

云南临沧鑫圆锑业股份有限公司

2017 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南临沧鑫圆锑业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	168,516,877.69	68,279,665.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,344,286.24	18,184,320.59
应收账款	93,196,797.32	80,728,155.35
预付款项	26,840,923.03	24,979,855.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,296,341.88	12,952,126.69
买入返售金融资产		

存货	172,050,280.09	198,226,643.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,010,438.15	47,140,345.57
流动资产合计	538,255,944.40	450,491,112.49
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	928,724,653.77	960,510,162.98
在建工程	85,114,355.20	57,433,516.86
工程物资	900,093.95	967,317.49
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	385,158,551.15	391,784,443.95
开发支出	14,358,882.83	5,715,111.77
商誉		
长期待摊费用	10,508,604.36	11,013,152.01
递延所得税资产	23,804,338.59	27,889,244.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,448,569,479.85	1,455,312,949.43
资产总计	1,986,825,424.25	1,905,804,061.92
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	61,613,815.69	57,766,989.22
预收款项	2,452,950.65	1,056,756.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,652,401.83	4,947,300.13
应交税费	3,444,042.93	2,861,927.38
应付利息	262,847.22	69,819.44
应付股利		
其他应付款	117,195,033.10	206,476,961.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,580,000.01	2,540,000.01
流动负债合计	388,201,091.43	325,719,754.40
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,181,075.00	31,933,888.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,181,075.00	31,933,888.84
负债合计	460,382,166.43	357,653,643.24
所有者权益：		
股本	653,120,000.00	653,120,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,469,662.08	327,965,527.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,196,023.43	4,424,315.24
盈余公积	81,762,243.47	81,762,243.47
一般风险准备		
未分配利润	408,829,867.11	406,229,695.85
归属于母公司所有者权益合计	1,477,377,796.09	1,473,501,782.24
少数股东权益	49,065,461.73	74,648,636.44
所有者权益合计	1,526,443,257.82	1,548,150,418.68
负债和所有者权益总计	1,986,825,424.25	1,905,804,061.92

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,681,362.67	34,271,308.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	72,893,890.87	49,770,548.45
预付款项	99,330,325.32	111,921,424.56
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,649,452.25	102,945,630.51
存货	7,322,433.50	21,492,153.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	398,877,464.61	320,401,066.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	851,669,285.74	828,382,183.85
投资性房地产		
固定资产	356,666,916.01	371,232,685.98
在建工程	43,729,778.29	39,917,037.31
工程物资	772,582.89	786,814.98
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	219,685,601.48	222,200,295.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,462,756.12	4,537,002.82
递延所得税资产	11,142,537.17	14,229,816.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,488,129,457.70	1,481,285,837.25
资产总计	1,887,006,922.31	1,801,686,903.32
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,835,482.77	14,738,559.26
预收款项	1,788,588.41	87,107.49
应付职工薪酬	657,793.56	1,120,429.96
应交税费	2,299,830.75	678,170.54
应付利息	262,847.22	69,819.44
应付股利		
其他应付款	119,347,589.54	208,431,871.16

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	783,333.32	1,566,666.66
流动负债合计	343,975,465.57	276,692,624.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,605,555.57	17,605,555.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,605,555.57	17,605,555.57
负债合计	361,581,021.14	294,298,180.08
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	445,486,056.13	427,448,878.20
所有者权益合计	1,525,425,901.17	1,507,388,723.24
负债和所有者权益总计	1,887,006,922.31	1,801,686,903.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	172,844,147.03	221,112,657.00
其中：营业收入	172,844,147.03	221,112,657.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,882,566.92	264,092,164.89
其中：营业成本	136,586,791.82	197,680,845.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,260,315.34	884,106.14
销售费用	1,385,597.36	1,604,231.75
管理费用	37,826,155.37	51,848,852.66
财务费用	7,773,524.68	6,595,317.05
资产减值损失	-9,949,817.65	5,478,811.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,038,419.89	-42,979,507.89
加：营业外收入	9,162,377.87	3,624,560.83
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	156,509.76	69,166.80
其中：非流动资产处置损失	1,016.07	9,166.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,967,448.22	-39,424,113.86
减：所得税费用	4,307,945.96	-2,944,984.62

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	659,502.26	-36,479,129.24
归属于母公司所有者的净利润	2,600,171.26	-36,498,955.84
少数股东损益	-1,940,669.00	19,826.60
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	659,502.26	-36,479,129.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,600,171.26	-36,498,955.84
归属于少数股东的综合收益总额	-1,940,669.00	19,826.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.004	-0.056
（二）稀释每股收益	0.004	-0.056

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	126,603,316.49	127,009,000.71
减：营业成本	89,084,475.41	123,207,272.81
税金及附加	1,982,096.78	570,018.47
销售费用	426,609.83	728,538.82
管理费用	18,100,391.09	27,715,140.07
财务费用	5,496,872.92	4,906,100.32
资产减值损失	-2,155,723.00	-4,990,418.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		1,440,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,668,593.46	-23,687,651.14
加：营业外收入	7,515,863.74	989,633.62
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	60,000.00	64,530.00
其中：非流动资产处置损失		4,530.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,124,457.20	-22,762,547.52
减：所得税费用	3,087,279.27	-3,850,766.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,037,177.93	-18,911,780.77
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	18,037,177.93	-18,911,780.77
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	176,089,499.90	261,551,783.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,205,192.93	8,561,051.06
收到其他与经营活动有关的现金	3,680,614.89	27,508,931.19

经营活动现金流入小计	183,975,307.72	297,621,765.84
购买商品、接受劳务支付的现金	56,823,620.36	47,603,816.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,641,750.13	50,592,742.27
支付的各项税费	17,414,806.39	12,053,394.64
支付其他与经营活动有关的现金	10,533,639.41	13,045,393.73
经营活动现金流出小计	127,413,816.29	123,295,347.58
经营活动产生的现金流量净额	56,561,491.43	174,326,418.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,723,714.40	
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	3,518,360.00	17,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,242,074.40	17,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,412,893.18	69,164,235.41
投资支付的现金	23,258,800.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,694,197.30	
投资活动现金流出小计	55,365,890.48	69,164,235.41
投资活动产生的现金流量净额	-50,123,816.08	-69,146,935.41
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	190,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,657,770.83	26,023,874.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		960,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	93,566,493.49	1,884,999.99
筹资活动现金流出小计	97,224,264.32	287,908,874.29
筹资活动产生的现金流量净额	92,775,735.68	-97,908,874.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-102,522.24	52,357.26
五、现金及现金等价物净增加额	99,110,888.79	7,322,965.82
加：期初现金及现金等价物余额	53,538,436.39	146,566,498.59
六、期末现金及现金等价物余额	152,649,325.18	153,889,464.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,707,714.82	188,009,262.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,489,284.02	144,927,284.00
经营活动现金流入小计	139,196,998.84	332,936,546.01
购买商品、接受劳务支付的现金	50,778,961.01	74,896,092.04
支付给职工以及为职工支付的现金	20,517,294.88	23,951,797.21
支付的各项税费	13,800,862.96	4,729,957.60
支付其他与经营活动有关的现金	5,085,093.31	22,931,750.28
经营活动现金流出小计	90,182,212.16	126,509,597.13
经营活动产生的现金流量净额	49,014,786.68	206,426,948.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,723,714.40	

