



中磊会计师事务所有限责任公司

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375

传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

审 计 报 告

(2013) 中磊 (审 A) 字第 0025 号

金堆城铝业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的金堆城铝业股份有限公司 (以下简称 “金铝股份”) 财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金铝股份管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

(二) 注册会计师的责任

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

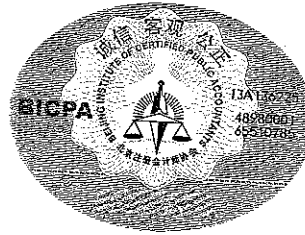
审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

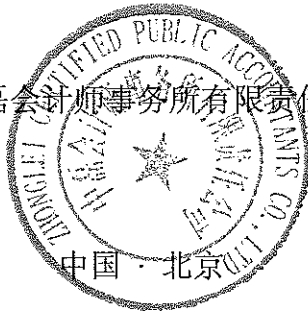
(三) 审计意见



我们认为，金铂股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金铂股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。



中磊会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月十五日

合并资产负债表（一）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,584,011,613.94	6,013,397,835.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	504,946,726.03	
应收票据	六、3	601,953,901.63	828,715,415.16
应收账款	六、4	340,891,446.34	356,999,853.06
预付款项	六、5	292,361,799.57	423,894,900.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	81,845,263.66	64,924,858.19
应收股利			
其他应收款	六、7	5,782,473.32	11,137,348.19
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,147,082,330.54	1,562,226,648.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,558,875,555.03	9,261,296,858.47
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,881,673,498.72	2,930,016,065.88
在建工程	六、10	1,018,765,014.95	808,955,501.45
工程物资	六、11	82,136,409.76	5,089.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	1,509,853,653.40	1,572,184,603.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	413,614,658.19	
递延所得税资产	六、14	316,068,649.00	287,382,997.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,222,111,884.02	5,598,544,258.23
资产总计		14,780,987,439.05	14,859,841,116.70

公司法定代表人：

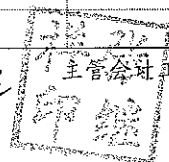
张明和

主管会计工作负责人：

张明和

会计机构负责人：

张明和



合并资产负债表（二）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17		30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、18	117,510,034.50	
应付账款	六、19	301,343,230.45	372,106,966.20
预收款项	六、20	66,774,425.24	469,323,680.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	39,073,086.30	42,419,951.16
应交税费	六、22	-146,809,025.83	-82,759,064.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	23,223,897.00	29,947,710.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		401,115,647.66	861,039,243.39
非流动负债：			
长期借款	六、24	310,200,000.00	200,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、25	15,000,000.00	
预计负债	六、26	201,773,795.69	189,987,439.34
递延所得税负债	六、14	4,498,702.16	5,078,227.99
其他非流动负债	六、27	169,539,893.88	105,321,200.00
非流动负债合计		701,012,391.73	300,586,867.33
负债合计		1,102,128,039.39	1,161,626,110.72
股东权益：			
股本	六、28	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
资本公积	六、29	6,744,164,784.95	6,744,164,784.95
减：库存股			
专项储备	六、30	522,245,207.91	428,229,838.09
盈余公积	六、31	721,256,721.60	667,883,630.66
一般风险准备			
未分配利润	六、32	2,210,467,159.05	2,387,212,028.28
外币报表折算差额		-1,110,190.61	-390,443.07
归属于母公司所有者权益合计		13,423,628,082.90	13,453,704,238.91
少数股东权益	六、33	255,231,316.76	244,510,767.07
股东权益合计		13,678,859,399.66	13,698,215,005.98
负债和股东权益总计		14,780,987,439.05	14,859,841,116.70

公司法定代表人：

张永祥

主管会计工作负责人：

李和

审计机构负责人：

李和

明余印和

合并利润表

2012 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,573,880,679.96	7,333,285,943.68
其中：营业收入	六、34	8,573,880,679.96	7,333,285,943.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,018,876,388.71	6,466,593,854.16
其中：营业成本	六、34	7,578,435,950.58	6,101,792,527.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、35	82,825,268.79	106,622,028.66
销售费用	六、36	35,730,921.57	37,906,547.98
管理费用	六、37	413,087,675.04	308,616,392.03
财务费用	六、38	-142,995,706.07	-115,369,060.95
资产减值损失	六、39	51,792,278.80	27,025,419.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	17,037,473.70	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		572,041,764.95	866,692,089.52
加：营业外收入	六、41	65,333,771.68	5,142,399.24
减：营业外支出	六、42	4,639,087.88	15,453,189.01
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		632,736,448.75	856,381,299.75
减：所得税费用	六、43	102,965,039.06	118,113,538.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,771,409.69	738,267,760.96
归属于母公司所有者的净利润		521,949,101.71	736,126,786.60
少数股东损益	六、33	7,822,307.98	2,140,974.36
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、44	0.16	0.23
（二）稀释每股收益	六、44	0.16	0.23
七、其他综合收益	六、45	-615,643.82	829,813.67
八、综合收益总额		529,155,765.87	739,097,574.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		521,229,354.17	737,017,870.02
归属于少数股东的综合收益总额		7,926,411.70	2,079,704.61

公司法定代表人：

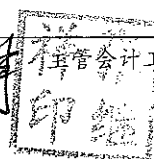
张永祥

主管会计工作负责人：

李和

会计机构负责人：

李和



合并现金流量表

2012 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,580,000.00	-
销售商品、提供劳务收到的现金		8,488,329,519.31	7,690,880,840.24	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	六、46	27,391,612.03	-
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		42,062,359.70	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		590,454,581.92	600,481,326.25
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		500,000,000.00	
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六、46	81,302,473.69	13,543,401.35
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		1,171,757,055.61	614,024,727.60
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-1,129,694,695.91	-614,024,727.60
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		2,890,367.94	3,599,964.56	吸收投资收到的现金			52,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	412,169,434.34	253,183,017.85	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			52,500,000.00
经营活动现金流入小计		8,903,389,321.59	7,947,663,822.65	取得借款收到的现金		310,000,000.00	30,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,024,343,131.85	5,805,056,982.62	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		193,375,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	275,875,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		655,280,236.28	808,511,023.34
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,590,000.00	392,596.93
支付给职工以及为职工支付的现金		641,009,105.34	642,643,848.21	支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	409,879.37	1,522,895.92
支付的各项税费		967,648,257.07	977,904,256.95	筹资活动现金流出小计		685,690,115.65	840,033,919.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	162,115,590.20	244,612,901.84	筹资活动产生的现金流量净额		-375,690,115.65	-564,158,919.26
经营活动现金流出小计		7,795,116,084.46	7,670,217,989.62	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-663,975.60	-6,747,501.83
经营活动产生的现金流量净额		1,108,273,237.13	277,445,833.03	五、现金及现金等价物净增加额		-397,775,550.03	-907,485,315.66
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		5,860,951,734.29	6,768,437,049.95
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		5,463,176,184.26	5,860,951,734.29
取得投资收益收到的现金		12,090,747.67					

公司法定代表人：张祥

张祥印

主管会计工作负责人：张祥

张祥印

会计机构负责人：张祥

张祥印

合并所有者权益变动表

2012 年度

单位：人民币元

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益合计							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		428,229,838.09	667,883,630.66		2,387,212,028.28	13,698,215,005.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		428,229,838.09	667,883,630.66		2,387,212,028.28	13,698,215,005.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				94,015,369.82	53,373,090.94		-176,744,869.23	-19,335,606.32
（一）净利润							521,949,101.71	521,949,101.71
（二）其他综合收益							-719,747.54	-719,747.54
上述（一）和（二）小计							521,949,101.71	521,949,101.71
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积					53,373,090.94		-698,693,970.94	-649,910,880.00
2．提取一般风险准备					53,373,090.94		-53,373,090.94	
3．对所有者（或股东）的分配							-645,320,880.00	-649,910,880.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备				94,015,369.82				94,015,369.82
1．本期提取				188,690,010.32				188,690,010.32
2．本期使用				-94,674,640.50				-94,674,640.50
（七）其他								
四、本期末余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		522,245,207.91	721,256,721.60		2,210,467,159.05	13,678,859,399.66

公司法定代表人：

张祥

主管会计工作负责人：

明余和

会计机构负责人：

明余和

合并所有者权益变动表 (续)

2012 年度

单位: 人民币元

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

项目	上期金额						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		316,604,381.59	593,276,941.27		2,532,343,031.07
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		316,604,381.59	593,276,941.27		2,532,343,031.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				111,625,456.50	74,606,689.39		-145,131,002.79
(一) 净利润							736,126,786.60
(二) 其他综合收益							891,083.42
上述 (一) 和 (二) 小计							891,083.42
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					74,606,689.39		-881,257,789.39
2. 提取一般风险准备					74,606,689.39		-74,606,689.39
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-806,651,100.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备				111,625,456.50			
1. 本期提取				157,055,052.49			
2. 本期使用				-45,429,595.99			
(七) 其他							
四、本期末余额	3,226,604,400.00	6,744,164,784.95		428,229,838.09	667,883,630.66		2,387,212,028.28

公司法定代表人:

张祥

主管会计工作负责人:

明余印和

会计机构负责人:

明余印和

母公司资产负债表（一）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,131,346,768.63	5,554,435,133.71
交易性金融资产		504,946,726.03	
应收票据		590,413,388.44	802,190,835.16
应收账款	七、1	422,623,381.50	470,908,219.77
预付款项		141,684,480.32	290,272,616.30
应收利息		81,787,428.10	64,924,858.19
应收股利			
其他应收款	七、2	5,108,261.62	10,351,066.75
存货		923,217,778.90	1,443,236,708.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,801,128,213.54	8,636,319,438.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			111,420,000.00
长期应收款			
长期股权投资	七、3	867,496,730.87	867,496,730.87
投资性房地产			
固定资产		2,304,686,914.10	2,399,862,955.06
在建工程		862,927,570.34	737,178,491.81
工程物资		5,089.76	5,089.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,465,836,261.62	1,526,553,712.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		413,614,658.19	
递延所得税资产		291,326,408.10	268,548,716.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,205,893,632.98	5,911,065,696.05
资产总计		14,007,021,846.52	14,547,385,134.74

公司法定代表人：

张群 张群印

财务负责人：

余和 余和印

会计机构负责人：

余和 余和印

母公司资产负债表 (二)

2012 年 12 月 31 日

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	注释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		42,280,000.00	
应付账款		241,920,352.93	351,717,348.28
预收款项		34,305,004.85	468,591,359.63
应付职工薪酬		35,741,252.57	39,565,398.41
应交税费		-156,234,538.75	-83,575,172.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款		21,290,465.02	27,152,629.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		219,302,536.62	803,451,564.25
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		195,602,576.63	184,259,558.27
递延所得税负债		4,224,043.46	4,712,016.37
其他非流动负债		169,539,893.88	105,321,200.00
非流动负债合计		369,366,513.97	294,292,774.64
负债合计		588,669,050.59	1,097,744,338.89
股东权益:			
股本		3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
资本公积		6,861,744,512.32	6,861,744,512.32
减: 库存股			
专项储备		486,585,455.99	406,283,485.30
盈余公积		708,444,462.18	655,071,371.24
一般风险准备			
未分配利润		2,134,973,965.44	2,299,937,026.99
股东权益合计		13,418,352,795.93	13,449,640,795.85
负债和股东权益合计		14,007,021,846.52	14,547,385,134.74

公司法定代表人:

张继祥

祥继印

主管会计工作负责人:

余明和

会计机构负责人:

余明和

明余印和

母公司利润表

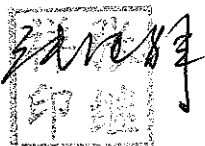
2012 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、4	4,578,266,361.23	7,219,180,048.17
减：营业成本	七、4	3,676,581,740.53	6,042,569,837.70
营业税金及附加		74,988,279.08	104,579,115.17
销售费用		30,886,478.89	34,011,662.56
管理费用		365,547,749.23	270,976,484.73
财务费用		-144,441,139.74	-117,438,641.25
资产减值损失		38,836,902.82	24,344,817.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、5	24,068,078.70	8,080,242.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		559,934,429.12	868,217,014.58
加：营业外收入		65,553,872.20	5,009,015.40
减：营业外支出		728,683.52	15,301,917.16
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		624,759,617.80	857,924,112.82
减：所得税费用	七、6	91,028,708.41	111,857,218.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,730,909.39	746,066,893.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		533,730,909.39	746,066,893.93

