

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	77,582,501.28	103,244,141.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,949,821.08	19,319,103.64
应收账款	105,681,687.37	79,292,746.67
应收款项融资		4,377,917.89
预付款项	113,043,142.75	26,284,718.18
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	3,873,453.59	9,836,099.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	396,693,142.59	375,590,442.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,781,311.63	10,894,763.40
流动资产合计	733,605,060.29	628,839,932.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	867,203,242.67	899,314,581.25
在建工程	136,092,179.67	73,512,957.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	375,395,662.82	380,604,014.44
开发支出	68,392.66	
商誉		
长期待摊费用	13,063,919.38	13,624,847.88
递延所得税资产	28,703,614.64	28,595,952.26
其他非流动资产	5,431,885.00	6,840,872.50
非流动资产合计	1,425,958,896.84	1,402,493,226.14
资产总计	2,159,563,957.13	2,031,333,158.27
流动负债：		

短期借款	194,000,000.00	207,026,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	82,590,417.75	50,658,065.36
预收款项	3,300,000.00	5,397,809.32
合同负债	8,859,605.49	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,016,578.91	2,456,665.15
应交税费	2,853,491.78	6,391,434.20
其他应付款	167,106,783.46	138,830,649.95
其中：应付利息	322,796.66	195,270.73
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	459,726,877.39	410,760,623.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	97,000,000.00	39,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	37,058,005.33	44,613,267.27
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	77,852,692.01	55,690,505.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	211,910,697.34	139,303,773.09
负债合计	671,637,574.73	550,064,397.07
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	7,184,724.56	6,639,006.69
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47
一般风险准备		
未分配利润	366,356,270.17	360,309,142.19
归属于母公司所有者权益合计	1,436,892,900.28	1,430,300,054.43
少数股东权益	51,033,482.12	50,968,706.77
所有者权益合计	1,487,926,382.40	1,481,268,761.20
负债和所有者权益总计	2,159,563,957.13	2,031,333,158.27

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：尹淑娟

会计机构负责人：王先琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	42,568,840.97	61,173,679.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,800,000.00	2,919,125.00
应收账款	82,701,311.83	50,864,520.96
应收款项融资		
预付款项	45,201,756.03	98,325,019.34

其他应收款	217,917,642.56	140,407,346.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,044,128.75	53,566,663.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	960,695.46	
流动资产合计	446,194,375.60	407,256,355.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	857,669,285.74	857,669,285.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	320,162,017.34	334,949,282.02
在建工程	72,794,638.93	63,932,762.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	207,719,306.05	209,449,014.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,416,385.04	4,486,773.80
递延所得税资产	15,360,670.07	15,192,744.84
其他非流动资产	3,170,000.00	4,578,987.50
非流动资产合计	1,481,292,303.17	1,490,258,850.71
资产总计	1,927,486,678.77	1,897,515,206.52
流动负债：		
短期借款	156,000,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	20,000,000.00	135,740,000.00
应付账款	13,011,800.91	16,388,128.48
预收款项	3,300,000.00	3,965,165.43
合同负债	185,318.09	
应付职工薪酬	617,728.86	729,578.86
应交税费	1,174,808.86	1,257,221.43
其他应付款	169,673,449.94	138,346,078.50
其中：应付利息	210,018.89	52,677.17
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	363,963,106.66	330,426,172.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	27,058,005.33	34,613,267.27
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,688,888.92	14,472,222.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,746,894.25	49,085,489.52
负债合计	404,710,000.91	379,511,662.22
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	442,836,832.82	438,063,699.26
所有者权益合计	1,522,776,677.86	1,518,003,544.30
负债和所有者权益总计	1,927,486,678.77	1,897,515,206.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	356,542,049.28	229,643,024.72
其中：营业收入	356,542,049.28	229,643,024.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	356,036,510.78	247,870,884.80
其中：营业成本	308,480,791.25	198,648,564.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,101,228.94	2,615,138.50
销售费用	2,218,837.73	2,222,702.57
管理费用	24,304,437.84	30,680,396.49
研发费用	7,735,504.17	4,495,521.05
财务费用	10,195,710.85	9,208,561.75
其中：利息费用	10,631,409.13	9,209,603.52
利息收入	1,158,738.55	321,347.24
加：其他收益	3,969,549.72	5,220,813.85
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,682,968.65	1,344,222.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,027,476.30	2,540,054.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,530.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,819,595.87	-9,090,238.60
加：营业外收入	7,820.96	380,185.03
减：营业外支出	73,800.71	44,443.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,753,616.12	-8,754,497.07
减：所得税费用	-107,662.37	311,636.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,861,278.49	-9,066,133.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,861,278.49	-9,066,133.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	6,047,127.98	-8,244,775.56
2.少数股东损益	-185,849.49	-821,357.96
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其		

他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	5,861,278.49	-9,066,133.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,047,127.98	-8,244,775.56
归属于少数股东的综合收益总额	-185,849.49	-821,357.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.009	-0.013
(二) 稀释每股收益	0.009	-0.013

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：尹淑娟

会计机构负责人：王先琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	143,444,247.46	123,712,634.42
减：营业成本	122,267,325.88	100,988,248.09

税金及附加	1,544,026.23	1,172,958.57
销售费用	146,922.17	475,062.47
管理费用	8,940,719.18	14,803,366.97
研发费用	4,254,664.74	3,540,725.01
财务费用	2,324,705.46	2,395,353.34
其中：利息费用	7,993,436.01	6,542,451.84
利息收入	6,616,557.15	4,067,371.21
加：其他收益	1,610,385.33	883,333.33
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-897,260.09	90,534.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,679,009.04	1,310,788.20
加：营业外收入		790.00
减：营业外支出	73,800.71	43,332.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,605,208.33	1,268,245.76
减：所得税费用	-167,925.23	-534,729.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,773,133.56	1,802,974.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,773,133.56	1,802,974.88
（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) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	4,773,133.56	1,802,974.88
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	385,132,266.24	245,585,970.09
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,802,308.21	9,681,363.24
收到其他与经营活动有关的现金	31,402,563.47	7,579,837.97
经营活动现金流入小计	421,337,137.92	262,847,171.30
购买商品、接受劳务支付的现金	286,316,892.72	281,983,262.28
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		
拆出资金净增加额		
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	40,839,751.52	49,034,055.93
支付的各项税费	13,919,489.58	5,682,449.65
支付其他与经营活动有关的现金	14,793,408.26	14,969,955.45
经营活动现金流出小计	355,869,542.08	351,669,723.31
经营活动产生的现金流量净额	65,467,595.84	-88,822,552.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00
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	1,772,480.00	

投资活动现金流入小计	1,772,480.00	180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,393,917.40	18,380,840.59
投资支付的现金		307,136.02
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	242,218.13	1,844,956.76
投资活动现金流出小计	129,636,135.53	20,532,933.37
投资活动产生的现金流量净额	-127,863,655.53	-20,352,933.37
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	243,700,000.00	163,586,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57,600,000.00	121,000,000.00
筹资活动现金流入小计	301,300,000.00	284,586,000.00
偿还债务支付的现金	230,122,709.24	120,368,997.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,024,036.41	3,955,304.54
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	22,282,486.12	2,922,690.99
筹资活动现金流出小计	259,429,231.77	127,246,993.49
筹资活动产生的现金流量净额	41,870,768.23	157,339,006.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,086.41	36,072.79
五、现金及现金等价物净增加额	-20,531,377.87	48,199,593.92
加：期初现金及现金等价物余额	62,113,149.63	80,772,008.39
六、期末现金及现金等价物余额	41,581,771.76	128,971,602.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	121,289,391.51	140,926,897.68
收到的税费返还	292,436.47	2,144,246.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,850,599.04	4,076,630.15
经营活动现金流入小计	123,432,427.02	147,147,773.97
购买商品、接受劳务支付的现金	33,857,471.58	64,944,151.83
支付给职工以及为职工支付的现金	19,404,172.92	24,735,744.52
支付的各项税费	5,842,219.56	1,198,034.24
支付其他与经营活动有关的现金	6,734,058.33	9,207,505.07
经营活动现金流出小计	65,837,922.39	100,085,435.66
经营活动产生的现金流量净额	57,594,504.63	47,062,338.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,927,134.80	3,010,194.47
投资活动现金流入小计	9,927,134.80	3,010,194.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,816,974.70	13,432,155.61
投资支付的现金		6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,337,210.87	136,153,992.00
投资活动现金流出小计	87,154,185.57	155,586,147.61
投资活动产生的现金流量净额	-77,227,050.77	-152,575,953.14
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	132,000,000.00	81,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	57,600,000.00	121,000,000.00
筹资活动现金流入小计	189,600,000.00	202,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,836,709.24	44,782,997.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,057,296.75	2,995,225.65

