



**金堆城钼业股份有限公司**

**2009 年年度报告**

**601958**

## 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	7
五、董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、公司治理结构 .....	18
七、股东大会情况简介 .....	23
八、董事会报告 .....	24
九、监事会报告 .....	40
十、重要事项 .....	42
十一、财务会计报告 .....	47
十二、备查文件目录 .....	117

## 一、重要提示

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

(二) 本公司独立董事席酉民先生因故不能到会，书面委托独立董事何雁明先生代为出席并行使表决权；公司其他董事出席了会议。

(三) 中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人马宝平、主管会计工作负责人马祥志及会计机构负责人余和明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司法定中、英文名称及缩写

- 1、公司法定中文名称：金堆城钼业股份有限公司（以下简称“金钼股份”或“公司”）
- 2、公司法定中文名称缩写：金钼股份
- 3、公司法定英文名称：Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd.

### (二) 公司法定代表人：马宝平

### (三) 公司董事会秘书及其联系地址、电话、传真、电子信箱

- 1、姓名：秦国政
- 2、地址：陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号金钼股份综合楼 A 座
- 3、电话：029 - 88320076
- 4、传真：029 - 88320330
- 5、电子信箱：qgz@jdcmolys.com

### (四) 公司证券事务代表及其联系地址、电话、传真、电子信箱

- 1、姓名：习军义
- 2、地址：陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号金钼股份综合楼 A 座
- 3、电话：029 - 88320019
- 4、传真：029 - 88320330
- 5、电子信箱：jdc@jdcmolys.com

### (五) 公司注册地址、办公地址、邮政编码、国际互联网网址及电子信箱

- 1、注册地址：陕西省西安市高新技术产业开发区高新路 51 号高新大厦
- 2、办公地址：陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号金钼股份综合楼 A 座
- 3、邮政编码：710077
- 4、国际互联网网址：<http://www.jdcmolys.com>
- 5、电子信箱：jdc@jdcmolys.com

### (六) 公司选定的信息披露报纸名称、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址、年度报告备置地点

- 1、信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
- 2、国际互联网网址：上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>
- 3、报告备置地点：公司董事会办公室

### (七) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

- 1、股票上市交易所：上海证券交易所
- 2、股票简称：金钼股份
- 3、股票代码：601958

### (八) 其它有关资料

- 1、公司首次注册登记日期：2007 年 5 月 16 日  
公司第二次变更注册登记日期：2008 年 6 月 23 日  
公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 10 月 28 日
- 2、公司首次注册登记地点：陕西省工商行政管理局  
公司第二次变更注册登记地点：陕西省工商行政管理局  
公司最近一次变更注册登记地点：陕西省工商行政管理局
- 3、企业法人营业执照注册号：610000100018555
- 4、税务登记号码：610198661177620
- 5、组织机构代码证：66117762-0

- 6、 **报告期内聘请的会计师事务所：**中磊会计师事务所有限责任公司  
**会计师事务所办公地址：**北京市丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	679,482,286.55
利润总额	681,309,520.81
归属于上市公司股东的净利润	549,481,249.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	547,776,668.37
经营活动产生的现金流量净额	117,800,728.14

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益	-14,088,322.88
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）	14,116,908.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,798,649.08
所得税影响额	-54,127.29
少数股东权益影响额（税后）	-68,526.09
合计	1,704,580.88

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年 同期增减(%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	4,586,369,806.68	5,960,553,258.41	5,960,553,258.41	-23.05	5,849,068,906.31	5,849,068,906.31
利润总额	681,309,520.81	3,230,069,434.54	3,318,724,364.69	-78.91	3,575,627,319.45	3,708,818,468.92
归属于上市公司股东的 净利润	549,481,249.25	2,733,502,482.18	2,808,375,697.73	-79.90	3,044,373,559.81	3,172,213,447.56
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润	547,776,668.37	2,744,975,057.80	2,817,722,838.80	-80.04	3,071,536,995.75	3,199,376,883.50
经营活动产生的现 金流量净额	117,800,728.14	2,650,712,419.29	2,650,712,419.29	-95.56	3,023,474,952.32	3,023,474,952.32
	2009 年末	2008 年末		本年末比上 年末增减(%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	14,072,363,816.45	14,628,358,677.00	14,681,962,210.06	-3.80	5,701,992,658.08	5,709,410,982.75
所有者权益(或股东 权益)	13,275,996,705.93	13,673,313,933.20	13,729,019,099.71	-2.91	3,130,683,664.09	3,137,153,128.03

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同 期增减(%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.17	0.91	0.93	-81.32	1.18	1.23
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.91	0.93	-81.32	1.18	1.23
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.17	0.91	0.94	-81.32	1.19	1.24
加权平均净资产收益率(%)	4.11	28.18	28.86	下降 24.07 个 百分点	91.63	94.47
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	4.09	28.41	28.96	下降 24.32 个 百分点	95.94	95.28
每股经营活动产生的现金流 量净额(元/股)	0.04	0.88	0.88	-95.45	1.17	1.17
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年 同期末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.11	5.09	5.11	-19.25	1.46	1.46

说明:

1、报告期内，公司钼产品价格较上年同期大幅下降导致利润总额、归属于母公司股东的净利润、归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、净资产收益率等各项利润指标大幅降低。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要是受金融危机的影响公司收回货款减少及贸易支出加大所致。



## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

根据公司 2009 年 4 月 23 日召开的 2008 年度股东大会决议安排，公司于 2009 年 5 月 19 日实施以总股本 268,883.70 万股为基数，每 10 股以资本公积金转增 2 股完成后，总股本为 322,660.44 万股。

单位：万股

	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	215,083.70	79.99			43,016.74	12	43,028.74	258,112.44	80.00
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	53,800.00	20.01			10,760.00	-12	10,748.00	64,548.00	20.00
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	268,883.70	100.00			53,776.74	0	53,776.74	322,660.44	100.00

#### 2. 限售股份变动情况

由于 2008 年度利润分配方案的实施，致使报告期内公司股东持有的公司有条件限售股份共增加 43,016.74 万股。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]379号文件核准和上海证券交易所上证上字[2008]27号文件批准，本公司2008年4月17日在上海证券交易所向社会公众首次公开发行人民币普通股(A股)53,800万股，发行后总股本为268,883.70万股。

## 2、转增股本

报告期内，由于2008年度利润分配方案的实施，导致公司总股份增加53,776.74万股，股份总数为322,660.44万股，其中：有限售条件股份258,100.44万股，无限售条件股份64,560.00万股。

## 3、内部职工股情况

本公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

截至报告期末，公司股东总数为157,565户，持有公司5%以上(含5%)的股东一户，即金堆城钼业集团有限公司(以下简称“金钼集团”)，持有公司股份数量为245,207.52万股，占公司期末总股本的76.00%。

单位：万股

报告期末股东总数		157,565 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
金钼集团	国有法人	76.00	245,207.52	40,877.92	245,207.52	5,111.00
太原钢铁(集团)有限公司	国有法人	2.40	7,743.00	1,290.50	7,743.00	161.40
宝钢集团有限公司	国有法人	1.16	3,758.38	1,607.58	2,516.40	无
中色(宁夏)东方集团有限公司	国有法人	0.80	2,580.96	430.16	2,580.96	53.80
易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.52	1,662.24			未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	境内非国有法人	0.31	1,002.60			未知
易方达 50 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.29	941.38			未知
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.29	926.64			未知

景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.22	711.66			未知
南方成份精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.21	680.83			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
易方达价值成长混合型证券投资基金		1,662.24		人民币普通股		
宝钢集团有限公司		1,241.98		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		1,002.60		人民币普通股		
易方达 50 指数证券投资基金		941.38		人民币普通股		
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		926.64		人民币普通股		
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		711.66		人民币普通股		
南方成份精选股票型证券投资基金		680.83		人民币普通股		
嘉实沪深 300 指数证券投资基金		629.92		人民币普通股		
富国天益价值证券投资基金		582.81		人民币普通股		
国投瑞银核心企业股票型证券投资基金		508.49		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前 10 名无限售条件股东中，易方达价值成长混合型证券投资基金和易方达 50 指数证券投资基金为同一家基金管理公司——易方达基金管理有限公司管理的开放式基金。其余无限售条件股东之间的关联关系未知。				

1、报告期内，金钼集团于 2009 年 2 月 27 日增持本公司股份 10 万股，宝钢集团有限公司（以下简称“宝钢集团”）于 2009 年 8 月增持本公司股份 1241.98 万股；

2、2009 年 5 月 19 日，公司实施了每 10 股以资本公积金转增 2 股的 2008 年度利润分配方案，致使金钼集团持有本公司股份增加 40,867.92 万股，太原钢铁（集团）有限公司（以下简称“太钢集团”）持有本公司股份增加 1,290.50 万股，宝钢集团和中色（宁夏）东方集团有限公司（以下简称“东方集团”）持有本公司股份各增加 430.16 万股；

3、根据财政部 2009 年 6 月 19 日发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的有关规定，金钼集团、太钢集团、东方集团所持本公司股份分别被冻结 5111.00 万股、161.40 万股、53.80 万股待转持。宝钢集团冻结股份于 2009 年 9 月完成转持，共向全国社会保障基金理事会转持帐户转持本公司股份 64.56 万股。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金钼集团	245,207.52	2011年4月17日	40,865.92	见注1
			2010年6月18日	12.00	见注2
2	太原钢铁(集团)有限公司	7,743.00	2010年5月16日	1,290.50	见注3
3	宝钢集团有限公司	2,516.40	2010年5月16日	365.60	同上
4	中色(宁夏)东方集团有限公司	2,580.96	2010年5月16日	430.16	同上
5	全国社会保障基金理事会转持一户	64.56	2013年5月16日	64.56	见注4

注1: 自本公司A股股票在证券交易所上市之日起36个月内, 不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份, 也不由本公司收购该部分股份;

注2: 根据《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等有关规定, 为了维护本公司股价稳定, 金钼集团增持的本公司股份, 在增持期(2008年12月19日至2009年12月18日)满6个月后方可上市流通交易;

注3: 自本公司成立之日(2007年5月16日)起36个月内, 不转让其持有的本公司股份;

注4: 《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》第十三条规定, “转由社保基金会持有的境内上市公司国有股, 社保基金会承继原国有股东的禁售期义务。对股权分置改革新老划断至本办法颁布前首次公开发行股票并上市的股份有限公司转持的股份, 社保基金会在承继原国有股东的法定和自愿承诺禁售期基础上, 再将禁售期延长三年”。目前该账户所持股份即为宝钢集团转持股份, 因此限售期将再延长三年。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

控股股东名称: 金钼集团

法定代表人: 黄晓平

注册资本: 400,000 万元

成立日期: 2005年9月30日

经营范围: 有色金属探矿; 铜精矿、磁铁矿和其他有色金属产品、新型建材的销售; 机械加工; 对外投资; 工程建设、工程承包、房地产经营与开发; 工业用氧气生产(凭许可证在有效期内经营)。

### (2) 实际控制人情况

实际控制人名称: 陕西有色金属控股集团有限责任公司(以下简称“陕西有色集团”)

法定代表人：黄晓平

注册资本：211,000 万元

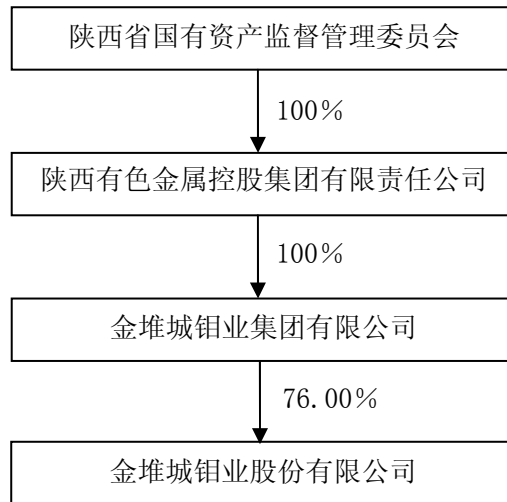
成立日期：2000 年 11 月 3 日

经营范围：授权范围内国有资本（产权、股权、收益）的经营和管理，有色金属及相关产业的项目融资、投资及经营。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与控股股东及实际控制人的产权关系方框图



3. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
马宝平	董事长	男	48	2007年4月26日					0	是
马保平	副董事长	男	53	2007年4月26日					0	是
田照峰	董事	男	54	2007年4月26日					0	是
卢景友	董事	男	51	2007年4月26日					0	是
左可国	董事	男	56	2007年4月26日					0	是
赵志国	董事	男	54	2007年4月26日					0	是
何季麟	董事	男	65	2007年9月15日					0	是
康义	独立董事	男	70	2007年9月15日					7.79	否
席酉民	独立董事	男	54	2007年6月28日					7.79	否
何雁明	独立董事	男	57	2007年9月15日					7.79	否
强力	独立董事	男	49	2007年9月15日					7.79	否
杨秋霞	监事会主席	女	56	2007年4月26日					0	是
石磊	监事	男	34	2007年4月26日					0	是
张秀芝	监事	女	47	2007年4月26日					8.44	否
张继祥	总经理	男	45	2007年4月26日					37.75	否
雷治洲	副总经理	男	55	2008年8月19日					28.25	否
薛云新	副总经理	男	52	2007年4月26日					23.29	否
马全智	副总经理	男	52	2007年4月26日					23.34	否
朱永安	总工程师	男	50	2007年4月26日					23.37	否
马祥志	总会计师	男	42	2007年4月26日					23.66	否
秦国政	董事会秘书	男	43	2007年4月26日					23.45	否

注：本届董事会、监事会任期为三年。

(二) 董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、马宝平先生，工商管理硕士，高级工程师，“全国五一劳动奖章”获得者。曾任金堆城钼业公司（以下简称“金钼公司”）供应处副处长，西安金源建材厂厂长，金钼公司进出口公司总经理，金钼公司副总经理、总经理、党委副书记；现任陕西有色集团董事，金钼集团董事、总经理、党委副书记，金钼股份董事长。

2、马保平先生，大学学历，教授级高级工程师。曾任金钼公司科研所副所长、所长，金钼公司技术中心常务副主任，金钼公司总工程师、党委副书记、纪委书记、党委书记；现任金钼集团党委书记、副董事长、副总经理，金钼股份副董事长。

3、田照峰先生，工商管理硕士，高级工程师。曾任西安冶金设计研究院办公室副主任，中国有色金属工业西安公司计划处副处长、处长，中国有色金属工业西安公司规划部主任，陕西有色集团规划部主任，陕西有色集团总经理助理、董事会秘书；现任陕西有色集团副总经理、总法律顾问，金钼股份董事。

4、卢景友先生，工商管理硕士，教授级高级工程师。曾任金钼公司露天矿副矿长、矿长，金钼公司总经理助理、副总经理；现任金钼集团副总经理，金堆城西色（加拿大）有限公司董事长、总裁，金钼股份董事。

5、左可国先生，大学学历，高级工程师。曾任金钼公司百花岭选矿厂副厂长、厂长，金钼公司副总经理；现任金钼集团监事会主席、党委副书记、工会主席，金钼股份董事。

6、赵志国先生，大学学历，高级工程师。曾任金钼公司三十亩地选矿厂副厂长、厂长，金钼公司百花岭选矿厂厂长，金钼公司西安金城筹建处主任，金钼公司总经理助理、副总经理；现任金钼集团副总经理，金钼股份董事。

7、何季麟先生，大学学历，教授级高级工程师，中国工程院院士。曾任宁夏有色金属冶炼厂副总工程师、总工程师、副厂长、厂长，西北有色金属材料研究院院长，宁夏东方钽业股份有限公司董事长，东方集团董事长、党委书记；现任金钼股份董事，东方集团董事，宁夏东方钽业股份有限公司董事，西北稀有金属材料研究院名誉院长，中国有色金属学会常务理事。

8、康义先生，大学学历，教授级高级工程师。曾任青铜峡铝厂厂长，宁夏回族自治区经委党组书记、主任，宁夏回族自治区组织部部长、常委、副书记，中国有色金属工业总公司党组副书记、副总经理，国家有色金属工业管理局副局长、党组成员；

现任中国有色金属工业协会会长、党组书记，全国政协委员，金钼股份、中国铝业股份有限公司、宝鸡钛业股份有限公司独立董事。

9、席酉民先生，管理工程博士、教授、博士生导师。曾任西安交通大学党委常委、副校长，西安交通大学管理学院院长，西安交通大学城市学院创立院长；现任西安交通大学管理学教授，西交利物浦大学执行校长，英国利物浦大学副校长，陕西 MBA 学院常务副院长，国务院学位委员会管理科学与工程学科评议组召集人，教育部工商管理教学指导委员会主任委员，教育部科技委委员兼管理学科部常务副主任，全国 MBA 教育指导委员会委员，国家自然科学基金委员会工商管理学科评审组组长，中国系统工程学会副理事长，中国管理现代化研究会副理事长，中国企业现代化研究会副会长，西安市人大常委，金钼股份、西安标准工业股份有限公司独立董事。

10、何雁明先生，教授、研究生导师。曾任美国加州州立大学商学院金融系高级访问学者及中国财务金融与企业研究中心访问教授，北京大学光华管理学院金融证券研究中心访问学者等；现任西安交通大学经济金融学院金融学教授、学术委员会成员、证券研究所副所长，美国纳斯达克研究论坛会员，澳大利亚银行家协会会员，中国注册会计师协会会员，陕西上市公司协会顾问及协会独立董事委员会主任，金钼股份、陕西秦川机械发展股份有限公司、咸阳偏转股份有限公司、陕西建设机械股份有限公司独立董事。

11、强力先生，教授，硕士生导师。曾任西北政法学院经济法系、法学二系讲师、副教授、教授；现任西北政法大学经济法学院院长、经济法学硕士研究生导师组组长，西北政法大学金融法研究中心主任，中国法学会银行法研究会副会长，证券法研究会常务理事，世界贸易组织法研究会理事，陕西省法学会金融法研究会会长、经济法研究会副会长，陕西省委省政府决策咨询委员会委员，金钼股份、西安饮食股份有限公司、西安民生集团股份有限公司、宝鸡商场（集团）股份有限公司、西安飞机国际制造股份有限公司独立董事。

12、杨秋霞女士，大学学历，高级审计师，国家审计署“内审工作先进个人”。曾任陕西冶金工业局工会干事、女工委员，中国有色金属工业西安公司团委副书记，中国有色金属工业西安公司审计处副处长、处长；现任陕西有色集团审计部干部，金钼股份监事会主席，宝鸡钛业集团有限公司监事，宝鸡钛业股份有限公司监事。

13、石磊先生，大学学历，会计师。2001 年 7 月参加工作，曾任太钢集团计财部对外投资主管；现任太钢集团贸易公司财务部部长，金钼股份监事。



14、张秀芝女士，大学学历，高级会计师。曾任金钼公司审计处副科级审计员，金钼集团监事；现任金钼股份监事、审计监察部审计员。

15、张继祥先生，工商管理硕士，高级工程师。曾任金钼公司组织部副部长、部长，金钼集团工会主席、纪委书记、副总经理、监事会主席；现任金钼股份总经理，金堆城钼业光明（山东）股份有限公司董事长，华钼有限公司董事长。

16、雷治洲先生，工商管理硕士，高级工程师。曾任金钼公司长安钼加工厂厂长，金堆城钼业科技有限责任公司总经理，金钼集团总经理助理，金堆城汝阳公司董事长，金堆城汝阳公司建设指挥部常务副指挥长、指挥长；现任金钼股份副总经理，金钼汝阳董事长。

17、薛云新先生，大学学历，高级工程师。曾任金钼公司露天矿副矿长、矿长，金钼集团露天矿矿长；现任金钼股份副总经理，金钼股份矿冶分公司总经理。

18、马全智先生，大专学历，工程师。曾任金钼公司机电修配厂副厂长、厂长，金钼公司钼化学事业部总经理，金钼公司长安钼加工厂厂长，金钼公司西安华钼新材料股份有限公司总经理，陕西华钼新材料有限公司总经理；现任金钼股份副总经理。

19、朱永安先生，大学学历，正高职高级工程师。曾任金钼公司科研所副所长，金钼公司技术处处长，金钼集团技术处处长；现任金钼股份总工程师。

20、马祥志先生，工商管理硕士，高级会计师。曾任金钼公司财务处副处长，金钼集团财务处处长；现任金钼股份总会计师，华钼有限公司董事。

21、秦国政先生，工商管理硕士，经济师。曾任金钼公司办公室副主任，金钼公司党委办公室主任，金钼集团办公室主任；现任金钼股份董事会秘书。

### （三）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
马宝平	金钼集团	董事、总经理、党委副书记	是
马保平	金钼集团	党委书记、副董事长、副总经理	是
卢景友	金钼集团	副总经理	是
左可国	金钼集团	监事会主席、党委副书记、工会主席	是
赵志国	金钼集团	副总经理	是
何季麟	东方集团	董事	是
石磊	太钢集团	太钢集团贸易公司财务部部长	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
马宝平	陕西有色集团	董事	否
田照峰	陕西有色集团	副总经理、总法律顾问	是
卢景友	金堆城西色（加拿大）有限公司	董事长、总裁	否
何季麟	中国有色金属学会	常务理事	否
	西北稀有金属材料研究院	名誉院长	否
	宁夏东方钼业股份有限公司	董事	否
康 义	中国有色金属工业协会	会长	是
	中国铝业股份有限公司	独立董事	是
	宝鸡钛业股份有限公司	独立董事	是
席酉民	西安交通大学	教授	是
	西交利物浦大学	执行校长	是
	西安标准工业股份有限公司	独立董事	是
何雁明	西安交通大学	教授	是
	咸阳偏转股份有限公司	独立董事	是
	陕西秦川机械发展股份有限公司	独立董事	是
	陕西建设机械股份有限公司	独立董事	是
强 力	西北政法大学经济法学院	院长	是
	西安饮食股份有限公司	独立董事	是
	西安民生集团股份有限公司	独立董事	是
	宝鸡商场(集团)股份有限公司	独立董事	是
	西安飞机国际制造股份有限公司	独立董事	是
杨秋霞	陕西有色集团	审计部干部	是
	宝鸡钛业集团有限公司	监事	否
	宝鸡钛业股份有限公司	监事	否
张继祥	华钼有限公司	董事长	否
	金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	董事长	否
雷治洲	金钼汝阳	董事长	否
薛云新	金钼股份矿冶分公司	总经理	否
马祥志	华钼有限公司	董事	否

## (四) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

依据公司第一届董事会第十二次会议通过的《2009 年度经营业绩考核方案》，由董事会考核、决定高级管理人员薪酬。

## 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

2009 年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理规定和薪酬考核办法发放。

## 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

2009 年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员年度报酬总额为 222.71 万元(税前)。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(六) 公司员工情况

在职员工总数	4,874
公司需承担费用的离退休职工人数	36
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,798
销售人员	63
技术人员	406
行政人员	607
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	85
大学本科	679
大学专科	640
中专	114

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

完善的公司治理是公司取得良好绩效和可持续发展的基本保障，不断完善和提高公司治理水平是公司不懈追求的目标。2009 年，公司立足实际，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，制定了《审计委员会年报工作规程》并提交公司一届十二次董事会审议通过；对《公司章程》和《监事会议事规则》及时进行了修订和完善。公司董事会认为，公司法人治理的实际情况基本符合按中国证监会《上市公司治理准则》的要求。

1、股东与股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；严格按照《股东大会规范意见》的要求及公司《股东大会议事规则》的规范要求召集、召开股东大会并由律师出席见证，确保与会股东或股东代表充分行使表决权；投资者关系管理工作认真扎实，通过多种方式为投资者充分了解公司情况提供便利。

2、控股股东与上市公司。公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，未有直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形；公司具有独立的业务及自主经营能力，内部机构完全独立，规范运作，与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五分开”；公司与控股股东进行的关联交易公平合理，签订了关联交易协议并按照规定履行了审批程序。

3、董事与董事会。公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事共计 11 人，其中独立董事 4 名，超过董事人数的三分之一，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，勤勉尽责，认真履行权利、义务和责任；能够积极参加证监会及其派出机构和上海证券交易所组织的有关培训，不断提高规范行使职权的能力。

4、监事和监事会。公司监事会由 3 名监事构成，其中职工监事 1 人，构成符合法律法规的要求，监事人员具备相关的财务、审计知识；公司制定了《监事会议事规则》，监事会能够按照法定程序召集、召开会议，认真履行职责，对公司经营运作和公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

5、绩效评价与激励约束机制。公司除 4 名独立董事和 1 名职工监事在公司领取薪酬外，其余董事、监事均在股东单位领取薪酬。目前，公司已建立了有效的绩效评

价和激励约束机制，高管人员及员工薪酬与企业经营目标和个人绩效挂钩，高管人员薪酬根据完成经营目标情况由董事会考核，其他员工按照逐级考核原则实施。

6、利益相关者。公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、债权人、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、信息披露与透明度。根据《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司股票上市规则》等相关规定制定了公司的《信息披露管理制度》和《重大事项内部报告制度》，公司能够严格履行信息披露审批程序，确保信息披露工作真实、准确、完整、及时，增强了公司透明度。

## （二）董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
马宝平	否	6	6	3	0	0	否
马保平	否	6	5	3	1	0	否
田照峰	否	6	6	3	0	0	否
卢景友	否	6	3	3	3	0	是
左可国	否	6	6	3	0	0	否
赵志国	否	6	6	3	0	0	否
何季麟	否	6	5	3	1	0	否
康义	是	6	5	3	1	0	否
席西民	是	6	3	3	3	0	是
何雁明	是	6	5	3	1	0	否
强力	是	6	6	3	0	0	否

（1）卢景友董事担任金堆城西色（加拿大）有限公司董事长、总裁，常驻加拿大主持该公司工作，未能亲自出席公司第一届董事会第十四、十五次现场会议，但在认真审阅会议议案后，分别委托左可国董事、赵志国董事代为行使了表决权。

（2）席西民独立董事因国外讲学和学术交流，未能亲自出席公司第一届董事会第十四、十五次现场会议，但在认真审阅会议议案后，委托何雁明独立董事代为行使了表决权。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会会议议案及其他非董事会会议议案提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，公司在《公司章程》中对独立董事任职资格、独立董事的提名、选举及权利和职责进行了明确规定；为了充分发挥独立董事的重要作用，保证公司年报真实、准确、完整，切实保护股东权益，公司第一届董事会第六次会议通过了《独立董事年报工作制度》。报告期内，各位独立董事都能够认真履行职责，对公司生产工艺和经营状况进行了全面的现场调研，亲自出席或以授权委托的方式参加董事会和股东大会会议，参与公司决策，对公司与关联方资金往来和对外担保事项、关联交易事项等事项发表独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务方面。公司拥有完整的钼采选、焙烧、加工、产品研发及销售业务一体化产业链条，独立经营，与控股股东不存在同业竞争，业务也不依赖于控股股东。

2、人员方面。公司拥有完善的劳动、人事及工资管理制度，人员、经营场所与控股股东分开，独立运行；高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任职务。

3、资产方面。公司具备与主钼业务生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有生产经营所必需的采矿权、土地使用权、房屋所有权、商标等无形资产，与控股股东和实际控制人资产完全分离，产权关系清晰。

4、机构方面。公司按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规设立了股东大会、董事会、监事会和经营层，法人治理架构完整。公司生产经营的组织管理机构健全，精简高效，独立于控股股东。

