

西部矿业股份有限公司

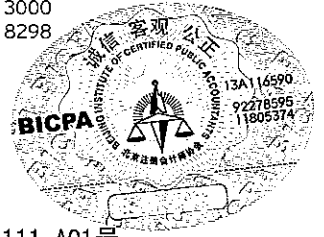
已审财务报表

2012年12月31日

西部矿业股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	2 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 165
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	166
2. 净资产收益率和每股收益	167
3. 财务报表项目数据的变动分析	168 - 170



审计报告

安永华明(2013)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2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012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。

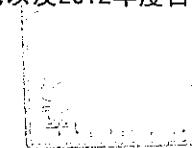
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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2012年12月31日的合并及公司的财务状况以及2012年度合并及公司经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 解彦峰



中国注册会计师: 黄意新

中国 北京

2013年3月26日

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注五	2012年	2011年
流动资产			
货币资金	1	4,839,490,781	5,900,933,902
交易性金融资产	2	13,377,749	15,731,918
应收票据	3	88,417,685	238,664,804
应收账款	4	2,774,786,717	2,922,654,207
预付款项	5	670,029,199	997,199,760
应收利息		13,738,618	5,096,614
其他应收款	6	1,624,199,951	933,926,187
存货	7	1,696,846,475	1,992,424,719
发放贷款及垫款	8	277,787,645	-
一年内到期的非流动资产	10	64,430,273	-
流动资产合计		12,063,105,093	13,006,632,111
非流动资产			
发放贷款及垫款	8	200,000,000	-
可供出售金融资产	9	44,253,589	65,256,100
长期应收款	10	14,830,567	79,360,840
长期股权投资	12	2,385,730,244	2,412,591,998
投资性房地产	13	20,278,180	21,290,241
固定资产	14	5,598,744,667	5,961,675,334
在建工程	15	2,797,949,451	2,160,406,028
无形资产	16	2,070,881,802	2,527,664,221
商誉	17	28,870,377	61,501,377
递延所得税资产	18	155,529,602	127,817,435
其他非流动资产	19	768,053,016	89,403,995
非流动资产合计		14,085,121,495	13,506,967,569
资产总计		26,148,226,588	26,513,599,680

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2012年	2011年
流动负债			
吸收存款	21	1,347,716,210	-
短期借款	23	4,099,035,779	4,090,440,438
交易性金融负债	24	25,464,803	19,692,649
应付票据	25	-	242,100,000
应付账款	26	733,880,773	776,536,960
预收款项	27	257,846,049	309,585,049
应付职工薪酬	28	192,765,090	185,220,106
应交税费	29	(32,380,832)	352,438,668
应付利息	30	197,954,769	198,240,644
应付股利	31	2,009,000	2,009,000
其他应付款	32	671,749,077	1,029,664,452
一年内到期的非流动负债	33	426,534,618	215,082,931
流动负债合计		7,922,575,336	7,421,010,897
非流动负债			
长期借款	34	1,894,000,000	2,023,737,946
应付债券	35	3,976,302,973	3,971,961,342
长期应付款	36	103,942,640	117,704,713
递延所得税负债	18	46,049,954	51,348,222
其他非流动负债	37	290,734,427	560,238,687
非流动负债合计		6,311,029,994	6,724,990,910
负债合计		14,233,605,330	14,146,001,807

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
股东权益			
股本	38	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	40	5,439,990,335	5,507,166,199
专项储备	39	39,305,734	37,412,365
盈余公积	41	474,852,032	474,852,032
未分配利润	42	2,898,755,392	3,094,924,309
外币报表折算差额		<u>17,490,487</u>	<u>18,474,693</u>
归属于母公司股东权益		11,253,393,980	11,515,829,598
少数股东权益		<u>661,227,278</u>	<u>851,768,275</u>
股东权益合计		<u>11,914,621,258</u>	<u>12,367,597,873</u>
负债和股东权益总计		<u>26,148,226,588</u>	<u>26,513,599,680</u>

财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 汪海涛

主管会计工作负责人: 刘伟雄

会计机构负责人: 刘伟雄

西部矿业股份有限公司

合并利润表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
营业收入	43	19,829,215,410	21,273,153,001
减：营业成本	43	18,564,175,209	18,983,446,009
营业税金及附加	44	45,825,580	79,874,401
销售费用	45	159,427,616	168,253,228
管理费用	46	785,047,115	823,853,706
财务费用	49	305,775,108	303,478,789
资产减值损失	50	614,537,506	124,830,540
公允价值变动损失/(收益)	47	10,579,123	(28,948,233)
加：投资收益	48	517,815,093	290,375,501
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>75,444,576</u>	<u>156,467,197</u>
营业(亏损)/利润		(138,336,754)	1,108,740,062
加：营业外收入	51	48,925,536	112,922,182
减：营业外支出	52	37,734,182	41,688,351
其中：非流动资产处置损失		<u>9,908,349</u>	<u>1,933,022</u>
(亏损)/利润总额		(127,145,400)	1,179,973,893
减：所得税费用	53	<u>90,123</u>	<u>303,520,972</u>
净(亏损)/利润		<u>(127,235,523)</u>	<u>876,452,921</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>42,526,400</u>	<u>858,711,709</u>
少数股东(亏损)/收益		<u>(169,761,923)</u>	<u>17,741,212</u>
每股收益			
基本和稀释每股收益	54	<u>0.02</u>	<u>0.36</u>
其他综合收益/(亏损)	55	<u>25,880,815</u>	<u>(40,900,804)</u>
综合(亏损)/收益总额		<u>(101,354,708)</u>	<u>835,552,117</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>68,407,215</u>	<u>817,810,905</u>
归属于少数股东的综合(亏损)/收益总额		<u>(169,761,923)</u>	<u>17,741,212</u>

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

	归属于母公司股东权益					外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、本年年初余额	2,383,000,000	5,507,166,199	37,412,365	474,852,032	3,094,924,309	18,474,693	11,515,829,588	851,768,275	12,367,597,873
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润/(亏损)	-	-	-	-	42,526,400	-	42,526,400	(169,761,923)	(127,235,523)
(二) 其他综合收益	-	26,865,021	-	-	-	(984,206)	25,880,815	-	25,880,815
综合收益总额	-	26,865,021	-	-	42,526,400	(984,206)	68,407,215	(169,761,923)	(101,354,708)
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	11,688,900	11,688,900
2. 收购少数股权(附注四、1)	-	(94,040,885)	-	-	-	-	(94,040,885)	82,013,293	(12,027,592)
3. 处置子公司(附注四、4)	-	-	-	-	-	-	-	(37,081,267)	(37,081,267)
1(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(238,300,000)	-	-	(238,300,000)	(77,400,000)	(315,700,000)
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	47,371,897	-	(395,317)	-	46,976,580	-	46,976,580
2. 本年使用	-	-	(45,478,528)	-	-	-	(45,478,528)	-	(45,478,528)
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,439,990,335	39,305,734	474,852,032	2,898,755,392	17,490,487	11,253,393,980	661,227,278	11,914,621,258

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	归属于母公司股东权益			外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
				盈余公积	未分配利润					
一、本年年初余额	2,383,000,000	5,544,847,532	44,247,106	427,297,584	2,712,707,048	21,694,164	11,133,793,494	747,502,347	11,881,295,761	
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	858,711,709	-	858,711,709	17,741,212	876,452,921	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	(3,219,471)	(3,219,471)	-	(40,900,804)	
(二) 其他综合损失	-	(37,681,333)	-	-	-	(3,219,471)	(3,219,471)	-	(40,900,804)	
综合收益总额	-	(37,681,333)	-	-	858,711,709	-	817,810,905	17,741,212	835,552,117	
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,066,284)	
(四) 利润分配	-	-	-	47,554,448	(47,554,448)	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(428,940,000)	-	(428,940,000)	(55,409,000)	(484,349,000)	
(五) 专项储备	-	-	37,486,010	-	-	-	37,486,010	-	37,486,010	
1. 本年提取	-	-	(44,320,751)	-	-	-	(44,320,751)	-	(44,320,751)	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,507,166,199	37,412,365	474,852,032	3,094,924,309	18,474,693	11,515,829,598	851,768,275	12,367,597,873	

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
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		23,898,879,002	23,889,409,357
吸收存款净增加额		1,347,716,210	-
收到的其他与经营活动有关的现金	56	<u>32,099,782</u>	<u>13,748,647</u>
经营活动现金流入小计		<u>25,278,694,994</u>	<u>23,903,158,004</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(20,761,247,545)	(22,880,533,207)
支付给职工以及为职工支付的现金		(527,661,375)	(572,901,355)
支付的各项税费		(929,134,963)	(998,795,498)
发放贷款及垫款净增加额		(477,787,645)	-
存放中央银行存款净增加额		(435,572,571)	-
支付的其他与经营活动有关的现金	56	<u>(710,966,364)</u>	<u>(607,073,733)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(23,842,370,463)</u>	<u>(25,059,303,793)</u>
经营活动产生的现金流量净额	56	<u>1,436,324,531</u>	<u>(1,156,145,789)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,000,000	-
取得投资收益收到的现金		82,235,262	150,005,818
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,461,730	247,984,482
处置子公司收到的现金净额	56	42,290,394	211,473,812
减少使用受限和定期存款所收到的现金		297,027,492	402,525,047
取得存款利息收入所收到的现金		116,627,276	106,206,430
收到的其他与投资活动有关的现金	56	<u>83,929,227</u>	<u>50,000,000</u>
投资活动现金流入小计		<u>670,571,381</u>	<u>1,168,195,589</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,820,520,758)	(1,126,369,355)
投资支付的现金		(295,440,000)	(132,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56	-	(18,410,785)
收购子公司少数股权支付的现金		(12,188,900)	-
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		(330,901,054)	(297,027,492)
支付其他与投资活动有关的现金	56	<u>(510,002,716)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(2,969,053,428)</u>	<u>(1,573,807,632)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,298,482,047)</u>	<u>(405,612,043)</u>

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		-	3,968,000,000
取得借款所收到的现金		7,878,380,562	9,638,387,793
吸收投资所收到的现金		11,688,900	200,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		<u>11,688,900</u>	<u>200,000,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>7,890,069,462</u>	<u>13,806,387,793</u>
偿还债务支付的现金		(7,716,083,758)	(11,046,781,899)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(841,791,956)	(760,120,634)
其中：子公司支付给少数股东的股利		<u>(77,400,000)</u>	<u>(55,409,000)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(8,557,875,714)</u>	<u>(11,806,902,533)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(667,806,252)</u>	<u>1,999,485,260</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(925,486)	(1,565,876)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(1,530,889,254)	436,161,552
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,603,906,410</u>	<u>5,167,744,858</u>
六、年末现金及现金等价物余额	56	<u>4,073,017,156</u>	<u>5,603,906,410</u>

西部矿业股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注十一	2012年	2011年
流动资产			
货币资金		2,106,621,179	3,643,884,792
交易性金融资产		5,673,023	11,527,622
应收票据		83,667,685	100,168,213
应收账款	1	121,745,496	275,409,827
预付款项		575,989,420	645,443,853
应收股利		3,636,300	14,970,430
其他应收款	2	6,309,488,570	4,942,185,414
存货		795,412,062	751,740,751
一年内到期的非流动资产		64,430,273	-
流动资产合计		10,066,664,008	10,385,330,902
非流动资产			
长期应收款		9,079,395	73,509,668
长期股权投资	3	4,559,783,944	5,600,400,824
固定资产		1,634,167,760	1,996,272,354
在建工程		614,550,833	400,993,863
无形资产		382,492,211	353,151,882
递延所得税资产		153,882,512	63,282,171
其他非流动资产		831,241,217	1,088,470
非流动资产合计		8,185,197,872	8,488,699,232
资产总计		18,251,861,880	18,874,030,134

西部矿业股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
流动负债		
短期借款	940,000,000	1,250,000,000
应付账款	1,005,933,114	371,749,201
预收款项	121,880,065	55,578,556
应付职工薪酬	133,159,718	118,980,546
应交税费	26,344,566	256,649,740
应付利息	197,416,667	197,416,667
其他应付款	601,498,547	871,089,245
一年内到期的非流动负债	<u>80,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
流动负债合计	<u>3,106,232,677</u>	<u>3,221,463,955</u>
非流动负债		
长期借款	1,462,000,000	1,622,000,000
应付债券	3,976,302,973	3,971,961,342
递延所得税负债	11,900,350	12,778,540
其他非流动负债	<u>77,013,132</u>	<u>29,957,524</u>
非流动负债合计	<u>5,527,216,455</u>	<u>5,636,697,406</u>
负债合计	<u>8,633,449,132</u>	<u>8,858,161,361</u>
股东权益		
股本	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	5,573,914,545	5,571,775,066
专项储备	40,072,395	33,994,804
盈余公积	434,636,272	434,636,272
未分配利润	<u>1,186,789,536</u>	<u>1,592,462,631</u>
股东权益合计	<u>9,618,412,748</u>	<u>10,015,868,773</u>
负债和股东权益总计	<u>18,251,861,880</u>	<u>18,874,030,134</u>

西部矿业股份有限公司

利润表

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
营业收入	4	5,753,752,204	7,387,684,504
减：营业成本		5,263,030,509	6,434,436,528
营业税金及附加		16,979,510	48,456,933
销售费用		86,031,816	94,886,318
管理费用		320,636,979	377,166,316
财务费用		112,020,927	180,977,766
资产减值损失		427,402,643	52,676,066
加：公允价值变动(损失)/收益		(5,854,600)	9,114,747
投资收益	5	219,283,204	288,474,679
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>6,968,595</u>	<u>30,716,701</u>
营业(亏损)/利润		(258,921,576)	496,674,003
加：营业外收入		13,425,294	93,006,651
减：营业外支出		8,543,982	10,671,142
其中：非流动资产处置损失		<u>3,285,396</u>	<u>-</u>
(亏损)/利润总额		(254,040,264)	579,009,512
减：所得税费用		(86,667,169)	<u>103,465,034</u>
净(亏损)/利润		<u>(167,373,095)</u>	<u>475,544,478</u>
其他综合收益		<u>2,139,479</u>	<u>406,611</u>
综合(亏损)/收益总额		<u>(165,233,616)</u>	<u>475,951,089</u>

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

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

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,383,000,000	5,571,368,455	27,458,082	387,081,824	1,593,412,601	9,962,320,962
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	475,544,478	475,544,478
(一) 净利润	-	-	-	-	475,544,478	475,544,478
(二) 其他综合收益	-	406,611	-	-	-	406,611
综合收益总额	-	406,611	-	-	475,544,478	475,951,089
(三) 利润分配	-	-	-	47,554,448	(47,554,448)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(428,940,000)	(428,940,000)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	9,863,657	-	-	9,863,657
1. 本年提取	-	-	(3,326,935)	-	-	(3,326,935)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,571,775,066	33,994,804	434,636,272	1,592,462,631	10,015,868,773

西部矿业股份有限公司

现金流量表

2012年度

人民币元

	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,109,977,527	9,003,223,221
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>2,986,825</u>	<u>-</u>
经营活动现金流入小计	<u>7,112,964,352</u>	<u>9,003,223,221</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(5,297,127,833)	(8,226,067,638)
支付给职工以及为职工支付的现金	(266,295,275)	(334,273,235)
支付的各项税费	(411,159,568)	(397,443,608)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(402,953,286)</u>	<u>(1,441,781,599)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(6,377,535,962)</u>	<u>(10,399,566,080)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>735,428,390</u>	<u>(1,396,342,859)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	163,334,129	252,857,150
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	63,533,186	240,288,700
处置子公司收到的现金净额	350,000,000	-
取得存款利息收入所收到的现金	56,289,789	67,543,496
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>30,181,674</u>	<u>50,000,000</u>
投资活动现金流入小计	<u>663,338,778</u>	<u>610,689,346</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(628,695,005)	(235,642,847)
投资支付的现金	(674,311,100)	(505,462,313)
收购子公司少数股权支付的现金	(12,188,900)	-
增加已质押的银行存款和 其他使用受限的货币资金	(18,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(496,211,378)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,829,406,383)</u>	<u>(741,105,160)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,166,067,605)</u>	<u>(130,415,814)</u>

西部矿业股份有限公司

现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	<u>2012年</u>	<u>2011年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	940,000,000	3,750,000,000
发行债券收到的现金	<u>-</u>	<u>3,968,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>940,000,000</u>	<u>7,718,000,000</u>
偿还债务支付的现金	(1,430,000,000)	(6,210,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>(634,624,398)</u>	<u>(657,543,610)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(2,064,624,398)</u>	<u>(6,867,543,610)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,124,624,398)</u>	<u>850,456,390</u>
四、现金及现金等价物净(减少)额	(1,555,263,613)	(676,302,283)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>3,643,884,792</u>	<u>4,320,187,075</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>2,088,621,179</u>	<u>3,643,884,792</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

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

于本公司成立日,本公司的注册资本为人民币13,050万元,分为130,500,000股(每股人民币1.00元)。西矿集团以其资产(主要包括锡铁山铅锌矿相关的固定资产),合计约人民币12,450万元作为其对本公司的出资额,而上述四名其他发起人则以合计人民币2,050万元现金作出资额。出资额超过注册资本部份约人民币1,450万元已计入资本公积。此出资完成后,西矿集团拥有本公司85.86%的股权。

于2001年4月,本公司更名为西部矿业股份有限公司。

于2004年3月1日及2004年4月2日分别获得青海省人民政府和中华人民共和国商务部批准后,本公司通过增发1.9亿股面值为人民币1.00元的股票,将本公司的注册资本由人民币13,050万元增加至人民币32,050万元。增发股份与本公司原有股份同股同权。

每股上述增发股票的发行价格为人民币3.00元,共计收到人民币5.7亿元。出资额超过面值的部分约为人民币3.8亿元,已计入资本公积。于该次增发股权交易完成后,西矿集团于本公司的股权被摊薄至34.96%。

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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

每股面值为人民币1.00元,发行价格为每股人民币13.48元,发行总量为4.6亿股,募集资金总额约为人民币62亿元,净额约为人民币60.6亿元,其中:增加本公司股本人民币4.6亿元;净溢价部分约人民币56亿元作为资本公积处理。本次公开发行并上市后,本公司股本总额增加到人民币238,300万元。

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2013年3月26日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

6. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

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

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

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

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融工具的公允价值

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

9. 金融工具(续)

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

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

10. 应收款项/发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

11. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 长期股权投资

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

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

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团截至2012年12月31日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

