



云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司生产经营活动受各种风险因素影响，相关风险公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分进行了专门说明，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2021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文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司
报告期	指	2021 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
股东大会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司股东大会
董事会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司董事会
监事会	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司监事会
中寨锆矿	指	云南临沧鑫圆锆业股份有限公司中寨锆矿

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金洪国	张鑫昌
联系地址	云南省昆明市呈贡新区马金铺电力装备园魁星街 666 号	云南省昆明市呈贡新区马金铺电力装备园魁星街 666 号
电话	0871-65955312	0871- 65955973
传真	0871-63635956	0871-63635956
电子信箱	jinhongguo@sino-ge.com	zhangxinchang@sino-ge.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	239,788,840.60	356,542,049.28	-32.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,036,154.86	6,047,127.98	214.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,215,771.29	2,977,621.04	-241.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,842,683.18	65,467,595.84	37.23%
基本每股收益（元/股）	0.029	0.009	222.22%
稀释每股收益（元/股）	0.029	0.009	222.22%
加权平均净资产收益率	1.30%	0.42%	0.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,380,807,814.17	2,218,799,682.21	7.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,476,329,150.88	1,455,083,196.48	1.46%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,667,049.68	
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）	28,105,545.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,491.69	

减：所得税影响额	4,767,567.11	
少数股东权益影响额（税后）	3,697,609.87	
合计	23,251,926.15	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务和产品

公司主要业务为锗矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发。目前公司矿山开采的矿石及粗加工产品不对外销售，仅作为公司及子公司下游加工的原料。公司目前材料级锗产品主要为区熔锗锭、二氧化锗；深加工方面，光伏级锗产品主要为太阳能锗晶片，红外级锗产品主要为红外级锗单晶（光学元件）、锗镜片、镜头、红外热像仪，光纤级锗产品为光纤用四氯化锗，化合物半导体材料主要为砷化镓晶片、磷化铟晶片。公司产品主要运用包括光纤通讯、太阳能电池、红外光电、发光二极管，以及垂直腔面发射激光器（VCSEL）、大功率激光器、光通信用激光器和探测器及光通讯、微波通讯集成电路芯片等领域。

报告期内，公司认真组织生产管理，着力深加工产品市场开拓，全力提升产品质量，努力降低生产成本，不断增强公司技术创新和研发能力，持续加强安全环保相关工作，不断完善公司规范治理水平，通过以上措施，推动公司生产经营管理各项工作取得成效。

报告期内，公司及子公司生产情况如下：锗材料级产品18.17吨，红外级锗产品3.15吨，红外光学锗镜头1,171具，光伏级锗产品（折4寸）13.20万片，光纤级锗产品15.76吨，化合物半导体材料3.44万片。锗材料级产品、红外级锗产品、光纤级锗产品产量均较上年上升，光伏级锗产品、化合物半导体材料较去年下降，化合物半导体材料主要是由于公司今年起调整生产计划，砷化镓晶片生产计划重点调整为半绝缘、低位锗级产品，生产的LED级砷化镓晶片大幅减少。红外光学锗镜头产量下降，主要原因系上年度由于防疫需求大幅增加，而本年度国内疫情得到有效控制，需求趋于平稳。

2、经营模式

公司生产部门根据各产品的市场需求情况，结合公司生产实际情况，制定生产计划，进行生产准备，并组织实施生产。所需原料主要由自有矿山供应及外购原料补充，辅助材料则由外部供应。全资子公司云南东昌金属加工有限公司、控股子公司云南鑫耀半导体材料有限公司的原、辅料则由外部采购；下游深加工产品方面，公司分别设立子公司负责不同系列的产品生产。昆明云锗高新技术有限公司负责红外系列锗产品生产，云南中科鑫圆晶体材料有限公司负责光伏级锗产品生产，武汉云晶飞光纤材料有限公司负责光纤级锗产品生产，云南鑫耀半导体材料有限公司负责化合物半导体材料生产。

公司实行集中采购，对采购流程严格控制，通过软件系统对采购过程进行全程监督。公司所有产品销

售均由销售部门负责，公司实行集中管理，根据产品用途，将产品划分为材料级锗产品、光伏级锗产品、红外级锗产品、光纤级锗产品、化合物半导体材料等，按照上述产品分类，分别在公司和负责上述产品生产的子公司设立营销部门负责各系列产品的销售。

3、盈利能力

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

目前，按产品类别，公司营业收入来源占比最大的仍为材料级锗产品的销售，因此锗价对公司盈利能力有直接影响。与此同时，公司通过不断延伸产业链、发展深加工产品，希望通过下游精深加工产品、化合物半导体材料的销售保证公司赚取产业链中利润率相对较高的部分，因此，公司下游锗产品、化合物半导体材料能否顺利拓展市场、释放产能，销售比重能否进一步提高，将会是驱动公司业绩增长的重要因素。

4、公司行业地位

公司是一家拥有完整产业链的锗行业上市公司，拥有丰富、优质的锗矿资源，锗产品销量全国第一，是目前国内最大的锗系列产品生产商和供应商。公司矿山截至2009年12月31日，已经探明的锗金属保有储量合计达689.55吨。后公司通过收购采矿权和股权的方式陆续整合五个含锗矿山，锗金属保有储量增加约250吨，2010年至今，公司矿山累计消耗资源产出金属量约256.51吨。公司对中寨锗矿进行资源勘查，《云南省临沧市中寨锗矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审于2016年1月11日由中华人民共和国国土资源部进行备案，根据报告截止2015年4月30日，中寨锗矿保有锗资源储量：金属量68.64吨，增储29.75吨。公司按照国家关于供给侧结构性改革和煤炭行业化解过剩产能的系列决策部署以及云南省、临沧市引导煤矿关闭退出的相关政策，配合相关主管部门，对公司下属梅子箐矿山启动关闭退出工作，截止2009年12月31日，梅子箐矿山锗金属保有储量76.36吨，2010年至今，梅子箐矿山累计开采消耗锗金属量9.39吨，2019年梅子箐矿山已经完成关停退出工作。

二、核心竞争力分析

1、资源优势

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

2、产业优势

公司是集锗矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发一体化产业链的锗生产企业。公司通过锗矿开采、火法富集生产锗精矿，通过湿法提纯、区熔精炼生产高纯二氧化锗、区熔锗锭，可供直接销售，也可供精深加工生产高附加值的高端产品。

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

随着公司化合物半导体材料的逐步投产，公司将在原有的锗系列产品基础上，进一步丰富产品类别，优化产品结构，化合物半导体材料的生产、销售，有利于公司开拓新的盈利增长点，分散经营风险。

3、规模效应

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

4、技术及研发优势

公司在锗矿开采、锗提取与高端锗材料加工等技术领域具有领先的技术和强大的研发能力，2020年通过国家高新技术企业重新认定，2015年公司技术中心被五部委认定为国家级企业技术中心；2017年获得中国合格评定国家认可委员会实验室认可证书；与多所大学和科研院所合作，实现产、学、研相结合，促进公司技术升级和产品设计能力提升。截至目前，公司先后承担了国家863计划、国家科技支撑计划、省国际科技合作、省重点新产品开发等省部级以上项目20余项；主持制(修)定国家及行业标准52项，获得授权专利100件(其中发明专利37件)。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,788,840.60	356,542,049.28	-32.75%	主要原因系：贸易收入减少 8,774.65 万元所致；本期由于主营产品销售价格变化，减少营业收入合计 481.43 万元；由于主营产品销售数量变化减少营业收入合计 2,419.24 万元。
营业成本	195,993,519.02	308,480,791.25	-36.46%	主要原因系：贸易业务成本减少 8,742.12 万元；本期由于光伏级锗产品和磷化铟产品成品率提高，主营产品单位销售成本下降，减少营业成本合计 792.52 万元；由于主营产品销售数量下降减少营业成本合计 1,714.09 万元。
销售费用	2,442,406.12	2,218,837.73	10.08%	
管理费用	30,692,709.65	24,304,437.84	26.28%	
财务费用	11,573,558.53	10,195,710.85	13.51%	
所得税费用	-17,769,269.36	-107,662.37	16,404.62%	主要系本期递延所得税资产增加导致递延所得税费用减少所致。
研发投入	16,445,555.78	7,803,896.83	110.74%	主要系本期增加了“6 英寸 VGF 法太阳能电池用锗单晶的高通量制

				备表征关键技术研究”、“锆材料数据库建设与直拉法制备光伏级锆单晶的工程化应用示范项目”、“半绝缘砷化镓单晶及晶片关键技术研究及产业化项目”的开发支出；同时加大了对新材料、新产品及工艺改进等方面的研究投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	89,842,683.18	65,467,595.84	37.23%	主要系经营活动活动现金流入小计大于经营活动活动现金流出小计所致。
投资活动产生的现金流量净额	-14,090,909.65	-127,863,655.53	88.98%	主要系本期购置固定资产现金流出较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,208,266.79	41,870,768.23	-107.66%	主要系本期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	72,519,303.84	-20,531,377.87	453.21%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加。
其他收益	28,105,545.14	3,969,549.72	608.03%	主要系本期收到和摊销的与收益相关的政府补助增加所致。
资产减值损失	-2,115,705.80	3,027,476.30	-169.88%	主要系本期计提存货跌价准备所致。
资产处置收益	3,667,049.68			主要系本期处置“云南省凤庆县砚田多金属及锆矿详查探矿权”收益增加所致。
少数股东损益	9,983,500.80	-185,849.49	5,471.82%	主要系本期参股子公司盈利增加，同时所得税费用本期较上年同期大幅增长所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	239,788,840.60	100%	356,542,049.28	100%	-32.75%
分行业					
有色金属	210,122,468.87	87.63%	324,205,387.86	90.93%	-35.19%
化合物半导体材料	29,666,371.73	12.37%	32,336,661.42	9.07%	-8.26%
分产品					
锆材料产品	76,055,799.90	31.72%	89,368,636.31	25.07%	-14.90%
红外锆产品	49,736,595.88	20.74%	48,678,106.82	13.65%	2.17%
光伏级锆产品	51,300,477.39	21.39%	74,454,823.52	20.88%	-31.10%

光纤级锆产品	28,843,907.30	12.03%	19,941,818.44	5.59%	44.64%
化合物半导体材料	29,666,371.73	12.37%	32,336,661.42	9.07%	-8.26%
贸易业务	168,610.20	0.07%	87,915,156.24	24.66%	-99.81%
其他	4,017,078.20	1.68%	3,846,846.53	1.08%	4.43%
分地区					
国外	70,063,136.27	29.22%	54,836,378.36	15.38%	27.77%
国内	169,725,704.33	70.78%	301,705,670.92	84.62%	-43.74%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属	210,122,468.87	179,630,181.71	14.51%	-35.19%	-36.60%	1.90%
化合物半导体材料	29,666,371.73	16,363,337.31	44.84%	-8.26%	-34.96%	22.64%
分产品						
锆材料级产品	76,055,799.90	69,680,658.11	8.38%	-14.90%	-5.10%	-9.46%
红外级锆产品	49,736,595.88	35,725,060.27	28.17%	2.17%	7.43%	-3.52%
光伏级锆产品	51,300,477.39	42,962,557.84	16.25%	-31.10%	-36.60%	7.27%
光纤级锆产品	28,843,907.30	28,306,544.18	1.86%	44.64%	46.76%	-1.42%
化合物半导体材料	29,666,371.73	16,363,337.31	44.84%	-8.26%	-34.96%	22.64%
贸易业务	168,610.20	0.00		-99.81%		
其他	4,017,078.20	2,955,361.31	26.43%	4.43%	36.41%	-17.25%
分地区						
国外	70,063,136.27	60,130,778.31	14.18%	27.77%	43.74%	-9.53%
国内	169,725,704.33	135,862,740.71	19.95%	-43.74%	-49.05%	8.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(1) 锆材料级产品本期营业收入同比下降14.90%，营业成本同比下降5.10%，毛利率同比下降9.46%，主要原因系母公司开采的锆矿地质品位发生变化，锆矿出矿品位下降，锆材料级产品营业收入下降，营业成本上升所致；对此，公司已加大对大寨新矿体1290水平开拓工程、中寨新矿体1490采场掘进工程安排，新采场预计本年末投入正常生产；

(2) 光伏级锆产品本期营业收入同比下降31.10%，营业成本同比下降36.60%，毛利率同比增长7.27%；主要原因系产品成品率上升所致；

(3) 光纤级锆产品本本期营业收入同比增长44.64%，营业成本同比增长46.76%，毛利率同比下降1.42%；主要原因系产品价格下降所致；

(4) 半导体材料级产品本期营业收入同比下降8.26%，营业成本同比下降34.96%，毛利率同比增长22.64%；主要原因系由于本期低端砷化镓产品产销量大幅下降；磷化铟晶片产品成品率提高；单位成本变化影响营业成本合计减少229.38万元，销量变化影响营业成本减少合计650.12万元所致；

(5) 贸易业务收入同比下降99.81%，主要原因系本期贸易业务收入减少所致。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-3,501,348.74	-31.12%	本期计提的坏账准备、存货跌价准备。	否
营业外收入	6,995.49	0.06%		否
营业外支出	62,487.18	0.56%		否
资产处置收益	3,667,049.68	32.59%	2018年6月27日，经公司董事会审议批准，同意公司向南华茂森再生科技有限公司转让云南省凤庆县砚田多金属及锆矿详查探，报告期内，公司完成了上述转让探矿权相关事项的变更登记手续。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	193,155,060.56	8.11%	139,080,880.50	6.27%	1.84%	主要系本期银行借款增加所致。
应收账款	135,369,152.06	5.69%	101,696,924.23	4.58%	1.11%	主要系本期向客户销售产品，货款尚在信用期内，未收回。
存货	350,182,816.19	14.71%	306,836,902.50	13.83%	0.88%	
固定资产	1,049,498,646.61	44.08%	1,082,888,356.29	48.81%	-4.73%	
在建工程	92,155,160.18	3.87%	66,669,073.11	3.00%	0.87%	主要系“磷化铟单晶及晶片产业化建

						设项目（三期）"增加 1,284.96 万元；"中寨锆矿 1490 采场掘进工程"增加 960.19 万元；"大寨锆矿 1487 水平北翼锆砂矿开采工程"增加 277.79 万元所致。
使用权资产	13,271,942.12	0.56%			0.56%	主要系 2021 年起执行新租赁准则，将原长期待摊费用-土地、房屋租赁费调整至使用权资产列报所致。
短期借款	342,780,000.00	14.40%	322,300,321.49	14.53%	-0.13%	
合同负债	1,198,317.92	0.05%	1,487,753.23	0.07%	-0.02%	
长期借款	171,590,000.00	7.21%	59,790,000.00	2.69%	4.52%	主要系子公司云南鑫耀半导体材料有限公司借入"磷化铟单晶及晶片产业化建设项目"贷款所致。
租赁负债	6,630,190.95	0.28%			0.28%	主要系 2021 年起执行新租赁准则，本公司签订的租赁合同按准则要求进行调整列报所致。
应收款项融资			5,960,723.80	0.27%	-0.27%	本期资产负债表日后不存在应收票据背书或贴现票据所致。
长期待摊费用	5,842,297.90	0.25%	12,351,908.43	0.56%	-0.31%	2021 年起执行新租赁准则，将原长期待摊费用-土地、房屋租赁费调整至使用权资产列报所致。
递延所得税资产	48,242,382.54	2.03%	29,896,565.54	1.35%	0.68%	本期递延收益大幅增加所致
应交税费	638,116.68	0.03%	3,253,151.73	0.15%	-0.12%	期末应交增值税、企业所得税余额下降所致。
其他应付款	18,020,923.45	0.76%	66,783,243.11	3.01%	-2.25%	本期归还大股东云南东兴集团公司流动资金借款及利息 6,197.10 万元所致。
一年内到期的非流动负债	15,385,510.00	0.65%	59,000,000.00	2.66%	-2.01%	主要系子公司昆明云锆高新技术有限公司归还了一年内到期商业银行的流动资金贷款 3,900 万元；子公司中科鑫圆晶体材料有限公司上年取得的项目贷款按贷款合同约定，本年归还 461,45 万元所致。
其他流动负债	13,789.90	0.00%	7,858,036.91	0.35%	-0.35%	主要系公司期末背书或贴现但不满足终止确认条件转回的票据，同时确认为其他流动负债减少所致。
递延收益	186,419,762.51	7.83%	79,974,243.00	3.60%	4.23%	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,515,507.19	土地复垦保证金、采矿权保证金、贷款保证金
固定资产	240,462,124.15	
其中：昆明云锆高新技术有限公司马金铺 3 幢（红外锆镜头生产厂房）1-3 层、1 幢（综合测试实验大楼）1-4 层	78,889,811.28	抵押给昆明广发银行盘龙支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
昆明云锆高新技术有限公司马金铺 2 幢（太阳能锆晶片生产厂房）1-3 层、7 幢（倒班宿舍）1-6 层、8 幢（食堂）1-2 层	23,747,258.60	抵押给民生银行玉溪支行，为临沧鑫圆锆业股份有限公司向其提供抵押担保
昆明云锆高新技术有限公司马金铺 4 幢（动力厂房）-1-1 层、6 幢（机修车间和库房）1 层	6,837,907.57	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
本公司临翔区忙畔街道办事处忙畔社区喜鹊窝组 168 号面积为 13,035.49 平方米的国有建设房屋（构筑物）	10,077,788.75	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行，为公司向其借款提供担保
云南东昌金属加工有限公司东川区铜都镇姑海村九组地上 7 幢建筑物	2,900,851.95	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款供抵押担保
云南中科鑫圆晶体材料有限公司机器设备	118,008,506.00	抵押给上海浦东发展银行昆明分行，为全资子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司向其借款提供抵押担保
无形资产	961,398.42	
其中：土地使用权	961,398.42	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
合计	267,939,029.76	—