5、财务方面。公司设立有独立的财务部门，并已建立独立的财务核算体系和财务管理制度；开立了独立的银行账户，独立纳税，并拥有足够的专职财务人员负责本公司财务工作；独立进行财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

1、内部控制建设的总体方案

公司内部控制的建立参照财政部《企业内部控制基本规范》规定，结合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求制定了公司的内部控制，建立内部控制时考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

## 2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况

公司内部控制的目的是：建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构和有效的风险控制系统，形成科学的决策、管理机制，保证公司经营管理目标的实现，保证公司各项业务活动的健康运行；建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产安全完整；规范公司会计行为、提高会计信息质量，保证公司财务报告及相关信息真实完整；确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

公司依据相关法律法规和实际运行情况，建立了包括法人治理、募集资金管理、关联交易、财务管理、经济运行、规划发展、材料采购、产品销售、生产运行、安全环保、人力资源、行政管理、审计监察等比较系统、全面的内部控制制度，并在公司运行当中得到了切实有效执行，为公司的规范化运作起到了有力的保障作用。公司会计核算体系按照有关规定建立健全，能够得到有效贯彻执行。公司财务管理符合规定，授权、签章等内部控制环节制度化、程序化、规范化；公司公章、印鉴管理制度完善，严格按照规定执行。公司制定了募集资金管理制度，募集资金专款专用。不存在控股股东和关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的行为。

## 3、内部控制检查监督部门的设置情况

公司的内部监督主要通过监事会和审计委员会实施。监事会负责对董事和高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评价，并向董事会报告。

公司设有审计监察部，配备了专职审计人员，独立开展公司内部审计、督查工作，定期或不定期对公司内部各单位进行审计、核查，并向董事会审计委员会报告。通过加强内部审计工作，促进了内控制度的完善和业务管理水平的提高。

## 4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

报告期内，公司内部监督部门认真履行了各自的职责，通过专项、定期或不定期的检查，对公司重大决策执行、生产经营、财务收支、募集资金管理等进行了跟踪监督，审计委员会对公司内部控制的建立和执行情况进行了审查和评估。

## 5、内部控制存在的缺陷及整改情况

公司董事会对本年度公司所有方面的内部控制进行了自我评估,未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷,认为公司内部控制基本健全,执行有效,能够保证公司各项业务的健康运行及经营风险的控制。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会每年年初制定明确的《公司经营业绩考核方案》,对高级管理人员进行考核,年末依据考评结果由董事会决定高级管理人员薪酬。

(六) 公司内部控制自我评估报告和履行社会责任报告披露情况

1、公司披露了内部控制自我评估报告,未聘请审计机构对公司内部控制报告进行核实评价,详见年报附件。

2、公司披露了履行社会责任报告,详见年报附件。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司根据《上海证券交易所股票上市规则》《信息披露管理办法》等有关法律、法规的规定,制定了《信息披露管理办法》并经第一届董事会第五次会议审议通过,《信息披露管理办法》对公司年报编制、审议、披露的程序及保密措施、责任追究等进行了规定。同时,为了充分调动独立董事和董事会审计委员会在年报编制过程中的审查、监督作用,确保公司年报信息真实、准确、完整,公司制定了《独立董事年报工作制度》和《董事会审计委员会年报工作规程》。



## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

本年度公司共召开两次股东大会。

#### 1、2008 年度股东大会

公司 2008 年年度股东大会于 2009 年 4 月 23 日召开,决议公告(编号:2009-009)于在上海证券交易所网站上进行了披露,同时刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》。

#### 2、临时股东大会情况

公司 2009 年第一次临时股东大会于 2009 年 7 月 9 日召开,决议公告(编号:2009-014)于 2009 年 7 月 10 日在上海证券交易所网站上进行了披露,同时刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》。

## 八、董事会报告

2009 年度是公司奋力应对经济危机冲击并取得较好经营业绩的一年。在国际市场钼价格同比大幅下跌的不利形势下，公司以“调结构、降成本、拓市场、抓项目、保增长”为工作主线，广大干部职工同心同德、辛勤工作、开拓创新，努力克服诸多不利因素给生产经营带来的困难，充分发挥公司在产品品质、生产规模、工艺技术、市场营销、财务能力等方面的优势，高效组织生产运行，灵活开展市场运作，严格控制成本费用，着力推进项目建设，较好地完成了年度经营目标，经受住了危机带来的各种考验，实现了公司的持续较快发展。

### （一）报告期内公司经营情况

#### 1、主要经营目标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 45.86 亿元，完成年度经营计划目标 30 亿元的 152.87%，比上年同期减少 13.74 亿元，降幅 23.05%；利润总额 6.81 亿元，比上年同期减少 25.49 亿元，降幅 78.91%；归属于母公司所有者的净利润 5.49 亿元，完成年度经营计划目标 3.5 亿元的 156.86%，比上年同期减少 21.85 亿元，降幅 79.92%。

报告期内，公司实现营业收入和净利润指标大幅度超额完成年度计划的主要原因是：在应对经济危机的过程中，我国实施的一揽子经济振兴措施，保证了经济的较早企稳复苏，成为全球经济恢复的一大亮点和主要支撑。国际国内钼市场也出现了多年以来的首次逆转，国内市场钼产品价格超过国际市场。公司积极把握国内国外两个市场的新变化，及时调整经营策略，更加贴紧产品市场，加大国内市场开拓力度，实现了钼铁在国内销售首次突破一万吨的重要转变。同时，利用公司的资金、品牌和渠道优势，积极开展钼及其它金属产品贸易业务，既实现了更大的市场收益，又起到了调剂、平衡国内外产品供应、维护长期客户和减少关税的作用。在公司内部，积极实施降本增效、控制成本费用的各种措施，节电、节能、节水、节材，减少、简化会议及相关活动，对完成年度经营目标计划也起到了重要作用。

公司实现营业收入和净利润指标与 2008 年度同比大幅度下降的主要原因：2009 年钼产品价格与 2008 年相比大幅下降。2009 年《MW》氧化钼平均价格 11.13 美元/磅钼，2008 年为 28.73 美元/磅钼，同比下降 17.6 美元/磅钼，降幅 61%。受原矿品位变化及采矿运距和剥离量加大，电力、原材料涨价等因素的影响，成本同比增加。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司主要从事钼矿开采及钼炉料、钼化工、钼金属产品及配套的硫酸产品的生产和销售；同时开展钼及其它金属产品的贸易业务。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
钼矿产品开采、冶炼及深加工	2,522,210,476.71	1,686,440,413.32	33.14%	-56.67%	-5.56%	下降 36.19 个百分点
商品贸易	1,986,769,591.22	1,950,047,241.84	1.85%	2754.85%	2754.79%	持平
合计	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	19.35%	-23.46%	96.15%	下降 49.18 个百分点
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
钼炉料	2,279,007,695.90	1,673,209,763.68	26.58%	-40.50%	45.85%	下降 43.47 个百分点
钼化工	260,793,094.93	157,748,866.56	39.51%	-39.14%	45.76%	下降 35.23 个百分点
钼金属	515,479,397.01	320,925,781.59	37.74%	-57.74%	-24.49%	下降 27.42 个百分点
铅锌	930,812,984.33	922,578,084.80	0.88%			
镁合金型材	167,869,510.81	157,100,316.63	6.42%			
铁矿砂	248,053,244.84	243,368,874.78	1.89%			
其他	106,964,140.11	161,555,967.12	-51.04%	-74.03%	-6.88%	下降 108.92 个百分点
合计	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	19.35%	-23.46%	96.15%	下降 49.18 个百分点

2009 年，受金融危机影响，钼、硫产品价格大幅下降，造成营业收入、营业利润率较上年大幅度下滑；公司开展了钼、铅、锌、镁合金型材及铁矿砂的贸易业务，致使营业成本较上年大幅度提高。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	3,123,534,615.66	49.18
国外	1,385,445,452.27	-63.51
合计	4,508,980,067.93	-23.46

2009 年，公司国外收入下降主要是金融危机导致国际市场钼产品价格大幅下降所致；国内销售收入增加主要是加大了国内产品销量及开展其它金属产品贸易业务所致。

### 3、公司资产构成变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	2009年末		2008年末		增减比例 (%)
	金额	占资产比 重 (%)	金额	占资产比 重 (%)	
应收票据	421,216,350.54	2.99	176,054,786.79	1.20	139.25
应收账款	280,264,486.08	1.99	159,511,555.54	1.09	75.70
预付账款	470,133,876.31	3.34	139,105,290.56	0.95	237.97
应收利息	59,236,828.08	0.42	88,862,041.10	0.61	-33.34
其他应收款	10,878,635.46	0.08	25,615,326.89	0.18	-57.53
存货	816,594,511.22	5.80	611,420,760.13	4.18	33.56
固定资产	1,383,726,586.35	9.83	1,006,624,204.72	6.88	37.46
在建工程	1,153,307,620.38	8.20	742,433,327.64	5.08	55.34
工程物资	62,063,379.12	0.44	31,351,419.86	0.21	97.96
预收账款	80,141,059.64	0.57	29,154,033.17	0.20	174.89
应付职工薪酬	21,906,588.21	0.16	34,836,422.53	0.24	-37.12
应交税费	-8,249,282.17	—	160,115,885.08	1.09	-105.15
专项储备	209,498,355.57	1.49	80,909,477.52	0.55	158.93

变动原因：

A. 应收票据较期初增加 24,516 万元，主要是国内销售钼铁、钼金属产品收取的银行承兑汇票增加所致；

B. 应收账款较期初增加 12,075 万元，主要是国内销售量加大，对部分大型客户给予一定期限的信用政策使应收账款余额增加所致；

C. 预付账款较期初增加 33,103 万元，主要是预付工程款增加；

D. 应收利息较期初减少 2,963 万元，主要是存款利率下降及定期存款降低所致；

E. 其他应收款较期初减少 1,474 万元，主要是应收出口退税款减少所致；

F. 存货较期初增加 20,517 万元，主要是外购贸易产品增加所致；

H. 固定资产较期初增加 37,710 万元，主要是钼金属深加工建设等募投项目部分转固增加所致；

I. 在建工程较期初增加 41,087 万元，主要是钼金属深加工建设、工业氧化钼生产线技术改造等募投项目建设增加所致；

J. 工程物资较期初增加 3,071 万元，主要是工程待安装设备增加所致；

K. 预收账款较期初增加 5,099 万元，主要是国内销售产品预收货款增加所致；

L. 应付职工薪酬较期初减少 1,293 万元，主要是支付前期未付的工资所致；

M. 应交税费较期初减少 16,837 万元，主要是支付前期未缴的税款所致；

N. 专项储备较期初增加 12,859 万元，主要是按照规定计提安全基金和维简费所致。

#### 4、公司利润构成变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009年	2008年	增减比例 (%)
营业成本	3,705,702,271.41	1,911,090,851.72	93.91
营业税金及附加	78,365,504.23	596,385,824.30	-86.86
销售费用	36,172,091.92	52,793,741.72	-31.48
资产减值损失	14,219,010.15	-1,446,033.70	1,083.31
营业外收入	16,567,032.58	986,016.74	1,580.20
营业外支出	14,739,798.32	8,412,966.52	75.20
所得税费用	124,566,813.45	477,712,662.62	-73.92
少数股东损益	7,261,458.11	18,854,289.74	-61.49

变动原因：

A. 营业成本较上年同期增加 179,461 万元，主要是开展金属产品贸易增加所致；

B. 营业税金及附加较上年同期减少 51,802 万元，主要是出口收入减少使关税减少所致；

C. 销售费用较上年同期减少 1,662 万元，主要是出口收入减少使相应的各项费用减少所致；

D. 资产减值损失较上年同期增加 1,567 万元，主要是计提部分闲置设备的减值准备增加所致；

E. 营业外收入较上年同期增加 1,558 万元，主要是政府补助增加所致；

F. 营业外支出较上年同期增加 633 万元，主要是固定资产报废增加所致；

G. 所得税费用较上年同期减少 35,315 万元，主要是本期利润总额减少所致；

H. 少数股东损益较上年同期减少 1,159 万元，主要是本期子公司净利润减少所致。

## 5、公司现金流量构成情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009年	2008年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	117,800,728.14	2,650,712,419.29	-2,532,911,691.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,203,928,714.61	-2,489,254,033.24	1,285,325,318.63
筹资活动产生的现金流量净额	-1,260,754,476.90	8,194,791,241.35	-9,455,545,718.25

变动原因：

A. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 253,291 万元，主要是受国际金融危机的影响公司收回货款减少及贸易支出加大所致；

B. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 128,533 万元，主要是由于上年支付收购子公司金钼汝阳价款及支付采矿权余款所致；

C. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 945,555 万元，主要是由于上年公司上市募集资金到账及本年度公司分配股利所致。

## 6、主要供应商和客户情况

2009 年度，公司向前 5 名供应商采购总额为 144,864.98 万元，占公司采购总额的 45.00%；2008 年度，公司向前 5 名供应商采购总额为 13,451.88 万元，占公司采购总额的 40.94%。

2009 年度，公司向前 5 名客户销售收入总额为 181,644.81 万元，占公司全部营业收入的 40.29%；2008 年度，公司向前 5 名客户销售收入总额为 243,399.50 万元，占公司全部营业收入的 41.32%。本公司没有销售额占总销售额超过 50%的单一客户。

## 7、公司主要子公司、参股公司经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	主营业务	报告期末总资产	报告期末净资产	报告期间营业收入	报告期间净利润
金堆城钼业（光明）股份有限公司	8,500	钨钼产品加工及在许可范围内的进出口业务	15,599.28	9,486.09	20,508.75	584.17
金堆城钼业汝阳有限责任公司	3,000	钼矿石浮选、加工与销售，钼系列产品、化工产品（不含化学危险品、易燃易爆易制毒品）的出口以及生产	49,701.24	24,142.84	16,721.42	1,311.45

		所需原辅材料、机械 设备、仪器仪表的进口				
华钼有限公司	500 (万港币)	钼化合物的采购及销售	4,618.86	1,017.13	24,731.98	324.98

#### 8、公司生产经营相关情况

(1) 生产运行平稳高效。公司以市场为导向，加强产销联动，强化以“6S”为核心的现场管理，矿冶部分满负荷运转，加工部分新增产能和搬迁生产线实现了试生产，各类产品实现产销平衡。

(2) 优化工艺，加强管理，实现钼精矿品位、选钼实际回收率、钼酸铵回收率、钼粉回收率等 17 项主要生产技术指标同比优化提升。

(3) 高度重视安全生产和环境保护。全年公司岗位员工作业因工死亡事故为零，百万工时伤害率为 0.118，杜绝了较大以上环境污染事故。硫酸生产线项目一期建成并投产运行，从根本上提高了钼焙烧生产的环保水平。

(4) 质量管理进一步加强。公司 ISO9001 质量管理体系和计量标准通过复审，ISO10012 测量管理体系通过 AA 级认证。参与多项国家标准的制订修订工作，顺利通过省级免检产品年度监督抽查。制定下发了《公司客户投诉处理管理办法》，重新颁布了 27 项涵盖钼化工、钼炉料及选矿药剂产品企业标准，改进规范了硫精矿检测、统计方法，统一了产品包装及唛头标识。注重企业质量信用等级建设，跻身第一批国家级征信企业名单。

(5) 节能管理取得新成绩。全年累计节能量 2523 吨标煤，完成年计划的 140%。公司立足科技和管理节能，积极推进节能改造项目，在内热式回转窑改造应用、炸药厂蒸汽蓄热技术、硫酸厂余热利用、中频炉速冷技术等方面节能效果突出，贡献量达到公司节能计划的 50%以上。

#### 9、公司技术创新情况

2009 年公司实施科研项目 40 项，其中新立项目 25 项，续延项目 15 项。在多种产品关键技术攻关、新工艺应用、新产品开发、科研成果转化等方面取得了一批重要成果。

公司自主创新能力不断增强，新申请专利 16 项，4 项发明专利和 4 项实用新型专利已获得授权；8 项科技成果获陕西有色金属集团科学技术奖；公司被认定为陕西省 2009 年第一批高新技术企业；公司技术中心顺利通过国家级企业技术中心复审，博士后工作站被评为省级优秀工作站。

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、对钼市场产生积极影响的主要因素

（1）世界经济复苏趋稳。2010 年世界经济开始复苏，国际金融市场趋稳，全球贸易量和投资呈现恢复性增长。国际货币基金组织 1 月发布的《世界经济展望》预计，2010 年世界经济将增长 3.9%（2009 年为-1.1%），中国增幅将达到 10%。但目前复苏的势头并不均衡，基础尚不牢固，风险依然存在。

（2）钢铁行业前景向好。钢铁工业是钼的主要消费领域。世界钢铁协会预估 2010 年世界钢材需求增幅将达到 10%以上，回升到 2008 年水平。钢铁研究资讯机构 MEPS 预计 2010 年全球钢铁产量 13.5 亿吨，增幅有望达到 11%。钢铁工业的增长将支撑钼市场需求的增长。

（3）全球钼业需求恢复。英国商品研究所(CRU)估计，2009 年世界钼供需状况将从 2008 年的过剩 1520 万磅增至 2530 万磅。其中总消费量估计为 4.15 亿磅，下降 11.7%，而总产量则达 4.403 亿磅，下降 9.3%。但在 2009 年第四季度，全球钼市场供需已由持续过剩转为略亏空 50 万磅。主要原因是随着经济的回暖，刺激需求略有回升，但是生产仍在不断削减。2010 钼市场供需态势有望好于 2009 年。

（4）“中国因素”引领市场。2009 年中国经济增长 8.7%，成为世界经济增长的最大亮点。2009 年中国粗钢产量 5.68 亿吨，占世界总产量的 46.6%，比 2008 年提高了 8.9 个百分点。中国钢铁协会预计 2010 年中国粗钢表观消费量将比 2009 年增长 8—10%，产量将增长 6.2%。中国亦成为全球钼产量和需求量增长最快的国家。近年来全球钼供应量整体下滑，而据中国有色金属工业协会统计，中国钼产量一直在增加，在全球的占比已从 2005 年的 20%提高到 2009 年的 38%，连年位居世界第一；中国钼消费量在全球占比已经从 2005 年的 12.6%逐步提高到 2009 年 31.46%，超越西欧成为全球最大的钼消费地区。

（5）产业政策保护资源。钼作为战略性资源，日益受到国家的关注和重视。进一步加大资源保护力度，推动产业整合和结构优化升级成为行业发展大势所趋。工信部发布的《关于公开征集钼行业准入条件意见的通知》《2010 年稀有金属矿产品和冶炼分离产品指令性生产计划》和国家可能将要建立的钼钨等稀有金属储备制度等，将限制钼资源的低水平开采，对钼等稀有金属资源的开采实行指令性计划管理，促进资源开采逐步向优势企业集中，提高中国企业在国际钼市场的话语权，保护中国的钼资源并增强行业的整体盈利能力，对全球钼市场的稳定也将起到重要作用。



(6) 应用创新拓宽市场。近几年，钼在新兴领域研究和应用得到快速发展，如在金属陶瓷、难熔材料复合板、纳米级钼金属材料、高温涂层、高科技领域的靶材及镀膜玻璃、光伏、蓄电池等行业的研究和应用，使钼的消费领域得到不断的拓展与升级。

(7) 钼期货创新钼交易。2010 年 2 月 22 日，LME 推出钼钴期货合约交易，将丰富钼的交易、定价体系，利于市场供求关系的反映，发挥价格发现和规避风险功能，实现市场的长期稳定。

## 2、未来公司发展的风险因素

(1) 世界经济复苏进程的曲折性和不平衡性，将可能造成钼市场的波动。金融危机的影响还远未消除，主要经济体增长乏力、乍暖还寒，消费不振、失业率高、产能利用率低等问题仍未得到明显改善；欧元区深陷主权债务危机泥淖等因素，给经济恢复蒙上了阴影。这些因素都增加了世界经济增长的不确定性。

(2) 人民币汇率上升的风险。2010 年，要求人民币升值的国际压力继续升温，继 130 名美国议员就此联名上书后，世界银行于 3 月 17 日发布的最新一期《中国经济季报》(3 月)也指出，更加灵活的汇率对中国而言已经变得越来越有必要。如果人民币汇率上升，将对公司产品出口形成不利影响。

(3) 贸易保护升级的风险。自危机以来，各种形式的贸易保护主义不断升级，特别是针对中国出口产品的贸易摩擦明显增多。例如欧盟对源自中国的钼丝（横截面在 1.35mm—4mm 之间）发起反倾销调查；美国商务部对源自中国进口价值达 26 亿美元用于输送石油的钢管施加初步关税等，都对我国钼企业造成直接或间接的影响。预计这一态势还会继续发展。

(4) 投机活动引致钼价波动的风险。钼期货推出给钼赋予了金融属性。钼是一种小金属，市场规模较小，所以难免会有热钱流入投机炒作引致钼价格阶段性严重偏离价值、大幅波动的情况，增大了公司经营环境的不确定性。

(5) 国内市场竞争更趋激烈。对钼出口的限制性政策，以及国际国内行业发展及市场供需的不平衡，将可能导致国内钼供应量增加，加剧市场竞争。

## 3、2010 年度主要经营计划及目标

面对经济形势和国际国内钼市场的新变化，公司将全力应对，把握发展机遇，迎接市场挑战，完善和提升发展战略，努力打造世界领先的以钼为主，涉足相关资源领域的综合性矿业公司。结合公司现有产能及对钼市场的判断，确定公司 2010 年度主

要经营计划及目标为：

(1) 产品产量计划

2010 年计划生产钼精矿折合钼金属量约 1.4 万吨。

(2) 经营目标

实现营业收入 70 亿元，净利润 11 亿元。由于在具体测算中影响财务假设成立的因素较多，尤其是产品价格的波动，年终实现财务数据将以公司 2010 年度财务决算和审计报告为准。

(3) 主要经营措施

①平衡好国际国内市场，及时采取适当的营销策略。加强市场研究，力求准确把握经济形势及钼行业发展变化趋势，增强对国际和国内钼市场前景性预判能力，合理调整市场方向。同时开展贸易业务，提高经济收益。

②狠抓重点项目建设 and 建成项目的产能发挥，力求钼产业链重大技改措施对经济效益的贡献实现新突破。克服一切困难，切实加快钼采选、焙烧、化工和金属加工各环节的重大项目建设进度，保证投入产出效率，尽早实现钼产业链规模、结构、效益的新突破。

③提高生产组织效率，进一步强化生产对市场的适应能力；努力推进节能减排、安全生产、清洁生产，提高资源节约、综合利用和环境保护水平。

④完善科研管理机制，加大技术创新，提高技术创新体系的活力和竞争力，切实依靠技术创新支撑产业发展。

⑤抢抓机遇积极推进整合并购。强化专业团队，落实工作目标，利用资本市场积极推进并购整合，加快企业做强做大。

⑥积极关注和研究钼期货市场，密切跟踪钼商品属性和金融属性的演绎变化，增强对钼价运行趋势变化的把握能力，提高对金融避险保值工具的应用水平。

⑦完善内控体系建设，加强风险防范和控制。

⑧切实履行社会责任，努力构建和谐企业。

⑨提升科学管理水平，加强全面成本控制。

⑩加强人才培养，构建人才梯队，推进企业发展。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用及募投项目情况

截止报告期末，公司本年度共使用募集资金 83,557 万元，累计使用 492,707 万元，其中：募投项目使用 382,679 万元，补充流动资金 110,028 万元。尚未使用募集资金存放于公司募集资金专户。募投项目情况如下：

(1) 选矿工艺升级改造项目。该项目计划投资 47,748 万元，报告期投入资金 11,874 万元，累计投入资金 15,043 万元。该项目的可行性未发生重大变化，进展有所延迟的主要原因是项目建设过程中，为确保项目达到工艺先进、节能降耗的目的，对工艺进行了多次优化、完善，预计 2010 年底项目达到可使用状态。

(2) 钼金属深加工建设项目。该项目计划投资 222,000 万元，报告期投入资金 21,383 万元，累计投入资金 63,405 万元。钼粉生产线已具备批量生产产品能力，异型制品车间、钼丝车间、中小试车间、库房以及相关的配套设施已建成并投入使用。

(3) 6500 吨/年钼酸铵项目。该项目计划投资 31,033 万元，报告期投入资金 3,754 万元，累计投入资金 12,884 万元。项目全部建设内容已完成，已开始批量生产产品，工艺顺畅、产品质量稳定，目前正在进行项目竣工决算编制，预计该项目募集资金有所结余，结余金额按实际决算值确定。

(4) 低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸项目。该项目计划投资 53,100 万元，报告期投入资金 6,129 万元，累计投入资金 28,086 万元。该项目的可行性未发生重大变化，项目进展有所延迟。目前年产 20 万吨硫酸及余热发电建设内容已经全部建成并投入运行；项目年产 30 万吨球团矿内容受国家提高该类项目环保指标的影响，建设滞后，现已完成了设计方案评审和项目招标，预计 2011 年达到可使用状态。

(5) 工业氧化钼生产线技术改造。该项目计划投资 89,500 万元，报告期内投入资金 15,375 万元，累计投入资金 18,459 万元。项目完成了 1#多膛炉炉体施工、2#多膛炉外壳及主轴安装，除尘设备、天然气减压站等建设施工基本完工，钢结构厂房施工过半。

(6) 南露天开采项目采矿工程项目。该项目计划投资 24,600 万元，报告期内投入资金 4,614 万元，累计投入资金 24,354 万元。该项目已提前完成全部建设内容，项目竣工决算编制已经完成，项目最终投资额为 245,145,230 元，节余资金为 854,770 元，节余资金占承诺投入金额比为 0.35%，项目节余资金暂存放于募集资金专户。

(7) 南露天开采项目二期工程项目。该项目计划投资 48,900 万元，报告期内投入资金 9,178 万元，累计投入资金 9,258 万元。目前正在实施基建剥离。

(8) 栗西沟尾矿库延长服务年限项目。该项目计划投资 20,300 万元，报告期内投入资金 1,263 万元，累计投入资金 3,216 万元。为维护公司的可持续发展并考虑国家近年加大尾矿库安全管理的实际情况，原栗西沟尾矿库加高扩容方案已无法实施，公司拟终止实施该项目。对于项目的剩余募集资金，公司将严格按照《上海证券交易所募集资金管理规定》和《金堆城钼业股份有限公司募集资金管理制度》做出安排，并做好相关信息披露事宜，此事项尚待股东大会批准。

(9) 北露天矿排土场建设项目。该项目计划投资 29,850 万元，报告期投入资金 9,987 万元，累计投入资金 10,489 万元。目前北沟排土场已经投入使用，西川排土场完成地质勘探。

(10) 支付金堆城钼矿采矿权出让款。承诺投资总额 10.58 亿元，已累计投入金额 1,058,170,400 元，公司已于 2008 年全部支付完毕。

(11) 收购汝阳公司股权项目。该项目承诺投资总额 9.17 亿元，已累计投入金额 916,688,700 元，公司已于 2008 年全面完成对汝阳公司 65% 股权收购。

## 2、非募集资金项目情况

(1) 新增 20 万吨/年硫酸产能项目。该项目报告期实际投入资金 17618 万元，累计投入 21735 万元。项目完成硫酸装置土建和设备安装，已具备试生产条件。

