

公司代码：601168

公司简称：西部矿业

西部矿业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张永利、主管会计工作负责人康岩勇 及会计机构负责人（会计主管人员）康岩勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	127

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
青海证监局	指	中国证券监督管理委员会青海监管局
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
公司、本公司、本集团、西部矿业	指	西部矿业股份有限公司
锡铁山、锡铁山矿、锡铁山铅锌矿	指	西部矿业股份有限公司锡铁山分公司
西部铜业、获各琦铜矿	指	巴彦淖尔西部铜业有限公司
赛什塘铜业、赛什塘铜矿	指	青海赛什塘铜业有限责任公司
鑫源矿业、呷村银多金属矿	指	四川鑫源矿业有限责任公司
玉龙铜业、玉龙铜矿	指	西藏玉龙铜业股份有限公司
康赛铜业	指	康赛铜业投资有限公司
信成资源	指	贵州西部矿业信成资源开发有限公司
西豫金属	指	青海西豫有色金属有限公司
深圳百河	指	深圳市西部百河贸易有限公司
西矿香港	指	中国西部矿业（香港）有限公司
西矿科技	指	青海西部矿业科技有限公司
西矿财务	指	西部矿业集团财务有限公司
西矿上海	指	西部矿业（上海）有限公司
夏塞银业	指	四川夏塞银业有限公司
西部铅业	指	青海西部铅业股份有限公司
青海湘和	指	青海湘和有色金属有限责任公司
西矿规划	指	青海西部矿业规划设计咨询有限公司
西矿西藏	指	西部矿业西藏贸易有限公司
西部铜材	指	巴彦淖尔西部铜材有限公司
甘河开发建设	指	青海甘河工业园开发建设有限公司
巴彦淖尔紫金	指	巴彦淖尔紫金有色金属有限公司
西钢集团	指	西宁特殊钢集团有限责任公司
青投集团	指	青海省投资集团有限公司
兰州有色	指	兰州有色冶金设计研究院有限公司
青海铜业	指	青海铜业有限责任公司
双利矿业	指	内蒙古双利矿业有限公司
西部冶金	指	内蒙古西部冶金有限责任公司
华能果多水电	指	华能果多水电有限公司
西矿集团	指	西部矿业集团有限公司
青海锂业	指	青海锂业有限公司
青海盐业	指	青海省盐业股份有限公司
西部化肥	指	青海西部化肥有限责任公司
西部镁业	指	青海西部镁业有限公司

西部石化	指	青海西部石化有限责任公司
西矿物业	指	青海西矿物业有限责任公司
会东大梁	指	四川会东大梁矿业有限公司
龙升矿产品	指	同仁县龙升矿产品有限责任公司
黄南资源	指	西部矿业黄南资源开发有限责任公司
集团香港	指	西部矿业集团（香港）有限公司
青科创通	指	北京青科创通信息技术有限公司
青海宝矿	指	青海宝矿工程咨询有限公司
西矿建设	指	西矿建设有限公司
北京西矿建设	指	北京西矿建设有限公司
大美煤业	指	青海大美煤业股份有限公司
西矿能源	指	青海西矿能源开发有限责任公司
茶卡旅游	指	青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司
盐湖旅游	指	青海盐湖文化旅游开发公司
西矿钢构	指	青海西矿杭萧钢构有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈斌	韩迎梅
联系地址	青海省西宁市城西区五四大街52号	青海省西宁市城西区五四大街52号
电话	0971-6108188	0971-6108188
传真	0971-6122926	0971-6122926
电子信箱	chenb@westmining.com	hanyym@westmining.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市城西区五四大街52号
公司注册地址的邮政编码	810001
公司办公地址	青海省西宁市城西区五四大街52号
公司办公地址的邮政编码	810001
公司网址	www.westmining.com
电子信箱	wm@westmining.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月31日
注册登记地点	青海省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	916300007104492831
税务登记号码	916300007104492831
组织机构代码	916300007104492831
报告期内注册变更情况查询索引	2016年6月13日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn）披露的临时公告2016-051号。

七、 其他有关资料

无。

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	15,301,140,322	8,940,798,147	71.14
归属于上市公司股东的净利润	30,693,629	41,625,543	-26.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	41,914,899	10,288,077	307.41
经营活动产生的现金流量净额	-134,694,624	172,319,751	-178.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	11,297,048,638	11,376,050,430	-0.69
总资产	29,154,070,367	28,569,410,349	2.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.01	0.02	-50.00

稀释每股收益（元 / 股）	0.01	0.02	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.02	0.00	
加权平均净资产收益率（%）	0.27	0.37	减少0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.37	0.09	增加0.28个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	9,082,252	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	433,575	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,104,544	由于套期保值交易经过测试不是高度有效，因此套期交易未能符合企业会计准则中规定的运用套期保值会计的条件，不能按照套期保值会计进行核算，相关损益计入投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,070,623	
少数股东权益影响额	-193,823	
所得税影响额	-1,509,353	
合计	-11,221,270	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1. 公司报告期内主要产品生产情况

产品名称	单位	2016 年 1-6 月份生产情况		
		预算产量	实际产量	完成率（%）
铅精矿	金属吨	18,565	20,650	111.23
锌精矿	金属吨	26,515	28,830	108.73
铜精矿	金属吨	22,920	21,141	92.24
精矿含金	千克	67.00	78.17	116.67
精矿含银	千克	35,002	45,030	128.65
锌锭	吨	48,545	21,468	44.22

粗铅	吨	36,256	32,251	88.95
电解铜	吨	24,427	17,986	73.63
硫精矿	实物吨	49,194	52,503	106.73

公司上半年未能完成预算产量的主要产品及原因如下：

(1) 铜精矿

主要是由于控股子公司玉龙铜业矿山采剥承包单位交接影响了矿石供应，导致选矿处理量低于预算量。

(2) 锌锭

主要是由于锌业分公司本期停产检修时间较长，导致本期未能完成预算产量。

(3) 粗铅

主要是由于控股子公司西豫金属原料供应不足，未能满负荷生产，导致本期未完成预算产量。

(4) 电解铜

主要是由于控股子公司西部铜材原料供应不足，未能按原计划投入生产，导致本期未完成预算产量。

2. 整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入153.01亿元，较上年同期增加71.14%；实现利润总额1.13亿元，较上年同期增加2.02%；实现归属于母公司股东的净利润0.31亿元，较上年同期下降26.26%，变动的主要原因如下：

(1) 本期主要产品铅精矿、锌精矿、铜精矿的平均销售价格较上年同期分别下降5%、14%和16%，但同时公司通过实施成本管理和降本增效等措施，铅精矿、锌精矿、铜精矿平均销售成本较上年同期分别下降了38%、34%和20%，使得本期公司实现的利润总额较上年同期增加；

(2) 由于少数股东损益的影响，使得公司本期实现的归属于母公司股东的净利润较上年同期减少。

3. 报告期发生重大变化的报表项目及原因

3.1 发生重大变化的资产负债表项目及原因

项 目	期末数	期初数	增减额	增减率（%）
应收票据	19,700,000	34,306,232	-14,606,232	-43
应收账款	66,465,716	116,410,314	-49,944,598	-43
预付账款	530,414,095	290,762,333	239,651,762	82
应收利息	60,299,616	37,414,951	22,884,665	61
发放贷款及垫款（流动）	2,269,524,116	1,373,564,224	895,959,892	65

一年内到期的非流动资产	38,658,164	264,430,273	-225,772,109	-85
其他流动资产	1,115,730,665	744,838,994	370,891,671	50
可供出售金融资产	367,780,353	178,910,322	188,870,031	106
其他非流动资产	515,829,637	289,068,964	226,760,673	78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,182,605	17,240,890	10,941,715	63
吸收存款（流动）	789,382,852	340,325,335	449,057,517	132
预收账款	415,851,677	82,399,261	333,452,416	405
应交税费	99,164,950	53,496,879	45,668,071	85
应付利息	90,417,065	201,411,649	-110,994,584	-55
一年内到期的非流动负债	185,054,620	2,249,907,454	-2,064,852,834	-92
应付债券（流动）	2,001,351,000	1,001,916,600	999,434,400	100
吸收存款（非流动）	10,000,000	428,661	9,571,339	2,233
少数股东权益	1,690,014,402	1,062,108,675	627,905,727	59

上述资产负债表的对比分析列示了变动幅度超过 30%的项目，其变动原因如下：

- （1）应收票据较年初下降 43%，主要是本期部分票据已到期承兑；
- （2）应收账款较年初下降 43%，主要是本期公司加强了应收货款的回收力度，导致余额减少；
- （3）预付账款较年初增长 82%，主要是本期预付的贸易产品货款较年初增加；
- （4）应收利息较年初增长 61%，主要是本期应收未到期定期存款的利息增加；
- （5）发放贷款及垫款（流动）较年初增长 65%，主要是本期控股子公司西矿财务对成员单位发放的短期借款较年初增加；
- （6）一年内到期的非流动资产较年初下降 85%，主要是本期控股子公司西矿财务收回了成员单位一年内到期的中长期贷款；
- （7）其他流动资产较年初增长 50%，主要是本期控股子公司西矿财务购买的一年内到期的信托理财产品增加；
- （8）可供出售金融资产较年初增长 106%，主要是本期控股子公司西矿财务购买的信托理财产品增加；
- （9）其他非流动资产较年初增长 78%，主要是本期预付的长周期设备款及工程款增加；
- （10）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较年初增长 63%，主要是本期末产品保值持仓的浮动亏损较年初增加；
- （11）吸收存款（流动）较年初增长 132%，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的成员单位活期存款增加；

- (12) 预收账款较年初增长 405%，主要是本期预收的贸易产品货款较年初增加；
- (13) 应交税费较年初增长 85%，主要是本期应交的企业所得税较年初增加；
- (14) 应付利息较年初下降 55%，主要是本期支付了到期的公司债券利息；
- (15) 一年到期的非流动负债较年初下降 92%，主要是本期偿还了一年内到期的公司债券；
- (16) 应付债券（流动）较年初增长 100%，主要是本期发行了 10 亿元的短期债券；
- (17) 吸收存款（非流动）较年初增长 2,233%，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的成员单位定期存款增加；
- (18) 少数股东权益较年初增长 59%，主要是本期控股子公司西矿财务完成增资，吸收少数股东增资款所致。

3.2 报告期发生重大变化的利润表项目及原因

项 目	本期金额	上期同期	增减额	增减率（%）
营业收入	15,301,140,322	8,940,798,147	6,360,342,175	71
营业成本	14,705,633,337	8,454,755,530	6,250,877,807	74
资产减值损失	-32,635,690	-10,865,349	-21,770,341	-200
公允价值变动收益	-12,748,268	52,024,797	-64,773,065	-125
投资收益	-92,001,876	-50,225,521	-41,776,355	-83
营业外收入	10,776,615	4,064,347	6,712,268	165
营业外支出	190,166	1,568,263	-1,378,097	-88
少数股东损益	27,905,727	10,495,565	17,410,162	166

上述利润表的对比分析列示了变动幅度超过 30% 的项目，其变动原因如下：

- (1) 营业收入本期较上年同期增长 71%，主要是本期增加了贸易业务量，导致本期贸易收入较上年同期增加；
- (2) 营业成本本期较上年同期增长 74%，主要是本期增加了贸易业务量，导致本期贸易业务成本较上年同期增加；
- (3) 资产减值损失较上年同期下降 200%，主要是本期因销售公司产品转回了上期末计提的存货跌价准备；
- (4) 公允价值变动收益较上年同期下降 125%，主要是本期产品保值的浮动收益较上年同期减少；
- (5) 投资收益较上年同期下降 83%，主要是本期期货保值平仓收益较上年同期减少；
- (6) 营业外收入较上年同期增加 165%，主要是本期取得的非流动资产处置收入较上年同期增加；

(7) 营业外支出较上年同期下降 88%，主要是本期违约金和其他支出较上年同期减少；

(8) 少数股东损益较上年同期增长 166%，主要是本期公司控股子公司实现的利润较上年同期增加，导致确认的少数股东损益增加。

3.3 报告期发生重大变化的现金流量表项目及原因

项 目	本期金额	上年同期	增减额	增减率（%）
经营活动现金流量净额	-134,694,624	172,319,751	-307,014,375	-178
投资活动现金流量净额	-958,809,705	-118,330,675	-840,479,030	-710
筹资活动现金流量净额	-80,459,153	-351,814,630	271,355,477	77

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

(1) 经营活动现金净流量本期较上年同期下降 178%，主要是本期控股子公司西矿财务对成员单位发放贷款及垫款较上年同期增加，而吸收存款较上年同期减少，导致本期经营活动现金净流量减少；