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,095,909.65	129,636,135.53	-89.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
磷化钢单晶片建设项目	自建	是	半导体材料	12,849,557.16	126,657,186.50	自有资金及银行贷款	67.00%	119,026,700.00	34,708,881.84	项目尚未达产	2019年12月27日	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于实施“磷化钢单晶片建设项目”的公告》
合计	--	--	--	12,849,557.16	126,657,186.50	--	--	119,026,700.00	34,708,881.84	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南东润进出口有限公司	子公司	国内贸易、物资供销；货物及技术进出口业务	300.00	6,193.35	-946.89	7,440.59	41.4	41.4
云南东昌金属加工有限公司	子公司	锆系列产品生产销售；矿产品购销；货物进出口业务	2,200.00	5,755.78	3,700.84	1,946.31	-88.99	-88.99
昆明云锆高新技术有限公司	子公司	光学锆镜头及元件的研究、开发；货物及技术进出口业务	30,000.00	45,034.65	29,053.55	6,156.53	23.62	61.71
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	子公司	太阳能、红外、高纯锆单晶系列产品的生产与销售	22,645.80	46,036.74	24,727.82	5,369.74	1,639.13	2,303.55
武汉云晶飞光纤材料有限公司	子公司	光纤用高纯四氯化锆、高纯四氯化硅等系列产品的开发、生产和销售	4,500.00	7,058.64	5,477.91	2,757.58	-68.86	-68.86
临沧韭菜坝锆业	子公司	锆冶炼、加工、销售、煤炭	6,500.00	7,029.02	4,266.98	0	-429.69	-432.19

有限责任公司		开采、加工、销售						
临沧天浩有色金属冶炼有限公司	子公司	废锆煤渣中锆金属和有色金属冶炼、加工、销售	1,000.00	249.1	-78.56	0	-2.16	-2.16
云南鑫耀半导体材料有限公司	子公司	半导体生产、半导体材料销售、货物及技术进出口业务	12,547.00	37,196.18	14,079.8	2,974.72	1,177.71	2,079.7
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	子公司	矿产资源高密度电法测量勘探工程的开发及运用；矿山井巷工程智能控制系统设计及施工；工业自动化控制系统的设计、安装及调试；电子工程、安全技术防范工程、建筑智能化工程的设计及施工	4,000.00	201.08	193.66	0	-3.54	-3.54
云南锆业智能系统技术有限公司	子公司	工业自动化控制系统的设计、安装及调试；电子工程、安全技术防范工程、建筑智能化工程的设计及施工	5,000.00	413.07	82.57	0	-20.19	-20.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司昆明云锆高新技术有限公司主要负责红外级锆产品生产，云南中科鑫圆晶体材料有限公司负责光伏级锆产品生产，武汉云晶飞光纤材料有限公司负责光纤级锆产品生产，云南鑫耀半导体材料有限公司主要负责非锆半导体材料级产品生产，云南东润进出口有限公司主要业务为国内贸易、进出口业务。上述子公司经营业绩情况变动可参见本报告“第三节、管理层讨论与分析. 主营业务分析”相关分析。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、价格风险及客户集中风险

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

虽然近年来公司客户集中度逐步下降，但目前仍相对较高，具有一定的客户集中风险。对主要客户的销售虽然给本公司带来了稳定的收入，但如果客户由于国家政策的调整、宏观经济形势变化或自身经营状

况不佳而导致对本公司产品的需求或付款能力降低，则可能对本公司的生产经营产生不利影响。

2、市场风险

下游深加工项目作为公司内部产业升级的重点，在材料级产品不进行大规模扩产的情况下，其产能释放进度将会对公司业绩产生较大影响。但是产品运用领域可能存在受宏观经济形势、国内外贸易政策、下游产品的推广进度及行业竞争等因素影响，需求不及预期的风险。

3、经营管理风险

近年来，公司资产规模和业务规模迅速扩张，公司的组织结构和管理体系趋于复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出挑战，如公司各项制度建设未能跟上发展步伐、生产经营理念未能及时调整，将可能存在管理能力滞后于公司快速扩张、制约公司发展的风险。

4、安全环保风险

公司虽未发生大的安全事故，但公司从事锆矿开采、精深加工等业务，在持续生产过程中会由于自然灾害、设备故障、人为失误等有可能形成安全隐患，安全隐患所造成的事故可能对公司的生产经营秩序及财务状况造成一定影响。

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

公司将一如既往，紧抓安全生产、环境保护不懈怠，认真组织生产管理，完成各项生产指标；巩固现有市场，重点加强深加工产品的市场开拓，不断提升产品质量，促进深加工产品销量不断增加；加强生产经营管理，努力降低生产运营成本；进一步加强管理层队伍建设，不断加强管理层经营理念的调整和管理能力的提升，不断加强制度建设，推动内部控制体系不断健全，保障公司持续、健康发展。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	26.17%	2021年05月20日	2021年05月21日	详见公司在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露的《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
尹淑娟	副总经理、财务总监	解聘	2021年02月25日	因个人原因辞去公司财务总监、副总经理职务。
张杰	财务总监	聘任	2021年02月25日	经董事会审议批准，聘任其担任公司财务总监。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	二厂生产废水：pH 值,氨氮 (NH ₃ -N),化学需氧量,五日生化需氧量,磷酸盐,悬浮物,氟化物 (以 F ⁻ 计), 石油类,总锌;二厂生活废水:化学需氧量,氨氮 (NH ₃ -N),悬浮物,五日生化需氧量,动植物油,pH 值,磷酸盐;大寨锆矿矿井水: COD、氨氮、PH、SS、BOD ₅ 、砷。一厂生活废水: pH 值,悬浮物,化学需氧量,五日生化需氧量,氨氮 (NH ₃ -N),总磷 (以 P 计),总氮 (以 N 计), 动植物油;中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 生活废水: pH 值,悬浮物,化学需氧量,五日生化需氧	二厂: 中和沉淀、和性碳吸附、压滤机压滤达标后排放;大寨锆矿: 废水经化学处理后压滤再沉淀排放。生活废水经化粪池沉淀处理。中寨锆 (煤) 矿: 废水经化学处理后压滤再沉淀排放	6 个 (二厂生活废水口、生产废水口、大寨锆矿废水口) 一厂生活排放口 1 个, 中寨锆 (煤) 矿火法车间生活排放口 1 个, 中寨锆 (煤) 矿矿井水排放口	二厂 2 个废水排放口, 大寨锆矿 1 个废水排放口。一厂生活排放口 1 个, 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 生活排放口 1 个, 中寨锆 (煤) 矿矿井水排放口 1 个。	二厂污水综合排放口: COD 浓度 6mg/L, SS 浓度 5mg/L, BOD ₅ 浓度 1.2mg/L, 氨氮浓度 0.808mg/L, 磷酸盐浓度 0.03mg/L, 氟化物浓度 0.15mg/L、 锌浓度 0.126mg/L; 二厂生活水: 磷酸盐: 0.7mg/L, pH 值 7.22, 悬浮物 30.5mg/L, 化学需氧量 78mg/L, 五日生化需氧量 21.05mg/L, 氨氮 (NH ₃ -N) 12.85mg/L; 大寨锆矿矿井水: COD 浓度 11mg/L, SS 浓度未测出, BOD ₅ 浓度未测出, 氨氮浓度 0.1mg/L, 砷浓度 0.0043mg/L; 一厂生活废水: pH 值: 7.25, 悬浮物 3mg/L, 化学需氧量 8.5mg/L, 五日生化需氧量 1.7mg/L, 氨氮 (NH ₃ -N) 0.5mg/L, 总磷 (以 P 计) 0.02mg/L, 总氮 (以 N 计) 1.2mg/L, 动植物油 0.04mg/L; 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 生活废水: pH 值 7.44, 悬浮物 12mg/L, 化学需氧量 28.5mg/L, 五日生化需氧量 5.85mg/L, 氨氮 (NH ₃ -N) 3.36mg/L, 总磷 (以 P 计) 0.18mg/L, 总氮 (以 N 计) 7.6mg/L, 动植物	二厂污水综合排放口:氨氮 (NH ₃ -N) 执行污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015; 其它污染物执行污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级标准、二厂生活废水执行污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015;	二厂污水综合排放口: COD 总量 0.02 吨, SS 总量 0.018 吨、BOD ₅ 总量 0.004 吨、氨氮总量 0.003 吨、氟化物总量 0.0005 吨, 磷酸盐总量: 0.00014 吨、锌: 0.0005 吨; 二厂生活废水: 磷酸盐: 0.002 吨, 悬浮物 0.06 吨, 化学需氧量 0.17 吨, 五日生化需氧量 0.045 吨, 氨氮 (NH ₃ -N) 0.028 吨, 动植物油 0.002 吨; 大寨锆矿: COD 总量 0.74 吨, SS 未测出, BOD ₅ 未测出; 氨氮总量 0.016 吨, 砷总量 0.0004 吨。一厂生活水总量: 悬浮物 0.0022 吨, 化学需氧量 0.0066 吨, 五日生化需氧量 0.0013 吨, 氨氮 (NH ₃ -N) 0.0004 吨, 总磷 (以 P 计) 0.00002 吨, 总氮 (以 N 计) 0.001 吨, 动植物油 0.000022 吨; 中寨锆 (煤) 矿火法车间生	二厂污水综合排放口: COD: 2.45 吨/年, SS: 8.4 吨/年, BOD ₅ : 0.49 吨/年、氨氮: 0.38 吨/年、二厂生活废水排放口 (无核定的排放总量); 大寨锆矿: COD: 43.8 吨/年、SS: 43.8 吨/年、BOD ₅ : 5.84 吨/年、氨氮: 7.3 吨/年、砷: 0.146 吨/年; 一厂生活废水: 氨氮: 0.05 吨/年, COD: 0.26 吨/年; 中寨锆 (煤) 矿火法车间生活废水: 氨氮: 0.16 吨/年, COD: 7.12 吨/年; 中寨锆 (煤) 矿: 悬浮物 7.12 吨、化学需氧量 7.12 吨锰 0.57 吨、铁 0.85 吨。	无超标排放

	量,氨氮 (NH3-N),总磷 (以 P 计),总氮 (以 N 计),动植物油;中寨锆 (煤) 矿矿井水: 悬浮物、化学需氧量、锰、铁				油 0.13mg/L; 中寨锆 (煤) 矿矿井水排放口: PH 值: 8.01, 悬浮物 9.3mg/L,化学需氧量 4.3mg/L, 锰、铁未测出。		化学需氧量 0.025 吨,五日生化需氧量 0.005 吨,氨氮 (NH3-N) 0.003 吨,总磷 (以 P 计)0.0002 吨,总氮 (以 N 计) 0.007 吨,动植物油 0.00012 吨; 中寨锆 (煤) 矿技改中, 无生产。		
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	一厂炉渣, 二厂:中和渣、水洗渣。	堆存	1 个	堆放于杨家坟渣场, 其中水洗渣已全部熔炼, 无堆存。	固废	GB18599-2001《一般工业废物贮存、处置场污染控制标准》	炉渣: 6290 吨(堆存)、中和渣: 1273.12 吨 (堆存)、水洗渣: 757.82 (已全部熔炼, 无堆存)	无核定的排放标准。	无超标排放
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	一厂废气:烟尘、氮氧化物、二氧化硫、氟化物、铅、汞; 二厂锅炉废气: 林格曼黑度、氮氧化物、二氧化氮、烟尘; 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间): 烟尘、氮氧化物、二氧化硫、氟化物、铅、汞	一厂: 用石灰-石膏法工艺脱硫达标后经烟囱排放。中寨锆 (煤) 矿 (火法车间): 用石灰-石膏法工艺脱硫达标后经烟囱排放。	4 个	一厂 1 个废气排放口。二厂 1 个废气排放口 (使用天然气); 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 2 个废气排放口 (2021 年末全部开启熔炼炉, 只用一个废气排放口)。	一厂根据环境保护税数据, 烟尘浓度: 10.55mg/m ³ 二氧化硫浓度 386.61mg/m ³ 氮氧化物浓度 146.87mg/m ³ 氟化物浓度 2.92mg/m ³ 铅未测出、汞浓度 0.0001mg/m ³ 二厂根据监测数据: 林格曼黑度<1 级、烟尘浓度未测出、氮氧化物浓度 120mg/m ³ 二氧化硫浓度未测出; 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 根据监测数据: 烟尘浓度 9.25mg/m ³ 氮氧化物浓度 86mg/m ³ 二氧化硫浓度 218.83mg/m ³ 氟化物浓度 5.4mg/m ³ 铅未测出 0.00287mg/m ³ 汞浓度 0.000063mg/m ³	一厂: 氮氧化物执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 二级标准, 烟尘、二氧化硫、氟化物执行《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996) 表 2、表 4 二级标准。	一厂烟尘: 1.63 吨, 二氧化硫: 56.5 吨, 氮氧化物: 21.52 吨, 氟化物: 0.42 吨。汞总量: 0.018 吨; 二厂: 林格曼黑度<1 级, 氮氧化物: 0.5 吨; 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间) 烟尘: 2.27 吨, 二氧化硫: 53.2 吨, 氮氧化物: 21.15 吨, 氟化物: 1.3 吨。铅总量: 0.6 吨、汞总量: 0.013 吨。	一厂烟尘: 48.3 吨/年, 二氧化硫: 312 吨/年, 氮氧化物: 462 吨/年, 氟化物、铅、汞无核定的排放标准。二厂: 烟尘: 0.336 吨/年, 二氧化硫: 1.12 吨/年, 氮氧化物: 4.48 吨/年, 中寨锆 (煤) 矿 (火法车间): 烟尘: 122.35 吨/年, 二氧化硫: 222 吨/年, 氮氧化物: 293 吨/年, 氟化物、铅、汞无核定的排放标准。	无超标排放
临沧韭菜坝锆业有	矿井水排放口 废水: COD、SS、氨氮、石油类; 生活废水排放	矿井水经沉淀排放。生活废水经化	2 个	矿井水排放口和生活废水排放口	停产未排放。	矿井水执行《煤炭工业污染物排放标	2021 年停产	矿井水水排放口: COD: 3.315 吨/年、SS: 3.315 吨/年、石油类:	未排放