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2012 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,949,161,861.44	7,574,023,126.73
收到的税费返还		2,143,859.89	3,049,458.79
收到其他与经营活动有关的现金		410,352,674.08	257,997,739.55
经营活动现金流入小计		4,361,658,395.41	7,835,070,325.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,548,987,986.05	5,710,307,522.08
支付给职工以及为职工支付的现金		589,211,176.44	599,111,099.71
支付的各项税费		892,571,862.98	939,668,989.00
支付其他与经营活动有关的现金		116,302,001.06	235,367,302.23
经营活动现金流出小计		3,147,073,026.53	7,484,454,913.02
经营活动产生的现金流量净额		1,214,585,368.88	350,615,412.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,420,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,121,352.67	50,327,257.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,924,366.00	
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		12,391,612.03	-
投资活动现金流入小计		145,857,330.70	50,327,257.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		491,224,109.42	489,524,144.74
投资支付的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
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		10,402,439.19	13,543,401.35
投资活动现金流出小计		1,001,626,548.61	1,003,067,546.09
投资活动产生的现金流量净额		-855,769,217.91	-952,740,288.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			193,375,000.00
筹资活动现金流入小计			193,375,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,320,880.00	806,651,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		409,879.37	1,442,895.92
筹资活动现金流出小计		645,730,759.37	808,093,995.92
筹资活动产生的现金流量净额		-645,730,759.37	-614,718,995.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-283,050.51	-6,569,711.26
五、现金及现金等价物净增加额		-287,197,658.91	-1,223,413,583.38
加：期初现金及现金等价物余额		5,401,989,032.36	6,625,402,615.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,114,791,373.45	5,401,989,032.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明余和印

明余和印

母公司所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		406,283,485.30	655,071,371.24	2,299,937,026.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		406,283,485.30	655,071,371.24	2,299,937,026.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				80,301,970.69	53,373,090.94	-164,963,061.55
（一）净利润						533,730,909.39
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积					53,373,090.94	-698,693,970.94
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					53,373,090.94	-53,373,090.94
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备				80,301,970.69		
1. 本期提取				174,507,397.67		
2. 本期使用				-94,205,426.98		
（七）其他						
四、本期末余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		486,585,455.99	708,444,462.18	2,134,973,965.44
						13,418,352,795.93

公司法定代表人：张祥

主管会计工作负责人：李和

会计机构负责人：李和

明余印和

明余印和

母公司所有者权益变动表 (续)

2012 年度

单位: 人民币元

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		302,330,182.36	580,464,681.85		2,435,127,922.45
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		302,330,182.36	580,464,681.85		2,435,127,922.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				103,953,302.94	74,606,689.39		-135,190,895.46
(一) 净利润							746,066,893.93
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					74,606,689.39		-881,257,789.39
2. 提取一般风险准备					74,606,689.39		-74,606,689.39
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-806,651,100.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取				103,953,302.94			
2. 本期使用				148,708,815.65			
(七) 其他				-44,755,512.71			
四、本期末余额	3,226,604,400.00	6,861,744,512.32		406,283,485.30	655,071,371.24		2,299,937,026.99
							13,449,640,795.85

公司法定代表人: 张祥

主管会计工作负责人: 明余和

会计机构负责人: 明余和

明余和印



金堆城钼业股份有限公司
Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd.
财务报表附注

(本附注期间为 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

一、基本情况

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

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

2008 年 4 月 17 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】379 号文批准，首次向社会公开发行人民币普通股 53,800 万股（股票简称：金钼股份，股票代码：601958），每股面值 1.00 元，发行后股本增至 268,883.70 万股。2009 年 4 月 23 日，经股东大会审议通过，公司以资本公积转增股本 537,767,400 股，实施转增后总股本为 3,226,604,400 股。

公司经营范围：钼矿产品、钼冶炼系列及其环保产品、钼化学系列产品、钼金属加工系列产品、硫矿产品、硫酸的生产；其他金属产品的生产、销售；电力业务；对外投资。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述主要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司除香港华钼采用港币作为记账本位币以外，其他组成部分均以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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, 确认为商誉。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, 计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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

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

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

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

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

（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，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均汇率折算。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，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市

场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

5. 金融资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将余额在 500 万元以上的单项应收非关联方款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将应收关联方的款项及余额在 500 万元以下的单项非关联方款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

在资产负债表日，对单项金额不重大的应收非关联方款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计不可收回的金额确认减值损失，计提坏账准备；

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

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

公司对经单项测试未减值的单项金额重大应收款项，及单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项）按账龄分析法计提坏账准备。

根据公司经验，确定坏账准备计提比例为：

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

（十一）存货

1. 存货分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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

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

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资

长期股权投资包括：

- (1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；
- (2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；
- (3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；
- (4) 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

2. 长期股权投资的投资成本的确定原则

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

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

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

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

(3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

D. 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，按照上述 A、B、C 的规定确定其投资成本；在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3. 长期股权投资的核算方法

(1) 成本法

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

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除

取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2）权益法

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

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。确认对联营企业及合营企业的投资损益时，对于发生的内部交易损益（资产减值损失除外）按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

（十三）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

地产采用成本模式计量：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

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

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

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

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

(5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

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

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

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

3. 固定资产分类及折旧方法

本公司根据与固定资产相关的经济利益的预期实现方式等实际情况确定固定资产折旧方法、预计净残值和使用寿命，除有确凿证据表明经济利益的预期实现方式发生了重大变化，或取得了新的信息、积累了更多的经验，能够更准确地反映公司的财务状况和经营成果，不再进行变更。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	3	12.13-2.43
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	8	3	12.13
电子及办公设备	4-9	3	24.25-10.78

4. 固定资产减值

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 资产弃置与恢复准备

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

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

（十五）在建工程

1. 在建工程的计价

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。

（3）其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

如果资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

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

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

3. 借款费用资本化金额的计量

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

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

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

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

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

（3）借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调

整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

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

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

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

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

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

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

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

3. 无形资产的摊销

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

本公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
采矿权	22 年零 4 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	

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

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

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

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

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

（十八）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，包括南露天开采项目成本等，其摊销方法、摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
南露天开采一期、二期项目	直线法	18	

（十九）应付职工薪酬

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

的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

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

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

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

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

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

2. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入确认方法

1. 销售商品

公司收入确认标准为：

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

依据上述确认标准，公司商品销售收入确认程序为：

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和收款凭据，财务部门依据收款凭据、发货通知单、客户收货凭证并依据合同约定的销售价格向客户开具销售发票，经审核无误后确认销售收入。

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

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

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

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

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

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

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十二）经营租赁、融资租赁

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

1. 融资租赁

（1）融资租赁租入资产

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

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 经营租赁

（1）经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁租出资产

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

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

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

（二十三）政府补助

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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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。

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

2. 递延所得税资产和递延所得税负债的计量

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

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

A. 企业合并；

B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

（二十五）非货币性资产交换

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

1. 该项交换具有商业实质；

2. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

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

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

（二十六）债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

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

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

（二十七）持有待售资产

1. 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）企业已经就处置该非流动资产做出决议；
- （2）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。

2. 持有待售资产的会计处理办法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的可收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他流动资产比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十八）重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

1. 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

2. 商誉减值

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

3. 递延所得税资产的确认

于 2012 年 12 月 31 日，本公司已确认递延所得税资产为人民币 316,068,649.00 元，并列于合并资产负债表。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的合并损益中。

4. 坏账准备

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

5. 金融工具管理风险和政策

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

1) 外汇风险

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

于 2012 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的货币资金，详见附注六-1。

2) 信贷风险

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。另外，公司会在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

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

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

三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

四、税费

（一）增值税及出口关税

1. 公司主要产品销售业务适用增值税，主要产品的销项税率为 17%。

2. 其他主要产品出口销售征收关税税率情况如下：

- （1）钼精矿、焙烧钼精矿关税税率为 15%；
- （2）钼铁关税税率为 20%；
- （3）钼化工产品中钼酸铵关税税率为 5%；
- （4）钼金属制品中钼粉关税税率为 5%；
- （5）钼金属制品中未锻轧产品关税税率为 5%；
- （6）镁合金关税税率为 10%。

（二）营业税

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

（三）资源税

根据《中华人民共和国资源税暂行条例》、财税[2005]168 号财政部、国家税务总局关于调整钼矿石等品目资源税政策通知的相关规定，2012 年 1 月 31 日以前，公司按出矿量以 6 元/吨计缴资源税，金钼汝阳按出矿量以 8 元/吨计缴资源税。

根据《中华人民共和国资源税暂行条例》、《财政部国家税务总局关于调整锡矿石等资源税适用税率标准的通知》财税〔2012〕2 号的规定，自 2012 年 2 月 1 日起，公司按出矿量以 10 元/吨计缴资源税，金钼汝阳按出矿量以 12 元/吨计缴资源税。

（四）城市维护建设税

公司本部及下属销售分公司、化学分公司及子公司金钼光明、金钼贸易按照实缴增值税、营业税的 7%计算缴纳城市维护建设税；下属矿冶分公司及控股子公司金钼汝阳按照 5%计算缴纳城市维护建设税。

（五）教育费附加

按照实缴增值税、营业税的 3%计算缴纳教育费附加，按 2%计算缴纳地方教育费附加。

（六）企业所得税

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

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

（七）其他主要税费

1. 维简费

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

2. 安全费用

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

矿冶分公司钼炉料产品部按照上年度实际营业收入、化学分公司及金属分公司按照上年度剔除原料

后增加的实际营业收入、矿冶分公司硫酸厂按照硫酸上年度实际营业收入，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

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

3. 矿产资源补偿费

根据国务院令 第 150 号文《矿产资源补偿费征收管理规定》和财政部、地质矿产部发布的关于印发《矿产资源补偿费征收管理核算规定》的通知，本公司应缴纳矿产资源补偿费。

矿产资源补偿费按下列公式计算并缴纳：

矿产资源补偿费 = 自用矿产品移交使用量 × 矿产品销售平均价格 × 补偿费率 × 开采回采率系数。

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

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本	法定代 表人	主要经营范围
金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	控股子公司	山东淄博	钨钼产品 加工	8500 万 元	马全智	钨钼产品加工及在许可范围内的进出口业务
华钼有限公司	控股子公司	中国香港	商品贸易	500 万港 币	张继祥	钼化合物的采购及销售
金堆城钼业贸易有限公司	全资子公司	中国西安	商品贸易	5 亿元	马健诚	矿产品、金属、化工、管材、建筑材料、机电设备、焦炭、电子产品、数码产品、劳保用品的销售及进出口业务等

续

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比 例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	55	55	55,703,956.71		是
华钼有限公司	80	80	5,345,131.76		是
金堆城钼业贸易有限公司	100	100	500,000,000.00		是

续

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	股份公司	164100198	48,918,463.11		
华钼有限公司	有限公司		250,995.10		
金堆城钼业贸易有限公司	有限公司	586977619			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	经营范围
金堆城钼业汝阳有限责任公司	控股子公司	河南汝阳	钼矿采选及深加工	4.6 亿元	张景奇	钼矿石浮选、加工与销售，钼系列产品

续

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
金堆城钼业汝阳有限责任公司	65	65	306,447,642.40		是

续

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
金堆城钼业汝阳有限责任公司	有限公司	75835640-6	206,061,858.55		

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的或通过受托经营或承租等方式形成控制的经营实体。

（三）合并范围发生变化的说明

本报告期合并范围未发生变化。

（四）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司无表决权在半数以下但能对被投资单位形成控制的情形。

（五）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本公司不存在直接或间接拥有表决权超过半数但未能对其形成控制的情形。

（六）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

（七）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司合并报表中包含的经营实体主要为控股子公司香港华钼，其记账本位币为港币。公司在将其报表折算为人民币报表时采用的即期汇率为 0.8108、采用的平均汇率为 0.81362。

