

西部矿业股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

西部矿业股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	2 - 4
合并利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 162
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传 真: +86 10 5815 3000
ey.cn



审计报告

安永华明(2017)审字第60468111_A01号

西部矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西部矿业股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西部矿业股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：赵毅智



中国注册会计师：张思伟

中国 北京

2017年3月16日

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,527,600,926	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	2	84,999,357	-
应收票据	3	42,027,897	34,306,232
应收账款	4	27,378,809	116,410,314
预付款项	5	348,021,458	290,762,333
应收利息	6	16,208,032	37,414,951
应收股利	7	-	3,918,000
其他应收款	8	692,556,003	504,976,718
存货	9	1,255,376,462	992,443,677
发放贷款及垫款	10	2,612,857,367	1,373,564,224
一年内到期的非流动资产	11	97,591,654	264,430,273
其他流动资产	12	1,552,333,172	744,838,994
流动资产合计		12,256,951,137	10,434,379,377
非流动资产			
发放贷款及垫款	10	613,800,000	920,000,000
可供出售金融资产	13	757,212,627	178,910,322
持有至到期投资	14	-	76,916,793
长期应收款	15	20,554,835	20,517,378
长期股权投资	16	5,150,008,031	4,757,178,843
投资性房地产	17	16,229,936	17,241,997
固定资产	18	7,211,512,600	4,127,446,162
在建工程	19	4,059,019,453	5,702,053,542
无形资产	20	1,807,617,123	1,884,209,956
商誉	21	15,753,588	24,658,667
递延所得税资产	22	112,071,608	136,828,348
其他非流动资产	23	145,577,362	289,068,964
非流动资产合计		19,909,357,163	18,135,030,972
资产总计		32,166,308,300	28,569,410,349

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
吸收存款	25	1,492,018,870	340,325,335
短期借款	26	4,293,313,376	3,617,610,589
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	27	2,819,100	17,240,890
卖出回购金融资产	28	1,877,229,095	1,128,591,250
应付票据	29	2,103,544,981	1,201,912,147
应付账款	30	582,388,177	559,371,609
预收款项	31	198,669,179	82,399,261
应付职工薪酬	32	94,587,767	99,454,438
应交税费	33	114,679,050	53,496,879
应付利息	34	111,827,515	201,411,649
应付股利	35	2,009,000	2,009,000
其他应付款	36	721,569,614	312,061,724
一年内到期的非流动负债	37	1,289,553,340	2,249,907,454
应付债券	38	1,035,480,032	1,001,916,600
流动负债合计		13,919,689,096	10,867,708,825
非流动负债			
长期借款	39	2,762,000,000	2,897,000,000
应付债券	40	1,992,510,246	1,990,889,527
长期应付款	41	4,461,099	12,959,819
吸收存款	25	-	428,661
预计负债	42	40,883,877	39,222,055
递延收益	43	147,076,195	152,709,714
递延所得税负债	22	2,389,386	38,332,643
其他非流动负债	44	132,000,000	132,000,000
非流动负债合计		5,081,320,803	5,263,542,419
负债合计		19,001,009,899	16,131,251,244

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
股东权益			
股本	45	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	46	5,391,542,446	5,262,491,585
其他综合收益	47	129,537,218	138,106,066
专项储备	48	124,259,282	61,349,273
盈余公积	49	544,287,857	510,393,446
未分配利润	50	2,904,994,189	3,020,710,060
归属于母公司股东权益合计		11,477,620,992	11,376,050,430
少数股东权益		1,687,677,409	1,062,108,675
股东权益合计		13,165,298,401	12,438,159,105
负债和股东权益总计		32,166,308,300	28,569,410,349

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

 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
--	--	--

西部矿业股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
营业收入	51	27,776,047,120	26,767,019,600
减：营业成本	51	26,091,316,546	25,422,490,243
税金及附加	52	153,754,106	36,947,463
销售费用	53	81,518,532	96,458,353
管理费用	54	529,882,660	507,345,677
财务费用	55	272,240,700	282,108,559
资产减值损失	56	399,679,372	44,336,486
投资损失	58	74,380,397	192,125,724
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		26,938,626	(326,909,823)
加：公允价值变动收益/(损失)	57	49,149,850	(19,873,547)
营业利润		222,424,657	165,333,548
加：营业外收入	59	44,366,419	90,862,402
其中：非流动资产处置利得		13,780,701	4,977,618
减：营业外支出	60	19,445,152	19,977,614
其中：非流动资产处置损失		5,978,409	10,400,436
利润总额		247,345,924	236,218,336
减：所得税费用	62	145,822,298	128,758,255
净利润		101,523,626	107,460,081
归属于母公司股东的净利润		99,800,805	30,371,119
少数股东损益		1,722,821	77,088,962

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
其他综合（亏损）/收益的税后净额		(13,256,769)	116,116,224
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	47		
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	108,769,719
可供出售金融资产公允价值变动		(6,881,608)	6,387,498
外币财务报表折算差额		(1,687,240)	(3,299,325)
		(8,568,848)	111,857,892
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	47	(4,687,921)	4,258,332
综合收益总额		88,266,857	223,576,305
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		91,231,957	142,229,011
归属于少数股东的综合（亏损）/收益总额		(2,965,100)	81,347,294
每股收益			
基本和稀释每股收益	63	0.04	0.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	2,383,000,000	5,262,491,585	138,106,066	61,349,273	510,393,446	3,020,710,060	11,376,050,430	1,062,108,675	12,438,159,105
二、本年增减变动金额	-	-	(8,568,848)	-	-	99,800,805	91,231,957	(2,965,100)	88,266,857
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000	600,000,000
(附注七、1、注5)									
2. 收购少数股权	- (61,154,485)	-	-	-	-	-	(61,154,485)	61,154,485	-
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,894,411	(33,894,411)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(119,150,000)	(119,150,000)	(36,000,000)	(155,150,000)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	62,472,265	-	(62,472,265)	-	-	-
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	4,942,231	-	55,106,890	-	-	60,049,121	8,226,995	68,276,116
2. 本年使用	- (13,991,970)	-	-	(54,669,146)	-	-	(68,661,116)	(4,847,646)	(73,508,762)
(五) 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	199,255,085	-	-	-	-	199,255,085	-	199,255,085
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,391,542,446	129,537,218	124,259,282	544,287,857	2,904,994,189	11,477,620,992	1,687,677,409	13,165,298,401

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年初余额	2,383,000,000	5,262,491,585	26,248,174	64,268,989	500,344,339	3,132,682,689	11,369,035,776	674,960,581	12,043,996,357
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	111,857,892	-	-	30,371,119	142,229,011	81,347,294	223,576,305
(二) 收购收购少数股权	-	-	-	-	-	-	-	323,800,800	323,800,800
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	10,049,107	(10,049,107)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(119,150,000)	(119,150,000)	(18,000,000)	(137,150,000)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	13,144,641	-	(13,144,641)	-	-	-
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	44,046,229	-	-	44,046,229	-	44,046,229
2. 本年使用	-	-	-	(60,110,586)	-	-	(60,110,586)	-	(60,110,586)
三、本年年末余额	2,383,000,000	5,262,491,585	138,106,066	61,349,273	510,393,446	3,020,710,060	11,376,050,430	1,062,108,675	12,438,159,105

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务、收取利息、 手续费及佣金收到的现金		34,225,553,547	32,477,156,197
吸收存款及同业拆放净增加额		1,151,264,874	-
存放中央银行存款净减少额		-	114,852,956
收到的其他与经营活动有关的现金	64	80,818,690	77,175,851
经营活动现金流入小计		35,457,637,111	32,669,185,004
购买商品、接受劳务、支付利息、 手续费及佣金支付的现金		(29,032,648,278)	(27,110,297,618)
支付给职工以及为职工支付的现金		(648,610,997)	(735,309,695)
支付的各项税费		(598,210,566)	(516,533,017)
吸收存款及同业拆放净减少额		-	(117,527,952)
发放贷款及垫款净增加额		(2,225,975,826)	(1,475,509,294)
存放中央银行存款净增加额		(2,146,831)	-
支付的其他与经营活动有关的现金	64	(278,121,330)	(283,936,067)
经营活动现金流出小计		(32,785,713,828)	(30,239,113,643)
经营活动产生的现金流量净额	65	2,671,923,283	2,430,071,361
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		4,448,327	16,103,572
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		93,319,576	5,608,074
收购子公司收到的现金净额	65	-	407,517,697
减少使用受限资金所收到的现金		311,470,081	245,168,668
取得存款利息收入所收到的现金		93,503,134	112,204,185
收到其他营业单位分回利润		979,500	3,918,000
收到的其他与投资活动有关的现金	64	901,038,763	552,829,509
投资活动现金流入小计		1,404,759,381	1,343,349,705

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表（续）

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
二、投资活动产生的现金流量(续)			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,452,029,046)	(1,287,857,926)
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金		(526,613,168)	(304,389,546)
支付其他与投资活动有关的现金	64	(2,282,131,966)	(679,040,004)
投资活动现金流出小计		(4,260,774,180)	(2,271,287,476)
投资活动产生的现金流量净额		(2,856,014,799)	(927,937,771)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		600,000,000	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000,000	-
发行债券收到的现金		980,000,000	1,001,750,000
取得借款所收到的现金		8,958,754,474	7,440,694,871
筹资活动现金流入小计		10,538,754,474	8,442,444,871
偿还债务支付的现金		(10,387,051,687)	(7,156,736,897)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(762,619,644)	(668,107,108)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(36,000,000)	(18,000,000)
筹资活动现金流出小计		(11,149,671,331)	(7,824,844,005)
筹资活动产生的现金流量净额		(610,916,857)	617,600,866
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,005,720	25,944,547
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(761,002,653)	2,145,679,003
加：年初现金及现金等价物余额		5,321,383,784	3,175,704,781
六、年末现金及现金等价物余额	65	4,560,381,131	5,321,383,784

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		2,620,904,304	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		29,030,415	-
应收票据		15,396,280	33,756,232
应收账款	1	387,477,154	241,868,859
预付款项		164,197,237	121,578,239
应收利息		11,323,419	22,706,679
应收股利		3,636,300	7,554,300
其他应收款	2	4,051,704,496	4,458,820,340
存货		351,991,121	434,982,354
一年内到期的非流动资产		-	64,430,273
其他流动资产		182,998,402	186,949,785
流动资产合计		7,818,659,128	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		10,079,395	9,079,395
长期股权投资	3	7,932,078,877	6,928,090,548
固定资产		2,685,257,403	760,283,304
在建工程		183,850,350	1,882,840,963
无形资产		301,518,391	315,499,769
递延所得税资产		104,674,459	149,627,551
其他非流动资产		1,504,077,126	910,043,535
非流动资产合计		12,787,933,599	11,021,862,663
资产总计		20,606,592,727	21,280,994,128

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款		3,484,000,000	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		2,819,100	16,914,240
应付票据		1,868,424,610	1,152,313,978
应付账款		249,582,122	670,718,138
预收款项		13,605,617	38,914,994
应付职工薪酬		43,365,338	40,616,018
应交税费		6,543,165	38,505,181
应付利息		108,229,152	201,246,260
其他应付款		148,513,028	423,251,317
应付债券		1,035,480,032	1,001,916,600
一年内到期的非流动负债		1,004,000,000	2,182,852,835
流动负债合计		7,964,562,164	8,347,249,561
非流动负债			
长期借款		739,000,000	1,447,000,000
应付债券		1,992,510,246	1,990,889,527
预计负债		25,052,736	-
递延收益		51,830,588	62,396,341
递延所得税负债		-	7,727,622
非流动负债合计		2,808,393,570	3,508,013,490
负债合计		10,772,955,734	11,855,263,051
股东权益			
股本		2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积		5,586,621,141	5,396,415,795
其他综合收益		120,802,792	120,802,792
专项储备		20,184,317	22,277,860
盈余公积		504,072,097	470,177,686
未分配利润		1,218,956,646	1,033,056,944
股东权益合计		9,833,636,993	9,425,731,077
负债和股东权益总计		20,606,592,727	21,280,994,128

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016 年	2015 年
营业收入	4	1,953,786,809	3,167,058,672
减：营业成本	4	1,231,491,804	2,596,578,147
税金及附加		47,779,848	13,817,410
销售费用		9,965,880	9,126,952
管理费用		214,572,819	190,878,295
财务费用		147,056,360	64,286,729
资产减值损失		143,959,208	14,928,767
加：公允价值变动收益 / (损失)		43,125,555	(16,130,744)
投资收益	5	175,353,583	(145,086,247)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益 / (损失)		<u>46,852,513</u>	<u>(306,259,503)</u>
营业利润		377,440,028	116,225,381
加：营业外收入		26,386,228	49,710,567
其中：非流动资产处置利得		683,676	86,994
减：营业外支出		5,423,857	12,340,952
其中：非流动资产处置损失		<u>4,908,899</u>	<u>7,274,460</u>
利润总额		398,402,399	153,594,996
减：所得税费用		<u>59,458,286</u>	<u>53,103,924</u>
净利润		<u>338,944,113</u>	<u>100,491,072</u>
其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位将重分类进 损益的其他综合收益中所享有的份 额		<u>-</u>	<u>108,769,719</u>
其他综合收益		<u>-</u>	<u>108,769,719</u>
综合收益总额		<u>338,944,113</u>	<u>209,260,791</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	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	股东权益合计
一、本年年年初余额	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
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	338,944,113	338,944,113
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	33,894,411	(33,894,411)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(119,150,000)	(119,150,000)
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	4,942,231	-	15,606,726	-	-	20,548,957
2. 本年使用	- (	13,991,970)	-	(17,700,269)	-	-	(31,692,239)
(四) 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动 的影响	-	199,255,085	-	-	-	-	199,255,085
三、本年年年末余额	2,383,000,000	5,586,621,141	120,802,792	20,184,317	504,072,097	1,218,956,646	9,833,636,993

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表(续)

2015年度

人民币元

	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	股东权益合计
一、本年初余额	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
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	108,769,719	-	-	100,491,072	209,260,791
(二) 利润分配	-	-	-	-	10,049,107	(10,049,107)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(119,150,000)	(119,150,000)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	1,151,028	-	-	1,151,028
1. 本年提取	-	-	-	(14,509,265)	-	-	(14,509,265)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,140,317,570	3,470,609,760
收到的其他与经营活动有关的现金	15,136,799	45,024,306
经营活动现金流入小计	2,155,454,369	3,515,634,066
购买商品、接受劳务支付的现金	(954,459,783)	(3,147,447,122)
支付给职工以及为职工支付的现金	(295,828,381)	(448,831,038)
支付的各项税费	(233,707,770)	(202,379,123)
支付的其他与经营活动有关的现金	(242,572,837)	(463,696,733)
经营活动现金流出小计	(1,726,568,771)	(4,262,354,016)
经营活动产生的现金流量净额	428,885,598	(746,719,950)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	42,187	-
取得投资收益收到的现金	314,000,000	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	82,790,225	5,403,169
减少使用受限资金所收到的现金	253,476,400	191,500,000
取得存款利息收入所收到的现金	229,227,913	292,824,074
收到其他营业单位分回利润	979,500	3,918,000
收到的其他与投资活动有关的现金	272,319,494	397,106,372
投资活动现金流入小计	1,152,835,719	947,751,615
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(269,118,422)	(436,560,112)
投资所支付的现金	(900,000,000)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(185,250,000)
增加已质押的银行存款和其他使用受限的货币资金	(526,607,493)	(253,476,400)
支付其他与投资活动有关的现金	(645,840,003)	(274,516,703)
投资活动现金流出小计	(2,341,565,918)	(1,149,803,215)
投资活动产生的现金流量净额	(1,188,730,199)	(202,051,600)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量		
发行债券所收到的现金	980,000,000	1,001,750,000
取得借款所收到的现金	3,954,000,000	4,277,000,000
筹资活动现金流入小计	4,934,000,000	5,278,750,000
偿还债务支付的现金	(5,937,000,000)	(2,509,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(575,866,592)	(463,330,768)
筹资活动现金流出小计	(6,512,866,592)	(2,972,330,768)
筹资活动产生的现金流量净额	(1,578,866,592)	2,306,419,232
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(2,338,711,193)	1,357,647,682
加：年初现金及现金等价物余额	4,415,008,004	3,057,360,322
五、年末现金及现金等价物余额	2,076,296,811	4,415,008,004

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

西部矿业股份有限公司(「本公司」)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,其持有股份占比本公司股份比例为28.21%。

本财务报表已经本公司董事会于2017年3月16日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

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六。

二、 财务报表的编制基础

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。

持续经营

截至2016年12月31日,本集团的流动负债大于流动资产人民币1,662,737,959元。本公司董事认为,经考虑本集团的预计可判断从经营活动取得的现金流入、经营及资本开支、可用的银行融资额度的合理可能变动,管理层认为本集团能够于其目前能力水平内继续营运,且预期本集团于未来十二个月将有充足流动资金支付营运所需资金。因此,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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销和安全生产费的计提。

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12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

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

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。可供出售金融资产按持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

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

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

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

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。

“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项/发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单独测试未发生减值的金融资产，具有类似信用风险特征的，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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团截至2016年12月31日确认的投资性房地产指已出租的建筑物。

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

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

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

14. 固定资产

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

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

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

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

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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及控制矿山储量采用产量法摊销外，土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

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

采矿权

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

勘探开发成本

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

地质成果

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 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。

19. 收入

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

销售商品收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 政府补助

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

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

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

21. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 租赁(续)

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。

23. 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。

24. 资产减值

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 资产减值(续)

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务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。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

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。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 安全生产费

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

28. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，西部矿业集团财务有限公司从税后净利润中提取一般准备作为利润分配处理。

29. 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高低层次输入值，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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、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估计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。这有可能会影响本集团的经营和开发方案发生变化，从而可能会影响本集团的经营和业绩。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

固定资产的可使用年限

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

可供出售金融资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

应收款项的坏账准备

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

探矿权、勘探权开发成本减值

本集团某些勘探开发及已取得采矿权项目因收到国土资源厅函件为青国土资矿[2016]38号《青海省国土资源厅关于停止三江源自然保护区内26个商业性探矿权地质勘查工作的通知》对自然保护区实施保护而暂停。本公司了解相关政府部门包括国土资源部门正与中央政府细化该停止勘查工作的地区范围。鉴于目前补偿方案目前尚未出台,无法确定实际补偿金额,因此本年未对相关部分确认减值。

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。

31. 会计政策和会计估计变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求,将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费,自2016年5月1日起发生的,列示于“税金及附加”项目,不再列示于“管理费用”项目;2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外),仍列示于“管理费用”项目。由于上述要求,2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目之间列报的内容有所不同,但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税