限责 任公 司	口：五日生化需 氧量、氨氮 (NH3-N)、pH 值、总氮(以 N 计)、动植物油、 化学需氧量、悬 浮物、总磷(以 P 计)	粪池处 理。				准》 GB20426 -2006；生 活废水执 行污水综 合排放标 准 (GB897 8-1996)		0.33 吨/年。生 活废水排放口： 氨氮(NH3-N): 0.295 吨/年、化 学需氧量:2.085 吨/年	
临沧 韭菜 坝锆 业有 限责 任公 司	烟尘、氮氧化 物、二氧化硫	石灰-石膏 法工艺脱 硫达标后 经烟囱排 放。	1 个	废气排放 口	停产未排放。	氮氧化物 执行《大 气污染物 综合排放 标准》 (GB162 97-1996) 表 2 二级 标准，烟 尘、二氧 化硫执行 《工业炉 窑大气污 染物排放 标准》 (GB907 8-1996) 表 2、表 4 二级标 准。	2021 年停产	烟尘：52.02 吨/ 年，二氧化硫： 442.17 吨/年， 氮氧化物： 124.848 吨/年，	无超 标排 放
云南 东昌 金属 加工 有限 公司	生活废水： COD、氨氮、SS、 BOD5、总磷、 动植物油、PH 值；	生物膜法 工艺处理 后达标排 放	1 个	全厂一个 废水排放 口	COD:5.67mg/L；氨氮： 0.124mg/L、SS：8.6 mg/L、 BOD5：1.67 mg/L、总磷： 0.41 mg/L、动植物油：0.06 mg/L；PH 值：7.94	GB8978- 1996《污 水综合排 放标准》	COD:0.011 吨；氨氮： 0.00025 吨、SS：0.017 吨、BOD5：0.0034 吨、总磷：0.00083 吨、 动植物油：0.00012 吨；	许可排放浓度 限值： COD:100mg/L； 氨氮：15mg/L、 SS：70mg/L、 BOD5： 20mg/L、总磷： /mg/L、动植物 油：10mg/L；PH 值：6-9；	无超 标排 放
云南 东昌 金属 加工	锅炉废气：颗粒 物、氮氧化物、 二氧化硫、汞及 其化合物、烟气	脱硫塔吸 收处理后 经烟囱排 放	1 个	在用一台 1 吨手烧 无烟煤锅 炉，一个	二氧化硫:53mg/ m ³ ；氮氧化 物: 46mg/ m ³ ；颗粒物: 10.3 mg/ m ³ ；汞及其化合物： 0.0048；烟气黑度：<1；	《锅炉大 气污染物 排放标准》 (GB163	二氧化硫:0.5 吨；氮 氧化物:0.434 吨；颗 颗粒物:0.097 吨；汞及 其化合物:0.000045	许可排放浓度 限值：二氧化 硫:400mg/N m ³ ；氮氧化物:	无超 标排 放

有限公司	黑度			废气排口。		271-2014)	吨；	400mg/N m ³ ； 颗粒物：80 mg/N m ³ ；汞及其化合物：0.05mg/N m ³ 、烟气黑度 1 级；	
云南东昌金属加工有限公司	生活废水： COD、氨氮、SS、BOD5、总磷、动植物油、PH 值；	生物膜法工艺处理后达标排放	1 个	全厂一个废水排口	COD:5.67mg/L；氨氮：0.124mg/L、SS：8.6 mg/L、BOD5：1.67 mg/L、总磷：0.41 mg/L、动植物油：0.06 mg/L；PH 值：7.94	GB8978-1996《污水综合排放标准》	COD:0.011 吨；氨氮：0.00025 吨、SS：0.017 吨、BOD5：0.0034 吨、总磷：0.00083 吨、动植物油：0.00012 吨；	许可排放浓度限值： COD:100mg/L； 氨氮：15mg/L、 SS：70mg/L、 BOD5： 20mg/L、总磷： /mg/L、动植物油：10mg/L；PH 值：6-9；	无超标排放
云南东昌金属加工有限公司	锅炉废气：颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、汞及其化合物、烟气黑度	脱硫塔吸收处理后经烟囱排放	1 个	在用一台 1 吨手烧无烟煤锅炉，一个废气排口。	二氧化硫:53mg/m ³ 氮氧化物: 46mg/m ³ 颗粒物: 10.3 mg/m ³ 汞及其化合物: 0.0048 ; 烟气黑度: <1;	《锅炉大气污染物排放标准》(GB163271-2014)	二氧化硫:0.5 吨；氮氧化物: 0.434 吨；颗粒物: 0.097 吨；汞及其化合物: 0.000045 吨；	许可排放浓度限值：二氧化硫:400mg/Nm ³ 氮氧化物: 400mg/Nm ³ 颗粒物: 80 mg/Nm ³ 汞及其化合物: 0.05mg/Nm ³ 烟气黑度 1 级；	无超标排放
云南东昌金属加工有限公司	工艺废气：氯气、氯化氢	碱性溶液吸收处理后达标排放	1 个	氧化工段 1 个；	氯气：0.25mg/m ³ 氯化氢：11 mg/m ³	执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	氯气：0.003 吨；氯化氢：0.142 吨；	许可排放浓度限值：氯气：65mg/Nm ³ 氯化氢：100 mg/Nm ³	无超标排放
云南东昌金属加工有限公司	工艺废气：氯气、氯化氢	碱性溶液吸收处理后达标排放	1 个	氯化工段 1 个；	氯气：0.22mg/m ³ ；氯化氢：7.1mg/m ³ ；	执行 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	氯气：0.00019 吨；氯化氢：0.0062 吨；	许可排放浓度限值：氯气：65mg/Nm ³ 氯化氢：100 mg/Nm ³	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

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

(1) 采矿生产产生污染物的处理方法

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

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

(2) 锆烟尘火法生产工艺产生污染物的处理方法

①废气处理。经旋风除尘和布袋收尘后，通过石灰-石膏法工艺脱硫达标后经烟囱排放。

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

③粉尘处理。经过旋风除尘后，再经过布袋收尘系统回收锆烟尘。

(3) 湿法提纯及精深加工生产工艺

通过对锆烟尘等含锆原料通过氯化工艺生产出四氯化锆、后经氧化工艺生产出二氧化锆，再经过还原、区熔工艺生产锆锭。

①废酸和废渣处理。废酸主要产生于氯化蒸馏工艺，废酸渣进行渣液分离后，含锆废渣经水洗后返回火法工序进行冶炼再回收。渣液分离后的部份废酸再回收使用，其余废酸用石灰进行废水中和处理，产生的中和渣运到公司专用渣场堆存，待以后再回收，最终用于井下充填。

②废水处理。对生产过程中产生的废水（主要呈酸性），经废水中和站进行石灰中和处理、沉淀、活性炭吸附和压滤机压滤后，达到排放标准，根据生态环境局要求目前排入城市管网，其余用于绿化用水。生活污水经化粪池处理沉淀后达标排入城市管网。

③含酸尾气和酸雾的处理。通过碱液喷淋尾气吸收塔进行喷淋中和处理后达标排放。

(4) 红外光学锆镜头及太阳能锆晶片生产产生污染物的处理方法

①废水处理：生活污水经化粪池处理后达标排入城市管网，最终进入高新区水质净化厂。生产过程中切、磨、抛、清洗产生的废水进行污水处理设施处理回收锆后，达标排入城市管网，最终进入高新区水质净化厂。

②废气处理：晶片清洗工序产生的含酸废气经喷淋塔处理后达标排放。脱模产生的有机废气经活性炭纤维净化器处理后达标排放。

(5) 砷化镓晶体、晶片生产产生污染物的处理方法

①废水处理：生活污水经化粪池处理后达标排入城市管网，最终进入高新区水质净化厂。生产过程中切、磨、抛、清洗等工序产生的生产废水经含砷废水处理站处理后回用于基地冷却塔，不外排。

②废气处理：生产过程中产生的酸碱废气通过喷淋塔处理后达标排放。

(6) 高纯四氯化锆生产产生污染物的处理方法

①废水处理：生活污水经化粪池处理后达标排入城市管网，最终进入高新区水质净化厂。生产过程中产生的废水经蒸发釜蒸发后回收锆，不外排。

②废气处理：生产过程中产生的含酸废气通过喷淋塔处理后达标排放。

(7) 磷化铟晶片生产产生污染物的处理方法

①废水处理：生活污水经化粪池处理后达标排入城市管网，最终进入高新区水质净化厂。生产过程中产生的废水经自建的污水处理站处理达标后排入市政管网，最终排入高新区水质净化厂。

②废气处理：生产过程中产生的含酸废气通过喷淋塔处理后达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

2021年上半年，公司的建设项目环境影响评价及其他环保行政许可均按国家的法律法规严格执行。

突发环境事件应急预案

公司根据企业实际情况邀请第三方有资质的公司编制了云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（一厂、二厂、大寨锆矿、中寨锆（煤）矿、中寨锆（煤）矿火法车间）和韭菜坝锆业有限责任公司、韭菜坝锆业有限责任公司（火法生产科）突发环境事件应急预案，并按规定在属地环境保护部门进行备案。2021年上半年，公司针对应急预案开展应急演练，对演练开展的情况进行总结评价，对公司的应急队伍及应急能力进行评估，发现存在的不足并持续改进，不断提升公司处理突发环境事件的能力。

环境自行监测方案

公司及子公司根据排污许可证要求，年初均制定了环境监测方案，并根据方案要求，委托第三方环境检测机构对公司排放的“三废”进行检测，确保公司“三废”达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，注重经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、员工、社会的和谐发展。

1、坚持诚信经营，依法纳税，高度重视投资者关系管理工作

公司坚持诚信经营，依法纳税。高度重视投资者关系管理工作，指定了专门的投资者关系管理机构和人员回答投资者通过现场调研、来电咨询、投资者平台等各种途径向公司提出的问题，加强与投资者的沟通，充分保证广大投资者的知情权。

2、重视安全生产

制订了严格的安全生产制度并通过各种措施确保相关制度的执行，重视对员工安全生产培训教育，设立安全生产管理部门，确保安全生产的开支。在人力、物力、资金、技术等方面提供保障，健全安全生产和检查监督机制，通过内部安全环保部检查，确保各项安全措施落实到位；贯彻以预防为主的原则，重视岗位培训，增强员工安全意识，加强设备的维护管理，及时排除安全隐患。

公司制定了推进“企业安全文化”建设三年规划，提出了“全面建设，重点推进，完善制度文化，优化物态文化，提炼观念文化，规范行为文化”的建设方法和目标，通过对公司经验进行提炼和导入现代安全管理方法结合，以《企业安全文化手册》文本的形式总结和整合了公司多年安全管理经验和成果，通过以科学的安全理念为指引，围绕安全目标管理为主线，以管理创新促安全发展，公司安全生产的目标体系、责任体系、制度体系、监督体系、培训体系、预控体系和应急体系的架构得以进一步完善。公司按照规划，不断深入安全生产文化及制度建设。

3、不断提高环保水平

设立专门的安全环保部门，安排专职人员从事环保管理工作；按照国家环保法律法规，对公司环保三废的管理制订了规章管理制度和奖惩管理办法。成立了直属湿法车间管理的废水中和站，加强了对污染物排放的管理，能够对发现的问题及时做出处理；将环境保护纳入考核指标，强化环保理念，进行严格考核，使公司全体员工认识到了在生产过程中保护环境的重要性；响应国家节能减排的号召，积极开展了清洁生产审核工作，实现了清洁生产“节能、降耗、减污、增效”的目标。目前公司环保治理的各项指标均已达到了国家和地方环保标准要求。

4、降低能耗、低碳生产

不断加强生产工艺改进，减少单位能耗，提高金属回收率，减少资源消耗；宣传低碳环保理念，积极

推动无纸化办公；积极回收利用资源、提高资源利用率，减少对环境的污染。

5、积极参与社会公益事业

注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持。公司对当地贫困户结对帮扶，优先聘用建档立卡贫困人口，为其提供工作岗位和技能培训，为贫困户增加一技之长提供平台，保障其顺利脱贫、不返贫。在当地开展教育帮扶，帮助贫困家庭子女顺利完成学业。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人：包文东及其配偶吴开惠	股份减持承诺	发行人实际控制人包文东及其配偶吴开惠承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前已间接持有的发行人股份，也不向发行人回售本人持有的上述股份。并承诺：前述锁定期满后，在包文东担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其所持有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。	2008年04月25日	任职期间、离职后半年内	严格履行相关承诺。
	吴红平	股份减持承诺	吴红平承诺：担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	2008年04月25日	任职期间、离职后半年内	严格履行相关承诺。

	临沧飞翔冶炼有限责任公司	避免同业竞争承诺	<p>控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司（下称“临沧飞翔”和公司签署了《避免同业竞争协议》，协议主要内容如下：</p> <p>（1）现在不存在同业竞争的承诺</p> <p>临沧飞翔保证已将其与从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品生产、加工有关的全部资产投入了本公司或者由本公司予以收购，临沧飞翔目前不从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、销售活动，该等生产经营活动也不属于临沧飞翔的经营范围，与本公司不存在同业竞争。</p> <p>（2）上市后不存在同业竞争的承诺</p> <p>临沧飞翔保证：除本公司外，目前没有其他直接或间接控制的企业；保证将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主要业务构成同业竞争的业务或活动。如临沧飞翔获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p> <p>如果因本公司业务发展，开展了新业务且与临沧飞翔已开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值的价格购买临沧飞翔与此业务相关的任何资产。</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。
	包文东、吴开惠	避免同业竞争承诺	<p>2008年4月25日，公司实际控制人包文东及其配偶吴开惠签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：</p> <p>（1）包文东/吴开惠及其直接或间接控制的除本公司之外的其他企业已将其与从事高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品生产、加工有关的全部资产投入了本公司或者由本公司予以收购。</p> <p>（2）除本公司及其控制的企业外，包文东/吴开惠目前直接或间接控制的其他企业没有开展高纯二氧化锆、区熔锆锭、红外锆单晶等锆产品的生产、冶炼、销售业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>（3）如包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p> <p>（4）如果因本公司业务发展，开展了新业务且与包文东/吴开惠及其直接及间接控制的其他企业已开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值的价格购买包文东/吴开惠直接及间接控制的其他企业与此业务相关的资产，包文东/吴开惠及其直接或间接控制的其他企业将予以配合。</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。

	云南东兴实业集团有限公司; 云南省核工业二〇九地质大队; 深圳盛桥投资管理有限公司	避免同业竞争承诺	<p>持有本公司 5% 股份以上的股东云南省核工业二〇九地质大队、深圳盛桥投资管理有限公司、云南东兴实业集团有限公司分别和公司签署了《避免同业竞争协议》，协议主要内容如下：</p> <p>(1) 现在不存在同业竞争的承诺</p> <p>保证不从事高纯二氧化锗、区熔锗锭、红外锗单晶等锗产品的生产、冶炼、销售活动，该等生产经营活动也不属于其的经营范围，现在与本公司不存在同业竞争。</p> <p>(2) 上市后不存在同业竞争的承诺</p> <p>保证将来也不以任何方式包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。
	吴红平; 区国辉	避免同业竞争承诺	<p>持有本公司 5% 以上股份的股东吴红平、区国辉签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函主要内容如下：</p> <p>吴红平、区国辉承诺目前未开展高纯二氧化锗、区熔锗锭、红外锗单晶等锗产品的生产、冶炼、销售业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。如吴红平、区国辉本人或所控制的企业获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。</p>	2008年04月25日	长期	严格履行相关承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司与云南中顺置地有限公司相邻损害妨碍关系纠纷一案, 现处于重审后二审阶段, 法院已重新委托评估, 评估机构已出具评估报告	893.06	否	二审审理中	暂未取得二审判决	暂无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2019年12月25日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司股东为公司子公司向银行申请贷款提供担保暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司分别向上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行申请8,000万元、9,000万元项目贷款，贷款期限为5年（含宽限期2年）。并以控股子公司中科鑫圆、鑫耀公司现有及项目新增机器设备抵押给上海浦发行昆明分行，同时以公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司、持股5%以上股东东兴集团持

有的部分公司股票质押给上海浦发银行昆明分行，分别为上述8,000万元、9,000万元项目贷款提供担保，期限为5年。

报告期内，云南东兴实业集团有限公司实际为云南中科鑫圆晶体材料有限公司提供担保，截止报告期末担保金额为6,979万元，本次担保东兴集团未收取公司及子公司任何费用，公司未提供反担保。

(2) 2020年1月6日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司股东为公司向银行申请贷款提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向国家开发银行云南省分行申请9,200万元流动资金贷款，贷款期限为1年，并由云南省融资担保有限责任公司为公司上述流动资金贷款提供全额连带责任保证担保。鉴于上述情况，同意公司持股 5%以上股东东兴集团将其持有的1,000万股公司股票质押给国开行云南分行，为公司上述流动资金贷款提供质押担保；公司实际控制人包文东先生及其配偶吴开惠女士为融资担保公司上述担保承担个人无限连带责任保证，并以公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司持有的1,000 万股公司股票质押给融资担保公司，为其上述担保提供反担保，期限为1年。

关于上述担保，包文东、吴开惠夫妇、东兴集团、临沧飞翔冶炼有限责任公司均未收取公司任何费用。截止报告期末，公司已全部归还了上述融资，上述担保履行完毕。

(3) 2020年3月25日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于向公司股东借款暨关联交易的议案》，同意公司向公司股东东兴集团借款不超过 25,000.00万元人民币，使用期限自资金到账后不超过十八个月，使用费用按4.35%/年的利率计算，并在借款额度范围内循环使用。该议案经2020年4月23日召开的公司2019年年度股东大会审议批准。

