

西部矿业股份有限公司

# 2013 年半年度报告



证券简称：西部矿业

证券代码：601168

二〇一三年七月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	黄建荣	因故未能出席	

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、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、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：报告期内，公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、本半年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第八节 财务报告 .....	22
第九节 备查文件目录 .....	115

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
西矿集团或集团公司	指	西部矿业集团有限公司
公司、本公司、西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
锡铁山、锡铁山铅锌矿	指	西部矿业股份有限公司锡铁山分公司
铅业分公司	指	西矿股份铅业分公司
西部铜业、获各琦铜多金属矿	指	巴彦淖尔西部铜业有限公司，本公司全资子公司
赛什塘铜业、赛什塘铜矿	指	青海赛什塘铜业有限责任公司，本公司控股子公司
鑫源矿业、呷村银多金属矿	指	四川鑫源矿业有限责任公司，本公司控股子公司
信成资源	指	贵州西部矿业信成资源开发有限公司，本公司全资子公司
西豫有色	指	青海西豫有色金属有限公司，本公司控股子公司
保靖锌锰	指	西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司，本公司全资子公司
深圳百河	指	深圳市西部百河贸易有限公司，本公司控股子公司
西矿（香港）	指	中国西部矿业（香港）有限公司，本公司全资子公司
西矿科技	指	青海西部矿业科技有限公司，本公司全资子公司
西矿财务	指	西矿业集团财务有限公司，本公司控股子公司
西矿上海	指	西部矿业（上海）有限公司，本公司全资子公司
玉龙铜业、玉龙铜矿	指	西藏玉龙铜业股份有限公司，本公司控股子公司
夏塞银业	指	四川夏塞银业有限责任公司，本公司控股子公司
西部铝业	指	青海西部铝业股份有限公司，本公司控股子公司
湘和有色	指	青海湘和有色金属有限责任公司，本公司控股子公司
西矿规划	指	青海西部矿业规划设计咨询有限公司，本公司全资子公司
西部铜材	指	巴彦淖尔西部铜材有限公司，本公司控股子公司
甘河开发建设	指	青海甘河工业园开发建设有限公司
唐湖电力分公司	指	西部矿业股份有限公司唐湖电力分公司
百河铝业	指	青海西部矿业百河铝业有限责任公司
西海煤电	指	青海西海煤电有限责任公司
西钢集团	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
紫金有色	指	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司
兰州有色	指	兰州有色冶金设计研究院有限公司
青海铜业	指	青海铜业有限责任公司

双利矿业	指	内蒙古双利矿业有限公司
西部碳素	指	青海西部碳素有限责任公司
华能果多	指	华能果多水电有限公司
集团香港	指	西部矿业集团（香港）有限公司
西部化肥	指	青海西部化肥有限责任公司
青海盐业	指	青海省盐业股份有限公司
黄南资源	指	西部矿业黄南资源开发有限责任公司
龙升矿产	指	同仁县龙升矿产品有限责任公司
青海锂业	指	青海锂业有限公司
大梁矿业	指	四川会东大梁矿业有限公司
北京西矿建设	指	北京西矿建设有限公司
大美煤业	指	青海大美煤业股份有限公司
西部镁业	指	青海西部镁业有限公司
西部石化	指	青海西部石化有限责任公司
西矿建设	指	西矿建设有限公司
西宁宾馆	指	青海西宁宾馆有限责任公司
新疆塔城	指	新疆塔城国际资源有限公司
西藏珠峰	指	西藏珠峰工业股份有限公司
珠峰国贸	指	珠峰国际贸易（上海）有限公司
珠峰锌业	指	青海珠峰锌业有限公司
西部铝业	指	青海西部铝业有限责任公司
煤电铝碳	指	青海西海煤电有限责任公司、西部矿业股份有限公司唐湖电力分公司、青海西部矿业百河铝业有限责任公司、青海西部碳素有限责任公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	西部矿业股份有限公司
公司的中文名称简称	西部矿业
公司的外文名称	Western Mining Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Western Mining
公司的法定代表人	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、基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市五四大街 52 号
公司注册地址的邮政编码	810001
公司办公地址	青海省西宁市五四大街 52 号
公司办公地址的邮政编码	810001
公司网址	<a href="http://www.westmining.com">www.westmining.com</a>
电子信箱	wm@westmining.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	西部矿业	601168

### 六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	10,632,446,347	10,723,114,600	-0.85
归属于上市公司股东的净利润	105,168,591	134,219,702	-21.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,146,599	102,992,875	-2.76
经营活动产生的现金流量净额	677,264,680	-7,639,469	-8,965.34
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,098,583,338	11,253,393,980	-1.38
总资产	27,101,880,348	26,148,226,588	3.65

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.06	-33.33
稀释每股收益(元/股)			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.04	0
加权平均净资产收益率(%)	0.94	1.17	减少 0.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.90	0.90	增加 0 个百分点

#### 二、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	-1,297,585
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	3,775,005
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,907,835
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,853,181
公益性捐赠支出	2,592,306
少数股东权益影响额	-926,068
所得税影响额	-176,320
合计	5,021,992

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内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	22,973	53,038	43
锌精矿	吨	34,453	70,616	49
铜精矿	吨	13,331	30,608	44
精矿含金	千克	76.47	151.78	50
精矿含银	千克	39,354	101,640	39
锌锭	吨	28,339	55,000	52
电解铜	吨	10,287	20,000	51
粗铅	吨	16,604	95,000	17
电铅	吨	11,632	55,000	21
硫精矿	吨	71,391	100,000	71

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) 铅精矿

主要原因是鑫源矿业所处区域枯水季节较长，电力供应受到影响，以及锡铁山铅锌矿随着往深部推进，原矿品位出现锌高铅低的趋势，从而影响了生产计划的完成。

(2) 锌精矿

主要原因是鑫源矿业所处区域枯水季节较长，电力供应受到影响，导致生产计划未能完成。

(3) 铜精矿

主要原因是玉龙铜业硫化铜选矿和搅拌浸出系统上半年未启动生产，导致生产任务未能完成。

(4) 精矿含银

主要原因是鑫源矿业和夏塞银业所处区域受供电的影响，导致生产任务未能完成。

(5) 粗铅、电铅

由于原料供应不足，西豫有色和铅业分公司生产一直不饱和，导致铅冶炼产量减少。

2. 整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 106 亿元，较上年同期下降 1%；实现利润总额 1.54 亿元，较上年同期减少 15%，实现归属于母公司股东的净利润 1.05 亿元，较上年同期减少 22%。

公司归属于母公司股东的净利润下降，主要原因为：

(1) 公司主要矿产品的市场价格和产量较上年同期有所下降。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 8%、2%、4%，贵金属黄金和白银的平均销售价格较上年同期分别下降 8%和 16%，有色金属和贵金属价格的下降直接影响精矿和精矿含金银的利润贡献。

(2) 公司与青海省投资集团有限公司（以下简称“青投集团”）于 2013 年 4 月 12 日签订了《增资意向书》，公司拟将所属煤电铝碳相关公司的资产和债权对青投集团进行增资。根据资产账面价值和资产盘点结果之差，本期确认了固定资产和存货盘亏、固定资产报废及损坏资产损失 3,221 万元。详见本报告“第五节重要事项之三资产交易、企业合并事项”。

### 3. 报告期发生重大变化的资产负债表项目及原因

#### (1) 报告期发生重大变化的资产负债表项目及原因

项目	期末数	期初数	增减额	增减率(%)
交易性金融资产	27,741,178	13,377,749	14,363,429	107
应收利息	19,952,543	13,738,618	6,213,925	45
其他流动资产	562,700,000	277,787,645	284,912,355	103
发放委托贷款及垫款	700,000,000	200,000,000	500,000,000	250
可供出售金融资产	16,096,465	44,253,589	-28,157,124	-64
固定资产	3,815,061,992	5,598,744,667	-1,783,682,675	-32
其他非流动资产	3,400,228,520	968,053,016	2,432,175,504	251
短期借款	5,597,556,258	4,099,035,779	1,498,520,479	37
交易性金融负债	2,164,045	25,464,803	-23,300,758	-92
应交税费	-117,694,604	-32,380,832	-85,313,772	263
应付利息	96,118,203	197,954,769	-101,836,566	-51
应付股利	69,239,000	2,009,000	67,230,000	3,346
长期应付款	43,243,348	103,942,640	-60,699,292	-58
递延所得税负债	29,018,985	46,049,954	-17,030,969	-37
专项储备	52,005,924	39,305,734	12,700,190	32

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：

- 1) 交易性金融资产较年初增加 107%，主要是期末期货持仓的公允价值较上期末增加所致；
- 2) 应收利息较年初增加 45%，主要是本期西矿财务发放的贷款额较年初增加，导致应收利息也增加；
- 3) 其他流动资产较年初增加 103%，主要是西矿财务本期对成员单位发放了 2.6 亿元的短期贷款；
- 4) 发放委托贷款及垫款较年初增加 250%，主要是西矿财务本期对成员单位发放了 5 亿元的中长期贷款；
- 5) 可供出售金融资产较年初减少 64%，主要是本期所持 AGO 公司股票价格大幅下跌，导致按公允

价值计量的可供出售金融资产减少；

6) 固定资产较年初减少 32%，主要是本期公司所属煤电铝碳相关公司拟重组增资事宜，将资产转入其他非流动资产科目反映，导致合并的固定资产减少；

7) 其他非流动资产较年初增加 251%，主要是本期公司所属煤电铝碳相关公司拟重组增资事宜，将相关的资产和债权结转至此科目所致；

8) 短期借款较年初增加 37%，主要是西矿（香港）由于开展贸易业务的需要，增加的信用证贴现贷款；

9) 交易性金融负债较年初减少 92%，主要是西矿（香港）公司期末期货持仓的公允价值较上期末减少所致；

10) 应交税费较年初减少 263%，主要是本期企业所得税缴纳金额大于应交金额，导致应交税费减少；

11) 应付利息较年初减少 51%，主要是本期支付了上年度计提的公司债一年利息费用；

12) 应付股利较年初增加 3,346%，主要是本公司本期宣布分配股利而尚未支付的应付股东股利，截至本报告披露日已全部支付。

13) 长期应付款较年初减少 58%，原因同（6）；

14) 递延所得税负债较年初减少 37%，原因同（6）；

15) 专项储备较年初增加 32%，主要是由于专项储备本期计提的金额大于本期使用的金额所致；

（2）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	19,508,688	32,574,601	-13,065,913	-40
财务费用	136,155,857	202,418,403	-66,262,546	-33
资产减值损失	60,186,809	-64,780,009	124,966,818	-193
公允价值变动收益	17,907,835	10,830,926	7,076,909	65
投资收益	131,159,941	80,087,983	51,071,958	64
营业外收入	9,283,350	42,939,906	-33,656,556	-78
少数股东损益	10,781,495	-18,417,387	29,198,882	-159

