

西部矿业股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 203
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2023）审字第60468111_A01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2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<p>固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值</p>	
<p>于2022年12月31日，西部矿业股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）的固定资产账面价值为人民币21,558,128,776元，在建工程账面价值为人民币869,881,056元，无形资产账面价值为人民币6,191,017,073元，使用权资产账面价值为人民币1,846,604,033元，上述长期资产合计占贵集团总资产的比例为58%，占贵集团非流动资产的比例为82%，是贵集团资产中最大的组成部分。</p> <p>当上述长期资产存在减值迹象时，管理层需要测试其减值情况。管理层通过确定长期资产或相关资产组的可收回金额，对其进行减值测试。2022年，管理层计提固定资产减值损失人民币180,480,205元。</p> <p>管理层执行的上述减值测试较为复杂，涉及对未来现金流的预测，该预测需要大量的管理层估计和判断，包括对未来销量、售价、生产成本以及折现率等的估计。这些估计和判断可能会受未来市场及经济条件的预期外变化的重大影响。因此，我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p>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「附注三、17 资产减值」、「附注三、31 重大会计判断和估计-估计的不确定性-金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）」、「附注五、15 固定资产」、「附注五、16 在建工程」、「附注五、17 使用权资产」、「附注五、18 无形资产」、「附注五、56 资产减值损失」。</p>	<p>我们了解和评估了管理层长期资产减值测试中关键控制的设计，并测试了其运行有效性。</p> <p>我们的审计程序包括检查管理层识别长期资产是否存在减值迹象的判断，检查长期资产所属资产组的划分，检查预测中所使用的基础数据的支持性文档。我们还评估了预测未来现金流所使用的关键假设，包括未来销量、售价、生产成本以及折现率等。我们将未来售价与外部行业研究机构公开发布的预测进行比较，将预测销量及生产成本与历史数据进行比较。同时，我们也引入安永内部估值专家协助评估管理层所使用的确定可回收金额的方法及折现率。</p> <p>我们也评估了贵集团合并财务报表中相关披露的充分性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<p data-bbox="280 618 932 651">以摊余成本计量的发放贷款及垫款的预期信用损失</p> <p data-bbox="280 680 820 981">西部矿业股份有限公司的子公司西部矿业集团财务有限公司（“西矿财务”）主要为西部矿业股份有限公司内部单位及其他关联方提供金融服务。西矿财务按照财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确认和计量以摊余成本计量的发放贷款和垫款的预期信用损失。</p> <p data-bbox="280 1010 820 1081">西矿财务在预期信用损失的计量中使用了较多重大判断和假设，包括：</p> <ul data-bbox="280 1111 820 1480" style="list-style-type: none"> • 信用风险是否显著增加 - 信用风险是否显著增加的认定标准高度依赖判断； • 模型和参数 - 预期信用损失计量使用大量的参数和数据，涉及较多的管理层判断和假设； • 前瞻性信息对预期信用损失的影响； • 是否已发生信用减值 - 认定是否已发生信用减值需要考虑多项因素，且其预期信用损失的计量依赖于未来预计现金流量的估计。 <p data-bbox="280 1509 820 1771">截至2022年12月31日，以摊余成本计量的发放贷款和垫款总额人民币4,464,248,807元，占总资产的8%；相关贷款损失准备余额人民币138,091,343元，考虑到预期信用损失的计量涉及较多重大判断和假设，我们将其作为一项关键审计事项。</p> <p data-bbox="280 1800 820 2018">贵集团相关披露参见财务报表附注「附注三、9 金融工具」、「附注三、31 重大会计判断和估计-估计的不确定性-金融工具减值」、「附注五、9 发放贷款及垫款」、「附注七、3与金融工具相关的风险-金融工具风险-信用风险」。</p>	<p data-bbox="858 689 1334 801">我们评估并测试了与贷款发放及贷款减值测试相关的关键控制的设计和执行的有效性。</p> <p data-bbox="858 837 1334 1025">我们选取样本执行了信贷审阅程序，基于债务人的财务信息、抵质押品价值信息以及其他可获取信息，分析债务人的还款能力，评估西矿财务对贷款评级的判断。</p> <p data-bbox="858 1061 1334 1249">在安永内部评估专家的协助下，我们对预期信用损失模型、重要参数、管理层重大判断及其相关假设的应用进行了评估及测试，主要集中在以下方面：</p> <ul data-bbox="858 1285 1334 1585" style="list-style-type: none"> • 评估预期信用损失模型方法论以及相关参数，包括违约概率、违约损失率、风险敞口、信用风险是否显著增加等； • 评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息； • 评估管理层对是否发生信用减值情况的认定。 <p data-bbox="858 1621 1334 1693">我们复核了信用风险敞口和预期信用损失相关披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

