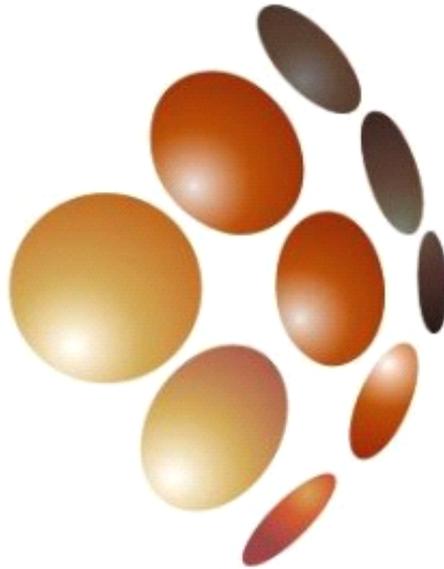




# 云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industrial Co., LTD



## 2011 年半年度报告

证券简称：云南锗业

证券代码：002428

披露日期：2011 年 8 月 18 日



## 第一节 重要提示、释义及目录

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。

公司全体董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

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王先琴女士声明：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、释义及目录.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	9
第六节 重要事项.....	23
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件.....	90



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司法定名称

- 1、中文名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司
- 2、英文名称：Yunnan Lincang Xinyuan Germanium Industrial Co., LTD
- 3、证券简称：云南锗业
- 4、英文简称：Yunnan Germanium

#### (二) 法定代表人：包文东

#### (三) 董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	和国忠	黄艾农
电话	0871-3637276	0871-3629466
传真	0871-8213308	0871-8213308
电子信箱	Directorate@sino-ge.com	Huangainong@sino-ge.com
联系地址	云南省昆明市人民中路都市名园A座6层	云南省昆明市人民中路都市名园A座6层

#### (四) 公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

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
互联网网址	<a href="http://www.sino-ge.com">http://www.sino-ge.com</a>
电子信箱	Directorate@sino-ge.com

#### (五) 选定信息披露报纸、登载年报的互联网网址及年报备置地点

公司指定信息披露报纸	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司指定信息披露网址	巨潮网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年报备置地点	云南省昆明市人民中路都市名园A座6层证券部

**(六) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码**

股票简称:	云南锆业
股票代码	002428
上市证券交易所	深圳证券交易所

**(七) 公司的其他有关资料**

公司首次注册登记日期	2002年2月7日
首次注册登记地点	云南省工商行政管理局
最近一次变更登记日期	2011年6月15日
变更注册登记地点注册登记	云南省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号	530000000003937
公司税务登记号	530902219482999
聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

**二、 主要财务数据和财务指标****(一) 主要会计数据和财务指标**

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,322,191,642.21	1,258,093,045.86	5.09%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,256,137,583.23	1,230,377,013.86	2.09%
股本(股)	163,280,000.00	125,600,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.69	9.80	-21.53%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	122,722,028.68	83,104,871.16	47.67%
营业利润(元)	43,144,878.12	30,044,205.07	43.60%
利润总额(元)	51,492,352.16	42,055,526.10	22.44%
归属于上市公司股东的净利润(元)	44,031,540.50	34,977,510.01	25.89%



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	37,550,247.57	25,539,449.13	47.03%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57%
加权平均净资产收益率（%）	3.52%	8.33%	-4.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.01%	6.08%	-3.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,164,802.17	12,527,452.47	-141.23%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.03	0.10	-130.00%

**（二）非经常性损益项目**

单位：元

非经常性损益项目	金额
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	8,686,061.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,586.96
所得税影响额	-1,450,381.11
少数股东权益影响额	-415,800.00
<b>合计</b>	<b>6,481,292.93</b>



### 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，2010年5月26日本公司首次公开发行3,200万股人民币普通股股票(A股)，股票于2010年6月8日在深圳证券交易所正式挂牌上市。

2011年4月19日本公司2010年年度股东大会审议通过2010年分红派息方案：以2010年12月31日的总股本12560万股为基数每10股用资本公积金转增3股派现金1.50元（含税），该方案于2011年5月27日实施，增加股份3768万股；2011年6月8日，本公司IPO前的3928.86万股限售股份，在公司股票上市交易满12个月后解除限制可以上市交易，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	74.52%			28,080,000	-39,288,600	-11,208,600	82,391,400	50.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股	18,720,000	14.90%			5,616,000	-24,336,000	-18,720,000	0	0.00%
3、其他内资持股	62,712,000	49.93%			18,813,600	-10,998,000	7,815,600	70,527,600	43.19%
其中：境内非国有法人持股	51,912,000	41.33%			15,573,600		15,573,600	67,485,600	41.33%
境内自然人持股	10,800,000	8.60%			3,240,000	-10,998,000	-7,758,000	3,042,000	1.86%
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	12,168,000	9.69%			3,650,400	-3,954,600	-304,200	11,863,800	7.27%
二、无限售条件股份	32,000,000	25.48%			9,600,000	39,288,600	48,888,600	80,888,600	49.54%
1、人民币普通股	32,000,000	25.48%			9,600,000	39,288,600	48,888,600	80,888,600	49.54%
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	125,600,000	100.00%			37,680,000	0	37,680,000	163,280,000	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		18641 (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%	45,515,808	45,515,808	
云南省核工业二〇九地质大队	国有法人	12.36%	20,176,000	0	6,500,000
深圳市盛桥投资管理有限公司	境内非国有法人	7.17%	11,700,000	11,700,000	
云南东兴实业集团有限公司	境内非国有法人	6.29%	10,269,792	10,269,792	10,269,792
吴红平	境内自然人	5.22%	8,517,600	6,388,200	5,200,000
区国辉	境内自然人	4.47%	7,300,800	5,475,600	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.55%	4,160,000	0	
罗洁洁	境内自然人	2.15%	3,510,000	0	
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	基金	2.04%	3,332,295	0	
刘丽	境内自然人	1.86%	3,042,000	3,042,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100% 的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人				
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
云南省核工业二〇九地质大队	20,176,000		人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持三户	4,160,000		人民币普通股		
罗洁洁	3,510,000		人民币普通股		
中国工商银行-广发大盘成长混合型证券投资基金	3,332,295		人民币普通股		
吴红平	2,129,400		人民币普通股		
区国辉	1,825,200		人民币普通股		
周如祥	1,170,000		人民币普通股		
王洪生	951,300		人民币普通股		
中国工商银行-汇添富均衡增长股票型证券投资基金	934,479		人民币普通股		
交通银行-华安策略优选股票型证券投资基金	810,440		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、副总经理	6,552,000	1,965,600	0	8,517,600
区国辉	董事	5,616,000	1,684,800	0	7,300,800

以上两位董事所持股份变动的原因是公司2011年5月27日分红派息。

### 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，公司董事会、监事会进行了换届。经2011年2月28日召开的2011年第二次临时股东大会选举产生了公司第四届董事会和监事会。选举包文东、程辉明、马海啸、吴红平、区国辉和和国忠为董事，选举龙超、管云鸿和伍志旭为独立董事，选举刘晓玲、窦辉为监事，职工大会选举庄朝坤为职工监事。

2011年2月28日召开的第四届董事会第一次会议选举包文东为董事长，选举程辉明为副董事长。聘任包文东为总经理，聘任胡德才、郑洪、米家蓉、李红斌、和国忠、刘甫先、吴红平和谢天敏为副总经理，聘任李红斌为财务总监，聘任和国忠为董事会秘书。



## 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，成为全球领先的锆系列产品生产商和供应商”的发展战略。以上市募集的资金投资高效太阳能锆电池、红外光学锆镜头和光纤用四氯化锆的生产，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。

募集资金投资项目，由于实施主体发生变更的影响，实施进度受到影响。公司在上半年里积极敦促两个子公司，加快工作推进速度；同时积极与相关部门配合，加快项目的建设速度。

报告期内，公司为增加矿产资源储备，不断加大找矿力度。在由临沧市政府主导的矿产资源整合过程中，由于需要对资源进行评估，正处于矿产资源核实阶段。

#### (二) 报告期内公司业务范围及经营情况

公司经营范围包括：锆系列产品生产销售；货物及技术的进出口。

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 2011 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 12,272 万元，实现净利润 4,426 万元，分别与去年同期相比增长 47.67%和 24.37%。

#### (三) 报告期总体经营情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期较上年同期增减(%)
营业收入	122,722,028.68	83,104,871.16	47.67
营业利润	43,144,878.12	30,044,205.07	43.60
归属母公司股东净利润	44,031,540.50	34,977,510.01	25.89
扣除非经常损益后归属 母公司股东净利润	37,550,247.57	25,539,449.13	47.03



增减变动原因：

1、营业收入本期较上年同期增长 47.67%，主要原因系各产品的销售价格上涨以及红外锆单晶、区熔锆的销量上升所导致。

2、营业利润本期较上年同期增长 43.60%，基本保持了与营业收入同步增长。主要原因系除上述主要原因外，其次，财务费用大幅下降。

3、归属母公司股东净利润本期较上年同期增长 25.89%，低于营业利润的增长幅度，主要原因系本期收到的各项政府补助较上年同期减少 28.14%。

#### （四）占报告期营业收入 10%的产品

单位：元

产品名称	2011年1-6月			2010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(%)
区熔锆	87,607,859.60	46,555,275.96	46.86	52,994,439.81	24,088,113.58	54.55
红外锆单晶	24,115,003.97	15,350,946.15	36.34	8,354,065.68	3,396,052.39	59.35

备注：

1、表中两个产品的销售收入均占报告期营业收入的 10%以上，其中，区熔锆本期占 71.38%，上年同期占 63.77%；红外锆单晶本期占 19.65%，上年同期占 10.05%。

2、区熔锆本期销售收入较上年同期增长 65.32%；红外锆单晶本期销售收入较上年同期增长 88.66%。

3、上述两个主要产品的毛利率，本期均较上年同期下降，主要原因系：

①本公司及全资子公司东昌金属加工有限公司本期外购原料大幅度增长，且原料价格高，导致单位生产成本上升。本期外购原料的金属量系 7,604.33 公斤，上年同期系 1,349.15 公斤，增长 463.64%。

②为保护资源和优化资源的合理开采，本公司加大对低品位锆矿的开采量，导致单位生产成本上升。本期开采的锆矿平均品位 0.039%，上年同期 0.0554%，下降 0.0164 个百分点，下降幅度达 29.60%。

③本公司本期对火法生产线进行更新改造，导致产量下降 24%，单位生产成本上升。

④在本期区熔锆、红外锆单晶的销量中，分别有 22.07%、55.53%系销售东



昌金属加工有限公司的产品；而上年同期分别系 10.76%、0.00%（即上年同期均销售本公司生产的红外锗单晶）。

#### 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87
合计	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87

#### 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,090,056.10	15,396,308.65	28,399,693.59	13,286,664.95
国外	89,631,972.58	52,838,907.12	53,192,922.70	24,751,362.92
合计	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87

#### （五）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 (%)
应收票据	1,833,760.00	1,200,000.00	52.81
应收账款	27,892,139.88	19,549,269.53	42.68
预付帐款	19,432,822.40	11,420,453.36	70.16
其他应收款	3,580,180.84	1,546,462.11	131.51
存货	73,501,714.49	47,810,598.10	53.74
在建工程	71,226,924.37	52,430,546.31	35.85
工程物资	192,105.98	490,455.86	-60.83
无形资产	72,643,952.75	38,999,838.33	86.27
商誉	23,003,962.79		
长期待摊费用	1,568,160.00	677,532.00	131.45
递延所得税资产	6,655,539.79	692,682.44	860.84
应付帐款	8,201,646.67	5,002,763.58	63.94
预收帐款	140,006.45	499,325.41	-71.96
应交税费	732,641.71	6,400,368.89	-88.55
其他应付款	8,163,198.23	3,338,005.64	144.55
实收资本（或股本）	163,280,000.00	125,600,000.00	30.00
少数股东权益	44,371,076.45	9,117,671.85	386.65

增减变动原因：

①应收票据期末数较年初数增长 52.81%，主要原因系部分货款结算采取票据方式，且票据未到期。



②应收账款期末数较年初数增长 42.68%，主要原因系货款尚在信用期内，尚未收到货款。

③预付帐款期末数较年初数增长 70.16%，主要原因系全资子公司东昌金属加工有限公司购买原料预付款增加；其次，系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 267.70 万元。

④其他应收款期末数较年初数增长 131.51%，主要原因系出口退税增加 165.49 万元；其次，系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 29.42 万元（其他应收余额 53.32 万元、坏帐准备 23.90 万元）。

⑤存货期末数较年初数增长 53.74%，主要原因系本期外购原料增加；其次，系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 284.86 万元（其中，存货余额 1,037.09 万元、存货跌价准备 752.23 万元）。

⑥在建工程期末数较年初数增长 35.85%，主要原因系主要系矿山深部开采工程二期项目、红外光学锆镜头工程项目、8.6 吨/年锆金属扩建项目、高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目、梅子箐矿井巷工程、火发工艺自动化改造项目等增加投入所致；其次，系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 73.27 万元。

