



# 云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

## 2013 年半年度报告

### 2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	125

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、云南锗业	指	云南临沧鑫圆锗业股份有限公司
报告期	指	2013 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《云南临沧鑫圆锗业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄艾农	金洪国
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
电话	0871-63629466	0871-63637276
传真	0871-68213308	0871-68213308
电子信箱	huangainong@sino-ge.com	jinhongguo@sino-ge.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

#### 注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

#### 其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司于 2010 年 6 月 8 日在深圳证券交易所上市，保荐机构为招商证券股份有限公司。根据相关规定，截至 2012 年 12 月 31 日，公司持续督导期结束。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	514,664,151.18	115,621,644.63	345.13%
归属于上市公司股东的净利润(元)	67,171,569.49	44,212,078.99	51.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	59,759,243.51	28,617,760.59	108.82%
经营活动产生的现金流量净额(元)	174,312,317.49	-146,410,183.50	219.06%
基本每股收益(元/股)	0.103	0.068	51.47%
稀释每股收益(元/股)	0.103	0.068	51.47%
加权平均净资产收益率(%)	4.75%	3.33%	1.42%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,830,690,964.30	1,746,531,805.74	4.82%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,421,716,383.54	1,386,610,275.40	2.53%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,782,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,017,924.42	
减: 所得税影响额	1,351,065.72	
少数股东权益影响额(税后)	1,383.88	
合计	7,412,325.98	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，全球经济缓慢复苏，中国经济增速回落。面对国内外复杂的经济形势，公司在上游依靠资源整合不断增加自身资源储备，通过外购原料，合理、有效利用资源，继续保持自身资源优势；下游不断通过包括两个募集资金投资项目在内的新项目建设，不断延伸产业链，开发新产品。

### 二、主营业务分析

#### 概述

本报告期公司实现营业收入51,466.42万元，同比上升345.13%；实现利润总额7,815.20万元，同比上升43.13%；实现归属于上市公司股东的净利润6,717.16万元，同比上升51.93%。

1、营业收入本期较上年同期增长345.13%，原因系锆系列产品的销售呈现量价齐升的态势，其中，新增产品系光纤用四氯化锆和太阳能电池用锆晶片；销量和价格同向增长幅度最大的产品系锆单晶、二氧化锆、区熔锆、有机锆、红外光学锆镜头；

2、实现归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长51.93%，低于营业收入的增长幅度，主要原因系：本期外购原料较上年同期大幅度增长，且原料价格高，以及本期公司开采的锆矿品位较上年同期下降，使得成本上升；其次，自上年下半年起，为满足公司经营的需要，增加了银行贷款，使得利息费用增加；再者，自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年1月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，使得薪酬增加。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	514,664,151.18	115,621,644.63	345.13%	系锆系列产品的销量、价格上升。
营业成本	409,861,650.77	69,537,819.57	489.41%	本期销售量大幅度增长，使得营业成本较上年同期大幅增长；其次，本期外购锆原料较上年同期大幅度增长，且原料价格高，以及本期公司开采的锆矿品位较上年同期下降；再者，自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年1月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，使得薪酬增加。

销售费用	1,269,790.25	2,499,632.49	-49.2%	本期公司未在昆明泛亚有色金属交易所交易产品，未发生平台服务费。
管理费用	26,924,969.70	17,784,580.18	51.4%	自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年 1 月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，薪酬增加；其次，系研发费用、无形资产摊销、业务应酬费等费用增加。
财务费用	2,973,201.80	-10,221,964.90	129.09%	贷款增加，使得利息支出增加；其次，募集资金在逐步使用，使得利息收入逐步减少；再者，本期汇兑损失增加。
所得税费用	11,359,203.90	11,045,873.99	2.84%	
经营活动产生的现金流量净额	174,312,317.49	-146,410,183.50	219.06%	本期销售商品收到的现金较上年同期增加 42,040.99 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-174,998,221.01	-88,051,288.75	-98.75%	本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期增加 6,877.29 万元；其次，本期投资（收购股权）支付 2,222 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-17,058,842.20	43,672,000.00	-139.06%	支付利息和分配股利增加。
现金及现金等价物净增加额	-18,791,672.76	-190,717,503.14	90.15%	本期销售收入大幅增加。

#### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

#### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照既定的发展战略和年初制定的 2013 年度经营指标计划开展工作，公司在《2012 年年度报告》中披露的 2013 年经营计划在上半年完成情况如下：

##### 1、生产指标完成情况

报告期内，公司按照年初制定的生产经营目标积极组织生产，矿山开采及从废弃炉渣和酸渣中回收锆金属量总量为 12.89 吨，完成全年自有矿山开采量的 39.06%；生产区熔锆锭 23.91 吨，完成全年计划的 59.78%；锆单晶产量 2.98 吨，完成全年计划的 82.55%。

除上述产品外，红外锆镜片、太阳能锆电池单晶片、光纤用四氯化锆、砷化镓单晶片产量较少。主要原因系两个募集资金投资项目目前仍处于试生产阶段，未能够正式投入生产；“年产 30 吨光纤四氯化锆项目”本年 4 月份在武汉投产、投产时间较短；北京中科镓英半导体有限公司原料受限，无法正常生产。

## 2、项目建设完成情况

公司两个募集资金投资项目——“红外光学锆镜头工程建设项目”和“高效太阳能电池用锆单晶及晶片产业化建设项目”本报告期初即进入设备安装、调试阶段，并于报告期内开始试生产。目前试生产产品已经检验合格，公司正在向主管部门申请办理消防、环保、安全生产等行政审批事项，待上述审批完成后将尽快投入正式生产。

“年产 30 吨光纤四氯化锆项目”已于本年 4 月在武汉建成，并正式投入生产，目前项目运行正常。

## 3、资源储备增加情况

收购临翔区博尚镇勐托文强煤矿采矿权、临沧市临翔区三 0 六华军煤业有限公司华军煤矿采矿权，上述两个矿山锆资源保有储量分别为 42.51 吨、18.88 吨（金属量），共为公司增加资源储量 61.39 吨。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属	514,664,151.18	409,861,650.77	20.36%	345.13%	489.41%	-19.50%
分产品						
高纯二氧化锆	103,587,890.08	94,744,000.35	8.54%	410.96%	573.51%	-22.07%
区熔锆	372,237,802.88	285,893,876.06	23.2%	336.56%	505.53%	-21.43%
分地区						
国内	380,068,047.07	287,797,558.52	24.28%	401.38%	603.26%	-21.73%
国外	134,596,104.11	122,064,092.25	9.31%	238.04%	326.58%	-18.82%

## 四、核心竞争力分析

### 1、资源优势继续保持

本公司是国内锆资源保有储量最大的企业，公司拥有的大寨锆矿和梅子箐煤矿储量丰富，品质较好，品位较高，上市后收购临翔区章驮乡中寨朝相煤矿采矿权、临沧市临翔区章驮乡勐旺昌军煤矿采矿权，资源储量进一步增加。报告期内，公司继续在临沧市政府资源整合的过程中分别与临翔区博尚镇勐托文强煤

矿、临沧市临翔区三 0 六华军煤业有限公司签订《采矿权转让合同》，受让对方名下两个矿山采矿权，上述矿山锆资源保有储量共计 61.49 吨（金属量）。上述资源整合的推进进一步增加了公司资源储量、公司资源优势进一步加强。

## 2、一体化产业链进一步完善

公司是全国唯一拥有锆矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发一体化产业链的锆业企业。公司通过开采、火法富集生产锆精矿；通过湿法提纯、区熔精炼生产高纯二氧化锆、区熔锆锭，可供直接销售，可供精深加工生产高附加值的高端产品。

报告期内，公司“年产 30 吨光纤四氯化锆项目”在武汉建成并正式投产，两个募集资金投资项目——“高效太阳能电池用锆单晶及晶片产业化建设项目”、“红外光学锆镜头工程建设项目”投入试生产。新项目的建设为公司产业链进一步完善和向下游延伸做出积极贡献。

## 3、产业规模继续领先全国

公司是国内第一、亚洲最大的锆系列产品生产商和供应商。领先的产业规模优势使本公司具备了规模经济效益，能有效提高锆金属的综合回收率和利用率，降低物料消耗和综合能耗，优化成本结构，为实现经济效益最大化提供充分保障。

报告期内，公司产销量进一步增加，产品市场占有率进一步提升。促进公司产业规模优势继续领先全国。

## 4、研发能力进一步加强

报告期内，公司继续保持对技术研发、科技创新的投入力度。推进“企业技术中心创新能力建设项目”建设，加强研发团队建设，重点加强了自主培养与引进人才相结合的队伍建设，为公司技术和研发人员队伍建设不断注入新的活力。报告期内，公司承担的“超高纯锆单晶制备关键技术研究及应用开发”及“太阳能电池用锆单晶制备关键技术研究及晶片开发”两个研发课题通过科技部专家组的验收。

# 五、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
42,662,300.00	0.00	

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	废煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售, 化工原料经销、代销。	100%
北京中科镓英半导体有限公司	制造半导体材料。	100%
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	锆原料的收购、销售; 有色金属矿产品、环保产品销售	100%

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	90,119.67
报告期投入募集资金总额	9,929.44
已累计投入募集资金总额	54,813.89
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	18,787.83
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	20.85%

#### 募集资金总体使用情况说明

1. 截止 2013 年 6 月 30 日, 3.55 万具/年红外光学锆镜头工程项目累计使用募集资金 144,900,482.34 元, 其中, 本期使用 22,095,923.10 元; 2. 截止 2013 年 6 月 30 日, 30 万片/年高效太阳能电池用锆单晶及晶片项目累计使用募集资金 110,475,608.20 元, 其中, 本期使用 33,867,764.30 元; 上述两个募集资金投资项目累计使用募集资金 255,376,090.54 元, 其中, 本期使用 55,963,687.40 元。3. 30 吨/年光纤四氯化锆项目累计使用募集资金 25,578,240.05 元, 其中, 本期使用 11,598,524.01 元; 4. 收购北京中科镓英半导体有限公司 41.56% 的股权累计使用募集资金 42,000,000.00 元, 均为前期使用; 5. 偿还银行贷款和补充流动资金 120,000,000.00 元, 均为前期使用; 6. 使用募集资金 27,000,000.00 元收购临翔区博尚镇勐托文强煤采矿权, 均为本期使用; 7. 使用募集资金 20,500,000.00 元收购中寨朝相煤矿采矿权, 均为前期使用; 8. 购置土地 26,047,472.85 元(昆明云锆使用 30,500,865.50 元购置土地, 其中, 红外光学锆镜头工程项目占用土地应分摊的土地费用为 4,453,392.65 元), 均为前期使用; 9. 使用募集资金 17,500,000.00 元收购勐旺昌军煤矿采矿权, 均为前期使用; 10. 企业技术中心创新能力项目使用 14,135,800.00 元, 其中, 本期使 4,731,939.04 元。11. 银行手续费支出 1,358.50 元, 其中, 本期使用 230.50 元; 截止 2013 年 6 月 30 日, 上述十一项共使用募集资金 548,138,961.94 元, 其中, 本期使用 99,294,380.95 元。

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	-------------------------	---------------	-----------	----------	---------------

承诺投资项目										
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	3,386.78	11,047.56	68.37%	2013年3月31日	-113.9	否	否
2、红外光学锗镜头工程建设项目	否	18,787.83	18,787.83	2,209.59	14,490.04	77.12%	2013年3月31日	515.39	否	否
承诺投资项目小计	--	34,946.42	34,946.42	5,596.37	25,537.60	--	--	401.49	--	--
超募资金投向										
1、收购北京中科镓英半导体有限公司41.56%的股权			4,200		4,200	100%				
2、出资设立全资子公司昆明云锗高新技术有限公司			11,212.17	473.2	4,018.34	35.84%				
3、出资设立控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司			3,150	1,159.85	2,557.82	81.20%				
4、收购临沧中寨朝相煤矿采矿权			3,500		2,050	58.57%				
5、收购勐旺昌军煤矿采矿权			3,500		1,750	50%				
6、收购勐托文强煤矿采矿权			3,000	2,700	2,700	90%				
7、实施砷化镓单晶材料产业化项目建设			9,547		0	0%				
8、银行手续费				0.02	0.13					
归还银行贷款（如有）	--		8,000	0	8,000	100%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		4,000	0	4,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		50,109.17	4,333.07	29,276.29	--	--		--	--
合计	--	34,946.42	85,055.59	9,929.44	54,813.89	--	--	401.49	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募集资金投资项目尚在建设期，尚未竣工；									
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	适用 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									

