2018 年年度报告

公司代码：601168 公司简称：西部矿业

西部矿业股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，

不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人张永利、主管会计工作负责人康岩勇及会计机构负责人（会计主管人员）马明德

声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年度实现净利润人民币-20.63亿

元（归属于母公司股东的净利润）。截至报告期末，公司可供股东分配的利润为4.89亿元。根据

公司生产经营对资金的需求和以前年度利润分配情况，2018年度不进行利润分配。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实

质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第四节经营情况讨论与分析”

中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十、 其他

□适用 √不适用

1 / 220

2018 年年度报告

目录

第一节

第二节

第三节

第四节

第五节

第六节

第七节

第八节

第九节

第十节

释义 ..................................................................................................................................... 3

公司简介和主要财务指标 ................................................................................................. 4

公司业务概要 ..................................................................................................................... 8

经营情况讨论与分析 ....................................................................................................... 10

重要事项 ........................................................................................................................... 27

普通股股份变动及股东情况 ........................................................................................... 45

优先股相关情况 ............................................................................................................... 49

董事、监事、高级管理人员和员工情况 ....................................................................... 50

公司治理 ........................................................................................................................... 58

公司债券相关情况 ........................................................................................................... 62

第十一节 财务报告 ........................................................................................................................... 66

第十二节 备查文件目录 ................................................................................................................. 220

2 / 220

2018 年年度报告

第一节 释义

中国证券监督管理委员会

上海证券交易所

中国证券监督管理委员会青海监管局

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

中国证监会

上交所

青海证监局

报告期

公司、本公司、本集团、西部矿业

锌业分公司

营销分公司

锡铁山

西部铜业

赛什塘铜业

鑫源矿业

玉龙铜业

会东大梁

四川夏塞

青海铜业

西豫金属

西部铜材

青海湘和

西部铅业

西矿上海

西矿西藏

西矿香港

康赛铜业

西矿财务

双利矿业

肃北博伦

哈密博伦

格尔木西钢

它温查汉西

野马泉

西矿中基

西钢集团

青投集团

兰州有色

西部冶金

开投果多水电

创合工程

甘河工业园

华泰博伦

西矿集团

青海锂业

青海盐业

西部矿业股份有限公司

西部矿业股份有限公司锌业分公司

西部矿业股份有限公司营销分公司

西部矿业股份有限公司锡铁山分公司

巴彦淖尔西部铜业有限公司

青海赛什塘铜业有限责任公司

四川鑫源矿业有限责任公司

西藏玉龙铜业股份有限公司

四川会东大梁矿业有限公司

四川夏塞银业有限责任公司

青海铜业有限责任公司

青海西豫有色金属有限公司

巴彦淖尔西部铜材有限公司

青海湘和有色金属有限责任公司

青海西部铅业股份有限公司

西部矿业（上海）有限公司

西部矿业西藏贸易有限公司

中国西部矿业（香港）有限公司

康赛铜业投资有限公司

西部矿业集团财务有限公司

内蒙古双利矿业有限公司

肃北县博伦矿业开发有限责任公司

哈密博伦矿业有限责任公司

格尔木西钢矿业开发有限公司

青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司

青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司

内蒙古西矿中基矿业有限公司

西宁特殊钢集团有限责任公司

青海省投资集团有限公司

兰州有色冶金设计研究院有限公司

内蒙古西部冶金有限责任公司

西藏开投果多水电有限公司

昌都市创合工程有限公司

青海甘河工业园开发建设有限公司

肃北华泰博伦能源有限责任公司

西部矿业集团有限公司

青海锂业有限公司

青海省盐业股份有限公司

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

3 / 220

西部化肥

西部镁业

西部石化

西矿物业

西昌冶炼

龙升矿产品

黄南资源

集团香港

青科创通

西矿信息

青海宝矿

西矿建设

北京西矿建设

大美煤业

西矿能源

同鑫化工

新疆瑞伦

茶卡旅游

西矿杭萧钢构

集团科技

西矿科技

西矿技术研究

西矿工程技术

西矿规划

西矿文旅

天泰制钠

海东建设

西钢股份

卡约初禾

江仓能源

西钢福利

矿冶科技

西矿融资租赁

西矿商业保理

2018 年年度报告

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

指

青海西部化肥有限责任公司

青海西部镁业有限公司

青海西部石化有限责任公司

青海西矿物业有限责任公司

西昌大梁矿业冶炼有限责任公司

同仁县龙升矿产品有限责任公司

西部矿业黄南资源开发有限责任公司

西部矿业集团（香港）有限公司

北京青科创通信息技术有限公司

青海西矿信息技术有限公司

青海宝矿工程咨询有限公司

西矿建设有限公司

北京西矿建设有限公司

青海大美煤业股份有限公司

青海西矿能源开发有限责任公司

青海西矿同鑫化工有限公司

新疆瑞伦矿业有限责任公司

青海茶卡盐湖文化旅游发展股份有限公司

青海西矿杭萧钢构有限公司

西部矿业集团科技发展有限公司

青海西部矿业科技有限公司

北京西部矿业技术研究发展有限公司

青海西部矿业工程技术研究有限公司

青海西部矿业规划设计咨询有限公司

青海西矿文化旅游有限公司

青海天泰制钠有限责任公司

海东西矿建设有限公司

西宁特殊钢股份有限公司

青海卡约初禾生态农业科技有限公司

青海江仓能源发展有限责任公司

西宁西钢福利有限公司

青海西钢矿冶科技有限公司

西矿（天津）融资租赁有限公司

西矿（天津）商业保理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称

公司的中文简称

公司的外文名称

公司的外文名称缩写

公司的法定代表人

二、 联系人和联系方式

西部矿业股份有限公司

西部矿业

Western Mining Co., Ltd.

Western Mining

张永利

4 / 220

2018 年年度报告

董事会秘书

证券事务代表

陈斌

青海省西宁市城西区五四大街

韩迎梅

青海省西宁市城西区五四大街

52号

0971-6108188

0971-6122926

chenbin@westmining.com

52号

0971-6108188

0971-6122926

hanym@westmining.com

青海省西宁市五四大街52号

810001

青海省西宁市五四大街52号

810001

www.westmining.com

wm@westmining.com

姓名

联系地址

电话

传真

电子信箱

三、 基本情况简介

公司注册地址

公司注册地址的邮政编码

公司办公地址

公司办公地址的邮政编码

公司网址

电子信箱

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称

《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点

公司董事会事务部

五、 公司股票简况

股票种类

A股

股票上市交易所

上海证券交易所

公司股票简况

股票简称

西部矿业

股票代码

变更前股票简称

601168

/

六、 其他相关资料

公 司 聘 请 的 会 计 师

事务所（境内）

名称

办公地址

签字会计师姓名

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

北京市东城区东长安街一号东方广场安永大楼 16 层

赵毅智、王馥霞

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

主要会计数据

2018年

2017年

调整后

调整前

单位：元 币种：人民币

本期比

上年同

期增减

2016年

(%)

1.85 27,776,047,120

营业收入

归属于上市公司

股东的净利润

归属于上市公司

股东的扣除非经

常性损益的净利

润

经营活动产生的

28,712,496,304 28,191,116,236 27,377,292,896

-2,063,093,443

473,382,820

260,647,851

-535.82

99,800,805

-2,036,238,526

511,198,970

295,987,615

-498.33

87,450,451

585,408,780

1,426,569,971

1,431,510,448

-58.96

2,671,923,283

5 / 220

现金流量净额

2018 年年度报告

2017年末

2018年末

调整后

调整前

本期末

比上年

同期末

增减（%

）

2016年末

归属于上市公司

股东的净资产

总资产

8,778,949,510 12,280,465,202 11,452,208,180

-28.51 11,477,620,992

39,511,392,078

33,862,803,349 32,296,699,288

16.68 32,166,308,300

(二) 主要财务指标

主要财务指标

2018年

2017年

调整后 调整前

基本每股收益（元／股）

稀释每股收益（元／股）

扣除非经常性损益后的基本每

股收益（元／股）

加权平均净资产收益率（%）

扣除非经常性损益后的加权平

均净资产收益率（%）

-0.87

-0.87

-0.85

0.20

0.20

0.21

0.11

0.11

0.12

-18.62

4.1

2.25

-18.35

4.42

2.55

本期比上年

同期增减

2016年

(%)

-535.00

-535.00

-504.76

减少22.72

个百分点

减少22.77

个百分点

0.04

0.04

0.04

0.88

0.78

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

的净资产差异情况

□适用 √不适用

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

净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2018 年分季度主要财务数据

第一季度

（1-3 月份）

第二季度

（4-6 月份）

单位：元 币种：人民币

第三季度

第四季度

（7-9 月份）

（10-12 月份）

8,367,908,606

营业收入

归属于上市公司股东的净

利润

归属于上市公司股东的扣

除非经常性损益后的净利

润

经营活动产生的现金流量

6,716,603,484

7,652,825,887

5,975,158,327

338,100,948

237,121,343

104,650,375

-2,742,966,109

340,348,700

221,654,557

131,523,617

-2,729,765,400

-504,333,203

628,826,236

-541,366,813

1,002,282,560

6 / 220

2018 年年度报告

净额

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

非经常性损益项目

2018 年金额

单位:元 币种:人民币

2017 年金额

2016 年金额

附注（如适

用）

非流动资产处置损益

计入当期损益的政府补助，但与公司

正常经营业务密切相关，符合国家政

策规定、按照一定标准定额或定量持

续享受的政府补助除外

处置子公司控制权取得的投资收益

分步收购取得子公司控制权、原长期

股权投资于合并日按公允价值重新计

量产生的利得

企业取得子公司、联营企业及合营企

业的投资成本小于取得投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值产

生的收益

除上述各项之外的其他营业外收入和

支出

其他符合非经常性损益定义的损益项

目

公益性捐赠支出

少数股东权益影响额

所得税影响额

合计

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

3,682,351

-24,046,950

7,802,292

11,988,299 附注七、63

2,330,982

20,972,122

-44,721,288

-92,998,434

95,676,969

-720,129

-302,424

-7,306,600

3,575,484

4,270,855

-26,854,917

-16,167,953

-10,408,368

1,382,604

6,870,821

-6,234,800

194,774

4,725,193

-37,816,150

-315,600

-3,349,465

-9,221,448

12,350,354

项目名称

期初余额

期末余额

单位：元 币种：人民币

对当期利润的影响

金额

当期变动

以公允价值计量且

其变动计入当期损

益的金融资产

可供出售金融资产

以公允价值计量且

其变动计入当期损

益的金融负债

合计

100,330,376

5,300,106

-95,030,270

25,586,115

1,056,331,910

401,459,130

-654,872,780

-

25,901,400

804,820

-25,096,580

25,096,580

1,182,563,686

407,564,056

-774,999,630

50,682,695

7 / 220

2018 年年度报告

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务及经营模式

公司主要从事铜、铅、锌、铁等基本有色金属、黑色金属的采选、冶炼、贸易等业务，分矿

山、冶炼、贸易和金融四大板块经营，其中矿山板块主要产品有铅精矿、锌精矿、铜精矿、铁精

粉、球团等；冶炼板块主要产品有锌锭、电铅、电解铜等。分板块介绍如下：

1. 矿山板块

公司全资持有或控股并经营十一座矿山：青海锡铁山铅锌矿、内蒙古获各琦铜矿、内蒙古双

利铁矿、哈密白山泉铁矿、肃北七角井钒铁矿、格尔木磁铁山铁矿、格尔木野马泉铁多金属矿、

格尔木它温查汉西铁多金属矿、四川呷村银多金属矿、四川会东大梁铅锌矿及西藏玉龙铜矿。其

中，锡铁山铅锌矿位于青海省海西州大柴旦地区，是中国年选矿量最大的铅锌矿之一；获各琦铜

矿位于内蒙古巴彦淖尔地区，是中国储量第六大的铜矿；四川呷村银多金属矿以银铅锌铜富集一

体而著称；西藏玉龙铜矿是我国最大的单体铜矿；青海锡铁山铅锌矿被纳入国家级绿色矿山示范

点建设单位。

2. 冶炼板块

公司拥有电铅 10 万吨/年、电解铜 6 万吨/年、锌锭 10 万吨/年，另有电解铜 10 万吨/年正在

试生产。

3. 贸易板块

公司目前主要进行铜、铅、锌、镍、锡、铝等金属的国内贸易及国际贸易。

4. 金融板块

为加强资金管理，提高资金使用效率，公司控股子公司西矿财务是一家非银行金融机构，为

成员单位提供资金管理服务。

（二）行业情况说明

2018 年受益于全球经济回暖，铜、铅、锌的需求有了基本保障；另一方面，鉴于全球性的矿

山罢工和环保等问题，供给端的增长或将显著放缓，供需格局的优化将维持金属价格缓慢上涨。

有色金属行业下游主要为房地产、电力、汽车等行业，其发展与宏观经济发展及全国固定资产投

资密切相关，是典型的周期性行业。我国作为新兴工业化国家，在世界有色金属工业中的地位不

断增强，生产和消费规模不断扩大。总体来看，目前有色金属行业面临的发展环境仍较为复杂。

预计随着电网投资、轨道交通等基建需求加速，短期内铜、铝等产品需求有望提升，但由于房地

产投资等主要消费领域增速仍处于下滑趋势，行业销售及去库存压力仍将持续，有色金属产品总

体需求或将维持低速增长态势。

8 / 220

2018 年年度报告

公司矿山分布在金属资源丰饶的西部地区，得天独厚的区位优势，加上“一带一路”的国家

战略支持，铸就了西部矿业在我国西部地区乃至周边国家和地区开发矿产资源的雄厚优势，有望

成长为具有国际竞争力的矿业公司。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总计拥有的有色金属矿产保有

资源储量（金属量，非权益储量）为铅 181.20 万吨，锌 338.19 万吨，铜 661.82 万吨，钼 36.22

万吨，五氧化二钒 58.96 万吨，铁 29,452.47 万吨，银 2,624.58 吨，金 15.09 吨。

公司先后获得“全国五一劳动奖状”“中国工业行业排头兵企业”“中国矿业十佳企业”“中

国工业经济先进集体示范单位”“国家级创新型企业”“国家技能人才培育突出贡献奖”“中国

有色金属工业科学技术工作先进单位”等数十项国家级和行业荣誉，2018 年财富中国 500 强排行

269 位。

今后一段时期，公司的方向思路和主要任务着眼于推进高质量发展，切实把创新、协调、绿

色、开放、共享五大理念融入到企业总战略和总部署，坚持推进供给侧结构性改革，持续推进质

量效率动力变革，不断增强企业发展的动力和后劲。坚持“一个原则”，贯彻“一个战略”，围

绕“两个目标”，推进“三大变革”，在新的起点上再做行业的新标杆。公司发展战略的最终目

的，依然是把西部矿业打造成为股东满意、员工幸福、备受社会尊重和具有国内重要影响力的企

业。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

□适用 √不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

1．发现和优先获得西部地区优质资源的优势

根据自然资源部的估计，西部蕴藏着我国59%的锌资源、55%的铅资源和65%的铜资源。公司

作为西部最大的有色金属矿业公司之一，已经树立了在西部有色金属行业中的领先地位和良好的

市场声誉，有利于公司优先发现和获得西部优质矿产资源。

2．拥有高海拔环境下开发矿山的优秀团队

锡铁山矿作为本公司的核心矿山之一，自1986年开始建设生产，三十年来为公司培养了一批

能够在高海拔环境下持续生产经营的生产管理队伍和科研队伍，积累了丰富的高海拔环境下的矿

山采选技术和生产管理经验，成为公司在西部高海拔地区获取和开采优质矿产资源的中坚力量，

并推动公司目前在高海拔地区的其它矿山和选矿厂不断培养出新的队伍。

3．多个高品质矿山良好的产业地域布局

公司主要拥有和控制锡铁山铅锌矿、格尔木磁铁山铁矿、格尔木野马泉铁多金属矿、格尔木

它温查汉西铁多金属矿、获各琦铜矿、双利铁矿、呷村银多金属矿、哈密白山泉铁矿、肃北七角

井钒铁矿及玉龙铜矿。上述矿山分布在青海、内蒙古、四川、新疆、甘肃和西藏，这些矿山的分

9 / 220

2018 年年度报告

布以及对周边地区矿产资源的辐射影响将不断构建和完善本公司在西部的产业地域布局。

4．下属主要矿山运营稳健保证公司业绩稳定

目前，公司锡铁山矿有150万吨/年矿石处理能力，呷村银多金属矿有100万吨/年矿石处理能力，

获各琦铜矿有270万吨/年矿石处理能力，双利铁矿有200万吨/年矿石处理能力，会东大梁铅锌矿有

66万吨/年矿石处理能力，玉龙铜矿有230万吨/年矿石处理能力，哈密白山泉铁矿有140万吨/年矿

石处理能力，肃北七角井钒及铁矿有250万吨/年矿石处理能力。未来公司将根据各个矿山的资源

和运营等情况适时提高各矿山的产能，提升公司业绩。

5．资源储备的持续性增长机会

公司现有矿山资源储量丰富且有进一步找矿潜力；同时，根据与西矿集团签订的《避免同业

竞争协议》，公司拥有购买西矿集团未来在锌、铅、铜业务和资源方面股权的优先选择权。这些

都使公司拥有显著资源储备的持续性增长机会。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）外部经营环境及行业情况

随着经济全球化不断深入，企业发展受外部环境的影响日益扩大，特别是有色金属与国际市

场完全接轨，其发展深受国际市场影响。2018 年，国际局势保持总体和平、缓和与稳定态势，但

地区冲突、贸易摩擦、单边主义等有所加剧，影响世界经济的不稳定因素增多；从国内来讲，我

国正处于转方式、调结构的过渡期，持续平稳发展的基本面不会改变。根据工信部数据统计，2018

年有色金属行业产量平稳增长，铜、铅、锌产量分别为 903 万吨、511 万吨、568 万吨，分别同比

增长 8.0%、9.8%、-3.2%； 2018 年，铜、铅现货均价分别为 50,665 元/吨、19,067 元/吨，同比分

别上涨 3.4%、4.2%，锌现货均价为 23,456 元/吨，同比下降 1.6%。

目前有色企业由于融资成本高、非经营性负担重，在承担重大项目等方面仍存在壁垒，发展

压力较大。部分冶炼行业对于环保方面要求还缺乏产业化技术支撑，污染防治仍是制约行业绿色

发展的重要瓶颈。有色行业仍然面临着成本上涨、消费不振、低端过剩等风险，产业结构深层次

问题凸显，行业运行压力依然持续。

（二）报告期内公司经营回顾

2018 年，公司以党的十九大精神为指引，认真贯彻落实新发展理念，坚持稳中求进，推动“三

大变革”，全面开启公司“二次创业再铸辉煌”新征程，奋力开创西部矿业高质量发展新局面。

1. 主营业务板块协同发力，奠定高质量发展基础

报告期内，全公司上下团结一心、砥砺奋进，产业协同发展凸显新优势，公司以利润为中心，

统筹加强日常生产调度管理，强化过程管控和结果考核，积极创造稳产顺行条件，主要生产经营

指标高位运行。矿山单位盈利水平持续增强，全年完成计划采矿量及选矿处理量，铜金属、铅金

属及锌金属产量平均完成计划的 93.62%；冶炼系统经营状况整体好转，青海铜业 10 万吨/阴极铜

10 / 220

2018 年年度报告

项目成功完成试生产工作，并“亮相”国家博物馆改革开放 40 周年成果展；锌业分公司 0#锌锭

的产出改变了公司不能生产 0#锌锭的历史。全年生产锌锭、电铅、电解铜产量平均完成计划的

79.49%。公司发展动力渐趋强劲，发展根基渐趋牢固，高质量发展的雏形初步形成。

2. 多措并举综合施策，技改升级收效明显

公司持续推进产业结构调整，加快转型升级步伐。地采矿山单位全部采用充填采矿方法并完

成通风系统优化升级，为实现安全开采和深部开拓奠定基础；锡铁山分公司新选厂建成投产后，

日处理原矿超设计产能近 20%，“铅+锌”选矿回收率指标超设计指标 2.5 个百分点，生产效率大

幅提高；锡铁山分公司、鑫源矿业等矿山选矿废水已基本实现零排放；西部铜业废石充填系统、

主井提升系统改造相继完成；鑫源矿业完成主平硐运输系统改造，为 2019 年实现 100 万吨采选目

标奠定基础；锌业分公司实现 0#锌锭连续稳定运行，一级品率达到 100%，产量质量指标均取得

历史最优；10 万吨氧压浸出新技术工程项目整体通过环保验收，智能计量系统已成功上线运行，

运行稳定后将逐步推广；青海湘和炼锌尾渣无害化处理项目有序推进，全面完成 2018 年建设计划；

西豫金属完善金、银、锑综合回收工艺，并成功产出金锭、银锭、锑白，余热发电项目顺利投产，

综合回收效率有效提升。冶炼单位生产工艺不断优化，产业链不断延伸，冶炼板块“由粗转精”。

公司不遗余力促进转型升级，发展动能日益增强。

3. 重点工程建设有序推进，发展后劲持续增强

2018 年 9 月，青海铜业 10 万吨阴极铜生产工艺全线贯通，正式投入试生产，填补了青海省

铜冶炼的空白；玉龙铜矿二期改扩建工程所有审批手续已全部完成，现已具备开工建设条件，该

工程预计到 2020 年末具备试生产条件，届时，铜精矿金属产量将达到 10 万吨/年、钼金属 5,800

余吨/年，成为公司最大盈利矿山；锡铁山充填采矿系统建设完成，损失贫化指标得到大幅优化；

青海湘和炼锌尾渣无害化处理项目继续推进，提高有价金属的综合回收率，进一步减少成本。公

司各项重点项目多头并进，未来盈利可预期。

4. 强化管理创新，发展活力日益显现

报告期内，公司持续进行组织机构精简，机关部室由 14 个减至 12 个，健全完善各项管理规

章制度 300 余项；搭建企业信息化管理平台，推行全面预算管理，严格执行零库存管理，加大历

史欠款清收力度，积极推进降本增效和创新创效。

5. 坚持矿业开发与生态环境高度统一，积极履行社会责任

面对生态文明建设和生态环境保护的新形势新任务，公司把推进生态文明建设融入企业改革

发展全过程，始终坚持“生态优先、绿色发展、节能减排、造福社会”宗旨，践行“绿水青山就

是金山银山”重要理念，严格执行国家环境保护政策法规，积极承担保护生态环境的主体责任，

努力促进绿色转型发展。2018 年，公司下属 5 家矿山单位开展绿色矿山建设，完成投入 25,827.43

万元，实施并完成项目共计 50 项，所属矿山完成绿化面积 38.16 万平方米；5 家冶炼单位开展花

园式工厂建设，完成绿化面积 33.8 万平方米，通过绿色矿山、花园式工厂建设项目的实施，环境

11 / 220

2018 年年度报告

污染防治设施得到了进一步完善，污染物排放得到进一步控制，安全隐患得到有效遏制，作业环

境得到改善。

在企业发展中，公司始终坚持将“造福社会、支持地方经济发展”作为企业使命，积极参与

扶贫、济困、救灾等工作，把精准扶贫作为政治任务认真落实。2018 年，公司精准扶贫支出费用

748.11 万元，全力助推 5 个村的脱贫攻坚工作，取得了明显成效。2018 年，公司对外捐赠费用合

计 730.7 万元，主要用于支持公益事业、教育及参与公司控股子公司发展所在地的文化活动等社

会公益事业。

6. 增加资源储备，拓宽金融板块

报告期内，公司完成收购会东大梁 100%股权，同时收购哈密博伦 100%股权、肃北博伦 70%

股权、格尔木西钢 100%股权、野马泉及它温查汉西 85%股权，新增铁矿石资源总量 3 亿多吨，

进一步扩大了铁板块，并成功进入钒矿开发领域，新增钒资源金属量 59 万吨。这些都使公司资源

储备持续增加，提高矿产资源潜在价值。报告期内公司还联合西矿集团及其子公司共同发起投资

设立融资租赁公司，该公司主营租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理维修及

租赁咨询等业务。融资租赁公司的设立进一步拓展公司金融贸易板块业务范围、提升资金运作能

力。

7. 持续完善公司治理，党建工作优势凸显

报告期内，公司董事会和管理层忠实履职、勤勉尽责。董事会、监事会及股东大会职责清晰、

决策规范，在深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神的基础上，党

的建设不断加强。2018 年，公司切实发挥党建工作的政治引领和保障功能，加大追责问责力度，

组织开展“党建工作专项巡查”，形成“真管真严、敢管敢严、常管常严”工作机制；通过家庭

助廉等系列活动，建立系统化、常态化反腐倡廉教育机制；从严管党治党不断向纵深发展，公司

党风企风持续向好。

8. 注重人才引进和培养，改善民生福利

公司制定的“百名研究生”计划经过近三年的努力，已达到硕士研究生及以上学历层次员工

100 余人；同时加大高层次人才的引进、市场化选聘力度，提高企业整体素质；公司坚持内部培

养为主、外部培训为辅的人才培训机制，加快人才梯队建设，实施精英培养计划、公开选拔干部

等人才工程，建立起了多层次的人才选用育留机制。

公司的发展离不开每一位员工的努力，抓好生产经营的同时不忘改善民生福利，公司通过建

立完善职工健康档案，落实入职、离职职业健康体检制度，组织职工健康体检；配套完善各单位

文体活动中心、职工书屋等活动阵地，在高海拔矿山单位职工宿舍楼、办公楼建立弥散供氧系统；

走访慰问离退休、困难职工，做好离退休人员来信来访受理工作；实行企业年金，公司及所属单

位员工享受此福利。

（三）公司报告期主要产品生产情况如下：

12 / 220

产品名称

铅精矿

锌精矿

铜精矿

铁精粉

精矿含金

精矿含银

锌锭

电铅

电解铜

单位

金属吨

金属吨

金属吨

金属吨

千克

千克

吨

吨

吨

2018 年年度报告

2018 年计划

实际完成

计划完成率

61,539

146,698

46,982

379,245

181

126,560

90,000

100,000

119,299

54,601

133,724

47,075

668,949

181

106,711

90,509

74,355

79,680

89%

91%

100%

176%

100%

84%

101%

74%

67%

部分产品未完成全年计划产量的原因如下：

1.铅锌精矿及含银：由于鑫源矿业实施技改，导致产量低于预算；

2.电铅及电解铜：主要是受原料供应紧张以及生产系统运行不稳定影响，产量低于预算。

二、报告期内主要经营情况

公司 2018 年度实现营业收入 287 亿元，较上年同期增加 2%，实现利润总额-19.37 亿元，实

现净利润-18.14 亿元，其中归属于母公司股东的净利润-20.63 亿元；若扣除联营单位亏损应占份

额及减值损失影响，本期实现经营利润总额 14.95 亿元，较上年同期增长 78%，实现经营净利润

12.4 亿元，较上年同期增长 121%，实现归母净利润 9.9 亿元，较上年同期增长 109%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目

本期数

上年同期数

单位:元 币种:人民币

变动比例（%）

营业收入

营业成本

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

经营活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

收入分析

驱动业务收入变化的因素分析

28,712,496,304

25,282,811,044

135,808,093

641,042,327

31,604,457

662,329,933

585,408,780

-4,941,209,018

3,952,017,013

28,191,116,236

24,931,047,483

74,852,916

631,572,399

30,817,034

400,366,715

1,426,569,971

-1,536,259,653

-814,122,164

1.85

1.41

81.43

1.50

2.56

65.43

-58.96

-221.64

585.43

13 / 220

2018 年年度报告

2018 年度营业收入较上年同期增加 2%，主要是本期有色金属采选冶产品产销量增加。

订单分析

多年来公司植根青藏地区，不断发展，并形成全国范围的销售网络，以便积极地为客户提供

方便、快捷、高效的营销服务。统一的定价及销售模式为客户创建了一个公平的环境，使用户和

公司形成利益导向一致的价值链体系，增强了西部矿业对下游市场的掌控能力。

目前公司形成了华东地区、华中地区、西北地区三大销售网络，其中华东地区在总部的管控

之下负责开展各类成品的合同执行、物流仓储、异议处理、客户服务、信息收集等工作，华中及

西北地区在总部的管控之下负责开展各类精矿的合同执行、物流仓储、异议处理、客户服务、信

息收集等工作。西部矿业已经在有色金属行业形成了较好的服务品牌，本公司与各分子公司、控

股公司积累了丰富的营销经验，形成了自身独特的营销模式。

主要销售客户的情况

2018 年前五名客户的营业收入为 94 亿元，占全部销售收入的 33%。

公司自产产品中，精矿产品主要销往陕西、内蒙古、青海、四川等地冶炼厂，部分销售给贸

易公司；冶炼产品则由于下游客户的生产受有色金属价格影响较大，销量存在一定的不确定性，

主要销往上海、广东等地贸易公司。

公司自产品主要客户均为公司长期合作客户，同时产品销售时基本执行先款后货原则。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

分行业

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成

本比上

年增减

（%）

毛利率比上年增减

（%）

有色金属采选

冶

有色金属贸易

金融服务

管理及其他

合计

8,451,764,658

5,328,143,146

36.96

0.59

0.49 增加 0.07 个百分点

19,601,016,064 19,563,973,094

371,567,101

150,746,284

0.19

59.43

1.50

35.06

1.32 增加 0.17 个百分点

14.99 增加 7.08 个百分点

-

-

28,424,347,823 25,042,862,524

100.00

-100.00

11.90

1.55

1.21 增加 0.29 个百分点

主营业务分产品情况

分产品

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成

本比上

年增减

（%）

毛利率比上年增减

（%）

铅类产品

锌类产品

铜类产品

铝类产品

银锭

镍

1,566,121,254

838,410,516

7,232,212,411

5,988,485,084

17,934,666,765 16,861,246,953

236,247,533

236,198,228

190,107,921

193,460,789

317,537,968

317,159,898

46.47

17.20

5.99

0.02

-1.76

0.12

14 / 220

3.82

-17.85

6.56

458.45

24.72 减少 8.97 个百分点

-20.82 增加 3.11 个百分点

6.46 增加 0.09 个百分点

463.68 减少 0.93 个百分点

388.63

388.09 增加 0.11 个百分点

2018 年年度报告

15 / 220

阳极泥

229,067,120

218,769,013

4.50

32.09

30.27 增加 1.33 个百分点

其他

718,386,851

389,132,043

45.83

26.70

-1.40

增加 15.44 个百分

点

合计

28,424,347,823 25,042,862,524

11.90

1.55

1.21 增加 0.29 个百分点

主营业务分地区情况

分地区

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入

比上年增

减（%）

营业成

本比上

年增减

（%）

毛利率比上年增减

（%）

国内

22,161,082,914 17,680,297,319

20.22

0.13

-6.42 增加 5.58 个百分点

海外

6,263,264,909

7,362,565,205

-17.55

6.90

25.85

减少 17.69 个百分

点

合计

28,424,347,823 25,042,862,524

11.90

1.55

1.21 增加 0.29 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品

生产量

销售量

库存量

生产量比上

年增减（%）

销售量比上

年增减（%）

库存量比上

年增减（%）

铅精矿

锌精矿

铜精矿

铁精粉

电铅

锌锭

电解铜

54,601

133,724

47,075

668,949

74,355

90,509

79,680

56,539

133,247

46,890

668,949

73,036

90,815

80,018

375

4,317

1,175

0

1,319

3,058

2,571

-8

-2

-5

100

75

59

33

-1

0

-5

100

71

57

37

-84

12

19

0

100

-9

-12

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况

分行业

成本构

成项目

本期金额

本期占

总成本

比例(%)

上年同期金额

上年同

期占总

成本比

例(%)

本期金额

较上年同

期变动比

例(%)

情况

说明

有色金属采选冶

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

5,328,143,146

21.28

5,302,414,176

21.43

0.49

有色金属贸易

19,563,973,094

78.12 19,309,157,595

78.04

1.32

金融服务

150,746,284

0.60

131,090,429

0.53

14.99

管理及其他

-

-

-

-

合计

25,042,862,524

100.00 24,742,662,200

100.00

1.21

分产品情况

本期占

总成本

分产品

成本构

成项目

本期金额

比例(%)

上年同期金额

上年同

期占总

成本比

本期金额

较上年同

期变动比

情况

说明

2018 年年度报告

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

主营业

务成本

例(%)

例(%)

838,410,516

3.35

672,220,219

2.72

24.72

5,988,485,084

23.91

7,562,765,385

30.57

-20.82

16,861,246,953

67.33 15,838,212,889

64.01

6.46

236,198,228

0.94

41,903,004

0.17

463.68

193,460,789

0.77

-

-

317,159,898

1.27

64,979,524

0.26

388.09

218,769,013

0.87

167,932,657

0.68

30.27

389,132,043

1.55

394,648,522

1.60

-1.40

25,042,862,524

100.00 24,742,662,200

100.00

1.21

铅类产品

锌类产品

铜类产品

铝类产品

银锭

镍

阳极泥

其他

合计

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

为稳定供应，有效控制和降低成本，提高采购效率，公司与主要供应商形成了互惠互利、共

担风险的战略合作关系。公司逐渐完善采购战略，主要致力于原料的集中采购并有序地展开，大

宗原料的供应采取长单合同与短单合同相结合的方式锁定规模和基价，主要的供应地区有青藏地

区、华北地区以及海外市场等。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 94 亿元，占年度销售总额 33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额

23 亿元，占年度销售总额 8%。

前五名供应商采购额 92 亿元，占年度采购总额 37%；其中前五名供应商采购额中关联方采

购额 0 亿元，占年度采购总额 0%。

3. 费用

√适用 □不适用

项目

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

所得税费用

本期数

上期数

增减额

增减率（%）

135,808,093

641,042,327

31,604,457

662,329,933

-122,966,508

74,852,916

631,572,399

30,817,034

400,366,715

277,552,265

60,955,177

9,469,928

787,423

261,963,218

-400,518,773

81.43

1.50

2.56

65.43

-144.30

16 / 220

2018 年年度报告

（1）销售费用较上年同期增加 81.43%，主要是本期主要产品销量增加，以及新收购的公司

纳入合并范围所致；

（2）财务费用较上年同期增加 65.43%，主要是本期公司带息负债增加；

（3）所得税费用较上年同期减少 144.30%，主要是本期对计提的股权投资减值确认了相应的

递延所得税资产。

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

本期费用化研发投入

本期资本化研发投入

研发投入合计

研发投入总额占营业收入比例（%）

公司研发人员的数量

研发人员数量占公司总人数的比例（%）

研发投入资本化的比重（%）

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

31,604,457

58,647,600

90,252,057

0.31

849

13.07

64.98

项目

经营活动现金流量净额

投资活动现金流量净额

筹资活动现金流量净额

本期数

上期数

增减额

增减率（%）

585,408,780

-4,941,209,018

3,952,017,013

1,426,569,971

-1,536,259,653

-814,122,164

-841,161,191

-3,404,949,365

4,766,139,177

-58.96

-221.64

585.43

经营活动现金流量净额较上年同期减少 8.41 亿元，主要是由于本期控股子公司西矿财务发放

的贷款较上年同期增加，同时吸收存款较上年同期减少。

投资活动现金流量净额较上年同期减少 34.05 亿元，主要是本期公司购建固定资产、无形资

产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加。

筹资活动现金流量净额较上年同期增加 47.66 亿元，主要是本期公司收到的长短期借款增加，

以及发行企业债券融资，同时本期偿还债务支付的现金较上年同期减少。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

