

西部矿业股份有限公司

2012 年半年度报告



证券简称：西部矿业

证券代码：601168

二〇一二年八月

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	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	13
七、 财务会计报告（未经审计）	19

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

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
吴联生	独立董事	因公出差	王建平

(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	刘伟雄
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伟雄及会计机构负责人（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 年度期末增减 (%)
总资产	26,439,102,369	26,513,599,680	-0.28
所有者权益(或股东权益)	11,406,267,564	11,515,829,598	-0.95
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.79	4.83	-0.83
	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	156,807,158	819,582,237	-80.87
利润总额	180,983,404	818,057,980	-77.88
归属于上市公司股东的净利润	134,219,702	648,763,771	-79.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的	102,992,875	465,943,966	-77.90

净利润			
基本每股收益(元)	0.06	0.27	-77.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.04	0.20	-80.00
加权平均净资产收益率(%)	1.17	5.77	减少 4.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-7,639,469	-304,203,280	-97.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.00	-0.13	-100.00

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	-7,336,603
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,481,016
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	10,830,926
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,968,167
所得税影响额	-3,554,632
少数股东权益影响额(税后)	-225,713
合计	31,226,827

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	354,688 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	持有有限售条件股份数量	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	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	0	0	质押 76,350,000

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	0	无
新疆同裕股权投资有限公司	境内非国有法人	1.14	27,160,000	0	0	质押 21,000,000
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.11	26,500,000	-500,000	0	无
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	0	无
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	0	质押 15,083,034
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED	境外法人	0.49	11,613,400	-996,600	0	无
广州保税区瑞丰实业有限公司	境内非国有法人	0.45	10,800,000	0	0	无
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.45	10,644,632	-6,504,400	0	无
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		
新疆同裕股权投资有限公司		27,160,000		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		26,500,000		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		
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED		11,613,400		人民币普通股		
广州保税区瑞丰实业有限公司		10,800,000		人民币普通股		
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金		10,644,632		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 公司股东新疆塔城国际资源有限公司和上海海成资源(集团)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 3.83% 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

2012年2月11日，公司召开的2012年第一次董事长专题办公会，根据公司第四届董事会第一次会议的授权，代表董事会聘任王训青为公司副总裁（级），聘期与本届董事会相同，自2012年2月11日起生效。

2012年2月24日，公司召开的2012年第四次董事长专题办公会，根据公司第四届董事会第一次会议的授权，代表董事会解聘范建明、刘惠君、李伍波、周启发、潘希宏、李全学副总裁职务，自2012年2月24日起生效。同时，会议聘任刘昭衡担任公司行政总裁职务，根据董事会授权，协助董事长（兼总裁）主持日常生产经营工作，自2012年2月24日起生效。

2012年3月2日，公司董事孙永贵、白永强，因工作变动辞去董事职务，并继续履职至2012年4月5日2011年度股东大会选举出新任董事。

2012年3月14日和2012年4月5日，公司召开的第四届董事会第十一次会议和2011年度股东大会审议通过《关于改选公司第四届董事会两名董事的议案》，选举李伍波、刘昭衡为第四届董事会董事，任期与本届董事会相同。

2012年4月17日，经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，选举李伍波为公司副董事长，任期与本届董事会相同。

2012年3月4日，公司职工代表监事彭莉因工作变动辞去第四届监事会职工代表监事职务，并继续履职至2012年5月4日新任职工代表监事就任。

2012年5月4日，经公司职工代表大会审议通过，推举王海臣为公司职工代表监事，任期与本届监事会相同。

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	26,563	52,833	50

锌精矿	吨	35,192	72,923	48
铜精矿	吨	13,120	25,257	52
精矿含金	千克	83	145	57
精矿含银	千克	45,779	102,607	45
锌锭	吨	25,576	51,000	50
铝锭	吨	47,971	99,000	48
阴极铜	吨	12,937	30,000	43
粗铅	吨	14,369	99,000	15
电解铅	吨	15,754	55,000	29
硫精矿	吨	60,090	100,000	60
供电量	万千瓦时	43,298	95,700	45
原煤	吨	272,055	600,000	45

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 锌精矿

主要原因是子公司四川鑫源公司所处区域枯水季节较往年长，电力供应受到影响，从而影响了生产计划的完成。

1.2 精矿含银

原因同上。

1.3 阴极铜

由于受到上游原材料供应的影响，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。

1.4 粗铅

由于控股子公司青海西豫公司资本金不足，导致融资困难，从而影响原料采购，生产一直不饱和，且 4 月份停产进行全厂检修，导致产量减少。

1.5 电解铅

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。

1.6 供电量

由于本期青海省水电供应充足，5 月份接到停产通知，导致供电量未完成计划。

1.7 原煤

全资子公司西海煤电公司的默勒二矿掘进滞后影响了采煤，同时默勒三矿未如期投产，导致产量受限。

2、整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 107.23 亿元，较上年同期增加 7.86 亿元，增长了 7.91%；实现归属于母公司股东的净利润 1.34 亿元，较上年同期下降 79.31%，主要原因如下：

(1) 公司营业收入增长，主要得益于贸易业务量的增加，报告期内公司加大了贸易业务力度，贸易业务收入较去年同期增加 8.27 亿元，增长了 13.82%；

(2) 公司归属于母公司股东的净利润下降，主要是因公司主要矿产品的市场价格、主要矿产品的产量和公司冶炼产品加工费区间较上年同期有较大幅度降低所致。

对于矿产品来说，有色金属价格的下降直接影响矿产品的售价，根据公司统计，本期主要精矿产品铅精矿、锌精矿、铜精矿的平均售价较上年同期分别下降 10.48%、8.93%、18.36%，同时受原材料价格上涨的影响，各产品的生产成本均有所上升，直接导致公司采选冶业务毛利减少；对于冶炼产品来说，受有色金属价格下降的影响，公司冶炼产品加工费区间较上年同期下降，使得冶炼产品的利润空间被进一步压缩。

3、报告期发生重大变化的资产负债表项目及原因

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减额	增减率 (%)
交易性金融资产	24,590,772	15,731,918	8,858,854	56
应收票据	155,532,404	238,664,804	-83,132,400	-35
应收利息	1,564,557	5,096,614	-3,532,057	-69
应付票据	384,706,613	242,100,000	142,606,613	59
预收账款	479,163,989	309,585,049	169,578,940	55
应交税费	84,945,790	352,438,668	-267,492,878	-76
应付利息	97,091,483	198,240,644	-101,149,161	-51

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 2,459 万元，比上年末增加 56%，主要是期末期货持仓的公允价值较上期末增加所致；

3.2 应收票据期末余额为人民币 1.56 亿元，比上年末减少 35%，主要是本期部分票据到期承兑，导致期末应收票据余额减少；

3.3 应收利息期末余额为人民币 156 万元，比上年末减少 69%，主要是本期部分定期存款到期，收回上期计提的利息所致；

3.4 应付票据期末余额为人民币 3.85 亿元，比上年末增加 59%，主要是子公司天津大通公司因融资的需要，本期开出的银行承兑汇票较上期增加所致；

3.5 预收账款期末余额为人民币 4.79 亿元，比上年末增加 55%，主要是公司贸易业务量较上年同期增加所致；

3.6 应交税费期末余额为人民币 8,495 万元，比上年末减少 76%，主要是本期产品价格下降，导致应缴增值税和企业所得税大幅度下降，且本期缴纳了上期计提的税金；

3.7 应付利息期末余额为人民币 9,709 万元，比上年末减少 51%，主要是本期支付了上期计提的公司债券利息。

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（%）
资产减值损失	-64,780,009	-5,840,218	-58,939,791	1,009
公允价值变动收益	10,830,926	26,730,262	-15,899,336	-59
投资收益	80,087,983	117,996,262	-37,908,280	-32
营业外收入	42,939,906	2,077,557	40,862,349	1,967
营业外支出	18,763,660	3,601,814	15,161,845	421
所得税费用	65,181,089	145,768,229	-80,587,140	-55
少数股东损益	-18,417,387	23,525,980	-41,943,366	-178

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 资产减值损失本期较上年同期减少 5,894 万元，减少 1009%，主要是年初计提跌价准备的存货本期已销售，故转回了部分上年末计提的存货跌价准备；

4.2 公允价值变动收益本期较上年同期减少 1,590 万元，减少 59%，主要是本期套期保值的浮动盈亏较上年同期有所减少；

4.3 投资收益本期较上年同期减少 3,791 万元，减少 32%，主要是本期联营企业和合营企业效益较上年同期有所下降，按权益法确认的投资收益较上年同期减少；

4.4 营业外收入本期较上年同期增加 4,086 万元，增加 1,967%，主要是根据《青海省原生矿产品生态资源补偿费征收使用管理暂行办法》，本期缴纳的原生态资源补偿费可以实行先征后退，此部分补偿费计入营业外收入，同时其对应的支出计入了生产成本所致；

4.5 营业外支出本期较上年同期增加 1,516 万元，增加 421%，主要是本期资产处置损失和对外捐赠较上年同期增加所致；

4.6 所得税费用本期较上年同期减少 8,059 万元，减少 58%，主要是本期利润总额较上年同期大幅下降所致；

4.7 少数股东损益较上年同期减少 4,194 万元，减少 178%，主要是本期子公司盈利较上年同期大幅下降所致。

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	-7,639,469	-304,203,280	296,563,811	97
投资活动现金净流量	-646,681,494	-40,368,574	-606,312,920	-1,502
筹资活动现金净流量	3,862,748	403,441,944	-399,579,196	-99

