

金堆城钼业股份有限公司

审计报告

希会审字(2026) 0702 号

# 目 录

一、审计报告 .....	(1-4)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表 .....	(5-6)
2. 合并利润表 .....	(7)
3. 合并现金流量表 .....	(8)
4. 合并股东权益变动表 .....	(9-10)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表 .....	(11-12)
2. 母公司利润表 .....	(13)
3. 母公司现金流量表 .....	(14)
4. 母公司股东权益变动表 .....	(15-16)
三、财务报表附注 .....	(17-81)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

# 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)0702号

## 审计报告

金堆城钼业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了金堆城钼业股份有限公司（以下简称“金钼股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金钼股份2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### 营业收入确认



## 1. 事项描述

金钼股份的主营业务是从事钼采矿、冶炼、化工和金属加工等业务，如财务报表附注“六、（三十七）营业收入、营业成本”所述，2025年度金钼股份确认营业收入1,383,427.55万元，较上年增加1.94%。收入是金钼股份关键绩效指标之一，可能存在收入确认时点从而引起收入错报的风险，因此，我们将收入是否正确的计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，检查本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）选取样本检查销售合同，识别客户取得商品控制权相关的合同条款与条件，评价金钼股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、送货单、签收回执等资料，评价相关收入确认是否符合金钼股份收入确认的会计政策；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、送货单、客户收货记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）实施函证程序，对本期重要客户进行函证，并结合对应收款项检查、存货监盘、收入截止测试等程序，以合理确定收入确认不存在重大错报风险；

（7）评估管理层对收入的财务报表列报是否恰当。

## 四、其他信息

金钼股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金钼股份2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金钼股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



未来的事项或情况可能导致金铂股份不能持续经营。

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

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

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

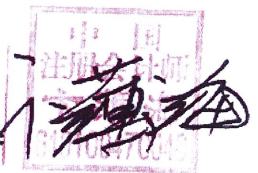
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2026年4月2日



# 合并资产负债表

会合01表  
单位：元

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2025年12月31日

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	6,577,336,118.77	5,693,158,371.66
交易性金融资产			
应收票据	六、(二)	30,396,969.69	8,796,553.50
应收账款	六、(三)	112,760,706.57	119,417,937.68
应收款项融资	六、(四)	2,734,280,340.72	1,000,760,149.27
预付款项	六、(五)	81,440,339.91	43,333,306.59
其他应收款	六、(六)	9,746,246.63	55,838,977.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、(七)	501,201,078.79	395,763,823.98
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	2,819,259,945.76	3,477,543,412.98
<b>流动资产合计</b>		<b>12,866,421,746.84</b>	<b>10,794,612,533.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(九)	1,240,012,960.50	1,124,715,320.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(十)	19,244,117.41	
投资性房地产	六、(十一)	168,750.19	176,479.51
固定资产	六、(十二)	4,185,941,153.06	4,321,202,928.24
在建工程	六、(十三)	512,701,822.96	514,248,096.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	130,042,940.71	55,835,020.98
无形资产	六、(十五)	1,966,122,056.69	2,060,012,837.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	1,455,704,430.86	1,425,424,858.44
递延所得税资产	六、(十七)	278,728,838.61	276,528,525.54
其他非流动资产	六、(十八)	120,706,306.05	64,868,389.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,909,373,377.04</b>	<b>9,843,012,458.27</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>22,775,795,123.88</b>	<b>20,637,624,991.90</b>

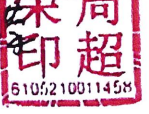
法定代表人：

尹平 

主管会计工作的负责人：

王镇 

会计机构负责人：

周超 



# 合并资产负债表(续)

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

2025年12月31日

会合01表  
单位: 元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(一十)	743,747,903.24	759,528,962.07
预收款项	六、(二十一)	382,988.29	1,805,749.87
合同负债	六、(二十二)	131,595,621.68	92,448,418.43
应付职工薪酬	六、(二十三)	102,577,636.27	97,059,849.82
应交税费	六、(二十四)	254,393,036.11	234,429,027.77
其他应付款	六、(二十五)	561,803,849.10	546,374,903.62
其中: 应付利息			
应付股利	六、(二十五)	503,862,506.80	429,821,891.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	24,368,971.41	37,760,293.39
其他流动负债	六、(二十七)	15,169,603.76	10,283,351.16
流动负债合计		1,834,039,609.86	1,779,690,556.13
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	105,709,086.93	22,107,408.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十九)	498,560,483.56	553,557,126.28
递延收益	六、(三十)	70,149,550.92	73,513,016.20
递延所得税负债	六、(十七)	111,187,471.07	105,330,478.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		785,606,592.48	754,508,029.08
负债合计		2,619,646,202.34	2,534,198,585.21
股东权益:			
股本	六、(三十一)	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	6,798,562,668.70	6,775,804,583.11
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	1,221,432.92	2,471,070.18
专项储备	六、(三十四)	194,755,039.06	202,992,271.78
盈余公积	六、(三十五)	1,810,423,502.59	1,528,395,637.56
未分配利润	六、(三十六)	6,858,543,933.83	5,276,408,135.38
归属于母公司股东权益合计		18,890,110,977.10	17,012,676,098.01
少数股东权益		1,266,037,944.44	1,090,750,308.68
股东权益合计		20,156,148,921.54	18,103,426,406.69
负债和股东权益总计		22,775,795,123.88	20,637,624,991.90

法定代表人:

尹平 尹平  
6101626703517

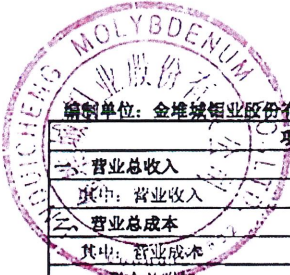
主管会计工作的负责人:

王镇 王镇  
3101899269957

会计机构负责人:

周超 周超  
8105210011458





# 合并利润表

会合02表  
单位：元

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2025年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(三十七)	13,834,275,518.74	13,570,698,080.87
其中：营业收入	六、(三十七)	13,834,275,518.74	13,570,698,080.87
营业总成本		9,892,148,250.93	9,685,423,790.70
其中：营业成本	六、(三十七)	8,144,346,858.50	8,047,778,028.00
税金及附加	六、(三十八)	801,539,338.45	769,161,307.31
销售费用	六、(三十九)	34,906,343.73	31,515,225.73
管理费用	六、(四十)	537,515,307.75	534,113,616.99
研发费用	六、(四十一)	421,881,193.32	350,860,219.84
财务费用	六、(四十二)	-48,040,790.82	-48,004,607.17
其中：利息费用	六、(四十二)	14,432,310.99	6,409,635.26
利息收入	六、(四十二)	69,586,546.43	65,029,695.50
加：其他收益	六、(四十三)	66,316,102.70	36,969,800.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	175,443,591.65	137,035,927.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十四)	102,539,553.99	86,052,755.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-22,633,502.45	-11,744,166.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-41,734,167.21	-25,402,454.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	2,536.76	934,921.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,119,521,829.26	4,023,068,319.06
加：营业外收入	六、(四十八)	747,593.37	10,562,464.26
减：营业外支出	六、(四十九)	8,725,283.30	132,237,742.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,111,544,139.33	3,901,393,040.77
减：所得税费用	六、(五十)	603,016,451.73	587,840,853.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,508,527,687.60	3,313,552,187.32
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（损失以“-”号填列）		3,508,527,687.60	3,313,552,187.32
2. 终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,154,805,423.48	2,982,577,897.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		353,722,264.12	330,974,290.21
六、其他综合收益的税后净额		-1,562,046.57	1,390,339.61
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,249,637.26	1,112,271.69
1. 不能重分类转损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	六、(五十一)	-1,249,637.26	1,112,271.69
(1) 权益法下将可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期准备			
(6) 外币财务报表折算差额	六、(五十一)	-1,249,637.26	1,112,271.69
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-312,409.31	278,067.92
七、综合收益总额		3,506,965,641.03	3,314,942,526.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,153,555,786.22	2,983,690,168.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		353,409,854.81	331,252,358.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.98	0.92
(二) 稀释每股收益		0.98	

法定代表人：

尹平 尹平  
616199029956

主管会计工作的负责人：

王镇 王镇  
616199029956

会计机构负责人：

周超 周超  
6105210011458



# 合并现金流量表

会合03表  
单位：元

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2025年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,751,861,395.79	12,918,822,816.24
收到的税费返还		35,590,307.49	7,909,828.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	75,437,697.07	96,442,952.49
经营活动现金流入小计		11,862,889,400.35	13,023,175,597.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,190,309,246.97	5,331,594,982.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,520,533,726.20	1,503,350,802.66
支付的各项税费		2,335,547,074.76	2,215,784,716.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	188,552,295.41	254,866,724.55
经营活动现金流出小计		10,234,942,343.34	9,305,597,226.34
经营活动产生的现金流量净额		1,627,947,057.01	3,717,578,371.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,166,000,000.00	920,000,000.00
取得投资收益收到的现金		39,975,605.84	80,597,165.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		401,171.00	20,061,714.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十二)		5,072,567.45
投资活动现金流入小计		1,206,376,776.84	1,025,731,446.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		199,192,298.45	163,346,766.38
投资支付的现金		400,000,000.00	1,618,869,541.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		599,192,298.45	1,782,216,308.04
投资活动产生的现金流量净额		607,184,478.39	-756,484,861.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十二)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,394,780,044.40	1,035,819,868.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		108,178,900.00	175,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十二)	243,935.85	435,190.63
筹资活动现金流出小计		1,395,023,980.25	1,036,255,059.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,385,023,980.25	-1,036,255,059.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-266,576.60	6,651,484.57
五、现金及现金等价物净增加额		849,840,978.55	1,931,489,935.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,677,447,263.51	3,745,957,328.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十三)	6,527,288,242.06	5,677,447,263.51

法定代表人：

严平 严平  
6101030763815

主管会计工作的负责人：

王镇 王镇  
6101030288331

会计机构负责人：

周超 周超  
6105210011458



# 合并股东权益变动表

会计04表  
单位: 元

2023年度

编制单位: 安泰铝业股份有限公司

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,226,604,400.00			6,775,804,583.11		2,471,070.18	202,992,271.78	1,528,395,637.56	5,276,408,135.38	17,012,676,098.01	1,090,750,308.68	18,103,426,406.69
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,226,604,400.00			6,775,804,583.11		2,471,070.18	202,992,271.78	1,528,395,637.56	5,276,408,135.38	17,012,676,098.01	1,090,750,308.68	18,103,426,406.69
三、本年年末余额				22,758,085.59		-1,249,637.26	-8,237,232.72	282,027,865.03	1,582,135,798.45	1,877,434,879.09	175,287,635.76	2,052,722,514.85
(一) 综合收益总额						-1,249,637.26			3,154,806,423.48	3,153,555,786.22	353,409,854.81	3,506,965,641.03
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股本投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								282,027,865.03	-1,572,689,625.03	-1,290,661,760.00	-178,178,900.00	-1,468,820,660.00
2. 对股东的分配								282,027,865.03	-282,027,865.03			
3. 其他									-1,290,641,760.00	-1,290,641,760.00	-178,178,900.00	-1,468,820,660.00
(四) 股东权益内部结转												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,226,604,400.00			6,798,562,668.70		-1,231,432.92	194,755,039.06	1,810,423,502.59	6,858,543,933.83	18,890,110,977.10	1,266,037,914.44	20,156,148,921.54

法定代表人:

尹平

王镇

主管会计工作负责人:

王镇

会计机构负责人:

周超

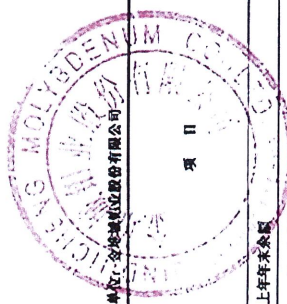


# 合并股东权益变动表(续)

会计报表  
单位:元

2025年度

项 目	上期金额											股东权益合计				
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益					
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	3,226,604,400.00				6,761,932,583.02						211,846,774.87	1,267,393,874.05	3,845,473,761.78	15,314,610,192.21	927,422,300.61	16,242,032,492.82
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	3,226,604,400.00				6,761,932,583.02						211,846,774.87	1,267,393,874.05	3,845,473,761.78	15,314,610,192.21	927,422,300.61	16,242,032,492.82
三、本年年末余额					13,872,000.09					1,112,271.69	-8,854,503.09	261,001,763.51	1,430,934,373.60	1,698,065,905.80	163,329,008.07	1,861,393,913.87
(一)综合收益总额									1,112,271.69				2,982,577,897.11	2,983,690,168.80	331,252,358.13	3,314,942,526.93
(二)股东投入和减少资本																
1. 股东投入的首次发行费用																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积												261,001,763.51	-1,551,643,523.51	-1,290,641,760.00	-175,000,000.00	-1,465,641,760.00
2. 对股东的分配												261,001,763.51	-261,001,763.51	-1,290,641,760.00	-1,465,641,760.00	
3. 其他																
(四)股东权益内部结转																
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备											-8,854,503.09			-8,854,503.09	7,075,649.91	-1,778,853.18
2. 使用专项储备											177,211,774.06			177,211,774.06	28,621,051.00	205,832,825.06
(六)其他											-186,056,277.15			-186,056,277.15	-21,548,401.06	-207,604,678.21
四、本年年末余额	3,226,604,400.00				13,872,000.09					1,112,271.69	-8,854,503.09	261,001,763.51	1,430,934,373.60	1,698,065,905.80	163,329,008.07	1,861,393,913.87
					6,775,804,583.11					2,474,070.78	202,992,271.78	1,528,395,637.56	5,276,408,135.38	17,012,676,098.01	1,093,750,308.68	18,106,426,406.69



会计机构负责人: 周超

主管会计工作的负责人: 王镇

法定代表人: 严平



# 母公司资产负债表



编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2025年12月31日

会企01表  
单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,066,336,006.96	5,156,667,063.91
交易性金融资产			
应收票据		30,396,969.69	8,796,553.50
应收账款	十六、(一)	1,077,301,290.88	423,237,828.79
应收款项融资		1,405,483,762.31	653,442,042.56
预付款项		12,365,737.54	10,210,519.99
其他应收款	十六、(二)	135,818,553.04	8,372,474.24
其中：应收利息			
应收股利	十六、(二)	130,000,000.00	
存货		276,246,433.53	288,463,848.36
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,785,147,108.54	3,467,338,300.31
<b>流动资产合计</b>		<b>11,789,095,862.49</b>	<b>10,016,528,631.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,114,392,091.37	1,999,094,451.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,464,997,478.52	2,444,897,704.41
在建工程		386,816,444.85	481,812,852.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		129,005,769.73	54,492,906.90
无形资产		1,616,432,089.15	1,701,947,303.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		282,013,655.70	337,607,894.89
递延所得税资产		160,482,508.96	160,539,856.56
其他非流动资产		74,591,606.05	348,753,689.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,228,731,644.33</b>	<b>7,529,146,660.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,017,827,506.82</b>	<b>17,545,675,292.05</b>

法定代表人：

  
  
 610100700015

主管会计工作的负责人：

  
  
 6101009290384

会计机构负责人：

  
  
 6105210011458



# 母公司资产负债表(续)

编制单位: 金堆城钼业股份有限公司

2025年12月31日

会企01表

单位: 元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		676,873,761.01	775,677,315.78
预收款项			1,514,615.57
合同负债		11,818,646.16	16,015,594.83
应付职工薪酬		91,394,096.02	83,485,065.82
应交税费		189,375,529.32	177,226,147.22
其他应付款		463,628,436.22	466,687,185.94
其中: 应付利息			
应付股利		433,862,506.80	429,821,891.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,029,926.46	37,432,574.31
其他流动负债		1,183,837.18	2,065,371.60
<b>流动负债合计</b>		<b>1,458,304,232.37</b>	<b>1,560,103,871.07</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		104,975,843.27	21,089,187.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		317,910,801.65	378,692,695.10
递延收益		57,269,767.96	60,044,172.57
递延所得税负债		69,772,073.63	61,248,240.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>549,928,486.51</b>	<b>521,074,294.98</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,008,232,718.88</b>	<b>2,081,178,166.05</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,916,142,396.07	6,893,384,310.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		132,453,344.00	139,750,657.94
盈余公积		1,797,611,243.17	1,515,583,378.14
未分配利润		4,936,783,404.70	3,689,174,379.44
<b>股东权益合计</b>		<b>17,009,594,787.94</b>	<b>15,464,497,126.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>19,017,827,506.82</b>	<b>17,545,675,292.05</b>

法定代表人:

严平 严平  
6101990299351

主管会计工作的负责人:

王镇 王镇  
6101990299351

会计机构负责人:

周超 周超  
6105210011458



# 母公司利润表

会企02表

编制单位：金堆城铝业股份有限公司

2025年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
营业总收入	十六、(四)	9,965,811,061.50	10,271,047,867.12
其中：营业成本	十六、(四)	5,987,458,829.84	6,584,194,314.08
税金及附加		548,899,034.85	521,826,161.19
销售费用		4,337,455.74	2,813,407.89
管理费用		451,289,983.30	447,828,380.46
研发费用		315,151,352.59	245,624,397.75
财务费用		-53,190,652.18	-42,467,644.45
其中：利息费用		13,872,583.58	4,379,066.38
利息收入		67,875,921.19	59,254,674.75
加：其他收益		61,435,087.52	27,531,125.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	517,813,877.17	482,841,677.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(五)	102,539,553.99	86,052,755.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,196,046.55	-1,140,989.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,591,690.13	-25,317,520.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,250,718,378.47</b>	<b>2,995,143,143.52</b>
加：营业外收入		355,872.58	10,020,719.48
减：营业外支出		3,459,890.27	8,141,129.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,247,614,360.78</b>	<b>2,997,022,733.80</b>
减：所得税费用		427,335,710.49	387,005,098.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,820,278,650.29</b>	<b>2,610,017,635.11</b>
（一）持续经营净利润（损失以“-”号填列）		2,820,278,650.29	2,610,017,635.11
（二）终止经营净利润（损失以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,820,278,650.29</b>	<b>2,610,017,635.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

严平  
6101990299564

主管会计工作的负责人：

王镇  
6101990299564

会计机构负责人：

周超  
6105210011458



# 母公司现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2025年度

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,948,300,363.06	7,437,701,618.17
收到的税费返还		33,942,751.21	6,428,999.10
收到其他与经营活动有关的现金		64,434,503.80	113,223,586.72
经营活动现金流入小计		7,046,677,618.07	7,557,354,203.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,110,476,334.61	1,841,894,201.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,343,454,145.39	1,335,270,765.99
支付的各项税费		1,633,294,994.75	1,515,294,596.82
支付其他与经营活动有关的现金		106,342,914.90	95,182,870.86
经营活动现金流出小计		6,193,568,389.65	4,787,642,435.23
经营活动产生的现金流量净额		853,109,228.42	2,769,711,768.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,706,000,000.00	1,340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		251,182,863.62	405,597,165.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		387,371.00	15,398,028.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,072,567.45
投资活动现金流入小计		1,957,570,234.62	1,766,067,760.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,994,361.13	44,166,954.12
投资支付的现金		620,000,000.00	1,648,869,541.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		657,994,361.13	1,693,036,495.78
投资活动产生的现金流量净额		1,299,575,873.49	73,031,264.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,286,777,467.99	860,819,868.80
支付其他与筹资活动有关的现金		175,127.85	400,786.63
筹资活动现金流出小计		1,286,952,595.84	861,220,655.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,276,952,595.84	-861,220,655.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-400,331.58	7,953.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		875,332,174.49	1,981,530,331.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,140,955,955.76	3,159,425,624.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		6,016,288,130.25	5,140,955,955.76

法定代表人：

严平  
6101530703315

主管会计工作的负责人：

王镇  
610499000

会计机构负责人：

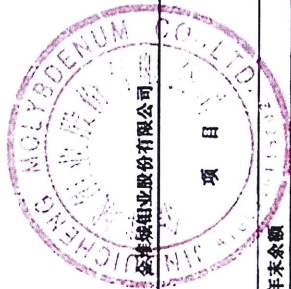
周超  
6105210011458



# 母公司股东权益变动表

单位：元

2025年度



编制单位：洛阳钼业股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
	上期年末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额							
一、上年年末余额	3,226,604,400.00			6,893,384,310.48				139,750,657.94	1,515,583,378.14	3,689,174,379.44	15,464,497,126.00
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			6,893,384,310.48				139,750,657.94	1,515,583,378.14	3,689,174,379.44	15,464,497,126.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,758,085.59				-7,297,313.94	282,027,865.03	1,247,609,025.26	1,545,097,661.94
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									282,027,865.03	-1,572,669,625.03	-1,290,641,760.00
2. 对股东的分配									282,027,865.03	-282,027,865.03	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								-7,297,313.94			-7,297,313.94
2. 本期使用								132,614,301.26			132,614,301.26
（六）其他								-139,911,615.20			-139,911,615.20
四、本年年末余额	3,226,604,400.00			6,916,142,396.07				132,453,344.00	1,797,611,243.17	4,936,783,404.70	17,009,594,787.94



会计机构负责人：周荣超

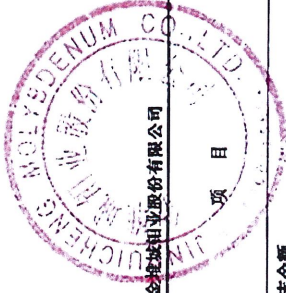


主管会计工作的负责人：王镇



法定代表人：严平





母公司股东权益变动表(续)

单位: 元

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,226,604,400.00		6,879,512,310.39			161,303,451.63	1,254,581,614.63	2,630,800,267.84	14,152,802,044.49
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		6,879,512,310.39			161,303,451.63	1,254,581,614.63	2,630,800,267.84	14,152,802,044.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			13,872,000.09			-21,552,793.69	261,001,763.51	1,058,374,111.60	1,311,695,081.51
(一) 综合收益总额								2,610,017,635.11	2,610,017,635.11
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							261,001,763.51	-1,551,643,523.51	-1,290,641,760.00
1. 提取盈余公积							261,001,763.51	-261,001,763.51	
2. 对股东的分配								-1,290,641,760.00	-1,290,641,760.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他			13,872,000.09						
四、本年年末余额	3,226,604,400.00		6,893,384,310.48			139,750,657.94	1,515,583,378.14	3,689,174,379.44	15,464,497,126.00

法定代表人: 尹平

主管会计工作的负责人: 王镇

会计机构负责人: 周超

6101090265954

6105210011458



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

金堆城钼业股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）是由金堆城钼业集团有限公司（以下简称：“金钼集团”）联合太原钢铁（集团）有限公司（以下简称：“太钢集团”）、宁夏东方有色金属集团有限公司（2008 年 5 月，宁夏东方有色金属集团有限公司更名为中色（宁夏）东方集团有限公司，以下简称：“东方集团”）以及宝钢集团有限公司（2016 年 11 月，更名为中国宝武钢铁集团有限公司，以下简称：“宝武钢”）共同发起设立。

公司于 2016 年 11 月 10 日取得陕西省工商行政管理局核发的新版营业执照，营业执照注册号/统一社会信用代码：916100006611776206；注册住址：西安市高新技术产业开发区锦业一路 88 号，现法定代表人严平，注册资本为人民币 3,226,604,400.00 元。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为有色金属冶炼和压延加工业。