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：

1) 营业税金及附加较上年同期减少 40%，主要是由于本期采选冶业务毛利减少，导致本期流转税及附加税减少；

2) 财务费用较上年同期减少 33%，主要本期费用化的贷款规模较上年同期减少，以及贷款利率和信用证贴现利率较上年同期也下降，导致本期财务费用减少；

3) 资产减值损失较上年同期增加 193%，主要是本期主要产品价格下跌幅度较大，计提了存货跌价准备，而上年同期末价格较上年初略有增长以及销售存货，转回了上年初计提的部分存货跌价准备；

4) 公允价值变动较上年同期增加 65%，主要是本期套期保值的浮动盈利较上年同期有所增加；

5) 投资收益较上年同期增加 64%，主要是本期期货保值收益较上年同期增加；

6) 营业外收入较上年同期减少 78%，主要是本期收到的政府补助款项较上年同期减少；

7) 少数股东损益较上年同期增加 159%，主要是由于公司去年末完成对西豫有色的股权收购和增资，其少数股东持股比例下降，以及玉龙铜业开始盈利所致。

(3) 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 (%)
经营活动现金流量净额	677,264,680	-7,639,469	684,904,149	8,966
筹资活动现金流量净额	304,356,363	3,862,748	300,493,615	7,779

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：

1) 经营活动现金净流量较上年同期增加 8,966%，主要是由于本期公司在市场波动的环境下，加强了风险控制，提高应收款回收能力，导致本期经营活动现金流量净额较上年同期有所增长；

2) 筹资活动现金净流量较上年同期增加 7,779%，主要是本期西矿（香港）由于开展贸易业务的需要，增加的信用证贴现贷款；以及玉龙铜业由于项目建设及生产经营的资金需要，增加的银行贷款。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	10,632,446,347	10,723,114,600	-0.85
营业成本	10,002,004,646	10,070,537,746	-0.68
销售费用	62,088,260	63,732,117	-2.58
管理费用	335,411,059	352,743,493	-4.91
财务费用	136,155,847	202,418,403	-32.74
经营活动产生的现金流量净额	677,264,680	-7,639,469	-8,965.34
投资活动产生的现金流量净额	-752,738,662	-646,681,494	16.40
筹资活动产生的现金流量净额	304,356,363	3,862,748	7,779.27
研发支出	4,876,712	3,219,641	51.47

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
有色金属采选冶	2,463,324,902	1,975,105,453	19.82	-32.99	-35.94	增加 3.70 个百分点
贸易业务	7,874,290,053	7,770,140,397	1.32	15.54	15.94	减少 0.35 个百分点
其他业务	191,481,339	256,758,796	-34.09	29.86	15.90	增加 16.14 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铅类产品	405,357,975	242,006,961	40.30	-33.98	-37.29	增加 3.15 个百分点
锌类产品	537,814,012	452,810,943	15.81	-3.73	-9.19	增加 5.06 个百分点
铜类产品	1,037,886,003	776,973,646	25.14	-34.24	-41.46	增加 9.23 个百分点
铝产品	397,798,108	405,802,800	-2.01	-47.66	-44.00	减少 6.66 个百分点
其他产品	72,351,896	74,471,671	-2.93	-56.10	-49.21	减少 13.97 个百分点
贸易业务类产品	7,874,290,053	7,770,140,397	1.32	15.54	15.94	减少 0.35 个百分点
其他业务类产品	203,598,247	279,798,228	-37.43	38.08	26.30	增加 12.81 个百分点

## 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	6,932,986,641	-14.53
海外	3,596,109,653	42.30

## (三)核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

## (四)投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

## (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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
AGO	AGO	116,483,115	0.43	0.43	16,096,465		-28,157,124	可供出售金融资产	股权置换
合计		116,483,115	/	/	16,096,465		-28,157,124	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (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

委托贷款项目情况

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
玉龙铜业	300,000,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	否	是	否	否	自有资金	控股子公司
玉龙铜业	300,000,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	否	是	否	否	自有资金	控股子公司

## 3、募集资金使用情况

报告期内，募集资金使用情况详见 2013 年 7 月 30 日发布在上海证券交易所网站和刊登在上海证券报、中国证券报和证券时报上的《2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（临时公告 2013-024 号）。

## 4、主要子公司、参股公司分析

### (1) 本公司重要子公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例 (%)	净资产 (万元)	营业收入总额 (万元)	净利润 (万元)
鑫源矿业	控股子公司	铅锌矿采选	76	88,454.28	11,504.55	1,313.40

赛什塘铜业	控股子公司	铜矿采选	51	26,699.66	9,582.90	1,678.45
西矿（香港）	全资子公司	贸易	100	15,591.66	376,666.71	2,748.54
西部铜业	全资子公司	铜矿采选	100	281,426.81	46,591.52	10,538.14
玉龙铜业	控股子公司	铜矿采选	58	38,810.31	2,908.55	1,918.53
西豫有色	控股子公司	粗铅冶炼	85.39	-36,034.53	16,424.76	-10,487.78
西矿财务	控股子公司	金融服务	60	59,309.45	10,012.98	5,356.27
西部铜材	控股子公司	铜冶炼	80	-23,900.31	46,349.98	-5,075.41

## (2) 本公司重要参股公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例 (%)	净资产 (万元)	营业收入总额 (万元)	净利润 (万元)
西钢集团	联营公司	钢铁冶炼	39.4	463,575	329,478	3,852

## 5、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	本报告期投入 金额	累计实际投入 金额	项目收益情 况
玉龙铜矿采选 冶工程	135,000	工艺完善阶段	15,051	184,347	
合计	135,000	/	15,051	184,347	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 4 月 17 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》，具体为：以 2012 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 2012 年度可分配利润 42,526,400 元的 560.36%），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 2013 年 5 月 15 日，除息日为 2013 年 5 月 16 日，现金红利发放日为 2013 年 5 月 21 日（详见公司于 2013 年 5 月 10 日披露的 2013-021 号临时公告）。

## 三、其他披露事项

## (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司拟以子公司百河铝业 100% 股权（含持有西部碳素 49% 股权）、西海煤电 100% 股权、西部碳素 51% 股权，唐湖电力分公司的整体资产，以及公司对上述分子公司的债权，经审计评估作价后作为出资，认缴青海省投资集团有限公司新增注册资本。</p> <p>公司于 4 月 12 日与青投集团签订了《增资意向书》，确定本次增资的审计评估日为 3 月 31 日，资产交割日为 4 月 30 日，资产交割日后的损益由青投集团承担。截至本报告披露日，双方根据《增资意向书》的约定陆续完成了尽职调查、评估审计、资产盘点等工作，目前双方正在制定增资方案，待增资方案确定后将提交公司董事会、股东大会审批。</p>	临 2013-019

#### (二)临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	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
巩义市裕达碳素有限公司	西部碳素 30% 股权	2013 年 3 月 31 日	52,809,337.82	否	评估作价	是	是
河南凯迪实业有限公司	西部碳素 21% 股权	2013 年 3 月 31 日	36,966,536.48	否	评估作价	是	是

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	50,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	227,730
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	227,730
担保总额占公司净资产的比例（%）	19.36
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）	185,530
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）	185,530

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股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	否	是

			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。		
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

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 九、公司治理情况

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，规范运作，优化内部管理和控制制度，不断提高公司治理水平。

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。公司根据中国证券监督管理委员会、上海证券交易所和青海证监局要求，全公司范围内继续优化公司内部控制体系建设，不断努力提升公司内控管理水平。同时，借助公司“ERP”平台和“OA 办公系统”进一步优化管控体系，全面提升公司信息化水平，为提高公司运行效率起到重要的支持。

公司积极参与青海辖区上市公司 2012 年度网上集体业绩说明会，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，问题回答率逾 60%，得到投资者的积极回应和认可。

公司共计召开 2 次董事会，1 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。

## 十、其他重大事项的说明

### (一)其他

1. 经 2012 年 12 月 31 日召开的公司第四届董事会第十六次会议审议通过《关于公司转让和参股公司股权交易之余款收取方案的议案》，同意公司就转让中国有色金属工业再生资源有限公司和天津大通铜业有限公司的股权交易余款收取事宜与大连大显集团有限公司签署《股权转让协议之补充协议》和相

关法律文件。大显集团在《补充协议》中承诺为上述债务同时提供其他等效担保，方式包括：其下属子公司提供连带保证担保，以其土地收储补偿款无条件履约担保，其他第三方提供的连带保证担保和资产抵押担保。

截至 2013 年 6 月 30 日，大显集团仍未完成剩余 2.4 亿元股权转让款和再生资源欠我公司 1.29 亿元的债务偿付。公司根据双方签署的《股权转让协议》及《补充协议》向对方及其担保方发出催告函，并就剩余股权转让款的回收安排与大显集团多次磋商，目前已形成初步意向，在有确定的方案后，公司将提交董事会审议。

2. 截至 2013 年 6 月 30 日，公司总计拥有的有色金属矿产保有资源储量（金属量，非权益储量）为铅 179.31 万吨、锌 279.18 万吨、铜 726.1 万吨、硫 531.61 万吨、钼 40.74 万吨、锡 2.04 万吨、银 2403.96 吨和金 19.72 吨。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一)股份变动情况表

##### 1、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)限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一)股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				322,518		
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 312,200,000
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 0
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	未知	1.95	46,350,000	46,350,000	0	无 0
新疆塔城国际资源有限公司	境内非国有法人	1.26	30,000,000	-46,350,000	0	质押 30,000,000
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 16,000,000
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
株洲冶炼集团股份有限公司	境内非国有法人	0.50	12,000,000	5,000,000	0	无 0
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED	境外法人	0.49	11,613,400	0	0	无 0
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.49	11,574,958	-3,535,022	0	质押 9,600
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.46	11,049,690	4,015,067	0	无 0
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			
上海联创创业投资有限公司	48,580,000		人民币普通股			