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增加 29,656 万元，增加 97%，主要是上年同期铅业分公司电铅冶炼项目、青海西豫公司粗铅冶炼项目、西部铜材公司电解铜冶炼项目复产和新投产，新增铺底存货占用资金增加，而本期没有新增的铺底存货占用资金，导致经营活动现金净流量增加；

5.2 投资活动现金净流量较上年同期减少 60,631 万元，减少 1502%，主要是本期向子公司青海铜业投资、购建固定资产支付的资金较上年同期增加，以及上年同期出售子公司宜昌工贸和宜昌化工股权收到的现金增加所致；

5.3 筹资活动现金净流量本期较上年同期减少 39,958 万元，减少 99%，主要是上年同期发行了 40 亿元公司债券收到的现金增加所致。

(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	3,675,844,197	3,083,155,582	16.12	-0.55	22.16	减少 15.60 个百分点
贸易业务	6,815,452,855	6,701,608,519	1.67	13.82	15.01	减少 1.02 个百分点
其他业务	147,454,654	221,528,920	-50.24	7.36	14.23	减少 9.04 个百分点
分产品						
铅类产品	614,018,053	385,929,414	37.15	9.61	106.03	减少 29.41 个百分点
锌类产品	558,647,630	498,631,731	10.74	-5.36	71.32	减少 39.95 个百分点
铜类产品	1,578,387,421	1,327,331,410	15.91	4.14	23.01	减少 12.90 个百分点
铝产品	759,970,693	724,630,999	4.65	-16.62	-17.54	增加 1.07 个百分点

其他产品	164,820,400	146,632,028	11.04	38.59	67.30	减少 15.27 个百分点
贸易业务类产品	6,815,452,855	6,701,608,519	1.67	13.82	15.01	减少 1.02 个百分点
其他业务类产品	147,454,654	221,528,920	-50.24	7.36	14.23	减少 9.04 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 313 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	8,111,569,909	6.95
海外	2,527,181,797	12.95

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
内蒙古双利矿业有限公司	铁矿开采	117,281,811	58,640,906	43.69
西宁特殊钢集团有限公司	钢铁冶炼	49,959,199	19,172,040	14.28

(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	605,229	16,137	522,173	83,056	存储于公司在银行开立的募集资金专户中
合计	/	605,229	16,137	522,173	83,056	/

截至 2012 年 6 月 30 日，本年募集资金累计支出 16,137 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 1,222 万元，累计支付 16,077 万元；
- (2) 支付 10 万吨/年电锌氧压浸出项目款 14,915 万元，累计支付 19,860 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

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	19,860	否	滞后	根据市场价格变化, 调整了工程进度, 基建中
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	16,077	是	正常	
合计	/	147,316	94,733	/	/	/

2011 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
西海煤电默勒 90 万吨改扩建项目	41,055	项目收尾阶段
合计	269,622	/

(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 2012 年度生产计划做出部分调整, 并经第四届董事会第十三次会议审议通过, 涉及的产品产量调整情况如下表:

产品名称	2012 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	99,000 吨	55,638 吨	43,362 吨
电铅	55,000 吨	45,700 吨	9,300 吨
供电量	9.57 亿千瓦时	8.03 亿千瓦时	1.54 亿千瓦时

(五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本公司预计 2012 年 1-9 月实现归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 50% 以上, 主要原因如下:

1. 主要矿产品的市场价格较上年同期有较大幅度降低, 且目前有色金属价格仍在震荡, 预计下半年大幅走高的可能性不大;
2. 主要矿产品的预计产量较上年同期有所下降, 根据公司的年度生产计划, 铅精矿、锌精矿、精矿含金、精矿含银产量都较上年同期有所下降, 从而影响本期利润减少;
3. 受有色金属价格下降的影响, 主要冶炼产品加工费区间较上年同期下降, 使得冶炼产品的

利润空间被进一步压缩。

(六)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内本公司未制定现金分红政策。

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，促使公司管理更加规范有效。

公司接受了审计机构的内控审计，并出具了“财务报告内部控制审计报告”，审计结果为有效。公司还接受了中国证监会青海监管局的内部控制规范工作现场检查，完善了公司内控体系建设。

公司调整了内部组织机构，将原有的“两个事业部”、“十个职能中心”，调整为“两个事业部”、“五个职能中心”；在总裁和副总裁之间增设行政总裁一职，并授权行政总裁代行公司总裁的全部职责；增设公司总工程师（矿山）、总地质师和总工程师（冶炼）三个副总裁（级）职位；本次机构设置的调整，精简了公司机关机构设置，补充了冶炼和矿山的专业人士，提高了公司运作效率，增强了公司决策的专业性。同时，公司全面梳理各项管理制度，拟定了新的公司《管理手册》，并根据中国证监会和上海证券交易所的要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，修订了《募集资金管理办法》，完善了公司法人治理结构，为推进公司“改革回头看、管理上台阶、文化大发展、项目大突破”的发展主题，提升公司的精细化管理水平奠定了坚实的基础。

公司全面开展“ERP 项目”、“数字矿山项目”，优化“OA 办公系统”，全面提升了公司信息化水平，为提高公司运行效率，节省资源，提升内部管理水平起到重要的支持。

公司积极参与青海辖区上市公司 2011 年度业绩说明会，通过“青海地区上市公司投资者关系互动平台”，与投资者在网上进行“一对多”的沟通交流，认真回答投资者提出的问题，问题回答率近 80%，得到投资者的积极回应和认可。

公司共计召开 3 次董事会，2 次股东大会，2 次监事会；公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专业委员会均严格按照相关法律法规及《公司章程》规定的运行；公司控股股东、实际控制人均严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行股东的权利和义务；公司董事、监事均认真出席会议，勤勉履行职责。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 5 日，公司召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，以 2011 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 1.0 元（含税），共计分配 238,300,000 元（占 2011 年度可分配利润 813,457,250 元的 29.29%），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 2012 年 5 月 14 日，除息日为 2011 年 5 月 15 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 18 日（详见公司于 2012 年 5 月 9 日披露的 2012-018 号临时公告）。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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

证券代码	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
AOD	AOD	116,483,115	0.43	50,471,943	可供出售金融资产	股权置换
合计		116,483,115	/	50,471,943	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	销售商品	铅精矿	市场价格	92,313,055	0.86
青海珠峰锌	其他关联人	水电汽等其他	电费	市场价格	15,203,644	0.14

业有限公司		公用事业费用 (销售)				
西藏珠峰工 业股份有限 公司	其他关联人	购买商品	锌精矿	市场价格	133,911,758	1.25
合计				/	241,428,457	

2、其他重大关联交易

公司 2012 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第十二次会议审议同意，为解决与控股股东西部矿业集团有限公司的同业竞争业务，公司受托管理其控股之四川会东大梁矿业有限公司的生产经营业务，受托管理交易的费用为人民币 100 万元/年，受托管理期限为自《委托管理协议》签署生效之日起两年（详见公司于 2012 年 4 月 18 日披露的 2012-015 号临时公告）。

(八) 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）	132,000,000
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）	132,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.09
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。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东	控股股东关于不竞争的承诺：根据本公司与控股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。	否	是
其他承诺	其他	上市公司	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。	否	是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
境内会计师事务所报酬	360
境内会计师事务所审计年限	6

续聘安永华明会计师事务所为公司 2011 年度审计机构, 确定其审计业务报酬为 360 万元 (含税金和其它杂费, 在审计地的交通费和食宿费由我公司承担), 其中年度财务报表审计费用 320 万元, 内部控制审计费用 40 万元。上述续聘事项经 2012 年 3 月 5 日召开的四届十次董事会审议通过, 同年 3 月 23 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议批准。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

1. 经公司 2012 年 3 月 5 日召开的第四届董事会第十次会议和 2012 年 3 月 22 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让所持全资子公司中国有色金属工业再生资源有限公司 100% 股权及参股公司天津大通铜业有限公司 7.47% 股权的议案》, 公司将所持上述股权, 分别以人民币 96,476.20 万元和 3,523.80 万元转让给大连大显集团有限公司 (下称“大显集团”), 交易价款合计人民币 10 亿元, 双方签署了《股权转让协议》。

截至本报告期末, 大显集团除了支付履约保证金 5000 万元, 后期未能按照《股权转让协议》约定支付股权转让价款。经公司书面催告, 大显集团回函并出具履约承诺函, 愿意继续履行《股权转让协议》。基于双方的合作诚意和客观原因, 以及大显集团实际履约能力, 经 2012 年 8 月 6 日召开的公司第四届董事会第十三次董事会审议, 同意将《股权转让协议》中约定受让方履行最终付款义务的时间延期至 2012 年 9 月 30 日, 并将该事项提请公司 2012 年第二次临时股东大会审批。

2. 截至 2012 年 6 月 30 日, 公司总计拥有的有色金属矿产保有资源储量(非权益储量)为 248.97 吨铅、388.86 万吨锌、732.67 吨铜、3785.56 万吨硫、40.82 万吨钼、4684.05 吨银和 34.2 吨金。

(十三) 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
----	------------	------	---------------