公司是全球钼行业内具有较强影响力的钼专业供应商，主要从事钼系列产品的生产、销售、研发及钼相关产品贸易经营业务。

#### （三）母公司以及集团总部的名称

公司母公司为金堆城钼业集团有限公司，持股 72.36%；陕西有色金属控股集团有限责任公司持股母公司 100%，公司实际控制人为陕西省人民政府。

本年度公司将金堆城钼业贸易有限公司（以下简称“金钼贸易”）、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”）和金堆城钼业渭南华鑫科技有限公司（以下简称“金钼华鑫”）五家子公司纳入合并财务报表范围。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 2 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。



### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币和计价原则

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以利润总额的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算 3,000 万元以上，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上或期末余额金额超过 1,000 万元
超过一年的重要应付账款及其他应付款	金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5% 以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10% 以上



项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有



能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### (3) 合并取得子公司会计处理

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

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业



会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 3. 金融工具的终止确认



金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户。



客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方客户及其他客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票类比应收账款确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，计提坏账准备。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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



著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项及风险较低组合

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

其他应收款组合 2：其他款项组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备。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金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2. 合同负债

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



一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十五）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### （十六）投资性房地产

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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



## 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-40	3	12.13-2.43
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
电子设备	8	3	12.13
运输设备	6-12	3	16.17-8.08
其他设备	8-40	3	12.13-2.43

## （十八）在建工程

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

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率



是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	按法律及合同规定有效年限	直线法	
采矿权	22 年零 4 个月、30 年	采矿权证	直线法	金堆铝矿年限为 22 年零 4 个月，由 2007 年 9 月 21 日至 2030 年 1 月 1 日止；东沟铝矿年限为 30 年，由 2008 年 12 月 30 日至 2038 年 12 月 30 日止。
专利权	15	预期收益期限	直线法	
办公管理软件	10	软件预计可使用寿命	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将



在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十二）长期待摊费用

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

本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
南露天剥离工程	直线法	18
基建剥离一期	直线法	13
基建剥离二期、露天开拓扩邦工程	直线法	20
露天矿采场北帮安全隐患治理工程	直线法	13.08
东沟露天采场	直线法	20



内容	摊销方法	摊销年限
边坡采空区处理工程	直线法	20
采矿厂周边居民搬迁工程	直线法	7.75
露天矿剥离费用	直线法	15.42
采矿场移民及补偿项目	直线法	15
排土场移民及补偿项目	直线法	15
东沟钼矿土地项目	直线法	15

### （二十三）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十四）预计负债

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反



映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）收入

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

### 1. 钼矿产品开采、冶炼及深加工及商品贸易

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

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

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

### 2. 其他业务

#### （1）销售材料

根据相关合同、协议的约定，履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

#### （2）提供服务合同

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

#### （3）利息收入



按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将



政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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

#### 2. 递延所得税的计量

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

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

### （二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### （1）使用权资产



在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十）安全生产费用

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》财



资〔2022〕136 号的规定，矿山分公司及金钼汝阳矿山部分按照金属矿山、依据开采的原矿产量每吨 5 元计提，尾矿库运行按当月入库尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 4 元，四等及五等尾矿库每吨 5 元。尾矿库回采按当月回采尾矿量计提企业安全生产费用，其中三等及三等以上尾矿库每吨 1 元，四等及五等尾矿库每吨 1.5 元。

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

冶炼分公司钼冶炼板块、化学分公司、金属分公司及冶炼分公司硫酸板块按照上年度剔除原料后增加的实际营业收入、子公司金钼光明按照上年度实际营业收入，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

计提基数	级数	冶炼分公司 冶炼板块计 提比例(%)	化学分公 司计提比 例(%)	金属分公 司计提比 例(%)	冶炼分公司 硫酸板块计 提比例(%)	子公司金 钼光明计 提比例(%)
营业收入不超过 1,000 万元	1	3.00	3.00	3.00	4.50	3.00
营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分	2	1.50	1.50	1.50	2.25	1.50
营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分	3	0.50	0.50	0.50	0.55	0.50
营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分	4	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分	5	0.10	0.10	0.1	0.20	0.10
营业收入超过 100 亿元的部分	6	0.05	0.05	0.05	0.20	0.05

#### 四、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

##### (一) 主要会计政策变更说明

本期无主要会计政策变更情况。

##### (二) 主要会计估计变更说明

本期无主要会计估计变更情况。

##### (三) 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正情况。

#### 五、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%



税种	计税依据	税率
资源税	应税销售收入	钼 8%

## 不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司金钼贸易	25%
子公司金钼光明	15%
子公司金钼汝阳	15%
子公司香港华钼	0%、16.50%

## (二) 税收优惠及批文

## 1. 本公司企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于 2024 年 12 月 16 日取得由陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202461002305），公司自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 2. 子公司金钼光明企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于 2024 年 12 月 7 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202437002541），金钼光明自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 3. 子公司金钼汝阳企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，公司于 2024 年 12 月 2 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR202441003126），金钼汝阳自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表重要项目注释

期末余额指 2025 年 12 月 31 日余额，上年年末余额指 2024 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2025 年度金额，上期金额指 2024 年度金额。除特别注明外，本附注金额单位人民币元。

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		2,661.62



项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	6,527,288,242.06	5,677,444,601.89
其他货币资金		3,953,971.18
小 计	6,527,288,242.06	5,681,401,234.69
应计利息	50,047,876.71	11,757,136.97
合 计	6,577,336,118.77	5,693,158,371.66
其中：存放在境外的款项总额	44,166,264.95	66,247,858.22

注：存放在境外的款项系公司控股子公司香港华钼存放在境外的开户行货币资金，该货币资金使用不受限制。期末货币资金中包括矿山地质环境恢复治理资金余额 121,017,004.70 元。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金		3,953,971.18
应收定期存款利息	50,047,876.71	11,757,136.97
合 计	50,047,876.71	15,711,108.15

注：除上述受限货币资金外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		
财务公司承兑汇票		
商业承兑票据	30,396,969.69	8,796,553.50
合 计	30,396,969.69	8,796,553.50

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	31,996,810.20	100.00	1,599,840.51	5.00	30,396,969.69
合 计	31,996,810.20	100.00	1,599,840.51	5.00	30,396,969.69

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,259,530.00	100.00	462,976.50	5.00	8,796,553.50
合计	9,259,530.00	100.00	462,976.50	5.00	8,796,553.50

## 5. 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票	31,996,810.20	1,599,840.51	5.00
合计	31,996,810.20	1,599,840.51	—

## 6. 坏账准备的情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	462,976.50	1,136,864.01				1,599,840.51
合计	462,976.50	1,136,864.01				1,599,840.51

7. 本期无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年末账面余额
1 年以内	118,600,743.76	125,703,092.30
1-2 年	100,000.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		45,449,220.78
5 年以上	84,957,696.58	40,227,199.25
小计	203,658,440.34	211,379,512.33
减：坏账准备	90,897,733.77	91,961,574.65
应收账款净值	112,760,706.57	119,417,937.68

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,083,620.42	24.59	50,083,620.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,574,819.92	75.41	40,814,113.35	26.58	112,760,706.57



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：非合并范围内关联方客户及其他客户组合	153,574,819.92	75.41	40,814,113.35	26.58	112,760,706.57
合 计	203,658,440.34	100.00	90,897,733.77	44.64	112,760,706.57

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,083,620.42	23.69	50,083,620.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,295,891.91	76.31	41,877,954.23	25.96	119,417,937.68
其中：非合并范围内关联方客户及其他客户组合	161,295,891.91	76.31	41,877,954.23	25.96	119,417,937.68
合 计	211,379,512.33	100.00	91,961,574.65	—	119,417,937.68

## 3. 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非合并范围内关联方客户及其他客户组合	153,574,819.92	40,814,113.35	26.58
合 计	153,574,819.92	40,814,113.35	26.58

## 4. 账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,600,743.76	5,930,037.19	5
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	34,874,076.16	34,874,076.16	100
合 计	153,574,819.92	40,814,113.35	—

## 5. 坏账准备变动情况

项 目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	50,083,620.42				50,083,620.42
按组合计提	41,877,954.23	-1,063,840.88			40,814,113.35
合 计	91,961,574.65	-1,063,840.88			90,897,733.77

6. 本期无重大的核销应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	账面余额	账面余额占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户合计	102,811,157.06	50.49	48,317,317.60

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 按种类披露

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	2,734,280,340.72	1,000,760,149.27
合计	2,734,280,340.72	1,000,760,149.27

注：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,314,337,674.90	
合计	6,314,337,674.90	

4. 公司本期无已核销的应收款项融资。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	81,383,992.79	99.72		42,735,187.65	98.62	
1-2 年	43,923.93	0.05		15,912.22	0.04	
2-3 年				5,000.00	0.01	
3 年以上	183,626.99	0.23	171,203.80	748,410.52	1.33	171,203.80
合计	81,611,543.71	100.00	171,203.80	43,504,510.39	100.00	171,203.80

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
中信重工机械股份有限公司	22,574,836.33	27.66
国网河南省电力公司	13,677,588.69	16.76
CORPORACION NACIONAL DEL	9,968,030.15	12.21
SIERRA GORDA S.C.M	8,845,030.34	10.84
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	5,548,280.30	6.80
合计	60,613,765.81	74.27

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		



项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	9,746,246.63	55,838,977.97
合 计	9,746,246.63	55,838,977.97

## 1. 按账龄披露的其他应收款

账 龄	期末账面余额	上年末账面余额
1 年以内	3,371,133.97	9,468,390.56
1-2 年	5,726,978.37	1,382,775.50
2-3 年	941,910.43	138,788,078.13
3-4 年	762,998.56	504,840.40
4-5 年	203,523.00	1,492,169.04
5 年以上	9,399,099.22	10,570,106.00
小 计	20,405,643.55	162,206,359.63
减：坏账准备	10,659,396.92	106,367,381.66
其他应收款净值	9,746,246.63	55,838,977.97

## 2. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金及代付款项	48,096.47	19,837.05
其他往来款	20,357,547.08	162,186,522.58
小 计	20,405,643.55	162,206,359.63
减：坏账准备	10,659,396.92	106,367,381.66
其他应收款净值	9,746,246.63	55,838,977.97

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,414,977.23		101,952,404.43	106,367,381.66
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
--转入第三阶段				
本期变动金额				
本期计提	-148,434.53		22,708,913.85	22,560,479.32
收回或转回				
本期转销或核销	-54,600.00			-54,600.00
其他变动			-118,213,864.06	-118,213,864.06
期末余额	4,211,942.70		6,447,454.22	10,659,396.92



注：其他变动系公司本期根据经批准的西安迈科金属国际集团有限公司破产重整计划，将应收其款项本金 137,457,981.47 元及坏账准备 118,213,864.06 元重分类至其他非流动金融资产。

#### 4. 坏账准备变动情况

类别	上年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	101,952,404.43	22,708,913.85			-118,213,864.06	6,447,454.22
按组合计提	4,414,977.23	-148,434.53		54,600.00		4,211,942.70
合计	106,367,381.66	22,560,479.32		54,600.00	-118,213,864.06	10,659,396.92

5. 公司本期无重大的核销其他应收款。

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西神木秦阳绿色能源有限公司	其他往来	5,120,996.52	5 年以上	25.10	5,120,996.52
渭南市思威特健身游泳俱乐部	其他往来	2,795,948.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	13.70	493,933.08
渭南市中天亚美酒店有限公司	其他往来	2,092,273.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	10.25	194,424.07
渭南市卡泊洗涤公司	其他往来	1,354,225.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.64	126,903.48
兴县宏达实业有限责任公司	其他往来	1,130,127.20	5 年以上	5.54	1,130,127.20
合计		12,493,570.59		61.23	7,066,384.35

