

西部矿业股份有限公司

2011 年半年度报告



证券简称：西部矿业 证券代码：601168

二〇一一年八月

目 录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	12
七、 财务会计报告（未经审计）	18
八、 备查文件目录	94

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
古德生	独立董事	因公出国	高德柱

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	汪海涛
主管会计工作负责人姓名	刘惠君
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	刘伟雄

公司负责人汪海涛、主管会计工作负责人刘惠君及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟雄声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西部矿业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西部矿业
公司的法定英文名称	Western Mining Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	Western Mining
公司法定代表人	汪海涛

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	胡晗东
联系地址	青海省西宁市五四大街 52 号
电话	0971-6108188
传真	0971-6122926
电子信箱	huhd@westmining.com

(三) 基本情况简介

注册地址	青海省西宁市五四大街 52 号
注册地址的邮政编码	810001
办公地址	青海省西宁市五四大街 52 号
办公地址的邮政编码	810001
公司国际互联网网址	www.westmining.com
电子信箱	wm@westmining.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西部矿业	601168	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	24,933,721,939	22,457,274,320	11.03
所有者权益(或股东权益)	11,366,932,519	11,133,793,434	2.09
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.77	4.67	2.14
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	819,582,236	706,989,735	15.92
利润总额	818,057,979	697,056,149	17.35
归属于上市公司股东的净利润	648,763,770	581,472,637	11.57
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	629,528,137	465,943,966	35.10
基本每股收益(元)	0.27	0.24	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.26	0.20	30.00
加权平均净资产收益率(%)	5.77	5.46	增加 0.31 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-304,203,280	1,097,232,860	-127.72
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.13	0.46	-128.26

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-240,476
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）	1,472,700
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	-2,575,848
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,756,481
交易性金融工具产生的公允价值变动收益	26,730,262
所得税影响额	-3,394,524
合计	19,235,633

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					391,430 户
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	质押或冻结的股份数量
西部矿业集团有限公司	国有法人	28.21	672,300,000	0	质押 341,164,519
新疆塔城国际资源有限公司	境内非国有法人	3.20	76,350,000	-7,000,000	质押 73,350,000
上海联创创业投资有限公司	境内非国有法人	2.04	48,580,000	0	未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.72	41,049,207	8,294,795	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.26	30,009,669	16,659,824	未知
上海同裕投资有限公司	未知	1.17	27,869,055	0	未知
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.77	18,349,032	-2,000,000	未知
株洲冶炼集团股份有限公司	境内非国有法人	0.71	17,000,000	0	未知

上海海成资源(集团)有限公司	境内非国有法人	0.63	15,083,034	0	质押 15,083,034
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.62	14,842,280	405,515	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量
西部矿业集团有限公司			672,300,000		人民币普通股
新疆塔城国际资源有限公司			76,350,000		人民币普通股
上海联创创业投资有限公司			48,580,000		人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户			41,049,207		人民币普通股
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金			30,009,669		人民币普通股
上海同裕投资有限公司			27,869,055		人民币普通股
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金			18,349,032		人民币普通股
株洲冶炼集团股份有限公司			17,000,000		人民币普通股
上海海成资源(集团)有限公司			15,083,034		人民币普通股
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金			14,842,280		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 公司股东上海海成资源（集团）有限公司和新疆塔城国际资源有限公司属同一自然人控制，两者在报告期末合并持有本公司 3.84% 的股份； 2. 公司未知其他股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 2 月 22 日，经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会和监事会因任期届满进行了换届选举，选举汪海涛、孙永贵、白永强、王尚祯、黄建荣五人为公司第四届董事会非独立董事，高德柱、古德生、王建平、吴联生四人为公司第四届董事会独立董事，任期三年；选举陈有凯、马兆畅为第四届监事会监事，任期三年。

2011 年 2 月 16 日，经公司职工代表大会审议通过，推荐彭莉女士为公司职工代表监事，任期与本届监事会相同。

2011 年 2 月 28 日，经公司召开的第四届董事会第一次会议审议通过，选举汪海涛为公司第四届董事会董事长，选举孙永贵为公司第四届董事会副董事长；因任期届满解聘原任总裁、董事会秘书、副总裁（级）职务，聘任孙永贵为总裁，聘任胡晗东为董事会秘书，聘任范建明、刘惠君、李伍波、周启发、潘希宏、李全学、刘昭衡、刘伟雄、胡晗东、周淦为公司副总裁（级），任期与本届董事会相同。同日，召开的第四届监事会第一次会议审议通过，选举陈有凯为第四届监事会主席。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司各项主要产品产量及完成全年计划产量情况如下表：

产品名称	单位	报告期产量	本年计划产量	完成全年计划产量比例 (%)
铅精矿	吨	28,378	60,308	47
锌精矿	吨	34,998	77,235	45
铜精矿	吨	12,486	25,048	50
精矿含金	公斤	93	162	57
精矿含银	公斤	53,613	108,120	50
电解锌	吨	27,714	61,300	45
电解铝	吨	48,254	100,000	48
电解铜	吨	17,117	58,000	30
粗铅	吨	28,203	70,000	40
电铅	吨	16,987	48,000	35
硫精矿	吨	64,870	100,000	65
供电量	千瓦时	49,088	120,000	41

公司上半年尚未完成全年计划产量50%的主要产品及原因如下：

1.1 铅精矿：子公司西部铜业公司伴生的铅锌矿因原矿品位偏低，尚在进行选矿试验，故未启动生产；

1.2 锌精矿：原因同上；

1.3 电解锌：由于本期子公司湖南保靖锌锰冶炼公司周边的矿山资源整合，原料采购受限，影响了生产计划的完成；

1.4 电解铜：由于子公司巴彦淖尔西部铜材公司工艺尚在完善，且市场上铜冶炼加工费空间缩小，为避免亏损扩大，减少了生产量；

1.5 粗铅：由于本期铅精矿供应受到影响，且公司的控股子公司青海西豫有色公司于5月份停产进行全厂检修和技术改造，导致产量减少；

1.6 电铅：由于上游粗铅的生产受到影响，直接导致电解铅的生产计划也未完成；

1.7 供电量：由于原煤价格上涨幅度较大，采购紧张，但上网电价无相应调整，为避免亏损扩大，减少了发电量。

2、整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入99.37亿元，较上年同期增加21.15亿元，增长了27.04%；实现归属于母公司股东的净利润6.49亿元，较上年同期增长11.57%，主要原因如下：

(1) 公司营业收入的大幅增长，主要得益于贸易业务和有色金属冶炼业务的增加及主要产品价格的上涨。报告期内公司加大了贸易业务力度，使得贸易业务收入较上年同期增长了29.50%；公司主要产品价格的上涨及粗铅、电铅的产销量均较上年同期有所增长，使得公司的采选冶业务营业收入较上年同期增长了23.89%。从绝对额来说，贸易业务和有色金属采选冶业务同比分别增加了14亿元和7亿元，使得整体营业收入增加。

(2) 公司归属于母公司股东的净利润增长，主要来源于有色金属矿产品价格的上涨和成本费用的有效控制以及套期保值的收益。由于主要产品价格的上涨及产销量的上升，公司主营业务的综合毛利较上年同期增加2.56亿元，其中有色金属采选冶业务表现尤其突出，综合毛利较上年同期增加2.5亿元。

3、报告期发生重大变化的资产负债表项目及原因

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减额	增减率(%)
交易性金融资产	10,887,225	2,412,875	8,474,350	351
预付货款	1,102,402,572	484,698,211	617,704,361	127
其他应收款	794,799,490	597,787,731	197,011,759	33
存货	2,920,166,954	1,443,693,955	1,476,472,999	102
商誉	61,501,377	97,563,672	-36,062,295	-37
短期借款	2,700,657,062	1,954,992,266	745,664,796	38
应付短期融资券	1,021,350,000	3,574,793,151	-2,553,443,151	-71
应付票据	139,000,000	274,884,310	-135,884,310	-49
应付账款	472,463,053	685,634,118	-213,171,065	-31
预收账款	472,463,053	146,836,035	336,635,375	229
应付职工薪酬	82,458,472	155,454,784	-72,996,312	-47
其他应付款	631,766,466	425,477,913	206,288,553	48
递延所得税负债	16,969,197	60,993,024	-44,023,827	-72

上述资产负债表的对比分析列示了变动幅度超过30%的项目，其变动原因如下：

3.1 交易性金融资产期末余额为人民币1,088万元，比上年末增加351%，主要原因系期末期货持仓价格较上年末增加所致；

3.2 预付货款期末余额为人民币11.02亿元，比上年末增加127%，主要原因系原材料采购量及原材

料价格上涨，以及预付的设备采购款增加所致；

3.3 其他应收款期末余额为人民币7.95亿元，比上年末增加33%，主要系贸易产品做期货套保时所需的期货保证金增加所致；

3.4 存货期末余额为人民币29.20亿元，比上年末增加102%，主要原因系部分分子公司恢复生产致使期末存货量增加，以及原材料价格上涨所致；

3.5 商誉期末余额为6,150万元，比上年末减少37%，主要原因系出售子公司宜昌工贸公司和宜昌化工公司而减少以前年度确认的商誉所致；

3.6 短期借款期末余额为27亿元，比上年末增加38%，主要系子公司西矿香港公司因业务扩张而增加信用证贴现借款所致；

3.7 应付短期融资券期末余额为人民币10.21亿元，比上年末减少71%，主要系本期归还到期的25亿元应付短期融资券所致；

3.8 应付票据期末余额为人民币1.39亿元，比上年末减少49%，主要系部分票据到期而偿还债务所致；

3.9 应付账款期末余额为人民币4.72亿元，比上年末减少31%，主要系公司按时偿还信用到期的债务所致；

3.10 预收账款期末余额为人民币4.72亿元，比上年末增加229%，主要系公司业务增长及主要产品价格上涨而预收款增加所致；

3.11 应付职工薪酬期末余额为人民币8,245万元，比上年末减少47%，主要系上年末公司按新薪酬制度计提了工资并在2011年上半年发放导致；

3.12 其他应付款期末余额为人民币6.31亿元，比上年末增加48%，主要系往来款及各种保证金及抵押金增加所致；

3.13 递延所得税负债期末余额为人民币1,696万元，比上年末减少72%，主要系本期出售控股子公司宜昌诚信工贸公司和宜昌西部化工公司，致使收购控股子公司公允价值与账面价值差额减少，导致相应的递延所得税负债减少4,402万。

4、报告期发生重大变化的利润表项目及原因

项目	本期金额	上期同期	增减额	增减率（%）
营业税金及附加	34,925,565	26,218,080	8,707,485	33
财务费用	186,089,700	118,797,917	67,291,782	57
资产减值损失	-5,840,218	44,470,916	-50,311,134	-113
公允价值变动收益	26,730,262	114,326,526	-87,596,264	-77

投资收益	117,996,262	79,025,601	38,970,661	49
营业外收入	2,077,557	8,660,363	-6,582,806	-76
营业外支出	3,601,814	18,593,949	-14,992,134	-81
所得税费用	145,768,229	92,308,533	53,459,696	58

上述利润表的对比分析列示了变动幅度超过30%的项目，其变动原因如下：

4.1 营业税金及附加本期较上年同期增加870万元，增长33%，主要系本期营业收入较上年同期增加约27%；

4.2 财务费用本期较上年同期增加6,729万元，增长57%，主要系公司本期发行了40亿元的公司债券，平均利率为5.15%，导致财务费用增幅较大；

4.3 资产减值损失本期较上年同期减少5,031万元，减少113%，主要系本期市场行情较好，公司转回了以前年度计提的存货跌价准备，而上年同期因较差的市场行情计提了4,280万元的存货跌价准备；

4.4 公允价值变动收益本期较上年同期减少8,759万元，减少77%，主要系本期套期保值较上年同期有所减少；

4.5 投资收益本期较上年同期增加3,897万元，增长49%，主要系本期联营企业和合营企业效益较好，按权益法确认的投资收益较上年同期增加；

4.6 营业外收入本期较上年同期减少658万元，减少76%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致；