东方国际集团上海市对外贸易有限公司	46,350,000	人民币普通股
新疆塔城国际资源有限公司	30,000,000	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
上海海成资源(集团)有限公司	15,083,034	人民币普通股
株洲冶炼集团股份有限公司	12,000,000	人民币普通股
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED	11,613,400	人民币普通股
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	11,574,958	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	11,049,690	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 1.89% 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。	

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六(一)	5,060,812,747	4,839,490,781
交易性金融资产	六(二)	27,741,178	13,377,749
应收票据	六(三)	93,690,000	88,417,685
应收账款	六(五)	2,427,116,310	2,774,786,717
预付款项	六(七)	777,909,614	670,029,199
应收利息	六(四)	19,952,543	13,738,618
其他应收款	六(六)	1,282,141,920	1,624,199,951
存货	六(八)	1,587,036,560	1,696,846,475
一年内到期的非流动资产		64,430,273	64,430,273
其他流动资产	六(九)	562,700,000	277,787,645
流动资产合计		11,903,531,145	12,063,105,093
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款		700,000,000	200,000,000
可供出售金融资产	六(十)	16,096,465	44,253,589
长期应收款	六(十一)	14,830,567	14,830,567
长期股权投资	六(十三)	2,278,641,832	2,385,730,244
投资性房地产	六(十四)	19,772,149	20,278,180
固定资产	六(十五)	3,815,061,992	5,598,744,667
在建工程	六(十六)	2,983,569,062	2,797,949,451
无形资产	六(十七)	1,772,812,217	2,070,881,802
开发支出			
商誉	六(十八)	20,446,957	28,870,377
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(十九)	176,889,442	155,529,602
其他非流动资产	六(二十一)	3,400,228,520	768,053,016
非流动资产合计		15,198,349,203	14,085,121,495
资产总计		27,101,880,348	26,148,226,588

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(二十二)	5,597,556,258	4,099,035,779
吸收存款及同业存放		1,323,960,764	1,347,716,210
交易性金融负债	六(二十三)	2,164,045	25,464,803
应付账款	六(二十四)	546,998,140	733,880,773
预收款项	六(二十五)	320,958,718	257,846,049
应付职工薪酬	六(二十六)	163,865,693	192,765,090
应交税费	六(二十七)	-117,694,604	-32,380,832
应付利息	六(二十八)	96,118,203	197,954,769
应付股利	六(二十九)	69,239,000	2,009,000
其他应付款	六(三十)	475,767,866	671,749,077
一年内到期的非流动 负债	六(三十一)	309,834,457	426,534,618
流动负债合计		8,788,768,540	7,922,575,336
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六(三十二)	2,231,751,196	1,894,000,000
应付债券	六(三十三)	3,988,497,027	3,976,302,973
长期应付款	六(三十四)	43,243,348	103,942,640
递延所得税负债	六(十九)	29,018,985	46,049,954
其他非流动负债	六(三十五)	274,509,141	290,734,427
非流动负债合计		6,567,019,697	6,311,029,994
负债合计		15,355,788,237	14,233,605,330
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六(三十六)	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	六(三十八)	5,411,833,211	5,439,990,335
专项储备	六(三十七)	52,005,924	39,305,734
盈余公积	六(三十九)	474,852,032	474,852,032
一般风险准备			
未分配利润	六(四十)	2,765,623,983	2,898,755,392
外币报表折算差额		11,268,188	17,490,487
归属于母公司所有者 权益合计		11,098,583,338	11,253,393,980
少数股东权益		647,508,773	661,227,278
所有者权益合计		11,746,092,111	11,914,621,258
负债和所有者权益 总计		27,101,880,348	26,148,226,588

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**  
2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,841,757,252	2,106,621,179
交易性金融资产		25,919,400	5,673,023
应收票据		56,100,000	83,667,685
应收账款	十一 (一)	69,281,196	121,745,496
预付款项		513,334,314	575,989,420
应收利息		3,636,300	3,636,300
应收股利			
其他应收款	十一 (二)	4,532,315,474	6,309,488,570
存货		684,471,849	795,412,062
一年内到期的非流动资产		64,430,273	64,430,273
其他流动资产			
流动资产合计		8,791,246,058	10,066,664,008
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	十一 (三)	3,876,169,872	4,559,783,944
投资性房地产			
固定资产		811,832,658	1,634,167,760
在建工程		655,914,555	614,550,833
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		346,231,622	382,492,211
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		164,685,116	153,882,512
其他非流动资产		4,037,836,609	831,241,217
非流动资产合计		9,901,749,827	8,185,197,872
资产总计		18,692,995,885	18,251,861,880

<b>流动负债：</b>			
短期借款		740,000,000	940,000,000
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,760,034,518	1,005,933,114
预收款项		115,383,502	121,880,065
应付职工薪酬		124,548,927	133,159,718
应交税费		3,243,789	26,344,566
应付利息		93,844,444	197,416,667
应付股利		67,230,000	
其他应付款		544,097,294	601,498,547
一年内到期的非流动 负债		80,000,000	80,000,000
其他流动负债			
流动负债合计		3,528,382,474	3,106,232,677
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,581,751,196	1,462,000,000
应付债券		3,988,497,027	3,976,302,973
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		14,836,673	11,900,350
其他非流动负债		74,265,608	77,013,132
非流动负债合计		5,659,350,504	5,527,216,455
负债合计		9,187,732,978	8,633,449,132
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,573,914,545	5,573,914,545
减：库存股		0	
专项储备		44,101,838	40,072,395
盈余公积		434,636,272	434,636,272
一般风险准备		0	
未分配利润		1,069,610,252	1,186,789,536
所有者权益（或股东权益） 合计		9,505,262,907	9,618,412,748
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		18,692,995,885	18,251,861,880

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**  
2013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		10,632,446,347	10,723,114,600
其中: 营业收入	六(四十一)	10,632,446,347	10,723,114,600
二、营业总成本		10,615,355,309	10,657,226,351
其中: 营业成本	六(四十一)	10,002,004,646	10,070,537,746
营业税金及附加	六(四十二)	19,508,688	32,574,601
销售费用	六(四十三)	62,088,260	63,732,117
管理费用	六(四十四)	335,411,059	352,743,493
财务费用	六(四十五)	136,155,847	202,418,403
资产减值损失	六(四十八)	60,186,809	-64,780,009
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	六(四十六)	17,907,835	10,830,926
投资收益(损失以“—”号填列)	六(四十七)	131,159,941	80,087,983
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		16,939,636	61,988,216
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		166,158,814	156,807,158
加: 营业外收入	六(四十九)	9,283,350	42,939,906
减: 营业外支出	六(五十)	21,066,805	18,763,660
其中: 非流动资产处置损失		1,297,585	7,342,031
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		154,375,359	180,983,404
减: 所得税费用	六(五十一)	38,425,273	65,181,089
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		115,950,086	115,802,315
归属于母公司所有者的净利润		105,168,591	134,219,702
少数股东损益		10,781,495	-18,417,387
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	六(五十二)	0.04	0.06
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益	六(五十三)	-34,379,423	-11,015,631
八、综合收益总额		81,570,663	104,786,684
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,789,168	123,204,071
归属于少数股东的综合收益总额		10,781,495	-18,417,387

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**  
2013 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	十一（四）	3,456,754,962	2,555,306,405
减：营业成本	十一（四）	3,180,474,709	2,273,092,824
营业税金及附加		8,415,017	19,611,320
销售费用		38,102,859	39,017,779
管理费用		175,069,365	141,328,498
财务费用		19,363,191	81,176,255
资产减值损失		27,531,773	-193,622
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		19,575,489	13,063,149
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）	114,879,419	154,453,429
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,747,319	12,067,154
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		142,252,956	168,789,929
加：营业外收入		437,241	39,350,696
减：营业外支出		1,307,021	1,016,000
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		141,383,176	207,124,625
减：所得税费用		20,262,460	2,641,996
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		121,120,716	204,482,629
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			

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,810,770,185	11,737,141,110
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	29,341,438	51,055,950
经营活动现金流入小计		11,840,111,623	11,788,197,060
购买商品、接受劳务支付的现金		9,207,932,969	10,592,016,443
吸收存款净减少额		23,755,445	
客户贷款及垫款净增加额		760,000,000	
支付给职工以及为职工支付的现金		272,080,705	276,771,168
支付的各项税费		547,061,229	672,441,846
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十四)	352,016,595	254,607,072
经营活动现金流出小计		11,162,846,943	11,795,836,529
经营活动产生的现金流量净额		677,264,680	-7,639,469
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			8,390,438
取得投资收益收到的现金		3,918,000	30,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,690	
投资活动现金流入小计		4,278,690	38,390,438
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		670,212,566	399,071,932

投资支付的现金		45,093,503	256,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	六(五十四)	41,711,283	30,000,000
投资活动现金流出小计		757,017,352	685,071,932
投资活动产生的现金流量净额		-752,738,662	-646,681,494
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		1,380,412,815	446,637,348
收到其他与筹资活动有关的现金			329,040,384
筹资活动现金流入小计		1,380,412,815	775,677,732
偿还债务支付的现金		638,200,000	221,258,110
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,856,452	550,556,874
筹资活动现金流出小计		1,076,056,452	771,814,984
筹资活动产生的现金流量净额		304,356,363	3,862,748
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,560,415	-836,879
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		221,321,966	-651,295,094
加：期初现金及现金等价物余额		4,839,490,781	5,900,933,902
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,060,812,747	5,249,638,808

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**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,957,790,598	2,671,378,074
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		614,951,757	31,919,246
经营活动现金流入小计		4,572,742,355	2,703,297,320
购买商品、接受劳务支付的现金		2,089,511,183	2,254,375,527
支付给职工以及为职工支付的现金		143,456,338	147,140,259
支付的各项税费		269,235,328	320,165,564
支付其他与经营活动有关的现金		154,508,492	852,574,555
经营活动现金流出小计		2,656,711,341	3,574,255,905
经营活动产生的现金流量净额		1,916,031,014	-870,958,585
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,918,000	163,334,130
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,690	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,278,690	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		35,653,539	55,893,851
投资支付的现金		45,093,503	256,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		605,877,091	
投资活动现金流出小计		686,624,133	311,893,851
投资活动产生的现金流量净额		-682,345,443	-148,559,721
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		459,751,196	100,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		459,751,196	100,000,000
偿还债务支付的现金		540,000,000	40,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		418,300,694	463,149,588
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		958,300,694	503,149,588
筹资活动产生的现金流量净额		-498,549,498	-403,149,588
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		735,136,073	-1,422,667,894
加：期初现金及现金等价物余额		2,106,621,179	3,643,884,792
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,841,757,252	2,221,216,898