(2) 投资活动现金流量净额本期较上年同期下降 710%，主要是本期控股子公司支付的工程基建款，以及投资的信托理财产品较上年同期增加；

(3) 筹资活动现金流量净额本期较上年同期增长 77%，主要是本期控股子公司西矿财务完成增资手续，吸收投资收到的现金增加。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	15,301,140,322	8,940,798,147	71.14
营业成本	14,705,633,337	8,454,755,530	73.93
销售费用	35,978,773	28,044,241	28.29
管理费用	254,806,196	239,014,427	6.61
财务费用	110,403,967	108,165,677	2.07
经营活动产生的现金流量净额	-134,694,624	172,319,751	-178.17
投资活动产生的现金流量净额	-958,809,705	-118,330,675	-710.28
筹资活动产生的现金流量净额	-80,459,153	-351,814,630	77.13
研发支出	2,691,386	4,627,762	-41.84

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
不适用。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2016 年 2 月 6 日披露了《重大资产重组停牌公告》（详见临时公告 2016-006），因公司正在筹划发行股份购买资产的重大事项，公司股票自 2016 年 2 月 15 日起连续停牌。停牌期间，公司根据有关规定及重大资产重组进展情况，及时履行信息披露义务，每五个交易日发布一次重大资产重组进展公告。

2016 年 6 月 29 日，公司以现场方式召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十二次会议，会议审议并通过了《关于<西部矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》等相关议案，并及时履行了信息披露义务（具体详见公司于 2016 年 7 月 1 日在上海证券交易所网站披露的本次重组预案及相关公告）。

根据中国证券监督管理委员会《关于<上市公司重大资产重组管理办法>实施后有关监管事项的通知》要求，上海证券交易所需对公司本次资产重组相关文件进行事后审核，公司股票自 2016 年 7 月 1 日起继续停牌（详见临时公告 2016-061）。

2016 年 7 月 13 日，公司收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对西部矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2016】0844 号，以下简称“《问询函》”）。根据《问询函》的要求，公司组织中介机构及相关人员对《问询函》所列问题进行了逐一落实，并对重组预案进行了补充和完善。2016 年 7 月 22 日，公司披露了《西部矿业关于上海证券交易所<关于对西部矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函>的回复公告》（详见临时公告 2016-067）及修订后的重组预案及其摘要等相关文件。

按照相关规定，经向上海证券交易所申请，公司股票自 2016 年 7 月 22 日开市起复牌。

(3) 经营计划进展说明

详见“第四节董事会报告”之“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”之“公司报告期内主要产品生产情况”。

(4) 其他

无。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

有色金属采选冶	2,042,071,113	1,577,853,016	22.73	27.13	27.80	减少 0.41 个百分点
贸易业务	13,076,475,045	13,060,022,201	0.13	83.09	82.98	增加 0.06 个百分点
其他业务	116,393,532	14,705,247	87.37	4.83	40.62	减少 3.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铅类产品	603,942,274	421,567,349	30.20	45.51	59.79	减少 6.23 个百分点
锌类产品	356,419,177	218,533,788	38.69	-22.59	-38.66	增加 16.07 个百分点
铜类产品	988,955,603	829,761,011	16.10	40.40	41.01	减少 0.37 个百分点
其他产品	92,754,059	107,990,869	-16.43	251.04	313.30	减少 17.54 个百分点
贸易业务类产品	13,076,475,045	13,060,022,201	0.13	83.09	82.98	增加 0.06 个百分点
其他业务类产品	116,393,532	14,705,246	87.37	4.83	40.62	减少 3.21 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	11,880,314,116	58.87
海外	3,354,625,574	142.80

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

1. 发现和优先获得西部地区优质资源的优势

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

2. 拥有高海拔环境下开发矿山的优秀团队

锡铁山矿作为本公司的核心矿山之一，自1986年开始建设生产，三十年来为公司培养了一批能够在高海拔环境下持续生产经营的生产管理队伍和科研队伍，积累了丰富的高海拔环境下的矿山采选技术和生产管理经验，成为公司在西部高海拔地区获取和开采优质矿产资源的中坚力量，并推动公司目前在高海拔地区的其它矿山和选矿厂不断培养出新的队伍。

3. 多个高品质矿山良好的产业地域布局

公司主要拥有和控制锡铁山铅锌矿、获各琦铜矿、赛什塘铜矿、呷村银多金属矿和玉龙铜矿。

上述五个矿山由北至南分布在内蒙古、青海、四川和西藏，这些矿山的分布以及对周边地区矿产资源的辐射影响将不断构建和完善本公司在西部的产业地域布局。

4. 下属主要矿山运营稳健保证公司业绩稳定

目前，公司锡铁山矿有150万吨/年的矿石处理能力，呷村银多金属矿有70万吨/年的矿石处理能力，获各琦铜矿有300万吨/年的矿石处理能力，赛什塘铜矿有75万吨/年的选矿处理能力，未来公司将根据各个矿山的资源和运营等情况适时提高各矿山的产能，提升公司业绩。

5. 资源储备的持续性增长机会

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

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
AGO	AGO	116,483,115	0.43	0.43	333,862		2,453	可供出售金融资产	股权置换
合计		116,483,115	/	/	333,862		2,453	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
西藏玉龙铜业股份有限公司	300,000,000	3 年	7.15%	项目建设及流动资金周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司
西藏玉龙铜业股份有限公司	300,000,000	3 年	6.52%	项目建设及流动资金周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司
西藏玉龙铜业股份有限公司	300,000,000	3 年	6.52%	项目建设及流动资金周转	无	否	否	否	否	否	控股子公司

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本报告期已 使用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向
2007 年	首次发行	605,229	8,783	605,229	0	
合计	/	605,229	8,783	605,229	0	/
募集资金总体使用情况说明			截至 2016 年 6 月 30 日, 本报告期内募集资金累计支出 8,783 万元。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入 金额	募集资金本报告期投入 金额	募集资金累计实际投入 金额	是否符合计划进度	项目进度
锡铁山铅锌矿矿山深部(2702 米以下)工程	否	23,638	8,783	23,638	是	竣工
合计	/				/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			2015 年度之前已经完成的募集资金项目不再列示。			

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司主要子公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例(%)	净资产(万元)	营业收入总额(万元)	净利润(万元)
鑫源矿业	控股子公司	铅锌矿采选	76	85,940	11,148	2,488
玉龙铜业	控股子公司	铜矿采选冶	58	60,951	56,343	672
西矿香港	全资子公司	贸易	100	10,694	336,790	-186
西部铜业	全资子公司	铜矿采选	100	316,577	38,630	4,580
西豫金属	控股子公司	粗铅冶炼	85.39	-65,699	53,786	-1,615
西部铜材	控股子公司	铜冶炼	80	-57,668	49,691	-3,056
西矿上海	全资子公司	贸易	100	9,282	967,153	-115
西矿财务	控股子公司	金融服务	60	249,113	13,539	8,114

(2) 本公司主要的参股公司情况

单位名称	与本公司关系	业务性质	持股比例(%)	净资产(万元)	营业收入总额(万元)	净利润(万元)
青投集团	联营公司	国资授权经营的国有资产	32.38	736,163	760,263	-7,795
西钢集团	联营公司	钢铁冶炼	39.37	247,058	295,110	-15,039
巴彦淖尔紫金	联营公司	锌冶炼	20	81,000	134,610	-4,095
双利矿业	合营公司	铁矿开发	50	85,356	4,757	-1,519

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
西藏玉龙铜矿采选冶工程	341,453	工艺完善阶段	35,536	434,589	
合计	341,453	/	35,536	434,589	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配方案》，具体为：以 2015 年度末公司总股本 2,383,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元(含税)，共计分配 119,150,000 元(占 2015 年度可分配利润 30,371,119 元的 392%)，剩余未分配利润结转以后年度分配。报告期内，公司已完成利润分配，股权登记日为 2016 年 6

月 7 日，除息日为 2016 年 6 月 8 日，现金红利发放日为 2016 年 6 月 8 日（详见公司于 2016 年 6 月 2 日披露的 2016-048 号临时公告）。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他披露事项

无。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
西部矿 业股份 有限公司	西藏继 善中和 矿业有 限公司	北京中 化兴源 投资有 限公司	诉讼	2009年9月9日,公司与西藏继善中和矿业有限公司(下称“西藏继善”)签订《合作购销协议书》《补充协议》,约定公司与西藏继善合作开展铅精矿和锌精矿买卖业务,合同并约定双方的权利义务及违约责任。2009年9月10日,公司与西藏继善、北京中化兴源投资有限公司签订了《保证合同》,约定北京中化兴源对西藏继善在《合作购销协议书》、《补充协议》项下的义务承担连带责任保证,保证期限为自被申请人不履行合同义务之日起两年。 上述合同签订后,西藏继善并未严	3,360	否	合同中所加盖公章系西藏继善伪造,经北京市房山区公安局调查后,青海省高级人民法院恢复了该案的审理。2014年年底,在青海省高级人民法院的调解下,西藏继善陆续向公司偿还本金430余万元。2015年下半年公司又向法院提出财产保全申请,请求查封了西藏继善位于西藏地区的三个探矿权,其中青海省高级人民法院解封一个探矿权对外进行转让,获得转让款300万元偿还公司。目前西藏继善尚欠公司350万元,青海省高级人民法院正在积极督促西藏继善向公司偿还剩余欠款。	尚未审 理终结	尚未审 理终结

				格按照合同约定履行义务，公司将西藏继善诉至法院，要求西藏继善返还预付款 2,000 万元、支付违约金 400 万元、返利回报共计 960 万元，北京中化兴源投资有限公司对西藏继善的上述义务承担连带责任。					
西部矿业股份有限公司	花垣县三九六矿冶有限公司	无	诉讼	2012 年 12 月，公司将所持西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司 100%股权及享有的债权转让予花垣县三九六矿冶有限公司，但截止目前花垣县三九六矿冶有限公司尚未付清股权及债权转让价款。2014 年 8 月，公司向青海省高级人民法院对花垣县三九六矿冶有限公司提起诉讼，诉请法院判令解除公司与花垣县三九六矿冶有限公司之间签订的转让合同，返还债权，并赔偿由此给公司造成的损失。	8,159.57	否	在案件审理过程中，公司发现花垣县三九六矿冶有限公司公司放弃对保靖公司的债权，为确保公司利益不受损，公司申请青海省高级人民法院中止了本案审理。2015 年 1 月，公司向湖南省花垣县人民法院对花垣县三九六矿冶有限公司提起诉讼，请求法院依法判令撤销花垣县三九六矿冶有限公司放弃到期债权的行为，并根据法院要求提交与本案有关的证据资料，以及《西部矿业股份有限公司关于诉花垣县三九六矿冶有限公司撤销之诉一案的情况说明》。2015 年 6 月 23 日，湖南省花垣县人民法院对本案进行了一审开庭审理，目前，花垣县人民法院对本案已经审理完毕，2015 年 12 月 15 日湖南省花垣县人民法院对本案进行了一审判决。公司于 2016 年 1 月 8 日向湖南省湘西土家族苗族自治州中级人民法院提起上诉，2016 年 5 月 19 日，湖南省湘西州中级人民法院对该案件进行二审审理，并于 2016 年 6 月 6 日作出二审判决，判决撤销花垣县人民法院（2015）花民初字第 39 号民事判决；撤销被上诉人花垣县三九六矿冶有限公司在	尚未审理终结	尚未审理终结

							12,461,039.08 元范围内放弃对被上诉人西部矿业保靖锌锰冶炼有限公司债权的行为。现青海省高级人民法院已对本案恢复审理中。		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项
无。

(三) 其他说明
无。

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						10,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						178,300							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						178,300							
担保总额占公司净资产的比例（%）						15.78							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						178,300							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						178,300							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东	根据公司与控股股东西部矿业集团有限公司于 2014 年 9 月签订的《避免同业竞争协议》，西矿集团承诺其本身及其控股企业不会以任何形式在中国境内外从事与本公司或本公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，并授予本公司优先购买西矿集团有关竞争业务的权利。该承诺函自签署至西矿集团直接或间接持有本公司的股份低于本公司发行股本 20%且不再实际控制本公司当日失效。	无	否	是
其他承诺	其他	上市公司	根据公司与西藏珠峰工业股份有限公司于 2006 年 3 月签订《资产收购协议》的相关承诺，公司应当按市场价格向其供应锌精矿原料。	无	否	是
	解决同业竞争	控股股东	根据控股股东西部矿业集团有限公司 2014 年 6 月 26 日出具的《关于进一步避免同业竞争的承诺函》，承诺在 2016 年 12 月 31 日之前彻底解决关于会东大梁矿业有限公司的同业竞争，并在彻底解决同业竞争之前，采用继续托管的方式避免大梁矿业的同业竞争。	2014 年 6 月 26 日至 2016 年 12 月 31 日	是	是
	其他	控股股东	根据控股股东西部矿业集团有限公司出具的《关于不减持西部矿业股份有限公司股份的承诺》，西矿集团承诺在未来一年内，不减持其所持有的西部矿业股份有限公司股份。	2015 年 7 月 9 日至 2016 年 7 月 8 日	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

