

西部矿业股份有限公司

2014 年半年度报告



证券简称：西部矿业

证券代码：601168

二〇一四年七月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人汪海涛、主管会计工作负责人刘昭衡及会计机构负责人（会计主管人员）李兴财声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

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

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告（未经审计）.....	28
第十节	备查文件目录.....	112

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
西矿集团或集团公司	指	西部矿业集团有限公司
公司、本公司、西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
报告期	指	2014年1月1日至2014年6月30日
锡铁山、锡铁山矿	指	西部矿业股份有限公司锡铁山分公司
西部铜业、获各琦铜矿	指	巴彦淖尔西部铜业有限公司
赛什塘铜矿	指	青海赛什塘铜业有限责任公司
鑫源矿业、呷村银多金属矿	指	四川鑫源矿业有限责任公司
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	西矿业集团财务有限公司
西矿上海	指	西部矿业（上海）有限公司
玉龙铜业、玉龙铜矿	指	西藏玉龙铜业股份有限公司
夏塞银业	指	四川夏塞银业有限公司
西部铝业	指	青海西部铝业股份有限公司
湘和有色	指	青海湘和有色金属有限责任公司
西矿规划	指	青海西部矿业规划设计咨询有限公司
甘河开发建设	指	青海甘河工业园开发建设有限公司
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
西部碳素	指	青海西部碳素有限责任公司
华能果多水电	指	华能果多水电有限公司
集团香港	指	西部矿业集团(香港)有限公司
新疆塔城	指	新疆塔城国际资源有限公司

西藏珠峰	指	西藏珠峰工业股份有限公司
珠峰国贸	指	珠峰国际贸易(上海)有限公司
珠峰锌业	指	青海珠峰锌业有限公司
西部钢业	指	青海西部钢业有限责任公司
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	青海西部镁业科技发展有限责任公司
西部石化	指	青海西部石化有限责任公司
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
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

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西部矿业股份有限公司
公司的中文名称简称	西部矿业
公司的外文名称	Western Mining Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Western Mining
公司的法定代表人	汪海涛

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周滢	韩迎梅
联系地址	青海省西宁市五四大街 52 号	青海省西宁市五四大街 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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,358,930,642	10,632,446,347	-11.98
归属于上市公司股东的净利润	117,718,853	105,168,591	11.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,661,436	100,146,599	-30.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,958,354,726	677,264,680	-389.16
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,350,922,754	11,355,349,684	-0.04
总资产	25,720,819,670	28,182,734,853	-8.74

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.05	0.04	25
稀释每股收益(元/股)			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	-25
加权平均净资产收益率(%)	1.04	0.94	增加0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.61	0.90	减少0.29个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	9,376,575
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	50,122,945
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,080
公益性捐赠支出	-3,522,570
少数股东权益影响额	394,658

所得税影响额	-8,499,271
合计	48,057,417

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1. 报告期内，公司各项主要产品产量及完成预算产量情况如下表：

产品名称	单位	2014年1-6月份生产情况		
		预算产量	实际产量	完成率(%)
铅精矿	金属吨	22,016	22,373	101.62
锌精矿	金属吨	30,603	28,662	93.66
铜精矿	金属吨	14,654	15,873	108.32
精矿含金	千克	62.73	81.55	130.01
精矿含银	千克	41,945	43,525	103.77
锌锭	吨	28,883	27,430	94.97
粗铅	吨	19,000	13,835	72.81
电铅	吨	9,000	6,484	72.04
电解铜	吨	10,800	10,725	99.31
硫精矿	实物吨	49,856	75,398	151.23

公司上半年未能完成预算产量的主要产品及原因如下：

(1) 锌精矿

由于市场低迷以及尾矿库容等因素，西部铜业未启动铅锌选矿生产，导致未能完成预算产量。

(2) 锌锭

由于锌业分公司停产检修以及加大对积存浸出渣的处理量，导致锌锭未完成预算产量。

(3) 粗铅

由于市场低迷和原料供应不足，导致控股子公司西豫金属粗铅产量减少。

(4) 电铅

由于上游关联企业粗铅的生产受到影响，导致电铅产量减少。

2. 整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 93.59 亿元，较上年同期下降 12%；实现利润总额 2.05 亿元，较上年同期增加 33%，实现归属于母公司股东的净利润 1.17 亿元，较上年同期增加 12%。

3. 报告期发生重大变化的资产负债表项目及原因

3.1 发生重大变化的资产负债表项目及原因

项目	期末数	期初数	增减额	增减率(%)
货币资金	3,458,983,684	6,206,114,648	-2,747,130,964	-44
交易性金融资产	28,740,594	2,967,430	25,773,164	869
应收票据	94,000,000	54,410,000	39,590,000	73
应收账款	1,256,259,006	1,988,366,124	-732,107,118	-37
发放贷款及垫款	1,508,450,541	667,448,764	841,001,777	126
可供出售金融资产	13,215,735	23,452,086	-10,236,351	-44
吸收存款	81,941,313	1,969,059,964	-1,887,118,651	-96
卖出回购金融资产	327,000,000	147,979,252	179,020,748	121
预收账款	257,896,444	166,471,142	91,425,302	55
应交税费	-149,123,697	-236,619,807	87,496,110	37
应付利息	99,623,888	202,005,112	-102,381,224	-51
应付股利	20,009,000	2,009,000	18,000,000	896
长期借款	1,775,000,000	1,152,265,300	622,734,700	54

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) 货币资金较年初减少 44%，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，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 869%，主要是期末期货持仓的公允价值较上期末增加；

(3) 应收票据较年初增加 73%，主要是本期控股子公司西部铜业收到的银行承兑汇票较上期末增加；

(4) 应收账款较年初减少 37%，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) 发放委托贷款及垫款较年初增加 126%，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增加；

(6) 可供出售金融资产较年初减少 44%，主要是本期所持 AGO 公司股票价格大幅下跌，导致按公允价值计量的可供出售金融资产减少；

(7) 吸收存款较年初减少 96%，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；

(8) 卖出回购金融资产较年初增加 121%，主要是本期控股子公司西矿财务增加了与央行的再贴现业务量，导致卖出回购金融资产较上期末增加；

(9) 预收帐款较年初增加 55%，主要是本期预收的货款较上期末增加；

(10) 应交税费较年初增加 37%，主要是本期实现的税金大于已缴金额，导致应交税费增加；

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

(12) 应付股利较年初增加 896%，主要是控股子公司鑫源矿业本期宣布分配股利而尚未支付，导致应付股利较上期末增加；

(13) 长期借款较年初增加 54%，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。

3.2 报告期发生重大变化的利润表项目及原因

项目	本期金额	上期同期	增减额	增减率 (%)
资产减值损失	-17,022,954	60,186,809	-77,209,763	-128
公允价值变动收益	809,157	17,907,835	-17,098,678	-95
投资收益	-6,299,578	131,159,941	-137,459,519	-105
营业外支出	4,904,762	21,066,805	-16,162,043	-77
所得税费用	50,395,763	38,425,273	11,970,490	31
少数股东损益	37,255,627	10,781,495	26,474,132	246

上述利润表的对比分析列示了变动幅度超过 30% 的项目，其变动原因如下：

(1) 资产减值损失较上年同期减少 128%，主要是由于上年同期主要产品价格下跌幅度较大，计提了存货跌价准备，而本期因销售存货，转出了年初计提的部分存货跌价准备；

(2) 公允价值变动较上年同期减少 95%，主要是本期套期保值的浮动盈利较上年同期有所减少；

(3) 投资收益较上年同期减少 105%，主要是本期公司的联营和合营单位盈利能力较上年同期下降，导致确认的投资收益减少，以及本期实现的期货套期保值收益较上年同期减少；

(4) 营业外支出较上年同期减少 77%，主要是上年同期有较大的资产盘亏、报废等损失；

(5) 所得税费用较上年同期增加 31%，主要是由于利润总额较上年同期增加，导致所得税费用增加；

(6) 少数股东损益本期较上年同期增加 246%，主要是本期控股子公司玉龙铜业实现盈利较上年同期增加，导致少数股东损益增加。

3.3 报告期发生重大变化的现金流量表项目及原因

项目	本期金额	上期同期	增减额	增减率 (%)
经营活动现金流量净额	-1,958,354,726	677,264,680	-2,635,619,406	-389
投资活动现金流量净额	-112,468,079	-752,738,662	640,270,583	85
筹资活动现金流量净额	-401,276,193	304,356,363	-705,632,556	-232

上述现金流量表的对比分析列示了变动幅度超过 30% 的项目，其变动原因如下：

(1) 经营活动现金净流量较上年同期减少 389%，主要是由于本期控股子公司西矿财务吸收的存款较上年同期减少，导致经营活动现金净流量减少；

(2) 投资活动现金净流量较上年同期增加 85%，主要是由于本期基建投资较上年同期减少，且质押受限的货币资金减少，导致投资活动现金净流量增加；

(3) 筹资活动现金净流量本期较上年同期减少 232%，主要是本期融入资金较上年同期减少，归还银行贷款较上年同期增加，导致筹资活动现金净流量减少。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	9,358,930,642	10,632,446,347	-11.98
营业成本	8,707,557,019	10,002,004,646	-12.94
销售费用	50,601,124	62,088,260	-18.50
管理费用	262,847,739	335,411,059	-21.63
财务费用	133,006,320	136,155,847	-2.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,958,354,726	677,264,680	-389.16
投资活动产生的现金流量净额	-112,468,079	-752,738,662	85.06
筹资活动产生的现金流量净额	-401,276,193	304,356,363	-231.84
研发支出	3,463,700	4,876,712	-28.97

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
有色金属采选冶	2,031,718,107	1,529,831,339	24.70	-17.52	-22.54	增加 4.88 个百分点
贸易业务	7,126,434,707	7,080,762,515	0.64	-9.50	-8.87	减少 0.68 个百分点
其他业务	119,924,162	96,963,165	19.15	-37.37	-62.24	增加 53.24 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	351,772,347	194,630,249	44.67	-13.22	-19.58	增加 4.37 个百分点
锌类产品	483,001,269	403,165,297	16.53	-10.19	-10.96	增加 0.72 个百分点
铜类产品	1,098,435,296	797,925,223	27.36	5.83	2.70	增加 2.22 个百分点
其他产品	98,509,195	134,110,569	-36.14	36.15	80.08	减少 33.21 个百分点
贸易业务	7,126,434,707	7,080,762,515	0.64	-9.50	-8.87	减少 0.68 个百分点

类产品						个百分点
其他业务 类产品	119,924,162	96,963,166	19.15	-41.10	-65.35	增加 56.57 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	5,804,493,806	-16.28
海外	3,473,583,170	-3.41

(三) 核心竞争力分析

1. 发现和优先获得西部地区优质资源的优势

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

2. 拥有高海拔环境下开发矿山的优秀团队

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

3. 多个高品质矿山良好的产业地域布局

公司主要拥有和控制锡铁山铅锌矿、获各琦铜矿、赛什塘铜矿、呷村银多金属矿和玉龙铜矿。上述五个矿山由北至南分布在内蒙古、青海、四川和西藏，这些矿山的分布以及对周边地区矿产资源的辐射影响将不断构建和完善本公司在西部的产业地域布局。