支付其他与筹资活动有关的现金	25,516,958.34	2,921,824.99
筹资活动现金流出小计	183,410,964.33	50,700,048.60
筹资活动产生的现金流量净额	6,189,035.67	151,299,951.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,059.42	29,640.26
五、现金及现金等价物净增加额	-13,469,569.89	45,815,976.83
加：期初现金及现金等价物余额	23,324,874.60	38,487,796.33
六、期末现金及现金等价物余额	9,855,304.71	84,303,773.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08			6,639,006.69	81,762,243.47		360,309,142.19		1,430,300.05	50,968,706.77	1,481,268,761.20
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			6,639,006.69	81,762,243.47		360,309,142.19		1,430,300.05	50,968,706.77	1,481,268,761.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							545,717.87				6,047,127.98		6,592,845.85	64,775.35	6,657,621.20
（一）综合收益总额											6,047,127.98		6,047,127.98	-185,849.49	5,861,278.49
（二）所有者投															

入和减少资本																		
1. 所有者投入的普通股																		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备								545,717.87						545,717.87	250,624.84		796,342.71	
1. 本期提取								2,464,015.55						2,464,015.55	402,954.67		2,866,970.22	

2. 本期使用							1,918,297.68					1,918,297.68	152,329.83	2,070,627.51
(六) 其他														
四、本期期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08		7,184,724.56	81,762,243.47		366,356,270.17		1,436,892,900.28	51,033,482.12	1,487,926,382.40

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08		4,985,140.90	81,762,243.47		423,314,791.11		1,491,651,837.56	48,365,139.12	1,540,016,976.68
加：会计政策变更										-3,868,025.32		-3,868,025.32		-3,868,025.32
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		4,985,140.90	81,762,243.47		419,446,765.79		1,487,783,812.24	48,365,139.12	1,536,148,951.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							408,299.46			-8,244,775.56		-7,836,476.10	-626,332.45	-8,462,808.55
（一）综合收益总额										-8,244,775.56		-8,244,775.56	-821,357.96	-9,066,133.52
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入														

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. 设定受益计 划变动额结 转留存收益																			
5. 其他综合收 益结转留存收 益																			
6. 其他																			
(五) 专项储 备								408,29 9.46						408,29 9.46	195,025 .51	603,324 .97			
1. 本期提取								2,669, 099.82						2,669, 099.82	281,852 .73	2,950,9 52.55			

2. 本期使用							2,260,800.36					2,260,800.36	86,827.22	2,347,627.58
(六) 其他														
四、本期期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08		5,393,440.36	81,762,243.47		411,201,990.23		1,479,947,336.14	47,738,806.67	1,527,686,142.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	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	438,063,699.26		1,518,003,544.30
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	438,063,699.26		1,518,003,544.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										4,773,133.56		4,773,133.56
（一）综合收益总额										4,773,133.56		4,773,133.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,128,49 5.05				1,128,495. 05
2. 本期使用								1,128,49 5.05				1,128,495. 05
(六) 其他												
四、本期期末余 额	653,12 0,000.0 0				345,238, 072.40				81,581,7 72.64	442,83 6,832.8 2		1,522,776, 677.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具	资本公	减:库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权		

		优先 股	永续 债	其他	积 股	合收益		积 润		益合计
一、上年期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40			81,581,772.64	458,858,117.62	1,538,797,962.66
加：会计政策变更									-738,271.83	-738,271.83
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	458,119,845.79	1,538,059,690.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,802,974.88	1,802,974.88
(一)综合收益总额									1,802,974.88	1,802,974.88
(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取								1,286,428.80				1,286,428.80
2. 本期使用								1,286,428.80				1,286,428.80
(六)其他												
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	459,922,820.67		1,539,862,665.71

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

熔锗锭、锗单晶、锗镜片、红外光学锗镜头、太阳能电池用锗晶片、光纤用四氯化锗等系列产品。

5、本公司属下有全资子公司七家，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、昆明云锗高新技术有限公司、临沧有色金属冶炼有限责任公司、临沧韭菜坝锗业有限责任公司、云南锗业智能系统技术有限公司、云南临沧鑫圆锗业智能系统技术有限公司；有控股子公司四家，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、云南拜特科技有限公司。

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。

本财务报告于2020年8月19日由本公司董事会批准报出。

本公司合并范围包括七家全资子公司，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、昆明云锗高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司、临沧韭菜坝锗业有限责任公司、云南锗业智能系统技术有限公司、云南临沧鑫圆锗业智能系统技术有限公司；四家控股子公司，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、云南拜特科技有限公司。

本公司合并范围详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、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，是全国唯一拥有锗矿开采、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锗业企业，在可预见的将来，公司可以通过销售锗系列产品扩大生产、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“11、应收票据”、“12、应收款项”、“17、固定资产”、“20、无形资产”、“27、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，对上年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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、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。

9、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。

10、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

①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。

②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。

③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

①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。

②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。

③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。

11、应收票据

本公司应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。对于银行承兑汇票，由于其回收期限在一年以内，且违约概率很低，故本公司的所持有的银行承兑不会发生预期信用损失，预期信用损失为0。商业承兑汇票，由于其到期兑付没有金融机构作为担保，可回收性取决于客户的信用，故本公司认为其信用风险与应收账款相同，其预期信用损失的计算方法与应收账款相同，按账龄计提预期信用损失。详见五、12应收账款。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：历史上对方回款及时性、对方的管理人员变化、对方的经营情况变化等。

以单项工具为基础的评估。对于在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，比如无法联系对方、对方破产清算、债务人死亡等，本公司可以单项分析其信用风险显著增加，以该项工具的预期损失率计量其损失准备。对于在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险较低的充分证据，比如各类业务保证金、代垫职工社保费、合并范围内关联方欠款等，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，将其预期损失率确定为0，不计提损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄（初始确认日至报表日的时间长度）为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内的应收款	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项，与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。
出口退税及待抵扣税费	以出口退税余额及待抵扣税费为公司基于税务事项产生的应收款项，均为与税务机关之间发生，作为一个组合评估其信用风险并确认预期信用损失。

按组合计量信用减值损失的方法

关联方组合	公司可以控制其清偿时间，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
出口退税及待抵扣税费	一般不计提坏账准备

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失计提比例（%）
1年以内（含一年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%

5年以上	100%
------	------

13、应收款项融资

公司持有的应收票据，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。公司将其在“应收款项融资”项目列报。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，同五、12应收账款。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、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。

17、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。

(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%

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。

(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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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)的固定资产发生的装修、改良支出、土地租赁支出等。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。

23、合同负债

合同负债是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

24、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

25、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。

26、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。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、加工收入、技术服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照进度比例法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

本公司已将该商品的实物转移给客户。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的商品销售交易均为在某一时点履行的履约义务。本公司的加工交易，加工周期较短，均视为在某一时点履行的履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

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。

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。

29、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。

30、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。

31、持有待售

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司暂无终止经营业务。

（2）勘探开发支出：本公司本年没有进行资本化勘探开发；在采矿过程中发生的勘探支出，全部计入当期采矿成本，不进行资本化；

(3) 资源税：公司的原矿石和精矿资源税按销售收入扣减运费后的100%或130%作为计税基础，税率5%征收，各矿山的计税基础及税率如下：

矿山	计税基础	税率
韭菜坝矿	销售收入扣除运费后的金额	5.5%
大寨矿	销售收入扣除运费后的金额	5.5%

(4) 维简费：本公司没有该项费用。

(5) 安全生产费：根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，按所属行业，按上年度实际营业收入采用超额累退方式按标准平均逐月提取，计入专项储备。各公司适用行业及比例范围为：

