



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审 计 报 告



大信审字[2019]第 28-00088 号

金堆城钼业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金堆城钼业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1、事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日,如金钼股份合并财务报表附注五(七)所述,存货余额 845,616,387.74 元,存货跌价准备 85,686,785.05 元,由于存货金额重大,存货跌价准备测试过程复杂,存货减值测试涉及关键判断和估计,我们将存货的减值确定为关键审计事项。

2、审计的应对

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

(二) 固定资产减值准备

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日,如金钼股份合并财务报表附注五(十二)所述,贵公司主要固定资产包括房屋及建筑物、钼矿采选、冶炼与深加工的生产设备及其他设备,固定资产余额 4,544,866,262.01 元,固定资产减值准备余额 88,365,847.71 元,固定资产期末账面价值占公司总资产 28.59%,是公司资产中最大的组成部分,公司本期计提固定资产减值准备 42,641,937.25 元。管理层对固定资产是否存在减值迹象进行了评估,对于识别出减值迹象的,管理层通过计算固定资产所在的资产组的可收回金额,并比较可收回金额与账面价值对其减值测试。由于在确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断,尤其在预计未来现金流量和估计固定资产可收回金额方面存在固有不确定性,以及有可能受到管理层偏向的影响,我们将固定资产减值准备识别为关键审计事项。

2、审计的应对

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

(三) 长期股权投资的减值

1、事项描述

如附注五(十)所述,截止 2018 年 12 月 31 日,长期股权投资账面余额 848,387,401.20 元,计提长期股权投资减值准备 0.00 万元。如附注三(十九)所述,长期股权投资的可收回金额低于



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。管理层在评估长期股权投资预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，我们认为长期股权投资的减值是一项关键审计事项。

2、审计的应对

我们的审计程序已包括但不限于：

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

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月十日



合并资产负债表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,657,730,159.02	2,084,438,515.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	1,600,202,676.69	1,244,124,808.50
其中：应收票据		1,201,768,497.58	898,606,302.18
应收账款		398,434,179.11	345,518,506.32
预付款项	五（三）	50,048,269.00	78,236,828.69
其他应收款	五（四）	44,632,462.06	27,849,639.15
其中：应收利息		31,960,549.31	17,408,668.49
应收股利			
存货	五（五）	759,929,602.69	902,924,471.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	662,376,104.47	1,774,818,806.83
流动资产合计		5,774,919,273.93	6,112,393,069.96
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）		200,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	848,387,401.20	848,387,401.20
投资性房地产	五（九）	387,862.09	403,586.77
固定资产	五（十）	4,456,500,414.30	4,303,921,939.46
在建工程	五（十一）	1,810,012,238.56	1,834,565,581.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	1,450,689,553.15	1,516,990,851.10
开发支出	五（十三）		
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	885,701,216.83	695,891,785.09
递延所得税资产	五（十五）	263,264,002.24	300,294,790.86
其他非流动资产	五（十六）	93,436,892.25	109,300,957.25
非流动资产合计		9,808,379,580.62	9,809,756,893.72
资产总计		15,583,298,854.55	15,922,149,963.68

法定代表人：

刘子才



主管会计工作负责人：

李如军



会计机构负责人：

邓振海





合并资产负债表（续）

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	690,397,663.52	814,771,083.98
预收款项	五（十八）	33,667,232.18	52,982,334.02
应付职工薪酬	五（十九）	60,589,656.15	87,484,321.27
应交税费	五（二十）	172,169,668.12	74,554,586.27
其他应付款	五（二十一）	29,820,754.25	29,769,126.78
其中：应付利息		910,902.44	1,824,025.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	112,000,000.00	167,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,098,644,974.22	1,226,561,452.32
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	507,700,000.00	1,109,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）	333,613,345.18	286,072,427.53
递延收益	五（二十五）	263,351,007.91	282,966,190.38
递延所得税负债	五（十五）	19,691,659.74	10,344,870.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,124,356,012.83	1,689,083,488.68
负债合计		2,223,000,987.05	2,915,644,941.00
股东权益：			
股本	五（二十六）	3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	6,753,352,186.15	6,753,352,186.15
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	-3,753,547.66	-4,283,831.60
专项储备	五（二十九）	91,231,721.02	70,767,050.87
盈余公积	五（三十）	815,512,183.07	785,411,296.48
未分配利润	五（三十一）	2,143,006,424.59	1,920,809,153.03
归属于母公司股东权益合计		13,025,953,367.17	12,752,660,254.93
少数股东权益	七（一）	334,344,500.33	253,844,767.75
股东权益合计		13,360,297,867.50	13,006,505,022.68
负债和或股东权益总计		15,583,298,854.55	15,922,149,963.68

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：金城钼业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,304,227,464.67	1,865,285,427.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	1,733,243,296.83	1,133,167,160.43
其中：应收票据		755,051,915.67	732,678,306.05
应收账款		978,191,381.16	400,488,854.38
预付款项		5,210,551.15	91,343,968.03
其他应收款	十三（二）	38,706,713.56	23,706,521.39
其中：应收利息		31,960,549.31	17,408,668.49
应收股利			
存货		781,924,302.38	759,508,710.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		309,937,482.10	1,450,146,224.58
流动资产合计		5,173,249,810.69	5,323,158,012.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			200,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,715,884,132.07	1,715,884,132.07
投资性房地产			
固定资产		2,217,434,261.38	2,467,448,234.09
在建工程		1,283,792,212.97	1,054,280,153.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,391,275,227.49	1,460,034,250.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		312,558,807.07	339,191,861.95
递延所得税资产		200,125,337.45	285,340,305.91
其他非流动资产		1,833,436,892.25	1,209,300,957.25
非流动资产合计		8,954,506,870.68	8,731,479,894.84
资产总计		14,127,756,681.37	14,054,637,907.15

法定代表人：

王 芳



主管会计工作负责人：

李 芳



会计机构负责人：

王 芳





母公司资产负债表（续）

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		441,628,272.01	495,208,354.83
预收款项		2,464,283.95	49,558,576.37
应付职工薪酬		49,305,500.06	75,960,823.29
应交税费		78,944,355.40	51,752,605.83
其他应付款		14,231,558.37	13,563,389.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		586,573,969.79	686,043,750.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		271,567,457.16	264,049,514.64
递延收益		246,430,714.06	265,803,044.14
递延所得税负债		6,978,741.79	7,115,682.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		524,976,913.01	536,968,241.23
负债合计		1,111,550,882.80	1,223,011,991.47
股东权益：			
股本		3,226,604,400.00	3,226,604,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,870,931,913.52	6,870,931,913.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		36,145,674.73	23,510,481.76
盈余公积		802,699,923.65	772,599,037.06
未分配利润		2,079,823,886.67	1,937,980,083.34
股东权益合计		13,016,205,798.57	12,831,625,915.68
负债和股东权益总计		14,127,756,681.37	14,054,637,907.15

法定代表人：

方 程



主管会计工作负责人：

李如明



会计机构负责人：

邓振海





合并利润表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	8,778,435,930.03	10,206,051,860.84
减：营业成本	五（三十二）	7,165,390,239.43	9,424,552,458.14
税金及附加	五（三十三）	422,014,517.47	291,626,446.52
销售费用	五（三十四）	68,460,225.52	65,544,088.54
管理费用	五（三十五）	324,402,479.52	251,074,641.09
研发费用	五（三十六）	166,056,317.21	47,213,227.02
财务费用	五（三十七）	-64,262,560.73	3,686,503.89
其中：利息费用		28,859,795.41	38,963,709.76
利息收入		75,988,029.01	60,377,386.53
资产减值损失	五（三十八）	126,381,878.08	60,970,676.53
加：其他收益	五（三十九）	27,988,785.92	24,723,416.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	39,043,988.34	60,067,989.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	506,787.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		637,532,395.25	146,175,224.98
加：营业外收入	五（四十二）	201,696.10	233,546.55
减：营业外支出	五（四十三）	31,586,888.14	12,048,067.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		606,147,203.21	134,360,704.16
减：所得税费用	五（四十四）	148,875,909.55	13,361,039.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		457,271,293.66	120,999,664.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		457,271,293.66	120,999,664.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		381,362,334.15	107,274,126.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	七（一）	75,908,959.51	13,725,537.94
五、其他综合收益的税后净额		662,854.92	111,634.04
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		530,283.94	126,807.73
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		530,283.94	126,807.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		530,283.94	126,807.73
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		132,570.98	-15,173.69
六、综合收益总额		457,934,148.58	121,111,298.49
归属于母公司股东的综合收益总额		381,892,618.09	107,400,934.24
归属于少数股东的综合收益总额		76,041,530.49	13,710,364.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.03
（二）稀释每股收益		0.12	0.03

法定代表人：

徐方方



主管会计工作负责人：

李和明



会计机构负责人：

王平



母公司利润表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	4,128,477,838.68	3,190,023,943.06
减：营业成本	十三（四）	3,089,889,490.02	2,633,078,105.01
税金及附加		255,389,983.31	206,913,662.28
销售费用		30,739,050.90	58,071,524.45
管理费用		283,032,309.05	212,885,588.56
研发费用		116,228,106.43	47,181,359.27
财务费用		-66,020,304.70	-27,044,215.74
其中：利息费用		2,542,357.20	5,226,388.87
利息收入		73,352,828.52	55,968,706.35
资产减值损失		68,591,294.46	61,793,873.00
加：其他收益		24,554,814.20	24,180,564.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	38,423,240.50	107,215,766.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,568.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,731,531.99	128,540,376.78
加：营业外收入		21,800.00	141,826.45
减：营业外支出		26,057,849.51	9,857,176.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		387,695,482.48	118,825,026.75
减：所得税费用		86,686,616.56	-1,279,595.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		301,008,865.92	120,104,621.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		301,008,865.92	120,104,621.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		301,008,865.92	120,104,621.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王万军

主管会计工作负责人：李永红

会计机构负责人：王振海





合并现金流量表

编制单位：金城钼业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		7,434,092,286.64	9,440,630,622.69
收到其他与经营活动有关的现金		33,735.10	229,226.54
经营活动现金流入小计	五（四十五）	233,479,247.04	395,030,829.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,667,605,268.78	9,835,890,678.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,512,889,567.51	7,983,077,785.80
支付的各项税费		763,654,632.25	682,068,904.93
支付其他与经营活动有关的现金		846,737,062.67	514,278,471.85
经营活动现金流出小计	五（四十五）	142,337,553.28	265,308,382.73
经营活动产生的现金流量净额		7,265,618,815.71	9,444,733,545.31
二、投资活动产生的现金流量：		401,986,453.07	391,157,133.52
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,009,000,000.00	2,313,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,043,988.34	60,067,989.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,153,324.50	37,922.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	五（四十五）	41,000,000.00	104,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,090,197,312.84	2,477,755,911.22
投资支付的现金		231,807,653.17	287,965,553.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		699,196,213.70	3,668,450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五（四十五）		145,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		931,003,866.87	4,101,615,553.88
三、筹资活动产生的现金流量：		1,159,193,445.97	-1,623,859,642.66
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,000,000.00	575,729,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		184,138,684.35	97,359,756.27
支付其他与筹资活动有关的现金			27,210,000.00
筹资活动现金流出小计	五（四十五）	31,189.85	107,158.00
筹资活动产生的现金流量净额		841,169,874.20	673,196,114.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-841,169,874.20	-173,196,114.27
五、现金及现金等价物净增加额		13,060,000.91	-4,220,773.83
加：期初现金及现金等价物余额		733,070,025.75	-1,410,119,397.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,924,660,133.27	3,334,779,530.51
		2,657,730,159.02	1,924,660,133.27