	<p>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><b>一、已安排用途的超募资金及使用进展情况如下：</b></p> <p>1. 归还银行贷款和补充流动资金共计 12,000 万元，2010 年下半年已实施；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，2011 年已实施；该子公司已累计使用 4,018.34 万元（本期使用 473.20 元），尚余 7,193.83 万元；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，2011 年已实施；该子公司已累计使用 2,557.82 万元（本期使用 958.44 万元），尚余 609.06 万元（含利息收入 23.78 万元）；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 万元，2011 年已实施；5. 拟使用募集资金 3,000 万元收购勐托文强煤矿采矿权，已累计支付 2,700 万元（均为本期使用）；6. 拟使用募集资金 3,500 万元收购中寨朝相煤矿采矿权，已累计支付 2,050 万元（均为前期使用）；7. 拟使用募集资金 9,547 万元实施砷化镓单晶材料产业化项目建设，尚未实施；8. 拟使用募集资金 3,500 万元收购收购勐旺昌军煤矿采矿权，已累计支付 1,750 万元（均为前期使用）。</p> <p><b>二、尚未安排用途的超募资金</b></p> <p>尚余 5,064.08 万元（不含收到的转让武汉云晶飞光纤材料有限公司 10% 的股权转让价款 450 万元）未安排用途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（账号：531078157018170045506）。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2011 年 10 月 25 日公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第七次会议审议通过《关于变更募投项目“红外光学锗镜头工程建设项目”实施地点的议案》、《关于变更募投项目“高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目”实施地点的议案》，同意募投项目红外光学锗镜头工程建设项目和高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目实施地点由临沧市临翔区南京凹 186 号变更至昆明市新城区高新技术产业基地的 B-5-5 地块，并同意控股子公司中科鑫圆向公司全资子公司昆明云锗租用土地实施高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</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。2011 年已实施。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>1. 募集资金到位前，本公司利用自筹资金先期投入红外光学锗镜头工程项目。2011 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于向全资子公司昆明云锗高新技术有限公司出售资产的议案》，同意公司将先期用自有资金投资于红外光学锗镜头工程项目所形成的部分固定资产（机器设备）按经评估的价值 1,901.40 万元（不含增值税）出售给全资子公司昆明云锗高新技术有限公司。2. 募集资金到位前，本公司控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司用自有资金先期投入高效太阳能电池用锗单晶及晶片产业化建设项目，该先期投入无需置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p> <p>本期无使用闲置募集资金补充流动资金事宜。</p>

项目实施出现募集资	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止报告期末，募集资金尚余 400,064,067.68 元，具体用途及去向如下：</p> <p>1. 本公司募集资金尚余 207,074,885.88 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（账号：531078157018170045506）；2. 昆明云锆高新技术有限公司尚余募集资金 126,894,318.88 元（含利息），其中，126,079,045.55 元（120,000,000.00 元的定期存单、活期存款 6,079,045.55 元）存放于昆明云锆高新技术有限公司在浦发银行昆明分行开设的专户里；其余的系保证金存款 815,273.33 元（开具银行承兑汇票保证金 253,090.00 元、信用证保证金 562,183.33 元）；3. 武汉云晶飞光纤材料有限公司尚余募集资金 6,090,591.42 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（账号：127906078010303）；4. 云南中科鑫圆晶体材料有限公司尚余募集资金 56,172,529.77 元（含利息），其中，54,907,116.37 元（50,000,000.00 元的定期存单、活期存款 4,907,116.37 元）存放于云南中科鑫圆晶体材料有限公司在浦发银行昆明分行开设的专户里；其余的系开具银行承兑汇票保证金存款 1,265,413.40 元；5. 云南东润进出口有限公司尚余募集资金 3,831,741.73 元，该资金存放于该公司在交通银行股份有限公司云南省分行的保证金账户里。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>全资子公司昆明云锆高新技术有限公司 2011 年度购买土地 3,050.09 万元，按照 2012 年 3 月 3 日公司第四届十二次董事会通过的《关于昆明云锆高新技术有限公司土地使用权费用分摊的议案》决议，红外光学锆镜头工程项目占用土地应分摊的费用为 445.34 万元，拟进行的其他项目分摊 2,604.75 万元。</p>

### (3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详情请见《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2013 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2013 年 08 月 29 日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 3、主要子公司、参股公司分析

### 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南东昌金属加工有限公司	子公司	金属加工业	锆系列产品生产销售、矿产品购销、货物进出口业务	22,000,000.00	281,953,769.41	56,502,614.97	268,524,672.82	15,189,526.32	14,693,544.10
云南东润进出口有限公司	子公司	商品流通	国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务	3,000,000.00	87,241,287.89	2,933,932.69	194,340,561.60	166,944.52	378,517.23
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	子公司	加工制造业	太阳能、红外、高纯锆单晶系列产品的生产与销售	211,484,200.00	221,119,373.96	216,861,461.40	823,088.00	-1,546,645.35	-1,138,952.16

昆明云锆高新技术有限公司	子公司	加工制造业	光学锆镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务	300,000,000.00	375,451,564.42	322,541,905.02	33,710,801.84	1,000,638.79	1,130,874.38
北京中科铯英半导体有限公司	子公司	加工制造业	半导体材料、货物进出口、技术进出口、代理进出口	110,600,000.00	57,660,508.09	31,019,882.00	1,033,049.56	-3,564,027.94	-3,565,636.14
武汉云晶飞光纤材料有限公司	子公司	加工制造业	光纤用高纯四氯化锆、高纯四氯化硅等系列产品的开发、生产和销售	45,000,000.00	47,334,732.63	43,594,748.01	1,449,090.98	-668,045.27	-667,965.05
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	子公司	加工制造业	锆原料的收购、销售；有色金属矿产品、环保产品销售	20,000,000.00	10,000,000.00	9,995,000.00		-5,000.00	-5,000.00
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	子公司	加工制造业	废煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售，化工原料（不含管理商品）经销、代销	10,000,000.00	25,787,897.30	22,201,098.07		-28,901.93	-28,901.93
临沧天浩综合回收有限公司	子公司	加工制造业	工业废渣中多金属的回收、加工、销售	5,080,000.00	5,588,024.10	3,999,083.87		-134.63	-134.63

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	60%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	8,500	至	11,300
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,103.55		
业绩变动的原因说明	产品价格上涨、销量增加。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2013 年 4 月 10 日，云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（下称“公司”）2012 年年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。同意公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司 2012 年末总股本 326,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金（含税），同时，以资本公积

金向全体股东每 10 股转增 10 股。

2013 年 5 月 13 日，公司根据股东大会决议，完成了 2012 年度权益分派。

此次权益分派前公司总股本为 326,560,000 股，权益分派后总股本增至 653,120,000 股。

详细内容请见公司分别于 2013 年 4 月 11 日、2013 年 5 月 3 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》、《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2012 年度权益分派实施公告》。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 15 日	公司会议室、募集资金投资项目建设现场	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、华富基金管理有限公司、长信基金管理有限责任公司、东方证券资产管理有限公司、富国基金管理有限公司。	公司基本情况、募集资金投资项目进展情况。
2013 年 02 月 17 日	公司会议室、募集资金投资项目建设现场	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司、日信证券有限责任公司、工银瑞信基金管理有限公司、西南证券股份有限公司。	公司基本情况、募集资金投资项目进展情况。
2013 年 05 月 08 日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司	公司基本情况
2013 年 05 月 14 日	公司会议室、募集资金投资项目建设现场	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、东吴基金管理有限公司、华泰证券股份有限公司、长信基金管理有限责任公司。	公司基本情况、募集资金投资项目进展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在重大差异。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
临沧市临翔区三0六华军煤业有限公司	临沧市临翔区三0六华军煤业有限公司华军煤矿采矿权和矿山资产	1,360	报告期内，公司已经接受其全部矿山资产，采矿权许可证正在办理过户手续。	有利于增加公司锆资源储量。	0	0%	否		2013年01月29日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮网。
临翔区博尚镇勐托文强煤矿	临翔区博尚镇勐托文强煤矿采矿权和矿山资产	3,000	报告期内，公司已经接受其全部矿山资产，采矿权许可证正在办理过户手续。	有利于增加公司锆资源储量。	0	0%	否		2013年04月12日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮网。
云南天浩稀贵金属股份有限公司	临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司100%股权	2,223	报告期内，已经完成股权转让工商登记变更。	有利于扩大公司产能、提高公司锆金属储备。	-2.89万元	-0.04%	否		2013年04月12日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮网。

李炳明	北京中科镓英半导体有限公司 0.76% 的股权	43.23	报告期内, 已经完成股权转让工商登记变更。	有利于进一步完善控股子公司北京中科镓英半导体有限公司股权结构, 加快中科镓英生产经营调整。	-2.71 万元	-0.04%	否			
-----	-------------------------	-------	-----------------------	---	----------	--------	---	--	--	--

## 2、企业合并情况

2013 年 5 月 27 日, 公司第四届董事会第二十八次会议审议通过《关于出资设立全资子公司的议案》, 同意出资 2000 万元设立全资子公司临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司 (暂定名, 下称“临沧鑫翔”)。2013 年 6 月 26 日, 临沧鑫翔已经完成相关工商登记注册并取得了临沧市临翔区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》, 临沧鑫翔注册资本为 2000 万元, 实收资本 1000 万元, 公司持有其 100% 股权, 并将其纳入合并报表范围。

详细内容请见公司 2013 年 5 月 29 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司关于出资设立全资子公司的公告》。

2013 年 4 月 10 日, 公司第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于收购临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司股权的议案》, 同意使用 2223 万元自有资金收购临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司 (以下简称“临沧天浩”) 100% 的股权。报告期内, 公司完成临沧天浩相关工商登记变更手续并领取了云南省临沧市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 公司持有临沧天浩 100% 股权并将其纳入合并报表范围。同时, 临沧天浩下属控股子公司临沧天浩综合回收有限公司 (临沧天浩持有其 70% 股权) 也一并纳入公司合并报表范围。

详细内容请见公司 2013 年 4 月 12 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司关于收购临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司 100% 股权的公告》。

## 三、重大关联交易

### 1、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额(万元)
云南东兴实业集团有限公司	持有公司 5%以上股份股东及持有公司控股股东 100% 股权	应付关联方债务	向关联方借款	否	5,806.25	-5206.25	600
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

#### 四、重大合同及其履行情况

##### 1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
云南东昌金属加工有限公司	2012 年 06 月 27 日	8,000	2012 年 07 月 04 日	8,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		-7,610		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		390		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		-7,610		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		8,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		390		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例 (%)				0.27%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	包文东及其配偶吴开惠、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	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。	2008年04月25日	自本公司股票上市之日起三十六个月内	严格履行相关承诺。
	吴红平、区国辉	吴红平、区国辉均分别承诺：担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不超过	2008年04月25日	任职期间	严格履行

		本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。			相关承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	155,990,252	47.77%			154,941,614	-270,991,038	-116,049,424	39,940,828	6.12%
3、其他内资持股	134,971,200	41.33%			134,971,200	-269,942,400	-134,971,200	0	0%
其中：境内法人持股	134,971,200	41.33%			134,971,200	-269,942,400	-134,971,200	0	0%
5、高管股份	21,019,052	6.44%			19,970,414	-1,048,638	18,921,776	39,940,828	6.12%
二、无限售条件股份	170,569,748	52.23%			171,618,386	270,991,038	442,609,424	613,179,172	93.88%
1、人民币普通股	170,569,748	52.23%			171,618,386	270,991,038	442,609,424	613,179,172	93.88%
三、股份总数	326,560,000	100%			326,560,000	0	326,560,000	653,120,000	100%

### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，根据公司 2012 年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》进行了资本公积金转增股本，公司总股本由 32,656 万股变为 65,312 万股；

2、报告期内，公司首次公开发行前已发行股份解除限售并上市流通，本次解除限售的数量为 269,942,400 股；

3、公司董事、高级管理人员 2012 年度减持部分股票，其持有股票总数减少，2013 年初，按照其持有的股份数量的 75%自动锁定的数量相应减少。

### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013 年 4 月 10 日，云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（下称“公司”）2012 年年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。同意本公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司 2012 年末总股本 326,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

### 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2013 年 5 月 3 日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司 2012 年度权益分派实施公告》并于 2013 年 5 月 13 日完成权益分派。

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

√ 适用 □ 不适用

根据 2012 年度利润分配后的新股本计算，公司 2013 年半年度基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司股东的每股净资产均为 2012 年半年度报告中披露的数据的二分之一。

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

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持有的首次公开发行前已发行的公司股份，限售期满 36 个月，完成其承诺，于 2013 年 06 月 13 日解除限售并上市流通，此次解除限售的数量为 269,942,400 股，占公司股本总额的 41.33%。

### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2013 年 4 月 10 日，经公司股东大会审议通过，公司 2012 年年度权益分派方案为：以公司 2012 年末总股本 326,560,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，上述资本公积金转增股本方案与 2013 年 5 月 13 日实施完毕，公司总股本由 326,560,000 股变为 653,120,000 股，注册资本变为 653,120,000 元。

股东结构变动内容详见本报告第六章—股份变动情况。公司资产和负债结构没有变化。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	39,871							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
临沧飞翔冶炼有限责任公司	境内非国有法人	27.88%	182,063,232	91,031,616	0	182,063,232	质押	40,000,000
							冻结	36,504,000