4. 下属主要矿山运营稳健保证公司业绩稳定

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

5. 资源储备的持续性增长机会

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

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本报告期公司无新增对外投资项目。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
AGO	AGO	116,483,115	0.43	0.43	13,215,735	0	-10,236,351	可供出售金融资产	股权置换
合计		116,483,115	/	/	13,215,735	0	-10,236,351	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	关联关系
玉龙铜业	30,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	否	是	否	否	控股子公司
玉龙铜业	30,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	否	是	否	否	控股子公司
玉龙铜业	30,000	3 年期	7.15	项目建设及流动资金周转	否	是	否	否	控股子公司

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	首次发行	605,229	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
--	--	--	--	--	--	----------

截至 2014 年 6 月 30 日, 本报告期内募集资金累计支出 54,691 万元, 主要为:

- ① 支付 10 万吨/年电锌氧压浸出新技术工程款 9,018 万元;
- ② 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节余的募集资金 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 4,970 万元, 合计 50,643 万元全部用于永久补充流动资金 (详见临时公告 2014-004 号)。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
锡铁山铅锌矿矿山深部(2702 米以下)工程	是	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	95
鑫源矿业股权收购及增资项目	是	36,300	0	21,100	是	58
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	/	/

4、 主要子公司、参股公司情况

(1) 本公司重要子公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例	净资产	营业收入总额	净利润
			(%)	(万元)	(万元)	(万元)
鑫源矿业	控股子公司	铅锌矿采选	76	75,675	5,897	1,286
西部铜业	全资子公司	铜矿采选	100	303,932	30,441	10,043
玉龙铜业	控股子公司	铜矿采选	58	53,788	630	9,100
西豫金属	控股子公司	粗铅冶炼	85.39	-47,440	16,925	-4,215
西矿财务	控股子公司	金融服务	60	72,025	6,058	5,289
西部铜材	控股子公司	铜冶炼	80	-36,638	53,591	-7,777

(2) 本公司重要参股公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例	净资产	营业收入总额	净利润
			(%)	(万元)	(万元)	(万元)
西钢集团	联营公司	钢铁冶炼	39.37	455,917	228,938	-6,042
巴彦淖尔紫金	联营公司	锌冶炼	20	87,591	135,571	-6,567
青投集团	联营公司	煤电铝联营	35.89	888,416	569,299	-4,890

5、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
玉龙铜业铜矿采选冶工程	235,000	工艺完善阶段	22,970.88	268,713.66	
合计	235,000	/	22,970.88	268,713.66	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 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。报告期内，公司已完成利润分配，股权登记日为 2014 年 5 月 9 日，除息日为 2014 年 5 月 12 日，现金红利发放日为 2014 年 5 月 15 日（详见公司于 2014 年 5 月 6 日披露的 2014-027 号临时公告）。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

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
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	买卖合同纠纷	西部矿业股份有限公司营销分公司与西藏华夏矿业有限公司签署贸易合作相关协议,华夏矿业的股东西藏华亿工贸有限公司以其持有华夏矿业 34%的股权作为质押,并办理了相应股权质押手续,另外,华夏矿业的最终控制人(即华亿工贸的股东)中冶葫芦岛有色金属集团有限公司也签署了保证合同,对该笔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。	168,190,304.48	青海省高级人民法院已立案	货款及违约金均已收回,公司正在申请撤诉。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	164,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	164,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	13.67
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）	164,000
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）	164,000

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	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:根据本公司与控股股东西部矿业集团有限公司于 2007 年 4 月 9 日签署的《不竞争协议》,西矿集团同意其本身及其控股企业和参股企业不会以任何形式在中国境内从事与本公司或本公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动,并授予本公司优先购买西矿集团有关竞争业务的权利。该承诺函自签署并经西矿集团股东会审议通过之日起生效,至西矿集团直接或间接持有本公司的股份少于本公司已发行股本 20% 当日失效。	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
	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有限公司的同业竞争。	自 2014 年 6 月 26 日至 2016 年 12 月 31 日	是	是

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

(一) 公司治理的情况

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

报告期内,公司根据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》和《上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关规

定修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计与内控委员会年报工作规程》。未来公司将继续建立健全规章制度体系，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 2 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。

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。公司的关联交易公平合理，并严格履行了信息披露义务。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司具有独立完整的业务及资助经营能力。

3. 董事和董事会

报告期内，公司第四届董事会届满，并于 4 月完成第五届董事会换届选举，第五届董事会由 7 名成员组成，其中独立董事 3 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 4 次董事会，董事均认真地出席，根据自身的专业背景和知识结构，保证了董事会决策科学、规范。董事会内设六个专门委员会，各专业委员会的人员构成符合《关于在上市建立独立董事制度的指导意见》的要求，各专业委员会积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实的保障。

4. 监事和监事会

报告期内，公司第四届监事会届满，并于 4 月完成第五届监事会换届选举，第五届监事会由 3 名成员组成，其中职工代表监事 1 名。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，报告期内共召开了 4 次监事会，监事本着对股东负责的精神，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定认真履行职责，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督，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。报告期内组织定期报告及临时报告的披露，对公司重大事项如实施利润分配、关联交易、董事会和监事会换届，高级管理人员解聘和聘任等及时进行了公告。

6. 公司投资者关系及活动积极开展

报告期内，公司积极参与青海证监局组织的“投资者保护”专项活动，。同时，参加青海证监局举办的网上业绩说明会，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，公司根据中国证监会及上海证券交易所等相关规定修订了《公司章程》中关于现金分红的条款，建立了良好的投资者回报机制。同年，5 月 15 日完成 2013 年度利润分配，给投资者良好的投资回报。

7. 公司治理专项活动

报告期内，公司遵照中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（中国证监会公告〔2013〕55 号）和青海证监局相关文件要求，就公司与控股东西矿集团控股子公司会东大梁之间的同业竞争问题，与西矿集团积极沟通协商，西矿集团按照前述规范要求出具了《关于进一步避免同业竞争的函》，承诺在 2016 年 12 月 31 日之前彻底解决会东大梁的同业竞争，并在彻底解决同业竞争之前，以继续托管方式避免会东大梁的同业竞争。公司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》，同意公司将继续托管会东大梁，直至同业竞争彻底解决。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				296,103		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西部矿业集团有限公司	国有法人	28.21	672,300,000	0	0	质押 312,200,000
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	未知	1.95	46,350,000	0	0	无 0
新疆塔城国际资源有限公司	境内非国有法人	1.26	30,000,000	0	0	质押 30,000,000
新疆同裕股权投资有限公司	境内非国有法人	1.14	27,160,000	0	0	质押 16,000,000
上海海成资源(集团)有限公司	境内非国有法人	0.55	13,103,034	-1,980,000	0	质押 13,103,034
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.47	11,156,000	0	0	无 0
中国银行股份有限公司-嘉实沪深 300 交易型开放式指	未知	0.42	10,084,719	-171,920	0	无 0

数证券投资基金							
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	未知	0.32	7,592,003	575,210	0	无	0
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	未知	0.29	6,816,249	1,536,448	0	无	0
中国建设银行—上证180交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.28	6,652,299	80,900	0	无	0
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
西部矿业集团有限公司		672,300,000			人民币普通股 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		
新疆塔城国际资源有限公司		30,000,000			人民币普通股 30,000,000		
新疆同裕股权投资有限公司		27,160,000			人民币普通股 27,160,000		
上海海成资源(集团)有限公司		13,103,034			人民币普通股 13,103,034		
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		10,084,719			人民币普通股 10,084,719		
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		7,592,003			人民币普通股 7,592,003		
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		6,816,249			人民币普通股 6,816,249		
中国建设银行—上证180交易型开放式指数证券投资基金		6,652,299			人民币普通股 6,652,299		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 公司股东新疆塔城国际资源有限公司和上海海成资源（集团）有限公司属同一自然人控制，两者在报告期末合并持有本公司1.81%的股份； 2. 公司未知其他股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六（一）	3,458,983,684	6,206,114,648
交易性金融资产	六（二）	28,740,594	2,967,430
应收票据	六（三）	94,000,000	54,410,000
应收账款	六（五）	1,256,259,006	1,988,366,124
预付款项	六（七）	521,039,000	612,164,439
应收利息	六（四）	69,035,710	92,819,872
其他应收款	六（六）	744,550,321	908,123,239
存货	六（八）	1,557,606,418	1,354,701,671
发放贷款及垫款		1,508,450,541	667,448,764
一年内到期的非流动资产		54,553,307	54,553,307
其他流动资产		0	0
流动资产合计		9,293,218,581	11,941,669,494
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		660,000,000	695,000,000
可供出售金融资产	六（九）	13,215,735	23,452,086
长期应收款	六（十）	14,110,277	14,830,567
长期股权投资	六（十二）	5,249,507,792	5,335,121,163
投资性房地产	六（十三）	18,760,088	19,266,119
固定资产	六（十四）	3,671,026,377	3,807,771,789
在建工程	六（十五）	4,040,553,264	3,657,693,721
无形资产	六（十六）	1,890,175,501	1,816,130,847
商誉	六（十七）	24,658,667	24,658,667
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六（十八）	151,547,698	151,063,408
其他非流动资产	六（二十）	694,045,690	696,076,992
非流动资产合计		16,427,601,089	16,241,065,359
资产总计		25,720,819,670	28,182,734,853

流动负债:			
短期借款	六(二十一)	4,068,791,102	5,747,001,822
吸收存款及同业存放		81,941,313	1,969,059,964
交易性金融负债	六(二十二)	47,283,429	60,644,950
应付票据	六(二十三)	380,000,000	0
应付账款	六(二十四)	348,805,132	453,860,999
预收款项	六(二十五)	257,896,444	166,471,142
卖出回购金融资产款		327,000,000	147,979,252
应付职工薪酬	六(二十六)	184,974,611	184,245,193
应交税费	六(二十七)	-149,123,697	-236,619,807
应付利息	六(二十八)	99,623,888	202,005,112
应付股利	六(二十九)	20,009,000	2,009,000
其他应付款	六(三十)	385,112,159	419,395,801
一年内到期的非流动负债	六(三十二)	1,508,283,055	1,548,283,055
流动负债合计		7,560,596,436	10,664,336,483
非流动负债:			
长期借款	六(三十三)	1,775,000,000	1,152,265,300
应付债券	六(三十四)	3,984,072,636	3,980,872,636
长期应付款	六(三十五)	29,957,259	29,957,259
吸收存款		25,000,000	25,000,000
预计负债	六(三十一)	31,028,292	31,028,292
递延所得税负债	六(十八)	22,159,807	22,159,807
其他非流动负债	六(三十六)	280,604,541	279,563,764
非流动负债合计		6,147,822,535	5,520,847,058
负债合计		13,708,418,971	16,185,183,541
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六(三十七)	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	六(三十九)	5,429,753,984	5,439,990,335
专项储备	六(三十八)	52,726,819	48,492,500
盈余公积	六(四十)	478,929,962	478,929,962
一般风险准备		0	0
未分配利润	六(四十一)	2,991,980,653	2,993,411,800
外币报表折算差额		14,531,336	11,525,087
归属于母公司所有者权益合计		11,350,922,754	11,355,349,684
少数股东权益		661,477,945	642,201,628
所有者权益合计		12,012,400,699	11,997,551,312
负债和所有者权益总计		25,720,819,670	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 6 月 30 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		3,255,747,418	3,754,831,988
应收票据		0	50,960,000
应收账款	十一(一)	337,072,988	293,733,455
预付款项		322,901,488	301,506,961
应收利息		29,688,988	30,638,379
应收股利		30,636,300	3,636,300
其他应收款	十一(二)	4,097,088,519	4,284,118,009
存货		690,814,333	578,861,464
一年内到期的非流动资产		54,553,307	54,553,306
其他流动资产		0	0
流动资产合计		8,818,503,341	9,352,839,862
非流动资产:			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	十一(三)	6,881,350,675	6,942,212,165
投资性房地产		0	0
固定资产		802,784,924	815,035,114
在建工程		1,097,124,003	932,917,863
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		397,376,276	383,660,854
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		156,249,749	156,336,932
其他非流动资产		1,311,713,654	1,395,934,562
非流动资产合计		10,655,678,676	10,635,176,885
资产总计		19,474,182,017	19,988,016,747