法定代表人：张子子

主管会计工作负责人：李如

会计机构负责人：王瑞





母公司现金流量表

编制单位：金堆城钼业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,149,256,257.30	1,983,652,020.66
收到的税费返还		33,735.10	229,226.54
收到其他与经营活动有关的现金		157,950,393.87	495,855,580.36
经营活动现金流入小计		2,307,240,386.27	2,479,736,827.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,149,298,324.19	1,104,681,595.07
支付给职工以及为职工支付的现金		648,002,521.70	591,987,759.62
支付的各项税费		500,687,742.55	390,459,358.59
支付其他与经营活动有关的现金		83,137,649.89	100,292,612.92
经营活动现金流出小计		2,381,126,238.33	2,187,421,326.20
经营活动产生的现金流量净额		-73,885,852.06	292,315,501.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,540,000,000.00	3,060,200,000.00
取得投资收益收到的现金		38,423,240.50	107,215,766.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542,574.50	5,922.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,578,965,815.00	3,167,421,688.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,446,341.31	107,078,285.69
投资支付的现金		840,000,000.00	4,290,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		927,446,341.31	4,397,278,285.69
投资活动产生的现金流量净额		651,519,473.69	-1,229,856,597.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,080,871.71	5,373,611.10
支付其他与筹资活动有关的现金		31,189.85	107,158.00
筹资活动现金流出小计		129,112,061.56	205,480,769.10
筹资活动产生的现金流量净额		-129,112,061.56	-205,480,769.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		522,084.25	-712,502.10
五、现金及现金等价物净增加额		449,043,644.32	-1,143,734,367.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,855,183,820.35	2,998,918,187.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,304,227,464.67	1,855,183,820.35

法定代表人：

刘引弟



主管会计工作负责人：

李秀华



会计机构负责人：

王璐洁



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	上期				本期							少数股东权益	小计	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具	股本	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益	归属于少数股东权益	归属于少数股东权益	归属于少数股东权益	归属于母公司所有者权益	归属于少数股东权益	归属于少数股东权益	归属于少数股东权益	归属于母公司所有者权益	归属于少数股东权益	归属于少数股东权益											
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15				6,753,352,186.15												3,226,604,400.00	13,006,505,022.68
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15				6,753,352,186.15												3,226,604,400.00	13,006,505,022.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																						
（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. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）股东权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15				6,753,352,186.15												3,226,604,400.00	13,360,297,867.50

法定代表人：

方程



主管会计工作负责人：

李洪



会计机构负责人：

邓海



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

上期													
归属于母公司股东权益													
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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15		-4,410,639.33	135,827,545.06	773,400,834.30	1,842,072,533.73	12,726,846,859.91	268,987,078.81	12,995,833,938.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15		-4,410,639.33	135,827,545.06	773,400,834.30	1,842,072,533.73	12,726,846,859.91	268,987,078.81	12,995,833,938.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							126,807.73	-65,060,494.19	12,010,462.18	78,736,619.30	25,813,395.02	-15,142,311.06	10,671,083.96
（一）综合收益总额							126,807.73			107,274,126.51	107,400,934.24	13,710,364.25	121,111,298.49
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									12,010,462.18	-12,010,462.18		-27,210,000.00	-27,210,000.00
2. 对股东的分配									12,010,462.18	-12,010,462.18			
3. 其他												-27,210,000.00	-27,210,000.00
（四）股东权益内部结转								16,527,045.03		-16,527,045.03			
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他								16,527,045.03		-16,527,045.03			
（五）专项储备													
1. 本期提取								-81,587,539.22			-81,587,539.22	-1,642,675.31	-83,230,214.53
2. 本期使用								61,065,759.18			61,065,759.18	11,541,098.47	72,606,857.65
（六）其他								142,653,298.40			142,653,298.40	13,183,773.78	155,837,072.18
四、本期末余额	3,226,604,400.00				6,753,352,186.15		-4,283,831.60	70,767,050.87	785,411,296.48	1,920,809,153.03	12,752,660,254.93	253,844,767.75	13,006,505,022.58

法定代表人：

方程



主管会计工作负责人：

李少华



会计机构负责人：

邓海印





母公司股东权益变动表

编制单位：金鼎城矿业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			23,510,481.76	772,599,037.06	1,937,980,083.34	12,831,625,915.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			23,510,481.76	772,599,037.06	1,937,980,083.34	12,831,625,915.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,635,192.97	30,100,886.59	141,843,803.33	184,579,882.89
（一）综合收益总额										301,008,865.92	301,008,865.92
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									30,100,886.59	-159,165,062.59	-129,064,176.00
2.对股东的分配									30,100,886.59	-30,100,886.59	
3.其他										-129,064,176.00	-129,064,176.00
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取								12,635,192.97			12,635,192.97
2.本期使用								42,516,358.61			42,516,358.61
（六）其他								29,881,165.64			29,881,165.64
四、本期期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			36,145,674.73	802,699,923.65	2,079,823,886.67	13,016,205,798.57

法定代表人：CHEN

主管会计工作负责人：Zhang

- 16 -



会计机构负责人：

邓振海





母公司股东权益变动表

编制单位：金钼集团股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			102,047,338.27	760,588,574.88	1,829,885,923.69	12,790,058,150.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			102,047,338.27	760,588,574.88	1,829,885,923.69	12,790,058,150.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									12,010,462.18	-12,010,462.18	
2. 对股东的分配									12,010,462.18	-12,010,462.18	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,226,604,400.00				6,870,931,913.52			23,510,481.76	772,599,037.06	1,937,980,083.34	12,831,625,915.68

法定代表人： 邓振海

主管会计工作负责人： 李和

会计机构负责人： 明余和

3199000527400 印方

310000317137 印和

346155020708 印振海



金堆城钼业股份有限公司

Jinduicheng Molybdenum Co., Ltd.

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

2007年5月16日,公司在陕西省工商行政管理局登记注册,注册资本215,083.70万元;

2008年4月17日,公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】379号文批准,首次向社会公开发行人民币普通股53,800万股(股票简称:金钼股份,股票代码:601958),每股面值1.00元,发行后股本增至268,883.70万股。2009年4月23日,经股东大会审议通过,公司以资本公积转增股本537,767,400股,实施转增后总股本为3,226,604,400股,注册资本为人民币3,226,604,400.00元。

公司于2016年11月10日取得陕西省工商行政管理局核发的营业执照,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,现法定代表人程方方先生。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围:钼矿产品、钼冶炼系列及其环保产品、钼化学系列产品、钼金属加工系列产品、硫矿产品、其他金属产品(许可项目除外)的生产、销售;对外投资(限自有资金);电力业务(电力业务许可证有效期至2029年12月27日);工业硫酸的生产(产品生产许可证有效期限至2021年8月19日);化工产品(危险、易制毒、监控化学品除外)和非金属矿产品

的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；道路普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至2021年3月30日）；二类机动车维修（小型汽车、大型货车、整车修理、总成修理、整车维护、小修、维修救援和专项维修（道路运输经营许可证有效期至2021年9月8日）；非经营性危险货物运输；煤炭的装卸、仓储。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、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。

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司经营钼矿产品的采选、冶炼及深加工业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三（二十三）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三（二十七）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

(七) 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

共同经营参与方应当确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当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

合营企业参与方应当按照《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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 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

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	当公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的

2018年1月1日—2018年12月31日

成本的计算方法	成本指权益工具投资依据准则规定确定的账面初始投资成本扣除已收回或摊销金额
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的按期末市场公开价格确定；不存在活跃市场的按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量进行折现确定为公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500万元以上的非关联方款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据并划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已单项计提坏账准备的单项不重大应收款项、合并范围内的关联方应收款项、备用金与应收出口退税款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据，并以此划分资产组合，根据公司确定的比例计提坏账准备
按无风险作为判断信用风险特征的主要依据并划分资产组合	合并范围内关联方应收款项、备用金与应收出口退税的款项，视为无风险组合，不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	合并范围内关联方应收款项、备用金与应收出口退税的款项，视为无风险组合，不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1、存货的分类

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并

对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

定用途前所发生的支出总额。

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

公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

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

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1、商品销售收入

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

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

为确认时点。

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

2、提供劳务收入

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

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

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

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

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2、政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层

过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

本公司主要经营钼矿产品的采选、冶炼及深加工业务，按照 1991 年颁布的主席令第 39 号《中华人民共和国水土保持法》及 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 4 号-固定资产》的相关规定，对因采矿和建设使土层、植被受到破坏的，须采取恢复表土层和植被措施，按照会计准则的相关规定对此部分的费用应按照资产弃置时发生的相关成本折现到公司对外宣称有此义务的时点，确认负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	1,600,202,676.69 元	1,244,124,808.50 元	应收票据: 898,606,302.18 元 应收账款: 345,518,506.32 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	44,632,462.06 元	27,849,639.15 元	应收利息: 17,408,668.49 元 其他应收款: 10,440,970.66 元
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	690,397,663.52 元	814,771,083.98 元	应付票据: 253,936,229.34 元 应付账款: 560,834,854.64 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	29,820,754.25 元	29,769,126.78 元	应付利息: 1,824,025.35 元 其他应付款: 27,945,101.43 元
5. 管理费用列报调整	管理费用	324,402,479.52 元	251,074,641.09 元	298,287,868.11 元
6. 研发费用单独列示	研发费用	166,056,317.21 元	47,213,227.02 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	税率
增值税	主要产品收入按 17%、16% 的税率计算销项税，运输业务收入按 11%、10% 税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，对委托贷款业务、担保业务等所取得的收入按 6% 缴纳增值税。
城市维护建设税	公司本部及下属销售分公司、化学分公司及子公司金钼光明、金钼贸易按照实缴增值税的 7% 计算缴纳城市维护建设税；下属矿冶分公司及控股子公司金钼汝阳按照实缴增值税的 5% 计算缴纳城市维护建设税。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按照实缴增值税的 3% 计算缴纳教育费附加，按 2% 计算缴纳地方教育附加。
资源税	根据《财政部、国家税务总局关于实施稀土、钨、钼资源税从价计征改革的通知》（财税 2015 年 52 号），自 2015 年 5 月 1 日起钼资源税由从量定额计征改为从价定率计征，钼应税产品包括原矿和以自采原矿加工的精矿，纳税人将自采原矿加工为精矿自用或进行投资、分配、抵债以及以物易物等情形的，视同销售精矿，钼资源税适用税率为 11%。

本公司存在不同所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
销售分公司	25%
公司本部、矿冶分公司、化学分公司	15%
子公司金钼贸易	25%
子公司金钼光明	15%
子公司金钼汝阳	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、矿冶分公司企业所得税优惠