销售黄金收入免征增值税；销售水收入按6%的税率计算应纳增值税。销售铅精矿、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。增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

营业税

以营业收入为计税基数，应税收入的3%-5%计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。

城市维护建设税

以实际缴纳的流转税额为计税基数，按实际缴纳的流转税额的1%-7%计缴。

企业所得税

以应纳税所得额为计税基数，按应纳税所得额的12.5%-25%计缴。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

资源税

本公司的铅精矿、锌精矿按原矿处理量作为计税基数，按人民币18元/吨计缴，从2016年7月1日开始，根据《关于全面推进资源税改革的通知》，本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数，按4%的资源税税率计缴。

本公司之子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司的资源税按原矿处理量计缴资源税，铜原矿税率为人民币7元/吨；铅锌原矿税率为人民币20元/吨，从2016年7月1日开始，根据财政部、税务总局《关于全面推进资源税改革的通知》（财税[2016]53号）、财政部、税务总局《关于资源税改革具体政策问题的通知》（财税[2016]54号），子公司巴彦淖尔西部铜业有限公司的铜精矿，铅锌精矿按销售额作为计税基数，铜精矿按7%，铅锌精矿按6%计缴。

本公司之子公司青海赛什塘铜业有限责任公司之铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币6.5元/吨，从2016年7月1日开始，根据《关于全面推进资源税改革的通知》，本公司之子公司青海赛什塘铜业有限责任公司的铜精矿按销售额作为计税基数，按4%的税率计缴。

本公司之子公司四川鑫源矿业有限责任公司的铅、锌、铜精矿按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币16元/吨，从2016年7月1日开始，根据《四川省人民政府关于全面实施资源税改革的通知》，本公司之子公司四川鑫源矿业有限责任公司的铅精矿，锌精矿按销售额作为计税基数，铜精矿按4%，铅锌精矿按3.5%计缴。

本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司的铜矿石按原矿处理量计缴资源税，税率为人民币15元/吨，铁矿石按销售量计缴资源税，税率为人民币9元/吨，从2016年7月1日开始，根据《西藏自治区财政厅关于资源税改革有关事项的通知》，本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有限公司的铜精矿及阴极铜按销售销售额作为计税基数，按5%的税率计缴。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

2. 税收优惠及批文

本公司及子公司(除中国西部矿业(香港)有限公司、康赛铜业投资有限公司外)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%)。

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2015年及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2015年及2016年可以享受15%优惠税率、四川鑫源矿业有限公司2016年获得当地税局批复可以享受15%优惠税率。

- 2) 根据藏政发[2008]33号《西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》,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在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年	2015年
库存现金	62,860	115,884
银行存款	4,560,318,271	5,321,267,900
其他货币资金	546,130,201	330,987,114
西矿财务存放中央银行法定准备金	<u>421,089,594</u>	<u>418,942,763</u>
	<u>5,527,600,926</u>	<u>6,071,313,661</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团因开具承兑汇票及开取银行信用证，人民币 515,062,493 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 18,540,000 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 43,137,568 元）的银行存款被冻结；本集团因缴纳安全生产保证金人民币 1,522,708 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,517,033 元）的银行存款被冻结，本集团因缴纳矿山复垦保证金人民币 11,005,000 元（2015 年 12 月 31 日：无）的银行存款被冻结，本集团因储备央行法定准备金，人民币 421,089,594 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 418,942,763 元）的银行存款被冻结。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 847,227,585 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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年	2015年
衍生金融资产	<u>84,999,357</u>	<u>-</u>

本集团于2016年度开展了有本金交割远期外汇交易，签订了电解铜、铝锭、锌锭等有色金属的期货合约及购买了可随时赎回的短期理财产品，于2016年12月31日余额为人民币84,999,357元（2015年12月31日：无），反映了尚未到期的有本金交割远期外汇交易、期货合约及可随时赎回的短期理财产品于2016年12月31日的公允价值。

3. 应收票据

	2016年	2015年
商业承兑汇票	27,676,617	-
银行承兑汇票	<u>14,351,280</u>	<u>34,306,232</u>
	<u>42,027,897</u>	<u>34,306,232</u>

于2016年12月31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）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年 终止确认	未终止确认	2015年 终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,797,500,000</u>	<u>-</u>	<u>1,404,400,000</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为30日，重要客户可以延长至3个月。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	10,195,942	69,279,624
1年至2年	17,693,944	6,989,121
2年至3年	1,453,424	639,142
3年以上	<u>18,053,792</u>	<u>57,484,026</u>
	47,397,102	134,391,913
减：应收账款坏账准备	<u>20,018,293</u>	<u>17,981,599</u>
	<u>27,378,809</u>	<u>116,410,314</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2016年	<u>17,981,599</u>	<u>6,585,994</u>	<u>4,549,300</u>	—	<u>20,018,293</u>
2015年	<u>30,405,741</u>	<u>2,954,959</u>	<u>7,785,702</u>	<u>7,593,399</u>	<u>17,981,599</u>

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	39,131,730	83	16,073,289	41	123,942,553	92	15,324,892	12
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>8,265,372</u>	<u>17</u>	<u>3,945,004</u>	<u>48</u>	<u>10,449,360</u>	<u>8</u>	<u>2,656,707</u>	<u>25</u>
合计	<u>47,397,102</u>	<u>100</u>	<u>20,018,293</u>	<u>42</u>	<u>134,391,913</u>	<u>100</u>	<u>17,981,599</u>	<u>13</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	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, 全额计提
西宁润玲商贸有限公司	3,711,862	237,603	6	预计未能全额收回, 根据回收性分析计提减值
河南豫光锌业有限公司	3,447,651	172,382	5	预计未能全额收回, 根据回收性分析计提减值
青海华信锡锰科技有限公司	<u>3,258,193</u>	<u>1,003,263</u>	<u>31</u>	预计未能全额收回, 根据回收性分析计提减值
	<u>25,077,747</u>	<u>16,073,289</u>	<u>64</u>	

于2015年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	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, 全额计提
西宁润玲商贸有限公司	9,164,987	530,265	6	预计未能全额收回, 根据回收性分析计提减值
青海华信锡锰科技有限公司	<u>4,394,591</u>	<u>134,586</u>	<u>3</u>	预计未能全额收回, 根据回收性分析计提减值
	<u>28,219,619</u>	<u>15,324,892</u>	<u>54</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年			2015年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	3,383,162	41	169,158	7,231,802	69	361,588
1至2年	1,207,115	15	241,423	753,585	7	150,717
2至3年	281,344	3	140,672	639,142	6	319,571
3年以上	<u>3,393,751</u>	<u>41</u>	<u>3,393,751</u>	<u>1,824,831</u>	<u>18</u>	<u>1,824,831</u>
	<u>8,265,372</u>	<u>100</u>	<u>3,945,004</u>	<u>10,449,360</u>	<u>100</u>	<u>2,656,707</u>

2016年计提坏账准备人民币6,585,994元(2015年: 人民币2,954,959元), 收回或转回坏账准备人民币4,549,300元(2015年: 人民币7,785,702元)。

2016年无实际核销的应收账款(2015年: 人民币7,593,399元)。

于2016年12月31日, 应收账款前五名账面余额为人民币39,131,730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16,073,289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84%(2015年12月31日: 88%)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2016年		2015年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	264,350,080	75	160,610,792	55
1年至2年	23,170,881	7	66,370,498	23
2年至3年	33,480,902	10	33,692,286	12
3年以上	27,019,595	8	30,088,757	10
	<u>348,021,458</u>	<u>100</u>	<u>290,762,333</u>	<u>100</u>

于2016年12月31日, 预付账款账龄超过一年且金额重大的预付款项:

单位名称	不含税金额	款项性质	帐龄	未结算原因
河南省九州金属矿产进出口有限公司	16,270,673	铅精矿款	1-2年及 3年以上	货物尚未交付
营口BL矿业有限公司	14,300,000	原材料款	2至3年	货物尚未交付
青海德润商贸有限责任公司	14,212,562	锌精矿、材料款	1年以上	货物尚未交付
格尔木翁格华达贸易有限责任公司	7,323,588	铅精矿款	1-2年	货物尚未交付
西藏恒凯物资有限公司	6,103,330	铅精矿款	3年以上	货物尚未交付

于2015年12月31日, 预付账款账龄超过一年且金额重大的预付款项:

单位名称	不含税金额	款项性质	帐龄	未结算原因
杭州杭氧股份有限公司	24,170,000	设备费	3年以上	货物尚未交付
河南省九州金属矿产进出口有限公司	15,586,469	铅精矿款	2-3年	货物尚未交付
营口BL矿业有限公司	16,300,000	粗铜款	1-2年	货物尚未交付
青海德润商贸有限责任公司	15,950,247	锌精矿采购费	1-2年	货物尚未交付
西藏恒凯物资有限公司	12,866,892	铅精矿款	2-3年	货物尚未交付
格尔木翁格华达贸易有限责任公司	11,774,811	铅精矿款	1-2年	货物尚未交付

于2016年12月31日, 预付账款前五名账面余额为人民币185,914,247元(2015年12月31日: 人民币114,936,557元), 占预付账款总额比例为53%(2015年12月31日: 40%)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

	2016年	2015年
定期存款	14,345,404	36,969,527
活期存款	1,654,029	234,818
存放央行准备金	<u>208,599</u>	<u>210,606</u>
	<u>16,208,032</u>	<u>37,414,951</u>

于2016年12月31日，本集团无逾期利息（2015年12月31日：无）。

7. 应收股利

	2016年	2015年
兰州有色冶金设计研究院有限公司 （「兰州有色」）	<u>-</u>	<u>3,918,000</u>

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	435,670,242	179,135,789
1年至2年	58,273,042	206,009,380
2年至3年	103,359,540	1,304,430
3年以上	<u>140,037,662</u>	<u>148,764,998</u>
	737,340,486	535,214,597
减：其他应收账款坏账准备	<u>44,784,483</u>	<u>30,237,879</u>
	<u>692,556,003</u>	<u>504,976,718</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2016年	<u>30,237,879</u>	<u>20,813,340</u>	<u>6,266,736</u>	<u>-</u>	<u>44,784,483</u>
2015年	<u>47,779,082</u>	<u>3,091,775</u>	<u>7,351,221</u>	<u>13,281,757</u>	<u>30,237,879</u>

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	720,933,017	98	35,269,303	5	499,848,243	93	20,784,461	4
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>16,407,469</u>	<u>2</u>	<u>9,515,180</u>	<u>58</u>	<u>35,366,354</u>	<u>7</u>	<u>9,453,418</u>	<u>27</u>
合计	<u>737,340,486</u>	<u>100</u>	<u>44,784,483</u>	<u>6</u>	<u>535,214,597</u>	<u>100</u>	<u>30,237,879</u>	<u>6</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西振典科贸有限公司	37,782,000	11,816,400	31	根据不可回收金额计提减值准备
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	5,200,000	100	无法收回, 全额计提坏账
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	<u>2,125,118</u>	<u>2,125,118</u>	<u>100</u>	无法收回, 全额计提坏账
	<u>71,332,583</u>	<u>35,269,303</u>	<u>49</u>	

于2015年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	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	<u>2,125,118</u>	<u>2,125,118</u>	<u>100</u>	无法收回, 全额计提坏账
	<u>33,550,583</u>	<u>20,784,461</u>	<u>62</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年			2015年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	6,482,516	40	323,124	16,936,790	48	846,839
1至2年	465,119	3	93,024	11,463,462	32	2,292,692
2至3年	721,605	4	360,803	1,304,430	4	652,215
3至以上	<u>8,738,229</u>	<u>53</u>	<u>8,738,229</u>	<u>5,661,672</u>	<u>16</u>	<u>5,661,672</u>
	<u>16,407,469</u>	<u>100</u>	<u>9,515,180</u>	<u>35,366,354</u>	<u>100</u>	<u>9,453,418</u>

2016年计提坏账准备人民币20,813,340元(2015年：人民币3,091,775元)，收回或转回坏账准备人民币6,266,736元(2015年：人民币7,351,221元)。

2016年无实际核销的其他应收款(2015年：人民币13,281,757元)。

其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
保证金	377,160,202	169,849,361
往来款	23,366,305	34,242,298
备用金	786,869	2,449,586
原生矿产品生态补偿费	100,982,198	100,982,198
合营公司资金拆借	116,051,210	113,376,865
应收政府款项	40,500,000	40,500,000
其他	<u>33,709,219</u>	<u>43,576,410</u>
	<u>692,556,003</u>	<u>504,976,718</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
银河期货有限公司	127,550,802	17	期货保证金	1年以内	-
中投天琪期货有限公司	119,947,570	16	期货保证金	1年以内	-
长江期货有限公司	116,981,457	16	期货保证金	1年以内	-
内蒙古双利矿业有限公司	116,051,210	16	往来款	3年以内	-
				1-2年及	
青海省财政厅	100,982,198	14	往来款	3年以上	2,524,420
	<u>581,513,237</u>	<u>79</u>			<u>2,524,420</u>

于2015年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
内蒙古双利矿业有限公司	113,376,865	21	往来款	2年以内	-
				1年以内	
青海省财政厅	100,982,198	19	往来款	及3年以上	2,524,420
银河期货有限公司	51,514,091	10	期货保证金	2年以内	-
江西省振典科贸有限公司	37,782,000	7	往来款	2年以内	-
长江期货有限公司	30,085,630	6	期货保证金	1年以内	-
	<u>333,740,784</u>	<u>62</u>			<u>2,524,420</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品 生态补偿费	<u>100,982,198</u>	1-2年及3年以上	注1

于2015年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
青海省财政厅	原生矿产品 生态补偿费	<u>100,982,198</u>	1年以内及3年以上	注1

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

根据青财综字[2011]581号《关于原生矿产品生态补偿费征收使用管理暂行办法的补充通知》规定，为了鼓励企业在青海省境内对原生矿产品精深加工，提高原生矿产品的附加值，对采矿企业在本省范围内由本企业加工并自用的原生矿产品所缴纳的生态补偿费实行先征后返。

根据上述文件规定，本集团中应缴纳原生矿产品生态补偿费的分子公司包括：生产铅锌精矿的锡铁山分公司和生产铜精矿的子公司赛什塘铜业。锡铁山分公司和赛什塘铜业开采的原生矿均为在青海省范围内加工和使用，即其符合先征后返的条件。目前青海省尚未公布返还原生矿产品生态补偿费的具体时间。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货

	2016年			2015年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	474,855,779	17,017,309	457,838,470	363,138,487	27,308,683	335,829,804
在产品	473,619,992	11,248,473	462,371,519	440,877,415	35,499,934	405,377,481
产成品	255,858,249	6,267,561	249,590,688	232,607,478	22,422,135	210,185,343
贸易商品	73,916,026	4,794,839	69,121,187	64,498,230	28,780,763	35,717,467
低值易耗品	19,000,141	2,545,543	16,454,598	5,333,582	-	5,333,582
	<u>1,297,250,187</u>	<u>41,873,725</u>	<u>1,255,376,462</u>	<u>1,106,455,192</u>	<u>114,011,515</u>	<u>992,443,677</u>

存货跌价准备变动如下:

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	27,308,683	32,371,115	42,662,489	17,017,309
在产品	35,499,934	13,780,761	38,032,222	11,248,473
产成品	22,422,135	8,974,720	25,129,294	6,267,561
贸易商品	28,780,763	126,564	24,112,488	4,794,839
低值易耗品	-	2,797,648	252,105	2,545,543
合计	<u>114,011,515</u>	<u>58,050,808</u>	<u>130,188,598</u>	<u>41,873,725</u>

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	18,006,508	20,156,002	10,853,827	27,308,683
在产品	33,058,646	14,063,334	11,622,046	35,499,934
产成品	27,182,940	7,391,919	12,152,724	22,422,135
贸易商品	7,320,627	21,583,478	123,342	28,780,763
合计	<u>85,568,721</u>	<u>63,194,733</u>	<u>34,751,939</u>	<u>114,011,515</u>

于2016年12月31日, 部分存货的可变现净值低于账面价值, 本年计提存货跌价准备人民币58,050,808元(2015年: 人民币63,194,733元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 发放贷款及垫款

	2016年	2015年
公司贷款	1,310,000,000	1,240,000,000
票据贴现	1,969,249,866	1,253,564,224
小计	3,279,249,866	2,493,564,224
减: 减值准备	32,592,499	-
合计	3,246,657,367	2,493,564,224
其中		
流动资产	2,612,857,367	1,373,564,224
一年内到期的非流动资产(附注五、11)	20,000,000	200,000,000
非流动资产	613,800,000	920,000,000

截至2016年12月31日,除票据贴现原值人民币1,914,399,866元外(2015年12月31日:人民币1,167,091,873元),其他所有贷款及垫款的客户均为西矿集团及其子公司,其明细数据在本财务报表附注十、6中披露。截至2016年12月31日本集团贷款及垫款中无不良贷款(2015年12月31日:无)。

本集团根据中国银行业监督管理委员会令2011年第4号《商业银行贷款损失准备管理办法》第五章第二十六条之规定,非系统重要性银行应当于2016年底前贷款拨备率达到2.5%,2016年底前未达标的,应当制定达标规划,并向银行业监管机构报告,最晚于2018年底达标。于2016年12月31日,本集团按照贷款拨备率1%计提贷款损失准备,计划于2018年底前贷款拨备率达2.5%。

发放贷款及垫款减值准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2016年	-	32,592,499	-	-	32,592,499
2015年	-	-	-	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 一年内到期的非流动资产

	2016年	2015年
一年内到期的长期应收款 (附注五、15)	-	64,430,273
一年内到期的持有至到期投资 (附注五、14)	<u>77,791,654</u>	<u>-</u>
一年内到期的发放贷款及垫款 (附注五、10)	20,000,000	200,000,000
减：一年内到期的发放贷款及垫款 减值准备(附注五、10)	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>19,800,000</u>	<u>200,000,000</u>
合计	<u>97,591,654</u>	<u>264,430,273</u>

12. 其他流动资产

	2016	2015
待抵扣进项税额	391,892,766	291,126,249
以成本计量的可供出售金融资产 (附注五、13)(注1)	1,160,440,406	-
以公允价值计量的可供出售金融资 产(附注五、13)(注2)	<u>-</u>	<u>453,712,745</u>
合计	<u>1,552,333,172</u>	<u>744,838,994</u>

注1：于2016年12月31日，本集团一年内到期的以成本计量的可供出售金融资产为购买的理财产品，于2016年12月31日，成本为人民币1,160,440,406元(2015年12月31日：无)。

注2：于2016年12月31日，本集团无一年内到期的以公允价值计量的可供出售金融资产(2015年12月31日：人民币453,712,745元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 可供出售金融资产