第四届董事会第十次会议决议公告暨 2012 年第一次临时股东大会的会议通知	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券时报》	2012 年 3 月 8 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于转让所持全资子公司及参股公司股权的公告	同上	2012 年 3 月 8 日	同上
第四届董事会第十一次会议决议公告暨 2011 年度股东大会的会议通知	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
关于 2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
2012 年度基本建设投资计划的公告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
关于 2011 年度日常关联交易事项的公告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
关于 2012 年度日常关联交易事项和重新审议日常关联交易框架协议的公告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
关于以自有资金对募集资金项目追加投资的公告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
第四届监事会第六次会议决议公告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
2011 年年度报告	同上	2012 年 3 月 16 日	同上
2012 年第一次临时股东大会决议公告	同上	2012 年 3 月 24 日	同上
关于债券融资的澄清公告	同上	2012 年 3 月 31 日	同上
2011 年度股东大会决议公告	同上	2012 年 4 月 6 日	同上
2012 年第一季度业绩预减公告	同上	2012 年 4 月 7 日	同上
第四届董事会第十二次会议决议公告	同上	2012 年 4 月 18 日	同上
关于为解决与控股股东同业竞争的受托管理关联交易公告	同上	2012 年 4 月 18 日	同上
2012 年第一季度报告	同上	2012 年 4 月 18 日	同上
关于到期归还暂时补充流动资金之部分闲置募集资金的公告	同上	2012 年 5 月 4 日	同上
关于更换职工代表监事的公告	同上	2012 年 5 月 4 日	同上
2011 年度利润分配实施公告	同上	2012 年 5 月 9 日	同上
关于举行 2011 年度报告网上业绩说明会的公告	同上	2012 年 5 月 26 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

2012 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	(五) 1	5,249,638,808	5,900,933,902
交易性金融资产	(五) 2	24,590,772	15,731,918
应收票据	(五) 3	155,532,404	238,664,804
应收账款	(五) 5	2,799,123,003	2,922,654,207
预付款项	(五) 7	1,056,293,464	997,199,760
应收利息	(五) 4	1,564,557	5,096,614
应收股利			
其他应收款	(五) 6	834,186,783	933,926,187
存货	(五) 8	2,292,563,230	1,992,424,719
其他流动资产	(五) 9	30,000,000	
流动资产合计		12,443,493,021	13,006,632,111
非流动资产:			
可供出售金融资产	(五) 10	50,471,943	65,256,100
持有至到期投资			
长期应收款	(五) 11	79,260,840	79,360,840
长期股权投资	(五) 13	2,415,862,656	2,412,591,998
投资性房地产	(五) 14	20,784,211	21,290,241
固定资产	(五) 15	6,059,110,978	5,961,675,334
在建工程	(五) 16	2,313,570,958	2,160,406,028
固定资产清理			
无形资产	(五) 17	2,510,938,163	2,527,664,221
开发支出			
商誉	(五) 18	61,501,377	61,501,377
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 19	128,384,815	127,817,435
其他非流动资产	(五) 21	355,723,407	89,403,995
非流动资产合计		13,995,609,348	13,506,967,569

资产总计		26,439,102,369	26,513,599,680
流动负债：			
短期借款	(五)22	4,587,661,657	4,090,440,438
交易性金融负债	(五)23	17,720,577	19,692,649
应付票据	(五)24	384,706,613	242,100,000
应付账款	(五)25	654,716,006	776,536,960
预收款项	(五)26	479,163,989	309,585,049
应付职工薪酬	(五)27	178,588,479	185,220,106
应交税费	(五)28	84,945,790	352,438,668
应付利息	(五)29	97,091,483	198,240,644
应付股利	(五)30	2,009,000	2,009,000
其他应付款	(五)31	640,353,025	1,029,664,452
一年内到期的非流动负债	(五)32	191,076,643	215,082,931
其他流动负债	(五)33	329,040,384	
流动负债合计		7,647,073,646	7,421,010,897
非流动负债：			
长期借款	(五)34	1,884,174,227	2,023,737,946
应付债券	(五)35	3,977,600,000	3,971,961,342
长期应付款	(五)36	106,343,630	117,704,713
递延所得税负债	(五)19	58,895,375	51,348,222
其他非流动负债	(五)37	604,926,388	560,238,687
非流动负债合计		6,631,939,620	6,724,990,910
负债合计		14,279,013,266	14,146,001,807
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(五)38	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	(五)40	5,492,382,042	5,507,166,199
专项储备	(五)39	42,946,260	37,412,365
盈余公积	(五)41	474,852,032	474,852,032
未分配利润	(五)42	2,990,844,011	3,094,924,309
外币报表折算差额		22,243,219	18,474,693
归属于母公司所有者权益合计		11,406,267,564	11,515,829,598
少数股东权益		753,821,539	851,768,275
所有者权益合计		12,160,089,103	12,367,597,873
负债和所有者权益总计		26,439,102,369	26,513,599,680

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘伟雄

会计机构负责人：刘伟雄

母公司资产负债表

2012 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		2,221,216,898	3,643,884,792
交易性金融资产		24,590,772	11,527,622
应收票据		22,164,804	100,168,213
应收账款	(十) 1	444,982,755	275,409,827
预付款项		713,821,253	645,443,853
应收利息			
应收股利		3,636,300	14,970,430
其他应收款	(十) 2	6,123,541,741	4,942,185,414
存货		602,102,291	751,740,751
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,156,056,814	10,385,330,902
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		73,509,668	73,509,668
长期股权投资	(十) 3	5,612,467,976	5,600,400,824
投资性房地产			
固定资产		1,929,342,646	1,996,272,354
在建工程		499,720,920	400,993,863
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		342,079,219	353,151,882
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,694,351	63,282,171
其他非流动资产		266,564,590	1,088,470
非流动资产合计		8,791,379,370	8,488,699,232

资产总计		18,947,436,184	18,874,030,134
流动负债：			
短期借款		1,350,000,000	1,250,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		529,676,575	371,749,201
预收款项		147,152,569	55,578,556
应付职工薪酬		115,471,633	118,980,546
应交税费		118,310,350	256,649,740
应付利息		96,695,256	197,416,667
应付股利			
其他应付款		869,387,148	871,089,245
一年内到期的非流动 负债		100,000,000	100,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		3,326,693,531	3,221,463,955
非流动负债：			
长期借款		1,582,000,000	1,622,000,000
应付债券		3,977,600,000	3,971,961,342
长期应付款			
递延所得税负债		19,832,675	12,778,540
其他非流动负债		54,387,524	29,957,524
非流动负债合计		5,633,820,199	5,636,697,406
负债合计		8,960,513,730	8,858,161,361
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		5,571,775,066	5,571,775,066
专项储备		38,865,856	33,994,804
盈余公积		434,636,272	434,636,272
未分配利润		1,558,645,260	1,592,462,631
所有者权益（或股东权益） 合计		9,986,922,454	10,015,868,773
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		18,947,436,184	18,874,030,134

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘伟雄

会计机构负责人：刘伟雄

合并利润表
2012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		10,723,114,600	9,936,672,756
其中: 营业收入	(五)43	10,723,114,600	9,936,672,756
二、营业总成本		10,657,226,351	9,261,817,043
其中: 营业成本	(五)43	10,070,537,746	8,645,795,089
营业税金及附加	(五)44	32,574,601	34,925,565
销售费用	(五)45	63,732,117	73,881,421
管理费用	(五)46	352,743,493	326,965,487
财务费用	(五)47	202,418,403	186,089,699
资产减值损失	(五)50	-64,780,009	-5,840,218
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(五)48	10,830,926	26,730,262
投资收益(损失以“—”号填列)	(五)49	80,087,983	117,996,262
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		61,988,216	117,101,425
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		156,807,158	819,582,237
加: 营业外收入	(五)51	42,939,906	2,077,557
减: 营业外支出	(五)52	18,763,660	3,601,814
其中: 非流动资产处置损失		7,342,031	426,319
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		180,983,404	818,057,980
减: 所得税费用	(五)53	65,181,089	145,768,229
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		115,802,315	672,289,751
归属于母公司所有者的净利润		134,219,702	648,763,771
少数股东损益		-18,417,387	23,525,980
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(五)54	0.06	0.27
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益	(五)55	-11,015,631	7,251,476
八、综合收益总额		104,786,684	679,541,227
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,204,071	656,015,247
归属于少数股东的综合收益总额		-18,417,387	23,525,980

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：刘伟雄

会计机构负责人：刘伟雄

母公司利润表
2012 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) 4	2,555,306,405	4,135,787,126
减: 营业成本	(十) 4	2,273,092,824	3,429,272,553
营业税金及附加		19,611,320	23,498,646
销售费用		39,017,779	46,906,824
管理费用		141,328,498	145,752,806
财务费用		81,176,255	129,042,831
资产减值损失		-193,622	-9,859,211
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		13,063,149	0
投资收益(损失以“—”号填列)	(十) 5	154,453,429	128,869,932
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,067,154	52,869,932
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		168,789,929	500,042,609
加: 营业外收入		39,350,696	136,800
减: 营业外支出		1,016,000	1,116,674
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		207,124,625	499,062,735
减: 所得税费用		2,641,996	55,528,921
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		204,482,629	443,533,814
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		204,482,629	443,533,814

