

公司代码：601168

公司简称：西部矿业

西部矿业股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、公司全体董事出席董事会会议。

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昭衡 及会计机构负责人（会计主管人员）李兴财声明：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

经安永华明会计师事务所审计，以2014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），共计分配119,150,000元（2014年度可分配利润290,110,997元的41%），剩余未分配利润结转以后年度分配。

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

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	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.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第九节	公司治理.....	48
第十节	内部控制.....	54
第十一节	财务报告.....	55
第十二节	备查文件目录.....	155

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
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
公司、本公司、本集团、西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
锡铁山、锡铁山矿、锡铁山铅锌矿	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
赛什塘铜业、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
玉龙铜业、玉龙铜矿	指	西藏玉龙铜业股份有限公司
信成资源	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
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
夏塞银业	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
西矿西藏	指	西部矿业西藏贸易有限公司
西部铜材	指	巴彦淖尔西部铜材有限公司
甘河开发建设	指	青海甘河工业园开发建设有限公司
巴彦淖尔紫金	指	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司
西钢集团	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
青投集团	指	青海省投资集团有限公司
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
西部冶金	指	内蒙古西部冶金有限责任公司
华能果多水电	指	华能果多水电有限公司
煤电铝碳	指	西部矿业股份有限公司唐湖电力分公司、青海西海煤电有限责任公司、青海西部矿业百河铝业有限责任公司、青海西部碳素有限责任公司
西矿集团	指	西部矿业集团有限公司
青海锂业	指	青海锂业有限公司
青海盐业	指	青海省盐业股份有限公司
西部化肥	指	青海西部化肥有限责任公司
西部镁业	指	青海西部镁业有限公司
西部石化	指	青海西部石化有限责任公司
新锌都物业	指	青海新锌都物业有限责任公司

会东大梁	指	四川会东大梁矿业有限公司
龙升矿产品	指	同仁县龙升矿产品有限责任公司
黄南资源	指	西部矿业黄南资源开发有限责任公司
集团香港	指	西部矿业集团(香港)有限公司
青科创通	指	北京青科创通信息技术有限公司
青海宝矿	指	青海宝矿工程咨询有限公司
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
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
西矿能源	指	青海西矿能源开发有限责任公司
西矿基金会	指	西部矿业社会责任基金会
西部铝业	指	青海西部铝业有限责任公司
珠峰锌业	指	青海珠峰锌业有限公司
西藏珠峰	指	西藏珠峰工业股份有限公司
新疆塔城	指	新疆塔城国际资源有限公司
珠峰国贸	指	珠峰国际贸易(上海)有限公司

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	证券事务代表
姓名	周 淦	韩迎梅
联系地址	青海省西宁市城西区五四大街52号	青海省西宁市城西区五四大街52号
电话	0971-6108188	0971-6108188
传真	0971-6122926	0971-6122926
电子信箱	zhoug@westmining.com	hanym@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	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年10月23日
注册登记地点	青海省西宁市
企业法人营业执照注册号	630000400003574
税务登记号码	柴国税字 632873710449283
组织机构代码	71044928-3

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见上海证券交易所网站披露的《2007 年度报告》公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（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 16 层
	签字会计师姓名	赵毅智、张思伟
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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	24,247,085,352	25,271,519,802	-4.05	19,829,215,410
归属于上市公司股东的净利润	290,110,997	349,817,219	-17.07	42,526,400
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	227,773,708	41,876,263	443.92	-282,333,836
经营活动产生的现金流量净额	1,627,449,334	1,653,549,182	-1.58	1,436,324,531
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	11,369,035,776	11,355,349,684	0.12	11,253,393,980
总资产	25,828,753,880	28,182,734,853	-8.35	26,148,226,588

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.12	0.15	-20.00	0.02
稀释每股收益 (元 / 股)	0.12	0.15	-20.00	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.10	0.02	400.00	-0.12
加权平均净资产收益率 (%)	2.56	3.09	增加 -0.53 个百分点	0.37
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.02	0.37	增加 1.65 个百分点	-2.52

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币				
非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	10,378,949		-51,325,246	322,756,063
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	34,518,277	主要为财政补助款。	18,373,599	26,370,902
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	
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	53,586,919	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。	172,628,371	95,194,553
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,899,531		4,812,642	-11,140,373
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000,000			
公益性捐赠支出	-5,922,570		-6,986,546	-12,433,659
少数股东权益影响额	-4,658,231		-455,992	169,044
所得税影响额	-21,666,524		-48,272,610	-96,056,294
合计	62,337,289		307,940,956	324,860,236

四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,967,430	6,210,560	3,243,130	3,243,130
可供出售金融资产	23,452,086	264,198,731	240,746,645	-20,497,679
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,644,950	3,679,599	-56,965,351	67,036,818
合计	87,064,466	274,088,890	187,024,424	49,782,269

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) 2014 年全球经济总体复苏缓慢，国内经济受“三期叠加”影响，增速下降，市场需求不振，包括矿产品在内的大宗商品价格持续低迷，有色行业下行压力进一步显现，给公司生产经营带来很大影响。面对严峻形势，公司紧紧围绕 2014 年确定的工作任务和目标，履职尽责、攻坚克难，发扬求真务实的精神，扎实推进各项工作，较好地完成了公司既定的各项工作任务，实现了公司的平稳发展。

1. 把握形势谋发展、积极作为创实绩，主要生产任务及经营指标基本完成。公司紧紧围绕“摸清家底、打好基础、强化管理、增加效益”的原则及“提质增效”的主题，将全年工作目标逐项、逐级细化、分解，做到任务具体、责任明确，强化执行，讲求实效，较好地完成了主要生产任务及经营指标。

2. 加强领导，落实责任，积极推动，重点工程项目建设稳中有进。西藏玉龙铜矿二期 1800 万 t/a 矿石采选系统一期工程已基本完成竣工验收的准备工作，其中水土保持设施验收、环境保护设施验收、安全设施验收已委托验收单位开展现场调查、出具整改建议，现玉龙铜业正在积极整改阶段；10 万吨电锌项目土建工程、设备安装已基本完成，与其配套的渣场目前还处于建设施工阶段，预计 2015 年 5 月底可以投料试生产，目前正在进行投料试生产前的相关准备工作。

3. 多措并举，强基固本，创新思路，管理水平持续提升。

各职能部门、事业部积极加强体系建设、制度完善、长效机制建设等，公司整体管理基础得到夯实，管理水平不断提升。

(1) 摸清家底，打好基础，矿山事业部积极做好所属矿山地质找矿靶区及 2015-2017 年地质找矿规划研究工作。

(2) 严控市场风险，拓宽盈利渠道，增强盈利能力。结合期货工作要求和公司实际情况，灵活运用多种保值工具和手段来应对日益严峻的市场压力，较好地完成了贸易保值、自产矿产品保值、冶炼产品套期保值等工作，有效地规避了市场风险，获得了较为突出的效益成果。

(3) 强化内控审计和内控整改，规避运营风险。2014 年年初内控缺陷整改要求，向责任单位提出整改建议，并跟踪督促其按时整改，切实提高了审计工作实效。

(4) 强化日常预算管理。预算管理工作已不再局限于预算编制，更加注重预算目标分解、执行、考核和分析，做到预算管理工作动态化、精细化。

(5) 信息化建设稳步推进。根据公司多年信息化建设的经验和问题总结，结合有色行业信息化的特点，制定了具备可落地的公司信息化三年规划，并已通过了公司董事长办公会审议。公司上下对信息化的理解、认识有了较大提高，对后续信息化建设将起到指导、促进、推动作用。

(二) 公司报告期主要产品生产情况如下:

产品名称	单位	2014 年计划	实际完成	计划完成率
铅精矿	金属吨	47,129	48,448	103
锌精矿	金属吨	67,109	66,673	99
铜精矿	金属吨	31,087	33,305	107
精矿含金	千克	135.23	210.22	155
精矿含银	千克	97,870	105,259	108
硫精矿量	实物吨	100,000	149,625	150
锌锭	吨	81,811	40,248	49
粗铅	吨	56,000	44,230	79
电铅	吨	24,000	22,130	92
电解铜	吨	24,200	14,919	62

部分产品未完成全年计划产量的原因如下:

1. 锌精矿: 由于受控股子公司西部铜业尾矿库容量限制, 本期未启动铅锌选矿生产。
2. 锌锭: 由于十万吨电锌项目还未正式竣工验收, 本期未能启动生产。
3. 粗铅: 由于本期市场行情低迷, 加工利润空间进一步缩减, 本期为了避免亏损增加, 减少了粗铅的产量。
4. 电铅: 由于受上游粗铅供应的影响, 导致本期电铅停产时间较长。
5. 电解铜: 由于电解铜价格一路走低, 为控制亏损减少了产量。

(三) 在复杂艰难的市场环境下, 2014 年度实现营业收入 242 亿元, 较上年同期下降 4%, 实现利润总额 4.79 亿元, 较上年同期下降 10%, 实现净利润 3.4 亿元, 较上年同期下降 10%, 其中归属于母公司股东的净利润 2.9 亿元, 较上年同期下降 17%。主要原因如下:

1. 公司营业收入减少, 主要是上年末公司转让了“煤电铝碳”相关公司和资产, 本期不再合并, 以及本期有色金属价格下跌, 导致本期营业收入减少;

2. 公司归属于母公司股东的净利润较上年波动较大的主要原因如下:

(1) 本期主要精矿产品铅精矿和铜精矿的平均销售价格较上年同期分别下降 2% 和 10%, 贵金属黄金和白银的平均销售价格较上年同期减少 10% 和 13%, 同时受本期铅锌精矿产销量减少的影响, 导致本期矿山板块利润贡献减少 0.91 亿元;

(2) 由于联合营企业盈利能力下降, 本期确认的权益法投资收益较上年同期减少 0.98 亿元;

(3) 本期由于汇兑业务和贴现业务增加,受汇率变动影响,导致财务费用较上年同期增加约 0.75 亿元;

(4) 上期处置了“煤电铝碳”相关公司和资产,本期不再合并,导致本期净利润较上年同期增加约 1 亿元;

(5) 由于有色金属市场行情持续低迷,本期公司对冶炼厂采取了减产减亏及控制成本相关措施,使得冶炼板块较上年同期减亏约 0.8 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	24,247,085,352	25,271,519,802	-4.05
营业成本	22,761,559,175	23,955,191,352	-4.98
销售费用	140,889,175	148,183,252	-4.92
管理费用	623,322,245	692,920,145	-10.04
财务费用	277,133,345	202,526,810	36.84
经营活动产生的现金流量净额	1,627,449,334	1,653,549,182	-1.58
投资活动产生的现金流量净额	-813,538,211	-2,118,108,497	61.59
筹资活动产生的现金流量净额	-2,610,411,706	1,360,132,669	-291.92
研发支出	9,307,100	9,562,900	-2.67

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入减少,主要原因是由于上期处置了“煤电铝碳”相关公司和资产,本期不再合并,以及本期有色金属价格下跌,导致本期收入减少。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2014 年度的营业收入较上年同期下降 4%,从营业收入变动构成来看,主要是本期有色金属采选业收入减少,减少的原因是上期处置了子公司青海西部矿业百河铝业有限责任公司,本期不再合并,以及本期有色金属价格下跌和产量减少,导致本期营业收入较上年同期减少。

(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

2014 年前五名客户的营业收入为 84 亿元，占全部销售收入的 35%，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，销量存在一定的不确定性，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 (%)	情况说明
有色金属采选冶	主营业务成本	3,164,779,058	14	4,390,169,384	18	-28	
有色金属贸易	主营业务成本	19,308,468,338	85	18,830,402,274	79	3	
管理及其他	主营业务成本	112,860,836	1	557,836,771	3	-80	
合计		22,586,108,232	100	23,778,408,429	100	-5	
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 (%)	情况说明
铅类产品	主营业务成本	1,131,590,498	5	1,318,561,522	6	-14	
锌类产品	主营业务成本	4,982,700,099	22	2,371,230,214	10	110	

铜类产品	主 营 业 务成本	10,335,762,345	45	11,143,130,637	47	-7	
铝类产品	主 营 业 务成本	904,991,635	4	2,294,949,336	10	-61	
镍	主 营 业 务成本	4,673,307,746	21	5,136,877,062	22	-9	
锡锭	主 营 业 务成本	199,923,065	1	201,533,192	1	-1	
阳极泥	主 营 业 务成本	123,031,997	1	66,523,568	0	85	
其他	主 营 业 务成本	234,800,847	1	1,245,602,898	4	-81	
合计		22,586,108,232	100	23,778,408,429	100	-4	

(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。

2014 年前五名供应商的采购总额为 91 亿元，占全部采购总额的 40%，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。

4 费用

项目	本期数	上期数	增减额	增减率
销售费用	140,889,175	148,183,252	-7,294,077	-4.92
管理费用	623,322,245	692,920,145	-69,597,900	-10.04
财务费用	277,133,345	202,526,810	74,606,535	36.84
所得税费用	138,475,725	155,680,355	-17,204,630	-11.05

财务费用本期较上年同期增加 0.75 亿元，主要原因是由于本期票据贴现业务增加，以及全资子公司西矿香港本期汇兑业务较多，受汇率变动影响，导致财务费用增加。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	7,490,300
本期资本化研发支出	1,816,800
研发支出合计	9,307,100
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	本期数	上期数	增减额	增减率
经营活动现金流量净额	1,627,449,334	1,653,549,182	-26,099,848	-1.58
投资活动现金流量净额	-813,538,211	-2,118,108,497	1,304,570,286	61.59
筹资活动现金流量净额	-2,610,411,706	1,360,132,669	-3,970,544,375	-291.92

投资活动现金流量净额较上年同期增加 13.05 亿元，主要是本期基建支出和投资支付的资金较上年同期减少，导致投资活动现金流出减少。

筹资活动现金流量净额较上年同期减少 39.71 亿元，主要是偿还的贷款额较上年同期增加，使得本期筹资活动现金流出增加。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
有色金属采选冶	4,269,901,544	3,164,779,058	25.88	-22.03	-27.91	增加 6.05 个百分点
有色金属贸易	19,282,074,389	19,308,468,338	-0.14	2.27	2.54	增加 -0.26 个百分点
管理及其他	255,764,295	112,860,836	55.87	-61.00	-79.77	增加 40.94 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	1,514,344,314	1,131,590,498	25.28	-11.21	-14.18	增加 2.59 个百分点
锌类产品	5,254,482,255	4,982,700,099	5.17	100.74	110.13	增加 -4.24 个百分点
铜类产品	10,724,065,248	10,335,762,345	3.62	-8.16	-7.25	增加 -0.95 个百分点
铝类产品	902,686,447	904,991,635	-0.26	-59.85	-60.57	增加 1.82 个百分点
镍	4,661,323,045	4,673,307,746	-0.26	-9.24	-9.02	增加 -0.24 个百分点
锡锭	207,304,457	199,923,065	3.56	2.66	-0.80	增加 3.36 个百分点
阳极泥	115,227,810	123,031,997	-6.77	85.16	84.94	增加 0.12 个百分点

其他	428,306,652	234,800,847	45.18	-68.01	-81.15	增加 38.22 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	16,702,523,746	2.44
海外	7,105,216,482	-18.17

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	3,972,669,168	15.38	6,206,114,648	22.02	-36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,210,560	0.02	2,967,430	0.01	109	
应收票据	4,932,600	0.02	54,410,000	0.19	-91	
应收账款	613,516,789	2.38	1,988,366,124	7.06	-69	
预付款项	382,400,064	1.48	612,164,439	2.17	-38	
应收利息	40,328,125	0.16	92,819,872	0.33	-57	
其他应收款	614,396,413	2.38	908,123,239	3.22	-32	
发放贷款及垫款(短期)	1,713,054,930	6.63	667,448,764	2.37	157	
发放贷款及垫款(长期)	450,000,000	1.74	695,000,000	2.47	-35	
可供出售金融资产	330,596,329	1.28	89,849,684	0.32	268	
持有至到期投资	20,069,041	0.08		-		
长期应收款	21,697,532	0.08	14,830,567	0.05	46	
在建工程	4,994,744,526	19.34	3,657,693,721	12.98	37	
吸收存款(短期)	447,999,107	1.73	1,969,059,964	6.99	-77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,679,599	0.01	60,644,950	0.22	-94	
卖出回购金融资产	695,000,000	2.69	147,979,252	0.53	370	
应付票据	650,000,000	2.52		-		
预收款项	85,021,248	0.33	166,471,142	0.59	-49	
应交税费	-156,478,340	-0.61	-236,619,807	-0.84	34	
一年内到期的非流动负债	147,054,620	0.57	1,548,283,055	5.49	-91	
长期借款	2,127,000,000	8.24	1,152,265,300	4.09	85	
吸收存款(长期)	10,282,841	0.04	25,000,000	0.09	-59	

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) 货币资金年末较年初减少36%，主要是本期控股子公司西矿财务归还了同业拆借，以及吸收的成员单位存款较上期末减少，同时对成员单位发放短期贷款所致；

(2) 交易性金融资产较年初增加109%，主要是本期套期保值的浮盈较上年同期增加；

(3) 应收票据较年初减少91%，主要是本期部分票据到期承兑所致；

(4) 应收账款较年初减少69%，主要是公司加强了贸易业务应收账款回收力度，导致应收账款余额减少；

(5) 预付账款较年初减少38%，主要是本期对预付货款进行了控制，同时加强了预付货款的结算；

(6) 应收利息较年初减少57%，主要是本期控股子公司西矿财务定期同业存放较上年同期减少；

(7) 其他应收款较年初减少32%，主要本期转回期货保证金账户多余资金和收回部分政府借款；

(8) 发放贷款及垫款（短期）较年初增加157%，主要是本期控股子公司西矿财务对成员单位发放短期贷款及贴现；

(9) 发放贷款及垫款（长期）较年初减少35%，主要是本期控股子公司西矿财务收回到期的长期借款；

(10) 可供出售金融资产较年初增加268%，主要是本期控股子公司西矿财务购买了信托理财产品；

(11) 持有至到期投资较年初增加2,007万元，主要是本期控股子公司西矿财务购买固定收益凭证；

(12) 长期应收款较年初增加46%，主要是本期全资子公司西部铜业开展了融资租赁业务；

(13) 在建工程较年初增加37%，主要是本期发生的玉龙铜业和十万吨电锌项目的基建支出；

(14) 吸收存款（短期）较年初减少77%，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的同业存放资金和成员单位存款较上期末减少；

(15) 交易性金融负债较年初减少94%，主要是本期套期保值的浮亏较上年同期减少；

(16) 卖出回购金融资产较年初增加370%，主要是本期控股子公司西矿财务增加了票据再贴现业务量，导致卖出回购金融资产较上期末增加；

(17) 应付票据较年初增加6.5亿元，主要是本期开具的银行承兑汇票量较上期增加；

(18) 预收帐款较年初减少49%，主要是本期加强了销售结算，导致预收帐款余额减少；

(19) 应交税费较年初增加34%，主要是本期末因销售精矿产品产生的应交增值税较上期末增加；

(20) 一年内到期的非流动负债较年初减少91%，主要由于本期按时偿还了到期的长期借款；

(21) 长期借款较年初增加85%，主要是控股子公司玉龙铜业由于基建资金需要，增加的银行长期借款；

(22) 吸收存款（长期）较年初减少59%，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的成员单位存款较上期末减少。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