17 / 220

2018 年年度报告

1. 公司根据青海省投资集团有限公司存在的减值迹象，在第三方评估机构的协助下对该股权

投资的可回收金额进行了评估。经评估，公司对青投集团股权价值的可回收金额为零，因此确认

对青投集团长期股权投资减值损失 25.22 亿元。

2. 公司根据联营单位本年度经营亏损，按所持份额确认投资损失 9.2 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

项目名称

本期期末数

本期期末数占总

资产的比例（%）

上期期末数

以公允价值计量且

其变动计入当期损

益的金融资产

存货

一年内到期的非流

动资产

其他流动资产

可供出售金融资产

长期股权投资

固定资产

发 放 贷 款 及 垫 款

（非流动）

无形资产

递延所得税资产

其他非流动资产

短期借款

以公允价值计量且

其变动计入当期损

益的金融负债

预收款项

应交税费

吸收存款（流动）

一年内到期的非流

动负债

应付债券

长期应付款

预计负债

递延所得税负债

吸收存款（非流动）

其他非流动负债

其他综合收益

未分配利润

少数股东权益

5,300,106

0.01

100,330,376

4,213,731,336

10.66

1,885,631,453

53,300,000

0.13

351,000,000

2,213,454,797

467,856,728

937,512,957

12,881,123,197

5.60

1.18

2.37

32.60

1,455,001,747

1,122,729,508

4,623,255,229

8,189,834,544

1,130,025,000

2.86

243,750,000

5,221,793,872

661,979,550

519,162,224

8,709,234,415

13.22

1.68

1.31

22.04

2,897,633,868

189,428,523

808,010,188

3,443,406,793

804,820

0.00

25,901,400

189,558,217

334,279,362

1,045,307,234

0.48

0.85

2.65

459,136,603

255,376,095

1,555,598,974

3,227,171,095

8.17

1,031,000,000

2,689,709,176

1,535,556,950

219,583,766

305,119,958

-

-

24,598,560

488,840,426

2,620,537,892

1,994,218,575

0

109,174,715

21,007,821

300,000,000

477,000,000

18,198,138

2,844,409,538

1,785,843,423

6.81

3.89

0.56

0.77

-

0.06

1.24

6.63

18 / 220

上期期末数

占总资产的

比例（%）

单位：元

本期期末

金额较上

期期末变

动比例

（%）

情

况

说

明

0.30

5.57

1.04

4.30

3.32

13.65

24.19

0.72

8.56

0.56

2.39

10.17

0.08

1.36

0.75

4.59

3.04

5.89

-

0.32

0.06

0.89

1.41

0.05

8.40

5.27

-95

123

-85

52

-58

-80

57

364

80

249

-36

153

-97

-59

31

-33

213

35

101

1,352

-100

35

-83

47

2018 年年度报告

上述资产负债表的对比分析列示了变动幅度超过 30%的项目，其变动原因如下：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初减少 95%，主要是本期控股

子公司西矿财务购买的理财产品到期赎回；

（2）存货较年初增加 123%，主要是本期全资子公司青海铜业试生产，使得原材料和在产品

库存增加；

（3）一年内到期的非流动资产较年初减少 85%，主要是本期控股子公司西矿财务发放的一

年内到期的中长期贷款到期收回；

（4）其他流动资产较年初增加 52%，主要是本期末一年内到期的以成本计量的理财产品增

加；

（5）可供出售金融资产较年初减少 58%，主要是本期控股子公司西矿财务将一年内到期的

理财产品重分类至其他流动资产；

（6）长期股权投资较年初减少 80%，主要是本期公司对所持青投集团长期股权投资计提了

减值准备；

（7）固定资产较年初增加 57%，主要是本期全资子公司青海铜业将在建工程进行转固，以

及新收购的六家公司纳入合并范围所致；

（8）发放贷款及垫款（非流动）较年初增加 364%，主要是本期控股子公司西矿财务发放的

中长期贷款增加；

（9）无形资产较年初增加 80%，主要是本期新收购的六家公司纳入合并范围所致；

（10）递延所得税资产较年初增加 249%，主要是本期可抵扣暂时性差异增加，导致相应的

递延所得税资产增加；

（11）其他非流动资产较年初减少 36%，主要是本期完成会东大梁股权变更手续，股权投资

款计入长期股权投资科目；

（12）短期借款较年初增加 153%，主要是本期新增了短期银行贷款；

（13）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较年初减少 97%，主要是本期末套

期保值业务浮动亏损较年初减少；

（14）预收账款较年初减少 59%，主要是本期末预收的货款较年初减少；

（15）应交税费较年初增加 31%，主要是本期新收购的六家公司纳入合并范围所致；

（16）吸收存款（流动）较年初减少 33%，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的活期存款

较年初减少；

（17）一年内到期的非流动负债较年初增加 213%，主要是本期末一年内到期的中长期银行

贷款增加；

（18）应付债券较年初增加 35%，主要是本期公司发行了公司债券；

19 / 220

2018 年年度报告

（19）长期应付款较年初增加 153,556 万元，主要是本期全资子公司青海铜业开展了融资租

赁业务；

（20）预计负债较年初增加 101%，主要是本期新收购的六家公司纳入合并范围所致；

（21）递延所得税负债较年初增加 1,352%，主要是本期应纳税暂时性差异增加，导致相应的

递延所得税负债增加；

（22）吸收存款（非流动）较年初减少 30,000 万元，主要是本期控股子公司西矿财务吸收的

定期存款减少；

（23）其他非流动负债较年初减少 47,700 万元，主要是本期控股子公司玉龙铜业完成增资手

续，原计入本科目的增资款调整至实收资本科目；

（24）其他综合收益较年初增加 35%，主要是本期外币报表折算差额增加；

（25）未分配利润较年初减少 83%，主要是本期对所持青投集团的长期股权投资计提了资产

减值准备，导致本期公司亏损较大；

（26）少数股东权益增加 47%，主要是本期控股子公司玉龙铜业完成增资，以及将本期收购

的控股子公司肃北博伦等纳入合并范围。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

于 2018 年 12 月 31 日，本集团本年因开具承兑汇票及开取银行信用证，人民币 1,270,565,256

元（2017 年 12 月 31 日：人民币 290,230,553 元）的银行存款作为保证金被冻结；本集团因诉讼，

人民币 23,946 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,864,450 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（2017 年 12 月 31 日：人民币 11,005,000 元）的银行存款被

冻结；本集团因储备央行法定准备金，人民币 532,696,871 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 396,169,353

元）的银行存款被冻结；本集团因贷款中转账户结息的人民币 38,134 元（2017 年 12 月 31 日：无）

的银行存款被冻结。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 276,205,768 元（2017 年 12 月 31 日：无）

固定资产用于取得银行借款抵押。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

见前述行业情况分析。

20 / 220

2018 年年度报告

有色金属行业经营性信息分析

1 报告期内各品种有色金属产品的盈利情况

√适用 □不适用

营业收入

营业成本

毛利率

（%）

营业收入比

上年增减

（%）

单位：元 币种：人民币

营业成本比

毛利率比

上年增减

上年增减

（%）

（%）

1,566,121,254

838,410,516

7,232,212,411

5,988,485,084

17,934,666,765 16,861,246,953

236,247,533

236,198,228

190,107,921

193,460,789

317,537,968

317,159,898

229,067,120

218,769,013

718,386,851

389,132,043

46.47

17.20

5.99

0.02

-1.76

0.12

4.50

45.83

3.82

-17.85

6.56

458.45

388.63

32.09

26.70

24.72

-20.82

6.46

463.68

388.09

30.27

-1.40

-8.97

3.11

0.09

-0.93

0.11

1.33

15.44

产品或品

种类型

铅类产品

锌类产品

铜类产品

铝类产品

银锭

镍

阳极泥

其他

2 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

矿石原材

料类型及

来源

原材料总成

本

自有矿山

合计

811,659,647

811,659,647

原材料

总成本

比上年

增减

（%）

10.53

10.53

3 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

运输费

用成本

运输费用

成本比上

年增减

（%）

仓储

费用

成本

单位：元 币种：人民币

外汇费

用成本

比上年

增减

（%）

外汇费

用成本

仓储费

用比上

年增减

（%）

矿山名称

主要品种

保有储量

(万吨)

品位

年产量

资源剩

余可开

采年限

青海锡铁山铅锌矿

铅、锌

1,414.99 8.63%

150 万吨/年 ＞10

内蒙古获各琦铜矿

铜、铅、锌

铜 4,719.78 铅

锌 5,740

铜 0.99%

铅锌 2.77%

270 万吨/年 ＞30

内蒙古双利铁矿

哈密白山泉铁矿

铁

铁

8,226 25.11%

200 万吨/年 ＞40

3,295 25.75%

140 万吨/年 ＞20

许可证/采矿权

有效期

C10000020101

23120106197

100000062010

9

C15000020090

42220014010；

C15000020110

12120105681

C65000020090

72130040575

肃北七角井钒铁矿

钒、铁

铁 9,186；钒

6,475.35

四川呷村银多金属矿

铜、铅、锌、

金、银

1,034

0.91%

铜 0.38%

铅锌 10.09%

金 0.35%

21 / 220

铁 31.74%

五氧化二钒：

270 万吨/年

铁＞35

钒＞50

C62000020100

82220071887

100 万吨/年 ＞10

C10000020110

34120108517

2018 年年度报告

银 80.73

四川会东大梁铅锌矿

铅、锌

685 10.65%

66 万吨/年 ＞10

西藏玉龙铜矿

铜、钼

84,580 0.69%

230 万吨/年 ＞50

C10000020100

33220059417

C10000020110

33210107841

4 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

本年度

销售渠道

营业收入

营业收入

占比（%）

毛利率

（%）

营业收入

单位：元 币种：人民币

上年度

营业收

入占比

（%）

毛利率（%）

线下销售

合计

28,712,496,304

28,712,496,304

100

100

11.94

11.94

28,191,116,236

28,191,116,236

100

100

11.56

11.56

5 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

地区

营业收入

单位：元 币种：人民币

营业收入占比（%） 营业收入比上年增减（%）

省内

省外

海外

境内小计

境外小计

合计

7,319,952,867

15,129,278,528

22,449,231,395

6,263,264,909

6,263,264,909

28,712,496,304

25.49

52.69

78.19

21.81

21.81

100

67.40

-15.76

0.52

6.90

6.90

1.85

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，收购西钢集团所持哈密博伦 100%股权、肃北博伦 70%股权、格尔木西钢 100%股

权；收购西钢股份所持它温查汉西 85%股权、野马泉 85%股权及双利矿业 50%股权，进一步扩大

了铁资源板块，并成功进入钒矿开发领域。这些都使公司资源储备持续增加，提高矿产资源潜在

价值。

为进一步拓展公司金融贸易板块业务范围、提升资金运作能力，有效满足公司及下属子公司

购买大型机器设备、盘活应收账款等业务的现实需求，公司联合西矿集团及其子公司共同发起投

资设立融资租赁公司，该公司主营租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理维修

及租赁咨询等业务；由西矿集团联合公司全资子公司会东大梁、西部铜业共同发起投资设立西矿

（天津）商业保理有限公司（以工商部门核准名称为准），该公司主营以受让应收账款的方式提

供贸易融资、应收账款的收付结算、管理与催收、销售分户（分类）账管理及相关咨询服务。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

22 / 220

2018 年年度报告

1. 经公司第六届董事会第九次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议批准，同意以

124,753.6401 万元收购西钢集团所持哈密博伦 100%股权、肃北博伦 70%股权及格尔木西钢 100%

股权。上述收购事项已完成工商变更登记。

2. 经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，同意由西矿集团联合公司及西矿香港、集团

香港共同发起投资设立西矿（天津）融资租赁有限公司。注册地址：中国（天津）自由贸易试验

区天津港东疆片区，注册资本 5 亿元人民币，其中西矿集团出资 13,000 万元人民币、持有 26%股

权，集团香港出资 12,500 万元人民币、持有 25%股权，西矿香港出资 12,500 万元人民币、持有

25%股权，公司出资 12,000 万元人民币、持有 24%股权。上述设立事项已完成工商登记。

3. 经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，由西矿集团联合会东大梁、西部铜业共同发

起投资设立西矿（天津）商业保理有限公司（以工商部门核准名称为准）。注册地址：中国（天

津）自由贸易试验区天津港东疆片区，注册资本 1 亿元人民币，其中西矿集团出资 5,100 万元人

民币、持有 51%股权，会东大梁出资 2,500 万元人民币、持有 25%股权，西部铜业出资 2,400 万

元人民币、持有 24%股权。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

期初余额

期末余额

当期变动

对当期利润的影响

100,330,376

5,300,106

-95,030,270

25,586,115

1,056,331,910

1,156,662,286

401,459,130

406,759,236

-654,872,780

-749,903,050

-

25,586,115

项目名称

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产

可供出售金融资产

合计

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

单位名称

业务性质

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

（1）本公司主要控股公司情况

与本公司关

系

鑫源矿业 控股子公司 铅锌矿采选

玉龙铜业 控股子公司 铜矿采选冶

西矿香港 全资子公司 贸易

西部铜业 全资子公司 铜矿采选

西豫金属 控股子公司 铅冶炼

西部铜材 控股子公司 铜冶炼

西矿上海 全资子公司 贸易

西矿财务 控股子公司 金融服务

持股比例

（%）

净资产

（万元）

营业收入总额

（万元）

净利润

（万元）

76

58

100

100

92.57

98.18

100

60

23 / 220

87,743

257,972

-3,904

364,179

-75,871

-31,747

4,988

287,641

30,693

114,857

739,672

139,448

238,968

254,428

1,220,617

37,157

5,480

31,088

850

39,773

-31,778

-3,160

-771

20,273

2018 年年度报告

青海铜业 全资子公司 铜冶炼

会东大梁 全资子公司 铅锌矿采选

100

100

79,995

161,908

0

89,934

-10

41,597

（2）本公司主要的参股公司情况

与本公司关

系

单位名称

业务性质

持股比例

（%）

净资产

（万元）

营业收入总额

（万元）

净利润

（万元）

青投集团 联营公司

国资授权经营

的国有资产

西钢集团 联营公司 钢铁冶炼

20.36

973,540

1,865,407

-101,910

28.99

54,910

752,485

-137,831

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2018 年全球流动性收紧，贸易摩擦升级，全球经济见顶回落。减税政策效应减弱，美国与全

球贸易摩擦升级，美国经济边际放缓。欧洲经济受外需放缓、退出量化宽松、民粹主义兴起以及

英国脱欧的不确定性，欧洲经济景气指数和消费者信心指数持续下降。日本货币政策难再宽松，

超宽松货币政策对经济刺激效应递减，经济复苏缓慢。新兴经济体上半年受美联储持续加息影响

汇率大幅贬值，新兴市场经济增速承压。

国内受“金融去杠杆”政策影响，内需下行压力增大，固定资产投资增速下滑至 5.9%，社会

消费品零售总额增速降至 8.9%。房地产市场仍具有韧性，但对国内其他消费挤压效应明显。

2019 年全球经济仍将继续放缓，但随着货币政策转向宽松，经济放缓势头可能会得到一定程

度的遏制。美元也将由强转弱，对新兴市场的冲击也将减弱。

国内经济依旧面临着较大下行压力。中国央行推行稳健的货币政策以及更加积极的财政政策，

包括减税降费，加大基础建设投资，加大逆周期调节力度。

2018 年随着矿山的陆续投产，精矿供给转为结构性宽松，冶炼产能逐步释放，有色金属价格

在年初创新高后大幅回落，随着中美贸易摩擦加剧以及对国内宏观经济的持续悲观，有色金属价

格大幅走弱。

2019 年，全球货币政策宽松预期以及中美贸易谈判乐观情绪影响，市场对前期悲观预期修复，

有色金属价格出现大幅反弹。从供应端来看，有色金属品种将有所分化，铜矿供应偏紧但冶炼产

能增速稳定，锌矿供应宽松终将传导至冶炼端，再生铅增量明显。从需求端来看，国内汽车、家

电呈现负增长态势，棚改政策退出，开发商拿地意愿不强，房地产下行风险可能对有色金属价格

产生负面影响，但随着政策的托底作用，预计 2019 年有色金属价格全年将呈现前低后稳的走势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

战略愿景：成为股东满意、员工幸福、备受社会尊重和具有国内重要影响力的企业

24 / 220

2018 年年度报告

战略定位：西矿集团大有色板块的战略执行和运营平台

战略目标：以提高发展质量和效益为中心，以“矿山、冶炼、营销”三大运营板块为核心主

体，以财务、人力资源和信息化建设为强大支撑，一手抓重点项目建设，一手抓内部挖潜增效，

力争在调结构、促转型上取得新突破，形成和保持资源丰富、运营稳定、资金充沛、效益良好的

持续健康发展态势。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1. 总体计划

2019 年公司计划生产的主要产品：铅精矿 66,275 金属吨；锌精矿 157,741 金属吨；铜精矿 48,379

金属吨；铁精粉 1,656,000 吨；球团 500,000 吨；精矿含金 178.4 千克；精矿含银 134.03 吨；电铅

95,000 吨；锌锭 105,000 吨；电解铜 161,236 吨。

2019 年计划实现营业总收入 300 亿元，利润总额 7.95 亿元。

2. 实现计划的措施及要求

（1）以“做强矿山主业、做精冶炼产业”为主线，坚持绿色发展理念，全力推动质量变革、

效率变革、动力变革，将“三大变革”高度融入到公司生产经营的各个方面，紧紧围绕确保实现

公司总体生产经营和重点工作目标任务开展各项具体工作，加快公司高质量发展。

（2）加强矿山、冶炼单位的对标管理和基础管理，不断提高精细化管理水平。进一步优化各

项生产经营指标，努力开展达产达标活动，进一步节能降耗，有效降低生产成本，逐步提高资源

综合利用水平，持续增强矿山企业盈利能力。

（3）扎实做好安全环保，推进绿色发展。始终将安全生产、绿色发展理念、生态保护优先理

念融入企业生产经营全过程。

（4）加快重点工程项目建设，促进转型升级。玉龙铜业玉龙铜矿改扩建工程计划完成投资

20 亿元，集中优势资源严格按照工期进度完成年度建设任务，确保“十三五”期间建设形成年采选

规模 1800 万吨的生产能力，2020 年末具备试生产条件。鑫源矿业形成采选规模 100 万吨的生产

能力。加快推进青海湘和炼锌尾渣无害化处理项目施工进度，确保于 2019 年中试生产，大幅度提

高资源综合回收利用水平，彻底解决锌业分公司尾矿渣处理和锌粉问题。西豫金属、青海铜业开

展硒、铋、铼等贵金属综合回收工作。

（5）大力推进两化融合，打造智慧型生产企业。用 3 至 5 年时间搭建集生产调度指挥系统、

智慧矿山系统、安全环保管控平台、ERP 系统、用友管理系统、资金管控平台、党建平台、人力

资源平台、车辆调度系统为一体的大数据中心，基本实现远程线上操作控制，资源数据信息同步

传输与共享，大幅度降低生产成本与员工劳动强度，为打造智慧型现代化企业奠定基础。

（6）加快建设企业队伍，夯实企业管理。2019 年，公司将继续坚定不移实施“人才强企”战

略，着力做好“育才”“养才”“用才”工作。

25 / 220

2018 年年度报告

（7）突出资金安全管理，严控金融风险。进一步拓宽融资渠道，整合融资资源、合理调整公

司债务结构、控制债务规模、降低资金成本，严控资金风险，切实保证公司重点项目资金及时到

位。充分发挥资金集中管控平台、资金风险控制平台、资金支付结算平台等资源优势，在确保公

司所需资金的前提下，优化债务结构、降低财务费用。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 产品价格波动的风险

公司主要产品锌、铅、铜的价格是参照国内和国际市场价格确定。这些基本金属的国内和国

际市场价格不仅受供求变化的影响，而且与全球经济状况、中国经济状况密切相关。此外，锌、

铅、铜的价格波动一直以来受汽车、建筑、电气及电子等行业的周期活动影响。若上述因素变化

导致基本金属价格持续下跌，则本公司需要相应降低产品售价，这可能会使公司的财务状况和经

营业绩受到重大不利影响。

2. 采矿和冶炼属于高风险行业

采矿和冶炼业务涉及多项经营风险，包括工业事故、矿场坍塌、恶劣天气、设备故障、火灾、

地下水渗漏、爆炸及其他突发性事件，这些风险可能导致公司的矿场或冶炼厂受到财产损失，并

可能造成人员伤亡、环境破坏及潜在的法律责任。

3. 矿产资源量和可采储量估测的风险

公司通过勘查技术对矿产资源量和可采储量进行估测，并据此判断开发和经营矿山的可行性

和进行工业设计。由于公司的多个矿山地质构造复杂且勘探工程范围有限，矿山的实际情况可能

与估测结果存在差异。若未来本公司的实际矿产资源量和可采储量与估测结果有重大差异，则将

会对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。

4. 从事贸易业务的风险

公司贸易额度较大，贸易业务集中在基本金属产品领域，贸易业务具有交易资金量大、毛利

率低的特点，而且相关金属产品的价格近年来市场波动较大，难以准确预测。若相关产品价格走

势与公司预测出现背离，则会给公司造成较大损失。

5. 联营单位投资风险

由于这几年整体经济形势疲软，电解铝和钢铁行业属于产能过剩行业，目前整个行业盈利能

力均大幅下降，同时该行业企业资产质量也有所下降，因此公司对西钢集团和青投集团两家省属

国有企业的投资风险较大。

(五) 其他

□适用 √不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

□适用 √不适用

26 / 220

2018 年年度报告

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司在《公司章程》中制定了明确的利润分配政策、利润分配政策调整或变更的条件和程序，

利润分配政策重视对投资者的合理回报和利润分配的连续性和稳定性，要求公司最近三年以现金

方式累计分配的利润不少于最近三年实现的可分配利润的 30%。公司利润分配政策符合《公司章

程》及其审议程序，充分保护投资者合法权益，并由独立董事发表意见。公司第六届董事会第六

次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《未来三年（2018-2020 年）股东回报规划》。

公司的现金分红政策，严格按照《公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的

通知》（证监发[2012]37 号）《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（[2013]43 号），

以及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》（2013 年）等法律、法规、规范性文件以及《公

司章程》的相关规定，着眼于公司长期和可持续发展，建立健全科学、持续、稳定的分红决策和

监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和价值投资理念。

公司于 2018 年 4 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》，

具体为：以 2017 年度末公司总股本 2,383,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1

元（含税），共计分配 238,300,000 元（占 2017 年度可分配利润 260,650,000 元的 91%），剩余

未分配利润结转以后年度分配。该利润分配方案已于 2018 年 5 月 17 日执行完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度合并

占合并报表中

报表中归属于

归属于上市公

上市公司普通

司普通股股东

股股东的净利

的净利润的比

润

现金分红的

数额

（含税）

每 10 股转

增数（股）

率(%)

分红

年度

每 10 股送

红股数

（股）

每 10 股派

息数(元)

（含税）

2018 年

2017 年

2016 年

0

0

0

0

1.0

0.5

0

0

0 238,300,000

0 119,150,000

-2,063,093,443

260,650,000

99,800,805

0

91

119

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预

案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

27 / 220

2018 年年度报告

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景

承诺

类型

承诺方

承诺

内容

承诺时间及期限

是否有履

行期限

是否及

时严格

履行

如未能及时履行

应说明未完成履

行的具体原因

如未能及时

履行应说明

下一步计划

与首次公开

发行相关的

承诺

解决同业竞

争

控股股东

控股股东西矿集团于 2014 年 9 月签

订的《避免同业竞争协议》，西矿

集团承诺，其本身及其控股企业不

会以任何形式在中国境内外从事与

本公司或本公司控股企业的主营业

务构成或可能构成直接或间接竞争

关系的业务或活动，并授予本公司

优先购买西矿集团有关竞争业务的

权利。该承诺函自签署至西矿集团

直接或间接持有本公司的股份低于

本公司发行股本 20%且不再实际控

制本公司当日失效。

无

否

是

28 / 220

2018 年年度报告

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□已达到 □未达到 √不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司

资金的余额

报告期

内

发生额

预计

偿还

方式

期末余

额

期初金

额

清偿

时间

报告期内

发生的期

间占用、

期末归还

的总金额

单位：万元 币种：人民币

报告期内已清欠情况

报告期

内清欠

总额

清欠

方式

清欠金

额

清欠时

间（月

份）

160,201

133,815

294,016 现金

控股股东及其关联方非经营性占用资

金的决策程序

报告期内新增非经营性资金占用的原

因

导致新增资金占用的责任人

报告期末尚未完成清欠工作的原因

已采取的清欠措施

预计完成清欠的时间

控股股东及其关联方非经营性资金占

用及清欠情况的其他说明

40,450

206,069

贷款

或贴

现到

期

主要为控股子公司西矿财务向西矿集团及其下属单位发

放贷款，此关联交易由公司 2018 年 3 月 26 日第六届董

事会第六次会议审批同意。

现金

偿还

206,069

2018

年度

西矿财务向西矿集团及其下属单位发放贷款

贷款及贴现尚未到期

无

无

无

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资

产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”

和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”

归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将

“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程

中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追

溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

29 / 220

2018 年年度报告

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四） 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称

境内会计师事务所报酬

境内会计师事务所审计年限

单位：万元 币种：人民币

现聘任

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

340

13

60

内部控制审计会计师事务所

名称

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

报酬

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2018 年 12 月 12 日召开的第六届董事会第十一次会议和 2018 年 12 月 28 日召开的 2018

年第二次临时股东大会审议批准，续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度

审计机构，并确定其审计业务报酬为人民币 400 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

30 / 220

2018 年年度报告

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情

况

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述

经公司第六届董事会第九次会议及 2018 年第一次临时

股东大会审议批准，同意以 124,753.6401 万元现金收购西钢

集团持有的哈密博伦 100%股权、肃北博伦 70%股权、格尔

木西钢 100%股权。截至 2019 年 1 月 23 日，公司已完成上

述收购事项，并完成工商变更登记工作。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

31 / 220

查询索引

临时公告 2018-038、2019-003 号

查询索引

临时公告 2018-049 号

2018 年年度报告

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述

经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，同意由西矿集团联合公

司及西矿香港、集团香港共同发起投资设立西矿（天津）融资租赁有限公

司。注册资本 5 亿元人民币，其中西矿集团出资 13,000 万元人民币、持有

26%股权，集团香港出资 12,500 万元人民币、持有 25%股权，西矿香港出

资 12,500 万元人民币、持有 25%股权，公司出资 12,000 万元人民币、持

有 24%股权。上述设立事项已完成工商登记。

经公司第六届董事会第十一次会议审议批准，同意由西矿集团联合会

东大梁、西部铜业共同发起投资设立西矿（天津）商业保理有限公司（以

工商部门核准名称为准）。注册资本 1 亿元人民币，其中西矿集团出资 5,100

万元人民币、持有 51%股权，会东大梁出资 2,500 万元人民币、持有 25%

股权，西部铜业出资 2,400 万元人民币、持有 24%股权。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

32 / 220

2018 年年度报告

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保

方

担保

方与

上市

公司

的关

系

被担

担保金

保方

额

担保发生

日期(协议

签署日)

担保

起始日

担保

到期日

西部

矿业

公司

本部

西矿

集团

西部

矿业

公司

本部

西矿

集团

60,000 2017-03-06 2017-03-08 2022-03-07

59,400 2017-03-06 2017-08-11 2022-08-10

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的

担保）

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司

的担保）

担保

是否

担保

担保

已经

是否

类型

履行

逾期

完毕

担保

逾期

金额

是否

存在

反担

保

是否

为关

关联

联方

关系

担保

连带

责任

担保

连带

责任

担保

否 否

- 否 是

否 否

- 否 是

控股

股东

控股

股东

-

119,400

352,233

609,333

728,733

83.01

119,400

409,400

289,785

818,585

无

无

公司及其子公司对子公司的担保情况

报告期内对子公司担保发生额合计

报告期末对子公司担保余额合计（B）

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）

担保总额（A+B）

担保总额占公司净资产的比例(%)

其中：

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金

额（C）

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对

象提供的债务担保金额（D）

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）

上述三项担保金额合计（C+D+E）

未到期担保可能承担连带清偿责任说明

担保情况说明

33 / 220

2018 年年度报告

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

类型

资管计划

信托

私募基金

券商收益凭证

资金来源

自有资金

自有资金

自有资金

自有资金

其他情况

□适用 √不适用

发生额

未到期余额

单位：元 币种：人民币

逾期未收回金额

-

440,000,000

350,000,000

5,000,000

820,000

1,340,000,000

350,000,000

5,000,000

34 / 220

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

2018 年年度报告

受托人

委托理财类型

委托理财金

额

委托理财起

始日期

委托理财终

止日期

资金

来源

资金

投向

报酬确

定方式

单位：元 币种：人民币

未来是

否有委

托理财

计划

是否经

过法定

程序

年化

收益率

银河金汇资产管理有

限公司

交银信托

交银信托

交银信托

植瑞投资

植瑞投资

中融信托

中融信托

中融信托

中融信托

中融信托

新湖巨源

银河证券

明汇 7 号定向资管计划

820,000

2016/2/2

2019/2/1

自有资金

债券

6.300%

6.300% 是

稳健 1941 号信托

稳健 1941 号信托

稳健 1941 号信托

长青定制 19 号投资基金

长青定制 19 号投资基金

鑫瑞 1 号集合资金信托

鑫瑞 1 号集合资金信托

唐昇 1 号集合资金信托

隆晟 1 号集合资金信托

隆晟 1 号集合资金信托

巨源长通债券私募投资基金

银河金囍收益凭证 17 期

500,000,000

200,000,000

200,000,000

100,000,000

100,000,000

180,000,000

20,000,000

60,000,000

50,000,000

130,000,000

150,000,000

5,000,000

2016/12/27

2017/3/31

2017/12/27

2018/1/16

2018/4/19

2018/4/26

2018/9/25

2018/4/26

2018/1/16

2018/2/12

2018/2/24

2019/12/27 自有资金 信托贷款

2020/3/31 自有资金 信托贷款

2020/12/27 自有资金 信托贷款

2019/1/16 自有资金

2019/4/19 自有资金

2019/4/26 自有资金

2019/9/25 自有资金

2019/4/26 自有资金

2019/1/16 自有资金

2019/2/12 自有资金

2019/2/2

自有资金

债券

2018/9/5 封闭期半年 自有资金 收益凭证

5.100%

5.100% 是

5.100%

5.100% 是

5.100% 是

5.100%

7.700%

7.700% 是

8.200%

8.200% 是

7.600% 是

7.600%

7.600%

7.600% 是

7.600%

7.600% 是

7.400% 是

7.400%

7.400%

7.400% 是

6.3000% 6.3000% 是

浮动

浮动 是

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

35 / 220

2018 年年度报告

发生额

未到期余额

单位：元 币种：人民币

逾期未收回金额

806,719,745

2,306,559,406

-

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

类型

委托贷款

资金来源

自有资金

其他情况

□适用 √不适用

36 / 220

2018 年年度报告

37 / 220

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

是否经

未来是否

过法定

有委托贷

程序

款计划

受托人

委托贷

款类型

委托贷款金

额

委托贷款起

始日期

委托贷款终

止日期

资金

来源

资金

投向

报酬确定

方式

年化

收益率

实际收益

或损失

实际收

回情况

工行昌都

支行

工行昌都

支行

中长期

300,000,000

2016/8/30

2019/8/29

自有

资金

自有

资金

项目建设及流动

资金周转

项目建设及流动

资金周转

委托贷款

合同

委托贷款

合同

4.35%

16,809,688 正常

是

否

中长期

100,000,000

2016/6/28

2019/6/27

4.35%

5,603,229 正常

是

否

西矿财务 中长期

440,000,000

2017/5/18

2022/5/17

自有

资金

项目建设及流动

资金周转

委托贷款

合同

4.75%

25,045,952 正常

是

否

西矿财务 中长期

278,153,186

2017/5/18

2022/5/17

自有

资金

自有

资金

自有

资金

自有

资金

自有

资金

自有

资金

自有

资金

流动资金周转

委托贷款

合同

委托贷款

合同

委托贷款

合同

委托贷款

合同

委托贷款

合同

委托贷款

合同

委托贷款

合同

-

是

否

西矿财务 短期

301,366,872

2018/12/27

2019/12/26

流动资金周转

-

是

否

西矿财务 短期

300,000,000

2018/12/27

2019/12/26

流动资金周周转

5%

是

否

西矿财务 短期

11,188,111

2018/12/14

2019/12/13

流动资金周转

5%

10,877

正常

是

否

西矿财务 短期

50,000,000

2018/12/27

2019/12/26

流动资金周转

5%

是

否

西矿财务 短期

274,249,262

2018/12/18

2019/12/17

流动资金周转

5%

是

否

西矿财务 短期

251,601,975

2018/12/18

2019/12/17

流动资金周转

5%

是

否

其他情况

□适用 √不适用

2018 年年度报告

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1. 2018 年 12 月 22 日，公司召开 2018 年第 32 次党委会，会议同意，由公司全资子公司西部

铜业以持有双利矿业 18,000 万元债权按照 1:1 的价格对双利矿业实施债转股增资，增资完成后，

双利矿业注册资本由 22,000 万元增至 40,000 万元，西部铜业仍持有双利矿业 100%股权。该事项

已于 2018 年 12 月 29 日完成工商变更登记。

2. 2019 年 1 月 25 日，公司召开 2019 年第 3 次党委会，会议同意，为优化公司股权结构，增

强公司管控力，提升西矿香港投融资能力，由公司受让西矿香港所持其全资子公司康赛铜业 100%

股权。目前该事项正在办理。

3. 2019 年 4 月 4 日，公司完成西部矿业西藏贸易有限公司的注销工作。

4. 2018 年 7 月 5 日，公司完成内蒙古西部冶金有限责任公司的注销工作。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