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。

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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

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（包括披露）、结构和内容，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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第60468111_A01号
西部矿业股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



張思偉

中国注册会计师：张思伟
（项目合伙人）



趙瑞卿

中国注册会计师：赵瑞卿

中国 北京

2023年3月23日

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u> (经重述)
流动资产			
货币资金	1	6,521,819,522	6,355,047,517
交易性金融资产	2	1,349,700	813,351,946
应收票据	3	650,799,598	592,579,299
应收账款	4	168,061,516	382,263,265
应收款项融资	5	649,025,142	41,142,732
预付款项	6	203,449,471	115,676,799
其他应收款	7	163,433,038	271,118,267
存货	8	3,464,773,653	3,200,855,045
发放贷款及垫款	9	2,866,082,995	1,815,237,775
一年内到期的非流动资产	10	793,296,018	507,056,717
其他流动资产	11	<u>119,992,526</u>	<u>454,489,924</u>
流动资产合计		<u>15,602,083,179</u>	<u>14,548,819,286</u>
非流动资产			
发放贷款及垫款	9	666,778,451	1,742,765,160
长期股权投资	12	4,668,107,892	1,058,843,211
其他权益工具投资	13	375,538,560	308,104,047
其他非流动金融资产	14	-	617,286,667
固定资产	15	21,558,128,776	21,194,761,161
在建工程	16	869,881,056	1,435,592,932
使用权资产	17	1,846,604,033	2,001,631,209
无形资产	18	6,191,017,073	5,936,746,263
开发支出		42,525,098	29,407,969
商誉	19	15,706,944	15,706,944
递延所得税资产	20	645,098,525	666,931,618
其他非流动资产	21	<u>335,197,344</u>	<u>391,071,621</u>
非流动资产合计		<u>37,214,583,752</u>	<u>35,398,848,802</u>
资产总计		<u>52,816,666,931</u>	<u>49,947,668,088</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u> (经重述)
流动负债			
吸收存款	22	2,900,934,666	664,108,363
短期借款	23	6,487,386,586	7,248,700,247
交易性金融负债	24	374,100	5,228,825
卖出回购金融资产	25	-	866,986,591
应付票据	26	1,280,931,398	1,236,039,730
应付账款	27	2,435,872,028	1,684,630,933
合同负债	28	411,011,060	191,761,558
应付职工薪酬	29	60,432,781	61,315,138
应交税费	30	399,083,736	376,890,336
其他应付款	31	1,673,941,395	1,856,849,939
一年内到期的非流动负债	32	3,741,290,038	3,206,036,530
其他流动负债	33	44,577,105	25,987,943
流动负债合计		<u>19,435,834,893</u>	<u>17,424,536,133</u>
非流动负债			
长期借款	34	9,950,639,051	11,333,247,589
租赁负债	35	1,030,228,038	1,271,886,599
长期应付款	36	544,527,125	422,057,690
预计负债	37	793,449,927	658,467,506
递延收益	38	252,178,989	306,736,318
递延所得税负债	20	250,761,251	256,396,944
非流动负债合计		<u>12,821,784,381</u>	<u>14,248,792,646</u>
负债合计		<u>32,257,619,274</u>	<u>31,673,328,779</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益（续）	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日 （经重述）
股东权益			
股本	39	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	40	5,283,134,212	5,473,633,285
其他综合收益	41	94,638,122	39,818,685
专项储备	42	51,235,246	31,358,739
盈余公积	43	1,029,743,982	588,911,992
一般风险准备	44	142,340,359	143,649,678
未分配利润	45	7,160,365,298	4,630,495,873
归属于母公司股东权益合计		16,144,457,219	13,290,868,252
少数股东权益		4,414,590,438	4,983,471,057
股东权益合计		20,559,047,657	18,274,339,309
负债和股东权益总计		52,816,666,931	49,947,668,088

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 梁修波
 主管会计工作负责人： 马明德
 会计机构负责人： 马明德