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	87,675,998	87,164,284	511,714	653,540,027	87,314,558	566,225,469
减：一年内到期的以公允价值计量的可供出售金融资产(附注五、12)	-	-	-	453,712,745	-	453,712,745
小计	87,675,998	87,164,284	511,714	199,827,282	87,314,558	112,512,724
按成本计量	1,917,141,319	-	1,917,141,319	66,397,598	-	66,397,598
减：一年内到期的以成本计量的可供出售金融资产(附注五、12)	1,160,440,406	-	1,160,440,406	-	-	-
小计	756,700,913	-	756,700,913	66,397,598	-	66,397,598
	844,376,911	87,164,284	757,212,627	266,224,880	87,314,558	178,910,322

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016年	2015年
权益工具成本	87,519,376	639,869,101
汇率影响	6,348	276,866
累计计入其他综合收益的公允价值变动	150,274	13,394,060
已计提减值	(87,164,284)	(87,314,558)
	511,714	566,225,469

于2016年12月31日，本集团非流动可供出售金融资产为对澳大利亚上市公司AG0的投资，2016年12月31日的公允价值为人民币511,714元（2015年12月31日：人民币331,409元）。于2015年12月31日，本集团非流动可供出售金融资产还包括购买的理财产品，2015年12月31日其公允价值为人民币112,181,315元。

以成本计量的可供出售金融资产：

2016年：

	账面余额				减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
甘河工业园区(注1)	66,397,598	-	-	66,397,598	-	-	-	-
理财产品	-	2,293,741,322	1,603,438,007	690,303,315	-	-	-	-
	66,397,598	2,293,741,322	1,603,438,007	756,700,913	-	-	-	-

2015年：

	账面余额				减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
甘河工业园区(注1)	66,397,598	-	-	66,397,598	-	-	-	-

注1：2016年，本公司对青海甘河工业园开发建设有限公司（「甘河工业园区」）持股4.61%，对其不实施控制、无重大影响。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	2016年			2015年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值	(87,314,558)	-	(87,314,558)	(84,414,694)	-	(84,414,694)
本年计提	-	-	-	(2,899,864)	-	(2,899,864)
本年转回	150,274	-	150,274	-	-	-
年末已计提减值	(87,164,284)	-	(87,164,284)	(87,314,558)	-	(87,314,558)

14. 持有至到期投资

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	77,791,654	-	77,791,654	76,916,793	-	76,916,793
减: 一年内到期的 理财产品(附 注五、11)	77,791,654	-	77,791,654	-	-	-
	-	-	-	76,916,793	-	76,916,793

15. 长期应收款

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款:						
融资租赁	4,394,268	-	4,394,268	5,686,811	-	5,686,811
环境保证金	13,760,567	-	13,760,567	12,430,567	-	12,430,567
安全生产抵押金	2,400,000	-	2,400,000	2,400,000	-	2,400,000
设备转让款	-	-	-	64,430,273	-	64,430,273
	20,554,835	-	20,554,835	84,947,651	-	84,947,651
减: 一年内到期 的非流动资产 (附注五、11)	-	-	-	64,430,273	-	64,430,273
长期应收款	20,554,835	-	20,554,835	20,517,378	-	20,517,378

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
1年以内	1,330,000	5,686,811
1年至2年	4,394,268	-
2年至3年	-	-
3年以上	<u>14,830,567</u>	<u>14,830,567</u>
合计	<u>20,554,835</u>	<u>20,517,378</u>

于2016年12月31日, 本集团3年以上长期应收款主要为本集团应收青海省国土资源厅的矿山环境治理恢复保证金。由于该笔款项将于矿山开采完毕, 环境恢复验收合格后予以返还, 故未对其计提坏账。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期股权投资

2016年

	年初余额	本年变动			年末 账面净值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
合营企业						
内蒙古西部冶金有限责任公司 (「内蒙古冶金」)	3,280,975	-	-	-	2,932,721	348,254
内蒙古双利矿业有限责任公司 (「双利矿业」)	575,767,750	-	(18,918,036)	-	556,849,714	-
联营企业						
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司 (「巴彦淖尔紫金」)	260,066,300	-	10,171,677	820,036	271,058,013	-
兰州有色冶金设计研究院有限公司 (「兰州有色」)	63,009,378	-	5,334,595	2,938,500	71,282,473	-
西宁特殊钢集团有限责任公司 (「西钢集团J」)(注1)	878,660,470	-	35,540,571	198,537,069	1,112,738,110	-
青海省投资集团有限公司 (「青投集团」)	2,908,393,970	-	(4,194,330)	4,840,211	2,909,039,851	-
华能果多水电(注2)	68,000,000	159,103,000	(995,851)	-	226,107,149	-
	4,757,178,843	159,103,000	26,938,626	207,135,816	5,150,008,031	348,254
				(348,254)		

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,五矿信托的股份属于信托性质,五矿信托的股份并支付利息。根据西钢给予本公司的澄清说明,五矿信托放弃对西钢的股东会表决权,在股份被完全回购之前不参与利润分配,因此西矿股份对于西钢享有的股东权益份额保持不变。

注2 2016年11月25日,西钢集团子公司西宁特殊钢股份有限公司(「西钢股份」)完成向少数股东的定向增发,实际到账募集资金1,731,454,341元,其中人民币1,427,555,341元计入资本公积,相应地,西钢集团持有西钢股份比例从49.87%下降至35.37%。
于2016年12月31日,所有股东出资额均以本年度末确认的增资款予以确认,持股比例保持不变。

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期股权投资(续)

2015年

	年初余额	本年变动				年末 账面净值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
合营企业							
内蒙古冶金	3,280,975	-	-	-	-	3,280,975	-
双利矿业	596,418,070	-	(20,650,320)	-	-	575,767,750	-
联营企业							
巴彦淖尔紫金	258,401,122	-	1,364,792	300,386	-	260,066,300	-
兰州有色	63,209,097	-	3,718,281	-	(3,918,000)	63,009,378	-
西钢集团 (注1)	1,183,269,244	-	(304,707,517)	98,743	-	878,660,470	-
青海铜业 (注2)	64,000,000	416,000,000	-	-	-	-	-
青投集团 (注3)	2,806,658,440	-	(6,635,059)	108,370,589	-	2,908,393,970	-
华能果多水电	68,000,000	-	-	-	-	68,000,000	-
	<u>5,043,236,948</u>	<u>416,000,000</u>	<u>(326,909,823)</u>	<u>108,769,718</u>	<u>-</u>	<u>(480,000,000)</u>	<u>4,757,178,843</u>

[illegible][illegible][illegible]

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2016年

房屋及建筑物

原价	
年初余额	22,927,101
购置	<u>—</u>
年末余额	<u>22,927,101</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	(5,685,104)
计提	<u>(1,012,061)</u>
年末余额	<u>(6,697,165)</u>
账面价值	
年末	<u>16,229,936</u>
年初	<u>17,241,997</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2015年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	22,927,101
购置	—
年末余额	<u>22,927,101</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	(4,673,043)
计提	(1,012,061)
年末余额	<u>(5,685,104)</u>
账面价值	
年末	<u>17,241,997</u>
年初	<u>18,254,058</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日,投资性房地产未发生减值。

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2016年12月31日,未办妥产权证书的投资性房地产如下:

	账面价值 金额	未办妥 产权证书原因
西藏玉龙铜业生活区综合楼	16,229,936	地处偏远地区,无法办理

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产

2016年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	其他 设备	合计
原价						
年初余额	4,011,668,972	1,701,934,433	1,470,902,889	191,526,875	141,381,767	7,517,414,936
购置	35,472,984	9,244,568	10,753,304	9,164,221	3,971,064	68,606,141
在建工程转入 (附注五、19)	1,708,071,832	917,701,485	956,586,179	7,001,073	3,437,944	3,592,798,513
处置或报废 转出(注1)	(2,539,824)	(52,833,864)	(2,606,828)	(10,729,484)	(3,557,235)	(72,267,235)
出售子公司	-	(5,532,189)	(5,049,771)	-	-	(10,581,960)
重分类	28,548,558	(21,701,026)	(457,553)	(1,797,972)	(4,592,007)	-
年末余额	5,781,222,522	2,548,813,407	2,430,128,220	194,533,204	140,601,320	11,095,298,673
累计折旧						
年初余额	1,698,429,199	425,923,956	640,998,786	127,477,554	102,912,214	2,995,741,709
计提	248,243,932	52,897,495	42,140,698	10,614,617	14,001,165	367,897,907
处置或报废 转出(注1)	(1,468,268)	(17,485,211)	(1,634,055)	(10,100,304)	(3,148,477)	(33,836,315)
出售子公司	-	(237,441)	(529,187)	-	-	(766,628)
重分类	11,930,820	12,414,317	(24,234,224)	-	(110,913)	-
年末余额	1,957,135,683	473,513,116	656,742,018	127,379,303	113,614,982	3,328,385,102
减值准备						
年初余额	-	1,628,914	392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
计提	76,473,790	81,621,285	-	2,202,304	876,527	161,173,906
出售子公司	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
年末余额	76,473,790	83,250,199	392,080,243	2,693,090	903,649	555,400,971
账面价值						
年末	3,747,613,049	1,992,050,092	1,381,305,959	64,460,811	26,082,689	7,211,512,600
年初	2,313,239,773	1,274,381,563	437,823,860	63,558,535	38,442,431	4,127,446,162

注1： 西豫金属冰铜车间于2016年转入在建工程以进行改善工程。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2015年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	其他 设备	合计
原价						
年初余额	3,341,307,293	1,579,462,984	1,207,136,964	178,203,632	132,729,826	6,438,840,699
购置	31,423,464	17,424,515	12,202,296	5,357,659	4,106,165	70,514,099
在建工程转入 (附注五、19)	755,150,649	96,204,235	143,308,686	-	3,129,650	997,793,220
收购子公司						
股权转入	-	842,800	1,868,560	8,902,825	788,219	12,402,404
处置或报废	-	(765,912)	(36,800)	(480,428)	(158,435)	(1,441,575)
重分类	(115,518,523)	8,765,811	106,423,183	(456,813)	786,342	-
转出(注2)	(693,911)	-	-	-	-	(693,911)
年末余额	<u>4,011,668,972</u>	<u>1,701,934,433</u>	<u>1,470,902,889</u>	<u>191,526,875</u>	<u>141,381,767</u>	<u>7,517,414,936</u>
累计折旧						
年初余额	1,593,383,685	378,105,086	536,537,456	106,357,234	81,788,272	2,696,171,733
计提	174,717,271	46,430,414	36,791,851	14,572,715	20,086,111	292,598,362
收购子公司						
股权转入	-	800,660	462,386	6,047,603	686,800	7,997,449
处置或报废	-	(140,671)	(29,808)	(465,899)	(151,207)	(787,585)
重分类	(69,433,507)	728,467	67,236,901	965,901	502,238	-
转出(注2)	(238,250)	-	-	-	-	(238,250)
年末余额	<u>1,698,429,199</u>	<u>425,923,956</u>	<u>640,998,786</u>	<u>127,477,554</u>	<u>102,912,214</u>	<u>2,995,741,709</u>
减值准备						
年初余额	-	1,628,914	392,080,243	490,786	27,122	394,227,065
计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>1,628,914</u>	<u>392,080,243</u>	<u>490,786</u>	<u>27,122</u>	<u>394,227,065</u>
账面价值						
年末	<u>2,313,239,773</u>	<u>1,274,381,563</u>	<u>437,823,860</u>	<u>63,558,535</u>	<u>38,442,431</u>	<u>4,127,446,162</u>
年初	<u>1,747,923,608</u>	<u>1,199,728,984</u>	<u>278,519,265</u>	<u>71,355,612</u>	<u>50,914,432</u>	<u>3,348,441,901</u>

注2：四川夏塞的以前年度修建的炸药库于2015年转入在建工程以进行改善工程。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2016年12月31日

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	其他 设备	合计
原值	126,107,205	125,358,792	249,121,329	8,018,435	5,266,408	513,872,169
累计折旧	(49,633,415)	(41,879,570)	(88,957,498)	(5,333,942)	(4,329,460)	(190,133,885)
固定资产减值准备	(76,473,790)	(83,479,222)	(160,163,831)	(2,684,493)	(936,948)	(323,738,284)
2016年12月31日	-	-	-	-	-	-

2015年12月31日

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	其他 设备	合计
原值	-	8,765,869	9,747,685	1,807,393	547,203	20,868,150
累计折旧	-	(6,897,572)	(5,840,747)	(1,326,212)	(520,837)	(14,585,368)
固定资产减值准备	-	(1,868,297)	(3,906,938)	(481,181)	(26,366)	(6,282,782)
2015年12月31日	-	-	-	-	-	-

截至2016年12月31日, 闲置固定资产为西部铅业、四川夏塞、西部矿业股份有限公司铅业分公司所有, 西部铅业自2012年12月开始进入清算, 截至2016年12月31日, 清算程序尚未完成, 相关固定资产已全额计提减值准备, 四川夏塞、西部矿业股份有限公司铅业分公司自2016年1月开始关停, 相关固定资产已全额计提减值准备。

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

于2016年12月31日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值	未办妥 产权证书原因
巴彦淖尔西部铜业有限公司		
职工公寓	4,693,024	地处偏远地区、暂无计划办理
炸药库	2,583,201	地处偏远地区、暂无计划办理
车间及附属建筑物	9,227,431	地处偏远地区、暂无计划办理
矿区办公楼及其他建筑	349,622,936	地处偏远地区、暂无计划办理
西藏玉龙铜业股份有限公司		
办公楼及附属建筑物	36,287,412	地处偏远地区、暂无计划办理
矿区道路	13,459,702	地处偏远地区、暂无计划办理
车间及附属建筑物	1,896,945,905	地处偏远地区、暂无计划办理
四川鑫源矿业有限公司		
成都办公楼	5,863,553	已申报,尚在审批办理中
宿舍楼	9,973,948	地处偏远地区、暂无计划办理
矿区办公楼及附属建筑	23,646,741	地处偏远地区、暂无计划办理
采选矿房屋建筑物	1,618,973	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	222,203	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	26,599,590	已申报,尚在审批办理中
上海公司办公楼	11,038,784	已申报,尚在审批办理中
四川夏塞银业有限责任公司		
车间及厂房	23,011,514	地处偏远地区、暂无计划办理
生活区整改	4,647,328	地处偏远地区、暂无计划办理

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

于2016年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下(续)：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
西部矿业股份有限公司铅业分公司		
5.5万吨冶炼项目	33,679,302	暂无办理计划
卡尔多炉及其设施	22,890,471	暂无办理计划
职工宿舍和食堂	777,980	暂无办理计划
硫酸车间	36,980,158	暂无办理计划

于2016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，且未对正常生产的资产组提取减值。本集团对已停产及正在进行清算分子公司计提对固定资产的减值准备人民币161,173,906元(2015年度：无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程

2016年

工程项目名称	预算	年初余额	本年增加	其他增加	本年转入 固定资产 (注释五、18)	其他减少	本年计提的 减值准备	年末余额	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)
玉龙铜业铜矿采选冶工程	3,414,530,000	3,073,749,139	679,126,001	-	(1,423,366,656)	-	-	2,329,508,484	自筹	100	95
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	1,397,490,687	309,412,607	-	(1,700,326,752)	-	-	6,576,542	募集资金	100	99
获各琦一号多金属矿采选扩建工程 (注1)	547,100,000	388,421,376	79,100,224	-	(70,006,809)	(2,452,945)	-	395,061,846	自筹	85	92
锦铁山深部工程(海拔2702米以下)	477,521,000	265,071,132	1,017,615	-	(266,088,747)	-	-	-	募集资金	56	100
独立铅锌系统扩建工程(注2)	217,754,546	131,317,583	69,695,069	-	(9,484,868)	(5,171,356)	-	186,356,428	自筹	100	97
10万吨阴极铜工程(注3)	2,415,130,000	200,184,790	630,940,886	-	-	(32,841,204)	-	798,284,472	自筹	40	45
10万吨/年铅综合回收及烟气深度治理技改工程(注4)	217,287,900	-	152,504,814	9,815,332	(410,492)	-	-	161,909,654	自筹	1	1
其他	-	245,818,835	67,190,087	-	(123,114,189)	(8,119,439)	(453,267)	181,322,027	自筹	-	-
合计	8,659,234,246	5,702,053,542	1,988,987,303	9,815,332	(3,592,798,513)	(48,584,944)	(453,267)	4,059,019,453			

注1 于2016年12月31日,其他减少为本集团之全资子公司巴彦淖尔铜业有限公司获各琦一号多金属矿采选扩建工程在建工程减少约人民币245万元,为报废不能形成资产的在建工程金额;

注2 于2016年12月31日,其他减少为本集团之控股子公司四川鑫源铜业有限公司独立铅锌系统扩建工程减少约人民币517万元,为处置不能形成资产的在建工程金额;

注3 于2016年12月31日,其他减少为本集团之控股子公司青海铜业有限责任公司10万吨阴极铜工程减少约人民币3,284万元,为从在建工程调入无形资产的土地使用权金额;

注4 于2016年12月31日,其他增加为本集团之控股子公司青海西鑫有色金属有限公司的10万吨/年铅综合回收及烟气深度治理技改工程投资额增加约人民币982万元,为冰铜车间从固定资产转回在建工程进行改善;

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

2015年

工程项目名称	预算	年初余额	收购子公司	本年增加	本年转入 固定资产 (注释五、18)	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算的比例(%)	工程进度(%)
玉龙铜业铜矿采选冶工程	3,414,530,000	3,265,622,511	-	685,910,642	(877,784,014)	-	3,073,749,139	自筹	100	95
10万吨锌项目组在建工程	1,369,910,800	930,462,924	-	475,136,102	(8,108,339)	-	1,397,490,687	募集资金	100	96
获各琦一号多金属矿采选扩建工程	547,100,000	303,782,434	-	93,055,315	(8,416,373)	-	388,421,376	自筹	73	90
锡铁山深部工程(海拔2702米以下)	477,521,000	253,586,462	-	11,484,670	-	-	265,071,132	募集资金	56	80
独立铅锌系统扩建工程	-	41,276,353	-	176,478,193	(86,436,963)	-	131,317,583	自筹	100	90
10万吨阴极铜工程	-	-	44,158,913	156,025,877	-	-	200,184,790	自筹	6	6
其他	-	200,013,842	-	63,012,122	(17,047,531)	(159,598)	245,818,835	自筹	-	-
合计	5,809,061,800	4,994,744,526	44,158,913	1,661,102,921	(997,793,220)	(159,598)	5,702,053,542			

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化 (附注五、55)	本年利息资本化率
玉龙铜业铜矿采选冶工程	95%	810,360,807	175,507,184	5.35% -7.15%
10万吨锌项目组在建工程	99%	117,218,620	61,124,717	5.35%
10万吨阴极铜工程	45%	<u>431,667</u>	<u>431,667</u>	5.35%
		<u>928,011,094</u>	<u>237,063,568</u>	