云南省核工业二〇九地质大队	国有法人	11.85%	77,404,000	38,702,000	0	77,404,000	质押	42,000,000
深圳市盛桥投资管理有限公司	境内非国有法人	7.17%	46,800,000	23,400,000	0	46,800,000		
云南东兴实业集团有限公司	境内非国有法人	6.29%	41,079,168	20,539,584	0	41,079,168	质押	41,079,168
吴红平	境内自然人	3.69%	24,097,276	12,048,638	22,000,000	2,097,276		
区国辉	境内自然人	3.36%	21,921,104	9,960,552	17,940,828	3,980,276		
王洪生	境内自然人	0.59%	3,823,000	1910600	0	3,823,000		
罗洁洁	境内自然人	0.56%	3,650,491	1455533	0	3,650,491		
张大虎	境内自然人	0.53%	3,448,612		0	3,448,612		
平安信托有限责任公司一睿富二号	其他	0.31%	2,000,000		0	2,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100%的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
临沧飞翔冶炼有限责任公司	182,063,232	人民币普通股	182,063,232					
云南省核工业二〇九地质大队	77,404,000	人民币普通股	77,404,000					
深圳市盛桥投资管理有限公司	46,800,000	人民币普通股	46,800,000					
云南东兴实业集团有限公司	41,079,168	人民币普通股	41,079,168					
区国辉	3,980,276	人民币普通股	3,980,276					
王洪生	3,823,000	人民币普通股	3,823,000					
罗洁洁	3,650,491	人民币普通股	3,650,491					
张大虎	3,448,612	人民币普通股	3,448,612					
吴红平	2,097,276	人民币普通股	2,097,276					
平安信托有限责任公司一睿富二号	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100%的股权,其他无限售条件股东之间关系不详。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张大虎除通过普通证券账户持有公司股票 67,000 股外，还通过申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,381,612 股，共计持有公司股票 3,448,612 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
吴红平	董事、副总 经理	现任	12,048,638	12,048,638	0	24,097,276	0	0	0
区国辉	董事	现任	11,960,552	11,960,552	2,000,000	21,921,104	0	0	0
合计	--	--	24,009,190	24,009,190	2,000,000	46,018,380	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘凤祥	董事	被选举	2013 年 04 月 10 日	经公司 2012 年年度股东大会补选为公司第四届董事会董事。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

#### 半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	554,545,976.04	573,337,648.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	15,230,000.00	11,126,591.00
应收账款	101,680,137.56	59,832,683.69
预付款项	208,549,760.55	130,922,798.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,625,554.66	3,261,151.43
买入返售金融资产		
存货	157,754,370.55	294,271,142.26
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	1,042,385,799.36	1,072,752,015.91
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	236,081,604.98	217,004,032.84
在建工程	362,122,798.72	279,959,644.85
工程物资	1,337,025.73	972,939.88
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	109,627,308.68	107,489,109.96
开发支出	35,908,007.76	31,212,680.27
商誉	24,888,428.50	24,888,428.50
长期待摊费用	9,540,260.51	2,932,899.13
递延所得税资产	8,799,730.06	9,320,054.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	788,305,164.94	673,779,789.83
资产总计	1,830,690,964.30	1,746,531,805.74
流动负债：		
短期借款	298,900,000.00	223,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	8,767,071.40	22,998,428.85
应付账款	46,103,613.94	21,502,566.84
预收款项	5,569,502.91	267,715.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	1,195,580.35	3,631,202.07
应交税费	-9,461,034.65	-21,981,622.06
应付利息		480,858.16
应付股利		
其他应付款	7,656,771.42	60,282,650.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	358,731,505.37	310,181,799.64
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	7,500,000.00	7,500,000.00
非流动负债合计	7,500,000.00	7,500,000.00
负债合计	366,231,505.37	317,681,799.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	653,120,000.00	326,560,000.00
资本公积	339,455,409.25	666,130,106.85
减：库存股		
专项储备	1,833,535.13	1,128,298.88
盈余公积	52,378,052.14	52,378,052.14
一般风险准备		
未分配利润	374,929,387.02	340,413,817.53
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,421,716,383.54	1,386,610,275.40
少数股东权益	42,743,075.39	42,239,730.70
所有者权益（或股东权益）合计	1,464,459,458.93	1,428,850,006.10

负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,830,690,964.30	1,746,531,805.74
-------------------	------------------	------------------

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：王先琴

## 2、母公司资产负债表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	268,822,539.47	246,118,445.31
交易性金融资产		
应收票据		4,914,591.00
应收账款	132,408,756.49	143,356,260.11
预付款项	229,260,112.69	153,085,538.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,475,805.95	76,804,289.91
存货	39,688,425.19	57,818,946.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	747,655,639.79	682,098,071.69
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	657,613,654.45	624,951,354.45
投资性房地产		
固定资产	139,753,880.06	145,571,425.92
在建工程	123,286,477.76	82,556,709.93
工程物资	1,181,842.06	968,949.88
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,288,919.52	23,989,218.72
开发支出	23,012,337.35	18,332,009.86

商誉		
长期待摊费用	3,091,260.51	2,932,899.13
递延所得税资产	1,323,622.29	1,270,704.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	972,551,994.00	900,573,272.76
资产总计	1,720,207,633.79	1,582,671,344.45
流动负债：		
短期借款	285,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	6,960,464.00	5,970,909.00
应付账款	27,178,122.94	10,470,760.63
预收款项	4,938,986.89	79,144.71
应付职工薪酬	616,393.56	2,982,080.56
应交税费	10,037,250.74	10,116,598.29
应付利息		238,749.99
应付股利		
其他应付款	666,783.41	52,505,455.18
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	335,398,001.54	212,363,698.36
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	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计	5,000,000.00	5,000,000.00
负债合计	340,398,001.54	217,363,698.36
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	653,120,000.00	326,560,000.00
资本公积	345,238,072.40	671,798,072.40
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	52,197,581.31	52,197,581.31
一般风险准备	329,253,978.54	314,751,992.38
未分配利润		
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,379,809,632.25	1,365,307,646.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,720,207,633.79	1,582,671,344.45

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

### 3、合并利润表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	514,664,151.18	115,621,644.63
其中：营业收入	514,664,151.18	115,621,644.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	445,276,971.83	81,470,643.03
其中：营业成本	409,861,650.77	69,537,819.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,113,209.25	624,813.85
销售费用	1,269,790.25	2,499,632.49
管理费用	26,924,969.70	17,784,580.18
财务费用	2,973,201.80	-10,221,964.90
资产减值损失	2,134,150.06	1,245,761.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,387,179.35	34,151,001.60
加：营业外收入	9,806,354.89	20,521,718.58
减：营业外支出	1,041,579.31	69,371.59
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,151,954.93	54,603,348.59
减：所得税费用	11,359,203.90	11,045,873.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,792,751.03	43,557,474.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	67,171,569.49	44,212,078.99
少数股东损益	-378,818.46	-654,604.39
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.103	0.068
（二）稀释每股收益	0.103	0.068
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	66,792,751.03	43,557,474.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,171,569.49	44,212,078.99
归属于少数股东的综合收益总额	-378,818.46	-654,604.39

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

#### 4、母公司利润表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	210,725,695.50	92,618,127.51
减：营业成本	144,436,193.06	48,456,465.27
营业税金及附加	1,789,302.44	616,268.05
销售费用	639,073.11	2,386,537.49
管理费用	13,979,259.64	10,187,053.86
财务费用	525,038.31	-4,335,694.10
资产减值损失	352,782.77	395,749.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,004,046.17	34,911,747.34
加：营业外收入	7,443,100.00	3,114,092.53
减：营业外支出	1,029,418.25	68,418.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,417,727.92	37,957,421.62
减：所得税费用	8,259,741.76	5,634,250.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,157,986.16	32,323,170.82
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	47,157,986.16	32,323,170.82

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

## 5、合并现金流量表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	531,669,401.71	111,259,536.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,332,217.03	1,651,011.39
收到其他与经营活动有关的现金	17,197,989.63	32,776,435.48
经营活动现金流入小计	550,199,608.37	145,686,983.24

购买商品、接受劳务支付的现金	279,504,055.24	222,477,446.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,222,393.88	30,786,113.12
支付的各项税费	40,031,387.55	25,529,462.77
支付其他与经营活动有关的现金	13,129,454.21	13,304,143.95
经营活动现金流出小计	375,887,290.88	292,097,166.74
经营活动产生的现金流量净额	174,312,317.49	-146,410,183.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
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收回的现金净额		12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,500,000.00	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,836,195.27	88,063,288.75
投资支付的现金	432,300.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,229,725.74	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	179,498,221.01	88,063,288.75
投资活动产生的现金流量净额	-174,998,221.01	-88,051,288.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	228,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,942,408.86	16,328,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	53,016,433.34	
筹资活动现金流出小计	322,058,842.20	16,328,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-17,058,842.20	43,672,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,046,927.04	71,969.11
五、现金及现金等价物净增加额	-18,791,672.76	-190,717,503.14
加：期初现金及现金等价物余额	573,337,648.80	807,912,832.52
六、期末现金及现金等价物余额	554,545,976.04	617,195,329.38

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,696,047.34	87,776,890.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,841,176.65	7,356,509.52
经营活动现金流入小计	270,537,223.99	95,133,400.02
购买商品、接受劳务支付的现金	135,846,640.57	200,164,525.30
支付给职工以及为职工支付的现金	31,655,411.84	23,014,122.12
支付的各项税费	29,767,646.67	22,104,569.14
支付其他与经营活动有关的现金	6,937,692.50	10,007,857.45
经营活动现金流出小计	204,207,391.58	255,291,074.01
经营活动产生的现金流量净额	66,329,832.41	-160,157,673.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,500,000.00	
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收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,949,904.01	39,718,251.02
投资支付的现金	32,662,300.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	113,612,204.01	39,718,251.02
投资活动产生的现金流量净额	-109,112,204.01	-39,718,251.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	305,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,515,442.18	16,328,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51,773,100.05	
筹资活动现金流出小计	239,288,542.23	16,328,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	65,711,457.77	43,672,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,992.01	59,585.27
五、现金及现金等价物净增加额	22,704,094.16	-156,144,339.74
加：期初现金及现金等价物余额	246,118,445.31	381,744,089.88
六、期末现金及现金等价物余额	268,822,539.47	225,599,750.14

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	326,560,000.00	666,130,106.85		1,128,298.88	52,378,052.14		340,413,817.53		42,239,730.70	1,428,850,006.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	326,560,000.00	666,130,106.85		1,128,298.88	52,378,052.14		340,413,817.53	42,239,730.70	1,428,850,006.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	326,560,000.00	-326,674,697.60		705,236.25			34,515,569.49	503,344.69	35,609,452.83
（一）净利润							67,171,569.49	-378,818.46	66,792,751.03
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							67,171,569.49	-378,818.46	66,792,751.03
（三）所有者投入和减少资本		-114,697.60						882,163.15	767,465.55
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		-114,697.60						882,163.15	767,465.55
（四）利润分配							-32,656,000.00		-32,656,000.00
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							-32,656,000.00		-32,656,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	326,560,000.00	-326,560,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	326,560,000.00	-326,560,000.00							
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				705,236.25					705,236.25
1. 本期提取				2,027,274.01					2,027,274.01
2. 本期使用				-1,322,037.76					-1,322,037.76

(七) 其他										
四、本期期末余额	653,120,000.00	339,455,409.25		1,833,535.13	52,378,052.14		374,929,387.02		42,743,075.39	1,464,459,458.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	163,280,000.00	833,483,414.51		373,715.95	43,669,837.34		265,209,625.55		47,544,680.88	1,353,561,274.23
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	163,280,000.00	833,483,414.51		373,715.95	43,669,837.34		265,209,625.55		47,544,680.88	1,353,561,274.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	163,280,000.00	-163,280,000.00		-303,125.47			27,884,078.99		-654,604.39	26,926,349.13
(一) 净利润							44,212,078.99		-654,604.39	43,557,474.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							44,212,078.99		-654,604.39	43,557,474.60
(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							-16,328,000.00			-16,328,000.00
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							-16,328,000.00			-16,328,000.00

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	163,280,000.00	-163,280,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	163,280,000.00	-163,280,000.00							
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				-303,125.47					-303,125.47
1. 本期提取				444,850.41					444,850.41
2. 本期使用				-747,975.88					-747,975.88
(七) 其他									
四、本期期末余额	326,560,000.00	670,203,414.51		70,590.48	43,669,837.34		293,093,704.54		46,890,076.49
									1,380,487,623.36

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

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	326,560,000.00	671,798,072.40			52,197,581.31		314,751,992.38	1,365,307,646.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	326,560,000.00	671,798,072.40			52,197,581.31		314,751,992.38	1,365,307,646.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	326,560,000.00	-326,560,000.00					14,501,986.16	14,501,986.16

(一) 净利润							47,157,986.16	47,157,986.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,157,986.16	47,157,986.16
(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							-32,656,000.00	-32,656,000.00
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							-32,656,000.00	-32,656,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	326,560,000.00	-326,560,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	326,560,000.00	-326,560,000.00						
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								
1. 本期提取				1,288,920.24				1,288,920.24
2. 本期使用				-1,288,920.24				-1,288,920.24
(七) 其他								
四、本期期末余额	653,120,000.00	345,238,072.40			52,197,581.31		329,253,978.54	1,379,809,632.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	163,280,000.00	835,078,072.40		373,715.95	43,489,366.51		252,706,059.22	1,294,927,214.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	163,280,000.00	835,078,072.40		373,715.95	43,489,366.51		252,706,059.22	1,294,927,214.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	163,280,000.00	-163,280,000.00		-303,125.47			15,995,170.82	15,692,045.35
（一）净利润							32,323,170.82	32,323,170.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,323,170.82	32,323,170.82
（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							-16,328,000.00	-16,328,000.00
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							-16,328,000.00	-16,328,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	163,280,000.00	-163,280,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	163,280,000.00	-163,280,000.00						
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				-303,125.47				-303,125.47
1. 本期提取				444,850.41				444,850.41
2. 本期使用				-747,975.8				-747,975.8

				8				8
(七) 其他								
四、本期期末余额	326,560,00 0.00	671,798,07 2.40		70,590.48	43,489,366 .51		268,701,23 0.04	1,310,619, 259.43