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，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，呷村银多金属矿有 70 万吨/年矿石处理能力，获各琦铜矿有 300 万吨/年的矿石处理能力，赛什塘铜矿有 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《避免同业竞争协议》，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

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
AGO	AGO	116,483,115	0.43	3,124,758	-20,497,679	170,351	可供出售金融资产	股权置换
合计		116,483,115	/	3,124,758	-20,497,679	170,351	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托贷款情况

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	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
玉龙铜业	300,000,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	无	否	否	否	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	无	否	否	否	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	无	否	否	否	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

√适用 □不适用

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	54,691	596,446	8,783	存储于公司在西矿财务开立的募集资金专户中
合计	/	605,229	54,691	596,446	8,783	/
募集资金总体使用情况说明	截至 2014 年 12 月 31 日, 本报告期内募集资金累计支出 54,691 万元, 主要为: A. 支付 10 万吨/年电锌氧压浸出新技术工程款 9,018 万元; B. 经公司第四届董事会第二十三次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议, 公司将首次公开发行 A 股募集资金投资项目中的“四川鑫源矿业有限责任公司收购及增资”、“锡铁山铅锌矿深部过渡衔接工程”和“5.5 万吨铅冶炼工程”三个项目内容进行调整, 并将此三个项目调整后结余的募集资金 45,673 万元和募集资金专户中截至 2013 年 12 月 31 日的所有利息收入 4,969 万元, 合计 50,642 万元全部用于永久补充流动资金(详见临时公告 2014-004 号)。					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金累计实际投入金额	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	0	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	9,018	49,682	否	96	
鑫源矿业股权收购及增资项目	是	36,300	0	21,100	是	100	公司目前已持有鑫源矿业 76% 的股权, 是其控股股东。根据鑫源矿业目前的自身盈利能力及其扩产对资金的实际需求, 公司不再对其增资。
永久补充流动资金	是	45,673	45,673	45,673	是	100	
合计	/	155,293	54,691	131,310	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	2013 年度之前已经完成的募集资金项目不再列示。						

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额
永久补充流动资金	锡铁山铅锌矿深部过渡衔接工程	18,449	0	10,928
永久补充流动资金	四川鑫源矿业有限责任公司收购及增资	36,300	0	21,100
永久补充流动资金	5.5 万吨铅冶炼工程	31,559	0	8,607
合计	/	86,308	0	40,635
募集资金变更项目情况说明	鉴于公司生产经营规模的进一步扩大,对经营流动资金的需求日益增加,为了进一步提高募集资金的使用效率,改善公司资金状况,降低财务费用,提升公司经营业绩,回报公司股东,公司将上述项目节余募集资金人民币 45,673 万元及募集资金实现的利息收入 4,969 万元,合计 50,642 万元用于永久性补充流动资金(详见临时公告 2014-004 号)。			

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司主要子公司情况

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	82,495	40,435	7,505
玉龙铜业	控股子公司	铜矿采选	58	45,743	23,271	11,633
西矿香港	全资子公司	贸易	100	3,104	712,195	-1,992
西部铜业	全资子公司	铜矿采选	100	308,136	91,579	14,698
西豫金属	控股子公司	粗铅冶炼	85.39	-53,922	68,541	-10,736
西部铜材	控股子公司	铜冶炼	80	-44,089	75,587	-12,357
西矿上海	全资子公司	贸易	100	9,333	1,302,314	134
西矿财务	控股子公司	金融服务	60	77,166	25,576	9,943

(2) 本公司主要的参股公司情况

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)
青投集团	联营公司	国资授权经营的国有资产	35.89	911,323	1,238,917	1,594
西钢集团	联营公司	钢铁冶炼	28.99	571,474	730,979	1,898
巴彦淖尔紫金	联营公司	锌冶炼	20	84,027	307,983	-3,625
双利矿业	合营公司	铁矿开发	50	90,749	48,058	1,357

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

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
西藏玉龙铜矿采选冶工程	341,453	工艺完善阶段	84,156.92	330,461.56	
合计	341,453	/	84,156.92	330,461.56	/
非募集资金项目情况说明					

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

2015 年全球矿业和大宗商品仍处于景气周期调整中，将对基本金属、黄金需求和价格产生较大压力，矿业公司及矿产资源估值处于低位。中国经济进入新常态，产能过剩、需求放缓将对经济增长带来较大压力。预计铜、铅、锌金属价格将延续低位震荡态势，尤其是铜价仍存在下行的压力，黄金等贵金属将维持弱势震荡的格局。

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

2015 年计划生产铅金属量 47,029 吨，锌金属量 65,199 吨，铜金属量 33,571 吨，精矿含金量 140.8 千克，精矿含银 101,650 千克，电解铜 25,000 吨，硫精矿实物量 100,000 吨，粗铅 42,000 吨，电铅 20,000 吨，锌锭 81,000 吨。

2015 年计划实现营业总收入 232 亿元，营业成本 221 亿元，利润总额 1.07 亿元，费用总额 9.94 亿元。

2. 实现计划的措施及要求

(1) 认真贯彻落实新《环境保护法》，以“安全第一，预防为主，综合治理”为方针，加强安全生产和环境保护工作，继续强化安全生产红线意识，坚持从严处理的原则，以“无重大安全

事故”为目标；杜绝较大的污染事故，确保生产经营持续、稳定发展；

(2) 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；

(3) 继续以全面预算管理为抓手，进一步提升企业精细化管理水平，推行标准成本管理，建立“三全”成本管理体系；强化预算的分析和考核，对存在的问题及时提出对策和解决措施；

(4) 围绕“降本增效”开展各项生产经营工作，在现有基础上不断创新，努力提高矿山产品回收率，加强冶炼有价金属产品的回收，提升盈利能力；

(5) 严控市场风险，充分运用多种保值工具和手段来应对日益严峻的市场压力，完成贸易保值、自产矿产品保值、冶炼产品套期保值等工作，有效地规避市场风险；

(6) 依托大宗物资集中统一采购平台，将大宗原辅材料和备品备件纳入集中采购范围，努力降低采购成本。

(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

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、地下水渗漏、爆炸及其他突发性事件，这些风险可能导致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

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，则将会对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。

4. 从事贸易业务的风险

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**

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √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、利润分配政策调整或变更的条件和程序，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%。公司利润分配政策符合《公司章程》及其审议程序，充分保护投资者合法权益，并由独立董事发表意见。

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件的相关要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中利润分配政策等内容进行了修改，进一步明确了现金分红的条件、比例等内容。

公司于 2014 年 4 月 17 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案》，具体为：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)，共计分配 119,150,000 元(占 2013 年度可分配利润 349,817,219 元的 34.06%)，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 2014 年 5 月 15 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

□适用 √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(%)
2014 年	0	0.5	0	119,150,000	290,110,997	41
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

(四) 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 2014 年度社会责任报告》，详见上海证券交易所网站（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 2014 年度环境报告》，详见上海证券交易所网站（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

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)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	西藏华亿工贸有限公司、中冶葫芦岛有色金属集团有限公司	诉讼	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。	16,819.03	否	双方庭外和解,和解内容为华夏矿业向公司支付欠款及利息后,公司予以撤诉。2015 年 1 月 9 日公司向青海省高级人民法院递交撤诉申请,青海省高院于同日作出(2015)青民二初字第 9 号民事裁定书,裁定准予撤诉。	华夏矿业已按和解协议约定向公司营销分公司支付欠款 15,676.75 万元及相应利息(利息自 2012 年 12 月 25 日起算,至全部本息偿还完毕之日止。计算标准为,欠款金额乘以中国人民银行现行一年期贷款利率 6%)。	和解协议已执行完毕
西部矿业股份有限公司	西藏继善中和矿业有	北京中化兴源投资有限公司	诉讼	2009 年 9 月 9 日,公司与西藏继善中和矿业有限公司(以下简称“西藏继善”)签订《合作购销协议书》《补充协议》,约	3,360	否	2012 年 7 月公司申请人民法院查封了西藏继善及	尚未审理终结。	尚未审理终结

司	限公司			<p>定公司与西藏继善合作开展铅精矿和锌精矿买卖业务,合同约定双方的权利义务及违约责任。2009年9月10日,公司与西藏继善、北京中化兴源投资有限公司签订了《保证合同》,约定北京中化兴源对西藏继善在《合作购销协议书》、《补充协议》项下的义务承担连带责任保证,保证期限为自被申请人不履行合同义务之日起两年。</p> <p>上述合同签订后,西藏继善并未严格按照合同约定履行义务,公司将西藏继善诉至法院,要求西藏继善返还预付款2000万元、支付违约金400万元、返利回报共计960万元,北京中化兴源投资有限公司对西藏继善中和矿业有限公司的上述义务承担连带责任。</p>			<p>担保人北京中化兴源投资有限公司的财产,其中查封了担保人3万余平方米土地使用权。后担保人向北京市房山区公安局报案称担保合同中所加盖公章系西藏继善伪造,目前北京市房山区公安局正在初查过程中,等待北京市房山区公安局调查结论。</p>		
西部矿业股份有限公司	花垣县三九六矿冶有限公司	无	诉讼	<p>2012年12月,公司将所持西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司100%股权及享有的债权转让予花垣县三九六矿冶有限公司,但是,截止目前花垣县三九六矿冶有限公司尚未付清股权及债权转让价款。2014年8月,公司向青海省高级人民法院对花垣县三九六矿冶有限公司提起诉讼,诉请法院判令解除公司与花垣县三九六矿冶有限公司之间签订的转让合同,返还债权,并赔偿由此给公司造成的损失。</p>	8159.57	否	<p>2014年12月19日青海省高级人民法院组织一审开庭审理,未对本案进行判决。2015年1月23日,公司向青海省高级人民法院申请中止对本案的审理。2015年1月27日青海省高级人民法院裁定中止对本案的审理。</p>	<p>目前,本案已经中止审理。</p>	

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

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	报告期内已清欠情况			
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		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间(月份)
1,320,923,213	175,088,566	1,496,011,779	现金	贷款或贴现到期	756,171,128	1,639,503,403	现金偿还	1,639,503,403	2014 年度
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，主要为控股子公司西矿财务向西矿集团及其下属单位发放贷款，此关联交易由公司 2014 年 3 月 24 日第四届董事会第二十四次会议审批同意					
报告期内新增非经营性资金占用的原因				西矿财务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				贷款及贴现业务尚未到期					

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

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）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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							12,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							166,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							166,000						
担保总额占公司净资产的比例(%)							14.60						
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）							166,000						
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）							166,000						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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	承诺时间及期限	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：根据公司与控股股东西部矿业集团有限公司于 2014 年 9 月签订的《避免同业竞争协议》，西矿集团承诺其本身及其控股企业不会以任何形式在中国境内外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。该承诺函自签署至西矿集团直接或间接持有本公司的股份低于本公司发行股本 20%且不再实际控制本公司当日失效。	无	否	是
其他承诺	其他	上市公司	根据公司与西藏珠峰工业股份有限公司于 2006 年 3 月签订《资产收购协议》的相关承诺，公司应当按市场价格向其供应锌精矿原料。	无	否	是
其他承诺	解决同业竞争	控股股东	根据控股股东西部矿业集团有限公司 2014 年 6 月 26 日出具的《关于进一步避免同业竞争的承诺函》，承诺在 2016 年 12 月 31 日之前彻底解决关于会东大梁矿业有限公司的同业竞争，并在彻底解决同业竞争之前，采用继续托管的方式避免大梁矿业的同业竞争。	自 2014 年 6 月 26 日至 2016 年 12 月 31 日	是	是

八、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	
	原聘任	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	340	
境内会计师事务所审计年限	9	

	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	60

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2015 年 1 月 26 日召开的第五届董事会第六次会议和 2015 年 2 月 11 日召开的 2015 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 2014 年度审计机构，确定其审计业务报酬为 400 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 340 万元，内部控制审计费用 60 万元。

九、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、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
甘河开发 建设	持 股 比 例 4.61%		-66,397,598	66,397,598	
合计	/		-66,397,598	66,397,598	

《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）的应用影响了本集团对长期股权投资的披露。根据上述准则的要求，将对除子公司、合营企业、联营企业的投资以外的权益性投资进行重分类，同时也对2013年1月1日的期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。该追溯调整对财务报表的影响如下：

	采用前	采用《企业会计准则第2号——长期股权投资》 (2014年修订)	采用后
2013年12月31日			
长期股权投资	5,335,121,163	-66,397,598	5,268,723,565
可供出售金融资产	23,452,086	66,397,598	89,849,684
2013年1月1日			
长期股权投资	2,385,730,244	-66,397,598	2,319,332,646
可供出售金融资产	44,253,589	66,397,598	110,657,187

2 准则其他变动的的影响

《企业会计准则第33号——合并财务报表》(2014年修订)的应用影响了本集团对资本公积、外币报表折算差额和其他综合收益的披露。根据上述准则的要求,将资本公积中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重分类至其他综合收益及将外币报表折算差额重分类至其他综合收益,同时也对2013年1月1日的期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。该追溯调整对2013年12月31日和2013年1月1日财务报表的影响如下:

	采用前	采用《企业会计准则第30号——财务报表列报》 (2014年修订)	采用后
2013年12月31日			
资本公积	5,439,990,335	-2,546,093	5,437,444,242
其他综合收益	-	14,071,180	14,071,180
外币报表折算差额	11,525,087	-11,525,087	-
2013年1月1日			
资本公积	5,439,990,335	-2,546,093	5,437,444,242
其他综合收益	-	20,036,580	20,036,580
外币报表折算差额	17,490,487	-17,490,487	-

十一、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1. 报告期内,经公司研究决定,注销公司海外无实际业务的公司,公司在香港注册的西部矿业投资有限公司和曼顿发展有限公司无实际业务,分别在2014年4月和5月完成注销工作。

2. 2014年8月,经公司第五届董事会第四次会议和2014年第二次临时股东大会审议,同意将公司类型由中外合资变更为内资,上述事项工商变更登记程序已于2014年10月23日完成。

3. 2014年3月,公司参股子公司西宁特殊钢集团有限责任公司之子公司向国家财政申请的国有冶金矿业企业发展专项资金520万元,由青海省财政进行划付,按照国家财政部相关要求,520万元需以资本金形式注入,由西钢集团股东青海省国有资产投资管理有限公司持有。此次注资完成后,西钢集团注册资本由27.89亿元变更为27.942亿元,公司持股比例由39.44%变更为39.37%。

2014年7月,西钢集团吸收五矿信托有限公司为股东。五矿信托以信托资金权益性投资方式增资扩股10亿元,持股期限8年,前4年持有期,后4年回购期,新增注册资本不具有表决权。

增资扩股后西钢集团实收资本由 27.942 亿元变更为 37.942 亿元，公司持有其注册资本 11 亿元，持股比例由之前的 39.37% 变更为 28.99%。

上述，西钢集团增资扩股事宜的相关工商登记手续已完成。

4. 2014 年 12 月，公司参股子公司青海甘河工业园开发建设有限公司进行增资扩股，其股东西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司以货币资金方式增加注册资本 2.06 亿元。增资完成后青海甘河工业园开发建设有限公司注册资本由 10.97 亿元变更为 13.03 亿元，公司出资 6,010.71 万元，持股比例由 5.28% 变更为 4.61%。目前，前述增资扩股的相关工商登记手续已完成。

5. 截至 2014 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 152.62 万吨、锌 243.45 万吨、铜 680.64 万吨、钼 36.33 万吨、银 2382.94 吨和金 19.07 吨。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

公司股份为全流通股份，无限售股份。

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

截至报告期末，公司近 3 年未有证券发行与上市情况。

(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，公司无股份总数及结构的变动情况。

(三) 现存的内部职工股情况

截至本报告期末，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	272,094
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	252,118

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
西部矿业集团有限公 司	0	672,300,000	28.21	0	质 押	312,200,000	国有 法人
东方国际集团上海市 对外贸易有限公司	0	46,350,000	1.95	0	无	0	未知

海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	32,120,000	32,300,000	1.36	0	无	0	未知
新疆同裕股权投资有限公司	0	27,160,000	1.14	0	质押	16,000,000	境内非国有法人
华润深国投信托有限公司—润金 71 号集合资金信托计划	11,410,000	11,410,000	0.48	0	无	0	未知
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	0	11,156,000	0.47	0	无	0	未知
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	187,721	10,444,360	0.44	0	无	0	未知
陈小毛	8,650,000	8,650,000	0.36	0	无		未知
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,639,063	7,918,864	0.33	0	质押	69,300	未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	6,064,461	6,644,232	0.28	0	无	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西部矿业集团有限公司	672,300,000	人民币普通股	672,300,000
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	46,350,000
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	32,300,000	人民币普通股	32,300,000
新疆同裕股权投资有限公司	27,160,000	人民币普通股	27,160,000
华润深国投信托有限公司—润金 71 号集合资金信托计划	11,410,000	人民币普通股	11,410,000
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	11,156,000
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	10,444,360	人民币普通股	10,444,360
陈小毛	8,650,000	人民币普通股	8,650,000
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,918,864	人民币普通股	7,918,864
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	6,644,232	人民币普通股	6,644,232
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

四、控股股东及实际控制人变更情况

(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	2000-05-08
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。
其他情况说明	无

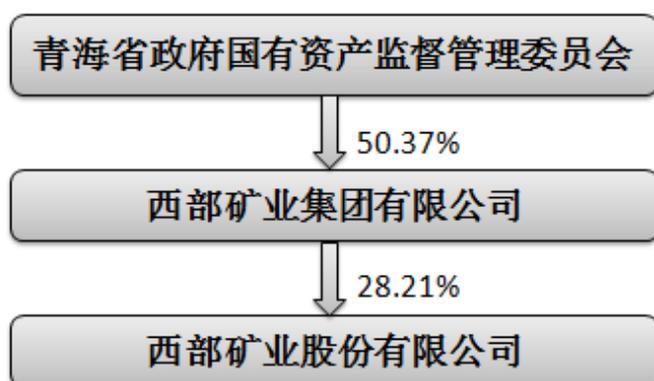
(二) 实际控制人情况

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



第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
汪海涛	董事长	男	47	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	0	/
李伍波	副董事长	男	43	2012-04-05	2014-04-16	0	0	0	/	0	/
黄建荣	董事	男	58	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	1	/
刘昭衡	副董事长、总裁	男	41	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	79.84	0
王尚祯	董事	男	50	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	13.44	0
高德柱	独立董事	男	75	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	5	0
古德生	独立董事	男	78	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	5	0
王建平	独立董事	男	58	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	5	0
吴联生	独立董事	男	45	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	15	0
王训青	董事	男	48	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	68.82	0
王春龙	董事	男	51	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	63.87	0
刘放来	独立董事	男	63	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	11.25	0
张韶华	独立董事	男	47	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	11.25	0
陈有凯	监事会主席	男	53	2011-02-22	2014-04-16	0	0	0	/	0	/
马兆畅	监事会主席	男	60	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	3	/
王海臣	职工代表监事	男	48	2014-04-17	2017-04-16	2,100	2,100	0	/	36.34	0
潘希宏	监事	男	44	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	0	/
刘伟雄	副总裁	男	41	2011-02-28	2014-04-16	0	0	0	/	18.63	0
胡晗东	副总裁、董事会秘书	男	43	2011-02-28	2014-04-16	0	0	0	/	18.63	0