依据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2012]001 号文件、陕西省国家税务局陕国税函[2012]268 号《陕西省国家税务局关于金堆城钼业股份有限公司矿冶分公司享受西部大开发税收优惠政策的批复》，矿冶分公司自 2011 年起至 2020 年止，当年主营业务收入（钼矿产品收

入)若超过总收入70%以上,可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、公司本部与化学分公司企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定,根据陕西省科学技术厅《关于公布陕西省2018年第一批高新技术企业名单的通知》(陕科产发[2019]4号文件),公司通过高新技术企业认定,公司本部与化学分公司自2018年起至2020年止,当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上,可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、子公司金钼光明企业所得税优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定,根据山东省科学技术厅《关于公布山东省2018年第二批高新技术企业名单的通知》,公司通过高新技术企业认定,金钼光明自2018年起至2020年止,当年高新技术产品收入若超过总收入60%以上,可减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

(三)其他主要税费

安全费用

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

矿冶分公司钼炉料产品部按照上年度实际营业收入、化学分公司及金属分公司按照上年度剔除原料后增加的实际营业收入、矿冶分公司硫酸厂按照硫酸上年度实际营业收入、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	钼炉料产品部计提比例%	化学分公司计提比例%	金属分公司计提比例%	硫酸厂计提比例%	子公司金钼光明计提比例%
营业收入不超过1000万元	1	3.00	3.00	3.00	4.00	3.00
营业收入超过1000万元至1亿元的部分	2	1.50	1.50	1.50	2.00	1.50
营业收入超过1亿元至10亿元的部分	3	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
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	0.10	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

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	24,162.52	13,599.38
银行存款	2,657,705,996.50	1,924,646,533.89
其他货币资金		159,778,382.31
合 计	2,657,730,159.02	2,084,438,515.58
其中：存放在境外的款项总额	48,757,903.79	24,719,598.04

其他货币资金明细

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		159,676,775.50
银行履约保函保证金存款		101,606.81
合 计		159,778,382.31

受限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		159,676,775.50
履约保证金		101,606.81
合 计		159,778,382.31

注：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股子公司香港华钼存放在境外的货币资金共计折合人民币 48,757,903.79 元。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,201,768,497.58	898,606,302.18
应收账款	503,466,652.99	439,837,294.00
减：坏账准备	105,032,473.88	94,318,787.68
合 计	1,600,202,676.69	1,244,124,808.50

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	951,363,413.13	747,357,497.18
商业承兑汇票	250,405,084.45	151,248,805.00
合 计	1,201,768,497.58	898,606,302.18

已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,045,141,823.48	
合 计	1,045,141,823.48	

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,793,707.16	8.10	40,793,707.16	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	456,775,864.52	90.73	58,341,685.41	12.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,897,081.31	1.17	5,897,081.31	100.00
合 计	503,466,652.99	100.00	105,032,473.88	—

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,838,186.47	8.83	38,838,186.47	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	395,102,026.22	89.83	49,583,519.90	12.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,897,081.31	1.34	5,897,081.31	100.00
合 计	439,837,294.00	100.00	94,318,787.68	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
ELMET TECHNOLOGIES INC	40,793,707.16	40,793,707.16	4-5 年	100.00	企业破产
合 计	40,793,707.16	40,793,707.16			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	368,295,295.70	5.00	18,414,764.79	337,566,072.62	5.00	16,878,303.64
1 至 2 年	37,269,759.32	10.00	3,726,975.94	7,610,075.61	10.00	761,007.56
2 至 3 年	6,171,882.14	20.00	1,234,376.43	4,323,599.01	20.00	864,719.80
3 至 4 年	973,368.82	30.00	292,010.64	20,713,957.25	30.00	6,214,187.17
4 至 5 年	18,784,001.88	50.00	9,392,000.95	46,040.00	50.00	23,020.00
5 年以上	25,281,556.66	100.00	25,281,556.66	24,842,281.73	100.00	24,842,281.73
合 计	456,775,864.52	—	58,341,685.41	395,102,026.22	—	49,583,519.90

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江浦不锈钢制造有限公司	2,876,641.46	2,876,641.46	4-5 年	100.00	公司破产
济南灯泡厂	668,407.35	668,407.35	5 年以上	100.00	这些款项均为以前年度本公司钨产品的客户,
潍坊维伊照明有限公司	635,771.08	635,771.08	5 年以上	100.00	
石家庄照明电器公司	566,957.53	566,957.53	5 年以上	100.00	

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
淄博灯泡厂	344,980.11	344,980.11	5年以上	100.00	受钨市场不景气的影响, 这些客户均处于非经营状态, 款项收回的可能性较小
南京特种灯泡厂有限责任公司	130,628.64	130,628.64	5年以上	100.00	
曙光电子集团有限公司	237,408.50	237,408.50	5年以上	100.00	
苏州市阳东特种钨钼材料厂	103,681.70	103,681.70	5年以上	100.00	
徐州中亚真空电子有限公司	69,822.91	69,822.91	5年以上	100.00	
上海蓝田模具有限公司	59,687.11	59,687.11	5年以上	100.00	
其他零星客户	203,094.92	203,094.92	5年以上	100.00	
合 计	5,897,081.31	5,897,081.31	—	—	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,709,038.38 元, 因香港华钼折算汇率差额原因增加 4,647.82 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 199,958,408.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 39.72%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 50,615,233.44 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,161,119.63	96.23	75,644,533.70	96.69
1 至 2 年	758,895.01	1.52	1,245,051.25	1.59
2 至 3 年	521,801.67	1.04	7,200.00	0.01
3 年以上	606,452.69	1.21	1,340,043.74	1.71
合 计	50,048,269.00	100.00	78,236,828.69	100.00

2、预付款项金额前五单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 37,112,226.44 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 73.16%。

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	31,960,549.31	17,408,668.49
其他应收款项	33,294,064.81	30,479,174.80
减: 坏账准备	20,622,152.06	20,038,204.14
合 计	44,632,462.06	27,849,639.15

1、应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	31,960,549.31	17,408,668.49
合 计	31,960,549.31	17,408,668.49

2、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,438,239.16	88.42	16,766,326.41	56.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	11.58	3,855,825.65	100.00
合 计	33,294,064.81	100.00	20,622,152.06	—

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,623,349.15	87.35	16,182,378.49	60.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	12.65	3,855,825.65	100.00
合 计	30,479,174.80	100.00	20,038,204.14	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,789,062.97	5.00	289,453.14	4,141,479.32	5.00	207,073.97
1 至 2 年	710,046.50	10.00	71,004.65	5,457,863.44	10.00	545,786.34
2 至 3 年	5,457,863.44	20.00	1,091,572.69	73,535.92	20.00	14,707.18
3 至 4 年	4,283.09	30.00	1,284.93	150,000.00	30.00	45,000.00
4 至 5 年		50.00		113,600.00	50.00	56,800.00
5 年以上	15,313,011.00	100.00	15,313,011.00	15,313,011.00	100.00	15,313,011.00
合 计	27,274,267.00	—	16,766,326.41	25,249,489.68	—	16,182,378.49

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合：						
其中：备用金保证金等	1,283,861.25			1,373,859.47		
其中：应收出口退税	880,110.91					
合 计	2,163,972.16			1,373,859.47		

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
华县宏远铁合金厂	3,641,825.65	3,641,825.65	5年以上	100.00	诉讼判决书
西安市未央区上正阀门销售处	114,000.00	114,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
刘建刚	80,000.00	80,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
渭南开发区消防管理登记防火科	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合 计	3,855,825.65	3,855,825.65	—	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 583,030.12 元，因香港华钼折算汇率差额原因增加 917.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,283,861.25	1,373,859.47
押金及其他往来款	32,010,203.56	29,105,315.33
合 计	33,294,064.81	30,479,174.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
华县宏远铁合金厂	往来款	3,641,825.65	5年以上	10.94	3,641,825.65
洛阳市监察局	往来款	3,600,000.00	2-3年	10.81	720,000.00
渭南风华环保科技有限公司	水电蒸汽款	1,776,098.44	2-3年	5.33	355,219.69
渭南高新区渭河洁能有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	4.51	75,000.00
渭南市中天亚美酒店有限公司	水电蒸汽款	1,056,672.56	1年以内	3.17	52,833.63
合 计		11,574,596.65		34.76	4,844,878.97

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,904,103.04	32,549,190.38	127,354,912.66	156,596,620.86	12,548,719.45	144,047,901.41

2018年1月1日—2018年12月31日

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	224,048,706.61	6,527,974.75	217,520,731.86	183,675,997.88	21,975,189.85	161,700,808.03
库存商品	441,990,258.22	46,435,868.84	395,554,389.38	607,257,247.33	72,241,066.34	535,016,180.99
其他	19,673,319.87	173,751.08	19,499,568.79	63,248,708.05	1,089,127.27	62,159,580.78
合 计	845,616,387.74	85,686,785.05	759,929,602.69	1,010,778,574.12	107,854,102.91	902,924,471.21

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	汇率变动	转回	转销	
原材料	12,548,719.45	20,800,489.83			800,018.90	32,549,190.38
在产品	21,975,189.85			8,395,074.78	7,052,140.32	6,527,974.75
库存商品	72,241,066.34	26,076,388.39	7,843.47		51,889,429.36	46,435,868.84
其他	1,089,127.27	158,893.56			1,074,269.75	173,751.08
合计	107,854,102.91	47,035,771.78	7,843.47	8,395,074.78	60,815,858.33	85,686,785.05

注：存货跌价准备增加 7,843.47 元系由于子公司香港华钼折算汇率差额所致。

3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	645,196,213.70	1,755,000,000.00
待抵扣进项税额与应交增值税负数	10,431,000.28	9,919,959.83
应交企业所得税负数	6,748,890.49	9,898,847.00
合 计	662,376,104.47	1,774,818,806.83

(七)可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品				200,000,000.00		200,000,000.00
合 计				200,000,000.00		200,000,000.00

(八)长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
安徽金沙钼业有限公司	848,387,401.20					
小计	848,387,401.20					
合计	848,387,401.20					

续

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽金沙钼业有限公司				848,387,401.20	
小计				848,387,401.20	
合计				848,387,401.20	

(九)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	567,385.52			567,385.52
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	567,385.52			567,385.52
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	163,798.75			163,798.75
2.本期增加金额	15,724.68			15,724.68
(1) 计提或摊销	15,724.68			15,724.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	179,523.43			179,523.43
三、账面价值				
1.期末账面价值	387,862.09			387,862.09
2.期初账面价值	403,586.77			403,586.77

(十)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,544,866,262.01	4,349,318,812.35
减：减值准备	88,365,847.71	45,396,872.89
合计	4,456,500,414.30	4,303,921,939.46