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

(1) 云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（以下简称本公司）前身为云南临沧鑫圆锆业有限责任公司，始建于1998年7月。1998年7月经云南省临沧地区行政公署“临行复[1998]38号”文件批准，由云南省临沧地区冶炼厂（2008年1月9日名称变更为临沧飞翔冶炼有限责任公司）、云南省核工业二〇九地质大队共同出资组建云南临沧鑫圆锆业有限责任公司，注册资本为人民币4,300万元，其中云南省临沧地区冶炼厂出资2,550万元，占注册资本的59.30%，云南省核工业二〇九地质大队出资1,750万元，占注册资本的40.70%。云南省凤庆会计师事务所出具了“凤会师[1998]21号”《验资报告》。

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

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

(4) 2009年2月28日经本公司股东大会决议，以2008年12月31日的总股本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。

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

（7）2012年4月12日经本公司股东大会决议，以2011年12月31日的总股本16,328万股为基数，以资本公积按每10股转增10股股本，转增16,328万股，每股面值人民币1元，增加股本人民币16,328万元，增加注册资本人民币16,328万元，变更后的注册资本为人民币32,656万元。业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并出具“XYZH/2011KMA2091”号验资报告。

（8）2013年4月10日经本公司股东大会决议，以2012年12月31日的总股本32,656万股为基数，以资本公积按每10股转增10股股本，转增32,656万股，每股面值人民币1元，增加股本人民币32,656万元，增加注册资本人民币32,656万元，变更后的注册资本为人民币65,312万元。业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并出具“XYZH/2012KMA2091”号验资报告。

现本公司注册资本为人民币65,312万元；其中有限售条件股份3,994.08万股，占总股本的6.12%；无限售条件股份61,317.92万股，占总股本的93.88%。

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. 本公司属下有全资子公司六家，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、北京中科镓英半导体有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司、临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司；有控股子公司两家，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；有控股孙公司一家，为临沧天浩综合回收有限公司。

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

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 7、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

#### 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融工具分为金融资产和金融负债两大类。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

G、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元（含 100 万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	其他方法	以关联方的应收款项为信用风险特征划分组合
出口退税及待抵扣税费	其他方法	以出口退税余额及待抵扣税费为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售

价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

本公司存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。通过同一控制下的企业合并取得的

长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

#### **（4）减值测试方法及减值准备计提方法**

若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

### **14、固定资产**

#### **（1）固定资产确认条件**

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

#### **（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	6-35	3-5%	2.71-16.17
机器设备	5-15	3-5%	6.33-19.4
运输设备	5-8	3-5%	11.88-19.4
办公设备	5-10	3-5%	9.5-19.40

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程分为自营工程和出包工程两类，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标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### (3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，

其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

采矿权按照产量占总储量的比例摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
专利权	240	按国家颁发的证书有效期为依据
采矿权	产量比例法	按国家颁发的证书有效期为依据
财务软件	24-120	正常使用年限为依据
编程软件	36	正常使用年限为依据
土地使用权	600	按国家颁发的证书有效期为依据

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

## (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

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。

### **18、 研究与开发**

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

## 21、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23、职工薪酬

本公司在职工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和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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。

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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)。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。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) 确认递延所得税负债的依据

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：商誉的初始确认；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)。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。

## 27、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

### (3) 售后租回的会计处理

## 28、 所得税的会计核算

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

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

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更更正事项。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 五、税项

##### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%、5%
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%

##### 各分公司、分厂执行的所得税税率

序号	单位名称	2011年度
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%
8	临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	25%
9	临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	25%
10	临沧天浩综合回收有限公司	25%

##### 2、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。

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。2011年原高新技术企业证书到期，本公司申请高新技术企业复审并取得前述部门新颁发的《高新技术企业》证书，发证时间为2011年9月29日，有效期三年。

### 3、其他说明

#### 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。

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高发[2010]6号《关于印发云南省2009年第六批高新技术企业名单的通知》，云南东昌金属加工有限公司被依法认定为云南省第六批高新技术企业，企业所得税税率执行15%，发证时间为2009年11月27日，有效期三年。

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高发[2013]2号《关于印发云南省2012年第一批高新技术企业名单的通知》，云南东昌金属加工有限公司被依法认定

为云南省2012年第一批高新技术企业，企业所得税税率执行15%，发证时间为2012年9月13日，有效期三年。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	有限责任公司	昆明市二环西路398号高新科技信息中心主楼	加工制造业	211,484,200.00	太阳能、红外、高纯锆单晶系列产品的生产与销售	183,185,900.00		86.62	86.62	是	28,464,925.83		
昆明云锆高新技术有限公司	有限责任公司	昆明市海源北路六号高新招商大厦	加工制造业	300,000,000.00	光学锆镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务	300,000,000.00		100	100	是			
武汉云晶飞光纤材料有限公司	有限责任公司	武汉市东湖开发区光谷大道九号	加工制造业	45,000,000.00	光纤用高纯四氯化锆、高纯四氯化硅等系列产品开发、生产和销售	31,500,000.00		70	70	是	13,078,424.40		
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	有限责任公司	临沧市临翔区博尚镇户有村	加工制造业	20,000,000.00	锆原料的收购、销售；有色金属矿产品、环保产品销售	10,000,000.00		100	100	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际投资 额	实质 上构 成对子 公司净 投资的 其他项 目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	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 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
云南东 昌金属 加工有 限公司	有限责 任公司	云南省 昆明市 东川区 铜都镇 姑海村	金属加 工业	22,000, 000.00	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 开展锆系列产品 生产销售；矿产 品购销；货物进 出口业务	24,524,7 72.71		100	100	是			
云南东 润进出 口有限 公司	有限责 任公司	昆明市 二环西 路 398 号	商品流 通（外 贸进出 口）	3,000,0 00.00	国内贸易、物资 供销；货物及技 术进出口业务	3,227,37 1.14		100	100	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际投资 额	实质 上构 成对子 公司净 投资的 其他项 目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	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 司年初所有 者权益中所
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-----------------	------------------	----------------	------------	--	---

													享有份额后的 余额
北京中科镓英半导体有限公司	有限责任公司	北京市通州区光电一体化产业基地	加工制造业	110,600,000	制造半导体材料、货物进出口、技术进出口、代理进出口	82,945,610.60		100	100	是	0.00	0.00	0.00
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	有限责任公司	临翔区忙角村	加工制造业	10,000,000	废煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售，化工原料（不含管理商品）经销、代销	22,230,000.00		100	100	是	0.00	0.00	0.00
临沧天浩综合回收有限公司	有限责任公司	临沧市临翔区忙角村	加工制造业	5,080,000	工业废渣中多金属的回收、加工、销售			70%	70%	是	1,199,725.16		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本期新纳入公司合并报表范围的有临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司、临沧天浩综合回收有限公司，公司分别持有上述企业100%、100%、70%的股权。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位3家，原因为

临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司系公司本期新设立的全资子公司；临沧天浩综合回收有限公司是临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司的控股子公司；

本期公司收购云南天浩稀贵金属股份有限公司持有的临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司100%的股权。临沧天浩综合回收有限公司是临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司的控股子公司；

与上年相比本年（期）减少合并单位0家

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	9,995,000.00	-5,000.00
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	22,201,098.07	-28,901.93
临沧天浩综合回收有限公司	3,999,083.87	-134.63

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

#### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司		

非同一控制下企业合并的其他说明

临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司的发展过程，股权结构及股东名称，企业合并的过程及合并后的股权结构及股东名称，经营范围如下：

##### 临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司发展过程及股权结构

临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司（以下简称“临沧天浩”）始建于2002年3月，注册资本200万元，其中云南天浩稀贵金属股份有限公司有限公司持股52%，云南临沧地区冶炼厂持股48%。2002年10月临沧天浩股东签订股权转让协议，云南临沧地区冶炼厂将其持有临沧天浩的48%股份全额转让给云南天浩稀贵金属股份有限公司。

2003年1月，云南天浩稀贵金属股份有限公司将其持有临沧天浩的48%股份转让给云南天浩进出口有限公司。2007年9月，临沧天浩增资扩股300万元，股东按原持股比例增资，增资后临沧天浩注册资本变更为500万元。

2008年10月，由云南天浩稀贵金属股份有限公司单独增资500万元，增资后临沧天浩注册资本变更为1000万元，云南天浩稀贵金属股份有限公司有限公司持股76%，云南天浩公司进出口有限公司持股24%，并在云南省临沧市工商行政管理局办理了营业执照变更手续，取得了注册号为530900000001056的《企业法人营业执照》。

2009年6月，云南天浩稀贵金属股份有限公司收购原股东持有的全部临沧天浩股权，由云南天浩稀贵金属股份有限公司持股100%，临沧天浩成为其全资子公司。

### 临沧天浩的合并过程

根据2013年4月10日，公司第四届董事会第二十六次会议决议，使用2,223万元自有资金收购云南天浩稀贵金属股份有限公司持有的临沧天浩100%的股权，并于2013年5月30日完成工商变更登记。

截止2013年5月31日（合并日），临沧天浩注册资本为10,000,000.00元，其中本公司占注册资本100.00%

### 合并后股权结构的变化

合并后临沧天浩的股权结构没发生变动

### 临沧天浩的经营范围

废煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售，化工原料（不含管理商品）经销、代销。

### 购买日为2013年5月31日，确定依据为：

企业合并协议已获董事会通过；

本公司已支付了22,230,000.00元股权转让价款，占购买价款的100%；

已于2013年5月30日在云南省临沧市工商行政管理局完成工商登记变更手续；

本公司实际上已经控制了临沧天浩的财务和经营政策，并享有相应的收益和风险。

### 被购买方可辨认资产负债情况

项目	2013年5月31日（购买日）	
	账面价值	公允价值
资产总额	8,686,479.37	25,400,431.26
其中：存货（原材料）	1,950,945.61	13,834,497.50
无形资产（探矿权）		4,830,400.00
负债总额	1,970,665.71	1,970,665.71
权益总额	6,715,813.66	23,429,765.55
其中：归属于母公司股东的权益总额	5,516,048.11	22,230,000.00

### 合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法

合并成本22,230,000.00元为收购临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司的总价款。

原材料、矿业权以《云南天浩稀贵金属股份有限公司拟转让所持有的临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司100%股权项目资产评估报告》（中威正信评报字（2013）第2013号）中原材料、矿业权的评估值为依据确认其原材料、矿业权公允价值，其余资产负债项目均以合并日账面价值为依据确认公允价值。

### 被购买方购买日后的经营情况

项目	2013年6月1日-2013年6月30日
营业收入	
净利润	-28,942.32
其中：归属于母公司的净利润	-28,901.93
经营活动现金流量净额	99,909.68
净现金流量	99,909.68

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	292,767.37	--	--	106,254.26
人民币	--	--	221,376.59	--	--	62,243.83
美 元	7,513.98	6.1787	46,426.63	2,900.00	6.2855	18,227.95
欧 元	3,099.75	8.0536	24,964.15	3,099.75	8.3176	25,782.48
银行存款：	--	--	554,253,208.67	--	--	573,231,394.54
人民币	--	--	553,740,115.99	--	--	573,193,163.87
美 元	83,015.53	6.1807	513,092.68	6,082.35	6.2855	38,230.67
欧 元						
合计	--	--	554,545,976.04	--	--	573,337,648.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,880,000.00	11,126,591.00
商业承兑汇票	10,350,000.00	
合计	15,230,000.00	11,126,591.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖北华中光电科技有限公司	2013年01月11日	2013年07月11日	500,000.00	贴现
湖北华中光电科技有限公司	2013年01月11日	2013年07月11日	1,000,000.00	贴现
湖北华中光电科技有限公司	2013年01月11日	2013年07月11日	1,000,000.00	贴现
湖北华中光电科技有限公司	2013年01月11日	2013年07月11日	500,000.00	贴现
湖北华中光电科技有限公司	2013年01月11日	2013年07月11日	500,000.00	贴现
合计	--	--	3,500,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

按照账龄组合计提坏账的应收账款	107,794,552.70	99.62%	6,114,415.14	5.67%	63,666,151.18	99.36%	3,833,467.49	6.02%
组合小计	107,794,552.70	99.62%	6,114,415.14	5.67%	63,666,151.18	99.36%	3,833,467.49	6.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,888.00	0.38%	407,888.00	100%	407,888.00	0.64%	407,888.00	100%
合计	108,202,440.70	--	6,522,303.14	--	64,074,039.18	--	4,241,355.49	--

应收账款种类的说明

应收账款期末较年初增加的主要原因是本期销售增加，部分货款尚在信用期内，尚未收到款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	102,953,124.48	5%	5,120,159.12	59,073,641.96	5%	2,931,052.06
1至2年	1,070,778.00	10%	107,077.80	1,962,959.10	10%	200,086.23
2至3年	3,235,245.46	20%	647,049.09	2,115,975.34	20%	492,195.07
3至4年	337,443.76	30%	101,233.13	432,843.78	30%	129,853.13
4至5年	118,130.00	50%	59,065.00	900.00	50%	450.00
5年以上	79,831.00	100%	79,831.00	79,831.00	100%	79,831.00
合计	107,794,552.70	--	6,114,415.14	63,666,151.18	--	3,833,467.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
世纪晶源科技有限公司	318,500.00	318,500.00	100%	预计无法收回
青岛奥龙光电科技股份有限公司	47,388.00	47,388.00	100%	预计无法收回
厦门鑫中华投资有限公司	42,000.00	42,000.00	100%	预计无法收回
合计	407,888.00	407,888.00	--	--