公司	行业	计提比例
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	冶金	0.05%-3%
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	冶金	0.05%-3%
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	冶金	0.05%-3%
昆明云锆高新技术有限公司	危险品生产与储存	0.2%-4%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	危险品生产与储存	0.2%-4%
云南鑫耀半导体材料有限公司	危险品生产与储存	0.2%-4%
云南东昌金属加工有限公司	冶金	0.05%-3%
武汉云晶飞光纤材料有限公司	危险品生产与储存	0.2%-4%

(6) 矿山环境综合治理费：公司的锆煤矿采用边开采边填充的方式，不存在未来清理矿场而产生的环境治理及搬迁补偿成本，当期填充成本计入当期采矿成本。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)	经本公司第七届董事会第三次会议批准	

说明：财政部于2017年07月05日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年01月01日起施行；其他境内上市公司自2020年01月01日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年01月01日起施行。

按照上述企业会计准则的修订要求，公司对原会计政策进行相应变更，并按照上述文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。调整如下：

合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	5,397,809.32	3,300,000.00	重分类调整
合同负债		2,097,809.32	重分类调整

母公司资产负债表项目

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	备注
预收款项	3,965,165.43	3,300,000.00	重分类调整
合同负债		665,165.43	重分类调整

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	103,244,141.02	103,244,141.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	19,319,103.64	19,319,103.64	
应收账款	79,292,746.67	79,292,746.67	
应收款项融资	4,377,917.89	4,377,917.89	
预付款项	26,284,718.18	26,284,718.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,836,099.28	9,836,099.28	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	375,590,442.05	375,590,442.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,894,763.40	10,894,763.40	
流动资产合计	628,839,932.13	628,839,932.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	899,314,581.25	899,314,581.25	
在建工程	73,512,957.81	73,512,957.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	380,604,014.44	380,604,014.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,624,847.88	13,624,847.88	
递延所得税资产	28,595,952.26	28,595,952.26	
其他非流动资产	6,840,872.50	6,840,872.50	
非流动资产合计	1,402,493,226.14	1,402,493,226.14	
资产总计	2,031,333,158.27	2,031,333,158.27	
流动负债：			
短期借款	207,026,000.00	207,026,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,658,065.36	50,658,065.36	
预收款项	5,397,809.32	3,300,000.00	-2,097,809.32
合同负债		2,097,809.32	2,097,809.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,456,665.15	2,456,665.15	
应交税费	6,391,434.20	6,391,434.20	
其他应付款	138,830,649.95	138,830,649.95	
其中：应付利息	195,270.73	195,270.73	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	410,760,623.98	410,760,623.98	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	39,000,000.00	39,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,613,267.27	44,613,267.27	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,690,505.82	55,690,505.82	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	139,303,773.09	139,303,773.09	
负债合计	550,064,397.07	550,064,397.07	
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	6,639,006.69	6,639,006.69	
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47	
一般风险准备			
未分配利润	360,309,142.19	360,309,142.19	
归属于母公司所有者权益合计	1,430,300,054.43	1,430,300,054.43	
少数股东权益	50,968,706.77	50,968,706.77	
所有者权益合计	1,481,268,761.20	1,481,268,761.20	
负债和所有者权益总计	2,031,333,158.27	2,031,333,158.27	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	61,173,679.99	61,173,679.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,919,125.00	2,919,125.00	
应收账款	50,864,520.96	50,864,520.96	
应收款项融资			
预付款项	98,325,019.34	98,325,019.34	
其他应收款	140,407,346.62	140,407,346.62	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	53,566,663.90	53,566,663.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	407,256,355.81	407,256,355.81	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	857,669,285.74	857,669,285.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	334,949,282.02	334,949,282.02	
在建工程	63,932,762.54	63,932,762.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	209,449,014.27	209,449,014.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,486,773.80	4,486,773.80	
递延所得税资产	15,192,744.84	15,192,744.84	
其他非流动资产	4,578,987.50	4,578,987.50	
非流动资产合计	1,490,258,850.71	1,490,258,850.71	
资产总计	1,897,515,206.52	1,897,515,206.52	
流动负债：			
短期借款	34,000,000.00	34,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	135,740,000.00	135,740,000.00	
应付账款	16,388,128.48	16,388,128.48	

预收款项	3,965,165.43	3,300,000.00	-665,165.43
合同负债		665,165.43	665,165.43
应付职工薪酬	729,578.86	729,578.86	
应交税费	1,257,221.43	1,257,221.43	
其他应付款	138,346,078.50	138,346,078.50	
其中：应付利息	52,677.17	52,677.17	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	330,426,172.70	330,426,172.70	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	34,613,267.27	34,613,267.27	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,472,222.25	14,472,222.25	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,085,489.52	49,085,489.52	
负债合计	379,511,662.22	379,511,662.22	
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	438,063,699.26	438,063,699.26	
所有者权益合计	1,518,003,544.30	1,518,003,544.30	
负债和所有者权益总计	1,897,515,206.52	1,897,515,206.52	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
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责任公司	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	15%
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	25%
云南锆业智能系统技术有限公司	25%
云南拜特科技有限公司	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。本公司出口产品退税率分别为：二氧化锗退税率为零；光纤用四氯化锗退税率为零；区熔锗锭退税率为13%；太阳能锗单晶片退税率为13%；光学元件退税率为13%。

(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》，认定昆明云锗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，同意昆明云锗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。

云南鑫耀半导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，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。

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	679,389.80	370,287.89
银行存款	76,903,111.48	62,131,789.24
其他货币资金		40,742,063.89
合计	77,582,501.28	103,244,141.02

其他说明

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	15,819,874.31	土地复垦保证金
银行存款	180,855.21	采矿权保证金
银行存款	20,000,000.00	票据保证金
合计	36,000,729.52	

保证金到期时间均在3个月以上。

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	11,215,431.08	13,644,178.89
商业承兑票据	12,734,390.00	5,674,924.75
合计	23,949,821.08	19,319,103.64

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,631,631.08	100.00%	681,810.00	2.77%	23,949,821.08	19,617,783.89	100.00%	298,680.25	1.52%	19,319,103.64
其中:										
账龄组合	13,416,200.00	54.47%	681,810.00	5.08%	12,734,390.00	5,973,605.00	30.45%	298,680.25	5.00%	5,674,924.75
无风险组合	11,215,431.08	45.53%			11,215,431.08	13,644,178.89	69.55%			13,644,178.89
合计	24,631,631.08	100.00%	681,810.00	2.77%	23,949,821.08	19,617,783.89	100.00%	298,680.25	1.52%	19,319,103.64

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,196,200.00	659,810.00	5.00%
1-2 年	220,000.00	22,000.00	10.00%
合计	13,416,200.00	681,810.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	298,680.25	486,629.75	103,500.00			681,810.00
合计	298,680.25	486,629.75	103,500.00			681,810.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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	9,637,908.34	
合计	9,637,908.34	

(5) 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

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,867,401.00	2.48%	2,867,401.00	100.00%		2,867,401.00	3.26%	2,867,401.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,830,601.00	2.45%	2,830,601.00	100.00%		2,830,601.00	2.45%	2,830,601.00	100.00%	
单项金额不重大并	36,800.00	0.03%	36,800.00	100.00%		36,800.00	0.03%	36,800.00	100.00%	

单项计提坏账准备	0		0							
按组合计提坏账准备的应收账款	112,828,253.50	97.52%	7,146,566.13	6.33%	105,681,687.37	85,031,169.96	96.74%	5,738,423.29	6.75%	79,292,746.67
其中：										
账龄组合	112,828,253.50	97.52%	7,146,566.13	6.33%	105,681,687.37	85,031,169.96	96.74%	5,738,423.29	6.75%	79,292,746.67
合计	115,695,654.50	100.00%	10,013,967.13	8.66%	105,681,687.37	87,898,570.96	100.00%	8,605,824.29	9.79%	79,292,746.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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%	预计难以收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计难以收回
武汉高德红外股份有限公司	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,867,401.00	2,867,401.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	101,691,760.79	5,106,995.78	5.00%
1-2年	9,240,602.06	924,060.21	10.00%
2-3年	954,385.65	190,877.14	20.00%
3-4年			
4-5年	33,744.00	16,872.00	50.00%
5年以上	907,761.00	907,761.00	100.00%
合计	112,828,253.50	7,146,566.13	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,691,760.79
1 至 2 年	9,240,602.06
2 至 3 年	954,385.65
3 年以上	3,808,906.00
4 至 5 年	33,744.00
5 年以上	3,775,162.00
合计	115,695,654.50