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

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

1. 股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，共召开1次股东大会，会议采用现场与网络投票相结合的方式，平等对待所有股东，使其能充分行使权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和所有股东的合法权益。报告期内公司不存在控股股东利用其控股地位损害公司及中小股东利益的情况。

2. 控股股东与上市公司

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

3. 董事和董事会

报告期内，公司第五届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，认真履职，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。报告期内共召开了 4 次董事会，所有董事均认真地出席，根据自身的专业背景和知识结构发表意见，保证了董事会决策科学、规范。董事会内设六个专门委员会，各专门委员会的人

员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，各专门委员会积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实的保障。

4. 监事和监事会

报告期内，公司第五届监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，报告期内共召开了3次监事会，监事本着对股东负责的精神，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定认真履行职责，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督，维护了公司和股东的合法权益。

5. 公司信息披露合规及透明

公司严格按照法律法规和《公司章程》以及《公司信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。报告期内组织2次定期报告及61次临时报告的披露，对公司重大事项如实施利润分配、关联交易、高级管理人员聘任等事项及时进行了公告。

6. 公司投资者关系及活动积极开展

报告期内，公司积极参加青海证监局举办的网上集体接待日活动，通过上海证券交易所的上证e互动平台-上证e访谈栏目召开公司重大资产重组投资者说明会，并通过上证e互动平台、公司投资者热线、邮件、公司外网投资者关系专栏以及对外宣传等方式，与投资者沟通、交流，及时解答投资者疑问，让投资者和市场进一步了解公司，与投资者建立良好沟通关系。

7. 公司治理专项活动

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

8. 公司内幕信息知情人登记管理

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	203,745
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位:股

十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
西部矿业集团有 限公司	0	672,300,000	28.21	0	质押	312,200,000	国有法 人
青海润本投资有 限公司	51,672,349	51,672,349	2.17	0	无	0	国有法 人
东方国际集团上 海市对外贸易有 限公司	0	46,350,000	1.95	0	无	0	国有法 人
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	35,284,700	1.48	0	无	0	未知

海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	0	34,580,000	1.45	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	32,674,328	1.37	0	无	0	未知
新疆同裕股权投资有限公司	0	26,460,000	1.11	0	质押	10,000,000	境内非国有法人
林泗华	174,600	24,795,600	1.04	0	无	0	境内自然人
刘凤宇	0	12,079,000	0.51	0	无	0	境内自然人
广州保税区瑞丰实业有限公司	10,800,000	10,800,000	0.45	0	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西部矿业集团有限公司	672,300,000	人民币普通股	672,300,000
青海润本投资有限公司	51,672,349	人民币普通股	51,672,349
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	46,350,000	人民币普通股	46,350,000
中央汇金资产管理有限责任公司	35,284,700	人民币普通股	35,284,700
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	34,580,000	人民币普通股	34,580,000
中国证券金融股份有限公司	32,674,328	人民币普通股	32,674,328
新疆同裕股权投资有限公司	26,460,000	人民币普通股	26,460,000
林泗华	24,795,600	人民币普通股	24,795,600
刘凤宇	12,079,000	人民币普通股	12,079,000
广州保税区瑞丰实业有限公司	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
范建明	总裁	离任	个人原因
王武俊	监事	离任	工作调动
李全学	副总裁	离任	工作调动
周 淦	副总裁	离任	工作调动
张永利	总裁	聘任	董事会聘任
华金仓	行政总裁	聘任	董事会聘任
李 威	监事	聘任	股东会补选
王武俊	副总裁	聘任	董事会聘任
张 武	副总裁	聘任	董事会聘任

三、其他说明

无。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部矿业股份有限公司公司债券	11 西矿 02	122062	2011 年 1 月 17 日	2021 年 1 月 17 日	2,000,000,000	5.30%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 2 楼
	联系人	赖洁楠
	联系电话	027-85481899-209
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

三、公司债券募集资金使用情况

本期债券发行工作已于 2011 年 1 月 19 日结束，发行总额为 20 亿元，募集资金到位后，按照本期债券募集资金运用计划和公司财务状况及资金需求情况，15 亿用于投入固定资产投资项，其中投入玉龙铜矿采选冶工程 10 亿元、获各琦多金属矿采选工程 3.2 亿元、获各琦矿 200 万吨/年铜选矿扩建工程 1.8 亿元，剩余募集资金用于补充营运资金。

四、公司债券资信评级机构情况

中诚信证券评估有限公司（下称“中诚信证评”，英文简称 CCXR）成立于 1997 年，注册资本 5,000 万元人民币。

2007 年 9 月，经中国证券监督管理委员会核准（证监机构字[2007]223 号），中诚信证评成为首家取得证券市场资信评级业务许可的评级公司。中诚信证评是中国证券业协会首批资信评级机构会员，在国内上市公司债券评级业务市场占有率第一。

中诚信证评是中国诚信信用管理有限公司（以下简称“中国诚信”，英文简称 CCX）旗下的全资子公司，中国诚信是中国人民银行总行批准成立的国内首家全国性综合信用服务机构，其旗下各专业子公司的业务种类涵盖了现代信用服务业的全部类型。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

不适用。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

公司债券受托管理人长江证券承销保荐有限公司报告期内认真审阅公司各项临时公告和定期报告，时时关注公司经营情况，不定期与公司相关人员通过电话和电子邮件联系，了解公司情况，沟通债券相关事宜；并跟踪公司债券信用评级情况，及时与公司相关部门联系，按期出具公司债券受托管理事务年度报告；每年度公司债券付息时，及时与公司及登记公司沟通，确保向公司债券持有人顺利兑息。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	98.21%	96.01%	2.20	
速动比率	89.36%	86.88%	2.48	
资产负债率	55.45%	56.46%	-1.01	

贷款偿还率	100%	100%		
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.14	2.28	-6.14	
利息偿付率	100%	100%		

九、报告期末公司资产情况

截止报告期末，公司资产总额为 291.54 亿元，包括流动资产 102.49 亿元，非流动资产 189.05 亿元，期末公司资产总额较年初增加 5.85 亿元，增长率为 2.05%。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2016 年 1 月 16 日，公司偿还 5 年期到期公司债券，金额 20 亿元。

2016 年 3 月 2 日，公司发行第二期短期融资券，金额 10 亿元（简称：16 西矿股 CP001，代码：041651014），募集资金用于归还公司银行贷款。

十一、公司报告期内的银行授信情况

报告期内，公司及控股子公司在各银行的授信总额为 180.37 亿元，截止本报告期末，公司共计使用 85.87 亿元，未使用的授信额度为 94.50 亿元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，按照公司债券募集说明书约定的利率和时间及时、足额兑付利息。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无。

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：西部矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七、1	4,675,286,953	6,071,313,661
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注七、2		
应收票据	附注七、3	19,700,000	34,306,232
应收账款	附注七、4	66,465,716	116,410,314
预付款项	附注七、5	530,414,095	290,762,333
应收利息	附注七、6	60,299,616	37,414,951
应收股利	附注七、7	3,918,000	3,918,000
其他应收款	附注七、8	545,913,960	504,976,718
存货	附注七、9	923,631,669	992,443,677
发放贷款及垫款		2,269,524,116	1,373,564,224
一年内到期的非流动资产	附注七、10	38,658,164	264,430,273
其他流动资产	附注七、11	1,115,730,665	744,838,994
流动资产合计		10,249,542,954	10,434,379,377
非流动资产：			
发放贷款及垫款		880,000,000	920,000,000
可供出售金融资产	附注七、12	367,780,353	178,910,322
持有至到期投资	附注七、13	80,294,137	76,916,793
长期应收款	附注七、14	19,947,232	20,517,378
长期股权投资	附注七、15	4,670,360,840	4,757,178,843
投资性房地产	附注七、16	16,735,966	17,241,997
固定资产	附注七、17	4,296,377,646	4,127,446,162
在建工程	附注七、18	6,020,943,384	5,702,053,542
无形资产	附注七、19	1,873,551,991	1,884,209,956
商誉	附注七、20	24,658,667	24,658,667
递延所得税资产	附注七、21	138,047,560	136,828,348
其他非流动资产	附注七、22	515,829,637	289,068,964
非流动资产合计		18,904,527,413	18,135,030,972
资产总计		29,154,070,367	28,569,410,349
流动负债：			
短期借款	附注七、23	4,295,387,281	3,617,610,589
吸收存款及同业存放		789,382,852	340,325,335
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	附注七、24	28,182,605	17,240,890
卖出回购金融资产款		795,937,500	1,128,591,250

应付票据	附注七、25	985,935,099	1,201,912,147
应付账款	附注七、26	411,059,018	559,371,609
预收款项	附注七、27	415,851,677	82,399,261
应付职工薪酬	附注七、28	87,681,730	99,454,438
应交税费	附注七、29	99,164,950	53,496,879
应付利息	附注七、30	90,417,065	201,411,649
应付股利	附注七、31	2,009,000	2,009,000
其他应付款	附注七、32	249,406,956	312,061,724
一年内到期的非流动负债	附注七、33	185,054,620	2,249,907,454
应付债券		2,001,351,000	1,001,916,600
其他流动负债			
流动负债合计		10,436,821,353	10,867,708,825
非流动负债：			
长期借款	附注七、34	3,350,000,000	2,897,000,000
应付债券	附注七、35	1,991,658,328	1,990,889,527
长期应付款	附注七、36	12,959,819	12,959,819
吸收存款		10,000,000	428,661
预计负债	附注七、37	39,222,055	39,222,055
递延收益	附注七、38	156,013,129	152,709,714
递延所得税负债	附注七、21	38,332,643	38,332,643
其他非流动负债	附注七、39	132,000,000	132,000,000
非流动负债合计		5,730,185,974	5,263,542,419
负债合计		16,167,007,327	16,131,251,244
所有者权益			
股本	附注七、40	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	附注七、41	5,262,491,585	5,262,491,585
其他综合收益	附注七、42	136,253,140	138,106,066
专项储备	附注七、43	72,656,778	61,349,273
盈余公积	附注七、44	510,393,446	510,393,446
未分配利润	附注七、45	2,932,253,689	3,020,710,060
归属于母公司所有者权益合计		11,297,048,638	11,376,050,430
少数股东权益		1,690,014,402	1,062,108,675
所有者权益合计		12,987,063,040	12,438,159,105
负债和所有者权益总计		29,154,070,367	28,569,410,349

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,347,807,519	4,686,484,404
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			33,756,232
应收账款	附注十六、1	359,732,861	241,868,859
预付款项		77,579,216	121,578,239
应收利息		21,941,266	22,706,679
应收股利		7,554,300	7,554,300
其他应收款	附注十六、2	4,697,920,377	4,458,820,340
存货		320,234,193	434,982,354
一年内到期的非流动资产		38,658,164	64,430,273
其他流动资产		161,166,761	186,949,785
流动资产合计		8,032,594,657	10,259,131,465
非流动资产:			
可供出售金融资产		66,397,598	66,397,598
长期应收款		9,079,395	9,079,395
长期股权投资	附注十六、3	7,749,512,135	6,928,090,548
固定资产		1,032,874,022	760,283,304
在建工程		1,728,387,493	1,882,840,963
无形资产		311,011,034	315,499,769
递延所得税资产		145,052,618	149,627,551
其他非流动资产		904,207,516	910,043,535
非流动资产合计		11,946,521,811	11,021,862,663
资产总计		19,979,116,468	21,280,994,128
流动负债:			
短期借款		3,000,000,000	2,580,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		14,819,380	16,914,240
应付票据		840,405,746	1,152,313,978
应付账款		395,840,080	670,718,138
预收款项		19,259,241	38,914,994
应付职工薪酬		34,306,757	40,616,018
应交税费		21,909,455	38,505,181
应付利息		89,798,546	201,246,260
其他应付款		370,553,187	423,251,317
应付债券		2,001,351,000	1,001,916,600
一年内到期的非流动负债		178,000,000	2,182,852,835
其他流动负债			
流动负债合计		6,966,243,392	8,347,249,561
非流动负债:			
长期借款		1,647,000,000	1,447,000,000
应付债券		1,991,658,328	1,990,889,527

递延收益		64,121,330	62,396,341
递延所得税负债		7,727,622	7,727,622
非流动负债合计		3,710,507,280	3,508,013,490
负债合计		10,676,750,672	11,855,263,051
所有者权益：			
股本		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,396,415,795	5,396,415,795
其他综合收益		120,802,792	120,802,792
专项储备		15,902,425	22,277,860
盈余公积		470,177,686	470,177,686
未分配利润		916,067,098	1,033,056,944
所有者权益合计		9,302,365,796	9,425,731,077
负债和所有者权益总计		19,979,116,468	21,280,994,128