流动负债：			
短期借款		880,000,000	1,210,000,000
交易性金融负债		18,020,212	18,829,368
应付票据		330,000,000	0
应付账款		2,268,460,950	2,479,540,745
预收款项		70,492,979	80,797,219
应付职工薪酬		131,973,764	123,288,097
应交税费		-99,328,868	-131,405,208
应付利息		98,608,183	199,319,294
应付股利		0	0
其他应付款		442,857,996	607,878,490
一年内到期的非流动负债		1,501,228,435	1,541,228,435
其他流动负债		0	0
流动负债合计		5,642,313,651	6,129,476,440
非流动负债：			
长期借款		362,000,000	372,000,000
应付债券		3,984,072,636	3,980,872,636
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		11,049,397	11,049,397
其他非流动负债		75,385,608	75,385,608
非流动负债合计		4,432,507,641	4,439,307,641
负债合计		10,074,821,292	10,568,784,081
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,573,914,545	5,573,914,545
减：库存股		0	0
专项储备		38,302,977	38,413,012
盈余公积		438,714,202	438,714,202
一般风险准备		0	0
未分配利润		965,429,001	985,190,907
所有者权益（或股东权益）合计		9,399,360,725	9,419,232,666
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,474,182,017	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—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六（四十二）	9,358,930,642	10,632,446,347
其中：营业收入		9,358,930,642	10,632,446,347
二、营业总成本		9,154,109,063	10,615,355,309
其中：营业成本	六（四十二）	8,707,557,019	10,002,004,646
营业税金及附加	六（四十三）	17,119,815	19,508,688
销售费用	六（四十四）	50,601,124	62,088,260
管理费用	六（四十五）	262,847,739	335,411,059
财务费用	六（四十六）	133,006,320	136,155,847
资产减值损失	六（四十九）	-17,022,954	60,186,809
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六（四十七）	809,157	17,907,835
投资收益（损失以“—”号填列）	六（四十八）	-6,299,578	131,159,941
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,613,366	16,939,636
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		199,331,158	166,158,814
加：营业外收入	六（五十）	10,943,847	9,283,350
减：营业外支出	六（五十一）	4,904,762	21,066,805
其中：非流动资产处置损失			1,297,585
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		205,370,243	154,375,359
减：所得税费用	六（五十二）	50,395,763	38,425,273
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		154,974,480	115,950,086
归属于母公司所有者的净利润		117,718,853	105,168,591
少数股东损益		37,255,627	10,781,495
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（五十三）	0.05	0.04
（二）稀释每股收益		-	-
七、其他综合收益	六（五十四）	-7,230,102	-34,379,423
八、综合收益总额		147,744,378	81,570,663
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,488,751	70,789,168
归属于少数股东的综合收益总额		37,255,627	10,781,495

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—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十 一 (四)	1,494,006,924	3,456,754,962
减: 营业成本	十 一 (四)	1,293,125,659	3,180,474,709
营业税金及附加		6,427,245	8,415,017
销售费用		8,446,855	38,102,859
管理费用		112,159,211	175,069,365
财务费用		25,457,324	19,363,191
资产减值损失		1,348,799	27,531,773
加: 公允价值变动收益(损失以 “—”号填列)		809,157	19,575,489
投资收益(损失以“—”号填 列)	十 一 (五)	67,324,826	114,879,419
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益		-60,861,490	8,747,319
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		115,175,814	142,252,956
加: 营业外收入		6,805,938	437,241
减: 营业外支出		183,537	1,307,021
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填 列)		121,798,215	141,383,176
减: 所得税费用		22,410,121	20,262,460
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		99,388,094	121,120,716
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—
六、其他综合收益		0	0
七、综合收益总额		99,388,094	121,120,716

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—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,245,958,024	11,810,770,185
存放中央银行存款净减少额		90,717,363	0
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十五)	16,932,353	29,341,438
经营活动现金流入小计		11,353,607,740	11,840,111,623
购买商品、接受劳务支付的现金		9,887,519,377	9,207,932,969
吸收存款净减少额		2,144,078,097	23,755,445
客户贷款及垫款净增加额		545,000,000	760,000,000
支付给职工以及为职工支付的现金		195,260,332	272,080,705
支付的各项税费		253,485,071	547,061,229
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十五)	286,619,589	352,016,595
经营活动现金流出小计		13,311,962,466	11,162,846,943
经营活动产生的现金流量净额		-1,958,354,726	677,264,680
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	3,918,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	360,690
减少使用受限资金所收到的现金		334,306,262	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		334,306,262	4,278,690
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,774,341	670,212,566
投资支付的现金		0	45,093,503
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		60,000,000	0
支付其他与投资活动有关		0	41,711,283

的现金			
投资活动现金流出小计		446,774,341	757,017,352
投资活动产生的现金流量净额		-112,468,079	-752,738,662
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,096,003,361	1,380,412,815
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,096,003,361	1,380,412,815
偿还债务支付的现金		1,038,411,619	638,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,867,935	437,856,452
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,497,279,554	1,076,056,452
筹资活动产生的现金流量净额		-401,276,193	304,356,363
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-725,704	-7,560,415
五、现金及现金等价物净增加额		-2,472,824,702	221,321,966
加：期初现金及现金等价物余额		4,971,515,324	4,839,490,781
六、期末现金及现金等价物余额		2,498,690,622	5,060,812,747

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

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,817,593,637	3,957,790,598
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		259,724,361	614,951,757
经营活动现金流入小计		2,077,317,998	4,572,742,355
购买商品、接受劳务支付的现金		1,424,568,076	2,089,511,183
支付给职工以及为职工支付的现金		120,429,932	143,456,338
支付的各项税费		111,466,560	269,235,328
支付其他与经营活动有关的现金		114,827,282	154,508,492
经营活动现金流出小计		1,771,291,850	2,656,711,341
经营活动产生的现金流量净额		306,026,148	1,916,031,014
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		30,000,000	3,918,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	360,690
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
减少使用受限资金所收到的现金		116,500,000	0
投资活动现金流入小计		146,500,000	4,278,690
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,569,359	35,653,539
投资支付的现金		0	45,093,503
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		60,000,000	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	605,877,091
投资活动现金流出小计		124,569,359	686,624,133
投资活动产生的现金流量净额		21,930,641	-682,345,443
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		400,000,000	459,751,196
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		400,000,000	459,751,196
偿还债务支付的现金		775,000,000	540,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,541,359	418,300,694
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,170,541,359	958,300,694
筹资活动产生的现金流量净额		-770,541,359	-498,549,498
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-442,584,570	735,136,073
加：期初现金及现金等价物余额		3,496,060,987	2,106,621,179
六、期末现金及现金等价物余额		3,053,476,417	2,841,757,252

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—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,439,990,335	0	48,492,500	478,929,962	0	2,993,411,800	11,525,087	642,201,628	11,997,551,312
二、本年初余额	2,383,000,000	5,439,990,335	0	48,492,500	478,929,962	0	2,993,411,800	11,525,087	642,201,628	11,997,551,312
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0	-10,236,351	0	4,234,319	0	0	-1,431,147	3,006,249	19,276,317	14,849,387
(一)净利润	0		0	0	0	0	117,718,853	0	37,255,627	154,974,480
(二)其他综合收益	0	-10,236,351	0	0	0	0	0	3,006,249	0	-7,230,102
上述(一)和(二)小计	0	-10,236,351	0	0	0	0	117,718,853	3,006,249	37,255,627	147,744,378
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	20,690	20,690
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	20,690	20,690
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	-119,150,000	0	-18,000,000	-137,150,000
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-119,150,000	0	-18,000,000	-137,150,000
(六)专项储备	0	0	0	4,234,319	0	0	0	0	0	4,234,319
1. 本期提取	0	0	0	4,381,523	0	0	0	0	0	4,381,523
2. 本期使用	0	0	0	147,204	0	0	0	0	0	147,204
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,429,753,984	0	52,726,819	478,929,962	0	2,991,980,653	14,531,336	661,477,945	12,012,400,699

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,439,990,335	0	39,305,734	474,852,032	0	2,898,755,392	17,490,487	661,227,278	11,914,621,258
二、本年初余额	2,383,000,000	5,439,990,335	0	39,305,734	474,852,032	0	2,898,755,392	17,490,487	661,227,278	11,914,621,258
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0	-28,157,124	0	12,700,190	0	0	-133,131,409	-6,222,299	-13,718,505	-168,529,147
(一)净利润	0		0	0	0	0	105,168,591	0	10,781,495	115,950,086
(二)其他综合收益	0	-28,157,124	0	0	0	0	0	-6,222,299	0	-34,379,423
上述(一)和(二)小计	0	-28,157,124	0	0	0	0	105,168,591	-6,222,299	10,781,495	81,570,663
(四)利润分配	0	0	0	0	0	0	-238,300,000	0	-24,500,000	-262,800,000
3.对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-238,300,000	0	-24,500,000	-262,800,000
4.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六)专项储备	0	0	0	12,700,190	0	0	0	0	0	12,700,190
1.本期提取	0	0	0	34,858,460	0	0	0	0	0	34,858,460
2.本期使用	0	0	0	22,158,270	0	0	0	0	0	22,158,270
(七)其他	0	0	0		0	0	0	0	0	
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,411,833,211	0	52,005,924	474,852,032	0	2,765,623,983	11,268,188	647,508,773	11,746,092,111

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—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	38,413,012	438,714,202	0	985,190,907	9,419,232,666
二、本年初余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	38,413,012	438,714,202	0	985,190,907	9,419,232,666
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	-110,035	0	0	-19,761,906	-19,871,941
(一) 净利润	0	0	0	0	0	0	99,388,094	99,388,094
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	99,388,094	99,388,094
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-119,150,000	-119,150,000
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-119,150,000	-119,150,000
(六) 专项储备	0	0	0	-110,035	0	0	0	-110,035
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	110,035	0	0	0	110,035
(七) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	38,302,977	438,714,202	0	965,429,001	9,399,360,725

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	40,072,395	434,636,272	0	1,186,789,536	9,618,412,748
二、本年初余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	40,072,395	434,636,272	0	1,186,789,536	9,618,412,748
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	4,029,443	0	0	-117,179,284	-113,149,841
(一) 净利润	0	0	0	0	0	0	121,120,716	121,120,716
(二) 其他综合收益	0	0	0	0	0	0	0	0
上述(一)和(二)小计	0	0	0	0	0	0	121,120,716	121,120,716
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-238,300,000	-238,300,000
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	-238,300,000	-238,300,000
(六) 专项储备	0	0	0	4,029,443	0	0	0	4,029,443
1. 本期提取	0	0	0	4,029,443	0	0	0	4,029,443
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0
(七) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,573,914,545	0	44,101,838	434,636,272	0	1,069,610,252	9,505,262,907