⑦工程物资期末数较年初数减少 60.83%，原因系工程建设领用物资。

⑧无形资产期末数较年初数增长 86.27%，主要原因系控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司本期增资扩股，股东中科院半导体研究所九项专利和专利申请权 2,000.00 万元（按经各股东确认的评估价值）出资；其次，首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加专有技术和土地使用权 1,451.38 万元（其中土地使用权帐面价值 226.52 万元，合并报表时，按公允价值调增 1,101.36 万元，调整后土地使用权为 1,327.88 万元；专有技术帐面价值 123.50 万元）。

⑨商誉期末数较年初数增加 2,300.39 万元，原因系本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，按《企业会计准则—企业合并》之规定，本公司的投资成本与取得的北京中科镓英半导体有限公司可辨认净资产公允价值所占份额的差额。本公司在编制合并报表时，将该差额 2,300.39 万元计入商誉。经测算，该商誉不存在减值。



⑩长期待摊费用期末数较年初数增长 131.45%，主要原因系矿山救护应急工程项目属租入固定资产改良项目，本期完工，自在建工程转入本项目按受益期摊销。

(11)递延所得税资产期末数较年初数增长 860.84%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 592.31 万元。该子公司由于对存货、无形资产等资产计提减值准备，而确认的递延所得税资产。

(12)应付帐款期末数较年初数增长 63.94%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 221.46 万元。

(13)预收帐款期末数较年初数减少 71.96%，主要原因系上年本公司股东云南东兴实业集团有限公司委托本公司全资子公司云南东润进出口有限公司进口设备，收到预收款 49.00 万元。本期委托方取消了该业务，由此，退回了该款项。

(14)应交税费期末数较年初数减少 88.55%，主要原因系子公司东昌金属加工有限公司和中科鑫圆晶体材料有限公司外购原料和设备而留抵的增值税进项税额较大。

(15)其他应付款期末数较年初数增长 144.55%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 486.84 万元。

(16)实收资本（或股本）期末数较年初数增长 30%，原因系以 2010 年末总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 3 股股本，共计转增股本 3,768 万股。

(17)少数股东权益期末数较年初数增长 386.65%，主要原因系控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司本期增资 18,148.42 万元，本公司以募集资金 16,158.59 万元出资，中科院半导体研究所九项专利和专利申请权 1,989.83 万元（各股东确认的评估价值 2,000.00 万元，超过其应出资额 1,989.83 万元的差额 10.17 万元，计为云南中科鑫圆晶体材料有限公司对半导体所的负债）出资；其次，由于自然人股东惠峰放弃本次增资，导致其股权被稀释，由此形成少数股东权益减少 47.62 万元；再者，本公司本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，该子公司可辨认净资产公允价值的 35%由少数股东享有，共计 1,560.15 万元。



## 2、利润表项目

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期较上年同期增减(%)
营业收入	122,722,028.68	83,104,871.16	47.67
营业成本	68,235,215.77	38,046,914.93	79.34
财务费用	-4,841,292.97	2,373,055.57	-304.01
资产减值损失	411,333.22	-522,041.19	178.79
营业外支出	339,386.96	77,785.45	336.31

## 增减变动原因：

①营业收入本期较上年同期增长 47.67%，主要原因系各产品的销售价格上涨以及红外锆单晶、区熔锆的销量上升所导致。

②营业成本本期较上年同期增长 79.34%，主要原因系除红外锆单晶、区熔锆的销量较上年同期上升外，其次，还有以下主要原因：

A、本公司及全资子公司东昌金属加工有限公本期外购原料大幅度增长，且原料价格高，导致生产成本上升。

B、为保护资源和优化资源的合理开采，本公司加大对低品位锆矿的开采量，导致单位生产成本上升。本期开采的锆矿平均品位 0.039%，上年同期 0.0554%，下降 0.0164 个百分点，下降幅度达 29.60%

C、本公司本期对火法生产线进行更新改造，导致锆烟尘产量下降 24%，单位生产成本上升。

D、自去年下半年执行新的薪酬政策及业务发展新进员工，支付给职工的薪酬增加，导致成本上升。

③财务费用本期较上年同期大幅度下降，主要原因系公司于去年下半年归还了全部银行贷款，本期募集资金产生利息收入 461.61 万元。而上年同期有 15,500 万元的银行贷款，形成利息支出。

④资产减值损失本期 41.13 万元系计提的坏帐准备；上年同期-52.20 万元，主要系由于产品价格回升，全资子公司云南东昌金属加工有限公司转回原计提的存货跌价准备 46.69 万元，应收款减少，转回坏帐准备 5.51 万元。

⑤营业外支出本期较上年同期增加 26.15 万元，主要原因系对火法车间、矿区周围环境治理产生的支出。



## 3、现金流量表项目

单位：元

项目	2011年1-6月	2010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	-5,164,802.17	12,527,452.47	-141.23
投资活动产生的现金流量净额	-68,384,922.59	-12,520,893.42	446.17
筹资活动产生的现金流量净额	-18,840,000.00	831,398,392.52	-102.27

## 增减变动原因：

①经营活动产生的现金流量净额本期净流出 516.48 万元，而上年同期系净流入 1,252.74 万元。主要原因系本期购买商品支付的现金较大，较上年同期增长 228.45%；其次，由于自去年下半年执行新的薪酬政策及业务发展新进员工，支付给职工的薪酬增加 42%。

②投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期多流出 5,586.40 万元，主要原因系本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权支付现金 4,805.41 万元（公司收购该股权，本期支付现金 4,912.81 万元，扣除合并日北京中科镓英半导体有限公司帐面现金 107.40 万元的差额为 4,805.41 万元）；其次，本期购建固定资产支付的现金较上年同期增加 780.45 万元。

③筹资活动产生的现金流量净额本期净流出 1,884.00 万元，原因系以 2010 年末总股本 12,560 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计派发现金股利 1,884.00 万元；上年同期净流入 83,139.84 万元，主要原因系：A、本公司于上年 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，支付发行费用 5,041.42 万元；B、偿还银行贷款及利息 7,818.74 万元。

## (六) 子公司经营成果和现金流量情况

单位：万元

公司名称	持股比例(%)	本期金额			上年同期金额		
		营业收入	净利润	经营活动现金净额	营业收入	净利润	经营活动现金净额
云南东润进出口有限公司	100	2,748.29	117.31	614.88	343.26	-84.68	-133.76



云南东昌金属加工有限公司	100	3,584.30	356.13	-141.79	771.24	-104.98	1,643.93
昆明云锆高新技术有限公司	100	0	81.78	95.29			
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	86.62	67.82	109.16	-138.47	60.00	218.58	-10.04
北京中科镓英半导体有限公司	65						
武汉云晶飞光纤材料有限公司	70	0	-5.33	2.61			
合计		6,400.41	659.05	432.52	1,174.50	28.92	1,500.13

注:1、昆明云锆高新技术有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司分别系本期新设立的全资子公司、控股子公司；北京中科镓英半导体有限公司系本期新收购的子公司；本期对云南中科鑫圆晶体材料有限公司增资 16,158.59 万元，本公司持股比例由 72%增至 86.62%。

2、由于本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，股权过户工商变更登记于 2011 年 7 月 8 日完成，因此，本公司于 2011 年 6 月 30 日作为购买合并日，仅对其资产负债表进行合并，其本期利润表、现金流量表不纳入合并范围。

#### (七) 主要会计数据和财务指标

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	1,322,191,642.21	1,258,093,045.86	5.09
归属于母公司股东的所有者权益(元)	1,256,137,583.23	1,230,377,013.86	2.09
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	7.69	9.80	-21.53
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	122,722,028.68	83,104,871.16	47.67
归属于上市公司股东的净利润(元)	44,031,540.50	34,977,510.01	25.89
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,164,802.17	12,527,452.47	-141.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.03	0.10	-130.00



基本每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.28	-3.57
净资产收益率（加权平均）（%）	3.52	8.33	-4.81
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）（加权平均）	3.01	6.08	-3.07

## 二、报告期内公司的投资情况

### （一）报告期内募集资金使用情况

#### 1、募集资金运用情况表

单位：万元

募集资金总额		90,119.67		本报告期投入募集资金总额		4,524.71				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		16,809.17				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1、高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目	否	16,158.59	16,158.59	29.55	29.55	0.18%	2012年12月31日	109.16	不适用	否
2、红外光学锗镜头工程建设项目	否	18,787.83	18,787.83	295.16	579.62	3.09%	2012年12月31日	526.28	不适用	否
承诺投资项目小计	-	34,946.42	34,946.42	324.71	609.17	-	-	635.44	-	-
<b>超募资金投向</b>										
收购北京中科镓英半导体有限公司41.56%的股权	否	0.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00	100.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
出资设立全资子公司昆明云锗高新技术有限公司	否	0.00	11,212.17	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	否	否
出资设立控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司	否	0.00	3,150.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	-5.33	否	否
归还银行贷款（如有）	-	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00	100.00%	-	-	-	-



补充流动资金（如有）	-	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	30,562.17	4,200.00	16,200.00	-	-	-5.33	-	-
合计	-	34,946.42	65,508.59	4,524.71	16,809.17	-	-	630.11	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、募集资金投资项目尚在建设期，尚未竣工；</p> <p>2、采用自有资金和超募资金共计收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，由于截止本期末，按购买合并日（2011年6月30日），仅合并其资产负债表，不合并其本期利润表。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]634号文核准，云南临沧鑫圆锗业股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股股票 3,200 万股，每股发行价格 30.00 元，公司首次公开发行股票募集资金总额为 960,000,000.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为 901,196,706.96 元。上述募集资金净额中 349,464,200.00 元拟投资于“高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设工程项目”和“红外光学锗镜头工程建设项目”，其余 551,732,506.96 元为超募资金。</p> <p>一、已安排用途的超募资金及使用进展情况如下：</p> <p>1、归还银行贷款和补充流动资金共计 12,000.00 万元，2010 年下半年已实施；</p> <p>2、出资设立昆明云锗高新技术有限公司，共使用超募资金 11,212.17 万元，报告期内已实施；但该公司尚未全部使用；</p> <p>3、出资设立武汉云晶飞光纤材料有限公司，共使用超募资金 3,150.00 万元，报告期内已实施；但该公司尚未使用；</p> <p>4、收购自然人冯志刚和深圳市盈冠投资有限公司合计持有的北京中科镓英半导体有限公司 41.56% 的股权，共使用超募资金 4,200.00 万元，报告期内已实施；</p> <p>5、暂时补充流动资金 5,000.00 万元，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月，报告期内已实施补充，尚未归还。</p> <p>本公司已按董事会决议，使用了上述超募资金 35,562.17 万元。</p> <p>二、尚未安排用途的超募资金</p> <p>尚余 19,611.08 万元尚未使用的超募资金存放于经公司董事会决定的专项账户：交通银行股份有限公司云南省分行昆明护国支行</p>									
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	<p>适用</p> <p>2010 年 9 月 28 日，经公司董事会决议，拟出资 30,000 万元在昆明设立全资子公司昆明云锗高新技术有限公司作为“红外光学锗镜头工程项目”的实施主体，该事宜已经 2010 年 10 月 19 日股东大会通过。“红外光学锗镜头工程项目”的实施主体由本公司变更为昆明云锗高新技术有限公司实施。报告期内已实施。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>募集资金到位前，本公司和控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司利用自筹资金投入两个募集资金项目。募集资金到位后，本公司及子公司使用募集资金 579.62 万元投入红外光学锗镜头工程项目、29.55 万元投入高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设工程项目。这两个项目截止 2011 年 6 月共投入 13,008.62 万元。先期投入的资金尚未置换。</p>									



用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2011年4月19日公司第四届董事会第三次会议决议，同意使用超募资金5,000.00万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过6个月。于4月已暂时补充，尚未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期末，募集资金尚余694,637,011.68元（含利息），具体用途及去向如下： 1、本公司募集资金尚余205,082,872.43元（含利息），该资金存放在交通银行股份有限公司云南省分行的专户里； 2、云南东润进出口有限公司尚余募集资金200,150.72元； 3、昆明云锗高新技术有限公司尚余募集资金296,488,111.50元（含利息），该资金存放于该公司在浦发银行昆明分行开设的专户里； 4、武汉云晶飞光纤材料有限公司尚余募集资金31,526,123.91元（含利息），该资金存放于该公司在招商银行武汉分行武昌支行开设的专户里； 5、云南中科鑫圆晶体材料有限公司尚余募集资金161,317,215.19元（含利息），该资金存放于该公司在浦发银行昆明分行开设的专户里。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## 2、募集资金存放情况

详见上表。

### （二）其他投资情况

2010年12月20日公司第三届董事会第十二次会议通过《关于竞购北京中科镓英半导体有限公司股权的议案》。同意公司参与北京中科镓英半导体有限公司（以下简称“中科镓英”）23.44%股权竞购；2011年1月13日公司收到北京产权交易所《项目签约通知书》，通知公司成为中科镓英23.44%股权的最终受让方，公司于2011年1月14日与该股权转让方北京市有色金属工业总公司（以下简称“北京有色”）签署了《产权交易合同》。

