

公司代码：601958

公司简称：金钼股份

金堆城钼业股份有限公司 2017 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、公司负责人程方方、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、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	120

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 公司简介和主要财务指标

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	程方方

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程方方(代)	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.jdcmolys.com
电子信箱	jdc@jdcmolys.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、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	5,224,486,970.15	4,901,028,133.37	6.60
归属于上市公司股东的净利润	15,325,335.99	-96,886,937.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,216,182.43	-110,549,956.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	21,372,676.70	-107,911,490.24	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	12,653,769,430.63	12,726,846,859.91	-0.57
总资产	16,251,082,898.55	15,874,327,087.44	2.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.005	-0.030	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.005	-0.030	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.001	-0.034	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.12	-0.76	增加0.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.03	-0.87	增加0.84个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	-791,198.28
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	10,714,717.50
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	14,112,842.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,840.28
少数股东权益影响额	-452,133.91
所得税影响额	-4,752,868.80
合计	18,541,518.42

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1. 主要业务

公司主要业务包括钼金属采矿、选矿、冶炼、深加工、科研、贸易一体化运营和相关有色金属贸易业务。公司是生产规模排名全球前三位的钼金属生产运营商,是钼行业产业链最完整、产品线最丰富、整体工装技术先进的大型钼企业之一。公司及公司的子公司正在运营两座世界级钼矿山,分别为金堆城钼矿和汝阳东沟钼矿,同时公司参股的安徽金寨县沙坪沟钼矿为世界第一大单体钼矿床。公司所拥有和控制的钼资源品质优良,具有规模大、品位高、含杂少、易开采和便于深加工等优点。公司建立了以专业从事钼及相关难熔金属研发的国家级企业技术中心为主体的科技研发体系。依托得天独厚的资源品质和领先的科研优势,公司积极发展钼的全产业链业务,着力发展钼及相关难熔金属高端材料,以持续提升钼资源综合利用水平,提升产业链的价值创造能力,为实现钼资源的绿色、节约、高效利用而不懈努力。有色金属贸易业务有利于充分发挥公司的资金优势,拓宽公司的国际化视野,增强公司在全球有色金属市场的影响力,并有效分散钼产品经营风险,对于公司实现战略目标具有积极意义。

2. 经营模式

公司主要经营价值链涵盖钼产品的采、选、冶、化工、金属深加工全产业链,同时包括硫精矿、氧化铁粉、硫酸等辅助产业链各类产品的生产与销售;主要经营模式采取“设计+生产+销售+信息服务”的多元化经营模式。

(1) 采购模式

对大宗、大量业务采用招投标管理;对未达招投标要求的按照竞价、比价采购原则,根据采购权限实行集中采购和下属单位自主采购相结合的管理模式;对于用于矿山生产的爆破器材等属于政府实行许可买卖管理的特殊商品,依法实行定点采购。

(2) 生产模式

采用大规模、机械化、自动化、连续化、系列化、批量化生产方式;注重以订单拉动生产,以满足不同客户的个性化需求。

(3) 销售模式

主要产品有钼精矿、氧化钼、钼铁等炉料产品；钼酸铵、高纯三氧化钼、二硫化钼等化学产品；钼粉、钼制品、钼丝、钼板材等金属深加工产品。在国内市场采用“生产商—消费用户”为主的直销模式，辅助采用“生产商—贸易商—消费用户”的经销模式；在国际市场以“生产商—代理商—消费用户”的销售模式为主，“生产商—消费用户”模式为辅。

3. 行业情况

2017 年上半年，受下游需求拉动，国际市场《MW》氧化钼均价为 7.96 美元/磅钼，同比上涨 29.43%，欧洲钼铁 19.54 美元/公斤钼，同比上涨 27.88%；国内市场亿览网钼精矿（45%）均价为 1101.27 元/吨度，同比上涨 29.48%；氧化钼（51%）均价为 1210.55 元/吨度，同比上涨 26.42%；钼铁（60%）均价为 78496.47 元/吨，同比上涨 22.10%。

据《CRU》统计，2017 年上半年全球不锈钢产量却较 2016 年上半年增长了 4.7%；上半年全球钼的供应量为 275.32 百万磅钼，消费量为 267.76 百万磅钼，总体上供需平衡。但在一季度和二季度末，都出现了阶段性时间点上的供应短缺。这种局部的短缺来自不锈钢行业需求的拉动，带动国内外钼市场均呈现阶段性上涨行情。尤其中国市场钼精矿供应持续紧张，中国钼铁价格迎来快速上涨行情。

预计钼市场可望继续稳中向好，钼的供应与需求都会有一定增长，全年价格水平将较 2016 年大幅提升。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期末，公司总资产 1,625,108.29 万元，较期初增加 37,675.58 万元，上升 2.37%。其中：货币资金 256,283.39 万元，较期初减少 108,530.26 万元，主要原因是报告期内用于购买银行理财产品影响；预付账款 44,570.62 万元，较期初增加 20,871.71 万元，主要原因是报告期内预付结算方式的业务量增加影响；可供出售金融资产 179,020.00 万元，较期初增加 119,020.00 万元，主要原因是报告期内购买理财产品增加影响。

其中：境外资产 205,026,007.76（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.26%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司拥有丰富的资源储备，领先的产业规模。优良的产品质量，强大的研发实力，健全的营销网络，公司致力于钼炉料、钼化工和钼金属三大业务板块的完整产业链条及拥有的优质服务，尤其公司当前着力变革与发展及新产品计划将构成公司新的核心竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年受益于供给侧改革的持续推进及需求增长,2017 年上半年钼市场行情有所改善。公司围绕全年经营目标积极推进生产经营、市场营销、项目建设、技术研发等各项工作,同时全面启动内部改革,若干改革事项初显成效,实现了以全产业链改革创新提升活力、促进发展的良好开局。

2017 年上半年,公司实现营业收入 522,448.70 万元,完成年度经营计划目标的 52.24%,同比增加 32,345.88 万元,上升 6.60%;实现利润总额 1,561.75 万元,同比增加 12,324.63 万元;归属于母公司所有者的净利润 1,532.53 万元,同比增加 11,221.22 万元。主要原因是钼产品价格高于上年同期。

报告期内,公司工作呈现出六个方面亮点:(1)重点项目进展顺利。金堆城矿区王家坪尾矿库建设、金钼汝阳北沟尾矿库建设进展顺利;矿山采选升级、钼炉料冶炼烟气治理、钼酸铵生产氨气回收等项目有序推进。(2)生产、研发过程中的重点难点工作取得突破。核级钼合金薄壁管研制项目第一阶段工作基本完成;金钼汝阳生产出含钼 57%的高品位、高品质钼精矿;产品降钾、除铁难点问题得以解决;冶炼烟道灰压块工作进展顺利。(3)以市场引导生产的意识、柔性化生产意识进一步强化,基本实现产销平衡。(4)自有资金理财收益显著提升,产品贸易盈利能力得以增强,应收账款显著下降。(5)改革发展工作全面推进,销售系统激励政策效果明显;金钼汝阳组织机构及用人方式改革已经启动;“一人多岗,一岗多能”、“运检合一”运行模式正逐步推广。(6)市场化的经营管理理念进一步形成,积极实施电商采购,大宗备品备件、大宗材料采购方式改革,业务的内包、外包等,为后续深化改革打下良好基础。

(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	5,224,486,970.15	4,901,028,133.37	6.60
营业成本	4,916,846,195.07	4,793,483,694.10	2.57
销售费用	28,100,277.44	20,968,010.37	34.01
管理费用	135,071,864.97	194,516,555.61	-30.56
财务费用	-9,726,342.87	-44,293,364.13	不适用
经营活动产生的现金流量净额	21,372,676.70	-107,911,490.24	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,361,833,724.80	26,654,934.33	-5,209.12
筹资活动产生的现金流量净额	235,672,367.46	791,781,553.56	-70.24
研发支出	18,111,731.66	19,487,680.03	-7.06
税金及附加	128,093,826.63	73,081,640.78	75.27
资产减值损失	34,230,128.84	-11,820,903.21	不适用
投资收益	14,112,842.19	9,742,804.57	44.85
所得税费用	-5,492,510.95	-10,130,946.78	不适用
少数股东损益	5,784,716.16	-610,886.90	不适用

销售费用变动原因说明:主要是报告期内销售量上升影响运输费增加所致;

管理费用变动原因说明:主要是报告期内维修费减少及税费核算变化影响所致;

财务费用变动原因说明:主要是报告期内货币资金减少影响利息收入减少以及汇率变化影响所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内加大货款回收,应收账款减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内公司为提高资金收益,购买银行理财产品所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内子公司金钼汝阳银行借款同比大幅减少所致;

税金及附加变动原因说明:主要是报告期内资源税增加及税费核算变化影响所致;

资产减值损失变动原因说明:主要是报告期末主要产品价格较期初下跌影响计提的存货跌价损失增加影响所致;

投资收益变动原因说明:主要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所致;

所得税费用变动原因说明:主要是报告期内利润总额增加所致;

少数股东损益变动原因说明:主要是报告期内子公司净利润增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
预付账款	445,706,181.12	2.74	236,989,138.71	1.49	88.07	主要原因是报告期内预付结算方式的业务量增加影响
其他流动资产	37,516,269.37	0.23	27,400,820.82	0.17	36.92	主要原因是报告期内待抵扣进项税额增加影响
可供出售金融资产	1,790,200,000.00	11.02	600,000,000.00	3.78	198.37	主要原因是报告期内购买银行理财产品增加影响
短期借款	101,546,640.00	0.62	264,661,400.80	1.67	-61.63	主要原因是报告期内子公司金钼汝阳偿还贷款影响
应付票据	319,155,191.78	1.96	189,408,000.00	1.19	68.50	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	115,500,082.81	0.71	41,280,153.01	0.26	179.80	主要原因是报告期内预收结算方式的业务量增加影响
应付利息	147,222.22	—	1,617,158.35	0.01	-90.90	主要原因是报告期内借款利息结算周期变化影响
长期借款	1,198,200,000.00	7.37	813,200,000.00	5.12	47.34	主要原因是报告期内子公司金钼汝阳新增银行借款影响
专项储备	48,039,839.90	0.30	135,827,545.06	0.86	-64.63	主要原因是报告期内按照规定使用专项储备影响

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	336,143,854.79	用于开具保函、票据
应收票据	17,130,000.00	质押于银行用于开具票据