取得投资收益收到的现金		1,440,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,500,000.00	
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	47,303,923.73	
投资活动现金流入小计	52,527,638.13	1,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,160,513.92	35,250,546.38
投资支付的现金	23,258,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	23,609,317.28	
投资活动现金流出小计	51,028,631.20	35,250,546.38
投资活动产生的现金流量净额	1,499,006.93	-33,810,546.38
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	150,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,408,131.94	23,759,207.63
支付其他与筹资活动有关的现金	93,261,979.17	1,884,999.99
筹资活动现金流出小计	96,670,111.11	285,644,207.62
筹资活动产生的现金流量净额	53,329,888.89	-145,644,207.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,945.91	6,166.60
五、现金及现金等价物净增加额	103,830,736.59	26,978,361.48
加：期初现金及现金等价物余额	23,538,465.36	101,007,406.61
六、期末现金及现金等价物余额	127,369,201.95	127,985,768.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	653,120,000.00				327,965,527.68			4,424,315.24	81,762,243.47		406,229,695.85	74,648,636.44	1,548,150,418.68
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				327,965,527.68			4,424,315.24	81,762,243.47		406,229,695.85	74,648,636.44	1,548,150,418.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					504,134.40			771,708.19			2,600,171.26	-25,583,174.71	-21,707,160.86
（一）综合收益总额											2,600,171.26	-1,940,669.00	659,502.26
（二）所有者投入和减少资本					504,134.40							-23,791,236.29	-23,287,101.89
1．股东投入的普通股					504,134.40							-23,791,236.29	-23,287,101.89
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								771,708.19				148,730.58	920,438.77
1. 本期提取								2,194,866.10				178,389.00	2,373,255.10
2. 本期使用								-1,423,157.91				-29,658.42	-1,452,816.33
(六)其他													
四、本期期末余额	653,120,000.00				328,469,662.08			5,196,023.43	81,762,243.47		408,829,867.11	49,065,461.73	1,526,443,257.82

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	653,120,000.00				327,965,527.68			3,792,269.43	81,762,243.47		529,036,700.43	79,135,671.34	1,674,812,412.35
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				327,965,527.68			3,792,269.43	81,762,243.47		529,036,700.43	79,135,671.34	1,674,812,412.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								804,943.20			-56,092,555.84	-756,527.56	-56,044,140.20
（一）综合收益总额											-36,498,955.84	19,826.60	-36,479,129.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-19,593,600.00	-960,000.00	-20,553,600.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,593,600.00	-960,000.00	-20,553,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								804,943.20				183,645.84	988,589.04
1. 本期提取								2,561,9				197,480	2,759,4

							25.25				.08	05.33
2. 本期使用							-1,756,982.05				-13,834.24	-1,770,816.29
(六) 其他												
四、本期期末余额	653,120,000.00				327,965,527.68		4,597,212.63	81,762,243.47		472,944,144.59	78,379,143.78	1,618,768,272.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	427,448,878.20	1,507,388,723.24
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	427,448,878.20	1,507,388,723.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										18,037,177.93	18,037,177.93
（一）综合收益总额										18,037,177.93	18,037,177.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								1,000,751.88			1,000,751.88
2. 本期使用								-1,000,751.88			-1,000,751.88
(六) 其他											
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40				81,581,772.64	445,486,056.13	1,525,425,901.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	487,772,914.33	1,567,712,759.37
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	487,772,914.33	1,567,712,759.37
三、本期增减变动										-38,505,	-38,505,3

金额（减少以“-”号填列）									380.77	80.77
（一）综合收益总额									-18,911,780.77	-18,911,780.77
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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									-19,593,600.00	-19,593,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,593,600.00	-19,593,600.00
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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							1,222,863.33			1,222,863.33
2. 本期使用							-1,222,863.33			-1,222,863.33
（六）其他										
四、本期期末余额	653,120,000.00				345,238,072.40			81,581,772.64	449,267,533.56	1,529,207,378.60

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: 锗系列产品及其他冶金产品、矿产品生产、冶炼、销售; 本企业自产的高纯二氧化锗、锗锭、区熔锗、有机锗系列产品、有色金属及矿产品相关技术的出口; 本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口; 红外光学镜头设计与制造; 光学元件加工热压成型; 锗煤生产与销售(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批, 按审批的项目和时限开展经营活动)。

4. 本公司主要产品或提供的劳务: 本公司从锗矿和含锗褐煤矿中提锗, 自有锗矿矿山和含锗褐煤矿山, 建有集采、冶、销售于一体的锗生产基地, 具有自营出口权。目前本公司的主要产品有: 区熔锗锭、锗单晶、锗镜片、红外光学锗镜头、太阳能电池用锗晶片、光纤用四氯化锗等系列产品。

5. 本公司属下有全资子公司五家, 分别为: 云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锗高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限公司、临沧韭菜坝锗业有限责任公司; 控股子公司三家, 分别为: 云南中科鑫圆晶体材料有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司、云南鑫耀半导体材料有限公司;

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

本报告于2017年8月17日经公司第六届董事会第七次会议批准报出。

本公司合并范围包括五家全资子公司, 分别为: 云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锗高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限公司、临沧韭菜坝锗业有限责任公司; 三家控股子公司, 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。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“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业企业，在可预见的将来，公司可以通过销售锆系列产品扩大生产、清偿债务，公司与金融机构保持了良好的合作关系，可以获得较为优惠的借款条件，公司具有较强的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注之“10、应收款项”、“15、固定资产”、“18、无形资产”、“25、收入”相关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，

调整股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

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

9、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

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或衍生金融资产列示，采用公

允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
出口退税及待抵扣税费	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

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

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

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

12、划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售的资产包括长期股权投资、固定资产。将其划分为持有待售资产的依据是：该项资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本公司董事会或具有相应审批权限的机构已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	6-40	3%-5%	2.38%-16.17%
机器设备	年限平均法	5-15	3%-5%	6.33%-19.4%
运输设备	年限平均法	5-8	3%-5%	11.88%-19.4%
办公设备	年限平均法	5-10	3%-5%	9.5%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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并作适当调整。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、研发支出的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、非专利技术、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认为无形资产的探矿权，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

由于无法预见无形资产—探矿权为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会

计期间，本公司根据探矿技术报告对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）内部研究开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期资产减值

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

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

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、商誉

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

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

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、其他长期福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

23、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。

24、专项储备

本公司的专项储备是用于核算采矿开采企业按照规定提取的安全生产费费用。

安全生产费的计提：公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）计提及使用安全生产费。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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：

（1）销售商品收入：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出或报关出口，购货方验收确认无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已

经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

27、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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁主要包括矿山土地使用权租赁、办公场所租赁及其他租赁。

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

29、 所得税的会计核算

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后缴纳	17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7% 、5%、1%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
资源税	采矿量、销售额	0.4 元/吨、 5.5%
矿产资源补偿费	矿产品销售收入	3%

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
云南临沧鑫圆锑业股份有限公司	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%
昆明云锑高新技术有限公司	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公司	25%
临沧韭菜坝锑业有限责任公司	25%
云南鑫耀半导体材料有限公司	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〔2007〕90号《关于调低部分商品出口退税率的通知》，自2007年7月1日以后，本公司出口产品退税率分别为：二氧化锑退税率为零，锑锭5%；根据财税〔2008〕177号《关于提高部分机电产品出口退税率的通知》，太阳能锑单晶片退税率为17%；根据财税〔2014〕150号《关于调低部分产品出口退税率的通知》，自2015年1月1日起光学元件退税率提高到17%。

(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。

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2014年10月14日起，有效期三年。

3、其他

根据云财税[2016]46号文关于“云南省全面推进资源税改革实施方案的通知”自2016年7月1日起实施，锆矿资源税采取从价计征方式，税率为5.5%。

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	159,085.72	195,742.85
银行存款	168,357,791.97	68,083,922.82
合计	168,516,877.69	68,279,665.67

其他说明

期末无存放在境外的款项；

货币资金增加的主要原因是：本期向商业银行流动资金贷款所致。

货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	13,989,478.91	土地复垦保证金
银行存款	1,580,000.00	司法冻结
银行存款	298,073.60	信用证保证金
合计	15,867,552.51	—

