

西部矿业股份有限公司

# 2013 年年度报告



证券简称：西部矿业

证券代码：601168

二〇一四年三月

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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	因公未能出席	汪海涛

三、 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：以 2013 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 0.5 元（含税），无送股及转增。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

本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？

是

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 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节 公司治理.....	43
第九节 内部控制.....	48
第十节 财务报表.....	50
第十一节 备查文件目录.....	228

# 第一节 释义及重大风险提示

## 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 12 月 31 日
锡铁山、锡铁山矿	指	西部矿业股份有限公司锡铁山分公司
西部铜业、获各琦铜矿	指	巴彦淖尔西部铜业有限公司
赛什塘铜矿	指	青海赛什塘铜业有限责任公司
鑫源矿业、呷村银多金属矿	指	四川鑫源矿业有限责任公司
贵州信成	指	贵州西部矿业信成资源开发有限公司
西豫金属	指	青海西豫有色金属有限公司
保靖锌锰	指	西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司
深圳百河	指	深圳市西部百河贸易有限公司
西矿（香港）	指	中国西部矿业（香港）有限公司
西矿科技	指	青海西部矿业科技有限公司
西矿财务	指	西部矿业集团财务有限公司
西矿上海	指	西部矿业（上海）有限公司
玉龙铜业、玉龙铜矿	指	西藏玉龙铜业股份有限公司
四川夏塞	指	四川夏塞银业有限公司
西部铅业	指	青海西部铅业股份有限公司
青海湘和	指	青海湘和有色金属有限责任公司
西矿规划	指	青海西部矿业规划设计咨询有限公司
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、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
巴彦淖尔紫金	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

西矿集团	指	西部矿业集团有限公司
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
会东大梁	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	青海西部镁业科技发展有限公司
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
西部钢业	指	青海西部钢业有限责任公司

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 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	青海省西宁市城西区五四大街 52 号
电话	0971-6108188
传真	0971-6122926
电子信箱	huhd@westmining.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	青海省西宁市城西区五四大街 52 号
公司注册地址的邮政编码	810001
公司办公地址	青海省西宁市城西区五四大街 52 号
公司办公地址的邮政编码	810001
公司网址	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

## (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	安永华明会计师事务所
	办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场 东方经贸城安永大楼 15、16 层
	签字会计师姓名	解彦峰 武国欣
报告期内履行持续督导职责的保 荐机构	名称	瑞银证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际 金融中心 15 层
	签字的保荐代表人姓名	丁晓文、李洋阳
	持续督导的期间	2007 年 7 月至募集资金使用完毕为止

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	25,271,519,802	19,829,215,410	27.45	21,273,153,001
归属于上市公司股东的净利润	349,817,219	42,526,400	722.59	858,711,709
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,876,263	-282,333,836	114.83	662,773,355
经营活动产生的现金流量净额	1,653,549,182	1,436,324,531	15.12	-1,156,145,789
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	11,355,349,684	11,253,393,980	0.91	11,515,829,598
总资产	28,182,734,853	26,148,226,588	7.78	26,513,599,680

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.15	0.02	650	0.36
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)	0.02	-0.12	117	0.28
加权平均净资产收益率 (%)	3.09	0.37	增加 2.72 个百分点	7.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.37	-2.52	增加 2.89 个百分点	5.54

## 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	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-130,685,212	主要为煤电铝碳相关单位发生的非流动资产处置损益。	8,394,484	10,955,766
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	18,373,599	主要为财政奖励款。	26,370,902	96,786,208
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	219,166,738	根据青海中科华资产评估公司出具的以 2013 年 3 月 31 日为基准日的评估报告，扣除评估日至处置日连续计算的净资产公允价值变动后，确认本公司分享的青投集团于交易完成日可辨认净资产的公允价值为人民币 29.78 亿元。本公司对青投集团确认的长期股权投资初始成本人民币 27.59 亿元，低于应享有的被投资单位青投集团可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 2.19 亿元，差额确认为本期投资收益。		
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	172,628,371	由于套期保值交易经过测试不是高度有效，因此套期交易未能符合企业会计准则中规定的运用套期保值会计的条件，不能按照套期保值会计进行核算，相关损益计入投资收益。	95,194,553	138,256,553
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,812,642		-11,140,373	-3,805,843
处置长期股权投资产生的投资收益	185,281,163	本公司处置子公司保靖锌锰 100% 的股权，处置收益人民币 6,071,476 元；此外，本公司以所持下属子公司百河铝业 100% 股权、西海煤电	314,361,579	10,658,259

		100%股权、西部碳素 51%股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和部分现金,认缴青投集团的新增股份,三家子公司的股权处置收益为人民币 179,209,687 元。		
整体资产处置损失	-105,921,197	2013 年 11 月 30 日,本公司将分公司唐湖电力的资产及负债整体处置给青投集团,产生处置损失人民币 105,921,197 元。		
公益性捐赠支出	-6,986,546		-12,433,659	-32,702,300
少数股东权益影响额	-455,992		169,044	4,184,597
所得税影响额	-48,272,610		-96,056,294	-28,394,886
合计	307,940,956		324,860,236	195,938,354

## 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

(一) 2013 年, 在经济增长速度放缓、市场需求不足的宏观经济形势下, 有色金属市场低迷, 各种主要产品价格持续走低, 形势逼人。公司上下齐心协力, 攻坚克难, 基本完成了主要生产经营目标, 部分生产技术指标有所突破, 重点工作任务完成良好, 基本建设项目稳步推进, 安全环保管理水平有所提高, 整体运营情况稳定。

#### 1. 强化管理, 多措并举, 圆满完成各项生产经营指标

持续强化精细化管理, 严格落实预算管理, 充分发挥月度、季度、年度经营分析会对生产的指导作用, 综合利用绩效考核、OA 督办系统等管理手段, 对标找差、挖潜增效, 关键技术指标持续向好, 各项工作任务圆满完成。

#### 2. 严格工程项目质量、进度控制, 立足自身, 攻坚克难, 确保项目稳步推进

公司立足自身, 对内充分调动项目承建分子公司的积极性, 加强招标管理, 严格执行管控权限, 确保各项工作目标明确、责任到人、落实有力。对外通过合同签订、严格付款进度控制、加强沟通协调等措施, 着力化解影响施工进度和质量的各种不利因素, 确保工程项目稳步推进, 投产达标。

#### 3. 防患未然, 常抓不懈, 安全生产及环保工作顺利收官

公司整体安全环保工作状况良好, 无重特大安全环保事故发生, 实现 2013 年度安全环保工作顺利收官。

#### 4. 重点工作任务完成情况进展良好

在各职能中心和矿山、冶炼两事业部及分子公司的共同努力下, 年初制定的 25 项重点工作任务中, 24 项进展良好, 多数任务已按时、保质完成, 并通过公司审核验收。

(1) 重点项目建设进展良好。公司重点建设项目按计划有序推进, 投资总体控制在预算之内;

(2) 物资集约化管理体系建设稳步推进, 物资集约化建设项目已正式启动; 电子招标平台建设体系初具雏形, 借助电子招标平台, 优化完善招标监督机制; 建立公司内部评标专家库; 规范合同文本、技术模板, 实行供应商黑名单制度, 实现招标业务操作全流程电子化, 形成具有西矿特色、适合公司现状的三级招标管控体系; 制度建设管理体系日渐形成, 成立制度建设管理委员会, 梳理、修订、优化已有管理制度, 及时填补管理制度中存在的空白领域, 以制度管理为抓手, 促进公司规范、高效运行;

(3) 合同管理体系逐步完善, 修订完善《合同管理制度》并制定实施细则, 下发试行常规合同范本, 加强合同管理工作的检查、监督, 进一步加强合同风险控制;

(4) 持续进行内控缺陷审计及整改工作，对重点基建、购销、招标项目进行重点关注、专项审计。

(二) 公司报告期主要产品生产情况如下：

产品名称	单位	2013年计划	实际完成	计划完成率
铅精矿	金属吨	53,428	51,683	96.73
锌精矿	金属吨	72,616	76,916	105.92
铜精矿	金属吨	28,654	28,899	100.86
精矿含金	千克	151.78	175.01	115.31
精矿含银	千克	97,149	102,300	105.30
特高品位氧化铜	实物吨	50,000	58,552	117.10
硫精矿量	实物吨	100,000	125,021	125.02
锌锭	吨	55,000	55,635	101.15
粗铅	吨	56,000	38,905	69.47
电解铅	吨	35,000	26,114	74.61
电解铜	吨	20,000	18,297	91.49

部分产品未完成全年计划产量的原因如下：

1. 铅精矿：锡铁山分公司铅原矿品位较年计划低 0.21 个百分点，导致铅精矿产量未完成；
2. 粗铅：本期受市场因素的制约，加工利润空间进一步缩减，生产单位本期停产时间较长；
3. 电解铅：由于上游粗铅的生产受到影响，导致电解铅停产时间较长；
4. 电解铜：本期受上游原材料供应商的影响，同时加工利润空间进一步缩减，本期为了避免亏损增加，减少了生产量。

(三) 公司 2013 年度实现营业收入 253 亿元，较上年同期增长 27%，实现利润总额 5.35 亿元，较上年同期增长 521%，实现净利润 3.79 亿元，较上年同期增长 398%，其中归属于母公司股东的净利润 3.50 亿元，较上年同期增长 723%。主要原因如下：

1. 公司营业收入增加，主要原因是本期贸易业务量增加；
2. 公司归属于母公司股东的净利润增加，除了上期计提 6.14 亿的长期资产减值损失外，还存在

以下因素：

(1) 公司主要矿产品的市场价格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 10%、1%、8%，贵金属黄金和白银的平均销售价格较上年同期分别下降 28%和 38%，有色金属和贵金属价格的下降直接影响精矿和精矿含金、精矿含银的利润贡献；

(2) 公司本期管理效益明显，倡导勤俭节约，严控费用支出，可控费用降低明显，本期管理费用较上年同期下降 0.93 亿元；

(3) 资金管理进一步优化，通过财务公司的运作，将下属单位闲置资金进行归集，成功的盘活了资金，减少资金成本，增加财务收益，本期在贷款规模与上年基本接近的前提下，利息收入净增加 0.45 亿元；

(4) 期货套期保值业务成效显著，公司本期通过套期保值交易，一方面锁定了自产产品的市场价格波动风险，另一方面通过期货市场获得了收益，本期共计实现期货收益 1.73 亿元。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	25,271,519,802	19,829,215,410	27.45
营业成本	23,955,191,352	18,564,175,209	29.04
销售费用	148,183,252	159,427,616	-7.05
管理费用	692,920,145	785,047,115	-11.74
财务费用	202,526,810	305,775,108	-33.77
经营活动产生的现金流量净额	1,653,549,182	1,436,324,531	15.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,118,108,497	-2,298,482,047	7.85
筹资活动产生的现金流量净额	1,360,132,669	-667,806,252	303.67
研发支出	9,562,900	11,080,000	-13.69

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入增加，主要原因是本期贸易业务量较上年同期增加。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

从营业收入变动构成来看，2013 年度的营业收入较上年同期增长 27%，主要是本期贸易业务量

增加，本期有色金属价格下跌幅度较大，公司抓住出现的贸易机遇，加大了贸易量。

### (3) 订单分析

多年来公司植根青藏地区，不断发展，并形成全国范围的销售网络，以便积极地为客户提供方便、快捷、高效的营销服务。统一的定价及销售模式为客户创建了一个公平的环境，使用户和公司形成利益导向一致的价值链体系，增强了西部矿业对下游市场的掌控能力。

目前公司形成了华东地区、华中地区、西北地区三大销售网络，其中华东地区在总部的管控之下负责开展各类成品的合同执行、物流仓储、异议处理、客户服务、信息收集等工作，华中及西北地区在总部的管控之下负责开展各类精矿的合同执行、物流仓储、异议处理、客户服务、信息收集等工作。西部矿业已经在有色金属行业形成了较好的服务品牌，总部与各分子公司、控股公司积累了丰富的营销经验，形成了自身独特的、难以模仿的营销模式。

公司不断整合以公司总部指导为主、分子公司灵活掌握为辅的区域化营销服务体系，推进开展网络渠道分布调研工作、优化区域资源，解决销售体制较为分散，开创公司“大营销大贸易”的新格局。

由于公司为资源型企业，本期公司产品销售情况良好。矿山精矿产品产销率基本达到 100%，期末库存量很少；冶炼产成品则一般除了半个月的销售周期外，都可及时向外销售。

### (4) 主要销售客户的情况

2013 年前五名客户的营业收入为 107 亿元，占全部销售收入的 44%，主要是贸易业务收入。

公司自产产品中，精矿产品主要销往陕西、内蒙、青海、四川等地冶炼厂，部分销售给贸易类公司；冶炼产品则由于下游客户的生产受有色金属价格影响较大，销量存在一定不确定性，主要销往上海、广东等地贸易类公司，可使得公司产品及时销售，提高存货周转率，减少资金占用。

公司自产品主要客户均为公司长期合作客户，同时产品销售时基本执行先款后货原则。

## 3、成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
采选冶	主营业务成本	4,456,757,268	19	4,744,223,808	26	-6
贸易	主营业务成本	18,830,402,272	79	12,916,679,229	71	46
管理及其他	主营业务成本	455,249,850	2	563,483,034	3	-19
合计		23,742,409,390	100	18,224,386,071	100	30

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
铅类产品	主营业务成本	1,318,561,522	6	338,051,024	2	290
锌类产品	主营业务成本	2,371,230,214	10	1,946,950,439	11	22
铜类产品	主营业务成本	11,143,130,637	47	10,653,261,115	58	5
铝类产品	主营业务成本	2,294,949,336	10	1,709,191,726	9	34
银锭	主营业务成本	49,595,025	0	110,262,127	1	-55
镍	主营业务成本	5,136,877,062	22	2,613,593,630	14	97
锡锭	主营业务成本	201,533,192	1			
阳极泥	主营业务成本	66,523,568	0	162,484,290	1	-59
其他	主营业务成本	1,160,008,834	5	690,591,720	4	68
合计		23,742,409,390	100	18,224,386,071	100	30

## (2) 主要供应商情况

为稳定供应，有效控制和降低成本，提高采购效率，公司与主要供应商形成了互惠互利、共担风险的战略合作关系。公司逐渐完善采购战略，主要致力于原料的集中采购并有序地展开，大宗原料的供应采取长单合同与短单合同相结合的方式锁定规模和基价，主要的供应地区有青藏地区、华北地区以及海外市场等。

2013 年前五名供应商的采购总额为 67 亿元，占全部采购总额的 31%，主要是贸易业务采购。

公司自产产品所需的原料采购，主要集中在内蒙、甘肃、青海、西藏等地，采购时一般要支付预付款。

## 4、 费用

项目	2013 年	2012 年	增减额	增减率
销售费用	148,183,252	159,427,616	-11,244,364	-7
管理费用	692,920,145	785,047,115	-92,126,970	-12
财务费用	202,526,810	305,775,108	-103,248,298	-34
所得税费用	155,680,355	90,123	155,590,232	172,642

财务费用本期较上年同期减少 1.03 亿元，主要原因是由于本年定期存款增多利息收入增加所致；所得税费用本期较上年同期增加 1.56 亿元，主要原因是本期公司利润总额增加导致计提的企业所得税增加。

其他科目如销售费用、管理费用等财务数据同比变动均在 30% 以内。

## 5、 研发支出

## (1) 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	325.02
本期资本化研发支出	631.27
研发支出合计	956.29
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.08
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.04

## 6、 现金流

项目	2013年	2012年	增减额	增减率
经营活动现金流量净额	1,653,549,182	1,436,324,531	217,224,651	15
投资活动现金流量净额	-2,118,108,497	-2,298,482,047	180,373,550	8
筹资活动现金流量净额	1,360,132,669	-667,806,252	2,027,938,921	304

筹资活动现金流量净额较上年同期增加 20.27 亿元，主要是本期贷款净增加额较上年同期大，增加的贷款主要为信用证贴现贷款和项目建设贷款。

经营活动现金流量净额和投资活动现金流量净额同比变动均在 30% 以内。

## (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 (%)
采选冶	5,508,433,378	4,456,757,268	19.09	-9.04	-6.06	减少2.57个百分点
贸易	18,854,394,521	18,830,402,272	0.13	44.53	45.78	减少0.86个百分点
管理及其他	419,711,432	455,249,851	-8.47	8.27	-19.21	增加36.89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	1,705,544,060	1,318,561,522	22.69	100.21	290.05	减少37.63个百分点

锌类产品	2,617,556,033	2,371,230,214	9.41	22.55	21.79	增加0.56个百分点
铜类产品	11,676,309,770	11,143,130,637	4.57	3.31	4.60	减少1.17个百分点
铝类产品	2,248,305,112	2,294,949,336	-2.07	28.43	34.27	减少4.44个百分点
银锭	44,550,797	49,595,025	-11.32	-63.20	-55.02	减少20.24个百分点
镍	5,136,007,537	5,136,877,062	-0.02	95.30	96.54	减少0.63个百分点
锡锭	201,937,453	201,533,192	0.20			增加0.2个百分点
阳极泥	62,232,661	66,523,568	-6.89	-61.32	-59.06	减少5.9个百分点
其他	1,090,095,909	1,160,008,834	-6.41	103.07	67.97	增加22.23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	16,099,990,864	19.94
海外	8,682,548,467	43.15

## (三)资产、负债情况分析

## 1、 资产负债情况分析表

项目	2013-12-31	2012-12-31	增减额	增减率(%)
交易性金融资产	2,967,430	13,377,749	-10,410,319	-78
应收票据	54,410,000	88,417,685	-34,007,685	-38
应收利息	92,819,872	13,738,618	79,081,254	576
其他应收款	908,123,239	1,624,199,951	-716,076,712	-44
发放贷款及垫款	667,448,764	277,787,645	389,661,119	140
发放贷款及垫款	695,000,000	200,000,000	495,000,000	248
可供出售金融资产	23,452,086	44,253,589	-20,801,503	-47
长期股权投资	5,335,121,163	2,385,730,244	2,949,390,919	124
固定资产	3,807,771,789	5,598,744,667	-1,790,972,878	-32
在建工程	3,657,693,721	2,797,949,451	859,744,270	31
吸收存款	1,969,059,964	1,347,716,210	621,343,754	46
短期借款	5,747,001,822	4,099,035,779	1,647,966,043	40
交易性金融负债	60,644,950	25,464,803	35,180,147	138

应付账款	453,860,999	733,880,773	-280,019,774	-38
预收款项	166,471,142	257,846,049	-91,374,907	-35
应交税费	-236,619,807	-32,380,832	-204,238,975	631
其他应付款	419,395,801	671,749,077	-252,353,276	-38
一年内到期的非流动负债	1,548,283,055	426,534,618	1,121,748,437	263
长期借款	1,152,265,300	1,894,000,000	-741,734,700	-39
长期应付款	29,957,259	103,942,640	-73,985,381	-71
递延所得税负债	22,159,807	46,049,954	-23,890,147	-52

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) 交易性金融资产年末余额约 296.74 万元，比上年减少 78%，主要是本期套期保值的浮盈较上年同期减少；

(2) 应收票据年末余额约 5,441 万元，比上年减少 38%，主要是本期部分票据到期承兑所致；

(3) 应收利息年末余额约 9,281.99 万元，比上年增加 576%，主要是本期控股子公司西矿财务发放的贷款及同业存款较上年增加；

(4) 其他应收款年末余额约 9.08 亿元，比上年减少 44%，主要是本期银行理财产品 3.45 亿元到期，以及收回了转让再生资源股权产生的转让款；

(5) 发放贷款及垫款（短期）年末余额为 6.67 亿元，比上年增加 140%，主要是本期控股子公司西矿财务发放了 2.6 亿元的短期贷款；

(6) 发放贷款及垫款（长期）年末余额为 6.95 亿元，比上年增加 248%，主要是本期控股子公司西矿财务发放了 4.95 亿元的长期贷款；

(7) 可供出售金融资产年末余额为 2,345.21 万元，比上年减少 47%，主要是本期被投资单位 AGO 公司股价下跌，导致公允价值减少；

(8) 长期投资年末余额约 53.35 亿元，比上年增加 124%，主要是本期以“煤电铝碳”的股权、债权及资产和对出资资产的债权对青海省投资集团有限公司增资，导致长期投资增加。

(9) 固定资产年末余额约 38.08 亿元，比上年减少 32%，主要是本期煤电铝碳股权及资产处置事宜，导致合并的固定资产减少，以及本期计提的折旧影响。

(10) 在建工程年末余额约 36.58 亿元，比上年增长 31%，主要是本年增加的基建支出，工程尚未完工；

(11) 吸收存款年末余额约 19.69 亿元，比上年增长 46%，主要是由于控股子公司西矿财务开拓融资渠道，导致吸收存款规模增大；

(12) 短期借款年末余额约 57.47 亿元，比上年增长 40%，主要是本期增加的信用证贴现贷款和

#### 项目建设贷款：

(13) 交易性金融负债年末余额约 6,064.5 万元，比上年增长 138%，主要是本期套期保值的浮亏较上年同期增加；

(14) 应付账款年末余额约 4.54 亿元，比上年减少 38%，主要是本期“煤电铝碳”股权、债权及资产处置事宜，导致合并的应付账款减少；

(15) 预收账款年末余额约 1.67 亿元，比上年减少 35%，主要是本期预收的货款较上年减少；

(16) 应交税费年末余额约-2.37 亿元，比上年减少 631%，主要是预缴的税金及未抵扣的增值税进项税金。

(17) 其他应付款年末余额约 4.19 亿元，比上年减少 38%，主要是本期支付了部分工程尾款及设备款等；

(18) 一年内到期的非流动负债年末余额约 15.48 亿元，比上年增加 263%，主要是本公司部分长期借款将于 2014 年内到期，致使一年内到期的长期借款增加；

(19) 长期借款年末余额约 11.52 亿元，比上年减少 39%，主要是将于 2014 年内到期的长期借款，重分类至一年内到期的非流动负债科目中；

(20) 长期应付款年末余额约 2,995.73 万元，比上年减少 71%，主要是由于本期“煤电铝碳”股权、债权及资产处置事宜，导致合并的长期应付款减少；

(21) 递延所得税负债年末余额约 2,215.98 万元，比上年减少 52%，主要是由于本期“煤电铝碳”股权、债权及资产处置事宜，导致合并的递延所得税负债减少。

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1. 发现和优先获得西部地区优质资源的优势

根据国土资源部的估计，西部蕴藏着我国 59%的锌资源、55%的铅资源和 65%的铜资源。公司作为西部最大的有色金属矿业公司之一，已经树立了在西部有色金属行业中的领先地位和良好的市场声誉，有利于公司优先发现和获得西部优质矿产资源。

##### 2. 拥有高海拔环境下开发矿山的优秀团队

锡铁山矿作为本公司的核心矿山之一，自 1986 年开始建设生产，二十多年来为公司培养了一批能够在高海拔环境下持续生产经营的生产管理队伍和科研队伍。他们积累了丰富的高海拔环境下的矿山采选技术和生产管理经验，成为公司在西部高海拔地区获取和开采优质矿产资源的中坚力量，并推动公司目前在高海拔地区的其它矿山和选矿厂不断培养出新的队伍。

##### 3. 多个高品质矿山良好的产业地域布局

公司主要拥有和控制锡铁山铅锌矿、获各琦铜矿、赛什塘铜矿、呷村银多金属矿和玉龙铜矿。上述五个矿山由北至南分布在内蒙古、青海、四川和西藏，这些矿山的分布以及对周边地区矿产资

源的辐射影响将不断构建和完善本公司在西部的产业地域布局。

#### 4. 下属主要矿山运营稳健保证公司业绩稳定

目前，公司锡铁山矿有 150 万吨/年的矿石处理能力，呷村矿有 50 万吨/年矿石处理能力，获各琦矿有 300 万吨/年的矿石处理能力，赛什塘有 75 万吨/年的选矿处理能力，未来公司将根据各个矿山的资源和运营等情况适时提高各矿山的产能，提升公司业绩。

#### 5. 资源储备的持续性增长机会

公司现有矿山资源储量丰富且有进一步找矿潜力；同时，根据与西矿集团签订的不竞争协议，公司拥有购买西矿集团未来在锌、铅、铜业务和资源方面股权的优先选择权。这些都使公司拥有显著资源储备的持续性增长机会。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

项目	金额
报告期内总投资额（万元）	310,129.61
上年同期投资额（万元）	72,594.00
投资额增减幅度(%)	327.21

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
西部矿业西藏贸易有限公司	有色金属贸易	100	以自有资金设立
青海西部碳素有限责任公司	碳素制品	100	收购少数股权
青海省投资集团有限公司	国资授权经营的国有资产	35.89	以部分股权、债权、资产和现金出资

报告期，本公司对外股权投资如下：

(1) 2013 年 4 月，公司以自有资金 8,572.36 万元收购了青海西部碳素有限责任公司原少数股东 49% 的权益，公司持股比例 100%；

(2) 2013 年 9 月，公司以自有资金设立西部矿业西藏贸易有限公司，出资金额 5,000 万元；

(3) 本期公司与青海省投资集团有限公司签订增资协议，以公司所持下属子公司百河铝业 100% 股权、西海煤电 100% 股权、西部碳素 100% 股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和部分现金，合计 296,557.25 万元作为对价，认缴青投集团的新增注册资本，本公司持有青海省投资集团有限公司增资后 35.89% 股权。

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代	证券	最初投资	占该公司	期末账面	报告期损	报告期所	会计核	股份来
-----	----	------	------	------	------	------	-----	-----

码	简称	成本	股权比例 (%)	价值	益	所有者权益 变动	算科目	源
AGO	AGO	116,483,115	0.43	23,452,086	-19,448,019	-1,353,484	可供出售金融 资产	股权置 换
合计		116,483,115	/	23,452,086	-19,448,019	-1,353,484	/	/

## 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

本年度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	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	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	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	控股子公司

## 3、 募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	902	541,755	63,474	存储于公司在财务公司开立的募集资金专户中
合计	/	605,229	902	541,755	63,474	/

截至 2013 年 12 月 31 日募集资金累计支出 902 万元，主要为支付 10 万吨/年电锌氧压浸出新技术工程款。

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	变更原因及募集资金变更程序说明
锡铁山铅锌矿矿山深部(2702 米以下)工程	否	23,638		14,855	是	即将竣工	
10 万吨/年电锌氧压浸出新技术工程	否	49,682	902	40,664	否	95	
鑫源矿业股权收购及增资项目	否	36,300		21,100	是	58	
合计	/	109,620	902	76,619	/	/	/

2012 年度之前已经完成的募集资金项目不再列示。

#### 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	营业收入总额	净利润
			(%)	(万元)	(万元)	(万元)
鑫源矿业	控股子公司	铅锌矿采选	76	82,168	40,107	3,552
玉龙铜业	控股子公司	铜矿采选	58	34,014	11,640	6,213
西矿(香港)	全资子公司	铜矿采选	100	5,008	868,255	3,489
西部铜业	全资子公司	金融服务	100	293,439	95,042	22,805
西豫金属	控股子公司	粗铅冶炼	85.39	-43,186	69,209	-17,639
西矿上海	全资子公司	贸易	100	9,199	828,949	-571
西矿财务	控股子公司	金融服务	60	67,116	23,608	13,163

##### (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	营业收入总额	净利润
			(%)	(万元)	(万元)	(万元)
双利铁矿	合营公司	铁矿开发	50	95,207	63,140	9,615
西钢集团	联营公司	钢铁冶炼	39.4	472,147	722,587	11,845
巴彦淖尔紫金	联营公司	锌冶炼	20	91,377	250,277	-7,952
青海铜业	联营公司	铜冶炼	40	16,000		
华能果多水电	联营公司	水电开发	34	20,000		
青投集团	联营公司	国资授权经营的国有资产	35.89	797,233	94,623	2,019

## 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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
玉龙铜业铜矿采选冶工程	235,000	工艺完善阶段	77,008.25	246,304.64	
合计		/	77,008.25	246,304.64	/

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

公司的主要竞争者是国内大型基本金属生产商和部分已经开始参与中国基本金属相关业务的外资公司。公司凭借所拥有的矿产资源储量、不断提升的采、选、冶技术和管理水平、西部地区的产业优势等，力求在行业中保持独特的竞争力。

## (二) 公司发展战略

战略愿景：创建“国内一流、国际知名”的有色金属矿业集团

战略定位：西矿集团大有色板块的战略执行和运营平台

战略目标：以提高发展质量和效益为中心，以“矿山、冶炼、营销”三大运营板块为核心主体，以财务、人力资源和信息化建设为强大支撑，一手抓重点项目建设，一手抓内部挖潜增效，力争在调结构、促转型上取得新突破，形成和保持资源丰富、运营稳定、资金充沛、效益良好的持续健康发展态势。

## (三) 经营计划

## 1. 总体计划

2014年计划生产铅金属量 47,129 吨，锌金属量 67,110 吨，铜金属量 31,087 吨，精矿含金量 135.23 千克，精矿含银 97,870 千克，电解铜 24,200 吨，硫精矿实物量 100,000 吨，粗铅 56,000 吨，电铅 24,000 吨，锌锭 81,811 吨。

2014年计划实现营业总收入 200 亿元，营业成本 186 亿元，利润总额 2.80 亿元，费用总额 11.41 亿。

## 2. 实现计划的措施及要求

(1) 认真贯彻“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，加强安全生产和环境保护工作，从制度建设、现场管理、职业卫生、环保设施投入方面入手，杜绝较大污染事故及重大以上安全事故

发生，确保生产经营持续、稳定发展；

(2) 高度重视月、季、年度生产运行分析工作，对生产异动指标的原因要分析详细、透彻，并对存在的问题要有对策和措施；

(3) 加大节能减排工作力度，建立健全节能减排长效机制，严格控制生产经营中各种能源消耗，切实做好节能减排统计、检测和考核工作，确保节能减排目标的实现；

(4) 以全面预算管理为抓手，进一步提升企业精细化管理水平，建立健全成本费用控制体系，将各项成本和费用严格控制在预算范围内；

(5) 强化物资采购管理，合理降低原材料和备品备件库存，建立大宗物资集中统一采购平台，努力将原材料和备品备件的库存控制在合理范围内，增加采购渠道、创新采购模式，降低采购成本；

(6) 将提高产品质量放在重要位置，提高合格产品品级率，杜绝次品和重大质量事故发生，提高公司产品在市场的竞争力；

(7) 各单位要加强职工教育培训力度，要充分激发员工的主观能动性，鼓励员工进行小改小革、技术创新和修旧利废工作；

(8) 矿山事业部要紧紧密结合现场实际做好矿山单位的各项技术服务和资源摸底调查工作；

(9) 冶炼事业部要围绕“经济效益”开展生产经营工作，巩固已有的成果，并不断创新提高，促使各项生产指标有更大的提升，加强设备管理、工艺流程操作及有价金属的回收等工作，努力提高设备完好率和运转率，主体设备运转率要达到98%以上，保持设备稳定运行，努力提高冶炼综合回收率，提升盈利能力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求  
公司目前的资金状况能够满足正常生产经营所需。