截止报告期末，公司向东兴集团借款余额为0，报告期内应向东兴集团支付利息48.33万元。

(4) 2020年3月25日，公司第七届董事会第三次会议审议通过《关于控股股东、实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向广发银行股份有限公司昆明滇池支行申请综合授信额度24,000万元(其中:敞口授信额度4,000万元、低风险授信额度20,000万元)，授信有效期为一年。同意公司控股股东临沧飞翔将其持有的1400万股公司股票质押给广发银行股份有限公司昆明滇池支行，公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇提供全程全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，为上述综合授信额度中的4,000万元敞口授信额度提供担保。

上述为公司提供担保事项，控股股东临沧飞翔及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇均未收取公司任何费用，公司未提供反担保。截止报告期末，公司已全部归还了上述融资，上述担保履行完毕。

(5) 2020年6月15日，公司第七届董事会第六次会议审议通过《关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向中国农业银行股份有限公司滇中新区支行申请4,000万元授信，期限为一年。并同意公司及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇分别为昆明云锆高新技术有限公司上述向银行申请授信提供连带责任保证担保，担保金额为4,000万元。

上述为子公司提供担保事项，公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(6) 2020年8月19日，公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于公司股东及子公司为全资子公司向银行申请授信提供担保暨关联交易的议案》，同意全资子公司昆明云锆高新技术有限公司将其位于昆明新城高新技术产业开发区马金铺魁星街666号的4幢、6幢工业用房，公司全资子公司云南东昌金属加工有限公司将其位于东川区铜都镇姑海村的7栋房产、位于东川区姑海乡姑海村九组的工业用地使用权，公司持股5%以上股东云南东兴实业集团有限公司将其位于昆明市人民中路都市名园A座的非住宅房产、位于昆明市人民中路都市名园A座的其他商服用地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司滇中新区支行，为昆明云锆高新技术有限公司向中国农业银行股份有限公司滇中新区支行申请的4,000.00万元授信额度提供担保，期限为一年。

上述为子公司提供担保事项，东兴集团未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(7) 2020年12月10日，公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于公司股东及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向平安银行股份有限公司昆明分行申请6,000万元综合授信额度，期限为一年。并同意公司股东云南东兴实业集团有限公司及公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇将名下部分房产抵押给平安银行，为上述综合授信额度中的2,700万元敞口授信额度提供担保，担保期限为一年。

上述为子公司提供担保事项，东兴集团及实际控制人包文东、吴开惠夫妇均未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(8) 2021年1月7日，公司第七届董事会第十次会议审议通过《关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向中国农业银行股份有限公司临沧分行营业部申请流动资金贷款6,500万元，期限为一年。并同意将云南临沧鑫圆锆业股份有限公司中寨锆（煤）矿采矿权（采矿许可证号：C5300002008111120001525），位于临沧市临翔区的4处不动产（不动产权证号：云【2020】临翔区不动产权第0004197号、云【2020】临翔区不动产权第0004198号、云【2020】临翔区不动产权第0004200号、云【2020】临翔区不动产权第0002426号）抵押给农业银行，为上述6,500万元流动资金贷款提供担保，期限为1年。并同意公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇为公司上述6,500万元流动资金贷款提供连带责任保证担保，担保期限为一年。

上述为公司提供担保事项，实际控制人包文东、吴开惠夫妇未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(9) 2021年2月1日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过《关于公司及公司股东、实际控制人为控股子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司云南鑫耀半导体材料有限公司向中信银行股份有限公司昆明分行申请6,500万元固定资产贷款，贷款期限3年，宽限期1年。并同意控股子公司鑫耀

公司将磷化铟项目全套设备抵押给中信银行，同时以公司持有的鑫耀公司53.26%股权，公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司持有的1300万股公司股票质押给中信银行为上述6,500万元固定资产贷款提供担保，期限为3年（自担保合同签署并取得借款之日起，至全部归还贷款之日止）。并同意公司及公司控股股东临沧飞翔，持股5%以上股东云南东兴实业集团有限公司，公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇分别为鑫耀公司上述贷款提供全额连带责任保证担保，担保金额为6,500万元，期限为3年（自担保合同签署并取得借款之日起，至全部归还贷款之日止）。

上述为公司提供担保事项，东兴集团、临沧飞翔及实际控制人均未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(10) 2021年4月29日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向昆明市呈贡区农村信用合作联社马金铺信用社申请3,700万元流动资金贷款，期限为2年；同意公司为昆明云锆上述向银行申请流动资金贷款提供连带责任保证担保，担保金额为本金3,700万元及利息和费用，担保期限为2年；并同意公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇作为上述流动资金贷款的共同还款人，承担共同还款责任。

上述为公司全资子公司提供担保事项，实际控制人包文东、吴开惠夫妇未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(11) 2021年6月10日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于实际控制人及子公司为公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向广发银行股份有限公司昆明分行滇池支行申请综合授信额度23,800万元（其中：敞口授信额度4,000万元、低风险授信额度19,800万元），有效期为一年；并同意公司全资子公司昆明云锆高新技术有限公司将其位于昆明新城高新技术产业开发区马金铺魁星街666号的1幢（不动产权证号：云（2017）呈贡区不动产权第0013316号）、3幢（不动产权证号：云（2017）呈贡区不动产权第0013312号）房地产抵押给广发银行股份有限公司昆明分行滇池支行，公司实际控制人包文东、吴开惠夫妇提供连带责任保证担保，为上述综合授信额度中的4,000万元敞口授信额度提供担保，担保期限为一年（自担保合同签署并取得借款之日起，至全部归还贷款之日止）。

上述为公司提供担保事项，实际控制人包文东、吴开惠夫妇未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

(12) 2021年6月10日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于控股股东为公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司向招商银行股份有限公司昆明分行申请综合授信5,000万元，期限为一年；并同意公司控股股东临沧飞翔冶炼有限责任公司将其持有的部分公司股票质押给招商银行股份有限公司昆明分行，为公司上述5,000万元综合授信提供担保，期限为1年（自担保合同签署并取得借款之日起，至全部归还贷款之日止）。

上述为公司提供担保事项，控股股东临沧飞翔未收取公司任何费用，公司未提供反担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司股东为公司子公司向银行申请贷款提供担保 暨关联交易的公告	2019 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司股东为公司向银行申请贷款提供担保暨关联交易的公告	2020 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于向公司股东借款暨关联交易的公告	2020 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东、实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保暨关联交易的公告	2020 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的公告	2020 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司股东及子公司为全资子公司向银行申请授信提供担保暨关联交易的公告	2020 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司股东及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的公告	2020 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于实际控制人为公司提供担保暨关联交易的公告	2021 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司及公司股东、实际控制人为控股子公司提供担保暨关联交易的公告	2021 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于公司及实际控制人为全资子公司提供担保暨关联交易的公告	2021 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于控股股东、实际控制人及子公司为公司提供担保暨关联交易的公告	2021 年 06 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无										
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保 余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况 （如有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南中科鑫圆 晶体材料有限 公司	2020年01 月17日	8,000	2020年01 月23日	6,979	连带责任 担保			五年	否	否
昆明云锗高新 技术有限公司	2020年06 月17日	4,000	2020年08 月05日	4,000	连带责任 担保			一年	否	否
云南中科鑫圆 晶体材料有限 公司	2021年01 月08日	700	2021年02 月04日	500	连带责任 担保			一年	否	否
云南鑫耀半导 体材料有限公 司	2021年01 月08日	1,000	2021年02 月09日	1,000	连带责任 担保			一年	否	否
昆明云锗高新 技术有限公司	2021年01 月08日	500	2021年03 月02日	500	连带责任 担保			一年	否	否
云南鑫耀半导 体材料有限公 司	2021年02 月03日	6,500	2021年03 月03日	6,480	连带责任 担保			三年	否	否
昆明云锗高新 技术有限公司	2021年04 月30日	3,700	2021年05 月06日	3,700	连带责任 担保			二年	否	否
昆明云锗高新 技术有限公司	2021年06 月11日	1,000	2021年06 月23日	1,000	连带责任 担保			三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	13,400	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	13,180							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	25,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	24,159							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	13,400	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	13,180							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	25,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	24,159							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			16.36%							
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0							
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0							
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2021年4月21日，云南临沧鑫圆锆业股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第十三次会议审议通过《关于收购控股子公司部分股权的议案》，同意公司以1,364万元自有资金收购自然人权以高先生持有的公司控股子公司云南鑫耀半导体材料有限公司（以下简称“鑫耀公司”）10.87%的股权（对应的出资额1,364万元）；同意自然人朱蓉辉先生将其持有的鑫耀公司11.96%的股权（对应的出资额1,500万元）以1,500万元的价格转让给自然人惠峰先生，并同意公司放弃上述11.96%股权的优先购买权。

截至2021年6月30日，上述股权转让事项除交易双方外的其他股东均已放弃优先购买权，并已经鑫耀公司股东会审议批准。公司与权以高先生签订了《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司与权以高关于云南鑫耀半导体材料有限公司股权转让协议》，鑫耀公司完成了上述股权转让相关事项的工商登记变更手续，并取得了由昆明市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

本次变更后，公司持有64.13%的鑫耀公司股权，仍为鑫耀公司控股股东，仍保持对鑫耀公司的实际控制权，未改变公司合并报表范围。

详细内容请见公司分别于2021年4月23日、2021年7月1日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（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控股子公司部分股权的公告》、《云南临沧鑫圆锆业股份有限公司关于收购控股子公司部分股权的进展公告》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,805,657	1.35%				-375	-375	8,805,282	1.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,805,657	1.35%				-375	-375	8,805,282	1.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,805,657	1.35%				-375	-375	8,805,282	1.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	644,314,343	98.65%				375	375	644,314,718	98.65%
1、人民币普通股	644,314,343	98.65%				375	375	644,314,718	98.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	653,120,000	100.00%				0	0	653,120,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何毅	375	375	0	0	高管锁定	2021年1月4日
合计	375	375	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	69,022		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
临沧飞翔冶炼有限责任公司	境内非国有法人	13.72%	89,579,232			89,579,232	质押	22,400,000
云南东兴实业集团有限公司	境内非国有法人	6.29%	41,079,168			41,079,168	质押	41,000,000
云南省核工业二〇九地质大队（云南省核技术支持中心）	国有法人	3.62%	23,647,475	-6,202,671		23,647,475		
吴红平	境内自然人	1.78%	11,627,876		8,720,907	2,906,969	质押	7,000,000
李嘉燊	境内自然人	1.12%	7,304,203	865,800		7,304,203		
吴银河	境外自然人	1.09%	7,100,000	1,644,600		7,100,000		
区国辉	境内自然人	1.04%	6,786,178	-160,025		6,786,178		

香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	4,916,484	863,081		4,916,484		
林凤萍	境内自然人	0.50%	3,265,799			3,265,799		
王赫	境内自然人	0.44%	2,860,000	66,898		2,860,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100% 的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
临沧飞翔冶炼有限责任公司	89,579,232	人民币普通股	89,579,232					
云南东兴实业集团有限公司	41,079,168	人民币普通股	41,079,168					
云南省核工业二〇九地质大队（云南省核技术支持中心）	23,647,475	人民币普通股	23,647,475					
李嘉燊	7,304,203	人民币普通股	7,304,203					
吴银河	7,100,000	人民币普通股	7,100,000					
区国辉	6,786,178	人民币普通股	6,786,178					
香港中央结算有限公司	4,916,484	人民币普通股	4,916,484					
林凤萍	3,265,799	人民币普通股	3,265,799					
吴红平	2,906,969	人民币普通股	2,906,969					
王赫	2,860,000	人民币普通股	2,860,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	云南东兴实业集团有限公司持有临沧飞翔冶炼有限责任公司 100% 的股权，未知其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东吴银河除通过普通证券账户持有公司股票 5,600,000 股外，还通过中信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 1,500,000 股，共计持有公司股票 7,100,000 股。公司股东区国辉除通过普通证券账户持有公司股票 5,558,892 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,227,286 股，共计持有公司股票 6,786,178 股；公司股东王赫除通过普通证券账户持有公司股票 1,700,000 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,160,000 股，共计持有公司股票 2,860,000 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	193,155,060.56	139,080,880.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	54,724,945.54	43,330,680.65
应收账款	135,369,152.06	101,696,924.23
应收款项融资		5,960,723.80
预付款项	32,975,059.37	25,466,352.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,109,696.49	6,163,155.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	350,182,816.19	306,836,902.50

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,323,688.94	23,614,134.13
流动资产合计	798,840,419.15	652,149,754.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,049,498,646.61	1,082,888,356.29
在建工程	92,155,160.18	66,669,073.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,271,942.12	
无形资产	364,454,708.10	369,412,139.52
开发支出	3,070,372.57	
商誉		
长期待摊费用	5,842,297.90	12,351,908.43
递延所得税资产	48,242,382.54	29,896,565.54
其他非流动资产	5,431,885.00	5,431,885.00
非流动资产合计	1,581,967,395.02	1,566,649,927.89
资产总计	2,380,807,814.17	2,218,799,682.21
流动负债：		
短期借款	342,780,000.00	322,300,321.49
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	84,534,231.13	74,317,461.92
预收款项	76,730.00	3,028,000.00
合同负债	1,198,317.92	1,487,753.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	987,558.92	4,737,623.51
应交税费	638,116.68	3,253,151.73
其他应付款	18,020,923.45	66,783,243.11
其中：应付利息	426,848.81	625,370.66
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,385,510.00	59,000,000.00
其他流动负债	13,789.90	7,858,036.91
流动负债合计	463,635,178.00	542,765,591.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	171,590,000.00	59,790,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,630,190.95	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	186,419,762.51	79,974,243.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	364,639,953.46	139,764,243.00
负债合计	828,275,131.46	682,529,834.90
所有者权益：		

股本	653,120,000.00	653,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,166,877.29	329,500,555.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,302,694.24	7,759,216.44
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47
一般风险准备		
未分配利润	401,977,335.88	382,941,181.02
归属于母公司所有者权益合计	1,476,329,150.88	1,455,083,196.48
少数股东权益	76,203,531.83	81,186,650.83
所有者权益合计	1,552,532,682.71	1,536,269,847.31
负债和所有者权益总计	2,380,807,814.17	2,218,799,682.21

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：王先琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	64,193,795.10	62,302,090.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,409,700.00	17,383,946.49
应收账款	18,142,376.79	31,815,631.61
应收款项融资		
预付款项	105,044,223.74	60,250,450.25
其他应收款	57,717,466.49	212,532,988.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	47,595,520.80	25,358,685.37
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	310,103,082.92	409,643,793.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	871,309,285.74	857,669,285.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	317,726,198.13	332,201,916.98
在建工程	76,350,945.84	61,530,884.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,319,651.32	
无形资产	203,422,038.78	205,153,826.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	515,390.11	4,345,996.28
递延所得税资产	17,120,457.32	14,944,095.00
其他非流动资产	3,170,000.00	3,170,000.00
非流动资产合计	1,499,933,967.24	1,479,016,005.25
资产总计	1,810,037,050.16	1,888,659,798.28
流动负债：		
短期借款	183,000,000.00	219,145,338.08
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,780,000.00	44,780,000.00
应付账款	14,455,140.26	11,602,316.43
预收款项	8,741,314.62	3,028,000.00
合同负债	41,150.44	
应付职工薪酬	569,106.56	751,948.86
应交税费	-2,887,124.08	361,271.47

其他应付款	17,786,291.44	66,889,006.55
其中：应付利息	218,655.00	625,370.66
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,133,233.41
流动负债合计	274,485,879.24	348,691,114.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,630,190.95	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,122,222.26	12,905,555.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,752,413.21	12,905,555.59
负债合计	293,238,292.45	361,596,670.39
所有者权益：		
股本	653,120,000.00	653,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	345,238,072.40	345,238,072.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	81,581,772.64	81,581,772.64
未分配利润	436,858,912.67	447,123,282.85
所有者权益合计	1,516,798,757.71	1,527,063,127.89
负债和所有者权益总计	1,810,037,050.16	1,888,659,798.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	239,788,840.60	356,542,049.28
其中：营业收入	239,788,840.60	356,542,049.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,754,208.69	356,036,510.78
其中：营业成本	195,993,519.02	308,480,791.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,676,832.16	3,101,228.94
销售费用	2,442,406.12	2,218,837.73
管理费用	30,692,709.65	24,304,437.84
研发费用	13,375,183.21	7,735,504.17
财务费用	11,573,558.53	10,195,710.85
其中：利息费用	11,618,327.85	10,631,409.13
利息收入	710,593.64	1,158,738.55
加：其他收益	28,105,545.14	3,969,549.72
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,385,642.94	-1,682,968.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,115,705.80	3,027,476.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,667,049.68	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	11,305,877.99	5,819,595.87
加: 营业外收入	6,995.49	7,820.96
减: 营业外支出	62,487.18	73,800.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,250,386.30	5,753,616.12
减: 所得税费用	-17,769,269.36	-107,662.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	29,019,655.66	5,861,278.49
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29,019,655.66	5,861,278.49
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	19,036,154.86	6,047,127.98
2.少数股东损益	9,983,500.80	-185,849.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,019,655.66	5,861,278.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,036,154.86	6,047,127.98
归属于少数股东的综合收益总额	9,983,500.80	-185,849.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.029	0.009
（二）稀释每股收益	0.029	0.009