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		15,301,140,322	8,940,798,147
其中：营业收入	附注七、46	15,301,140,322	8,940,798,147
二、营业总成本		15,094,142,783	8,834,490,625
其中：营业成本	附注七、46	14,705,633,337	8,454,755,530
营业税金及附加	附注七、47	19,956,200	15,376,099
销售费用	附注七、48	35,978,773	28,044,241
管理费用	附注七、49	254,806,196	239,014,427
财务费用	附注七、50	110,403,967	108,165,677
资产减值损失	附注七、51	-32,635,690	-10,865,349
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	附注七、52	-12,748,268	52,024,797
投资收益（损失以“－”号填列）	附注七、53	-92,001,876	-50,225,521
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-86,818,001	-87,523,598
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,247,395	108,106,798
加：营业外收入	附注七、54	10,776,615	4,064,347
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注七、55	190,166	1,568,263
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		112,833,844	110,602,882
减：所得税费用	附注七、56	54,234,488	58,481,774
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,599,356	52,121,108
归属于母公司所有者的净利润		30,693,629	41,625,543
少数股东损益		27,905,727	10,495,565
六、其他综合收益的税后净额		-1,852,926	3,590,281
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,852,926	3,590,281
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,852,926	3,590,281
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额		-1,852,926	3,590,281
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,746,430	55,711,389
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,840,703	45,215,824
归属于少数股东的综合收益总额		27,905,727	10,495,565
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.02

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十六、4	1,066,180,567	1,656,121,358
减: 营业成本	附注十六、4	792,734,812	1,428,270,008
营业税金及附加		3,297,955	6,496,580
销售费用		4,589,494	5,127,539
管理费用		92,065,023	106,038,362
财务费用		62,494,988	16,106,820
资产减值损失		-15,223,301	-8,784,718
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		2,094,860	51,829,422
投资收益(损失以“—”号填列)	附注十六、5	-107,625,798	5,101,754
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-78,578,413	-64,515,228
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		20,690,658	159,797,943
加: 营业外收入		978,631	278,664
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		8,395	1,074,717
其中: 非流动资产处置损失			-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		21,660,894	159,001,890
减: 所得税费用		19,500,740	29,410,435
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		2,160,154	129,591,455
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,160,154	129,591,455
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 张永利

主管会计工作负责人: 康岩勇

会计机构负责人: 康岩勇

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,819,469,745	10,285,463,969
客户存款和同业存放款项净增加额		458,628,856	709,473,622
发放贷款及垫款净减少额			213,843,735
存放中央银行存款净减少额		108,994,132	50,430,581
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、58	23,210,187	20,170,768
经营活动现金流入小计		17,410,302,920	11,279,382,675
购买商品、接受劳务支付的现金		16,152,960,385	10,318,593,967
客户贷款及垫款净增加额		655,030,973	
支付给职工以及为职工支付的现金		260,516,717	234,702,204
支付的各项税费		247,216,965	307,095,689
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、58	229,272,504	246,671,064
经营活动现金流出小计		17,544,997,544	11,107,062,924
经营活动产生的现金流量净额		-134,694,624	172,319,751
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,656,795	212,269
减少使用受限资金所收到的现金		119,373,146	70,168,668
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,029,941	70,380,937
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		462,690,111	188,711,612
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、58	632,149,535	-
投资活动现金流出小计		1,094,839,646	188,711,612
投资活动产生的现金流量净额		-958,809,705	-118,330,675
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000,000	
取得借款收到的现金		2,395,872,820	628,000,000
发行债券收到的现金		1,000,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		3,995,872,820	628,000,000
偿还债务支付的现金		3,580,000,000	513,268,661
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		496,331,973	466,545,969
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,076,331,973	979,814,630
筹资活动产生的现金流量净额		-80,459,153	-351,814,630
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,422,512	5,278,035
五、现金及现金等价物净增加额		-1,170,540,970	-292,547,519
加：期初现金及现金等价物余额		5,321,383,784	3,175,704,781
六、期末现金及现金等价物余额		4,150,842,814	2,883,157,262

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,631,027	1,790,175,094
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,259,232	70,878,673
经营活动现金流入小计		1,105,890,259	1,861,053,767
购买商品、接受劳务支付的现金		1,358,465,525	1,674,662,611
支付给职工以及为职工支付的现金		140,202,385	117,078,201
支付的各项税费		113,231,703	141,565,797
支付其他与经营活动有关的现金		153,399,823	131,411,721
经营活动现金流出小计		1,765,299,436	2,064,718,330
经营活动产生的现金流量净额		-659,409,177	-203,664,563
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			57,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		546,000	88,700
减少使用受限资金所收到的现金		85,000,000	16,500,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,546,000	73,588,700
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,313,133	20,508,431
投资支付的现金		900,000,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		928,313,133	20,508,431
投资活动产生的现金流量净额		-842,767,133	53,080,269
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,950,000,000	500,000,000
发行债券收到的现金		1,000,000,000	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,950,000,000	500,000,000
偿还债务支付的现金		3,335,000,000	450,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,500,575	398,422,099
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,763,500,575	848,422,099
筹资活动产生的现金流量净额		-813,500,575	-348,422,099
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,315,676,885	-499,006,393

加：期初现金及现金等价物余额		4,415,008,004	3,057,360,322
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,331,119	2,558,353,929

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,262,491,585	138,106,066	61,349,273	510,393,446	3,020,710,060	1,062,108,675	12,438,159,105
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,262,491,585	138,106,066	61,349,273	510,393,446	3,020,710,060	1,062,108,675	12,438,159,105
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,852,926	11,307,505		-88,456,371	627,905,727	548,903,935
（一）综合收益总额			-1,852,926			30,693,629	27,905,727	56,746,430
（二）所有者投入和减少资本							600,000,000	600,000,000
1．股东投入的普通股							600,000,000	600,000,000
（三）利润分配						-119,150,000		-119,150,000
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配						-119,150,000		-119,150,000
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备				11,307,505				11,307,505
1．本期提取				33,711,284				33,711,284
2．本期使用				22,403,779				22,403,779
（六）其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,262,491,585	136,253,140	72,656,778	510,393,446	2,932,253,689	1,690,014,402	12,987,063,040

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,262,491,585	26,248,174	64,268,989	500,344,339	3,132,682,689	674,960,581	12,043,996,357
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,262,491,585	26,248,174	64,268,989	500,344,339	3,132,682,689	674,960,581	12,043,996,357
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-814,767	3,590,281	9,174,989		-77,524,457	-7,504,435	-73,078,389
（一）综合收益总额		-814,767	3,590,281			41,625,543	10,495,565	54,896,622
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配						-119,150,000	-18,000,000	-137,150,000
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有（或股东）的分配						-119,150,000	-18,000,000	-137,150,000
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备				9,174,989				9,174,989
1．本期提取				23,217,748				23,217,748
2．本期使用				14,042,759				14,042,759
（六）其他								
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,261,676,818	29,838,455	73,443,978	500,344,339	3,055,158,232	667,456,146	11,970,917,968

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,396,415,795	120,802,792	22,277,860	470,177,686	1,033,056,944	9,425,731,077
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,396,415,795	120,802,792	22,277,860	470,177,686	1,033,056,944	9,425,731,077
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				-6,375,435		-116,989,846	-123,365,281
（一）综合收益总额						2,160,154	2,160,154
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-119,150,000	-119,150,000
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-119,150,000	-119,150,000
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备				-6,375,435			-6,375,435
1．本期提取							
2．本期使用				6,375,435			6,375,435
（六）其他							
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,396,415,795	120,802,792	15,902,425	470,177,686	916,067,098	9,302,365,796

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,383,000,000	5,396,415,795	12,033,073	35,636,097	460,128,579	1,061,764,979	9,348,978,523
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,383,000,000	5,396,415,795	12,033,073	35,636,097	460,128,579	1,061,764,979	9,348,978,523
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-413,858		10,441,455	10,027,597
（一）综合收益总额						129,591,455	129,591,455
（二）所有者投入和减少资本							
（三）利润分配						-119,150,000	-119,150,000
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-119,150,000	-119,150,000
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备				-413,858			-413,858
1．本期提取							
2．本期使用				413,858			413,858
（六）其他							
四、本期期末余额	2,383,000,000	5,396,415,795	12,033,073	35,222,239	460,128,579	1,072,206,434	9,359,006,120

法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：康岩勇

会计机构负责人：康岩勇

三、公司基本情况

1. 公司概况

西部矿业股份有限公司(「本公司」)是一家在中华人民共和国青海省注册的股份有限公司，于2000年12月28日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。公司总部位于青海省西宁市五四大街52号。

本公司及其子公司（以下统称「本集团」）的主要业务为基本金属的采矿、选矿及冶炼和基本金属贸易及对成员单位办理金融业务。

本集团的第一大股东为于中华人民共和国青海省成立的西部矿业集团有限公司，于2016年6月30日，其持有股份占比本公司股份比例为28.21%。

本财务报表业经本公司董事会于2016年7月27日决议批准。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称「企业会计准则」）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

本财务报表按持续经营基准编制。持续经营基准假设本集团将于可见将来继续经营，并将能够在日常业务过程中变现其资产及清偿其负债及履行承担。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年6月30日的财务状况以及2016年上半年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本集团对合营企业采用权益法核算。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一

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

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

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

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

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

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

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

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

按照上述条件，本集团制定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

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

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

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据,包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断,“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的,转出的累计损失,为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回,减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

10. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

11. 存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团截至2016年6月30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

14. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

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

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

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。

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。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

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

土地使用权

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

采矿权

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

勘探开发成本

勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

地质成果

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

18. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

21. 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。

22. 政府补助

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

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

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

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

24. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁出租人

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

25. 其他重要的会计政策和会计估计

(一) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(二) 安全生产费

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

(三) 一般风险准备

根据财政部的有关规定，西矿财务从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理。

（四）公允价值计量

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

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

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

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

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

（五）划分为持有待售的资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，也不采用权益法进行会计处理，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。

（六）重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁—作为出租人

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

所得税税率

根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本集团认为，本公司及锡铁山分公司、巴彦淖尔西部铜业有限公司、四川鑫源矿业有限公司2016年满足上述西部大开发优惠政策的规定，即所得税率适用15%。

估计的不确定性

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

已探明及控制储量

在以上主要会计政策中，矿山构筑物、采矿权及地质成果等按已探明及控制储量采用产量法进行摊销，且在进行矿山资产减值测试时已探明及控制储量及相应产量评估将影响未来现金流量及可回收金额。

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

固定资产的可使用年限

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

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。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。	销售黄金收入免征增值税；销售水收入按 6% 的税率计算应纳增值税，销售铅精矿、粗铅、铅精矿(含银)、锌精矿、铜精矿、铜精矿(含银)、粗铜、电、铅锭、锌锭、电解铜、银锭及其他产品(商品)收入按 17% 的税率计算销项税。
营业税	以营业收入为计税基数	3%-5%
城市维护建设税	以实际缴纳的流转税额为计税基础	1%-7%
企业所得税	以应纳税所得额为计税基数	12.5%-25%
资源税	本公司的铅精矿、锌精矿按原矿处理量作为计税基数。 本公司之子公司西部铜业的资源税按原矿处理量计缴资源税。 本公司之子公司赛什塘铜业的铜精矿按原矿处理量计缴资源税。 本公司之子公司鑫源矿业的铅、锌、铜精矿按原矿处理量计缴资源税。 本公司之子公司玉龙铜业的铜矿石按原矿处理量计缴资源税，铁矿石按销售量计缴资源税。	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。 本公司之子公司西部铜业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。 本公司之子公司赛什塘铜业的铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币6.5元/吨。 本公司之子公司鑫源矿业的铅、锌、铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币16元/吨。 本公司之子公司玉龙铜业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

本公司及子公司(除中国西部矿业(香港)有限公司、康赛铜业投资有限公司、三江控股有限公司外)根据企业所得税法，适用税率为25%(2015年度：25%)。注册于香港的中国西部矿业(香港)有限公司、康赛铜业投资有限公司的所得税按在香港产生的应纳税所得额，根据税率16.5%计提(2015年度：16.5%)。注册于英属维尔京群岛的三江控股有限公司根据当地税收规定免于征收企业所得税。

2016年，本公司及主要子公司有效的税收优惠如下：

(1) 根据国务院《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。

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

额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。”

第三条规定：“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整目录（2005年版）》、《产业结构调整目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。”

《西部地区鼓励类产业目录》已经国务院批准，自2014年10月1日起施行。本公司通过与当地税务局沟通，认为本公司及部分分子公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，可以享受15%优惠税率，其中本公司及部分分公司2016年按15%优惠税率计算所得税，子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司、四川鑫源矿业有限公司2016年可以享受15%优惠税率。