计划于 2019 年底，大通县朔北乡东至沟村、小龙院村、麻家庄村、民和县中川乡团结村和玉

树州曲麻莱县麻多乡郭洋村五个联点村全部脱贫。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

2018 年，公司精准扶贫支出费用 108.11 万元，主要用于公司结对帮扶 5 个村的脱贫攻坚工作。

公司始终把精准扶贫工作看成义不容辞的工作，作为落实省委省政府重大战略决策以及企业

回报社会的一项重要责任和政治任务，2018 年公司选派 10 名优秀干部组成驻村工作队分别在 5

个定点村开展驻村工作。在驻村期间公司主要领导先后 17 次至 5 个定点帮扶村开展考察调研及慰

问工作，已支出帮扶资金及物资 108.11 万元，全力助推脱贫攻坚，取得了明显成效。

38 / 220

2018 年年度报告

截止目前，公司 5 个联点贫困村中，除曲麻莱县麻多乡郭洋村因地理、交通等因素限制暂未

脱贫外，其余 4 个结对村现已完成 194 户 712 人脱贫任务，剩余 201 户 664 人计划于 2019 年完成

脱贫任务。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

指 标

一、总体情况

其中：1.资金

2.物资折款

3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）

二、分项投入

1.产业发展脱贫

其中：1.1 产业扶贫项目类型

1.2 产业扶贫项目个数（个）

1.3 产业扶贫项目投入金额

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）

2.教育脱贫

其中：2.1 资助贫困学生投入金额

2.2 资助贫困学生人数（人）

2.3 改善贫困地区教育资源投入金额

3.其他项目

其中：3.1 项目个数（个）

3.2 投入金额

3.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）

3.4 其他项目说明

三、所获奖项（内容、级别）

马福元荣获 2017 年“青海省优秀驻村干部”荣誉称号

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

39 / 220

单位：万元 币种：人民币

数量及开展情况

√ 农林产业扶贫

□ 旅游扶贫

□ 电商扶贫

√ 资产收益扶贫

□ 科技扶贫

□ 其他

748.11

745.00

3.11

0

1

10

0

0

0

0

1

600

0

1. 四川省白玉县 6 个扶贫村 600 万元的资金

帮扶帮助脱贫，用于各村基础设施建设、公

共服务、产业发展等。

2. 锡铁山分公司向天峻县江河镇柔旦村、舟

东村、织合干木村、结盛村捐赠 20 万元，开

展“联企兴村 1+1”活动，用于发展村集体

经济。

2. 公司全资子公司会东大梁向会东县铅锌镇

李家村二社及岔河村捐赠 20 万元，用于新农

村建设。

2018 年年度报告

公司领导班子进一步深入联点扶贫村调研，把扶贫、扶志与扶技相结合，为脱贫攻坚工作出

谋划策，派驻的扶贫工作队结合实际发挥作用做好已脱贫村的稳固工作。公司协助玉树曲麻莱麻

多乡郭洋村计划于 2019 年年底脱贫。

东至沟：积极落实青海省西宁大通县红十字会博爱家园建设项目和 2019 年沙棘采摘等林业项

目，同时利用公司的帮扶资金继续推进油用牡丹种植基地新建项目及其他扶贫项目的建设；在现

有乡村旅游发展的基础上继续优化和提升。

小龙院：继续推进实施“美丽乡村”建设，结合 2019 年“专家扶贫行”活动，与派出专家积极沟

通，寻求适合本村持续发展、收益稳定的产业项目，计划实施荷兰豆试验田种植。

麻家庄村：继续完善基础设施建设，加大对基础设施的投入力度，努力改善居民生产生活条

件；加大培训力度，增加就业机会；针对贫困户缺乏技术的现状，加强农业产业化技术培训和指

导，提高农民生产技能；抓典型、树典型营造劳动致富脱贫光荣的舆论氛围，扭转等靠要的惰性

思想，加快麻家庄村整体致富的步伐。

团结村：强化基础设施建设，对因灾而受损的村级文化广场、硬化道路、人饮提灌站、桥涵

等项目进行维修改造或修缮；扶持发展产业大户、脱贫光荣户和致富带头人，鼓励其带领贫困户

发展特色产业，以形成贫困户增收、增效，互惠互利的双赢机制,助推贫困户增加收入，实现长效

脱贫。

郭洋村：继续发展畜牧专业合作社，倾力打造具有“民族特色”的养殖业和农畜产品再加工示

范基地；积极争取扶贫资金和扶贫项目加快贫困牧民群众脱贫致富的步伐。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司已披露《西部矿业股份有限公司 2018 年度社会责任报告》，详见上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn)。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

(1) 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，公司所属 7 家分子公司严格遵守按照环保部门要求，污染物排放浓度均符合排污

标准。

锌业分公司主要污染物类别为废气、废水，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、

林格曼黑度、硫酸雾、粉尘、汞及其化合物、铅及其化合物，废水污染物种类为化学需氧量、氨

氮（NH3-N）、总铅、总砷、总汞、总镉、总镍、总铬、pH 值、悬浮物、总铜、硫化物、氟化物

（以 F-计）、总锌，废水经污染设施处理后全部回用，不外排。大气污染物排放浓度均符合排污

标准，做到了达标排污。

40 / 220

2018 年年度报告

西豫金属主要污染物类别为废气、废水，主要大气污染物为颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、

汞及其化合物、铅及其化合物、硫酸雾、总悬浮颗粒物（空气动力学当量直径 100μm 以下），废

水污染物种类为化学需氧量,氨氮（NH3-N）、悬浮物、pH 值、总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）、

硫化物、总锌、总汞、总镉、总铬、总砷、总铅、总镍、氟化物（以 F-计），废水经污染设施处

理后全部回用，不外排。大气污染物排放浓度均符合排污标准，做到了达标排污。

西部铜材主要污染物类别为废气、废水，主要大气污染物为硫酸雾、二氧化硫、氮氧化物、

颗粒物、林格曼黑度、铅及其化合物、砷及其化合物、汞及其化合物、氟化物、氯化氢，氯（氯

气），废水污染物种类为总砷、总铅、总汞、总钴、总镉、总镍、动植物油、氨氮（NH3-N）、

总磷（以 P 计）、pH 值、悬浮物、五日生化需氧量、总氮（以 N 计）、化学需氧量，废水经污

染设施处理后全部回用，不外排。大气污染物排放浓度均符合排污标准，做到了达标排污。

锡铁山分公司主要污染物类别为废气，主要污染物为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物，废水经

污染设施处理后全部回用，不外排。大气污染物排放浓度均符合排污标准，做到了达标排污。

鑫源矿业主要污染物类别为废水，主要污染物为化学需氧量、氨氮，水污染物排放浓度均符

合排污标准，做到了达标排污。

西部铜业主要污染物类别为废气，主要污染物为颗粒物，废水经污染设施处理后全部回用，

不外排。大气污染物排放浓度均符合排污标准，做到了达标排污。

双利矿业主要污染物类别为废气、废水，主要大气污染物为二氧化硫、氮氧化物、氟化物、

颗粒物，废水主要污染物为化学需氧量，五日生化需氧量，悬浮物，氨氮（NH3-N），动植物油，

总氮（以 N 计），总磷（以 P 计），pH 值，总砷，废水经污染设施处理后全部回用，不外排。

大气污染物排放浓度均符合排污标准，做到了达标排污。

已办理排污许可证单位已在全国排污许可证管理信息平台公开。

各单位开展了环境监测，各单位废水、废气监测结果均达标，符合现行标准要求。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

各单位按环境影响评价报告及批复要求建设了各项废水、废气、固废、噪声污染治理设施，

具体建设内容为：

锡铁山分公司：

1. 废水处理设施：矿山采选生产系统产生的生产废水主要矿坑涌水、选矿废水，经尾矿废水

处理设施有效处理回用尾矿废水，生活污水经地埋式生活污水处理设施处理后用于绿化灌溉。

2. 废气处理设施：选矿系统运输皮带采用超细雾化抑尘设备进行粉尘处理后达标排放；燃煤

锅炉采用布袋收尘+双碱法脱硫工艺对锅炉排气进行处理后达标排放；采选过程产生的粉尘经采

用湿式作业、通风、收尘等处理后达标排放。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

41 / 220

2018 年年度报告

4. 固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

尾矿堆存在尾矿库，新建尾矿充填系统，综合利用了尾砂，减少尾砂对环境的影响。

西部铜业：

1. 废水处理设施：矿山采选生产系统产生的生产废水主要矿坑涌水、选矿废水，经尾矿废水

处理设施有效处理回用尾矿废水，生活废水排入公司污水管网，经 DFWC-T-10 型地埋式生物滤

水系统处理后用于绿化或经河槽砂石过滤后用于选矿。

2. 废气处理设施：井下粉尘采用 3 套 LJD 除尘器进行除尘，除尘后的废气经回风道与其它污风

混合后一并由风井排出井下。中间堆场及转运站粉尘采用 DYZD1000 型皮带除尘器进行降尘。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

4. 固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

尾矿堆存在尾矿库，建有尾矿充填系统，综合利用了尾砂，减少尾砂对环境的影响；收尘系统除

尘灰作为原料回用于选矿工艺。

会东大梁：

1. 废水处理设施：矿山采选生产系统产生的生产废水主要为选矿废水，经尾矿废水处理设施

有效处理回用尾矿废水，部分尾矿水外排；矿坑涌水经沉淀后回用于生产系统；生活废水经地埋

式污水处理设施处理后部分回用于生产系统，剩余部分排入大桥河。

2. 废气处理设施：采选过程产生的粉尘经采用湿式作业、通风、收尘等处理后达标排放。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

4. 固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

尾矿堆存在尾矿库，建有尾矿充填系统，综合利用了尾砂，减少尾砂对环境的影响；收尘系统除

尘灰作为原料回用于选矿工艺。

鑫源矿业：

1. 废水处理设施：矿山采选生产系统产生的生产废水主要选矿废水，经尾矿废水处理设施有

效处理回用尾矿废水；矿坑涌水经絮凝+沉淀后回用于生产系统；生活废水经地埋式污水处理设

施处理后部分回用于生产系统。

2. 废气处理设施：原矿仓粉尘经布袋收尘进行处理；采选过程产生的粉尘经采用湿式作业、

通风、收尘等处理后达标排放。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

42 / 220

2018 年年度报告

4. 固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

尾矿堆存在尾矿库，建有尾矿充填系统，综合利用了尾砂，减少尾砂对环境的影响。

锌业分公司：

1. 废气污染防治设施：原料仓采用布袋收尘器进行收尘处理；氧压浸出废气经废气洗涤塔处

理后外排；综合回收车间硫回收系统采用两台洗涤塔分别对对熔融硫过滤系统废气及浮选槽废气

进行处理；融锌炉废气采用为空陶瓷除尘器进行处理。

2. 废水处理设施：厂区建有初期雨水收集池及污水处理站，生产废水及初期雨水经过处理后

回用于系统，生活污水经化粪池处理后排入园区管网。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

4. 固体废物防治措施：锌浮、酸洗渣、中和渣等危险固体废物外售具备相应危险固体废物经

营许可资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联

单手续；除尘灰回用于生产系统。

西部铜材：

1. 废气污染防治设施：阳极炉采用布袋收尘器+双碱法脱硫工艺废气处理，处理后废气外排；

化验室、电解车间废气经废气洗涤塔处理后外排。

2. 废水处理设施：厂区生产废水全部用于生产锌系统，废水不外排；生活污水排入园区市政

管网。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

4. 固体废物防治措施：阳极泥等危险固体废物外售具备相应危险固体废物经营许可资质的单

位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续。

西豫金属：

1. 废气处理设施：原料仓及配料粉尘、煤粉制备、烟化炉烟气、鼓风炉烟气、熔炼炉烟气环

境集烟、底吹炉环境收尘烟气、铜浮渣车间环境收尘、铜浮渣转炉和沉降烟气、铅渣侧吹还原炉

烟气、铜浮渣车间烟气经脉冲式布袋收尘器+双碱法脱硫处理达标后外排；制酸尾气经布袋收尘+

双氧水法脱硫处理后达标外排。

2. 废水处理设施：生产废水经污水处理站处理后，全部回用；生活废水经化粪池处理后外排

市政污水管网。

3. 噪声处理设施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措施减

少噪声排放。

4. 固体废物防治措施：水淬渣、石膏渣等外售水泥厂等单位进行综合回收；废机油暂存在废

机油库房；含砷废渣暂存在砷渣库；废机油等危险固体废物外售具备相应危险固体废物经营许可

43 / 220

2018 年年度报告

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

收尘烟灰、铜浮渣、锑还原渣、铅渣、炉渣全部回用于生产系统。

双利矿业：

1. 废水处理设施：矿山采选生产系统产生的生产废水主要选矿废水，经尾矿废水处理设施有

效处理回用尾矿废水；生活废水经地埋式污水处理设施处理后排入城市管网。

2. 废气处理设施：球团厂各工序有配套布袋除尘器、多管除尘器及脱硫设施。

3. 噪声污染防治措施：选用低噪声或自带消音的设备，高噪声设备采用减震、建筑隔音等措

施减少噪声排放。

4. 固体废物处理设施：建设有专用危废库房，危险废物外售具备相应危险固体废物经营许可

资质的单位进行综合回收，危险废物转移按照《危险废物转移联单管理办法》办理了五联单手续；

尾矿堆存在尾矿库；收尘系统除尘灰作为原料回用于选矿工艺。

公司各类污染防治设施均运行完好，能够起到降低污染物排放及环境影响的作用。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2018 年锡铁山分公司取得了中间沟-断层沟铅锌矿采矿工程环境影响报告书批复；鑫源矿业

取得了有热银矿详查建设项目环境影响报告批复；青海湘和炼锌尾渣无害化处理环保项目取得环

评批复；西部铜业、玉龙铜业《辐射安全许可证》均在有效期限内；西部铜材、锌业分公司、锡

铁山分公司、西部铜业、西豫金属、鑫源矿业均已开展清洁生产审核工作；青海铜业、双利矿业

等 2 家单位完成了排污许可证新办工作，各单位排污许可证均在有效期内。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司所属各单位均按照《突发环境事件应急预案编制导则》编制了突发环境事件应急预案，

对于尾矿库单独编制了专项应急预案。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司所属各单位均按照 2018 年环境保护工作计划开展了自行监测工作，并在当地政府指定的

网站、平台公布了监测信息，监测结果均为合格。

(6) 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

各单位均已按照环境保护税法缴纳 2018 年度环保税。

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

44 / 220

2018 年年度报告

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

45 / 220

2018 年年度报告

单位：股 币种：人民币

上市日期

获准上市交易

数量

交易终止日期

发行日期

股票及其

发行价

衍生证券

格（或

的种类

利率）

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类

公司债

2018 年 6 月 8 日

发行数量

100

700,000,000 2018 年 7 月 13 日

700,000,000 2023 年 6 月 8 日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)

截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）

年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）

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

前十名股东持股情况

股东名称

（全称）

报告期内增

减

期末持股数

量

比例

(%)

持有有

限售条

件股份

数量

质押或冻结情况

股份

状态

数量

182,842

176,990

0

0

单位:股

股东

性质

西部矿业集团有限公司

东方国际（集团）有限公司

林泗华

中央汇金资产管理有限责任公司

0 672,300,000 28.21

0

46,350,000

1.95

696,400

42,252,400

1.77

0

35,284,700

1.48

0 质押

0 无

0 无

0 无

13,000,000 国有法人

0 国有法人

0 境内自然人

0 未知

新疆塔城国际资源有限公司

0

30,000,000

1.26

0 质押

30,000,000

新疆同裕股权投资有限公司

0

26,460,000

1.11

0 质押

9,250,000

境内非国有

法人

境内非国有

法人

中国农业银行股份有限公司－中

证 500 交易型开放式指数证券投

资基金

12,177,400

20,242,243

0.85

0 无

0 未知

广州保税区瑞丰实业有限公司

0

10,800,000

0.45

香港中央结算有限公司

金燕

-2,136,775

5,974,529

6,254,230

5,974,529

0.26

0.25

0 无

0 无

0 无

0

境内非国有

法人

0 未知

0 境内自然人

股东名称

前十名无限售条件股东持股情况

持有无限售条件流通股的

数量

46 / 220

股份种类及数量

种类

数量

2018 年年度报告

西部矿业集团有限公司

东方国际（集团）有限公司

林泗华

中央汇金资产管理有限责任公司

新疆塔城国际资源有限公司

新疆同裕股权投资有限公司

中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放

式指数证券投资基金

广州保税区瑞丰实业有限公司

香港中央结算有限公司

金燕

上述股东关联关系或一致行动的说明

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

672,300,000 人民币普通股

46,350,000 人民币普通股

42,252,400 人民币普通股

35,284,700 人民币普通股

30,000,000 人民币普通股

26,460,000 人民币普通股

672,300,000

46,350,000

42,252,400

35,284,700

30,000,000

26,460,000

20,242,243 人民币普通股

20,242,243

10,800,000 人民币普通股

6,254,230 人民币普通股

5,974,529 人民币普通股

10,800,000

6,254,230

5,974,529

公司未知上述股东之间是否存在关联关系和属于《上市公司收

购管理办法》规定的一致行动人。

无。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称

单位负责人或法定代表人

成立日期

主要经营业务

西部矿业集团有限公司

张永利

2000-05-08

投资和经营矿产资源及能源项目（国家法律法规所禁止的除

外，涉及资质证和许可证经营的除外）；经营国家禁止和制

定公司经营以外的进出口商品；经营进出口代理业务；商品

贸易（涉及许可证经营的除外）。

报告期内控股和参股的其他境内外

上市公司的股权情况

其他情况说明

无

无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

47 / 220

2018 年年度报告

(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称

单位负责人或法定代表人

其他情况说明

2 自然人

□适用 √不适用

青海省政府国有资产监督管理委员会

王黎明

无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

48 / 220

2018 年年度报告

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

六、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

49 / 220

2018 年年度报告

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名

职务(注)

性别 年龄 任期起始日期 任期终止日期

年 初 持

股数

年 末 持

股数

年 度 内 股

份 增 减 变

动量

增减变

动原因

报告期内从公

司获得的税前

报酬总额（万

元）

李义邦

康岩勇

王海丰

张永利 董事、董事长

男

董事

男

总裁

男

副董事长

男

董事

男

副总裁

男

董事

男

副总裁

男

总裁

男

刘放来 独立董事

男

张韶华 独立董事

男

骆进仁 独立董事

男

李威

监事、监事会主席

男

杜世红 职工代表监事

男

曾玮

监事

女

陈斌

副总裁、董事会秘书 男

谯宗睿 副总裁

男

青岩

副总裁

男

孙洪林 副总裁

男

高鹏举 副总裁

男

54

51

51

51

49

49

49

46

46

67

51

54

44

48

46

50

49

45

51

52

2015-08-05

2015-10-15

2017-07-26

2019-01-24

2015-09-07

2015-08-20

2017-07-24

2017-07-26

2019-01-24

2014-04-17

2014-04-17

2015-10-15

2016-05-12

2018-05-25

2017-07-24

2015-12-14

2015-12-14

2017-07-26

2018-03-26

2018-03-26

2020-07-23

2020-07-23

2018-12-28

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2019-01-24

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

2020-07-23

50 / 220

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

/

0

35.98

47.97

42.64

15

15

15

0

31.99

3

47.97

42.64

42.64

31.98

31.98

是 否 在

公 司 关

联 方 获

取报酬

是

否

否

是

否

否

否

否

否

否

否

否

是

否

否

否

否

否

否

否

2018 年年度报告

梁彦波 副总裁

李盛红 职工代表监事

合计

情况说明：

/

男

男

/

46

55

/

2018-12-12

2015-12-07

/

2020-07-23

2018-05-23

/

0

0

0

0

0

0

/

/

/

7.11

9.99

420.89

否

否

/

1. 外部董事（含独立董事）、监事津贴为税后；高级管理人员薪酬标准为税前，并根据考核结果发放。

2. 因在控股股东任职人员的当年年薪标准需要待次年经青海省国资委考核后发放，本报告披露日无法统计。

3. 副总裁青岩薪酬由玉龙铜业发放，副总裁孙洪林薪酬由会东大梁发放。

4. 副总裁康岩勇、陈斌 2018 年 1-6 月份薪酬标准为 42.64 万元，于 2018 年 7 月起根据公司《薪酬管理办法》的相关规定进行了薪酬调整，标准调

整为 47.97 万元。

姓名

张永利

李义邦

康岩勇

王海丰

刘放来

主要工作经历

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会董事、董事长；2015 年 8 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事会董事、董事长；2016 年 6 月

至 2017 年 7 月任本公司总裁；2013 年 7 月至 2015 年 7 月任西宁特殊钢集团有限责任公司党委书记、工会主席；现兼任西部矿业集团有

限公司董事长、西宁特殊钢集团有限责任公司董事长、西藏玉龙铜业股份有限公司董事。

自 2019 年 1 月至今任本公司副董事长；2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会董事；2015 年 10 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事

会董事；自 2017 年 7 月至 2018 年 12 月任本公司总裁；2014 年 4 月至 2017 年 7 月任本公司副总裁（级）-总地质师。现兼任青海西豫有

色金属有限公司、四川鑫源矿业有限责任公司、西藏玉龙铜业股份有限公司、青海铜业有限责任公司董事，西部矿业集团有限公司副总

裁。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会董事、副总裁；2015 年 9 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事会董事；2015 年 8 月至 2017

年 7 月任本公司副总裁；2015 年 5 月至 2015 年 7 月任青海省国有资产投资管理有限公司审计部部长；2013 年 5 月至 2015 年 5 月任青海

股权交易中心有限公司财务负责人、副总经理；现兼任西部矿业集团财务有限公司、康赛铜业投资有限公司、青海省投资集团有限公司、

西藏玉龙铜业股份有限公司、西矿（天津）融资租赁有限公司及中国西部矿业（香港）有限公司董事；兼任四川鑫源矿业有限责任公司、

四川会东大梁矿业有限公司、哈密博伦矿业有限责任公司及肃北县博伦矿业开发有限责任公司监事。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会董事；2019 年 1 月至今任本公司本公司总裁； 2017 年 7 月至 2019 年 1 月任本公司副总裁； 2015

年 9 月至 2017 年 6 月任西部矿业股份有限公司锡铁山分公司党委书记、总经理；2011 年 4 月至 2015 年 8 月任青海赛什塘铜业有限责任

公司总工程师。现兼任康赛铜业投资有限公司、青海西豫有色金属有限公司及四川鑫源矿业有限责任公司董事。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会独立董事；2014 年 4 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事会独立董事；2012 年 4 月退休后担

任长沙有色冶金设计研究院有限公司首席专家。现兼任深圳市中金岭南有色金属股份有限公司、铜陵有色金属集团有限公司独立董事，

全国勘察设计注册采矿工程师专家组组长，中国有色金属工业协会专家委员会委员等。

51 / 220

2018 年年度报告

张韶华

骆进仁

李威

杜世红

曾玮

陈斌

谯宗睿

青岩

孙洪林

高鹏举

梁彦波

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会独立董事；2014 年 4 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事会独立董事；2001 年加入君泽君律

师事务所，现为君泽君律师事务所高级合伙人；兼任北京京运通科技股份有限公司、北京三夫户外用品股份有限公司、北京龙软科技股

份有限公司独立董事。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届董事会独立董事；2015 年 10 月至 2017 年 7 月任本公司第五届董事会独立董事；1999 年 6 月至今任

兰州交通大学经济管理学院副教授、教授，兼任经济管理研究所所长；兼任甘肃省高级会计师和甘肃省高级审计师评审委员、兰州大学

政府绩效评价中心专家、甘肃省创新基金财务专家、多个地方政府经济顾问及甘肃省宏观经济学会副会长；2017 年 4 月至今任甘肃民航

机场集团有限公司外部董事。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届监事会监事、监事会主席；2016 年 5 月至 2017 年 7 月任本公司第五届监事会监事；2018 年 9 月至今

任西部矿业集团有限公司党委副书记；2015 年 12 月至 2018 年 11 月任西部矿业集团有限公司副总裁；2011 年 11 月至 2015 年 11 月任青

海省西宁市团委书记、党组书记。

自 2018 年 5 月至今任本公司第六届监事会职工代表监事；2018 年 1 月至今任本公司运营改善部部长；2015 年 10 月至 2017 年 12 月任本

公司运营改善部副部长；2014 年 7 月至 2015 年 9 月任青海江仓能源发展有限责任公司财务企管部部长助理。

自 2017 年 7 月至今任本公司第六届监事会监事；2015 年 11 月起兼任东方国际集团上海投资有限公司财务总监；2017 年 8 月至今任东方

国际（集团）有限公司计划财务部副总经理；2015 年 5 月至 2017 年 8 月任东方国际（集团）有限公司财务部部长助理；2014 年 3 月至

2015 年 3 月兼任上海国际服务贸易（集团）有限公司财务总监；1997 年 5 月至 2017 年 8 月期间任东方国际（集团）有限公司财务部科

员、主管、部长助理。。

自 2017 年 7 月至今任本公司副总裁、董事会秘书；2015 年 12 月至 2017 年 7 月任本公司副总裁、董事会秘书；2012 年 6 月至 2015 年 11

月任青海银行股份有限公司财务总监兼计划财务部总经理；现兼任西部矿业集团财务有限公司董事、西宁仲裁委员会仲裁员、专家委员

会委员。

自 2017 年 7 月至今任本公司副总裁；2015 年 12 月至 2017 年 7 月任本公司副总裁；2015 年 10 月至 2016 年 9 月任冶炼分公司财务总监；

2013 年 4 月至 2015 年 9 月任冶炼事业部分公司财务负责人。现兼任中国西部矿业（香港）有限公司董事、西部矿业（上海）有限公司执

行董事；巴彦淖尔西部铜材有限公司、青海西豫有色金属有限公司、西藏玉龙铜业股份有限公司监事；营销分公司负责人。

自 2017 年 7 月至今任本公司副总裁；2017 年 2 月至今任西藏玉龙铜业股份有限公司党委书记、董事长；2015 年 12 月至 2017 年 1 月任

西藏玉龙铜业股份有限公司副董事长；2015 年 10 月至 2017 年 2 月任西藏玉龙铜业股份有限公司总经理；2015 年 3 月至 2015 年 9 月任

西藏玉龙铜业股份有限公司副总经理；2011 年 1 月至 2015 年 3 月任西藏玉龙铜业股份有限公司机电负责人（副总师级）。

自 2018 年 3 月至今任本公司副总裁；2019 年 1 月 23 日至今任四川鑫源矿业有限责任公司董事长；2017 年 2 月至今任四川会东大梁矿业

有限公司党委书记、董事长；2015 年 6 月至 2017 年 2 月任四川会东大梁矿业有限公司党总支书记、董事长；2012 年 2 月至 2015 年 6 月

任四川会东大梁矿业有限公司董事长。

自 2018 年 3 月至今任本公司总工程师（副总裁级）；2016 年 6 月至今任公司资源管理部部长；2015 年 10 月至 2016 年 5 月任公司资源

管理部副部长，采矿管理室主任；2013 年 11 月至 2015 年 9 月任公司矿山事业部生产管理部部门经理。

自 2018 年 12 月至今任本公司副总裁；2017 年 2 月至 2018 年 11 月任四川鑫源矿业有限责任公司党总支书记、董事长（法定代表人）；

52 / 220

2018 年年度报告

2016 年 2 月至 2017 年 2 月任四川鑫源矿业有限责任公司董事长、总经理；2012 年 1 月至 2016 年 2 月任巴彦淖尔西部铜业有限公司副总

经理。

自 2017 年 7 月至 2018 年 5 月任本公司第六届监事会职工代表监事；2015 年 12 月至 2017 年 7 月任本公司第五届监事会职工代表监事；

2017 年 2 月至 2018 年 5 月任公司党政办公室副主任；2016 年 7 月至 2017 年 1 月任公司综合管理部副部长；2015 年 10 月至 2016 年 6 月

任公司综合管理部部长助理。

李盛红

其它情况说明

□适用 √不适用

53 / 220

2018 年年度报告

(一) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名

股东单位名称

张永利

李义邦

李威

在 股 东 单 位 任

职情况的说明

西部矿业集团有限公司

西部矿业集团有限公司

西部矿业集团有限公司

无

在股东单位担任

的职务

董事长

副总裁

党委副书记

任期起始日期 任期终止日期

2018 年 11 月

2018 年 11 月

2018 年 9 月

2021 年 11 月

2021 年 11 月

其他单位名称

任期起始日期 任期终止日期

在其他单位

担任的职务

首席专家

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员

姓名

刘放来 长沙有色冶金设计研究院有限公

司

刘放来 深圳市中金岭南有色金属股份有

限公司

刘放来 铜陵有色金属集团有限公司

独立董事

张韶华 君泽君律师事务所

高级合伙人

张韶华 北京京运通科技股份有限公司

独立董事

张韶华 北京三夫户外用品股份有限公司 独立董事

张韶华 北京龙软科技股份有限公司

独立董事

骆进仁 甘肃民航机场集团有限公司

董事

在 其 他 单

董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况，不包括在本公司下属单位兼职

位 任 职 情

情况。本单位兼职情况，请参见董事、监事、高级管理人员近 5 年工作简历。

况的说明

2016 年 5 月

2001 年 1 月

2014 年 11 月

2017 年 6 月

2018 年 5 月

2017 年 4 月

2020 年 6 月

2021 年 5 月

2020 年 4 月

2012 年 4 月

独立董事

2016 年 2 月

2019 年 2 月

2019 年 5 月

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报

酬的决策程序

董事、监事、高级管理人员报

酬确定依据

公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定发放标准，

分别提请董事会和监事会审议通过后，并提请公司股东大会审议

批准。公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会根据

公司整体业绩情况，确定职位薪酬标准后，提请公司董事会审议

通过后，再结合任职人的考核结果具体发放。

公司董事、监事的报酬参照董事、监事的知识结构、专业水平和

业内声望参考同行业董事、监事的发放标准，以及董事、监事本

年度在公司决策与法人治理中所承担的职责和所履行的工作，确

定其报酬发放标准，提请公司股东大会批准后确定。公司高级管

理人员的报酬主要考虑公司本年度综合业绩的行业对比和历史业

绩对比两方面，兼顾以往年度的报酬发放情况和公司业务特征，

以及高级管理人员的年度履职情况后，从客观反映公司整体业绩

和任职人业绩贡献的角度，确定本年度高级管理人员的报酬标准，

提请公司董事会批准后确定。

董事、监事和高级管理人员报 公司董事、监事及高级管理人员的报酬，严格按照第六届董事会

54 / 220

2018 年年度报告

酬的实际支付情况

第六次会议及 2017 年年度股东大会的决议，认真履行考核程序，

并确定具体金额后发放。外部董事、外部监事和独立董事在公司

领取的津贴为税后额，其余人员领取的薪酬为税前额；董事会批

准了高级管理人员的薪酬标准，以考核结果确定具体发放金额。

报告期末全体董事、监事和高

级管理人员实际获得的报酬

合计

284.79 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名

李义邦

王海丰

孙洪林

高鹏举

梁彦波

杜世红

李义邦

王武俊

李盛红

担任的职务

副董事长

总裁

副总裁

副总裁

副总裁

职工代表监事

总裁

副总裁

职工代表监事

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

变动情形

选举

聘任

聘任

聘任

聘任

选举

离任

离任

离任

变动原因

董事会选举

董事会聘任

董事会聘任

董事会聘任

董事会聘任

职工代表大会选举

工作调动

退休

退休

55 / 220

2018 年年度报告

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量

主要子公司在职员工的数量

在职员工的数量合计

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工

人数

专业构成

专业构成人数

教育程度

数量（人）

专业构成类别

生产人员

销售人员

技术人员

财务人员

行政人员

不在岗人员

合计

教育程度类别

博士研究生

硕士研究生

大学本科

大学专科

中技中职

高中及以下

不在岗人员

合计

2,044

4,453

6,497

0

4,381

48

311

130

938

689

6,497

1

89

1,028

1,216

1,149

2,325

689

6,497

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立了以战略目标为出发点，以全面预算为基础，以市场为导向，兼顾效率与公平，体

现个人收入与团队贡献、与公司业绩紧密关联，向关键职位、核心人员、艰苦地区倾斜的薪酬分

配体系。公司现有的薪酬体系具有以下几个主要特点：

1. 以《青海省人民政府关于深化省管国有企业负责人薪酬制度改革的意见》（青政【2015】

64 号）相关规定为基础，建立合理的薪酬收入分配关系。

2. 以公司各盈利单位、管理部门、服务保障部门在战略效益、市场效益、管理效益方面的表

现为依据。

3. 以员工绩效提升为核心，同时体现向一线职位、关键职位、核心人员、艰苦地区倾斜，兼

顾效率与公平。

4. 建立统一的薪酬体系，按照不同职务等级的管理效益和承担风险大小给予不同的收入分配，

全面关联公司整体组织绩效考核结果。根据不同类型岗位的业务特征，分别建立了管理序列、工

56 / 220

2018 年年度报告

程技术序列、财务技术序列和生产操作序列薪酬体系四类，使薪酬分配既做到公平公正，又兼顾

到员工的多通道提升。

5. 根据公司所属各单位价值贡献、盈利水平等差异，将公司所属各分子公司分别划分为总部

机关和一级至四级公司，并按照不同公司等级划分不同的薪级薪档，体现贡献与收益相关联。

6. 管理序列薪酬标准共设 15 个薪级 59 个薪档；技术序列共设 12 个薪级 56 个薪档、财务专

业技术序列共设 4 个薪级 10 个薪档、操作序列共设 9 个薪级 45 个薪档，员工的薪酬标准以职位

为基本，以职级为主线，以业绩为核心，以能力为重点，通过薪酬体系的搭建，保证了员工职业

发展和晋升能够得到基础保障。

7. 采用多通道的职业发展路线。建立了 11 级管理职级序列、10 级技术职级序列、4 级财务

专业技术序列、9 级操作序列的职业发展通道，员工可以根据自己的特长和兴趣，选择管理序列、

技术序列、技能序列的发展，为员工的职业生涯发展提供更加丰富的选择。

8. 建立严格的薪酬总额管理机制。薪酬总额通过年初预算、月度审核、年终决算的方式进行

管控。年初，下属各分子公司根据公司下发的薪酬总额预算编制要求，制定本单位年度薪酬预算

总额，经公司审核批准后下达执行。月度进行工资审核和监控，根据月度绩效考核成绩，总部每

月给所属各分子公司下达月度工资兑现额度；年底，根据公司下达的年度绩效考核成绩及各分子

公司实际情况对所属各分子公司进行薪酬总额决算。薪酬总额管理坚持以下原则：坚持外部公平、

内部公平和公司实际支付能力相结合的原则；坚持内部核算标准公开原则；坚持年初预算、月度

平衡与年终决算的持续性管理原则；坚持“两同步”原则，即薪酬总额与效益同向变动，效益上

升，薪酬总额上调；效益下降，薪酬总额下调；坚持“两低于”原则，即薪酬总额的增长低于效

益增长，薪酬水平的增长低于劳动生产率增长。

9. 公司建立了创效奖励机制，鼓励员工立足本职岗位创造价值，通过员工的个人钻研，为公

司整体效益的提升做出贡献，实现管理水平、技术水平和盈利水平的持续提升，并于年终根据各

单位员工的实际创效情况进行重点奖励。

综上，现行薪酬体系不但强调“内部公平、外部公平”，还强调“自我公平”，在强调物质

激励的同时，也强调精神激励，强调个人收入与公司业绩、团队业绩、个人绩效挂钩，强调员工

的薪酬水平和自我付出挂钩，取得了较好的激励效果。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司为员工建立了完善的培训体系，并不断加大员工培训力度，使每一位员工都能够享受到