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：包文东

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：王先琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	91,316,928.69	143,444,247.46
减：营业成本	87,557,020.84	122,267,325.88
税金及附加	1,166,740.41	1,544,026.23
销售费用	260,085.07	146,922.17
管理费用	11,879,569.30	8,940,719.18
研发费用	4,239,417.34	4,254,664.74
财务费用	2,888,379.26	2,324,705.46
其中：利息费用	4,965,319.39	7,993,436.01
利息收入	-2,333,104.57	-6,616,557.15

加：其他收益	803,333.33	1,610,385.33
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-174,345.50	-897,260.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,667,049.68	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,378,246.02	4,679,009.04
加：营业外收入	0.70	
减：营业外支出	62,487.18	73,800.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,440,732.50	4,605,208.33
减：所得税费用	-2,176,362.32	-167,925.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,264,370.18	4,773,133.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,264,370.18	4,773,133.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,264,370.18	4,773,133.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,633,746.60	385,132,266.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,949,989.22	4,802,308.21
收到其他与经营活动有关的现金	139,962,341.19	31,402,563.47
经营活动现金流入小计	481,546,077.01	421,337,137.92
购买商品、接受劳务支付的现金	278,530,157.58	286,316,892.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,000,760.48	40,839,751.52
支付的各项税费	11,862,232.04	13,919,489.58
支付其他与经营活动有关的现金	50,310,243.73	14,793,408.26
经营活动现金流出小计	391,703,393.83	355,869,542.08
经营活动产生的现金流量净额	89,842,683.18	65,467,595.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,772,480.00
投资活动现金流入小计	5,000.00	1,772,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,546,527.87	129,393,917.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,549,381.78	242,218.13
投资活动现金流出小计	14,095,909.65	129,636,135.53

投资活动产生的现金流量净额	-14,090,909.65	-127,863,655.53
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	294,800,000.00	243,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,997,670.15	57,600,000.00
筹资活动现金流入小计	358,797,670.15	301,300,000.00
偿还债务支付的现金	248,614,490.00	230,122,709.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,604,714.98	7,024,036.41
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	102,786,731.96	22,282,486.12
筹资活动现金流出小计	362,005,936.94	259,429,231.77
筹资活动产生的现金流量净额	-3,208,266.79	41,870,768.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,202.90	-6,086.41
五、现金及现金等价物净增加额	72,519,303.84	-20,531,377.87
加：期初现金及现金等价物余额	94,120,249.53	62,113,149.63
六、期末现金及现金等价物余额	166,639,553.37	41,581,771.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	119,816,271.42	121,289,391.51
收到的税费返还	2,323,786.56	292,436.47
收到其他与经营活动有关的现金	720,044.05	1,850,599.04
经营活动现金流入小计	122,860,102.03	123,432,427.02
购买商品、接受劳务支付的现金	138,636,578.16	33,857,471.58
支付给职工以及为职工支付的现金	21,663,995.44	19,404,172.92
支付的各项税费	3,210,926.54	5,842,219.56
支付其他与经营活动有关的现金	5,904,095.95	6,734,058.33

经营活动现金流出小计	169,415,596.09	65,837,922.39
经营活动产生的现金流量净额	-46,555,494.06	57,594,504.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
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	156,805,233.90	9,927,134.80
投资活动现金流入小计	156,810,233.90	9,927,134.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,347,987.07	6,816,974.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,549,381.78	80,337,210.87
投资活动现金流出小计	8,897,368.85	87,154,185.57
投资活动产生的现金流量净额	147,912,865.05	-77,227,050.77
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	153,000,000.00	132,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	57,600,000.00
筹资活动现金流入小计	213,000,000.00	189,600,000.00
偿还债务支付的现金	187,000,000.00	153,836,709.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,575,792.31	4,057,296.75
支付其他与筹资活动有关的现金	102,454,329.17	25,516,958.34
筹资活动现金流出小计	294,030,121.48	183,410,964.33
筹资活动产生的现金流量净额	-81,030,121.48	6,189,035.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,073.21	-26,059.42
五、现金及现金等价物净增加额	20,342,322.72	-13,469,569.89
加：期初现金及现金等价物余额	20,633,667.77	23,324,874.60
六、期末现金及现金等价物余额	40,975,990.49	9,855,304.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	653,120,000.00				329,500,555.55			7,759,216.44	81,762,243.47		382,941,181.02		1,455,083,196.48	81,186,650.83	1,536,269,847.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	653,120,000.00				329,500,555.55			7,759,216.44	81,762,243.47		382,941,181.02		1,455,083,196.48	81,186,650.83	1,536,269,847.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,666,321.74			543,477.80			19,036,154.86		21,245,954.40	-4,983,119.00	16,262,835.40
（一）综合收益总额											19,036,154.86		19,036,154.86	9,983,500.80	29,019,655.66
（二）所有者投入和减少资本					1,666,321.74								1,666,321.74	-15,306,321.74	-13,640,000.00
1. 所有者投入的普通股														-13,640,000.00	-13,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08			6,639,006.69	81,762,243.47		360,309,142.19		1,430,300.054.43	50,968,706.77	1,481,268,761.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	653,120,000.00				328,469,662.08			6,639,006.69	81,762,243.47		360,309,142.19		1,430,300.054.43	50,968,706.77	1,481,268,761.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							545,717.87				6,047,127.98		6,592,845.85	64,775.35	6,657,621.20
（一）综合收益总额											6,047,127.98		6,047,127.98	-185,849.49	5,861,278.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	447,123,282.85		1,527,063,127.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	447,123,282.85		1,527,063,127.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,264,370.18		-10,264,370.18
（一）综合收益总额										-10,264,370.18		-10,264,370.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								1,124,990.42					1,124,990.42
2. 本期使用								1,124,990.42					1,124,990.42
(六) 其他													
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40			81,581,772.64	436,858,912.67				1,516,798,757.71

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	438,063,699.26			1,518,003,544.30
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	438,063,699.26		1,518,003,544.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										4,773,133.56		4,773,133.56
(一)综合收益总额										4,773,133.56		4,773,133.56
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,128,495.05					1,128,495.05
2. 本期使用							1,128,495.05					1,128,495.05
(六) 其他												
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40			81,581,772.64	442,836,832.82			1,522,776,677.86

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、所处行业：有色金属冶炼及压延加工业。

3、经营范围：锆系列产品及其他冶金产品、矿产品生产、冶炼、销售；本企业自产的高纯二氧化锆、锆锭、区熔锆、有机锆系列产品、有色金属及矿产品相关技术的出口；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口；红外光学镜头设计与制造；光学元件加工热压成型；锆煤生产与销售。

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

5、本公司属下有全资子公司七家，分别为云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锆高新技术有限公司、临沧有色金属冶炼有限责任公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司、云南锆业智能系统技术有限公司、云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司；有控股子公司四家，分别为云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司、云南拜特科技有限公司。

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

本财务报告于2021年8月18日由本公司董事会批准报出。

本公司合并范围包括七家全资子公司，分别为云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锆高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司、临沧韭菜坝锆业有限责任公司、云南锆业智能系统技术有限公司、云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司；四家控股子公司，分别为云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司、云南拜特科技有限公司。

本公司合并范围详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司拥有丰富的资源优势，是全国唯一拥有锆矿开采、火法富集、湿法提纯、区熔精炼、精深加工及研究开发一体化产业链的锆材料加工企业，本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11、应收票据”、“12、应收款项”、“18、固定资产”、“22、无形资产”、“30、收入”、“35、其他重要的会计政策和会计估计”相关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日

的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法

定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本公司应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。

商业承兑汇票的承兑人为非金融机构。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于承兑人信用风险极低的银行承兑汇票，且票据期间在1年以内，故预期不会发生信用损失，预期信用损失率为0。其他银行承兑汇票和商业承兑汇票的信用风险较高，本公司结合历史损失经验及前瞻性信息，按其账龄分析其预期损失率，预期信用损失的计提同应收账款一致，详见本附注五、12。

12、应收账款

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

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期以及剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，

并确定预期信用损失计量方法：

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

按组合计量信用减值损失的方法

合并范围内的应收款	公司可以控制其清偿时间，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
出口退税及待抵扣税费	一般不计提坏账准备

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失计提比例（%）
1年以内（含一年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失

准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、担保物类型、初始确认日期、债务人的性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收款项的预期信用损失计量方法处理。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、在产品、产成品、低值易耗品等。

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

库存商品、半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。

16、持有待售资产

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

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

益。

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

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

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

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

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

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

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

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

17、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或

类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重大交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值

及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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。计提折旧时采用年限平均法。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

(1) 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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态

的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司根据研究与开发的实际情况，将内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

23、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、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退职工产生，在发生日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按预计折现率折现后计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利主要离职人员福利等，公司不存在其他长期福利。

27、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和

质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/同期国债利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28、预计负债

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

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

29、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计

量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司暂无股份支付行为。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就

累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

31、政府补助

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

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控

制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本公司为出租人

在①评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分

类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

34、终止经营

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

部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司暂无终止经营业务。

35、其他重要的会计政策和会计估计

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

（2）资源税：

矿山	计税基础	税率
韭菜坝矿	锆矿销售金属量*税务机关核定计税单价	5.5%
大寨矿	锆矿销售金属量*税务机关核定计税单价	5.5%

（3）维简费：不适用。

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

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

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年起执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十三次会议批准	不影响净利润、净资产，仅对报表列报有影响

本公司自2021年起执行上述企业会计准则和通知，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则

根据新租赁准则的规定，本公司选择采用简便实务操作方法，继续沿用之前对现有合同是否为租赁或包含租赁所做的评估结果。本公司仅对之前被确认为租赁的合同应用新租赁准则，此前没有被确认为租赁的合同，本公司不对其是否存在租赁进行重新评估。因此，新租赁准则的租赁定义仅适用于2021年1月1日或之后签订或变更的合同。

本公司对于剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁负债相等的金额，及调整预付租金计量使用权资产。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期、租赁资产价值区分不同的衔接方法：对于非低价值且剩余租赁期长于1年的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据2021年1月1日增量借款利率确定使用权资产的账面价值；对于低价值或剩余租赁期短于1年的，采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债。

本公司因实施新租赁准则，对公司期初财务报表的影响为：

受影响的项目	合并财务报表		
	会计政策变更前2020年12月31日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日账面金额
长期待摊费用	12,351,908.43	-6,997,859.93	5,354,048.50
使用权资产		13,902,527.20	13,902,527.20
租赁负债		6,904,667.27	6,904,667.27

(续表)

受影响的项目	母公司财务报表		
	会计政策变更前2020年12月31日账面金额	新租赁准则影响	会计政策变更后2021年1月1日账面金额
长期待摊费用	4,345,996.28	-3,760,217.41	585,778.87
使用权资产		10,664,884.68	10,664,884.68
租赁负债		6,904,667.27	6,904,667.27

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,080,880.50	139,080,880.50	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	43,330,680.65	43,330,680.65	
应收账款	101,696,924.23	101,696,924.23	
应收款项融资	5,960,723.80	5,960,723.80	
预付款项	25,466,352.63	25,466,352.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,163,155.88	6,163,155.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	306,836,902.50	306,836,902.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,614,134.13	23,614,134.13	
流动资产合计	652,149,754.32	652,149,754.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,082,888,356.29	1,082,888,356.29	
在建工程	66,669,073.11	66,669,073.11	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		13,902,527.20	13,902,527.20
无形资产	369,412,139.52	369,412,139.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,351,908.43	5,354,048.50	-6,997,859.93
递延所得税资产	29,896,565.54	29,896,565.54	
其他非流动资产	5,431,885.00	5,431,885.00	
非流动资产合计	1,566,649,927.89	1,573,554,595.16	6,904,667.27
资产总计	2,218,799,682.21	2,225,704,349.48	6,904,667.27
流动负债：			
短期借款	322,300,321.49	322,300,321.49	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,317,461.92	74,317,461.92	
预收款项	3,028,000.00	3,028,000.00	
合同负债	1,487,753.23	1,487,753.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,737,623.51	4,737,623.51	
应交税费	3,253,151.73	3,253,151.73	
其他应付款	66,783,243.11	66,783,243.11	
其中：应付利息	625,370.66	625,370.66	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	59,000,000.00	59,000,000.00	

其他流动负债	7,858,036.91	7,858,036.91	
流动负债合计	542,765,591.90	542,765,591.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	59,790,000.00	59,790,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,904,667.27	6,904,667.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	79,974,243.00	79,974,243.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,764,243.00	146,668,910.27	6,904,667.27
负债合计	682,529,834.90	689,434,502.17	6,904,667.27
所有者权益：			
股本	653,120,000.00	653,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	329,500,555.55	329,500,555.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,759,216.44	7,759,216.44	
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47	
一般风险准备			
未分配利润	382,941,181.02	382,941,181.02	
归属于母公司所有者权益合计	1,455,083,196.48	1,455,083,196.48	
少数股东权益	81,186,650.83	81,186,650.83	
所有者权益合计	1,536,269,847.31	1,536,269,847.31	
负债和所有者权益总计	2,218,799,682.21	2,218,799,682.21	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,302,090.60	62,302,090.60	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,383,946.49	17,383,946.49	
应收账款	31,815,631.61	31,815,631.61	
应收款项融资			
预付款项	60,250,450.25	60,250,450.25	
其他应收款	212,532,988.71	212,532,988.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	25,358,685.37	25,358,685.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	409,643,793.03	409,643,793.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	857,669,285.74	857,669,285.74	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	332,201,916.98	332,201,916.98	
在建工程	61,530,884.64	61,530,884.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,664,884.68	10,664,884.68
无形资产	205,153,826.61	205,153,826.61	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,345,996.28	585,778.87	-3,760,217.41
递延所得税资产	14,944,095.00	14,944,095.00	
其他非流动资产	3,170,000.00	3,170,000.00	
非流动资产合计	1,479,016,005.25	1,485,920,672.52	6,904,667.27
资产总计	1,888,659,798.28	1,895,564,465.55	6,904,667.27
流动负债：			
短期借款	219,145,338.08	219,145,338.08	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	44,780,000.00	44,780,000.00	
应付账款	11,602,316.43	11,602,316.43	
预收款项	3,028,000.00	3,028,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬	751,948.86	751,948.86	
应交税费	361,271.47	361,271.47	
其他应付款	66,889,006.55	66,889,006.55	
其中：应付利息	625,370.66	625,370.66	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	2,133,233.41	2,133,233.41	
流动负债合计	348,691,114.80	348,691,114.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,904,667.27	6,904,667.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	12,905,555.59	12,905,555.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,905,555.59	19,810,222.86	6,904,667.27
负债合计	361,596,670.39	368,501,337.66	6,904,667.27
所有者权益：			
股本	653,120,000.00	653,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	345,238,072.40	345,238,072.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,581,772.64	81,581,772.64	
未分配利润	447,123,282.85	447,123,282.85	
所有者权益合计	1,527,063,127.89	1,527,063,127.89	
负债和所有者权益总计	1,888,659,798.28	1,888,659,798.28	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	13%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
资源税	销售额	5.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南临沧鑫圆锆业股份有限公司	15%
云南东昌金属加工有限公司	15%
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	15%
昆明云锆高新技术有限公司	15%
云南东润进出口有限公司	25%
武汉云晶飞光纤材料有限公司	15%
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	25%
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	25%
云南鑫耀半导体材料有限公司	15%
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	25%
云南锆业智能系统技术有限公司	25%
云南拜特科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税：本公司出口产品增值税执行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局联合发布的（财税〔2018〕123号）《关于调整部分产品出口退税率的通知》，2018年11月1日起，本公司出口产品退税率分别为：二氧化锆退税率为零，锆锭退税率为10%；太阳能锆单晶片退税率为16%；光学元件退税率为16%。从2019年4月1日起太阳能锆单晶片退税率为13%；光学元件退税率为13%。

