

金堆城钼业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 28-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23DY0X0RVA





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 28-00001 号

金堆城钼业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金堆城钼业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）存货跌价准备

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2022 年 12 月 31 日,如合并财务报表附注五(六)所述,存货余额 556,689,309.26 元,存货跌价准备 52,401,235.66 元,由于存货金额重大,存货跌价准备测试过程复杂,存货减值测试涉及关键判断和估计,我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2、审计的应对

我们评价并测试了存货减值测试相关内部控制的设计和执行,我们评估了管理层在存货减值测试中用的相关参数,尤其是未来售价、生产成本、销售费用和相关税费等。另外,我们也关注了财务报告中对存货减值测试披露的充分性。

(二) 固定资产减值准备

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日,如合并财务报表附注五(十)所述,贵公司主要固定资产包括房屋及建筑物、钼矿采选、冶炼与深加工的生产设备及其他设备,固定资产余额 4,672,894,649.93 元,固定资产减值准备余额 163,253,472.35 元,固定资产期末账面价值占公司总资产 28.53%,是公司资产中最大的组成部分。管理层对固定资产是否存在减值迹象进行了评估,对于识别出减值迹象的,管理层通过计算固定资产所在的资产组的可收回金额,并比较可收回金额与账面价值对其减值测试。由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断,尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性,以及有可能受到管理层偏向的影响,我们将固定资产减值准备识别为关键审计事项。

2、审计的应对

我们评价了管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中固定资产的金额,评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求;将管理层编制的可收回金额的重要参数与第三方报告及相关统计资料中的相关数据进行比较,以评价管理层预测的准确性;评价管理层在测试过程中采用的假设和关键判断,考虑存在错误或管理层偏向的可能性;考虑在财务报表中有关资产减值的披露是否按照企业会计准则的要求反映了管理层关键假设所具有的风险。

(三) 长期股权投资的减值

1、事项描述

如附注五(八)所述,截止 2022 年 12 月 31 日,长期股权投资账面余额 1,151,429,502.52





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元, 计提长期股权投资减值准备 147,184,565.39 元。如附注三(十九)所述, 长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。管理层在评估长期股权投资预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断, 我们认为长期股权投资的减值是一项关键审计事项。

2、审计的应对

我们的审计程序已包括但不限于:

评价并测试公司长期股权投资减值的关键内控设计和执行情况; 了解和评价管理层长期股权投资所采用的评估方法、假设、估计、数据及判断的合理性; 复核长期股权投资减值测试模型的恰当性和计算的准确性; 复核长期股权投资减值测试相关信息披露的充分性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

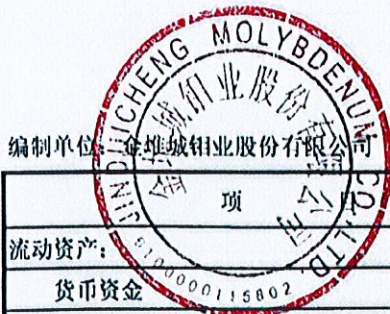


中国注册会计师：



二〇二三年四月二十三日





合并资产负债表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,036,727,516.51	1,749,444,845.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	140,122,803.21	263,910,332.45
应收款项融资	五（三）	960,654,124.53	787,469,978.58
预付款项	五（四）	41,987,791.02	77,167,615.20
其他应收款	五（五）	62,423,728.41	8,413,887.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	504,288,073.60	819,762,778.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,296,007,013.39	775,813,498.38
流动资产合计		6,042,211,050.67	4,481,982,935.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,004,244,937.13	1,078,296,346.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	516,901.52	540,355.52
固定资产	五（十）	4,509,641,177.58	4,749,222,446.72
在建工程	五（十一）	630,666,231.68	728,654,927.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	124,114,983.38	53,960,592.91
无形资产	五（十三）	2,093,019,659.32	2,184,322,481.98
开发支出	五（十四）		
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	1,047,888,825.40	901,619,997.61
递延所得税资产	五（十六）	281,225,780.25	215,613,706.34
其他非流动资产	五（十七）	71,978,671.67	65,401,184.19
非流动资产合计		9,763,297,167.93	9,977,662,040.10
资产总计		15,805,508,218.60	14,459,644,975.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江西华诚铝业股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

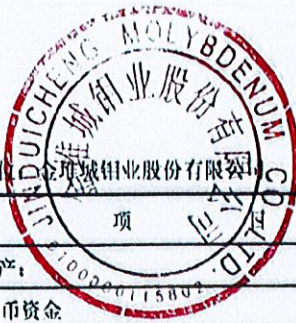
项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	809,923,481.47	759,662,409.16
预收款项	五（十九）	1,886,358.38	1,679,994.49
合同负债	五（二十）	125,097,156.42	70,507,081.82
应付职工薪酬	五（二十一）	80,317,255.39	82,192,352.54
应交税费	五（二十二）	225,646,481.82	185,005,222.91
其他应付款	五（二十三）	192,019,224.63	55,256,827.03
其中：应付利息			
应付股利	五（二十三）	105,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	33,993,135.53	12,864,138.80
其他流动负债	五（二十五）	15,511,650.56	8,477,812.12
流动负债合计		1,484,394,747.20	1,175,645,838.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	93,803,084.81	42,294,066.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	340,213,994.63	418,314,433.39
递延收益	五（二十八）	190,706,463.84	202,772,321.37
递延所得税负债	五（十六）	30,874,738.67	31,767,820.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		655,598,281.95	695,148,642.16
负债合计		2,139,993,029.15	1,870,794,481.03
股东权益：			
股本	五（二十九）	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	五（三十）	6,753,545,722.08	6,753,352,186.15
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	708,852.62	-5,587,812.78
专项储备	五（三十二）	192,147,890.87	97,551,074.45
盈余公积	五（三十三）	1,029,878,495.25	878,050,345.26
未分配利润	五（三十四）	1,951,813,444.38	1,091,558,153.55
归属于母公司股东权益合计		13,154,698,805.20	12,041,531,346.63
少数股东权益		510,816,384.25	547,319,148.04
股东权益合计		13,665,515,189.45	12,588,850,494.67
负债和股东权益总计		15,805,508,218.60	14,459,644,975.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

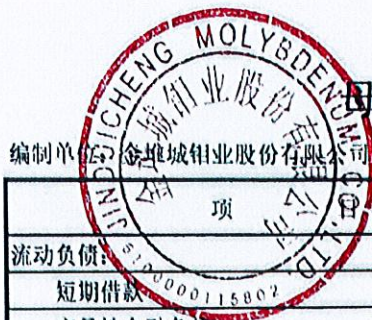
项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,755,657,050.46	1,325,419,836.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	310,867,757.67	929,534,899.46
应收款项融资		587,151,416.05	234,039,442.10
预付款项		6,718,399.93	2,273,569.98
其他应收款	十三（二）	200,134,725.65	5,634,714.91
其中：应收利息			
应收股利	十三（二）	195,000,000.00	
存货		323,837,392.32	367,508,174.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,280,827,672.36	734,930,809.68
流动资产合计		5,465,194,414.44	3,599,341,447.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,878,624,068.00	1,945,793,077.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,393,867,538.58	2,515,485,169.00
在建工程		365,049,934.32	555,131,838.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		124,114,983.38	53,960,592.91
无形资产		1,868,922,272.73	1,954,654,011.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		433,469,476.11	240,486,934.81
递延所得税资产		167,496,789.78	167,261,851.61
其他非流动资产		1,509,777,071.67	1,869,286,481.19
非流动资产合计		8,741,322,134.57	9,302,062,962.91
资产总计		14,206,516,549.01	12,901,404,410.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		630,344,550.21	617,008,371.50
预收款项		1,526,665.57	1,527,983.18
合同负债		4,683,402.44	256,637.19
应付职工薪酬		65,311,793.67	67,948,542.81
应交税费		142,735,064.41	146,746,220.95
其他应付款		21,085,764.68	15,535,027.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,993,135.53	12,864,138.80
其他流动负债		544,468.66	33,362.83
流动负债合计		900,224,845.17	861,920,284.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		93,803,084.81	42,294,066.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		280,970,982.34	331,290,790.78
递延收益		176,059,498.87	187,536,295.73
递延所得税负债		20,583,436.72	21,035,585.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		571,417,002.74	582,156,738.61
负债合计		1,471,641,847.91	1,444,077,023.52
股东权益：			
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		6,871,125,449.45	6,870,931,913.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		158,935,437.19	77,202,718.42
盈余公积		1,017,066,235.83	865,238,085.84
未分配利润		1,461,143,178.63	417,350,268.75
股东权益合计		12,734,874,701.10	11,457,327,386.53
负债和股东权益总计		14,206,516,549.01	12,901,404,410.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十五)	9,531,281,637.17	7,973,827,045.62
减：营业成本	五(三十五)	6,216,832,147.66	6,223,772,242.93
税金及附加	五(三十六)	553,833,552.85	371,967,723.41
销售费用	五(三十七)	30,975,276.71	26,288,459.31
管理费用	五(三十八)	451,130,034.10	361,803,525.08
研发费用	五(三十九)	200,979,433.86	193,182,804.60
财务费用	五(四十)	-30,704,104.20	-23,696,630.93
其中：利息费用	五(四十)	13,027,787.93	8,911,306.77
利息收入	五(四十)	42,003,738.21	53,540,867.43
加：其他收益	五(四十一)	26,598,687.52	34,993,852.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-2,068,659.93	-24,786,566.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十二)	-3,286,650.41	-2,767,285.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-145,446,391.70	-10,442,094.58
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	-116,468,840.22	-102,514,897.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	4,355,301.18	-166,483.27
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,875,205,393.04	717,592,732.20
加：营业外收入	五(四十六)	388,244.19	4,617,338.42
减：营业外支出	五(四十七)	6,438,662.28	2,768,672.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,869,154,974.95	719,441,397.77
减：所得税费用	五(四十八)	282,655,836.16	111,424,512.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,586,499,138.79	608,016,885.01
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,586,499,138.79	608,016,885.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,334,743,880.82	494,790,841.32
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		251,755,257.97	113,226,043.69
五、其他综合收益的税后净额		7,870,831.74	-1,014,454.22
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,296,665.40	-811,563.38
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		6,296,665.40	-811,563.38
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6)外币财务报表折算差额		6,296,665.40	-811,563.38
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,574,166.34	-202,890.84
六、综合收益总额		1,594,369,970.53	607,002,430.79
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		1,341,040,546.22	493,979,277.94
(二)归属于少数股东的综合收益总额		253,329,424.31	113,023,152.85
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.41	0.15
(二)稀释每股收益		0.41	0.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	5,221,446,868.20	3,477,796,738.90
减：营业成本	十三(四)	3,162,831,262.23	2,455,932,510.18
税金及附加		344,576,437.98	234,382,852.59
销售费用		2,022,930.56	2,501,365.79
管理费用		382,145,972.10	296,500,205.84
研发费用		120,409,252.80	138,080,428.45
财务费用		-22,793,799.50	-36,233,857.33
其中：利息费用		8,139,678.84	3,136,459.46
利息收入		40,527,159.73	52,212,875.21
加：其他收益		23,136,588.00	31,588,697.13
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	567,128,492.94	61,027,611.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三(五)	-3,286,650.41	-2,767,285.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,956,347.42	588,232.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-116,559,384.11	-92,127,323.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		4,323,059.74	-89,167.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,708,327,221.18	387,621,284.07
加：营业外收入		210,671.68	4,157,748.76
减：营业外支出		2,099,398.32	760,342.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,706,438,494.54	391,018,689.91
减：所得税费用		188,156,994.67	52,540,038.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,518,281,499.87	338,478,651.67
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,518,281,499.87	338,478,651.67
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,518,281,499.87	338,478,651.67
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：金堆城钼业股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项	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		8,199,164,383.19	6,613,392,799.13
收到的税费返还		46,387,048.98	1,229,897.43
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	74,997,072.94	131,292,825.13
经营活动现金流入小计		8,320,548,505.11	6,745,915,521.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,088,562,561.89	3,994,034,400.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,191,936,002.81	969,358,607.11
支付的各项税费		1,493,153,950.89	740,034,017.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	65,558,410.21	73,371,377.44
经营活动现金流出小计		5,839,210,925.80	5,776,798,402.20
经营活动产生的现金流量净额		2,481,337,579.31	969,117,119.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		305,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		22,969,748.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,096,000.00	29,423.00
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		335,065,748.38	29,423.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,566,931.33	209,073,396.10
投资支付的现金		887,390,407.13	10,000,000.00
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	五（四十九）	31,108,372.16	655,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,051,065,710.62	874,073,396.10
投资活动产生的现金流量净额		-715,999,962.24	-874,043,973.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,720,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,720,600.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,720,600.00	
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		515,485,440.00	843,181,100.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,825,000.00	36,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	187,580.29	196,611.86
筹资活动现金流出小计		515,673,020.29	843,377,711.86
筹资活动产生的现金流量净额		-513,952,420.29	-843,377,711.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,994,035.84	-2,717,994.36
五、现金及现金等价物净增加额		1,258,379,232.62	-751,022,559.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,746,164,277.45	2,497,186,837.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,004,543,510.07	1,746,164,277.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