14. 固定资产

固定资产仅在与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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17. 无形资产

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

17. 无形资产(续)

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

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权之摊销年限为50年。

采矿权

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

勘探开发成本

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

地质成果

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 预计负债

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

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

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

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

19. 收入

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

销售商品收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 所得税(续)

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

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

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

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

23. 持有待售的非流动资产

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

24. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 职工薪酬

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

25. 职工薪酬(续)

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

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 关联方

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

28. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

29. 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。

30. 重大会计判断和估计

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

原生矿产品生态补偿费

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

所得税税率

根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团认为，本公司及其部分分公司、子公司四川鑫源矿业有限责任公司和巴彦淖尔西部铜业有限公司2012年满足上述西部大开发优惠政策的规定，即所得税率适用15%。

估计的不确定性

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

已探明储量

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

固定资产的可使用年限

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

应收款项的坏账准备

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

所得税

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

递延所得税资产

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

递延所得税的适用税率

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

31. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，财务公司从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理。

三、税项

1. 主要税种及税率

增值税

销售黄金收入免征增值税；销售水收入按6%的税率计算应纳增值税，销售铅精矿、铅精矿(含银)、锌精矿、铜精矿、铜精矿(含银)、粗铜、电、铅锭、锌锭、电解铜、银锭及其他产品(商品)收入按17%的税率计算销项税。增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

营业税

以营业收入为计税基数，应税收入的3%-5%计缴营业税。

城市维护建设税

以实际缴纳的流转税额为计税基数，按实际缴纳的流转税额的1%-7%计缴。

企业所得税

以应纳税所得额为计税基数，按应纳税所得额的15%-25%计缴。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

资源税

本公司的铅精矿、锌精矿按原矿处理量作为计税基数，按人民币18元/吨计缴。

本公司之子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司的资源税按原矿处理量计缴资源税，铜原矿税率为人民币7元/吨；铅锌原矿税率为人民币20元/吨。

本公司之子公司青海赛什塘铜业有限责任公司之铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币6.5元/吨。

本公司之子公司四川鑫源矿业有限责任公司的铅、锌、铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币16元/吨。

本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司的铜矿石按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币15元/吨，铁矿石按销售量计缴资源税，税率为人民币9元/吨。

2. 税收优惠及批文

本公司及子公司(除中国西部矿业(香港)有限公司外)根据新企业所得税法，适用税率为25%(2011年度：25%)；中国西部矿业(香港)有限公司的所得税按在香港产生的应纳税所得额，根据税率16.5%计提(2011年度：16.5%)。

2012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。”

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文(续)

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

2. 根据兴海县国家税务局出具的《关于青海赛什塘铜业有限责任公司享受外商投资企业所得税优惠政策的复函》(兴国税函[2008]1号),赛什塘铜业作为青海省鼓励的外商投资企业可享受两免三减半和暂免征地方所得税的税收优惠,减免期限为2007年1月1日至2008年12月31日免征企业所得税,2009年1月1日至2011年12月31日减半征收企业所得税,2012年开始按照25%征收企业所得税。
3. 根据西藏自治区昌都地区国家税务局印发的昌国税函[2007]11号文《昌都地区国家税务局关于玉龙铜业股份有限公司减免企业所得税的批复》,本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司符合《西藏自治区关于招商引资的补充规定》(藏政发[2000]35号)第三章第九条第四款之规定,自生产经营之日起5年,即2008年1月1日至2012年12月31日期间免征企业所得税。
4. 根据《国家税务总局关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号),自2008年1月1日起,原享受低税率优惠政策企业在新税法实施后5年内逐步过渡到法定税率。本公司之子公司深圳市西部百河贸易有限公司原享受企业所得税15%税率的企业,在2011年度按照24%税率执行,从2012年度开始按照25%税率征收企业所得税。
5. 根据《青海省人民政府印发青海省实施西部大开发战略若干政策措施的通知》(青政[2003]35号)第二条第一款第二项“新办生产性企业(国家明令限制的除外)、商贸流通企业,自生产经营日起,5年内免征企业所得税,期满后减按15%的税率征收企业所得税5年”的规定,经西宁经济技术开发区国家税务总局2009年第9次局长办公会议研究,同意青海湘和有色金属有限责任公司2008年1月1日至2011年12月31日期间免征企业所得税,2012年度按15%征收企业所得税。
6. 根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)》第三条第九款第3项“对新设立的独立核算的非银行金融机构,自获利年度起,继续执行青政[2001]34号第四条规定的企业所得税优惠政策”及《西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》青政[2001]34号第四条“开发区金融、保险、旅游、宾馆、文化娱乐、餐饮、中介等服务企业,自获利年度起,前2年免征企业所得税,第3-5年减半征收企业所得税”的规定,西部矿业集团财务有限公司向当地税务局申报减免2012年企业所得税,该申请已经得到批复,西部矿业集团财务有限公司2012年度免征企业所得税。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

通过设立或投资等方式 取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
巴彦淖尔西部铜业有限公司 (「西部铜业」)	有限公司	内蒙古	王训青	铜矿采选	人民币5.18亿元	投资和经营铜矿产品及其附属矿产品(国家法律法规 规定应经审批的,非经审批前不得生产经营)	787084841
四川鑫源矿业有限责任公司 (「鑫源矿业」)	有限公司	四川	骆凤鸣	矿产品采选	人民币4亿元	银多金属矿采选、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、锗的开发\冶炼、加工贸易 水电开发建设(自备电站)和旅游开发	709152167
贵州西部矿业信诚资源开发有限公司 (「贵州信诚」)	有限公司	贵州	郑翼	矿产品采选	人民币1亿元	有色金属、黑色金属的探矿、采矿、选矿、 冶炼、加工销售	675436136
青海赛什塘铜业有限责任公司 (「赛什塘铜业」)	有限公司	青海	华金仓	铜矿采选	人民币7,965万元	有色金属勘探、采矿、冶炼、选矿、加工贸易、 技术咨询及转让;矿区供水、供暖、转供电	710536547
青海西豫有色金属有限公司 (「西豫金属」)	有限公司	青海	刘昭衡	铅冶炼	人民币2.068亿元	粗铅冶炼项目筹建	661932796

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司 (「保靖锌锰」)	有限公司	湖南	何梅芝	锌锰冶炼	人民币 7,000 万元	锌锭、电解金属锰片、锰锭生产、销售； 经营硫酸(凭许可证经营)、锌锰金属冶炼生产 所需的原辅材料、机械电气、配件及锌锰副产品 加工贸易	682840612
巴彦淖尔西部铜材有限公司 (「西部铜材」)	有限公司	内蒙古	郭永文	铜冶炼	人民币 3,000 万元	铜冶炼, 铜材加工及其销售、贸易, 废旧金属回收	676934962
深圳市西部百河贸易有限公司 (「深圳百河」)	有限公司	深圳	吴震杉	有色金属贸易	人民币 500 万元	有色金属产品的购销及其他国内商业供销 (不含专营、专控、专卖商品); 经营进出口业务(领取进出口经营企业资质 证书后方可开展经营活动)	754279749

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织代码
中国西部矿业(香港)有限公司 (「西矿香港」)	有限公司	香港	不适用	贸易、投资	港币 1 万元	有色金属贸易	不适用
三江控股有限公司 (「三江控股」)	有限公司	英属维尔 京群岛	不适用	投资	美元 5 万元	投资控股	不适用
西部矿业(上海)有限公司 (「西矿上海」)	有限公司	上海	张世强	贸易	人民币 1 亿元	销售金属材料, 矿产品	57742574-0

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西部矿业投资有限公司 (「矿业投资」)	有限公司	香港	不适用	投资	港币1万元	投资控股	不适用
康赛铜业投资有限公司 (「康赛投资」)	有限公司	香港	不适用	投资	港币1元	投资控股	不适用
青海西部矿业科技有限公司 (「西矿科技」)	有限公司	青海	林大泽	技术开发	人民币3亿元	金属、非金属、盐化工、高新技术产品的开发、 咨询、服务(涉及许可经营凭许可证经营)	781417246
北京西部矿业技术研究发展有限公司 (「西矿技术研究」)	有限公司	北京	林山	技术开发	人民币120万元	法律、行政法规、国务院决定禁止不得经营； 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的， 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注 册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定 未规定许可的自主选择经营项目开展经营活动	77766515X

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
青海西部矿业工程技术研究有限公司 (「西矿工程技术」)	有限公司	青海	张永德	技术开发	人民币 102 万元	金属矿产品(不含贵稀金属)相关研究开发、 技术转让	75743146X
西部矿业集团财务有限公司 (「西矿财务」)	其他有限责任公司	青海	韩留卿	金融	人民币 5 亿元	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相 关咨询、代理业务,协助成员单位实现交易款项 的收付,经批准的保险代理业务,对成员单位提 供担保,办理成员单位间的委托贷款,对成员单 位办理票据承兑与贴现,办理成员单位间的内部 转账结算及相应的结算、清算方案设计,吸收成 员单位的存款,对成员单位办理贷款及融资租 赁,从事同业拆借	57982157-X

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续)：

非同一控制下企业合并取得的子公司	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
青海西部矿业百河铝业有限责任公司 (「百河铝业」)	有限公司	青海	周益	铝冶炼	人民币6亿元	有色金属冶炼；铝镁合金、铝产品深加工及销售	226884195
西部铝业股份有限公司 (「西部铝业」)	股份有限公司	青海	范建明	电铝冶炼	人民币1.5亿元	有色金属及稀贵金属的生产、加工和贸易 农副产品贸易	710531324
青海湘和有色金属有限责任公司 (「青海湘和」)	有限公司	青海	周益	锌产品冶炼	人民币2,020万元	锌粉、锰粉、有色金属粉末等的加工、销售	781437757
青海西部矿业规划设计咨询有限公司 (「西矿规划」)	有限公司	青海	肖随	有色金属设计	人民币100万元	项目开发项目的规划、设计、咨询服务	757429618
青海西海煤电有限责任公司 (「西海煤电」)	有限责任公司	青海	马生贵	煤炭开采	人民币9,875万元	煤炭资源开采、选矿, 煤炭销售	75741541-9

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
通过设立或投资等方式 取得的子公司							
西部铜业	518,000,000	435,000,000	100	100	是	-	-
鑫源矿业	364,000,000	-	76	76	是	219,609,990	-
贵州信诚	100,000,000	-	100	100	是	-	-
赛什塘铜业	40,623,253	-	51	51	是	150,343,696	-
西豫金属(注1)	144,668,000	-	85.39	85.39	是	(40,656,042)	-
保靖锌锰	70,000,000	-	100	100	是	-	-
西部铜材	24,000,000	-	80	80	是	(36,864,577)	-
深圳百河	2,316,384	-	51	51	是	5,521,512	-
西矿(香港)	10,449	-	100	100	是	-	-
三江控股	8	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式 取得的子公司	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
矿业投资	8,000	-	80	80	是	(20,690)	-
康赛投资	1	-	100	100	是	-	-
西矿科技	300,000,000	-	100	100	是	-	-
西矿技术研究	780,000	-	99.7	99.7	是	-	-
西矿工程技术	790,000	-	98	98	是	-	-
西矿财务	300,000,000	-	60	60	是	213,477,192	-
西矿上海	100,000,000	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并 取得的子公司	年末 实际出资 人民币元	实质上构成净投资 的其他项目余额 人民币元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 人民币元	少数股东权益用于冲 减少数股东损益金额 人民币元
曼顿公司	7	-	100	100	是	-	-
玉龙铜业	345,530,443	-	58	58	是	116,050,103	-
四川夏塞	82,706,400	-	51	51	是	54,784,046	-
百河铝业	610,970,191	-	100	100	是	-	-
西部铝业	71,211,275	-	64	64	是	(32,783,806)	-
青海湘和	11,330,000	-	51	51	是	11,765,854	-
西矿规划(注2)	1,154,500	-	100	100	是	-	-
西海煤电	77,473,200	-	100	100	是	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

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

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

2. 合并范围变更

除本年不再纳入合并范围的子公司(见附注四、3)外, 合并财务报表范围与上年度一致。

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度不再纳入合并范围的主体

2012年, 不再纳入合并范围的子公司如下:

	处置日 净资产	年初至处置日 净利润/(亏损)
中国有色金属工业再生资源有限公司 (“再生资源”)	960,773,702	31,205,423
天津大通铜业有限公司 (“天津大通”)	412,150,979	(26,092,386)
西矿投资(天津)有限公司 (“西矿天津”)	139,333,740	(28,374,064)
绵阳西科爆破有限公司 (“西科爆破”)*	10,469,788	-
天津大容铜业有限公司 (“天津大容”)	7,387,091	(372,966)
北京中色再生金属研究有限公司 (“再生研究”)	1,367,819	(234,411)
巴彦淖尔市西部铜业物流贸易有限责任公司 (“西部铜业物流”)*	1,100,000	-
北京华夏恒远广告有限公司 (“恒远广告”)	905,639	29,316

* 2012年注销。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度丧失控制权而减少的重要子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
天津大通	天津	铜冶炼	92%	92%	注1
再生资源	北京	贸易	100%	100%	注1
西矿天津	天津	投资	100%	100%	注1
再生研究	北京	咨询	100%	100%	注1
天津大容	天津	贸易	100%	100%	注1
恒远广告	北京	广告杂志	100%	100%	注1

注1: 本公司和大连大显集团有限公司(以下简称“大连大显”)于2012年2月14日签订股权转让协议,以人民币10亿元出售其所持有的再生资源100%的股权及天津大通7.47%的股权,相关股权派生的其他权益一并转让,处置日为2012年12月31日。故自2012年12月31日起,本集团不再将天津大通,再生资源以及下属子公司西矿天津,再生研究,天津大容和恒远广告纳入合并范围。被处置子公司的相关财务信息列示如下:

	2012年12月31日 账面价值
流动资产	1,574,117,637
非流动资产*	599,277,451
流动负债	1,179,935,126
非流动负债	<u>342,531,530</u>
净资产	<u>650,928,432</u>
少数股东权益	<u>34,486,008</u>
处置损益	<u>314,585,560</u>
处置对价	<u>1,000,000,000</u>
* 非流动资产中包含商誉人民币26,773,441元	
	2012年1月1日 至12月31日期间
营业收入	5,801,389,336
营业成本	5,807,205,114
净亏损	23,441,682

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
美元	6.3116	6.4633	6.2855	6.3009
港元	0.8137	0.8139	0.8109	0.8107
澳元	6.5369	6.6737	6.5363	6.4093
日元	0.0771	0.0811	0.0730	0.0811

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	575,698	1.0000	575,698	3,293,236	1.0000	3,293,236
— 日元	-	6.5363	-	99,075	0.0811	8,035
			<u>575,698</u>			<u>3,301,271</u>
银行存款						
— 人民币	3,757,314,599	1.0000	3,757,314,599	5,579,850,480	1.0000	5,579,850,480
— 美元	24,052,272	6.2855	151,180,553	2,537,557	6.3009	15,988,896
— 港元	120,170,173	0.8109	97,445,993	5,878,578	0.8107	4,765,763
— 澳元	2	6.5363	10	-	6.4093	-
			<u>4,005,941,155</u>			<u>5,600,605,139</u>
其他货币资金						
— 人民币	397,401,357	1.0000	397,401,357	297,027,492	1.0000	297,027,492
财务公司存放中央银行法定准备金						
— 人民币	435,572,571	1.0000	435,572,571	-	1.0000	-
			<u>435,572,571</u>			<u>-</u>
			<u>4,839,490,781</u>			<u>5,900,933,902</u>

于2012年12月31日,本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币766,473,625元(2011年12月31日:人民币297,027,492元),包括新增因诉讼而被法院冻结的银行定期存款人民币18,000,000元(2011年12月31日:无);以银行存款人民币312,901,054元质押取得的银行借款人民币314,677,681元(2011年12月31日:人民币200,023,742元);存放中央银行法定存款准备金款项人民币435,572,571元(2011年12月31日:无)。于2012年12月31日,本集团无以银行存款质押取得的银行承兑汇票(2011年12月31日:79,200,000元)及以银行存款为质押开取银行信用证的金额(2011年12月31日:17,803,750元)。

于2012年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币372,953,446元(2011年12月31日:人民币228,623,045元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2012年	2011年
衍生金融资产	<u>13,377,749</u>	<u>15,731,918</u>

本集团于2012年度签订了电解铜、锌锭和铝锭等有色金属的期货和期权合约。衍生金融资产于2012年12月31日余额为人民币13,377,749元(2011年:人民币15,731,918元)反映了尚未到期的期货和期权交易合约于2012年12月31日的公允价值。

本集团认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

	2012年	2011年
银行承兑汇票	88,117,685	238,664,804
商业承兑汇票	<u>300,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>88,417,685</u>	<u>238,664,804</u>

于2012年12月31日,本集团无已质押的应收票据(2011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(2011年12月31日:无),无以银行承兑汇票贴现取得的短期借款(2011年12月31日:无),无以应收票据质押取得的短期借款(2011年12月31日:无),无以本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日:无)。

4. 应收账款

	2012年	2011年
应收账款	2,783,983,544	2,930,769,661
减:坏账准备	<u>9,196,827</u>	<u>8,115,454</u>
	<u>2,774,786,717</u>	<u>2,922,654,207</u>

应收账款的信用期一般为开出发票之后30日。所有应收账款均不计利息。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	2, 717, 046, 602	2, 917, 296, 704
1年至2年	58, 046, 769	2, 046, 271
2年至3年	178, 192	8, 814, 329
3年以上	8, 711, 981	2, 612, 357
	<u>2, 783, 983, 544</u>	<u>2, 930, 769, 661</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>9, 196, 827</u>	<u>8, 115, 454</u>
	<u>2, 774, 786, 717</u>	<u>2, 922, 654, 207</u>

应收账款按类别列示如下:

	2012年				2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备	2, 765, 571, 716	99%	796, 662	-	2, 868, 625, 937	98%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>18, 411, 828</u>	<u>1%</u>	<u>8, 400, 165</u>	<u>46%</u>	<u>62, 143, 724</u>	<u>2%</u>	<u>8, 115, 454</u>	<u>13%</u>
合计	<u>2, 783, 983, 544</u>	<u>100%</u>	<u>9, 196, 827</u>		<u>2, 930, 769, 661</u>	<u>100%</u>	<u>8, 115, 454</u>	