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

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。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	主营业务	报告期末总资产	报告期末净资产	报告期间营业收入	报告期间净利润
金堆城钼业（光明）股份有限公司	8,500	钨钼产品加工及在许可范围内的进出口业务	19,342.06	10,719.52	9,204.72	359.29
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	325,037.84	53,794.59	30,565.04	319.58
华钼有限公司	500（万港币）	钼化合物的采购及销售	20,502.60	-513.69	300,589.59	1,506.33
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；再生物资回收与销售；电子商务	52,118.87	50,769.67	89,427.34	600.76
安徽金沙钼业有限公司	20,000	一般经营项目：筹建（钼矿勘探、采、选、加工、销售）	791,645.81	791,673.76	-	-

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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

2017 年上半年，公司钼产品价格同比有所上升，影响归属于上市公司股东的净利润同比增加 11,221.23 万元。公司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) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 钼产品市场价格波动风险。公司以生产、销售钼系列产品为主要业务。在现有的生产技术条件下，钼产品生产成本的变动相对较小，经营业绩对产品市场价格较为敏感。随着上半年钼价上涨，刺激钼供应量与上年同期相比快速上涨，同时，全球钼供需状况还可能受到诸如主要矿山劳资纠纷引起的工人罢工、生产事故及自然灾害、设备检修等因素的影响，这些因素将引起钼价格的波动，使公司的经营业绩受到影响。

2. 安全环保或自然灾害相关风险。公司高度重视安全生产和环境保护，安全环保管理体系健全、措施周密。但在实际生产运行过程中仍可能存在难以预料的因素，有可能导致发生安全或环境方面的事故。另外，公司采、选矿作业地处山区，重大自然灾害如暴雨、泥石流等可能对公司的生产设施、运输道路造成破坏。

3. 利率风险。利率风险影响公司及子公司的借款及存款利息。目前公司尚未订立任何形式的利率协议或以衍生工具对冲利率变动。

4. 汇率风险。公司产品出口业务和相关贸易业务收入受人民币汇率波动影响。人民币汇率波动，使公司的境外业务收入面临不确定性。

5. 贸易政策风险。公司出口产品主要销往欧盟、日本、美国、韩国等发达国家和地区。在全球贸易不平衡的背景下，存在贸易摩擦加剧的风险。如果公司产品出口的目标国采取不利于中国钼企业的贸易政策，将使公司的出口业务受到影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017. 1. 3	http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-01-04/601958_20170104_1.pdf	2017. 1. 4
2016 年年度股东大会	2017. 4. 27	http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-04-27/601958_20170427_1.pdf	2017. 4. 28

		dinfo/announcement/c/2017-04-28/601958_20170428_1.pdf	
2017 年第二次临时股东大会	2017. 5. 31	http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2017-06-01/601958_20170601_1.pdf	2017. 6. 1

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2016 年年度股东大会审议通过，同意聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期一年，审计费用总额 80 万元人民币（其中财务审计费用 60 万元，内部控制审计费用 20 万元）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、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	销售电力、废钢	参考市场价格确定	19,240,801.35

			铁等		
宝钛集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售钼丝等产品	参考市场价格确定	184,821.00
金钼集团	控股股东	购买商品	采购水汽、钢球备件等原材料	参考市场价格确定	91,453,835.42
金钼集团	控股股东	提供劳务	提供运输、检定等劳务	参考市场价格确定	3,584,419.15
中国四佳半导体材料公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供仓储装卸劳务	参考市场价格确定	30,083.60
陕西五洲矿业股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供检定检测劳务	参考市场价格确定	14,440.00
金钼集团	控股股东	接受劳务	综合服务、倒硫运费等	参考市场价格确定	51,140,915.67
西安有色冶金设计研究院	集团兄弟公司	接受劳务	接受工程设计劳务	参考市场价格确定	20,000.00
西北有色地质勘查局	集团兄弟公司	接受劳务	接受分析劳务	参考市场价格确定	170,000.00
中国有色金属工业西安勘察设计研究院	集团兄弟公司	接受劳务	接受工程劳务	参考市场价格确定	49,000.00
金钼集团	控股股东	其它流出	支付租赁费	参考市场价格确定	8,039,779.12
关联交易的说明	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。				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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	5.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	14.62
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	14.62
担保总额占公司净资产的比例（%）	11.55
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）	14.62
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）	14.62

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	101478
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
金堆城钼业集团有限公司	0.00	239,349.10	74.18	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	0.00	8,343.25	2.59	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0.00	2,564.06	0.79	0	无		国有法人
北京谷临丰投资有限公司	0.00	1,749.05	0.54	0	无		境内非国有法人
太原钢铁(集团)有限公司	0.00	1,740.82	0.54	0	无		国有法人

深圳市前海益华投资有限公司	0.00	1,465.00	0.45	0	无		境内非国有法人
莫常春	34.00	1,106.42	0.34	0	未知	1,072.42	境内自然人
中色(宁夏)东方集团有限公司	0.00	1,000.00	0.31	0	无		国有法人
申韬	0.00	699.29	0.22	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—南方大数据100指数证券投资基金	679.14	679.14	0.21	0	无		境内非国有法人

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	239,349.1
中国证券金融股份有限公司	8,343.25	人民币普通股	8,343.25
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	1,106.42	人民币普通股	1,106.42
中色(宁夏)东方集团有限公司	1,000.00	人民币普通股	1,000.00
申韬	699.29	人民币普通股	699.29
中国工商银行股份有限公司—南方大数据100指数证券投资基金	679.14	人民币普通股	679.14

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形
田照峰	董事	离任
赵志国	董事	离任
汪小明	董事	选举
刘海滨	董事	选举
薛云新	副总经理	离任
马全智	副总经理	离任
尹孝刚	副总经理	聘任
李辉	副总经理	聘任
李哲	副总经理	聘任
高小宁	副总经理	聘任
熊霞	监事	选举
张秀芝	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年1月10日，经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，聘任尹孝刚先生、李辉先生、李哲先生、高小宁先生为公司副总经理。2017年5月31日，经公司2017年二次临时股东大会审议通过，选举产生了公司第四届董事会董事和第四届监事会监事。相关内容请见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站的公告。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2017 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
流动资产：			
货币资金	七、1	2,562,833,942.89	3,648,136,454.05
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、4	511,167,389.65	462,502,765.30
应收账款	七、5	406,155,577.86	482,624,171.05
预付款项	七、6	445,706,181.12	236,989,138.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	17,955,189.14	16,800,564.13
应收股利			
其他应收款	七、9	13,576,486.53	11,493,682.24
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,039,170,566.35	931,348,229.14
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	七、13	37,516,269.37	27,400,820.82
流动资产合计		5,034,081,602.91	5,817,295,825.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,790,200,000.00	600,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	848,387,401.20	848,387,401.20
投资性房地产	七、18	411,449.11	419,311.45
固定资产	七、19	4,392,876,409.50	4,533,984,252.02
在建工程	七、20	1,789,531,198.18	1,636,726,844.12
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	七、25	1,476,185,462.72	1,509,455,942.18
开发支出	七、26		

商誉			
长期待摊费用	七、28	475,371,488.01	494,200,892.49
递延所得税资产	七、29	304,239,008.81	294,870,385.94
其他非流动资产	七、30	139,798,878.11	138,986,232.60
非流动资产合计		11,217,001,295.64	10,057,031,262.00
资产总计		16,251,082,898.55	15,874,327,087.44
流动负债：			
短期借款	七、31	101,546,640.00	264,661,400.80
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、34	319,155,191.78	189,408,000.00
应付账款	七、35	472,839,477.05	492,601,345.59
预收款项	七、36	115,500,082.81	41,280,153.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	61,625,966.64	53,963,087.51
应交税费	七、38	64,802,766.87	81,805,348.93
应付利息	七、39	147,222.22	1,617,158.35
应付股利			
其他应付款	七、41	96,742,641.34	84,917,627.98
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、43	362,000,000.00	280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,594,359,988.71	1,490,254,122.17
非流动负债：			
长期借款	七、45	1,198,200,000.00	813,200,000.00
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、50	268,226,475.00	264,685,486.86
递延收益	七、51	292,531,819.53	302,507,907.03
递延所得税负债	七、29	7,308,420.60	7,845,632.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,766,266,715.13	1,388,239,026.55
负债合计		3,360,626,703.84	2,878,493,148.72
所有者权益			
股本	七、53	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、55	6,753,352,186.15	6,753,352,186.15
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-5,025,699.44	-4,410,639.33
专项储备	七、58	48,039,839.90	135,827,545.06
盈余公积	七、59	773,400,834.30	773,400,834.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,857,397,869.72	1,842,072,533.73
归属于母公司所有者权益合计		12,653,769,430.63	12,726,846,859.91
少数股东权益		236,686,764.08	268,987,078.81
所有者权益合计		12,890,456,194.71	12,995,833,938.72
负债和所有者权益总计		16,251,082,898.55	15,874,327,087.44

法定代表人：程方方

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

2017 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
流动资产：			
货币资金		2,193,818,451.63	3,312,275,111.13
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		436,091,431.88	359,243,374.28
应收账款	十七、1	431,270,575.32	528,114,165.52
预付款项		162,834,256.25	269,442,843.78
应收利息		17,919,530.14	16,638,384.63
应收股利			
其他应收款	十七、2	9,549,266.51	7,498,749.14
存货		835,042,701.62	696,686,259.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		20,000,000.00	930,000,000.00
其他流动资产		18,925,994.56	9,629,490.02
流动资产合计		4,125,452,207.91	6,129,528,377.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,780,200,000.00	600,000,000.00
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		2,499,078,245.84	2,616,084,206.97
在建工程		993,783,874.76	902,412,874.52
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		1,418,255,303.14	1,450,656,039.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		352,508,389.39	365,824,916.83
递延所得税资产		289,122,972.92	281,841,451.79
其他非流动资产		1,036,087,638.58	111,343,533.63
非流动资产合计		10,084,920,556.70	8,044,047,155.43
资产总计		14,210,372,764.61	14,173,575,533.31
流动负债：			
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		203,750,000.00	189,408,000.00
应付账款		312,501,439.07	299,352,232.33
预收款项		26,270,863.73	36,910,132.14
应付职工薪酬		52,792,159.59	46,138,635.84
应交税费		35,639,645.34	44,606,041.27
应付利息		147,222.22	147,222.23
应付股利			
其他应付款		54,240,304.29	17,090,039.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		885,341,634.24	833,652,303.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		260,508,526.50	256,967,538.36
递延收益		275,405,510.82	285,051,908.40
递延所得税负债		7,308,420.60	7,845,632.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		543,222,457.92	549,865,079.42
负债合计		1,428,564,092.16	1,383,517,382.95
所有者权益：			
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		34,153,144.47	102,047,338.27
盈余公积		760,588,574.88	760,588,574.88
未分配利润		1,889,530,639.58	1,829,885,923.69
所有者权益合计		12,781,808,672.45	12,790,058,150.36
负债和所有者权益总计		14,210,372,764.61	14,173,575,533.31