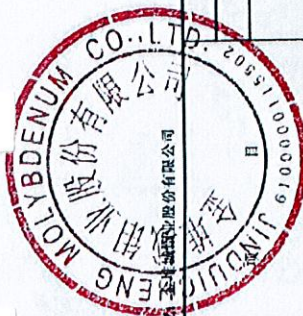
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,378,626,717.78	2,216,542,719.56
收到的税费返还		16,462,830.84	
收到其他与经营活动有关的现金		149,105,625.52	200,091,576.84
经营活动现金流入小计		4,544,195,174.14	2,416,634,296.40
购买商品、接受劳务支付的现金		883,073,433.75	571,292,752.22
支付给职工以及为职工支付的现金		1,058,223,384.18	852,634,179.89
支付的各项税费		921,121,966.02	424,835,496.03
支付其他与经营活动有关的现金		31,027,862.72	46,369,140.41
经营活动现金流出小计		2,893,446,646.67	1,895,131,568.55
经营活动产生的现金流量净额		1,650,748,527.47	521,502,727.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,000,000.00	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		378,644,748.38	66,870,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,008,000.00	58,836.90
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		1,055,652,748.38	241,928,836.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,882,590.98	32,106,879.58
投资支付的现金		894,272,807.13	10,000,000.00
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		31,108,372.16	655,000,000.00
投资活动现金流出小计		982,263,770.27	697,106,879.58
投资活动产生的现金流量净额		73,388,978.11	-455,178,042.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,660,440.00	806,651,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		187,580.29	196,611.86
筹资活动现金流出小计		322,848,020.29	806,847,711.86
筹资活动产生的现金流量净额		-322,848,020.29	-806,847,711.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,290.66	-22,088.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,401,333,775.95	-740,545,115.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,322,139,268.07	2,062,684,383.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,723,473,044.02	1,322,139,268.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

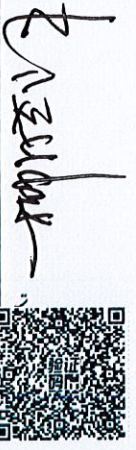
归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15			97,554,074.45	878,050,345.26	1,091,538,153.55	12,041,531,346.63	547,319,148.04	12,588,850,494.67	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
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			97,554,074.45	878,050,345.26	1,091,538,153.55	12,041,531,346.63	547,319,148.04	12,588,850,494.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					193,535.93			94,593,816.42	151,828,149.99	860,255,290.93	1,113,167,438.57	-36,502,763.79	1,076,664,694.78	
（一）综合收益总额								6,296,665.40		1,334,743,880.92	1,341,040,546.22	233,329,424.31	1,594,369,970.53	
（二）股东投入和减少资本												984,747.53	984,747.53	
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									151,828,149.99	-474,488,589.99	-322,660,440.00	-297,825,000.00	-620,485,440.00	
1. 提取盈余公积									151,828,149.99	-151,828,149.99				
2. 对股东的分配										-322,660,440.00	-322,660,440.00	-297,825,000.00	-620,485,440.00	
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								94,593,816.42			94,593,816.42	7,008,064.37	101,601,880.79	
1. 本期提取								135,272,647.37			135,272,647.37	19,921,055.28	155,193,702.65	
2. 本期使用								40,678,830.95			40,678,830.95	12,912,990.91	53,591,821.86	
（六）其他						193,535.93					193,535.93		193,535.93	
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,753,545,722.08			192,147,890.87	1,029,878,495.25	1,951,813,444.38	13,134,698,805.20	510,316,384.25	13,665,315,189.45	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张成海

张成海



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

上期													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15		-1,776,249.40	33,169,762.24	843,208,831.82	1,436,259,925.67	12,289,818,856.48	472,489,107.58	12,762,307,964.06
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		-4,776,249.40	33,169,762.24	843,208,831.82	1,436,259,925.67	12,289,818,856.48	472,489,107.58	12,762,307,964.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-811,563.38	61,384,312.21	32,841,513.44	-344,701,772.12	-248,287,509.85	74,830,040.46	-173,457,469.39
（一）综合收益总额							-811,563.38			494,790,841.32	493,979,277.94	113,023,152.85	607,002,430.79
（二）股东投入和减少资本													
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									32,841,513.44	-839,492,613.44	-806,651,100.00	-36,530,000.00	-843,181,100.00
2. 对股东的分配									32,841,513.44	-32,841,513.44			
3. 其他										-806,651,100.00	-806,651,100.00	-36,530,000.00	-843,181,100.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								64,384,312.21			64,384,312.21	-1,663,112.39	62,721,199.82
1. 本期提取								118,596,009.52			118,596,009.52	17,541,307.78	136,137,317.30
2. 本期使用								54,211,697.31			54,211,697.31	19,204,420.17	73,416,117.48
（六）其他													
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15		-5,587,812.78	97,554,074.45	878,050,345.26	1,091,558,153.55	12,041,531,346.63	547,319,148.04	12,588,850,494.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			77,202,718.42	865,238,085.84	417,350,268.75	11,457,327,386.53
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			77,202,718.42	865,238,085.84	417,350,268.75	11,457,327,386.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					193,535.93			81,732,718.77	151,828,149.99	1,043,792,909.88	1,277,547,314.57
（一）综合收益总额										1,518,281,499.87	1,518,281,499.87
（二）股东投入和减少资本											
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									151,828,149.99	-474,488,589.99	-322,660,440.00
2. 对股东的分配									151,828,149.99	-151,828,149.99	
3. 其他										-322,660,440.00	-322,660,440.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								81,732,718.77			81,732,718.77
2. 本期使用								99,043,450.46			99,043,450.46
（六）其他								17,310,731.69			17,310,731.69
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,871,125,449.45			158,935,437.19	1,017,066,235.83	1,461,143,178.63	12,734,874,701.10

法定代表人： 柳恒平

主管会计工作负责人： 王亚强

会计机构负责人： 张永福





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			9,738,287.57	832,396,572.40	918,364,230.52	11,858,035,404.01
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			9,738,287.57	832,396,572.40	918,364,230.52	11,858,035,404.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								67,464,430.85	32,841,513.44	-501,013,961.77	-400,708,017.48
（一）综合收益总额										338,478,651.67	338,478,651.67
（二）股东投入和减少资本											
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									32,841,513.44	-839,492,613.44	-806,651,100.00
2. 对股东分配									32,841,513.44	-32,841,513.44	
3. 其他										-806,651,100.00	-806,651,100.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								67,464,430.85			67,464,430.85
2. 本期使用								86,710,555.48			86,710,555.48
（六）其他								19,246,124.63			19,246,124.63
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			77,202,718.42	865,238,085.84	417,350,268.75	11,457,327,386.53

会计机构负责人：

张永福

主管会计工作负责人：张永福

法定代表人：

柳恒峰





金堆城钼业股份有限公司

Jinduicheng Molybdenum Co.,Ltd.

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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（2016 年 11 月，更名为中国宝武钢铁集团有限公司，以下简称：“宝武钢”）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，注册资本 215,083.70 万元；

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。

公司于 2016 年 11 月 10 日取得陕西省工商行政管理局核发的新版营业执照，营业执照注册号/统一社会信用代码：916100006611776206；注册住址：西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号，现法定代表人柳晓峰。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：一般项目：有色金属铸造；常用有色金属冶炼；有色金属合金制造；稀有稀土金属冶炼；有色金属压延加工；贵金属冶炼；金属材料制造；金属切削加工服务；金属废料和碎屑加工处理；有色金属合金销售；新型金属功能材料销售；金属制品销售；金属材料销售；矿物洗选加工；金属矿石销售；选矿；化工产品生产（不含许可类化工产品）；

化工产品销售（不含许可类化工产品）；非金属矿及制品销售；生产性废旧金属回收；非金属废料和碎屑加工处理；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；进出口代理；以自有资金从事投资活动；企业管理咨询；热力生产和供应；人工智能双创服务平台；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；通信交换设备专业修理；通信传输设备专业修理；非居住房地产租赁；住房租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；物业管理；机动车修理和维护；铁路运输辅助活动；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；道路货物运输站经营；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；金属与非金属矿产资源地质勘探；矿产资源勘查；天然水收集与分配；自来水生产与供应；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；检验检测服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。

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渭南市华州区、渭南市开发区及西安市高新区等地。主要下属分支机构包括矿山分公司、冶炼分公司、化学分公司、金属分公司等，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”）和全资子公司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”）、吉林天池钼业有限公司（以下简称：“天池钼业”）、西安金钼众创科技有限责任公司（以下简称“金钼众创”）、中稀金钼（大连）科技有限公司（以下简称“中稀金钼”）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月23日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自报告期末起 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，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注三（二十三）“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，请参阅附注三（二十七）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布

范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合2：非合并范围内关联方客户及其他客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据债务人是否为合并范围内的关联方将其他应收款划分为关联方款项及风险较低组合和其他款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项及风险较低组合

债务人为合并范围内关联方的款项及备用金与应收出口退税，通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：其他款项组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、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和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	3	12.13-2.43
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
电子设备	8	3	12.13
运输设备	4-9	3	24.25-10.78
其他设备	8-40	3	12.13-2.43

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本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方法分别为：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；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	

2.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，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

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、露天开拓扩帮工程	直线法	20
露天矿采场北帮安全隐患治理工程	直线法	13.08
东沟露天采场	直线法	20
边坡采空区处理工程	直线法	20
采矿厂周边居民搬迁	直线法	7.75

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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；销售以仓库放货形式的，按放货仓单日为收入确认时点，国外以装运模式销售的，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.提供服务合同

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。

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。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

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，采用始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。应收款项减值是以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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收集资料留存工作地点待税务机关核验。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。

(7) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 重要会计政策变更

1.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

税种	税率
增值税	主要产品收入按 13% 的税率计算销项税，运输业务收入按 9% 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，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。
城市维护建设税	公司本部及下属化学分公司、金属分公司、销售分公司及子公司金钼光明、金钼贸易按照实缴增值税的 7% 计算缴纳城市维护建设税；下属矿山分公司、冶炼分公司及控股子公司金钼汝阳按照实缴增值税的 5% 计算缴纳城市维护建设税；下属物流分公司按照实缴增值税的 1% 计算缴纳城市维护建设税。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按照实缴增值税的 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	8%

本公司存在不同所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司金钼贸易	25%
子公司金钼光明	15%
子公司金钼汝阳	15%

(二)重要税收优惠及批文

1. 本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，公司于 2021 年 11 月 3 日取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202161001023），公司自 2021 年起至 2023 年止，当年高新技术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。