公司多种形式的培训，了解公司的企业文化、发展状况、规章制度、新技术新方法等，不断员工

提升职业化素质，以适应企业的快速发展需要。

公司坚持内部培养为主、外部培训为辅的人才培训机制，加快人才梯队建设，实施“百名研

究生计划”、精英培养计划、公开选拔干部、市场化选聘等人才工程，建立多层次的人才选育用

57 / 220

2018 年年度报告

留机制。公司拥有国家级、省级高校毕业生就业见习示范基地，并与中南大学、中国地质大学、

江西理工大学、北京科技大学、昆明理工大学、青海大学、北京矿冶研究总院、北京有色金属研

究总院、西北矿冶研究院、长沙有色冶金设计研究院有限公司等行业内知名的大专院校和科研院

所建立了“校企合作、院企合作”机制，形成了一个完整的集科学研究、技术创新、吸引人才和

培养人才为一体的创新体系。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《公司章程》的相

关规定和要求，以及中国证监会、上交所发布的有关公司治理的文件要求，不断完善公司法人治

理结构，规范运作，和中国证监会相关规定的要求无差异。

报告期内，公司根据最新修订的《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件，

结合公司实际情况修订了《公司章程》《股东大会议事规则》及《监事会议事规则》，积极将最

新监管政策融入公司制度中，保证公司治理依法合规运作。

截至报告期末，公司认为，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的

规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其

职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

1. 股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》《公司章程》和《股东大会议事规

则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，共召开1次年度股东大会，2次临时

股东大会，全部采用网络结合现场的投票方式，使所有股东充分行使权利，平等对待所有股东，

并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和所有股东的合法权

益。报告期内公司不存在控股股东利用其控股地位损害公司及中小股东利益的情况。

2. 控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额

外利益。公司的关联交易公平合理，并严格履行了审批和信息披露义务。公司与控股股东在资产、

财务、机构和业务方面做到独立、分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。截至本报告

期末，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。

3. 董事和董事会

58 / 220

2018 年年度报告

报告期内，公司第六届董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构

成符合法律法规和《公司章程》的要求。2019 年 1 月 24 日，公司第六届董事会第十二次会议审

议选举李义邦先生为公司副董事长，任期与本届董事会相同。公司董事能够依据《董事会议事规

则》《独立董事年度报告工作制度》等规范性文件开展工作，认真履职，积极参加相关知识的培

训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。报告期内共召开了 6 次董事会，所有董事均认真出

席，根据自身的专业背景和知识结构发表意见，保证了董事会决策科学、规范。董事会下设六个

专门委员会，各专门委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的

要求，各专门委员会积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实的保障。

4. 监事和监事会

报告期内，公司第六届监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会的人数及构成

符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，

出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，报告期内共召开了5次监事会，

监事本着对股东负责的精神，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定认真履行职责，对公

司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况等

进行有效监督，维护了公司和股东的合法权益。

5. 公司信息披露合规及透明

报告期内，公司严格按照法律法规和《公司章程》《公司信息披露管理办法》的规定，真实、

准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。报告期内组织4次定

期报告及54次临时报告的披露，对公司重大事项如关联交易、预决算、定期报告、高级管理人员

聘任等事项及时进行了公告。

6. 公司投资者关系活动积极开展

报告期内，公司积极参与青海证监局举办的“2018年青海辖区上市公司投资者网上集体接待

日”活动，组织召开了2018年半年度业绩说明会，开展了“理性投资，从我做起”投资者教育专

项活动，公司董事长张永利接受证券时报《上市公司高质量发展在行动》专访，开展“我是股东

—中小投资者走进上市公司系列活动”之走进西部矿业等活动；并通过上交所上证e互动平台、公

司投资者热线、邮件、对外宣传、微信公众平台、网络投票方式召开股东大会、现场接待投资者

等多种方式，与投资者沟通、交流，及时解答投资者疑问，让投资者和市场深入了解公司，提升

公司在市场上的认可度，与投资者建立良好沟通关系。

7. 公司治理持续优化

报告期内，公司严格遵照中国证监会和上交所对公司治理专项活动持续的要求，不断改进和

完善公司治理水平，增强公司规范运作意识，确保公司持续、健康、稳定的发展。

8. 公司内幕信息知情人登记管理

59 / 220

2018 年年度报告

公司制定有《内幕信息知情人登记管理制度》，并按照该制度规定，对公司定期报告、重大

资产重组等重大事项披露前涉及的内幕信息的相关人员做了备案登记，进一步规范了内幕信息及

其知情人的管理工作，更好地维护了信息披露的公平原则，有效维护了投资者利益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次

2017 年年度股东大会

2018 年第一次临时股东大会

2018 年第二次临时股东大会

股东大会情况说明

□适用 √不适用

召开日期

2018-04-17

2018-09-20

2018-12-28

决议刊登的指定网站的

查询索引

www.sse.com.cn

www.sse.com.cn

www.sse.com.cn

决议刊登的披露日期

2018-04-18

2018-09-21

2018-12-29

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事

姓名

是否独

立董事

张永利

李义邦

康岩勇

王海丰

刘放来

张韶华

骆进仁

否

否

否

否

是

是

是

参加董事会情况

本年应参

加董事会

次数

亲自出

席次数

以通讯

方式参

加次数

委托出

席次数

缺席

次数

6

6

6

6

6

6

6

6

6

6

6

6

6

6

5

5

5

5

5

5

5

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

是否连续两

次未亲自参

加会议

否

否

否

否

否

否

否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数

其中：现场会议次数

通讯方式召开会议次数

现场结合通讯方式召开会议次数

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

60 / 220

参加股东

大会情况

出席股东

大会的次

数

0

3

2

2

3

3

2

6

1

5

0

2018 年年度报告

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，

应当披露具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会下设各专门委员会依据相关规定认真履职，2018年度共组织召开运营

与财务委员会2次、审计与内控委员会5次、提名委员会2次、战略与投资委员会1次、社会责任委

员会1次、薪酬与考核委员会1次，各专门委员会为董事会的决策提供专业的意见，对公司关联交

易、高管聘任、董监高薪酬确定等事项发表专业意见，为董事会的科学决策保驾护航。详细情况

如下:

1. 公司董事会审计与内控委员会在聘任审计机构、关联交易审核、内部控制制度建设、定期

报告编制和年度审计等工作中，与公司管理层及审计师充分沟通，审阅财务报告，发表专业意见，

认真履行专业职责。

2. 公司董事会薪酬与考核委员会在制订公司董事、监事、高级管理人员薪酬标准时，对制定

和执行进行监督审查，并向董事会发表专业意见。

3. 公司董事会提名委员会在公司第六届董事会聘任高级管理人员时，对高级管理人员候选人

资格进行审核，并向董事会提交专业意见。

4. 运营与财务委员会、战略与投资委员会、社会责任委员会对公司财务预决算、利润分配、

基本建设计划、社会责任履行、安全环保工作等事项进行审核，并向董事会提交专业意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能

保持自主经营能力的情况说明

□适用 √不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了公平、公正、透明、富有竞争性、符合业务目标的高弹性高管薪酬体系，建立了

客观合理的调整机制和薪酬分配与公司发展成果、个人绩效紧密联系的绩效考核机制，增加了高

级管理人员对企业的归属感和创业激情。

报告期内，公司下发了《2018 年绩效考核管理办法》，强化绩效考核的保障、引导、激励和

约束作用，建立更加符合实际的绩效考核分配机制，充分调动员工的主观能动性和创新精神，有

效应对当前严峻的市场形势，增强公司竞争力，客观评价单位经营业绩，保证公司经营管理战略

目标的实现。

公司的绩效管理已基本涵盖所属单位，为进一步推进此项工作，按照公司全面绩效管理工作

安排，与各单位签署了绩效考核责任书，月度与季度考核从生产成本、利润总额、营业收入、处

61 / 220

2018 年年度报告

理量、产品产量、销量、可控费用控制等方面进行考核，考核成绩与绩效工资关联挂钩。并对各

单位不同程度地进行了方案宣讲、现场辅导等。调研改进阶段需要在绩效考核运行过程中，不断

收集来自各方面的意见和建议，为下一步的绩效管理方案的调整及全面绩效考核的顺利推行做好

基础工作。2018 年度各单位全面绩效考核也已全面铺开，根据公司 2018 年企业经营绩效及工作

任务计划，通过年初预算和目标责任要求，全面衡量和评价团队整体经营和管理状况，使绩效导

向作用得以发挥。为全面、客观、公正、科学地反映公司高级管理人员 2018 年度的业绩情况和综

合素质，组织相关部室组成绩效管理工作组，从经营业绩绩效、生产安全环保事项、党建与企业

文化、内控事项、法务事项、规范运作、公司制度执行情况、民主评议等多方面全方位对高管团

队开展考核工作。通过全面绩效管理方案的实施和应用，全面评价现任高管团队的业绩情况、综

合能力和群众基础。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司已披露《西部矿业股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》，详见上海证券交易所网

站（www.sse.com.cn）。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行了审计，并

按照法定要求出具了标准无保留意见的《西部矿业股份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》。

内部控制审计报告详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《西部矿业股

份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

□适用 √不适用

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

第十节 公司债券相关情况

债券名称

简称 代码

发行日

到期日

债券

余额

西部矿业股份有限

公司公司债

11 西

矿 02

西部矿业股份有限

公司公开发行 2018

年公司债（第一期）

18 西

股 01

122062 2011-01-17 2021-01-17 200,000

143680 2018-06-08 2023-06-08

70,000

62 / 220

单位:万元 币种:人民币

利率

还本付息

交易

（%）

方式

场所

上海证

券交易

所

上海证

券交易

所

按年付息、到

期一次还本

按年付息、到

期一次还本

5.3

6.5

2018 年年度报告

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 17 日公司支付了 10 年期品种（“11 西矿 02”）在 2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1

月 16 日期间的利息。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

18 西股 01 债券附第 3 年末发行人赎回选择权、调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

名称

办公地址

联系人

联系电话

名称

办公地址

联系人

联系电话

名称

办公地址

债券受托管理人

18 西股 01 债券受托管

理人

资信评级机构

其他说明：

□适用 √不适用

长江证券承销保荐有限公司

武汉市新华路特 8 号长江大厦 2 楼

赖洁楠

027-85481899-209

中国国际金融股份有限公司

北京市朝阳区建国门外

於轶晟、刘沙

010-50827010

中诚信证券评估有限公司

上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

11 西矿 02 债券发行工作已于 2011 年 1 月 19 日结束，扣除相应的发行费用后，剩余募集资

金按照募集说明书约定的用途已使用完毕。

18 西股 01 债券发行工作已于 2018 年 6 月 8 日结束，扣除相应的发行费用后，募集资金净额

69,258 万元，按照募集说明书中约定偿还银行借款 68,000 万元。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2018 年 5 月，中诚信证券评估有限公司对 11 西矿 02 债券进行信用跟踪评级并出具信评委函

字【2018】跟踪 116 号评级报告，经中诚信证评信用评级委员会最后审定，维持公司主体信用评

级 AA+，评级展望稳定，维持本次债券信用评级 AA+。

2018 年 5 月，中诚信证券评估有限公司对 18 西股 01 债券进行信用评级并出具信评委函字

【2018】G257-X 号评级报告，经中诚信证评信用评级委员会最后审定，维持公司主体信用评级

AA+，评级展望稳定，维持本次债券信用评级 AA+。

63 / 220

2018 年年度报告

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

（一）增信机制

11 西矿 02 债券由控股股东西部矿业集团有限公司提供不可撤销连带责任担保。截止 2018 年

12 月 31 日，西部矿业集团有限公司总资产 6,047,353 万元，货币资金 578,559 万元，流动利率 59%。

18 西股 01 无增信机制。

（二）偿债计划及其他相关情况

报告期内，11 西矿 02 和 18 西股 01 债券的偿债计划及偿债保障措施未发生变更，公司将严

格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息和兑付债券本金。

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用 √不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

报告期内，公司债券受托管理人长江证券承销保荐有限公司和中国国际金融股份有限公司认

真审阅公司公告，时时关注公司经营情况，每季度会对公司经营情况和相关财务指标核查，通过

现场核查、电话和电子邮箱联系，了解公司情况，沟通债券相关事宜；并跟踪公司债券信用评级

情况，及时与公司相关部门联系，按期出具公司债券受托管理事务年度报告；每年度公司债券付

息时，及时与公司及登记公司沟通，确保向公司持有人顺利兑息。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

主要指标

2018 年

2017 年

单位:元 币种:人民币

本期比上年同

期增减（%）

变动原因

息税折旧摊销前利润

流动比率

速动比率

资产负债率（%）

-497,988,655

74.64%

50.75%

71.15%

2,008,559,855

92.86%

74.92%

58.46%

-124.79 本期利润减少

-18.22

-24.17

12.69

EBITDA 全部债务比

-0.0177

0.1015

-117.44

利息保障倍数

现金利息保障倍数

EBITDA 利息保障倍

数

贷款偿还率（%）

利息偿付率（%）

-1.35

0.56

-0.60

100%

100%

-172.97

-82.50

-114.93

0

0

1.85

3.20

4.02

100%

100%

64 / 220

本期利润减少，同时债

务增加

本期利润减少，利息支

出增加

本期利息支出增加，经

营活动现金净流减少

本期利润减少，利息支

出增加

2018 年年度报告

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股子公司在各银行的授信总额为 297 亿元，截止本报告期末，公司共计

使用 186 亿元，未使用的信用额度为 111 亿元。

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，按照公司债券募集说明书约定的利率和时间及时、足额兑付利息。公司于 2018

年 1 月 17 日足额兑付 11 西矿 02（代码：122062）利息。按照债券募集说明书约定使用 18 西股

01 募集资金 63,000 万元。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

报告期内，公司当年新增借款超过 2017 年末净资产的百分之二十，上述事项不会对公司正常

经营情况和偿债能力产生重大不利影响。详见上海证券交易所公告网址：http://www.sse.com.cn

65 / 220

2018 年年度报告

第十一节 财务报告

审计报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

安永华明(2019)审字第60468111\_A02号

西部矿业股份有限公司

西部矿业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西部矿业股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负

债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的西部矿业股份有限公司的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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018

年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财

务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道

德守则，我们独立于西部矿业股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事

项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意

见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些

关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报

风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，

为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

66

2018 年年度报告

关键审计事项:

该事项在审计中是如何应对:

对联营公司股权投资损失及股权投资减值损失的确认和计量

西部矿业股份有限公司及其子公司（“贵集团”）

我们主要执行了以下程序：

2018年按照权益法确认西宁特殊钢集团有限责

► 对于贵集团对西钢集团的投资，我们

任 公 司 （ “ 西 钢 集 团 ” ） 投 资 损 失 人 民 币

实施的延伸程序包括：访谈西钢集团

700,587,239元，于2018年12月31日，贵集团对

管理层了解本年度经营状况及减值计

西钢集团的长期股权投资账面净值为人民币

提等相关亏损原因；与联营公司审计

386,017,548元。

师就重大会计审计事项进行讨论，发

贵集团管理层判断对联营公司青海省投资集团

放审计指引并取得审计结论，复核联

有限公司（“青投集团”）的长期股权投资存在

营公司审计师工作底稿中与重大会计

减值迹象，在第三方评估机构的协助下对该股权

审计事项相关的部分；同时我们复核

投资进行了减值测试。经评估，于2018年12月31

了贵集团管理层对该股权投资净值是

日，贵集团对青投集团的可回收金额为零，2018

否存在减值迹象的判断的恰当性；以

年度贵集团确认对青投集团的投资损失及减值

及检查财务报表中对长期股权投资、

损失合计人民币2,731,386,257元，于2018年12

投资损益相关信息的列报和披露等。

月31日，贵集团对青投集团的长期股权投资账面

► 对于贵集团对青投集团的投资，我们

净值为零。

执行的审计程序包括：获取管理层对

上述金额对利润表的影响重大，且在进行对青投

股权投资是否存在减值迹象的判断过

集团股权投资可回收金额的评估时，需要管理层

程并评价其合理性；取得贵集团对青

在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素做

投集团长期股权投资可收回金额的估

出会计估计，使用的假设存在固有不确定性，使

值报告；对出具该报告的外部评估机

用的参数涉及管理层的重大判断，具有一定的复

构的客观性、独立性以及专业胜任能

杂性。因此，上述股权投资损失及股权投资减值

力进行评价；引入内部估值专家评价

损失的确认和计量成为我们在审计中关注的关

所采用的估值方法的合理性；对估值

键事项。

报告中的单位造价成本、成新率等估

贵集团与长期股权投资及投资收益相关的会计

值参数的来源进行复核；对可收回金

政策及信息披露在财务报表的「附注五丶22 长

额计算的数学准确性进行核对；与管

期资产减值」、「附注五丶32 其他重要的会计

理层和治理层就投资损失及减值损失

政策和会计估计-重大会计判断和估计-估计的

确认的依据和结果进行讨论；以及检

不确定性 -除金融资产之外的非流动资产减值

查财务报表中对上述长期股权投资、

（除商誉外）」、「附注七丶14 长期股权投资」。

投资损益及资产减值损失相关信息的

列报和披露等。

67

2018 年年度报告

关键审计事项:

该事项在审计中是如何应对:

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值

于2018年12月31日，贵集团的固定资产账面价值

我们主要执行了以下程序：

为人民币12,881,123,197元，在建工程账面价值

为人民币3,596,965,209元，无形资产账面价值

► 评价管理层对相关长期资产识别减值

为人民币5,221,793,872元，上述长期资产合计

迹象的合理性；

占贵集团总资产的比例为55%，占集团非流动资

► 评价管理层进行长期资产减值测试时

产的比例为85%，是贵集团资产中最大的组成部

确定长期资产和相关资产组可收回金

分。

额的重要假设，特别是对于预测的未

管理层对这些长期资产是否存在减值迹象进行

来金属价格，与外部行业研究机构公

了评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计

开发布的预测进行比较；

算长期资产或相关资产组的可收回金额，并比较

► 对其他重要假设进行评估，包括对销

可收回金额与账面价值对其进行减值测试。管理

量、生产成本、经营费用、增长率等

层以未来现金流量现值作为可收回金额，管理层

与历史数据进行比较，检查支持性文

在确定可收回金额的过程中需要做出重大判断

档，获取资产负债表日后的证据以及

和假设，特别是对于未来销量、售价、生产成本、

相关行业预测并进行比较；

经营费用、增长率、以及折现率等的估计。由于

► 利用内部估值专家的工作，评价管理

上述长期资产金额重大且作为可收回金额确认

层的减值测试方法和使用的折现率的

基础的未来现金流量的预计和折现存在固有不

合理性；及

确定性，因此上述长期资产减值测试成为我们在

► 复核财务报表中与长期资产减值相关

审计中关注的关键事项。

的信息披露。

贵集团与长期资产减值相关的会计政策和信息

披露在财务报表的「附注五丶 22 长期资产减

值」、「附注五丶32其他重要的会计政策和会计

估计-重大会计判断和估计-估计的不确定性-除

金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)」、

「附注七丶16 固定资产」、「附注七丶17 在建

工程」、「附注七丶20 无形资产」。

四、其他信息

西部矿业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但

不包括财务报表和我们的审计报告。

68

2018 年年度报告

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴

证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是

否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在

这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估西部矿业股份有限公司的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他

现实的选择。

治理层负责监督西部矿业股份有限公司的财务报告过程。

69

2018 年年度报告

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，

并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行

的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大

的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对

这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险

高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导

致对西部矿业股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报

表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的

结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西部矿业股份有限

公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相

关交易和事项。

（6）就西部矿业股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成

关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产

生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

70

2018 年年度报告

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

（项目合伙人）

中国注册会计师：王馥霞

中国 北京 2019年4月23日

71

二、 财务报表

2018 年年度报告

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位: 西部矿业股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产

应收票据及应收账款

其中：应收票据

应收账款

预付款项

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

存货

发放贷款及垫款

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

发放贷款和垫款

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

无形资产

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

流动负债：

短期借款

吸收存款及同业存放

以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债

应付票据及应付账款

预收款项

卖出回购金融资产款

附注七、1

附注七、2

附注七、4

附注七、5

附注七、6

附注七、7

5,095,842,525

4,387,416,123

5,300,106

100,330,376

131,476,007

79,025,132

52,450,875

262,478,182

277,751,152

7,941,626

125,618,123

60,365,000

65,253,123

287,088,446

359,903,828

12,152,920

4,213,731,336

1,731,327,749

1,885,631,453

2,293,591,104

附注七、9

附注七、10

53,300,000

2,213,454,797

13,984,661,854

351,000,000

1,455,001,747

11,245,581,200

1,130,025,000

467,856,728

243,750,000

1,122,729,508

94,604,543

937,512,957

83,596,751

4,623,255,229

12,881,123,197

3,596,965,209

5,221,793,872

15,706,944

661,979,550

519,162,224

25,526,730,224

39,511,392,078

8,189,834,544

4,443,276,594

2,897,633,868

15,706,944

189,428,523

808,010,188

22,617,222,149

33,862,803,349

8,709,234,415

1,045,307,234

3,443,406,793

1,555,598,974

804,820

25,901,400

1,999,156,952

189,558,217

1,388,491,000

2,357,323,508

459,136,603

1,499,068,775

附注七、11

附注七、13

附注七、14

附注七、16

附注七、17

附注七、20

附注七、22

附注七、24

附注七、25

附注七、26

附注七、27

附注七、29

附注七、30

72

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

其中：应付利息

应付股利

持有待售负债

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

流动负债合计

非流动负债：

长期借款

应付债券

长期应付款

吸收存款

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

归属于母公司所有者权益合计

少数股东权益

所有者权益（或股东权益）合计

负债和所有者权益（或股东权

益）总计

2018 年年度报告

附注七、31

附注七、32

附注七、33

102,812,975

334,279,362

1,740,322,238

202,754,281

14,400,000

114,711,101

255,376,095

1,368,782,714

187,612,873

-

附注七、35

3,227,171,095

1,031,000,000

18,737,138,308

12,110,305,963

附注七、37

附注七、38

附注七、41

附注七、42

附注七、24

附注七、43

附注七、44

附注七、46

附注七、48

附注七、49

附注七、50

附注七、51

4,480,000,000

2,689,709,176

1,535,556,950

-

219,583,766

144,796,518

305,119,958

-

9,374,766,368

28,111,904,676

2,383,000,000

5,164,272,683

24,598,560

173,949,984

544,287,857

4,620,526,721

1,994,218,575

-

300,000,000

109,174,715

164,260,929

21,007,821

477,000,000

7,686,188,761

19,796,494,724

2,383,000,000

6,338,448,429

18,198,138

152,121,240

544,287,857

488,840,426

8,778,949,510

2,620,537,892

11,399,487,402

2,844,409,538

12,280,465,202

1,785,843,423

14,066,308,625

39,511,392,078

33,862,803,349

法定代表人：张永利 主管会计工作负责人：康岩勇 会计机构负责人：马明德

73

2018 年年度报告

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:西部矿业股份有限公司

项目

附注

期末余额

单位:元 币种:人民币

期初余额

流动资产：

货币资金

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产

应收票据及应收账款

其中：应收票据

应收账款

预付款项

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

存货

持有待售资产

一年内到期的非流动资产

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

无形资产

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

流动负债：

短期借款

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债

应付票据及应付账款

预收款项

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

其中：应付利息

应付股利

持有待售负债

一年内到期的非流动负债

4,238,243,726

1,746,305,364

-

246,890

附注十七、1

571,156,686

787,562,824

附注十七、2

571,156,686

115,198,552

2,356,756,691

4,069,745

114,000,000

399,915,209

400,000,000

268,919,421

8,350,190,285

787,562,824

127,547,359

3,171,385,950

7,465,176

3,636,300

464,903,091

-

223,085,751

6,521,037,229

66,397,598

66,397,598

附注十七、3

-

7,682,527,922

11,079,395

7,649,721,949

2,650,634,733

72,546,953

286,224,449

520,459,935

1,914,187,559

13,192,979,149

21,543,169,434

2,730,005,121

77,497,161

284,433,790

168,087,907

2,245,821,372

13,233,044,293

19,754,081,522

6,306,793,431

3,328,506,000

804,820

25,901,400

1,734,351,937

30,453,192

49,253,067

20,183,974

725,202,309

1,689,801,991

19,026,844

48,972,402

64,695,688

641,903,717

1,639,526,720

703,000,000

74

其他流动负债

流动负债合计

非流动负债：

长期借款

应付债券

长期应付款

预计负债

递延收益

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益（或股东权益）：

实收资本（或股本）

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益（或股东权益）

合计

负债和所有者权益（或股

东权益）总计

2018 年年度报告

10,506,569,450

6,521,808,042

2,265,000,000

2,689,709,176

1,714,526,720

1,994,218,575

27,568,055

46,964,539

26,280,320

52,532,127

5,029,241,770

15,535,811,220

3,787,557,742

10,309,365,784

2,383,000,000

5,319,222,848

6,964,541

14,104,645

504,072,097

-2,220,005,917

2,383,000,000

5,506,039,328

6,322,555

22,145,898

504,072,097

1,023,135,860

6,007,358,214

9,444,715,738

21,543,169,434

19,754,081,522

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：马明德

75

2018 年年度报告

合并利润表

2018 年 1—12 月

附注

本期发生额

单位:元 币种:人民币

上期发生额

28,712,496,304

28,712,496,304

29,879,692,734

25,282,811,044

358,298,236

135,808,093

641,042,327

31,604,457

662,329,933

656,859,934

55,319,687

2,767,798,644

31,856,226

28,191,116,236

28,191,116,236

27,129,394,695

24,931,047,483

328,811,965

74,852,916

631,572,399

30,817,034

400,366,715

413,187,772

17,415,769

731,926,183

44,706,685

-930,170,799

-167,336,315

-920,822,190

-50,937,861

25,066,310

-57,560,363

30,393,208

-24,046,512

-2,010,051,485

111,030,717

37,800,611

857,485,036

7,715,085

26,404,691

-1,936,821,379

838,795,430

-122,966,508

-1,813,854,871

277,552,265

561,243,165

-1,813,854,871

561,243,165

-2,063,093,443

249,238,572

6,400,422

473,382,820

87,860,345

-111,339,080

6,400,422

-111,339,080

附注七、52

附注七、52

附注七、53

附注七、54

附注七、55

附注七、56

附注七、57

附注七、58

附注七、59

附注七、60

附注七、61

附注七、62

附注七、63

附注七、64

附注七、65

76

项目

一、营业总收入

其中：营业收入

二、营业总成本

其中：营业成本

税金及附加

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填

列）

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益

公允价值变动收益（损失以

“－”号填列）

资产处置收益（损失以“－”号

填列）

汇兑收益（损失以“－”号填

列）

三、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

四、利润总额（亏损总额以“－”号填

列）

减：所得税费用

五、净利润（净亏损以“－”号填列）

（一）按经营持续性分类

1.持续经营净利润（净亏损以

“－”号填列）

2.终止经营净利润（净亏损以

“－”号填列）

（二）按所有权归属分类

1.归属于母公司股东的净利润

2.少数股东损益

六、其他综合收益的税后净额

归属母公司所有者的其他综合收

益的税后净额

（一）不能重分类进损益的其他

综合收益

2018 年年度报告

（二）将重分类进损益的其他综

合收益

1.权益法下可转损益的其他

综合收益

2.可供出售金融资产公允价

值变动损益

3.持有至到期投资重分类为

可供出售金融资产损益

4.现金流量套期损益的有效

部分

5.外币财务报表折算差额

6.其他

归属于少数股东的其他综合收益

的税后净额

七、综合收益总额

归属于母公司所有者的综合收益

总额

归属于少数股东的综合收益总额

八、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

6,400,422

-111,339,080

641,986

-114,480,239

205,723

125,597

5,552,713

3,015,562

-

-

-1,807,454,449

449,904,085

-2,056,693,021

362,043,740

249,238,572

87,860,345

-0.87

-0.87

0.20

0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的

净利润为：300,462,243 元。

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：马明德

77

2018 年年度报告

母公司利润表

2018 年 1—12 月

附注

附注十七、4

附注十七、4

本期发生额

单位:元 币种:人民币

上期发生额

5,164,494,367

4,117,533,166

93,145,155

40,961,967

292,175,836

16,085,677

478,722,870

538,858,871

113,234,623

2,533,782,700

3,930,820

4,010,347,946

2,885,948,492

92,326,199

26,280,583

275,157,253

18,764,981

217,683,176

401,487,363

193,122,531

268,742,123

5,937,564

附注十七、5

-1,000,706,733

-281,768,572

-905,316,679

-30,091,208

24,849,690

-51,865,825

24,336,709

2,614,144

-3,355,502,518

12,846,198

1,061,900

-99,637,550

2,184,344

340,717

-3,343,718,220

-97,793,923

-361,800,806

-2,981,917,414

-21,123,137

-76,670,786

-2,981,917,414

-76,670,786

641,986

-114,480,237

641,986

-114,480,237

641,986

-114,480,237

78

项目

一、营业收入

减：营业成本

税金及附加

销售费用

管理费用

研发费用

财务费用

其中：利息费用

利息收入

资产减值损失

加：其他收益

投资收益（损失以“－”号填

列）

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益

公允价值变动收益（损失以

“－”号填列）

资产处置收益（损失以“－”号

填列）

二、营业利润（亏损以“－”号填列）

加：营业外收入

减：营业外支出

三、利润总额（亏损总额以“－”号填

列）

减：所得税费用

四、净利润（净亏损以“－”号填列）

（一）持续经营净利润（净亏损

以“－”号填列）

（二）终止经营净利润（净亏损

以“－”号填列）

五、其他综合收益的税后净额

（一）不能重分类进损益的其他综

合收益

（二）将重分类进损益的其他综合

收益

1.权益法下可转损益的其他综

合收益

2.可供出售金融资产公允价值

变动损益

3.持有至到期投资重分类为可

供出售金融资产损益

4.现金流量套期损益的有效部

分

5.外币财务报表折算差额

2018 年年度报告

-2,981,275,428

-191,151,023

6.其他

六、综合收益总额

七、每股收益：

（一）基本每股收益(元/股)

（二）稀释每股收益(元/股)

法定代表人：张永利 主管会计工作负责人：康岩勇 会计机构负责人：马明德

79

2018 年年度报告

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

附注

附注

项目

项目

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

客户存款和同业存放款项净增加

额

存放中央银行存款净减少额

发放贷款及垫款净减少额

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的现金 附注七、67

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现金

卖出回购款项净额

吸收存款及同业拆放净减少额

客户贷款及垫款净增加额

存放中央银行和同业款项净增加

额

支付给职工以及为职工支付的现

金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的现金 附注七、67

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净

额

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金

取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其他长

期资产收回的现金净额

处置子公司及其他营业单位收到

的现金净额

减少使用受限资金所收到的现金

取得存款利息收入所收到的现金

收到其他营业单位分回利润

收到其他与投资活动有关的现金 附注七、67

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其他长

期资产支付的现金

投资支付的现金

增加已质押的银行存款和其他使

用受限的货币资金

取得子公司及其他营业单位支付

的现金净额

支付其他与投资活动有关的现金 附注七、67

投资活动现金流出小计

80

2018年度

本期发生额

单位：元 币种：人民币

2017年度

上期发生额

33,366,550,836

32,758,327,826

-

-

-

222,109,745

33,588,660,581

27,792,234,439

110,577,775

810,291,740

1,489,331,593

136,527,518

371,135,321

24,920,241

16,782,558

115,988,773

33,287,154,719

28,752,548,398

378,160,320

-

-

-

763,632,649

654,997,303

1,424,647,635

476,008,452

33,003,251,801

1,076,939,371

997,939,356

31,860,584,748

585,408,780

1,426,569,971

127,780,921

101,661,488

65,468,997

56,668,151

5,952,599

291,736,842

18,840,504

53,238,546

3,036,450

6,675,510,927

6,949,828,944

535,125,201

22,335,507

3,036,450

6,844,290,323

7,854,853,962

3,892,277,317

1,382,787,016

-

745,707,487

980,372,837

309,095,003

666,387,808

6,352,000,000

11,891,037,962

-

6,953,524,109

9,391,113,615

投资活动产生的现金流量净

额

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

其中：子公司吸收少数股东投资收

到的现金

取得借款收到的现金

发行债券收到的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支付的

现金

其中：子公司支付给少数股东的股

利、利润

收购子公司少数股权支付的现金

同一控制下企业合并所支付的对

价

支付其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净

额

四、汇率变动对现金及现金等价物的

影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余额

六、期末现金及现金等价物余额

2018 年年度报告

-4,941,209,018

-1,536,259,653

170,500,000

165,000,000

170,500,000

10,831,506,596

693,000,000

-

8,377,978,707

-

11,695,006,596

5,899,450,941

8,542,978,707

8,432,358,570

1,017,967,928

643,837,381

36,000,000

305,722

306,257,580

280,904,920

519,313,134

-

7,742,989,583

9,357,100,871

3,952,017,013

-814,122,164

14,149,776

-12,416,774

-389,633,449

3,671,146,767

3,281,513,318

-936,228,620

4,607,375,387

3,671,146,767

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：马明德

81

2018 年年度报告

母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

项目

项目

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

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现金

支付给职工以及为职工支付的现

金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净额

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金

取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其他长

期资产收回的现金净额

处置子公司及其他营业单位收到

的现金净额

减少使用受限资金所收到的现金

取得存款利息收入所收到的现金

收到其他营业单位分回利润

收到其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其他长

期资产支付的现金

投资支付的现金

增加已质押的银行存款和其他使

用受限的货币资金

取得子公司及其他营业单位支付

的现金净额

支付其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流出小计

投资活动产生的现金流量净

额

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

取得借款收到的现金

发行债券收到的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支付的

附注

附注

2018年度

本期发生额

单位:元 币种:人民币

2017年度

上期发生额

6,374,235,537

4,290,054,877

137,813,702

6,512,049,239

4,560,265,347

1,253,454,779

5,543,509,656

3,615,524,814

254,495,664

239,984,784

322,370,875

463,254,505

5,600,386,391

911,662,848

310,470,370

147,741,039

4,313,721,007

1,229,788,649

-

397,750

23,883,178

11,164,835

6,000,000

303,804,559

290,230,553

116,630,054

6,672,750

152,772,832

596,189,367

515,062,493

196,980,774

3,036,450

565,600,000

1,596,046,861

923,552,228

96,069,268

645,026,820

1,475,612,407

701,088,547

290,555,003

1,565,168,095

60,000,000

3,894,835,690

-

590,000,000

2,452,236,678

-3,298,646,323

-856,189,817

8,814,793,431

693,000,000

5,588,032,720

-

9,507,793,431

4,349,506,000

690,223,588

5,588,032,720

6,069,000,000

542,723,002

82

2018 年年度报告

现金

支付其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净

额

四、汇率变动对现金及现金等价物的

影响

五、现金及现金等价物净增加额

加：期初现金及现金等价物余额

六、期末现金及现金等价物余额

5,039,729,588

6,611,723,002

4,468,063,843

-1,023,690,282

2,081,080,368

1,426,205,361

3,507,285,729

-650,091,450

2,076,296,811

1,426,205,361

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：马明德

83

2018 年年度报告

合并所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

本期

项目

归属于母公司所有者权益

股本

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

单位:元 币种:人民币

少数股东权益

所有者权益合

计

2,383,000,000

5,312,107,226

18,198,138

151,664,135

544,287,857

3,042,950,824

1,402,318,492

12,854,526,672

1,026,341,203

457,105

-198,541,286

383,524,931

1,211,781,953

2,383,000,000

6,338,448,429

18,198,138

152,121,240

544,287,857

2,844,409,538

1,785,843,423

14,066,308,625

-

-1,174,175,746

6,400,422

21,828,744

-

-2,355,569,112

834,694,469

-2,666,821,223

-1,205,728,506

6,400,422

-2,063,093,443

249,238,572

620,744,160

-1,807,454,449

-584,984,346

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”