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

二、 公司基本情况

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

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

于2001年4月,本公司更名为西部矿业股份有限公司。

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

每股上述增发股票的发行价格为人民币3元,共计收到人民币5.7亿元。出资额超过面值的部分约为人民币3.8亿元,已计入资本公积。于该次增发股权交易完成后,西矿集团于本公司的股权被摊薄至34.96%。

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

2007年4月8日,本公司以资本公积金、法定公积金转增股本和未分配利润送红股,具体方案为:以2006年12月31日本公司股份总数32,050万股为基数,以资本公积金按每10股转增12股的比例向全体股东转增股份共计38,460万股;以法定公积金按每10股转增3股的比例向全体股东转增股份共计9,615万股;并以未分配利润按每10股送红股35股向全体股东送股共计112,175万股;转增和送红股后,公司股本总额为人民币192,300万元。

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

每股面值为人民币1元,发行价格为每股人民币13.48元,发行总量为4.6亿股,募集资金总额约为人民币62亿元,净额约为人民币60.6亿元,其中:增加本公司股本人民币4.6亿元;净溢价部分约人民币56亿元作为资本公积处理。本次公开发行并上市后,本公司股本总额增加到人民币238,300万元,西矿集团持有本公司股权比例变为28.21%。

2010年7月,本公司的发起人股东均获得所持全部限售股份的上市流通权。

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

本集团的第一大股东为于中国成立的西矿集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 7 月 29 日决议批准。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

(三) 会计期间：

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

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

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2012 年 12 月 31 日年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初

纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

(九) 金融工具：

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

公积中确认。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

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

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

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

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

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

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能

重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，分别对外汇风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计

算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据, 包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。"严重"根据公允价值低于成本的程度进行判断, "非暂时性"根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。本集团认为, 可供出售权益工具的公允价值根据其公开股票价格确定; 公允价值严重下跌是指公允价值低于金融资产成本的 30%; 非暂时性下跌是指下跌时间超过 12 个月。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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

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

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	2000000
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、贸易商品、委托加工材料和低值易耗品等。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从股东权益转出的因符合现金流套期而形成的利得和损失。发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等, 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、 后续计量及损益确认方法

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。

(十三) 投资性房地产：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团截至 2012 年

12 月 31 日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

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

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

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	21 年	4	4.57

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。

（十四） 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。

4、 其他说明

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

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

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

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

(十五) 在建工程：

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。

(十六) 借款费用：

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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

(十七) 无形资产：

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

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

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

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全

部作为固定资产处理。本集团之土地使用权之摊销年限为 50 年。

采矿权

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

勘探开发成本

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

地质成果

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见本附注二十六（1）。

(十八) 预计负债：

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

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

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

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

(十九) 收入:

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

销售商品收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

(二十) 政府补助:

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(二十三) 持有待售资产：

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

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

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产减值

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

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

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

入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）职工薪酬

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

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

（3）利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

（4）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。

(5) 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁--作为出租人

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

原生矿产品生态补偿费

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

所得税税率

根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团认为，本公司及其部分分公司、巴彦淖尔西部铜业有限公司和西藏玉龙铜业有限公司 2013 年满足上述西部大开发优惠政策的规定，即所得税率适用 15%。

估计的不确定性

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

已探明储量

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

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

固定资产的可使用年限

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的

较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

所得税

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

递延所得税的适用税率

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

适用税率。

(6) 一般风险准备

根据财政部的有关规定，财务公司从税后净利润中提取一般准备。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

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

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。”

虽然《西部地区鼓励类产业目录》还未发布，但本公司通过与当地税务局沟通，认为本公司及锡铁山分公司享受 15% 优惠税率的可能性很高，因此上述企业 2014 年按 15% 优惠税率计算所得税。

2. 根据藏政发[2008]33 号西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知，西藏地区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率征收企业所得税，所以玉龙铜业目前适用 15% 的企业所得税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
巴彦淖尔西部铜业有限公司	全资子公司	内蒙古	铜矿采选	518,000,000	投资和经营铜矿产品及其附属矿产品(国家法律法规规定应经审批的,非获审批前不得生产经营)	518,000,000	0	100	100	是	0
四川鑫源矿业有限责任公司	控股子公司	四川	矿产品采选	400,000,000	银多金属矿采矿、选矿及产品销售,铜银冶铅、锌冶炼及产品的销售;产品贸易(国家专项规定除外);地质勘查主营产品化学分析;铜金属、金银等稀贵金属及其副产品硫酸、砷、锑的开发\冶炼、加工贸易;水电开发建设(自备电站)和旅游开发。	364,000,000	0	76	76	是	189,490,517
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司	全资子公司	贵州	资源开发	100,000,000	有色金属、黑色金属的探矿、采矿、选矿、冶炼、加工销售	100,000,000	0	100	100	是	0
青海赛什塘铜业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	青海	铜矿采选	79,650,000	有色金属勘探、采矿、冶炼、选矿、加工贸易、技术咨询及转让;矿区供水、供暖、转供电。	40,623,253	0	51	51	是	133,210,940
青海西豫有色金属有限公司	控股子公司	青海	铅冶炼	206,800,000	粗铅冶炼项目筹建	144,668,000	0	85.39	85.39	是	-72,584,335
巴彦淖尔西部铜材有限公司	控股子公司的控股子公司	内蒙古	铜冶炼	30,000,000	铜冶炼,铜材加工及其销售、贸易,废旧金属回收	24,000,000	0	80	80	是	-78,231,722

深圳市西部百河贸易有限公司	控股子公司	深圳	有色金属贸易	5,000,000	有色金属产品的购销及其他国内商业供销（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（领取进出口经营企业资格证书后方可开展经营活动）。	2,316,384	0	51	51	是	4,649,125
中国西部矿业（香港）有限公司	全资子公司	香港	贸易、投资	10,000 港元	有色金属贸易	10,449	0	100	100	是	0
三江控股有限公司	控股子公司的控股子公司	英属维尔京群岛	投资	50,000 美元	投资控股	8	0	100	100	是	0
康赛铜业投资有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	投资	1 港元	投资控股	1	0	100	100	是	0
青海西部矿业科技有限公司	全资子公司	青海	技术开发	300,000,000	金属、非金属、盐化工、高新技术产品的开发、咨询、服务（涉及许可经营凭许可证经营）	300,000,000	0	100	100	是	0
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	控股子公司的控股子公司	北京	技术开发	1,200,000	法律、行政法规、国务院决定禁止不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的自主选择经营项目开展经营活动。	790,000	0	99.7	99.7	是	0
青海西部矿业工程技术有限公司	控股子公司的控股子公司	青海	技术开发	1,020,000	金属矿产品（不含贵稀金属）相关研究开发、技术转让。	780,000	0	98	98	是	0
西部矿业集团财务有限公司	控股子公司	青海	金融	500,000,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关咨询、代理业务，协助成员单位实现交易款项的收付，经批准的保险代理业务，对成员单位提供担保，办理成员单位间的委托贷款，对成员单位办理票据承兑与贴现，办理成员单位间的	300,000,000	0	60	60	是	287,286,457

					内部转账结算及相应的结算、清算方案设计，吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款及融资租赁，从事同业拆借						
西部矿业(上海)有限公司	全资子公司	上海	贸易	100,000,000	有色金属贸易	100,000,000	0	100	100	是	0
西部矿业西藏贸易有限公司	全资子公司	西藏	贸易	50,000,000	有色金属、黑色金属、能源产品等购销及其他国内商业、物资供销；经营和代理进出口业务；境内外期货套期保值业务；货物仓储及运输等业务。	50,000,000	0	100	100	是	0

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
西藏玉龙铜业股份有限公司	控股子公司	西藏	铜矿采选、铜冶炼	625,000,000	铜矿及其伴生金属矿的探矿、采购、选矿、冶炼、加工及其产品销售；	345,530,443	0	58	58	是	180,380,000
四川夏塞银业有限公司	控股子公司	四川	矿产品采选	100,000,000	铅锌银矿采选	82,706,400	0	51	51	是	39,179,848
青海西部铝业股份有限公司	控股子公司	青海	电铅冶炼	150,000,000	有色金属及稀贵金属的生产、加工和贸易	71,211,275	0	64.36	64	是	-34,076,544
青海湘和有色金属有限责任公司	控股子公司	青海	锌粉加工	20,200,000	锌粉、锰粉、有色金属粉末等的加工、销售	11,330,000	0	51	51	是	12,173,658
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	控股子公司	青海	项目规划	1,000,000	项目开发项目的规划、设计、咨询服务；	1,154,500	0	100	100	是	0

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并财务报表范围与上年度一致。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	256,562	/	/	1,188,692
人民币	/	/	181,943	/	/	1,057,793
港元	94,008	0.7938	74,619	168,056	0.7789	130,899
银行存款：	/	/	2,498,434,060	/	/	4,970,326,632
人民币	/	/	2,402,308,295	/	/	4,633,504,639
美元	15,230,391	6.1528	93,709,547	53,874,681	6.0969	328,468,541
港元	2,453,736	0.7938	1,947,653	10,170,295	0.7789	7,921,643
欧元	80,698	5.8064	468,565	79,521	5.4301	431,805
其他货币资金：	/	/	960,293,062	/	/	1,234,599,324
人民币	/	/		/	/	1,234,599,324
合计	/	/	3,458,983,684	/	/	6,206,114,648

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	28,740,594	2,967,430
合计	28,740,594	2,967,430

2、 交易性金融资产的说明

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	94,000,000	54,410,000
合计	94,000,000	54,410,000

于 2014 年 6 月 30 日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末无已经背书但尚未到期的应收票据，无持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(四) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收贷款利息	92,819,872	69,289,691	93,073,853	69,035,710
合计	92,819,872	69,289,691	93,073,853	69,035,710

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,256,431,094	98	16,539,907	79	1,978,858,696	99	8,115,402	63
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的应收账款	20,352,418	2	3,984,599	21	22,359,196	1	4,736,366	37
组合小计	20,352,418	2	3,984,599	21	22,359,196	1	4,736,366	37
合计	1,276,783,512	/	20,524,506	/	2,001,217,892	/	12,851,768	/

应收账款的账龄分析如下:

	期末数	期初数
1 年以内	1,170,273,605	1,927,890,929
1 年至 2 年	34,100,189	20,694,769
2 年至 3 年	20,483,428	51,101,253
3 年以上	51,926,290	1,530,941
	1,276,783,512	2,001,217,892
减: 应收账款坏账准备	20,524,506	12,851,768
	1,256,259,006	1,988,366,124

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

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
成都谷昌矿业投资有限公司	第三方	489,753,352	1 年以内	38
天津物产基建物资有限公司	第三方	234,410,475	1 年以内	18

天津港保税区瀚通国际贸易有限公司	第三方	199,253,344	1 年以内	16
上海金兆铜业有限公司	第三方	52,802,820	1 年以内	4
万向资源有限公司	第三方	51,115,999	1 年以内	4
合计	/	1,027,335,990	/	80

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青海珠峰锌业有限公司	受公司一关联方重大影响的公司	48,165,607	4
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	14,660,041	1
珠峰国际贸易（上海）有限公司	受公司一关联方重大影响的公司	2,523,618	0
西藏珠峰工业股份有限公司	受公司一关联方重大影响的公司	279,603	0
合计	/	65,628,869	5

(六) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	752,837,151	94	42,748,530	80	925,312,649	96	42,748,530	80
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	44,934,921	6	10,473,221	20	36,121,702	4	10,562,582	20
组合小计	44,934,921	6	10,473,221	20	36,121,702	4	10,562,582	20
合计	797,772,072	/	53,221,751	/	961,434,351	/	53,311,112	/