7. 公司期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,372,375.34	3,848,721.50	204,523,653.84
在产品	157,121,213.28	94,481.94	157,026,731.34
库存商品	167,518,549.91	28,178,568.06	139,339,981.85
委托加工物资	310,711.76		310,711.76
合计	533,322,850.29	32,121,771.50	501,201,078.79

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,559,510.31	3,786,053.84	94,773,456.47



项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	163,735,224.07	119,378.74	163,615,845.33
库存商品	138,777,241.37	5,792,080.26	132,985,161.11
委托加工物资	4,389,361.07		4,389,361.07
合 计	405,461,336.82	9,697,512.84	395,763,823.98

## 2. 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,786,053.84	62,667.66				3,848,721.50
在产品	119,378.74	-24,896.80				94,481.94
库存商品	5,792,080.26	33,123,818.87			10,737,331.07	28,178,568.06
合 计	9,697,512.84	33,161,589.73			10,737,331.07	32,121,771.50

注：确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

存货可变现净值以其估计售价减去需投入成本和估计的销售费用及相关税费后的金额确定，本期增加系根据账面存货成本与其可变现净值的差额计提，本期转销系对已售出存货结转相应成本，对应的存货跌价准备予以转销。

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证、待抵扣进项税	98,231,078.98	48,017,029.40
预缴税费	5,879,690.61	687,281.40
大额可转让存单	2,715,149,176.17	3,428,839,102.18
合 计	2,819,259,945.76	3,477,543,412.98

## (九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,271,899,886.31	115,297,639.58		1,387,197,525.89
小 计	1,271,899,886.31	115,297,639.58		1,387,197,525.89
减：长期股权投资减值准备	147,184,565.39			147,184,565.39
合 计	1,124,715,320.92	115,297,639.58		1,240,012,960.50

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整
一、合营企业					
二、联营企业	1,124,715,320.92			102,539,553.99	
安徽金沙铝业股份有限公司	701,202,835.81			-455,215.87	



被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整
吉林天池铝业有限公司	423,512,485.11			102,994,769.86	
合 计	1,124,715,320.92			102,539,553.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余 额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业						
二、联营企业	12,758,085.59				1,240,012,960.50	147,184,565.39
安徽金沙铝业 有限公司	89,268.74				700,836,888.68	147,184,565.39
吉林天池铝业 有限公司	12,668,816.85				539,176,071.82	
合 计	12,758,085.59				1,240,012,960.50	147,184,565.39

## (十) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
西安迈科金属国际集团有限公司破产信托	19,244,117.41	
合 计	19,244,117.41	

## (十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	278,893.00		278,893.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 重分类至固定资产			
4. 期末余额	278,893.00		278,893.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 上年年末余额	102,413.49		102,413.49
2. 本期增加金额	7,729.32		7,729.32
(1) 计提或摊销	7,729.32		7,729.32
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 重分类至固定资产			
4. 期末余额	110,142.81		110,142.81
三、减值准备			
1. 上年年末余额			



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	168,750.19		168,750.19
2. 上年年末账面价值	176,479.51		176,479.51

## (十二) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,185,941,153.06	4,321,202,928.24
固定资产清理		
合 计	4,185,941,153.06	4,321,202,928.24

## 1. 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	5,450,105,338.98	3,889,431,962.26	182,862,133.28	428,565,799.92	9,950,965,234.44
2. 本期增加金额	44,150,903.96	204,312,800.42	8,035,619.29	28,729,027.53	285,228,351.20
(1) 购置	219,015.71	39,076,377.11	8,035,619.29	12,272,047.61	59,603,059.72
(2) 在建工程转入	43,931,888.25	165,236,423.31		16,456,979.92	225,625,291.48
3. 本期减少金额	223,255.33	2,229,442.47	4,697,645.44	2,791.56	7,153,134.80
(1) 处置或报废	223,255.33	2,229,442.47	4,697,645.44		7,150,343.24
(2) 其他				2,791.56	2,791.56
4. 期末余额	5,494,032,987.61	4,091,515,320.21	186,200,107.13	457,292,035.89	10,229,040,450.84
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	2,205,230,161.84	2,906,575,288.27	145,552,142.57	300,113,055.90	5,557,470,648.58
2. 本期增加金额	211,003,593.11	169,611,285.73	8,040,708.74	30,853,746.78	419,509,334.36
(1) 计提	211,003,593.11	169,611,285.73	8,040,708.74	30,853,746.78	419,509,334.36
3. 本期减少金额	176,337.82	1,434,770.28	4,558,443.12	2,791.56	6,172,342.78
(1) 处置或报废	176,337.82	1,434,770.28	4,558,443.12		6,169,551.22
(2) 其他				2,791.56	2,791.56
4. 期末余额	2,416,057,417.13	3,074,751,803.72	149,034,408.19	330,964,011.12	5,970,807,640.16
三、减值准备					
1. 上年年末余额	47,198,900.68	24,652,744.21		440,012.73	72,291,657.62
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	47,198,900.68	24,652,744.21		440,012.73	72,291,657.62
四、账面价值					



项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
1. 期末账面价值	3,030,776,669.80	992,110,772.28	37,165,698.94	125,888,012.04	4,185,941,153.06
2. 上年年末账面价值	3,197,676,276.46	958,203,929.78	37,309,990.71	128,012,731.29	4,321,202,928.24

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
矿山分公司房屋建筑物	92,160,201.28	正在办理中
化学分公司房屋建筑物	1,595,181.75	正在办理中
冶炼分公司房屋建筑物	187,920,705.53	正在办理中
金属分公司房屋建筑物	56,830,435.96	正在办理中
金钼汝阳房屋建筑物	202,286,178.61	正在办理中
合 计	540,792,703.13	

## (十三) 在建工程

## 1. 项目列示

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	512,701,822.96	514,248,096.98
工程物资		
合 计	512,701,822.96	514,248,096.98

## 2. 在建工程情况

工程项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
东沟钼矿东帮开拓工程	122,222,421.37		122,222,421.37
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	113,471,860.62		113,471,860.62
2024 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	25,602,136.31		25,602,136.31
金堆城钼矿总体选矿升级改造项目	25,468,421.40		25,468,421.40
2023 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	21,807,214.97		21,807,214.97
硫酸系统环保节能升级改造	21,172,000.37		21,172,000.37
王家坪尾矿库安全设施提升工程	16,491,084.08		16,491,084.08
栗西沟尾矿库安全设施提升工程	13,175,553.44		13,175,553.44
栗西沟尾矿库绿化及管道移设工程	13,121,275.27		13,121,275.27
渭南金城工业园职工倒班宿舍	12,606,905.15	8,572,577.48	4,034,327.67
采矿场及排土场淋溶水处理工程	11,905,269.23		11,905,269.23
钼基新材料生产线建设项目	10,784,584.23		10,784,584.23
炸药制备车间高陡边坡隐患治理项目	10,003,849.05		10,003,849.05
钼合金薄壁管材生产线建设	9,301,068.26		9,301,068.26
王家坪尾矿库雨污分流工程（一期）	8,591,395.65		8,591,395.65
钼金属工业园职工食堂扩建	8,572,067.44		8,572,067.44
2025 年金堆城钼矿矿山地质环境保护与土地复垦工程	8,126,708.54		8,126,708.54
栗西沟尾矿库应急道路工程	7,376,979.55		7,376,979.55
木子沟尾矿库“一库一策”闭库提升工程	6,302,970.32		6,302,970.32



工程项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
采矿场、排土场视频监控及边坡预警系统提升工程	5,877,180.35		5,877,180.35
王家坪尾矿库应急道路一期工程	5,427,070.57		5,427,070.57
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项目	2,302,711.82		2,302,711.82
其他	41,563,672.45		41,563,672.45
合计	521,274,400.44	8,572,577.48	512,701,822.96

(续上表)

工程项目名称	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项目	151,279,578.67		151,279,578.67
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	106,610,142.13		106,610,142.13
2023 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	44,243,556.42		44,243,556.42
2022 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	40,110,341.75		40,110,341.75
金堆城钼矿总体选矿升级改造项目	25,116,965.09		25,116,965.09
东帮渡河剥离工程（二期）	22,668,053.71		22,668,053.71
栗西沟尾矿库绿化及管道移设工程	13,121,275.27		13,121,275.27
渭南金城工业园职工倒班宿舍	12,601,622.15		12,601,622.15
炸药制备车间高陡边坡隐患治理项目	9,903,377.35		9,903,377.35
钼金属工业园职工食堂扩建	8,006,405.44		8,006,405.44
750mm 冷轧机组项目	7,381,275.92		7,381,275.92
2024 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	7,211,450.79		7,211,450.79
王家坪尾矿库雨污分流工程（一期）	7,117,382.86		7,117,382.86
王家坪尾矿库应急道路一期工程	5,281,439.50		5,281,439.50
栗西沟尾矿库应急道路工程	4,217,989.18		4,217,989.18
采矿场及排土场淋溶水处理工程	1,787,426.19		1,787,426.19
木子沟尾矿库“一库一策”闭库提升工程	847,424.07		847,424.07
硫酸系统环保节能升级改造	484,036.99		484,036.99
钼基新材料生产线建设项目	846,529.34		846,529.34
其他	45,411,824.16		45,411,824.16
合计	514,248,096.98		514,248,096.98

## (1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
东沟钼矿东帮开拓工程	41,040.00		122,222,421.37			122,222,421.37
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	57,065.00	106,610,142.13	6,861,718.49			113,471,860.62
2024 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	6,803.00	7,211,450.79	21,593,088.46		3,202,402.94	25,602,136.31



项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
金堆城钼矿总体 选矿升级改造项 目	124,960.00	25,116,965.09	351,456.31			25,468,421.40
2023 年矿山地 质环境保护与土 地复垦工程	7,176.00	44,243,556.42	6,187,129.07		28,623,470.52	21,807,214.97
硫酸系统环保节 能升级改造	5,470.00	484,036.99	20,687,963.38			21,172,000.37
王家坪尾矿库安 全设施提升工程	3,758.00		16,491,084.08			16,491,084.08
栗西沟尾矿库安 全设施提升工程	12,267.00		13,175,553.44			13,175,553.44
栗西沟尾矿库绿 化及管道移设工 程	2,234.00	13,121,275.27				13,121,275.27
渭南金城工业园 职工倒班宿舍	13,816.00	12,601,622.15	5,283.00			12,606,905.15
采矿场及排土场 淋溶水处理工程	8,230.00	1,787,426.19	10,117,843.04			11,905,269.23
炸药制备车间高 陡边坡隐患治理 项目	1,344.00	9,903,377.35	100,471.70			10,003,849.05
钼合金薄壁管材 生产线建设	3,368.00		9,301,068.26			9,301,068.26
2025 年金堆城 钼矿矿山地质环 境保护与土地复 垦工程	5,286.00		8,126,708.54			8,126,708.54
钼焙烧低浓度烟 气制酸升级改造 项目	17,999.00	151,279,578.67	5,061,188.06	154,038,054.91		2,302,711.82
钼基新材料生产 线建设项目	36,153.00		2,175,337.96			2,175,337.96
2022 年矿山地 质环境保护与土 地复垦工程	6,919.00	40,110,341.75			40,110,341.75	
东帮渡河剥离工 程（二期）	20,813.00	22,668,053.71			22,668,053.71	
合 计	—	435,137,826.51	242,458,315.16	154,038,054.91	94,604,268.92	428,953,817.84

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
东沟钼矿东帮开拓工程	31.45	30.00				自筹
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	92.98	95.00				自筹
2024 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	42.34	80.00				自筹
金堆城钼矿总体选矿升级改造项目	2.04	2.01				自筹
2023 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	70.28	95.00				自筹
硫酸系统环保节能升级改造	38.71	40.00				自筹