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,605,824.29	1,408,142.84				10,013,967.13
合计	8,605,824.29	1,408,142.84				10,013,967.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏柯普电子科技有限公司	10,900,000.00	9.42%	545,000.00
OSRAM Opto Semiconductors GmbH	9,340,466.46	8.07%	467,023.32

西安导引科技有限责任公司	8,348,140.00	7.22%	417,407.00
长飞光纤潜江有限公司	7,416,600.00	6.41%	370,830.00
云南北方驰宏光电有限公司	6,565,000.00	5.67%	328,250.00
合计	42,570,206.46	36.79%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		4,377,917.89
合计		4,377,917.89

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、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	101,940,463.54	90.18%	19,255,496.98	73.26%
1 至 2 年	4,648,708.86	4.11%	3,142,973.92	11.96%
2 至 3 年	882,690.54	0.78%	1,851,331.75	7.04%
3 年以上	5,571,279.81	4.93%	2,034,915.53	7.74%
合计	113,043,142.75	--	26,284,718.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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(%)
云南汇坤科技有限公司	52,046,115.50	1 年以内	46.04
四川旭测科技有限公司	28,000,000.00	1 年以内	24.77

宣威市威海福利冶炼厂	5,617,752.27	1 年以内	4.97
临翔区国资公司(临沧县国资公司)	3,170,000.00	5 年以上	2.80
北京国晶辉红外光学科技有限公司	2,100,000.00	1-2 年	1.86
合计	90,933,867.77		80.44

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,873,453.59	9,836,099.28
合计	3,873,453.59	9,836,099.28

(1) 其他应收款

1) 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		5,515,718.12
代垫款项		559,370.09
出口退税款	741,564.08	1,658,566.14
保证金及押金	2,220,570.00	3,018,957.04
预付货款、销售税金	6,386,780.94	3,161,999.99
备用金	3,230,250.73	4,428,655.93
其他	471,879.36	612,395.49
合计	13,051,045.11	18,955,662.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	315,144.53	8,804,418.99		9,119,563.52
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	-177,088.97	235,116.97		58,028.00
2020 年 6 月 30 日余额	138,055.56	9,039,535.96		9,177,591.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,436,618.32
1 至 2 年	2,454,620.31
2 至 3 年	442,399.20
3 年以上	8,717,407.28
3 至 4 年	200,138.20
4 至 5 年	3,176,559.98
5 年以上	5,340,709.10
合计	13,051,045.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,119,563.52	58,028.00				9,177,591.52
合计	9,119,563.52	58,028.00				9,177,591.52

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南天浩集团有限公司	销售退回销项税额	3,161,999.99	三至四年	24.23%	3,161,999.99
江苏中寰镓芯材料有限公司	预付货款	1,704,282.00	五年以上	13.06%	1,704,282.00

昆明冠鹏电子工程有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	一年至两年	11.49%	150,000.00
刘强	代垫采矿权价款	1,240,793.00	五年以上	9.51%	1,240,793.00
昆明市盘龙区涵子坤电子产品经营部	往来款	420,000.00	一年以内	3.22%	21,000.00
合计	--	8,027,074.99	--	61.51%	6,278,074.99

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	113,013,580.04	1,227,413.62	111,786,166.42	86,479,146.17	3,313,457.69	83,165,688.48
在产品	61,991,438.57		61,991,438.57	72,337,185.33		72,337,185.33
半成品	140,788,105.82	69,515.96	140,718,589.86	160,411,599.32	498,328.14	159,913,271.18
产成品	83,385,216.57	9,450,311.01	73,934,905.56	66,624,395.32	11,268,845.08	55,355,550.24
低值易耗品	8,262,042.18		8,262,042.18	4,818,746.82		4,818,746.82
合计	407,440,383.18	10,747,240.59	396,693,142.59	390,671,072.96	15,080,630.91	375,590,442.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,313,457.69			2,086,044.07		1,227,413.62
半成品	498,328.14			428,812.18		69,515.96
产成品	11,268,845.08			1,818,534.07		9,450,311.01
合计	15,080,630.91			4,333,390.32		10,747,240.59

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、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	12,362,106.63	10,475,558.40
预缴企业所得税	419,205.00	419,205.00
合计	12,781,311.63	10,894,763.40

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	867,203,242.67	899,314,581.25
合计	867,203,242.67	899,314,581.25

(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	650,063,329.34	685,740,563.78	8,573,446.56	13,440,542.44	1,357,817,882.12
2.本期增加金额	1,043,045.25	2,052,276.69	83,380.68	44,070.80	3,222,773.42
(1) 购置	1,043,045.25	2,052,276.69	83,380.68	44,070.80	3,222,773.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	651,106,374.59	687,792,840.47	8,656,827.24	13,484,613.24	1,361,040,655.54

二、累计折旧					
1.期初余额	184,262,452.31	256,453,526.26	6,543,482.61	11,243,839.69	458,503,300.87
2.本期增加金额	12,554,182.52	22,150,008.99	344,202.55	285,717.94	35,334,112.00
(1) 计提	12,554,182.52	22,150,008.99	344,202.55	285,717.94	35,334,112.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	196,816,634.83	278,603,535.25	6,887,685.16	11,529,557.63	493,837,412.87
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	454,289,739.76	409,189,305.22	1,769,142.08	1,955,055.61	867,203,242.67
2.期初账面价值	465,800,877.03	429,287,037.52	2,029,963.95	2,196,702.75	899,314,581.25

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	135,635,746.86	72,098,680.02
工程物资	456,432.81	1,414,277.79
合计	136,092,179.67	73,512,957.81

(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
永德尖山铅锌矿探矿工程	5,002,794.80		5,002,794.80	5,002,794.80		5,002,794.80
零星工程	18,300,426.77		18,300,426.77	12,853,799.08		12,853,799.08
勐旺煤矿 9 万吨技改工程	4,334,376.00		4,334,376.00	4,334,376.00		4,334,376.00
大田河煤矿深部延深工程	9,097,656.09		9,097,656.09	9,097,656.09		9,097,656.09
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	15,519,349.83		15,519,349.83	13,777,516.24		13,777,516.24
中寨锆矿 1490 采场掘进工程	2,632,400.08		2,632,400.08			
永德县乌木龙乡银厂街锆及多金属矿探矿工程	17,522,248.77		17,522,248.77	17,522,248.77		17,522,248.77
1962 水平 M4 矿层探矿工程	1,210,784.70		1,210,784.70	518,521.93		518,521.93
勐旺矿山	487,870.00		487,870.00	487,870.00		487,870.00
太阳能电池用锆晶片建设项目	43,100,259.49		43,100,259.49	5,009,837.43		5,009,837.43
磷化铟单晶片建设项目	16,073,354.50		16,073,354.50	1,841,157.33		1,841,157.33
磷化铟单晶片生产线	2,354,225.83		2,354,225.83	1,652,902.35		1,652,902.35
合计	135,635,746.86		135,635,746.86	72,098,680.02		72,098,680.02

(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
永德尖山铅锌矿探矿工程		5,002,794.80				5,002,794.80						其他
零星工		12,853,799.08	5,446,627.77			18,300,426.77						其他

程		99.08	7.69			26.77						
勐旺煤矿 9 万吨技改工程	4,200,000.00	4,334,376.00				4,334,376.00	103.20%	97%	245,296.99			金融机构贷款
大田河煤矿深部延深工程	7,500,000.00	9,097,656.09				9,097,656.09	121.30%	98%	1,284,161.31			金融机构贷款
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	16,850,000.00	13,777,516.24	1,741,833.59			15,519,349.83	92.10%	92%				其他
中寨锆矿 1490 采场掘进工程			2,632,400.08			2,632,400.08						其他
永德县乌木龙乡银厂街锆及多金属矿探矿工程		17,522,248.77				17,522,248.77						其他
1962 水平 M4 矿层探矿工程	2,980,200.00	518,521.93	692,262.77			1,210,784.70	40.63%	39%				其他
勐旺矿山		487,870.00				487,870.00						其他
太阳能电池用锆晶片建设项目	232,973,900.00	5,009,837.43	38,090,422.06			43,100,259.49	18.50%	18%	1,325,333.33	1,325,333.33	3.48%	金融机构贷款
磷化铟单晶片建设项目	109,655,900.00	1,841,157.33	14,232,197.17			16,073,354.50	14.66%	14%				其他
磷化铟单晶片	9,020,000.00	1,652,902.35	701,323.48			2,354,225.83	26.10%	26%				其他