### (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海易必通金属材料有限公司	客户	41,200,000.00	1 年以内	38.08%
北京国晶辉红外光学科技有限公司	客户	14,799,119.85	1 年以内	13.68%
Voltaix, Inc	客户	13,288,979.90	1 年以内	12.28%
云南北方驰宏光电有限公司	客户	7,845,000.00	1 年以内	7.25%
昆明博岩科技有限公司	客户	4,828,000.00	1 年以内	4.46%
合计	--	81,961,099.75	--	75.75%

### (3) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,380,932.80	6.1787	14,711,069.49	160,100.00	6.2855	1,006,736.05
合计	2,380,932.80		14,711,069.49	160,100.00		1,006,736.05

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,156,705.00	26.52%	2,156,705.00	100%	2,156,705.00	31.23%	2,156,705.00	100%

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	4,326,092.80	53.19%	1,087,977.44	25.15%	3,748,111.30	54.28%	1,015,756.11	27.10%
出口退税款及待抵扣增值税	1,387,439.30	17.06%			528,796.24	7.66%		
组合小计	5,713,532.10	70.25%	1,087,977.44	19.04%	4,276,907.54	61.94%	1,015,756.11	23.75%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	262,640.70	3.23%	262,640.70	100%	471,659.62	6.83%	471,659.62	100%
合计	8,132,877.80	--	3,507,323.14	--	6,905,272.16	--	3,644,120.73	--

## 其他应收款种类的说明

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江苏中寰镓芯材料有限公司	2,156,705.00	2,156,705.00	100%	预计不能收回
合计	2,156,705.00	2,156,705.00	--	--

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,787,450.84	5%	84,402.85	1,934,559.02	5%	91,278.96
1 至 2 年	1,019,631.96	10%	101,947.59	258,125.52	10%	25,321.43
2 至 3 年	7,680.00	20%	1,536.00	60,676.16	20%	7,971.12
3 至 4 年	386,370.00	30%	115,911.00	427,880.00	30%	128,364.00
4 至 5 年	681,560.00	50%	340,780.00	608,100.00	50%	304,050.00
5 年以上	443,400.00	100%	443,400.00	458,770.60	100%	458,770.60
合计	4,326,092.80	--	1,087,977.44	3,748,111.30	--	1,015,756.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花市东源锌业有限公司	224,860.60	224,860.60	100%	无法收回
国浩律师集团（北京）事务所	13,269.40	13,269.40	100%	无法收回
李细辉等三人	24,510.70	24,510.70	100%	无法收回
合计	262,640.70	262,640.70	--	--

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
江苏中寰镓芯材料有限公司	2,156,705.00	预付款	26.52%
应收出口退税	1,387,439.30	出口退税款	17.06%
王恩进	790,000.00	预付款	9.71%
临沧市安全生产监督管理局	600,000.00	安全生产保证金	7.38%
付兆田	401,000.00	预付材料款	4.93%
合计	5,335,144.30	--	65.60%

说明

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏中寰镓芯材料有限公司	客户	2,156,705.00	1-2 年	26.52%
应收出口退税		1,387,439.30	1 年以内	17.06%
王恩进	客户	790,000.00	1-2 年	9.71%
临沧市安全生产监督管理局	安全监管部	600,000.00	4-5 年	7.38%
付兆田	原料供应商	401,000.00	5 年以上	4.93%

合计	--	5,335,144.30	--	65.6%
----	----	--------------	----	-------

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	178,638,027.52	85.66%	108,773,909.22	83.08%
1 至 2 年	25,637,021.00	12.29%	18,747,679.16	14.32%
2 至 3 年	745,921.46	0.36%	210,215.67	0.16%
3 年以上	3,528,790.57	1.69%	3,190,994.68	2.44%
合计	208,549,760.55	--	130,922,798.73	--

预付款项账龄的说明

付款项期末较年初增加主要原因是本期公司及全资子公司东昌金属加工有限公司加大锆原料的采购，预付锆原料款增加 4,475.73 万元；其次，本期公司受让采矿权预付款 4,019.20 万元，进口设备到货冲减前期预付款 660.81 万元。

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司超过一年未结算的预付款项主要为预付临翔区章驮乡中寨朝相煤矿 1,754.00 万元的采矿权转让款、临翔区国资公司的土地出让款 317.00 万元。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
临沧韭菜坝煤业有限责任公司	供应商	34,358,582.00	1 年以内	预付原料款
云南天浩稀贵金属股份有限公司	供应商	30,233,097.11	1 年以内	预付原料款
临沧市临翔区博尚镇勐托文强煤矿	矿权转让方	27,000,000.00	1 年以内	预付矿权转让价款
临翔区章驮乡中寨朝相煤矿	矿权转让方	23,504,513.00	1-2 年	预付矿权转让价款及原料款
临沧市临翔区章驮乡勐旺昌军煤矿	矿权转让方	17,500,000.00	1 年以内	预付矿权转让价款
合计	--	132,596,192.11	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
云南省核工业二〇九矿产地质研究院	180,000.00			
合计	180,000.00			

## (4) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	386,888.19	6.1787	2,390,466.08	577,636.56	6.2855	3,630,734.57
欧元				581,808.50	8.3176	4,839,250.38
合计			2,390,466.08			8,469,984.95

## (5) 预付款项的说明

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,584,941.67	718,048.33	50,866,893.34	29,320,099.16	718,048.33	28,602,050.83
在产品	23,882,941.51		23,882,941.51	481,078.25		481,078.25
库存商品	45,995,377.02	4,334,972.23	41,660,404.79	202,101,585.16	5,492,010.74	196,609,574.42
包装物	20,993.08		20,993.08	144,624.49		144,624.49
自制半成品	27,776,577.88	390,873.15	27,385,704.73	36,435,401.84	390,873.15	36,044,528.69
产成品	10,963,743.15		10,963,743.15	29,948,908.09		29,948,908.09
低值易耗品	1,830,083.60		1,830,083.60	2,355,377.49		2,355,377.49
委托加工物资	1,143,606.35		1,143,606.35	85,000.00		85,000.00
合计	163,198,264.26	5,443,893.71	157,754,370.55	300,872,074.48	6,600,932.22	294,271,142.26

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	718,048.33				718,048.33

库存商品	5,492,010.74			1,157,038.51	4,334,972.23
自制半成品	390,873.15				390,873.15
合计	6,600,932.22			1,157,038.51	5,443,893.71

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
----	-------------	---------------	------------------------

存货的说明

存货期末较年初减少的主要原因是本期产品销售大幅增加；

存货跌价准备均为控股子公司北京中科镓英半导体有限公司存货跌价。本期其他转出存货跌价准备主要是本期销售原已计提跌价准备的存货所致。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	334,817,985.45	32,486,168.66			367,304,154.11
其中：房屋及建筑物	180,117,990.19	6,647,960.76			186,765,950.95
机器设备	140,146,628.36	20,699,656.54			160,846,284.90
运输工具	10,455,661.19	4,922,066.77			15,377,727.96
电子及办公设备	4,097,705.71	216,484.59			4,314,190.30
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	117,813,952.61	1,723,618.63	11,684,977.89		131,222,549.13
其中：房屋及建筑物	55,262,295.64	773,253.43	5,049,872.88		61,085,421.95
机器设备	52,975,232.13	516,803.93	5,899,772.25		59,391,808.31
运输工具	6,783,344.78	404,396.86	556,409.49		7,744,151.13
电子及办公设备	2,793,080.06	29,164.41	178,923.27		3,001,167.74
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	217,004,032.84	--			236,081,604.98
其中：房屋及建筑物	124,855,694.55	--			125,680,529.00
机器设备	87,171,396.23	--			101,454,476.59
运输工具	3,672,316.41	--			7,633,576.83

电子及办公设备	1,304,625.65	--	1,313,022.56
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
电子及办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	217,004,032.84	--	236,081,604.98
其中：房屋及建筑物	124,855,694.55	--	125,680,529.00
机器设备	87,171,396.23	--	101,454,476.59
运输工具	3,672,316.41	--	7,633,576.83
电子及办公设备	1,304,625.65	--	1,313,022.56

本期折旧额 11,684,977.89 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 23,966,046.03 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业技术中心创新能力建设项目	14,135,800.00		14,135,800.00	9,403,860.96		9,403,860.96
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目	107,413,939.96		107,413,939.96	90,086,543.35		90,086,543.35
红外光学锆镜头工程项目	109,355,124.68		109,355,124.68	80,614,200.13		80,614,200.13
永德县多金属矿探矿工程	3,342,909.85		3,342,909.85	2,373,522.55		2,373,522.55
永德尖山铅锌矿探矿工程	4,405,061.01		4,405,061.01	4,388,023.00		4,388,023.00
大寨锆矿增储勘查工程	30,456,790.50		30,456,790.50	29,916,290.10		29,916,290.10
大寨锆矿延深工程	32,813,794.26		32,813,794.26	19,562,278.44		19,562,278.44
废弃炉渣与低品位锆矿综合回收利用工程	22,926,903.66		22,926,903.66	12,444,409.79		12,444,409.79
中寨煤矿 6 万吨技改工程	15,139,662.37		15,139,662.37	7,570,347.93		7,570,347.93
高纯锆提纯工艺技术及自动化节能减排改造项目	3,474,718.56		3,474,718.56	2,996,601.85		2,996,601.85
30 吨/年光纤四氯化锆工程				12,380,821.71		12,380,821.71
晶体车间技改项目				4,917,508.77		4,917,508.77
其他零星工程	14,429,344.63		14,429,344.63	3,305,236.27		3,305,236.27
大寨锆矿充填站	4,228,749.24		4,228,749.24			
合计	362,122,798.72		362,122,798.72	279,959,644.85		279,959,644.85

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
企业技术中心创新能力建设项目		9,403,860.96	4,731,939.04								募集	14,135,800.00
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片项目		90,086,543.35	17,327,396.61								募集	107,413,939.96
红外光学锆镜头		80,614	28,740.92					59,881.2			募集	109,355,

头工程项目		,200.13	4.55				7				124.68
大寨锆矿增储 勘查工程		29,916,290.10	540,500.40				647,750.83	345,885.40	6%	自筹、 借款	30,456,790.50
大寨锆矿延深 工程		19,562,278.44	13,251,515.82				702,971.95	501,135.43	6%	自筹、 借款	32,813,794.26
废弃炉渣与低 品位锆矿综合 回收利用工程		12,444,409.79	10,482,493.87				598,709.29	446,351.24	6%	自筹、 借款	22,926,903.66
中寨煤矿 6 万吨 技改工程		7,570,347.93	7,569,314.44				333,418.32	265,754.42	6%	自筹、 借款	15,139,662.37
30 吨/年光纤四 氯化锆工程		12,380,821.71	6,485,295.94	18,866,117.65						募集	
合计		261,978,752.41	89,129,380.67	18,866,117.65	--	--	2,342,731.66	1,559,126.49	--	--	332,242,015.43

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末较年初增加的主要原因是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产业化项目、大寨锆矿增储勘察工程、大寨锆矿延深工程、废弃炉渣与低品位锆矿综合回收利用工程等增加投入所致。其中：红外光学锆镜头工程建设项目、高效率太阳能电池用锆单晶及晶片产业化项目是本公司募集资金投资项目，30 吨/年光纤四氯化锆工程、企业技术中心创新能力建设项目是本公司超募资金投资项目；30 吨/年光纤四氯化锆工程本期已达到预定可使用状态，暂估转入固定资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(4) 在建工程的说明

9、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资	972,939.88	364,085.85		1,337,025.73
合计	972,939.88	364,085.85		1,337,025.73

工程物资的说明

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	147,894,123.14	4,830,400.00		152,724,523.14
专利权	24,800,000.00			24,800,000.00
采矿权	18,130,640.24			18,130,640.24
软件	985,388.41			985,388.41
土地使用权	57,878,094.49			57,878,094.49
探矿权	2,600,000.00	4,830,400.00		7,430,400.00
非专利技术	43,500,000.00			43,500,000.00
二、累计摊销合计	25,205,013.18	2,692,201.28		27,897,214.46
专利权	4,158,749.75	702,499.98		4,861,249.73
采矿权	3,297,329.77	487,692.32		3,785,022.09
软件	619,663.13	107,371.62		727,034.75
土地使用权	2,691,570.37	611,437.32		3,303,007.69
探矿权				
非专利技术	14,437,700.16	783,200.04		15,220,900.20
三、无形资产账面净值合计	122,689,109.96	2,138,198.72		124,827,308.68
专利权	20,641,250.25			19,938,750.27
采矿权	14,833,310.47			14,345,618.15
软件	365,725.28			258,353.66
土地使用权	55,186,524.12			54,575,086.80
探矿权	2,600,000.00			7,430,400.00
非专利技术	29,062,299.84			28,279,099.80
四、减值准备合计	15,200,000.00			15,200,000.00
专利权				
采矿权				
软件				
土地使用权				

探矿权				
非专利技术	15,200,000.00			15,200,000.00
无形资产账面价值合计	107,489,109.96	2,138,198.72		109,627,308.68
专利权	20,641,250.25			19,938,750.27
采矿权	14,833,310.47			14,345,618.15
软件	365,725.28			258,353.66
土地使用权	55,186,524.12			54,575,086.80
探矿权	2,600,000.00			7,430,400.00
非专利技术	13,862,299.84			13,079,099.80