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,472,509,329.50	3,531,476,631.48	194,039,379.37	190,570,829.31	7,388,596,169.66
2.本期增加金额	328,563,590.31	291,183,664.43	6,659,619.38	13,837,020.05	640,243,894.17
(1) 购置	259,533.73	21,361,929.25	6,659,619.38	11,532,832.34	39,813,914.70
(2) 在建工程转入	289,364,495.33	269,821,735.18	-	2,299,254.72	561,485,485.23
(3) 汇率变动				4,932.99	4,932.99
(4) 弃置费用增加	38,939,561.25				38,939,561.25
3.本期减少金额	26,774,508.41	80,145,798.61	35,770,154.30	13,567,901.74	156,258,363.06
(1) 处置或报废	25,265,708.41	76,866,565.06	35,770,154.30	13,567,901.74	151,470,329.51
(2) 转在建工程	1,508,800.00	3,279,233.55			4,788,033.55
4.期末余额	3,774,298,411.40	3,742,514,497.30	164,928,844.45	190,839,947.62	7,872,581,700.77
二、累计折旧					
1.期初余额	1,003,600,077.75	1,756,428,130.64	159,334,647.15	119,914,501.77	3,039,277,357.31
2.本期增加金额	136,366,144.20	259,517,968.90	5,614,312.17	16,568,847.99	418,067,273.26
(1) 计提	136,366,144.20	259,517,968.90	5,614,312.17	16,564,125.87	418,062,551.14
(2) 汇率变动				4,722.12	4,722.12
3.本期减少金额	13,913,217.31	68,681,784.30	33,973,464.80	13,060,725.40	129,629,191.81
(1) 处置或报废	13,615,089.61	65,831,131.00	33,973,464.80	13,060,725.40	126,480,410.81
(2) 转在建工程	298,127.70	2,850,653.30	-	-	3,148,781.00
4.期末余额	1,126,053,004.64	1,947,264,315.24	130,975,494.52	123,422,624.36	3,327,715,438.76
三、减值准备					
1.期初余额	20,374,201.84	24,150,855.14	402,739.58	469,076.33	45,396,872.89
2.本期增加金额	18,300,038.32	24,925,555.18	466,690.92	530,849.41	44,223,133.83
(1) 计提	18,300,038.32	23,344,358.60	466,690.92	530,849.41	42,641,937.25
(2) 在建工程转入		1,581,196.58			1,581,196.58
3.本期减少金额		1,254,159.01			1,254,159.01
(1) 处置或报废		1,254,159.01			1,254,159.01
4.期末余额	38,674,240.16	47,822,251.31	869,430.50	999,925.74	88,365,847.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,609,571,166.60	1,747,427,930.75	33,083,919.43	66,417,397.52	4,456,500,414.30
2.期初账面价值	2,448,535,049.91	1,750,897,645.70	34,301,992.64	70,187,251.21	4,303,921,939.46

注：

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,015,333,417.47 元。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
矿冶分公司房屋建筑物	151,348,989.17	正在办理
化学分公司房屋建筑物	20,352,814.64	土地证尚在办理中导致房屋产权证未能取得
金钼汝阳房屋建筑物	330,946,156.15	正在办理

(十一) 在建工程

2018年1月1日—2018年12月31日

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,843,343,642.84	1,836,560,712.77
减：减值准备	33,331,404.28	1,995,130.78
合计	1,810,012,238.56	1,834,565,581.99

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建王家坪尾矿库	818,433,318.83		818,433,318.83	780,584,272.78		780,584,272.78
北沟尾矿库	351,181,187.94		351,181,187.94	79,968,393.08		79,968,393.08
采矿场周边居民搬迁	183,083,564.30		183,083,564.30	128,961,106.30		128,961,106.30
边坡采空区处理项目	132,994,292.28		132,994,292.28	56,334,408.53		56,334,408.53
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	61,568,519.25		61,568,519.25	30,875,035.05		30,875,035.05
钼冶炼烟气应急处理项目	57,128,836.93		57,128,836.93	30,775,774.95		30,775,774.95
焙烧烟气中铈回收技术改造改造项目（技改）	31,821,880.48		31,821,880.48	30,152,132.91		30,152,132.91
钼炉料产品部硫酸系统环保整改项目--设备	31,163,285.64		31,163,285.64			-
公司县城综合服务区	29,213,858.97		29,213,858.97	27,838,610.13		27,838,610.13
20 万吨/年硫酸产能项目卫生防护距离内敏感目标搬迁	20,000,000.00		20,000,000.00			-
其他	126,754,898.22	33,331,404.28	93,423,493.94	671,070,979.04	1,995,130.78	669,075,848.26
合 计	1,843,343,642.84	33,331,404.28	1,810,012,238.56	1,836,560,712.77	1,995,130.78	1,834,565,581.99

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建王家坪尾矿库	1,009,000,000.00	780,584,272.78	37,849,046.05			818,433,318.83
北沟尾矿库	362,990,000.00	79,968,393.08	271,212,794.86			351,181,187.94
采矿场周边居民搬迁	200,000,000.00	128,961,106.30	54,122,458.00			183,083,564.30
边坡采空区处理项目	202,356,000.00	56,334,408.53	76,659,883.75			132,994,292.28
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	998,690,000.00	30,875,035.05	30,693,484.20			61,568,519.25
钼冶炼烟气应急处理项目	50,000,000.00	30,775,774.95	26,353,061.98			57,128,836.93
焙烧烟气中铈回收技术改造改造项目（技改）	24,330,000.00	30,152,132.91	1,669,747.57			31,821,880.48
钼炉料产品部硫酸系统环保整改项目--设备	39,000,000.00		31,163,285.64			31,163,285.64
公司县城综合服务区	350,000,000.00	27,838,610.13	1,375,248.84			29,213,858.97
20 万吨/年硫酸产能项目卫生防护距离内敏感目标搬迁	27,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00
其他合计		671,070,979.04	267,665,990.50	561,485,485.23	250,496,586.09	126,754,898.22
合 计		1,836,560,712.77	818,765,001.39	561,485,485.23	250,496,586.09	1,843,343,642.84

续

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源
新建王家坪尾矿库	81.11%	81%				自筹
北沟尾矿库	96.75%	97%	12,242,326.96	10,554,764.92	4.89%	借款
采矿场周边居民搬迁	91.54%	91%				自筹
边坡采空区处理项目	65.72%	65%	5,611,534.43	4,061,564.19	4.89%	借款
金堆城钼矿总体采矿升级改造项目	6.16%	6%				自筹
钼冶炼烟气应急处理项目	114.26%	99%				自筹
焙烧烟气中铈回收技术改造改造项目（技改）	130.79%	99%				自筹
钼炉料产品部硫酸系统环保整改项目--设备	79.91%	79%				自筹
公司县城综合服务区	8.35%	8%	2,919,354.97	1,374,398.84	4.89%	借款
20万吨/年硫酸产能项目卫生防护距离内敏感目标搬迁	74.07%	74%				自筹
其他			68,032,183.04	19,174,823.02	4.89%	
合计			88,805,399.40	35,165,550.97		

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
选矿厂除尘工程项目	413,934.20		413,934.20		
水解制氢系统	1,581,196.58		1,581,196.58		
尾矿脱水及渣土堆存		33,331,404.28		33,331,404.28	
合 计	1,995,130.78	33,331,404.28	1,995,130.78	33,331,404.28	

本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
尾矿脱水及渣土堆存	33,331,404.28	企业预判此项资产无回收价值，全额计提减值准备
合计	33,331,404.28	

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	专利权	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,115,625,219.26	1,090,140,186.00	4,128,893.91	6,630,437.94	2,216,524,737.11
2. 本期增加金额	4,493,496.71			770,172.65	5,263,669.36
(1) 购置				770,172.65	770,172.65
(2) 在建工程增加	4,493,496.71				4,493,496.71
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,120,118,715.97	1,090,140,186.00	4,128,893.91	7,400,610.59	2,221,788,406.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	184,216,644.41	510,666,820.15	2,087,385.26	2,563,036.19	699,533,886.01
2. 本期增加金额	49,187,177.39	21,450,057.24	275,259.60	652,473.08	71,564,967.31

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	土地使用权	采矿权	专利权	办公软件	合计
(1) 计提	49,187,177.39	21,450,057.24	275,259.60	652,473.08	71,564,967.31
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	233,403,821.80	532,116,877.39	2,362,644.86	3,215,509.27	771,098,853.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	886,714,894.17	558,023,308.61	1,766,249.05	4,185,101.32	1,450,689,553.15
2. 期初账面价值	931,408,574.85	579,473,365.85	2,041,508.65	4,067,401.75	1,516,990,851.10

未办妥产权证书的土地使用权

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汝阳 5000 吨选矿厂土地使用权	1,674,125.00	正在协商
新建西川排土场	208,293,090.35	正在办理
栗西尾矿库土地使用权	73,739,429.21	正在办理
化学分公司 6500 吨钼酸铵技术改造项目土地使用权	15,762,545.50	正在办理
合 计	299,469,190.06	

(十三) 开发支出

项 目	期 初 余 额	本期 增加		本期减少		期 末 余 额	资本化 开始时 点	资本化 的具体 依据	截至 期末的 研发进 度
		内部开发支 出	其他	计入当期损 益	确认 为无形 资产				
研发中心		23,305,934.84		23,305,934.84					
含云母粘土类钼矿石的 浮选工艺研究		14,948,694.19		14,948,694.19					
4k 高清 LED 显示屏专用钼 靶材的研制		8,334,215.43		8,334,215.43					
2k 高清 LED 显示屏专用钼 靶材的研制		7,543,813.66		7,543,813.66					
万吨选矿系统工艺攻关 及优化研究		7,228,152.53		7,228,152.53					
TZX1300-II 旋回破碎机腔 型优化及新型衬板的研究		6,391,970.16		6,391,970.16					
核级铝合金薄壁管研制		5,582,067.78		5,582,067.78					
微晶 LED 用钼靶材的研制		5,323,498.60		5,323,498.60					
提高硫酸系统二氧化硫 转化率的研究及应用		4,329,280.32		4,329,280.32					
新型磨矿介质在 VTM300		4,334,429.93		4,334,429.93					

2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期 初 余 额	本期 增加		本期减少		期 末 余 额	资本化 开始时 点	资本化的 具体 依据	截至 期末的 研发进 度
		内部开发支 出	其他	计入当期损 益	确认 为无形 资产				
立磨机中的应用研究									
其他		78,734,259.77		78,734,259.77					
合 计		166,056,317.21		166,056,317.21					

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南露天开采	301,766,142.29		23,514,244.80		278,251,897.49
采场北帮安全隐患治理	37,425,719.66		3,118,810.08		34,306,909.58
基建剥离一期	77,245,372.94		8,582,819.16		68,662,553.78
基建剥离二期	40,104,848.64		2,442,934.92		37,661,913.72
露天开拓扩邦工程	239,349,701.56		12,017,558.28		227,332,143.28
东沟露天采场项目		242,517,264.78	3,031,465.80		239,485,798.98
合 计	695,891,785.09	242,517,264.78	52,707,833.04		885,701,216.83