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**  
2013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	5,439,990,335		39,305,734	474,852,032		2,898,755,392	17,490,487	661,227,278	11,914,621,258
二、本年初余额	2,383,000,000	5,439,990,335		39,305,734	474,852,032		2,898,755,392	17,490,487	661,227,278	11,914,621,258
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-28,157,124		12,700,190			-133,131,409	-6,222,299	-13,718,505	-168,529,147
(一) 净利润							105,168,591		10,781,495	115,950,086
(二) 其他综合收益		-28,157,124						-6,222,299		-34,379,423
上述(一)和(二)小计		-28,157,124					105,168,591	-6,222,299	10,781,495	81,570,663
(四) 利润分配							-238,300,000		-24,500,000	-262,800,000
3. 对所有者(或股东)的分配							-238,300,000		-24,500,000	-262,800,000
(六) 专项储备				12,700,190						12,700,190
1. 本期提取				34,858,460						34,858,460
2. 本期使用				22,158,270						22,158,270
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,411,833,211		52,005,924	474,852,032		2,765,623,983	11,268,188	647,508,773	11,746,092,111

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	5,507,166,199		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

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**  
2013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	5,573,914,545		40,072,395	434,636,272		1,186,789,536	9,618,412,748
二、本年初余额	2,383,000,000	5,573,914,545		40,072,395	434,636,272		1,186,789,536	9,618,412,748
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,029,443			-117,179,284	-113,149,841
(一)净利润							121,120,716	121,120,716
上述(一)和(二)小计		0					121,120,716	121,120,716
(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				4,029,443				4,029,443
1. 本期提取				4,029,443				4,029,443
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	44,101,838	434,636,272		1,069,610,252	9,505,262,907

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	5,571,775,066		33,994,804	434,636,272		1,592,462,631	10,015,868,773
二、本年初余额	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
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,571,775,066		38,865,856	434,636,272		1,558,645,260	9,986,922,454

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

## 二、公司基本情况

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"本集团")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12月31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。

本集团的第一大股东为于中国成立的西矿集团。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一)财务报表的编制基础：

本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。

#### (二)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集团于 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

**(三)会计期间:**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**(四)记账本位币:**

本集团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。

本集团下属子公司、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。

**(五)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。

**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。

#### **(六)合并财务报表的编制方法:**

##### **1、**

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 12 月 31 日年度的财务报表。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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

#### **(七)现金及现金等价物的确定标准:**

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本集团持有的

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。

#### **(八)外币业务和外币报表折算：**

本集团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。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团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。

#### **(九)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

本集团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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 金融资产分类和计量

本集团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。本集团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

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

本集团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。本集团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

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对外汇风险和利率风险进行套期保值。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，本集团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

本集团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。

本集团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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。在确定何谓"严重"或"非暂时性"时，需要进行判断。"严重"根据公允价值低于成本的程度进行判断，"非暂时性"根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。本集团认为，公允价值严重下跌是指公允价值低于金融资产成本的 30%；非暂时性下跌是指下跌时间超过 12 个月。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。

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。

#### 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。

#### (十)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%

#### (十一)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、委托加工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。存货的成本还包括从股东权益转出的因符合现金流套期而形成的利得和损失。

##### 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

#### **(十二)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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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

本集团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。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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，按照本集团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。本集团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，本集团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。

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

本集团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，详见本附注二十六（1）。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，详见本附注二十六（1）。

#### (十三)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。本集团截至 2012 年 12 月 31 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。

本集团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	21 年	4	4.57

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，详见本附注二十六（1）。

#### (十四)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
房屋和建筑物	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，详见本附注二十六（1）。

## 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集团，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。

本集团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。

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。

## (十五)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，详见本附注二十六（1）。

**(十六)借款费用:**

借款费用，是指本集团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。

**(十七)无形资产:**

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

本集团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集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团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。本集团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权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，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。本集团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，详见本附注二十六（1）。

**(十八)预计负债:**

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (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。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

**(十九)收入:**

收入在经济利益很可能流入本集团、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**

本集团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**

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

### (二十)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。

### (二十一)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。

本集团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。

本集团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，本集团以很可能取得用

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。

本集团于资产负债表日，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，本集团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，本集团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。

## **(二十二)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。

**(二十三)持有待售资产:**

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1)本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

**(二十四)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

**(二十五)前期会计差错更正****1、追溯重述法**

无

**2、未来适用法**

无

**(二十六)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**

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团将估

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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，是指本集团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。

本集团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。

### (3) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### (4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### (5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (6) 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

### (7) 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及其披露，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

在应用本集团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

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团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。

### 原生矿产品生态补偿费

根据青财综字[2010]1817 号关于印发《青海省原生矿产品生态补偿费征收使用管理暂行办法》和青地税发[2010]147 号青海省地方税务局关于印发《青海省原生矿产品生态补偿费代征管理暂行办法》的通知的规定：“凡在青海省境内开采、销售原生矿产资源的企业，应当依照本规定缴纳原生矿产品生态补偿费”，本集团据此计提并缴纳了原生矿产品生态补偿费并计入营业成本。根据青财综字[2011]581 号《关于原生矿产品生态补偿费征收使用管理暂行办法的补充通知》规定：“对采矿企业在本省范围内由本企业加工并自用原生矿产品所缴纳的生态补偿费实行先征后返”。本集团将达到确认条件的原生矿产品生态补偿费的返还计入营业外收入。

### 所得税税率

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。本集团认为，本公司及其部分分公司、子公司四川鑫源矿业有限责任公司和巴彦淖尔西部铜业有限公司 2012 年满足上述西部大开发优惠政策的规定，即所得税率适用 15%。

### 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集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

#### 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。

#### 可供出售金融资产减值

若可供出售的金融资产发生减值，其金额为成本（减已归还的本金及摊销）与现时公允价值之间的差额减去以前年度已于损益中确认的减值损失，并将从权益科目中剔除并确认为当期损益。当可供出售金融资产之公允价值发生重大或持续的减值并低于其成本价，或有其他明显证据证明存在减值时，则需对其计提减值准备。对“重大程度”及“持续性”的确定则需管理层作出判断。此外，本集团还会评估其他因素的影响，例如股价的波动性。对于分类为可供出售的权益性金融工具，其计入损益的减值损失不能通过损益表进行转回。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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。本集团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

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

## (8) 一般风险准备

根据财政部的有关规定，财务公司从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理。

## 四、税项：

## (一)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)、粗铜、电、铅锭、锌锭、电解铜、银锭及其他产品(商品)收入按 17% 的税率计算销项税。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。
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%

## (二)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%(2011 年度: 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 年度: 16.5%)。

2013 年 1-6 月份, 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。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。

根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第一条规定: "自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其当年度主营业务收入占企

业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。”第三条规定：“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整目录（2005 年版）》、《产业结构调整目录（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。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按 15% 税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。”

虽然《西部地区鼓励类产业目录》还未发布，但本公司通过与当地税务局沟通，认为本公司及部分分公司、子公司四川鑫源矿业有限公司、子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司享受 15% 优惠税率的可能性很高，因此上述企业 2013 年按 15% 优惠税率计算所得税，其中子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司当地税务局在 2011 年要求其按 25% 的税率预缴企业所得税，但按照 15% 税率进行了 2011 年度汇算清缴，由此巴彦淖尔西部铜业有限公司 2013 年的所得税按应纳税额的 15% 计算。子公司青海西部矿业百河铝业有限责任公司 2011 年按照 15% 优惠税率，而 2012 年当地税务局认为其不符合鼓励类产业，要求其按 25% 税率预缴企业所得税，由此青海西部矿业百河铝业有限责任公司 2013 年所得税按应纳税额的 25% 计算。

2. 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 年至 2016 年度按 15% 征收企业所得税。

3. 根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)》第三条第九款第 3 项“对新设立的独立核算的非银行金融机构，自获利年度起，继续执行青政[2001]34 号第四条规定的企业所得税优惠政策”及《西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》青政[2001]34 号第四条“开发区金融、保险、旅游、宾馆、文化娱乐、餐饮、中介等服务企业，自获利年度起，前 2 年免征企业所得税，第 3-5 年减半征收企业所得税”的规定，西部矿业集团财务有限公司 2013 年度免征企业所得税。

### (三)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，税率为人民币 9 元/吨。

## 五、企业合并及合并财务报表

## (一)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	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	少数股东权益
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	
四川鑫源矿业有限责任公司	控股子公司	四川	矿产采选	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	222,762,143
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	134,068,099
青海西豫有色金属有限公司	控股子公司	青海	铅冶炼	206,800,000	粗铅冶炼项目筹建	144,668,000		85.39	85.39	是	-55,978,685
巴彦淖尔西部铜材有限公司	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	-47,015,392

	司 控 子 公 司											
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	5,257,831	
中国西部矿业(香港)有限公司	全 资 子 公 司	香港	贸 易 、 投 资	10,000 港元	有色金属贸易	10,449		100	100	是		
三江控股有限公司	控 股 子 公 司 控 子 公 司	英 属 维 京 群 岛	投 资	50,000 美元	投资控股	8		100	100	是		
西部矿业投资有限公司	控 股 子 公 司 控 子 公 司	香港	投 资	10,000 港元	投资控股	8,000		80	80	是	-20,690	
康赛铜业投资有限公司	控 股 子 公 司 控 子 公 司	香港	投 资	1 港元	投资控股	1		100	100	是		
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		
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	控 股 子 公 司 控 股	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、	790,000		99.7	99.7	是		

	子公司				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。						
青海西部矿业工程技术有限公司	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	
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	234,902,290
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	

## 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	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	少数股东权益
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	124,107,926
四川夏塞银业有限公司	控股子公司	四川	矿产采	100,000,000	铅锌银矿采选	82,706,400		51	51	是	51,083,780