法定代表人：程方方

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
2017 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		5,224,486,970.15	4,901,028,133.37
其中：营业收入	七、61	5,224,486,970.15	4,901,028,133.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,232,615,950.08	5,025,935,633.52
其中：营业成本	七、61	4,916,846,195.07	4,793,483,694.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	128,093,826.63	73,081,640.78
销售费用	七、63	28,100,277.44	20,968,010.37
管理费用	七、64	135,071,864.97	194,516,555.61
财务费用	七、65	-9,726,342.87	-44,293,364.13
资产减值损失	七、66	34,230,128.84	-11,820,903.21
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、68	14,112,842.19	9,742,804.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,983,862.26	-115,164,695.58
加：营业外收入	七、69	10,808,280.26	8,774,075.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	1,174,601.32	1,238,151.96
其中：非流动资产处置损失	七、70	791,198.28	2,786.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,617,541.20	-107,628,771.61
减：所得税费用	七、70	-5,492,510.95	-10,130,946.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,110,052.15	-97,497,824.83
归属于母公司所有者的净利润		15,325,335.99	-96,886,937.93
少数股东损益		5,784,716.16	-610,886.90
六、其他综合收益的税后净额		-778,200.27	-488,329.94

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-615,060.11	-390,663.95
(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		-615,060.11	-390,663.95
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		-615,060.11	-390,663.95
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-163,140.16	-97,665.99
七、综合收益总额		20,331,851.88	-97,986,154.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,710,275.88	-97,277,601.88
归属于少数股东的综合收益总额		5,621,576.00	-708,552.89
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.005	-0.030
(二)稀释每股收益(元/股)		0.005	-0.030

法定代表人：程方方

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

2017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	1,413,635,692.13	1,062,471,142.65
减：营业成本	十七、4	1,186,843,699.88	989,088,310.68
税金及附加		90,508,543.38	63,246,579.96
销售费用		24,828,784.59	18,964,103.06
管理费用		118,876,654.66	172,697,870.95
财务费用		-21,041,500.13	-46,296,677.42
资产减值损失		32,502,199.53	-35,237,806.16
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	61,333,975.42	11,379,054.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,451,285.64	-88,612,183.85
加：营业外收入		10,468,790.34	8,440,554.01
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出		1,094,093.28	391,391.63
其中：非流动资产处置损失		791,198.28	2,786.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,825,982.70	-80,563,021.47
减：所得税费用		-7,818,733.19	-12,653,482.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,644,715.89	-67,909,538.65
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		59,644,715.89	-67,909,538.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.018	-0.021
（二）稀释每股收益(元/股)		0.018	-0.021

法定代表人：程方方

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

2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,105,438,379.17	4,455,155,853.17
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		54,647.14	217,143.55
收到其他与经营活动有关的现金		191,411,404.18	127,957,028.57

经营活动现金流入小计		5,296,904,430.49	4,583,330,025.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4,560,922,349.49	4,063,661,148.07
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		338,436,353.73	329,820,373.89
支付的各项税费		230,089,515.49	152,818,949.41
支付其他与经营活动有关的现金		146,083,535.08	144,941,044.16
经营活动现金流出小计		5,275,531,753.79	4,691,241,515.53
经营活动产生的现金流量净额		21,372,676.70	-107,911,490.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		733,250,000.00	538,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,112,842.19	9,742,804.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,922.00	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			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		747,368,764.19	567,744,124.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,552,488.99	38,655,576.40
投资支付的现金		1,913,450,000.00	300,000,000.00
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		104,200,000.00	202,433,613.84
投资活动现金流出小计		2,109,202,488.99	541,089,190.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,361,833,724.80	26,654,934.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	1,154,940,136.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			152,000,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	1,306,940,136.00
偿还债务支付的现金		202,164,560.00	294,940,136.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,055,914.54	50,097,796.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,210,000.00	1,338,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		107,158.00	170,120,650.00
筹资活动现金流出小计		264,327,632.54	515,158,582.44
筹资活动产生的现金流量净额		235,672,367.46	791,781,553.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,300,761.77	2,292,851.18

五、现金及现金等价物净增加额		-1,108,089,442.41	712,817,848.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,334,779,530.51	3,302,196,525.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,226,690,088.10	4,015,014,374.12

法定代表人：程方方

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

2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,023,013,961.97	1,132,978,417.82
收到的税费返还		54,647.14	169,170.26
收到其他与经营活动有关的现金		257,226,659.34	150,007,794.46
经营活动现金流入小计		1,280,295,268.45	1,283,155,382.54
购买商品、接受劳务支付的现金		556,862,989.89	812,340,307.33
支付给职工以及为职工支付的现金		294,980,467.54	297,811,678.78
支付的各项税费		174,276,177.35	117,770,613.31
支付其他与经营活动有关的现金		99,114,972.55	136,501,183.42
经营活动现金流出小计		1,125,234,607.33	1,364,423,782.84
经营活动产生的现金流量净额		155,060,661.12	-81,268,400.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,460,000,000.00	538,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,333,975.42	11,379,054.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,922.00	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		1,521,339,897.42	549,380,374.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,619,310.08	23,027,104.83
投资支付的现金		2,630,200,000.00	300,000,000.00
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		2,699,819,310.08	323,027,104.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,178,479,412.66	226,353,269.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			152,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0.00	152,000,000.00
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		2,679,444.44	2,695,555.55
支付其他与筹资活动有关的现金		107,158.00	170,120,650.00
筹资活动现金流出小计		2,786,602.44	172,816,205.55

筹资活动产生的现金流量净额		-2,786,602.44	-20,816,205.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,508,236.77	541,288.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,027,713,590.75	124,809,952.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,998,918,187.59	3,064,802,202.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,971,204,596.84	3,189,612,154.62

法定代表人：程方方

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
2017 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	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
一、上年期末余额	3,226,604,400.00	6,753,352,186.15		-4,410,639.33	135,827,545.06	773,400,834.30		1,842,072,533.73	268,987,078.81	12,995,833,938.72
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		-4,410,639.33	135,827,545.06	773,400,834.30		1,842,072,533.73	268,987,078.81	12,995,833,938.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		0.00		-615,060.11	-87,787,705.16			15,325,335.99	-32,300,314.73	-105,377,744.01
（一）综合收益总额				-615,060.11				15,325,335.99	5,621,576.00	20,331,851.88
（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									-27,210,000.00	-27,210,000.00
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									-27,210,000.00	-27,210,000.00
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				-87,787,705.16				-10,711,890.73	-98,499,595.89	
1. 本期提取				31,014,727.33				-10,711,890.73	20,302,836.60	
2. 本期使用				118,802,432.49					118,802,432.49	
(六)其他										
四、本期期末余额	3,226,604,400.00	6,753,352,186.15		-5,025,699.44	48,039,839.90	773,400,834.30		1,857,397,869.72	236,686,764.08	12,890,456,194.71

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	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		
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)				-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

法定代表人：程方方

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
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	3,226,604,400.00	6,870,931,913.52			102,047,338.27	760,588,574.88	1,829,885,923.69	12,790,058,150.36

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			102,047,338.27	760,588,574.88	1,829,885,923.69	12,790,058,150.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-67,894,193.80		59,644,715.89	-8,249,477.91
（一）综合收益总额							59,644,715.89	59,644,715.89
（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					-67,894,193.80			-67,894,193.80
1. 本期提取					19,987,206.14			19,987,206.14
2. 本期使用					87,881,399.94			87,881,399.94
（六）其他								
四、本期期末余额	3,226,604,400.00	6,870,931,913.52			34,153,144.47	760,588,574.88	1,889,530,639.58	12,781,808,672.45

项目	上期							
	股本	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
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								0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对所有者（或股东）的分配								0.00
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					-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

法定代表人：程方方

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

适用 不适用

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，现法定代表人为程方方先生。

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

适用 不适用

本公司 2017 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

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。

2. 持续经营

适用 不适用

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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司经营钼矿产品的采选、冶炼及深加工业务。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”等各项描述。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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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、12“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

√适用□不适用

（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，其自合并当期期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期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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、12、（2）④）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

√适用□不适用

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，按照本附注四、12（2）②“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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

√适用□不适用

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期末成本按照摊余成本法确定，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期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”是指公允价值下跌幅度累计超过 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的控制。

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) 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。

(8) 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

√适用 □不适用

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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	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），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
组合 2：无风险组合	关联方往来款、员工备用金

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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按不同类别存货项目的成本高于该类别可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；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

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

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。

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。

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。

(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。

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“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，在处置时将原计入所有者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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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“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

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	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
-------	-----	---	-------------

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

17. 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

√适用□不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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	

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

(5) 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“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

√适用□不适用

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、商誉等长期资产，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。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
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	20
露天矿采场北帮安全隐患治理工程	直线法	13.08

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

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。

25. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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）提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大

改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

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。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33. 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

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	税率
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。根据财政部和国家税务总局制定并发布了《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 2016 年 36 号）文件，2016 年 5 月 1 日起，对委托贷款业务、担保业务等所取得的收入按 6%缴纳增值税。
营业税	2016 年 5 月 1 日前，对担保业务所取得的收入按 5%缴纳营业税。根据财政部和国家税务总局制定并发布了《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 2016 年 36 号）文件，2016 年 5 月 1 日起，将营改增试点范围扩大到建筑

	业、房地产业、金融业和生活服务业，对担保业务所取得的收入改按 6% 缴纳增值税。
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实缴增值税、营业税的 5% 计算缴纳城市维护建设税。
企业所得税	25% (详见下表。)
出口关税	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%。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）自 2015 年 5 月 1 日起，取消钼产品的出口关税。
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	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。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），自 2015 年 5 月 1 日起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%

本公司为金钼汝阳公司、金钼光明公司提供委托贷款、担保业务的收入，2016 年 5 月 1 日前按 5% 税率计缴营业税，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）等相关规定，自 2016 年 05 月 01 日起改为征收增值税，税率为 6%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）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》，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）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，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

