



金堆城钼业股份有限公司

2010 年半年度报告

601958

目 录

| | |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 2 |
| 三、股本变动及股东情况 | 4 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 | 7 |
| 五、董事会报告 | 8 |
| 六、重要事项 | 13 |
| 七、财务会计报告 | 16 |
| 八、备查文件目录 | 83 |

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、公司信息

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”）

公司法定中文名称缩写：金钼股份

公司法定英文名称：Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd.

公司法定代表人：马宝平

2、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------------|---------------------|
| 姓名 | 秦国政 | 习军义 |
| 联系地址 | 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 | |
| 电话 | 029 - 88320076 | 029 - 88320019 |
| 传真 | 029 - 88320330 | 029 - 88320330 |
| 电子信箱 | qgz@jdcmolymoly.com | jdc@jdcmolymoly.com |

3、基本情况介绍

注册地址：陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号

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

邮政编码：710077

国际互联网网址：<http://www.jdcmolymoly.com>

电子信箱：jdc@jdcmolymoly.com

4、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

5、公司股票简况

股票种类：A 股

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：金钼股份

股票代码：601958

6、公司其他基本情况

(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

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 总资产 | 14,451,752,436.75 | 14,072,363,816.45 | 2.70 |
| 股东权益 | 12,981,424,330.74 | 13,275,996,705.93 | -2.22 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 4.02 | 4.11 | -2.19 |
| | 报告期 (1-6 月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业利润 | 549,338,784.16 | 263,885,186.18 | 108.17 |
| 利润总额 | 552,368,653.69 | 265,716,585.39 | 107.88 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 445,285,038.93 | 201,259,983.38 | 121.25 |
| 归属于上市公司股东的 | 443,905,453.72 | 199,422,312.51 | 122.60 |

| | | | |
|---------------------|----------------|----------------|--------------|
| 扣除非经常性损益后的净利润 | | | |
| 基本每股收益（元） | 0.14 | 0.06 | 133.33 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元） | 0.14 | 0.06 | 133.33 |
| 稀释每股收益（元） | 0.14 | 0.06 | 133.33 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 3.32 | 1.56 | 增加 1.76 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 288,479,438.04 | -57,045,301.40 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.09 | -0.02 | 不适用 |

2、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 |
|-------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 2,979,595.91 |
| 计入当期损益的政府补助 | 400,000.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -349,726.38 |
| 所得税影响额 | -757,302.38 |
| 少数股东损益影响额 | -892,981.94 |
| 合计 | 1,379,585.21 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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 | 258,100.44 | 79.99 | | | | -12,840.36 | -12,840.36 | 245,260.08 | 76.01 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 258,100.44 | 79.99 | | | | -12,840.36 | -12,840.36 | 245,260.08 | 76.01 |
| 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 | 64,560.00 | 20.01 | | | | 12,840.36 | 12,840.36 | 77,400.36 | 23.99 |
| 1、人民币普通股 | 64,560.00 | 20.01 | | | | 12,840.36 | 12,840.36 | 77,400.36 | 23.99 |
| 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 | 322,660.44 | 100 | | | | | | 322,660.44 | 100 |

（二）股份变动情况

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

2008年度公积金转增股本方案的实施致使公司股份总数增加为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、有限售条件股份上市流通

2010年5月16日，发起人股东太原钢铁(集团)有限公司、中色(宁夏)东方集团有限公司和宝钢集团有限公司持有的本公司共计12,840.36万股有限售条件股份限售期届满，于5月17日开始上市流通(详见公告2010-007)。

（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156,297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%。

(1) 前十名股东持股情况

单位：万股

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
|-----------------------------------|---------|----------|------------|-------------|------------|
| 金钼集团 | 国有法人 | 76.00 | 245,207.52 | 245,195.52 | 5,111.00 |
| 太原钢铁(集团)有限公司 | 国有法人 | 2.40 | 7,743.00 | | 161.40 |
| 宝钢集团有限公司 | 国有法人 | 1.16 | 3,758.38 | | 无 |
| 中色(宁夏)东方集团有限公司 | 国有法人 | 0.80 | 2,580.96 | | 53.80 |
| 易方达 50 指数证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.48 | 1,549.75 | | 未知 |
| 易方达价值成长混合型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.46 | 1,500.00 | | 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 | 0.32 | 1,019.17 | | 未知 |
| 中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 境内非国有法人 | 0.31 | 1,002.60 | | 未知 |
| 光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.24 | 788.03 | | 未知 |
| 嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.19 | 606.60 | | 未知 |

根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会和全国社会保障基金理事会联合发布的《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》和第 63 号公告要求，截止报告期末，金钼集团、太原钢铁（集团）有限公司和中色（宁夏）东方集团有限公司分别有 5,111.00 万股、161.40 万股和 53.8 万股本公司股份处于冻结状态待转持，宝钢集团有限公司已于 2009 年 9 月完成股份转持工作。

(2) 前十名无限售条件股东持股情况

单位：万股

| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
|----------------|--------------|---------|
| 太原钢铁（集团）有限公司 | 7,743.00 | 人民币普通股 |
| 宝钢集团有限公司 | 3,758.38 | 人民币普通股 |
| 中色(宁夏)东方集团有限公司 | 2,580.96 | 人民币普通股 |

| | | |
|-----------------------------------|---|--------|
| 易方达 50 指数证券投资基金 | 1,549.75 | 人民币普通股 |
| 易方达价值成长混合型证券投资基金 | 1,500.00 | 人民币普通股 |
| 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 1,019.17 | 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 |
| 招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金 | 788.03 | 人民币普通股 |
| 嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 606.60 | 人民币普通股 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红 | 558.88 | 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 50 指数证券投资基金和易方达价值成长混合型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。 | |

(3) 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 | 可上市交易时间 | 限售条件 |
|----|-----------------|--------------|-----------------|------|
| 1 | 金钼集团 | 245,195.52 | 2011 年 4 月 17 日 | 见注 1 |
| 2 | 全国社会保障基金理事会转持一户 | 64.56 | 2013 年 5 月 16 日 | 见注 2 |

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: 《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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月26日以现场会议方式召开了公司2009年度股东大会，对公司董事会和监事会进行了换届选举（详见公司公告2010-008）。公司第二届董事会构成及成员未发生变化。公司监事会成员调整情况为：杨秋霞女士和石磊先生不再担任公司监事；增选申占鑫先生、杨贵龙先生担任公司第二届监事会监事，申占鑫先生担任监事会主席。

五、董事会报告

2010年上半年，面对后危机时代曲折复杂的经济形势，公司以调整发展结构、促进全面升级为工作主线，加强生产经营管理，加大市场运作，加紧项目建设，加快推进技术创新和新产品研发，较好地完成了经营和发展目标。

报告期内，钼市场呈现先扬后抑走势，价格总体上在较高位震荡运行。1—6月《MW》氧化钼平均价格 16.19 美元/磅钼，与上年同期 9.08 美元/磅钼相比上涨 7.11 美元/磅钼，涨幅 78.3%。1-6 月份国内钼铁月平均价为 14.88 万元/吨，与上年同期 9.08 万元/吨相比上涨 5.8 万元/吨，涨幅 64%。公司积极把握市场回暖机遇，平衡好国际、国内市场以及产品品种、产量、销量、库存的关系，发挥优势加强运作，开源节流，降本增效，实现了营业收入和利润同比大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 33.29 亿元，比上年同期增加 14.96 亿元，增幅 81.59%；实现利润总额 5.52 亿元，比上年同期增加 2.87 亿元，增幅 107.88%，归属于母公司所有者的净利润 4.45 亿元，比上年同期增加 2.44 亿元，增幅 121.25%。

(一) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 钼矿产品开采、冶炼及深加工 | 1,500,336,732.98 | 886,947,588.22 | 40.88 | 33.60 | 12.65 | 增加 11.00 个百分点 |
| 商品贸易 | 1,792,879,765.35 | 1,719,969,793.29 | 4.07 | 163.16 | 155.46 | 增加 2.89 个百分点 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 20.84 | 82.52 | 78.48 | 增加 1.79 个百分点 |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
| 钼炉料 | 1,482,595,146.92 | 1,052,651,223.21 | 29.00 | 65.97 | 62.05 | 增加 1.72 个百分点 |
| 钼化工 | 209,501,847.20 | 97,993,572.88 | 53.23 | 73.87 | 18.85 | 增加 21.65 个百分点 |

| | | | | | | |
|-----|------------------|------------------|--------|----------|----------|---------------|
| 钼金属 | 406,338,861.67 | 244,677,338.81 | 39.78 | 92.69 | 64.79 | 增加 10.19 个百分点 |
| 电解铜 | 837,641,871.70 | 828,774,845.58 | 1.06 | — | — | — |
| 锌锭 | 153,846,153.82 | 152,564,102.56 | 0.83 | -50.00 | -50.34 | 增加 0.69 个百分点 |
| 镁合金 | 81,060,692.71 | 71,244,204.11 | 12.11 | 2,208.74 | 2,210.54 | 减少 0.07 个百分点 |
| 铁矿砂 | | | | -100.00 | -100.00 | 减少 2.20 个百分点 |
| 其他 | 122,231,924.31 | 159,012,094.36 | -30.09 | 108.21 | 145.76 | 减少 19.88 个百分点 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 20.84 | 82.52 | 78.48 | 增加 1.79 个百分点 |

报告期内，钼产品销售价格同比有所上升，致使主营业务收入、利润率同比提高；公司开展了钼、电解铜、锌、镁合金等产品的贸易业务，致使收入和成本同比提高。

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 336.39 万元。

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 | 1,402,242,537.85 | 3.33 |
| 国外 | 1,890,973,960.48 | 322.75 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 82.52 |

报告期内，公司国外收入同比大幅上升主要是国际市场钼产品价格上升及开展电解铜、镁合金贸易增加所致。

3、财务数据重大变动项目

(1) 资产负债类项目

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 增减比例 (%) |
|-------|------------------|------------------|----------|
| 应收账款 | 372,894,558.67 | 280,264,486.08 | 33.05 |
| 其他应收款 | 27,835,302.36 | 10,878,635.46 | 155.87 |
| 存货 | 1,334,743,000.66 | 816,594,511.22 | 63.45 |
| 预收账款 | 323,047,637.79 | 80,141,059.64 | 303.10 |
| 应交税费 | 64,824,716.01 | -8,249,282.17 | 885.82 |
| 应付股利 | 313,018,800.00 | 5,250,000.00 | 5,862.26 |
| 其他应付款 | 89,798,589.78 | 29,436,300.36 | 205.06 |
| 专项储备 | 276,515,255.57 | 209,498,355.57 | 31.99 |

A. 应收账款较期初增加 9,263 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；

- B. 其他应收款较期初增加 1,696 万元, 主要是应收出口退税及关税保证金增加所致;
- C. 存货较期初增加 51,815 万元, 主要是开展贸易购进产品增加所致;
- D. 工程物资较期初减少 2,759 万元, 主要是工程设备减少所致;
- E. 预收账款较期初增加 24,291 万元, 主要是预收国外客户货款增加所致;
- F. 应交税费较期初增加 7,307 万元, 主要是本期利润增加影响应交所得税增加所致;
- G. 应付股利较期初增加 30,777 万元, 主要是应付控股股东金钼集团股利增加所致;
- H. 其他应付款较期初增加 6,036 万元, 主要是子公司金钼汝阳另一股东河南华美的增资款增加所致;
- I. 专项储备较期初增加 6,702 万元, 主要是按照采矿量计提安全基金和维简费增加所致。

(2) 税金及费用类项目

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 | 增减比例 (%) |
|---------|----------------|-----------------|----------|
| 营业税金及附加 | 52,050,664.71 | 35,616,699.78 | 46.14 |
| 财务费用 | -63,753,232.83 | -113,264,621.39 | 43.71 |
| 资产减值损失 | 5,854,587.31 | 21,301,348.51 | 72.52 |
| 营业外收入 | 3,430,540.75 | 1,849,300.00 | 85.50 |
| 营业外支出 | 400,671.22 | 17,900.79 | 2,138.29 |
| 所得税费用 | 102,099,345.16 | 64,370,796.31 | 58.61 |

