



股票代码：002428

2010 半年度报告

云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

二〇一〇年七月

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本报告中的财务报告未经会计师事务所审计，敬请投资者关注。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
管文俊	董事	健康原因	吴红平

公司法定代表人包文东先生、财务总监李红斌先生及会计机构负责人刘文锋女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 重要提示及目录	- 2 -
第二节 公司基本情况	- 4 -
第三节 股本变动及股东情况	- 7 -
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	- 9 -
第五节 董事会报告	- 10 -
第六节 重要事项	- 20 -
第七节 财务报告	- 24 -
第八节 备查文件	- 87 -

第二节 公司基本情况

一、 基本情况简介

(一) 公司中文名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

中文简称：云南锗业

英文名称：Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industrial Co.,LTD.

英文简称：Yunnan Germanium

(二) 公司法定代表人：包文东

(三) 联系人和联系方式：

股票简称	云南锗业
股票代码	002428
上市证券交易所	深圳证券交易所
	董事会秘书
姓名	和国忠
联系地址	云南省昆明市人民中路都市名园 A 座 6 层
电话	0871-3637276
传真	0871-8213308
电子信箱	Directorate@sino-ge.com

(四) 公司注册地址：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

公司办公地址：云南省昆明市人民中路都市名园 A 座 6 层

邮政编码：650031

公司国际互联网网址：www.sino-ge.com

电子信箱：Directorate@sino-ge.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载公司年度报告的中国证监会指定的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：云南锗业

股票代码：002428

（七）其他有关资料：

公司首次注册登记日期： 2002 年 2 月 7 日

公司首次注册登记地点： 云南省工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期： 2010 年 7 月 1 日

变更注册登记地点： 云南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号： 530000000003937

税务登记号码： 530902219482999

公司聘请的会计师事务所名称： 利安达会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址： 北京市朝阳区八里庄西里100 号1 号楼
东区20层2008室

二、 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,294,522,348.55	436,747,602.20	196.40
所有者权益 (元)	1,185,818,504.23	252,525,793.14	369.58
每股净资产 (元/股)	9.44	2.01	369.65
项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润 (元)	30,044,205.07	18,244,588.47	64.67
利润总额 (元)	42,055,526.10	22,715,538.08	85.14
净利润 (元)	34,977,510.01	18,772,438.68	86.32
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	25,539,449.13	15,003,656.62	70.22
基本每股收益 (元)	0.28	0.15	86.67
稀释每股收益 (元)	0.28	0.15	86.67
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	2.95	9.71	下降 6.76 个百分点
净资产收益率 (加权平均) (%)	8.33	9.65	下降 1.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (元)	12,527,452.47	2,427,233.18	416.12
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.10	0.02	400.00

注：年初及上年同期涉及每股指标计算的，均系按 2010 年 6 月 30 日总股本 12,560 万股计算

(二) 非经常性损益项目

2010 年 1-6 月

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	12,089,106.48
2、除上述各项外的其他营业外收支净额	-77,785.45
3、非经常性损益对所得税影响金额	1,876,060.15
5、少数股东应承担的部分	697,200.00
非经常性损益净影响额	9,438,060.88

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）634 号文核准，报告期本公司公开发行 3,200 万股人民币普通股股票（A 股）。本次发行采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行价格为 30.00 元/股，并于 2010 年 6 月 8 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。本报告期内股份变动情况如下：

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	93,600,000	100.00%	6,400,000				6,400,000	100,000,000	79.62%
1、国家持股			84,020				84,020	84,020	0.07%
2、国有法人持股	18,720,000	20.00%	1,484,791				1,484,791	20,204,791	16.09%
3、其他内资持股	74,880,000	80.00%	4,831,189				4,831,189	79,711,189	63.46%
其中：境内非国有法人持股	51,912,000	55.46%	4,831,189				4,831,189	56,743,189	45.18%
境内自然人持股	22,968,000	24.54%						22,968,000	18.29%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			25,600,000				25,600,000	25,600,000	20.38%
1、人民币普通股			25,600,000				25,600,000	25,600,000	20.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	93,600,000	100.00%	32,000,000				32,000,000	125,600,000	100.00%

二、前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		16,909 (户)			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
临沧飞翔冶炼有限责任公司	境内非国有法人	27.88%	35,012,160	35,012,160	
云南省核工业二〇九地质大队	国有法人	12.36%	15,520,000	15,520,000	
深圳市盛桥投资管理有限公司	境内非国有法人	7.17%	9,000,000	9,000,000	
云南东兴实业集团有限公司	境内非国有法人	6.29%	7,899,840	7,899,840	
吴红平	境内自然人	5.22%	6,552,000	6,552,000	
区国辉	境内自然人	4.47%	5,616,000	5,616,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.55%	3,200,000	3,200,000	
蔡明君	境内自然人	2.29%	2,880,000	2,880,000	
罗洁洁	境内自然人	2.15%	2,700,000	2,700,000	
刘丽	境内自然人	1.86%	2,340,000	2,340,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	无				
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国工商银行—普丰证券投资基金	399,949		人民币普通股		
王菊芬	282,428		人民币普通股		
罗冠棠	218,000		人民币普通股		
李丽明	210,000		人民币普通股		
张先鹏	187,400		人民币普通股		
全国社保基金六零一组合	150,000		人民币普通股		
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	141,590		人民币普通股		
山西信托有限责任公司—丰收五号	128,214		人民币普通股		
黄涛	115,637		人民币普通股		
李翔	112,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无限售条件股东之间关系不详。				

三、控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东仍为临沧飞翔

冶炼有限责任公司，实际控制人仍为包文东及其配偶吴开惠。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数
吴红平	董事	6,552,000	0	0	6,552,000
区国辉	董事	5,616,000	0	0	5,616,000

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未发生变动。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司始终坚持“以丰富的资源储备和雄厚的研发实力为依托，以市场为导向，不断优化产品结构，开发高端产品，加强科技、环保内涵，提升公司核心竞争能力，扩大行业领先优势，成为全球领先的锗系列产品生产商和供应商”的发展战略。不断加大市场开发力度，充分发挥国内、国际两个市场的作用。充分发挥公司的技术优势和良好的售后服务优势，以优质的产品和售后服务赢得客户、赢得市场。

报告期内，公司逐步规范和完善公司管理，加大技术创新，紧密围绕 2010 年的生产经营目标，精心组织生产，积极开拓国内外市场。实现营业收入 8310 万元，实现净利润 3498 万元，分别与去年同期相比增长 18.74% 和 86.32%。

(二) 报告期内公司业务范围及经营情况

公司经营范围包括：锗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锗、锗锭、区熔锗、有机锗系列产品、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；红外光学锗镜头设计与制造；光学元件加工热压成型；锗、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）。

(三) 报告期内公司主营业务及其经营情况

1、报告期总体经营情况

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期较上年同期增减 (%)
营业收入	83,104,871.16	69,991,360.05	18.74
营业利润	30,044,205.07	18,244,588.47	64.67
净利润	34,977,510.01	18,772,438.68	86.32

增减变动原因：

(1)、营业收入本期较上年同期增长 18.74%，主要系各产品的产销量增加所导致。

(2)、营业利润本期较上年同期增长 64.67%，主要原因系：

①本期各产品销售量大幅度增长；

②本期外购原料大幅度降低，使用自采原料增加，产量增加，导致单位生产成本大幅度下降。

(3)、净利润本期较上年同期增长 86.32%，主要原因系除上述原因外，本期收到各项政府补助 1,208.91 万元，较上年同期的 449.15 万元增长 169.16%。

2、主要产品产量、销量情况

产品名称	2010 年 1-6 月			
	产量	领用	销量	领用销售占产量比 (%)
锗矿 (公斤)	14,784.77	14,003.82		94.72
二氧化锗 (公斤)	27,500.19	24,525.89	2,846.00	99.53
区熔锗 (公斤)	17,578.89	7,620.70	9,661.57	98.31
锗单晶 (公斤)	1,497.87	370.85	1,275.24	109.90
锗单晶加工服务 (公斤)	4,039.60		3,343.86	82.78
锗镜片 (片)	3,300	363	2,699.00	92.79
锗镜头 (具)	181.00		188.00	103.87
太阳能电池用锗单晶片 (片)	1,607.00		1,200.00	74.67
产品名称	2009 年 1-6 月			
	产量	领用	销量	领用销售占产量比 (%)
锗矿 (公斤)	5,293.24	5,255.76		99.29
二氧化锗 (公斤)	22,326.88	23,567.68	132.00	106.15
区熔锗 (公斤)	18,788.66	10,247.60	7,269.16	93.23
锗单晶 (公斤)	832.75	424.63	642.78	128.18
锗单晶加工服务 (公斤)	3,021.16		2,661.10	88.08
锗镜片 (片)	1,926.00	80	1,965.00	106.18
锗镜头 (具)	45.00		18.00	40.00
太阳能电池用锗单晶片 (片)	376.00		144.00	38.30

备注：(1)、表中二氧化锗的产量未折算为金属量。

(2)、本期各主要产品的产销量较上年同期大幅度增长。

3、占报告期营业收入 10% 的产品

单位：元

产品名称	2010 年 1-6 月			2009 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
区熔锗	52,994,439.81	24,088,113.58	54.55	51,431,274.28	28,873,995.51	43.86

锗单晶	8,354,065.68	3,396,052.39	59.35	8,323,096.33	3,880,615.14	53.38
-----	--------------	--------------	-------	--------------	--------------	-------

备注：

(1)、表中两个产品的营业收入均占报告期营业收入的 10% 以上，其中，区熔锗本期占 63.77%，上年同期占 73.48%；红外锗单晶本期占 10.05%，上年同期占 11.89%。

(2)、上述两个产品的毛利率，本期均较上年同期增长，主要原因系本期外购原料大幅度降低，使用自采原料增加，产量增加，导致单位生产成本大幅度下降。

主营业务分行业、产品情况表

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
产品销售收入	78,921,832.90	35,745,184.37	54.71%	19.83%	-0.25%	9.11%
加工收入	2,670,783.39	2,292,843.50	14.15%	-35.02%	75.21%	-54.01%
主营业务分产品情况						
高纯二氧化锗	8,249,513.98	3,955,248.97	52.05%	1379.92%	1368.18%	0.38%
区熔锗锭	52,994,439.81	24,088,113.58	54.55%	3.04%	-16.58%	10.69%
红外锗单晶	8,354,065.68	3,396,052.39	59.35%	0.37%	-12.49%	5.97%
锗镜片	6,323,613.70	2,562,407.07	59.48%	42.95%	47.74%	-1.31%
红外锗镜头	987,333.33	376,174.00	61.90%	2682.23%	3001.66%	-3.92%
太阳能电池用锗单晶片	654,840.22	194,865.80	70.24%	688.26%	400.22%	17.14%
其他产品	1,358,026.18	1,172,322.56	13.67%	34.59%	14.52%	15.13%
红外锗单晶加工	2,669,928.69	2,292,303.90	14.14%	-32.20%	91.83%	-55.51%
其他产品加工	854.70	539.60	36.87%	-99.50%	-99.53%	2.92%

主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
外销	5,319.29	7.17%
其中：		
欧洲地区销售收入	2,451.42	-24.02%
美国地区销售收入	2,865.48	355.62%
亚洲地区销售收入	2.39	-99.78%
内销	2,991.19	46.93%
合计	8,310.49	18.74%