公司于2011年7月20日收到通知，公司竞购的北京有色持有的23.44%股权已完成股权过户手续。此次收购股权共计投资997.82万元。

## 三、下半年工作展望、

1、下半年，公司将积极抓住锗价上涨的有利因素，做好生产经营管理，按年初计划，完成各项生产任务指标，实现公司利润的稳步增长。

2、2011年下半年，公司将集中精力，加快两个募集资金投资项目的实施进



度。

3、进一步加快新收购子公司北京中科镓英半导体有限公司的生产线改造工作，尽快恢复达产；加快“年产30吨光纤四氯化锗项目”项目建设，争取尽早投产。

4、努力开拓产品市场，不断优化营销平台。

5、坚持找矿工作，继续将后续资源储备作为工作的重点，不断增强公司的资源优势。尽快完成矿产资源核实工作，以此推进矿产资源整合工作顺利推进。

6、保持较高的科研投入，不断引进和利用优势技术，开发新产品，延伸公司产业链，提高产品科技含量和附加值。

7、2011年前三季度业绩的预测

单位：元

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	30.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	51,517,808.85		
业绩变动的原因说明	销售收入增加			

#### 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7次董事会会议，具体情况如下：

1、第三届董事会第十四次会议于2011年1月21日以传真方式召开。会议审议通过了《关于进一步收购北京中科镓英半导体有限公司股权的议案》、《关于使用超募资金收购股权的议案》、《关于以现场方式召开2011年第一次临时股东大会的议案》；

2、第三届董事会第十五次会议通知于2011年2月10日以传真方式召开。会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开2011年第二次临时股东大会的议案》；

3、第四届董事会第一次会议于2011年2月28日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于选举包文东先生为公司董事长的议案》、《关于选举程辉明先



生为公司副董事长的议案》、《关于确定公司第四届董事会各专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任包文东先生为公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任李红斌先生为公司财务总监的议案》、《关于聘任和国忠先生为公司董事会秘书的议案》；

4、第四届董事会第二次会议于 2011 年 3 月 23 日上午 9:30 在公司会议室召开。会议审议通过了、《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《外部信息使用人管理制度》、《2010 年度募集资金使用情况的专项报告》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2010 年度财务决算报告》、《公司 2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年年度报告及其摘要》、《关于续聘信永中和会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《关于提请召开 2010 年年度股东大会的议案》；

5、第四届董事会第三次会议于 2011 年 4 月 19 日在公司会议室召开。会议审议通过了《关于 2010 年年度报告会计差错更正的议案》、《2011 年第一季度报告全文及正文》、《关于子公司昆明云锆高新技术有限公司设立募集资金专项账户的议案》、《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》；

6、第四届董事会第四次会议通知于 2011 年 5 月 9 日以传真方式召开。会议审议通过了《关于放弃控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司股东代卫东股权转让优先购买权的议案》；

7、第四届董事会第五次会议于 2011 年 6 月 30 日以传真加现场方式召开。会议审议通过了《关于信息披露工作自查情况及整改措施的议案》和《关于聘任黄艾农为公司证券事务代表的议案》。

**(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	7	7	0	0	否
程辉明	董事	7	7	0	0	否
金春保	董事	2	2	0	0	否
吴红平	董事	7	7	0	0	否
区国辉	董事	7	7	0	0	否



管文俊	董事	2	2	0	0	否
和国忠	董事	5	5	0	0	否
马海啸	董事	5	5	0	0	否
吴绪礼	独立董事	2	2	0	0	否
申林平	独立董事	2	2	0	0	否
徐泓	独立董事	2	2	0	0	否
龙超	独立董事	5	5	0	0	否
管云鸿	独立董事	5	5	0	0	否
伍志旭	独立董事	5	5	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，公司董事会秘书和国忠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。今年4月至6月公司接待投资者调研，多家券商、基金等投资者到公司临沧生产厂区以及矿区实地调研，董事长包文东先生在公司昆明会议室投资者交流座谈。

公司通过公司网站、巨潮网、电话、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

2011年4月19日，公司2010年年度股东大会通过了《公司2010年度利润分配预案》。本公司2010年度实现净利润75,367,856.68元（母公司数），按10%提取法定盈余公积7,536,785.67元，加上年初未分配利润127,335,775.50元，2010年度可供股东分配的利润195,166,846.51元。以公司2010年末总股本125,600,000股为基数，每10股派发现金股利1.50元（含税），共计分配18,840,000.00元，剩余176,326,846.51元结转下年度分配。另以资本公积金转增股本每10股转增3股。

《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司2010年度权益分派实施公告》刊登于2011年5月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮网：<http://www.cninfo.com.cn>。本次权益分派股权登记日为：2011年05月26日，除权除息日为：2011年05月27日。本次权益分派已于报告期内实施完毕，目前公司总股本为16,328万股。

### 三、2011年半年度利润分配预案

本报告期公司不进行利润分配或转增股本。

### 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，公司以 5198.82 万元收购了北京中科镓英半导体有限公司（下称“中科镓英”）65%的股权。其中收购冯志刚先生持有的中科镓英 31.97%股权和深圳市盈冠投资有限公司持有的中科镓英 9.59%股权，转让价款分别为 3230 万元人民币和 970 万元人民币。以上收购已完成股权过户手续；公司参与北京市有色金属工业总公司持有的中科镓英 23.44%股权竞购，并成为中科镓英 23.44%股权的最终受让方。目前北京市有色金属工业总公司持有的中科镓英 23.44%股权已完成股权过户手续。

报告期内，公司未发生出售资产、吸收合并事项。

## 七、重大关联交易事项

报告期内，无重大关联交易事项。

## 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

本公司无重大担保事项。

### （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，公司以及公司全资子公司东润进出口有限公司与比利时优美科光电材料公司（以下简称：优美科，英文名：UmicoreElectro-Optic materials）共计签订19份销售合同，公司向优美科出售锆系列产品，合同金额总计达1106.2万美元。

以上合同，目前已经按照合同约定交付全部产品、货款也已全部结清。

## 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、董事吴红平、区国辉分别承诺：在其担任董事、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；在离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；离职一年内，不转让超过其所持有的股份的50%。

公司股东刘丽承诺：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。

## （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，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。未发生违反上述承诺的事项。

**十一、报告期内，公司无其他应披露而未披露的重要事项。**

## 十二、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登了以下公告：



公告编号	公告文件名称	公告日期
2011-001	对外投资进展公告	2011-01-06
2011-002	竞购股权进展公告	2011-01-18
2011-003	股票交易异常波动公告	2011-01-19
2011-004	第三届董事会第十四次会议决议公告	2011-01-25
2011-005	第三届监事会第十二次会议决议公告	2011-01-25
2011-006	关于使用部分超募资金进一步收购北京中科镓英半导体有限公司股权的公告	2011-01-25
2011-007	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-01-25
2011-008	2010 年度业绩快报	2011-02-01
2011-009	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-02-11
2011-010	第三届董事会第十五次会议决议公告	2011-02-11
2011-011	第三届监事会第十三次会议决议公告	2011-02-11
2011-012	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-02-11
2011-013	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-03-01
2011-014	第四届董事会第一次会议决议公告	2011-03-01
2011-015	第四届监事会第一次会议决议公告	2011-03-01
2011-016	职工大会决议公告	2011-03-01
2011-017	第四届董事会第二次会议决议公告	2011-03-25
2011-018	第四届监事会第二次会议决议公告	2011-03-25
2011-019	2010 年年度报告摘要	2011-03-25
2011-020	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-03-25
2011-021	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-03-31
2011-022	2010 年年度股东大会决议公告	2011-04-20
2011-023	第四届董事会第三次会议决议公告	2011-04-21
2011-024	第四届监事会第三次会议决议公告	2011-04-21
2011-025	关于 2010 年年度报告会计差错更正的提示性公告	2011-04-21
2011-026	2011 年第一季度季度报告正文	2011-04-21



2011-027	关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告	2011-04-21
2011-028	关于收购北京中科镓英半导体有限公司股权进展情况的公告	2011-04-26
2011-029	对外投资进展公告	2011-05-04
2011-030	关于取得矿产资源勘查许可证的公告	2011-05-06
2011-031	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011-05-13
2011-032	2010年度权益分派实施公告	2011-05-20
2011-033	第四届董事会第四次会议决议公告	2011-05-25
2011-034	关于使用募集资金对控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司增资的公告	2011-05-25
2011-035	对外投资进展公告	2011-05-31
2011-036	关于2010年年度报告会计差错更正的公告	2011-06-01
2011-037	2010年年度报告摘要（更正后）	2011-06-01
2011-038	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-06-02
2011-039	关于工商营业执照变更的公告	2011-06-23

### 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月13日、14日	昆明会议室、临沧生产厂区、矿区	实地调研	长城基金、中投证券、信诚基金、中银国际证券、湘财证券、东北证券、渤海证券	参观公司主要原料生产基地临沧大寨锆矿、生产厂区；董事长包文东先生介绍了公司的基本情况。
2011年04月21日	昆明会议室	实地调研	兴业证券、安信证券、国投瑞银基金。	参观公司主要原料生产基地临沧大寨锆矿；参观公司位于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号的锆系列产品生产厂区。
2011年04月22日	临沧生产厂区、矿区	实地调研	招商证券、兴业证券、安信证券、香港惠理投资顾问有限公司上海代表处、江海证券、国投瑞银基金。	董事长包文东先生介绍了公司的基本情况、公司经营概况、公司治理情况，介绍了国内、国际锆行业发展现状、目前锆价水平。回答了投资者关于公司生产经营管理、生产工艺改进、信息披露等方面的提问。
2011年04月26日	昆明会议室	实地调研	第一创业证券、东方证券资产管理有限公司、渤海证券、华泰证券、南京证券、银华基金、长江证券等12家机构。	副总经理、董事会秘书和国忠介绍了公司的生产经营情况以及目前锆价对公司业绩的影响；副总经理、财务总监李红斌介绍了公司的2010年年



				度报告以及 2011 年第一季度报告的相关财务情况，回答了投资者的提问。
2011 年 06 月 28 日	临沧生产厂区、矿区	实地调研	红塔证券、北京国石天成投资有限公司、国海证券、湘财证券、天相投资顾问有限公司、华鑫证券。	参观公司主要原料生产基地临沧大寨锆矿、参观公司位于云南省临沧市的锆系列产品生产厂区。
2011 年 06 月 29 日	昆明会议室	实地调研	红塔证券、北京国石天成投资有限公司、国海证券、湘财证券、天相投资顾问有限公司、华鑫证券。	介绍了公司的基本情况、公司经营概况、公司治理情况以及国内、国际锆行业发展现状以及公司生产工艺改进情况。



## 第七节 财务报告

# 云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2011年半年度财务报告

(公司 2011 年半年度财务报告尚未经注册会计师审计)



## 资 产 负 债 表

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2011年6月30日 金额单位：元

资 产	附注八	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	836,758,069.35	317,575,150.00	929,421,868.11	905,991,242.54
交易性金融资产					
应收票据	2	1,833,760.00	1,833,760.00	1,200,000.00	1,200,000.00
应收账款	3	27,892,139.88	32,373,405.70	19,549,269.53	23,869,400.39
预付账款	4	19,432,822.40	54,373,153.51	11,420,453.36	27,566,647.77
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5	3,580,180.84	10,033,539.10	1,546,462.11	4,026,228.93
存货	6	73,501,714.49	34,974,289.90	47,810,598.10	33,103,358.32
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		962,998,686.96	451,163,298.21	1,010,948,651.21	995,756,877.95
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			594,416,193.85		49,352,143.85
投资性房地产					
固定资产	7	167,126,762.46	112,091,942.33	140,511,835.30	114,110,090.69
在建工程	8	71,226,924.37	64,402,441.61	52,430,546.31	49,759,624.64
工程物资		192,105.98	188,115.98	490,455.86	486,465.86
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	72,643,952.75	34,849,300.81	38,999,838.33	35,467,997.16
开发支出	10	16,775,547.11	8,622,977.72	13,341,504.41	6,098,627.12
商誉	11	23,003,962.79			
长期待摊费用	12	1,568,160.00	1,568,160.00	677,532.00	677,532.00
递延所得税资产	13	6,655,539.79	288,936.40	692,682.44	213,198.54
其他非流动资产					
非流动资产合计		359,192,955.25	816,428,068.70	247,144,394.65	256,165,679.86
资产总计		1,322,191,642.21	1,267,591,366.91	1,258,093,045.86	1,251,922,557.81

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：王先琴



## 资 产 负 债 表 (续)

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司      2011年 6月 30日      金额单位：元