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘伟雄

会计机构负责人: 刘伟雄

合并现金流量表
2012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		11,737,141,110	11,869,156,001
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 56	51,055,950	18,631,687
经营活动现金流入小计		11,788,197,060	11,887,787,688
购买商品、接受劳务支付的现金		10,592,016,443	11,135,737,260
支付给职工以及为职工支付的现金		276,771,168	194,536,713
支付的各项税费		672,441,846	624,489,666
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 56	254,607,072	237,227,329
经营活动现金流出小计		11,795,836,529	12,191,990,968
经营活动产生的现金流量净额		-7,639,469	-304,203,280
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		8,390,438	225,820,447
取得投资收益收到的现金		30,000,000	
投资活动现金流入小计		38,390,438	225,820,447
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,071,932	266,189,021
投资支付的现金		256,000,000	
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 56	30,000,000	
投资活动现金流出小计		685,071,932	266,189,021
投资活动产生的现金流量净额		-646,681,494	-40,368,574
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		446,637,348	4,150,671,367
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 56	329,040,384	
筹资活动现金流入小计		775,677,732	4,150,671,367
偿还债务支付的现金		221,258,110	3,067,900,226
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		550,556,874	679,329,197
筹资活动现金流出小计		771,814,984	3,747,229,423
筹资活动产生的现金流量净额		3,862,748	403,441,944
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-836,879	-7,847,540
五、现金及现金等价物净增加额		-651,295,094	51,022,550
加: 期初现金及现金等价物余额		5,900,933,902	5,570,269,905
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,638,808	5,621,292,455

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘伟雄

会计机构负责人: 刘伟雄

母公司现金流量表

2012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		2,671,378,074	5,089,171,250
收到其他与经营活动有关的现金		31,919,246	19,451,228
经营活动现金流入小计		2,703,297,320	5,108,622,478
购买商品、接受劳务支付的现金		2,254,375,527	5,574,342,331
支付给职工以及为职工支付的现金		147,140,259	74,025,146
支付的各项税费		320,165,564	275,400,354
支付其他与经营活动有关的现金		852,574,555	127,623,581
经营活动现金流出小计		3,574,255,905	6,051,391,412
经营活动产生的现金流量净额		-870,958,585	-942,768,934
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		163,334,130	
投资活动现金流入小计		163,334,130	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,893,851	34,651,937
投资支付的现金		256,000,000	
投资活动现金流出小计		311,893,851	34,651,937
投资活动产生的现金流量净额		-148,559,721	-34,651,937
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		100,000,000	3,968,000,000
筹资活动现金流入小计		100,000,000	3,968,000,000
偿还债务支付的现金		40,000,000	2,780,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,149,588	636,876,617
筹资活动现金流出小计		503,149,588	3,416,876,617
筹资活动产生的现金流量净额		-403,149,588	551,123,383
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		-1,422,667,894	-426,297,488
加: 期初现金及现金等价物余额		3,643,884,792	4,320,187,075
六、期末现金及现金等价物余额		2,221,216,898	3,893,889,587

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘伟雄

会计机构负责人: 刘伟雄

合并所有者权益变动表

2012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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,507,166,199	37,412,365	474,852,032	3,094,924,309	18,474,693	851,768,275	12,367,597,873
二、本年初余额	2,383,000,000	5,507,166,199	37,412,365	474,852,032	3,094,924,309	18,474,693	851,768,275	12,367,597,873
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-14,784,157	5,533,895		-104,080,298	3,768,526	-97,946,736	-207,508,770
(一) 净利润					134,219,702		-18,417,387	115,802,315
(二) 其他综合收益		-14,784,157				3,768,526		-11,015,631
上述(一)和(二)小计		-14,784,157			134,219,702	3,768,526	-18,417,387	104,786,684
(三) 所有者投入和减少资本							-2,129,349	-2,129,349
3. 其他							-2,129,349	-2,129,349
(四) 利润分配					-238,300,000		-77,400,000	-315,700,000
3. 对所有者(或股东)的分配					-238,300,000		-77,400,000	-315,700,000
(六) 专项储备			5,533,895					5,533,895
1. 本期提取			19,886,298					19,886,298
2. 本期使用			14,352,403					14,352,403
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,492,382,042	42,946,260	474,852,032	2,990,844,011	22,243,219	753,821,539	12,160,089,103

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	专项储备	盈余公积	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(或股东)的分配					-428,940,000		-53,400,000	-482,340,000
(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								
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

法定代表人:汪海涛

主管会计工作负责人:刘伟雄

会计机构负责人:刘伟雄

母公司所有者权益变动表

2012 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	5,571,775,066		33,994,804	434,636,272		1,592,462,631	10,015,868,773
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,571,775,066		33,994,804	434,636,272		1,592,462,631	10,015,868,773
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				4,871,052			-33,817,371	-28,946,319
(一)净利润							204,482,629	204,482,629
(二)其他综合收益								0
上述(一)和(二)小计							204,482,629	204,482,629
(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
(六)专项储备				4,871,052				4,871,052
1.本期提取				4,871,052				4,871,052
2.本期使用								0
(七)其他								0
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,571,775,066	0	38,865,856	434,636,272	0	1,558,645,260	9,986,922,454

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
(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
(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:刘伟雄

会计机构负责人:刘伟雄

(一) 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。本公司注册地址位于青海省西宁市五四大街52号，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。

2010 年 7 月，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。

本公司经营范围为：铜、铅、锌等有色金属矿和锰等黑色金属矿的探矿、采矿、选矿、冶炼、加工及其产品的销售；共、伴生金银等稀贵金属及其副产品的开发、冶炼、加工和贸易；有色矿产品贸易；地质勘查；经营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)；工业气体的生产与销售；电力的生产与销售；境外期货的套期保值业务。以上项目涉及许可证的凭许可证经营。

(二) 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 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年 1-6 月份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。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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。

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。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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2012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。

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) 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	2,000,000 元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2)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 2012 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) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 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(%)
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
运输设备	8-12年	4	8.0-12.0
办公设备	5-13年	4	7.4-19.2

(3) 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。

(4) 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2012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。这有可能会导导致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认递延所得税资产。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。

递延所得税的适用税率

本集团在进行递延所得税资产与负债的计算时,应该按照预期收回该资产或偿还该负债期间的适用税率计算。这需要管理层运用判断来估计未来期间集团的适用税率，以决定应确认的递延所得税的适用税率。

(三)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。

本公司及主要子公司有效的税收优惠如下:

(1) 根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税,同时根据国家税务总局 2012 年第 12 号公告,在《西部地区鼓励类产业目录》公布前,企业符合《产业结构调整指导目录(2005 年版)》、《产业结构调整指导目录(2011 年版)》、《外商投资产业指导目录(2007 年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008 年修订)》范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。

本公司通过与当地税务局的沟通,认为本公司及锡铁山分公司、唐湖电力分公司、锌业分公司、子公司四川鑫源矿业有限公司、青海赛什塘铜业有限公司和青海西部矿业百河铝业有限公司可享受 15% 的优惠税率,因此上述企业 2012 年的所得税按应纳税所得额的 15% 计

算。子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司 2011 年由于《西部地区鼓励类产业目录》还未发布，当地税务局要求其按 25% 的税率预缴企业所得税，但 4 月 6 日国家税务总局 2012 年第 12 号公告发布以后，从 5 月 1 日开始，其所得税按应纳税所得额的 15% 计算，多缴的部分待《西部地区鼓励类产业目录》发布后进行抵免。

(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《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/吨计缴。

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、铜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，铁矿石按销售量计缴资源税，税率人民币 9 元/吨。

(四)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

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	200,262,998
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(领取进出口经营企业资格证书后方可开展经营活动)。	2,316,384	51	51	是	4,770,977
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	149,702,615
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	-19,563
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	1,000,000	100	100	是	

					电、化工产品					
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	
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	
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	-23,140,623
巴彦淖尔市西部	控股子公司的	内蒙	物流运	1,100,000	铁路货运代储、代运，货运信息；矿产品、化工产品	30,000,000	51	51	是	471,689

铜业物流贸易有限责任公司	控股子公司	古	输		购销					
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司	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	-30,456,626
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	
西矿业集团财务有限公司	控股子公司	青海	金融	500,000,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关咨询、代理业务, 协助成员单位实现交易款项的收付, 经批准的保险代理业务, 对成员单位提供担保, 办理成员单位间的委托贷款, 对成员单位办理票据承兑与贴现, 办理成员单位间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计, 吸收成员单位的存款, 对成员单位办理贷款及融资租赁, 从事同业拆借	300,000,000	60	60	是	203,487,689

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	
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	58	58	是	127,880,324
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	60	60	是	13,574

(2)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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
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	
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	92	92	是	36,662,517
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	51	51	是	11,671,916

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	51	51	是	58,604,033
青海西海煤电有限责任公司	全资子公司	青海	煤炭开采	98,749,072	煤炭资源开采、选矿，煤炭销售	77,473,200	100	100	是	
青海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	71,211,275	64.36	64	是	13,910,020

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
绵阳西科爆破有限公司	10,646,742	0

(五) 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：	/	/	1,579,305	/	/	3,301,271
人民币	/	/	1,547,224	/	/	3,293,236
日元	199,183	0.0796	15,855	99,075	0.0811	8,035
港元	19,904	0.8152	16,226			
银行存款：	/	/	4,777,897,662	/	/	5,600,605,139
人民币	/	/	4,657,562,593	/	/	5,579,850,480
美元	18,359,506	6.3249	116,122,040	2,537,557	6.3009	15,988,896
港元	5,168,092	0.8152	4,213,029	5,878,578	0.8107	4,765,763
其他货币资金：	/	/	470,161,841	/	/	297,027,492
人民币	/	/	470,161,841	/	/	297,027,492
合计	/	/	5,249,638,808	/	/	5,900,933,902