4、会计报表项目金额变动超过 30% 的项目及原因

(1)、资产负债表项目

单位：元

项目	期末数	年初数	期末较年初增减 (%)
----	-----	-----	-------------

货币资金	953,958,918.21	122,553,966.64	678.40
应收票据	1,000,000.00	4,920,000.00	-79.67
应收账款	48,375,298.38	26,123,878.59	85.18
其他应收款	2,579,108.59	6,524,434.00	-60.47
在建工程	28,021,239.72	14,666,697.72	91.05
短期借款		50,000,000.00	
应交税费	2,788,249.78	8,139,867.60	-65.75
其他应付款	8,819,528.07	3,392,186.39	160.00
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	35,000,000.00	128.57
长期借款		70,000,000.00	
实收资本（或股本）	125,600,000.00	93,600,000.00	34.19
资本公积	868,071,888.14	1,756,687.06	49315.28

增减变动原因：

- ①货币资金期末数较期初数增长 678.40%，主要原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，发行价 30 元/股，募集资金 96,000 万元，扣除发行费用 6,168.48 万元，实际募集资金净额 89,831.52 万元所致。
- ②应收票据期末数较期初数减少 79.67%，原因系票据到期兑现。
- ③应收账款期末数较期初数增长 85.18%，主要原因系货款尚在信用期内，尚未收到货款。
- ④其他应收款期末数较期初数减少 60.47%，主要原因系以前年度支付的发行费用 448.57 万元于本期股票发行后冲减股票发行收入所致。
- ⑤在建工程期末数较期初数增长 91.05%，主要系矿山深部开采工程二期项目、红外光学锗镜头工程项目、8.6 吨/年锗金属扩建项目、高效率太阳能电池用锗单晶及晶片项目增加投入所致。
- ⑥短期借款期末数较期初数减少 5,000 万元，原因系贷款到期归还所至。
- ⑦应交税费期末数较期初数减少 65.75%，主要原因系交纳了年终汇算清缴的企业所得税。
- ⑧其他应付款期末数较期初数增长 160.00%，主要原因系有 670.74 万元的发行费用于 6 月末尚未支付。
- ⑨一年内到期的非流动负债期末数较期初数增长 128.57%，原因系公司所有的长期借款将于一年内到期，自长期借款转入本项目核算。

⑩长期借款期末数较期初数减少 7,000 万元，原因系公司所有的长期借款将于一年内到期，自本项目转入一年内到期的非流动负债项目核算。

⑪实收资本（或股本）期末数较期初数增长 3,200 万元，原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，面值 1 元/股。

⑫资本公积期末数较年初数增长 49,315.28%，原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，发行价 30 元/股，募集资金 96,000 万元，扣除发行费用 6,168.48 万元和股本 3,200 万元，产生股本溢价 86,631.52 万元。

（2）、利润表项目

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期较上年同期增减 (%)
财务费用	2,373,055.57	3,404,853.14	-30.30
营业外收入	12,089,106.48	4,491,540.98	169.15

增减变动原因：

①财务费用本期较上年同期下降 30.30%，主要原因系本期归还了 7,500 万元的银行贷款，月均占用贷款减少，导致利息支出减少。

②营业外收入本期较上年同期增长 169.15%，原因系本期收到的各项政府补助 1,209 万元，较上年同期的 449 万元增加 760 万元。

3、现金流量表项目

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	本期较上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	12,527,452.47	2,427,233.18	416.12
筹资活动产生的现金流量净额	831,398,392.52	-10,263,720.76	-

增减变动原因：

①经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 416.12%，主要原因系本期外购原料减少所至。

②筹资活动产生的现金流量去年净流出 10,263,720.76 元，今年净流入 831,398,392.52 元，主要原因系：A、本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，发行价 30 元/股，募集资金 96,000 万元，本期支付发行费用 5,041.42 万元；B、本期净偿还银行贷款 7,500 万元；C、本期未进行利润

分配。

5、子公司情况

①云南东昌金属加工有限公司为本公司的全资子公司，成立于 2005 年 6 月 15 日，公司注册资本 2200 万元；公司法定代表人：包文东；所处行业：金属加工业；主要产品：区熔锗锭、单晶锗、红外锗单晶。2010 年上半年实现营业收入 771.24 万元，实现净利润-104.98 万元，经营性现金净流量 1,643.93 万元。

②云南东润进出口有限公司为本公司的全资子公司，成立于 2005 年 9 月 13 日，公司注册资本 300 万元；公司法定代表人：包文东；所处行业：商品流通（外贸进出口）；主要商品：二氧化锗、区熔锗锭、单晶锗、光学元件、太阳能锗单晶片、红外锗单晶等。2010 年上半年实现营业收入 343.26 万元，实现净利润-84.68 万元，经营性现金净流量-133.76 万元。

③云南中科鑫圆晶体材料有限公司为本公司的控股子公司，成立于 2008 年 6 月 13 日，公司注册资本 3000 万元；公司法定代表人：包文东；所处行业：光学仪器加工制造业；经营范围：太阳能、红外、高纯锗单晶系列产品的生产与销售（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）。该公司是募集资金投资项目“高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目”的实施主体。2010 年上半年实现营业收入 60 万元，实现净利润 218.58 万元，经营性现金净流量-10.04 万元。

公司名称	持股比例	报告期净利润	上年同期净利润	同比变动比例%
云南东昌金属加工有限公司	100%	-104.98	-284.69	-
云南东润进出口有限公司	100%	-84.68	-1.72	-
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	72%	218.58	-57.47	-
合计：	——	28.92	-343.88	——

(四) 资产减值损失情况明细

单位：元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	-55,104.74	507,099.48

存货跌价损失	-466,936.45	144,680.82
合计	-522,041.19	651,780.30

二、报告期内公司的投资情况

1、募集资金运用情况表

单位：万元

募集资金总额		96,000.00		报告期内投入募集资金总额		1,455.17						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		9,914.59						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
30 万片/年太阳能电池用锗单晶及晶片产业化项目	否	16,158.59	16,158.59	0	890.44	4,645.91	4,645.91		2012 年 5 月	实现收入 65.48	未	否
3.55 万具/年红外光学锗镜头工程项目	否	18,787.83	18,787.83	0	564.73	5,268.68	5,268.68		2012 年 5 月	实现收入 1,566.50	未	否
合计	-	34,946.42	34,946.42		1,455.17	9,914.59	9,914.59	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金于 2010 年 5 月 31 日到位。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											

募集资金投资项目先期投入及置换情况	高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目先期投入 4,645.90 万元,; 红外光学锗镜头工程建设项目先期投入 5,268.68 万元。上述先期投入的资金未经审计, 也未进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募集资金尚未使用, 实际募集资金净额 89,831.52 万元尚存放于两个募集资金专户
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金尚未使用, 实际募集资金净额 89,831.52 万元尚存放于两个募集资金专户, 其中, 投资红外光学锗镜头工程项目的资金 18,787.83 万元存放于中国建设银行股份有限公司昆明小西门支行; 投资高效太阳能电池用锗单晶及晶片项目的资金 16,158.59 万元和超募资金 54,885.10 万元, 共计 71,043.69 万元存放于交通银行股份有限公司云南省分行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整, 未发生募集资金管理违规的情形。

2、募集资金存放情况

报告期内, 公司严格按照《募集资金管理制度》等的规定管理和使用募集资金, 与保荐机构, 相关银行签订了募集资金三方监管协议, 以加强对募集资金的管理和使用情况进行监管, 确保专款专用, 并接受公司保荐人的随时监督。

截至 2010 年 6 月 30 日。本公司及控股子公司中科鑫圆同招商证券、交通银行股份有限公司云南省分行、中国建设银行股份有限公司昆明小西门支行、上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行已签署募集资金三方监管协议, 具体为:

1、投资红外光学锗镜头工程项目的资金 18,787.83 万元存放于中国建设银行股份有限公司昆明小西门支行, 其中, 有 13,000 万元的定期存单。

2、投资高效太阳能电池用锗单晶及晶片项目的资金 16,158.59 万元和超募资金 54,885.10 万元, 共计 71,043.69 万元存放于交通银行股份有限公司云南省分行, 其中, 有 42,000 万元的定期存单。

截止 2010 年 6 月 30 日, 募集资金余额 89,831.52 万元与募集资金净额 89,831.52 万元一致, 尚未使用。

三、2010 年前三季度业绩的预测

单位: 万元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加 30%~50%	
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	4,148.20（未经审计）
业绩变动的原因说明	主营业务利润增加。	

四、公司董事会的日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 1 次董事会会议，具体情况如下：

1、第三届董事会第七次会议于 2010 年 3 月 17 日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- （1）《2009 年度总经理工作报告》；
- （2）《2009 年度董事会工作报告》；
- （3）《2009 年度财务决算报告》；
- （4）《2009 年度利润分配预案》；
- （5）《2010 年度财务预算报告》；
- （6）《关于公司 2010 年预计发生的日常关联交易的议案》；
- （7）《关于修订总经理工作细则的议案》；
- （8）《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市方案有效期延长一年的议案》；
- （9）《关于提请股东大会延长授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市有关事宜期限的议案》；
- （10）《关于设立募集资金使用专项帐户的议案》；
- （11）《关于公司实施烟气废热发电工程项目的议案》；
- （12）《公司董事会 2009 年度内部控制的自我评价报告》；
- （13）《关于公司高级管理人员 2010 年薪酬的议案》；
- （14）《关于召开 2009 年年度股东大会的议案》。

（二）公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
包文东	董事	1	1	0	0	否
程辉明	董事	1	1	0	0	否

金春保	董事	1	1	0	0	否
吴红平	董事	1	1	0	0	否
区国辉	董事	1	1	0	0	否
管文俊	董事	1	1	0	0	否
吴绪礼	独立董事	1	1	0	0	否
申林平	独立董事	1	1	0	0	否
徐 泓	独立董事	1	1	0	0	否

五、 投资者关系管理

公司一直积极开展投资者关系管理工作，并在监管部门的指引下逐步规范此项工作。公司董事长包文东先生为公司投资者关系管理第一责任人，公司董事会秘书管文俊先生为公司投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。

公司自 2010 年 6 月 8 日上市以来，通过公司网站、电话咨询、电子信箱、传真等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有问必复，并尽可能解答投资者的疑问。

公司在投资者关系管理工作中，通过与投资者的沟通和交流，增强公司的透明度，增进投资者对公司的了解和认同，增强投资者风险意识，努力实现公司利益最大化和保护投资者合法权益。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的要求，完善《公司章程》及其他规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，公司治理结构进一步完善。

二、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本的执行情况

2010 年 4 月 9 日，公司召开 2009 年度股东大会通过 2009 年度利润分配方案：根据公司 2009 年 12 月 30 日临时股东大会通过的：“若本公司本次公开发行股票（A 股）并上市方案经中国证监会核准并得以实施，本次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行完成后的新老股东按照发行后的股份比例共同享有”之决议，本年度的利润不分配，结转下年度分配。

三、2010 年半年度利润分配预案

2010 年中期利润不分配，也不作公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整事项。

六、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

七、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

1、采购商品

单位：元

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
云南会泽东兴实业有限公司	1,876,795.73	100%		
合计	1,876,795.73	100%		