√适用□不适用

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,252.87	14,598.94
银行存款	2,396,611,835.23	3,614,764,931.57
其他货币资金	166,143,854.79	33,356,923.54
合计	2,562,833,942.89	3,648,136,454.05
其中：存放在境外的款项总额	62,915,077.66	91,703,016.92

其他说明

①截至 2017 年 6 月 30 日，本公司所有权或使用权受到限制的货币资金为 336,143,854.79 元（2016 年 12 月 31 日：313,356,923.54 元），系本公司内保外贷保证金存款 170,000,000.00 元，期限自 2016 年 1 月 14 到 2019 年 1 月 14 日；银行履约保函保证金存款 521,854.79 元；银行承兑汇票保证金存款 52,092,000.00 元；金钼汝阳银行承兑汇票保证金存款 104,200,000.00 元；贸易公司银行承兑汇票保证金存款 9,330,000.00 元。

②其他货币资金 166,143,854.79 元（2016 年 12 月 31 日：3,356,923.54 元）为本公司银行履约保函保证金存款 521,854.79 元、银行承兑汇票保证金存款 52,092,000.00 元；金钼汝阳银行承兑汇票保证金存款 104,200,000.00 元；贸易公司银行承兑汇票保证金存款 9,330,000.00 元。

③截至 2017 年 6 月 30 日，本公司控股子公司香港华钼存放在境外的货币资金共计折合人民币 62,915,077.66 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 91,703,016.92 元）。本年度减少的原因主要是期末应付账款较期初大幅减少。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	511,167,389.65	302,629,198.88
商业承兑票据		159,873,566.42
合计	511,167,389.65	462,502,765.30

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,130,000.00
合计	17,130,000.00

(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	464,302,424.91	
合计	464,302,424.91	

(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

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	40,265,894.91	8.07	40,265,894.91	100.00		41,232,361.96	7.12	41,232,361.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	455,753,662.78	91.33	49,598,084.92	10.88	406,155,577.86	534,941,367.12	92.36	52,317,196.07	9.78	482,624,171.05
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	0.60	3,020,439.85	100.00		3,020,439.85	0.52	3,020,439.85	100.00	
合计	499,039,997.54	100.00	92,884,419.68	18.61	406,155,577.86	579,194,168.93	100.00	96,569,997.88	16.67	482,624,171.05

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 (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	40,265,894.91	40,265,894.91	100.00	公司破产
合计	40,265,894.91	40,265,894.91		

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	389,124,586.96	19,456,229.35	5
1 至 2 年	9,067,020.04	906,702.00	10
2 至 3 年	17,182,147.80	3,436,429.56	20
3 至 4 年	15,041,521.62	4,512,456.50	30
4 至 5 年	8,104,237.70	4,052,118.85	50
5 年以上	17,234,148.66	17,234,148.66	100
合计	455,753,662.78	49,598,084.92	

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：

适用 不适用

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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	
曙光电子集团有限公司	237,408.50	237,408.50	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	
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	—	—	—

(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-3,631,485.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 183,390,953.14 元,占应收账款期末余额的 36.75%,相应计提的坏账准备期末余额合计金额为 47,422,147.83 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	422,454,869.54	94.74	215,504,825.25	90.94
1 至 2 年	2,192,737.28	0.49	98,561.28	0.04
2 至 3 年	4,177.32	0.00	690,610.70	0.29
3 年以上	21,054,396.98	4.77	20,695,141.48	8.73
合计	445,706,181.12	100.00	236,989,138.71	100.00

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。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

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 330,656,852.67 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 74.15%。

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,955,189.14	16,800,564.13
合计	17,955,189.14	16,800,564.13

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	29,706,902.63	88.51	16,130,416.10	54.30	13,576,486.53	27,405,638.30	87.67	15,911,956.06	58.06	11,493,682.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	11.49	3,855,825.65	100.00		3,855,825.65	12.33	3,855,825.65	100.00	
合计	33,562,728.28	100.00	19,986,241.75	59.55	13,576,486.53	31,261,463.95	100.00	19,767,781.71	63.23	11,493,682.24

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	7,032,886.82	351,644.34	5
1 至 2 年	3,916,807.54	391,680.76	10
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20
3 至 4 年	113,600.00	34,080.00	30
4 至 5 年			50
5 年以上	15,313,011.00	15,313,011.00	100
合计	26,576,305.36	16,130,416.10	

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

②其他组合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：	3,130,597.27		
其中：备用金	3,130,597.27		
合计	3,130,597.27		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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	4-5 年	100.00	预计无法收回
渭南开发区消防管 理登记防火科	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,855,825.65	3,855,825.65	—	—	—

(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 218,460.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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	3,130,597.27	1,499,188.13
押金及其他往来款	30,432,131.01	29,762,275.82
合计	33,562,728.28	31,261,463.95

(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	10.85	3,641,825.65
洛阳市监察局	暂扣款	3,600,000.00	1-2 年	10.73	360,000.00
渭南风华环保科技有限公司	水电蒸汽款	3,334,321.44	1 年以内	9.93	166,716.07
渭南市中天亚美酒店有限公司	水电蒸汽款	674,131.66	1 年以内	2.01	33,706.58
中石化国际事业有限公司北京招标中心	往来款	300,000.00	1 年以内	0.89	15,000.00
合计	—	11,550,278.75	—	34.41	4,217,248.30

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,431,244.99	7,133,773.32	142,297,166.29	136,983,842.24	7,206,593.83	129,777,248.41
在产品	161,021,774.84	24,348,317.48	136,673,457.36	93,058,817.80	11,562,235.75	81,496,582.05
库存商品	776,107,071.81	76,794,725.67	699,312,651.52	757,865,803.97	84,566,442.96	673,299,361.01
其他	64,549,815.19	3,662,524.01	60,887,291.18	49,826,098.93	3,051,061.26	46,775,037.67
合计	1,151,109,906.83	111,939,340.48	1,039,170,566.35	1,037,734,562.94	106,386,333.80	931,348,229.14

(2). 存货跌价准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,206,593.83			72,820.51		7,133,773.32
在产品	11,562,235.75	12,786,081.73				24,348,317.48
库存商品	84,566,442.96	28,344,621.95		35,709,214.20	407,125.04	76,794,725.67
其他	3,051,061.26	676,967.13		65,504.38		3,662,524.01
合计	106,386,333.80	41,807,670.81		35,847,539.09	407,125.04	111,939,340.48

注：存货跌价准备其他原因减少 407,125.04 元系公司子公司香港华钼折算汇率差额所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	25,100,619.59	14,728,557.17
应交税费负债重分类	12,415,649.78	12,672,263.65
合计	37,516,269.37	27,400,820.82

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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
其他	1,790,200,000.00		1,790,200,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
合计	1,790,200,000.00		1,790,200,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00

注:本期可供出售金融资产主要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

理财产品	600,000,000.00	1,913,270,000.00	723,250,000.00	1,790,020,000.00
合计	600,000,000.00	1,913,270,000.00	723,250,000.00	1,790,020,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、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	期末 余额
一、合营企业		
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

18、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	567,385.52	567,385.52
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	148,074.07	148,074.07
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	155,936.41	155,936.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	411,449.11	411,449.11
2. 期初账面价值	419,311.45	419,311.45

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	3,340,194,600.06	3,580,997,223.36	176,288,331.48	182,463,573.88	7,279,943,728.78
2. 本期增加金额	9,463,384.34	49,966,508.82	2,744,692.26	3,087,646.48	65,262,231.90
(1) 购置		6,251,997.27	2,744,692.26	2,807,133.66	11,803,823.19
(2) 在建工程转入	9,463,384.34	43,714,511.55		280,512.82	53,458,408.71
3. 本期减少金额	4,153,508.84	9,396,835.28	2,387,030.87	2,373,091.02	18,310,466.01
(1) 处置或报废	4,153,508.84	9,396,835.28	2,387,030.87	2,373,091.02	18,310,466.01
4. 期末余额	3,345,504,475.56	3,621,566,896.90	176,645,992.87	183,178,129.34	7,326,895,494.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	882,118,475.52	1,559,911,660.98	156,620,256.33	108,552,799.34	2,707,203,192.17
2. 本期增加金额	68,827,995.85	124,056,248.20	2,041,069.98	7,624,618.18	202,549,932.21
(1) 计提	59,364,611.51	123,836,590.08	2,041,069.98	7,363,079.71	192,605,351.28
(2) 专项储备购买资产计提的折旧额	9,463,384.34	219,658.12		261,538.47	9,944,580.93
3. 本期减少金额	1,130,840.94	8,729,592.42	2,327,533.76	2,302,356.68	14,490,323.80
(1) 处置或报废	1,130,840.94	8,729,592.42	2,327,533.76	2,302,356.68	14,490,323.80
4. 期末余额	949,815,630.43	1,675,238,316.76	156,333,792.55	113,875,060.84	2,895,262,800.58
三、减值准备					
1. 期初余额	17,956,382.33	20,107,782.32	331,502.79	360,617.15	38,756,284.59
4. 期末余额	17,956,382.33	20,107,782.32	331,502.79	360,617.15	38,756,284.59
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,377,732,462.80	1,926,220,797.82	19,980,697.53	68,942,451.35	4,392,876,409.50
2. 期初账面价值	2,440,119,742.21	2,000,977,780.06	19,336,572.36	73,550,157.39	4,533,984,252.02

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,099,257.79	7,772,192.51	1,027,912.97	299,152.31

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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	348,478,440.68	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	301,033,524.72	正在办理
金钼光明房屋建筑物	59,645,956.28	预转固定资产，未办理

其他说明：

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√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
新建王家坪尾矿库	699,474,865.26		699,474,865.26	643,325,048.09		643,325,048.09
2万吨/日采选工程项目	263,436,257.86		263,436,257.86	235,866,935.44		235,866,935.44
露天采场项目	226,970,539.43		226,970,539.43	213,721,608.72		213,721,608.72
露天开拓扩邦工程项目	216,864,735.81		216,864,735.81	214,557,487.97		214,557,487.97
栗西尾矿库延长服务年限	94,223,376.39		94,223,376.39	92,246,273.67		92,246,273.67
采矿场周边居民搬迁	68,643,986.30		68,643,986.30	68,229,506.56		68,229,506.56
尾矿脱水及渣土堆存项目	30,906,969.56		30,906,969.56	24,686,021.43		24,686,021.43
公司县城综合服务区项目	30,178,954.00		30,178,954.00	30,178,954.00		30,178,954.00
焙烧烟气中铼回收技术改造改造项目（技改）	29,366,249.11		29,366,249.11	27,206,330.47		27,206,330.47
国家钼产品质量监督检验中心质检大楼	24,307,271.17		24,307,271.17	23,159,284.62		23,159,284.62
其他	106,687,312.10	1,529,318.81	105,157,993.29	65,078,711.96	1,529,318.81	63,549,393.15
合计	1,791,060,516.99	1,529,318.81	1,789,531,198.18	1,638,256,162.93	1,529,318.81	1,636,726,844.12