4.7 营业外支出本期较上年同期减少1,499万元，减少81%，主要系本期对外捐赠额较上年同期大幅减少；

4.8 所得税费用本期较上年同期增加5,345万元，增加58%，主要系本期利润总额较上年同期增加，及部分子公司所得税优惠政策到期所致。

5、报告期发生重大变化的现金流量表项目及原因

项目	本期金额	上期同期	增减额	增减率(%)
经营活动现金净流量	-304,203,280	1,097,232,860	-1,401,436,140	-128
投资活动现金净流量	-40,368,574	-438,616,415	398,247,841	-91
筹资活动现金净流量	403,441,945	770,399,914	-366,957,969	-48

上述现金流量表的对比分析列示了变动幅度超过30%的项目，其变动原因如下：

5.1 经营活动现金净流量较上年同期减少140,144万元，减少128%，主要系本期贸易和工程预付款及下属冶炼单位投产新增铺底存货占用资金增加；

5.2 投资活动现金净流量较上年同期增加 39,825 万元，增长 91%，主要系本期经董事会批准，公司全资子公司西矿科技公司转让了其持有的西部化工和诚信工贸的股权，导致收回投资入账的现金增加；

5.3 筹资活动现金净流量本期较上年同期减少 36,696 万元，减少 48%，主要系本期发行了 40 亿元的公司债券，同时归还了 25 亿元的短期融资券，低于上期发行短期融资券的增加额。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
有色金属采选冶	3,696,355,136	2,523,827,770	31.72	23.98	22.56	增加 0.79 个百分点
贸易业务	5,988,081,774	5,826,738,251	2.69	29.50	29.97	减少 0.35 个百分点
其他业务	137,351,001	193,929,698	-41.19	9.28	15.21	减少 7.27 个百分点
分产品						
铅类产品	560,173,712	187,318,306	66.56	62.63	161.88	减少 12.67 个百分点
锌类产品	590,281,508	291,045,145	50.69	-19.76	-39.95	增加 16.58 个百分点
铜类产品	1,515,573,919	1,079,050,195	28.80	34.27	26.57	增加 4.33 个百分点
铝类产品	911,402,739	878,770,364	3.58	52.82	83.95	减少 16.32 个百分点
其他产品	118,923,258	87,643,760	26.30	-32.54	-49.27	增加 24.30 个百分点
贸易业务类产品	5,988,081,774	5,826,738,251	2.69	29.50	29.97	减少 0.35 个百分点
其他业务类产品	137,351,001	193,929,698	-41.19	9.28	15.21	减少 7.27 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 826.32 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	7,584,302,349	16.04
海外	2,237,485,562	87.20

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	首次发行	605,228.60	13,329	446,378	158,850.6	存储于公司在银行开立的募集资金专户中

截至 2011 年 6 月 30 日，本年募集资金累计支出 13,630 万元,主要包括：

- (1) 支付锡铁山铅锌矿矿山深部（2702 米以下）工程款 4,633 万元，累计支付 13,207 万元；
- (2) 支付获各琦采矿技改扩建工程款 6,966 万元，累计支付 37,696 万元；
- (3) 支付 10 万吨/年电锌氧压浸出项目款 604 万元，累计支付 4,646 万元；
- (4) 支付锡铁山深部衔接工程款 1,126 万元，累计支付 10,928 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	未达到计划进度和收益说明
锡铁山深部衔接工程	否	18,449	10,928	否	竣工	已通过验收
获各琦采矿技改扩建工程	否	37,696	37,696	是	正常	
10 万吨/年电锌氧压浸出项目	否	49,682	4,646	否	滞后	根据市场价格变化，调整了工程进度
5.5 万吨/年铅冶炼项目	否	31,559	8,607	是	竣工	已竣工
鑫源矿业股权收购及增资项目	否	36,300	21,100	是	正常	
锡铁山铅锌矿矿山深部（2702 米以下）工程	否	23,638	13,207	是	正常	
合计	/	197,324	96,184	/	/	/

2010 年度以前已实施完成的募集资金承诺项目未再列示。

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
获各琦多金属矿采选工程	49,860	基建阶段
玉龙铜矿采选冶工程	178,707	工艺完善阶段
5 万吨/年电解铜项目	19,985	基建收尾阶段
合计	248,552	/

(四) 董事会下半年的经营计划修改计划

公司根据市场环境、产品价格及企业实际生产状况，对 2011 年度生产计划做出部分调整，并经第四届董事会第六次会议审议通过，涉及的产品产量调整情况如下表：

产品名称	2011 年计划的产量	调整后预计全年产量	比预计减少的数量
粗铅	70000 吨	62000 吨	8000 吨
电铅	48000 吨	33000 吨	15000 吨
锌锭	61300 吨	55000 吨	6300 吨
阴极铜	58000 吨	48000 吨	10000 吨
供电量	12 亿千瓦时	9 亿千瓦时	3 亿千瓦时

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，增强公司规范运作意识，提高公司治理水平，促进公司规范运作。

报告期内，公司接受了中国证监会青海监管局的 2010 年度报告编制工作现场检查，强化了公司内幕信息使用的管理和流程，梳理了公司关联交易的整体情况。2011 年初，公司被指定为青海辖区上市公司内部控制规范试点单位，公司积极开展内控体系建设工作，聘请了内控专业咨询机构指导公司全面开展制度、流程梳理，查找公司内控的风险，完善治理结构。为提升公司的精细化管理水平，打造符合“国内一流、国际知名”矿业公司奠定基础。

报告期内，公司实施了薪酬套改、技术职称序列聘任，极大地调动了员工的积极性。公司全面启动信息化工作，“OA 办公”系统已于年初投入使用，“ERP 项目”、“数字矿山项目”将在未来相继启动，为提高了公司运行效率，节省资源，提升内部管理水平起到重要的支持。

报告期内，公司共计召开 6 次董事会，3 次股东大会，4 次监事会。公司控股股东、实际控制人均能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行股东的权利和义务。公司股东大会的召开严格按照法律法规及《公司章程》规定的程序进行；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公证地行使表决权；董事会专业委员会和独立董事能客观、独立地对有关事项发表意见。公司全体董事和监事均认真出席会议，履行职责，未有违规行为。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 4 月 19 日，公司召开 2010 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2010 年度利润分配方案》，以 2010 年度末公司总股本 2,383,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），共计分配 428,940,000 元（占 2010 年度可分配利润 989,427,083 元的 43.35%），剩余未分配利润结转以后年度分配，无送股及转增。报告期内，公司已完成利润分配，股权登记日为 2011 年 5 月 16 日，除息日为 2011 年 5 月 17 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 24 日（详见公司于 2011 年 5 月 11 日披露的 2010-016 号临时公告）。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司严格按照中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》执行分红政策，同时也符合《上市公司证券发行管理办法》中规定的“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均可分配利润的百分之三十”的条款。公司于 2011 年 5 月 11 日刊登了《西部矿业 2010 年度利润分配实施公告》，该利润分配事项已于 2011 年 5 月 24 日实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	会计核算科目	股份来源
FRS	116,483,115	6.10	96,498,658	可供出售金融资产	自有资金收购

(七) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
陈发智	宜昌诚信工贸60%股权	2011年2月28日	11,400	0	166	否	评估作价	是	是	非关联方
陈发智	宜昌西部化工100%股权	2011年2月28日	24,100	0	181	否	评估作价	是	是	非关联方

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆塔城国际资源有限公司	其他关联人	购买商品	铅精矿	市场价格	27,077,589	25
青海西海煤电有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	煤	市场价格	29,403,016	23
青海珠峰锌业有限公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用(销售)	电费	市场价格	24,022,350	16

青海珠峰锌业有限公司	其他关联人	销售商品	锌精矿	市场价格	66,596,988	33
西藏珠峰股份有限公司	其他关联人	销售商品	锌精矿	市场价格	46,858,048	24
合计				/	193,957,991	

上述关联交易均为金额在 1,000 万以上的重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	617,300,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	617,300,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.43
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	<p>(1) 公司向关联方的供货的承诺</p> <p>根据公司与西藏珠峰工业股份有限公司于 2006 年 3 月签订《资产收购协议》的相关承诺，公司应当按市场价格向其供应锌精矿原料。</p> <p>(2) 控股股东关于不竞争的承诺</p> <p>根据本公司与控股东西部矿业集团有限公司于 2007 年 4 月 9 日签署的《不竞争协议》，西矿集团同意其本身及其控股企业和参股企业不会以任何形式在中国境内从事与本公司或本公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，并授予本公司优先购买西矿集团有关竞争业务的权利。该承诺函自签署并经西矿集团股东会审议通过之日起生效，至西矿集团直接或间接持有本公司的股份少于本公司已发行股本 20% 当日失效。</p>	上述承诺如约履行，未有违反。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1. 经公司 2008 年第二次临时股东大会批准，同意发行 40 亿元公司债券。2010 年 12 月经中国证券监督管理委员会《关于核准西部矿业股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可(2010)1848 号)核准公开发行。本期公司债券分为 5 年期和 10 年期两个品种，其中 5 年期品种发行规模为 20 亿元，票面利率为 5.0%；10 年期品种发行规模为 20 亿元，票面利率为 5.3%。上述债券已于 2011 年 2 月 18 日在上海证券交易所上市交易，5 年期品种债券简称为“11 西矿 01”，上市代码为“122061”；10 年期品种为债券简称为“00 西矿 02”，上市代码为“122062”。

2. 经公司 2011 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过，同意投资组建“青海铜业有限责任公司”，承建 10 万吨铜冶炼项目。公司注册资本为人民币捌亿元；注册地为西宁经济技术开发区甘河工业园区；法定代表人为刘昭衡；经营范围为阴极铜、黄金、白银冶炼，工业硫酸生产项目的筹建及阴极铜、黄金、白银的分析测试及其技术开发咨询；经营国家禁止和指定公司经营以外的进

出口贸易。(国家有专项规定凭证许可经营); 经营期限为二十年。该公司已于 2011 年 6 月 28 日完成工商登记手续。

3. 经公司 2011 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第一次董事长办公会研究, 决定在上海分公司现有机构和人员基础上, 注册设立全资子公司“西部矿业(上海)有限公司”, 注册资本为人民币壹亿元; 注册地为上海市虹口区中山北二路 1705 号 860 室, 法定代表人为张世强; 经营范围为销售金属材料, 矿产品(除专供), 化工产品的批发(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆竹物品、易制毒化学品), 从事货物和技术的进出口业务, 道路货物运输代理、商务咨询、矿产投资(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营); 经营期限为三十年。该公司已于 2011 年 6 月 21 日完成工商登记手续。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预增预告	《上海证券报》、《中国证券报》及《证券时报》	2011 年 1 月 12 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第三十四次会议决议公告暨 2011 年第一次临时股东大会的会议通知	同上	2011 年 1 月 18 日	同上
第三届监事会第十八次会议决议公告	同上	2011 年 1 月 18 日	同上
2011 年第一次临时股东大会会议决议公告	同上	2011 年 2 月 23 日	同上
关于推荐第四届监事会职工代表监事的公告	同上	2011 年 2 月 23 日	同上
第四届董事会第一次会议决议公告暨 2011 年第二次临时股东大会的会议通知	同上	2011 年 3 月 2 日	同上
第四届监事会第一次会议决议公告	同上	2011 年 3 月 2 日	同上
2011 年第二次临时股东大会决议公告	同上	2011 年 3 月 18 日	同上
第四届董事会第二次会议决议公告暨 2010 年度股东大会的会议通知	同上	2011 年 3 月 26 日	同上
关于 2011 年度日常关联交易事项的公告	同上	2011 年 3 月 26 日	同上
第四届监事会第二次会议决议公告	同上	2011 年 3 月 26 日	同上
2010 年年度报告	同上	2011 年 3 月 26 日	同上
2010 年度股东大会决议公告	同上	2011 年 4 月 20 日	同上
第四届董事会第三次会议决议公告	同上	2011 年 4 月 26 日	同上
关于投资组建青海铜业有限责任公司的公告	同上	2011 年 4 月 26 日	同上
2011 年第一季度报告	同上	2011 年 4 月 26 日	同上
关于共同投资设立西部矿业财务有限公司获得中国银监会筹建批复的公告	同上	2011 年 5 月 5 日	同上
2010 年度利润分配实施公告	同上	2011 年 5 月 11 日	同上
关于开通投资者关系互动平台及举行 2010 年度报告网上业绩说明会的公告	同上	2011 年 5 月 12 日	同上
关于 2010 年度利润分配实施的更正公告	同上	2011 年 5 月 12 日	同上
第四届董事会第四次会议决议公告	同上	2011 年 5 月 14 日	同上
关于控股股东所持无限售流通股股份解除质押的公告	同上	2011 年 6 月 22 日	同上