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
其中：资产减值准备	54,968,395.77	307,886,506.75	55,612,081.36	244,215,519.31
工资及附加结余	5,231,111.70	34,874,077.98	8,233,197.10	33,740,283.49
预计负债（弃置费用）	83,403,336.30	333,613,345.18	71,518,106.88	286,072,427.53
固定资产折旧	12,469,946.30	83,132,975.30	14,465,413.64	96,436,090.93
长期待摊费用	332,913.19	2,219,421.24	332,913.19	2,219,421.24
未实现存货毛利	47,390,646.08	314,036,203.95	43,777,374.19	219,307,120.70
可抵扣亏损	22,529,591.06	147,023,562.73	63,693,759.91	419,478,269.22
政府补助	36,895,005.52	245,966,703.45	42,610,638.27	264,813,697.89
其他应付款	43,056.32	287,042.14	51,306.32	342,042.14
小 计	263,264,002.24	1,469,039,838.72	300,294,790.86	1,566,624,872.45
递延所得税负债：				
其中：固定资产（弃置费用）	19,324,632.34	77,298,529.34	10,289,810.50	41,159,242.00
应收利息	367,027.40	2,446,849.31	55,060.27	367,068.49
小 计	19,691,659.74	79,745,378.65	10,344,870.77	41,526,310.49

未确认递延所得税资产明细

2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,479,894.70	25,479,894.70
合 计	25,479,894.70	25,479,894.70

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付款项-设备工程款	29,653,720.00	45,517,785.00
企业所得税预缴	63,783,172.25	63,783,172.25
合 计	93,436,892.25	109,300,957.25

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		253,936,229.34
应付账款	690,397,663.52	560,834,854.64
合 计	690,397,663.52	814,771,083.98

1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		253,936,229.34
合 计		253,936,229.34

2、应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	559,036,452.70	417,297,641.94
1年以上	131,361,210.82	143,537,212.70
合 计	690,397,663.52	560,834,854.64

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶陕压重工设备有限公司	18,152,376.00	尚未决算
五矿二十三冶建设集团有限公司	18,049,461.90	尚未决算
中十冶集团有限公司	13,440,996.64	尚未决算
蓬莱华安铸石管件有限公司	12,644,491.80	尚未决算
陕西建工机械施工集团有限公司	6,223,575.79	尚未决算
八冶建设集团有限公司	3,878,750.32	尚未决算
甘肃省安装建设集团公司	3,047,926.84	尚未决算
合 计	75,437,579.29	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	30,826,406.12	49,484,344.32
1年以上	2,840,826.06	3,497,989.70
合 计	33,667,232.18	52,982,334.02

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
株洲钻石难熔金属加工有限公司	392,359.38	结算尾款
株洲社会福利厂	263,000.00	结算尾款
陕西上秦贸易有限公司	250,739.40	结算尾款
宝鸡难熔金属材料有限责任公司	216,206.46	结算尾款
翼城县钰烨铸造有限公司	123,744.41	结算尾款
葫芦岛宇龙矿冶有限公司	111,610.00	结算尾款
合 计	1,357,659.65	

(十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	87,484,321.27	654,255,073.35	681,149,738.47	60,589,656.15
二、离职后福利-设定提存计划		108,526,471.80	108,526,471.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	87,484,321.27	762,781,545.15	789,676,210.27	60,589,656.15

短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	32,631,181.49	501,078,160.90	528,840,916.77	4,868,425.62
2. 职工福利费	0.00	47,557,599.55	47,557,599.55	
3. 社会保险费	0.00	35,978,950.43	35,978,950.43	
其中： 医疗保险费		28,080,547.58	28,080,547.58	
工伤保险费		5,510,135.41	5,510,135.41	
生育保险费		2,388,267.44	2,388,267.44	
4. 住房公积金		52,125,054.75	52,125,054.75	
5. 工会经费和职工教育经费	54,853,139.78	17,515,307.72	16,647,216.97	55,721,230.53
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	87,484,321.27	654,255,073.35	681,149,738.47	60,589,656.15

设定提存计划情况

2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		92,905,101.33	92,905,101.33	
2、失业保险费		3,165,484.23	3,165,484.23	
3、企业年金		12,455,886.24	12,455,886.24	
合 计		108,526,471.80	108,526,471.80	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	68,365,846.16	33,464,983.16
资源税	44,964,201.32	21,119,371.22
企业所得税	44,112,298.88	6,015,458.72
城市维护建设税	2,076,827.62	1,864,250.73
房产税	3,712,422.50	3,631,117.13
土地使用税	2,161,293.05	2,162,160.66
个人所得税	2,463,545.83	1,515,879.76
教育费附加	1,136,917.11	1,054,640.15
地方教育附加	757,878.03	703,093.42
其他税费	2,418,437.62	3,023,631.32
合 计	172,169,668.12	74,554,586.27

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	910,902.44	1,824,025.35
其他应付款项	28,909,851.81	27,945,101.43
合 计	29,820,754.25	29,769,126.78

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	910,902.44	1,824,025.35
合 计	910,902.44	1,824,025.35

2、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,258,724.88	15,222,004.88
应付汝阳县付店镇会计核算站代垫税款	6,989,847.13	6,989,847.13
其他	5,661,279.80	5,733,249.42
合 计	28,909,851.81	27,945,101.43

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
付店镇会计核算站	6,989,847.13	资金困难
洛阳市豫安爆破工程有限公司	2,500,000.00	履约保证金
中国有色金属工业第六冶金建设公司	1,500,000.00	履约保证金
温州第二井巷有限公司	1,500,000.00	履约保证金
中十冶集团有限公司	1,400,000.00	保证金
安庆市月铜钼业有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	14,889,847.13	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	112,000,000.00	167,000,000.00
合 计	112,000,000.00	167,000,000.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	507,500,000.00	1,109,500,000.00	4.275%-4.90%
信用借款	200,000.00	200,000.00	
合 计	507,700,000.00	1,109,700,000.00	

(二十四) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
弃置费用	286,072,427.53	47,540,917.65		333,613,345.18	
合 计	286,072,427.53	47,540,917.65		333,613,345.18	

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

针对露天矿、排土场、栗西沟尾矿库未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2018 年 12 月 31 日的现值为 271,567,457.16 元，针对河南汝阳县寺沟尾矿坝、泉水沟尾矿库与露天矿采场未来废弃时预计发生的土层、植被恢复费用于 2018 年 12 月 31 日的现值为 62,045,888.02 元。

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	282,966,190.38	3,197,500.00	22,812,682.47	263,351,007.91	
合 计	282,966,190.38	3,197,500.00	22,812,682.47	263,351,007.91	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
矿产资源综合利用示范基地补助 资金	237,005,208.32		17,223,837.96		219,781,370.36	与资产相关
政府拆迁补偿款	16,229,048.96		484,901.03		15,744,147.93	与资产相关
大尺寸高品质钼板材产品生产线 建设项目	16,371,666.67		1,488,333.34		14,883,333.33	与资产相关
高效节能型钼冶炼工艺研究（专 项）	3,070,377.75				3,070,377.75	与收益相关
升华法制备高纯三氧化钼（专项）	1,955,886.63				1,955,886.63	与收益相关
基于优化多相反应过程的氧化钼 焙烧、水洗、氨浸高效生产工艺	1,516,677.59		413,254.28		1,103,423.31	与收益相关
5.3 大规格高性能难熔金属制品制 备技术（课题3-专项）	853,300.00	2,019,500.00	491,704.32	1,281,900.00	1,099,195.68	与收益相关
钼合金抗氧化涂层的制备	793,619.17				793,619.17	与收益相关
常压氧化焙烧与高压氧化分解钼 精矿联合法制备钼酸铵清洁生产 技术研究就产业化（专项）	739,255.78		67,081.27		672,174.51	与收益相关
感应等离子体法制备3D打印用稀 有金属球形粉体工艺研究（专项）	628,825.99				628,825.99	与收益相关
固定资产投资补贴款	684,097.28		57,951.36		626,145.92	与资产相关
高品质二硫化钼制备技术研究及 产业化（专项）	571,945.01		15,992.36		555,952.65	与收益相关
大尺寸高纯稀有金属材料高温高 压烧结、变形加工技术及产业化 （专项）	440,000.00	378,000.00	344,148.71		473,851.29	与收益相关
高性能触控显示屏用钼铌合金靶 材的技术研究及产品开发（专项）		500,000.00	47,848.17		452,151.83	与收益相关
高效钼精矿焙烧关键技术及装备 研究（专项）	386,376.94		14,563.11		371,813.83	与收益相关
淄博市2017科学技术发展项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
淄博市2016科学技术发展项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
超高纯W、Mo、Ta、Re关键制备 技术研究（专项）	411,485.47		190,955.30		220,530.17	与收益相关
高纯二硫化钼高效制备技术研究	218,948.25				218,948.25	与收益相关
工业技术改造项目补助资金	162,000.00		43,200.00		118,800.00	与资产相关
陕西省创新方法应用推广与示范 （专项）	70,000.00		39,540.69		30,459.31	与收益相关
1000mm以上宽幅钼及钼合金板片 材制备及产业化（专项）	70,312.60		70,312.60			与收益相关
高性能低氧TZM合金制备及产业 化（专项）	140,580.17		90,580.17	50,000.00		与收益相关
钼合金粉体低温还原超细钼合金 烧结技术及装备研究	203,755.04		203,755.04			与收益相关
新型高品质Mo-W-Cu复合材料研 制及推广应用	192,822.76		192,822.76			与收益相关
合 计	282,966,190.38	3,197,500.00	21,480,782.47	1,331,900.00	263,351,007.91	

注：

(1) 根据《财政部国土资源部公告 2011 年第 23 号》的规定, 本公司入选矿产资源综合利用示范基地建设单位名录, 获得相应的资金补助。本公司确定收到该财政补助资金时计入递延收益项目, 并在相关资产使用寿命内逐步转入收入。本年结转其他收益 17,223,837.96 元;

(2) 根据本公司子公司金钼光明 2012 年 9 月 6 日与山东淄博市周村区人民政府签订的拆迁补偿协议, 金钼光明获得的补偿款除去搬迁费用、损失等赔偿以外的余额 17,971,482.97 元系金钼光明用于购建房产等固定资产, 该资金与资产相关, 按照相关资产的尚可使用年限进行摊销, 本年摊销结转入其他收益金额为 484,901.03 元;

(3) 根据 2012 年 7 月 30 日《陕发改投资[2012]1069 号》文件, 本公司“大尺寸高品质钼板材产品生产线建设”项目收到补助资金 1786 万元用于项目建设。该项目于 2016 年 12 月转固, 本年结转其他收益 1,488,333.33 元;

(4) 根据《陕科计发[2014]62 号》文, 本公司“高效节能型钼冶炼工艺研究”项目补助财政资金 465 万元, 本年未发生费用未结转; “升华法制备高纯三氧化钼研究”项目补助财政资金 287 万, 本年未发生费用未结转;

(5) 根据陕西省国资委、陕西省财政厅《关于下达 2014 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金项目计划的通知》(陕国资规划发[2014]238 号), 本公司于 2015 年收到科技创新专项资金 200 万元, 该资金与收益有关, 本年结转其他收益 413,254.28 元;

(6) 根据陕西省财政厅《关于下达 2015 年度科技统筹创新工程计划(二批)专项预算的通知》(陕财办教[2015]113 号)的规定, 本公司于 2015 年收到拨付的高品质二硫化钼制备技术研制及产业化等八项补助资金 566 万元, 该资金与收益有关, 本年度结转 258,529.51 元计入其他收益, 其他变动 50,000.00 元系支付其他单位该项目补助;