2. 子公司金钼光明企业所得税优惠

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，公司于 2021 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202137002342），金钼光明自 2021 年起至 2023 年止，当年高新技术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. 子公司金钼汝阳企业所得税优惠

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，公司于 2021 年 10 月 28 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：

GR202141002447)，公司自 2021 年起至 2023 年止，当年高新技术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。

（三）其他主要税费

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 2022 年 1-11 月矿山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。

根据财政部、应急部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》财资〔2022〕136 号的规定，本公司 2022 年 12 月矿山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，尾矿库运行按当月入库尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元。尾矿库回采按当月回采尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。

物流分公司按照上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取，计提比例按照普通货运业务 1% 计提。

冶炼分公司钼冶炼板块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、冶炼分公司硫酸板块按照硫酸上年度实际营业收入、子公司金钼光明按照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	冶炼分公司冶炼板块计提比例%	化学分公司计提比例%	金属分公司计提比例%	冶炼分公司硫酸板块 1-11 月计提比例%	冶炼分公司硫酸板块 12 月计提比例%	子公司金钼光明计提比例%
营业收入不超过 1000 万元	1	3.00	3.00	3.00	4.00	4.50	3.00
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	2.25	1.50
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	0.55	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	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	0.20	0.10
营业收入超过 100 亿元的部分	6	0.05	0.05	0.05	0.20	0.20	0.05

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

2022年1月1日—2022年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,328.70	6,528.65
银行存款	3,004,541,181.37	1,746,157,748.80
其他货币资金	32,184,006.44	3,280,567.93
合 计	3,036,727,516.51	1,749,444,845.38
其中：存放在境外的款项总额	37,917,404.32	30,159,036.02

受限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
保证金	31,126,206.44	686,603.53
应收定期存款利息	1,057,800.00	2,593,964.40
合 计	32,184,006.44	3,280,567.93

注：截至 2022 年 12 月 31 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 37,917,404.32 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,828,000.50	191,977,038.08
1 至 2 年	11,963.59	86,628,589.30
2 至 3 年	76,182,601.38	600,670.46
3 至 4 年	46,813.07	4,376,308.74
4 至 5 年	3,527,706.06	4,967,022.02
5 年以上	35,838,390.43	35,159,963.62
减：坏账准备	122,312,671.82	59,799,259.77
合计	140,122,803.21	263,910,332.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	80,083,620.42	30.52	80,083,620.42	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	182,351,854.61	69.48	42,229,051.40	23.16
合计	262,435,475.03	100.00	122,312,671.82	—

续表

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,634,399.64	1.43	4,634,399.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	319,075,192.58	98.57	55,164,860.13	17.29
合计	323,709,592.22	100.00	59,799,259.77	—

(1) 期末单项评估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	预期信用损失率(%)	计提理由
中航国际物流(天津)有限公司	75,449,220.78	75,449,220.78	2-3年	100.00	无法收回
天津市锦腾有色金属有限公司	3,515,782.29	3,515,782.29	3-4年	100.00	无法收回
石家庄照明电器公司	566,957.53	566,957.53	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
南京特种灯泡厂有限责任公司	130,628.64	130,628.64	5年以上	100.00	
曙光电子集团有限公司	237,408.50	237,408.50	5年以上	100.00	
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	123,935.57	123,935.57	5年以上	100.00	
合计	80,083,620.42	80,083,620.42	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2: 非合并范围内关联方客户及其他客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	146,828,000.50	5.00	7,341,400.03	191,977,038.08	5.00	9,598,851.91
1至2年	11,963.59	10.00	1,196.36	86,628,589.30	10.00	8,662,858.93
2至3年	733,380.60	20.00	146,676.12	600,670.46	20.00	120,134.09
3至4年	46,813.07	30.00	14,043.92	860,526.45	30.00	258,157.92
4至5年	11,923.77	50.00	5,961.89	4,967,022.02	50.00	2,483,511.01
5年以上	34,719,773.08	100.00	34,719,773.08	34,041,346.27	100.00	34,041,346.27
合计	182,351,854.61	—	42,229,051.40	319,075,192.58	—	55,164,860.13

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,634,399.64	75,449,220.78				80,083,620.42
按组合计提坏账准备的应收账款	55,164,860.13	-11,327,303.61		1,608,505.12		42,229,051.40
合计	59,799,259.77	64,121,917.17		1,608,505.12		122,312,671.82

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,608,505.12 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中航国际物流(天津)有限公司	75,449,220.78	28.75	75,449,220.78
中石化催化剂大连有限公司	12,794,525.00	4.88	639,726.25
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	11,390,475.00	4.34	569,523.75
南京金陵亨斯迈新材料有限责任公司	10,570,901.09	4.03	528,545.05
万华化学(烟台)石化有限公司	10,251,015.71	3.91	512,550.79
合计	120,456,137.58	45.91	77,699,566.62

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	960,654,124.53	787,469,978.58
合计	960,654,124.53	787,469,978.58

1. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,623,822,062.93	
合计	1,623,822,062.93	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,246,434.90	95.86	74,201,546.84	96.16
1至2年	207,419.27	0.49	1,639,402.16	2.12
2至3年	1,357,397.85	3.23	20,000.00	0.03
3年以上	176,539.00	0.42	1,306,666.20	1.69
合计	41,987,791.02	100.00	77,167,615.20	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
MINERA LOS PELAMBRES	14,331,478.96	34.13
国网河南省电力公司	4,390,328.51	10.46
MITSUI AND CO., LTD.	3,930,020.45	9.36
洛阳市胜纳商贸有限公司	3,849,153.75	9.17
CODELCO (CORPORACION NACIONAL)	3,770,664.34	8.98
合计	30,271,646.01	72.10

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	157,267,060.87	22,417,169.79
减：坏账准备	94,843,332.46	14,003,282.54
合计	62,423,728.41	8,413,887.25

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及代付款项	468,819.23	1,787,493.71
其他往来款	156,798,241.64	20,629,676.08
减：坏账准备	94,843,332.46	14,003,282.54
合计	62,423,728.41	8,413,887.25

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,037,279.43	5,100,760.25
1 至 2 年	1,187,844.89	2,561,797.30
2 至 3 年	1,842,169.04	1,825,843.11
3 至 4 年	986,756.14	4,992,900.00
4 至 5 年	6,123,027.20	10,655.00
5 年以上	4,089,984.17	7,925,214.13
减：坏账准备	94,843,332.46	14,003,282.54
合计	62,423,728.41	8,413,887.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	6,823,264.59		7,180,017.95	14,003,282.54
本期计提	-3,256,326.87		84,587,696.79	81,331,369.92
本期转回			5,600.00	5,600.00
本期核销	230,000.00		255,720.00	485,720.00
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,336,937.72		91,506,394.74	94,843,332.46

划分为第三阶段的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海迈科金属集团有限公司	137,457,981.47	83,457,569.59	60.71	存在重大不确定性
陕西神木秦阳绿色能源有限公司	5,120,996.52	5,120,996.52	100.00	对方无力偿还
渭南风华环保科技有限公司	1,776,098.44	1,776,098.44	100.00	无法收回
兴县宏达实业有限责任公司	1,130,127.20	1,130,127.20	100.00	无法收回
五年以上备用金	11,602.99	11,602.99	100.00	无法收回
硫化氢钢瓶押金	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
合计	145,506,806.62	91,506,394.74	---	---

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	14,003,282.54	81,331,369.92	5,600.00	485,720.00		94,843,332.46
合计	14,003,282.54	81,331,369.92	5,600.00	485,720.00		94,843,332.46

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 485,720.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海迈科金属集团有限公司	其他往来款	137,457,981.47	1 年以内	87.40	83,457,569.59
陕西神木秦阳绿色能源有限公司	其他往来款	5,120,996.52	2-5 年	3.26	5,120,996.52
陕西省西安市中级人民法院资金性质诉讼费过渡户	其他往来款	2,431,871.00	1 年以内	1.55	121,593.55
渭南风华环保科技有限公司	其他往来款	1,776,098.44	5 年以上	1.13	1,776,098.44
兴县宏达实业有限责任公司	其他往来款	1,130,127.20	4-5 年	0.72	1,130,127.20
合计		147,917,074.63		94.06	91,606,385.30

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	179,653,816.87	26,907,325.65	152,746,491.22	239,455,058.70	28,664,150.10	210,790,908.60
在产品	96,919,492.86	470,893.45	96,448,599.41	73,270,487.61	2,096,789.68	71,173,697.93
库存商品	251,532,744.86	25,023,016.56	226,509,728.30	538,476,334.42	5,423,321.26	533,053,013.16
其他	28,583,254.67		28,583,254.67	4,745,158.67		4,745,158.67
合计	556,689,309.26	52,401,235.66	504,288,073.60	855,947,039.40	36,184,261.04	819,762,778.36

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	28,664,150.10	225,259.84		1,982,084.29	26,907,325.65
在产品	2,096,789.68		377,281.27	1,248,614.96	470,893.45
库存商品	5,423,321.26	27,924,035.07		8,324,339.77	25,023,016.56
其他					
合计	36,184,261.04	28,149,294.91	377,281.27	11,555,039.02	52,401,235.66

3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	市价持续下跌导致预计进一步完工产品成本高于可变现净值	可变现净值高于结存成本, 在已计提的存货跌价准备的金额内转回。	随生产耗用转销
自制半成品及在产品	市价持续下跌导致预计进一步完工产品成本高于可变现净值	可变现净值高于结存成本, 在已计提的存货跌价准备的金额内转回。	随生产耗用转销
库存商品(产成品)	市价持续下跌导致账面价值高于可变现净值	可变现净值高于结存成本, 在已计提的存货跌价准备的金额内转回。	随销售转销
其他	市价持续下跌导致预计进一步完工产品成本高于可变现净值	可变现净值高于结存成本, 在已计提的存货跌价准备的金额内转回。	随生产耗用或销售转销

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单	1,258,601,204.37	675,336,242.16
增值税重分类	37,405,809.02	64,225,984.00
预缴所得税		36,251,272.22
合计	1,296,007,013.39	775,813,498.38

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽金沙铝业股份有限公司	848,387,401.20					
吉林天池铝业股份有限公司	296,183,155.71			-3,101,196.04		193,535.93
西安金钼众创科技有限责任公司	280,978.21			20,125.37		
中稀金钼(大连)科技有限公司	9,696,081.88			-205,579.74		
合计	1,154,547,617.00			-3,286,650.41		193,535.93

续

2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽金沙钼业有限公司		70,933,295.28		848,387,401.20	147,184,565.39
吉林天池钼业有限公司				293,275,495.60	
西安金钼众创科技有限责任公司	25,000.00			276,103.58	
中稀金钼(大连)科技有限公司				9,490,502.14	
合计	25,000.00	70,933,295.28		1,151,429,502.52	147,184,565.39

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	846,278.52	846,278.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	846,278.52	846,278.52
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	305,923.00	305,923.00
2. 本期增加金额	23,454.00	23,454.00
(1) 计提或摊销	23,454.00	23,454.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	329,377.00	329,377.00
三、账面价值		
1. 期末账面价值	516,901.52	516,901.52
2. 期初账面价值	540,355.52	540,355.52

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,672,894,649.93	4,904,383,037.80
减：减值准备	163,253,472.35	155,160,591.08
合计	4,509,641,177.58	4,749,222,446.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