负债及股东权益	附注八	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	15	3,517,051.01	3,233,551.01	2,780,697.00	2,602,197.00
应付账款	16	8,201,646.67	4,973,536.07	5,002,763.58	4,587,913.60
预收款项	17	140,006.45	72,527.15	499,325.41	9,325.41
应付职工薪酬	18	928,438.46	561,603.72	577,199.63	443,819.52
应交税费	19	732,641.71	8,680,396.39	6,400,368.89	12,434,710.40
应付利息					
应付股利					
其他应付款	20	8,163,198.23	2,683,241.63	3,338,005.64	3,316,885.65
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		21,682,982.53	20,204,855.97	18,598,360.15	23,394,851.58
非流动负债：					
长期借款					
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					
负债合计		21,682,982.53	20,204,855.97	18,598,360.15	23,394,851.58
所有者权益：					
实收资本（或股本）	21	163,280,000.00	163,280,000.00	125,600,000.00	125,600,000.00
资本公积	22	833,749,526.63	835,078,072.40	870,953,364.02	872,758,072.40
减：库存股					
专项储备	23	92,866.26	92,866.26		
盈余公积	24	35,183,258.15	35,002,787.32	35,183,258.15	35,002,787.32
未分配利润	25	223,831,932.19	213,932,784.96	198,640,391.69	195,166,846.51
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		1,256,137,583.23	1,247,386,510.94	1,230,377,013.86	1,228,527,706.23
少数股东权益	26	44,371,076.45		9,117,671.85	
所有者权益合计		1,300,508,659.68	1,247,386,510.94	1,239,494,685.71	1,228,527,706.23
负债和所有者权益总计		1,322,191,642.21	1,267,591,366.91	1,258,093,045.86	1,251,922,557.81

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：王先琴



## 利 润 表

单位名称：云南临沧鑫圆锗业股份有限公司

2011年1—6月

金额单位：元

项 目	附注八	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	27	122,722,028.68	90,895,244.27	83,104,871.16	75,369,591.34
减：营业成本	27	68,235,215.77	44,123,694.96	38,046,914.93	31,456,026.76
营业税金及附加	28	674,992.39	660,628.39	943,462.43	943,422.43
销售费用		639,377.93	460,727.24	786,808.42	598,552.90
管理费用		14,457,524.22	10,993,601.13	11,432,465.93	8,937,451.22
财务费用	29	-4,841,292.97	-3,636,629.64	2,373,055.57	1,978,798.45
资产减值损失	30	411,333.22	504,919.07	-522,041.19	-148,623.31
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		43,144,878.12	37,788,303.12	30,044,205.07	31,603,962.89
加：营业外收入	31	8,686,861.00	6,704,261.00	12,089,106.48	9,551,406.00
减：营业外支出	32	339,386.96	339,386.96	77,785.45	27,960.00
其中：非流动资产处置损失		14,541.96	14,541.96	18,445.45	
三、利润总额		51,492,352.16	44,153,177.16	42,055,526.10	41,127,408.89
减：所得税费用	33	7,231,029.88	6,547,238.71	6,465,982.89	6,191,404.82
四、净利润		44,261,322.28	37,605,938.45	35,589,543.21	34,936,004.07
其中：归属于母公司股东的净利润		44,031,540.50		34,977,510.01	
同一控制下企业合并合并日前净利润					
少数股东损益		229,781.78		612,033.20	
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	34	0.27	0.23	0.28	0.28
（二）稀释每股收益	34	0.27	0.23	0.28	0.28
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		44,261,322.28	37,605,938.45	35,589,543.21	34,936,004.07
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		44,031,540.50		34,977,510.01	
少数股东综合收益总额		229,781.78		612,033.20	

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：王先琴



## 现金流量表

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2011年1—6月

金额单位：元

项 目	附注八	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		119,564,534.53	84,405,927.90	69,103,168.62	60,823,994.18
收到的税费返还		336,204.68		788,755.92	
收到的其他与经营活动有关的现金	35	15,007,552.19	11,483,869.34	14,692,929.54	10,435,739.49
经营活动现金流入小计		134,908,291.40	95,889,797.24	84,584,854.08	71,259,733.67
购买商品、接受劳务支付的现金		85,693,494.01	58,478,882.01	24,655,809.56	31,218,387.07
支付给职工以及为职工支付的现金		18,976,286.97	15,914,231.38	13,363,682.32	10,853,897.32
支付的各项税费		21,725,006.40	20,740,650.06	21,734,687.46	21,655,935.01
支付的其他与经营活动有关的现金	35	13,678,306.19	12,065,119.83	12,303,222.27	10,002,710.01
经营活动现金流出小计		140,073,093.57	107,198,883.28	72,057,401.61	73,730,929.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,164,802.17	-11,309,086.04	12,527,452.47	-2,471,195.74
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		20,600.00	1,371,961.80	26,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,600.00	1,371,961.80	26,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,351,412.04	17,217,248.93	12,546,893.42	8,188,129.28
投资所支付的现金			542,214,050.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,054,110.55			
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		68,405,522.59	559,431,298.93	12,546,893.42	8,188,129.28
投资活动产生的现金流量净额		-68,384,922.59	-558,059,337.13	-12,520,893.42	-8,188,129.28
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					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				960,000,000.00	960,000,000.00
偿还债务所支付的现金				75,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,840,000.00	18,840,000.00	3,187,362.50	2,728,362.50
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				50,414,244.98	50,414,244.98
筹资活动现金流出小计		18,840,000.00	18,840,000.00	128,601,607.48	98,142,607.48
筹资活动产生的现金流量净额		-18,840,000.00	-18,840,000.00	831,398,392.52	861,857,392.52
四、汇率变动对现金的影响		-274,074.00	-207,669.37		
五、现金及现金等价物净增加额		-92,663,798.76	-588,416,092.54	831,404,951.57	851,198,067.50
加：期初现金及现金等价物余额		929,421,868.11	905,991,242.54	122,553,966.64	85,487,943.69
六、期末现金及现金等价物余额		836,758,069.35	317,575,150.00	953,958,918.21	936,686,011.19

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：王先琴



### 合并股东权益变动表

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项目	本年金额								
	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	125,600,000.00	870,953,364.02			35,183,258.15	198,640,391.69		9,117,671.85	1,239,494,685.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	125,600,000.00	870,953,364.02			35,183,258.15	198,640,391.69		9,117,671.85	1,239,494,685.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,680,000.00	-37,203,837.39		92,866.26		25,191,540.50		35,253,404.60	61,013,973.97
（一）净利润						44,031,540.50		229,781.78	44,261,322.28
（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						44,031,540.50		229,781.78	44,261,322.28
（三）所有者投入和减少资本		476,162.61						35,023,622.82	35,499,785.43
1. 所有者投入资本								19,898,300.00	19,898,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		476,162.61						15,125,322.82	15,601,485.43
（四）利润分配						-18,840,000.00			-18,840,000.00
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						-18,840,000.00			-18,840,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	37,680,000.00	-37,680,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	37,680,000.00	-37,680,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				92,866.26					92,866.26
1、提取专项储备				485,649.14					485,649.14
2、使用专项储备				-392,782.88					-392,782.88
四、本年年末余额	163,280,000.00	833,749,526.63		92,866.26	35,183,258.15	223,831,932.19		44,371,076.45	1,300,508,659.68

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：王先琴



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

单位名称：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2011年1-6月

金额单位：元

项 目	本年金额								
	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	125,600,000.00	872,758,072.40			35,002,787.32	195,166,846.51			1,228,527,706.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	125,600,000.00	872,758,072.40			35,002,787.32	195,166,846.51			1,228,527,706.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,680,000.00	-37,680,000.00		92,866.26		18,765,938.45			18,858,804.71
（一）净利润						37,605,938.45			37,605,938.45
（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						37,605,938.45			37,605,938.45



(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						-18,840,000.00		-18,840,000.00
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						-18,840,000.00		-18,840,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	37,680,000.00	-37,680,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	37,680,000.00	-37,680,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				92,866.26				92,866.26
1、提取专项储备				485,649.14				485,649.14
2、使用专项储备				-392,782.88				-392,782.88
四、本年年末余额	163,280,000.00	835,078,072.40		92,866.26	35,002,787.32	213,932,784.96		1,247,386,510.94

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：王先琴



## 云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

## 2011年中期会计报表附注

## 一、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%。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。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，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。

⑥2011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。业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并出具“XYZH/2010KMA2066”



号验资报告。

现本公司注册资本为人民币 16,328 万元；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。

**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：高纯二氧化锆、区熔锆锭、单晶锆、锆镜片、光学元件等系列产品。

**5、基本组织架构：**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。属下有全资子公司三家，分别为云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锆高新技术有限公司；有控股子公司三家，分别为云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、北京中科镓英半导体有限公司。

## 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

### 1、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。

### 2、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 3、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）本报告期采用的计量属性

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。

报告期本公司报表项目均采用历史成本计量。

(2) 计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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。

#### 7、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。

## 8、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应收及预付款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，可以按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。



单项金额重大的应收款项是指单项应收款项余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

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。

### 9、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。

#### 10、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。

#### 11、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。

#### 12、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。

### 13、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	6.33-19.4	3-5
运输设备	5-8	11.88-19.4	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。

#### 14、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。

#### 15、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	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。

## 16、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。

### 17、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。

### 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、预计负债

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

**29、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。

**五、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正**

本报告期内，无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

**六、税项****1. 本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%、13%
营业税	营业收入	3%、5%
城建税	应纳增值税、营业税	7%、3%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%

2. 印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。本公司以自产



锆矿吨位为计税（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。

### 3. 报告期本公司及各子公司企业所得税率如下：

序号	单位名称	所得税税率
1	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	15%
2	云南东昌金属加工有限公司	15%
3	云南中科鑫圆晶体材料有限公司	25%
4	云南东润进出口有限公司	25%
5	昆明云锆高新技术有限公司	25%
6	北京中科镓英半导体有限公司	25%
7	武汉云晶飞光纤材料有限公司	25%

### 4. 税收优惠及批文

#### （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：二氧化锆退税率为零；锆锭、锆单晶 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%，太阳能锆单晶片退税率为 17%；从 2009 年 6 月 1 日起光学元件退税率由 14% 提高到 15%。

#### （2）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，企业所得税税率执行 15%，发证时间为 2008 年 12 月 15 日，有效期三年。本年正在进行高新技术企业的复审工作。

### 5. 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，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。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	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	北京中科镓英半导体有限公司	昆明云锗高新技术有限公司
子公司类型	控股子公司	控股子公司	控股子公司	全资子公司
注册地	昆明高新区二环西路398号高新科技信息中心主楼	武汉市东湖开发区光谷大道九号	北京市通州区光电一体化产业基地	昆明市海源北路六号高新招商大厦
业务性质	加工制造业	加工制造业	加工制造业	加工制造业
注册资本	21,148.42	4,500.00	9,384.40	30,000.00
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）	光纤用高纯四氯化锗、高纯四氯化硅等系列产品的开发、生产和销售	制造半导体材料、货物进出口、技术进出口、代理进出口	光学锗镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务
期末实际出资额	18,316.59	3,150.00	5,197.82	30,000
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额				
持股比例(%)	86.62%	70%	65%	100%
表决权比例(%)	86.62%	70%	65%	100%
是否合并报表	是	是	是	是
少数股东权益	2,878.56	-1.60	1,560.15	
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额				
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额				



## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	云南东润进出口有限公司	云南东昌金属加工有限公司
子公司类型	全资子公司	全资子公司
注册地	昆明市二环西路 398 号	云南省昆明市东川区铜都镇姑海村
业务性质	商品流通（外贸进出口）	金属加工业
注册资本	300.00	2,200.00
经营范围	国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务（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）	根据国家法律、行政法规的要求，企业在办理了环境、安全生产的许可后，可开展锗系列产品生产销售；矿产品购销；货物进出口业务（国家限制项目除外）
期末实际出资额	300.00	2,200.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		
持股比例（%）	100%	100%
表决权比例（%）	100%	100%
是否合并报表	是	是
少数股东权益		
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		
从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额		

## (二) 合并范围发生变更的说明

公司本期新增合并范围情况如下：

纳入合并企业名称	合并期间	合并方式、原因
昆明云锗高新技术有限公司	公司设立日起至报告期末	新设合并
武汉云晶飞光纤材料有限公司	公司设立日起至报告期末	新设合并
北京中科镓英半导体有限公司	购买日（2011年6月30日）	购买合并

注：本公司本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65% 的股权，其股权过户工商变更登记手续已于 2011 年 7 月 8 日办理完成。本公司按《企业会计准则—企业合并》之规定，以 2011 年 6 月 30 日作为购买合并日，将其纳入合并范围，编制合并资产负债表，其本期利润表和现金流量表不纳入合并。

**(三) 子公司与母公司会计政策不一致对合并财务报表的影响**

本公司各所属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。

**八、合并会计报表重要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2011 年 1 月 1 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

**1. 货币资金**

项 目	期末金额	年初金额
现金	238,883.27	25,333.34
银行存款	836,519,186.08	929,396,534.77
<b>合 计</b>	<b>836,758,069.35</b>	<b>929,421,868.11</b>

注 1：期末现金包括 2,900.00 美元，按汇率 6.4716 折合人民币金额 18,767.64 元；3,099.75 欧元，按汇率 9.3612 折合人民币金额 29,017.38 元；该等外汇现金系公司员工出国归来退回的备用金，尚未存入银行。

注 2：货币资金的期末和年初金额中均包含外币折合成人民币的金额，具体如下：

项目	期末金额			年初金额		
	外币金额(元)	折算率	折合人民币金额	外币金额(元)	折算率	人民币金额
<b>一、现金：</b>						
美元	2,900.00	6.4716	18,767.64			
欧元	3,099.75	9.3612	29,017.38			
<b>小 计</b>			47,785.02			
<b>二、银行存款：</b>						
美元	3,215,413.93	6.4728	20,812,636.76	446,017.76	6.6227	2,953,855.62
<b>小 计</b>			<b>20,860,421.78</b>			<b>2,953,855.62</b>

