

公司代码：601958

公司简称：金钼股份

# 金堆城钼业股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张继祥、主管会计工作负责人余和明及会计机构负责人（会计主管人员）张建强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 3   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 3   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 4   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 6   |
| 第五节 | 重要事项.....           | 13  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 16  |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 18  |
| 第八节 | 财务报告.....           | 19  |
| 第九节 | 备查文件目录.....         | 103 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |   |
|-------------|---|---|
| 金钼股份、公司、本公司 | 指 | 金堆城钼业股份有限公司   |
| 金钼集团        | 指 | 金堆城钼业集团有限公司   |
| 金钼公司        | 指 | 金堆城钼业公司   |
| 陕西有色集团      | 指 | 陕西有色金属控股集团有限责任公司  |
| 金钼汝阳        | 指 | 金堆城钼业汝阳有限责任公司   |
| 金钼光明        | 指 | 金堆城钼业光明（山东）股份有限公司   |
| 金沙钼业        | 指 | 安徽金沙钼业有限公司  |
| 太钢集团        | 指 | 太原钢铁（集团）有限公司  |
| 太钢不锈        | 指 | 山西太钢不锈钢股份有限公司   |
| 东方集团        | 指 | 中色（宁夏）东方集团有限公司  |
| 钼精矿         | 指 | 钼矿石经过选矿后得到的钼含量达到 45-58% 的一种粉末状矿产品。                                  |
| 钼炉料         | 指 | 钼的初级产品，主要包括焙烧钼精矿和钼铁。  |
| 钼化工         | 指 | 用化学方法改变钼初级矿产品物质组成和结构的生产过程，加工成纯度更高的钼化合物，应用于冶金、润滑、催化剂、环保等领域。          |
| 钼金属         | 指 | 用粉末冶金、压力加工和机械加工的方法生产具有高熔点高强度，弹性模量高，膨胀系数小的钼产品，广泛应用于冶金、电力电子、航天及喷涂等行业。 |
| CRU         | 指 | 英国商品研究所   |
| MW          | 指 | 美国《金属周刊》  |
| 安泰科         | 指 | 北京安泰科信息开发有限公司   |

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|          |                                  |
|----------|----------------------------------|
| 公司的中文名称  | 金堆城钼业股份有限公司                      |
| 公司的中文简称  | 金钼股份                             |
| 公司的外文名称  | Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd. |
| 公司的法定代表人 | 张继祥                              |

### 二、 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 | 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 | jdc@jdcmolymoly.com             | jdc@jdcmolymoly.com             |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| 公司注册地址      | 陕西省西安市高新技术产业开发区锦业一路88号          |
| 公司注册地址的邮政编码 | 710077                          |
| 公司办公地址      | 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 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 710077                          |
| 公司网址        | http://www.jdcmoly.com          |
| 电子信箱        | jdc@jdcmoly.com                 |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                                |
|----------------------|--------------------------------|
| 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 | 上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司董事会办公室                       |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   |
|------|---------|------|--------|
| A股   | 上海证券交易所 | 金钼股份 | 601958 |

### 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)    | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减<br>(%)  |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 4,901,028,133.37  | 4,855,363,747.71  | 0.94                |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -96,886,937.93    | 5,575,116.43      | -1,837.85           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -110,549,956.30   | -17,723,337.06    | -523.75             |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -107,911,490.24   | -135,333,264.77   | 20.26               |
|                        | 本报告期末             | 上年度末              | 本报告期末比上年度末增减<br>(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 12,684,496,278.01 | 12,824,118,285.47 | -1.09               |
| 总资产                    | 16,353,393,899.61 | 16,334,689,133.28 | 0.11                |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期   | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | -0.030         | 0.002  | -1,600.00          |
| 稀释每股收益(元/股)                 | -0.030         | 0.002  | -1,600.00          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)   | -0.034         | -0.005 | -580.00            |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -0.76          | 0.04   | 减少0.80个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%) | -0.87          | -0.13  | 减少0.74个百分点         |

境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

二、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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   | -2,786.79     |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 8,697,702.49  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,742,804.57  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,158,991.73 |
| 少数股东权益影响额   | 113,158.03    |
| 所得税影响额  | -3,728,868.20 |
| 合计  | 13,663,018.37 |

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，钼价格呈现低位盘整、触底回升态势，国际市场《MW》氧化钼价格运行区间在 5.1-8.75 美元/磅钼间波动。年初价格 5.1-5.2 美元/磅钼，6 月末 7.25 美元/磅钼，上半年平均价格 6.15 美元/磅钼，同比下降 23%。国内 45%钼精矿价格运行区间在 730-1020 元/吨度，其中最低价为年初的 730 元/吨度，最高价为 5 月底 6 月初 1020 元/吨度，上半年钼精矿（45%）平均价格 850 元/吨度，同比下降 23%。

面对依然严峻的市场形势，公司积极分析研判市场，精准组织市场运作、生产运行、项目建设、科技研发等各方面工作，聚焦高端材料加快推进产业链转型升级，提质降本、管控风险，整体保持了良好的发展势头。报告期内公司实现营业收入 49.01 亿元，归属上市公司股东的净利润 -9688.69 万元。

报告期内，公司产品结构持续优化。钼炉料产品产量同比下降，焙烧钼精矿、钼铁同比分别下降 14.8%、27.4%；钼化工、钼金属产品产量同比较大大幅度上升，其中钼酸铵上升 10%，高纯氧化钼上升 12%，二硫化钼上升 7%，钼粉上升 43.2%，钼制品上升 22.5%，钼丝上升 14.2%。钼化工、钼金属产品销量同比实现较大幅度增长，基本实现产销协同，供给端改革初现成效。充分发挥工装技术优势，大规格钛板材委托加工市场取得了重要突破，具备了大规格钨板材加工能力。同时公司从中国钼行业整体利益出发，积极推动和参与钼行业供给侧结构性改革，于 5 月份联合国内八家重要钼企业发布《中国钼矿山骨干企业联合倡议书》，对于行业自律、限产保价、绿色生产具有重要的推动作用。

报告期内，公司产品质量稳步提升。在固化产品出厂质量把关的基础上，进一步将质量管理向生产过程延伸，在主要生产单位系列产品生产线深入推行 SPC 管理，使生产线处于受控状态，保证了产品质量的稳定。主持制定了《钼圆片》等 4 项国家、行业标准，强化了行业话语权。不断强化产品化验检测工作，做实做强标准化实验室建设；各个工序从原料到产品的化验检测能力水平持续提升；各类计量器具的使用和管理符合国家计量法规要求，测量体系运行良好；公司承建的“国家钼产品质量监督检验中心”等待国家质检总局验收后即可运行，将进一步巩固公司在国内钼行业检验检测领域的技术领先优势。

报告期内，公司管理创新再创佳绩。深入广泛推进 PDCA 方法在各方面工作中的应用，促进了工作质量和效率的持续提升；全面推行订单式管理，进一步强化了以市场为导向的经营模式；深化全产业链对标管理，设置对标要素 30 项，标杆单位 19 家，自我创标 7 项，增加经济效益 1264 万元；采取多种措施压缩采购费用 627.67 万元，实施 18 项技术措施，优化工艺、降本挖潜取得明显效果；有效进行融资管理缓解了金钼汝阳建设项目资金压力，香港华钼有限公司内保外贷工作完美收官，取得较好的资金收益。全面推进风险管控，实现了对各业务板块、各单位风险事件和风险点的逐步聚焦，完成了风险事件库和风险图谱的制作，形成了《金钼股份风险评估情况报告》，发布了《金钼股份风险管控总体方案（框架）》。两化融合稳步推进，被国家工信部遴选为“2016 年国家两化融合管理体系贯标试点企业”。

报告期内，公司科技研发工作取得重要进展。充分发挥国家级企业技术中心、博士后科研工作站、陕西省院士专家工作站及校企联建研发平台的作用，加强产学研合作，借助外智提升公司研发能力。上半年获得陕西省政府研发资助资金 83 万元，获得授权专利 23 项，其中发明专利占授权专利总数的 71%。积极推进《知识产权管理规范》贯标工作，知识产权管理水平和运营能力不断提升。统筹协调各类科研项目管理，所有 48 项在研项目进度计划完成率达到 95.1%。积极盘活科技资源，主动出击加强与科研院所、高校、军工单位的交流对接，聚焦钼及钼合金的高端应用领域，着力寻求新产品研究开发的突破点，努力将前端过剩产能转化为后端有效产能，在核电

钼新材、大宽幅高品质钼溅射靶材、钼合金靶材、蓝宝石长晶钼坩锅、3D 打印用钼粉等高端材料领域的研究与市场开拓方面取得重要进展；公司科研人员独立完成的“新型钼合金化技术研究及产业化”研究项目荣获 2015 年度中国有色金属工业科学技术一等奖。

报告期内，根据公司发展战略，积极推进产融互动，广泛搜集资本市场信息，加强与市场主体的沟通交流，寻求能够与现有产业产生协同效应的投资标的，形成了一定数量的项目信息储备。

上半年公司主要工作成果表明，公司所提出的依托产品经营、资本运营、管理创新、技术创新“四轮驱动”，积极向高端材料供应商转型升级的发展战略正在得到有效地贯彻落实，随着管理效能的全面提升，工艺技术的持续改进，高端产品产业化、规模化的逐步实现，必将使公司整体经济运行实现提质降本、转型升级目标，不断改善经营业绩，顺利穿越行业低谷期，实现公司发展的升级换档，更好地履行为股东创造价值、为员工创造幸福、为社会创造财富的企业责任。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数              | 上年同期数            | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入          | 4,901,028,133.37 | 4,855,363,747.71 | 0.94     |
| 营业成本          | 4,793,483,694.10 | 4,642,577,624.01 | 3.25     |
| 销售费用          | 20,968,010.37    | 23,143,035.88    | -9.40    |
| 管理费用          | 194,516,555.61   | 177,049,931.36   | 9.87     |
| 财务费用          | -44,293,364.13   | -40,447,894.84   | -9.51    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -107,911,490.24  | -135,333,264.77  | 20.26    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 26,654,934.33    | -219,128,420.56  | 112.16   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 791,781,553.56   | -427,238,384.59  | 285.33   |
| 研发支出          | 19,487,680.03    | 17,939,338.61    | 8.63     |
| 营业税金及附加       | 73,081,640.78    | 19,770,581.74    | 269.65   |
| 资产减值损失        | -11,820,903.21   | 45,988,143.42    | -125.70  |
| 投资收益          | 9,742,804.57     | 7,223,594.52     | 34.87    |
| 营业外收入         | 8,774,075.93     | 22,037,485.04    | -60.19   |
| 营业外支出         | 1,238,151.96     | 701,960.35       | 76.38    |
| 所得税费用         | -10,130,946.78   | 11,119,427.45    | -191.11  |
| 应收票据          | 281,764,602.76   | 588,545,398.90   | -52.13   |
| 预付账款          | 370,966,176.39   | 1,027,858,139.07 | -63.91   |
| 可供出售金融资产      | 410,000,000.00   | 648,000,000.00   | -36.73   |
| 应付票据          | 327,963,613.84   | 219,352,368.40   | 49.51    |
| 预收账款          | 38,460,156.77    | 796,228,828.79   | -95.17   |
| 应付利息          | 132,500.00       | 639,413.36       | -79.28   |
| 一年内到期的非流动负债   | 90,000,000.00    | 230,000,000.00   | -60.87   |
| 长期借款          | 1,100,200,000.00 | 200,200,000.00   | 449.55   |

投资活动产生的现金流量净额同比增加 24,578 万元，主要原因是报告期内购买银行理财产品同比减少影响；

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 121,902 万元，主要原因是报告期内控股子公司金钼汝阳取得借款同比增加影响；

营业税金及附加同比增加 5,331 万元，主要原因是报告期内资源税计入营业税金及附加核算影响；

资产减值损失同比减少 5,781 万元，主要原因是报告期末钼产品较期初价格回升影响计提的存货减值损失减少；

投资收益同比增加 252 万元，主要原因是报告期内到期收回的银行理财产品的收益同比增加影响；

营业外收入同比减少 1,326 万元，主要原因是报告期内政府补助同比减少影响；

营业外支出同比增加 54 万元，主要原因是报告期内其他支出同比增加影响；

所得税费用同比减少 2,125 万元，主要原因是报告期价格同比下跌导致利润总额减少影响；

应收票据较期初减少 30,678 万元，主要原因是报告期内票据到期影响；

预付账款较期初减少 65,689 万元，主要原因是报告期内采用预付结算方式的业务量减少影响；

可供出售金融资产较期初减少 23,800 万元，主要原因是报告期内银行理财产品到期收回影响；

应付票据较期初增加 10,861 万元，主要原因是报告期内公司提高供应商票据结算比例影响；

预收账款较期初减少 75,777 万元，主要原因是报告期内采用预收结算方式的业务量减少影响；

应付利息较期初减少 51 万元，主要原因是报告期内借款利息结算周期变化影响；

一年内到期的非流动负债较期初减少 14,000 万元，主要原因是报告期内子公司金钼汝阳偿还银行借款影响；

长期借款较期初增加 90,000 万元，主要原因是报告期内控股子公司金钼汝阳新增借款影响。

## 2、经营计划进展说明

1-6 月份公司实现营业收入 49.01 亿元，完成全年计划的 49.01%；生产钼精矿、焙烧钼精矿和钼铁：17847 吨（45%）、17239 吨（48%）、5518 吨（55%），完成全年计划的 41.7%、46.3%和 49.2%，比同期分别下降 7.2%、14.8%和 27.4%；生产钼酸铵、高纯三氧化钼和钼粉：5888 吨（56%）、3753 吨（实物量）和 1442 吨，完成年计划的 42.1%、40.6%、48.1%，比同期分别增长 10.0%、12.0%和 43.2%。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况     |                  |                  |         |               |               |              |
|---------------|------------------|------------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业           | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 钼矿产品开采、冶炼及深加工 | 1,019,451,561.16 | 920,668,480.35   | 9.69    | -21.44        | -16.16        | 减少 5.69 个百分点 |
| 商品贸易          | 3,841,546,625.50 | 3,833,441,883.29 | 0.21    | 9.55          | 9.55          | 0            |
| 合计            | 4,860,998,186.66 | 4,754,110,363.64 | 2.20    | 1.18          | 3.41          | 减少 2.11 个百分点 |
| 主营业务分产品情况     |                  |                  |         |               |               |              |
| 分产品           | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 钼炉料           | 481,813,631.28   | 415,754,524.24   | 13.71   | -33.31        | -30.35        | 减少 3.67 个百分点 |



|     |                  |                  |         |        |        |                |
|-----|------------------|------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 钼化工 | 346,526,594.79   | 249,823,100.55   | 27.91   | 9.65   | 2.43   | 增加 5.08 个百分点   |
| 钼金属 | 184,724,646.01   | 202,298,782.94   | -9.51   | 4.03   | 32.52  | 减少 23.54 个百分点  |
| 硫酸  | 14,022,928.70    | 46,326,950.84    | -230.37 | -58.35 | -6.50  | 减少 183.20 个百分点 |
| 铁粉  | 16,709,378.61    | 37,084,245.35    | -121.94 | -32.88 | -12.32 | 减少 52.06 个百分点  |
| 电解铜 | 2,611,590,485.80 | 2,605,367,383.22 | 0.24    | -16.03 | -16.03 | 0              |
| 铅锌  | 36,724,631.28    | 34,194,887.75    | 6.89    | -85.43 | -86.41 | 增加 6.68 个百分点   |
| 镍   | 572,862,399.13   | 572,764,576.09   | 0.02    | 483.23 | 483.14 | 增加 0.02 个百分点   |
| 铁精矿 | 358,646,492.38   | 358,316,166.57   | 0.09    | —      | —      | —              |
| 其他  | 237,376,998.68   | 232,179,746.09   | 2.19    | 243.26 | 289.01 | 减少 3.47 个百分点   |
| 合计  | 4,860,998,186.66 | 4,754,110,363.64 | 2.20    | 1.18   | 3.41   | 减少 2.11 个百分点   |

## 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 | 1,656,208,055.49 | -60.20        |
| 国外 | 3,204,790,131.17 | 398.86        |
| 合计 | 4,860,998,186.66 | 1.18          |