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
王家坪尾矿库安全设施提升工程	43.88	45.00				自筹
栗西沟尾矿库安全设施提升工程	10.74	12.00				自筹
栗西沟尾矿库绿化及管道移设工程	58.73	58.00				自筹
渭南金城工业园职工倒班宿舍	9.12	8.00				自筹
采矿场及排土场淋溶水处理工程	14.47	15.00				自筹
炸药制备车间高陡边坡隐患治理项目	74.43	92.00				自筹
钼合金薄壁管材生产线建设	27.62	30.00				自筹
2025 年金堆城钼矿矿山地质环境保护与土地复垦工程	15.37	18.00				自筹
钼焙烧低浓度烟气制酸升级改造项目	86.86	97.00				自筹
钼基新材料生产线建设项目	0.60	0.60				自筹
2022 年矿山地质环境保护与土地复垦工程	59.97	59.97				自筹
东帮渡河剥离工程（二期）	10.89	10.89				自筹
合计	—	—			—	—

## (2) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
渭南金城工业园职工倒班宿舍		8,572,577.48		8,572,577.48	项目终止
合计		8,572,577.48		8,572,577.48	

## (3) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
渭南金城工业园职工倒班宿舍	12,606,905.15	4,034,327.67	8,572,577.48	该项目已终止，另行规划	公允价值	管理层估计
合计	12,606,905.15	4,034,327.67	8,572,577.48	/	/	/

## (十四) 使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	48,507,462.66	36,415,599.10	88,700,088.80	173,623,150.56
2. 本期增加金额	59,175,648.46	36,053,618.61	33,812,840.85	129,042,107.92
(1) 租入	59,175,648.46	36,053,618.61	33,812,840.85	129,042,107.92
(2) 其他				
3. 本期减少金额	8,957,674.10	5,504,252.83	18,904,106.64	33,366,033.57
(1) 终止租赁	8,957,674.10	5,504,252.83	18,904,106.64	33,366,033.57



项 目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(2) 其他				
4. 期末余额	98,725,437.02	66,964,964.88	103,608,823.01	269,299,224.91
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	37,861,749.88	26,409,010.79	53,517,368.91	117,788,129.58
2. 本期增加金额	10,645,713.27	7,115,796.17	17,774,012.13	35,535,521.57
(1) 计提	10,645,713.27	7,115,796.17	17,774,012.13	35,535,521.57
(2) 其他				
3. 本期减少金额	3,776,621.99	2,320,633.72	7,970,111.24	14,067,366.95
(1) 终止租赁	3,776,621.99	2,320,633.72	7,970,111.24	14,067,366.95
(2) 其他				
4. 期末余额	44,730,841.16	31,204,173.24	63,321,269.80	139,256,284.20
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,994,595.86	35,760,791.64	40,287,553.21	130,042,940.71
2. 上年年末账面价值	10,645,712.78	10,006,588.31	35,182,719.89	55,835,020.98

## (十五) 无形资产

项 目	土地使用权	采矿权	专利权	软件	合 计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	2,261,862,291.74	1,090,140,186.00	4,128,893.91	15,858,046.60	3,371,989,418.25
2. 本期增加金额	91,390.94			820,324.76	911,715.70
(1) 购置	91,390.94			820,324.76	911,715.70
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,261,953,682.68	1,090,140,186.00	4,128,893.91	16,678,371.36	3,372,901,133.95
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	453,111,639.82	843,876,572.73	4,014,202.45	10,974,165.56	1,311,976,580.56
2. 本期增加金额	45,986,861.04	47,601,393.24	114,691.46	1,099,550.96	94,802,496.70
(1) 计提	45,986,861.04	47,601,393.24	114,691.46	1,099,550.96	94,802,496.70
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	499,098,500.86	891,477,965.97	4,128,893.91	12,073,716.52	1,406,779,077.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,762,855,181.82	198,662,220.03		4,604,654.84	1,966,122,056.69
2. 上年年末账面价值	1,808,750,651.92	246,263,613.27	114,691.46	4,883,881.04	2,060,012,837.69

未办妥产权证书的土地使用权情况：

资产名称	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
汝阳 5000 吨选矿厂土地使用权	1,364,374.72	正在办理中
汝阳 20000 吨选矿厂土地使用权	68,626,222.19	正在办理中
泉水沟尾矿库土地使用权	90,145,572.01	正在办理中
北沟尾矿库土地使用权	138,504,633.70	正在办理中



资产名称	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
新建西川排土场	177,864,186.95	正在办理中
栗西尾矿库土地使用权	63,187,279.49	正在办理中
王家坪尾矿库土地使用权	415,450,244.40	正在办理中
合计	955,142,513.46	

**(十六) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
南露天开采	137,166,428.69		23,514,244.80		113,652,183.89
采场北帮安全隐患治理	15,594,049.10		3,118,810.08		12,475,239.02
采矿厂周边居民搬迁	180,013,039.44	9,175,264.76	37,170,368.84		152,017,935.36
基建剥离一期	17,165,638.82		8,582,819.16		8,582,819.66
基建剥离二期	23,004,304.20		2,442,934.92		20,561,369.28
露天开拓扩邦工程	155,226,793.60		12,017,558.28		143,209,235.32
东沟露天采场项目	166,730,619.90		12,233,511.36		154,497,108.54
边坡采空区处理工程费用	159,090,356.81		11,431,642.44		147,658,714.37
露天矿剥离费用	59,823,360.86		4,273,097.16		55,550,263.70
东沟钼矿林地项目	229,171,649.04	151,358,030.44	16,262,403.82		364,267,275.66
采矿场移民及补偿项目	65,413,621.55		4,672,401.60		60,741,219.95
排土场移民及补偿项目	79,208,709.57		5,657,764.92		73,550,944.65
东沟钼矿东帮渡河剥离工程	132,981,909.20	22,668,053.71	10,578,138.88		145,071,824.03
其他	4,834,377.66		966,080.23		3,868,297.43
合计	1,425,424,858.44	183,201,348.91	152,921,776.49		1,455,704,430.86

**(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债**

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	460,946,283.83	88,585,308.38	407,414,645.48	78,174,457.90
工资及附加结余	59,737,216.42	8,960,582.46	59,738,419.71	8,960,762.96
预计负债（弃置费用）	498,560,483.56	124,640,120.89	553,557,126.28	138,389,281.58
固定资产折旧	15,228,333.39	2,284,250.01	16,058,392.25	2,408,758.85
长期待摊费用	2,219,421.27	332,913.19	2,219,421.27	332,913.19
政府补助	57,269,767.96	8,590,465.19	60,044,172.57	9,006,625.89
租赁负债	130,078,058.34	19,526,316.58	59,883,483.04	8,999,147.49
境外投资收益	33,914,209.92	5,087,131.49	33,914,209.92	5,087,131.49
可抵扣亏损	59,018,693.62	14,754,673.41	61,430,535.39	15,357,633.85
未实现存货毛利	19,913,713.51	3,992,182.90	37,352,980.55	8,510,689.84



项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他	13,014,782.47	1,974,894.11	8,544,663.62	1,301,122.50
合 计	1,349,900,964.29	278,728,838.61	1,300,158,050.08	276,528,525.54

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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）	360,751,404.32	90,187,851.08	381,581,473.40	95,395,368.35
应收利息	3,012,342.45	451,851.37	2,496,328.72	374,449.31
高新技术企业四季度购买设备一次性扣除	6,846,865.15	1,027,029.77	7,792,356.21	1,168,853.43
使用权资产	130,042,940.71	19,520,738.85	55,835,020.98	8,391,807.50
合 计	500,653,552.63	111,187,471.07	447,705,179.31	105,330,478.59

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	20,766,326.22	20,722,226.98
可抵扣亏损	20,317,522.23	16,668,474.85
合 计	41,083,848.45	37,390,701.83

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2030 年	3,261,109.45	3,261,109.45	
2032 年	1,500,762.30	1,500,762.30	
2033 年	11,802,420.86	11,802,420.86	
2034 年	104,182.24	104,182.24	
2035 年	3,649,047.38		
合 计	20,317,522.23	16,668,474.85	

## (十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款项	120,706,306.05	64,868,389.97
合 计	120,706,306.05	64,868,389.97

## (十九) 所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,047,876.71	定期存款利息
合 计	50,047,876.71	—

## (二十) 应付账款

## 1. 应付账款列示



项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	494,158,844.23	533,052,130.42
1 年以上	249,589,059.01	226,476,831.65
合 计	743,747,903.24	759,528,962.07

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地款	200,215,675.46	不满足结算付款条件
小 计	200,215,675.46	

## (二十一) 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)		
1 年以上	382,988.29	1,805,749.87
合 计	382,988.29	1,805,749.87

## (二十二) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	131,595,621.68	92,448,418.43
合 计	131,595,621.68	92,448,418.43

注：期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (二十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,059,849.82	1,326,864,652.10	1,321,346,865.65	102,577,636.27
二、离职后福利-设定提存计划		225,528,062.13	225,528,062.13	
合 计	97,059,849.82	1,552,392,714.23	1,546,874,927.78	102,577,636.27

## 2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,886,015.85	1,051,299,836.47	1,050,278,788.64	15,907,063.68
2、职工福利费		63,732,567.22	63,732,567.22	
3、社会保险费		74,579,883.13	74,579,883.13	
其中：医疗保险费		58,319,882.20	58,319,882.20	
工伤保险费		11,527,991.67	11,527,991.67	
生育保险费		4,732,009.26	4,732,009.26	
4、住房公积金		100,456,870.80	100,456,870.80	
5、工会经费	9,864,393.76	21,025,996.78	21,412,232.36	9,478,158.18
6、职工教育经费	72,309,440.21	15,769,497.70	10,886,523.50	77,192,414.41
合 计	97,059,849.82	1,326,864,652.10	1,321,346,865.65	102,577,636.27



## 3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		146,922,772.39	146,922,772.39	
2、失业保险费		6,427,378.29	6,427,378.29	
3、企业年金缴费		72,177,911.45	72,177,911.45	
合 计		225,528,062.13	225,528,062.13	

## (二十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	59,553,971.60	77,272,592.29
资源税	49,722,297.10	54,099,512.14
企业所得税	119,628,548.72	74,946,709.53
个人所得税	6,898,602.27	5,078,835.00
城市维护建设税	2,997,057.97	3,521,213.30
教育费附加	1,786,427.56	2,075,003.61
地方教育费附加	1,190,951.71	1,383,335.89
房产税	4,311,770.65	4,187,576.10
土地使用税	1,732,301.45	2,367,023.39
其他税费	6,571,107.08	9,497,226.52
合 计	254,393,036.11	234,429,027.77

## (二十五) 其他应付款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	503,862,506.80	429,821,891.20
其他应付款	57,941,342.30	116,553,012.42
合 计	561,803,849.10	546,374,903.62

## 1. 应付股利

种 类	期末余额	上年年末余额
普通股股利	503,862,506.80	429,821,891.20
合 计	503,862,506.80	429,821,891.20

## 2. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	24,039,774.09	39,303,878.95
应付暂收款	15,362,269.82	18,176,326.73
环境损害赔偿尾款		47,030,000.00
其他	18,539,298.39	12,042,806.74
合 计	57,941,342.30	116,553,012.42

账龄超过一年的重要其他应付款



项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
付店镇会计核算站	6,989,847.13	未到付款期
合 计	6,989,847.13	

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	24,368,971.41	37,760,293.39
合 计	24,368,971.41	37,760,293.39

**(二十七) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	15,169,603.76	10,283,351.16
合 计	15,169,603.76	10,283,351.16

**(二十八) 租赁负债**

单位名称	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	141,946,587.95	63,672,427.17
减：未确认融资费用	11,868,529.61	3,804,725.77
小 计	130,078,058.34	59,867,701.40
减：一年内到期的租赁负债	24,368,971.41	37,760,293.39
合 计	105,709,086.93	22,107,408.01