(2) 根据藏政发[2014]51号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》，本公司的子公司西藏玉龙铜业股份有限公司及西部矿业西藏贸易有限公司可在2016年统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率。

(3) 根据《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则(试行)》第三条第九款第3项“对新设立的独立核算的非银行金融机构，自获利年度起，继续执行青政[2001]34号第四条规定的企业所得税优惠政策”及《西宁经济技术开发区招商引资优惠政策》青政[2001]34号第四条“开发区金融、保险、旅游、宾馆、文化娱乐、餐饮、中介等服务企业，自获利年度起，前2年免征企业所得税，第3-5年减半征收企业所得税”的规定，子公司西部矿业集团财务有限公司在2014年至2016年期间按照12.5%优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,891	115,884
银行存款	4,150,702,923	5,321,267,900
其他货币资金	524,444,139	749,929,877
合计	4,675,286,953	6,071,313,661
其中：存放在境外的款项总额	602,770,312	457,770,766

于2016年6月30日，本集团无以银行存单为质押取得银行借款（2015年12月31日：无）；本集团因开具承兑汇票及开取银行信用证，人民币185,231,822元（2015年12月31日：人民币286,332,513元）的银行存款作为保证金被冻结；本集团因诉讼，人民币24,862,145元（2015年12月31日：人民币43,137,568元）的银行存款被冻结；本集团因储备央行法定准备金，人民币312,830,171元（2015年12月31日：人民币418,942,763元）的银行存款被冻结，因缴纳安全生产保证金人民币1,520,001元（2015年12月31日：人民币1,517,033元）的银行存款被冻结。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 602,770,312 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 457,770,766 元)。

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

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,700,000	34,306,232
商业承兑票据	15,000,000	
合计	19,700,000	34,306,232

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2015 年 12 月 31 日：无）。

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,648,033	90	19,782,318	25	59,865,715	123,942,553	92	15,324,892	12	108,617,661
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,536,819	10	1,936,818	23	6,600,001	10,449,360	8	2,656,707	25	7,792,653
合计	88,184,852	/	21,719,136	/	66,465,716	134,391,913	/	17,981,599	/	116,410,314

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100	资不抵债，金额计提
西宁润玲商贸有限公司	7,038,743	4,819,136	68	预计未能全部收回，根据回收性分析计提减值
青海华信梯锰科技有限公司	3,258,193	303,141	9	预计未能全部收回，根据回收性分析计提减值
合计	24,956,977	19,782,318	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,409,086	320,455	5
1 年以内小计	6,409,086	320,455	5
1 至 2 年	157,367	31,473	20
2 至 3 年	770,951	385,475	50
3 年以上	1,199,415	1,199,415	100
合计	8,536,819	1,936,818	23

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,119,298 元；本期收回或转回坏账准备金额 381,761 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名账面余额为人民币 70,470,746 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 116,844,822 元)，应收账款坏账准备为人民币 19,479,177 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 14,660,041 元)，前五名账面净值占应收账款账面总净值的 77%(2015 年 12 月 31 日：88%)。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	383,226,492	72	160,610,792	55
1 至 2 年	59,288,693	11	66,370,498	23
2 至 3 年	34,898,478	7	33,692,286	12
3 年以上	53,000,432	10	30,088,757	10
合计	530,414,095	100	290,762,333	100

于2016年6月30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
青海德润商贸有限责任公司	14,876,820	锌精矿	2-3 年	货物尚未交付
河南省九州金属矿产进出口有限公司	17,041,352	铅精矿款	3 年以上	货物尚未交付
营口 BL 矿业有限公司	16,300,000	粗铜款	2-3 年	货物尚未交付
格尔木翁格华达贸易有限责任公司	11,550,292	铅精矿款	2-3 年	货物尚未交付
西藏恒凯物资有限公司	10,812,293	铅精矿款	3 年以上	货物尚未交付

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，预付账款前五名账面余额为人民币 392,220,812 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 114,936,557 元），占预付账款总额比例为 74%（2015 年 12 月 31 日：40%）。

6、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	60,158,481	36,969,527
活期存款		234,818
存放央行准备金	141,135	210,606
合计	60,299,616	37,414,951

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无逾期利息 (2015 年 12 月 31 日：无)。

7、应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

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

8、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	541,917,012	95	20,784,461	4	521,132,551	499,848,243	93	20,784,461	4	479,063,782
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,383,075	5	5,601,666	18	24,781,409	35,366,354	7	9,453,418	27	25,912,936
合计	572,300,087	/	26,386,127	/	545,913,960	535,214,597	/	30,237,879	/	504,976,718

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海省财政厅	12,622,100	2,524,420	20	根据不可回收金额计提减值准备
西藏那曲地区天冠矿业有限公司	9,914,161	9,914,161	100	无法收回, 全额计提坏账
湖南力恒企业发展有限公司	5,200,000	2,531,558	49	根据不可回收金额计提减值准备
西藏继善中和矿业有限公司	3,689,204	3,689,204	100	无法收回, 全额计提坏账
林周强瑞矿业开发有限公司	2,125,118	2,125,118	100	无法收回, 全额计提坏账
合计	33,550,583	20,784,461	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	21,694,642	1,084,732	5
1 至 2 年	4,699,409	939,882	20
2 至 3 年	823,944	411,972	50
3 年以上	3,165,080	3,165,080	100
合计	30,383,075	5,601,666	18

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 394,237 元; 本期收回或转回坏账准备金额 4,245,989 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	224,378,180	172,407,056
往来款	48,037,669	58,137,645
备用金	5,098,658	4,307,123
原生矿产品生态补偿费	100,982,198	100,982,198
合营公司资金拆借	114,840,454	113,376,865
应收政府款项	42,083,508	40,780,000
其他	36,879,420	45,223,710
减：其他应收款坏账准备	-26,386,127	-30,237,879
合计	545,913,960	504,976,718

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古双利矿业有限公司	往来款	114,840,454	3 年以内	21	
青海省财政厅	矿产资源补偿费	100,982,198	3 年以上	18	
中国国际期货有限公司	期货保证金	61,034,259	1 年以内	11	
长江期货有限公司	期货保证金	44,467,205	1 年以内	8	
银河期货有限公司	期货保证金	42,410,665	1 年以内	8	
合计	/	363,734,781	/	66	

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品生态补偿费	100,982,198	3 年以上	
合计	/	100,982,198	/	/

9、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	335,151,926	5,359,592	329,792,334	363,138,487	27,308,683	335,829,804
在产品	453,969,351	33,415,172	420,554,179	440,877,415	35,499,934	405,377,481
库存商品	157,034,731	13,934,512	143,100,219	232,607,478	22,422,135	210,185,343
贸易商品	52,578,471	28,780,763	23,797,708	64,498,230	28,780,763	35,717,467
低值易耗品	6,387,229		6,387,229	5,333,582		5,333,582
合计	1,005,121,708	81,490,039	923,631,669	1,106,455,192	114,011,515	992,443,677

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,308,683	5,337,997		27,287,088		5,359,592
在产品	35,499,934	9,290,045		11,374,807		33,415,172
库存商品	22,422,135	4,252,506		12,740,129		13,934,512
贸易商品	28,780,763					28,780,763
合计	114,011,515	18,880,548		51,402,024		81,490,039

10、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	38,658,164	64,430,273
一年内到期的发放贷款及垫款		200,000,000
合计	38,658,164	264,430,273

11、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税未抵扣进项税额	222,115,807	291,126,249
以公允价值计量的可供出售金融资产（注 1）	893,614,858	453,712,745
合计	1,115,730,665	744,838,994

注1：于2016年6月30日，本集团一年内到期的以公允价值计量的可供出售金融资产为购买的理财产品，2016年6月30日其公允价值为人民币893,614,858元(2015年12月31日：人民币453,712,745元)。

12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	455,094,911	87,314,558	367,780,353	266,224,880	87,314,558	178,910,322
按公允价值计量的	388,697,313	87,314,558	301,382,755	199,827,282	87,314,558	112,512,724
按成本计量的	66,397,598		66,397,598	66,397,598		66,397,598
合计	455,094,911	87,314,558	367,780,353	266,224,880	87,314,558	178,910,322

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	377,371,554		377,371,554
汇率影响	276,866		276,866
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,048,893		11,048,893
已计提减值金额	-87,314,558		-87,314,558

于 2016 年 6 月 30 日，本集团以公允价值计量的可供出售金融资产包括：

（1）对澳大利亚上市公司 AGO 的投资，2016 年 6 月 30 日其公允价值为人民币 333,862 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 331,409 元）；

（2）购买的理财产品，2016 年 6 月 30 日其公允价值为人民币 301,048,893 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 112,181,315 元）。

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
甘河工业园区	66,397,598			66,397,598					4.61	
合计	66,397,598			66,397,598					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	87,314,558		87,314,558
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金余额	87,314,558		87,314,558

13、持有至到期投资

√适用 □不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	80,294,137		80,294,137	76,916,793		76,916,793
合计	80,294,137		80,294,137	76,916,793		76,916,793

14、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,116,665		5,116,665	5,686,811		5,686,811	
环境保证金	12,430,567		12,430,567	12,430,567		12,430,567	
安全生产抵押金	2,400,000		2,400,000	2,400,000		2,400,000	
设备转让款	38,658,164		38,658,164	64,430,273		64,430,273	
减：一年内到期的非流动资产	-38,658,164		-38,658,164	-64,430,273		-64,430,273	
合计	19,947,232		19,947,232	20,517,378		20,517,378	/

15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
西部冶金	3,280,975									3,280,975	
双利矿业	575,767,750			-7,594,837						568,172,913	
小计	579,048,725			-7,594,837						571,453,888	
二、联营企业											
巴彦淖尔紫金	260,066,300			-8,118,400						251,947,900	
兰州有色	63,009,378			-156,713						62,852,665	
西钢集团（注 1）	878,660,470			-45,063,090						833,597,380	
青投集团	2,908,393,970			-25,240,210						2,883,153,760	
华能果多水电	68,000,000			-644,753						67,355,247	
小计	4,178,130,118			-79,223,166						4,098,906,952	
合计	4,757,178,843			-86,818,003						4,670,360,840	

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

16、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,927,101			22,927,101
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	22,927,101			22,927,101
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,685,104			5,685,104
2. 本期增加金额	506,031			506,031
(1) 计提或摊销	506,031			506,031
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,191,135			6,191,135
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,735,966			16,735,966
2. 期初账面价值	17,241,997			17,241,997

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西藏玉龙铜业生活区综合楼	16,735,966	申办手续尚未完成

于2016年6月30日，投资性房地产未发生减值。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

17、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	矿山构筑物 and 机器设备	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,011,668,972	1,701,934,433	1,470,902,889	191,526,875	141,381,767	7,517,414,936
2.本期增加金额	311,429,678	12,320,670	10,544,806	5,938,241	5,859,851	346,093,246
(1) 购置	45,749,046	12,320,670	10,544,806	5,938,241	5,859,851	80,412,614
(2) 在建工程转入	265,680,632					265,680,632
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		6,149,100		2,040,825		8,189,925
(1) 处置或报废		6,149,100		2,040,825		8,189,925
4.期末余额	4,323,098,650	1,708,106,003	1,481,447,695	195,424,291	147,241,618	7,855,318,257
二、累计折旧						
1.期初余额	1,698,429,199	425,923,956	640,998,786	127,477,554	102,912,214	2,995,741,709
2.本期增加金额	119,665,416	23,443,571	14,230,185	7,615,654	9,522,963	174,477,789
(1) 计提	119,665,416	23,443,571	14,230,185	7,615,654	9,522,963	174,477,789
3.本期减少金额		3,519,177		1,986,775		5,505,952
(1) 处置或报废		3,519,177		1,986,775		5,505,952
4.期末余额	1,818,094,615	445,848,350	655,228,971	133,106,433	112,435,177	3,164,713,546
三、减值准备						
1.期初余额		1,628,914	392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,628,914	392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,505,004,036	1,260,628,739	434,138,481	61,827,072	34,779,318	4,296,377,646
2.期初账面价值	2,313,239,773	1,274,381,563	437,823,860	63,558,535	38,442,431	4,127,446,162

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,765,869	6,897,572	1,868,297		
机器设备	9,747,685	5,840,747	3,906,938		
运输工具	1,807,393	1,326,212	481,181		
其他设备	547,203	520,837	26,366		

于2016年6月30日，闲置固定资产全部为西部铝业所有，西部铝业自2012年12月开始进入清算，相关固定资产已全额计提减值准备，截至2016年6月30日，清算程序尚未完成。