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
衍生金融资产	24,590,772	15,731,918

(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	155,532,404	238,664,804
合计	155,532,404	238,664,804

于 2012 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、 应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
借款利息	5,096,614		3,532,057	1,564,557
合计	5,096,614		3,532,057	1,564,557

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计提坏账准备的应收账款	2,759,082,518	98			2,868,625,937	98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,488,877	2	9,448,393	100	62,143,724	2	8,115,454	100
合计	2,808,571,395	/	9,448,393	/	2,930,769,661	/	8,115,454	/

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	2,797,849,147	2,917,296,704
1 年至 2 年	3,728,145	2,046,271
2 年至 3 年	38,612	8,814,329
3 年以上	6,545,367	2,612,357
减：应收账款坏账准备	9,448,393	8,115,454
	2,799,123,003	2,922,654,207

(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	528,058,607	1 年以内	19
第二名	第三方	284,592,830	1 年以内	10
第三名	第三方	191,718,381	1 年以内	7
第四名	第三方	176,661,121	1 年以内	6
第五名	第三方	170,551,236	1 年以内	6
合计	/	1,351,582,175	/	48

(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(%)
西藏珠峰	受公司一外部董事重大影响的公司	94,914,145	3
青海珠峰锌业	受公司一外部董事重大影响的公司	48,115,135	2
西部化肥	母公司的控股子公司	13,192,995	0
瑞峰冶炼	联营企业	522,494	0
西部钢业	受公司一外部董事重大影响的公司	308,875	0
巴彦淖尔紫金	联营企业	134,398	0
西部镁业	母公司的控股子公司	16,850	0
合计	/	157,204,892	5

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	710,576,085	83	6,317,066	30	797,777,596	83	6,605,199	25
单项金额虽不重大	144,919,239	17	14,991,475	70	162,266,888	17	19,513,098	75

但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	855,495,324	/	21,308,541	/	960,044,484	/	26,118,297	/

其他应收款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	661,210,605	846,788,775
1 年至 2 年	141,715,364	54,738,033
2 年至 3 年	13,902,106	9,604,680
3 年以上	38,667,249	48,912,996
减：其他应收款坏账准备	21,308,541	26,118,297
	834,186,783	933,926,187

(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	关联方	70,909,011	1 年以内	9
第二名	第三方	70,562,019	1 年以内	9
第三名	第三方	55,043,158	1 年以内	6
第四名	第三方	51,110,750	1 年以内	6
第五名	第三方	48,112,089	1 年以内	6
合计	/	295,737,027	/	36

(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	20,883,534	2
内蒙古双利矿业有限公司	本公司的联营公司	70,909,011	9
合计	/	91,792,545	11

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	911,622,628	86	888,676,828	89
1 至 2 年	138,582,468	13	89,290,992	9
2 至 3 年	544,280		11,722,196	1
3 年以上	5,544,088	1	7,509,744	1
合计	1,056,293,464	100	997,199,760	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	169,754,855	1 年以内	尚未收到货物
第二名	第三方	47,999,964	1 年以内	尚未收到货物
第三名	第三方	47,993,229	1 年以内	尚未收到货物
第四名	第三方	36,946,730	1 年以内	尚未收到货物
第五名	第三方	30,000,000	1 年以内	尚未收到货物
合计	/	332,694,778	/	/

(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	528,620,989	15,871,511	512,749,478	703,509,358	20,559,422	682,949,936
在产品	652,266,545	28,726,312	623,540,233	705,850,761	33,941,911	671,908,850
库存商品	816,982,678	21,406,430	795,576,248	427,425,555	72,806,112	354,619,443
贸易商品	353,298,637	7,197,335	346,101,302	283,354,992	7,197,335	276,157,657
委托加工材料	187,573		187,573	90,962		90,962
低值易耗品	14,408,396		14,408,396	6,697,871		6,697,871
合计	2,365,764,818	73,201,588	2,292,563,230	2,126,929,499	134,504,780	1,992,424,719

(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	20,559,422		4,687,911		15,871,511
在产品	33,941,911		5,215,599		28,726,312
库存商品	72,806,112		51,399,682		21,406,430

贸易商品	7,197,335			7,197,335
合计	134,504,780		61,303,192	73,201,588

(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(%)
原材料		期初存货本期领用和销售	0.91
在产品		期初存货本期领用和销售	0.84
库存商品		期初存货本期领用和销售	6.46

9、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
向关联公司发放贷款	30,000,000	
合计	30,000,000	

10、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
持有 AGO 股票的公允价值	50,471,943	65,256,100
合计	50,471,943	65,256,100

11、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	79,260,840	79,360,840
合计	79,260,840	79,360,840

12、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	1,299,172,465	380,982,219	918,190,246	332,933,057	117,281,811
内蒙古西部冶金有限责任公司	50	50	7,250,100	688,152	6,561,948		
二、联营企业							
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	20	20	3,356,982,290	2,295,956,435	1,061,025,855	1,370,253,737	-38,459,873
兰州有色冶金设计研究院有限公司	30	30	172,365,212	86,344,645	86,020,567	61,822,481	1,956,960
西宁特殊钢集团有限责任公司	39.4	39.4	15,113,990,124	10,539,716,610	4,574,273,514	3,769,465,885	49,959,199
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
华能果多水电有限公司	34	34	238,318,893	38,318,893	200,000,000		
青海铜业有限责任公司	40	40	617,942,760	457,942,760	160,000,000		
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	20	20	830,036,924	819,014,214	11,022,710	431,417,222	-62,229,446

13、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	3,280,975	0	3,280,975		50	50
内蒙古双利矿业有限公司	435,400,000	610,344,811	-1,359,093	608,985,718		50	50
青海西部碳素有限责任公司	9,240,000	78,721,356	4,839,599	83,560,955		49	49
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	240,250,000	306,050,691	-7,691,976	298,358,715		20	20
兰州有色冶金设计研究院有限公司	45,057,000	55,278,021	587,088	55,865,109		30	30
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,106,937,900	1,107,795,739	19,172,040	1,126,967,779		39.44	39.44
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	32,000,000	12,277,000	-12,277,000	0		20	20
青海铜业有限责任公司	64,000,000	64,000,000		64,000,000		40	40
华能果多水电有限公司	68,000,000	68,000,000		68,000,000		34	34

14、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	22,927,101			22,927,101
1.房屋、建筑物	22,927,101			22,927,101
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,636,860	506,030		2,142,890
1.房屋、建筑物	1,636,860	506,030		2,142,890
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,290,241	-506,030		20,784,211
1.房屋、建筑物	21,290,241	-506,030		20,784,211
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	21,290,241	-506,030		20,784,211
1.房屋、建筑物	21,290,241	-506,030		20,784,211
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 506,030 元。

15、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:	8,685,342,483	415,057,412	48,420,631	9,051,979,264
其中: 房屋及建筑物	2,830,874,369	263,551,570	7,017,798	3,087,408,141
机器设备				0
运输工具	177,673,797	5,659,767	758,601	182,574,963
矿山构筑物及机器设备	2,417,503,136	56,572,333	40,356,158	2,433,719,311
冶炼机器设备	3,171,548,886	78,669,532	0	3,250,218,418
办公设备	87,742,295	10,604,210	288,074	98,058,431
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	2,695,671,740	0	270,805,223	2,964,872,877
其中: 房屋及建筑物	592,613,798		65,531,652	657,607,361

机器设备					0
运输工具	79,351,468		10,444,735	177,614	89,618,589
矿山构筑物及机器设备	844,227,684		74,282,531	605,753	917,904,462
冶炼机器设备	1,126,764,344		112,744,172	0	1,239,508,516
办公设备	52,714,446		7,802,133	282,630	60,233,949
三、固定资产账面净值合计	5,989,670,743	/	/	/	6,087,106,387
其中：房屋及建筑物	2,238,260,571	/	/	/	2,429,800,780
机器设备	0	/	/	/	0
运输工具	98,322,329	/	/	/	92,956,374
矿山构筑物及机器设备	1,573,275,452	/	/	/	1,515,814,849
冶炼机器设备	2,044,784,542	/	/	/	2,010,709,902
办公设备	35,027,849	/	/	/	37,824,482
四、减值准备合计	27,995,409	/	/	/	27,995,409
其中：房屋及建筑物	18,699	/	/	/	18,699
机器设备	0	/	/	/	0
运输工具	42,509	/	/	/	42,509
矿山构筑物及机器设备	0	/	/	/	0
冶炼机器设备	27,924,419	/	/	/	27,924,419
办公设备	9,782	/	/	/	9,782
五、固定资产账面价值合计	5,961,675,334	/	/	/	6,059,110,978
其中：房屋及建筑物	2,238,241,872	/	/	/	2,429,782,081
机器设备	0	/	/	/	0
运输工具	98,279,820	/	/	/	92,913,865
矿山构筑物及机器设备	1,573,275,452	/	/	/	1,515,814,849
冶炼机器设备	2,016,860,123	/	/	/	1,982,785,483
办公设备	35,018,067	/	/	/	37,814,700