金堆城钼业股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,047,805,842.77	3,905,917,463.93	185,569,058.20	372,347,610.23	9,511,639,975.13
2.本期增加金额	110,651,513.17	54,231,868.70	7,435,500.51	24,543,420.56	196,862,302.94
(1) 购置	443,991.56	25,417,117.57	7,435,500.51	20,706,206.40	54,002,816.04
(2) 在建工程转入	110,207,521.61	28,814,751.13		3,827,945.68	142,850,218.42
(3) 汇率变动				9,268.48	9,268.48
3.本期减少金额	21,315,945.42	36,454,959.37	320,921.37	576,132.20	58,667,958.36
(1) 处置或报废	21,315,945.42	34,678,985.16	320,921.37	576,132.20	56,891,984.15
(2) 转在建工程		1,775,974.21			1,775,974.21
4.期末余额	5,137,141,410.52	3,923,694,373.26	192,683,637.34	396,314,898.59	9,649,834,319.71
二、累计折旧					
1.期初余额	1,638,774,470.44	2,579,692,317.24	143,978,251.22	244,811,898.43	4,607,256,937.33
2.本期增加金额	191,310,137.38	186,464,378.30	7,523,925.14	29,298,575.91	414,597,016.73
(1) 计提	191,310,137.38	186,464,378.30	7,523,925.14	29,289,307.43	414,587,748.25
(2) 汇率影响				9,268.48	9,268.48
3.本期减少金额	10,848,267.69	33,197,326.12	309,842.19	558,848.28	44,914,284.28
(1) 处置或报废	10,848,267.69	31,724,241.46	309,842.19	558,848.28	43,441,199.62
(2) 转在建工程		1,473,084.66			1,473,084.66
4.期末余额	1,819,236,340.13	2,732,959,369.42	151,192,334.17	273,551,626.06	4,976,939,669.78
三、减值准备					
1.期初余额	67,222,962.86	85,239,323.57	1,210,432.27	1,487,872.38	155,160,591.08
2.本期增加金额	4,306,347.70	11,395,279.16	697,900.56	1,364,003.88	17,763,531.30
(1) 计提	4,306,347.70	11,395,279.16	697,900.56	1,364,003.88	17,763,531.30
3.本期减少金额	7,793,377.58	1,877,272.45			9,670,650.03
(1) 处置或报废	7,793,377.58	1,877,272.45			9,670,650.03
4.期末余额	63,735,932.98	94,757,330.28	1,908,332.83	2,851,876.26	163,222,722.35
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,254,169,137.41	1,095,977,673.56	39,582,970.34	119,911,396.27	4,509,641,177.58
2.期初账面价值	3,341,808,409.47	1,240,985,823.12	40,380,374.71	126,047,839.42	4,749,222,446.72

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,451,889,746.45 元。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
矿山分公司房屋建筑物	84,518,591.99	正在办理
化学分公司房屋建筑物	7,056,893.29	正在办理
冶炼分公司房屋建筑物	140,804,427.52	正在办理
金钼汝阳房屋建筑物	268,207,784.67	正在办理

2022年1月1日—2022年12月31日

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	665,923,803.77	763,912,500.03
减：减值准备	35,257,572.09	35,257,572.09
合计	630,666,231.68	728,654,927.94

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
金堆城钼矿总体采矿升级改造项	98,631,534.81		98,631,534.81	99,531,357.84		99,531,357.84
排土场移民及补偿项目	84,038,896.99		84,038,896.99	84,038,896.99		84,038,896.99
露天采场	63,636,790.64		63,636,790.64	53,412,036.49		53,412,036.49
采矿场移民搬迁及补偿项目	46,592,522.75		46,592,522.75			
露天矿自制乳化炸药生产线升级改造项	34,974,086.48		34,974,086.48	14,226,597.42		14,226,597.42
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	33,528,342.20		33,528,342.20			
废水处理及钼回收综合利用	28,120,292.38		28,120,292.38	27,925,923.45		27,925,923.45
排土场截水沟	27,359,353.75		27,359,353.75			
排土场及百花公路沿线雨污分流工程	23,296,542.38		23,296,542.38	22,164,103.71		22,164,103.71
1#泵站至王家坪浮船泵站道路工程	23,221,731.58		23,221,731.58	337,735.85		337,735.85
2022 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	22,989,831.53		22,989,831.53			
王家坪尾矿库植被修复项目	18,025,540.77		18,025,540.77	743,396.23		743,396.23
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项	17,748,618.15		17,748,618.15	397,590.14		397,590.14
金堆城钼矿总体选矿升级改造项	17,248,459.91		17,248,459.91	4,202,434.73		4,202,434.73
其他	126,511,259.45	35,257,572.09	91,253,687.36	456,932,427.18	35,257,572.09	421,674,855.09
合计	665,923,803.77	35,257,572.09	630,666,231.68	763,912,500.03	35,257,572.09	728,654,927.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
金堆城钼矿总体采矿升级改造项	931,900,000.00	99,531,357.84	18,093,159.65	18,992,982.68		98,631,534.81
排土场移民及补偿项目	84,050,000.00	84,038,896.99				84,038,896.99
露天采场	581,273,900.00	53,412,036.49	10,224,754.15			63,636,790.64
采矿场移民搬迁及补偿项目	69,500,000.00		46,592,522.75			46,592,522.75
露天矿自制乳化炸药生产线升级改造项	55,000,000.00	14,226,597.42	20,747,489.06			34,974,086.48

2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	269,010,000.00		33,528,342.20			33,528,342.20
废水处理及钼回收综合利用	34,500,000.00	27,925,923.45	194,368.93			28,120,292.38
排土场截水沟	45,420,000.00		27,359,353.75			27,359,353.75
排土场及百花公路沿线雨污分流工程	38,400,000.00	22,164,103.71	2,552,184.78	1,419,746.11		23,296,542.38
1#泵站至王家坪浮船泵站道路工程	34,000,000.00	337,735.85	22,883,995.73			23,221,731.58
2022年矿山地质环境保护与土地复垦工程	69,190,000.00		22,989,831.53			22,989,831.53
王家坪尾矿库植被修复项目	28,780,000.00	743,396.23	17,282,144.54			18,025,540.77
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项目	179,990,000.00	397,590.14	17,351,028.01			17,748,618.15
金堆城钼矿总体选矿升级改造项目	1,249,600,000.00	4,202,434.73	13,046,025.18			17,248,459.91
其他		456,932,427.18	140,871,424.32	122,437,489.63	348,855,102.42	126,511,259.45
合计		763,912,500.03	393,716,624.58	142,850,218.42	348,855,102.42	665,923,803.77

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	52.26	55.00				自筹
排土场移民及补偿项目	99.99	90.00				自筹
露天采场	94.39	95.00				自筹
采矿场移民搬迁及补偿项目	67.04	67.04				自筹
露天矿自制乳化炸药生产线升级改造项目	63.59	63.59				自筹
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	12.46	12.46				自筹
废水处理及钼回收综合利用	81.51	81.51				自筹
排土场截水沟	60.24	60.24				自筹
排土场及百花公路沿线雨污分流工程	64.37	64.37				自筹
1#泵站至王家坪浮船泵站道路工程	68.30	68.30				自筹
2022年矿山地质环境保护与土地复垦工程	33.23	33.23				自筹
王家坪尾矿库植被修复项目	62.63	62.63				自筹
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项目	9.86	9.86				自筹
金堆城钼矿总体选矿升级改造项目	1.38	1.38				自筹
合计	——	——				

(3) 在建工程项目减值准备

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
尾矿脱水及渣土堆存	33,331,404.28			33,331,404.28	企业预判此项资产无回收价值, 全额计提减值准备
县城服务区	1,926,167.81			1,926,167.81	停建
合计	35,257,572.09			35,257,572.09	

(十二) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	机器、运输、办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,842,361.55	27,764,316.32	4,844,063.27	67,450,741.14
2. 本期增加金额	12,621,239.43	10,451,435.37	82,048,030.67	105,120,705.47
(1) 新增租赁	12,621,239.43	10,451,435.37	82,048,030.67	105,120,705.47
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	47,463,600.98	38,215,751.69	86,892,093.94	172,571,446.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,968,472.31	5,552,863.26	968,812.66	13,490,148.23
2. 本期增加金额	10,123,782.16	7,453,972.33	17,388,560.51	34,966,315.00
(1) 计提	10,123,782.16	7,453,972.33	17,388,560.51	34,966,315.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,092,254.47	13,006,835.59	18,357,373.17	48,456,463.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	30,371,346.51	25,208,916.10	68,534,720.77	124,114,983.38
2. 期初账面价值	27,873,889.24	22,211,453.06	3,875,250.61	53,960,592.91

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,111,285,436.29	1,090,140,186.00	4,128,893.91	8,506,945.01	3,214,061,461.21
2. 本期增加金额				104,557.53	104,557.53
(1) 购置				104,557.53	104,557.53
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,111,285,436.29	1,090,140,186.00	4,128,893.91	8,611,502.54	3,214,166,018.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	319,977,748.72	701,072,392.96	3,188,423.65	5,500,413.90	1,029,738,979.23
2. 本期增加金额	42,861,102.33	47,601,393.29	275,259.60	669,624.97	91,407,380.19
(1) 计提	42,861,102.33	47,601,393.29	275,259.60	669,624.97	91,407,380.19

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	土地使用权	采矿权	专利权	办公软件	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额	362,838,851.05	748,673,786.25	3,463,683.25	6,170,038.87	1,121,146,359.42
三、账面价值					
1.期末账面价值	1,748,446,585.24	341,466,399.75	665,210.66	2,441,463.67	2,093,019,659.32
2.期初账面价值	1,791,307,687.57	389,067,793.04	940,470.26	3,006,531.11	2,184,322,481.98

2.未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汝阳 5000 吨选矿厂土地使用权	1,497,124.72	正在协商
汝阳 20000 吨选矿厂土地使用权	76,873,523.33	正在办理
泉水沟尾矿库土地使用权	95,452,805.55	正在办理
新建西川排土场	190,905,145.55	正在办理
栗西尾矿库土地使用权	67,709,629.37	正在办理
王家坪尾矿库土地使用权	443,998,372.42	正在办理
合计	876,436,600.94	

(十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
Φ7.32*12m 球磨机介质配比优化研究		9,785,080.59		9,785,080.59					
半自磨进料端橡胶复合衬板设计优化与改型应用研究		9,377,541.89		9,377,541.89					
铁精矿品位和回收率提升工艺和设备优化		8,505,384.50		8,505,384.50					
基于行业大数据选钼过程控制技术研究与产业化		8,175,044.20		8,175,044.20					
关于新型耐磨材质在球磨机的应用研究		7,491,357.74		7,491,357.74					
钼精矿降磷试验研究		6,043,886.96		6,043,886.96					
高世代线液晶面板用大规格钼钨合金靶材制备关键技术研究及应用		5,762,073.00		5,762,073.00					
充水采空区探测与爆破处理技术研究		5,722,804.28		5,722,804.28					
250 泵站尾矿输送系统优化及稳定性提升研究		5,061,718.81		5,061,718.81					
航空发动机叶片等高精尖产业用关键钼材料的产业化研究及市场推广		4,972,626.93		4,972,626.93					
高性能大长径比薄壁钼合金管类产品的制备研究及产业化技术（自筹）		4,924,146.51		4,924,146.51					

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
钼制品板块生产线自动化的升级改造		4,628,853.93		4,628,853.93					
4N高纯钼金属制备技术开发与产业化研究		4,248,728.66		4,248,728.66					
Φ5.0圆钼杆的研制及产业化应用		3,787,645.27		3,787,645.27					
东沟钼矿预裂爆破效果优化技术研究		3,728,172.81		3,728,172.81					
增材制造用等离子球形钼及钼合金粉产业化技术攻关		3,484,128.55		3,484,128.55					
高性能钼合金丝材的研发		3,355,071.13		3,355,071.13					
其他		101,925,168.10		101,925,168.10					
合计		200,979,433.86		200,979,433.86					