(五) 可能面对的风险

#### 1. 产品价格波动的风险

本公司主要产品锌、铅、铜的价格是参照国内和国际市场价格确定。这些基本金属的国内和国际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。此外，锌、铅、铜的价格波动一直以来受汽车、建筑、电气及电子等行业的周期活动影响。若上述因素变化导致基本金属价格持续下跌，则本公司需要相应降低产品售价，这可能会使本公司的财务状况和经营业绩受到重大不利影响。

#### 2. 采矿和冶炼属于高风险行业

采矿和冶炼业务涉及多项经营风险，包括工业事故、矿场坍塌、恶劣天气、设备故障、火灾、爆炸、地下水渗漏、爆炸及其他突发性事件，这些风险可能导致本公司的矿场或冶炼厂受到财产损

失，并可能造成人员伤亡、环境破坏及潜在的法律风险。

### 3. 矿产资源量和可采储量估测的风险

本公司通过勘查技术对矿产资源量和可采储量进行估测，并据此判断开发和经营矿山的可行性和进行工业设计。由于本公司的多个矿山地质构造复杂且勘探工程范围有限，矿山的实际情况可能与估测结果存在差异。若未来本公司的实际矿产资源量和可采储量与估测结果有重大差异，则将会对本公司的生产经营和财务状况造成不利影响。

### 4. 在冶炼业务方面的经营历史较短带来的风险

近年来，本公司采取多项举措进入基本金属冶炼及精炼业务，并为冶炼产能的提升增加较多的资本开支。而本公司冶炼业务经营历史较短，公司尚需一定的时间提升管理和营运经验，以达至良好的业绩。

### 5. 从事贸易业务的风险

本公司贸易额度较大，贸易业务集中在基本金属产品领域，贸易业务具有交易资金量大、毛利率低的特点，而且相关金属产品的价格近年来市场波动较大，难以准确预测。若相关产品价格走势与公司预测出现背离，则会给公司造成较大损失。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (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

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司在《公司章程》中制定了明确的利润分配政策，利润分配政策重视对投资者的合理回报和利润分配的连续性和稳定性，要求公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的可分配利润的30%。

2013年4月17日，公司2012年度股东大会审议批准了《2012年度利润分配方案》，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，剩余未分配利润结转以后年度分配，无送股及转增。该利润分配方案已于 2013 年 5 月 21 日执行完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0.5	0	119,150,000	349,817,219	34.06
2012 年	0	1	0	238,300,000	42,526,400	560.36
2011 年	0	1	0	238,300,000	858,711,709	27.75

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司已披露《西部矿业股份有限公司 2013 年度社会责任报告》，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司已披露《西部矿业股份有限公司 2013 年度环境报告》，详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
西部矿业股份有限公司	西藏华夏矿业有限公司	西藏亿贸有限公司、冶芦有色金属集团有限公司	买卖合同纠纷	西部矿业股份有限公司营销分公司与西藏华夏矿业有限公司签署贸易合作相关协议,华夏矿业的股东西藏华亿工贸有限公司以其持有华夏矿业 34% 的股权作为质押,并办理了相应股权质押手续,另外,华夏矿业的最终控制人(即华亿工贸的股东)中冶葫芦岛有色金属集团有限公司也签署了保证合同,对该笔	168,190,304.48		青海省高级人民法院立案	尚未审理	尚未涉及执行

				款项承担连带保证责任。公司按约已支付货款1.65亿元,但华夏矿业仅交付1523.25万元的货物,其后不予交付剩余货物,已构成严重违约。现西部矿业诉求解除相关协议,返还已支付货款及赔偿金。					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位:元 币种:人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间	
482,635,872	838,287,341	1,320,923,213	现金	贷款到期	
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序			控股股东非经营性占用上市公司的资金,主要为财务公司向西矿集团及其下属单位发放贷款。此关联交易由公司2013年3月26日第四届董事会第十七次会议审批同意。		
报告期内新增非经营性资金占用的原因			财务公司向西矿集团及其下属单位发放贷款。		
报告期末尚未完成清欠工作的原因			贷款尚未到期。		

## 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## 四、 资产交易、企业合并事项

## (一) 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	被	购买	资产收购价	自收购	自本年	是否为	资产收	所涉及	所涉及	该资产	关联关
---	---	----	-------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

易对方或最终控制方	收购资产	日	格	日起至本年末为上市公司贡献的净利润	初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	关联交易(如是,说明定价原则)	购定价原则	的资产产权是否已全部过户	的债权债务是否已全部转移	为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	系
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		
河南凯迪实业股份有限公司	西部碳素21%股权	2013年3月31日	36,966,536.48			否	评估作价	是	是		

## 2、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
花垣县三九六矿冶有限公司	保靖锌锰100股权及其债权	2013年5月15日	17,761,039	-9,367,515	6,071,476	否	评估作价	是	是

## 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、 重大关联交易

√ 不适用

## 七、 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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	202,730
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	202,730
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.94
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

2013 年 10 月 17 日，本公司与青海省投资集团有限公司（以下简称“青投集团”）签订增资协议，以本公司所持下属子公司百河铝业 100% 股权、西海煤电 100% 股权、西部碳素 51% 股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和部分现金作为对价，认缴青投集团的新增注册资本。

本公司以北京中同华资产评估有限公司出具以 2013 年 3 月 31 日为基准日的评估报告，确定截至交割基准日，即 2014 年 4 月 30 日，换出股权、债权及资产的公允价值为人民币 29.66 亿元。双方约定以 2.28 元每 1 元注册资本的价格，由本公司与青投集团共同认定的上述股权、债权及资产作价，认缴青投集团 13 亿股新增注册资本。增资完成后，本公司拥有青投集团 35.89% 的股份，成为其第二大股东。

2013 年 11 月 5 日，本公司取得青海省人民政府国有资产监督管理委员会对上述交易的批复；11 月 30 日，本公司完成向青投集团委派 2 名董事，实质上完成了此交易。因此，该交易的完成日定为 2013 年 11 月 30 日。自交易完成日起，本集团不再将百河铝业、西海煤电及西部碳素纳入本集团的合并范围；本公司获得青投集团 35.89% 的股份，对其有重大影响，将其作为联营企业以权益法核算。

本公司扣除评估日至交易完成日连续计算的净资产公允价值变动后，确认换出股权、债权及资产于交易完成日 2013 年 11 月 30 日的公允价值为人民币 27.59 亿元，其中三家子公司的股权公允价值为人民币 8.47 亿元，剩余分公司资产和债权的公允价值为人民币 15.98 亿元以及现金人民币 3.14 亿元。因此，本公司在交易完成日确定对青投集团长期股权投资的初始成本为人民币 27.59 亿元。三家子公司于交易完成日账面净资产为人民币 6.68 亿元，确认股权处置的投资收益为人民币 1.79 亿元；除三家子公司股权之外的分公司资产和债权于交易完成日 2013 年 11 月 30 日的账面价值为人民币 17.04 亿元以及现金对价，低于其交易完成日的公允价值，其差额人民币 1.06 亿元确认为本期营业外支出。

本公司根据青海中科华资产评估公司出具的以 2013 年 3 月 31 日为基准日的评估报告，扣除评估日至处置日连续计算的净资产公允价值变动后，确认本公司分享的青投集团于交易完成日可辨认净资产的公允价值为人民币 29.78 亿元。本公司对青投集团确认的长期股权投资初始成本人民币 27.59 亿元，低于应享有的被投资单位青投集团可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 2.19 亿元，差额确认为本期投资收益。

## 八、 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	否	是

			诺，公司应当按市场价格向其供应锌精矿原料。		
--	--	--	-----------------------	--	--

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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	320
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	安永华明会计师事务所	40

公司 2014 年 1 月 23 日召开的四届二十三次董事会和 2014 年 2 月 13 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议批准，续聘安永华明会计师事务所为公司 2013 年度审计机构，确定其审计业务报酬为 360 万元（不含税金，含其它杂费，在审计地的交通费和食宿费由本公司承担），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。

## 十、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

报告期内不存在董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人被处罚的情况。

## 十一、其他重大事项的说明

1. 经公司董事会和股东大会批准，公司将所持中国有色金属工业再生资源有限公司（下称“再生资源”）100%股权及天津大通铜业有限公司（下称“天津大通”）7.47%股权以人民币 10 亿元的价格转让给大连大显集团有限公司（下称“大显集团”），并于 2012 年 12 月 31 日移交了股东权利和实质经营管理权。截至本报告期末，大显集团已全额支付 10 亿元的股权转让款。

2. 截至 2013 年 12 月 31 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 157.88 万吨、锌 246.75 万吨、铜 689.68 万吨、钼 36.41 万吨、银 2448.12 吨和金 22.52 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,383,000,000	100						2,383,000,000	100
1、人民币普通股	2,383,000,000	100						2,383,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,383,000,000	100						2,383,000,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内无股份变动情况。

#### (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、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债 1(5 年期)	2011 年 1 月 17 日	票面利率 5.0%	20 亿元	2011 年 2 月 18 日	20 亿元	2016 年 1 月 17 日
公司债 2 (10 年期)	2011 年 1 月 17 日	票面利率 5.3%	20 亿元	2011 年 2 月 18 日	20 亿元	2021 年 1 月 17 日

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

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内无股份总数及结构的变动。

## (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	304,115	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	300,274			
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
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
上海联创创业投资有限公司	境内非国有法人	1.28	30,500,000	-18,080,000	0	无
新疆塔城国际资源	境内非国	1.26	30,000,000	-46,350,000	0	质押

有限公司	有法人					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
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED	境外法人	0.49	11,613,400	0	0	无
中信证券股份有限 公司约定购回式证 券交易专用证券账 户	未知	0.47	11,156,000	11,156,000	0	无
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	0.43	10,256,639	-4,853,341	0	质押 22,400
中国人寿保险股份 有限公司—分红— 个人分红—005L— FH002 沪	未知	0.39	9,401,599	9,401,599	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	
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	
上海联创创业投资有限公司			30,500,000		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	
NEWMARGIN MINING CORPORATION LIMITED			11,613,400		人民币普通股	
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户			11,156,000		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			10,256,639		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红 —005L—FH002 沪			9,401,599		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。				

## 四、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	西部矿业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	汪海涛
成立日期	2000 年 5 月 8 日
组织机构代码	71040638-X
注册资本	1,600,000,000
主要经营业务	投资和经营矿产资源及能源项目（国家法律法规所禁止的除外，涉及资质证和许可证经营的除外）；经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品；经营进出口代理业务；商品贸易（涉及许可证经营的除外）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有中科英华高技术股份有限公司（600110.SH）3.39%的股权。

## (二) 实际控制人情况

## 1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	青海省国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	朱建平
组织机构代码	71057969-4

## 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
汪海涛	董事长	男	46	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	0	
李伍波	副董事长	男	42	2012年4月5日	2014年2月21日	0	0	0	0	/
黄建荣	董事	男	57	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	3	/
刘昭衡	董事、 总裁	男	40	2012年4月5日	2014年2月21日	0	0	0	79.84	/
王尚祯	董事	男	49	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	86.51	/
高德柱	独立董事	男	74	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	25	/
古德生	独立董事	男	77	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	25	/
王建平	独立董事	男	57	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	25	/
吴联生	独立董事	男	44	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	25	/
陈有凯	监事会 主席	男	52	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	0	/
马兆畅	监事	男	59	2011年2月22日	2014年2月21日	0	0	0	3	/
王海臣	监事	男	47	2012年5月4日	2014年2月21日	2,100	2,100	0	34.93	0
刘伟雄	副总裁	男	40	2011年2月28日	2014年2月21日	0	0	0	55.9	0
胡晗东	副 总 裁、董 事会 秘 书	男	42	2011年2月28日	2014年2月21日	0	0	0	55.9	0
张世强	副总裁	男	50	2011年12月7日	2014年2月21日	0	0	0	55.9	0
周淦	副总裁	男	48	2011年2	2014年2	0	0	0	55.9	0

				月28日	月21日					
王训青	副总裁	男	47	2012年2月11日	2014年2月21日	0	0	0	63.87	0
张武	副总裁(级)	男	51	2012年7月2日	2014年2月21日	0	0	0	55.9	0
李义邦	副总裁(级)	男	46	2012年8月8日	2014年2月21日	0	0	0	55.9	0
合计	/	/	/	/	/	2,100	2,100	0	671.47	

注：(1) 董事、监事津贴为税后；高级管理人员薪酬标准为税前，并根据考核结果发放。(2) 因在控股股东任职人员的当年薪酬标准需待次年下半年省国资委考核后发放，本报告披露日无法统计。

汪海涛：自2011年2月至今任本公司第四届董事会董事、董事长；2011年11月至今兼2013年2月任本公司总裁；现兼任西部矿业集团有限公司董事长；2006年2月至2009年9月任西部矿业集团有限公司总裁。

李伍波：自2012年4月至今任本公司第四届董事会董事、副董事长；自2012年3月调任西部矿业集团有限公司；2011年3月至2012年2月任本公司副总裁；2009年12月至2011年1月任本公司副总裁；2010年4月至2011年1月兼任西藏玉龙铜业股份有限公司董事长；2006年11月至2009年11月任公司董事会秘书兼副总裁。

黄建荣：自2011年2月至今任本公司第四届董事会董事，2007年9月至2011年2月任本公司第三届董事会董事；2003年7月至今任公司股东上海海成资源（集团）有限公司执行董事兼总经理；1996年5月至今任公司股东新疆塔城国际资源有限公司执行董事，1998年5月至今任上海新海成有限公司董事长兼总经理。

刘昭衡：2012年4月至今任本公司第四届董事会董事，2013年3月至今任本公司总裁；2012年3月至2013年2月任本公司行政总裁；2011年2月至2012年2月任本公司副总裁；2006年11月至2011年1月任公司副总裁。现兼任北京青科创通信息技术有限公司董事、青海宝矿工程咨询有限公司董事长、青海赛什塘铜业有限责任公司董事长、西藏玉龙铜业股份有限公司董事、巴彦淖尔西部铜材有限公司董事、青海铜业有限责任公司董事长、贵州西部矿业信成资源开发有限公司董事、（香港）西部矿业投资有限公司董事、（香港）康赛铜业投资有限公司董事等职。

王尚祯：自2011年2月至今任本公司第四届董事会董事；现兼任西藏玉龙铜业股份有限公司总经理、法定代表人；2010年1月至2011年1月任本公司锡铁山分公司总经理；2007年6月至2009年2月任云南照响矿产资源开发有限公司董事长、总经理。

高德柱：自2011年2月至今任本公司第四届董事会独立董事；自2011年4月至今担任中国有色金属工业协会名誉会长（专家委员会常务副主任）；现兼任江西铜业股份有限公司、广晟有色金属

股份有限公司、金川集团国际资源有限公司独立董事。2007年9月至2011年2月任本公司第三届董事会独立董事。

古德生：自2011年2月至今任本公司第四届董事会独立董事，为中南大学教授兼博士生导师；现兼任湖南有色金属股份有限公司独立董事；2007年9月至2011年2月任本公司第三届董事会独立董事。

王建平：自2011年2月至今任本公司第四届董事会独立董事；1998年5月至今任职于金杜律师事务所，现为合伙人；现兼任北京发展（香港）有限公司独立董事；2009年12月至2011年2月任本公司第三届董事会独立董事。

吴联生：自2011年2月至今任本公司第四届董事会独立董事；现兼任华能国际电力股份有限公司、中国建材股份有限公司、新华网股份有限公司、万达电影院线股份有限公司的独立董事；2007年4月至今，任北京大学光华管理学院教授、博士生导师、系主任。

陈有凯：自2011年2月至今任本公司第四届董事会监事、监事会主席；2007年9月至2011年2月任本公司第三届监事会监事、监事会主席；2007年1月至2014年1月任西部矿业集团有限公司副总裁兼财务总监。

马兆畅：自2011年3月至今任本公司第四届董事会监事，2009年4月至2011年2月任本公司第三届监事会监事；2009年6月至今任广州保税区瑞丰实业有限公司董事长；2007年1月至2009年6月任广州保税区瑞丰实业有限公司董事；2005年3月至今任广州凯蓝房地产有限公司董事长。

王海臣：自2012年5月至今任本公司第四届监事会职工代表监事，2010年2月至今任本公司矿山事业部生产总监；现兼任兰州有色冶金设计院有限公司董事、四川鑫源矿业有限责任公司董事和四川夏塞银业有限责任公司董事；2008年1月至2010年1月任公司矿山管理部副经理。

刘伟雄：自2010年6月至今任本公司副总裁；2006年12月至2010年5月任西部矿业股份有限公司助理总监、总裁助理。

胡晗东：自2011年3月至今任本公司副总裁、董事会秘书；现兼任青海锂业有限公司董事；2009年12月至2011年2月任本公司副总裁、董事会秘书；2007年9月至2009年11月任本公司证券事务授权代表。

张世强：自2011年12月至今任本公司副总裁；2011年5月至今任西部矿业（上海）有限公司执行董事；2011年3月至今任营销分公司总经理；2009年12月至今任营销管理中心负责人；2007年12月至2009年11月任西部矿业集团有限公司总裁助理。

周 淦：自2011年3月至今任本公司副总裁；2009年12月至2011年2月任本公司副总裁（级）；2008年8月至2013年10月任青海西部矿业百河铝业有限责任公司董事长。

王训青：自2012年2月至今任本公司副总裁，2008年11月至2012年8月任巴彦淖尔西部铜业有限公司执行董事、总经理；2009年4月至今兼任内蒙古双利矿业有限公司董事长、法定代表人。

张武：自 2012 年 7 月至今任本公司副总裁（级），任公司总工程师（冶炼），2008 年 1 月至 2012 年 6 月历任陕西东岭冶炼总公司副总经理、陕西东岭冶炼有限公司常务副总经理。

李义邦：自 2012 年 8 月至今任本公司副总裁（级），任公司总地质师，2008 年 12 至 2012 年 7 月任公司矿山事业部副总地质师。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### （一） 在股东单位任职情况

公司董事、监事及高级管理人员在股东单位任职情况参见上述最近五年主要工作经历。

### （二） 在其他单位任职情况

公司董事、监事及高级管理人员在其他单位任职情况参见上述最近五年主要工作经历。

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定发放标准，分别提请董事会和监事会审议通过后，并提请公司股东大会审议批准。 公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司整体业绩情况，确定职位薪酬标准后，提请公司董事会审议通过后，再结合任职人的考核结果具体发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事的报酬参照董事、监事的知识结构、专业水平和业内声望参考同行业董事、监事的发放标准，以及董事、监事本年度在公司决策与法人治理中所承担的职责和所履行的工作，确定其报酬发放标准，提请公司股东大会批准后确定。 公司高级管理人员的报酬主要考虑公司本年度综合业绩的行业对比和历史业绩对比两方面，兼顾以往年度的报酬发放情况和公司业务特征，以及高级管理人员的年度履职情况后，从客观反映公司整体业绩和任职人业绩贡献的角度，确定本年度高级管理人员的报酬标准，提请公司董事会批准后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	公司董事、监事及高级管理人员的报酬，严格按照第四届董事会第十七次会议及 2012 年度股东大会的决议，认真履行考核程序，并确定具体金额后发放。外部董事、外部监事和独立董事在公司领取的津贴为税后额，其余人员领取的薪酬为税前额；董事会批准了高级管理人员的薪酬标准，以考核结果确定具体发放金额。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	638.81 万元。

## 四、 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。

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持稳定，无变动情况。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

### （一） 员工情况

母公司在职员工的数量	2,708
主要子公司在职员工的数量	3,344
在职员工的数量合计	6,052
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,010
销售人员	173
技术人员	1,439
财务人员	137
行政人员	784
其他人员	509
合计	6,052
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	75
本科	1,113
大专	1,327
中专	1,177
高中及以下	2,359
合计	6,052

### （二） 薪酬政策

公司建立了以战略目标为出发点，以全面预算为基础，以市场为导向，兼顾效率与公平，体现个人收入与团队贡献、公司业绩紧密关联，向关键职位、核心人员、艰苦地区倾斜的价值薪酬分配体系。公司现有的薪酬体系具有以下几个主要特点：

1. 采用宽幅薪酬模式。共有 25 个薪级，154 个薪档，员工的薪酬标准以职位为基本，以职级为主线，以业绩为核心，以能力为重点，通过薪酬体系的重建，保证了员工职业发展和晋升能够一年一小步，几年一大步。

2. 采用多通道的职业发展路线。建立了 12 级管理职级序列、7 级技术职级序列、5 级技能职级序列的职业发展通道，员工可以根据自己的特长和兴趣，选择管理序列、技术序列、技能序列的发

展，避免了“千军万马去走管理独木桥”的发展瓶颈。

3. 引入“效益分享”机制。在预算管理的前提下，在各单位超过预算目标值的部分，按一定比例与员工分享所获得管理收益。

4. 建立严格的薪酬总额管理。通过年初预算、季度监控、年终决算，保证公司薪酬总额可控。并在薪酬总额管理上坚持以下原则：

坚持外部公平、内部公平和公司实际支付能力相结合的原则；坚持内部核算标准公开原则；坚持年初预算、季度平衡与年终决算的持续性管理原则；坚持“两同步”原则，即薪酬总额与效益同向变动，效益上升，薪酬总额上调；效益下降，薪酬总额下调；坚持“两低于”原则，即薪酬总额的增长低于效益增长，员工实际薪酬水平的增长低于劳动生产率增长的原则。

因此，现行薪酬体系不但强调“内部公平、外部公平”，还强调“自我公平”，在强调物质激励的同时，也强调精神激励，强调个人工资与公司业绩、团队业绩、个人绩效挂钩，强调员工的薪酬水平和自我付出挂钩，取得了很好的激励效果。

### (三) 培训计划

2013 年公司以“内部培训为主、外部培训为辅”的原则，依照年初制定的年度培训计划，继续稳步开展员工培训工作，整体培训工作有突破有亮点，突破的是内部培训师队伍逐步建立起来，公司内部培训课程的开发使得课程体系搭建逐渐得到完善，由内部培训师主讲的培训项目和培训课程大量地开展，受到了员工的广泛好评；亮点是交叉业务培训成为公司机关主要的培训方式，充分挖掘了企业内部培训资源，调动了员工参加培训的积极性。全年培训覆盖率达 85%以上，员工对于培训满意度达 92%以上。

#### 1. 培训工作开展系统化

三级培训体系继续发挥着组织作用，培训职能划分清晰明确，根据公司战略制定全年培训计划，突出培训重点，内部培训与外部培训相结合，内部培训类型为主，采取讲师授课、专家讲座、视频光盘、读书讨论、报告宣讲等多种多样的培训形式，增加培训的多样性，全年系统有序的开展了岗前培训、在岗培训、交叉业务培训等为员工提供了全方位的培训学习计划，西矿大讲堂已成为公司内部培训品牌和标签，受到越来越多员工的关注和参与。

#### 2. 培训讲师和课程内部化

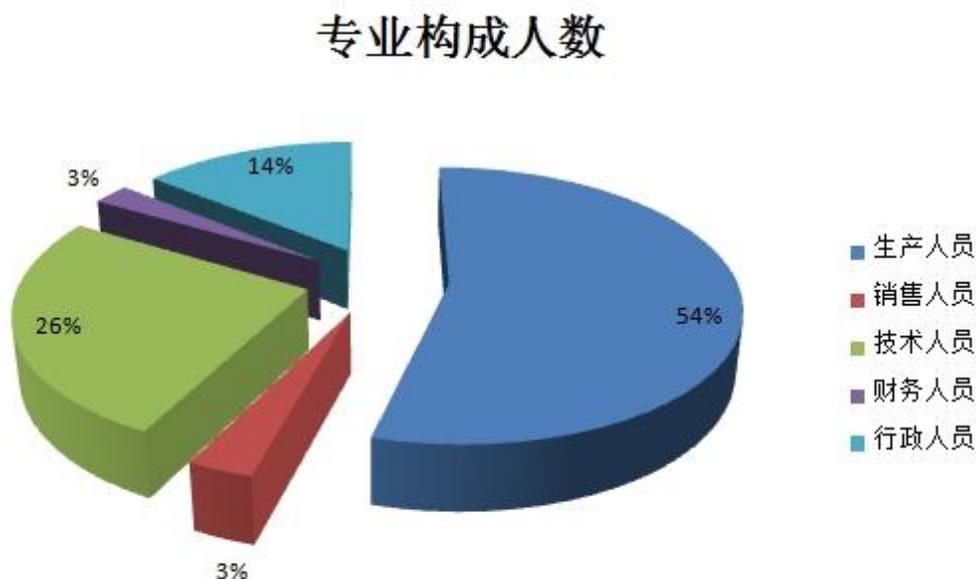
围绕着“讲师资源内部化、课程资源专业化、知识体系全面化”，开发一系列的内部培训课程，着力打造内部培训师队伍。通过内部培训师的课程开发，公司核心知识资源得到固化和传承，非常切合员工的实际需要，解决了工作中的实际问题，发挥了知识价值向核心竞争力的转化作用。

#### 3. 培训工作专业化

一是从以往的扁平化培训模式转变为了纵深化的培训模式，减少跨度增加层级和不同岗位的划

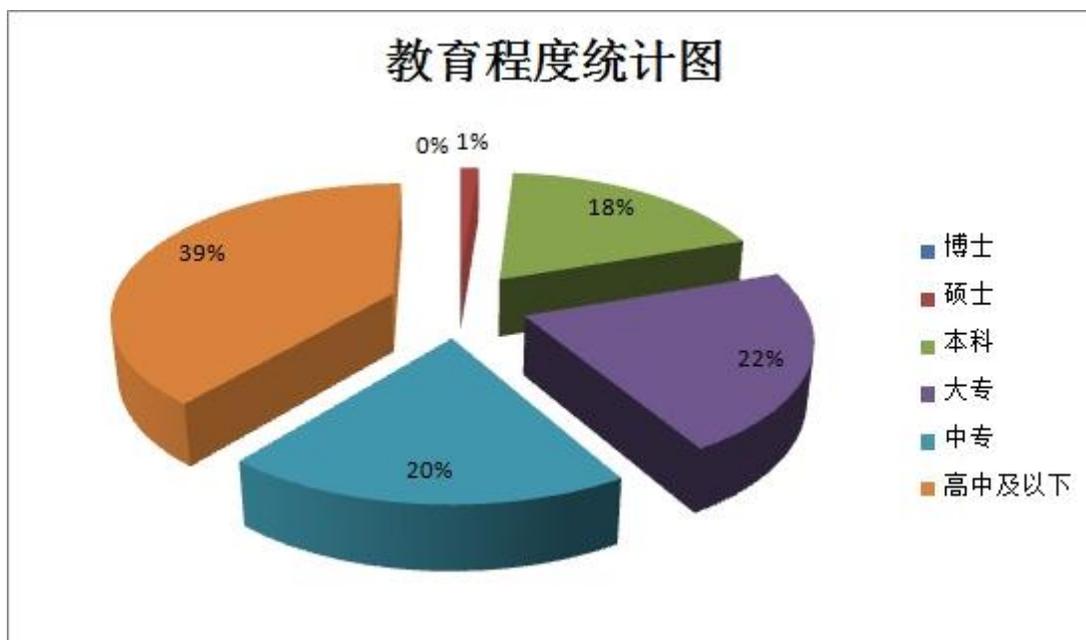
分；二是课程类别由通用管理类课程向专业技术类课程转变，加大专业技术类课程的设置比重，提供更多的专业技术类培训；三是培训组织、培训讲师工作专业化，包括培训计划、实施和效果评估等组织各个环节有效连接，培训师经过选拔、聘用、试讲、考核等多个环境，保证了课程的质量和效度。

#### （四）专业构成统计图



#### （五）教

育程度统计图：



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的相关规定和要求，以及中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，和中国证监会相关规定的要求无差异。

报告期内，公司根据上海证券交易所相关规定修订了《募集资金管理办法》，后续公司将根据监管机构最新规定及公司高效运作的要求，修订《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计与内控委员会工作细则》和《董事会审计与内控委员会年报工作规程》等一系列的规章制度，建立健全公司的规章制度体系，保障法人治理高效运作。

截至报告期末，公司认为，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

#### 1. 股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，共召开3次股东大会，平等对待所有股东，使其能充分行使权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和所有股东的合法权益。报告期内公司不存在控股股东利用其控股地位损害公司及中小股东利益的情况。

#### 2. 控股股东与上市公司

公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外利益。公司的关联交易公平合理，并严格履行了信息披露义务。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司具有独立完整的业务及资助经营能力，截至本报告期末，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。

#### 3. 董事和董事会

报告期内，公司第四届董事会由9名成员组成，其中独立董事4名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》

等制度开展工作，认真履职，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。报告期内共召开了 6 次董事会，董事均认真地出席，根据自身的专业背景和知识结构，保证了董事会决策科学、规范。董事会内设六个专门委员会，各专业委员会的人员构成符合《关于在上市建立独立董事制度的指导意见》的要求，各专业委员会积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实的保障。

#### 4. 监事和监事会

报告期内，公司第四届监事会由 3 名成员组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，报告期内共召开了 4 次监事会，监事本着对股东负责的精神，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定认真履行职责，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督，维护了公司和股东的合法权益。

#### 5. 公司信息披露合规及透明

公司严格按照法律、法规和《公司章程》以及《公司信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。报告期内组织定期报告及临时报告的披露，对公司重大事项如实施利润分配、关联交易、高级管理人员聘任等及时进行了公告。

#### 6. 公司投资者关系及活动积极开展

报告期内，公司积极参与青海证监局组织的“投资者保护”专项活动和“诚信建设年”专项活动，年初制定活动方案，年内严格按照方案执行，同时，参加青海证监局举办的网上业绩说明会、诚信建设征文活动，通过上海证券交易所的上证 E 互动平台、公司投资者热线、邮件以及对外宣传等方式，与投资者沟通、交流，及时解答投资者疑问，让投资者和市场进一步了解公司，与投资者建立良好沟通关系。

#### 7. 公司治理专项活动

报告期内，公司无未完成的专项整改问题。公司严格遵照中国证监会和上海证券交易所对公司治理专项活动持续的要求，不断改进和完善公司治理水平，增强公司规范运作意识，确保公司持续、健康、稳定的发展。