	司		选								
曼顿发展有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	50,000 美元	投资控股	7		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	-33,938,698
青海湘和有色金属有限责任公司	控股子公司	青海	锌冶炼	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	12,280,170
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；	1,154,500		100	100	是	

**(二)合并范围发生变更的说明**

除本年不再纳入合并范围的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

此外，本公司持有内蒙古双利矿业有限公司("双利矿业")50%的股权，本公司在董事会持有 60%的表决权，但因双利矿业章程规定董事会通过决议需要三分之二的表决权，因此本公司不能对双利矿业的生产和经营活动和财务政策实施控制。因此本公司认定双利矿业为公司的合营公司，而非子公司。

**(三) 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
青海西部矿业百河铝业有限责任公司	837,270,866	-13,439,704
青海西海煤电有限责任公司	-115,698,440	-26,307,328
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司	-44,589,992	-1,291,353

**六、 合并财务报表项目注释****(一) 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：	/	/	329,979	/	/	575,698
人民币	/	/	319,968	/	/	575,698
港元	12,569	0.79655	10,012			
银行存款：	/	/	4,391,457,341	/	/	4,005,941,155
人民币	/	/	4,115,568,712	/	/	3,757,314,599
美元	29,430,575		181,842,693	24,052,272	6.2855	151,180,553
港元	118,066,582		94,045,936	120,170,173	0.8109	97,445,993
澳元				2	6.5363	10
其他货币资金：	/	/	669,025,427	/	/	832,973,928
人民币	/	/	669,025,427	/	/	832,973,928
合计	/	/	5,060,812,747	/	/	4,839,490,781

**(二) 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	27,741,178	13,377,749
5.套期工具		
6.其他		

合计	27,741,178	13,377,749
----	------------	------------

## 2、交易性金融资产的说明

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### (三) 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	93,690,000	88,417,685
合计	93,690,000	88,417,685

于2013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。

### (四) 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	13,738,618	19,952,543	13,738,618	19,952,543
合计	13,738,618	19,952,543	13,738,618	19,952,543

### (五) 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	2,417,601,212	99			2,765,571,716	99	796,662	9
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的应收账款	18,369,082	1	8,853,984		18,411,828	1	8,400,165	91
组合小计	18,369,082	1	8,853,984	100	18,411,828	1	8,400,165	91
合计	2,435,970,294	/	8,853,984	/	2,783,983,544	/	9,196,827	/

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	2,369,112,400	2,717,046,602
1 年至 2 年	10,704,331	58,046,769
2 年至 3 年	48,384,291	178,192
3 年以上	7,769,272	8,711,981
	2,435,970,294	2,783,983,544
减：应收账款坏账准备	8,853,984	9,196,827
	2,427,116,310	2,774,786,717

## 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(%)
公司 1	第三方	2,158,101,708	1 年以内	89
公司 2	第三方	69,919,533	1 年以内	3
公司 3	其他关联方	47,310,714	2 至 3 年	2
公司 4	第三方	29,144,665	1 年以内	1
公司 5	第三方	25,836,017	1 年以内	1
合计	/	2,330,312,637	/	96

## 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	47,310,714	2
西藏珠峰工业股份有限公司	受公司一外部董事重大影响的公司	30,757,375	1
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	14,660,041	1
珠峰国际贸易(上海)有限公司	受公司一外部董事重大影响的公司	603,172	
华能果多水电有限公司	联营企业	258,290	
合计	/	93,589,592	4

## (六) 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	1,240,822,603	94	26,603,951	73	1,590,086,424	96	26,837,640	66
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:	77,775,095	6	9,851,827	27	74,492,691	4	13,541,524	34
组合小计	77,775,095	6	9,851,827		74,492,691	4	13,541,524	34
合计	1,318,597,698	/	36,455,778	/	1,664,579,115	/	40,379,164	/

其他应收款的账龄分析如下:

	期末数	期初数
1 年以内	749,824,947	1,046,447,938
1 年至 2 年	222,901,890	486,369,640
2 年至 3 年	248,652,894	55,598,449
3 年以上	97,217,967	76,163,088
	1,318,597,698	1,664,579,115
减: 应收账款坏账准备	36,455,778	40,379,164
	1,282,141,920	1,624,199,951

## 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 (%)
公司 1	第三方	240,000,000	1 年以内	18
公司 2	第三方	132,985,399	2 至 3 年	10
公司 3	合营企业	71,276,422	2 至 3 年	5
公司 4	第三方	64,679,124	1 年以内	5
公司 5	第三方	55,391,788	1 年以内	4
合计	/	564,332,733	/	42

## 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(%)
内蒙古双利矿业有限公司	合营企业	71,276,422	4
西部矿业集团(香港)有限公司	母公司的控股子公司	7,107,017	0
合计	/	78,383,439	4

**(七) 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	657,722,336	84	500,864,700	75
1 至 2 年	113,674,182	15	166,091,067	25
2 至 3 年	4,604,987	1	2,344,984	
3 年以上	1,908,109		728,448	
合计	777,909,614	100	670,029,199	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
公司 1	第三方	172,000,000	2012 年	货物尚未支付
公司 2	第三方	101,500,000	2013 年	货物尚未支付
公司 3	第三方	49,999,887	2014 年	货物尚未支付
公司 4	第三方	48,361,868	2015 年	货物尚未支付
公司 5	第三方	41,686,138	2016 年	货物尚未支付
合计	/	413,547,893	/	/

**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。

**(八) 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	339,996,622	31,972,504	308,024,118	410,334,874	14,551,954	395,782,920
在产品	521,996,348	31,176,785	490,819,563	599,160,771	46,059,155	553,101,616
库存商品	482,247,816	74,700,496	407,547,320	324,299,618	31,199,365	293,100,253
贸易商品	372,053,628	13,672,453	358,381,175	453,005,919	13,672,453	439,333,466
低值易耗品	22,264,384		22,264,384	15,528,220		15,528,220

合计	1,738,558,798	151,522,238	1,587,036,560	1,802,329,402	105,482,927	1,696,846,475
----	---------------	-------------	---------------	---------------	-------------	---------------

## 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	14,551,954	49,566,135		32,145,585	31,972,504
在产品	46,059,155	4,498,564		19,380,934	31,176,785
库存商品	31,199,365	77,722,910		34,221,779	74,700,496
贸易商品	13,672,453				13,672,453
合计	105,482,927	131,787,609		85,748,298	151,522,238

## 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	相关产成品市场价格下跌	无	
在产品	相关产成品市场价格下跌	无	
库存商品	市场价格下跌	无	
贸易商品	市场价格下跌	无	

## (九) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
向成员单位发放贷款及垫款	562,700,000	277,787,645
合计	562,700,000	277,787,645

## (十) 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	16,096,465	44,253,589
合计	16,096,465	44,253,589

于 2013 年 6 月 30 日，本集团对 AGO 的可供出售金融资产的公允价值为人民币 16,096,465 元

## (十一)长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	14,830,567	14,830,567
合计	14,830,567	14,830,567

## (十二)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	1,291,450,561	418,509,175	872,941,387	298,980,954	15,276,282
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	3,125,396,970	2,137,768,249	987,628,721	1,187,661,675	-42,982,105
兰州有色冶金设计研究院有限公司	30	30	201,854,141	99,306,863	102,547,278	92,193,377	7,222,868
西宁特殊钢集团有限责任公司	39.4	39.4	17,582,650,000	12,946,900,000	4,635,750,000	3,294,780,000	38,520,000
青海铜业有限责任公司	40	40	623,633,321	463,633,321	160,000,000		
华能果多水电有限公司	34	34	1,037,102,108.65	837,102,108.65	200,000,000		

## (十三)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(%)
青海甘河工业园开发建设有限公司	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(%)
内蒙古西部冶金有限责任公司	8,081,546	3,280,975		3,280,975			50	50
内蒙古双利矿业有限公司	435,400,000	621,263,274	-27,361,859	593,901,415			50	50
青海西部碳素有限责任公司	9,240,000	84,555,872	-84,555,872				49	49
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	240,250,000	291,728,772	-8,596,421	283,132,351			20	20
兰州有色冶金设计研究院有限公司	45,057,000	62,574,261	-1,751,140	60,823,121		3,918,000	30	30
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,106,937,900	1,123,929,492	15,176,880	1,139,106,372			39.44	39.44
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

**(十四)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	2,648,921	506,031		3,154,952
1.房屋、建筑物	2,648,921	506,031		3,154,952
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	20,278,180	-506,031		19,772,149
1.房屋、建筑物	20,278,180	-506,031		19,772,149
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	20,278,180	-506,031		19,772,149
1.房屋、建筑物	20,278,180	-506,031		19,772,149
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 506,031 元。

**(十五) 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:	9,265,365,786	254,503,219	2,884,676,557	6,635,192,448
其中: 房屋及建筑物	2,898,642,564	184,620,823	964,619,940	2,118,643,447
机器设备				0
运输工具	175,213,993	4,749,609	25,494,508	154,469,094
矿山构筑物及机器设备	2,942,836,201	60,656,205	101,074,475	2,902,417,931
冶炼机器设备	3,156,810,701	629,071	1,762,417,903	1,395,021,869
办公设备	91,862,327	3,847,511	31,069,731	64,640,107
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	3,198,634,072	244,837,463	1,010,889,678	2,432,581,857
其中: 房屋及建筑	698,444,632	86,141,746	185,637,732	598,948,646

物					
机器设备					
运输工具	93,432,511		8,773,806	17,698,083	84,508,234
矿山构筑物及 机器设备	1,036,470,006		73,695,247	21,871,754	1,088,293,499
冶炼机器设备	1,306,119,501		66,896,647	766,222,492	606,793,656
办公设备	64,167,422		9,330,017	19,459,617	54,037,822
三、固定资产账面 净值合计	6,066,731,714		/	/	4,202,610,591
其中：房屋及建筑 物	2,200,197,932		/	/	1,519,694,801
机器设备			/	/	
运输工具	81,781,482		/	/	69,960,860
矿山构筑物及 机器设备	1,906,366,195		/	/	1,814,124,432
矿山构筑物冶炼 机器设备	1,850,691,200		/	/	788,228,213
办公设备	27,694,905		/	/	10,602,285
四、减值准备合计	467,987,047		/	/	387,548,599
其中：房屋及建筑 物	31,803,108		/	/	1,628,914
机器设备			/	/	
运输工具	1,084,316		/	/	490,786
矿山构筑物及 机器设备			/	/	
冶炼机器设备	435,001,944		/	/	385,401,777
办公设备	97,679		/	/	27,122
五、固定资产账面 价值合计	5,598,744,667		/	/	3,815,061,992
其中：房屋及建筑 物	2,168,394,824		/	/	1,518,065,887
机器设备			/	/	
运输工具	80,697,166		/	/	69,470,074
矿山构筑物及 机器设备	1,906,366,195		/	/	1,814,124,432
冶炼机器设备	1,415,689,256		/	/	402,826,436
办公设备	27,597,226		/	/	10,575,163