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	725,836.39		189,348.60		536,487.79
南露天开采	207,709,163.09		23,514,244.80		184,194,918.29
采场北帮安全隐患治理	24,950,479.34		3,118,810.08		21,831,669.26
木子沟尾矿库复垦项目	1,385,212.26		173,151.48		1,212,060.78
木子沟尾矿库道路抢险工程项目	1,349,257.25		149,917.44		1,199,339.81
采矿厂周边居民搬迁		243,917,033.36	23,303,798.94		220,613,234.42
物流中心罗敷园区内铁路专用线大修理项目	4,366,986.48		485,220.72		3,881,765.76
基建剥离一期	42,914,096.30		8,582,819.16		34,331,277.14
基建剥离二期	30,333,108.96		2,442,934.92		27,890,174.04
露天开拓扩邦工程	191,279,468.44		12,017,558.28		179,261,910.16
东沟露天采场项目	203,108,209.44		12,125,863.18		190,982,346.26
边坡采空区处理工程费用	193,528,179.66		11,574,537.97		181,953,641.69
合计	901,649,997.61	243,917,033.36	97,678,205.57		1,047,888,825.40

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	108,396,624.35	594,699,537.67	57,709,477.75	354,401,131.32
工资及附加结余	8,102,710.67	54,018,071.11	6,032,916.60	40,219,443.99

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
预计负债（弃置费用）	85,053,498.66	340,213,994.63	97,513,159.32	390,052,637.28
固定资产折旧	7,007,314.56	46,715,430.40	8,036,011.39	53,573,409.30
长期待摊费用	332,913.19	2,219,421.27	332,913.19	2,219,421.24
未实现存货毛利	40,078,743.62	163,786,825.34	17,483,770.40	93,593,650.08
可抵扣亏损				
政府补助	26,392,024.63	175,946,830.85	28,079,743.82	187,198,292.04
境外投资收益	5,087,131.49	33,914,209.92		
其他	774,819.08	5,133,166.01	425,713.87	2,838,092.43
小 计	281,225,780.25	1,416,647,487.20	215,613,706.34	1,124,096,077.68
递延所得税负债：				
固定资产（弃置费用）	28,507,818.32	114,031,273.26	30,265,314.49	121,061,257.93
应收利息	442,109.59	2,947,397.27	1,502,506.45	10,016,709.68
高新技术企业四季度购买设备一次性扣除	1,924,810.76	12,832,071.80		
小计	30,874,738.67	129,810,742.33	31,767,820.94	131,077,967.61

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,720,149.20	22,328,654.32
可抵扣亏损	10,392,940.55	12,317,707.67
合计	31,113,089.75	34,646,361.99

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2029 年		2,657,419.01	
2030 年	8,892,178.25	9,660,288.66	
2032 年	1,500,762.30		
合计	10,392,940.55	12,317,707.67	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	71,978,671.67	51,605,536.80
企业所得税预缴		13,795,647.39
合计	71,978,671.67	65,401,184.19

(十八) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	576,543,142.50	521,702,273.02
1年以上	233,380,341.97	237,960,136.14
合计	809,923,484.47	759,662,409.16

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
暂估土地款	200,215,675.46	约定付款条件尚未达到
九冶建设有限公司	7,267,676.60	尚未决算
合计	207,483,352.06	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	223,378.66	6,016.62
1年以上	1,662,979.72	1,673,977.87
合计	1,886,358.38	1,679,994.49

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	125,097,156.42	70,507,081.82
合计	125,097,156.42	70,507,081.82

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	82,192,352.54	1,052,723,209.28	1,054,598,306.43	80,317,255.39
离职后福利-设定提存计划		160,560,438.25	160,560,438.25	
合计	82,192,352.54	1,213,283,647.53	1,215,158,744.68	80,317,255.39

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,964,667.23	830,526,949.93	840,028,083.81	11,463,533.35
职工福利费		59,586,465.59	59,586,465.59	
社会保险费		56,071,440.70	56,071,440.70	
其中:医疗保险费		42,473,101.28	42,473,101.28	
工伤保险费		10,170,979.61	10,170,979.61	
生育保险费		3,427,359.81	3,427,359.81	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		77,469,909.37	77,469,909.37	
工会经费和职工教育经费	61,227,685.31	29,068,443.69	21,442,406.96	68,853,722.04
其他短期薪酬				
合计	82,192,352.54	1,052,723,209.28	1,054,598,306.43	80,317,255.39

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		104,846,548.72	104,846,548.72	
失业保险费		4,593,880.76	4,593,880.76	
企业年金缴费		51,120,008.77	51,120,008.77	
合计		160,560,438.25	160,560,438.25	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	60,897,940.83	85,289,734.26
资源税	46,260,423.58	81,964,215.24
企业所得税	97,426,363.40	3,680,216.08
城市维护建设税	3,309,142.78	936,079.47
房产税	4,120,823.83	4,037,126.19
土地使用税	2,234,316.45	2,213,148.42
个人所得税	5,188,541.93	3,303,608.50
教育费附加	1,828,913.16	552,539.25
地方教育附加	1,219,275.49	368,359.55
其他税费	3,160,740.37	2,660,195.95
合计	225,646,481.82	185,005,222.91

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	105,000,000.00	
其他应付款项	87,019,224.63	55,256,827.03
合计	192,019,224.63	55,256,827.03

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	105,000,000.00	
合计	105,000,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	28,165,430.54	18,018,829.05
应付财政所及付店核算站周转金	25,176,326.73	30,176,326.73
其他	33,677,467.36	7,061,671.25
合计	87,019,224.63	55,256,827.03

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
汝阳县付店镇会计核算站	19,479,847.13	
汝阳县三屯镇会计核算站	5,696,479.60	
河南省现代爆破技术有限公司汝阳分公司	2,000,000.00	
湖北重科工矿建设有限公司汝阳分公司	1,505,000.00	
洛阳市豫安爆破工程有限公司	1,500,000.00	
陕西恒昌钼业有限公司	1,007,115.45	
高密光大铁合金有限公司	1,000,000.00	
合计	32,188,442.18	——

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	33,993,135.53	12,864,138.80
合计	33,993,135.53	12,864,138.80

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,511,650.56	8,477,812.12
合计	15,511,650.56	8,477,812.12

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	141,784,807.94	61,715,981.36
减：未确认融资费用	13,988,587.60	6,557,776.10
减：一年内到期的租赁负债	33,993,135.53	12,864,138.80
合计	93,803,084.81	42,294,066.46

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
弃置费用	390,052,637.28	232,848,380.17	282,687,022.82	340,213,994.63	
未决诉讼	28,261,796.11	800,632.64	29,062,428.75		
合计	418,314,433.39	233,649,012.81	311,749,451.57	340,213,994.63	

注：本公司主要经营钼矿产品的采选、冶炼及深加工业务，按照1991年颁布的主席令第39号《中华人民共和国水土保持法》及2006年2月15日发布的《企业会计准则第4号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，须采取恢复表土层和植被措施，按照会计准则的相关规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点，确认负债。

针对露天矿、排土场、栗西沟尾矿库、王家坪尾矿库未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于2022年12月31日的现值为280,970,982.34元，针对河南汝阳县寺沟尾矿坝、泉水沟尾矿库与露天矿采场未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于2022年12月31日的现值为59,243,012.29元。

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	202,772,321.37	10,365,990.00	22,431,847.53	190,706,463.84	
合计	202,772,321.37	10,365,990.00	22,431,847.53	190,706,463.84	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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	166,296,305.65		17,658,218.28		148,638,087.37	与资产相关
政府拆迁补偿款	14,289,444.84		484,901.03		13,804,543.81	与资产相关
大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目	10,418,333.31		1,488,333.34		8,929,999.97	与资产相关
职业技能提升补贴款		6,765,990.00			6,765,990.00	与收益相关
高效节能型钼冶炼工艺研究（专项）	3,054,497.89				3,054,497.89	与收益相关
升华法制备高纯三氧化钼（专项）	1,940,006.77				1,940,006.77	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（专项）	1,103,423.31				1,103,423.31	与收益相关
超细钼粉品质控制及质量评价方法		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
钼合金抗氧化涂层的制备（专项）	793,619.17				793,619.17	与收益相关
常压氧化焙烧与高压氧化分解钼精矿联合制备钼酸铵清洁生产技术研究就产业化（专项）	672,174.51				672,174.51	与收益相关
感应等离子体法制备3D打印用稀有金属球形粉体工艺研究（专项）	628,825.99				628,825.99	与收益相关
高品质二硫化钼制备技术研究及产业化（专项）	555,952.65				555,952.65	与收益相关
19年钼加工生产线智能化、自动化技术改造项目资金	494,288.96		46,208.28		448,080.68	与资产相关
固定资产投资补贴款	452,291.84		57,951.36		394,340.48	与资产相关
高性能大长径比薄壁钼合金管类产品的制备研究及产业化技术（专项）		1,900,000.00	443,372.19	1,064,000.00	392,627.81	与收益相关
高效钼精矿焙烧关键技术及装备研究（专项）	371,813.83				371,813.83	与收益相关
西安市院士专家工作站专项补助		300,000.00			300,000.00	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超细钼粉制备动力学机制		300,000.00			300,000.00	与收益相关
钼粉超细化关键技术研究开发（专项）	1,000,000.00		756,301.94		243,698.06	与收益相关
高纯三硫化钼高效制备技术研究（专项）	218,948.25				218,948.25	与收益相关
陕西省创新方法区域推广应用与示范（专项）		100,000.00			100,000.00	与收益相关
陕西省创新方法应用推广与示范（专项）	30,459.31				30,459.31	与收益相关
高端装备用大规格钼及钼合金棒材及抗氧化涂层技术（专项）	442,501.13		427,268.03		15,233.10	与收益相关
钼精矿、钼精矿和焙烧钼精矿单位产品能源消耗限额标准研究	9,433.96		5,293.08		4,140.88	与收益相关
合计	202,772,321.37	10,365,990.00	21,367,847.53	1,064,000.00	190,706,463.84	

注：（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。本年结转其他收益 17,658,218.28 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，本年摊销结转入其他收益金额为 484,901.03 元；

（3）根据 2012 年 7 月 30 日《陕发改投资[2012]1069 号》文件，本公司“大尺寸高品质钼板材产品生产线建设”项目收到补助资金 1786 万元用于项目建设。该项目于 2016 年 12 月转固，本年结转其他收益 1,488,333.34 元；

（4）根据淄博市周村区财政局《周财企指[2020]14 号》文件，本公司子公司山东光明“19 年钼加工生产线智能化、自动化技术改造项目资金”项目 2020 年收到财政资金 50.41 万元，该资金与资产有关，本年度结转 46,208.28 元计入其他收益；

（5）根据《陕西省科学技术厅关于下达 2022 年第五批省级科技计划项目补助经费的通知》，公司收到陕西省科技厅“高性能大长径薄壁钼合金管”项目拨款（陕财办预【2022】6 号陕）190 万，该资金与收益有关，本年度结转 443,372.19 元计入其他收益，其他变动 1,064,000.00 元系支付其他单位该项目补助；

（6）根据《西安市院士专家服务中心关于拨付 2021 年西安市院士专家工作站专项补助资金的通知》，公司收到西安市院士专家服务中心专项补助资金拨款 30 万，该资金与收益有关；

（7）根据《陕西省科学技术厅关于下达 2022 年第三批省级科技计划项目补助经费的通知》，公司收到陕西省科技厅“超细钼粉制备动力学机制”项目拨款（陕财办教【2022】81 号）30 万，该资金与收益有关；

（8）根据《陕财办教[2022]81 号》文件，公司收到陕西省科学技术厅创新方法推广的长效机制及服务模式研究“项目拨款 10 万，该资金与收益有关；

（9）根据陕西省科技厅《陕财办教[2020]35 号》文件，本公司“高端装备用大规格钼及钼合金棒材及抗氧化涂层技术（专项）”项目 2020 年收到财政资金 80 万元，该资金与收益有关，本年度结转 427,268.03 元计入其他收益。

（二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,226,604,400.00						3,226,604,400.00