**2. 应收票据**

项 目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,033,760.00	1,200,000.00
商业承兑汇票	800,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,833,760.00</b>	<b>1,200,000.00</b>

注：应收票据期末较年初增长 52.81%，主要系部分货款结算采取票据方式，且票据未到期。



### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄结构

账 龄	期末金额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内(含1年)	27,123,291.53	90.76%	1,315,780.30	25,807,511.23
1年至2年(含2年)	2,172,171.70	7.27%	217,217.17	1,954,954.53
2年至3年(含3年)	101,453.03	0.34%	20,290.61	81,162.42
3年至4年(含4年)	40,731.00	0.14%	12,219.30	28,511.70
4年至5年(含5年)	40,000.00	0.13%	20,000.00	20,000.00
5年以上	407,888.00	1.36%	407,888.00	
<b>合 计</b>	<b>29,885,535.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,993,395.38</b>	<b>27,892,139.88</b>

账 龄	年初金额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内(含1年)	18,044,526.18	87.23%	844,821.25	17,199,704.93
1年至2年(含2年)	2,512,981.00	12.15%	251,298.10	2,261,682.90
2年至3年(含3年)	50,000.00	0.24%	10,000.00	40,000.00
3年至4年(含4年)	39,831.00	0.19%	11,949.30	27,881.70
4年至5年(含5年)	40,000.00	0.19%	20,000.00	20,000.00
5年以上				
<b>合 计</b>	<b>20,687,338.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,138,068.65</b>	<b>19,549,269.53</b>

注：应收账款期末数较年初数增长 42.68%，主要原因系货款尚在信用期内，尚未收到货款。

#### (2) 按单项金额重大程度分类列示

单项金额类别	期末余额	年初余额
单项金额重大的应收款项	24,642,724.53	16,946,957.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	407,888.00	
其他不重大应收款项	4,834,922.73	3,740,380.69
<b>合 计</b>	<b>29,885,535.26</b>	<b>20,687,338.18</b>

(3) 期末应收账款前五名金额合计为20,937,575.00元，占应收账款余额的70.06%，  
明细如下：



单位名称	期末金额	比例 (%)	欠款时间
北京国晶辉红外光学科技有限公司	10,771,000.00	36.04	1年以内
浙江大立科技股份有限公司	3,317,580.00	11.10	1年以内
曲靖开发区云兴商贸有限公司	3,300,000.00	11.04	1年以内
北京中瑞天成光电科技有限公司	2,013,295.00	6.74	1年以内
武汉高德红外股份有限公司	1,535,700.00	5.14	1年以内
<b>合 计</b>	<b>20,937,575.00</b>	<b>70.06</b>	

(4) 本公司对已办理出口信用保险业务的客户应收款采用个别认定法不计提坏账准备, 不计提坏账准备的应收款项余额如下:

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,151,016.13	1,142,438.92
<b>合 计</b>	<b>1,151,016.13</b>	<b>1,142,438.92</b>

(5) 截至期末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付账款按账龄结构

账 龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,680,874.95	49.82%	6,558,836.26	57.43%
1-2年	5,985,685.35	30.80%	964,952.80	8.45%
2-3年	369,597.80	1.90%	3,051,729.60	26.72%
3年以上	3,396,664.30	17.48%	844,934.70	7.40%
<b>合 计</b>	<b>19,432,822.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,420,453.36</b>	<b>100.00%</b>

注: 预付账款期末数较年初数增长70.16%, 主要原因系全资子公司东昌金属加工有限公司购买原料预付款增加。

(2) 截至期末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(3) 期末预付款项前五名金额合计为15,254,407.92元, 占预付款项总额的78.50%。明细如下:

单位名称	期末金额	比例 (%)
会泽国宏经贸有限公司	9,000,000.00	46.31
临沧市临翔区国资公司	3,170,000.00	16.31
江苏中显光电材料有限公司	2,139,050.91	11.01
北京亿科阳光电技术有限公司	589,933.01	3.04
北京国晶辉红外光学科技有限公司	355,424.00	1.83
<b>合 计</b>	<b>15,254,407.92</b>	<b>78.50</b>



## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄结构

账 龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内(含1年)	2,701,827.14	33,013.63	2,668,813.51
1年至2年(含2年)	389,951.30	38,995.13	350,956.17
2年至3年(含3年)	700,539.40	140,128.24	560,411.16
3年至4年(含4年)	221,320.62	221,320.62	
4年至5年(含5年)			
5年以上	412,820.60	412,820.60	
<b>合 计</b>	<b>4,426,459.06</b>	<b>846,278.22</b>	<b>3,580,180.84</b>

账 龄	年初金额		
	账面余额	坏账准备	账面净值
1年以内(含1年)	647,580.03	12,221.53	635,358.50
1年至2年(含2年)	431,500.73	43,637.12	387,863.61
2年至3年(含3年)	654,050.00	130,810.00	523,240.00
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上	412,820.60	412,820.60	
<b>合 计</b>	<b>2,145,951.36</b>	<b>599,489.25</b>	<b>1,546,462.11</b>

注:本公司对应收出口退税形成的应收款采用个别认定法不计提坏账准备,不计提坏账准备的应收出口退税余额如下:

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,039,060.55	384,116.82
<b>合 计</b>	<b>2,039,060.55</b>	<b>384,116.82</b>

(2) 其他应收款期末数较年初数增长 131.51%, 主要原因系出口退税增加 165.49 万元; 其次, 系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 29.42 万元(其他应收余额 53.32 万元、坏帐准备 23.90 万元)。

(3) 截至期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(4) 截至期末欠款金额前五名的单位列示如下:



欠款单位	欠款金额	比例	欠款时间
应收出口退税	2,039,060.55	46.07	1年以内
临沧市安全生产监督管理局	600,000.00	13.55	2-3年
付兆田	401,000.00	9.06	5年以上
临沧市国土资源局	356,000.00	8.04	1-2年
北京睿源固态照明技术有限公司	209,018.92	4.72	1年以内
<b>合计</b>	<b>3,605,079.47</b>	<b>81.44</b>	

## 6. 存货

项 目	期末金额			年初金额		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
物资采购	130,483.54		130,483.54	80,873.94		80,873.94
原材料	22,060,557.89	433,318.66	21,627,239.23	8,581,146.21		8,581,146.21
材料成本差异	-84,972.41		-84,972.41	-216,167.41		-216,167.41
库存商品	13,716,226.05	5,517,575.63	8,198,650.42	2,375,753.41		2,375,753.41
自制半成品	23,789,670.00	1,571,396.00	22,218,274.00	9,860,380.87		9,860,380.87
产成品	18,440,675.12		18,440,675.12	26,158,595.10		26,158,595.10
委托加工物资	1,734,728.26		1,734,728.26	367,718.48		367,718.48
低值易耗品	1,061,917.81		1,061,917.81	602,297.50		602,297.50
包装物	130,866.70		130,866.70			
在产品	43,851.82		43,851.82			
<b>合 计</b>	<b>81,024,004.78</b>	<b>7,522,290.29</b>	<b>73,501,714.49</b>	<b>47,810,598.10</b>		<b>47,810,598.10</b>

注1：存货期末数较年初数增长53.74%，主要原因系本期外购原料增加。

注2：期末存货跌价准备7,522,290.29元，均系控股子公司北京中科镓英半导体有限公司的存货成本高于其可变现净值而计提的跌价准备。

## 7. 固定资产

项 目	年初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
<b>一、原价合计</b>				
房屋及建筑物	106,414,463.70	29,650,034.52		136,064,498.22
机器设备	96,681,189.69	14,668,518.61		111,349,708.30
运输设备	6,202,632.77	2,678,445.93	122,873.00	8,758,205.70
电子及办公设备	2,644,332.28	802,476.80		3,446,809.08
<b>合 计</b>	<b>211,942,618.44</b>	<b>47,799,475.86</b>	<b>122,873.00</b>	<b>259,619,221.30</b>
<b>二、累计折旧合计</b>				
房屋及建筑物	34,017,158.15	7,789,681.80		41,806,839.95
机器设备	32,388,641.32	10,643,760.86		43,032,402.18



项 目	年初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
运输设备	3,503,376.00	2,107,212.52	88,127.19	5,522,461.33
电子及办公设备	1,521,607.67	609,147.71		2,130,755.38
<b>合 计</b>	<b>71,430,783.14</b>	<b>21,149,802.89</b>	<b>88,127.19</b>	<b>92,492,458.84</b>
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
<b>合 计</b>				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>				
房屋及建筑物	72,397,305.55			94,257,658.27
机器设备	64,292,548.37			68,317,306.12
运输设备	2,699,256.77			3,235,744.37
电子及办公设备	1,122,724.61			1,316,053.70
<b>合 计</b>	<b>140,511,835.30</b>			<b>167,126,762.46</b>

注：①本期首次合并北京中科镓英增加固定资产原值 4,306.22 万元、累计折旧 1,289.88 万元。

②截至期末本公司无准备处置的固定资产。

③截至期末本公司无固定资产抵押、担保情况。

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程

项 目	期末金额	年初金额
火法脱硫系统		281,132.95
烟气废气热发电项目	233,210.29	233,210.29
永德尖山铅锌矿工程	4,233,570.46	3,564,868.32
凤庆新华矿山工程	567,598.90	487,598.90
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目	6,271,528.95	5,299,213.92
8.6t 区熔锆扩建项目	1,929,198.47	1,917,940.09
红外光学锆镜头工程项目	11,458,477.12	6,399,997.88
永德县多金属矿探矿工程	928,579.09	647,784.53
锆矿 9 万吨深部开采工程项目	37,744,799.78	30,057,163.27
矿山救护应急工程		946,600.49
锆矿配料运输系统		737,990.70



梅子箐煤矿井巷工程和采掘接替工程	3,197,938.89	660,265.07
火法工艺自动化及节能减排升级改造项目	3,369,209.21	
其他各项工程	1,292,813.21	1,196,779.90
<b>合 计</b>	<b>71,226,924.37</b>	<b>52,430,546.31</b>

注：在建工程期末数较年初数增长 35.85%，主要原因系主要系矿山深部开采工程二期项目、红外光学锆镜头工程项目、高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目、梅子箐煤矿井巷工程、火法工艺自动化改造项目等增加投入所致；其次，系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 73.27 万元。

## (2) 明细情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年转入固定资产数	其他减少数	期末金额	资金来源
火法脱硫系统	281,132.95			281,132.95		自筹
烟气废气热发电项目	233,210.29				233,210.29	自筹
永德尖山铅锌矿工程	3,564,868.32	668,702.14			4,233,570.46	自筹
凤庆新华矿山	487,598.90	80,000.00			567,598.90	自筹
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目	5,299,213.92	972,315.03			6,271,528.95	募集
8.6t 区熔锆扩建项目	1,917,940.09	11,258.38			1,929,198.47	自筹
红外光学锆镜头工程项目	6,399,997.88	5,058,479.24			11,458,477.12	募集加 自筹
永德县多金属矿探矿工程	647,784.53	280,794.56			928,579.09	自筹
锆矿 9 万吨深部开采工程二期项目	30,057,163.27	7,687,636.51			37,744,799.78	自筹
矿山救护应急工程	946,600.49	390,552.80	102,810.92	1,234,342.37		自筹
锆矿配料运输系统	737,990.70	306,137.42	1,044,128.12			自筹
梅子箐煤矿井巷工程和采掘接替工程	660,265.07	2,537,673.82			3,197,938.89	自筹
火法工艺自动化及节能减排升级改造项目		3,369,209.21			3,369,209.21	自筹
其他零星项目	1,196,779.90	1,222,819.66	1,126,786.35		1,292,813.21	自筹
<b>合 计</b>	<b>52,430,546.31</b>	<b>22,585,578.77</b>	<b>2,273,725.39</b>	<b>1,515,475.32</b>	<b>71,226,924.37</b>	

注①公司在建工程不存在减值情况。

②红外光学锆镜头工程项目、高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目系本公司募集资金投资项目。本期本公司已使用募集资金 30,000.00 万元设立全资子公司昆明云锆高新技术有限公司，使用募集资金 16,158.59 万元对控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司增