注：报告期末在建工程余额较期初增加 152,804,354.06 元，主要是王家坪尾矿库项目、2万吨采选工程、露天采场等项目的工程投入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
新建王家坪尾矿库	1,009,000,000.00	643,325,048.09	56,149,817.17			699,474,865.26	63.89	90.00				自筹
2万吨/日采选工程项目	1,053,730,000.00	235,866,935.44	67,135,445.43	39,566,123.01		263,436,257.86	116.81	99.50	163,027,118.30	19,283,986.11	4.75	自筹
露天采场项目	214,060,000.00	213,721,608.72	13,248,930.71			226,970,539.43	99.90	99.00				自筹
露天开拓扩邦工程项目	370,000,000.00	214,557,487.97	2,307,247.84			216,864,735.81	58.00	58.60				自筹
栗西尾矿库延长服务年限	136,000,000.00	92,246,273.67	1,977,102.72			94,223,376.39	115.79	99.00				自筹
采矿场周边居民搬迁	200,000,000.00	68,229,506.56	414,479.74			68,643,986.30	34.11	50.00				自筹
尾矿脱水及渣土堆存项目	106,387,900.00	24,686,021.43	6,220,948.13			30,906,969.56	23.26	53.01				自筹

公司县城综合服务区项目		30,178,954.00				30,178,954.00						自筹
焙烧烟气中铈回收技术改造项目(技改)	24,330,000.00	27,206,330.47	2,159,918.64			29,366,249.11	111.91	100.00				自筹
国家钼产品质量监督检验中心质检大楼	34,616,000.00	23,159,284.62	1,147,986.55			24,307,271.17	66.93	95.00				自筹
其他		65,078,711.96	56,341,423.26	13,892,285.70	840,537.42	106,687,312.10						自筹
合计		1,638,256,162.93	207,103,300.19	53,458,408.71	840,537.42	1,791,060,516.99			163,027,118.30	19,283,986.11		

注：在建工程其他减少 840,537.42 元，主要是按照本公司安全生产费用使用办法，维护安全防护设施和重大安全隐患治理支出可使用安全生产费，据此矿冶分公司露天矿防汛项目屋面防水维修工程、焙烧二分厂配料系统技改项目、自动加药系统改造项目使用安全生产费。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,040,149,591.18	1,090,140,186.00	4,128,893.91	4,585,902.04	2,139,004,573.13
2. 本期增加金额	51,362.00			1,520,512.82	1,571,874.82
(1)购置	51,362.00			1,520,512.82	1,571,874.82
4. 期末余额	1,040,200,953.18	1,090,140,186.00	4,128,893.91	6,106,414.86	2,140,576,447.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	162,651,974.95	463,065,426.91	1,812,125.66	2,019,103.43	629,548,630.95
2. 本期增加金额	10,667,414.46	23,800,696.62	137,629.80	236,613.40	34,842,354.28
(1)计提	10,667,414.46	23,800,696.62	137,629.80	236,613.40	34,842,354.28
4. 期末余额	173,319,389.41	486,866,123.53	1,949,755.46	2,255,716.83	664,390,985.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	866,881,563.77	603,274,062.47	2,179,138.45	3,850,698.03	1,476,185,462.72
2. 期初账面价值	877,497,616.23	627,074,759.09	2,316,768.25	2,566,798.61	1,509,455,942.18

(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
矿冶分公司西川排土场土地使用权	217,349,311.60	正在办理
化学分公司 6500 吨钼酸铵技术改造项目土地使用权	18,246,045.00	正在办理
金钼汝阳 5000 吨选矿厂土地使用权	1,762,625.00	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

26、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	
研发中心研发费用		3,224,435.61	3,224,435.61	
钼金属中试车间中试试验费		1,439,611.61	1,439,611.61	
新型选钼捕收剂应用试验研究		1,022,664.80	1,022,664.80	
锻轧板粉及车削钼粉制备深加工钼异型件的工艺研究		649,106.01	649,106.01	
钼板材后续深加工异形件工艺研究与应用		568,194.89	568,194.89	
钼铁冶炼新工艺研究与应用		560,271.78	560,271.78	
一种用于高端智能手机及蓄电池散热板		532,422.41	532,422.41	
造粒钼粉系列化研究及产业化		491,057.99	491,057.99	
矿山电力机车预警制动系统应用研究		386,895.06	386,895.06	
永久边坡稳定性分析及综合治理方案研究		311,197.34	311,197.34	
其他		8,925,874.16	8,925,874.16	
合计		18,111,731.66	18,111,731.66	

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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	本期摊销金额	期末余额
南露天剥离工程	325,280,387.09	11,757,122.40	313,523,264.69
基建剥离一期	85,828,192.10	4,291,409.58	81,536,782.52
基建剥离二期	42,547,783.56	1,221,467.46	41,326,316.10
露天矿采场北帮安全隐患治理工程	40,544,529.74	1,559,405.04	38,985,124.7
合计	494,200,892.49	18,829,404.48	475,371,488.01

29、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	233,866,137.43	53,371,014.16	216,173,192.19	48,605,970.76
内部交易未实现利润	196,672,326.79	38,543,015.07	182,109,697.41	35,818,480.47
可抵扣亏损	497,420,561.16	76,293,325.01	463,819,050.89	72,795,121.76
工资及附加结余	36,507,500.78	8,619,060.08	36,371,589.75	8,545,692.54
预计负债（弃置费用）	268,226,475.00	67,056,618.75	264,685,486.86	66,171,371.72
固定资产折旧	105,946,689.09	15,892,003.36	112,879,997.64	16,931,999.65
长期待摊费用	2,219,421.24	332,913.19	2,219,421.24	332,913.19
政府补助	274,053,496.75	44,068,502.87	283,587,226.51	45,600,168.38
其他应付款	417,042.14	62,556.32	457,783.15	68,667.47
合计	1,615,329,650.38	304,239,008.81	1,562,303,445.64	294,870,385.94

(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）	29,140,304.30	7,285,076.08	30,038,119.88	7,509,529.97
应收利息	155,630.14	23,344.52	2,240,684.63	336,102.69
合计	29,295,934.44	7,308,420.60	32,278,804.51	7,845,632.66

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

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	25,481,738.34	25,479,894.70
合计	25,481,738.34	25,479,894.70

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付账款-工程、设备款	72,304,466.33	47,560,361.38
应交税费负值重分类	63,783,172.25	63,783,172.25
待抵扣进项税额	3,711,239.53	27,642,698.97
合计	139,798,878.11	138,986,232.60

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	101,546,640.00	264,661,400.80
合计	101,546,640.00	264,661,400.80

短期借款分类的说明：

①报告期末保证借款 101,546,640.00 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 170,000,000.00 元定期存单质押为担保，向境外的交通银行香港分行借入的 15,000,000.00 美元的短期借款；该笔借款期限自 2017 年 1 月 27 日至 2018 年 1 月 26 日止，借款利率为 $libor/hibor+0.9\%$ ；②报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	319,155,191.78	189,408,000.00
合计	319,155,191.78	189,408,000.00

35、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）	371,366,939.11	351,102,954.82
1-2 年（含 2 年）	60,418,314.23	59,020,906.52
2-3 年（含 3 年）	32,709,192.17	73,337,098.61
3 年以上	8,345,031.54	9,140,385.64
合计	472,839,477.05	492,601,345.59

(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	18,190,376.00	尚未结算
陕西建工集团机械施工有限公司	18,106,640.00	尚未结算
中冶集团有限公司	13,440,996.64	尚未结算
洛南县人民政府	7,100,000.00	尚未结算
甘肃省安装建设集团公司	3,047,926.84	尚未结算
黄河勘测规划设计有限公司	2,792,266.28	尚未结算
北京矿冶研究总院	2,699,000.00	尚未结算
合计	65,377,205.76	—

其他说明

适用 不适用

36、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（含 1 年）	112,287,252.50	37,736,039.92
1 年以上	3,212,830.31	3,544,113.09
合计	115,500,082.81	41,280,153.01

(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
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	结算尾款
宝鸡难熔金属材料有限责任公司	216,206.46	结算尾款
洛阳市铭远铁合金厂	186,315.00	结算尾款
西安西骏新材料有限公司	156,841.16	结算尾款
翼城县钰烨铸造有限公司	123,744.41	结算尾款
合计	1,827,558.63	—

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、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	53,963,087.51	309,075,087.16	301,412,208.03	61,625,966.64
二、离职后福利-设定提存计划		44,457,657.62	44,457,657.62	
合计	53,963,087.51	353,532,744.78	345,869,865.65	61,625,966.64

(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	3,793,348.32	244,914,985.86	245,152,393.01	3,555,941.17
二、职工福利费		13,949,188.98	13,949,188.98	
三、社会保险费		17,301,746.15	17,301,746.15	
其中：医疗保险费		13,094,166.80	13,094,166.80	
工伤保险费		3,470,995.49	3,470,995.49	
生育保险费		736,583.86	736,583.86	
四、住房公积金		24,444,277.44	24,444,277.44	

五、工会经费和职工教育经费	50,169,739.19	8,464,888.73	564,602.45	58,070,025.47
合计	53,963,087.51	309,075,087.16	301,412,208.03	61,625,966.64

注：本公司本期为职工提供的非货币性福利 5,216,482.72 元，主要是为职工发放的实物福利。

(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		42,956,527.39	42,956,527.39	
2、失业保险费		1,501,130.23	1,501,130.23	
合计		44,457,657.62	44,457,657.62	

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,622,694.29	17,103,418.19
企业所得税	4,358,488.24	2,502,447.66
个人所得税	1,001,789.05	1,025,895.29
城市维护建设税	1,131,251.53	992,737.29
资源税	16,380,486.94	28,124,249.24
房产税	851,950.03	801,849.17
土地使用税	2,067,183.95	2,071,256.87
教育费附加及地方教育附加	1,085,790.21	866,940.23
其他税费	16,303,132.63	28,316,554.99
合计	64,802,766.87	81,805,348.93