本期摊销额 2,692,201.28 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
高效率太阳能电池用锆单晶及晶片关键技术研发项目	12,880,670.41	15,000.00			12,895,670.41
超高纯锆单晶与锆探测器制备关键技术研究	11,974,841.64	932,108.92			12,906,950.56
车载红外夜视仪关键技术研发	3,807,735.96	727,237.33			4,534,973.29
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术	2,549,432.26	966,031.09			3,515,463.35
从提锆煤渣中二次回收锆的工艺技术研发		2,054,950.15			2,054,950.15
合计	31,212,680.27	4,695,327.49			35,908,007.76

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.08%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 11、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下合并中科镓英合并商誉	24,888,428.50			24,888,428.50	
合计	24,888,428.50			24,888,428.50	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉是 2011 年收购北京中科镓英半导体有限公司 65%的股权，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合并日可辨认净资产公允价值所占份额的差额，该商誉不存在减值。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁费	1,921,221.16	6,695,183.58	239,064.94		8,377,339.80	
租入固定资产改良支出	704,167.99	185,000.00	7,399.32		881,768.67	
厂区外修路支出	307,509.98		26,357.94		281,152.04	
合计	2,932,899.13	6,880,183.58	272,822.20		9,540,260.51	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用增加的主要原因是本期增加武汉云晶飞厂房租赁 648 万元所致；

本公司长期待摊费用各项目按合理受益期平均摊销，其中“租赁费”、“厂区外修路支出”按受益期平均摊销，“租入固定资产改良支出”按租赁期平均摊销。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,227,670.64	758,331.14
其他应收款坏账准备	602,596.14	590,650.38
存货跌价准备	1,650,233.06	1,650,233.06

无形资产、开办费	3,143,800.04	3,143,800.04
政府补助确认递延收益	1,375,000.00	1,375,000.00
专项储备余额	169,244.83	169,244.83
未实现内部利润计提	631,185.35	1,632,794.95
小计	8,799,730.06	9,320,054.40
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	9,989,160.76	7,883,961.22
政府补助	7,500,000.00	7,500,000.00
存货跌价准备	5,443,893.71	6,600,932.22
无形资产减值损失	12,575,200.16	12,575,200.16
专项储备余额	1,833,535.13	1,128,298.88
未实现内部销售利润	1,726,227.90	11,762,530.27
小计	39,068,017.66	47,450,922.75

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,799,730.06		9,320,054.40	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

#### 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,885,476.22	2,144,150.06			10,029,626.28
二、存货跌价准备	6,600,932.22			1,157,038.51	5,443,893.71
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	15,200,000.00				15,200,000.00
合计	29,686,408.44	2,144,150.06		1,157,038.51	30,673,519.99

##### 资产减值明细情况的说明

坏账准备本期增加系本期增加的应收帐款计提的坏账；存货跌价准备均为控股子公司北京中科镓英半导体有限公司存货跌价，本期其他转出存货跌价准备是本期销售原计提跌价准备的存货所致。

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	3,900,000.00	80,000,000.00
信用借款	285,000,000.00	130,000,000.00
合计	298,900,000.00	223,000,000.00

##### 短期借款分类的说明

2012年北京中科镓英半导体有限公司以其位于北京市通州区嘉创二路57号建筑面积为4,323.56平方米的房产（产权证号为X京房权证通字第1212717号），位于通州区台湖镇光机电一体化产业基地面积为184,629.744平方米的土地使用权（土地使用权证为：京通国用[2004出]第042号、京通国用[2011出]第00108号），取得短期借款1,300.00万元；本期已归还借款300万元，期末余1,000.00万元；

2012年本公司为全资子公司云南东昌金属加工有限公司提供担保，取得短期借款8,000.00万元；

本期已归还借款 7,610.00 万元，期末余 390 万元；

无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	8,767,071.40	22,998,428.85
合计	8,767,071.40	22,998,428.85

注：应付票据期末较年初减少的主要原因是票据到期承付所致。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以上	5,091,779.60	2,094,854.26
1 年以下	41,011,834.34	19,407,712.58
合计	46,103,613.94	21,502,566.84

### (2) 应付账款中的外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算	折合人民币	原币	折算	折合人民币
美元	372,592.00	6.1952	2,308,274.28	849,180.82	6.2855	5,337,526.02
欧元	30,621.50	8.0536	246,613.31			
合计	403,213.50		2,554,887.59	849,180.82		5,337,526.02

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 18、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以上	82,747.72	18,905.54
一年以下	5,486,755.19	248,810.00
合计	5,569,502.91	267,715.54

## (2) 预收账款中的外币金额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,352.80	6.2123	14,616.35	1,477.80	6.2855	9,288.71
合计	2,352.80		14,616.35	1,477.80		9,288.71

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 19、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,976,408.51	39,173,427.39	41,598,560.31	551,275.59
二、职工福利费		1,220,037.02	1,220,037.02	
三、社会保险费		3,951,252.45	3,951,252.45	
四、住房公积金		548,568.00	548,568.00	
五、辞退福利		30,500.00	30,500.00	
六、其他	654,793.56	74,192.20	84,681.00	644,304.76
合计	3,631,202.07	44,997,977.06	47,433,598.78	1,195,580.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 74,192.20 元，非货币性福利金额 1,220,037.02 元，因解除劳动关系给予补偿 30,500.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬减少主要是本期支付上年末计提的年终奖励所致。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-18,151,627.84	-35,706,614.24
营业税		10,842.73
企业所得税	7,964,520.11	12,867,719.41
个人所得税	164,695.73	99,162.66

城市维护建设税	172,887.90	79,972.37
土地使用税	46,779.34	130,480.51
房产税	65,305.35	47,971.56
印花税	87,803.04	63,850.71
教育费附加	71,906.59	325.29
地方教育附加	47,937.73	216.86
资源税	29,003.19	24,009.45
矿产资源补偿费	39,754.21	400,440.63
关税		
矿产资源有偿使用费		
合计	-9,461,034.65	-21,981,622.06

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费期末较年初增加主要是本期销售大幅增加，使得增值税销项税增加所致。

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	480,858.16
合计		480,858.16

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以上	969,493.83	1,857,984.40
一年以下	6,687,277.59	58,424,665.84
合计	7,656,771.42	60,282,650.24

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
云南东兴实业集团有限公司	6,000,000.00	58,062,486.28

合计	6,000,000.00	58,062,486.28
----	--------------	---------------

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
云南东兴实业集团有限公司	6,000,000.00	1年以内	往来款
中科院半导体所	589,934.97	4年以上	代付设备款
合计	6,589,934.97		

## 23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

## 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
高效太阳能电池用锆单晶及晶片生产线	2,500,000.00				
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	5,000,000.00				
合计	7,500,000.00				

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,560,000.00			326,560,000.00		326,560,000.00	653,120,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据公司 2013 年 4 月 10 日股东大会决议，以 2012 期末总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股股本，共计转增股本 32,656 万股。本次增资由信永中和会计师事务所有限责任公司进行审验并出具 XYZH/2012KMA2091 号验资报告。

公司股东云南东兴实业集团有限公司（以下称“东兴集团”）将其持有的全部本公司限售流通股共计 789.984 万股（占当时公司总股本的 6.29%）于 2010 年 8 月质押给上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行，质押期限自 2010 年 8 月 3 日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。2011 年度至 2013 年 6 月分派转增东兴集团 3,317.9328 万股，至 2013 年 6 月 30 日，东兴集团质押的限售流通股共计 4,107.9168 万股（占公司总股本的 6.29%）。

2012 年公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司将其持有的公司 2,000.00 万股有限售条件流通股股份（占公司股份总数的 6.12%）质押给交通银行股份有限公司云南省分行，为云南东兴实业集团有限公司（临沧飞翔冶炼有限责任公司系云南东兴实业集团有限公司全资子公司）向交通银行股份有限公司云南省分行的借款提供担保，质押期限自 2012 年 5 月 29 日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。

2013 年 6 月，公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司所持本公司 3,650.40 万股的股票被北京市海淀区人民法院冻结。

## 25、专项储备

专项储备情况说明

类别	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	1,128,298.88	2,027,274.01	1,322,037.76	1,833,535.13
合计	1,128,298.88	2,027,274.01	1,322,037.76	1,833,535.13

注：本期根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），公司及全资子公司东昌金属加工有限公司按新标准计提了安全生产费 202.73 万元，使用 132.20 万元。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	664,163,369.30		326,674,697.60	337,488,671.70

其他资本公积	1,966,737.55			1,966,737.55
合计	666,130,106.85	0.00	326,674,697.60	339,455,409.25

### 资本公积说明

本期资本公积减少是, ①根据公司 2013 年 4 月 10 日股东大会决议资本公积转增资本 32,656.00 万元; ②本公司受让自然人李炳明持有的北京中科镓英半导体有限公司 0.76%的股权, 按《企业会计准则—企业合并》规定, 调减资本公积 114,697.60 元。

### 27、盈余公积

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,378,052.14			52,378,052.14
合计	52,378,052.14			52,378,052.14

盈余公积说明, 用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的, 应说明有关决议

### 28、未分配利润

单位: 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	340,413,817.53	--
调整后年初未分配利润	340,413,817.53	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,171,569.49	--
应付普通股股利	32,656,000.00	每 10 股派 1.00 元
期末未分配利润	374,929,387.02	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 29、 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
北京中科镓英半导体有限公司			343,599.19
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	13.38	28,464,925.83	28,617,317.59
武汉云晶飞光纤材料有限公司	30.00	13,078,424.40	13,278,813.92
临沧天浩综合回收有限公司	30.00	1,199,725.16	
合计		42,743,075.39	42,239,730.70

公司本期受让自然人李炳明持有的北京中科镓英半导体有限公司 0.76%的股权，减少少数股东权益 34.36 万元；

公司本期收购云南稀贵金属股份有限公司持有的临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司 100%的股权，并将其纳入合并报表范围，该公司下属控股 70%的子公司临沧天浩综合回收有限公司，增加少数股东权益 119.98 万元；

## 30、 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	514,664,151.18	115,621,644.63
营业成本	409,861,650.77	69,537,819.57

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	514,664,151.18	409,861,650.77	115,621,644.63	69,537,819.57
合计	514,664,151.18	409,861,650.77	115,621,644.63	69,537,819.57

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高纯二氧化锆	103,587,890.08	94,744,000.35	20,273,344.57	14,067,112.41
区熔锆	372,237,802.88	285,893,876.06	85,266,667.78	47,214,060.79
锆单晶	8,857,893.32	5,508,899.68	2,168,446.90	1,343,646.44
红外光学锆镜头	276,923.07	245,074.78	120,666.67	44,856.01
红外光学锆镜片	4,950,396.28	4,688,078.03	5,192,998.51	3,726,020.08
红外光学锆毛坯	9,789,683.93	5,886,164.52		
其他镜片	290,248.73	563,853.27	1,099,553.64	1,797,371.23
有机锆	1,573,896.49	738,580.71	396,859.40	188,857.73
太阳能锆单晶片（4 英寸）	823,088.00	510,631.83		
砷化镓 2 英寸晶片	1,033,049.56	1,022,859.68	1,063,719.13	825,696.04
光纤四氯化锆	1,449,090.98	1,001,938.43		
其他产品	9,623,247.69	8,968,517.35		
加工业务	170,940.17	89,176.08	39,388.03	330,198.84
合计	514,664,151.18	409,861,650.77	115,621,644.63	69,537,819.57

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	380,068,047.07	287,797,558.52	75,804,485.68	40,923,475.70
国外	134,596,104.11	122,064,092.25	39,817,158.95	28,614,343.87
合计	514,664,151.18	409,861,650.77	115,621,644.63	69,537,819.57

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	328,295,281.91	63.79%
合计	328,295,281.91	63.79%

## 营业收入的说明

①营业收入本期较上年同期增长 345.13%，主要原因系主要产品的销量大幅度增长，本期销售的锆系列产品折合金属量较上年同期增长 289.87%，其中，区熔锆销量增长 286.63%、二氧化锆销量增长 292.21%；其次，主要产品价格上升：区熔锆价格上升 13%、二氧化锆价格上升 30.28%；

②营业成本本期较上年同期增长 489.41%，主要原因系：本期销售量大幅度增长，使得营业成本较上年同期大幅增长；其次，本期外购锆原料较上年同期大幅度增长，且原料价格高，以及本期公司开采的锆矿品位较上年同期下降；再者，自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年 1 月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，使得薪酬增加。该等因素使得成本上升；

③公司前五名客户的销售额 32,829.53 万元，占本期主营业务收入的 63.79%，上期度前五名客户的销售额 9,200.82 万元，占上期营业收入的 79.58%。

## 31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,205.95		5%
城市维护建设税	1,457,307.00	437,369.71	7%、5%
教育费附加	649,696.30	187,444.14	3%
合计	2,113,209.25	624,813.85	--

### 营业税金及附加的说明

营业税金及附加本期较上年同期增长 238.21%，原因系本期销售大幅度增长，应交增值税增加，从而使得城建税和教育费附加增加。

## 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	264,590.10	
广告费	2,847.00	20,000.00
运输费	558,420.56	225,473.86
保险费	269,965.72	125,080.12