注：A、采购商品为本公司全资子公司云南东昌金属加工有限公司采购锗精矿原料。

B、占同类交易比例系指采购锗精矿原料的比例。

3、委托合同

2007年11月12日，本公司与二〇九地质大队签订了《委托勘查合同》，委托二〇九地质大队完成云南省永德尖山铅锌矿的地质勘查工作。本公司预付二〇九地质大队探矿费500,000.00元。

（二）非经营性关联债权债务往来

单位：元

关联方名称	科目名称	2010. 6. 30	2009. 12. 31
云南东兴实业集团公司	其他应付款		1,095,706.92
云南省核工业二〇九地质大队	其他应付款	1,960,114.11	2,160,114.11
云南省核工业二〇九地质大队	预付账款	500,000.00	500,000.00

（三）房屋租赁

2008年5月12日经本公司2008年第二次临时股东大会审议通过，2008年5月13日，本公司与东兴集团签署了《房屋租赁合同》，东兴集团将位于云南省昆明市人民中路都市名园A座6层、房屋所有权证号为昆明市房权证字第200800934号、建筑面积为2,371.66平方米的房屋租赁给本公司作为办公使用，租赁期为2008年5月1日至2011年4月30日，租金第一年为996,097.20元，第二年为1,095,706.92元，第三年为1,205,277.61元。另东兴集团将都市名园自有车位10个租赁给本公司使用，租金第一年为80,000元，第二年为88,000元，第三年为96,800元。本年租金已支付至2010年12月，共计868,052元。

八、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

(二) 重大担保

1、本公司为全资子公司银行借款提供担保

单位:元

借款人	借款银行	担保期限	金额	担保方式
云南东昌金属加工有限公司	招商银行昆明茭菱路支行	2009年12月-2010年9月	30,000,000.00	信用担保
合计			30,000,000.00	

注:

A、2009年1月15日经本公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于为云南东昌金属加工有限公司3,000万元贷款延长担保期限的议案》，本公司原为全资子公司云南东昌金属加工有限公司3,000万元银行贷款的担保期限由2008年3月31日---2009年3月31日延长至2009年9月30日。

B、2009年9月28日云南东昌金属加工有限公司与昆明市招商银行茭菱路支行签订了编号为873109ESX11号的《招商银行授信协议》，约定该行向云南东昌金属加工有限公司提供3,000万元的综合授信额度，本公司担保期限再次延长至2010年9月28日。

C、2010年6月17日，云南东昌金属加工有限公司归还了所有3,000万元贷款，该担保事项已于报告期解除。

(三) 委托理财事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

报告期内未签订重大商务合同

九、证券投资情况

(一) 报告期内，公司没有证券投资。

(二) 报告期内，公司无持有非上市金融和拟上市公司股权情况。

十、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

(一) 股份锁定的承诺

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。

公司股东临沧飞翔冶炼有限责任公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、云南东兴实业集团有限公司均分别承诺：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其本次发行前已持有的发行人股份，也不向发行人回售其所持有的发行人股份。

公司股东刘丽承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已持有的发行人股份，也不向发行人回售本人及配偶持有的上述股份。并承诺：前述锁定期满后，在其配偶金春保担任发行人董事、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；在其配偶金春保离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。

公司股东云南省核工业二〇九地质大队、吴红平、区国辉、蔡明君、罗洁洁、张伶俐、周如祥、孙嫚均、熊远香均分别承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不向发行人回售其持有的发行人股份。

（二）避免同业竞争的承诺

本公司与实际控制人、控股股东及其全资或控股企业不存在同业竞争。本公司实际控制人已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，本公司控股股东已同本公司签署了《避免同业竞争协议》，均承诺现在及将来不以任何方式（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。

报告期内，公司实际控制人及承诺股东均遵守了所作的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

第七节 财务报告

一、财务报表

资 产 负 债 表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

 2010 年 06 月 30
 日

金额单位：元

资 产	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	七.1	953,958,918.21	936,686,011.19	122,553,966.64	85,487,943.69
交易性金融资产					
应收票据	七.2	1,000,000.00	1,000,000.00	4,920,000.00	4,920,000.00
应收账款	七.3	48,375,298.38	49,731,392.09	26,123,878.59	27,579,640.99
预付账款	七.4	9,108,184.17	25,218,844.84	9,571,253.49	8,254,647.01
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七.5	2,579,108.59	3,462,148.38	6,524,434.00	7,375,059.23
存货	七.6	56,006,083.24	34,985,730.96	53,424,321.92	35,626,582.35
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,071,027,592.59	1,051,084,127.46	223,117,854.64	169,243,873.27
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期的投资					
长期应收款					
长期股权投资			49,352,143.85		49,352,143.85
投资性房地产					
固定资产	七.7	147,060,608.08	121,071,085.40	151,610,043.16	127,074,567.22
在建工程	七.8	28,021,239.72	25,478,725.72	14,666,697.72	14,368,268.72
工程物资		317,389.61	268,108.71	224,317.26	175,036.36
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七.9	39,824,172.03	36,124,612.50	40,721,731.70	36,854,453.81



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

开发支出	七.10	5,590,556.14	3,443,836.83	3,687,241.78	2,337,298.28
商誉					
长期待摊费用	七.11	1,721,664.00	1,721,664.00	1,463,718.00	1,463,718.00
递延所得税资产	七.12	959,126.38	279,527.19	1,255,997.94	301,820.68
其他非流动资产					
非流动资产合计		223,494,755.96	237,739,704.20	213,629,747.56	231,927,306.92
资产总计		1,294,522,348.55	1,288,823,831.66	436,747,602.20	401,171,180.19

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

资 产 负 债 表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司
 2010 年
 06 月 30
 日
 金额单位：
 元

负债及股东权益	附注	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	七.13			50,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		1,632,546.10	1,216,546.10	810,845.00	695,645.00
应付账款	七.14	5,031,417.65	4,104,650.82	6,161,049.30	4,821,661.00
预收款项		71,411.40	71,411.40	8,200.00	8,200.00
应付职工薪酬	七.15	645,145.21	338,621.27	1,048,163.70	843,399.58
应交税费	七.16	2,788,249.78	8,943,012.74	8,139,867.60	13,843,215.63
应付利息		120,000.00	120,000.00	250,250.00	205,700.00
应付股利					
其他应付款	七.17	8,819,528.07	8,815,211.59	3,392,186.39	3,390,186.39
一年内到期的非流动负债	七.18	80,000,000.00	80,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债	七.20	437,600.48		865,334.64	400,000.00
流动负债合计		99,545,898.69	103,609,453.92	105,675,896.63	79,208,007.60
非流动负债：					
长期借款	七.19			70,000,000.00	70,000,000.00

应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计				70,000,000.00	70,000,000.00
负债合计		99,545,898.69	103,609,453.92	175,675,896.63	149,208,007.60
所有者权益：					
实收资本（或股本）	七.21	125,600,000.00	125,600,000.00	93,600,000.00	93,600,000.00
资本公积	七.22	868,071,888.14	869,876,596.52	1,756,687.06	3,561,395.44
减：库存股					
专项储备	七.23				
盈余公积	七.24	27,646,472.48	27,466,001.65	27,646,472.48	27,466,001.65
未分配利润	七.25	164,500,143.61	162,271,779.57	129,522,633.60	127,335,775.50
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,185,818,504.23	1,185,214,377.74	252,525,793.14	251,963,172.59
少数股东权益	七.26	9,157,945.63		8,545,912.43	
所有者权益合计		1,194,976,449.86	1,185,214,377.74	261,071,705.57	251,963,172.59
负债和所有者权益总计		1,294,522,348.55	1,288,823,831.66	436,747,602.20	401,171,180.19

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

利 润 表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

2010 年 01--06 月

金额单位：元

项 目	附注	本年数		上年同期累计	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七.27	83,104,871.16	75,369,591.34	69,991,360.05	57,492,064.17
减：营业成本	七.27	38,046,914.93	31,456,026.76	37,142,838.56	27,120,765.82
营业税金及附加	七.28	943,462.43	943,422.43	803,342.45	418,309.71
销售费用		786,808.42	598,552.90	629,215.95	107,461.76



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

管理费用		11,432,465.93	8,937,451.22	9,114,741.18	6,370,042.44
财务费用	七.29	2,373,055.57	1,978,798.45	3,404,853.14	2,634,369.97
资产减值损失	七.30	-522,041.19	-148,623.31	651,780.30	568,322.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号表示）					
投资收益（损失以“-”号表示）					
其中：对联营企业和合营企业投资收益					
二、营业利润		30,044,205.07	31,603,962.89	18,244,588.47	20,272,791.69
加：营业外收入	七.31	12,089,106.48	9,551,406.00	4,491,540.98	4,184,140.98
减：营业外支出		77,785.45	27,960.00	20,591.37	842.43
其中：非流动资产处置损失		18,445.45			
三、利润总额		42,055,526.10	41,127,408.89	22,715,538.08	24,456,090.24
减：所得税费用	七.32	6,465,982.89	6,191,404.82	4,104,012.67	3,687,064.89
四、净利润		35,589,543.21	34,936,004.07	18,611,525.41	20,769,025.35
其中：归属于母公司股东的净利润		34,977,510.01		18,772,438.68	
同一控制下企业合并合并日前净利润					
少数股东损益		612,033.20		-160,913.27	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.28	0.28	0.15	0.17
（二）稀释每股收益		0.28	0.28	0.15	0.17
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		35,589,543.21	34,936,004.07	18,611,525.41	20,769,025.35
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		34,977,510.01		18,772,438.68	
少数股东综合收益总额		612,033.20		-160,913.27	

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

现金流量表

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2010 年 01—06 月

金额单位：元

项 目	附注	本年数		上年同期累计	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金：					
销售商品、提供劳务收到的现金		69,103,168.62	60,823,994.18	62,403,578.64	69,504,694.35
收到的税费返还		788,755.92		1,016,845.69	
收到的其他与经营活动有关的现金	七.33	14,692,929.54	10,435,739.49	28,052,537.69	16,853,556.48
经营活动现金流入小计		84,584,854.08	71,259,733.67	91,472,962.02	86,358,250.83
购买商品、接受劳务支付的现金		24,655,809.56	31,218,387.07	37,196,314.13	40,148,524.89
支付给职工以及为职工支付的现金		13,363,682.32	10,853,897.32	11,332,496.95	9,056,968.55
支付的各项税费		21,734,687.46	21,655,935.01	19,583,291.74	16,310,120.36
支付的其他与经营活动有关的现金		12,303,222.27	10,002,710.01	20,933,626.02	9,015,559.27
经营活动现金流出小计		72,057,401.61	73,730,929.41	89,045,728.84	74,531,173.07
经营活动产生的现金流量净额		12,527,452.47	-2,471,195.74	2,427,233.18	11,827,077.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		26,000.00			
收到的其他与投资活动有关的现金				3,873.00	3,873.00
投资活动现金流入小计		26,000.00		3,873.00	3,873.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,546,893.42	8,188,129.28	14,258,563.24	11,653,786.63
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