资。现该两个募投项目分别由该两个子公司作为实施主体。

③矿山救护应急工程系租入固定资产改良工程，本期完工转入长期待摊费用摊销。

## 9. 无形资产

项 目	年初金额	本期增加额	本期减少额	期末金额
<b>一、原价合计</b>	<b>53,047,867.06</b>	<b>63,628,692.74</b>		<b>116,676,559.80</b>
1. 专利权、专利申请权	4,700,000.00	20,000,000.00		24,700,000.00
2. 采矿权	26,630,640.24			26,630,640.24
3. 软件	628,684.90			628,684.90
4. 土地使用权	18,488,541.92	13,628,692.74		32,117,234.66
5. 探矿权	2,600,000.00			2,600,000.00
6. 非专利技术		30,000,000.00		30,000,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>14,048,028.73</b>	<b>14,784,578.32</b>		<b>28,832,607.05</b>
1. 专利权、专利申请权	1,797,083.21	275,833.31		2,072,916.52
2. 采矿权	10,461,826.59	303,717.60		10,765,544.19
3. 软件	485,269.85	95,655.77		580,925.62
4. 土地使用权	1,303,849.08	544,371.60		1,848,220.68
5. 探矿权				
6. 非专利技术		13,565,000.04		13,565,000.04
<b>三、减值准备累计金额合计</b>		<b>15,200,000.00</b>		<b>15,200,000.00</b>
1. 专利权、专利申请权				
2. 采矿权				
3. 软件				
4. 土地使用权				
5. 探矿权				
6. 非专利技术		15,200,000.00		15,200,000.00
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>38,999,838.33</b>			<b>72,643,952.75</b>
1. 专利权、专利申请权	2,902,916.79			22,627,083.48
2. 采矿权	16,168,813.65			15,865,096.05
3. 软件	143,415.05			47,759.28
4. 土地使用权	17,184,692.84			30,269,013.98
5. 探矿权	2,600,000.00			2,600,000.00
6. 非专利技术				1,234,999.96

注 1：截至期末本公司无形资产无抵押、担保等情况，

注 2：无形资产期末数较年初数增长 86.27%，主要原因系控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司本期增资扩股，股东中科院半导体研究所九项专利和专利申请权 2,000 万元（按经各股东确认的评估价值）出资；其次，首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限



公司而增加专有技术和土地使用权 1,451.38 万元（其中土地使用权帐面价值 226.52 万元，合并报表时，按公允价值调增 1,101.36 万元，调整后土地价值为 1,327.88 万元；专有技术帐面价值 123.50 万元）。

**注 3:**表中的非专利技术的减值准备 1,520 万元系北京中科镓英半导体有限公司对其拥有的非专利技术计提的减值准备。

## 10. 开发支出

项 目	期末金额	年初金额
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片关键技术研发	8,464,161.74	7,242,877.29
超高纯锆单晶与锆探测器制备关键技术研发	6,436,069.08	4,737,154.01
煤中锆的生物冶炼提取方法研发	800,000.00	800,000.00
车载红外夜视仪关键技术研发	1,075,316.29	561,473.11
<b>合 计</b>	<b>16,775,547.11</b>	<b>13,341,504.41</b>

**注:** 本公司承担的“超高纯锆单晶与锆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锆单晶及晶片关键技术研发项目”已列入 2008 年云南省科技计划--重点新产品开发计划项目，并已被确定为 2009 年国家科技支撑计划研发项目。

## 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购北京中科镓英半导体有限公司形成的商誉		23,003,962.79		23,003,962.79	
<b>合 计</b>		<b>23,003,962.79</b>		<b>23,003,962.79</b>	

**注:** 商誉期末数较年初数增加 2,300.39 万元，原因系本期收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，按《企业会计准则—企业合并》之规定，本公司的投资成本与取得的北京中科镓英半导体有限公司可辨认净资产公允价值所占份额的差额。本公司在编制合并报表时，将该差额 2,300.39 万元计入商誉。经测算，该商誉不存在减值。

## 12. 长期待摊费用

项 目	原始成本	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	剩余摊销月数
租赁费	1,340,502.00	21,300.00	436,450.00	2,539.75	455,210.25	589
租入固定资产改良支出	2,910,369.17	243,290.26	727,599.17	244,523.48	726,365.95	589
厂区外修路支出	521,720.06	412,941.74		26,357.94	386,583.80	88
<b>合 计</b>	<b>4,772,591.23</b>	<b>677,532.00</b>	<b>1,164,049.17</b>	<b>273,421.17</b>	<b>1,568,160.00</b>	

**注:** 期末数较年初数增长 131.45%，原因系矿山救护应急工程项目属租入固定资产改良



项目, 本期完工, 自在建工程转入本项目按受益期摊销。

### 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 已确认递延所得税资产

项 目	期末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	6,655,539.79	692,682.44

可抵扣暂时性差异项目	期末金额	年初金额
坏账准备	542,630.13	283,945.59
存货跌价准备	1,915,383.76	
无形资产减值准备	3,800,000.00	
因抵销的未实现的内部利润	397,525.90	408,736.82
<b>合 计</b>	<b>6,655,539.79</b>	<b>692,682.44</b>

注：递延所得税资产期末数较年初数增长 860.84%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 592.31 万元。该子公司由于对存货、无形资产等资产计提减值准备，而确认的递延所得税资产。

### 14. 资产减值准备明细表

项 目	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	1,737,557.90	1,102,115.70			2,839,673.60
存货跌价准备		7,522,290.29			7,522,290.29
无形资产减值准备		15,200,000.00			15,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,737,557.90</b>	<b>23,824,405.99</b>			<b>25,561,963.89</b>

注：本期增加 2,382.44 万元，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 2,341.31 万元，其中：坏账准备 69.08 万元；存货跌价准备 752.23 万元；无形资产减值准备 1,520.00 万元。

### 15. 应付票据

项 目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	3,517,051.01	2,780,697.00
<b>合 计</b>	<b>3,517,051.01</b>	<b>2,780,697.00</b>

### 16. 应付账款

#### (1) 账龄结构

项 目	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	6,214,598.67	2,526,853.82



项 目	期末金额	年初金额
1年至2年(含2年)	861,996.83	2,279,951.72
2年至3年(含3年)	196,446.04	169,258.04
3年至4年(含4年)	18,000.00	18,000.00
4年至5年(含5年)	8,700.00	8,700.00
5年以上	901,905.13	
<b>合 计</b>	<b>8,201,646.67</b>	<b>5,002,763.58</b>

注：应付帐款期末数较年初数增长 63.94%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 221.46 万元。

#### (2) 期末应付账款前五名明细如下

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例
暂估物资应付账款	2,967,846.26	1年以内	36.18%
国瑞电子材料有限公司	841,345.13	5年以上	10.26%
北京亿科阳光电技术有限公司	589,933.01	1年以内	7.19%
武汉华中数控股份有限公司	245,000.00	1年以内	2.99%
云南省玉溪市蓝晶科技有限公司	195,000.23	1-2年	2.38%
<b>合 计</b>	<b>4,839,124.63</b>		<b>59.00%</b>

### 17. 预收帐款

#### (1) 账龄结构

项 目	期末金额	年初金额
1年以内(含1年)	73,803.08	494,325.41
1年至2年(含2年)	61,203.37	5,000.00
2年至3年(含3年)	5,000.00	
3年至4年(含4年)		
4年至5年(含5年)		
5年以上		
<b>合 计</b>	<b>140,006.45</b>	<b>499,325.41</b>

注：期末数较年初数减少 71.96%，主要原因系上年本公司股东云南东兴实业集团有限公司委托本公司全资子公司云南东润进出口有限公司进口设备，收到预收款 49.00 万元。本期委托方取消了该业务，由此，退回了该款项。

#### (2) 期末预收账款前几名明细如下：



单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例
西安西光光学元件有限责任公司	62,230.00	1年以内	44.45%
北京长城牡丹模具制造有限公司	61,203.37	2年以内	43.71%
张正科	5,000.00	2-3年	3.57%
TEMMEK OPTICS LTD(以色列)	3,320.30	1年以内	2.37%
维达纸业(北京)有限公司	2,712.00	1年以内	1.94%
<b>合计</b>	<b>134,465.67</b>		<b>96.04%</b>

### 18. 应付职工薪酬

项 目	年初金额	本年增加	本年支付	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	210,380.11	18,772,210.74	18,759,942.67	222,648.18
二、职工福利费		839,676.48	839,676.48	
三、社会保险费		1,668,495.60	1,668,495.60	
其中：1. 医疗保险费		378,369.02	378,369.02	
2. 基本养老保险费		1,047,071.78	1,047,071.78	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		44,262.56	44,262.56	
5. 工伤保险费		160,894.59	160,894.59	
6. 生育保险费		37,897.65	37,897.65	
四、住房公积金		282,210.00	282,210.00	
五、工会经费和职工教育经费	366,819.52	415,770.76	76,800.00	705,790.28
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		28,094.45	28,094.45	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>577,199.63</b>	<b>22,006,458.03</b>	<b>21,655,219.20</b>	<b>928,438.46</b>

注：(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

(2) 本期首次合并北京中科镓英增加 23.84 万元。

### 19. 应交税费

项 目	期末金额	年初金额
增值税	-7,337,282.41	-2,560,524.42
企业所得税	6,502,142.23	7,804,820.25
城建税	54,012.05	235,433.20
房产税	59,105.62	78,524.56
印花税	28,764.17	464,594.15
个人所得税	85,817.59	57,415.29



项 目	期末金额	年初金额
教育费附加	23,151.91	100,904.94
地方教育费附加	15,434.61	33,628.33
土地使用税	137,424.51	147,417.09
资源税	13,578.93	9,983.38
矿产资源补偿费	231,646.54	27,673.92
营业税	-182.20	498.20
矿产资源有偿使用费	919,028.16	
<b>合 计</b>	<b>732,641.71</b>	<b>6,400,368.89</b>

注：应交税费期末数较年初数减少 88.55%，主要原因系子公司东昌金属加工有限公司和中科鑫圆晶体材料有限公司外购原料和设备而留抵的增值税进项税额较大。

## 20. 其他应付款

### (1) 账龄结构

账 龄	期末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	4,101,031.14	1,309,262.42
1 年至 2 年（含 2 年）	2,459,752.62	2,028,743.22
2 年至 3 年（含 3 年）		
3 年以上	1,602,414.47	
<b>合 计</b>	<b>8,163,198.23</b>	<b>3,338,005.64</b>

注：其他应付款期末数较年初数增长 144.55%，主要原因系首次合并控股子公司北京中科镓英半导体有限公司而增加 486.84 万元。

### (2) 截至期末，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	欠款比例	欠款时间	欠款原因
云南东兴实业集团有限公司	3,237,124.62	39.66%	1 年以内	借款 300 万、其余为应付房屋租赁费
云南省核工业二〇九地质大队	1,960,114.11	24.01%	1-2 年	未付代收的增值税退税款
<b>合 计</b>	<b>5,197,238.73</b>	<b>5,197,238.73</b>		

注：期末余额中，应付云南东兴实业集团有限公司的 323.71 万元，其中有 300 万元系该公司暂借给本公司子公司北京中科镓英半导体有限公司的款项，23.71 万元系本公司尚未支付的房屋租金。

### (3) 截至期末，其他应付款欠款前五名单位列示如下



单位名称	欠款金额	比例	欠款年限	款项性质
云南东兴实业集团有限公司	3,237,124.62	39.66%	1年以内	借款、应付房屋租赁费
云南省核工业二〇九地质大队	1,960,114.11	24.01%	1-2年	代收增值税退税款
项目经费	1,025,000.00	12.56%	1年以上	项目经费
中国科学院半导体研究所	694,388.00	8.50%	1年以上	往来款
王国宏	272,870.75	3.34%	3年以上	往来款
<b>合计</b>	<b>7,189,497.48</b>	<b>88.07%</b>		

## 21. 股本

单位:万股

股东名称/类别	年初数		本年变动增减(+、-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持有股									
2. 国有法人持股	1,872.00	14.90			561.60	-2,433.60	-1,872.00		
3. 其他内资持股	6,271.20	49.93			1,881.36	-1,099.80	-781.56	7,052.76	43.19
其中: 境内法人持股	5,191.20	41.33			1,557.36		1,557.36	6,748.56	41.33
境内自然人持股	1,080.00	8.60			324.00	-1,099.80	-775.80	304.20	1.86
4. 外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管持股	1,216.80	9.69			365.04	-395.46	-304.20	1,186.38	7.27
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>9,360.00</b>	<b>74.52</b>			<b>2,808.00</b>	<b>-3,928.86</b>	<b>-1,120.86</b>	<b>8,239.14</b>	<b>50.46</b>
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	3,200.00	25.48			960.00	3,928.86	4,888.86	8,088.86	49.54
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>3,200.00</b>	<b>25.48</b>			<b>960.00</b>	<b>3,928.86</b>	<b>4,888.86</b>	<b>8,088.86</b>	<b>49.54</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>12,560.00</b>	<b>100.00</b>			<b>3,768.00</b>		<b>3,768.00</b>	<b>16,328.00</b>	<b>100.00</b>

注1: 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,共计转增股本3,768万股,每股面值人民币1元,增加股本人民币3,768.00万元,增加注册资本人民币3,768.00万元,变更后的注册资本为人民币16,328.00万元。业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验,并出具了“XYZH/2010KMA2066”号验资报告。



注2: 2011年6月8日解除限售股份的数量为5,115.24万股,占公司股本总额的31.33%,实际可上市流通数量为3,278.86万股,占公司股本总额的20.08%。

## 22. 资本公积

类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	869,196,676.96		37,680,000.00	831,516,676.96
其他资本公积	1,756,687.06	476,162.61		2,232,849.67
<b>合计</b>	<b>870,953,364.02</b>	<b>476,162.61</b>	<b>37,680,000.00</b>	<b>833,749,526.63</b>

注1: 本期增加数47.62万元,原因系控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司本期增资扩股,由于自然人股东惠峰放弃本次增资,导致其股权被稀释,本公司的股权比例由72%增至86.62%,由此而形成。本公司在编制合并报表时将其列入资本公积。