包装费	82,777.91	
其他	91,188.96	2,129,078.51
合计	1,269,790.25	2,499,632.49

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,601,220.75	6,417,216.36
工会经费	46,281.00	76,800.00
培训费	7,900.00	175,641.32
保险费	97,508.35	42,262.55
折旧费	1,161,813.87	893,027.50
业务招待费	1,686,758.55	1,175,711.60
差旅费	627,926.34	694,894.20
办公费	510,264.65	509,879.07
税费	1,174,620.87	774,349.53
租赁费	167,898.26	897,347.24
中介费	829,305.26	985,704.00
会务费	122,753.00	180,600.00
车辆费	448,736.53	331,761.99
低值易耗品摊销	152,179.51	180,031.62
修理费	142,826.69	143,315.91
无形资产摊销	2,562,629.30	1,004,074.21
水电费	359,605.07	226,482.92
研究开发费	1,416,612.73	1,194,877.91
环保费	81,704.50	79,128.37
其他	3,726,424.47	1,801,473.88
合计	26,924,969.70	17,784,580.18

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,850,651.28	
利息收入	-6,487,962.65	-10,202,772.88

汇兑损失	1,562,066.23	-64,552.36
其他支出	48,446.94	45,360.34
合计	2,973,201.80	-10,221,964.90

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,134,150.06	1,245,761.84
合计	2,134,150.06	1,245,761.84

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,782,700.00	20,303,500.00	9,782,700.00
其他	23,654.89	218,218.58	23,654.89
合计	9,806,354.89	20,521,718.58	9,806,354.89

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2012 年矿产资源节约与综合利用奖励资金	5,000,000.00		临财建发【2013】34 号
2012 年非公有制暨中小企业贷款贴息补助	1,987,600.00		昆工信通[2012]145 号
2013 年产业发展扶持资金	881,300.00		临工管财发【2013】14 号文件
2012 年重点工业品收储财政贴息资金	560,000.00		临工管财联发【2013】3 号文件
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术 研发课题经费	435,000.00		国科发财[2013]418 号
2012 年区域性电价补贴资金	301,400.00		临工管财联发【2013】1 号文件
高新财政局新型工业化发展专项资金	300,000.00		昆财企[2012]165 号
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术 研发课题经费	145,000.00		国科发财[2013]20 号
标准化发展项目补助	100,000.00		云质监办标[2013]99 号
高新管委 2012 年经济突出贡献奖励	30,000.00		昆高开委发[2013]1 号

出口扶持奖励	22,000.00		昆明市高新财政分局
201 年区域性电价第二阶段补贴资金	20,400.00		临工管财联发【2013】2 号文件
锆精深加工扶持资金		16,679,000.00	昆高开委复【2012】188 号
兑现 2011 年产业发展扶持资金		667,500.00	临工管财发【2012】21 号文件
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术课题经费		600,000.00	云科技发【2012】8 号
对外科技合作项目专家工作站		600,000.00	云科技发【2012】8 号
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化关键技术课题经费		580,000.00	国科发财[2012]51 号
收到地方财政局专项资金扶持经费		500,000.00	昆财企-[2011]138 号
新型锆硫系光学材料及汽车红外夜视仪产业化开发项目经费		400,000.00	临财教发【2012】77 号
昆明市新型工业化发展专项扶持资金		200,000.00	昆财企--【2011】138 号
其他各项补助		77,000.00	出口额奖励及出口信用补助等
合计	9,782,700.00	20,303,500.00	--

#### 营业外收入说明

营业外收入本期较上年同期下降 52.21%，原因系本期收到的政府补助较上年同期下降。

#### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,041,579.31	69,371.59	1,041,579.31
合计	1,041,579.31	69,371.59	1,041,579.31

#### 营业外支出说明

营业外支出本期较上年同期增加 97.22 万元，主要原因系本期矿区周边环境治理支出增加。

#### 38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,221,717.62	11,117,475.93
递延所得税调整	137,486.28	-71,601.94
合计	11,359,203.90	11,045,873.99

## 39、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	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	67,171,569.49	44,212,078.99
归属于母公司的非经常性损益	2	7,412,325.98	15,594,318.40
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	59,759,243.51	28,617,760.59
年初股份总数	4	326,560,000.00	326,560,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	326,560,000.00	326,560,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	1	2
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	653,120,000.00	653,120,000.00
<b>基本每股收益 (I) *注2</b>	<b>13=1÷12</b>	<b>0.103</b>	<b>0.068</b>
<b>基本每股收益 (II) *注3</b>	<b>14=3÷12</b>	<b>0.091</b>	<b>0.044</b>
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		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	<b>19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)</b>	<b>0.103</b>	<b>0.068</b>
<b>稀释每股收益 (II)</b>	<b>19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)</b>	<b>0.091</b>	<b>0.044</b>

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。

注 4：上期计算的基本每股收益、扣非每股收益分别为 0.14 元、0.09 元；按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》调整后的股份数重新计算 2012 年 1-6 月度基本每股收益、稀释每股收益分别为 0.068 元、0.044 元。

## 40、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助收入	9,782,700.00
利息收入	6,487,962.65
备用金及往来款等	927,326.98
合计	17,197,989.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务宣传费	267,437.10
水电费	359,605.07
环保费	81,704.50
保险费	367,474.07
车辆使用费	448,736.53
修理费	142,826.69
运输费	558,420.56
办公费	510,264.65
业务招待费	1,686,758.55
租赁费	167,898.26
中介费	829,305.26
差旅费	627,926.34
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	7,081,096.63
合计	13,129,454.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
归还云南东兴实业集团有限公司借款及利息	53,016,433.34
合计	53,016,433.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	66,792,751.03	43,557,474.60
加：资产减值准备	2,134,150.06	1,245,761.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,238,396.45	11,552,425.91
无形资产摊销	2,562,629.30	1,004,074.21
长期待摊费用摊销	128,822.20	46,387.47
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）		-6,626.05
财务费用（收益以“-”号填列）	8,897,578.32	-71,969.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	520,324.34	-104,709.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,951,908.07	-78,733,863.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,025,646.49	-120,397,452.32

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,111,404.21	-4,501,687.67
经营活动产生的现金流量净额	174,312,317.49	-146,410,183.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	554,545,976.04	617,195,329.38
减：现金的期初余额	573,337,648.80	807,912,832.52
现金及现金等价物净增加额	-18,791,672.76	-190,717,503.14

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,229,725.74	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	554,545,976.04	573,337,648.80
其中：库存现金	292,767.37	106,254.26
可随时用于支付的银行存款	554,253,208.67	573,231,394.54
三、期末现金及现金等价物余额	554,545,976.04	573,337,648.80

现金流量表补充资料的说明

## （4）当年取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	22,230,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	22,230,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	274.26	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22,229,725.74	
4. 取得子公司的净资产	22,230,000.00	

流动资产	14,023,337.42	
非流动资产	11,377,093.84	
流动负债	1,970,665.71	
非流动负债		

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
云南东兴实业集团有限公司	控股股东	有限责任公司	昆明市二环西路398号高新科技信息中心主楼	包文东	矿产品的购销	33,000,000.00	6.29%	6.29%	包文东、吴开惠夫妇	70979333-5
临沧飞翔冶炼有限责任公司	控股股东	有限责任公司	临沧市临翔区南京凹186号	包文东	有色金属加工、氧气生产销售、矿产品及乙炔气销售	7,400,000.00	27.88%	27.88%	包文东、吴开惠夫妇	21948043-2

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为包文东、吴开惠夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南东昌金属加工有限公司	控股子公司	有限责任公司	云南省昆明市东川区铜都镇姑海村	朱知国	金属加工业	22,000,000.00	100%	100%	76706905-4
云南东润进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市二环西路398号	包文东	商品流通(外贸进出口)	3,000,000.00	100%	100%	77857556-9

云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市二环西路 398 号高新科技信息中心主楼	包文东	加工制造业	211,484,200.00	86.62%	86.62%	67656131-8
昆明云锗高新技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	昆明市海源北路六号高新招商大厦	包文东	加工制造业	300,000,000.00	100%	100%	56623293-5
北京中科镓英半导体有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市通州区光电一体化产业基地 5	蹇光灿	加工制造业	110,600,000.00	100%	100%	802440606-6
武汉云晶飞光纤材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市东湖开发区光谷大道九号	包文东	加工制造业	45,000,000.00	70%	70%	57204236-1
临沧市临翔区鑫翔锗业有限公司	控股子公司	有限责任公司	临沧市临翔区博尚镇户有村	黄平	加工制造业	20,000,000.00	100%	100%	07245232-1
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	临翔区忙角村	刘文跃	加工制造业	10,000,000.00	100%	100%	73432480-5
临沧天浩综合回收有限公司	控股子公司	有限责任公司	临沧市临翔区忙角村	周继忠	加工制造业	5,080,000.00	70%	70%	69087409-7

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南会泽东兴实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	70979333-5
云南省核工业二〇九地质大队	其他关联关系方	43142023-4

本企业的其他关联方情况的说明

### 4、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

云南会泽东兴实业有限公司	采购锗精矿原料	市场定价	512,359.08	0.3%		
云南省核工业二〇九地质大队地质研究院	矿产资源储量动态监测	政府指导价结合市场定价	300,000.00	100%		
云南省核工业二〇九地质大队	委托资源勘查	政府指导价结合市场定价			16,200,000.00	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

### (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
云南东兴实业集团有限公司	本公司	房屋、车位	2011年05月01日	2014年04月30日	房屋建筑面积	

关联租赁情况说明

2011年3月11日本公司与云南东兴实业集团有限公司签订租赁合同，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，租赁期限自2011年5月1日至2014年4月30日，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。

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

云南东兴实业集团有限公司	60,000,000.00	2012 年 06 月 05 日	2013 年 06 月 04 日	
云南东兴实业集团有限公司	6,000,000.00	2012 年 11 月 15 日		
拆出				

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
借款	云南东兴实业集团有限公司		58,062,486.28

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011 年 7 月 13 日，本公司与江苏中寰镓芯材料有限公司签定了《砷化镓晶体技术认证协议》，协议主要条款为：由本公司提供设备、材料、人工费等所需资金约 300 万元，江苏中寰镓芯材料有限公司提供技术生产 2 英寸 VGF 砷化镓晶体。2011 年 7 月 22 日按协议规定，本公司已付给江苏中寰镓芯材料有限公司用于砷化镓晶体项目合作款 200 万元，此后，江苏中寰镓芯材料有限公司提供了四个批次砷化镓晶体，2011 年 12 月 8 日，前述四个批次的产品经测试，结果均不合格。由于江苏中寰镓芯材料有限公司未能按《砷化镓晶体技术认证协议》的规定生产出合格产品，导致本公司遭受损失，对此本公司已向北京市通州区人民法院提起诉讼，要求江苏中寰镓芯材料有限公司赔偿本公司损失，北京市通州区人民法院于 2012 年 2 月 27 日受理本公司的诉讼。2012 年 8 月 17 日经北京市通州区人民法院一审判决，解除本公司与江苏中寰镓芯材料有限公司之间的《砷化镓晶体技术认证协议》，江苏中寰镓芯材料有限公司赔偿本公司损失 250 万元，2012 年 12 月 17 日，北京市第二中级人民法院终审判决，维持原判。截止本报告日，本公司尚未收到赔偿款，本公司已对支付的 200 万元合作款全额计提了坏账准备。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,356,402.97	6.27%	833,869.33	9.98%	3,573,774.57	2.48%	509,805.92	14.27%
对关联方的应收账款	124,886,222.85	93.73%			140,292,291.46	97.52%		
组合小计	133,242,625.82	100%	833,869.33	0.63%	143,866,066.03	100%	509,805.92	0.35%
合计	133,242,625.82	--	833,869.33	--	143,866,066.03	--	509,805.92	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	5,204,696.21	5%	243,762.40	683,195.81	5%	34,159.79
1 至 2 年	1,070,778.00	10%	107,077.80	1,436,840.00	10%	143,684.00
2 至 3 年	1,646,955.00	20%	329,391.00	1,041,594.98	20%	208,319.00

3 至 4 年	316,743.76	30%	95,023.13	412,143.78	30%	123,643.13
4 至 5 年	117,230.00	50%	58,615.00			
合计	8,356,402.97	--	833,869.33	3,573,774.57	--	509,805.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

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的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南东昌金属加工有限公司	全资子公司	73,953,937.58	1 年以内	55.5%

昆明云锆高新技术有限公司	全资子公司	42,240,516.30	1 年以内	31.7%
云南东润进出口有限公司	全资子公司	6,334,580.77	3-6 年	4.75%
北京国晶辉红外光学科技有限公司	客户	4,557,100.00	1 年以内	3.42%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	2,357,188.20	1-2 年	1.77%
合计	--	129,443,322.85	--	97.14%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
昆明云锆高新技术有限公司	全资子公司	42,240,516.30	31.7%
云南东昌金属加工有限公司	全资子公司	73,953,937.58	55.5%
云南东润进出口有限公司	全资子公司	6,334,580.77	4.75%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	2,357,188.20	1.77%
合计	--	124,886,222.85	93.72%

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	53,320.00	6.1787	329,448.28	17,600.00	6.2855	110,624.80
合计	53,320.00		329,448.28	17,600.00		110,624.80

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	2.49%	2,000,000.00		2,000,000.00	2.51%	2,000,000.00	100%

按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照账龄组合计提坏账的其他应收款	2,813,657.10	3.5%	990,279.26	35.2%	3,022,516.52	3.79%	961,559.90	31.81%
对关联方的其他应收款	75,652,428.11	94.02%			74,743,333.29	94.7%		
组合小计	78,466,085.21	97.51%	990,279.26	3.81%	77,765,849.81	98.49%	961,559.90	1.24%
合计	80,466,085.21	--	2,990,279.26	--	79,765,849.81	--	2,961,559.90	--