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并利润表

2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年 (经重述)
营业收入	46	39,762,483,901	38,499,826,124
减：营业成本	46	32,048,202,253	30,423,190,967
税金及附加	47	768,439,489	699,946,377
销售费用	48	28,354,803	33,420,216
管理费用	49	763,974,751	771,557,320
研发费用	50	393,103,917	293,979,361
财务费用	51	846,366,848	949,855,638
其中：利息费用		717,211,069	913,360,960
利息收入		23,564,685	49,264,526
加：其他收益	52	46,694,174	29,589,798
投资收益/(损失)	53	650,448,901	(188,793,510)
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益/(损失)		668,612,845	(150,099,655)
公允价值变动收益/(损失)	54	118,539,259	(1,667,959)
信用减值转回/(损失)	55	2,269,890	(70,297,268)
资产减值损失	56	(217,636,191)	(59,773,176)
资产处置(损失)/收益	57	(5,067,368)	124,512
营业利润		5,509,290,505	5,037,058,642
加：营业外收入	58	172,301,135	102,098,478
减：营业外支出	59	19,754,715	18,153,953
利润总额		5,661,836,925	5,121,003,167
减：所得税费用	62	578,037,072	563,938,552
净利润		<u>5,083,799,853</u>	<u>4,557,064,615</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净亏损		<u>-</u>	<u>(5,209,413)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>5,083,799,853</u>	<u>4,557,064,615</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>3,445,992,096</u>	<u>2,931,931,781</u>
少数股东损益		<u>1,637,807,757</u>	<u>1,625,132,834</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并利润表（续）

2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年 (经重述)
其他综合收益的税后净额		55,007,047	32,246,554
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	41	54,819,437	32,322,681
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		57,458,953	22,569,715
权益法下不可转损益的其他综合收益		(54,784)	(54,746)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(12,447,051)	12,101,498
外币财务报表折算差额		9,862,319	(2,293,786)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额	41	187,610	(76,127)
综合收益总额		5,138,806,900	4,589,311,169
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,500,811,533	2,964,254,462
归属于少数股东的综合收益总额		1,637,995,367	1,625,056,707
每股收益			
基本和稀释每股收益	63	1.45	1.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表

2022年度

人民币元

2022 年度

	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,383,000,000	5,473,633,285	39,818,685	31,358,739	588,911,992	143,649,678	4,631,063,927	13,291,436,306	4,982,041,108	18,273,477,414
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(568,054)	(568,054)	1,429,949	861,895
二、本年年初余额(经重述)	2,383,000,000	5,473,633,285	39,818,685	31,358,739	588,911,992	143,649,678	4,630,495,873	13,290,868,252	4,983,471,057	18,274,339,309
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	54,819,437	-	-	-	3,445,992,096	3,500,811,533	1,637,995,367	5,138,806,900
(二) 股东投入和减少资本										
1. 收购少数股权	-	(190,499,073)	-	-	-	-	-	(190,499,073)	(809,500,927)	(1,000,000,000)
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	440,831,990	-	(440,831,990)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(476,600,000)	(476,600,000)	(1,403,472,399)	(1,880,072,399)
3. 一般风险准备	-	-	-	-	-	(1,309,319)	1,309,319	-	-	-
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	266,241,448	-	-	-	266,241,448	67,591,367	333,832,815
2. 本年使用	-	-	-	(246,364,941)	-	-	-	(246,364,941)	(61,494,027)	(307,858,968)
四、本年年末余额	2,383,000,000	5,283,134,212	94,638,122	51,235,246	1,029,743,982	142,340,359	7,160,365,298	16,144,457,219	4,414,590,438	20,559,047,657

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2022年度

人民币元

2021 年度（经重述）

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	2,383,000,000	6,145,020,010	7,496,004	21,783,767	544,287,857	150,160,920	2,022,636,985	11,274,385,543	4,780,191,141	16,054,576,684
二、 本年增减变动金额										
（一） 综合收益总额	-	-	32,322,681	-	-	-	2,931,931,781	2,964,254,462	1,625,056,707	4,589,311,169
（二） 股东投入和减少资本										
1. 同一控制下企业合并	-	(562,567,000)	-	-	-	-	-	(562,567,000)	-	(562,567,000)
2. 收购少数股权	-	(109,655,031)	-	-	-	-	-	(109,655,031)	(890,344,969)	(1,000,000,000)
3. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	181,400	181,400
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	30,496,510	30,496,510
（三） 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	44,624,135	-	(44,624,135)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(285,960,000)	(285,960,000)	(566,034,450)	(851,994,450)
3. 一般风险准备	-	-	-	-	-	(6,511,242)	6,511,242	-	-	-
（四） 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	210,450,638	-	-	-	210,450,638	52,900,340	263,350,978
2. 本年使用	-	-	-	(200,875,666)	-	-	-	(200,875,666)	(48,975,622)	(249,851,288)
（五） 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	835,306	-	-	-	-	-	835,306	-	835,306
三、 本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,473,633,285</u>	<u>39,818,685</u>	<u>31,358,739</u>	<u>588,911,992</u>	<u>143,649,678</u>	<u>4,630,495,873</u>	<u>13,290,868,252</u>	<u>4,983,471,057</u>	<u>18,274,339,309</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表