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	收购子公司转入	本年减少			年末数
				转回	核销	出售子公司减少	
2012年	<u>8, 115, 454</u>	<u>1, 175, 413</u>	<u>-</u>	<u>59, 651</u>	<u>-</u>	<u>34, 389</u>	<u>9, 196, 827</u>
2011年	<u>8, 016, 936</u>	<u>190, 159</u>	<u>289, 148</u>	<u>376, 712</u>	<u>4, 077</u>	<u>-</u>	<u>8, 115, 454</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2012年及2011年无重大实际核销的应收账款。

于2012年12月31日, 本集团中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的应收账款(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	第三方	2,415,489,731	1年以内	87
公司2	第三方	57,374,286	1年以内	2
公司3	第三方	55,360,680	1年以内	2
公司4	其他关联方	47,865,207	1至2年	2
公司5	第三方	<u>45,740,524</u>	1年以内	<u>2</u>
		<u>2,621,830,428</u>		<u>95</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	第三方	412,514,467	1年以内	14
公司2	第三方	345,960,835	1年以内	12
公司3	第三方	268,239,778	1年以内	9
公司4	第三方	171,134,433	1年以内	6
公司5	第三方	<u>161,427,759</u>	1年以内	<u>5</u>
		<u>1,359,277,272</u>		<u>46</u>

于2012年12月31日, 本账户余额中包括应收关联方往来款人民币80,917,830元(2011年12月31日: 人民币58,432,100元), 其明细情况见附注六、6。

于2012年12月31日, 本集团应收股东及其他关联公司账款中没有逾期未能收回的款项, 故应收股东及其他关联公司账款未计提坏账准备(2011年12月31日: 无)。

本集团的应收账款原币主要为人民币及美元。于2012年12月31日的应收账款余额中, 原币为美元的部分共计美元135,644,493元(折合人民币852,593,464元); 2011年12月31日原币为美元的部分共计美元126,356,635元(折合人民币796,160,521元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2012年		2011年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	500,864,700	75	888,676,828	89
1年至2年	166,091,067	25	89,290,992	9
2年至3年	2,344,984	-	11,722,196	1
3年以上	<u>728,448</u>	<u>-</u>	<u>7,509,744</u>	<u>1</u>
	<u>670,029,199</u>	<u>100</u>	<u>997,199,760</u>	<u>100</u>

于2012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	金额	款项性质	帐龄	未结算原因
公司1	47,999,964	材料款	1-2年	货物尚未交付
公司2	15,436,469	材料款	1-2年	货物尚未交付

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
公司1	第三方	152,107,910	2012	货物尚未交付
公司2	第三方	145,999,964	2012	货物尚未交付
公司3	第三方	47,993,210	2012	货物尚未交付
公司4	第三方	16,710,000	2012	货物尚未交付
公司5	第三方	<u>15,850,288</u>	2012	货物尚未交付
		<u>378,661,372</u>		

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2011年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
	受本公司董事			
公司1	控制的公司	104,932,815	2011	货物尚未交付
公司2	第三方	100,943,000	2011	货物尚未交付
公司3	第三方	74,069,838	2011	货物尚未交付
公司4	第三方	61,620,867	2011	货物尚未交付
公司5	第三方	<u>46,618,175</u>	2011	货物尚未交付
		<u>388,184,695</u>		

于2012年12月31日, 本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 本帐户余额中无预付关联方往来款(2011年12月31日: 人民币104,932,815元), 其明细情况见附注六、6。

于2012年12月31日, 本集团预付账款无外币金额。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	1,046,447,938	846,788,775
1年至2年	486,369,640	54,738,033
2年至3年	55,598,449	9,604,680
3年以上	<u>76,163,088</u>	<u>48,912,996</u>
	1,664,579,115	960,044,484
减: 其他应收款坏账准备	<u>40,379,164</u>	<u>26,118,297</u>
	<u>1,624,199,951</u>	<u>933,926,187</u>

2012年及2011年无重大实际核销的其他应收款。

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	收购子公司 转入	本年减少			年末数
				转回	核销	出售子公 司减少	
2012年	<u>26,118,297</u>	<u>20,537,428</u>	-	<u>5,221,819</u>	<u>389,680</u>	<u>665,062</u>	<u>40,379,164</u>
2011年	<u>23,229,095</u>	<u>7,574,940</u>	<u>272,066</u>	<u>4,957,804</u>	-	-	<u>26,118,297</u>

其他应收款按类别列示如下:

	2012年				2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏账准备	1,590,086,424	96%	26,837,640	2%	797,777,596	83%	6,605,199	1%
按组合计提 坏账准备	<u>74,492,691</u>	<u>4%</u>	<u>13,541,524</u>	<u>18%</u>	<u>162,266,888</u>	<u>17%</u>	<u>19,513,098</u>	<u>12%</u>
合计	<u>1,664,579,115</u>	<u>100%</u>	<u>40,379,164</u>		<u>960,044,484</u>	<u>100%</u>	<u>26,118,297</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2012年12月31日，本集团无其他应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
公司1	第三方	345,000,000	1年以内	21
公司2	第三方	240,000,000	1年以内	15
公司3	第三方	132,985,399	1至2年	8
公司4(注1)	第三方	118,500,000	1至2年	7
公司5	合营企业	<u>70,524,700</u>	1至2年	<u>4</u>
		<u>907,010,099</u>		<u>55</u>

注1：其中应收公司4款项账龄为1年以内的金额为人民币108,000,000元，1至2年的金额为人民币10,500,000元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
公司1	第三方	110,500,000	1年以内 及3年以上	12
公司2	合营企业	71,289,646	1年以内	7
公司3	第三方	56,576,660	1年以内	6
公司4	第三方	54,985,242	1年以内	6
公司5	第三方	<u>51,418,276</u>	1年以内	<u>5</u>
		<u>344,769,824</u>		<u>36</u>

于2012年12月31日, 本账户余额中包括应收关联方往来款人民币96,151,463元(2011年12月31日: 人民币91,508,685元), 其明细情况见附注六、6。

本集团的其他应收款原币主要为人民币及美元, 于2012年12月31日的其他应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元25,651,600元(折合人民币161,233,131元); 2011年12月31日的其他应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元23,068,980元(折合人民币145,355,336元)。

7. 存货

	2012年			2011年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,334,874	14,551,954	395,782,920	703,509,358	20,559,422	682,949,936
在产品	599,160,771	46,059,155	553,101,616	705,850,761	33,941,911	671,908,850
产成品	324,299,618	31,199,365	293,100,253	427,425,555	72,806,112	354,619,443
贸易商品	453,005,919	13,672,453	439,333,466	283,354,992	7,197,335	276,157,657
委托加工材料	-	-	-	90,962	-	90,962
低值易耗品	<u>15,528,220</u>	-	<u>15,528,220</u>	<u>6,697,871</u>	-	<u>6,697,871</u>
	<u>1,802,329,402</u>	<u>105,482,927</u>	<u>1,696,846,475</u>	<u>2,126,929,499</u>	<u>134,504,780</u>	<u>1,992,424,719</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2012年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	销售转出	
原材料	20,559,422	10,726,009	-	16,733,477	14,551,954
在产品	33,941,911	38,263,994	-	26,146,750	46,059,155
产成品	72,806,112	26,547,723	-	68,154,470	31,199,365
贸易商品	7,197,335	6,475,118	-	-	13,672,453
合计	134,504,780	82,012,844	-	111,034,697	105,482,927

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	销售转出	
原材料	5,145,878	18,300,350	-	2,886,806	20,559,422
在产品	3,652,743	33,764,664	-	3,475,496	33,941,911
产成品	82,932	72,723,180	-	-	72,806,112
贸易商品	9,604,271	-	2,406,936	-	7,197,335
合计	18,485,824	124,788,194	2,406,936	6,362,302	134,504,780

2012年

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

2011年

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末金额的比例
原材料	相关产成品市场价格下跌	无	-
在产品	相关产成品市场价格下跌	无	-
产成品	市场价格下跌	无	-
贸易商品	市场价格下跌	市场价格上升	0.85%

于2012年12月31日, 账面价值人民币46,351,914元(2011年12月31日: 人民币59,050,000元)的存货所有权受到限制, 所有权受限存货为质押仓单以获取期货保证金。

于2012年12月31日, 本集团的主要产品销售价格持续下跌, 导致报告期末持有存货的可变现净值低于账面价值, 本年确认了人民币82,012,844元的存货跌价损失。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 发放贷款及垫款

	2012年	2011年
公司贷款		
-长期公司贷款	200,000,000	-
-短期公司贷款	240,000,000	-
票据贴现	<u>37,787,645</u>	-
合计	<u>477,787,645</u>	-

所有贷款及垫款的客户均为西矿集团，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。截至2012年12月31日本集团贷款及垫款中无不良贷款。

9. 可供出售金融资产

	2012年	2011年
可供出售权益工具	<u>44,253,589</u>	<u>65,256,100</u>

于2012年12月31日，本集团对AGO的可供出售金融资产的公允价值为人民币44,253,589元(2011年：本集团的可供出售金融资产的公允价值为人民币65,256,100元)。因价格发生严重下跌且持续时间超过12个月，年末将公允价值与成本价的差额人民币44,468,996元计入资产减值损失。

10. 长期应收款

	2012年			2011年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	<u>79,260,840</u>	-	<u>79,260,840</u>	<u>79,360,840</u>	-	<u>79,360,840</u>
减：一年内到期的长期应收款	<u>(64,430,273)</u>	-	<u>(64,430,273)</u>	<u>79,360,840</u>	-	<u>79,360,840</u>
长期应收款	<u>14,830,567</u>	-	<u>14,830,567</u>	<u>79,360,840</u>	-	<u>79,360,840</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

一年内到期的长期应收款主要为本公司应收西藏珠峰工业股份有限公司(“西藏珠峰”)1+3万吨锌冶炼设备转让款和青海西部铝业有限责任公司51%股权转让款共计64,430,273元人民币。该款项原定到期日为2011年11月16日,鉴于西藏珠峰当时的经营状况,本公司同意其延期支付该款项。双方于2012年2月1日签订补充协议,约定在西藏珠峰完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项为起点,自该起点之日起90日之内向本公司支付该款项。若西藏珠峰在2013年12月31日前未能完成重组、定向增发或撤销特别处理任一项,则应当在上述期限届满后90日内向本公司支付该款项及对应的资金占用费。根据期后西藏珠峰临2013-22号公告显示,西藏珠峰公司净利润、净资产、营业收入等指标均不涉及退市风险警示条件,也不触及该规定的其他情形。因此自2013年3月12日起,西藏珠峰的股票简称由“*ST珠峰”变更为“西藏珠峰”。按照本公司与西藏珠峰的约定,西藏珠峰应于2013年6月11日前归还该款项。

根据西藏珠峰2012年经审计的财务报表显示,全年净利润7,850万元人民币,净资产2,670万元人民币,营业收入为13.4亿元人民币。

根据西藏珠峰临2013-12公告,西藏珠峰拟以发行股份的方式购买塔中矿业有限公司(“塔中矿业”)的股权(“定向增发”),后者已取得阿尔登-托普坎矿、派-布拉克矿和勘探北阿尔登-托普坎矿的探矿权,此重组事项已获公司股东大会和上海市国有资产监督管理委员会的批准。

鉴于西藏珠峰已经撤销特别处理,其完成定向增发后将有较强的盈利能力,本集团认为西藏珠峰有能力偿还所欠本集团款项,因此无需计提减值准备。

长期应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	2,400,000	66,930,273
1年至2年	-	3,351,172
2年至3年	3,351,172	9,079,395
3年以上	<u>9,079,395</u>	<u>-</u>
合计	<u>14,830,567</u>	<u>79,360,840</u>

长期应收款关联公司款项的具体情况见附注六、6。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资

2012年

合营企业

内蒙古双利矿业
有限公司
(「双利矿业」)

内蒙古西部冶金
有限责任公司
(「内蒙古冶金」)

联营企业

巴彦淖尔紫金
有色金属有限公司
(「巴彦淖尔紫金」)

兰州有色冶金设计
研究院有限公司
(「兰州有色」)

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
有限公司	内蒙古	王训青	探矿、采矿、选矿、冶炼、矿产品 生铁产品的生产、销售、对外贸易	人民币2.2亿元	75668625-X
有限公司	内蒙古	陈英祥	应用生物堆浸技术、销售其相关产品	美元2,165,782元	76705151-3
有限公司	内蒙古	林泓富	有色金属、黑色金属和能源矿产等的冶 炼、开采、选矿、加工、矿产品销售, 硫酸生产、运输、销售、进出口贸易业务	人民币3.75亿元	76786644-0
有限公司	甘肃	刘尚礼	建筑、冶金等行业监理、咨询、设计、承包	人民币3,265万元	22442012-7

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
11. 对合营企业和联营企业投资(续)						
2012年(续)						
联营企业(续)						
西宁特殊钢集团 有限责任公司 (「西钢集团」)	有限公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	人民币27.98亿元	22659130-9
青海西部碳素 有限责任公司 (「西部碳素」)	有限公司	青海	刘现国	碳素制品及原材料的生产和销售； 素制品及原辅材料的进出口业务	人民币5,650万元	71054689-2

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年(续)

联营企业(续)

企业名称(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
青海铜业有限责任公司 (「青海铜业」)	有限公司	青海	刘昭衡	阴极铜、黄金、白银冶炼, 工业硫酸生产 筹建及阴极铜、黄金、白银的分析测试, 及其技术开发咨询; 经营国家禁止和 指定公司经营以外的进出口贸易 (国家有专项规定的凭证可证经营)	人民币8亿元	56493886-2
华能果多水电有限公司 (「华能果多水电」)	有限公司	西藏昌都	周建	水电站开发、建设、运行管理; 电能生产和销售 及水电工程技术咨询服务	人民币2亿元	58575252-2

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年(续)

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 对合营企业和联营企业投资

2011年

合营企业

内蒙古双利矿业
有限公司
(「双利矿业」)

内蒙古西部冶金
有限责任公司
(「内蒙古冶金」)

联营企业

巴彦淖尔紫金
有色金属有限公司
(「巴彦淖尔紫金」)

兰州有色冶金设计
研究院有限公司
(「兰州有色」)

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
11. 对合营企业和联营企业投资(续)						
2011年(续)						
联营企业(续)						
西宁特殊钢集团 有限责任公司 (「西钢集团」)	有限公司	青海	陈显刚	钢铁冶炼、金属压延加工等	人民币27.98亿元	22659130-9
青海西部碳素 有限责任公司 (「西部碳素」)	有限公司	青海	刘现国	碳素制品及原材料的生产和销售； 碳素制品及原辅材料的进出口业务	人民币5,650万元	71054689-2
乌拉特后旗瑞峰 铅冶炼有限公司 (「瑞峰铅冶炼」)	有限公司	内蒙古	刘建民	铅冶炼加工及相关产品的加工和销售	人民币6,000万元	76786045-2

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
11. 对合营企业和联营企业投资(续)						
2011年(续)						
联营企业(续)						
青海铜业有限责任公司 (「青海铜业」)	有限公司	青海	刘昭衡	阴极铜、黄金、白银冶炼, 工业硫酸生产 筹建及阴极铜、黄金、白银的分析测试, 及其技术开发咨询; 经营国家禁止和 指定公司经营以外的进出口贸易 (国家有专项规定的凭证可证经营)	人民币8亿元	56493886-2
华能果多水电有限公司 (「华能果多水电」)	有限公司	西藏昌都	周建	水电站开发、建设、运行管理; 电能生产和销售 及水电工程技术咨询服务	人民币2亿元	58575252-2

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(净亏损) 本年数
五、 合并财务报表主要项目注释(续)					
11. 对合营企业和联营企业投资(续)					
2011年(续)					
合营企业					
双利矿业	1,341,656,918	420,586,043	921,070,875	669,633,129	282,261,871
内蒙古冶金	7,250,100	688,152	6,561,948	-	(765,472)
联营企业					
巴彦淖尔紫金	3,382,667,619	2,295,956,435	1,086,711,184	3,155,775,532	13,399,187
兰州有色	225,723,828	129,718,946	96,004,881	164,298,320	17,177,811
西钢集团	14,118,000,000	9,598,210,000	4,519,790,000	8,215,540,000	58,080,000
西部碳素	224,335,675	65,877,954	158,457,721	339,227,580	11,998,388
瑞峰铅冶炼	857,729,170	784,477,014	73,252,156	625,398,641	(101,734,727)
青海铜业	160,405,800	405,801	160,000,000	-	-
华能果多水电	208,854,265	8,854,265	200,000,000	-	-
合计	20,526,623,375	13,304,774,610	7,221,848,765	13,169,873,202	280,417,058

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2012年

权益法:

	投资成本	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例 ^(%)	表决权比例 ^(%)	减值准备	本年计提减值准备	其他	本年现金红利
合营企业										
内蒙古冶金	8,081,546	3,280,975	-	3,280,975	50	50	-	-	-	-
双利矿业	435,400,000	610,344,812	10,918,462	621,263,274	50	50	-	-	-	60,000,000
联营企业										
巴彦淖尔紫金	240,250,000	306,050,690	(14,321,918)	291,728,772	20	20	-	-	-	-
兰州有色	45,057,000	55,278,021	7,296,240	62,574,261	30	30	-	-	-	-
西钢集团	1,106,937,900	1,107,795,739	16,133,753	1,123,929,492	39.4	39.4	-	-	-	-
西部碳素	9,240,000	78,721,356	5,834,516	84,555,872	49	49	-	-	-	-
瑞峰铝冶炼(注1)	32,000,000	12,277,000	(12,277,000)	-	20	20	-	-	-	-
青海铜业	64,000,000	64,000,000	-	64,000,000	40	40	-	-	-	-
华能泉多水电	68,000,000	68,000,000	-	68,000,000	34	34	-	-	-	-

成本法:

四川里伍铜业股份有限公司(注2)	40,445,807	40,445,807	(40,445,807)	-	14	14	-	-	-	22,235,262
青海甘河工业园开发建设有限公司	66,397,598	66,397,598	-	66,397,598	9.96	9.96	-	-	-	-
	<u>2,115,809,851</u>	<u>2,412,591,998</u>	<u>(26,861,754)</u>	<u>2,385,730,244</u>						<u>82,235,262</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2011年

权益法:

	投资成本	年初数	本年增(减)	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	其他	本年 现金红利
合营企业										
内蒙古冶金	8,081,546	3,663,711	(382,736)	3,280,975	50	50	-	-	-	-
双利矿业	435,400,000	489,213,876	121,130,936	610,344,812	50	50	-	-	-	20,000,000
联营企业										
巴彦淖尔紫金	240,250,000	302,964,242	3,086,448	306,050,690	20	20	-	-	-	-
兰州有色	45,057,000	53,063,178	2,214,843	55,278,021	30	30	-	-	-	2,938,500
西钢集团	1,106,937,900	1,084,912,219	22,883,520	1,107,795,739	39.4	39.4	-	-	-	-
西部铜业	9,240,000	73,372,114	5,349,242	78,721,356	49	49	-	-	-	-
瑞峰铅冶炼	32,000,000	32,623,943	(20,346,943)	12,277,000	20	20	-	-	-	-
青海铜业	64,000,000	-	64,000,000	64,000,000	40	40	-	-	-	-
华能果多水电	68,000,000	-	68,000,000	68,000,000	34	34	-	-	-	-
成本法:										
四川里伍铜业 股份有限公司	40,445,807	40,445,807	-	40,445,807	14	14	-	-	-	13,941,725
青海甘河工业 园开发建设 有限公司	66,397,598	66,397,598	-	66,397,598	9.96	9.96	-	-	-	-
	<u>2,115,809,851</u>	<u>2,146,656,688</u>	<u>265,935,310</u>	<u>2,412,591,998</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,880,225</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2012年

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

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	<u>14,667,196</u>	<u>8,259,905</u>	<u>-</u>	<u>22,927,101</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	<u>1,091,240</u>	<u>545,620</u>	<u>-</u>	<u>1,636,860</u>
账面价值				
房屋及建筑物	<u>13,575,956</u>	<u>7,714,285</u>	<u>-</u>	<u>21,290,241</u>

2012年计提的折旧或摊销金额为人民币1,012,061元(2011年: 人民币545,620元)。

于2012年12月31日及2011年12月31日, 投资性房地产未发生减值。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

于2012年12月31日, 未办妥产权证书的投资性房地产如下:

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

注1 相关土地使用权证尚未获得, 因此相关房屋产权证书尚未办理, 且没有明确的时间表。

14. 固定资产

2012年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原价						
2012年1月1日	2,417,503,136	2,830,874,369	3,171,548,886	177,673,797	87,742,295	8,685,342,483
增加	129,656,161	7,659,888	23,625,080	13,873,724	14,130,307	188,945,170
在建工程转入 (注释15)	431,668,843	76,622,737	15,464,816	-	573,327	524,329,723
出售子公司	-	(7,333,491)	(39,638,405)	(12,067,887)	(9,647,579)	(68,687,362)
出售及报废	(35,991,939)	(9,180,939)	(14,189,686)	(4,265,641)	(936,023)	(64,564,228)
2012年12月31日	<u>2,942,836,201</u>	<u>2,898,642,564</u>	<u>3,156,810,701</u>	<u>175,213,993</u>	<u>91,862,327</u>	<u>9,265,365,786</u>
累计折旧						
2012年1月1日	844,227,684	592,613,798	1,126,764,344	79,351,468	52,714,446	2,695,671,740
本年计提	204,033,674	116,589,801	211,862,832	24,557,660	19,702,462	576,746,429
出售子公司	-	(1,936,230)	(29,879,630)	(7,937,606)	(7,533,649)	(47,287,115)
出售及报废	(11,791,352)	(8,822,737)	(2,628,045)	(2,539,011)	(715,837)	(26,496,982)
2012年12月31日	<u>1,036,470,006</u>	<u>698,444,632</u>	<u>1,305,119,501</u>	<u>93,432,511</u>	<u>64,167,422</u>	<u>3,198,634,072</u>
减值准备						
2012年1月1日	-	18,699	27,924,419	42,509	9,782	27,995,409
本年增加	-	31,824,265	408,963,683	1,041,807	87,897	441,917,652
出售子公司	-	(18,699)	-	-	-	(18,699)
出售及报废	-	(21,157)	(1,886,158)	-	-	(1,907,315)
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>31,803,108</u>	<u>435,001,944</u>	<u>1,084,316</u>	<u>97,679</u>	<u>467,987,047</u>
账面价值						
2012年12月31日	<u>1,906,366,195</u>	<u>2,168,394,824</u>	<u>1,415,689,256</u>	<u>80,697,166</u>	<u>27,597,226</u>	<u>5,598,744,667</u>
2011年12月31日	<u>1,573,275,452</u>	<u>2,238,241,872</u>	<u>2,016,860,123</u>	<u>98,279,820</u>	<u>35,018,067</u>	<u>5,961,675,334</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2011年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原价						
2011年1月1日	2,134,176,026	2,576,013,238	3,026,225,132	162,957,412	71,722,122	7,971,093,830
增加	110,473,535	41,482,622	7,126,541	22,834,656	13,425,456	195,342,810
在建工程转入 (注释15)	154,272,651	434,813,978	115,428,018	-	2,756,686	707,271,343
收购子公司股权转入	24,794,570	16,884,016	32,775,122	2,421,454	3,125,560	80,000,722
出售子公司	(153,294)	(8,294,387)	(7,639,435)	(3,941,786)	(2,810,427)	(22,839,329)
出售及报废	(6,060,352)	(230,025,098)	(2,366,492)	(6,597,939)	(477,112)	(245,526,993)
2011年12月31日	<u>2,417,503,136</u>	<u>2,830,874,369</u>	<u>3,171,548,886</u>	<u>177,673,797</u>	<u>87,742,295</u>	<u>8,685,342,483</u>
累计折旧						
2011年1月1日	681,033,896	474,720,325	923,417,615	71,128,222	42,165,974	2,192,466,033
本年计提	167,357,428	137,588,572	208,320,326	15,301,602	11,957,342	540,525,270
出售子公司	(94,775)	(1,511,563)	(2,696,317)	(1,425,219)	(1,031,012)	(6,758,886)
出售及报废	(4,068,865)	(18,183,537)	(2,277,280)	(5,653,137)	(377,858)	(30,560,677)
2011年12月31日	<u>844,227,684</u>	<u>592,613,798</u>	<u>1,126,764,344</u>	<u>79,351,468</u>	<u>52,714,446</u>	<u>2,695,671,740</u>
减值准备						
2011年1月1日	-	-	27,992,029	58,358	11,158	28,061,545
本年增加	-	18,699	-	-	-	18,699
出售及报废	-	-	(67,610)	(15,849)	(1,376)	(84,835)
2011年12月31日	-	<u>18,699</u>	<u>27,924,419</u>	<u>42,509</u>	<u>9,782</u>	<u>27,995,409</u>
账面价值						
2011年12月31日	<u>1,573,275,452</u>	<u>2,238,241,872</u>	<u>2,016,860,123</u>	<u>98,279,820</u>	<u>35,018,067</u>	<u>5,961,675,334</u>
2010年12月31日	<u>1,453,142,130</u>	<u>2,101,292,912</u>	<u>2,074,815,488</u>	<u>91,770,832</u>	<u>29,544,990</u>	<u>5,750,566,352</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2012年

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

2011年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋和 建筑物	冶炼 机器设备	运输 设备	办公 设备	合计
原值	545,053,238	266,848,958	68,731,994	20,721,834	8,190,223	907,546,247
累计折旧	(92,157,425)	(35,471,031)	(34,320,379)	(12,336,431)	(4,273,153)	(178,558,419)
固定资产减值准备	(2,676,917)	-	-	(1,228,310)	(4,320)	(3,909,547)
2011年12月31日	<u>450,218,896</u>	<u>231,377,927</u>	<u>32,411,615</u>	<u>7,157,093</u>	<u>3,912,750</u>	<u>725,078,281</u>

闲置固定资产中包括玉龙铜业和西部铝业两家企业的固定资产。玉龙铜业的闲置固定资产中的绝大部分是与堆浸工艺相关的资产,因未满足设计要求而转入工艺完善工程,其中绝大部分已经根据中国恩菲工程技术有限公司的《西藏玉龙铜矿搅拌浸出工程》设计方案进行改造和完善,并被用于新工艺,于2013年1月工艺完善工程第一阶段基本完工并进行试生产,剩余部分工程将于2013年5月完工,预计收益将在正式投产后稳步增长。其余少量与堆浸工艺相关的闲置资产将用于后续冶选试验,因此本集团管理层认为此部分固定资产无需计提减值准备。闲置固定资产中的另一部分是西藏自治区矿业开发总公司和本公司以资产入股玉龙铜业时转入的固定资产,但由于此部分转入的固定资产无法用于玉龙的工艺,因此在以前年度计提了减值准备,2012年此部分减值准备由于报废处理转出而减少。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人民币628万元。

于2012年12月31日,本集团无经营性租出固定资产(2011年12月31日:无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

持有待售的固定资产如下:

2012年

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

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

于2011年12月31日, 本集团无持有待售的固定资产。

于2012年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
巴彦淖尔西部铜业有限公司		
公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
选矿公寓楼职工食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
管理公寓楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西藏玉龙铜业股份有限公司		
办公室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工住房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
硫磺制酸厂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
四川鑫源矿业有限公司		
选矿房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
宿舍楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
青海西部矿业百河铝业有限责任公司		
办公楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
熔铸车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司		
食堂	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
青海西海煤电有限责任公司		
安全监控中心房屋	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
附属设施工程	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
供热厂房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司		
甘河职工公寓	已申报，尚在审批办理中	未定
西部矿业股份有限公司上海分公司		
上海分公司办公楼	已申报，尚在审批办理中	未定

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
西部矿业股份有限公司铅业分公司		
精矿仓及精矿干燥	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
食堂及餐厅	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
氧气厂房屋建筑物	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
职工宿舍	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司锌业分公司		
办公楼	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
化验室	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
浸出浓缩净化球磨上矿车间	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业股份有限公司动力分公司		
小水源房屋及泵房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司		
碱洗厂房	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
车间及附属建筑	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
四川夏塞银业有限公司		
尾矿库防渗漏	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用
生活区整改	地处偏远地区、暂无计划办理	不适用

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

于2012年12月31日,本集团有净值约人民币7.26亿元(2011年12月31日:人民币7.30亿元)之若干建筑物的相关产权证尚未由有关政府部门发出,本公司董事确认,该等情况并不会对本集团生产经营产生重大不利影响。

于2012年12月31日,本集团的固定资产发生减值人民币4.42亿元(2011年12月31日:人民币0.28亿元)。于2012年12月31日,本集团对冶炼报告分部存在减值迹象的固定资产资产组测算并提取了资产减值准备。资产减值准备按账面价值高于可回收金额的部分计提,可回收金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。计提资产减值损失的资产组包括粗铅生产线、锌冶炼生产线和电解铜生产线。在确定资产组的预计未来现金流量的现值时,采用了14%(含通货膨胀率)作为折现率,本年对上述资产组确认的固定资产减值损失分别为人民币2.44亿元、人民币1.22亿元和人民币0.18亿元。

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

本集团自2012年12月对西部铝业开始进行清算,按账面资产的可变现净值与账面价值的差额,确认了固定资产减值损失人民币0.06亿元。

于2012年12月31日,本集团无所有权受到限制的固定资产(2011年12月31日:无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

2012年

工程项目名称	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产 (注释14)	其他减少	减值准备	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度
玉龙铜业铜矿采选冶工程	1,350,000,000	969,729,681	723,234,219	-	-	-	1,692,963,900	自筹	54%	84%
5.5万吨/年铅冶炼	315,586,700	3,199,126	23,023	(3,199,127)	-	-	23,022	募集资金	100%	100%
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	124,598,694	199,350,610	-	-	-	323,949,304	募集资金	24%	29%
获洛琦一号多金属矿 采选扩建工程	878,290,000	300,374,406	89,687,161	(217,854,079)	-	-	172,207,488	募集资金	68%	82%
锦铁山深部工程(海拔2702米以下)	477,521,000	149,635,901	39,513,006	-	-	-	189,148,907	募集资金	40%	40%
巴彦铜材5万吨阴极铜、10万吨 光雾铜杆项目	196,956,000	297,704	92,505	(121,322)	(268,887)	-	-	自筹	100%	100%
职工公寓楼-香格里拉公寓	-	47,600,460	1,040,884	(48,641,314)	-	-	-	自筹	100%	100%
成品库新厂房及危房改造工程	730,000	730,000	-	-	-	-	730,000	自筹	100%	100%
戴勒90万吨改扩建项目	410,546,800	342,763,361	159,177,118	(211,414,212)	-	-	290,526,267	自筹	122%	90%
其他	-	221,476,695	64,597,321	(43,099,669)	(105,166,065)	(9,407,719)	128,400,563	自筹	-	-
合计	4,999,541,300	2,160,406,028	1,276,715,817	(524,329,723)	(105,434,952)	(9,407,719)	2,797,949,451	-	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

2011年

工程项目名称	预算	年初数	本年增加	其他转入	本年转入 固定资产 (注释14)	其他转出	年末数	资金来源	工程投入占 预算的比例	工程进度
玉龙铜业铜矿采选冶工程	1,350,000,000	656,338,326	445,030,420	-	(131,639,065)	-	969,729,681	自募	54%	82%
锡铁山深部过渡衔接工程	184,481,000	99,848,951	4,111,338	-	(103,960,289)	-	-	募集资金	100%	100%
5.5万吨/年铅冶炼	315,586,700	-	3,199,126	-	-	-	3,199,126	募集资金	100%	100%
10万吨锌项目组在建工程	496,820,000	40,629,656	83,969,038	-	-	-	124,598,694	募集资金	17%	25%
获各琦一号多金属矿 采选建设工程	878,290,000	375,673,140	154,050,919	-	(229,349,653)	-	300,374,406	募集资金	18%	60%
锡铁山深部工程(海拔2702米以 下)	477,521,000	111,853,392	37,782,509	-	-	-	149,635,901	募集资金	8%	31%
巴彦铜材5万吨阴极铜、10万吨 光亮铜杆项目	196,956,000	181,082,064	21,252,881	-	(202,047,241)	-	297,704	自募	11%	103%
10万吨粗铅冶炼	407,080,000	34,178,890	759,999	-	(34,938,889)	-	-	贷款	100%	100%
职工公寓楼-管格里拉公寓	-	35,477,585	12,122,875	-	-	-	47,600,460	自募	100%	100%
成品库新库及危房改造工程	730,000	-	730,000	-	-	-	730,000	自募	100%	100%
麒麟90万吨改扩建项目 其他	410,546,800	-	124,140,760	342,763,361	(5,336,206)	(40,061,943)	342,763,361	自募	83%	83%
合计	4,718,011,500	1,677,826,088	887,149,865	342,763,361	(707,271,343)	(40,061,943)	2,160,406,028			

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程减值准备:

2012年

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

于2012年12月31日,本集团在建工程减值准备余额为人民币9,407,719元(2011年12月31日:无)。本集团对西部铝业自2012年12月开始进行清算,于2012年12月31日,按账面资产的可变现净值与账面价值的差额,确认了在建工程减值损失人民币9,407,719元。

于2012年度,本集团借款费用资本化金额为人民币119,590,370元(2011年度:人民币61,095,211元),相应的资本化率为22.6%(2011年度:6.7%)。

16. 无形资产

2012年

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2011年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价:						
2011年1月1日	1,293,480,246	788,640,954	117,141,841	302,664,066	17,239,493	2,519,166,600
增加	35,592,098	9,841,309	-	412,000	-	45,845,397
出售及报废	-	-	-	-	-	-
收购子公司	-	8,763,282	-	331,243,427	-	340,006,709
出售子公司	(146,976,747)	(39,469,011)	-	-	-	(186,445,758)
2011年12月31日	<u>1,182,095,587</u>	<u>787,776,534</u>	<u>117,141,841</u>	<u>634,319,493</u>	<u>17,239,493</u>	<u>2,718,572,948</u>
累计摊销:						
2011年1月1日	-	29,207,608	-	121,174,243	3,448,418	153,830,269
增加	-	14,399,835	-	26,936,295	150,472	41,486,602
出售子公司	-	(4,408,144)	-	-	-	(4,408,144)
出售及报废	-	-	-	-	-	-
2011年12月31日	-	<u>39,199,299</u>	-	<u>148,110,538</u>	<u>3,598,890</u>	<u>190,908,727</u>
账面价值:						
2011年12月31日	<u>1,182,095,587</u>	<u>728,577,235</u>	<u>117,141,841</u>	<u>486,208,955</u>	<u>13,640,603</u>	<u>2,527,664,221</u>
2011年1月1日	<u>1,293,480,246</u>	<u>759,433,346</u>	<u>117,141,841</u>	<u>181,489,823</u>	<u>13,791,075</u>	<u>2,365,336,331</u>

2012年无形资产的摊销金额为人民币59,580,363元(2011年:人民币41,486,602元)。

2012年无形资产减值准备为人民币14,441,365元(2011年:无)。

于2012年,本集团对保靖锌锰的无形资产按照公允价值减去预计处置费用与账面价值的差额,确认了无形资产减值损失人民币14,441,365元。

持有待售的无形资产如下:

2012年

	账面原值	减值准备	公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
保靖锌锰无形资产	14,441,365	14,441,365	-	-	2013年3月31日

于2011年12月31日,本集团无持有待售的无形资产。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2012年

	年初数	本年增加	处置子公司 转出	年末数	减值准备
西部铝业	5,857,559	-	-	5,857,559	(5,857,559)
鑫源矿业	6,021,041	-	-	6,021,041	-
百河铝业	4,211,710	-	-	4,211,710	-
玉龙铜业	9,685,903	-	-	9,685,903	-
天津大通	19,546,934	-	(19,546,934)	-	-
再生资源	6,844,102	-	(6,844,102)	-	-
再生研究	382,405	-	(382,405)	-	-
四川夏塞	8,905,079	-	-	8,905,079	-
西矿规划	46,644	-	-	46,644	-
	<u>61,501,377</u>	<u>-</u>	<u>(26,773,441)</u>	<u>34,727,936</u>	<u>(5,857,559)</u>

2011年

	年初数	本年增加	处置子公司 转出	年末数	减值准备
宜昌化工	15,062,295	-	(15,062,295)	-	-
宜昌工贸	21,000,000	-	(21,000,000)	-	-
西部铝业	5,857,559	-	-	5,857,559	-
鑫源矿业	6,021,041	-	-	6,021,041	-
百河铝业	4,211,710	-	-	4,211,710	-
玉龙铜业	9,685,903	-	-	9,685,903	-
天津大通	19,546,934	-	-	19,546,934	-
再生资源	6,844,102	-	-	6,844,102	-
再生研究	382,405	-	-	382,405	-
四川夏塞	8,905,079	-	-	8,905,079	-
西矿规划	46,644	-	-	46,644	-
	<u>97,563,672</u>	<u>-</u>	<u>(36,062,295)</u>	<u>61,501,377</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试:

- 采矿、冶炼资产组
- 贸易资产组
- 其他资产组

以上资产组的可收回金额按照各个资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是9%-15%(2011年:12%-14%)。用于推断5年以后的资产组现金流量的通货膨胀率是3%。根据有色矿产品价格和成本的特点,其受通货膨胀的影响较小,管理层认为该预测方法是合理的。

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下:

	2012年	2011年
采矿、冶炼资产组	28,823,733	54,228,226
贸易资产组	-	6,844,102
其他资产组	<u>46,644</u>	<u>429,049</u>
合计	<u>28,870,377</u>	<u>61,501,377</u>

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

计算商誉现金流产生单元于2012年12月31日和2011年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

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

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

原材料价格通货膨胀—确定基础是原材料来源国在预算年度的预计物价指数。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

已确认递延所得税资产和负债:

	2012年	2011年
递延所得税资产		
资产减值准备	94,822,546	30,833,476
存货未实现利润	4,210,004	28,489,319
可抵扣亏损	-	14,537,439
预提费用	49,243,189	47,685,406
其他	7,253,863	6,271,795
	<u>155,529,602</u>	<u>127,817,435</u>
递延所得税负债		
收购子公司公允价值与账面价值差额	23,183,226	24,780,047
收购合营公司公允价值与账面价值差额	6,335,771	10,559,622
应收原生矿产品生态补偿费的返还	14,204,922	14,204,922
期货公允价值变动损益	2,326,035	1,803,631
	<u>46,049,954</u>	<u>51,348,222</u>

累计未确认递延所得税资产如下:

	2012年	2011年
可抵扣暂时性差异	107,955,547	50,247,402
可抵扣亏损	<u>370,705,469</u>	<u>241,604,658</u>
	<u>478,661,016</u>	<u>291,852,060</u>

累计未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年	2011年
2013年	113,387,850	113,387,850
2014年	271,611,947	271,611,947
2015年	163,455,033	163,455,033
2016年	354,584,006	354,584,006
2017年	<u>527,335,236</u>	<u>-</u>
	<u>1,430,374,072</u>	<u>903,038,836</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2012年	2011年
递延所得税资产		
资产减值准备	407,715,010	195,919,493
存货未实现利润	18,482,638	113,961,895
预提费用	321,517,311	313,815,948
可抵扣亏损	-	58,149,754
其他	40,063,418	36,121,594
	<u>787,778,377</u>	<u>717,968,684</u>
递延所得税负债		
收购子公司公允价值与账面价值差额	92,732,904	99,120,188
收购合营公司公允价值与账面价值差额	42,238,487	42,238,487
应收原生矿产品生态补偿费的返还	86,284,747	86,284,747
期货公允价值变动损益	11,573,348	11,825,572
	<u>232,829,486</u>	<u>239,468,994</u>

19. 其他非流动资产

	2012年	2011年
预付工程设备款	364,503,815	-
玉龙铜业输电线路待摊费用	49,873,630	46,297,656
预付公路维修金	5,739,926	12,130,942
煤矿巷道待摊费用	17,614,598	10,910,045
巴彦淖尔矿区维修费	11,105,396	-
尚未验资的长期股权投资款(注1)	295,440,000	-
其他	23,775,651	20,065,352
合计	<u>768,053,016</u>	<u>89,403,995</u>

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2012年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	收购子公司 转入	转回	核销 销售/报废转出	处置子公司 转出	
坏账准备	34,233,751	21,712,841	-	5,281,470	389,680	-	49,575,991
应收账款	8,115,454	1,175,413	-	59,651	-	-	9,196,827
其他应收款	26,118,297	20,537,428	-	5,221,819	389,680	-	40,379,164
存货跌价准备	134,504,780	82,012,844	-	-	-	111,034,697	105,482,927
金融资产							
减值准备		44,468,996	-	-	-	-	44,468,996
固定资产							
减值准备	27,995,409	441,917,652	-	-	-	1,907,315	467,987,047
无形资产							
减值准备	-	14,441,365	-	-	-	-	14,441,365
商誉							
减值准备	-	5,857,559	-	-	-	-	5,857,559
在建工程							
减值准备	-	9,407,719	-	-	-	-	9,407,719
合计	<u>196,733,940</u>	<u>619,818,976</u>	<u>-</u>	<u>5,281,470</u>	<u>389,680</u>	<u>112,942,012</u>	<u>697,221,604</u>

2011年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	收购子公司 转入	转回	核销 销售/报废转出	处置子公司 转出	
坏账准备	31,246,031	7,765,099	561,214	5,334,516	4,077	-	34,233,751
应收账款	8,016,936	190,159	289,148	376,712	4,077	-	8,115,454
其他应收款	23,229,095	7,574,940	272,066	4,957,804	-	-	26,118,297
存货跌价准备	18,485,824	124,788,194	-	2,406,936	-	6,362,302	134,504,780
金融资产							
减值准备	28,061,545	18,699	-	-	-	84,835	27,995,409
合计	<u>77,793,400</u>	<u>132,571,992</u>	<u>561,214</u>	<u>7,741,452</u>	<u>4,077</u>	<u>6,447,137</u>	<u>196,733,940</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 吸收存款

	2012年	2011年
活期存款	1,260,077,210	-
通知存款	<u>87,639,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,347,716,210</u>	<u>-</u>

财务公司于2012年12月31日的吸收存款余额均为持有的集团公司及其成员单位款项，其明细数据在本财务报表附注六、6中披露。

22. 所有权受到限制的资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	297,027,492	766,473,625	(297,027,492)	766,473,625	注1
存货	<u>59,050,000</u>	<u>46,351,914</u>	<u>(59,050,000)</u>	<u>46,351,914</u>	注2

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
用于担保的资产					
货币资金	402,525,047	297,027,492	(402,525,047)	297,027,492	
存货	<u>204,906,678</u>	<u>59,050,000</u>	<u>(204,906,678)</u>	<u>59,050,000</u>	

注1： 于2012年12月31日，包括2012年新增因诉讼而被法院冻结银行定期存款人民币18,000,000元；以银行存款人民币312,901,054元质押取得的银行借款人民币314,677,681元；存放中国人民银行法定存款准备金人民币435,572,571元。

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2012年	2011年
质押借款	153,324,250	37,985,339
保证借款	-	108,840,571
信用借款	<u>3,945,711,529</u>	<u>3,943,614,528</u>
	<u>4,099,035,779</u>	<u>4,090,440,438</u>

于2012年12月31日，上述借款的年利率为1.31%-6.8%(2011年12月31日：0.91%-7.54%)。

于2012年12月31日，质押借款为本集团以其银行存款人民币151,417,785元为质押的短期借款。于2011年12月31日，质押借款为本集团以其银行存款人民币31,133,408元为质押的短期借款。

于2012年12月31日，无保证借款。于2011年12月31日，保证借款为子公司西矿天津为另一子公司天津大通所作的保证借款。

于2012年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2011年12月31日：无)

24. 交易性金融负债

	2012年	2011年
衍生金融负债	<u>25,464,803</u>	<u>19,692,649</u>

本集团于2012年度开展了无本金交割远期外汇交易和利率掉期组合业务合约。该衍生金融负债的余额反映了无本金交割远期外汇交易和利率掉期组合业务合约于2012年12月31日的公允价值。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付票据

	2012年	2011年
银行承兑汇票	<u> -</u>	<u>242,100,000</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团的应付票据是以下资产为质押取得的。

	2012年	2011年
银行存款	<u> -</u>	<u>79,200,000</u>
	<u> -</u>	<u>79,200,000</u>

26. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

于2012年12月31日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2011年12月31日：人民币7,950,260元)。应付关联公司款项的具体情况见附注六、6。

于2012年12月31日，本集团之应付账款中美元应付款为1,041,515元，折合人民币6,546,440元(2011年12月31日：美元18,922,570元，折合人民币119,229,221元)。

于2012年12月31日，本集团没有账龄超过1年的大额应付账款(2011年12月31日：无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 预收款项

预收款项的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	252,844,656	245,484,348
1年至2年	699,796	62,661,362
2年至3年	3,254,744	892,486
3年以上	<u>1,046,853</u>	<u>546,853</u>
	<u>257,846,049</u>	<u>309,585,049</u>

于2012年12月31日,本集团之预收款项中美元预收款为18,621,726美元,折合人民币117,046,861元(2011年12月31日:无)。

于2012年12月31日,本集团无账龄超过一年的大额预收账款。

28. 应付职工薪酬

2012年

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

2011年

	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	120,022,213	465,402,831	(442,303,728)	143,121,316
职工福利费	66,858	25,922,961	(25,922,674)	67,145
社会保险费	4,974,216	87,722,388	(86,106,225)	6,590,379
其中: 医疗保险费	1,698,867	17,457,402	(17,306,164)	1,850,105
基本养老保险费	2,972,296	58,927,098	(58,288,937)	3,610,457
失业保险费	172,253	5,479,332	(5,386,879)	264,706
工伤保险费	128,588	5,700,024	(4,963,501)	865,111
生育保险费	2,212	158,532	(160,744)	-
住房公积金	635,511	36,021,168	(34,823,035)	1,833,644
工会经费和职工教育经费	29,755,986	17,359,128	(13,601,043)	33,514,071
非货币型福利	-	89,692	-	89,692
因解除劳动关系给予的补偿	-	73,125	(69,266)	3,859
合计	<u>155,454,784</u>	<u>632,591,293</u>	<u>(602,825,971)</u>	<u>185,220,106</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日, 本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年12月31日应付职工薪酬余额将在2013年支付。

29. 应交税费

	2012年	2011年
增值税	(125,714,947)	(31,096,644)
企业所得税	20,488,996	218,215,009
城市维护建设税	3,901,861	7,199,715
资源税	8,586,881	38,141,550
其他税金	30,002,369	41,845,784
教育费附加	8,720,963	14,356,982
资源补偿费	11,361,433	35,971,416
其他应缴税费	<u>10,271,612</u>	<u>27,804,856</u>
	<u>(32,380,832)</u>	<u>352,438,668</u>

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注三、税项。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付利息

	2012年	2011年
分期付息到期还本的		
长期借款利息	136,762	-
企业债券利息-5年期	95,833,333	95,833,333
企业债券利息-10年期	101,583,333	101,583,333
短期借款利息	<u>401,341</u>	<u>823,978</u>
	<u>197,954,769</u>	<u>198,240,644</u>

企业债券利息为本公司于2011年1月17日发行的5年期和10年期公司债共计人民币40亿元产生的应付利息，详见附注五、35。

31. 应付股利

	2012年	2011年
自然人少数股东	<u>2,009,000</u>	<u>2,009,000</u>

32. 其他应付款

	2012年	2011年
往来款	169,459,786	557,312,109
保证金和抵押金	190,842,323	180,955,264
应付工程及设备款	180,329,698	162,660,221
其他	<u>131,117,270</u>	<u>128,736,858</u>
	<u>671,749,077</u>	<u>1,029,664,452</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

于2012年12月31日,本帐户余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东,单位款项如下:

	2012年	2011年
西矿集团	<u>41,276,332</u>	<u>441,174,318</u>

于2012年12月31日,本帐户余额中包括应付关联方往来款的明细情况在财务报告附注六、6中披露。

账龄超过一年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
公司1	5,141,691	往来款未结算完
公司2	29,477,983	原生态矿产资 源补偿费
公司3	<u>6,800,000</u>	探矿权转让款 未结算完毕
	<u>41,419,674</u>	

账龄超过一年的大额其他应付款,资产负债表日后尚未偿还。

于2012年12月31日,本集团其他应付款余额中含原币为美元1,824,735元,折合人民币11,469,372元(2011年12月31日:美元962,072元,折合人民币6,061,920元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债

	2012年	2011年
一年内到期的长期借款(注释34)	403,553,431	189,220,000
一年内到期的长期应付款(注释36)	<u>22,981,187</u>	<u>25,862,931</u>
	<u>426,534,618</u>	<u>215,082,931</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2012年	2011年
质押借款	169,353,431	8,000,000
信用借款	<u>234,200,000</u>	<u>181,220,000</u>
	<u>403,553,431</u>	<u>189,220,000</u>

于2012年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012年末余额		2011年末余额	
					外币	本币	外币	本币
中国银行青海分行	2009/10/27	2012/10/26	人民币	4.86%	-	-	-	100,000,000
开发银行青海分行	2001/03/10	2012/11/20	人民币	6.50%	-	-	-	8,000,000
工商银行股份公司 格尔木支行	2009/01/15	2012/10/26	人民币	4.86%	-	-	-	81,220,000
交通银行 河南省分行	2010/02/25	2013/02/24	人民币	6.22%	-	94,200,000	-	94,200,000
国家开发银行	2004/11/10	2016/05/20	人民币	6.80%	-	80,000,000	-	-
星展银行	2011/09/19	2013/09/19	美元	LIBOR+1.5%	7,984,849	50,188,771	7,964,351	50,182,581
星展银行	2011/09/16	2013/09/13	美元	LIBOR+1.5%	5,390,035	33,879,064	5,376,198	33,874,885
星展银行	2011/09/14	2013/09/09	美元	LIBOR+1.5%	<u>4,615,439</u>	<u>29,010,344</u>	<u>4,603,591</u>	<u>29,006,766</u>
					<u>17,990,323</u>	<u>287,278,179</u>	<u>17,944,140</u>	<u>396,484,232</u>

于2012年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 一年内到期的长期应付款共计人民币22,981,187元, 包括子公司青海煤电应付青海省国土资源厅的采矿权款人民币16,350,905元和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人民币6,630,282元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款

	2012年	2011年
质押借款	262,000,000	590,757,946
保证借款	432,000,000	-
信用借款	1,200,000,000	1,432,980,000
	<u>1,894,000,000</u>	<u>2,023,737,946</u>

	2012年		2011年		借款条件
	原币	折合人民币	原币	折合人民币	
国家开发银行	人民币	262,000,000	人民币	422,000,000	质押(注1)
国家开发银行	人民币	8,000,000	人民币	16,000,000	质押
国家开发银行	人民币	80,000,000	人民币	-	质押
中国工商银行	人民币	60,000,000	人民币	120,000,000	信用
中国银行	人民币	500,000,000	人民币	500,000,000	信用
中国银行	人民币	-	人民币	100,000,000	信用
中国建设银行	人民币	700,000,000	人民币	800,000,000	信用
交通银行	人民币	94,200,000	人民币	94,200,000	信用
西藏银行	人民币	282,000,000	人民币	-	保证
国家开发银行	人民币	150,000,000	人民币	-	保证
星展银行	美元	161,353,431	美元	160,757,946	质押(注2)
减：一年内到期的长期借款(注33)		(403,553,431)		(189,220,000)	
		<u>1,894,000,000</u>		<u>2,023,737,946</u>	

注1：该借款以本集团位于青海的唐湖电力分公司的西海火电厂项目电费收费权作抵押。

注2：该借款为子公司西矿香港质押银行存款人民币161,483,269元取得的长期借款。

于2012年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012年末余额 人民币	2011年末余额 人民币
建设银行西宁城北支行	2011/10/25	2014/11/24	人民币	6.65	700,000,000	700,000,000
中国银行青海省分行	2011/11/20	2015/11/19	人民币	6.08	500,000,000	500,000,000
国家开发银行青海分行	2004/11/10	2016/05/20	人民币	7.05	262,000,000	422,000,000
国家开发银行青海分行	2012/11/30	2017/11/29	人民币	4.02	282,000,000	-
西藏银行	2012/10/23	2017/10/22	人民币	4.42	150,000,000	-
					<u>1,894,000,000</u>	<u>1,622,000,000</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付债券

2012年

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

于2012年12月31日, 应付债券余额列示如下:

债券代码	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
11西矿01 (122061)	2,000,000,000	1/17/2011	5年	1,984,000,000	95,833,333	103,028,670	(100,000,000)	95,833,333	1,989,793,730
11西矿02 (122062)	2,000,000,000	1/17/2011	10年	1,984,000,000	101,583,333	107,312,961	(106,000,000)	101,583,333	1,986,509,243

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

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期融资债券	<u>3,574,793,151</u>	<u>-</u>	<u>3,574,793,151</u>	<u>-</u>
长期融资债券	<u>-</u>	<u>3,971,961,342</u>	<u>-</u>	<u>3,971,961,342</u>

于2011年12月31日, 应付债券余额列示如下:

债券代码	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
11西矿01 (122061)	2,000,000,000	1/17/2011	5年	1,984,000,000	-	98,598,393	-	95,833,333	1,986,765,060
11西矿02 (122062)	2,000,000,000	1/17/2011	5年	1,984,000,000	-	102,779,615	-	101,583,333	1,985,196,282

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付款

	2012年	2011年
应付采矿权价款	77,050,198	98,068,875
应付输电线路款	49,873,629	45,498,769
减：一年内到期 的长期应付款(注释33)	<u>(22,981,187)</u>	<u>(25,862,931)</u>
	<u>103,942,640</u>	<u>117,704,713</u>

于2012年12月31日，长期应付款总计人民币103,942,640元，包括子公司西海煤电应支付给青海省国土资源厅的默勒二矿和默勒三矿的采矿权价款人民币77,050,198元，将在一年内到期的该款项合计人民币16,350,905元；还包括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49,873,629元，其中包括将在一年内到期的该款项合计人民币6,630,282元。

于2012年12月31日及2011年12月31日，无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保的金额。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他非流动负债

	2012年	2011年
递延收益	158,734,427	428,238,687
未完成增资手续的增资款(注1)	<u>132,000,000</u>	<u>132,000,000</u>
合计	<u>290,734,427</u>	<u>560,238,687</u>

其中，递延收益如下：

	2012年	2011年
与资产相关的政府补助		
专项工程拨款(注2)	158,734,427	85,781,644
购地补偿款(注3)	<u>-</u>	<u>342,457,043</u>
合计	<u>158,734,427</u>	<u>428,238,687</u>

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

注 2： 此金额系国家拨付的专项工程拨款。主要用于危机矿山补贴、产业结构调整及相关“送电到乡”工程。

注 3： 此金额系本集团于 2009 年收到天津小站财政所拨付的基本建设配套补贴款人民币 3.42 亿元，该金额随处置再生资源而转出。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 股本