本期折旧额：270,805,223 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	275,851,838	50,005,438		225,846,400	
运输工具	20,378,229	13,123,123	1,228,310	6,026,796	
矿山构筑物及机器设备	562,841,401	124,281,224	2,676,917	435,883,260	
冶炼机器设备	83,528,258	54,874,139		28,654,119	
办公设备	10,721,390	5,968,339	4,320	4,748,732	

(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
巴彦淖尔西部铜业有限公司		
公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
选矿公寓楼职工食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
管理公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业股份有限公司		
办公室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工住房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
硫磺制酸厂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川鑫源矿业有限公司		
选矿房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
宿舍楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
青海西部矿业百河铝业有限责任公司		
办公楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
熔铸车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司		
食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
青海西海煤电有限责任公司		
安全监控中心房屋	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
附属设施工程	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
供热厂房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司		
甘河职工公寓	已申报，尚在审批办理中	未定
西部矿业股份有限公司上海分公司		
上海分公司办公楼	已申报，尚在审批办理中	未定
西部矿业股份有限公司铅业分公司		
精矿仓及精矿干燥	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
食堂及餐厅	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
氧气厂房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工宿舍	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司锌业分公司		
办公楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
化验室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
浸出浓缩净化球磨上矿车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司动力分公司		

小水源房屋及泵房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司		
碱洗厂房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
中国有色金属工业再生资源公司		
裕中房产	属于小产权房，不能办理房产证	不适用
四川夏塞银业有限公司		
尾矿库防渗漏	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
生活区整改	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

16、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	2,313,570,958		2,313,570,958	2,160,406,028		2,160,406,028

(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	969,729,681	127,103,152		80	85%	134,357,226	48,003,670	5.85	自筹	1,096,832,833
10万吨/年电锌氧压 浸出新技术项目	1,369,910,800	124,598,694	74,004,282		25	30%				募 集 资 金	198,602,976
获各琦一号矿床采 矿采选扩建工程	379,690,000	300,374,406	26,783,667	656,980	25	70%				募 集 资 金	326,501,093
锡铁山深部工程 (海拔 2702 米以 下)	477,521,000	149,635,901	14,599,312		30	40%				募 集 资 金	164,235,213
香格里拉公寓职工 公寓楼	48,641,314	47,600,460	543,502		99	99%				自 筹	48,143,962
默勒 90 万吨改扩建 项目	410,546,800	342,763,361	149,411,148	205,516,802	90	90%				自 筹	286,657,707
合计	4,473,379,914	1,934,702,503	392,445,063	206,173,782	/	/	134,357,226	48,003,670	/	/	2,120,973,784

17、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	2,718,572,948	4,726,757		2,723,299,705
勘探开发成本	1,182,095,587	4,454,083		1,186,549,670
土地使用权	767,776,534			767,776,534
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	634,319,493			634,319,493
其他	17,239,493	272,674		17,512,167
二、累计摊销合计	190,908,727	21,452,815		212,361,542
勘探开发成本				
土地使用权	39,199,299	4,849,610		44,048,909
地质成果				
采矿权	148,110,538	16,559,830		164,670,368
其他	3,598,890	43,375		3,642,265
三、无形资产账面净值合计	2,527,664,221	-16,726,058		2,510,938,163
勘探开发成本	1,182,095,587	4,454,083		1,186,549,670
土地使用权	728,577,235	-4,849,610		723,727,625
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	486,208,955	-16,559,830		469,649,125
其他	13,640,603	229,299		13,869,902
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	2,527,664,221	-16,726,058		2,510,938,163
勘探开发成本	1,182,095,587	4,454,083		1,186,549,670
土地使用权	728,577,235	-4,849,610		723,727,625
地质成果	117,141,841			117,141,841
采矿权	486,208,955	-16,559,830		469,649,125
其他	13,640,603	229,299		13,869,902

本期摊销额：21,452,815 元。

18、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
---------	------	------	------	------	--------

称或形成商誉的事项					
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	61,501,377			61,501,377	

19、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	24,997,879	30,833,476
可抵扣亏损	14,537,439	14,537,439
未实现利润	34,892,296	28,489,319
预提费用	47,685,406	47,685,406
其他	6,271,795	6,271,795
小计	128,384,815	127,817,435
递延所得税负债：		
收购子公司公允价值与账面价值差额	24,780,047	24,780,047
收购合营公司公允价值与账面价值差额	10,559,622	10,559,622
应收原生矿产品生态补偿费的返还	19,930,229	14,204,922
期货公允价值变动损益	3,625,477	1,803,631
小计	58,895,375	51,348,222

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	50,247,402	50,247,402
可抵扣亏损	241,604,658	241,604,658
合计	291,852,060	291,852,060

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	108,314,101	108,314,101	
2013 年	113,387,850	113,387,850	
2014 年	271,611,947	295,518,342	
2015 年	163,455,033	163,455,033	
2016 年	354,584,006		
合计	1,011,352,937	680,675,326	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	143,776,065
存货未实现利润	139,573,804
预提费用	313,815,948
可抵扣亏损	58,149,754
其他	36,121,594
小计	691,437,165
可抵扣差异项目：	
收购子公司公允价值与账面价值差额	99,120,188
收购合营公司公允价值与账面价值差额	42,238,487
应收原生矿产品生态补偿费的返还	124,453,463
期货公允价值变动损益	22,656,498
小计	288,468,636

20、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	34,233,751		3,476,817		30,756,934
二、存货跌价准备	134,504,780		61,303,192		73,201,588
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	27,995,409				27,995,409
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	196,733,940		64,780,009		131,953,931

21、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
玉龙铜业输电线路待摊费用	55,730,273	46,297,656
西部铜业预付公路维修金	8,706,434	12,130,942
西海煤电煤矿巷道待摊费用		10,910,045
未完成的增资款	256,000,000	
其他	35,286,700	20,065,352
合计	355,723,407	89,403,995

22、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	240,734,441	37,985,339
保证借款	173,505,540	108,840,571
信用借款	4,173,421,676	3,943,614,528
合计	4,587,661,657	4,090,440,438

23、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
衍生金融负债	17,720,577	19,692,649

24、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	384,706,613	242,100,000
合计	384,706,613	242,100,000

25、 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。

26、 预收账款：

- (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	473,312,282	245,484,348
1 年至 2 年	2,480,908	62,661,362
2 年至 3 年	2,682,055	892,486
3 年以上	688,744	546,853
合计	479,163,989	309,585,049

- (2) 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。

- (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额预收账款列示如下：

	预收金额	未结转原因
四川省洪雅县钰鑫矿业有限公司	1,195,763	交易尚未完成
青海三邦矿业有限公司	500,000	交易尚未完成

27、 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	143,121,316	210,023,743	230,866,594	122,278,465
二、职工福利费	67,145	14,320,756	10,894,183	3,493,718
三、社会保险费	6,590,379	44,668,894	39,832,056	11,427,217
1.基本养老保险费	3,610,457	28,630,128	23,809,998	8,430,587
2.医疗保险费	1,850,105	10,256,493	10,273,230	1,833,368
3.失业保险费	264,706	2,539,467	2,218,903	585,270

4.工伤保险费	865,111	2,963,684	3,273,766	555,029
5.生育保险费		279,122	256,159	22,963
四、住房公积金	1,833,644	18,701,679	16,208,690	4,326,633
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	33,514,071	9,713,056	6,164,681	37,062,446
非货币性福利	89,692		89,692	
因解除劳动关系给予的补偿	3,859		3,859	
合计	185,220,106	297,428,128	304,059,755	178,588,479

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

28、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-107,503,615	-31,096,644
营业税		
企业所得税	126,440,948	218,215,009
城市维护建设税	4,063,460	7,199,715
资源税	6,217,997	38,141,550
其他税金	36,948,386	41,845,784
教育费附加	11,222,462	14,356,982
资源补偿费	3,799,693	35,971,416
其他应缴税费	3,756,459	27,804,856
合计	84,945,790	352,438,668

29、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	97,091,483	198,240,644
合计	97,091,483	198,240,644

30、 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
自然人少数股东	2,009,000	2,009,000	
合计	2,009,000	2,009,000	/

31、 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	197,403,329	557,312,109
保证金和抵押金	163,375,596	180,955,264
股权投资款		34,505,788
应付工程及设备款	182,496,831	162,660,221
托管资金		3,035,246
其他	97,077,269	91,195,824
合计	640,353,025	1,029,664,452

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西部矿业集团有限公司	105,107,375	441,174,318
合计	105,107,375	441,174,318

32、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	185,220,000	189,220,000
1 年内到期的长期应付款	5,856,643	25,862,931
合计	191,076,643	215,082,931

(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	4,000,000	8,000,000
保证借款	81,220,000	81,220,000
信用借款	100,000,000	100,000,000
合计	185,220,000	189,220,000

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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
中行青海省分行	2009 年 10 月 27 日	2012 年 10 月 26 日	人民币	浮动利率	100,000,000.00	100,000,000.00
工行格尔木支行	2010 年 2 月 25 日	2013 年 2 月 24 日	人民币	浮动利率	81,220,000.00	81,220,000
开发银行青海分行	2001 年 3 月 10 日	2012 年 11 月 20 日	人民币	浮动利率	4,000,000	8,000,000
合计	/	/	/	/	185,220,000	189,220,000

33、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
关联公司短期存款	329,040,384	
合计	329,040,384	

34、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	382,000,000	590,757,946
保证借款	132,980,000	132,980,000
信用借款	1,369,194,227	1,300,000,000
合计	1,884,174,227	2,023,737,946