六、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币	汇率	记账本位币	原币	汇率	记账本位币
库存现金			92,889.21			89,730.71
其中：人民币	92,889.21		92,889.21	89,730.71		89,730.71
美元						
银行存款			5,463,083,295.05			5,980,862,003.58
其中：人民币	5,432,286,204.33		5,432,286,204.33	5,829,026,471.11		5,829,026,471.11
美元	4,886,927.76	6.2855	30,729,779.31	24,092,053.18	6.3009	151,801,617.91
港币	83,018.51	0.8108	67,311.41	41,833.68	0.8107	33,914.56
其他货币资金			120,835,429.68			32,446,101.35
其中：人民币	120,709,719.68		120,709,719.68	4,723,763.20		4,723,763.20
美元	20,000.00	6.2855	125,710.00	4,399,742.60	6.3009	27,722,338.15
合计			5,584,011,613.94			6,013,397,835.64

注：

- 1) 报告期末，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 2,194,309.86 元；
- 2) 期末其他货币资金 120,835,429.68 元主要为开具信用证及开具银行承兑汇票支付的保证金；
- 3) 期末货币资金较期初减少 429,386,221.70 元，主要因本期发放普通股现金股利 645,320,880.00 元影响所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
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	504,946,726.03	
合计	504,946,726.03	

注：2012 年 3 月 16 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于利用公司自有闲置资金进行短期理财的议案》，同意公司利用自有闲置资金进行短期理财，理财额度存续期间不超过五亿元人民币，滚动理财。报告期末交易性金融资产余额 504,946,726.03 元，系公司短期理财产品于期末的公允价值金额。

3. 应收票据

分类信息

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	601,953,901.63	828,715,415.16
商业承兑汇票		
合计	601,953,901.63	828,715,415.16

注：

- 1) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情形；
- 2) 报告期末无已贴现未到期的商业承兑汇票；
- 3) 报告期末应收票据较期初减少 226,761,513.53 元，主要系本期大量使用票据背书结算所致。

期末用于质押的应收票据

到期日区间	票面金额		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
3 个月以内	44,555,434.59		44,555,434.59
合计	44,555,434.59		44,555,434.59

注：期末用于质押的应收票据 44,555,434.59 元，主要为公司将这些票据质押给中国银行西安高新技术开发区支行用于开具应付票据。

期末前五项用于质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
正茂集团有限责任公司	2012.09.25	2013.03.25	10,000,000.00	
抚顺特殊钢股份有限公司	2012.09.11	2013.03.10	9,000,000.00	
振石集团东方特钢股份有限公司	2012.09.06	2013.03.06	8,555,434.59	
洛阳天久厨具有限公司	2012.09.28	2013.03.28	8,000,000.00	
攀成伊红石油钢管有限责任公司	2012.08.29	2013.02.28	6,000,000.00	
合计			41,555,434.59	

期末已经背书给他方但尚未到期的票据

到期日区间	票面金额		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
3 个月以内	161,063,406.09		161,063,406.09
3—6 个月	201,101,699.00		201,101,699.00
合计	362,165,105.09		362,165,105.09

期末前五项已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
首钢凯西钢铁有限公司	2012.08.09	2013.02.09	20,000,000.00	
天津市锦腾有色金属有限公司	2012.07.16	2013.01.16	10,000,000.00	
天津市锦腾有色金属有限公司	2012.07.25	2013.01.25	10,000,000.00	
淮安市振达钢管制造有限公司	2012.07.25	2013.01.25	10,000,000.00	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2012.08.03	2013.02.03	10,000,000.00	
合计			60,000,000.00	

4. 应收账款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项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（账龄分析法）	374,139,255.00	98.66	35,148,302.95	9.39	391,233,234.50	98.82	35,758,604.92	9.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,063,934.14	1.34	3,163,439.85	62.47	4,688,663.33	1.18	3,163,439.85	67.47
合计	379,203,189.14	100.00	38,311,742.80	---	395,921,897.83	100.00	38,922,044.77	---

注：

- 1) 公司对单项金额重大的应收账款进行单独测试，经测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款，确认减值损失并计入当期损益；
- 3) 公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备。详见附注二（十）。

按组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	355,509,882.15	95.02	17,775,494.13	373,819,442.22	95.55	18,690,972.09
1—2 年	1,339,765.92	0.36	133,976.59	11,539.67		1,153.97
2—3 年				72,535.28	0.02	14,507.06
3—4 年	72,535.28	0.02	21,760.58			
4—5 年				555,491.06	0.14	277,745.53
5 年以上	17,217,071.65	4.60	17,217,071.65	16,774,226.27	4.29	16,774,226.27
合计	374,139,255.00	100.00	35,148,302.95	391,233,234.50	100.00	35,758,604.92

注：

- 1) 报告期末应收账款余额中，应收关联方金钼集团物业公司 312,945.73 元；
- 2) 报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款；
- 3) 报告期内无核销的应收账款；
- 4) 报告期末无用于抵押等受限情形的应收账款；
- 5) 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情形。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
济南灯泡厂	668,407.35	668,407.35	5 年以上	100.00	这些款项均为以前年度本公司钨产品的客户，受钨市场不景气的影响，这些客户均处于非经营状态，款项收回的可能性较小
潍坊维伊照明有限公司	635,771.08	635,771.08	5 年以上	100.00	
石家庄照明电器公司	566,957.53	566,957.53	5 年以上	100.00	
淄博灯泡厂	344,980.11	344,980.11	5 年以上	100.00	
南京特种灯泡厂有限责任公司	273,628.64	273,628.64	5 年以上	100.00	
曙光电子集团有限公司	237,408.50	237,408.50	5 年以上	100.00	
苏州市阳东特种钨钼材料厂	103,681.70	103,681.70	5 年以上	100.00	
徐州中亚真空电子有限公司	69,822.91	69,822.91	5 年以上	100.00	
上海蓝田模具有限公司	59,687.11	59,687.11	5 年以上	100.00	
其他零星客户	203,094.92	203,094.92	5 年以上	100.00	
合计	3,163,439.85	3,163,439.85		---	

年末单项金额不重大单项不计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	不计提理由
韩国 KEM 公司	1,587,548.56		1 年以内		因结汇时间差形成应收款,收回无风险未予计提
金钼集团物业公司	312,945.73		1 年以内		关联方余额不计提
合计	1,900,494.29			---	

资产负债表日欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
山西太钢不锈钢股份有限公司	货款	47,181,799.67	1 年以内
江阴兴澄特种钢铁有限公司	货款	31,826,660.37	1 年以内
MERSHER LTD	货款	24,946,826.05	1 年以内
大冶特殊钢股份有限公司	货款	14,790,904.10	1 年以内
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	货款	14,433,583.03	1 年以内

注：期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 133,179,773.22 元，账龄均为 1 年以内，占应收账款总额的 35.12%。

年末以外币标示的应收账款的主要内容

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	20,134,973.58	6.2855	126,558,376.45
欧元	298,238.00	8.3176	2,480,624.39

5. 预付款项

分类信息

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	268,186,629.81	91.68		218,199,686.67	51.46	
1—2 年	1,456,411.50	0.50		51,392,657.25	12.12	
2—3 年	22,161,972.00	7.58		150,119,800.00	35.40	
3 年以上	716,556.37	0.24	159,770.11	4,342,526.37	1.02	159,770.11
合计	292,521,569.68	100.00	159,770.11	424,054,670.29	100.00	159,770.11

注：

- 1) 期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；
- 2) 期末预付款项较期初减少 131,533,100.61 元，主要为长期资产建造完成结算相关往来所致。

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
金钼汝阳	汝阳县国土资源局	20,000,000.00	2-3 年	预付征地费
金钼汝阳	汝阳县付店镇会计核算站	1,265,976.00	2-3 年	预付征地费
金钼股份	西安志锐进出口有限公司	152,376.97	5 年以上	未结算的货款
金钼股份	陕西加盛科技发展有限公司	145,000.00	5 年以上	未结算的货款
金钼股份	天津天锻液压机经营技术服务有限公司	102,400.00	5 年以上	未结算的货款
合计		21,665,752.97		

注：

- 1) 预付征地前期费主要为本公司支付的土地购置前期补偿费用；
- 2) 未结算的货款主要系本公司依据采购合同预付的货款，因实物尚未收取或未结算尾款形成期末挂账。

资产负债表日欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
CORPORACION NACIONAL DEL COBRE DE CHILE	预付货款	56,618,309.42	1 年以内
上海臣耀贸易有限公司	预付货款	40,365,000.00	1 年以内
中冶陕压重工设备有限公司	设备款	36,948,564.00	1 年以内
汝阳县国土资源局	征地费用	20,000,000.00	2-3 年
DEREK RAPHAEL CO.,LTD	预付货款	14,648,716.46	1 年以内

注：期末前五名金额合计 168,580,589.88 元，账龄 1 年以内 148,580,589.88 元，2-3 年 20,000,000.00 元，前五名金额合计占预付款项总额的 57.63%。

年末以外币标示的预付账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	12,409,072.31	6.2855	77,997,224.00
港币	5,478.00	0.8108	4,441.56

6. 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存单利息	81,845,263.66	64,924,858.19
合计	81,845,263.66	64,924,858.19

注：

- 1) 报告期末无 1 年以上应收未收的利息；
- 2) 应收利息为定期存单应计利息，因与银行结息时间存在差异而产生；
- 3) 预计收回不存在风险，未发生减值迹象；
- 4) 报告期末无以外币标示的应收利息。

7. 其他应收款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	18,703,304.14	72.74	16,289,724.18	87.10	24,767,737.40	79.42	16,408,380.85	66.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,010,719.01	27.26	3,641,825.65	51.95	6,419,817.29	20.58	3,641,825.65	56.73
合计	25,714,023.15	100.00	19,931,549.83	---	31,187,554.69	100.00	20,050,206.50	---

注：

- 1) 公司对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，经测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失并计入当期损益；
- 3) 公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备。

备。详见附注二（十）。

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,354,990.50	12.60	117,749.53	8,295,883.00	33.49	414,794.14
1—2 年				109,044.00	0.44	10,904.40
2—3 年	109,044.00	0.58	21,808.80	40,000.00	0.16	8,000.00
3—4 年	40,000.00	0.21	12,000.00	237,207.57	0.96	71,162.27
4—5 年	122,207.58	0.65	61,103.79	364,165.59	1.47	182,082.80
5 年以上	16,077,062.06	85.96	16,077,062.06	15,721,437.24	63.48	15,721,437.24
合计	18,703,304.14	100.00	16,289,724.18	24,767,737.40	100.00	16,408,380.85

注：

- 1) 报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；
- 2) 报告期内无单笔重大坏账准备转回的事项。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
华县宏远铁合金厂	3,641,825.65	3,641,825.65	5 年以上	100.00	诉讼判决
合计	3,641,825.65	3,641,825.65		---	

年末单项金额不重大不提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	不计提理由
备用金	2,611,047.19		1 年以内	0.00	依减值办法不提
应收出口退税	757,846.17		1 年以内	0.00	预计收回无风险
合计	3,368,893.36			---	

资产负债表日欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
华县宏远铁合金厂	往来	3,641,825.65	5 年以上
西安海关	保证金	1,455,129.50	1 年以内
应收出口退税	出口退税	757,846.17	1 年以内
日本商务代表处	备用金	652,953.49	1 年以内
西安铁路局西安车务段罗敷车站	预付运费	325,474.79	1 年以内

注：期末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 6,833,229.60 元，账龄 1 年以内 3,191,403.95 元，5 年以上 3,641,825.65 元，前五名合计金额占其他应收款总额的 26.57%。

年末以外币标示的其他应收款的主要内容

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	7,942.16	8.3176	66,059.71
美元	5,572.47	6.2855	35,025.76
港币	106,682.90	0.8108	86,498.50

8. 存货

余额信息

项目	年末数			年初数		
	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	151,708,994.25	339,511.22	151,369,483.03	148,350,703.50	339,511.22	148,011,192.28
自制半成品及在产品	192,144,951.54	213,839.87	191,931,111.67	249,778,797.68	267,172.86	249,511,624.82
库存商品（产成品）	849,195,858.99	49,501,252.24	799,694,606.75	1,143,938,178.48	25,677,773.68	1,118,260,404.80
周转材料（包装物、低值易耗品）				111,404.82		111,404.82
消耗性生物资产						
工程施工（已完工未结算款）						
其他	4,087,129.09		4,087,129.09	46,332,021.33		46,332,021.33
合计	1,197,136,933.87	50,054,603.33	1,147,082,330.54	1,588,511,105.81	26,284,457.76	1,562,226,648.05