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六) 1	5,621,292,455	5,570,269,905
交易性金融资产	(六) 2	10,887,225	2,412,875
应收票据	(六) 3	259,952,500	205,102,388
应收账款	(六) 5	1,781,341,756	1,615,995,754
预付款项	(六) 7	1,102,402,572	484,698,211
应收股利	(六) 4		100,000,000
其他应收款	(六) 6	794,799,490	597,787,731
存货	(六) 8	2,920,166,954	1,443,693,955
一年内到期的非流动资产		60,892,423	60,892,423
流动资产合计		12,551,735,375	10,080,853,242
非流动资产:			
可供出售金融资产	(六) 9	96,498,658	94,508,381
长期应收款	(六) 10	12,430,567	12,430,567
长期股权投资	(六) 12	2,307,758,113	2,146,656,688
投资性房地产	(六) 13	13,439,551	13,575,956
固定资产	(六) 14	5,608,509,279	5,750,566,352
在建工程	(六) 15	1,895,987,283	1,677,826,088
无形资产	(六) 16	2,173,267,293	2,365,336,331
商誉	(六) 17	61,501,377	97,563,672
递延所得税资产	(六) 18	115,915,601	116,791,634
其他非流动资产	(六) 20	96,678,842	101,165,409
非流动资产合计		12,381,986,564	12,376,421,078
资产总计		24,933,721,939	22,457,274,320
流动负债:			
短期借款	(六) 21	2,700,657,062	1,954,992,266
应付短期融资券		1,021,350,000	3,574,793,151

交易性金融负债	(六) 22	32,094,312	35,321,839
应付票据	(六) 23	139,000,000	274,884,310
应付账款	(六) 24	472,463,053	685,634,118
预收款项	(六) 25	483,471,410	146,836,035
应付职工薪酬	(六) 26	82,458,472	155,454,784
应交税费	(六) 27	280,178,420	374,899,054
应付股利	(六) 28	14,400,000	
其他应付款	(六) 29	631,766,466	425,477,913
一年内到期的非流动 负债	(六) 30	1,020,724,364	1,232,102,030
流动负债合计		6,878,563,559	8,860,395,500
非流动负债:			
长期借款	(六) 31	1,295,960,000	1,042,200,000
应付债券	(六) 32	4,092,558,904	
长期应付款	(六) 33	55,730,272	55,730,272
递延所得税负债	(六) 18	16,969,197	60,993,024
其他非流动负债	(六) 34	567,445,444	556,659,743
非流动负债合计		6,028,663,817	1,715,583,039
负债合计		12,907,227,376	10,575,978,539
所有者权益 (或股东权 益):			
实收资本 (或股本)	(六) 35	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	(六) 37	5,559,445,488	5,544,847,532
减: 库存股			
专项储备	(六) 36	50,310,945	44,247,106
盈余公积	(六) 38	427,297,584	427,297,584
未分配利润	(六) 39	2,932,530,818	2,712,707,048
外币报表折算差额		14,347,684	21,694,164
归属于母公司所有者 权益合计		11,366,932,519	11,133,793,434
少数股东权益		659,562,044	747,502,347
所有者权益合计		12,026,494,563	11,881,295,781
负债和所有者权益 总计		24,933,721,939	22,457,274,320

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘惠君

会计机构负责人: 刘伟雄

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,893,889,587	4,320,187,075
交易性金融资产		10,887,225	2,412,875
应收票据		224,552,500	185,577,832
应收账款	(十二) 1	285,936,039	260,673,108
预付款项		966,234,693	367,997,704
应收股利		83,131,102	7,131,102
其他应收款	(十二) 2	3,724,490,527	2,799,374,127
存货		867,681,224	521,457,213
一年内到期的非流动资产		60,892,423	60,892,423
其他流动资产			
流动资产合计		10,117,695,320	8,525,703,459
非流动资产:			
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	(十二) 3	5,268,862,744	5,030,742,812
固定资产		2,156,992,952	2,243,290,517
在建工程		358,517,135	299,342,341
无形资产		344,871,957	349,421,906
递延所得税资产		36,457,370	38,037,126
其他非流动资产		437,570,638	436,466,183
非流动资产合计		8,612,352,191	8,406,380,280
资产总计		18,730,047,511	16,932,083,739
流动负债:			
短期借款		250,000,000	300,000,000
应付短期融资券		1,021,350,000	3,574,793,151
应付账款		359,485,832	406,712,182
预收款项		373,735,431	81,483,547
应付职工薪酬		39,415,502	102,825,325
应交税费		248,045,403	246,944,617
其他应付款		838,621,357	599,497,955
一年内到期的非流动		930,000,000	1,100,000,000

负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,060,653,525	6,412,256,777
非流动负债：			
长期借款		562,000,000	532,000,000
应付债券		4,092,558,904	
其他非流动负债		24,574,000	25,506,000
非流动负债合计		4,679,132,904	557,506,000
负债合计		8,739,786,429	6,969,762,777
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,579,842,805	5,571,368,455
减：库存股			
专项储备		32,330,037	27,458,082
盈余公积		387,081,824	387,081,824
未分配利润		1,608,006,416	1,593,412,601
所有者权益（或股东权益）合计		9,990,261,082	9,962,320,962
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,730,047,511	16,932,083,739

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,936,672,756	7,821,983,947
其中：营业收入	(六) 40	9,936,672,756	7,821,983,947
二、营业总成本		9,261,817,044	7,308,346,339
其中：营业成本	(六) 40	8,645,795,089	6,775,984,194
营业税金及附加	(六) 41	34,925,565	26,218,080
销售费用	(六) 42	73,881,421	59,812,967
管理费用	(六) 43	326,965,487	283,062,265
财务费用	(六) 44	186,089,700	118,797,917
资产减值损失	(六) 47	-5,840,218	44,470,916
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六) 45	26,730,262	114,326,526
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 46	117,996,262	79,025,601
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,101,425	51,007,344
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		819,582,236	706,989,735
加：营业外收入	(六) 48	2,077,557	8,660,363
减：营业外支出	(六) 49	3,601,814	18,593,949
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		818,057,979	697,056,149
减：所得税费用	(六) 50	145,768,229	92,308,533
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		672,289,750	604,747,616
归属于母公司所有者的净利润		648,763,770	581,472,637
少数股东损益		23,525,980	23,274,979
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 51	0.27	0.24
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			8,296,182
八、综合收益总额		672,289,750	613,043,798
归属于母公司所有者的综合收益总额		648,763,770	589,768,819
归属于少数股东的综合收益总额		23,525,980	23,274,979

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 4	4,135,787,126	3,848,562,838
减: 营业成本	(十二) 4	3,429,272,553	3,228,858,620
营业税金及附加		23,498,646	19,234,223
销售费用		46,906,824	37,908,060
管理费用		145,752,806	107,156,015
财务费用		129,042,830	94,753,899
资产减值损失		-9,859,211	4,999,728
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			132,898,611
投资收益(损失以“—”号填列)	(十二) 5	128,869,932	92,106,007
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		52,869,932	7,382,863
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		500,042,610	580,656,911
加: 营业外收入		136,800	7,600
减: 营业外支出		1,116,674	15,010,275
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		499,062,736	565,654,236
减: 所得税费用		55,528,921	69,240,077
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		443,533,815	496,414,159
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		443,533,815	496,414,159

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘惠君

会计机构负责人: 刘伟雄

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,869,156,001	10,379,948,818
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 52	18,631,689	78,958,252
经营活动现金流入小计		11,887,787,690	10,458,907,070
购买商品、接受劳务支付的现金		11,135,737,259	8,552,564,114
支付给职工以及为职工支付的现金		194,536,713	185,621,306
支付的各项税费		624,489,669	418,920,866
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 52	237,227,329	204,567,924
经营活动现金流出小计		12,191,990,970	9,361,674,210
经营活动产生的现金流量净额		-304,203,280	1,097,232,860
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		225,820,447	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			858,210
投资活动现金流入小计		225,820,447	858,210
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,189,021	439,474,625
投资活动现金流出小计		266,189,021	439,474,625
投资活动产生的		-40,368,574	-438,616,415

现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		182,671,367	2,922,100,227
发行债券收到的现金		3,968,000,000	
筹资活动现金流入小计		4,150,671,367	2,922,100,227
偿还债务支付的现金		3,067,900,226	2,024,445,220
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,329,196	127,255,093
筹资活动现金流出小计		3,747,229,422	2,151,700,313
筹资活动产生的现金流量净额		403,441,945	770,399,914
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,847,541	215,276
五、现金及现金等价物净增加额		51,022,550	1,429,231,635
加：期初现金及现金等价物余额		5,570,269,905	3,616,857,290
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,292,455	5,046,088,925

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,089,171,250	5,985,413,440
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,451,227	46,755,363
经营活动现金流入小计		5,108,622,477	6,032,168,803
购买商品、接受劳务支付的现金		5,574,342,331	4,963,883,468
支付给职工以及为职工支付的现金		74,025,146	63,483,236
支付的各项税费		275,400,354	213,955,049
支付其他与经营活动有关的现金		127,623,581	92,786,060
经营活动现金流出小计		6,051,391,412	5,334,107,813
经营活动产生的现金流量净额		-942,768,935	698,060,990
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			50,230,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			489,105
投资活动现金流入小计			50,719,105
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,651,937	14,803,746

投资活动现金流出 小计		34,651,937	14,803,746
投资活动产生的 现金流量净额		-34,651,937	35,915,359
三、筹资活动产生的现金 流量：			
取得借款收到的现金			2,550,000,000
发行债券收到的现金		3,968,000,000	
筹资活动现金流入 小计		3,968,000,000	2,550,000,000
偿还债务支付的现金		2,780,000,000	1,719,300,001
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金		636,876,616	101,236,980
筹资活动现金流出 小计		3,416,876,616	1,820,536,981
筹资活动产生的 现金流量净额		551,123,384	729,463,019
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净 增加额		-426,297,488	1,463,439,368
加：期初现金及现金 等价物余额		4,320,187,075	2,882,934,879
六、期末现金及现金等价 物余额		3,893,889,587	4,346,374,247

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,544,847,532		44,247,106	427,297,584		2,712,707,048	21,694,164	747,502,347	11,881,295,781
二、本年初余额	2,383,000,000	5,544,847,532		44,247,106	427,297,584		2,712,707,048	21,694,164	747,502,347	11,881,295,781
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		14,597,956		6,063,839			219,823,770	-7,346,480	-87,940,303	145,198,782
(一) 净利润							648,763,770		23,525,980	672,289,750
(二) 其他综合收益		14,597,956						-7,346,480		7,251,476
上述(一)和(二)小计		14,597,956					648,763,770	-7,346,480	23,525,980	679,541,226
(三) 所有者投入和减少资本									-58,066,283	-58,066,283
3. 其他									-58,066,283	-58,066,283
(四) 利润分配							-428,940,000		-53,400,000	-482,340,000
3. 对所有者(或							-428,940,000		-53,400,000	-482,340,000

股东)的分配										
(五)所有者权益内部结转										0
(六)专项储备				6,063,839						6,063,839
1. 本期提取				17,433,102						17,433,102
2. 本期使用				11,369,263						11,369,263
(七)其他										0
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,559,445,488		50,310,945	427,297,584		2,932,530,818	14,347,684	659,562,044	12,026,494,563