号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1．所有者投入的普通股

2．其他权益工具持有者投入资本

3．股份支付计入所有者权益的金额

4．其他

（三）利润分配

1．提取盈余公积

2．提取一般风险准备

3．对所有者（或股东）的分配

4．其他

（四）所有者权益内部结转

1．资本公积转增资本（或股本）

2．盈余公积转增资本（或股本）

3．盈余公积弥补亏损

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

-1,205,728,506

31,251,306

31,251,306

-9,422,562

94,415,677

103,838,239

2,383,000,000

31,552,760

5,164,272,683

24,598,560

173,949,984

544,287,857

488,840,426

2,620,537,892

84

-292,475,669

-31,251,306

-238,300,000

-22,924,363

620,744,160

-36,000,000

-584,984,346

-297,224,363

-36,000,000

-274,300,000

-22,924,363

711,737

10,849,673

10,137,936

-8,710,825

105,265,350

113,976,175

31,552,760

11,399,487,402

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”

号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1．所有者投入的普通股

2．其他权益工具持有者投入资本

3．股份支付计入所有者权益的金额

4．其他

（三）利润分配

1．提取盈余公积

2．提取一般风险准备

3．对所有者（或股东）的分配

4．其他

（四）所有者权益内部结转

1．资本公积转增资本（或股本）

2．盈余公积转增资本（或股本）

3．盈余公积弥补亏损

4．设定受益计划变动额结转留存收益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

1,146,594

-889,151

889,151

-79,692,663

6,338,448,429

2,383,000,000

3,541,216

3,541,216

24,286,421

88,342,009

64,055,588

2018 年年度报告

归属于母公司所有者权益

上期

股本

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

少数股东权益

所有者权益合

计

2,383,000,000

5,391,542,446

129,537,218

124,259,282

544,287,857

2,904,994,189

1,687,677,409

13,165,298,401

1,026,341,203

34,321

-411,276,255

287,599,981

902,699,250

2,383,000,000

6,417,883,649

129,537,218

124,293,603

544,287,857

2,493,717,934

1,975,277,390

14,067,997,651

-79,435,220

-111,339,080

27,827,637

350,691,604

-189,433,967

-1,689,026

-111,339,080

1,146,594

473,382,820

87,860,345

-285,567,461

449,904,085

-284,420,867

-122,691,216

-3,541,216

-119,150,000

-285,567,461

-305,722

-284,420,867

-119,455,722

-305,722

-119,455,722

8,578,871

14,504,096

5,925,225

31,976,141

102,846,105

70,869,964

-79,692,663

14,066,308,625

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：马明德

85

18,198,138

152,121,240

544,287,857

2,844,409,538

1,785,843,423

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以“－”

号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1．所有者投入的普通股

2．其他权益工具持有者投入资本

3．股份支付计入所有者权益的金额

4．其他

（三）利润分配

1．提取盈余公积

2．对所有者（或股东）的分配

3．其他

（四）所有者权益内部结转

1．资本公积转增资本（或股本）

2．盈余公积转增资本（或股本）

3．盈余公积弥补亏损

4．设定受益计划变动额结转留存收

益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

2018 年年度报告

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

股本

资本公积

其他综合收益

本期

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

2,383,000,000

5,506,039,328

6,322,555

22,145,898

504,072,097

1,023,135,860

9,444,715,738

单位:元 币种:人民币

2,383,000,000

5,506,039,328

6,322,555

22,145,898

504,072,097

1,023,135,860

9,444,715,738

-

-186,816,480

641,986

-8,041,253

-

-3,243,141,777

-3,437,357,524

641,986

-2,981,917,414

-2,981,275,428

-218,369,240

-218,369,240

-261,224,363

-479,593,603

-238,300,000

-22,924,363

-238,300,000

-241,293,603

2,383,000,000

31,552,760

5,319,222,848

6,964,541

14,104,645

504,072,097

-2,220,005,917

-8,041,253

12,876,186

20,917,439

-8,041,253

12,876,186

20,917,439

31,552,760

6,007,358,214

86

项目

一、上年期末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

其他

二、本年期初余额

三、本期增减变动金额（减少以

“－”号填列）

（一）综合收益总额

（二）所有者投入和减少资本

1．所有者投入的普通股

2．其他权益工具持有者投入资本

3．股份支付计入所有者权益的金额

4．其他

（三）利润分配

1．提取盈余公积

2．对所有者（或股东）的分配

3．其他

（四）所有者权益内部结转

1．资本公积转增资本（或股本）

2．盈余公积转增资本（或股本）

3．盈余公积弥补亏损

4．设定受益计划变动额结转留存收

益

5．其他

（五）专项储备

1．本期提取

2．本期使用

（六）其他

四、本期期末余额

2018 年年度报告

上期

股本

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

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

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

-

-80,581,813

-114,480,237

1,961,581

-

-195,820,786

-388,921,255

-114,480,237

-76,670,786

-191,151,023

-119,150,000

-119,150,000

-119,150,000

-119,150,000

-889,151

889,151

-79,692,662

1,961,581

17,283,522

15,321,941

1,072,430

17,283,522

16,211,092

-79,692,662

2,383,000,000

5,506,039,328

6,322,555

22,145,898

504,072,097

1,023,135,860

9,444,715,738

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：马明德

87

2018 年年度报告

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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2018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2019年4月23日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提

交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称「企业会计准则」)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则

按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团的流动负债大于流动资产人民币 4,752,476,454 元。本公司

董事认为，根据本集团尚未使用的融资授信额度，及基于本集团的信用历史，来自于银行和其他

金融机构的其他可利用资金来源，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。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

88

2018 年年度报告

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等。

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 2018 年 12 月

31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

十二个月。

4. 记账本位币

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

币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账

本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

89

2018 年年度报告

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

值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方

的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券

的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价

值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买

方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的

公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可

辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。

90

2018 年年度报告

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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：

91

2018 年年度报告

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且 (a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b)

虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融

资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债

被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被

实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本

集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、

持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金

融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一

的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具

组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，

但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具

除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期

损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损

益。

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

损益的金融资产：

(1)该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确

认或计量方面不一致的情况。

(2)风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管

理、评价并向关键管理人员报告。

92

2018 年年度报告

(3)包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有

重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。

按照上述条件,本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或

损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融

资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用

实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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

93

2018 年年度报告

组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，

但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具

除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期

损益。

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

损益的金融负债：

(1)该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确

认或计量方面不一致的情况。

(2)风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管

理、评价并向关键管理人员报告。

(3)包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有

重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

的混合工具。

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

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

益的金融负债。

按照上述条件，本集团制定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有

抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该

金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债

务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履

行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则

确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。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

94

2018 年年度报告

数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计

入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减

值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、

对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产

发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息

或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未

来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发

生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实

际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收

入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应

收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应

收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值

损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，

包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资

产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已

恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累

计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损

95

2018 年年度报告

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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

2,000,000 元

单独进行减值测试

在资产负债表日，公司对应收账款以及其他应收款账面余额单项金额重大的金额单独进行减

值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确

认减值损失，计提坏账准备。

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。

96

2018 年年度报告

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

□适用 √不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄

1 年以内（含 1 年）

其中：1 年以内分项，可添加行

1－2 年

2－3 年

3 年以上

应收账款计提比例(%)

其他应收款计提比例(%)

5

20

50

100

5

20

50

100

对单项金额不重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例

计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于发放贷款及垫款，公司将会评估其可回收性，如有客观证据表明该金融资产已发生减值，

确认减值损失，计入当期损益。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

□适用 √不适用

12. 存货

√适用 □不适用

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釆用一次转销法进

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。

97

2018 年年度报告

13. 持有待售资产

□适用 √不适用

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长

期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲

减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权

投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的

长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本 (通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资

成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处

置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的

股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期

损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投

资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金

及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核

算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有

能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，

是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与

方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但

并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

98

2018 年年度报告

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

99

2018 年年度报告

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确

认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部

分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包

括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其

他支出。

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，其他釆用年限

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：

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别

折旧方法 折旧年限（年）

矿山构筑物和机器设备 直线法

房屋及建筑物

直线法

冶炼机器设备

直线法

运输设备

直线法

其他设备

直线法

5 - 13 年

24 - 36 年

5 - 15 年

8 - 12 年

5 - 13 年

残值率

4%

4%

4%

4%

4%

年折旧率

7.4 %-19.2%

2.7% - 4.0%

6.4% -19.2%

8.0% -12.0%

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

17. 在建工程

√适用 □不适用

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。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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；

100

2018 年年度报告

(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。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确

认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠

地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

本集团的无形资产包括土地使用权、采矿权、勘探开发成本、地质成果和其他等项目，无形

资产按照成本或公允价值 (若通过非同一控制下的企业合并增加)进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经

济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，除采矿权及地质成果

根据已探明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用权利而支付的成本。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

101

2018 年年度报告

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团对除存货、递延所得税资产、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、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将

估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，

无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也

每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产

生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，

减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方

法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资

产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于

本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

102

2018 年年度报告

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。

23. 长期待摊费用

□适用 √不适用

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配

偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

□适用 √不适用

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

25. 预计负债

√适用 □不适用

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。

103

2018 年年度报告

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。

26. 股份支付

□适用 √不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

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。

29. 政府补助

√适用 □不适用

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费

用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

104

2018 年年度报告

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿

命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东

权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳

或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作

为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额

产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中

产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影

响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的

时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的

递延所得税资产，除非：

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，

确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方

式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于

105

2018 年年度报告

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。

同时满足以下条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一

税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具

有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当

期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

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

租赁。

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（一）利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

（二）安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时

区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，

归集所发生地支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值

累计折旧。

（三）一般风险准备

106

2018 年年度报告

根据财政部的有关规定，西部矿业集团财务有限公司(「西矿财务」)从税后净利润中提取一

般准备作为利润分配处理。

（四）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量、衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价

值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需

支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在

相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市

场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，

或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用

相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察

输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要

意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同

资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负

债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重

新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（五）持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类

别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，

在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定

的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可

出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后

是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并

财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或

处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

（六）重大会计判断和估计

107

2018 年年度报告

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、西部铜业、鑫源矿业、会东大梁 2018 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%。

与贸易相关收入

本集团开展有色金属贸易业务。本集团根据以下标准判断在贸易过程中为销售主体还是代理

人，并分别根据已收或应收对价按照总额法确认收入或按照预期有权收取的佣金或手续费金额按

照净额法确认收入：

(1)根据有关合同条款，本集团是否为首要的义务人，负有向客户销售商品或提供服务的首要

责任，包括确保所销售的商品或提供的服务可以被客户接受；

(2)本集团在交易过程中是否承担了所交易的商品或服务所有权上的主要风险和报酬，例如标

的商品或服务的价格变动风险、滞销积压风险等；

(3)本集团是否能够有权自主决定所交易的商品和服务的价格、能够改变所提供的商品和服务，

或者自行提供其中的部分服务；

(4)本集团是否有权自主选择供应商及客户以履行合同；

(5)本集团是否承担了与产品销售和服务有关的主要信用风险。

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评将影响未来现金流量

及可回收金额。

108

2018 年年度报告

已探明及控制矿山储量一般根据估计得来，这种估计是基于有关知识、经验和行业惯例所做

出的判断。一般地，这种基于探测和测算的矿山储量的判断不可能非常精确，在掌握了新技术或

新信息后，这种估计很可能需要更新。这有可能会导致本集团的经营和开发方案发生变化，从而

可能会影响本集团的经营和业绩。

固定资产的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器

设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些房屋、建筑物及机器设备的可

使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

可供出售金融资产减值

若可供出售的金融资产发生减值，其金额为成本(减已归还的本金及摊销)与现时公允价值之

间的差额减去以前年度已于损益中确认的减值损失，并将从权益科目中剔除并确认为当期损益。

当可供出售金融资产之公允价值发生重大或持续的减值并低于其成本价，或有其他明显证据证明

存在减值时，则需对其计提减值准备。对“重大程度”及“持续性”的确定则需管理层作出判断。此

外，本集团还会评估其他因素的影响，例如股价的波动性。对于分类为可供出售的权益性金融工

具，其计入损益的减值损失不能通过损益表进行转回。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。

对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金

流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类

似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在不存在资产组销售协议和资产组活跃市场的情况下，以可获得的最佳信息为基础，估计资产的

公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产最近交易价格或者结果进行估

计。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。

探矿权、勘探权开发成本减值

109

2018 年年度报告

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。本集团已按目前情况作出估计，后续具体国家补偿计划的落实，将可能影

响本集团的经营成果。

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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因

审批程序

备注(受重要影响的报

表项目名称和金额)

《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报

表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，资

第六届董事会第十次会议

产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”

和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”

归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将

“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程

中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追

溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

资产：

应收账款

应收票据

会计政策变更前

2017年12月31日

财务报表列报方式

变更影响

会计政策变更后

2018年1月1日

65,253,123

60,365,000

(65,253,123 )

(60,365,000 )

-

-

110

应收账款及应收票据

应收利息

其他应收款

负债：

应付账款

应付票据

应付账款及应付票据

应付利息

其他应付款

本公司

资产：

应收账款

应收账款及应收票据

应收利息

应收股利

其他应收款

负债：

应付账款

应付票据

应付账款及应付票据

应付利息

其他应付款

2018 年年度报告

-

12,152,920

347,750,908

125,618,123

(12,152,920 )

12,152,920

125,618,123

-

359,903,828

570,736,435

1,786,587,073

-

187,612,873

1,181,169,841

(570,736,435 )

-

(1,786,587,073 )

-

2,357,323,508

2,357,323,508

(187,612,873 )

-

187,612,873 1,368,782,714

会计政策变更前

2017年12月31日

财务报表列报方式

变更影响

会计政策变更后

2018年1月1日

787,562,824

-

7,465,176

3,636,300

3,160,284,474

(787,562,824 )

787,562,824

(7,465,176 )

(3,636,300 )

11,101,476

-

787,562,824

-

-

3,171,385,950

189,885,502

1,499,916,489

-

106,288,943

535,614,774

(189,885,502 )

(1,499,916,489 )

1,689,801,991

(106,288,943 )

106,288,943

-

-

1,689,801,991

-

641,903,717

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种

计税依据

增值税

增值税按销项税扣除当期允许抵扣的

进项税额后的差额缴纳

税率

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,2018 年 5 月 1 日之前

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，2018 年 5 月 1 日起销售铅

精矿、粗铅、铅精矿(含银)、锌精矿、铜精矿、

111

2018 年年度报告

铜精矿(含银)、粗铜、电、铅锭、锌锭、电解

铜、银锭、铁精粉、球团及其他产品(商品)收

入按 16%的税率计算销项税。

城 市 维

护 建 设

税

企 业 所

得税

资源税

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。

以应纳税所得额为计税基数

按应纳税所得额的 15%-25%计缴。

本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为

计税基数

本公司之子公司西部铜业的资源税按

销售额作为计税基数

本公司之子公司青海赛什塘铜业有限

责任公司(「赛什塘铜业」)的铜精矿按

销售额作为计税基数

本公司之子公司鑫源矿业及会东大梁

的铅精矿、锌精矿及铜精矿按销售额作

为计税基数

本公司之子公司西藏玉龙铜业股份有

限公司(「玉龙铜业」)的铜精矿及阴极

铜按销售额作为计税基数

本公司之子公司肃北县博伦矿业开发

有限公司(「肃北博伦」)的铁精粉按销

售额作为计税基数

本公司之子公司哈密博伦矿业有限责

任公司(「哈密博伦」)的铁精粉按销售

额作为计税基数

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。

本公司之子公司西部铜业的资源税按销售额

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(「赛什塘铜业」)的铜精矿按销售额作为计

税基数，按 4%的税率计缴。

本公司之子公司鑫源矿业及会东大梁的铅精

矿、锌精矿及铜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

(「玉龙铜业」)的铜精矿及阴极铜按销售额作

为计税基数，按 5%的税率计缴，阴极铜在 5%

的税率基础上减免 34%计缴。

本公司之子公司肃北县博伦矿业开发有限责

任公司(「肃北博伦」)的铁精粉按销售额作为

计税基数，按 5%的税率计缴。

本公司之子公司哈密博伦矿业有限责任公司

(「哈密博伦」)的铁精粉按销售额作为计税基

数，按 3%的税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司及子公司(除中国西部矿业(香港)有限公司(「西矿香港」)、康赛铜业投资有限公司外(「康

赛铜业」)根据企业所得税法，适用税率为 25%(2017 年度：25%)。注册于香港的西矿香港、康赛

铜业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(2017 年度：16.5%)。

2018 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

112

2018 年年度报告

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 2017 年及 2018 年按 15%优惠税率计算所得税，

子公司西部铜业及鑫源矿业 2017 年及 2018 年可以享受 15%优惠税率，子公司会东大梁 2018 年

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

司的子公司玉龙铜业及西部矿业西藏贸易有限公司(「西藏贸易」)在 2011 年至 2020 年期间，继

续按 15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

项目

期末余额

库存现金

银行存款

其他货币资金

合计

其中：存放在境外的款项总额

113,200

3,281,400,118

1,814,329,207

5,095,842,525

302,574,276

单位：元 币种：人民币

期初余额

120,243

3,671,026,524

716,269,356

4,387,416,123

220,786,268

于 2018 年 12 月 31 日，本集团本年因开具承兑汇票及开取银行信用证，人民币 1,270,565,256

元（2017 年 12 月 31 日：人民币 290,230,553 元）的银行存款作为保证金被冻结；本集团因诉讼，

人民币 23,946 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 18,864,450 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（2017 年 12 月 31 日：人民币 11,005,000 元）的银行存款被

冻结；本集团因储备央行法定准备金，人民币 532,696,871 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 396,169,353

元）的银行存款被冻结；本集团因贷款中转账户结息的人民币 38,134 元（2017 年 12 月 31 日：无）

的银行存款被冻结。

113

2018 年年度报告

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 302,574,276 元(2017 年 12 月

31 日：人民币 220,786,268 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 1 天至 7 个

月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

项目

交易性金融资产

其中：债务工具投资

权益工具投资

衍生金融资产

其他

指定以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产

合计

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

5,300,106

100,330,376

5,300,106

100,330,376

5,300,106

100,330,376

本集团于2018年度签订了锌、铅、金、银、铜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2018年12月31日衍生金融资产余额为人民币5,300,106元（2017年12月31日：人

民币100,330,376元），反映了尚未到期的期货合约及可随时赎回的短期理财产品于2018年12月31

日的公允价值。

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收票据

应收账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

期末余额

79,025,132

52,450,875

131,476,007

单位：元 币种：人民币

期初余额

60,365,000

65,253,123

125,618,123

114

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

2018 年年度报告

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

53,330,475

25,694,657

79,025,132

5,365,000

55,000,000

60,365,000

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

项目

银行承兑票据

商业承兑票据

合计

期末终止确认金额

单位：元 币种：人民币

期末未终止确认金额

2,960,932,667

2,960,932,667

-

-

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2018 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（2017 年

12 月 31 日：无）。

115

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

2018 年年度报告

类别

账面余额

金额

比例(%)

期末余额

坏账准备

计提比例

(%)

金额

账面

价值

账面余额

金额

比例(%)

单位：元 币种：人民币

期初余额

坏账准备

计提比例

(%)

金额

账面

价值

单项金额重大并单独计

提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计

提坏账准备的应收账款

合计

65,433,464

90 14,660,041

22 50,773,423

78,792,068

94 14,660,041

19 64,132,027

7,181,522

10

5,504,070

77

1,677,452

5,249,483

6

4,128,387

79

1,121,096

72,614,986

/

20,164,111

/

52,450,875

84,041,551

/

18,788,428

/

65,253,123

116

2018 年年度报告

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

应收账款

（按单位）

应收账款

坏账准备

青海西部化肥有限责任公司

合计

14,660,041

14,660,041

14,660,041

14,660,041

单位：元 币种：人民币

期末余额

计提比例

（%）

100 资不抵债，全额计提

/

计提理由

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

应收账款

期末余额

坏账准备

计提比例（%）

单位：元 币种：人民币

1,764,440

1,764,440

1,543

5,415,539

7,181,522

88,222

88,222

309

5,415,539

5,504,070

5

5

20

50

100

77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,470,352 元；本期收回或转回坏账准备金额 53,468 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

于2018年12月31日，应收账款前五名账面余额为人民币60,346,342元（2017年12月31日：人民

币79,942,457元），应收账款坏账准备为人民币14,660,041元（2017年12月31日：人民币15,810,430

元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的87%（2017年12月31日：98%）。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

117

2018 年年度报告

5、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

期末余额

金额

233,903,087

7,203,944

205,648

21,165,503

262,478,182

比例(%)

89

3

-

8

100

单位：元 币种：人民币

期初余额

金额

236,599,305

15,312,903

7,350,347

27,825,891

287,088,446

比例(%)

82

5

3

10

100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2018 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

西藏恒凯物资有限公司

青海德润商贸有限责任公司

池州市金诺矿业有限公司

不含税金额

款项性质

8,893,617 铅精矿款

7,344,906 锌精矿款

3,395,105 铅精矿款

账龄

3 年以上

3 年以上

3 年以上

未结算原因

货物尚未交付

货物尚未交付

货物尚未交付

于 2017 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

营口 BL 矿业有限公司

西藏恒凯物资有限公司

青海德润商贸有限责任公司

格尔木翁格华达贸易有限责任

公司

池州市金诺矿业有限公司

不含税金额 款项性质

11,300,000 原材料款

8,893,617 铅精矿款

7,344,906 锌精矿款

账龄

3 年以上

3 年以上

2 年以上

未结算原因

货物尚未交付

货物尚未交付

货物尚未交付

6,642,665 铅精矿款

1 年至 3 年 货物尚未交付

4,095,105 铅精矿款

2 年至 3 年 货物尚未交付

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

于2018年12月31日，预付账款前五名账面余额为人民币110,131,364元（2017年12月31日：人民

币151,550,362元），占预付账款总额比例为42%（2017年12月31日：53%）。

其他说明

□适用 √不适用

6、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

7,941,626

12,152,920

应收利息

应收股利

118

其他应收款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

项目

定期存款

活期存款

存放中央银行准备金

合计

2018 年年度报告

269,809,526

277,751,152

347,750,908

359,903,828

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

4,667,130

2,886,776

387,720

7,941,626

10,193,903

1,762,791

196,226

12,152,920

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无逾期利息 (2017 年 12 月 31 日：无)。

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

119

其他应收款

(6). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

2018 年年度报告

类别

账面余额

期末余额

坏账准备

金额

比例(%)

金额 计提比例(%)

账面

价值

账面余额

金额

比例(%)

单位：元 币种：人民币

期初余额

坏账准备

计提比例

(%)

金额

账面

价值

单项金额重大并单

独计提坏账准备的

其他应收款

按信用风险特征组

合计提坏账准备的

其他应收款

合计

420,579,963

97 154,874,008

37 265,705,955 487,749,503

97 144,174,008

30 343,575,495

14,070,555

3

9,966,984

71

4,103,571

13,572,037

3

9,396,624

69

4,175,413

434,650,518

/

164,840,992

/

269,809,526 501,321,540

/

153,570,632

/

347,750,908

120

2018 年年度报告

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款

（按单位）

其他应收款

期末余额

计提比例

（%）

坏账准备

青海省财政厅

106,193,204

106,193,204

江西省振典科贸有限公司

37,782,000

11,816,400

花垣县三九六矿冶有限公司

12,461,039

12,461,039

营口 BL 矿业有限公司

10,800,000

10,800,000

西藏那曲地区天冠矿业有限公

司

9,914,161

9,914,161

西藏继善中和矿业有限公司

3,689,204

3,689,204

100

31

100

100

100

100

合计

180,839,608

154,874,008

/

计提理由

预计无法收回，

全额计提坏账

根据不可回收金

额计提减值准备

预计无法收回，

全额计提坏账

预计无法收回，

全额计提坏账

预计无法收回，

全额计提坏账

预计无法收回，

全额计提坏账

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

其他应收款

期末余额

坏账准备

计提比例（%）

单位：元 币种：人民币

3,586,879

3,586,879

333,014

859,250

9,291,412

14,070,555

179,344

179,344

66,603

429,625

9,291,412

9,966,984

5

5

20

50

100

71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(7). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质

期末账面余额

单位：元 币种：人民币

期初账面余额

保证金

往来款

备用金

原生矿产品生态补偿费

合营公司资金拆借

应收政府款项

225,552,068

82,329,576

3,779,807

100,982,198

-

6,200,000

121

186,484,918

53,404,408

2,044,848

100,982,198

109,497,793

30,700,000

2018 年年度报告

其他

合计

15,806,869

434,650,518

18,207,377

501,321,542

(8). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,808,996 元；本期收回或转回坏账准备金额 538,636 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(9). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

2018 年无实际核销其他应收款(2017 年：无)。

(10). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位名称

款项的性质 期末余额

账龄

单位：元 币种：人民币

占其他应收款期末余

坏账准备

额合计数的比例(%)

期末余额

青海省财政厅

中华人民共和国

连云港海关

中华人民共和国

乌拉特海关

江西振典科贸有

限公司

长江期货股份有

限公司

合计

往来款

106,193,204 3 年以上

24

106,193,204

保证金

66,221,496 1 年以内

保证金

40,484,330 1 年以内

往来款

37,782,000 3 年以上

期货保证金

32,001,095 1 年以内

15

9

9

7

11,816,400

/

282,682,125

/

64

118,009,604

(11). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位名称

政府补助项目名称

期末余额 期末账龄

单位：元 币种：人民币

预计收取的时间、

金额及依据

青海省财政厅

合计

其他说明

原生矿产品生态补偿费

/

106,193,204

106,193,204

3 年以上

/

/

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。

122

2018 年年度报告

根据上述文件规定，本集团中应缴纳原生矿产品生态补偿费的有：生产铅锌精矿的锡铁山分

公司和生产铜精矿的子公司赛什塘铜业。锡铁山分公司和赛什塘铜业开采的原生矿均为在青海省

范围内加工和使用，即其符合先征后返的条件。目前青海省尚未公布返还原生矿产品生态补偿费

的具体时间。因账龄过长，本集团全额计提减值准备。

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

项目

单位：元 币种：人民币

期末余额

期初余额

账面余额 跌价准备 账面价值 账面余额 跌价准备 账面价值

原材料

在产品

库存商品

贸易商品

低值易耗品

合计

1,943,900,269

1,911,031,695

341,600,435

6,878,907

42,494,986

4,245,906,292

4,072,459 1,939,827,810 795,433,968

16,813,083 1,894,218,612 793,742,602

4,223,311 337,377,124 227,909,202

4,520,560

2,358,347

56,278,996

2,545,543

39,949,443

52,192,045

32,174,956 4,213,731,336 1,925,556,813

22,726,984 772,706,984

6,412,709 787,329,893

3,645,339 224,263,863

4,594,785

51,684,211

2,545,543

49,646,502

39,925,360 1,885,631,453

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

项目

期初余额

本期增加金额

计提

其他

单位：元 币种：人民币

本期减少金额

转回或转

销

期末余额

其他

原材料

在产品

库存商品

贸易商品

低值易耗品

合计

22,726,984

226,514

6,412,709 13,007,663

3,645,339 12,453,836

4,594,785

29,543

2,545,543

-

39,925,360 25,717,556

18,881,039

2,607,289

11,875,864

103,768

-

33,467,960

4,072,459

16,813,083

4,223,311

4,520,560

2,545,543

32,174,956

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

123

2018 年年度报告

于 2018 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

25,717,556 元(2017 年：人民币 8,846,539 元)。

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

14,666,667

-366,667

40,000,000

-1,000,000

53,300,000

-

-

360,000,000

-9,000,000

351,000,000

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

797,129,170

20,207,634

64,407,573

1,329,710,420

2,000,000

2,213,454,797

586,463,804

3,710,463

-

864,827,480

-

1,455,001,747

8、 持有待售资产

□适用 √不适用

9、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

项目

一年内到期的长期应收款

减：一年内到期的长期应收款减值

准备

一年内到期的发放贷款及垫款

减：一年内到期的发放贷款及垫款

减值准备

合计

10、 其他流动资产

√适用 □不适用

项目

增值税未抵扣进项税额

预缴资源税

预缴企业所得税

可供出售金融资产（注 1）

预缴耕地占用税

合计

注1：于2018年12月31日，本集团一年内到期的可供出售金融资产为购买的理财产品，成本为

人民币1,329,710,420元(2017年12月31日：人民币864,827,480元)。

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

项目

可供出售债

务工具：

可供出售权

益工具：

按公允

价值计量的

按成本

计量的

合计

期末余额

账面余额 减值准备 账面价值

单位：元 币种：人民币

期初余额

账面余额 减值准备 账面价值

400,614,796

400,614,796 1,055,735,617

1,055,735,617

154,068,230 86,826,298

67,241,932

154,032,578 87,038,687

66,993,891

87,670,632 86,826,298

844,334

87,634,980 87,038,687

596,293

66,397,598

66,397,598

66,397,598

66,397,598

554,683,026 86,826,298 467,856,728 1,209,768,195 87,038,687 1,122,729,508

124

2018 年年度报告

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

可供出售金融资产分类

权益工具的成本/债务工具的摊

余成本

汇率影响

累计计入其他综合收益的公允

价值变动金额

已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售权益工具 可供出售债务工具

合计

87,362,435

400,614,796

487,977,231

-173,397

481,594

86,826,298

-173,397

481,594

86,826,298

于2018年12月31日，本集团以公允价值计量的可供出售权益工具投资为对澳大利亚上市公司

AGO的投资，2018年12月31日的公允价值为人民币844,334元（2017年12月31日：人民币596,293

元）。

125

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

2018 年年度报告

被投资

单位

账面余额

减值准备

期初

本期

增加

本期

减少

期末

期初

本期

增加

本期

减少

期末

甘河工业园区（注 1）

合计

66,397,598

66,397,598

-

-

-

-

66,397,598

66,397,598

注 1：2018 年，本集团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。

单位：元 币种：人民币

在被投资

单位持股

比例(%)

本期现金

红利

4.61

/

126

2018 年年度报告

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

可供出售金融资产分类

期初已计提减值余额

本期计提

其中：从其他综合收益转入

本期减少

其中：期后公允价值回升转回

期末已计提减值金余额

可供出售权益

工具

87,038,687

-

212,389

/

86,826,298

单位：元 币种：人民币

可供出售债务

工具

合计

87,038,687

-

212,389

/

86,826,298

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

13、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

项目

融资租赁款

环境保证金

安全生产抵押金

减：一年内到期的非

流动资产

合计

单位：元 币种：人民币

期末余额

期初余额

折现率

账面余额 坏账准备 账面价值 账面余额 坏账准备 账面价值

区间

41,109,176

995,833 40,113,343 2,944,984

68,791,200

- 68,791,200 78,751,767

1,900,000

- 2,944,984

- 78,751,767

- 1,900,000

-14,666,667

-366,667 -14,300,000

95,233,709

629,166 94,604,543 83,596,751

- 83,596,751

/

长期应收款的账龄分析如下：

1 年以内

1 年至 2 年

2018 年

25,166,667

63,991,200

127

2017 年

64,991,200

1,330,000

2018 年年度报告

2 年至 3 年

3 年以上

减：减值准备

合计

-

6,075,842

629,166

94,604,543

2,944,984

14,330,567

-

83,596,751

于2018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。

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

128

14、 长期股权投资

√适用 □不适用

被投资单位

期初

余额

追加投资

2018 年年度报告

本期增减变动

其他综合

收益调整

其他权益

变动

宣告发放现

金股利或利

润

计提减值准

备

其他

单位：元 币种：人民币

期末

余额

减值准备

期末余额

权益法下确

认的投资损

益

-2,332,721

-5,023,970

4,902,540

-2,454,151

2,932,721

313,431,640

248,845,691

565,210,052

-600,000

-308,407,670

-

-

253,748,231

-309,007,670

253,748,231

3,400,000

33,589,925

73,923,961

386,017,548

一、合营企业

西部冶金

双利矿业

西矿中基

小计

二、联营企业

创合工程（注

1）

华泰博伦（注

2）

兰州有色

西钢集团

青投集团（注

3）

开 投 果 多 水

电（注 4）

小计

合计

3,400,000

33,141,697

448,228

71,916,000

1,054,410,041

5,044,411

-3,036,450

-700,587,239

641,986

31,552,760

2,731,386,257

-209,773,852

2,521,612,405

- 2,521,612,405

200,332,879

-13,499,587

186,833,292

4,058,045,177

36,541,697

-918,368,039

641,986

31,552,760

-3,036,450

2,521,612,405

683,764,726 2,521,612,405

4,623,255,229

36,541,697

-920,822,190

641,986

31,552,760

-3,036,450

2,521,612,405

-309,007,670

937,512,957 2,521,612,405

注 1 ：昌都市创合工程有限公司于 2018 年 6 月 1 日成立，注册资本人民币 1,000 万元，本公司之控股子公司玉龙铜业出资人民币 340 万元，持

有 34%股权，对其产生重大影响，按照权益法核算。

注 2 ：于 2018 年 10 月 11 日，本集团以现金人民币 802,460,800 元取得了肃北博伦 70%股权。肃北博伦之联营企业华泰博伦成为本集团的联营