#### （二）内幕信息知情人登记管理

公司制定有《内幕信息知情人登记管理制度》，并按照该制度规定，对公司定期报告、重大事项披露前涉及的内幕信息的相关人员做了备案登记，进一步规范了内幕信息及其知情人的管理工作，更好地维护了信息披露的公平原则，有效维护了投资者利益。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年度股东大会	2013年4月17日	1.公司2012年度董事会工作报告;2.公司2012年度独立董事述职报告;3.公司2012年度监事会工作报告;4.公司2012年度财务决算报告;5.公司2012年度利润分配方案;6.公司2012年度董事、监事津贴发放标准;7.公司2012年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	所有议案均审批通过。	www.sse.com.cn	2013年4月18日
2013年第一次临时股东大会	2013年8月14日	关于修订《募集资金管理办法》的议案	所有议案均审批通过	www.sse.com.cn	2013年8月15日
2013年第二次临时股东大会	2013年10月25日	1.关于公司以下属分子公司股权和资产作价出资认缴青海省投资集团有限公司新增注册资本的议案;2.关于新增公司及全资子公司接受关联公司物业综合服务之日常关联交易事项的议案;3.关于新增公司及全资子公司向关联公司出租办公场所之日常关联交易事项的议案;4.关于新增公司的全资子公司向关联公司出租办公场所之日常关联交易事项的议案;5.关于公司与控股股东签订《房屋租赁合同之补充协议(二)》的议案。	所有议案均审批通过。	www.sse.com.cn	2013年10月26日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汪海涛	否	6	6	4	0	0	否	2
李伍波	否	6	6	4	0	0	否	2

黄建荣	否	6	4	3	1	1	否	1
刘昭衡	否	6	6	4	0	0	否	3
王尚祯	否	6	6	4	1	0	否	0
高德柱	是	6	6	4	0	0	否	1
古德生	是	6	6	4	0	0	否	2
王建平	是	6	6	4	0	0	否	2
吴联生	是	6	6	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设各专门委员会依据相关规定认真履职，详细情况如下：

1. 公司董事会审计与内控委员会在编制 2012 年年度报告过程中，召开多次会议，与公司管理层及审计师进行了充分沟通，同意将公司 2012 年度财务会计报告、2012 年内部控制评价报告提交董事会审议；

2. 公司董事会薪酬与考核委员会在制订公司 2012 年度董事、监事、高级管理人员薪酬标准时提出，薪酬标准真实、准确的反应高管人员的工作能力和执业水平；将有效地调动董、监、高管人员的积极性、主动性和创造性。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

2010 年 11 月 6 日，公司控股股东西部矿业集团有限公司以人民币 21.76 亿元，受让会东铅锌矿改制后新设公司 80% 的股权，与本公司产生潜在同业竞争（详见临时公告 2010-024 号）。2011 年底，西矿集团完成对会东铅锌矿改制后设立公司四川会东大梁矿业有限公司 80% 股权的收购，并启动试生产。2012 年 4 月 17 日，公司召开的第四届董事会第十二次会议审议通过《关于受托管理四川会东

大梁矿业有限公司生产经营业务的议案》，由公司受托管理大梁矿业生产经营业务，受托期限两年，直至西矿集团向公司转让大梁矿业控股权等其他方式解决同业竞争问题（详见临时公告 2012-015号）。

#### 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了“公平、公正、透明、富有竞争性、符合业务目标”的高弹性高管薪酬体系,建立了固变比调整机制和薪酬分配与公司发展成果、个人绩效紧密联系的绩效考核机制，增加了高级管理人员对企业的归属感和创业激情。

2013年，公司的绩效管理已基本涵盖所属的单位，此项工作迈出了一大步，将《预算管理制度》和《全面绩效管理体系方案》有效结合，根据公司2012年企业经营绩效及2013年工作任务计划，通过年初预算和目标责任要求，全面衡量和评价团队整体经营和管理状况，使绩效导向作用得以发挥。为全面、客观、公正、科学地反映公司高层管理人员2013年度的业绩情况和综合素质，薪酬与考核委员会组织相关部室组成绩效管理工作组，从业绩绩效（70%）、履职绩效（20%）、“德能勤廉”的现场360度综合评价（10%）、重大责任（否决项）四个方面对高管团队进行了考核；同时，组织召开了2013年度公司高层管理人员履职绩效暨现场述职工作会议。通过全面绩效管理方案的实施和应用，全面评价了现任高管团队的业绩情况、综合能力和群众基础。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 责任声明内容：公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责，保证《内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担相应责任。

公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，报告期内发现公司财务报告内部控制重大缺陷 2 个，具体的重大缺陷为：

1. 全资子公司西矿香港在 2013 年存在对长期贸易合同未经适当授权审批即予以签订并执行的情况。西矿香港长期贸易合同未按内控流程要求履行审批手续，仅有公司总经理签字审批，未发现经公司董事会审批、报请股份公司董事长审议的程序。

该重大缺陷可能导致公司出现资金损失及合同诉讼等风险。

2. 全资子公司西矿香港在 2013 年存在未经适当授权审批即对部分客户进行授信并赊销售的情况。西矿香港赊销业务签订的合同，仅经过了西矿香港业务部、金融部、船务部及副总经理的审批，最后经西矿香港总经理的审批签订，未交西矿香港执行董事审批。

该重大缺陷可能导致应收账款到期无法收回的风险等。

公司尚未在 2013 年度完成对上述重大缺陷的内部控制的整改工作，但在编制 2013 年度财务报表时已对上述内控失效可能导致的会计差错予以关注、避免和纠正。

上述重大缺陷的内部控制的整改计划，详见在上海证券交易网站披露的《西部矿业股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》。

### (二) 内部控制制度建设情况

2013 年度公司着手内控体系建设的优化和提升工作，为此制定了符合项目开展实际、切实可行的内部控制制度建立健全的工作计划，并严格按照计划实施，对公司总部以及下属开展内控体系建设的十五家分子公司的内控管理手册及测评手册进一步优化完善，从制度层面为公司内部控制工作的有序开展提供了基础。

公司 2013 年度内部控制评价报告详见在上海证券交易网站披露的《西部矿业股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》。

## 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的安永华明会计师事务所已对公司业务内部控制的有效性进行了审计，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，安永华明会计师事务所出具了否定意见的内部控制审计报告，内部控制审计报告详见公司在上海证券交易所网站披露的《2013年内部控制审计报告》。

## 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司制订的《信息披露事务管理办法》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定，详见 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## 第十节 财务报表

## 审计报告

安永华明(2014)审字第60468111\_A01号

西部矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西部矿业股份有限公司的财务报表，包括2013年12月31日的合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是西部矿业股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部矿业股份有限公司2013年12月31日的合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：解彦峰

中国注册会计师：武国欣

中国 北京

2014年3月26日

## 西部矿业股份有限公司

## 合并资产负债表

2013年度

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	6,206,114,648	4,839,490,781
交易性金融资产	2	2,967,430	13,377,749
应收票据	3	54,410,000	88,417,685
应收账款	4	1,988,366,124	2,774,786,717
预付款项	5	612,164,439	670,029,199
应收利息	6	92,819,872	13,738,618
其他应收款	7	908,123,239	1,624,199,951
存货	8	1,354,701,671	1,696,846,475
发放贷款及垫款	9	667,448,764	277,787,645
一年内到期的非流动资产	11	<u>54,553,307</u>	<u>64,430,273</u>
流动资产合计		<u>11,941,669,494</u>	<u>12,063,105,093</u>
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	9	695,000,000	200,000,000
可供出售金融资产	10	23,452,086	44,253,589
长期应收款	11	14,830,567	14,830,567
长期股权投资	13	5,335,121,163	2,385,730,244
投资性房地产	14	19,266,119	20,278,180
固定资产	15	3,807,771,789	5,598,744,667
在建工程	16	3,657,693,721	2,797,949,451
无形资产	17	1,816,130,847	2,070,881,802
商誉	18	24,658,667	28,870,377
递延所得税资产	19	151,063,408	155,529,602
其他非流动资产	20	<u>696,076,992</u>	<u>768,053,016</u>
非流动资产合计		<u>16,241,065,359</u>	<u>14,085,121,495</u>
资产总计		<u>28,182,734,853</u>	<u>26,148,226,588</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 合并资产负债表

2013年度

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动负债			
吸收存款	22	1,969,059,964	1,347,716,210
短期借款	24	5,747,001,822	4,099,035,779
交易性金融负债	25	60,644,950	25,464,803
卖出回购金融资产		147,979,252	-
应付账款	26	453,860,999	733,880,773
预收款项	27	166,471,142	257,846,049
应付职工薪酬	28	184,245,193	192,765,090
应交税费	29	( 236,619,807)	( 32,380,832)
应付利息	30	202,005,112	197,954,769
应付股利	31	2,009,000	2,009,000
其他应付款	32	419,395,801	671,749,077
一年内到期的非流动负债	33	<u>1,548,283,055</u>	<u>426,534,618</u>
流动负债合计		<u>10,664,336,483</u>	<u>7,922,575,336</u>
非流动负债			
长期借款	34	1,152,265,300	1,894,000,000
应付债券	35	3,980,872,636	3,976,302,973
长期应付款	36	29,957,259	103,942,640
递延所得税负债	19	22,159,807	46,049,954
吸收存款	22	25,000,000	-
其他非流动负债	37	279,563,764	290,734,427
预计负债	38	<u>31,028,292</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>5,520,847,058</u>	<u>6,311,029,994</u>
负债合计		<u>16,185,183,541</u>	<u>14,233,605,330</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 合并利润表

2013年度

人民币元

---

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
股东权益			
股本	39	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	41	5,439,990,335	5,439,990,335
专项储备	40	48,492,500	39,305,734
盈余公积	42	478,929,962	474,852,032
未分配利润	43	2,993,411,800	2,898,755,392
外币报表折算差额		<u>11,525,087</u>	<u>17,490,487</u>
归属于母公司股东权益		11,355,349,684	11,253,393,980
少数股东权益		<u>642,201,628</u>	<u>661,227,278</u>
股东权益合计		<u>11,997,551,312</u>	<u>11,914,621,258</u>
负债和股东权益总计		<u>28,182,734,853</u>	<u>26,148,226,588</u>

财务报表由以下人士签署：

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

## 西部矿业股份有限公司

## 合并利润表

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
营业收入	44	25,271,519,802	19,829,215,410
减：营业成本	44	23,955,191,352	18,564,175,209
营业税金及附加	45	54,845,881	45,825,580
销售费用	46	148,183,252	159,427,616
管理费用	47	692,920,145	785,047,115
财务费用	50	202,526,810	305,775,108
资产减值损失	51	121,657,687	614,537,506
公允价值变动损失	48	45,590,468	10,579,123
加：投资收益	49	704,774,430	517,815,093
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>82,107,690</u>	<u>75,444,576</u>
营业利润/(亏损)		755,378,637	( 138,336,754)
加：营业外收入	52	39,822,722	48,925,536
减：营业外支出	53	260,229,436	37,734,182
其中：非流动资产处置损失		<u>236,606,409</u>	<u>9,908,349</u>
利润总额/(亏损)		534,971,923	( 127,145,400)
减：所得税费用	54	<u>155,680,355</u>	<u>90,123</u>
净利润/(亏损)		<u>379,291,568</u>	<u>( 127,235,523)</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>349,817,219</u>	<u>42,526,400</u>
少数股东收益/(亏损)		<u>29,474,349</u>	<u>( 169,761,923)</u>
每股收益			
基本和稀释每股收益	55	<u>0.15</u>	<u>0.02</u>
其他综合收益/(亏损)	56	<u>( 5,965,400)</u>	<u>25,880,815</u>
综合收益/(亏损)总额		<u>373,326,168</u>	<u>( 101,354,708)</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>343,851,819</u>	<u>68,407,215</u>
归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额		<u>29,474,349</u>	<u>( 169,761,923)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2013年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、 本年年初余额	2,383,000,000	5,439,990,335	39,305,734	474,852,032	2,898,755,392	17,490,487	11,253,393,980	661,227,278	11,914,621,258
二、 本年增减变动金额									
(一) 净利润/(亏损)	-	-	-	-	349,817,219	-	349,817,219	29,474,349	379,291,568
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	(5,965,400)	(5,965,400)	-	(5,965,400)
综合收益总额	-	-	-	-	349,817,219	(5,965,400)	343,851,819	29,474,349	373,326,168
(三) 股东投入和减少资本									
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
收购少数股权 (附注四、1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
处置子公司 (附注四、4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,077,930	(4,077,930)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(238,300,000)	-	(238,300,000)	(48,499,999)	(286,799,999)
3. 提取一般风险准备	-	-	12,782,881	-	(12,782,881)	-	-	-	-
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	72,412,670	-	-	-	72,412,670	-	72,412,670
2. 本年使用	-	-	(76,008,785)	-	-	-	(76,008,785)	-	(76,008,785)
三、 本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,439,990,335</u>	<u>48,492,500</u>	<u>478,929,962</u>	<u>2,993,411,800</u>	<u>11,525,087</u>	<u>11,355,349,684</u>	<u>642,201,628</u>	<u>11,997,551,312</u>

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、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	11,515,829,598	851,768,275	12,367,597,873
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润/(亏损)	-	-	-	-	42,526,400	-	42,526,400	(169,761,923)	( 127,235,523)
(二) 其他综合收益	-	26,865,021	-	-	-	( 984,206)	25,880,815	-	25,880,815
综合收益总额	-	26,865,021	-	-	42,526,400	( 984,206)	68,407,215	(169,761,923)	( 101,354,708)
(三) 股东投入和减少资本									
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	11,688,900	11,688,900
收购少数股权	-	( 94,040,885)	-	-	-	-	( 94,040,885)	82,013,293	( 12,027,592)
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	( 37,081,267)	( 37,081,267)
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	( 238,300,000)	-	( 238,300,000)	( 77,400,000)	( 315,700,000)
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	47,371,897	-	( 395,317)	-	46,976,580	-	46,976,580
2. 本年使用	-	-	(45,478,528)	-	-	-	( 45,478,528)	-	( 45,478,528)
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,439,990,335	39,305,734	474,852,032	2,898,755,392	17,490,487	11,253,393,980	661,227,278	11,914,621,258

## 西部矿业股份有限公司

## 合并现金流量表

2013年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
<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		30,385,006,903	23,898,879,002
吸收存款净增加额		621,343,754	1,347,716,210
收到的其他与经营活动有关的现金	57	<u>39,822,721</u>	<u>32,099,782</u>
经营活动现金流入小计		<u>31,046,173,378</u>	<u>25,278,694,994</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(26,260,360,199)	(20,761,247,545)
支付给职工以及为职工支付的现金		( 681,646,250)	( 527,661,375)
支付的各项税费		( 822,777,383)	( 929,134,963)
发放贷款及垫款净增加额		( 884,661,119)	( 477,787,645)
存放中央银行存款净增加额		( 187,507,346)	( 435,572,571)
支付的其他与经营活动有关的现金	57	<u>( 555,671,899)</u>	<u>( 710,966,364)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(29,392,624,196)</u>	<u>(23,842,370,463)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>1,653,549,182</u>	<u>1,436,324,531</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	2,000,000
取得投资收益收到的现金		184,768,654	82,235,262
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		749,022	46,461,730
处置子公司收到的现金净额	58	245,245,508	42,290,394
减少使用受限资金所收到的现金		766,473,625	297,027,492
取得存款利息收入所收到的现金		93,121,296	116,627,276
收到其他营业单位分回利润		38,918,000	-
收到的其他与投资活动有关的现金	57	<u>115,000,000</u>	<u>83,929,227</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,444,276,105</u>	<u>670,571,381</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(1,791,283,877)	(1,820,520,758)
投资支付的现金		( 355,068,789)	( 295,440,000)
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	58	<u>( 83,672,234)</u>	-
收购子公司少数股权支付的现金		-	( 12,188,900)
增加已质押的银行存款 和其他使用受限的货币资金		(1,047,091,978)	( 330,901,054)
支付其他与投资活动有关的现金	57	<u>( 285,267,724)</u>	<u>( 510,002,716)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(3,562,384,602)</u>	<u>(2,969,053,428)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,118,108,497)</u>	<u>(2,298,482,047)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2013年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		10,911,606,533	7,878,380,562
吸收投资所收到的现金		-	11,688,900
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	11,688,900
筹资活动现金流入小计		<u>10,911,606,533</u>	<u>7,890,069,462</u>
偿还债务支付的现金		(8,867,700,186)	(7,716,083,758)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(683,773,678)	(841,791,956)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(48,500,000)	(77,400,000)
筹资活动现金流出小计		<u>(9,551,473,864)</u>	<u>(8,557,875,714)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,360,132,669</u>	<u>(667,806,252)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,924,814	(925,486)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额		898,498,168	(1,530,889,254)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,073,017,156</u>	<u>5,603,906,410</u>
六、年末现金及现金等价物余额	58	<u>4,971,515,324</u>	<u>4,073,017,156</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 资产负债表

2013年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十一</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
<b>流动资产</b>			
货币资金		3,754,831,988	2,106,621,179
交易性金融资产		-	5,673,023
应收票据		50,960,000	83,667,685
应收账款	1	293,733,455	121,745,496
预付款项		301,506,961	575,989,420
应收利息		30,638,379	-
应收股利		3,636,300	3,636,300
其他应收款	2	4,284,118,009	6,309,488,570
存货		578,861,464	795,412,062
一年内到期的非流动资产		<u>54,553,306</u>	<u>64,430,273</u>
<b>流动资产合计</b>		<u>9,352,839,862</u>	<u>10,066,664,008</u>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	3	6,942,212,165	4,559,783,944
固定资产		815,035,114	1,634,167,760
在建工程		932,917,863	614,550,833
无形资产		383,660,854	382,492,211
递延所得税资产		156,336,932	153,882,512
其他非流动资产		<u>1,395,934,562</u>	<u>831,241,217</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u>10,635,176,885</u>	<u>8,185,197,872</u>
<b>资产总计</b>		<u>19,988,016,747</u>	<u>18,251,861,880</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 资产负债表(续)

2013年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
流动负债		
短期借款	1,210,000,000	940,000,000
交易性金融负债	18,829,368	-
应付账款	2,479,540,745	1,005,933,114
预收款项	80,797,219	121,880,065
应付职工薪酬	123,288,097	133,159,718
应交税费	( 131,405,208 )	26,344,566
应付利息	199,319,294	197,416,667
其他应付款	607,878,490	601,498,547
一年内到期的非流动负债	<u>1,541,228,435</u>	<u>80,000,000</u>
流动负债合计	<u>6,129,476,440</u>	<u>3,106,232,677</u>
非流动负债		
长期借款	372,000,000	1,462,000,000
应付债券	3,980,872,636	3,976,302,973
递延所得税负债	11,049,397	11,900,350
其他非流动负债	<u>75,385,608</u>	<u>77,013,132</u>
非流动负债合计	<u>4,439,307,641</u>	<u>5,527,216,455</u>
负债合计	<u>10,568,784,081</u>	<u>8,633,449,132</u>
股东权益		
股本	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	5,573,914,545	5,573,914,545
专项储备	38,413,012	40,072,395
盈余公积	438,714,202	434,636,272
未分配利润	<u>985,190,907</u>	<u>1,186,789,536</u>
股东权益合计	<u>9,419,232,666</u>	<u>9,618,412,748</u>
负债和股东权益总计	<u>19,988,016,747</u>	<u>18,251,861,880</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 利润表

2013年12月31日

人民币元

	附注十一	2013 年	2012 年
营业收入	4	9,184,773,359	5,753,752,204
减：营业成本		8,682,186,528	5,263,030,509
营业税金及附加		19,486,072	16,979,510
销售费用		63,753,833	86,031,816
管理费用		303,529,638	320,636,979
财务费用		15,312,790	112,020,927
资产减值损失		105,582,168	427,402,643
加：公允价值变动损失		( 24,502,391 )	( 5,854,600 )
投资收益	5	195,818,412	219,283,204
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>45,959,666</u>	<u>6,968,595</u>
营业利润/(亏损)		166,238,351	( 258,921,576 )
加：营业外收入		20,222,232	13,425,294
减：营业外支出		120,736,624	8,543,982
其中：非流动资产处置损失		<u>115,510,992</u>	<u>3,285,396</u>
利润/(亏损)总额		65,723,959	( 254,040,264 )
减：所得税费用		<u>24,944,658</u>	( 86,667,169 )
净利润/(亏损)		<u>40,779,301</u>	( 167,373,095 )
其他综合收益		<u>-</u>	<u>2,139,479</u>
综合收益/(亏损)总额		<u>40,779,301</u>	( 165,233,616 )

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2013年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,383,000,000	5,573,914,545	40,072,395	434,636,272	1,186,789,536	9,618,412,748
二、本年增减变动金融						
（一）净利润					40,779,301	40,779,301
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合（亏损）/收益总额	-	-	-	-	40,779,301	40,779,301
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,077,930	(4,077,930)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(238,300,000)	(238,300,000)
（四）专项储备						
1. 本年提取	-	-	21,237,927	-	-	21,237,927
2. 本年使用	-	-	(22,897,310)	-	-	(22,897,310)
三、本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,573,914,545</u>	<u>38,413,012</u>	<u>438,714,202</u>	<u>985,190,907</u>	<u>9,419,232,666</u>

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,383,000,000	5,571,775,066	33,994,804	434,636,272	1,592,462,631	10,015,868,773
二、本年增减变动金融						
(一) 净亏损	-	-	-	-	( 167,373,095)	( 167,373,095)
(二) 其他综合收益	-	2,139,479	-	-	-	2,139,479
综合(亏损)/收益总额	-	2,139,479	-	-	( 167,373,095)	( 165,233,616)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	( 238,300,000)	( 238,300,000)
(四) 专项储备						
1. 本年提取	-	-	9,545,938	-	-	9,545,938
2. 本年使用	-	-	( 3,468,347)	-	-	( 3,468,347)
三、本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,573,914,545</u>	<u>40,072,395</u>	<u>434,636,272</u>	<u>1,186,789,536</u>	<u>9,618,412,748</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 现金流量表

2013年度

人民币元

	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
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	11,499,647,606	7,109,977,527
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>20,222,232</u>	<u>2,986,825</u>
经营活动现金流入小计	<u>11,519,869,838</u>	<u>7,112,964,352</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,519,462,728)	(5,297,127,833)
支付给职工以及为职工支付的现金	(248,466,263)	(266,295,275)
支付的各项税费	(381,965,885)	(411,159,568)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(210,004,393)</u>	<u>(402,953,286)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(8,359,899,269)</u>	<u>(6,377,535,962)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,159,970,569</u>	<u>735,428,390</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	79,918,000	163,334,129
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	63,533,186
处置子公司收到的现金净额	245,245,508	350,000,000
取得存款利息收入所收到的现金	31,429,443	56,289,789
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>65,000,000</u>	<u>30,181,674</u>
投资活动现金流入小计	<u>421,592,951</u>	<u>663,338,778</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(580,709,206)	(628,695,005)
投资支付的现金	(375,922,258)	(674,311,100)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(83,672,234)	-
收购子公司少数股权支付的现金	-	(12,188,900)
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金	(240,771,001)	(18,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(207,204,506)</u>	<u>(496,211,378)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,488,279,205)</u>	<u>(1,829,406,383)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,066,686,254)</u>	<u>(1,166,067,605)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 现金流量表(续)

2013年度

人民币元

---

	<u>2013年</u>	<u>2012年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	2,951,228,435	940,000,000
筹资活动现金流入小计	2,951,228,435	940,000,000
偿还债务支付的现金	(3,210,000,000)	(1,430,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(427,072,942)	(634,624,398)
筹资活动现金流出小计	(3,637,072,942)	(2,064,624,398)
筹资活动产生的现金流量净额	(685,844,507)	(1,124,624,398)
四、现金及现金等价物净(减少)额	1,407,439,808	(1,555,263,613)
加：年初现金及现金等价物余额	2,088,621,179	3,643,884,792
五、年末现金及现金等价物余额	3,496,060,987	2,088,621,179

# 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注

2013年12月31日

人民币元

---

### 一、 本集团基本情况

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。

# 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

### 一、 本集团基本情况(续)

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,西矿集团持有本公司股权比例变为28.21%。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月26日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、 重要会计政策、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集团于2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

#### 3. 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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 4. 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。

### 5. 企业合并

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。

合并方在同一控制下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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 6. 合并财务报表

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资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

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。

### 7. 现金及现金等价物

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。

### 8. 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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算(续)

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。

### 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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 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。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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

*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。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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)*

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并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

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*

发生减值时，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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

*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。“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，可供出售权益工具的公允价值根据其公开股票价格确定；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。

10. 应收款项/发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，公司对应收账款以及其他应收款账面余额单项金额重大的金额单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1至2年	20%	20%
2至3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

(3) 对于发放贷款及垫款,公司将会评估其可回收性,如有客观证据表明该金融资产已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。

11. 存货

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。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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 12. 长期股权投资

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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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。

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。

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。

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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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。

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，详见附注二、24。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，详见附注二、9。

### 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，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

14. 固定资产

固定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。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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

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，各类固定资产的使用寿命、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 (%)
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

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，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 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。

17. 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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 17. 无形资产(续)

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使权利而支付的成本。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，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 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。

19. 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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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. 所得税

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 所得税(续)

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。

22. 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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 持有待售的非流动资产

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。

24. 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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

24. 资产减值(续)

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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

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、巴彦淖尔西部铜业有限公司和西藏玉龙铜业有限公司2013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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

*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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

### 28. 重大会计判断和估计(续)

#### *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,这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。

### 29. 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。

## 三、税项

### 1. 主要税种及税率

#### *增值税*

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*

以营业收入为计税基数,应税收入的3%-5%计缴营业税。

#### *城市维护建设税*

以实际缴纳的流转税额为计税基数,按实际缴纳的流转税额的1%-7%计缴。

#### *企业所得税*

以应纳税所得额为计税基数,按应纳税所得额的15%-25%计缴。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

### 三、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

##### 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。

#### 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%(2012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(2012年度：16.5%)。

2013年，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。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

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、子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司、子公司西藏玉龙铜业股份有限公司享受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从2012年起所得税按应纳税额的15%计算。子公司西藏玉龙铜业股份有限公司2013年原享受的免税政策到期，根据藏政发[2008]33号西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知，2013年按15%的税率征收企业所得税。子公司四川鑫源矿业有限公司2012年沿用以前年度优惠税率15%预缴企业所得税，但是2013年未得到当地税务机关的批复，按照25%税率进行了2012年度汇算清缴，并按25%税率补提2011年应交所得税。四川鑫源矿业有限公司2013年所得税按应纳税额的25%计算。

2. 根据兴海县国家税务局出具的《关于青海赛什塘铜业有限责任公司享受外商投资企业所得税优惠政策的复函》(兴国税函[2008]1号)，赛什塘铜业作为青海省鼓励的外商投资企业可享受两免三减半和暂免征地方所得税的税收优惠，减免期限为2007年1月1日至2008年12月31日免征企业所得税，2009年1月1日至2011年12月31日减半征收企业所得税，2012年开始按照25%征收企业所得税。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

### 三、 税项(续)

#### 2. 税收优惠及批文(续)

3. 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。2013年，西藏玉龙铜业股份有限公司不再享受免税政策，根据藏政发[2008]33号西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知，西藏地区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，继续按15%的税率征收企业所得税，所以企业2013年开始按照15%征收企业所得税。
4. 根据《国家税务总局关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策企业在新税法实施后5年内逐步过渡到法定税率。本公司之子公司深圳市西部百河贸易有限公司原享受企业所得税15%税率的企业，在2011年度按照24%税率执行，从2012年度开始按照25%税率征收企业所得税。
5. 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，2013年度开始按25%征收企业所得税。
6. 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向当地税务局申报减免2012年企业所得税，该申请已经得到批复，西部矿业集团财务有限公司2012年度以及2013年度免征企业所得税。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
巴彦淖尔西部铜业有限公司 (「西部铜业」)	有限公司	内蒙古	王训青	铜矿采选	人民币5.18亿元	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)	787084841
四川鑫源矿业有限责任公司 (「鑫源矿业」)	有限公司	四川	骆凤鸣	矿产品采选	人民币4亿元	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	709152167
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司 (「贵州信诚」)	有限公司	贵州	郑翼	矿产品采选	人民币1亿元	有色金属、黑色金属的探矿、采矿、选矿、冶炼、加工销售	675436136
青海赛什塘铜业有限责任公司 (「赛什塘铜业」)	有限公司	青海	华金仓	铜矿采选	人民币7,965万元	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	710536547
青海西豫有色金属有限公司 (「西豫金属」)	有限公司	青海	刘昭衡	铅冶炼	人民币2,068亿元	粗铅冶炼项目筹建	661932796

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
巴彦淖尔西部铜材有限公司 (「西部铜材」)	有限公司	内蒙古	郭永文	铜冶炼	人民币 3,000 万元	铜冶炼, 铜材加工及其销售、贸易, 废旧金属回收	676934962
深圳市西部百河贸易有限公司 (「深圳百河」)	有限公司	深圳	吴雪杉	有色金属贸易	人民币 500 万元	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)	754279749
中国西部矿业(香港)有限公司 (「西矿香港」)	有限公司	香港	不适用	贸易、投资	港币 1 万元	有色金属贸易	不适用
三江控股有限公司 (「三江控股」)	有限公司	英属维尔京群岛	不适用	投资	美元 5 万元	投资控股	不适用
西部矿业(上海)有限公司 (「西矿上海」)	有限公司	上海	张世强	贸易	人民币 1 亿元	销售金属材料, 矿产品	57742574-0

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
通过设立或投资等方式取得的子公司							
西部矿业投资有限公司 (「矿业投资」)	有限公司	香港	不适用	投资	港币1万元	投资控股	不适用
康赛铜业投资有限公司 (「康赛投资」)	有限公司	香港	不适用	投资	港币1元	投资控股	不适用
青海西部矿业科技有限公司 (「西矿科技」)	有限公司	青海	林大泽	技术开发	人民币 3 亿元	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)	781417246
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司 (「西矿技术研究」)	有限公司	北京	林山	技术开发	人民币 120 万元	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	77768515X

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
青海西部矿业工程技术研究有限公司 (「西矿工程技术」)	有限公司	青海	张永德	技术开发	人民币 102 万元	金属矿产品(不含贵稀金属)相关研究开发、技术转让	75743146X
西部矿业集团财务有限公司 (「西矿财务」)	其他有限责任公司	青海	韩留卿	金融	人民币 5 亿元	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	57992157-X
西部矿业西藏贸易有限公司 (「西藏贸易」)	有限公司	西藏	张世强	贸易	人民币 5000 万元	有色金属、黑色金属、能源产品等购销及其他国内商业、物资供销;经营和代理进出口业务;境内外期货套期保值业务;货物仓储及运输等业务。	06467627-X

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
非同一控制下企业合并取得的子公司							
西藏玉龙铜业股份有限公司 (「玉龙铜业」)	股份有限公司	西藏	王尚祯	铜矿采选、 铜冶炼	人民币6.25亿元	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;	741924163
四川夏塞银业有限公司 (「四川夏塞」)	有限公司	四川	孙洪林	矿产品采选	人民币1亿元	银矿勘探(甘孜州巴塘县)	765085181
曼顿发展有限公司 (「曼顿公司」)	有限公司	英属维尔京群岛	不适用	投资	美元5万元	投资控股	不适用