- A. 营业税金及附加同比增加 1,643 万元, 主要是出口收入增加使关税增加所致;
- B. 财务费用同比增加 4,951 万元, 主要是利息收入减少所致;
- C. 资产减值损失同比减少 1,545 万元, 主要是应收账款余额同比减少所致;
- D. 营业外收入同比增加 158 万元, 主要是非流动资产处置利得增加所致;
- E. 营业外支出同比增加 38 万元, 主要是捐赠支出增加所致;
- F. 所得税费用同比增加 3,773 万元, 主要是本期利润总额增加所致。

(3) 现金流量表项目

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 2010 年 1-6 月 | 2009 年 1-6 月 | 增减额 |
|---------------|-----------------|-------------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 288,479,438.04 | -57,045,301.40 | 345,524,739.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -479,820,048.19 | -713,368,135.02 | 233,548,086.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -460,155,039.19 | -1,056,989,722.04 | 596,834,682.85 |

报告期内，由于钼价上涨及贸易量增大使经营活动现金流量净额同比上升；募集资金项目较上年同期投资减少使投资活动现金流量净额同比上升；本期分配股利较去年同期减少使筹资活动现金流量净额上升。

4、公司经营中存在的困难

(1) 宏观经济走势不利于钼价大幅走高，反而可能加剧其震荡。世界经济复苏进程一波三折、基础脆弱、风险犹存。受世界主要经济体增长乏力拖累，中国经济增长动力不足，增速减缓。宏观经济环境不仅会抑制钼价的进一步上扬，而且潜藏的风险因素将可能加剧市场震荡。

(2) 出口退税政策调整将对钼企业经营带来一定不利影响。根据财政部和国家税务总局 6 月 22 日发布的通知，自 7 月 15 日起取消部分钢材和部分钼金属加工产品等的出口退税。尽管政策调整有利于全行业的长期健康发展，但短期不利于钼企业的经营。部分钢材产品出口退税取消，直接影响钢企间接影响钼企；部分钼金属加工产品出口退税取消，由于所涉及产品在公司全部产品中所占比例很小，所以有直接影响但影响很小。

(3) 受上半年钼价上涨的影响，全球钼供应量可能会增加，对市场价格产生一定冲击。

(4) 其它相关因素也增加了企业经营环境的不确定性，这些因素包括：贸易摩擦、钼期货行情对现货市场的影响、人民币汇率变化等。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司共使用募集资金 80,238 万元，累计使用 572,946 万元，其中：募投项目使用 462,918 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。

2、承诺项目使用情况

公司募集资金投资项目共计 11 项，报告期内各项目进展情况如下：

(1) 选矿工艺升级改造项目。该项目计划投资 47,748 万元，报告期内投入 5,323 万元，累计投入 20,366 万元。厂房土建已基本完成，工艺设备安装正在进行，预计项目达到可使用状态时间为 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。该项目计划投资 222,000 万元，报告期内投入 40,704 万元，累计投入 104,109 万元。已实施的各车间生产线调试已完成并投入生产，项目达到预定可使用状态时间为 2010 年，项目可行性未发生重大变化。

(3) 6500 吨/年钼酸铵生产线建设项目。该项目计划投资 31,033 万元,报告期内投入 5,481 万元,累计投入 18,365 万元。经过多次工艺调整、完善后,该项目工艺顺畅、产品质量稳定,目前正在编制项目决算,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 6,108 万元,累计投入 34,194 万元。目前年产 20 万吨硫酸及余热发电工程已经全部建成并投入运行,年产 30 万吨球团矿工程已完成了项目招标及合同签订,计划近期开工建设。预计项目全部完工时间为 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。该项目计划投资 89,500 万元,报告期内投入 7,452 万元,累计投入 25,911 万元。目前第一台多膛炉已开始试生产,状况良好,预计项目全部完工时间为 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。该项目计划投资 24,600 万元,报告期内投入 100 万元,累计投入 24,454 万元,本年度投入金额为支付工程尾款。目前该项目已完成了全部建设内容,项目最终投资额为 245,145,230 元,节余资金 854,770 元存放于募集资金专户。

(7) 南露天开采项目二期工程。该项目计划投资 48,900 万元,报告期内投入 5,581 万元,累计投入 14,839 万元,目前项目正按计划顺利实施,项目承诺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。

(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,报告期内未有资金投入,累计投入 3,216 万元。该项目已经公司第一届董事会第十七次会议决议终止实施,剩余募集资金的使用公司将严格按照《上海证券交易所募集资金管理规定》和《公司募集资金管理制度》规定程序办理。

(9) 北露天矿排土场建设项目。该项目计划投资 29,850 万元,报告期内投入 9,487 万元,累计投入 19,977 万元。目前项目已完成初步设计,移民搬迁安置工程正在建设,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。

(10) 支付金堆城钼矿采矿权出让款。该项目投资总额 105,817 万元,公司已于 2008 年全部支付完毕。

(11) 收购汝阳公司股权项目。该项目投资总额 91,669 万元,公司已于 2008 年全面完成对汝阳公司 65% 股权收购。

3、非募集资金项目情况

(1) 新增 20 万吨/年硫酸产能项目。该项目已完成全部建设内容，正在进行试生产。

(2) 新建杨家湾尾矿库项目。该项目已完成安全预评价、水土保持方案评价、地质灾害危险性评价和工程地质勘探等工作，目前正在进行环境影响评价、项目初步设计和移民安置工程建设。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司建立了完善的法人治理结构，并严格按照《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》等有关法律法规，规范运作，科学管理。报告期内，公司共召开了一次股东大会、三次董事会会议和两次监事会会议，各次会议的召集召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。报告期内，公司加强制度建设，对《公司章程》部分条款进行了修订，制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》《公司内幕信息知情人管理制度》和《公司外部信息使用人管理制度》，进一步提高了公司治理水平。公司治理实际情况符合中国证监会相关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年 5 月 27 日召开的 2009 年度股东大会决议，确定 2009 年度的利润分配方案为：以总股本 322,660.44 万股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）。报告期内，公司董事会按照股东大会决议，组织实施完成了该利润分配方案，除息日为 2010 年 6 月 11 日，派发现金于 2010 年 6 月 23 日发放完毕，共计分配现金 80,665.11 万元。分红派息实施公告分别刊登在 2010 年 6 月 7 日的《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站上。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司实施了现金分红，符合上海证券交易所和《公司章程》关于“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”的规定。

(四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司关联交易事项

关于 2010 年度公司与控股股东金钼集团计划发生的日常关联交易事项及有关情况，公司已进行了披露（公告编号：2010-004）。报告期内，公司严格执行与金钼集团签订的相关关联交易协议，其中向金钼集团及其子公司销售商品、提供劳务等日常关联交易的发生额为 3,363,855.62 元；向金钼集团采购货物、接受劳务和支付租赁费等日常关联交易发生额为 112,071,427.19 元。

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 | 销售废旧钢材款、水汽 | 市场价 | 1,471,475.08 | 3.52 |
| 合计 | | | | 1,471,475.08 | 3.52 |

2、采购商品

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 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 | 钢球、备件等采购 | 市场价 | 81,475,547.74 | 2.95 |
| 合计 | | | | 81,475,547.74 | 2.95 |

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 | 提供运输、检定劳务 | 市场价 | 1,892,380.54 | 30.58 |
| 合计 | | | | 1,892,380.54 | 30.58 |

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 | 综合服务协议、工程等 | 市场价 | 25,083,061.49 | 18.75 |
| 合计 | | | | 25,083,061.49 | 18.75 |

5、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 | 支付租赁费 | 协议价 | 5,512,817.96 | 100.00 |
| 合计 | | | | 5,512,817.96 | 100.00 |

公司与金钼集团发生的必要的日常关联交易，遵循平等、自愿、等价、有偿的市场原则，交易价格公平、公正、公允，不存在损害公司及公司股东权益的情形，对公司目前及未来生产经营具有积极影响，将持续存在。

(八) 重大合同及其履行情况

1、报告期公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产等事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的上述重大事项。

2、报告期公司无对外担保事项。

3、报告期公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理的信息或以前期间发生但延续到报告期的上述事项。

4、报告期公司未有日常经营重大合同签订。

(九) 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) 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、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“三、股本变动及股东情况/(二) 股东和实际控制人情况/2、前十名股东持股情况”。

(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。

(十) 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。

(十一) 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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 |
| 2010-001 | 2009 年度业绩快报 | 2010-1-27 | D004 | B10 | D12 |
| | 2009 年年度报告摘要 | 2010-4-27 | D065 | B57 | D49 |
| | 2010 年第一季度报告 | 2010-4-27 | D065 | B57 | D49 |
| 2010-002 | 第一届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会通知 | 2010-4-27 | D066 | B57 | D49 |
| 2010-003 | 第一届监事会第十一次会议决议公告 | 2010-4-27 | D066 | B58 | D50 |
| 2010-004 | 2010 年度日常关联交易计划公告 | 2010-4-27 | D066 | B58 | D50 |
| 2010-005 | 终止实施栗西沟尾矿库延长服务年限项目的公告 | 2010-4-27 | D066 | B58 | D50 |
| 2010-006 | 关于会计政策变更和前期差错更正的公告 | 2010-4-27 | D066 | B58 | D50 |
| 2010-007 | 关于发起人股东限售股份上市流通的提示性公告 | 2010-5-13 | B008 | B19 | D12 |
| 2010-008 | 2009 年度股东大会决议公告 | 2010-5-27 | B008 | B20 | D4 |
| 2010-009 | 第二届董事会第一次会议决议公告 | 2010-5-28 | B009 | B32 | D12 |
| 2010-010 | 第二届监事会第一次会议决议公告 | | | | |
| 2010-011 | 2009 年度利润分配实施公告 | 2010-6-7 | B001 | 11 | D8 |
| 2010-012 | 第二届董事会第二次会议决议公告 | 2010-6-29 | B009 | B28 | D4 |

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>。

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表（一）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 八、1 | 6,954,258,379.50 | 7,606,748,866.23 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 八、2 | 326,232,093.51 | 421,216,350.54 |
| 应收账款 | 八、3 | 372,894,558.67 | 280,264,486.08 |
| 预付款项 | 八、4 | 574,417,605.13 | 470,133,876.31 |
| 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 | 45,092,884.58 | 59,236,828.08 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 八、6 | 27,835,302.36 | 10,878,635.46 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 八、7 | 1,334,743,000.66 | 816,594,511.22 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,635,473,824.41 | 9,665,073,553.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 八、8 | 1,544,450,864.31 | 1,383,726,586.35 |
| 在建工程 | 八、9 | 1,395,011,896.39 | 1,153,307,620.38 |
| 工程物资 | 八、10 | 34,471,328.52 | 62,063,379.12 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 八、11 | 1,667,760,675.70 | 1,648,566,390.71 |
| 开发支出 | 八、11 | 2,601,311.52 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 八、12 | 171,982,535.90 | 159,626,285.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,816,278,612.34 | 4,407,290,262.53 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 资产总计 | | 14,451,752,436.75 | 14,072,363,816.45 |

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

合并资产负债表（二）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 八、15 | 60,000,000.00 | 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 | 270,572,335.75 | 279,078,807.04 |
| 预收款项 | 八、17 | 323,047,637.79 | 80,141,059.64 |
| 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 | 25,566,577.90 | 21,906,588.21 |
| 应交税费 | 八、19 | 64,824,716.01 | -8,249,282.17 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 八、20 | 313,018,800.00 | 5,250,000.00 |
| 其他应付款 | 八、21 | 89,798,589.78 | 29,436,300.36 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,146,828,657.23 | 482,563,473.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 173,666,952.89 | 168,443,190.53 |
| 递延所得税负债 | 八、12 | 6,937,396.63 | 6,917,842.49 |
| 其他非流动负债 | 八、24 | 5,614,352.94 | 5,182,352.94 |
| 非流动负债合计 | | 186,418,702.46 | 180,743,385.96 |
| 负债合计 | | 1,333,247,359.69 | 663,306,859.04 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 八、25 | 3,226,604,400.00 | 3,226,604,400.00 |
| 资本公积 | 八、26 | 6,744,164,784.95 | 6,744,164,784.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 八、27 | 276,515,255.57 | 209,498,355.57 |
| 盈余公积 | 八、28 | 508,076,002.20 | 508,076,002.20 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 八、29 | 2,227,204,275.66 | 2,588,570,336.73 |
| 外币报表折算差额 | | -1,140,387.64 | -917,173.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 12,981,424,330.74 | 13,275,996,705.93 |
| 少数股东权益 | 八、30 | 137,080,746.32 | 133,060,251.48 |
| 股东权益合计 | | 13,118,505,077.06 | 13,409,056,957.41 |
| 负债和股东权益总计 | | 14,451,752,436.75 | 14,072,363,816.45 |