生产线												
合计	383,180,000.00	72,098,680.02	63,537,066.84			135,635,746.86	--	--	2,854,791.63	1,325,333.33		--

(3) 工程物资

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
专用材料	456,432.81		456,432.81	1,414,277.79		1,414,277.79
合计	456,432.81		456,432.81	1,414,277.79		1,414,277.79

其他说明：

11、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**12、油气资产** 适用 不适用**13、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	软件使用权	探矿权	采矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	58,972,008.57	24,748,355.00	97,110,712.86	388,624.05	8,952,029.58	275,488,688.04	465,660,418.10
2.本期增加金额						844,580.00	844,580.00
(1) 购置						844,580.00	844,580.00
(2) 内							

部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	58,972,008.57	24,748,355.00	97,110,712.86	388,624.05	8,952,029.58	276,333,268.04	466,504,998.10
二、累计摊销							
1.期初余额	8,423,980.65	13,282,161.72	38,766,062.34	167,454.18		24,416,744.77	85,056,403.66
2.本期增加金额	594,083.46	502,417.74	4,613,741.82	42,343.74		300,344.86	6,052,931.62
(1) 计提	594,083.46	502,417.74	4,613,741.82	42,343.74		300,344.86	6,052,931.62
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,018,064.11	13,784,579.46	43,379,804.16	209,797.92		24,717,089.63	91,109,335.28
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	49,953,944.46	10,963,775.54	53,730,908.70	178,826.13	8,952,029.58	251,616,178.41	375,395,662.82
2.期初账面价值	50,548,027.92	11,466,193.28	58,344,650.52	221,169.87	8,952,029.58	251,071,943.27	380,604,014.44

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。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
半导体材料技术标准制(修)定		1,602.44				1,602.44		
锆提纯系统的环保及综合利用深度开发		120,426.25				120,426.25		
梁骏吾院士工作站		302,811.42				302,811.42		
急倾斜薄矿体俯伪斜走向壁式采矿法研究及应用		387,338.00				387,338.00		
太阳能锆单晶切割液锆回收技术研究		86,454.81				86,454.81		
胡文瑞院士工作站		302,043.08				302,043.08		
硫酸萃取精馏法回收提锆废酸中盐酸和锆的工		18,000.00				18,000.00		

艺研究								
提锆废渣灰代替粉煤灰的膏体充填技术研究及应用		699,628.35				699,628.35		
低氯高纯有机锆研发		279,902.63				279,902.63		
从含锆碱液中回收锆的工艺研究		44,132.55				44,132.55		
6N 二氧化锆产品制备工艺研究		21,481.62				21,481.62		
提高锆金属加工回收率的工艺设备研究		246,667.99				246,667.99		
VGF 法锆单晶生产关键技术		68,392.66						68,392.66
零位锆高均匀性锆单晶制备工艺的研究与开发		146,261.58				146,261.58		
光纤材料用高纯四氯化锆制备技术研究		523,513.89				523,513.89		
其他		772,644.47				772,644.47		
合计		4,021,301.74				3,952,909.08		68,392.66

其他说明

注：VGF 锆单晶生产关键技术项目为公司内部研发项目，项目总预算 700 万元，预计 2021 年 4 月年完成项目目标。

15、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
租入固定资产改良支出	1,448,938.43		57,796.98		1,391,141.45
土地、房屋租赁费	7,568,563.37		285,351.72		7,283,211.65
采矿许可证延续办理费用	177,688.26		106,612.92		71,075.34
脱硫系统尾气母管大修理支出	76,806.41		8,084.88		68,721.53
收尘系统大修理支出	531,069.11	180,600.00	67,942.00		643,727.11
红外零星工程	3,809,544.02		211,641.34		3,597,902.68
装修改造支出	12,238.28		4,098.66		8,139.62
合计	13,624,847.88	180,600.00	741,528.50		13,063,919.38

其他说明

16、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	27,266,871.70	4,227,082.49	21,734,181.65	3,409,157.72
内部交易未实现利润	6,199,014.87	929,852.23	9,845,796.53	892,101.33
可抵扣亏损	83,495,996.32	12,689,770.23	82,490,421.56	12,538,934.01
递延收益余额	50,168,648.50	10,856,909.69	55,690,505.82	11,755,759.20
合计	167,130,531.39	28,703,614.64	169,760,905.56	28,595,952.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		28,703,614.64		28,595,952.26

(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：

17、其他非流动资产

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
预付土地款	5,431,885.00		5,431,885.00	6,840,872.50		6,840,872.50
合计	5,431,885.00		5,431,885.00	6,840,872.50		6,840,872.50

其他说明：

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	152,000,000.00	135,740,000.00
抵押借款	24,000,000.00	34,000,000.00
保证借款		29,286,000.00
信用借款	18,000,000.00	8,000,000.00
合计	194,000,000.00	207,026,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 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：

19、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	71,977,589.27	40,030,627.17
工程款	4,974,726.57	5,189,991.73
设备款	3,254,994.30	3,365,944.40
租赁费	42,100.00	882,453.00
其他	2,341,007.61	1,189,049.06
合计	82,590,417.75	50,658,065.36

(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
长飞光纤光缆有限公司	4,454,672.55	尚未结算
北京国光清工贸有限公司	3,577,425.00	尚未结算
曲靖市崑瑞工贸有限公司	1,750,000.00	尚未结算
合计	9,782,097.55	--

其他说明：

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	3,300,000.00	3,300,000.00

(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
南华茂森再生科技有限公司	3,300,000.00	相关交易尚未实施完毕
合计	3,300,000.00	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,859,605.49	2,097,809.32
合计	8,859,605.49	2,097,809.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	2,456,665.15	39,517,074.84	40,957,161.08	1,016,578.91
二、离职后福利-设定提存计划		787,788.17	787,788.17	
三、辞退福利		237,973.37	237,973.37	
合计	2,456,665.15	40,542,836.38	41,982,922.62	1,016,578.91

(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	1,805,403.27	35,096,193.86	36,535,114.10	366,483.03
2、职工福利费		1,596,359.41	1,596,359.41	
3、社会保险费	588.31	2,070,608.34	2,070,608.34	588.31
其中：医疗保险费		1,918,949.26	1,918,949.26	
工伤保险费	588.31	64,000.09	64,000.09	588.31
生育保险费		6,181.56	6,181.56	

4、住房公积金		652,254.00	652,120.00	134.00
5、工会经费和职工教育经费	650,673.57	101,659.23	102,959.23	649,373.57
合计	2,456,665.15	39,517,074.84	40,957,161.08	1,016,578.91

(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		758,312.50	758,312.50	
2、失业保险费		29,475.67	29,475.67	
合计		787,788.17	787,788.17	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	800,041.15	1,448,293.94
企业所得税	1,602,641.70	3,837,558.48
个人所得税	23,326.65	23,253.45
城市维护建设税	81,283.34	112,336.04
土地使用税		184,393.51
房产税		463,552.13
印花税	54,234.29	30,657.48
教育费附加	34,835.72	50,214.97
地方教育附加	23,223.81	33,298.38
资源税	96,830.50	52,984.37
环境保护税	137,074.62	154,891.45
合计	2,853,491.78	6,391,434.20

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	322,796.66	195,270.73

其他应付款	166,783,986.80	138,635,379.22
合计	167,106,783.46	138,830,649.95

(1) 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	112,777.77	67,388.75
短期借款应付利息	210,018.89	127,881.98
合计	322,796.66	195,270.73

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：

(2) 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	291,737.66	282,330.20
代扣社保	146,975.15	248,019.65
往来款（借款）	165,588,979.16	138,105,029.37
押金	25,200.00	
代收代垫款	607,762.96	
党支部及厂工会费	26,404.50	
其他	96,927.37	
合计	166,783,986.80	138,635,379.22

25、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	97,000,000.00	39,000,000.00
合计	97,000,000.00	39,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款期末利率为6.459%

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,058,005.33	44,613,267.27
合计	37,058,005.33	44,613,267.27

(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
应付融资租赁款	27,058,005.33	34,613,267.27
政府拨产业化建设项目前期费用	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