(2) 新建杨家湾尾矿库项目。该项目报告期实际投入资金 15364 万元，累计投入 15728 万元。项目完成地形测绘和地质勘探，水土保持方案通过了审查。

(3) 其他相关技改技措项目投入 6587 万元。

## (四) 公司会计政策、会计估计变更及会计差错更正

### 1、会计政策变更

报告期内，公司根据财会函[2008]60 号《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》的规定，计提安全生产费和维简费时，从未分配利润中提取转至所有者权益中的盈余公积项下作为“专项储备”单独反映，按规定范围使用“专项储备”购建安全防护设备、设施等资产时，按成本确认相关资产，并在资产的使用寿命内计提折旧计入相关成本费用；按规定范围使用“专项储备”用于费用性支出时，按实际支出计入当期损益；同时按照实际使用的金额将“专项储备”至“未分配利润”项目。

根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定，公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本同时记入“专项储备”科目；使用提取的安全生产费和维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费和维简

费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司对此项会计政策变更进行了追溯调整，使年初固定资产减少 120,023,773.89 元、存货增加 42,617,780.04 元、工程物资增加 502,190.68 元、递延所得税资产增加 18,702,195.16 元、专项储备增加 80,909,477.52 元、资本公积增加 16,527,045.02 元、盈余公积减少 135,587,732.58 元，其中盈余公积-专项储备减少 106,611,797.45 元，调整使归属于母公司的年初未分配利润减少 18,470,145.15 元，年初少数股东权益减少 1,580,252.82 元。上述会计政策变更追溯调整使 2008 年度主营业务成本增加 95,736,775.31 元、管理费用减少 6,356,531.21 元、所得税费用减少 14,732,396.48 元，使 2008 年度净利润减少 74,647,847.62 元，其中归属于母公司的净利润减少 73,415,557.38 元、少数股东损益减少 1,232,290.24 元。

## 2、前期差错更正

(1) 2009 年公司在接受陕西省审计厅审计时，对以下事项进行前期差错更正，并调整了 2008 年度财务报表。具体明细如下：

①2007 年度管理费用中列支地质勘探费用 2,792,761.00 元、2008 年度管理费用中列支环评费用 713,000.00 元应计入在建工程作资本化处理，公司对该项会计差错进行了更正。更正后，调整增加 2008 年 12 月 31 日在建工程 3,505,761.00 元、应交税费 525,864.15 元，调整增加 2008 年度的净利润 606,050.00 元以及留存收益 2,979,896.85 元。

②2008 年度确认政府补助 1,080,000.00 元，陕西省审计厅认为应作为金钼集团收到的政府补助款项，公司对该项会计差错进行了更正。更正后，调整增加 2008 年 12 月 31 日其他应付款 1,080,000.00 元、调整减少 2008 年营业外收入 1,080,000.00 元，调整减少净利润及留存收益 1,080,000.00 元。

(2) 子公司金钼汝阳在接受纳税检查时，对以下事项进行前期差错更正，并调整了 2008 年度财务报表。具体明细如下：

2008 年度管理费用中列支环评与测量费用等 1,092,313.95 元应作资本化处理计入在建工程，补缴 2008 年度所得税 2,605,711.13 元，公司对此项会计差错进行了更正。此项更正使子公司金钼汝阳 2008 年 12 月 31 日在建工程增加 1,092,313.95 元、应交税费增加 2,605,711.13 元、留存收益减少 1,513,397.18 元；同时上述事项使子

公司金钼汝阳 2008 年度管理费用减少 1,092,313.95 元、所得税费用增加 2,605,711.13 元。

以上事项使 2008 年 12 月 31 日合并财务报表在建工程增加 4,598,074.95 元、应交税费增加 3,131,575.28 元、其他应付款增加 1,080,000.00 元、留存收益增加 916,188.68 元、少数股东权益减少 529,689.01 元。同时调整使 2008 年度净利润减少 1,987,347.18 元，其中减少少数股东损益 529,689.01 元。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共计召开董事会会议六次，历次会议决议均在上海证券交易所网站进行了披露，同时刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》。

(1) 第一届董事会第十一次会议于 2009 年 2 月 24 日以通讯方式召开，会议决议于 2009 年 2 月 25 日进行了披露；

(2) 第一届董事会第十二次会议于 2009 年 3 月 31 日召开，会议决议于 2009 年 4 月 2 日进行了披露；

(3) 第一届董事会第十三次会议于 2009 年 4 月 28 日以通讯方式召开，会议决议于 2009 年 4 月 29 日进行了披露；

(4) 第一届董事会第十四次会议于 2009 年 6 月 15 日召开，会议决议于 2009 年 6 月 16 日进行了披露；

(5) 第一届董事会第十五次会议于 2009 年 8 月 19 日召开，会议决议于 2009 年 8 月 21 日进行了披露；

(6) 第一届董事会第十六次会议于 2009 年 10 月 26 日以通讯方式召开，会议决议于 2009 年 10 月 27 日进行了披露；

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会、一次临时股东大会，董事会严格按照股东大会授权的范围内进行决策，认真履行职责，逐项落实股东大会决议内容。

(1) 完成了对《公司章程》和《监事会议事规则》部分条款的修订工作；

(2) 继续聘请中磊会计师事务所有限责任公司作为公司 2009 年度审计机构；

(3) 2009 年 5 月 19 日，2008 年度利润分配工作实施完毕；

(4) 严格按照股东大会批准情况，与控股股东签订了关联交易协议并如约执行，关联交易符合“三公”原则；

(5) 新建杨家湾尾矿库项目按照计划进度顺利推进，技改技措项目基本落实完成。

### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

本公司董事会审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名。何雁明、强力、马保平为审计委员会委员，何雁明为审计委员会召集人。报告期内，审计委员会按照有关法律法规和《公司章程》的要求，勤勉尽职、正确行使董事会赋予的职权，切实履行了相应的职责和义务。根据公司《审计委员会工作细则》《董事会审计委员会年报工作规程》和中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的通知》要求，审计委员会切实履行监督职能，对公司内部控制制度的建设及其实施以及与外部审计师的沟通和督促方面做了大量工作，仔细审阅了公司每一份定期报告，并对公司 2009 年年度财务报告审计工作和审计意见进行了认真的审核，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

在年度报告编制过程当中，审计委员会在年审会计师进场前，全面认真审阅了公司财务部初步编制的财务报表，认为公司编制的财务报表严格遵循了新会计准则的规定，客观地反映了公司的生产、经营状况，同意提交会计师事务所审计，并通过协商确定了年度审计工作时间安排。在年审会计师进场后，审计委员会采取面谈和电话方式加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时间内完成审计工作，提交审计报告。在审计会计师出具初审意见后，再次与会计师召开沟通会议，听取公司财务部和总会计师对财务报表的说明，并进行了认真的讨论和审议，认为会计师事务所在从事公司 2009 年审计工作中，能够遵守职业道德规范，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观、公正，较好的完成了公司委托的各项工作，经表决一致同意将初审的财务报告提交公司董事会审议。

根据财政部《企业内部控制基本规范》规定，结合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，审计委员会从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面对公司的内部控制情况进行了检查和审核，形成了《金堆城钼业股份有限公司内部控制自我评估报告》，并提交公司董事会进行审议。

审计委员会建议公司董事会续聘中磊会计师事务所有限责任公司为本公司提供 2010 年度审计服务。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

本公司董事会提名与薪酬委员会由三名董事组成，其中独立董事两名。席酉民、康义、马宝平为提名与薪酬委员会委员，席酉民为提名与薪酬委员会召集人。提名与薪酬委员会严格按照公司年初制定的生产经营计划和考核方案，负责对公司的薪酬策略、政策与方案提出建议。提名与薪酬委员会通过审查在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的 2009 年度薪酬兑现情况并与本次年度报告披露情况比照，认为：公司独立董事的津贴严格按照制定的独立董事津贴标准进行发放，监事和高级管理人员在公司领取的薪酬严格按照相关制度进行考核、兑现，与公司所披露的报酬情况相符。

#### (六) 公司前三年分红情况

自本公司成立以来，连续两年度利润现金分红情况如下：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2007	907,261,626.40	3,027,939,760.90	29.96
2008	1,075,534,800.00	2,733,502,482.18	39.35

#### (七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2009 年度利润分配预案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 322,660.44 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元（含税），共派发现金股利 80,665.11 万元。

#### (八) 其他披露事项

##### 1、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）有关规定，对公司对外担保情况进行了核查，确认截止报告期末，本公司不存在对控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

##### 2、注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况的专项说明

中磊会计师事务所有限责任公司根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的有关要求，出具了标准无保留意见的《关于金堆城钼业股份有限公司 2009 年度与控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》。

##### 3、注册会计师对公司募集资金存放与使用情况的鉴证说明



中磊会计师事务所有限责任公司为公司出具的《关于金堆城钼业股份有限公司 2009 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》认为：公司管理层编制的《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》《上海证券交易所股票上市规则》及相关格式指引的规定，如实反映了贵公司 2009 年度募集资金实际存放与使用情况。

#### 4、注册会计师对会计政策变更与前期差错更正的评价意见

注册会计师对公司因会计政策变更与前期差错更正的评价意见为：公司会计政策变更事项与前期差错更正符合企业会计准则的相关规定，更正后的财务报表在所有重大方面公允反映了公司前期的财务状况、经营成果和现金流量。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

2009 年，金堆城钼业股份有限公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》和相关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和所有股东的权益出发，认真开展工作，充分行使监督职能。同时，公司监事会成员本着对全体股东负责的精神，按照《上市公司治理准则》的要求，认真履行相关法律法规和《公司章程》所赋予的职责，加强对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职务的合法合规性的监督，在维护公司利益、股东合法权益、完善公司法人治理结构、建立健全公司管理制度等工作中发挥了积极作用，各项工作平稳务实，扎实有效。报告期内共召开会议四次，各次会议召开情况如下：

1、公司第一届监事会第七次会议于 2009 年 3 月 31 日召开，会议审议通过了五项议案。

(1) 《金堆城钼业股份有限公司 2008 年度监事会工作报告》

(2) 《金堆城钼业股份有限公司 2008 年度报告及其摘要》

(3) 《关于修订〈金堆城钼业股份有限公司监事会议事会则〉的议案》《金堆城钼业股份有限公司 2008 年度财务决算及 2009 年财务预算报告》《金堆城钼业股份有限公司 2008 年度利润分配预案》。

2、公司第一届监事会第八次会议于 2009 年 4 月 28 日以通讯方式召开，会议审议通过《金堆城钼业股份有限公司 2009 年第一季度报告》。

3、公司第一届监事会第九次会议于 2009 年 8 月 19 日召开，会议审议通过了两项议案。

(1) 《金堆城钼业股份有限公司 2009 年半年度报告及其摘要》

(2) 《金堆城钼业股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、公司第一届监事会第十次会议于 2009 年 10 月 26 日以通讯方式召开，会议审议通过了《金堆城钼业股份有限公司 2009 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会列席了董事会的各次现场会议，参加股东大会，参与公司重大决策事项的讨论。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》《公司章程》等法律法规以及相关制度的要求依法运作，所形成的各项决议和决策程序合法、有效，信息披露真实、准确、及时、完整。公司本着有效防范、审慎经营的原则，建立了较为完

善和严格的内部控制制度。公司董事和高级管理人员能够勤勉尽责，认真落实股东大会和董事会决议，对公司的年度生产经营目标、持续发展措施等重大问题，依据《公司章程》等规定程序及时决策，为公司的发展做出不懈努力，至今未发现公司董事和高级管理人员有违反法律法规和《公司章程》及损害公司、股东利益的行为，也未受到监管部门或其他行政机关的处罚。公司董事卢景友先生和独立董事席酉民先生因在国外主持工作和参加学术交流，虽连续两次未亲自出席董事会会议，但均委托其他董事和独立董事代为出席，符合《公司法》和《公司章程》的规定。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司 2009 年的财务报告、财务制度及募集资金使用情况进行了监督。监事会认为，公司财务报告真实，财务管理规范，资金使用情况良好，会计事项的处理及公司所执行的会计制度基本符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的要求，能够反映公司 2009 年的财务状况和经营成果。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 2009 年度募集资金的使用符合《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和《金堆城钼业股份有限公司募集资金管理制度》的规定，募集资金专户存放，专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

### （五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司无重大收购出售资产情况。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与第一大股东金钼集团签署了关联交易协议，公司严格按照协议条款执行。监事会认为，公司的关联交易合法、合规，有利于公司的规范运作和长远发展，至今未发现有损害本公司利益及股东利益的情形发生。

### （七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

本年度北京中磊会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### （八）监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内，随着全球经济的企稳复苏，钼市场逐步回暖，公司积极把握市场机遇，及时调整营销策略，同时进一步加强管理，降本增效，超额完成 2009 年度盈利目标，最大限度维护了公司和股东权益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，本公司向关联方金钼集团销售商品、提供劳务等日常关联交易的发生额为 8,231,042.42 元；本公司向关联方采购货物、接受劳务和支付租赁费等的日常关联交易发生额为 199,868,008.86 元。

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 销售商品

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
金钼集团	母公司	销售商品	销售废旧钢材款、水汽	市场价	5,115,217.01	5.65
陕西金堆城贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售废旧钢材	市场价	14,000.00	0.02
合计					5,129,217.01	5.67

##### (2) 采购货物

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
金钼集团	母公司	购买商品	钢球、备件等采购	市场价	129,246,218.05	4.01
合计					129,246,218.05	4.01

## (3) 提供劳务

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
金钼集团	母公司	提供劳务	提供运输、检定劳务	市场价	3,101,825.41	22.63
合计					3,101,825.41	22.63

## (4) 接受劳务

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
金钼集团	母公司	接受劳务	综合服务协议、工程等	市场价	58,384,452.50	24.40
合计					58,384,452.50	24.40

## (5) 收取租赁费

(无)

## (6) 支付租赁费

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
金钼集团	母公司	其它流出	支付租赁费	协议价	12,237,338.31	100.00
合计					12,237,338.31	100.00

## 2、关联交易必要性、连续性的说明

公司和金钼集团之间的相关关联交易是由于历史和地理原因必须存在的,有助于公司生产基地的正常运转且交易价格公平、公正、公允,严格遵守市场原则,该交易将会持续存在。

## 3、关联交易对上市公司独立性的影响

上述关联交易未损害公司和股东权益,对公司独立性不造成影响,且对公司报告期以及未来生产经营有积极作用。

## (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(1) 发行时所作承诺

①自愿锁定股份的承诺

金钼集团承诺：自本公司 A 股股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

②避免同业竞争的承诺

根据控股股东金钼集团与本公司签订的《避免同业竞争协议》规定，金钼集团确认其本身及其附属公司和参股企业目前没有以任何形式从事与本公司（及本公司附属公司）主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本公司实际控制人陕西有色集团的承诺：自本公司公开发行股票之日起，不直接或间接参与与本公司构成竞争的业务或活动，并促使其他附属公司不直接或间接参与与本公司构成竞争的业务或活动。

(2) 其他承诺事项

为了稳定公司股价，控股股东金钼集团计划在中国证监会核准豁免其要约收购义务的批复之日起一年内，通过上海证券交易所的证券交易系统以在二级市场购买的方式增持不超过本公司总股本的 3%，或不超过 8,066.511 万股股份，增持价格不超过每股 16.5 元。此事项公司已于 2008 年 12 月 27 日进行了公告(公告编号:2008-019)。

## 2、承诺履行情况

(1) 控股股东持有的本公司股份仍在锁定期内，无转让、委托他人管理、质押情形。关于控股股东股份冻结情况详见本报告“四、股本变动及股东情况/股东情况/1、股东数量及持股情况”。

(2) 控股股东与实际控制人及其附属公司和参股企业目前没有以任何形式从事与本公司(及本公司附属公司)主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

(3) 截止 2009 年 12 月 18 日增持计划实施期限届满，金钼集团于 2009 年 2 月 27 日通过上海证券交易所的交易系统在二级市场买入本公司股份 10 万股，平均增持价格为每股 11.8025 元。公司 2008 年度利润分配方案实施完成后，金钼集团所增持的本公司普通流通股股份为 12 万股。

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经公司 2009 年 4 月 2 日 2008 年度股东大会决议通过，公司聘请中磊会计师事务所有限责任公司担任公司 2009 年年度审计机构，支付审计报酬为 58 万元，该事务所连续两年为公司提供审计服务。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十) 信息披露索引

公告编号	公告名称	刊登日期及版面			
		日期	中国证券报	上海证券报	证券时报
2009-001	金钼股份关于控股子公司金堆城钼业汝阳有限责任公司取得东沟钼矿采矿许可证的公告	2009-02-12	D004	封六	A9
2009-002	金钼股份 2008 年年度业绩快报	2009-02-17	C12	C5	B8
2009-003	金钼股份关于为控股子公司金堆城钼业汝阳有限责任公司提供委托贷款的公告	2009-02-25	D004	C20	B4
2009-004	金钼股份关于控股股东金堆城钼业集团有	2009-02-28	C009	16	B4

公告编号	公告名称	刊登日期及版面			
		日期	中国证券报	上海证券报	证券时报
	限公司首次增持本公司股份的公告				
2009-005	金钼股份第一届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	2009-04-02	D009	C10	D16
2009-006	金钼股份第一届监事会第七次会议决议公告				
2009-007	金钼股份关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告				
2009-008	金钼股份 2009 年度日常关联交易计划公告				
2009-009	金钼股份 2008 年年度股东大会决议公告	2009-04-24	D048	C58	D52
	金钼股份 2009 年第一季度报告	2009-04-29	D013	C22	D36
2009-010	金钼股份关于举行 2008 年年度报告说明会的公告	2009-05-08	B05	C6	A12
2009-011	金钼股份 2008 年度利润分配及转增股本实施公告	2009-05-13	C7	D005	D5
2009-012	金钼股份第一届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会通知	2009-06-16	D005	C13	B9
2009-013	金钼股份关于部分钼产品出口关税税率调整的公告	2009-06-24	A08	C16	B4
2009-014	金钼股份 2009 年第一次临时股东大会决议公告	2009-07-10	D8	C16	D4
2009-015	金钼股份 2009 年上半年度业绩预减公告	2009-07-22	C18	D008	D8
2009-016	金钼股份第一届董事会第十五次会议决议公告	2009-08-21	D36	C58	D60
	金钼股份 2009 年半年度报告摘要	2009-08-21	D36	C58	D60
2009-017	金钼股份关于办公地址变更的公告	2009-09-29	B08	B27	A4
2009-018	金钼股份第一届董事会第十六次会议决议公告	2009-10-27	D084	B13	C4
	金钼股份 2009 年第三季度报告	2009-10-27	D084	B13	C4
2009-019	金钼股份关于被认定为高新技术企业的公告	2009-12-3	D004	B19	D09
2009-020	金钼股份关于控股股东增持公司股份计划实施完毕的公告	2009-12-19	B08	18	B9

公司以上公告均刊载在上海证券交易所互联网网站：<http://www.sse.com.cn>。



## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 审 计 报 告

中磊审字[2010]第 0180 号

金堆城钼业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金堆城钼业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：邓小强

中国 · 北京

中国注册会计师：郝东升

二〇一〇年四月二十三日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表 (一)

2009 年 12 月 31 日

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	7,606,748,866.23	9,713,652,243.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	421,216,350.54	176,054,786.79
应收账款	八、3	280,264,486.08	159,511,555.54
预付款项	八、4	470,133,876.31	139,105,290.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5	59,236,828.08	88,862,041.10
应收股利			
其他应收款	八、6	10,878,635.46	25,615,326.89
买入返售金融资产			
存货	八、7	816,594,511.22	611,420,760.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,665,073,553.92</b>	<b>10,914,222,005.00</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	八、8	1,383,726,586.35	1,006,624,204.72
在建工程	八、9	1,153,307,620.38	742,433,327.64
工程物资	八、10	62,063,379.12	31,351,419.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、11	1,648,566,390.71	1,714,644,290.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、12	159,626,285.97	219,083,429.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,407,290,262.53</b>	<b>3,714,136,672.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,072,363,816.45</b>	<b>14,628,358,677.00</b>

公司法定代表人: 马宝平

主管会计工作负责人: 马祥志

会计机构负责人: 余和明

## 合并资产负债表（二）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、15	75,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、16	279,078,807.04	319,893,663.66
预收款项	八、17	80,141,059.64	29,154,033.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、18	21,906,588.21	34,836,422.53
应交税费	八、19	-8,249,282.17	160,115,885.08
应付利息			
应付股利	八、20	5,250,000.00	5,250,464.85
其他应付款	八、21	29,436,300.36	40,229,610.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>482,563,473.08</b>	<b>664,480,079.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、22	200,000.00	200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	八、23	168,443,190.53	158,606,808.53
递延所得税负债	八、12	6,917,842.49	7,508,093.13
其他非流动负债	八、24	5,182,352.94	5,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>180,743,385.96</b>	<b>172,114,901.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>663,306,859.04</b>	<b>836,594,981.52</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、25	3,226,604,400.00	2,688,837,000.00
资本公积	八、26	6,744,164,784.95	7,281,932,184.95
减：库存股			
专项储备	八、27	209,498,355.57	80,909,477.52
盈余公积	八、28	508,076,002.20	458,752,184.07
一般风险准备			
未分配利润	八、29	2,588,570,336.73	3,163,947,705.61
外币报表折算差额		-917,173.52	-1,064,618.95
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>13,275,996,705.93</b>	<b>13,673,313,933.20</b>
少数股东权益	八、30	133,060,251.48	118,449,762.28
<b>股东权益合计</b>		<b>13,409,056,957.41</b>	<b>13,791,763,695.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,072,363,816.45</b>	<b>14,628,358,677.00</b>

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 合并利润表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,586,369,806.68</b>	<b>5,960,553,258.41</b>
其中：营业收入	八、31	4,586,369,806.68	5,960,553,258.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,906,887,520.13</b>	<b>2,723,056,874.09</b>
其中：营业成本	八、31	3,705,702,271.41	1,911,090,851.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、32	78,365,504.23	596,385,824.30
销售费用		36,172,091.92	52,793,741.72
管理费用		258,909,360.15	314,729,265.04
财务费用	八、33	-186,480,717.73	-150,496,774.99
资产减值损失	八、34	14,219,010.15	-1,446,033.70
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>679,482,286.55</b>	<b>3,237,496,384.32</b>
加：营业外收入	八、35	16,567,032.58	986,016.74
减：营业外支出	八、36	14,739,798.32	8,412,966.52
其中：非流动资产处置净损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>681,309,520.81</b>	<b>3,230,069,434.54</b>
减：所得税费用	八、37	124,566,813.45	477,712,662.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>556,742,707.36</b>	<b>2,752,356,771.92</b>
归属于母公司所有者的净利润		549,481,249.25	2,733,502,482.18
少数股东损益		7,261,458.11	18,854,289.74
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.91
<b>七、其他综合收益</b>	<b>八、38</b>	<b>184,306.79</b>	<b>-404,994.97</b>
<b>八、综合收益总额</b>		<b>556,927,014.15</b>	<b>2,751,951,776.95</b>
归属于母公司所有者权益的综合收益总额		549,628,694.68	2,733,178,486.21
归属于少数股东权益的综合收益总额		7,298,319.47	18,773,290.74

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额	项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,710,054,880.09	6,827,873,826.81	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>			
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,203,895,288.61	1,548,795,333.36
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			940,458,699.88
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		33,426.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,203,928,714.61</b>	<b>2,489,254,033.24</b>
拆入资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,203,928,714.61</b>	<b>-2,489,254,033.24</b>
回购业务资金净增加额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还		29,649,822.69	54,576,886.95	吸收投资收到的现金			8,745,281,460.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、39	253,435,654.12	387,188,189.49	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,993,140,356.90</b>	<b>7,269,638,903.25</b>	取得借款收到的现金		75,000,000.00	75,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,484,846,713.47	1,398,190,816.90	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,000,000.00</b>	<b>8,820,281,460.00</b>
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		75,000,000.00	73,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,666,130.15	38,259,708.80
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		509,589,766.33	506,506,559.25	支付其他与筹资活动有关的现金		201,088,346.75	514,230,509.85
支付的各项税费		737,466,012.97	2,445,641,663.74	<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,335,754,476.90</b>	<b>625,490,218.65</b>
支付其他与经营活动有关的现金	八、39	143,437,135.99	268,587,444.07	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,260,754,476.90</b>	<b>8,194,791,241.35</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,875,339,628.76</b>	<b>4,618,926,483.96</b>	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-20,914.39</b>	<b>-478,510.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,800,728.14</b>	<b>2,650,712,419.29</b>	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,346,903,377.76</b>	<b>8,355,771,117.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				加：期初现金及现金等价物余额		9,713,652,243.99	1,357,881,126.84
收回投资收到的现金				<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,366,748,866.23</b>	<b>9,713,652,243.99</b>
取得投资收益收到的现金							

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 合并所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益合计								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	2,688,837,000.00	7,265,405,139.93			594,149,926.96		3,181,691,651.77	-1,064,618.95	120,559,704.11	13,849,578,803.82
加：会计政策变更		16,527,045.02		80,909,477.52	-135,587,732.58		-18,470,145.15		-1,580,252.82	-58,201,608.01
前期差错更正					189,989.69		726,198.99		-529,689.01	386,499.67
其他										
二、本年初余额	2,688,837,000.00	7,281,932,184.95		80,909,477.52	458,752,184.07		3,163,947,705.61	-1,064,618.95	118,449,762.28	13,791,763,695.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	537,767,400.00	-537,767,400.00		128,588,878.05	49,323,818.13		-575,377,368.88	147,445.43	14,610,489.20	-382,706,738.07
(一) 净利润							549,481,249.25		7,261,458.11	556,742,707.36
(二) 其他综合收益								147,445.43	36,861.36	184,306.79
上述(一)和(二)小计							549,481,249.25	147,445.43	7,298,319.47	556,927,014.15
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					49,323,818.13		-1,124,858,618.13			-1,075,534,800.00
1. 提取盈余公积					49,323,818.13		-49,323,818.13			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,075,534,800.00			-1,075,534,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	537,767,400.00	-537,767,400.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	537,767,400.00	-537,767,400.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				128,588,878.05					7,312,169.73	135,901,047.78
1. 本期提取				150,539,489.68					7,575,777.13	158,115,266.81
2. 本期使用				-21,950,611.63					-263,607.40	-22,214,219.03
四、本期末余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		209,498,355.57	508,076,002.20		2,588,570,336.73	-917,173.52	133,060,251.48	13,409,056,957.41