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

合并利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,328,967,956.64 | 1,833,214,646.93 |
| 其中：营业收入 | 八、31 | 3,328,967,956.64 | 1,833,214,646.93 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,779,629,172.48 | 1,569,329,460.75 |
| 其中：营业成本 | 八、31 | 2,641,433,405.17 | 1,485,488,719.59 |
| 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 | 52,050,664.71 | 35,616,699.78 |
| 销售费用 | | 19,145,111.88 | 15,344,107.21 |
| 管理费用 | | 124,898,636.24 | 124,843,207.05 |
| 财务费用 | 八、33 | -63,753,232.83 | -113,264,621.39 |
| 资产减值损失 | 八、34 | 5,854,587.31 | 21,301,348.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 549,338,784.16 | 263,885,186.18 |
| 加：营业外收入 | 八、35 | 3,430,540.75 | 1,849,300.00 |
| 减：营业外支出 | 八、36 | 400,671.22 | 17,900.79 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 9,611.34 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 552,368,653.69 | 265,716,585.39 |
| 减：所得税费用 | 八、37 | 102,099,345.16 | 64,370,796.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 450,269,308.53 | 201,345,789.08 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 445,285,038.93 | 201,259,983.38 |
| 少数股东损益 | | 4,984,269.60 | 85,805.70 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.14 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.14 | 0.06 |
| 七、其他综合收益 | 八、38 | -279,017.65 | -2,548.50 |
| 八、综合收益总额 | | 449,990,290.88 | 201,343,240.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 445,061,824.81 | 201,257,944.58 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,928,466.07 | 85,296.00 |

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

2010 年 1-6 月

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 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | 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 | | 3,817,940,603.27 | 1,693,846,611.28 | 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 | | | | 投资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 479,820,048.19 | 713,334,709.02 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | | 投资活动现金流出小计 | | 479,820,048.19 | 713,368,135.02 |
| 拆入资金净增加额 | | | | 投资活动产生的现金流量净额 | | -479,820,048.19 | -713,368,135.02 |
| 回购业务资金净增加额 | | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,179,219.51 | 25,912,817.28 | 吸收投资收到的现金 | | 41,160,000.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 八、39 | 100,260,603.84 | 184,063,538.45 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,919,380,426.62 | 1,903,822,967.01 | 取得借款收到的现金 | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,010,788,427.01 | 1,250,948,267.05 | 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 | | | | 筹资活动现金流入小计 | | 41,160,000.00 | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | |
| 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 | | 485,884,374.59 | 1,055,901,375.29 |
| 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 | | 275,595,647.21 | 262,775,475.92 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 430,664.60 | 1,088,346.75 |
| 支付的各项税费 | | 297,383,645.84 | 393,325,512.21 | 筹资活动现金流出小计 | | 501,315,039.19 | 1,056,989,722.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 八、39 | 47,133,268.52 | 53,819,013.23 | 筹资活动产生的现金流量净额 | | -460,155,039.19 | -1,056,989,722.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,630,900,988.58 | 1,960,868,268.41 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -994,837.39 | -288.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 288,479,438.04 | -57,045,301.40 | 五、现金及现金等价物净增加额 | | -652,490,486.73 | -1,827,403,447.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,366,748,866.23 | 9,713,652,243.99 |
| 收回投资收到的现金 | | | | 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,714,258,379.50 | 7,886,248,796.81 |
| 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

2010 年 1-6 月

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 | 外币折算差额 | | |
| 一、上期期末余额 | 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 |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 67,016,900.00 | | | -361,366,061.07 | -223,214.12 | 4,020,494.84 | -290,551,880.35 |
| （一）净利润 | | | | | | | 445,285,038.93 | | 4,984,269.60 | 450,269,308.53 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -223,214.12 | -55,803.53 | -279,017.65 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 445,285,038.93 | -223,214.12 | 4,928,466.07 | 449,990,290.88 |
| （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 | | | | | | | -806,651,100.00 | | -1,054,740.00 | -807,705,840.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -806,651,100.00 | | -1,054,740.00 | -807,705,840.00 |
| 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 | | | | 67,016,900.00 | | | | | 146,768.77 | 67,163,668.77 |
| 1. 本期提取 | | | | 71,742,038.85 | | | | | 365,246.47 | 72,107,285.32 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,725,138.85 | | | | | -218,477.70 | -4,943,616.55 |
| 四、本期末余额 | 3,226,604,400.00 | 6,744,164,784.95 | | 276,515,255.57 | 508,076,002.20 | | 2,227,204,275.66 | -1,140,387.64 | 137,080,746.32 | 13,118,505,077.06 |

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）

2010 年 1-6 月

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 | 外币折算差额 | | |
| 一、上期期末余额 | 2,688,837,000.00 | 7,280,527,039.57 | | 82,314,622.91 | 456,496,095.07 | | 3,167,817,140.85 | -1,064,618.95 | 120,391,413.67 | 13,795,318,693.12 |
| 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,688,837,000.00 | 7,280,527,039.57 | | 82,314,622.91 | 456,496,095.07 | | 3,167,817,140.85 | -1,064,618.95 | 120,391,413.67 | 13,795,318,693.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 537,767,400.00 | -537,767,400.00 | | 74,703,565.41 | | | -874,274,816.62 | -2,038.80 | 3,523,484.27 | -796,049,805.74 |
| （一）净利润 | | | | | | | 201,259,983.38 | | 85,805.70 | 201,345,789.08 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -2,038.80 | -509.70 | -2,548.50 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 201,259,983.38 | -2,038.80 | 85,296.00 | 201,343,240.58 |
| （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 | | | | | | | -1,075,534,800.00 | | | -1,075,534,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -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 | | | | 74,703,565.41 | | | | | 3,438,188.27 | 78,141,753.68 |
| 1. 本期提取 | | | | 76,372,856.25 | | | | | 3,438,188.27 | 79,811,044.52 |
| 2. 本期使用 | | | | -1,669,290.84 | | | | | | -1,669,290.84 |
| 四、本期末余额 | 3,226,604,400.00 | 6,742,759,639.57 | | 157,018,188.32 | 456,496,095.07 | | 2,293,542,324.23 | -1,066,657.75 | 123,914,897.94 | 12,999,268,887.38 |

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）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,763,259,486.87 | 7,534,911,818.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 323,581,343.01 | 401,699,350.54 |
| 应收账款 | 九、1 | 458,407,051.45 | 349,581,928.20 |
| 预付款项 | | 557,478,918.74 | 457,851,210.92 |
| 应收利息 | | 45,092,884.58 | 59,236,828.08 |
| 应收股利 | | 42,250,000.00 | 42,250,000.00 |
| 其他应收款 | 九、2 | 122,848,931.30 | 7,225,200.75 |
| 存货 | | 1,256,288,047.29 | 720,618,674.50 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,569,206,663.24 | 9,573,375,011.47 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | 111,420,000.00 | 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 | | 1,415,153,603.53 | 1,238,443,257.89 |
| 在建工程 | | 1,112,789,180.73 | 955,487,803.16 |
| 工程物资 | | 5,089.76 | 14,349.55 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,619,353,968.15 | 1,598,538,028.42 |
| 开发支出 | | 2,601,311.52 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 158,144,530.98 | 144,329,320.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,591,964,415.54 | 4,220,729,490.46 |
| 资产总计 | | 14,161,171,078.78 | 13,794,104,501.93 |

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）

2010 年 6 月 30 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 | 注释 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 269,923,939.81 | 270,439,909.63 |
| 预收款项 | | 318,079,769.47 | 70,610,376.43 |
| 应付职工薪酬 | | 23,435,057.48 | 20,007,963.84 |
| 应交税费 | | 64,036,175.78 | -17,244,238.82 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 313,018,800.00 | |
| 其他应付款 | | 42,452,566.64 | 22,895,851.55 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,030,946,309.18 | 366,709,862.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 168,541,524.35 | 163,508,725.79 |
| 递延所得税负债 | | 4,755,845.16 | 4,690,514.56 |
| 其他非流动负债 | | 5,614,352.94 | 5,182,352.94 |
| 非流动负债合计 | | 178,911,722.45 | 173,381,593.29 |
| 负债合计 | | 1,209,858,031.63 | 540,091,455.92 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 3,226,604,400.00 | 3,226,604,400.00 |
| 资本公积 | | 6,861,744,512.32 | 6,861,744,512.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 262,174,149.48 | 195,429,820.05 |
| 盈余公积 | | 495,263,742.78 | 495,263,742.78 |
| 一般风险准备金 | | | |
| 未分配利润 | | 2,105,526,242.57 | 2,474,970,570.86 |
| 股东权益合计 | | 12,951,313,047.15 | 13,254,013,046.01 |
| 负债和股东权益合计 | | 14,161,171,078.78 | 13,794,104,501.93 |

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

2010 年 1-6 月

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 九、4 | 3,145,808,077.53 | 1,722,646,420.71 |
| 减：营业成本 | 九、4 | 2,503,892,742.54 | 1,439,523,657.27 |
| 营业税金及附加 | | 51,000,596.43 | 34,714,027.40 |
| 销售费用 | | 17,689,124.48 | 13,889,856.18 |
| 管理费用 | | 108,860,298.93 | 111,658,882.63 |
| 财务费用 | | -66,957,772.73 | -115,421,619.17 |
| 资产减值损失 | | 5,467,612.23 | 22,595,211.09 |
| 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 | 7,140,810.22 | 1,531,997.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 532,996,285.87 | 217,218,402.46 |
| 加：营业外收入 | | 422,669.50 | 1,844,300.00 |
| 减：营业外支出 | | 5,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 533,413,955.37 | 219,062,702.46 |
| 减：所得税费用 | 九、6 | 96,207,183.66 | 58,641,055.24 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 437,206,771.71 | 160,421,647.22 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 437,206,771.71 | 160,421,647.22 |

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

2010 年 1-6 月

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,584,025,446.36 | 1,570,110,938.82 |
| 收到的税费返还 | | 969,816.53 | 25,912,817.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 108,252,979.83 | 182,641,873.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,693,248,242.72 | 1,778,665,629.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,892,404,403.34 | 1,168,568,753.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 266,725,791.48 | 246,756,237.34 |
| 支付的各项税费 | | 270,411,080.31 | 376,204,937.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,174,288.45 | 49,659,186.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,472,715,563.58 | 1,841,189,114.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 220,532,679.14 | -62,523,485.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,285,874.26 | 1,621,161.00 |
| 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 | | 7,285,874.26 | 1,621,161.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 421,989,782.39 | 655,270,133.90 |
| 投资支付的现金 | | 97,500,000.00 | 111,420,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 33,426.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 519,489,782.39 | 766,723,559.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -512,203,908.13 | -765,102,398.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 478,760,726.67 | 1,055,231,469.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 430,664.60 | 1,088,346.75 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 479,191,391.27 | 1,056,319,816.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -479,191,391.27 | -1,056,319,816.39 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | -789,711.35 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -771,652,331.61 | -1,883,945,700.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,294,911,818.48 | 9,657,532,139.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,523,259,486.87 | 7,773,586,438.72 |

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

2010 年 1-6 月

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 | | | | | | | 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 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 66,744,329.43 | | | -369,444,328.29 | -302,699,998.86 |
| （一）净利润 | | | | | | | 437,206,771.71 | 437,206,771.71 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 437,206,771.71 | 437,206,771.71 |
| （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 | | | | | | | -806,651,100.00 | -806,651,100.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -806,651,100.00 | -806,651,100.00 |
| 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 | | | | 66,744,329.43 | | | | 66,744,329.43 |
| 1. 本期提取 | | | | 71,063,723.98 | | | | 71,063,723.98 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,319,394.55 | | | | -4,319,394.55 |
| 四、本期期末余额 | 3,226,604,400.00 | 6,861,744,512.32 | | 262,174,149.48 | 495,263,742.78 | | 2,105,526,242.57 | 12,951,313,047.15 |