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司继续保持行业领先的资源、规模、产业链、技术、品牌等方面优势，核心竞争力未发生显著变化。公司核心竞争力分析详见 2016 年 4 月 12 日刊登于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公司《2015 年年度报告》之“第三节 公司业务概要”中“报告期核心竞争力分析”相关内容。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外长期股权投资余额为 84,839 万元，本期无增减变化。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 合作方名称           | 委托理财产品类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期    | 委托理财终止日期   | 报酬确定方式 | 预计收益     | 实际收回本金金额 | 实际获得收益 | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 |
|-----------------|----------|--------|-------------|------------|--------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|------|----------------|
| 西安银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 20,000 | 2015年5月13日  | 2016年5月12日 | 固定收益   | 1,000.00 | 20,000   | 391.78 | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 西安银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 6,000  | 2015年8月12日  | 2016年8月12日 | 固定收益   | 282.00   | 0        | 0      | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 西安银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 5,000  | 2015年7月10日  | 2016年7月8日  | 固定收益   | 240.00   | 0        | 0      | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 招商银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 5,000  | 2015年10月21日 | 2016年1月15日 | 固定收益   | 50.66    | 5,000    | 50.66  | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 招商银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 5,000  | 2015年12月8日  | 2016年4月13日 | 固定收益   | 74.81    | 5,000    | 74.81  | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 西安银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 5,000  | 2015年3月10日  | 2016年3月10日 | 固定收益   | 53.70    | 5,000    | 53.70  | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 招商银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 7,000  | 2015年9月15日  | 2016年3月15日 | 固定收益   | 150.09   | 7,000    | 150.09 | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 招商银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 1,800  | 2015年9月16日  | 2016年3月16日 | 固定收益   | 38.59    | 1,800    | 38.59  | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |
| 招商银行西安高新技术开发区支行 | 银行理财产品   | 5,000  | 2015年11月12日 | 2016年5月12日 | 固定收益   | 107.21   | 5,000    | 107.21 | 是        | 0        | 否      | 否    | 自有资金,非募投资金     |

|                    |        |        |             |             |       |          |        |        |   |   |   |   |             |
|--------------------|--------|--------|-------------|-------------|-------|----------|--------|--------|---|---|---|---|-------------|
| 招商银行西安高新技术开发区支行    | 银行理财产品 | 5,000  | 2016年6月1日   | 2016年12月1日  | 固定收益  | 93.49    | 0      | 0      | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金, 非募投资金 |
| 中国建设银行股份有限公司金堆支行   | 银行理财产品 | 5,000  | 2015年11月11日 | 2016年5月16日  | 开放式收益 | 107.44   | 5,000  | 107.44 | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金, 非募投资金 |
| 中国建设银行股份有限公司金堆支行   | 银行理财产品 | 10,000 | 2015年4月1日   | 2017年1月1日   | 开放式收益 | 295.89   | 0      | 0      | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金, 非募投资金 |
| 中国建设银行股份有限公司金堆支行   | 银行理财产品 | 10,000 | 2015年5月9日   | 2016年12月9日  | 开放式收益 | 221.67   | 0      | 0      | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金, 非募投资金 |
| 工商银行华县支行           | 银行理财产品 | 5,000  | 2015年5月31日  | 2016年10月31日 | 固定收益  | 74.50    | 0      | 0      | 是 | 0 | 否 | 否 | 自有资金, 非募投资金 |
| 合计                 | /      | 94,800 | /           | /           | /     | 2,790.05 | 53,800 | 974.28 | / | 0 | / | / | /           |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额(元) |        |        |             |             |       | 0        |        |        |   |   |   |   |             |

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 借款方名称             | 委托贷款金额 | 贷款期限 | 贷款利率  | 借款用途       | 抵押物或担保人  | 是否逾期 | 是否关联交易 | 是否展期 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系  |
|-------------------|--------|------|-------|------------|----------|------|--------|------|------|----------------|-------|
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司     | 90,000 | 3年   | 5.18% | 东沟钼矿采选工程项目 | 东沟钼矿采矿权证 | 否    | 是      | 否    | 否    | 自有资金, 不是募投资金   | 控股子公司 |
| 金堆城钼业光明(山东)股份有限公司 | 3,000  | 3年   | 5.18% | 政策性搬迁项目    | 土地及建成房产  | 否    | 是      | 否    | 否    | 自有资金, 不是募投资金   | 控股子公司 |

### 3、募集资金使用情况

详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 《公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况专项报告》公告。

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称            | 注册资<br>本 | 主营业务   | 报告期末总<br>资产 | 报告期末<br>净资产 | 报告期间营<br>业收入 | 报告期间<br>净利润 |
|-----------------|----------|--|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 金堆城钼业(光明)股份有限公司 | 8,500    | 钨钼产品加工及在许可范围内的进出口业务  | 20,220.08   | 10,584.09   | 7,555.38     | 268.04      |
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司   | 46,000   | 钼矿石浮选、加工与销售,钼系列产品、化工产品(不含化学危险品、易燃易爆易制毒品)的出口以及生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表的进口                     | 366,554.41  | 61,129.51   | 9,113.43     | -978.18     |
| 华钼有限公司          | 500(万港币) | 钼化合物的采购及销售   | 20,716.72   | -2,149.52   | 298,785.11   | 1,001.00    |
| 金堆城钼业贸易有限公司     | 50,000   | 矿产品及其副产品、金属产品、化工产品、管材、建筑材料、机电设备、焦炭、电子产品、数码产品、劳保用品的销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;再生资源回收与销售;电子商务 | 55,262.06   | 48,111.21   | 90,863.99    | -1,052.24   |

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称       | 项目金额    | 项目进度  | 本报告期投入金额  | 累计实际投入金额   | 项目收益情况 |
|------------|---------|---|-----------|------------|--------|
| 新建王家坪尾矿库项目 | 99,604  | 尾矿输送系统 5 座隧洞工程全部完工;回水系统 2 座隧洞工程已完成约 80%;排洪系统隧洞工程完成掘进约 70%;基础坝已堆筑至 1022m 标高,累计完成堆筑量约 20 万立方米;上坝道路正在施工。 | 3,471.46  | 58,958.96  | 在建项目   |
| 汝阳东沟钼矿采选项目 | 270,000 | 20000t/d 选矿厂正在试运行,总图工程、材料库等附属工程正在收尾;泉水沟尾矿库基本完工,已投入运行,上坝道路正在建设;北沟尾矿库正在进行征地、移民搬迁等前期准备工作。                | 16,700    | 249,214    | 在建项目   |
| 合计         | 369,604 | /   | 20,171.46 | 308,172.96 | /      |

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司未进行分红或转增。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|         |   |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

近期钼产品价格有所回暖，公司切实实施降本增效措施，大力推进产品结构调整，将会对公司产生积极影响。预测从年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比将会发生较大幅度变动，请广大投资者注意投资风险。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方                                 | 关联关系   | 关联交易类型   | 关联交易内容  | 关联交易定价原则 | 关联交易金额         |
|---------------------------------------|--------|--|---------|----------|----------------|
| 金钼集团                                  | 控股股东   | 销售商品   | 废旧钢材及材料 | 参考市场价格确定 | 18,516,787.90  |
| 陕西五洲矿业股份有限公司                          | 集团兄弟公司 | 销售商品   | 产成品     | 参考市场价格确定 | 108,469.20     |
| 宝钛集团有限公司                              | 集团兄弟公司 | 销售商品   | 产成品     | 参考市场价格确定 | 2,834,343.26   |
| 金钼集团                                  | 控股股东   | 购买商品   | 材料      | 参考市场价格确定 | 91,158,036.06  |
| 金钼集团                                  | 控股股东   | 提供劳务   | 运输及监测   | 参考市场价格确定 | 863,869.30     |
| 陕西五洲矿业股份有限公司                          | 集团兄弟公司 | 提供劳务   | 运输及监测   | 参考市场价格确定 | 19,900.00      |
| 中国四佳半导体材料公司                           | 集团兄弟公司 | 提供劳务   | 运输及监测   | 参考市场价格确定 | 37,602.70      |
| 金钼集团                                  | 控股股东   | 接受劳务   | 工程及综合服务 | 参考市场价格确定 | 36,916,507.53  |
| 陕西有色建设有限公司                            | 集团兄弟公司 | 接受劳务   | 工程服务    | 参考市场价格确定 | 2,035,876.90   |
| 金钼集团                                  | 控股股东   | 其它流出   | 房屋及辅助设施 | 参考市场价格确定 | 7,645,163.67   |
| 合计                                    |        |  |         | /        | 160,136,556.52 |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 |        | 公司与关联方之间的日常关联交易是由于历史、地理原因和生产经营需要而发生的,有助于公司正常运营,交易价格公平、公正、公允。 |         |          |                |
| 关联交易对上市公司独立性的影响                       |        | 上述关联交易未损害公司和股东权益,对公司独立性不造成影响,且对公司报告期以及未来生产经营有积极作用。           |         |          |                |

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 公司对子公司的担保情况                         |       |
|-------------------------------------|-------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计                     | 11.7  |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                  | 17.1  |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)                |       |
| 担保总额 (A+B)                          | 17.1  |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%)                   | 13.48 |
| 其中：                                 |       |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)           | 0     |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | 17.1  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)               | 0     |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                  | 17.1  |

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方  | 承诺内容  | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|--------|------|---|---------|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 金钼集团 | 金钼集团在与公司签订的《避免同业竞争协议》中承诺：金钼集团本身及其附属公司和参股企业不得以任何形式直接或间接从事任何与本公司（及本公司附属公司）主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动；金钼集团发现任何与本公司（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的新业务机会应立即通知本公司，本公司拥有新业务优先选择权。 | 长期      | 否       | 是        |
|              | 解决同业竞争 | 陕西有色 | 陕西有色集团承诺：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。   | 长期      | 否       | 是        |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十一、公司治理情况

### 1、公司治理情况

报告期内，公司法人治理结构完善，运行规范，法人治理实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》的相关要求。

(1) 股东与股东大会。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权力。

(2) 控股股东与上市公司。公司在人员、资产、财务、机构、业务方面均与控股股东金钼集团、实际控制人陕西有色及其控制的其他企业相互独立。公司控股股东能够按照《上海证券交易所上市公司控股股东、实际控制人行为指引》要求行使权力，未有直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。

(3) 董事与董事会。公司董事会人员构成符合法律法规要求，全体董事能够勤勉尽责，审慎行使权利，积极履行义务。

(4) 监事和监事会。公司监事会人员构成符合法律法规要求，监事会能够按照《公司章程》《公司监事会议事规则》召集、召开会议，履行职责，有效监督公司经营和财务运作以及董事、高级管理人员履行职责情况。

(5) 绩效评价与激励约束机制。公司除 4 名独立董事和 1 名职工监事在公司领取薪酬外，其余董事、监事均在股东单位或外单位领取薪酬。公司已建立了有效的绩效评价和激励约束机制，高管人员薪酬按照完成年度经营目标情况由董事会考核，其他员工按照逐级考核原则实施。

(6) 利益相关者。公司能够充分尊重和维护供应商、客户、债权人、员工、社区等利益相关者的合法权益，协调平衡各方利益，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

(7) 信息披露与透明度。公司制定了《信息披露管理制度》《重大事项内部报告制度》《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，确保公司信息披露及时、准确、完整，增强了公司透明度。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用



二、股东情况

(一) 股东总数:

|               |         |
|---------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 109,182 |
|---------------|---------|

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:万股

| 前十名股东持股情况      |                   |            |            |                             |                  |        |             |
|----------------|-------------------|------------|------------|-----------------------------|------------------|--------|-------------|
| 股东名称<br>(全称)   | 报告期内增减            | 期末持股数量     | 比例<br>(%)  | 持有有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押或冻<br>结情况      |        | 股东性质        |
|                |                   |            |            |                             | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量 |             |
| 金堆城钼业集团有限公司    | 0                 | 239,349.10 | 74.18      | 0                           | 无                | 0      | 国有法人        |
| 中国证券金融股份有限公司   | 0                 | 9,647.64   | 2.99       | 0                           | 无                | 0      | 国有法人        |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 0                 | 2,564.06   | 0.79       | 0                           | 无                | 0      | 国有法人        |
| 北京谷临丰投资有限公司    | 0                 | 1,749.05   | 0.54       | 0                           | 无                | 0      | 境内非国<br>有法人 |
| 太原钢铁(集团)有限公司   | 0                 | 1,740.82   | 0.54       | 0                           | 无                | 0      | 国有法人        |
| 深圳市前海益华投资有限公司  | 1,465             | 1,465.00   | 0.45       | 0                           | 无                | 0      | 境内非国<br>有法人 |
| 莫常春            | 143.08            | 1,072.42   | 0.33       | 0                           | 无                | 0      | 境内自然<br>人   |
| 中色(宁夏)东方集团有限公司 | 0                 | 1,000.00   | 0.31       | 0                           | 无                | 0      | 国有法人        |
| 吕剑锋            | 112.06            | 700.00     | 0.22       | 0                           | 无                | 0      | 境内自然<br>人   |
| 深圳市金泰和投资有限公司   | 643.74            | 643.74     | 0.20       | 0                           | 无                | 0      | 境内非国<br>有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 |                   |            |            |                             |                  |        |             |
| 股东名称           | 持有无限售条件流<br>通股的数量 | 股份种类及数量    |            |                             |                  |        |             |
|                |                   | 种类         | 数量         |                             |                  |        |             |
| 金堆城钼业集团有限公司    | 239,349.10        | 人民币普通股     | 239,349.10 |                             |                  |        |             |
| 中国证券金融股份有限公司   | 9,647.64          | 人民币普通股     | 9,647.64   |                             |                  |        |             |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 2,564.06          | 人民币普通股     | 2,564.06   |                             |                  |        |             |
| 北京谷临丰投资有限公司    | 1,749.05          | 人民币普通股     | 1,749.05   |                             |                  |        |             |
| 太原钢铁(集团)有限公司   | 1,740.82          | 人民币普通股     | 1,740.82   |                             |                  |        |             |
| 深圳市前海益华投资有限公司  | 1,465.00          | 人民币普通股     | 1,465.00   |                             |                  |        |             |
| 莫常春            | 1,072.42          | 人民币普通股     | 1,072.42   |                             |                  |        |             |
| 中色(宁夏)东方集团有限公司 | 1,000.00          | 人民币普通股     | 1,000.00   |                             |                  |        |             |
| 吕剑锋            | 700.00            | 人民币普通股     | 700.00     |                             |                  |        |             |
| 深圳市金泰和投资有限公司   | 643.74            | 人民币普通股     | 643.74     |                             |                  |        |             |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 七、1  | 4,544,733,442.02 | 3,604,352,512.30 |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   | 七、2  | 281,764,602.76   | 588,545,398.90   |
| 应收账款                   | 七、3  | 380,298,760.42   | 386,764,311.59   |
| 预付款项                   | 七、4  | 370,966,176.39   | 1,027,858,139.07 |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 应收利息                   | 七、5  | 39,696,762.29    | 36,714,402.00    |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 七、6  | 11,569,454.97    | 8,977,613.28     |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 七、7  | 1,092,122,329.97 | 888,095,565.79   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 6,721,151,528.82 | 6,541,307,942.93 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 七、8  | 410,000,000.00   | 648,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 七、9  | 848,387,401.20   | 848,387,401.20   |
| 投资性房地产                 | 七、10 | 427,173.79       | 435,036.13       |
| 固定资产                   | 七、11 | 2,682,821,354.63 | 2,810,533,799.72 |
| 在建工程                   | 七、12 | 3,599,879,019.40 | 3,367,081,290.59 |
| 工程物资                   | 七、13 | 6,380,603.20     | 6,380,603.20     |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 七、14 | 1,302,213,038.14 | 1,334,665,932.79 |
| 开发支出                   | 七、15 |                  |                  |

|                        |      |                   |                   |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 商誉                     |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 七、16 | 470,926,362.19    | 488,196,361.63    |
| 递延所得税资产                | 七、17 | 311,207,418.24    | 289,700,765.09    |
| 其他非流动资产                |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 9,632,242,370.79  | 9,793,381,190.35  |
| 资产总计                   |      | 16,353,393,899.61 | 16,334,689,133.28 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                   |                   |
| 短期借款                   | 七、18 | 707,327,653.60    | 604,218,542.40    |
| 向中央银行借款                |      |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |      |                   |                   |
| 拆入资金                   |      |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应付票据                   | 七、19 | 327,963,613.84    | 219,352,368.40    |
| 应付账款                   | 七、20 | 482,772,620.67    | 549,442,510.92    |
| 预收款项                   | 七、21 | 38,460,156.77     | 796,228,828.79    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | 七、22 | 55,887,710.77     | 49,680,484.18     |
| 应交税费                   | 七、23 | -79,585,433.31    | -77,154,371.00    |
| 应付利息                   | 七、24 | 132,500.00        | 639,413.36        |
| 应付股利                   |      |                   |                   |
| 其他应付款                  | 七、25 | 107,143,515.40    | 93,829,975.90     |
| 应付分保账款                 |      |                   |                   |
| 保险合同准备金                |      |                   |                   |
| 代理买卖证券款                |      |                   |                   |
| 代理承销证券款                |      |                   |                   |
| 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、26 | 90,000,000.00     | 230,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |      |                   |                   |
| 流动负债合计                 |      | 1,730,102,337.74  | 2,466,237,752.95  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                   |                   |
| 长期借款                   | 七、27 | 1,100,200,000.00  | 200,200,000.00    |
| 应付债券                   |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 长期应付款                  |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 专项应付款                  |      |                   |                   |
| 预计负债                   | 七、28 | 261,349,841.16    | 258,014,195.46    |
| 递延收益                   | 七、29 | 310,641,969.63    | 316,018,592.12    |
| 递延所得税负债                | 七、17 | 7,868,720.81      | 8,100,428.06      |
| 其他非流动负债                |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                |      | 1,680,060,531.60  | 782,333,215.64    |
| 负债合计                   |      | 3,410,162,869.34  | 3,248,570,968.59  |
| <b>所有者权益</b>           |      |                   |                   |
| 股本                     | 七、30 | 3,226,604,400.00  | 3,226,604,400.00  |