(三十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	6,744,164,784.95			6,744,164,784.95
二、其他资本公积	9,187,401.20	193,535.93		9,380,937.13
合计	6,753,352,186.15	193,535.93		6,753,545,722.08

注：其他资本公积增加主要系本期因联营企业的所有者权益的其他变动确认资本公积 193,535.93 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-5,587,812.78	7,870,831.74				6,296,665.40	1,574,166.34	708,852.62
其中：外币财务报表折算差额	-5,587,812.78	7,870,831.74				6,296,665.40	1,574,166.34	708,852.62
其他综合收益合计	-5,587,812.78	7,870,831.74				6,296,665.40	1,574,166.34	708,852.62

(三十二) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	97,554,074.45	135,272,647.37	40,678,830.95	192,147,890.87	
合计	97,554,074.45	135,272,647.37	40,678,830.95	192,147,890.87	

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	878,050,345.26	151,828,149.99		1,029,878,495.25
合计	878,050,345.26	151,828,149.99		1,029,878,495.25

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,091,558,153.55	1,436,259,925.67
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	1,091,558,153.55	1,436,259,925.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,334,743,880.82	494,790,841.32
减：提取法定盈余公积	151,828,149.99	32,841,513.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	322,660,440.00	806,651,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,951,813,444.38	1,091,558,153.55

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,425,480,808.00	6,116,692,919.95	7,903,801,453.44	6,156,309,093.22
钼矿产品开采、冶炼及深加工	8,632,453,256.86	5,328,794,113.92	6,388,313,483.99	4,670,167,237.91
商品贸易	793,027,551.14	787,898,806.03	1,515,487,969.45	1,486,141,855.31
二、其他业务小计	105,800,829.17	100,139,227.71	70,025,592.18	67,463,149.71
合计	9,531,281,637.17	6,216,832,147.66	7,973,827,045.62	6,223,772,242.93

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,342,428.77	21,350,449.03
教育费附加	19,387,816.59	12,358,697.69
资源税	446,605,588.97	290,114,509.07
房产税	16,109,885.39	15,926,579.03
土地使用税	8,721,337.18	8,773,108.46
车船使用税	151,420.30	119,272.56
印花税	8,407,806.89	6,978,745.44
其他	21,107,268.76	16,346,362.13
合计	553,833,552.85	371,967,723.41

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,057,567.81	15,425,105.26
仓储保管费	2,380,235.81	1,652,997.23
保险费	2,258,972.73	1,763,269.90
业务招待费	756,898.61	903,753.30
差旅费	417,134.70	521,572.64
港杂费	1,469,093.02	1,707,404.38
涉外及服务费	879,615.68	1,072,465.82
办公费用	248,230.28	257,810.02
折旧及摊销	164,443.54	190,657.06
其他	4,343,084.53	2,793,423.70
合计	30,975,276.71	26,288,459.31

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
综合服务协议费	36,648,439.43	51,709,556.81
职工薪酬	208,421,606.37	149,072,603.07
折旧及摊销	122,593,120.60	66,562,280.62
办公费、水电费、电话费等	9,606,816.77	8,454,518.53
审计咨询及其他中介费	10,219,942.96	8,267,960.81
差旅费	3,754,299.74	3,945,030.54
业务招待费	3,480,367.29	2,859,657.77
修理费	3,000,382.89	5,653,191.48
交通费	72,101.84	307,783.59
物料消耗	6,065,209.29	4,015,445.03
堆存装卸费		15,718,509.23
其他	47,267,746.92	45,236,987.60
合计	451,130,034.10	361,803,525.08

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,519,791.85	64,248,570.80
材料	47,069,973.88	33,821,567.09
折旧及摊销	20,719,493.36	38,012,745.33
水电气	22,162,681.57	13,209,895.96
其他	38,507,493.20	43,890,025.42
合计	200,979,433.86	193,182,804.60

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,027,787.93	8,911,306.77
减：利息收入	42,003,738.21	53,540,867.43
汇兑损失	11,765,468.89	10,692,130.90
减：汇兑收益	26,580,822.98	5,880,273.89
手续费支出	638,076.21	679,046.09
其他支出	12,449,123.96	15,442,026.63
合计	-30,704,104.20	-23,696,630.93

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
矿产资源综合利用示范基地建设补助资金	17,658,218.28	17,882,834.95	与资产相关
大尺寸高品质铝板材产品生产线建设项目	1,488,333.34	1,488,333.34	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补	1,190,000.00	740,000.00	与收益相关
钼粉超细化关键技术研究开发（专项）	756,301.94		与收益相关
2021 年度外经贸专项资金促进对外贸易发展--外贸运费补助项目	663,000.00		与收益相关
西安市高新技术产业开发区信用服务中心省大型制造企业研发奖补	570,000.00	70,000.00	与收益相关
2021 年度外经贸发展专项资金促进对外贸易发展--出口信保补助项目	537,000.00		与收益相关
2021 年度省级外经贸发展促进专项资金出口信保项目	537,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2021 年度出口信用保险费补助资金	508,000.00		与收益相关
政府拆迁补偿款	484,901.03	484,901.03	与资产相关
高性能大长径比薄壁钼合金管类产品的制备研究及产业化技术	443,372.19	2,224,293.11	与收益相关
高端装备用大规格钼及钼合金棒材及抗氧化涂层技术（专项）	427,268.03	98,630.95	与收益相关
河南省工程技术研究中心财政奖励	300,000.00		与收益相关
陕西省知识产权局转来商标国际注册资金补贴	295,000.00		与收益相关
西安市人力资源和社会保障局汇入职业技能提升行动资金		5,698,560.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2019 年度三次创业系列优惠政策补贴资金		1,703,000.00	与收益相关
企业研发补助		999,900.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2020 年普惠政策款		784,233.00	与收益相关
港务区突出贡献奖奖励		500,000.00	与收益相关
淄博发改委省级创新平台奖励		500,000.00	与收益相关
5.3 大规格高性能难熔金属制品制备技术（课题 3-专项）		453,011.78	与收益相关
2019 年淄博市科技创新奖（球形钼粉的研发）		300,000.00	与收益相关
周村区先进集体和先进个人奖励		200,000.00	与收益相关
大尺寸高纯稀有金属材料高温高压烧结、变形加工技术及产业化（专项）		76,000.00	与收益相关
其他	740,292.71	790,154.13	
合计	26,598,687.52	34,993,852.29	

注：

（1）根据《中共西安市委办公厅西安市人民政府办公厅关于印发十项重点工作奖补政策的通知》，子公司金钼贸易收到西安市商务局补助 663,000.00 元；

（2）根据《陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅关于组织申报 2022 年省级工业转型升级专项资金（大型制造业企业研发经费投入奖补项目）的通知》，公司收到西安高新技术产业开发区信用服务中心补助 570,000.00 元；

（3）根据《西安市财政局关于下达 2021 年度省级外经贸发展促进专项资金的通知》，子公司金钼贸易收到西安市商务局补助 537,000.00 元；

(4) 根据《中共西安市委办公厅西安市人民政府办公厅关于印发十项重点工作奖补政策的通知》，子公司金钼贸易收到西安市商务局补助 537,000.00 元；

(5) 根据《2021 年度出口信用保险费补助资金政策》，子公司金钼贸易收到西安高新技术产业开发区信用服务中心补助 508,000.00 元；

(6) 根据洛阳市财政局、洛阳市科学技术局《关于下达 2022 年第一批洛阳市应用技术与开发资金预算的通知》（洛财投[2022]9 号），子公司金钼汝阳收到河南省工程技术研究中心财政奖励 300,000.00 元；

(7) 根据《陕西省知识产权局关于征集陕西省商标国际注册资金扶持项目的通知》陕知发（2019）35 号文件，公司收到陕西省知识产权局补助 295,000.00 元。

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 26,598,687.52 元。

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,286,650.41	-2,767,285.75
票据贴现利息	-21,968,968.02	-22,019,280.45
大额存单的投资收益	23,186,958.50	
合计	-2,068,659.93	-24,786,566.20

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-145,446,391.70	-10,442,094.58
合计	-145,446,391.70	-10,442,094.58

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-27,772,013.64	-5,263,094.54
固定资产减值损失	-17,763,531.30	-65,157,096.00
长期股权投资减值损失	-70,933,295.28	-30,168,538.91
在建工程减值损失		-1,926,167.81
合计	-116,468,840.22	-102,514,897.26

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	4,355,301.18	-166,483.27
合计	4,355,301.18	-166,483.27

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
赔偿收入	175,928.00	3,027,249.77	175,928.00
无需支付的款项		1,550,885.48	
其他	212,316.19	39,203.17	212,316.19
合计	388,244.19	4,617,338.42	388,244.19

(四十七) 营业外支出

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
对外捐赠	500,000.00	980,600.00	500,000.00
非流动资产损坏报废损失	2,019,398.32	202,239.87	2,019,398.32
罚款支出	3,919,263.96	1,435,036.26	3,919,263.96
其他		150,796.72	
合计	6,438,662.28	2,768,672.85	6,438,662.28

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	349,160,992.34	58,485,732.55
递延所得税费用	-66,505,156.18	52,938,780.21
合计	282,655,836.16	111,424,512.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,869,154,974.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	467,288,743.76
适用不同税率的影响	-118,576,203.60
调整以前期间所得税的影响	14,811,758.66
非应税收入的影响	-82,108,252.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,681,756.58
使用前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	-241,275.77
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	225,114.35
研究开发费用加计扣除	-10,983,179.39
其他税收优惠（残疾人工资加计扣除，加速折旧优惠，创投企业优惠，税额抵免优惠）	-2,442,625.99
所得税费用	282,655,836.16

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,847,043.07	71,691,756.45
汝阳县付店镇财政所周转金		16,490,000.00
汝阳县三屯财政所周转金		5,000,000.00
政府补助	15,597,465.05	16,978,512.47
保证金	2,782,899.87	6,243,785.55
其他	13,769,664.95	14,888,770.66
合计	74,997,072.94	131,292,825.13

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交通仓储运杂费	5,688,762.41	3,794,004.32
汝阳县三屯镇会计核算站还款	2,000,000.00	
汝阳县付店镇财政所还款	3,000,000.00	3,000,000.00
支付的工会经费	794,109.24	4,225,320.34
差旅费	5,671,133.63	7,437,981.54
履约保证金	3,024,991.78	4,783,704.67
修理、维修、检验	788,722.60	3,884,778.43
罚款支出	3,919,263.96	1,285,036.26
咨询审计费及其他中介费	2,559,327.75	2,177,343.92
业务招待费	3,529,533.93	3,088,964.23
捐赠支出	500,000.00	6,015,414.89
办公费	2,265,224.86	1,756,163.69
往来款项	12,624,292.08	7,437,594.80
其他	19,193,047.97	24,485,070.35
合计	65,558,410.21	73,371,377.44

3.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单		655,000,000.00
信用证保证金	22,665,692.16	
投资手续费	42,680.00	
国内保函	8,400,000.00	
合计	31,108,372.16	655,000,000.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配手续费		196,611.86
租赁费	187,580.29	
合计	187,580.29	196,611.86

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,586,499,138.79	608,016,885.01
加：信用减值损失	145,446,391.70	10,442,094.58
资产减值准备	116,468,840.22	102,514,897.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	413,022,706.70	435,869,229.06
使用权资产折旧	34,966,315.00	13,490,148.23
无形资产摊销	84,648,702.03	81,526,540.85
长期待摊费用摊销	97,678,205.57	63,609,610.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-4,355,301.18	166,483.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,019,398.32	202,239.87
财务费用（收益以“—”号填列）	19,971,393.24	20,477,109.39
投资损失（收益以“—”号填列）	2,068,659.93	24,786,566.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-65,612,073.91	54,201,276.64
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-893,082.27	-1,262,496.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	287,702,691.12	-303,524,662.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-544,971,520.45	-587,036,454.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	211,768,529.58	381,255,424.33
其他	94,908,584.92	64,382,227.76
经营活动产生的现金流量净额	2,481,337,579.31	969,117,119.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,004,543,510.07	1,746,164,277.45
减：现金的期初余额	1,746,164,277.45	2,497,186,837.28
现金及现金等价物净增加额	1,258,379,232.62	-751,022,559.83