2022年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u> (经重述)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务、收取利息、 手续费及佣金收到的现金		45,605,167,494	43,742,623,329
收到的税费返还		311,043,788	52,195,985
存放中央银行存款净减少额		38,997,040	71,088,215
减少使用受限资金所收到的现金		773,538,357	-
吸收存款及同业拆放净增加额		2,236,826,303	-
收到的其他与经营活动有关的现金	64	<u>50,103,920</u>	<u>245,186,640</u>
经营活动现金流入小计		<u>49,015,676,902</u>	<u>44,111,094,169</u>
购买商品、接受劳务、支付利息、 手续费及佣金支付的现金		(33,825,961,082)	(31,622,235,823)
卖出回购款项净额		(866,986,591)	(669,074,994)
支付给职工以及为职工支付的现金		(948,379,366)	(947,260,504)
支付的各项税费		(2,567,146,139)	(1,999,006,721)
吸收存款及同业拆放净减少额		-	(133,653,263)
发放贷款及垫款净增加额		(254,862,455)	(95,629,431)
支付的其他与经营活动有关的现金	64	<u>(300,626,199)</u>	<u>(691,336,491)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(38,763,961,832)</u>	<u>(36,158,197,227)</u>
经营活动产生的现金流量净额	65	<u>10,251,715,070</u>	<u>7,952,896,942</u>
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		18,654,632	40,217,248
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		26,350,142	3,094,754
减少使用受限资金所收到的现金		-	499,719,637
取得存款利息收入所收到的现金		23,564,685	55,101,964
收到联合营单位分回利润		9,912,609	23,400,000
收到的其他与投资活动有关的现金	64	<u>2,132,404,025</u>	<u>3,724,057,933</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,210,886,093</u>	<u>4,345,591,536</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

合并现金流量表（续）

2022年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u> (经重述)
二、投资活动产生的现金流量（续）			
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(1, 778, 828, 174)	(3, 072, 820, 325)
投资支付的现金		(3, 353, 497, 628)	(40, 680, 000)
增加已质押的银行存款			
和其他使用受限的货币资金		(67, 157, 207)	(57, 862, 288)
处置子公司支付的现金	65	-	(23, 946)
支付其他与投资活动有关的现金	64	(636, 200, 000)	(4, 250, 660, 336)
投资活动现金流出小计		(5, 835, 683, 009)	(7, 422, 046, 895)
投资活动产生的现金流量净额		(3, 624, 796, 916)	(3, 076, 455, 359)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	181, 400
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		-	181, 400
取得借款所收到的现金		9, 498, 936, 929	10, 587, 533, 717
筹资活动现金流入小计		9, 498, 936, 929	10, 587, 715, 117
偿还债务支付的现金		(11, 164, 890, 112)	(11, 209, 275, 050)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2, 657, 705, 606)	(1, 731, 203, 460)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(1, 414, 344, 399)	(541, 050, 450)
收购子公司少数股权支付的现金		(1, 000, 000, 000)	(1, 000, 000, 000)
同一控制下企业合并所支付的对价		-	(562, 567, 000)
支付其他与筹资活动有关的现金	64	(405, 540, 189)	(394, 061, 154)
筹资活动现金流出小计		(15, 228, 135, 907)	(14, 897, 106, 664)
筹资活动产生的现金流量净额		(5, 729, 198, 978)	(4, 309, 391, 547)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14, 431, 019	(9, 160, 074)
五、现金及现金等价物净增加额		912, 150, 195	557, 889, 962
加：年初现金及现金等价物余额		4, 228, 360, 656	3, 670, 470, 694
六、年末现金及现金等价物余额	65	5, 140, 510, 851	4, 228, 360, 656