重要在建工程2015年变动如下:

	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化	本年利息资本化率
玉龙铜业铜矿采选冶工程	95%	634,853,623	178,853,279	5.35% -7.15%
10万吨锌项目组在建工程	96%	<u>56,093,903</u>	<u>31,740,497</u>	5.35%
		<u>690,947,526</u>	<u>210,593,776</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

在建工程减值准备:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
西部铅业在建工程	9,407,719	-	-	9,407,719	注销清算
其他零星工程	-	453,267	-	453,267	注销清算
	<u>9,407,719</u>	<u>453,267</u>	<u>-</u>	<u>9,860,986</u>	

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
西部铅业在建工程	9,407,719	-	-	9,407,719	注销清算
玉龙铜业铜矿采选冶工程	38,763,630	-	38,763,630	-	核销减值
	<u>48,171,349</u>	<u>-</u>	<u>38,763,630</u>	<u>9,407,719</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产

2016年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价:						
年初余额	1,408,491,188	258,783,864	117,141,841	334,960,547	73,650,478	2,193,027,918
购置	26,603,144	56,489,900	-	7,303,500	3,297,642	93,694,186
处置或报废	-	(3,252,954)	-	-	-	(3,252,954)
年末余额	<u>1,435,094,332</u>	<u>312,020,810</u>	<u>117,141,841</u>	<u>342,264,047</u>	<u>76,948,120</u>	<u>2,283,469,150</u>
累计摊销:						
年初余额	-	36,972,619	50,231,181	182,115,250	39,498,912	308,817,962
计提	-	6,253,468	6,137,036	3,944,986	10,237,421	26,572,911
处置或报废	-	(525,895)	-	-	-	(525,895)
年末余额	<u>-</u>	<u>42,700,192</u>	<u>56,368,217</u>	<u>186,060,236</u>	<u>49,736,333</u>	<u>334,864,978</u>
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
计提	43,811,997	4,786,251	1,099,002	91,289,799	-	140,987,049
本年减少	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>43,811,997</u>	<u>4,786,251</u>	<u>1,099,002</u>	<u>91,289,799</u>	<u>-</u>	<u>140,987,049</u>
账面价值:						
年末	<u>1,391,282,335</u>	<u>264,534,367</u>	<u>59,674,622</u>	<u>64,914,012</u>	<u>27,211,787</u>	<u>1,807,617,123</u>
年初	<u>1,408,491,188</u>	<u>221,811,245</u>	<u>66,910,660</u>	<u>152,845,297</u>	<u>34,151,566</u>	<u>1,884,209,956</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2015年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价:						
年初余额	1,409,825,638	229,983,864	117,141,841	303,076,066	71,300,717	2,131,328,126
购置	14,365,904	28,800,000	-	31,884,481	2,349,761	77,400,146
处置或报废	(15,700,354)	-	-	-	-	(15,700,354)
年末余额	<u>1,408,491,188</u>	<u>258,783,864</u>	<u>117,141,841</u>	<u>334,960,547</u>	<u>73,650,478</u>	<u>2,193,027,918</u>
累计摊销:						
年初余额	-	30,353,608	-	230,937,381	30,203,960	291,494,949
计提	-	6,619,011	267,719	1,141,331	9,294,952	17,323,013
处置或报废	-	-	49,963,462	(49,963,462)	-	-
年末余额	-	<u>36,972,619</u>	<u>50,231,181</u>	<u>182,115,250</u>	<u>39,498,912</u>	<u>308,817,962</u>
账面价值:						
年末	<u>1,408,491,188</u>	<u>221,811,245</u>	<u>66,910,660</u>	<u>152,845,297</u>	<u>34,151,566</u>	<u>1,884,209,956</u>
年初	<u>1,409,825,638</u>	<u>199,630,256</u>	<u>117,141,841</u>	<u>72,138,685</u>	<u>41,096,757</u>	<u>1,839,833,177</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
西部铅业股份有限公司 (「西部铅业」)	5,857,559	-	-	5,857,559
四川鑫源矿业有限责任公司 (「鑫源矿业」)	6,021,041	-	-	6,021,041
西藏玉龙铜业股份有限公司 (「玉龙铜业」)	9,685,903	-	-	9,685,903
四川夏塞银业有限责任公司 (「四川夏塞」)	8,905,079	-	-	8,905,079
青海西部矿业规划设计咨询 有限公司(「西矿规划」)	46,644	-	-	46,644
	<u>30,516,226</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,516,226</u>

2015年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
西部铅业股份有限公司 (「西部铅业」)	5,857,559	-	-	5,857,559
四川鑫源矿业有限责任公司 (「鑫源矿业」)	6,021,041	-	-	6,021,041
西藏玉龙铜业股份有限公司 (「玉龙铜业」)	9,685,903	-	-	9,685,903
四川夏塞银业有限责任公司 (「四川夏塞」)	8,905,079	-	-	8,905,079
青海西部矿业规划设计咨询 有限公司(「西矿规划」)	46,644	-	-	46,644
	<u>30,516,226</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,516,226</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2016年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
西部铅业	(5,857,559)	-	-	(5,857,559)
四川夏塞	-	(8,905,079)	-	(8,905,079)
	<u>(5,857,559)</u>	<u>(8,905,079)</u>	<u>-</u>	<u>(14,762,638)</u>

2015年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
西部铅业	<u>(5,857,559)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,857,559)</u>

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试:

- 采矿、冶炼资产组
- 其他资产组

以上资产组的可收回金额按照各个资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是11.7%-13.3%(2015年:11.7%-13.3%)。5年以后的现金流量增长率为0%(2015年:0%)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 商誉(续)

商誉的账面净值分配至资产组的情况如下:

	2016年	2015年
采矿、冶炼资产组	15,706,944	24,612,023
其他资产组	<u>46,644</u>	<u>46,644</u>
合计	<u>15,753,588</u>	<u>24,658,667</u>

计算商誉现金流产生单元于2016年12月31日和2015年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上,根据预计未来市场及成本变化适当调节。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年		2015年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	304,613,807	57,169,329	553,470,465	96,081,812
内部交易未实现利润	141,373,564	35,343,391	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债	2,819,100	422,865	16,914,240	2,537,136
预提费用	151,256,893	23,688,911	204,955,099	30,958,384
其他	64,670,950	10,873,959	38,773,024	7,251,016
	<u>664,734,314</u>	<u>127,498,455</u>	<u>814,112,828</u>	<u>136,828,348</u>

	2016年		2015年	
	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
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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产/负债	17,418,248	4,354,562	-	-
以公允价值计量的可供出售金融资产	-	-	13,394,056	1,674,257
资产账面大于计税基础产生的应纳税差异	17,190,160	2,578,524	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
	<u>98,747,991</u>	<u>17,816,233</u>	<u>238,827,664</u>	<u>38,332,643</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

	2016年		2015年	
	抵消金额	抵消后金额	抵消金额	抵消后金额
递延所得税资产	<u>15,426,847</u>	<u>112,071,608</u>	-	<u>136,828,348</u>
递延所得税负债	<u>15,426,847</u>	<u>2,389,386</u>	-	<u>38,332,643</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2016年	2015年
可抵扣暂时性差异	844,323,082	441,112,897
可抵扣亏损	<u>1,211,525,197</u>	<u>1,616,562,145</u>
	<u>2,055,848,279</u>	<u>2,057,675,042</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016年	2015年
2016年	-	273,238,017
2017年	409,855,063	442,969,196
2018年	310,531,626	408,881,213
2019年	171,411,106	174,155,644
2020年	234,594,208	317,318,075
2021年	<u>85,133,194</u>	-
	<u>1,211,525,197</u>	<u>1,616,562,145</u>

	2016年	2015年
递延所得税资产		
年初	136,828,348	154,129,172
当年于损益表计入的递延税项净值	(9,329,893)	(17,300,824)
年末	<u>127,498,455</u>	<u>136,828,348</u>

	2016年	2015年
递延所得税负债		
年初	38,332,643	19,790,469
当年于损益表计入的递延税项净值	(18,842,153)	16,867,917
当年于其他综合收益计入扣除的递延税项	(1,674,257)	1,674,257
年末	<u>17,816,233</u>	<u>38,332,643</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他非流动资产

	2016年	2015年
预付工程设备款	96,593,688	60,139,562
巴彦淖尔矿区待摊维修费	11,680,131	17,555,339
尚未验资的长期股权投资款(注1)	-	159,103,000
其他	<u>37,303,543</u>	<u>52,271,063</u>
合计	<u>145,577,362</u>	<u>289,068,964</u>

注1：于2015年12月31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。

24. 资产减值准备

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	48,219,478	27,399,334	10,816,036	-	64,802,776
应收账款	17,981,599	6,585,994	4,549,300	-	20,018,293
其他应收款	30,237,879	20,813,340	6,266,736	-	44,784,483
存货跌价准备	114,011,515	58,050,808	19,614,788	110,573,810	41,873,725
可供出售金融资产减值准备	87,314,558	-	-	150,274	87,164,284
长期股权投资减值准备	-	348,254	-	-	348,254
固定资产减值准备	394,227,065	161,173,906	-	-	555,400,971
无形资产减值准备	-	140,987,049	-	-	140,987,049
在建工程减值准备	9,407,719	453,267	-	-	9,860,986
商誉减值准备	5,857,559	8,905,079	-	-	14,762,638
发放贷款及垫款减值准备	-	32,792,499	-	-	32,792,499
合计	<u>659,037,894</u>	<u>430,110,196</u>	<u>30,430,824</u>	<u>110,724,084</u>	<u>947,993,182</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 资产减值准备(续)

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	78,184,823	6,046,734	15,136,923	20,875,156	48,219,478
应收账款	30,405,741	2,954,959	7,785,702	7,593,399	17,981,599
其他应收款	47,779,082	3,091,775	7,351,221	13,281,757	30,237,879
存货跌价准备	85,568,721	63,194,733	2,790,956	31,960,983	114,011,515
可供出售金融资产减值准备	84,414,694	2,899,864	-	-	87,314,558
固定资产减值准备	394,227,065	-	-	-	394,227,065
在建工程减值准备	48,171,349	-	-	38,763,630	9,407,719
商誉减值准备	5,857,559	-	-	-	5,857,559
一年内到期长期应收款减值准备	9,876,966	-	9,876,966	-	-
合计	706,301,177	72,141,331	27,804,845	91,599,769	659,037,894

25. 吸收存款

	2016 年	2015 年
活期存款	591,537,741	282,452,704
定期存款	74,481,129	18,301,292
通知存款	826,000,000	40,000,000
	<u>1,492,018,870</u>	<u>340,753,996</u>
其中:		
短期吸收存款	<u>1,492,018,870</u>	<u>340,325,335</u>
长期吸收存款	<u>-</u>	<u>428,661</u>

西矿财务于2016年12月31日及2015年12月31日的吸收存款余额为持有的西部矿业集团有限公司及其成员单位款项,其明细数据在本财务报表附注十、6中披露。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 短期借款

	2016年	2015年
信用借款	<u>4,293,313,376</u>	<u>3,617,610,589</u>

于2016年12月31日，上述借款的年利率为0.87%-4.57%（2015年12月31日：0.82%-6.6%）。

于2016年12月31日，本集团无逾期借款（2015年12月31日：无）。

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

于2016年12月31日，本集团信用借款余额为人民币4,293,313,376元（2015年12月31日：人民币3,617,610,589元）。

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

27. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016年	2015年
衍生金融负债	<u>2,819,100</u>	<u>17,240,890</u>

于2016年12月31日，该余额为人民币2,819,100元（2015年12月31日：人民币17,240,890元），反映了未到期期货合约的公允价值。

28. 卖出回购金融资产

卖出回购金融资产款为本集团与中国人民银行西宁中心支行签订回购票据协议收到的资金。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付票据

	2016年	2015年
银行承兑汇票	1,847,784,035	1,130,000,000
商业承兑汇票	<u>255,760,946</u>	<u>71,912,147</u>
总计	<u>2,103,544,981</u>	<u>1,201,912,147</u>

30. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

	2016 年	2015 年
1 年以内	518,462,128	476,675,493
1 年至 2 年	41,780,574	52,341,507
2 年以上	<u>22,145,475</u>	<u>30,354,609</u>
	<u>582,388,177</u>	<u>559,371,609</u>

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
岷村会鑫有限责任公司	10,808,998	尚未结算
陕西德源矿业投资有限公司	7,343,212	尚未结算
沈阳市新利兴有色金属合金有限公司	4,693,755	尚未结算
北京中鸿金晟科技有限责任公司	3,456,008	尚未结算
温州矿山井巷工程有限公司	3,295,108	尚未结算

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 预收款项

	2016年	2015年
1年以内	193,209,314	72,486,153
1年至2年	386,592	4,426,210
2年至3年	401,947	2,121,676
3年以上	<u>4,671,326</u>	<u>3,365,222</u>
	<u>198,669,179</u>	<u>82,399,261</u>

32. 应付职工薪酬

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	97,919,646	571,887,839	(577,135,515)	92,671,970
离职后福利 (设定提存计划)	<u>1,534,792</u>	<u>71,856,487</u>	<u>(71,475,482)</u>	<u>1,915,797</u>
	<u>99,454,438</u>	<u>643,744,326</u>	<u>(648,610,997)</u>	<u>94,587,767</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	210,029,672	539,975,457	(652,085,483)	97,919,646
离职后福利 (设定提存计划)	<u>2,167,499</u>	<u>82,708,443</u>	<u>(83,341,150)</u>	<u>1,534,792</u>
	<u>212,197,171</u>	<u>622,683,900</u>	<u>(735,426,633)</u>	<u>99,454,438</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,517,653	429,015,000	(426,873,543)	60,659,110
职工福利费	-	52,023,347	(52,023,347)	-
社会保险费	1,502,899	33,036,063	(33,176,384)	1,362,578
其中:医疗保险费	1,270,146	24,190,966	(24,274,134)	1,186,978
工伤保险费	200,888	7,407,093	(7,491,387)	116,594
生育保险费	31,865	1,438,004	(1,410,863)	59,006
住房公积金	1,039,338	48,207,594	(47,932,078)	1,314,854
工会经费和职工教育经费	36,859,756	9,605,835	(17,130,163)	29,335,428
	<u>97,919,646</u>	<u>571,887,839</u>	<u>(577,135,515)</u>	<u>92,671,970</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	170,018,176	384,741,946	(496,242,469)	58,517,653
职工福利费	-	48,324,122	(48,324,122)	-
社会保险费	1,820,320	41,482,418	(41,799,839)	1,502,899
其中:医疗保险费	1,811,340	30,375,728	(30,916,922)	1,270,146
工伤保险费	(7,472)	8,058,854	(7,850,494)	200,888
生育保险费	16,452	3,047,836	(3,032,423)	31,865
住房公积金	1,265,752	54,822,819	(55,049,233)	1,039,338
工会经费和职工教育经费	<u>36,925,424</u>	<u>10,604,152</u>	<u>(10,669,820)</u>	<u>36,859,756</u>
	<u>210,029,672</u>	<u>539,975,457</u>	<u>(652,085,483)</u>	<u>97,919,646</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,316,554	68,588,684	(68,082,930)	1,822,308
失业保险费	<u>218,238</u>	<u>3,267,803</u>	<u>(3,392,552)</u>	<u>93,489</u>
	<u>1,534,792</u>	<u>71,856,487</u>	<u>(71,475,482)</u>	<u>1,915,797</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,945,618	75,422,590	(76,051,654)	1,316,554
失业保险费	<u>221,881</u>	<u>7,285,853</u>	<u>(7,289,496)</u>	<u>218,238</u>
	<u>2,167,499</u>	<u>82,708,443</u>	<u>(83,341,150)</u>	<u>1,534,792</u>

33. 应交税费

	2016年	2015年
增值税	21,899,375	-
企业所得税	37,698,454	6,523,620
城市维护建设税	1,544,851	1,114,691
资源税	10,806,087	1,028,837
其他税金	7,661,003	9,787,711
教育费附加	1,131,856	960,481
资源补偿费	6,355,180	9,382,570
其他应缴税费	<u>27,582,244</u>	<u>24,698,969</u>
	<u>114,679,050</u>	<u>53,496,879</u>

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注四、税项。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付利息

	2016年	2015年
分期付息到期还本的		
长期借款利息	8,255,878	3,994,983
企业债券利息-5年期	-	95,833,333
企业债券利息-10年期	101,583,333	101,583,333
短期借款利息	<u>1,988,304</u>	<u>-</u>
	<u>111,827,515</u>	<u>201,411,649</u>

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

35. 应付股利

	2016年	2015年
自然人少数股东	<u>2,009,000</u>	<u>2,009,000</u>

36. 其他应付款

	2016年	2015年
往来款	18,066,860	18,615,496
保证金	166,817,750	186,462,051
应付工程及设备款	487,687,747	47,451,174
运费及燃料动力费	2,798,595	4,257,138
应付个人款项	9,221,096	12,940,284
代扣代缴税金及社保	6,361,021	13,533,448
其他	<u>30,616,545</u>	<u>28,802,133</u>
	<u>721,569,614</u>	<u>312,061,724</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他应付款(续)

于2016年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
长沙有色冶金设计研究院有限公司	27,692,234	质量保证金
中铁十七局集团第二工程有限公司	8,428,943	质量保证金
陕西德源矿业投资有限公司	7,106,381	质量保证金
北京西蒙矿产勘查公司	6,800,000	探矿权转让款

37. 一年内到期的非流动负债

	2016年	2015年
一年内到期的长期借款(附注五、39)	1,274,000,000	243,000,000
一年内到期的应付债券(附注五、40)	-	1,999,852,834
一年内到期的长期应付款(附注五、41)	<u>15,553,340</u>	<u>7,054,620</u>
	<u>1,289,553,340</u>	<u>2,249,907,454</u>

于2016年12月31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12月31日，一年内到期的长期应付款为子公司玉龙铜业应付西藏自治区电力公司修建昌都中心变电站至玉龙铜矿110千伏输电线路款项人民币15,553,340元(2015年12月31日：人民币7,054,620元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 短期应付债券

	2016年	2015年
应付债券	<u>1,035,480,032</u>	<u>1,001,916,600</u>

于2016年12月31日,短期应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年 偿还	年末金额
1,000,000,000	2015年12月8日	1年	998,000,000	1,001,916,600	-	41,250,000	1,833,400	(1,045,000,000)	-
1,000,000,000	2016年3月1日	1年	998,000,000	-	998,000,000	35,813,699	1,666,333	-	1,035,480,032