注：

1) 报告期末存货余额较期初减少 391,374,171.94 元，主要因商品贸易期末库存减少及公司自制半成品和在产品库存量减少所致；

2) 报告期末存货其他项目主要为公司发出的委托加工物资；

3) 期末存货无用于抵押、担保等受限情形。

存货跌价准备

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原材料	339,511.22			339,511.22
自制半成品及在产品	267,172.86		53,332.99	213,839.87
库存商品（产成品）	25,677,773.68	52,515,975.41	28,692,496.85	49,501,252.24
周转材料（包装物、低值易耗品）				
消耗性生物资产				
工程施工（已完工未结算款）				
其他				
合计	26,284,457.76	52,515,975.41	28,745,829.84	50,054,603.33

注：本期存货跌价准备的减少均为因产品销售而发生的跌价准备转销数。

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例%
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	本期无转回	
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	本期无转回	
库存商品（产成品）	市价持续下跌导致账面价值低于可变现净值	本期无转回	

9. 固定资产

分类信息

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额	年末余额
原价					
房屋、建筑物	1,852,500,666.42		87,501,433.33	523,014.54	1,939,479,085.21
机器设备	2,152,596,830.71		127,261,162.49	7,338,801.23	2,272,519,191.97
运输工具	154,839,513.97		15,377,455.74	7,932,650.00	162,284,319.71
电子与其他	103,147,422.72		19,091,119.95		122,238,542.67
合计	4,263,084,433.82		249,231,171.51	15,794,465.77	4,496,521,139.56
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋、建筑物	496,168,178.34	24,720,124.37	63,669,729.87	327,669.37	584,230,363.21
机器设备	677,814,723.35	33,814,116.78	142,588,870.52	6,712,598.82	847,505,111.83
运输工具	125,548,862.38		19,478,939.75	7,699,854.50	137,327,947.63
电子与其他	33,536,603.87	1,991,027.68	10,256,586.62		45,784,218.17
合计	1,333,068,367.94	60,525,268.83	235,994,126.76	14,740,122.69	1,614,847,640.84
减值准备					
房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子与其他					
合计					
账面价值					
房屋、建筑物	1,356,332,488.08	---		---	1,355,248,722.00
机器设备	1,474,782,107.36	---		---	1,425,014,080.14
运输工具	29,290,651.59	---		---	24,956,372.08
电子与其他	69,610,818.85	---		---	76,454,324.50
合计	2,930,016,065.88	---		---	2,881,673,498.72

注：

- 1) 本报告期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 224,213,356.96 元；
- 2) 本报告期增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 235,994,126.76 元，使用维简费与安全基金购建固定资产而增加的累计折旧为 60,525,290.89 元；外币报表折算汇率影响-22.06 元；
- 3) 报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 504,460,476.46 元，其中使用维简费与安全基金购建固定资产形成已提足折旧的资产为 265,248,370.07 元；
- 4) 报告期末无暂时闲置的固定资产；
- 5) 报告期内报废固定资产原值为 14,124,425.54 元，净值为 657,709.26 元，损失为 654,734.88 元；
- 6) 报告期末，公司固定资产中无用于抵押、担保等受限资产；
- 7) 金钼汝阳因部分土地使用证尚未办理完毕，导致房屋建筑物 129,550,108.36 元未能取得产权证书；

年末持有待售的固定资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	12,484,877.57	27,334,160.00	3,440,000.00	2013 年 12 月 31 日前
合计	12,484,877.57	27,334,160.00	3,440,000.00	

注：期末持有待售资产为本公司控股子公司金钼光明因当地政府整体规划搬迁相应处置的房屋及建筑物。

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	因土地使用证正在办理中所致	

注：期末固定资产中金钼汝阳房屋建筑物 129,550,108.36 元因土地证尚在办理中导致房屋产权证未能取得。

10. 在建工程

分项列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建王家坪尾矿库	400,424,121.11		400,424,121.11	101,651,879.18		101,651,879.18
北露天矿排土厂建设	137,792,280.60		137,792,280.60	97,777,206.00		97,777,206.00
低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸（氧化球团）	135,022,597.73		135,022,597.73	112,684,944.83		112,684,944.83
20000 吨选矿厂项目	85,522,087.74		85,522,087.74	44,535,966.39		44,535,966.39
20000 吨/年钼铁生产线项目	77,449,418.39		77,449,418.39	13,777,436.80		13,777,436.80
6500 吨/年钼酸铵生产线技术改造项目	39,846,657.32		39,846,657.32	7,625,826.60		7,625,826.60
栗西尾矿库延长服务年限项目	32,605,400.53		32,605,400.53	24,918,550.14		24,918,550.14
泉水沟尾矿库项目	28,788,187.66		28,788,187.66	10,634,799.00		10,634,799.00
露天采场项目	27,490,517.47		27,490,517.47	14,598,661.05		14,598,661.05
山东光明新厂区建设工程	9,426,352.93		9,426,352.93			
其他	44,397,393.47		44,397,393.47	380,750,231.46		380,750,231.46
合计	1,018,765,014.95		1,018,765,014.95	808,955,501.45		808,955,501.45

重大在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年转增固定资产	本年其他减少	年末余额
新建王家坪尾矿库	101,651,879.18	298,772,241.93			400,424,121.11
北露天矿排土厂建设	97,777,206.00	40,015,074.60			137,792,280.60
低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸（氧化球团）	112,684,944.83	22,337,652.90			135,022,597.73
20000 吨选矿厂项目	44,535,966.39	40,986,121.35			85,522,087.74
20000 吨/年钼铁生产线项目	13,777,436.80	63,671,981.59			77,449,418.39
6500 吨/年钼酸铵生产线技术改造项目	7,625,826.60	32,220,830.72			39,846,657.32
栗西尾矿库延长服务年限项目	24,918,550.14	7,686,850.39			32,605,400.53
泉水沟尾矿库项目	10,634,799.00	18,153,388.66			28,788,187.66
露天采场项目	14,598,661.05	12,891,856.42			27,490,517.47
山东光明新厂区建设工程		9,426,352.93			9,426,352.93
其他	380,750,231.46	309,688,407.78	224,213,356.96	421,827,888.81	44,397,393.47
合计	808,955,501.45	855,850,759.27	224,213,356.96	421,827,888.81	1,018,765,014.95

注：在建工程其他减少主要系公司将已完工的南露天开采项目一期、二期 417,480,215.75 元转入长期待摊费用，使用安全基金核销在建工程 4,347,673.06 元。

重大在建项目预算投入信息

项目	本年增加	期末余额	预算数	资金来源	本期投入占预算的比例(%)	工程进度%
新建王家坪尾矿库	298,772,241.93	400,424,121.11	1,009,000,000.00	自筹资金	29.61	39.69
北露天矿排土厂建设	40,015,074.60	137,792,280.60	299,000,000.00	募集资金	13.38	46.08
低浓度二氧化硫烟气综合利用制酸(氧化球团)	22,337,652.90	135,022,597.73	145,000,000.00	募集资金	15.41	93.12
20000 吨选矿厂项目	40,986,121.35	85,522,087.74	1,053,730,000.00	自筹资金	3.89	8.12
20000 吨/年钼铁生产线项目	63,671,981.59	77,449,418.39	415,215,100.00	自筹资金	15.33	18.65
6500 吨/年钼酸铵生产线技术改造项目	32,220,830.72	39,846,657.32	146,000,000.00	自筹资金	22.07	27.29
栗西尾矿库延长服务年限项目	7,686,850.39	32,605,400.53	203,000,000.00	自筹资金	3.79	16.06
泉水沟尾矿库项目	18,153,388.66	28,788,187.66	240,000,000.00	自筹资金	7.56	12.00
露天采场项目	12,891,856.42	27,490,517.47	214,060,000.00	自筹资金	6.02	12.84
山东光明新厂区建设工程	9,426,352.93	9,426,352.93	13,965,659.73	自筹资金	67.50	67.50
合计	546,162,351.49	974,367,621.48	3,738,970,759.73			

在建项目利息资本化信息

项目	年初余额	本年计提额	本年转销额	年末余额	本年利息资本化率(%)
20000 吨选矿厂项目		2,721,448.89		2,721,448.89	6.15
合计		2,721,448.89		2,721,448.89	

11. 工程物资

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	5,089.76	3,272,766.73	3,272,766.73	5,089.76
工程专用设备		4,698,953.90	4,698,953.90	
预付大型设备款		94,530,528.40	12,399,208.40	82,131,320.00
合计	5,089.76	102,502,249.03	20,370,929.03	82,136,409.76

注：1)报告期末无工程物资减值准备；

2)报告期末工程物资无用于抵押、担保等受限情形。

12. 无形资产

分类信息

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
原价				
土地使用权	784,894,316.60			784,894,316.60
采矿权	1,090,140,186.00			1,090,140,186.00
专利权	4,128,893.91			4,128,893.91
办公管理软件	1,206,510.26	1,863,247.89		3,069,758.15
合计	1,880,369,906.77	1,863,247.89		1,882,233,154.66
累计摊销额				

土地使用权	82,415,494.20	16,088,930.73		98,504,424.93
采矿权	225,058,460.71	47,601,393.24		272,659,853.95
专利权	435,827.70	275,259.60		711,087.30
办公管理软件	275,520.17	228,614.91		504,135.08
合计	308,185,302.78	64,194,198.48		372,379,501.26
减值准备				
土地使用权				
采矿权				
专利权				
办公管理软件				
合计				
账面价值		---	---	
土地使用权	702,478,822.40	---	---	686,389,891.67
采矿权	865,081,725.29	---	---	817,480,332.05
专利权	3,693,066.21	---	---	3,417,806.61
办公管理软件	930,990.09	---	---	2,565,623.07
合计	1,572,184,603.99	---	---	1,509,853,653.40

注：

- 1) 报告期末，本公司无形资产无减值迹象，未计提减值准备；
- 2) 报告期末，本公司无形资产无用于抵押、担保等受限制的情形；
- 3) 金钼汝阳占用土地面积 33.69 亩土地证尚在办理之中。

开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为资产	
6500 吨钼酸铵成本节约研发费用		10,650,000.00	10,650,000.00		
高温钼合金舟工业应用试验研究		3,454,825.59	3,454,825.59		
&6.0MM 轧制钼杆工艺质量攻关		2,469,780.00	2,469,780.00		
光伏太阳能用钼靶材的研制		1,951,046.64	1,951,046.64		
催化剂用高纯三氧化钼研制		1,869,578.27	1,869,578.27		
钼板材加工关键工艺研究及市场开拓		1,424,724.05	1,424,724.05		
科技人员工资		1,393,076.04	1,393,076.04		
内热式回转窑工艺改造		1,392,149.25	1,392,149.25		
基于 GPS 的矿区重点区域实时变形监测预警系统应用研究		1,346,959.86	1,346,959.86		
钼及钼合金产品特性与加工性能研究		1,218,849.87	1,218,849.87		
其他项目		33,394,148.96	30,954,904.50	2,439,244.46	
合计		60,565,138.53	58,125,894.07	2,439,244.46	

注：本年发生的内部研究开发项目支出总额为 60,565,138.53 元，其中计入当期损益的研究阶段支出金额为 58,125,894.07 元，转为固定资产的开发支出为 2,439,244.46 元。

年末持有待售的无形资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	8,800,741.97	17,606,800.00	2,380.00	2013 年 12 月 31 日前
合计	8,800,741.97	17,606,800.00	2,380.00	

注：期末持有待售资产为本公司控股子公司金钼光明因当地政府整体规划搬迁相应处置的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末余额	其他减少的原因
南露天开采项目		417,480,215.75	3,865,557.56		413,614,658.19	
合计		417,480,215.75	3,865,557.56		413,614,658.19	

注：本期新增南露天开采项目 417,480,215.75 元，系公司于 2012 年 11 月完工的募投项目南露天开采一期、二期项目，公司按照受益期限估算摊销年限为 18 年，自 2012 年 11 月至 2029 年 10 月止。

14. 递延所得税资产和负债

递延所得税资产

类别	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,674,546.61	19,506,007.66	57,040,602.76	13,655,894.22
工资及附加结余	36,109,740.75	8,474,951.65	39,395,272.49	9,349,071.90
预计负债（弃置费用）	201,773,795.69	50,443,448.93	189,987,439.34	47,496,859.84
专项储备结余	548,051,078.67	88,438,853.07	446,653,912.54	71,035,129.60
专项储备购建固定资产	180,096,199.59	27,014,429.94	123,771,977.41	18,565,796.61
长期待摊费用	1,932,778.78	289,916.82		
未实现存货毛利	257,967,502.17	64,491,875.55	353,478,459.75	84,787,563.01
可弥补亏损	120,816,725.20	30,204,181.30	109,218,007.89	27,304,501.97
政府补助	168,309,893.88	27,204,984.08	100,921,200.00	15,188,180.00
合计	1,593,732,261.34	316,068,649.00	1,420,466,872.18	287,382,997.15