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
巴彦淖尔西部铜业有限公司新建炸药库(房产)	2,641,689	地处偏远地区、暂无计划办理
巴彦淖尔西部铜业有限公司选矿公寓楼职工食堂	169,785	地处偏远地区、暂无计划办理
巴彦淖尔西部铜业有限公司管理公寓楼	9,243,965	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司办公室	30,633,723	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司职工住房	103,733,331	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司车间及附属建筑	45,377,255	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司选矿房屋建筑物	25,683,454	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司宿舍楼	12,088,825	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司车间附属建筑	36,420,618	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司锡铁山分公司食堂	239,807	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司甘河职工公寓	27,229,566	已申报,尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司上海公司办公楼	11,342,617	已申报,尚在审批办理中
四川夏塞银业有限公司车间及厂房	22,712,427	地处偏远地区、暂无计划办理
四川夏塞银业有限公司生活区整改	4,551,556	地处偏远地区、暂无计划办理
西部矿业股份有限公司铅业分公司精矿仓及精矿干燥	13,230,624	已申报,尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铅业分公司食堂及餐厅	158,515	已申报,尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铅业分公司车间	13,427,496	已申报,尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铅业分公司氧气厂房屋建筑物	3,604,938	已申报,尚在审批办理中
西部矿业股份有限公司铅业分公司职工宿舍	398,583	已申报,尚在审批办理中

于2016年6月30日,本集团无持有待售固定资产(2015年12月31日:无)。

于2016年6月30日,本集团无所有权受到限制的固定资产(2015年12月31日:无)。

于2016年上半年度,基于本集团管理层对存在减值迹象的固定资产所实施的减值测试,本集团未计提对固定资产的减值准备(2015年度:无)。

于2016年6月30日,本集团无经营性租出固定资产(2015年12月31日:无)。

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玉龙铜业铜矿采选冶工程	3,396,012,071		3,396,012,071	3,073,749,139		3,073,749,139
10万吨锌项目组在建工程	1,503,446,823		1,503,446,823	1,397,490,687		1,397,490,687
获各琦一号多金属矿采选扩建工程	397,142,388		397,142,388	388,421,376		388,421,376
锡铁山深部工程(海拔2702米以下)				265,071,132		265,071,132
独立铅锌系统扩建工程	248,013,884		248,013,884	131,317,583		131,317,583
10万吨阴极铜工程	270,040,318		270,040,318	200,184,790		200,184,790
其他	215,695,619	9,407,719	206,287,900	255,226,554	9,407,719	245,818,835
合计	6,030,351,103	9,407,719	6,020,943,384	5,711,461,261	9,407,719	5,702,053,542

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西藏玉龙铜矿采选冶工程	3,414,530,000	3,073,749,139	355,358,337	33,095,405		3,396,012,071	100	95	727,668,464	92,814,841	5.35-7.15	自筹
10 万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	1,397,490,687	216,478,473	110,522,337		1,503,446,823	100	98	75,967,696	19,873,793	5.35	募集资金
合计	4,784,440,800	4,471,239,826	571,836,810	143,617,742		4,899,458,894	/	/	803,636,160	112,688,634	/	/

19、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	勘探开发成本	土地使用权	地质成果	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,408,491,188	258,783,864	117,141,841	334,960,547	73,650,478	2,193,027,918
2.本期增加金额	2,584,562				252,607	2,837,169
(1)购置	2,584,562				252,607	2,837,169
3.本期减少金额		3,612,298				3,612,298
(1)处置		3,612,298				3,612,298
4.期末余额	1,411,075,750	255,171,566	117,141,841	334,960,547	73,903,085	2,192,252,789
二、累计摊销						
1.期初余额		36,972,619	50,231,181	182,115,250	39,498,912	308,817,962
2.本期增加金额		2,627,671		3,395,943	4,443,210	10,466,824
(1)计提		2,627,671		3,395,943	4,443,210	10,466,824
3.本期减少金额		583,988				583,988
(1)处置		583,988				583,988
4.期末余额		39,016,302	50,231,181	185,511,193	43,942,122	318,700,798
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,411,075,750	216,155,264	66,910,660	149,449,354	29,960,963	1,873,551,991
2.期初账面价值	1,408,491,188	221,811,245	66,910,660	152,845,297	34,151,566	1,884,209,956

20、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

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

21、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	536,427,647	91,821,108	553,470,465	96,081,812
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债	14,819,380	2,222,907	16,914,240	2,537,136
预提费用	204,955,099	30,958,384	204,955,099	30,958,384
未实现损益	23,176,582	5,794,145		
其他	38,773,024	7,251,016	38,773,024	7,251,016
合计	818,151,732	138,047,560	814,112,828	136,828,348

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司公允价值与账面价值差额	15,811,352	3,952,838	15,811,352	3,952,838
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债				
以公允价值计量的可供出售金融资产	13,394,056	1,674,257	13,394,056	1,674,257
资产账面大于计税基础产生的应纳税差异	145,482,673	21,822,401	145,482,673	21,822,401
应收原生矿产品生态补偿费的返还	64,139,583	10,883,147	64,139,583	10,883,147
合计	238,827,664	38,332,643	238,827,664	38,332,643

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,387,498	109,387,498
可抵扣亏损	460,610,612	413,905,868
合计	569,998,110	523,293,366

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		273,238,017	
2017 年	442,969,196	442,969,196	
2018 年	408,881,213	408,881,213	
2019 年	174,155,644	174,155,644	
2020 年	317,318,075	317,318,075	
合计	1,343,324,128	1,616,562,145	/

22、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	293,060,769	60,139,562
巴彦淖尔矿区待摊维修费	18,185,177	17,555,339
尚未验资的长期股权投资款(注 1)	159,103,000	159,103,000
其他	45,480,691	52,271,063
合计	515,829,637	289,068,964

注1：于2016年6月30日尚未验资的长期股权投资款为本集团对联营公司华能果多水电的投资款人民币159,103,000元，截至报告报出日，验资尚未完成。

23、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,295,387,281	3,617,610,589
合计	4,295,387,281	3,617,610,589

于 2016 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 2.75%-4.57%(2015 年 12 月 31 日：0.82%-6.6%)。

于2016年6月30日，本集团无逾期借款（2015年12月31日：无）。

于2016年6月30日，本集团无短期质押借款余额（2015年12月31日：无）。

于2016年6月30日，本集团信用借款余额为人民币4,295,387,281元（2015年12月31日3,617,610,589元）。

于2016年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2015年12月31日：无)。

24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	28,182,605	17,240,890
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	28,182,605	17,240,890
合计	28,182,605	17,240,890

25、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	158,255,267	71,912,147
银行承兑汇票	827,679,832	1,130,000,000
合计	985,935,099	1,201,912,147

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

26、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	283,719,400	476,675,493
1 年至 2 年	93,560,500	52,341,507
2 年以上	33,779,118	30,354,609
合计	411,059,018	559,371,609

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆黔程建设（集团）有限公司	14,682,727	尚未结算
西藏昌都通达矿业有限公司	5,392,412	尚未结算
陕西省发展交通能源建设集团有限公司	5,022,893	尚未结算
二十一冶建设有限公司	4,471,138	尚未结算
西宁天时利化工有限公司	4,393,398	尚未结算
合计	33,962,568	/

27、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	402,699,047.77	72,486,153
1 年至 2 年	3,601,515.81	4,426,210
2 年至 3 年	4,067,014.29	2,121,676
3 年以上	5,484,099.40	3,365,222
合计	415,851,677	82,399,261

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	97,919,646	269,258,426	281,724,311	85,453,761
二、离职后福利-设定提存计划	1,534,792	38,459,184	37,766,007	2,227,969
合计	99,454,438	307,717,610	319,490,318	87,681,730

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,517,653	203,626,926	214,205,288	47,939,291
二、职工福利费		15,712,998	15,712,998	
三、社会保险费	1,502,899	16,711,036	15,140,485	3,073,450
其中：医疗保险费	1,270,146	11,715,283	10,190,943	2,794,486
工伤保险费	200,888	4,374,219	4,428,300	146,807
生育保险费	31,865	621,534	521,242	132,157
四、住房公积金	1,039,338	26,822,848	25,453,581	2,408,605
五、工会经费和职工教育经费	36,859,756	6,384,618	11,211,959	32,032,415
合计	97,919,646	269,258,426	281,724,311	85,453,761

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,316,554	35,920,203	35,318,153	1,918,604
2、失业保险费	218,238	2,538,981	2,447,854	309,365
合计	1,534,792	38,459,184	37,766,007	2,227,969

29、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	48,603,045	6,523,620
城市维护建设税	1,329,487	1,114,691
资源税	6,908,426	1,028,837
教育费附加	1,238,551	960,481
资源补偿费	15,026,143	9,382,570
其他税金	4,563,500	9,787,711
其他应交税费	21,495,798	24,698,969
合计	99,164,950	53,496,879

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注六、税项。

30、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,535,875	3,994,983
企业债券利息	84,939,867	197,416,666
短期借款应付利息	1,941,323	
合计	90,417,065	201,411,649

于2016年6月30日，本集团无逾期未付利息（2015年12月31日：无）。

31、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

32、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,884,789	18,615,496
保证金	138,816,173	186,462,051
应付工程及设备款	38,422,567	47,451,174
运费及燃料动力费	5,128,114	4,257,138
应付个人款项	764,151	12,940,284
代扣代缴税金及社保	7,582,692	13,533,448
其他	30,808,470	28,802,133
合计	249,406,956	312,061,724

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁十七局集团第二工程有限公司	10,647,976	工程质保金
陕西德源矿业投资有限公司	8,827,809	质量保证金
陕西小山川工程建设有限公司驻获各琦铜矿项目部	6,851,596	质量保证金
北京西蒙矿产勘查公司	6,800,000	探矿权转让
浙江中矿建设有限公司驻巴彦淖尔西部铜业有限公司项目部	6,306,010	质量保证金
合计	39,433,391	/

33、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	178,000,000	243,000,000
1 年内到期的应付债券		1,999,852,834
1 年内到期的长期应付款	7,054,620	7,054,620
合计	185,054,620	2,249,907,454

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 6 月 30 日，一年内到期的长期应付款为子公司玉龙铜业应付西藏自治区电力公司修建昌都中心变电站至玉龙铜矿 110 千伏输电线路款。

34、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,663,000,000	1,380,000,000
信用借款	1,865,000,000	1,760,000,000
减：一年内到期的长期借款	-178,000,000	-243,000,000
合计	3,350,000,000	2,897,000,000

于 2016 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.20%—7.15%(2015 年 12 月 31 日：1.20%—7.15%)。

35、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	1,991,658,328	3,990,742,361
减：一年内到期的长期融资债券		-1,999,852,834
合计	1,991,658,328	1,990,889,527

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	5 年	1,984,000,000	1,999,852,834			147,166	2,000,000,000	
公司债券	2,000,000,000	2011 年 1 月 17 日	10 年	1,984,000,000	1,990,889,527			768,801		1,991,658,328
合计	/	/	/	3,968,000,000	3,990,742,361			915,967	2,000,000,000	1,991,658,328

本公司经中国证监会“证监许可[2010]1848 号”文核准，获准在中国境内公开发行不超过人民币 40 亿元的公司债券。本债券分为 5 年期和 10 年期两个品种，5 年期品种为人民币 20 亿元，票面年利率 5%，实际率 5.19%；10 年期品种为人民币 20 亿元，票面年利率 5.3%，实际利率 5.4%，自 2011 年 1 月 17 日开始计息。

本公司将公司债券发行费用共计人民币 0.32 亿元确认为未确认融资费用。债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

于 2016 年 1 月 16 日，本公司偿还了 5 年期到期债券 20 亿元。

36、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付输电线路款	20,014,439	20,014,439
减：一年内到期的长期应付款	7,054,620	7,054,620

于 2016 年 6 月 30 日，长期应付款为子公司玉龙铜业应付西藏自治区电力公司修建昌都中心变电站至玉龙铜矿 110 千伏输电线路款人民币 20,014,439 元，其中包括将在一年内到期的该款项人民币 7,054,620 元。

37、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置义务	39,222,055	39,222,055	
合计	39,222,055	39,222,055	/