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 合并所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益合计									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	2,150,837,000.00	19,590,870.01			292,054,216.25		675,411,664.75	-740,622.98	122,774,434.12	3,259,927,562.15	
加：会计政策变更		15,121,899.64		56,677,109.92	-87,267,843.93		6,625,523.58		-1,367,774.88	-10,211,085.67	
前期差错更正					237,384.69		2,136,462.16			2,373,846.85	
其他											
二、本年初余额	2,150,837,000.00	34,712,769.65		56,677,109.92	205,023,757.01		684,173,650.49	-740,622.98	121,406,659.24	3,252,090,323.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	538,000,000.00	7,247,219,415.30		24,232,367.60	253,728,427.06		2,479,774,055.12	-323,995.97	-2,956,896.96	10,539,673,372.15	
（一）净利润							2,733,502,482.18		18,854,289.74	2,752,356,771.92	
（二）其他综合收益								-323,995.97	-80,999.00	-404,994.97	
上述（一）和（二）小计							2,733,502,482.18	-323,995.97	18,773,290.74	2,751,951,776.95	
（三）所有者投入和减少资本	538,000,000.00	7,247,219,415.30								7,785,219,415.30	
1. 所有者投入资本	538,000,000.00	8,186,272,969.80								8,724,272,969.80	
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		-939,053,554.50								-939,053,554.50	
（四）利润分配					253,728,427.06		-253,728,427.06		-22,750,000.00	-22,750,000.00	
1. 提取盈余公积					253,728,427.06		-253,728,427.06				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,750,000.00	-22,750,000.00	
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备				24,232,367.60					1,019,812.30	25,252,179.90	
1. 本期提取				143,912,101.93					5,971,868.98	149,883,970.91	
2. 本期使用				-119,679,734.33					-4,952,056.68	-124,631,791.01	
四、本期末余额	2,688,837,000.00	7,281,932,184.95		80,909,477.52	458,752,184.07		3,163,947,705.61	-1,064,618.95	118,449,762.28	13,791,763,695.48	

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明



## 母公司资产负债表（一）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,534,911,818.48	9,657,532,139.21
交易性金融资产			
应收票据		401,699,350.54	155,819,452.26
应收账款	九、1	349,581,928.20	293,938,216.94
预付款项		457,851,210.92	127,786,504.72
应收利息		59,236,828.08	88,862,041.10
应收股利		42,250,000.00	44,529,853.20
其他应收款	九、2	7,225,200.75	23,186,972.37
存货		720,618,674.50	521,522,098.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,573,375,011.47</b>	<b>10,913,177,278.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		111,420,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	九、3	172,496,730.87	172,496,730.87
投资性房地产			
固定资产		1,238,443,257.89	850,575,587.83
在建工程		955,487,803.16	637,043,315.56
工程物资		14,349.55	2,417,584.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,598,538,028.42	1,662,257,876.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		144,329,320.57	203,613,353.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,220,729,490.46</b>	<b>3,528,404,449.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,794,104,501.93</b>	<b>14,441,581,727.90</b>

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 母公司资产负债表（二）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		270,439,909.63	308,119,263.96
预收款项		70,610,376.43	22,871,431.00
应付职工薪酬		20,007,963.84	33,085,524.73
应交税费		-17,244,238.82	157,685,777.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,895,851.55	33,503,154.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>366,709,862.63</b>	<b>555,265,151.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		163,508,725.79	154,026,833.87
递延所得税负债		4,690,514.56	5,189,212.28
其他非流动负债		5,182,352.94	5,800,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,381,593.29</b>	<b>165,016,046.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>540,091,455.92</b>	<b>720,281,197.45</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,226,604,400.00	2,688,837,000.00
资本公积		6,861,744,512.32	7,399,511,912.32
减：库存股			
专项储备		195,429,820.05	80,420,685.79
盈余公积		495,263,742.78	445,939,924.65
一般风险准备			
未分配利润		2,474,970,570.86	3,106,591,007.69
<b>股东权益合计</b>		<b>13,254,013,046.01</b>	<b>13,721,300,530.45</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>13,794,104,501.93</b>	<b>14,441,581,727.90</b>

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

# 母公司利润表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	<b>九、4</b>	<b>4,287,564,320.79</b>	<b>7,150,083,843.32</b>
减：营业成本	九、4	3,517,349,351.56	3,460,222,713.16
营业税金及附加		76,053,292.47	588,863,103.11
销售费用		32,747,455.33	47,148,677.81
管理费用		226,645,382.45	252,675,915.16
财务费用		-191,142,514.38	-154,759,664.34
资产减值损失		22,101,820.81	-13,621,459.65
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）	九、5	4,422,259.81	-13,231,910.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>608,231,792.36</b>	<b>2,956,322,647.91</b>
加：营业外收入		16,289,617.73	364,695.08
减：营业外支出		14,684,751.86	6,956,144.44
其中：非流动资产处置净损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>609,836,658.23</b>	<b>2,949,731,198.55</b>
减：所得税费用	九、6	116,598,476.93	412,446,927.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>493,238,181.30</b>	<b>2,537,284,270.63</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>493,238,181.30</b>	<b>2,537,284,270.63</b>

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,390,175,038.28	6,431,335,351.65
收到的税费返还		29,184,921.07	51,426,949.48
收到其他与经营活动有关的现金		252,719,322.77	373,795,534.44
经营活动现金流入小计		4,672,079,282.12	6,856,557,835.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,291,136,989.19	1,428,877,634.70
支付给职工以及为职工支付的现金		474,531,752.76	426,324,209.09
支付的各项税费		692,190,514.17	2,287,975,521.79
支付其他与经营活动有关的现金		135,193,936.89	238,644,530.13
经营活动现金流出小计		4,593,053,193.01	4,381,821,895.71
经营活动产生的现金流量净额		79,026,089.11	2,474,735,939.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			90,663,109.61
取得投资收益收到的现金		6,942,410.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,942,410.37	90,663,109.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,080,808,643.52	1,420,174,184.67
投资支付的现金		111,420,000.00	940,458,699.88
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		33,426.00	
投资活动现金流出小计		1,192,262,069.52	2,360,632,884.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,185,319,659.15	-2,269,969,774.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,745,281,460.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,745,281,460.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,231,469.64	9,072,616.26
支付其他与筹资活动有关的现金		201,088,346.75	514,230,509.85
筹资活动现金流出小计		1,256,319,816.39	523,303,126.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,256,319,816.39	8,221,978,333.89
四、汇率变动对现金的影响		-6,934.30	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,362,620,320.73	8,426,744,498.81
加：期初现金及现金等价物余额		9,657,532,139.21	1,230,787,640.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,294,911,818.48	9,657,532,139.21

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 母公司所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,688,837,000.00	7,401,692,354.83			566,215,767.90		3,122,955,622.39	13,779,700,745.12
加：会计政策变更		-2,180,442.51		80,420,685.79	-120,465,832.94		-18,074,521.86	-60,300,111.52
前期差错更正					189,989.69		1,709,907.16	1,899,896.85
其他								
二、本年初余额	2,688,837,000.00	7,399,511,912.32		80,420,685.79	445,939,924.65		3,106,591,007.69	13,721,300,530.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	537,767,400.00	-537,767,400.00		115,009,134.26	49,323,818.13		-631,620,436.83	-467,287,484.44
（一）净利润							493,238,181.30	493,238,181.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							493,238,181.30	493,238,181.30
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					49,323,818.13		-1,124,858,618.13	-1,075,534,800.00
1. 提取盈余公积					49,323,818.13		-49,323,818.13	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,075,534,800.00	-1,075,534,800.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	537,767,400.00	-537,767,400.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	537,767,400.00	-537,767,400.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				115,009,134.26				115,009,134.26
1. 本期提取				136,470,189.29				136,470,189.29
2. 本期使用				-21,461,055.03				-21,461,055.03
四、本期期末余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		195,429,820.05	495,263,742.78		2,474,970,570.86	13,254,013,046.01

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明

## 母公司所有者权益变动表（续）

2009 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,150,837,000.00				264,120,057.19		811,733,025.04	3,226,690,082.23
加：会计政策变更				56,677,109.92	-72,145,944.29		9,165,676.92	-6,303,157.45
前期差错更正					237,384.69		2,136,462.16	2,373,846.85
其他								
二、本年初余额	2,150,837,000.00			56,677,109.92	192,211,497.59		823,035,164.12	3,222,760,771.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	538,000,000.00	7,399,511,912.32		23,743,575.87	253,728,427.06		2,283,555,843.57	10,498,539,758.82
（一）净利润							2,537,284,270.63	2,537,284,270.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,537,284,270.63	2,537,284,270.63
（三）所有者投入和减少资本	538,000,000.00	7,399,511,912.32						7,937,511,912.32
1. 所有者投入资本	538,000,000.00	8,186,272,969.80						8,724,272,969.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-786,761,057.48						-786,761,057.48
（四）利润分配					253,728,427.06		-253,728,427.06	
1. 提取盈余公积					253,728,427.06		-253,728,427.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				23,743,575.87				23,743,575.87
1. 本期提取				135,238,920.97				135,238,920.97
2. 本期使用				-111,495,345.10				-111,495,345.10
四、本期期末余额	2,688,837,000.00	7,399,511,912.32		80,420,685.79	445,939,924.65		3,106,591,007.69	13,721,300,530.45

公司法定代表人：马宝平

主管会计工作负责人：马祥志

会计机构负责人：余和明



# 金堆城钼业股份有限公司

Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd.

## 财务报表附注

(本附注期间为 2009 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

### 一、基本情况

金堆城钼业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）是由金堆城钼业集团有限公司（以下简称“金钼集团”）联合太原钢铁（集团）有限公司（以下简称：“太钢集团”）、宁夏东方有色金属集团有限公司（2008 年 5 月，宁夏东方有色金属集团有限公司更名为中色（宁夏）东方集团有限公司，以下简称：“东方集团”）以及宝钢集团有限公司（以下简称：“宝钢集团”）共同发起设立。

2007 年 5 月 16 日，公司在陕西省工商行政管理局登记注册，注册号：610000100018555。公司注册资本 215,083.70 万元，法定代表人为马宝平先生。

2008 年 4 月 17 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】379 号文批准，首次向社会公开发行人民币普通股 53,800 万股（股票简称：金钼股份，股票代码：601958），每股面值 1.00 元，发行后股本增至 268,883.70 万股。公司于 2008 年 6 月 23 日在陕西省工商行政管理局办理了变更登记，将注册资本变更为 268,883.70 万元。

2009 年 4 月 23 日经股东大会审议通过 2008 年度利润分配方案，公司以 268,883.70 万股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），以资本公积转增股本 2 股，实施转增后总股本为 3,226,604,400 股，增加 537,767,400 股。公司于 2009 年 10 月 28 日在陕西省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为 3,226,604,400.00 元。

2009 年 6 月，公司变更了经营范围，变更后的经营范围包括钼矿产品、钼冶炼系列及其环保产品、钼化学系列产品、钼金属加工系列产品、硫矿产品、硫酸的生产、储藏、运输和销售，以及其他有色金属产品的销售、对外投资。

公司办公地址设在陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号，生产经营单位和主要的生产管理部门分别设在陕西省华县、渭南市及西安市高新区等地。主要下属分支机构包括矿冶分公司、化学分公司、金属分公司、销售分公司、技术中心等，主要控股子公司有金堆城钼业汝阳有限责任公司（以下简称：“金钼汝阳”）、金堆城钼业光明（山东）股份有限公司（以下简称：“金钼光明”）和华钼有限公司（以下简称：“香港华钼”）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （四）外币业务

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余部分计入当期损益。

2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

### 外币财务报表折算

本公司按以下方法将外币财务报表折算为人民币报表：

所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益/股东权益按发生时的即期汇率折算；利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额单独列示。



购买境外经营所产生的商誉以及购买日对境外经营的资产、负债进行的公允价值调整，视作境外经营的资产及负债，按资产负债表日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将境外经营的资产负债表中所有者权益/股东权益项目列示的，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置的比例自所有者权益/股东权益项目转出计入处置当期损益。

现金流量表按交易发生日的即期汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

#### **(五) 现金等价物的确定标准**

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(六) 金融工具**

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

公司按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不得随意变更。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认**

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司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或金融负债：

(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 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。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

(1) 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

(2) 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

(3) 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，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。

4) 可供出售金融资产, 是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等, 没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的归为此类。

5) 其他金融负债, 是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 划分为其他金融负债。

### 3. 金融资产和金融负债的计量

1) 本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量;

(2) 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, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

### 4. 金融资产减值

1) 资产负债表日, 本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列各项:

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;

(2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

(5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量: 按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### 3) 本公司应收款项减值损失的计量

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

- (1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- (2) 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法：

公司对余额在 500 万元以上的单项应收非关联方款项，认定为单项金额重大。对单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合，根据公司经验，确定坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

本公司、金铝集团及其控股母公司控制范围内的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

### 4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

3) 本公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

### （七）存货

#### 1. 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、库存商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，存货中库存商品领用和发出时按移动加权平均法计价；原材料以计划成本核算，对原材料计划成本与实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。如果存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，公司应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （八）长期股权投资

长期股权投资包括：

1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；

2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；

3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；

4) 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

## 1. 长期股权投资的初始投资成本的确定原则

### 1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### 3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

## 2. 长期股权投资的核算方法

### 1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2) 权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的

账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益/股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 3. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

## （九）投资性房地产

1. 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式计量外，其余投资性房地产采用成本模式计量：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

5. 投资性房地产由成本模式转为公允价值模式计量时，作为会计政策变更处理；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

6. 本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资产的账面价值计量，非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（3%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	3	12.13-2.43

机器设备	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	8	3	12.13
电子及办公设备	4-9	3	24.25-10.78

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### 4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 5. 资产弃置与恢复准备

根据相关规定，因采矿和建设使植被受到破坏的，必须采取措施恢复表土层和植被，防止水土流失。在存在相关义务时，相关弃置与恢复准备于资产形成时全额确认，金额等于根据当地条件及相关要求做出的预计未来支出的现值。同时根据计提的准备按相同金额增加相关资产的价值，这部分增加的价值作为资产成本的一部分计提折旧。

除由于时间推移而确认的利息费用以外，预计支出现值的任何变化均应相应调整资产弃置与恢复准备和相关资产的价值。

### (十一) 在建工程

#### 1. 在建工程的计价

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

1) 发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。



2) 自营的基建工程, 按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2. 在建工程结转为固定资产的时点: 在建工程按各项工程实际发生的必要支出分项目核算, 并在该工程项目达到预定可使用状态时, 按工程决算价结转固定资产, 或者交付使用时按工程实际发生必要成本估价转入固定资产。

3. 工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品, 其发生的成本, 计入在建工程成本, 销售或转为库存商品时, 按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

4. 利息资本化的计算方法: 为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生的利息等在同时满足以下三个条件时开始资本化: 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状态所必要的购建活动已经开始; 资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则—借款费用》的有关规定办理。

5. 在建工程减值准备的确认标准及计提方法: 期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

期末对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时, 对在建工程计提在建工程减值准备:

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。
- 2) 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提, 一经确认, 在以后会计期间不得转回。

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额, 在同时满足下述条件时, 予以资本化, 计入相关资产成本:

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

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果是非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产重新开始。

2) 如果中断是使购建或生产的资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

### 3. 借款费用资本化金额的计量

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

2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## (十三) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，能证明其有用性；

(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。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## 2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4. 无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

### （十五）应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算；职工教育经费和工会经费，根据国家相关规定，在职工提供服务的会计期间，按照工资总额的一定比例计提。具体比例如下：

项目	比例%
医疗保险费	6-7
养老保险费	20
失业保险费	2.5
工伤保险费	1-1.5
生育保险费	0.5-0.7
住房公积金	20
职工教育经费	1.5
工会经费	2

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

2. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### （十六）股份支付

1. 以权益结算的股份支付

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的, 以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

4) 在行权日, 公司根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入股本的金额, 将其转入股本。

## 2. 以现金结算的股份支付

1) 以现金结算的股份支付, 以承担负债的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 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。

3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

## 3. 后续计量

1) 在资产负债表日, 后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的, 需要进行调整, 在可行权日调整至实际可行权水平。

2) 公司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。

## (十七) 或有事项

### 1. 确认

或有事项, 是指过去的交易或者事项形成的, 其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务 (包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务) 同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- 1) 该义务是企业承担的现时义务;
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件:

1) 有详细、正式的重组计划, 包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

2) 该重组计划已对外公告。

### 2. 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。或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定; 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （十八）收入确认方法

##### 1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

##### 2. 提供劳务

本公司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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (十九) 租赁

### 1. 租赁分类

- 1) 融资租赁：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。
- 2) 经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

### 2. 融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (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。

#### 1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

- (1) 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；
- (2) 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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁租出资产

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

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3. 经营租赁

#### 1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4. 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (二十) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司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。用于补偿企业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，分别下列情况处理：

- (1) 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。
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## （二十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

### 1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

### 2. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

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

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## （二十二）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益；

### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，该项企业合并按购买法进行会计核算。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

合并成本公允价值与账面价值的差异计入当期损益。被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值予以确认。

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。初始确认后的商誉，后续期间以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

如果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，在对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核后，将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差额计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占被购买方的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值份额进行初始计量。

### **（二十三）非货币性资产交换**

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

1. 该项交换具有商业实质；
2. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

### **（二十四）债务重组**

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，本公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

### **（二十五）重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素**

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### 1. 固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产拟定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

#### 2. 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### 3. 递延所得税资产的确认

于 2009 年 12 月 31 日，本公司已确认递延所得税资产为人民币 159,626,285.97 元，并列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并损益中。

#### 4. 坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

#### 5. 金融工具管理风险和政策

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资、应付账款、其他应付款、短期借款、短期应付债券及长期借款。该等金融工具的详细情况已于相关附注内披露。涉及该等金融工具的风险及如何减少该等风险的政策如下文所述。公司管理层监控此等风险，确保实施及有效推行适当的措施。

##### 1) 外汇风险

本公司的功能货币为人民币，大部分交易以人民币结算。然而，本公司的出口业务收入、向海外供应商购买设备的款项及若干开支以外币结算。人民币不可自由兑换为其他货币，且人民币兑换为外币也须遵守中国政府的外汇管制规则及相关规定。

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的货币资金，详见附注八-1。

##### 2) 信贷风险

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催

收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。另外，公司会在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

本公司的应收款项分布单位较为集中，可能存在重大信贷集中风险，而公司面对任何单一机构的风险是有限的。

本公司的银行存款存于具有高信贷评级的银行，而公司面对任何单一财务机构的风险是有限的。

## 五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

### （一）会计政策变更

公司原根据财会函[2008]60号《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》的规定，计提安全生产费和维简费时，从未分配利润中提取转至所有者权益中的盈余公积项下作为“专项储备”单独反映，按规定范围使用“专项储备”购建安全防护设备、设施等资产时，按成本确认相关资产，并在资产的使用寿命内计提折旧计入相关成本费用；按规定范围使用“专项储备”用于费用性支出时，按实际支出计入当期损益；同时按照实际使用的金额将“专项储备”转至“未分配利润”项目。

根据《企业会计准则解释第3号》的规定，公司按照国家规定提取的安全生产费和维简费，计入相关产品的成本同时记入“专项储备”科目；使用提取的安全生产费和维简费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费和维简费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司对此项会计政策变更进行了追溯调整，使年初固定资产减少120,023,773.89元、存货增加42,617,780.04元、工程物资增加502,190.68元、递延所得税资产增加18,702,195.16元、专项储备增加80,909,477.52元、资本公积增加16,527,045.02元、盈余公积减少135,587,732.58元，其中盈余公积-专项储备减少106,611,797.45元，归属于母公司的未分配利润减少18,470,145.15元，少数股东权益减少1,580,252.82元。上述会计政策变更追溯调整使2008年度主营业务成本增加95,736,775.31元、管理费用减少6,356,531.21元、所得税费用减少14,732,396.48元，2008年度净利润减少74,647,847.62元，其中归属于母公司的净利润减少73,415,557.38元、少数股东损益减少1,232,290.24元。

### （二）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

### （三）前期差错更正

2009年度本公司对以下事项进行前期差错更正，并调整了可比期间财务报表。具体如下：

1. 将以前年度在管理费用中列支的地质勘探费用、环评与测量费用等4,598,074.95元（其中：本公司3,505,761.00元，金钼汝阳1,092,313.95元）调整计入在建工程。
2. 将本公司2008年度确认的政府补助1,080,000.00元，调整计入与金钼集团的往来款项。
3. 调整金钼汝阳补缴的2008年度所得税2,605,711.13元。

以上事项使 2008 年 12 月 31 日合并财务报表在建工程增加 4,598,074.95 元、应交税费增加 3,131,575.28 元、其他应付款增加 1,080,000.00 元、留存收益增加 916,188.68 元、少数股东权益减少 529,689.01 元。同时调整使 2008 年度净利润减少 1,987,347.18 元，其中减少少数股东损益 529,689.01 元。

## 六、合并财务报表编制方法

### (一) 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### (二) 合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

### (三) 纳入合并范围的子公司基本情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
金钼光明	有限公司	山东淄博	制造业	85,000,000.00	钨钼产品加工及在许可范围内的进出口业务	55,703,956.71	
香港华钼	有限公司	中国香港	贸易	港币 5,000,000.00	钼化合物的采购及销售	5,345,131.76	

续表:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
金钼光明	55	55	是	46,526,069.71		
香港华钼	80	80	是	2,034,259.06		

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
金钼汝阳	有限公司	河南汝阳	制造业	30,000,000.00	钼矿石浮选、加工与销售, 钼系列产品	111,447,642.40	

续表:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
金钼汝阳	65	65	是	84,499,922.71		

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## (四) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

香港华钼外币报表中所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算; 利润表所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日即期汇率的近似汇率折算。外币报表折算差额在合并资产负债表股东权益项下单独列示, 其中属于少数股东权益的, 并入少数股东权益项目。

## (五) 合并范围的变化

本财务报告期间内无增减的子公司, 财务报表合并范围未发生变化。

## 七、税费

## (一) 增值税及出口关税

1. 公司主要产品销售业务适用增值税, 主要产品的销项税率为 17%。

2. 钼金属制品中锻轧产品出口销售采用“免、抵、退”办法, 退税率为 5%。

3. 其他主要产品出口销售征收关税税率情况如下:

(1) 钼精矿、焙烧钼精矿关税税率为 15%;

(2) 钼铁关税税率从 2008 年 1 月 1 日起上调至 20%;

(3) 钼化工产品中钼酸铵关税税率自 2009 年 1 月 1 日起由 15% 下调至 10%, 2009 年 7 月 1 日起下调至 5%;

(4) 钼金属制品中钼粉关税税率自 2009 年 1 月 1 日起由 15% 下调至 10%, 2009 年 7 月 1 日起下调至 5%;

(5) 钼金属制品中未锻轧产品关税税率自 2009 年 7 月 1 日起由 15%下调至 5%;

(6) 镁合金关税税率为 10%。

## (二) 营业税

对租赁业务等所取得的收入按 5%缴纳营业税，对运输业务所取得的收入按 3%缴纳营业税。

## (三) 资源税

根据《中华人民共和国资源税暂行条例》、财税[2005]168 号财政部、国家税务总局关于调整钼矿石等品目资源税政策的通知的相关规定，公司按出矿量以 6 元/吨计缴资源税，金钼汝阳按出矿量以 8 元/吨计缴资源税。

## (四) 城市维护建设税、教育费附加

1. 公司及公司下属钼精细制品厂、销售分公司、化学分公司及金钼光明按应交增值税及营业税税额的 7%和 3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2. 公司下属矿冶分公司及金钼汝阳按应交增值税及营业税税额的 5%和 3%分别缴纳城市维护建设税和教育费附加。

## (五) 企业所得税

根据陕西省国家税务局陕国税函[2009]463 号《陕西省国家税务局关于金堆城钼业股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的通知》规定，本公司及在陕分公司 2009 年度主营业务收入若超过总收入 70%以上，可减按 15%的税率征收企业所得税。

本年度本公司下属矿冶分公司、化学分公司企业所得税按照当年度应纳税所得额依 15%的税率缴纳。

本公司及下属销售分公司、金钼汝阳、金钼光明企业所得税按照当年度应纳税所得额依 25%的税率缴纳。

## (六) 其他主要税费

### 1. 维简费

根据财政部和原中国有色金属工业总公司《关于提高有色金属统配矿山维持简单再生产费用标准的通知》(中色财字[91]第 379 号)的有关规定，本公司维简费按照 10 元/吨的标准提取，金钼汝阳维简费按照 13 元/吨的标准提取。

### 2. 安全费用

本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2006]478 号，财政部、安全生产监督总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》第六条，矿山企业安全费用依据开采的原矿产量按月提取，各类矿山原矿单位产量安全费提取标准(三)之规定，公司按每月开采原矿量每吨 4 元(露天金属矿山)计提。金钼汝阳依据井下矿山每吨 8 元的相关规定，按开采原矿量每吨 8 元计提。

### 3. 矿产资源补偿费

根据国务院令第 150 号文《矿产资源补偿费征收管理规定》和财政部、地质矿产部发布的关于印发《矿产资源补偿费征收管理核算规定》的通知，矿产资源补偿费按下列公式计算并缴纳：矿产资源补偿费 = 自用矿产品移交使用量 × 矿产品销售平均价格 × 补偿费率 × 开采回采率系数。

开采回采率系数 = 核定开采回采率 / 实际开采回采率。补偿费率为 2%，开采回采率系数为 100%。

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金	103,783.70		103,783.70	51,425.33		51,425.33
其中：人民币	103,783.70		103,783.70	51,425.33		51,425.33
银行存款	7,511,744,910.13		7,545,536,317.35	9,576,377,178.85		9,582,280,108.89
其中：人民币	7,505,893,880.45		7,505,893,880.46	9,571,518,169.27		9,571,518,169.27
美元	5,798,982.18	6.8282	39,596,610.11	1,088,046.90	6.8346	7,436,365.34
港币	52,047.50	0.88048	45,826.78	3,770,962.68	0.88189	3,325,574.28
其他货币资金	61,108,765.18		61,108,765.18	131,320,709.77		131,320,709.77
其中：人民币	61,108,765.18		61,108,765.18	131,320,709.77		131,320,709.77
合计			7,606,748,866.23			9,713,652,243.99

注：

- 1) 报告期末，本公司存放在境外的货币资金共计折合人民币 1,773,745.94 元；
- 2) 报告期末，因开具远期信用证质押定期存单 1.5 亿元，质押期限自 2008 年 10 月 9 日至 2010 年 12 月 31 日；因购买国外设备办理信用证质押定期存单 5000 万元，质押期限自 2009 年 4 月 3 日至 2010 年 4 月 3 日；
- 3) 报告期末，其他货币资金中包括 4000 万元关税保函保证金；
- 4) 期末货币资金较期初减少 2,106,903,377.76 元，主要因发放现金股利 1,055,231,469.64 元以及工程项目支出 1,203,895,288.61 元所致。

### 2. 应收票据

#### 分类信息

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	421,216,350.54	176,054,786.79
合计	421,216,350.54	176,054,786.79

注：

- 1) 报告期末无用于质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；
- 2) 报告期末应收票据较年初增加 245,161,563.75 元，系因公司与客户结算方式改变所致。

#### 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

到期日区间	票面金额		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
3 个月以内	58,073,371.90		58,073,371.90
3—6 个月	6,668,000.00		6,668,000.00
合计	64,741,371.90		64,741,371.90



**前五项已经背书给他方但尚未到期的票据**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
郑州市华丰不锈钢有限公司	2009.07.27	2010.01.27	5,780,000.00	
二重集团(德阳)重型设备股份有限公司	2009.08.20	2010.02.20	4,000,000.00	
山西太钢不锈钢股份有限公司	2009.07.15	2010.01.15	4,000,000.00	
山西太钢不锈钢股份有限公司	2009.07.15	2010.01.15	4,000,000.00	
苏州海华集团有限公司	2009.07.16	2010.01.16	2,000,000.00	
合计			19,780,000.00	