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,004,543,510.07	1,746,164,277.45
其中：库存现金	2,328.70	6,528.65
可随时用于支付的银行存款	3,004,541,181.37	1,746,157,748.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,004,543,510.07	1,746,164,277.45

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,126,206.44	保证金
货币资金	1,057,800.00	应收定期存款利息
合计	32,184,006.44	---

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	7,992,307.18	6.9646	55,680,091.53
港币	16,383.35	0.8933	14,635.25
应收账款			
其中：美元	10,500,379.64	6.9646	73,130,944.03
其他应收款			
其中：港币	4,888.26	0.8933	4,366.68
应付账款			
其中：美元	6,616.25	6.9646	46,100.31

注：本公司境内美元年末采用中国人民银行公布的美元对人民币中间价汇率 6.9646 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 0.8933 折算为人民币，折算后美元兑人民币汇率为 6.9677。

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港华钼	香港	港币	

本公司控股子公司香港华钼以港币作为记账本位币。年末资产、负债项目按照年末中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.8933 折算，利润表项目和现金流量项目按照全年中间价平均汇率 0.8628 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。

六、合并范围的变更

本年无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	香港华钼	20%	178,744.15	8,478,552.48	10,989,029.04
2	金钼汝阳	35%	248,444,420.56	294,000,000.00	440,514,610.21
3	金钼光明	45%	3,132,093.26	3,825,000.00	59,312,745.00

3.重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	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
香港华钼	60,319,706.70		60,319,706.70	5,327,685.90		5,327,685.90
金钼汝阳	111,739,290.85	3,310,654,958.88	3,422,394,249.73	1,531,079,487.64	594,534,314.24	2,125,613,801.88
金钼光明	111,436,659.91	104,372,043.18	215,808,703.09	69,400,770.14	14,498,300.79	83,899,070.93

续一

子公司名称	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
香港华钼	46,639,066.80		46,639,066.80	5,335,336.08		5,335,336.08
金钼汝阳	109,003,579.62	3,395,776,440.91	3,504,780,020.53	206,820,442.50	1,927,755,877.91	2,134,576,320.41
金钼光明	123,222,880.08	107,273,324.03	230,496,204.11	62,607,356.52	35,081,531.49	97,688,888.01

续二

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港华钼	755,780,436.93	893,720.74	8,764,552.48	-4,921,366.07
金钼汝阳	2,215,535,044.28	747,246,162.36	747,246,162.36	1,062,205,237.81
金钼光明	335,241,840.51	6,960,207.25	6,960,207.25	24,274,004.86

续三

2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	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
香港华钼	809,236,811.76	14,231,911.95	14,231,911.95	10,966,507.11
金钼汝阳	1,436,599,496.48	294,840,945.81	294,840,945.81	539,709,367.91
金钼光明	306,934,026.19	16,074,794.78	16,074,794.78	-3,011,242.27

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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
吉林天池钼业有限公司	吉林省舒兰市	吉林省舒兰市	钼矿开发	18.2967		权益法

注：对金沙钼业、天池钼业持有20%以下表决权但具有重大影响的说明：

(1) 本公司2013年投资金沙钼业，投资成本839,200,000.00元，占股10%。根据《安徽金沙钼业有限公司章程》，金沙钼业董事会成员7人，本公司派驻2人，占董事会比例为28.57%，并派驻总经理，由此判断本公司对金沙钼业拥有重大影响，将其列为联营企业处理。由于金沙钼业仍然处于基建期，本年无损益。

(2) 本公司2020年投资天池钼业，投资成本300,000,000.00元，占股18.2967%。根据《吉林天池钼业有限公司章程》，天池钼业董事会成员7人，本公司派驻1人，占董事会比例为14.29%，依据公司章程享有实质性的参与决策权，由此判断本公司对天池钼业拥有重大影响，将其列为联营企业处理。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司
流动资产	41,593,103.29	37,361,146.86	44,806,409.82	54,517,583.70
其中：现金和现金等价物	1,387,764.83	13,077,841.37	493,239.96	29,861,547.65
非流动资产	252,224,820.94	2,602,440,442.51	248,927,394.86	2,334,037,167.62
资产合计	293,817,924.23	2,639,801,589.37	293,733,804.68	2,388,554,751.32
流动负债	1,943,912.23	1,190,970,561.51	1,859,792.68	924,776,151.68
非流动负债		59,128,080.31		58,183,933.32
负债合计	1,943,912.23	1,250,098,641.82	1,859,792.68	982,960,085.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	291,874,012.00	1,389,702,947.55	291,874,012.00	1,405,594,666.32
按持股比例计算的净资产份额	29,187,401.20	254,269,779.20	29,187,401.20	257,177,439.31

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司
调整事项				
—商誉	819,200,000.00	39,005,716.40	819,200,000.00	39,005,716.40
—内部交易未实现利润				
—其他	147,184,565.39		76,251,270.11	
对联营企业权益投资的账面价值	701,202,835.81	293,275,495.60	772,136,131.09	296,183,155.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,284,224.83		1,237,627.51
财务费用		1,521,889.13		1,485,678.39
所得税费用		44,928.94		9,413.99
净利润		-16,949,482.92		-14,647,473.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-16,949,482.92		-14,647,473.83
本年度收到的来自联营企业的股利				

3.不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	9,766,605.72	9,977,060.09
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-185,454.37	-22,939.91
其他综合收益		
综合收益总额	-185,454.37	-22,939.91

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。

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、港元有关，除本公司及部分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。本公司本年末美元计价的资产额为 21,655,711.14 美元，负债为 851,578.67 美元；其中资产主要为应收账款，负债主要为合同负债；其他以外币列示的资产折合人民币为 367,388.93 元；负债折合人民币 1,692.42 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 2022 年 12 月 31 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	年末数	年初数
现金及现金等价物	55,694,726.78	153,763,519.84
应收账款	73,130,944.03	104,557,146.61
预付账款	22,387,518.07	16,692,990.97
其他应收款	4,366.68	660,323.66
应付账款	46,100.31	42,193.68
预收账款		397,424.50
合同负债	5,888,897.82	

2、信用风险

截止 2022 年 12 月 31 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：

a) 逾期的金融资产的账龄分析

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	年末数				
	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	146,828,000.50	76,194,564.97	3,574,519.13	35,838,390.43	262,435,475.03
预付账款	40,246,434.90	1,564,817.12	347,742.80		42,158,994.82
其他应收款	143,037,279.43	3,030,013.93	7,109,783.34	4,089,984.17	157,267,060.87

(续)

项目	年初数				
	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
应收账款	191,977,038.08	87,229,259.76	9,343,330.76	35,159,963.62	323,709,592.22
预付账款	74,201,546.84	1,659,402.16	1,477,870.00		77,338,819.00
其他应收款	5,100,760.25	4,387,640.41	5,003,555.00	7,925,214.13	22,417,169.79

b) 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“附注五（二）、（五）”。

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

本公司本年度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

本公司本年度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

本公司本年度不存在金融资产与金融负债的抵销。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

2022年1月1日—2022年12月31日

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金堆城钼业集团有限公司	陕西渭南	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 亿	72.48	72.48

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝钛集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西五洲矿业有限公司	受同一最终控制方控制
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
西北有色地质矿业集团有限公司	受同一最终控制方控制
西北有色工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
陕西有色榆林煤业有限公司	受同一最终控制方控制
渭南产投金钼物业管理有限公司	控股股东参股公司

(五) 关联交易情况

本公司2022年5月18日召开的2021年股东大会决议通过《金堆城钼业股份有限公司2022年度日常关联交易计划》;公司与金钼集团已签署生效的主要关联交易协议主要包括:《综合服务协议》、《产品供应协议》、《资产租赁协议》、《工程承接及咨询服务协议》。

(1) 定价政策

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

- ①有国家规定价格的,根据该国家规定价格执行;
- ②若无国家规定价格,有可适用的行业价格标准的,根据该行业价格标准执行;
- ③若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时,参照本公司注册地所在地或可以取得该产品的国内其他市场的市场价格执行;
- ④若无国家规定价格、可适用的行业价格标准和可供参照的市场价格时,则按该产品成

本加适当利润作为定价基础。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西有色榆林煤业有限公司	采购沫煤	17,924,434.70	
西安金钼众创科技有限责任公司	备件、原材料等	745,899.56	417,513.29
陕西美鑫产业投资有限公司	采购铝锭	16,482,801.95	
金堆城钼业集团有限公司	综合服务、倒硫运费等	169,898,182.30	128,885,789.48
	其中：接受工程劳务	107,363,445.03	70,642,766.88
	综合服务协议	36,648,439.43	49,920,579.73
	倒硫运费等	25,886,297.84	8,322,442.87
金堆城钼业集团有限公司	采购水汽、钢球备件等 原材料		93,537,984.98
	备件及周转物资	10,529,523.90	
中国有色金属工业西安勘察设计研究院 有限公司	设计费等	4,158,773.58	3,135,849.05
渭南产投金钼物业管理有限公司	供热	17,227,134.52	
	垃圾清运等	168,800.00	220,420.08
	采购汽		14,423,357.26
西北有色工程有限责任公司	接受工程劳务		781,850.67
西北有色地质矿业集团有限公司	接受劳务		37,735.85
合计		237,135,550.51	241,440,500.66

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	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、油等	1,071,138.80	10,167,717.47
宝钛集团有限公司	销售钼制品等产品	3,124,419.29	11,596,496.10
陕西五洲矿业股份有限公司	销售硫酸	1,432,329.56	198,303.54
渭南产投金钼物业管理有限公司	销售油、汽	978,127.27	216,765.93
西安金钼众创科技有限责任公司	销售钼粉等产品	824,191.15	1,990,000.22
金堆城钼业集团有限公司	提供运输等劳务	3,714,495.41	3,094,006.71
陕西五洲矿业股份有限公司	提供运输等劳务	233,073.39	
渭南产投金钼物业管理有限公司	提供劳务		1,132.08
西北有色金属研究院	销售钼粉等产品		1,178,495.58
合计		11,377,774.87	28,442,917.63

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

2022年1月1日—2022年12月31日

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
金钼集团	土地	11,500,448.99	7,970,003.37	1,911,790.19	1,620,169.81	12,621,239.43	34,842,361.55
金钼集团	房屋及建筑物	8,498,383.95	7,289,385.29	1,531,725.65	1,291,040.71	10,451,435.37	27,764,316.32
金钼集团	机器设备	19,936,826.79	1,318,156.05	4,009,453.51	225,248.94	82,048,030.67	4,844,063.27

3.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,002,298.37	3,848,945.78

(六) 关联方应收应付款项

1.应收项目

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			436,711.70	52,930.52
应收账款	宝钛集团有限公司	212,121.95	10,606.10		
预付款项	陕西美鑫产业投资有限公司	124,433.77			
其他非流动资产	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司			45,000.00	
其他非流动资产	金堆城钼业集团有限公司	558,303.00			
其他应收款	吉林天池钼业有限公司			169,069.84	8,453.49
其他应收款	安徽金沙钼业有限公司	567,098.10	28,354.91		

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金堆城钼业集团有限公司	66,604,644.01	48,795,890.93
应付账款	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	381,942.81	1,304,179.25
应付账款	西北有色工程有限责任公司		864,217.23
应付账款	渭南产投金钼物业管理有限公司	273,430.00	35,200.00
应付账款	西安金钼众创科技有限责任公司	472,500.00	450,000.00
其他应付款	金堆城钼业集团有限公司	6,110,461.09	1,348,941.13
其他应付款	安徽金沙钼业有限公司	23,495.71	23,495.71