(2) 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：

27、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	55,690,505.82	24,150,000.00	1,987,813.81	77,852,692.01	与资产相关
合计	55,690,505.82	24,150,000.00	1,987,813.81	77,852,692.01	--

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	8,750,000.00			500,000.00			8,250,000.00	与资产相关

产线								
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	3,500,000.01			166,666.67			3,333,333.34	与资产相关
红外光学锗镜头生产线建设省级补助资金	1,222,222.24			66,666.66			1,155,555.58	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	333,333.35			16,666.67			316,666.68	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	666,666.65			33,333.33			633,333.32	与资产相关
含锗废渣资源化利用环保工程建设项目补助	1,000,000.00			100,000.00			900,000.00	与资产相关
红外热像仪整机生产线建设项目	3,333,117.00			169,480.50			3,163,636.50	与资产相关
太阳能项目财政专项补贴	1,458,333.25			83,333.34			1,374,999.91	与资产相关
超高纯锗单晶制备关键技术研究与开发生产补助资金	2,405,000.00			130,000.00			2,275,000.00	与资产相关
2020 年制造业高质量发展资金(工业和信息化领域)		23,290,000.00					23,290,000.00	与资产相关
云南稀贵金属材料基因工程		860,000.00					860,000.00	与资产相关
高效节能半导体新材料砷化镓晶体、	3,373,333.32			153,333.32			3,220,000.00	与资产相关

晶片建设项目								
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	3,360,000.00			120,000.00			3,240,000.00	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
昆明市财政局 20 万/片年 2 寸磷化铟项目补助款	541,333.33			19,333.33			522,000.00	与资产相关
50 万片 2 英寸磷化铟单晶及晶片产业化项目	9,333,333.33			333,333.33			9,000,000.00	与资产相关
直径 6 英寸高纯砷化镓晶体及晶片产业化项目	2,630,833.34			95,666.66			2,535,166.68	与资产相关
昆明高新技术产业开发区项目款	11,220,000.00						11,220,000.00	与资产相关
昆明市科学技术局 2019 年昆明市科技计划项目资金	2,400,000.00						2,400,000.00	与资产相关

其他说明：

28、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：

29、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：

30、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	6,639,006.69	2,464,015.55	1,918,297.68	7,184,724.56
合计	6,639,006.69	2,464,015.55	1,918,297.68	7,184,724.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	360,309,142.19	423,314,791.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,868,025.32
调整后期初未分配利润	360,309,142.19	419,446,765.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,047,127.98	-8,244,775.56
期末未分配利润	366,356,270.17	411,201,990.23

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。

33、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	355,071,161.22	307,445,720.28	228,778,817.04	198,204,043.80
其他业务	1,470,888.06	1,035,070.97	864,207.68	444,520.64
合计	356,542,049.28	308,480,791.25	229,643,024.72	198,648,564.44

34、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	441,992.06	207,059.42
教育费附加	361,830.51	180,572.81
资源税	397,276.62	335,437.55
房产税	1,053,703.00	1,049,322.26
土地使用税	429,204.26	429,204.24
车船使用税	25,875.30	31,906.80
印花税	145,459.61	123,355.70
环境保护税	245,887.58	258,279.72
合计	3,101,228.94	2,615,138.50

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,027,202.11	1,076,130.31
运输费	426,157.61	583,931.07
保险费	171,276.22	23,622.26
包装费	32,889.03	74,702.79
差旅费	251,533.92	296,520.65
其他	309,778.84	167,795.49

合计	2,218,837.73	2,222,702.57
----	--------------	--------------

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,492,235.15	12,367,329.86
折旧及摊销	4,326,098.95	8,372,721.41
业务招待费	543,840.99	931,607.50
差旅费	306,897.14	715,829.71
办公费	274,120.22	477,906.33
租赁费	335,317.13	400,326.79
中介费	455,545.03	733,274.89
环保费	135,194.66	202,299.26
车辆费	472,142.74	327,723.11
修理费	205,119.79	148,848.69
水电费	306,852.47	361,621.10
工会经费	76,800.00	76,800.00
保险费	76,705.81	105,673.68
停产费用	5,797,792.86	3,264,104.27
董事会费	149,994.00	149,994.00
其他	1,349,780.90	2,044,335.89
合计	24,304,437.84	30,680,396.49

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
从含锆碱液中回收锆的工艺研究		98,889.14
6N 二氧化锆产品制备工艺研究		39,858.04
提高锆金属加工回收率的工艺设备研究	80,682.32	132,891.49
纯四氯化锆精馏生产工艺参数优化研究开发项目		519,647.14
小型化非制冷长波红外连续变焦镜头设计研究		25,934.30

半导体材料技术标准制（修）定	1,602.44	41,998.95
锆提纯系统的环保及综合利用深度开发	120,426.25	345,020.39
梁骏吾院士工作站	302,811.42	335,200.80
胡文瑞院士工作站	302,043.08	1,499,823.62
硫酸萃取精馏法回收提锆废酸中盐酸和锆的工艺研究	18,000.00	11,234.90
热还原挥发法提取低品位锆矿及废渣中锆的关键技术研究		7,954.63
急倾斜薄矿体俯伪斜走向壁式采矿法研究及应用	387,338.00	1,058,976.05
太阳能锆单晶切割液锆回收技术研究	86,454.81	240,515.67
低氯高纯有机锆研发	279,902.63	
提锆废渣灰代替粉煤灰的膏体充填技术研究及应用	699,628.35	
自行开发无形资产摊销	3,938,741.82	
从含锆碱液中回收锆的工艺研究	44,132.55	
6N 二氧化锆产品制备工艺研究	21,481.62	
零位锆高均匀性锆单晶制备工艺的研究与开发	146,261.58	
光纤材料用高纯四氯化锆制备技术研究	523,513.89	
其他	782,483.41	137,575.93
合计	7,735,504.17	4,495,521.05

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,631,409.13	9,209,603.52
减：利息收入	1,158,738.55	321,073.66
加：汇兑损失	-210,962.33	187,646.12
减：汇兑收益		
加：手续费	62,705.66	129,034.09
加：其他支出	871,296.94	3,351.68
合计	10,195,710.85	9,208,561.75

其他说明：

39、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
2018 年省级国家新 型工业化产业示范 基地奖补资金		1,000,000.00
昆明市半导体材料领域院士工作站		500,000.00
13N 超高纯锗单晶制备关键技术与 开发		1,300,000.00
研发投入后补助		377,000.00
稳岗补贴	639,567.86	8,600.00
研发投入后补助		86,000.00
高层次人才个人生活补助		12,000.00
云南省标准化创新贡献奖		100,000.00
红外光学锗镜头生产线省级补助资金		169,480.50
含锗废渣资源化利用环保工程项目	100,000.00	100,000.00
第一批企业技术改造省级财政专项补贴		60,000.00
2015 年云南省科技计划项目经费		53,333.32
高效率太阳能电池用锗单晶及晶片产业 化项目扶持经费		500,000.00
红外光学锗镜头生产线省级补助资金	66,666.66	66,666.66
火法脱硫技改工程省级补助资金		16,666.67
10KV 专用输电线路建设补助资金		33,333.33
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
高效率太阳能电池用锗单晶及晶片生产 线	583,333.34	83,333.34
磷化铟项目		240,400.00
直径 6 英寸高纯砷化镓晶体及晶片产业 化建设项目	95,666.66	95,666.66
高效节能半导体新材料砷化镓晶体、晶 片建设项目	153,333.32	40,000.00
其他补助		211,666.70
火法脱硫技改工程省级补助资金	16,666.67	
10KV 专用输电线路建设补助资金	33,333.33	
收到临翔区财政局 2019 年第一批双百强 企业奖励资金	500,000.00	