注：本公司除上述使用受限的银行存款外，期末无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

公司银行存款被司法冻结的情况索引本附注“十四、承诺及或有事项”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,721,336.24	16,724,320.59
商业承兑票据	1,622,950.00	1,460,000.00
合计	17,344,286.24	18,184,320.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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	2,406,785.00	
商业承兑票据	120,000.00	
合计	2,526,785.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

本期末商业承兑汇票系：云南北方驰宏光电有限公司1,322,950.00元，湖北久之洋红外系统股份有限公司300,000.00元。

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明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江大立科技股份有限公司	2016 年 7 月 11 日	2017 年 7 月 8 日	1,800,000.00	2016 年 11 月 3 日贴现
杭州申昊科技股份有限公司	2017 年 1 月 23 日	2017 年 7 月 23 日	106,785.00	2017 年 2 月 14 日贴现
湖北久之洋红外系统股份有限公司	2017 年 4 月 1 日	2017 年 7 月 1 日	200,000.00	2017 年 4 月 21 日背书
云南北方驰宏光电有限公司	2017 年 3 月 24 日	2017 年 9 月 24 日	120,000.00	2017 年 4 月 21 日背书
湖北华中光电科技有限公司	2017 年 4 月 19 日	2017 年 10 月 18 日	300,000.00	2017 年 5 月 9 日背书
合计			2,526,785.00	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,830,601.00	4.59%	4,830,601.00	100.00%		4,830,601.00	5.22%	4,830,601.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,286,075.56	94.23%	6,089,278.24	6.13%	93,196,797.32	86,463,876.02	93.40%	5,735,720.67	6.63%	80,728,155.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,251,352.00	1.18%	1,251,352.00	100.00%		1,274,522.50	1.38%	1,274,522.50	100.00%	
合计	105,368,028.56	100.00%	12,171,231.24	11.55%	93,196,797.32	92,568,999.52	100.00%	11,840,844.17	12.79%	80,728,155.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	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%	预计无法收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计无法收回
云县海福铜业有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,830,601.00	4,830,601.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	90,154,092.04	4,187,288.54	5.00%
1 至 2 年	6,994,390.00	699,439.00	10.00%
2 至 3 年	741,600.52	148,320.10	20.00%
3 至 4 年	488,232.00	146,469.60	30.00%
5 年以上	907,761.00	907,761.00	100.00%
合计	99,286,075.56	6,089,278.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
北京国晶辉红外光学科技有限公司	286,000.00	286,000.00	100	预计无法收回
德国 PHOTONIC SENSE GMBH	965,352.00	965,352.00	100	预计无法收回
合计	1,251,352.00	1,251,352.00	100	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,136,201.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,805,813.97 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Umicore Electro-Optic Materials（比利时）	12,735,872.00	1 年以内	12.09	636,793.60
OSRAM Opto Semiconductors(Malaysia)Sdn Bhd.	8,392,675.45	1 年以内	7.97	419,633.77
OSRAM Opto SemiconductorsSdn Bhd.	8,372,169.95	1 年以内	7.95	418,608.50
上海硅酸盐研究所中试基地	8,092,000.00	1 年以内	7.68	404,600.00
长飞光纤光缆股份有限公司	7,047,602.00	1 年以内	6.69	352,380.10
合计	44,640,319.40		42.37	2,232,015.97

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款期末较年初增加的主要原因系：本期销售货款增加。

4、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	9,860,580.66	36.74%	12,217,736.22	48.91%
1 至 2 年	7,753,951.83	28.89%	5,393,886.25	21.59%
2 至 3 年	2,877,437.80	10.72%	2,466,242.56	9.87%

3 年以上	6,348,952.74	23.65%	4,901,990.21	19.62%
合计	26,840,923.03	--	24,979,855.24	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因	占期末预付款项余额的比例(%)
临沧市临翔区国资公司	5,431,885.00	3 年以上	土地证未办理完毕	20.24
临沧市临翔区财政局	1,408,987.50	1-2 年	未办理土地证书	5.25
段跃敏	1,000,000.00	1-2 年	工程款未结算	3.73
合计	7,840,872.50			29.22

(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(%)
临沧市临翔区国资公司	5,431,885.00	3 年以上	20.24
临沧市临翔区财政局	1,408,987.50	1-2 年	5.25
项目涉及进项税	1,033,037.31	1-2 年	3.85
段跃敏	1,000,000.00	1-2 年	3.73
广东银海有色金属渣业集团有限公司	783,212.80	1 年以内	2.92
合计	9,657,122.61		35.98

其他说明：

预付款项期末较年初增加的主要原因系：本期由于恢复正常生产，采购的材料，备品、备件等增加。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

6、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						2,000,000.00	10.17%	2,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,540,269.85	91.77%	3,243,927.97	19.61%	13,296,341.88	16,101,778.97	81.88%	3,149,652.28	19.56%	12,952,126.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,470,280.29	8.16%	1,470,280.29	100.00%		1,562,840.35	7.95%	1,562,840.35	100.00%	
合计	18,010,550.14	8.16%	4,714,208.26	26.17%	13,296,341.88	19,664,619.32	100.00%	6,712,492.63	34.13%	12,952,126.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,305,196.18	165,127.52	5.00%
1 至 2 年	10,280,170.82	1,027,535.42	10.00%
2 至 3 年	347,724.90	69,544.98	20.00%
3 至 4 年	831,708.80	249,512.64	30.00%
4 至 5 年	63,209.00	31,604.50	50.00%
5 年以上	1,700,602.91	1,700,602.91	100.00%
合计	16,528,612.61	3,243,927.97	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
嘉祥县石墨制品有限公司	250,895.00	250,895.00	100.00	预计不能收回
攀枝花市东源鑫业有限责任公司	224,860.60	224,860.60	100.00	预计不能收回
云南中咨科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计不能收回
段勇	150,000.00	150,000.00	100.00	预计不能收回
北京中科镓英半导体有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
昆明梅塞尔气体产品有限公司	27,900.00	27,900.00	100.00	预计不能收回
陈国才	22,141.15	22,141.15	100.00	预计不能收回
大理通用机械有限责任公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计不能收回
昆明创生双氧水工贸有限公司	20,020.00	20,020.00	100.00	预计不能收回
其他单位及个人款项	503,463.54	503,463.54	100.00	预计不能收回
合计	1,470,280.29	1,470,280.29	100.00	

注：其他单位及个人款项包含：昆明启达企业管理咨询有限公司和上海工业陶瓷机电有限公司等 52 家单位和个人预计无法收回计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 173,997.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,172,281.87 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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
股权转让款	276,285.60	2,000,000.00
往来款	1,285,308.86	111,880.12
代垫款项	9,512,039.73	9,542,090.10
出口退税款	11,657.24	111,013.73
保证金及押金	2,533,231.30	3,157,966.17
预付货款	3,029,687.95	3,889,501.37
备用金	1,151,259.20	810,121.69
其他	211,080.26	42,046.14
合计	18,010,550.14	19,664,619.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
刘强等四人	代垫款项	9,304,055.90	1-2 年	51.66%	930,405.59
江苏中寰镓芯材料	往来款	1,704,282.00	1 年以内	9.46%	85,214.10

有限公司					
临沧市国土资源局	保证金及押金	757,040.00	5 年以上	4.20%	476,312.00
临沧市安全生产监督管理局	保证金及押金	600,000.00	5 年以上	3.33%	600,000.00
昆明高新技术产业开发区住房和城乡建设局	保证金及押金	458,682.50	1-2 年	2.55%	45,868.25
合计	--	12,824,060.40	--	71.20%	2,137,799.94