本期折旧额：244,837,463 元。

## 2、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
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
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
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

## (十六)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	2,992,976,781	9,407,719	2,983,569,062	2,807,357,170	9,407,719	2,797,949,451

## 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	其他减少	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
玉龙铜业铜矿采选冶工程	1,350,000,000	1,692,963,900	150,506,347	251,926		60	90%	203,482,399	76,436,631	6.30	自筹	1,843,218,321
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	323,949,304	49,714,006			40	60%				募集资金	373,663,310
获各琦一号多金属矿采选扩建工程	878,290,000	172,207,488	30,582,666			75	85%				募集资金	202,790,154
锡铁山深部工程海拔2702米以下	477,521,000	189,148,907	11,938,708			50	50%				募集资金	201,087,615
默勒90万吨改扩建项目	410,546,800	290,526,267	55,955,438		346,481,705						自筹	
合计	4,486,268,600	2,668,795,866	298,697,165	251,926	346,481,705	/	/	203,482,399	76,436,631	/	/	2,620,759,400

## (十七)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	2,309,987,187	44,101,271	362,229,487	1,991,858,971
勘探开发成本	1,233,168,201	34,066,390	0	1,267,234,591
土地使用权	288,114,944	0	52,101,086	236,013,858
地质成果	117,141,841	0	0	117,141,841
采矿权	634,319,493	4,100,169	310,128,401	328,291,261
其他	37,242,708	5,934,712	0	43,177,420
二、累计摊销合计	224,664,020	16,514,180	22,131,446	219,046,754
勘探开发成本		0	0	0
土地使用权	32,521,240	1,728,147	10,370,218	23,879,169
地质成果		648,831	247,240	401,591
采矿权	184,513,814	9,236,607	11,513,988	182,236,433
其他	7,628,966	4,900,595	0	12,529,561
三、无形资产账面净值合计	2,085,323,167	27,587,091	340,098,041	1,772,812,217
勘探开发成本	1,233,168,201	34,066,390	0	1,267,234,591
土地使用权	255,593,704	-1,728,147	41,730,868	212,134,689
地质成果	117,141,841	-648,831	-247,240	116,740,250
采矿权	449,805,679	-5,136,438	298,614,413	146,054,828
其他	29,613,742	1,034,117	0	30,647,859
四、减值准备合计	14,441,365		14,441,365	
勘探开发成本				0
土地使用权	14,441,365		14,441,365	0
地质成果				0
采矿权				0
其他				0
五、无形资产账面价值合计	2,070,881,802	27,587,091	325,656,676	1,772,812,217
勘探开发成本	1,233,168,201	34,066,390	0	1,267,234,591
土地使用权	241,152,339	-1,728,147	27,289,503	212,134,689
地质成果	117,141,841	-648,831	-247,240	116,740,250
采矿权	449,805,679	-5,136,438	298,614,413	146,054,828
其他	29,613,742	1,034,117	0	30,647,859

本期摊销额: 16,514,180 元。

## (十八) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西部铝业	5,857,559			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	
夏塞银业	8,905,079			8,905,079	
西矿规划	46,644			46,644	
合计	34,727,936		4,211,710	30,516,226	5,857,559

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (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	110,044,740	94,822,546
存货未实现利润	10,844,015	4,210,004
预提费用	49,243,189	49,243,189
其他	7,253,863	7,253,863
小计	177,385,807	155,529,602
递延所得税负债:		
收购子公司公允价值与账面价值差额	3,215,934	23,183,226
收购合营公司公允价值与账面价值差额	6,335,771	6,335,771
应收原生矿产品生态补偿费的返还	14,204,922	14,204,922
期货公允价值变动损益	5,262,358	2,326,035
小计	29,018,985	46,049,954

## (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	107,955,547	107,955,547
可抵扣亏损	370,705,469	370,705,469
合计	478,661,016	478,661,016

## (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
2013 年	113,387,850	113,387,850	
2014 年	271,611,947	271,611,947	
2015 年	163,455,033	163,455,033	
2016 年	354,584,006	354,584,006	
2017 年	527,335,236	527,335,236	
合计	1,430,374,072	1,430,374,072	/

## (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	468,603,785
存货未实现利润	45,018,681
预提费用	321,517,311
其他	40,063,418
小计	875,203,195
可抵扣差异项目：	
收购子公司公允价值与账面价值差额	12,863,732
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	86,284,747
期货公允价值变动损益	31,148,837
小计	172,535,803

## (二十) 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	49,575,991			4,262,238	45,313,753
二、存货跌价准备	105,482,927	131,787,609		85,748,298	151,522,238
三、可供出售金融资产减值准备	44,468,996				44,468,996
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	467,987,047			80,438,448	387,548,599
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	9,407,719				9,407,719
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	14,441,365			14,441,365	
十三、商誉减值准备	5,857,559				5,857,559
十四、其他					
合计	697,221,604	131,787,609		184,890,349	644,118,864

**(二十一) 其他非流动资产:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	344,862,927	364,503,815
玉龙铜业输电线路待摊费用	49,873,630	49,873,630
预付公路维修金	409,000	5,739,926
煤矿巷道待摊费用		17,614,598
巴彦淖尔矿区维修费	14,183,476	11,105,396
尚未验资的长期股权投资款	295,440,000	295,440,000
待处置的对煤电铝碳相关公司的股权及其他资产	2,652,230,909	
其他	43,228,578	23,775,651
合计	3,400,228,520	768,053,016

**(二十二) 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	507,693,563	153,324,250
保证借款	462,000,000	
信用借款	4,627,862,695	3,945,711,529
合计	5,597,556,258	4,099,035,779

**(二十三) 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	2,164,045	25,464,803
其他金融负债		
合计	2,164,045	25,464,803

**(二十四) 应付账款:****1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	546,998,140	733,880,773
合计	546,998,140	733,880,773

**2、 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。

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团没有账龄超过 1 年的大额应付账款。

**(二十五) 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	316,487,369	252,844,656
1 年至 2 年	1,328,773	699,796
2 年至 3 年	495,972	3,254,744
3 年以上	2,646,604	1,046,853
合计	320,958,718	257,846,049

**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 2013 年 6 月 30 日, 本集团无账龄超过一年的大额预收账款。

**(二十六) 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	143,626,020	163,518,255	209,612,697	97,531,578
二、职工福利费	2,002,836	34,374,023	16,874,421	19,502,438
三、社会保险费	9,510,583	57,221,320	54,015,131	12,716,772
基本养老保险费	1,524,919	40,641,420	37,176,535	4,989,804
医疗保险费	6,779,408	9,847,844	9,768,517	6,858,735
失业保险费	952,119	2,610,769	3,105,729	457,159
工伤保险费	241,936	3,302,077	3,138,060	405,953
生育保险费	12,201	819,210	826,290	5,121
四、住房公积金	2,893,728	20,583,704	21,002,551	2,474,881
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	34,731,923	12,049,737	15,141,636	31,640,024
合计	192,765,090	287,747,039	316,646,436	163,865,693

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

**(二十七) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-119,227,233	-125,714,947
营业税	2,119,722	
企业所得税	-55,319,269	20,488,996
城市维护建设税	1,066,236	3,901,861
教育费附加	5,450,573	8,720,963
资源税	6,183,363	8,586,881
资源补偿费	14,968,101	11,361,433

其他税金	12,155,319	30,002,369
其他应缴税费	14,908,584	10,271,612
合计	-117,694,604	-32,380,832

**(二十八) 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	93,844,445	197,416,666
短期借款应付利息	2,273,758	401,341
分期付息到期还本的长期借款利息		136,762
合计	96,118,203	197,954,769

**(二十九) 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
西部矿业集团有限公司	67,230,000		
自然人少数股东	2,009,000	2,009,000	
合计	69,239,000	2,009,000	/

**(三十) 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	182,791,500	169,459,786
保证金和抵押金	94,272,292	190,842,323
应付工程及设备款	133,819,683	180,329,698
其他	64,884,391	131,117,270
合计	475,767,866	671,749,077

**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	42,671,795	41,276,332

**(三十一) 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	303,204,175	403,553,431
1 年内到期的长期应付款	6,630,282	22,981,187
合计	309,834,457	426,534,618

**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	159,204,175	169,353,431
信用借款	144,000,000	234,200,000
合计	303,204,175	403,553,431

## (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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2014 年 11 月 10 日	2016 年 5 月 20 日	人民币	浮动利率		80,000,000		80,000,000
中国工商银行	2009 年 1 月 15 日	2014 年 1 月 14 日	人民币	浮动利率		60,000,000		94,200,000
星展银行	2011 年 9 月 19 日	2013 年 9 月 19 日	美元	LIBOR+1.5%	7,984,849	49,520,248	7,984,849	50,188,771
星展银行	2011 年 9 月 16 日	2013 年 9 月 13 日	美元	LIBOR+1.5%	5,390,035	33,427,789	5,390,035	33,879,064
星展银行	2011 年 9 月 14 日	2013 年 9 月 9 日	美元	LIBOR+1.5%	4,615,439	28,623,922	4,615,439	29,010,344
合计	/	/	/	/	/	251,571,959	/	287,278,179

## (三十二) 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	222,000,000	262,000,000
保证借款	650,000,000	432,000,000
信用借款	1,359,751,196	1,200,000,000
合计	2,231,751,196	1,894,000,000