递延所得税负债

类别	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产(弃置费用)	14,629,301.81	3,657,325.45	16,615,870.49	4,153,967.62
应收利息	5,609,178.09	841,376.71	3,877,808.22	581,671.23
未实现销售差异			1,370,356.55	342,589.14
合计	20,238,479.90	4,498,702.16	21,864,035.26	5,078,227.99

未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,297,369.67	
合计	10,297,369.67	

注：因金钼贸易未来能否获得足够的应纳税所得额存在不确定性，故未对其可抵扣亏损确认递延所得税资产。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

预计到期日	年末余额	年初余额	备注
2016 年	188,605.22		
2017 年	10,108,764.45		
合计	10,297,369.67		

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	25,211,153.44
其他应收款	6,578,140.85
预付账款	159,770.11
应收利息	5,609,178.09
存货	46,725,482.21
固定资产	165,466,897.78
应付职工薪酬	36,109,740.75
预计负债	201,773,795.69
专项储备	548,051,078.67
递延收益	168,309,893.88
长期待摊费用	1,932,778.78
未实现存货毛利	257,967,502.17
未分配利润	120,816,725.20

15、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	59,132,021.38	-728,958.64			58,403,062.74
存货跌价准备	26,284,457.76	52,515,975.41		28,745,829.84	50,054,603.33
合计	85,416,479.14	51,787,016.77		28,745,829.84	108,457,666.07

注：本期转销均系原计提跌价准备的产品因销售而发生的跌价准备转销。

16. 所有权受到限制的资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	受限制的情形
一、用于担保的资产					
存货					
固定资产					
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
银行存款	120,000,000.00		120,000,000.00		质押用于开具信用证 缴存的信用证和票据 保证金
其他货币资金	32,446,101.35	119,683,640.36	31,294,312.03	120,835,429.68	
应收票据		44,555,434.59		44,555,434.59	
合计	152,446,101.35	164,239,074.95	151,294,312.03	165,390,864.27	

注：

1) 公司因开具远期信用证及银行承兑汇票于期末抵押的其他货币资金为 120,835,429.68 元；

2) 公司期末因开具银行承兑汇票而质押于银行的应收票据为 44,555,434.59 元。

17. 短期借款

分类信息

类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
合计		30,000,000.00

注：

- 1) 报告期末无以外币标示的短期借款；
- 2) 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

分类信息

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	117,510,034.50	
商业承兑汇票		
合计	117,510,034.50	

注：本期应付票据较上期增加 117,510,034.50 元，主要因公司变更了与供应商款项结算方式，使用银行承兑汇票结算所致。

19. 应付账款

分类信息

项目	期末数	占总额比例(%)	期初数	占总额比例(%)
1 年以内	283,949,587.62	94.23	340,808,111.48	91.59
1—2 年	13,573,676.48	4.50	8,836,192.05	2.37
2—3 年	1,593,656.09	0.53	13,193,990.31	3.55
3 年以上	2,226,310.26	0.74	9,268,672.36	2.49
合计	301,343,230.45	100.00	372,106,966.20	100.00

注：期末应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
陕西建工集团设备安装工程有限公司	2,000,000.00	1-2 年	尚未结算
中十冶集团有限公司	1,646,078.51	1-2 年	尚未结算
南通晓星变压器有限公司	716,000.00	1-2 年	尚未结算
陕西有色建设有限公司	712,524.20	1-2 年	尚未结算
西安市大腾机电设备有限公司	561,759.53	1-2 年	尚未结算

期末金额前五名信息

名称	款项性质	金额	账龄
新兴能源装备股份有限公司重型机械分公司	工程款	17,843,830.00	1 年以内
中国第四冶金建设有限公司西安分公司	工程款	12,882,241.80	1 年以内
九冶建设有限公司渭南分公司	工程款	11,369,878.30	1 年以内
陕西华益实业有限公司	设备款	7,884,000.00	1 年以内
河南六建建筑集团有限公司	工程款	7,025,275.08	1 年以内

注：期末应付账款前五名金额合计为 57,005,225.18 元，账龄均为 1 年以内，占应付账款总额的 18.92%。

年末以外币标示的应付账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	301,138.21	6.2855	1,892,804.19

20. 预收款项

分类信息

项目	期末数	占总额比例(%)	期初数	占总额比例(%)
1 年以内	63,064,838.70	94.45	466,268,132.73	99.36
1—2 年	1,951,258.58	2.92	1,331,177.94	0.28
2—3 年	35,916.99	0.05	109,201.04	0.02
3 年以上	1,722,410.97	2.58	1,615,168.65	0.34
合计	66,774,425.24	100.00	469,323,680.36	100.00

注：

- 1) 期末预收款项中预收控股股东金钼集团 712.20 元；
- 2) 期末预收账款较期初减少 402,549,255.12 元，主要系贸易结算减少所致。

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
江苏云才材料有限公司	403,001.48	1-2 年	结算尾款
株洲钻石难熔金属加工有限公司	392,359.38	3 年以上	结算尾款
株洲社会福利厂	263,000.00	3 年以上	结算尾款
陕西上秦贸易有限公司	250,739.40	3 年以上	结算尾款
宝鸡难熔金属材料有限责任公司	216,206.46	3 年以上	结算尾款
湖北九鼎矿业有限公司	205,423.21	1-2 年	结算尾款
河北金都铁合金集团有限公司	187,026.11	1-2 年	结算尾款
洛阳市铭远铁合金厂	186,315.00	2-3 年	结算尾款
西安西骏新材料有限公司	149,183.20	1-2 年	结算尾款
翼城县钰烨铸造有限公司	123,744.41	1-2 年	结算尾款

期末金额前五名信息

名称	款项性质	金额	账龄
SINGAPORE(COGENERATION)STEELPTE., LTD	预收货款	30,605,550.57	1 年以内
天津市锦腾有色金属有限公司	预收货款	3,980,645.36	1 年以内
陕西天弘钢铁炉料有限公司	预收货款	3,928,792.95	1 年以内
华县凯达化工有限责任公司	预收货款	2,450,000.00	1 年以内
宝鸡阜丰生物科技有限公司	预收货款	1,556,118.18	1 年以内

注：期末前五名金额合计为 42,521,107.06 元，账龄均为 1 年以内，前五项合计金额占预收账款总额的 63.68%。

年末以外币标示的预收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	4,873,351.95	6.2855	30,631,453.67

21. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,620,146.44	440,840,970.11	440,428,923.39	6,032,193.16
二、职工福利费		10,892,607.69	10,892,607.69	
三、社会保险费	309,438.44	114,262,604.71	114,262,604.71	309,438.44
其中：1.基本医疗保险费		23,067,612.01	23,067,612.01	
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费	1,865.00	76,006,227.82	76,006,227.82	1,865.00
4.年金缴费（补充养老保险）				
5.失业保险费	307,573.44	7,446,237.88	7,446,237.88	307,573.44
6.工伤保险费		5,316,359.08	5,316,359.08	
7.生育保险费		2,426,167.92	2,426,167.92	
四、住房公积金		71,455,895.60	71,455,895.60	
五、工会经费和职工教育经费	36,490,366.28	15,414,091.46	19,173,003.04	32,731,454.70
六、非货币性福利		15,222,368.76	15,222,368.76	
七、辞退福利及内退补偿		153,922.00	153,922.00	
其中：因解除劳动关系给予的补偿		153,922.00	153,922.00	
预计内退人员支出				
八、其他		224,250.00	224,250.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	42,419,951.16	668,466,710.33	671,813,575.19	39,073,086.30

注：

- 1) 本期支付非货币性福利 15,222,368.76 元，主要为公司向职工发放的实物福利；
- 2) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质和工效挂钩部分款项；辞退福利为本期解聘职工支付的辞退补偿。

22. 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	-66,447,863.84	430,304,082.07	426,371,409.34	-62,515,191.11
消费税				
营业税	79,155.98	1,918,209.70	1,921,140.57	76,225.11
资源税	5,438,289.92	151,576,169.80	145,968,529.72	11,045,930.00
企业所得税	-40,488,518.25	132,230,216.74	219,013,825.92	-127,272,127.43
城市维护建设税	564,001.63	19,871,470.73	20,097,214.54	338,257.82
房产税	577,517.81	7,260,957.23	10,441,425.56	-2,602,950.52
土地使用税		6,288,214.48	6,445,461.52	-157,247.04
个人所得税	1,079,539.91	22,849,336.27	22,002,322.77	1,926,553.41
教育费附加	1,279,886.71	19,286,346.71	19,877,029.65	689,203.77
其他税费	15,158,925.33	137,252,659.83	120,749,265.00	31,662,320.16
合计	-82,759,064.80	928,837,663.56	992,887,624.59	-146,809,025.83

23. 其他应付款

分类信息

项目	期末数	占总额比例(%)	期初数	占总额比例(%)
1 年以内	17,708,219.44	76.25	22,311,971.73	74.50
1—2 年	892,312.38	3.84	3,684,486.74	12.30
2—3 年	2,932,465.51	12.63	1,334,204.38	4.46
3 年以上	1,690,899.67	7.28	2,617,047.62	8.74
合计	23,223,897.00	100.00	29,947,710.47	100.00

注：期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

账龄超过 1 年大额其他应付款情况的说明

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖北荆襄工程有限责任公司	500,000.00	2-3 年	招投标保证金
洛阳市豫安爆破工程有限公司	500,000.00	2-3 年	招投标保证金
温州第二井巷工程公司	500,000.00	2-3 年	招投标保证金
中国有色金属工业六冶第一工程公司	500,000.00	2-3 年	招投标保证金
衡阳蓝天液压机械制造有限公司	300,000.00	4-5 年	招投标保证金
汝阳金钼运输有限公司	300,000.00	2-3 年	招投标保证金
浙江中宇实业发展有限公司	187,254.91	1-2 年	质保期内的保证金

期末金额前五名信息

名称	款项性质	金额	账龄
金堆城钼业集团有限公司工会委员会	工会经费	8,075,720.23	1 年以内
河南豫鸣实业有限公司	加工费	1,227,393.17	1 年以内
徐州市顺天铝业公司	加工费	868,034.75	1 年以内
湖北荆襄工程有限责任公司	招投标保证金	500,000.00	2-3 年
洛阳市豫安爆破工程有限公司	招投标保证金	500,000.00	2-3 年

注：期末其他应付款前五名金额合计为 11,171,148.15 元，账龄 1 年以内的金额为 10,171,148.15 元，账龄为 2-3 年的金额为 1,000,000.00 元，前五名金额合计占其他应付款总额的 48.10%。

年末以外币标示的其他应付款

币种	原币	汇率	记账本位币
港币	42,633.61	0.8108	34,567.33

24. 长期借款

分类信息

类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	310,000,000.00	
信用借款	200,000.00	200,000.00
合计	310,200,000.00	200,000.00

注：

1) 期末保证借款 310,000,000.00 元, 系本公司控股子公司金钼汝阳由中信银行股份有限公司洛阳分行取得的保证借款, 担保人为本公司;

2) 期末长期借款 200,000.00 元, 系本公司控股子公司金钼光明以前年度向淄博市信托投资公司的贷款, 现该信托投资公司已被淄博市工行托管;

3) 期末无外币标示的长期借款。

保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中信银行股份有限公司洛阳分行	310,000,000.00	本公司
合计	310,000,000.00	

金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司洛阳分行	2012-8-30	2015-8-29	人民币	6.15		250,000,000.00		
	2012-9-5	2015-9-5	人民币	6.15		60,000,000.00		
合计				---		310,000,000.00		

25. 专项应付款

分类信息

项目	性质内容	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
拆迁补偿款	政策性拆迁补偿		15,000,000.00		15,000,000.00
合计			15,000,000.00		15,000,000.00

注: 此款项系本公司控股子公司金钼光明因政府统一规划用地将原厂区全部征收而给予的搬迁补偿, 详见本附注“十七其他事项”。

26. 预计负债

分类信息

项目	形成原因	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
弃置费用		189,987,439.34	11,786,356.35		201,773,795.69
合计		189,987,439.34	11,786,356.35		201,773,795.69