企业，本集团持股比例为 45%。

129

注 3 ：本公司持有青投集团 20.36%股权，并按权益法进行核算。2018 年度，长期股权投资的变动为权益法下承担损失及按可回收金额与账面

价值之差计提的长期股权投资减值准备。

注 4 ：于 2018 年 8 月，本公司之控股子公司玉龙铜业原联营企业华能果多水电有限公司正式更名为西藏开投果多水电有限公司。

2018 年年度报告

长期股权投资减值准备

于 2018 年 12 月 31 日，本集团管理层判断对青投集团的长期股权投资出现减值迹象，存在减值风险。本集团根据《会计准则第 8 号 - 资产减

值》的相关规定，在第三方评估机构的协助下对该长期股权投资可收回金额进行评估，就账面价值大于可收回金额的部分计提资产减值损失。

该次评估的估值分析对象为本集团长期股权投资所涉及的青海省投资集团有限公司的全部资产及负债。估值基础日为2018年12月31日，采用资产基

础法估算资产组整体转让方式下的公允价值扣除相应处置费用后的净额作为资产组的公允价值净额。本集团及第三方评估机构通过对获取的青投集团资

料的查阅以及按照有关规定的分析和计算方法进行测算后得出评估结论，即本集团对青投集团的长期股权投资于2018年12月31日的可收回金额低于零元，

无可收回金额。因此本集团对青投集团的长期股权投资的账面金额全额计提减值损失。

130

15、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

(2). 办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、 固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

固定资产

固定资产清理

其他说明：

□适用 √不适用

项目

合计

2018 年年度报告

期末余额

12,881,123,197

12,881,123,197

单位：元 币种：人民币

期初余额

8,189,834,544

8,189,834,544

131

固定资产

(2). 固定资产情况

√适用 □不适用

项目

一、账面原值：

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）购置

（2）在建工程转入

（3）企业合并增加

（4）重分类

3.本期减少金额

（1）处置或报废

（2）出售子公司

（3）转入在建工程

（4）重分类

4.期末余额

二、累计折旧

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）计提

（2）重分类

3.本期减少金额

（1）处置或报废

（2）出售子公司

（3）转入在建工程

（4）重分类

4.期末余额

三、减值准备

2018 年年度报告

房屋及建筑物

机器设备

运输工具

其他设备

合计

单位：元 币种：人民币

矿山构筑物和

机器设备

6,797,971,748

3,699,705,360

127,547,646

870,537,265

2,049,241,741

652,378,708

688,035,487

561,703,017

126,332,470

3,271,508,851

1,178,050,677

37,410,441

1,012,273,459

128,366,777

739,372,887

350,421,417

2,681,296,671

1,284,520,731

10,979,264

1,221,915,156

51,626,311

733,119,937

467,807,156

55,693

889,028

264,368,060

3,232,697,465

175,365,211

169,285,648

15,059,343

35,428,789

10,852,839

19,532,977

1,995,591

2,909,673

2,210,913

7,822,600

5,163,539

55,035,934

24,946,888

47,160,922

23,503,344

3,652,295

1,443,544

4,222,717

135,388,620

179,767,549

807,118,861

70,910,448

70,910,448

112,421,775

9,061,005

9,061,005

127,164,748

19,904,404

19,904,404

226,123,282

183,993,202

55,693

625,492

41,448,895

651,906,027

45,972,305

41,002,408

2,449,759

25,223,525

22,060,928

1,253,053

2,520,138

75,510,475

1,909,544

121,845,627

132

13,095,428,129

6,212,764,900

206,323,167

3,109,631,144

2,239,268,342

657,542,247

2,240,511,133

1,450,595,856

131,484,002

889,028

657,542,247

17,067,681,896

3,895,492,377

640,063,680

594,185,103

45,878,577

773,816,733

674,391,842

52,920,822

625,492

45,878,577

3,761,739,324

388,951,470

9,809,641,621

3,710,186,641

2,257,068,795

449,096,189

403,681,188

45,415,001

362,763,945

313,601,628

49,162,317

591,718,198

91,091,634

90,628,058

463,576

113,733,676

113,733,676

2,343,401,039

569,076,156

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）计提

（2）重分类

3.本期减少金额

（1）处置或报废

（2）出售子公司

（3）重分类

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值

2.期初账面价值

271,797,901

24,372,788

21,067,287

3,305,501

293,120,402

215,950,249

77,170,153

3,050,287

2018 年年度报告

247,027,730

129,619,472

129,619,472

487,871,310

53,765,743

53,765,743

213,500,350

213,500,350

286,897,817

281,633,882

5,263,935

163,146,852

254,739,236

2,774,515

2,933,143

1,833,463

1,099,680

3,501,957

2,299,421

1,202,536

629,752

1,821,112

962,358

858,754

773,565

583,074

190,491

2,205,701

1,677,299

1,010,101,208

212,512,258

207,248,323

5,263,935

797,794,091

713,966,976

78,563,180

5,263,935

424,819,375

7,463,190,295

4,269,105,052

2,977,963,633

2,432,762,923

2,326,052,202

1,386,306,500

57,672,444

60,168,921

56,244,623

41,491,148

12,881,123,197

8,189,834,544

133

2018 年年度报告

(3). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

项目

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

账面原值

累计折旧

减值准备

单位：元 币种：人民币

账面价值

备注

441,405,771

155,295,863

5,325,818

280,784,090

238,528,203

194,778,179

5,841,334

7,049,890

101,358,342

90,740,842

4,428,798

5,575,267

50,032,188

50,382,219

994,723

38,992

87,137,673

53,655,118

417,813

1,435,631

截至2018年12月31日，闲置固定资产为青海西部铅业股份有限公司(「西部铅业」)、西部矿业

股份有限公司铅业分公司（「铅业分公司」）、青海西豫有色金属有限公司（「西豫金属」）、锡

铁山分公司、鑫源矿业、会东大梁、双利矿业、肃北博伦及哈密博伦所有。

西部铅业自 2012 年 12 月开始进入清算，截至 2018 年 12 月 31 日，清算程序尚未完成，相关

固定资产已全部闲置。铅业分公司自 2016 年 1 月开始关停，相关固定资产已全部闲置，西豫金属

闲置资产为鼓风炉项目相关资产，锡铁山分公司闲置资产为暂时闲置的原选厂相关资产，鑫源矿

业闲置资产为已停用的 500 吨固定资产，会东大梁闲置资产为闲置的老选厂相关资产，双利矿业

闲置资产为暂时闲置的房屋建筑和机器设备，肃北博伦闲置资产为暂时闲置的钒冶炼车间资产，

预计于 2019 年 8 月开始生产，哈密博伦闲置资产为暂时闲置的生产设备。

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 1,747,242,060 元（2017 年 12 月 31 日：无）

固定资产通过融资租赁租入。

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目

西部铜业职工公寓

西部铜业新建炸药库（房产）

西部铜业车间及附属建筑物

西部铜业矿区办公楼及其他建筑

玉龙铜业办公楼及附属建筑物

玉龙铜业车间及附属建筑物

鑫源矿业宿舍楼

鑫源矿业矿区办公楼及附属建筑

鑫源矿业采选矿房屋建筑物

锡铁山分公司食堂

西部矿业股份有限公司甘河职工公寓

单位：元 币种：人民币

账面价值

未办妥产权证书的原因

1,130,246 地处偏远地区、暂无计划办理

2,349,251 地处偏远地区、暂无计划办理

79,581,794 地处偏远地区、暂无计划办理

204,187,980 地处偏远地区、暂无计划办理

32,834,014 地处偏远地区、暂无计划办理

1,846,655,099 地处偏远地区、暂无计划办理

4,875,613 地处偏远地区、暂无计划办理

26,754,558 地处偏远地区、暂无计划办理

9,502,435 地处偏远地区、暂无计划办理

200,376 地处偏远地区、暂无计划办理

已申报，尚在审批办理中

28,189,217

134

2018 年年度报告

铅业分公司 5.5 万吨冶炼项目

铅业分公司卡尔多炉及其设施

铅业分公司职工宿舍和食堂

铅业分公司硫酸车间

肃北博伦长流水生产用房

肃北博伦七角井生产与生活用房

肃北博伦矿区车间及其他建筑

哈密博伦生活区宿舍及其他建筑物

哈密博伦矿区车间及其他附属构筑物

双利矿业青山选厂车间及附属建筑物

双利矿业矿山破碎车间及附属建筑物

双利矿业球团生产车间及附属建筑物

双利矿业生活区宿舍及其他建筑物

会东大梁生活区宿舍及其他建筑物

会东大梁生产区车间及附属建筑物

会东大梁监区建筑物

-

-

-

-

暂无办理计划

暂无办理计划

暂无办理计划

暂无办理计划

28,903,203 地处偏远地区、暂无计划办理

158,258,753 地处偏远地区、暂无计划办理

82,879,370 地处偏远地区、暂无计划办理

12,869,671 地处偏远地区、暂无计划办理

72,727,059 地处偏远地区、暂无计划办理

已申报，尚在审批办理中

已申报，尚在审批办理中

已申报，尚在审批办理中

已申报，尚在审批办理中

981,151 地处偏远地区、暂无计划办理

15,848,458 地处偏远地区、暂无计划办理

9,542 地处偏远地区、暂无计划办理

38,766,627

13,505,595

26,615,297

18,419,391

铅业分公司于2016年1月起开始关停，相关资产已全部计提减值，未办妥产权证书的固定资产

账面价值为零。

其他说明：

√适用 □不适用

于2018年12月31日，本集团之子公司西豫金属及青海湘和因生产工艺更新，对不再使用的原

生产工艺相关固定资产，分别计提固定资产减值准备人民币159,796,256元及26,384,781元；鑫源矿

业因500吨小选厂不再使用，对相关固定资产计提减值准备人民币21,067,286元。

于2018年12月31日，本集团无经营性租出固定资产（2017年12月31日：无），无持有待售固

定资产（2017年12月31日：无）。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 276,205,768 元（2017 年 12 月 31 日：无）

固定资产用于取得银行借款抵押。

固定资产清理

□适用 √不适用

17、 在建工程

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

在建工程

工程物资

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

3,596,965,209

4,443,276,594

3,596,965,209

4,443,276,594

135

2018 年年度报告

在建工程

(2). 在建工程情况

√适用 □不适用

项目

期末余额

账面余额 减值准备 账面价值

单位：元 币种：人民币

期初余额

账面余额 减值准备 账面价值

-

307,474,180

2,600,424,423

2,382,801,045

-

21,863,444

307,474,180

129,453,282

2,600,424,423 2,382,801,045

玉龙铜业铜矿

采选冶工程

10 万吨锌项目

组 在 建 工 程

（注 1）

获各琦一号多

金属矿采选扩

建工程

独立铅锌系统

扩建工程

10 万吨阴极铜

工程

整体技术升级

改造和炼锌尾

渣无害化处理

及有价金属综

合回收

其他

合计

注 1 ：于 2018 年 12 月 31 日，本集团之分公司西部矿业股份有限公司锌业分公司根据竣工决

351,809,237 9,860,986

341,948,251

67,366,261 12,211,470

55,154,791

3,606,826,195

9,860,986 3,596,965,209 4,455,488,064 12,211,470 4,443,276,594

256,123,074

169,427,325

2,982,684 1,684,576,707

1,684,576,707

88,012,597

88,012,597

-

256,123,074

2,982,684

21,863,444

129,453,282

169,427,325

-

算报告调整 10 万吨锌项目组在建工程账面金额。

136

2018 年年度报告

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

项目名称

预算数

期初

余额

本期增加

金额

本期转入固

定资产金额

本期其

他减少

金额

期末

余额

工程累

计投入

占预算

比例(%)

工程进

度

利息资本化

累计金额

其中：本期

利息资本化

金额

本期利

息资本

化率(%)

资金来

源

单位：元 币种：人民币

玉龙铜业

铜矿采选

冶工程

10 万吨阴

极铜工程

合计

14,032,560,000 2,382,801,045 467,846,477

250,223,099

2,600,424,423

20

20% 944,494,520 59,070,441

3.16% 自筹

2,415,130,000 1,684,576,707 494,172,325 2,175,766,348

2,982,684

90

90% 120,864,973 109,698,306

6.86% 自筹

16,447,690,000 4,067,377,752 962,018,802 2,425,989,447

2,603,407,107

/

/

1,065,359,493 168,768,747

/

/

137

2018 年年度报告

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

18、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、 油气资产

□适用 √不适用

138

20、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

2018 年年度报告

项目

勘探开发成本

土地使用权

地质成果

采矿权

其他

单位：元 币种：人民币

合计

1,070,030,767

577,330,414

497,266,115

1,773,953,587

78,063,254

3,996,644,137

681,738,393

135,932,197

23,760,915

1,771,600,821

2,033,297

2,615,065,623

19,505,329

110,558,898

5,475,640

2,033,297

137,573,164

3.本期减少金额

178,205,171

6,014,522

1,099,002

138,592,556

一、账面原值

1.期初余额

2.本期增加金额

(1)购置

(2)内部研发

(3)企业合并增加

（4）重分类

(1)处置

（2）出售子公司

（3）重分类

4.期末余额

二、累计摊销

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）计提

（2）重分类

3.本期减少金额

(1)处置

（2）出售子公司

（3）重分类

662,233,064

25,373,299

23,760,915

1,631,732,007

134,393,174

43,811,997

134,393,174

3,539

6,010,983

1,099,002

138,592,556

2,343,099,285

134,393,174

323,911,251

3,539

189,514,538

134,393,174

1,573,563,989

707,248,089

519,928,028

3,406,961,852

80,096,551

6,287,798,509

88,292,562

60,797,919

559,495,887

62,350,139

263,334

16,847,831

6,033,342

132,254,302

1,373,928

16,847,831

6,033,342

132,254,302

1,373,928

263,334

1,225,229

497

1,224,732

139

47,566,091

47,302,757

263,334

770,936,507

156,772,737

156,509,403

263,334

48,791,320

497

48,527,489

263,334

4.期末余额

三、减值准备

1.期初余额

2.本期增加金额

（1）计提

3.本期减少金额

(1)处置

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值

2.期初账面价值

2018 年年度报告

263,334

103,915,164

66,831,261

644,184,098

63,724,067

878,917,924

220,877,156

4,786,251

1,099,002

101,294,166

17,187

328,073,762

43,811,997

43,811,997

177,065,159

4,786,251

1,099,002

91,289,799

4,786,251

1,099,002

91,289,799

10,004,367

17,187

140,987,049

140,987,049

187,086,713

1,396,235,496

603,332,925

453,096,767

2,752,773,387

16,355,297

5,221,793,872

849,153,611

484,251,601

435,369,194

1,113,163,534

15,695,928

2,897,633,868

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

140

2018 年年度报告

21、 开发支出

□适用 √不适用

22、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商誉

的事项

期初余额

青海西部铅业股份有限公司

四川鑫源矿业有限责任公司

西藏玉龙铜业股份有限公司

四川夏塞银业有限责任公司

合计

5,857,559

6,021,041

9,685,903

8,905,079

30,469,582

本期增加

企业合并形成

的

单位：元 币种：人民币

本期减少

处置

期末余额

5,857,559

6,021,041

9,685,903

21,564,503

8,905,079

8,905,079

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

被投资单位名称或形成商誉

的事项

青海西部铅业股份有限公司

四川夏塞银业有限责任公司

合计

期初余额

5,857,559

8,905,079

14,762,638

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

本期增加

计提

单位：元 币种：人民币

本期减少

处置

期末余额

8,905,079

8,905,079

5,857,559

5,857,559

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期

增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

采矿、冶炼资产组

采矿、冶炼资产组商誉由收购西部铅业、鑫源矿业及玉龙铜业时形成，与购买日所确认的资

产组组合一致。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%(2017年：11.7%-13.3%)。5年以后的现金流量增长率为0%(2017

年：0%)。

商誉的账面净值分配至资产组的情况如下：

2018 年

2017 年

141

2018 年年度报告

采矿、冶炼资产组

15,706,944

15,706,944

以下说明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。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

142

2018 年年度报告

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、 长期待摊费用

□适用 √不适用

24、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

项目

期末余额

可抵扣暂时性

递延所得税

差异

资产

单位：元 币种：人民币

期初余额

可抵扣暂时性

递延所得税

差异

资产

资产减值准备

内部交易未实现利润

可抵扣亏损

以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融

资产/负债

预提费用

其他

2,970,986,039

461,532,601

597,391,668

120,692,209

181,784,669

45,446,167

537,343,712

116,721,143

47,178,080

33,037,289

11,794,520

8,259,322

25,901,400

3,885,210

316,399,206

47,753,592

239,306,578

40,325,090

6,048,763

30,528,188

46,296,152

4,579,228

合计

4,046,838,716

677,502,266

973,343,203

195,506,641

143

2018 年年度报告

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目

期末余额

应纳税暂时性

递延所得税

差异

负债

以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融

资产/负债

资产账面大于计税基础

产生的应纳税差异

应收原生矿产品生态补

偿费的返还

合计

单位：元 币种：人民币

期初余额

应纳税暂时性

递延所得税

差异

负债

246,893

37,034

1,378,218,620

320,642,674

180,326,033

27,048,905

1,378,218,620

320,642,674

180,572,926

27,085,939

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

项目

递延所得税资产

递延所得税负债

递延所得税资

产和负债期末

互抵金额

抵销后递延所

得税资产或负

债期末余额

单位：元 币种：人民币

递延所得税资产

抵销后递延所

和负债期初互抵

得税资产或负

金额

债期初余额

15,522,716

15,522,716

661,979,550

305,119,958

6,078,118

6,078,118

189,428,523

21,007,821

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

项目

可抵扣暂时性差异

可抵扣亏损

合计

期末余额

943,666,102

1,284,739,288

2,228,405,390

单位：元 币种：人民币

期初余额

849,015,081

1,091,181,493

1,940,196,574

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

年份

2018 年

2019 年

2020 年

2021 年

2022 年

2023 年

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末金额

期初金额

单位：元 币种：人民币

备注

-

171,347,049

319,434,219

506,638,675

130,524,788

156,794,557

1,284,739,288

309,858,997

171,347,049

233,830,951

302,334,054

73,810,442

-

1,091,181,493

/

144

2018 年年度报告

25、 其他非流动资产

√适用 □不适用

项目

预付工程设备款

哈密博伦输电线路待摊费

巴彦淖尔矿区待摊维修费

尚未验资的长期股权投资款（注 1）

巴彦淖尔矿区草原补偿费

巴彦淖尔铜业获青线路维护费

双利矿业露天基建工程待摊费用

其他

合计

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

185,857,712

5,804,280

2,996,375

-

24,618,495

25,869,290

238,131,163

35,884,909

519,162,224

8,354,929

-

6,282,846

745,207,487

22,120,224

5,597,436

-

20,447,266

808,010,188

注 1：本集团于 2017 年度预付收购会东大梁的长期股权投资款项 745,207,487 元。于 2018 年

1 月 4 日，本集团完成对西矿集团持有的会东大梁 68.14%股权及中航信托持有的会东大梁 14.82%

股权的收购。

26、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

项目

期末余额

信用借款

保证借款

抵押借款

合计

7,077,234,415

1,557,000,000

75,000,000

8,709,234,415

单位：元 币种：人民币

期初余额

3,443,406,793

-

-

3,443,406,793

于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 2.68%-9.00%（2017 年 12 月 31 日：1.98%-4.65%）。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款（2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

项目

期末余额

145

单位：元 币种：人民币

期初余额

2018 年年度报告

交易性金融负债

其中：发行的交易性债券

衍生金融负债

其他

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

合计

804,820

804,820

25,901,400

25,901,400

804,820

25,901,400

于2018年12月31日，该余额为人民币804,820元（2017年12月31日：人民币25,901,400元），

反映了未到期期货合约的公允价值。

28、 衍生金融负债

□适用 √不适用

29、 应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应付票据

应付账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

√适用 □不适用

种类

商业承兑汇票

银行承兑汇票

合计

期末余额

890,133,520

1,109,023,432

1,999,156,952

单位：元 币种：人民币

期初余额

1,786,587,073

570,736,435

2,357,323,508

期末余额

499,340,973

390,792,547

890,133,520

单位：元 币种：人民币

期初余额

336,587,073

1,450,000,000

1,786,587,073

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款

(3). 应付账款列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

1 年以内

1 年至 2 年

2 年以上

合计

947,205,879

97,532,861

64,284,692

1,109,023,432

146

单位：元 币种：人民币

期初余额

515,431,222

25,684,201

29,621,012

570,736,435

2018 年年度报告

期末余额

34,923,180

25,838,621

5,826,473

3,985,855

3,456,008

74,030,137

单位：元 币种：人民币

未偿还或结转的原因

尚未结算

尚未结算

尚未结算

尚未结算

尚未结算

/

(4). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

项目

金诚信矿业管理股份有限公司

青海省第四地质矿产勘查院

山东章鉴矿山工程有限公司

温州矿山井巷工程有限公司

北京中鸿金晟科技有限责任公司

合计

其他说明

□适用 √不适用

30、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

1 年以内

1 年至 2 年

2 年至 3 年

3 年以上

合计

183,933,398

1,083,650

601,124

3,940,045

189,558,217

454,574,100

620,199

54,962

3,887,342

459,136,603

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

项目

一、短期薪酬

二、离职后福利-设定提存

计划

三、辞退福利

四、一年内到期的其他福

利

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

112,360,644

630,846,459

642,818,611

100,388,492

2,350,457

121,425,500

121,351,474

2,424,483

合计

114,711,101

752,271,959

764,170,085

102,812,975

147

2018 年年度报告

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

项目

一、工资、奖金、津贴和

补贴

二、职工福利费

三、社会保险费

其中：医疗保险费

工伤保险费

生育保险费

四、住房公积金

五、工会经费和职工教育

经费

期初余额

本期增加

单位：元 币种:人民币

本期减少

期末余额

77,827,904

459,483,431

471,195,654

66,115,681

-

1,543,330

1,351,038

129,561

62,731

359,659

61,755,220

38,595,944

29,166,101

7,412,493

2,017,350

57,289,630

61,755,220

39,680,998

30,196,745

7,414,831

2,069,422

56,987,949

-

458,276

320,394

127,223

10,659

661,340

32,629,751

13,722,234

13,198,790

33,153,195

合计

112,360,644

630,846,459

642,818,611

100,388,492

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目

1、基本养老保险

2、失业保险费

3、企业年金缴费

合计

其他说明：

□适用 √不适用

32、 应交税费

√适用 □不适用

项目

增值税

企业所得税

城市维护建设税

资源税

其他税金

教育费附加

矿管费

其他应缴税费

合计

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

2,178,807

171,650

-

96,914,855

2,566,331

21,944,314

97,288,800

2,541,054

21,521,620

2,350,457

121,425,500

121,351,474

1,804,862

196,927

422,694

2,424,483

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

74,835,668

44,850,677

2,530,966

37,306,898

12,711,884

2,498,938

129,100,246

30,444,085

334,279,362

96,475,089

85,662,454

3,240,887

23,103,737

15,806,385

2,152,771

-

28,934,772

255,376,095

148

2018 年年度报告

33、 其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

应付利息

应付股利

其他应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(2). 分类列示

√适用 □不适用

项目

分期付息到期还本的长期借款利息

企业债券利息

短期借款应付利息

合计

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

(3). 分类列示

√适用 □不适用

普通股股利

项目

合计

单位：元 币种：人民币

期初余额

187,612,873

-

1,181,169,841

1,368,782,714

202,754,281

14,400,000

1,523,167,957

1,740,322,238

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

65,418,859

130,990,278

6,345,144

202,754,281

85,795,187

101,583,333

234,353

187,612,873

期末余额

14,400,000

14,400,000

单位：元 币种：人民币

期初余额

-

-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

149

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

项目

往来款

保证金

应付工程及设备款

运费及燃料动力费

应付个人款项

代扣代缴税金及社保

其他

合计

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目

中国恩菲工程技术有限公司

金川集团工程建设有限公司

四川省监狱管理局

北京华泰润达节能科技有限公司

中国华冶科工集团有限公司

合计

其他说明：

□适用 √不适用

34、 持有待售负债

□适用 √不适用

35、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

项目

1 年内到期的长期借款

一年内到期的长期应付款

一年内到期的其他非流动负债

合计

36、 其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

2018 年年度报告

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

94,227,547

355,280,567

969,501,933

9,765,932

9,031,254

4,885,501

80,475,223

1,523,167,957

93,842,942

171,283,401

878,026,659

826,404

9,009,573

8,794,825

19,386,037

1,181,169,841

期末余额

117,283,918

94,653,198

83,092,481

20,863,215

15,842,965

331,735,777

单位：元 币种：人民币

未偿还或结转的原因

工程款

工程款

往来款

工程款

工程款

/

期末余额

2,852,856,720

194,314,375

180,000,000

3,227,171,095

单位：元 币种：人民币

期初余额

1,031,000,000

-

-

1,031,000,000

150

2018 年年度报告

□适用 √不适用

37、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

项目

期末余额

质押借款

保证借款

信用借款

减：一年内到期的长期借款

合计

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

40,000,000

3,378,330,000

3,914,526,720

-2,852,856,720

4,480,000,000

单位：元 币种：人民币

期初余额

-

3,134,000,000

2,517,526,721

-1,031,000,000

4,620,526,721

于 2018 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.20%－6.37%（2017 年 12 月 31 日：1.20%－

4.75%）。

38、 应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

应付债券

项目

合计

期末余额

2,689,709,176

2,689,709,176

单位：元 币种：人民币

期初余额

1,994,218,575

1,994,218,575

151

2018 年年度报告

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

√适用 □不适用

债券

名称

面值

公司债券

100

公司债券

100

发行

日期

2011 年 1

月 17 日

2018 年 6

月 7 日

发行

金额

期初

余额

本期

发行

按面值计提

利息

溢折价摊

销

单位：元 币种：人民币

本年应付

利息

本期

偿还

期末

余额

1,984,000,000

1,994,218,575

-

106,000,000

1,800,676

-

106,000,000

1,996,019,251

债券

期限

10 年

5 年

693,000,000

-

693,000,000

25,656,944

689,925

25,656,944

-

693,689,925

合计

/

/

/

2,677,000,000

1,994,218,575

693,000,000

131,656,944

2,490,601

25,656,944

106,000,000

2,689,709,176

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。尚未偿付债券为 10 年期品种人

民币 20 亿元，票面年利率 5.3%，实际利率 5.4%，自 2011 年 1 月 17 日开始计息。

本公司将公司债券发行费用共计人民币 1,600 万元确认为未确认融资费用。债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支

付。

本公司经中国证监会“证监许可[2018]458 号”文核准，获准向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元的公司债券。尚未偿付债券为 5 年期品种人

民币 7 亿元，票面年利率 6.5%，实际利率 6.7%，自 2018 年 6 月 8 日开始计息。

本公司将公司债券发行费用共计人民币 700 万元确认为未确认融资费用。债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

152

2018 年年度报告

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

长期应付款

专项应付款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(2). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

项目

应付融资租赁款

减：一年内到期的应付融资租赁款

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

40、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

期末余额

1,535,556,950

1,535,556,950

单位：元 币种：人民币

期初余额

-

-

期初余额

单位：元 币种：人民币

期末余额

-

-

1,729,871,325

194,314,375

153

2018 年年度报告

41、 预计负债

√适用 □不适用

项目

弃置义务

合计

期初余额

期末余额

单位：元 币种：人民币

形成原因

109,174,715

109,174,715

219,583,766

219,583,766

/

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。

42、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

项目

政府补助

合计

期初余额

本期增加

本期减少

单位：元 币种：人民币

期末余额

形成原因

164,260,929

164,260,929

14,169,269

14,169,269

33,633,680

33,633,680

144,796,518

144,796,518

/

154

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

负债项目

夏塞银业环保专项资金

矿产资源综合回收利用专项资金

100kt/a 全湿法电锌氧压浸出工艺技术研究项目

100kt/a 电锌氧压浸出环保项目

100kt/a 电锌氧压浸出项目财政拨款

安全生产应急预防专项资金

整体技术升级改造和炼锌尾渣无害化工处理及有价金属

综合回收项目

数字化工厂建设项目资金

阴极铜生产项目

10 万吨/年阴极铜工程项目

国家级两化融合管理体系贯标试点企业贯标项目

高海拔地区富氧底吹铜冶炼技术产业化研究

基于物联网技术的数字化、智能化生产调度平台建设

10 万吨阴极铜电解精炼项目

甘河管委会财政局拨企业技术创新奖励资金

净化渣综合回收优化补齐项目

西宁市经济技术开发区甘河工业园区管理委员会财政局

拨款

危机矿山接续资源找矿项目

赛什塘铜业省级排污费资金项目

铜项目专项资金

巴彦淖尔铜材土地出让金拨款

高原矿物加工与综合利用实验室

博士后科学基金在研项目

绿色制造项目

2018 年年度报告

本期新增

补助金额

本期计入营业

外收入金额

本期计入其

他收益金额

其他变动

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-25,641

-6,410

-2,253,333

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-1,923

-

-10,193,422

-884,615

-400,000

-843,150

-1,173,084

-

-

-

-

-

-115,514

-

-1,200,000

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-453

-

-

单位：元 币种：人民币

与资产相关/

与收益相关

- 与资产相关

期末余额

13,227,518 与收益相关

3,974,359 与资产相关

993,590 与资产相关

36,786,669 与资产相关

800,000 与资产相关

1,500,000 与资产相关

2,500,000 与资产相关

20,632,298 与资产相关

3,000,000 与资产相关

150,000 与资产相关

200,000 与资产相关

1,000,000 与资产相关

900,000 与资产相关

20,000 与收益相关

298,077 与资产相关

150,000 与资产相关

- 与资产相关

- 与资产相关

2,600,000 与资产相关

33,585,453 与资产相关

51,796 与资产相关

51,280 与收益相关

200,000 与资产相关

期初余额

1,200,000

13,227,518

4,000,000

1,000,000

39,040,002

-

800,000

-

1,500,000

2,500,000

20,632,298

3,000,000

-

-

-

-

-

-

150,000

200,000

1,000,000

900,000

20,000

300,000

-

150,000

10,193,422

884,615

3,000,000

34,428,603

1,225,333

166,794

200,000

155

格尔木市经济商务科技和信息化委员会专项资金

格尔木信息化委员会经济转型资金-10 万吨铅综合利用

侧吹还原技术取代鼓风炉技术项目

锡铁山铅锌采矿方法攻关

格尔木昆仑经济开发区 2017 年第一批信息服务专项资

金

青海省有色矿产资源工程技术研究中心能力建设

格尔木财政局拨付余热发电国家专项补助资金

国家级企业技术中心中试基地建设

拔尖人才特殊支持经费

2016 年省级技术改造和淘汰落后产能专项资金和项目计

划

格尔木昆仑经济开发区发展局还原炉升级改造及烟气治

理项目专项资金

七角井铁矿资源综合利用项目补助资金

肃北县财政局铁矿综合回收利用

白山泉铁矿矿柱回采与采空区处理工程

重金属污染治理专款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

2018 年年度报告

1,050,000

2,070,000

800,000

200,000

750,000

-

-

1,000,000

1,000,000

3,000,000

2,400,000

400,000

-

2,030,000

8,000,000

-

-

-

-

-

-

-

-

-34,732

-75,000

-78,750

-

-

-133,333

-

-

-350,428

-

-

-

-

-

-

-3,000,000

-

-56,068

-

675,000 与资产相关

971,250 与资产相关

2,070,000 与资产相关

1,000,000 与收益相关

866,667 与资产相关

- 与资产相关

2,400,000 与资产相关

793,504 与资产相关

165,268 与收益相关

-

-

-

2,030,000 与资产相关

-

-1,466,667

-

6,533,333 与资产相关

1,446,667

139,167

3,443,435

-

-

-

10,982,344

164,260,929 14,169,269

-

-

-

-

-150,246

-20,000

-2,500

-272,800

-10,982,344

-29,163,400

-

-

-63,513

-

-4,320,034

1,426,667 与资产相关

136,667 与资产相关

3,107,122 与资产相关

与收益相关

144,796,518

/

156

2018 年年度报告

43、 其他非流动负债

√适用 □不适用

项目

未完成增资手续的增资款（注 1）

其他(注 2)

合计

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

-

-

-

297,000,000

180,000,000

477,000,000

注 1：此金额为子公司玉龙铜业收到的少数股东紫金矿业集团股份有限公司及昌都市投资有

限公司的股权增资款，于 2018 年 3 月完成相关增资手续。

注 2：根据本公司、申万宏源证券有限公司（「申万宏源」）及青海铜业三方签署的《增资

扩股协议》及《股权收购协议》，申万宏源以委托资金人民币 1.8 亿元对青海铜业进行股权增资，

投资期限自 2017 年 8 月 31 日起至 2019 年 8 月 31 日止。增资完成后，申万宏源不参与青海铜业

的具体管理经营，不向青海铜业委派董事或其他人员，青海铜业原有的董事会及经营管理机构不

因本次增资而进行调整，申万宏源将所持青海铜业股份委托本公司进行管理。申万宏源通过本公

司到期受让申万宏源持有的青海铜业股权实现退出。基于此，本公司将收到的申万宏源增资款项

计入其他非流动负债核算，于 2018 年 12 月 31 日，本集团将该款项重分类至一年内到期的其他非

流动负债。

44、 股本

√适用 □不适用

期初余额

发行

新股

股份总数 2,383,000,000

本次变动增减（+、一）

公积金

转股

其他

送股

单位：元 币种：人民币

小计

期末余额

2,383,000,000

于 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 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。