注2: 本期减少数3,768.00万元,原因系本期以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,共计减少资本公积3,768.00万元。

## 23. 专项储备

类别	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
矿山维简费		250,182.90	157,316.64	92,866.26
矿山安全费		235,466.24	235,466.24	
<b>合计</b>		<b>485,649.14</b>	<b>392,782.88</b>	<b>92,866.26</b>

注: 本公司按照相关规定,矿山维简费按锆矿产量(原矿量)8.5元/吨计提、矿山安全费按8元/吨计提。仅用于矿山安全方面的投入。

## 24. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	35,183,258.15			35,183,258.15
<b>合计</b>	<b>35,183,258.15</b>			<b>35,183,258.15</b>

## 25. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	198,640,391.69	129,522,633.60	
加: 年初未分配利润调整数			
其中: 会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
<b>本年年初金额</b>	<b>198,640,391.69</b>	<b>129,522,633.60</b>	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	44,031,540.50	76,654,543.76	
减: 提取法定盈余公积		7,536,785.67	10%



项 目	本期金额	上年金额	提取或分配比例 (%)
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	18,840,000.00		每10股派发1.50元
转作股本的普通股股利			
<b>本年年末金额</b>	<b>223,831,932.19</b>	<b>198,640,391.69</b>	

注: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,按每10股派发现金股利1.50元(含税),共计派发1,884.00万元。

## 26. 少数股东权益

控股及全资子公司名称	少数股权比例	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	13.38%	9,117,671.85	20,144,081.86	476,162.61	28,785,591.10
北京中科镓英半导体有限公司	35.00%		15,601,485.43		15,601,485.43
武汉云晶飞光纤材料有限公司	30.00%		-16,000.08		-16,000.08
<b>合 计</b>	<b>13.38%</b>	<b>9,117,671.85</b>	<b>35,729,567.21</b>	<b>476,162.61</b>	<b>44,371,076.45</b>

注1:少数股东权益本期增加的主要原因系控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司本期增资18,148.42万元,本公司以募集资金16,158.59万元出资,中科院半导体研究所九项专利和专利申请权1,989.83万元(各股东确认的评估价值2,000万元,超过其应出资额1,989.83万元的差额10.17万元,计为云南中科鑫圆晶体材料有限公司对半导体所的负债)出资;

注2:少数股东权益本期减少的原因系由于自然人股东惠峰放弃本次增资,导致其股权被稀释,由此形成少数股东权益减少47.62万元。

## 27. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	122,722,028.68	81,592,616.29
其他业务收入	-	1,512,254.87
<b>合 计</b>	<b>122,722,028.68</b>	<b>83,104,871.16</b>
主营业务成本	68,235,215.77	38,038,027.87
其他业务成本	-	8,887.06
<b>合 计</b>	<b>68,235,215.77</b>	<b>38,046,914.93</b>

注1:营业收入本期较上年同期增长47.67%,主要原因系各产品的销售价格上涨以及红外锗单晶、区熔锗的销量上升所导致。

注2:营业成本本期较上年同期增长79.34%,主要原因系除红外锗单晶、区熔锗的销量



较上年同期上升外，其次，还有以下原因：

A、本公司及全资子公司东昌金属加工有限公司本期外购原料大幅度增长，且原料价格高，导致单位生产成本上升。

B、为保护资源和优化资源的合理开采，本公司加大对低品位锆矿的开采量，导致单位生产成本上升。本期开采的锆矿平均品位 0.039%，上年同期 0.0554%，下降 0.0164 个百分点，下降幅度达 29.60%

C、本公司本年对火法生产线进行更新改造，锆烟尘产量下降 24%，导致单位生产成本上升。

D、自去年下半年执行新的薪酬政策及业务发展新进员工，支付给职工的薪酬增加，导致成本上升。

### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87
合计	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87

### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高纯二氧化锆	4,158,310.90	3,115,228.54	8,249,513.98	3,955,248.97
区熔锆锭	87,607,859.60	46,555,275.96	52,994,439.81	24,088,113.58
红外锆单晶	24,115,003.97	15,350,946.15	8,354,065.68	3,396,052.39
红外镜头	60,196.58	32,381.58	987,333.33	376,174.00
锆镜片	2,389,685.53	870,395.45	6,323,613.70	2,562,407.07
其他镜片	1,554,815.22	906,774.95	1,066,915.24	1,076,358.11
有机锆	1,873,373.62	596,260.19	291,110.94	95,964.45
太阳能锆单晶片(4英寸)	416,608.16	133,314.62	654,840.22	194,865.80
其他	26,486.55	20,656.41		
主营产品加工	519,688.55	653,981.92	2,670,783.39	2,292,843.50
合计	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87

### (3) 主营业务—按地区分类



地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,090,056.10	15,396,308.65	28,399,693.59	13,286,664.95
国外	89,631,972.58	52,838,907.12	53,192,922.70	24,751,362.92
合计	122,722,028.68	68,235,215.77	81,592,616.29	38,038,027.87

## (4) 销售前五名总额

项目	本期		上年同期	
	金额	占主营业务收入比例 (%)	金额	占主营业务收入比例 (%)
销售前五名总额	102,173,851.23	83.25	49,019,752.51	60.08

注1:本期销售前五名总额中,对比利时 S. A. UMICORE N. V. ELECTRO OPTIC MATERIALS 及其子公司的销售额系 8,270.27 万元,占本期主营业务收入 67.39%;上年同期系 871.36 万元,占 10.68%。

## 28. 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	12,825.00	75,010.00
城建税	463,337.62	607,913.70
教育费附加	198,829.77	260,538.73
合计	674,992.39	943,462.43

## 29. 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	-	2,502,606.26
减:利息收入	5,577,227.85	328,328.77
汇兑损失	716,495.65	176,497.24
减:汇兑收益		
手续费支出	19,439.23	22,280.84
合计	-4,841,292.97	2,373,055.57

注:财务费用本期较上年同期大副度下降,主要原因系公司于去年下半年归还了全部银行贷款,本期形成利息收入。而上年同期有 15,500 万元的银行贷款,形成利息支出。

## 30. 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	411,333.22	-55,104.74



项 目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失		-466,936.45
<b>合 计</b>	<b>411,333.22</b>	<b>-522,041.19</b>

注：资产减值损失本期 41.13 万元系计提的坏帐准备；上年同期 -52.20 万元，主要系由于产品价格回升，全资子公司云南东昌金属加工有限公司转回原计提的存货跌价准备 46.69 万元，应收款减少，转回坏帐准备 5.51 万元。

### 31. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上年同期金额
政府补助	8,686,061.00	12,089,106.48
其他	800.00	
<b>合 计</b>	<b>8,686,861.00</b>	<b>12,089,106.48</b>

#### (2) 政府补助明细

##### ①本期政府补助明细

项 目	金 额	来源和依据
863 项目-兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术研究	4,055,000.00	国科发财【2011】129 号文件
高效太阳能电池用锆单晶制备关键技术研究及应用开发	1,980,000.00	国科发财[2009]682 号
超高纯锆单晶制备关键技术研究及应用开发	1,530,000.00	国科发财【2011】107 号文件
产业发展扶持资金	622,500.00	临工管财发【2011】11 号文件
财税优惠政策资金	445,961.00	临财预发【2011】28 号文件
工业经济发展责任目标奖励	50,000.00	临财企发【2011】33 号文件
出口信用保险补助	2,600.00	昆明市高新财政分局
<b>合 计</b>	<b>8,686,061.00</b>	

##### ②上年同期政府补助明细



项 目	金 额	来 源 和 依 据
公司上市、节能奖励	6,400,000.00	临财企发【2010】66号、临工管财发【2010】10号、临财建发【2009】7号
高效率太阳能电池用锗单晶制备关键技术研究及应用开发	2,490,000.00	国科发财[2009]682号
超高纯锗单晶制备关键技术研究及应用开发	2,030,000.00	国科发财[2010]169号
中小企业发展补助	554,200.00	临工管财发【2010】4号
财税优惠政策补助	494,900.00	临财预追[2010]29号
其他补助金	120,006.48	电力基本费扶持费等。
<b>合 计</b>	<b>12,089,106.48</b>	

### 32. 营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损失	14,541.96	18,445.45
公益捐赠支出	20,000.00	28,000.00
其他	304,845.00	31,340.00
<b>合 计</b>	<b>339,386.96</b>	<b>77,785.45</b>

注：本期较上年同期增加 26.15 万元，主要原因系对火法车间、矿区周围环境治理产生的支出。

### 33. 所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税	7,270,807.85	6,169,111.33
递延所得税	-39,777.97	296,871.56
<b>合 计</b>	<b>7,231,029.88</b>	<b>6,465,982.89</b>

### 34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于母公司股东的净利润	1	44,031,540.50
归属于母公司的非经常性损益	2	6,481,292.93
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	37,550,247.57
年初股份总数	4	125,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	37,680,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	



项目	序号	本期金额
增加股份(II)下一月份起至报告期末的累计月数	7	1
因回购等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	
缩股减少股份数	10	
报告月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	163,280,000.00
基本每股收益(I)*注2	$13=1\div 12$	0.27
基本每股收益(II)*注3	$14=3\div 12$	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	
转换费用	16	
所得税率	17	
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	
稀释每股收益(I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.27
稀释每股收益(II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.23

注1: 本期不存在股权稀释事项, 故稀释每股收益等于基本每股收益。

注2: 基本每股收益(I)是未扣除非经常性损益计算的每股收益。

注3: 基本每股收益(II)是扣除非经常性损益后计算的每股收益。

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
政府补助收入	8,686,061.00	12,089,106.48
利息收入	5,577,227.85	328,328.77
备用金及往来款等	744,263.34	2,545,494.29
合计	15,007,552.19	14,692,929.54

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
运杂费	471,794.57	582,513.26
差旅费	1,209,300.36	662,413.79
招待费	869,054.21	664,339.06
办公费	698,804.04	603,024.09



备用金及往来款	6,896,658.60	7,021,234.96
车辆使用费	275,332.44	155,346.50
租赁费	506,097.79	956,052.00
赞助费		55,960.00
其他	2,751,264.18	1,602,338.61
<b>合 计</b>	<b>13,678,306.19</b>	<b>12,303,222.27</b>

## (3) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
净利润	44,031,540.50	34,977,510.01
加：少数股东损益	229,781.78	612,033.20
同一控制下企业合并合并日前净利润		
资产减值准备	411,333.22	-522,041.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,630,331.44	8,419,032.25
无形资产摊销	636,414.71	747,559.67
长期待摊费用摊销	273,421.17	610,106.00
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）	14,541.96	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）	66,404.63	2,502,606.26
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）	-39,777.97	296,871.56
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）	-25,579,428.39	-2,114,824.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-16,187,591.38	-22,271,181.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	-10,651,773.84	-10,748,664.49
其他	-6,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,164,802.17	12,527,452.37
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	836,758,069.35	953,958,918.21



补充资料	本期金额	上年同期金额
减：现金的期初余额	929,421,868.11	122,553,966.64
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	-92,663,798.76	831,404,951.57

注：经营活动产生的现金流量净额中的“其他”项目-600万元系本公司本期暂借给控股子公司北京中科镓英半导体有限公司的款项，由于合并报表时仅将其资产负债表纳入合并范围，其本期现金流量表未纳入合并范围而导致。

#### (4) 现金和现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金额
现金	836,758,069.35	953,958,918.21
其中：库存现金	238,883.27	55,120.09
可随时用于支付的银行存款	836,519,186.08	953,903,798.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	836,758,069.35	953,958,918.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项 目	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	31,196,305.30	92.55	1,185,446.39	88.77
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他单项金额不重大的应收账款	2,512,447.76	7.45	149,900.97	11.23
合 计	<b>33,708,753.06</b>	<b>100</b>	<b>1,335,347.36</b>	<b>100</b>



项 目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	22,694,280.07	91.88	565,473.63	68.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他单项金额不重大的应收账款	2,006,114.94	8.12	265,521.00	31.95
<b>合 计</b>	<b>24,700,395.01</b>	<b>100.00</b>	<b>830,994.62</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄分析

项 目	期末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,227,881.29	74.84%	1,120,718.26	15,935,533.24	64.52%	582,966.52
1-2 年	8,480,871.77	25.16%	214,629.10	8,714,861.77	35.28%	238,028.10
2-3 年				50,000.00	0.20%	10,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,708,753.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,335,347.36</b>	<b>24,700,395.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>830,994.62</b>

注1：期末余额较年初增长 36.47%，主要原因系贷款尚在信用期内，尚未收到货款。

注2：本公司对已办理出口信用保险业务的客户及母子公司间往来单位的应收款采用个别认定法，不计提坏账准备。不计提坏账准备的应收款项余额如下：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,813,516.13	4,388,202.76
1-2 年	6,334,580.77	6,334,580.77
<b>合 计</b>	<b>9,148,096.90</b>	<b>10,722,783.53</b>