张世强	副总裁	男	51	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	55.9	0
周 淦	副总裁、董事会秘书	男	49	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	55.9	0
王训青	副总裁	男	48	2012-02-11	2014-04-16	0	0	0	/	18.63	0
张 武	副总裁(级)	男	52	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	55.9	0
李义邦	副总裁(级)	男	47	2014-04-17	2017-04-16	0	0	0	/	55.9	0
合计	/	/	/	/	/	2,100	2,100	0	/	598.3	/

其它情况说明：（1）外部董事、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。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
汪海涛	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会董事、董事长；2011 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司第四届董事会董事、董事长；2011 年 11 月至 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。
李伍波	2012 年 4 月至 2014 年 4 月任本公司第四届董事会董事、副董事长；2012 年 3 月至 2014 年 6 月任西部矿业集团有限公司副总裁；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。
黄建荣	2011 年 2 月至 2014 年 4 月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	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会董事、副董事长，2013 年 3 月至今任本公司总裁；2012 年 4 月至 2014 年 4 月任本公司第四届董事会董事；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 月任本公司副总裁。现兼任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等职。
王尚祯	2011 年 2 月至 2014 年 4 月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。
高德柱	2011 年 2 月至 2014 年 4 月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）；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	2011 年 2 月至 2014 年 4 月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；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 2014 年 4 月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 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会独立董事；2011 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司第四届董事会独立董事；现兼任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；现任北京大学光华管理学院教授、博士生导师、副院长，历任北京大学光华管理学院讲师、副教授、教授、会计系副主任与主任。
王训青	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会董事；2014 年 4 月至今任西藏玉龙铜业股份有限公司董事长；2012 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁，2008 年 11 月至今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。
王春龙	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会董事；2014 年 4 月至今任公司副总裁、矿山事业部总经理。2011 年 1 月 17 日至今任锡铁山分公司总经理兼党委书记，2006 年 10 月至 2011 年 1 月任青海赛什塘铜业有限责任公司总经理。
刘放来	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会独立董事；2012 年 4 月退休后担任长沙有色冶金设计研究院有限公司首席专家。现兼任全国勘察设计注册采矿工程师专家组组长，中国有色金属工业协会专家委员会委员等。2009 年 1 月至 2013 年 12 月任中国铝业公司首席工程师。
张韶华	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会独立董事；2001 年加入君泽君律师事务所，现为君泽君律师事务所高级合伙人；现西藏天路股份有限公司、蓝思科技股份有限公司、渤海商品交易所等公司独立董事。
陈有凯	2011 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司第四届监事会监事、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 2014 年 4 月至今任本公司第五届监事会监事、监事会主席；2011 年 3 月至 2014 年 4 月任本公司第四届监事会监事，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；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 2014 年 4 月至今任本公司第五届监事会职工代表监事；2012 年 5 月至 2014 年 4 月任本公司第四届监事会职工代表监事，2013 年 7 月至今任矿山事业部副总经理；2010 年 2 月至 2013 年 6 月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、四川夏塞银业有限责任公司董事、西藏玉龙铜业股份有限公司董事和青海赛什塘铜业有限责任公司董事等职务；2008 年 1 月至 2010 年 1 月任公司矿山管理部副经理。
潘希宏	自 2014 年 4 月至今任公司第五届监事会监事；2012 年 3 月至今任西部矿业集团有限公司副总裁；2011 年 3 月至 2012 年 2 月任本公司副总裁；2009 年 12 月至 2011 年 2 月任本公司副总裁；
刘伟雄	2010 年 6 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁；2006 年 12 月至 2010 年 5 月任本公司助理总监、总裁助理。
胡晗东	2011 年 3 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁、董事会秘书；2009 年 12 月至 2011 年 2 月任本公司副总裁、董事会秘书。
张世强	自 2014 年 4 月至今任本公司副总裁；2011 年 12 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁；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。
周 淦	自 2014 年 4 月至今任本公司副总裁；2011 年 3 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁（冶炼事业部总经理）；2013 年 3 月至 2014 年 1 月参加三部委“西部地区和其他少数民族地区干部挂职锻炼”选派到中国中化集团公司挂职，担任中化集团化肥中心副主任；2008 年 6 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；2009 年 12 月至 2011 年 2 月任公司副总裁（级）；现兼任兰州有色冶金设计研究院有限公司、青海铜业有限责任公司、青海西豫有色金属有限公司董事，青海湘和有色金属有限责任公司董事长。

王训青	自 2014 年 4 月至今任本公司第五届董事会董事；2014 年 4 月至今任西藏玉龙铜业股份有限公司董事长；2012 年 2 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁，2008 年 11 月至今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 2014 年 4 月至今任本公司副总裁（级）-总工程师（冶炼）；2012 年 7 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁（级）-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 2014 年 4 月至今任本公司副总裁（级）-总地质师；2012 年 8 月至 2014 年 4 月任本公司副总裁（级）-总地质师，2008 年 12 月至 2012 年 7 月任公司矿山事业部副总地质师。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪海涛	西部矿业集团有限公司	董事长	2009 年 5 月	
李伍波	西部矿业集团有限公司	副总裁	2012 年 3 月	2014 年 6 月
黄建荣	上海海成资源（集团）有限公司	执行董事兼总经理	2003 年 7 月	
陈有凯	西部矿业集团有限公司	副总裁兼财务总监	2007 年 1 月	2014 年 1 月
潘希宏	西部矿业集团有限公司	副总裁	2012 年 3 月	
在股东单位任职情况的说明	无。			

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄建荣	新疆塔城国际资源有限公司	执行董事	1996 年 5 月	
黄建荣	上海新海成有限公司董事长	董事长兼总经理	1998 年 5 月	
王建平	金杜律师事务所	合伙人	1998 年 5 月	

王建平	北京发展（香港）有限公司	独立董事		
吴联生	中国建材股份有限公司	独立董事	2011 年 11 月	
吴联生	新华网股份有限公司	独立董事	2012 年 7 月	
吴联生	万达电影院线股份有限公司	独立董事	2012 年 11 月	2015 年 11 月
吴联生	北京大学光华管理学院	副院长	2012 年 3 月	
刘放来	长沙有色冶金设计研究院有限公司	首席专家	2012 年 4 月	
张韶华	君泽君律师事务所高级合伙人	高级合伙人	2001 年	
张韶华	蓝思科技股份有限公司	独立董事	2011 年 9 月	
张韶华	西藏天路股份有限公司	独立董事	2009 年 5 月	
张韶华	渤海商品交易所等公司	独立董事	2011 年 4 月	
马兆畅	广州保税区瑞丰实业有限公司	董事长	2009 年 6 月	
马兆畅	广州凯蓝房地产有限公司	董事长	2005 年 3 月	
在其他单位任职情况的说明	董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况，不包括在本公司下属单位兼职情况。本单位兼职情况，请参见董事、监事、高级管理人员近 5 年工作简历。			

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	<p>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。</p> <p>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。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>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。</p> <p>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。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	<p>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二十四次会议及 2013 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</p>

	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	683.43 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李伍波	副董事长、董事	离任	董事会届满离任。
黄建荣	董事	离任	董事会届满离任。
王尚祯	董事	离任	董事会届满离任。
高德柱	独立董事	离任	董事会届满离任。
古德生	独立董事	离任	董事会届满离任。
王建平	独立董事	离任	董事会届满离任。
陈有凯	监事会主席、监事	离任	监事会届满离任。
王训青	副总裁	解聘	聘期届满解聘。
刘伟雄	副总裁	解聘	聘期届满解聘。
胡晗东	副总裁	解聘	聘期届满解聘。
刘昭衡	副董事长	选举	董事会选举。
王训青	董事	选举	董事会换届选举。
王春龙	董事	选举	董事会换届选举。
刘放来	独立董事	选举	董事会换届选举。
张韶华	独立董事	选举	董事会换届选举。
马兆畅	监事会主席、监事	选举	监事会换届选举。
潘希宏	监事	选举	监事会换届选举。
王春龙	副总裁	聘任	董事会聘任。

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	2,898
主要子公司在职员工的数量	3,448
在职员工的数量合计	6,346
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	3,705
销售人员	61
技术人员	1,087
财务人员	129
行政人员	825
不在岗人员	539
合计	6,346
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	89
本科	1,138
大专	948
中专	1,207
高中及以下	2,962
合计	6,346

(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

2014 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。

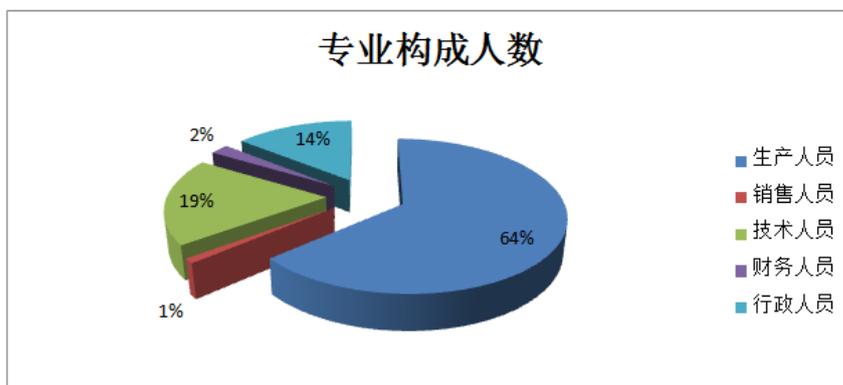
2. 培训讲师和课程内部化

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。

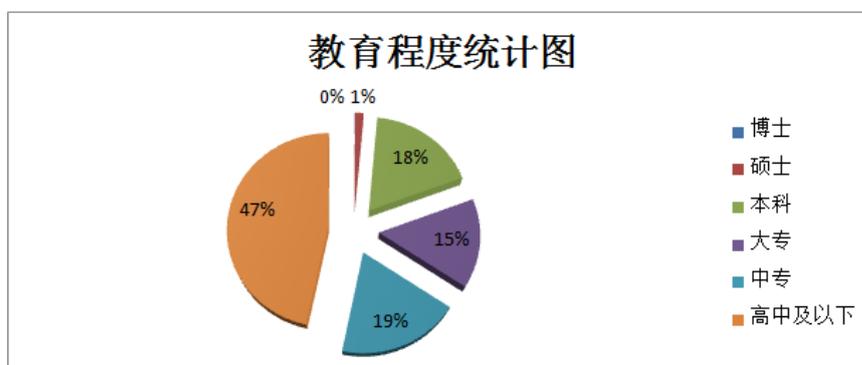
3. 培训工作专业化

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



第九节 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，公司根据中国证监会及上海证券交易所相关规定修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《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，优化完善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自主经营能力，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，公司第五届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，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 7 次董事会，所有董事均认真地出席，根据自身的专业背景和知识结构发表意见，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《关于在上市公司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，公司第五届监事会由 3 名监事组成、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 6 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等进行有效监督，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 4 次定期报告及 46 次临时报告的披露，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事项及时进行了公告。

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，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。

报告期内，为帮助公司高级管理人员和员工了解内幕交易基础知识、提升内幕交易风险防范意识，2014 年 12 月上旬，公司举办了“内幕交易警示教育展”，展览分为背景形势、基础知识、法治建设、监管执法、案例警示等五个部分，全面系统地展示了内幕交易的法规、知识和近年典型案例。展览期间，公司各中心、事业部及分子公司相关工作人员及负责人和控股股东经营层参加了警示展，此次展览有效的让公司领导和员工了解了内幕交易基础知识，让大家深刻认识到了内幕交易的危害性，提升了大家对内幕交易的防范意识，对于建立公开的投资环境，维护公正的市场秩序发挥了积极作用。

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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求无差异。

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
2014年第一次临时股东大会	2014年2月13日	1.关于公司以所持参股公司巴彦淖尔紫金有色金属有限公司全部股权为其贷款提供担保的议案；2.关于续聘安永华明会计师事务所为公司2013年度审计机构并确定其审计业务报酬的议案；3.关于将首次公开发行A股节余募集资金永久补充流动资金的议案。	所有议案均审批通过。	www.sse.com.cn	2014年2月14日
2013年度股东大会	2014年4月17日	1. 2013年度董事会工作报告；2. 2013年度独立董事述职报告；3. 2013年度监事会工作报告；4. 2013年度财务决算报告；5. 2013年度利润分配方案；6. 2013年度日常关联交易预计和实际执行情况的议案；7. 2013年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；8. 关于2013年度董事、监事津贴发放标准的议案；9. 2014年度预计日常关联交易事项的议案；10. 关于2014年度财务预算报告；11. 关于修订《公司章程》的议案；12. 关于修订《董事会议事规则》的议案；13. 关于将第五届董事会董事候选人名单提交公司股东大会换届选举的议案；14. 关于将第五届监事会监事候选人名单提交公司股东大会换届选举的议案。	所有议案均审批通过。	www.sse.com.cn	2014年4月18日
2014年第二次临时股东大会	2014年8月14日	1.关于修订《不竞争协议》的议案；2.关	所有议案均审批通过。	www.sse.com.cn	2014年8月15日

		于将公司类型由中外合资变更为内资的议案；3. 关于修订《公司章程》的议案；4. 关于修订《股东大会议事规则》的议案。			
--	--	--	--	--	--

股东大会情况说明

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	7	7	5	0	0	否	1
李伍波	否	2	2	1	0	0	否	1
黄建荣	否	2	1	1	1	0	否	0
刘昭衡	否	7	7	5	0	0	否	3
王尚祯	否	2	2	1	0	0	否	0
高德柱	是	2	2	1	0	0	否	1
古德生	是	2	2	1	0	0	否	0
王建平	是	2	2	1	0	0	否	0
吴联生	是	7	7	5	0	0	否	3
王春龙	否	5	5	4	0	0	否	2
王训青	否	5	5	4	0	0	否	1
刘放来	是	5	5	4	0	0	否	2
张韶华	是	5	5	4	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
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

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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，在公司经营管理中充分发挥其专业作用，详细情况如下：

1. 公司董事会审计与内控委员会在聘任审计机构，内部控制制度建设、定期报告编制和年度审计等工作中，与公司管理层及审计师充分沟通，审阅财务报告，发表专业意见，认真履行专业职责。

2. 公司董事会薪酬与考核委员会在制订公司董事、监事、高级管理人员薪酬标准时，对制定和执行进行监督审查，并向董事会发表专业意见。

3. 公司董事会提名委员会在公司董事换届过程及公司高级管理人员换届聘任时，对董事候选人和高级管理人员候选人资格进行审核，并向董事会提交专业意见。

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）。2014年6月27日，公司收到控股股东西矿集团发来的《关于进一步避免同业竞争的承诺函》，承诺在2016年12月31日之前彻底解决大梁矿业的同业竞争（详见临时公告2014-031号）。2014年7月14日，公司召开的第五届董事会第三次会议审议通过《关于继续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》，同意公司继续受托管理西部矿业集团有限公司控股子公司四川会东大梁矿业有限公司的生产经营业务，受托管理期限为自2014年4月17日起至2016年12月31日或彻底解决该项同业竞争事项时止（以较早发生的时间为准）（详见临时公告2014-033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。

2014年，公司的绩效管理已基本涵盖所属单位，为进一步推进此项工作，按照公司全面绩效管理工作推行安排，自2013年1月至3月，已经完成全面绩效管理试运行，并自4月起，正式启动正式运行，公司机关范围内在岗员工考核成绩与绩效工资关联挂钩；2013年度公司全面绩效考核成绩汇总完成，并完成结果运用；完成各部室、下属单位全面绩效责任书设计并已经签署完毕。

已在 18 家单位不同程度地进行了方案宣讲、指标库提取、组织建设、制度建设及现场辅导等。方案宣讲和沟通辅导的两个阶段已经初见成效，调研改进阶段需要在绩效考核试运行过程中，不断收集来自各方面的意见和建议，为下一步的绩效管理方案的调整及全面绩效考核的顺利推行做好基础工作。2014 年度下属各分子公司全面绩效考核也已全面铺开，在去年的基础上增加了党建和员工满意度的考核维度，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 2013 年企业经营绩效及 2014 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 2014 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 2014 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。

第十节 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《内部控制自我评价报告》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。

内部控制的目标是：合理保证财务报告及相关信息真实完整、合理保证经营合法合规、资产安全，提高经营效率和效果。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求和原则，对公司主要业务内部控制情况进行了评价，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，并认为其在 2014 年 12 月 31 日（基准日）有效。

(二) 内部控制制度建设情况

2014 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，并编写完成了控股子公司西部矿业集团财务有限公司风险控制矩阵，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 2014 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 2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

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对公司内部控制的有效性进行了审计，并按照法定要求出具了标准无保留意见的 2014 年度内部控制审计报告。

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《2014 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

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。

第十一节 财务报告

一、审计报告

安永华明(2015)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2014年12月31日的合并及公司的资产负债表，2014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2014年12月31日的合并及公司的财务状况以及2014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：赵毅智

中国注册会计师：张思伟

中国 北京

2015年4月16日

二、财务报表

合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：西部矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七、1	3,972,669,168	6,206,114,648
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注七、2	6,210,560	2,967,430
衍生金融资产			
应收票据	附注七、3	4,932,600	54,410,000
应收账款	附注七、4	613,516,789	1,988,366,124
预付款项	附注七、5	382,400,064	612,164,439
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	附注七、6	40,328,125	92,819,872
应收股利	附注七、7	3,918,000	
其他应收款	附注七、8	614,396,413	908,123,239
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	1,514,603,711	1,354,701,671
发放贷款及垫款		1,713,054,930	667,448,764
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	附注七、10	54,553,307	54,553,307
其他流动资产			
流动资产合计		8,920,583,667	11,941,669,494
非流动资产：			
发放贷款及垫款		450,000,000	695,000,000
可供出售金融资产	附注七、11	330,596,329	89,849,684
持有至到期投资	附注七、12	20,069,041	
长期应收款	附注七、13	21,697,532	14,830,567
长期股权投资	附注七、14	5,043,236,948	5,268,723,565
投资性房地产	附注七、15	18,254,058	19,266,119
固定资产	附注七、16	3,348,441,901	3,807,771,789
在建工程	附注七、17	4,994,744,526	3,657,693,721
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	附注七、18	1,839,833,177	1,816,130,847
商誉	附注七、19	24,658,667	24,658,667
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七、20	154,129,172	151,063,408
其他非流动资产	附注七、21	662,508,862	696,076,992
非流动资产合计		16,908,170,213	16,241,065,359
资产总计		25,828,753,880	28,182,734,853