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 49 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、堆废场、栗西沟尾矿库未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2012 年 12 月 31 日的现值为 195,602,576.63 元, 针对河南汝阳县寺沟尾矿坝未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2012 年 12 月 31 日的现值为 6,171,219.06 元。

27. 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
递延收益	105,321,200.00	119,360,000.00	55,141,306.12	169,539,893.88	
合计	105,321,200.00	119,360,000.00	55,141,306.12	169,539,893.88	

递延收益的说明

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年返还的原因
专项工程款	4,400,000.00		4,400,000.00		
矿产资源综合利用示范基地建设	100,000,000.00	100,000,000.00	50,423,106.12	149,576,893.88	
工业技术改造项目补助资金	421,200.00		43,200.00	378,000.00	
大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目		17,860,000.00		17,860,000.00	
高纯二硫化钼低温高效生产工艺研究及应用		1,500,000.00		1,500,000.00	
钼合金粉体低温还原、超细钼合金烧结技术及装备研发	500,000.00		275,000.00	225,000.00	
合计	105,321,200.00	119,360,000.00	55,141,306.12	169,539,893.88	

注：计入本期损益的政府补助金额为 55,141,306.12 元。

28. 股本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	股本金额	占比%			股本金额	占比%
一、有限售条件股份						
社会保障基金	645,589.00	0.02			645,589.00	0.02
小计	645,589.00	0.02			645,589.00	0.02
二、已流通股份						
金钼集团	2,390,743,175.00	74.09			2,390,743,175.00	74.09
人民币普通股	835,215,636.00	25.89			835,215,636.00	25.89
小计	3,225,958,811.00	99.98			3,225,958,811.00	99.98
合计	3,226,604,400.00	100.00			3,226,604,400.00	100.00

注：期末限售股份为社会保障基金持有的本公司 645,589 股份，此项股份的限售期限至 2013 年 5 月 16 日。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	6,744,164,784.95			6,744,164,784.95
合计	6,744,164,784.95			6,744,164,784.95

30. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
安全生产费	142,937,745.31	50,137,505.73	37,951,812.51	155,123,438.53	按法规计提及使用
维简费	285,292,092.78	138,552,504.59	56,722,827.99	367,121,769.38	按法规计提及使用
合计	428,229,838.09	188,690,010.32	94,674,640.50	522,245,207.91	

注：本期专项储备减少 94,674,640.50 元，其中资本化支出 60,525,290.89 元，费用化支出 34,149,349.61 元。

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积金	667,883,630.66	53,373,090.94		721,256,721.60	依据章程计提
任意盈余公积金					
合计	667,883,630.66	53,373,090.94		721,256,721.60	

注：法定盈余公积金本期增加 53,373,090.94 元，系依据公司法规定按本期净利润的 10% 计提。

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,387,212,028.28	2,532,343,031.07
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	2,387,212,028.28	2,532,343,031.07
本年增加额	521,949,101.71	736,126,786.60
其中：本年净利润转入	521,949,101.71	736,126,786.60
其他调整因素		
本年减少额	698,693,970.94	881,257,789.39
其中：本年提取盈余公积数	53,373,090.94	74,606,689.39
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	645,320,880.00	806,651,100.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,210,467,159.05	2,387,212,028.28

33. 重要子公司的少数股东情况

子公司名称	年末少数 股东权益	年末少数股东的 外币报表折算差 额	当年少数 股东损益	母公司所有者 分摊的超额亏损
金钼光明	48,918,463.11		1,093,612.77	
香港华钼	250,995.10	-277,547.65	-307,897.82	
金钼汝阳	206,061,858.55		7,036,593.03	
金钼贸易				
合计	255,231,316.76	-277,547.65	7,822,307.98	

34. 营业收入及成本
分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,454,725,318.77	7,462,145,541.69	7,238,256,901.15	6,015,529,598.83
其他业务	119,155,361.19	116,290,408.89	95,029,042.53	86,262,928.24
合计	8,573,880,679.96	7,578,435,950.58	7,333,285,943.68	6,101,792,527.07

主营业务收入及成本（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼矿产品开采、冶炼及深加工	3,787,602,351.11	2,807,049,174.35	3,830,348,519.83	2,609,156,237.67
商品贸易业务	4,667,122,967.66	4,655,096,367.34	3,407,908,381.32	3,406,373,361.16
合计	8,454,725,318.77	7,462,145,541.69	7,238,256,901.15	6,015,529,598.83

注：本期营业收入较上期增加 1,216,468,417.62 元，主要系公司全资子公司金钼贸易大量开展有色金属贸易业务，致使营业收入有所提高。

主营业务收入及成本（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼炉料产品	3,126,533,699.54	2,569,055,751.97	3,095,075,170.51	2,484,774,775.58
钼化工产品	502,022,606.13	298,798,239.21	476,685,579.39	227,552,461.61
钼金属产品	729,900,528.35	562,382,634.79	887,627,849.65	611,508,327.01
硫酸	128,092,661.41	148,598,242.01	141,919,024.93	120,791,227.89
铁粉	111,362,006.88	114,884,595.44	108,835,834.02	110,895,577.33
电解铜	2,666,636,331.43	2,663,093,570.83	1,656,965,674.98	1,635,656,191.40
铅锌	914,600,956.69	909,523,352.72	458,961,844.81	451,835,567.40
铜锭	76,758,929.06	53,452,190.52		
镁合金	64,015,549.42	56,500,744.14	116,566,220.04	102,949,285.25
其他	134,802,049.86	85,856,220.06	295,619,702.82	269,566,185.36
合计	8,454,725,318.77	7,462,145,541.69	7,238,256,901.15	6,015,529,598.83

主营业务收入及成本（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	5,937,253,765.10	5,197,345,913.91	3,979,497,329.58	3,213,195,617.08
国外	2,517,471,553.67	2,264,799,627.78	3,258,759,571.57	2,802,333,981.75
合计	8,454,725,318.77	7,462,145,541.69	7,238,256,901.15	6,015,529,598.83

其他业务收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	82,147,670.72	80,694,923.18	75,888,700.43	65,558,729.78
销售废旧物资	8,743,706.03	7,605,661.25	5,644,914.70	4,693,077.68
运输装卸劳务	16,331,729.05	23,584,650.16	5,863,687.92	14,128,589.82
销售水电气	949,118.02	1,261,051.08	1,175,974.25	1,401,823.17
租赁	340,845.30	21,827.27	452,003.17	14,426.16
受托加工氧化钼	855,918.52	1,554,852.08		
其他	9,786,373.55	1,567,443.87	6,003,762.06	466,281.63
合计	119,155,361.19	116,290,408.89	95,029,042.53	86,262,928.24

本期客户前五名

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
上海灏特实业有限公司	1,130,670,542.09	13.37
上海迈科金属资源有限公司	705,646,276.64	8.35
山西太钢不锈钢股份有限公司	335,976,786.96	3.97
F.W.Hempel Metallurgical GMBH	329,788,414.26	3.90
SINGAPORESTEELPTE	278,319,441.60	3.29
前五名合计	2,780,401,461.55	32.88

上期客户前五名

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
F.W.Hempel Metallurgical GMBH	420,504,575.54	5.81
山西太钢不锈钢股份有限公司	410,292,747.29	5.67
上海迈科金属资源有限公司	368,607,729.59	5.09
RAFFEMET	252,427,001.12	3.49
SCANDINAVIAN	245,724,723.65	3.39
前五名合计	1,697,556,777.19	23.45

35. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	819,013.88	654,892.04
城市维护建设税	19,807,147.68	17,051,252.46
教育费附加	19,229,063.46	16,360,060.57
出口关税	42,970,043.77	72,555,823.59
合计	82,825,268.79	106,622,028.66

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	6,872,679.66	7,646,216.17
差旅费	1,003,650.99	1,127,508.47
业务招待费	1,044,562.36	1,577,224.79
办公费用	1,210,178.87	1,545,971.08
运输装卸费	9,238,978.02	9,360,180.99
涉外及服务费	2,760,518.65	2,867,252.99
仓储保管费	2,608,580.71	2,432,691.82
税费	3,493,893.24	1,802,248.21
社会保险费	3,277,667.31	3,179,529.69
折旧及摊销	211,234.98	145,986.03
工会及教育经费	188,959.79	250,684.96
其他	3,820,016.99	5,971,052.78
合计	35,730,921.57	37,906,547.98

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	38,976,371.51	34,990,195.66
社会保险费	15,685,910.20	15,462,387.66
折旧及无形资产摊销	26,831,498.76	27,559,671.95
工会及教育经费	655,737.52	1,306,938.84
业务招待费	5,367,182.14	6,152,875.88
差旅费	2,761,112.40	2,705,675.90
办公费	11,135,823.91	9,362,061.95
税金	17,919,309.43	15,972,691.44
租赁费	15,513,679.91	7,575,879.23
审计咨询及其他中介费	3,211,011.64	2,293,217.20
研究与开发费	58,125,894.07	57,945,648.17
矿产资源补偿费	47,082,246.75	48,532,211.60
董事会费	1,048,365.43	849,066.97
运输费	1,912,804.17	2,036,229.55
机物料消耗	1,488,733.26	1,987,530.42
其他	165,371,993.94	73,884,109.61
合计	413,087,675.04	308,616,392.03

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,626,145.00	1,859,923.34
减：利息收入	161,791,476.69	151,901,411.52
汇兑损失	2,735,824.22	20,788,351.08
减：汇兑收益		0.00
其他	13,433,801.40	13,884,076.15
合计	-142,995,706.07	-115,369,060.95

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-728,610.09	1,521,917.02
存货跌价损失	52,520,888.89	25,503,502.35
合计	51,792,278.80	27,025,419.37

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	4,946,726.03	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,090,747.67	
合计	17,037,473.70	

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	2,525,099.65	
其中：固定资产处置利得	2,525,099.65	
接受捐赠		3,850.00
政府补助	61,206,427.72	3,387,800.31
违约赔偿收入	151,323.62	9,900.00
其他利得	1,450,920.69	1,740,848.93
合计	65,333,771.68	5,142,399.24

政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	说明
洛阳市环境保护局辐射在线监控系统	25,200.00		
尾矿库隐患治理奖励		30,870.00	
企业招用就业困难人员社保补贴及岗位补贴	73,521.60	80,953.84	
2011 年度重点纳税企业奖励款		100,000.00	
选矿厂生产线自动化控制项目	43,200.00	10,800.00	
华县人力资源和社会保障局转入引智经费		50,000.00	
专线工程款	4,400,000.00		
陕西省金堆城钼业矿产资源综合利用示范基地	50,423,106.12		
陕西省财政厅拨付外经贸发展专项资金款		350,000.00	
西安高新开发区科技投资服务中心"515"政策扶持资金		1,390,000.00	
西安市财政厅外贸资金补贴款		350,000.00	
西安市财政局 2010 年驰名商标企业奖励款		100,000.00	
西安高新技术产业开发区科技投资服务中心知识产权资助款		116,000.00	
高纯钼粉制备技术研究创新建设专项补助资金		500,000.00	
省科技厅科学研究发展计划拨款		100,000.00	
钼合金粉体低温还原、超细钼合金烧结技术及装备研发		141,176.47	
2009 年度科技奖励		40,000.00	
科学技术奖励	46,000.00	28,000.00	
西安高新区科技投资服务中心奖励开放型经济优秀企业款	50,000.00		
西安高新区科技投资服务中心奖励战略性新兴产业明星企业款	30,000.00		
西安高新区科技投资服务中心出口奖励补贴款	370,400.00		
西安高新区科技投资服务中心环保目标先进单位奖励款	20,000.00		
渭南市人民政府关于渭南市品牌企业奖励款	50,000.00		
陕西省财政厅拨付外贸发展专项资金款	200,000.00		
科技统筹创新款	2,120,000.00		
2011 年省重大科技创新款	400,000.00		
陕西省财政厅拨付外贸发展专项资金款	1,500,000.00		
西安市质量技术监督局高新分局标准化及名牌奖励	100,000.00		
西安市财政局 2012 年省重大科技创新项目补助资金	360,000.00		
陕西省财政厅外贸专项资金奖励款	720,000.00		
钼合金粉体低温还原、超细钼合金烧结技术及装备研发	275,000.00		
合计	61,206,427.72	3,387,800.31	