|               |      |                   |                   |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 其他权益工具        |      |                   |                   |
| 其中：优先股        |      |                   |                   |
| 永续债           |      |                   |                   |
| 资本公积          | 七、31 | 6,753,352,186.15  | 6,753,352,186.15  |
| 减：库存股         |      |                   |                   |
| 其他综合收益        | 七、32 | -3,008,957.05     | -2,618,293.10     |
| 专项储备          | 七、33 | 242,860,336.74    | 285,204,742.32    |
| 盈余公积          | 七、34 | 766,901,969.54    | 766,901,969.54    |
| 一般风险准备        |      |                   |                   |
| 未分配利润         | 七、35 | 1,697,786,342.63  | 1,794,673,280.56  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 12,684,496,278.01 | 12,824,118,285.47 |
| 少数股东权益        |      | 258,734,752.26    | 261,999,879.22    |
| 所有者权益合计       |      | 12,943,231,030.27 | 13,086,118,164.69 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 16,353,393,899.61 | 16,334,689,133.28 |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 3,516,897,608.68 | 3,341,958,189.22 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |      | 308,554,159.11   | 558,508,174.82   |
| 应收账款                   | 十七、1 | 417,634,982.19   | 395,259,259.59   |
| 预付款项                   |      | 285,243,116.01   | 267,545,320.60   |
| 应收利息                   |      | 39,639,346.29    | 36,714,402.00    |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 十七、2 | 7,366,524.34     | 8,445,954.32     |
| 存货                     |      | 773,309,497.15   | 714,596,531.72   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 5,348,645,233.77 | 5,323,027,832.27 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 410,000,000.00   | 648,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十七、3 | 1,715,884,132.07 | 1,715,884,132.07 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 2,052,846,260.88 | 2,160,712,365.24 |
| 在建工程                   |      | 1,679,237,621.37 | 1,594,292,321.81 |
| 工程物资                   |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 油气资产                   |  |                   |                   |
| 无形资产                   |  | 1,264,857,579.55  | 1,296,553,019.80  |
| 开发支出                   |  |                   |                   |
| 商誉                     |  |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |  | 337,037,509.49    | 348,794,631.89    |
| 递延所得税资产                |  | 291,384,707.98    | 274,056,839.78    |
| 其他非流动资产                |  | 930,000,000.00    | 930,000,000.00    |
| 非流动资产合计                |  | 8,681,247,811.34  | 8,968,293,310.59  |
| 资产总计                   |  | 14,029,893,045.11 | 14,291,321,142.86 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                   |                   |
| 短期借款                   |  |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |  |                   |                   |
| 应付票据                   |  | 206,250,000.00    | 210,392,368.40    |
| 应付账款                   |  | 257,011,244.91    | 440,242,227.54    |
| 预收款项                   |  | 17,723,493.75     | 25,322,147.64     |
| 应付职工薪酬                 |  | 48,918,695.92     | 43,637,586.57     |
| 应交税费                   |  | -51,875,757.79    | -77,347,576.31    |
| 应付利息                   |  | 132,500.00        | 163,333.33        |
| 应付股利                   |  |                   |                   |
| 其他应付款                  |  | 39,455,153.03     | 26,698,075.33     |
| 划分为持有待售的负债             |  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                   |                   |
| 其他流动负债                 |  |                   |                   |
| 流动负债合计                 |  | 517,615,329.82    | 669,108,162.50    |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                   |                   |
| 长期借款                   |  | 200,000,000.00    | 200,000,000.00    |
| 应付债券                   |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 长期应付款                  |  |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |  |                   |                   |
| 专项应付款                  |  |                   |                   |
| 预计负债                   |  | 253,631,892.66    | 250,296,246.96    |
| 递延收益                   |  | 292,856,281.08    | 297,903,213.65    |
| 递延所得税负债                |  | 7,868,720.81      | 8,100,428.06      |
| 其他非流动负债                |  |                   |                   |
| 非流动负债合计                |  | 754,356,894.55    | 756,299,888.67    |
| 负债合计                   |  | 1,271,972,224.37  | 1,425,408,051.17  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                   |                   |
| 股本                     |  | 3,226,604,400.00  | 3,226,604,400.00  |
| 其他权益工具                 |  |                   |                   |
| 其中：优先股                 |  |                   |                   |
| 永续债                    |  |                   |                   |
| 资本公积                   |  | 6,870,931,913.52  | 6,870,931,913.52  |
| 减：库存股                  |  |                   |                   |
| 其他综合收益                 |  |                   |                   |

|            |  |                   |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 专项储备       |  | 202,808,194.88    | 242,890,927.18    |
| 盈余公积       |  | 754,089,710.12    | 754,089,710.12    |
| 未分配利润      |  | 1,703,486,602.22  | 1,771,396,140.87  |
| 所有者权益合计    |  | 12,757,920,820.74 | 12,865,913,091.69 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 14,029,893,045.11 | 14,291,321,142.86 |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

合并利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入               |      | 4,901,028,133.37 | 4,855,363,747.71 |
| 其中：营业收入               | 七、36 | 4,901,028,133.37 | 4,855,363,747.71 |
| 利息收入                  |      |                  |                  |
| 已赚保费                  |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入              |      |                  |                  |
| 二、营业总成本               |      | 5,025,935,633.52 | 4,868,081,421.57 |
| 其中：营业成本               | 七、36 | 4,793,483,694.10 | 4,642,577,624.01 |
| 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               | 七、37 | 73,081,640.78    | 19,770,581.74    |
| 销售费用                  | 七、38 | 20,968,010.37    | 23,143,035.88    |
| 管理费用                  | 七、39 | 194,516,555.61   | 177,049,931.36   |
| 财务费用                  | 七、40 | -44,293,364.13   | -40,447,894.84   |
| 资产减值损失                | 七、41 | -11,820,903.21   | 45,988,143.42    |
| 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）       | 七、42 | 9,742,804.57     | 7,223,594.52     |
| 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）     |      | -115,164,695.58  | -5,494,079.34    |
| 加：营业外收入               | 七、43 | 8,774,075.93     | 22,037,485.04    |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                  |                  |
| 减：营业外支出               | 七、44 | 1,238,151.96     | 701,960.35       |
| 其中：非流动资产处置损失          | 七、44 | 2,786.79         |                  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | -107,628,771.61  | 15,841,445.35    |
| 减：所得税费用               | 七、45 | -10,130,946.78   | 11,119,427.45    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | -97,497,824.83   | 4,722,017.90     |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | -96,886,937.93   | 5,575,116.43     |
| 少数股东损益                |      | -610,886.90      | -853,098.53      |
| 六、其他综合收益的税后净额         |      | -488,329.94      | -636,027.62      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税     |      | -390,663.95      | -508,822.10      |

|                                     |  |                |              |
|-------------------------------------|--|----------------|--------------|
| 后净额                                 |  |                |              |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  | -390,663.95    | -508,822.10  |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | -390,663.95    | -508,822.10  |
| 6. 其他                               |  |                |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  | -97,665.99     | -127,205.52  |
| 七、综合收益总额                            |  | -97,986,154.77 | 4,085,990.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -97,277,601.88 | 5,066,294.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | -708,552.89    | -980,304.05  |
| 八、每股收益：                             |  |                |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | -0.030         | 0.002        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.030         | 0.002        |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

母公司利润表  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 十七、4 | 1,062,471,142.65 | 1,323,793,446.23 |
| 减：营业成本                | 十七、4 | 989,088,310.68   | 1,139,529,577.30 |
| 营业税金及附加               |      | 63,246,579.96    | 14,761,195.40    |
| 销售费用                  |      | 18,964,103.06    | 20,561,837.25    |
| 管理费用                  |      | 172,697,870.95   | 153,855,290.02   |
| 财务费用                  |      | -46,296,677.42   | -46,843,723.22   |
| 资产减值损失                |      | -35,237,806.16   | 31,927,566.55    |
| 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）       | 十七、5 | 11,379,054.57    | 7,223,594.52     |
| 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）     |      | -88,612,183.85   | 17,225,297.45    |
| 加：营业外收入               |      | 8,440,554.01     | 21,827,671.23    |
| 其中：非流动资产处置利得          |      |                  |                  |
| 减：营业外支出               |      | 391,391.63       | 505,509.00       |



|                                     |      |                |               |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 2,786.79       |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | -80,563,021.47 | 38,547,459.68 |
| 减：所得税费用                             | 十七、6 | -12,653,482.82 | 2,010,868.94  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | -67,909,538.65 | 36,536,590.74 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |               |
| 6. 其他                               |      |                |               |
| 六、综合收益总额                            |      | -67,909,538.65 | 36,536,590.74 |
| 七、每股收益：                             |      |                |               |
| （一）基本每股收益(元/股)                      |      | -0.021         | 0.011         |
| （二）稀释每股收益(元/股)                      |      | -0.021         | 0.011         |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 4,455,155,853.17 | 5,136,943,566.53 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |      |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |      | 217,143.55       | 768,122.79       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、46 | 127,957,028.57   | 75,857,632.34    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 4,583,330,025.29 | 5,213,569,321.66 |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 4,063,661,148.07 | 4,577,915,454.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 329,820,373.89   | 346,792,231.45   |
| 支付的各项税费                   |      | 152,818,949.41   | 191,226,408.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、46 | 144,941,044.16   | 232,968,491.27   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 4,691,241,515.53 | 5,348,902,586.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -107,911,490.24  | -135,333,264.77  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 538,000,000.00   | 377,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 9,742,804.57     | 7,223,594.52     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,320.00         |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、46 | 20,000,000.00    | 218,830,400.00   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 567,744,124.57   | 603,053,994.52   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 38,655,576.40    | 326,682,415.08   |
| 投资支付的现金                   |      | 300,000,000.00   | 467,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 七、46 | 202,433,613.84   | 28,500,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                |      | 541,089,190.24   | 822,182,415.08   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 26,654,934.33    | -219,128,420.56  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,154,940,136.00 | 145,515,240.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、46 | 152,000,000.00   | 260,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,306,940,136.00 | 405,515,240.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 294,940,136.00   | 496,736,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 50,097,796.44    | 183,866,508.59   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 1,338,750.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、46 | 170,120,650.00   | 152,151,116.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 515,158,582.44   | 832,753,624.59   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 791,781,553.56   | -427,238,384.59  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 2,292,851.18     | 2,262,948.07     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七、47 | 712,817,848.83   | -779,437,121.85  |

|                       |      |                         |                         |
|-----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        | 七、47 | 3,302,196,525.29        | 4,053,956,096.76        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | 七、47 | <b>4,015,014,374.12</b> | <b>3,274,518,974.91</b> |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,132,978,417.82  | 936,908,805.19    |
| 收到的税费返还                   |    | 169,170.26        | 472,038.30        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 150,007,794.46    | 88,747,599.71     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,283,155,382.54  | 1,026,128,443.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 812,340,307.33    | 490,870,311.45    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 297,811,678.78    | 314,529,970.47    |
| 支付的各项税费                   |    | 117,770,613.31    | 159,752,873.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 136,501,183.42    | 230,489,916.99    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,364,423,782.84  | 1,195,643,072.54  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -81,268,400.30    | -169,514,629.34   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 538,000,000.00    | 377,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 11,379,054.57     | 7,223,594.52      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,320.00          |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 549,380,374.57    | 384,223,594.52    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 23,027,104.83     | 96,536,752.27     |
| 投资支付的现金                   |    | 300,000,000.00    | 767,000,000.00    |
| 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            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 323,027,104.83    | 863,536,752.27    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 226,353,269.74    | -479,313,157.75   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                   |                   |
| 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            |    | 152,000,000.00    | 260,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 152,000,000.00    | 260,000,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                   |                   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 2,695,555.55      | 133,526,571.53    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 170,120,650.00    | 152,151,116.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 172,816,205.55    | 285,677,687.53    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -20,816,205.55    | -25,677,687.53    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>   |    | <b>541,288.52</b> | <b>-79,718.30</b> |

|                |  |                  |                  |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 影响             |  |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 124,809,952.41   | -674,585,192.92  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 3,064,802,202.21 | 3,601,305,006.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 3,189,612,154.62 | 2,926,719,813.70 |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |               |                |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备           | 盈余公积           |        |                  | 一般风险准备         | 未分配利润             |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 一、上年期末余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,753,352,186.15 |       | -2,618,293.10 | 285,204,742.32 | 766,901,969.54 |        | 1,794,673,280.56 | 261,999,879.22 | 13,086,118,164.69 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,753,352,186.15 |       | -2,618,293.10 | 285,204,742.32 | 766,901,969.54 |        | 1,794,673,280.56 | 261,999,879.22 | 13,086,118,164.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |        |    |  | 0.00             |       | -390,663.95   | -42,344,405.58 |                |        | -96,886,937.93   | -3,265,126.96  | -142,887,134.42   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |       | -390,663.95   |                |                |        | -96,886,937.93   | -708,552.89    | -97,986,154.77    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  | -1,338,750.00  | -1,338,750.00     |
| 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       |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  | -1,338,750.00  | -1,338,750.00     |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |    |  |                  |       |               | -42,344,405.58 |                |        |                  | -1,217,824.07  | -43,562,229.65    |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |  |                  |       |               | 24,584,717.57  |                |        |                  | -1,217,824.07  | 23,366,893.50     |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |  |                  |       |               | 66,929,123.15  |                |        |                  |                | 66,929,123.15     |
| （六）其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,753,352,186.15 |       | -3,008,957.05 | 242,860,336.74 | 766,901,969.54 |        | 1,697,786,342.63 | 258,734,752.26 | 12,943,231,030.27 |

| 项目                    | 上期               |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |               |                |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备           | 盈余公积           | 一般风险准备 |                  |                | 未分配利润             |
| 优先股                   |                  | 永续债    | 其他 |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 一、上年期末余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,744,164,784.95 |       | -1,605,632.38 | 540,869,651.15 | 756,007,645.76 |        | 1,900,639,863.80 | 274,700,461.23 | 13,441,381,174.51 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 其他                    |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,744,164,784.95 |       | -1,605,632.38 | 540,869,651.15 | 756,007,645.76 |        | 1,900,639,863.80 | 274,700,461.23 | 13,441,381,174.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |    |  |                  |       | -508,822.10   | -20,491,334.46 |                |        | -123,489,059.57  | -997,585.56    | -145,486,801.69   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                  |       | -508,822.10   |                |                |        | 5,575,116.43     | -980,304.05    | 4,085,990.28      |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        | -129,064,176.00  |                | -129,064,176.00   |
| 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       |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        | -129,064,176.00  |                | -129,064,176.00   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |    |  |                  |       |               | -20,491,334.46 |                |        |                  | -17,281.51     | -20,508,615.97    |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |  |                  |       |               | 121,999,546.35 |                |        |                  | 7,826,945.83   | 129,826,492.18    |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |  |                  |       |               | 142,490,880.81 |                |        |                  | 7,844,227.34   | 150,335,108.15    |
| （六）其他                 |                  |        |    |  |                  |       |               |                |                |        |                  |                |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,226,604,400.00 |        |    |  | 6,744,164,784.95 |       | -2,114,454.48 | 520,378,316.69 | 756,007,645.76 |        | 1,777,150,804.23 | 273,702,875.67 | 13,295,894,372.82 |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 3,226,604,400.00 |        |     |    | 6,870,931,913.52 |       |        | 242,890,927.18 | 754,089,710.12 | 1,771,396,140.87 | 12,865,913,091.69 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,226,604,400.00 |        |     |    | 6,870,931,913.52 |       |        | 242,890,927.18 | 754,089,710.12 | 1,771,396,140.87 | 12,865,913,091.69 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    |                  |       |        | -40,082,732.30 |                | -67,909,538.65   | -107,992,270.95   |
| (一)综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                | -67,909,538.65   | -67,909,538.65    |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 1.股东投入的普通股            |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| (三)利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 3.其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| (五)专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        | -40,082,732.30 |                |                  | -40,082,732.30    |
| 1.本期提取                |                  |        |     |    |                  |       |        | 17,620,075.65  |                |                  | 17,620,075.65     |
| 2.本期使用                |                  |        |     |    |                  |       |        | 57,702,807.95  |                |                  | 57,702,807.95     |
| (六)其他                 |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 四、本期末余额               | 3,226,604,400.00 |        |     |    | 6,870,931,913.52 |       |        | 202,808,194.88 | 754,089,710.12 | 1,703,486,602.22 | 12,757,920,820.74 |

| 项目       | 上期               |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |                |                |                  |                   |
| 一、上年期末余额 | 3,226,604,400.00 |        |     |    | 6,861,744,512.32 |       |        | 487,185,135.29 | 743,195,386.34 | 1,802,411,402.86 | 13,121,140,836.81 |
| 加:会计政策变更 |                  |        |     |    |                  |       |        |                |                |                  |                   |

|                       |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--|--|------------------|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 前期差错更正                |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 其他                    |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 3,226,604,400.00 |  |  | 6,861,744,512.32 |  | 487,185,135.29 | 743,195,386.34 | 1,802,411,402.86 | 13,121,140,836.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |  |  |                  |  | -20,459,240.23 |                | -92,527,585.26   | -112,986,825.49   |
| (一)综合收益总额             |                  |  |  |                  |  |                |                | 36,536,590.74    | 36,536,590.74     |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| (三)利润分配               |                  |  |  |                  |  |                |                | -129,064,176.00  | -129,064,176.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |  |  |                  |  |                |                | 0.00             | 0.00              |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                  |  |  |                  |  |                |                | -129,064,176.00  | -129,064,176.00   |
| 3. 其他                 |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| (五)专项储备               |                  |  |  |                  |  | -20,459,240.23 |                |                  | -20,459,240.23    |
| 1. 本期提取               |                  |  |  |                  |  | 107,463,789.80 |                |                  | 107,463,789.80    |
| 2. 本期使用               |                  |  |  |                  |  | 127,923,030.03 |                |                  | 127,923,030.03    |
| (六)其他                 |                  |  |  |                  |  |                |                |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 3,226,604,400.00 |  |  | 6,861,744,512.32 |  | 466,725,895.06 | 743,195,386.34 | 1,709,883,817.60 | 13,008,154,011.32 |