流动负债:			
短期借款	附注七、22	4,206,652,614	5,747,001,822
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放		447,999,107	1,969,059,964
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	附注七、23	3,679,599	60,644,950
衍生金融负债			
应付票据	附注七、24	650,000,000	
应付账款	附注七、25	500,447,116	453,860,999
预收款项	附注七、26	85,021,248	166,471,142
卖出回购金融资产款		695,000,000	147,979,252
应付职工薪酬	附注七、27	212,197,171	184,245,193
应交税费	附注七、28	-156,478,340	-236,619,807
应付利息	附注七、29	200,145,965	202,005,112
应付股利	附注七、30	2,009,000	2,009,000
其他应付款	附注七、31	312,384,414	419,395,801
一年内到期的非流动负债	附注七、32	147,054,620	1,548,283,055
其他流动负债			
流动负债合计		7,306,112,514	10,664,336,483
非流动负债:			
长期借款	附注七、33	2,127,000,000	1,152,265,300
应付债券	附注七、34	3,985,682,315	3,980,872,636
长期应付款	附注七、35	21,458,539	29,957,259
吸收存款		10,282,841	25,000,000
预计负债	附注七、36	33,060,646	31,028,292
递延收益	附注七、37	149,370,199	147,563,764
递延所得税负债	附注七、20	19,790,469	22,159,807
其他非流动负债	附注七、38	132,000,000	132,000,000
非流动负债合计		6,478,645,009	5,520,847,058
负债合计		13,784,757,523	16,185,183,541
所有者权益			
股本	附注七、39	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	附注七、40	5,262,491,585	5,437,444,242
其他综合收益	附注七、41	26,248,174	14,071,180
专项储备	附注七、42	64,268,989	48,492,500
盈余公积	附注七、43	500,344,339	478,929,962
未分配利润	附注七、44	3,132,682,689	2,993,411,800
归属于母公司所有者权益合计		11,369,035,776	11,355,349,684
少数股东权益		674,960,581	642,201,628
所有者权益合计		12,043,996,357	11,997,551,312
负债和所有者权益总计		25,828,753,880	28,182,734,853

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

母公司资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		3,266,860,322	3,754,831,988
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,896,104	
衍生金融资产			
应收票据			50,960,000
应收账款	附注十六、1	289,918,160	293,733,455
预付款项		130,203,900	301,506,961
应收利息		24,015,208	30,638,379
应收股利		7,554,300	3,636,300
其他应收款	附注十六、2	4,068,193,337	4,284,118,009
存货		879,882,029	578,861,464
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		54,553,307	54,553,306
其他流动资产			
流动资产合计		8,724,076,667	9,352,839,862
非流动资产:			
可供出售金融资产		66,397,598	66,397,598
持有至到期投资			
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	附注十六、3	6,688,248,333	6,875,814,568
投资性房地产			
固定资产		799,854,632	815,035,114
在建工程		1,363,316,195	932,917,863
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		345,128,404	383,660,854
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		156,342,991	156,336,932
其他非流动资产		1,246,392,385	1,395,934,561
非流动资产合计		10,674,759,933	10,635,176,885
资产总计		19,398,836,600	19,988,016,747
流动负债:			
短期借款		1,580,000,000	1,210,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,679,599	18,829,368
衍生金融负债			
应付票据		650,000,000	

应付账款		2,259,591,560	2,479,540,745
预收款项		27,007,744	80,797,219
应付职工薪酬		125,108,075	123,288,097
应交税费		-129,690,922	-131,405,208
应付利息		197,416,667	199,319,294
应付股利			
其他应付款		413,905,393	607,878,490
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000	1,541,228,435
其他流动负债			
流动负债合计		5,227,018,116	6,129,476,440
非流动负债：			
长期借款		762,000,000	372,000,000
应付债券		3,985,682,315	3,980,872,636
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		66,995,608	75,385,608
递延所得税负债		8,162,038	11,049,397
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,822,839,961	4,439,307,641
负债合计		10,049,858,077	10,568,784,081
所有者权益：			
股本		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,396,415,795	5,571,368,452
其他综合收益		12,033,073	2,546,093
专项储备		35,636,097	38,413,012
盈余公积		460,128,579	438,714,202
未分配利润		1,061,764,979	985,190,907
所有者权益合计		9,348,978,523	9,419,232,666
负债和所有者权益总计		19,398,836,600	19,988,016,747

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		24,247,085,352	25,271,519,802
其中:营业收入	附注七、45	24,247,085,352	25,271,519,802
二、营业总成本		23,990,273,471	25,175,325,127
其中:营业成本	附注七、45	22,761,559,175	23,955,191,352
营业税金及附加	附注七、46	57,837,600	54,845,881
销售费用	附注七、47	140,889,175	148,183,252
管理费用	附注七、48	623,322,245	692,920,145
财务费用	附注七、49	277,133,345	202,526,810
资产减值损失	附注七、50	129,531,931	121,657,687
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	附注七、51	70,279,948	-45,590,468
投资收益(损失以“—”号填列)	附注七、52	117,742,855	704,774,430
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-15,849,167	82,107,690
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		444,834,684	755,378,637
加:营业外收入	附注七、53	56,512,594	39,822,722
其中:非流动资产处置利得		18,896,043	
减:营业外支出	附注七、54	22,431,192	260,229,436
其中:非流动资产处置损失		8,510,817	236,606,409
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		478,916,086	534,971,923
减:所得税费用	附注七、55	138,475,725	155,680,355
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		340,440,361	379,291,568
归属于母公司所有者的净利润		290,110,997	349,817,219
少数股东损益		50,329,364	29,474,349
六、其他综合收益的税后净额		12,606,583	-5,965,400
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,176,994	-5,965,400
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		12,176,994	-5,965,400
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,486,980	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		644,384	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额		2,045,630	-5,965,400
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		429,589	
七、综合收益总额		353,046,944	373,326,168
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,287,991	343,851,819
归属于少数股东的综合收益总额		50,758,953	29,474,349
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.15

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十六、4	3,617,712,339	9,184,773,359
减: 营业成本	附注十六、4	3,223,632,728	8,682,186,528
营业税金及附加		13,443,088	19,486,072
销售费用		18,413,576	63,753,833
管理费用		267,459,514	303,529,638
财务费用		20,779,839	15,312,790
资产减值损失		35,505,948	105,582,168
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		30,316,139	-24,502,391
投资收益(损失以“—”号填列)	附注十六、5	152,173,464	195,818,412
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-14,264,558	45,959,666
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		220,967,249	166,238,351
加: 营业外收入		47,202,818	20,222,232
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		12,684,064	120,736,624
其中: 非流动资产处置损失		8,410,920	115,510,992
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		255,486,003	65,723,959
减: 所得税费用		38,347,554	24,944,658
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		217,138,449	40,779,301
五、其他综合收益的税后净额		9,486,980	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		9,486,980	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		9,486,980	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		226,625,429	40,779,301
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘昭衡

会计机构负责人: 李兴财

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,339,788,068	30,385,006,903
存放中央银行存款净减少额		89,284,198	
客户存款和同业存放款项净增加额			621,343,754
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、57	266,598,193	39,822,721
经营活动现金流入小计		29,695,670,459	31,046,173,378
购买商品、接受劳务支付的现金		24,100,990,011	26,260,360,199
吸收存款及同业拆放净减少额		1,535,778,016	
客户贷款及垫款净增加额		800,606,166	884,661,119
存放中央银行和同业款项净增加额			187,507,346
支付给职工以及为职工支付的现金		675,611,704	681,646,250
支付的各项税费		501,776,559	822,777,383
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、57	453,458,669	555,671,899
经营活动现金流出小计		28,068,221,125	29,392,624,196
经营活动产生的现金流量净额		1,627,449,334	1,653,549,182
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		509,130	184,768,654
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,997,176	749,022
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			245,245,508
减少使用受限资金所收到的现金		593,519,407	766,473,625
取得存款利息收入所收到的现金		101,306,148	93,121,296
收到其他营业单位分回利润		33,918,000	38,918,000
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、57	648,024,540	115,000,000
投资活动现金流入小计		1,427,274,401	1,444,276,105
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,105,601,938	1,791,283,877
投资支付的现金		54,400,000	355,068,789
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,672,234
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		245,168,668	1,047,091,978
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、57	835,642,006	285,267,724
投资活动现金流出小计		2,240,812,612	3,562,384,602
投资活动产生的现金流量净额		-813,538,211	-2,118,108,497
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,808,192,108	10,911,606,533

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,808,192,108	10,911,606,533
偿还债务支付的现金		11,775,035,051	8,867,700,186
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		643,568,763	683,773,678
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,000,000	48,500,000
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,418,603,814	9,551,473,864
筹资活动产生的现金流量净额		-2,610,411,706	1,360,132,669
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		690,040	2,924,814
五、现金及现金等价物净增加额		-1,795,810,543	898,498,168
加：期初现金及现金等价物余额		4,971,515,324	4,073,017,156
六、期末现金及现金等价物余额		3,175,704,781	4,971,515,324

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,960,838,996	11,499,647,606
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		365,625,814	20,222,232
经营活动现金流入小计		4,326,464,810	11,519,869,838
购买商品、接受劳务支付的现金		3,004,372,426	7,519,462,728
支付给职工以及为职工支付的现金		347,421,760	248,466,263
支付的各项税费		119,468,769	381,965,885
支付其他与经营活动有关的现金		252,312,438	210,004,393
经营活动现金流出小计		3,723,575,393	8,359,899,269
经营活动产生的现金流量净额		602,889,417	3,159,970,569
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		57,000,000	79,918,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,164,804	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			245,245,508
减少使用受限资金所收到的现金		240,771,001	
取得存款利息收入所收到的现金		340,518,171	31,429,443
收到其他营业单位分回利润		3,918,000	
收到其他与投资活动有关的现金		349,217,407	65,000,000
投资活动现金流入小计		1,040,589,383	421,592,951
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,972,645	580,709,206
投资支付的现金			375,922,258
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,672,234
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		191,500,000	240,771,001
支付其他与投资活动有关的现金		254,000,003	207,204,506
投资活动现金流出小计		929,472,648	1,488,279,205
投资活动产生的现金流量净额		111,116,735	-1,066,686,254
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,080,000,000	2,951,228,435
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,080,000,000	2,951,228,435
偿还债务支付的现金		2,761,228,435	3,210,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,478,382	427,072,942
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,232,706,817	3,637,072,942
筹资活动产生的现金流量净额		-1,152,706,817	-685,844,507

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-438,700,665	1,407,439,808
加：期初现金及现金等价物余额		3,496,060,987	2,088,621,179
六、期末现金及现金等价物余额		3,057,360,322	3,496,060,987

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,437,444,242	14,071,180	48,492,500	478,929,962	2,993,411,800	642,201,628	11,997,551,312	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,437,444,242	14,071,180	48,492,500	478,929,962	2,993,411,800	642,201,628	11,997,551,312	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-174,952,657	12,176,994	15,776,489	21,414,377	139,270,889	32,758,953	46,445,045	
(一) 综合收益总额			12,176,994			290,110,997	50,758,953	353,046,944	
(二) 所有者投入和减少资本		-174,952,657						-174,952,657	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他		-174,952,657						-174,952,657	
(三) 利润分配				10,275,731	21,414,377	-150,840,108	-18,000,000	-137,150,000	
1. 提取盈余公积					21,414,377	-21,414,377			
2. 提取一般风险准备				10,275,731		-10,275,731			
3. 对所有者(或股东)的分配						-119,150,000	-18,000,000	-137,150,000	
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
(五) 专项储备				5,500,758				5,500,758	
1. 本期提取				44,167,065				44,167,065	
2. 本期使用				38,666,307				38,666,307	
(六) 其他									
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,262,491,585	26,248,174	64,268,989	500,344,339	3,132,682,689	674,960,581	12,043,996,357	

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,437,444,242	20,036,580	39,305,734	474,852,032	2,898,755,392	661,227,278	11,914,621,258
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,437,444,242	20,036,580	39,305,734	474,852,032	2,898,755,392	661,227,278	11,914,621,258
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,965,400	9,186,766	4,077,930	94,656,408	-19,025,650	82,930,054
（一）综合收益总额			-5,965,400			349,817,219	29,474,349	373,326,168
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他								
（三）利润分配				12,782,881	4,077,930	-255,160,811	-48,499,999	-286,799,999
1. 提取盈余公积					4,077,930	-4,077,930		
2. 提取一般风险准备				12,782,881		-12,782,881		
3. 对所有者（或股东）的分配						-238,300,000	-48,499,999	-286,799,999
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备				-3,596,115				-3,596,115
1. 本期提取				72,412,670				72,412,670
2. 本期使用				76,008,785				76,008,785
（六）其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,437,444,242	14,071,180	48,492,500	478,929,962	2,993,411,800	642,201,628	11,997,551,312

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,571,368,452	2,546,093	38,413,012	438,714,202	985,190,907	9,419,232,666
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,571,368,452	2,546,093	38,413,012	438,714,202	985,190,907	9,419,232,666
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-174,952,657	9,486,980	-2,776,915	21,414,377	76,574,072	-70,254,143
(一) 综合收益总额			9,486,980			217,138,449	226,625,429
(二) 所有者投入和减少资本		-174,952,657					-174,952,657
1. 股东投入的普通股							
2. 其他		-174,952,657					-174,952,657
(三) 利润分配					21,414,377	-140,564,377	-119,150,000
1. 提取盈余公积					21,414,377	-21,414,377	
2. 对所有者(或股东)的分配						-119,150,000	-119,150,000
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备				-2,776,915			-2,776,915
1. 本期提取				179,442			179,442
2. 本期使用				2,956,357			2,956,357
(六) 其他							
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,396,415,795	12,033,073	35,636,097	460,128,579	1,061,764,979	9,348,978,523

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,571,368,452	2,546,093	40,072,395	434,636,272	1,186,789,536	9,618,412,748
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,571,368,452	2,546,093	40,072,395	434,636,272	1,186,789,536	9,618,412,748
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,659,383	4,077,930	-201,598,629	-199,180,082
（一）综合收益总额						40,779,301	40,779,301
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他							
（三）利润分配					4,077,930	-242,377,930	-238,300,000
1. 提取盈余公积					4,077,930	-4,077,930	
2. 对所有者（或股东）的分配						-238,300,000	-238,300,000
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备				-1,659,383			-1,659,383
1. 本期提取				21,237,927			21,237,927
2. 本期使用				22,897,310			22,897,310
（六）其他							
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,571,368,452	2,546,093	38,413,012	438,714,202	985,190,907	9,419,232,666

法定代表人：汪海涛

主管会计工作负责人：刘昭衡

会计机构负责人：李兴财

三、公司基本情况

(1) 公司概况

西部矿业股份有限公司是一家在中华人民共和国青海省注册的股份有限公司，于2000年12月28日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。公司总部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」)的主要业务为基本金属的采矿、选矿及冶炼和基本金属贸易及对成员单位办理金融业务。

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（仅限取得许可证的分公司经营）；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华人民共和国青海省成立的西部矿业集团有限公司，于2014年，其持有股份占比本公司股份比例为28.21%。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月16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。

(2) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业采用权益法核算。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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。

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。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。

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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，

可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，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。

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投资，按成本计量。

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。

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。

按照上述条件，本集团制定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照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。

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，分别对汇率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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

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通过备抵项目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。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

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

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“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。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除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。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	2,000,000
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

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

对单项金额不重大的应收款项，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。

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其他综合收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。

12. 划分为持有待售资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，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) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 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。

13. 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。

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，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按

成本法核算时全部转入当期损益。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；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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应享有的比例计算归属于投资方的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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2014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。

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

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

固定资产的折旧除矿山构筑物根据已探明及控制矿山储量采用产量法折耗外，其他采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、净残值率及年折旧率如下：

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

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。

16. 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。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，除采矿权及地质成果根据已探明矿山储量采用产量法摊销外，土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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及控制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。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，一次性计入当期损益。

地质成果

地质成果归集地质已形成地质成果的在勘探过程中所发生的各项支出。自相关矿山开始时，按其已探明及控制储量采用产量法进行摊销。

19. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

21. 预计负债

除了非同一控制下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。

22. 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。

23. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

25. 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。

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 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。

（三）一般风险准备

根据财政部的有关规定，西矿财务从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理。

（四）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量、衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（五）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

经营租赁 – 作为出租人

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

原生矿产品生态补偿费

根据青财综字[2010]1817号关于印发《青海省原生矿产品生态补偿费征收使用管理暂行办法》和青地税发[2010]147号青海省地方税务局关于印发《青海省原生矿产品生态补偿费代征管理暂行办法》的通知的规定：“凡在青海省境内开采、销售原生矿产资源的的企业，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，本公司及锡铁山分公司、巴彦淖尔西部铜业有限公司2014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。

已探明及控制储量

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及控制储量采用产量法进行摊销。

已探明及控制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。这有可能会对本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

固定资产的可使用年限

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》;修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行,但鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月,财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。	公司董事会	详见说明

2014年1至3月,财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》;修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行,但鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月,财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

就本财务报表而言,上述会计准则的变化,引起本公司相应会计政策变化的,已根据相关衔接规定进行了处理,对于对比较数据需要进行追溯调整的,已进行了相应追溯调整。

《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)的应用影响了本集团对长期股权投资的披露。根据上述准则的要求,将对除子公司、合营企业、联营企业的投资以外的权益性投资进行重分类,同时也对2013年1月1日的期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。该追溯调整对财务报表的影响如下:

本集团	采用前	采用《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)	采用后
2013年12月31日			
长期股权投资	5,335,121,163	(66,397,598)	5,268,723,565
可供出售金融资产	23,452,086	66,397,598	89,849,684
2013年1月1日			
长期股权投资	2,385,730,244	(66,397,598)	2,319,332,646

可供出售金融资产	44,253,589	66,397,598	110,657,187
----------	------------	------------	-------------

《企业会计准则第33号——合并财务报表》（2014年修订）的应用影响了本集团对资本公积、外币报表折算差额和其他综合收益的披露。根据上述准则的要求，将资本公积中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重分类至其他综合收益及将外币报表折算差额重分类至其他综合收益，同时也对2013年1月1日的期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。该追溯调整对2013年12月31日和2013年1月1日财务报表的影响如下：

本集团	采用前	采用《企业会计准则第30号——财务报表列报》（2014年修订）	采用后
2013年12月31日			
资本公积	5,439,990,335	(2,546,093)	5,437,444,242
其他综合收益	-	14,071,180	14,071,180
外币报表折算差额	11,525,087	(11,525,087)	-
2013年1月1日			
资本公积	5,439,990,335	(2,546,093)	5,437,444,242
其他综合收益	-	20,036,580	20,036,580
外币报表折算差额	17,490,487	(17,490,487)	-