其他应收款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	568,351,760	736,387,477
1 年至 2 年	40,326,350	36,683,417
2 年至 3 年	44,698,262	56,819,236

3 年以上	144,395,701 797,772,072	131,544,221 961,434,351
减：其他应收账款坏账准备	53,221,751	53,311,112
	744,550,321	908,123,239

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

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

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
内蒙古双利矿业有限公司	关联方	73,459,882	1 年以内	9
法国兴业银行（中国）有限公司上海分行	第三方	67,519,471	1 年以内	8
华元期货有限责任公司	第三方	50,162,019	1 年以内	6
矿产品生态补偿费	第三方	50,098,977	3 年以内	6
银河期货有限公司	第三方	34,461,229	1 年以内	4
合计	/	275,701,578	/	33

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
内蒙古双利矿业有限公司	合营单位	73,459,882	9
合计	/	73,459,882	9

(七) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	445,447,877	85	445,281,481	73
1 至 2 年	70,498,248	14	162,881,635	27
2 至 3 年	1,091,552	0	1,944,689	0
3 年以上	4,001,323	1	2,056,634	0
合计	521,039,000	100	612,164,439	100

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
巴彦淖尔市飞尚铜业有限公司	第三方	102,569,782	2014 年	货物尚未支付
九江乾程信实业有限公司	第三方	97,000,000	2013 年	货物尚未支付
营口 BL 矿业有限公司	第三方	19,300,000	2014 年	货物尚未支付

上海大鹏国际贸易有限公司	第三方	18,780,000	2014 年	货物尚未支付
格尔木新辉商贸有限公司	第三方	18,630,988	2014 年	货物尚未支付
合计	/	256,280,770	/	/

3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(八) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	382,754,726	10,343,582	372,411,144	501,271,898	31,570,055	469,701,843
在产品	506,442,952	20,496,777	485,946,175	482,782,808	21,142,871	461,639,937
库存商品	373,832,939	34,557,493	339,275,446	191,136,215	36,397,981	154,738,234
贸易商品	350,437,918		350,437,918	263,875,634	893,276	262,982,358
低值易耗品	9,535,735		9,535,735	5,639,299		5,639,299
合计	1,623,004,270	65,397,852	1,557,606,418	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

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	31,570,055	2,579,126	0	23,805,599	10,343,582
在产品	21,142,871	6,194,410	0	6,840,504	20,496,777
库存商品	36,397,981	9,233,085	0	11,073,573	34,557,493
贸易商品	893,276	0	0	893,276	0
合计	90,004,183	18,006,621	0	42,612,952	65,397,852

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	相关产成品市场价格下跌	销售库存	
在产品	相关产成品市场价格下跌	销售库存	
库存商品	相关产成品市场价格下跌	销售库存	
贸易商品	无	销售库存	

(九) 可供出售金融资产:

1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	13,215,735	23,452,086
合计	13,215,735	23,452,086

于 2014 年 6 月 30 日, 本集团对 AGO 的可供出售金融资产的公允价值为人民币 13,215,735 元

(十) 长期应收款:

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	14,110,277	14,830,567
合计	14,110,277	14,830,567

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
双利矿业	50	50	1,408,568,639	504,176,286	904,392,353	244,758,319	10,496,246
西部冶金	50	50	7,250,100	688,152	6,561,948	0	0
二、联营企业							
巴彦淖尔紫金	20	20	3,574,406,172	2,698,498,918	875,907,254	1,355,707,558	-65,669,751
兰州有色	30	30	186,681,085	75,008,979	111,672,106	68,639,858	3,996,217
西钢集团	39.37	39.37	20,609,487,410	16,050,312,895	4,559,174,515	2,289,376,939	-60,417,336
青投集团	35.89	35.89	38,920,910,000	30,036,750,000	8,884,160,000	5,692,990,000	-48,900,000
青海铜业	40	40	627,115,371	467,064,571	160,050,800	0	0
华能果多水电	34	34	1,697,244,801	1,497,244,801	200,000,000	0	0

(十二) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
甘河开发建设	66,397,598	66,397,598	0	66,397,598	0	9.96	9.96

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
西部冶金	8,081,546	3,280,975		3,280,975	0	50	50
双利矿业	435,400,000	634,338,452	-24,751,880	609,586,572	0	50	50
巴彦淖尔紫金	240,250,000	275,825,682	-20,705,714	255,119,968	0	20	20
兰州有色	45,057,000	66,603,873	1,198,864	67,802,737	0	30	30
西钢集团	1,106,937,900	1,170,598,792	-23,804,431	1,146,794,361	0	39.37	39.37
青投集团	2,978,829,946	2,986,075,791	-17,550,210	2,968,525,581	0	35.89	35.89
青海铜业	64,000,000	64,000,000		64,000,000	0	40	40
华能果多水电	68,000,000	68,000,000		68,000,000	0	34	34

(十三) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	22,927,101	0	0	22,927,101
1.房屋、建筑物	22,927,101	0	0	22,927,101
二、累计折旧和累计摊销合计	3,660,982	506,031	0	4,167,013
1.房屋、建筑物	3,660,982	506,031	0	4,167,013
三、投资性房地产账面净值合计	19,266,119	-506,031	0	18,760,088
1.房屋、建筑物	19,266,119	-506,031	0	18,760,088
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0	0	0	0
1.房屋、建筑物	0	0	0	0
五、投资性房地产	19,266,119	-506,031	0	18,760,088

账面价值合计				
1.房屋、建筑物	19,266,119	-506,031	0	18,760,088

本期折旧和摊销额：506,031 元。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	6,667,494,087	40,531,941		621,748	6,707,404,280
其中：房屋及建筑物	2,042,620,039	5,082,635		0	2,047,702,674
机器设备	0	0		0	0
运输工具	171,829,228	2,487,952		0	174,317,180
矿山构筑物及机器设备	2,910,901,160	14,144,093		621,748	2,924,423,505
冶炼机器设备	1,434,108,077	6,769,087		0	1,440,877,164
办公设备	108,035,583	12,048,174		0	120,083,757
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,465,495,233	0	176,844,054	188,449	2,642,150,838
其中：房屋及建筑物	549,342,465	0	34,025,748	0	583,368,213
机器设备		0	0	0	0
运输工具	91,153,574	0	7,662,132	0	98,815,706
矿山构筑物及机器设备	1,097,028,623	0	92,818,278	188,449	1,189,658,452
冶炼机器设备	659,378,812	0	35,185,186	0	694,563,998
办公设备	68,591,759	0	7,152,710	0	75,744,469
三、固定资产账面净值合计	4,201,998,854	/		/	4,065,253,442
其中：房屋及建筑物	1,493,277,574	/		/	1,464,334,461
机器设备	0	/		/	0
运输工具	80,675,654	/		/	75,501,474
矿山构筑物及机器设备	1,813,872,537	/		/	1,734,765,053
冶炼机器设备	774,729,265	/		/	746,313,166
办公设备	39,443,824	/		/	44,339,288
四、减值准备合计	394,227,065	/		/	394,227,065
其中：房屋及建筑物	1,628,914	/		/	1,628,914
机器设备		/		/	
运输工具	490,786	/		/	490,786
矿山构筑物及机器设备		/		/	
冶炼机器设备	392,080,243	/		/	392,080,243
办公设备	27,122	/		/	27,122
五、固定资产账面价值合计	3,807,771,789	/		/	3,671,026,377

其中：房屋及建筑物	1,491,648,660	/	/	1,462,705,547
机器设备	0	/	/	0
运输工具	80,184,868	/	/	75,010,688
矿山构筑物及机器设备	1,813,872,537	/	/	1,734,765,053
冶炼机器设备	382,649,022	/	/	354,232,923
办公设备	39,416,702	/	/	44,312,166

本期折旧额：176,844,054 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	220,690,226	41,122,725	1,650,072	177,917,429	
矿山构筑物及机器设备	546,292,294	160,207,090	1,940,367	384,144,837	
冶炼机器设备	9,749,885	5,651,155	4,097,580	1,151	
办公设备	10,447,770	8,041,574	36,170	2,370,026	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
巴彦淖尔西部铜业有限公司		
公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
选矿公寓楼职工食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
管理公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业股份有限公司		
办公室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工住房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
硫磺制酸厂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川鑫源矿业有限公司		
选矿房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
宿舍楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司		
食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司		
甘河职工公寓	已申报，尚在审批办理中	未定
上海公司办公楼	已申报，尚在审批办理中	未定
西部矿业股份有限公司铅业分公司		
精矿仓及精矿干燥	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
食堂及餐厅	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
氧气厂房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工宿舍	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

西部矿业股份有限公司锌业分公司		
办公楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
化验室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
浸出浓缩净化球磨上矿车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川夏塞银业有限公司		
尾矿库防渗漏	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
生活区整改	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

(十五) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	4,049,960,983	9,407,719	4,040,553,264	3,667,101,440	9,407,719	3,657,693,721

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	工程投 入占预 算比例 (%)	工 程 进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末数
西藏玉龙铜矿 采选冶工程	2,350,000,000	2,463,046,397	229,708,809	5,618,605	100	95	368,523,652	87,312,691	6.21	自筹	2,687,136,601
10万吨/年电锌 氧压浸出新技 术项目	1,369,900,000	638,800,968	143,775,830		75	95	0	0	0	募 集 资金+ 自筹	782,576,798
获各琦一号多 金属矿采选扩 建工程	878,290,000	217,210,980	24,404,954	845,622	80	90	0	0	0	募 集 资金	240,770,313
锡铁山铅锌矿 深部工程（海 拔 2702 米以 下）	477,521,000	225,831,539	21,085,433		50	50	0	0	0	募 集 资金	246,916,972
合计	5,075,711,000	3,544,889,884	418,975,026	6,464,227	/	/	368,523,652	87,312,691	/	/	3,957,400,684

(十六) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,064,400,253	92,850,246	0	2,157,250,499
勘探开发成本	1,340,087,165	66,584,013	0	1,406,671,178
土地使用权	238,924,011	17,263,100	0	256,187,111
地质成果	117,141,841		0	117,141,841
采矿权	303,076,066	3,700,768	0	306,776,834
其他	65,171,170	5,302,365	0	70,473,535
二、累计摊销合计	248,269,406	18,805,592	0	267,074,998
勘探开发成本			0	
土地使用权	26,162,814	2,234,149	0	28,396,963
地质成果			0	
采矿权	203,551,354	10,943,413	0	214,494,767
其他	18,555,238	5,628,030	0	24,183,268
三、无形资产账面净值合计	1,816,130,847	74,044,654	0	1,890,175,501
勘探开发成本	1,340,087,165	66,584,013	0	1,406,671,178
土地使用权	212,761,197	15,028,951	0	227,790,148
地质成果	117,141,841		0	117,141,841
采矿权	99,524,712	-7,242,645	0	92,282,067
其他	46,615,932	-325,665	0	46,290,267
四、减值准备合计	0	0	0	0
勘探开发成本	0	0	0	0
土地使用权	0	0	0	0
地质成果	0	0	0	0
采矿权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
五、无形资产账面价值合计	1,816,130,847	74,044,654	0	1,890,175,501
勘探开发成本	1,340,087,165	66,584,013	0	1,406,671,178
土地使用权	212,761,197	15,028,951	0	227,790,148
地质成果	117,141,841		0	117,141,841
采矿权	99,524,712	-7,242,645	0	92,282,067
其他	46,615,932	-325,665	0	46,290,267