(2) 企业所得税：根据云南省临沧市地方税务局临地税二字〔2014〕9号《临沧市地方税务局关于临沧市地方税务局工业园区分局2013年度西部大开发企业所得税优惠政策审核确认的批复》，认定本公司为享受西部大开发企业所得税优惠政策，从2013年度起减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

根据云南省发展和改革委员会云发改办西部〔2013〕522号《关于昆明奥通铁路机械有限公司等

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

云南鑫耀半导体材料有限公司有关业务符合国家发展和改革委员会第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类有关条款，是国家鼓励类产业，云南鑫耀半导体材料有限公司适用西部大开发税收优惠政策，减按15%税率计算缴纳企业所得税。

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

武汉云晶飞光纤材料有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省家税务局认定为高新技术企业，企业所得税税率执行15%，自2020年12月1日起，有效期三年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	753,626.64	419,541.54
银行存款	165,885,926.73	93,700,707.99
其他货币资金	26,515,507.19	44,960,630.97
合计	193,155,060.56	139,080,880.50

其他说明

货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	18,884,101.25	土地复垦保证金
其他货币资金	181,405.94	采矿权保证金
其他货币资金	7,450,000.00	借款保证金
合计	26,515,507.19	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,509,640.75	22,054,306.85
商业承兑票据	26,215,304.79	21,276,373.80
合计	54,724,945.54	43,330,680.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,810,359.93	100.00%	2,085,414.39	3.67%	54,724,945.54	45,647,035.66	100.00%	2,316,355.01	5.07%	43,330,680.65
其中：										
账龄组合	41,688,287.93	73.38%	2,085,414.39	5.00%	39,602,873.54	36,218,076.30	79.34%	2,316,355.01	6.40%	33,901,721.29
无风险组合	15,122,072.00	26.62%			15,122,072.00	9,428,959.36	20.66%			9,428,959.36
合计	56,810,359.93	100.00%	2,085,414.39	3.67%	54,724,945.54	45,647,035.66	100.00%	2,316,355.01	5.07%	43,330,680.65

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,688,287.93	2,085,414.39	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	41,688,287.93	2,085,414.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,316,355.01	-230,940.62				2,085,414.39
合计	2,316,355.01	-230,940.62				2,085,414.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,054,932.80	
合计	26,054,932.80	

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,867,401.00	1.95%	2,867,401.00	100.00%		2,867,401.00	2.57%	2,867,401.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	143,814,253.73	98.05%	8,445,101.67	5.87%	135,369,152.06	108,498,463.91	97.43%	6,801,539.68	6.27%	101,696,924.23

其中：										
账龄组合	143,814,253.73	98.05%	8,445,101.67	5.87%	135,369,152.06	108,498,463.91	97.43%	6,801,539.68	6.27%	101,696,924.23
合计	146,681,654.73	100.00%	11,312,502.67	7.71%	135,369,152.06	111,365,864.91	100.00%	9,668,940.68	8.68%	101,696,924.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	1,771,955.00	100.00%	预计难以收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计难以收回
武汉高德红外股份有限公司	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,867,401.00	2,867,401.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	139,070,531.87	6,953,526.59	5.00%
1-2年	2,996,300.83	299,630.04	10.00%
2-3年	183,726.61	36,745.33	20.00%
3-4年	487,000.00	146,100.00	30.00%
4-5年	135,189.42	67,594.71	50.00%
5年以上	941,505.00	941,505.00	100.00%
合计	143,814,253.73	8,445,101.72	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	139,070,531.87
1至2年	2,996,300.83

2 至 3 年	183,726.61
3 年以上	4,431,095.42
3 至 4 年	487,000.00
4 至 5 年	135,189.42
5 年以上	3,808,906.00
合计	146,681,654.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,668,940.68	1,643,561.99				11,312,502.67
合计	9,668,940.68	1,643,561.99				11,312,502.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海空间电源研究所	19,160,700.00	13.06%	977,700.00
天津蓝天太阳科技有限公司	17,190,000.00	11.72%	859,500.00
西安 xxxx 有限责任公司	13,767,600.00	9.39%	688,380.00
OSRAM OptoSemiconductors Gmbh	9,737,383.34	6.64%	486,869.17
中锗科技有限公司	9,705,324.30	6.62%	485,266.22
合计	69,561,007.64	47.43%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,960,723.80
合计		5,960,723.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,598,811.44	77.63%	18,379,620.93	72.17%
1 至 2 年	1,583,576.61	4.80%	2,940,148.21	11.55%
2 至 3 年	2,972,876.72	9.02%	1,830,761.72	7.19%
3 年以上	2,819,794.60	8.55%	2,315,821.77	9.09%
合计	32,975,059.37	--	25,466,352.63	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Yoneda Corporation	2,737,990.27	一年以内	8.3
创技（南京）电子机械有限公司	2,539,000.00	一年以内	7.7
深圳市长启晶电科技有限公司	2,304,422.02	一年以内	6.99
北京国晶辉红外光学科技有限公司	2,100,000.00	2-3年	6.37
苏州辰轩光电科技有限公司	1,789,400.00	1年以内	5.43
合计	11,470,812.29		34.79

注：北京国晶辉红外光学科技有限公司欠款210万元，于2021年7月7日全额收回。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,109,696.49	6,163,155.88
合计	6,109,696.49	6,163,155.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,746,602.52	3,929,864.93
代垫款项	1,870,024.24	1,683,797.92
出口退税款	305,309.80	305,309.80
保证金及押金	972,170.00	2,412,268.80
销售退回销项税额	3,161,999.99	3,161,999.99
备用金	2,639,608.65	3,144,528.90
其他	675,184.04	813,567.14
合计	15,370,899.24	15,451,337.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	99,591.08	6,026,590.53	3,161,999.99	9,288,181.60
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-27,532.76	553.91		-26,978.85
2021 年 6 月 30 日余额	72,058.32	6,027,144.44	3,161,999.99	9,261,202.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,441,166.42
1 至 2 年	2,796,650.44
2 至 3 年	2,503,129.29
3 年以上	8,629,953.09
3 至 4 年	3,248,643.99
4 至 5 年	58,000.00

5 年以上	5,323,309.10
合计	15,370,899.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,288,181.60	-26,978.85				9,261,202.75
合计	9,288,181.60	-26,978.85				9,261,202.75

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏中寰镓芯材料有限公司	预付货款	1,704,282.00	5 年以上	11.09%	1,704,282.00
昆明冠鹏电子工程有限公司	软件开发款	1,500,000.00	2-3 年	9.76%	300,000.00
刘强	代垫采矿权价款	1,240,793.00	5 年以上	8.07%	1,240,793.00
惠峰	备用金	516,804.00	1 年以内, 1-2 年、2-3 年	3.36%	41,646.95
昆明市盘龙区涵子坤电子产品经营部	往来款	420,000.00	1-2 年	2.73%	42,000.00
合计	--	5,381,879.00	--	35.01%	3,328,721.95

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值

原材料	99,787,792.86	568,376.06	99,219,416.80	85,146,656.02	568,376.06	84,578,279.96
在产品	68,151,313.55		68,151,313.55	32,179,273.66		32,179,273.66
半成品	99,226,874.41		99,226,874.41	112,913,470.17		112,913,470.17
产成品	89,224,675.27	8,284,382.32	80,940,292.95	87,778,739.69	11,480,853.02	76,297,886.67
低值易耗品	2,644,918.48		2,644,918.48	867,992.04		867,992.04
合计	359,035,574.57	8,852,758.38	350,182,816.19	318,886,131.58	12,049,229.08	306,836,902.50

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	568,376.06					568,376.06
产成品	11,480,853.02			3,196,470.70		8,284,382.32
合计	12,049,229.08			3,196,470.70		8,852,758.38

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	25,904,483.94	23,194,929.13
预缴企业所得税	419,205.00	419,205.00
合计	26,323,688.94	23,614,134.13

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,049,498,646.61	1,082,888,356.29
合计	1,049,498,646.61	1,082,888,356.29

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	674,648,481.55	915,977,568.25	8,798,904.94	12,945,420.24	1,612,370,374.98
2.本期增加金额	581,679.59	8,486,546.74	266,201.24		9,334,427.57
(1) 购置	524,404.25	8,382,770.18	266,201.24		9,173,375.67
(2) 在建工程转入	57,275.34	103,776.56			161,051.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				249,572.65	249,572.65
(1) 处置或报废				249,572.65	249,572.65
4.期末余额	675,230,161.14	924,464,114.99	9,065,106.18	12,695,847.59	1,621,455,229.90
二、累计折旧					
1.期初余额	209,372,899.21	301,663,841.29	7,000,237.68	11,445,040.51	529,482,018.69
2.本期增加金额	13,200,985.02	29,068,096.77	233,086.26	214,482.02	42,716,650.07
(1) 计提	13,200,985.02	29,068,096.77	233,086.26	214,482.02	42,716,650.07
3.本期减少金额				242,085.47	242,085.47
(1) 处置或报废				242,085.47	242,085.47
4.期末余额	222,573,884.23	330,731,938.06	7,233,323.94	11,417,437.06	571,956,583.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	452,656,276.91	593,732,176.93	1,831,782.24	1,278,410.53	1,049,498,646.61
2.期初账面价值	465,275,582.34	614,313,726.96	1,798,667.26	1,500,379.73	1,082,888,356.29

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,703,100.13	66,215,473.06
工程物资	452,060.05	453,600.05
合计	92,155,160.18	66,669,073.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永德尖山铅锌矿探矿工程	5,002,794.80		5,002,794.80	5,002,794.80		5,002,794.80
大寨锆矿 1487 水平北翼锆砂矿开采工程	4,825,188.59		4,825,188.59	2,047,279.76		2,047,279.76
勐旺煤矿 9 万吨技改工程	4,334,376.00		4,334,376.00	4,334,376.00		4,334,376.00
大田河煤矿深部延深工程	9,097,656.09		9,097,656.09	9,097,656.09		9,097,656.09
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	16,077,712.96		16,077,712.96	16,019,398.30		16,019,398.30
中寨锆矿 1490 采场掘进工程	16,060,949.48		16,060,949.48	6,459,020.09		6,459,020.09
永德县乌木龙乡银厂街锆及多金属矿探矿工程	17,522,248.77		17,522,248.77	17,522,248.77		17,522,248.77
磷化钢单晶片生产线				2,451,570.96		2,451,570.96
4 英寸磷化钢单晶及晶片产业化建设项目（三期）	12,849,557.16		12,849,557.16			
零星工程	5,932,616.28		5,932,616.28	3,281,128.29		3,281,128.29

合计	91,703,100.13		91,703,100.13	66,215,473.06		66,215,473.06
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
永德尖山铅锌矿探矿工程		5,002,794.80				5,002,794.80						其他
大寨锆矿 1487 水平北翼锆砂矿开采工程	4,250,000.00	2,047,279.76	2,777,908.83			4,825,188.59	117.71%	90%				其他
勐旺煤矿 9 万吨技改工程	4,200,000.00	4,334,376.00				4,334,376.00	114.89%	95%	245,296.99			其他
大田河煤矿深部延深工程	7,500,000.00	9,097,656.09				9,097,656.09	57.79%	95%	1,284,161.31			其他
大寨锆矿 1290 水平开拓工程	16,850,000.00	16,019,398.30	58,314.66			16,077,712.96	53.99%	97%				其他
中寨锆矿 1490 采场掘进工程	8,885,000.00	6,459,020.09	9,601,929.39			16,060,949.48	180.95%	98%				其他
永德县乌木龙乡银厂街锆及多金属矿探矿工程		17,522,248.77				17,522,248.77						其他

磷化铟单晶片生产线	9,020,000.00	2,451,570.96		2,451,570.96			27.18%	100%			其他
4英寸磷化铟单晶及晶片产业化建设项目(三期)	60,380,000.00		12,849,557.16			12,849,557.16	21.28%	23%			其他
合计	111,085,000.00	62,934,344.77	25,287,710.04	2,451,570.96		85,770,483.85	--	--	1,529,458.30		--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	452,060.05		452,060.05	453,600.05		453,600.05
合计	452,060.05		452,060.05	453,600.05		453,600.05

其他说明：

11、使用权资产

单位：元

项目	土地、房屋租赁	矿区土地租赁	合计
1.期初余额	11,259,370.80	6,904,667.27	18,164,038.07
4.期末余额	11,259,370.80	6,904,667.27	18,164,038.07
1.期初余额	4,261,510.87		4,261,510.87
2.本期增加金额	285,351.72	345,233.36	630,585.08
(1) 计提	285,351.72	345,233.36	630,585.08
4.期末余额	4,546,862.59	345,233.36	4,892,095.95
1.期末账面价值	6,712,508.21	6,559,433.91	13,271,942.12
2.期初账面价值	6,997,859.93	6,904,667.27	13,902,527.20

注：2021年起执行新租赁准则，将原长期待摊费用-土地、房屋租赁费调整至使用权资产列报。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	探矿权	采矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	58,972,008.57	24,748,355.00	97,110,712.86	388,624.05	8,952,029.58	275,488,688.04	465,660,418.10
2.本期增加金额				141,592.93		2,158,200.00	2,299,792.93
(1) 购置				141,592.93		2,158,200.00	2,299,792.93
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					1,521,629.58		1,521,629.58
(1) 处置					1,521,629.58		1,521,629.58
4.期末余额	58,972,008.57	24,748,355.00	97,110,712.86	530,216.98	7,430,400.00	278,491,468.04	467,283,161.45
二、累计摊销							
1.期初余额	9,612,147.57	14,286,997.20	47,993,545.98	245,245.00		24,954,922.83	97,092,858.58
2.本期增加金额	539,018.36	1,179,574.69	3,801,153.48	49,248.76		166,599.48	5,735,594.77
(1) 计提	539,018.36	1,179,574.69	3,801,153.48	49,248.76		166,599.48	5,735,594.77
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	10,151,165.93	15,466,571.89	51,794,699.46	294,493.76		25,121,522.31	102,828,453.35
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	48,820,842.64	9,281,783.11	45,316,013.40	235,723.22	7,430,400.00	253,369,945.73	364,454,708.10
2.期初账面价值	49,359,861.00	10,461,357.80	49,117,166.88	143,379.05	8,952,029.58	251,378,345.21	369,412,139.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
6 英寸 VGF 法太阳能电池用锆单晶的高通量制备表征关键技术研究		363,433.15						363,433.15
锆材料数据库建设与直拉法制备光伏级锆单晶的工程化应用示范项目		816,659.10						816,659.10

半绝缘砷化镓单晶及晶片关键技术研究及产业化项目		1,890,280.32					1,890,280.32
合计		3,070,372.57					3,070,372.57

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,333,344.47		57,796.98		1,275,547.49
土地、房屋租赁费					
脱硫系统尾气母管大修理支出	60,636.65		8,084.88		52,551.77
收尘系统大修理支出	569,765.11		73,962.00		495,803.11
红外零星工程	3,386,261.32	1,488,150.37	864,488.59		4,009,923.10
装修改造支出	4,040.95	8,394.50	3,963.02		8,472.43
合计	5,354,048.50	1,496,544.87	1,008,295.47		5,842,297.90

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,347,461.83	4,121,637.56	23,809,913.45	3,591,005.31
内部交易未实现利润	1,666,033.87	249,905.08	4,395,058.33	659,258.75
可抵扣亏损	104,577,067.93	15,837,875.53	89,458,997.99	13,570,165.03
递延收益余额	186,419,762.51	28,032,964.37	79,974,243.00	12,076,136.45
合计	320,010,326.14	48,242,382.54	197,638,212.77	29,896,565.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		48,242,382.54		29,896,565.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,648,039.74	9,557,877.86
可抵扣亏损	59,269,949.33	64,210,105.25
合计	62,917,989.07	73,767,983.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	6,170,352.43	25,768,299.24	
2022 年	25,203,426.00	14,309,027.01	
2023 年	14,292,699.43	1,681,087.67	
2024 年	1,681,087.67	10,898,433.49	
2025 年	9,628,745.18	11,553,257.84	
2026 年	2,293,638.62		
合计	59,269,949.33	64,210,105.25	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	5,431,885.00		5,431,885.00	5,431,885.00		5,431,885.00
合计	5,431,885.00		5,431,885.00	5,431,885.00		5,431,885.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
抵押借款	158,200,000.00	125,000,000.00
保证借款	164,580,000.00	40,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	57,300,321.49
合计	342,780,000.00	322,300,321.49