(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
建行西宁城北支行	2011年10月25日	2014年10月24日	人民币	浮动利率	700,000,000	700,000,000
中银青海省分行	2011年11月20日	2015年11月19日	人民币	浮动利率	500,000,000	500,000,000
开行青海省分行	2004年11月10日	2016年5月20日	人民币	浮动利率	382,000,000	422,000,000
工行格尔木支行	2009年1月15日	2014年1月14日	人民币	浮动利率	99,000,000	99,000,000
工行格尔木支行	2010年2月21日	2014年2月20日	人民币	浮动利率	21,000,000	21,000,000
合计	/	/	/	/	1,702,000,000	1,742,000,000

35、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
公司债券	2,000,000,000	2011年1月17日	5年	1,984,000,000	1,196,282	2,760,815	3,957,097	1,987,957,097
公司债券	2,000,000,000	2011年1月17日	10年	1,984,000,000	2,765,060	2,877,843	5,642,903	1,989,642,903

36、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	49,873,630			49,873,630
应付采矿权价款	56,470,000			56,470,000

于 2012 年 6 月 30 日，长期应付款总计人民币 106,343,630 元，其中包括：

1) 子公司西海煤电应支付给青海省国土资源厅的默勒二矿和默勒三矿的采矿权价款人民币 56,470,000 元；

2) 子公司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 110 千伏输电线路的现值人民币 49,873,630 元。

37、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	472,926,388	428,238,687
未完成的增资款	132,000,000	132,000,000
合计	604,926,388	560,238,687

	期末数	期初数
与资产相关的递延收益		
专项工程拨款	130,469,345	85,781,644
购地补偿款	342,457,043	342,457,043

38、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,383,000,000						2,383,000,000

39、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 2012 年 6 月 30 日，本公司的专项储备为人民币 42,946,260 元。

40、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	40,441,771		14,784,157	25,657,614
收购少数股东股权	-39,883,328			-39,883,328
按照权益法核算的在被	-30,410,854			-30,410,854

投资单位其他综合收益中所享有的份额				
合计	5,507,166,199		14,784,157	5,492,382,042

41、 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	474,674,301			474,674,301
任意盈余公积	177,731			177,731
合计	474,852,032			474,852,032

42、 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	3,094,924,309	/
调整后 年初未分配利润	3,094,924,309	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	134,219,702	/
应付普通股股利	238,300,000	
期末未分配利润	2,990,844,011	/

43、 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	10,638,751,706	9,821,787,911
其他业务收入	84,362,893	114,884,845
营业成本	10,081,497,613	8,645,795,089

(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	3,675,844,197	3,083,155,582	3,696,355,136	2,523,827,770
贸易业务	6,815,452,855	6,701,608,519	5,988,081,774	5,826,738,251
其他业务	147,454,654	221,528,920	137,351,001	193,929,698
合计	10,638,751,706	10,006,293,021	9,821,787,911	8,544,495,719

(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	614,018,053	385,929,414	560,173,712	187,318,306

锌类产品	558,647,630	498,631,731	590,281,508	291,045,145
铜类产品	1,578,387,421	1,327,331,410	1,515,573,919	1,079,050,195
铝产品	759,970,693	724,630,999	911,402,739	878,770,364
其他产品	164,820,400	146,632,028	118,923,258	87,643,760
贸易业务类产品	6,815,452,855	6,701,608,519	5,988,081,774	5,826,738,251
其他业务类产品	147,454,654	221,528,920	137,351,001	193,929,698
合计	10,638,751,706	10,006,293,021	9,821,787,911	8,544,495,719

(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	8,111,569,909	7,555,985,633	7,584,302,349	6,320,431,205
海外	2,527,181,797	2,450,307,388	2,237,485,562	2,224,064,514
合计	10,638,751,706	10,006,293,021	9,821,787,911	8,544,495,719

(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	1,099,337,016	10
第二名	505,354,129	5
第三名	171,834,067	2
第四名	169,600,555	2
第五名	164,171,368	2
合计	2,110,297,135	21

44、 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	1,252,554	1,331,434	以营业税应税项目收入为计税基数
城市维护建设税	6,026,192	9,921,949	以应缴流转税额为计税基数
教育费附加	10,387,691	11,058,896	
资源税	12,620,825	11,016,340	
其他税费	2,287,339	1,596,946	
合计	32,574,601	34,925,565	/

45、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及相关费用	44,669,575	53,399,983

员工成本	12,215,425	12,137,249
折旧费	1,113,611	1,383,218
差旅费	796,815	986,005
办公费	677,533	502,023
样品及产品损耗	80,342	62,986
其他	4,178,816	5,409,957
合计	63,732,117	73,881,421

46、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	132,491,807	122,995,873
折旧、待摊	60,224,329	61,962,552
税金及相关费用	24,577,811	16,381,789
修理费	18,754,403	12,086,996
矿产资源补偿费	17,732,229	19,695,659
审计咨询费	13,783,978	4,443,361
业务招待费	12,737,931	13,985,579
水电及取暖费	8,655,443	8,942,582
差旅费	7,748,308	5,673,372
物料消耗	5,162,384	3,856,232
办公费	4,803,937	5,248,314
租赁费	2,588,744	2,621,576
排污费	1,548,586	1,946,692
其他	41,933,603	47,124,910
合计	352,743,493	326,965,487

47、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	208,196,734	193,954,189
减：利息收入	-36,554,613	-31,643,206
减：利息资本化金额	-48,003,670	-17,205,735
汇兑（收益）/损失	-5,774	2,316,514
票据贴现利息支出	59,476,688	22,681,059
其他	19,309,038	15,986,878
合计	202,418,403	186,089,699

48、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
交易性金融资产	10,830,926	26,730,262

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,830,926	26,730,262
合计	10,830,926	26,730,262

49、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	61,988,216	117,101,425
处置长期股权投资产生的投资收益	-140,621	3,470,685
期货保值平仓收益	18,240,388	-2,575,848
合计	80,087,983	117,996,262

(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	58,640,906	62,149,458	被投资单位盈利情况变化
西宁特殊钢集团有限公司	19,172,040	43,451,993	被投资单位盈利情况变化
青海西部碳素有限责任公司	3,557,154	2,666,272	被投资单位盈利情况变化
兰州有色冶金设计研究院有限公司	587,089	161,178	被投资单位盈利情况变化
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	-7,691,975	9,256,761	被投资单位盈利情况变化
合计	74,265,214	117,685,662	/

于 2012 年 6 月 30 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

50、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	-3,476,817	4,691,488
二、存货跌价损失	-61,303,192	-10,531,706
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-64,780,009	-5,840,218

51、营业外收入：

(1) 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	5,428	185,843	5,428
其中：固定资产处置利得	5,428	185,843	5,428
政府补助	42,481,016	1,472,700	42,481,016
罚款收入	217,192	127,700	217,192
其他	236,270	291,314	236,270
合计	42,939,906	2,077,557	42,939,906

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
生态资源补偿费	38,168,716		
贴息补助	1,350,000		
排污费专项资金	1,050,000		
外购电价补贴	1,000,000		
企业发展基金	500,000		
土地出让金返还	332,300		
其他	80,000	1,472,700	
合计	42,481,016	1,472,700	/

52、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	7,342,031	426,319	7,342,031
其中：固定资产处置损失	7,342,031	426,319	7,342,031
对外捐赠	5,075,550	1,307,000	5,075,550
罚没款及违约金	285,889	1,247,981	285,889
其他	6,060,190	620,514	6,060,190
合计	18,763,660	3,601,814	18,763,660

53、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	59,187,352	144,892,196
递延所得税调整	5,993,737	876,033

合计	65,181,089	145,768,229
----	------------	-------------

54、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。

55、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-14,784,157	14,597,956
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-14,784,157	14,597,956
2. 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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	3,768,526	-7,346,480
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	3,768,526	-7,346,480
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-11,015,631	7,251,476

56、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	27,742,300
其他	23,313,650
合计	51,055,950

(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	144,530,350
销售费用	58,439,689
营业外支出	11,421,629
其他	40,215,404
合计	254,607,072

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务公司发放的贷款	30,000,000
合计	30,000,000

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务公司收到的存款	329,040,384
合计	329,040,384

57、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	115,802,315	672,289,751
加：资产减值准备	-64,780,009	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,805,223	281,836,102
无形资产摊销	21,452,815	23,784,516
长期待摊费用摊销		
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）	-10,830,926	-26,730,262
财务费用（收益以“-”号填列）	202,418,403	186,089,699
投资损失（收益以“-”号填列）	-80,087,983	-117,996,262
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-567,380	876,033
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,547,153	-44,023,827
存货的减少（增加以“-”号填列）	-300,138,511	-1,476,472,999
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,824,068	-447,711,997
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-276,084,637	643,855,966

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,639,469	-304,203,280
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	5,249,638,808	5,621,292,455
减: 现金的期初余额	5,900,933,902	5,570,269,905
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	-651,295,094	51,022,550

(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	5,249,638,808	5,900,933,902
其中: 库存现金	1,579,305	893,881
可随时用于支付的银行存款	4,777,897,662	5,194,697,652
可随时用于支付的其他货币资金	470,161,841	425,700,922
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	5,249,638,808	5,900,933,902