法定代表人：张继祥

主管会计工作负责人：余和明

会计机构负责人：张建强



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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，现法定代表人为张继祥先生。

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。2009年4月23日，经股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本 537,767,400 股，实施转增后总股本为 3,226,604,400 股，注册资本为人民币 3,226,604,400.00 元。

公司经营范围：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、其他金属产品（许可项目除外）的生产、销售；对外投资（限自有资金）；电力业务（电力业务许可证有效期至 2029 年 12 月 27 日）；工业硫酸的生产（产品生产许可证有效期至 2020 年 7 月 16 日）；化工产品（危险、易制毒、监控化学品除外）和非金属矿产品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；道路普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 4 月 3 日）；二类机动车维修（小型汽车、大型货车、整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援和专项维修，道路运输经营许可证有效期至 2021 年 9 月 8 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）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”）、华钼有限公司（以下简称：“香港华钼”）和金堆城钼业贸易有限公司（以下简称：“金钼贸易”），以及参股公司安徽金沙钼业有限公司（以下简称：“金沙钼业”）。

#### 2. 合并财务报表范围

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **四、财务报表的编制基础**

##### **1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### **2. 持续经营**

公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### **五、重要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司主要从事钼产品的生产和销售以及大宗金属产品的贸易。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

##### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### **2. 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **3. 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **4. 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港华钼根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **8. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用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。利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用报表期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依



据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                   |
|----------------------|-----------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项账面余额在 500 万（含 500 万）以上的非关联方款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认         |

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

|   |  |
|---|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |  |
| 按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合                | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法                          | 账龄分析法  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对单项金额不重大的应收款项如有客观证据表明其发生了减值的，单项确认坏账准备 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认             |

### (4). 关联方往来余额计提坏账准备

应收关联方的款项，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，按其不可收回的金额计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）和其他等。

（2）发出存货的计价方法

存货中库存商品领用和发出时按加权平均法计价；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，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）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。

**13. 划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 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       |  |
| 电子与其他 | 4-9 | 3 | 24.25-10.78 |  |

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 “长期资产减值”。

**(4). 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。

**17. 在建工程**

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 “长期资产减值”。

**18. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

①借入专门借款，按照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占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

| 类别     | 使用寿命（年）         | 摊销方法 | 备注  |
|--------|-----------------|------|---|
| 土地使用权  | 50              | 直线法  |   |
| 采矿权    | 22 年零 4 个月、30 年 | 直线法  | 金堆钼矿年限为 22 年零 4 个月，由 2007 年 9 月 21 日至 2030 年 1 月 1 日止；东沟钼矿年限为 30 年，由 2008 年 12 月 30 日至 2038 年 12 月 30 日止。 |
| 专利权    | 15              | 直线法  |   |
| 办公管理软件 | 10              | 直线法  |   |

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (5) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

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

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

| 类别      | 摊销方法 | 摊销年限（年） | 备注 |
|---------|------|---------|----|
| 南露天剥离工程 | 直线法  | 18      |    |
| 基建剥离一期  | 直线法  | 13      |    |
| 基建剥离二期  | 直线法  | 18      |    |

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### **23. 预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### **(2) 预计负债的计量方法**

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### **24. 收入**

#### **(1) 销售商品**

公司收入确认标准为：

- 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。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：

销售收入确认模式：国内销售为业务部门依据销售合同编制发货通知单、财务部门确认款项收取情况或经市场发展部销售主管和经理审批后，由储运部门负责发运货物或向客户移交货权并取得客户收货凭证时为收入确认时点；国外销售以仓库放货形式的，按放货仓单日为收入确认时点，以装运模式销售的，按提单日期为确认时点。

公司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**

本公司提供的劳务主要为运输装卸劳务，对于此类劳务收入，公司在劳务完成时一次性依据结算金额确认劳务收入。

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿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；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，公司将依据资金实际使用对象将政府补助划分为资产相关或收益相关的补助，即如果此项资金专项用于购建长期资产则划分为资产相关，否则划分为收益相关。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司

及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1) 融资租赁

#### 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：

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；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。

### (2) 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。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### 重大会计判断和估计

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) 递延所得税资产的确认

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损益中。

#### (3) 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。

#### (4) 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、可供出售金融资产和应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款。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。

于 2015 年 6 月 30 日, 本公司以外币计价的货币资金, 详见附注七-51 “外币货币性项目”。

##### 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。

## 29. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   |
|---------|--|
| 增值税     | 主要产品收入按 17% 的税率计算销项税，运输业务收入按 11% 税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。  |
| 消费税     | 2015 年 4 月 30 日前钼产品关税税率：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、高纯三氧化钼关税税率为 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%。2015 年 5 月 1 日起，根据《国务院关税税则委员会关于调整部分产品出口关税的通知》（税委会 2015 年 3 号），取消所有钼产品的出口关税。  |
| 营业税     | 对担保业务所取得的收入按 5% 缴纳营业税。   |
| 城市维护建设税 | 公司本部及下属销售分公司、化学分公司及子公司金钼光明、金钼贸易按照实缴增值税、营业税的 7% 计算缴纳城市维护建设税；下属矿冶分公司及控股子公司金钼汝阳按照 5% 计算缴纳城市维护建设税。   |
| 企业所得税   | 详见下表。  |
| 教育费附加   | 按照实缴增值税、营业税的 3% 计算缴纳教育费附加，按 2% 计算缴纳地方教育附加。   |
| 资源税     | 2015 年 4 月 30 日前根据《中华人民共和国资源税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于调整锡矿石等资源税适用税率标准的通知》财税（2012）2 号的规定，公司按出矿量以 10 元/吨计缴资源税，金钼汝阳按出矿量以 12 元/吨计缴资源税。2015 年 5 月 1 日起根据《财政部、国家税务总局关于实施稀土、钨、钼资源税从价计征改革的通知》（财税 2015 年 52 号），钼资源税由从量定额计征改为从价定率计征，钼应税产品包括原矿和以自采原矿加工的精矿，纳税人将自采原矿加工为精矿自用或进行投资、分配、抵债以及以物易物等情形的，视同销售精矿，钼资源税适用税率为 11%。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 公司本部   | 25%   |
| 销售分公司  | 25%   |
| 矿冶分公司  | 15%   |
| 化学分公司  | 15%   |
| 金钼贸易公司 | 25%   |
| 金钼光明公司 | 25%   |
| 金钼汝阳公司 | 25%   |

## 2. 税收优惠

### ①金钼股份矿冶分公司企业所得税优惠

依据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2012]001号文件、陕西省国家税务局陕国税函[2012]268号《陕西省国家税务局关于金堆城钼业股份有限公司矿冶分公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》，公司下属矿冶分公司自2011年起至2020年止，当年主营业务收入（钼矿产品收入）若超过总收入70%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

### ②金钼股份化学分公司企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，根据陕西省科学技术厅《关于公布陕西省2015年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科产发[2015]200号文件），公司通过高新技术企业认定，公司下属化学分公司自2015年起至2017年止，当年高新技术产品收入（化工产品收入）若超过总收入60%以上，可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

## 3. 其他

### ①维简费

根据财政部2015年4月27日印发的财资[2015]8号《关于不再规定冶金矿山维持简单再生产费用标准的通知》相关规定，自2015年7月1日起，公司对矿冶分公司和金堆城钼业汝阳有限责任公司暂停提取维简费。

### ②安全费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定，本公司矿冶分公司及金钼汝阳矿山部分按照金属矿山、依据开采的原矿产量每吨5元计提，尾矿库按入库尾矿量每吨1元计提。

矿冶分公司钼炉料产品部按照上年度实际营业收入、化学分公司及金属分公司按照上年度剔除原料后增加的实际营业收入、矿冶分公司硫酸厂按照硫酸上年度实际营业收入，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

| 计提基数                    | 级数 | 钼炉料产品部计提比例% | 化学分公司计提比例% | 金属分公司计提比例% | 硫酸厂计提比例% |
|-------------------------|----|-------------|------------|------------|----------|
| 营业收入不超过 1000 万元         | 1  | 3.00        | 3.00       | 3.00       | 4.00     |
| 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分 | 2  | 1.50        | 1.50       | 1.50       | 2.00     |
| 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分   | 3  | 0.50        | 0.50       | 0.50       | 0.50     |
| 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分  | 4  | 0.20        | 0.20       | 0.20       | 0.20     |
| 营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分 | 5  | 0.10        | 0.10       | 0.10       | 0.20     |
| 营业收入超过 100 亿元的部分        | 6  | 0.05        | 0.05       | 0.05       | 0.20     |

### 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，本公司应缴纳矿产资源补偿费。

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%。

根据《财政部、国家发展和改革委员会关于清理涉及稀土、钨、钼收费基金有关问题的通知》（财税〔2015〕53 号）文件，自 2015 年 5 月 1 日起，将钼矿产资源补偿费率降为零。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 24,894.67        | 15,849.73        |
| 银行存款          | 4,334,989,479.45 | 3,422,180,675.56 |
| 其他货币资金        | 209,719,067.90   | 182,155,987.01   |
| 合计            | 4,544,733,442.02 | 3,604,352,512.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 47,816,474.70    | 28,049,737.05    |

其他说明

①截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 529,719,067.90 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 302,155,987.01 元），系本公司以人民币 150,000,000.00 元银行定期存单质押于民生银行股份有限公司西安分行、中信银行西安分行营业部、中国建设银行股份有限公司金堆城钼业公司支行用于开具银行承兑汇票，其中民生银行 50,000,000.00 元质押期限自 2016 年 3 月 22 日到 2016 年 9 月 22 日、中信银行 50,000,000.00 元质押期限自 2016 年 5 月 18 日到 2016 年 11 月 18 日、建行 50,000,000.00 元质押期限自 2016 年 4 月 11 日到 2016 年 10 月 11 日；内保外贷保证金存款 170,000,000.00 元，期限 2016 年 1 月 18 日到 2017 年 1 月 22 日；银行履约保函保证金存款 4,086,280.00 元；关税保函保证金存款 3,109,363.87 元；本公司销售分公司银行承兑汇票保证金存款 89,810.19 元；本公司子公司金钼汝阳银行承兑汇票保证金存款 202,433,613.84 元。②其他货币资金 209,719,067.90 元（2015 年 12 月 31 日 182,155,987.01

元)为本公司银行履约保函保证金存款 4,086,280.00 元;关税保函保证金存款 3,109,363.87 元;本公司销售分公司银行承兑汇票保证金存款 89,810.19 元;本公司子公司金钼汝阳银行承兑汇票保证金存款 202,433,613.84 元。

**2、 应收票据**

**(1). 应收票据分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 281,764,602.76 | 290,667,565.67 |
| 商业承兑票据 |                | 297,877,833.23 |
| 合计     | 281,764,602.76 | 588,545,398.90 |

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 503,496,387.22 |           |
| 合计     | 503,496,387.22 |           |

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

适用 不适用

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 39,414,738.16  | 8.46   | 39,414,738.16 | 100.00   |                | 38,596,866.89  | 8.20   | 38,596,866.89 | 100.00   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 423,329,632.97 | 90.89  | 43,030,872.55 | 10.16    | 380,298,760.42 | 428,952,517.82 | 91.16  | 42,188,206.23 | 9.84     | 386,764,311.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,020,439.85   | 0.65   | 3,020,439.85  | 100.00   |                | 3,020,439.85   | 0.64   | 3,020,439.85  | 100.00   |                |
| 合计                    | 465,764,810.98 | /      | 85,466,050.56 | /        | 380,298,760.42 | 470,569,824.56 | /      | 83,805,512.97 | /        | 386,764,311.59 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位)             | 期末余额          |               |        |      |
|---------------------------|---------------|---------------|--------|------|
|                           | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由 |
| ELMET<br>TECHNOLOGIES INC | 39,414,738.16 | 39,414,738.16 | 100.00 | 客户破产 |
| 合计                        | 39,414,738.16 | 39,414,738.16 | /      | /    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |               |       |
|---------|----------------|---------------|-------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内小计 | 358,147,903.32 | 17,907,395.16 | 5     |
| 1 至 2 年 | 25,222,170.55  | 2,522,217.07  | 10    |
| 2 至 3 年 | 14,579,361.37  | 2,915,872.28  | 20    |
| 3 至 4 年 | 8,125,882.91   | 2,437,764.87  | 30    |
| 4 至 5 年 | 13,383.31      | 6,691.66      | 50    |
| 5 年以上   | 17,240,931.51  | 17,240,931.51 | 100   |
| 合计      | 423,329,632.97 | 43,030,872.55 | 10.16 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 组合名称                           | 期末余额         |              |          |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------|
|                                | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备的<br>应收账款 | 3,020,439.85 | 3,020,439.85 | 100.00   |
| 合计                             | 3,020,439.85 | 3,020,439.85 | 100.00   |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的明细如下：

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|--------|--|
| 济南灯泡厂         | 668,407.35   | 668,407.35   | 5 年以上 | 100.00 | 这些款项均为以前年度本公司钨产品的客户，受钨市场不景气的影响，这些客户均处于非经营状态，款项收回的可能性较小 |
| 潍坊维伊照明有限公司    | 635,771.08   | 635,771.08   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 石家庄照明电器公司     | 566,957.53   | 566,957.53   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 淄博灯泡厂         | 344,980.11   | 344,980.11   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 南京特种灯泡厂有限责任公司 | 130,628.64   | 130,628.64   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 曙光电子集团有限公司    | 237,408.50   | 237,408.50   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 苏州市阳东特种钨钼材料厂  | 103,681.70   | 103,681.70   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 徐州中亚真空电子有限公司  | 69,822.91    | 69,822.91    | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 上海蓝田模具有限公司    | 59,687.11    | 59,687.11    | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 其他零星客户        | 203,094.92   | 203,094.92   | 5 年以上 | 100.00 |  |
| 合计            | 3,020,439.85 | 3,020,439.85 |       |        |  |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,621,942.81 元；因香港华钼折算汇率差额原因增加 38,594.78 元。其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4).

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 189,612,963.59 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 40.71%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 46,924,649.43 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额             |        |
|---------|----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 301,401,675.64 | 81.21  | 953,451,302.03   | 92.75  |
| 1 至 2 年 | 4,806,145.68   | 1.3    | 17,197,580.60    | 1.67   |
| 2 至 3 年 | 32,302,021.97  | 8.7    | 36,443,021.29    | 3.54   |
| 3 年以上   | 32,456,333.10  | 8.79   | 20,766,235.15    | 2.04   |
| 合计      | 370,966,176.39 | 100    | 1,027,858,139.07 | 100    |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为本公司预付华县土地统征办公室土地征地款 16,266,731.00 元,账龄 2-3 年,征地未结束;子公司金钼贸易预付 SINGAPORE (COGENERATION)STEEL PTE. LTD 货款 11,225,347.95 元,账龄 3 年以上,未结算;子公司金钼汝阳预付汝阳国土资源局征地款 20,000,000.00 元,账龄 3 年以上,征地未完结;子公司金钼汝阳预付力博重工科技股份有限公司设备款 10,898,968.25 元,账龄 2-3 年,安装尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 224,218,525.61 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 60.41%。

5、应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位:元 币种:人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 定期存单利息 | 39,696,762.29 | 36,714,402.00 |
| 合计     | 39,696,762.29 | 36,714,402.00 |

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |               |          |              |
|------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |               |          |               |               |        |               |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 27,241,674.83 | 87.66  | 15,672,219.86 | 57.53    | 11,569,454.97 | 24,763,698.10 | 86.59  | 15,786,084.82 | 63.75    | 8,977,613.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,835,825.65  | 12.34  | 3,835,825.65  | 100.00   |               | 3,835,825.65  | 13.41  | 3,835,825.65  | 100.00   |              |
| 合计                     | 31,077,500.48 | /      | 19,508,045.51 | /        | 11,569,454.97 | 28,599,523.75 | /      | 19,621,910.47 | /        | 8,977,613.28 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |               |       |
|---------|---------------|---------------|-------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内小计 | 5,433,371.82  | 271,668.59    | 5     |
| 1 至 2 年 | 648,202.73    | 64,820.27     | 10    |
| 2 至 3 年 | 113,600.00    | 22,720.00     | 20    |
| 3 至 4 年 |               |               |       |
| 4 至 5 年 |               |               |       |
| 5 年以上   | 15,313,011.00 | 15,313,011.00 | 100   |
| 合计      | 21,508,185.55 | 15,672,219.86 | 72.87 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 5,733,489.28 |      |          |
| 合计    | 5,733,489.28 |      |          |

无风险组合的其他应收款明细如下：

| 债务人名称 | 账面余额         | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例% | 不计提理由   |
|-------|--------------|------|-------|-------|---------|
| 备用金   | 2,392,956.91 |      | 1 年以内 |       | 预计收回无风险 |
| 水电蒸汽款 | 3,340,532.37 |      | 1 年以内 |       | 预计收回无风险 |
| 合计    | 5,733,489.28 |      |       | ---   | ---     |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称                    | 期末余额         |              |          |
|-------------------------|--------------|--------------|----------|
|                         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 | 100.00   |
| 合计                      | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 | 100.00   |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的明细如下：