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

8、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,290,170.83	6,058,464.12	69,231,706.71	69,259,686.30	9,193,714.56	60,065,971.74
在产品	13,231,668.55		13,231,668.55	22,962,321.65		22,962,321.65
半成品	56,087,317.91	116,434.97	55,970,882.94	61,624,664.60	145,155.05	61,479,509.55
产成品	38,229,533.70	7,813,132.23	30,416,401.47	63,329,505.05	13,042,646.99	50,286,858.06
低值易耗品	3,199,620.42		3,199,620.42	3,431,982.38		3,431,982.38
合计	186,038,311.41	13,988,031.32	172,050,280.09	220,608,159.98	22,381,516.60	198,226,643.38

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	9,193,714.56			3,135,250.44		6,058,464.12
半成品	145,155.05			28,720.08		116,434.97
产成品	13,042,646.99			5,229,514.76		7,813,132.23
合计	22,381,516.60			8,393,485.28		13,988,031.32

存货跌价准备年末较年初大幅减少的主要原因系：由于本期恢复正常生产，产量同比增加，单位产品成本大幅下降，同时产品价格小幅上涨，使得公司的部分存货的可变现净值较年初有所增加，转回了部分计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货不存在减值
半成品	存货成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货不存在减值
产成品	存货成本与可变现净值孰低	存货成本下降及已计提跌价准备的存货本期实现销售

9、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

11、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	46,076,551.03	46,190,422.71
预缴企业所得税	933,887.12	883,539.05
待认证进项税		66,383.81
合计	47,010,438.15	47,140,345.57

其他说明：

12、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

13、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

16、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

17、固定资产**(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	612,384,383.38	604,687,463.54	8,682,740.23	14,805,711.69	1,240,560,298.84
2.本期增加金额	135,241.53	2,173,977.27	22,478.64		2,331,697.44
(1) 购置		2,173,977.27	22,478.64		2,196,455.91
(2) 在建工程转入	135,241.53				135,241.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,872,879.13	2,194,535.07	6,104.27	194,038.00	8,267,556.47
(1) 处置或报废	2,734,351.54			194,038.00	2,928,389.54
(2) 转入在建工程	24,108.46	13,807.00			37,915.46

(3) 其他	3,114,419.13	2,180,728.07	6,104.27		5,301,251.47
4.期末余额	606,646,745.78	604,666,905.74	8,699,114.60	14,611,673.69	1,234,624,439.81
二、累计折旧					
1.期初余额	122,659,280.19	138,793,587.28	4,242,475.44	10,054,880.74	275,750,223.65
2.本期增加金额	11,783,983.67	18,669,175.49	652,342.61	671,422.42	31,776,924.19
(1) 计提	11,783,983.67	18,669,175.49	652,342.61	671,422.42	31,776,924.19
3.本期减少金额	1,429,909.05	13,116.65		184,336.10	1,627,361.80
(1) 处置或报废	1,416,135.18			184,336.10	1,600,471.28
(2) 转入在建工程	13,773.87	13,116.65			26,890.52
4.期末余额	473,633,390.97	447,217,259.62	3,804,296.55	4,069,706.63	928,724,653.77
三、减值准备					
1.期初余额	2,528,907.70	1,770,751.30	253.21		4,299,912.21
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	2,528,907.70	1,770,751.30	253.21		4,299,912.21
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	473,633,390.97	447,217,259.62	3,804,296.55	4,069,706.63	928,724,653.77
2.期初账面价值	487,196,195.49	464,123,124.96	4,440,011.58	4,750,830.95	960,510,162.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

注：1) 本期固定资产原值减少的主要原因系：(1) 本期“临沧天浩综合回收有限公司”依法注销，清理、报废固定资产原值504.71万元，(2) 处置了闲置三年的昆明高新区电子工业标准厂房，固定资产原值273.44万元。

2) 截至2017年6月30日，本公司无准备处置的固定资产。

3) 截至2017年6月30日，本公司全资子公司昆明云锗高新技术有限公司将自有的房屋及建筑物：“综合测试实验大楼”、“红外锗镜头生产厂房”2项固定资产进行流动资金借款抵押担保。

18、在建工程

(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
高倍聚光太阳能电池模组生产线厂房建设	9,529,212.08		9,529,212.08	7,431,614.71		7,431,614.71
磷化铟单晶生产项目	26,207,879.66		26,207,879.66	6,724,937.18		6,724,937.18
凤庆新华矿山	1,494,188.02		1,494,188.02	1,492,912.02		1,492,912.02
永德尖山铅锌矿探矿工程	4,964,945.93		4,964,945.93	4,943,715.93		4,943,715.93
勐旺昌军锗(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
梅子箐煤矿深部延深工程	3,866,732.86		3,866,732.86	3,866,732.86		3,866,732.86

文强锗（煤）矿深部延深工程	9,097,656.09		9,097,656.09	9,097,656.09		9,097,656.09
永德县多金属矿探矿工程	15,795,741.93		15,795,741.93	14,849,020.54		14,849,020.54
洗煤系统	1,460,124.76		1,460,124.76	1,177,187.34		1,177,187.34
大寨锗矿 1870 水平开拓工程	1,011,052.17		1,011,052.17			
大寨锗矿 1330 水平开拓工程	2,171,397.19		2,171,397.19			
其他零星工程	5,181,048.51		5,181,048.51	3,515,364.19		3,515,364.19
合计	85,114,355.20		85,114,355.20	57,433,516.86		57,433,516.86

(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
高倍聚光太阳能电池模组生产线厂房建设	9,300,000.00	7,431,614.71	2,097,597.37			9,529,212.08	102.46%	99.00%				其他
磷化铟单晶及晶片产业化项目	36,000,000.00	6,724,937.18	19,667,029.56		184,087.08	26,207,879.66	72.80%	72.80%		499,709.76	2.54%	其他
勐旺昌军锗（煤）矿 9 万吨技改工程	4,200,000.00	3,866,732.86				3,866,732.86	103.20%	12.00%	245,296.99			金融机构贷款
梅子箐煤矿深部延深工程	3,600,000.00	9,097,656.09				9,097,656.09	107.41%	80.00%	209,485.58			金融机构贷款
文强锗	7,500,000.00	2,171,397.19				2,171,397.19	121.30%	65.00%	1,284,160.00			金融机

(煤)矿 深部延 深工程	0.00	7.19				7.19			1.31			构贷款
合计	60,600,0 00.00	29,292,3 38.03	21,764,6 26.93		184,087. 08	50,872,8 77.88	--	--	1,738,94 3.88	499,709. 76		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

1) 在建工程期末金额较年初增加主要原因系：本期新增大寨锑矿1870水平开拓工程、1330水平开拓工程等项目；高倍聚光太阳能电池模组生产线厂房建设、磷化铟单晶生产项目两项续建项目所致。

2) 截至2017年6月30日，本公司在建工程不存在减值情况。

19、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建筑材料及设备	900,093.95	967,317.49
合计	900,093.95	967,317.49

其他说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

21、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	采矿权	探矿权	软件使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	50,844,968.67	24,748,355.00	71,997,751.52	284,129,328.28	7,430,400.00	1,376,786.36	440,527,589.83
2.本期增加							

金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	50,844,968.67	24,748,355.00	71,997,751.52	284,129,328.28	7,430,400.00	1,376,786.36	440,527,589.83
二、累计摊销							
1.期初余额	5,279,377.08	9,699,738.23	17,235,511.48	15,384,608.74		1,143,910.35	48,743,145.88
2.本期增加金额	512,813.04	1,257,417.72	2,602,495.86	2,235,634.84		17,531.34	6,625,892.80
(1) 计提	512,813.04	1,257,417.72	2,602,495.86	2,235,634.84		17,531.34	6,625,892.80
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	5,792,190.12	10,957,155.95	19,838,007.34	17,620,243.58		1,161,441.69	55,369,038.68
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	45,052,778.55	13,791,199.05	52,159,744.18	266,509,084.70	7,430,400.00	215,344.67	385,158,551.15