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
非同一控制下企业合并取得的子公司							
西部铅业股份有限公司 (「西部铅业」)	股份有限公司	青海	范建明	电铅冶炼	人民币1.5亿元	有色金属及稀贵金属的生产、加工和贸易 农副产品贸易	710531324
青海湘和有色金属有限责任公司 (「青海湘和」)	有限公司	青海	周淦	锌产品冶炼	人民币2,020万元	锌粉、锰粉、有色金属粉末等的加工、销售	781437757
青海西部矿业规划设计咨询有限公司 (「西矿规划」)	有限公司	青海	肖暄	有色金属设计	人民币100万元	项目开发项目的规划、设计、咨询服务	757429618

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
西部铜业	518,000,000	435,000,000	100	100	是	-	-
鑫源矿业	364,000,000	-	76	76	是	204,404,305	-
贵州信诚	100,000,000	-	100	100	是	-	-
赛什塘铜业	40,623,253	-	51	51	是	132,680,020	-
西豫金属(注1)	144,668,000	-	85.39	85.39	是	(66,426,944)	-
西部铜材	24,000,000	-	80	80	是	(62,677,894)	-
深圳百河	2,316,384	-	51	51	是	4,926,118	-
西矿香港	10,449	-	100	100	是	-	-
三江控股	8	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
矿业投资	8,000	-	80	80	是	( 20,690 )	-
康赛铜业	1	-	100	100	是	-	-
西矿科技	300,000,000	-	100	100	是	-	-
西矿技术研究	780,000	-	99.7	99.7	是	-	-
西矿工程技术	790,000	-	98	98	是	-	-
西矿财务	300,000,000	-	60	60	是	266,128,644	-
西矿上海	100,000,000	-	100	100	是	-	-
西藏贸易	50,000,000	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
非同一控制下企业合并 取得的子公司							
曼顿公司	7	-	100	100	是	-	-
玉龙铜业	345,530,443	-	58	58	是	142,161,108	-
四川夏塞	82,706,400	-	51	51	是	43,066,880	-
西部铅业	71,211,275	-	64	64	是	(33,923,249)	-
青海湘和	11,330,000	-	51	51	是	11,883,330	-
西矿规划(注2)	1,154,500	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

注1: 2012年, 本集团收购了西豫金属少数股东豫光金铅(北京)科技有限公司持有的西豫金属34.39%的股权。于2012年12月24日完成工商变更登记, 本集团对西豫金属的持股比例由51%变更为85.39%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币9,361万元计入资本公积。之后, 双方同比例对西豫金属进行增资。截至2013年12月31日, 本集团对西豫金属实际出资金额为人民币14,466.8万元。

注2: 于2012年6月19日, 本集团与上海榕坤投资发展有限公司(以下简称“榕坤投资”)签订股权转让协议, 由本集团出资人民币50万元收购榕坤投资持有的西矿规划40%的股权。该股权转让交易于2012年10月11日完成工商变更登记, 本集团对西矿规划持股比例由60%变更为100%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额人民币43万元计入资本公积。

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司, 以及附注四、3的说明外, 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, 本公司不能对双利矿业的生产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合营公司, 而非子公司。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2013年，新纳入合并范围的子公司如下：

	2013年末 净资产	购买日至本年末 亏损
西部矿业西藏贸易有限公司 (“西藏贸易”)	49,998,467	( 1,533)

西藏贸易由本公司以人民币5000万元，于2013年9月出资设立。

2013年，不再纳入合并范围的子公司如下：

	处置日 净资产	年初至处置日 亏损
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司 (“保靖锌锰”)	(52,666,155)	( 9,367,515)
青海西部矿业百河铝业有限责任公司 (“百河铝业”)	653,321,607	(211,306,718)
青海西海煤电有限责任公司 (“西海煤电”)	(75,112,578)	(102,136,664)
青海西部碳素有限责任公司* (“西部碳素”)	140,412,095	( 169,854)

2013年4月，本公司与持有西部碳素30%股权的股东巩义市裕达碳素有限公司以及持有西部碳素21%股权的股东河南凯迪实业有限公司签订股权转让协议，根据北京中同华资产评估有限责任公司出具的评估报告确定上述股权的公允价值，以货币资金人民币85,723,564元收购西部碳素51%的股权。股权收购价款支付及工商过户手续于2013年4月30日完成，购买日确定为2013年4月30日。加上本公司之子公司百河铝业持有西部碳素49%股权，本集团于2013年4月30日共计持有西部碳素100%股权，西部碳素之前由联营公司转为子公司。

西部碳素自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2013年5月1日 至11月30日期间
营业收入	102,154,851
净利润	(169,854)
现金流量净额	(844,642)

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司

	处置日	损益确认方法
保靖锌锰	2013年5月31日	注1
百河铝业	2013年11月30日	注2
西海煤电	2013年11月30日	注2
西部碳素	2013年11月30日	注2

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
保靖锌锰	湖南	冶炼	100%	100%	注1
百河铝业	青海	冶炼	100%	100%	注2
西海煤电	青海	煤炭开采	100%	100%	注2
西部碳素	青海	制造	100%	100%	注2

注1：2012年12月17日，本公司与岳阳市通盛路桥工程建设有限公司（以下简称“岳阳公司”）签订协议，将本公司持有的子公司保靖锌锰100%的股权及公司对其的债权共计人民币4,800万元转让给岳阳公司，转让价款需根据双方对保靖锌锰实物资产盘点状况进行调整。2012年12月17日岳阳公司告知西部矿业原协议由其新设公司花垣县三九六矿冶有限公司承继。根据资产盘点结果，双方于2013年5月15日签订补充协议，股权及债权转让价格为人民币17,761,039元。该交易于2013年5月31日完成，故自2013年5月31日起，保靖锌锰不再纳入本集团的合并范围。保靖锌锰的相关财务信息列示如下：

	2013年5月31日 账面价值	2012年12月31日 账面价值
流动资产	20,236,939	26,213,642
非流动资产	3,412,738	2,916,374
流动负债	76,315,832	72,428,656
非流动负债	—	—
	<u>(52,666,155)</u>	<u>(43,298,640)</u>
本公司对保靖锌锰的债权	<u>64,355,718</u>	
处置损益	<u>6,071,476</u>	
处置对价	<u>17,761,039</u>	

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

#### 四、 合并财务报表的合并范围(续)

##### 4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

2013年1月1日  
至5月31日期间

营业收入	-
营业成本	-
净亏损	9,367,515

注2: 2013年10月17日, 本公司与青海省投资集团有限公司(以下简称“青投集团”)签订增资协议, 以本公司所持下属子公司百河铝业100%股权、西海煤电100%股权、西部碳素51%股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和部分现金(以上统称为“换出股权、债权及资产”)作为对价, 认缴青投集团的新增股份。

本公司以北京中同华资产评估有限公司出具以2013年3月31日为基准日的评估报告, 确定截至交割基准日, 即2014年4月30日, 换出股权、债权及资产的公允价值为人民币29.66亿元。双方约定以2.28元每1元注册资本的价格, 由本公司与青投集团共同认定的上述股权、债权及资产作价, 认缴青投集团13亿股新增注册资本。增资完成后, 本公司拥有青投集团35.89%的股份, 成为其第二大股东。

2013年11月5日, 本公司取得青海省人民政府国有资产监督管理委员会对上述交易的批复; 11月30日, 本公司完成向青投集团委派2名董事, 实质上完成了此交易。因此, 该交易的完成日定为2013年11月30日。自交易完成日起, 本集团不再将百河铝业、西海煤电及西部碳素纳入本集团的合并范围; 本公司获得青投集团35.89%的股份, 对其有重大影响, 将其作为联营企业以权益法核算。

本公司扣除评估日至交易完成日连续计算的净资产公允价值变动后, 确认换出股权、债权及资产于交易完成日2013年11月30日的公允价值为人民币27.59亿元, 其中三家子公司的股权公允价值为人民币8.47亿元, 剩余分公司资产和债权的公允价值为人民币15.98亿元以及现金人民币3.14亿元。因此, 本公司在交易完成日确定对青投集团长期股权投资的初始成本为人民币27.59亿元。三家子公司于交易完成日账面净资产为人民币6.68亿元, 确认股权处置的投资收益为人民币1.79亿元; 除三家子公司股权之外的分公司资产和债权于交易完成日2013年11月30日的账面价值为人民币17.04亿元以及现金对价, 低于其交易完成日的公允价值, 其差额人民币1.06亿元确认为本期营业外支出。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

本公司根据青海中科华资产评估公司出具的以2013年3月31日为基准日的评估报告，扣除评估日至处置日连续计算的净资产公允价值变动后，确认本公司分享的青投集团于交易完成日可辨认净资产的公允价值为人民币29.78亿元。本公司对青投集团确认的长期股权投资初始成本人民币27.59亿元，低于应享有的被投资单位青投集团可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币2.19亿元，差额确认为本期投资收益。

上述公司的相关财务信息汇总列示如下：

	2013年11月30日 账面价值	2012年12月31日 账面价值
流动资产	617,274,687	634,287,668
非流动资产	1,505,330,398	1,501,880,849
流动负债	1,369,594,296	1,608,132,405
非流动负债	<u>89,248,050</u>	<u>105,447,343</u>
	<u>663,762,739</u>	<u>422,588,769</u>
处置并购商誉	<u>4,211,710</u>	
处置收益	<u>179,209,687</u>	
处置对价	<u>847,184,136</u>	
		2013年1月1日 至11月30日期间
营业收入		1,244,188,216
营业成本		1,336,933,673
净亏损		( 313,613,236)

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2013年	2012年	2013年	2012年
美元	6.1912	6.3116	6.0969	6.2855
港元	0.7949	0.8137	0.7789	0.8109
澳元	5.9993	6.5369	5.4301	6.5363

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2013年			2012年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	1,057,793	1.0000	1,057,793	575,698	1.0000	575,698
— 港币	168,056	0.7789	130,899	-	0.8109	-
			<u>1,188,692</u>			<u>575,698</u>
银行存款						
— 人民币	4,633,504,639	1.0000	4,633,504,639	3,757,314,599	1.0000	3,757,314,599
— 美元	53,874,681	6.0969	328,468,543	24,052,272	6.2855	151,180,555
— 港币	10,170,295	0.7789	7,921,643	120,170,173	0.8109	97,445,993
— 澳元	79,521	5.4301	431,807	2	6.5363	10
			<u>4,970,326,632</u>			<u>4,005,941,157</u>
其他货币资金						
— 人民币	611,519,407	1.0000	611,519,407	397,401,357	1.0000	397,401,355
— 美元	-	6.0969	-	-	6.2855	-
			<u>611,519,407</u>			<u>397,401,355</u>
财务公司存放中央银行法定准备金						
— 人民币	623,079,917	1.0000	623,079,917	435,572,571	1.0000	435,572,571
			<u>623,079,917</u>			<u>435,572,571</u>
			<u>6,206,114,648</u>			<u>4,839,490,781</u>

于2013年12月31日,本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币1,234,599,324元(2012年12月31日:人民币766,473,625元),包括因诉讼而被法院冻结的银行定期存款人民币18,000,000元(2012年12月31日:人民币18,000,000元);为取得银行借款而质押的银行存款人民币352,748,406元(2012年12月31日:人民币312,901,054元);存放中央银行法定存款准备金款项人民币623,079,917元(2012年12月31日:人民币435,572,571元);以银行存款人民币240,771,001元质押取得的银行承兑汇票以及开取银行信用证,(2012年12月31日:无)。

于2013年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币695,446,024元(2012年12月31日:人民币372,953,446元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2013年	2012年
衍生金融资产	<u>2,967,430</u>	<u>13,377,749</u>

本集团于2013年度签订了电解铜、锌锭和铝锭等有色金属的期货合约。衍生金融资产于2013年12月31日余额为人民币2,967,430元(2012年:人民币13,377,749元),反映了尚未到期的期货交易合约于2013年12月31日的公允价值。

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

	2013年	2012年
银行承兑汇票	<u>54,410,000</u>	<u>88,117,685</u>
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>300,000</u>
	<u>54,410,000</u>	<u>88,417,685</u>

于2013年12月31日,本集团无已质押的应收票据(2012年12月31日:无),无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及年末已经背书给其他方但尚未到期的票据(2012年12月31日:无),无以银行承兑汇票贴现或质押取得短期借款(2012年12月31日:无),无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日:无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 应收账款

	2013年	2012年
应收账款	2,001,217,892	2,783,983,544
减: 坏账准备	<u>12,851,768</u>	<u>9,196,827</u>
	<u>1,988,366,124</u>	<u>2,774,786,717</u>

应收账款的信用期一般为开出发票之后30日到90日。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	1,927,890,929	2,717,046,602
1年至2年	20,694,769	58,046,769
2年至3年	51,101,253	178,192
3年以上	<u>1,530,941</u>	<u>8,711,981</u>
	2,001,217,892	2,783,983,544
减: 应收账款坏账准备	<u>12,851,768</u>	<u>9,196,827</u>
	<u>1,988,366,124</u>	<u>2,774,786,717</u>

应收账款按类别列示如下:

	2013年				2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,978,858,696	99%	8,115,402	-	2,765,571,716	99%	796,662	-
按组合计提坏账准备	<u>22,359,196</u>	<u>1%</u>	<u>4,736,366</u>	<u>21%</u>	<u>18,411,828</u>	<u>1%</u>	<u>8,400,165</u>	<u>46%</u>
<b>合计</b>	<u>2,001,217,892</u>	<u>100%</u>	<u>12,851,768</u>		<u>2,783,983,544</u>	<u>100%</u>	<u>9,196,827</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	收购子公司转入	本年减少			年末数
				转回	核销	出售子公司减少	
2013年	<u>9,196,827</u>	<u>8,766,559</u>	<u>-</u>	<u>3,949,988</u>	<u>-</u>	<u>1,161,630</u>	<u>12,851,768</u>
2012年	<u>8,115,454</u>	<u>1,175,413</u>	<u>-</u>	<u>59,651</u>	<u>-</u>	<u>34,389</u>	<u>9,196,827</u>

2013年及2012年无重大实际核销的应收账款。

于2013年12月31日,本集团中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的应收账款(2012年12月31日:无)。

于2013年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都谷昌矿业投资有限公司	第三方	1,509,221,363	1年以内	75
天津港保税区瀚通国际贸易有限公司	第三方	118,078,776	1年以内	6
天津物产基建物资有限公司	第三方	49,966,481	1年以内	3
天津物产国际贸易有限公司	第三方	48,609,417	1年以内	2
青海珠峰锌业有限公司(注1)	其他关联方	<u>48,035,090</u>	3年以内	<u>2</u>
		<u>1,773,911,127</u>		<u>88</u>

注1:其中应收青海珠峰锌业有限公司款项账龄为1年以内的金额为人民币800,400元,2至3年的金额为人民币47,234,690元。2013年对珠峰锌业计提坏账人民币7,363,634元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
成都谷昌矿业投资有限公司	第三方	2, 415, 489, 731	1年以内	87
善翔(香港)集团有限公司	第三方	57, 374, 286	1年以内	2
杭州善翔金属材料有限公司	第三方	55, 360, 680	1年以内	2
青海珠峰锌业有限公司	其他关联方	47, 865, 207	1至2年	2
青海省电力公司	第三方	<u>45, 740, 524</u>	1年以内	<u>2</u>
		<u>2, 621, 830, 428</u>		<u>95</u>

于2013年12月31日，本集团之子公司西矿香港以其银行存款人民币352, 748, 406元和应收账款人民币108, 245, 057元为质押获取短期借款，详见附注五、24。

于2013年12月31日，本账户余额中包括应收关联方往来款人民币75, 899, 577元(2012年12月31日：人民币80, 917, 830元)，其明细情况见附注六、6。

本集团的应收账款原币主要为人民币及美元。于2013年12月31日的应收账款余额中，原币为美元的部分共计美元184, 124, 946元(折合人民币1, 122, 591, 383元)；2012年12月31日原币为美元的部分共计美元135, 644, 493元(折合人民币852, 593, 464元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2013年		2012年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	445,281,481	73	500,864,700	75
1年至2年	162,881,635	27	166,091,067	25
2年至3年	1,944,689	-	2,344,984	-
3年以上	<u>2,056,634</u>	-	<u>728,448</u>	-
	<u>612,164,439</u>	<u>100</u>	<u>670,029,199</u>	<u>100</u>

于2013年12月31日, 预付账款账龄超过一年且金额重大的预付款项:

单位名称	不含税金额	款项性质	帐龄	未结算原因
西藏华夏矿业有限公司	159,107,910	预付货款	1至2年	货物尚未交付

账龄超过一年的大额预付账款, 资产负债表日后尚未收回。

于2013年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与集团关系	金额	预付时间	未结算原因
西藏华夏矿业有限公司 (注1)	第三方	159,107,910	2012-2013	货物尚未交付
标准银行	第三方	60,135,722	2013	货物尚未交付
陕西锌业有限公司	第三方	30,000,000	2013	货物尚未交付
青海金茂矿业有限公司	第三方	19,715,600	2013	货物尚未交付
河南省九州金属矿产进 出口有限公司	第三方	<u>18,377,210</u>	2013	货物尚未交付
		<u>287,336,442</u>		

注1: 本公司2012年向西藏华夏矿业有限公司预付人民币152,107,910元, 于2013年向其支付人民币7,000,000元。预付西藏华夏矿业有限公司款项由其股东西藏华亿工贸有限公司以其拥有的华夏矿业34%的股权进行质押担保, 并由西藏华夏矿业有限公司的最终控制人中冶葫芦岛有色金属集团有限公司提供连带责任保证担保, 因此, 管理层认为该预付款项无减值风险。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2012年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与集团关系	金额	预付时间	未结算原因
西藏华夏矿业有限 公司	第三方	152,107,910	2012	货物尚未交付
北京中鸿金晟科技 有限责任公司	第三方	145,999,964	2012	货物尚未交付
北京昊华金辉贸易 有限公司	第三方	47,993,210	2012	货物尚未交付
天水恒华商贸有限 责任公司	第三方	16,710,000	2012	货物尚未交付
西宁供电公司	第三方	<u>15,850,288</u>	2012	货物尚未交付
		<u>378,661,372</u>		

于2013年12月31日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日：无)。

于2013年12月31日，本账户余额中包括预付关联方往来款人民币800,000元(2012年12月31日：无)，其明细详见附注六、6。

本集团的预付帐款原币主要为人民币及港币，于2013年12月31日的预付帐款余额中，原币为港币的部分共计港币53,902,446元(折合人民币41,984,615元)(2012年12月31日：无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收贷款利息	<u>13,738,618</u>	<u>251,912,372</u>	<u>172,831,118</u>	<u>92,819,872</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收贷款利息	<u>5,096,614</u>	<u>135,288,364</u>	<u>126,646,360</u>	<u>13,738,618</u>

于2013年12月31日，无逾期利息（2012年12月31日：无）。

于2013年12月31日，应收利息包括应收关联方人民币2,300,420元（2012年12月31日：人民币823,182元），其明细详见附注六、6。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013年	2012年
1年以内	<u>736,387,477</u>	1,046,447,938
1年至2年	<u>36,683,417</u>	486,369,640
2年至3年	<u>56,819,236</u>	55,598,449
3年以上	<u>131,544,221</u>	<u>76,163,088</u>
	961,434,351	1,664,579,115
减：其他应收账款坏账准备	<u>53,311,112</u>	<u>40,379,164</u>
	-	-
	<u>908,123,239</u>	<u>1,624,199,951</u>

2013年及2012年无重大实际核销的其他应收款。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	收购子公司 转入	本年减少			年末数
				转回	核销	出售子公司 减少	
2013年	<u>40,379,164</u>	<u>21,177,932</u>	<u>-</u>	<u>3,210,493</u>	<u>-</u>	<u>5,035,491</u>	<u>53,311,112</u>
2012年	<u>26,118,297</u>	<u>20,537,428</u>	<u>-</u>	<u>5,221,819</u>	<u>389,680</u>	<u>665,062</u>	<u>40,379,164</u>

其他应收款按类别列示如下:

	2013年				2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏账准备	925,312,649	96%	42,748,530	5%	1,590,086,424	96%	26,837,640	2%
按组合计提 坏账准备	<u>36,121,702</u>	<u>4%</u>	<u>10,562,582</u>	<u>29%</u>	<u>74,492,691</u>	<u>4%</u>	<u>13,541,524</u>	<u>18%</u>
合计	<u>961,434,351</u>	<u>100%</u>	<u>53,311,112</u>		<u>1,664,579,115</u>	<u>100%</u>	<u>40,379,164</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2013年12月31日, 本集团无其他应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日: 无)。

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
乌拉特后旗财政局(注1)	第三方	118,500,000	3年以内	12
九江乾程信实业有限公司	第三方	97,000,000	1年以内	11
内蒙古双利矿业有限公司	合营公司	72,111,397	1年以内	8
上海大陆期货有限公司	第三方	56,210,823	1年以内	6
法国兴业银行(中国)有限公司上海分行	第三方	<u>50,318,427</u>	1年以内	<u>6</u>
		<u>394,140,647</u>		<u>43</u>

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浦发银行银行理财产品	第三方	345,000,000	1年以内	21
大连大显集团有限公司	第三方	240,000,000	1年以内	14
中国有色金属工业再生资源有限公司	第三方	132,985,399	1至2年	8
乌拉特后旗财政局	第三方	118,500,000	1至2年	7
内蒙古双利矿业有限公司	合营公司	<u>70,524,700</u>	1至2年	<u>4</u>
		<u>907,010,099</u>		<u>54</u>

注1: 其中应收乌拉特后旗财政局款项账龄为1年以内的金额为人民币100,000,000元, 已于2014年1月份收回。1至2年的金额为人民币8,000,000元, 2至3年的金额为人民币10,500,000元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2013年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	预计收取时间、 金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品 生态补偿费	<u>86,284,725</u>	注1

其中应收青海财政厅款项账龄为2至3年的金额为人民币13,125,553元, 3年以上的金额为人民币73,159,172元。

于2012年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	预计收取时间、 金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品 生态补偿费	<u>86,284,725</u>	注1

其中应收青海财政厅款项账龄为1至2年的金额为人民币13,125,553元, 2至3年的金额为人民币73,159,172元。

注1: 根据青财综字[2010]1817号《青海省原生矿产品生态补偿费征收使用管理暂行办法》第四条规定, 凡在青海省境内开采、销售原生矿产资源的企业, 应该缴纳原生矿产品生态补偿费(简称“生态补偿费”)。在青海省范围内加工或使用的原生矿产品实行先征后返。企业缴纳的原生矿产品生态补偿费实行从量计征, 在所得税前列支。

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, 为了鼓励企业在青海省境内对原生矿产品精深加工, 提高原生矿产品的附加值, 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。

根据上述文件规定, 本集团中应缴纳原生矿产品生态补偿费的有生产铅锌精矿的锡铁山分公司和生产铜精矿的子公司赛什塘铜业。锡铁山分公司和赛什塘铜业开采的原生矿均为在青海省范围内加工和使用, 即其符合先征后返的条件。此外, 本集团在以前年度获取了当地政府机关确认返还生态补偿费的文件, 因此在以前年度确认了2010年、2011年度应收政府的原生矿产品生态补偿费。目前青海省尚未公布返还原生矿产品生态补偿费的具体时间。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

于2013年12月31日, 本账户余额中包括应收关联方往来款人民币89,701,133元(2012年12月31日: 人民币96,151,463元), 其明细情况见附注六、6。

本集团的其他应收款原币主要为人民币、美元及港币, 于2013年12月31日的其他应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元14,424,397元(折合人民币87,944,107元); 原币为港币的部分共计港币24,133,245元(折合人民币18,797,385元)。于2012年12月31日的其他应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元25,651,600元(折合人民币161,233,131元)。

## 8. 存货

	2013年			2012年		
	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	501,271,898	31,570,055	469,701,843	410,334,874	14,551,954	395,782,920
在产品	482,782,808	21,142,871	461,639,937	599,160,771	46,059,155	553,101,616
产成品	191,136,215	36,397,980	154,738,234	324,299,618	31,199,365	293,100,253
贸易商品	263,875,634	893,277	262,982,358	453,005,919	13,672,453	439,333,466
低值易耗品	5,639,299	-	5,639,299			
			9	15,528,220	-	15,528,220
	<u>1,444,705,854</u>	<u>90,004,183</u>	<u>1,354,701,671</u>	<u>1,802,329,402</u>	<u>105,482,927</u>	<u>1,696,846,475</u>

存货跌价准备变动如下:

## 2013年

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	销售转出	处置子公司转出	
原材料	14,551,954	27,439,393	-	1,882,154	8,539,138	31,570,055
在产品	46,059,155	18,523,402	-	37,258,653	6,181,033	21,142,871
产成品	31,199,365	33,143,510	-	27,944,895	-	36,397,980
贸易商品	13,672,453	893,280	10,450,893	3,221,563	-	893,277
合计	<u>105,482,927</u>	<u>79,999,585</u>	<u>10,450,893</u>	<u>70,307,265</u>	<u>14,720,171</u>	<u>90,004,183</u>

## 2012年

	年初数	本年计提	本年减少			年末数
			转回	销售转出	处置子公司转出	
原材料	20,559,422	10,726,009	-	16,733,477	-	14,551,954
在产品	33,941,911	38,263,994	-	26,146,750	-	46,059,155
产成品	72,806,112	26,547,723	-	27,564,222	40,590,248	31,199,365
贸易商品	7,197,335	6,475,118	-	-	-	13,672,453
合计	<u>134,504,780</u>	<u>82,012,844</u>	<u>-</u>	<u>70,444,449</u>	<u>40,590,248</u>	<u>105,482,927</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2013年		计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末金额的比例
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	-
产成品	市场价格下跌		无	-
贸易商品	市场价格下跌		市场价格上升	5%

2012年		计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末金额的比例
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	-
产成品	市场价格下跌		无	-
贸易商品	市场价格下跌		无	-

于2013年12月31日，无所有权受到限制的存货（2012年12月31日：人民币46,351,914元）。

于2013年12月31日，本集团的主要产品销售价格持续下跌，导致报告期末持有存货的可变现净值低于账面价值，本年计提了人民币79,999,585元的存货跌价准备。

9. 发放贷款及垫款

	2013年	2012年
公司贷款		
-长期公司贷款	695,000,000	200,000,000
-短期公司贷款	500,000,000	240,000,000
票据贴现	167,448,764	37,787,645
合计	<u>1,362,448,764</u>	<u>477,787,645</u>

除票据贴现人民币65,000,000元外，其他所有贷款及垫款的客户均为西矿集团及其子公司，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。截至2013年12月31日本集团贷款及垫款中无不良贷款。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 10. 可供出售金融资产

	2013年	2012年
可供出售权益工具	<u>23,452,086</u>	<u>44,253,589</u>

于2013年12月31日，本集团对AG0的可供出售金融资产的公允价值为人民币23,452,086元（2012年：人民币44,253,589元）。因其公允价格发生严重下跌且持续时间超过12个月，2013年末将公允价值的差额人民币19,448,019元计入资产减值损失。

## 可供出售权益工具

	2013年	2012年
权益工具成本	88,722,585	88,711,642
汇率影响	(1,353,484)	10,943
公允价值	23,452,086	44,253,589
已计提减值	(63,917,015)	(44,468,996)
	<u>23,452,086</u>	<u>44,253,589</u>

## 可供出售权益工具

	2013年	2012年
年初已计提减值	(44,468,996)	-
本年计提	(19,448,019)	(44,468,996)
本年减少	-	-
年末已计提减值	<u>(63,917,015)</u>	<u>(44,468,996)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 长期应收款

	2013年			2012年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	<u>79,260,840</u>	<u>9,876,966</u>	<u>69,383,874</u>	<u>79,260,840</u>	<u>-</u>	<u>79,260,840</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>64,430,273</u>	<u>9,876,966</u>	<u>54,553,307</u>	<u>64,430,273</u>	<u>-</u>	<u>64,430,273</u>
长期应收款	<u>14,830,567</u>	<u>-</u>	<u>14,830,567</u>	<u>14,830,567</u>	<u>-</u>	<u>14,830,567</u>

一年内到期的长期应收款主要为本公司应收西藏珠峰工业股份有限公司(“西藏珠峰”)1+3万吨锌冶炼设备转让款和青海西部钢业有限责任公司51%股权转让款共计64,430,273元人民币。该款项原定到期日为2011年11月16日,鉴于西藏珠峰当时的经营状况,本公司同意其延期支付该款项。双方于2012年2月1日签订补充协议,约定在西藏珠峰完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项为起点,自该起点之日起90日之内向本公司支付该款项。若西藏珠峰在2013年12月31日前未能完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项,则应当在上述期限届满后90日内向本公司支付该款项及对应的资金占用费。

截至2013年12月31日,西藏珠峰未能完成重组及定向增发,因此应在90日内向本公司支付该款项及对应的资金占用费。

本集团认为西藏珠峰可能会出现无法全额偿还款项的风险,因此本年末评估后计提坏账准备人民币9,876,966元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	-	2,400,000
1年至2年	2,400,000	-
2年至3年	-	3,351,172
3年以上	12,430,567	9,079,395
合计	14,830,567	14,830,567

于2013年12月31日,本集团3年以上长期应收款主要为本集团应收青海省国土资源厅的矿山环境治理恢复保证金。由于该笔款项将于矿山开采完毕,环境恢复验收合格后予以返还,故未对其计提坏账。

长期应收款关联公司款项的具体情况见附注六、6。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资

2013年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
内蒙古双利矿业有限公司 (「双利矿业」)	有限公司	内蒙古	王训青	探矿、采矿、选矿、冶炼、矿产品 生铁产品的生产、销售、对外贸易	人民币2.2亿元	75668625-X
内蒙古西部冶金有限责任公司 (「内蒙古冶金」)	有限公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销售其相关产品	美元2,165,782元	78705151-3
联营企业						
巴彦淖尔紫金 有色金属有限公司 (「巴彦淖尔紫金」)	有限公司	内蒙古	林泓富	有色金属、黑色金属和能源矿产等的冶 炼、开采、选矿、加工、矿产品销售, 硫酸生产、运输、销售、进出口贸易业务	人民币3.75亿元	76786644-0
兰州有色冶金设计 研究院有限公司 (「兰州有色」)	有限公司	甘肃	刘尚礼	建筑、冶金等行业监理、咨询、设计、承包	人民币3,265万元	22442012-7

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2013年(续)