39、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	147,222.22	1,484,241.67
短期借款应付利息		132,916.68
合计	147,222.22	1,617,158.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、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
应付汝阳县付店镇会计核算站无息借款	25,000,000.00	50,000,000.00
保证金、各类押金	16,371,169.87	17,269,858.85
应付汝阳县付店镇会计核算站代垫税款	8,890,593.39	10,890,593.39
其他	46,480,878.08	6,757,175.74
合计	96,742,641.34	84,917,627.98

(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
付店镇会计核算站	33,890,593.39	资金困难
洛阳市豫安爆破工程有限公司	2,500,000.00	履约保证金
温州第二井巷有限公司	1,500,000.00	履约保证金
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
合计	39,390,593.39	—

其他说明

□适用 √不适用

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、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	362,000,000.00	280,000,000.00
合计	362,000,000.00	280,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款分别为：本公司借款余额为 200,000,000.00 元，到期日为 2017 年 12 月 21 日；本公司子公司金钼汝阳借款余额为 162,000,000.00 元，其中：50,000,000.00 元到期日为 2018 年 6 月 26 日、40,000,000.00 元到期日为 2017 年 11 月 21 日、33,500,000.00 元到期日为 2017 年 7 月 21 日、33,500,000.00 元到期日为 2018 年 1 月 21 日、5,000,000.00 元到期日为 2017 年 12 月 25 日。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,360,000,000.00	893,000,000.00
信用借款	200,200,000.00	200,200,000.00
减：一年内到期部分	-362,000,000.00	-280,000,000.00
合计	1,198,200,000.00	813,200,000.00

长期借款分类的说明：

①期末保证借款 1,360,000,000.00 元，其中：860,000,000.00 元系本公司控股子公司金钼汝阳从中国建设银行股份有限公司洛阳分行取得的保证借款，300,000,000.00 元系本公司控股子公司金钼汝阳从中国农业银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行取得的保证借款；200,000,000.00 元系本公司控股子公司金钼汝阳从昆仑银行西安泾河工业园区支行取得的保证借款；保证人为本公司；其中 162,000,000.00 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 21 日。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、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	264,685,486.86	268,226,475.00	
合计	264,685,486.86	268,226,475.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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2017年6月30日的现值为260,508,526.50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2017年6月30日的现值为7,717,948.50元。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期减少	期末余额
政府补助	302,507,907.03	9,976,087.50	292,531,819.53
合计	302,507,907.03	9,976,087.50	292,531,819.53

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	其他变动	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补助资金	254,225,864.47	8,608,737.17		245,617,127.30	与资产相关
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	与资产相关
政府拆迁补偿款	16,655,998.63	329,689.92		16,326,308.71	与资产相关
高效节能型钼冶炼工艺研究（专项）	3,931,054.08	388,746.63		3,542,307.45	与收益相关
升华法制备高纯三氧化钼（专项）	1,955,886.63			1,955,886.63	与收益相关
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	与收益相关
固定资产投资补贴款	800,000.00			800,000.00	与资产相关
常压氧化焙烧与高压氧化分解钼精矿联	770,000.00			770,000.00	与收益相

合法制备钼酸铵清洁生产技术研究就产业化（专项）					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）	670,903.80			670,903.80	与收益相关
高品质二硫化钼制备技术研究及产业化（专项）	663,971.50			663,971.50	与收益相关
1000mm 以上宽幅钼及钼合金板片材制备及产业化（专项）	582,752.29	19,299.34	200,000.00	363,452.95	与收益相关
高效钼精矿焙烧关键技术及装备研究（专项）	390,928.55	2,058.00		388,870.55	与收益相关
高性能低氧 TZM 合金制备及产业化（专项）	377,778.27	23,160.50	100,000.00	254,617.77	与收益相关
高性能 Si-Al-K 钼合金的制备关键技术及产业化（专项）		-200,000.00	200,000.00		与收益相关
钼合金抗氧化涂层的制备	793,619.17			793,619.17	与收益相关
新型高品质 Mo-W-Cu 复合材料研制及推广应用	400,000.00	40,436.57		359,563.43	与收益相关
纳米氧化物颗粒强化钼合金及其制品开发	208,827.73	208,827.73			与收益相关
高纯二硫化钼高效制备技术研究	272,077.18	32,164.50		239,912.68	与收益相关
钼合金粉体低温还原超细钼合金烧结技术及装备研究	225,000.00			225,000.00	与收益相关
工业技术改造项目补助资金	205,200.00	21,600.00		183,600.00	与资产相关
高温高强韧钼合金板的研制（科技新星）	1,367.14	1,367.14			与收益相关
合计	302,507,907.03	9,476,087.50	500,000.00	292,531,819.53	

其他说明：

√适用 □不适用

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 8,608,737.17 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 17,971,482.97 元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；

③根据《陕科计发[2014]62 号》文，本公司“高效节能型钼冶炼工艺研究”项目补助财政资金 465 万元，本年结转 388,746.63 元；

④根据陕西省财政厅《关于下达 2015 年度科技统筹创新工程计划（二批）专项预算的通知》（陕财办教[2015]113 号）的规定，本公司于 2015 年收到拨付的高品质二硫化钼制备技术研究及产业化等八项补助资金 566 万元，该资金与收益有关，本年度结转 344,517.84 元进入营业外收入；

⑤根据陕西省财政厅《关于下达 2016 年度科技统筹创新工程计划（一批）专项预算的通知》（陕财办教[2016]22 号）的规定，本公司于 2016 年收到拨付的新型高品质 Mo-W-Cu 复合材料研

制及推广应用、纳米氧化物颗粒强化钼合金及其制品开发两个项目补助资金 80 万元，该资金与收益有关，本年度结转 249,264.30 元进入营业外收入；

⑥根据陕西省国资委、财政厅《关于下达 2012 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金项目计划的通知》（陕国资规划发[2012]515 号），本公司于 2012 年收到财政资金 150 万元，用于“高纯二硫化钼低温高效生产工艺研究及应用”项目研究，该资金与收益有关，本年度结转 32,164.50 元进入营业外收入。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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

56、库存股

适用 不适用

57、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,410,639.33	-778,200.27	-615,060.11	-163,140.16	-5,025,699.44
外币财务报表折算差额	-4,410,639.33	-778,200.27	-615,060.11	-163,140.16	-5,025,699.44
其他综合收益合计	-4,410,639.33	-778,200.27	-615,060.11	-163,140.16	-5,025,699.44

58、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	63,209,687.11	31,014,727.33	46,184,574.54	48,039,839.90
维简费	72,617,857.95		72,617,857.95	
合计	135,827,545.06	31,014,727.33	118,802,432.49	48,039,839.90

59、盈余公积

√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
法定盈余公积	773,400,834.30			773,400,834.30
合计	773,400,834.30			773,400,834.30

60、未分配利润

√适用 □不适用

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	1,842,072,533.73	1,794,673,280.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,842,072,533.73	1,794,673,280.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,325,335.99	-96,886,937.93
期末未分配利润	1,857,397,869.72	1,697,786,342.63

61、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,173,186,532.52	4,870,170,217.72	4,860,998,186.66	4,754,110,363.64
其他业务	51,300,437.63	46,675,977.35	40,029,946.71	39,373,330.46
合计	5,224,486,970.15	4,916,846,195.07	4,901,028,133.37	4,793,483,694.10

62、税金及附加

√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
营业税		590,147.32
城市维护建设税	4,398,285.03	3,536,626.82
教育费附加	4,022,384.54	3,168,540.90
资源税	102,084,501.93	65,786,325.74
房产税	7,266,294.88	
土地使用税	4,575,527.85	
车船使用税	46,619.93	
印花税	1,437,372.72	
其他	4,262,839.75	
合计	128,093,826.63	73,081,640.78

63、销售费用

√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
运输装卸费	15,942,896.94	10,444,629.71
工资及福利费	4,567,772.99	3,741,213.12
社会保险费	1,351,945.39	1,481,384.75
业务招待费	592,846.07	475,406.06
差旅费	466,995.23	455,915.27
仓储保管费	708,060.04	60,438.39
涉外及服务费	519,857.10	307,113.45
税费		212,695.39
办公费用	27,113.99	27,398.09
工会及教育经费	152,412.43	119,216.15
折旧及摊销	64,098.72	66,430.67
其他	3,706,278.54	3,576,169.32
合计	28,100,277.44	20,968,010.37

64、管理费用

√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
工资及福利	24,440,432.33	21,798,123.80
研究与开发费	18,111,731.66	19,487,680.03
折旧及无形资产摊销	22,151,308.95	14,941,123.10
社会保险费	8,281,327.43	8,878,754.74
租赁费	7,139,618.59	7,489,339.68
税金		11,675,450.48
办公费、水电费等	3,854,284.85	4,153,610.58
审计咨询及其他中介费	1,508,153.15	594,392.08
差旅费	1,071,575.78	695,605.89
业务招待费	906,269.52	756,078.92
工会及教育经费	769,052.59	700,671.25
机物料消耗	809,119.82	622,137.17
运输费	484,106.27	512,518.44
其他	45,544,884.03	102,211,069.45
合计	135,071,864.97	194,516,555.61

65、财务费用

√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
利息支出	15,770,996.37	6,540,972.57
减：利息收入	-35,976,480.60	-49,756,760.69
汇兑损失	6,490,183.64	-5,150,770.76
其他	3,988,957.72	4,073,194.75
合计	-9,726,342.87	-44,293,364.13

66、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	-3,413,025.12	1,508,051.71
二、存货跌价损失	37,643,153.96	-14,444,339.53
九、在建工程减值损失		1,115,384.61
合计	34,230,128.84	-11,820,903.21

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、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
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,112,842.19	9,742,804.57
合计	14,112,842.19	9,742,804.57

69、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,714,717.50	8,697,702.49	10,714,717.50
其他	93,562.76	76,373.44	93,562.76
合计	10,808,280.26	8,774,075.93	10,808,280.26

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/与收益相关
矿产资源综合利用示范基地补助资金	8,608,737.17	5,025,332.57	与资产相关
西安高新区出口信用保险保费补贴	681,430.00		与收益相关
高效节能型钼冶炼工艺研究(专项)	388,746.63		由递延收益转入与收益相关
政府拆迁补助	329,689.92	329,689.92	与资产相关
外经贸政府补贴	300,000.00	370,580.00	与收益相关
纳米氧化钼颗粒强化钼合金及其制品开发	208,827.73		由递延收益转入与收益相关
收华县财政局国库收储计划补助资金		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