于2016年12月31日,短期应付债券余额为人民币1,035,480,032元,为2016年3月1日发行的短期融资券。根据《西部矿业股份有限公司2016年度第一期短期融资券发行公告》,本期发行人民币10亿元,票面利率为4.3%,债券期限为365天,到期一次还本付息。

本次短期融资券发行费共计人民币200万元。

39. 长期借款

	2016年	2015年
保证借款	2,193,000,000	1,380,000,000
信用借款	<u>1,843,000,000</u>	<u>1,760,000,000</u>
	<u>4,036,000,000</u>	<u>3,140,000,000</u>
减:一年内到期的长期借款 (附注五、37)	<u>1,274,000,000</u>	<u>243,000,000</u>
	<u>2,762,000,000</u>	<u>2,897,000,000</u>

于2016年12月31日,上述借款的年利率为1.20%—5.00%(2015年12月31日:1.20%—7.15%)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 应付债券

	2016年	2015年
应付债券	1,992,510,246	3,990,742,361
减：一年内到期的长期应付债券 (附注五、37)	—	1,999,852,834
	<u>1,992,510,246</u>	<u>1,990,889,527</u>

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年 偿还	年末金额
2,000,000,000	2011年1月17日	5年	1,984,000,000	1,999,852,834	—	4,166,667	147,165	(2,004,166,666)	—
2,000,000,000	2011年1月17日	10年	1,984,000,000	1,990,889,527	—	106,000,000	1,620,719	(106,000,000)	1,992,510,246

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初 余额	本年 发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年 偿还	年末金额
2,000,000,000	2011年1月17日	5年	1,984,000,000	1,996,330,389	—	100,000,000	3,522,445	(100,000,000)	1,999,852,834
2,000,000,000	2011年1月17日	10年	1,984,000,000	1,989,351,926	—	106,000,000	1,537,601	(106,000,000)	1,990,889,527

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%，实际利率5.19%；10年期品种为人民币20亿元，票面年利率5.3%，实际利率5.4%，自2011年1月17日开始计息，本年5年期债券到期，本金及利息全部偿还。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 长期应付款

	2016年	2015年
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 (附注五、37)	<u>15,553,340</u>	<u>7,054,620</u>
	<u>4,461,099</u>	<u>12,959,819</u>

于2016年12月31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15,553,340元。

42. 预计负债

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置义务	<u>39,222,055</u>	<u>1,661,822</u>	<u>-</u>	<u>40,883,877</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置义务	<u>33,060,646</u>	<u>6,161,409</u>	<u>-</u>	<u>39,222,055</u>

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 递延收益

于2016年12月31日, 涉及政府补助的递延收益如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	10,359,578	-	(166,154)	10,193,424	与资产相关
高原矿物加工与综合利用实验室	2,933,939	1,598,546	(2,851,639)	1,680,846	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	-	(10,000,000)	41,210,000	与资产相关
赛什塘铜业省级排污费资金项目	923,076	-	(38,462)	884,614	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
重金属污染防治项目	2,000,000	-	(102,564)	1,897,436	与资产相关
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	36,114,903	-	(843,150)	35,271,753	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
锡铁山铅锌采矿方法攻关	1,000,000	-	-	1,000,000	与收益相关
青海湘和节能降耗专项资金	800,000	-	-	800,000	与资产相关
青海湘和环保专项资金	50,000	-	-	50,000	与资产相关
青海湘和园区企业专项补助资金	500,000	-	-	500,000	与资产相关
青海湘和危废锌浮渣研究补助资金	150,000	-	(150,000)	-	与资产相关
青海湘和电炉锌粉循环项目扶持资金	1,740,000	-	(1,000,000)	740,000	与资产相关
甘河财政局环保补助资金	500,000	-	-	500,000	与资产相关
青海湘和节能技术改造扶持资金	200,000	-	-	200,000	与资产相关
白玉县送电下乡工程	6,816,000	-	-	6,816,000	与资产相关
博士后科学基金在研项目	52,402	351,578	(161,674)	242,306	与收益相关
阴极铜生产项目	17,732,298	2,000,000	-	19,732,298	与资产相关
硫酸尾气脱硫项目	200,000	-	-	200,000	与资产相关
重点实验室发展专项	-	400,000	-	400,000	与资产相关
10万吨/年阴极铜工程项目(2016年)	-	3,000,000	-	3,000,000	与资产相关
绿色制造项目	-	200,000	-	200,000	与资产相关
锂、镁及盐湖化工产业发展趋势与技术路线研究	-	100,000	-	100,000	与资产相关
2016年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金和项目计划	-	2,030,000	-	2,030,000	与资产相关
	<u>152,709,714</u>	<u>9,680,124</u>	<u>(15,313,643)</u>	<u>147,076,195</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 递延收益(续)

于2015年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
危机矿山接续资源找矿项目	14,065,000	-	(3,705,422)	10,359,578	与资产相关
高原矿物加工与综合利用实验室	1,800,000	1,500,000	(366,061)	2,933,939	与资产相关
格尔木冶金工业园项目	300,000	-	(300,000)	-	与资产相关
高原稀贵金属重点实验室	100,000	-	(100,000)	-	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出环保项目	1,000,000	-	-	1,000,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出项目财政拨款	51,210,000	300,000	(300,000)	51,210,000	与资产相关
赛什塘铜业省级排污费资金项目	961,538	-	(38,462)	923,076	与资产相关
锡铁山3142中断铅锌矿回收工程款	3,200,000	-	(3,200,000)	-	与资产相关
10万吨锌技术研发资金	4,000,000	-	-	4,000,000	与资产相关
重金属污染防治项目	2,000,000	-	-	2,000,000	与资产相关
巴彦淖尔铜材土地出让金拨款	36,958,053	-	(843,150)	36,114,903	与资产相关
夏塞银业环保专项资金	1,200,000	-	-	1,200,000	与资产相关
矿产资源综合回收利用专项资金	13,250,000	2,500,000	(2,522,482)	13,227,518	与收益相关
矿山资源开发对高原生态评价研究	80,000	-	(80,000)	-	与收益相关
国家高新技术研究计划(863)经费	1,800,000	-	(1,800,000)	-	与收益相关
高海拔地区硫化铜矿原生电位调控浮 选技术研究	505,608	-	(505,608)	-	与收益相关
锡铁山铅锌采矿方法攻关	1,000,000	-	-	1,000,000	与收益相关
青海湖和节能降耗专项资金	800,000	-	-	800,000	与资产相关
青海湖和环保专项资金	50,000	-	-	50,000	与资产相关
青海湖和园区企业专项补助资金	500,000	-	-	500,000	与资产相关
青海湖和危废锌浮渣研究补助资金	150,000	-	-	150,000	与资产相关
青海湖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
青海湖和节能技术改造扶持资金	200,000	-	-	200,000	与资产相关
白玉县送电下乡工程	12,000,000	-	(5,184,000)	6,816,000	与资产相关
博士后科学基金在研项目	-	250,000	(197,598)	52,402	与收益相关
锡铁山铅锌矿六大系统	-	1,000,000	(1,000,000)	-	与收益相关
阴极铜生产项目	-	17,732,298	-	17,732,298	与资产相关
硫酸尾气脱硫项目	-	200,000	-	200,000	与资产相关
	<u>149,370,199</u>	<u>23,482,298</u>	<u>(20,142,783)</u>	<u>152,709,714</u>	

44. 其他非流动负债

	2016年	2015年
未完成增资手续的增资款(注1)	<u>132,000,000</u>	<u>132,000,000</u>

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 股本

于2015年1月1日、2015年12月31日及2016年12月31日本公司的股份总数均为2,383,000,000股,每股面值人民币1元。

46. 资本公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,602,185,923	-	-	5,602,185,923
收购少数股东股权(注1)	(133,924,213)	(61,154,485)	-	(195,078,698)
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)	190,205,346	-	(15,564,779)
	<u>5,262,491,585</u>	<u>129,050,861</u>	<u>-</u>	<u>5,391,542,446</u>

注1:于2016年12月30日,本集团完成对控股子公司西豫金属债转股,以本集团对西豫金属的到期债务人民币20,000万元转增注册资本人民币20,000万元,持股比例由85.39%增至92.57%。

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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)
	<u>5,262,491,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,262,491,585</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2015年 1月1日	增减变动	2015年 12月31日	增减变动	2016年 12月31日
可供出售金融资产公 允价值变动	644,384	6,387,498	7,031,882	(6,881,608)	150,274
外币报表折算差额	13,570,715	(3,299,325)	10,271,390	(1,687,240)	8,584,150
按照权益法核算的在 被投资单位其他综 合收益中所享有的 份额	12,033,075	108,769,719	120,802,794	—	120,802,794
	<u>26,248,174</u>	<u>111,857,892</u>	<u>138,106,066</u>	<u>(8,568,848)</u>	<u>129,537,218</u>

利润表中其他综合收益当期发生额:

2016年

	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	归属母公司	归属少数股 东权益
可供出售金融资产公允价 值变动	(2,168,367)	6,387,498	(1,674,257)	(6,881,608)	(4,687,921)
外币报表折算差额	(1,687,240)	—	—	(1,687,240)	—
	<u>(3,855,607)</u>	<u>6,387,498</u>	<u>(1,674,257)</u>	<u>(8,568,848)</u>	<u>(4,687,921)</u>

2015年

	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	归属母公司	归属少数股 东权益
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	108,769,719	—	—	108,769,719	—
可供出售金融资产公允价 值变动	8,706,139	644,384	1,674,257	6,387,498	4,258,332
外币报表折算差额	(3,299,325)	—	—	(3,299,325)	—
	<u>114,176,533</u>	<u>644,384</u>	<u>1,674,257</u>	<u>111,857,892</u>	<u>4,258,332</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 专项储备

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	24,750,721	55,106,890	54,669,146	25,188,465
一般准备	<u>36,598,552</u>	<u>62,472,265</u>	<u>-</u>	<u>99,070,817</u>
	<u>61,349,273</u>	<u>117,579,155</u>	<u>54,669,146</u>	<u>124,259,282</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	40,815,078	44,046,229	60,110,586	24,750,721
一般准备	<u>23,453,911</u>	<u>13,144,641</u>	<u>-</u>	<u>36,598,552</u>
	<u>64,268,989</u>	<u>57,190,870</u>	<u>60,110,586</u>	<u>61,349,273</u>

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%比例提取一般准备。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 盈余公积

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	510,215,715	33,894,411	-	544,110,126
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>510,393,446</u>	<u>33,894,411</u>	<u>-</u>	<u>544,287,857</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	500,166,608	10,049,107	-	510,215,715
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>500,344,339</u>	<u>10,049,107</u>	<u>-</u>	<u>510,393,446</u>

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 未分配利润

	2016年	2015年
上年年末未分配利润	3,020,710,060	3,132,682,689
归属于母公司股东的净利润	99,800,805	30,371,119
减：提取法定盈余公积	(33,894,411)	(10,049,107)
应付普通股现金股利	(119,150,000)	(119,150,000)
提取风险储备金	(62,472,265)	(13,144,641)
年末未分配利润	<u>2,904,994,189</u>	<u>3,020,710,060</u>
其中：董事会提议派发股利(注1)	<u>119,150,000</u>	<u>119,150,000</u>
	2016年	2015年
拟派股利—每股人民币元(注1)	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>

注1：于2017年3月16日，本公司董事建议，派发股息每股人民币0.05元，共计人民币119,150,000元。

51. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,639,561,544	26,013,167,886	26,532,342,863	25,277,947,810
其他业务	<u>136,485,576</u>	<u>78,148,660</u>	<u>234,676,737</u>	<u>144,542,433</u>
	<u>27,776,047,120</u>	<u>26,091,316,546</u>	<u>26,767,019,600</u>	<u>25,422,490,243</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	27,380,815,926	26,393,442,797
租赁收入	8,815,796	4,232,958
西矿财务利息收入	266,407,344	218,109,079
其他	<u>120,008,054</u>	<u>151,234,766</u>
	<u>27,776,047,120</u>	<u>26,767,019,600</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 税金及附加

	2016 年	2015 年
营业税	2,874,971	7,356,856
城市维护建设税	13,402,659	10,341,796
教育费附加	16,862,258	14,653,434
资源税	91,391,244	-
房产税	4,427,083	-
车船税	189,089	-
土地使用税	11,045,597	-
印花税	3,901,551	-
其他	9,659,654	4,595,377
	<u>153,754,106</u>	<u>36,947,463</u>

53. 销售费用

	2016年	2015年
员工成本	15,521,271	12,189,398
运费及相关费用	59,869,268	78,914,203
折旧及摊销	3,501,142	1,898,380
办公费	80,197	201,428
差旅费	610,821	456,293
其他	1,935,833	2,798,651
	<u>81,518,532</u>	<u>96,458,353</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 管理费用

	2016年	2015年
员工成本	227,187,972	186,861,834
折旧及摊销	74,894,319	70,030,345
差旅费	6,805,669	6,137,589
行政招待费用	4,468,209	5,700,236
资源补偿费	18,443,426	36,094,345
税金及相关费用	8,918,765	30,736,310
咨询及审计费	19,886,881	19,899,603
维修费	36,217,343	21,992,569
办公费	8,338,195	9,402,016
水电及取暖费	13,734,437	18,968,853
物料消耗	6,018,052	5,262,271
排污费	2,699,205	2,735,012
租赁费	10,822,088	10,009,525
停工损失	65,265,433	64,119,375
其他	<u>26,182,666</u>	<u>19,395,794</u>
合计	<u>529,882,660</u>	<u>507,345,677</u>

55. 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	564,306,625	536,546,570
减：利息资本化金额	<u>237,063,568</u>	<u>210,593,776</u>
费用化利息支出	<u>327,243,057</u>	<u>325,952,794</u>
减：利息收入	93,503,134	98,633,559
汇兑损益	802,082	26,358,830
票据贴现利息支出	23,147,201	16,630,076
其他	<u>14,551,494</u>	<u>11,800,418</u>
合计	<u>272,240,700</u>	<u>282,108,559</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、19)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账损失	16,583,298	(9,090,189)
应收账款	2,036,694	(4,830,743)
其他应收款	14,546,604	(4,259,446)
存货跌价损失	38,436,020	60,403,777
可供出售金融资产减值损失	-	2,899,864
固定资产减值损失	161,173,906	-
在建工程减值损失	453,267	-
无形资产减值损失	140,987,049	-
长期股权投资减值损失	348,254	-
商誉减值损失	8,905,079	-
发放贷款及垫款减值损失	32,792,499	-
一年内到期长期应收款减值损失	-	(9,876,966)
	<u>399,679,372</u>	<u>44,336,486</u>

57. 公允价值变动收益/(损失)

	2016年	2015年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	<u>49,149,850</u>	(<u>19,873,547</u>)

58. 投资收益

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资收益	26,938,626	(326,909,823)
其中：联营企业投资收益/(损失)	45,856,662	(306,259,503)
合营企业投资损失	(18,918,036)	(20,650,320)
处置子公司的投资收益	158,458	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债在持有期间取得的投资(损失)/收益	(187,376,594)	118,680,527
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	80,314,436	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	<u>5,584,677</u>	<u>16,103,572</u>
	<u>(74,380,397)</u>	<u>(192,125,724)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 营业外收入

	2016年	2015年	计入2016年度非经常性损益
政府补助	20,972,122	37,605,909	20,972,122
非流动资产处置利得	13,780,701	4,977,618	13,780,701
其中：固定资产处置利得	13,780,701	4,977,618	13,780,701
无形资产处置利得	-	-	-
无法支付的款项	6,870,821	44,470,241	6,870,821
罚款净收入	1,168,869	523,163	1,168,869
其他收入	<u>1,573,906</u>	<u>3,285,471</u>	<u>1,573,906</u>
	<u>44,366,419</u>	<u>90,862,402</u>	<u>44,366,419</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年	与资产/收益相关
财政奖励款	17,115,659	28,881,840	收益/资产
科研/教育拨款	3,013,313	6,383,517	收益/资产
土地出让金拨款	843,150	843,150	资产
税收返还/减免	-	1,458,940	收益
其他	<u>-</u>	<u>38,462</u>	收益
	<u>20,972,122</u>	<u>37,605,909</u>	

计入当期损益的政府补助共计人民币20,972,122元，其中从递延收益转入营业外收入的政府补助为人民币15,313,643元（见附注五、43），直接计入当期损益的政府补助为人民币5,658,479元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 营业外支出

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	5,978,409	10,400,436	5,978,409
固定资产处置损失	5,978,409	23,534	5,978,409
无形资产处置损失	-	10,376,902	-
罚款及违约金	12,384,256	2,102,655	12,384,256
对外捐赠	315,600	175,000	315,600
非常损失	-	5,264,953	-
盘亏损失	-	60,000	-
其他	766,887	1,974,570	766,887
	<u>19,445,152</u>	<u>19,977,614</u>	<u>19,445,152</u>

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
贸易产品采购成本	22,875,984,048	22,634,036,686
生产物料消耗	1,544,809,561	1,032,524,545
职工薪酬	643,879,511	622,683,900
外包采选矿费用	565,475,429	573,509,610
折旧和摊销	409,873,570	312,864,227
水电及取暖费	125,705,585	173,791,621
其他业务成本	78,148,660	144,542,433
安全生产费	68,276,116	44,046,229
停工损失	65,265,433	64,119,375
运费及相关费用	59,869,268	78,914,203
资源补偿费	18,443,426	36,094,345
税金及相关费用	8,918,765	30,736,310
其他	238,068,366	278,430,789
合计	<u>26,702,717,738</u>	<u>26,026,294,273</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	155,334,558	94,589,514
递延所得税费用	(9,512,260)	34,168,741
	<u>145,822,298</u>	<u>128,758,255</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年
利润总额	247,345,924	236,218,336
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	61,836,481	59,054,584
某些子公司适用不同税率的影响	(42,303,838)	(98,498,629)
归属于合营企业和联营企业的损益	(6,734,657)	81,727,456
不可抵扣的费用	23,504,437	20,424,897
利用以前年度可抵扣亏损	(11,061,346)	(24,767)
以前年度汇算清缴差额	1,268,550	(11,773,965)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	1,292,334
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	<u>119,312,671</u>	<u>76,556,345</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>145,822,298</u>	<u>128,758,255</u>

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 每股收益

每股收益的具体计算如下:

	2016年	2015年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>99,800,805</u>	<u>30,371,119</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,383,000,000</u>	<u>2,383,000,000</u>

本集团于2016年和2015年无稀释性潜在普通股。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 现金流量表项目注释