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）

2010 年 1-6 月

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 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|
| | 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 | | 80,420,685.79 | 443,683,835.65 | | 3,106,854,518.91 | 13,721,488,395.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,688,837,000.00 | 7,401,692,354.83 | | 80,420,685.79 | 443,683,835.65 | | 3,106,854,518.91 | 13,721,488,395.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 537,767,400.00 | -537,767,400.00 | | 68,318,358.62 | | | -915,113,152.78 | -846,794,794.16 |
| （一）净利润 | | | | | | | 160,421,647.22 | 160,421,647.22 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 160,421,647.22 | 160,421,647.22 |
| （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 | | | | | | | -1,075,534,800.00 | -1,075,534,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -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 | | | | 68,318,358.62 | | | | 68,318,358.62 |
| 1. 本期提取 | | | | 69,987,649.46 | | | | 69,987,649.46 |
| 2. 本期使用 | | | | -1,669,290.84 | | | | -1,669,290.84 |
| 四、本期期末余额 | 3,226,604,400.00 | 6,863,924,954.83 | | 148,739,044.41 | 443,683,835.65 | | 2,191,741,366.13 | 12,874,693,601.02 |

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

（二）财务报表附注



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 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

2010 年 5 月 27 日经股东大会审议通过变更了经营范围，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，其它金属产品的生产、销售，电力业务，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、金钼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，续约期一并记入使用寿命；

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，本公司将售后回租交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后回租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。

售后回租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回租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 2010 年 6 月 30 日，本公司已确认递延所得税资产为人民币 171,982,535.90 元，并列于合并资产负债表。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。

截止 2010 年 6 月 30 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

本报告期无会计政策变更事项。

（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

本报告期无前期差错更正事项。

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 | 钨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 | 50,437,750.52 | | |
| 香港华钼 | 80 | 80 | 是 | 1,917,474.24 | | |

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 | 84,725,521.56 | | |

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) 钼铁关税税率为 20%;
- (3) 钼化工产品中钼酸铵关税税率为 5%;
- (4) 钼金属制品中钼粉关税税率为 5%;
- (5) 钼金属制品中未锻轧产品关税税率为 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 2010 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。

报告期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，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 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 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|------------------|
| | 原币 | 汇率 | 记账本位币 | 原币 | 汇率 | 记账本位币 |
| 库存现金 | 84,423.65 | | 84,423.65 | 103,783.70 | | 103,783.70 |
| 其中：人民币 | 84,423.65 | | 84,423.65 | 103,783.70 | | 103,783.70 |
| 银行存款 | 6,741,766,665.42 | | 6,893,066,629.19 | 7,511,744,910.13 | | 7,545,536,317.35 |
| 其中：人民币 | 6,715,618,836.91 | | 6,715,618,836.91 | 7,505,893,880.45 | | 7,505,893,880.46 |
| 美元 | 26,127,638.23 | 6.7909 | 177,430,178.48 | 5,798,982.18 | 6.8282 | 39,596,610.11 |
| 港币 | 20,190.28 | 0.87239 | 17,613.80 | 52,047.50 | 0.88048 | 45,826.78 |
| 其他货币资金 | 61,107,326.66 | | 61,107,326.66 | 61,108,765.18 | | 61,108,765.18 |
| 其中：人民币 | 61,107,326.66 | | 61,107,326.66 | 61,108,765.18 | | 61,108,765.18 |
| 合计 | | | 6,954,258,379.50 | | | 7,606,748,866.23 |

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 30,906,800.39 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，于 2010 年 7 月设备信用证已执行完毕，正在办理解除质押手续；
- 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) 报告期末货币资金较期初减少 652,490,486.73 元，主要是发放现金股利 47,876.07 万元所致。

2. 应收票据

分类信息

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 326,232,093.51 | 421,216,350.54 |
| 合计 | 326,232,093.51 | 421,216,350.54 |

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期初减少 94,984,257.03 元，主要是应收票据到期所致。

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 | 21,931,868.02 | | 21,931,868.02 |
| 3—6 个月 | 5,855,000.00 | | 5,855,000.00 |
| 合计 | 27,786,868.02 | | 27,786,868.02 |

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 |
|-------------------|------------|------------|--------------|----|
| 重庆驰友工贸有限公司 | 2010.04.13 | 2010.10.13 | 1,300,000.00 | |
| 苏州海华集团有限公司 | 2010.04.26 | 2010.10.26 | 1,000,000.00 | |
| 武汉鑫缘绿色冶金渣技术开发有限公司 | 2010.01.29 | 2010.07.29 | 1,000,000.00 | |
| 武汉鑫缘绿色冶金渣技术开发有限公司 | 2010.01.29 | 2010.07.29 | 1,000,000.00 | |
| 南京钢铁股份有限公司 | 2010.01.27 | 2010.07.27 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | | 5,300,000.00 | |

3. 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 | 360,303,483.08 | 87.38 | 18,015,174.16 | 45.65 | 246,937,724.59 | 78.51 | 12,346,886.23 | 36.03 |
| 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 | 47,953,683.44 | 11.63 | 20,374,870.45 | 51.64 | 64,509,678.85 | 20.51 | 18,836,031.13 | 54.96 |
| 其他不重大应收账款 | 4,095,950.13 | 0.99 | 1,068,513.37 | 2.71 | 3,086,680.36 | 0.98 | 3,086,680.36 | 9.01 |
| 合计 | 412,353,116.65 | 100.00 | 39,458,557.98 | 100.00 | 314,534,083.80 | 100.00 | 34,269,597.72 | 100.00 |

注：

1) 对单项金额重大的应收账款，经单独测试未发现减值迹象，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账款，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 |
|--------------|--------------|--------------|--------|---|
| 1年以内 | 3,027,436.76 | | | 货款已收至待核查户，尚未结汇的款项。 |
| 3—4年 | 685,586.13 | 685,586.13 | 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。 |
| 4—5年 | 382,927.24 | 382,927.24 | 100.00 | |
| 合计 | 4,095,950.13 | 1,068,513.37 | | |

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 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% |
| 1年以内 | 27,571,588.35 | 1,378,579.41 | 57.50 | 46,019,062.56 | 2,300,953.12 | 71.34 |
| 1—2年 | 2,345.38 | 234.54 | 0.01 | 20,775.50 | 2,077.55 | 0.03 |
| 2—3年 | 421,624.64 | 84,324.93 | 0.88 | 971,315.44 | 194,263.09 | 1.51 |
| 3—4年 | 693,809.79 | 208,142.93 | 1.44 | 882,402.26 | 264,720.68 | 1.37 |
| 4—5年 | 1,121,453.28 | 560,726.64 | 2.34 | 1,084,212.80 | 542,106.40 | 1.68 |
| 5年以上 | 18,142,862.00 | 18,142,862.00 | 37.83 | 15,531,910.29 | 15,531,910.29 | 24.07 |
| 合计 | 47,953,683.44 | 20,374,870.45 | 100.00 | 64,509,678.85 | 18,836,031.13 | 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) 报告期内无转回的应收账款坏账准备。

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 |
|-------------------------|------|---------------|-------|
| MERSHER Ltd. | 货款 | 66,673,666.16 | 1 年以内 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 货款 | 62,627,402.80 | 1 年以内 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 货款 | 42,168,720.83 | 1 年以内 |
| 武汉钢铁股份有限公司 | 货款 | 30,749,770.98 | 1 年以内 |
| Derek. Raphael. Co. Ltd | 货款 | 27,012,001.51 | 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 229,231,562.28 元，账龄均为一年以内，占应收账款总额的 55.59%；

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。

期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 | 34,810,354.41 | 6.7909 | 236,393,635.79 |
| 欧元 | 120,000.00 | 8.2710 | 992,520.00 |

4. 预付款项

分类信息

| 账龄分析 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 占比% | 金额 | 占比% |
| 1 年以内 | 566,149,090.03 | 98.56 | 439,777,950.36 | 93.54 |
| 1—2 年 | 1,579,090.00 | 0.28 | 25,932,037.57 | 5.52 |
| 2—3 年 | 4,265,147.17 | 0.74 | 3,958,573.88 | 0.84 |
| 3 年以上 | 2,424,277.93 | 0.42 | 465,314.50 | 0.10 |
| 合计 | 574,417,605.13 | 100.00 | 470,133,876.31 | 100.00 |

注：

1) 报告期末，预付款项较期初增加 104,283,728.82 元，主要为预付西川排土场、新建杨家湾尾矿库项目土地款 68,000,000.00 元所致；

2) 报告期末，本公司预付陕西秦力建设工程监理有限公司 467,970.00 元、账龄为 1-2 年，因工程尚未审计完毕，故未予结算。西安市南郊航天机械厂 323,520.00 元，账龄为 1-2 年，因合同未履行完毕而未予结清；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 | 150,000,000.00 | 1 年以内 |
| Corporacion Nacional | 货款 | 124,155,307.05 | 1 年以内 |
| 华县财政资金专户 | 土地款 | 120,100,000.00 | 1 年以内 |
| 中信重工机械股份有限公司 | 设备款 | 19,147,500.00 | 1 年以内 |
| 中钢集团衡阳重机有限公司 | 设备款 | 17,731,000.00 | 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 元和华县财政资金专户 120,100,000.00 元，均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 431,133,807.05 元，账龄均为一年以内，占预付款项总额的 75.06%。

期末以外币标示的预付账款

| 币种 | 原币 | 汇率 | 记账本位币 |
|----|---------------|---------|----------------|
| 美元 | 19,539,315.62 | 6.7909 | 132,689,538.45 |
| 港币 | 2,579.42 | 0.87239 | 2,250.26 |

5. 应收利息

分类信息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 定期存单利息 | 45,092,884.58 | 59,236,828.08 |
| 合计 | 45,092,884.58 | 59,236,828.08 |

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 | 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 | 11.04 | 4,647,016.88 | 22.61 | 5,341,398.71 | 17.36 | 4,647,016.88 | 23.36 |
| 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其他应收款 | 32,366,665.87 | 66.89 | 15,907,597.81 | 77.39 | 19,582,905.20 | 63.65 | 15,241,970.76 | 76.64 |
| 其他不重大的其他应收款 | 10,681,852.47 | 22.07 | | | 5,843,319.19 | 18.99 | | |
| 合计 | 48,389,917.05 | 100.00 | 20,554,614.69 | 100.00 | 30,767,623.10 | 100.00 | 19,888,987.64 | 100.00 |

注：

- 1) 对单项金额重大的其他应收款，经单独测试未发现减值迹象，公司按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 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其他应收款，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 |
|------------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 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 |
| 备用金 | 5,165,833.47 | | | 依据公司减值准备计提办法 |
| 西安市高新区国税局唐延路税务分局 | 4,972,375.22 | | | 不存在回收风险 |
| 三湘金属公司 | 543,643.78 | | | 子公司其他股东，无回收风险 |
| 合计 | 16,023,251.18 | 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 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|------------|-------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% |
| 1 年以内 | 16,139,128.37 | 806,956.41 | 49.87 | 3,224,650.70 | 161,232.54 | 16.47 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|
| 1—2 年 | 50,302.63 | 5,030.26 | 0.16 | 274,247.67 | 27,424.77 | 1.40 |
| 2—3 年 | 176,025.45 | 35,205.09 | 0.54 | 353,525.59 | 70,705.12 | 1.80 |
| 3—4 年 | 1,344,004.81 | 403,201.44 | 4.15 | 1,048,930.00 | 314,679.00 | 5.36 |
| 4—5 年 | | | | 27,243.80 | 13,621.90 | 0.14 |
| 5 年以上 | 14,657,204.61 | 14,657,204.61 | 45.28 | 14,654,307.44 | 14,654,307.43 | 74.83 |
| 合计 | 32,366,665.87 | 15,907,597.81 | 100.00 | 19,582,905.20 | 15,241,970.76 | 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) 报告期内无转回的其他应收款坏账准备；
- 3) 报告期内无冲销的其他应收款。

期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 | 771,786.36 | 0.87239 | 673,298.70 |
| 欧元 | 54,205.54 | 8.2710 | 448,334.01 |
| 美元 | 31,793.48 | 6.7909 | 215,906.32 |

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 | 5 年以上 |
| 西安市高新区国税局唐延路税务分局 | 出口退税 | 4,972,375.22 | 1 年以内 |
| 黄岛海关 | 出口关税保证金 | 2,227,879.20 | 1 年以内 |
| 三湘金属公司 | 往来款项 | 543,643.78 | 5 年以上 |
| 金堆华运有限责任公司 | 材料备件 | 505,169.51 | 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 13,590,466.42 元，账龄为一年以内 7,705,423.93 元，五年以上 5,885,042.49 元，前五名款项合计占其他应收款总额的 28.09%；
- 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 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 原材料 | 103,666,051.62 | 117,970,228.22 |
| 自制半成品及在产品 (在研品) | 194,653,268.03 | 153,176,427.96 |
| 库存商品 (产成品) | 958,404,805.85 | 545,788,639.05 |
| 周转材料 (包装物、低值易耗品等) | 102,028.89 | 67,674.97 |
| 其他 | 78,664,382.08 | 441,039.42 |
| 合计 | 1,335,490,536.47 | 817,444,009.62 |