45、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

157

2018 年年度报告

46、 资本公积

√适用 □不适用

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

-

6,628,527,126

-193,932,104

-

项目

资本溢价（股本溢价）

收购少数股东股权（注 1）

同一控制下企业合并

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

合计

注 1：于 2018 年 6 月 4 日，本集团以人民币 3 亿元完成对控股子公司西部铜材的债转股，持

6,628,527,126

-361,034,343

-1,038,626,267

-167,102,239

-1,038,626,267

6,338,448,429

-1,174,175,746

-

5,164,272,683

-96,146,593

31,552,760

-

-64,593,833

股比例由 80%增至 98.18%，因被动稀释少数股权，此交易为权益性交易并相应调减资本公积人民

币 111,599,415 元。

于 2018 年 1 月 4 日及 2018 年 8 月 12 日，本集团分别以人民币 225,894,354 元及人民币

259,732,800 元完成对控股子公司会东大梁的 14.82%和 17.04%少数股权收购，持股比例由 68.14%

增加至 100%，相应减少资本公积人民币 55,704,363 元。

于 2018 年 3 月 28 日，本集团以人民币 47,810,280 元完成对控股子公司青海铜业少数股东股

权收购，持股比例由 94%增至 100%，相应增加资本公积人民币 201,539 元。

47、 库存股

□适用 √不适用

158

48、 其他综合收益

√适用 □不适用

2018 年年度报告

单位：元 币种：人民币

项目

期初

余额

本期所得税前

发生额

减：前期计入其他综

合收益当期转入损益

减：所得税费用

税后归属于母

公司

税后归属于少

数股东

本期发生金额

一、不能重分类进损益的其

他综合收益

二、将重分类进损益的其他

综合收益

其中：权益法下可转损益的

其他综合收益

可供出售金融资产公允

价值变动损益

外币财务报表折算差额

其他综合收益合计

18,198,138

6,400,422

6,322,555

641,986

275,871

205,723

11,599,712

18,198,138

5,552,713

6,400,422

6,400,422

641,986

205,723

5,552,713

6,400,422

期末

余额

24,598,560

6,964,541

481,594

17,152,425

24,598,560

159

2018 年年度报告

49、 专项储备

√适用 □不适用

项目

安全生产费

环境保护基金

一般准备

合计

期初余额

本期增加

49,509,207

-

102,612,033

152,121,240

91,244,743

3,170,934

31,251,306

125,666,983

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

103,671,039

167,200

-

103,838,239

37,082,911

3,003,734

133,863,339

173,949,984

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。

50、 盈余公积

√适用 □不适用

项目

法定盈余公积

任意盈余公积

合计

期初余额

本期增加

单位：元 币种：人民币

本期减少

期末余额

544,110,126

177,731

544,287,857

544,110,126

177,731

544,287,857

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

51、 未分配利润

√适用 □不适用

项目

调整前上期末未分配利润

调整期初未分配利润合计数（调增+，调

减－）

调整后期初未分配利润

加：本期归属于母公司所有者的净利润

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备

应付普通股股利

移交三供一业

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

调整期初未分配利润明细：

本期

单位：元 币种：人民币

上期

3,042,950,824

2,904,994,189

-198,541,286

-411,276,255

2,844,409,538

-2,063,093,443

2,493,717,934

473,382,820

31,251,306

238,300,000

22,924,363

3,541,216

119,150,000

-

488,840,426

2,844,409,538

160

2018 年年度报告

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 198,541,286 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

52、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

项目

主营业务

其他业务

合计

本期发生额

收入

成本

28,424,347,823

288,148,481

28,712,496,304

25,042,862,524

239,948,520

25,282,811,044

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

27,990,147,515

200,968,721

28,191,116,236

成本

24,742,662,200

188,385,283

24,931,047,483

营业收入列示如下：

销售商品

租赁收入

西矿财务利息收入

其他

53、 税金及附加

√适用 □不适用

2018 年

28,193,514,110

12,188,007

281,540,337

225,253,850

28,712,496,304

2017 年

27,769,411,889

11,626,789

255,104,849

154,972,709

28,191,116,236

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

营业税

城市维护建设税

教育费附加

资源税

房产税

土地使用税

车船使用税

印花税

其他

合计

54、 销售费用

√适用 □不适用

-

27,044,104

32,418,959

240,243,589

18,804,265

16,069,127

261,096

18,838,104

4,618,992

358,298,236

35,218

27,406,300

31,629,874

217,859,483

18,880,530

16,632,753

273,719

14,836,463

1,257,625

328,811,965

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

员工成本

21,657,885

21,760,416

161

2018 年年度报告

99,629,133

3,700,243

147,290

301,604

9,347,885

1,024,053

135,808,093

47,755,934

3,624,961

185,862

752,105

-

773,638

74,852,916

运费及相关费用

折旧及摊销

办公费

差旅费

铁精粉规费

其他

合计

55、 管理费用

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

员工成本

折旧及摊销

差旅费

行政招待费用

资源补偿费

咨询及审计费

维修费

办公费

水电及取暖费

物料消耗

排污费

租赁费

停工损失

物业管理费

其他

合计

56、 研发费用

√适用 □不适用

269,760,587

82,872,124

7,078,603

3,514,811

3,275,496

43,707,427

46,094,218

6,497,167

18,448,116

3,915,817

143,375

7,596,327

51,584,553

21,603,154

74,950,552

641,042,327

253,239,081

87,223,172

6,340,391

5,165,187

4,932,435

20,179,346

36,914,413

7,671,048

19,804,552

2,188,309

4,680,264

9,469,829

71,268,081

20,472,806

82,023,485

631,572,399

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

员工成本

折旧及摊销

差旅费

咨询费

技术研究费

水电及取暖费

物料消耗

其他

合计

7,110,716

879,404

39,573

1,896,950

15,644,820

1,351,900

4,445,712

235,382

31,604,457

2,762,161

-

-

-

27,768,324

-

-

286,549

30,817,034

162

2018 年年度报告

57、 财务费用

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

利息支出

减：利息资本化金额

减：利息收入

汇兑损益

票据贴现利息支出

其他

合计

775,668,354

-168,768,747

-55,319,687

-3,217,416

49,960,327

64,007,102

662,329,933

495,211,273

-86,632,139

-17,415,769

-5,266,670

4,608,638

9,861,382

400,366,715

借款费用资本化金额已计入在建工程。

58、 资产减值损失

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

107,425,382

6,957,086

12,687,244

24,934,891

2,521,612,405

-

207,248,323

386,772,813

-

-

1,315,781

2,767,798,644

2,350,484

187,086,713

41,333,705

731,926,183

一、坏账损失

二、存货跌价损失

三、可供出售金融资产减值损失

四、持有至到期投资减值损失

五、长期股权投资减值损失

六、投资性房地产减值损失

七、固定资产减值损失

八、工程物资减值损失

九、在建工程减值损失

十、生产性生物资产减值损失

十一、油气资产减值损失

十二、无形资产减值损失

十三、商誉减值损失

十四、其他

合计

59、 其他收益

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

财政奖励款

科研/教育拨款

土地出让金拨款

税收返还/减免

其他

合计

43,653,535

210,000

843,150

-

-

44,706,685

27,151,780

1,523,512

843,150

5,238

2,332,546

31,856,226

163

2018 年年度报告

计入当期损益的政府补助共计人民币31,856,226元（2017年：人民币44,706,685元），其中从递

延收益转入其他收益的政府补助为人民币29,163,400元（2017年：人民币42,289,557元）（见附注七

丶42），直接计入当期损益的政府补助为人民币2,692,826元（2017年：人民币2,417,128元）。

60、 投资收益

√适用 □不适用

项目

权益法核算的长期股权投资收益

处置长期股权投资产生的投资收益

收购子公司投资收益

以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产在持有期间的投资

收益

处置以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产取得的投资收

益

持有至到期投资在持有期间的投资

收益

处置持有至到期投资取得的投资收

益

可供出售金融资产等取得的投资收

益

处置可供出售金融资产取得的投资

收益

其他

合计

61、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

产生公允价值变动收益的来源

以公允价值计量的且其变动计入当

期损益的金融资产

其中：衍生金融工具产生的公允价

值变动收益

以公允价值计量的且其变动计入当

期损益的金融负债

按公允价值计量的投资性房地产

合计

62、 资产处置收益

√适用 □不适用

本期发生额

-920,822,190

-44,721,288

-92,998,434

单位：元 币种：人民币

上期发生额

-50,937,861

16,750,777

-

519,805

-234,810,719

-

6,362,486

127,780,921

95,299,002

70,387

-930,170,799

-

-167,336,315

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

25,066,310

-57,560,363

25,066,310

-57,560,363

25,066,310

-57,560,363

项目

无形资产处置（损失）/收益净额

固定资产处置（损失）/收益净额

本期发生额

-3,042

30,396,250

单位：元 币种：人民币

上期发生额

-

-24,046,512

164

2018 年年度报告

合计

30,393,208

-24,046,512

63、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

项目

非流动资产处置利得合计

政府补助

无法支付的款项

罚款净收入

收购子公司可辩认净资产公

允价值份额高于收购对价确

认的利得

其他收入

合计

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额 计入当期非经常性损益的金额

11,988,299

302,424

942,549

2,330,982

2,255,336

2,210,258

95,676,969

-

2,120,476

111,030,717

918,509

7,715,085

11,988,299

302,424

942,549

95,676,969

2,120,476

111,030,717

补助项目

本期发生金额

上期发生金额

单位：元 币种：人民币

与资产相关/与收益相

关

收益

收益

收益

收益

1,399,957

931,025

-

-

2,330,982

1,064,000

3,449,346

11,928

7,463,025

11,988,299

财政奖励款

科研/教育拨款

税收返还/减免

其他

合计

其他说明：

□适用 √不适用

64、 营业外支出

√适用 □不适用

项目

本期发生额

上期发生额

单位：元 币种：人民币

计入当期非经常性损益

的金额

437

437

26,710,857

26,710,857

26,710,857

26,710,857

7,306,600

1,552,387

2,230,767

165

6,234,800

18,526,946

1,642,508

7,306,600

1,552,387

2,230,767

非流动资产处置损

失合计

其中：固定资产处置

损失

无形资产处置损失

债务重组损失

非货币性资产交换

损失

对外捐赠

罚款及违约金

其他

2018 年年度报告

合计

37,800,611

26,404,691

37,800,611

65、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

项目

当期所得税费用

递延所得税费用

合计

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

项目

利润总额

按法定/适用税率计算的所得税费用

子公司适用不同税率的影响

调整以前期间所得税的影响

非应税收入的影响

不可抵扣的成本、费用和损失的影响

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏

损的影响

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性

差异或可抵扣亏损的影响

归属于合营企业和联营企业的损益

税率变动对期初递延所得税余额的影响

所得税费用

本期发生额

65,472,382

-188,438,890

-122,966,508

单位：元 币种：人民币

上期发生额

336,290,745

-58,738,480

277,552,265

单位：元 币种：人民币

本期发生额

-1,936,821,379

-484,205,345

26,542,197

-9,408,179

17,920,490

-40,635,637

133,849,660

230,205,547

2,764,759

-122,966,508

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。

其他说明：

□适用 √不适用

66、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、48。

67、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

日常经营活动政府专项补贴款

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

14,530,879

3,817,084

166

2018 年年度报告

其他

合计

207,578,866

222,109,745

112,171,689

115,988,773

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

管理费用

销售费用

银行手续费等费用

营业外支出

支付往来款

合计

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

赎回理财产品

收回期货保证金

合计

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

项目

支付期货保证金

购买理财产品

合计

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

68、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

补充资料

1．将净利润调节为经营活动现金流

量：

净利润

加：资产减值准备

固定资产折旧、油气资产折耗、生产

262,154,359

110,449,964

7,099,584

11,089,754

85,214,791

476,008,452

277,557,771

49,470,625

9,323,302

26,404,254

635,183,404

997,939,356

本期发生额

6,011,744,149

663,766,778

6,675,510,927

单位：元 币种:人民币

上期发生额

6,277,857,298

566,433,025

6,844,290,323

本期发生额

482,000,000

5,870,000,000

6,352,000,000

单位：元 币种：人民币

上期发生额

630,000,000

6,323,524,109

6,953,524,109

本期金额

单位：元 币种：人民币

上期金额

-1,813,854,871

2,767,798,644

594,185,103

167

561,243,165

731,926,183

607,504,186

2018 年年度报告

156,509,403

31,278,284

-30,393,208

26,710,857

-25,066,310

658,447,765

930,170,799

-371,959,592

-662,565

-2,227,419,246

-1,568,709,322

137,411,994

11,660,472

24,046,512

437

57,560,363

396,310,083

167,336,315

55,698,700

18,618,435

-626,285,624

373,435,428

1,458,373,039

-1,089,896,678

585,408,780

1,426,569,971

3,281,513,318

3,671,146,767

3,671,146,767

4,607,375,387

-389,633,449

-936,228,620

性生物资产折旧

无形资产摊销

长期待摊费用摊销

处置固定资产、无形资产和其他长期

资产的损失（收益以“－”号填列）

固定资产报废损失（收益以“－”号

填列）

公允价值变动损失（收益以“－”号

填列）

财务费用（收益以“－”号填列）

投资损失（收益以“－”号填列）

递延所得税资产减少（增加以“－”

号填列）

递延所得税负债增加（减少以“－”

号填列）

存货的减少（增加以“－”号填列）

经营性应收项目的减少（增加以

“－”号填列）

经营性应付项目的增加（减少以

“－”号填列）

其他

经营活动产生的现金流量净额

2．不涉及现金收支的重大投资和筹

资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3．现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额

减：现金的期初余额

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物

肃北博伦

哈密博伦

格尔木西钢

它温查汉西

野马泉

双利矿业

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物

肃北博伦

168

单位：元 币种：人民币

金额

1,384,224,201

802,460,800

445,075,600

1

8,355,000

8,332,800

120,000,000

721,236,393

601,620,064

2018 年年度报告

哈密博伦

格尔木西钢

它温查汉西

野马泉

双利矿业

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物

取得子公司支付的现金净额

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物

四川夏塞

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物

四川夏塞

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物

处置子公司收到的现金净额

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

116,881,162

244,298

63,623

17,405

2,409,841

-

662,987,808

单位：元 币种：人民币

金额

6,000,000

6,000,000

47,401

47,401

-

5,952,599

项目

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

一、现金

其中：库存现金

可随时用于支付的银行存款

可随时用于支付的其他货币资金

可用于支付的存放中央银行款项

存放同业款项

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

其中：母公司或集团内子公司使用受

限制的现金和现金等价物

其他说明：

□适用 √不适用

3,281,513,318

113,200

3,281,400,118

3,671,146,767

120,243

3,671,026,524

3,281,513,318

3,671,146,767

53,851,709

83,698,630

69、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

70、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

169

货币资金

固定资产

项目

合计

2018 年年度报告

期末账面价值

单位：元 币种：人民币

受限原因

1,814,329,207

276,205,768

2,090,534,975

注 1

注 2

/

注1：于2018年12月31日，本集团因开具承兑汇票及开立信用证人民币1,270,565,256元（2017

年12月31日：人民币290,230,553元）的银行存款被冻结，本集团因诉讼人民币23,946元（2017年

12月 31日：人民币 18,864,450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

532,696,871元（2017年12月31日：人民币396,169,353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（2017年12月31日：人民币11,005,000元）的银行存款被冻结。本

集团因其他原因受到限制的货币资金为人民币38,134元，为贷款中转账户结息，受到限制。

注2：于2018年12月31日，本集团账面价值为人民币276,205,768元（2017年12月31日：无）固

定资产用于取得银行借款抵押。

71、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

项目

期末外币余额

折算汇率

货币资金

其中：美元

港币

澳元

欧元

应收账款

其他应收款

港币

长期借款

其中：美元

48,300,232

2,888,052

-

1,025

1,124,977

-

6.8632

0.8762

4.8250

7.8473

0.8762

6.8632

单位：元

期末折算人民币

余额

331,494,150

2,530,511

-

8,045

985,705

-

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币

及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

72、 套期

□适用 √不适用

73、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

种类

与收益相关的政府补助

金额

2,692,826

列报项目

其他收益

单位：元 币种：人民币

计入当期损益的金额

2,692,826

170

2018 年年度报告

10,982,344

18,181,056

150,246

11,838,053

14,464,066

130,332,452

其他收益

其他收益

营业外收入

营业外收入

递延收益

递延收益

10,982,344

18,181,056

150,246

11,838,053

-

-

与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助

与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

74、 其他

□适用 √不适用

171

2018 年年度报告

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

被购买方

名称

股权取得时点

股权取得

成本

股权取得

比例

（%）

股权取得

方式

购买日

购买日的确

定依据

购买日至期末被

购买方的收入

购买日至期末被

购买方的净利润

肃北博伦

哈密博伦

格尔木西钢

它温查汉西

野马泉

双利矿业

2018 年 10 月 11 日

2018 年 10 月 11 日

2018 年 10 月 19 日

2018 年 10 月 18 日

2018 年 10 月 18 日

2018 年 10 月 8 日

802,460,800

445,075,600

1

8,355,000

8,332,800

120,000,000

70% 购买

100% 购买

100% 购买

85% 购买

85% 购买

50% 购买

2018 年 10 月 11 日

2018 年 10 月 11 日

2018 年 10 月 19 日

2018 年 10 月 18 日

2018 年 10 月 18 日

2018 年 10 月 8 日

实现控制

实现控制

实现控制

实现控制

实现控制

实现控制

150,611,099

65,101,755

-

-

-

-19,566,732

-4,294,419

-215,465

-5,861

-8,953

80,146,738

-7,562,248

单位：元 币种：人民币

于2018年，本集团从第三方收购以上公司，从本集团取得对这些公司控制之日起，这些公司纳入本集团合并财务报表。

172

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

合并成本

--现金

--非现金资产的公允价值

--发行或承担的债务的公允价值

--发行的权益性证券的公允价值

--或有对价的公允价值

--购买日之前持有的股权于购买日的公

允价值

--其他

合并成本合计

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资

产公允价值份额的金额

2018 年年度报告

肃北博伦

哈密博伦

格尔木西钢

它温查汉西

单位：元 币种：人民币

野马泉

双利矿业

802,460,800

445,075,600

1

8,355,000

8,332,800

120,000,000

802,460,800

802,460,800

445,075,600

445,075,600

-

-

1

1

-

8,355,000

8,355,000

8,332,800

8,332,800

335,676,970

431,353,939

-

-

-95,676,969

215,676,970

173

2018 年年度报告

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

肃北博伦、哈密博伦、格尔木西钢、它温查汉西、野马泉、双利矿业

购买日公允价值

购买日账面价值

资产：

货币资金

应收款项

预付款项

其他应收款

存货

其他流动资产

长期股权投资

长期应收款

固定资产

在建工程

无形资产

递延所得税资产

其他非流动资产

负债：

借款

应付款项

预收款项

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

递延收益

预计负债

递延所得税负债

净资产

减：少数股东权益

取得的净资产

7,121,049,131

721,236,393

364,242,618

11,523,369

51,897,005

131,952,941

16,513,825

33,141,697

4,439,667

2,239,268,342

832,575,149

2,343,099,285

100,591,435

270,567,405

5,078,614,314

1,665,000,000

1,498,872,209

21,896,497

3,418,241

146,978,787

1,438,488,681

5,029,269

8,848,531

290,082,099

2,042,434,817

346,856,677

1,695,578,140

5,805,747,602

721,236,393

364,242,618

11,523,369

51,897,005

125,615,529

16,513,825

33,141,697

4,439,667

2,469,711,507

768,161,848

868,108,957

100,587,782

270,567,405

4,788,532,215

1,665,000,000

1,498,872,209

21,896,497

3,418,241

146,978,787

1,438,488,681

5,029,269

8,848,531

-

1,017,215,387

176,570,479

840,644,908

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关

说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

174

2018 年年度报告

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

被合并方

名称

企业合并中

取得的权益

比例

会东大梁

68.14%

构成同一控制下

企业合并的依据

合并日

合并日的确定

依据

合并当期期初

至合并日被合

并方的收入

合并当期期初至

合并日被合并方

的净利润

比较期间被合

并方的收入

比较期间被合

并方的净利润

本 集 团 收 购 会 东

大 梁 前 与 其 同 受

西矿集团控制

2018 年 1 月 4 日

取得被合并方

控制权之日

-

-

832,280,287

300,462,243

单位:元 币种:人民币

于2017年11月30日，本公司与西矿集团签订产权交易合同，以现金人民币1,036,626,267元收购西矿集团持有的会东大梁68.14%股权。上述合同约定

工商行政管理机关办理完变更登记之日为交割日。于2018年1月4日，会东大梁完成工商变更登记，且本公司能够实施对会东大梁的控制，并将会东大梁

纳入合并范围。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

合并成本

--现金

--非现金资产的账面价值

--发行或承担的债务的账面价值

--发行的权益性证券的面值

--或有对价

会东大梁

单位：元 币种：人民币

1,038,626,267

175

2018 年年度报告

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

四川会东大梁矿业有限公司

上期期末

合并日

1,903,332,389

37,863,264

1,392,042

9,217,512

3,710,463

523,746,969

1,294,085,360

33,288,483

28,296

699,550,436

200,000,000

40,835,599

80,014,382

10,169,167

12,099,078

153,261,381

120,000,000

10,982,344

66,547,588

5,640,897

1,203,781,953

383,524,931

820,257,022

资产:

货币资金

预付款项

存货

其他流动资产

固定资产

无形资产

递延所得税资产

其他非流动资产

负债:

借款

应付款项

预收款项

应付职工薪酬

应交税费

其他应付款

一年内到期的非流动负债

递延收益

预计负债

递延所得税负债

净资产

减：少数股东权益

取得的净资产

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

3、 反向购买

□适用 √不适用

1,903,332,389

37,863,264

1,392,042

9,217,512

3,710,463

523,746,969

1,294,085,360

33,288,483

28,296

699,550,436

200,000,000

40,835,599

80,014,382

10,169,167

12,099,078

153,261,381

120,000,000

10,982,344

66,547,588

5,640,897

1,203,781,953

383,524,931

820,257,022

176

2018 年年度报告

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

子公

司名

称

股权处置

价款

股权

股权

处置

处置

比例

方式

（%）

丧失

控制

权的

时点

丧失控

制权时

点的确

定依据

处置价款

与处置投

资对应的

合并财务

报表层面

享有该子

公司净资

产份额的

差额

丧失控

制权之

日剩余

股权的

比例

（%）

丧失控

制权之

日剩余

股权的

账面价

值

丧失控

制权之

日剩余

股权的

公允价

值

四川

夏塞

6,000,000 58% 出售

2018

年 8

月 16

日

签订资

产交接

书

-44,721,288

单位:元 币种:人民币

与原

子公

司股

权投

资相

关的

其他

综合

收益

转入

投资

损益

的金

额

丧失控

制权之

日剩余

股权公

允价值

的确定

方法及

主要假

设

按照公

允价值

重新计

量剩余

股权产

生的利

得或损

失

其他说明：

√适用 □不适用

本集团于 2018 年 8 月 16 日完成对控股子公司四川夏塞的处置，将本集团所持 58%四川夏塞

股权以人民币 600 万元出售给自然人，双方于 2018 年 8 月 16 日签订资产交接书。故自 2018 年 8

月 16 日起，本集团不再将四川夏塞纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

177

2018 年年度报告

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司

名称

巴彦淖尔西部铜业有限公司

四川鑫源矿业有限责任公司

青海赛什塘铜业有限责任公司

青海西豫有色金属有限公司

巴彦淖尔西部铜材有限公司

中国西部矿业（香港）有限公司

西部矿业(上海)有限公司

康赛铜业投资有限公司

西部矿业集团财务有限公司

西部矿业西藏贸易有限公司

西藏玉龙铜业股份有限公司(注 1)

四川夏塞银业有限责任公司(注 2)

西部铅业股份有限公司

青海湘和有色金属有限责任公司(注 3)

青海铜业有限责任公司(注 4)

内蒙古双利矿业有限公司(注 5)

肃北县博伦矿业开发有限责任公司(注 6)

甘肃

哈密博伦矿业有限责任公司(注 7)

新疆

格尔木西钢矿业开发有限公司(注 8)

青海

青海西钢它温查汉西矿业开发有限责任公司(注 9) 青海

青海西钢野马泉矿业开发有限责任公司(注 10)

青海

178

注册地

业务性质

主要经

营地

内蒙古 内蒙古 铜矿采选

四川

四川 矿产品采选

青海

青海 铜矿采选

青海

青海 铅冶炼

内蒙古 内蒙古 铜冶炼

香港

香港 有色金属贸易

上海

上海 有色金属贸易

香港

香港 投资控股

青海

青海 金融

西藏

西藏 贸易

西藏

西藏 铜矿采选、铜冶炼

四川

四川 矿产品采选

青海

青海 电铅冶炼

青海

青海 锌产品冶炼

青海

青海 阴极铜冶炼

矿产品、生铁产品的生产、销

售、对外贸易

甘肃 铁矿和钒矿的开采加工及销售

新疆 铁矿的开发与销售

青海 矿产品开发、加工及销售

青海 矿产品开发、加工及销售

青海 矿产品开发、加工及销售

内蒙古 内蒙古

93

100

100

100

76

持股比例(%)

取得

直接 间接

方式

通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

51 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

98 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

100 通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

通过设立或投资等方式取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

60

100

58

58

64

100

100

100 非同一控制下企业合并取得的子公司

70

100

100

85

85

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

非同一控制下企业合并取得的子公司

2018 年年度报告

注1: 于2018年3月28日，本公司完成对玉龙铜业的增资，向玉龙铜业增资人民币79,750万元。

注2: 于2018年8月16日，本集团完成对控股子公司四川夏塞的股权转让，将所持四川夏塞全部股权转让自然人（参见附注八丶4）。

注3: 于2018年4月10日，本公司完成对全资子公司青海湘和的增资，向青海湘和增资人民币11,980万元。

注4: 于2018年3月28日，本公司完成对控股子公司青海铜业少数股权收购,持股比例由94%上升至100%。

注5：于2018年10月8日，本公司之全资子公司西部铜业以现金人民币120,000,000元取得了双利矿业50%股权，双利矿业成为西部铜业全资子公司（参

见附注八丶1）。

注6：于2018年10月11日，本公司以人民币802,460,800元完成对肃北博伦70%股权的收购，肃北博伦成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

注7：于2018年10月11日，本公司以人民币445,075,600元完成对哈密博伦100%股权的收购，哈密博伦成为本公司全资子公司（参见附注八丶1）。

注8：于2018年10月19日，本公司以人民币1元完成对格尔木西钢100%股权的收购，格尔木西钢成为本公司全资子公司（参见附注八丶1）。

注9：于2018年10月18日，本公司以人民币8,355,000元完成对它温查汉西85%股权的收购，它温查汉西成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

注10：于2018年10月18日，本公司以人民币8,332,800元完成对野马泉矿业85%股权的收购，野马泉矿业成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

子公司名称

少数股东持股

比例

本期归属于少数股东的损益

本期向少数股东宣告分派的股

利

单位:元 币种:人民币

期末少数股东权益余额

西矿财务

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

40%

其他说明：

□适用 √不适用

179

81,091,028

-

1,150,565,143

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

2018 年年度报告

子公司

名称

西矿财务

期末余额

期初余额

流动资产 非流动资产 资产合计 流动负债 非流动负债 负债合计 流动资产 非流动资产 资产合计 流动负债 非流动负债 负债合计

8,996,113,143

2,170,024,270

11,166,137,413

8,289,724,556

-

8,289,724,556

7,586,419,712

1,608,220,939

9,194,640,651

6,220,955,363

300,000,000

6,520,955,363

单位:元 币种:人民币

子公司名称

营业收入

净利润 综合收益总额

经营活动现金

流量

营业收入

净利润 综合收益总额

经营活动现金

流量

西矿财务

371,567,101

202,727,569

202,727,569

-756,657,770

275,120,239

122,453,511

122,453,511

-710,591,746

本期发生额

上期发生额

180

2018 年年度报告

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

181

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业

或联营企

业名称

主要经营地 注册地 业务性质

持股比例(%)

单位:元 币种:人民币

对合营企业或联

营企业投资的会

计处理方法

直接

间接

青投集团

青海

青海

发电、有色

金属及矿

产采选冶

炼

20.36%

权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

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。如

附注七丶14所披露，于2018年12月31日，本集团在第三方评估机构协助下，对青投集团的长期

股权投资进行了评估，并已全额计提减值准备人民币2,521,612,406元。因此，未披露青投集团

的相关财务信息。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

期末余额/ 本期发生额

单位：元 币种：人民币

期初余额/ 上期发生额

合营企业：

投资账面价值合计

下列各项按持股比例计算的

合计数

--净利润

--其他综合收益

--综合收益总额

联营企业：

253,748,231

565,210,052

-2,454,151

-2,454,151

4,927,617

4,927,617

投资账面价值合计

683,764,726

1,326,658,920

2018 年年度报告

下列各项按持股比例计算的

合计数

--净利润

--其他综合收益

--综合收益总额

-708,594,187

-65,771,444

-708,594,187

-65,771,444

本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1. 金融工具分类

2018年

金融资产

货币资金

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产

应收票据及应收账款

其他应收款

可供出售金融资产

一年内到期的非流动资产

长期应收款

发放贷款及垫款

交易性金融资产

贷款和应收款项

可供出售金融资产

合计

-

5,095,842,525

-

5,095,842,525

5,300,106

-

-

5,300,106

-

-

-

-

-

131,476,007

277,751,152

-

-

131,476,007

277,751,152

-

1,797,567,148

1,797,567,148

53,300,000

94,604,543

-

-

53,300,000

94,604,543

-

2,861,352,749

- 2,861,352,749

5,300,106

8,514,326,976

1,797,567,148

10,317,194,230

183

2018 年年度报告

交易性金融负债

-

其他金融负债

16,042,091,135

合计

16,042,091,135

804,820

-

804,820

-

-

-

-

-

-

1,388,491,000

1,999,156,952

1,740,322,238

1,729,871,325

2,689,709,176

180,000,000

1,045,307,234

1,388,491,000

1,999,156,952

1,740,322,238

1,729,871,325

2,689,709,176

180,000,000

1,045,307,234

804,820

26,814,949,060

26,815,753,880

金融负债

借款

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债

卖出回购金融资产

应付票据及应付账款

其他应付款

长期应付款

应付债券

一年内到期的其他非流动负债

吸收存款

2017年(经重述)

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

-

- 4,387,416,123

- 4,387,416,123

以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产

应收票据及应收账款

其他应收款

可供出售金融资产

-

-

-

100,330,376

-

-

125,618,123

359,903,828

- 100,330,376

- 125,618,123

- 359,903,828

- 1,987,556,988 1,987,556,988

一年内到期的非流动资产

-

224,250,000

126,750,000

长期应收款

发放贷款及垫款

-

-

80,651,767

2,537,341,104

- 351,000,000

- 80,651,767

- 2,537,341,104

100,330,376

224,250,000 7,617,680,945

1,987,556,988 9,929,818,309

金融负债

借款

以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债

卖出回购金融资产

应付票据及应付账款

其他应付款

应付债券

吸收存款

2. 金融工具风险

交易性金融负债

其他金融负债

合计

-

9,094,933,514

9,094,933,514

25,901,400

-

-

-

-

-

25,901,400

-

1,499,068,775

2,357,323,508

1,368,782,714

1,994,218,575

1,855,598,974

18,169,926,060

25,901,400

1,499,068,775

2,357,323,508

1,368,782,714

1,994,218,575

1,855,598,974

18,195,827,460

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。

184

2018 年年度报告

本集团亦开展衍生交易，主要包括期货及期权，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。

185

2018 年年度报告

2018年

货币资金

应收票据及应收账款

其他应收款

一年内到期的非流动资产

长期应收款

发放贷款及垫款

2017年(经重述)

货币资金

应收账款及应收票据

其他应收款

一年内到期的非流动资产

长期应收款

发放贷款及垫款

合计

5,095,842,525

131,476,007

277,751,152

53,300,000

94,604,543

2,861,352,749

8,514,326,976

未逾期

未减值

5,095,842,525

131,474,773

236,408,961

53,300,000

94,604,543

2,861,352,749

8,472,983,551

逾期

1年至2年

2年至3年

3年以上

-

-

-

1,234

-

-

1,460,268

429,625

39,452,298

-

-

-

-

-

-

- - -

1,461,502

429,625

39,452,298

合计

4,387,416,123

125,618,123

359,903,828

351,000,000

80,651,767

2,537,341,104

7,841,930,945

未逾期

未减值

4,387,416,123

125,125,875

202,632,499

351,000,000

80,651,767

2,537,341,104

7,684,167,368

逾期

1年至2年

2年至3年

3年以上

-

-

-

-

492,248

-

5,702,171

57,431,113

94,138,045

-

-

-

-

-

-

- - -

5,702,171

57,923,361

94,138,045

于2018年12月31日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化

的客户有关。

于2018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2018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21%(2017年12月

31日：45%)和87%(2017年12月31日：98%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。

186

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2018年12月31日，本集团63%(2017年12月31日：62%)的金融负债在不足1年内到期。

如附注四丶2 持续经营所述，截至2018年12月31日，本集团的流动负债大于流动资产人民

币4,752,476,454元。本公司董事认为，根据本集团尚未使用的融资授信额度，及基于本集团的

信用历史，来自于银行和其他金融机构的其他可利用资金来源，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。

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：

2018年

借款

卖出回购金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债

应付票据及应付账款

其他应付款

长期应付款

应付债券

一年内到期的非流动负债

吸收存款

2017年(经重述)

借款

卖出回购金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债

应付票据及应付账款

其他应付款

应付债券

吸收存款

1年以内

1年至2年

11,561,395,368 1,579,507,333

1,397,000,000

-

2年以上

合计

3,875,618,025

17,016,520,726

- 1,397,000,000

-

-

-

233,153,113

151,500,000

804,820

-

804,820

1,999,156,952

- 1,999,156,952

1,740,322,238

-

1,740,322,238

194,314,375

1,812,751,700

2,240,219,188

151,500,000

2,942,500,000

3,245,500,000

187,502,000

187,502,000

1,047,387,864 - - 1,047,387,864

18,279,383,617 1,964,160,446

8,630,869,725

28,874,413,788

1年以内

1年至2年

5,943,812,112 2,822,103,787

1,506,200,797

-

2年以上

合计

2,677,776,621

11,443,692,520

- 1,506,200,797

25,901,400

-

-

25,901,400

2,357,323,508

-

- 2,357,323,508

1,368,782,714

-

-

1,368,782,714

-

- 1,994,218,575

1,994,218,575

1,580,128,554 300,210,375

- 1,880,338,929

12,782,149,085 3,122,314,162

4,671,995,196

20,576,458,443

2018 年年度报告

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以浮动利率计息的借款有关。截至 2018

年12月31日，计息借款总计人民币160亿元(2017年12月31日：人民币91亿元)，借款以浮动利

率计息部分占60%(2017年12月31日：69%)，利率在2.75%至6.09%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。

2018年

基点

增加/（减少）

10

（10）

净损益

增加/（减少）

(9,560,330)

9,560,330

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）

(8,126,281)

8,126,281

2017年

基点

增加/（减少）

10

（10）

净损益

增加/（减少）

(6,283,000)

6,283,000

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）

(5,340,550)

5,340,550

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22%(2017年：21%)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29%(2017年：24%)的营业成本是以经营单位的记账本位币之外的货币