联营企业(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
西宁特殊钢集团有限责任公司 (「西钢集团」)	有限公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	人民币27.98亿元	22659130-9
青海西部碳素有限责任公司 (「西部碳素」)(注)	有限公司	青海	刘现国	碳素制品及原材料的生产和销售； 素制品及原辅材料的进出口业务	人民币5,650万元	71054689-2
青海铜业有限责任公司 (「青海铜业」)	有限公司	青海	刘昭衡	阴极铜、黄金、白银冶炼，工业硫酸生产 筹建及阴极铜、黄金、白银的分析测试， 及其技术开发咨询；经营国家禁止和 指定公司经营以外的进出口贸易 (国家有专项规定的凭许可证经营)	人民币8亿元	56493886-2
华能果多水电有限公司 (「华能果多水电」)	有限公司	西藏昌都	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	人民币2亿元	58575252-2
青海省投资集团有限公司 (「青投集团」)	有限公司	青海	洪伟	国资委授权经营的国有资产；办理设备租赁、 资金筹措、融通业务等	人民币362,469万元	22658692-1

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2013年(续)

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(净亏损) 本年数
合营企业					
双利矿业	1,474,534,365	522,461,203	952,073,162	631,403,885	96,150,356
内蒙古冶金	<u>7,250,100</u>	<u>688,152</u>	<u>6,561,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
联营企业					
巴彦淖尔紫金	3,612,264,993	2,698,498,918	913,766,075	2,502,772,851	(79,515,452)
兰州有色	179,174,551	58,560,154	120,614,397	218,615,619	26,492,039
西钢集团	19,989,050,000	15,267,580,000	4,721,470,000	7,225,870,000	118,450,000
西部碳素	-	-	-	78,476,103	(24,341,131)
青海铜业	621,345,474	461,345,474	160,000,000	-	-
华能果多水电	579,713,098	379,713,098	200,000,000	-	-
青投集团	<u>39,237,004,859</u>	<u>28,083,737,484</u>	<u>11,153,267,375</u>	<u>946,230,871</u>	<u>20,189,036</u>
合计	<u>65,700,337,440</u>	<u>47,472,584,483</u>	<u>18,227,752,957</u>	<u>11,603,369,329</u>	<u>157,424,848</u>

注：2013年，本公司对联营公司西部碳素的投资已处置，具体可参见附注四、3。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
内蒙古双利矿业 有限公司 (「双利矿业」)	有限公司	内蒙古	王训青	探矿、采矿、选矿、冶炼、矿产品 生铁产品的生产、销售、对外贸易	人民币2.2亿元	75668625-X
内蒙古西部冶金 有限责任公司 (「内蒙古冶金」)	有限公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销售其相关产品	美元2,165,782元	78705151-3
联营企业						
巴彦淖尔紫金 有色金属有限公司 (「巴彦淖尔紫金」)	有限公司	内蒙古	林泓富	有色金属、黑色金属和能源矿产等的冶 炼、开采、选矿、加工、矿产品销售, 硫酸生产、运输、销售、进出口贸易业务	人民币3.75亿元	76786644-0
兰州有色冶金设计 研究院有限公司 (「兰州有色」)	有限公司	甘肃	刘尚礼	建筑、冶金等行业监理、咨询、设计、承包	人民币3,265万元	22442012-7

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年(续)

联营企业(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
西宁特殊钢集团有限责任公司 (「西钢集团」)	有限公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	人民币27.98亿元	22659130-9
青海西部碳素有限责任公司 (「西部碳素」)	有限公司	青海	刘现国	碳素制品及原材料的生产和销售； 素制品及原辅材料的进出口业务	人民币5.650万元	71054689-2
青海铜业有限责任公司 (「青海铜业」)	有限公司	青海	刘昭衡	阴极铜、黄金、白银冶炼，工业硫酸生产 筹建及阴极铜、黄金、白银的分析测试， 及其技术开发咨询；经营国家禁止和 指定公司经营以外的进出口贸易 (国家有专项规定的凭许可证经营)	人民币8亿元	56493886-2
华能果多水电有限公司 (「华能果多水电」)	有限公司	西藏昌都	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	人民币2亿元	58575252-2

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年(续)

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(净亏损) 本年数
合营企业					
双利矿业	1,402,404,991	459,659,629	942,745,362	622,272,936	141,836,926
内蒙古冶金	<u>7,250,100</u>	<u>688,152</u>	<u>6,561,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
联营企业					
巴彦淖尔紫金	3,226,388,297	2,237,211,576	989,176,721	2,231,767,670	(79,623,249)
兰州有色	187,703,012	79,318,603	108,384,409	194,833,232	24,320,803
西钢集团	16,491,990,842	11,936,805,161	4,555,185,681	6,879,784,061	39,546,154
西部碳素	221,271,052	55,898,058	165,372,994	260,157,106	6,967,429
青海铜业	621,345,474	461,345,474	160,000,000	-	-
华能果多水电	<u>695,713,098</u>	<u>379,713,098</u>	<u>316,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>22,854,066,866</u>	<u>15,610,639,751</u>	<u>7,243,427,115</u>	<u>10,188,815,005</u>	<u>133,048,063</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资

2013年

	投资成本	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	其他	本年 现金红利
权益法:										
<u>合营企业</u>										
内蒙古冶金	8,081,546	3,280,975	-	3,280,975	50	50	-	-	-	-
双利矿业	435,400,000	621,263,274	13,075,178	634,338,452	50	50	-	-	-	35,000,000
<u>联营企业</u>										
巴彦淖尔紫金	240,250,000	291,728,772	(15,903,090)	275,825,682	20	20	-	-	-	-
兰州有色	45,057,000	62,574,261	4,029,612	66,603,873	30	30	-	-	-	3,918,000
西钢集团	1,106,937,900	1,123,929,492	46,669,300	1,170,598,792	39.4	39.4	-	-	-	-
西部碳素(注3)	9,240,000	84,555,872	(84,555,872)	-	49	49	-	-	-	-
青海铜业	64,000,000	64,000,000	-	64,000,000	40	40	-	-	-	-
华能果多水电	68,000,000	68,000,000	-	68,000,000	34	34	-	-	-	-
青投集团	<u>2,978,829,946</u>	<u>-</u>	<u>2,986,075,791</u>	<u>2,986,075,791</u>	35.89	35.89	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
成本法:										
青海甘河工业园开 发建设有限公司	<u>66,397,598</u>	<u>66,397,598</u>	<u>-</u>	<u>66,397,598</u>	9.96	9.96	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,022,193,990</u>	<u>2,385,730,244</u>	<u>2,949,390,919</u>	<u>5,335,121,163</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,918,000</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

2012年

	投资成本	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	其他	本年 现金红利
权益法:										
合营企业										
内蒙古冶金	8,081,546	3,280,975	-	3,280,975	50	50	-	-	-	-
双利矿业	435,400,000	610,344,812	10,918,462	621,263,274	50	50	-	-	-	60,000,000
联营企业										
巴彦淖尔紫金	240,250,000	306,050,690	(14,321,918)	291,728,772	20	20	-	-	-	-
兰州有色	45,057,000	55,278,021	7,296,240	62,574,261	30	30	-	-	-	-
西钢集团	1,106,937,900	1,107,795,739	16,133,753	1,123,929,492	39.4	39.4	-	-	-	-
西部碳素	9,240,000	78,721,356	5,834,516	84,555,872	49	49	-	-	-	-
瑞峰铅冶炼(注1)	32,000,000	12,277,000	(12,277,000)	-	20	20	-	-	-	-
青海铜业	64,000,000	64,000,000	-	64,000,000	40	40	-	-	-	-
华能果多水电	68,000,000	68,000,000	-	68,000,000	34	34	-	-	-	-
成本法:										
四川里伍铜业股 份有限公司(注2)										
	40,445,807	40,445,807	(40,445,807)	-	14	14	-	-	-	22,235,262
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	-	-	-	-
	<u>2,115,809,851</u>	<u>2,412,591,998</u>	<u>(26,861,754)</u>	<u>2,385,730,244</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82,235,262</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

注1: 2012年10月31日, 本集团所持有的瑞峰铅冶炼全部20%股权转让给巴彦淖尔华澳矿业化工集团有限公司。2012年, 本集团对瑞峰铅冶炼的投资收益为人民币400万元。

注2: 四川里伍铜业股份有限公司是再生资源的长期股权投资, 于2012年12月31日处置再生资源时一并处置。

注3: 本公司于2013年4月30日收购西部碳素51%的股份, 并于11月30日将所持有西部碳素全部股权转让给青投集团。详情请参见注释四、3。

## 14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	<u>22,927,101</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22,927,101</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	<u>2,648,921</u>	<u>1,012,061</u>	<u>—</u>	<u>3,660,982</u>
账面价值				
房屋及建筑物	<u>20,278,180</u>	<u>1,012,061</u>	<u>—</u>	<u>19,266,119</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	<u>22,927,101</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22,927,101</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	<u>1,636,860</u>	<u>1,012,061</u>	<u>—</u>	<u>2,648,921</u>
账面价值				
房屋及建筑物	<u>21,290,241</u>	<u>1,012,061</u>	<u>—</u>	<u>20,278,180</u>

2013年计提的折旧或摊销金额为人民币1,012,061元(2012年: 人民币1,012,061元)。

于2013年12月31日及2012年12月31日, 投资性房地产未发生减值。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 14. 投资性房地产(续)

于2013年12月31日, 未办妥产权证书的投资性房地产如下:

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
玉龙铜业商业服务区	申办手续尚未完成	2014年(注1)

注1 相关土地使用权证2013年已获得, 相关房屋产权证书预计2014年将办妥。

## 15. 固定资产

2013年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原价						
2013年1月1日	2,942,836,201	2,898,642,564	3,156,810,701	175,213,993	91,862,327	9,265,365,786
增加	137,531,680	11,075,557	23,124,800	19,085,831	27,057,091	217,874,959
在建工程转入 (注释16)	70,001,311	1,068,054	-	-	137,260	71,206,625
出售子公司	(166,621,873)	(798,209,335)	(1,745,419,973)	(13,686,824)	(7,777,022)	(2,731,715,027)
出售及报废	(72,846,159)	(69,956,801)	(407,451)	(8,783,772)	(3,244,073)	(155,238,256)
2013年12月31日	<u>2,910,901,160</u>	<u>2,042,620,039</u>	<u>1,434,108,077</u>	<u>171,829,228</u>	<u>108,035,583</u>	<u>6,667,494,087</u>
累计折旧						
2013年1月1日	1,036,470,006	698,444,632	1,306,119,501	93,432,511	64,167,422	3,198,634,072
本年计提	217,475,595	114,496,381	186,251,831	19,273,539	13,700,758	551,198,104
出售子公司	(145,727,543)	(262,746,876)	(832,980,662)	(12,988,681)	(6,089,159)	(1,260,532,921)
出售及报废	(11,189,435)	(851,672)	(11,858)	(8,563,795)	(3,187,262)	(23,804,022)
2013年12月31日	<u>1,097,028,623</u>	<u>549,342,465</u>	<u>659,378,812</u>	<u>91,153,574</u>	<u>68,591,759</u>	<u>2,465,495,233</u>
减值准备						
2013年1月1日	-	31,803,108	435,001,944	1,084,316	97,679	467,987,047
本年增加	-	-	-	-	-	-
出售子公司	-	(30,174,194)	(42,921,701)	(593,530)	(70,557)	(73,759,982)
出售及报废	-	-	-	-	-	-
2013年12月31日	<u>-</u>	<u>1,628,914</u>	<u>392,080,243</u>	<u>490,786</u>	<u>27,122</u>	<u>394,227,065</u>
账面价值						
2013年12月31日	<u>1,813,872,537</u>	<u>1,491,648,660</u>	<u>382,649,022</u>	<u>80,184,868</u>	<u>39,416,702</u>	<u>3,807,771,789</u>
2012年12月31日	<u>1,906,366,195</u>	<u>2,168,394,824</u>	<u>1,415,689,256</u>	<u>80,697,166</u>	<u>27,597,226</u>	<u>5,598,744,667</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 15. 固定资产(续)

2012年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原价						
2012年1月1日	2,417,503,136	2,830,874,369	3,171,548,886	177,673,797	87,742,295	8,685,342,483
增加	129,656,161	7,659,888	23,625,090	13,873,724	14,130,307	188,945,170
在建工程转入 (注释16)	431,668,843	76,622,737	15,464,816	-	573,327	524,329,723
出售子公司	-	(7,333,491)	(39,638,405)	(12,067,887)	(9,647,579)	(68,687,362)
出售及报废	(35,991,939)	(9,180,939)	(14,189,686)	(4,265,641)	(936,023)	(64,564,228)
2012年12月31日	<u>2,942,836,201</u>	<u>2,898,642,564</u>	<u>3,156,810,701</u>	<u>175,213,993</u>	<u>91,862,327</u>	<u>9,265,365,786</u>
累计折旧						
2012年1月1日	844,227,684	592,613,798	1,126,764,344	79,351,468	52,714,446	2,695,671,740
本年计提	204,033,674	116,589,801	211,862,832	24,557,660	19,702,462	576,746,429
出售子公司	-	(1,936,230)	(29,879,630)	(7,937,606)	(7,533,649)	(47,287,115)
出售及报废	(11,791,352)	(8,822,737)	(2,628,045)	(2,539,011)	(715,837)	(26,496,982)
2012年12月31日	<u>1,036,470,006</u>	<u>698,444,632</u>	<u>1,306,119,501</u>	<u>93,432,511</u>	<u>64,167,422</u>	<u>3,198,634,072</u>
减值准备						
2012年1月1日	-	18,699	27,924,419	42,509	9,782	27,995,409
本年增加	-	31,824,265	408,963,683	1,041,807	87,897	441,917,652
出售子公司	-	(18,699)	-	-	-	(18,699)
出售及报废	-	(21,157)	(1,886,158)	-	-	(1,907,315)
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>31,803,108</u>	<u>435,001,944</u>	<u>1,084,316</u>	<u>97,679</u>	<u>467,987,047</u>
账面价值						
2012年12月31日	<u>1,906,366,195</u>	<u>2,168,394,824</u>	<u>1,415,689,256</u>	<u>80,697,166</u>	<u>27,597,226</u>	<u>5,598,744,667</u>
2011年12月31日	<u>1,573,275,452</u>	<u>2,238,241,872</u>	<u>2,016,860,123</u>	<u>98,279,820</u>	<u>35,018,067</u>	<u>5,961,675,334</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2013年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原值	544,760,057	220,690,226	11,282,122	24,124,564	10,331,873	811,188,842
累计折旧	(156,591,154)	(38,935,712)	(7,029,324)	(14,614,579)	(6,811,779)	(223,982,548)
固定资产减值准备	(1,940,367)	(1,650,072)	(4,097,580)	(506,635)	(36,170)	(8,230,824)
2013年12月31日	<u>386,228,536</u>	<u>180,104,442</u>	<u>155,218</u>	<u>9,003,350</u>	<u>3,483,924</u>	<u>578,975,470</u>

2012年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原值	542,666,057	220,690,226	11,282,121	18,403,139	9,484,765	802,526,308
累计折旧	(124,229,158)	(31,270,788)	(6,838,259)	(12,964,259)	(3,619,949)	(178,922,413)
固定资产减值准备	(2,002,232)	(1,650,072)	(4,097,580)	(506,635)	(28,496)	(8,285,015)
2012年12月31日	<u>416,434,667</u>	<u>187,769,366</u>	<u>346,282</u>	<u>4,932,245</u>	<u>5,836,320</u>	<u>615,318,880</u>

闲置固定资产中包括子公司玉龙铜业和西部铅业两家的固定资产。玉龙铜业的闲置固定资产中的绝大部分是与堆浸工艺相关的资产,因未满足设计要求而转入工艺完善工程,其中绝大部分已经根据中国恩菲工程技术有限公司的《西藏玉龙铜矿搅拌浸出工程》设计方案进行改造和完善,并被用于新工艺,截至2013年12月31日由于未收到环保部门验收合格回复还无法正式投入生产,预计收益将在正式投产后稳步增长。其余少量与堆浸工艺相关的闲置资产将用于后续冶选试验,因此本集团管理层认为此部分固定资产无需计提减值准备。西部铅业自2012年12月开始进入清算,相关固定资产已全额计提减值准备人民币628万元,截至2013年12月31日尚在与少数股东进行协调沟通,清算未完成。

于2013年12月31日,本集团无经营性租出固定资产(2012年12月31日:无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2013年12月31日, 本集团无持有待售的固定资产; 于2012年12月31日持有待售的固定资产如下:

	账面原值	减值准备	公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
保靖锌锰					
固定资产(注)	52,376,903	52,376,903	-	-	2013年3月31日

注: 本集团于2012年12月17日与岳阳市通盛路桥工程建设有限公司(以下简称“岳阳公司”)签订了本集团之子公司保靖锌锰的协议, 由岳阳公司受让保靖锌锰100%的股权, 协议约定股权及债权转让价款人民币4,800万元, 但需根据双方对保靖锌锰实物资产盘点状况进行调整。2012年12月17日岳阳公司向西部矿业发出《通知函》, 告知西部矿业原协议由其新设公司花垣县三九六矿冶有限公司承继。本集团2012年12月31日将保靖锌锰作为持有待售处置组并对其固定资产全额计提减值准备, 于2013年5月31日本集团已将保靖锌锰出售。

于2013年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	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

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2013年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
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
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
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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2013年12月31日,本集团有净值约人民币6.00亿元(2012年12月31日:人民币7.26亿元)之若干建筑物的相关产权证尚未由有关政府部门发出,本公司董事确认,该等情况并不会对本集团生产经营产生重大不利影响。

于2012年12月31日,本集团对冶炼报告分部存在减值迹象的固定资产资产组测算并提取了资产减值准备。资产减值准备按账面价值高于可回收金额的部分计提,可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。计提资产减值损失的资产组包括粗铅生产线、锌冶炼生产线和电解铜生产线。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时,采用了14%(含通货膨胀率)作为折现率,对上述资产组确认的固定资产减值损失分别为人民币2.44亿元、人民币1.22亿元和人民币0.18亿元。

本集团于2012年对保靖锌锰的固定资产按照公允价值减去预计处置费用与账面价值的差额,确认了固定资产减值损失人民币0.52亿元。

本集团自2012年12月对西部铝业开始进行清算,按账面资产的可变现净值与账面价值的差额,确认了固定资产减值损失人民币628万元。

2013年因处置子公司保靖锌锰转出减值准备人民币0.52亿元,处置子公司百河铝业转出减值准备人民币0.22亿元。于2013年12月31日,固定资产减值准备余额为人民币3.94亿元(2012年12月31日:人民币4.68亿元)。

于2013年12月31日,本集团无所有权受到限制的固定资产(2012年12月31日:无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

2013年

工程项目名称	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产 (注释 15)	其他减少	本年计提的 减值准备	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度
玉龙铜业铜矿采选冶工程	1,350,000,000	1,692,963,900	770,082,497	-	-	-	2,463,046,397	自筹	100%	90%
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	323,949,304	314,851,664	-	-	-	638,800,968	募集资金	73%	90%
获各琦一号多金属矿 采选扩建工程	878,290,000	172,207,488	95,822,069	(50,818,577)	-	-	217,210,980	募集资金	78%	85%
锡铁山深部工程(海拔 2702 米以 下)	477,521,000	189,148,907	36,682,632	-	-	-	225,831,539	募集资金	47%	47%
成品库新房及危房改造工程	730,000	730,000	-	(730,000)	-	-	-	自筹	100%	100%
默勒 90 万吨改扩建项目(注 1)	410,546,800	290,526,267	-	-	(290,526,267)	-	-	自筹	-	-
其他	-	128,423,585	62,617,994	(19,658,048)	(58,579,694)	-	112,803,837	自筹	-	-
合计	<u>4,486,998,600</u>	<u>2,797,949,451</u>	<u>1,280,056,856</u>	<u>(71,206,625)</u>	<u>(349,105,961)</u>	<u>-</u>	<u>3,657,693,721</u>			

注1：本集团已于2013年11月30日出售西海煤电，同时将默勒90万吨改扩建项目转出。(参见注释四、4)

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2012年

工程项目名称	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产 (注释 14)	其他减少	减值准备	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度
玉龙铜业铜矿采选冶工程	1,350,000,000	969,729,681	723,234,219	-	-	-	1,692,963,900	自筹	54%	84%
5.5万吨/年铅冶炼	315,586,700	3,199,126	23,023	(3,199,127)	-	-	23,022	募集资金	100%	100%
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	124,598,694	199,350,610	-	-	-	323,949,304	募集资金	24%	29%
获各琦一号多金属矿 采选扩建工程	878,290,000	300,374,406	89,687,161	(217,854,079)	-	-	172,207,488	募集资金	68%	82%
锡铁山深部工程(海拔 2702 米以下)	477,521,000	149,635,901	39,513,006	-	-	-	189,148,907	募集资金	40%	40%
巴彦铜材 5 万吨阴极铜、10 万吨 光亮铜杆项目	196,956,000	297,704	92,505	(121,322)	(268,887)	-	-	自筹	100%	100%
职工公寓楼 - 香格里拉公寓	-	47,600,460	1,040,854	(48,641,314)	-	-	-	自筹		
成品库新房及危房改造工程	730,000	730,000	-	-	-	-	730,000	自筹	100%	100%
默勒 90 万吨改扩建项目	410,546,800	342,763,361	159,177,118	(211,414,212)	-	-	290,526,267	自筹	122%	90%
其他	-	221,476,695	64,597,321	(43,099,669)	(105,166,065)	(9,407,719)	128,400,563	自筹		
合计	<u>4,999,541,300</u>	<u>2,160,406,028</u>	<u>1,276,715,817</u>	<u>(524,329,723)</u>	<u>(105,434,952)</u>	<u>(9,407,719)</u>	<u>2,797,949,451</u>			

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 16. 在建工程(续)

在建工程减值准备:

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
西部铝业在建工程	<u>9,407,719</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,407,719</u>	注销清算

于2013年12月31日,本集团在建工程减值准备余额为人民币9,407,719元(2012年12月31日:人民币9,407,719元)。本集团对西部铝业自2012年12月开始进行清算,于2012年12月31日,按账面资产的可变现净值与账面价值的差额,确认了在建工程减值损失人民币9,407,719元。

于2013年度,本集团借款费用资本化金额为人民币149,577,257元(2012年度:人民币119,590,370元),相应的资本化率为20.61%(2012年度:13.09%)。

## 17. 无形资产

2013年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价:						
2013年1月1日	1,233,168,201	288,114,944	117,141,841	634,319,493	37,242,708	2,309,987,187
增加	106,918,964	1,289,640	-	-	27,928,462	136,137,066
出售子公司	-	(50,480,573)	-	(331,243,427)	-	(381,724,000)
2013年12月31日	<u>1,340,087,165</u>	<u>238,924,011</u>	<u>117,141,841</u>	<u>303,076,066</u>	<u>65,171,170</u>	<u>2,064,400,253</u>
累计摊销:						
2013年1月1日	-	32,521,240	-	184,513,814	7,628,966	224,664,020
增加	-	3,732,364	-	24,674,147	10,926,272	39,332,783
出售子公司	-	(10,090,790)	-	(5,636,607)	-	(15,727,397)
2013年12月31日	<u>-</u>	<u>26,162,814</u>	<u>-</u>	<u>203,551,354</u>	<u>18,555,238</u>	<u>248,269,406</u>
减值准备:						
2013年1月1日	-	14,441,365	-	-	-	14,441,365
出售子公司	-	(14,441,365)	-	-	-	(14,441,365)
2013年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值:						
2013年12月31日	<u>1,340,087,165</u>	<u>212,761,197</u>	<u>117,141,841</u>	<u>99,524,712</u>	<u>46,615,932</u>	<u>1,816,130,847</u>
2013年1月1日	<u>1,233,168,201</u>	<u>241,152,339</u>	<u>117,141,841</u>	<u>449,805,679</u>	<u>29,613,742</u>	<u>2,070,881,802</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 无形资产(续)

2012年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价:						
2012年1月1日	1,182,095,587	767,776,534	117,141,841	634,319,493	17,239,493	2,718,572,948
增加	51,072,614	3,376,977	-	-	20,012,815	74,462,406
出售子公司	-	(483,038,567)	-	-	(9,600)	(483,048,167)
2012年12月31日	<u>1,233,168,201</u>	<u>288,114,944</u>	<u>117,141,841</u>	<u>634,319,493</u>	<u>37,242,708</u>	<u>2,309,987,187</u>
累计摊销:						
2012年1月1日	-	39,199,299	-	148,110,538	3,598,890	190,908,727
增加	-	19,137,411	-	36,403,276	4,039,676	59,580,363
出售子公司	-	(25,815,470)	-	-	(9,600)	(25,825,070)
2012年12月31日	-	<u>32,521,240</u>	-	<u>184,513,814</u>	<u>7,628,966</u>	<u>224,664,020</u>
减值准备:						
2012年1月1日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	14,441,365	-	-	-	14,441,365
2012年12月31日	-	<u>14,441,365</u>	-	-	-	<u>14,441,365</u>
账面价值:						
2012年12月31日	<u>1,233,168,201</u>	<u>241,152,339</u>	<u>117,141,841</u>	<u>449,805,679</u>	<u>29,613,742</u>	<u>2,070,881,802</u>
2012年1月1日	<u>1,182,095,587</u>	<u>728,577,235</u>	<u>117,141,841</u>	<u>486,208,955</u>	<u>13,640,603</u>	<u>2,527,664,221</u>

2013年无形资产的摊销金额为人民币39,332,783元(2012年:人民币59,580,363元)。

2013年无无形资产减值准备(2012年:人民币14,441,365元)。

本集团于2012年12月31日持有待售的无形资产为保靖锌锰的无形资产。由于保靖锌锰于2013年5月31日起不再纳入本集团的合并范围(详见附注四、3),故于2013年12月31日,本集团无持有待售的无形资产。

于2012年12月31日,持有待售的无形资产如下:

	账面原值	减值准备	公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
保靖锌锰无形资产	14,441,365	14,441,365	-	-	2013年

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 商誉

2013年

	年初数	本年增加	处置子公司 转出	年末数	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(注)	4,211,710	-	(4,211,710)	-	-
玉龙铜业	9,685,903	-	-	9,685,903	-
四川夏塞	8,905,079	-	-	8,905,079	-
西矿规划	46,644	-	-	46,644	-
	<u>34,727,936</u>	<u>-</u>	<u>(4,211,710)</u>	<u>30,516,226</u>	<u>(5,857,559)</u>

2012年

	年初数	本年增加	处置子公司 转出	年末数	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	-
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	-
	<u>61,501,377</u>	<u>-</u>	<u>(26,773,441)</u>	<u>34,727,936</u>	<u>(5,857,559)</u>

注：西部矿业于2013年11月30日将百河铝业处置，具体详见附注四、3。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试:

- 采矿、冶炼资产组
- 金融资产组
- 贸易资产组
- 其他资产组

以上资产组的可收回金额按照各个资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是14%(2012年:9%-15%)。用于推断5年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是3%。根据有色矿产品价格和成本的特点,其受通货膨胀的影响较小,管理层认为该预测方法是合理的。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下:

	2013年	2012年
采矿、冶炼资产组	24,612,023	28,823,733
其他资产组	46,644	46,644
合计	24,658,667	28,870,377

本集团对西部铝业自2012年12月开始进行清算,于2012年12月31日,按账面资产的可变现净值与账面价值的差额,确认了商誉减值损失人民币5,857,559元。

计算商誉现金流产生单元于2013年12月31日和2012年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上,根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

原材料价格通货膨胀—确定基础是原材料来源国在预算年度的预计物价指数。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 递延所得税资产/负债

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:

已确认递延所得税资产和负债:

	2013年	2012年
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	84,776,742	94,822,546
存货未实现利润	3,955,034	4,210,004
期货公允价值变动损益	3,427,380	-
预提费用	49,983,547	49,243,189
其他	8,920,705	7,253,863
<b>合计</b>	<b>151,063,408</b>	<b>155,529,602</b>
<b>递延所得税负债</b>		
收购子公司公允价值与账面价值差额	1,619,112	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	14,204,924	14,204,922
期货公允价值变动损益	-	2,326,035
	<b>22,159,807</b>	<b>46,049,954</b>
<b>累计未确认递延所得税资产如下:</b>		
	2013年	2012年
可抵扣暂时性差异	112,602,532	107,955,547
可抵扣亏损	463,398,260	370,705,469
	<b>576,000,792</b>	<b>478,661,016</b>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 递延所得税资产/负债(续)

累计未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2013年	2012年
2014年	111,633,533	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
2018年	408,881,213	-
	<u>1,565,889,021</u>	<u>1,316,986,222</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2013年	2012年
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	513,265,495	407,715,010
存货未实现利润	15,820,137	18,482,638
预提费用	325,283,399	321,517,311
期货公允价值损益	21,241,268	-
其他	48,986,562	40,063,418
<b>合计</b>	<u>924,596,354</u>	<u>787,778,377</u>
<b>递延所得税负债</b>		
收购子公司公允价值与账面价值差额	6,476,448	92,732,904
收购合营公司公允价值与账面价值差额	42,238,487	42,238,487
应收原生矿产品生态补偿费的返还	86,284,747	86,284,747
期货公允价值变动损益	-	11,573,348
	<u>134,999,682</u>	<u>232,829,486</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 20. 其他非流动资产

	2013年	2012年
预付工程设备款	324,716,120	364,503,815
玉龙铜业输电线路待摊费用	37,011,879	49,873,630
预付公路维修金	1,623,175	5,739,926
煤矿巷道待摊费用	-	17,614,598
巴彦淖尔矿区待摊维修费	16,808,913	11,105,396
尚未验资的长期股权投资款(注1)	295,440,000	295,440,000
其他	<u>20,476,905</u>	<u>23,775,651</u>
合计	<u>696,076,99</u> <u>2</u>	<u>768,053,016</u>

注1: 尚未验资的长期股权投资款包括本集团对联营公司青海铜业的投资款人民币256,000,000元和对华能果多水电的投资款人民币39,440,000元,截至报告报出日,验资尚未完成。

## 21. 资产减值准备

2013年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	收购子公司 转入	转回	核销 销售/报废转出	处置子公司 转出	
坏账准备	49,575,991	29,944,491	-	7,160,481	-	6,197,121	66,162,880
应收账款	9,196,827	8,766,559	-	3,949,988	-	1,161,630	12,851,768
其他应收款	40,379,164	21,177,932	-	3,210,493	-	5,035,491	53,311,112
存货跌价准备	105,482,927	79,999,585	-	10,450,893	-	70,307,265	90,004,183
金融资产							
减值准备	44,468,996	19,448,019	-	-	-	-	63,917,015
固定资产							
减值准备	467,987,047	-	-	-	-	73,759,982	394,227,065
无形资产							
减值准备	14,441,365	-	-	-	-	14,441,365	-
在建工程							
减值准备	9,407,719	-	-	-	-	-	9,407,719
商誉							
减值准备	5,857,559	-	-	-	-	-	5,857,559
一年内到期非 流动资产减值 准备	-	9,876,966	-	-	-	-	9,876,966
合计	<u>697,221,604</u>	<u>139,269,061</u>	<u>-</u>	<u>17,611,374</u>	<u>-</u>	<u>70,307,265</u>	<u>639,453,387</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 21. 资产减值准备(续)