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,524,739,818		49,728,063	370,147,786		2,018,729,763	15,720,362	746,219,370	11,108,285,162
二、本年初余额	2,383,000,000	5,524,739,818		49,728,063	370,147,786		2,018,729,763	15,720,362	746,219,370	11,108,285,162
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		6,611,907		17,999,322			343,172,637	1,684,275	4,453,417	373,921,558
(一)净利润							581,472,637		23,274,979	604,747,616
(二)其他综合		6,611,907						1,684,275		8296182

收益										
上述(一)和(二) 小计		6,611,907					581,472,637	1,684,275	23,274,979	613,043,798
(三)所有者投 入和减少资本									-18,821,562	-18,821,562
3. 其他									-18,821,562	-18,821,562
(四)利润分配							-238,300,000			-238,300,000
3. 对所有者(或 股东)的分配							-238,300,000			-238,300,000
(五)所有者权 益内部结转										
4. 其他										
(六)专项储备				17,999,322						17,999,322
1. 本期提取				24,203,012						24,203,012
2. 本期使用				6,203,690						6,203,690
(七)其他										
四、本期期末余 额	2,383,000,000	5,531,351,725		67,727,385	370,147,786		2,361,902,400	17404637	750,672,787	11,482,206,720

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,571,368,455		27,458,082	387,081,824		1,593,412,601	9,962,320,962
二、本年初余额	2,383,000,000	5,571,368,455		27,458,082	387,081,824		1,593,412,601	9,962,320,962
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		8,474,350		4,871,955			14,593,815	27,940,120
(一)净利润							443,533,815	443,533,815
(二)其他综合收益		8,474,350						8,474,350
上述(一)和(二)小计		8,474,350					443,533,815	452,008,165
(三)所有者投入和减少资本								
(四)利润分配							-428,940,000	-428,940,000
3. 对所有者(或股东)的分配							-428,940,000	-428,940,000
(五)所有者权益内部结转								
(六)专项储备				4,871,955				4,871,955
1. 本期提取				4,896,151				4,896,151

2. 本期使用				24,196				24,196
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,579,842,805		32,330,037	387,081,824		1,608,006,416	9,990,261,082

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,579,818,679		31,740,790	329,932,026		1,317,364,423	9,641,855,918
二、本年初余额	2,383,000,000	5,579,818,679		31,740,790	329,932,026		1,317,364,423	9,641,855,918
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				5,398,373			258,114,159	263,512,532
(一) 净利润							496,414,159	496,414,159
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							496,414,159	496,414,159
(三) 所有者投入和减少资本								
(四) 利润分配							-238,300,000	-238,300,000
3. 对所有者(或股东)的分配							-238,300,000	-238,300,000
(五) 所有者权益内部结转								

(六) 专项储备				5,398,373				5,398,373
1. 本期提取				5,423,263				5,423,263
2. 本期使用				24,890				24,890
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,579,818,679		37,139,163	329,932,026		1,575,478,582	9,905,368,450

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘惠君

会计机构负责人：刘伟雄

(二) 公司概况

西部矿业股份有限公司（「本公司」）原称青海西部矿业股份有限公司，乃由西部矿业集团有限公司（「西矿集团」）（前称西部矿业有限责任公司）及其他四名发起人，即鑫达金银开发中心、株洲冶炼厂（现已改制并更名为株洲冶炼集团有限责任公司）（「株洲冶炼」）、长沙有色冶金设计研究院及广州保税区瑞丰实业有限公司（「瑞丰」），于 2000 年 12 月 28 日在青海省发起成立。本公司之注册办事处位于青海省西宁市五四大街 52 号。本公司及其子公司（以下统称「本公司」）的主要业务为锌、铅及铜等基本金属的开采、冶炼和贸易。

于本公司成立日，本公司的注册资本为人民币 13,050 万元，分为 130,500,000 股（每股人民币 1.00 元）。西矿集团以其资产（主要包括锡铁山铅锌矿相关的固定资产），合计约人民币 12,450 万元作为其对本公司的出资额，而上述四名其他发起人则以合计人民币 2,050 万元现金作出资额。出资额超过注册资本部份约人民币 1,450 万元已计入资本公积。此出资完成后，西矿集团拥有本公司 85.86% 的股权。

于 2001 年 4 月，本公司更名为西部矿业股份有限公司。

于 2004 年 3 月 1 日及 2004 年 4 月 2 日分别获得青海省人民政府和中华人民共和国商务部批准后，本公司通过增发 1.9 亿股面值为人民币 1.00 元的股票，将本公司的注册资本由人民币 13,050 万元增加至人民币 32,050 万元。增发股份与本公司原有股份同股同权。

每股上述增发股票的发行价格为人民币 3.00 元，共计收到人民币 5.7 亿元。出资额超过面值的部分约为人民币 3.8 亿元，已计入资本公积。于该次增发股权交易完成后，西矿集团于本公司的股权被摊薄至 34.96%。

其后，自 2004 年至 2006 年，本公司股东签订了一系列股权转让协议，但股份总数和股本总额未发生变动。

2007 年 4 月 8 日，本公司以资本公积金、法定公积金转增股本和未分配利润送红股，具体方案为：以 2006 年 6 月 30 日本公司股份总数 32,050 万股为基数，以资本公积金按每 10 股转增 12 股的比例向全体股东转增股份共计 38,460 万股；以法定公积金按每 10 股转增 3 股的比例向全体股东转增股份共计 9,615 万股；并以未分配利润按每 10 股送红股 35 股向全体股东送股共计 112,175 万股；转增和送红股后，公司股本总额为人民币 192,300 万元。

于 2007 年 6 月 22 日获得中国证券监督管理委员会核准后，本公司在上海证券交易所首次公开发行 A 股，并于 2007 年 7 月 12 日在上海证券交易所挂牌上市。本次公开发行的情况如下：

每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 13.48 元，发行总量为 4.6 亿股，募集资金总额约为人民币 62 亿元，净额约为人民币 60.6 亿元，其中：增加本公司股本人民币 4.6 亿元；净溢价部分约人民币 56 亿元作为资本公积处理。本次公开发行并上市后，本公司股本总额增加到人民币 238,300 万元。

截止到 2011 年 6 月 30 日，本公司的发起人股东均获得所持全部限售股份的上市流通权。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称"企业会计准则")编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，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。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本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及本公司于 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并，本公司于相关财务报告期间只涉及非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2011 年 6 月 30 日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、 现金及现金等价物的确定标准:

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算:

本公司对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外,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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营,本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对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,股东权益项目除“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,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9、 金融工具:

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分):

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的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、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本公司在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

当长期股权投资转入可供出售金融资产时，其公允价值和账面价值之差应计入其它综合收益于资本公积中确认。

金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以期货合同对商品价格风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实

际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

以摊余成本计量的金融资产(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

10、 应收款项：

(1) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、贸易商品、周转材料和低值易耗品等。存货包括了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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料与产成品均按单个存货项目计提。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资

成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。

13、 投资性房地产：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司截至 2011 年 6 月 30 日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。折旧采用年限平均法计提，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	26 年	4	3.69

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。

14、 固定资产：

(1) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	8-12 年	4	8.0-12.0
矿山机器设备	5-13 年	4	7.4-19.2
房屋及建筑物	24-36 年	4	2.7-4.0
冶炼机器设备	5-15 年	4	6.4-19.2
办公设备	5-13 年	4	7.4-19.2

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。

(3) 其他说明

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧除矿山构筑物根据已探明矿山储量采用产量法折耗外，其他采用年限平均法计提。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15、 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。

16、 借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17、 无形资产：

本公司的无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本、地质成果和其他等项目，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，除采矿权及地质成果根据已探明矿山储量采用产量法摊销外，土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使权利而支付的成本。本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本公司之土地使用权之摊销年限为 50 年。

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量、地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。

地质成果

地质成果归集地质勘探过程中所发生的各项支出。自相关矿山开始开采时，按其已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 25。

18、 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 收入：

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

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。

20、 政府补助：

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计

利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22、 经营租赁、融资租赁：

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1)资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

(2)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

年金计划

除了社会基本养老保险外，本公司境内机构职工参加由本公司设立的年金计划。该年金计划已与西部矿业集团有限公司的年金计划一起报送青海省国有资产监督管理委员会，并获得批准。此外，经本公司董事会批准后，本公司按照职工上一年度基本工资的一定比例向年金计划供款。本公司供款在义务发生时记入当期损益。本公司除按固定比例计算应缴年金并向年金计划供款外，不再承担其他义务。截至 2011 年 6 月 30 日，年金计划具体实施细节尚未建立，集团企业年金进度并未如期实行，预计年金的实施还需要一段时间，决定待相关制度完善以后实施。

(3)重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、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结果可能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。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

经营租赁--作为出租人

本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为,根据租赁合同的条款,本公司保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源,可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

已探明储量

在以上主要会计政策中,矿山构筑物、采矿权及地质成果等按已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

已探明矿山储量一般根据估计得来,这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做出的判断。一般地,这种基于探测和测算的探明矿山储量的判断不可能非常精确,在掌握了新技术或新信息后,这种估计很可能需要更新。这有可能会影响本公司的经营和开发方案发生变化,从而可能会影响本公司的经营和业绩。

固定资产的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限,以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础,按照历史经验进行估计。如果该些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短,公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

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。

应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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。本公司将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而须分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时,由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认,因此须以现行的税收法规及其他相关政策为依据,作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时,该些差额将对当期的所得税造成影响。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内,应就所有未利用的税务亏损确

递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，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。

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	销售黄金收入免征增值税；销售水收入按 6% 的税率计算应纳增值税,销售铅精矿、铅精矿（含银）、锌精矿、铜精矿、铜精矿（含银）、铁矿粉、粗铜、电、铅锭、锌锭、电解铜、锰片、银锭及其他产品（商品）收入按 17% 的税率计算销项税。
营业税	以营业税应税项目收入为计税基数	3%、5%
城市维护建设税	以应缴流转税额为计税基数	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、 税收优惠及批文

本公司及子公司（除中国西部矿业（香港）有限公司外）根据新企业所得税法，适用税率为 25%；中国西部矿业（香港）有限公司的所得税按在香港产生的应纳税所得额，根据税率 16.5% 计提。

2011 年，本公司及主要子公司有效的税收优惠如下：

(1) 根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47 号)及青海省地方税务局印发的青地税[2005]222 号文件《青海省地方税务局关于下达全省审核确认减按 15% 税率缴纳企业所得税（第十批）企业名单的通知》，本公司之子公司青海赛什塘铜业有限责任公司自 2001 年至 2010 年按应纳税所得额的 15% 计算企业所得税。另外，根据兴海县国家税务局出具的《关于青海赛什塘铜业有限责任公司享受外商投资企业所得税优惠政策的复函》（兴国税函[2008]1 号），赛什塘铜业作为青海省鼓励的外商投资企业可享受两免三减半和暂免征地方所得税的税收优惠，减免期限为 2007 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日免征企业所得税，2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

(2) 根据西藏自治区昌都地区国家税务局印发的昌国税函[2007]11 号文《昌都地区国家税务局关于玉龙铜业股份有限公司减免企业所得税的批复》，本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司符合《西藏自治区关于招商引资的补充规定》（藏政发[2000]35 号）第三章第九条第四款之规定，自生产经营之日起 5 年，即 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间免征企业所得税。

(3) 根据《国家税务总局关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国拨[2007]39 号），自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策企业在新税法实施后 5 年内逐步过渡到法定税率。本公司之子公司深圳市西部百河贸易有限公司原享受企业所得税 15% 税率的企业，在 2011 年度按过渡税率 22% 执行。

(4) 根据《青海省人民政府印发青海省实施西部大开发战略若干政策措施的通知》（青政[2003]35 号）第二条第一款第二项“新办生产性企业（国家明令限制的除外）、商贸流通企业，自生产经营日起，5 年内免征企业所得税，期满后减按 15% 的税率征收企业所得税 5 年