价值							
2.期初账面价值	45,565,591.59	15,048,616.77	54,762,240.04	268,744,719.54	7,430,400.00	232,876.01	391,784,443.95

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司位于临沧市临翔区章驮乡火法分厂土地使用权	3,109,296.25	正在办理中

其他说明：

22、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
低水峰光纤用四氯化锗研发项目	4,461,631.54	321,778.86						4,783,410.40
13N 超高纯锗单晶制备关键技术研究		4,134,150.05				726,110.20		3,408,039.85
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	1,253,480.23	4,913,952.35						6,167,432.58
合计	5,715,111.77	9,369,881.26				726,110.20		14,358,882.83

其他说明

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

24、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
土地、房屋租赁费	8,560,333.04		364,915.99		8,195,417.05
租入固定资产改良 支出	2,356,172.51		113,273.72		2,242,898.79
厂区外修路支出	96,646.46		26,357.94		70,288.52
合计	11,013,152.01		504,547.65		10,508,604.36

其他说明

25、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	29,793,826.11	4,938,560.72	39,753,694.24	6,838,449.28
内部交易未实现利润	4,730,336.07	709,550.41	823,720.53	123,558.08
可抵扣亏损	66,839,911.45	12,066,316.78	84,482,717.08	14,712,737.63
递延收益余额	31,836,075.06	5,702,077.96	32,515,555.53	5,826,666.66
会计与税法计提折旧的 差异	2,585,551.47	387,832.72	2,585,551.47	387,832.72
合计	135,785,700.16	23,804,338.59	160,161,238.85	27,889,244.37

(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		23,804,338.59		27,889,244.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

递延所得税资产减少主要原因是，公司由于市场原因暂时亏损，公司预计能够在未来5年实现利润弥补，计提递延所得税资产。

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	150,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	200,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款增加主要原因系：本期借入平安银行1.5亿元流动资金贷款，期限一年。

(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：

无已到期未偿还的短期借款。

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

29、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

30、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

31、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	31,067,701.42	30,465,176.46
1 年以内	30,546,114.27	27,301,812.76
合计	61,613,815.69	57,766,989.22

(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	10,595,226.00	对方未催收
长飞光纤光缆股份有限公司	2,915,849.15	未结算

云南建投第十三建设有限公司	1,959,973.68	质保期未到
山东国晶新材料有限公司	1,751,930.00	对方未催收
曲靖市崑瑞工贸有限公司	1,750,000.00	未结算
山东汇发矿业科技有限公司	1,383,200.02	质保期未到
临翔区章耿乡中寨朝相煤矿	1,215,005.00	须配合办理相关手续
合计	21,571,183.85	--

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上	320,250.18	78,005.68
一年以内	2,132,700.47	978,750.75
合计	2,452,950.65	1,056,756.43

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收账款增加的主要原因系：预收Germanium JSC（俄罗斯）350kg区熔锗产品销售款。

33、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	4,947,300.13	39,283,631.04	42,578,529.34	1,652,401.83
二、离职后福利-设定提存计划		3,743,168.13	3,743,168.13	

三、辞退福利		108,500.00	108,500.00	
合计	4,947,300.13	43,135,299.17	46,430,197.47	1,652,401.83

(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	3,438,053.15	34,828,403.93	38,099,113.84	167,343.24
2、职工福利费		957,492.99	957,492.99	
3、社会保险费		2,687,574.12	2,687,574.12	
其中：医疗保险费		2,086,103.00	2,086,103.00	
工伤保险费		443,558.29	443,558.29	
生育保险费		157,912.83	157,912.83	
4、住房公积金		733,360.00	733,360.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,509,246.98	76,800.00	100,988.39	1,485,058.59
合计	4,947,300.13	39,283,631.04	42,578,529.34	1,652,401.83

(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		3,583,563.73	3,583,563.73	
2、失业保险费		159,604.40	159,604.40	
合计		3,743,168.13	3,743,168.13	

其他说明：

应付职工薪酬期末数较年初数下降主要原因系，主要原因系本期兑现了上年末因绩效考核未支付的职工薪酬。

34、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,625,376.90	1,733,050.93
个人所得税	108,515.28	165,757.82
城市维护建设税	40,659.66	94,150.46
土地使用税	184,393.51	184,393.51
房产税	309,594.14	427,991.71

印花税	23,801.41	29,523.42
教育费附加	30,286.73	50,301.24
地方教育附加	20,191.16	32,164.28
资源税	101,224.14	78,159.71
契税		66,434.30
合计	3,444,042.93	2,861,927.38

其他说明：

应交税费期末较年初增加主要原因系：税费缴纳的时间差形成公司应交增值税等增加。

35、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	262,847.22	69,819.44
合计	262,847.22	69,819.44

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

36、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

37、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	743,307.05	600,375.59
代扣社保	139,897.42	152,918.48
往来款	116,311,828.63	205,723,667.72
合计	117,195,033.10	206,476,961.79

(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
风险金	149,476.36	职工风险金
云南空港报关有限公司	42,291.84	保证金
合计	191,768.20	--

其他说明

其他应付款期末较年初减少的主要原因系：本期归还股东云南东兴实业集团有限公司借款8,500万元，支付826.20万元借款利息。

38、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

39、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

40、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,580,000.01	2,540,000.01
合计	1,580,000.01	2,540,000.01

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：

政府补助明细

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
--------	------	----------	-------------	------	------	-------------

政府补助 项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
红外热像仪整机生产线建设项目	300,000.00		169,480.50	169,480.50	300,000.00	与资产相关
高效太阳能电池用锗单晶及晶片生 产线	1,166,666.6 8		583,333.34	83,333.34	666,666.68	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	306,666.67		76,666.66		230,000.01	与资产相关
含锗废渣资源化利用环保工程建设 项目补助资金	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生 产线	333,333.33		166,666.67		166,666.66	与资产相关
红外光学锗镜头生产线建设省级补 助资金	133,333.33		66,666.66		66,666.67	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	33,333.33		16,666.67		16,666.66	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	66,666.67		33,333.34		33,333.33	与资产相关
合计	2,540,000.0 1		1,212,813.84	252,813.84	1,580,000.01	

注：“其他变动”为从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助。

41、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	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

长期借款分类的说明：

(1) 长期借款增加主要原因系：本期子公司昆明云锗高新技术有限公司向云南省农村信用合作社借入流动资金贷款4,000万元，期限二年。

(2) 无已到期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

42、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

43、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

46、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

47、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	31,933,888.84	500,000.00	252,813.84	32,181,075.00	与资产相关
合计	31,933,888.84	500,000.00	252,813.84	32,181,075.00	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
红外热像仪整机生产线建设项目	3,550,000.00	500,000.00		169,480.50	3,880,519.50	与资产相关
高效太阳能电池用锗单晶及晶片生产线	12,541,666.61			83,333.34	12,458,333.27	与资产相关
高效节能半导体	3,986,666.66				3,986,666.66	与资产相关

新材料砷化镓晶体、晶片建设项目						
改进垂直梯度凝固法大直径磷化铟单晶生产关键技术研究	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
含锗废渣资源化利用环保工程建设项目补助资金	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
年产 120 万片 2 英寸砷化镓晶片生产线	4,166,666.67				4,166,666.67	与资产相关
红外光学锗镜头生产线建设省级补助资金	1,488,888.90				1,488,888.90	与资产相关
火法脱硫技改工程省级补助资金	400,000.01				400,000.01	与资产相关
10KV 专用输电线路建设补助资金	799,999.99				799,999.99	与资产相关
合计	31,933,888.84	500,000.00		252,813.84	32,181,075.00	--