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	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
营业税	以营业收入为计税基数	3%-5%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税额为计税基数	1%-7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税基数	12.5%-25%
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 本公司之子公司巴彦淖尔西部铜业有	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。

	<p>限公司的资源税按原矿处理量计缴资源税</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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，铁矿石按销售量计缴资源税</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
--	---	---

2. 税收优惠

本公司及子公司(除中国西部矿业(香港)有限公司、康赛铜业投资有限公司、三江控股有限公司外)根据新企业所得税法,适用税率为25%(2013年度:25%)。注册于香港的中国西部矿业(香港)有限公司、康赛铜业投资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(2013年度:16.5%)。注册于英属维尔京群岛的三江控股有限公司根据当地税收规定免于征收企业所得税。

2014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。

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。”

《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准,自2014年10月1日起施行。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符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定,可以享受15%优惠税率,因此上述企业2014年按15%优惠税率计算所得税。

2.2013年开始,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》,西藏玉龙及西藏贸易在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。

3.根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)》第三条第九款第3项“对新设立的独立核算的非银行金融机构,自获利年度起,继续执行青政[2001]34号第四条规定的企业所得税优惠政策”及《西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》青政[2001]34号第四条“开发区金融、保险、旅游、

宾馆、文化娱乐、餐饮、中介等服务企业，自获利年度起，前 2 年免征企业所得税，第 3-5 年减半征收企业所得税”的规定，西部矿业集团财务有限公司在 2014 年至 2016 年期间按照 12.5% 优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	469,990	1,188,692
银行存款	3,175,234,791	4,970,326,632
其他货币资金	796,964,387	1,234,599,324
合计	3,972,669,168	6,206,114,648
其中：存放在境外的款项总额	313,655,314	695,446,024

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以人民币 53,668,668 元银行存单为质押取得银行借款（2013 年 12 月 31 日：人民币 352,748,406 元）；本集团因开具承兑汇票及开取银行信用证，人民币 191,500,000 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 240,771,001 元）的银行存款作为保证金被冻结；本集团因诉讼，人民币 18,000,000 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 18,000,000 元）的银行存款被冻结；本集团因储备央行法定准备金，人民币 533,795,719 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 623,079,917 元）的银行存款被冻结。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 313,655,314 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 695,446,024 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 30 天至 6 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,210,560	2,967,430
其中：衍生金融资产	6,210,560	2,967,430
合计	6,210,560	2967430

本集团于 2014 年度开展了有本金交割远期外汇交易，签订了电解铜、铝锭、锌锭等有色金属的期货合约。于 2014 年 12 月 31 日该余额为人民币 6,210,560 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 2,967,430 元），反映了尚未到期的有本金交割远期外汇交易及期货交易合约于 2014 年 12 月 31 日的公允价值。

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,932,600	54,410,000
合计	4,932,600	54,410,000

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	763,500,000	65,000,000
合计	763,500,000	65,000,000

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据（2013 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（2013 年 12 月 31 日：无）。

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	624,127,988	97	22,688,525	4	601,439,463	1,978,858,696	99	8,115,402		1,970,743,294
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,794,542	3	7,717,216	39	12,077,326	22,359,196	1	4,736,366	21	17,622,830
合计	643,922,530	/	30,405,741	/	613,516,789	2,001,217,892	/	12,851,768	/	1,988,366,124

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海珠峰锌业有限公司	48,404,159	7,363,633	15%	预计不能全额收回，根据回收性分析计提减值
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100%	资不抵债，全额计提
西宁润玲商贸有限公司	4,685,027	530,265	11%	预计不能全额收回，根据回收性分析计提减值
青海华信铋锰科技有限公司	2,691,704	134,586	5%	预计不能全额收回，根据回收性分析计提减值
合计	70,440,931	22,688,525	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,365,688	318,284	5
1 年以内小计	6,365,688	318,284	5
1 至 2 年	4,512,912	902,582	20
2 至 3 年	4,839,185	2,419,593	50
3 年以上	4,076,757	4,076,757	100
合计	19,794,542	7,717,216	38.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 18,757,334 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,203,361 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名账面余额为人民币 460,925,660 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 1,773,911,127 元），应收账款坏账准备为人民币 7,363,633 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 7,363,633 元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的 75%（2013 年 12 月 31 日：89%）。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	319,858,969	84	445,281,481	73
1 至 2 年	54,896,793	14	162,881,635	27
2 至 3 年	4,044,363	1	1,944,689	
3 年以上	3,599,939	1	2,056,634	
合计	382,400,064	100	612,164,439	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2014 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
河南省九州金属矿产进出口有限公司	15,586,469	材料款	1至2年	[发票丢失，尚未结转税款]
西藏恒凯物资有限公司	14,934,544	材料款	1至2年	货物尚未交付

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

于 2014 年 12 月 31 日，预付账款前五名账面余额为人民币 123,631,585 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 287,336,442 元），占预付账款总额比例为 32%（2013 年 12 月 31 日：47%）。

6、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	39,116,358	91,588,894
活期存款	942,639	925,833
存放央行准备金	269,128	305,145
合计	40,328,125	92,819,872

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无逾期利息 (2013 年 12 月 31 日：无)。

7、应收股利

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兰州有色冶金设计研究院有限公司	3,918,000	0
合计	3,918,000	0

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	623,259,948	94	35,137,117	6	588,122,831	925,312,649	96	42,748,530	5	882,564,119
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,915,547	6	12,641,965	32	26,273,582	36,121,702	4	10,562,582	29	25,559,120
合计	662,175,495	/	47,779,082	/	614,396,413	961,434,351	/	53,311,112	/	908,123,239

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
呼伦贝尔项目组	32,934,334	5,048,873	15	部分项目前期费用无法全部收回, 剩余余额预计可收回
青海省财政厅	12,622,100	2,524,420	20	根据不可回收金额计提减值准备
西藏那曲地区天冠矿业有限公司	9,914,161	9,914,161	100	无法收回, 全额计提坏账
西藏继善中和矿业有限公司	6,689,204	6,689,204	100	无法收回, 全额计提坏账
鄂西北项目组	6,635,341	6,635,341	100	无法收回, 全额计提坏账
湖南力恒企业发展有限公司	5,200,000	2,200,000	42	根据不可回收金额计提减值准备
林周强瑞矿业开发有限公司	2,125,118	2,125,118	100	无法收回, 全额计提坏账
合计	76,120,258	35,137,117	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	22,799,885	1,139,994	5
1 年以内小计	22,799,885	1,139,994	5
1 至 2 年	3,749,624	749,925	20
2 至 3 年	3,227,984	1,613,992	50
3 年以上	9,138,054	9,138,054	100
合计	38,915,547	12,641,965	32.49

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,382,641 元; 本期收回或转回坏账准备金额 2,824,380 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,090,291

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	302,685,258	347,375,651
往来款	85,237,525	224,236,092
备用金	7,249,364	8,153,848
项目前期开办费用	43,792,921	43,653,102
原生矿产品生态补偿费	64,139,582	86,284,725
合营公司资金拆借	73,881,058	72,111,397
水电费	4,581,153	7,950,903
应收政府款项	40,680,731	134,543,521
其他	39,927,903	37,125,112
其他应收款坏账准备	-47,779,082	-53,311,112
合计	614,396,413	908,123,239

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古双利矿业有限公司	合营公司资金拆借	73,881,058	1 年以内	12	
方正中期期货有限公司	期货保证金	45,011,077	1 年以内	7	
华元期货	期货保证金	43,331,412	1 年以内	7	
银河期货	期货保证金	42,790,698	1 年以内	7	
法国兴业银行	期货保证金	38,756,393	1 年以内	6	
合计	/	243,770,638	/	39	

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品生态补偿费	64,139,582	3 年以上	注 1
合计	/	64,139,582	/	/

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的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。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。

9、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	530,801,912	18,006,508	512,795,404	501,271,898	31,570,055	469,701,843
在产品	433,687,707	33,058,646	400,629,061	482,782,808	21,142,871	461,639,937
库存商品	207,247,864	27,182,940	180,064,924	191,136,215	36,397,980	154,738,235
低值易耗品	5,654,185		5,654,185	5,639,299		5,639,299
贸易商品	422,780,764	7,320,627	415,460,137	263,875,634	893,277	262,982,357
合计	1,600,172,432	85,568,721	1,514,603,711	1,444,705,854	90,004,183	1,354,701,671

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,570,055	10,840,436		24,403,983		18,006,508
在产品	21,142,871	19,095,138		7,179,363		33,058,646
库存商品	36,397,980	17,693,482		26,908,522		27,182,940
贸易商品	893,277	7,197,287		769,937		7,320,627
合计	90,004,183	54,826,343		59,261,805		85,568,721

于2014年12月31日，本集团的主要产品销售价格持续下跌，导致报告期末部分存货的可变现净值低于账面价值，本年计提了人民币54,826,343元的存货跌价准备。(2013年：人民币79,999,585元)。

10、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	54,553,307	54,553,307
合计	54,553,307	54,553,307

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	348,613,425	84,414,694	264,198,731	87,369,101	63,917,015	23,452,086
按成本计量的	66,397,598		66,397,598	66,397,598		66,397,598
合计	415,011,023	84,414,694	330,596,329	153,766,699	63,917,015	89,849,684

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	347,369,102		347,369,102
汇率影响	170,350		170,350
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,073,973		1,073,973
已计提减值（注1）	-84,414,694		-84,414,694

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
甘河开发建设（注2）	66,397,598			66,397,598					4.61%	
合计	66,397,598			66,397,598					/	

注1：于2014年12月31日，本集团以公允价值计量的可供出售金融资产包括：

1) 对澳大利亚上市公司 AGO 的投资，2014 年 12 月 31 日其公允价值为人民币 3,124,758 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 23,452,086 元），因价格发生严重下跌且持续时间超过 12 个月，2014 年计提减值准备人民币 20,497,679 元（2013 年计提：人民币 19,448,019 元）；

2) 购买的理财产品，2014 年 12 月 31 日其公允价值为人民币 261,073,973 元（2013 年 12 月 31 日：无）。

注2：2014 年，本公司对青海甘河工业园开发建设有限公司持股 4.61%，对其不实施控制、不具有重大影响。

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	20,069,041		20,069,041			
合计	20,069,041		20,069,041			

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	6,866,965		6,866,965				
环境保证金	12,430,567		12,430,567	12,430,567		12,430,567	
安全生产抵押金	2,400,000		2,400,000	2,400,000		2,400,000	
设备转让款	64,430,273	9,876,966	54,553,307	64,430,273	9,876,966	54,553,307	
减：一年内到期的长期应收款	-64,430,273	-9,876,966	-54,553,307	-64,430,273	-9,876,966	-54,553,307	
合计	21,697,532	0	21,697,532	14,830,567		14,830,567	/

一年内到期的长期应收款为本集团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铝业有限责任公司51%股权转让款共计人民币64,430,273元。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，本集团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，约定以西藏珠峰完成重组、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日之内西藏珠峰向本集团支付该款项，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日内向本集团支付该款项及对应的资金占用费。西藏珠峰股票已于2013年3月12日撤销特别处理，因此应于2013年3月12日之后90日之内向本集团支付该款项。截至2014年12月31日，西藏珠峰未能按照上述补充协议向本集团支付该款项。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，因此已计提坏账准备人民币9,876,966元。

长期应收款的账龄分析如下：

	2014 年	2013 年
1 年以内	6,866,965	-
1 年至 2 年	-	2,400,000
2 年至 3 年	2,400,000	-
3 年以上	<u>12,430,567</u>	<u>12,430,567</u>
合计	<u>21,697,532</u>	<u>14,830,567</u>

于2014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。

14、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
内蒙古西部冶金有限责任公司	3,280,975									3,280,975	
内蒙古双利矿业有限公司	634,338,452			-1,584,609			-30,000,000		-6,335,773	596,418,070	
小计	637,619,427			-1,584,609			-30,000,000		-6,335,773	599,699,045	
二、联营企业											
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	275,825,682			-20,908,135	3,483,575					258,401,122	
兰州有色冶金设计研究院有限公司	66,603,873			4,441,224			-7,836,000			63,209,097	
西宁特殊钢集团有限责任公司(注1)	1,170,598,792			11,375,166	1,295,286					1,183,269,244	
青海铜业有限责任公司	64,000,000									64,000,000	
青海省投资集团有限公司(注2)	2,986,075,791			-9,172,813	4,708,119	-174,952,657				2,806,658,440	
华能果多水电	68,000,000									68,000,000	
小计	4,631,104,138			-14,264,558	9,486,980	-174,952,657	-7,836,000			4,443,537,903	
合计	5,268,723,565			-15,849,167	9,486,980	-174,952,657	-37,836,000		-6,335,773	5,043,236,948	

注1：2014年11月28日西钢为融资需要向五矿国际信托有限公司（「五矿信托」）发行股份，发行后本公司占西钢的股权比例由39.37%下降到28.99%。但根据投资协议，五矿信托的股权属于债权性质，西钢需按8年分期回购五矿信托的股份并支付利息。根据西钢给予本公司的澄清说明，五矿信托放弃对西钢的股东会表决权，在股份被完全回购之前不参与利润分配，因此西矿股份对于西钢享有的股东权益份额保持不变。

注2：根据青海省政府国资委文件青国资产[2014]307号《青海省政府国资委关于青海省投资集团有限公司与西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司相互投资的批复》和青投集团董事会决议及修改后的章程规定，青投集团增加注册资本人民币3.92亿元，变更后的注册资本为人民币4,016,690,000元。截至2014年12月31日，青投集团已收到西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司缴纳的新增注册资本。该增资已经中准会计师事务所有限公司青海分所于2015年1月15日审验，并出具中准青验字[2015]001号验资报告。截至2014年12月31日，由于该事项尚未完成工商变更登记及股权转让，因此不会导致本公司对青投集团所享有份额的变动。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,927,101			22,927,101
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	22,927,101			22,927,101
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,660,982			3,660,982
2.本期增加金额	1,012,061			1,012,061
(1) 计提或摊销	1,012,061			1,012,061
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,673,043			4,673,043
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,254,058			18,254,058
2.期初账面价值	19,266,119			19,266,119

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西藏玉龙铜业生活区综合楼	18,254,057	申办手续尚未完成

于2014年12月31日及2013年12月31日，投资性房地产未发生减值。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

16、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	矿山构筑物和机器设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,042,620,039	2,910,901,160	1,434,108,077	171,829,228	108,035,583	6,667,494,087
2.本期增加金额	22,097,588	780,770,374	17,010,180	6,374,404	24,694,243	850,946,789
(1) 购置	13,061,428	33,878,095	17,010,180	6,374,404	20,926,710	91,250,817
(2) 在建工程转入	9,036,160	18,278,091			3,767,533	31,081,784
(3) 重分类调整		728,614,188				728,614,188
3.本期减少金额	485,254,643	350,364,241	243,981,293			1,079,600,177
(1) 处置或报废	621,748					621,748
(2) 重分类调整	484,632,895		243,981,293			728,614,188
(3) 转出[注 1]		350,364,241				350,364,241
4.期末余额	1,579,462,984	3,341,307,293	1,207,136,964	178,203,632	132,729,826	6,438,840,699
二、累计折旧						
1.期初余额	549,342,465	1,097,028,623	659,378,812	91,153,574	68,591,759	2,465,495,233
2.本期增加金额	41,230,938	593,919,526	30,031,822	15,203,660	13,196,513	693,582,459
(1) 计提	41,230,938	228,766,480	30,031,822	15,203,660	13,196,513	328,429,413
(2) 重分类调整		365,153,046				365,153,046
3.本期减少金额	212,468,317	97,564,464	152,873,178			462,905,959
(1) 处置或报废	188,449					188,449
(2) 转出		97,564,464				97,564,464
(3) 重分类调整	212,279,868		152,873,178			365,153,046
4.期末余额	378,105,086	1,593,383,685	536,537,456	106,357,234	81,788,272	2,696,171,733
三、减值准备						
1.期初余额	1,628,914		392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,628,914		392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,199,728,984	1,747,923,608	278,519,265	71,355,612	50,914,432	3,348,441,901
2.期初账面价值	1,491,648,660	1,813,872,537	382,649,022	80,184,868	39,416,702	3,807,771,789

注 1：玉龙铜业与堆浸工艺相关的资产根据新的搅拌浸水工艺进行改造，于 2014 年转入在建工程以进行改善工程。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋和建筑物	8,765,869	6,897,572	1,868,297	0	
冶炼机器设备	9,747,685	5,840,747	3,906,938	0	
运输设备	1,807,393	1,326,212	481,181	0	
办公设备	547,203	520,837	26,366	0	

截至 2014 年 12 月 31 日，闲置固定资产全部为西部铝业所有，西部铝业自 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，截至 2014 年 12 月 31 日，清算程序尚未完成。

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
巴彦淖尔西部铜业有限公司新建炸药库	2,817,152	地处偏远地区、暂无计划办理
巴彦淖尔西部铜业有限公司选矿公寓楼职工食堂	182,310	地处偏远地区、暂无计划办理
巴彦淖尔西部铜业有限公司管理公寓楼	9,923,114	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司办公室	32,973,408	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司职工住房	111,016,095	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司车间及附属建筑	49,984,554	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司选矿房屋建筑物	28,990,078	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司宿舍楼	13,688,815	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司车间附属建筑	41,806,127	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司食堂	252,474	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司甘河职工公寓	29,119,492	已申报，尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司上海公司办公楼	12,254,119	已申报，尚在审批办理中
四川夏塞银业有限公司车间及厂房	23,609,687	地处偏远地区、暂无计划办理
四川夏塞银业有限公司生活区整改	4,838,871	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司铝业分公司精矿仓及精矿干燥	13,273,710	已申报，尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铝业分公司食堂及餐厅	159,032	已申报，尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铝业分公司车间	13,559,540	已申报，尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铝业分公司氧气厂房屋建筑物	3,616,676	已申报，尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铝业分公司职工宿舍	593,515	已申报，尚在审批办理中

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无经营性租出固定资产（2013 年 12 月 31 日：无）。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无持有待售固定资产（2013 年 12 月 31 日：无）。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的固定资产（2013 年 12 月 31 日：无）。

17、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉龙铜业铜矿采选冶工程	3,304,386,141	38,763,630	3,265,622,511	2,463,046,397		2,463,046,397
10 万吨锌项目组在建工程	930,462,924		930,462,924	638,800,968		638,800,968
获各琦一号多金属矿采选扩建工程	303,782,434		303,782,434	217,210,980		217,210,980
锡铁山深部工程(海拔 2702 米以下)	253,586,462		253,586,462	225,831,539		225,831,539
其他	250,697,914	9,407,719	241,290,195	122,211,556	9,407,719	112,803,837
合计	5,042,915,875	48,171,349	4,994,744,526	3,667,101,440	9,407,719	3,657,693,721