其他	197,286.05	292,100.00	与收益相关
合计	10,714,717.50	8,697,702.49	—

其他说明：

√适用 □不适用

①“矿产资源综合利用示范基地建设”项目说明参见附注“递延收益”；

②根据西安市政局《西安市财政局关于拨付 2016 年度陕西省出口信用保险保费补助资金的通知》（市财函[2017]391 号）的规定，收到拨付的补助资金 68 万元；根据西安市财政局《关于拨付 2017 年度西安市外向型经济发展专项（出口信保补助）资金的通知》（市财函[2017]929 号），收到拨付的补助资金 30 万元。

70、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	791,198.28	2,786.79	791,198.28
其中：固定资产处置损失	791,198.28	2,786.79	791,198.28
罚款支出	300,564.00	1,165,584.51	300,564.00
其他支出	82,839.04	69,780.66	82,839.04
合计	1,174,601.32	1,238,151.96	1,174,601.32

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	4,413,323.98	11,607,413.62
递延所得税费用	-9,905,834.93	-21,738,360.40
合计	-5,492,510.95	-10,130,946.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	15,617,541.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,904,385.30
子公司适用不同税率的影响	-5,156,776.70
调整以前期间所得税的影响	189,334.03
非应税收入的影响	-12,147,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-976,235.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,694,281.88
所得税费用	-5,492,510.95

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注：“其他综合收益”

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

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
利息收入	34,756,139.11	46,473,886.85
信用证、承兑汇票保证金等转回	149,274,105.85	68,059,342.90
押金及风险金	42,979.79	8,791,295.44
政府补助	1,238,630.00	2,858,080.00
投标保证金	1,221,565.97	
其他	4,877,983.46	1,774,423.38
合计	191,411,404.18	127,957,028.57

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

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
信用证、承兑汇票保证金	67,861,037.10	100,188,809.95
运输费、运杂费	25,884,844.40	8,562,722.45
研究开发费	608,924.82	1,132,419.23
咨询审计费及其他中介费	2,144,792.17	3,660,096.44
差旅费	3,111,850.46	1,775,409.72
排污费	816,219.66	1,683,736.00
修理、维修、检验	2,726,180.32	9,285,606.01
履约保证金	306,897.00	
技术服务费	1,670,634.04	
往来款项	25,000,000.00	
其他	15,952,155.11	18,652,244.36
合计	146,083,535.08	144,941,044.16

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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
收回银行定单质押存款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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

承兑汇票保证金	104,200,000.00	202,433,613.84
合计	104,200,000.00	202,433,613.84

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收回上年内保外贷保证金存款		152,000,000.00
合计		152,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
内保外贷保证金存款		170,000,000.00
其他	107,158.00	120,650.00
合计	107,158.00	170,120,650.00

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,110,052.15	-97,497,824.83
加：资产减值准备	34,230,128.84	-43,541,881.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,309,277.68	140,939,827.60
无形资产摊销	33,373,607.54	32,467,253.62
长期待摊费用摊销	18,829,404.48	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）	791,198.28	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）	20,800,843.55	9,033,843.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,112,842.19	-9,742,804.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,368,622.87	-21,506,653.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-537,212.06	-231,707.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,840,319.23	-170,545,437.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-340,832,790.62	846,948,994.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	241,899,080.10	-717,855,846.18
其他	-36,279,128.95	-93,652,039.85
经营活动产生的现金流量净额	21,372,676.70	-107,911,490.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	

现金的期末余额	2,226,690,088.10	4,015,014,374.12
减：现金的期初余额	3,334,779,530.51	3,302,196,525.29
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	-1,108,089,442.41	712,817,848.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,226,690,088.10	3,334,779,530.51
其中：库存现金	78,252.87	14,598.94
可随时用于支付的银行存款	2,226,611,835.23	3,334,764,931.57
三、期末现金及现金等价物余额	2,226,690,088.10	3,334,779,530.51
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	336,143,854.79	313,356,923.54

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	336,143,854.79	用于开具保函、票据等，详见附注
应收票据	17,130,000.00	质押于银行用于开具票据
合计	353,273,854.79	/

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

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	11,199,290.71	6.7706	75,825,707.45
港币	97,781.91	0.8679	84,866.87
应收账款			
其中：美元	35,239,022.44	6.7741	238,713,019.71

预付款项			
美元	14,856,849.81	6.7698	100,577,545.28
其他应收款			
美元	7,939.80	6.7744	53,787.38
港元	38,228.26	0.8679	33,179.07
欧元	27,500.00	7.7496	213,114.00
应付账款			
美元	2,215.64	6.7698	14,999.39
港元	51,606.75	0.8679	44,790.53
预收款项			
美元	12,600,758.48	6.7698	85,304,312.34
短期借款			
美元	15,000,000.00	6.7698	101,546,640.00

其他说明:

本公司境内美元期末采用中国人民银行公布的美元对人民币中间价汇率 6.7744 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 0.8679 折算为人民币,折算后美元兑人民币汇率为 6.7698。

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

适用 不适用

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 0.8679 折算,利润表项目和现金流量项目按照本期中间价平均汇率 0.882 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。

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

详见附注“递延收益”

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
金堆城钼业贸易有限公司	陕西西安	陕西西安	商品贸易	100	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
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

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华钼有限公司	20	3,022,033.32		-1,426,328.38
金堆城钼业汝阳有限责任公司	35	1,118,513.53	24,150,000.00	188,281,075.79

金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	45	1,644,169.31	3,060,000.00	49,832,016.67
-------------------	----	--------------	--------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
华钼有限公司	205,009,649.20	16,358.56	205,026,007.76	210,162,929.71		210,162,929.71	221,616,313.48	16,859.72	221,633,173.20	240,970,809.78		240,970,809.78
金堆城钼业汝阳有限责任公司	302,602,471.39	2,947,775,945.79	3,250,378,417.18	606,714,537.84	2,105,717,948.50	2,712,432,486.34	105,232,415.95	2,915,926,646.85	3,021,159,062.80	1,566,085,534.31	820,717,948.50	2,386,803,482.81
金堆城钼业光明(山东)股份有限公司	81,540,590.83	111,879,987.41	193,420,578.24	65,228,429.01	20,996,923.44	86,225,352.45	93,782,527.82	113,628,594.86	207,411,122.68	75,682,174.00	21,326,613.36	97,008,787.36

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
华钼有限公司	3,005,895,852.26	15,063,291.02	14,200,714.63	33,278,636.29	2,987,851,148.97	10,009,969.26	9,521,639.33	19,739,149.81
金堆城钼业汝阳有限责任公司	305,650,401.75	3,195,752.94	3,195,752.94	-51,548,163.69	91,134,339.12	-9,781,789.22	-9,781,789.22	-29,911,065.22
金堆城钼业光明(山东)股份有限公司	92,047,202.86	3,592,890.47	3,592,890.47	7,406,166.09	75,553,801.74	2,680,416.23	2,680,416.23	3,217,554.16

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、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

适用 不适用

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	间接	
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		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	63,162,617.40	68,112,550.36
非流动资产	7,853,295,519.32	7,848,409,797.20
资产合计	7,916,458,136.72	7,916,522,347.56
流动负债	-279,475.28	-215,264.44
负债合计	-279,475.28	-215,264.44
少数股东权益		
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	848,387,401.2	848,387,401.2

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 61,303,102.76 美元，负债为 27,602,974.12 美元；其中资产主要为应收账款，负债主要为预收账款；其他以外币列示的资产折合人民币为 331,159.94 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 2017 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	75,910,574.32	118,273,396.86
应收账款	238,713,019.71	211,987,234.25
预付账款	100,577,545.28	17,041.97
其他应收款	300,080.45	482,202.85

项目	期末数	期初数
应付账款	59,789.92	656,782.47
预收账款	85,304,312.34	991,961.64
短期借款	101,546,640.00	164,661,400.80

(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、19 和附注六、28）有关。浮动利率银行借款主要为美元借款，利率为 libor/hibor+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 2017 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。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

① 逾期的金融资产的账龄分析

项目	期末数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	389,124,586.96	66,515,062.75	23,145,759.32	20,254,588.51	499,039,997.54
预付账款	422,454,869.54	2,196,914.60	1,258,347.56	20,000,000.00	445,910,131.70
其他应收款	9,874,454.74	4,214,686.89	156,250.00	19,317,336.65	33,562,728.28

(续)

项目	期初数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	465,528,330.94	85,048,687.92	8,362,561.56	20,254,588.51	579,194,168.93
预付账款	215,504,825.25	792,194.66	896,069.38	20,000,000.00	237,193,089.29
其他应收款	11,082,103.33	694,461.41	188,562.56	19,296,336.65	31,261,463.95

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“附注八、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

流动风险,是指公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。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。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司将银行借款作为主要资金来源,本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(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

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目,期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

项目	账面价值	公允价值	备注
----	------	------	----

		期初数	期末数	所	
未以公允价值计量的金融资产：					
货币资金	2,562,833,942.89	3,648,136,454.05	2,562,833,942.89	第	按账面值
应收票据	511,167,389.65	462,502,765.30	511,167,389.65	第	按账面值
应收账款	406,155,577.86	482,624,171.05	406,155,577.86	第	按账面值
预付账款	445,706,181.12	236,989,138.71	445,706,181.12	第	按账面值
可供出售金融资产	1,790,200,000.00	600,000,000.00	1,790,200,000.00	第	按账面值
未以公允价值计量的金融负债：					
短期借款	101,546,640.00	264,661,400.80	101,546,640.00	第	按账面值
应付票据	319,155,191.78	189,408,000.00	319,155,191.78	第	按账面值
应付账款	472,839,477.05	492,601,345.59	472,839,477.05	第	按账面值
一年内到期的非流动负	283,500,000.00	280,000,000.00	283,500,000.00	第	按账面值
长期借款	1,276,700,000.00	813,200,000.00	1,276,700,000.00	第	按账面值

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详见附注“在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
金堆城钼业集团有限公司	采购水汽、钢球备件	91,453,835.42	91,158,036.06
中国四佳半导体材料公司	采购铁粉	176,854.09	
金堆城钼业集团有限公司	综合服务、倒硫运费等	51,140,915.67	36,916,507.53
中国有色金属工业西安勘察设计研究院	接受工程劳务	49,000.00	
西安有色冶金设计研究院	接受工程设计劳务	20,000.00	
西北有色地质勘察局	接受分析劳务	170,000.00	
陕西有色建设有限公司	接受工程劳务		2,035,876.90