"的规定，经西宁经济技术开发区国家税务总局 2009 年第 9 次局长办公会议研究，同意青海湘和有色金属有限责任公司 2008 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征企业所得税，2012 年度按 15% 征收企业所得税。

3、 其他说明

资源税

本公司的铅精矿、锌精矿按原矿处理量作为计税基数，按人民币 18 元/吨缴纳。

本公司之子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司的资源税按原矿处理量计缴资源税，铜原矿税率为人民币 7 元/吨；铅锌原矿税率为人民币 20 元/吨。

本公司之子公司青海赛什塘铜业有限责任公司之铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币 6.5 元/吨。

本公司之子公司四川鑫源矿业有限责任公司的铅、锌精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币 16 元/吨。

本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司的铜矿石按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币 15 元/吨。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(2)

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
四川鑫源矿业有限责任公司	控股子公司	四川	矿产品采选	400,000,000	银多金属矿采矿、选矿及产品销售,铜银冶铅、锌冶炼及产品的销售;产品贸易(国家专项规定除外);地质勘查主营产品的化学分析;铜金属、金银等稀贵金属及其副产品硫酸、砷、锑的开发\冶炼、加工贸易;水电开发建设(自备电站)和旅游开发。	364,000,000	76	76	是	180,995,131
深圳市西部百河贸易有限公司	控股子公司	深圳	有色金属贸易	5,000,000	有色金属产品的购销及其他国内商业供销(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(领取进出口经营资格证书后方可开展经营活动)。	2,316,384	51	51	是	2,791,517
青海西部矿业科技有限公司	全资子公司	青海	技术开发	300,000,000	金属、非金属、盐化工、高新技术产品的开发、咨询、服务(涉及许可经营凭许可证经营)	300,000,000	100	100	是	
青海赛什塘铜业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	青海	铜矿采选	79,650,000	有色金属勘探、采矿、冶炼、选矿、加工贸易、技术咨询及转让;矿区供水、供暖、转供电。	40,623,253	51	51	是	142,137,098
西部矿业投资有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	投资	港币 1 万元	投资控股	8,000	80	80	是	-18,076
北京中色再生金属研究有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	咨询	1,000,000	有色金属的技术开发、转让、咨询、培训、服务,承办展览展示;销售开发后的产品、金属材料、五金交电、化工产品	1,000,000	100	100	是	
北京华夏恒远广告有限公司	控股子公司的控股子公司	北京	广告杂志	500,000	设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告	500,000	100	100	是	

	司									
康赛铜业投资有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	投资	港币 1 元	投资控股		1	100	100	是
三江控股有限公司	控股子公司的控股子公司	英属维尔京群岛	投资	美元 5 万元	投资控股		8	100	100	是
巴彦淖尔西部铜业有限公司	控股子公司	内蒙古	铜矿采选	518,000,000	投资和经营铜矿产品及其附属矿产品（国家法律法规规定应经审批的，非获审批前不得生产经营）	518,000,000		100	100	是
曼顿发展有限公司	控股子公司的控股子公司	英属维尔京群岛	投资	美元 1 元	投资经营。		7	100	100	是
青海西部矿业工程技术研究有限公司	控股子公司的控股子公司	青海	技术开发	1,020,000	金属矿产品（不含贵稀金属）相关研究开发、技术转让。	780,000		98	98	是
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	控股子公司的控股子公司	北京	技术开发	1,200,000	法律、行政法规、国务院决定禁止不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的自主选择经营项目开展经营活动。	790,000		99.7	99.7	是
绵阳西科爆破有限公司	控股子公司的控股子公司	四川	设计	11,000,000	爆破设计、爆破施工及清运，教学、科研、民爆器材研制，爆破咨询，爆破监理安全评估，计算机网络技术及软硬件开发，自动控制技术及仪器仪表研制和应用。	8,725,000		80	80	是
										2,201,507

巴彦淖尔西部铜材有限公司	控股子公司的控股子公司	内蒙古	铜冶炼	30,000,000	铜冶炼, 铜材加工及其销售、贸易, 废旧金属回收	24,000,000	80	80	是	-235,833
巴彦淖尔市西部铜业物流贸易有限责任公司	控股子公司的控股子公司	内蒙古	物流运输	1,100,000	铁路货运代储、代运, 货运信息; 矿产品、化工产品购销	30,000,000	51	51	是	
贵州西部矿业诚信资源开发有限公司	全资子公司	贵州	矿产品采选	100,000,000	有色金属、黑色金属的探矿、采矿、选矿、冶炼、加工销售	100,000,000	100	100	是	
青海西豫有色金属有限公司	控股子公司	青海	铅冶炼	100,000,000	粗铅冶炼项目筹建	126,800,000	51	51	是	38,617,343
西矿投资(天津)有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	投资	200,000,000	投资铜加工行业; 有色金属、黄金、白银等。销售货物及技术进出口; 物业管理; 科技开发; 废旧物资回收; 金属构件加工。	200,000,000	100	100	是	
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司	全资子公司	湖南	锌锰冶炼	70,000,000	锌锭、电解金属锰片、锰锭生产、销售; 经营硫酸(凭许可证经营)、锌锰金属冶炼生产所需的原辅材料、机械电气、配件及锌锰副产品加工贸易	70,000,000	100	100	是	
中国西部矿业(香港)有限公司	全资子公司	香港	贸易、投资	港币 1 万元	有色金属贸易	10,449	100	100	是	
天津大容铜业有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	有色金属加工、贸易	10,000,000	有色金属加工、制造; 对有色金属及非金属矿物行业进行投资; 有色金属制品及其产品、黄金、白银的销售;	10,000,000	100	100	是	
西部矿业(上海)有限公司	全资子公司	上海	贸易	100,000,000	有色金属贸易	100,000,000	100	100	是	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
青海西部矿业百河铝业有限责任公司	全资子公司	青海	铝冶炼	600,000,000	有色金属冶炼; 铝镁合金、铝产品深加工及销售	610,970,191		100	100	是
西藏玉龙铜业股份有限公司	控股子公司	西藏	铜矿采选、铜冶炼	625,000,000	铜矿及其伴生金属矿的探矿、采购、选矿、冶炼、加工及其产品销售;	345,530,443	165,398,717	58	58	是
中国有色金属工业再生资源公司	全资子公司	北京	贸易	946,000,000	铝、铅、木材等销售; 自营及代理部门商品及技术的进出口等	950,000,000		100	100	是
天津大通铜业有限公司	控股子公司的控股子公司	天津	铜冶炼	636,000,000	阴极铜的冶炼和销售	665,120,000	47,350,319	92	92	是
青海湘和有色金属有限责任公司	控股子公司	青海	锌产品冶炼	20,200,000	锌粉、锰粉、有色金属粉末等的加工、销售	11,330,000	13,750,697	51	51	是
四川夏塞银业有限公司	控股子公司	四川	矿产品采选	100,000,000	银矿勘探(甘孜州巴塘县)	82,706,400	48,933,419	51	51	是
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	控股子公司	青海	项目规划	1,000,000	项目开发项目的规划、设计、咨询服务;	654,500	26,880	60	60	是
西部铝业股份有限公司	控股子公司	青海	电铅冶炼	150,000,000	有色金属及稀贵金属的生产、加工和贸易农副产品贸易	71,211,275	17,135,859	64.36	64	是

2、合并范围发生变更的说明

除本年新设立的子公司、本年度发生的非同一控制下企业合并及注销的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
西部矿业(上海)有限公司	99,999,940	-60

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宜昌诚信工贸有限责任公司	40,888,765	0
宜昌西部化工有限公司	194,207,889	0

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	893,881	/	/	912,453
人民币	/	/	861,989	/	/	649,421
港元	15,281	0.8316	12,708	274,831	0.8509	233,854
日元	239,202	0.0802	19,184	358,893	0.0813	29,178
银行存款:	/	/	5,194,697,652	/	/	5,166,832,405
人民币	/	/	5,135,237,708	/	/	5,122,608,942
港元	3,642,108	0.8316	3,028,777	4,271,443	0.8509	3,634,571
美元	8,719,817	6.4716	56,431,167	6,128,753	6.6227	40,588,892
其他货币资金:	/	/	425,700,922	/	/	402,525,047
人民币	/	/	425,700,922	/	/	402,525,047
合计	/	/	5,621,292,455	/	/	5,570,269,905

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 7 天至 6 个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 363,451,396 元。

2、交易性金融资产:

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	10,887,225	2,412,875
5.套期工具		
6.其他		
合计	10,887,225	2,412,875

(2) 交易性金融资产的说明

本公司的交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	259,952,500	205,102,388
合计	259,952,500	205,102,388

于2011年6月30日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末无已经背书但尚未到期的应收票据，无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	100,000,000		100,000,000			
合计	100,000,000		100,000,000		/	/

5、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项	1,725,991,439	96			1,510,591,697	93		

计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,791,649	4	8,441,332	100	113,420,993	7	8,016,936	100
合计	1,789,783,088	/	8,441,332	/	1,624,012,690	/	8,016,936	/

应收账款的信用期一般为开出发票之后 30 日。所有应收账款均不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	1,779,745,032	1,604,328,332
1 年至 2 年	8,669,271	14,598,087
2 年至 3 年	39,603	1,887,749
3 年以上	1,329,182	3,198,522
减：应收账款坏账准备	8,441,332	8,016,936
	1,781,341,756	1,615,995,754

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	332,289,741	1 年以内	19
第二名	第三方	294,662,049	1 年以内	16
第三名	第三方	184,255,626	1 年以内	10
第四名	第三方	154,738,715	1 年以内	9
第五名	第三方	137,009,266	1 年以内	8
合计	/	1,102,955,397	/	62

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青海珠峰锌业有限公司	受公司一外部董事重大影响的公司	55,495,073	3

青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	1,081,778	0
青海西部铝业有限责任公司	受公司一外部董事重大影响的公司	712,107	0
西部镁业	母公司的控股子公司	16,835	0
合计	/	57,305,793	3

6、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	607,158,299	77			516,724,299	83	7,686,275	33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	189,215,943	23	27,496,187	100	104,292,527	17	15,542,820	67
合计	796,374,242	/	27,496,187	/	621,016,826	/	23,229,095	/

其他应收款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1年以内	595,429,546	511,238,190
1年至2年	137,884,609	30,535,479
2年至3年	38,169,018	40,595,433
3年以上	24,891,069	38,647,724
减：其他应收款坏账准备	27,496,187	23,229,095
	768,878,055	597,787,731

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总
------	--------	----	----	---------

				额的比例(%)
第一名	第三方	80,507,218	1年以内	10
第二名	关联方	74,612,419	1年以内	9
第三名	第三方	67,672,943	1年以内	8
第四名	第三方	57,099,219	1年以内	7
第五名	第三方	49,644,735	1年以内	6
合计	/	329,536,534	/	40

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
西部碳素有限责任公司	本公司的联营公司	21,808,489	3
内蒙古双利矿业有限公司	本公司的联营公司	74,612,419	9
合计	/	96,420,908	12

7、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,089,091,272	99	453,413,292	94
1至2年	7,042,565	1	11,187,530	2
2至3年	2,150,710		15,765,284	3
3年以上	4,118,025		4,332,105	1
合计	1,102,402,572	100	484,698,211	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	211,520,077	1年以内	尚未收到货物
第二名	第三方	100,000,000	1年以内	尚未收到货物
第三名	第三方	69,792,424	1年以内	尚未收到货物
第四名	第三方	59,497,783	1年以内	尚未收到货物
第五名	第三方	53,856,000	1年以内	尚未收到货物
合计	/	494,666,284	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

8、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	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	752,115,848	5,145,878	746,969,970	660,488,607	5,145,878	655,342,729
在产品	604,151,702	2,725,308	601,426,394	343,037,152	3,652,743	339,384,409
库存商品	832,712,851	82,932	832,629,919	186,240,183	82,932	186,157,251
贸易商品	724,477,947		724,477,947	263,880,782	9,604,271	254,276,511
委托加工材料	688,731		688,731	688,731		688,731
低值易耗品	13,973,993		13,973,993	7,844,324		7,844,324
合计	2,928,121,072	7,954,118	2,920,166,954	1,462,179,779	18,485,824	1,443,693,955