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
西藏玉龙铜矿采选冶工程	3,414,530,000	2,463,046,397	841,569,243	229,499		3,265,622,511	96	95	456,000,344	178,829,771	5.35 -7.15	自筹
10 万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	638,800,968	291,661,956			930,462,924	76	96	24,353,406	24,353,406	5.35	募集资金
合计	4,784,440,800	3,101,847,365	1,133,231,199	229,499		4,196,085,435	/	/	480,353,750	203,183,177	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
西藏玉龙铜矿采选冶工程	38,763,630	工艺变更计提减值
合计	38,763,630	/

18、无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用 权	勘探开发成 本	地质成果	采矿权	其它	合计
一、账面原值						
1.期初余额	238,924,011	1,340,087,165	117,141,841	303,076,066	65,171,170	2,064,400,253
2.本期增加金额	26,458,397	78,149,393			6,129,547	110,737,337
(1)购置	26,458,397	78,149,393			6,129,547	110,737,337
3.本期减少金额	35,398,544	8,410,920				43,809,464
(1)处置	35,398,544	8,410,920				43,809,464
4.期末余额	229,983,864	1,409,825,638	117,141,841	303,076,066	71,300,717	2,131,328,126
二、累计摊销						
1.期初余额	26,162,814			203,551,354	18,555,238	248,269,406
2.本期增加金额	8,821,607			27,386,027	11,648,722	47,856,356
(1)计提	8,821,607			27,386,027	11,648,722	47,856,356
3.本期减少金额	4,630,813					4,630,813
(1)处置	4,630,813					4,630,813
4.期末余额	30,353,608			230,937,381	30,203,960	291,494,949
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	199,630,256	1,409,825,638	117,141,841	72,138,685	41,096,757	1,839,833,177
2.期初账面价值	212,761,197	1,340,087,165	117,141,841	99,524,712	46,615,932	1,816,130,847

19、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
西部铝业股份有限公司	5,857,559					5,857,559
四川鑫源矿业有限责任公司	6,021,041					6,021,041
西藏玉龙铜业股份有限公司	9,685,903					9,685,903
四川夏塞银业有限公司	8,905,079					8,905,079
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	46,644					46,644
合计	30,516,226					30,516,226

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
西部铝业	5,857,559					5,857,559
合计	5,857,559					5,857,559

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
- 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税前折现率是11.7%-13.3%(2013年：12.89%-14.67%)。5年以后的现金流量增长率为0% (2013年：0%)。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	2014年	2013年
采矿、冶炼资产组	24,612,023	24,612,023
其他资产组	<u>46,644</u>	<u>46,644</u>
合计	<u>24,658,667</u>	<u>24,658,667</u>

计算商誉现金流产生单元于2014年12月31日和2013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，根据预计未来市场及成本变化适当调节。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	581,858,292	96,294,798	513,265,495	84,776,742
存货未实现利润			15,820,137	3,955,034
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债	3,679,599	551,940	21,241,268	3,427,380
预提费用	312,881,265	48,562,962	325,283,399	49,983,547
其他	42,369,337	8,719,472	48,986,562	8,920,705
合计	940,788,493	154,129,172	924,596,861	151,063,408

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司公允价值与账面价值差额	33,891,624	8,184,885	6,476,448	1,619,112
收购合营公司公允价值与账面价值差额			42,238,487	6,335,773
未实现损益	1,966,533	288,021		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债	2,896,104	434,416		
应收原生矿产品生态补偿费的返还	64,139,583	10,883,147	86,284,747	14,204,922
合计	102,893,844	19,790,469	134,999,682	22,159,807

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	112,160,672	112,602,532
可抵扣亏损	334,576,350	373,647,561
合计	446,737,022	486,250,093

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	131,648,497	131,648,497	
2016 年	273,238,017	322,777,470	
2017 年	442,969,196	470,287,836	
2018 年	408,881,213	408,881,213	
2019 年	174,155,644	-	
合计	1,430,892,567	1,333,595,016	/

21、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	270,055,999	324,716,120
玉龙铜业输电线路待摊费用		37,011,879
预付公路维修金		1,623,175
巴彦淖尔矿区待摊维修费	15,795,479	16,808,913
尚未验资的长期股权投资款(注 1)	349,840,000	295,440,000
其他	26,817,384	20,476,905
合计	662,508,862	696,076,992

注1：尚未验资的长期股权投资款为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93,840,000元，截至报告报出日，验资尚未完成。

22、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,487,934	454,259,691
信用借款	4,151,164,680	5,292,742,131
合计	4,206,652,614	5,747,001,822

短期借款分类的说明：

于2014年12月31日，上述借款的年利率为0.88%-6.6%（2013年12月31日：0.94%-6.8%）。

于2014年12月31日，本集团无逾期借款（2013年12月31日：无）。

于2014年12月31日，本集团短期质押借款余额人民币55,487,934元为西矿香港以其银行存款人民币53,668,668元为质押取得的短期借款。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元及应收账款人民币108,245,057元为质押取得的短期借款。

于2014年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2013年12月31日：无)。

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,679,599	60,644,950
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	3,679,599	60,644,950
合计	3,679,599	60,644,950

于2014年12月31日，该余额为人民币3,679,599元，反映了期权的公允价值。于2013年12月31日，该余额为人民币60,644,950元，反映了有/无本金交割远期外汇交易及期货合约的公允价值。

24、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000,000	0
合计	650,000,000	0

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

25、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	404,408,053	426,296,383
1 年至 2 年	80,969,870	12,299,093
2 年以上	15,069,193	15,265,523
合计	500,447,116	453,860,999

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
荷兰托克贸易公司	54,355,991	尚未结算
合计	54,355,991	/

26、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,575,701	162,812,281
1 年至 2 年	3,839,385	302,380
2 年至 3 年	272,055	332,046
3 年以上	3,334,107	3,024,435
合计	85,021,248	166,471,142

27、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	182,123,293	622,094,725	594,188,346	210,029,672
二、离职后福利-设定提存计划	2,121,900	81,468,957	81,423,358	2,167,499
合计	184,245,193	703,563,682	675,611,704	212,197,171

(1). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	144,474,713	479,280,626	453,737,163	170,018,176
二、职工福利费	1,282,968	46,445,175	47,728,143	
三、社会保险费	1,644,125	33,302,564	33,126,369	1,820,320
其中：医疗保险费	1,541,510	23,438,948	23,169,118	1,811,340
工伤保险费	193,316	7,186,763	7,387,551	-7,472
生育保险费	-90,701	2,676,853	2,569,700	16,452
四、住房公积金	1,460,421	46,880,111	47,074,780	1,265,752
五、工会经费和职工教育经费	33,261,066	16,186,249	12,521,891	36,925,424
合计	182,123,293	622,094,725	594,188,346	210,029,672

(2). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,854,644	74,742,201	74,651,227	1,945,618
2、失业保险费	267,256	6,726,756	6,772,131	221,881
3、企业年金缴费				
合计	2,121,900	81,468,957	81,423,358	2,167,499

基本养老保险费=年计算基数×公司承担比例+年计算基数×个人承担比例

失业保险费=年计算基数×公司承担比例+年计算基数×个人承担比例

28、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-213,268,894	-245,931,354
企业所得税	-13,610,829	-52,755,218
城市维护建设税	1,774,866	4,576,122
资源税	9,741,643	3,449,535
其他税金	7,266,418	5,814,371
教育费附加	2,052,763	3,433,436
资源补偿费	10,949,264	9,624,820
其他应缴税费	38,616,429	35,168,481
合计	-156,478,340	-236,619,807

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注六、税项。

29、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,374,777	3,003,161
企业债券利息	197,416,666	197,416,666
短期借款应付利息	1,354,522	1,585,285
合计	200,145,965	202,005,112

于2014年12月31日，本集团无逾期未付利息（2013年12月31日：无）。

30、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,009,000	2,009,000
合计	2,009,000	2,009,000

31、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	36,112,916	71,485,526
保证金	149,447,561	154,997,568
应付工程及设备款	45,006,030	44,223,653
运费及燃料动力费	8,559,817	11,776,758
改革发展基金	14,827,163	37,111,317
原生矿产品生态补偿费	-	22,145,143
应付个人款项	17,443,040	20,950,686
代扣代缴税金及社保	7,037,334	10,826,062
其他	33,950,553	45,879,088
合计	312,384,414	419,395,801

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中矿建设有限公司	7,505,710	质量保证金
北京西蒙矿产勘查公司	6,800,000	交易尚未完成
陕西德源矿业投资有限公司	6,781,012	质量保证金
云南大泽电极科技有限公司	4,849,847	尚未竣工结算
合计	25,936,569	/

32、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	140,000,000	1,541,228,435
1 年内到期的长期应付款	7,054,620	7,054,620
合计	147,054,620	1,548,283,055

其他说明：

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2013 年 12 月 31 日：无)。

于 2014 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款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。

33、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,235,000,000	780,265,300
信用借款	892,000,000	372,000,000
合计	2,127,000,000	1,152,265,300

于 2014 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 4.17%—7.15%(2013 年 12 月 31 日：4.02%—6.80%)。

34、应付债券

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期融资债券	3,985,682,315	3,980,872,636
合计	3,985,682,315	3,980,872,636

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	2,000,000,000	2011年1月17日	5年	1,984,000,000	1,992,979,457		100,000,000	3,350,932	100,000,000	1,996,330,389
公司债券	2,000,000,000	2011年1月17日	10年	1,984,000,000	1,987,893,179		106,000,000	1,458,747	106,000,000	1,989,351,926
合计	/	/	/	3,968,000,000	3,980,872,636		206,000,000	4,809,679	206,000,000	3,985,682,315

本公司经中国证监会“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40亿元的公司债券。本债券分为5年期和10年期两个品种，5年期品种为人民币20亿，票面年利率5%，实际利率5.19%；10年期品种为人民币20亿元，票面年利率5.3%，实际利率5.4%，自2011年1月17日开始计息。

本公司将公司债券发行费用共计人民币0.32亿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。

35、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付输电线路款	28,513,159	37,011,879
减: 一年内到期的长期应付款	7,054,620	7,054,620

长期应付款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 28,513,159 元, 其中包括将在一年内到期的该款项人民币 7,054,620 元。

36、预计负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置义务	31,028,292	33,060,646	
合计	31,028,292	33,060,646	/

预计负债为矿山预计在未来发生的弃置费用的金额, 主要包括恢复矿区生态环境所发生的费用。

37、递延收益

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,563,764	14,780,552	12,974,117	149,370,199	
合计	147,563,764	14,780,552	12,974,117	149,370,199	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	13,891,923	173,077			14,065,000	与资产相关
高原矿物加工与综合利用实验室	100,000	1,700,000			1,800,000	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	50,130,000	1,080,000			51,210,000	与资产相关
赛什塘铜业省级排污费资金项目		1,000,000	38,462		961,538	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			与收益相关
矿山资源保护补助经费	5,400,000		5,400,000			与收益相关
10 万吨锌技术研发资金	4,000,000				4,000,000	与资产相关

重金属污染防治项目	2,000,000				2,000,000	与资产相关
西部铜材土地出让金拨款	29,796,233	8,927,475	1,765,655		36,958,053	与资产相关
夏塞银业环保专项资金		1,200,000			1,200,000	与资产相关
矿产资源综合回收利用专项资金	13,250,000				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
锡铁山铅锌采矿方法攻关	1,000,000				1,000,000	与收益相关
锡铁山铅锌矿 2942 中段 39-43 线间顶柱回收工程	4,400,000		4,400,000			与收益相关
青海湘和节能降耗专项资金	800,000				800,000	与资产相关
青海湘和环保专项资金	50,000				50,000	与资产相关
青海湘和园区企业专项补助资金	500,000				500,000	与资产相关
青海湘和危废锌浮渣研究补助资金	150,000				150,000	与资产相关
青海湘和电炉锌粉循环项目扶持资金	1,740,000				1,740,000	与资产相关
甘河财政局环保补助资金		500,000			500,000	与资产相关
青海湘和节能技术改造扶持资金		200,000			200,000	与资产相关
白玉县送电下乡工程	12,000,000				12,000,000	与资产相关
合计	147,563,764	14,780,552	12,974,117		149,370,199	/

38、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未完成增资手续的增资款(注 1)	132,000,000	132,000,000
合计	132,000,000	132,000,000

注 1：此金额为子公司玉龙铜业收到的少数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，因此计入其他非流动负债。

39、股本

单位：元 币种：人民币

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

于2013年1月1日、2013年12月31日及2014年12月31日本公司的股份总数均为2,383,000,000股，每股面值人民币1元。

40、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,602,185,923			5,602,185,923
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	-30,817,468		174,952,657	-205,770,125
合计	5,437,444,242		174,952,657	5,262,491,585

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,071,180	12,176,994	429,589	26,248,174
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,546,093	9,486,980		12,033,075
可供出售金融资产公允价值变动损益		644,384	429,589	644,384
外币财务报表折算差额	11,525,087	2,045,630		13,570,715
其他综合收益合计	14,071,180	12,176,994	429,589	26,248,174

42、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	35,314,320	44,167,065	38,666,307	40,815,078
一般风险准备	13,178,180	10,275,731	-	23,453,911
合计	48,492,500	54,442,796	38,666,307	64,268,989

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。本公司子公司西矿财务从税后净利润中提取一般风险准备。

43、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	478,752,231	21,414,377		500,166,608
任意盈余公积	177,731			177,731
合计	478,929,962	21,414,377		500,344,339

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润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。

44、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,993,411,800	2,898,755,392
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,993,411,800	2,898,755,392
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,110,997	349,817,219
减：提取法定盈余公积	21,414,377	4,077,930
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	10,275,731	12,782,881
应付普通股股利	119,150,000	238,300,000
期末未分配利润	3,132,682,689	2,993,411,800

45、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,807,740,228	22,586,108,232	24,986,664,460	23,778,408,429
其他业务	439,345,124	175,450,943	284,855,342	176,782,923
合计	24,247,085,352	22,761,559,175	25,271,519,802	23,955,191,352

营业收入列示如下：

	2014 年	2013 年
销售商品	23,852,892,292	24,897,127,735
租赁收入	4,414,210	4,038,408
西矿财务利息收入	229,114,666	204,125,129
其他	<u>160,664,184</u>	<u>166,228,530</u>
	<u>24,247,085,352</u>	<u>25,271,519,802</u>

46、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,805,181	6,585,261
城市维护建设税	11,224,365	13,746,290
教育费附加	17,206,998	19,143,196
资源税		2,735,181
其他	20,601,056	12,635,953
合计	57,837,600	54,845,881

47、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	23,794,774	21,585,571
运费及相关费用	105,950,922	111,399,232
折旧及摊销	2,102,884	2,159,085
办公费	344,927	812,857
差旅费	987,738	1,573,733
其他	7,707,930	10,652,774
合计	140,889,175	148,183,252

48、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	241,380,042	245,725,862
折旧及摊销	100,315,314	125,180,779
差旅费	7,279,549	10,773,450
行政招待费用	8,085,660	18,917,153
资源补偿费	44,738,030	38,547,562
税金及相关费用	30,544,754	30,980,272
咨询及审计费	20,645,050	27,372,244
维修费	36,725,691	49,574,743
办公费	10,328,610	12,081,532
水电及取暖费	16,968,144	21,995,790
物料消耗	5,448,501	11,857,911
排污费	3,763,882	5,528,750
租赁费	7,490,740	9,593,050
停工损失	45,387,746	29,169,329
其他	44,220,532	55,621,718
合计	623,322,245	692,920,145

49、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	509,369,295	520,143,049
减：利息收入	-117,816,978	-172,202,550
减：利息资本化金额	-203,183,177	-149,577,257
汇兑损益	60,299,071	-19,762,093
票据贴现利息支出	15,192,306	-
其他	13,272,828	23,925,661
合计	277,133,345	202,526,810

借款费用资本化金额已计入在建工程。

50、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,112,234	22,784,010
二、存货跌价损失	52,158,388	69,548,692
三、可供出售金融资产减值损失	20,497,679	19,448,019
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	38,763,630	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		9,876,966
合计	129,531,931	121,657,687

51、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	70,279,948	-45,590,468
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	70,279,948	-45,590,468
合计	70,279,948	-45,590,468

52、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,849,167	82,107,691
处置长期股权投资产生的投资收益		185,281,163
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	133,020,128	218,218,839
持有至到期投资在持有期间的投资收益	69,041	
可供出售金融资产等取得的投资收益	509,130	
企业取得联营企业的投资成本小于取得公允价值产生的收益投资时应享有被投资单位可辨认净资产		219,166,737
注销子公司损失	-6,277	
合计	117,742,855	704,774,430

53、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,896,043		18,896,043
其中：固定资产处置利得	498,970		498,970
无形资产处置利得	18,397,073		18,397,073
政府补助	34,518,277	18,373,599	34,518,277
无法支付的款项		990,641	
罚款净收入	7,303	7,031,800	7,303
其他收入	3,090,971	13,426,682	3,090,971
合计	56,512,594	39,822,722	56,512,594

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励款	21,913,499	15,170,000	与收益相关
科研/教育拨款	7,207,782	1,433,286	与收益相关
土地出让金拨款	1,765,655	664,600	与资产相关
税收返还/减免	3,348,215	-	与收益相关
其他	283,126	1,105,713	与收益相关
合计	34,518,277	18,373,599	/

计入当期损益的政府补助共计人民币34,518,277元，其中从递延收益转入营业外收入的政府补助为人民币12,974,117元，直接计入当期损益的政府补助为人民币21,544,160元。

54、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,510,817	236,606,409	8,510,817
其中：固定资产处置损失	99,897	130,685,212	99,897
无形资产处置损失	8,410,920		8,410,920
对外捐赠	5,922,570	6,986,546	5,922,570
罚款及违约金	7,309,312	180,597	7,309,312
非常损失		51,841	
盘亏损失		80,534	
其他	688,493	16,323,509	688,493
合计	22,431,192	260,229,436	22,431,192

55、所得税费用

(1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	137,575,056	175,104,308
递延所得税费用	900,669	-19,423,953
合计	138,475,725	155,680,355

(2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	478,916,086
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,729,022
子公司适用不同税率的影响	-54,867,744
调整以前期间所得税的影响	7,508,067
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,719,265
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,512,723
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,774,952
归属于合营企业和联营企业的损益	3,962,292
税率变动对期初递延所得税余额的影响	8,162,594
所得税费用	138,475,725

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地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。

56、其他综合收益

详见附注七、41

57、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营活动政府专项补贴款	36,324,712	18,373,599
应收政府款项	93,862,790	
履约保证金	44,690,393	
往来款减少	49,492,675	
其他	42,227,623	21,449,122
合计	266,598,193	39,822,721

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	218,015,383	322,013,503
销售费用	114,991,517	124,438,596
银行手续费等费用	26,432,780	24,485,185
营业外支出	13,920,375	23,623,027
支付往来款等	80,098,614	61,111,588
合计	453,458,669	555,671,899