注：

- 1) 报告期末存货较期初增加 518,046,526.85 元，主要是期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 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 原材料 | 338,239.31 | 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) | 195,456.63 | 297,419.22 |

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 747, 535. 81 | 849, 498. 40 |

注：

- 1) 报告期内存货跌价准备减少 101,962.59 元，主要是库存商品销售而形成的存货跌价准备转销；
- 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 原价 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 968, 598, 915. 63 | 36, 917, 476. 30 | 13, 345, 918. 19 | 992, 170, 473. 74 |
| 机器设备 | 1, 142, 868, 064. 60 | 235, 059, 541. 69 | 4, 360. 00 | 1, 377, 923, 246. 29 |
| 运输工具 | 140, 574, 953. 91 | 6, 919, 470. 45 | 291, 074. 94 | 147, 203, 349. 42 |
| 电子与其他 | 74, 832, 083. 29 | 9, 218, 861. 66 | | 84, 050, 944. 95 |
| 合计 | 2, 326, 874, 017. 43 | 288, 115, 350. 10 | 13, 641, 353. 13 | 2, 601, 348, 014. 40 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋、建筑物 | 395, 979, 476. 64 | 18, 654, 376. 97 | 2, 980, 289. 42 | 411, 653, 564. 19 |
| 机器设备 | 409, 493, 547. 29 | 81, 021, 947. 17 | 1, 510. 22 | 490, 513, 984. 24 |
| 运输工具 | 101, 160, 623. 57 | 11, 218, 836. 02 | 182, 864. 40 | 112, 196, 595. 19 |
| 电子与其他 | 21, 984, 887. 15 | 6, 020, 723. 89 | 1, 501. 00 | 28, 004, 110. 04 |
| 合计 | 928, 618, 534. 65 | 116, 915, 884. 05 | 3, 166, 165. 04 | 1, 042, 368, 253. 66 |
| 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 | 572, 619, 438. 99 | — | — | 580, 516, 909. 55 |
| 机器设备 | 719, 252, 633. 22 | — | — | 873, 287, 377. 96 |
| 运输工具 | 39, 414, 330. 34 | — | — | 35, 006, 754. 23 |
| 电子与其他 | 52, 440, 183. 80 | — | — | 55, 639, 822. 57 |
| 合计 | 1, 383, 726, 586. 35 | — | — | 1, 544, 450, 864. 31 |

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 236,974,171.88 元，其中由资产搬迁转入的金额为 84,655,132.52 元；
- 2) 本报告期增加的累计折旧中，由资产搬迁从在建工程中转入的累计折旧为 45,979,986.34 元；本年计提的折旧费用为 68,947,584.83 元，其中使用维简费与安全基金购置固定资产而增加的折旧为 3,420,608.14 元；
- 3) 报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 307,903,868.09 元，其中用专项储备基金购置固定资产而一次性全额计提累计折旧的固定资产原值为 140,912,256.42 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) 本报告期固定资产减少主要是处置固定资产所致；
- 6) 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 元未能取得产权证书。

9. 在建工程

分项列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期转增固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 金钼汝阳采选工程 | 157,044,491.78 | 63,045,737.44 | 823,377.29 | | 219,266,851.93 |
| 工业氧化钼生产线改造 | 141,247,834.11 | 77,734,136.73 | | | 218,981,970.84 |
| 20万吨/年硫酸产能 | 92,102,812.11 | 102,014,810.60 | | 150,000.00 | 193,967,622.71 |
| 钼金属深加工建设 | 300,604,685.27 | 50,005,130.46 | 188,741,332.82 | | 161,868,482.91 |
| 选矿工艺升级改造 | 91,886,535.79 | 61,832,720.82 | | | 153,719,256.61 |
| 南露天二期工程 | 69,055,774.48 | 63,275,791.53 | 925,750.00 | | 131,405,816.01 |
| 南露天采矿工程 | 94,176,225.51 | | | | 94,176,225.51 |
| 石柱沟水库工程 | 41,619,463.65 | 20,225,326.82 | 2,082,802.68 | | 59,761,987.79 |
| 低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸 | 300,000.00 | 37,437,868.78 | | | 37,737,868.78 |
| 栗西尾矿库延长服务年限 | 10,435,309.49 | 6,423,251.96 | 1,373,441.00 | | 15,485,120.45 |
| 其他 | 154,834,488.19 | 49,712,968.75 | 43,027,468.09 | 52,879,296.00 | 108,640,692.85 |
| 合计 | 1,153,307,620.38 | 531,707,743.89 | 236,974,171.88 | 53,029,296.00 | 1,395,011,896.39 |

预算投入信息

| 项目 | 本期增加 | 期末数 | 预算数 | 资金来源 | 本期工程投入占预算的比例 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|------|--------------|
| 金钼汝阳采选工程 | 63,045,737.44 | 219,266,851.93 | 260,000,000.00 | 自筹资金 | 24.25 |
| 工业氧化钼生产线改造 | 77,734,136.73 | 218,981,970.84 | 895,000,000.00 | 募集资金 | 8.69 |
| 20万吨/年硫酸产能 | 102,014,810.60 | 193,967,622.71 | 279,930,000.00 | 自筹资金 | 36.44 |
| 钼金属深加工建设 | 50,005,130.46 | 161,868,482.91 | 2,220,000,000.00 | 募集资金 | 2.25 |
| 选矿工艺升级改造 | 61,832,720.82 | 153,719,256.61 | 477,000,000.00 | 募集资金 | 12.96 |
| 南露天二期工程 | 63,275,791.53 | 131,405,816.01 | 489,000,000.00 | 募集资金 | 12.94 |
| 低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸 | 37,437,868.78 | 37,737,868.78 | 531,000,000.00 | 募集资金 | 7.05 |
| 合计 | 455,346,196.36 | 1,116,947,869.79 | | | |

注：

- 1) 报告期末在建工程较期初增加 241,704,276.01 元，主要是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 52,879,296.00 元，主要是北露天排土场建设项目用地转入无形资产所致。

10. 工程物资

账面余额

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 专用材料 | 7,143,575.98 | 2,983,388.15 |
| 专用工具 | | 9,259.79 |
| 工程专用设备 | | 30,286,934.14 |
| 大型设备款 | 27,327,752.54 | 28,783,797.04 |
| 合计 | 34,471,328.52 | 62,063,379.12 |

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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------------|---------------|-----------|------------------|
| 原价 | | | | |
| 土地使用权 | 732,407,442.01 | 52,949,296.00 | 62,759.96 | 785,293,978.05 |
| 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 |
| 软件 | | 267,194.02 | | 267,194.02 |
| 合计 | 1,822,547,628.01 | 53,216,490.02 | 62,759.96 | 1,875,701,358.07 |
| 累计摊销额 | | | | |
| 土地使用权 | 44,836,696.07 | 9,792,048.63 | | 54,628,744.70 |
| 采矿权(金钼股份) | 124,490,635.28 | 23,341,994.10 | | 147,832,629.38 |
| 采矿权(金钼汝阳草沟) | 3,869,685.75 | 422,159.18 | | 4,291,844.93 |
| 采矿权(金钼汝阳东沟) | 784,220.20 | 392,110.08 | | 1,176,330.28 |
| 软件 | | 11,133.08 | | 11,133.08 |
| 合计 | 173,981,237.30 | 33,959,445.07 | | 207,940,682.37 |
| 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 | 687,570,745.94 | — | — | 730,665,233.35 |
| 采矿权(金钼股份) | 933,679,764.72 | — | — | 910,337,770.62 |
| 采矿权(金钼汝阳草沟) | 4,573,494.25 | — | — | 4,151,335.07 |
| 采矿权(金钼汝阳东沟) | 22,742,385.80 | — | — | 22,350,275.72 |
| 软件 | | — | — | 256,060.94 |
| 合计 | 1,648,566,390.71 | — | — | 1,667,760,675.70 |

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) 报告期内无形资产原值减少主要是金钼光明处置无形资产所致;
- 4) 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------------------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 电磁螺旋干燥机脱水试验项目 | | 923,076.92 | | 923,076.92 |
| 三十亩地选矿厂数字化建设研究 | | 895,423.61 | | 895,423.61 |
| 50kg 及以上大单重钼棒坯精锻在线连轧、长线拉伸设备及工艺研究 | | 175,877.51 | 4,388.33 | 171,489.18 |
| 6500 吨钼酸铵生产线工艺优化研究 | | 119,658.12 | | 119,658.12 |
| 其他 | | 6,574,185.67 | 6,082,521.98 | 491,663.69 |
| 合计 | | 8,688,221.83 | 6,086,910.31 | 2,601,311.52 |

注: 本报告期开发支出的减少数均属于费用化项目。

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 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 51,253,017.84 | 12,682,911.63 | 45,785,815.38 | 11,336,483.54 |
| 工资及相应附加结余 | 20,768,223.65 | 4,601,420.05 | 20,003,132.45 | 4,478,918.71 |
| 预计负债（弃置费用） | 173,666,952.89 | 43,416,738.23 | 168,443,190.53 | 42,110,797.64 |
| 专项储备-安全基金 | 103,403,055.05 | 15,510,458.26 | 82,170,477.46 | 12,325,571.62 |
| 专项储备-维简费 | 149,845,248.61 | 25,340,146.92 | 103,914,157.43 | 18,408,549.31 |
| 使用安全基金购置固定资产 | 18,246,100.45 | 2,736,915.07 | 17,844,604.82 | 2,676,690.72 |
| 使用维简费购置固定资产 | 97,693,793.05 | 14,654,068.96 | 98,230,384.47 | 14,734,557.67 |
| 未实现存货毛利 | 240,532,087.84 | 52,844,288.54 | 211,042,264.72 | 49,326,942.94 |
| 可弥补亏损 | | | 26,881,237.12 | 4,032,185.58 |
| 政府补助 | 782,352.94 | 195,588.24 | 782,352.94 | 195,588.24 |
| 合计 | 856,190,832.32 | 171,982,535.90 | 775,097,617.32 | 159,626,285.97 |

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 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 19,460,078.89 | 4,865,019.72 | 20,589,021.25 | 5,147,255.31 |
| 应计利息 | 2,629,109.58 | 394,366.44 | 617,178.08 | 92,576.71 |
| 探矿权摊销 | 6,712,041.88 | 1,678,010.47 | 6,712,041.88 | 1,678,010.47 |
| 合计 | 28,801,230.35 | 6,937,396.63 | 27,918,241.21 | 6,917,842.49 |

13. 资产减值准备明细

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 54,158,585.36 | 5,854,587.31 | | | 60,013,172.67 |
| 存货跌价准备 | 849,498.40 | | | 101,962.59 | 747,535.81 |
| 固定资产减值准备 | 14,528,896.43 | | | | 14,528,896.43 |
| 合计 | 69,536,980.19 | 5,854,587.31 | | 101,962.59 | 75,289,604.91 |

14. 所有权受到限制的资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 受限制的情形 |
|------------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|
| 用于担保的资产 | | | | | |
| 固定资产 | 10,159,505.45 | | 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 | 250,159,505.45 | | 10,159,505.45 | 240,000,000.00 | |