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

38、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	152,709,714	3,870,000	566,585	156,013,129	
合计	152,709,714	3,870,000	566,585	156,013,129	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高原矿物加工与综合利用实验室	2,933,939	1,500,000	116,811		4,317,128	与资产相关
100kt/a 电锌氧压浸出环保项目	1,000,000				1,000,000	与资产相关
100kt/a 电锌氧压浸出项目财政拨款	51,210,000				51,210,000	与资产相关
博士后科学基金在研项目	52,402	200,000	28,200		224,202	与收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	10,359,578				10,359,578	与资产相关
赛什塘铜业省级排污费资金项目	923,076				923,076	与资产相关
阴极铜生产项目	17,732,298	2,000,000			19,732,298	与资产相关
锡铁山铅锌采矿方法攻关	1,000,000				1,000,000	与收益相关
重金属污染防治项目	2,000,000				2,000,000	与资产相关
硫酸尾气脱硫项目	200,000				200,000	与资产相关
10 万吨锌技术研发资金	4,000,000				4,000,000	与资产相关
2015 年度污染源自动监控		170,000			170,000	与资产相关
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	36,114,903		421,574		35,693,329	与资产相关
夏塞银业环保专项资金	1,200,000				1,200,000	与资产相关
矿产资源综合回收利用专项资金	13,227,518				13,227,518	与收益相关
白玉县送电下乡工程	6,816,000				6,816,000	与资产相关
青海湘和环保专项资金	50,000				50,000	与资产相关
青海湘和园区企业专项补助资金	500,000				500,000	与资产相关
青海湘和危废锌浮渣研究补助资金	150,000				150,000	与资产相关
青海湘和电炉锌粉循环项目扶持资金	1,740,000				1,740,000	与资产相关
甘河财政局环保补助资金	500,000				500,000	与资产相关
青海湘和节能技术改造扶持资金	200,000				200,000	与资产相关
青海湘和节能降耗专项资金	800,000				800,000	与资产相关
合计	152,709,714	3,870,000	566,585		156,013,129	/

39、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

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

40、股本

单位：元 币种：人民币

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

于 2016 年 6 月 30 日本公司的股份总数均为 2,383,000,000 股，每股面值人民币 1 元。

41、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,602,185,923			5,602,185,923
收购少数股东股权	-133,924,213			-133,924,213
按照权益法核算的在被投资单位其他权益变动中所享有的份额	-205,770,125			-205,770,125
合计	5,262,491,585			5,262,491,585

42、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	138,106,066						136,253,140
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	120,802,794						120,802,794
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,031,882						7,031,882
外币财务报表折算差额	10,271,390	-1,852,926			-1,852,926		8,418,464
其他综合收益合计	138,106,066	-1,852,926			-1,852,926		136,253,140

43、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,750,721	33,711,283	22,403,778	36,058,226
一般风险准备	36,598,552			36,598,552
合计	61,349,273	33,711,283	22,403,778	72,656,778

专项储备主要是企业根据国家有关规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。本公司子公司西矿财务从税后净利润中按 10%比例提取一般风险准备。

44、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	510,215,715			510,215,715
任意盈余公积	177,731			177,731
合计	510,393,446			510,393,446

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

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

45、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,020,710,060	3,132,682,689
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,020,710,060	3,132,682,689
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,693,629	41,625,543
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,150,000	119,150,000
期末未分配利润	2,932,253,689	3,055,158,232

46、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,234,939,690	14,652,580,464	8,859,618,427	8,382,358,320
其他业务	66,200,632	53,052,873	81,179,720	72,397,210
合计	15,301,140,322	14,705,633,337	8,940,798,147	8,454,755,530

47、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,708,052	3,594,273
城市维护建设税	4,778,668	4,270,269
教育费附加	6,015,860	6,184,039
其他税费	6,453,620	1,327,518
合计	19,956,200	15,376,099

48、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,713,523	16,881,915
员工成本	8,990,296	6,282,652
业务招待费	106,263	306,403
咨询费	218,097	145,160
折旧费	1,783,343	643,967
差旅费	241,438	84,529
物料消耗	276,478	400,337
其他	3,649,335	3,299,278
合计	35,978,773	28,044,241

49、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	113,387,782	90,429,594
折旧、摊销	36,014,362	39,821,159
税金及相关费用	16,996,513	17,103,260
矿产资源补偿费	15,174,999	12,469,858
修理费	10,081,142	8,724,246
水电及取暖费	5,949,628	7,516,048
办公费	2,813,027	3,272,434
租赁费	2,742,555	5,954,280
中介机构费用	73,533	1,186,268
业务招待费	1,674,560	2,211,687
差旅费	2,705,741	1,983,977
物料消耗	1,276,168	1,716,931
排污费	1,021,472	1,167,648
其他	44,894,714	45,457,037
合计	254,806,196	239,014,427

50、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	280,170,358	229,392,264
减：利息收入	-65,643,140	-56,287,019
减：利息资本化金额	-112,815,301	-94,667,276
汇兑（收益）/损失	-1,925,786	4,814,343
票据贴现利息支出	5,123,566	19,517,488
其他	5,494,270	5,395,877
合计	110,403,967	108,165,677

51、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-114,214	4,445,881
二、存货跌价损失	-32,521,476	-15,311,230
合计	-32,635,690	-10,865,349

52、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-12,748,268	52,024,797
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-12,748,268	52,024,797
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-12,748,268	52,024,797

53、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-86,818,001	-87,523,603
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-36,115,354	25,050,986
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,931,479	12,247,096
合计	-92,001,876	-50,225,521

54、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,086,587	86,994	9,086,587
其中：固定资产处置利得	9,086,587	86,994	9,086,587
政府补助	433,575	3,409,375	433,575
罚款净收入	905,831	156,850	905,831
其他	350,622	411,128	350,622
合计	10,776,615	4,064,347	10,776,615

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励款		115,800	
土地出让金返还	421,575	421,575	与资产相关
财政补贴		2,872,000	
注册商标奖励	12,000		与收益相关
合计	433,575	3,409,375	/

55、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,335		4,335
其中：固定资产处置损失	4,335		4,335
对外捐赠	600	123,000	600
罚款及违约金	178,425	286,627	178,425
其他	6,806	1,158,636	6,806
合计	190,166	1,568,263	190,166

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,453,700	54,153,121
递延所得税费用	-1,219,212	4,328,653
合计	54,234,488	58,481,774

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,833,844
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,208,461
子公司适用不同税率的影响	-13,733,045
调整以前期间所得税的影响	1,305,483
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,192,697
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,676,186
归属于合营企业和联营企业的损益	17,584,706
所得税费用	54,234,488

57、其他综合收益

详见附注七、42

58、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营活动政府专项补贴	12,000	6,987,800
其他	23,198,187	13,182,968
合计	23,210,187	20,170,768

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	97,774,129	148,584,833
销售费用	25,205,134	21,117,622
银行手续费等费用	5,494,879	5,376,535
营业外支出	185,831	1,568,263
其他	100,612,531	70,023,811
合计	229,272,504	246,671,064

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	632,149,535	
合计	632,149,535	

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,599,356	52,121,108
加：资产减值准备	-32,635,690	-10,865,349
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,477,789	165,168,461
无形资产摊销	10,466,824	17,379,158
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	12,748,268	-52,024,797
财务费用（收益以“－”号填列）	110,403,967	108,165,677
投资损失（收益以“－”号填列）	92,001,876	50,225,521
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,219,212	-3,506,163
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		7,368,868
存货的减少（增加以“－”号填列）	68,812,008	-80,215,074
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-457,758,598	471,588,589
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-170,591,212	-553,086,248
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,694,624	172,319,751
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,150,842,814	2,883,157,262
减：现金的期初余额	5,321,383,784	3,175,704,781
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,170,540,970	-292,547,519

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,150,842,814	5,321,383,784
其中：库存现金	139,891	115,884
可随时用于支付的银行存款	4,150,702,923	5,321,267,900
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,150,842,814	5,321,383,784

60、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	524,444,139	注 1
合计	524,444,139	/

注1：于2016年6月30日，本集团无以人民币银行存单为质押取的银行借款(2015年12月31日：无)，本集团因开具承兑汇票及开立信用证人民币185,231,822元（2015年12月31日：人民币286,332,513元）的银行存款被冻结，本集团因诉讼人民币24,862,145元（2015年12月31日：人民币43,137,568元）的银行存款被冻结，本集团因储备央行法定准备金人民币312,830,171元（2015年12月31日：人民币418,942,763元）的银行存款被冻结；本集团因缴纳安全生产保证金人民币1,520,001元（2015年12月31日：人民币1,517,033元）的银行存款被冻结。

61、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,280,571	6.6312	247,214,923
港币	411,388,171	0.8547	351,613,470
澳元	5	4.9452	25
应收账款			
其中：美元	2,055,309	6.6312	13,629,164
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	7,561,544	6.6312	50,142,109

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巴彦淖尔西部铜业有限公司	内蒙古	内蒙古	铜矿采选	100%		通过设立或投资等方式取得
四川鑫源矿业有限责任公司	四川	四川	矿产品采选	76%		通过设立或投资等方式取得
贵州西部矿业信成资源开发有限公司	贵州	贵州	矿产品采选	100%		通过设立或投资等方式取得
青海赛什塘铜业有限责任公司	青海	青海	铜矿采选		51%	通过设立或投资等方式取得
青海西豫有色金属有限公司	青海	青海	铅冶炼	85%		通过设立或投资等方式取得
巴彦淖尔西部铜材有限公司	内蒙古	内蒙古	铜冶炼		80%	通过设立或投资等方式取得
深圳市西部百河贸易有限公司	深圳	深圳	有色金属贸易	51%		通过设立或投资等方式取得
中国西部矿业(香港)有限公司	香港	香港	有色金属贸易	100%		通过设立或投资等方式取得
三江控股有限公司	香港	英属维尔京群岛	投资控股		100%	通过设立或投资等方式取得
西部矿业(上海)有限公司	上海	上海	有色金属贸易	100%		通过设立或投资等方式取得
康赛铜业投资有限公司	香港	香港	投资控股		100%	通过设立或投资等方式取得
青海西部矿业科技有限公司	青海	青海	技术开发	100%		通过设立或投资等方式取得
北京西部矿业技术研究发展有限责任公司	北京	北京	技术开发		100%	通过设立或投资等方式取得
青海西部矿业工程技术研究有限公司	青海	青海	技术开发		100%	通过设立或投资等方式取得
西部矿业集团财务有限公司(注1)	青海	青海	金融	60%		通过设立或投资等方式取得
西部矿业西藏贸易有限公司	西藏	西藏	贸易	100%		通过设立或投资等方式取得
西藏玉龙铜业股份有限公司	西藏	西藏	铜矿采选、铜冶炼	58%		非同一控制下企业合并取得
四川夏塞银业有限公司	四川	四川	矿产品采选	58%		非同一控制下企业合并取得
西部铅业股份有限公司	青海	青海	电铅冶炼	64%		非同一控制下企业合并取得
青海湘和有色金属有限责任公司	青海	青海	锌产品冶炼	51%		非同一控制下企业合并取得

青海西部矿业规划设计咨询有限公司	青海	青海	有色金属设计	100%		非同一控制下企业合并取得
青海铜业有限责任公司	青海	青海	铜产品冶炼	60%		非同一控制下企业合并取得

注 1：于 2016 年 3 月 10 日，本集团完成对控股子公司西矿财务增资人民币 9 亿元，注册资本增加至人民币 20 亿元。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西矿财务	40%	32,454,382		996,451,352

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西矿财务	5,634,850,626	2,366,417,160	8,001,267,786	5,281,795,636	228,343,770	5,510,139,406	6,236,711,746	1,215,243,887	7,451,955,633	6,491,489,915	46,711,351	6,538,201,266

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西矿财务	135,389,083	81,135,955	81,135,955	-1,620,262,455	132,090,222	65,902,577	65,902,577	55,603,352

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青海省投资集团有限公司	青海	青海	国资委授权经营的国有资产	32.38%		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	9,617,380,000		9,595,930,443	
非流动资产	40,368,720,000		40,278,668,078	
资产合计	49,986,100,000		49,874,598,521	
流动负债	20,989,430,000		20,896,007,963	
非流动负债	18,476,420,000		18,394,177,095	
负债合计	39,465,850,000		39,290,185,058	
少数股东权益	3,158,620,000		3,153,783,630	
归属于母公司股东权益	7,361,630,000		7,430,629,833	
按持股比例计算的净资产份额	2,383,695,794		2,406,037,940	
调整事项	499,457,966		502,356,030	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,883,153,760		2,908,393,970	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,602,630,000		6,486,590,000	
净利润	-62,620,000		-37,038,480	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-62,620,000		-37,038,480	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	571,453,888	579,048,725
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,594,837	-23,008,370
--其他综合收益		
--综合收益总额	-7,594,837	-23,008,370

联营企业：		
投资账面价值合计	1,215,753,192	1,269,736,147
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-53,982,956	-27,476,748
--其他综合收益		
--综合收益总额	-53,982,956	-27,476,748

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	333,862	301,048,893		301,382,755
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	333,862	301,048,893		301,382,755
（3）其他				
（三）其他流动资产		893,614,858		893,614,858
持续以公允价值计量的资产总额	333,862	1,194,663,751		1,194,997,613
（五）交易性金融负债		28,182,605		28,182,605
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		28,182,605		28,182,605
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		28,182,605		28,182,605