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到期货保证金	648,024,540	115,000,000
合计	648,024,540	115,000,000

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货保证金	555,642,006	285,267,724
购买理财产品	280,000,000	
合计	835,642,006	285,267,724

58、现金流量表补充资料

(2). 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	340,440,361	379,291,568
加: 资产减值准备	129,531,931	121,657,687
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,441,474	552,210,165
无形资产摊销	47,856,356	39,332,783
长期待摊费用摊销	20,252,365	20,093,827
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,385,226	236,606,409

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-70,279,948	45,590,468
财务费用（收益以“－”号填列）	193,063,595	178,041,627
投资损失（收益以“－”号填列）	-117,742,855	-704,774,430
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,065,764	4,466,194
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,966,435	-23,890,147
存货的减少（增加以“－”号填列）	-212,060,428	287,316,284
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,136,017,196	501,827,004
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-159,586,158	15,779,743
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,627,449,334	1,653,549,182
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,175,704,781	4,971,515,324
减：现金的期初余额	4,971,515,324	4,073,017,156
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,795,810,543	898,498,168

(3). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,175,704,781	4,971,515,324
其中：库存现金	469,990	1,188,692
可随时用于支付的银行存款	3,175,234,791	4,970,326,632
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,175,704,781	4,971,515,324
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	796,964,387	
合计	796,964,387	/

注1：于2014年12月31日，本集团以人民币53,668,668元银行存款为质押取得银行借款(2013年12月31日：人民币352,748,406元)，期限为1年，本集团因开具承兑汇票及开立信用证人民币191,500,000元（2013年12月31日：人民币240,771,001元）的银行存款被冻结，本集团因诉讼人民币18,000,000元（2013年12月31日：人民币18,000,000元）的银行存款被冻结，本集团因储备央行法定准备金人民币533,795,719元（2013年12月31日：人民币623,079,917元）的银行存款被冻结。

注2：于2014年12月31日，无为取得银行借款而质押的应收账款（2013年12月31日：人民币108,245,057元）。

60、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	30,700,251	6.1190	187,854,833
港币	6,974,061	0.7889	5,501,837
澳元	132,574	5.0174	665,176
人民币			
应收账款			
其中: 美元	25,259,746	6.1190	154,564,386
其他应收款			
其中: 美元	15,464,628	6.119	94,628,059
借款			
其中: 美元	263,253,141	6.1190	1,610,845,972
港元	79,551,789	0.7889	62,758,406

八、合并范围的变更

(1). 其他原因的合并范围变动

于2014年, 本集团注销曼顿发展有限公司及西部矿业投资有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巴彦淖尔西部铜业有限公司	内蒙古	内蒙古	铜矿采选	100%	-	通过设立或投资等方式取得
四川鑫源矿业有限责任公司	四川	四川	矿产品采选	76%	-	通过设立或投资等方式取得
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司	贵州	贵州	矿产品采选	100%	-	通过设立或投资等方式取得
青海赛什塘铜业有限责任公司	青海	青海	铜矿采选	-	51%	通过设立或投资等方式取得
青海西豫有色金属有限公司	青海	青海	铅冶炼	85%	-	通过设立或投资等方式取得
巴彦淖尔西部铜材有限公司	内蒙古	内蒙古	铜冶炼	-	80%	通过设立或投资等方式取得
深圳市西部百河贸易有限公司	深圳	深圳	有色金属贸易	51%	-	通过设立或投资等方式取得
中国西部矿业(香港)有限公司	香港	香港	有色金属贸易	100%	-	通过设立或投资等方式取得
三江控股有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资控股	-	100%	通过设立或投资等方式取得
西部矿业(上海)有限公司	上海	上海	有色金属贸易	100%	-	通过设立或投资等方式取得

西部矿业投资有限公司(注1)	香港	香港	投资控股	-	80%	通过设立或投资等方式取得
康赛铜业投资有限公司	香港	香港	投资控股	-	100%	通过设立或投资等方式取得
青海西部矿业科技有限公司	青海	青海	技术开发	100%	-	通过设立或投资等方式取得
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	北京	北京	技术开发	-	100%	通过设立或投资等方式取得
青海西部矿业工程技术研究有限公司	青海	青海	技术开发	-	100%	通过设立或投资等方式取得
西部矿业集团财务有限公司	青海	青海	金融	60%	-	通过设立或投资等方式取得
西部矿业西藏贸易有限公司	西藏	西藏	贸易	100%	-	通过设立或投资等方式取得
西藏玉龙铜业股份有限公司	西藏	西藏	铜矿采选、铜冶炼	58%	-	非同一控制下企业合并取得
四川夏塞银业有限公司	四川	四川	矿产品采选	51%	-	非同一控制下企业合并取得
曼顿发展有限公司(注1)	香港	英属维尔京群岛	投资控股	-	100%	非同一控制下企业合并取得
西部铅业股份有限公司	青海	青海	电铅冶炼	64%	-	非同一控制下企业合并取得
青海湘和有色金属有限责任公司	青海	青海	锌产品冶炼	51%	-	非同一控制下企业合并取得
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	青海	青海	有色金属设计	100%	-	非同一控制下企业合并取得

注1：曼顿发展有限公司及西部矿业投资有限公司于2014年注销。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西矿财务	40%	39,771,114		308,664,850

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西矿财务	5,228,025,137	838,543,999	6,066,569,136	3,800,415,738	1,494,491,274	5,294,907,012	5,526,194,172	805,537,448	6,331,731,620	4,427,571,252	1,233,000,000	5,660,571,252

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西矿财务	255,764,295	99,427,784	100,501,757	-696,554,061	236,078,685	131,628,630	131,628,630	582,123,803

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.1.1. 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
青海省投 资集团有 限公司	青海	青海	发电、有色 金属及矿产 采选冶炼	35.89%		权益法

1.1.2. 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	11,083,345,165		10,937,413,467	
非流动资产	31,712,729,594		26,029,187,613	
资产合计	42,796,074,759		36,966,601,080	
流动负债	14,931,079,919		13,077,634,782	
非流动负债	18,751,769,109		15,006,102,702	
负债合计	33,682,849,028		28,083,737,484	
少数股东权益	2,598,441,536		2,833,189,941	
归属于母公司股东权益	6,514,784,195		6,049,673,655	
按持股比例计算的净资产份 额	2,338,156,048		2,171,227,875	
调整事项	468,502,393		814,847,916	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	2,806,658,441		2,986,075,791	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	12,895,028,120		10,759,382,393	
净利润	92,372,676		91,544,470	
终止经营的净利润				
其他综合收益	188,282			
综合收益总额	92,560,958		91,544,470	
本年度收到的来自联营企业 的股利				

1. 一. 1. 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	599,699,045	637,619,427
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,584,609	48,075,178
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,584,609	48,075,178
联营企业：		
投资账面价值合计	1,636,879,463	1,645,028,346
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,091,745	26,786,668
--其他综合收益	4,778,861	
--综合收益总额	-312,884	26,786,668

与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债为人民币 0 元。

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2014年

金融资产

	交易性金融资 产	持有至到期投 资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	3,972,669,168	-	3,972,669,168
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	6,210,560	-	-	-	6,210,560
应收票据	-	-	4,932,600	-	4,932,600
应收利息	-	-	40,328,125	-	40,328,125
应收股利	-	-	3,918,000	-	3,918,000
应收账款	-	-	613,516,789	-	613,516,789
其他应收款	-	-	614,396,413	-	614,396,413
可供出售金融资产	-	-	-	330,596,329	330,596,329
一年内到期的非 流动资产	-	-	54,553,307	-	54,553,307
持有至到期投资	-	20,069,041	-	-	20,069,041
长期应收款	-	-	21,697,532	-	21,697,532
发放贷款及垫款	-	-	2,163,054,930	-	2,163,054,930
	<u>6,210,560</u>	<u>20,069,041</u>	<u>7,489,066,864</u>	<u>330,596,329</u>	<u>7,845,942,794</u>

金融负债	交易性金融负债	其他金融负债	合计
借款	-	6,473,652,614	6,473,652,614
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,679,599	-	3,679,599
卖出回购金融资产	-	695,000,000	695,000,000
应付票据	-	650,000,000	650,000,000
应付账款	-	500,447,116	500,447,116
应付利息	-	200,145,965	200,145,965
应付股利	-	2,009,000	2,009,000
其他应付款	-	312,384,414	312,384,414
长期应付款	-	21,458,539	21,458,539
一年内到期的长期应付款	-	7,054,620	7,054,620
应付债券	-	3,985,682,315	3,985,682,315
吸收存款	-	458,281,948	458,281,948
	<u>3,679,599</u>	<u>13,306,116,531</u>	<u>13,309,796,130</u>

2.金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息等。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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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。

2014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	3,972,669,168	3,972,669,168	-	-	-
应收票据	4,932,600	4,932,600	-	-	-
应收账款	613,516,789	559,001,137	11,424,603	2,419,593	40,671,456
其他应收款	614,396,413	420,655,528	49,926,047	28,911,894	114,902,944
一年内到期的非流动资产	54,553,307	-	-	-	54,553,307
长期应收款	21,697,532	21,697,532	-	-	-
发放贷款及垫款	<u>2,163,054,930</u>	<u>2,163,054,930</u>	-	-	-
	<u>7,444,820,739</u>	<u>7,142,010,895</u>	<u>61,350,650</u>	<u>31,331,487</u>	<u>210,127,707</u>

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	-	-	-
长期应收款	14,830,567	14,830,567	-	-	-
	<u>10,534,293,342</u>	<u>10,300,503,419</u>	<u>55,166,744</u>	<u>93,389,679</u>	<u>85,233,500</u>

于2014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2014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。

流动性风险

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2014年12月31日，本集团67%(2013年：64%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2014年

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	4,407,877,533	468,575,501	2,114,577,137	6,991,030,171
卖出回购金融资产	695,000,000			695,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,679,599	-	-	3,679,599
应付账款	404,408,053	80,969,870	15,069,193	500,447,116
其他应付款	161,921,227	97,644,134	52,819,053	312,384,414
应付票据	650,000,000	-	-	650,000,000
长期应付款	7,054,620	-	14,403,919	21,458,539
应付债券	-	3,985,682,315	-	3,985,682,315
吸收存款	448,625,527	11,327,841	-	459,953,368
	<u>6,778,566,559</u>	<u>4,644,199,661</u>	<u>2,196,869,302</u>	<u>13,619,635,522</u>

2013年

	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	1,969,059,964	5,000,000	20,000,000	1,994,059,964
	<u>9,802,149,271</u>	<u>253,157,750</u>	<u>5,323,980,145</u>	<u>15,379,287,166</u>

市场风险

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。截至2014年12月31日，计息借款总计人民币65亿元(2013年12月31日：人民币124.2亿元)，借款以浮动利率计息部分占27%(2013年12月31日：52%)，利率在4.17%至7.15%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)*
2014年			
人民币	+10	(2,869,948)	(2,439,456)
人民币	-10	2,869,948	2,439,456
2013年			
人民币	+10	(4,416,793)	(3,754,274)
人民币	-10	4,416,793	3,754,274

*不包括留存收益。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。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29%(2013年：22%)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31%(2013年：36%)的成本是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)*
2014年			
人民币对美元贬值	+5	(60,113,162)	(51,096,187)
人民币对美元升值	-5	60,113,162	51,096,187
人民币对港元贬值	+5	(2,708,932)	(2,302,592)
人民币对港元升值	-5	2,708,932	2,302,592
人民币对澳元贬值	+5	33,259	28,270
人民币对澳元升值	-5	(33,259)	(28,270)
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)

*不包括留存收益。

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2014 年度和 2013 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2014 年	2013 年
应付债券	3,985,682,315	3,980,872,636
银行借款	6,473,652,614	8,440,495,557
吸收存款	<u>458,281,948</u>	<u>1,994,059,964</u>
带息负债合计	10,917,616,877	14,415,428,157
归属于母公司的净资产	11,369,035,776	11,355,349,684
净资产和带息负债合计	22,286,652,653	25,770,777,841
杠杆比率	49%	56%

3. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2014年12月31日，本集团西矿财务将从西矿集团成员单位收取的贴现票据再贴现，该部分未到期票据余额为人民币695,000,000元(2013年12月31日：人民币147,979,252元)。本集团已贴现给海外银行用于获取资金的未到期信用证的账面价值为人民币2,020,834,896元(2013年12月31日：人民币3,243,150,415元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2014年12月31日，本集团成员单位已贴现给西矿财务用于获取资金的未到期银行承兑汇票的账面价值为人民币727,000,000元(2013年12月31日：人民币65,000,000元)，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币36,500,000元(2013年12月31日：无)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2014年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十一、 公允价值的披露

(1). 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		6,210,560		6,210,560
1. 交易性金融资产		6,210,560		6,210,560
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		6,210,560		6,210,560
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	3,124,758	261,073,973		264,198,731
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,124,758	261,073,973		264,198,731
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,124,758	267,284,533		270,409,291
(五) 交易性金融负债		3,679,599		3,679,599
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		3,679,599		3,679,599
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		3,679,599		3,679,599

(2). 其他

金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、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若。

十二、 关联方及关联交易

(1). 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西部矿业集团有限公司	青海	投资控股	1,600,000,000	28.21	28.21

本企业最终控制方是青海省国资委。

(2). 本企业的子公司情况

子公司详见附注九、（一）。

(3). 本企业合营和联营企业情况

合营企业和联营企业详见附注七、15。

(4). 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海锂业有限公司	母公司的控股子公司
青海省盐业股份有限公司	母公司的控股子公司
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司
青海西部镁业有限公司	母公司的控股子公司
青海西部石化有限责任公司	母公司的控股子公司
青海新锌都物业有限责任公司	母公司的控股子公司
四川会东大梁矿业有限公司	母公司的控股子公司
同仁县龙升矿产品有限责任公司	母公司的全资子公司
西部矿业黄南资源开发有限责任公司	母公司的全资子公司
西部矿业集团(香港)有限公司	母公司的全资子公司
北京青科创通信息技术有限公司	母公司的控股子公司
青海宝矿工程咨询有限公司	母公司的控股子公司
西矿建设有限公司	母公司的全资子公司
青海西宁宾馆有限责任公司	母公司的全资子公司
北京西矿建设有限公司	母公司的控股子公司
青海大美煤业股份有限公司	母公司的控股子公司
青海西矿能源开发有限责任公司	母公司的控股子公司
西部矿业社会责任基金会	其他
青海西部铝业有限责任公司（注1）	其他
青海珠峰锌业有限公司（注1）	其他
西藏珠峰工业股份有限公司（注1）	其他
新疆塔城国际资源有限公司（注1）	其他
珠峰国际贸易（上海）有限公司（注1）	其他
王中领	其他

注1：根据2014年4月17日通过的《2013年年度股东大会决议》，黄建荣不再担任西部矿业股份有限公司新一届（第五届）董事，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》对关联人及关联交易认定，在过去十二个月内，曾经担任过上市公司董事、监事和高级管理人员的自然人，视同上市公司的关联人，因此本集团本年继续披露前董事黄建荣控制的青海西部铝业有限责任公司、青海珠峰锌业有限公司、西藏珠峰工业股份有限公司、新疆塔城国际资源有限公司、珠峰国际贸易（上海）有限公司与本集团的关联交易。

(5). 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州有色	咨询服务	1,900,795	
新锌都物业	物业管理	1,066,882	
青科创通	信息服务	20,686,722	17,163,702

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
双利矿业	水电费	631,694	5,309,326
西藏珠峰	销售锌精矿	5,794,816	144,181,139
西矿集团	托管费	1,000,000	150,000
珠峰国贸	销售锌精矿	127,411,930	56,756,695
珠峰锌业	销售电及蒸汽	60,632,674	53,047,015
西部化肥	销售硫酸		437,729
西部钢业	销售渣	2,982,112	3,354,560
新锌都物业	规划设计服务	15,000	
大美煤业	规划设计服务	69,582	
西矿能源	规划设计服务	91,626	

自关联方购买商品和接受劳务：

- (a) 本年度，兰州有色以市场价为本集团提供勘探咨询服务，收取咨询服务费1,900,795元(2013年：无)。
- (b) 本年度，新锌都物业为本集团提供物业管理服务，收取物业管理费1,066,882元(2013年：无)。
- (c) 本年度，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人民币20,686,722元(2013年：人民币17,163,702元)。

向关联方销售商品和提供劳务：

- (d) 本年度，本集团以市场价为双利矿业代垫水电费人民币631,694元(2013年：人民币5,309,326元)。
- (e) 本年度，本集团以市场价向西藏珠峰销售锌精矿人民币5,794,816元(2013年：人民币144,181,139元)。
- (f) 本年度，本集团以市场价向西矿集团提供会东大梁的托管服务，收取托管费人民币1,000,000元(2013年：人民币150,000元)。
- (g) 本年度，本集团以市场价向珠峰国贸销售锌精矿人民币127,411,930元(2013年：人民币56,756,695元)。
- (h) 本年度，本集团以市场价向珠峰锌业销售电及蒸汽人民币60,632,674元(2013年：人民币53,047,015元)。
- (i) 2013年，本集团向西部化肥销售硫酸人民币437,729元。
- (j) 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2,982,112元(2013年：人民币3,354,560元)。
- (k) 本年度，本集团以市场价向新锌都物业提供规划设计服务，收取服务费人民币15,000元(2013年：无)。
- (l) 本年度，本集团以市场价向大美煤业提供规划设计服务，收取服务费人民币69,582元(2013年：无)。

(m) 本年度，本集团以市场价向西矿能源提供规划设计服务，收取服务费91,626元(2013年：无)。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大美煤业	房屋	2,661,000	2,661,424
青科创通	房屋	22,570	22,570
珠峰锌业	房屋	54,000	54,000
青海宝矿	房屋		4,320

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西矿集团	房屋	1,225,495	1,225,495
西矿集团	土地	3,455,171	3,455,171
珠峰锌业	房屋	54,000	54,000

作为承租人：

(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(2013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(2013年：人民币3,455,171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54,000元(2013年：人民币54,000元)。

作为出租人：

(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2,661,000元(2013年：人民币2,661,424元)。

(e) 2013年，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。

(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(2013年：人民币22,570元)。

(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54,000元(2013年：人民币54,000元)。

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
双利矿业	70,000,000	2014年4月2日	2015年4月1日	

截至2014年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆入。

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% (2013 年: 人民币 70,000,000 元)。

4、 关键管理人员报酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,834,290	6,388,100

5、 其他关联交易

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 6,834,290 元 (2013 年: 人民币 6,388,100 元)。

本年度, 本集团通过本公司之子公司西矿财务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 116,130,940 元 (2013 年: 人民币 67,914,872 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 1,306,770 元 (2013 年: 人民币 12,795,273 元)。