投资活动现金流出小计		12,546,893.42	8,188,129.28	14,258,563.24	11,653,786.63
投资活动产生的现金流量净额		-12,520,893.42	-8,188,129.28	-14,254,690.24	-11,649,913.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		960,000,000.00	960,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金				150,000,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				39,997.24	39,997.24
筹资活动现金流入小计		960,000,000.00	960,000,000.00	150,039,997.24	120,039,997.24
偿还债务所支付的现金		75,000,000.00	45,000,000.00	135,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,187,362.50	2,728,362.50	25,286,420.00	24,593,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	七.34	50,414,244.98	50,414,244.98	17,298.00	17,298.00
筹资活动现金流出小计		128,601,607.48	98,142,607.48	160,303,718.00	129,610,898.00
筹资活动产生的现金流量净额		831,398,392.52	861,857,392.52	-10,263,720.76	-9,570,900.76
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		831,404,951.57	851,198,067.50	-22,091,177.82	-9,393,736.63
加：期初现金及现金等价物余额		122,553,966.64	85,487,943.69	64,000,125.63	27,616,432.61
六、期末现金及现金等价物余额		953,958,918.21	936,686,011.19	41,908,947.81	18,222,695.98

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

合并股东权益变动表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

2010 年 01-06 月

金额单位：元

项目	本年金额
----	------



云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2010 年半年度报告

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	93,600,000.00	1,756,687.06			27,646,472.48	129,522,633.60		8,545,912.43	261,071,705.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	93,600,000.00	1,756,687.06			27,646,472.48	129,522,633.60		8,545,912.43	261,071,705.57
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000,000.00	866,315,201.08				34,977,510.01		612,033.20	933,904,744.29
(一) 净利润						34,977,510.01		612,033.20	35,589,543.21
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						34,977,510.01		612,033.20	35,589,543.21
(三) 所有者投入和减少资本	32,000,000.00	866,315,201.08							898,315,201.08
1. 所有者投入资本	32,000,000.00	866,315,201.08							898,315,201.08



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 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									
(五) 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									
四、本年年末余额	125,600,000.00	868,071,888.14			27,646,472.48	164,500,143.61		9,157,945.63	1,194,976,449.86

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

合并股东权益变动表



云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2010 年半年度报告

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2009 年 01-06 月

金额单位：元

项 目	累计金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	52,000,000.00	1,756,687.06			19,506,256.09	122,576,138.97		8,250,359.44	204,089,441.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	52,000,000.00	1,756,687.06			19,506,256.09	122,576,138.97		8,250,359.44	204,089,441.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,600,000.00				165,793.65	-44,313,354.97		-160,913.27	-2,708,474.59
(一) 净利润						18,772,438.68		-160,913.27	18,611,525.41
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

上述（一）和（二）小计						18,772,438.68		-160,913.27	18,611,525.41
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					165,793.65	-21,485,793.65			-21,320,000.00
1.提取盈余公积					165,793.65	-165,793.65			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配						-21,320,000.00			-21,320,000.00
4.其他									
（五）所有者权益内部结转	41,600,000.00					-41,600,000.00			
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	41,600,000.00					-41,600,000.00			



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

四、本年年末余额	93,600,000.00	1,756,687.06			19,672,049.74	78,262,784.00		8,089,446.17	201,380,966.97
----------	---------------	--------------	--	--	---------------	---------------	--	--------------	----------------

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

母公司股东权益变动表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

2010 年 01-06 月

金额单位：元

项 目	本年金额								
	母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	93,600,000.00	3,561,395.44			27,466,001.65	127,335,775.50			251,963,172.59
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	93,600,000.00	3,561,395.44			27,466,001.65	127,335,775.50			251,963,172.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,000,000.00	866,315,201.08				34,936,004.07			933,251,205.15
(一) 净利润						34,936,004.07			34,936,004.07
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响								
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计						34,936,004.07		34,936,004.07
（三）所有者投入和减少资本	32,000,000.00	866,315,201.08						898,315,201.08
1.所有者投入资本	32,000,000.00	866,315,201.08						898,315,201.08
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	125,600,000.00	869,876,596.52			27,466,001.65	162,271,779.57		1,185,214,377.74

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

母公司股东权益变动表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

2009 年 01-06 月

金额单位：元

项目	累计金额								
	母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	52,000,000.00	3,561,395.44			19,325,785.26	117,072,181.15		191,959,361.85	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	52,000,000.00	3,561,395.44			19,325,785.26	117,072,181.15		191,959,361.85	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,600,000.00				165,793.65	-42,316,768.30		-550,974.65	



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

(一) 净利润						20,769,025.35			20,769,025.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						20,769,025.35			20,769,025.35
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					165,793.65	-21,485,793.65			-21,320,000.00
1. 提取盈余公积					165,793.65	-165,793.65			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-21,320,000.00			-21,320,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	41,600,000.00					-41,600,000.00			



云南临沧鑫圆锗业股份有限公司 2010 年半年度报告

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	41,600,000.00					-41,600,000.00		
四、本年年末余额	93,600,000.00	3,561,395.44			19,491,578.91	74,755,412.85		191,408,387.20

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：李红斌

会计机构负责人：刘文锋

二、财务报表附注

云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

会计报表附注

2010 年半年报

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

①云南临沧鑫圆锗业股份有限公司(以下简称本公司)前身为云南临沧鑫圆锗业有限责任公司,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锗业有限责任公司,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%。云南省凤庆会计师事务所出具了“凤会师【1998】21号”《验资报告》。

②2000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。凤庆时代会计师事务所有限公司对该次增资扩股进行审验,并出具“凤会师【2000】29号”《验资报告》。

③2002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,将云南临沧鑫圆锗业有限责任公司整体变更为云南临沧鑫圆锗业股份有限公司,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。云南亚太会计师事务所有限公司对本公司整体变更进行审验,并出具了“亚太验C字【2002】第3号”《验资报告》。

④2009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5,200万股为基数,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。业经利安达会计师事务所有限责任公司审验,并出具“利安达验字【2009】第1007号”验资报告。

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锗

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，业经利安达会计师事务所验证，并出具了“利安达验字（2010）第 1038 号”验资报告。已办理工商变更登记。

法定代表人：包文东；

企业法人营业执照注册号：530000000003937；

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。

所处行业：有色金属冶炼及压延加工业。

2、经营范围：

锗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锗、锗锭、区熔锗、有机锗系列产品、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；锗煤生产与销售（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）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计及其变更和合并财务报表的编制方法

（一） 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三） 计量属性和计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(1) 本申报期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

申报期本公司报表项目均采用历史成本计量。

(2) 计量属性在申报期发生变化的报表项目

申报期内计量属性未发生变化。

(四) 计价基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。资产和负债按实际成本进行初始计量；除对可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债(包括衍生金融工具)以公允价值进行后续计量外，其他资产及负债按实际成本或摊余成本进行后续计量。按实际成本或摊余成本进行后续计量的资产如果期后发生减值，则计提相应的资产减值准备。

(五) 现金等价物的确定标准

本公司及子公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。权益性投资不作为现金等价物。

(六) 外币业务核算方法

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(七) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项

目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资；主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项；主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

(4) 可供出售金融资产。主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(八) 金融资产减值

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：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

(1) 交易性金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

(2) 应收款项：本公司于资产负债表日，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。

通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以下（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	30%
4-5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

本公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

(4) 可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(九) 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该

项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(十) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券以及衍生金融负债等，根据性质及持有目的在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益；

(2) 其他金融负债。

(十一) 存货

(1) 存货分类：本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时一般按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；本公司库内物资采用计划成本核算，存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(十二) 投资性房产

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权;
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权;
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法,按估计可使用年限(25-50)年计算折旧,计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。

(十三) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。本公司固定资产在同时满足下列条件时,才予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估

计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 固定资产折旧方法

本公司及境内子公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按直线法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋建筑物	6-35	2.71-16.17	3-5
机器设备	5-15	6.33-19.40	3-5
运输设备	5-8	11.88-19.40	3-5
办公设备	5-10	9.5-19.40	3-5

(4) 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。

(5) 固定资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，在固定资产剩余使用寿命内系统地分摊调整后的固定资产账面价值；固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，以前期间计提的资产减值准备，需要等到资产处置时才可转回。

(6) 融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值

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。

(7) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(十四) 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自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，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

(十五) 无形资产

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命、摊销方法如下：

无形资产名称	预计使用寿命（月份数）
专利权	120-240
采矿权	产量比例法
财务软件	24-120
编程软件	36
土地使用权	600

(4) 资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(5) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- 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；
- 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。

（十六）资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(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、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或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回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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（或者损失）远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。减值准备的金额为资产的账面价值低于可收回金额的部分。

(十七) 资产组的确定依据

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成。

(十八) 长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十九）长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。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。

（二十）借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（二十一）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(二十二) 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十三) 职工薪酬的确认与计量

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本或费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿,计入当期损益。

（二十四） 收入确认原则

（1）销售商品

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。

（2）提供劳务

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。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- ① 已完工作的测量；
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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）让渡资产使用权

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，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五） 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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；公允价值不能可靠计量的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

（1）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十七） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除由于某些交易直接计入资本公积,导致相应的当期及递延所得税费用(收益)也计入资本公积,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,当期和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十八) 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益为归属于普通股股东的当期净利润除以发行在外普通股的加权数计算确定。

新发行普通股的股数根据发行合同的具体条款,自应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益是对归属于普通股股东的当期净利润以及发行在外的普通股的加权平均数均考虑稀释性潜在普通股的影响并作相应的调整后计算确定。

对归属于普通股股东的当期净利润进行调整时,已考虑当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息及稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用以及相应的所得税影响。

计算稀释每股收益的当期发行在外的普通股的加权平均数,为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

(二十九) 租赁

融资租赁为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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁开始日按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,可直接归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产的初始成本。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁开始日按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和扣除未实现

融资收益后的余额作为长期应收款列示。

（三十）本公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

（三十一）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是按照财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制。

合并财务报表合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司的财务报表。控制是指公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、余额、损益将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。

（三十二）会计政策、会计估计、会计差错及其变更

报告期内本公司不存在会计政策、会计估计的变更。

33、重大会计差错的更正

报告期内本公司不存在重大会计差错的更正

五、税项

1、增值税

本公司以产品、原材料销售收入为计税依据，执行 17% 的税率（计征时抵扣同期进项税额）。本公司拥有进出口经营权，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：二氧化锗退税率为零；锗锭、锗单晶 5%，光学元件 13%；根据“财税【2008】177 号”文件，光学元件退税率从 2009 年 1 月 1 日起，由 13% 提高到 14%，太阳能锗镜片退税率为 17%；从 2009 年 6 月 1 日起光学元件退税率由 14% 提高到 15%。

依据《财政部、国家税务总局关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》，经财政部驻云南省财政监察专员办事处下发的“财驻云退【2006】58 号”文件批准，本公司享受“三线企业增值税”定额退税政策，其中所退增值税的 60% 返还给本公司股东云南省核工业二〇九地质大队，剩余 40% 留给本公司。

2、城建税、教育费附加

本公司分别按照应缴纳流转税额或免抵流转税额的 7%、3%的比例计缴城建税、教育费附加。

3、企业所得税

根据云南省地方税务局“云地税二字【2002】110号”《云南省地方税务局关于临沧地区地方税务局上报符合国家鼓励类企业认定的批复》：依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税【2001】202号）和《云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云地税二字【2002】65号），认定本公司为国家鼓励类第十五类有色金属产业，从2002年7月1日起减按15%的税率征收企业所得税。此优惠政策执行到2010年12月31日。