其他说明：

注：“其他变动”为从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助。

48、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

49、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：

注：（1）公司期末发行在外的股份中，高管锁定股913.6482万股（占公司股份总数的1.40%）为

限售股份。

(2) 公司第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司将其持有的本公司股票4,000.00万股（占公司股份总数的6.12%）质押给交通银行股份有限公司云南省分行，临沧飞翔冶炼有限责任公司为云南东兴实业集团有限公司向交通银行股份有限公司云南省分行的借款提供担保，质押期限自2016年4月5日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。

(3) 公司第一大股东临沧飞翔冶炼有限责任公司持有的本公司股份中，有3,650.4万股（占公司股份总数的5.59%）被北京市海淀区人民法院司法冻结。

50、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

51、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）	325,998,790.13			325,998,790.13
其他资本公积	1,966,737.55	504,134.40		2,470,871.95
合计	327,965,527.68	504,134.40		328,469,662.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积增加的原因系：收购中国科学院半导体研究所持有的云南中科鑫圆晶体材料有限公司10.11%股权产生的。

52、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

53、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

54、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	4,424,315.24	2,194,866.10	1,423,157.91	5,196,023.43
合计	4,424,315.24	2,194,866.10	1,423,157.91	5,196,023.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及全资子公司云南东昌金属加工有限公司、临沧韭菜坝锗业有限责任公司、临沧市临翔区鑫翔锗业有限公司、武汉云晶飞光纤材料有限公司及昆明云锗高新技术有限公司根据财政部和安全生产监管总局联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）计提及使用安全生产费。

55、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	406,229,695.85	529,036,700.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,600,171.26	-36,498,955.84
应付普通股股利		19,593,600.00
期末未分配利润	408,829,867.11	472,944,144.59

调整期初未分配利润明细：

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

57、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	172,146,122.09	136,357,672.07	220,997,687.53	197,680,606.05
其他业务	698,024.94	229,119.75	114,969.47	239.32
合计	172,844,147.03	136,586,791.82	221,112,657.00	197,680,845.37

58、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	773,272.11	599,495.53
教育费附加	581,863.95	284,610.61
资源税	445,143.22	
房产税	801,656.57	
土地使用税	532,729.30	
车船使用税	30,645.90	
印花税	95,004.29	
合计	3,260,315.34	884,106.14

其他说明：

根据财税〔2016〕22号文财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，2016年5月1日全面执行营业税改征增值税后，“税金及附加”核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	869,111.31	299,760.31

运输费	230,850.37	649,620.38
保险费	122,272.21	16,141.10
包装费	49,030.98	217,264.29
其他	114,332.49	421,445.67
合计	1,385,597.36	1,604,231.75

其他说明：

注：销售费用本期较上年同期减少主要原因系：运输费、包装费等减少。

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,084,389.14	10,025,441.02
折旧及摊销	6,906,004.34	4,747,406.61
研究开发费	5,743,690.10	9,419,145.95
业务招待费	839,152.85	925,444.01
差旅费	828,837.20	979,502.95
办公费	359,535.37	583,383.16
税费		1,751,675.82
租赁费	206,660.76	1,500,690.20
中介费	649,793.36	1,428,698.15
环保费	88,828.85	469,022.20
会务费	83,890.56	57,740.36
车辆费	342,432.39	314,200.24
低值易耗品摊销	18,203.43	172,365.93
董事会费	23,898.58	170,529.00
修理费	64,296.65	107,634.64
水电费	358,030.51	249,534.21
工会经费	76,800.00	76,800.00
培训费	126,012.96	54,050.00
保险费	90,382.04	219,656.39
停产损失	6,358,181.56	12,650,201.03
无形资产摊销	2,963,696.79	3,665,469.30
其他	1,613,437.93	2,280,261.49
合计	37,826,155.37	51,848,852.66

其他说明：

注：公司管理费用减少的主要原因系：（1）本期生产组织预算恢复正常（云南东昌金属加工有限公司除外）停工损失大幅下降；（2）税费减少：根据财税〔2016〕22号文财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，2016年5月1日全面执行营业税改征增值税后，将原在“管理费用”中列支的：车船使用税、房产税、土地使用税、印花税、教育费附加等变更到“税金及附加”列支；同时，研究开发费、中介费等支出也减少。

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,760,901.20	8,447,958.84
减：利息收入	678,755.27	1,647,223.50
加：汇兑损失	624,365.54	-640,407.42
加：其他支出	67,013.21	434,989.13
合计	7,773,524.68	6,595,317.05

其他说明：

注：本期财务费用增加的主要原因系：2016年末与期末相比汇率波动较大，汇兑损失增加所致。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,556,332.37	-7,350,296.09
二、存货跌价损失	-8,393,485.28	12,829,108.01
合计	-9,949,817.65	5,478,811.92

其他说明：

注：公司本期资产减值损失减少的原因系：

（1）收回部分应收款项，转回了部分计提的坏账准备。

（2）由于本期恢复正常生产，产品成本下降，产品价格小幅上涨，使得公司的部分存货的可变现净值较年初有所增加，转回了部分计提的存货跌价准备。

63、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

64、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

65、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
-----------	-------	-------

66、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
其中：固定资产处置利得	4,977,730.29	11,815.00	4,977,730.29
政府补助	4,173,813.84	3,580,060.14	4,173,813.84
其他	10,833.74	32,685.69	10,833.74
合计	9,162,377.87	3,624,560.83	9,162,377.87

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
高效节能半导体新材料砷化镓晶体、晶片建设项目						76,666.66	113,333.33	与资产相关
临沧工业园区 2015 年战略性新兴产业发展专项资金						169,480.50	150,000.00	与资产相关
通过企业技术中心认定补助资金							200,000.00	与收益相关
其他补助						181,000.00		与收益相关
2015 年度科学技术突出贡献奖励							200,000.00	与收益相关
高效率太阳能电池用锗单晶及晶片产						583,333.34	583,333.34	与资产相关

业化项目扶持经费								
红外光学锗镜头生 产线省级补助资金						66,666.66	66,666.66	与资产相关
火法脱硫技改工程 省级补助资金						16,666.67	16,666.67	与资产相关
10KV 专用输电线 路建设补助资金						33,333.34	33,333.34	与资产相关
年产 120 万片 2 英 寸砷化镓晶片生产 线专项补助						166,666.67	166,666.67	与资产相关
电价补助							18,641.11	与收益相关
含锗废渣资源化利 用生产补助资金						1,500,000.00		与收益相关
云南省质量技术监 督局标准奖						230,000.00		与收益相关
科技创新券							38,000.00	与收益相关
"3551 光谷人才计 划资助资金"							195,000.00	与收益相关
2016 年省级工业和 信息化发展财政扶 持资金						800,000.00		与收益相关
2013 年再就业特区 优惠政策财政奖补 资金上级部分							1,498,419.00	与收益相关
标准化发展奖励						250,000.00		与收益相关
含锗废渣资源化利 用环保工程建设项 目补助资金						100,000.00	100,000.02	与资产相关
新增规模以上工业 企业补助资金							200,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,173,813.84	3,580,060.14	--

其他说明：

营业外收入同比上年增加主要原因系：本期处置了闲置三年的昆明高新区电子工业标准厂房，取得收入497.77万元。

67、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
非流动资产处置损失合计	1,016.07	9,166.80	1,016.07
其中：固定资产处置损失		9,166.80	
对外捐赠、赞助	110,000.00	60,000.00	110,000.00
滞纳金	45,463.99		45,463.99
其他	29.70		29.70
合计	156,509.76	69,166.80	156,509.76

其他说明：

68、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	223,040.18	1,142,602.22
递延所得税费用	4,084,905.78	-4,087,586.84
合计	4,307,945.96	-2,944,984.62