(3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京国晶辉红外光学科技有限公司	客户	10,771,000.00	1 年以内	31.95
云南东润进出口有限公司	子公司	6,334,580.77	1-2 年	18.79
浙江大立科技股份有限公司	客户	3,317,580.00	1 年以内	9.84
曲靖开发区云兴商贸有限公司	客户	3,300,000.00	1 年以内	9.79
北京中瑞天成光电科技有限公司	客户	2,013,295.00	1 年以内	5.97
<b>合 计</b>		<b>25,736,455.77</b>		<b>76.35</b>



## 2. 其他应收款

### (1) 账龄分析

项 目	期末金额			年初金额		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	7,169,833.79	67.48%	8,491.69	1,970,296.22	42.68%	7,736.36
1-2 年	2,387,730.00	22.47%	38,773.00	1,579,391.07	34.21%	38,962.00
2-3 年	654,050.00	6.16%	130,810.00	654,050.00	14.17%	130,810.00
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	412,820.60	3.89%	412,820.60	412,820.60	8.94%	412,820.60
<b>合 计</b>	<b>10,624,434.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>590,895.29</b>	<b>4,616,557.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>590,328.96</b>

注1：期末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注2：期末余额较年初增长130.14%，主要原因系控股子公司北京中科镓英半导体有限公司流动资金紧缺，本公司暂借其600.00万元用于生产周转使用。

注3：本公司对子公司间往来单位的应收款采用个别认定法，不计提坏账准备。不计提坏账准备的应收款项余额如下：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,000,000.00	1,815,568.93
1-2 年	2,000,000.00	1,184,431.07
<b>合 计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例（%）	性质或内容
北京中科镓英半导体有限公司	子公司	6,000,000.00	1 年内	56.47%	往来款
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	子公司	3,000,000.00	0-2 年	28.24%	往来款
临沧市安全生产监督管理局		600,000.00	2-3 年	5.65%	安全生产保证金
付兆田		401,000.00	5 年以上	3.77%	材料款
临沧市国土资源局		356,000.00	1-2 年	3.35%	保证金
<b>合 计</b>		<b>10,357,000.00</b>		<b>97.48%</b>	

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类



股权投资类别	期末金额	年初金额
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	594,416,193.85	49,352,143.85
<b>合 计</b>	<b>594,416,193.85</b>	<b>49,352,143.85</b>

注：期末数较年初数增长 1,104.44%，原因系根据本公司董事会、股东会决议，本公司本期投资 54,506.41 万元完成以下投资：

①投资 30,000.00 万元设立全资子公司昆明云锆高新技术有限公司，由该公司作为 3.55 万具/年红外光学锆镜头工程项目的实施主体。

②投资 16,158.59 万元向控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司增资（增资后，本公司占 86.62%的股权），由该公司作为 30 万片/年高效率太阳能电池用锆单晶及晶片工程项目的实施主体。

③投资 3,150.00 万元设立控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司（本公司占 70%的股权），由该公司作为 30 吨/年光纤四氯化锆工程项目的实施主体。

④投资 5,197.82 万元收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权。该公司主要生产砷化镓晶片。

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资

序号	被投资单位名称	期末金额	年初金额
1	云南东昌金属加工有限公司	24,524,772.71	24,524,772.71
2	云南东润进出口有限公司	3,227,371.14	3,227,371.14
3	云南中科鑫圆晶体材料有限公司	183,185,900.00	21,600,000.00
4	昆明云锆高新技术有限公司	300,000,000.00	
5	北京中科镓英半导体有限公司	51,978,150.00	
6	武汉云晶飞光纤材料有限公司	31,500,000.00	
	<b>合 计</b>	<b>594,416,193.85</b>	<b>49,352,143.85</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	90,891,257.08	73,848,101.05
其他业务收入	3,987.19	1,521,490.29
<b>合计</b>	<b>90,895,244.27</b>	<b>75,369,591.34</b>
主营业务成本	44,120,180.17	31,437,904.28
其他业务成本	3,514.79	18,122.48
<b>合 计</b>	<b>44,123,694.96</b>	<b>31,456,026.76</b>

注：营业成本本期较上年同期增长 40.27%，主要原因系：

①本公司本期外购原料增加，且原料价格高，导致单位生产成本上升。

②为保护资源和优化资源的合理开采，本公司加大对低品位锆矿的开采量，导致单位生产成本上升。本期开采的锆矿平均品位 0.039%，上年同期 0.0554%，下降 0.0164 个百分点，



下降幅度达 29.60%

③ 本公司本期对火法生产线进行更新改造，导致锆烟尘产量下降 24%，单位生产成本上升

④ 自去年下半年执行新的薪酬政策及业务发展新进员工，支付给职工的薪酬增加，导致成本上升。

#### (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	90,891,257.08	44,120,180.17	73,848,101.05	31,437,904.28
<b>合计</b>	<b>90,891,257.08</b>	<b>44,120,180.17</b>	<b>73,848,101.05</b>	<b>31,437,904.28</b>

#### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高纯二氧化锆	1,449,282.06	1,414,451.68	8,249,513.98	3,754,059.21
区熔锆锭	72,356,743.13	34,154,574.88	48,586,830.42	19,982,817.81
红外锆单晶	11,207,160.94	6,145,341.44	8,354,065.68	3,396,052.39
红外镜头	60,196.58	32,381.58	987,333.33	577363.76
锆镜片	2,389,685.53	870,395.45	6,323,613.70	2562407.07
其他镜片	1,554,815.22	906,774.95	1,066,915.24	1076358.11
有机锆	1,873,373.62	596,260.19	278,974.00	88,306.33
主营产品加工			854.70	539.60
<b>合计</b>	<b>90,891,257.08</b>	<b>44,120,180.17</b>	<b>73,848,101.05</b>	<b>31,437,904.28</b>

#### (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	26,930,127.90	11,728,638.24	24,087,810.70	9,897,820.98
国外	63,961,129.18	32,391,541.93	49,760,290.35	21,540,083.30
<b>合计</b>	<b>90,891,257.08</b>	<b>44,120,180.17</b>	<b>73,848,101.05</b>	<b>31,437,904.28</b>

## 十、关联方及关联交易

### (一) 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。



## (二) 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	本公司的股东	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	本公司的股东	有限责任公司	包文东
云南东昌金属加工有限公司	76706905-4	东川区铜都镇姑海村	锆系列产品生产销售、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、高纯锆单晶系列产品的生产与销售；货物及技术进出口业务	控股子公司	有限责任公司	包文东
昆明云锆高新技术有限公司	56623293-5	昆明市海源北路六号高新招商大厦	光学锆镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务	全资子公司	有限责任公司	包文东
北京中科镓英半导体有限公司	802440606-6	北京市通州区光电一体化产业基地	制造半导体材料、货物进出口、技术进出口、代理进出口	控股子公司	有限责任公司	包文东
武汉云晶飞光纤材料有限公司	57204236-1	武汉市东湖开发区光谷大道九号	光纤用高纯四氯化锆、高纯四氯化硅等系列产品的开发、生产和销售	控股子公司	有限公司（外商投资企业投资）	包文东
包文东、吴开惠夫妇				实际控制人	自然人	

**2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)**

关联方名称	期末金额	年初金额
云南东兴实业集团有限公司	3,300.00	3,300.00
临沧飞翔冶炼有限责任公司	740.00	740.00
云南东昌金属加工有限公司	2,200.00	2,200.00
云南东润进出口有限公司	300.00	300.00
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	21,148.42	3,000.00
昆明云锆高新技术有限公司	30,000.00	
北京中科镓英半导体有限公司	9,384.40	
武汉云晶飞光纤材料有限公司	4,500.00	

**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		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末数	年初数
云南东兴实业集团有限公司	10,269,792.00	7,899,840.00	6.29%	6.29%
临沧飞翔冶炼有限责任公司	45,515,808.00	35,012,160.00	27.88%	27.88%
云南东昌金属加工有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%	100.00%
云南东润进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	100.00%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	183,165,900.00	21,600,000.00	86.62%	72.00%
昆明云锆高新技术有限公司	300,000,000.00		100.00%	
北京中科镓英半导体有限公司	61,000,000.00		65.00%	
武汉云晶飞光纤材料有限公司	31,500,000.00		70.00%	

**注1:** 经2011年4月19日股东大会决议,公司以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,导致云南东兴实业集团有限公司、临沧飞翔冶炼有限责任公司所持本公司股份增加。

**注2:** 本期本公司以16,158.59万元对控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司增资,由于该子公司的自然人股东惠峰放弃本次增资,导致本公司所占股权比例增加。

**注3:** 本期本公司出资30,000.00万元设立全资子公司昆明云锆高新技术有限公司;出资3,150.00万元设立控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司;出资5,197.82万元收购北京中科镓英半导体有限公司65%的股权。

**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
云南省核工业二〇九地质大队	本公司的股东	地矿勘查服务	资金往来、劳务

**(三) 关联交易****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) 购买商品**

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额(元)	数量(Kg)	金额(元)	数量(Kg)
云南会泽东兴实业有限公司			1,876,795.73	627.38
<b>合计</b>			<b>1,876,795.73</b>	<b>627.38</b>

注：采购商品主要为采购锆精矿原料。

**(2) 资产租赁**

①、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座的第六层房屋及10个车位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，房屋三年租金分别为996,097.20元、1,095,706.92元、1,205,277.61元，车位三年租金分别为80,000.00元、88,000.00元、96,800.00元，租金按半年支付。

②、鉴于上述合同于本年4月末到期，2011年3月11日本公司与云南东兴实业集团有限公司续签租赁合同，租赁期限自2011年5月1日至2014年4月30日，租赁三年，房屋三年租金分别为1,325,947.67元、1,458,570.90元、1,604,570.29元，车位每年租金均为96,800.00元，租金按半年支付。本期5-6月租金已计提237,124.62元，尚未支付。

**(四) 关联方往来余额**

关联方名称	科目名称	期末金额	年初金额
云南东兴实业集团有限公司	其他应付款	3,237,124.62	
云南东兴实业集团有限公司	预收款项		490,000.00
云南省核工业二〇九地质大队	其他应付款	1,960,114.11	1,960,114.11
云南省核工业二〇九地质大队	预付款项		500,000.00

备注：①期末应付云南东兴实业集团有限公司323.71万元，其中300万元是云南东兴实业集团有限公司暂借给北京中科稼英半导体有限公司的款项，23.71万元为尚未支付的房租。②应付云南省核工业二〇九地质大队的196万为本公司代收的尚未支付的增值税退税款。

**十一、或有事项**

本公司控股子公司北京中科稼英半导体有限公司期末应收帐款余额中，有31.85万元系应收世纪晶源科技有限公司的货款。经广东省深圳市宝安区人民法院2010年12月13日“(2010)深宝法民二初字第3153号”《民事判决书》判决“被告世纪晶源科技有限公司于



本判决生效后三日内向原告北京中科镓半导体有限公司支付货款 31.85 万元及逾期支付货款的利息，利息以本金 31.85 万元人民币为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算，从 2010 年 10 月 27 日起计至给付之日止”。

2011 年 1 月 18 日，广东省深圳市宝安区人民法院以“(2011)深宝法执字第 1841 号”受理了本公司控股子公司北京中科镓半导体有限公司提出的强制执行申请。截止本报告日，该款项尚未收回。北京中科镓半导体有限公司对该应收款项已全额计提坏账准备。

## 十二、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2011 年 7 月 29 日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于对北京中科镓英半导体有限公司进行增资的议案》，同意公司使用自有资金 1,104.51 万元对北京中科镓英半导体有限公司进行增资。控股子公司北京中科镓英半导体有限公司本次增资总额为 1,675.60 万元，其中，本公司以现金 1,104.51 万元出资、中科院半导体研究所目前中科镓英半导体有限公司占用的土地面积 7,614.594 平米按照评估价值 571.09 万元出资，其余 15 个自然人放弃出资。

增资完成后，北京中科镓英半导体有限公司的注册资本将由 9,384.40 万元增至 11,060.00 万元，本公司占 65.14%、中科院半导体研究所占 34.10%、15 个自然人占 0.76%。截止本报告日，增资工作尚在办理中。

## 十四、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、补充资料

### 1. 非经营性损益表

序号	非经常性损益项目	本期金额	上年同期金额
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（*注）	8,686,061.00	12,089,106.48
2	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,586.96	-77,785.45
3	<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,347,474.04</b>	<b>12,011,321.03</b>
4	所得税影响数	1,450,381.11	1,876,060.15
5	<b>少数股东应承担的部分</b>	<b>415,800.00</b>	<b>697,200.00</b>
6	<b>非经常性损益净影响额</b>	<b>6,481,292.93</b>	<b>9,438,060.88</b>
7	上述影响额占当期净利润比例	14.72%	26.98%
8	<b>净利润数</b>	<b>44,031,540.50</b>	<b>34,977,510.01</b>
9	<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>37,550,247.57</b>	<b>25,539,449.13</b>

\*注：“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”项目详见本附注“八、31、营业外收入”所述。

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

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	3.50%	3.52%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	3.01%	0.23	0.23

上年同期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	2.95%	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	2.15%	6.08%	0.20	0.20

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2011年8月16日由本公司董事会批准报出。



## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人包文东先生签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人包文东先生、财务总监李红斌先生、会计机构负责人王先琴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。

云南临沧鑫圆锳业股份有限公司

法定代表人：包文东

二〇一一年八月十六日