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|
| 华县宏远铁合金厂      | 3,641,825.65 | 3,641,825.65 | 5 年以上 | 100.00 | 诉讼判决书  |
| 西安市未央区上正阀门销售处 | 114,000.00   | 114,000.00   | 5 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 刘建刚           | 80,000.00    | 80,000.00    | 3-4 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计            | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 |       | --     | --     |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-113,891.10 元; 因香港华钼折算汇率差额原因增加 26.14 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金      | 2,392,956.91  | 1,709,422.16  |
| 应收出口退税款  |               | 130,093.59    |
| 押金及其他往来款 | 28,684,543.57 | 26,760,008.00 |
| 合计       | 31,077,500.48 | 28,599,523.75 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|-------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 华县宏远铁合金厂          | 往来款   | 3,641,825.65 | 5 年以上 | 11.72               | 3,641,825.65 |
| 洛阳市监察局            | 保证金   | 3,600,000.00 | 1 年以内 | 11.58               | 180,000.00   |
| 中石化国际事业有限公司北京招标中心 | 往来款   | 329,400.00   | 2 年以内 | 1.06                | 25,775.00    |
| 中国出口信用保险公司陕西分公司   | 往来款   | 308,106.83   | 1 年以内 | 0.99                | 15,405.34    |
| 宝鸡先端新素材有限公司       | 往来款   | 295,074.81   | 5 年以上 | 0.95                | 295,074.81   |
| 合计                | /     | 8,174,407.29 | /     | 26.30               | 4,158,080.80 |

7、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值           |
| 原材料  | 164,941,336.42   | 9,104,636.83   | 155,836,699.59   | 191,104,033.93   | 32,268,107.04  | 158,835,926.89 |
| 在产品  | 90,560,313.66    | 10,710,134.79  | 79,850,178.87    | 87,952,452.19    | 10,478,883.16  | 77,473,569.03  |
| 库存商品 | 934,287,550.37   | 123,211,903.30 | 811,075,647.07   | 706,574,022.94   | 125,194,067.99 | 581,379,954.95 |
| 其他   | 49,064,293.95    | 3,704,489.51   | 45,359,804.44    | 95,243,584.66    | 24,837,469.74  | 70,406,114.92  |
| 合计   | 1,238,853,494.40 | 146,731,164.43 | 1,092,122,329.97 | 1,080,874,093.72 | 192,778,527.93 | 888,095,565.79 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额        |            | 本期减少金额        |    | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|------------|---------------|----|----------------|
|      |                | 计提            | 其他         | 转回或转销         | 其他 |                |
| 原材料  | 32,268,107.04  |               |            | 23,163,470.21 |    | 9,104,636.83   |
| 在产品  | 10,478,883.16  | 1,598,989.76  |            | 1,367,738.13  |    | 10,710,134.79  |
| 库存商品 | 125,194,067.99 | 37,599,958.46 | 544,315.56 | 40,126,438.71 |    | 123,211,903.30 |
| 其他   | 24,837,469.74  |               | 14,909.97  | 21,147,890.20 |    | 3,704,489.51   |
| 合计   | 192,778,527.93 | 39,198,948.22 | 559,225.53 | 85,805,537.25 |    | 146,731,164.43 |

注：存货跌价准备其他原因增加额 559,225.53 元系由于公司子公司香港华钼折算汇率差额所致。

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 其他 | 410,000,000.00 |      | 410,000,000.00 | 648,000,000.00 |      | 648,000,000.00 |
| 合计 | 410,000,000.00 |      | 410,000,000.00 | 648,000,000.00 |      | 648,000,000.00 |

注：本期可供出售金融资产为公司购买的银行理财产品。

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额           |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 期初             | 本期增加           | 本期减少           | 期末             |
| 其他    | 648,000,000.00 | 300,000,000.00 | 538,000,000.00 | 410,000,000.00 |
| 合计    | 648,000,000.00 | 300,000,000.00 | 538,000,000.00 | 410,000,000.00 |

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位      | 期初余额           | 本期增减变动 |      | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|--------|------|----------------|----------|
|            |                | 追加投资   | 减少投资 |                |          |
| 二、联营企业     |                |        |      |                |          |
| 安徽金沙钼业有限公司 | 848,387,401.20 |        |      | 848,387,401.20 |          |
| 小计         | 848,387,401.20 |        |      | 848,387,401.20 |          |
| 合计         | 848,387,401.20 |        |      | 848,387,401.20 |          |

### 10、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 房屋、建筑物     | 土地使用权 | 在建工程 | 合计         |
|-------------|------------|-------|------|------------|
| 一、账面原值      |            |       |      |            |
| 1. 期初余额     | 567,385.52 |       |      | 567,385.52 |
| 2. 本期增加金额   |            |       |      |            |
| 4. 期末余额     | 567,385.52 |       |      | 567,385.52 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |            |       |      |            |
| 1. 期初余额     | 132,349.39 |       |      | 132,349.39 |
| 2. 本期增加金额   | 7,862.34   |       |      | 7,862.34   |
| (1) 计提或摊销   | 7,862.34   |       |      | 7,862.34   |
| 4. 期末余额     | 140,211.73 |       |      | 140,211.73 |
| 三、减值准备      |            |       |      |            |
| 四、账面价值      |            |       |      |            |
| 1. 期末账面价值   | 427,173.79 |       |      | 427,173.79 |
| 2. 期初账面价值   | 435,036.13 |       |      | 435,036.13 |

注：本公司子公司金钼光明将出租房产作为投资性房地产并采用成本计量模式。

### 11、固定资产

#### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具           | 电子与其他          | 合计               |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：            |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额            | 2,345,585,558.49 | 2,579,158,196.99 | 171,279,698.66 | 156,965,828.47 | 5,252,989,282.61 |
| 2. 本期增加金额          | 4,672,900.96     | 4,567,640.25     | 2,935,077.89   | 1,815,984.93   | 13,991,604.03    |
| (1) 购置             | 165,152.52       | 4,014,170.15     | 2,935,077.89   | 1,781,369.55   | 8,895,770.11     |
| (2) 在建工程转入         | 4,507,748.44     | 553,470.10       |                | 34,615.38      | 5,095,833.92     |
| 3. 本期减少金额          |                  | 246,807.83       | 130,500.00     |                | 377,307.83       |
| (1) 处置或报废          |                  | 246,807.83       | 130,500.00     |                | 377,307.83       |
| 4. 期末余额            | 2,350,258,459.45 | 2,583,479,029.41 | 174,084,276.55 | 158,781,813.40 | 5,266,603,578.81 |
| 二、累计折旧             |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额            | 800,931,588.86   | 1,384,777,207.55 | 154,762,469.00 | 90,734,027.16  | 2,431,205,292.57 |
| 2. 本期增加金额          | 42,307,387.29    | 88,926,950.98    | 2,196,767.76   | 8,144,602.82   | 141,575,708.85   |
| (1) 计提             | 42,307,387.29    | 88,140,626.16    | 1,905,758.24   | 8,144,602.82   | 140,498,374.51   |
| (2) 专项储备购买资产计提的折旧额 |                  | 786,324.82       | 291,009.52     |                | 1,077,334.34     |
| 3. 本期减少金额          |                  | 122,382.56       | 126,585.00     |                | 248,967.56       |
| (1) 处置或报废          |                  | 122,382.56       | 126,585.00     |                | 248,967.56       |
| 4. 期末余额            | 843,238,976.15   | 1,473,581,775.97 | 156,832,651.76 | 98,878,629.98  | 2,572,532,033.86 |
| 三、减值准备             |                  |                  |                |                |                  |
| 1. 期初余额            | 7,467,052.19     | 3,783,138.13     |                |                | 11,250,190.32    |
| 4. 期末余额            | 7,467,052.19     | 3,783,138.13     |                |                | 11,250,190.32    |
| 四、账面价值             |                  |                  |                |                |                  |

|           |                  |                  |               |               |                  |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,499,552,431.11 | 1,106,114,115.31 | 17,251,624.79 | 59,903,183.42 | 2,682,821,354.63 |
| 2. 期初账面价值 | 1,537,186,917.44 | 1,190,597,851.31 | 16,517,229.66 | 66,231,801.31 | 2,810,533,799.72 |

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因          |
|------------|----------------|---------------------|
| 矿冶分公司房屋建筑物 | 196,386,080.87 | 正在办理                |
| 化学分公司房屋建筑物 | 49,418,108.67  | 土地证尚在办理中导致房屋产权证未能取得 |
| 金钼汝阳房屋建筑物  | 158,410,347.05 | 土地证尚在办理中导致房屋产权证未能取得 |
| 金钼光明房屋建筑物  | 47,561,200.00  | 正在办理                |

12、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 20000吨/日采选工程          | 1,147,079,631.80 |               | 1,147,079,631.80 | 1,054,940,038.00 |               | 1,054,940,038.00 |
| 新建王家坪尾矿库              | 589,540,641.91   |               | 589,540,641.91   | 554,875,006.39   |               | 554,875,006.39   |
| 钼金属深加工建设项目            | 366,798,332.27   |               | 366,798,332.27   | 355,732,423.06   |               | 355,732,423.06   |
| 泉水沟尾矿库项目              | 309,428,998.19   |               | 309,428,998.19   | 304,421,665.62   |               | 304,421,665.62   |
| 露天采场工程                | 210,341,118.72   |               | 210,341,118.72   | 209,373,343.13   |               | 209,373,343.13   |
| 北露天矿排土场建设             | 201,616,280.60   |               | 201,616,280.60   | 201,616,280.60   |               | 201,616,280.60   |
| 露天开拓扩邦工程              | 183,796,388.16   |               | 183,796,388.16   | 152,401,387.03   |               | 152,401,387.03   |
| 低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸(氧化球团) | 152,885,198.54   | 15,695,311.54 | 137,189,887.00   | 152,885,198.54   | 15,695,311.54 | 137,189,887.00   |
| 栗西尾矿库延长服务年限项目         | 121,251,594.73   |               | 121,251,594.73   | 122,497,031.85   |               | 122,497,031.85   |
| 其他                    | 334,365,464.83   | 1,529,318.81  | 332,836,146.02   | 274,448,162.11   | 413,934.20    | 274,034,227.91   |
| 合计                    | 3,617,103,649.75 | 17,224,630.35 | 3,599,879,019.40 | 3,383,190,536.33 | 16,109,245.74 | 3,367,081,290.59 |

注:报告期末在建工程余额较年初增加 233,913,113.42 元,主要是控股子公司金钼汝阳 20000 吨/日采选工程建设和露天开拓扩邦工程建设而使在建工程余额增加。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                  | 预算数              | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额   | 期末余额             | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度   | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|------------|------------------|-----------------|--------|----------------|---------------|--------------|------|
| 20000 吨/日采选工程         | 1,053,730,000.00 | 1,054,940,038.00 | 92,139,593.80  |              |            | 1,147,079,631.80 | 108.86          | 98.00  | 116,827,714.77 | 19,416,149.49 | 6.00         | 自筹资金 |
| 新建王家坪尾矿库              | 1,009,000,000.00 | 554,875,006.39   | 34,714,609.87  | 34,615.38    | 14,358.97  | 589,540,641.91   | 58.50           | 58.50  |                |               |              | 自筹资金 |
| 钼金属深加工建设项目            | 2,220,000,000.00 | 355,732,423.06   | 11,065,909.21  |              |            | 366,798,332.27   | 73.21           | 73.21  |                |               |              | 募集资金 |
| 泉水沟尾矿库项目              | 240,000,000.00   | 304,421,665.62   | 5,007,332.57   |              |            | 309,428,998.19   | 128.93          | 100.00 |                |               |              | 自筹资金 |
| 露天采场工程                | 214,060,000.00   | 209,373,343.13   | 967,775.59     |              |            | 210,341,118.72   | 98.26           | 80.45  |                |               |              | 自筹资金 |
| 北露天矿排土场建设             | 299,000,000.00   | 201,616,280.60   |                |              |            | 201,616,280.60   | 90.96           | 90.96  |                |               |              | 募集资金 |
| 低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸（氧化球团） | 145,000,000.00   | 152,401,387.03   | 31,395,001.13  |              |            | 183,796,388.16   | 49.68           | 49.68  |                |               |              | 自筹资金 |
| 露天开拓扩邦工程              | 370,000,000.00   | 152,885,198.54   |                |              |            | 152,885,198.54   | 105.44          | 100.00 |                |               |              | 募集资金 |
| 栗西尾矿库延长服务年限项目         | 136,000,000.00   | 122,497,031.85   | 3,262,311.32   | 4,507,748.44 |            | 121,251,594.73   | 112.55          | 96.00  |                |               |              | 自筹资金 |
| 其他                    |                  | 274,448,162.11   | 60,732,517.82  | 553,470.10   | 261,745.00 | 334,365,464.83   |                 |        | 1,082,833.34   |               |              |      |
| 合计                    |                  | 3,383,190,536.33 | 239,285,051.31 | 5,095,833.92 | 276,103.97 | 3,617,103,649.75 | /               | /      | 117,910,548.11 | 19,416,149.49 | /            | /    |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 本期计提金额       | 计提原因   |
|--------|--------------|--------|
| 制氢系统安装 | 1,115,384.61 | 重置成本下降 |
| 合计     | 1,115,384.61 | /      |

13、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工程专用设备 | 6,380,603.20 | 6,380,603.20 |
| 合计     | 6,380,603.20 | 6,380,603.20 |

其他说明: (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。

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 土地使用权          | 采矿权              | 专利权          | 办公软件         | 合计               |
|------------|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |              |              |                  |
| 1. 期初余额    | 799,921,215.26 | 1,090,140,186.00 | 4,128,893.91 | 4,571,543.07 | 1,898,761,838.24 |
| 2. 本期增加金额  |                |                  |              | 14,358.97    | 14,358.97        |
| (1) 购置     |                |                  |              | 14,358.97    | 14,358.97        |
| (2) 内部研发   |                |                  |              |              |                  |
| (3) 企业合并增加 |                |                  |              |              |                  |
| 3. 本期减少金额  |                |                  |              |              |                  |
| (1) 处置     |                |                  |              |              |                  |
| 4. 期末余额    | 799,921,215.26 | 1,090,140,186.00 | 4,128,893.91 | 4,585,902.04 | 1,898,776,197.21 |
| 二、累计摊销     |                |                  |              |              |                  |
| 1. 期初余额    | 145,383,938.44 | 415,464,033.67   | 1,536,866.10 | 1,711,067.24 | 564,095,905.45   |
| 2. 本期增加金额  | 8,442,846.42   | 23,800,696.62    | 137,629.76   | 86,080.82    | 32,467,253.62    |
| (1) 计提     | 8,442,846.42   | 23,800,696.62    | 137,629.76   | 86,080.82    | 32,467,253.62    |
| 3. 本期减少金额  |                |                  |              |              |                  |
| (1) 处置     |                |                  |              |              |                  |
| 4. 期末余额    | 153,826,784.86 | 439,264,730.29   | 1,674,495.86 | 1,797,148.06 | 596,563,159.07   |
| 三、减值准备     |                |                  |              |              |                  |
| 1. 期初余额    |                |                  |              |              |                  |
| 2. 本期增加金额  |                |                  |              |              |                  |

|           |                |                |              |              |                  |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 计提    |                |                |              |              |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |              |                  |
| (1) 处置    |                |                |              |              |                  |
| 4. 期末余额   |                |                |              |              |                  |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                  |
| 1. 期末账面价值 | 646,094,430.40 | 650,875,455.71 | 2,454,398.05 | 2,788,753.98 | 1,302,213,038.14 |
| 2. 期初账面价值 | 654,537,276.82 | 674,676,152.33 | 2,592,027.81 | 2,860,475.83 | 1,334,665,932.79 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|---------------|------------|
| 化学分公司土地使用权 | 18,246,045.00 | 正在办理       |

15、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目                       | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期减少金额        | 期末余额 |
|--------------------------|------|---------------|---------------|------|
|                          |      | 内部开发支出        | 转入当期损益        |      |
| 钼金属中试车间                  |      | 1,825,594.75  | 1,825,594.75  |      |
| 提高钼冶炼烟气消化能力研究            |      | 886,758.53    | 886,758.53    |      |
| 大宽幅,高品质钼溅射靶材生产工艺攻关及量产化研究 |      | 839,555.29    | 839,555.29    |      |
| 一种用于高端智能手机及蓄电池散热板        |      | 671,660.61    | 671,660.61    |      |
| 降低酸雾及水分工艺指标的研究应用         |      | 549,022.72    | 549,022.72    |      |
| 成本精细化管理研究及实施             |      | 472,868.12    | 472,868.12    |      |
| 化工中试试生产运行费               |      | 462,209.83    | 462,209.83    |      |
| 小粒度钼铁压块工艺优化研究            |      | 423,867.51    | 423,867.51    |      |
| 钼铁冶炼烟尘中有价金属综合回收工艺研究      |      | 408,630.29    | 408,630.29    |      |
| 其他                       |      | 12,947,512.38 | 12,947,512.38 |      |
| 合计                       |      | 19,487,680.03 | 19,487,680.03 |      |

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目      | 期初余额           | 本期增加金额 | 本期摊销金额        | 期末余额           |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|
| 南露天剥离工程 | 348,794,631.89 |        | 11,757,122.40 | 337,037,509.49 |
| 基建剥离一期  | 94,411,011.26  |        | 4,291,409.58  | 90,119,601.68  |
| 基建剥离二期  | 44,990,718.48  |        | 1,221,467.46  | 43,769,251.02  |
| 合计      | 488,196,361.63 |        | 17,269,999.44 | 470,926,362.19 |