2012年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	收购子公司 转入	转回	核销	销售/报废转出	
坏账准备	34,233,751	21,712,841	-	5,281,470	389,680	-	49,575,991
应收账款	8,115,454	1,175,413	-	59,651	-	-	9,196,827
其他应收款	26,118,297	20,537,428	-	5,221,819	389,680	-	40,379,164
存货跌价准备	134,504,780	82,012,844	-	-	-	70,444,449	105,482,927
金融资产							
减值准备	-	44,468,996	-	-	-	-	44,468,996
固定资产							
减值准备	27,995,409	441,917,652	-	-	-	1,907,315	467,987,047
无形资产							
减值准备	-	14,441,365	-	-	-	-	14,441,365
商誉							
减值准备	-	5,857,559	-	-	-	-	5,857,559
在建工程							
减值准备	-	9,407,719	-	-	-	-	9,407,719
合计	<u>196,733,940</u>	<u>619,818,976</u>	<u>-</u>	<u>5,281,470</u>	<u>389,680</u>	<u>72,351,764</u>	<u>697,221,604</u>

## 22. 吸收存款

	2013年	2012年
活期存款	287,698,110	1,260,077,210
定期存款	275,000,000	-
通知存款	31,361,854	87,639,000
同业存放	1,400,000,000	-
	<u>1,994,059,964</u>	<u>1,347,716,210</u>
其中:		
短期吸收存款	1,969,059,964	1,347,716,210
长期吸收存款	25,000,000	-

财务公司于2013年12月31日的吸收存款余额除上述所列同业存放外,其余均为持有的集团公司及其成员单位款项,其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 23. 所有权受到限制的资产

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	766,473,625	631,755,753	(163,630,054)	1,234,599,324	注1
应收账款	-	108,245,057	-	108,245,057	注1
存货	<u>46,351,914</u>	<u>-</u>	<u>(46,351,914)</u>	<u>-</u>	注2

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	297,027,492	766,473,625	(297,027,492)	766,473,625	
存货	<u>59,050,000</u>	<u>46,351,914</u>	<u>(59,050,000)</u>	<u>46,351,914</u>	

注1: 于2013年12月31日, 包括因诉讼而被法院冻结银行定期存款人民币18,000,000元; 以银行存款人民币352,748,406元和应收账款人民币108,245,057元(系西矿香港应收本公司之应收款项)质押取得的银行借款人民币454,259,691元; 存放中国人民银行法定存款准备金人民币623,079,917元; 以银行存款人民币240,771,001元质押取得的银行承兑汇票以及开取银行信用证。

注2: 于2012年12月31日, 本集团以价值人民币46,351,914元的存货仓单质押给期货经纪公司取得期货保证金人民币40,456,080元, 该质押仓单已经于本年解除质押。

## 24. 短期借款

	2013年	2012年
质押借款	<u>454,259,691</u>	<u>153,324,250</u>
信用借款	<u>5,292,742,131</u>	<u>3,945,711,529</u>
	<u>5,747,001,822</u>	<u>4,099,035,779</u>

于2013年12月31日, 上述借款的年利率为0.94%-6.8% (2012年12月31日: 1.31%-6.8%)。

于2013年12月31日, 质押借款为西矿香港以其银行存款人民币352,748,406元和应收账款人民币108,245,057元为质押的短期借款。于2012年12月31日, 质押借款为本集团以其银行存款人民币151,417,785元为质押的短期借款。

于2013年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2012年12月31日: 无)

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 交易性金融负债

	2013年	2012年
衍生金融负债	<u>60,644,950</u>	<u>25,464,803</u>

本集团于2013年度开展了无本金交割远期外汇交易及签订了电解铜、铝锭、锌锭等有色金属的期货合约。衍生金融负债于2013年12月31日余额为人民币60,644,950元(2012年:人民币25,464,803元)。该衍生金融负债的余额反映了无本金交割远期外汇交易及期货交易合约于2013年12月31日的公允价值。

26. 应付账款

应付账款不计息,并通常在1个月内清偿。

于2013年12月31日,本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2012年12月31日:无)。应付关联公司款项的具体情况见附注六、6。

于2013年12月31日,本集团之应付账款中原币为美元应付账款为3,726,023元,折合人民币22,717,188元(2012年12月31日:美元1,041,515元,折合人民币6,546,440元)。

于2013年12月31日,本集团无账龄超过1年的大额应付账款(2012年12月31日:无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 预收款项

预收款项的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	162,812,281	252,844,656
1年至2年	302,380	699,796
2年至3年	332,046	3,254,744
3年以上	3,024,435	1,046,853
	<u>166,471,142</u>	<u>257,846,049</u>

于2013年12月31日,本集团预收款项主要为人民币及美元。于2013年12月31日的预收账款余额中,原币为美元的部分共计美元193,222元(折合人民币1,178,055);2012年12月31日原币为美元的部分共计美元18,621,726元(折合人民币117,046,861元)。预收关联公司款项的具体情况见附注六、6。

于2013年12月31日,本集团无账龄超过一年的大额预收账款。

## 28. 应付职工薪酬

2013年

	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	143,626,020	451,643,724	(450,795,031)	144,474,713
职工福利费	2,002,836	41,294,885	(42,014,753)	1,282,968
社会保险费	9,510,583	114,155,058	(119,899,616)	3,766,025
其中:医疗保险费	1,524,919	21,858,464	(21,841,873)	1,541,510
基本养老保险费	6,779,408	76,521,910	(81,446,674)	1,854,644
失业保险费	952,119	6,245,077	(6,929,940)	267,256
工伤保险费	241,936	7,226,943	(7,275,563)	193,316
生育保险费	12,201	2,302,665	(2,405,567)	(90,701)
住房公积金	2,893,728	46,596,637	(48,029,944)	1,460,421
工会经费和职工教育经费	<u>34,731,923</u>	<u>19,436,048</u>	<u>(20,906,905)</u>	<u>33,261,066</u>
合计	<u>192,765,090</u>	<u>673,126,352</u>	<u>(681,646,249)</u>	<u>184,245,193</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 应付职工薪酬(续)

2012年

	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	143,121,316	462,134,859	(461,630,155)	143,626,020
职工福利费	67,145	39,846,316	(37,910,625)	2,002,836
社会保险费	6,590,379	112,745,184	(109,824,980)	9,510,583
其中：医疗保险费	1,850,105	21,574,828	(21,900,014)	1,524,919
基本养老保险费	3,610,457	76,157,481	(72,988,530)	6,779,408
失业保险费	264,706	6,638,694	(5,951,281)	952,119
工伤保险费	865,111	6,730,705	(7,353,880)	241,936
生育保险费	-	1,643,476	(1,631,275)	12,201
住房公积金	1,833,644	42,568,456	(41,508,372)	2,893,728
工会经费和职工教育经费	33,514,071	20,175,287	(18,957,435)	34,731,923
非货币性福利	89,692	-	(89,692)	-
因解除劳动关系给予的补偿	3,859	87,985	(91,844)	-
合计	<u>185,220,106</u>	<u>677,558,087</u>	<u>(670,013,103)</u>	<u>192,765,090</u>

于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年12月31日应付职工薪酬余额将在2014年支付。

## 29. 应交税费

	2013年	2012年
增值税	(245,931,354)	(125,714,947)
企业所得税	(52,755,218)	20,488,996
城市维护建设税	4,576,122	3,901,861
资源税	3,449,535	8,586,881
其他税金	5,814,371	30,002,369
教育费附加	3,433,436	8,720,963
资源补偿费	9,624,820	11,361,433
其他应缴税费	<u>35,168,481</u>	<u>10,271,612</u>
	<u>(236,619,807)</u>	<u>(32,380,832)</u>

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注三、税项。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 30. 应付利息

	2013年	2012年
分期付息到期还本的		
长期借款利息	3,003,161	136,762
企业债券利息-5年期	95,833,333	95,833,333
企业债券利息-10年期	101,583,333	101,583,333
短期借款利息	1,585,285	401,341
	<u>202,005,112</u>	<u>197,954,769</u>

企业债券利息为本公司于2011年1月17日发行的5年期和10年期公司债共计人民币40亿元产生的应付利息。

## 31. 应付股利

	2013年	2012年
自然人少数股东	<u>2,009,000</u>	<u>2,009,000</u>

## 32. 其他应付款

	2013年	2012年
往来款	86,091,858	169,459,786
保证金和抵押金	90,760,006	190,842,323
应付工程及设备款	107,599,373	180,329,698
其他	<u>134,944,564</u>	<u>131,117,270</u>
	<u>419,395,801</u>	<u>671,749,077</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

于2013年12月31日,本帐户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项如下:

	2013年	2012年
西矿集团	<u>46,805,174</u>	<u>41,276,332</u>

于2013年12月31日,本帐户余额中包括应付关联方往来款的明细情况在财务报告附注六、6中披露。

于2013年12月31日,账龄超过一年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
陕西德源矿业投资有限公司 (原广东十六冶)	12,401,527	往来款未结算完
昆明理工恒达科技有限公司	7,120,828	往来款未结算完
北京西蒙矿产勘查公司	6,800,000	往来款未结算完
云南大泽电极科技有限公司	5,793,447	往来款未结算完
四川德胜竞拓矿业投资有限公司	<u>5,556,666</u>	往来款未结算完
	<u>37,672,468</u>	

于2013年12月31日,账龄超过一年的大额其他应付款,资产负债表日后尚未偿还。

于2013年12月31日,本集团其他应付款余额中含原币为美元1,462,058元,折合人民币8,914,021元(2012年12月31日:美元1,824,735元,折合人民币11,469,372元)。

于2013年12月31日,本集团其他应付款余额中含原币为港币59,360元,折合人民币46,236元(2012年12月31日:无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 一年内到期的非流动负债

	2013年	2012年
一年内到期的长期借款(注释34)	1,541,228,435	403,553,431
一年内到期的长期应付款(注释36)	7,054,620	22,981,187
	-	-
	<u>1,548,283,055</u>	<u>426,534,618</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2013年	2012年
质押借款	-	169,353,431
信用借款	1,541,228,435	234,200,000
	-	-
	<u>1,541,228,435</u>	<u>403,553,431</u>

于2013年12月31日,金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 %	2013年末余额		2012年末余额	
					外币	本币	外币	本币
中国银行								
青海省分行	2011/11/20	2014/11/19	人民币	5.61%	-	500,000,000	-	-
建行西宁市								
城北支行	2011/10/25	2014/10/24	人民币	6.15%	-	700,000,000	-	-
摩根大通								
成都分行	2013/06/04	2014/12/05	美元	LIBOR+1.05%	25,876,087	159,751,196	-	-
摩根大通								
成都分行	2013/11/20	2014/12/19	美元	LIBOR+1.05%	14,996,269	91,477,239	-	-
国家开发银行								
青海分行	2004/11/10	2016/5/20	人民币	6.80%	-	90,000,000	-	80,000,000
交通银行								
河南省分行	2010/02/25	2013/02/24	人民币	6.22%	-	-	-	94,200,000
星展银行	2011/09/19	2013/09/19	美元	LIBOR+1.5%	-	-	7,984,849	50,188,771
星展银行	2011/09/16	2013/09/13	美元	LIBOR+1.5%	-	-	5,390,035	33,879,064
星展银行	2011/09/14	2013/09/09	美元	LIBOR+1.5%	-	-	4,615,439	29,010,344
					<u>40,872,356</u>	<u>1,541,228,435</u>	<u>17,990,323</u>	<u>287,278,179</u>

于2013年12月31日,本集团无已到期但未偿还的长期借款(2012年12月31日:无)。

于2013年12月31日,一年内到期的长期应付款共计人民币7,054,620元,为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110千伏输电线路款项。



西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款

于2013年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率 %	2013年末余额 人民币	2012年末余额 人民币
农业银行						
江达县支行	2013/06/14	2021/5/28	人民币	4.57	500,000,000	-
建行昌都分行	2013/10/31	2016/10/30	人民币	4.17	200,000,000	-
国家开发银行						
青海分行	2004/11/10	2016/5/20	人民币	6.80	172,000,000	-
西藏银行	2012/08/15	2017/8/15	人民币	4.42	150,000,000	150,000,000
国家开发银行						
西藏分行	2013/12/10	2016/12/19	人民币	4.57	130,265,300	
建设银行						
西宁城北支行	2011/10/25	2014/11/24	人民币	6.65	-	700,000,000
中国银行						
青海省分行	2011/11/20	2015/11/19	人民币	6.08	-	500,000,000
国家开发银行						
青海分行	2004/11/10	2016/05/20	人民币	7.05	-	262,000,000
国家开发银行						
青海分行	2012/11/30	2017/11/29	人民币	4.02	-	282,000,000
					<u>1,152,265,300</u>	<u>1,894,000,000</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 35. 应付债券

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期融资债券	<u>3,976,302,973</u>	<u>210,569,663</u>	<u>(206,000,000)</u>	<u>3,980,872,636</u>

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额	应付债券-利息调整				年末金额
					年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	
11西矿01 (122061)	2,000,000,000	1/17/2011	5年	1,984,000,000	5,793,730	103,185,727	(100,000,000)	8,979,457	1,992,979,457
11西矿02 (122062)	2,000,000,000	1/17/2011	10年	1,984,000,000	2,509,243	107,383,926	(106,000,000)	3,893,179	1,987,893,179

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期融资债券	<u>3,971,961,342</u>	<u>210,341,631</u>	<u>(206,000,000)</u>	<u>3,976,302,973</u>

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券代码	面值	发行日期	债券期限	发行金额	应付债券-利息调整				年末金额
					年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	
11西矿01 (122061)	2,000,000,000	1/17/2011	5年	1,984,000,000	2,765,060	103,028,670	(100,000,000)	5,793,729	1,989,793,730
11西矿02 (122062)	2,000,000,000	1/17/2011	10年	1,984,000,000	1,196,282	107,312,961	(106,000,000)	2,509,243	1,986,509,243

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1848号”文核准，获准在中国境内公开发行不超过人民币40亿元(含人民币40亿元)的公司债券。本期债券分为5年期和10年期两个品种，5年期品种20亿元，票面年利率5%，实际利率5.19%；10年期品种20亿元，票面年利率5.3%，实际利率5.41%，自2011年1月17日开始计息。本公司把公司债券发行费用共计人民币3,200万元确认为未确认融资费用。债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 36. 长期应付款

	2013年	2012年
应付采矿权价款	-	77,050,198
应付输电线路款	37,011,879	49,873,629
减：一年内到期的长期应付款(注释33)	7,054,620	22,981,187
	<u>29,957,259</u>	<u>103,942,640</u>

于2013年12月31日，长期应付款总计人民币29,957,259元，为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110千伏输电线路款人民币37,001,879元，其中包括将在一年内到期的该款项人民币7,054,620元；本集团于2013年11月30日处置西海煤电电子公司(详见附注四、4)，西海煤电应支付给青海省国土资源厅的采矿权价款本期全部转出。

于2013年12月31日及2012年12月31日，无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保的金额。

## 37. 其他非流动负债

	2013年	2012年
递延收益(注2)	147,563,764	158,734,427
未完成增资手续的增资款(注1)	132,000,000	132,000,000
合计	<u>279,563,764</u>	<u>290,734,427</u>

注1： 此金额为子公司玉龙铜业收到的股东紫金矿业集团股份有限公司的股权增资款，因相关增资手续未完成，因此计入在其他非流动负债。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 其他非流动负债(续)

注2, 递延收益明细如下:

	2013年	2012年
与资产相关的政府补助		
危机矿山接续资源找矿项目	13,891,923	13,891,923
高原矿物加工与综合利用实验室	100,000	100,000
格尔木冶金工业园项目	300,000	300,000
高原稀贵金属重点实验室	100,000	100,000
100kt/a电锌氧压浸出环保项目	1,000,000	1,000,000
100kt/a电锌氧压浸出项目财政拨款	28,210,000	28,210,000
“双百”工程和产业结构调整项目	21,920,000	21,920,000
卡尔多炉环保设施改造款	-	880,000
锡铁山3142中断铅锌矿回收工程款	3,200,000	3,200,000
原矿回水专项资源款	1,370,000	1,370,000
锡铁山铅锌矿2942中段39-43线间 顶柱回收工程	5,400,000	5,400,000
10万吨锌技术研发资金	6,000,000	4,000,000
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	29,796,233	30,460,833
合计	<u>111,288,156</u>	<u>110,832,756</u>
	2013年	2012年
与收益相关的政府补助		
矿产资源综合回收利用专项资金	13,250,000	10,000,000
矿山资源开发对高原生态评价研究	80,000	80,000
国家高技术研究计划(863)经费	1,800,000	1,800,000
高海拔地区硫化铜矿原生电位调控浮选 技术研究	505,608	505,608
矿山资源保护补助经费	1,000,000	1,000,000
锡铁山铅锌采矿方法攻关	4,400,000	4,400,000
默勒二三矿产业改造项目	-	16,066,063
其他	15,240,000	14,050,000
合计	<u>36,275,608</u>	<u>47,901,671</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 其他非流动负债(续)

于2013年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	处置子公司	年末余额	年末余额 收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	13,891,923	-	-	-	13,891,923	与资产相关
高原矿物加工与综合利用实验室	100,000	-	-	-	100,000	与资产相关
格尔木冶金工业园项目	300,000	-	-	-	300,000	与资产相关
高原稀贵金属重点实验室	100,000	-	-	-	100,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出环保项目	1,000,000	-	-	-	1,000,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出项目财政拨款	28,210,000	-	-	-	28,210,000	与资产相关
“双百”工程和产业结构调整项目	21,920,000	-	-	-	21,920,000	与资产相关
卡尔多炉环保设施改造款	880,000	-	(880,000)	-	-	与资产相关
锡铁山3142中断铅锌矿回收工程款	3,200,000	-	-	-	3,200,000	与资产相关
原矿回水专项资源款	1,370,000	-	-	-	1,370,000	与资产相关
锡铁山铅锌矿2942中段39-43线间 顶柱回收工程	5,400,000	-	-	-	5,400,000	与资产相关
10万吨锌技术研发资金	4,000,000	2,000,000	-	-	6,000,000	与资产相关
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	30,460,833	-	(664,600)	-	29,796,233	与资产相关
矿产资源综合利用专项资金	10,000,000	3,250,000	-	-	13,250,000	与收益相关
矿山资源开发对高原生态评价研究	80,000	-	-	-	80,000	与收益相关
国家高技术研究计划(863)经费	1,800,000	-	-	-	1,800,000	与收益相关
高海拔地区硫化铜矿原生电位调控 浮选技术研究	505,608	-	-	-	505,608	与收益相关
矿山资源保护补助经费	1,000,000	-	-	-	1,000,000	与收益相关
锡铁山铅锌采矿方法攻关	4,400,000	-	-	-	4,400,000	与收益相关
默勒二三矿产业改造项目	16,066,063	-	-	(16,066,063)	-	与收益相关
其他	14,050,000	1,190,000	-	-	15,240,000	与收益相关
	<u>158,734,427</u>	<u>6,440,000</u>	<u>(1,544,600)</u>	<u>(16,066,063)</u>	<u>147,563,764</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 其他非流动负债(续)

于2012年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	处置子公司	年末余额	年末余额 收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	13,891,923	-	-	-	13,891,923	与资产相关
高原矿物加工与综合利用实验室	100,000	-	-	-	100,000	与资产相关
格尔木冶金工业园项目	300,000	-	-	-	300,000	与资产相关
高原稀贵金属重点实验室	100,000	-	-	-	100,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出环保项目	1,000,000	-	-	-	1,000,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出项目财政拨款	-	28,210,000	-	-	28,210,000	与资产相关
“双百”工程和产业结构调整项目	-	21,920,000	-	-	21,920,000	与资产相关
卡尔多炉环保设施改造款	880,000	-	-	-	880,000	与资产相关
锡铁山3142中断铅锌矿回收工程款	3,200,000	-	-	-	3,200,000	与资产相关
原矿回水专项资源款	1,370,000	-	-	-	1,370,000	与资产相关
锡铁山铅锌矿2942中段39-43线间顶 柱回收工程	5,400,000	-	-	-	5,400,000	与资产相关
10万吨锌技术研发资金	-	4,000,000	-	-	4,000,000	与资产相关
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	31,125,433	-	(664,600)	-	30,460,833	与资产相关
矿产资源综合回收利用专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	与收益相关
矿山资源开发对高原生态评价研究	80,000	-	-	-	80,000	与收益相关
国家高技术研究计划(863)经费	600,000	1,200,000	-	-	1,800,000	与收益相关
高海拔地区硫化铜矿原生电位调控 浮选技术研究	330,000	970,000	(794,392)	-	505,608	与收益相关
矿山资源保护补助经费	1,000,000	-	-	-	1,000,000	与收益相关
锡铁山铅锌采矿方法攻关	4,400,000	-	-	-	4,400,000	与收益相关
默勒二三矿产业改造项目	1,000,000	15,066,063	-	-	16,066,063	与收益相关
天津小站购地补偿款	-	-	-	(342,457,043)	-	-
其他	342,457,043	-	-	-	-	与资产相关
	12,004,288	2,045,712	-	-	14,050,000	与收益相关
	<u>429,238,687</u>	<u>73,411,775</u>	<u>(1,458,992)</u>	<u>(342,457,043)</u>	<u>158,734,427</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 预计负债

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
弃置义务	<u>-</u>	<u>31,028,292</u>	<u>-</u>	<u>31,028,292</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
弃置义务	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注： 随着国家对环境保护的要求日益提高，本集团重新评估了复垦义务及环境保护义务，并确认了相关的预计负债。截至2013年12月31日，本集团预计负债人民币31,028,292元为在未来预计发生的矿山弃置费用(2012年：无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 股本

本公司注册及实收股本2,383,000,000股,每股面值人民币1元,股份种类及其结构如下:

2013年

	年末数		年初数	
	股数	比例	股数	比例
一、有限售条件股份				
1. 其他内资持股	—	—	—	—
其中:				
境内非国有法人持股	—	—	—	—
二、无限售条件股份				
1. 人民币普通股	2,363,000,000	99%	2,363,000,000	99%
2. 境内上市的外资股	20,000,000	1%	20,000,000	1%
无限售条件股份合计	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>
三、股份总数	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>

2012年

	年末数		年初数	
	股数	比例	股数	比例
一、有限售条件股份				
1. 其他内资持股	—	—	—	—
其中:				
境内非国有法人持股	—	—	—	—
二、无限售条件股份				
1. 人民币普通股	2,363,000,000	99%	2,363,000,000	99%
2. 境内上市的外资股	20,000,000	1%	20,000,000	1%
无限售条件股份合计	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>
三、股份总数	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>2,383,000,000</u>	<u>100%</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 40. 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。此外，2013年本公司子公司财务公司从税后净利润中提取一般准备。于2013年12月31日，本集团的专项储备合计为人民币48,492,500元(2012年12月31日：人民币39,305,734元)。

## 41. 资本公积

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	-	-	-	-
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)
	<u>5,439,990,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,439,990,335</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	(24,725,542)	24,725,542	-	-
收购少数股东股权	(39,883,328)	-	(94,040,885)	(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	(30,410,854)	2,139,479	-	(28,271,375)
	<u>5,507,166,199</u>	<u>26,865,021</u>	<u>(94,040,885)</u>	<u>5,439,990,335</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 42. 盈余公积

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	474,674,301	4,077,930	-	478,752,231
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>474,852,032</u>	<u>4,077,930</u>	<u>-</u>	<u>478,929,962</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	474,674,301	-	-	474,674,301
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>474,852,032</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>474,852,032</u>

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 43. 未分配利润

	2013年	2012年
上年年末未分配利润	2,898,755,392	3,094,924,309
归属于母公司股东的净利润	349,817,219	42,526,400
减：提取法定盈余公积	( 4,077,930 )	-
应付普通股现金股利	( 238,300,000 )	( 238,300,000 )
提取风险储备金	( 12,782,881 )	( 395,317 )
年末未分配利润	<u>2,993,411,800</u>	<u>2,898,755,392</u>
其中：董事会提议派发股利(注1)	<u>119,150,000</u>	<u>238,300,000</u>
	2013年	2012年
拟派股利—每股人民币元(注1)	<u>0.05</u>	<u>0.1</u>

注1： 于2014年3月26日，本公司董事建议，派发股息每股人民币0.05元，共计人民币119,150,000元。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 44. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
主营业务收入	24,782,539,331	19,488,969,059
其他业务收入	488,980,471	340,246,351
	<u>25,271,519,802</u>	<u>19,829,215,410</u>

营业成本列示如下:

	2013年	2012年
主营业务成本	23,742,409,390	18,224,386,071
其他业务成本	212,781,962	339,789,138
	<u>23,955,191,352</u>	<u>18,564,175,209</u>

主营业务的分行业信息如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
采选冶	5,508,433,378	4,456,757,268	6,055,898,906	4,744,223,808
贸易	18,854,394,521	18,830,402,272	13,045,405,752	12,916,679,229
其他	<u>419,711,432</u>	<u>455,249,850</u>	<u>387,664,401</u>	<u>563,483,034</u>
	<u>24,782,539,331</u>	<u>23,742,409,390</u>	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
铅类产品	1,705,544,060	1,318,561,522	851,888,372	338,051,024
锌类产品	2,617,556,033	2,371,230,214	2,135,889,484	1,946,950,439
铜类产品	11,676,309,770	11,143,130,637	11,302,092,711	10,653,261,115
铝类产品	2,248,305,112	2,294,949,336	1,750,568,374	1,709,191,726
银锭	44,550,797	49,595,025	121,062,163	110,262,127
镍	5,136,007,537	5,136,877,062	2,629,770,666	2,613,593,630
锡锭	201,937,453	201,533,192	-	-
阳极泥	62,232,661	66,523,568	160,888,339	162,484,290
其他	<u>1,090,095,908</u>	<u>1,160,008,834</u>	<u>536,808,950</u>	<u>690,591,720</u>
	<u>24,782,539,331</u>	<u>23,742,409,390</u>	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

主营业务的分地区信息如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
大陆地区	16,099,990,864	15,163,807,809	13,423,512,350	12,288,699,663
海外地区	<u>8,682,548,467</u>	<u>8,578,601,581</u>	<u>6,065,456,709</u>	<u>5,935,686,408</u>
	<u>24,782,539,331</u>	<u>23,742,409,390</u>	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>

2013年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
成都谷昌矿业投资有限公司	4,203,118,983	17
大江国际投资有限公司	1,958,493,360	8
中国有色金属工业再生资源有限公司	1,678,034,824	7
洪泽国际物流控股有限公司	1,444,672,049	6
福建阳光集团有限公司	<u>1,397,851,993</u>	<u>6</u>
	<u>10,682,171,209</u>	<u>44</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业收入及成本(续)

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
成都谷昌矿业投资有限公司	2,365,487,815	12
莱佛金属有限公司	2,266,682,522	12
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	911,312,096	5
福建阳光集团	638,645,202	3
大江国际投资有限公司	614,818,853	3
	<u>6,796,946,488</u>	<u>35</u>

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
销售商品	24,783,558,041	19,461,465,178
租赁收入	4,025,408	1,247,921
其他	483,936,353	366,502,311
	<u>25,271,519,802</u>	<u>19,829,215,410</u>

本集团按照经营分部分类的主营业务收入和主营业务成本资料参见附注十、4分部报告。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 45. 营业税金及附加

	2013年	2012年
营业税	6,585,261	1,711,702
城市维护建设税	13,746,290	13,961,668
教育费附加	19,143,196	21,523,840
资源税	2,735,181	3,715,611
其他	12,635,953	4,912,759
	<u>54,845,881</u>	<u>45,825,580</u>

计缴标准参见附注三、税项。

## 46. 销售费用

	2013年	2012年
员工成本	21,585,571	24,539,002
运费及相关费用	111,399,232	116,460,777
折旧及摊销	812,857	2,198,043
办公费	2,159,085	2,279,989
差旅费	1,573,733	1,970,040
其他	10,652,774	11,979,765
	<u>148,183,252</u>	<u>159,427,616</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 47. 管理费用

	2013年	2012年
员工成本	245,725,862	291,932,505
折旧及摊销	125,180,779	148,430,627
差旅费	10,773,450	14,126,230
行政招待费用	18,917,153	31,212,980
资源补偿费	38,547,562	51,057,025
税金及相关费用	30,980,272	38,860,749
咨询及审计费	27,372,244	22,350,638
维修费	49,574,743	74,934,905
办公费	12,081,532	14,755,382
水电及取暖费	21,995,790	20,714,020
物料消耗	11,857,911	11,338,424
排污费	5,528,750	5,435,466
租赁费	9,593,050	8,700,407
其他	84,791,047	51,197,757
合计	<u>692,920,145</u>	<u>785,047,115</u>

## 48. 公允价值变动损失

	2013年	2012年
衍生金融工具	<u>45,590,468</u>	<u>10,579,123</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 49. 投资收益

	2013年	2012年
成本法核算的长期股权投资收益	-	22,235,262
权益法核算的长期股权投资收益	82,107,690	75,444,576
处置长期股权产生的投资收益(注1)	185,281,163	314,361,579
期货期权合同收益	218,218,839	105,773,676
企业取得联营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产 公允价值产生的收益(注2)	219,166,738	-
	<u>704,774,430</u>	<u>517,815,093</u>

注1: 本年度, 本公司处置子公司保靖锌锰100%的股权, 处置收益人民币6,071,476元; 此外, 本公司以所持下属子公司百河铝业100%股权、西海煤电100%股权、西部碳素51%股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和部分现金, 认缴青投集团的新增股份, 三家子公司的股权处置收益为人民币179,209,687元。详见附注四、4。

注2: 本公司对青投集团确认的长期股权投资初始成本低于交易完成日应享有的被投资单位青投集团可辨认净资产公允价值份额的差额确认为本期投资收益, 详见附注四、4。

成本法核算的长期股权投资收益中, 被投资单位为:

被投资单位	2013年	2012年	增减变动原因
里伍铜业	-	<u>22,235,262</u>	2012年已处置

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 49. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	2013年	2012年	增减变动原因
双利矿业	48,075,178	70,918,463	被投资单位盈利情况变化
西钢集团	46,669,300	15,597,003	被投资单位盈利情况变化
兰州有色	7,947,612	7,296,241	被投资单位盈利情况变化
巴彦淖尔紫金	7,245,845	(15,924,650)	被投资单位盈利情况变化
西部碳素	(11,927,154)	-	被投资单位盈利情况变化
瑞峰铅冶炼	-	(8,276,997)	被投资单位盈利情况变化
	<u>98,010,781</u>	<u>69,610,060</u>	

因为被投资单位所采用的会计政策以及会计期间与本集团一致，本集团直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益。