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
捐赠支出	229,200.00	81,000.00
非常损失		
资产报废、毁损损失	655,403.76	14,853,936.49
罚款支出	25,677.24	29,350.00
赔偿金、违约金及罚款支出	3,626,189.20	359,338.01
其他支出	102,617.68	129,564.51
合计	4,639,087.88	15,453,189.01

43. 所得税**所得税费用的组成**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	132,230,216.74	196,603,392.87
递延所得税费用	-29,265,177.68	-78,489,854.08
合计	102,965,039.06	118,113,538.79

44. 每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益计算过程如下：

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	521,949,101.71	736,126,786.60
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	70,219,536.71	-9,336,518.65
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	451,729,565.00	745,463,305.25
年初股份总数	4	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
	6		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		

项目	序号	本年数	上年数
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	12=4+5+6×7 +11-8×9+11-10	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
基本每股收益 (I)	14=1÷13	0.16	0.23
基本每股收益 (II)	15=3÷12	0.14	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13+19)	0.16	0.23
稀释每股收益 (II)	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.14	0.23

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

45. 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
外币财务报表折算差额	-615,643.82	829,813.67
合计	-615,643.82	829,813.67

46. 现金流量

收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	141,152,051.38	146,758,295.95
信用证保证金转回	138,902,700.00	
押金及风险金	1,784,958.66	1,261,884.00
政府补助	125,677,600.00	103,417,210.00
其他	4,652,124.30	1,745,627.90
合计	412,169,434.34	253,183,017.85

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金	38,381,166.67	138,902,700.00
运输费、运杂费	20,687,889.82	14,171,404.31
产品出口费用	12,069,718.39	11,633,868.96
研究开发费	11,968,534.55	14,161,936.24
咨询审计费及其他中介费	5,954,308.02	3,814,257.99
差旅费	6,408,515.81	8,065,371.04
业务招待费	5,122,914.22	7,730,100.67
办公费	5,264,626.25	4,115,967.90
排污费	1,510,023.00	1,543,460.00
修理、维修、检验	4,533,681.40	1,176,980.26
履约保证金	1,484,957.40	3,102,880.00
技术服务费	29,000,165.00	16,145,852.09
其他	19,729,089.67	20,048,122.38
合计	162,115,590.20	244,612,901.84

收到其他与投资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
搬迁补偿	15,000,000.00	
收回上年支付的信用证保证金	12,391,612.03	
合计	27,391,612.03	

支付其他与投资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金	10,402,439.19	13,543,401.35
承兑汇票保证金	70,900,034.50	
合计	81,302,473.69	13,543,401.35

收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
保证金解冻转回		193,375,000.00
合计		193,375,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
分红手续费	409,879.37	506,195.92
中介费		1,016,700.00
合计	409,879.37	1,522,895.92

净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	529,771,409.69	738,267,760.96
加：资产减值准备	23,046,448.96	26,999,939.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	235,994,126.76	197,904,714.61
无形资产摊销	64,194,198.48	66,858,237.25
长期待摊费用摊销	3,865,557.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,525,099.65	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	655,403.76	14,853,936.49
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,076,476.95	19,915,399.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,037,473.70	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-28,685,651.85	-78,607,403.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-579,525.83	117,549.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	391,419,061.10	-518,484,048.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-136,392,704.78	-354,454,604.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-132,453,789.02	10,877,213.62
其他	161,924,798.70	153,197,139.01
经营活动产生的现金流量净额	1,108,273,237.13	277,445,833.03
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,463,176,184.26	5,860,951,734.29
减：现金的期初余额	5,860,951,734.29	6,768,437,049.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-397,775,550.03	-907,485,315.66

现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	5,463,176,184.26	5,860,951,734.29
其中：库存现金	92,889.21	89,730.71
可随时用于支付的银行存款	5,463,083,295.05	5,860,862,003.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,463,176,184.26	5,860,951,734.29
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	152,446,101.35	120,835,429.68

七、母公司财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1. 应收账款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项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（账龄分析法）	325,693,391.29	72.99	23,593,477.35	7.24	372,767,029.62	75.07	25,672,086.91	6.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,523,467.56	27.01			123,813,277.06	24.93		
合计	446,216,858.85	100.00	23,593,477.35	---	496,580,306.68	100.00	25,672,086.91	---

注：

- 1) 本公司对单项金额重大的应收账款进行单独测试，经测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 本公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款，确认减值损失并计入当期损益；
- 3) 本公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备，详见附注二（十）。

按信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	316,771,418.87	97.26	15,838,570.96	365,130,257.56	97.96	18,256,512.87
1—2 年	1,296,740.03	0.40	129,674.00	11,539.67		1,153.97
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年				421,624.64	0.11	210,812.32
5 年以上	7,625,232.39	2.34	7,625,232.39	7,203,607.75	1.93	7,203,607.75
合计	325,693,391.29	100.00	23,593,477.35	372,767,029.62	100.00	25,672,086.91

注：

1) 报告期末应收账款中应收关联方金钼集团物业公司水电费 312,945.73 元；应收控股子公司香港华钼货款 73,608,847.36 元、控股子公司金钼光明货款 46,601,674.47 元；

2) 报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款；

3) 报告期内无核销的应收账款；

4) 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情形。

年末单项金额不重大未计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	不计提理由
华钼有限公司	73,608,847.36		1 年以内		依据公司资产减值计提办法，关联方余额不计提
金堆城钼业集团物业公司	312,945.73		1 年以内		
金堆城钼业光明(山东)股份有限公司	46,601,674.47		1 年以内		
合计	120,523,467.56			---	

资产负债表日欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
华钼有限公司	货款	73,608,847.36	1 年以内
山西太钢不锈钢股份有限公司	货款	47,181,799.67	1 年以内
金钼光明	货款	46,601,674.47	1 年以内
江阴兴澄特种钢铁有限公司	货款	31,826,660.37	1 年以内
大冶特殊钢股份有限公司	货款	14,790,904.10	1 年以内

注：期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 214,009,885.97 元，账龄均为 1 年以内，前五名金额合计占应收账款总额的 47.96%。

年末以外币标示的应收账款的主要内容

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	25,724,719.87	6.2855	161,692,726.76
欧元	298,238.00	8.3176	2,480,624.39

2. 其他应收款

分类信息

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	4,567,748.68	41.47	2,264,297.29	49.57	10,653,469.16	64.91	2,419,922.73	22.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,446,635.88	58.53	3,641,825.65	56.49	5,759,345.97	35.09	3,641,825.65	63.23
合计	11,014,384.56	100.00	5,906,122.94	---	16,412,815.13	100.00	6,061,748.38	---

注：

1) 本公司对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，经单独测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；

2) 本公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的其他应收款，确认减值损失并计入当期损益；

3) 本公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备。详见附注二（十）。

按风险组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,330,892.21	51.02	116,544.61	8,293,071.93	77.83	414,653.59
1—2 年						
2—3 年				40,000.00	0.38	8,000.00
3—4 年	40,000.00	0.88	12,000.00	237,207.57	2.23	71,162.27
4—5 年	122,207.58	2.68	61,103.79	314,165.59	2.95	157,082.80
5 年以上	2,074,648.89	45.42	2,074,648.89	1,769,024.07	16.61	1,769,024.07
合计	4,567,748.68	100.00	2,264,297.29	10,653,469.16	100.00	2,419,922.73

注：

1) 报告期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

2) 报告期内无核销的其他应收款项；

3) 报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
华县宏远铁合金厂	3,641,825.65	3,641,825.65	5 年以上	100.00	诉讼判决
合计	3,641,825.65	3,641,825.65		---	

年末单项金额不重大未计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	不计提理由
备用金	2,046,964.06		1 年以内		依公司减值计提办法不计提
应收出口退税	757,846.17		1 年以内		收回无风险
合计	2,804,810.23			---	

资产负债表日欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
华县宏远铁合金厂	加工费	3,641,825.65	5 年以上
西安海关	保证金	1,455,129.50	1 年以内
应收出口退税	出口退税	757,846.17	1 年以内
日本商务代表处	备用金	652,953.49	1 年以内
西安铁路局西安车务段罗敷车站	预付运费	325,474.79	1 年以内

注：期末其他应收款前五名金额合计为 6,833,229.60 元，账龄 1 年以内的 3,191,403.95 元，5 年以上的 3,641,825.65 元，前五名合计金额占其他应收款总额的 62.04%。

年末以外币标示的其他应收款的主要内容

币种	原币	汇率	记账本位币
欧元	7,942.16	8.3176	66,059.71
美元	5,572.47	6.2855	35,025.76

3. 长期股权投资

1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	867,496,730.87			867,496,730.87
小计	867,496,730.87			867,496,730.87
减：长期股权投资减值准备				
合计	867,496,730.87			867,496,730.87

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金钼光明	55,703,956.71	55,703,956.71			55,703,956.71
金钼汝阳	306,447,642.40	306,447,642.40			306,447,642.40
香港华钼	5,345,131.76	5,345,131.76			5,345,131.76
金钼贸易	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	867,496,730.87	867,496,730.87			867,496,730.87

续

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
金钼光明	成本法	55.00	55.00			5,610,000.00
金钼汝阳	成本法	65.00	65.00			
香港华钼	成本法	80.00	80.00			
金钼贸易	成本法	100.00	100.00			
合计		---	---			5,610,000.00

4. 营业收入及成本

分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,464,107,022.48	3,565,517,443.02	7,127,663,700.00	5,958,156,499.73
其他业务	114,159,338.75	111,064,297.51	91,516,348.17	84,413,337.97
合计	4,578,266,361.23	3,676,581,740.53	7,219,180,048.17	6,042,569,837.70

注：本期营业收入较上期减少 2,640,913,686.94 元，主要系本公司将原从事的有色金属贸易业务转由全资子公司金钼

贸易经营，致使营业收入及营业成本大幅减少。

主营业务收入及成本（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼矿产品开采、冶炼及深加工	3,741,995,181.58	2,854,723,074.01	3,790,579,102.85	2,626,870,067.06
商品贸易业务	722,111,840.90	710,794,369.01	3,337,084,597.15	3,331,286,432.67
合计	4,464,107,022.48	3,565,517,443.02	7,127,663,700.00	5,958,156,499.73

主营业务收入及成本（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
钼炉料产品	2,277,940,296.24	1,782,277,276.03	3,047,261,779.35	2,444,242,826.15
钼化工产品	575,449,249.88	344,112,613.28	535,939,085.43	256,054,892.45
钼金属产品	618,150,500.90	483,986,024.63	799,479,576.30	600,603,185.97
硫酸	128,092,661.41	148,598,242.01	141,919,024.93	120,791,227.89
铁粉	111,362,006.88	114,884,595.44	108,835,834.02	110,895,577.33
电解铜	492,591,062.79	498,407,342.25	1,656,965,674.98	1,635,656,191.40
铅锌	38,558,458.41	38,340,683.62	458,961,844.81	451,835,567.40
铟锭	76,758,929.06	53,452,190.52		
镁合金	22,331,456.13	19,721,659.82	116,566,220.04	102,949,285.25
其他	122,872,400.78	81,736,815.42	261,734,660.14	235,127,745.89
合计	4,464,107,022.48	3,565,517,443.02	7,127,663,700.00	5,958,156,499.73

主营业务收入及成本（分地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,116,241,739.68	2,469,384,759.04	3,958,189,108.27	3,214,174,639.61
国外	1,347,865,282.80	1,096,132,683.98	3,169,474,591.73	2,743,981,860.12
合计	4,464,107,022.48	3,565,517,443.02	7,127,663,700.00	5,958,156,499.73

其他业务收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	81,736,383.45	80,408,257.94	73,864,657.25	63,651,159.38
受托加工氧化钼	855,918.52	1,554,852.08	2,602,294.40	2,949,187.50
运输装卸劳务	16,331,729.05	23,584,650.16	5,863,687.92	14,128,589.82
销售废旧物资	4,137,088.47	3,737,298.73	2,421,108.63	2,421,108.63
销售水电气	816,495.10	1,140,679.06	884,351.98	1,131,455.41
租赁费	144,300.00	12,000.00	163,450.00	
其他	10,137,424.16	626,559.54	5,716,797.99	131,837.23
合计	114,159,338.75	111,064,297.51	91,516,348.17	84,413,337.97