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	65,381,168.07	53,794,687.73
土地出让金尾款		706,000.00
工程款	6,083,644.31	5,985,816.45
设备款	10,393,127.55	10,926,393.00
租赁费	487,193.00	934,286.00
其他	2,189,098.20	1,970,278.74
合计	84,534,231.13	74,317,461.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国光清工贸有限公司	9,858,752.44	尚未结算

清远市东信设备制造有限公司	2,693,260.00	尚未结算
曲靖釜瑞工贸有限公司	1,750,000.00	尚未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	1,102,166.97	尚未结算
北京特思迪设备制造有限公司	1,000,754.60	尚未结算
合计	16,404,934.01	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产转让预收款	76,730.00	3,028,000.00
合计	76,730.00	3,028,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南天浩稀贵金属股份有限公司	64,000.00	客户未要求开票冲账
合计	64,000.00	--

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售合同预收款	1,198,317.92	1,487,753.23
合计	1,198,317.92	1,487,753.23

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,737,623.51	44,367,207.66	48,117,272.25	987,558.92
二、离职后福利-设定提存计划		3,202,553.69	3,202,553.69	

三、辞退福利		165,347.00	165,347.00	
合计	4,737,623.51	47,735,108.35	51,485,172.94	987,558.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,101,542.49	38,330,791.00	42,075,244.06	357,089.43
2、职工福利费		1,699,669.58	1,699,669.58	
3、社会保险费	505.85	3,561,168.28	3,554,959.51	6,714.62
其中：医疗保险费		3,155,167.25	3,148,958.48	6,208.77
工伤保险费	505.85	400,647.23	400,647.23	505.85
生育保险费		5,353.80	5,353.80	
4、住房公积金	402.00	699,768.00	700,036.00	134.00
5、工会经费和职工教育经费	635,173.17	75,810.80	87,363.10	623,620.87
合计	4,737,623.51	44,367,207.66	48,117,272.25	987,558.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,063,119.69	3,063,119.69	
2、失业保险费		139,434.00	139,434.00	
合计		3,202,553.69	3,202,553.69	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,781.76	1,652,240.40
企业所得税		1,223,286.00
个人所得税	24,365.66	48,541.88
城市维护建设税		131.09
土地使用税		
房产税		37,754.56

印花税	137,180.10	68,261.40
教育费附加		16,236.71
地方教育附加		10,824.47
资源税	59,765.42	71,619.49
环境保护税	140,023.74	124,255.73
合计	638,116.68	3,253,151.73

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	426,848.81	625,370.66
其他应付款	17,594,074.64	66,157,872.45
合计	18,020,923.45	66,783,243.11

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,183.80	214,657.91
短期借款应付利息	309,665.01	410,712.75
合计	426,848.81	625,370.66

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	238,563.14	205,507.06
代扣代缴职工社保	137,818.17	218,485.28
往来款	3,577,693.33	65,733,880.11
股权转让	13,640,000.00	
合计	17,594,074.64	66,157,872.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
普世坤	312,000.00	代收代付尚未支付
合计	312,000.00	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,385,510.00	49,000,000.00
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,385,510.00	59,000,000.00

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件转回已背书票据		7,685,297.50
待转销项税额	13,789.90	172,739.41
合计	13,789.90	7,858,036.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	134,590,000.00	59,790,000.00
保证借款	37,000,000.00	
合计	171,590,000.00	59,790,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
矿区租地款	6,630,190.95	6,904,667.27
合计	6,630,190.95	6,904,667.27

注：2021年起执行新租赁准则，本公司签订的租赁合同按准则要求进行调整列报。

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,974,243.00	108,600,000.00	2,154,480.49	186,419,762.51	与资产相关
合计	79,974,243.00	108,600,000.00	2,154,480.49	186,419,762.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效太阳能电池用锗单晶及晶片生产线	7,750,000.00			500,000.00			7,250,000.00	与资产相关
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	3,166,666.67			16,666.67			3,150,000.00	与资产相关
红外光学锗镜头生产线建设省级补助资金	1,088,888.92			33,333.33			1,055,555.59	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	300,000.01			66,666.66			233,333.35	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	599,999.99			166,666.67			433,333.32	与资产相关
太阳能项目财政专项补贴	1,291,666.57			83,333.34			1,208,333.23	与资产相关
13N 超高纯锗单晶制备关键技术研究与开发项目	2,145,000.00			130,000.00			2,015,000.00	与资产相关

高新区管委会 2020 年制造业高 质量发展资金(工 业和信息化领域)	23,290,000.00						23,290,000.00	与资产相关
云南大学材料基 因工程款	1,314,183.00						1,314,183.00	与资产相关
超薄锆单晶材料 项目 (20 万片/年 6"高效太阳能用 锆单晶及晶片生 产建设项目)		30,000,000.00					30,000,000.00	与资产相关
高新区管委会 2021 年制造业高 质量发展资金预 算		4,660,000.00					4,660,000.00	与资产相关
8 英寸高效率太 阳能项目专项研 发资金		8,600,000.00					8,600,000.00	与资产相关
红外热像仪整机 生产线建设项目	2,994,156.00			169,480.50			2,824,675.50	与资产相关
红外测温仪"军转 民"产业化项目- 省级财政专项补 贴资金	4,818,181.80			166,666.68			4,651,515.12	与资产相关
6 英寸碳化硅单 晶片产业化关键 技术研究		3,220,000.00					3,220,000.00	与资产相关
高效节能半导体 新材料砷化镓晶 体、晶片建设项目	3,066,666.67			153,333.33			2,913,333.34	与资产相关
改进垂直梯度凝 固法大直径磷化 铟单晶生产关键 技术研究	3,120,000.00			120,000.00			3,000,000.00	与资产相关
昆明市财政局 20 万/片年 2 寸磷化 铟项目补助款	502,666.68			19,333.32			483,333.36	与资产相关
50 万片 2 英寸磷 化铟单晶及晶片 产业化项目	8,666,666.68			333,333.33			8,333,333.35	与资产相关

直径 6 英寸高纯 砷化镓晶体及晶 片产业化项目	2,439,500.01			95,666.66			2,343,833.35	与资产相关
昆明高新技术产 业开发区项目款	11,220,000.00						11,220,000.00	与资产相关
昆明市科学技术 局 2019 年昆明市 科技计划项目资 金	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
2020 年第四批省 预算内基本建设 投资补助资金		54,000,000.00					54,000,000.00	与资产相关
2021 年制造业高 质量发展资金预 算		1,940,000.00					1,940,000.00	与资产相关
光电子微电子半 导体晶片产业化 技术研发		6,180,000.00					6,180,000.00	与资产相关
含锆废渣资源化 利用环保工程项 目资金	800,000.00			100,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	79,974,243.00	108,600,000.00		2,154,480.49			186,419,762.51	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	653,120,000.00						653,120,000.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	327,533,818.00			327,533,818.00
其他资本公积	1,966,737.55	1,666,321.74		3,633,059.29
合计	329,500,555.55	1,666,321.74		331,166,877.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积较年初增加的原因系：本期母公司云南临沧鑫圆锆业股份有限公司收购自然人权以高持有的鑫耀半导体材料有限公司1364万股份，收购价格1元/股（协议）所致。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,759,216.44	2,671,824.88	2,128,347.08	8,302,694.24
合计	7,759,216.44	2,671,824.88	2,128,347.08	8,302,694.24

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,762,243.47			81,762,243.47
合计	81,762,243.47			81,762,243.47

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	382,941,181.02	360,309,142.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,036,154.86	6,047,127.98
期末未分配利润	401,977,335.88	366,356,270.17

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,771,762.40	193,038,157.71	355,071,161.22	307,445,720.28
其他业务	4,017,078.20	2,955,361.31	1,470,888.06	1,035,070.97
合计	239,788,840.60	195,993,519.02	356,542,049.28	308,480,791.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,198,317.92 元，其中，1,198,317.92 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	304,420.33	441,992.06
教育费附加	224,161.33	361,830.51
资源税	276,068.19	397,276.62
房产税	916,021.96	1,053,703.00
土地使用税	429,204.26	429,204.26
车船使用税	25,597.73	25,875.30
印花税	242,880.80	145,459.61
环境保护税	258,477.56	245,887.58
合计	2,676,832.16	3,101,228.94

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,038,525.45	1,027,202.11
运输费		426,157.61
保险费	86,943.25	171,276.22
包装费	36,801.64	32,889.03
差旅费	142,937.96	251,533.92

其他	1,137,197.82	309,778.84
合计	2,442,406.12	2,218,837.73

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,061,655.01	9,492,235.15
折旧及摊销	4,087,557.43	4,326,098.95
业务招待费	849,687.88	543,840.99
差旅费	693,988.15	306,897.14
办公费	609,228.48	274,120.22
租赁费	453,559.97	335,317.13
中介费	1,067,851.27	455,545.03
环保费	478,183.65	135,194.66
车辆费	384,340.00	472,142.74
修理费	234,914.38	205,119.79
水电费	322,997.98	306,852.47
工会经费	38,400.00	76,800.00
保险费	64,697.11	76,705.81
停产费用	1,227,258.07	5,797,792.86
董事会费	151,071.42	149,994.00
其他	5,967,318.85	1,349,780.90
合计	30,692,709.65	24,304,437.84

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
半导体材料技术标准制（修）订	16,978.82	1,602.44
梁骏吾院士工作站	293,200.80	302,811.42
胡文瑞院士工作站	1,111,577.71	302,043.08
硫酸萃取精馏法回收提锆废酸中盐酸和锆的工艺研究	18,000.00	18,000.00
提锆废渣灰代替粉煤灰的膏体充填技术研究及应用	1,166,201.70	699,628.35

低氯高纯有机锆研发	212,977.04	279,902.63
2-4 英寸碳化硅单晶片关键技术研究	1,350,290.36	
自行开发形成无形资产本期摊销金额	3,803,310.43	3,938,741.82
从含锆碱液中回收锆的工艺研究	220,562.80	44,132.55
6N 二氧化锆产品制备工艺研究	70,369.18	21,481.62
提高金属加工回收率的工业设备研究	196,296.29	80,682.32
光纤材料用高纯四氯化锆制备技术研究	1,237,393.50	523,513.89
6 英寸高品质磷化铟单晶片产业化关键技术研究	406,413.09	
多光谱硫化锌光学整流罩研究开发	1,540,729.78	
6 英寸大直径碳化硅单晶片产业关键技术研究	304,737.18	
8 英寸高效率太阳能电池用锆单晶片产业化关键技术	651,751.09	
锆提纯系统的环保及综合利用深度开发		120,426.25
急倾斜薄矿体俯伪斜走向壁式采矿法研究及应用		387,338.00
太阳能锆单晶切割液锆回收技术研究		86,454.81
零位错高均匀性锆单晶制备工艺的研究与开发		146,261.58
其他项目	774,393.44	782,483.41
合计	13,375,183.21	7,735,504.17

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,618,327.85	10,631,409.13
减：利息收入	710,593.64	1,158,738.55
加：汇兑损失	285,746.57	-210,962.33
其他支出	380,077.75	934,002.60
合计	11,573,558.53	10,195,710.85

注：财务费用较上年同期增加的主要原因系本期银行借款增加所致。

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高效太阳能电池用锆单晶及晶片生产线	500,000.00	583,333.34
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	166,666.67	166,666.67

红外光学锗镜头生产线建设省级补助资金	66,666.66	66,666.66
火法脱硫技改工程省级补助资金	16,666.67	16,666.67
10KV 专用输电线路建设补助资金	33,333.33	33,333.33
临沧市临翔区科学技术局企业研发费用补助资金	20,000.00	
东川区劳动就业局以工代培补贴	77,264.66	
总工会复工复产疫情防控经费	20,000.00	
招用建档立卡人员减免增值税	93,600.00	
东川区工科信局 2019 年研发投入引入资金	2,924.00	
个人所得税手续费	2,187.99	7,226.85
含锗废渣资源化利用环保工程项目资金收入	100,000.00	100,000.00
"安全生产责任保险专项资金"	4,640.00	
高企认定补助金	100,000.00	
高效节能半导体新材料砷化镓晶体、晶片建设项目	153,333.33	153,333.32
改进垂直梯度凝固法大直径磷化铟单晶生产关键技术研究	120,000.00	120,000.00
昆明市财政局 20 万/片年 2 寸磷化铟项目补助费	19,333.32	19,333.33
50 万片 2 英寸磷化铟单晶及晶片产业化项目	333,333.33	333,333.33
直径 6 英寸高纯砷化镓晶体及晶片产业化项目	95,666.66	95,666.66
昆明高新区管委会强基工程配套扶持资金	7,500,000.00	
昆明市呈贡区劳动就业服务局企业一次性吸纳就业补贴	81,000.00	
红外热像仪整机生产线建设项目	169,480.50	169,480.50
红外测温仪"军转民"产业化项目-省级财政专项补贴资金	166,666.68	
昆明市五华区劳动就业服务局 毕业生就业补贴	65,000.00	6,400.00
昆明高新技术产业开发区管理委员会 促进外贸稳中提质资金	154,068.00	55,700.00
昆明市劳动就业服务局 政府补助	14,400.00	
昆明高新区管委会 2020 年度质量发展奖励	84,700.00	
超高纯锗单晶制备关键技术与开发生产补助资金	130,000.00	130,000.00
企业技术改造省级财政补贴专项资金（高效太阳能电池用锗单晶及晶片生产线）	83,333.34	
高新管委会强基工程重大专项市级配套补助资金	17,000,000.00	
高新管委会 2020 年上半年市级促进外贸增长奖励资金	8,700.00	
高新管委会 2020 年中央外贸专项资金促进外贸稳中提质等项目资金	89,180.00	
昆明市呈贡区劳动就业局小微企业一次性吸纳就业补贴	47,000.00	
昆明市就业局 2020 年度园区和招商引资落地企业招用失业人员补贴	17,600.00	
高新管委会 2020 年工业企业稳增长奖补资金	218,800.00	

昆明市科技局拨付 2016 年、2019 年高新技术企业认定	350,000.00	
稳岗补贴		639,567.86
收到临翔区财政局 2019 年第一批双百强企业奖励资金		500,000.00
退税收返还风险金		500,000.00
收到昆明市五华区劳动就业服务局拨付企业调整结构奖补资金		59,700.00
收到昆明高新技术产业开发区管理委员会 2020 年度抗疫情保生产促发展专项资金（物流补贴）		2,434.00
2019 区级研发补贴		20,000.00
昆明高新技术产业开发区管理委员会复工补贴		60,000.00
小规模纳税人免征增值税		707.20
收昆明市科技局高新技术企业奖补		50,000.00
收昆明高新区 2020 年度抗疫情保生产促发展复工补贴		80,000.00
合计	28,105,545.14	3,969,549.72

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,643,562.09	-1,399,883.88
其他应收款坏账损失	26,978.53	89,044.98
应收票据坏账损失	230,940.62	-372,129.75
合计	-1,385,642.94	-1,682,968.65

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,115,705.80	3,027,476.30
合计	-2,115,705.80	3,027,476.30

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,667,049.68	
其中：未划分为持有待售的非流动资产		

处置收益		
其中：固定资产处置收益		
无形资产处置收益		3,667,049.68
合计		3,667,049.68

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	6,995.49	7,820.96	6,995.49
合计	6,995.49	7,820.96	6,995.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		13,800.71	
非流动资产毁损报废损失	2,487.18		2,487.18
其他	60,000.00	60,000.00	60,000.00
合计	62,487.18	73,800.71	62,487.18

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	576,547.64	
递延所得税费用	-18,345,817.00	-107,662.37
合计	-17,769,269.36	-107,662.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,250,386.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,812,596.58
子公司适用不同税率的影响	-1,611,511.03
调整以前期间所得税的影响	-117,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,829.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,345,817.00
加计扣除的影响	-529,867.26
所得税费用	-17,769,269.36

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	134,618,200.67	26,131,735.91
利息收入	673,866.92	341,524.21
保证金	3,500.00	1,204,619.61
备用金及往来款等	2,185,010.59	2,722,450.31
其他	2,481,763.01	1,002,233.43
合计	139,962,341.19	31,402,563.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	959,899.65	543,840.99
中介费	1,028,247.31	455,545.03
租赁费	128,610.00	335,317.13
差旅费	899,650.14	306,897.14
办公费	397,338.64	274,120.22
水电费	782,086.04	306,852.47

运输费	587,523.07	667,920.32
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	45,526,888.88	11,902,914.96
合计	50,310,243.73	14,793,408.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地复垦保证金		242,218.13
土地复垦费专户存款利息	21,297.97	
采矿权保证金账户存款利息	274.82	
转存矿山地质环境治理恢复基金	1,526,450.00	
矿山地质环境治理恢复基金专户存款利息	1,818.99	
矿山地质环境治理恢复基金专户开户管理费	-460.00	
合计	1,549,381.78	242,218.13