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

2012年

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

2011年

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

39. 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2012年12月31日,本集团的专项储备为人民币39,305,734元(2011年12月31日:人民币37,412,365元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	5,602,185,923	-	-	5,602,185,923
可供出售金融资产				
公允价值变动	(24,725,542)	24,725,542	-	-
收购少数股东股权	(39,883,328)	-	(94,040,885)	(133,924,213)
按照权益法核算的在被 投资单位其他综合收益 中所享有的份额	(30,410,854)	2,139,479	-	(28,271,375)
	<u>5,507,166,199</u>	<u>26,865,021</u>	<u>(94,040,885)</u>	<u>5,439,990,335</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	5,602,185,923	-	-	5,602,185,923
可供出售金融资产				
公允价值变动	13,362,405	-	(38,087,947)	(24,725,542)
收购少数股东股权	(39,883,328)	-	-	(39,883,328)
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)	406,614	-	(30,410,854)
	<u>5,544,847,532</u>	<u>406,614</u>	<u>(38,087,947)</u>	<u>5,507,166,199</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 盈余公积

2012年

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

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	427,119,853	47,554,448	-	474,674,301
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>427,297,584</u>	<u>47,554,448</u>	<u>-</u>	<u>474,852,032</u>

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 未分配利润

	2012年	2011年
上年年末未分配利润	3,094,924,309	2,712,707,048
归属于母公司股东的净利润	42,526,400	858,711,709
减：提取法定盈余公积	-	(47,554,448)
应付普通股现金股利	(238,300,000)	(428,940,000)
提取风险储备金	(395,317)	-
年末未分配利润	<u>2,898,755,392</u>	<u>3,094,924,309</u>
其中：董事会提议派发股利(注1)	<u>238,300,000</u>	<u>238,300,000</u>
	2012年	2011年
拟派股利—每股人民币元(注1)	<u>0.1</u>	<u>0.1</u>

注1： 于2013年3月26日，本公司董事建议，派发股息每股人民币0.1元，共计人民币238,300,000元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	19,488,969,059	21,098,167,872
其他业务收入	<u>340,246,351</u>	<u>174,985,129</u>
	<u>19,829,215,410</u>	<u>21,273,153,001</u>

营业成本列示如下:

	2012年	2011年
主营业务成本	18,224,386,071	18,830,668,869
其他业务成本	<u>339,789,138</u>	<u>152,777,140</u>
	<u>18,564,175,209</u>	<u>18,983,446,009</u>

主营业务的分行业信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
采选冶	6,055,898,906	4,744,223,808	4,770,629,443	2,565,730,754
贸易	13,045,405,752	12,916,679,229	16,082,772,496	15,866,525,600
其他	<u>387,664,401</u>	<u>563,483,034</u>	<u>244,765,933</u>	<u>398,412,515</u>
	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>	<u>21,098,167,872</u>	<u>18,830,668,869</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
铅类产品	851,888,372	338,051,024	2,747,855,120	2,016,344,637
锌类产品	2,135,889,484	1,946,950,439	3,210,375,156	2,801,302,272
铜类产品	11,302,092,711	10,653,261,115	11,229,065,516	10,224,671,628
铝类产品	1,750,568,374	1,709,191,726	1,283,539,292	1,128,562,394
银锭	121,062,163	110,262,127	367,987,898	353,975,781
钢	-	-	397,392,716	378,102,557
润滑油	-	-	215,128,547	204,790,594
镍	2,629,770,666	2,613,593,630	485,912,484	474,914,955
锡锭	-	-	278,730,097	272,645,052
阳极泥	160,888,339	162,484,290	241,956,318	213,790,840
其他	<u>536,808,950</u>	<u>690,591,720</u>	<u>640,224,728</u>	<u>761,568,159</u>
	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>	<u>21,098,167,872</u>	<u>18,830,668,869</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入及成本(续)

主营业务的分地区信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
大陆地区	13,423,512,350	12,288,699,663	15,969,044,739	13,790,663,365
海外地区	<u>6,065,456,709</u>	<u>5,935,686,408</u>	<u>5,129,123,133</u>	<u>5,040,005,504</u>
	<u>19,488,969,059</u>	<u>18,224,386,071</u>	<u>21,098,167,872</u>	<u>18,830,668,869</u>

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
公司1	2,917,473,871	15
公司2	2,795,612,385	14
公司3	911,312,096	5
公司4	638,645,202	3
公司5	<u>614,818,853</u>	<u>3</u>
	<u>7,877,862,407</u>	<u>40</u>

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
公司1	2,374,304,089	11
公司2	779,689,814	4
公司3	710,911,210	3
公司4	561,044,004	3
公司5	<u>558,504,815</u>	<u>3</u>
	<u>4,984,453,932</u>	<u>24</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
销售商品	19,461,465,178	20,795,672,405
租赁收入	1,247,921	-
其他	<u>366,502,311</u>	<u>477,480,596</u>
	<u>19,829,215,410</u>	<u>21,273,153,001</u>

本集团按照经营分部分类的主营业务收入和主营业务成本资料参见附注十、5分部报告。

44. 营业税金及附加

	2012年	2011年
营业税	1,711,702	1,249,533
城市维护建设税	13,961,668	20,378,697
教育费附加	21,523,840	29,507,938
资源税	3,715,611	24,187,403
其他	<u>4,912,759</u>	<u>4,550,830</u>
	<u>45,825,580</u>	<u>79,874,401</u>

计缴标准参见附注三、税项。

45. 销售费用

	2012年	2011年
员工成本	24,539,002	22,361,743
运费及相关费用	116,460,777	128,060,650
折旧及摊销	2,198,043	2,980,024
办公费	2,279,989	2,986,986
差旅费	1,970,040	1,128,866
其他	<u>11,979,765</u>	<u>10,734,959</u>
合计	<u>159,427,616</u>	<u>168,253,228</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 管理费用

	2012年	2011年
员工成本	291,932,505	267,518,102
折旧及摊销	148,430,627	142,866,284
差旅费	14,126,230	16,274,648
行政招待费用	31,212,980	36,322,435
资源补偿费	51,057,025	52,772,342
税金及相关费用	38,860,749	36,628,141
审计咨询费	22,350,638	25,623,338
维修费	74,934,905	83,665,474
办公费	14,755,382	16,075,728
水电及取暖费	20,714,020	21,012,976
物料消耗	11,338,424	13,753,434
排污费	5,435,466	6,671,320
租赁费	8,700,407	10,267,059
其他	<u>51,197,757</u>	<u>94,402,425</u>
合计	<u>785,047,115</u>	<u>823,853,706</u>

47. 公允价值变动损失/(收益)

	2012年	2011年
衍生金融工具	<u>10,579,123</u>	<u>(28,948,233)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 投资收益

	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资收益	22,235,262	13,941,725
权益法核算的长期股权投资收益	75,444,576	156,467,197
其中：联营企业投资收益	4,526,113	15,718,997
合营企业投资收益	70,918,463	140,748,200
处置子公司产生的投资收益(注1)	314,361,579	10,658,259
期货期权合同收益	105,773,676	93,721,802
处置可供出售金融资产取得 的投资收益	<u>-</u>	<u>15,586,518</u>
	<u>517,815,093</u>	<u>290,375,501</u>

注1：2012年本集团转让所持全资子公司再生资源100%的股权和参股子公司天津大通7.47%的股权及其派生权益，确认投资收益人民币314,585,560元（附注四、4）；注销西部铜业物流和西科爆破，确认投资损失人民币223,981元。

成本法核算的长期股权投资收益中，被投资单位为：

被投资单位	2012年	2011年	增减变动原因
里伍铜业	<u>22,235,262</u>	<u>13,941,725</u>	分配股利

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 投资收益(续)

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

被投资单位	2012年	2011年	增减变动原因
双利矿业	70,918,463	141,130,936	被投资单位盈利情况变化
西钢集团	15,597,003	22,883,520	被投资单位盈利情况变化
兰州有色	7,296,241	5,153,343	被投资单位盈利情况变化
西部碳素	-	5,349,242	被投资单位盈利情况变化
巴彦淖尔紫金	(15,924,650)	-	被投资单位盈利情况变化
瑞峰铅冶炼	(8,276,997)	(20,346,945)	被投资单位盈利情况变化
	<u>69,610,060</u>	<u>154,170,096</u>	

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

于2012年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

49. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	501,271,245	430,297,467
减：利息收入	126,646,360	111,303,044
减：利息资本化金额	119,590,370	61,095,211
汇兑收益	(8,505,363)	(15,985,210)
票据贴现利息支出	28,876,468	35,987,213
其他	<u>30,369,488</u>	<u>25,577,574</u>
	<u>305,775,108</u>	<u>303,478,789</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失/(转回)	16,431,371	2,430,583
应收账款	1,115,762	(186,553)
其他应收款	15,315,609	2,617,136
存货跌价损失	82,012,844	122,381,258
金融资产减值损失	44,468,996	-
固定资产减值损失	441,917,652	18,699
在建工程减值损失	9,407,719	-
无形资产减值损失	14,441,365	-
商誉减值损失	5,857,559	-
	<u>614,537,506</u>	<u>124,830,540</u>

51. 营业外收入

	2012年	2011年
政府补助	26,370,902	96,786,208
处置固定资产收益	18,302,833	12,888,788
无法支付的款项	547,342	-
罚款净收入	382,579	625,753
其他收入	3,321,880	2,621,433
	<u>48,925,536</u>	<u>112,922,182</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	2012年	2011年
电费补贴款	13,055,102	-
财政奖励款	10,047,200	-
科研拨款	1,650,000	7,731,312
土地出让金返还	664,600	564,600
生态资源补偿费	-	86,284,747
困难及社保补助款	-	1,190,400
其他	954,000	1,015,149
	<u>26,370,902</u>	<u>96,786,208</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外支出

	2012年	2011年
固定资产处置损失	9,908,349	1,933,022
罚款及违约金	5,848,840	3,149,351
公益性捐赠支出	12,433,659	32,702,300
自然灾害净损失	786,250	2,093,425
其他	8,757,084	1,810,253
	<u>37,734,182</u>	<u>41,688,351</u>

53. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	33,100,558	300,135,041
递延所得税费用	(33,010,435)	3,385,931
	<u>90,123</u>	<u>303,520,972</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2012年	2011年
(亏损)/利润总额	(127,145,400)	1,179,973,893
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	(31,786,350)	294,993,473
集团内公司适用不同税率的影响	(50,247,326)	(74,110,492)
归属于合营企业和联营企业的损益	(10,463,988)	-
无须纳税的收入	(80,130,043)	(42,602,230)
不可抵扣的费用	48,299,495	10,756,711
利用以前年度可抵扣亏损	(8,306,302)	(8,669,479)
以前年度汇算清缴差额	(44,125,241)	(384,919)
税率变动对期初递延所得税 余额的影响(注2)	(9,959,078)	27,730,475
未确认的可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损的影响	186,808,956	95,807,433
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>90,123</u>	<u>303,520,972</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用(续)

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

注2: 2011年由于《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)的出台(其明细情况见附注三、2),本集团部分分子公司计算递延所得税时使用的转回期间适用税率从25%变为15%,2012年计算递延所得税时税率仍沿用15%。

54. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下:

	2012年	2011年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>42,526,400</u>	<u>858,711,709</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,383,000,000</u>	<u>2,383,000,000</u>

本公司于2012年及2011年不存在稀释性潜在普通股。

55. 其他综合收益

	2012年	2011年
可供出售金融资产前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	24,725,542	-
当期可供出售金融资产公允价值变动	-	(38,087,944)
外币报表折算差额	(984,206)	(3,219,471)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	<u>2,139,479</u>	<u>406,611</u>
	<u>25,880,815</u>	<u>(40,900,804)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表项目注释

	2012年	2011年
收到的其他与经营活动有关的现金		
日常经营活动政府专项补贴款	26,370,902	13,748,647
其他	<u>5,728,880</u>	<u>-</u>
	<u>32,099,782</u>	<u>13,748,647</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	(344,683,983)	(394,601,002)
销售费用	(132,690,571)	(147,096,586)
银行手续费等费用	(30,369,488)	(25,577,572)
营业外支出	(27,825,833)	(39,798,573)
支付往来款等	<u>(175,396,489)</u>	<u>(39,798,573)</u>
	<u>(710,966,364)</u>	<u>(607,073,733)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到期货保证金	<u>83,929,227</u>	<u>70,312,000</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付期货保证金	(165,002,716)	(389,856,149)
购买理财产品	<u>(345,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>(510,002,716)</u>	<u>(389,856,149)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2012年	2011年
净(亏损)/利润	(127, 235, 523)	876, 452, 921
加: 资产减值准备	614, 537, 506	124, 830, 540
固定资产折旧	576, 746, 429	540, 525, 270
投资性房地产折旧	1, 012, 061	545, 620
无形资产摊销	59, 580, 363	41, 486, 602
长期待摊费用摊销	14, 494, 189	8, 679, 455
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(8, 394, 484)	(10, 955, 766)
公允价值变动损失/(收益)	10, 579, 123	(28, 948, 233)
财务费用	276, 782, 700	295, 452, 299
投资收益	(517, 815, 093)	(290, 375, 501)
递延所得税资产减少	(42, 540, 200)	(11, 025, 801)
递延所得税负债的(减少)/增加	(5, 223, 781)	15, 550, 315
存货的增加	(13, 310, 338)	(673, 925, 645)
经营性应收项目的增加	(1, 267, 374, 585)	(1, 759, 433, 343)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>1, 864, 486, 164</u>	<u>(285, 004, 522)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1, 436, 324, 531</u>	<u>(1, 156, 145, 789)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2012年	2011年
处置子公司收到的现金 与其他应付款相抵消	<u>410, 000, 000</u>	<u>129, 179, 553</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物的净变动:

现金的年末余额	4,073,017,156	5,603,906,410
减: 现金的年初余额	5,603,906,410	5,167,744,858
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,530,889,254)</u>	<u>436,161,552</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2012年	2011年
取得子公司的价格	-	77,473,200
取得子公司支付的现金和现金等价物	-	46,483,920
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	-	28,073,135
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>18,410,785</u>
取得子公司的净资产	-	77,473,200
流动资产	-	204,199,915
非流动资产	-	776,819,969
流动负债	-	(805,516,805)
非流动负债	-	<u>(98,029,879)</u>
	<u>-</u>	<u>77,473,200</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司信息

	2012年	2011年
处置子公司的价格	1,000,000,000	355,000,000
处置子公司收到的现金和现金等价物	350,000,000*	225,820,447
减: 子公司持有的现金和现金等价物	307,709,606	14,346,635
处置子公司收到的现金净额	<u>42,290,394</u>	<u>211,473,812</u>
处置子公司的净资产	650,928,432	366,478,508
流动资产	1,574,117,637	174,729,039
非流动资产	599,277,451	241,015,288
流动负债	(1,179,935,126)	(5,241,991)
非流动负债	(342,531,530)	(44,023,828)
	<u>650,928,432</u>	<u>366,478,508</u>

* 股权转让价款共计人民币10亿元,截至2012年12月31日,收到转让价款共折合人民币7.6亿元,其中收到现金人民币3.5亿元,抵消其他应付款人民币4.1亿元。截至本报告日,尚余人民币2.4亿元未归还,此款项由大连大显控股股份有限公司和沈阳高登大酒店有限公司提供担保,根据股权转让协议,2.4亿元转让余款应于2013年2月28日到期,但截至本报告日尚未收到,双方口头协议将余款支付推迟到2013年3月31日。

(3) 现金及现金等价物

	2012年	2011年
现金		
其中: 库存现金	575,698	3,301,271
可随时用于支付的银行存款	<u>4,072,441,458</u>	<u>5,600,605,139</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,073,017,156</u>	<u>5,603,906,410</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

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

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

本公司无母公司。有关本公司子公司的信息，详见附注四、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、11。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
西部矿业集团有限公司	本公司股东	71040638X	西矿集团
西部矿业集团(香港)有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	集团香港
青海西部化肥有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710419770	西部化肥
青海锂业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710400295	青海锂业
青海西部镁业科技发展有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	781403266	西部镁业
青海省盐业股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710405600	青海盐业
西部矿业黄南资源开发有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	927101245	黄南资源
四川会东大梁矿业有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	786685274	会东大梁
青海西部石化有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579947358	西部石化
青海大美煤业股份有限公司	受本公司董事控制的公司	579926004	大美煤业
新疆塔城国际资源有限公司	受本公司董事控制的公司	230754879	新疆塔城
西藏珠峰工业股份有限公司	受本公司董事重大影响的公司	710904055	西藏珠峰
青海珠峰锌业有限公司	受本公司董事重大影响的公司	781434898	珠峰锌业
青海西部铝业有限责任公司	受本公司董事重大影响的公司	757426636	西部铝业
上海新海成企业有限公司	受本公司董事控制的公司	134685869	上海新海成
青海新锌都物业有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	71040384-0	新锌都物业
王中领	子公司少数股东		

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
新疆塔城	(1) a	124,900,154	0.70	108,194,823	0.57
西部碳素	(1) b	156,443,182	0.88	174,528,900	0.92
西部铝业	(1) c	-	-	5,806,828	0.03
兰州有色	(1) d	3,150,000	0.02	4,015,588	0.02
西海煤电	(1) e	-	-	22,784,979	0.12
		<u>284,493,336</u>	<u>1.60</u>	<u>315,331,118</u>	<u>1.66</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
双利矿业	(1) f	571,816	-	5,082,091	0.02
巴彦紫金	(1) g	37,803,089	0.18	18,117,610	0.08
西藏珠峰	(1) h	245,809,183	1.23	210,262,069	0.98
西部碳素	(1) i	14,197,332	0.07	8,313,536	0.04
西部镁业	(1) j	-	-	10,235	-
珠峰铝业	(1) k	45,446,458	0.23	124,271,358	0.58
西部化肥	(1) l	6,734,501	0.04	10,549,461	0.06
西部铝业	(1) m	1,932,136	0.01	732,866	-
瑞峰铅冶炼	(1) n	<u>37,426,872</u>	<u>0.19</u>	<u>9,552,293</u>	<u>0.04</u>
		<u>389,921,387</u>	<u>1.95</u>	<u>386,891,519</u>	<u>1.80</u>

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

截至2012年12月31日, 本集团向关联方无出租资产(2011年: 无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

自关联方承租资产

2012年

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

2011年

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资金拆借

资金拆出

2012年

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

2011年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
西部碳素	(3) a	20, 200, 000	3/22/2010	3/21/2012
双利矿业	(3) b	70, 000, 000	4/1/2011	3/31/2012