(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	4,967,448.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,241,862.55
子公司适用不同税率的影响	1,386,343.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,316.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	60,916.96
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	1,376,821.12
不可抵扣的专项储备的影响	9,000.00
加计扣除或摊销的影响	-24,783.99
其他	220,469.13
所得税费用	4,307,945.96

其他说明

公司本期所得税费用增加主要原因系：本期各子公司经营情况有所改善，消化了部分以前年度递

延所得税资产。

69、其他综合收益

详见附注。

70、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	3,461,000.00	3,317,060.11
利息收入	144,049.84	1,647,223.50
备用金及往来款等	72,241.05	22,508,578.86
其他	3,324.00	36,068.72
合计	3,680,614.89	27,508,931.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	823,815.09	922,337.35
中介费	649,793.36	1,388,698.15
租赁费	1,124,852.00	1,468,872.87
差旅费	828,837.20	835,712.90
办公费	469,286.59	607,302.18
水电费	237,400.13	83,550.96
运输费	530,975.83	946,723.06
赞助费	110,000.00	60,000.00
车辆费	316,298.10	338,123.82
广告费	869,111.31	89,326.12
包装费	101,360.00	12,888.00
会议费	58,490.56	78,275.36
环保费	178,828.85	466,744.56
保险费	252,054.52	113,680.91

修理费	163,037.13	76,385.38
手续费	58,735.44	425,486.77
培训费	135,703.53	45,850.00
保证金	25,200.00	1,035,280.00
其他经营管理费用、备用金、往来款项等	3,599,859.77	4,050,155.34
合计	10,533,639.41	13,045,393.73

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
----	-------	-------

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
受让中科鑫圆公司 10.11% 股权项目服务费	30,000.00	
矿山土地复垦专户存款	1,664,197.30	
信用证保证金		
合计	1,694,197.30	

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
收云南东兴实业集团有限公司借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

归还云南东兴实业集团有限公司借款	85,000,000.00	
支付云南东兴实业集团有限公司借款利息	8,261,979.17	1,884,999.99
信用证保证金	304,514.32	
合计	93,566,493.49	1,884,999.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

71、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	659,502.26	-36,479,129.24
加：资产减值准备	-9,949,817.65	5,478,811.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,776,924.19	33,634,367.02
无形资产摊销	6,625,892.80	5,590,589.31
长期待摊费用摊销	504,547.65	596,694.16
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）	-4,983,659.58	9,166.80
财务费用（收益以“—”号填列）	9,821,600.14	7,859,908.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,084,905.78	-4,087,586.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	26,176,363.29	94,678,954.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,165,993.30	57,488,009.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,011,225.85	9,556,632.18
经营活动产生的现金流量净额	56,561,491.43	174,326,418.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	152,649,325.18	153,889,464.41
减：现金的期初余额	53,538,436.39	146,566,498.59
现金及现金等价物净增加额	99,110,888.79	7,322,965.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	152,649,325.18	53,538,436.39
其中：库存现金	159,085.72	195,742.85
可随时用于支付的银行存款	152,490,239.46	53,342,693.54
三、期末现金及现金等价物余额	152,649,325.18	53,538,436.39

其他说明：

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

73、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	15,867,552.51	土地复垦保证金、司法冻结、信用保证金
合计	15,867,552.51	--

其他说明：

74、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	--	--	1,141,269.40
其中：美元	164,922.01	6.7744	1,117,247.58
欧元	3,099.75	7.7496	24,021.82
应收账款	--	--	39,562,132.92
其中：美元	5,839,946.31	6.7744	39,562,132.92
预付账款			382,801.68
其中：美元	34,200.00	6.7744	231,684.48
欧元	19,500.00	7.7496	151,117.20
应付账款			878,185.87
其中：美元	129,633.00	6.7744	878,185.87
预收账款			12,217.64
其中：美元	923.00	6.7744	6,252.77
欧元	769.70	7.7496	5,964.87

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

76、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名	股权取得时	股权取得成	股权取得比	股权取得方	购买日	购买日的确	购买日至期	购买日至期
-------	-------	-------	-------	-------	-----	-------	-------	-------

称	点	本	例	式		定依据	末被购买方的收入	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：

（1）根据公司第五届董事会第二十二次会议，注销三级公司临沧天浩综合回收有限公司，注销手续2017年3月15日办理完毕；自2017年3月31日起，临沧天浩综合回收有限公司不再纳入合并范围。

（2）根据公司第五届董事会第二十二次会议，以全资子公司临沧韭菜坝锗业有限责任公司为主体吸收合并公司另一全资子公司临沧市临翔区鑫翔锗业有限公司，吸收合并后，韭菜坝公司继续存在，鑫翔公司法人主体资格依法予以注销，注销手续2017年3月15日办理完毕；自2017年3月31日起，临沧市临翔区鑫翔锗业有限公司不再纳入合并范围。

（3）本期末公司合并范围包括五家全资子公司，分别为：云南东昌金属加工有限公司、云南东润进出口有限公司、昆明云锗高新技术有限公司、临沧天浩有色金属冶炼有限公司、临沧韭菜坝锗业

有限责任公司；三家控股子公司，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。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南东昌金属加工有限公司	昆明	昆明	金属加工	100.00%		并购
云南东润进出口有限公司	昆明	昆明	商品流通业	100.00%		并购
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	97.62%		设立
昆明云锆高新技术有限公司	昆明	昆明	加工制造业	100.00%		设立
武汉云晶飞光纤材料有限公司	武汉	武汉	加工制造业	60.00%		设立
临沧韭菜坝锆业有限责任公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
临沧天浩有色金属冶炼有限公司	临沧	临沧	加工制造业	100.00%		并购
云南鑫耀半导体材料有限公司	昆明	昆明	加工制造业	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：公司持有的云南中科鑫圆晶体材料有限公司持股比例增加至97.62%系：收购中国科学院半导体研究所持有的中科鑫圆晶体材料有限公司10.11%股权所致。

(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%	52,216.33		5,591,117.29
武汉云晶飞光纤材料有限公司	40.00%	-1,018,715.78		21,123,343.05
云南鑫耀半导体材料有限公司	30.00%	-974,169.56		22,351,001.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南中科鑫圆晶体材料有限公司	104,405,911.97	175,086,969.92	279,492,881.89	42,863,654.26	1,708,333.27	44,571,987.53	113,161,044.45	175,942,835.02	289,103,879.47	52,671,114.85	1,791,666.61	54,462,781.46
武汉云晶飞光纤材料有限公司	48,528,131.90	31,473,382.37	80,001,514.27	22,368,072.58		22,368,072.58	34,976,898.45	32,904,083.91	67,880,982.36	11,883,261.45		11,883,261.45
云南鑫耀半导体材料有限公司	36,690,188.70	133,224,637.76	169,914,826.46	87,824,821.83	7,586,666.66	95,411,488.49	34,847,701.69	113,487,479.43	148,335,181.12	62,997,944.63	7,586,666.66	70,584,611.29
临沧天浩综合回收有限公司							5,301.90		5,301.90	1,878,909.55		1,878,909.55

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	18,385,064.04	279,796.35	279,796.35	-3,788,217.87	30,056,487.29	6,451,911.27	6,451,911.27	17,026,986.37
武汉云晶飞光纤材料有限公司	27,345,835.27	1,263,894.33	1,263,894.33	3,536,504.79	21,029,205.68	3,055,169.88	3,055,169.88	4,086,382.21
云南鑫耀半导体材料有限公司	3,077,105.47	-3,247,231.86	-3,247,231.86	2,715,365.40	495,454.92	-6,988,029.73	-6,988,029.73	-10,322,024.32
临沧天浩综合回收有限公司						-149,361.10	-149,361.10	-22,277.50