## 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
中国建设银行	2011年10月25日	2014年11月24日	人民币	浮动利率	700,000,000	700,000,000
中国银行	2011年11月20日	2014年11月29日	人民币	浮动利率	500,000,000	500,000,000
中国农业银行	2013年6月14日	2021年5月28日	人民币	浮动利率	500,000,000	
国家开发银行	2004年11月10日	2016年5月20日	人民币	浮动利率	222,000,000	262,000,000
西藏银行	2012年8月15日	2017年8月15日	人民币	浮动利率	150,000,000	150,000,000
合计	/	/	/	/	2,072,000,000	1,612,000,000

## (三十三) 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	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 西矿 01(122061)	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	5 年	1,984,000,000	95,833,333	45,555,556	-100,000,000	45,555,556	1,995,895,793.24
11 西矿 02(122062)	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	10 年	1,984,000,000	101,583,333	48,288,889	-106,000,000	48,288,889	1,992,601,233.76

**(三十四) 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	43,243,348			43,243,347

**(三十五) 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	142,509,141	158,734,427
未完成增资手续的增资款(注 1)	132,000,000	132,000,000
合计	274,509,141	290,734,427

**(三十六) 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

**(三十七) 专项储备:**

专项储备主要是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。于 2013 年 6 月 30 日, 本集团的专项储备为人民币 52,005,924 元。

**(三十八) 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
可供出售金融资产公允价值变动			28,157,124	-28,157,124
收购少数股东股权	-133,924,213			-133,924,213
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	-28,271,375			-28,271,375
合计	5,439,990,335		28,157,124	5,411,833,211

**(三十九) 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

**(四十) 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	2,898,755,392	/
调整后 年初未分配利润	2,898,755,392	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	105,168,591	/
应付普通股股利	238,300,000	
期末未分配利润	2,765,623,983	/

**(四十一) 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	10,529,096,294	10,638,751,706
其他业务收入	103,350,053	84,362,893
营业成本	10,002,004,646	10,070,537,746

**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	2,463,324,902	1,975,105,453	3,675,844,197	3,083,155,582
贸易业务	7,874,290,053	7,770,140,397	6,815,452,855	6,701,608,519
其他业务	191,481,339	256,758,796	147,454,654	221,528,920
合计	10,529,096,294	10,002,004,646	10,638,751,706	10,006,293,021

**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	405,357,975	242,006,961	614,018,053	385,929,414
锌类产品	537,814,012	452,810,943	558,647,630	498,631,731
铜类产品	1,037,886,003	776,973,646	1,578,387,421	1,327,331,410
铝产品	397,798,108	405,802,800	759,970,693	724,630,999
其他产品	72,351,896	74,471,671	164,820,400	146,632,028
贸易业务类产品	7,874,290,053	7,770,140,397	6,815,452,855	6,701,608,519
其他业务类产品	203,598,247	279,798,228	147,454,654	221,528,920
合计	10,529,096,294	10,002,004,646	10,638,751,706	10,006,293,021

**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	6,932,986,641	6,479,913,936	8,111,569,909	7,555,985,633
海外	3,596,109,653	3,522,090,710	2,527,181,797	2,450,307,388
合计	10,529,096,294	10,002,004,646	10,638,751,706	10,006,293,021

### 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（%）
公司 1	1,835,931,696	17
公司 2	1,620,621,536	15
公司 3	813,006,036	8
公司 4	474,897,497	5
公司 5	352,601,162	3
合计	5,097,057,927	48

### (四十二) 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	2,300,342	1,252,554	以营业税应税项目收入为计税基数
城市维护建设税	5,589,257	6,026,192	以应缴流转税额为计税基数
教育费附加	8,299,036	10,387,691	
资源税	1,189,329	12,620,825	
其他税费	2,130,724	2,287,339	
合计	19,508,688	32,574,601	/

### (四十三) 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	39,742,983	44,669,575
员工成本	12,899,839	12,215,425
业务招待费	2,745,994	242,955
咨询费	2,104,597	973,105
折旧费	1,092,590	1,113,611
差旅费	917,187	796,815
物料消耗	879,741	80,342
其他	1,705,329	3,640,289
合计	62,088,260	63,732,117

### (四十四) 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	126,554,207	132,491,807
折旧、待摊	68,908,875	60,224,329
税金及相关费用	19,013,931	24,577,811

矿产资源补偿费	17,127,559	17,732,229
修理费	13,101,099	18,754,403
审计咨询费	6,826,103	13,783,978
业务招待费	9,145,234	12,737,931
水电及取暖费	5,937,864	8,655,443
办公费	8,676,566	4,803,937
租赁费	4,474,964	2,588,744
差旅费	3,921,463	7,748,308
物料消耗	3,715,095	5,162,384
排污费	1,943,252	1,548,586
其他	46,064,847	41,933,603
合计	335,411,059	352,743,493

**(四十五) 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	191,295,653	208,196,734
减：利息收入	-32,291,357	-36,554,613
减：利息资本化金额	-76,436,631	-48,003,670
汇兑（收益）/损失	13,403,480	-5,774
票据贴现利息支出	26,125,256	59,476,688
其他	14,059,446	19,309,038
合计	136,155,847	202,418,403

**(四十六) 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	17,907,835	10,830,926
合计	17,907,835	10,830,926

**(四十七) 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	16,939,636	61,988,216
处置长期股权投资产生的投资收益		-140,621
其他	517,937	
期货保值平仓收益	113,702,368	18,240,388
合计	131,159,941	80,087,983

**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	7,638,141	58,640,906	被投资单位盈利情况变化

西宁特殊钢集团有限公司	15,176,880	19,172,040	被投资单位盈利情况变化
青海西部碳素有限责任公司	554,176	3,557,154	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	2,166,860	587,089	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	-8,596,421	-7,691,975	被投资单位盈利情况变化
合计	16,939,636	74,265,214	/

于 2013 年 6 月 30 日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

#### (四十八) 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	-701,966	-3,476,817
二、存货跌价损失	60,888,775	-61,303,192
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	60,186,809	-64,780,009

#### (四十九) 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	
其中：固定资产处置利得		5,428	
政府补助	3,775,005	42,481,016	
诉讼赔偿收入	3,120,000		
罚款净收入	38,197	217,192	
无法支付的款项	382,750		
其他	1,967,398	236,270	

合计	9,283,350	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
外购电价补贴	2,402,705	1,000,000	
财政奖励款	1,040,000		
土地出让金返还	332,300	332,300	
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	
企业发展基金		500,000	
其他		80,000	
合计	3,775,005	42,481,016	/

## (五十) 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	1,297,585	7,342,031	
其中：固定资产处置损失	1,297,585	7,342,031	
对外捐赠	2,592,306	5,075,550	
固定资产盘亏、报废及损坏资产损失	15,927,999		
罚没款及违约金	125,695	285,889	
其他	1,123,220	6,060,190	
合计	21,066,805	18,763,660	

## (五十一) 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	57,345,154	59,187,352
递延所得税调整	-18,919,881	5,993,737
合计	38,425,273	65,181,089

## (五十二) 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。

## (五十三) 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	-28,157,124	-14,784,157

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	-28,157,124	-14,784,157
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	-6,222,299	3,768,526
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-6,222,299	3,768,526
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	-34,379,423	-11,015,631

## (五十四) 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	3,775,005
其他	25,566,433
合计	29,341,438

## 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	228,345,382
销售费用	60,913,046
银行手续费等费用	14,059,456
营业外支出	3,841,220
其他	44,857,491
合计	352,016,595

## 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
合并范围变化导致期末现金减少	41,711,283

合计	41,711,283
----	------------

**(五十五) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	115,950,086	115,802,315
加: 资产减值准备	59,886,809	-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	270,805,223
无形资产摊销	21,452,815	21,452,815
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)	-17,907,835	-10,830,926
财务费用(收益以“-”号填列)	136,155,857	202,418,403
投资损失(收益以“-”号填列)	-131,159,941	-80,087,983
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,856,205	-567,380
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,030,969	7,547,153
存货的减少(增加以“-”号填列)	106,094,322	-300,138,511
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	584,804,013	106,824,068
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-429,929,495	-276,084,637
其他		
经营活动产生的现金流量净额	677,264,680	-7,639,469
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,060,812,747	5,249,638,808
减: 现金的期初余额	4,839,490,781	5,900,933,902
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	221,321,966	-651,295,094

**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	5,060,812,747	4,839,490,781
其中: 库存现金	329,979	575,698
可随时用于支付的银行存款	4,391,511,833	4,072,441,458
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,060,812,747	4,839,490,781

## 七、关联方及关联交易

### (一) 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

### (二) 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	不适用	投资	10,000 港元	80	80	不适用

康赛铜业投资有限公司	有限责任公司	香港	不适用	投资	1 港元	100	100	不适用
三江控股有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	不适用	投资	50,000 美元	100	100	不适用
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	不适用	投资	1 美元	100	100	不适用
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
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	刘昭衡	铅冶炼	206,800,000	85.39	85.39	661932796
中国西部矿业(香港)有限公司	有限责任公司	香港	不适用	贸易、投资	10,000 港元	100	100	不适用
西藏玉	股份公	西藏	王尚祯	铜矿采	625,000,000	58	58	741924163

龙铜业股份有限公司	司			选、铜冶炼				
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	肖暄	有色金属设计	1,000,000	100	100	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	韩留卿	金融	500,000,000	60	60	57992157X
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

## (三) 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	75668625-X
内蒙古西部冶金	有 限 责 任 公 司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸	2,165,782 美元	50	50	78705151-3

金有 限 责 任 公 司				技 术 、 销 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	76786644-0
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	22442012-7
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	22659130-9
青 海 铜 业 有 限 责 任 公 司	有 限 责 任 公 司	青 海	刘 昭 衡	铜 冶 炼	800,000,000	40	40	56493886-2
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	316,000,000	34	34	58575252-2

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西部矿业集团(香港)有限公司	母公司的控股子公司	不适用
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	710419770
青海省盐业股份有限公司	母公司的控股子公司	710405600
西部矿业黄南资源开发有限责任公司	母公司的控股子公司	927101245
同仁县龙升矿产品有限责任公司	母公司的控股子公司	781424585
青海锂业有限公司	母公司的控股子公司	710400295
四川会东大梁矿业有限公司	母公司的控股子公司	786685274
北京西矿建设有限公司	母公司的控股子公司	579049451