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,145,878				5,145,878
在产品	3,652,743		927,435		2,725,308
库存商品	82,932				82,932
贸易商品	9,604,271		9,604,271		
合计	18,485,824		10,531,706		7,954,118

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品		价格上涨	
贸易商品		价格上涨	

9、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	96,498,658	94,508,381
合计	96,498,658	94,508,381

10、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	12,430,567	12,430,567
合计	12,430,567	12,430,567

11、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
内蒙古双利矿业有限公司	50	50	1,178,296,114	423,184,641	755,111,473	292,714,999	124,298,911
内蒙古西部冶金有限责任公司	50	50	8,988,479	1,076,152	7,912,327		
二、联营企业							
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	20	20	3,189,103,081	2,070,585,827	1,118,517,253	1,613,345,361	46,283,803
兰州有色冶金设计研究院有限公司	30	30	217,633,454	128,474,124	89,159,330	44,854,353	537,260
西宁特殊钢集团有限公司	39.4	39.4	13,357,548,539	8,947,282,295	4,410,266,244	3,520,657,082	110,284,247
青海西部碳素有限责任公司	49	49	219,940,741	68,040,036	151,900,705	158,226,172	5,441,372
青海铜业有限责任公司	40	40	160,000,000		160,000,000		
乌拉特后旗瑞	20	20	681,082,293	509,024,735	172,057,558	37,284,505	-2,929,325

峰铅冶炼有限公司							
----------	--	--	--	--	--	--	--

12、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
里伍铜矿	40,445,807	40,445,807		40,445,807		14	14
甘河开发建设	66,397,598	66,397,598		66,397,598		9.96	9.96

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
内蒙古西部冶金有限责任公司	8,081,546	3,663,711		3,663,711		50	50
内蒙古双利矿业有限公司	435,400,000	489,213,876	42,149,458	531,363,334		50	50
青海西部碳素有限责任公司	9,240,000	73,372,114	2,666,273	76,038,387		49	49
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	240,250,000	302,964,242	9,256,760	312,221,002		20	20
兰州有色冶金设计研究院有	45,057,000	53,063,178	161,178	53,224,356		30	30

限公司							
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,106,937,900	1,084,912,219	43,451,994	1,128,364,213		39.44	39.44
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	32,000,000	32,623,943	-584,238	32,039,705		20	20
青海铜业有限责任公司	64,000,000		64,000,000	64,000,000		40	40

13、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	14,667,196			14,667,196
1.房屋、建筑物	14,667,196			14,667,196
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,091,240	136,405		1,227,645
1.房屋、建筑物	1,091,240	136,405		1,227,645
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	13,575,956	-136,405		13,439,551
1.房屋、建筑物	13,575,956	-136,405		13,439,551
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	13,575,956	-136,405		13,439,551
1.房屋、建筑物	13,575,956	-136,405		13,439,551
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 136,405 元。

于 2011 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
西藏玉龙铜业生活区综合楼	申办手续尚未完成	2012 年

14、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	7,971,093,930	140,542,376		3,902,554	8,107,733,752
其中：房屋及建筑物	2,576,013,238	13,304,368			2,589,317,606
机器设备					
运输工具	162,957,412	8,723,542		3,313,745	168,367,209
矿山构筑物及机器设备	2,134,176,026	45,693,944			2,179,869,970
冶炼机器设备	3,026,225,132	65,233,065			3,091,458,197
办公设备	71,722,122	7,587,457		588,809	78,720,770
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,192,466,033		281,836,103	3,139,208	2,471,162,928
其中：房屋及建筑物	474,720,326		43,107,445		517,827,771
机器设备					
运输工具	71,128,222		9,740,558	2,675,115	78,193,665
矿山构筑物及机器设备	681,033,896		86,040,600		767,074,496
冶炼机器设备	923,417,615		136,852,525		1,060,270,140
办公设备	42,165,974		6,094,975	464,093	47,796,856
三、固定资产账面净值合计	5,778,627,897	/		/	5,636,570,824
其中：房屋及建筑物	2,101,292,912	/		/	2,071,489,835
机器设备		/		/	
运输工具	91,829,190	/		/	90,173,544
矿山构筑物	1,453,142,130	/		/	1,412,795,474

及机器设备				
冶炼机器设备	2,102,807,517	/	/	2,031,188,057
办公设备	29,556,148	/	/	30,923,914
四、减值准备合计	28,061,545	/	/	28,061,545
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具	58,358	/	/	58,358
矿山构筑物及机器设备		/	/	
冶炼机器设备	27,992,029	/	/	27,992,029
办公设备	11,158	/	/	11,158
五、固定资产账面价值合计	5,750,566,352	/	/	5,608,509,279
其中：房屋及建筑物	2,101,292,912	/	/	2,071,489,835
机器设备		/	/	
运输工具	91,770,832	/	/	90,115,186
矿山构筑物及机器设备	1,453,142,130	/	/	1,412,795,474
矿山构筑物及机器设备冶炼机器设备	2,074,815,488	/	/	2,003,196,028
办公设备	29,544,990	/	/	30,912,756

本期折旧额：281,836,103 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：21,254,841 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	161,370,710	20,509,266		140,861,444	
运输工具	19,540,075	9,891,258		9,648,817	
矿山构筑物及机器设备	513,360,481	63,740,637		449,619,844	
冶炼机器设备	66,701,141	2,823,862		63,877,279	
办公设备	7,269,011	3,305,546		3,963,465	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
巴彦淖尔西部铜业公寓楼	已申报, 待相关政府部门验收	预计 2012 年办理完毕
巴彦淖尔西部铜业选矿公寓楼 职工食堂	已申报, 待相关政府部门验收	预计 2012 年办理完毕
巴彦淖尔西部铜业管理公寓楼	已申报, 待相关政府部门验收	预计 2012 年办理完毕
西藏玉龙铜业办公室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业职工住房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业硫磺制酸厂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川鑫源选矿房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川鑫源宿舍楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川鑫源车间附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
百河铝业办公楼	暂无计划办理	不适用
百河铝业车间及附属建筑	暂无计划办理	不适用
百河铝业熔铸车间	暂无计划办理	不适用
锡铁山食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
锡铁山蓄水池上水管线	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
北京慧科大厦	已申报, 尚在审批办理中	预计 2011 年办理完毕
甘河职工公寓	已申报, 尚在审批办理中	预计 2012 年办理完毕
上海分公司办公楼	已申报, 尚在审批办理	未定
铅业分公司精矿仓及精矿干燥	暂无计划办理	不适用
铅业分公司食堂及餐厅	暂无计划办理	不适用
铅业分公司车间	暂无计划办理	不适用
铅业分公司氧气厂房屋建筑物	暂无计划办理	不适用
铅业分公司职工宿舍	暂无计划办理	不适用
锌业分公司办公楼	暂无计划办理	不适用
锌业分公司化验室	暂无计划办理	不适用
锌业分公司车间及附属建筑	暂无计划办理	不适用
锌业分公司浸出浓缩净化球磨 上矿车间	暂无计划办理	不适用
保靖公司碱洗厂房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
保靖公司车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
再生资源裕中房产	属于小产权房, 不能办理房产证	不适用
夏塞银业尾矿库防渗漏	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
夏塞银业生活区整改	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

2011 年 6 月 30 日, 本公司尚有净值约人民币 8.25 亿元的建筑物尚未办理相关权证, 这些未办理的权证不会对公司生产经营产生重大不利影响。

15、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,895,987,283		1,895,987,283	1,677,826,088		1,677,826,088

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	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	期末数
西藏玉龙铜矿采选冶工程	1,787,070,000	656,338,326	121,251,649	207,164	54	85%	44,180,817	16,558,138	5.85	自筹	777,382,811
锡铁山深部过度衔接工程	184,481,000	99,848,951	3,096,218		56	60%				募集资金	102,945,169
10 万吨/年电锌氧压浸出新技术项目	496,820,000	40,629,656	5,833,714		10	10%				募集资金	46,463,370
获各琦多金属矿采选工程	498,600,000	129,227,841	22,988,650	19,715,377	40	40%				自筹	132,501,114
获各琦一号矿床采矿采选扩建工程	376,960,000	246,445,299	30,943,570		98	98%				募集资金	277,388,869
锡铁山铅锌矿深部工程	477,521,000	111,853,392	27,243,228		30	30%				募集资金	139,096,620
巴彦铜材 5 万吨阴极铜、10 万吨光亮铜杆项目	196,956,000	181,092,064	3,034,889		99	98%	746,422	647,597	5.85	自筹	184,126,953
10 万吨粗铅冶炼项目	419,317,700	34,178,890	759,999	780,000	80	80%	1,284,560		6.20	贷款	34,158,889
职工公寓楼	41,456,356	35,477,585	5,978,771		99	99%				自筹	41,456,356
合计	4,479,182,056	1,535,092,004	221,130,688	20,702,541	/	/	46,211,799	17,205,735	/	/	1,735,520,151

16、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,519,166,600	6,108,832	224,421,463	2,300,853,969
勘探开发成本	1,293,480,246	1,641,600		1,295,121,846
土地使用权	788,640,954	1,912,876	46,469,011	744,084,819
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	302,664,066	1,974,367	177,952,452	126,685,981
其他	17,239,493	579,989		17,819,482
二、累计摊销合计	153,830,269	23,784,516	50,028,109	127,586,676
勘探开发成本				
土地使用权	29,207,608	13,457,485	4,408,144	38,256,949
地质成果				
采矿权	121,174,243	10,205,522	45,619,965	85,759,800
其他	3,448,418	121,509		3,569,927
三、无形资产账面净值合计	2,365,336,331	-17,675,684	174,393,354	2,173,267,293
勘探开发成本	1,293,480,246	1,641,600		1,295,121,846
土地使用权	759,433,346	-11,544,609	42,060,867	705,827,870
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	181,489,823	-8,231,155	132,332,487	40,926,181
其他	13,791,075	458,480		14,249,555
四、减值准备合计				
勘探开发成本				
土地使用权				
地质成果				
采矿权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	2,365,336,331	-17,675,684	174,393,354	2,173,267,293
勘探开发成本	1,293,480,246	1,641,600		1,295,121,846
土地使用权	759,433,346	-11,544,609	42,060,867	705,827,870
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	181,489,823	-8,231,155	132,332,487	40,926,181
其他	13,791,075	458,480		14,249,555

本期摊销额：23,784,516 元。

17、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

的事项					
宜昌化工	15,062,295		15,062,295		
宜昌工贸	21,000,000		21,000,000		
西部铝业	5,857,559			5,857,559	
鑫源矿业	6,021,041			6,021,041	
百河铝业	4,211,710			4,211,710	
玉龙铜业	9,685,903			9,685,903	
天津大通	19,546,934			19,546,934	
再生资源	6,844,102			6,844,102	
再生研究	382,405			382,405	
四川夏塞	8,905,079			8,905,079	
西矿规划	46,644			46,644	
合计	97,563,672		36,062,295	61,501,377	

18、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	16,298,315	17,174,348
可抵扣亏损	24,476,416	24,476,416
未实现利润	30,691,661	30,691,661
期货公允价值变动损益	196,588	196,588
预提费用	43,429,483	43,429,483
其他	823,138	823,138
小计	115,915,601	116,791,634
递延所得税负债：		
收购子公司公允价值与账面价值差额	6,409,575	50,433,402
收购合营公司公允价值与账面价值差额	10,559,622	10,559,622
小计	16,969,197	60,993,024

19、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,246,031	4,728,340	36,852		35,937,519
二、存货跌价准备	18,485,824		10,531,706		7,954,118
三、可供出售金					

融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	28,061,545				28,061,545
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	77,793,400	4,728,340	10,568,558		71,953,182

20、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
西藏玉龙输电线路待摊费用	61,234,637	61,234,637
预付公路维修金	15,090,483	18,482,071
其他	20,353,722	21,448,701
合计	96,678,842	101,165,409