(7) 根据陕西省财政厅《关于拨付 2013 年度省级国有资本经营预算科技创新专项资金的通知》(陕财办企[2013]193 号)文件, 本公司“钼合金抗氧化涂层的制备”项目 2013 年收到财政资金 150 万元, 本年未发生研发费用未结转;

(8) 根据陕西省财政厅《关于下达 2016 年度科技统筹创新工程计划(一批)专项预算的通知》(陕财办教[2016]22 号)的规定, 本公司于 2016 年收到拨付的新型高品质 Mo-W-Cu 复合材料研制及推广应用、纳米氧化物颗粒强化钼合金及其制品开发两个项目补助资金 80 万元, 该资金与收益有关, 本年度结转 192,822.76 元计入其他收益;

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

(10) 根据科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点研究计划重点基础材料技术提

升与产业化重点专项 2017 年度项目立项的通知》（国科高发计字[2017]35 号）的规定，本公司于 2017 年收到财政资金 170.93 万元，于 2018 年收到财政资金 239.75 万元，用于“大规模高性能难熔金属制品制备技术”、大尺寸高纯稀有金属材料高温高压烧结、变形加工技术及产业化项目与超高纯 W、Mo、Ta、Re 关键制备技术研究三个项目研究，本年度结转 1,026,808.33 元计入其他收益，其他变动 1,281,900.00 元系支付其他单位该项目补助。

(11)根据陕西省科学技术厅《关于下达陕西省 2018 年重点研发计划的通知》（陕科发[2018]9 号）的规定，本公司于 2018 年收到财政资金 50 万元，用于“高性能触控显示屏用钼铌合金靶材的技术研究及产品开发”研究，本年度结转 47,848.17 元计入其他收益。

(二十六) 股本

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

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	6,744,164,784.95			6,744,164,784.95
二、其他资本公积	9,187,401.20			9,187,401.20
合 计	6,753,352,186.15			6,753,352,186.15

(二十八) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	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	-4,283,831.60	662,854.92			530,283.94	132,570.98	-3,753,547.66
其中：外币财务报表折算差额	-4,283,831.60	662,854.92			530,283.94	132,570.98	-3,753,547.66
其他综合收益合计	-4,283,831.60	662,854.92			530,283.94	132,570.98	-3,753,547.66

(二十九) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	70,767,050.87	71,354,247.88	50,889,577.73	91,231,721.02	
合 计	70,767,050.87	71,354,247.88	50,889,577.73	91,231,721.02	

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	785,411,296.48	30,100,886.59		815,512,183.07
合 计	785,411,296.48	30,100,886.59		815,512,183.07

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(三十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,920,809,153.03	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,920,809,153.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,362,334.15	
减：提取法定盈余公积	30,100,886.59	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	129,064,176.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,143,006,424.59	

(三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,630,957,816.21	7,027,601,459.02	10,104,044,353.51	9,333,709,955.89
其他业务	147,478,113.82	137,788,780.41	102,007,507.33	90,842,502.25
合 计	8,778,435,930.03	7,165,390,239.43	10,206,051,860.84	9,424,552,458.14

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,039,386.88	12,261,405.78
教育费附加	12,667,821.99	6,887,497.64
资源税	335,898,425.81	226,784,740.68
房产税	14,871,897.32	14,535,900.10
土地使用税	9,150,187.99	9,150,988.83
车船使用税	113,648.29	127,154.39
印花税	6,861,004.75	4,236,009.08
其他	19,412,144.44	17,642,750.02
合 计	422,014,517.47	291,626,446.52

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,245,855.94	12,754,347.53
运输装卸费	42,428,494.07	38,933,474.22
保险费	1,277,414.64	2,103,689.95
业务招待费	1,150,258.98	1,236,988.63
差旅费	1,175,337.41	1,046,522.63
仓储保管费	1,100,631.05	1,278,443.71
港杂费	1,690,594.08	1,728,378.70
涉外及服务费	1,665,696.75	2,055,576.12
办公费用	403,679.09	433,026.97
折旧及摊销	254,429.13	188,079.13
其他	5,067,834.38	3,785,560.95
合 计	68,460,225.52	65,544,088.54

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
综合服务协议费	111,018,354.88	64,123,169.82
职工薪酬	79,752,927.75	75,615,693.43
折旧及无形资产摊销	44,302,836.82	44,572,609.56
租赁费	14,092,239.07	14,260,994.58
办公费、水电费、电话费等	8,645,956.67	7,588,172.76
审计咨询及其他中介费	4,084,321.42	2,489,448.49
差旅费	3,444,813.60	3,226,311.26
业务招待费	1,544,619.28	1,796,159.93
车间大修理费用	6,959,838.40	2,952,779.56
运输	335,257.95	859,893.94
物料消耗	2,644,467.34	1,741,173.40
其他	47,576,846.34	31,848,234.36
合计	324,402,479.52	251,074,641.09

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,854,948.59	27,944,639.67
物料消耗	31,505,418.24	1,753,109.85
折旧及摊销	40,416,740.38	3,717,851.60
水电气	12,740,451.20	1,372,089.27
其他	23,538,758.80	12,425,536.63
合计	166,056,317.21	47,213,227.02

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,859,795.41	38,963,709.76
减：利息收入	75,988,029.01	60,377,386.53
汇兑损失	15,774,314.66	19,995,588.03
减：汇兑收益	42,211,243.33	3,732,608.66
手续费支出	684,026.37	1,032,196.36
其他支出	8,618,575.17	7,805,004.93
合 计	-64,262,560.73	3,686,503.89

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,767,839.55	-1,768,873.83
存货跌价损失	38,640,697.00	54,955,805.07
固定资产减值损失	42,641,937.25	7,317,933.32
在建工程减值损失	33,331,404.28	465,811.97
合 计	126,381,878.08	60,970,676.53

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
矿产资源综合利用示范基地补助资金	17,223,837.96	17,220,656.15	与资产相关
西安国际港务区税费返还补助	2,103,119.33		与收益相关
大尺寸高品质钼板材产品生产线建设项目	1,488,333.34	1,488,333.33	与资产相关
外经贸区域协调资金项目补助款	1,390,000.00		与收益相关
陕西省出口信用保险补助	809,930.00		与收益相关
西安市外向型经济发展专项资金	752,600.00		与收益相关
汝阳县工业和信息化局奖励款	727,000.00		与收益相关
淄博政府搬迁补助	484,901.03	484,901.03	与资产相关
基于优化多相反应过程的氧化钼焙烧、水洗、氨浸高效生产工艺	413,254.28		与收益相关
5.3 大规模高性能难熔金属制品制备技术（课题 3-专项）	491,704.32		与收益相关
大尺寸高纯稀有金属材料高温高压烧结、变形加工技术及产业化（专项）	344,148.71		与收益相关
钼合金粉体低温还原超细钼合金烧结技术及装备研究	203,755.04	21,244.96	与收益相关
2018 年度西安市外向型经济发展专项资金（出口信用保险）补助	300,000.00		与收益相关
锅炉拆除补偿款	288,000.00		与收益相关
高效节能型钼冶炼工艺研究（专项）		860,676.33	与收益相关
西安高新区管委会 2016 年政策补贴		803,500.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年度西安高新区出口信用保险保费补贴		681,430.00	与收益相关
水洗二钼酸铵生产线生产细粒级 ADM 及焙解工艺研究(工程中心)		500,000.00	与收益相关
“三秦学者津贴”补助收入		516,000.00	与收益相关
1000mm 以上宽幅钼及钼合金板片材制备及产业化(专项)	70,312.60	312,439.69	与收益相关
外经贸政府补贴		307,200.00	与收益相关
渭南市质量技术监督局奖励款		250,000.00	与收益相关
纳米氧化物颗粒强化钼合金及其制品开发		208,827.73	与收益相关
新型高品质 Mo-W-Cu 复合材料研制及推广应用		207,177.24	与收益相关
西安市外向型经济专项奖励款		200,000.00	与收益相关
其他	897,889.31	661,030.19	
合计	27,988,785.92	24,723,416.65	

注:

(1) 根据子公司金钼贸易与西安国际港务区管理委员会签订西安国际港务区项目入区合同, 子公司金钼贸易收到西安国际港务区地方税费等返还补贴 2,103,119.33 元。

(2) 根据《西安市财政局关于拨付 2018 年度中、省级外经贸发展转型资金的通知》, 公司收到西安财政局政府补贴 1,390,000.00 元。

(3) 根据《西安市财政局关于拨付 2017 年度陕西省出口信用保险保费补助资金的通知》(市财函[2018]487 号), 公司收到西安高新区 2017 年度出口信用保险保费补贴 809,930.00 元;

(4) 根据《西安市财政局关于拨付 2017 年度西安市外向型经济发展专项资金的通知》(市财函[2017]2381 号), 公司收到西安市高新区信用服务中心 2017 年度西安市外向型经济发展专项资金 752,600.00 元。

(5) 根据《汝阳县工业与信息化局关于对金堆城钼业汝阳有限责任公司给予奖励的请示》(汝工信[2018]9 号), 子公司金钼汝阳收到汝阳县财政局政府补贴 727,000.00 元。

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	39,043,988.34	60,067,989.22
合 计	39,043,988.34	60,067,989.22

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	506,787.46	
合计	506,787.46	

(四十二) 营业外收入

营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		2,454.10	
其他	201,696.10	231,092.45	201,696.10
合 计	201,696.10	233,546.55	201,696.10

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,422,000.00	113,000.00	3,422,000.00
非流动资产损坏报废损失	22,940,060.97	9,536,006.08	22,940,060.97
罚款支出	5,143,801.17	2,317,525.34	5,143,801.17
其他	81,026.00	81,535.95	81,026.00
合 计	31,586,888.14	12,048,067.37	31,586,888.14

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	102,498,331.96	16,286,206.52
递延所得税费用	46,377,577.59	-2,925,166.81
合 计	148,875,909.55	13,361,039.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	606,147,203.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	151,536,800.80
适用不同税率的影响	-14,193,479.91
调整以前期间所得税的影响	3,128,778.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,403,809.86
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	
所得税费用	148,875,909.55

(四十五) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	233,479,247.04	395,030,829.60

2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	61,436,148.19	59,664,282.17
信用证、承兑汇票保证金等转回	130,218,926.81	143,356,923.54
十八盘财政所无息借款	11,500,000.00	
汝阳县付店镇周转金	12,000,000.00	
政府补助	9,706,245.20	4,390,430.00
保证金	1,192,943.17	7,453,880.00
银行存款解押		170,000,000.00
其他	7,424,983.67	10,165,313.89
支付其他与经营活动有关的现金	142,337,553.28	265,308,382.73
其中：信用证、承兑汇票保证金	11,440,544.50	119,233,279.31
运输费、运杂费	44,493,027.92	41,750,770.21
十八盘财政所无息借款	11,500,000.00	
支付的工会经费	9,227,715.50	9,812,327.54
差旅费	8,113,388.02	6,959,384.35
履约保证金	2,123,107.53	6,994,125.00
修理、维修、检验	5,831,632.98	5,721,152.68
罚款支出	5,143,801.17	2,317,525.34
咨询审计费及其他中介费	5,068,669.42	3,021,206.60
业务招待费	3,709,628.04	4,025,070.33
捐赠支出	3,422,000.00	113,000.00
物业费	3,216,659.09	2,794,268.72
办公费	2,442,371.25	2,158,987.89
还付店镇会计站		36,020,000.00
其他	26,605,007.86	24,387,284.76