青海大美煤业股份有限公司	母公司的控股子公司	579926004
青海西部镁业科技发展有限公司	母公司的控股子公司	781403266
青海西部石化有限责任公司	母公司的控股子公司	579947358
西矿建设有限公司	母公司的控股子公司	595006128
青海西宁宾馆有限责任公司	母公司的控股子公司	226580909
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
珠峰国际贸易(上海)有限公司	其他	685478081
青海珠峰锌业有限公司	其他	781434898
青海西部钢业有限责任公司	其他	757426636
王中领	其他	不适用

### (五) 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(%)
西矿集团	接受存款利息支出		3,139,949		647,462	
西部化肥	接受存款利息支出		473			
青海盐业	接受存款利息支出		8,270		17,644	
黄南资源	接受存款利息支出		6,180			
龙升矿产	接受存款利息支出		19			
青海锂业	接受存款利息支出		139,319			
大梁矿业	接受存款利息支出		773,449			
北京西矿建设	接受存款利息支出		2,704			
大美煤业	接受存款利息支出		1,551,466			
西部镁业	接受存款利息支出		639,185			
西部石化	接受存款利息支出		285,844			
西矿建设	接受存款利息支出		29,102			
西宁宾馆	接受存款利息支出		4,803			

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(%)
青海珠峰锌业有限公司	水、电	市场价格	27,221,709	0.26	15,203,644	0.14
青海西部化肥有限责任公司	硫酸	市场价格	437,729		3,131,300	0.03
西藏珠峰股份有限公司	锌精矿	市场价格	95,197,584	0.90	133,911,758	1.25
珠峰国际贸易(上海)有限公司	锌精矿	市场价格	31,402,720	0.30		
内蒙古双利矿业有限公司	水、电	市场价格	268,830		267,705	
青海西部碳素有限责任公司	残极	市场价格	2,751,474	0.03	6,918,593	0.06
青海西部碳素有限责任公司	水、电	市场价格	622,714	0.01	998,550	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	1,238,920	0.01	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
青海西部化肥有限责任公司	提供贷款及贴现利息收入		20,983			
青海省盐业股份有限公司	提供贷款及贴现利息收入		4,473,897	0.04	410,970	
青海锂业有限公司	提供贷款及贴现利息收入		3,123,004	0.03		
四川会东大梁矿业有限	提供贷款及贴现利息收		4,236,700	0.04		

公司	入					
青海大美煤业股份有限公司	提供贷款及贴现利息收入		7,810,000	0.07		
青海西部镁业有限公司	提供贷款及贴现利息收入		192,889			
西矿建设有限公司	提供贷款及贴现利息收入		6,706,917	0.06		

## 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				
内蒙古双利矿业有限公司	70,000,000	2011 年 4 月 1 日	2014 年 4 月 1 日	

## (六) 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	西部化肥	14,660,041		14,147,898	
应收账款	西藏珠峰	30,757,375		18,904,725	
应收账款	珠峰锌业	47,310,714		47,865,207	
应收账款	珠峰国贸	603,172			
应收账款	华能果多	258,290			
应收票据	双利矿业	7,590,000		1,000,000	
其他应收款	西部碳素	0		21,601,718	
其他应收款	集团香港	7,107,017		4,025,045	
其他应收款	双利矿业	71,276,422		70,524,700	
一年内到期的非流动资产	西藏珠峰	64,430,273		64,430,273	
其他流动资产	西部镁业			40,000,000	

其他流动资产	大美煤业	200,000,000		200,000,000	
其他流动资产	青海盐业	62,700,000		36,808,629	
其他流动资产	西部化肥			979,016	
其他流动资产	大梁矿业	300,000,000			
发放贷款和垫款	青海盐业	100,000,000		100,000,000	
发放贷款和垫款	青海锂业	100,000,000		100,000,000	
发放贷款和垫款	西矿建设	200,000,000			
发放贷款和垫款	大美煤业	100,000,000			
发放贷款和垫款	大梁矿业	200,000,000			
应收利息	西部镁业			68,444	
应收利息	大美煤业	504,167		366,667	
应收利息	青海盐业	175,958		198,275	
应收利息	青海锂业	172,542		189,796	
应收利息	大梁矿业	803,000			
应收利息	西矿建设	444,167			

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	新疆塔城	5,703,056	15,370,586
应付账款	西部碳素		18,522,778
其他应付款	青海铜业		1,336,524
其他应付款	西矿集团	42,671,795	41,276,332
其他应付款	王中领	5,204,848	5,204,848
预收账款	西藏珠峰		283,322
预收账款	珠峰锌业		195,875
预收账款	西部铝业	90,070	4,442
预收账款	紫金有色	207,181	1,672,072
应付股利	西矿集团	67,230,000	
吸收存款	西部镁业	92,707,230	162,243,531
吸收存款	青海盐业	10,567,377	16,513,250
吸收存款	青海锂业	5,644,864	47,664,179
吸收存款	西部化肥	149,023	9,195
吸收存款	西矿集团	802,866,811	923,587,810
吸收存款	黄南资源	451,570	559,946
吸收存款	大梁矿业	238,249,042	57,010,407
吸收存款	西部石化	42,351,837	2,628,828
吸收存款	大美煤业	123,267,574	137,499,064
吸收存款	龙升矿产	20,857	
吸收存款	北京西矿建设	871,034	

吸收存款	西矿建设	4,449,007	
吸收存款	西宁宾馆	2,364,536	
应付利息	西部镁业	109,408	8,619
应付利息	大美煤业	412,100	54,005
应付利息	青海盐业	600	850
应付利息	青海锂业	2,284	18,187
应付利息	西部化肥	31	111
应付利息	大梁矿业	713,932	6,163
应付利息	西部石化	61,884	112
应付利息	西矿集团	687,826	96,946
应付利息	黄南资源	48	73
应付利息	龙升矿产	2	
应付利息	北京西矿建设	28	
应付利息	西矿建设	342	
应付利息	西宁宾馆	567	

## 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

## (一) 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	65,208,026	87			117,067,264	92		
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按组合计提坏账准备的应收账款：	10,012,253	13	5,939,083	100	10,563,005	8	5,884,773	100

组合小计	10,012,253	13	5,939,083	100	10,563,005	8	5,884,773	100
合计	75,220,279	/	5,939,083	/	127,630,269	/	5,884,773	/

应收账款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	5,823,182	65,078,624
1 年至 2 年	15,602,731	56,210,647
2 年至 3 年	47,243,504	84,579
3 年以上	6,550,862	6,256,419
	75,220,279	127,630,269
减：应收账款坏账准备	5,939,083	5,884,773
	69,281,196	121,745,496

## 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(%)
公司 1	关联方	47,310,714	2 至 3 年	68
公司 2	关联方	14,660,041	1 至 2 年	21
公司 3	第三方	1,832,384	3 年以上	3
公司 4	第三方	1,692,221	1 年以内	2
公司 5	关联方	1,612,710	1 年以内	2
合计	/	67,108,070	/	96

## (二) 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	4,521,487,808	99	20,082,655	80	6,302,795,466	99	23,128,047	90
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他	36,059,419	1	5,149,098	20	32,251,229	9	2,430,078	10

应收账款:								
组合小计	36,059,419	1	5,149,098	20	32,251,229	9	2,430,078	10
合计	4,557,547,227	/	25,231,753	/	6,335,046,695	/	25,558,125	/

其他应收款的账龄分析如下:

	期末数	期初数
1 年以内	3,029,142,958	4,849,471,390
1 年至 2 年	229,865,648	1,379,120,017
2 年至 3 年	1,214,987,805	53,459,370
3 年以上	83,550,816	52,995,918
	4,557,547,227	6,335,046,695
减: 应收账款坏账准备	25,231,753	25,558,125
	4,634,668,506	6,309,488,570

## 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	占其他应收账款总额的比例(%)
公司 1	子公司	1,343,731,552	1 年以内	29
公司 2	子公司	857,892,889	1 年以内	19
公司 3	子公司	636,515,168	2 至 3 年	14
公司 4	第三方	405,882,193	2 至 3 年	9
公司 5	子公司	240,000,000	1 年以内	5
合计	/	3,484,021,802	/	76

## (三)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
信成资源	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	71,211,275		64	64
西部铜业	518,000,000	518,000,000		518,000,000			100	100
西豫有色	51,000,000	144,668,000		144,668,000			51	51
湘和有色	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
夏塞银业	82,706,400	82,706,400		82,706,400			51	51
西矿规划	654,500	1,154,500		1,154,500			60	60
保靖锌锰	70,000,000	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
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(%)
紫金有色	240,250,000	291,728,772	-8,596,421	283,132,351				20	20
兰州有色	45,057,000	62,574,259	-1,751,138	60,823,121			3,918,000	30	30
西钢集团	1,106,937,900	1,123,929,492	15,176,880	1,139,106,372				39.4	39.4
青海铜业	64,000,000	64,000,000		64,000,000				40	40

**(四)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	3,400,385,054	2,518,804,867
其他业务收入	56,369,908	36,501,538
营业成本	3,180,474,709	2,273,092,824

**(五)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
权益法核算的长期股权投资收益	8,747,319	12,067,154
其它	106,132,100	-9,613,725
合计	114,879,419	154,453,429

**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
西宁特殊钢集团有限公司	15,176,880	19,172,040	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	2,166,860	587,089	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	-8,596,421	-7,691,975	被投资单位盈利情况变化
合计	8,747,319	12,067,154	/

**(六)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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	121,120,716	204,482,629
加:资产减值准备	27,531,773	-193,622
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,506,612	122,823,559
无形资产摊销	36,260,589	3,841,468
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)	-19,575,489	-13,063,149
财务费用(收益以“-”号填列)	19,363,191	81,176,255
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,879,419	-154,453,429
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,802,604	-4,412,180

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	110,940,213	149,638,460
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	678,415,637	-1,341,303,245
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	972,149,795	80,504,669
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	1,916,031,014	-870,958,585
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,841,757,252	2,221,216,898
减：现金的期初余额	2,106,621,179	3,643,884,792
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	735,136,073	-1,422,667,894

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	-1,297,585
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	3,775,005
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,907,835
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,853,181
公益性捐赠支出	2,592,306
少数股东权益影响额	-926,068
所得税影响额	-176,320
合计	5,021,992

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.04	
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	

## 第九节 备查文件目录

- 一、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表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：汪海涛

西部矿业股份有限公司

2013 年 7 月 29 日