**3. 应收账款  
分类信息**

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	246,937,724.59	78.51	12,346,886.23	36.03	140,485,276.75	76.44	7,024,263.84	28.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	64,509,678.85	20.51	18,836,031.13	54.96	43,123,032.82	23.46	17,239,624.31	71.00
其他不重大应收账款	3,086,680.36	0.98	3,086,680.36	9.01	185,988.52	0.10	18,854.40	0.07
合计	314,534,083.80	100.00	34,269,597.72	100.00	183,794,298.09	100.00	24,282,742.55	100.00

注:

- 1) 对单项金额重大的应收款项,经单独测试减值准备未发现减值迹象,公司按信用风险特征组合计提坏账准备;
- 2) 本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,按账龄确定组合,计提的比例与依据详见会计政策说明。

**期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况**

应收账款内容(账龄分析)	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
2—3年	415,239.94	415,239.94	100.00	均为以前年度金钼光明钨产品的客户,受钨市场不景气影响,预计款项收回可能性较小。
3—4年	156,773.50	156,773.50	100.00	
4—5年	2,514,666.92	2,514,666.92	100.00	
合计	3,086,680.36	3,086,680.36		

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款(账龄分析法)**

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	46,019,062.56	2,300,953.12	71.34	20,856,964.33	1,043,042.00	48.37
1—2年	20,775.50	2,077.55	0.03	1,758,756.32	175,875.64	4.08
2—3年	971,315.44	194,263.09	1.51	1,072,045.45	214,409.09	2.49
3—4年	882,402.26	264,720.68	1.37	3,660,734.28	1,098,220.29	8.49
4—5年	1,084,212.80	542,106.40	1.68	2,132,910.30	1,066,455.15	4.95
5年以上	15,531,910.29	15,531,910.29	24.07	13,641,622.14	13,641,622.14	31.62
合计	64,509,678.85	18,836,031.13	100.00	43,123,032.82	17,239,624.31	100.00

注:

- 1) 报告期末应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;
- 2) 本报告期内无转回的应收账款坏账准备。

**本年冲销的应收账款**

项目或类别	账面余额	坏账准备	理由
四平市铁东区照明材料厂	159,965.50	159,965.50	依据双方签订的抵账协议
合计	159,965.50	159,965.50	

**资产负债表日欠款金额前五名的单位**

名称	欠款原因	金额	账龄
山西太钢不锈钢股份有限公司	货款	67,780,093.66	1 年以内
MERSHER Ltd.	货款	61,030,902.53	1 年以内
武汉钢铁股份有限公司	货款	36,911,255.45	1 年以内
SPECIALTY CHEMICAL GROUP .Ltd.	货款	23,626,596.23	1 年以内
宝山钢铁股份有限公司	货款	19,830,943.02	1 年以内

注：

1) 报告期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 209,179,790.89 元，账龄均为一年以内，占应收账款总额的 66.50%；

2) 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情形；

3) 报告期内无终止确认的应收账款。

**年末以外币标示的应收账款的主要内容**

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	23,235,066.39	6.8282	158,653,680.33

**4. 预付款项**

**分类信息**

账龄分析	年末数		年初数	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	439,777,950.36	93.54	134,431,222.16	96.63
1—2 年	25,932,037.57	5.52	4,181,280.99	3.01
2—3 年	3,958,573.88	0.84	314,407.21	0.23
3 年以上	465,314.50	0.10	178,380.20	0.13
合计	470,133,876.31	100.00	139,105,290.56	100.00

注：

1) 报告期末，预付款项较期初增加 331,028,585.75 元，主要为预付西川排土场、新建杨家湾尾矿库项目土地款 202,100,000.00 元，以及预付硫酸厂二期工程款 76,857,376.00 元所致；

2) 报告期末，本公司预付中信重工机械股份有限公司 7,659,000.00 元、中钢集团衡阳重机有限公司 6,652,000.00 元、中国恩菲工程技术有限公司 3,090,000.00 元、北京矿冶研究总院 2,994,000.00 元、湖南华楚机械有限公司 1,134,000.00 元合计 21,529,000.00 元，款项为设备或工程款，账龄为 1-2 年，因设备尚未交付而未予结清；2-3 年中主要为预付汝阳国土资源局土地前期款 3,625,970.00 元，因项目尚在进行中未予结清。

3) 预付账款中期末无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**资产负债表日欠款金额前五名的单位**

名称	欠款原因	金额	账龄
渭南市政府专项资金	土地款项	150,000,000.00	1 年以内
中国石化集团南京设计院	工程款项	76,857,376.00	1 年以内
华县财政资金专户	土地款项	52,100,000.00	1 年以内
中信重工机械股份有限公司	设备款项	19,147,500.00	1 年以内
五矿德盛镁（天津）商贸有限公司	货款	14,749,431.20	1 年以内

注：

1) 报告期末预付渭南市政府专项资金土地款项 150,000,000.00 元, 为购置西川排土场及新建杨家湾尾矿库项目土地使用权而预付的前期款项;

2) 报告期末预付款项前五名金额合计为 312,854,307.20 元, 账龄均为一年以内, 占预付款项总额的 66.55%。

**年末以外币标示的预付账款**

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	1,917,029.57	6.8282	13,089,861.31
港币	674,592.13	0.88048	593,964.88

**5. 应收利息**

**分类信息**

项目	年末数	年初数
定期存单利息	59,236,828.08	88,862,041.10
合计	59,236,828.08	88,862,041.10

注:

1) 报告期末无 1 年以上应收未收的应收利息金额;

2) 应收利息均为定期存单应计利息, 由于与银行结息存在时间差异而产生, 预计收回不存在风险, 未发生减值情况;

3) 报告期末无以外币标示的应收利息。

**6. 其他应收款**

**分类信息**

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	5,341,398.71	17.36	4,647,016.88	23.36	27,234,034.03	59.90	9,903,103.79	49.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	19,582,905.20	63.65	15,241,970.76	76.64	13,853,521.72	30.47	9,949,917.18	50.12
其他不重大的其他应收款	5,843,319.19	18.99			4,380,792.11	9.63		
合计	30,767,623.10	100.00	19,888,987.64	100.00	45,468,347.86	100.00	19,853,020.97	100.00

注:

1) 对单项金额重大的应收款项, 经单独测试减值准备未发现减值迹象, 公司按信用风险特征组合计提坏账准备;

2) 本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 按账龄确定该组合, 计提的比例与依据详见会计政策说明;

3) 其他不重大的其他应收款主要为备用金、关联方往来和其他预计收回无风险的往来款项。

**期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况:**

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
备用金	3,708,863.29			依据公司减值准备计提办法
华县宏远铁合金厂	5,341,398.71	4,647,016.88	87.00	依协议认定
三湘贸易公司	1,605,261.20			子公司其他股东, 无回收风险
西安市国税局进出口税收管理处	529,194.70			不存在回收风险
合计	11,184,717.90	4,647,016.88		

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款(账龄分析法)**

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	3,224,650.70	161,232.54	16.47	2,469,223.26	123,461.16	17.82
1—2 年	274,247.67	27,424.77	1.40	585,529.05	58,552.90	4.23
2—3 年	353,525.59	70,705.12	1.80	1,113,050.78	222,610.16	8.03
3—4 年	1,048,930.00	314,679.00	5.36	31,523.58	9,457.07	0.23
4—5 年	27,243.80	13,621.90	0.14	236,718.32	118,359.16	1.71
5 年以上	14,654,307.44	14,654,307.43	74.83	9,417,476.73	9,417,476.73	67.98
合计	19,582,905.20	15,241,970.76	100.00	13,853,521.72	9,949,917.18	100.00

注:

- 1) 报告期末无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;
- 2) 本报告期内无转回的其他应收款坏账准备;
- 3) 本报告期内无冲销的其他应收款。

**年末以外币标示的其他应收款的主要内容**

币种	原币	汇率	记账本位币
港币	1,906,208.96	0.88048	1,678,378.87
欧元	55,000.00	9.7971	538,840.50
美元	33,140.16	6.8282	226,287.64

**资产负债表日金额前五名的单位**

名称	欠款原因	金额	账龄
华县宏远铁合金厂	对方单位拖欠	5,341,398.71	3-5 年
三湘贸易公司	往来款项	1,605,261.20	5 年以上
淄博圆泽方不锈钢有限公司	担保扣款	800,000.00	3-4 年
陕西世纪外服人力资源有限公司	劳务费	634,306.90	1 年以内
淄博绿能燃气工程有限公司	燃气费	565,753.15	1 年以内

注:

- 1) 报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 8,946,719.96 元, 账龄为一年以内 1,200,060.05 元, 三至五年 5,341,398.71 元, 三至四年 800,000.00 元, 五年以上 1,605,261.20 元, 前五名款项合计占其他应收款总额的 29.08%;
- 2) 报告期内无终止确认的其他应收款。

**7. 存货**

**账面余额**

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	90,098,069.54	738,464,880.35	710,592,721.67	117,970,228.22
自制半成品及在产品 (在研品)	128,882,516.96	1,866,516,347.36	1,842,222,436.36	153,176,427.96
库存商品 (产成品)	378,044,860.98	4,528,142,199.03	4,360,398,420.96	545,788,639.05
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	83,783.75	945,102.36	961,211.14	67,674.97
其他	25,653,700.92	151,985,043.14	177,197,704.64	441,039.42
合计	622,762,932.15	7,286,053,572.24	7,091,372,494.77	817,444,009.62

注:

- 1) 报告期末存货较期初增加 194,681,077.47 元, 主要系因年度末增加产品产量及购进库存商品增加库存所致;
- 2) 报告期末存货其他项目, 主要为本公司发出的委托加工物资。

**存货跌价准备**

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	270,375.44	67,863.87		338,239.31
自制半成品及在产品（在研品）		213,839.87		213,839.87
库存商品（产成品）	5,005,460.89	297,419.22	5,005,460.89	297,419.22
周转材料（包装物、低值易耗品等）				
其他	6,066,335.69		6,066,335.69	
合计	11,342,172.02	579,122.96	11,071,796.58	849,498.40

注：

- 1) 本报告期存货跌价准备减少 11,071,796.58 元，均因市场价格回升原因而形成存货跌价准备转回。
- 2) 报告期末，本公司存货无用于抵押、担保等受限的存货。

**8. 固定资产  
分类信息**

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价				
房屋、建筑物	736,461,250.28	238,903,485.35	6,765,820.00	968,598,915.63
机器设备	984,839,508.97	274,321,351.43	116,292,795.80	1,142,868,064.60
运输工具	137,016,336.91	11,341,917.00	7,783,300.00	140,574,953.91
电子与其他	27,687,637.08	50,618,298.21	3,473,852.00	74,832,083.29
合计	1,886,004,733.24	575,185,051.99	134,315,767.80	2,326,874,017.43
累计折旧				
房屋、建筑物	362,725,819.40	36,416,850.10	3,163,192.86	395,979,476.64
机器设备	408,016,860.24	65,947,475.15	64,470,788.10	409,493,547.29
运输工具	95,105,337.19	13,272,339.03	7,217,052.65	101,160,623.57
电子与其他	13,532,511.69	10,360,102.90	1,907,727.44	21,984,887.15
合计	879,380,528.52	125,996,767.18	76,758,761.05	928,618,534.65
减值准备				
房屋、建筑物				
机器设备		14,121,884.09		14,121,884.09
运输工具				
电子与其他		407,012.34		407,012.34
合计		14,528,896.43		14,528,896.43
账面价值				
房屋、建筑物	373,735,430.88	—	—	572,619,438.99
机器设备	576,822,648.73	—	—	719,252,633.22
运输工具	41,910,999.72	—	—	39,414,330.34
电子与其他	14,155,125.39	—	—	52,440,183.80
合计	1,006,624,204.72	—	—	1,383,726,586.35

注：

- 1) 本报告期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 553,977,330.63 元；
- 2) 本报告期增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 104,886,431.99 元，使用维简费与安全基金购置固定资产而增加的折旧为 19,358,989.03 元；
- 3) 报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 288,795,248.09 元，其中由专项储备已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 137,491,648.28 元；

- 4) 报告期末暂时闲置的固定资产原值为 33,704,151.43 元, 累计折旧为 17,581,955.00 元, 减值准备为 14,528,896.43 元, 账面净值为 1,593,300.00 元;
- 5) 本报告期因工程项目改造而拆除报废固定资产原值为 41,080,011.28 元, 净值 14,088,322.88 元, 损失为 14,088,322.88 元;
- 6) 本报告期固定资产减值准备计提系因该部分固定资产目前处于闲置状态预计后期无使用价值而提取;
- 7) 报告期末金钼光明用于抵押的固定资产原值为 12,857,985.61 元, 净值为 10,159,505.45 元;
- 8) 金钼汝阳因部分土地使用证尚未办理完毕, 导致房屋建筑物 10,624,687.24 元也未能取得产权证书。

## 9. 在建工程

### 分项列示

项目	年初余额	本年增加	本年转增固定资产	本年其他减少	年末余额
钼金属深加工建设	260,058,658.28	232,813,152.11	192,267,125.12		300,604,685.27
金钼汝阳采选工程	89,969,173.17	67,075,318.61			157,044,491.78
工业氧化钼生产线改造	29,092,622.90	112,155,211.21			141,247,834.11
南露天采矿工程	52,865,427.35	41,879,798.16	569,000.00		94,176,225.51
20万吨/年硫酸产能	1,212,265.00	90,890,547.11			92,102,812.11
选矿工艺升级改造		91,886,535.79			91,886,535.79
南露天二期工程	3,207,761.00	65,848,013.48			69,055,774.48
北露天矿排土场建设	4,820,000.00	49,105,531.00	1,046,235.00		52,879,296.00
石柱沟水库工程	11,830,325.73	29,789,137.92			41,619,463.65
杨家湾尾矿库项目	949,317.00	5,281,717.50			6,231,034.50
其他	288,427,777.21	179,474,484.52	360,094,970.51	1,347,824.04	106,459,467.18
合计	742,433,327.64	966,199,447.41	553,977,330.63	1,347,824.04	1,153,307,620.38

### 预算投入信息

项目	本年增加	期末余额	预算数	资金来源	本期工程投入占预算的比例%
钼金属深加工建设	232,813,152.11	300,604,685.27	2,220,000,000.00	募集资金	10.49
金钼汝阳采选工程	67,075,318.61	157,044,491.78	260,000,000.00	自筹资金	25.80
工业氧化钼生产线改造	112,155,211.21	141,247,834.11	895,000,000.00	募集资金	12.53
南露天采矿工程	41,879,798.16	94,176,225.51	246,000,000.00	募集资金	17.02
20万吨/年硫酸产能	90,890,547.11	92,102,812.11	279,930,000.00	自筹资金	32.47
选矿工艺升级改造	91,886,535.79	91,886,535.79	477,000,000.00	募集资金	19.26
南露天二期工程	65,848,013.48	69,055,774.48	489,000,000.00	募集资金	13.47
北露天矿排土场建设	49,105,531.00	52,879,296.00	299,000,000.00	募集资金	16.42
低浓度二氧化硫烟气综合利用治酸(一期)	67,739,168.06	300,000.00	531,000,000.00	募集资金	12.76
合计	819,393,275.53	999,297,655.05			

注:

- 1) 报告期末在建工程较期初增加 410,874,292.74 元, 主要系本报告期依据募集资金计划投资募投项目所致;
- 2) 报告期末无在建工程减值准备, 在建工程无利息资本化情况;
- 3) 报告期末在建工程无用于抵押、担保等受限制的项目;
- 4) 报告期内, 在建工程其他减少 1,347,824.04 元, 主要系公司使用专项储备 1,287,778.00 元。

10. 工程物资

账面余额

类别	年末余额	年初余额
专用材料	2,983,388.15	2,381,236.38
专用工具	9,259.79	36,348.00
工程专用设备	30,286,934.14	14,250,182.88
大型设备款	28,783,797.04	14,683,652.60
合计	62,063,379.12	31,351,419.86

注：

- 1) 报告期末无工程物资减值准备；
- 2) 报告期末工程物资无用于抵押、担保等受限情形。

11. 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价				
土地使用权	732,407,442.01			732,407,442.01
采矿权（金钼股份）	1,058,170,400.00			1,058,170,400.00
采矿权（金钼汝阳草沟）	8,443,180.00			8,443,180.00
采矿权（金钼汝阳东沟）	23,526,606.00			23,526,606.00
合计	1,822,547,628.01			1,822,547,628.01
累计摊销额				
土地使用权	27,071,322.51	17,765,373.56		44,836,696.07
采矿权（金钼股份）	77,806,647.04	46,683,988.24		124,490,635.28
采矿权（金钼汝阳草沟）	3,025,367.79	844,317.96		3,869,685.75
采矿权（金钼汝阳东沟）		784,220.20		784,220.20
合计	107,903,337.34	66,077,899.96		173,981,237.30
减值准备				
土地使用权				
采矿权（金钼股份）				
采矿权（金钼汝阳草沟）				
采矿权（金钼汝阳东沟）				
合计				
账面价值				
土地使用权	705,336,119.50	—	—	687,570,745.94
采矿权（金钼股份）	980,363,752.96	—	—	933,679,764.72
采矿权（金钼汝阳草沟）	5,417,812.21	—	—	4,573,494.25
采矿权（金钼汝阳东沟）	23,526,606.00	—	—	22,742,385.80
合计	1,714,644,290.67	—	—	1,648,566,390.71

注：

- 1) 报告期末，本公司无形资产无减值迹象，未计提减值准备；
- 2) 报告期末，无形资产项目无用于抵押、担保等受限制的资产项目；
- 3) 金钼汝阳占用的土地面积 33.69 亩，已经河南省人民政府批复征用，土地证尚在办理之中。

开发支出

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
钼铁冶炼工艺优化研究		715,836.75	715,836.75	
中频炉氢气循环快速冷却系统的研制		438,000.00	438,000.00	

三十亩地选矿厂数字化建设研究		406,526.30	406,526.30	
露天矿装药工艺及起爆网路参数优化研究		329,099.85	329,099.85	
其他		13,670,514.43	13,670,514.43	
合计		15,559,977.33	15,559,977.33	

注：报告期内的开发支出项目均转入当期损益。

## 12. 递延所得税资产和负债

### 不以抵销后的净额列示递延所得税资产

类别	年末余额		年初余额	
	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	45,785,815.38	11,336,483.54	34,764,226.47	7,680,003.86
工资及相应附加结余	20,003,132.45	4,478,918.71	33,616,110.42	5,803,783.13
预计负债（弃置费用）	168,443,190.53	42,110,797.64	158,606,808.53	39,651,702.13
专项储备-安全基金	82,170,477.46	12,325,571.62	44,997,713.35	6,749,657.00
专项储备-维简费	103,914,157.43	18,408,549.31	5,185,873.76	1,510,115.40
使用安全基金购置固定资产	17,844,604.82	2,676,690.72	14,968,022.49	2,245,203.37
使用维简费购置固定资产	98,230,384.47	14,734,557.67	89,124,655.42	13,368,698.31
未实现存货毛利	211,042,264.72	49,326,942.94	509,018,100.40	92,952,523.82
可弥补亏损	26,881,237.12	4,032,185.58	218,613,626.66	49,121,742.09
政府补助	782,352.94	195,588.24		
合计	775,097,617.32	159,626,285.97	1,108,895,137.50	219,083,429.11

注：报告期末无未予确认的递延所得税资产。

### 不以抵销后的净额列示递延所得税负债

类别	年末余额		年初余额	
	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
固定资产折旧	20,589,021.25	5,147,255.31	22,846,905.96	5,711,726.49
应计利息	617,178.08	92,576.71	789,041.10	118,356.17
探矿权摊销	6,712,041.88	1,678,010.47	6,712,041.88	1,678,010.47
合计	27,918,241.21	6,917,842.49	30,347,988.94	7,508,093.13

## 13. 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	44,135,763.52	10,182,787.34		159,965.50	54,158,585.36
存货跌价准备	11,342,172.02	579,122.96	11,071,796.58		849,498.40
固定资产减值准备		14,528,896.43			14,528,896.43
合计	55,477,935.54	25,290,806.73	11,071,796.58	159,965.50	69,536,980.19

## 14. 所有权受到限制的资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	受限制的情形
用于担保的资产					
固定资产	10,515,855.29		356,349.84	10,159,505.45	借款抵押
其他原因造成所有权受到限制的资产					
银行存款		200,000,000.00		200,000,000.00	进口信用证保证金



其他货币资金		40,000,000.00		40,000,000.00	关税保证金
合计	10,515,855.29	240,000,000.00	356,349.84	250,159,505.45	

注：

- 1) 金钼光明用于抵押的固定资产，原值为 12,857,985.61 元，净值为 10,159,505.45 元；
- 2) 银行存款及其他货币资金受限主要为本公司办理进口信用证及支付关税保证金所致。

### 15. 短期借款

#### 分类信息

类别	年末余额	年初余额
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

注：

- 1) 报告期末保证借款 60,000,000.00 元为金钼汝阳向交通银行洛阳市分行借入，借款由金钼汝阳其他股东单位—河南省华美实业有限公司提供保证；抵押借款 15,000,000.00 元系由金钼光明用房产抵押借入；
- 2) 报告期末无以外币标示的短期借款；
- 3) 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

### 16. 应付账款

#### 分类信息

项目	期末数	占总额比例%	期初数	占总额比例%
1 年以内	224,351,374.85	80.39	296,849,480.70	92.80
1—2 年	37,246,315.84	13.35	16,936,331.87	5.29
2—3 年	13,448,756.70	4.82	2,826,401.66	0.88
3 年以上	4,032,359.65	1.44	3,281,449.43	1.03
合计	279,078,807.04	100.00	319,893,663.66	100.00

注：

- 1) 报告期末账龄超过 1 年的应付账款金额主要包括金钼股份化学分公司应付九冶建设有限公司渭南分公司 2,400,000.00 元、北京美盛沃利工程技术有限 1,100,000.00 元，金钼股份钼金属工业园项目指挥部应付上海宝钢工程建设总公司 5,098,374.75 元、陕西化建工程有限责任公司 4,532,401.55 元、陕西建工集团第一建筑工程有限公司 14,731,413.29 元、西安迪曼幕墙门窗有限公司 4,591,892.47 元等，未支付的原因为：工程款项尚未结清；
- 2) 报告期末本公司欠金钼集团下级单位金波公司 100,000.00 元。

#### 期末金额前五名信息

名称	欠款原因	金额	账龄
陕西建工集团第一建筑工程有限公司	工程款	20,156,465.57	1-3 年
西安成航炉业有限公司	工程款	12,050,400.00	1 年以内
洛阳博华实业有限公司	货款	7,858,506.78	1 年以内
华县财政局	土地款	5,689,376.00	1 年以内
陕西化建工程有限责任公司	工程款	5,336,645.32	1 年以内

注：

- 1) 报告期末应付账款前五名金额合计 51,091,393.67 元，占应付账款总额的 18.31%；
- 2) 报告期末无以外币标示的应付账款。

### 17. 预收款项

#### 分类信息

项目	期末数	占总额比例%	期初数	占总额比例%
1 年以内	78,033,782.64	97.37	26,073,476.67	89.43
1—2 年	15,513.67	0.02	695,833.17	2.39

2—3 年	542,632.57	0.68	276,792.90	0.95
3 年以上	1,549,130.76	1.93	2,107,930.43	7.23
合计	80,141,059.64	100.00	29,154,033.17	100.00

注：

- 1) 期末预收账款较期初增加 50,987,026.47 元，主要因为年末预收客户款项所致，客户主要为年末前五名；
- 2) 报告期末账龄 1 年以上的预收款项金额为 2,107,277.00 元，主要属于结算尾款因双方未进行最终结算而长期挂账；
- 3) 报告期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**期末金额前五名信息**

名称	欠款原因	金额	账龄
陕西德能达工贸有限公司	货款	13,600,000.00	1 年以内
河南川东贸易有限公司	货款	13,000,000.00	1 年以内
栾川县富周炉料冶炼有限公司	货款	12,303,035.94	1 年以内
陕西陕化化肥股份有限公司	货款	4,003,721.49	1 年以内
陕西天弘钢铁炉料有限公司	货款	3,291,659.13	1 年以内

注：报告期末预收账款前五名金额合计 46,198,416.56 元，占预收账款的 57.65%。

**年末以外币标示的预收账款**

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	100,790.89	6.8282	688,220.34

**18. 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,845,239.35	318,481,906.46	338,464,955.31	5,862,190.50
二、职工福利费		5,106,053.96	5,106,053.96	
三、社会保险费	310,809.80	141,300,422.03	141,301,418.82	309,813.01
其中：1. 医疗保险费		25,894,515.76	25,894,486.40	29.36
2. 基本养老保险费	2,204.84	97,545,179.96	97,545,174.59	2,210.21
3. 年金缴费	88.00	83,150.00	83,238.00	
4. 失业保险费	308,516.96	11,093,176.86	11,094,120.38	307,573.44
5. 工伤保险费		4,574,127.64	4,574,127.64	
6. 生育保险费		2,110,271.81	2,110,271.81	
四、住房公积金	382.50	81,781,743.28	81,782,125.78	
五、工会经费和职工教育经费	8,679,990.88	12,459,430.11	5,404,836.29	15,734,584.70
六、非货币性福利		8,445,374.50	8,445,374.50	
七、因解除劳动关系给予的补偿		76,957.50	76,957.50	
八、其他				
合计	34,836,422.53	567,651,887.84	580,581,722.16	21,906,588.21

注：

- 1) 本公司为职工提供的非货币性福利主要为发放实物，金额按实际支出计算；
- 2) 报告期末应付职工薪酬 5,862,190.50 元，主要为部分奖金款尚未发放。

**19. 应交税费**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
增值税	-39,194,411.80	264,134,573.60	274,575,186.98	-49,635,025.18
营业税	30,075.90	3,925,766.85	3,399,851.70	555,991.05

资源税	13,316,380.80	72,206,493.04	78,331,567.84	7,191,306.00
企业所得税	35,770,103.43	68,952,367.05	80,355,740.51	24,366,729.97
城市维护建设税	5,218,620.00	12,559,250.40	16,884,056.55	893,813.85
房产税	6,389.08	2,254,112.14	2,260,501.22	-
土地使用税	175,519.27	5,709,183.05	5,969,075.46	-84,373.14
个人所得税	6,049,319.87	34,564,881.57	41,063,554.26	-449,352.82
教育费附加	31,299,344.51	6,954,128.92	37,727,398.39	526,075.04
矿产资源补偿费	84,637,506.87	29,761,550.42	107,550,653.34	6,848,403.95
其他税费	22,807,037.15	70,154,728.87	91,424,616.91	1,537,149.11
合计	160,115,885.08	571,177,035.91	739,542,203.16	-8,249,282.17

**20. 应付股利**

投资者	年末余额	年初余额
应付金钼汝阳股东—华美公司股利	5,250,000.00	5,250,000.00
应付马立东等 7 位自然人股东股利		464.85
合计	5,250,000.00	5,250,464.85

**21. 其他应付款**

**分类信息**

项目	期末数	占总额比例 (%)	期初数	占总额比例 (%)
1 年以内	19,970,598.80	67.85	32,421,098.00	80.59
1—2 年	3,824,605.53	12.99	4,629,379.93	11.51
2—3 年	2,464,083.39	8.37	3,013,000.00	7.49
3 年以上	3,177,012.64	10.79	166,132.64	0.41
合计	29,436,300.36	100.00	40,229,610.57	100.00