(6). 关联方应收应付款项

1、 应收项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠峰锌业	48,404,159	7,363,633	48,035,090	7,363,633
应收账款	西部化肥	14,660,041	14,660,041	14,660,041	
应收账款	珠峰国贸	1,504,347			
应收账款	西藏珠峰	279,603		12,629,134	
应收账款	西部铝业	860,446			
应收账款	大美煤业	71,669			
应收账款	双利矿业			575,312	
应收账款	西矿能源	94,375			
应收票据	双利矿业	2,000,000			
其他应收款	大美煤业	6,115,309		458,039	
其他应收款	集团香港			17,131,697	
其他应收款	青科创通	565,320			
其他应收款	新锌都物业	208,309			
其他应收款	双利矿业	73,881,058		72,111,397	
一年内到期的非流动资产	西藏珠峰	64,430,273	9,876,966	64,430,273	9,876,966
预付账款	兰州有色			800,000	
其他非流动资产	华能果多	93,840,000		39,440,000	
其他非流动资产	青海铜业	256,000,000		256,000,000	
发放贷款和垫款(流动)	西部镁业	50,000,000			
发放贷款和垫款(流动)	会东大梁	300,000,000		300,000,000	

发放贷款和垫款 (流动)	青海盐业	90,000,000			
发放贷款和垫款 (流动)	青海锂业	20,000,000			
发放贷款和垫款 (流动)	西矿集团	500,000,000			
发放贷款和垫款 (流动)	大美煤业			200,000,000	
发放贷款和垫款 (非流动)	青海盐业			100,000,000	
发放贷款和垫款 (非流动)	大美煤业			100,000,000	
发放贷款和垫款 (非流动)	西矿建设	200,000,000		200,000,000	
发放贷款和垫款 (非流动)	会东大梁	200,000,000		200,000,000	
发放贷款和垫款 (非流动)	青海锂业	50,000,000		95,000,000	
发放贷款和垫款 (票据贴现)	青海盐业	80,733,465		106,491,096	
发放贷款和垫款 (票据贴现)	西部镁业	2,450,000			
应收利息	西部镁业	98,389			
应收利息	会东大梁	965,800		883,300	
应收利息	西矿建设	488,583		488,583	
应收利息	西矿集团	962,500			
应收利息	大美煤业			554,583	
应收利息	青海盐业	178,750		193,554	
应收利息	青海锂业	134,292		180,400	

2、 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆塔城	5,703,056	5,703,056
应付账款	青科创通	4,083,608	3,873,782
应付账款	兰州有色		265,400
其他应付款	兰州有色	285,341	34,545
其他应付款	西矿集团	1,712,557	46,805,174
其他应付款	双利矿业		5,000,000
其他应付款	西矿建设	1,515,000	
其他应付款	青科创通	1,308,787	
其他应付款	王中岭	5,795,964	5,204,848
预收账款	西藏珠峰		103,848
预收账款	珠峰锌业	353,185	2,312,935
预收账款	西部钢业		17,441
预收账款	华能果多水电	141,827	
预收账款	珠峰国贸		14,749,149
吸收存款	西部镁业	1,889,093	10,918,177
吸收存款	大美煤业	56,578,121	100,319,109

吸收存款	青海盐业	5,671,670	5,905,364
吸收存款	西矿建设	5,294,653	25,101,729
吸收存款	龙升矿产品	20,980	20,898
吸收存款	西宁宾馆	12,007,803	11,432,412
吸收存款	青科创通	5,628,974	6,574,674
吸收存款	北京西矿建设	22,935,820	7,068,766
吸收存款	青海锂业	4,502,624	10,269,994
吸收存款	西部化肥	39,453	11,387
吸收存款	西矿集团	272,794,625	105,026,230
吸收存款	黄南资源	873,462	52,485
吸收存款	会东大梁	31,653,582	270,172,941
吸收存款	西部石化	9,799,219	12,823,623
吸收存款	西矿基金会	28,591,869	28,362,177
应付利息	西部镁业	423	304
应付利息	西矿建设	870	1,890
应付利息	北京西矿建设	325	842
应付利息	龙升矿产品	3	2
应付利息	西宁宾馆	1,367	1,267
应付利息	青科创通	391	645
应付利息	大美煤业	14,457	59,428
应付利息	青海盐业	96	828
应付利息	青海锂业	1,224	3,266
应付利息	西部化肥	10	10
应付利息	会东大梁	1,787	874,730
应付利息	西部石化	45,740	5,075
应付利息	西矿集团	22,392	6,100
应付利息	黄南资源	112	7
应付利息	西矿基金会	1,270,426	355,119

十三、 承诺及或有事项

(1). 重要承诺事项

	2014年	2013年
资本承诺		
已签约但未拨备	1,247,362,305	1,037,205,200
已被董事会批准但未签约	<u>10,237,950,155</u>	<u>3,429,161,700</u>
	<u>11,485,312,460</u>	<u>4,466,366,900</u>

(2). 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014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2.4亿元反担保，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。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	119,150,000 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	119,150,000 元

十五、 重要事项

(1). 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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，除不包括利息支出、公允价值变动损益及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债在持有期间取得的投资收益及其他未分配的利润，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、以公允价值计量的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。

分部负债不包括以公允价值计量的金融负债、银行借款、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。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	有色金属采选冶	金属贸易	金融服务	公司管理及其他	未分配或未分摊	分部间抵销	合计
收入							
对外交易收入	4,735,710,007	19,278,976,099	229,114,666	3,284,580			24,247,085,352
分部间交易收入	121,508,334	4,098,291	26,649,628			152,256,253	
	4,857,218,341	19,283,074,390	255,764,294	3,284,580		152,256,253	24,247,085,352
对合营企业和联营企业的投资收益	-14,264,558			-1,584,609			-15,849,167
折旧和摊销	365,169,497	614,630	3,868,913	27,897,155			397,550,195
资产减值损失	91,007,832	19,079,498		19,444,601			129,531,931
资本性支出	1,220,751,544	58,287	235,307	11,702,749			1,232,747,887
利润总额							
分部利润	608,814,414	-137,350,295	113,658,162	-96,486,002	-89,162,228	-79,442,035	478,916,086
所得税费用	77,336,459	6,281,352	14,230,378	40,627,536			138,475,725
资产总额	12,982,761,305	3,799,486,717	5,804,998,021	18,905,563,707	424,538,463	16,088,594,333	25,828,753,880
负债总额	8,535,857,399	385,348,295	5,289,143,007	7,206,672,685	6,340,644,342	13,972,908,205	13,784,757,523

(3). 其他说明:

集团信息

产品和劳务信息

	2014年	2013年
产品销售收入		
铅类产品	1,514,344,314	1,705,544,061
锌类产品	5,254,482,255	2,617,556,033
铜类产品	10,724,065,248	11,676,309,771
铝类产品	902,686,447	2,248,305,112
银锭	13,697	44,550,797
镍	4,661,323,045	5,136,007,537
锡锭	207,304,457	201,937,453
阳极泥	115,227,810	62,232,661
其他	<u>473,445,019</u>	<u>1,204,684,310</u>
租赁收入	4,414,210	4,038,408
利息收入	229,114,666	204,125,129
其他	160,664,184	166,228,530
	<u>24,247,085,352</u>	<u>25,271,519,802</u>

地理信息

对外交易收入

	2014年	2013年
中国大陆	17,141,868,870	16,588,971,335
其他国家或地区	<u>7,105,216,482</u>	<u>8,682,548,467</u>
	<u>24,247,085,352</u>	<u>25,271,519,802</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2014年	2013年
中国大陆	15,931,556,638	16,066,391,782
其他国家或地区	<u>121,501</u>	<u>158,083</u>
	<u>15,931,678,139</u>	<u>16,066,549,865</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4,070,893,826元来自于贸易分部对某两个客户的收入(2013年: 人民币4,203,118,983元来自于贸易分部某两个客户)。

(2). 其他**(a) 租赁
作为出租人**

于2014年12月31日，本集团一年以内不可撤销租赁的最低租赁收款额为人民币22,570元(2013年：人民币22,570元)，此租赁为向青科创通出租房屋，合同将于2015年到期。

融资租赁：于2014年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币2,021,045元(2013年12月31日：人民币0元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	1,871,160	-
1年至2年(含2年)	1,871,160	-
2年至3年(含3年)	1,871,160	-
3年以上	<u>3,274,530</u>	<u>-</u>
	<u>8,888,010</u>	<u>-</u>

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：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	4,680,666	4,680,666
1年至2年(含2年)	4,680,666	4,680,666
2年至3年(含3年)	4,680,666	4,680,666
3年以上	<u>31,597,050</u>	<u>36,277,716</u>
	<u>45,639,048</u>	<u>50,319,714</u>

(b) 比较数据

如附注五、27所述，由于2014年7月1日采用了若干企业会计准则，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	304,722,554	96%	22,688,525	7%	282,034,029	289,240,594	95%	7,363,633	3%	281,876,961
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,552,041	4%	5,667,910	42%	7,884,131	15,048,510	5%	3,192,016	21%	11,856,494
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	318,274,595	/	28,356,435	/	289,918,160	304,289,104	/	10,555,649	/	293,733,455

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海珠峰锌业有限公司	48,404,159	7,363,633	15%	预计未能全额收回，根据回收性分析计提减值
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100%	资不抵债，全额计提
西宁润玲商贸有限公司	4,685,027	530,265	11%	预计未能全额收回，根据回收性分析计提减值
青海华信铋锰科技有限公司	2,691,704	134,586	5%	预计未能全额收回，根据回收性分析计提减值
合计	70,440,931	22,688,525	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,080,281	254,013	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,080,281	254,013	5%
1 至 2 年	1,906,728	381,346	20%
2 至 3 年	3,064,962	1,532,481	50%
3 年以上	3,500,070	3,500,070	100%
合计	13,552,041	5,667,910	42%

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于2014年12月31日，应收账款前五名账面余额为人民币288,353,793元（2013年12月31日：人民币79,364,657元），应收账款坏账准备人民币7,913,250元（2013年12月31日：人民币9,248,530元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的99%（2013年12月31日：24%）。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,171,515,109	100%	111,082,917	3%	4,060,432,192	4,388,348,862	100%	110,884,687	3%	4,277,464,175
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,957,968		4,196,823	35%	7,761,145	9,623,020		2,969,186	31%	6653834
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,183,473,077	/	115,279,740	/	4,068,193,337	4,397,971,882	/	113,853,873	/	4,284,118,009

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部铝业股份有限公司	75,194,877	75,194,877	100	资不抵债，全额计提减值准备
呼伦贝尔项目组	32,934,334	5,048,873	15	部分项目前期费用无法全部收回，剩余余额预计可收回
康赛铜业投资有限公司	11,400,000	3,275,343	29	预计无法全部收回
西藏那曲地区天冠矿业有限公司	9,914,161	9,914,161	100	无法收回，全额计提减值准备
西藏继善中和矿业有限公司	6,689,204	6,689,204	100	无法收回，全额计提减值准备
鄂西北项目组	6,635,341	6,635,341	100	前期费用无法收回，全额计提减值准备
湖南力恒企业发展有限公司	5,200,000	2,200,000	42	根据不可回收金额计提减值准备
林周强瑞矿业开发有限公司	2,125,118	2,125,118	100	无法收回，全额计提减值准备
合计	150,093,035	111,082,917	/	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,238,135 元；本期收回或转回坏账准备金额 410,500 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	191,989,462	263,095,248
往来款	79,421,433	171,067,160
备用金	2,517,143	2,897,521
项目前期开办费用	42,292,921	42,101,558
原生矿产品生态补偿费	51,517,482	73,662,625
水电费	4,126,000	4,126,000
应收子公司款项	3,797,587,638	3,827,874,808
应收政府款项	6,180,731	6,043,521
其他	7,840,267	7,103,441
其他应收款坏账准备	-115,279,740	-113,853,873
合计	4,068,193,337	4,284,118,009

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏玉龙铜业股份有限公司	关联往来	1,257,870,093	1至2年	31	
青海西豫有色金属有限公司	关联往来	970,117,175	1至2年	24	
巴彦淖尔西部铜材有限公司	关联往来	742,204,777	1至2年	18	
巴彦淖尔西部铜业有限公司	关联往来	279,544,667	1至2年	7	
四川夏塞银业有限公司	关联往来	199,448,379	2至3年	5	
合计	/	3,449,185,091	/	85	

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,383,921,705	71,211,275	2,312,710,430	2,383,921,705	71,211,275	2312710430
对联营、合营企业投资	4,375,537,903		4,375,537,903	4,563,104,138		4,563,104,138
合计	6,759,459,608	71,211,275	6,688,248,333	6,947,025,843	71,211,275	6,875,814,568

(1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鑫源矿业	364,000,000			364,000,000		
信成资源	100,000,000			100,000,000		
玉龙铜业	339,139,882			339,139,882		
西矿香港	10,449			10,449		
西部铅业	71,211,275			71,211,275		71,211,275
西部铜业	518,000,000			518,000,000		
西豫金属	144,668,000			144,668,000		
青海湘和	11,330,000			11,330,000		
西矿科技	300,000,000			300,000,000		
夏塞银业	82,706,400			82,706,400		
西矿规划	1,154,500			1,154,500		
深圳百河	1,701,199			1,701,199		
西矿上海	100,000,000			100,000,000		
西矿财务	300,000,000			300,000,000		
西矿西藏	50,000,000			50,000,000		
合计	2,383,921,705			2,383,921,705		71,211,275

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	275,825,682			-20,908,135	3,483,575					258,401,122	
兰州有色冶金设计研究院有限公司	66,603,873			4,441,224			7,836,000			63,209,097	
西宁特殊钢集团有限责任公司	1,170,598,792			11,375,166	1,295,286					1,183,269,244	
青海铜业有限责任公司	64,000,000									64,000,000	
青海省投资集团有限公司	2,986,075,791			-9,172,813	4,708,119	-174,952,657				2,806,658,440	
小计	4,563,104,138			-14,264,558	9,486,980	-174,952,657	7,836,000			4,375,537,903	
合计	4,563,104,138			-14,264,558	9,486,980	-174,952,657	7,836,000			4,375,537,903	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,493,169,781	3,142,631,580	9,092,273,765	8,605,944,840
其他业务	124,542,558	81,001,148	92,499,594	76,241,688
合计	3,617,712,339	3,223,632,728	9,184,773,359	8,682,186,528

营业收入列示如下：

	2014 年	2013 年
销售商品	3,516,739,825	9,092,273,765
租赁收入	77,953	13,000
其他	<u>100,894,561</u>	<u>92,486,594</u>
	<u>3,617,712,339</u>	<u>9,184,773,359</u>

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,000,000	76,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	-14,264,558	45,959,667
处置长期股权投资产生的投资收益		-323,577,498
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	109,438,022	178,269,506
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		219,166,737
合计	152,173,464	195,818,412

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,378,949	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,518,277	主要为财政补助款。
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	53,586,919	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。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,899,531	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000,000	
公益性捐赠支出	-5,922,570	
所得税影响额	-21,666,524	
少数股东权益影响额	-4,658,231	
合计	62,337,289	

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。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.10	0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

1、 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

2、 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位:元 币种:人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	4,839,490,781	6,206,114,648	3,972,669,168
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,377,749	2,967,430	6,210,560
衍生金融资产			
应收票据	88,417,685	54,410,000	4,932,600
应收账款	2,774,786,717	1,988,366,124	613,516,789
预付款项	670,029,199	612,164,439	382,400,064
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	13,738,618	92,819,872	40,328,125
应收股利			3,918,000
其他应收款	1,624,199,951	908,123,239	614,396,413
买入返售金融资产			
存货	1,696,846,475	1,354,701,671	1,514,603,711
发放贷款及垫款	277,787,645	667,448,764	1,713,054,930
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	64,430,273	54,553,307	54,553,307
其他流动资产			
流动资产合计	12,063,105,093	11,941,669,494	8,920,583,667
非流动资产:			
发放贷款及垫款	200,000,000	695,000,000	450,000,000
可供出售金融资产	110,651,187	89,849,684	330,596,329
持有至到期投资			20,069,041
长期应收款	14,830,567	14,830,567	21,697,532
长期股权投资	2,319,332,646	5,268,723,565	5,043,236,948
投资性房地产	20,278,180	19,266,119	18,254,058
固定资产	5,598,744,667	3,807,771,789	3,348,441,901
在建工程	2,797,949,451	3,657,693,721	4,994,744,526
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,070,881,802	1,816,130,847	1,839,833,177
开发支出			
商誉	28,870,377	24,658,667	24,658,667
长期待摊费用			
递延所得税资产	155,529,602	151,063,408	154,129,172
其他非流动资产	768,053,016	696,076,992	662,508,862
非流动资产合计	14,085,121,495	16,241,065,359	16,908,170,213
资产总计	26,148,226,588	28,182,734,853	25,828,753,880

流动负债:			
短期借款	4,099,035,779	5,747,001,822	4,206,652,614
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	1,347,716,210	1,969,059,964	447,999,107
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25,464,803	60,644,950	3,679,599
衍生金融负债			
应付票据			650,000,000
应付账款	733,880,773	453,860,999	500,447,116
预收款项	257,846,049	166,471,142	85,021,248
卖出回购金融资产款		147,979,252	695,000,000
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	192,765,090	184,245,193	212,197,171
应交税费	-32,380,832	-236,619,807	-156,478,340
应付利息	197,954,769	202,005,112	200,145,965
应付股利	2,009,000	2,009,000	2,009,000
其他应付款	671,749,077	419,395,801	312,384,414
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	426,534,618	1,548,283,055	147,054,620
其他流动负债			
流动负债合计	7,922,575,336	10,664,336,483	7,306,112,514
非流动负债:			
长期借款	1,894,000,000	1,152,265,300	2,127,000,000
应付债券	3,976,302,973	3,980,872,636	3,985,682,315
长期应付款	103,942,640	29,957,259	21,458,539
专项应付款			
吸收存款		25,000,000	10,282,841
预计负债		31,028,292	33,060,646
递延收益	158,734,427	147,563,764	149,370,199
递延所得税负债	46,049,954	22,159,807	19,790,469
其他非流动负债	132,000,000	132,000,000	132,000,000
非流动负债合计	6,311,029,994	5,520,847,058	6,478,645,009
负债合计	14,233,605,330	16,185,183,541	13,784,757,523
所有者权益:			
股本	2,383,000,000	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	5,437,444,242	5,437,444,242	5,262,491,585
减: 库存股			
其他综合收益	20,036,580	14,071,180	26,248,174
专项储备	39,305,734	48,492,500	64,268,989
盈余公积	474,852,032	478,929,962	500,344,339
一般风险准备			
未分配利润	2,898,755,392	2,993,411,800	3,132,682,689
归属于母公司所有者权益合计	11,253,393,980	11,355,349,684	11,369,035,776
少数股东权益	661,227,278	642,201,628	674,960,581
所有者权益合计	11,914,621,258	11,997,551,312	12,043,996,357
负债和所有者权益总计	26,148,226,588	28,182,734,853	25,828,753,880
计			

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	其他相关文件资料。

董事长：汪海涛

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 16 日