计价的。

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。

2018年

人民币对美元贬值

人民币对美元升值

人民币对港元贬值

人民币对港元升值

人民币对澳元贬值

人民币对澳元升值

汇率

增加/（减少）

+5

-5

+5

-5

+5

-5

净损益

增加/（减少）

16,574,708

(16,574,708)

175,811

(175,811)

402

(402)

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）

14,088,501

(14,088,501)

149,439

(149,439)

342

(342)

188

2018 年年度报告

2017年(经重述)

人民币对美元贬值

人民币对美元升值

人民币对港元贬值

人民币对港元升值

人民币对澳元贬值

人民币对澳元升值

3. 资本管理

汇率

增加/（减少）

+5

-5

+5

-5

+5

-5

净损益

增加/（减少）

1,800,645

(1,800,645)

118,318

(118,318)

1

(1)

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）

1,572,441

(1,572,441)

58,677

(58,677)

1

(1)

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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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。2018 年度和 2017 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：

应付债券

银行借款

吸收存款

卖出回购金融资产

长期应付款

带息负债合计

归属于母公司的净资产

净资产和带息负债合计

杠杆比率

2018 年

2017 年(经重述)

2,689,709,176

16,222,091,135

1,045,307,234

1,994,218,575

9,094,933,514

1,855,598,974

1,388,491,000

1,499,068,775

1,535,556,950

-

22,881,155,495

8,778,949,510

31,660,105,005

72%

14,443,819,838

12,280,465,202

26,724,285,040

54%

189

4. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，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1,481,082,667元(2017年12月31日：人民币1,698,114,864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。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资

产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

项目

第一层次公允价

值计量

期末公允价值

第二层次公允价

第三层次公允价

值计量

值计量

合计

单位:元 币种:人民币

一、持续的公允价值计量

（一）以公允价值计量且

变动计入当期损益的金融

资产

1. 交易性金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（3）衍生金融资产

2. 指定以公允价值计量

且其变动计入当期损益的

金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（二）可供出售金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（3）其他

（三）投资性房地产

1.出租用的土地使用权

2.出租的建筑物

3.持有并准备增值后转让

的土地使用权

（四）生物资产

1.消耗性生物资产

2.生产性生物资产

持续以公允价值计量的资

产总额

696,950

4,603,156

696,950

4,603,156

696,950

4,603,156

-

-

-

5,300,106

5,300,106

5,300,106

844,335

844,335

400,614,796

400,614,796

-

-

-

401,459,131

400,614,796

844,335

1,541,285

405,217,952

-

406,759,237

2018 年年度报告

804,820

-

-

804,820

804,820

-

-

804,820

804,820

-

-

804,820

（五）交易性金融负债

其中：发行的交易性债券

衍生金融负债

其他

（六）指定为以公允价值

计量且变动计入当期损益

的金融负债

持续以公允价值计量的负

债总额

二、非持续的公允价值计

量

（一）持有待售资产

非持续以公允价值计量的

资产总额

非持续以公允价值计量的

负债总额

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感

性分析

□适用 √不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政

策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

√适用 □不适用

金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，因剩余期限不

长，公允价值与账面价值相若。

191

2018 年年度报告

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

母公司名称

注册

地

业务性质 注册资本

母公司对本企业

的持股比例(%)

母公司对本企业

的表决权比例(%)

西部矿业集团有限公司 青海 投资控股

160,000

28.21

28.21

单位：万元 币种：人民币

本企业最终控制方是青海省国资委。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九丶 1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、14。

√适用 □不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业

情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称

其他关联方与本企业关系

西部矿业集团有限公司

本公司第一大股东

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

西矿建设有限公司

与本公司同受一公司控制或重大影响

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

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

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

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

青海锂业有限公司

与本公司同受一公司控制或重大影响

192

2018 年年度报告

青海西矿杭萧钢构有限公司

青海西矿信息技术有限公司

青海西矿同鑫化工有限公司

新疆瑞伦矿业有限责任公司

青海西部矿业工程技术研究有限公司

青海甘河工业园开发建设有限公司

青海西部矿业科技有限公司

西部矿业集团科技发展有限公司

青海西部矿业规划设计咨询有限公司

青海西矿文化旅游有限公司

青海天泰制钠有限责任公司

海东西矿建设有限公司

青海江仓能源发展有限责任公司

青海卡约初禾生态农业科技有限公司

西宁特殊钢股份有限公司

西宁城北西钢福利厂

青海西钢矿冶科技有限公司

王中领

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

与本公司同受一公司控制或重大影响

关联人（与公司同一董事长）

关联人（与公司同一董事长）

关联人（与公司同一董事长）

关联人（与公司同一董事长）

关联人（与公司同一董事长）

自然人股东

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

关联方

西矿信息

集团科技

兰州有色

青科创通

西矿物业

西矿规划

西矿工程技术

天泰制钠

青海盐业

西部镁业

西矿建设

西矿杭萧钢构

新疆瑞伦

西矿科技

卡约初禾

西钢福利

关联交易内容

技术服务

技术服务

设计服务

信息服务

物业服务

咨询服务

检测服务

采购铜排

物业服务

采购石灰

基建服务

基建服务

采购铜精矿

技术服务

采购职工福利品

采购劳保用品

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

关联方

集团科技

西矿物业

电费

水电费

关联交易内容

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

15,691,465

13,785,328

7,257,358

29,289,240

25,439,780

5,211,910

793,146

4,169,958

83,954

4,597,391

-

35,154,849

3,902,372

283,104

37,800

93,569

588,417

4,877,358

5,820,689

51,642,951

31,387,614

2,076,805

545,143

-

117,903

4,828,346

4,716,981

18,941,830

-

21,399,889

-

-

单位：元 币种：人民币

本期发生额

上期发生额

23,271

-

-

85,215

193

2018 年年度报告

西矿集团

销售电解铜、锌锭、铝锭、托管费

青海锂业

咨询服务

西部镁业

水电费

西矿杭萧钢构 水电费

茶卡旅游

转让资产

同鑫化工

转让资产、水电费

矿冶科技

销售废渣

西钢股份

销售钢球团、废渣

集团香港

托管服务

华泰博伦

水电费、销售材料

江仓能源

销售硫酸

西昌冶炼

销售硫酸铜

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务：

2,260,669,024

-

-

3,174,076

1,957

3,217,067

1,774,989

28,828,816

4,945,760

220,249

118,593

-

967,023,474

296,509

45,392

446,055

1,047,643

-

-

-

246,107

-

-

17,965

(a) 本年度，西矿信息以市场价为本集团提供系统运营维护、会议视频系统安装以及技术服

务。

(b) 本年度，集团科技以市场价为本集团提供流程查定以及技术研究服务。

(c) 本年度，兰州有色以市场价为本集团提供工程设计服务。

(d) 本年度，青科创通以市场价为本集团提供信息系统服务及信息设备服务。

(e) 本年度，西矿物业以市场价为本集团提供物业管理服务以及供暖服务。

(f) 本年度，西矿规划以市场价为本集团提供咨询服务。

(g) 本年度，西矿工程技术以市场价为本集团提供检测、化验服务。

(h) 本年度，天泰制钠以市场价为本集团提供铜排。

(i) 本年度，青海盐业以市场价为本集团提供水、电、宽带及物业服务。

(j) 本年度，西部镁业以市场价为本集团提供石灰。

(k) 上年度，西矿建设以市场价为本集团提供基建服务。

(l) 本年度，西矿杭萧钢构以市场价为本集团提供基建服务。

(m) 本年度，新疆瑞伦以市场价为本集团提供铜精矿。

(n) 本年度，西矿科技以市场价为本集团提供技术服务。

(o) 本年度，卡约初禾以市场价为本集团提供职工福利品。

(p) 本年度，西钢福利以市场价为本集团提供劳保等用品。

向关联方销售商品和提供劳务：

(q) 本年度，本集团以市场价为集团科技销售电费。

(r) 上年度，本集团以市场价为西矿物业代垫水电费及提供咨询服务。

(s) 本年度，本集团向西矿集团销售电解铜、锌锭、铝锭、提供托管服务以及转让资产。

194

2018 年年度报告

(t) 上年度，本集团以市场价向青海锂业提供咨询服务。

(u) 上年度，本集团以市场价向西部镁业代垫水电费服务。

(v) 本年度，本集团以市场价向西矿杭萧钢构代垫水电费服务。

(w) 本年度，本集团以市场价向茶卡旅游转让车辆。

(x) 本年度，本集团以市场价向同鑫化工转让车辆以及出售水电。

(y) 本年度，本集团以市场价向矿冶科技销售废渣。

(z) 本年度，本集团以市场价向西钢股份销售钢球团及废渣。

(aa) 本年度，本集团以市场价向集团香港提供托管服务。

(ab) 本年度，本集团以市场价向华泰博伦代垫水电以及销售材料。

(ac) 本年度，本集团以市场价向江仓能源销售硫酸。

(ad) 上年度，本集团以市场价向西昌冶炼销售硫酸铜。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

承租方名称

西矿集团

租赁资产种类

房屋

本期确认的租赁收入

单位：元 币种：人民币

上期确认的租赁收入

1,522,353

1,522,353

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

出租方名称

西矿集团

青海盐业

租赁资产种类

土地

房屋

本期确认的租赁费

单位：元 币种：人民币

上期确认的租赁费

3,290,639

372,027

3,290,639

364,789

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

作为承租人：

(a)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3,290,639元

(2017年：人民币3,290,639元)。

195

2018 年年度报告

(b)本年度，本集团向青海盐业租入房屋，根据房屋租赁合同发生租赁费用人民币372,027元

(2017年：人民币364,789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

(2017年：人民币1,522,353元)。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

被担保方

西矿集团

西矿集团

担保金额

担保起始日

600,000,000

594,000,000

2017/3/8

2017/8/11

单位：元 币种：人民币

担保到期日 担保是否已经履行完毕

否

否

2022/3/7

2022/8/10

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2017年3月，本公司与中信信托有限责任公司签订了《保证合同》，为西矿集团提供担保金额

不超过20亿元的本息不可撤销连带责任保证担保，期限不超过5年。截至2018年12月31日，本公司

为西矿集团提供担保余额为1,194,000,000元。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

截至2018年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆出。

2017年，双利矿业从本集团拆出资金人民币90,000,000元，年利率为4%-6%。

截至2018年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆入。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

项目

关键管理人员报酬

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

2,847,934

2,874,117

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2,847,934元 (2017年：人民币2,874,117元)。

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款、贴现并取

得相应贷款利息收入、贴现利息收入合计人民币116,082,684元（2017年：人民币80,682,794元）。

196

2018 年年度报告

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33,386,916

元(2017年：人民币34,984,353元)。

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

项目名称

关联方

单位:元 币种:人民币

期末余额

期初余额

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

14,660,041

6,620,530

137,568

425,267

5,050,394

415,921

208,834

607,406

531,667

305,708

329,215

586,419

41,869

45,719

13,259,209

3,000,000

北京西矿建设 131,000,000

77,000,000

西部化肥

西钢股份

江仓能源

新疆瑞伦

集团香港

西部镁业

北京西矿建设

西矿建设

西矿集团

青海锂业

西矿杭萧钢构

同鑫化工

西矿文旅

海东建设

华泰博伦

新疆瑞伦

应收票据及应收账款

应收票据及应收账款

应收票据及应收账款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

其他应收款

预付账款

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

发放贷款和垫款(流动)

西矿集团

发放贷款和垫款(流动)

西矿文旅

发放贷款和垫款(非流动)

西部镁业

发放贷款和垫款(非流动)

西矿集团

发放贷款和垫款(非流动)

西矿建设

发放贷款和垫款(非流动)

同鑫化工

发放贷款和垫款(非流动)

新疆瑞伦

发放贷款和垫款(非流动)

海东建设

发放贷款和垫款（票据贴现） 西部镁业

发放贷款和垫款（票据贴现） 新疆瑞伦

发放贷款和垫款（票据贴现） 青海锂业

发放贷款和垫款（票据贴现） 西矿杭萧钢构

长期应收款

同鑫化工

一年内到期的非流动资产 西矿建设

一年内到期的非流动资产 同鑫化工

西部镁业

西矿建设

同鑫化工

新疆瑞伦

青海锂业

200,000,000

西矿杭萧钢构 400,000,000

500,000,000

35,000,000

150,000,000

350,000,000

465,000,000

230,000,000

259,000,000

55,000,000

2,000,000

2,850,000

25,166,666

14,666,667

197

14,660,041 14,660,041

141,995

501,940

120,243

446,951

155,222

584,833

62,028

112,292

-

-

-

-

-

-

-

-

14,660,041

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

3,275,000

1,925,000

8,750,000

81,000,000

810,000

47,000,000

470,000

60,000,000

600,000

70,000,000

700,000

91,000,000

910,000

5,000,000 400,000,000 4,000,000

10,000,000

40,000,000

400,000

12,500,000

875,000

3,750,000

40,000,000

400,000

100,000,000 1,000,000

11,625,000 110,000,000 1,100,000

5,750,000

6,475,000

1,375,000

50,000

5,838,466

4,400,000

90,646,047

71,250 100,000,000

629,166

130,000,000 1,300,000

366,667

906,460

-

2018 年年度报告

一年内到期的非流动资产 西部镁业

40,000,000

1,000,000 230,000,000 2,300,000

(2). 应付项目

√适用 □不适用

项目名称

关联方

应付票据及应付账款 西部镁业

应付票据及应付账款 西矿建设

应付票据及应付账款 青科创通

应付票据及应付账款 西矿物业

应付票据及应付账款 兰州有色

应付票据及应付账款 西矿杭萧钢构

应付票据及应付账款 西矿信息

应付票据及应付账款 青海甘河园

应付票据及应付账款 西矿科技

应付票据及应付账款 集团科技

应付票据及应付账款 西矿规划

应付票据及应付账款 卡约初禾

应付票据及应付账款 天泰制钠

应付票据及应付账款 西矿工程技术

应付票据及应付账款 西钢福利

应付票据及应付账款 华泰博伦

其他应付款

青科创通

其他应付款

西矿物业

其他应付款

兰州有色

其他应付款

西矿信息

其他应付款

西矿工程技术

其他应付款

西矿集团

其他应付款

西矿杭萧钢构

其他应付款

西矿科技

其他应付款

西矿规划

其他应付款

同鑫化工

其他应付款

西部化肥

其他应付款

北京西矿建设

其他应付款

大美煤业

其他应付款

西部镁业

其他应付款

西部石化

其他应付款

西矿建设

其他应付款

茶卡旅游

其他应付款

青海宝矿

其他应付款

新疆瑞伦

其他应付款

青海盐业

其他应付款

青海锂业

其他应付款

黄南资源

其他应付款

龙升矿产品

其他应付款

集团科技

其他应付款

西矿文旅

其他应付款

海东建设

期末账面余额

单位:元 币种:人民币

期初账面余额

13,388

-

1,191,459

266,294

5,785,400

50,532

5,774,295

60,600

217,000

3,480,135

-

86,291

2,016,024

258,488

171,071

64,765,470

15,698,446

189,637

569,811

1,832,301

20

406,153

3,549,503

349,006

98,875

44,977

8

2,065

1,869,963

307,911

1

2,463

44,462

543,115

3,624

7,595

5,380

51

2

1,463

5,741

69

198

166,239

3,000,000

10,949,728

874,787

4,846,011

-

835,771

-

102,325

2,014,221

760,079

-

-

-

-

-

26,800,766

486,883

-

226,161

114,115

402,403

7,529,039

6,926

518,609

18,792

-

2,417

1,380,896

31,649

2

167,620

33,928

210,303

812

9,778

22,780,141

49

2

71

-

-

其他应付款

其他应付款

其他应付款

其他应付款

预收账款

预收账款

预收账款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

吸收存款

西昌冶炼

西钢集团

西钢股份

王中领

开投果多水电

创合工程

西钢股份

西部化肥

北京西矿建设

大美煤业

西部镁业

西部石化

西矿建设

青科创通

西矿物业

茶卡旅游

青海宝矿

西矿信息

同鑫化工

新疆瑞伦

西矿工程技术

西矿集团

青海盐业

青海锂业

黄南资源

龙升矿产品

西矿能源

西矿杭萧钢构

西矿科技

集团科技

西矿规划

西钢集团

西钢股份

西矿文旅

海东建设

西昌冶炼

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2018 年年度报告

39

1,376,632

39,775

5,795,964

34,446

18,042

555,615

72,104

25,197,681

294,035,125

46,254,852

11,285

29,890,791

21,416,220

50,295,358

133,888,365

50,515,400

13,718,105

9,761,755

39,065,524

189,266

115,230,589

29,090,688

42,973,470

475,333

21,287

86

23,757,688

821,830

15,710,508

4,536,688

479,403

42,078,422

52,100,859

2,355,468

1,341,115

-

-

-

5,795,964

-

-

-

-

2,882,045

664,903,471

8,752,276

28,233

111,959,766

13,078,023

21,294,478

87,263,029

26,078,514

1,189,489

25,146,949

7,596,787

345,145

100,076,183

44,155,548

720,211,812

453,940

21,212

86

16,196,010

201,498

1,970,926

1,793,554

-

-

-

-

-

199

2018 年年度报告

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但未拨备

资本承诺

投资承诺

2018年

2017年

6,223,036,576

-

6,223,036,576

1,142,227,806

259,732,800

1,401,960,606

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

根据《西部矿业股份有限公司公开发行2019年公司债券（第一期）发行公告》，本期债券发

行规模为不超过人民币13亿元（含13亿元），期限为5年期，附第3年末发行人赎回选择权、调整

票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券发行价格100元/张，采取网下面向《公司债券发

行与交易管理办法》及相关管理办法规定的合格投资者询价配售的方式发行。

200

2018 年年度报告

本期债券发行工作已于2019年4月11日结束，经公司和主承销商共同协商，本期债券实际发行

规模为人民币13亿元，最终票面利率为5.80%。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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

(1)有色金属采选冶分部：有色金属的采矿、选矿及冶炼，主要包括锌、铅、铜等；

(2)金属贸易分部：金属的贸易；

(3)金融分部：对成员单位办理金融业务；

(4)公司管理及其他分部：提供公司管理服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部

业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标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、以公允价值计量的金融资产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。

201

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

项目

有色金属采选冶

金属贸易

金融服务

公司管理及其他

单位：元 币种：人民币

分部间抵销

合计

收入

对外交易收入

分部间交易收入

对合营企业和联营

企业的投资收益

折旧和摊销

资产减值损失

资本性支出

利润总额

分部利润

所得税费用

资产总额

负债总额

9,876,899,805

1,578,020,418

11,454,920,223

18,551,520,019

1,061,512,661

19,613,032,680

284,076,480

87,490,621

371,567,101

-

-

-

-

2,727,023,700

2,727,023,700

28,712,496,304

-

28,712,496,304

-15,505,511

-

-

-905,316,679

-

-920,822,190

764,495,582

134,924,283

2,698,027,892

2,163,876,737

223,961,822

25,877,380,190

13,378,314,562

224,649

89,995

96,492

27,293,151

-9,567

2,460,275,812

1,727,994,451

-

38,240,782

-

168,046,086

67,681,607

10,807,627,375

8,267,520,024

17,252,559

2,631,468,584

4,754,617,790

-3,871,023,756

-414,600,370

19,098,026,945

4,284,507,522

-

36,925,000

-

-36,925,000

19,877,047,362

19,912,882,608

781,972,790

2,767,798,644

7,452,742,174

-1,474,882,782

-122,966,508

38,366,262,960

7,745,453,951

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

集团信息

产品和劳务信息

产品销售收入

铅类产品

锌类产品

铜类产品

铝类产品

银锭

镍

阳极泥

其他

租赁收入

利息收入

其他

2018年

2017年

1,566,121,254

7,232,212,411

17,934,666,765

236,247,533

190,107,921

317,537,968

229,067,120

487,553,138

28,193,514,110

12,188,007

281,540,337

225,253,850

28,712,496,304

1,508,496,310

8,803,215,418

16,830,728,972

42,304,262

-

64,986,013

173,421,950

346,258,964

27,769,411,889

11,626,789

255,104,849

154,972,709

28,191,116,236

2018 年年度报告

地理信息

对外交易收入

中国大陆

其他国家或地区

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

中国大陆

其他国家或地区

2018年

2017年

22,449,231,395

6,263,264,909

28,712,496,304

22,332,369,443

5,858,746,793

28,191,116,236

2018年

2017年

23,172,209,682

54,721

23,172,264,403

20,980,662,350

84,489

20,980,746,839

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团营业收入的8%（2017年：13%））人民币2,305,852,498

元(2017年：人民币3,537,273,161元) 来自于贸易分部对某一单个客户的收入。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

租赁

作为出租人

于2018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(2017年：无)。

融资租赁：于2018年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币3,557,638元(2017年12月31

日：人民币329,546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：

1年以内(含1年)

1年至2年(含2年)

2年至3年(含3年)

3年以上

2018年

18,058,000

15,820,040

10,788,774

2017年

1,871,160

1,403,370

-

44,666,814

3,274,530

204

2018 年年度报告

作为承租人

融资租赁：于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币540,219,188元（2017年12月

31日：无），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不

可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

1年以内(含1年)

1年至2年(含2年)

2年至3年(含3年)

3年以上

2018年

194,314,375

233,153,113

271,275,227

1,541,476,473

2,240,219,188

2017年

-

-

-

-

-

重大经营租赁：于2018年12月31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：

1年以内(含1年)

1年至2年(含2年)

2年至3年(含3年)

3年以上

比较数据

2018年

9,953,074

8,151,819

5,073,315

21,813,184

44,991,392

2017年

6,799,670

5,053,671

5,053,671

31,920,526

48,827,538

于2018年1月4日，本集团通过同一控制下的企业合并取得了会东大梁的控制权，编制本集团

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。由于本年同一控制下的企业合并，本集团上年度财务报表的相

关项目进行了重述。

如附注八丶 2 所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报

表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据

已经过重分类并重述，以符合本年的列报和会计处理要求。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

应收票据

应收账款

项目

合计

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

单位：元 币种：人民币

期初余额

571,156,686

571,156,686

787,562,824

787,562,824

205

2018 年年度报告

应收票据

(2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

206

2018 年年度报告

账面余额

金额

期末余额

坏账准备

计提比例

(%)

比例(%) 金额

账面

价值

账面余额

金额

比例(%)

单位：元 币种：人民币

期初余额

坏账准备

计提比例

(%)

账面

价值

金额

585,052,571

100 14,660,041

3 570,392,530 801,314,679

100 14,660,041

2 786,654,638

2,017,733

1,253,577

62

764,156

1,687,668

779,482

46

908,186

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

种类

单项金额重大并单独

计提坏账准备的应收

账款

按信用风险特征组合

计提坏账准备的应收

账款

合计

587,070,304

/

15,913,618

/

571,156,686 803,002,347

/

15,439,523

/

787,562,824

207

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

应收账款（按单位）

青海西部化肥有限责任公司

合计

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

账龄

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

合计

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

2018 年年度报告

应收账款

坏账准备

计提比例（%）

期末余额

14,660,041

14,660,041

14,660,041

14,660,041

单位：元 币种：人民币

计提理由

100 资不抵债，全额计提

/

/

应收账款

期末余额

坏账准备

单位：元 币种：人民币

计提比例（%）

40,219

40,219

1,213,358

1,253,577

5

5

20

50

100

62

804,375

804,375

1,213,358

2,017,733

208

2018 年年度报告

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 519,781 元；本期收回或转回坏账准备金额 45,686 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名账面余额为人民币 586,339,459 元（2017 年 12 月 31

日：人民币 802,510,301 元），坏账准备人民币 15,448,772 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 15,062,952

元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的 99%（2017 年 12 月 31 日：99%）。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

项目

期末余额

4,069,745

114,000,000

2,238,686,946

2,356,756,691

应收利息

应收股利

其他应收款

合计

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额

7,465,176

3,636,300

3,160,284,474

3,171,385,950

单位：元 币种：人民币

209

2018 年年度报告

定期存款

活期存款

委托贷款

债券投资

项目

期末余额

期初余额

2,897,476

1,172,269

7,218,115

247,061

合计

4,069,745

7,465,176

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

项目(或被投资单位)

鑫源矿业

青海湘和

合计

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

期末余额

114,000,000

-

114,000,000

单位：元 币种：人民币

期初余额

-

3,636,300

3,636,300

210

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

类别

账面余额

金额

比例(%)

2018 年年度报告

单位：元 币种：人民币

期末余额

坏账准备

计提比例

金额

(%)

账面

价值

账面余额

金额

比例(%)

期初余额

坏账准备

计提比例

金额

(%)

账面

价值

单项金额重大并单

独计提坏账准备的

其他应收款

按信用风险特征组

合计提坏账准备的

其他应收款

合计

2,446,864,664

100 209,858,425

9 2,237,006,239 3,368,751,142

100 209,962,630

6 3,158,788,512

3,977,651

2,296,944

58

1,680,707

3,953,846

2,457,884

62

1,495,962

2,450,842,315

/

212,155,369

/

2,238,686,946 3,372,704,988

/

212,420,514

/

3,160,284,474

211

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

2018 年年度报告

其他应收款（按单位）

青海省财政厅

西部铅业

江西省振典科贸有限公司

花垣县三九六矿冶有限公司

康赛铜业

西藏那曲地区天冠矿业有限公司

西藏继善中和矿业有限公司

合计

其他应收款

坏账准备

93,571,104

75,131,174

37,782,000

12,461,039

11,400,000

9,914,161

3,689,204

243,948,682

93,571,104

75,131,174

11,816,400

12,461,039

3,275,343

9,914,161

3,689,204

209,858,425

单位：元 币种：人民币

期末余额

计提比例（%）

计提理由

100 预计无法收回，全额计提减值准备

100 预计无法收回，全额计提减值准备

31 根据不可回收金额计提减值准备

100 预计无法收回，全额计提减值准备

29 根据不可回收金额计提减值准备

100 预计无法收回，全额计提减值准备

100 预计无法收回，全额计提减值准备

86

/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

1 年以内

其中：1 年以内分项

1 年以内小计

1 至 2 年

2 至 3 年

3 年以上

账龄

合计

其他应收款

期末余额

坏账准备

单位：元 币种：人民币

计提比例（%）

1,682,415

1,682,415

34,066

110,324

2,150,846

3,977,651

84,123

84,123

6,813

55,162

2,150,846

2,296,944

5

5

20

50

100

58

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

212

2018 年年度报告

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质

期末账面余额

单位：元 币种：人民币

期初账面余额

保证金

往来款

备用金

原生矿产品生态补偿费

应收子公司款项

应收政府款项

其他

合计

38,539,084

292,078,518

882,211

93,571,104

2,016,659,215

6,000,000

3,112,183

2,450,842,315

184,027,994

921,248,936

308,127

88,360,098

2,165,933,497

6,000,000

6,826,336

3,372,704,988

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 120,586 元；本期收回或转回坏账准备金额 385,731 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

213

单位名称

款项的性质

期末余额

账龄

占其他应收款期末余额合计

数的比例(%)

坏账准备

期末余额

2018 年年度报告

西矿上海

西豫金属

西部铜业

赛什塘铜业

西部铅业

合计

内部往来

内部往来

内部往来

内部往来

内部往来

/

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

1,424,881,726

284,662,195 1 年以内及 1 年以上

226,401,594 1 年以内及 1 年至 2 年

104,023,357 1 年以内及 3 年以上

75,131,174

2,115,100,046

3 年以上

1 年以内

/

58

12

9

4

3

86

-

-

-

-

75,131,174

75,131,174

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

214

2018 年年度报告

账面余额

7,293,797,688

2,981,553,915

10,275,351,603

期末余额

减值准备

账面价值

账面余额

71,211,275

2,521,612,406

2,592,823,681

7,222,586,413

459,941,509

7,682,527,922

3,863,220,926

3,857,712,298

7,720,933,224

单位：元 币种：人民币

期初余额

减值准备

账面价值

71,211,275

71,211,275

3,792,009,651

3,857,712,298

7,649,721,949

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

项目

对子公司投资

对联营、合营企业投资

合计

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

被投资单位

期初余额

本期增加

本期减少

期末余额

本期计提减值准备

单位：元 币种：人民币

减值准备期末余

额

鑫源矿业

玉龙铜业（注 1）

西矿香港

西部铅业（注 2）

西部铜业

西豫金属

青海湘和（注 3）

四川夏塞（注 4）

西矿上海

西矿财务（注 6）

西藏贸易

青海铜业（注 5）

会东大梁（注 6）

肃北博伦（注 7）

哈密博伦（注 8）

格尔木西钢（注 9）

364,000,000

339,139,882

10,449

71,211,275

518,000,000

344,668,000

21,310,000

103,956,400

100,000,000

1,200,000,000

50,000,000

750,924,920

-

-

-

-

-

797,500,000

-

-

-

-

119,800,000

-

-

-

-

47,810,280

1,305,198,681

802,460,800

445,075,600

1

364,000,000

1,136,639,882

10,449

71,211,275

518,000,000

344,668,000

141,110,000

-

100,000,000

1,200,000,000

50,000,000

798,735,200

1,305,198,681

802,460,800

445,075,600

1

-

-

-

-

-

-

-

103,956,400

-

-

-

-

-

-

-

-

215

-

-

-

71,211,275

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

它温查汉西（注 10）

野马泉矿业（注 11）

合计

-

-

3,863,220,926

8,355,000

8,332,800

3,534,533,162

-

-

103,956,400

8,355,000

8,332,800

7,293,797,688

-

-

71,211,275

2018 年年度报告

注1：于2018年3月28日，本公司完成对玉龙铜业的增资，向玉龙铜业增资人民币79,750万元。

注2：于2012年12月31日，子公司西部铅业净资产为负数，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2018年4月10日，本公司完成对全资子公司青海湘和的增资，向青海湘和增资人民币11,980万元。

注4：于2018年8月16日，本集团完成对控股子公司四川夏塞的股权转让，将所持四川夏塞全部股权转让自然人（参见附注八丶4）。

注5：于2018年3月28日，本公司完成对控股子公司青海铜业少数股权收购，持股比例由94%上升至100%。

注6：于2018年1月4日，本公司完成对西矿集团所持会东大梁68.14%股权及中航信托股份有限公司所持会东大梁14.82%股权的收购，会东大梁成为

本公司控股子公司，持股比例82.96%。于2018年8月13日，本公司完成对会东大梁少数股东四川发展资产管理有限公司所持17.04%股权收购工作，至此，

会东大梁成为本公司全资子公司（参见附注八丶2）。

注7：于2018年10月11日，本公司以人民币802,460,800元完成对肃北博伦70%股权的收购，肃北博伦成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

注8：于2018年10月11日，本公司以人民币445,075,600元完成对哈密博伦100%股权的收购，哈密博伦成为本公司全资子公司（参见附注八丶1）。

注9：于2018年10月19日，本公司以人民币1元完成对格尔木西钢100%股权的收购，格尔木西钢成为本公司全资子公司（参见附注八丶1）。

注10：于2018年10月18日，本公司以人民币8,355,000元完成对它温查汉西85%股权的收购，它温查汉西成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

注11：于2018年10月18日，本公司以人民币8,332,800元完成对野马泉矿业85%股权的收购，野马泉矿业成为本公司控股子公司（参见附注八丶1）。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

投资

单位

期初

余额

一、合营企业

权益法下确认

的投资损益

其他综合收益

调整

本期增减变动

其他权益变动

宣告发放现金

股利或利润

计提减值准备

单位：元 币种：人民币

期末

余额

减值准备期末

余额

216

2018 年年度报告

小计

二、联营企业

兰州有色

西钢集团

青投集团（注 1）

小计

合计

71,916,000

1,054,410,041

2,731,386,257

3,857,712,298

3,857,712,298

5,044,411

-700,587,239

-209,773,852

-905,316,680

-905,316,680

-

641,986

-

641,986

641,986

-

31,552,760

-

31,552,760

31,552,760

3,036,450

-

-

3,036,450

3,036,450

-

-

2,521,612,405

2,521,612,405

2,521,612,405

73,923,961

386,017,548

-

459,941,509

459,941,509

2,521,612,405

2,521,612,405

2,521,612,405

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团根据青投集团存在的减值迹象，在第三方评估机构的协助下对该股权投资的可回收金额进行了评估。经评估，

本集团对青投集团的可回收金额为零，确认对青投集团的长期股权投资损失及减值损失合计为人民币 2,731,386,257 元。可回收金额按资产的公允价值减

去处置费用的净额确定，其估计基础是青投集团资产的重置价值与负债公允价值的差额并减去处置费用。

217

2018 年年度报告

本期发生额

收入

成本

单位：元 币种：人民币

上期发生额

收入

成本

5,058,449,303

106,045,064

5,164,494,367

4,058,587,231

58,945,935

4,117,533,166

3,940,429,216 2,824,736,391

69,918,730

61,212,101

4,010,347,946 2,885,948,492

2018 年

5,066,108,120

10,532,043

87,854,204

5,164,494,367

2017 年

3,977,338,685

10,503,808

22,505,453

4,010,347,946

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

主营业务

其他业务

项目

合计

收入列示如下：

销售商品

租赁收入

其他

5、 投资收益

√适用 □不适用

项目

成本法核算的长期股权投资收益

权益法核算的长期股权投资收益

处置长期股权投资产生的投资收益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产在持有期间的投资收益

合计

本期发生额

单位：元 币种：人民币

上期发生额

114,000,000

-905,316,680

-232,969,778

397,750

-30,091,208

-31,624,723

23,579,725

-220,450,391

-1,000,706,733

-281,768,572

于2018年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目

非流动资产处置损益

计入当期损益的政府补助（与企业业务密

切相关，按照国家统一标准定额或定量享

受的政府补助除外）

处置子公司控制权取得的投资收益

分步收购取得子公司控制权、原长期股权

投资于合并日按公允价值重新计量产生的

利得

单位：元 币种：人民币

说明

金额

3,682,351

11,988,299

附注七、63

-44,721,288

-92,998,434

218

2018 年年度报告

企业取得子公司、联营企业及合营企业的

投资成本小于取得投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值产生的收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目

公益性捐赠支出

所得税影响额

少数股东权益影响额

合计

95,676,969

-720,129

-302,424

-7,306,600

4,270,855

3,575,484

-26,854,917

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。

对公司根据《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》定义界定

的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润

加权平均净资

产收益率（%）

每股收益

基本每股收益

稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润

扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润

-18.62

-18.35

-0.87

-0.85

-0.87

-0.85

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

219

2018 年年度报告

第十二节 备查文件目录

备查文件目录

备查文件目录

备查文件目录

备查文件目录

载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人

员）签名并盖章的财务报表。

载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

报告期内在中国证监会指定报纸和网站上公开披露过的所有公司文件的

正本及公告的原稿。

其他相关文件资料。

董事长：张永利

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 23 日

修订信息

□适用 √不适用

220