本期客户前五名

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
山西太钢不锈钢股份有限公司	335,976,786.96	7.53
天津市锦腾有色金属有限公司	240,684,546.64	5.39
江阴兴澄特种钢铁有限公司	180,777,272.65	4.05
ADVANCED MATERIALS	112,357,709.11	2.52
香港华钼	100,425,593.35	2.25
前五名合计	970,221,908.71	21.74

上期客户前五名

客户名称	本期发生额	占主营收入总额比例(%)
F.W.Hempel Metallurgical GMBH	420,504,575.54	5.90
山西太钢不锈钢股份有限公司	410,292,747.29	5.76
上海迈科金属资源有限公司	368,607,729.59	5.17
RAFFEMET	252,427,001.12	3.54
SCANDINAVIAN	235,531,247.36	3.30
前五名合计	1,687,363,300.90	23.67

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,610,000.00	1,962,984.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	4,946,726.03	
持有至到期投资期间取得的投资收益	1,420,605.00	6,117,257.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,090,747.67	
合计	24,068,078.70	8,080,242.46

注：本期成本法核算的投资收益为控股子公司金钼光明现金红利分配数。

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
金钼光明	5,610,000.00		
香港华钼		1,962,984.63	
合计	5,610,000.00	1,962,984.63	

6. 所得税

所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	114,294,373.39	190,953,038.93
递延所得税费用	-23,265,664.98	-79,095,820.04
合计	91,028,708.41	111,857,218.89

7. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	533,730,909.39	746,066,893.93
加：资产减值准备	15,902,464.76	24,344,817.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,114,696.19	185,434,320.61
无形资产摊销	62,580,698.79	65,244,737.56
长期待摊费用摊销	3,865,557.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,861,379.66	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	655,403.76	14,843,021.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,626,068.87	17,254,946.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,068,078.70	-8,080,242.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,777,692.07	-79,304,922.67
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-487,972.91	209,102.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	501,882,230.15	-519,937,605.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-91,007,680.79	-290,792,671.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-121,397,118.04	54,927,189.09
其他	140,827,261.58	140,405,825.84
经营活动产生的现金流量净额	1,214,585,368.88	350,615,412.05
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	5,114,791,373.45	5,401,989,032.36
减：现金的期初余额	5,401,989,032.36	6,625,402,615.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-287,197,658.91	-1,223,413,583.38

八、补充资料

1. 扣除非经常性损益的净利润

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

项目	本期数	上期数
一、非经常性损益合计	77,732,157.50	-10,310,789.77
非流动资产处置损益	1,869,695.89	-14,853,936.49
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	61,206,427.72	3,387,800.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,037,473.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,381,439.81	1,155,346.41
其他		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	-8,857,212.13	966,122.26
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	68,874,945.37	-9,344,667.51
四、少数股东应分摊的非经常性损益	1,344,591.34	8,148.86
五、归属母公司所有者的非经常性损益	70,219,536.71	-9,336,518.65

2. 每股收益和净资产收益率

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2012 年度			2011 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.16	0.16	5.48	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.14	0.14	5.55	0.23	0.23

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 + E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例%	表决权比例%
陕西有色金属控股集团 有限公司	母公司的控股股东	有限公司	陕西西安	黄晓平	有色金属加工、贸易	21.1 亿	719754006	100.00	100.00
金钼集团	母公司	有限公司	陕西华县	马宝平	有色金属探矿；铜精矿、磁铁矿和其他有色金属产品、新型建材的销售；工程建筑、工程承包；房地产经营与开发等。	40 亿	220532244	74.09	74.09

2. 子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例%	表决权比例%
金钼光明	控股子公司	股份公司	山东淄博市	马全智	钼酸铵、钼粉、钼金属制品的生产、销售、研究开发	8,500 万	164100198	55	55
香港华钼	控股子公司	有限公司	中国香港	张继祥	钼系列产品的贸易	500 万港币		80	80
金钼汝阳	控股子公司	有限公司	河南汝阳县	张景奇	钼矿石浮选、加工与销售，钼系列产品	4.6 亿	758356406	65	65
金钼贸易	全资子公司	有限公司	陕西西安	马健诚	矿产品及其副产品、金属产品、化工产品、管材、建筑材料、机电产品、焦炭、电子产品、数码产品、劳保用品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；再生物资回收与销售；电子商务	5 亿	586977619	100	100

3. 其他不存在控制关系的主要关联方

单位名称	与本公司关系
陕西华商房地产建设有限公司	受同一母公司控制
金堆城加拿大资源有限公司	受同一母公司控制
金堆城洛阳节能玻璃有限公司	受同一母公司控制
宝钛集团有限公司	受同一集团控制
陕西有色金属矿山公司	受同一集团控制
陕西银矿	受同一集团控制
中国有色进出口陕西公司	受同一集团控制
中国有色金属西安供销运输公司	受同一集团控制
陕西五洲矿业有限公司	受同一集团控制
陕西银母寺矿业有限责任公司	受同一集团控制
陕西凤县四方金矿有限责任公司	受同一集团控制
陕西锌业有限责任公司	受同一集团控制
铜川鑫光铝业有限责任公司	受同一集团控制
汉中八一锌业有限责任公司	受同一集团控制
陕西铅铜山矿业有限公司	受同一集团控制
陕西煎茶岭矿业开发有限责任公司	受同一集团控制
中国有色金属工业西安勘察设计研究院	受同一集团控制
西安有色冶金设计研究院	受同一集团控制
中国有色金属工业西安公司	受同一集团控制
中国四佳半导体材料公司	受同一集团控制
陕西华山工程机械有限公司	受同一集团控制
西北有色地质勘察局	受同一集团控制

(二) 关联交易

1. 本公司 2012 年 3 月 16 日第二届董事会第十二次会议审议并单项表决通过了《金堆城钼业股份有限公司 2012 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》、《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》、《辅助性生产资产租赁协议》、《工程承接及咨询服务协议》等。

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

(1) 有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；

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

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

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

1. 销售商品

单位名称	交易内容	定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	废旧钢材及材料	参考市场价格确定	13,802,528.34	9.90	12,661,903.11	11.39
合计			13,802,528.34	9.90	12,661,903.11	11.39

注：上述交易系依据金钼股份与金钼集团签署的《废钢铁销售协议》，由金钼股份矿冶分公司向金钼集团机电修配厂销售废旧钢材款、向金钼集团销售零星材料以及金属分公司向金钼集团西安物业公司销售电费。

2. 采购货物

单位名称	交易内容	定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	材料	参考市场价格确定	229,449,463.39	3.87	161,890,941.20	2.89
合计			229,449,463.39	3.87	161,890,941.20	2.89

注：采购货物交易主要为执行上述《产品供应协议》，由本公司所属矿冶分公司与金钼集团所属的机修厂、材料核算科等发生的材料购销交易额。

3. 提供劳务

单位名称	交易内容	定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	运输及监测	参考市场价格确定	14,221,867.04	86.19	3,327,025.74	55.66
合计			14,221,867.04	86.19	3,327,025.74	55.66

注：提供劳务为矿冶分公司汽车运输部向金钼集团提供的运输劳务及监测中心提供的检定监测劳务。

4. 接受劳务

单位名称	交易内容	定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	工程及综合服务	参考市场价格确定	127,874,021.68	40.41	67,871,022.22	23.32
合计			127,874,021.68	40.41	67,871,022.22	23.32

注：接受劳务系公司执行与金钼集团签署的上述《综合服务协议》、《工程承接及咨询服务协议》发生的关联交易额。

5. 支付租赁费

单位名称	交易内容	定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占该类交易比例%	金额	占该类交易比例%
金钼集团	房屋及辅助设施	参考市场价格确定	15,149,620.92	100.00	10,957,128.00	100.00
合计			15,149,620.92	100.00	10,957,128.00	100.00

注：上述交易额系公司执行与金钼集团签署的房屋、辅助性生产资产租赁等发生的关联交易额。

6. 关联方往来余额

会计科目	单位名称	年末数		年初数	
		金额	占该科目比例%	金额	占该科目比例%
应付账款	金钼集团			63,545,945.34	17.08
预收账款	金钼集团	712.20	0.01		
其他应付款	金钼集团			15,907,993.90	53.12
应收账款	金钼集团	312,945.73	0.09		

7. 关键管理人员薪酬

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

2) 高管人员薪酬

职务	姓名	2012 年度	2011 年度
总经理	马健诚	406,160.00	375,150.00
副总经理	薛云新	324,928.00	282,262.50
副总经理	马全智	324,928.00	282,262.50
总工程师	朱永安	324,928.00	282,262.50
副总经理、董事会秘书	秦国政	324,928.00	282,262.50
副总经理	刘新录	194,864.00	153,841.00
副总经理	张景奇	77,214.00	158,982.00
总会计师	余和明	50,600.00	

注：总会计师余和明本年薪酬仅为其在公司任职期内 4-12 月份的基本工资，未包含年薪兑现部分。

十、承诺事项

报告期末，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺如下：

类别	金额（万元）
房屋、建筑物及机器设备	45,499.08

十一、或有事项

（一）已贴现商业承兑汇票

报告期内无应予披露的已贴现商业承兑汇票。

（二）未决诉讼或仲裁

报告期内无应予披露的未决诉讼或仲裁。

（三）对外担保

本公司除为子公司金钼汝阳东沟钼矿采选改造项目贷款提供担保外无其他对外担保事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

1. 2012 年度股利分配

2013 年 3 月 15 日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了 2012 年度的利润分配预案：每 10 股拟派发现金股利 1.60 元（含税）。

2. 对外股权投资

2013 年 1 月 4 日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于参与安徽金沙钼业有限公司部分股权转让挂牌招标的议案》，同意公司参与安徽金沙钼业有限公司部分股权转让挂牌招标。

2013 年 1 月 28 日，公司与安徽地矿投资集团有限公司正式签署了《产权交易合同》，将受让该公司持有的安徽金沙钼业有限公司 10%的股权，成交金额为 83,900.00 万元。

十三、重要资产转让及其出售的说明

报告期内无应予说明的资产置换、转让及出售等重大事项。

十四、企业合并、分立等事项说明

报告期内无应予披露的新设、收购、兼并、破产、转让等重大资产重组事项。

十五、非货币性资产交换和债务重组的说明

报告期内无应予披露的非货币性资产交换和债务重组事项。

十六、其他重大事项

1. 公司第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于为金堆城钼业汝阳有限责任公司东沟钼矿采选改造项目贷款提供担保的议案》，同意金钼汝阳为推动东沟钼矿采选改造项目建设向中信银行洛阳分行营业部贷款 4.5 亿元，贷款期限为 3 年，贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率确定，并同意公司为金钼汝阳上述贷款事项提供担保，按担保额向金钼汝阳按年收取 1%保费，金钼汝阳以其固定资产向金钼股份提供反担保。此项担保为连带责任担保，担保金额为人民币 4.5 亿元，担保期限为 3 年。

2012 年 8 月 30 日，本公司与中信银行洛阳分行签订了（2012）豫银最保字第 1220186 号最高额保证合同，合同约定本公司为控股子公司金钼汝阳 2012 年 8 月 30 日至 2015 年 8 月 29 日的主债权提供保证，主债权最高额度为等值人民币 4.5 亿元。

2. 因金钼光明位于 309 国道周村区段南侧、米河路东侧厂区规划调整为商业用地，淄博市周村区人

民政府将该厂区土地使用权收回纳入政府储备。于 2012 年 8 月 13 日，金钼光明 2012 年度股东大会审议通过该政策性搬迁事项，并于 2012 年 9 月 6 日与淄博市周村区人民政府签订协议，协议约定淄博市周村区人民政府支付搬迁涉及的土地、附着物补偿及拆迁补助共计 4,494.096 万元，并返还金钼光明新厂区土地出让金区级收益部分 205.3359 万元；金钼光明应于 2013 年 12 月 31 日前完成搬迁及交接工作。

此次搬迁涉及房屋及建筑物原值 20,246,090.55 元，累计折旧 7,761,212.98 元，账面价值 12,484,877.57 元；无形资产土地使用权原值 10,106,711.81 元，累计摊销 1,305,969.84 元，账面价值 8,800,741.97 元。截止报告期末，金钼光明累计收到补偿款项人民币 1500 万元。

十七、财务报表的批准

本财务报告已经公司董事会批准报出。