2012年

截至2012年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

2011年

截至2011年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

(4) 其他关联方交易

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关键管理人员薪酬	7, 107, 000	1. 06	7, 108, 300	1. 12

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务:

- (a) 本年度, 本集团以市场价向新疆塔城购入铅精矿、锌精矿人民币124, 900, 154元(2011年: 人民币108, 194, 823元)。
- (b) 本年度, 本集团以市场价向西部碳素购入阳极碳素人民币156, 443, 182元(2011年: 人民币174, 528, 900元)。
- (c) 本年度, 本集团无向西部钢业购入锌焙砂(2011年: 人民币5, 806, 828元)。
- (d) 兰州有色为本集团提供设计服务, 以市场价向本集团收取设计费。本集团发生设计费人民币3, 150, 000元(2011年: 人民币4, 015, 588元)。
- (e) 由于本集团在2011年12月收购西海煤电, 所以2012年本集团与子公司西海煤电的交易不再披露(2011年: 人民币22, 784, 979元)。

向关联方销售商品和提供劳务:

- (f) 本年度, 本集团以市场价向双利矿业销售水电人民币571, 816元(2011年: 销售水电人民币5, 082, 091元)。
- (g) 本年度, 本集团以市场价向巴彦淖尔紫金销售锌精矿人民币37, 803, 089元(2011年: 人民币18, 117, 610元)。
- (h) 本年度, 本集团以市场价向西藏珠峰销售锌精矿人民币245, 809, 183元(2011年: 人民币210, 262, 069元)。
- (i) 本年度, 本集团以市场价向西部碳素销售水电人民币1, 897, 667元, 销售残极人民币12, 299, 665元(2011年: 人民币8, 313, 536元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品和提供劳务(续):

- (j) 本年度, 本集团无向西部镁业销售水电(2011年: 人民币10, 235元)。
- (k) 本年度, 本集团以市场价向珠峰铝业销售电及蒸汽人民币45, 446, 458元(2011年: 人民币124, 271, 358元)。
- (l) 本年度, 本集团以市场价向西部化肥销售硫酸人民币6, 734, 501元(2011年: 人民币10, 549, 461元)。
- (m) 本年度, 本集团以市场价向西部铝业销售氧化锌、铅渣、及锌渣人民币1, 932, 136元(2011年: 人民币732, 866元)。
- (n) 本年度, 本集团以市场价向瑞峰铅冶炼销售铅精矿及铅精矿含银人民币37, 426, 872元(2011年: 人民币9, 552, 293元)。

(2) 关联方租赁

- (a) 本年度, 本公司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(2011年: 人民币1, 225, 495元)。
- (b) 本年度, 本公司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, 759, 128元(2011年: 人民币3, 759, 128元)。

(3) 关联方资金拆借

- (a) 本年度, 西部碳素从本集团拆出资金人民币20, 200, 000元, 年利率为6.9%(2011年: 人民币20, 200, 000元)。
- (b) 本年度, 双利矿业从本集团拆出资金人民币70, 000, 000元, 年利率为6%(2011年: 人民币70, 000, 000元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(4) 其他主要的关联交易

本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币7,107,000元(2011年: 人民币7,108,300元)。

本年度, 本集团之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款、贴现并取得相应利息收入合计人民币7,222,835元(2011年: 无)。

本年度, 本集团之子公司西矿财务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1,879,648元(2011年: 无)。

6. 关联方应收应付款项余额

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
西部化肥	14,147,898	-	9,529,340	-
西部钢业	-	-	385,420	-
双利矿业	-	-	34,379	-
西藏珠峰	18,904,725	-	-	-
珠峰锌业	47,865,207	-	48,465,207	-
西部镁业	-	-	17,754	-
	<u>80,917,830</u>	<u>-</u>	<u>58,432,100</u>	<u>-</u>
应收票据				
双利矿业	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款				
西部碳素	21,601,718	-	20,200,000	-
集团香港	4,025,045	-	-	-
双利矿业	<u>70,524,700</u>	<u>-</u>	<u>71,308,685</u>	<u>-</u>
	<u>96,151,463</u>	<u>-</u>	<u>91,508,685</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产				
西藏珠峰	64,430,273	-	-	-
	<u>64,430,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
预付账款				
新疆塔城	-	-	104,932,815	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,932,815</u>	<u>-</u>
应付账款				
新疆塔城	15,370,586		-	
西矿集团	-		7,950,260	
西部碳素	18,522,778		17,008,904	
青海盐业	-		4,096	
	<u>33,893,364</u>		<u>24,963,260</u>	
其他应付款				
兰州有色	-		160,000	
青海铜业	1,336,524		6,430,030	
西矿集团	41,276,332		441,174,318	
王中领	<u>5,204,848</u>		<u>5,151,691</u>	
	<u>47,817,704</u>		<u>452,916,039</u>	
预收账款				
西藏珠峰	283,322		576,653	
珠峰锌业	195,875		1,250,004	
西部铝业	4,442		-	
瑞峰铅冶炼	-		8,823,817	
巴彦淖尔紫金	<u>1,672,072</u>		<u>4,752,867</u>	
	<u>2,155,711</u>		<u>15,403,341</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款和垫款				
西部镁业	40,000,000	-	-	-
大美煤业	200,000,000	-	-	-
青海盐业	36,808,629	-	-	-
西部化肥	979,016	-	-	-
	<u>277,787,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
发放贷款和垫款				
青海盐业	100,000,000	-	-	-
青海锂业	100,000,000	-	-	-
	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
吸收存款				
西部镁业	162,243,531	-	-	-
青海盐业	16,513,250	-	-	-
青海锂业	47,664,179	-	-	-
西部化肥	9,195	-	-	-
西矿集团	923,587,810	-	-	-
黄南资源	559,946	-	-	-
会东大梁	57,010,407	-	-	-
西部石化	2,628,828	-	-	-
大美煤业	137,499,064	-	-	-
	<u>1,347,716,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息				
西部镁业	68,444	-	-	-
大美煤业	366,667	-	-	-
青海盐业	198,275	-	-	-
青海锂业	189,796	-	-	-
	<u>823,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
应付利息				
西部镁业	8,619	-	-	-
大美煤业	54,005	-	-	-
青海盐业	850	-	-	-
青海锂业	18,187	-	-	-
西部化肥	111	-	-	-
会东大梁	6,163	-	-	-
西部石化	112	-	-	-
西矿集团	96,946	-	-	-
黄南资源	73	-	-	-
	<u>185,066</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

七、 或有事项

截至2012年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

八、 承诺事项

	2012年	2011年
资本承诺		
已签约但未拨备	829,861,972	249,705,509
已被董事会批准但未签约	<u>2,895,634,216</u>	<u>4,432,548,676</u>
	<u>3,725,496,188</u>	<u>4,682,254,185</u>
投资承诺		
已签约但未履行	<u>-</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

八、 承诺事项(续)

前期承诺的履行情况:

资本承诺: 2011年的资本承诺中, 2012年实际完成项目建设投资人民币15.3亿元, 其中有五个项目于2012年完成竣工验收。

投资承诺: 2008年本集团子公司西部铜业拟投资人民币1.14亿元建设煤焦化项目, 实际已投资人民币2亿元。因投资计划有变, 西部铜业于2011年终止该项目投资并全额收回投资款, 2012年无新项目投资。

九、 资产负债表日后事项

本集团与花垣县三九六矿冶有限公司根据对保靖锌锰实物资产的盘点, 于2013年3月14日签订了《补充协议》约定调整交易价款, 调整后的交易价款为人民币2,132万元。

于2013年3月26日, 本公司董事建议, 派发股息每股人民币0.1元, 共计人民币238,300,000元。

十、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

于2012年12月31日, 本集团无经营性租出固定资产(2011年12月31日: 无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

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:

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	8,138,003	9,715,723
1年至2年(含2年)	7,581,432	7,049,151
2年至3年(含3年)	4,978,751	7,049,151
3年以上	<u>41,554,551</u>	<u>66,233,325</u>
合计	<u>62,252,737</u>	<u>90,047,350</u>

2. 以公允价值计量的资产和负债

2012年

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

2011年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
交易性金融资产	2,412,875	13,319,043	-	-	15,731,918
可供出售金融资产	<u>94,508,381</u>	-	<u>(29,252,281)</u>	-	<u>65,256,100</u>
	<u>96,921,256</u>	<u>13,319,043</u>	<u>(29,252,281)</u>	-	<u>80,988,018</u>
交易性金融负债	<u>35,321,839</u>	<u>(15,629,190)</u>	-	-	<u>19,692,649</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债

2012年

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

2011年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	本年计提 的减值	年末数
金融资产					
应收账款	1,252,156,860	-	-	-	796,160,521
其他应收款	102,631,631	-	-	-	145,355,336
交易性金融资产	-	3,906,346	-	-	3,906,346
可供出售金融资产	94,508,381	-	(29,252,281)	-	65,256,100
	<u>1,449,296,872</u>	<u>3,906,346</u>	<u>(29,252,281)</u>	<u>-</u>	<u>1,010,678,303</u>
金融负债					
应付账款	192,155,435	-	-	-	119,229,221
其他应付款	718,299	-	-	-	6,061,920
交易性金融负债	26,758,564	(8,736,665)	-	-	18,021,899
借款	1,368,692,265	-	-	-	1,092,181,580
	<u>1,588,324,563</u>	<u>(8,736,665)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,235,494,620</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

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

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

经营分部

2012年

	有色金属采选冶	金属贸易	公司管理 及其他	分部间抵消	合并
收入					
对外交易收入	4,797,220,076	14,011,540,196	1,020,455,138	--	19,829,215,410
分部间交易收入	<u>811,140,644</u>	<u>1,583,225,067</u>	<u>207,168,136</u>	<u>(2,601,533,847)</u>	--
	<u>5,608,360,720</u>	<u>15,594,765,263</u>	<u>1,227,623,274</u>	<u>(2,601,533,847)</u>	<u>19,829,215,410</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益	<u>75,444,576</u>		--	--	<u>75,444,576</u>
资产减值损失	<u>415,476,344</u>	<u>50,944,114</u>	<u>148,117,048</u>	--	<u>614,537,506</u>
资本性支出	<u>1,580,686,643</u>	<u>1,018,688</u>	<u>306,846,970</u>	--	<u>1,888,552,301</u>
经营成果					
分部利润/(亏损)	228,139,692	8,013,118	(204,525,979)	(329,616)	31,297,215
未分配利润					(158,442,615)
					(127,145,400)
所得税费用	<u>10,144,074</u>	<u>6,177,128</u>	<u>(16,231,079)</u>	--	<u>90,123</u>
资产总额	7,965,054,214	4,701,232,958	22,296,148,157	(9,050,230,071)	25,912,205,258
未分配资产					<u>236,021,330</u>
					<u>26,148,226,588</u>
负债总额	5,382,163,417	1,405,761,852	9,373,517,803	(9,049,900,455)	7,111,542,617
未分摊负债					<u>7,122,062,713</u>
					<u>14,233,605,330</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

经营分部(续)

2011年

	有色金属采选冶	金属贸易	公司管理 及其他	分部间抵消	合并
收入					
对外交易收入	4,568,395,463	16,457,587,874	247,169,664	-	21,273,153,001
分部间交易收入	<u>1,455,550,612</u>	<u>41,795,182</u>	<u>-</u>	<u>(1,497,345,794)</u>	<u>-</u>
	<u>6,023,946,075</u>	<u>16,499,383,056</u>	<u>247,169,664</u>	<u>(1,497,345,794)</u>	<u>21,273,153,001</u>
对合营企业和联营企业 的投资收益	<u>156,467,197</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156,467,197</u>
资产减值损失	<u>118,526,172</u>	<u>2,512,529</u>	<u>3,791,839</u>	<u>-</u>	<u>124,830,540</u>
资本性支出	<u>2,133,360,411</u>	<u>41,714,944</u>	<u>52,971,323</u>	<u>-</u>	<u>2,228,046,678</u>
经营成果					
分部利润/(亏损)	1,471,672,910	77,473,097	(344,286,137)	-	1,204,859,870
未分配利润					<u>(24,885,977)</u>
					<u>1,179,973,893</u>
所得税费用	<u>299,647,891</u>	<u>1,848,283</u>	<u>2,024,798</u>	<u>-</u>	<u>303,520,972</u>
资产总额	13,132,105,620	2,544,338,129	11,249,475,701	(527,405,568)	26,398,513,882
未分配资产					<u>115,085,798</u>
					<u>26,513,599,680</u>
负债总额	1,679,696,482	506,979,938	5,422,011,892	(527,405,568)	7,081,282,744
未分摊负债					<u>7,064,719,063</u>
					<u>14,146,001,807</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2012年	2011年
铜类产品	11,302,092,711	11,229,065,516
镍	2,629,770,666	485,912,484
锌类产品	2,135,889,484	3,210,375,156
铝类产品	1,750,568,374	1,283,539,292
铅类产品	851,888,372	2,747,855,120
阳极泥	160,888,339	241,956,318
银锭	121,062,163	367,987,898
钢	-	397,392,716
润滑油	-	215,128,547
锡锭	-	278,730,097
其他	<u>877,055,301</u>	<u>815,209,857</u>
	<u>19,829,215,410</u>	<u>21,273,153,001</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

集团信息

地理信息

对外交易收入

	2012年	2011年
中国大陆	13,763,758,701	16,144,029,869
其他国家或地区	<u>6,065,456,709</u>	<u>5,129,123,132</u>
	<u>19,829,215,410</u>	<u>21,273,153,001</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2012年	2011年
中国大陆	13,885,184,552	13,332,384,608
其他国家或地区	<u>153,752</u>	<u>62,390</u>
	<u>13,885,338,304</u>	<u>13,332,446,998</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5,713,086,256元来自于贸易分部对某两个客户的收入(2011年:人民币2,374,304,089元来自于贸易分部某一个客户)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险

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

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年

金融资产

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2012年(续)

金融负债

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

2011年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	5,900,933,902	-	5,900,933,902
交易性金融资产	15,731,918	-	-	15,731,918
应收票据	-	238,664,804	-	238,664,804
应收账款	-	2,922,654,207	-	2,922,654,207
其他应收款	-	933,926,187	-	933,926,187
可供出售金融资产	-	-	65,256,100	65,256,100
长期应收款	-	79,360,840	-	79,360,840
合计	<u>15,731,918</u>	<u>10,075,539,940</u>	<u>65,256,100</u>	<u>10,156,527,958</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

2011年(续)

金融负债

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
借款	-	6,303,398,384	6,303,398,384
交易性金融负债	19,692,649	-	19,692,649
应付票据	-	242,100,000	242,100,000
应付账款	-	776,536,960	776,536,960
其他应付款	-	1,029,664,452	1,029,664,452
长期应付款	-	117,704,713	117,704,713
一年内到期的长期应付款	-	25,862,931	25,862,931
应付债券	-	<u>3,971,961,342</u>	<u>3,971,961,342</u>
合计	<u>19,692,649</u>	<u>12,467,228,782</u>	<u>12,486,921,431</u>

信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

信用风险(续)

2012年

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

2011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	5,900,933,902	5,900,933,902	-	-	-
应收票据	238,664,804	238,664,804	-	-	-
应收账款	2,922,654,207	2,917,026,512	2,024,349	3,492,846	110,500
其他应收款	933,926,187	830,816,156	54,009,764	4,499,630	44,600,637
长期应收款	79,360,840	66,930,273	3,351,172	9,079,395	-
合计	<u>10,075,539,940</u>	<u>9,954,371,647</u>	<u>59,385,285</u>	<u>17,071,871</u>	<u>44,711,137</u>

于2012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2012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。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2012年12月31日，本集团52%(2011年：81%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2012年

金融资产

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

金融负债

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2011年

金融资产

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
货币资金	5,900,933,902	-	-	5,900,933,902
交易性金融资产	15,731,918	-	-	15,731,918
应收票据	238,664,804	-	-	238,664,804
应收账款	2,922,654,207	-	-	2,922,654,207
其他应收款	933,926,187	-	-	933,926,187
可供出售金融资产	65,256,100	-	-	65,256,100
长期应收款	66,930,273	3,351,172	9,079,395	79,360,840
合计	10,144,097,391	3,351,172	9,079,395	10,156,527,958

金融负债

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	4,090,440,438	189,220,000	2,023,737,946	6,303,398,384
交易性金融负债	19,692,649	-	-	19,692,649
应付账款	776,536,960	-	-	776,536,960
其他应付款	1,029,664,452	-	-	1,029,664,452
应付票据	242,100,000	-	-	242,100,000
长期应付款	25,862,931	51,612,125	66,092,587	143,567,643
应付债券	3,971,961,342	-	-	3,971,961,342
合计	10,156,258,772	240,832,125	2,089,830,533	12,486,921,430

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险

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

利率风险

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

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团的计息借款有关。本集团截至2012年12月31日，计息借款总计人民币107.5亿元(2011年12月31日：人民币102.7亿元)，借款以浮动利率计息部分占43%(2011年12月31日：45%)，利率在1.31%至6.8%之间。本集团子公司西矿香港以利率调期合约对冲部分利率风险。

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

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
人民币	+10	(2,678,640)	(2,276,844)
人民币	-10	2,678,640	2,276,844
2011年			
人民币	+10	(3,120,852)	(2,652,724)
人民币	-10	3,120,852	2,652,724

*不包括留存收益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险

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

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约31%(2011年：24%)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32%(2011年：27%)的成本以经营单位的记账本位币之外的货币计价的。本集团之子公司西矿香港采用衍生金融工具以对冲部分汇率风险。

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

汇率	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
人民币对美元贬值	+5	(62,990,136)	(53,541,615)
人民币对美元升值	-5	62,990,136	53,541,615
人民币对港元贬值	+5	(6,325,678)	(5,376,826)
人民币对港元升值	-5	6,325,678	5,376,826
人民币对澳元贬值	+5	2,212,542	1,880,661
人民币对澳元升值	-5	(2,212,542)	(1,880,661)
2011年			
人民币对美元贬值	+5	(12,720,542)	(10,812,460)
人民币对美元升值	-5	12,720,542	10,812,460
人民币对港元贬值	+5	(203,741)	(173,179)
人民币对港元升值	-5	203,741	173,179
人民币对澳元贬值	+5	3,262,805	2,773,384
人民币对澳元升值	-5	(3,262,805)	(2,773,384)