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

资本承诺

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	8,190.55	13,563.33
合计	8,190.55	13,563.33

（二）或有事项

1、子公司金堆城钼业贸易有限公司陆港分公司（以下简称“陆港分公司”）于 2022 年 1 月 4 日及 24 日，与上海迈科金属集团有限公司（以下简称“上海迈科”）签订电解铜采购合同，公司支付了预付款，截止 2022 年 12 月 31 日余额为 1.37 亿元。

2022 年 9 月，上海迈科由于资金流动性问题无法履行与陆港分公司的货物买卖合同。2022 年 10 月，陆港分公司向西安仲裁委员会申请仲裁，请求裁决上海迈科返还货款 1.37 亿元，及资金占用费、违约金、律师费等，西安国际陆港商务会所有限公司承担连带清偿责任，同时申请财产保全。随后西安市灞桥区人民法院查封了西安国际陆港商务会所公司名下共计 563 套房产。

通过仲裁，陆港分公司与上海迈科、西安国际陆港商务会所公司达成调解，仲裁委出具《调解书》，按《调解书》约定，上海迈科需在 11 月 14 日前向陆港分公司支付全部货款，西安国际陆港商务会所公司对所有款项承担连带清偿责任。但由于上海迈科到期未按时支付。11 月 15 日，陆港分公司向西安市中级人民法院申请强制执行并被受理，受理案号（2022）陕 01 执 2410 号。目前查封的房产正在与执行法官沟通定价、拍卖事宜。

2023 年 2 月 17 日，上海迈科的母公司西安迈科金属国际集团有限公司向法院提出预重整申请。预重整的申请已获受理（受理案号（2023）陕 01 破申 43 号），但西安迈科金属国际集团有限公司预重整的具体进展情况尚存在不确定性。

考虑到上述事项，公司对上海迈科截止 2022 年 12 月 31 日欠款余额计提 8,345.76 万元坏账准备。

2、子公司金堆城钼业贸易有限公司与中航国际物流（天津）有限公司合同纠纷一案。2022 年 5 月 27 日陕西省高级人民法院下达了（2022）陕民终 177 号民事判决书，判决内容主要为：1、中航物流天津公司于十五日内支付货款及利息；2、对债权中的 3000 万元抵押房产进行拍卖后优先受偿。

目前上述内容执行情况为：

（1）收回货款情况：在收回对方部分欠款后，因无可执行的财产，西安市中级人民法院于 2023 年 2 月 7 日对（2022）陕 01 执 1210 号执行程序下达终本裁定。

(2) 3000 万元房产拍卖情况：2022 年 11 月 7 日，西安中院将位于河北省沧州市黄骅市的中航债务案件抵押物标七套不动产进行了拍卖挂网公示。2022 年 12 月 7 日，西安市中级人民法院（2020）陕 01 执保 331 号财产保全执行过程中，收到关于河北省沧州市黄骅市南湖公馆七套不动产的执行异议申请书，执行程序中止，目前该执行异议正在审理中，该财产保全的执行存在不确定性。

考虑到上述事项，公司对中航国际物流（天津）有限公司的截止 2022 年 12 月 31 日应收账款余额全额计提了减值准备。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2023 年 4 月 23 日第五届董事会第四次会议审议通过，公司 2022 年度的利润分配预案为：每 10 股拟派发现金股利 3 元（含税）。按 2022 年 12 月 31 日的股本 3,226,604,400 股计算，拟派发现金股利 96,798.13 万元，其余未分配利润待以后年度分配。此议案尚需提交股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,452,969.35
与租赁相关的总现金流出	187,580.29

使用权资产相关信息见附注五、（十二）。

(二) 分部报告

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。

本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 分部报告的财务信息

项目	钼矿产品	金属贸易产品	分部间抵销
一、营业收入	8,749,556,559.28	793,027,551.14	-11,302,473.25
二、营业成本	5,439,921,606.12	788,213,014.79	-11,302,473.25
三、对联营和合营企业的投资收益	-3,286,650.41		
四、信用减值损失	-24,591,311.60	-120,855,080.10	
五、资产减值损失	-116,468,840.22		
六、折旧费和摊销费	630,315,929.30		
七、利润总额	1,990,580,574.05	-118,482,189.17	-2,943,409.93
八、所得税费用	320,233,803.10	-37,577,966.94	
九、净利润	1,670,346,770.95	-80,904,222.23	-2,943,409.93
十、资产总额	15,757,416,043.66	154,046,816.17	-105,954,641.23
十一、负债总额	2,134,665,343.25	99,054,795.37	-93,727,109.47

(三) 其他事项

1、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，贷款利率按照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。金钼汝阳将其土地使用权、机器设备抵押给本公司为本次委托贷款提供担保。

经公司第四届董事会第八次会议审议通过，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 7 亿元人民币委托贷款，贷款期限 5 年，贷款利率按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%，按季调整，按季付息。金钼汝阳将其土地使用权、机器设备抵押给本公司为本次委托贷款提供担保。

经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，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 4 亿元人民币委托贷款，贷款期限 5 年，贷款利率按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%，按季调整，按季付息。金钼汝阳将其土地使用权、机器设备抵押给本公司为本次委托贷款提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日本公司向金钼汝阳累计发放委托贷款 14.65 亿元。

2、经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，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 万元人民币委托贷款，贷款期限 3 年，贷款利率按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮 5%，按季调整，按季付息。

截至 2022 年 12 月 31 日本公司向金钼光明累计发放委托贷款 2,000 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	312,745,596.04	929,636,817.22
减：坏账准备	1,877,838.37	101,917.76
合计	310,867,757.67	929,534,899.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：合并范围内关联方客户	275,188,828.56	87.99		
组合 2：非合并范围内关联方客户及其他客户	37,556,767.48	12.01	1,877,838.37	5.00
组合小计	312,745,596.04	100.00	1,877,838.37	0.60
合计	312,745,596.04	100.00	1,877,838.37	——

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：合并范围内关联方客户	927,598,462.04	99.78		
组合 2：非合并范围内关联方客户及其他客户	2,038,355.18	0.22	101,917.76	5.00
组合小计	929,636,817.22	100.00	101,917.76	0.01
合计	929,636,817.22	100.00	101,917.76	——

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	275,188,828.56			927,598,462.04		
合计	275,188,828.56			927,598,462.04		

②组合 2：非合并范围内关联方客户及其他客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,556,767.48	5.00	1,877,838.37	2,038,355.18	5.00	101,917.76
合计	37,556,767.48	—	1,877,838.37	2,038,355.18	—	101,917.76

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	101,917.76	1,775,920.61				1,877,838.37
合计	101,917.76	1,775,920.61				1,877,838.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
金堆城钼业贸易有限公司	275,188,828.56	87.99	
洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司	9,953,416.50	3.18	497,670.83
安泰天龙钨钼科技有限公司	7,327,000.00	2.34	366,350.00
洛阳科威钨钼有限公司	6,977,776.36	2.23	348,888.82
福建阿石创新材料股份有限公司	5,415,558.94	1.73	270,777.95
合计	304,862,580.36	97.47	1,483,687.60

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	195,000,000.00	
其他应收款项	7,694,208.44	8,242,475.50
减：坏账准备	2,559,482.79	2,607,760.59
合计	200,134,725.65	5,634,714.91

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
金钼汝阳	195,000,000.00	
减：坏账准备		
合计	195,000,000.00	

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	296,191.79	108,294.59
其他往来	7,398,016.65	8,134,180.91
减：坏账准备	2,559,482.79	2,607,760.59
合计	5,134,725.65	5,634,714.91

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,308,760.95	2,351,375.18
1至2年	299,317.40	2,233,700.78
2至3年	1,514,072.52	1,525,843.11
3至4年	686,756.14	
4至5年		10,655.00
5年以上	1,885,301.43	2,120,901.43
减：坏账准备	2,559,482.79	2,607,760.59
合计	5,134,725.65	5,634,714.91

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	804,459.16		1,803,301.43	2,607,760.59
本期计提	187,322.20			187,322.20
本期转回			5,600.00	5,600.00
本期核销	230,000.00			230,000.00
其他变动				
2022年12月31日余额	761,781.36		1,797,701.43	2,559,482.79

划分为第三阶段的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
渭南风华环保科技有限公司	1,776,098.44	1,776,098.44	100.00	对方单位资质不足不能继续进行业务往来
五年以上备用金	11,602.99	11,602.99	100.00	无法收回
硫化氢钢瓶押金	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
合计	1,797,701.43	1,797,701.43	——	——

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,607,760.59	187,322.20	5,600.00	230,000.00		2,559,482.79
合计	2,607,760.59	187,322.20	5,600.00	230,000.00		2,559,482.79

3.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 230,000.00 元。

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
陕西省西安市中级人民法院资金性质诉讼费过渡户	往来款	2,431,871.00	1 年以内	31.61	121,593.55
渭南风华环保科技有限公司	往来款	1,776,098.44	5 年以上	23.08	1,776,098.44
渭南市中天亚美酒店有限公司	往来款	972,810.89	0-4 年	12.64	236,064.95
渭南市卡泊洗涤公司	往来款	839,208.52	1-3 年	10.91	137,909.96
渭南市思威特健身游泳俱乐部	往来款	687,183.65	2-4 年	8.93	161,513.28
合计	——	6,707,172.50	——	87.17	2,433,180.18

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	874,379,130.87		874,379,130.87	867,496,730.87		867,496,730.87
对联营、合营企业投资	1,151,429,502.52	147,184,565.39	1,004,244,937.13	1,154,547,617.00	76,251,270.11	1,078,296,346.89
合计	2,025,808,633.39	147,184,565.39	1,878,624,068.00	2,022,044,347.87	76,251,270.11	1,945,793,077.76

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金堆城铝业光明（山东）股份有限公司	55,703,956.71			55,703,956.71		
金堆城铝业贸易有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
金堆城铝业汝阳有限责任公司	306,447,642.40			306,447,642.40		
华铝有限公司	5,345,131.76	6,882,400.00		12,227,531.76		
合计	867,496,730.87	6,882,400.00		874,379,130.87		

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
安徽金沙钼业有限公司	848,387,401.20					
吉林天池钼业有限公司	296,183,155.71			-3,101,196.04		193,535.93
西安金钼众创科技有限责任公司	280,978.21			20,125.37		
中稀金钼（大连）科技有限公司	9,696,081.88			-205,579.74		
合计	1,154,547,617.00			-3,286,650.41		193,535.93

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
安徽金沙钼业有限公司		70,933,295.28		848,387,401.20	147,184,565.39
吉林天池钼业有限公司				293,275,495.60	
西安金钼众创科技有限责任公司	25,000.00			276,103.58	
中稀金钼（大连）科技有限公司				9,490,502.14	
合计	25,000.00	70,933,295.28		1,151,429,502.52	147,184,565.39

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,006,182,320.49	3,035,290,880.07	3,293,757,469.94	2,368,325,919.17
钼行业	5,006,182,320.49	3,035,290,880.07	3,293,757,469.94	2,368,325,919.17
二、其他业务小计	215,264,547.71	127,540,382.16	184,039,268.96	87,606,591.01
合计	5,221,446,868.20	3,162,831,262.23	3,477,796,738.90	2,455,932,510.18

(五) 投资收益

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	550,675,000.00	66,870,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,286,650.41	-2,767,285.75
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,446,815.15	-3,075,102.44
理财产品投资收益	23,186,958.50	
合计	567,128,492.94	61,027,611.81

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,335,902.86	
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）	26,598,687.52	
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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,031,019.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,213.52	
所得税影响额	-4,565,114.12	
少数股东影响额	1,092,373.82	
合计	21,443,043.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	4.08	0.41	0.15	0.41	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.47	3.83	0.41	0.14	0.41	0.14

金堆城钼业股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