注：

1) 报告期末账龄超过 1 年的其他应付款金额主要为金钼汝阳收取的采矿风险抵押金 4,000,000.00 元与质保金 1,189,687.74 元以及应付金钼集团款项 1,080,000.00 元；

2) 报告期末欠金钼集团款项 11,051,143.41 元。

**期末金额前五名信息**

名称	欠款原因	金额	账龄
金钼集团	租赁费及其他	11,051,143.41	1 年以内至 2 年
中国石化集团南京设计院	代购设备款	5,621,400.15	1 年以内
温州矿山井巷公司	安全生产押金	2,500,000.00	3 至 4 年
中国第十冶金建设公司	质保金	1,189,687.74	2 至 3 年
浙江中宇实业发展有限公司	安全生产押金	500,000.00	3 至 4 年

注：报告期末其他应付款前五项金额合计 20,862,231.30 元，占其他应付总额的 70.87%。

**年末以外币标示的其他应付款**

币种	原币	汇率	记账本位币
港币	129,705.55	0.88048	114,203.14

## 22. 长期借款

### 分类信息

类别	年末余额	年初余额
信用借款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

注：长期借款为金钼光明以前年度向淄博市信托投资公司贷款，现该信托投资公司已被淄博市工行托管；期末无以外币标示的长期借款。

## 23. 预计负债

### 分类信息

项目	形成原因	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
固定资产弃置费用	依准则计提数	158,606,808.53	9,836,382.00		168,443,190.53
合计		158,606,808.53	9,836,382.00		168,443,190.53

注：本公司主要经营钼矿产品的开采、相关的选炼以及深加工业务，按照 1991 年颁布的主席令第 49 号《中华人民共和国水土保持法》及《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使植被受到破坏的，须采取恢复表土层和植被措施，按照相关会计准则的规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点，确认此部分资产与负债。

针对露天矿、堆废场、栗西沟尾矿库未来废弃时应发生的土层、植被恢复费用于 2009 年 12 月 31 日的现值为 163,508,725.79 元，针对河南汝阳县寺沟尾矿坝未来废弃时应发生的土层、植被恢复费用于 2009 年 12 月 31 日的现值为 4,934,464.74 元。

## 24. 其他非流动负债

项目	内容或性质	年末余额	年初余额
递延收益	政府补助收入	5,182,352.94	5,800,000.00
合计		5,182,352.94	5,800,000.00

## 25. 股本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	股份数量（股）	占比%			股份数量（股）	占比%
一、尚未流通股份						
小计						
二、有限售条件股份						
金钼集团	2,043,296,000.00	75.99	408,779,200.00		2,452,075,200.00	76.00
太钢集团	64,525,000.00	2.40	12,905,000.00		77,430,000.00	2.40
东方集团	21,508,000.00	0.80	4,301,600.00		25,809,600.00	0.80
宝钢集团	21,508,000.00	0.80	3,656,000.00		25,164,000.00	0.78
社保转持一户			645,600.00		645,600.00	0.02
小计	2,150,837,000.00	79.99	430,287,400.00		2,581,124,400.00	80.00
三、无限售条件股份						
其中：人民币普通股	538,000,000.00	20.01	107,480,000.00		645,480,000.00	20.00
小计	538,000,000.00	20.01	107,480,000.00		645,480,000.00	20.00
合计	2,688,837,000.00	100.00	537,767,400.00		3,226,604,400.00	100.00

注：

1) 2009 年 4 月 23 日经股东大会审议通过 2008 年度利润分配方案，公司以 268,883.70 万股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），以资本公积转增股本 2 股，实施转增后总股本为 3,226,604,400 股，增加 537,767,400 股。公司于 2009 年 10 月 28 日在陕西省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的注册资本为 3,226,604,400.00 元。上述增资经陕西中庆会计师事务所有限责任公司验证并出具了陕中庆验收[2009]第 053 号《验资报告》；

2) 金钼集团在增持计划实施期间，于 2009 年 2 月 27 日通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场购买本公司股份 10 万股。2009 年 5 月 19 日公司实施了每 10 股以资本公积转增股本 2 股的 2008 年度利润分配方案。截止 2009 年 12 月 31 日，金钼集团增持本公司股份 12 万股，金钼集团共计持有公司股份 245,207.52 万股，占总股本的 76.00%。

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
资本溢价	7,281,932,184.95		537,767,400.00	6,744,164,784.95	依股东会决议转增股本
合计	7,281,932,184.95		537,767,400.00	6,744,164,784.95	

注：依据股东会决议用资本公积转增股本 537,767,400.00 元，详见股本变动说明。

## 27. 专项储备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
安全基金	43,073,085.96	48,526,148.18	6,287,552.49	85,311,681.65	按法规计提及使用
维简费	37,836,391.56	102,013,341.50	15,663,059.14	124,186,673.92	按法规计提及使用
合计	80,909,477.52	150,539,489.68	21,950,611.63	209,498,355.57	

## 28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积金	458,752,184.07	49,323,818.13		508,076,002.20	依公司章程计提
合计	458,752,184.07	49,323,818.13		508,076,002.20	

## 29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,181,691,651.77	675,411,664.75
加：年初未分配利润调整数	-17,743,946.16	8,761,985.74
其中：会计政策变更	-18,470,145.15	6,625,523.58
重大会计差错	726,198.99	2,136,462.16
本年年初余额	3,163,947,705.61	684,173,650.49
本年增加额	549,481,249.25	2,733,502,482.18
其中：本年净利润转入	549,481,249.25	2,733,502,482.18
其他增加		
本年减少额	1,124,858,618.13	253,728,427.06
其中：本年提取盈余公积数	49,323,818.13	253,728,427.06
本年分配现金股利数	1,075,534,800.00	
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年年末余额	2,588,570,336.73	3,163,947,705.61
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：

本报告期因会计政策变更及差错更正调整年初未分配利润情况：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行会计政策变更，追溯调整年初未分配利润-18,470,145.15 元；
- 2) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 726,198.99 元；

上述调整详见本财务报告附注“五、会计政策和会计估计变更和前期差错更正”部分。

### 30. 重要子公司的少数股东情况

子公司名称	年末少数 股东权益	年末少数股东的 外币报表折算差额	当年少数 股东损益	母公司所有者 分摊的超额亏损
金钼光明	46,526,069.71		2,021,436.38	
香港华钼	2,034,259.06	-917,173.52	649,954.75	
金钼汝阳	84,499,922.71		4,590,066.98	
合计	133,060,251.48	-917,173.52	7,261,458.11	

### 31. 营业收入及成本 分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	5,890,667,398.16	1,853,968,251.63
其他业务	77,389,738.75	69,214,616.25	69,885,860.25	57,122,600.09
合计	4,586,369,806.68	3,705,702,271.41	5,960,553,258.41	1,911,090,851.72

注：本年度较上年度收入大幅下降的主要原因系钼产品市场价格下跌造成收入及毛利大幅下降。

#### 主营业务收入及成本(按行业分类)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼矿产品开采、冶炼及深加工	2,522,210,476.71	1,686,440,413.32	5,821,074,610.60	1,785,660,414.24
商品贸易	1,986,769,591.22	1,950,047,241.84	69,592,787.56	68,307,837.39
合计	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	5,890,667,398.16	1,853,968,251.63

注：

- 1) 本年度钼产品开采、冶炼及深加工收入因市场价格大幅下降而造成收入、毛利率较上年大幅度下滑；
- 2) 本年度为提高收入增加效益，公司开展了钼及其他金属产品的贸易业务，使贸易收入较上年大幅度提高。

#### 主营业务收入及成本(按产品分类)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼炉料	2,279,007,695.90	1,673,209,763.68	3,830,360,031.20	1,147,231,742.42
钼化工	260,793,094.93	157,748,866.56	428,544,338.31	108,221,896.10
钼金属	515,479,397.01	320,925,781.59	1,219,870,068.54	425,021,745.00
铅锌	930,812,984.33	922,578,084.80		
镁合金型材	167,869,510.81	157,100,316.63		
铁矿砂	248,053,244.84	243,368,874.78		
其他	106,964,140.11	161,555,967.12	411,892,960.11	173,492,868.11
合计	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	5,890,667,398.16	1,853,968,251.63

#### 主营业务收入及成本(按地区分类)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,123,534,615.66	2,554,998,838.61	2,093,748,884.09	732,056,443.59
国外	1,385,445,452.27	1,081,488,816.55	3,796,918,514.07	1,121,911,808.04
合计	4,508,980,067.93	3,636,487,655.16	5,890,667,398.16	1,853,968,251.63

#### 其他业务收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	53,758,337.80	45,890,740.82	41,288,592.10	29,760,270.34
销售废旧物资	7,073,268.59	6,221,582.92	3,531,277.42	3,307,050.38
运输劳务	5,624,158.65	12,205,311.27	6,300,559.88	13,596,284.78
销售水电气	4,077,237.37	4,102,422.28	4,076,403.74	4,674,190.24
租赁	650,355.00	582,539.17	614,305.00	32,609.24
销售矿石	67,636.65	58,110.18	1,001,280.74	854,818.61
其他	6,138,744.69	153,909.61	13,073,441.37	4,897,376.50
合计	77,389,738.75	69,214,616.25	69,885,860.25	57,122,600.09

**本期客户前五名**

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
陕西秦岭有色贸易有限公司	497,391,315.10	11.03
陕西东岭物资有限责任公司	462,506,581.18	10.26
山西太钢不锈钢股份有限公司	342,124,946.37	7.59
西安迈科金属国际集团有限公司	267,060,387.21	5.92
F. W. Hempel Metallurgical GMBH	247,364,903.92	5.49
前五名合计	1,816,448,133.78	40.29

**上期客户前五名**

客户名称	上期发生额	占主营收入总额比例(%)
F. W. Hempel Metallurgical GMBH	684,460,662.74	11.62
Derek. Raphael. Co. Ltd.	566,435,988.49	9.62
山西太钢不锈钢股份有限公司	543,852,905.09	9.23
Mega Metal Resources Ltd.	333,430,830.44	5.66
武汉钢铁股份有限公司	305,814,623.21	5.19
前五名合计	2,433,995,009.97	41.32

**32. 营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
出口关税	58,669,271.19	530,133,433.97
应交城市维护建设税	12,497,789.03	42,047,221.73
教育费附加	6,927,788.34	23,632,743.66
水利基金		2,240.28
应交营业税	270,655.67	570,184.66
合计	78,365,504.23	596,385,824.30

注：本年营业税金及附加较上年大幅下降的主要原因系销售价格下降以及出口关税税率降低所致。

**33. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,391,208.25	4,954,263.60
减：利息收入	206,749,948.61	202,976,789.30
汇兑损失	2,178,178.92	36,967,519.38
减：汇兑收益		

其他	10,699,843.71	10,558,231.33
合计	-186,480,717.73	-150,496,774.99

**34. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,182,787.34	-12,517,830.28
存货跌价损失	-10,492,673.62	11,071,796.58
固定资产减值损失	14,528,896.43	
合计	14,219,010.15	-1,446,033.70

注：固定资产减值损失系因钼金属分公司部分设备闲置无法继续使用而计提的减值准备。

**35. 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助利得	14,116,908.06	240,000.00
其他利得	2,450,124.52	746,016.74
合计	16,567,032.58	986,016.74

注：其他利得主要为出口保险赔款 2,049,405.76 元。

**政府补助**

项目	会计处理方法	计入损益金额		来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
		本年数	上年数				
环境治理项目	收益法	10,000,000.00		财政部、国土资源部关于下达探矿权采矿权使用费及价款支出预算的通知	有色地地字[2008]4-01号	有色金属矿产地质调查中心	
高强度高成型性钼合金丝制备及产业化	收益法	1,800,000.00		2008 年度国家高新技术研究发展计划（863 计划）	国科发财[2008]595号	国家科学技术部	
钼合金粉体低温还原、超细钼合金烧结技术及装备研发	收益法	117,647.06		陕西省“13115”科技创新工程重大科技专项项目		陕西省科学技术厅	
西安高新区科技投资服务中心奖励款	收益法	552,600.00		表彰 2008 年度重大科技创新和特别贡献企业	西高新发[2009]37号	西安高新区管委会	
西安高新区管委会 2009 年第一批知识产权项目奖励款	收益法	226,000.00		西安高新区知识产权资助基金		西安市高新区管委会	
西安市财政局经贸发展专项奖励资金	收益法	350,000.00				西安市财政局	
陕西省财政厅出口信用保险费补贴	收益法	25,461.00		出口信用保险保费补贴		陕西省财政厅	
西安高新区管委会市场开拓奖励款	收益法	1,045,200.00				西安高新区管委会	
外经贸发展促进基金	收益法		240,000.00	陕西省外经贸发展促进基金	陕财办企专[2006]99号	陕西省财政厅	
合计		14,116,908.06	240,000.00				



**36. 营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		1,354,081.13
其中：固定资产处置损失		1,354,081.13
捐赠支出	10,600.00	6,150,293.59
非常损失		452,349.62
资产报废、毁损损失	14,088,322.88	
罚款支出	546,251.02	198,061.94
其他支出	94,624.42	258,180.24
合计	14,739,798.32	8,412,966.52

**37. 所得税**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	65,699,920.95	563,392,569.06
递延所得税费用	58,866,892.50	-85,679,906.44
合计	124,566,813.45	477,712,662.62

**38. 其他综合收益**

项目	本年发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	184,306.79	-404,994.97
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合计	184,306.79	-404,994.97

**39. 现金流量**

**收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	236,064,128.44	128,134,218.68
收保证金	3,833,265.46	7,022,505.73
出口信用保险公司赔款	2,049,405.76	
财政补贴及奖励资金	1,554,061.00	570,000.00
陕西省科技厅“13115”科技创新工程重大科技专项款	900,000.00	
收财政部拨 863 计划科研项目款	400,000.00	1,400,000.00
收西安海关退保证金		211,476,093.15
有色金属矿产地质调查中心项目款		10,000,000.00
人才劳务费		7,727,457.11
材料销售		4,590,872.66
房租收入		585,255.00
其他	8,634,793.46	15,681,787.16
合计	253,435,654.12	387,188,189.49

**支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	本期发生额	上期发生额
关税保证金	45,402,066.25	104,983,387.15
运输费、运杂费	31,205,116.45	25,297,469.60

产品出口费用	18,022,018.17	23,098,678.88
研究开发费	9,745,151.37	12,883,115.37
咨询审计费及其他中介费	4,884,795.14	14,953,769.40
差旅费	3,102,752.53	4,684,286.56
租赁费	2,841,249.60	6,567,500.66
办公费	2,641,586.68	2,186,480.98
排污费	2,189,271.00	2,612,451.00
修理、维修、检验		17,674,035.99
付上市路演等费用		8,295,486.83
捐赠支出		6,000,000.00
履约保证金		1,250,000.00
其他	23,403,128.80	38,100,781.65
合计	143,437,135.99	268,587,444.07

### 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	556,742,707.36	2,752,356,771.92
加：资产减值准备	14,219,010.15	-1,446,033.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,245,421.02	195,179,266.19
无形资产摊销	66,077,899.96	65,293,409.76
长期待摊费用摊销		
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）		454,853.21
固定资产报废损失	14,088,322.88	899,227.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	4,747,068.66	4,954,263.60
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）	59,457,143.14	-85,821,956.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-590,250.64	142,050.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,681,077.47	-161,426,546.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-280,588,385.21	235,114,714.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-245,917,131.71	-354,987,601.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,800,728.14	2,650,712,419.29
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	7,366,748,866.23	9,713,652,243.99
减：现金的期初余额	9,713,652,243.99	1,357,881,126.84

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	-2,346,903,377.76	8,355,771,117.15

**现金和现金等价物的有关信息**

项 目	本年数	上年数
一、现金	7,366,748,866.23	9,713,652,243.99
其中：库存现金	103,783.70	51,425.33
可随时用于支付的银行存款	7,345,536,317.35	9,582,280,108.89
可随时用于支付的其他货币资金	21,108,765.18	131,320,709.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,366,748,866.23	9,713,652,243.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**九、母公司财务报表主要项目注释**

以下金额单位除特别指明外，均指人民币单位元。

**1. 应收账款**

**分类信息**

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	246,937,724.59	66.59	12,346,886.23	58.07	140,485,276.75	45.61	7,024,263.84	49.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	52,555,458.19	14.17	8,916,381.91	41.93	28,861,093.79	9.37	7,041,115.71	50.06
其他不重大应收账款	71,352,013.56	19.24			138,657,225.95	45.02		
合计	370,845,196.34	100.00	21,263,268.14	100.00	308,003,596.49	100.00	14,065,379.55	100.00

注：

- 1) 对单项金额重大的应收款项，经单独测试减值准备未发现减值迹象，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按账龄确定该组合，计提的比例与依据详见会计政策说明；
- 3) 其他不重大应收账款主要为应收控股子公司的往来款项。

**期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
香港华钼	35,903,091.17			关联方余额不计提
金钼光明	35,448,922.39			关联方余额不计提
合计	71,352,013.56			

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款(账龄分析法)**

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	44,683,348.51	2,234,167.43	85.02	20,585,284.21	1,029,264.21	71.33
1—2 年				578,088.26	57,808.83	2.00
2—3 年	421,624.64	84,324.93	0.80	538,734.82	107,746.96	1.87
3—4 年	516,660.92	154,998.27	0.98	982,842.56	294,852.77	3.41
4—5 年	981,865.68	490,932.84	1.87	1,249,402.00	624,701.00	4.33
5 年以上	5,951,958.44	5,951,958.44	11.33	4,926,741.94	4,926,741.94	17.06
合计	52,555,458.19	8,916,381.91	100.00	28,861,093.79	7,041,115.71	100.00

注：报告期末无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；无转回的应收账款坏账准备。

**本年冲销的应收账款**

项目或类别	账面余额	坏账准备	理由
应收非关联方款项			
四平市铁东区照明材料厂	159,965.50	159,965.50	依据双方签订的抵账协议
合计	159,965.50	159,965.50	

**资产负债表日欠款金额前五名的单位**

名称	欠款原因	金额	账龄
山西太钢不锈钢股份有限公司	货款	67,780,093.66	1 年以内
MERSHER Ltd.	货款	61,030,902.53	1 年以内
武汉钢铁股份有限公司	货款	36,911,255.45	1 年以内
香港华钼	货款	35,903,091.17	1 年以内
金钼光明	货款	35,448,922.39	1 年以内

注：

1) 报告期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 237,074,265.20 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 63.93%；

2) 本报告期无逾期应收票据转入应收账款的情形；

3) 本报告期无终止确认的应收账款。

**年末以外币标示的应收账款的主要内容**

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	28,493,127.25	6.8282	194,556,771.50

**2. 其他应收款**

**分类信息**

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	5,341,398.71	38.67	4,647,016.88	70.52	21,977,947.12	74.35	4,647,016.88	72.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,005,694.88	36.23	1,942,725.93	29.48	4,048,571.73	13.70	1,727,655.64	27.10
其他不重大的其他应收款	3,467,849.97	25.10			3,535,126.04	11.95		
合计	13,814,943.56	100.00	6,589,742.81	100.00	29,561,644.89	100.00	6,374,672.52	100.00

注：

1) 对单项金额重大的应收款项, 经单独测试减值准备未发现减值迹象, 公司按信用风险特征组合计提坏账准备;  
 2) 本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项, 按账龄确定组合, 计提的比例与依据详见会计政策说明。

**期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款准备计提:**

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
备用金	2,938,655.27			依据公司减值准备办法不计提
华县宏远铁合金厂	5,341,398.71	4,647,016.88	87.00	依据还款协议计提
西安市高新区国税局唐延路税务分局	529,194.70			不存在还款风险, 预计可收回
合计	8,809,248.68	4,647,016.88		

**单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款(账龄分析法)**

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	2,658,897.55	132,944.88	53.12	1,954,075.07	97,703.76	48.27
1—2 年	269,247.67	26,924.76	5.38	317,714.81	31,771.48	7.85
2—3 年	303,525.59	60,705.12	6.06	62,050.78	12,410.15	1.53
3—4 年	68,930.00	20,679.00	1.38	16,573.80	4,972.14	0.41
4—5 年	7,243.80	3,621.90	0.14	234,718.32	117,359.16	5.80
5 年以上	1,697,850.27	1,697,850.27	33.92	1,463,438.95	1,463,438.95	36.14
合计	5,005,694.88	1,942,725.93	100.00	4,048,571.73	1,727,655.64	100.00

注:

- 1) 本报告期末无有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联单位欠款;
- 2) 本报告期无转回的其他应收款坏账准备, 无冲销的其他应收款, 无终止确认的其他应收款。

**年末以外币标示的其他应收款的主要内容**

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	33,140.16	6.8282	226,287.64
欧元	55,000.00	9.7971	538,840.50

**资产负债表日金额前五名的单位**

名称	欠款原因	金额	账龄
华县宏远铁合金厂	委托加工物资未结算款	5,341,398.71	3 至 5 年
陕西世纪外服人力资源有限公司	劳务费	634,306.90	1 年以内
欧洲商务代表处	业务费	538,840.50	1 年以内
西安市高新区国税局唐延路税务分局	出口退税	529,194.70	1 年以内
宝鸡先端新材料有限公司	未结算款	295,074.81	2-3 年

注: 报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 7,338,815.62 元, 账龄为一年以内 1,702,342.10 元, 二至三年 295,074.81 元, 三至五年 5,341,398.71 元, 占其他应收款总额的 53.12%。

**3. 长期股权投资**

**分类信息**

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	172,496,730.87		172,496,730.87	
合计	172,496,730.87		172,496,730.87	

**以成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	持股比例%	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
				本年处置	本年转出	
金钼光明	55	55,703,956.71				55,703,956.71
香港华钼	80	5,345,131.76				5,345,131.76
金钼汝阳	65	111,447,642.40				111,447,642.40
合计		172,496,730.87				172,496,730.87

注：报告期末无长期股权投资减值准备。

**4. 营业收入及成本  
分类信息**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,210,913,400.32	3,449,602,208.69	7,090,326,252.86	3,402,646,362.24
其他业务	76,650,920.47	67,747,142.87	59,757,590.46	57,576,350.92
合计	4,287,564,320.79	3,517,349,351.56	7,150,083,843.32	3,460,222,713.16

**主营业务收入及成本(按行业分类)**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼矿产品开采、冶炼及深加工	2,430,766,238.60	1,699,804,987.60	7,090,326,252.86	3,402,646,362.24
商品贸易	1,780,147,161.72	1,749,797,221.09		
合计	4,210,913,400.32	3,449,602,208.69	7,090,326,252.86	3,402,646,362.24

注：

- 1) 本年度钼产品开采、冶炼及深加工收入因市场价格大幅下降而造成收入、毛利率较上年大幅度下滑；
- 2) 本年度为提高收入增加效益，公司开展了钼及其他金属产品的贸易业务，使贸易收入较上年大幅度提高。

**主营业务收入及成本(按产品分类)**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼炉料	2,182,749,544.78	1,610,581,299.13	5,086,089,997.65	1,523,421,995.34
钼化工	246,377,610.76	150,680,893.14	428,544,338.31	406,435,347.61
钼金属	373,131,629.91	245,384,863.41	1,172,971,040.26	1,306,894,394.18
铅锌	930,812,984.33	922,578,084.80		
型材	167,869,510.81	157,100,316.63		
铁矿砂	209,743,589.74	205,128,205.06		
其他	100,228,529.99	158,148,546.52	402,720,876.64	165,894,625.11
合计	4,210,913,400.32	3,449,602,208.69	7,090,326,252.86	3,402,646,362.24

**主营业务收入及成本(按地区分类)**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,997,905,551.58	2,493,416,661.26	3,313,010,109.90	2,293,891,571.96
国外	1,213,007,848.74	956,185,547.43	3,777,316,142.96	1,108,754,790.28
合计	4,210,913,400.32	3,449,602,208.69	7,090,326,252.86	3,402,646,362.24

注：本年度国内、国外收入及毛利大幅下滑系受市场价格大幅下跌所致。

## 其他业务收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	47,886,649.67	40,973,517.18	37,007,708.84	24,864,502.83
受托加工氧化钼	7,795,729.00	7,795,729.00	1,463,000.00	9,006,622.22
运输劳务	5,624,158.65	12,205,311.27	6,300,559.88	13,596,284.78
销售废旧物资	5,297,198.54	5,268,484.01	3,226,756.91	3,307,050.38
销售水电气	750,873.21	1,350,191.80	274,012.37	573,453.41
租赁费	158,800.00		6,076,398.41	6,068,058.40
其他	9,137,511.40	153,909.61	5,409,154.05	160,378.90
合计	76,650,920.47	67,747,142.87	59,757,590.46	57,576,350.92

## 本期客户前五名

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
陕西秦岭有色贸易有限公司	497,391,315.10	11.81
陕西东岭物资有限责任公司	462,506,581.18	10.98
山西太钢不锈钢股份有限公司	342,124,946.37	8.12
西安迈科金属国际集团有限公司	267,060,387.21	6.34
F. W. Hempel Metallurgical GMBH	206,176,258.45	4.90
前五名合计	1,775,259,488.31	42.16

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		-13,231,910.16
其中：权益法核算确认的投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润		
股权转让收益		-13,231,910.16
交易性金融负债收益		
委托贷款收益	4,422,259.81	
合计	4,422,259.81	-13,231,910.16

注：委托贷款收益系本公司委托中国银行西安高新区支行向控股子公司金钼汝阳贷款而取得的收益。

## 6. 所得税

## 所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	57,813,141.25	536,762,686.99
递延所得税费用	58,785,335.68	-124,315,759.07
合计	116,598,476.93	412,446,927.92

## 7. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	493,238,181.30	2,537,284,270.63
减：未确认投资损失		

加：资产减值准备	22,101,820.81	-13,621,459.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,577,555.11	171,831,315.12
无形资产摊销	63,719,848.44	63,621,969.74
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（增加以“-”号填列）		
预提费用增加（减少以“-”号填列）		
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）		
固定资产报废损失	14,082,683.95	772,727.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,422,259.81	13,231,910.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,284,033.40	-125,229,413.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-498,697.72	-354,562.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,096,575.87	-104,230,538.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-215,610,638.35	246,915,445.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-264,349,862.15	-315,485,725.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,026,089.11	2,474,735,939.86
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	7,294,911,818.48	9,657,532,139.21
减：现金的期初余额	9,657,532,139.21	1,230,787,640.40
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	-2,362,620,320.73	8,426,744,498.81

**8. 母公司从子公司分取的红利情况**

本报告期内本公司未从控股子公司处取得红利。

**9. 母公司向子公司的补贴情况**

本报告期内本公司未向控股子公司提供各项补贴。

**十、扣除非经常性损益的净利润**

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》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

项目	本期数	上期数
一、非经常性损益合计	1,827,234.26	-7,006,324.31



非流动资产处置损益	-14,088,322.88	-1,354,081.13
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	14,116,908.06	240,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-13,093,861.99
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		13,514,487.46
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,798,649.08	-6,312,868.65
其他		
<b>二、非经常性损益对应的所得税影响数</b>	-54,127.29	78,851.85
<b>三、扣除所得税影响后非经常性损益合计</b>	1,773,106.97	-6,927,472.46
<b>四、少数股东应分摊的非经常性损益</b>	-68,526.09	-4,545,103.16
<b>五、归属母公司所有者的非经常性损益</b>	1,704,580.88	-11,472,575.62