(六) 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

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	华金仓	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	1 港元	80	80	
北京中色再生金属研究有限公司	有限责任公司	北京	王瑞贞	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	1 港元	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	50,000 美元	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	1 美元	100	100	
青海西部矿业工程技术研究有限公司	有限责任公司	青海	张永德	技术开发	1,020,000	98	98	75743146X
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
巴彦淖尔西部铜材有限公司	有限责任公司	内蒙古	郭永文	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	陈宜军	物流运输	1,100,000	51	51	676945848
贵州西部矿业	有限责	贵州	郑翼	矿山开	100,000,000	100	100	675436136

信诚资源开发有限公司	任公司			发				
青海西豫有色金属有限公司	有 限 责 任 公 司	青海	刘昭衡	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	10,000 港元	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	王尚祯	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	李钢	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	周淦	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	孙洪林	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
青海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
西矿业集团财务有限公司	有 限 责 任 公 司	青海	刘惠君	金融	500,000,000	60	60	57992157X
青海西海煤电有限责任公司	有 限 责 任 公 司	青海	马生贵	煤 炭 开 采	98,749,072	100	100	757415419
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	王训青	铁矿产品生产与销售	220,000,000	50	50	
内蒙古西部冶金有限责任公司	有限责任公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销售其相关产品	2165782 美元	50	50	
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责任公司	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和销售	56,500,000	49	49	
华能果多水电有限公司	有限责任公司	西藏	周建	水电站开发、建设、运行管理；电能生产和销售及水电工程技术咨询服务	200,000,000	34	34	
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	1,299,172,465	380,982,219	918,190,246	332,933,057	117,281,811
内蒙古西部冶金有限责任公司	7,250,100	688,152	6,561,948		
二、联营企业					
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	3,356,982,290	2,295,956,435	1,061,025,855	1,370,253,737	-38,459,873
兰州有色冶金设计研究院有限公司	172,365,212	86,344,645	86,020,567	61,822,481	1,956,960
西宁特殊钢集团有限责任公司	15,113,990,124	10,539,716,610	4,574,273,514	3,769,465,885	49,959,199
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
华能果多水电有限公司	238,318,893	38,318,893	200,000,000		
青海铜业有限责任公司	617,942,760	457,942,760	160,000,000		
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	830,036,924	819,014,214	11,022,710	431,417,222	-62,229,446

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公司	母公司的控股子公司	781403266
青海省盐业股份有限公司	母公司的控股子公司	710405600
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
上海新海成企业有限公司	其他	134685869
青海新锌都物业有限责任公司	母公司的控股子公司	710403840

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	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交

		策程序		金额的比例 (%)		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	92,313,055	0.92	27,077,589	0.31
兰州有色冶金设计研究院有限公司	设计服务	市场价格	1,000,000	0.01	29,403,016	0.34
青海西部碳素有限责任公司	阳极碳块	市场价格	81,197,392	0.81	89,403,316	1.03
青海省盐业股份有限公司	接受存款利息支出	同期存款基准利率上浮10%	17,644	100		
西部矿业集团有限公司	接受存款利息支出	同期存款基准利率上浮10%	647,462	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公司	水、电	市场价格			9,255	
青海珠峰锌业有限公司	水、电	市场价格	15,203,644	0.14	24,022,350	0.24
青海珠峰锌业有限公司	锌粉	市场价格			5,202,642	0.05
青海西部化肥有限责任公司	硫酸	市场价格	3,131,300	0.03	8,253,963	0.08
青海珠峰锌业有限公司	锌精矿	市场价格			66,596,988	0.67
西藏珠峰工业股份有限公司	锌精矿	市场价格	133,911,758	1.25	46,858,048	0.47
内蒙古双利矿业有限公司	水、电	市场价格	267,705		3,313,041	0.03
青海西部碳素有限责任公司	残极	市场价格	6,918,593	0.06	7,385,106	0.07
青海西部碳素有限责任公司	水、电	市场价格	998,550	0.01	928,430	0.01

巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	锌精矿	市场价格	25,159,653	0.23		
青海西部铝业有限责任公司	浸出渣	市场价格	1,655,200	0.02		
乌拉特后旗瑞峰铅冶炼有限公司	铅精矿	市场价格	22,247,212	0.21		
青海省盐业股份有限公司	提供贷款利息收入	同期贷款基准利率上浮 3%	410,970	100		

(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	2006 年	2026 年	1,727,600
西部矿业集团有限公司	西部矿业股份有限公司	房屋租赁	2007 年	2027 年	612,750

(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	2013 年 3 月 21 日	
内蒙古双利矿业有限公司	70,000,000	2011 年 4 月 1 日	2013 年 3 月 31 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
应收票据	瑞峰冶炼	1,000,000			
应收票据	双利矿业	51,000,000			
应收账款	西部化肥	13,192,995		9,529,340	
应收账款	西部铝业	308,875		385,421	
应收账款	双利矿业			34,379	
应收账款	青海珠峰锌业	48,115,135		48,465,207	
应收账款	西部镁业	16,850		17,753	
应收账款	西藏珠峰	94,914,145			
应收账款	瑞丰冶炼	522,494			

应收账款	巴彦淖尔紫金	134,398			
其他应收款	西部碳素	20,883,534		20,200,000	
其他应收款	双利矿业	70,909,011		71,308,686	
其他流动资产	青海盐业	30,000,000			
其他非流动资产	西藏珠峰	64,430,273		64,430,273	
预付账款	新疆塔城	3,591,336		104,932,815	

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	西矿集团		7,950,260
应付账款	西部碳素	14,894,924	17,008,904
应付账款	青海盐业	4,096	4,096
其他应付款	兰州有色	175,153	160,000
其他应付款	青海铜业	3,430,030	6,430,030.
其他应付款	西矿集团	105,107,375	441,174,318
预收账款	西藏珠峰		576,653
预收账款	青海珠峰锌业	6,276,693	1,250,004
预收账款	瑞峰冶炼		8,823,817
预收账款	巴彦淖尔紫金		4,752,867
其他流动负债	西矿集团	316,583,773	
其他流动负债	青海盐业	12,456,611	

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 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	411,757,727	91			243,755,994	87		

大并单项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	39,169,452	9	5,944,424	100	37,557,056	13	5,903,223	100
合计	450,927,179	/	5,944,424	/	281,313,050	/	5,903,223	/

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	442,668,773	271,906,068
1 年至 2 年	2,341,635	-
2 年至 3 年	-	8,814,329
3 年以上	5,916,771	592,653
减：应收账款坏账准备	5,944,424	5,903,223
	444,982,755	275,409,827

(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(%)
青海西豫有色金属有限公司	关联方	174,174,286	一年以内	39
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司	关联方	56,449,204	一年以内	13
青海珠峰锌业有限公司	关联方	47,234,690	一年以内	11
西藏珠峰工业股份有限公司	关联方	44,935,269	一年以内	10
青海西部化肥有限责任公司	关联方	13,192,995	一年以内	3
合计	/	335,986,444	/	76

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	6,068,509,825	99			3,663,611,147	98		

账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	67,967,751	1	12,935,836	100	75,564,826	2	14,685,446	100
合计	6,136,477,576	/	12,935,836	/	3,739,175,973	/	14,685,446	/

(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(香港)	10,449	10,449		10,449			100	100
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			92	92
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		82,706,400			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	100,000,000.00		100,000,000			100	100
西矿财务	300,000,000	300,000,000		300,000,000			60	60
西海煤电	77,473,200	77,473,200		77,473,200			100	100
甘河开发建设	40,000,000	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	306,050,691	-7,691,976	298,358,715				20	20
兰州有色	45,057,000	55,278,021	587,088	55,865,109				30	30
西钢集团	1,106,937,900	1,107,795,739	19,172,040	1,126,967,779				39.4	39.4
青海铜业	64,000,000	64,000,000		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	2,518,804,867	3,791,654,922
其他业务收入	36,501,538	344,132,204
营业成本	2,284,052,691	3,429,272,553

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	152,000,000	76,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	12,067,154	52,869,932
其他	-9,613,725	
合计	154,453,429	128,869,932

(2) 按成本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
四川鑫源矿业有限责任公司	152,000,000	76,000,000	被投资单位盈利情况变化
合计	152,000,000	76,000,000	/

(3) 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
西宁特殊钢集团有限公司	19,172,040	43,451,993	被投资单位盈利情况变化

兰州有色冶金设计研究院有限公司	587,089	161,178	被投资单位盈利情况变化
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	-7,691,975	9,256,761	被投资单位盈利情况变化
合计	12,067,154	52,869,932	/

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	204,482,629	443,533,814
加：资产减值准备	-193,622	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,823,559	120,949,502
无形资产摊销	3,841,468	4,549,949
长期待摊费用摊销		
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)	-13,063,149	
财务费用(收益以“-”号填列)	81,176,255	129,042,831
投资损失(收益以“-”号填列)	-154,453,429	-128,869,932
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,412,180	
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)	149,638,460	-346,224,011
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,341,303,245	-1,587,590,986
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	80,504,669	421,839,899
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-870,958,585	-942,768,934
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	2,221,216,898	3,893,889,587
减：现金的期初余额	3,643,884,792	4,320,187,075
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	-1,422,667,894	-426,297,488

(十一) 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	-7,336,603
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,481,016
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	10,830,926
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,968,167
所得税影响额	-3,554,632
少数股东权益影响额（税后）	-225,713
合计	31,226,827

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	1.17	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.04	

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 2012 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十三次会议和第四届监事会第八次会议决议；
- 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

2012 年 8 月 6 日