注：银行存款及其他货币资金受限主要是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 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 60,000,000.00 | 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；
- 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 | 215,974,660.88 | 79.82 | 224,351,374.85 | 80.39 |
| 1—2 年 | 41,676,769.33 | 15.40 | 37,246,315.84 | 13.35 |
| 2—3 年 | 7,435,790.12 | 2.75 | 13,448,756.70 | 4.82 |
| 3 年以上 | 5,485,115.42 | 2.03 | 4,032,359.65 | 1.44 |
| 合计 | 270,572,335.75 | 100.00 | 279,078,807.04 | 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公司下属化学分公司应付北京美盛沃利工程技术有限 1,100,000.00 元，公司下属钼金属工业园项目指挥部应付陕西建工集团第一建筑工程有限公司 10,323,495.72 元、西安迪曼幕墙门窗有限公司 4,591,892.47 元、陕西化建工程有限责任公司 4,591,643.23 元、上海宝钢工程建设总公司 4,473,761.55 元等，未支付的原因为：工程款项尚未结清；
- 2) 报告期末公司欠金钼集团下属单位金波公司 2,136,514.96 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 | 10,323,495.72 | 1 至 2 年 |
| 中十冶集团有限公司 | 工程款 | 10,008,756.30 | 1 年以内 |
| 陕西瑞德宝尔矿山工程股份公司 | 工程款 | 7,613,345.20 | 1 年以内 |
| 中国石化集团南京设计院 | 工程款 | 6,769,240.05 | 1 年以内 |
| 四川航空工业川西机器有限责任公司 | 工程款 | 5,678,000.00 | 1 年以内 |

注：

- 1) 报告期末应付账款前五名金额合计 40,392,837.27 元，占应付账款总额的 14.93%；
- 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 | 320,832,069.58 | 99.31 | 78,033,782.64 | 97.37 |
| 1—2 年 | 117,056.05 | 0.04 | 15,513.67 | 0.02 |
| 2—3 年 | 232,353.53 | 0.07 | 542,632.57 | 0.68 |
| 3 年以上 | 1,866,158.63 | 0.58 | 1,549,130.76 | 1.93 |
| 合计 | 323,047,637.79 | 100.00 | 80,141,059.64 | 100.00 |

注：

- 1) 报告期末预收账款较期初增加 242,906,578.15 元，主要是期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 2,215,568.21 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 |
|-----------------|------|----------------|-------|
| Trafigura. Ag | 货款 | 250,406,774.65 | 1 年以内 |
| 陕西东岭有色贸易有限公司 | 货款 | 29,767,017.37 | 1 年以内 |
| 陕西东岭物资有限责任公司 | 货款 | 20,500,000.00 | 1 年以内 |
| 湘潭远大化工有限公司 | 货款 | 1,701,359.86 | 1 年以内 |
| 湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司 | 货款 | 1,428,102.17 | 1 年以内 |

注：报告期末预收账款前五项金额合计 303,803,254.05 元，占预收账款的 94.04%。

期末以外币标示的预收账款

| 币种 | 原币 | 汇率 | 记账本位币 |
|----|---------------|--------|----------------|
| 美元 | 36,935,640.61 | 6.7909 | 250,826,241.82 |

18. 应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,862,190.50 | 198,185,890.39 | 199,001,981.87 | 5,046,099.02 |
| 二、职工福利费 | | 2,433,687.86 | 2,433,687.86 | |
| 三、社会保险费 | 309,813.01 | 65,454,729.54 | 65,248,861.54 | 515,681.01 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 29.36 | 11,867,621.20 | 11,832,346.88 | 35,303.68 |
| 2. 基本养老保险费 | 2,210.21 | 45,789,093.74 | 45,643,878.90 | 147,425.05 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | 307,573.44 | 4,757,927.44 | 4,742,166.18 | 323,334.70 |
| 5. 工伤保险费 | | 2,085,744.96 | 2,079,187.50 | 6,557.46 |
| 6. 生育保险费 | | 954,342.20 | 951,282.08 | 3,060.12 |
| 四、住房公积金 | | 35,058,905.34 | 34,929,875.34 | 129,030.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 15,734,584.70 | 8,161,031.52 | 4,019,848.35 | 19,875,767.87 |
| 六、非货币性福利 | | 8,299,480.77 | 8,299,480.77 | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | 173,397.53 | 173,397.53 | |
| 八、其他 | | | | |
| 合计 | 21,906,588.21 | 317,767,122.95 | 314,107,133.26 | 25,566,577.90 |

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) 报告期末应付工资 5,046,099.02 元，主要为部分奖金款尚未发放。

19. 应交税费

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税 | -49,635,025.18 | 106,156,281.20 | 120,421,893.49 | -63,900,637.47 |
| 营业税 | 555,991.05 | 2,384,118.97 | 3,162,912.92 | -222,802.90 |
| 资源税 | 7,191,306.00 | 33,413,337.92 | 36,631,467.92 | 3,973,176.00 |
| 企业所得税 | 24,366,729.97 | 115,925,367.62 | 68,006,296.15 | 72,285,801.44 |
| 城市维护建设税 | 893,813.85 | 8,520,861.28 | 7,385,571.16 | 2,029,103.97 |
| 房产税 | | 2,836,994.27 | 2,540,729.02 | 296,265.25 |
| 土地使用税 | -84,373.14 | 3,156,439.02 | 2,673,198.20 | 398,867.68 |

| | | | | |
|---------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 个人所得税 | -449,352.82 | 25,724,739.54 | 8,836,173.46 | 16,439,213.26 |
| 教育费附加 | 526,075.04 | 4,828,176.70 | 4,139,472.66 | 1,214,779.08 |
| 矿产资源补偿费 | 6,848,403.95 | 24,132,650.46 | 2,031,500.00 | 28,949,554.41 |
| 其他税费 | 1,537,149.11 | 39,718,090.31 | 37,893,844.13 | 3,361,395.29 |
| 合计 | -8,249,282.17 | 366,797,057.29 | 293,723,059.11 | 64,824,716.01 |

20. 应付股利

| 投资者 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 应付金钼集团股利 | 313,018,800.00 | |
| 应付金钼汝阳股东—华美公司股利 | | 5,250,000.00 |
| 合计 | 313,018,800.00 | 5,250,000.00 |

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 | 81,949,606.03 | 91.26 | 19,970,598.80 | 67.85 |
| 1—2 年 | 2,441,200.24 | 2.72 | 3,824,605.53 | 12.99 |
| 2—3 年 | 1,706,056.72 | 1.90 | 2,464,083.39 | 8.37 |
| 3 年以上 | 3,701,726.79 | 4.12 | 3,177,012.64 | 10.79 |
| 合计 | 89,798,589.78 | 100.00 | 29,436,300.36 | 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；

2) 报告期末公司欠金钼集团款项 11,608,306.78 元。

期末金额前五名信息

| 名称 | 欠款原因 | 金额 | 账龄 |
|--------------|--------|---------------|---------|
| 河南省华美实业有限公司 | 增资款 | 41,160,000.00 | 1 年以内 |
| 金钼集团 | 租赁费及其他 | 11,608,306.78 | 1 年以内 |
| 温州矿山井巷公司 | 安全生产押金 | 2,500,000.00 | 3 年以上 |
| 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 年以上 |

注：报告期末其他应付款前五项金额合计 56,957,994.52 元，占其他应付总额的 63.43%。

期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 | 99,255.55 | 0.87239 | 86,589.55 |

22. 长期借款

分类信息

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 固定资产弃置费用 | 依准则计提数 | 168,443,190.53 | 5,223,762.36 | | 173,666,952.89 |
| 合计 | | 168,443,190.53 | 5,223,762.36 | | 173,666,952.89 |

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 2010 年 6 月 30 日的现值为 168,541,524.35 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 2010 年 6 月 30 日的现值为 5,125,428.54 元。

24. 其他非流动负债

| 项目 | 内容或性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 政府补助收入 | 5,614,352.94 | 5,182,352.94 |
| 合计 | | 5,614,352.94 | 5,182,352.94 |

25. 股本

| 投资者名称 | 期初数 | | 本期增加 | 本年减少 | 期末数 | |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------------|------------------|--------|
| | 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 | 2,451,955,200.00 | 75.99 | | | 2,451,955,200.00 | 75.99 |
| 太钢集团 | 77,430,000.00 | 2.00 | | 77,430,000.00 | | |
| 东方集团 | 25,809,600.00 | 1.00 | | 25,809,600.00 | | |
| 宝钢集团 | 25,809,600.00 | 1.00 | | 25,809,600.00 | | |
| 社会保障基金 | | | 645,589.00 | | 645,589.00 | 0.02 |
| 小计 | 2,581,004,400.00 | 79.99 | 645,589.00 | 129,049,200.00 | 2,452,600,789.00 | 76.01 |
| 三、无限售条件股份 | | | | | | |
| 其中：人民币普通股 | 645,600,000.00 | 20.01 | 128,403,611.00 | | 774,003,611.00 | 23.99 |
| 小计 | 645,600,000.00 | 20.01 | 128,403,611.00 | | 774,003,611.00 | 23.99 |
| 合计 | 3,226,604,400.00 | 100.00 | 129,049,200.00 | 129,049,200.00 | 3,226,604,400.00 | 100.00 |

注：

1) 根据《金堆城钼业股份有限公司关于发起人股东限售股份上市流通的提示性公告》，太钢集团、东方集团和宝钢集团持有的本公司有限售条件股份于 2010 年 5 月 17 日上市流通，而根据《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》的规定，宝钢集团已于 2009 年 9 月将持有的本公司 645,589 股股份转由社会保险基金持有；

2) 截止 2010 年 6 月 30 日，金钼集团以增持方式持有本公司股份 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 变动原因及依据 |
|------|------------------|------|------|------------------|---------|
| 资本溢价 | 6,744,164,784.95 | | | 6,744,164,784.95 | |
| 合计 | 6,744,164,784.95 | | | 6,744,164,784.95 | |

27. 专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 变动原因及依据 |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|
| 安全基金 | 85,311,681.65 | 22,403,114.65 | 1,304,530.71 | 106,410,265.59 | 按法规计提及使用 |
| 维简费 | 124,186,673.92 | 49,338,924.20 | 3,420,608.14 | 170,104,989.98 | 按法规计提及使用 |
| 合计 | 209,498,355.57 | 71,742,038.85 | 4,725,138.85 | 276,515,255.57 | |

28. 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 变动原因及依据 |
|---------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 508,076,002.20 | | | 508,076,002.20 | |
| 合计 | 508,076,002.20 | | | 508,076,002.20 | |

29. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额 | 2,588,570,336.73 | 3,167,817,140.85 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：会计政策变更 | | |
| 重大会计差错 | | |
| 本年年初余额 | 2,588,570,336.73 | 3,167,817,140.85 |
| 本年增加额 | 445,285,038.93 | 201,259,983.38 |
| 其中：本年净利润转入 | 445,285,038.93 | 201,259,983.38 |
| 其他增加 | | |
| 本年减少额 | 806,651,100.00 | 1,075,534,800.00 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | | |
| 本年分配现金股利数 | 806,651,100.00 | 1,075,534,800.00 |
| 本年分配股票股利数 | | |
| 其他减少 | | |
| 本年年末余额 | 2,227,204,275.66 | 2,293,542,324.23 |
| 其中：董事会已批准的现金股利数 | | |

注：2010年5月27日经股东大会审议通过2009年度利润分配方案，公司以2009年12月31日总股本3,226,604,400股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），合计分配现金股利80,665.11万元。

30. 重要子公司的少数股东情况

| 子公司名称 | 期末少数股东权益 | 期末少数股东的外币报表折算差额 | 本期少数股东损益 | 母公司所有者分摊的超额亏损 |
|-------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| 金钼光明 | 50,437,750.52 | | 3,911,680.82 | |
| 香港华钼 | 1,917,474.24 | -1,140,387.64 | 993,758.70 | |
| 金钼汝阳 | 84,725,521.56 | | 78,830.08 | |
| 合计 | 137,080,746.32 | -1,140,387.64 | 4,984,269.60 | |

31. 营业收入及成本

分类信息

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 1,804,300,033.53 | 1,460,656,846.84 |
| 其他业务 | 35,751,458.31 | 34,516,023.66 | 28,914,613.40 | 24,831,872.75 |
| 合计 | 3,328,967,956.64 | 2,641,433,405.17 | 1,833,214,646.93 | 1,485,488,719.59 |

注：报告期较上期收入大幅上升的主要是钼产品市场价格上升及开展其他金属产品贸易所致。

主营业务收入及成本(按行业分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钼矿产品开采、冶炼及深加工 | 1,500,336,732.98 | 886,947,588.22 | 1,123,012,933.55 | 787,364,734.80 |
| 商品贸易 | 1,792,879,765.35 | 1,719,969,793.29 | 681,287,099.98 | 673,292,112.04 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 1,804,300,033.53 | 1,460,656,846.84 |

注：

1) 报告期钼产品开采、冶炼及深加工收入因市场价格上升而造成收入、毛利率同比提高；

2) 报告期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，使贸易收入同比大幅度提高；毛利率提高主要是开展钼产品贸易由于钼市场价格的上升所致。