17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|            | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备     | 225,503,213.77   | 51,325,086.98  | 264,170,655.90   | 58,045,676.11  |
| 工资及附加结余    | 36,878,027.81    | 8,662,134.56   | 35,801,355.78    | 8,354,889.70   |
| 预计负债（弃置费用） | 261,349,841.16   | 65,337,460.30  | 258,014,195.46   | 64,503,548.87  |
| 专项储备结余     | 2,359,518.19     | 589,879.55     | 3,131,305.99     | 782,826.50     |
| 固定资产       | 121,028,117.29   | 18,154,217.59  | 128,012,425.08   | 19,201,863.77  |
| 长期待摊费用     | 1,959,520.40     | 293,928.06     | 1,959,520.40     | 293,928.06     |
| 未实现存货毛利    | 148,928,680.76   | 29,277,292.76  | 117,610,476.82   | 23,669,798.25  |
| 可弥补亏损      | 528,195,639.79   | 90,554,088.64  | 364,203,476.66   | 67,084,822.62  |
| 政府补助       | 291,260,153.4    | 46,947,108.36  | 296,213,196.12   | 47,690,064.77  |
| 其他应付款      | 441,476.26       | 66,221.44      | 488,976.26       | 73,346.44      |
| 合计         | 1,617,904,188.83 | 311,207,418.24 | 1,469,605,584.47 | 289,700,765.09 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产(弃置费用) | 30,935,935.46 | 7,733,983.87 | 31,833,751.04 | 7,958,437.76 |
| 应收利息       | 898,246.29    | 134,736.94   | 946,602.00    | 141,990.30   |
| 合计         | 31,834,181.75 | 7,868,720.81 | 32,780,353.04 | 8,100,428.06 |

18、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 707,327,653.60 | 604,218,542.40 |
| 合计   | 707,327,653.60 | 604,218,542.40 |

短期借款分类的说明：

①报告期末保证借款 707,327,653.60 元，其中：

157,327,653.60 元系子公司香港华钼以本公司存放在交通银行南二环支行的内保外贷保证金存款 170,000,000.00 元为担保，质押于交通银行陕西省分行，向境外的交通银行香港分行借入的 23,600,000.00 美元的短期借款；该笔借款期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 22 日止，借款利率为一个月 libor+0.9%；

450,000,000.00 元系子公司金钼汝阳以本公司担保向中国银行西安高新技术开发区支行借入保证借款，借款期限自 2015 年 7 月 21 日至 2016 年 7 月 21 日止，借款年利率 4.365%。

100,000,000.00 元系子公司金钼汝阳以本公司担保向中国建设银行洛阳分行借入保证借款，借款期限自 2016 年 2 月 3 日至 2017 年 2 月 2 日止，借款年利率 4.35%

②报告年末无已到期未偿还的短期借款。

### 19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 327,963,613.84 | 219,352,368.40 |
| 合计     | 327,963,613.84 | 219,352,368.40 |

### 20、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 371,988,500.37 | 423,392,742.48 |
| 1—2 年        | 99,606,142.68  | 114,862,283.13 |
| 2—3 年        | 3,076,106.26   | 2,685,475.07   |
| 3 年以上        | 8,101,871.36   | 8,502,010.24   |
| 合计           | 482,772,620.67 | 549,442,510.92 |

注：期末应付账款中应付控股股东金钼集团及其所属企业 5,468,097.20 元。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 中冶陕压重工设备有限公司   | 18,247,876.00 | 尚未结算      |
| 中信重工机械股份有限公司   | 17,137,184.80 | 尚未结算      |
| 陕西建工机械施工集团有限公司 | 8,868,764.49  | 尚未结算      |
| 北京矿冶研究总院       | 7,858,200.00  | 尚未结算      |
| 洛南县人民政府        | 7,200,000.00  | 尚未结算      |
| 合计             | 59,312,025.29 | /         |

### 21、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 29,699,497.59 | 787,799,973.96 |
| 1—2 年 | 7,049,596.38  | 6,715,705.45   |
| 2—3 年 | 10,613.93     | 10,613.93      |
| 3 年以上 | 1,700,448.87  | 1,702,535.45   |
| 合计    | 38,460,156.77 | 796,228,828.79 |

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

|                                      |              |      |
|--------------------------------------|--------------|------|
| C. G. S. (HONG KONG) COMPANY LIMITED | 5,289,592.86 | 尚未结算 |
| 株洲钻石难熔金属加工有限公司                       | 392,359.38   | 结算尾款 |
| 株洲社会福利厂                              | 263,000.00   | 结算尾款 |
| 陕西上秦贸易有限公司                           | 250,739.40   | 结算尾款 |
| 洛阳市烨华冶金材料有限公司                        | 238,352.82   | 尚未结算 |
| 合计                                   | 6,434,044.46 | /    |

## 22、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 49,680,484.18 | 310,636,592.96 | 304,429,366.37 | 55,887,710.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 42,644,742.22  | 42,644,742.22  |               |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 49,680,484.18 | 353,281,335.18 | 347,074,108.59 | 55,887,710.77 |

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,747,453.04  | 239,450,365.38 | 240,113,617.34 | 4,084,201.08  |
| 二、职工福利费       |               | 12,566,339.68  | 12,566,339.68  |               |
| 其中: 非货币性福利    |               | 3,318,669.38   | 3,318,669.38   |               |
| 三、社会保险费       |               | 15,695,802.43  | 15,695,802.43  |               |
| 其中: 医疗保险费     |               | 12,861,957.53  | 12,861,957.53  |               |
| 工伤保险费         |               | 1,633,484.81   | 1,633,484.81   |               |
| 生育保险费         |               | 1,200,360.09   | 1,200,360.09   |               |
| 四、住房公积金       |               | 34,580,966.84  | 34,580,966.84  |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 44,933,031.14 | 8,343,118.63   | 1,472,640.08   | 51,803,509.69 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 49,680,484.18 | 310,636,592.96 | 304,429,366.37 | 55,887,710.77 |

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 40,628,997.73 | 40,628,997.73 |      |
| 2、失业保险费  |      | 2,015,744.49  | 2,015,744.49  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |               |               |      |
| 合计       |      | 42,644,742.22 | 42,644,742.22 |      |

## 23、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 增值税 | -57,498,347.25 | -51,905,770.27 |
| 营业税 |                |                |
| 资源税 | 13,853,503.86  | 6,188,196.18   |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 企业所得税        | -80,926,828.67 | -88,496,980.81 |
| 城市维护建设税      | 876,085.10     | 173,712.99     |
| 房产税          | 748,250.67     | 463,416.67     |
| 土地使用税        | 1,591,017.65   | 1,630,313.49   |
| 个人所得税        | 874,101.66     | 1,038,814.21   |
| 教育费附加及地方教育附加 | 736,500.04     | 352,566.88     |
| 其他税费         | 40,160,283.63  | 53,401,359.66  |
| 合计           | -79,585,433.31 | -77,154,371.00 |

#### 24、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 132,500.00 | 163,333.33 |
| 企业债券利息          |            |            |
| 短期借款应付利息        |            | 476,080.03 |
| 合计              | 132,500.00 | 639,413.36 |

#### 25、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 应付汝阳县付店镇政府无息借款 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00 |
| 保证金、各类押金       | 20,878,003.13  | 17,956,862.62 |
| 应付汝阳县付店镇政府代垫税款 | 10,890,593.39  | 10,890,593.39 |
| 待上缴工会经费        |                | 8,391,696.18  |
| 其他             | 25,374,918.88  | 6,590,823.71  |
| 合计             | 107,143,515.40 | 93,829,975.90 |

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 洛阳市豫安爆破工程有限公司    | 2,500,000.00 | 履约保证金     |
| 中十冶集团有限公司        | 1,550,000.00 | 履约保证金     |
| 中国有色金属工业第六冶金建设公司 | 1,500,000.00 | 履约保证金     |
| 温州第二井巷有限公司       | 1,500,000.00 | 履约保证金     |
| 八冶建设集团有限公司       | 600,000.00   | 履约保证金     |
| 合计               | 7,650,000.00 | /         |

#### 26、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 90,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 合计          | 90,000,000.00 | 230,000,000.00 |

其他说明：

一年内到期的长期借款均为本公司子公司金钼汝阳借款，余额为 90,000,000.00 元到期日为 2016 年 7 月 25 日。

## 27、长期借款

√适用 □不适用

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额             | 期初余额            |
|--------------|------------------|-----------------|
| 保证借款         | 990,000,000.00   | 230,000,000.00  |
| 信用借款         | 200,200,000.00   | 200,200,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -90,000,000.00   | -230,000,000.00 |
| 合计           | 1,100,200,000.00 | 200,200,000.00  |

长期借款分类的说明：

①期末保证借款 990,000,000.00 元，系本公司控股子公司金钼汝阳从中国建设银行洛阳分行取得的保证借款，保证人为本公司；其中 90,000,000.00 元将于 1 年内到期；

②期末信用借款 200,200,000.00 元：其中 200,000.00 元系本公司控股子公司金钼光明以前年度向淄博市信托投资公司的贷款，现该信托投资公司已被淄博市工行托管；200,000,000.00 元系本公司向中国进出口银行陕西省分行借入的高新技术产品出口卖方信贷，期限为 2014 年 12 月 22 日到 2017 年 12 月 22 日。

## 28、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额           | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|----------------|------|
| 弃置费用 | 258,014,195.46 | 261,349,841.16 |      |
| 合计   | 258,014,195.46 | 261,349,841.16 | /    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司主要经营钼矿产品的采选、冶炼及深加工业务，按照 1991 年颁布的主席令第 39 号《中华人民共和国水土保持法》及 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，须采取恢复表土层和植被措施，按照会计准则的相关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，确认负债。

针对露天矿、排土场、栗西沟尾矿库未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2016 年 6 月 30 日的现值为 253,631,892.66 元，针对河南汝阳县寺沟尾矿坝未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2016 年 6 月 30 日的现值为 7,717,948.50 元。

## 29、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------|
| 递延收益 | 316,018,592.12 |      | 5,376,622.49 | 310,641,969.63 |      |
| 合计   | 316,018,592.12 |      | 5,376,622.49 | 310,641,969.63 | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                                    | 期初余额           | 本期计入营业外收入金额  | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|---|----------------|--------------|----------------|-------------|
| 矿产资源综合利用示范基地建设                          | 265,073,960.12 | 5,025,332.57 | 260,048,627.55 | 资产相关        |
| 工业技术改造项目补助资金                            | 248,400.00     | 21,600.00    | 226,800.00     | 资产相关        |
| 大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目                      | 17,860,000.00  |              | 17,860,000.00  | 资产相关        |
| 高纯二硫化钼高效制备技术研究                          | 282,694.93     |              | 282,694.93     | 收益相关        |
| 钼合金粉体低温还原、超细钼合金烧结技术及装备研发                | 225,000.00     |              | 225,000.00     | 资产相关        |
| 升华法制备高纯三氧化钼研究                           | 2,015,421.98   |              | 2,015,421.98   | 收益相关        |
| 高效节能型钼冶炼工艺研究                            | 3,948,738.04   |              | 3,948,738.04   | 收益相关        |
| 钼合金抗氧化涂层的制备                             | 796,951.08     |              | 796,951.08     | 收益相关        |
| 固定资产投资补贴款                               | 800,000.00     |              | 800,000.00     | 资产相关        |
| 连续低温还原钼粉关键技术研究（专项）                      | 206,163.69     |              | 206,163.69     | 收益相关        |
| 基于优化多相反应过程的氧化钼焙烧，水洗，氨浸高效生产工艺            | 1,516,677.59   |              | 1,516,677.59   | 收益相关        |
| 常压氧化焙烧与高压氧化分解钼精矿联合法制备钼酸铵清洁生产技术研究产业化（专项） | 770,000.00     |              | 770,000.00     | 收益相关        |
| 高性能低氧 T2M 合金制备及产业化（专项）                  | 750,000.00     |              | 750,000.00     | 收益相关        |
| 1000mm 以上宽幅钼及钼合金板片材制备及产业化（专项）           | 810,000.00     |              | 810,000.00     | 收益相关        |
| 高性能 Si-Al-K 钼合金的制备关键技术及产业化（专项）          | 885,402.80     |              | 885,402.80     | 收益相关        |
| 高效钼精矿焙烧关键技术及装备研究（专项）                    | 850,000.00     |              | 850,000.00     | 收益相关        |
| 感应等离子体法制备 3D 打印用稀有金属球形粉体工艺研究（专项）        | 700,000.00     |              | 700,000.00     | 收益相关        |
| 高品质二硫化钼制备技术研究及产业化（专项）                   | 863,803.42     |              | 863,803.42     | 收益相关        |
| 高温高强韧钼合金板的研制（科技新星）                      | 100,000.00     |              | 100,000.00     | 收益相关        |
| 政府拆迁补偿款                                 | 17,315,378.47  | 329,689.92   | 16,985,688.55  | 资产相关        |
| 合计                                      | 316,018,592.12 | 5,376,622.49 | 310,641,969.63 | /           |

其他说明：

①根据《财政部国土资源部公告 2011 年第 23 号》的规定，本公司入选矿产资源综合利用示范基地建设单位名录，获得相应的资金补助。本公司确定收到该财政补助资金时计入递延收益项目，并在相关资产使用寿命内逐步转入收入。本年结转营业外收入 5,025,332.57 元。

②根据本公司子公司金钼光明 2012 年 9 月 6 日与山东淄博市周村区人民政府签订的拆迁补偿协议，金钼光明获得的补偿款除去搬迁费用、损失等赔偿以外的余额系金钼光明用于购建房产等固定资产，该资金与资产相关，按照相关资产的尚可使用年限进行摊销，本年摊销结转入营业外收入金额为 329,689.92 元。

### 30、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|
| 股份总数 | 3,226,604,400 | 3,226,604,400 |

### 31、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 期末余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 6,744,164,784.95 | 6,744,164,784.95 |
| 其他资本公积     | 9,187,401.20     | 9,187,401.20     |
| 合计         | 6,753,352,186.15 | 6,753,352,186.15 |

### 32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额          | 本期发生金额      |             |            | 期末余额          |
|------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------|
|            |               | 本期所得税前发生额   | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东  |               |
| 外币财务报表折算差额 | -2,618,293.10 | -488,329.94 | -390,663.95 | -97,665.99 | -3,008,957.05 |
| 其他综合收益合计   | -2,618,293.10 | -488,329.94 | -390,663.95 | -97,665.99 | -3,008,957.05 |

### 33、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 安全生产费 | 28,998,542.62  | 24,584,717.57 | 7,384,726.56  | 46,198,533.63  |
| 维简费   | 256,206,199.70 |               | 59,544,396.59 | 196,661,803.11 |
| 合计    | 285,204,742.32 | 24,584,717.57 | 66,929,123.15 | 242,860,336.74 |

### 34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 766,901,969.54 |      |      | 766,901,969.54 |
| 合计     | 766,901,969.54 |      |      | 766,901,969.54 |

### 35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,794,673,280.56 | 1,900,639,863.80 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,794,673,280.56 | 1,900,639,863.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -96,886,937.93   | 5,575,116.43     |
| 应付普通股股利           |                  | 129,064,176.00   |
| 期末未分配利润           | 1,697,786,342.63 | 1,777,150,804.23 |

### 36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 4,860,998,186.66 | 4,754,110,363.64 | 4,804,252,742.62 | 4,597,357,169.23 |
| 其他业务 | 40,029,946.71    | 39,373,330.46    | 51,111,005.09    | 45,220,454.78    |
| 合计   | 4,901,028,133.37 | 4,793,483,694.10 | 4,855,363,747.71 | 4,642,577,624.01 |

### 37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 590,147.32    | 620,104.23    |
| 城市维护建设税 | 3,536,626.82  | 4,827,747.55  |
| 教育费附加   | 3,168,540.90  | 4,676,761.04  |
| 出口关税    |               | 5,126,634.86  |
| 资源税     | 65,786,325.74 | 4,519,334.06  |
| 合计      | 73,081,640.78 | 19,770,581.74 |

### 38、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利费  | 3,741,213.12  | 3,943,870.57  |
| 差旅费     | 455,915.27    | 374,220.39    |
| 业务招待费   | 475,406.06    | 388,736.94    |
| 办公费用    | 27,398.09     | 57,612.06     |
| 运输装卸费   | 10,444,629.71 | 6,453,051.36  |
| 涉外及服务费  | 307,113.45    | 670,424.16    |
| 仓储保管费   | 60,438.39     | 699,272.66    |
| 税费      | 212,695.39    | 329,701.42    |
| 社会保险费   | 1,481,384.75  | 2,015,660.79  |
| 折旧及摊销   | 66,430.67     | 207,662.61    |
| 工会及教育经费 | 119,216.15    | 174,764.15    |
| 其他      | 3,576,169.32  | 7,828,058.77  |
| 合计      | 20,968,010.37 | 23,143,035.88 |