根据云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局“云科工【2009】3号”《关于印发云南省2008年第一批高新技术企业名单的通知》，本公司被依法认定为云南省第一批高新技术企业，发证时间为2008年12月15日，有效期三年。

4、资源税及矿产资源补偿费

本公司以自产锗矿吨位为计税（费）基数，按2.5元/吨和6.93元/吨的税（费）率分别计算缴纳资源税及矿产资源补偿费。

5、其它税项

本公司按照应缴纳流转税额或免抵流转税额的1%的比例计缴地方教育费附加；按照房屋原值扣减30%作为计税余值，按1.2%计缴房产税；按照实际占用的土地面积为计税依据，按3元/平方米的单位税额计缴土地使用税。

6、子公司税收优惠政策

依据云南省人民政府办公厅“云政办发【2004】190号”关于印发《东川再就业特区优惠政策实施办法》的通知及云南省财政厅、云南省审计厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局、云南省劳动和社会保障厅、云南省工商行政管理局“【2007】183号”关于印发《东川再就业特区优惠政策实施细则》的通知、云南省东川再就业特区管理委员会“云东特【2008】38号”《云南省东川再就业特区管理委员会关于昆明金沙人化工有限公司等77户入驻特区企业享受税收优惠政策的通知》，自2004年1月1日至2013年12月31日本公司享受东川特区优惠政策，其中房产税、土地使用税经云南省昆明市东川区国家税务局批复享受直接减免；企业所得税从2005年度到2007年度经云南省昆明市东川区国家税务局批复、云南省国家税务局确认享受直接减免，2007年以后享受先征后返优惠政策；增值税、城建税、教育费附加在2007年以前享受先征后返全额优惠政策，在2007年以后不再享受全额返还政策。

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，暂同意云

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。

六、合并财务报表

本公司纳入合并范围的子公司共 3 家，其中全资子公司 2 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；控股子公司 1 家，为云南中科鑫圆晶体材料有限公司。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010.06.30	2009.12.31
库存现金	55,120.09	55,495.06
银行存款	953,903,798.12	122,498,471.58
合 计	953,958,918.21	122,553,966.64

注：货币资金期末数较年初数增长 678.39%，主要原因系本公司于本年 5 月 26 日向社公开发行普通股（A 股）3,200 万股，发行价 30 元/股，募集资金 96,000 万元，扣除发行费用 6,168.48 万元，实际募集资金净额 89,831.52 万元所致。

2、应收票据

项 目	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,300,000.00
商业承兑汇票		3,620,000.00
合 计	1,000,000.00	4,920,000.00

注：应收票据期末数较年初数减少 79.67%，原因系票据到期兑现。

3、应收账款

（1）帐龄分析

2010.6.30				
账龄	帐面余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内（含 1 年）	48,268,716.74	95.77%	1,173,488.09	47,095,228.65
1 年至 2 年（含 2 年）	1,355,783.25	4.07%	135,578.32	1,220,204.93
2 年至 3 年（含 3 年）	39,831.00	0.08%	7,966.20	31,864.80
3 年至 4 年（含 4 年）	40,000.00	0.08%	12,000.00	28,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合 计	49,704,330.99	100.00%	1,329,032.61	48,375,298.38

2009.12.31

账龄	帐面余额	比例	坏账准备	净值
1 年以内 (含 1 年)	26,786,699.20	99.21%	843,317.45	25,943,381.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	134,035.60	0.50%	13,403.56	120,632.04
2 年至 3 年 (含 3 年)	39,831.00	0.15%	7,966.20	31,864.80
3 年至 4 年 (含 4 年)	40,000.00	0.15%	12,000.00	28,000.00
4 年至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合 计	27,000,565.80	100.00%	876,687.21	26,123,878.59

(2) 2010 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计为 38,715,006.23 元, 占应收账款 77.89%。

明细如下:

单位名称	2010.6.30	帐龄
Umicore Optical Materialc USA Inc(美国)	10,987,676.20	1 年以内
浙江大立科技股份有限公司	8,773,495.00	1 年以内
北京国晶辉红外光学科技有限公司	8,100,000.00	1 年以内
HAYAKAWACO. .LTD(日本)	6,417,399.82	1 年以内
Sylarus Technologies LLC.(美国)	4,436,435.21	1 年以内
合 计	38,715,006.23	

(3) 本公司对出口销售已办理出口信用保险业务的应收帐款采用个别认定法不计提坏账准备。具体如下

帐 龄	2010.6.30	2009.12.31	不计提坏账准备的原因
1 年以内 (含 1 年)	24,798,954.95	9,905,243.87	已办理出口信用保险
合 计	24,798,954.95	9,905,243.87	

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(5) 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增长 85.17%, 主要原因系货款尚在信用期内, 尚未收到货款。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2010.6.30	比例	2009.12.31	比例
1 年以内	3,437,337.07	37.74%	5,652,589.19	59.06%
1-2 年	1,774,182.80	19.48%	3,061,995.60	31.99%
2-3 年	3,049,995.60	33.49%	856,668.70	8.95%
3 年以上	846,668.70	9.30%		

账 龄	2010. 6. 30	比例	2009. 12. 31	比例
合 计	9, 108, 184. 17	100. 00%	9, 571, 253. 49	100%

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠项

单位名称	所欠金额	欠款时间	持股比例	欠款原因
云南省核工业二〇九地质大队	500,000.00	2-3 年	12.36%	预付探矿费, 未决算

(3) 2010 年 6 月 30 日, 预付款项前五名金额合计为 6,462,000.00 元, 占预付账款 70.94%。

明细如下:

单位名称	2010. 6. 30	性质或内容
临翔区国资公司(临沧县国资公司)	2,570,000.00	预付土地费
北京金桥利康科技有限公司	1,335,000.00	预付材料款
北京国晶辉红外光学科技有限公司	1,557,000.00	预付材料款
昆明天铎文化传播有限公司	500,000.00	预付宣传费
云南省核工业二〇九地质大队	500,000.00	预付探矿费
合 计	6,462,000.00	

5、其他应收款

(1) 账龄结构

账 龄	2010. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内 (含 1 年)	1,751,754.27	81,563.15	1,670,191.12
1 年至 2 年 (含 2 年)	761,886.08	76,188.61	685,697.47
2 年至 3 年 (含 3 年)	28,400.00	5,680.00	22,720.00
3 年至 4 年 (含 4 年)			
4 年至 5 年 (含 5 年)	401,000.00	200,500.00	200,500.00
5 年以上	11,820.60	11,820.60	0.00
合 计	2,954,860.95	375,752.36	2,579,108.59

账 龄	2009. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,810,837.90	50,623.88	1,760,214.02
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,204,375.84	420,437.59	3,783,938.25
2 年至 3 年 (含 3 年)	966,602.16	193,320.43	773,281.73
3 年至 4 年 (含 4 年)			

4年至5年(含5年)	414,000.00	207,000.00	207,000.00
5年以上	11,820.60	11,820.60	
合 计	7,407,636.50	883,202.50	6,524,434.00

(2) 其他应收款 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日减少 60.47%，主要原因系以前年度支付的发行费用 448.57 万元于本期股票发行后冲减股票发行溢价收入所致。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位、项目列示如下：

欠款单位、项目	欠款金额	比例	欠款时间
临沧市安全生产监督管理局	600,000.00	23.26%	2年内
付兆田	401,000.00	15.55%	1-2年
会泽邵林工贸有限公司	397,060.00	15.40%	1年以内
临沧市国土资源局	356,000.00	13.80%	4-5年
临翔区国资公司(临沧县国资公司)	200,000.00	7.75%	1年内
合 计	1,954,060.00	75.76%	

6、存货

(1) 存货明细

项目	2010.6.30			2009.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
物资采购	67,164.29		67,164.29	96,751.48		96,751.48
原材料	6,810,892.60		6,810,892.60	9,174,017.23		9,174,017.23
材料成本差异	-239,517.00		-239,517.00	-245,623.80		-245,623.80
库存商品	8,286,237.17		8,286,237.17	9,854,908.69	1,944,849.40	7,910,059.29
自制半成品	12,883,360.11	128,821.42	12,754,538.69	11,136,756.89	101,948.98	11,034,807.91
产成品	27,726,194.57	141,040.61	27,585,153.96	25,365,695.92	141,040.61	25,224,655.31
委托加工物资	201,153.96		201,153.96	64,500.00		64,500.00
低值易耗品	540,459.57		540,459.57	165,154.50		165,154.50
合 计	56,275,945.27	269,862.03	56,006,083.24	55,612,160.91	2,187,838.99	53,424,321.92

注：本公司存货跌价准备按存货类别计提，预计售价按公司最近的实际交易价格确定。

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
一、固定资产原价合计	207, 255, 099. 83	3, 906, 085. 26	349, 359. 02	210, 811, 826. 07
房屋及建筑物	106, 238, 092. 44	176, 371. 26		106, 414, 463. 70
机器设备	92, 746, 732. 04	3, 576, 543. 36		96, 323, 275. 40
运输设备	5, 932, 355. 12	31, 000. 00	346, 265. 00	5, 617, 090. 12
管理设备	2, 337, 920. 23	122, 170. 64	3, 094. 02	2, 456, 996. 85
二、累计折旧合计	55, 645, 056. 67	8, 419, 032. 25	312, 870. 93	63, 751, 217. 99
房屋及建筑物	27, 619, 539. 89	3, 195, 963. 74		30, 815, 503. 63
机器设备	23, 776, 301. 69	4, 640, 024. 64		28, 416, 326. 33
运输设备	3, 066, 906. 02	394, 432. 70	312, 319. 55	3, 149, 019. 17
管理设备	1, 182, 309. 07	188, 611. 17	551. 38	1, 370, 368. 86
三、固定资产账面价值合计	151, 610, 043. 16			147, 060, 608. 08
房屋及建筑物	78, 618, 552. 55			75, 598, 960. 07
机器设备	68, 970, 430. 35			67, 906, 949. 07
运输设备	2, 865, 449. 10			2, 468, 070. 95
管理设备	1, 155, 611. 16			1, 086, 627. 99

(2) 截止到 2010 年 6 月 30 日, 已提足折旧继续使用的固定资产

类别	原值	累计折旧
房屋及建筑物	5, 687, 650. 90	5, 517, 021. 37
电子及办公设备	409, 235. 86	396, 958. 78
机器设备	1, 596, 104. 21	1, 548, 221. 08
运输设备	736, 050. 73	713, 969. 21
合计	8, 429, 041. 70	8, 176, 170. 44

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	2010. 6. 30			2009. 12. 31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
火法脱硫系统	279, 873. 52		279, 873. 52	272, 289. 34		272, 289. 34
火法烟气废热发电工程	232, 165. 55		232, 165. 55	80, 072. 31		80, 072. 31
矿山深部开采工程	15, 463, 456. 37		15, 463, 456. 37	8, 597, 004. 83		8, 597, 004. 83