本期摊销额: 18,805,592 元。

(十七) 商誉:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
西部铝业	5,857,559	0	0	5,857,559	5,857,559
鑫源矿业	6,021,041	0	0	6,021,041	0
玉龙铜业	9,685,903	0	0	9,685,903	0

夏塞银业	8,905,079	0	0	8,905,079	0
西矿规划	46,644	0	0	46,644	0
合计	30,516,226	0	0	30,516,226	5,857,559

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	85,113,942	84,776,742
存货未实现利润	3,980,751	3,955,034
期货公允价值变动损益	3,548,753	3,427,380
预提费用	49,983,547	49,983,547
其他	8,920,705	8,920,705
小计	151,547,698	151,063,408
递延所得税负债:		
收购子公司公允价值与账面价值差额	1,619,112	1,619,112
收购合营公司公允价值与账面价值差额	6,335,771	6,335,771
应收原生矿产品生态补偿费的返还	14,204,924	14,204,924
期货公允价值变动损益		
小计	22,159,807	22,159,807

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	112,602,532	112,602,532
可抵扣亏损	460,255,923	460,255,923
合计	572,858,455	572,858,455

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014年	111,633,533	111,633,533	
2015年	163,455,033	163,455,033	
2016年	354,584,006	354,584,006	
2017年	527,335,236	527,335,236	
2018年	408,881,213	408,881,213	
合计	1,565,889,021	1,565,889,021	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	

资产减值准备	514,614,294
存货未实现利润	15,923,005
预提费用	325,283,399
期货公允价值损益	22,050,425
其他	48,986,562
小计	926,857,685
可抵扣差异项目:	
收购子公司公允价值与账面价值差额	6,476,448
收购合营公司公允价值与账面价值差额	42,238,487
应收原生矿产品生态补偿费的返还	86,284,747
小计	134,999,682

(十九) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	66,162,880	8,424,505	841,128	0	73,746,257
二、存货跌价准备	90,004,183	18,006,621	0	42,612,952	65,397,852
三、可供出售金融资产减值准备	63,917,015	0	0	0	63,917,015
七、固定资产减值准备	394,227,065	0	0	0	394,227,065
九、在建工程减值准备	9,407,719	0	0	0	9,407,719
十三、商誉减值准备	5,857,559	0	0	0	5,857,559
十四、其他	9,876,966	0	0	0	9,876,966
合计	639,453,387	26,431,126	841,128	42,612,952	622,430,433

(二十) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	326,602,836	324,716,120
玉龙铜业输电线路待摊费用	37,011,879	37,011,879
预付公路维修金	1,441,072	1,623,175
巴彦淖尔矿区待摊维修费	14,240,734	16,808,913
尚未验资的长期股权投资款	295,440,000	295,440,000
其他	19,309,169	20,476,905
合计	694,045,690	696,076,992

(二十一) 短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	195,627,286	454,259,691
信用借款	3,873,163,816	5,292,742,131

合计	4,068,791,102	5,747,001,822
----	---------------	---------------

(二十二) 交易性金融负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	47,283,429	60,644,950
合计	47,283,429	60,644,950

(二十三) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	380,000,000	0
合计	380,000,000	0

(二十四) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	348,805,132	453,860,999
合计	348,805,132	453,860,999

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

(二十五) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	249,396,023	162,812,281
1 年至 2 年	4,870,889	302,380
2 年至 3 年	310,971	332,046
3 年以上	3,318,561	3,024,435
合计	257,896,444	166,471,142

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

(二十六) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	144,474,713	194,398,957	209,641,861	129,231,809
二、职工福利费	1,282,968	14,843,877	9,512,414	6,614,431
三、社会保险费	3,766,025	55,168,021	49,291,652	9,642,394
基本养老保险费	1,854,644	35,297,100	31,278,428	5,873,316
医疗保险费	1,541,510	11,689,416	10,255,442	2,975,484
失业保险费	267,256	3,211,170	3,031,293	447,133
工伤保险费	193,316	3,623,232	3,664,878	151,670

生育保险费	-90,701	1,347,103	1,061,611	194,791
四、住房公积金	1,460,421	23,151,307	22,847,537	1,764,191
五、辞退福利	0	0	0	0
六、其他	0	0	0	0
七、工会经费和职工教育经费	33,261,066	6,917,904	2,457,184	37,721,786
合计	184,245,193	294,480,066	293,750,648	184,974,611

(二十七) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-175,926,842	-245,931,354
营业税	1,806,490	0
企业所得税	-38,950,057	-52,755,218
城市维护建设税	2,365,255	4,576,122
资源税	5,324,315	3,449,535
其他税金	5,626,125	5,814,371
教育费附加	2,387,215	3,433,436
资源补偿费	14,424,126	9,624,820
其他应缴税费	33,819,676	35,168,481
合计	-149,123,697	-236,619,807

(二十八) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0	3,003,161
企业债券利息	98,608,183	197,416,666
短期借款应付利息	1,015,705	1,585,285
合计	99,623,888	202,005,112

(二十九) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
自然人少数股东	2,009,000	2,009,000
其他法人股东	18,000,000	0
合计	20,009,000	2,009,000

(三十) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
往来款	98,436,289	86,091,858
保证金和抵押金	83,569,694	90,760,006
应付工程及设备款	70,630,996	107,599,373
其他	132,475,180	134,944,564
合计	385,112,159	419,395,801

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西部矿业集团有限公司	2,336,485	46,805,174
合计	2,336,485	46,805,174

(三十一) 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	31,028,292	0	0	31,028,292
合计	31,028,292	0	0	31,028,292

(三十二) 1年内到期的非流动负债：

1、1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	1,501,228,435	1,541,228,435
1年内到期的长期应付款	7,054,620	7,054,620
合计	1,508,283,055	1,548,283,055

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,501,228,435	1,541,228,435
合计	1,501,228,435	1,541,228,435

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行青海省分行	2011 年 11 月 20 日	2014 年 11 月 19 日	人民币	5.61	0	500,000,000	0	500,000,000
建行西宁市城北支行	2011 年 10 月 25 日	2014 年 10 月 24 日	人民币	6.15	0	700,000,000	0	700,000,000
摩根大通成都分行	2013 年 6 月 4 日	2014 年 12 月 5 日	美元	LIBOR+1.05%	25,876,087	159,751,196	25,876,087	159,751,196
摩根大通成都分行	2013 年 11 月 20 日	2014 年 12 月 19 日	美元	LIBOR+1.05%	14,996,269	91,477,239	14,996,269	91,477,239
国家开发银行青海分行	2004 年 11 月 10 日	2014 年 11 月 20 日	人民币	6.80	0	45,000,000	0	90,000,000
合计	/	/	/	/	/	1,496,228,435	/	1,541,228,435

(三十三) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	1,413,000,000	780,265,300
信用借款	362,000,000	372,000,000
合计	1,775,000,000	1,152,265,300

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行	2013 年 12 月 10 日	2016 年 12 月 19 日	人民币	浮动利率	770,000,000	130,265,300
中国农业银行	2013 年 6 月 14 日	2021 年 5 月 28 日	人民币	浮动利率	498,000,000	500,000,000
建行昌都分行	2013 年 10 月 31 日	2016 年 10 月 30 日	人民币	浮动利率	190,000,000	200,000,000
国家开发银行	2004 年 11 月 10 日	2016 年 5 月 20 日	人民币	浮动利率	172,000,000	262,000,000
西藏银行	2012 年 8 月 15 日	2017 年 8 月 15 日	人民币	浮动利率	150,000,000	150,000,000
合计	/	/	/	/	1,780,000,000	1,242,265,300

(三十四) 应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末应付利息	期末余额
11 西矿 01(122061)	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	5 年	1,984,000,000	11,210,332	1,995,210,332
11 西矿 02(122062)	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	10 年	1,984,000,000	4,862,304	1,988,862,304

(三十五) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期末余额
应付输电线路款	29,957,259

于 2014 年 6 月 30 日, 长期应付款总计人民币 29,957,259 元, 为子公司玉龙铜业应付西藏自治区电力公司修建昌都中心变电站至玉龙铜矿 110 千伏输电线路款人民币 37,001,879 元, 其中包括将在一年内到期的该款项人民币 7,054,620 元。

(三十六) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	148,604,541	147,563,764

未完成增资手续的增资款	132,000,000	132,000,000
合计	280,604,541	279,563,764

(三十七) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,383,000,000	0	0	0	0	0	2,383,000,000

(三十八) 专项储备:

专项储备主要是企业根据国家有关规定提取的安全生产费, 应当计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入"专项储备"科目。于 2014 年 6 月 30 日, 本集团的专项储备为人民币 52,726,819 元。

(三十九) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	5,602,185,923	0	0	5,602,185,923
可供出售金融资产公允价值变动	0	0	10,236,351	-10,236,351
收购少数股东股权	-133,924,213	0	0	-133,924,213
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-28,271,375	0	0	-28,271,375
合计	5,439,990,335	0	10,236,351	5,429,753,984

(四十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	478,752,231	0	0	478,752,231
任意盈余公积	177,731	0	0	177,731
合计	478,929,962	0	0	478,929,962

(四十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	2,993,411,800	/
调整后 年初未分配利润	2,993,411,800	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	117,718,853	/
应付普通股股利	119,150,000	
期末未分配利润	2,991,980,653	/

(四十二) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,278,076,976	10,529,096,294
其他业务收入	80,853,666	103,350,053
营业成本	8,707,557,019	10,002,004,646

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采选冶	2,031,718,107	1,529,831,339	2,463,324,902	1,975,105,453
贸易业务	7,126,434,707	7,080,762,515	7,874,290,053	7,770,140,397
其他业务	119,924,162	96,963,165	191,481,339	256,758,796
合计	9,278,076,976	8,707,557,019	10,529,096,294	10,002,004,646

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅类产品	351,772,347	194,630,249	405,357,975	242,006,961
锌类产品	483,001,269	403,165,297	537,814,012	452,810,943
铜类产品	1,098,435,296	797,925,223	1,037,886,003	776,973,646
铝产品			397,798,108	405,802,800
其他产品	98,509,195	134,110,569	72,351,896	74,471,671
贸易业务类产品	7,126,434,707	7,080,762,515	7,874,290,053	7,770,140,397
其他业务类产品	119,924,162	96,963,166	203,598,247	279,798,228
合计	9,278,076,976	8,707,557,019	10,529,096,294	10,002,004,646

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,804,493,806	5,184,615,606	6,932,986,641	6,479,913,936
海外	3,473,583,170	3,522,941,413	3,596,109,653	3,522,090,710
合计	9,278,076,976	8,707,557,019	10,529,096,294	10,002,004,646

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
成都谷昌矿业投资有限公司	1,263,428,324	13
深圳市信恒通贸易有限公司	1,072,103,681	11
中国有色金属工业再生资源有限公司	894,912,604	10
福建阳光集团有限公司	565,881,799	6
大江国际物流有限公司	527,933,762	6
合计	4,324,260,170	46

(四十三) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,776,443	2,300,342	以营业税应税项目收入为计税基数
城市维护建设税	4,110,148	5,589,257	以应缴流转税额为计税基数
教育费附加	6,894,570	8,299,036	
资源税		1,189,329	
其他税费	1,338,654	2,130,724	
合计	17,119,815	19,508,688	/