	2016年	2015年
收到的其他与经营活动有关的现金		
日常经营活动政府专项补贴款	5,658,479	17,463,126
往来款减少	1,508,645	27,099,880
其他	<u>73,651,566</u>	<u>32,612,845</u>
	<u>80,818,690</u>	<u>77,175,851</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
管理费用	(166,121,596)	(170,553,184)
销售费用	(62,496,118)	(82,370,575)
银行手续费等费用	(36,036,873)	(26,598,387)
营业外支出	(13,466,743)	(4,312,225)
支付往来款等	<u>-</u>	<u>(101,696)</u>
	<u>(278,121,330)</u>	<u>(283,936,067)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
赎回理财产品	594,048,006	20,069,041
收到期货保证金	<u>306,990,757</u>	<u>532,760,468</u>
	<u>901,038,763</u>	<u>552,829,509</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付期货保证金	(756,952,839)	(309,516,700)
购买理财产品	<u>(1,525,179,127)</u>	<u>(369,523,304)</u>
	<u>(2,282,131,966)</u>	<u>(679,040,004)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	101,523,626	107,460,081
加：资产减值准备	399,679,372	44,336,486
固定资产折旧	367,897,907	292,598,362
投资性房地产折旧	1,012,061	1,012,061
无形资产摊销	26,572,911	17,323,013
长期待摊费用摊销	14,390,691	1,930,791
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)/损失	(7,802,292)	5,422,818
固定资产报废损失	-	5,264,953
公允价值变动(收益)/损失	(49,149,850)	19,873,547
财务费用	235,401,745	229,151,342
投资损失	74,380,397	192,125,724
递延所得税资产的减少	24,756,740	17,300,824
递延所得税负债的(减少)/增加	(34,269,000)	16,867,917
存货的(增加)/减少	(280,486,564)	461,770,435
经营性应收项目的(增加)/减少	(672,939,282)	359,899,367
经营性应付项目的增加	2,470,954,821	657,733,640
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,671,923,283</u>	<u>2,430,071,361</u>

票据背书转让：

	2016年	2015年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>1,279,797,854</u>	<u>1,224,665,549</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物的净变动:

	2016 年	2015 年
现金的年末余额	4,560,381,131	5,321,383,784
减: 现金的年初余额	5,321,383,784	3,175,704,781
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(761,002,653)	2,145,679,003

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2016 年	2015 年
取得子公司的价格	-	-
取得子公司支付的现金和现金等价物(注)	-	160,000,000
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	-	567,517,697
取得子公司支付的现金净额	-	(407,517,697)

注: 于2015年10月30日, 本集团完成对青海铜业增资人民币4.16亿元, 其中2015年出资货币资金人民币160,000,000元, 持股比例增至60%, 青海铜业由联营企业转为本集团的子公司, 详情参见附注五、16。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2016 年	2015 年
现金		
其中：库存现金	62,860	115,884
可随时用于支付的银行存款	<u>4,560,318,271</u>	<u>5,321,267,900</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,560,381,131</u>	<u>5,321,383,784</u>
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,391,971,625	44,608,433

66. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年	2015年
货币资金	注1 <u>967,219,795</u>	<u>749,929,877</u>

注1：于2016年12月31日，本集团因开具承兑汇票及开立信用证人民币515,062,493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18,540,000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421,089,594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1,522,708元（2015年12月31日：人民币1,517,033元）的银行存款被冻结，本集团因缴纳矿山复垦保证金人民币11,005,000元（2015年12月31日：无）的银行存款被冻结。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

67. 外币货币性项目

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	27,945,730	6.9370	193,859,529	67,865,354	6.4936	440,690,460
港币	386,964,971	0.8945	346,144,036	11,704,416	0.8378	9,805,960
澳元	5	5.0157	23	173,088	4.7276	818,291
其他应收款						
美元	188,802	6.9370	1,309,720	289,885	6.4936	1,882,397
借款						
美元	<u>116,677,516</u>	<u>6.9370</u>	<u>809,391,931</u>	<u>95,238,325</u>	<u>6.4936</u>	<u>618,439,584</u>
			<u>1,350,705,239</u>			<u>1,071,636,692</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司的原因
北京西部矿业技术研究 发展有限公司(「西矿技 术研究」)	北京	技术开发	100%	100%	注1

注1：本集团所属青海西部矿业科技有限公司与青海西部矿业工程技术研究有限公司于2016年12月21日签订股权转让协议，以人民币20万元向北京孝龙科技有限公司出售二者所持有北京西部矿业技术研究发展有限公司的100%股权，处置日为2016年12月21日。故自2016年12月22日起，本集团不再将北京西部矿业技术研究发展有限公司纳入合并范围。

西矿技术研究的相关财务信息列示如下：

	2016年12月21日 账面价值	2015年12月31日 账面价值
流动资产	21,391	23,327
非流动资产	20,151	35,611
流动负债	—	(37,496)
	<u>41,542</u>	<u>21,442</u>
处置损益	<u>158,458</u>	
处置对价	<u>200,000</u>	

	2016年1月1日 至12月21日期间
营业收入	—
营业成本	—
归属于母公司净亏损	(20,101)

2. 其他原因的合并范围变动

于2016年，本集团注销贵州西部矿业信成资源开发有限公司(「信成资源」)。
于2016年，本集团注销西部矿业股份有限公司冶炼分公司(「冶炼分公司」)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

通过设立或投资等方式 取得的子公司	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
巴彦淖尔西部铜业有限公司 (「西部铜业」)	内蒙古	内蒙古	铜矿采选	人民币5.18亿元	100%	-
四川鑫源矿业有限责任公司 (「鑫源矿业」)	四川	四川	矿产品采选	人民币4亿元	76%	-
信成资源(注1)	贵州	贵州	矿产品采选	人民币1亿元	100%	-
青海赛什塘铜业有限责任公司 (「赛什塘铜业」)	青海	青海	铜矿采选	人民币7,965万元	-	51%
青海西豫有色金属有限公司 (「西豫金属」)(注2)	青海	青海	铅冶炼	人民币4,068亿元	93%	-
巴彦淖尔西部铜材有限公司 (「西部铜材」)	内蒙古	内蒙古	铜冶炼	人民币3,000万元	-	80%
深圳市西部百河贸易有限公司 (「深圳百河」)	深圳	深圳	有色金属 贸易	人民币500万元	51%	-
中国西部矿业(香港)有限公司 (「西矿香港」)	香港	香港	有色金属 贸易	港币1万元	100%	-
西部矿业(上海)有限公司 (「西矿上海」)	上海	上海	有色金属 贸易	人民币1亿元	100%	-
康赛铜业投资有限公司 (「康赛投资」)	香港	香港	投资控股	港币1元	-	100%
西矿科技(注3)	青海	青海	技术开发	人民币5000万元	100%	-
西矿技术研究(注4)	北京	北京	技术开发	人民币120万元	-	100%
西矿工程技术	青海	青海	技术开发	人民币102万元	-	100%
西部矿业集团财务有限公司 (「西矿财务」)(注5)	青海	青海	金融	人民币20亿元	60%	-
西部矿业西藏贸易有限公司 (「西藏贸易」)	西藏	西藏	贸易	人民币5000万元	100%	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
非同一控制下企业合并 取得的子公司						
西藏玉龙铜业股份有限公司 （「玉龙铜业」）	西藏	西藏	铜矿采选、 铜冶炼	人民币6.25亿元	58%	—
四川夏塞银业有限责任公司 （「四川夏塞」）	四川	四川	矿产品采选	人民币1.24亿元	58%	—
西部铅业股份有限公司 （「西部铅业」）	青海	青海	电铅冶炼	人民币1.5亿元	64%	—
青海湘和有色金属有限责任公司 （「青海湘和」）	青海	青海	锌产品冶炼	人民币2,020万元	51%	—
青海西部矿业规划设计咨询有限公司 （「西矿规划」）	青海	青海	有色金属设计	人民币500万元	100%	—
青海铜业	青海	青海	阴极铜冶炼	人民币8亿元	60%	—

注1:于2016年注销(附注六、2)。

注2:于2016年12月30日,以本集团对控股子公司西豫金属的20,000万元债权转增股份,持股比例由85.39%增至92.57%。

注3:于2016年10月17日,本集团完成对全资子公司西矿科技减少注册资本人民币25,000万元,注册资本减至人民币5,000万元。

注4:于2016年12月21日,本集团全资子公司西矿科技及本集团控股子公司西矿工程技术完成对本集团子公司西矿技研研究的股权公开转让,转让其所持全部股权(附注六、1)。

注5:于2016年2月19日,本公司及西矿集团完成对本公司之控股子公司西矿财务的等比例增资。其中,本公司增资人民币90,000万元,西矿集团增资人民币60,000万元。于2016年3月10日,西矿财务完成工商变更登记。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2016 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
西矿财务	<u>40%</u>	<u>59,678,885</u>	<u>-</u>	<u>1,020,492,711</u>

2015 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
西矿财务	<u>40%</u>	<u>52,578,565</u>	<u>-</u>	<u>365,501,747</u>

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额:

西矿财务

	2016 年	2015 年
流动资产	8,216,289,519	6,236,711,746
非流动资产	<u>1,315,988,139</u>	<u>1,215,243,887</u>
资产合计	<u>9,532,277,658</u>	<u>7,451,955,633</u>
流动负债	5,573,074,256	6,491,489,915
非流动负债	<u>1,407,971,625</u>	<u>46,711,351</u>
负债合计	<u>6,981,045,881</u>	<u>6,538,201,266</u>
营业收入	271,140,535	264,195,712
净利润	149,197,213	131,446,414
综合收益总额	<u>137,477,410</u>	<u>142,092,243</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>87,445,676</u>	<u>1,136,120,874</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计 处理
合营企业							
内蒙古冶金	内蒙古	内蒙古	冶炼	美元 2,165,782元	-	50%	权益法
双利矿业	内蒙古	内蒙古	铁矿采选、冶炼	人民币 2.2亿元	-	50%	权益法
联营企业							
巴彦淖尔紫金	内蒙古	内蒙古	有色金属、黑色金属 和能源矿产等的 采选、冶炼及贸易	人民币 3.75亿元	20%	-	权益法
兰州有色	甘肃	甘肃	技术咨询、设计、承包	人民币 3,265万元	30%	-	权益法
西钢集团(注1)	青海	青海	钢铁冶炼、金属压延加工 发电、有色金属	人民币 27.98亿元	29%	-	权益法
青投集团(注2)	青海	青海	及矿产采选冶炼	人民币 362,469万元	32%	-	权益法
华能果多水电	西藏 昌都	西藏 昌都	水电站开发、 建设、运行管理	人民币 2亿元	-	34%	权益法

注1：注1：2014年11月28日西钢集团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集团的股权比例由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，西钢集团需按8年分期回购五矿信托的股份并支付利息。根据西钢集团给予本公司的澄清说明，五矿信托放弃对西钢集团的股东会表决权，在股份被完全回购之前不参与利润分配，因此西矿股份对西钢集团享有的股东权益份额保持不变（附注五、16）。

2016年11月25日，西钢集团子公司西宁特殊钢股份有限公司（「西钢股份」）完成向少数股东的定向增发，实际到账募集资金1,731,454,341元，其中人民币1,427,555,341元计入资本公积，相应地，西钢集团持有西钢股份比例从49.87%下降至35.37%。

注2：2015年2月10日，西宁经济技术开发区投资控股集团向青投集团增资后，青投集团完成工商变更登记，本集团对青投集团的持股比例由35.89%变为32.38%（附注五、16）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团的重要联营企业青投集团作为同受青海省国有资产监督管理委员会投资的国有企业，采用权益法核算。

下表列示了青投集团的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016年	2015年
流动资产	8,072,518,870	9,595,930,443
其中：现金和现金等价物	1,093,017,564	4,393,934,490
非流动资产	<u>42,089,835,596</u>	<u>40,278,668,078</u>
资产合计	<u>50,162,354,466</u>	<u>49,874,598,521</u>
流动负债	18,332,299,636	20,896,007,963
非流动负债	<u>21,141,470,370</u>	<u>18,394,177,095</u>
负债合计	<u>39,473,770,006</u>	<u>39,290,185,058</u>
少数股东权益	3,233,741,763	3,153,783,630
归属于母公司的股东权益	7,454,842,697	7,430,629,833
按持股比例享有的净资产份额	2,413,878,065	2,406,037,940
调整事项	495,161,786	502,356,030
投资的账面价值	<u>2,909,039,851</u>	<u>2,908,393,970</u>
营业收入	15,815,871,877	14,094,075,715
财务费用——利息收入	13,139,001	1,304,781,319
财务费用——利息费用	569,520,000	1,611,068,523
所得税费用	24,893,645	32,444,962
净利润	89,358,145	44,797,905
其他综合收益	-	(596,225)
综合收益总额	89,358,145	44,201,680
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2016年	2015年
合营企业		
投资账面价值合计	559,782,435	579,048,725
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(18,918,036)	(20,650,320)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(18,918,036)</u>	<u>(20,650,320)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	1,681,185,744	1,269,736,147
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益/(亏损)	45,856,662	(299,624,444)
其他综合收益	-	399,129
综合收益总额	<u>45,856,662</u>	<u>(299,225,315)</u>

本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2016年
金融资产

	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	5,527,600,926	-	5,527,600,926
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	84,999,357	-	-	-	84,999,357
应收票据	-	-	42,027,897	-	42,027,897
应收账款	-	-	27,378,809	-	27,378,809
应收利息	-	-	16,208,032	-	16,208,032
其他应收款	-	-	692,556,003	-	692,556,003
可供出售金融资产	-	-	-	1,917,653,033	1,917,653,033
一年内到期的非 流动资产	-	77,791,654	19,800,000	-	97,591,654
长期应收款	-	-	16,160,567	-	16,160,567
发放贷款及垫款	-	-	3,226,657,367	-	3,226,657,367
	<u>84,999,357</u>	<u>77,791,654</u>	<u>9,568,389,601</u>	<u>1,917,653,033</u>	<u>11,648,833,645</u>

金融负债

	交易性金融负债	其他金融负债	合计
借款	-	8,329,313,376	8,329,313,376
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	2,819,100	-	2,819,100
卖出回购金融资产	-	1,877,229,095	1,877,229,095
应付票据	-	2,103,544,981	2,103,544,981
应付账款	-	582,388,177	582,388,177
应付利息	-	111,827,515	111,827,515
应付股利	-	2,009,000	2,009,000
其他应付款	-	721,569,614	721,569,614
长期应付款	-	20,014,439	20,014,439
应付债券	-	3,027,990,278	3,027,990,278
吸收存款	-	1,492,018,870	1,492,018,870
	<u>2,819,100</u>	<u>18,267,905,345</u>	<u>18,270,724,445</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

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

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2016年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	5,527,600,926	5,527,600,926	-	-	-
应收票据	42,027,897	42,027,897	-	-	-
应收账款	27,378,809	9,686,145	16,965,953	726,711	-
其他应收款	692,556,003	436,332,541	58,180,421	91,182,337	106,860,704
一年内到期的非流动资产	97,591,654	97,591,654	-	-	-
长期应收款	20,554,835	20,554,835	-	-	-
发放贷款及垫款	<u>3,226,657,367</u>	<u>3,226,657,367</u>	-	-	-
	<u>9,634,367,491</u>	<u>9,360,451,365</u>	<u>75,146,374</u>	<u>91,909,048</u>	<u>106,860,704</u>

2015年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年至2年	2年至3年	3年以上
货币资金	6,071,313,661	6,071,313,661	-	-	-
应收票据	34,306,232	34,306,232	-	-	-
应收账款	116,410,314	68,253,184	602,869	319,571	47,234,690
其他应收款	504,976,718	177,957,390	203,716,691	652,214	122,650,423
一年内到期的非流动资产	264,430,273	200,000,000	-	-	64,430,273
长期应收款	20,517,378	20,517,378	-	-	-
发放贷款及垫款	<u>2,293,564,224</u>	<u>2,293,564,224</u>	-	-	-
	<u>9,305,518,800</u>	<u>8,865,912,069</u>	<u>204,319,560</u>	<u>971,785</u>	<u>234,315,386</u>

于2016年12月31日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期中无违约记录的分散化的客户有关。

于2016年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

于2016年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的31%(2015年12月31日：41%)和84%(2015年12月31日：88%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2016年12月31日，本集团49%(2015年12月31日：74%)的金融负债在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	5,811,961,537	775,251,472	2,211,974,042	8,799,187,051
卖出回购金融资产	1,877,229,095	-	-	1,877,229,095
以公允价值计量且其变动计				
入当期损益的金融负债	2,819,100	-	-	2,819,100
应付账款	582,388,177	-	-	582,388,177
应付利息	111,827,515	-	-	111,827,515
应付股利	2,009,000	-	-	2,009,000
其他应付款	721,569,614	-	-	721,569,614
应付票据	2,103,544,981	-	-	2,103,544,981
长期应付款	-	-	4,461,099	4,461,099
应付债券	1,035,480,032	-	1,992,510,246	3,027,990,278
吸收存款	1,492,018,870	-	-	1,492,018,870
	<u>13,740,847,921</u>	<u>775,251,472</u>	<u>4,208,945,387</u>	<u>18,725,044,780</u>

2015年

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
借款	5,623,112,771	1,080,978,347	467,200,222	7,171,291,340
卖出回购金融资产	1,128,591,250	-	-	1,128,591,250
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债	17,240,890	-	-	17,240,890
应付账款	476,675,493	52,341,507	30,354,609	559,371,609
其他应付款	135,080,520	80,562,817	96,418,387	312,061,724
应付票据	1,201,912,147	-	-	1,201,912,147
长期应付款	-	-	12,959,819	12,959,819
应付债券	3,001,769,434	-	1,990,889,527	4,992,658,961
吸收存款	340,325,335	428,661	-	340,753,996
	<u>11,924,707,840</u>	<u>1,214,311,332</u>	<u>2,597,822,564</u>	<u>15,736,841,736</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团的计息借款有关。截至2016年12月31日，计息借款总计人民币83亿元(2015年12月31日：人民币68亿元)，借款以浮动利率计息部分占64%(2015年12月31日：53%)，利率在2.75%至7.15%之间。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额的影响。

2016年

基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
10	(5,370,000)	-	(4,564,500)
(10)	5,370,000	-	4,564,500

2015年

基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
10	(3,587,979)	-	(3,049,782)
(10)	3,587,979	-	3,049,782

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团营业收入约24%(2015年: 26%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的, 而约26%(2015年: 27%)的营业成本是以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。本集团之子公司西矿香港采用衍生金融工具以对冲部分汇率风险。

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

2016年

	汇率	净损益	其他综合收益的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5	(30,417,501)	-	(25,854,876)
人民币对美元升值	-5	30,417,501	-	25,854,876
人民币对港元贬值	+5	17,307,202	-	14,711,122
人民币对港元升值	-5	(17,307,202)	-	(14,711,122)
人民币对澳元贬值	+5	1	-	1
人民币对澳元升值	-5	(1)	-	(1)