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

本企业最终控制方是青海省国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、15

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海锂业有限公司	母公司的控股子公司
青海省盐业股份有限公司	母公司的控股子公司
青海西部化肥有限责任公司	母公司的控股子公司
青海西部镁业有限公司	母公司的控股子公司
青海西部石化有限责任公司	母公司的控股子公司
青海西矿物业有限责任公司	母公司的控股子公司
四川会东大梁矿业有限公司	母公司的控股子公司
同仁县龙升矿产品有限责任公司	母公司的全资子公司
西部矿业黄南资源开发有限责任公司	母公司的全资子公司
西部矿业集团(香港)有限公司	母公司的全资子公司
北京青科创通信息技术有限公司	母公司的控股子公司
青海宝矿工程咨询有限公司	母公司的控股子公司
西矿建设有限公司	母公司的全资子公司
北京西矿建设有限公司	母公司的控股子公司
青海大美煤业股份有限公司	母公司的控股子公司
青海西矿能源开发有限责任公司	母公司的全资子公司
青海盐湖文化旅游开发公司	母公司的全资子公司
青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司	母公司的控股子公司
青海西矿杭萧钢构有限公司	母公司的控股子公司
王中领	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西矿物业	接受物业管理	2,918,618	1,534,728
青科创通	信息服务	4,963,051	5,680,634

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
会东大梁	技术服务	174,757.28	
青海盐业	咨询费	189,311.38	
西矿建设	咨询费	302,988.00	
西部镁业	设计费	171,960.00	
西矿能源	咨询费	176,617.24	
双利矿业	水电费	471,557	177,940
西部化肥	电费		49,590

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
双利矿业	70,000,000	2016 年 4 月 2 日	2017 年 4 月 1 日	
双利矿业	20,000,000	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 22 日	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

本报告期，本集团通过本公司之控股子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款、贴现并取得相应贷款利息收入、贴现利息收入合计人民币 50,531,021 元(上年同期: 人民币 42,142,522 元)。

本报告期，本集团吸收西矿集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息，人民币 2,443,294 元(上年同期: 人民币 1,718,453 元)。

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西部化肥	14,660,041	14,660,041	14,660,041	14,660,041
应收账款	西矿能源	176,617			
应收账款	巴彦淖尔紫金			443,124	
应收账款	盐湖旅游			80,000	
应收账款	北京西矿建设	304,969		605,976	
应收账款	西部镁业	171,960		101,860	
应收账款	青海盐业	189,311			
应收账款	会东大梁	180,000			
其他应收款	青海宝矿			60,000	
其他应收款	青科创通			1,451,623	
其他应收款	西矿集团	912,263			
其他应收款	双利矿业	114,840,454		113,376,865	
其他应收款	西矿钢构	12,660			
其他应收款	青海盐业	50,000			
一年内到期的非流动资产	会东大梁			200,000,000	
预付账款	青科创通			51,665	
预付账款	青海宝矿	400		400	
预付账款	西矿物业	20,575			
其他非流动资产	华能果多水电	159,103,000		159,103,000	
发放贷款和垫款(流动)	西部镁业	100,000,000		30,000,000	
发放贷款和垫款(流动)	会东大梁	200,000,000			
发放贷款和垫款(流动)	青海盐业	60,000,000		90,000,000	
发放贷款和垫款(流动)	西矿集团	1,000,000,000			
发放贷款和垫款(非流动)	青海盐业	20,000,000		20,000,000	
发放贷款和垫款(非流动)	西矿集团			600,000,000	
发放贷款和垫款(非流动)	西矿建设	190,000,000			
发放贷款和垫款(非流动)	会东大梁	200,000,000		300,000,000	
发放贷款和垫款(非流动)	青海锂业	300,000,000			
发放贷款和垫款(非流动)	西部镁业	170,000,000			
发放贷款和垫款(票据贴现)	青海盐业	2,893,750		86,472,351	
发放贷款和垫款(票据贴现)	青海锂业	73,625,397			
应收利息	西部镁业	385,694		59,033	
应收利息	会东大梁	556,111		908,722	

应收利息	西矿建设	267,847			
应收利息	西矿集团	1,208,333		893,750	
应收利息	青海盐业	115,306		180,782	
应收利息	青海锂业	435,417			

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青科创通	1,630,273	6,023,744
其他应付款	兰州有色		1,004,408
其他应付款	西矿集团	1,290,000	1,752,564
其他应付款	青科创通	232,035	3,706,692
其他应付款	王中领	5,795,964	5,795,964
其他应付款	西矿物业	323,167	703,214
预收账款	华能果多水电	10,945	193,116
吸收存款(流动)	西部镁业	273,078	234,828
吸收存款(流动)	大美煤业	68,308,726	56,859,684
吸收存款(流动)	青海盐业	5,979,016	37,087,348
吸收存款(流动)	西矿建设	11,281,806	8,727,657
吸收存款(流动)	龙升矿产品	21,099	21,062
吸收存款(流动)	青科创通	4,791,070	6,609,701
吸收存款(流动)	北京西矿建设	7,507,446	173,429
吸收存款(流动)	青海锂业	23,178,091	21,742,425
吸收存款(流动)	西部化肥	8,704	111,100
吸收存款(流动)	西矿集团	350,370,592	101,710,753
吸收存款(流动)	黄南资源	53,635	183,547
吸收存款(流动)	会东大梁	100,082,231	82,760,096
吸收存款(流动)	西部石化	373,573	542,548
吸收存款(流动)	西矿物业	10,306,085	11,230,126
吸收存款(流动)	西矿能源	732,168	2,453,958
吸收存款(流动)	青海宝矿	27,604,969	
吸收存款(流动)	西矿钢构	98,484,800	
吸收存款(流动)	茶卡旅游	80,025,764	
吸收存款(非流动)	青海宝矿	10,000,000	
应付利息	西部镁业	7	22
应付利息	西矿建设	246	623
应付利息	北京西矿建设	750	340
应付利息	龙升矿产品	2	2
应付利息	青科创通	472	299
应付利息	大美煤业	436,282	51,978
应付利息	青海盐业	464	35,655
应付利息	青海锂业	8,354	11,737
应付利息	西部化肥	1	1
应付利息	会东大梁	10,214	12,251
应付利息	西部石化	37	74
应付利息	西矿集团	23,866	43,995
应付利息	黄南资源	5	20
应付利息	西矿物业	53,350	983

应付利息	西矿能源	5,416	6,304
应付利息	青海宝矿	64,324	
应付利息	西矿钢构	9,575	
应付利息	茶卡旅游	5,155	

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☒适用 ☐不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司为联营公司巴彦淖尔紫金之控股股东紫金矿业集团股份有限公司提供 1.2 亿元反担保，担保事项为紫金矿业集团股份有限公司为巴彦淖尔紫金担保其申请的总额不超过人民币 6 亿元或等值外汇且期限不超过三年的银行综合授信。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

1、 分部信息

☐适用 ☒不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	377,100,130	99	19,782,318	5	357,317,812	254,262,372	99	15,324,892	6	238,937,480
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,813,441	1	398,392	14	2,415,049	3,852,140	1	920,761	24	2,931,379
合计	379,913,571	/	20,180,710	/	359,732,861	258,114,512	/	16,245,653	/	241,868,859

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100	资不抵债
西宁润玲商贸有限公司	7,038,743	4,819,136	68	预计未能全额收回，根据回收性分析计提减值
青海华信梯锰科技有限公司	3,258,193	303,141	9	预计未能全额收回，根据回收性分析计提减值
合计	24,956,977	19,782,318	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,482,259	124,113	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,482,259	124,113	5
1 至 2 年	56,880	11,376	20
2 至 3 年	22,798	11,399	50
3 年以上	251,504	251,504	100
合计	2,813,441	398,392	14

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,316,818 元；本期收回或转回坏账准备金额 381,761 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名账面余额为人民币 373,876,857 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 220,044,102 元），坏账准备金额为人民币 19,479,177（2015 年 12 月 31 日：无），前五名账面净值占应收账款账面总净值的 99%（2015 年 12 月 31 日：91%）。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,789,634,904	100	96,730,263	2	4,692,904,641	4,551,167,012	100	96,730,263	2	4,454,436,749
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,717,493		1,701,757	25	5,015,736	6,518,963		2,135,372	33	4,383,591
合计	4,796,352,397	/	98,432,020	/	4,697,920,377	4,557,685,975	/	98,865,635	/	4,458,820,340

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部铝业股份有限公司	75,194,879	75,194,879	100	根据不可回收金额计提减值准备
康赛铜业公司	11,400,000	3,275,343	29	根据不可回收金额计提减值准备
西藏那曲地区天冠矿业有限公司	9,914,161	9,914,161	100	无法收回，全额计提减值准备
湖南力恒企业发展有限公司	5,200,000	2,531,558	49	根据不可回收金额计提减值准备
西藏继善中和矿业有限公司	3,689,204	3,689,204	100	无法收回，全额计提减值准备
林周强瑞矿业开发有限公司	2,125,118	2,125,118	100	无法收回，全额计提减值准备
合计	107,523,362	96,730,263	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,015,013	200,750	5
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,015,013	200,750	5
1 至 2 年	1,411,559	282,312	20
2 至 3 年	144,451	72,225	50
3 年以上	1,146,470	1,146,470	100
合计	6,717,493	1,701,757	25

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 433,615 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	160,723,047	162,008,767
往来款	117,992,515	158,189,906
备用金	1,428,053	1,389,266

原生矿产品生态补偿费	88,360,098	88,360,098
应收子公司款项	4,407,260,676	4,129,345,017
应收政府款项	6,000,000	6,000,000
其他	14,588,008	12,392,921
减：其他应收款坏账准备	-98,432,020	-98,865,635
合计	4,697,920,377	4,458,820,340

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏玉龙铜业股份有限公司	往来款	1,953,407,298	1 年以内	42	
青海西豫有色金属有限公司	往来款	1,090,801,538	1 年以内	23	
巴彦淖尔西部铜材有限公司	往来款	792,684,393	1 年以内	17	
巴彦淖尔西部铜业有限公司	往来款	140,072,385	1 年以内	3	
四川夏塞银业有限公司	往来款	129,433,232	1 年以内	3	
合计	/	4,106,398,846	/	88	

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,789,171,705	71,211,275	3,717,960,430	2,889,171,705	71,211,275	2,817,960,430
对联营、合营企业投资	4,031,551,705		4,031,551,705	4,110,130,118		4,110,130,118
合计	7,820,723,410	71,211,275	7,749,512,135	6,999,301,823	71,211,275	6,928,090,548

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鑫源矿业	364,000,000			364,000,000		
贵州信成	100,000,000			100,000,000		
玉龙铜业	339,139,882			339,139,882		
西矿香港	10,449			10,449		
西部铝业(注1)	71,211,275			71,211,275		71,211,275
西部铜业	518,000,000			518,000,000		
西豫金属	144,668,000			144,668,000		
青海湘和	11,330,000			11,330,000		
西矿科技	300,000,000			300,000,000		
四川夏塞	103,956,400			103,956,400		
西矿规划	5,154,500			5,154,500		
深圳百河	1,701,199			1,701,199		
西矿上海	100,000,000			100,000,000		
西矿财务(注2)	300,000,000	900,000,000		1,200,000,000		

西矿西藏	50,000,000			50,000,000		
青海铜业	480,000,000			480,000,000		
合计	2,889,171,705	900,000,000		3,789,171,705		71,211,275

注1：于2012年12月31日，子公司西部铝业净资产为负数，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。

注 2：于 2016 年 03 月 10 日，本集团完成对控股子公司西矿财务增资 9 亿元，增资后注册资本为 20 亿元。

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
巴彦淖尔紫金	260,066,300			-8,118,400						251,947,900	
兰州有色	63,009,378			-156,713						62,852,665	
西钢集团	878,660,470			-45,063,090						833,597,380	
青投集团	2,908,393,970			-25,240,210						2,883,153,760	
小计	4,110,130,118			-78,578,413						4,031,551,705	
合计	4,110,130,118			-78,578,413						4,031,551,705	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,131,079	783,737,526	1,615,287,536	1,393,896,140
其他业务	15,049,488	8,997,286	40,833,822	34,373,868
合计	1,066,180,567	792,734,812	1,656,121,358	1,428,270,008

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		57,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	-78,578,413	-64,515,228
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-29,047,385	12,616,982
合计	-107,625,798	5,101,754

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,082,252	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	433,575	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,104,544	由于套期保值交易经过测试不是高度有效，因此套期交易未能符合企业会计准则中规定的运用套期保值会计的条件，不能按照套期保值会计进行核算，相关损益计入投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,070,623	
所得税影响额	-1,509,353	
少数股东权益影响额	-193,823	
合计	-11,221,270	

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。

计入当期损益的政府补助中，无因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要；
	(二) 经现任公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张永利

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 27 日