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 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2017年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为35,500万元，其中固定利率的借款金额为35,500万元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售各种产品，因此受到此等价格波动的影响。

1. 信用风险

为降低信用风险，本公司由专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，

以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的各类存款均存放在国有银行及其他大中型银行，故该类资产的信用风险较低。本公司无重大逾期应收款项。

1. 流动风险

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

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2017年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为5,000万元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南东兴实业集团有限公司	昆明	矿产品的购销	33,000,000.00	6.29%	6.29%
临沧飞翔冶炼有限责任公司	临沧	有色金属加工、氧气生产销售、矿产品及乙炔气销售	7,400,000.00	13.72%	13.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是包文东、吴开惠夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 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	115,000,000.00			公司按照同期的一年期银行贷款基准利率 4.35%向云南东兴实业集团有限公司缴纳资金使用费，本期支付利息 826.20 万元。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南东兴实业集团有限公司	公司向云南东兴实业集团有限公司转让公司位于昆明市高新区海源中路 1520 号高新区电子工业标准厂房 A 幢的工业土地使用权及地上附属房产，该项资产已闲置三年。	7,782,300.00	0.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、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
应收账款	云南东兴实业集团有限公司	4,282,300.00			

(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	115,265,833.34	204,238,833.35

7、关联方承诺

1、公司首次公开发行股票前，股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

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

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

2、避免同业竞争的承诺

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

任何资产。

8、其他

十二、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

山东汇发矿业科技有限公司（以下简称“山东汇发”）于2016年11月4日向山东省临朐县人民法院提起诉讼，要求本公司支付所欠设备款1,401,800元，并赔偿利息99,675元；2016年11月14日，山东汇发向山东省临朐县人民法院申请财产保全，要求冻结本公司银行存款158万元或查封相应价值的资产，山东省临朐县人民法院于当日裁定冻结本公司银行存款158万元，冻结期限一年。

本公司于2016年12月12日依法向山东省临朐县人民法院提出管辖异议申请，请求山东省临朐县人民法院依法裁定将本案移送至有管辖权的人民法院云南省临沧市临翔区人民法院审理，截至本报告签发日，山东省临朐县人民法院尚未对本公司提交的管辖权异议进行裁定。

(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

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,830,601.00	3.64%	2,830,601.00	100.00%		2,830,601.00	5.22%	2,830,601.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,709,622.10	96.00%	1,815,731.23	2.43%	72,893,890.87	51,123,222.63	94.25%	1,352,674.18	7.75%	49,770,548.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,000.00	0.36%	286,000.00	100.00%		286,000.00	0.53%	286,000.00	100.00%	
合计	77,826,223.10	100.00%	4,932,332.23	6.34%	72,893,890.87	54,239,823.63	100.00%	4,469,275.18	8.24%	49,770,548.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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%	预计无法收回
云南天浩集团有限公司	1,058,646.00	1,058,646.00	100.00%	预计无法收回

合计	2,830,601.00	2,830,601.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,970,024.57	1,698,501.23	5.00%
5 年以上	117,230.00	117,230.00	100.00%
合计	34,087,254.57	1,815,731.23	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
北京国晶辉红外光学科技有限公司	286,000.00	286,000.00	100	预计无法收回
合计	286,000.00	286,000.00		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 463,057.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Umicore Electro-Optic Materials (比利时)	12,735,872.00	1 年以内	16.36	636,793.60
上海硅酸盐研究所中试基地	8,092,000.00	1 年以内	10.40	404,600.00
北京瑞恩迈特科技有限公司	5,480,000.00	1 年以内	7.04	274,000.00
Air Liquid Advanced Materials (美国)	3,895,280.00	1 年以内	5.01	194,764.00
GFI ADVANCED TECHNOLOGIES, INC(美国)	2,371,040.00	1 年以内	3.05	118,552.00
合计	32,574,192.00		41.86	1,628,709.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						2,000,000.00	1.84%	2,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,360,509.03	98.89%	2,711,056.78	3.29%	79,649,452.25	105,707,091.28	99.15%	2,761,460.77	2.61%	102,945,630.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	924,406.01	1.11%	924,406.01	100.00%		924,406.01	0.85%	924,406.01	100.00%	
合计	83,284,915.04	100.00%	3,635,462.79	4.37%	79,649,452.25	108,631,497.29	100.00%	5,685,866.78	5.23%	102,945,630.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,844,453.80	92,222.63	5.00%
1 至 2 年	9,580,341.50	958,034.15	10.00%
3 至 4 年	401,040.00	120,312.00	30.00%
4 至 5 年	1,000.00	500.00	50.00%
5 年以上	1,539,988.00	1,539,988.00	100.00%
合计	13,366,823.30	2,711,056.78	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
嘉祥县石墨制品有限公司	250,895.00	250,895.00	100	预计不能收回
云南中咨科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100	预计不能收回
其他单位	473,511.01	473,511.01	100	预计不能收回
合计	924,406.01	924,406.01		

其他单位及个人款项包含南通金梯四氟防腐科技有限公司、北京奥依特科技有限公司等46家单位和个人预计无法收回计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 2,050,403.99 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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	68,993,685.73	92,303,923.73
股权转让款	276,285.60	2,000,000.00
代垫款项	9,434,227.76	9,451,139.55
保证金及押金	1,475,830.00	1,482,044.87
预付货款	3,029,687.95	3,319,191.14
其他	75,198.00	75,198.00
合计	83,284,915.04	108,631,497.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
子公司	往来款	68,993,685.73	1 年以内、1-2 年	82.84%	
刘强等四人	代垫款	9,304,055.90	1-2 年	11.17%	930,405.59
江苏中寰镓芯材料有限公司	材料款	1,704,282.00	1 年以内	2.05%	85,214.10
临沧市国土资源局	地址环境恢复治理保证金	757,040.00	3-4 年、5 年以上	0.91%	476,312.00
临沧市安全生产监督管理局	安全生产风险抵押金	600,000.00	5 年以上	0.72%	600,000.00
合计	--	81,359,063.63	--	97.69%	2,091,931.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	851,669,285.74		851,669,285.74	828,382,183.85		828,382,183.85
合计	851,669,285.74		851,669,285.74	828,382,183.85		828,382,183.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	198,185,900.00	23,287,101.89		221,473,001.89		
昆明云锗高新技术有限公司	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		
临沧市临翔区鑫翔锗业有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
临沧韭菜坝锗业	146,384,140.00	40,000,000.00		186,384,140.00		

有限责任公司						
云南鑫耀半导体材料有限公司	66,830,000.00			66,830,000.00		
合计	828,382,183.85	63,287,101.89	40,000,000.00	851,669,285.74		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	126,346,207.17	89,081,039.26	127,008,573.36	123,207,272.81
其他业务	257,109.32	3,436.15	427.35	
合计	126,603,316.49	89,084,475.41	127,009,000.71	123,207,272.81

其他说明：

按产品分类

产品名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率(%)
锗材料级产品	124,467,916.65	87,160,119.44	29.97	123,896,022.90	119,438,605.60	3.60
其他	2,135,399.84	1,924,355.97	9.88	3,112,977.81	3,768,067.21	-21.04
合计	126,603,316.49	89,081,039.26	29.63	127,009,000.71	123,207,272.81	2.99

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		1,440,000.00
合计		1,440,000.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,983,659.58	主要原因系处置了闲置三年的昆明高新区电子工业标准厂房,取得营业外收入 497.77 万元。
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）	4,162,813.84	本期收到政府补助资金计入营业外收入合计 300 万元，递延收益分摊合计 116.28 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,605.31	
减：所得税影响额	1,249,319.94	
少数股东权益影响额	29,436.36	
合计	7,727,111.81	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.35%	-0.008	-0.008

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

云南临沧鑫圆锑业股份有限公司

二〇一七年八月十七日