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## 50. 财务费用

	2013年	2012年
利息支出	520,143,049	501,271,245
减：利息收入	172,202,550	126,646,360
减：利息资本化金额	149,577,257	119,590,370
汇兑收益	(19,762,093)	(8,505,363)
票据贴现利息支出	-	28,876,468
其他	23,925,661	30,369,488
合计	<u>202,526,810</u>	<u>305,775,108</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 51. 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账损失/(转回)	22,784,010	16,431,371
应收账款	4,816,571	1,115,762
其他应收款	17,967,439	15,315,609
存货跌价损失	69,548,692	82,012,844
金融资产减值损失	19,448,019	44,468,996
固定资产减值损失	-	441,917,652
在建工程减值损失	-	9,407,719
无形资产减值损失	-	14,441,365
商誉减值损失	-	5,857,559
一年内到期非流动资产	9,876,966	-
	<u>121,657,687</u>	<u>614,537,506</u>

## 52. 营业外收入

	2013年	2012年
非流动资产处置利得	-	18,302,833
其中：固定资产处置利得	-	18,302,833
无法支付的款项	990,641	547,342
政府补助	18,373,599	26,370,902
罚款净收入	7,031,800	382,579
其他收入	13,426,682	3,321,880
	<u>39,822,722</u>	<u>48,925,536</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2013年	2012年	与资产/收益相关
电费补贴款	-	13,055,102	收益
财政奖励款	15,170,000	10,047,200	收益
科研拨款	1,433,286	1,650,000	收益
土地出让金返还	664,600	664,600	资产
其他	1,105,713	954,000	收益
	<u>18,373,599</u>	<u>26,370,902</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 53. 营业外支出

	2013年	2012年
整体资产处置损失(注1)	105,921,197	-
固定资产处置损失	130,685,212	9,908,349
罚款及违约金	180,597	5,848,840
公益性捐赠支出	6,986,546	12,433,659
自然灾害净损失	51,841	786,250
盘亏损失	80,534	-
其他	16,323,509	8,757,084
	<u>260,229,436</u>	<u>37,734,182</u>

注1: 2013年11月30日, 本公司将分公司唐湖电力的资产及负债整体处置给青投集团, 产生处置损失人民币105,921,197元。详见附注四、4。

## 54. 所得税费用

	2013年	2012年
当期所得税费用	175,104,308	33,100,558
递延所得税费用	(19,423,953)	(33,010,435)
	<u>155,680,355</u>	<u>90,123</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2013年	2012年
利润(亏损)/总额	534,971,923	(127,145,400)
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	133,742,981	(31,786,350)
集团内公司适用不同税率的影响	(42,369,074)	(50,247,326)
归属于合营企业和联营企业的损益	(14,105,227)	(10,463,988)
无须纳税的收入	(82,132,759)	(80,130,043)
不可抵扣的费用	44,481,117	(8,306,302)
利用以前年度可抵扣亏损	(38,288,030)	48,299,495
以前年度汇算清缴差额	58,459,917	(44,125,241)
税率变动对期初递延所得税余额的影响(注2)	(1,448,347)	(9,959,078)
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	<u>97,339,777</u>	<u>186,808,956</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>155,680,355</u>	<u>90,123</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所得税费用(续)

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例,按照适用税率计算。

注2: 2013年由于子公司鑫源矿业未得到当地税务机关对于继续沿用西部大开发优惠税率的批复(其明细情况见附注三、2),该公司计算递延所得税时使用的转回期间适用税率从15%变为25%,2013年计算递延所得税时税率使用25%。

55. 每股收益

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。

基本每股收益的具体计算如下:

	2013年	2012年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>349,817,219</u>	<u>42,526,400</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,383,000,000</u>	<u>2,383,000,000</u>

本公司于2013年及2012年不存在稀释性潜在普通股。

56. 其他综合收益

	2013年	2012年
可供出售金融资产前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	-	24,725,542
当期可供出售金融资产公允价值变动	-	-
外币报表折算差额	( 5,965,400)	( 984,206)
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	<u>-</u>	<u>2,139,479</u>
	<u>( 5,965,400)</u>	<u>25,880,815</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释

	2013年	2012年
收到的其他与经营活动有关的现金		
日常经营活动政府专项补贴款	18,373,599	26,370,902
其他	<u>21,449,122</u>	<u>5,728,880</u>
	<u>39,822,721</u>	<u>32,099,782</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	(322,013,503)	(344,683,983)
销售费用	(124,438,596)	(132,690,571)
银行手续费等费用	(24,485,185)	(30,369,488)
营业外支出	(23,623,027)	(27,825,833)
支付往来款等	<u>(61,111,588)</u>	<u>(175,396,489)</u>
	<u>(555,671,899)</u>	<u>(710,966,364)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到期货保证金	<u>115,000,000</u>	<u>83,929,227</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付期货保证金	(285,267,724)	(165,002,716)
购买理财产品	<u>-</u>	<u>(345,000,000)</u>
	<u>(285,267,724)</u>	<u>(510,002,716)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 58. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2013年	2012年
净利润/(亏损)	379,291,568	( 127,235,523)
加: 资产减值准备	121,657,687	614,537,506
固定资产折旧	551,198,104	576,746,429
投资性房地产折旧	1,012,061	1,012,061
无形资产摊销	39,332,783	59,580,363
长期待摊费用摊销	20,093,827	14,494,189
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(收益)	236,606,409	( 8,394,484)
公允价值变动损失	45,590,468	10,579,123
财务费用	178,041,627	276,782,700
投资收益	( 704,774,430)	( 517,815,093)
递延所得税资产减少/(增加)	4,466,194	( 42,540,200)
递延所得税负债的(减少)/增加	( 23,890,147)	( 5,223,781)
存货的减少/(增加)	287,316,284	( 13,310,338)
经营性应收项目的减少/(增加)	501,827,004	(1,267,374,585)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>15,779,743</u>	<u>1,864,486,164</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,653,549,182</u>	<u>1,436,324,531</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2013年	2012年
处置子公司收到的现金		
与其他应付款相抵消	<u>-</u>	<u>410,000,000</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 58. 现金流量表补充资料(续)

## (1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物的净变动:

现金的年末余额	4,971,515,324	4,073,017,156
减: 现金的年初余额	4,073,017,156	5,603,906,410
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>898,498,168</u>	<u>(1,530,889,254)</u>

## (2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2013年	2012年
取得子公司的价格		-
取得子公司支付的现金和现金等价物	85,723,564	-
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物(注)	<u>2,051,330</u>	-
取得子公司支付的现金净额	<u>83,672,234</u>	-
取得子公司的净资产		-
流动资产	96,776,487	-
非流动资产	79,343,364	-
流动负债	35,510,118	-
非流动负债	-	-
	<u>140,609,733</u>	-

注: 本公司于2013年以货币资金人民币85,723,564元收购西部碳素51%的股权, 详情参见注释四、3。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 58. 现金流量表补充资料(续)

## (2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

## 处置子公司信息

本公司以本公司所持下属子公司百河铝业100%股权、西海煤电100%股权、西部碳素51%股权、分公司唐湖电力的整体资产以及本公司所拥有对上述公司的债权和现金人民币313,981,656元,获得青海省投集团增资后35.89%的股份。

	2013年	2012年
处置子公司的价格	17,761,039	1,000,000,000
处置子公司收到的现金和现金等价物(注)	245,300,000	350,000,000
减:子公司持有的现金和现金等价物	54,492	307,709,606
处置子公司收到的现金净额	<u>245,245,508</u>	<u>42,290,394</u>
处置子公司的净资产		
流动资产	20,236,939	1,574,117,637
非流动资产	3,412,738	599,277,451
流动负债	(76,315,832)	(1,179,935,126)
非流动负债	-	(342,531,530)
	<u>(52,666,155)</u>	<u>650,928,432</u>

注:本公司于2013年收到2012年股权转让尾款人民币240,000,000元。此外,本公司于本年处置子公司保靖锌锰,股权及债权转让价格为人民币17,761,039元,已收到转让价款人民币5,300,000元。详情参见附注四、4。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2013年	2012年
现金		
其中：库存现金	1,188,692	575,698
可随时用于支付的银行存款	<u>4,970,326,632</u>	<u>4,072,441,458</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,971,515,324</u>	<u>4,073,017,156</u>

六、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

本公司无母公司。有关本公司子公司的信息，详见附注四、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

## 西部矿业股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

#### 六、 关联方关系及其交易(续)

##### 4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
西部矿业集团有限公司	本公司股东	71040638X	西矿集团
青海锂业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710400295	青海锂业
青海省盐业股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710405600	青海盐业
青海西部化肥有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710419770	西部化肥
青海西部镁业科技发展有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	781403266	西部镁业
青海西部石化有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579947358	西部石化
青海新锌都物业有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	71040384-0	新锌都物业
四川会东大梁矿业有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	786685274	会东大梁
同仁县龙升矿产品有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	781424585	龙升矿产品
西部矿业黄南资源开发有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	927101245	黄南资源
西部矿业集团(香港)有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	集团香港
北京青科创信息技术有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	059237790	青科创通
青海宝矿工程咨询有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	059116198	青海宝矿
西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	595006128	西矿建设
青海西宁宾馆有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	226580909	西宁宾馆
北京西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579049451	北京西矿建设
西部矿业社会责任基金会	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	西矿基金会
青海大美煤业股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579926004	大美煤业

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
青海西部钢业 有限责任公司	受本公司董事控制的公司	757426636	西部钢业
青海珠峰锌业有限公司	受本公司董事控制的公司	781434898	珠峰锌业
上海新海成企业 有限公司	受本公司董事控制的公司	134685869	上海新海成
西藏珠峰工业股份 有限公司	受本公司董事控制的公司	710904055	西藏珠峰
新疆塔城国际资源有限公司	受本公司董事控制的公司	230754879	新疆塔城
珠峰国际贸易(上海)有限 公司	受本公司董事控制的公司	685478081	珠峰国贸
王中领	子公司少数股东	不适用	王中领

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2013		2012	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆塔城	(1) a	-	-	124,900,154	0.70
西部碳素	(1) b	-	-	156,443,182	0.88
兰州有色	(1) c	-	-	3,150,000	0.02
青科创通	(1) d	<u>17,163,702</u>	<u>0.07</u>	-	-
		<u>17,163,702</u>	<u>0.07</u>	<u>284,493,336</u>	<u>1.60</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2013		2012	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
双利矿业	(1)e	5,309,326	0.02	571,816	-
巴彦淖尔紫金	(1)f	-	-	37,803,089	0.18
西藏珠峰	(1)g	144,181,139	0.59	245,809,183	1.23
西部碳素	(1)h	-	-	14,197,332	0.07
西矿集团	(1)i	150,000	-	-	-
珠峰国贸	(1)j	56,756,695	0.23	-	-
珠峰锌业	(1)k	53,047,015	0.22	45,446,458	0.23
西部化肥	(1)l	437,729	-	6,734,501	0.04
西部钢业	(1)m	3,354,560	0.01	1,932,136	0.01
瑞峰铅冶炼	(1)n	-	-	37,426,872	0.19
		<u>263,236,464</u>	<u>1.07</u>	<u>389,921,387</u>	<u>1.95</u>

## (2) 关联方租赁

自关联方承租资产

2013年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
西矿集团	(2)a	房屋	2007年	2027年	1,225,495
西矿集团	(2)b	土地	2000年	2026年	3,455,171
珠峰锌业	(2)c	房屋	2013年	2013年	45,000

2012年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
西矿集团	(2)a	房屋	2007年	2027年	1,225,495
西矿集团	(2)b	土地	2000年	2026年	3,759,128

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

向关联方出租资产

2013年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
大美煤业	(2) d	房屋	2013年	2013年	2,661,424
青海宝矿	(2) e	房屋	2013年	2014年	4,320
青科创通	(2) f	房屋	2013年	2014年	22,570
珠峰锌业	(2) g	房屋	2013年	2014年	45,000

2012年, 本集团无向关联方的出租资产。

(3) 关联方资金拆借

资金拆出

2013年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
双利矿业	(3) b	70,000,000	4/2/2013	4/1/2014

2012年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
西部碳素	(3) a	20,200,000	3/22/2012	3/21/2013
双利矿业	(3) b	70,000,000	3/31/2012	4/1/2013

2013年

截至2013年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

2012年

截至2012年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

六、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 其他关联方交易

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关键管理人员薪酬	6,388,100	1.0	7,107,000	1.0

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务:

- (a) 本年度, 本集团未向新疆塔城购入铅精矿、锌精矿(2012年: 本集团以市场价向新疆塔城购入铅精矿、锌精矿人民币124,900,154元)。
- (b) 本年度, 本集团未从西部碳素购入阳极碳素(2012年: 本集团以市场价向西部碳素购入阳极碳素人民币156,443,182元)。
- (c) 兰州有色为本集团提供设计服务, 以市场价向本集团收取设计费。本年度, 本集团未发生设计费(2012年: 本集团发生设计费人民币3,150,000元)。
- (d) 青科创通为本集团提供信息系统服务, 以市场价向本集团收取服务费。本年度, 本集团发生服务费人民币17,163,702元(2012年: 无)。

向关联方销售商品和提供劳务:

- (e) 本年度, 本集团以市场价向双利矿业销售水电及提供铜精矿加工服务, 共计人民币5,309,326元(2012年: 销售水电人民币571,816元)。
- (f) 本年度, 本集团未向巴彦淖尔紫金销售锌精矿(2012年: 本集团以市场价向巴彦淖尔紫金销售锌精矿人民币37,803,089元)。
- (g) 本年度, 本集团以市场价向西藏珠峰销售锌精矿人民币144,181,139元(2012年: 人民币245,809,183元)。
- (h) 本年度, 西部碳素已处置, 本集团未向西部碳素销售水电(2012年: 本集团以市场价向西部碳素销售水电人民币14,197,332元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

六、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务(续):

- (i) 本年度, 本集团以市场价格向西矿集团提供监理服务人民币150,000元(2012年: 无)。
- (j) 本年度, 本集团以市场价格向珠峰国贸销售锌精矿人民币56,756,695元(2012年: 无)。
- (k) 本年度, 本集团以市场价向珠峰锌业销售电及蒸汽人民币53,047,015元(2012年: 人民币45,446,458元)。
- (l) 本年度, 本集团以市场价向西部化肥销售硫酸人民币437,729元(2012年: 人民币6,734,501元)。
- (m) 本年度, 本集团以市场价向西部钢业销售氧化锌、铅渣、及锌渣人民币3,354,560元(2012年: 人民币1,932,136元)。。
- (n) 2012年10月瑞峰铅冶炼不再为本集团联营企业(2012年: 本集团以市场价向瑞峰铅冶炼销售铅精矿及铅精矿含银人民币37,426,872元)。

(2) 关联方租赁

自关联方承租资产:

- (a) 本年度, 本集团向西矿集团租入房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币1,225,495元(2012年: 人民币1,225,495元)。
- (b) 本年度, 本集团向西矿集团租入土地, 根据土地租赁合同发生租赁费用人民币3,455,171元(2012年: 人民币3,759,128元)。
- (c) 本年度, 本集团向珠峰锌业租入房屋及部分实验设备, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币45,000元(2012年: 无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

六、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(2) 关联方租赁(续)

向关联方出租资产:

- (d) 本年度, 本集团向大美煤业出租房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币 2,661,424元(2012年: 无)。
- (e) 本年度, 本集团向青海宝矿出租房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币4,320元(2012年: 无)。
- (f) 本年度, 本集团向青科创通出租房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币22,570元(2012年: 无)。
- (g) 本年度, 本集团向珠峰锌业出租房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币 45,000元(2012年: 无)。

(3) 关联方资金拆借

- (a) 本年度, 西部碳素本期已处置, 未从本集团拆出资金(2012年: 西部碳素从本集团拆出资金人民币20,200,000元)。
- (b) 本年度, 双利矿业从本集团拆出资金人民币70,000,000元, 年利率为6%(2012年: 人民币70,000,000元)。

(4) 其他主要的关联交易

本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币6,388,100元(2012年: 人民币7,107,000元)。

本年度, 本集团通过本公司之子公司财务公司向西矿集团及其附属公司提供贷款、贴现并取得相应贷款利息收入、贴现利息收入合计人民币67,914,872元(2012年: 人民币7,222,835元)。

本年度, 本集团吸收西矿集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息人民币12,795,273元(2012年: 人民币1,879,648元)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收应付款项余额

	2013年		2012年	
	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	-
西藏珠峰	12,629,134	-	18,904,725	-
珠峰锌业	48,035,090	7,363,634	47,865,207	-
双利矿业	<u>575,312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>75,899,577</u>	<u>7,363,634</u>	<u>80,917,830</u>	<u>-</u>
应收票据				
双利矿业	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
其他应收款				
西部碳素	-	-	21,601,718	-
大美煤业	458,039	-	-	-
集团香港	17,131,697	-	4,025,045	-
双利矿业	<u>72,111,397</u>	<u>-</u>	<u>70,524,700</u>	<u>-</u>
	<u>89,701,133</u>	<u>-</u>	<u>96,151,463</u>	<u>-</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产				
西藏珠峰	<u>64,430,273</u>	<u>9,876,966</u>	<u>64,430,273</u>	<u>-</u>
预付账款				
兰州有色	<u>800,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他非流动资产				
青海铜业	256,000,000	-	256,000,000	-
华能果多水电	<u>39,440,000</u>	<u>-</u>	<u>39,440,000</u>	<u>-</u>
	<u>295,440,000</u>	<u>-</u>	<u>295,440,000</u>	<u>-</u>
应付账款				
新疆塔城	5,703,056		15,370,586	
西部碳素	-		18,522,778	
青科创通	3,873,782		-	
兰州有色	<u>265,400</u>		<u>-</u>	
	<u>9,842,238</u>		<u>33,893,364</u>	
其他应付款				
兰州有色	34,545		-	
青海铜业	-		1,336,524	
西矿集团	46,805,174		41,276,332	
双利矿业	5,000,000		-	
矿业地质	31,780		-	
王中领	<u>5,204,848</u>		<u>5,204,848</u>	
	<u>57,076,347</u>		<u>47,817,704</u>	
预收账款				
西藏珠峰	103,848		283,322	
珠峰锌业	2,312,935		195,875	
西部钢业	17,441		4,442	
珠峰国贸	14,749,149		-	
巴彦淖尔紫金	<u>-</u>		<u>1,672,072</u>	
	<u>17,183,373</u>		<u>2,155,711</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款和垫款(流动)				
西部镁业	-	-	40,000,000	-
会东大梁	300,000,000	-	-	-
大美煤业	200,000,000	-	200,000,000	-
青海盐业	106,491,096	-	36,808,629	-
西部化肥	-	-	979,016	-
	<u>606,491,096</u>	<u>-</u>	<u>277,787,645</u>	<u>-</u>
发放贷款和垫款(非流动)				
青海盐业	100,000,000	-	100,000,000	-
大美煤业	100,000,000	-	-	-
西矿建设	200,000,000	-	-	-
会东大梁	200,000,000	-	-	-
青海锂业	95,000,000	-	100,000,000	-
	<u>695,000,000</u>	<u>-</u>	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>
吸收存款				
西部镁业	10,918,177	-	162,243,531	-
青海盐业	5,905,364	-	16,513,250	-
青海锂业	10,269,994	-	47,664,179	-
西部化肥	11,387	-	9,195	-
西矿集团	105,026,230	-	923,587,810	-
黄南资源	52,485	-	559,946	-
会东大梁	270,172,941	-	57,010,407	-
西部石化	12,823,623	-	2,628,828	-
大美煤业	100,319,109	-	137,499,064	-
西矿建设	25,101,729	-	-	-
龙升矿产品	20,898	-	-	-
西宁宾馆	11,432,412	-	-	-
青科创通	2,968,601	-	-	-
创通青海	3,606,073	-	-	-
西矿基金会	28,362,177	-	-	-
北京西矿建设	7,068,766	-	-	-
	<u>594,059,966</u>	<u>-</u>	<u>1,347,716,210</u>	<u>-</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 六、 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息				
西部镁业	-	-	68,444	-
会东大梁	883,300	-	-	-
西矿建设	488,583	-	-	-
大美煤业	554,583	-	366,667	-
青海盐业	193,554	-	198,275	-
青海锂业	180,400	-	189,796	-
	<u>2,300,420</u>	<u>-</u>	<u>823,182</u>	<u>-</u>
应付利息				
西部镁业	304	-	8,619	-
西矿建设	1,890	-	-	-
北京西矿建设	842	-	-	-
龙升矿产品	2	-	-	-
西宁宾馆	1,267	-	-	-
青科创通	364	-	-	-
创通青海	281	-	-	-
西矿基金会	355,119	-	-	-
大美煤业	59,428	-	54,005	-
青海盐业	828	-	850	-
青海锂业	3,266	-	18,187	-
西部化肥	10	-	111	-
会东大梁	874,730	-	6,163	-
西部石化	5,075	-	112	-
西矿集团	6,100	-	96,946	-
黄南资源	7	-	73	-
	<u>1,309,513</u>	<u>-</u>	<u>185,066</u>	<u>-</u>

## 七、 或有事项

截至2013年12月31日,本公司为联营公司巴彦淖尔紫金之控股股东紫金矿业提供1.2亿元反担保,担保事项为紫金矿业为巴彦淖尔紫金担保其申请的总额不超过人民币6亿元或等值外汇且期限不超过三年的银行综合授信。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

八、 承诺事项

	2013年	2012年
资本承诺		
已签约但未拨备	1,037,205,200	829,861,972
已被董事会批准但未签约	<u>3,429,161,700</u>	<u>2,895,634,216</u>
	<u>4,466,366,900</u>	<u>3,725,496,188</u>

前期承诺的履行情况:

资本承诺: 2012年的资本承诺中, 2013年实际完成项目建设投资人民币142,672万元, 其中有六个项目于2013年完成竣工验收。

九、 资产负债表日后事项

于2014年3月26日, 本公司董事建议, 派发股息每股人民币0.05元, 共计人民币119,150,000元。

十、 其他重要事项

1. 租赁

**作为出租人**

于2013年12月31日, 本集团无经营性租出固定资产(2012年12月31日: 无)。

**作为承租人**

于资产负债表日, 已签订的不可撤销经营租赁合同在资产负债表日后以下会计年度内需支付的最低租赁付款额如下:

	2013年	2012年
1年以内(含1年)	4,978,751	8,138,003
1年至2年(含2年)	4,978,751	7,581,432
2年至3年(含3年)	4,978,751	4,978,751
3年以上	<u>36,575,800</u>	<u>41,554,551</u>
合计	<u>51,512,053</u>	<u>62,252,737</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 2. 以公允价值计量的资产和负债

2013年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
交易性金融资产	13,377,749	(10,410,319)	-	-	2,967,430
可供出售金融资产	<u>44,253,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,448,019)</u>	<u>23,452,086</u>
	<u>57,631,338</u>	<u>(10,410,319)</u>	<u>-</u>	<u>(19,448,019)</u>	<u>26,419,516</u>
交易性金融负债	<u>25,464,803</u>	<u>35,180,147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,644,950</u>

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
交易性金融资产	15,731,918	(2,354,169)	-	-	13,377,749
可供出售金融资产	<u>65,256,100</u>	<u>-</u>	<u>24,725,542</u>	<u>(44,468,996)</u>	<u>44,253,589</u>
	<u>80,988,018</u>	<u>(2,354,169)</u>	<u>24,725,542</u>	<u>(44,468,996)</u>	<u>57,631,338</u>
交易性金融负债	<u>19,692,649</u>	<u>5,772,154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,464,803</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 3. 外币金融资产和外币金融负债

2013年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
应收账款	852,593,464	-	-	-	1,122,591,383
其他应收款	161,233,131	-	-	-	106,741,492
交易性金融资产	1,804,401	1,163,029	-	-	2,967,430
可供出售金融资产	<u>44,253,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(19,448,019)	<u>23,452,086</u>
	<u>1,059,884,585</u>	<u>1,163,029</u>	<u>-</u>	(19,448,019)	<u>1,255,752,391</u>
金融负债					
应付账款	6,546,440	-	-	-	22,717,188
其他应付款	11,469,372	-	-	-	8,960,258
交易性金融负债	-	60,644,950	-	-	60,644,950
借款	<u>2,535,112,004</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,132,172,704</u>
	<u>2,553,127,816</u>	<u>60,644,950</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,224,495,100</u>

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
应收账款	796,160,521	-	-	-	852,593,464
其他应收款	145,355,336	-	-	-	161,233,131
交易性金融资产	3,906,346	(2,101,945)	-	-	1,804,401
可供出售金融资产	<u>65,256,100</u>	<u>-</u>	<u>24,725,542</u>	(44,468,996)	<u>44,253,589</u>
	<u>1,010,678,303</u>	<u>(2,101,945)</u>	<u>24,725,542</u>	<u>(44,468,996)</u>	<u>1,059,884,585</u>
金融负债					
应付账款	119,229,221	-	-	-	6,546,440
其他应付款	6,061,920	-	-	-	11,469,372
交易性金融负债	18,021,899	(18,021,899)	-	-	-
借款	<u>2,462,931,921</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,535,112,004</u>
	<u>2,606,244,961</u>	<u>(18,021,899)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,553,127,816</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告

出于管理目的, 本集团根据产品和服务划分成业务单元, 本集团有如下4个报告分部:

- (1) 有色金属采选冶分部: 有色金属的采矿、选矿及冶炼, 主要包括锌、铅、铜和铝等;
- (2) 金属贸易分部: 金属的贸易;
- (3) 金融分部: 对成员单位办理金融业务;
- (4) 公司管理及其他分部: 提供公司管理服务

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的, 对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩, 以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标, 除不包括利息收入、利息支出、金融工具投资收益及公允价值变动收益之外, 该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、衍生工具和其他未分配的总部资产, 原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债, 原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价, 参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 4. 分部报告(续)

## 经营分部

## 2013年

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵消	合并
收入						
对外交易						
收入	3,752,845,519	20,891,483,292	204,125,129	423,065,862	-	25,271,519,802
分部间交易						
收入	429,744,543	351,421,035	31,953,556	-	(813,119,134)	-
	<u>4,182,590,062</u>	<u>21,242,904,327</u>	<u>236,078,685</u>	<u>423,065,862</u>	<u>(813,119,134)</u>	<u>25,271,519,802</u>
对合营企业 和联营企 的投资收益	82,107,690	-	-	-	-	82,107,690
资产减值 损失	81,279,091	(65,827,816)	-	106,206,412	-	121,657,687
资本性支出 经营成果	1,576,710,741	1,259,142	-	85,618	-	1,578,055,501
分部利润 /(亏损)	585,970,613	72,653,661	131,628,631	(225,133,925)	-	565,118,980
未分配亏损						(30,147,057)
						<u>534,971,923</u>
所得税费用	115,371,848	17,382,604	-	22,925,903	-	155,680,355
资产总额	11,039,439,014	5,943,973,722	6,331,731,620	19,961,261,671	(15,271,113,271)	28,005,292,756
未分配资产						177,442,097
						<u>28,182,734,853</u>
负债总额	7,604,680,198	648,222,920	4,110,791,562	8,426,392,881	(15,270,783,655)	5,519,303,906
未分摊负债						10,665,879,635
						<u>16,185,183,541</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

经营分部(续)

2012年

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵消	合并
收入						
对外交易						
收入	4,797,220,076	14,011,540,196	61,153,580	959,301,558	-	19,829,215,410
分部间交易						
收入	<u>811,140,644</u>	<u>1,583,225,067</u>	<u>7,899,683</u>	<u>199,268,453</u>	<u>(2,601,533,847)</u>	<u>-</u>
	<u>5,608,360,720</u>	<u>15,594,765,263</u>	<u>69,053,263</u>	<u>1,158,570,011</u>	<u>(2,601,533,847)</u>	<u>19,829,215,410</u>
对合营企业 和联营企 的投资收益	<u>75,444,576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,444,576</u>
资产减值 损失	<u>415,476,344</u>	<u>50,944,114</u>	<u>-</u>	<u>148,117,048</u>	<u>-</u>	<u>614,537,506</u>
资本性支出 经营成果	<u>1,580,686,643</u>	<u>1,018,688</u>	<u>-</u>	<u>306,846,970</u>	<u>-</u>	<u>1,888,552,301</u>
分部利润 /(亏损)	228,139,692	8,013,118	39,133,768	(243,659,747)	(329,616)	31,297,215
未分配利润						<u>(158,442,615)</u>
						<u>(127,145,400)</u>
所得税费用	<u>10,144,074</u>	<u>6,177,128</u>	<u>88,353</u>	<u>(16,319,432)</u>	<u>-</u>	<u>90,123</u>
资产总额	7,965,054,214	4,701,232,958	4,509,700,061	17,786,448,096	(9,050,230,071)	25,912,205,258
未分配资产						<u>236,021,330</u>
						<u>26,148,226,588</u>
负债总额	5,442,163,417	1,405,761,852	3,970,168,324	5,483,349,479	(9,049,900,455)	7,251,542,617
未分摊负债						<u>6,982,062,713</u>
						<u>14,233,605,330</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

---

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2013年	2012年
铜类产品	11,676,309,770	11,302,092,711
镍	5,136,007,537	2,629,770,666
锌类产品	2,617,556,033	2,135,889,484
铝类产品	2,248,305,112	1,750,568,374
铅类产品	1,705,544,061	851,888,372
阳极泥	62,232,661	160,888,339
银锭	44,550,797	121,062,163
锡锭	201,937,453	-
其他	<u>1,579,076,378</u>	<u>877,055,301</u>
	<u>25,271,519,802</u>	<u>19,829,215,410</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2013年	2012年
中国大陆	16,588,971,335	13,763,758,701
其他国家或地区	<u>8,682,548,467</u>	<u>6,065,456,709</u>
	<u>25,271,519,802</u>	<u>19,829,215,410</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2013年	2012年
中国大陆	16,066,391,782	13,885,184,552
其他国家或地区	<u>158,083</u>	<u>153,752</u>
	<u>16,066,549,865</u>	<u>13,885,338,304</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团10%)人民币4,203,118,983元来自于贸易分部对某单一客户的收入(2012年:人民币4,632,170,337元来自于贸易分部某两个客户)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括期货，目的在于对主要原料采购和产品销售进行保值。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013年

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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	6,206,114,648	-	6,206,114,648
交易性金融资产	2,967,430	-	-	2,967,430
应收票据	-	54,410,000	-	54,410,000
应收账款	-	1,988,366,124	-	1,988,366,124
其他应收款	-	908,123,239	-	908,123,239
可供出售 金融资产	-	-	23,452,086	23,452,086
一年内到期的非 流动资产	-	54,553,307	-	54,553,307
长期应收款	-	14,830,567	-	14,830,567
发放贷款及垫款	-	1,362,448,764	-	1,362,448,764
合计	<u>2,967,430</u>	<u>10,588,846,649</u>	<u>23,452,086</u>	<u>10,615,266,165</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 5. 金融工具及其风险(续)

## 金融工具分类(续)

2013年(续)