主营业务收入及成本(按产品分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钼炉料 | 1,482,595,146.92 | 1,052,651,223.21 | 893,271,914.37 | 649,565,710.80 |
| 钼化工 | 209,501,847.20 | 97,993,572.88 | 120,495,857.81 | 82,451,496.08 |
| 钼金属 | 406,338,861.67 | 244,677,338.81 | 210,880,065.77 | 148,478,613.73 |
| 电解铜 | 837,641,871.70 | 828,774,845.58 | | |
| 锌 | 153,846,153.82 | 152,564,102.56 | 307,692,307.71 | 307,247,863.33 |
| 镁合金 | 81,060,692.71 | 71,244,204.11 | 3,511,032.84 | 3,083,446.82 |
| 铁矿砂 | | | 209,743,589.74 | 205,128,205.06 |
| 其他 | 122,231,924.31 | 159,012,094.36 | 58,705,265.29 | 64,701,511.02 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 1,804,300,033.53 | 1,460,656,846.84 |

主营业务收入及成本(按地区分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 1,402,242,537.85 | 1,056,511,467.82 | 1,356,997,951.76 | 1,136,464,331.68 |
| 国外 | 1,890,973,960.48 | 1,550,405,913.69 | 447,302,081.77 | 324,192,515.16 |
| 合计 | 3,293,216,498.33 | 2,606,917,381.51 | 1,804,300,033.53 | 1,460,656,846.84 |

其他业务收入及成本

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售材料 | 25,914,910.75 | 24,491,990.19 | 20,671,740.45 | 14,745,501.50 |
| 销售废旧物资 | 2,529,035.97 | 1,853,303.03 | | |
| 运输劳务 | 3,151,721.64 | 6,536,158.17 | 2,869,641.97 | 6,347,214.81 |
| 销售水电气 | 923,721.93 | 1,010,481.21 | 1,839,123.21 | 2,166,370.99 |
| 租赁 | 195,766.00 | 195,003.43 | 328,455.00 | 250,984.48 |
| 其他 | 3,036,302.02 | 429,087.63 | 3,205,652.77 | 1,321,800.97 |
| 合计 | 35,751,458.31 | 34,516,023.66 | 28,914,613.40 | 24,831,872.75 |

本期客户前五名

| 客户名称 | 本期数 | 占主营收入总额比例 (%) |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 319,451,122.48 | 9.70 |
| Trafigura Ag | 317,703,058.20 | 9.65 |
| 上海迈科金属资源有限公司 | 303,174,819.04 | 9.21 |
| 陕西东岭物资有限责任公司 | 216,763,994.46 | 6.58 |
| F.W.Hemple Metallurgical GMBH | 205,387,760.36 | 6.23 |
| 前五名合计 | 1,362,480,754.54 | 41.37 |

上期客户前五名

| 客户名称 | 上期数 | 占主营收入总额比例 (%) |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 陕西东岭物资有限责任公司 | 307,692,307.71 | 17.05 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 236,520,937.20 | 13.11 |
| 陕西秦岭有色贸易有限公司 | 209,743,589.74 | 11.62 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 94,931,909.16 | 5.26 |
| Mega Metal Resources Ltd. | 71,741,277.18 | 3.98 |
| 前五名合计 | 920,630,020.99 | 51.02 |

32. 营业税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 出口关税 | 38,684,536.12 | 26,970,885.09 |
| 应交城市维护建设税 | 8,617,381.11 | 5,483,970.54 |
| 教育费附加 | 4,581,990.09 | 3,033,316.12 |
| 应交营业税 | 166,757.39 | 128,528.03 |
| 合计 | 52,050,664.71 | 35,616,699.78 |

注：本报告期营业税金及附加同比增加的主要是销售价格上升影响出口关税增加所致。

33. 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------|-----------------|
| 利息支出 | 2,960,142.37 | 4,031,372.94 |
| 减：利息收入 | 76,375,890.49 | 123,198,581.02 |
| 汇兑损失 | 3,730,207.30 | 620,801.61 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 5,932,307.99 | 5,281,785.08 |
| 合计 | -63,753,232.83 | -113,264,621.39 |

34. 资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 5,854,587.31 | 25,015,556.51 |
| 存货跌价损失 | | -3,714,208.00 |
| 合计 | 5,854,587.31 | 21,301,348.51 |

35. 营业外收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|--------------|-----|
| 非流动资产处置利得 | 2,989,207.25 | |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助利得 | 400,000.00 | 778,600.00 |
| 其他利得 | 41,333.50 | 1,070,700.00 |
| 合计 | 3,430,540.75 | 1,849,300.00 |

注：非流动资产处置利得为金钼光明处置固定资产获得的利得。

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 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|----------------------------|-----------------|-----------|------------------|
| | | 本期数 | 上期数 | | | | |
| 高强度高成型性钼合金丝制备及产业化 | 收益法 | 200,000.00 | | 2008 年度国家高技术研究发展计划（863 计划） | 国科发财[2008]595 号 | 国家科学技术部 | |
| 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资金 | 收益法 | 200,000.00 | | | | 西安市财政局 | |
| 合计 | | 400,000.00 | 778,600.00 | | | | |

36. 营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失 | 9,611.34 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,611.34 | |
| 捐赠支出 | 182,840.00 | |
| 非常损失 | | |
| 资产报废、毁损损失 | | |
| 罚款支出 | 200,000.00 | |
| 其他支出 | 8,219.88 | 17,900.79 |
| 合计 | 400,671.22 | 17,900.79 |

37. 所得税

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 114,436,040.95 | |
| 递延所得税费用 | -12,336,695.79 | 64,370,796.31 |
| 合计 | 102,099,345.16 | 64,370,796.31 |

38. 其他综合收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|-------------|-----------|
| 外币财务报表折算差额 | -279,017.65 | -2,548.50 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 合计 | -279,017.65 | -2,548.50 |

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 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 银行存款利息 | 89,833,571.97 | 168,003,346.58 |
| 财政补贴及奖励资金 | 670,200.00 | 1,178,600.00 |
| 收财政部拨 863 计划科研项目款 | 200,000.00 | 400,000.00 |
| 收西安海关退保证金 | | 485,654.71 |
| 运费收入 | 1,420,441.44 | 1,294,906.04 |
| 人才劳务费 | | 6,096,728.16 |
| 公司工会转来工会经费 | 1,404,786.80 | |
| 装卸费 | 450,696.82 | |
| 其他 | 6,280,906.81 | 6,604,302.96 |
| 合计 | 100,260,603.84 | 184,063,538.45 |

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 关税保证金 | 2,227,879.20 | 482,112.45 |
| 运输费、运杂费 | 10,163,817.04 | 10,150,201.44 |
| 产品出口费用 | 5,989,102.79 | 8,603,877.01 |
| 研究开发费 | 6,194,957.29 | 5,546,500.77 |
| 咨询审计费及其他中介费 | 1,230,834.60 | 2,882,653.57 |
| 差旅费 | 2,127,023.04 | 1,899,714.27 |
| 排污费 | 952,212.00 | 985,956.00 |
| 履约保证金 | | 5,100,000.00 |
| 其他 | 18,247,442.56 | 18,167,997.72 |
| 合计 | 47,133,268.52 | 53,819,013.23 |

净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 | 450,269,308.53 | 201,345,789.08 |
| 加：资产减值准备 | 5,752,624.72 | 21,301,348.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 68,947,584.83 | 51,797,394.25 |
| 无形资产摊销 | 33,959,445.07 | 32,646,839.92 |
| 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） | -2,979,595.91 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | |
| 财务费用 | 1,633,674.47 | 2,291,066.65 |
| 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） | -12,356,249.93 | 65,301,958.95 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | 19,554.14 | 316,492.36 |

| | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -518,046,526.85 | 19,177,266.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -205,581,112.12 | -320,811,866.33 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 466,860,731.09 | -130,411,591.21 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 288,479,438.04 | -57,045,301.40 |
| 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 | 6,714,258,379.50 | 7,886,248,796.81 |
| 减：现金的期初余额 | 7,366,748,866.23 | 9,713,652,243.99 |
| 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 | -652,490,486.73 | -1,827,403,447.18 |

现金和现金等价物的有关信息

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 6,714,258,379.50 | 7,886,248,796.81 |
| 其中：库存现金 | 84,423.65 | 93,964.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,693,066,629.19 | 7,809,640,495.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,107,326.66 | 76,514,336.20 |
| 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 | 6,714,258,379.50 | 7,886,248,796.81 |
| 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 | 360,303,483.08 | 74.37 | 18,015,174.16 | 69.18 | 246,937,724.59 | 66.59 | 12,346,886.23 | 58.07 |
| 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 | 34,770,612.11 | 7.18 | 8,027,247.50 | 30.82 | 52,555,458.19 | 14.17 | 8,916,381.91 | 41.93 |

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| 其他不重大应收账款 | 89,375,377.92 | 18.45 | | | 71,352,013.56 | 19.24 | | |
| 合计 | 484,449,473.11 | 100.00 | 26,042,421.66 | 100.00 | 370,845,196.34 | 100.00 | 21,263,268.14 | 100.00 |

注：

- 1) 对单项金额重大的应收账款，经单独测试未发现减值迹象，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账款，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 | 46,196,022.71 | | | 关联方余额不计提 |
| 金钼光明 | 40,165,448.16 | | | 关联方余额不计提 |
| 金钼汝阳 | 3,013,907.05 | | | 关联方余额不计提 |
| 合计 | 89,375,377.92 | | | |

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 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% |
| 1年以内 | 26,896,344.43 | 1,344,817.22 | 77.35 | 44,683,348.51 | 2,234,167.43 | 85.02 |
| 1—2年 | 2,158.00 | 215.80 | 0.01 | | | |
| 2—3年 | 421,624.64 | 84,324.93 | 1.21 | 421,624.64 | 84,324.93 | 0.80 |
| 3—4年 | 516,660.92 | 154,998.27 | 1.49 | 516,660.92 | 154,998.27 | 0.98 |
| 4—5年 | 981,865.68 | 490,932.84 | 2.82 | 981,865.68 | 490,932.84 | 1.87 |
| 5年以上 | 5,951,958.44 | 5,951,958.44 | 17.12 | 5,951,958.44 | 5,951,958.44 | 11.33 |
| 合计 | 34,770,612.11 | 8,027,247.50 | 100.00 | 52,555,458.19 | 8,916,381.91 | 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。

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 |
|---------------|------|---------------|------|
| MERSHER Ltd. | 货款 | 66,673,666.16 | 1年以内 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 货款 | 62,627,402.80 | 1年以内 |
| 香港华钼 | 货款 | 46,196,022.71 | 1年以内 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 货款 | 42,168,720.83 | 1年以内 |
| 金钼光明 | 货款 | 40,165,448.16 | 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 257,831,260.66 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 53.22%；
- 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。

期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 | 41,612,990.69 | 6.7909 | 282,589,658.50 |
| 欧元 | 120,000.00 | 8.2710 | 992,520.00 |

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 | 102,841,398.71 | 79.03 | 4,647,016.88 | 63.85 | 5,341,398.71 | 38.67 | 4,647,016.88 | 70.52 |
| 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 | 18,364,252.70 | 14.11 | 2,631,184.64 | 36.15 | 5,005,694.88 | 36.23 | 1,942,725.93 | 29.48 |
| 其他不重大的其他应收款 | 8,921,481.41 | 6.86 | | | 3,467,849.97 | 25.10 | | |
| 合计 | 130,127,132.82 | 100.00 | 7,278,201.52 | 100.00 | 13,814,943.56 | 100.00 | 6,589,742.81 | 100.00 |

注：

- 1) 对单项金额重大的其他应收款，经单独测试未发现减值迹象，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其他应收款，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 |
|------------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| 金钼汝阳 | 97,500,000.00 | | | 子公司，无回收风险 |
| 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 | 4,972,375.22 | | | 不存在回收风险 |
| 备用金 | 3,949,106.19 | | | 依据公司减值准备计提办法 |
| 合计 | 111,762,880.12 | 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 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% | 账面余额 | 坏账准备 | 占比% |
| 1 年以内 | 16,139,128.37 | 806,956.41 | 87.88 | 2,658,897.55 | 132,944.88 | 53.12 |
| 1—2 年 | 50,302.63 | 5,030.26 | 0.27 | 269,247.67 | 26,924.76 | 5.38 |
| 2—3 年 | 126,025.45 | 25,205.09 | 0.69 | 303,525.59 | 60,705.12 | 6.06 |
| 3—4 年 | 364,004.81 | 109,201.44 | 1.98 | 68,930.00 | 20,679.00 | 1.38 |
| 4—5 年 | | | | 7,243.80 | 3,621.90 | 0.14 |
| 5 年以上 | 1,684,791.44 | 1,684,791.44 | 9.18 | 1,697,850.27 | 1,697,850.27 | 33.92 |
| 合计 | 18,364,252.70 | 2,631,184.64 | 100.00 | 5,005,694.88 | 1,942,725.93 | 100.00 |