永德尖山铅锌矿工程	3,542,823.61	3,542,823.61	3,413,026.09	3,413,026.09
凤庆新华矿山	485,414.53	485,414.53	472,557.08	472,557.08
渣处理改造工程	55,899.88	55,899.88		
8.6t/年锗金属扩建项目	1,614,052.90	1,614,052.90	532,483.95	532,483.95
3.55 万具/年红外锗镜头项目	2,571,535.81	2,571,535.81	629,624.69	629,624.69
湿法工厂围墙			145,231.79	145,231.79
永德县乌木龙乡银厂街锗及多金属矿探矿工程	248,693.41	248,693.41	225,978.64	225,978.64
锗矿配料运输系统	398,865.82	398,865.82		
有机锗中试生产扩建	397,485.56	397,485.56		
30 万片/年高效率太阳能用锗单晶及晶片项目	2,542,514.00	2,542,514.00	298,429.00	298,429.00
其他工程	188,458.76	188,458.76		
合 计	28,021,239.72	28,021,239.72	14,666,697.72	14,666,697.72

(2) 增减变动情况

工程名称	2009.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	2010.6.30	资金 来源
火法脱硫系统	272,289.34	7,584.18			279,873.52	自筹
火法烟气废热发电工程	80,072.31	152,093.24			232,165.55	自筹
矿山深部开采工程	8,597,004.83	6,866,451.54			15,463,456.37	自筹
永德尖山铅锌矿工程	3,413,026.09	129,797.52			3,542,823.61	自筹
凤庆新华矿山	472,557.08	12,857.45			485,414.53	自筹
渣处理改造工程		55,899.88			55,899.88	自筹
8.6t 区熔锗扩建项目	532,483.95	1,081,568.95			1,614,052.90	自筹
3.55 万具/年红外锗镜头项目	629,624.69	1,941,911.12			2,571,535.81	募集
湿法工厂围墙	145,231.79		145,231.79			自筹
永德县乌木龙乡银厂街锗及多金属矿探矿工程	225,978.64	22,714.77			248,693.41	自筹
锗矿配料运输系统		398,865.82			398,865.82	自筹
有机锗中试生产扩建		397,485.56			397,485.56	自筹
30 万片/年高效率太阳能用锗单晶及晶片项目	298,429.00	2,244,085.00			2,542,514.00	募集
其他		2,372,842.76	2,184,384.00		188,458.76	自筹
合 计	14,666,697.72	15,684,157.79	2,329,615.79		28,021,239.72	

注：高效率太阳能电池用锗单晶及晶片项目、红外光学锗镜头项目系本公司募集资金投资项目，目前发生的支出为本公司自有资金。

(3) 2010 年 06 月 30 日在建工程余额中包含的资本化利息金额

工程名称	2010 年 6 月 30 日余额中包含的借款费用资本化金额	用于确定资本化金额的资本化率
火法脱硫系统	10,816.71	5.40%
火法烟气废热发电工程	10,529.55	5.40%
矿山深部开采工程	437,234.31	5.40%
永德尖山铅锌矿工程	421,842.54	5.40%
凤庆新华矿山	35,112.70	5.40%
渣处理改造工程	588.75	5.40%
8.6t 区熔锗扩建项目	31,307.62	5.40%
红外锗镜头产品项目	47,694.69	5.40%
永德县乌木龙乡银厂街锗及多金属矿探矿工程	9,332.16	5.40%
有机锗中试生产扩建	2,505.53	5.40%
锗矿配料运输系统	4,014.24	5.40%
其他工程	1,163.24	5.40%
合 计	1,012,142.04	

9、无形资产

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
一、原价合计	52,896,826.07			52,896,826.07
1.专利权	4,700,000.00			4,700,000.00
2.采矿权	26,630,640.24			26,630,640.24
3.财务软件	381,878.91			381,878.91
4.编程软件	33,900.00			33,900.00
5.土地使用权	18,400,406.92			18,400,406.92
6.探矿权	2,600,000.00			2,600,000.00
7.销售软件	150,000.00			150,000.00
二、累计摊销合计	12,175,094.37	897,559.67		13,072,654.04
1.专利权	1,412,083.25	192,499.98		1,604,583.23
2.采矿权	9,690,819.95	390,838.39		10,081,658.34
3.财务软件	174,159.81	82,178.94		256,338.75
4.编程软件	33,900.00			33,900.00
5.土地使用权	826,631.36	194,542.36		1,021,173.72
6.探矿权				
7.销售软件	37,500.00	37,500.00		75,000.00

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
三、无形资产账面价值合计	40,721,731.70			39,824,172.03
1.专利权	3,287,916.75			3,095,416.77
2.采矿权	16,939,820.29			16,548,981.90
3.财务软件	207,719.10			125,540.16
4.编程软件				
5.土地使用权	17,573,775.56			17,379,233.20
6.探矿权	2,600,000.00			2,600,000.00
7.销售软件	112,500.00			75,000.00

10、开发支出

项 目	2010.06.30	2009.12.31
超高纯锗单晶与锗探测器制备关键技术研发	3,443,836.83	2,337,298.28
高效率太阳能电池用锗单晶及晶片关键技术研发	2,146,719.31	1,349,943.50
合 计	5,590,556.14	3,687,241.78

注：本公司承担的“超高纯锗单晶与锗探测器制备关键技术研发”及本公司与控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司共同承担的“高效率太阳能电池用锗单晶及晶片关键技术研发”已列入 2008 年云南省科技计划--重点新产品开发计划项目，并已被列入国家科技支撑计划项目。现正在准备申请拥有自主知识产权太阳能电池用锗单晶炉设计、制造、单晶生长工艺发明和实用新型专利三项以及太阳能电池用开盒即用锗晶片加工发明和实用新型专利三项。

11、长期待摊费用

项 目	原始成本	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30	剩余摊销月数
土地租赁费	36,000.00	24,900.00		1,800.00	23,100.00	77
租入固定资产改良支出	2,182,770.00	973,160.38		364,935.06	608,225.32	10
厂区外修路支出	521,720.06	465,657.62		26,357.94	439,299.68	100
昆明市都市名园房租费	868,052.00		868,052.00	217,013.00	651,039.00	6
合 计	3,608,542.06	1,463,718.00	868,052.00	610,106.00	1,721,664.00	

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2010.6.30	2009.12.31
可抵扣暂时性差异	959,126.38	1,255,997.94

(2) 明细情况

项 目	2010. 6. 30	2009. 12. 31
坏账准备	276, 923. 57	275, 362. 72
存货跌价准备	79, 991. 40	367, 687. 94
因抵销未实现内部销售损益	602, 211. 41	612, 947. 28
合 计	959, 126. 38	1, 255, 997. 94

13、短期借款

类 别	2010. 6. 30	2009. 12. 31
信用借款		20, 000, 000. 00
担保借款		30, 000, 000. 00
合 计		50, 000, 000. 00

注：

①截至 2009 年 12 月 31 日短期借款中的担保借款 3, 000 万元，系公司为全资子公司云南东昌金属加工有限公司提供担保取得的银行贷款。

②年初 5, 000 万元的借款在 2010 年 1-6 月已全部归还，3, 000 万元的担保也同时解除。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2010. 6. 30	2009. 12. 31
1 年以内	2, 198, 394. 44	4, 767, 248. 26
1-2 年	2, 438, 988. 17	1, 162, 255. 04
2-3 年	367, 335. 04	222, 846. 00
3-4 年	18, 000. 00	8, 700. 00
4-5 年	8, 700. 00	
5 年以上		
合 计	5, 031, 417. 65	6, 161, 049. 30

注：

①截至 2010 年 06 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

②2010 年 06 月 30 日，应付账款前五名金额合计 3, 080, 846. 45 元，占应付账款余额的 61. 23%，明细如下

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例
暂估物资应付款	2, 445, 764. 62	1 年以内/1-2 年	48. 61%

北京京仪世纪自动化设备有限公司	195,000.00	1-2 年	3.88%
北京博美华科玻璃有限公司销售分公司	160,000.00	1 年以内	3.18%
云南北方光电仪器公司	150,946.00	1-2 年	3.00%
昆明杰科光电公司	129,135.83	2-3 年	2.57%
合 计	3,080,846.45		61.23%

15、应付职工薪酬

项目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	769,335.34	12,683,893.92	13,190,354.11	262,875.15
二、职工福利费		593,273.78	593,273.78	
三、社会保险费	890.00	1,500,073.13	1,500,963.13	
其中：1. 医疗保险费		335,453.62	335,453.62	
2. 基本养老保险费		995,739.95	995,739.95	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	890.00	10,545.88	11,435.88	
5. 工伤保险费		125,802.39	125,802.39	
6. 生育保险费		32,531.29	32,531.29	
四、住房公积金		253,380.00	253,380.00	
五、工会经费和职工教育经费	277,938.36	181,131.70	76,800.00	382,270.06
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,048,163.70	15,211,752.53	15,614,771.02	645,145.21

注：应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

16、应交税费

项目	2010.6.30	2009.12.31
增值税	-3,788,757.14	-4,211,885.78
企业所得税	5,690,679.49	11,882,391.49
城建税	175,607.70	107,176.28
房产税	78,524.57	77,591.96
印花税	6,960.31	9,645.66
个人所得税	59,957.41	6,691.21
教育费附加	75,260.45	45,932.69
地方教育费附加	25,086.81	15,310.90

土地使用税	147,417.09	147,417.09
资源税	12,597.95	15,796.95
矿产资源补偿费	228,839.84	43,789.15
营业税		10.00
应交关税	76,075.30	
合 计	2,788,249.78	8,139,867.60

注：应交税费 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日减少 65.74%，主要原因系交纳了年终汇算清缴的企业所得税。

17、其他应付款

(1) 账龄结构

账 龄	2010.6.30	2009.12.31
1 年以内（含 1 年）	8,750,898.96	3,139,225.05
1 年至 2 年（含 2 年）	37,129.11	251,961.34
2 年至 3 年（含 3 年）	30,500.00	
3-4 年		1,000.00
4-5 年	1,000.00	
合 计	8,819,528.07	3,392,186.39

注：

①其他应付款 2010 年 6 月 30 日较 2009 年 12 月 31 日增长 159.99%，主要原因系有 670.74 万元的发行费用于 6 月末尚未支付。

②截至 2010 年 6 月 30 日账龄超过三年的其他应付款 1,000.00 元，系运输押金。

③截至 2010 年 6 月 30 日，欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
云南核工业二〇九地质大队	1,960,114.13	1 年以内	代收增值税退税款
合 计	1,960,114.13		

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2010.6.30	2009.12.31
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

注：2010 年 6 月 30 日，本公司“一年内到期的长期借款”8,000 万元均系信用借款，

其中，6,000 万元系向交通银行昆明护国支行借入，2,000 万元系向建设银行临沧市分行借入。

19、长期借款

贷款单位	币种	借款条件	2010.6.30	2009.12.31
建设银行临沧市分行	人民币	信用贷款		30,000,000.00
交通银行昆明分行	人民币	信用贷款		40,000,000.00
合 计				70,000,000.00

注：年初本公司长期借款全部为信用借款，截止 2010 年 6 月 30 日将于一年内到期，转入一年内到期的长期借款核算。

20、其他流动负债

项 目	2009. 12. 31	本期 增加	本期 结转	2010. 6. 30	内容
应用技术研究 与开发资金	465,334.64		27,734.16	437,600.48	高纯锗系列产品研制及产业化开发项目
低温余热发电 项目专项资金	400,000.00		400,000.00		火法烟气废热发电工程的低温余热发电项目
合 计	865,334.64		427,734.16	437,600.48	