*不包括留存收益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

价格风险

本集团之价格风险主要来自于锌、铅、铜和铝的价格波动，对于本集团的经营业绩可能造成影响。在本财务报表期间内，本集团签订了期货合同，以减低价格波动的风险。在2012年度，本集团分别确认了铝锭、锌锭、铅锭、金、银及电解铜已实现净收益人民币10,577万元(参见附注五、48)及期货的公允价值变动损失人民币1,058万元(参见附注五、47)。

公允价值

以下是本集团各类别金融资产及金融负债的账面价值与公允价值：

	2012年		2011年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产				
货币资金	4,839,490,781	4,839,490,781	5,900,933,902	5,900,933,902
应收票据	88,417,685	88,417,685	238,664,804	238,664,804
应收账款	2,774,786,717	2,774,786,717	2,922,654,207	2,922,654,207
其他应收款	1,624,199,951	1,624,199,951	933,926,187	933,926,187
长期应收款	14,830,567	14,830,567	79,360,840	79,360,840
交易性金融资产	13,377,749	13,377,749	15,731,918	15,731,918
可供出售金融资产	44,253,589	44,253,589	65,256,100	65,256,100
一年内到期的非流动资产	64,430,273	64,430,273	-	-
发放贷款及垫款	477,787,645	477,787,645	-	-
合计	<u>9,941,574,957</u>	<u>9,941,574,957</u>	<u>10,156,527,958</u>	<u>10,156,527,958</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值(续)

	2012年		2011年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
借款	6,396,589,210	6,396,589,210	6,303,398,384	6,303,398,384
应付票据	-	-	242,100,000	242,100,000
应付账款	733,880,773	733,880,773	776,536,960	776,536,960
其他应付款	671,749,077	671,749,077	1,029,664,452	1,029,664,452
长期应付款	126,923,827	126,923,827	117,704,713	117,704,713
交易性金融负债	25,464,803	25,464,803	19,692,649	19,692,649
应付债券	3,976,302,973	3,976,302,973	3,971,961,342	3,971,961,342
吸收存款	<u>1,347,716,210</u>	<u>1,347,716,210</u>	-	-
合计	<u>13,278,626,873</u>	<u>13,278,626,873</u>	<u>12,461,058,500</u>	<u>12,461,058,500</u>

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

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值(续)

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次:

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

以公允价值计量的金融工具:

2012年

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	13,377,749	-	-	13,377,749
可供出售金融资产	44,253,589	-	-	44,253,589
交易性金融负债	(25,464,803)	-	-	(25,464,803)

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2012年	2011年
应收账款	127,630,269	281,313,050
减：坏账准备	(5,884,773)	(5,903,223)
	<u>121,745,496</u>	<u>275,409,827</u>

应收账款的信用期一般为开出发票之后30日。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	65,078,624	271,906,068
1年至2年	56,210,647	-
2年至3年	84,579	8,814,329
3年以上	<u>6,256,419</u>	<u>592,653</u>
	127,630,269	281,313,050
减：应收账款坏账准备	(5,884,773)	(5,903,223)
	<u>121,745,496</u>	<u>275,409,827</u>

应收账款按类别列示如下：

	2012年				2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏帐准备	117,067,264	92%	-	-	243,755,994	87%	-	-
按组合计提 坏账准备	<u>10,563,005</u>	<u>8%</u>	<u>5,884,773</u>	56%	<u>37,557,056</u>	<u>13%</u>	<u>5,903,223</u>	16%
合计	<u>127,630,269</u>	<u>100%</u>	<u>5,884,773</u>		<u>281,313,050</u>	<u>100%</u>	<u>5,903,223</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	核销	
2012年	<u>5,903,223</u>	<u>41,201</u>	<u>59,651</u>	<u>-</u>	<u>5,884,773</u>
2011年	<u>5,849,824</u>	<u>53,399</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,903,223</u>

于2012年12月31日,本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2011年12月31日:无)。

于2012年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	关联方	47,234,690	1至2年	39
公司2	第三方	45,740,524	1年以内	38
公司3	关联方	14,147,898	1年以内	12
公司4	第三方	5,864,775	1年以内	5
公司5	第三方	<u>4,079,377</u>	3年以上	<u>3</u>
		<u>117,067,264</u>		<u>97</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
公司1	关联方	47,234,691	1年以内	17
公司2	第三方	40,114,186	1年以内	14
公司3	关联方	9,529,340	1年以内	3
公司4	第三方	2,258,852	1年以内	1
公司5	第三方	<u>2,180,908</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>101,317,977</u>		<u>36</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	4,849,471,390	3,109,162,432
1年至2年	1,379,120,017	694,946,501
2年至3年	53,459,370	602,452,406
3年以上	<u>52,995,918</u>	<u>554,929,540</u>
	6,335,046,695	4,961,490,879
减: 其他应收款坏账准备	(<u>25,558,125</u>)	(<u>19,305,465</u>)
	<u>6,309,488,570</u>	<u>4,942,185,414</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	核销	
2012年	<u>19,305,465</u>	<u>11,891,892</u>	<u>5,639,232</u>	<u>-</u>	<u>25,558,125</u>
2011年	<u>13,478,120</u>	<u>5,846,097</u>	<u>18,752</u>	<u>-</u>	<u>19,305,465</u>

其他应收款按类别列示如下:

	2012年				2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提 坏账准备	6,302,795,466	99%	23,128,047	-	4,824,021,050	97%	1,771,971	-
按组合计提 坏账准备	<u>32,251,229</u>	<u>1%</u>	<u>2,430,078</u>	<u>8%</u>	<u>137,469,829</u>	<u>3%</u>	<u>17,533,494</u>	<u>13%</u>
合计	<u>6,335,046,695</u>	<u>100%</u>	<u>25,558,125</u>		<u>4,961,490,879</u>	<u>100%</u>	<u>19,305,465</u>	

	2012年	2011年
前五名欠款金额合计	<u>4,642,926,155</u>	<u>3,602,454,936</u>
占其他应收款总额比例	73%	73%
欠款年限	1至2年	3年以内

于2012年12月31日,本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日:无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
公司1	子公司	2,081,288,369	1年以内	35
公司2	子公司	881,288,664	1至2年	15
公司3	子公司	631,414,128	1至2年	11
公司4	子公司	565,529,827	1年以内	10
公司5	子公司	<u>483,405,167</u>	1至2年	<u>8</u>
		<u>4,642,926,155</u>		<u>79</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
公司1	子公司	1,427,403,032	1至3年	29
公司2	子公司	1,004,833,687	1至3年	21
公司3	子公司	459,002,179	1年以内	9
公司4	子公司	401,216,038	1至2年	8
公司5	子公司	<u>310,000,000</u>	1年以内	<u>6</u>
		<u>3,602,454,936</u>		<u>73</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2012年	2011年
按成本法核算		
-子公司(i)	3,092,365,098	4,000,878,775
-其他公司	66,397,598	66,397,598
按权益法核算:		
-联营企业(ii)	1,542,232,525	1,533,124,451
减:长期股权投资减值准备	(141,211,275)	-
合计	4,559,783,944	5,600,400,824

(i) 子公司

被投资单位名称	初始 投资额	年初数	投资额		年末数	本年计提 减值准备	减值准备
			本年 增加	本年 减少			
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000	-	-	364,000,000		
贵州信诚	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000		
玉龙铜业	256,250,000	339,139,882	-	-	339,139,882		
百河铝业	65,714,931	610,970,193	-	-	610,970,193		
西矿(香港)	10,449	10,449	-	-	10,449		
西部铝业(注1)	65,353,718	71,211,275	-	-	71,211,275	71,211,275	71,211,275
西部铜业	518,000,000	518,000,000	-	-	518,000,000		
天津大通	45,200,000	39,013,677	-	39,013,677	-		
再生资源	950,000,000	950,000,000	-	950,000,000	-		
西豫金属	51,000,000	64,668,000	80,000,000	-	144,668,000		
青海湘和	11,330,000	11,330,000	-	-	11,330,000		
西矿科技	50,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000		
四川夏塞	82,706,400	82,706,400	-	-	82,706,400		
西矿规划	654,500	654,500	500,000	-	1,154,500		
保靖锌锰(注1)	70,000,000	70,000,000	-	-	70,000,000	70,000,000	70,000,000
深圳百河	1,701,199	1,701,199	-	-	1,701,199		
西矿上海	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000		
西矿财务	300,000,000	300,000,000	-	-	300,000,000		
西海煤电	77,473,200	77,473,200	-	-	77,473,200		
合计	3,033,394,397	4,000,878,775	80,500,000	989,013,677	3,092,365,098	141,211,275	141,211,275

注1:于2012年12月31日,子公司西部铝业与保靖锌锰净资产为负数,根据长期股权投资可收回金额与账面金额比较,全额计提长期股权投资减值准备。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息:

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息:

被投资单位名称	2011 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	952,835,037	704,367,874	340,020,807
贵州信诚	78,654,290	-	(4,986,502)
玉龙铜业	303,960,699	5,550,883	(106,586,852)
百河铝业	518,233,827	1,382,366,927	32,525,871
西矿(香港)	(24,461,321)	5,129,123,133	13,615,643
西部铝业	43,449,921	-	(8,524,071)
西部铜业	2,390,281,689	1,152,439,525	428,491,231
天津大通	438,243,365	1,571,956,074	(126,159,106)
再生资源	929,568,280	3,134,394,590	12,370,429
西豫金属	(3,342,798)	1,306,256,423	(99,692,865)
青海湘和	22,133,943	64,660,454	(311,689)
西矿科技	279,928,650	-	(16,557,765)
四川夏塞	70,890,167	85,681,167	23,312,129
西矿规划	179,296	768,536	(532,575)
保靖锌锰	56,070,092	3,446,660	(19,593,143)
深圳百河	9,729,323	131,628,253	4,053,931
西矿上海	98,447,654	2,162,959,226	(1,552,346)
西矿财务	500,486,321	1,105,479	486,321
西海煤电	77,473,200	-	-
	<u>6,742,761,635</u>	<u>16,836,705,204</u>	<u>470,379,448</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 联营企业

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例(%)	投资额			损益调整额						
		2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日	2011年 12月31日	本年分占 利润/(亏损)	分回利润	累计增减额	净利润外的 净资产增加	2012年 12月31日
巴彦淖尔紫金	20	240,250,000	-	-	240,250,000	65,800,591	(15,924,650)	-	49,875,041	1,602,731	291,728,772
兰州有色	30	43,455,953	-	-	43,455,953	11,822,068	7,296,240	-	19,118,308	-	62,574,291
西铝集团	39.4	1,106,937,900	-	-	1,106,937,900	857,839	15,597,003	-	16,454,842	536,750	1,123,929,492
青海铝业	40	64,000,000	-	-	64,000,000	-	-	-	-	-	64,000,000
合计		1,454,643,853	-	-	1,454,643,853	78,480,538	6,968,593	-	85,448,191	2,139,481	1,542,232,525

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	5,654,030,004	7,352,031,903
其他业务收入	<u>99,722,200</u>	<u>35,652,601</u>
	<u>5,753,752,204</u>	<u>7,387,684,504</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
铅类产品	1,193,844,789	701,342,714	2,220,137,016	1,605,588,650
锌类产品	870,748,855	704,024,146	2,004,252,317	1,680,224,386
铜类产品	1,773,455,595	1,817,373,210	276,009,040	272,020,626
铝类产品	1,324,754,514	1,291,607,339	1,902,772,721	1,861,629,842
钢类产品	-	-	397,392,716	378,102,557
阳极泥	-	-	241,956,318	213,790,840
其他	<u>491,226,251</u>	<u>678,804,939</u>	<u>309,511,775</u>	<u>403,762,082</u>
	<u>5,654,030,004</u>	<u>5,193,152,348</u>	<u>7,352,031,903</u>	<u>6,415,118,983</u>
前五名客户				
收入总额合计	<u>1,403,790,051</u>		<u>958,379,076</u>	
占全部营业收入的比例	25%		13%	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益	152,000,000	30,716,701
其中：联营企业投资收益	6,968,595	30,716,701
期货及期权合同收益	49,328,287	173,918,651
处置长期股权投资投资收益	10,986,322	-
子公司分回股利	<u>-</u>	<u>83,839,327</u>
	<u>219,283,204</u>	<u>288,474,679</u>

于2012年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

一、非经常性损益明细表

	2012年度	2011年度
子公司处置损益	314,361,579	10,658,259
非流动资产处置损益	8,394,484	10,955,766
计入当期损益的政府补助	26,370,902	96,786,208
交易性金融工具产生的公允价值变动损失 及处置交易性金融工具取得的投资收益	95,194,553	138,256,553
公益性捐赠支出	(12,433,659)	(32,702,300)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,140,373)	(3,805,843)
所得税影响数	(96,056,294)	(28,394,886)
少数股东权益影响数	169,044	4,184,597
	<u>324,860,236</u>	<u>195,938,354</u>

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

2012年营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下:

	2012年金额	2011年金额
营业外收入中的非经常性损益		
固定资产处置利得	18,302,833	12,888,788
政府补助	26,370,902	96,786,208
罚款净收入	382,579	625,753
无法支付的款项	547,342	25,689
其他收入	3,321,880	2,595,744
营业外支出中的非经常性损益		
固定资产处置损失	9,908,349	1,933,022
公益性捐赠支出	12,433,659	32,702,300
非常损失	786,250	2,093,425
赔偿金、违约金及各种罚款支出	5,848,840	3,149,351
其他支出	8,757,084	1,810,253

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

二、 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
<u>2012年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	0.37%	0.02	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.12	不适用
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
<u>2011年度</u>			
归属于公司普通股股东的净利润	7.12%	0.36	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.28	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析

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

- (1) 货币资金年末余额约人民币48亿元，较上年减少18%，主要是由于本集团构建固定资产、长期资产导致投资活动净流出增加以及偿还借款等债务导致筹资活动净流出增加所致；
- (2) 应收票据年末余额约人民币8,842万元，较上年减少63%，主要是由于年初的部分票据在本期到期承兑，以及本期因出售子公司天津大通公司而不合并其资产负债表；
- (3) 应收利息年末余额约人民币1,374万元，较上年增加170%，主要是由于本期子公司西矿财务公司本年开始正常经营，年末有较多的应收存放同业及存放央行利息余额；
- (4) 交易性金融资产年末余额约为人民币1,338万元，较上年减少15%，主要是由于本年未平仓的期货期权公允价值变动；
- (5) 应收账款年末余额约人民币27.7亿元，较上年减少约5%，主要是由于本年处置再生资源，转出应收账款；
- (6) 其他应收款年末余额约人民币16.24亿元，较上年增加74%，主要是由于公司往来款增幅较大，同时由于本年处置再生资源、天津大通股权，增加应收转让款项；
- (7) 存货年末余额为人民币16.97亿元，较上年减少15%，主要是由于2012年处置再生资源、天津大通减少原材料、在产品等；
- (8) 长期应收款本年余额为人民币1,483万，主要是由于应收西藏珠峰人民币6,443万元本年重分类至一年内到期非流动资产；
- (9) 可供出售金融资产年末余额为人民币4,425万元，较上年减少32%，主要是由于本期公司持有的AGO股票股价下跌，导致公允价值减少；
- (10) 长期股权投资年末余额为人民币23.9亿元，与上年基本持平；
- (11) 固定资产年末余额为人民币56亿元，较上年减少6%，主要是由于本年出售天津大通、天津投资和再生资源，转出其固定资产账面余额，同时对部分分子公司计提资产减值准备；

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (12) 在建工程年末余额为人民币28亿元,较上年增加30%,主要是由于本年西藏玉龙铜矿采选冶工程、锌业10万吨项目组、西海煤电默勒90万吨改扩建项目基建支出;
- (13) 无形资产年末余额为人民币20.7亿元,较上年减少18%,主要是由于本年转让天津投资的股权转出土地使用权;
- (14) 商誉年末余额约人民币2,887万元,较上年减少53%,主要是由于本集团处置再生资源、天津大通两家子公司所致;
- (15) 递延所得税资产年末余额约人民币1.6亿元,较上年增加22%,主要是由于本集团对计提的部分资产减值准备,计提了递延所得税资产;
- (16) 其他非流动资产年末余额约人民币7.7亿元,较上年增加759%,主要是由于本公司对青海铜业的投资及对果多水电站的增资尚未完成验资手续;
- (17) 应交税费年末余额约人民币-3,238万元,比上年减少109%,主要是由于本期公司利润总额下降导致计提的企业所得税减少、以及冶炼产品加工费空间缩小导致应交增值税减少;
- (18) 短期借款年末余额约人民币41亿元,与上年基本持平;
- (19) 应付账款年末余额约人民币7.3亿元,较上年减少了5%,主要是由于西部铜材,百河铝业本年产量降低,材料采购量减少;
- (20) 预收款项年末余额约人民币2.58亿元,较上年减少了17%,主要是由于百河铝业相应货品交易交付完成,结转收入所致;
- (21) 其他应付款年末余额约人民币6.72亿元,较上年减少35%,主要是由西海煤电归还西矿集团借款;
- (22) 一年内到期的非流动负债年末余额约人民币3.67亿元,较上年增加70%,主要是由于将要偿还的一年内到期的长期借款增加所致;
- (23) 长期应付债券年末余额约人民币39.8亿元,与上年基本持平;

西部矿业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析(续)

- (24) 其他非流动负债年末余额为人民币2.9亿元,较上年减少48%,主要是由于处置天津投资股权转让土地补偿款人民币3.4亿元;
- (25) 营业税金及附加本期较上年同期减少人民币3,405万元,较上年减少43%,主要原因收入减少、利润下降;
- (26) 资产减值损失本期较上年同期增加约人民币4.9亿元,较上年增加392%,主要是对部分分子公司计提了固定资产减值准备;
- (27) 公允价值变动收益本期较上年同期减少人民币3,953万元,较上年减少137%,主要是2012年末未平仓期货合同公允价值变动所致;
- (28) 投资收益本期较上年同期增加人民币2.27亿元,较上年增加78%,主要原因是本期出售了子公司再生资源公司和天津大通公司的股权,而确认的股权转让收益;
- (29) 营业外收入本期较上年同期减少人民币6,400万元,较上年减少57%,主要原因是本期收到政府补助款项减少;
- (30) 所得税费用本期较上年同期减少人民币3.03亿元,较上年减少100%,主要原因是本期公司利润总额下降导致计提的企业所得税减少,此外,本年内对部分冶炼企业的税务亏损并未确认递延所得税资产;
- (31) 少数股东收益本期较上年同期减少人民币1.88亿元,较上年减少1057%,主要是本期子公司盈利较上年同期大幅下降所致。