**(二十九) 预计负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
弃置费用	498,560,483.56	553,557,126.28
合 计	498,560,483.56	553,557,126.28

**(三十) 递延收益**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减少原因
政府补助	73,513,016.20	16,870,000.00	20,233,465.28	70,149,550.92	
合 计	73,513,016.20	16,870,000.00	20,233,465.28	70,149,550.92	

**(三十一) 股本**

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,226,604,400.00						3,226,604,400.00

**(三十二) 资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,744,164,784.95			6,744,164,784.95
其他资本公积	31,639,798.16	22,758,085.59		54,397,883.75
合 计	6,775,804,583.11	22,758,085.59		6,798,562,668.70



本期其他资本公积增加系：

1. 公司收到的 2024 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金 1,000 万元，按照拨付文件要求计入资本公积，归母公司独享。

2. 本期因联营企业的所有者权益的其他变动确认资本公积 12,758,085.59 元。

### （三十三）其他综合收益

项 目	上年末余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,471,070.18	-1,562,046.57	-1,249,637.26	-312,409.31	1,221,432.92
其中：外币财务报表折算差额	2,471,070.18	-1,562,046.57	-1,249,637.26	-312,409.31	1,221,432.92
合 计	2,471,070.18	-1,562,046.57	-1,249,637.26	-312,409.31	1,221,432.92

### （三十四）专项储备

项 目	上年年末余额	本期提取	本期使用	期末余额
安全生产费	202,992,271.78	187,595,266.49	195,832,499.21	194,755,039.06
合 计	202,992,271.78	187,595,266.49	195,832,499.21	194,755,039.06

### （三十五）盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,528,395,637.56	282,027,865.03		1,810,423,502.59
合 计	1,528,395,637.56	282,027,865.03		1,810,423,502.59

### （三十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,276,408,135.38	3,845,473,761.78
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	5,276,408,135.38	3,845,473,761.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,154,805,423.48	2,982,577,897.11
其他综合收益转入		
减：提取法定盈余公积	282,027,865.03	261,001,763.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,290,641,760.00	1,290,641,760.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,858,543,933.83	5,276,408,135.38

### （三十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况



项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,744,485,447.09	8,073,966,011.53	13,469,001,392.03	7,959,081,575.18
其他业务	89,790,071.65	70,380,846.97	101,696,688.84	88,696,452.82
合 计	13,834,275,518.74	8,144,346,858.50	13,570,698,080.87	8,047,778,028.00

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：钼矿产品开采、冶炼及深加工	12,386,783,433.42	6,727,783,962.83	11,810,901,854.44	6,313,472,272.32
商品贸易	1,357,702,013.67	1,346,182,048.70	1,658,099,537.59	1,645,609,302.86
其他业务	89,790,071.65	70,380,846.97	101,696,688.84	88,696,452.82
按经营地区分类				
其中：国内	12,408,939,247.35	6,731,219,233.82	12,209,425,111.23	6,687,988,945.74
国外	1,425,336,271.39	1,413,127,624.68	1,361,272,969.64	1,359,789,082.26

## (三十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,368,859.83	45,531,851.20
教育费附加	28,107,224.34	26,837,377.89
地方教育费附加	18,738,149.39	17,890,336.37
资源税	630,432,853.22	603,259,323.24
房产税	17,514,220.68	16,574,801.62
土地使用税	6,934,768.20	9,379,596.43
印花税	21,216,410.42	30,601,196.77
车船使用税	161,213.40	164,230.56
其他	31,065,638.97	18,922,593.23
合 计	801,539,338.45	769,161,307.31

## (三十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,756,564.08	21,837,431.58
仓储保管费	1,444,934.54	950,453.09
保险费	1,319,854.99	1,194,252.07
业务招待费	701,146.88	1,093,775.83
差旅费	1,380,879.18	968,388.06
港杂费	695,326.16	670,243.48
涉外及服务费	406,119.73	460,296.36
办公费用	279,173.22	273,341.93
折旧及摊销	185,917.60	170,741.19



项 目	本期金额	上期金额
其他	7,736,427.35	3,896,302.14
合 计	34,906,343.73	31,515,225.73

**（四十）管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	293,696,201.79	290,882,818.64
综合服务协议费	27,980,183.44	18,137,339.40
折旧及摊销	112,293,541.05	115,979,900.56
办公费、水电费、电话费等	18,155,982.01	17,978,104.77
审计咨询及其他中介费	18,702,944.61	13,870,945.21
差旅费	6,411,421.67	4,073,063.97
业务招待费	2,174,323.19	3,958,869.63
修理费	3,037,780.43	2,790,660.60
服务费	936,454.38	1,131,832.60
物料消耗	4,557,781.80	4,233,208.50
党组织工作经费	9,002,434.27	10,518,485.93
残疾人保障金	5,888,863.11	4,222,715.31
其他	34,677,396.00	46,335,671.87
合 计	537,515,307.75	534,113,616.99

**（四十一）研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	155,039,255.39	129,814,272.50
材料	108,735,231.92	110,405,687.62
折旧及摊销	23,388,595.39	23,179,054.57
能源及动力	81,313,445.51	53,410,509.20
其他	53,404,665.11	34,050,695.95
合 计	421,881,193.32	350,860,219.84

**（四十二）财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	14,432,310.99	6,409,635.26
减：利息收入	69,586,546.43	65,029,695.50
汇兑损失	-838,515.52	-6,894,278.92
手续费	552,149.55	677,223.31
其他	7,399,810.59	16,832,508.68
合 计	-48,040,790.82	-48,004,607.17

**（四十三）其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
矿产资源综合利用示范基地建设补助资金	7,299,965.20	10,319,712.24
西安高新技术产业开发区信用服务中心促进工业稳产扩产政策奖励资金		5,000,000.00
进项税加计抵减	37,187,316.36	4,635,565.51



项 目	本期金额	上期金额
职工职业技能提升补贴		4,346,350.00
西安市商务局 2023 年出口信保补贴及商务局提质增效补贴		3,605,000.00
西安市财政局省级稳产奖励资金		2,129,850.00
超细钼粉制备动力学机制	338,584.65	1,661,415.35
大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目	1,488,333.34	1,488,333.34
提升企业国际竞争力项目拨款		937,400.00
感应等离子体法制备 3D 打印用稀有金属球形粉体工艺研究		628,825.99
高新技术企业研发投入奖补	1,780,000.00	560,000.00
政府拆迁补偿款	484,901.03	484,901.03
超细钼粉品质控制及质量评价方法		439,159.35
出口信保补助及外贸信用补贴项目	329,000.00	427,000.00
西安市工业和信息化局 2024 年四季度工业稳增长款	5,850,150.00	
农民工失业保险稳岗补贴	316,311.32	
西安市工业和信息化局省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	3,500,000.00	
木子沟尾矿库“一库一策”闭库提升改造工程补助	1,000,000.00	
第二批稳增长商贸流通行业奖补资金	1,000,000.00	
其他	5,741,540.80	306,288.05
小 计	66,316,102.70	36,969,800.86

#### （四十四）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	102,539,553.99	86,052,755.40
银行承兑汇票贴现损益	-15,380,649.57	-26,958,825.79
大额存单的投资收益	88,284,687.23	77,941,998.12
合 计	175,443,591.65	137,035,927.73

#### （四十五）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据	-1,136,864.01	480,067.32
应收账款	1,063,840.88	-1,327,096.01
其他应收款	-22,560,479.32	-10,897,138.24
合 计	-22,633,502.45	-11,744,166.93

#### （四十六）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-33,161,589.73	-4,817,973.16
固定资产减值损失		-20,584,481.25
在建工程减值损失	-8,572,577.48	
合 计	-41,734,167.21	-25,402,454.41

#### （四十七）资产处置收益



项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,536.76	934,921.64	2,536.76
合 计	2,536.76	934,921.64	2,536.76

**(四十八) 营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	274,601.77	9,261,638.81	274,601.77
其中：固定资产报废利得	274,601.77	9,261,638.81	274,601.77
赔偿收入		1,216,700.00	
其他	472,991.60	84,125.45	472,991.60
合 计	747,593.37	10,562,464.26	747,593.37

**(四十九) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	85,530.41	956,774.49	85,530.41
赔偿支出	3,234,032.39	125,682,313.23	3,234,032.39
罚款及滞纳金	5,395,312.77	5,566,107.66	5,395,312.77
其他支出	10,407.73	32,547.17	10,407.73
合 计	8,725,283.30	132,237,742.55	8,725,283.30

**(五十) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	599,359,772.32	537,794,706.15
递延所得税调整	3,656,679.41	50,046,147.30
合 计	603,016,451.73	587,840,853.45

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	4,111,544,139.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,027,886,034.83
子公司适用不同税率的影响	-410,019,264.49
调整以前期间所得税的影响	7,799,319.22
非应税收入的影响	-15,193,126.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,662,009.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	547,357.11
研究开发费用加计扣除	-10,363,803.53
其他税收优惠（残疾人工资加计扣除，加速折旧优惠，创投企业优惠，税额抵免优惠）	-302,074.12
所得税费用	603,016,451.73



## (五十一) 其他综合收益

项 目	本期发生金额			
	本期所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,562,046.57		-1,249,637.26	-312,409.31
其中：外币报表折算差额	-1,562,046.57		-1,249,637.26	-312,409.31
其他综合收益合计	-1,562,046.57		-1,249,637.26	-312,409.31

## (五十二) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	28,826,269.55	54,292,322.98
政府补助	32,188,682.83	17,347,034.14
押金及保证金	10,047,312.15	15,686,485.43
其他	4,375,432.54	9,117,109.94
合 计	75,437,697.07	96,442,952.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	142,729,701.80	98,243,679.28
往来款	13,931,721.51	10,269,220.73
支付履约/投标保证金/备用金	24,561,031.99	4,300,335.03
赔偿支出	1,457,933.95	109,886,113.23
罚款及滞纳金	5,395,312.77	
其他	476,593.39	32,167,376.28
合 计	188,552,295.41	254,866,724.55

## 2. 与投资活动有关的现金

## 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
信用证保证金		5,072,567.45
合 计		5,072,567.45

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府拨入项目专项款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	



## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股利分配手续费		355,537.32
支付租赁负债	93,935.85	79,653.31
可续期公司债券服务费	150,000.00	
合 计	243,935.85	435,190.63

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	上年年末余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
其他应付款-应付股利	429,821,891.20		1,468,820,660.00
租赁付债（含一年内到期的非流动负债）	59,867,701.40		129,001,969.56
合 计	489,689,592.60		1,597,822,629.56

(续上表)

项 目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利	1,394,780,044.40		503,862,506.80
租赁付债（含一年内到期的非流动负债）	93,935.85	58,697,676.77	130,078,058.34
合 计	1,394,873,980.25	58,697,676.77	633,940,565.14

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,508,527,687.60	3,313,552,187.32
加: 信用减值损失	22,633,502.45	11,744,166.93
资产减值准备	41,734,167.21	25,402,454.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,517,063.68	400,356,317.88
使用权资产折旧	35,535,521.57	35,444,603.86
无形资产摊销	94,802,496.70	91,228,433.64
长期待摊费用摊销	152,921,776.49	132,382,286.54
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）	-2,536.76	-934,921.64
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-189,071.36	-8,304,864.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	21,832,121.58	16,329,643.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-175,443,591.65	-137,035,927.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,200,313.07	23,472,915.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,856,992.48	26,573,231.47



补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,437,254.81	22,980,059.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,290,005,004.72	-166,889,544.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,245,062.64	-58,314,197.51
其他	-49,891,437.74	-10,408,474.27
经营活动产生的现金流量净额	1,627,947,057.01	3,717,578,371.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末金额	6,527,288,242.06	5,677,447,263.51
减：现金的上年年末金额	5,677,447,263.51	3,745,957,328.47
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的上年年末金额		
现金及现金等价物净增加额	849,840,978.55	1,931,489,935.04