### 39、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及福利     | 21,798,123.80 | 20,654,155.17 |
| 社会保险费     | 8,878,754.74  | 9,165,749.08  |
| 折旧及无形资产摊销 | 14,941,123.10 | 15,154,728.83 |
| 工会及教育经费   | 700,671.25    | 861,103.92    |
| 业务招待费     | 756,078.92    | 711,082.19    |
| 差旅费       | 695,605.89    | 755,126.76    |
| 办公费       | 267,617.00    | 271,647.17    |
| 税金        | 11,675,450.48 | 11,158,436.89 |
| 租赁费       | 7,489,339.68  | 7,967,912.05  |



|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 审计咨询及其他中介费 | 594,392.08     | 1,353,476.83   |
| 研究与开发费     | 19,487,680.03  | 17,939,338.61  |
| 矿产资源补偿费    |                | 7,731,737.17   |
| 运输费        | 512,518.44     | 586,123.38     |
| 机物料消耗      | 622,137.17     | 520,075.35     |
| 其他         | 106,097,063.03 | 82,219,237.96  |
| 合计         | 194,516,555.61 | 177,049,931.36 |

#### 40、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 6,540,972.57   | 10,945,854.68  |
| 减：利息收入 | -49,756,760.69 | -51,569,504.00 |
| 汇兑损失   | -5,150,770.76  | -3,856,018.38  |
| 减：汇兑收益 |                |                |
| 其他     | 4,073,194.75   | 4,031,772.86   |
| 合计     | -44,293,364.13 | -40,447,894.84 |

#### 41、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失     | 1,508,051.71   | 4,455,111.62  |
| 二、存货跌价损失   | -14,444,339.53 | 41,533,031.80 |
| 九、在建工程减值损失 | 1,115,384.61   |               |
| 合计         | -11,820,903.21 | 45,988,143.42 |

#### 42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品投资收益 | 9,742,804.57 | 7,223,594.52 |
| 合计       | 9,742,804.57 | 7,223,594.52 |

#### 43、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 8,697,702.49 | 21,767,371.23 | 8,697,702.49  |
| 其他利得 | 76,373.44    | 270,113.81    | 76,373.44     |
| 合计   | 8,774,075.93 | 22,037,485.04 | 8,774,075.93  |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目            | 本期发生金额       | 上期发生金额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------|-----------------|
| 华县财政局国储收储计划补助资金 | 2,280,000.00 |        | 与收益相关           |

|                                    |              |               |              |
|------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 2014 年度主导和参与制修订标准企业奖励              | 400,000.00   |               | 与收益相关        |
| 外经贸区域资金补贴                          | 370,580.00   |               | 与收益相关        |
| 陕西省对外出口信用补贴                        | 117,500.00   |               | 与收益相关        |
| 2014 年度知识产权授权奖励                    | 81,000.00    |               | 与收益相关        |
| 政府拆迁补偿                             | 329,689.92   |               | 由递延收益转入与资产相关 |
| 渭南市新达报废汽车回收有限责任公司黄标车补贴款            | 72,000.00    |               | 与收益相关        |
| 工业技术改造项目补助资金                       | 21,600.00    | 21,600.00     | 由递延收益转入与资产相关 |
| 矿产资源综合利用示范基地建设                     | 5,025,332.57 | 18,867,771.23 | 由递延收益转入与资产相关 |
| 陕西有色科学技术奖励款                        |              | 28,000.00     | 与收益相关        |
| 陕西省科技资源统筹中心支付<<陕西省创新方法应用推广与示范>>项目款 |              | 100,000.00    | 与收益相关        |
| 渭南市质监局名牌战略奖励                       |              | 100,000.00    | 与收益相关        |
| 陕西省知识产权局专利奖                        |              | 50,000.00     | 与收益相关        |
| 国家监测行业标准化制度奖励                      |              | 1,750,000.00  | 与收益相关        |
| 西安高新科技投资服务中心重点建设奖励款                |              | 150,000.00    | 与收益相关        |
| 西安高新技术产业开发区科技投资服务中心拨付 2014 年度优秀企业奖 |              | 500,000.00    | 与收益相关        |
| 渭南市人民政府办公室表彰奖励 2014 年度全市 20 强工业企业  |              | 200,000.00    | 与收益相关        |
| 合计                                 | 8,697,702.49 | 21,767,371.23 | /            |

#### 44、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 2,786.79     |            | 2,786.79      |
| 其中：固定资产处置损失  | 2,786.79     |            | 2,786.79      |
| 对外捐赠         |              | 50,000.00  |               |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,165,584.51 | 589,219.90 | 1,165,584.51  |
| 其他支出         | 69,780.66    | 62,740.45  | 69,780.66     |
| 合计           | 1,238,151.96 | 701,960.35 | 1,238,151.96  |

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,607,413.62  | -2,434,991.64 |
| 递延所得税费用 | -21,738,360.40 | 13,554,419.09 |
| 合计      | -10,130,946.78 | 11,119,427.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 本期发生额           |
|-------------------------|-----------------|
| 利润总额                    | -107,628,771.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | -26,907,192.90  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 11,831,130.00   |
| 调整以前期间所得税的影响            | 3,741,284.36    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 353,649.33      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 850,182.43      |
| 所得税费用                   | -10,130,946.78  |

46、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 利息收入        | 46,473,886.85  | 45,171,461.58 |
| 信用证保证金转回    |                | 17,458,500.00 |
| 银行承兑汇票保证金转回 | 68,059,342.90  |               |
| 押金及风险金      | 8,791,295.44   | 438,916.73    |
| 政府补助        | 2,858,080.00   | 5,025,170.83  |
| 分红分股利       | 246,520.00     |               |
| 其他          | 1,527,903.38   | 7,763,583.20  |
| 合计          | 127,957,028.57 | 75,857,632.34 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 信用证承兑汇票保证金  | 100,188,809.95 | 186,184,041.33 |
| 运输费、运杂费     | 8,562,722.45   | 16,290,039.34  |
| 研究开发费       | 1,132,419.23   | 5,506,324.54   |
| 咨询审计费及其他中介费 | 3,660,096.44   | 2,322,914.07   |
| 差旅费         | 1,775,409.72   | 3,049,201.73   |
| 排污费         | 1,683,736.00   | 1,314,556.00   |
| 修理、维修、检验    | 9,285,606.01   |                |
| 工会经费        | 8,673,373.28   |                |
| 其他          | 9,978,871.08   | 18,301,414.26  |
| 合计          | 144,941,044.16 | 232,968,491.27 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 搬迁补偿         |               | 7,167,400.00   |
| 收回上年承兑汇票保证金  |               | 211,663,000.00 |
| 收回上年银行定单质押存款 | 20,000,000.00 |                |
| 合计           | 20,000,000.00 | 218,830,400.00 |

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 承兑汇票保证金 | 202,433,613.84 |               |
| 银行定单质押  |                | 28,500,000.00 |
| 合计      | 202,433,613.84 | 28,500,000.00 |

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 收回上年银行定单质押    |                | 260,000,000.00 |
| 收回上年内保外贷保证金存款 | 152,000,000.00 |                |
| 合计            | 152,000,000.00 | 260,000,000.00 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 内保外贷保证金存款    | 170,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 支付内保外贷保证金手续费 | 120,650.00     | 151,116.00     |
| 合计           | 170,120,650.00 | 152,151,116.00 |

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | -97,497,824.83  | 4,722,017.90    |
| 加：资产减值准备                         | -43,541,881.40  | 41,318,611.10   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 140,939,827.60  | 139,061,516.51  |
| 无形资产摊销                           | 32,467,253.62   | 32,449,386.78   |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,269,999.44   | 17,269,999.44   |
| 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（收益以“-”号填列）              | 2,786.79        |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 9,033,843.23    | 15,302,731.33   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -9,742,804.57   | -7,223,594.52   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -21,506,653.15  | 13,448,505.58   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -231,707.25     | 96,108.69       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -170,545,437.83 | -113,895,815.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 846,948,994.14  | -374,108,720.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -717,855,846.18 | 290,441,534.17  |
| 其他                               | -93,652,039.85  | -194,215,545.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -107,911,490.24 | -135,333,264.77 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |

|                          |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 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                 |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                  |                  |
| 现金的期末余额                  | 4,015,014,374.12 | 3,274,518,974.91 |
| 减: 现金的期初余额               | 3,302,196,525.29 | 4,053,956,096.76 |
| 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             | 712,817,848.83   | -779,437,121.85  |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                         | 4,015,014,374.12 | 3,302,196,525.29 |
| 其中: 库存现金                     | 24,894.67        | 15,849.73        |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 4,014,989,479.45 | 3,302,180,675.56 |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 4,015,014,374.12 | 3,302,196,525.29 |
| 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 | 529,719,067.90   | 302,155,987.01   |

其他说明: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有者权益变动表项目注释

所有权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因                |
|--------|----------------|---------------------|
| 银行存款   | 320,000,000.00 | 银行存款质押用于开具票据        |
| 其他货币资金 | 209,719,067.90 | 保证金存款用于银行借款、开具保函及票据 |
| 合计     | 529,719,067.90 |                     |

49、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

| 项目     | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|--------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金   |               |        |                |
| 其中: 美元 | 9,946,656.87  | 6.6557 | 66,202,252.19  |
| 港币     | 16,648.73     | 0.8547 | 14,229.17      |
| 应收账款   |               |        |                |
| 其中: 美元 | 29,560,636.82 | 6.6404 | 196,295,597.14 |
| 其他应收款  | 71,556.02     |        | 331,895.39     |
| 其中: 美元 | 15,827.76     | 6.6312 | 104,957.04     |
| 欧元     | 27,500.00     | 7.3750 | 202,812.50     |
| 港币     | 28,228.26     | 0.8547 | 24,125.85      |
| 预付账款   | 4,588,606.43  | 6.6534 | 30,529,974.38  |
| 其中: 美元 | 4,588,606.43  | 6.6534 | 30,529,974.38  |

|       |               |        |                |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 应付账款  | 221,911.22    |        | 1,479,114.37   |
| 其中：美元 | 221,911.22    | 6.6653 | 1,479,114.37   |
| 预收账款  | 797,682.60    |        | 5,289,592.86   |
| 其中：美元 | 797,682.60    | 6.6312 | 5,289,592.86   |
| 短期借款  | 23,600,000.00 |        | 157,327,653.60 |
| 其中：美元 | 23,600,000.00 | 6.6664 | 157,327,653.60 |

其他说明：

(1) 本公司境内美元期末采用中国人民银行公布的美对人民币中间价汇率 6.6312 折算；香港华钼美元先按美元对港币汇率 7.8 折算为港元，再以中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.85467 折算为人民币，折算后美元兑人民币汇率为 6.6664。

(2) 境外经营实体说明

本公司控股子公司香港华钼以港币作为记账本位币。期末资产、负债项目按照期末中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.85467 折算，利润表项目和现金流量项目按照 2016 年上半年中间价平均汇率 0.8417 折算，权益项目（除未分配利润项目）按照初始投资汇率折算，差额作为外币报表折算差额列示。

## 八、合并范围的变更

本年无合并范围变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 持股比例 (%) | 取得方式   |
|-------------------|-------|------|----------|----------|--------|
|                   |       |      |          | 直接       |        |
| 金堆城钼业光明（山东）股份有限公司 | 山东淄博  | 山东淄博 | 钨钼产品加工   | 55       | 投资设立   |
| 华钼有限公司            | 中国香港  | 中国香港 | 商品贸易     | 80       | 投资设立   |
| 金堆城钼业贸易有限公司       | 中国西安  | 中国西安 | 商品贸易     | 100      | 投资设立   |
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司     | 河南汝阳  | 河南汝阳 | 钼矿采选及深加工 | 65       | 同一控制合并 |

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称             | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 期末少数股东权益余额     |
|-------------------|----------|---------------|----------------|
| 金堆城钼业光明（山东）股份有限公司 | 45       | 810,745.48    | 49,080,502.38  |
| 华钼有限公司            | 20       | 2,001,993.85  | -4,299,042.89  |
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司     | 35       | -3,423,626.23 | 213,953,292.77 |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称             | 期末余额           |                  |                  |                  |                  |                  | 期初余额           |                  |                  |                  |                |                  |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                   | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债            | 负债合计             | 流动资产           | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             |
| 金堆城钼业光明(山东)股份有限公司 | 93,270,383.48  | 108,930,434.75   | 202,200,818.23   | 44,703,564.96    | 51,656,303.28    | 96,359,868.24    | 92,824,416.28  | 111,815,276.68   | 204,639,692.96   | 46,110,382.12    | 48,131,734.47  | 94,242,116.59    |
| 华钼有限公司            | 207,139,912.79 | 27,306.88        | 207,167,219.67   | 228,662,434.11   |                  | 228,662,434.11   | 783,349,485.73 | 26,767.24        | 783,376,252.97   | 814,393,106.74   |                | 814,393,106.74   |
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司     | 911,307,452.12 | 2,754,236,633.95 | 3,665,544,086.07 | 1,246,531,015.33 | 1,807,717,948.50 | 3,054,248,963.83 | 150,743,665.95 | 2,607,442,239.95 | 2,758,185,905.90 | 1,225,911,548.58 | 907,717,948.50 | 2,133,629,497.08 |

| 子公司名称             | 本期发生额            |               |               |                | 上期发生额          |                |                |                |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 金堆城钼业光明(山东)股份有限公司 | 75,553,801.74    | 2,680,416.23  | 2,680,416.23  | 3,217,554.16   | 77,560,094.92  | 2,422,904.24   | 2,422,904.24   | 13,873,022.46  |
| 华钼有限公司            | 2,987,851,148.97 | 10,009,969.26 | 9,521,639.33  | 19,739,149.81  | 436,292,138.56 | -11,302,807.09 | -11,938,834.71 | -16,606,276.67 |
| 金堆城钼业汝阳有限责任公司     | 91,134,339.12    | -9,781,789.22 | -9,781,789.22 | -29,911,065.22 | 126,241,012.56 | 1,019,367.96   | 1,019,367.96   | 49,450,784.79  |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例(%) | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|------|---------|---------------------|
|             |        |        |      | 直接      |                     |
| 安徽金沙钼业有限公司  | 安徽省金寨县 | 安徽省金寨县 | 钼矿开发 | 10.00   | 权益法                 |

### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

|                | 期末余额/ 本期发生额      | 期初余额/ 上期发生额      |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 安徽金沙钼业有限公司       | 安徽金沙钼业有限公司       |
| 流动资产           | 72,065,115.91    | 79,852,268.94    |
| 非流动资产          | 7,844,423,007.86 | 7,840,086,509.93 |
| 资产合计           | 7,916,488,123.77 | 7,919,938,778.87 |
| 流动负债           | -249,488.23      | 3,201,166.87     |
| 负债合计           | -249,488.23      | 3,201,166.87     |
| 归属于母公司股东权益     | 7,916,737,612.00 | 7,916,737,612.00 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 791,673,761.20   | 791,673,761.20   |
| 调整事项           |                  |                  |
| --商誉           | 56,713,640.00    | 56,713,640.00    |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 848,387,401.20   | 848,387,401.20   |

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、可供出售金融资产、长短期借款、应收账款、应付账款、预收账款、预付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和港元有关，除本公司及几个下属子公司涉及进出口的业务以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主



要业务活动以人民币计价结算。本公司本期末美元计价的资产额为 44,111,727.80 美元，负债为 24,619,593.82 美元；其中资产主要为应收账款，负债主要为短期借款；其他以外币列示的资产和负债折合人民币为 241,167.52 元。本公司的外币资产与外币负债配置较为均衡，采用外币资产偿还外币负债可以规避汇率变化带来的风险。本公司预计由于外汇汇率变化给公司带来损失的风险较小。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物 | 66,216,481.36  | 57,361,769.39  |
| 应收账款     | 196,295,597.14 | 155,760,337.26 |
| 其他应收款    | 331,895.39     | 766,910.01     |
| 预付账款     | 30,529,974.38  | 653,987,762.97 |
| 应付账款     | 1,479,114.37   | 1,148,261.93   |
| 预收账款     | 5,289,592.86   | 648,137,723.69 |
| 短期借款     | 157,327,653.60 | 154,218,542.40 |

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、18)有关。浮动利率银行借款主要为美元借款，利率为三个月 libor+0.9%。由于浮动后的利率较国内同期贷款利率低，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，并预计对现金流量变动影响较小。

## 2、信用风险

截止 2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### ① 逾期的金融资产的账龄分析

|      | 期末数            |               |               |               |                |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|      | 1 年以内          | 1-3 年         | 3-5 年         | 5 年以上         | 合计             |
| 应收账款 | 358,147,903.32 | 79,216,270.08 | 8,139,266.22  | 20,261,371.36 | 465,764,810.98 |
| 预付账款 | 301,401,675.64 | 37,108,167.65 | 32,628,820.32 |               | 371,138,663.61 |

|       | 期末数           |            |           |               |               |
|-------|---------------|------------|-----------|---------------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1-3 年      | 3-5 年     | 5 年以上         | 合计            |
| 其他应收款 | 11,166,861.10 | 761,802.73 | 80,000.00 | 19,068,836.65 | 31,077,500.48 |

续表

|       | 期初数            |               |               |               |                  |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|       | 1 年以内          | 1-3 年         | 3-5 年         | 5 年以上         | 合计               |
| 应收账款  | 356,856,180.39 | 85,377,472.01 | 8,094,966.96  | 20,241,205.20 | 470,569,824.56   |
| 预付账款  | 953,451,302.03 | 53,640,601.89 | 20,938,722.37 |               | 1,028,030,626.29 |
| 其他应收款 | 8,805,687.10   | 520,000.00    | 80,000.00     | 19,193,836.65 | 28,599,523.75    |