注：

- 1) 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) 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。

期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 |
|----|-----------|--------|------------|
| 欧元 | 54,205.54 | 8.2710 | 448,334.01 |
| 美元 | 31,793.48 | 6.7909 | 215,906.32 |

资产负债表日金额前五名的单位

| 名称 | 欠款原因 | 金额 | 账龄 |
|------------------|------------|---------------|-------|
| 金钼汝阳 | 增资款 | 97,500,000.00 | 1 年以内 |
| 华县宏远铁合金厂 | 委托加工物资未结算款 | 5,341,398.71 | 5 年以上 |
| 西安市高新区国税局唐延路税务分局 | 出口退税 | 4,972,375.22 | 1 年以内 |

| | | | |
|------------|---------|--------------|-------|
| 黄岛海关 | 出口关税保证金 | 2,227,879.20 | 1 年以内 |
| 金堆华运有限责任公司 | 材料备件 | 505,169.51 | 1 年以内 |

注：报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 110,546,822.64 元，账龄为一年以内 105,205,423.93 元，五年以上 5,341,398.71 元，占其他应收款总额的 84.95%。

3. 长期股权投资

分类信息

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|------|----------------|------|
| | 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% | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|-------|----------------|------|------|------|----------------|
| | | | | 本期处置 | 本期转出 | |
| 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 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,110,660,938.56 | 2,469,253,979.45 | 1,699,274,227.63 | 1,419,387,693.49 |
| 其他业务 | 35,147,138.97 | 34,638,763.09 | 23,372,193.08 | 20,135,963.78 |
| 合计 | 3,145,808,077.53 | 2,503,892,742.54 | 1,722,646,420.71 | 1,439,523,657.27 |

主营业务收入及成本(按行业分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钼矿产品开采、冶炼及深加工 | 1,454,485,968.66 | 874,849,057.87 | 1,043,719,579.13 | 771,845,623.71 |
| 商品贸易 | 1,656,174,969.90 | 1,594,404,921.58 | 655,554,648.50 | 647,542,069.78 |
| 合计 | 3,110,660,938.56 | 2,469,253,979.45 | 1,699,274,227.63 | 1,419,387,693.49 |

主营业务收入及成本(按产品分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|-----|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钼炉料 | 1,438,874,794.60 | 1,015,815,661.70 | 851,989,619.00 | 634,416,489.44 |
| 钼化工 | 203,515,710.43 | 96,403,372.88 | 113,903,716.59 | 76,790,466.55 |
| 钼金属 | 341,597,739.30 | 211,261,863.17 | 167,453,770.67 | 140,194,938.98 |
| 电解铜 | 835,962,811.67 | 828,774,845.58 | | |
| 锌 | 153,846,153.82 | 152,564,102.56 | 307,692,307.71 | 307,247,863.33 |
| 镁合金 | 81,060,692.71 | 71,244,204.11 | 3,511,032.84 | 3,083,446.82 |

| | | | | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 铁矿砂 | | | 209,743,589.74 | 205,128,205.06 |
| 其他 | 55,803,036.03 | 93,189,929.45 | 44,980,191.08 | 52,526,283.31 |
| 合计 | 3,110,660,938.56 | 2,469,253,979.45 | 1,699,274,227.63 | 1,419,387,693.49 |

主营业务收入及成本(按地区分类)

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 1,360,197,105.06 | 1,041,654,051.82 | 1,314,851,712.80 | 1,120,306,095.50 |
| 国外 | 1,750,463,833.50 | 1,427,599,927.63 | 384,422,514.83 | 299,081,597.99 |
| 合计 | 3,110,660,938.56 | 2,469,253,979.45 | 1,699,274,227.63 | 1,419,387,693.49 |

其他业务收入及成本

| 项目 | 本期数 | | 上期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 销售材料 | 25,603,536.04 | 23,949,578.17 | 18,352,833.33 | 12,703,136.03 |
| 受托加工产品 | 2,582,912.01 | 2,629,880.02 | | |
| 运输劳务 | 3,151,721.64 | 6,536,158.17 | 2,869,641.97 | 6,347,214.81 |
| 销售废旧物资 | 1,204,588.03 | 1,037,588.03 | | |
| 销售水电气 | 334,802.85 | 421,562.13 | 441,917.27 | 870,556.07 |
| 租赁费 | 19,100.00 | | 71,600.00 | |
| 其他 | 2,250,478.40 | 63,996.57 | 1,636,200.51 | 215,056.87 |
| 合计 | 35,147,138.97 | 34,638,763.09 | 23,372,193.08 | 20,135,963.78 |

本期客户前五名

| 客户名称 | 本期数 | 占主营收入总额比例(%) |
|-------------------------------|------------------|--------------|
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 319,451,122.48 | 10.27 |
| Trafigura. Ag | 317,703,058.20 | 10.21 |
| 上海迈科金属资源有限公司 | 303,174,819.04 | 9.75 |
| 香港华钼 | 227,473,230.77 | 7.31 |
| F.W.Hemple Metallurgical GMBH | 205,387,760.36 | 6.60 |
| 前五名合计 | 1,373,189,990.85 | 44.14 |

上期客户前五名

| 客户名称 | 上期数 | 占主营收入总额比例(%) |
|---------------------------|----------------|--------------|
| 陕西东岭物资有限责任公司 | 307,692,307.71 | 18.11 |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 236,520,937.20 | 13.92 |
| 陕西秦岭有色贸易有限公司 | 209,743,589.74 | 12.34 |
| 宝山钢铁股份有限公司 | 94,931,909.16 | 5.59 |
| Mega Metal Resources Ltd. | 71,741,277.18 | 4.22 |
| 前五名合计 | 920,630,020.99 | 54.18 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------|--------------|-----|
| 长期股权投资收益 | 4,218,960.00 | |
| 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 | 4,218,960.00 | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 股权转让收益 | | |
| 交易性金融负债收益 | | |
| 委托贷款收益 | 2,921,850.22 | 1,531,997.15 |
| 合计 | 7,140,810.22 | 1,531,997.15 |

注：

- 1) 本报告期内，控股子公司香港华钼根据董事会决议分配 2009 年度利润，本公司取得股利 4,218,960.00 元；
- 2) 委托贷款收益是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 | 本期数 | 上期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 109,957,063.47 | |
| 递延所得税费用 | -13,749,879.81 | 58,641,055.24 |
| 合计 | 96,207,183.66 | 58,641,055.24 |

7. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | — | — |
| 净利润 | 437,206,771.71 | 160,421,647.22 |
| 减：未确认投资损失 | | |
| 加：资产减值准备 | 5,467,612.23 | 22,595,211.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 62,926,380.20 | 43,841,276.40 |
| 无形资产摊销 | 32,400,550.28 | 31,859,924.22 |
| 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 | | |
| 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） | -7,140,810.22 | -1,531,997.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -13,815,210.41 | 59,549,329.65 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 65,330.60 | 339,380.59 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -535,669,372.79 | 29,767,655.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -120,970,033.56 | -319,477,116.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 360,061,461.10 | -89,888,796.31 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 220,532,679.14 | -62,523,485.20 |
| 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 | 6,523,259,486.87 | 7,773,586,438.72 |
| 减：现金的期初余额 | 7,294,911,818.48 | 9,657,532,139.21 |
| 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 | -771,652,331.61 | -1,883,945,700.49 |

8. 母公司从子公司分取的红利情况

本报告期内，控股子公司香港华钼根据董事会决议分配 2009 年度利润，本公司取得股利 4,218,960.00 元。

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 | 3,029,869.53 | 1,831,399.21 |
| 非流动资产处置损益 | 2,979,595.91 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 400,000.00 | 778,600.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -349,726.38 | 1,052,799.21 |
| 二、非经常性损益对应的所得税影响数 | -757,302.38 | |
| 三、扣除所得税影响后非经常性损益合计 | 2,272,567.15 | 1,831,399.21 |
| 四、少数股东应分摊的非经常性损益 | -892,981.94 | 6,271.66 |
| 五、归属母公司所有者的非经常性损益 | 1,379,585.21 | 1,837,670.87 |

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 2009 年 1-6 月、2010 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：

| 报告期利润 | 本期数 | | | 上期数 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|----------------|--------|--------|
| | 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 | 3.32 | 0.14 | 0.14 | 1.48 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.31 | 0.14 | 0.14 | 1.46 | 0.06 | 0.06 |

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

其中：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i

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；Ej 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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 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；Mk 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。

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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，P1 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|
| 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 | 期初数% | | 期末数% | |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
| | 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 | 76.00 | 76.00 | 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 |

(二) 关联交易

1. 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。

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 | 本期数 | | 上期数 | |
|-------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金额 | 占该类交易比例% | 金额 | 占该类交易比例% |
| 金钼集团 | 1,471,475.08 | 3.52 | 1,333,933.97 | 3.94 |
| 陕西金堆城贸易有限公司 | | | 14,000.00 | 0.04 |
| 合计 | 1,471,475.08 | 3.52 | 1,347,933.97 | 3.98 |

注：该项销售主要为矿冶分公司所属二级核算单位和化学分公司向金钼集团机电修配厂销售废旧钢材款及金属分公司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 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金额 | 占该类交易比例% | 金额 | 占该类交易比例% |
| 金钼集团 | 81,475,547.74 | 2.95 | 64,958,820.86 | 5.80 |
| 合计 | 81,475,547.74 | 2.95 | 64,958,820.86 | 5.80 |

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 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金额 | 占该类交易比例% | 金额 | 占该类交易比例% |
| 金钼集团 | 1,892,380.54 | 30.58 | 1,639,820.26 | 57.14 |
| 合计 | 1,892,380.54 | 30.58 | 1,639,820.26 | 57.14 |

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。

4) 接受劳务

| 单位名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金额 | 占该类交易比例% | 金额 | 占该类交易比例% |
| 金钼集团 | 25,083,061.49 | 18.75 | 29,806,410.50 | 26.77 |
| 合计 | 25,083,061.49 | 18.75 | 29,806,410.50 | 26.77 |

注：公司本报告期执行上述《综合服务协议》中其他综合服务项目交易额 14,102,500.00 元；执行《工程承接及咨询服务协议》发生的关联交易额为 2,156,868.45 元。

5) 支付租赁费

| 单位名称 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金额 | 占该类交易比例% | 金额 | 占该类交易比例% |
| 金钼集团 | 5,512,817.96 | 100.00 | 6,326,880.82 | 100.00 |
| 合计 | 5,512,817.96 | 100.00 | 6,326,880.82 | 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 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | | 金额 | 占该科目比例% | 金额 | 占该科目比例% |
| 应付股利 | 金钼集团 | 313,018,800.00 | 100.00 | | |
| 其他应付款 | 金钼集团 | 11,608,306.78 | 12.93 | 11,051,143.41 | 37.54 |
| 应付账款 | 渭南金力谐波减速机厂 | 2,136,514.96 | 0.79 | 100,000.00 | 0.04 |

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 | 35,772.15 |
| 合计 | 35,772.15 |

(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

公司本报告期无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重大事项

1. 根据 2010 年 4 月 23 日公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于金堆城钼业汝阳有限责任公司增加注册资本的议案》。公司向金钼汝阳以现金增资 19,500 万元，分两次出资，股权比例不变，公司已于 2010 年 6 月 28 日向金钼汝阳完成首次增资款 9,750 万元，第二次出资于 2010 年 12 月 30 日前出资到位。目前首次增资款已完成验资，7 月 9 日完成工商变更手续。

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。

十七、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.32 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.31 | 0.14 | 0.14 |

十八、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

二〇一〇年八月九日

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长署名的半年度报告全文及其摘要原件；
- 2、公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告；
- 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）公开披露的公告原稿。

董事长：马宝平

金堆城钼业股份有限公司

二〇一〇年八月九日