注：本期结转 427,734.16 元系按《企业会计准则—政府补助》规定，转入营业外收入。

21、股本

股东名称	2010. 6. 30	2009. 12.31
临沧飞翔冶炼有限责任公司	35,012,160.00	35,012,160.00
云南核工业二〇九地质大队	15,520,000.00	18,720,000.00
吴红平	6,552,000.00	6,552,000.00
区国辉	5,616,000.00	5,616,000.00
云南东兴实业集团有限公司	7,899,840.00	7,899,840.00
深圳盛桥投资管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
蔡明君	2,880,000.00	2,880,000.00
罗洁洁	2,700,000.00	2,700,000.00
刘丽	2,340,000.00	2,340,000.00
张伶俐	900,000.00	900,000.00

股东名称	2010. 6. 30	2009. 12.31
周如祥	900,000.00	900,000.00
孙嫚均	540,000.00	540,000.00
熊远香	540,000.00	540,000.00
全国社保基金理事会	3,200,000.00	
社会公众普通持股人	32,000,000.00	
合 计	125,600,000.00	93,600,000.00

注：

①期末数较年初增加 3,200 万元，原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，面值 1 元/股。

②年初数中，股东云南核工业二〇九地质大队持股数 1,872 万股，本年根据云南省财政厅“云财企(2010)1”号文，将其持有的 320 万股划转至全国社保基金理事会持有，期末尚持有 1,552 万股，已办理完过户手续。

22、资本公积

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
股本溢价		866,315,201.08		866,315,201.08
其他资本公积	1,756,687.06			1,756,687.06
合 计	1,756,687.06	866,315,201.08		868,071,888.14

注：本期增加 866,315,201.08 元，原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股（A 股）3,200 万股，发行价 30 元/股，募集资金 960,000,000.00 元，扣除发行费用 61,684,798.92 元和股本 32,000,000.00 元，产生股本溢价 866,315,201.08 元。

23、专项储备

类 别	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
维简费		226,974.16	226,974.16	
矿山安全费		527,431.90	527,431.90	
合 计		754,406.06	754,406.06	

24、盈余公积

类 别	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
法定盈余公积金	27,646,472.48			27,646,472.48
任意盈余公积金				

类别	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
合计	27,646,472.48			27,646,472.48

25、未分配利润

项目	2010. 6. 30	2009. 12. 31
期初未分配利润	129,522,633.60	122,568,303.65
加：本期利润转入	34,977,510.01	78,006,711.02
其他转入		
减：提取法定盈余公积		8,132,381.07
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		21,320,000.00
转作资本的普通股股利		41,600,000.00
加：因同一控制下企业合并增加		
期末未分配利润	164,500,143.61	129,522,633.60

26、少数股东权益

控股及全资子公司名称	少数股权比例	2010. 6. 30	2009. 12. 31
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	28.00%	9,157,945.63	8,545,912.43

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	81,592,616.29	69,973,060.05
其他业务收入	1,512,254.87	18,300.00
合计	83,104,871.16	69,991,360.05

(2) 营业收入按地区分类：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	83,104,871.16	69,991,360.05
1、外销	53,192,922.70	49,633,913.91
其中：欧洲地区销售收入	24,514,259.22	32,266,069.86
美国地区销售收入	28,654,785.72	6,289,142.23
亚洲地区销售收入	23,877.76	11,078,701.82
2、内销	29,911,948.46	20,357,446.14

(3) 前五名客户销售收入

客户名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占营业收入总额的 比例	金额	占营业收入总额的 比例
德国 PHOTONIC SENSE GMBH 公司			21,217,834.06	30.31%
俄罗斯 FSUE GERMANIUM			6,436,118.90	9.20%
日本 HAYAKAWA CO. LTD			6,076,810.38	8.68%
浙江大立科技股份有限公司			4,777,777.77	6.83%
日本 TOKO.CO.LTD			4,566,450.31	6.52%
PPM PURE METALS GMBH(德国)	14,162,451.07	17.04%		
Umicore Optical Materialc USA Inc(美国)	10,953,659.65	13.18%		
优美科金属国际贸易(上海)有限公司	8,713,645.94	10.49%		
FSUEGerManiuM(俄罗斯)	7,681,593.48	9.24%		
Sylarus Technologies LLC.(美国)	7,508,402.37	9.03%		
合 计	49,019,752.51	58.99%	43,074,991.42	61.54%

(4) 营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	38,038,027.87	37,141,821.56
其他业务成本	8,887.06	1,017.00
合 计	38,046,914.93	37,142,838.56

(5) 营业收入、营业成本按产品品种分类

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、营业收入合计	83,104,871.16	69,991,360.05
1、产品销售		
高纯二氧化锗	8,249,513.98	557,431.08
区熔锗锭	52,994,439.81	51,431,274.28
红外锗单晶	8,354,065.68	8,323,096.33
锗镜片	6,323,613.70	4,423,567.53

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
红外锗镜头	987,333.33	35,487.17
太阳能电池用锗单晶片	654,840.22	83,073.68
其他产品	1,358,026.18	1,008,993.05
小 计	78,921,832.90	65,862,923.12
2、加工收入		
红外锗单晶加工	2,669,928.69	3,937,983.08
其他产品加工	854.70	172,153.85
小 计	2,670,783.39	4,110,136.93
3、其他业务收入		
材料销售	12,054.87	18,300.00
其他	1,500,200.00	
小 计	1,512,254.87	18,300.00
二、营业成本合计	38,046,914.93	37,142,838.56
1、产品销售成本		
高纯二氧化锗	3,955,248.97	269,397.70
区熔锗锭	24,088,113.58	28,873,995.51
红外锗单晶	3,396,052.39	3,880,615.14
锗镜片	2,562,407.07	1,734,394.10
红外锗镜头	376,174.00	12,128.16
太阳能电池用锗单晶片	194,865.80	38,955.75
其他产品	1,172,322.56	1,023,673.23
小 计	35,745,184.37	35,833,159.59
2、加工业务销售成本		
红外锗单晶加工	2,292,303.90	1,194,941.55
其他产品加工	539.60	113,720.42
小 计	2,292,843.50	1,308,661.97
3、其他业务成本		
材料销售	8,887.06	1,017.00
其他		
小 计	8,887.06	1,017.00
28、营业税金及附加		
项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
城建税	607,913.70	300,644.60
教育费附加	260,538.73	128,847.70
出口关税		373,850.15
营业税	75,010.00	

合 计	943,462.43	803,342.45
29、财务费用		
项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	2,502,606.26	3,357,684.64
减：利息收入	328,328.77	78,777.19
汇兑损失	176,497.24	108,388.08
减：汇兑收益		
手续费支出	22,280.84	17,557.61
合 计	2,373,055.57	3,404,853.14

注：财务费用本期较上年同期下降 30.30%，主要原因系本期归还了 7,500 万元的银行贷款，月均占用贷款减少，导致利息支出减少。

30、 资产减值损失		
项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	-55,104.74	507,099.48
存货跌价损失	-466,936.45	144,680.82
合 计	-522,041.19	651,780.30

31、营业外收入		
项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 政府补助收入	12,089,106.48	4,443,140.00
2. 其他		48,400.98
合 计	12,089,106.48	4,491,540.98

注：

政府补助明细如下：

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
社保补贴		681,540.00
公司上市、节能奖励资金	6,400,000.00	200,000.00
中小企业发展补助资金	554,200.00	
超高纯锗单晶制备关键技术研究及应用开发财政补助资金	2,030,000.00	
太阳能电池用锗单晶关键技术研究及应用开发财政补助资金	2,490,000.00	2,000,000.00
财税优惠政策补助	494,900.00	
技改和建设补助		1,254,200.00

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其他补助金	120,006.48	307,400.00
合 计	12,089,106.48	4,443,140.00

32、所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
当期所得税	6,169,111.33	3,451,914.46
递延所得税	296,871.56	652,098.21
合 计	6,465,982.89	4,104,012.67

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
运杂费	582,513.26	561,948.19
差旅费	662,413.79	593,918.59
招待费	664,339.06	798,584.32
办公费	603,024.09	264,295.11
备用金及往来款	7,021,234.96	17,078,420.62
车辆费用	155,346.50	228,514.02
租赁费	956,052.00	296,130.03
赞助费	55,960.00	
其他	1,602,338.61	1,111,815.14
合 计	12,303,222.27	20,933,626.02

34、支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 50,414,244.98 元系发行费用。

35、现金流量表补充资料

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,589,543.11	18,611,525.41
加：少数股东损益	612,033.20	-160,913.27
资产减值准备	-522,041.19	651,780.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,419,032.25	6,904,407.39
无形资产摊销	747,559.67	421,210.95
长期待摊费用摊销	610,106.00	2,074,380.53

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	18,445.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,502,606.26	3,357,684.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,871.56	-491,048.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,114,824.87	-2,066,503.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	-22,271,181.38	6,862,782.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	-11,360,697.69	-33,738,073.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,527,452.47	2,427,233.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	953,958,918.21	41,908,947.81
减：现金的期初余额	122,553,966.64	64,000,125.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	831,404,951.57	-22,091,177.82

八、母公司会计报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2010.6.30			2009.12.31		
	帐面余额	坏账准备	净值	帐面余额	坏账准备	净值
1 年以内	50,506,935.82	1,106,185.73	49,400,750.09	28,200,140.47	741,131.52	27,459,008.95
1-2 年	367,380.00	36,738.00	330,642.00	134,035.60	13,403.56	120,632.04
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	50,874,315.82	1,142,923.73	49,731,392.09	28,334,176.07	754,535.08	27,579,640.99

注：

- ①、期末较年初增长 80.37%，主要原因系货款尚在信用期内，尚未收到货款。
- ②、本公司对关联方往来不计提坏账准备。
- ③、截止 2010 年 06 月 30 日，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2) 期末欠款金额前五名客户

项目	2010.6.30		
	金额	比例	欠款年限
Umicore Optical Materialc USA Inc(美国)	10,987,676.20	21.60%	1 年以内
浙江大立科技股份有限公司	8,773,495.00	17.25%	1 年以内
北京国晶辉红外光学科技有限公司	8,100,000.00	15.92%	1 年以内
HAYAKAWACO. . LTD(日本)	6,417,399.82	12.61%	1 年以内
云南东润进出口有限公司	6,334,580.77	12.45%	1 年以内

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2010.6.30			2009.12.31		
	帐面余额	坏账准备	净值	帐面余额	坏账准备	净值
1 年以内	2,711,414.08	35,570.70	2,675,843.38	2,747,424.97	37,371.25	2,710,053.72
1-2 年	625,650.00	62,565.00	563,085.00	4,101,359.76	410,135.98	3,691,223.78
2-3 年	28,400.00	5,680.00	22,720.00	966,602.16	193,320.43	773,281.73
3-4 年						
4-5 年	401,000.00	200,500.00	200,500.00	401,000.00	200,500.00	200,500.00
5 年以上	11,820.60	11,820.60		11,820.60	11,820.60	
合计	3,778,284.68	316,136.30	3,462,148.38	8,228,207.49	853,148.26	7,375,059.23