收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	41,000,000.00	104,200,000.00
其中：收回本年承兑汇票保证金	41,000,000.00	104,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		145,200,000.00
其中：支付的承兑汇票保证金		145,200,000.00

收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	31,189.85	107,158.00
其中：其他	31,189.85	107,158.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

2018年1月1日—2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	457,271,293.66	120,999,664.45
加：资产减值准备	126,381,878.08	60,970,676.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	418,078,275.82	400,100,491.07
无形资产摊销	71,564,967.31	69,985,255.06
长期待摊费用摊销	52,707,833.04	38,660,272.15
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）	-506,787.46	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,940,060.97	9,533,551.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,226,395.37	47,271,249.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,043,988.34	-60,067,989.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,030,788.62	-5,424,404.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,346,788.97	2,499,238.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	105,109,667.19	-29,839,340.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-922,739,556.78	-502,920,943.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,082,417.93	128,041,085.96
其他	143,701,254.55	111,348,326.70
经营活动产生的现金流量净额	401,986,453.07	391,157,133.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,657,730,159.02	1,924,660,133.27
减：现金的期初余额	1,924,660,133.27	3,334,779,530.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	733,070,025.75	-1,410,119,397.24

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,657,730,159.02	1,924,660,133.27
其中：库存现金	24,162.52	13,599.38
可随时用于支付的银行存款	2,657,705,996.50	1,924,646,533.89
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	2,657,730,159.02	1,924,660,133.27

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 外币货币性项目

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	33,638,382.04	6.8571	230,661,958.52
港币	192,795.16	0.8762	168,927.12
应收账款			
其中：美元	22,481,298.97	6.8628	154,285,266.58
欧元	26,772.32	7.8473	210,090.43
其他应收款			
其中：美元	148,862.22	6.8510	1,019,854.27
欧元	7,264.56	7.8473	57,007.18
港币	24,774.16	0.8762	21,707.12
预付款项			
其中：美元	2,649,657.02	6.8344	18,108,709.95
预收款项			
其中：美元	522,476.29	6.8457	3,576,716.35
欧元	228.00	7.8473	1,789.18
应付账款			
其中：美元	130,660.53	6.8344	892,981.10
港币	64,000.00	0.8762	56,076.80

注：本公司境内美元年末采用中国人民银行公布的美元对人民币中间价汇率 6.8632 折算；香港华钼美元先按美元对港币汇率 7.8 折算为港元，再以中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.8762 折算为人民币，折算后美元兑人民币汇率为 6.83436。

2、重要境外经营实体的记账本位币

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

本公司控股子公司香港华钼以港币作为记账本位币。年末资产、负债项目按照年末中国人民银行公布的人民币对港币中间价汇率 0.8762 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 0.8464 折算，权益项目（除未分配利润项目）按照初始投资汇率折算，差额作为外币报表折算差额列示。

六、合并范围的变更

本年无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	香港华钼	20%	2,203,023.18		3,467,470.86
2	金钼汝阳	35%	70,797,163.22		278,276,750.19
3	金钼光明	45%	2,908,773.11		52,600,279.28

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港华钼	82,004,482.59	3,233.88	82,007,716.47	64,623,486.57		64,623,486.57
金钼汝阳	115,675,687.62	3,487,293,983.93	3,602,969,671.55	470,181,841.79	2,322,258,805.97	2,792,440,647.76
金钼光明	86,640,137.49	124,169,799.56	210,809,937.05	56,971,834.47	36,948,309.79	93,920,144.26

续一

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
香港华钼	55,055,979.87	8,039.28	55,064,019.15	49,357,760.05		49,357,760.05
金钼汝阳	174,360,726.22	3,113,851,745.53	3,288,212,471.75	471,374,086.46	2,234,752,101.21	2,706,126,187.67
金钼光明	86,481,134.80	116,239,196.05	202,720,330.85	56,684,572.81	37,185,332.21	93,869,905.02

续二

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港华钼	420,245,259.92	11,015,115.88	11,677,970.80	21,866,262.53
金钼汝阳	1,212,203,599.51	217,730,203.88	217,730,203.88	247,376,885.07
金钼光明	265,073,406.02	6,464,223.52	6,464,223.52	6,994,961.09

续三

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港华钼	4,796,053,546.01	24,932,261.64	25,043,895.68	97,636,228.41
金钼汝阳	653,121,085.95	21,424,062.11	21,424,062.11	-77,295,032.84
金钼光明	182,145,897.35	1,393,831.78	1,393,831.78	3,702,987.23

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽金沙钼业有限公司	安徽省金寨县	安徽省金寨县	钼矿开发	10		权益法

注：对金沙钼业持有 20%以下表决权但具有重大影响的说明：本公司 2013 年投资金沙钼业，投资成本 839,200,000.00 元，占股 10%。根据《安徽金沙钼业有限公司章程》，金沙钼业董事会成员 5 人，本公司派驻 2 人，占董事会比例为 40%（公司章程规定，董事会在出席董事超过三分之二以上时方可召开）并派驻总经理，由此判断本公司对金沙钼业拥有重大影响，将其列为联营企业处理。由于金沙钼业仍然处于基建期，本年无损益。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	安徽金沙钼业有限公司	安徽金沙钼业有限公司
流动资产	54,025,639.85	59,260,300.49
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	236,099,856.24	230,693,729.31
资产合计	290,125,496.09	289,954,029.80
流动负债	-1,748,515.91	-1,919,982.20
非流动负债		
负债合计	-1,748,515.91	-1,919,982.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	291,874,012.00	291,874,012.00
按持股比例计算的净资产份额	29,187,401.20	29,187,401.20
调整事项		
—商誉	819,200,000.00	819,200,000.00
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	848,387,401.20	848,387,401.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	安徽金沙钼业有限公司	安徽金沙钼业有限公司
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、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 58,918,200.25 美元，负债为 653,136.82 美元；其中资产主要为应收账款，负债主要为应付账款；其他以外币列示的资产折合人民币为 457,731.85 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 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	230,830,885.64	34,621,712.82
应收账款	154,495,357.01	149,126,730.99
预付账款	18,108,709.95	2,684,592.33
其他应收款	1,098,568.57	333,847.32
应付账款	949,057.90	366,388.57
预收账款	3,578,505.53	3,303,010.92

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五（二十三））有关。浮动利率银行借款主要为子公司金钼汝阳借款，利率按基准利率加浮动幅度确认，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，并预计对现金流量变动影响较小。

2、信用风险

截止 2018 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：

① 逾期的金融资产的账龄分析

项目	年末数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	368,295,295.70	43,441,641.46	63,427,719.32	28,301,996.51	503,466,652.99
预付账款	48,161,119.63	1,280,696.68	1,286,969.96		50,728,786.27
其他应收款	7,953,035.13	6,167,909.94	4,283.09	19,168,836.65	33,294,064.81

(续)

项目	年初数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款	337,566,072.62	11,933,674.62	62,474,825.18	27,862,721.58	439,837,294.00
预付账款	75,644,533.70	1,252,251.25	1,544,789.96		78,441,574.91
其他应收款	5,515,338.79	5,531,399.36	263,600.00	19,168,836.65	30,479,174.80

② 已发生单项减值的金融资产的分析

已发生单项减值的金融资产的详细情况请参见“附注五（二）、（四）”。

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

3、流动风险

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

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

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司本年度不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司本年度不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度不存在金融资产与金融负债的抵销。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金堆城铝业集团有限公司	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)。	40 亿	74.98	74.98

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝钛集团有限公司	受同一最终控制方控制
陕西五洲矿业有限公司	受同一最终控制方控制
中国有色金属工业西安勘察设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国四佳半导体材料公司	受同一最终控制方控制
西北有色地质勘察局	受同一最终控制方控制

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司2018年5月11日召开的2017年股东大会决议通过《金堆城钼业股份有限公司2018年度日常关联交易计划》；公司与金钼集团已签署生效的主要关联交易协议主要包括：《综合服务协议》、《产品供应协议》、《资产租赁协议》、《工程承接及咨询服务协议》。

(1) 定价政策

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

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

(2) 关联方交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			364,702,184.42	307,503,170.11
金堆城钼业集团有限公司	采购商品	采购水汽、钢球备件等原材料	175,049,784.08	173,201,239.01
中国四佳半导体材料公司	采购商品	铁粉	274,434.73	362,357.59
金堆城钼业集团有限公司	接受劳务	综合服务、倒硫运费等	179,485,078.20	110,377,358.26
中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	接受劳务	接受工程劳务	9,853,819.41	23,390,215.25
西北有色地质勘查局	接受劳务	接受劳务		172,000.00
宝钛集团有限公司	接受劳务	接受劳务	39,068.00	
销售商品、提供劳务：			42,686,086.81	43,864,851.41
金堆城钼业集团有限公司	销售商品	销售电力、废钢铁等	35,152,423.07	38,104,226.61
宝钛集团有限公司	销售商品	销售钼粉等产品	3,071,296.55	970,692.50
陕西五洲矿业股份有限公司	销售商品	销售硫酸	2,051,861.00	646,237.80
中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	销售商品	销售水电	14,798.50	
金堆城钼业集团有限公司	提供劳务	提供运输、检定等劳务	2,280,755.89	4,058,453.90
中国四佳半导体材料公司	提供劳务	提供仓储装卸劳务	99,251.80	61,260.60
陕西五洲矿业股份有限公司	提供劳务	提供检定检测劳务	15,700.00	23,980.00

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
金钼集团	金钼股份	房屋	15,823,600.00	15,561,858.28

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,416,483.00	1,873,344.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西五洲矿业股份有限公司	1,852,853.20	92,642.66	4,000,992.20	692,415.85
预付款项	中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	960,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金堆城钼业集团有限公司	36,740,628.77	1,693,889.63
应付账款	中国有色金属工业西安勘察设计院有限公司	6,713,390.72	9,209,456.39
应付账款	西北有色地质勘查局	206,406.52	706,406.52
应付账款	中国四佳半导体材料公司		52,960.00
其他应付款	金堆城钼业集团有限公司	261,800.00	261,800.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

资本承诺

项目	年末余额（万元）	年初余额（万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	16,947.90	24,005.40
合计	16,947.90	24,005.40

(二) 或有事项

1、2016年5月26日中国化学工程第十四建设有限公司以本公司未足额支付其工程款（工程为本公司矿冶分公司百花岭选矿厂选矿升级改造项目）、赔偿窝工损失的理由将本公司起诉至渭南市中级人民法院，请求支付剩余工程款及窝工损失。本案于2017年5月5日，进行了一审程序第一次开庭审理，随后双方申请对案件事实进行司法鉴定。法院委托的鉴定机构于2018年9月份作出正式工程造价鉴定意见书，该意见书鉴定的造价较我公司结算审核的造价增加40万。法院于2018年12月20日继续进行一审审理，当前判决尚未作出。