## 其他应收款种类的说明

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江苏中寰镓芯材料有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计不能收回
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	420,169.10	5%	21,008.46	1,545,905.92	5%	77,295.30
1 至 2 年	928,698.00		92,869.80			
2 至 3 年	6,680.00	20%	1,336.00	14,780.00	20%	2,956.00
3 至 4 年	353,450.00	30%	106,035.00	394,960.00	30%	118,488.00
4 至 5 年	671,260.00	50%	335,630.00	608,100.00	50%	304,050.00
5 年以上	433,400.00	100%	433,400.00	458,770.60	100%	458,770.60
合计	2,813,657.10	--	990,279.26	3,022,516.52	--	961,559.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
云南东润进出口有限公司	全资子公司	51,508,333.26	64.01	借款及资金占用费
云南东昌金属加工有限公司	全资子公司	20,603,333.32	25.60	借款及资金占用费

云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	3,000,000.00	3.73	拨付研发经费
江苏中寰镓芯材料有限公司	客户	2,000,000.00	2.49	预付款
王恩进	客户	790,000.00	0.98	预付款
合计		77,901,666.58	96.81	

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南东润进出口有限公司	全资子公司	51,508,333.26	1年以内	64.01%
云南东昌金属加工有限公司	全资子公司	20,603,333.32	1年以内	25.6%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	3,000,000.00	0-4年	3.73%
江苏中寰镓芯材料有限公司	客户	2,000,000.00	0-2年	2.49%
王恩进	客户	790,000.00	0-2年	0.98%
合计	--	77,901,666.58	--	96.81%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南东润进出口有限公司	全资子公司	51,508,333.26	64.01%
云南东昌金属加工有限公司	全资子公司	20,603,333.32	25.6%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	控股子公司	3,000,000.00	3.73%
北京中科镓英半导体有限公司	全资子公司	500,000.00	0.62%
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	全资子公司	20,596.43	0.03%
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	全资子公司	20,165.10	0.03%
合计	--	75,652,428.11	94.02%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排****3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南东昌金属加工有限公司	按成本法核算	24,524,772.71	24,524,772.71		24,524,772.71	100%	100%				
云南东润进出口有限公司	按成本法核算	3,227,371.14	3,227,371.14		3,227,371.14	100%	100%				
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	按成本法核算	183,185,900.00	183,185,900.00		183,185,900.00	86.62%	86.62%				
昆明云锆高新技术有限公司	按成本法核算	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100%	100%				
北京中科镓英半导体有限公司	按成本法核算	82,945,610.60	82,513,310.60	432,300.00	82,945,610.60	100%	100%				
武汉云晶飞光纤材料有限公司	按成本法核算	31,500,000.00	31,500,000.00		31,500,000.00	70%	70%				
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	按成本法核算	22,230,000.00		22,230,000.00	22,230,000.00	100%	100%				
临沧市临翔区鑫翔锆业有限公司	按成本法核算	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%				
合计	--	657,613,654.45	624,951,354.45	32,662,300.00	657,613,654.45	--	--	--			

#### 长期股权投资的说明

长期股权投资本期增加是：本公司以 2,223.00 万元收购云南天浩稀贵金属股份有限公司持有的临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司 100% 的股权；本公司出资 1,000.00 万元注册成立临沧市临翔区鑫翔

锆业有限公司, 持股 100%; 本公司以 43.23 万元收购李炳明持有的北京中科镓英半导体有限公司 0.76% 的股权。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,725,695.50	92,618,127.51
合计	210,725,695.50	92,618,127.51
营业成本	144,436,193.06	48,456,465.27

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	210,725,695.50	144,436,193.06	92,618,127.51	48,456,465.27
合计	210,725,695.50	144,436,193.06	92,618,127.51	48,456,465.27

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高纯二氧化锆	6,562,576.93	3,225,303.88	11,881,337.86	5,932,370.09
区熔锆锭	176,300,010.88	115,831,778.51	68,513,163.07	31,759,653.56
锆单晶	8,946,747.46	7,512,139.36	3,829,502.28	2,789,861.26
红外光学镜头			5,282.05	5,909.77
红外光学锆镜片			1,235,553.87	980,034.89
其他镜片			311,219.47	452,173.46
有机锆	1,573,896.49	738,580.71	396,859.40	188,857.73
其他	17,279,038.78	17,066,467.46	6,437,209.52	6,344,633.25
主营产品加工	63,424.96	61,923.14	7,999.99	2,971.26
合计	210,725,695.50	144,436,193.06	92,618,127.51	48,456,465.27

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	185,916,469.45	130,815,238.21	68,212,724.77	34,954,710.70
国外	24,809,226.05	13,620,954.85	24,405,402.74	13,501,754.57
合计	210,725,695.50	144,436,193.06	92,618,127.51	48,456,465.27

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前 5 名客户	187,585,107.58	89.02%
合计	187,585,107.58	89.02%

## 营业收入的说明

营业收入本期度较上期度增加，主要原因是各产品的销售量价齐升。

营业成本本期度较上期度增加，主要原因是：①主要产品销量的增加；②公司本期外购锆原料大幅度增长且采购原料价格高；③公司锆矿开采的品位下降；④为适应公司发展的需要，新招聘员工；⑤自本年 1 月起，提高除高级管理人员之外的员工的薪酬水平。

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,157,986.16	32,323,170.82
加：资产减值准备	352,782.77	395,749.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,521,256.04	7,545,108.76
无形资产摊销	700,299.20	546,868.21
长期待摊费用摊销	56,822.20	46,387.47
财务费用（收益以“-”号填列）	5,574,646.12	-59,585.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	52,917.42	59,362.44

存货的减少（增加以“-”号填列）	8,915,749.11	-43,892,359.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,679,890.61	-145,347,474.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,677,264.00	-11,774,901.80
经营活动产生的现金流量净额	66,329,832.41	-160,157,673.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	268,822,539.47	225,599,750.14
减：现金的期初余额	246,118,445.31	381,744,089.88
现金及现金等价物净增加额	22,704,094.16	-156,144,339.74

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,782,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,017,924.42	
减：所得税影响额	1,351,065.72	
少数股东权益影响额（税后）	1,383.88	
合计	7,412,325.98	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.103	0.103
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22%	0.091	0.044

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
应收票据	15,230,000.00	11,126,591.00	36.88	(1)
应收账款	101,680,137.56	59,832,683.69	69.94	(2)
预付账款	208,549,760.55	130,922,798.73	59.29	(3)
其他应收款	4,625,554.66	3,261,151.43	41.84	(4)
存货	157,754,370.55	294,271,142.26	-46.39	(5)
长期待摊费用	9,540,260.51	2,932,899.13	225.28	(6)
短期借款	298,900,000.00	223,000,000.00	34.04	(7)
应付票据	8,767,071.40	22,998,428.85	-61.88	(8)
应付账款	46,103,613.94	21,502,566.84	114.41	(9)
预收款项	5,569,502.91	267,715.54	1,980.38	(10)
应付职工薪酬	1,195,580.35	3,631,202.07	-67.07	(11)
应交税费	-9,461,034.65	-21,981,622.06	56.96	(12)
其他应付款	7,656,771.42	60,282,650.24	-87.30	(13)
实收资本(或股本)	653,120,000.00	326,560,000.00	100.00	(14)
资本公积	339,455,409.25	666,130,106.85	-49.04	(14)
专项储备	1,833,535.13	1,128,298.88	62.50	(15)

注：应收票据期末数较年初数增长 36.88%，原因系本年度销售增长，对部分货款收款方式采取票据形式，且票据未到期。

应收账款期末数较年初数增长 69.94%，主要原因系本期销售大幅度增长，部分货款尚在信用期内，尚未收到货款。

预付账款期末数较年初数增长 59.29%，主要原因系本期公司及全资子公司东昌金属加工有限公司加大锆原料的采购，预付锆原料款 4,475.73 万元；其次，本期公司受让采矿权预付款 4,019.20 万元。

其他应收款期末数较年初数增长 41.84%，主要原因系全资子公司东润进出口有限公司应收出口退税款增加

存货期末数较年初数下降 46.39%，主要原因系本期销售大幅度增长，使得库存大幅度下降。

长期待摊费用期末数较年初数增长 225.28%，主要原因系控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司向武汉长飞公司租入生产用厂房，租赁期限 2013 年 1 月 1 日—2027 年 12 月 31 日，厂房建筑面积 2,787.83 平方米，租金共计 648 万元一次性支付，按租赁期限摊销。

短期借款期末数较年初数增长 34.04%，原因系生产经营需求，增加了 7,590 万元的银行借款。

应付票据期末数较年初数下降 61.88%，原因系部分票据到期承付。

应付帐款期末数较年初数增长 114.41%，主要原因系采购的物资尚未取得决算发票而暂估的物资款增加。

预收帐款期末数较年初数增长 1,980.38%，主要原因系本期公司将持有的控股子公司武汉云晶飞光纤材料有限公司 10%的股权转让给烽火通信科技股份有限公司，收到转让价款 450 万元，截止期末尚未办理完工商变更登记。

应付职工薪酬期末数较年初数下降 67.01%，主要原因系上年末计提的职工奖金于本期支付所致。

应交税费期末数较年初数增长 56.96%，主要原因系本期销售大幅度增长，使得增值税销项税额增加。

其他应付款期末数较年初数下降 87.30%，主要原因系本期公司偿还了上年度向股东云南东兴实业集团有限公司借入的流动资金本息合计 5,301.64 万元。

实收资本（或股本）期末数较年初数增长 100%、资本公积期末数较年初数下降 49.04%，原因系经公司 2012 年度股东大会通过，本年 5 月以 2012 年末总股本为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股股本，共计转增股本 32,656 万股。

专项储备期末数较年初数增长 62.50%，原因系全资子公司东昌金属加工有限公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发的“财企（2012）16 号”《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，计提的尚未使用完的安全生产费。

**本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下：**

项目	本期金额	上期金额	变动幅度（%）	备注
营业收入	514,664,151.18	115,621,644.63	345.13	(1)
营业成本	409,861,650.77	69,537,819.57	489.41	(2)
营业税金及附加	2,113,209.25	624,813.85	238.21	(3)
销售费用	1,269,790.25	2,499,632.49	-49.20	(4)
管理费用	26,924,969.70	17,784,580.18	51.40	(5)
财务费用	2,973,201.80	-10,221,964.90		(6)
资产减值损失	2,134,150.06	1,245,761.84	71.31	(7)
营业外收入	9,806,354.89	20,521,718.58	-52.21	(8)
营业外支出	1,041,579.31	69,371.59	1,401.45	(9)

注：营业收入本期较上年同期增长 345.13%，主要原因系主要产品的销量大幅度增长，本期销售

的锆系列产品折合金属量系 49.99 吨，较上年同期的 12.82 吨增长 289.87%，其中，区熔锆销量增长 286.63%、二氧化锆销量增长 292.21%；其次，主要产品价格上升：区熔锆价格上升 13%、二氧化锆价格上升 30.28%。

营业成本本期较上年同期增长 489.41%，主要原因系：本期销售量大幅度增长，使得营业成本较上年同期大幅增长；其次，本期外购锆原料较上年同期大幅度增长，且原料价格高，以及本期公司开采的锆矿品位较上年同期下降；再者，自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年 1 月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，使得薪酬增加。该等因素使得成本上升。

营业税金及附加本期较上年同期增长 238.21%，原因系本期销售大幅度增长，应交增值税增加，从而使得城建税和教育费附加增加。

销售费用本期较上年同期下降 49.20%，主要原因系本期公司未在昆明泛亚有色金属交易所交易产品，未发生平台服务费。

管理费用本期较上年同期增长 51.40%，主要原因系：自上年下半年起，为适应公司发展的需要，招聘新的员工，且自本年 1 月起，提高了除高级管理人员之外的员工的薪酬水平，薪酬增加；其次，系研发费用、无形资产摊销、业务应酬费等费用增加。

财务费用本期较上年同期增加 1,319.51 万元，主要原因系贷款增加，使得利息支出增加；其次，募集资金在逐步使用，使得利息收入逐步减少；再者，本期汇兑损失增加较大；

资产减值损失本期较上年同期增长 71.31%，原因系由于应收帐款增加而计提的坏帐准备增加。

营业外收入本期较上年同期下降 52.21%，原因系本期收到的政府补助较上年同期下降。

营业外支出本期较上年同期增加 97.22 万元，主要原因系本期矿区周边环境治理支出增加。

#### 本期合并现金流量表较上期变动项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	174,312,317.49	-146,410,183.50		(1)
投资活动产生的现金流量净额	-174,998,221.01	-88,051,288.75	-98.75	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	-17,058,842.20	43,672,000.00		(3)

注：经营活动产生的现金流量净额本期净流入 17,431.23 万元，较上年同期净流出 14,641.02 万元多流入 32,072.25 万元，主要原因系本期销售商品收到的现金较上年同期增加 42,040.99 万元；

投资活动产生的现金流量净额本期净流出 17,499.82 万元，较上年同期净流出的 8,805.13 万元多流出 8,694.69 万元，主要原因系本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上年同期增加 6,877.29 万元；其次，本期投资（收购股权）支付 2,222 万元；

筹资活动产生的现金流量净额本期净流出 1,705.88 万元，较上年同期净流入的 4,367.20 万元多流出 6,073.08 万元，主要原因系支付利息和分配股利增加。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长包文东先生签名的公司2013年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司公告的正本及公告的原稿。

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

法定代表人：包文东

二〇一三年八月二十七日