② 已发生单项减值的金融资产的分析

已发生单项减值的金融资产的详细情况请参见“附注六、3 和 6”。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

**3、流动风险**

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目   | 1 年以内          | 1-2 年            | 2-3 年        | 3-5 年        | 5 年以<br>上 |
|-------|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------|
| 短期借款  | 707,327,653.60 |                  |              |              |           |
| 长期借款  | 90,000,000.00  | 1,100,200,000.00 |              |              |           |
| 应付账款  | 371,988,500.37 | 99,606,142.68    | 3,076,106.26 | 8,101,871.36 |           |
| 预收账款  | 29,699,497.59  | 7,049,596.38     | 10,613.93    | 1,700,448.87 |           |
| 其他应付款 | 95,499,123.52  | 1,135,036.79     | 8,100,242.51 | 2,409,112.58 |           |

**(二) 金融资产转移**

**1、已转移但未整体终止确认的金融资产**

本公司本期不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

**2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产**

本公司本期不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

**(三) 金融资产与金融负债的抵销**

本公司本期不存在金融资产与金融负债的抵销。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

1、不以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项 目            | 账面价值             | 公允价值             |                  |       | 备注      |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------|---------|
|                |                  | 期初数              | 期末数              | 所属的层次 |         |
| 未以公允价值计量的金融资产: |                  |                  |                  |       |         |
| 货币资金           | 4,544,733,442.02 | 3,604,352,512.30 | 4,544,733,442.02 | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 应收票据           | 281,764,602.76   | 588,545,398.90   | 281,764,602.76   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 应收账款           | 380,298,760.42   | 386,764,311.59   | 380,298,760.42   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 预付账款           | 370,966,176.39   | 1,027,858,139.07 | 370,966,176.39   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 可供出售金融资产       | 410,000,000.00   | 648,000,000.00   | 410,000,000.00   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 未以公允价值计量的金融负债: |                  |                  |                  |       |         |
| 短期借款           | 707,327,653.60   | 604,218,542.40   | 707,327,653.60   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 应付票据           | 327,963,613.84   | 219,352,368.40   | 327,963,613.84   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 应付账款           | 482,772,620.67   | 549,442,510.92   | 482,772,620.67   | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 一年内到期的非流动负债    | 90,000,000.00    | 230,000,000.00   | 90,000,000.00    | 第二层次  | 按账面价值确认 |
| 长期借款           | 1,100,200,000.00 | 200,200,000.00   | 1,100,200,000.00 | 第二层次  | 按账面价值确认 |

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:亿元 币种:人民币

| 母公司名称       | 注册地  | 业务性质   | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------------|------|--|------|------------------|-------------------|
| 金堆城钼业集团有限公司 | 陕西华县 | 矿产品(矿产资源勘探、开采除外)的加工、科研与销售;新型建材的生产与销售;机械加工;项目投资(限公司以自有资金投资);建筑工程的施工;工程承包;房地产经营与开发;土地、房屋租赁;物业管理;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外)。 | 40   | 74.18            | 74.18             |

本企业最终控制方是本公司的最终控制方是陕西有色金属控股集团有限责任公司。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 宝钛集团有限公司          | 集团兄弟公司      |
| 陕西五洲矿业股份有限公司      | 集团兄弟公司      |
| 中国有色金属工业西安勘察设计研究院 | 集团兄弟公司      |
| 西安有色冶金设计研究院       | 集团兄弟公司      |
| 中国有色金属工业西安公司      | 集团兄弟公司      |
| 中国四佳半导体材料公司       | 集团兄弟公司      |
| 西北有色地质勘察局         | 集团兄弟公司      |
| 陕西有色建设有限公司        | 集团兄弟公司      |

### 5、 关联交易情况

1. 本公司 2016 年 4 月 8 日第三届董事会第十六次会议审议通过了《金堆城钼业股份有限公司 2016 年度日常关联交易计划》;公司与金钼集团已签署生效的关联交易协议主要包括:《综合服务协议》、《产品供应协议》、《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). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 金钼集团           | 采购材料   | 91,158,036.06 | 103,720,365.56 |
| 金钼集团           | 接受劳务   | 36,916,507.53 | 92,203,293.70  |
| 西安有色冶金设计研究院    | 接受劳务   |               | 130,000.00     |
| 陕西有色建设有限公司     | 接受劳务   | 2,035,876.90  | 224,968.00     |
| 西北有色地质勘查局七一二总队 | 接受劳务   |               | 3,000,000.00   |

注：采购货物交易主要为执行上述《产品供应协议》，由本公司矿冶分公司、化学分公司与金钼集团发生的材料购销额；接受劳务主要是执行上述《综合服务协议》、《工程承接及咨询服务协议》发生的金额。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 金钼集团         | 销售材料   | 18,516,787.90 | 21,662,995.75 |
| 陕西五洲矿业股份有限公司 | 销售产品   | 108,469.20    | 5,985,115.20  |
| 宝钛集团有限公司     | 销售产品   | 2,834,343.26  | 1,041,735.30  |
| 金钼集团         | 提供劳务   | 863,869.30    | 901,033.01    |
| 陕西五洲矿业股份有限公司 | 提供劳务   | 19,900.00     |               |
| 中国四佳半导体材料公司  | 提供劳务   | 37,602.70     |               |

注：出售商品系依据公司与金钼集团签署的《废钢铁销售协议》，由本公司所属矿冶分公司向金钼集团机电修配厂销售废旧钢材、向金钼集团销售零星材料、收取电费以及金属分公司向金钼集团西安物业公司收取电费等。提供劳务为矿冶分公司物流中心向金钼集团提供的运输劳务及监测中心提供的检定监测劳务。

**(2). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类  | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-------|---------|--------------|--------------|
| 金钼集团  | 房屋及辅助设施 | 7,645,163.67 | 7,885,500.00 |

**(3). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 380,160.00 | 388,160.00 |

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额          | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|---------------|
|      |              | 账面余额          | 账面余额          |
| 预付款项 | 陕西有色建设有限公司   | 10,333,223.02 | 11,128,255.02 |
| 应收账款 | 陕西五洲矿业股份有限公司 | 4,004,754.40  | 3,896,285.20  |
| 应收账款 | 中国四佳半导体材料公司  | 8,616.40      |               |

### (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 金钼集团           | 5,468,097.20 | 7,679,589.98 |
| 应付账款 | 西北有色地质勘察局七一二总队 | 587,406.52   | 587,406.52   |
| 应付账款 | 西安有色冶金设计研究院    | 45,000.00    |              |

## 十三、 股份支付

本公司本期无股份支付事项。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 资本承诺

| 项目              | 期末余额 (万元) | 期初余额 (万元) |
|-----------------|-----------|-----------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |           |           |
| 购建长期资产承诺        | 22,280.86 | 25,448.95 |
| 合计              | 22,280.86 | 25,448.95 |

### 2、 或有事项

□适用 √不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

### 2、 利润分配情况

□适用 √不适用

### 3、 销售退回

□适用 √不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2013 年 12 月 16 日，经第三届董事会第四次会议决议同意，2014 年 1 月 6 日经 2014 年第一次临时股东会决议通过，香港华钼向交通银行股份有限公司海外分行贷款 6000 万美元，开展转口及综合贸易业务，按年签订贷款协议，贷款额度循环使用，循环期限不超过 3 年，贷款利率 1 年期 LIBOR+（1.05~1.2%）。决议同意公司在交通银行股份有限公司陕西省分行通过定期存单质押为香港华钼贷款事项提供担保，担保金额约人民币 3.7 亿元，循环担保期限不超过 3 年，按担保额向香港华钼按年收取不高于 0.6%的保费，香港华钼以其自有资产，包括但不限于存货、存款等其他资产向公司提供反担保。香港华钼以本公司存放在交通银行南二环支行的内保外贷保证金存款 170,000,000.00 元为担保，质押于交通银行陕西省分行，向境外的交通银行香港支行借入的 23,600,000.00 美元的短期借款；该笔借款期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 22 日。

2. 经公司第三届董事会第七次会议审议通过，同意公司通过中信银行股份有限公司西安分行向金钼汝阳提供 9 亿元人民币委托贷款，贷款期限 3 年，贷款利率采用浮动利率，在中国人民银行同期同档次贷款基准利率基础上上浮 5.7%，按季调整，按季付息。金钼汝阳将其东沟钼矿采矿许可证质押给本公司为本次委托贷款提供担保。

截止本期末，累计发放委托贷款 9 亿元。

3. 2015 年 7 月 1 日，经公司第三届董事会第十三次会议同意，2015 年 7 月 17 日经 2015 年公司第一次临时股东会决议通过，金钼汝阳为推动东沟钼矿采选工程项目建设，向中国建设银行洛阳分行贷款 100,000 万元，贷款期限为 8 年，贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率确定；向中国银行西安高新技术开发区支行贷款 45,000 万元，贷款期限为 1 年，贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率确定。公司以连带责任保证方式为金钼汝阳贷款事项提供担保，其中：为金钼汝阳向中国建设银行洛阳分行贷款事项提供担保，担保金额 100,000 万元，担保期限为 8 年；向中国银行西安高新技术开发区支行贷款事项提供担保，担保金额 45,000 万元，担保期限为 1 年。公司按担保额向金钼汝阳按年收取 1%的保费，金钼汝阳以其现有的固定资产、在建工程、工程物资、其他资产向公司提供反担保。截至 2016 年 6 月 30 日，金钼汝阳借入短期借款 55,000 万元，长期借款 90,000 万元。详细情况请参见附注。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类                   | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |                |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 39,414,738.16  | 8.13   | 39,414,738.16 | 100.00   |                | 38,596,866.89  | 8.32   | 38,596,866.89 | 100.00   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 445,550,077.00 | 91.87  | 27,915,094.81 | 6.27     | 417,634,982.19 | 425,489,134.36 | 91.68  | 30,229,874.77 | 7.10     | 395,259,259.59 |
| 合计                   | 484,964,815.16 | /      | 67,329,832.97 | /        | 417,634,982.19 | 464,086,001.25 | /      | 68,826,741.66 | /        | 395,259,259.59 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款 (按单位)             | 期末余额          |               |         |      |
|------------------------|---------------|---------------|---------|------|
|                        | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由 |
| ELMET TECHNOLOGIES INC | 39,414,738.16 | 39,414,738.16 | 100.00% | 客户破产 |
| 合计                     | 39,414,738.16 | 39,414,738.16 | /       | /    |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额           |               |       |
|---------|----------------|---------------|-------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内小计 | 305,851,298.72 | 15,292,564.93 | 5     |
| 1 至 2 年 | 25,222,170.55  | 2,522,217.07  | 10    |
| 2 至 3 年 | 67,673.75      | 13,534.75     | 20    |
| 3 至 4 年 | 8,118,698.91   | 2,435,609.67  | 30    |
| 4 至 5 年 | 11,539.67      | 5,769.84      | 50    |
| 5 年以上   | 7,645,398.55   | 7,645,398.55  | 100   |
| 合计      | 346,916,780.15 | 27,915,094.81 | 10.93 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称  | 期末数           |      |      |
|-------|---------------|------|------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无风险组合 | 98,633,296.85 |      |      |
| 合计    | 98,633,296.85 |      |      |

无风险组合的应收账款的明细如下：

| 债务人名称 | 账面余额          | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例% | 不计提理由                 |
|-------|---------------|------|-------|-------|-----------------------|
| 香港华钼  | 67,883,864.24 |      | 1 年以内 |       | 依据公司资产减值计提办法，关联方余额不计提 |
| 金钼光明  | 30,649,432.61 |      | 1 年以内 |       |                       |
| 金钼贸易  | 100,000.00    |      | 1 年以内 |       |                       |
| 合计    | 98,633,296.85 |      |       | ---   | ---                   |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,496,908.69 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 171,797,543.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,033,878.43 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |        |              |          |              | 期初余额          |        |              |          |              |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |          |              |               |        |              |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 9,659,999.21  | 71.58  | 2,293,474.87 | 23.74    | 7,366,524.34 | 10,914,478.49 | 73.99  | 2,468,524.17 | 22.62    | 8,445,954.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,835,825.65  | 28.42  | 3,835,825.65 | 100.00   |              | 3,835,825.65  | 26.01  | 3,835,825.65 | 100.00   |              |
| 合计                     | 13,495,824.86 | /      | 6,129,300.52 | /        | 7,366,524.34 | 14,750,304.14 | /      | 6,304,349.82 | /        | 8,445,954.32 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |              |       |
|---------|--------------|--------------|-------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内小计 | 1,630,420.87 | 81,521.04    | 5     |
| 1 至 2 年 | 626,800.00   | 62,680.00    | 10    |
| 2 至 3 年 | 113,600.00   | 22,720.00    | 20    |
| 3 至 4 年 |              |              |       |
| 4 至 5 年 |              |              |       |
| 5 年以上   | 2,126,553.83 | 2,126,553.83 | 100   |
| 合计      | 4,497,374.70 | 2,293,474.87 | 51.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称  | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无风险组合 | 5,162,624.51 |      |      |
| 合计    | 5,162,624.51 |      |      |

无风险组合的应收账款的明细如下：

| 债务人名称 | 账面余额         | 坏账准备 | 账龄    | 计提比例% | 不计提理由     |
|-------|--------------|------|-------|-------|-----------|
| 备用金   | 1,822,092.14 |      | 1 年以内 |       | 依减值办法计不计提 |
| 水电蒸汽款 | 3,340,532.37 |      | 1 年以内 |       | 预计收回无风险   |
| 合计    | 5,162,624.51 |      |       | ---   | ---       |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称                    | 期末余额         |              |        |
|-------------------------|--------------|--------------|--------|
|                         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 | 100.00 |
| 合计                      | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 | 100.00 |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的明细如下：

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例%  | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|
| 华县宏远铁合金厂      | 3,641,825.65 | 3,641,825.65 | 5 年以上 | 100.00 | 诉讼判决书  |
| 西安市未央区上正阀门销售处 | 114,000.00   | 114,000.00   | 5 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 刘建刚           | 80,000.00    | 80,000.00    | 3-4 年 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计            | 3,835,825.65 | 3,835,825.65 |       | --     | --     |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-175,049.30 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金      | 1,822,092.14  | 1,293,729.42  |
| 应收出口退税   |               | 130,093.59    |
| 押金及其他往来款 | 11,673,732.72 | 13,326,481.13 |
| 合计       | 13,495,824.86 | 14,750,304.14 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|-------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 华县宏远铁合金厂          | 往来款   | 3,641,825.65 | 5年以上 | 26.99                | 3,641,825.65 |
| 中石化国际事业有限公司北京招标中心 | 往来款   | 329,400.00   | 2年以内 | 2.44                 | 25,775.00    |
| 中国出口信用保险公司陕西分公司   | 往来款   | 308,106.83   | 1年以内 | 2.28                 | 15,405.34    |
| 宝鸡先端新素材有限公司       | 往来款   | 295,074.81   | 5年以上 | 2.19                 | 295,074.81   |
| 北京有色金属研究总院        | 代垫款项  | 290,700.00   | 1至2年 | 2.15                 | 29,070.00    |
| 合计                | /     | 4,865,107.29 | /    | 36.05                | 4,007,150.80 |

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 867,496,730.87   |      | 867,496,730.87   | 867,496,730.87   |      | 867,496,730.87   |
| 对联营、合营企业投资 | 848,387,401.20   |      | 848,387,401.20   | 848,387,401.20   |      | 848,387,401.20   |
| 合计         | 1,715,884,132.07 |      | 1,715,884,132.07 | 1,715,884,132.07 |      | 1,715,884,132.07 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额           | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 金钼光明  | 55,703,956.71  | 55,703,956.71  |
| 金钼汝阳  | 306,447,642.40 | 306,447,642.40 |
| 香港华钼  | 5,345,131.76   | 5,345,131.76   |
| 金钼贸易  | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 合计    | 867,496,730.87 | 867,496,730.87 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位       | 期初余额           | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------|----------------|----------------|----------|
| 二、联营企业     |                |                |          |
| 安徽金沙钼业有限公司 | 848,387,401.20 | 848,387,401.20 |          |
| 小计         | 848,387,401.20 | 848,387,401.20 |          |
| 合计         | 848,387,401.20 | 848,387,401.20 |          |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,003,071,240.09 | 953,186,014.88 | 1,245,845,419.30 | 1,094,848,664.73 |
| 其他业务 | 59,399,902.56    | 35,902,295.80  | 77,948,026.93    | 44,680,912.57    |
| 合计   | 1,062,471,142.65 | 989,088,310.68 | 1,323,793,446.23 | 1,139,529,577.30 |

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,636,250.00  |              |
| 理财产品投资收益       | 9,742,804.57  | 7,223,594.52 |
| 合计             | 11,379,054.57 | 7,223,594.52 |

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明           |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益   | -2,786.79     | 处置资产         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 8,697,702.49  | 政府补助         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 9,742,804.57  | 可供出售金融资产投资收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -1,158,991.73 | 其他营业外收支      |
| 所得税影响额  | -3,728,868.20 |              |
| 少数股东权益影响额   | 113,158.03    |              |
| 合计  | 13,663,018.37 |              |

### 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.76         | -0.030 | -0.030 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.87         | -0.034 | -0.034 |

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第九节 备查文件目录

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司董事长署名的半年度报告全文及其摘要原件。                   |
|        | 公司董事长、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告。           |
|        | 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：张继祥

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日