(四十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	35,046,006	39,742,983
员工成本	9,544,742	12,899,839
业务招待费	1,220,615	2,745,994
咨询费	476,353	2,104,597
折旧费	1,219,912	1,092,590
差旅费	556,501	917,187
物料消耗	428,100	879,741
其他	2,108,895	1,705,329
合计	50,601,124	62,088,260

(四十五) 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	109,119,639	126,554,207
折旧、摊销	54,602,991	68,908,875
税金及相关费用	15,050,817	19,013,931
矿产资源补偿费	14,121,463	17,127,559
修理费	11,454,708	13,101,099
水电及取暖费	7,751,415	5,937,864
办公费	4,386,451	8,676,566
租赁费	3,900,790	4,474,964
中介机构费用	3,192,371	6,826,103
业务招待费	2,831,867	9,145,234
差旅费	2,829,504	3,921,463
物料消耗	1,934,711	3,715,095
排污费	1,189,204	1,943,252
其他	30,481,808	46,064,847
合计	262,847,739	335,411,059

(四十六) 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	221,338,695	191,295,653

减：利息收入	-39,289,622	-32,291,357
减：利息资本化金额	-87,312,691	-76,436,631
汇兑（收益）/损失	8,982,325	13,403,480
票据贴现利息支出	19,433,567	26,125,256
其他	9,854,046	14,059,446
合计	133,006,320	136,155,847

(四十七) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	809,157	17,907,835
合计	809,157	17,907,835

(四十八) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,613,366	16,939,636
其他	0	517,937
期货保值平仓收益	49,313,788	113,702,368
合计	-6,299,578	131,159,941

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西钢集团	-23,804,431	15,176,880	被投资单位盈利情况变化
巴彦淖尔紫金	-20,705,714	-8,596,421	被投资单位盈利情况变化
青投集团	-17,550,210	0	
双利矿业	5,248,125	7,638,141	被投资单位盈利情况变化
兰州有色	1,198,864	2,166,860	被投资单位盈利情况变化
西部碳素	0	554,176	
合计	-55,613,366	16,939,636	/

(四十九) 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	7,583,377	-701,966
二、存货跌价损失	-24,606,331	60,888,775
合计	-17,022,954	60,186,809

(五十) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,376,575	3,775,005	9,376,575
诉讼赔偿收入	5,462	3,120,000	5,462

罚款净收入	219,199	38,197	219,199
无法支付的款项	0	382,750	0
其他	1,342,611	1,967,398	1,342,611
合计	10,943,847	9,283,350	10,943,847

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
发展改革经济和统计局淘汰落后产能奖励款	5,550,000	0	
财政奖励款	2,833,600	1,040,000	
土地出让金返还	332,300	332,300	
财政补贴	190,975	0	
节能技改扶持资金	200,000	0	
进口矿贴息资金	268,900	0	
妇联优秀妇女之家奖金	800	0	
外购电价补贴	0	2,402,705	
合计	9,376,575	3,775,005	/

(五十一) 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	0	1,297,585	
其中：固定资产处置损失	0	1,297,585	
对外捐赠	3,522,570	2,592,306	
固定资产盘亏、报废及损坏资产损失	0	15,927,999	
罚款及违约金	1,052,418	125,695	
其他	329,774	1,123,220	
合计	4,904,762	21,066,805	

(五十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,880,053	57,345,154
递延所得税调整	-484,290	-18,919,881
合计	50,395,763	38,425,273

(五十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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

(五十四) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-10,236,351	-28,157,124
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	-10,236,351	-28,157,124
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0	0
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0	0
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0	0
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0	0
小计	0	0
4. 外币财务报表折算差额	3,006,249	-6,222,299
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0	0
小计	3,006,249	-6,222,299
5. 其他	0	0
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0	0
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0	0
小计	0	0
合计	-7,230,102	-34,379,423

(五十五) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
日常经营活动政府专项补贴	3,494,275
其他	13,438,078
合计	16,932,353

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	210,755,370
销售费用	49,315,413
银行手续费等费用	9,854,045
营业外支出	4,904,762
其他	11,789,999
合计	286,619,589

(五十六) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	154,974,480	115,950,086
加：资产减值准备	-17,022,954	59,886,809
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,844,054	270,805,223
无形资产摊销	18,805,592	21,452,815
长期待摊费用摊销	0	0
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）	0	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-809,157	-17,907,835
财务费用（收益以“-”号填列）	133,006,320	136,155,857
投资损失（收益以“-”号填列）	6,299,578	-131,159,941
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-484,290	-21,856,205
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	-17,030,969
存货的减少（增加以“-”号填列）	-202,904,747	106,094,322
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-657,895,738	584,804,013
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,569,167,864	-429,929,495
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-1,958,354,726	677,264,680
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,498,690,622	5,060,812,747
减：现金的期初余额	4,971,515,324	4,839,490,781
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-2,472,824,702	221,321,966

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,498,690,622	4,971,515,324
其中：库存现金	256,562	1,188,692
可随时用于支付的银行存款	2,498,690,622	4,971,515,324
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0

三、期末现金及现金等价物余额	2,498,690,622	4,971,515,324
----------------	---------------	---------------

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

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

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川鑫源矿业有限责任公司	有限责任公司	四川	骆凤鸣	矿产品采选	400,000,000	76	76	709152167
深圳市西部百河贸易有限公司	有限责任公司	深圳	吴雪杉	有色金属贸易	5,000,000	51	51	754279749
青海西部矿业科技有限公司	有限责任公司	青海	林大泽	技术开发	300,000,000	100	100	781417246
青海赛什塘铜业有限责任公司	有限责任公司	青海	华金仓	铜矿采选	79,650,000	51	51	710536547
康赛铜业投资有限公司	有限责任公司	香港	不适用	投资	1 港元	100	100	不适用
三江控股有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	不适用	投资	50,000 美元	100	100	不适用
巴彦淖尔西部	有限责任公司	内蒙古	王训青	铜矿采选	518,000,000	100	100	787084841

铜业有限公司								
青海西部矿业工程技术研究有限公司	有限责任公司	青海	张永德	技术开发	1,020,000	98	98	75743146X
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	有限责任公司	北京	林山	技术开发	1,200,000	99.7	99.7	77768515X
巴彦淖尔西部铜材有限公司	有限责任公司	内蒙古	张春发	铜冶炼	30,000,000	80	80	676934962
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司	有限责任公司	贵州	郑翼	矿山开发	100,000,000	100	100	675436136
青海西豫有色金属有限公司	有限责任公司	青海	盛玉永	铅冶炼	206,800,000	85.39	85.39	661932796
中国西部矿业(香港)有限公司	有限责任公司	香港	不适用	贸易、投资	10,000 港元	100	100	不适用
西藏玉龙铜业股份有限公司	股份公司	西藏	王尚祯	铜矿采选、铜冶炼	625,000,000	58	58	741924163
青海湘和有色金属有限责任公司	有限责任公司	青海	周淦	锌产品冶炼	20,200,000	51	51	781437757
四川夏塞银业有限公司	有限责任公司	四川	李辉	矿产品采选	100,000,000	51	51	765085181
青海西部矿业	有限责任公司	青海	肖暄	有色金属设计	1,000,000	100	100	757296618

规划设计咨询有限公司								
青海西部铝业股份有限公司	股份公司	青海	范建明	电铅冶炼	150,000,000	64	64	710531324
西矿业集团财务有限公司	有限责任公司	青海	韩留卿	金融	500,000,000	60	60	57992157X
西部矿业(上海)有限公司	有限责任公司	上海	张世强	有色金属贸易	100,000,000	100	100	577425740
西部矿业西藏贸易有限公司	有限责任公司	西藏	张世强	有色金属贸易	50,000,000	100	100	540091100002260

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
内蒙古双利矿业有限公司	有限责任公司	内蒙古	王训青	铁矿产品生产与销售	220,000,000	50	50	75668625-X
内蒙古西部冶金有限公司	有限责任公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销售其相关产品	2,165,782 美元	50	50	78705151-3
二、联营企业								
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	有限责任公司	内蒙古	林泓富	矿产品生产与销售	300,000,000	20	20	76786644-0
兰州有色冶金	有限责任公司	甘肃	刘尚礼	咨询设计	32,650,000	30	30	22442012-7

设计研究院有限公司								
西宁特殊钢集团有限责任公司	有限责任公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	2,798,000,000	39.37	39.37	22659130-9
青海铜业有限责任公司	有限责任公司	青海	刘昭衡	铜冶炼	800,000,000	40	40	56493886-2
青海省投资集团有限公司	有限责任公司	青海	洪伟	国资委授权的国有资产；办理设备租赁、资金筹措、融通业务等	3,624,690,000	35.89	35.89	22658692-1
华能果多水电有限公司	有限责任公司	西藏	周建	水电站开发、建设、运行、管理；电能生产和销售及水电工程技术服务	316,000,000	34	34	58575252-2

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青海锂业有限公司	母公司的控股子公司	710400295
青海省盐业股份有限公司	母公司的控股子公司	710405600
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司	710419770
青海西部镁业科技发展有限责任公司	母公司的控股子公司	781403266
青海西部石化有限责任公司	母公司的控股子公司	579947358
青海新锌都物业有限责任公司	母公司的控股子公司	71040384-0
四川会东大梁矿业有限公司	母公司的控股子公司	786685274
同仁县龙升矿产品有限责任公司	母公司的全资子公司	781424585
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	927101245
西部矿业集团(香港)有限公司	母公司的全资子公司	不适用

北京青科创通信息技术有限公司	母公司的控股子公司	59237790
青海宝矿工程咨询有限公司	母公司的控股子公司	59116198
西矿建设有限公司	母公司的全资子公司	595006128
青海西宁宾馆有限责任公司	母公司的全资子公司	226580909
北京西矿建设有限公司	母公司的控股子公司	579049451
青海大美煤业股份有限公司	母公司的控股子公司	579926004
青海西部钢业有限责任公司	其他	757426636
青海珠峰锌业有限公司	其他	781434898
上海新海成企业有限公司	其他	134685869
西藏珠峰工业股份有限公司	其他	710904055
新疆塔城国际资源有限公司	其他	230754879
珠峰国际贸易（上海）有限公司	其他	685478081
王中领	其他	不适用

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
青科创通	信息服务	市场价格	7,925,075	100		
西矿集团	吸收存款利息支出	市场价格	122,403	5.97	3,139,949	47.71
西部化肥	吸收存款利息支出	市场价格	146	0.01	473	0.01
青海盐业	吸收存款利息支出	市场价格	12,878	0.63	8,270	0.13
黄南资源	吸收存款利息支出	市场价格	299	0.01	6,180	0.09
龙升矿产	吸收存款利息支出	市场价格	40	0	19	0
青海锂业	吸收存款利息支出	市场价格	72,765	3.55	139,319	2.12
大梁矿业	吸收存款利息支出	市场价格	674,957	32.92	773,449	11.75
北京西矿建设	吸收存款利息支出	市场价格	7,288	0.36	2,704	0.04
大美煤业	吸收存款利息支出	市场价格	402,159	19.61	1,551,466	23.58
西部镁业	吸收存款利息支出	市场价格	41,648	2.03	639,185	9.71
西部石化	吸收存款利息支出	市场价格	90,284	4.40	285,844	4.34
西矿建设	吸收存款利息支出	市场价格	14,613	0.71	29,102	0.44
西宁宾馆	吸收存款利	市场价格	16,876	0.82	4,803	0.07