2015年

	汇率	净损益	其他综合收益的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5	(8,795,324)	-	(7,476,025)
人民币对美元升值	-5	8,795,324	-	7,476,025
人民币对港元贬值	+5	490,298	-	416,753
人民币对港元升值	-5	(490,298)	-	(416,753)
人民币对澳元贬值	+5	40,915	-	34,777
人民币对澳元升值	-5	(40,915)	-	(34,777)

*不包括留存收益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指带息负债与权益及带息负债之和的比率。

本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2016 年	2015 年
应付债券	3,027,990,278	4,992,658,961
银行借款	8,329,313,376	6,757,610,589
吸收存款	1,492,018,870	340,753,996
卖出回购金融资产	<u>1,877,229,095</u>	<u>1,128,591,250</u>
带息负债合计	14,726,551,619	13,219,614,796
归属于母公司的净资产	<u>11,435,896,117</u>	<u>11,376,050,430</u>
净资产和带息负债合计	<u>26,162,447,736</u>	<u>24,595,665,226</u>
杠杆比率	<u>56%</u>	<u>54%</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年12月31日,本集团西矿财务将从西矿集团成员单位收取的贴现票据再贴现,该部分未到期票据余额为人民币1,877,229,095元(2015年12月31日:人民币1,128,591,250元)。本集团本年无已贴现给海外银行用于获取资金的未到期信用证(2015年12月31日:人民币486,631,451元)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日,本集团成员单位已贴现给西矿财务用于获取资金的未到期银行承兑汇票的账面价值为人民币1,834,000,000元(2015年12月31日:人民币1,145,000,000元),本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币963,500,000元(2015年12月31日:人民币259,400,000元)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

2016年度,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	34,982,919	50,016,438	-	84,999,357
可供出售金融资产	511,714	-	-	511,714
	<u>35,494,633</u>	<u>50,016,438</u>	<u>-</u>	<u>85,511,071</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 负债	<u>2,819,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,819,100</u>

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 资产	-	453,712,745	-	453,712,745
可供出售金融资产	331,409	112,181,315	-	112,512,724
	<u>331,409</u>	<u>565,894,060</u>	<u>-</u>	<u>566,225,469</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 负债	<u>-</u>	<u>17,240,890</u>	<u>-</u>	<u>17,240,890</u>

2. 公允价值估值

金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司无母公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、16。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
西部矿业集团有限公司	本公司股东	71040638X	西矿集团
青海锂业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	916300007104002958	青海锂业
青海省盐业股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710405600	青海盐业
青海西部化肥有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	710419770	西部化肥
青海西部镁业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	781403266	西部镁业
青海西部石化有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579947358	西部石化
青海西矿物业有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	71040384-0	西矿物业
四川会东大梁矿业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91513426786685274E	会东大梁
西昌大梁矿业冶炼有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	72323268-1	西昌冶炼
同仁县龙升矿产品有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	781424585	龙升矿产品
西部矿业黄南资源开发有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	927101245	黄南资源
西部矿业集团(香港)有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	集团香港
北京青科创通信息技术有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	59237790	青科创通
青海宝矿工程咨询有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	59116198	青海宝矿
西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	595006128	西矿建设
青海西宁宾馆有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	226580909	西宁宾馆
北京西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579049451	北京西矿建设
青海大美煤业股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	579926004	大美煤业
青海西矿能源开发有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	09162047-4	西矿能源
西部矿业社会责任基金会	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	西矿基金会
青海盐湖旅游开发有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632800MA752AA81H	盐湖旅游
青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	56494358-1	茶卡旅游
青海西矿杭萧钢构有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91633000MA7529456P	西矿杭萧钢构
王中领	子公司少数股东	不适用	子公司少数股东

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2016年 金额	2015年 金额
兰州有色	(1) a	4,583,649	950,000
西矿物业	(1) b	16,661,461	8,307,197
青科创通	(1) c	16,014,008	21,089,881
西昌冶炼	(1) d	10,988,419	-
		<u>48,247,537</u>	<u>30,347,078</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2016年 金额	2015年 金额
巴彦淖尔紫金	(1) e	-	9,731,268
双利矿业	(1) f	667,030	336,151
西矿集团	(1) g	121,301,852	1,000,000
西部化肥	(1) h	-	99,460
会东大梁	(1) i	675,475	-
青海盐业	(1) j	183,797	-
西矿能源	(1) k	171,473	-
青海锂业	(1) l	-	291,262
西部镁业	(1) m	237,864	98,893
北京西矿建设	(1) n	980,515	588,326
西矿杭萧钢构	(1) o	132,264	-
茶卡旅游	(1) p	908,305	-
盐湖旅游	(1) q	-	77,670
西矿建设	(1) r	220,476	-
集团香港	(1) s	5,777,700	-
西矿物业	(1) t	38,015	-
		<u>131,294,766</u>	<u>12,223,030</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

2016 年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
西矿集团	(2) a	房屋	2007年	2027年	1, 522, 353
西矿集团	(2) b	土地	2000年	2026年	3, 283, 840

2015 年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
西矿集团	(2) a	房屋	2007年	2027年	1, 598, 500
西矿集团	(2) b	土地	2000年	2026年	3, 455, 171

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为出租人

2016年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西矿集团	(2) c	房屋	2016年	2016年	1, 522, 353

2015年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西矿集团	(2) c	房屋	2015年	2015年	1, 598, 500
青科创通	(2) d	房屋	2015年	2016年	22, 570
大美煤业	(2) e	房屋	2015年	2015年	2, 661, 000

(3) 关联方资金拆借

资金拆出

2016年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
双利矿业	(3) a	70, 000, 000	4/2/2016	4/1/2017
双利矿业	(3) b	20, 000, 000	12/22/2016	12/22/2017

2015年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
双利矿业	(3) a	70, 000, 000	4/2/2015	4/1/2016
双利矿业	(3) b	20, 000, 000	12/22/2015	12/22/2016

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资金拆借(续)

资金拆入

2016年

截至2016年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

2015年

截至2015年12月31日, 本集团与关联方之间无资金拆入。

(4) 其他关联方交易

	2016年		2015年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关键管理人员薪酬	<u>2,417,112</u>	<u>0.38</u>	<u>6,460,363</u>	<u>1.04</u>

本年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币2,417,112元(2015年: 人民币6,460,363元)。

本年度, 本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款、贴现并取得相应贷款利息收入、贴现利息收入合计人民币92,866,121元(2015年: 人民币81,854,095元)。

本年度, 本集团吸收西矿集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息, 人民币7,045,118元(2015年: 人民币4,859,191元)。

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务:

(a) 本年度, 兰州有色以市场价为本集团提供勘探咨询服务, 收取咨询服务费人民币4,583,649元(2015年: 人民币950,000元)。

(b) 本年度, 西矿物业为本集团提供物业管理服务, 收取物业管理费人民币16,661,461元(2015年: 人民币8,307,197元)。

(c) 本年度, 青科创通为本集团提供信息系统服务, 以市场价向本集团收取服务费人民币16,014,008元(2015年: 人民币21,089,881元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续):

(d) 本年度, 西昌冶炼为本集团供应锌粉等, 以市场价向本集团收取货款人民币10,988,419元(2015年: 无)。

向关联方销售商品和提供劳务:

(e) 本年度, 本集团无以市场价向巴彦淖尔紫金销售锌粉(2015年: 人民币9,731,268元)。

(f) 本年度, 本集团以市场价为双利矿业代垫水电费人民币667,030元(2015年: 人民币336,151元)。

(g) 本年度, 本集团以市场价向西矿集团提供会东大梁的托管服务, 收取托管费人民币943,396元(2015年: 人民币1,000,000元), 本年度本集团以市场价格向西矿集团销售电解铜, 收取货款人民币120,358,456元(2015年: 无)。

(h) 本年度, 本集团无向西部化肥销售电(2015年: 人民币99,460元)。

(i) 本年度, 本集团以市场价向会东大梁提供造价咨询及技术服务, 收取人民币675,475元(2015年: 无)。

(j) 本年度, 本集团以市场价向青海盐业提供造价咨询及技术服务, 收取人民币183,797元(2015年: 无)。

(k) 本年度, 本集团以市场价向西矿能源提供造价咨询及技术服务, 收取人民币171,473元(2015年: 无)。

(l) 本年度, 本集团无以市场价向青海锂业提供造价咨询及技术服务(2015年: 人民币291,262元)。

(m) 本年度, 本集团以市场价向西部镁业提供造价咨询及技术服务, 收取人民币237,864元(2015年: 人民币98,893元)。

(n) 本年度, 本集团以市场价向北京西矿建设提供规划设计服务, 收取人民币980,515元(2015年: 人民币588,326元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(2) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续):

- (o) 本年度, 本集团以市场价向西矿杭萧钢构销售钢轨, 收取货款人民币132,264元(2015年: 无)。
- (p) 本年度, 本集团以市场价向茶卡旅游提供规划设计服务, 收取人民币908,305元(2015年: 无)。
- (q) 本年度, 本集团无以市场价向盐湖旅游提供规划设计服务(2015年: 人民币77,670元)。
- (r) 本年度, 本集团以市场价向西矿建设提供规划设计服务, 收取人民币220,476元(2015年: 无)。
- (s) 本年度, 本集团以市场价向集团香港提供托管服务, 收取托管费人民币5,777,700元(2015年: 无)。
- (t) 本年度, 本集团以市场价向西矿物业提供水电及造价咨询服务, 收取人民币38,015元(2015年: 无)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(2) 关联方租赁

作为承租人:

- (a) 本年度, 本集团向西矿集团租入房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币1,522,353元(2015年: 人民币1,598,500元)。
- (b) 本年度, 本集团向西矿集团租入土地, 根据土地租赁合同发生租赁费用人民币3,283,840元(2015年: 人民币3,455,171元)。

作为出租人:

- (c) 本年度, 本集团向西矿集团出租房屋, 根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币1,522,353元(2015年: 人民币1,598,500元)。
- (d) 本年度, 本集团无向青科创通出租房屋(2015年: 人民币22,570元)。
- (f) 本年度, 本集团无向大美煤业出租房屋(2015年: 人民币2,661,000元)。

(3) 关联方资金拆借

- (a) 本年度, 双利矿业从本集团拆出资金人民币70,000,000元, 年利率为6%(2015年: 人民币70,000,000元)。
- (b) 本年度, 双利矿业从本集团拆出资金人民币20,000,000元, 年利率为4%(2015年: 人民币20,000,000元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
西部化肥	14,660,041	14,660,041	14,660,041	14,660,041
会东大梁	527,626	26,381	-	-
巴彦淖尔紫金	-	-	443,124	-
盐湖旅游	-	-	80,000	-
茶卡旅游	420,776	33,039	-	-
北京西矿建设	100,966	20,193	605,976	-
西部镁业	-	-	101,860	-
	<u>15,709,409</u>	<u>14,739,654</u>	<u>15,891,001</u>	<u>14,660,041</u>
应收票据				
西矿能源	<u>176,617</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京西矿建设	1,981	99	-	-
青海盐业	50,000	2,500	-	-
青海宝矿	-	-	60,000	-
青科创通	-	-	1,451,623	-
双利矿业	<u>116,051,210</u>	<u>-</u>	<u>113,376,865</u>	<u>-</u>
	<u>116,103,191</u>	<u>2,599</u>	<u>114,888,488</u>	<u>-</u>
一年内到期的非流动资产				
会东大梁	-	-	200,000,000	-
青海盐业	<u>20,000,000</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>20,000,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>
预付账款				
青科创通	329,717	-	51,665	-
青海宝矿	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>400</u>	<u>-</u>
	<u>330,117</u>	<u>-</u>	<u>52,065</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产				
华能果多水电	-	-	159,103,000	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,103,000</u>	<u>-</u>
应付账款				
兰州有色	860,924	-	-	-
青科创通	4,503,283	-	6,023,744	-
	<u>5,364,207</u>	<u>-</u>	<u>6,023,744</u>	<u>-</u>
其他应付款				
兰州有色	-	-	1,004,408	-
西矿集团	1,748,096	-	1,752,564	-
青科创通	1,132,175	-	3,706,692	-
王中领	5,795,964	-	5,795,964	-
西矿物业	140,600	-	703,214	-
	<u>8,816,835</u>	<u>-</u>	<u>12,962,842</u>	<u>-</u>
预收账款				
华能果多水电	144,881	-	193,116	-
	<u>144,881</u>	<u>-</u>	<u>193,116</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款和垫款(流动)				
西部镁业	40,000,000	400,000	30,000,000	-
青海盐业	30,000,000	300,000	90,000,000	-
会东大梁	100,000,000	1,000,000	-	-
西矿集团	500,000,000	5,000,000	-	-
	<u>670,000,000</u>	<u>6,700,000</u>	<u>120,000,000</u>	<u>-</u>
发放贷款和垫款(非流动)				
青海盐业	-	-	20,000,000	-
西矿集团	-	-	600,000,000	-
西矿建设	190,000,000	1,900,000	-	-
会东大梁	200,000,000	2,000,000	300,000,000	-
西部镁业	230,000,000	2,300,000	-	-
	<u>620,000,000</u>	<u>6,200,000</u>	<u>920,000,000</u>	<u>-</u>
发放贷款和垫款(票据贴现)				
青海锂业	54,850,000	548,500	-	-
青海盐业	-	-	86,472,351	-
	<u>54,850,000</u>	<u>548,500</u>	<u>86,472,351</u>	<u>-</u>
吸收存款				
西部镁业	8,216,435	-	234,828	-
大美煤业	21,956,298	-	56,859,684	-
青海盐业	669,008	-	37,087,348	-
西矿建设	26,982,545	-	8,727,657	-
龙升矿产品	21,137	-	21,062	-
西宁宾馆	-	-	10,305,734	-
青科创通	4,277,036	-	6,609,701	-
北京西矿建设	91,157,198	-	173,429	-
青海锂业	912,797,424	-	21,742,425	-
西部化肥	27,847	-	111,100	-
西矿集团	194,835,754	-	101,710,753	-
青海宝矿	20,753,351	-	-	-
黄南资源	53,320	-	183,547	-
会东大梁	10,579,217	-	82,760,096	-
西矿杭萧钢构	52,734,833	-	-	-
西部石化	183,909	-	542,548	-
茶卡旅游	120,544,451	-	-	-
西矿物业	17,081,577	-	11,230,126	-
西矿能源	9,147,530	-	2,453,958	-
	<u>1,492,018,870</u>	<u>-</u>	<u>340,753,996</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年		2015年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息				
西部镁业	420,218	-	59,033	-
会东大梁	465,514	-	908,722	-
西矿建设	294,632	-	-	-
西矿集团	60,417	-	893,750	-
青海盐业	74,884	-	180,782	-
	<u>1,315,665</u>	<u>-</u>	<u>2,042,287</u>	<u>-</u>
应付利息				
西部镁业	999	-	22	-
西矿建设	3,265	-	623	-
北京西矿建设	2,995	-	340	-
龙升矿产品	2	-	2	-
西宁宾馆	-	-	1,102	-
青科创通	385	-	299	-
大美煤业	53,334	-	51,978	-
青海盐业	112	-	35,655	-
青海锂业	1,167,048	-	11,737	-
西部化肥	3	-	1	-
会东大梁	5,744	-	12,251	-
西部石化	21	-	74	-
西矿杭萧钢构	29,200	-	-	-
青海宝矿	189,254	-	-	-
西矿集团	39,152	-	43,995	-
黄南资源	6	-	20	-
茶卡旅游	46,981	-	-	-
西矿物业	39,352	-	983	-
西矿能源	32,206	-	6,304	-
	<u>1,610,059</u>	<u>-</u>	<u>165,386</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十一、 承诺及或有事项

	2016年	2015年
已签约但未拨备		
资本承诺	1,090,297,930	1,891,578,593
投资承诺	—	—
	<u>1,090,297,930</u>	<u>1,891,578,593</u>

或有事项

截至2016年12月31日，本公司为联营公司巴彦淖尔紫金之控股股东紫金矿业提供1.2亿元反担保，担保事项为紫金矿业为巴彦淖尔紫金担保其申请的总额不超过人民币6亿元或等值外汇且期限不超过三年的银行综合授信。

截至2016年12月31日，本公司为控股东西矿集团提供担保本金金额不超过20亿元的担保（以划款凭证载明金额为准），担保事项为为西矿集团与中信信托有限责任公司签订的《信托贷款合同》提供对外融资担保，担保方式为全额本息不可撤销连带责任保证担保，担保期限不超过5年。

十二、 资产负债表日后事项

截至2017年3月16日，本公司为控股东西矿集团提供的担保本金金额20亿元的全额本息不可撤销连带责任保证担保，已提现人民币6亿元。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的,对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩,以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、以公允价值计量的和其他未分配的总部资产,原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括以公允价值计量的金融负债、银行借款、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债,原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价,参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

经营分部

2016年

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵消	合计
收入						
对外交易收入	4,629,063,568	22,874,907,712	266,261,040	5,814,800	-	27,776,047,120
分部间交易收入	599,899,667	10,527,384	4,879,495	4,733,191	(620,039,737)	-
	<u>5,228,963,235</u>	<u>22,885,435,096</u>	<u>271,140,535</u>	<u>10,547,991</u>	<u>(620,039,737)</u>	<u>27,776,047,120</u>
对合营企业 和联营企业 的投资收益	(19,913,888)	-	-	46,852,514	-	26,938,626
折旧和摊销	228,069,023	705,139	1,197,404	179,902,004	-	409,873,570
资产减值损失	349,107,006	14,070,505	32,792,498	3,709,363	-	399,679,372
资本性支出	1,144,542,578	2,784	-	2,048,159,776	-	3,192,705,138
利润总额						
分部利润	577,130,905	(39,598,152)	112,781,682	(59,525,624)	(5,607,940)	585,180,871
未分配亏损						(337,834,947)
						<u>247,345,924</u>
所得税费用	495,097	3,197,978	49,732,404	92,396,819	-	145,822,298
资产总额	15,515,188,814	1,328,563,133	8,806,823,931	19,692,155,142	(14,064,308,952)	31,278,422,068
未分配资产						887,886,232
						<u>32,166,308,300</u>
负债总额	10,711,997,192	434,596,994	6,964,674,104	4,970,206,554	(14,063,219,197)	9,018,255,647
未分摊负债						9,982,754,252
						<u>19,001,009,899</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2015年