21、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		325,996,627
保证借款	718,374,072	191,300,000
信用借款	1,982,282,990	1,437,695,639

合计	2,700,657,062	1,954,992,266
----	---------------	---------------

上述借款的年利率为 1.09%-7.56%。

22、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	32,094,312	35,321,839
其他金融负债		
合计	32,094,312	35,321,839

23、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	139,000,000	274,884,310
合计	139,000,000	274,884,310

下一会计期间（下半年）将到期的金额 139,000,000 元。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司的应付票据均为 6 个月内到期的银行承兑汇票，金额为人民币 139,000,000 元，是以银行存款人民币 42,400,000 元，存货价值人民币 80,500,000 为质押取得的。

24、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款，主要系采购原材料尚未结算的尾款

25、预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

于 2011 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预收款项。

26、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,022,213	179,201,138	266,824,096	32,399,255
二、职工福利费	66,858	7,171,330	6,523,246	714,942
三、社会保险费	4,974,216	45,851,390	38,499,215	12,326,391

基本养老保险费	2,972,296	29,016,649	25,216,875	6,772,070
医疗保险费	1,698,867	11,108,269	8,719,453	4,087,683
失业保险费	172,253	2,403,570	2,317,491	258,332
工伤保险费	128,588	3,229,829	2,154,156	1,204,261
生育保险费	2,212	93,073	91,240	4,045
四、住房公积金	635,511	18,171,180	17,598,746	1,207,945
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	29,755,986	9,837,609	3,783,656	35,809,939
合计	155,454,784	260,232,647	333,228,959	82,458,472

27、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-19,272,884	51,505,482
营业税		
企业所得税	186,239,880	220,450,969
城市维护建设税	8,616,115	5,514,673
资源税	27,191,424	26,877,336
其他税金	47,955,161	32,113,762
资源补偿费	25,850,209	20,455,805
教育费附加	3,595,924	4,760,905
其他应缴税费	2,591	13,220,122
合计	280,178,420	374,899,054

28、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
白玉县国有资产经营管理有限公司	7,344,000		
甘孜州国有资产经营管理有限公司	7,056,000		
合计	14,400,000		/

29、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
往来款	382,758,261	35,242,018
保证金、 抵押金	141,776,720	126,845,556
股权投资款		7,708,200
应付工程及设备款	73,077,507	152,607,289

托管资金		5,960,000
其他	34,153,978	97,114,850
合计	631,766,466	425,477,913

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

30、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	1,015,220,000	1,214,600,226
1 年内到期的长期应付款	5,504,364	17,501,804
合计	1,020,724,364	1,232,102,030

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		70,000,000
保证借款	85,220,000	114,600,226
信用借款	930,000,000	1,030,000,000
合计	1,015,220,000	1,214,600,226

31、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	462,000,000	432,000,000
保证借款	733,960,000	210,200,000
信用借款	100,000,000	400,000,000
合计	1,295,960,000	1,042,200,000

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行 青海省分行	2004 年 11 月 10 日	2016 年 5 月 20 日	人民币	浮动	462,000,000	502,000,000
建设银行昌都 支行	2008 年 6 月 26 日	2014 年 6 月 25 日	人民币	浮动	150,000,000	150,000,000

建设银行昌都支行	2008年6月13日	2014年6月12日	人民币	浮动	150,000,000	150,000,000
中国银行青海省分行	2009年10月27日	2012年10月26日	人民币	浮动	100,000,000	100,000,000
交通银行河南省分行	2010年2月25日	2013年2月24日	人民币	浮动	94,200,000	94,200,000
合计	/	/	/	/	956,200,000	996,200,000

32、 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	期末应付利息	期末余额
应付债券	4,000,000,000	2011年1月17日	5-10年	4,000,000,000	0	92,558,904	92,558,904	4,092,558,904

33、 长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
应付输电线路款				55,730,272

此长期应付款为玉龙铜业应付西藏自治区电力公司修建昌都中心变电站至玉龙铜矿 1104 伏输电线路的现值。

34、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	435,445,444	424,659,743
未完成的增资款	132,000,000	132,000,000
合计	567,445,444	556,659,743

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的递延收益				
专项工程拨款	82,202,700	10,785,700		92,988,400
购地补偿款	342,457,043	33,752,185		376,209,228

35、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总数	2,383,000,000						2,383,000,000

36、专项储备：

根据《企业会计准则解释第 3 号》，企业根据国家有关规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目，本公司据此提取相应的专项储备。于 2011 年 6 月 30 日，本公司的专项储备为人民币 50,310,946 元。

37、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,602,185,923			5,602,185,923
长期股权投资转入可供出售金融资产	-65,167,313			-65,167,313
可供出售金融资产公允价值变动	78,529,718	10,464,629		88,994,347
收购少数股东股权	-39,883,328	4,133,327		-35,750,001
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-30,817,468			-30,817,468
合计	5,544,847,532	14,597,956		5,559,445,488

38、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	427,119,853			427,119,853
任意盈余公积	177,731			177,731
合计	427,297,584			427,297,584

39、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	2,712,707,048	/
调整后 年初未分配利润	2,712,707,048	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,763,770	/
应付普通股股利	428,940,000	
期末未分配利润	2,932,530,818	/

40、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,821,787,911	7,731,316,467
其他业务收入	114,884,845	90,667,480
营业成本	8,645,795,089	6,775,984,194

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选冶	3,696,355,136	2,523,827,770	2,981,509,225	2,059,224,464
贸易业务	5,988,081,774	5,826,738,251	4,624,116,636	4,483,284,605
其他业务	137,351,001	193,929,698	125,690,606	168,322,631
合计	9,821,787,911	8,544,495,719	7,731,316,467	6,710,831,700

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅类产品	560,173,712	187,318,306	344,438,496	71,527,998
锌类产品	590,281,508	291,045,145	735,613,688	484,701,471
铜类产品	1,515,573,919	1,079,050,195	1,128,790,931	852,524,016
铝类产品	911,402,739	878,770,364	596,377,283	477,715,447
其他产品	118,923,258	87,643,760	176,288,827	172,755,532
贸易业务类产品	5,988,081,774	5,826,738,251	4,624,116,636	4,483,284,605
其他业务类产品	137,351,001	193,929,698	125,690,606	168,322,631
合计	9,821,787,911	8,544,495,719	7,731,316,467	6,710,831,700

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,584,302,349	6,320,431,205	6,536,046,744	5,513,268,847
海外	2,237,485,562	2,224,064,514	1,195,269,723	1,197,562,853
合计	9,821,787,911	8,544,495,719	7,731,316,467	6,710,831,700

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	724,965,854	7
第二名	638,824,306	7
第三名	387,654,818	4

第四名	286,911,949	3
第五名	286,786,197	3
合计	2,325,143,124	24

41、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,331,434	134,308	以营业税应税项目收入为计税基数
城市维护建设税	9,921,949	5,579,951	以应缴流转税额为计税基数
教育费附加	11,058,896	6,909,760	
资源税	11,016,340	12,488,261	
其他税费	1,596,946	1,105,800	
合计	34,925,565	26,218,080	/

42、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	12,137,249	8,898,322
运费及相关费用	53,399,983	46,296,381
折旧、摊销	1,383,218	405,637
办公费	502,023	449,439
差旅费	986,005	361,789
样品及产品损耗	62,986	33,109
其他	5,409,957	3,368,290
合计	73,881,421	59,812,967

43、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	122,995,873	92,694,443
折旧及摊销	61,962,552	54,864,913
差旅费	5,673,372	4,575,175
行政招待费用	13,985,579	9,812,787
资源补偿费	19,695,659	17,192,387
税金及相关费用	16,381,789	15,776,323
审计咨询费	4,443,361	3,082,322
维修费	12,086,996	14,294,172
办公费	5,248,314	4,462,767
水电及取暖费	8,942,582	11,726,778
物料消耗	3,856,232	3,359,300

排污费	1,946,692	758,205
租赁费	2,621,576	3,446,157
其他	47,124,910	47,016,536
合计	326,965,487	283,062,265

44、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,954,189	136,864,391
减：利息收入	-31,643,206	-28,700,951
减：利息资本化金额	-17,205,735	-5,004,517
汇兑（收益）/损失	2,316,514	-320,071
票据贴现利息支出	22,681,059	5,864,674
其他	15,986,879	10,094,391
合计	186,089,700	118,797,917

45、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	26,730,262	114,326,526
合计	26,730,262	114,326,526

46、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	117,101,425	51,007,344
其他	3,470,685	-3,504,887
期货保值平仓损失	-2,575,848	31,523,144
合计	117,996,262	79,025,601

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
内蒙古双利矿业有限公司	62,149,458	42,824,144	被投资单位盈利情况变化
西宁特殊钢集团有限公司	43,451,994		被投资单位盈利情况变化
合计	105,601,452	42,824,144	/

于 2011 年 6 月 30 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

47、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,691,488	1,670,017
二、存货跌价损失	-10,531,706	42,800,899
合计	-5,840,218	44,470,916

48、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	185,843	327,084	185,843
其中：固定资产处置利得	185,843	327,084	185,843
政府补助	1,472,700	5,797,538	1,472,700
保险赔款收入	7,000	2,840	7,000
罚没收入	127,700	171,752	127,700
其他	284,314	2,361,149	284,314
合计	2,077,557	8,660,363	2,077,557

49、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	426,319	120,603	426,319
其中：固定资产处置损失	426,319	120,603	426,319
对外捐赠	1,307,000	15,967,327	1,307,000
非常损失	145,925	56,795	145,925
罚没款及违约金	1,247,981	201,137	1,247,981
其他	474,589	2,248,087	474,589
合计	3,601,814	18,593,949	3,601,814

50、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	144,892,196	89,897,331
递延所得税调整	876,033	2,411,202
合计	145,768,229	92,308,533

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

52、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
日常经营活动政府专项补贴	10,785,700
其他	7,845,989
合计	18,631,689

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	142,007,062
销售费用	60,360,954
营业外支出	3,175,495
其他	31,683,818
合计	237,227,329

53、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	672,289,750	604,747,616
加：资产减值准备		44,470,916
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,836,102	246,545,041
无形资产摊销	23,784,516	13,527,917
长期待摊费用摊销		4,476,877
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）		-206,481
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,730,262	-114,326,526
财务费用（收益以“-”号填列）	186,089,699	133,439,284
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,996,262	-79,025,601
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	876,033	2,411,202
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,023,827	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,476,472,999	-626,641,194

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-447,711,997	590,925,067
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	643,855,967	276,888,742
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-304,203,280	1,097,232,860
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	5,621,292,455	5,046,088,925
减: 现金的期初余额	5,570,269,905	3,616,857,290
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	51,022,550	1,429,231,635

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	5,621,292,455	5,570,269,905
其中: 库存现金	893,881	912,453
可随时用于支付的银行存款	5,194,697,652	5,166,832,405
可随时用于支付的其他货币资金	425,700,922	402,525,047
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	5,621,292,455	5,570,269,905

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西部矿业集团有限公司	有限责任公司	青海	汪海涛	投资控股	1,600,000,000	28.21	28.21	青海省国资委	71040638X

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川鑫源矿业有限责任公司	有限责任公司	四川	骆凤鸣	矿产品采选	400,000,000	76	76	709152167
深圳市西部百河贸易有限公司	有限责任公司	深圳	吴雪杉	有色金属贸易	5,000,000	51	51	754279749
青海西部矿业科技有限公司	有限责任公司	青海	林大泽	技术开发	300,000,000	100	100	781417246
青海赛什塘铜业有限责任公司	有限责任公司	青海	王春龙	铜矿采选	79,650,000	51	51	710536547
西部矿业投资有限公司	有限责任公司	香港		投资	港币 1 万元	80	80	
北京中色再生金属研究有限公司	有限责任公司	北京	姜松	咨询	1,000,000	100	100	71771334X
北京华夏恒远广告有限公司	有限责任公司	北京	姜松	广告杂志	500,000	100	100	751332567
康赛铜业投资有限公司	有限责任公司	香港		投资	港币 1 元	100	100	
三江控股有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛		投资	美元 5 万元	100	100	
巴彦淖尔西部铜业有限公司	有限责任公司	内蒙古	王训青	铜矿采选	518,000,000	100	100	787084841
曼顿发展有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛		投资	美元 1 元	100	100	
青海西部	有限责	青海	张永德	技术开发	1,020,000	98	98	75743146X