注：其他系期末受限货币资金、专项储备和递延收益净变动额。

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3. 现金和现金等价物构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,527,288,242.06	5,677,447,263.51
其中：库存现金		2,661.62
可随时用于支付的银行存款	6,527,288,242.06	5,677,444,601.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,527,288,242.06	5,677,447,263.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金的差额系使用受限的其他货币资金。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
银行存款		3,953,971.18	各项保证金，不能随时使用
定期存款应计利息	50,047,876.71	11,757,136.97	应收定期存款利息
合 计	50,047,876.71	15,711,108.15	



## (五十四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,324,968.10	7.0288	107,716,135.78
港币	85,329.72	0.9032	77,069.80
应收账款			
其中：美元	4,614,871.39	7.0288	32,437,008.03
港币	3,188,615.04	0.9032	2,879,957.10
应付账款			
其中：美元			
港币	106,254.56	0.9032	95,969.12

## 重要境外经营实体的记账本位币

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

本公司控股子公司香港华铝以港币作为记账本位币。年末资产、负债项目按照年末中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.9032 折算，利润表项目和现金流量项目按照全年中间价平均汇率 0.9102 折算，权益项目（除未分配利润项目）按照初始投资汇率折算，差额作为外币报表折算差额列示。

## (五十五) 租赁

## 公司作为出租人的经营租赁

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	398,864.59	
土地	251,379.82	
机器设备	57,948.36	
合 计	708,192.77	

## 七、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	155,039,255.39	129,814,272.50
材料	108,735,231.92	110,405,687.62
折旧及摊销	23,388,595.39	23,179,054.57
能源及动力	81,313,445.51	53,410,509.20
其他	53,404,665.11	34,050,695.95
合 计	421,881,193.32	350,860,219.84
其中：费用化研发支出	421,881,193.32	350,860,219.84
资本化研发支出		



## 八、本年度合并范围的变更

公司本期新设全资子公司金堆城钼业渭南华鑫科技有限公司，并纳入合并范围之内。

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
金堆城钼业贸易有限公司	陕西西安	50,000	陕西西安	商品贸易	100.00		投资设立
华钼有限公司	中国香港	港币 6,000	中国香港	商品贸易	80.00		投资设立
金堆城钼业汝阳有限责任公司	河南汝阳	150,000	河南汝阳	钼矿采选及深加工	65.00		同一控制合并
金堆城钼业光明(山东)股份有限公司	山东淄博	8,500	山东淄博	钨钼产品加工	55.00		投资设立
金堆城钼业渭南华鑫科技有限公司	陕西渭南	200,000	陕西渭南	化工及有色产品生产 销售	100.00		投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的专项储备	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金钼汝阳	35.00	352,671,158.64	30,040,128.92	175,000,000.00	1,191,360,981.23
合计		352,671,158.64	30,040,128.92	175,000,000.00	1,191,360,981.23

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金钼汝阳	54,121.66	346,537.44	400,659.10	38,002.71	22,267.55	60,270.25

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金钼汝阳	21,149.66	345,462.12	366,611.78	54,548.83	21,983.15	76,531.98

##### (2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金钼汝阳	242,676.81	100,763.19	100,763.19	77,211.34

(续上表)



子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金钼汝阳	251,191.23	93,230.42	93,230.42	104,441.35

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主营经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽金沙钼业有限公司	安徽省金寨县	安徽省金寨县	钼矿开发	10.00		权益法
吉林天池钼业有限公司	吉林省舒兰市	吉林省舒兰市	钼矿开发	18.2967		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

①本公司 2013 年投资金沙钼业，投资成本 83,920 万元，占股 10%。根据《安徽金沙钼业有限公司章程》，金沙钼业董事会成员 7 人，本公司派驻 1 人，占董事会比例为 14.29%，由此判断本公司对金沙钼业拥有重大影响，将其列为联营企业处理。

②本公司 2020 年投资天池钼业，投资成本 30,000 万元，占股 18.2967%。根据《吉林天池钼业有限公司章程》，天池钼业董事会成员 7 人，本公司派驻 1 人，占董事会比例为 14.29%，依据公司章程享有实质性的参与决策权，由此判断本公司对天池钼业拥有重大影响，将其列为联营企业处理。

### 2. 重要的合营企业或联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司	安徽金沙钼业有限公司	吉林天池钼业有限公司
流动资产	58,207,478.86	3,157,041,746.77	44,312,109.13	1,279,735,834.86
非流动资产	1,051,280,932.22	2,388,273,958.42	270,429,879.89	2,375,794,066.68
资产合计	1,109,488,411.08	5,545,315,705.19	314,741,989.02	3,655,529,901.54
流动负债	820,288,538.54	2,180,862,859.33	22,867,977.02	917,132,456.85
非流动负债	985,331.92	630,788,548.90		636,888,600.43
负债合计	821,273,870.46	2,811,651,408.23	22,867,977.02	1,554,021,057.28
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	288,214,540.62	2,733,664,296.96	291,874,012.00	2,101,508,844.26
按持股比例计算的净资产份额	28,821,454.06	500,170,355.42	29,187,401.20	384,506,768.71
调整事项：				
——商誉	819,200,000.00	39,005,716.40	819,200,000.00	39,005,716.40
——内部交易未实现利润				
——其他	-147,184,565.39		-147,184,565.39	
对联营企业权益投资的账面价值	700,836,888.68	539,176,071.82	701,202,835.81	423,512,485.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				



项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	安徽金沙铝业有 限公司	吉林天池铝业有 限公司	安徽金沙铝业有 限公司	吉林天池铝业有 限公司
营业收入		2,282,916,180.41		2,088,806,717.00
财务费用	6,964.06	81,305,687.41		68,942,186.69
所得税费用	-1,091,528.95	102,451,485.56		105,593,899.19
净利润	-4,552,158.74	562,914,459.24		471,437,146.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,552,158.74	562,914,459.24		471,437,146.69
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、预收账款、预付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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

### （一）市场风险

#### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港元有关，除本公司及部分子公司涉及进出口的业务以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司本年末美元计价的资产额为 19,939,839.49 美元，港币 36,016,261.17 元，负债为 489,077.08 美元和 13,607,312.62 港币；其中资产主要为货币资金、应收账款、预付账款，负债主要为应付账款、合同负债；其他以外币列示的资产折合人民币为 172,683,030.89 元；负债折合人民币 15,727,749.74 元。本公司的外币资产与外币负债配置较为均衡，采用外币资产偿还外币负债可以规避汇率变化带来的风险。本公司预计由于外汇汇率变化给公司带来损失的风险较小。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项 目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物	107,793,205.58	79,935,436.79
应收账款	35,316,965.13	44,635,772.66
预付账款	29,569,451.67	13,233,174.01
其他应收款	3,408.51	3,494.56
应付账款	95,969.12	37,040.00
合同负债	15,631,780.62	13,953,526.93



## （二）信用风险

截止 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	
应收账款	118,600,743.76	100,000.00		84,957,696.58	203,658,440.34
预付账款	81,383,992.79	43,923.93	183,626.99		81,611,543.71
其他应收款	3,371,133.97	6,668,888.80	966,521.56	9,399,099.22	20,405,643.55
合 计	203,355,870.52	6,812,812.73	1,150,148.55	94,356,795.80	305,675,627.60

（续上表）

项 目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	
应收账款	125,703,092.30		45,449,220.78	40,227,199.25	211,379,512.33
预付账款	42,735,187.65	20,912.22	748,410.52		43,504,510.39
其他应收款	9,468,390.56	140,170,853.63	1,997,009.44	10,570,106.00	162,206,359.63
合 计	177,906,670.51	140,191,765.85	48,194,640.74	50,797,305.25	417,090,382.35

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

## （三）流动风险

流动风险，是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

### 金融资产转移

#### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	5,576,339,071.04	终止确认	对于银行承兑汇票用于贴现和背书时信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率



转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资	737,998,603.86	终止确认	风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		6,314,337,674.90		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

已转移的金融资产性质	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资	背书	5,576,339,071.04	
应收款项融资	贴现	737,998,603.86	-15,380,649.57
合计		6,314,337,674.90	-15,380,649.57

## 十一、公允价值的披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量			19,244,117.41	19,244,117.41
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			19,244,117.41	19,244,117.41
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			2,734,280,340.72	2,734,280,340.72
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易



**（一）本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
金堆城铝业集团有限公司	陕西渭南	矿产品（矿产资源勘探、开采除外）的加工、科研与销售；新型建材的生产与销售；机械加工；项目投资（限公司以自有资金投资）；建筑工程的施工；工程承包；房地产经营与开发；土地、房屋租赁；物业管理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；热力生产和供应；天然水收集与分配；自来水生产和供应；电力设施承装、维修与实验；通信设施的技术服务与维护。	40.00	72.36	72.36

本企业的最终控制方情况的说明：本企业最终控制方是陕西省人民政府。

**（二）本公司的子公司**

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**（三）本公司合营和联营企业情况**

详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**（四）本公司的其他关联方情况**

单位名称	与金铝股份关系
金堆城铝业集团有限公司	控股股东
宝钛集团有限公司	同一实际控制人
陕西美鑫产业投资有限公司	同一实际控制人
西北有色地质矿业集团有限公司	同一实际控制人
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	同一实际控制人
陕西有色科技有限公司	同一实际控制人
陕西有色榆林新材料集团有限责任公司	同一实际控制人
西安有色冶金设计研究院有限公司	同一实际控制人
永安财产保险有限公司	同一实际控制人
陕西华光实业有限责任公司	关联自然人的关联法人
陕西金铝建设工程有限公司	控股股东下属全资子公司
渭南产投金铝物业管理有限公司	控股股东参股公司
陕西有色金属技工学校	控股股东托管单位
吉林天池铝业股份有限公司	联营企业

**（五）关联交易情况**

本公司关联交易包括采购货物、销售货物、提供加工服务、购买土地使用权、租赁、接受加工服务及接受劳务等，其价格均依据关联方签定的关联交易合同。具体定价按下列原则协商确定：

- （1）按市场价格执行；
- （2）没有市场价格参照的，以实际成本加成一定比例商定协议价格。

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



## (1) 采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝钛集团有限公司	加工费		3,469.03
宝钛集团有限公司	采购原材料	964,200.00	
陕西美鑫产业投资有限公司	采购原材料	27,908,466.21	21,282,457.32
渭南产投金钼物业管理有限公司	供热	14,876,731.73	16,213,989.02
渭南产投金钼物业管理有限公司	垃圾清运	218,400.00	254,181.13
金堆城钼业集团有限公司	采购固定资产		165,490.00
金堆城钼业集团有限公司	接受工程劳务	117,757,424.25	69,316,810.69
金堆城钼业集团有限公司	综合服务协议	34,011,791.96	18,137,339.40
金堆城钼业集团有限公司	运费	53,671,893.12	40,244,558.82
陕西华光实业有限责任公司	劳保杂品、原材料等	115,961,320.10	109,175,075.80
陕西华光实业有限责任公司	加工费	67,944,321.14	87,326,430.97
陕西华光实业有限责任公司	装卸、修理及劳务等	2,144,715.48	7,397,326.99
西北有色地质矿业集团有限公司	工程及加工劳务等	5,078,005.25	9,519,886.79
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	设计费等	5,865,703.30	2,559,433.95
陕西有色金属技工学校	培训费	1,809,200.00	125,000.00
陕西有色科技有限公司	网络工程项目服务	9,360.00	
陕西有色榆林新材料集团有限责任公司	采购原材料	2,303,689.34	
吉林天池钼业有限公司	采购原材料	360,639,745.24	
西安有色冶金设计研究院有限公司	工程项目服务	56,400.00	
永安财产保险有限公司	保险费	204,214.10	