退税收返还风险金	500,000.00	
红外热像仪整机建设项目补助分摊	169,480.50	
收到昆明市五华区劳动就业服务局 拨付企业调整结构奖补资金	59,700.00	
收到昆明市劳动就业服务局 拨付就业补贴	6,400.00	
收到昆明高新技术产业开发区管委会中央外经贸资金促进外贸稳中提质项目资金	55,700.00	
收委托代征手续费收入	7,226.85	
收到昆明高新技术产业开发区管理委员会 2020 年度抗疫情保生产促发展专项资金（物流补贴）	2,434.00	
2019 区级研发补贴	20,000.00	
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	120,000.00	
昆明市财政局 20 万/片年 2 寸磷化铟项目补助款	19,333.33	
50 万片 2 英寸磷化铟单晶及晶片产业化项目	333,333.33	
昆明高新技术产业开发区管理委员会复工补贴	60,000.00	
小规模纳税人免征增值税	707.20	
收昆明市科技局高新技术企业奖补	50,000.00	
超高纯锗单晶制备关键技术与开发生产项目财政专项补贴	130,000.00	
收昆明高新区 2020 年度抗疫情保生产促发展复工补贴	80,000.00	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	89,044.98	810,846.03
应收账款坏账损失	-1,399,883.88	533,376.42
应收票据坏账损失	-372,129.75	
合计	-1,682,968.65	1,344,222.45

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,027,476.30	2,540,054.40
合计	3,027,476.30	2,540,054.40

其他说明：

42、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		32,530.78
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		32,530.78
其中：固定资产处置收益		32,530.78
无形资产处置收益		

43、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	7,820.96	380,185.03	7,820.96
合计	7,820.96	380,185.03	7,820.96

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：

44、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	13,800.71	24,200.00	13,800.71

其他	60,000.00	20,243.50	60,000.00
合计	73,800.71	44,443.50	73,800.71

其他说明：

45、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		168,575.54
递延所得税费用	-107,662.37	143,060.91
合计	-107,662.37	311,636.45

(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	5,753,616.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	863,042.42
子公司适用不同税率的影响	1,135,827.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,241,711.98
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	-415,282.36
加计扣除和摊销的影响	-449,537.73
所得税费用	-107,662.37

其他说明

46、其他综合收益

详见附注。

47、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	26,131,735.91	3,541,080.50

利息收入	341,524.21	321,347.24
保证金	1,204,619.61	1,527,450.00
备用金及往来款等	2,722,450.31	2,063,588.46
其他	1,002,233.43	126,371.77
合计	31,402,563.47	7,579,837.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	543,840.99	924,196.50
中介费	455,545.03	626,661.97
租赁费	335,317.13	1,059,972.93
差旅费	306,897.14	1,047,540.90
办公费	274,120.22	430,706.29
水电费	306,852.47	782,805.59
运输费	667,920.32	731,973.82
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	11,902,914.96	9,366,097.45
合计	14,793,408.26	14,969,955.45

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
关闭梅子箐煤矿土地复垦保证金账户转回基本户	1,772,480.00	
合计	1,772,480.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地复垦保证金	242,218.13	1,844,956.76
采矿权保证金		

企业定期理财产品		
合计	242,218.13	1,844,956.76

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	34,000,000.00	121,000,000.00
其他货币资金-开国内信用证保证金存款 户转回	23,600,000.00	
合计	57,600,000.00	121,000,000.00

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利息	2,282,486.12	2,922,690.99
支付票据保证金	20,000,000.00	
合计	22,282,486.12	2,922,690.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,861,278.49	-9,066,133.52
加：资产减值准备	-1,344,507.65	-3,878,292.50
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	35,334,112.00	34,613,401.51
无形资产摊销	6,052,931.62	5,968,151.63
长期待摊费用摊销	741,528.50	1,505,459.17
处置固定资产、无形资产和其他		32,530.78

长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	9,908,638.75	9,075,902.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-107,662.38	-568,851.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,102,700.53	-167,749,637.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,990,915.81	-1,808,611.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	52,114,892.85	43,053,528.23
经营活动产生的现金流量净额	65,467,595.84	-88,822,552.01
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	41,581,771.76	128,971,602.31
减：现金的期初余额	62,113,149.63	80,772,008.39
现金及现金等价物净增加额	-20,531,377.87	48,199,593.92

（2）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	41,581,771.76	62,113,149.63
其中：库存现金	679,389.80	370,287.89
可随时用于支付的银行存款	40,902,381.96	44,600,797.85
可随时用于支付的其他货币资金		17,142,063.89
三、期末现金及现金等价物余额	41,581,771.76	62,113,149.63

其他说明：

49、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：

50、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	36,000,729.52	土地复垦保证金
固定资产	219,919,117.40	用于向金融机构抵押借款。

无形资产	76,776,848.36	用于向金融机构抵押借款。
合计	332,696,695.28	--

其他说明:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,000,729.52	土地复垦保证金
固定资产	219,919,117.40	
其中: 昆明云锆高新技术有限公司3幢(红外锆镜头生产厂房)1-3层、昆明云锆高新技术有限公司1幢(综合测试实验大楼)1-4层	80,003,103.96	抵押给昆明市呈贡区农村信用合作联社马金铺信用社,为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
本公司临翔区忙畔街道办事处忙畔社区喜鹊窝组168号面积为13,035.49平方米的国有建设房屋(构筑物)	10,478,280.29	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行,为公司向其借款提供担保
子公司云南东昌金属加工有限公司的房屋	3,142,167.75	抵押给中国工商银行股份有限公司呈贡支行,为公司向其借款提供担保
子公司昆明云锆高新技术有限公司的房屋	6,936,916.69	抵押给中国工商银行股份有限公司呈贡支行,为公司向其借款提供担保
子公司昆明云锆高新技术有限公司7幢(倒班宿舍)1-6层、昆明云锆高新技术有限公司8幢(食堂)1-2层、昆明云锆高新技术有限公司2幢(太阳能锆晶片生产厂房)1-3层	65,439,043.97	抵押给民生银行股份有限公司玉溪支行,为公司向其借款提供担保
本公司的机械设备	53,919,604.74	融资租赁
无形资产:	76,776,848.36	
其中: 勐拖文强锆(煤)矿采矿权	29,144,147.03	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行,为公司向其借款提供担保
勐旺昌军锆(煤)矿采矿权	35,196,045.85	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行,为公司向其借款提供担保
临沧工业园面积为40,278.16平方米的国有建设用地使用权	11,458,728.68	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行,为公司向其借款提供担保
东川工业区面积为13,323.5平方米的国有建设用地使用权	977,926.80	抵押给中国工商银行股份有限公司呈贡支行,为公司向其借款提供担保

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	7,513.98	7.0795	53,195.22
欧元	3,099.75	7.9610	24,677.11
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	3,572,763.27	7.0795	25,293,212.43
欧元			
港币			
英镑	18,784.10	8.7144	163,692.16
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	24,150,000.00	递延收益	1,987,813.81
与收益相关的政府补助	1,981,735.91	其他收益	1,981,735.91

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

53、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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责任公司	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
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	临沧	临沧	信息化服务	100.00%		设立
云南锆业智能系统技术有限公司	昆明	昆明	信息化服务	100.00%		设立
云南拜特科技有限公司	昆明	昆明	信息化服务		90.00%	并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	2.38%	37,232.33		5,243,192.38
武汉云晶飞光纤材料有限公司	40.00%	-1,498,805.19		20,969,593.15
云南鑫耀半导体材料有限公司	30.00%	1,288,117.07		24,847,747.71
云南拜特科技有限公司	10.00%	-12,393.70		-27,051.12

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	210,752,635.75	204,159,723.27	414,912,359.02	109,227,325.44	85,799,999.91	195,027,325.35	158,356,635.45	170,523,031.01	328,879,666.46	106,695,683.20	3,863,333.25	110,559,016.45
武汉云晶飞光纤材料有限公司	57,530,424.60	22,258,446.27	79,788,870.87	23,034,781.69		23,034,781.69	58,533,077.31	23,993,704.34	82,526,781.65	22,340,671.19		22,340,671.19
云南鑫耀半导体材料有限公司	96,894,739.32	146,759,161.26	243,653,900.58	118,527,908.21	42,300,166.68	160,828,074.89	85,452,518.71	135,247,879.54	220,700,398.25	99,561,890.00	43,021,833.32	142,583,723.32

云南拜特科技有限公司	4,278,999.94		4,278,999.94	4,549,511.17		4,549,511.17	5,475,334.49		5,475,334.49	5,621,908.69		5,621,908.69
------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