### 十一、每股收益和净资产收益率

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的相关规定，本公司2008年度、2009年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	2009 年度			2008 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.17	0.17	28.18	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.17	0.17	28.41	0.91	0.91

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

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

单位名称	业务性质	注册地	与本公司关系
陕西有色金属控股集团有限公司	有色金属加工、贸易	陕西西安市	母公司的控股股东
金钼集团	有色金属探矿；铜精矿、磁铁矿和其他有色金属产品、新型建材的销售；机械加工；对外投资；工程建设、工程承包；房地产经营与开发；工业用氧等。	陕西华县金堆镇	母公司
金钼光明	钼酸铵、钼粉、钼金属制品的生产、销售、研究开发	山东淄博市	子公司
香港华钼	钼系列产品的贸易	中国香港	子公司
金钼汝阳	钼矿石浮选、加工与销售，钼系列产品	河南汝阳县	子公司

#### 2. 存在控制关系的关联方注册资本及变化

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
陕西有色金属控股集团有限公司	2,110,000,000.00			2,110,000,000.00
金钼集团	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00
金钼光明	85,000,000.00			85,000,000.00
香港华钼	港币 5,000,000.00			港币 5,000,000.00
金钼汝阳	30,000,000.00			30,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方持股比例及表决权比例

单位名称	年初数%		年末数%	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
陕西有色金属控股集团有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00
金钼集团	75.99	75.99	76.00	76.00
金钼光明	55.00	55.00	55.00	55.00
香港华钼	80.00	80.00	80.00	80.00
金钼汝阳	65.00	65.00	65.00	65.00

4. 其他不存在控制关系的主要关联方

单位名称	与本公司关系
陕西金堆城贸易有限公司	受同一母公司控制
陕西华商房地产建设有限公司	受同一母公司控制
西安国中星城置业有限公司	受同一母公司控制
金堆城西色（加拿大）有限公司	受同一母公司控制
金堆城洛阳节能玻璃有限公司	受同一母公司控制
宝钛集团有限公司	受同一集团控制
陕西有色金属矿山公司	受同一集团控制
陕西银矿	受同一集团控制
中国有色进出口陕西公司	受同一集团控制
中国有色金属西安供销运输公司	受同一集团控制
陕西五洲矿业有限公司	受同一集团控制
陕西银母寺矿业有限责任公司	受同一集团控制
陕西凤县四方金矿有限责任公司	受同一集团控制
陕西锌业有限责任公司	受同一集团控制
铜川鑫光铝业有限责任公司	受同一集团控制
汉中八一锌业有限责任公司	受同一集团控制
陕西铅硐山矿业有限公司	受同一集团控制
陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司	受同一集团控制
中国有色金属工业西安勘察设计研究院	受同一集团控制
西安有色冶金设计研究院	受同一集团控制

中国有色金属工业西安公司	受同一集团控制
中国四佳半导体材料公司	受同一集团控制
陕西华山工程机械有限公司	受同一集团控制
西北有色地质勘察局	受同一集团控制

注：截止 2009 年末，陕西金堆城贸易有限公司已注销。

## (二) 关联交易

1. 本公司 2009 年 3 月 31 日第一届董事会第十二次会议审议并单项表决通过了《金堆城钼业股份有限公司 2009 年度日常关联交易计划》；本公司与金钼集团已签署生效的主要关联交易协议主要包括：《综合服务协议》、《机电产品供应协议》、《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》、《辅助性生产资产租赁协议》、《工程承接及咨询服务协议》等。2009 年度，根据市场变化和实际生产运行需要，经双方协商确定，拟对《综合服务协议》《产品供应协议》中的部分关联交易量进行调整，在《工程承接及咨询服务协议》框架下新增栗西尾矿坝排渗工程等 12 个工程项目服务，同时对《机电产品产品供应协议》中相关服务项目费用标准和价格进行调整。《机电产品产品供应协议》调整后的费用标准和价格将自 2009 年 5 月 16 日起实施，其他关联交易相对 2008 年不发生变化。

2. 定价政策：关联交易价格均按公正、公平、合理的原则予以确定。确定每项产品价格时参照下列顺序：

(1) 有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；

(2) 若无国家规定价格，有可适用的行业价格标准的，根据该行业价格标准执行；

(3) 若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时，参照金钼股份注册地所在地或可以取得该产品的国内其他市场的市场价格执行；

(4) 若无国家规定价格、可适用的行业价格标准和可供参照的市场价格时，则按该产品成本加适当利润作为定价基础。

### 1) 销售商品

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	5,115,217.01	5.65	3,860,799.36	4.72
陕西金堆城贸易有限公司	14,000.00	0.02	22,325.00	0.03
合计	5,129,217.01	5.67	3,883,124.36	4.75

注：该项销售主要为矿冶分公司所属二级核算单位向金钼集团机电修配厂销售废旧钢材款及钼精细厂向金钼集团长安钼加工厂销售水汽等。

### 2) 采购货物

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	129,246,218.05	4.01	115,557,875.31	11.61
金钼汝阳			42,543,698.35	4.27
合计	129,246,218.05	4.01	158,101,573.66	15.88

注：与金钼集团之间的采购货物交易，主要为执行上述《机电产品供应协议》，矿冶分公司与金钼集团所属的机修厂、材料核算科、橡胶厂发生的材料购销交易额；

3) 提供劳务

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	3,101,825.41	22.63	3,644,656.14	54.89
金钼汝阳			266,000.00	4.01
合计	3,101,825.41	22.63	3,910,656.14	59.90

注：向金钼集团提供劳务为本公司汽车运输部提供的运输劳务及监测中心提供的检定劳务。

4) 接受劳务

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	58,384,452.50	24.40	45,161,058.64	22.65
合计	58,384,452.50	24.40	45,161,058.64	22.65

注：公司本年度执行上述《综合服务协议》中其他综合服务项目交易额 28,205,000.00 元；执行《工程承接及咨询服务协议》发生的关联交易额为 2,087,700.00 元。

5) 支付租赁费

单位名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	12,237,338.31	100.00	13,856,289.68	100.00
合计	12,237,338.31	100.00	13,856,289.68	100.00

注：该项目系根据公司与金钼集团签订的《房屋租赁协议》、《土地使用权租赁协议》以及《生产性资产租赁协议》列支的交易额。

6) 关联方往来余额

会计科目	单位名称	年末数		年初数	
		金额	占该科目比例%	金额	占该科目比例%
预收账款	金钼集团			148,558.87	0.51
应付账款	金钼集团			48,872,553.17	15.28
应付账款	渭南金力谐波减速机厂	100,000.00	0.04	3,214,896.06	1.00
其他应付款	金钼集团	11,051,143.41	37.54	6,860,774.48	17.05
应付账款	陕西金堆城贸易有限公司			146,012.90	0.05
预收账款	陕西金堆城贸易有限公司			14,000.00	0.05

7) 关键管理人员薪酬

(1) 依据 2007 年 12 月 14 日第四次临时股东大会决议，独立董事康义、席西民、何雁明、强力四位津贴标准为每人每年六万元人民币（税后）。

(2) 高管人员薪酬

职务	姓名	2009 年度	2008 年度
总经理	张继祥	377,465.80	445,722.00
副总经理	雷治洲	282,495.50	353,256.70
副总经理	薛云新	232,911.10	253,243.20
副总经理	马全智	233,419.60	249,249.80
总工程师	朱永安	233,658.10	258,253.60

总会计师	马祥志	236,555.60	258,149.70
董事会秘书	秦国政	234,472.60	258,655.60

### 十三、承诺事项

#### (一) 资本性承诺事项

报告期末，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺如下：

类别	金额（万元）
房屋、建筑物及机器设备	18,903.91
无形资产	12,418.54
合计	31,322.45

#### (二) 对外投资承诺事项

公司本报告期无应披露的对外投资承诺事项。

### 十四、或有事项

公司本报告期无应披露的已贴现商业承兑汇票、未决诉讼或仲裁、对外担保等或有事项。

### 十五、资产负债表日后非调整事项

2010年4月23日，本公司一届十七次董事会审议通过了2009年度的利润分配预案：每10股拟派发现金股利2.50元（含税）。

### 十六、其他重大事项

1. 根据2009年2月24日公司第一届董事会第十一次会议（临时）审议通过了《关于为金堆城钼业汝阳有限责任公司提供委托贷款的议案》。公司于2009年3月16日通过中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行完成了对金钼汝阳提供委托贷款11,142万元的事项，期限叁年，贷款利率为5.4%。

2. 根据公司2009年第一届董事会第十六次会议决议，2009年11月，公司将原下属钼精细制品厂予以注销，其债权、债务由公司承继。目前该单位的工商与税务注销手续正在办理之中。

#### 3. 控股股东增持事项

经中国证监会核准，金钼集团于2009年2月27日通过上海证券交易所证券交易系统在二级市场购买本公司股份10万股。截止2009年12月18日，金钼集团共持有公司股份245,207.52万股，占总股本的76.00%。金钼集团确认在上述增持期间不存在违反《证券法》《上市公司收购管理办法》《上海证券交易所上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》等相关法律法规的行为，并在增持计划实施期间及法定期限内未减持其所持有的公司股份。

#### 4. 高新技术企业认定事项

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合发布的《关于公布陕西省2009年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科高发〔2009〕105号），公司被认定为陕西省高新技术企业，证书编号为GR200961000024，发证日期为2009年8月18日，有效期3年。

#### 5. 募投项目变更的事项

经 2010 年 4 月 23 日本公司一届十七次董事会审议通过，停建栗西沟尾矿库延长服务年限项目。该项目原承诺投资总额 2.03 亿元，截止报告期末累计投入金额 32,160,123.30 元，剩余募集资金 170,839,876.70 元将按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》的程序办理。

#### **十七、财务报表的批准**

本财务报表已经公司董事会批准报出。

金堆城钼业股份有限公司

二〇一〇年四月二十三日

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸（中国证券报、上海证券报和证券时报）公开披露所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：马宝平

金堆城钼业股份有限公司

二〇一〇年四月二十三日



# 金堆城钼业股份有限公司内部控制自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及经营层的责任。公司内部控制的目的是：建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构和有效地风险控制系统，形成科学的决策、管理机制，保证公司经营管理目标的实现，保证公司各项业务活动的健康运行；建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司资产安全完整；规范公司会计行为、提高会计信息质量，保证公司财务报告及相关信息真实完整；确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将立即采取整改措施。

公司自设立以来，一直致力于企业内部控制制度的建设，依据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》、财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》中对内部控制的要求以及《公司法》《证券法》等相关法律法规和规章制度的规定，结合公司的实际情况，不断完善内部控制制度，有效地防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。

## 一、内部环境

公司建立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和经营层各司其责、科学分工、有效制衡的法人治理结构，制定了规范的“三会”《议事规则》；董事会下设战略发展委员会、审计委员会和提名与薪酬委员会，各专业委员会对公司重要事项提供建设性意见，有效地提高了董事会的科学决策水平和运作效率；公司根据实际运营需要设立了精简、高效的组织机构，各机构权责明确；建立了完整的人力资源管理体系，制定有完善的聘用、培训、考核、激励等管理制度；倡导“人本、效率、忠诚、团队”的核心价值观，秉承“诚信、创新、领先”的企业精神，形成了公司优秀的企业文化。

## 二、风险评估

公司根据战略目标和具体的经营目标，结合企业所属行业特点，建立了系统的风险评估体系。通过密切关注公司内外部环境变化对经营活动的影响，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估所面临的各种风险，积极主动地制定风险应对策略，有效地将风险控制在可承受的范围之内。

### 三、控制活动

公司按照不相容职务分离的原则，对各项经营活动的工作流程和权限进行设置；建立了授权审批制度，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，加强了对生产经营业务环节的控制；实施全面预算管理，强化预算约束；严格按照国家统一的会计准则执行，确保会计资料真实、准确、完整；定期进行财产清查，保证财产安全；建立科学的绩效考评机制，定期考核、客观评价经营业绩；委派董事、监事及财务人员参与子公司生产经营重要事项决策，加强对子公司的管控。

### 四、信息与沟通

公司根据《上海证券交易所股票上市规则》以及《上市公司信息披露管理办法》，制订了《信息披露管理制度》和《重大事项内部报告制度》，规范了内部重大信息的收集、处理程序和沟通机制；明确董事会秘书负责组织和协调公司对外信息披露事项，确保信息披露的及时、准确；同时，通过电话沟通、邮件回复以及接待来访等多种方式的交流，形成了公司与投资者的良性互动。

### 五、内部监督

公司内部监督主要通过监事会和审计委员会实施。监事会负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，完成内部控制自我评估，并报告董事会。

同时公司设有审计监察部，配备了专职审计人员，独立开展公司内部审计、督查工作，定期或不定期对公司内部各单位进行审计、核查，并向董事会审计委员会报告。通过加强内部审计工作，促进了内控制度的完善和业务管理水平的提高。

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估,自本年度 1 月 1 日起,未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为,自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止,公司内部控制基本健全,执行有效,能够保证公司各项业务的健康运行及经营风险的控制。

公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

金堆城钼业股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十三日

# 金堆城钼业股份有限公司

## 2009 年度履行社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

企业社会责任是企业的发展过程中，主动承担对自然环境和资源、国家和社会以及股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者的责任，以实现和谐可持续发展为目标。金堆城钼业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）自成立始即奉行“为国贡献、为民造福、永续经营、和谐发展”的基本价值观，积极承担企业社会责任，切实履行企业社会使命，努力创造企业社会价值，为落实科学发展观，构建社会主义和谐社会做出了应有贡献。本报告作为公司编制的第一份履行企业社会责任报告，目的是为了反映公司履行企业社会责任的历史和现状，丰富与广大投资者及相关各方的沟通交流，促进公司未来更好地履行这一光荣使命，因此主要数据和工作内容追溯到以前年度。希望通过这份报告能帮助您更为全面、深入地了解本公司，也欢迎向本公司反馈您的意见，以促进我们的工作。

### 一、公司简况

金堆城钼业股份有限公司成立于 2007 年 5 月 16 日，由金堆城钼业集团有限公司、太原钢铁集团有限公司、中色（宁夏）东方集团有限公司、宝钢集团有限公司共同发起设立。2008 年 4 月 17 日，公司首次公开发行 A 股在上海证券交易所上市。

公司是世界知名、亚洲最大的钼金属采矿、选矿、加工、科研、贸易一体化企业，拥有世界最大钼矿山之一的金堆城钼矿，由公司控股的金堆城钼业汝阳有限责任公司拥有的汝阳东沟钼矿亦为世界特大型钼矿床。矿山生产采用大规模露天开采，拥有现代化采矿装备和先进的采矿技术；拥有自动化程度高、规模化、种类全的钼选矿、焙烧、化工和金属加工生产线。生产钼冶金炉料、钼化学化工、钼金属深加工三大系列约三十种钼产品，年产钼产品折合钼金属量约 1.4 万吨，是全球钼行业产业链最完整的专业化公司。公司产品质量优良，畅销国内外市场，在全球钼应用和贸易领域享有盛誉。

公司拥有国内唯一专业从事钼及相关难熔金属研发的国家级企业技术中心和博士后科研工作站，与国内外一些知名企业和科研机构、大学建立了长期的技术交流、联合试验、合作开发关系，在钼金属科研及生产应用技术方面取得了一批重要成果，支持公司

向着更高、更快、更强的发展目标健步迈进。

## 二、保护资源环境，履行社会义务，维护国家和社会共同利益

金堆城钼矿位于陕西省华县境内秦岭深处，于 1955 年被发现，是新中国发现的储量最大、品质最优的原生钼矿山；矿床赋存于花岗斑岩和安山玢岩中，为一中深的高中温热液细脉浸染型矿床；矿体出露地表、规模巨大、形态简单、产状近于直立的扁豆状；矿体长 2200m，宽 650—700m，倾角 70—80 度；探明矿石储量约 10 亿吨，其中金属量约 100 万吨，平均品位 0.098%；矿石中其他伴生、共生组分较多，其中硫的平均品位 2.8%。该矿于 1958 年开始建设。为了开发好这座沉睡亿万年的宝藏，服务于国家经济建设，几代钼都人前赴后继，艰苦创业，在荒无人烟的秦岭之颠建起了闻名世界的现代化钼业之都。金堆城钼业股份有限公司成立后，继续坚持资源合理开发与环境保护并举，努力建设资源节约型、环境友好型的绿色钼都，使矿山发展跃上了新的台阶。

### （一）资源保护

公司以《矿产资源法》《环境保护法》和《陕西省矿产资源管理条例》等法律法规为指导，坚持在“在开发中保护，在保护中开发”的资源开发利用原则，采用科学的矿山开采方案。金堆城钼矿总体开采规划由原北京矿冶设计研究总院设计，实行分期开采，即小北露天—南露天—全露天顺序开采，大规模机械化露天作业，经过多年发展，年采剥生产能力达到 2000 万吨，选矿能力 1000 万吨。为了加强采矿管理，保护资源，公司建立了全面的矿山生产组织、监督、管理体系和较为完善的生产作业管理制度，取样、化验、分析、作业流程、原始地质资料编录、储量计量及矿山贫化管理均严格按制度运行；公司按年、季编制采剥生产计划，每月对计划执行情况进行跟踪检查，定期分析储量保护情况。矿山作业坚持剥离先行、贫富兼采，均衡合理组织给矿，使品位低于边界品位的贫矿也得到充分利用，2007—2009 年累计搭配消化贫矿约 420 万吨。开采回采率、采矿贫化率、选矿回收率指标均优于规划设计，金堆城钼矿床“三率”核定指标分别为 96—97%、3—4%、85%，2009 年公司实际完成指标分别为 100%、1.24%、87.15%。

为了提高资源利用效率，公司积极实施“钼产业纵向一体化发展战略”，不断向钼产业链下游延伸，加大钼金属深加工产品的生产、研发及市场开拓，新建的钼金属材料工业园全面达产后，将使钼金属加工产能提高一倍，接近公司钼产品（金属量）的三分之一。在提高钼资源利用效率的同时，公司高度重视矿石中伴生硫资源的综合利用，选矿作业采用“优先选钼、钼尾选硫”工艺，年生产硫精矿（含硫 35%）40 万吨以上。目前

正在建设年产 40 万吨硫酸生产线，其中一期年产 20 万吨硫酸生产线已于 2009 年建成投产，充分利用公司生产的硫精矿，并且回收利用钼焙烧过程中产生的低浓度二氧化硫烟气，在延伸硫产品链同时，从根本上提高了钼焙烧生产的环保水平。

金堆城钼业汝阳有限责任公司东沟钼矿探明钼资源储量 68.9 万吨，是近年发现的特大型钼矿床。该矿规模化建设尚在推进之中。该矿的开发建设将借鉴金堆城钼矿的成熟经验，多方吸纳世界先进的矿山开发设计和采矿技术成果，以保证资源的综合、高效利用。

## （二）环境保护

环境保护是人类共同面临的严峻课题。作为有色金属采、选、冶、加一体化企业，公司不仅积极主动开展矿山地质环境保护和灾害防治工作，而且在整个产业链都高度重视节能减排，推行清洁生产，尽最大努力减少对环境的影响。

公司依法依规建立了《环境保护管理办法》《环境保护考核办法》《污染源减排考核及奖励办法》《放射性同位素及射线装置考核及管理办法》《能源管理统计报表制度》等较为全面的环境保护和能源管理制度体系。通过了 ISO14001 环境管理体系认证，该体系在日常工作中得到严格运行，并通过 2009 年年度审核。从公司到各级生产单位设有专门机构负责环境保护和能源管理工作，从制度和组织上保证了工作的有效开展。

公司生产建设遵循“全面规划、分步实施、防治并重、管治结合、综合管理”的原则，坚持严格执行资源开发及新、改、扩建项目环境影响评价制度，环境保护措施与生产经营和项目建设“同步规划、同步实施、同步发展”的“三同时”制度，保证污染防治设施与生产主体工程同时设计、同时建设、同时投入使用。2007 年以来，完成了南露天矿开采二期工程、工业氧化钼生产线技术改造、6500 吨钼酸铵生产线技术改造、钼金属材料工业园建设等十多项重点项目的环评和报批工作；投入巨资实施了红旗沟排废场植被恢复、20 万吨硫生产线回收低浓度二氧化硫烟气、8000 吨高纯氧化钼生产线二段软化水吸收氨气、生活污水处理设施升级改造、废水回收利用等一批环境治理工程项目，“三同时”执行率达到 100%。

发展低碳经济，加大节能减排是保护环境的重要举措。公司将推进节能降耗作为长期的专项工作，构建了较为完善的四级节能管理网络体系；并将节能降耗纳入公司经营考核体系，指标明确，措施扎实。将全员节能与技术节能相结合，一方面加强宣传教育和制度建设，开展全员全面节能，从工作和生活点滴做起开展节能；另一方面大力开展

节能技术改造。例如 2007 年卅亩地选矿厂实施碎矿、选硫工艺改造使其钼精矿综合能耗下降 6.9%；2008~2009 年钼炉料产品部钼焙烧窑炉改造使三氧化钼综合能耗下降 17%。2007 年到 2009 年，公司节能工作取得良好成绩：2007 年实现能源节约量 5110.38 吨标准煤，完成年度节能指标 1815 吨标煤的 230%；2008 年实现能源节约量 3030.13 吨标准煤，完成年度节能指标 1650 吨标煤的 184%；2009 年实现能源节约量 2522.64 吨标准煤，完成年度节能指标 1800 吨标煤的 140%，三年累计节能 10663.15 吨标煤。

公司在节能减排、环境保护工作中的持续努力，有效保护了矿山地质环境，保证了工业废水、废气、废固达标排放、循环利用，保持了金堆城“青山、碧水、蓝天”的自然风貌，成为广大职工和当地群众安居乐业的美丽家园，多次获得国家 and 省市环境保护先进单位荣誉。

### **（三）履行社会义务**

公司坚持依法经营，忠实履行纳税人义务，支援和带动周边经济发展。2007—2009 年度累计实现净利润 638579.67 万元，缴纳税费 495125.77 万元，为国家财政和地方经济发展做出了贡献。

作为国有控股公司，公司积极响应国家号召，发扬“一方有难、八方支援”的社会主义风尚，参与社会公益活动。2008 年 5 月 12 日汶川大地震波及陕西，尽管公司也受到一定影响，但仍心系重灾区，在做好公司内部抗震减灾工作的同时，向灾区捐款 600 万元人民币；同时，公司各级组织发动广大员工为灾区捐款 44.6458 万元人民币。

## **三、忠诚守信，维护股东及债权人利益**

为全体股东创造价值是公司主要的经营目标之一。为了保证公司全体股东及债权人的利益，公司积极推进法人治理，稳健持续经营，合理分配利润，完善信息披露，加强投资者关系管理，不断提升规范运作水平。

### **（一）推进法人治理，为股东权益提供制度保证**

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、规章，建立并不断完善法人治理结构，优化运行机制；“三会一层”制度健全、管理科学、运作规范，为保障股东利益提供了制度保证。建立了以股东大会、董事会、监事会、经营层为核心的治理架构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、董事会各专业委员会工作细则、《监事会议事规则》《总经理工作细则》，并且在运行中得到严格执行。根据《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会分别

按其职责行使决策权、执行权、监督权。股东享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、融资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，执行股东大会决议，依法行使经营决策权。股东大会的召集、召开符合相关法律法规及《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，确保所有股东依法平等享有相应权利。董事的选聘、董事会人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求；独立董事 4 名，超过董事人数的三分之一，独立董事没有在公司担任除独立董事之外的其他职务；各位董事认真履行董事的权利、义务和责任。董事会会议的召开符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的要求。监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，监事认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；经营层在董事会的授权下开展工作，忠实履行职责，维护公司和全体股东的最大利益。

公司依法依规对《公司章程》进行修订，以保证其符合法律和广大股东的根本利益。2007—2009 年对《公司章程》进行了 4 次修订。

## **（二）健全内控建设，强化规范运行**

公司依据相关法律法规和实际运行情况，建立了包括法人治理、募集资金管理、关联交易、财务管理、经济运行、规划发展、材料采购、产品销售、生产运行、安全环保、人力资源、行政管理、审计监察等比较系统、全面的内部控制制度，并在公司运行当中得到了切实有效执行，为公司的规范化运作起到了有力的保障作用。公司会计核算体系按照有关规定建立健全，能够得到有效贯彻执行。公司财务管理符合规定，授权、签章等内部控制环节制度化、程序化、规范化；公司公章、印鉴管理制度完善，严格按规定执行。公司制定了募集资金管理制度，募集资金专款专用。不存在控股股东和关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的行为。

## **（三）认真履行信息披露义务，努力维护投资者关系**

为了方便广大投资者公平、准确、完整、及时地了解公司经营相关情况，公司依据《上海证券交易所股票上市规则》建立了信息披露工作制度和流程，以上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》为指定的信息披露媒体，确保公司及时履行定期报告及各类重大事项信息披露义务。公司在遵守信息披露相关规定的基础上加强与投资者沟通，通过电话咨询、接待投资者来访、参加投资者交流会、网上路演等方



式构建投资者与公司沟通的良好平台，使投资者能够及时了解、掌握公司的经营动态、财务状况及重大事项的进展情况，发表对公司生产经营、财务状况、发展战略的意见和建议，确保其享有法律、法规、规章所规定的合法权益，提高公司运作透明度，促进公司诚信自律、规范运作，提高决策水平。公司在接待投资者电话咨询、现场调研等交流过程中，严格遵守信息披露管理规定，未进行过选择性信息披露。

#### **（四）完善利润分配，积极回报股东**

公司立足于维护广大股东的长期根本利益，重视平衡好定期利润分配与公司发展的关系，积极构建与股东、投资者的和谐关系。2009年，根据中国证券监督管理委员会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令〔2008〕57号）的规定，结合公司实际，将《公司章程》第一百七十五条关于利润分配的政策修订为“（一）公司以现金或股票的方式分配股利；（二）公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（三）公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于转增股份或利润分配；（四）若公司盈利但董事会未提出现金利润分配预案，公司应在定期报告中详细说明未分配的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；（五）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当减扣该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

2009年5月公司实施了上市以来首次利润分配，以2008年12月31日总股本2,688,837,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），每10股以资本公积转增股本2股。扣税后每10股派发现金红利3.6元，共计派发现金红利107,553.48万元。实施转增后公司总股本为3,226,604,400股，增加537,767,400股。本次分配股利率达到38%。

公司成立以来，全体股东累计全部资本投入为105.27亿元，公司累计创净利润63.86亿元，公司股东资本投资回报率为60.66%；公司累计派现19.84亿元，派现率为31.07%；2009年12月31日归属于公司股东的净资产为132.76亿元。

#### **（五）立足诚信经营，切实保障债权人利益**

公司不仅注重股东权益维护，同时也十分重视保护债权人的合法权益，立足于“诚信经营、友好合作”建立与债权人的往来关系，严格履行与债权人签订的合同，充分保障债权人的合法权益，按时支付货款、归还到期借款和上缴税费，及时通报与债权人权益相关的重大信息，形成了良好的合作关系，公司信用得到了充分肯定。