## (2) 出售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宝钛集团有限公司	销售钼制品等产品	19,342,174.15	21,618,821.86
渭南产投金钼物业管理有限公司	销售汽	2,187,390.81	279,378.17
金堆城钼业集团有限公司	销售电力	800,290.95	1,606,770.59
陕西华光实业有限责任公司	销售水、电、汽、材料等	9,413,627.61	10,610,851.64
陕西华光实业有限责任公司	提供运输等	73,655.94	65,232.47
陕西金钼建设工程有限公司	销售水、电	228,047.23	

## 2. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西华光实业有限责任公司	房屋	261,357.97	734,696.65
陕西华光实业有限责任公司	设备		1,048,152.39

## (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出			上期确认的租赁支出		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产



出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出			上期确认的租赁支出		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
金铝集团	土地	13,114,904.26	2,083,544.80	59,139,310.27	12,055,486.91	1,043,154.04	1,043,861.68
	房屋及建筑物	7,995,354.60	621,335.07	36,053,618.61	8,158,522.42	842,143.52	
	机器设备	7,498,433.25	132,499.61	33,812,840.85	19,936,826.94	2,493,768.82	

## 3. 关联担保情况

公司本期无需要披露的关联担保情况。

## 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	655.04	565.03

## (六) 关联方应收、应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	陕西美鑫产业投资有限公司	2,223,431.24		2,431,897.45	
	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	367,500.00			
	小计	2,590,931.24		2,431,897.45	
其他应收款	安徽金沙铝业有限公司			1,076,977.43	152,971.78
	小计			1,076,977.43	152,971.78
其他非流动资产	陕西金铝建设工程有限公司	13,469,315.99			
	小计	13,469,315.99			

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	金堆城铝业集团有限公司	389,238.74	19,557,513.69
	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	1,103,491.89	1,186,115.01
	渭南产投金铝物业管理有限公司		728,334.67
	西北有色地质矿业集团有限公司	656,207.61	3,447,784.30
	宝钛集团有限公司	64,904.00	3,920.00
	陕西华光实业有限责任公司	55,328,267.01	65,270,608.96
	陕西有色金属技工学校		49,000.00
	陕西金铝建设工程有限公司	47,187,865.96	
	陕西有色科技有限公司	7,920.00	
	陕西有色榆林新材料集团有限责任公司	1,554,793.10	



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	小 计	106,292,688.31	90,243,276.63
应付股利	金堆城铝业集团有限公司	433,862,506.80	429,821,891.20
	小 计	433,862,506.80	429,821,891.20
其他应付款	金堆城铝业集团有限公司	9,263,680.59	5,538,701.10
	西北有色地质矿业集团有限公司		110,000.00
	中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司		25,000.00
	小 计	9,263,680.59	5,673,701.10

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

项 目	期末余额（万元）	上年年末余额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
一购建长期资产承诺	173,087.00	23,739.00

2026 年 1 月 14 日公司第五届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司收购安徽金沙铝业股份有限公司 24%股权的议案》，同意公司与紫金矿业集团股份有限公司签署《项目合作及股权转让协议》，以人民币 173,087 万元对价收购其转让的安徽金沙铝业股份有限公司（以下简称金沙铝业）24%股权，并开展相关冶炼项目合作。公司已支付全部价款 173,087 万元，金沙铝业已完成工商变更登记，公司持有金沙铝业股权由 10%上升至 34%。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

单位：万元

项 目	内 容	对财务状况的影响数	对经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	收购安徽金沙铝业有限公司 24%股权	175,676.14	2,589.14	

详见本附注“十三、承诺及或有事项”之“(一)重要承诺事项”。

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况

单位：万元

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	129,064.18

2026 年 4 月 2 日，公司 2026 年第 2 次董事会会议（定期会议）审议通过的 2025 年度利润分配预案为：每 10 股拟派发现金股利 4 元（含税）。按 2025 年 12 月 31 日的股本 3,226,604,400 股计算，拟派发现金股利 129,064.18 万元，其余未分配利润待以后年度分配。该分配方案尚需提交 2025 年年度股东会审议批准。



## 十五、其他重要事项

### （一）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以产品和地区分部为基础确定报告分部。

### （二）报告分部的财务信息

项 目	钼矿产品	金属贸易产品	分部间抵销	小 计
一、营业收入	12,956,740,250.01	1,042,382,489.35	-164,847,220.62	13,834,275,518.74
二、营业成本	7,273,693,036.77	1,035,501,042.35	-164,847,220.62	8,144,346,858.50
三、对联营和合营企业的投资收益	102,539,553.99			102,539,553.99
四、信用减值损失	-22,489,402.21	-144,100.24		-22,633,502.45
五、资产减值损失	-41,734,167.21			-41,734,167.21
六、折旧费和摊销费	702,662,805.40			702,662,805.40
七、利润总额	4,107,359,379.24	4,184,760.09		4,111,544,139.33
八、所得税费用	603,016,451.73			603,016,451.73
九、净利润	3,504,342,927.51	4,184,760.09		3,508,527,687.60
十、资产总额	22,699,287,857.02	76,507,266.86		22,775,795,123.88
十一、负债总额	2,607,356,077.60	12,290,124.74		2,619,646,202.34

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,080,865,843.47	426,991,184.99
1-2 年	100,000.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
小 计	1,080,965,843.47	426,991,184.99
减：坏账准备	3,664,552.59	3,753,356.20
应收账款净值	1,077,301,290.88	423,237,828.79

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,965,843.47	100.00	3,664,552.59	0.34	1,077,301,290.88
其中：合并范围内关联方客户组合	1,007,774,791.67	93.23			1,007,774,791.67
非合并范围内关联方客户及其他客户组合	73,191,051.80	6.77	3,664,552.59	5.01	69,526,499.21
合 计	1,080,965,843.47	100.00	3,664,552.59	—	1,077,301,290.88

(续上表)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,991,184.99	100.00	3,753,356.20	0.88	423,237,828.79
其中：合并范围内关联方客户组合	351,924,061.00	82.42			351,924,061.00
非合并范围内关联方客户及其他客户组合	75,067,123.99	17.58	3,753,356.20	5.00	71,313,767.79
合 计	426,991,184.99	100.00	3,753,356.20	—	423,237,828.79

## 3. 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非合并范围内关联方客户及其他客户组合	73,191,051.80	3,664,552.59	5.01
合并范围内关联方组合	1,007,774,791.67		
合 计	1,080,965,843.47	3,664,552.59	--

## (1) 合并范围内关联方组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,007,774,791.67		
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	1,007,774,791.67		—

## (2) 非合并范围内关联方客户及其他客户组合



账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,091,051.80	3,654,552.59	5
1 至 2 年 (含 2 年)	100,000.00	10,000.00	10
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	73,191,051.80	3,664,552.59	—

## 4. 坏账准备情况

项 目	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
合并范围内关联方组合					
非合并范围内关联方客户及其他客户组合	3,753,356.20	-88,803.61			3,664,552.59
合 计	3,753,356.20	-88,803.61			3,664,552.59

5. 本期无核销的重大应收账款。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额	账面余额占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户合计	1,061,761,869.57	98.23	2,699,353.90

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	130,000,000.00	
其他应收款	5,818,553.04	8,372,474.24
合 计	135,818,553.04	8,372,474.24

## 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
金堆城钼业汝阳有限责任公司	130,000,000.00	1 年以内	货币资金紧张	否
合 计	130,000,000.00			

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,482,794.54	7,139,611.21
1-2 年	4,822,018.37	369,050.45



账 龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年	77,095.13	579,106.10
3-4 年	12,008.00	299,317.40
4-5 年		1,164,072.52
5 年以上	264,553.53	1,959,940.04
小 计	6,658,469.57	11,511,097.72
减：坏账准备	839,916.53	3,138,623.48
其他应收款净值	5,818,553.04	8,372,474.24

## (2) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金		133,000.00
备用金		19,837.05
往来款	6,658,469.57	11,358,260.67
小 计	6,658,469.57	11,511,097.72
减：坏账准备	839,916.53	3,138,623.48
合 计	5,818,553.04	8,372,474.24

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,352,525.04		1,786,098.44	3,138,623.48
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动金额				
本期计提	-458,008.51		-1,786,098.44	-2,244,106.95
收回或转回				
本期转销或核销	-54,600.00			-54,600.00
期末余额	839,916.53			839,916.53

## (4) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,786,098.44	-1,786,098.44				
按组合计提坏账准备	1,352,525.04	-458,008.51		-54,600.00		839,916.53
合 计	3,138,623.48	-2,244,106.95		-54,600.00		839,916.53

(5) 公司本期无收回或转回的其他应收款坏账准备。



(6) 公司本期无核销的重大其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
渭南市思威特健身游泳俱乐部	往来款	2,795,948.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	41.99	493,933.08
渭南市中天亚美酒店有限公司	往来款	2,092,273.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	31.42	194,424.07
渭南市卡泊洗涤公司	往来款	1,354,225.49	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.34	126,903.48
西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心	往来款	236,550.90	1 年以内	3.55	11,827.55
西安铁路局西安车务段罗敷车站	往来款	30,731.49	1 年以内	0.46	1,536.57
合计		6,509,729.26	——	97.76	828,624.75

(8) 本期无终止确认的以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	874,379,130.87		874,379,130.87
对联营、合营企业投资	1,387,197,525.89	147,184,565.39	1,240,012,960.50
合计	2,261,576,656.76	147,184,565.39	2,114,392,091.37

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	874,379,130.87		874,379,130.87
对联营、合营企业投资	1,271,899,886.31	147,184,565.39	1,124,715,320.92
合计	2,146,279,017.18	147,184,565.39	1,999,094,451.79

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金钼光明	55,703,956.71			55,703,956.71		
金钼贸易	500,000,000.00			500,000,000.00		
金钼汝阳	306,447,642.40			306,447,642.40		
香港华钼	12,227,531.76			12,227,531.76		
合计	874,379,130.87			874,379,130.87		

#### 2. 对联营企业投资



被投资单位	上年年末余额	减值准备年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业	1,271,899,886.31	147,184,565.39			102,539,553.99	
安徽金沙钼业有限公司	848,387,401.20	147,184,565.39			-455,215.87	
吉林天池钼业有限公司	423,512,485.11				102,994,769.86	
合计	1,271,899,886.31	147,184,565.39			102,539,553.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业	12,758,085.59				1,387,197,525.89	
安徽金沙钼业有限公司	89,268.74				848,021,454.07	147,184,565.39
吉林天池钼业有限公司	12,668,816.85				539,176,071.82	
合计	12,758,085.59				1,387,197,525.89	147,184,565.39

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,834,117,603.30	5,892,523,143.25	10,116,063,160.12	6,474,108,405.63
其他业务	131,693,458.20	94,935,686.59	154,984,707.00	110,085,908.45
合计	9,965,811,061.50	5,987,458,829.84	10,271,047,867.12	6,584,194,314.08

## 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：钼产品	9,834,117,603.30	5,892,523,143.25
其他业务	131,693,458.20	94,935,686.59
按经营地区分类		
其中：国内	9,912,845,261.79	5,950,467,970.87
国外	52,965,799.71	36,990,858.97

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	331,465,600.00	325,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	102,539,553.99	86,052,755.40
票据贴现利息	-4,475,964.05	-6,153,076.41



项 目	本期金额	上期金额
大额存单的投资收益	88,284,687.23	77,941,998.12
合 计	517,813,877.17	482,841,677.11

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	191,608.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	26,963,506.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,786,098.44	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益；		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,166,761.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	20,774,451.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,306,395.00	
少数股东权益影响额(税后)	-1,629,394.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,097,450.82	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.3769	0.9777	0.9777
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.2773	0.9721	0.9721