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	74,454,823.52	1,546,383.66	1,546,383.66	32,237,678.59	10,037,335.24	-5,903,456.22	-5,903,456.22	-63,843,196.86
武汉云晶飞光纤材料有限公司	18,479,106.15	-3,747,012.97	-3,747,012.97	-5,566,214.55	25,997,864.20	72,913.15	72,913.15	935,143.24
云南鑫耀半导体材料有限公司	32,397,723.36	4,293,723.58	4,293,723.58	-21,590,029.70	5,417,774.50	-2,366,736.55	-2,366,736.55	-5,286,541.03
云南拜特科技有限公司		-123,937.03	-123,937.03	-849,386.27				-241,250.89

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的损失	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

		享的净利润)	
--	--	--------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本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。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 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2020年6月30日，本公司的带息人债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计463,647,000.00元，其中固定利率的借款金额为463,647,000.00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2020年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为37,862.50万元。

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	昆明	矿产品、金属材料、	33,000,000.00	6.29%	6.29%

有限公司		光电材料的购销；实业投资、项目投资；货物及技术进出口业务。			
临沧飞翔冶炼有限责任公司	临沧	氧气的气瓶充装、销售；矿产品及乙炔气销售；项目投资。	7,400,000.00	13.72%	13.72%

本企业的母公司情况的说明

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
云南东兴实业集团有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
临沧飞翔冶炼有限责任公司	7,400,000.00			7,400,000.00

控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
云南东兴实业集团有限公司	41,079,168.00	41,079,168.00	6.29	6.29
临沧飞翔冶炼有限责任公司	89,579,232.00	89,579,232.00	13.72	13.72

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“九、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) 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
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	29,286,000.00	2019年05月31日	2020年05月31日	是
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	30,000,000.00	2020年01月23日	2025年01月23日	否
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	28,000,000.00	2020年04月20日	2025年01月23日	否

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
云南东兴实业集团有限公司、云南东昌金属加工有限公司、昆明云锆高新技术有限公司	24,000,000.00	2019年08月27日	2020年08月05日	否
临沧飞翔冶炼有限责任公司	50,000,000.00	2019年03月07日	2022年03月07日	否
云南东兴实业集团有限公司*1	29,286,000.00	2019年05月31日	2020年05月31日	是
云南东兴实业集团有限公司、临沧飞翔冶炼有限责任公司	92,000,000.00	2020年01月06日	2021年01月08日	否
临沧飞翔冶炼有限责任公司*2、云南东兴实业集团有限公司*3	58,000,000.00	2020年01月23日	2025年01月23日	否

关联担保情况说明

注*1：云南东兴实业集团有限公司为公司的子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司提供担保。

*2：云南东兴实业集团有限公司为公司的子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司提供担保。

*3：临沧飞翔冶炼有限责任公司为公司的子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司提供担保。

除上述担保事项外，2020年6月15日，云南临沧鑫圆锆业股份有限公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向中国农业银行股份有限公司滇中新区支行申请4,000万元授信，期限为一年。并同意公司及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇分别为昆明云锆高新技术有限公司上述向银行申请授信提供连带责任保证担保，担保金额为4,000万元。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南东兴实业集团有限公司	130,000,000.00	2019 年 03 月 07 日		已归还 11400 万元
云南东兴实业集团有限公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 10 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 14 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 01 月 19 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 09 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 10 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 11 日		
云南东兴实业集团有限公司	10,000,000.00	2020 年 03 月 12 日		
云南东兴实业集团有限公司	20,000,000.00	2020 年 03 月 25 日		
云南东兴实业集团有限公司	8,000,000.00	2020 年 04 月 02 日		
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(4) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 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	165,588,979.16	133,676,958.34

7、关联方承诺

(1) 公司首次公开发行股票前，股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

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。

(2) 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二〇九地质大队、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

无。

5、其他

无。

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

截至2020年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在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

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

2020年6月15日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向中国农业银行股份有限公司滇中新区支行申请4,000万元授信，期限为一年。并同意公司及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇分别为昆明云锆高新技术有限公司上述向银行申请授信提供连带责任保证担保，担保金额为4,000万元。

2020年8月6日，经公司及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇签署了相关担保协议后，子公司昆明云锆高新技术有限公司收到了4,000万元银行借款。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,867,401.00	3.30%	2,867,401.00	100.00%		2,867,401.00	5.30%	2,867,401.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账的应收账款	2,830,601.00	3.26%	2,830,601.00	100.00%		2,830,601.00	5.23%	2,830,601.00	100.00%	
单项金额不重大并单独计提坏账的应收账款	36,800.00	0.04%	36,800.00	100.00%		36,800.00	0.07%	36,800.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,937,501.81	96.70%	1,236,189.98	1.47%	82,701,311.83	51,251,125.49	94.70%	386,604.53	0.75%	50,864,520.96
其中：										
账龄组合	22,160,429.50	25.53%	1,236,189.98	5.58%	20,924,239.52	5,168,720.64	9.55%	386,604.53	7.48%	4,782,116.11
合并范围内关联方组合	61,777,072.31	71.17%			61,777,072.31	46,082,404.85	85.15%			46,082,404.85
合计	86,804,902.81	100.00%	4,103,590.98	4.73%	82,701,311.83	54,118,526.49	100.00%	3,254,005.53	6.01%	50,864,520.96

按单项计提坏账准备：2,867,401.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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%	预计难以收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计难以收回
武汉高德红外股份有限公司	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,867,401.00	2,867,401.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,707,199.50	1,085,359.98	5.00%
1-2 年	336,000.00	33,600.00	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	117,230.00	117,230.00	100.00%
合计	22,160,429.50	1,236,189.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	83,484,271.81
1 至 2 年	336,000.00
3 年以上	2,984,631.00
5 年以上	2,984,631.00
合计	86,804,902.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,254,005.53	849,585.45				4,103,590.98
合计	3,254,005.53	849,585.45				4,103,590.98

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明云锆高新技术有限公司	61,227,072.31	70.53%	
云南北方驰宏光电有限公司	6,565,000.00	7.56%	328,250.00
中锆科技有限公司	6,535,836.45	7.53%	326,791.82
S.A.UMICORE N.V.Electro Optic Materials(比利时)	4,608,754.50	5.31%	230,437.73
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	2.04%	1,771,955.00
合计	80,708,618.26	92.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	217,917,642.56	140,407,346.62
合计	217,917,642.56	140,407,346.62

(1) 其他应收款

1) 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	217,418,940.08	139,902,535.80
代垫款项	1,609,367.77	1,541,090.02
保证金及押金	169,790.00	137,790.00
股权转让款	276,285.60	276,285.60
招标款	130,000.00	130,000.00
预付货款	3,029,687.95	3,061,687.95
备用金	1,112.05	75,948.50
其他	39,698.00	43,198.00
合计	222,674,881.45	145,168,535.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	22,039.85	4,739,149.40		4,761,189.25
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-3,950.36			-3,950.36
2020 年 6 月 30 日余额	18,089.49	4,739,149.40		4,757,238.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	217,918,626.90
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	4,736,254.55
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	4,726,254.55
合计	222,674,881.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,761,189.25	-3,950.36				4,757,238.89
合计	4,761,189.25	-3,950.36				4,757,238.89

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

4) 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：

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
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	内部往来	101,629,821.15	1 年以内	45.64%	

云南鑫耀半导体材料有限公司	内部往来	87,952,089.19	1 年以内	39.50%	
昆明云锆高新技术有限公司	内部往来	26,815,038.08	1 年以内	12.04%	
江苏中寰镓芯材料有限公司	预付货款	1,704,282.00	5 年以上	0.77%	1,704,282.00
刘强	代垫采矿权价款	1,240,793.00	4-5 年	0.56%	1,240,793.00
合计	--	219,342,023.42	--	98.50%	2,945,075.00

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	857,669,285.74		857,669,285.74	857,669,285.74		857,669,285.74
合计	857,669,285.74		857,669,285.74	857,669,285.74		857,669,285.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	221,473,001.89					221,473,001.89	

公司							
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	
临沧韭菜坝煤业有限公司	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	
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
云南锆业智能系统技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	857,669,285.74					857,669,285.74	

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	143,441,947.40	122,267,325.88	123,709,626.81	100,988,248.09
其他业务	2,300.06		3,007.61	
合计	143,444,247.46	122,267,325.88	123,712,634.42	100,988,248.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十六、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
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）	3,969,549.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,979.75	
减：所得税影响额	597,364.69	
少数股东权益影响额	236,698.34	
合计	3,069,506.94	--

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	0.42%	0.009	0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21%	0.005	0.005

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

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

二零二零年八月十九日