2、本公司因露天矿北帮治理工程征地项目，向渭南市华州区人民政府申请办理征地手续，

并足额支付了征地补偿款。被征地的两位村民将华州区人民政府起诉至渭南市中级人民法院请求给付征地补偿款，法院通知本公司作为第三人参加诉讼。渭南市中级人民法院于2016年10月第一次开庭审理了此案（一审），又于2017年9月第二次开庭审理了此案（一审），于2018年2月作出一审判决，判决由华州区政府支付相关赔偿款27.56万元，公司无需承担责任。被告不服上诉至陕西省高级人民法院（二审），陕西省高级人民法院（二审）于2018年11月作出裁定，认为一审法院在赔偿数额的认定方面存在事实不清，裁定发回重审。案件尚待开庭审理。

3、公司2018年7月12日向西安中级人民法院起诉天津市锦腾有色金属有限公司拖欠货款38,549,418.54元，利息973,572.04元，共计39,522,990.58元，申请诉前财产保全，西安市中级人民法院出具（2018）陕01财保26号民事裁定书，冻结、查封被申请人天津市锦腾有色金属有限公司、河北金都铁合金集团有限公司以及孙新荣名下共计价值人民币39,522,990.58元银行存款、股权或其他等值的房地产。2018年7月17日，公司与天津市锦腾有色金属有限公司签订债权转让协议，约定天津市锦腾有色金属有限公司将其持有的山西中设华晋铸造有限公司合法债权9,473,831.24元转让公司。西安市中级人民法院2018年12月3日出具（2018）陕01民初1689号民事判决书，判决天津市锦腾有色金属有限公司扣除债权9,473,831.24元应向公司支付货款29,075,587.30元。公司2019年2月28日向管辖法院申请强制执行。

十一、资产负债表日后事项

根据公司2019年4月10日第四届董事会第十三次会议审议通过，公司2018年度的利润分配预案为：以2018年末的总股本3,226,604,400.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），拟派发现金股利322,660,440.00元，剩余未分配利润结转下一年度。此议案尚需提交股东大会审议。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。

本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

2、分部报告的财务信息

项目	钼矿产品	金属贸易产品	分部间抵销
一、主营业务收入	4,432,290,219.31	4,280,089,484.50	-81,421,887.60
二、主营业务成本	2,892,063,310.87	4,221,152,722.12	-85,614,573.97
三、资产减值损失	122,513,378.55	3,868,499.53	
四、折旧费和摊销费	489,627,084.62	16,158.51	
五、利润总额	557,934,074.05	44,158,325.41	4,054,803.75
六、所得税费用	140,585,751.03	8,290,158.52	
七、净利润	417,348,323.02	35,868,166.89	4,054,803.75
八、资产总额	15,515,705,644.71	611,394,030.06	-543,800,820.22
九、负债总额	2,216,958,241.11	544,238,880.60	-538,196,134.66

(二) 其他事项

1、子公司金钼汝阳为推动东沟钼矿采选工程项目建设，2016年向中国建设银行洛阳分行贷款90,000万元，其中：固定资产贷款45,000.00万元，贷款期限为2016年1月26日至2026年7月24日；固定资产贷款45,000.00万元，贷款期限为2016年6月14日至2026年12月11日；贷款利率按照人民银行同期同档次基准贷款利率确定。

截至2018年12月31日，贷款余额为52,000.00万元。

本公司为子公司金钼汝阳向中国建设银行洛阳分行对上述贷款事项提供保证担保，截至2018年12月31日担保余额52,000.00万元。本公司为金钼汝阳上述贷款事项提供的保证为连带责任保证，根据担保金额向金钼汝阳按年收取1%担保费，金钼汝阳以现有的固定资产、在建工程、工程物资、其他资产向本公司以抵押担保形式提供反担保，保证期限为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止。

2、2016年12月16日，经公司第三届董事会第二十二次会议同意，2017年1月3日经2017年公司第一次临时股东会决议通过，同意本公司子公司金钼汝阳向中国银行西安高新技术开发区支行贷款事项提供担保，担保金额30,000万元，担保期限3年；为金钼汝阳向昆仑银行西安分行贷款事项提供担保，担保金额20,000万元，担保期限3年。上述担保事项为连带责任担保，按担保金额向金钼汝阳按年收取1%保费，金钼汝阳以现有的固定资产、在建工程、工程物资、其他资产向公司提供反担保。

截至2018年12月31日，贷款余额为9,950.00万元。

3、经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过，同意公司通过中信银行股份有限公司西安分行向金钼汝阳提供12亿元人民币委托贷款，贷款期限5年，贷款利率按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率，按季调整，按季付息。金钼汝阳将其东沟钼矿采矿许可证质押给本公司为本次委托贷款提供担保。

经公司第四届董事会第八次会议审议通过，同意公司通过中信银行股份有限公司西安分行向金钼汝阳提供7亿元人民币委托贷款，贷款期限5年，贷款利率按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率上浮5%，按季调整，按季付息。金钼汝阳将其东沟钼矿采矿许可证质押给本公司为本次委托贷款提供担保。

截至2018年12月31日本公司向金钼汝阳累计发放委托贷款17.4亿元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	755,051,915.67	732,678,306.05
应收账款	1,045,784,709.05	477,955,386.33
减：坏账准备	67,593,327.89	77,466,531.95
合 计	1,733,243,296.83	1,133,167,160.43

1、 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	753,236,741.67	684,118,306.05
商业承兑汇票	1,815,174.00	48,560,000.00
合 计	755,051,915.67	732,678,306.05

已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	436,727,199.88	
合 计	436,727,199.88	

2、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,793,707.16	3.90	40,793,707.16	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,002,114,360.43	95.82	23,922,979.27	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,876,641.46	0.28	2,876,641.46	100.00
合 计	1,045,784,709.05	100.00	67,593,327.89	—

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,838,186.47	8.13	38,838,186.47	100.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	436,240,558.40	91.27	35,751,704.02	8.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,876,641.46	0.60	2,876,641.46	100.00
合 计	477,955,386.33	100.00	77,466,531.95	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
ELMET TECHNOLOGIES INC	40,793,707.16	40,793,707.16	4-5 年	100.00	企业破产
合 计	40,793,707.16	40,793,707.16			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	19,365,745.81	5.00	968,287.29	333,764,129.34	5.00	16,688,206.48
1 至 2 年	37,265,823.86	10.00	3,726,582.39	1,732,788.83	10.00	173,278.88
2 至 3 年		20.00		4,322,816.77	20.00	864,563.35
3 年 4 年	972,586.58	30.00	291,775.97	9,051,329.68	30.00	2,715,398.90
4 至 5 年	6,465,684.55	50.00	3,232,842.28		50.00	
5 年以上	15,703,491.34	100.00	15,703,491.34	15,310,256.41	100.00	15,310,256.41
合 计	79,773,332.14	—	23,922,979.27	364,181,321.03	—	35,751,704.02

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
无风险组合:						
其中: 关联方往来	922,341,028.29			72,059,237.37		
合 计	922,341,028.29			72,059,237.37		

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江浦不锈钢制造有限公司	2,876,641.46	2,876,641.46	4-5 年	100	公司破产
合 计	2,876,641.46	2,876,641.46	—	—	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-9,873,204.06 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,013,929,341.49 元, 占应收

账款年末余额合计数的比例 96.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 45,196,728.66 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	31,960,549.31	17,408,668.49
其他应收款项	13,374,644.46	12,768,626.80
减：坏账准备	6,628,480.21	6,470,773.90
合 计	38,706,713.56	23,706,521.39

1、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	31,960,549.31	17,408,668.49
合 计	31,960,549.31	17,408,668.49

2、其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,518,818.81	71.17	2,772,654.56	29.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	28.83	3,855,825.65	100.00
合 计	13,374,644.46	100.00	6,628,480.21	

续

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,912,801.15	69.80	2,614,948.25	29.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,855,825.65	30.20	3,855,825.65	100.00
合 计	12,768,626.80	100.00	6,470,773.90	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,093,351.91	5.00	204,667.59	3,816,161.51	5.00	190,808.08
1 至 2 年	698,604.50	10.00	69,860.45	1,857,863.44	10.00	185,786.34

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
2 至 3 年	1,857,863.44	20.00	371,572.69	50,000.00	20.00	10,000.00
3 至 4 年		30.00		150,000.00	30.00	45,000.00
4 至 5 年		50.00		113,600.00	50.00	56,800.00
5 年以上	2,126,553.83	100.00	2,126,553.83	2,126,553.83	100.00	2,126,553.83
合 计	8,776,373.68	—	2,772,654.56	8,114,178.78	—	2,614,948.25

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合:						
其中: 备用金保证金等	742,445.13			798,622.37		
合 计	742,445.13			798,622.37		

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
华县宏远铁合金厂	3,641,825.65	3,641,825.65	5 年以上	100	诉讼判决书
刘建刚	80,000.00	80,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
西安市未央区上正阀门销售处	114,000.00	114,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
渭南开发区消防管理登记防火科	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100	预计无法收回
合 计	3,855,825.65	3,855,825.65	—	—	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 157,706.31 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	742,445.13	798,622.37
其他往来	12,632,199.33	11,970,004.43
合 计	13,374,644.46	12,768,626.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
华县宏远铁合金厂	往来款项	3,641,825.65	5 年以上	27.23	3,641,825.65
渭南风华环保科技有限公司	水电蒸汽款	1,776,098.44	2-3 年	13.28	355,219.69
渭南高新区渭河洁能有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	11.22	75,000.00
渭南市中天亚美酒店有限公司	水电蒸汽款	1,056,672.56	1 年以内	7.90	52,833.63
渭南市思威特健身游泳俱乐部	水电蒸汽款	634,133.66	1 年以内	4.74	31,706.68
合 计		8,608,730.31		64.37	4,156,585.65

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金堆城钼业光明（山东）股份有限公司	55,703,956.71			55,703,956.71		
金堆城钼业贸易有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
金堆城钼业汝阳有限责任公司	306,447,642.40			306,447,642.40		
香港华钼有限公司	5,345,131.76			5,345,131.76		
合 计	867,496,730.87			867,496,730.87		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
安徽金沙钼业有限公司	848,387,401.20					
合 计	848,387,401.20					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽金沙钼业有限公司				848,387,401.20	
合 计				848,387,401.20	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,922,267,293.84	2,952,164,283.10	3,035,250,328.29	2,545,059,581.86
其他业务	206,210,544.84	137,725,206.92	154,773,614.77	88,018,523.15
合 计	4,128,477,838.68	3,089,889,490.02	3,190,023,943.06	2,633,078,105.01

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		48,590,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	38,423,240.50	58,625,766.29
合 计	38,423,240.50	107,215,766.29

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,433,273.51	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,988,785.92	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	39,043,988.34	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,445,131.07	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 所得税影响额	-5,246,086.25	
23. 少数股东影响额	881,184.27	
合 计	31,789,467.70	

(二) 净资产收益率和每股收益

2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.84	0.12	0.03	0.12	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.40	0.11	0.02	0.11	0.02