	息支出					
青科创通	吸收存款利息支出	市场价格	15,769.00	0.77	0	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
珠峰锌业	水、电	市场价格	21,203,994	0.23	27,221,709	0.26
西部化肥	硫酸	市场价格			437,729	
西藏珠峰	锌精矿	市场价格	8,970,488	0.10	95,197,584	0.9
珠峰国贸	锌精矿	市场价格	62,573,660	0.67	31,402,720	0.3
珠峰锌业	氧化锌	市场价格	2,197,546	0.02		
双利矿业	水、电	市场价格	348,373	0	268,830	
西部碳素	残极	市场价格			2,751,474	0.03
西部碳素	水、电	市场价格			622,714	0.01
西部铝业	浸出渣	市场价格	1,000,115	0.01	1,238,920	0.01
西矿集团	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	13,732,222	23.92	0	0
西部化肥	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	0	0	20,983	0.08
青海盐业	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	7,298,095	12.71	4,473,897	16.84
青海锂业	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	2,959,004	5.15	3,123,004	11.76
会东大梁	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	14,874,300	25.91	4,236,700	15.95
大美煤业	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	9,125,417	15.90	7,810,000	29.40
西部镁业	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	1,375,000	2.40	192,889	0.73
西矿建设	提供贷款及贴现利息收入	市场价格	8,039,417	14.01	6,706,917	25.25

2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
西部矿业集团有限公司	西部矿业股份有限公司	土地租赁	2006 年	2026 年	1,727,600
西部矿业集团有限公司	西部矿业股份有限公司	房屋租赁	2007 年	2027 年	612,750

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
双利矿业	70,000,000	2011 年 4 月 1 日	2015 年 4 月 1 日	

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西部化肥	14,660,041	8,424,505	14,660,041	0
应收账款	西藏珠峰	279,603	0	12,629,134	0
应收账款	珠峰锌业	48,165,607	7,363,634	48,035,090	7,363,634
应收账款	珠峰国贸	2,523,618	0	0	0
应收账款	双利矿业		0	575,312	0
应收票据	双利矿业	27,000,000	0	0	0
其他应收款	大美煤业	3,247,910	0	458,039	0
其他应收款	集团香港		0	17,131,697	0
其他应收款	双利矿业	73,459,882	0	72,111,397	0
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	0	800,000	0
预付账款	青科创通	1,195,261	0	0	0
其他非流动资产	青海铜业	256,000,000	0	256,000,000	0
其他非流动资产	华能果多水电	39,440,000	0	39,440,000	0
发放贷款和垫款(流动)	西部镁业	50,000,000	0	0	0
发放贷款和垫款(流动)	大美煤业	200,000,000	0	200,000,000	0
发放贷款和垫款(流动)	会东大梁	300,000,000	0	300,000,000	0
发放贷款和垫款(流动)	西矿集团	500,000,000	0	0	0
发放贷款和垫款(流动)	青海盐业	138,450,541	0	106,491,096	0
发放贷款和垫款(非流动)	青海盐业	70,000,000	0	100,000,000	0

发放贷款和垫款(非流动)	大美煤业	100,000,000	0	100,000,000	0
发放贷款和垫款(非流动)	西矿建设	200,000,000	0	200,000,000	0
发放贷款和垫款(非流动)	会东大梁	200,000,000	0	200,000,000	0
发放贷款和垫款(非流动)	青海锂业	90,000,000	0	95,000,000	0
应收利息	西矿集团	13,250,000	0	0	0
应收利息	青海盐业	175,671	0	193,554	0
应收利息	青海锂业	155,458	0	180,400	0
应收利息	会东大梁	878,000	0	883,300	0
应收利息	大美煤业	504,167	0	554,583	0
应收利息	西部镁业	83,333	0	0	0
应收利息	西矿建设	444,167	0	488,583	0

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆塔城	5,703,056	5,703,056
应付账款	青科创通	4,124,758	3,873,782
应付账款	兰州有色	10,000	265,400
其他应付款	兰州有色	200,000	34,545
其他应付款	西矿集团	2,336,485	46,805,174
其他应付款	双利矿业	19,892	5,000,000
其他应付款	王中领	5,204,848	5,204,848
预收账款	西藏珠峰	0	103,848
预收账款	珠峰锌业	412,277	2,312,935
预收账款	西部钢业	9,765	17,441
预收账款	珠峰国贸	0	14,749,149
吸收存款	西部镁业	303,756	10,918,177
吸收存款	青海盐业	6,298,893	5,905,364
吸收存款	青海锂业	3,870,195	10,269,994
吸收存款	西部化肥	14,416	11,387
吸收存款	西矿集团	12,565,252	105,026,230
吸收存款	黄南资源	139,747	52,485
吸收存款	会东大梁	6,261,420	270,172,941
吸收存款	西部石化	12,043,098	12,823,623
吸收存款	大美煤业	16,955,293	100,319,109
吸收存款	西矿建设	1,837,987	25,101,729
吸收存款	龙升矿产品	20,938	20,898
吸收存款	西宁宾馆	7,918,930	11,432,412
吸收存款	青科创通	8,735,756	6,574,674
吸收存款	北京西矿建设	1,613,454	7,068,766
应付利息	西部镁业	80	304
应付利息	西矿建设	229	1,890

应付利息	北京西矿建设	92	842
应付利息	龙升矿产品	2	2
应付利息	西宁宾馆	793	1,267
应付利息	青科创通	585	364
应付利息	创通青海	243	281
应付利息	西矿基金会	933,275	355,119
应付利息	大美煤业	6,255	59,428
应付利息	青海盐业	369	828
应付利息	青海锂业	1,448	3,266
应付利息	西部化肥	8	10
应付利息	会东大梁	822	874,730
应付利息	西部石化	69,496	5,075
应付利息	西矿集团	1,993	6,100
应付利息	黄南资源	15	7

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	342,942,610	96	15,788,138	84	289,240,594	95	7,363,633	70
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按组合计提坏账准备的应收账款	13,110,532	4	3,192,016	16	15,048,510	5	3,192,016	30
组合小计	13,110,532	4	3,192,016	16	15,048,510	5	3,192,016	30
合计	356,053,142	/	18,980,154	/	304,289,104	/	10,555,649	/

应收账款的账龄分析如下:

	期末数	期初数
1 年以内	283,851,969	240,541,220
1 年至 2 年	263,507	12,212,723

2 年至 3 年	20,454,171	50,942,508
3 年以上	51,483,496	592,653
	355,963,781	304,289,104
减：应收账款坏账准备	18,980,154	10,555,649
	337,072,988	293,733,455

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青海西豫有色金属有限公司	关联方	209,358,926	1 年以内	59
青海珠峰锌业有限公司	关联方	48,035,090	3 年以内	13
江西省振典科贸有限公司	第三方	37,782,000	1 年以内	11
西部矿业西藏贸易有限公司	关联方	21,301,367	1 年以内	6
青海西部化肥有限责任公司	关联方	9,492,343	2 至 3 年	3
合计	/	325,969,726	/	92

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,196,840,620	100	110,484,687	97	4,388,348,862	100	110,884,687	97
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	13,612,411		2,879,825	2	9,623,020		2,969,186	3
组合小计	13,612,411		2,879,825	2	9,623,020		2,969,186	3
合计	4,210,453,031	/	113,364,512	/	4,397,971,882	/	113,853,873	/

其他应收款的账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	3,653,938,550	3,940,047,029
1 年至 2 年	124,280,326	192,162,202
2 年至 3 年	195,948,803	163,494,755

3 年以上	236,285,352	102,267,896
	4,210,542,392	4,397,971,882
减：其他应收账款坏账准备	113,364,512	113,853,873
	4,097,088,519	4,284,118,009

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

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
西藏玉龙铜业股份有限公司	子公司	1,233,354,946	1 年以内	29
青海西豫有色金属有限公司	子公司	945,595,153	1 年以内	22
巴彦淖尔西部铜材有限公司	子公司	721,909,044	1 年以内	17
巴彦淖尔西部铜业有限公司	子公司	347,544,667	1 年以内	8
四川夏塞银业有限公司	子公司	195,019,172	2 至 3 年	5
合计	/	3,443,422,982	/	81

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000	0	364,000,000	0	76	76
信成资源	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0	100	100
玉龙铜业	256,250,000	339,139,882	0	339,139,882	0	58	58
西矿(香港)	10,449	10,449	0	10,449	0	100	100
西部铅业	65,353,718	71,211,275	0	71,211,275	71,211,275	64	64
西部铜业	518,000,000	518,000,000	0	518,000,000	0	100	100
西豫金属	51,000,000	144,668,000	0	144,668,000	0	85.39	85.39
湘和有色	11,330,000	11,330,000	0	11,330,000	0	51	51
西矿科技	50,000,000	300,000,000	0	300,000,000	0	100	100
夏塞银业	82,706,400	82,706,400	0	82,706,400	0	51	51
西矿规划	654,500	1,154,500	0	1,154,500	0	100	100
深圳百河	1,701,199	1,701,199	0	1,701,199	0	51	51

西矿上海	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0	100	100
西矿财务	300,000,000	300,000,000	0	300,000,000	0	60	60
西矿西藏	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	0	100	100
甘河开发建设	40,000,000	66,397,598	0	66,397,598	0	9.96	9.96

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
巴彦淖尔紫金	240,250,000	275,825,682	-20,705,714	255,119,968	20	20
兰州有色	45,057,000	66,603,872	1,198,865	67,802,737	30	30
西钢集团	1,106,937,900	1,170,598,792	-23,804,431	1,146,794,361	39.37	39.37
青海铜业	64,000,000	64,000,000	0	64,000,000	40	40
青投集团	2,978,829,946	2,986,075,791	-17,550,210	2,968,525,581	35.89	35.89

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,453,050,764	3,400,385,054
其他业务收入	40,956,160	56,369,908
营业成本	1,293,125,659	3,180,474,709

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,000,000	0
权益法核算的长期股权投资收益	-60,861,490	8,747,319
其它	71,186,316	106,132,100
合计	67,324,826	114,879,419

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
鑫源矿业	57,000,000	0	上年分红发生在下半年
合计	57,000,000	0	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西钢集团	-23,804,431	15,176,880	被投资单位盈利情况变化

巴彦淖尔紫金	-20,705,714	-8,596,421	被投资单位盈利情况变化
青投集团	-17,550,210	0	
兰州有色	1,198,865	2,166,860	被投资单位盈利情况变化
合计	-60,861,490	8,747,319	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,388,094	121,120,716
加: 资产减值准备	1,348,799	27,531,773
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,819,549	95,506,612
无形资产摊销	-13,715,422	36,260,589
长期待摊费用摊销	0	0
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)	0	0
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-809,157	-19,575,489
财务费用(收益以“-”号填列)	25,457,324	19,363,191
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,324,826	-114,879,419
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	87,183	-10,802,604
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	-111,952,869	110,940,213
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	173,255,430	678,415,637
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	123,472,043	972,149,795
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	306,026,148	1,916,031,014
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,053,476,417	2,841,757,252
减: 现金的期初余额	3,496,060,987	2,106,621,179
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-442,584,570	735,136,073

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
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	9,376,575

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	50,122,945
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,080
公益性捐赠支出	-3,522,570
少数股东权益影响额	394,658
所得税影响额	-8,499,271
合计	48,057,417

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.05	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.05	—

第十节 备查文件目录

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

董事长：汪海涛

西部矿业股份有限公司

2014 年 7 月 29 日