通过持续完善公司治理，强化规范运行，使广大股东与债权人权益得到充分保障，也为公司赢得了良好的市场形象，公司股票于 2009 年第一个交易日起入选沪深 300 指数、中证 100 指数、上证 180 指数等指数样本股，于 2009 年 7 月第一个交易日起入选上证 50 指数、上证治理指数等指数样本股；入选证券时报 2008 年度“中国上市公司价值百强”，市场关注度不断得到提高。

#### **四、坚持以人为本，维护员工权益**

金堆城钼业股份有限公司是一个有着光荣而艰苦的创业发展历程的公司，广大员工是企业的宝贵财富，是企业生存与发展的基石。公司坚持以人为本，依法保障员工权益，将员工职业安全健康、职业生涯发展与公司生产经营和可持续发展目标相统一，努力营造和谐劳动关系，形成积极向上的企业发展氛围。

##### **（一）依法保障员工合法权益**

公司依照《劳动法》《劳动合同法》《公司法》及相关法律法规，实行全员劳动合同制，依法保障员工应享有的各种权利；落实相关社会保障制度，为员工足额缴纳各项法定社会保险与福利，包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、住房公积金等。制定内部管理制度，在用工、劳动安全、职业卫生、作息时间安排等方面都符合国家及地方的有关规定和标准。不断完善薪酬制度，保证员工收入合理增长；实行技术带头人特殊津贴制度和项目津贴制度，提高技术队伍的凝聚力和工作热情；按照相关规定支付员工加班费用，保证员工享受探亲假、婚假、产假等。组织班车接送员工上下班，为员工提供方便；定期为员工进行健康体检，建立员工健康档案；坚持对困难员工进行慰问，帮穷扶困。重视改善员工的工作生活环境，建立员工食堂、浴室、文化活动室等基础设施，经常开展各种文化体育活动，丰富员工业余生活；积极开展征集员工合理化建议活动，发扬民主，促进公司改革发展。

##### **（二）重视员工职业安全健康**

公司认真贯彻落实《安全生产法》《职业病防治法》和国家关于安全生产的方针、政策，结合生产实际建立了完备的安全生产和职业卫生管理制度体系和组织体系，以及重大安全事故应急救援体系，严格运行OHSAS18001管理体系，安全生产和职业卫生管理制度、各类操作规程全方位覆盖公司生产经营活动，公司及各分、子公司和厂矿设有安全生产管理机构，实行安全生产和职业卫生责任制、建设项目安全“三同时”制度，持续开展安全标准化工作，安全生产和职业卫生专项活动经常化、持续化。公司重视安措工

程和技术改造投入，2007年以来累计投入4330万元；作业现场实行“6S”管理，按时提供有效的劳动防护用品，创造保证安全生产和职业健康的硬件环境。公司在保证员工安全生产和职业健康方面取得了较好成绩，2007年以来，员工岗位作业过程中因工死亡事故为零，无重大火灾、爆炸、交通事故发生，百万工时伤害率0.118，岗位粉尘合格率87%，事故隐患整改率100%，员工健康体检率100%，粉尘作业人员职业健康体检率90%以上，有毒有害作业场所检测率100%、合格率85%以上，有效保护了员工职业健康。

### **（三）加强培训促进员工职业生涯发展**

公司始终坚持员工与企业共同发展，以“人本、效率、忠诚、团队”的理念构建人力资源支持体系，通过多渠道、多途径招贤纳士、培育和锻炼人才，建设技术、管理、操作三支人才队伍，在满足企业发展需要，促进企业加快发展的同时，也使广大员工自身综合素质、业务水平不断得到提升，个体价值得以体现。具体措施主要包括：根据对公司人才配置状况的调研，积极从人才市场和大学毕业生中选聘人才，在提供就业机会的同时，也满足了企业对人才的需求；全面开展各类岗位岗前培训活动，使岗位新人快速适应工作，提高技能水平；持续开展岗位技能培训、技能鉴定、技术比武，为广大技术工人提供学技练艺的课堂和展示才能的舞台；鼓励员工利用业余时间参加在职学历教育，给取得学历的员工补贴一定比例学费；有计划地坚持开展各种专题培训、讲座、交流活动，拓宽视野，提升观念。截止2009年末，公司员工总数4878人，其中大学专科学历以上员工1404人，占到员工总数的28.8%，具有各专业初、中、高级职称员工934人，占到员工总数的19.1%，广大员工在企业发展中锻炼成长，实现个人发展与企业发展相互促进、和谐共进。

## **五、坚持互利原则，保护客户、供应商等相关方利益**

公司本着“依法经营、互利互惠、共同发展”的原则，与客户、供应商等相关方进行业务合作，共同创造财富，分享发展成果。

### **（一）客户利益维护**

公司确立了以消费者为中心、以社会长远利益为中心的社会营销观念，即“以客户为中心，提供高质量的产品和高品质的服务是公司不竭的追求目标”，努力维护和提升JDC品牌，在长期为客户创造价值和为社会创造价值过程中实现公司自身价值。公司主要通过向客户提供优质产品、优质销售管理和售后服务等来实现对顾客利益的维护。

**1. 为客户提供高质量的产品。**公司坚持“以质量求生存，以质量求发展，持续满足

顾客需求，为社会提供中国领先，世界一流的钼系列产品”作为产品质量工作理念，视质量为企业生命。公司质量方针为：诚信规范、优质高效、铸造品牌、顾客至上；质量目标为：合同履约率达到100%，科研开发产品鉴定合格率达到95%以上，交付产品合格率达到100%，客户满意率达到95%以上。公司实行全面质量控制，严格运行ISO9000质量管理体系和PACD循环，产品生产、检验、包装、储运及销售各环节质量都处于受控状态。公司产品生产过程严格按照供销合同、工艺文件、产品标准及质量管理体系标准组织，从人（操作员工）、机（设备配置）、料（原料标准）、法（过程控制文件体系）、环（环境控制）、测（过程监测）六个方面全方位进行控制；产品出厂前质量检验和包装及储运都严格执行标准及控制程序。公司产品质量在钼行业处于领先地位，公司主要产品“JDC牌氧化钼”被国家质量监督检验检疫总局评定为“中国名牌产品”，JDC牌钼精矿、钼铁、焙烧钼精矿、钼酸铵、二硫化钼、 $\phi$ 17合金钼棒被陕西省人民政府评定为“陕西省名牌产品”，多种钼产品获得世界知名企业质量认证。

**2. 为客户提供高品质的服务。**公司严格履行与客户签订的产品定货合同，按照约定期限和质量规格标准交付产品。对客户实行档案化管理，通过收集、分析客户信息、定期与客户进行交流沟通，调查客户满意程度，确定产品、服务过程的适宜性和有效性，不断提高服务质量，改善内部管理，满足客户要求，增强客户满意度。公司十分重视客户意见，制定有《客户投诉处理管理办法》，实行首问负责制及二十四小时内答复制度，形成有效的客户意见反馈机制，保证客户意见管理科学化、制度化、程序化，诚恳维护客户利益。

## （二）供应商利益维护

公司遵循依法守信、合作共赢的市场机制原则进行供应商管理，不断完善采购流程与机制，推行公开招标和阳光采购，为供应商创造公平、公正的良好竞争环境；在选择、采购原材料、设备、备件时，优先选择技术先进、绿色环保产品，不使用国家淘汰产品和技术落后设备，以确保公司生产过程中的节能环保，同时促进供应商履行节能降耗的社会责任。在加强与供应商业务合作的过程中，积极开展技术经验交流，协助供应商解决技术难题、提高产品品质，帮助供应商成长。严格遵守并履行合同约定，友好协商解决纷争，以保证供应商的合理合法权益。公司在物资采购中严格执行《招标管理办法》并进行廉政效能监察，杜绝商业贿赂。

## 六、以技术进步为先导，维护中国钼行业整体利益

公司作业中国最主要的钼工业基地，义不容辞地担负起振兴民族钼工业的重任。中国是全球主要的钼资源大国之一，钼资源储量丰富；中国钼工业整体上与西方发达国家的差距是在生产加工工艺技术上的差距，以及由此导致的产品质量、环保水平、生产效率等方面的差距；同时，由于中国钼资源分布广泛，私采乱挖，在国际贸易中相互倾轧，损害整体利益的现象也时有发生，因此，公司一方面致力于钼工业技术进步，提高产品技术含量；另一方面在中国有色金属工业协会领导下努力维护行业秩序，谋求中国钼行业整体利益。

### **（一）推进科技进步**

公司坚持“科技进步与创新是促进和实现跨越式发展的首推力量”为科技工作理念，以“增强创新能力，提升产业技术，保持领先优势，支撑公司发展”为科技工作指导思想，根据国家建设对于创新型企业的要求，不断创新科技管理体制和运行机制，加大科技投入，加强科技人才队伍建设，高效配置科技资源，努力发挥人才和资本的最大作用，建设高效、开放型、高水平的科技研发支撑体系，建立了中国最大的产学研一体化钼金属材料工业园和国内唯一专业从事钼及相关难熔金属研发的国家级企业技术中心，被陕西省确定为首批省级钼材料工程技术研究中心，实现了科技创新平台的新跨越。公司博士后科研工作站被评为2009年省级优秀工作站；公司于2009年被认定为陕西省高新技术企业。

公司将科技面向生产经营，支持产业技术升级作为科技工作的主要任务之一，引进和应用国内外先进技术，加大对现有生产线的技术改造力度，下大力气攻克生产技术难题，推进节能减排，促进产业优化升级；公司努力保持领先优势，全方位强化科技创新，使公司的产业技术、产销规模、产品质量和技术经济指标始终保持国内钼行业领先地位，并力争达到世界先进水平，引领中国钼工业技术水平的不断提升；

公司立足于钼矿冶、钼化工和钼金属加工三大板块的发展需求，着眼于长远发展，加强应用基础研究，努力突破重大专项、共性技术和前瞻性、战略性前沿技术，努力成为世界钼工业技术的领先者、国内钼工业技术的领导者、钼行业技术标准的制定者、科技创新的主导者，以此引领持续、快速、协调发展。

**公司近年来取得了一大批技术进步和创新成果。**公司承担国家“863”高新技术攻关项目一项、陕西省重大科技项目一项和重大科技创新项目一项；申报52项专利获得国家专利局受理，其中11项获得授权；5项科研成果获省级科技进步奖；37项成果受到陕西有

色金属控股集团奖励。**应用技术研究方面：**建立了金堆城钼矿资源及采矿场环境三维立体模型和生产调度视频监控系统，实现了矿山资源及开采环境三维可视化及地质、测量、采矿信息的交互式共享；成功应用露天矿临近边帮预裂爆破和缓冲爆破技术，提高了边坡的稳定性；自主研发的新型起泡剂全面推广应用，提高了选钼回收率，并获得国家发明专利；57钼精矿生产新工艺研究实现产业化，在不降低回收率的情况下，能连续、稳定地生产出品位57%以上的钼精矿；选矿厂碎矿粒度进一步降低，显著提高了球磨机处理能力，降低了磨矿能耗；选矿生产过程自动控制技术应用研究取得新进展，实现了57钼精矿生产工艺、品位在线检测分析及磨矿分级溢流浓细度在线检测；钼精矿焙烧新工艺研究应用接近成功；钼酸铵生产线和高纯三氧化钼生产线新工艺应用实现了与国际先进水平接轨，综合回收率均高于99%，环保水平领先；钼粉生产线工艺全部打通，产能达到设计规模，能满足不同客户对钼粉规格及指标的要求，实现了对日本、美国、韩国、印度等国客户的出口销售；耐高温钼合金材料（简称JMZ合金）研究生产达到国际先进、国内领先水平，打破了国外在稀土钼合金产品领域对我国的技术壁垒；耐高温、抗电弧侵蚀复合稀土钼合金及其制备方法获得国家发明专利。**新品开发方面：**钼管类异型件生产技术研究取得进展，加工出了符合客户要求的钼管并已实现销售，实现了在石英玻璃行业应用零的突破；耐高温含Si、Al、K掺杂钼丝样品全部通过客户认证；完成了多种大规格钼板的批量生产以及提高板型尺寸精度的实验研究。

## （二）维护行业秩序，促进行业健康发展

作为中国有色金属工业协会钼业分会理事长单位，公司利用自身在生产、科研、贸易等方面的综合实力和在行业的影响力，努力发挥行业排头兵作用，带头遵守国家相关法律法规，依法经营，维护行业秩序，为促进中国钼行业健康发展做了不懈努力。

公司积极参与组织和参加中国有色金属工业协会钼业分会各种行业会议，以及钼网站组织的钼业年会、中华商务网组织的钨钼钒会议、安泰科组织的钨钼高层论坛、亿览网组织的钨钼钒市场论坛等各种活动，与会员企业及相关机构就宏观经济和钼市场形势、产业政策、新技术成果、应对措施等方面共同探讨交流，促进信息共享、行业自律。

公司立足于钼行业健康发展、保护资源，就钼产业相关政策积极向有色金属协会和国家相关部委提出建议；同时，在国家相关部委领导下，公司主持和参加了钼系列产品国家标准和行业标准的制定工作，主要有：钼精矿、高纯三氧化钼、钼精矿化学分析方法（11个部分）、钼的发射光谱分析方法行业标准制定，二硫化钼、焙烧钼精矿、钼酸铵、

钼铁试样的采取和制备方法国家标准的制定，为国家加强对钼行业管理，提升行业发展水平做出了贡献。

## 七、未来展望

回顾公司发展的不平凡历程，所展现的是将企业自身发展融入国家和社会发展之中，在实现经济增长的同时努力奉献社会，履行企业公民责任，为国家和社会、股东以及各相关方创造价值的过程。在这一过程中，公司价值得到了肯定，也为自身发展营造了良好的环境和声誉。这份报告是公司第一份社会责任报告，既记述了我们对过去的回顾，也寄托了对未来的期望。我们将以此为起点，深入总结成功经验，查找存在的不足，在今后的发展中自加压力，以振兴民族钼工业为己任，深入落实科学发展观，加大创新力度，坚持资源节约型、环境友好型发展之路，通过持续稳健成长为社会经济发展贡献力量，进一步发挥在行业的示范带头作用；继续强化履行社会责任在公司发展战略中的重要作用，加强对履行社会责任的规划、组织和落实，通过扎实的工作和持续的改进树立优秀企业公民的形象，通过在经济增长、技术创新、环境保护、资源节约、服务社会和回报股东、员工及各相关方等方面的不断升级进步，努力打造全球钼行业的典范企业。

金堆城钼业股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十三日

# 金堆城钼业股份有限公司

## 募集资金存放与实际使用情况专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]379号文件核准，2008年4月14日，公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股538,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格为16.57元，共计募集资金8,914,660,000.00元，扣除承销及保荐费用人民币169,378,540.00元，实际募集资金人民币8,745,281,460.00元。上述募集资金于2008年4月14日由主承销商中银国际证券有限责任公司划入本公司开设的募集资金专户，并经中磊会计师事务所中磊验字[2008]第8005号《验资报告》验证。

#### （二）以前年度使用金额

截止2008年12月31日，公司共使用募投资金4,091,508,184.03元，其中：募投项目使用资金2,991,226,724.03元，补充流动资金1,100,281,460元。

#### （三）本年度使用金额及当前余额

报告期内，公司募集资金使用情况：

- 1、本年度直接投入募投项目使用募集资金835,567,505.41元；
- 2、本年度募集资金专户收到银行存款利息147,309,926.49元；



3、本年度募集资金专户手续费支出 30,382.34 元。

2008 年 12 月 31 日，公司募集资金专户账面余额为 4,709,540,205.23 元，截止 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户余额 4,021,252,243.97 元。

(四) 各募集资金专户银行存款余额如下表：

序号	单位	开户行	募集金额(元)	期末金额(元)		
				定期	活期	合计金额
1	金钼股份	兴业银行股份有限公司西安分行	4,045,281,460.00	3,400,000,000.00	40,411,020.02	3,440,411,020.02
2	金钼股份	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	1,000,000,000.00	150,000,000.00	93,670,949.84	243,670,949.84
3	金钼股份	中信银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	1,000,000,000.00			
4	金钼股份	招商银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行	1,200,000,000.00	300,000,000.00	4,573,811.99	304,573,811.99
5	金钼股份	中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行	500,000,000.00			
6	金钼股份	中国工商银行股份有限公司陕西省西安市高新技术产业开发区支行营业室	500,000,000.00			
7	金钼股份	交通银行股份有限公司西安南二环支行	500,000,000.00			
8	项目建设专户 <sup>注</sup>				32,596,462.12	32,596,462.12
			8,745,281,460.00	3,850,000,000.00	171,252,243.97	4,021,252,243.97

注：为便于对钼金属工业园、矿冶分公司、化学分公司的募投项目建设进行结算，公司开立了项目建设专用结算账户，其余额为募集资金专户

转入项目建设专户尚未支付的募集资金额。

## 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，切实保护投资者权益，公司制定了《金城钼业股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“募集资金管理制度”），经第一届董事会第四次会议审议通过执行。根据中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》及上海证券交易所《上市公司募集资金管理规定》等法律法规，结合公司实际情况，公司对《募集资金管理制度》进行了修订，经第一届董事会第十次会议审议通过执行。

按照公司《募集资金管理制度》的规定和要求，2008年12月22日，公司分别与兴业银行股份有限公司西安分行、招商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行、上海浦东发展银行股份有限公司西安分行、交通银行股份有限公司西安南二环支行（合称“募集资金专户存储银行”）及保荐机构中银国际证券有限责任公司、中国国际金融有限公司（合称“公司保荐人”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。对募集资金实行统一管理，专款专用，严格按照《募集资金管理制度》和《货币资金管理制度》有关规定使用，严格履行申请和审批手续，并及时通知公司保荐人，接受保荐人代表的监督。

## 三、募集资金的实际使用情况

### （一）本年度募集资金投资项目的资金使用情况

截止2009年12月31日，公司共使用募投资金4,927,075,689.44元，其中：募投项目使用资金3,826,794,229.44元，补充流动资金1,100,281,460元。本年度募集资金实际使用835,567,505.41元，具体明细如下：

1、选矿工艺升级改造项目。承诺投资总额 4.77 亿元，截至期末承诺投入金额 231,200,000.00 元，本年度投入金额 118,740,214.08 元，截至期末累计投入金额 150,430,777.08 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 80,769,222.92 元，截至期末资金投入进度 65.07 %。投资金额低于承诺的主要原因是主要设备全部完成订货，依据合同尚有部分货款尚未支付所致；另在项目建设过程中，为确保改造达到工艺先进、节能降耗的目的，对工艺进行了多次优化、完善，致使项目进度有所拖延。项目预计达到可使用状态的时间为 2010 年年底，项目可行性未发生重大变化。

2、钼金属深加工建设项目。承诺投资总额 22.2 亿元，截至期末承诺投入金额 723,750,000.00 元，本年度投入金额 213,825,325.14 元，截至期末累计投入金额 634,047,076.84 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 89,702,923.16 元，截至期末资金投入进度 87.61 %。投资金额低于承诺的主要原因是由于部分设备订购、安装及土建工程虽已施工完毕，但依据合同尚有部分工程款未支付所致。已实施的内容预计达到可使用状态的时间为 2010 年，项目可行性未发生重大变化。

3、6500 吨/年钼酸铵生产线项目。承诺投资总额 3.1 亿元，截至期末承诺投入金额 133,330,000.00 元，本年度投入金额 37,536,329.43 元，截至期末累计投入金额 128,841,044.94 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 4,488,955.06 元，截至期末资金投入进度 96.63 %。该项目自 2009 年开始试生产以来，经过多次工艺调整、完善后，项目工艺顺畅、产品质量稳定，完成了项目全部建设内容，目前正在进行项目竣工决算编制，预计该项目募集资金将有所结余，结余金额按实际决算值确定。

4、低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸项目。承诺投资总额 5.31 亿元，截至期末承诺投入金额 300,000,000.00 元，本年度投入金额 61,292,643.34 元，截至期末累计投入金额 280,855,107.64 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 19,144,892.36 元，截至期末资金投入进度 93.62 %。投资金额低于承诺的主要原因是部分工程、设备余款尚未支付所致。目前年产 20 万吨硫酸及余热发电建设内容已经全部建成并投入运行；项目计划建设的年产 30 万吨球团矿内容受国家提高该类项目环保指标的影响，建设有所滞后，现已完成了设计方案评审和项目招标，项目预计达到可使用状态的时间为 2011 年，项目可行性未发生重大变化。

5、工业氧化钼生产线技术改造项目。承诺投资总额 8.95 亿元，截至期末承诺投入金额 210,000,000.00 元，本年度投入金额 153,751,648.63 元，截至期末累计投入金额 184,585,410.47 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 25,414,589.53 元，截至期末资金投入进度 87.90 %。投资金额低于承诺的主要原因是由于主要设备已完成合同签订，根据合同约定部分设备款尚未支付所致。项目预计达到可使用状态时间为 2010 年，项目可行性未发生重大变化。

6、南露天开采项目采矿工程项目。承诺投资总额 2.46 亿元，截至期末承诺投入金额 246,000,000.00 元，本年度投入金额 46,139,922.21 元，截至期末累计投入金额 243,538,230.00 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 2,461,770.00 元，截至期末资金投入进度 99.00 %。投资金额低于承诺的主要原因是部分工程尾款尚未支付所致。2009 年年底，该项目已经提前完成了全部建设内容，项目竣工决算编制已经完成，项目最终投资额为 245,145,230 元，节余资金为 854,770 元，节余资金占承诺

投入金额的 0.35%，该项目节余资金暂存放于募集资金专户。

7、南露天开采项目二期工程项目。承诺投资总额 4.89 亿元，截至期末承诺投入金额 89,430,000.00 元，本年度投入金额 91,781,391.17 元，截至期末累计投入金额 92,584,391.17 元，截至期末累计投入金额超出承诺投入金额 3,154,391.17 元，截至期末资金投入进度 103.53 %。投资金额高于承诺的主要原因是由于目前该项目作业面加大，工程进度加快所致。项目预计达到可使用状态时间为 2011 年，项目可行性未发生重大变化。

8、栗西沟尾矿库延长服务年限项目。承诺投资总额 2.03 亿元，截至期末承诺投入金额 38,350,000.00 元，本年度投入金额 12,627,063.41 元，截至期末累计投入金额 32,160,123.30 元。为维护公司的可持续发展并考虑国家近年加大尾矿库安全管理的实际情况，原栗西沟尾矿库加高扩容方案已无法实施，公司拟终止实施该项目，项目剩余募集资金公司将严格按照《上海证券交易所募集资金管理规定》和《金堆城钼业股份有限公司募集资金管理制度》做出安排。

9、北露天矿排土场建设项目。承诺投资总额 2.99 亿元，截至期末承诺投入金额 105,670,000.00 元，本年度投入金额 99,872,968.00 元，截至期末累计投入金额 104,892,968.00 元，截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额为 777,032.00 元，截至期末资金投入进度 99.26 %。项目达到预定可使用状态时间为 2011 年，项目可行性未发生重大变化。

## （二）以前年度完成的募投项目情况

1、支付金堆城钼矿采矿权出让款项目。承诺投资总额 10.58 亿元，累计投入金额 1,058,170,400 元，公司已于 2008 年全部支付完毕。

2、收购汝阳公司股权项目。该项目承诺投资总额 9.17 亿元，已累计

投入金额 916,688,700 元，公司已于 2008 年全面完成对汝阳公司 65% 股权收购。

### （三）募投项目先期投入及置换情况

本次募集资金到位后，于 2008 年完成了用募集资金对前期投入自有资金 884,191,327.67 元的置换。2009 年未有资金置换事宜。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

公司本年度不存在变更募投项目资金使用的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的相关信息不存在不及时、不真实、不准确、不完整披露的情况。

### 六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐人认为：由于受到金融危机对相关行业的影响，金钼股份部分募投项目进度有所延缓；另外，结合国家近年来逐渐加强对尾矿库安全管理以及公司的实际运营需要情况，栗西沟尾矿库延长服务年限项目拟终止实施。总之，公司 2009 年度募集资金存放和使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》《金堆城钼业股份有限公司募集资金管理制度》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

### 七、公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。

附件：募集资金使用情况对照表

金堆城钼业股份有限公司董事会

二〇一〇年四月二十七日

## 募集资金使用情况对照表

单位：元

募集资金总额				8,745,281,460.00		本年度使用募集资金总额					835,567,505.41	
变更用途的募集资金总额				0		已累计使用募集资金总额					4,927,075,689.44	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额(亿元)	调整后投资总额(亿元)	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
选矿工艺升级改造		4.77	4.77	231,200,000.00	118,740,214.08	150,430,777.08	-80,769,222.92	65.07	2010		正在建设	否
钼金属深加工建设		22.2	22.2	723,750,000.00	213,825,325.14	634,047,076.84	-89,702,923.16	87.61	2010		正在建设	否
6500吨/年钼酸铵生产线		3.1	3.1	133,330,000.00	37,536,329.43	128,841,044.94	-4,488,955.06	96.63	2009		已完工	否
低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸		5.31	5.31	300,000,000.00	61,292,643.34	280,855,107.64	-19,144,892.36	93.62	2011		正在建设	否
工业氧化钼生产线技术改造		8.95	8.95	210,000,000.00	153,751,648.63	184,585,410.47	-25,414,589.53	87.90	2010		正在建设	否
南露天开采项目采矿工程		2.46	2.46	246,000,000.00	46,139,922.21	243,538,230.00	-2,461,770.00	99.00	2009		已完工	否



南露天开采项目二期工程		4.89	4.89	89,430,000.00	91,781,391.17	92,584,391.17	3,154,391.17	103.53	2011		正在建设	否
栗西沟尾矿库延长服务年限		2.03	2.03	38,350,000.00	12,627,063.41	32,160,123.30	-6,189,876.70	83.86	2009		拟终止	是
北露天矿排土场建设		2.99	2.99	105,670,000.00	99,872,968.00	104,892,968.00	-777,032.00	99.26	2011		正在建设	否
支付金堆城钼矿采矿权出让款		10.58	10.58	1,058,170,400.00		1,058,170,400.00	0.00	100.00			不适用	否
收购汝阳公司股权		9.17	9.17	916,688,700.00		916,688,700.00	0.00	100.00		8,524,410.11		否
合计	—	76.45	76.45	4,052,589,100.00	835,567,505.41	3,826,794,229.44	-225,794,870.56	—	—		—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)				1、选矿工艺升级改造：主要设备全部完成订货，依据合同尚有部分货款尚未支付所致； 2、钼金属深加工建设：由于部分设备、安装、土建工程虽已施工完毕，但依据合同尚有部分工程款未支付所致； 3、低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸项目：部分工程、设备余款尚未支付所致； 4、工业氧化钼生产线技术改造：由于主要设备已完成合同签订，根据合同约定部分设备款尚未支付所致。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				栗西沟尾矿库延长服务年限项目：为维护公司的可持续发展并考虑国家近年加大尾矿库安全管理的实际情况，原栗西沟尾矿库加高扩容方案已无法实施，拟终止该项目。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				884,191,327.67 元								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								
募集资金结余的金额及形成原因				余额为 4,021,252,243.97 元								
募集资金其他使用情况				募集资金超出募投项目投资总额部分补充流动资金 1,100,281,460.00 元								

注 1：“本年度使用募集资金总额”包括本年度投入金额及补充流动资金金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。