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵消	合计
收入						
对外交易收入	3,929,156,572	22,608,184,089	225,148,605	4,530,334	-	26,767,019,600
分部间交易收入	215,462,405	-	39,047,107	760,139	(255,269,651)	-
	<u>4,144,618,977</u>	<u>22,608,184,089</u>	<u>264,195,712</u>	<u>5,290,473</u>	<u>(255,269,651)</u>	<u>26,767,019,600</u>
对合营企业 和联营企业 的投资收益	(20,650,319)	-	-	(306,259,504)	-	(326,909,823)
折旧和摊销	282,529,880	524,211	2,749,564	27,060,572	-	312,864,227
资产减值损失	44,874,428	24,483,338	-	(25,021,280)	-	44,336,486
资本性支出	1,742,866,844	80,474	2,101,100	444,322,879	-	2,189,371,297
利润总额						
分部利润	630,731,124	(111,599,998)	134,161,322	(198,551,766)	(21,360,717)	433,379,965
未分配亏损						(197,161,629)
						<u>236,218,336</u>
所得税费用	55,924,423	(7,304,724)	18,818,481	61,320,075	-	128,758,255
资产总额	15,590,645,391	1,365,977,184	7,346,813,844	20,913,082,076	(17,186,815,329)	28,029,703,166
未分配资产						539,707,183
						<u>28,569,410,349</u>
负债总额	9,847,456,522	317,713,476	6,485,894,219	5,414,284,177	(17,192,093,654)	4,873,254,740
未分摊负债						11,257,996,504
						<u>16,131,251,244</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

	2016年	2015年
产品销售收入		
铅类产品	1,253,658,462	1,117,411,344
锌类产品	4,078,637,476	3,435,225,829
铜类产品	18,992,946,062	16,598,694,608
铝类产品	1,133,951,584	1,561,825,942
银锭	118,570,936	-
镍	874,534,803	3,185,986,135
阳极泥	176,957,503	84,361,467
其他	<u>751,559,100</u>	<u>409,937,472</u>
	27,380,815,926	26,393,442,797
租赁收入	8,815,796	4,232,958
利息收入	266,407,344	218,109,079
其他	<u>120,008,054</u>	<u>151,234,766</u>
	<u>27,776,047,120</u>	<u>26,767,019,600</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

集团信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国大陆	21,015,185,578	19,800,985,915
其他国家或地区	<u>6,760,861,542</u>	<u>6,966,033,685</u>
	<u>27,776,047,120</u>	<u>26,767,019,600</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2016年	2015年
中国大陆	18,405,665,628	16,801,758,174
其他国家或地区	<u>52,465</u>	<u>99,957</u>
	<u>18,405,718,093</u>	<u>16,801,858,131</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本年无对某个客户的营业收入达到或超过本集团营业收入的10% (2015年：人民币5,407,034,209元来自于贸易分部某个客户)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

于2016年12月31日，本集团无一年以内不可撤销租赁的最低租赁收款额(2015年：人民币22,570元)，此租赁为向青科创通出租房屋，合同已于2016年到期。

融资租赁：于2016年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币751,422元(2015年12月31日：人民币1,320,394元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2016年	2015年
1年以内(含1年)	1,871,160	1,871,160
1年至2年(含2年)	1,871,160	1,871,160
2年至3年(含3年)	1,403,370	1,871,160
3年以上	<u>-</u>	<u>1,403,370</u>
	<u>5,145,690</u>	<u>7,016,850</u>

作为承租人

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

	2016年	2015年
1年以内(含1年)	9,491,242	10,389,554
1年至2年(含2年)	5,263,555	8,000,247
2年至3年(含3年)	5,053,671	8,000,247
3年以上	<u>36,974,197</u>	<u>42,027,868</u>
	<u>56,782,665</u>	<u>68,417,916</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为30日，重要客户可以延长至90日。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年	2015年
1年以内	354,040,589	133,242,690
1年至2年	33,712,057	6,376,838
2年至3年	1,175,341	62,161,322
3年以上	14,917,874	56,333,662
	<u>403,845,861</u>	<u>258,114,512</u>
减：应收账款坏账准备	<u>16,368,707</u>	<u>16,245,653</u>
	<u>387,477,154</u>	<u>241,868,859</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	本年余额
			转回 核销	
2016年	<u>16,245,653</u>	<u>3,988,988</u>	<u>3,865,934</u> <u>-</u>	<u>16,368,707</u>
2015年	<u>28,356,435</u>	<u>1,523,557</u>	<u>7,784,452</u> <u>5,849,887</u>	<u>16,245,653</u>

应收账款按类别列示如下：

	2016年				2015年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏帐准备	402,398,444	100	15,900,907	4	254,262,372	99	15,324,892	6
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>1,447,417</u>	<u>-</u>	<u>467,800</u>	<u>32</u>	<u>3,852,140</u>	<u>1</u>	<u>920,761</u>	<u>24</u>
合计	<u>403,845,861</u>	<u>100</u>	<u>16,368,707</u>	<u>4</u>	<u>258,114,512</u>	<u>100</u>	<u>16,245,653</u>	<u>6</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	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，全额计提
西宁润玲商贸有限公司	3,711,862	237,603	6	预计未能全额收回，
青海华信锡锰科技有限公司	3,258,193	1,003,263	31	根据回收性分析计提减值
	<u>21,630,096</u>	<u>15,900,907</u>	<u>74</u>	预计未能全额收回，
				根据回收性分析计提减值

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	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，全额计提
西宁润玲商贸有限公司	9,164,987	530,265	6	预计未能全额收回，
青海华信锡锰科技有限公司	3,758,193	134,586	4	根据回收性分析计提减值
	<u>27,583,221</u>	<u>15,324,892</u>	<u>56</u>	预计未能全额收回，
				根据回收性分析计提减值

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
1年以内	192,857	13	9,643	5	2,889,225	75	144,461	5
1至2年	993,466	68	198,693	20	141,302	3	28,260	20
2-3年	3,261	-	1,631	50	147,147	4	73,574	50
3年以上	<u>257,833</u>	<u>19</u>	<u>257,833</u>	<u>100</u>	<u>674,466</u>	<u>18</u>	<u>674,466</u>	<u>100</u>
合计	<u>1,447,417</u>	<u>100</u>	<u>467,800</u>	<u>32</u>	<u>3,852,140</u>	<u>100</u>	<u>920,761</u>	<u>24</u>

于2016年12月31日，应收账款前五名账面余额为人民币399,140,251元（2015年12月31日：人民币220,044,102元），坏账准备人民币14,897,644元（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%）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年	2015年
1年以内	3,626,849,116	716,468,739
1年至2年	51,361,022	980,831,855
2年至3年	81,235,079	2,539,486,101
3年以上	407,298,988	320,899,280
	4,166,744,205	4,557,685,975
减: 其他应收款坏账准备	115,039,709	98,865,635
	4,051,704,496	4,458,820,340

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	核销	年末余额
2016年	98,865,635	18,046,092	1,872,018	-	115,039,709
2015年	115,279,740	1,155,520	8,756,109	8,813,516	98,865,635

其他应收款按类别列示如下:

	2016年				2015年			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏帐准备	4,160,960,176	100	111,215,105	3	4,551,167,012	100	96,730,263	2
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,784,029	-	3,824,604	66	6,518,963	-	2,135,372	33
合计	4,166,744,205	100	115,039,709	3	4,557,685,975	100	98,865,635	2

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	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	无法收回, 全额计提减值准备
江西振典科贸有限公司	37,782,000	11,816,400	31	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	5,200,000	100	无法收回, 全额计提减值准备
西藏继善中和矿业有限公司	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	<u>2,125,118</u>	<u>2,125,118</u>	<u>100</u>	无法收回, 全额计提减值准备
	<u>145,305,362</u>	<u>111,215,105</u>	<u>77</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2015年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	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
	<u>107,523,362</u>	<u>96,730,263</u>	<u>90</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2016年			2015年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	2,002,771	35	100,139	2,913,747	44	145,687
1至2年	60,000	1	12,000	1,865,078	29	373,016
2至3年	17,587	-	8,794	246,938	4	123,469
3至以上	<u>3,703,671</u>	<u>64</u>	<u>3,703,671</u>	<u>1,493,200</u>	<u>23</u>	<u>1,493,200</u>
	<u>5,784,029</u>	<u>100</u>	<u>3,824,604</u>	<u>6,518,963</u>	<u>100</u>	<u>2,135,372</u>

2016年计提坏账准备人民币18,046,092元(2015年:人民币1,155,520元), 收回或转回坏账准备人民币1,872,018元(2015年:人民币8,756,109元)。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2016年	2015年
保证金	376,941,469	159,455,071
往来款	125,929,076	62,086,383
备用金	708,571	1,387,492
原生矿产品生态补偿费	88,360,098	88,360,098
应收子公司款项	3,447,705,662	4,129,345,017
应收政府款项	6,000,000	6,000,000
其他	<u>6,059,620</u>	<u>12,186,279</u>
	<u>4,051,704,496</u>	<u>4,458,820,340</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青海西豫有色金属有限公司	1,320,504,025	32	往来款	1年以内	-
西藏玉龙铜业股份有限公司	870,306,335	21	往来款	1年以上	-
巴彦淖尔西部铜材有限公司	807,661,993	19	往来款	1年以内及 3年以上	-
四川夏塞银业有限责任公司	131,303,445	3	往来款	1年以内及 2年以上	-
银河期货有限公司	<u>127,550,802</u>	<u>3</u>	期货保证金	1年以内	-
	<u>3,257,326,600</u>	<u>78</u>			-

于2015年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西藏玉龙铜业股份有限公司	1,630,386,916	36	往来款	2年以内	-
青海西豫有色金属有限公司	1,130,172,956	25	往来款	2年以内	-
巴彦淖尔西部铜材有限公司	777,869,593	17	往来款	3年以上	-
巴彦淖尔西部铜业有限公司	220,072,385	5	往来款	2年以内	-
四川夏塞银业有限责任公司	<u>124,625,748</u>	<u>3</u>	往来款	3年以上	-
	<u>3,883,127,598</u>	<u>85</u>			-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

	2016年	2015年
按成本法核算		
-子公司(i)	3,639,171,705	2,889,171,705
按权益法核算:		
-联营企业(ii)	4,364,118,447	4,110,130,118
减: 长期股权投资减值准备	71,211,275	71,211,275
合计	7,932,078,877	6,928,090,548

(i) 子公司

被投资 单位名称	初始 投资额	年初数	投资额		年末数	本年计提 减值准备	减值准备
			本年 增加	本年 减少			
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000	-	-	364,000,000	-	-
信成资源(注1)	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
玉龙铜业	256,250,000	339,139,882	-	-	339,139,882	-	-
西矿香港	10,449	10,449	-	-	10,449	-	-
西部铝业(注2)	65,353,718	71,211,275	-	-	71,211,275	-	71,211,275
西部铜业	518,000,000	518,000,000	-	-	518,000,000	-	-
西豫金属(注3)	51,000,000	144,668,000	200,000,000	-	344,668,000	-	-
青海湘和	11,330,000	11,330,000	-	-	11,330,000	-	-
西矿科技(注4)	50,000,000	300,000,000	-	250,000,000	50,000,000	-	-
四川夏塞	82,706,400	103,956,400	-	-	103,956,400	-	-
西矿规划	654,500	5,154,500	-	-	5,154,500	-	-
深圳百河	1,701,199	1,701,199	-	-	1,701,199	-	-
西矿上海	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
西矿财务(注5)	300,000,000	300,000,000	900,000,000	-	1,200,000,000	-	-
西藏贸易	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
青海铜业	64,000,000	480,000,000	-	-	480,000,000	-	-
合计	1,939,006,266	2,889,171,705	1,100,000,000	350,000,000	3,639,171,705	-	71,211,275

注1: 于2016年注销(参见附注六、2)。

注2: 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3: 于2016年12月30日, 本集团完成对控股子公司西豫金属债转股, 以本集团对西豫金属的到期债务人民币20,000万元转增注册资本人民币20,000元, 持股比例由85.39%增至92.57%。于2016年12月30日, 西豫金属完成工商变更登记。

注4: 于2016年10月17日, 本公司完成对全资子公司西矿科技减少注册资本人民币2.5亿元。

注5: 于2016年2月19日, 本公司及西矿集团完成对本公司之控股子公司西矿财务的等比例增资。其中, 本公司增资人民币9亿元, 西矿集团增资人民币6亿元。于2016年3月10日, 西矿财务完成工商变更登记。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息：

被投资单位名称	2016 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	805,564,413	325,798,647	75,340,549
信成资源	-	-	47,812
玉龙铜业	587,442,461	721,092,595	65,834,994
西矿香港	(58,545,988)	6,760,861,542	(13,386,151)
西部铅业	(95,775,046)	-	(455,876)
西部铜业	3,007,738,653	787,806,707	77,263,717
西豫金属	(444,590,981)	1,107,062,559	(4,317,482)
青海湘和	21,057,661	66,325,578	(1,528,006)
西矿科技	6,210,391	3,453,581	(9,207,520)
四川夏塞	(143,546,332)	-	5,822,422
西矿规划	3,231,339	5,822,422	641,665
深圳百河	7,593,795	-	(383,954)
西矿上海	90,929,767	16,072,992,888	(3,961,708)
西矿财务	2,551,231,778	271,140,535	149,197,213
西藏贸易	(4,290,832)	571,270,881	(29,263,146)
青海铜业	800,050,800	-	-
	<u>7,134,301,879</u>	<u>26,693,627,935</u>	<u>311,644,529</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 子公司(续)

本公司子公司的主要财务信息:

被投资单位名称	2015 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	880,223,864	340,125,604	134,617,358
信成资源	66,304,834	-	(2,425,096)
玉龙铜业	517,517,315	379,582,262	58,208,050
西矿香港	(42,501,500)	6,966,033,685	(67,967,735)
西部铅业	(95,319,169)	-	(564,590)
西部铜业	3,130,504,981	804,393,783	48,784,239
西豫金属	(640,846,665)	661,432,902	(101,625,128)
青海湘和	21,109,634	77,996,240	(3,935,936)
西矿科技	265,417,911	3,476,534	(2,220,314)
四川夏塞	86,357,529	-	1,813,939
西矿规划	2,589,674	1,813,939	99,068
深圳百河	7,977,749	-	(953,171)
西矿上海	94,891,474	15,558,048,725	1,564,302
西矿财务	913,754,367	264,195,712	131,446,413
西藏贸易	24,972,314	628,258,106	(13,096,649)
青海铜业	800,050,800	-	-
	<u>6,033,005,112</u>	<u>25,685,357,492</u>	<u>183,744,750</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 联营企业

2016年

	年初余额	本年变动		年末 账面 价值	年末 减值 准备
		权益法下 投资损益	其他权益 变动		
巴彦淖尔紫金有色金属有限公司	260,066,300	10,171,677	820,036	271,058,013	-
兰州有色冶金设计研究院有限公司	63,009,378	5,334,595	2,938,500	71,282,473	-
西宁特殊钢集团有限责任公司(注1)	878,660,470	35,540,571	198,537,069	1,112,738,110	-
青海省投资集团有限公司	2,908,393,970	(4,194,330)	4,840,211	2,909,039,851	-
	4,110,130,118	46,852,513	207,135,816	4,364,118,447	-

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。

2016年11月25日,西钢集团于公司西宁特殊钢股份有限公司(「西钢股份」)完成向少数股东的定向增发,实际到账募集资金1,731,454,341元,其中人民币1,427,565,341元计入资本公积,相应地,西钢集团持有西钢股份比例从49.87%下降至35.37%。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(ii) 联营企业

2015年

	年初余额	追加投资	本年变动			年末 账面 价值	年末 减值 准备
			权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动		
					宣告现金 股利		
巴彥淖尔紫金有色金属有限公司	258,401,122	-	1,364,792	300,386	-	260,066,300	-
兰州有色冶金设计研究院有限公司	63,209,097	-	3,718,281	-	(3,918,000)	63,009,378	-
西宁特殊钢集团有限责任公司(注1)	1,183,269,244	-	(304,707,517)	98,743	-	878,660,470	-
青海铜业有限责任公司(注2)	64,000,000	416,000,000	-	-	-	-	-
青海省投资集团有限公司(注3)	2,806,658,440	-	(6,635,059)	108,370,589	-	2,908,393,970	-
	4,375,537,903	416,000,000	(306,259,503)	108,769,718	(3,918,000)	4,110,130,118	-

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,因此西钢股份对于西钢享有的股东权益份额保持不变。

注2

于2015年10月30日,本集团完成对青海铜业增资人民币4.16亿元,对其持股比例增至60%,青海铜业由联营企业转为本集团的子公司。

注3

根据青海省人民政府国有资产[2014]307号《青海省人民政府国有资产监督管理委员会关于青海省投资集团有限公司与西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司相互投资的批复》和青海集团董事会决议及修改后的章程规定,西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司投入现金人民币10亿元对青海集团增资,青海集团增加注册资本人民币3.92亿元。2015年2月10日,青海集团完成工商变更登记,完成增资交易后,由于本集团未参与增资,对青海集团的持股比例由35.89%下降为32.38%。根据企业会计准则规定,本集团将该次增资前后所占青海集团净资产金额的变动调整长期股权投资账面价值并计入其他综合收益,金额为人民币130,691,593元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,733,077,072	1,052,028,987	3,067,758,876	2,531,730,863
其他业务	<u>220,709,737</u>	<u>179,462,817</u>	<u>99,299,796</u>	<u>64,847,284</u>
	<u>1,953,786,809</u>	<u>1,231,491,804</u>	<u>3,167,058,672</u>	<u>2,596,578,147</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	1,921,012,790	3,084,029,424
租赁收入	5,494,842	-
其他	<u>27,279,177</u>	<u>83,029,248</u>
	<u>1,953,786,809</u>	<u>3,167,058,672</u>

5. 投资收益

	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	314,000,000	57,000,000
权益法核算的长期股权投资损失	46,852,513	(306,259,503)
处置长期股权产生的投资收益	(33,647,354)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债在持有期间取得的投资收益	<u>(151,851,576)</u>	<u>104,173,256</u>
	<u>175,353,583</u>	<u>(145,086,247)</u>

于2016年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

西部矿业股份有限公司

补充资料

2016年12月31日

人民币元

一、 非经常性损益明细表

	2016年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,802,292
计入当期损益的政府补助(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的政府补助除外)	20,972,122
公益性捐赠支出	(315,600)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,870,821
除上述各项之外的营业外收入和支出	<u>(10,408,368)</u>
上述项目合计	24,921,267
所得税影响数	(9,221,448)
少数股东权益影响数	<u>(3,349,465)</u>
	<u>12,350,354</u>

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

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。

西部矿业股份有限公司

补充资料(续)

2016年12月31日

人民币元

二、 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本 元/股	稀释 元/股
<u>2016年度</u>			
归属于公司普通股股东的 净利润	0.88%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.78%	0.04	0.04
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本 元/股	稀释 元/股
<u>2015年度</u>			
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	-0.68%	(0.03)	(0.03)

本公司无稀释性潜在普通股。