注：

①其他应收款期末较年初减少 54.08%，主要原因系以前年度支付的发行费用 448.57 万元于本期股票发行后冲减股票发行溢价收入所致。

②本公司对关联方往来不计提坏账准备。

(2) 其他应收款前五名金额合计为 3,557,000.00 元，占其他应收款总额的 94.14%。

(3) 期末余额中，无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

3、长期股权投资

(1) 股权投资类别

股权投资类别	2010.6.30	2009.12.31
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	49,352,143.85	49,352,143.85

合 计	49,352,143.85	49,352,143.85
-----	---------------	---------------

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
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	21,600,000.00			21,600,000.00
合 计	49,352,143.85			49,352,143.85

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	73,848,101.05	55,547,263.06
其他业务收入	1,521,490.29	1,944,801.11
合 计	75,369,591.34	57,492,064.17

(2) 营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	31,437,904.28	25,290,646.53
其他业务成本	18,122.48	1,830,119.29
合 计	31,456,026.76	27,120,765.82

(3) 营业收入、营业成本-按产品品种分类

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	75,369,591.34	57,492,064.17
1、产品销售收入		
高纯二氧化锗	8,249,513.98	547,991.44
区熔锗锭	48,586,830.42	39,037,955.07
红外锗单晶	8,354,065.68	6,463,772.61
锗镜片	6,323,613.70	4,423,567.53
锗镜头	987,333.33	35,487.17
其他产品	1,345,889.24	1,000,707.57
小 计	73,847,246.35	51,509,481.39
2、加工服务收入		
红外锗单晶加工		3,807,679.11
其他产品加工	854.70	230,102.56
小 计	854.70	4,037,781.67
3、其他业务收入		

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
销售材料	21,290.29	1,926,501.11
其他	1,500,200.00	18,300.00
小 计	1,521,490.29	1,944,801.11
营业成本	31,456,026.76	27,120,765.82
1、产品销售成本		
高纯二氧化锗	3,955,248.97	269,397.70
区熔锗锭	19,982,817.81	17,510,836.29
红外锗单晶	3,396,052.39	3,237,694.28
锗镜片	2,562,407.07	1,862,571.41
锗镜头	376,174.00	12,128.16
其他产品	1,164,664.44	1,019,057.84
小 计	31,437,364.68	23,911,685.68
2、加工服务成本		
红外锗单晶加工		1,265,240.85
其他产品加工	539.60	113,720.00
小 计	539.60	1,378,960.85
3、其他业务支出		
销售材料	18,122.48	1,829,102.29
其他		1,017.00
小 计	18,122.48	1,830,119.29

(4) 营业收入按地区分类

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	75,369,591.34	57,492,064.17
外销	49,760,290.35	
内销	25,609,300.99	57,492,064.17

5、母公司现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
净利润	34,936,004.07	20,769,025.35
加：资产减值准备	-148,623.31	568,322.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,887,594.06	5,409,896.71
无形资产摊销	729,841.31	403,492.59
长期待摊费用摊销	610,106.00	2,074,380.53
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,088,156.26	2,634,369.97

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2010年6月30日	2009年6月30日
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,293.49	-193,708.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,045,305.93	-7,901,230.09
经营性应收项目的减少（减：增加）	-37,884,393.07	3,478,632.95
经营性应付项目的增加（减：减少）	-10,758,031.86	-15,416,104.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,471,195.74	11,827,077.76

九、子公司与母公司会计政策不一致对合并财务报表的影响

本公司所属各子公司均执行财政部于 2006 年新颁布的《企业会计准则》，与本公司会计政策一致。

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
云南东兴实业集团有限公司	70979333-5	昆明市二环西路 398 号高新科技信息中心主楼	矿产品的购销	股东	有限责任公司	包文东
临沧飞翔冶炼有限责任公司	21948043-2	临沧市临翔区南京凹 186 号	有色金属加工、氧气生产销售、矿产品及乙炔气销售	股东	有限责任公司	包文东
包文东				实际控制人	自然人	

关联方名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代 表人
云南东昌金属 加工有限公司	76706905-4	东川区铜都镇 姑海村	锗系列产品生 产销售、矿产品 购销、货物进出 口	全资子公司	有限责任公司	包文东
云南东润进出 口有限公司	77857556-9	昆明市二环西 路 398 号	国内贸易、物资 供销、货物及技 术进出口业务	全资子公司	有限责任公司	包文东
云南中科鑫圆 晶体材料有限 公司	67656131-8	昆明高新区二 环西路 398 号 高新科技信息 中心主楼	太阳能、红外、 高纯锗单晶系 列产品的生产 与销售	控股子公司	有限责任公司	包文东

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	2010. 6. 30	2009. 12. 31
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
云南东昌金属加工有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
云南东润进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(单位：人民币元)

关联方名称	持股金额	
	2010. 6. 30	2009. 12. 31
云南东兴实业集团有限公司	7,899,840.00	7,899,840.00
临沧飞翔冶炼有限责任公司	35,012,160.00	35,012,160.00
云南省核工业二〇九地质大队	15,520,000.00	18,720,000.00
云南东昌金属加工有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
云南东润进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	21,600,000.00	21,600,000.00

续上表：

关联方名称	持股比例	
	2010. 6. 30	2009. 12. 31

关联方名称	持股比例	
	2010. 6. 30	2009. 12. 31
云南东兴实业集团有限公司	6.29%	8.44%
临沧飞翔冶炼有限责任公司	27.88%	37.41%
云南省核工业二〇九地质大队	12.36%	20.00%
云南东昌金属加工有限公司	100.00%	100.00%
云南东润进出口有限公司	100.00%	100.00%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	72.00%	72.00%

注：

①股东云南省核工业二〇九地质大队持年初持股数 1,872 万股, 本年根据云南省财政厅“云财企(2010)1”号文, 将其持有的 320 万股划转至全国社保基金理事会持有, 期末尚持有 1,552 万股, 已办理完过户手续。

②云南东兴实业集团有限公司、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等三名股东, 期末持股比例下降, 原因系本公司于本年 5 月 26 日向社会公开发行普通股(A股) 3,200 万股, 其股份比例受到稀释。

(4)、不存在控制关系的关联方情况

关联方名称	关联关系	主营业务	与本公司关联交易内容
云南会泽东兴实业有限公司	受同一方控制	常用有色金属冶炼、销售	采购商品、资金往来
云南省核工业二〇九地质大队	股东		资金往来
中国科学院半导体研究所	控股子公司股东		销售、接受劳务

3、 关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则:

本公司与关联方之间的交易价格按市场价格作为定价基础。

(2) 关联方交易

①采购商品

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
云南会泽东兴实业有限公司	1,876,795.73	100%		

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
合 计	1,876,795.73	100%		

注：A、采购商品为本公司全资子公司云南东昌金属加工有限公司采购锗精矿原料。

B、占同类交易比例系指采购锗精矿原料的比例。

②销售商品

关联方名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
中国科学院半导体研究所			33,692.31	40.55%
合 计			33,692.31	40.55%

注：A、销售商品为本公司控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司销售太阳能电池用锗单晶片。

B、占同类交易比例系指占销售太阳能电池用锗单晶片的比例。

③本公司为全资子公司银行借款提供担保

借款人	借款银行	担保期限	金额	担保方式
云南东昌金属加工有限公司	招商银行昆明茭菱路支行	2009 年 12 月-2010 年 9 月	30,000,000.00	信用担保
合 计			30,000,000.00	

注：

A、2009 年 1 月 15 日经本公司第三届董事会第四次会议决议一致通过《关于为云南东昌金属加工有限公司 3,000 万元贷款延长担保期限的议案》，本公司原为全资子公司云南东昌金属加工有限公司 3,000 万元银行贷款的担保期限由 2008 年 3 月 31 日---2009 年 3 月 31 日延长至 2009 年 9 月 30 日。

B、2009 年 9 月 28 日云南东昌金属加工有限公司与昆明市招商银行茭菱路支行签订了编号为 873109ESX11 号的《招商银行授信协议》，约定该行向云南东昌金属加工有限公司提供 3,000 万元的综合授信额度，本公司担保期限再次延长至 2010 年 9 月 28 日。

C、2010 年 6 月 17 日，云南东昌金属加工有限公司归还了所有 3,000 万元贷款，该担保事项已解除。

④资产租赁

A、2008 年 5 月 12 日，经本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，同意本公司向股东

云南东兴实业集团有限公司租赁其位于昆明市人民中路都市名园 A 座的第六层房屋作为本公司管理总部，房屋建筑面积为 2371.66 平方米，租赁期限自 2008 年 5 月 1 日至 2011 年 4 月 30 日，租赁三年，三年租金分别为 996,097.20 元、1,095,706.92 元、1,205,277.61 元，租金按半年支付。

B、2010 年 5 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的租金 868,052 元已支付。

⑤委托合同

2007年11月12日本公司与二〇九地质大队签订了《委托勘查合同》，委托二〇九地质大队完成云南省永德尖山铅锌矿的地质勘查工作。本公司预付二〇九地质大队探矿费 500,000.00 元。

(3) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2010.6.30	2009.12.31
云南东兴实业集团公司	其他应付款		1,095,706.92
云南省核工业二〇九地质大队	其他应付款	1,960,114.11	2,160,114.11
云南省核工业二〇九地质大队	预付账款	500,000.00	500,000.00

十一、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1、本公司于 2010 年 4 月 9 日召开了 2009 年度股东大会，会议审议通过了《2009 年度利润分配方案》，即 2009 年度的利润不分配，结转下年度分配。

2、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锗业股份有限公司首次公开发行股票的批复》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，发行价 30 元/股，面值 1 元/股。募集资金 96,000 万元，扣除发行费用 6,168.48 万元，实际募集资金净额 89,831.52 万元。资金到账日 5 月 31 日。业经利安达会计师事务所验证，并出具了“利安达验字（2010）第 1038

号”验资报告。

十五、补充资料

1、扣除非经常损益后的净利润

序号	非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,089,106.48	4,443,140.00
2	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-77,785.45	27,809.61
3	非经常性损益合计	12,011,321.03	4,470,949.61
4	所得税影响数	1,876,060.15	696,567.55
5	少数股东应承担的部分	697,200.00	5,600.00
6	非经常性损益净影响额	9,438,060.88	3,768,782.06
7	上述影响额占当期净利润比例	26.98%	20.07%
8	净利润数	34,977,510.01	18,772,438.68
9	扣除非经常性损益后的净利润	25,539,449.13	15,003,656.62

本公司对非经常性损益项目的确认是依照中国证监会会计字【2007】9号关于《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》（2007）修订的规定及证监会公告【2008】43号—公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

项 目	2010年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.33%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.20	0.20

项 目	2009年1-6月		
	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.65%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79%	0.12	0.12

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此基本每股收益和稀释每股收益相同。上年同期每

每股收益系按 2010 年 6 月 30 日总股本 12,560 万股计算。

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求,净资产收益率和每股收益按以下方法计算:

(1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

上述会计报表和会计报表有关附注,系我们按财政部 2006 年度颁布的《企业会计准则》及相关规定编制的。已经本公司董事会批准。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人包文东先生签名的 2010 半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人包文东先生、主管会计工作的负责人李红斌先生、会计机构负责人刘文锋女士签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、其他相关资料。

云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

法定代表人：包文东

二〇一〇年七月二十日