矿业工程技术研究有限公司	任公司							
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	有 限 责 任 公 司	北京	林山	技术开发	1,200,000	99.7	99.7	77768515X
绵阳西科爆破有限公司	有 限 责 任 公 司	四川	张永德	设计	11,000,000	80	80	784739398
巴彦淖尔西部铜材有限公司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古	王训青	铜冶炼	30,000,000	80	80	676934962
巴彦淖尔市西部铜业物流贸易有限责任公司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古	王训青	物流运输	1,100,000	51	51	676945848
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司	有 限 责 任 公 司	贵州	郑翼	矿山开发	100,000,000	100	100	675436136
青海西豫有色金属有限公司	有 限 责 任 公 司	青海	范建明	铅冶炼	100,000,000	51	51	661932796
西矿投资(天津)有限公司	有 限 责 任 公 司	天津	姜松	投资	200,000,000	100	100	681856639
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司	有 限 责 任 公 司	湖南	何梅芝	锌锰冶炼	70,000,000	100	100	682840612
中国西部矿业(香港)有限公司	有 限 责 任 公 司	香港		贸易、投资	港币 1 万元	100	100	
天津大容铜业有限公司	有 限 责 任 公 司	天津	姜松	有色金属加工、贸易	10,000,000	100	100	69069204X
青海西部矿业百河铝业有限责任公司	有 限 责 任 公 司	青海	周淦	铝冶炼	600,000,000	100	100	226884195

西藏玉龙铜业股份有限公司	股份公司	西藏	吕秉财	铜矿采选、铜冶炼	625,000,000	58	58	741924163
中国有色金属工业再生资源公司	有限责任公司	北京	姜松	贸易	946,000,000	100	100	101381084
天津大通铜业有限公司	有限责任公司	天津	姜松	铜冶炼	636,000,000	92	92	600894896
青海湘和有色金属有限责任公司	有限责任公司	青海	杨征	锌产品冶炼	20,200,000	51	51	781437757
四川夏塞银业有限公司	有限责任公司	四川	骆凤鸣	矿产品采选	100,000,000	51	51	765085181
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	有限责任公司	青海	王成马	有色金属设计	1,000,000	60	60	757296618
西部铝业股份有限公司	股份公司	青海	范建明	电铅冶炼	150,000,000	64	64	710531324
西部矿业(上海)有限公司	有限责任公司	上海	张世强	有色金属贸易	100,000,000	100	100	577425740

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
内蒙古双利矿业有限公司	有限责任公司	内蒙古	郭宝安	铁矿产品生产与销售	220,000,000	50	50	
内蒙古西部冶金有限	有限责任公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销	2165782 美元	50	50	

责任公司				售其相关产品				
二、联营企业								
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	有限责任公司	内蒙古	林泓富	矿产品生产与销售	300,000,000	20	20	
兰州有色冶金设计研究院有限公司	有限责任公司	甘肃	刘尚礼	咨询设计	32,650,000	30	30	
西宁特殊钢集团有限公司	有限责任公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	2,798,000,000	39.4	39.4	
青海西部碳素有限责任公司	有限责任公司	青海	刘现国	碳素制品及原材料的生产及销售	56,500,000	49	49	
青海铜业有限责任公司	有限责任公司	青海	刘昭衡	铜冶炼	160,000,000	40	40	
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	有限责任公司	内蒙古	刘建民	铅冶炼加工及相关产品的加工和销售	60,000,000	20	20	

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
内蒙古双利矿业有限公司	1,178,296,114	423,184,641	755,111,473	292,714,999	124,298,911
内蒙古西部冶金有限责任公司	8,988,479	1,076,152	7,912,327		
二、联营企业					

巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,189,103,081	2,070,585,827	1,118,517,253	1,613,345,361	46,283,803
兰州有色冶金设计研究院有限公司	217,633,454	128,474,124	89,159,330	44,854,353	537,260
西宁特殊钢集团有限公司	13,357,548,539	8,947,282,295	4,410,266,244	3,520,657,082	110,284,247
青海西部碳素有限责任公司	219,940,741	68,040,036	151,900,705	158,226,172	5,441,372
青海铜业有限责任公司	160,000,000		160,000,000		
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	681,082,293	509,024,735	172,057,558	37,284,505	-2,929,325

4、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	组织机构代码
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	710419770
青海西部镁业科技发展有限责任公司	母公司的控股子公司	781403266
青海西海煤电有限责任公司	母公司的控股子公司	757415419
新疆塔城国际资源有限公司	其他	230754879
西藏珠峰工业股份有限公司	其他	710904055
青海珠峰锌业有限公司	其他	781434898
青海西部铝业有限责任公司	其他	757426636
青海新锌都物业有限责任公司	母公司的控股子公司	710403840
王中领	其他	

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆塔城国际资源有限公司	铅精矿	市场价格	27,077,589	25		
青海西海煤电有限责任公司	煤	市场价格	29,403,016	23	55,404,376	97
青海西部碳素有限责任公司	阳极碳块	市场价格	89,403,316	100	81,023,394	100
青海西部碳素	阳极保护	市场价格			1,376,000	100

有限责任公司	环					
青海西部碳素有限责任公司	粘合剂	市场价格			166,414	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青海西部镁业科技发展有限责任公司	水、电	市场价格	9,255		22,447	
青海珠峰锌业有限公司	电费	市场价格	24,022,350	16	24,647,846	16
青海珠峰锌业有限公司	锌粉	市场价格	5,202,642	15		
青海珠峰锌业有限公司	蒸汽	市场价格			1,895,318	100
青海西部化肥有限责任公司	硫酸	市场价格	8,253,963	59	4,591,719	57
青海珠峰锌业有限公司	锌精矿	市场价格	66,596,988	33	97,478,802	29
西藏珠峰股份有限公司	锌精矿	市场价格	46,858,048	24		
内蒙古双利矿业有限公司	水、电	市场价格	3,313,041	1	2,557,898	2
内蒙古双利矿业有限公司	铁精粉、铁矿石	市场价格			8,491,968	100
青海西部碳素有限责任公司	残极	市场价格	7,385,106	100	5,433,962	100
青海西部碳素有限责任公司	水、电	市场价格	928,430		1,082,459	
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	锌精矿	市场价格			11,677,588	4
西宁特殊钢集团有限公司	铝锭	市场价格			6,946,145	0.25

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租
-------	-------	--------	-------	-------	--------

					赁费
西部矿业集团有限公司	西部矿业股份有限公司	土地租赁			3,759,128
西部矿业集团有限公司	西部矿业股份有限公司	房屋租赁			1,225,495
青海新锌都物业有限责任公司	西部矿业股份有限公司	房屋租赁			79,200

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
青海西部碳素有限责任公司	20,000,000	2011年3月22日	2012年3月21日	

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海珠峰锌业有限公司	55,495,073		45,673,428	
应收账款	青海西部化肥有限责任公司	1,081,778		6,299,076	
应收账款	青海西部钢业有限责任公司	712,107		1,298,415	
应收账款	青海西部镁业科技发展有限责任公司	16,835			
其他应收款	青海西部碳素有限责任公司	21,808,489		21,256,700	
其他应收款	内蒙古双利矿业有限公司	74,612,419		5,408,693	
一年内到期的非流动资产	西藏珠峰股份有限公司	60,892,423		60,892,423	
预付账款	兰州有色冶金设计研究院有限公司	100,000			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青海西部碳素有限责任公司		22,399,452
应付账款	青海西海煤电有限责任公司	1,160,057	7,950,260
其他应付款	兰州有色冶金设计研究院有限公司		544,888
其他应付款	西部矿业集团有限公司	4,222,970	9,275,347
其他应付款	王中领	5,151,691	5,141,691
预收账款	西藏珠峰股份有限公司	1,759,261	
预收账款	青海珠峰锌业有限公司		682,445
预收账款	内蒙古双利矿业有限公司		3,054,591

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	267,513,383	91			253,437,819	95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,944,975	9	6,522,319	100	13,085,113	5	5,849,824	100
合计	292,458,358	/	6,522,319	/	266,522,932	/	5,849,824	/

应收账款的账龄分析如下:

	期末数	期初数
1 年以内	285,407,413	197,863,277
1 年至 2 年	6,463,317	68,106,407
2 年至 3 年	36,176	
3 年以上	551,452	553,248
减: 应收账款坏账准备	6,522,319	5,849,824
	285,936,039	260,673,108

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,663,611,147	98			2,616,224,099	93	1,547,457	11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	75,564,826	2	14,685,446	100	196,628,148	7	11,930,663	89
合计	3,739,175,973	/	14,685,446	/	2,812,852,247	/	13,478,120	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000		364,000,000			76	76
贵州信诚	100,000,000	100,000,000		100,000,000			100	100
玉龙铜业	256,250,000	339,139,882		339,139,882			58	58
百河铝业	65,714,931	610,970,193		610,970,193			100	100
西矿(香)	10,449	10,449		10,449			100	100

港)								
西部铅业	65,353,718	71,211,275		71,211,275			64	64
西部铜业	518,000,000	518,000,000		518,000,000			100	100
天津大通	45,200,000	39,013,677		39,013,677			7.47	7.47
再生资源	950,000,000	950,000,000		950,000,000			100	100
西豫金属	51,000,000	64,668,000		64,668,000			51	51
青海湘和	11,330,000	11,330,000		11,330,000			51	51
西矿科技	50,000,000	300,000,000		300,000,000			100	100
四川夏塞	82,706,400	82,706,400	21,250,000	103,956,400			51	51
西矿规划	654,500	654,500		654,500			60	60
保靖锌锰	70,000,000	70,000,000		70,000,000			100	100
深圳百河	1,701,199	1,701,199		1,701,199			51	51
西矿上海	100,000,000		100,000,000	100,000,000			100	100
甘河开发建设	66,397,598	66,397,598		66,397,598			9.96	9.96

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
巴彦淖尔紫金	240,250,000	302,964,242	9,256,760	312,221,002				20	20
兰州有色	45,057,000	53,063,178	161,178	53,224,356				30	30
西钢集团	1,106,937,900	1,084,912,219	43,451,994	1,128,364,213				39.4	39.4
青海铜业	64,000,000		64,000,000.00	64,000,000				40	40

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,791,654,922	3,785,962,965
其他业务收入	344,132,204	62,599,873
营业成本	3,429,272,553	3,228,858,620

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,000,000	53,200,000
权益法核算的长期股权投资收益	52,869,932	7,382,863
其他		31,523,144
合计	128,869,932	92,106,007

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	443,533,815	496,414,159
加：资产减值准备		4,999,728
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,949,502	98,556,966
无形资产摊销	4,549,949	5,449,488
长期待摊费用摊销		346,441
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-132,898,611
财务费用（收益以“-”号填列）	129,042,831	101,236,980
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,869,932	-92,106,007
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,984,213
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-346,224,011	-400,324,292
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,587,590,988	356,231,529
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	421,839,899	263,138,822
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-942,768,935	698,060,990
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	3,893,889,587	4,346,374,247
减：现金的期初余额	4,320,187,075	2,882,934,879
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	-426,297,488	1,463,439,368

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-240,476
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）	1,472,700
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	-2,575,848
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,756,481
所得税影响额	-3,394,524
合计	19,235,633

2、 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	5.77	0.27	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.60	0.26	

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人签名和公司印章的 2011 年半年度报告文本；
- 2、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和公司印章的财务报告文本；
- 3、 公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第三次会议决议；
- 4、 报告期内所有在中国证监会指定报刊上公开披露过的文件正本和报告原稿。

董事长： 汪海涛

西部矿业股份有限公司

2011 年 8 月 5 日