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	其他金融负债	合计
借款	-	8,440,495,557	8,440,495,557
交易性金融负债	60,644,950	-	60,644,950
应付账款	-	453,860,999	453,860,999
其他应付款	-	419,395,801	419,395,801
长期应付款	-	29,957,259	29,957,259
一年内到期的长期应付款	-	7,054,620	7,054,620
应付债券	-	3,980,872,636	3,980,872,636
吸收存款	-	1,994,059,964	1,994,059,964
合计	<u>60,644,950</u>	<u>15,325,696,836</u>	<u>15,386,341,786</u>

2012年

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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	4,839,490,781	-	4,839,490,781
交易性金融资产	13,377,749	-	-	13,377,749
应收票据	-	88,417,685	-	88,417,685
应收账款	-	2,774,786,717	-	2,774,786,717
其他应收款	-	1,624,199,951	-	1,624,199,951
可供出售金融资产	-	-	44,253,589	44,253,589
发放贷款及垫款	-	477,787,645	-	477,787,645
一年内到期的 非流动资产	-	64,430,273	-	64,430,273
长期应收款	-	14,830,567	-	14,830,567
合计	<u>13,377,749</u>	<u>9,883,943,619</u>	<u>44,253,589</u>	<u>9,941,574,957</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2012年(续)

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	其他金融负债	合计
借款	-	6,396,589,210	6,396,589,210
交易性金融负债	25,464,803	-	25,464,803
应付账款	-	733,880,773	733,880,773
其他应付款	-	671,749,077	671,749,077
长期应付款	-	103,942,640	103,942,640
一年内到期的长期应付款	-	22,981,187	22,981,187
应付债券	-	3,976,302,973	3,976,302,973
吸收存款	-	<u>1,347,716,210</u>	<u>1,347,716,210</u>
合计	<u>25,464,803</u>	<u>13,253,162,070</u>	<u>13,278,626,873</u>

信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

本集团的信用风险主要与应收款项有关。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收款项余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

另外，应收款项结余的情况受持续监控，确保本集团的坏账风险不大。本集团的应收款项属于少数客户，故存在最多与应收款项账面价值相等的信用集中的风险。

本集团其他主要金融资产包括已质押银行存款及定期存款、现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自因交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 5. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

2013年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	6,206,114,648	6,206,114,648	-	-	-
应收票据	54,410,000	54,410,000	-	-	-
应收账款	1,988,366,124	1,926,842,173	19,274,332	42,249,619	-
其他应收款	908,123,239	735,857,267	35,892,412	51,140,060	85,233,500
发放贷款及垫款	1,362,448,764	1,362,448,764	-	-	-
一年内到期的非流动资产	54,553,307	54,553,307	-	-	-
长期应收款	14,830,567	14,830,567	-	-	-
合计	<u>10,588,846,649</u>	<u>10,355,056,726</u>	<u>55,166,744</u>	<u>93,389,679</u>	<u>85,233,500</u>

2012年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	4,839,490,781	4,839,490,781	-	-	-
应收票据	88,417,685	88,417,685	-	-	-
应收账款	2,774,786,717	2,715,539,739	57,768,011	113,075	1,365,892
其他应收款	1,624,199,951	1,043,633,831	483,027,512	48,197,917	49,340,691
发放贷款及垫款	477,787,645	477,787,645	-	-	-
一年内到期的非流动资产	64,430,273	64,430,273	-	-	-
长期应收款	14,830,567	14,830,567	-	-	-
合计	<u>9,883,943,619</u>	<u>9,244,130,521</u>	<u>540,795,523</u>	<u>48,310,992</u>	<u>50,706,583</u>

于2013年12月31日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2013年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备，其中，本公司对九江乾程信实业有限公司的其他应收款（人民币97,000,000元）有1,640吨黑乌精矿作为质押物以保证资金安全性。除此之外，本集团对其他余额未持有任何担保物或其他信用增级。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2013年12月31日，本集团64%(2012年：52%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2013年

金融资产

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
货币资金	6,206,114,648	-	-	6,206,114,648
交易性金融资产	2,967,430	-	-	2,967,430
应收票据	54,410,000	-	-	54,410,000
应收账款	1,926,842,174	19,274,331	42,249,619	1,988,366,124
其他应收款	735,857,268	35,892,410	136,373,560	908,123,239
可供出售金融资产	-	-	23,452,086	23,452,086
发放贷款及垫款	667,448,764	120,000,000	575,000,000	1,362,448,764
一年内到期的非流动资产	-	-	54,553,307	54,553,307
长期应收款	-	2,400,000	12,430,567	14,830,567
合计	<u>9,593,640,284</u>	<u>177,566,741</u>	<u>844,059,139</u>	<u>10,615,266,165</u>

金融负债

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	7,198,230,259	-	1,242,265,298	8,440,495,557
交易性金融负债	60,644,950	-	-	60,644,950
应付账款	426,296,383	12,299,093	15,265,523	453,860,999
其他应付款	147,917,715	205,901,398	65,576,688	419,395,801
长期应付款	-	29,957,259	-	29,957,259
应付债券	-	-	3,980,872,636	3,980,872,636
吸收存款	<u>1,969,059,964</u>	<u>5,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>1,994,059,964</u>
合计	<u>9,802,149,271</u>	<u>253,157,750</u>	<u>5,323,980,145</u>	<u>15,379,287,166</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十、 其他重要事项(续)

## 5. 金融工具及其风险(续)

## 流动风险(续)

2012年

## 金融资产

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
货币资金	4,839,490,781	-	-	4,839,490,781
交易性金融资产	13,377,749	-	-	13,377,749
应收票据	88,417,685	-	-	88,417,685
应收账款	2,774,786,717	-	-	2,774,786,717
其他应收款	1,624,199,951	-	-	1,624,199,951
可供出售金融资产	44,253,589	-	-	44,253,589
发放贷款及垫款	277,787,645	-	200,000,000	477,787,645
一年内到期的非流动资产	64,430,273	-	-	64,430,273
长期应收款	14,830,567	-	-	14,830,567
合计	<u>9,741,574,957</u>	<u>-</u>	<u>200,000,000</u>	<u>9,941,574,957</u>

## 金融负债

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	4,634,693,657	1,334,263,919	782,013,535	6,750,971,111
交易性金融负债	25,464,803	-	-	25,464,803
应付账款	685,978,453	35,328,534	12,573,786	733,880,773
其他应付款	476,580,465	137,884,758	57,283,854	671,749,077
长期应付款	22,981,187	103,942,640	-	126,923,827
应付债券	-	3,976,302,973	-	3,976,302,973
吸收存款	1,347,716,210	-	-	1,347,716,210
合计	<u>7,193,414,775</u>	<u>5,587,722,824</u>	<u>851,871,175</u>	<u>13,633,008,774</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率工具使本集团面临现金流量利率风险，而固定利率工具则使本集团面临公允价值利率风险。

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的计息借款有关。本集团截至2013年12月31日，计息借款总计人民币124.2亿元(2012年12月31日：人民币107.5亿元)，借款以浮动利率计息部分占52%(2012年12月31日：43%)，利率在0.92%至6.8%之间。本集团子公司西矿香港以利率调期合约对冲部分利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2013年			
人民币	+10	(4,416,793)	(3,754,274)
人民币	-10	4,416,793	3,754,274
2012年			
人民币	+10	(2,678,640)	(2,276,844)
人民币	-10	2,678,640	2,276,844

\*不包括留存收益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司西矿香港的净投资有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约22%(2012年：31%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约36%(2012年：32%)的成本以经营单位的记账本位币之外的货币计价的。本集团之子公司西矿香港采用衍生金融工具以对冲部分汇率风险。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

汇率	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2013年			
人民币对美元贬值	+5	(126,566,589)	(107,581,601)
人民币对美元升值	-5	126,566,589	107,581,601
人民币对港元贬值	+5	( 1,085,618)	( 922,776)
人民币对港元升值	-5	1,085,618	922,776
人民币对澳元贬值	+5	1,194,195	1,015,065
人民币对澳元升值	-5	( 1,194,195)	( 1,015,065)
2012年			
人民币对美元贬值	+5	( 62,990,136)	(53,541,615)
人民币对美元升值	-5	62,990,136	53,541,615
人民币对港元贬值	+5	( 6,325,678)	( 5,376,826)
人民币对港元升值	-5	6,325,678	5,376,826
人民币对澳元贬值	+5	2,212,542	1,880,661
人民币对澳元升值	-5	( 2,212,542)	( 1,880,661)

\*不包括留存收益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

价格风险

本集团之价格风险主要来自于锌、铅、铜和铝的价格波动，对于本集团的经营业绩可能造成影响。在本财务报表期间内，本集团签订了期货合同，以减低价格波动的风险。在2013年度，本集团分别确认了铝锭、锌锭、铅锭、金、银及电解铜已实现净收益人民币21,822万元(参见附注五、49)及期货的公允价值变动损失人民币4,559万元(参见附注五、48)。

公允价值

以下是本集团各类别金融资产及金融负债的账面价值与公允价值：

	2013年		2012年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产				
货币资金	6,206,114,648	6,206,114,648	4,839,490,781	4,839,490,781
应收票据	54,410,000	54,410,000	88,417,685	88,417,685
应收账款	1,988,366,124	1,988,366,124	2,774,786,717	2,774,786,717
其他应收款	908,123,239	908,123,239	1,624,199,951	1,624,199,951
长期应收款	14,830,567	14,830,567	14,830,567	14,830,567
交易性金融资产	2,967,430	2,967,430	13,377,749	13,377,749
可供出售金融资产	23,452,086	23,452,086	44,253,589	44,253,589
一年内到期的非流动资产	54,553,307	54,553,307	64,430,273	64,430,273
发放贷款及垫款	<u>1,362,448,764</u>	<u>1,362,448,764</u>	<u>477,787,645</u>	<u>477,787,645</u>
合计	<u>10,615,266,165</u>	<u>10,615,266,165</u>	<u>9,941,574,957</u>	<u>9,941,574,957</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值(续)

	2013年		2012年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
借款	8,440,495,557	8,440,495,557	6,396,589,210	6,396,589,210
应付账款	453,860,999	453,860,999	733,880,773	733,880,773
其他应付款	419,395,801	419,395,801	671,749,077	671,749,077
长期应付款	37,011,879	37,011,879	126,923,827	126,923,827
交易性金融负债	60,644,950	60,644,950	25,464,803	25,464,803
应付债券	3,980,872,636	3,980,872,636	3,976,302,973	3,976,302,973
吸收存款	1,994,059,964	1,994,059,964	1,347,716,210	1,347,716,210
合计	<u>15,386,341,786</u>	<u>15,386,341,786</u>	<u>13,278,626,873</u>	<u>13,278,626,873</u>

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相同。

长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值(续)

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次是企业能够在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业能够在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

以公允价值计量的金融工具：

2013年

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	2,967,430	-	-	2,967,430
可供出售金融资产	23,452,086	-	-	23,452,086
交易性金融负债	(60,644,950)	-	-	(60,644,950)

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

	2013年	2012年
应收账款	304,289,104	127,630,269
减：坏账准备	(10,555,649)	(5,884,773)
	<u>293,733,455</u>	<u>121,745,496</u>

应收账款的信用期一般为开出发票之后30日到90日。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下：

	2013年	2012年
1年以内	240,541,220	65,078,624
1年至2年	12,212,723	56,210,647
2年至3年	50,942,508	84,579
3年以上	592,653	6,256,419
	304,289,104	127,630,269
减：应收账款坏账准备	(10,555,649)	(5,884,773)
	<u>293,733,455</u>	<u>121,745,496</u>

应收账款按类别列示如下：

	2013年				2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏帐准备	289,240,594	95%	7,363,633	3%	117,067,264	92%	-	-
按组合计提 坏账准备	15,048,510	5%	3,192,016	21%	10,563,005	8%	5,884,773	56%
合计	<u>304,289,104</u>	<u>100%</u>	<u>10,555,649</u>		<u>127,630,269</u>	<u>100%</u>	<u>5,884,773</u>	

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	核销	
2013年	<u>5,884,773</u>	<u>8,572,733</u>	<u>3,901,857</u>	<u>-</u>	<u>10,555,649</u>
2012年	<u>5,903,223</u>	<u>41,201</u>	<u>59,651</u>	<u>-</u>	<u>5,884,773</u>

于2013年12月31日, 本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012年12月31日: 无)。

于2013年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青海珠峰锌业有限公司	其他关联方	48,035,090	3年以内	16
青海西部化肥有限责任公司	其他关联方	14,660,041	1至2年	5
济源市万洋冶炼(集团)有限公司	第三方	11,388,964	1年以内	4
西宁润玲商贸有限公司	第三方	3,448,178	1年以内	1
襄樊银鹰金属有限公司	第三方	<u>1,832,384</u>	3年以上	<u>1</u>
		<u>79,364,657</u>		<u>27</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青海珠峰锌业有限公司	关联方	47,234,690	1至2年	39
青海省电力公司	第三方	45,740,524	1年以内	38
青海西部化肥有限责任公司	关联方	14,147,898	1年以内	12
北京昊华金辉贸易有限公司	第三方	5,864,775	1年以内	5
湖南兴光有色金属有限公司	第三方	<u>4,079,377</u>	3年以上	<u>3</u>
		<u>117,067,264</u>		<u>97</u>

## 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年	2012年
1年以内	3,940,047,029	4,849,471,390
1年至2年	192,162,202	1,379,120,017
2年至3年	163,494,755	53,459,370
3年以上	<u>102,267,896</u>	<u>52,995,918</u>
	4,397,971,882	6,335,046,695
减: 其他应收款坏账准备	( <u>113,853,873</u> )	( <u>25,558,125</u> )
	<u>4,284,118,009</u>	<u>6,309,488,570</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	核销	
2013年	<u>25,558,125</u>	<u>88,598,701</u>	<u>302,953</u>	<u>-</u>	<u>113,853,873</u>
2012年	<u>19,305,465</u>	<u>11,891,892</u>	<u>5,639,232</u>	<u>-</u>	<u>25,558,125</u>

其他应收款按类别列示如下:

	2013年				2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏帐准备	4,388,348,862	100%	110,884,687	3%	6,302,795,466	99%	23,128,047	-
按组合计提 坏账准备	<u>9,623,020</u>	<u>-</u>	<u>2,969,186</u>	<u>31%</u>	<u>32,251,229</u>	<u>1%</u>	<u>2,430,078</u>	<u>8%</u>
合计	<u>4,397,971,882</u>	<u>100%</u>	<u>113,853,873</u>		<u>6,335,046,695</u>	<u>100%</u>	<u>25,558,125</u>	

	2013年	2012年
前五名欠款金额合计	<u>3,587,298,339</u>	<u>4,642,926,155</u>
占其他应收款总额比例	84%	73%
欠款年限	2年以内	1至2年

于2013年12月31日,本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日:无)。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 2. 其他应收款(续)

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
玉龙铜业	子公司	1,457,923,843	1年以内	34
西豫金属	子公司	932,954,270	1年以内	22
西部铜材	子公司	662,416,952	1年以内	15
西部铜业	子公司	343,405,167	1年以内	8
四川夏塞	子公司	<u>190,598,107</u>	1至2年	<u>4</u>
		<u>3,587,298,339</u>		<u>83</u>

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
玉龙铜业	子公司	2,081,288,369	1年以内	35
西海煤电	子公司	881,288,664	1至2年	15
西豫金属	子公司	631,414,128	1至2年	11
西部铜材	子公司	565,529,827	1年以内	10
西部铜业	子公司	<u>483,405,167</u>	1至2年	<u>8</u>
		<u>4,642,926,155</u>		<u>79</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资

	2013年	2012年
按成本法核算		
-子公司(i)	2,383,921,705	3,092,365,098
-其他公司	66,397,598	66,397,596
按权益法核算:		
-联营企业(ii)	<u>4,563,104,137</u>	<u>1,542,232,525</u>
减: 长期股权投资减值准备	( 71,211,275 )	( 141,211,275 )
合计	<u>6,942,212,165</u>	<u>4,559,783,944</u>

## (i) 子公司

被投资单位名称	初始 投资额	年初数	投资额		年末数	本年计提 减值准备	减值准备
			本年 增加	本年 减少			
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000	-	-	364,000,000	-	-
贵州信诚	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
玉龙铜业	256,250,000	339,139,882	-	-	339,139,882	-	-
百河铝业(注1)	65,714,931	610,970,193	350,000,000	( 960,970,193 )	-	-	-
西矿(香港)	10,449	10,449	-	-	10,449	-	-
西部铝业(注1)	65,353,718	71,211,275	-	-	71,211,275	-	71,211,275
西部铜业	518,000,000	518,000,000	-	-	518,000,000	-	-
西豫金属	51,000,000	144,668,000	-	-	144,668,000	-	-
青海湘和	11,330,000	11,330,000	-	-	11,330,000	-	-
西矿科技	50,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
四川夏塞	82,706,400	82,706,400	-	-	82,706,400	-	-
西矿规划	654,500	1,154,500	-	-	1,154,500	-	-
保靖锌锰(注1)	70,000,000	70,000,000	-	( 70,000,000 )	-	-	-
深圳百河	1,701,199	1,701,199	-	-	1,701,199	-	-
西矿上海	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
西矿财务	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-
西海煤电(注1)	77,473,200	77,473,200	-	( 77,473,200 )	-	-	-
西矿西藏	50,000,000	-	50,000,000	-	50,000,000	-	-
西部碳素(注1)	-	-	158,352,282	( 158,352,282 )	-	-	-
合计	<u>2,088,194,397</u>	<u>3,092,365,098</u>	<u>558,352,282</u>	<u>(1,266,795,675)</u>	<u>2,383,921,705</u>	-	<u>71,211,275</u>

注1:于2012年12月31日,子公司西部铝业与保靖锌锰净资产为负数,根据长期股权投资可收回金额与账面金额比较,全额计提长期股权投资减值准备。2013年保靖锌锰、西海煤电、百河铝业、西部碳素被处置,详情请参见注释四、4。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息:

被投资单位名称	2013 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	821,683,727	401,071,011	35,515,994
贵州信诚	71,474,469	-	(3,074,467)
玉龙铜业	340,142,370	116,396,794	62,125,371
百河铝业	-	1,124,598,234	(211,306,718)
西矿(香港)	50,077,457	8,682,548,467	34,888,787
西部铝业	(95,183,078)	-	(3,197,090)
西部铜业	2,934,393,775	950,420,976	228,050,924
西豫金属	(431,859,780)	692,093,135	(176,392,208)
青海湘和	22,231,693	78,207,507	239,742
西矿科技	268,986,194	2,869,768	(1,217,252)
四川夏塞	71,287,762	40,276,224	484,662
西矿规划	(937,649)	484,662	(713,674)
保靖锌锰	-	-	(9,367,515)
深圳百河	10,053,302	15,422,308	(1,215,089)
西矿上海	91,987,216	8,289,489,551	(5,713,446)
西矿财务	671,160,367	236,078,685	131,628,631
西海煤电	-	17,435,132	(102,136,664)
西矿西藏	49,998,467	-	(1,533)
西部碳素	-	102,154,851	(169,854)
	<u>4,875,496,292</u>	<u>20,749,547,305</u>	<u>(21,571,399)</u>

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息:

被投资单位名称	2012 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	885,040,750	445,446,820	132,205,714
贵州信诚	74,548,936	-	(4,105,353)
玉龙铜业	277,973,312	18,956,670	(27,318,640)
百河铝业	514,628,325	1,329,377,516	276,688
西矿(香港)	20,030,305	6,106,518,145	20,665,672
西部铝业	(91,985,987)	44,444,444	(128,229,327)
西部铜业	2,706,342,887	1,085,223,431	319,307,558
西豫金属	(245,775,422)	814,586,589	(322,432,623)
青海湘和	21,991,950	68,675,114	(141,992)
西矿科技	270,203,445	-	(9,725,206)
四川夏塞	52,902,169	56,728,890	(18,218,871)
西矿规划	(223,975)	818,311	(403,271)
保靖锌锰	(43,298,639)	661,083	(99,368,731)
深圳百河	11,268,391	120,423,126	1,539,069
西矿上海	97,700,663	2,551,412,485	(746,991)
西矿财务	325,519,436	69,053,263	39,045,416
西海煤电	(92,039,557)	153,712,697	(46,156,014)
	<u>4,784,826,989</u>	<u>12,866,038,584</u>	<u>(143,806,902)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 联营企业

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例(%)	初始投资额	投资额				损益调整额					2013年 12月31日
			2012年 12月31日	本年增加	本年减少	2013年 12月31日	2012年 12月31日	本年分占 利润/(亏损)	分回利润	累计增减额	净利润外的 净资产增加	
巴彦淖尔紫金	20	240,250,000	240,250,000	-	-	240,250,000	49,876,041	(15,903,090)	-	33,972,951	1,602,731	275,825,682
兰州有色	30	45,057,000	43,455,953	-	-	43,455,953	19,118,308	7,947,611	(3,918,000)	23,147,919	-	66,603,872
西钢集团	39.4	1,106,937,900	1,106,937,900	-	-	1,106,937,900	16,454,842	46,669,300	-	63,124,142	536,750	1,170,598,792
青海铜业	40	64,000,000	64,000,000	-	-	64,000,000	-	-	-	-	-	64,000,000
青投集团	35.89	2,978,829,946	-	2,978,829,946	-	2,978,829,946	-	7,245,845	-	7,245,845	-	2,986,075,791
合计		4,435,074,846	1,454,643,853	2,978,829,946	-	4,433,473,799	85,449,191	45,959,666	(3,918,000)	127,490,857	2,139,481	4,563,104,137

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2013年12月31日

人民币元

## 十一、公司财务报表主要项目注释(续)

## 4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年	2012年
主营业务收入	9,092,273,765	5,654,030,004
其他业务收入	<u>92,499,594</u>	<u>99,722,200</u>
	<u>9,184,773,359</u>	<u>5,753,752,204</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
铅类产品	1,529,262,896	1,130,954,987	1,193,844,789	701,342,714
锌类产品	1,225,178,247	997,738,615	870,748,855	704,024,146
铜类产品	3,368,122,433	3,415,051,690	1,773,455,595	1,817,373,210
铝类产品	542,937,527	528,899,515	1,324,754,514	1,291,607,339
镍	1,244,055,133	1,269,474,627	-	-
锡锭	200,635,010	204,523,065		
其他	<u>982,082,519</u>	<u>1,052,780,983</u>	<u>491,226,251</u>	<u>678,804,939</u>
	<u>9,092,273,765</u>	<u>8,599,423,482</u>	<u>5,654,030,004</u>	<u>5,193,152,348</u>
前五名客户				
收入总额合计	<u>3,919,391,748</u>		<u>1,403,790,051</u>	
占全部营业收入的比例	43%		25%	

## 5. 投资收益

	2013年	2012年
成本法核算的长期股权投资收益	76,000,000	152,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	45,959,666	6,968,595
期货及期权合同收益	178,269,506	49,328,287
处置长期股权产生的投资收益(注)	(323,577,498)	10,986,322
企业取得联营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产 公允价值产生的收益(注)	<u>219,166,738</u>	-
	<u>195,818,412</u>	<u>219,283,204</u>

于2013年12月31日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

注:该投资收益的确认具体参见附注四、4。

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013年12月31日

人民币元

## 一、非经常性损益明细表

	2013年度	2012年度
处置长期股权产生的投资收益	185,281,163	314,361,579
企业取得联营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	219,166,738	-
非流动资产处置损益	(130,685,212)	8,394,484
整体资产处置损失	(105,921,197)	-
计入当期损益的政府补助	18,373,599	26,370,902
交易性金融工具产生的公允价值变动损失及处置交易性金融工具取得的投资收益	172,628,371	95,194,553
公益性捐赠支出	(6,986,546)	(12,433,659)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>4,812,642</u>	<u>(11,140,373)</u>
所得税影响数	<u>(48,272,610)</u>	<u>(96,056,294)</u>
少数股东权益影响数	<u>(455,992)</u>	<u>169,044</u>
	<u>307,940,956</u>	<u>324,860,236</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2013年营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

	2013年金额	2012年金额
营业外收入中的非经常性损益		
固定资产处置利得	-	18,302,833
政府补助	18,373,599	26,370,902
罚款净收入	7,031,800	382,579
无法支付的款项	990,641	547,342
其他收入	13,426,682	3,321,880
营业外支出中的非经常性损益		
非流动资产处置损失	130,685,212	9,908,349
其中：固定资产处损失	130,685,212	9,908,349
整体资产处置损失	105,921,197	-
公益性捐赠支出	6,986,546	12,433,659
非常损失	51,841	786,250
赔偿金、违约金及各种罚款支出	180,597	5,848,840
盘亏损失	80,534	-
其他支出	16,323,509	8,757,084

## 西部矿业股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013年12月31日

人民币元

## 二、 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 <sup>1</sup>	每股收益	
		基本	稀释
<u>2013年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.15	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.02	不适用
	加权平均净资产收益率 <sup>1</sup>	每股收益	
		基本	稀释
<u>2012年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.02	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.12	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金年末余额约人民币62.06亿元，较上年增加28%，主要是由于本集团经营活动现金净流入增加以及取得借款等导致筹资活动净流入增加所致；
- (2) 交易性金融资产年末余额约人民币297万元，较上年减少78%，主要是由于本年末未平仓的期货期权公允价值变动所致；
- (3) 应收票据年末余额约人民币5,441万元，较上年减少38%，主要是由于年初的部分票据在本期到期承兑；
- (4) 应收账款年末余额约人民币19.9亿元，较上年减少28%，主要是由于子公司西矿香港应收账款减少所致；
- (5) 应收利息年末余额约人民币9,282万元，较上年增加576%，主要是由于本期子公司西矿财务业务量增大，年末有较多的应收存放同业及存放央行利息余额；
- (6) 其他应收款年末余额约人民币9.08亿元，较上年减少44%，主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致；
- (7) 存货年末余额约人民币13.54亿元，较上年减少20%，主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致；
- (8) 流动资产发放贷款及垫款年末余额约人民币6.67亿元，较上年增加140%，主要是由于本期子公司西矿财务业务规模增大所致；
- (9) 可供出售金融资产年末余额约人民币2,345万元，较上年减少47%，主要是由于本期公司持有的AGO股票股价持续下跌，导致公允价值减少；
- (10) 长期股权投资年末余额约人民币53.35亿元，较上年增加124%，主要是由于获得青投集团35.86%的股份所致；
- (11) 非流动资产发放贷款及垫款年末余额为人民币6.95亿元，较上年增加248%，主要是由于本期子公司西矿财务业务规模增大所致；
- (12) 固定资产年末余额约人民币38.08亿元，较上年减少32%，主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致；

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

三、财务报表项目数据的变动分析(续)

- (13) 在建工程年末余额约人民币36.58亿元,较上年增加31%,主要是由于本年西藏玉龙铜矿采选冶工程、锌业10万吨项目组、巴彦淖尔获各琦一号多金属矿采选扩建工程基建支出;
- (14) 无形资产年末余额约人民币18.16亿元,较上年减少12%,主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致;
- (15) 商誉年末余额约人民币2,466万元,较上年减少15%,主要是由于本集团本年因处置子公司百河铝业转出商誉所致;
- (16) 流动及非流动吸收存款年末余额约人民币19.94亿元,较上年增加48%,主要是由于本集团子公司西矿财务开拓融资渠道,导致吸收存款规模增大;
- (17) 短期借款年末余额约人民币57.47亿元,较上年增加40%,主要是由于本集团本年为了拓展贸易规模向银行借款所致;
- (18) 交易性金融负债年末余额约人民币6,064万元,较上年增加138%,主要是由于本年末未平仓的期货以及无本金交割远期外汇交易的公允价值变动所致;
- (19) 卖出回购金融资产年末余额约人民币1.48亿元,较上年增加100%,主要为本集团子公司西矿财务的待回购的央行再贴现票据;
- (20) 应付账款年末余额约人民币4.54亿元,较上年减少了38%,主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致;
- (21) 应交税费年末余额约人民币-2.37亿元,比上年减少631%,主要是由于本年度部分子公司预缴所得税、以及冶炼产品加工费空间缩小导致应交增值税减少所致;
- (22) 预收款项年末余额约人民币1.66亿元,较上年减少了35%,主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致;
- (23) 其他应付款年末余额约人民币4.19亿元,较上年减少38%,主要是由于本年因处置分公司唐湖分公司及子公司西海煤电、百河铝业、西部碳素所致;
- (24) 一年内到期的非流动负债年末余额约人民币15.48亿元,较上年增加263%,主要是由于将要偿还的一年内到期的长期借款增加所致;
- (25) 长期借款年末余额约人民币11.52亿元,较上年减少39%,主要由于本年一年内到期的长期借款增加所致;

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2013年12月31日

人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (26) 长期应付款年末余额约人民币2,996万元,较上年减少71%,主要是由于本年因处置子公司西海煤电而转出其长期应付款账面价值所致;
- (27) 递延所得税负债年末余额约人民币2,216万元,较上年减少52%,主要是由于处置子公司西海煤电转出原确认的递延所得税负债所致;
- (28) 营业收入本期较上年同期增加约人民币54.42亿元,较上年增加27%,主要是由于本集团贸易公司扩大贸易规模所致;
- (29) 营业成本本期较上年同期增加约人民币53.91亿元,较上年增加29%,主要是由于本集团贸易公司扩大贸易规模所致;
- (30) 管理费用本年同期较上年同期减少约人民币9,213万元,较上年减少12%,主要是由于2012年底处置天津大通、再生资源等公司所致;
- (31) 财务费用本期较上年同期减少约人民币1.03亿元,较上年减少34%,主要是由于本年定期存款增多利息收入增加所致;
- (32) 资产减值损失本期较上年同期减少约人民币4.93亿元,较上年减少80%,主要是由于2012年计提大额长期资产减值损失所致;
- (33) 公允价值变动收益本期较上年同期增加约人民币3,501万元,较上年增加331%,主要是由于本年末未平仓期货期权合同以及无本金交割远期外汇交易公允价值变动所致;
- (34) 投资收益本期较上年同期增加约人民币1.87亿元,较上年增加36%,主要原因是本年出售了子公司西海煤电、百河铝业以及西部碳素的股权,而确认的股权转让收益以及期货期权合同收益;
- (35) 营业外支出本期较上年同期增加约人民币2.22亿元,较上年增加590%,主要是由于本期处置分公司唐湖分公司造成处置损失所致;
- (36) 所得税费用本期较上年同期增加约人民币1.56亿元,较上年增加172642%,主要原因是本期利润总额上升导致计提的企业所得税增多;
- (37) 少数股东收益本期较上年同期增加约人民币1.99亿元,较上年增加117%,主要是本期子公司盈利较上年同期大幅上升所致。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名并加盖公章的 2013 年年度报告文本；
- (二) 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并加盖公章的财务报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 其他相关文件资料。

董事长：汪海涛  
西部矿业股份有限公司  
2014 年 3 月 26 日