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
金堆城钼业集团有限公司	销售电力、废钢铁等	19,240,801.35	18,516,787.90
宝钛集团有限公司	销售钼丝等产品	184,821.00	2,834,343.26
陕西五洲矿业股份有限公司	销售硫酸		108,469.20
金堆城钼业集团有限公司	提供运输、检定等劳务	3,584,419.15	863,869.30
中国四佳半导体材料公司	提供仓储装卸劳务	30,083.60	37,602.70
陕西五洲矿业股份有限公司	提供检定检测劳务	14,440.00	19,900.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

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
金堆城钼业集团有限公司	支付租赁费	8,039,779.12	7,645,163.67

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 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	380,160.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西五洲矿业股份有限公司	4,004,754.40	400,475.44	4,004,754.40	395,051.98

(2). 应付项目

√适用□不适用

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	金堆城钼业集团有限公司	18,985,878.11	15,905,027.03
应付账款	陕西有色建设有限公司	19,464.16	2,625,499.19
应付账款	西安有色冶金设计研究院	415,000.00	595,000.00
应付账款	西北有色地质勘查局	850,406.52	731,406.52
应付账款	中国四佳半导体材料公司	16,854.09	
应付账款	中国有色金属工业西安勘察设计研究院	19,000.00	
预收款项	金堆城钼业集团有限公司		2,945.00
其他应付款	金堆城钼业集团有限公司	61,800.00	236,800.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

(1) 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一购建长期资产承诺	21119.55	20,881.02
合计	21119.55	20,881.02

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 因浙江江浦不锈钢公司长期拖欠本公司销售分公司货款 280 多万，2016 年 1 月 27 日本公司将该公司起诉至平湖市人民法院，法院一审判决该公司支付本公司货款 280 多万及逾期利息，判决已生效。本公司又于 2016 年 4 月 13 日请求平湖市人民法院执行生效判决书。2017 年 5 月 15 日，经浙江江浦不锈钢制造有限公司多个债权人的破产清算申请，平湖市人民法院受理了浙江江浦不锈钢制造有限公司破产清算一案，并指定了破产清算案的管理人，管理人于 2017 年 6 月 5 日通知：债权人应在 2017 年 8 月 16 日以前向管理人申报债权，并计划于 2017 年 8 月 23 日召开第一次债权人会议。当前我公司正在申报债权中。

(2) 2016 年 5 月 26 日中国化学工程第十四建设有限公司以本公司未足额支付其工程款（工程为本公司矿冶分公司百花岭选矿厂选矿升级改造项目）、赔偿窝工损失的理由将本公司起诉至渭南市中级人民法院，请求支付剩余工程款及窝工损失。2017 年 5 月 5 日，渭南市中级人民法院一审第一次开庭审理了此案，因部分案件事实需要鉴定，一审庭审暂时休庭，当前正在进行鉴定程序。

(3) 本公司因露天矿北帮治理工程征地项目，向渭南市华州区人民政府申请办理征地手续，并足额支付了征地补偿款。被征地的两位村民：黄某某、吴某某因认为华州区人民政府征地手续不合法而将华州区人民政府起诉至渭南市中级人民法院，法院通知本公司作为第三人参加诉讼。2016 年 10 月，渭南市中级人民法院审理了此案，现一审判决尚未作出。

(4) 本公司子公司金钼汝阳于 2016 年 12 月 28 日收到汝阳县人民法院一审判决金钼汝阳因合同纠纷案赔偿浙江中宇实业发展有限公司 1,383,500.00 元，金钼汝阳不服一审判决，认为一审判决错误，已上诉至洛阳市中级人民法院。2017 年 5 月 8 日，洛阳市中级人民法院二审开庭审理了本案，判决尚未作出。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

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

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1)2016年12月16日，经第三届董事会第二十二次会议决议同意，2017年1月3日经2017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个月LIBOR+0.9%。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4.08亿元，循环担保期限不超过3年，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 元为保证,向境外的交通银行香港支行借入的 20,000,000.00 美元的短期借款;该笔借款期限自 2017 年 1 月 27 日至 2018 年 1 月 26 日止,其中 5,000,000.00 美元已于 2017 年 4 月 27 日归还。

(2) 子公司金钼汝阳为推动东沟钼矿采选工程项目建设,2016 年向中国建设银行洛阳分行贷款 100,000 万元,其中:固定资产贷款 45,000.00 万元,贷款期限为 2016 年 1 月 26 日至 2026 年 7 月 24 日;固定资产贷款 45,000.00 万元,贷款期限为 2016 年 6 月 14 日至 2026 年 12 月 11 日;流动资金贷款 10,000.00 万元,贷款期限为 2016 年 2 月 2 日至 2017 年 1 月 24 日。贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率确定。子公司金钼汝阳向中国银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行贷款 30,000.00 万元用于中长期补充流动资金,贷款期限为 2017 年 1 月 23 日至 2020 年 1 月 23 日,贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率下浮百分之十确定;向昆仑银行泾河工业园支行贷款 20,000.00 万元用于中长期补充流动资金,贷款期限为 2017 年 1 月 13 日至 2020 年 1 月 11 日,贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率下浮百分之十确定。

截至 2017 年 6 月 30 日,贷款余额为 136,000.00 万元。

上述中国建设银行洛阳分行流动资金贷款 10,000.00 万元已于 2017 年 1 月 24 日归还,项目贷款于 2017 年 4 月 21 日归还 3,300.00 万元。

本公司为子公司金钼汝阳向中国建设银行洛阳分行对上述贷款事项提供保证担保,截至 2017 年 6 月 30 日担保余额 136,000.00 万元。本公司为金钼汝阳上述贷款事项提供的保证为连带责任保证,根据担保金额向金钼汝阳按年收取 1%担保费,金钼汝阳以现有的固定资产、在建工程、工程物资、其他资产向本公司以抵押担保形式提供反担保,保证期限为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

(3) 经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过,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 12 亿元人民币委托贷款,贷款期限 5 年,贷款利率为中国人民银行同期同档次贷款基准利率,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。

截至 2017 年 6 月 30 日本公司向金钼汝阳累计发放委托贷款 9 亿元,该委托贷款将于 2022 年 6 月 14 日、2022 年 6 月 19 日、2022 年 6 月 22 日分批次各到期 30,000.00 万元。

(4) 经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过,同意公司通过中信银行股份有限公司西安分行向金钼光明提供 2,000.00 万元人民币委托贷款,贷款期限 3 年,贷款利率为中国人民银行同期同档次贷款基准利率,按季调整,按季付息。金钼光明将土地使用权及固定资产为抵押物为委托贷款提供担保。

8、其他

适用 不适用

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:

√适用 □不适用

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	40,265,894.91	7.96	40,265,894.91	100.00		41,232,361.96	6.79	41,232,361.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,790,061.90	92.04	34,519,486.58	7.41	431,270,575.32	565,815,747.17	93.21	37,701,581.65	6.66	528,114,165.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	506,055,956.81	100.00	74,785,381.49	14.78	431,270,575.32	607,048,109.13	100.00	78,933,943.61	13.00	528,114,165.52

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	40,265,894.91	40,265,894.91	100.00	公司破产
合计	40,265,894.91	40,265,894.91	—	—

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	375,321,247.69	18,766,062.38	5
1 至 2 年	4,199,571.24	419,957.12	10
2 至 3 年	13,884,644.55	2,776,928.91	20
3 至 4 年	2,904,130.85	871,239.26	30
4 至 5 年	8,097,053.70	4,048,526.85	50
5 年以上	7,636,772.06	7,636,772.06	100
合计	412,043,420.09	34,519,486.58	

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：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合：	53,746,641.81		
其中：关联方往来	53,746,641.81		
合计	53,746,641.81		

(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-4,148,562.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计金额为 183,390,953.14 元，占应收账款期末余额的 36.24%，相应计提的坏账准备期末余额合计金额为 47,422,147.83 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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	12,126,235.57	75.87	2,576,969.06	21.25	9,549,266.51	10,038,134.45	72.25	2,539,385.31	25.30	7,498,749.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	24.13	3,855,825.65	100.00		3,855,825.65	27.75	3,855,825.65	100.00	
合计	15,982,061.22	100.00	6,432,794.71	40.25	9,549,266.51	13,893,960.10	100.00	6,395,210.96	46.03	7,498,749.14

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	6,945,304.53	347,265.23	5
1 至 2 年	290,700.00	29,070.00	10
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20
3 至 4 年	113,600.00	34,080.00	30
4 至 5 年			50
5 年以上	2,126,553.83	2,126,553.83	100
合计	9,676,158.36	2,576,969.06	

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：	2,450,077.21		
其中：备用金	2,450,077.21		
合计	2,450,077.21		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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	4-5 年	100.00	预计无法收回
渭南开发区消防管 理登记防火科	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,855,825.65	3,855,825.65	—	—	—

(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 37,583.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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	2,450,077.21	1,013,650.86
应收出口退税		
押金及其他往来款	13,531,984.01	12,880,309.24
合计	15,982,061.22	13,893,960.10

(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	22.79	3,641,825.65
渭南风华环保科技有限公司	水电蒸汽款	3,334,321.44	1年以内	20.86	166,716.07
渭南市中天亚美酒店有限公司	水电蒸汽款	674,131.66	1年以内	4.22	33,706.58
中石化国际事业有限公司北京招标中心	往来款	300,000.00	1年以内	1.88	15,000.00
宝鸡先端新素材有限公司	往来款	295,074.81	5年以上	1.84	295,074.81
合计	—	8,245,353.56	—	51.59	4,152,323.11

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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	账面价值	账面余额	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
1、金钼光明	55,703,956.71	55,703,956.71
2、金钼汝阳	306,447,642.40	306,447,642.40
3、香港华钼	5,345,131.76	5,345,131.76
4、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
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

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,344,435,288.32	1,142,432,500.43	1,003,071,240.09	953,186,014.88
其他业务	69,200,403.81	44,411,199.45	59,399,902.56	35,902,295.80
合计	1,413,635,692.13	1,186,843,699.88	1,062,471,142.65	989,088,310.68

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	48,590,000.00	1,636,250.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,743,975.42	9,742,804.57
合计	61,333,975.42	11,379,054.57

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-791,198.28	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）	10,714,717.50	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	14,112,842.19	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	-289,840.28	其他营业外收支
所得税影响额	-4,752,868.80	
少数股东权益影响额	-452,133.91	
合计	18,541,518.42	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.12	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.001	-0.001

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 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：程方方

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用