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到云南东兴实业集团有限公司借款	60,000,000.00	34,000,000.00
其他货币资金-开国内信用证保证金存款户转回		23,600,000.00
电子银行承兑汇票到期	46,444.83	
汇票贴现	3,951,225.32	
合计	63,997,670.15	57,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还云南东兴实业集团有限公司借款及利息	102,454,329.17	2,282,486.12
支付票据保证金		20,000,000.00
银行短期贷款利息	332,402.79	
合计	102,786,731.96	22,282,486.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	29,019,655.66	5,861,278.49
加：资产减值准备	3,501,348.74	-1,344,507.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,716,650.07	35,334,112.00
使用权资产折旧	630,585.08	
无形资产摊销	5,735,594.77	6,052,931.62
长期待摊费用摊销	1,008,295.47	741,528.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,667,049.68	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,487.18	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,573,558.53	9,908,638.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,345,817.00	-107,662.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,345,913.69	-21,102,700.53
经营性应收项目的减少（增加以	-52,521,740.07	-21,990,915.81

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	113,535,028.12	52,114,892.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,842,683.18	65,467,595.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	166,639,553.37	41,581,771.76
减: 现金的期初余额	94,120,249.53	62,113,149.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,519,303.84	-20,531,377.87

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,639,553.37	94,120,249.53
其中: 库存现金	753,626.64	419,541.54
可随时用于支付的银行存款	165,885,926.73	93,700,707.99
三、期末现金及现金等价物余额	166,639,553.37	94,120,249.53

其他说明:

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,515,507.19	
固定资产	240,462,124.15	
无形资产	961,398.42	
合计	267,939,029.76	--

其他说明:

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	26,515,507.19	土地复垦保证金、采矿权保证金、贷款保证金
固定资产	240,462,124.15	
其中：昆明云锆高新技术有限公司马金铺 3 幢（红外锆镜头生产厂房）1-3 层、1 幢（综合测试实验大楼）1-4 层	78,889,811.28	抵押给昆明广发银行盘龙支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
昆明云锆高新技术有限公司马金铺 2 幢（太阳能锆晶片生产厂房）1-3 层、7 幢（倒班宿舍）1-6 层、8 幢（食堂）1-2 层	23,747,258.60	抵押给民生银行玉溪支行，为临沧鑫圆锆业股份有限公司向其提供抵押担保
昆明云锆高新技术有限公司马金铺 4 幢（动力厂房）-1-1 层、6 幢（机修车间和库房）1 层	6,837,907.57	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
本公司临翔区忙畔街道办事处忙畔社区喜鹊窝组 168 号面积为 13,035.49 平方米的国有建设房屋（构筑物）	10,077,788.75	抵押给兴业银行股份有限公司昆明分行，为公司向其借款提供担保
云南东昌金属加工有限公司东川区铜都镇姑海村九组地上 7 幢建筑物	2,900,851.95	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款供抵押担保
云南中科鑫圆晶体材料有限公司机器设备	118,008,506.00	抵押给上海浦东发展银行昆明分行，为全资子公司云南中科鑫圆晶体材料有限公司向其借款提供抵押担保
无形资产	961,398.42	
其中：土地使用权	961,398.42	抵押给农业银行昆明滇中新区支行，为全资子公司昆明云锆高新技术有限公司向其借款提供担保
合计	267,939,029.76	—

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	293,810.64	6.46	1,899,374.44
欧元	3,099.75	7.69	23,825.30
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元	4,810,970.58	6.46	31,079,351.04
欧元	90,371.44	8.94	808,011.05
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	108,600,000.00	递延收益	2,154,480.49
与收益相关的政府补助	25,951,064.65	其他收益	25,951,064.65
合计	134,551,064.65		28,105,545.14

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南东昌金属加工有限公司	昆明	昆明	金属加工	100.00%		并购
云南东润进出口有限公司	昆明	昆明	商品流通业	100.00%		并购
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	97.62%		设立

昆明云锗高新技术有限公司	昆明	昆明	加工制造业	100.00%		设立
武汉云晶飞光纤材料有限公司	武汉	武汉	加工制造业	60.00%		设立
临沧韭菜坝锗业有限责任公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
临沧天浩有色金属冶炼有限责任公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
云南鑫耀半导体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	64.13%		设立
云南临沧鑫圆锗业智能系统技术有限公司	临沧	临沧	信息化服务	100.00%		设立
云南锗业智能系统技术有限公司	昆明	昆明	信息化服务	100.00%		设立
云南拜特科技有限公司	昆明	昆明	信息化服务	90.00%		并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	2.38%	548,243.97		5,892,562.37
武汉云晶飞光纤材料有限公司	40.00%	-275,449.72		19,860,083.50
云南鑫耀半导体材料有限公司	35.87%	9,720,512.58		50,499,196.91
云南拜特科技有限公司	10.00%	-9,806.03		-48,310.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	157,465,651.45	302,901,790.50	460,367,441.95	86,211,695.71	130,877,516.23	213,089,211.94	143,488,183.04	304,188,184.00	447,676,367.04	135,602,748.36	87,830,849.57	223,433,597.93
武汉云晶飞光纤材料有限公司	50,277,655.81	20,308,758.84	70,586,414.65	15,807,305.53		15,807,305.53	55,598,296.95	22,072,719.89	77,671,016.84	22,245,562.19		22,245,562.19
云南鑫耀半导体材料有限公司	154,238,401.71	217,723,390.43	371,961,792.14	74,549,997.73	156,613,833.40	231,163,831.13	118,170,343.63	200,004,854.16	318,175,197.79	168,449,334.12	30,415,500.04	198,864,834.16
云南拜特科技有限公司	2,489,074.61		2,489,074.61	2,972,184.02		2,972,184.02	2,336,887.91		2,336,887.91	2,747,817.76		2,747,817.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	53,697,374.97	23,035,460.90	23,035,460.90	37,706,756.57	74,454,823.52	1,564,383.66	1,564,383.66	32,237,678.59
武汉云晶飞光纤材料有限公司	27,575,787.68	-688,624.31	-688,624.31	3,580,718.76	18,479,106.15	-3,747,012.97	-3,747,012.97	-5,566,214.55
云南鑫耀半导体材料有限公司	29,747,242.53	20,796,988.84	20,796,988.84	26,858,106.93	32,397,723.36	4,293,723.58	4,293,723.58	-21,590,029.70
云南拜特科技有限公司		-72,179.56	-72,179.56	397,510.55		-123,937.03	-123,937.03	-849,386.27

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司收购自然人权以高持有的云南鑫耀半导体材料有限公司的股份1364万股，协议收购价格1元/股，股权交割日为2021年6月30日；股权收购完成前后，云南鑫耀半导体材料有限公司的股权结构变化情况为：

股东名称	收购前持股比例	收购后持股比例
云南临沧鑫圆锗业股份有限公司	53.26%	64.13%
哈勃科技投资有限公司	23.91%	23.91%
惠峰		11.96%
朱蓉辉	11.96%	
权以高	10.87%	
合计	100%	100%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	云南鑫耀半导体材料有限公司
--现金	22,705,163.20
--非现金资产的公允价值	349,256,628.94
负债的公允价值	231,163,831.13
公允净资产	140,797,961.01
购买成本/处置对价合计	13,640,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	15,306,321.74
差额	-1,666,321.74
其中：调整资本公积	1,666,321.74

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

2) 利率风险

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

于2021年6月30日，本公司的带息人债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计509,755,510.00元，其中固定利率的借款金额为509,755,510.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售锆材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：69,561,007.64 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为205,000,000.00元，其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币205,000,000.00元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南东兴实业集团有限公司	昆明	矿产品、金属材料、光电材料的购销；实业投资、项目投资；货物及技术进出口业务。	33,000,000.00	6.29%	6.29%
临沧飞翔冶炼有限责任公司	临沧	氧气的气瓶充装、销售；矿产品及乙炔气销售；项目投资。	7,400,000.00	13.72%	13.72%

本企业的母公司情况的说明

控股股东的注册资本及其变化

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

本企业最终控制方是包文东、吴开惠夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	69,790,000.00	2020年01月23日	2025年01月23日	否
昆明云锗高新技术有限公司	40,000,000.00	2020年08月05日	2021年08月05日	否
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	5,000,000.00	2021年02月04日	2022年02月03日	否
云南鑫耀半导体材料有限公司	10,000,000.00	2021年02月09日	2022年02月08日	否
昆明云锗高新技术有限公司	5,000,000.00	2021年03月02日	2022年03月01日	否
云南鑫耀半导体材料有限公司	64,800,000.00	2021年03月03日	2024年03月03日	否
昆明云锗高新技术有限公司	37,000,000.00	2021年05月06日	2023年05月06日	否
昆明云锗高新技术有限公司	10,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南东兴实业集团有限公司、临沧飞翔冶炼有限责任公司、包文东、吴开惠	9,200,000.00	2020年01月08日	2021年01月08日	是
临沧飞翔冶炼有限责任公司、云南东兴实业集团有限公司、包文东、吴开惠	69,790,000.00	2020年01月23日	2025年01月23日	否
临沧飞翔冶炼有限责任公司、包文东、吴开惠	40,000,000.00	2020年04月16日	2021年04月15日	是

昆明云锆高新技术有限公司	55,000,000.00	2020年07月01日	2021年06月01日	是
云南东昌金属加工有限公司、云南东兴实业集团有限公司、包文东、吴开惠	40,000,000.00	2020年08月05日	2021年08月05日	否
云南东兴实业集团有限公司、包文东、吴开惠	27,000,000.00	2021年01月20日	2022年01月20日	否
包文东、吴开惠	60,000,000.00	2021年02月07日	2022年02月02日	否
临沧飞翔冶炼有限责任公司、包文东、吴开惠	64,800,000.00	2021年03月03日	2024年03月03日	否
包文东、吴开惠	37,000,000.00	2021年05月06日	2023年05月06日	否
昆明云锆高新技术有限公司、包文东、吴开惠	40,000,000.00	2021年06月28日	2022年06月27日	否
临沧飞翔冶炼有限责任公司	50,000,000.00	2021年06月30日		否

关联担保情况说明

本公司作为担保方提供的担保，担保对象均为公司合并报表范围内的控股子公司；

本公司或子公司作为被担保方接受担保，关联方均未向公司收取任何费用。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南东兴实业集团有限公司	50,000,000.00	2021年01月07日		本期已全额归还
云南东兴实业集团有限公司	30,000,000.00	2021年06月01日		本期已全额归还
云南东兴实业集团有限公司	30,000,000.00	2021年06月02日		本期已全额归还
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,384,749.63	1,329,474.70

(4) 其他关联交易

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南东兴实业集团有限公司		61,970,995.83

5、关联方承诺

(1) 公司首次公开发行股票前，股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

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

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

(2) 避免同业竞争的承诺

公司实际控制人包文东及其配偶吴开惠、第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司及一致行动人云南东兴实业集团有限公司、持有本公司5%股份以上的股东云南省核工业二〇九地质大队、股东吴红平及区国辉承诺：保证不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主要业务构成同业竞争的业务或活动。如获得的商业机会与本公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知本公司，尽力将该商业机会给予本公司，以确保本公司及全体股东利益不受损害。如果因本公司业务发展，开展了新业务且与其已

开展的业务构成同业竞争时，本公司有权提出以不高于市场公允价值的价格购买其与此业务相关的任何资产。

6、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据26,054,932.80元。

截至2021年6月30日，本公司无需披露的其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、其他

云南临沧鑫圆锗业股份有限公司收购自然人权以高持有的鑫耀半导体材料有限公司1364万股份，收购价格1元/股（协议），股权交割日6月30日；股权收购完成后，鑫耀半导体材料有限公司股权比例：

股东名称	认缴注册资本（万元）	持股比例
云南临沧鑫圆锗业股份有限公司	8,047.00	64.13%
惠峰	1,500.00	11.96%
哈勃科技投资有限公司	3,000.00	23.91%
合计	12,547.00	100.00%

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,867,401.00	13.11%	2,867,401.00	100.00%		2,867,401.00	8.04%	2,867,401.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,004,812.48	86.89%	862,435.69	4.54%	18,142,376.79	32,794,545.65	91.96%	978,914.04	2.98%	31,815,631.61
其中：										
账龄组合	15,021,343.72	48.65%	862,435.69	5.74%	14,158,908.03	17,350,910.83	48.65%	978,914.04	5.64%	16,371,996.79

合并范围内关联方 组合	3,983,468.76	18.21%			3,983,468.76	15,443,634.82	43.31%			15,443,634.82
合计	21,872,213.48	100.00%	3,729,836.69	17.05%	18,142,376.79	35,661,946.65	100.00%	3,846,315.04	10.79%	31,815,631.61

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	1,771,955.00	100.00%	预计难以收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计难以收回
武汉高德红外股份有限公司	36,800.00	36,800.00	100.00%	预计难以收回
合计	2,867,401.00	2,867,401.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,904,113.72	745,205.69	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	117,230.00	117,230.00	100.00%
合计	15,021,343.72	862,435.69	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	18,887,582.48
3 年以上	2,984,631.00

5 年以上	2,984,631.00
合计	21,872,213.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,846,315.04	-116,478.35				3,729,836.69
合计	3,846,315.04	-116,478.35				3,729,836.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南北方光学科技有限公司	7,100,000.00	32.46%	355,000.00
中锆科技有限公司	3,750,000.00	17.15%	187,500.00
武汉云晶飞光纤材料有限公司	3,285,847.50	15.02%	
南华茂森再生科技有限公司	2,536,000.00	11.59%	126,800.00
北京中瑞天成光电科技有限公司	1,771,955.00	8.10%	1,771,955.00
合计	18,443,802.50	84.32%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,717,466.49	212,532,988.71
合计	57,717,466.49	212,532,988.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,104,412.82	212,141,263.17
代垫款项	1,493,302.13	1,508,925.15
保证金及押金	350,390.00	137,790.00
预付货款	3,061,687.95	3,061,687.95
备用金		
其他	464,583.60	428,583.60
合计	62,474,376.50	217,278,249.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,406.61	4,731,854.55		4,745,261.16
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	11,648.85			11,648.85
2021 年 6 月 30 日余额	25,055.46	4,731,854.55		4,756,910.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,605,521.95
1 至 2 年	130,000.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	4,728,854.55
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	4,708,854.55
合计	62,474,376.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,745,261.16	11,648.85				4,756,910.01
合计	4,745,261.16	11,648.85				4,756,910.01

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	内部往来	56,082,541.99	1 年以内	89.77%	
江苏中寰镓芯材料有限公司	预付货款	1,704,282.00	5 年以上	2.73%	1,704,282.00
刘强	代垫采矿权价款	1,240,793.00	5 年以上	1.99%	1,240,793.00
云南锆业智能系统技术有限公司	内部往来	1,021,870.83	1 年以内	1.64%	
付兆田	预付货款	401,000.00	5 年以上	0.64%	401,000.00
合计	--	60,450,487.82	--	96.76%	3,346,075.00

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	871,309,285.74		871,309,285.74	857,669,285.74		857,669,285.74
合计	871,309,285.74		871,309,285.74	857,669,285.74		857,669,285.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南东昌金属加工有限公司	24,524,772.71					24,524,772.71	
云南东润进出口有限公司	3,227,371.14					3,227,371.14	
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	221,473,001.89					221,473,001.89	
昆明云锆高新技术有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
武汉云晶飞光纤材料有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
临沧天浩金属冶炼有限责任公司	22,230,000.00					22,230,000.00	
临沧韭菜坝煤业有限责任公司	186,384,140.00					186,384,140.00	
云南鑫耀半导体材料有限公司	66,830,000.00	13,640,000.00				80,470,000.00	
云南临沧鑫圆锆业智能系统技术有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
云南锆业智能系统技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	857,669,285.74	13,640,000.00				871,309,285.74	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,315,702.27	87,557,020.84	96,465,053.48	75,573,035.48
其他业务	1,226.42		46,979,193.98	46,694,290.40
合计	91,316,928.69	87,557,020.84	143,444,247.46	122,267,325.88

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 41,150.44 元，其中，41,150.44 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,667,049.68	
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）	28,105,545.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,491.69	

减：所得税影响额	4,767,567.11	
少数股东权益影响额	3,697,609.87	
合计	23,251,926.15	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.029	0.029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29%	-0.006	-0.006

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

云南临沧鑫圆锆业股份有限公司

法定代表人：包文东

二零二一年八月十八日