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十三</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		1,091,758,523	2,341,729,037
交易性金融资产		172,425	-
应收票据		-	1,500,000
应收账款	1	105,094	39,589,813
应收款项融资		539,923,841	1,000,000
预付款项		5,607,785	35,712,152
其他应收款	2	2,906,671,426	2,461,095,106
存货		52,597,037	208,210,222
其他流动资产		<u>96,323,878</u>	<u>116,656,094</u>
流动资产合计		<u>4,693,160,009</u>	<u>5,205,492,424</u>
非流动资产			
其他权益工具投资		372,986,000	307,733,000
长期股权投资	3	14,450,474,626	12,406,131,734
固定资产		864,581,496	2,343,773,436
在建工程		128,256,282	115,016,032
使用权资产		110,580,344	119,224,735
无形资产		457,270,030	510,088,174
递延所得税资产		493,432,649	548,164,037
其他非流动资产		<u>1,340,838,081</u>	<u>2,152,389,101</u>
非流动资产合计		<u>18,218,419,508</u>	<u>18,502,520,249</u>
资产总计		<u>22,911,579,517</u>	<u>23,708,012,673</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

资产负债表（续）

2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
短期借款	4,561,857,500	6,082,570,352
交易性金融负债	-	546,675
应付票据	4,923,695	916,000,289
应付账款	89,800,955	198,263,055
合同负债	6,161,233	9,801,614
应付职工薪酬	22,037,058	31,104,882
应交税费	23,397,755	39,525,398
其他应付款	143,568,072	1,475,032,081
一年内到期的非流动负债	2,492,877,648	2,497,668,472
其他流动负债	<u>3,626,743</u>	<u>7,074,210</u>
流动负债合计	<u>7,348,250,659</u>	<u>11,257,587,028</u>
非流动负债		
长期借款	2,814,000,000	3,659,197,003
租赁负债	98,847,706	107,406,021
长期应付款	219,013,921	213,919,192
预计负债	14,861,000	13,023,646
递延所得税负债	14,101,125	4,313,175
递延收益	<u>1,069,381</u>	<u>38,428,052</u>
非流动负债合计	<u>3,161,893,133</u>	<u>4,036,287,089</u>
负债合计	<u>10,510,143,792</u>	<u>15,293,874,117</u>
股东权益		
股本	2,383,000,000	2,383,000,000
资本公积	5,333,850,233	5,333,850,233
其他综合收益	87,892,316	32,482,050
专项储备	619,832	452,830
盈余公积	989,528,222	548,696,232
未分配利润	<u>3,606,545,122</u>	<u>115,657,211</u>
股东权益合计	<u>12,401,435,725</u>	<u>8,414,138,556</u>
负债和股东权益总计	<u>22,911,579,517</u>	<u>23,708,012,673</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

利润表

2022年度

人民币元

	附注十三	2022年	2021年
营业收入	4	7,397,580,968	5,687,661,098
减：营业成本	4	6,125,596,426	4,459,573,632
税金及附加		120,186,911	100,053,358
销售费用		8,121,969	13,835,048
管理费用		176,559,810	226,439,793
研发费用		78,061,041	60,816,248
财务费用		390,448,193	510,930,679
其中：利息费用		466,910,128	602,090,415
利息收入		94,998,962	124,529,286
加：其他收益		7,155,730	11,497,821
投资收益	5	3,837,701,370	1,558,037,306
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益/（损失）		603,626,805	(259,130,555)
公允价值变动收益/（损失）		719,100	(4,308,475)
信用减值转回/（损失）		4,230	(49,047)
资产减值损失		(7,957,384)	(5,602,504)
资产处置（损失）/收益		(13,028,908)	10,286
营业利润		4,323,200,756	1,875,597,727
加：营业外收入		153,783,450	9,946,385
减：营业外支出		13,932,916	9,115,048
利润总额		4,463,051,290	1,876,429,064
减：所得税费用		54,731,389	(468,404)
净利润		<u>4,408,319,901</u>	<u>1,876,897,468</u>
其中：持续经营净利润		<u>4,408,319,901</u>	<u>1,876,897,468</u>
其他综合收益的税后净额		<u>55,410,266</u>	<u>23,324,041</u>
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		55,465,050	23,378,787
权益法下不能转损益的其他综合收益		(54,784)	(54,746)
其他综合收益		<u>55,410,266</u>	<u>23,324,041</u>
综合收益总额		<u>4,463,730,167</u>	<u>1,900,221,509</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表

2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,383,000,000	5,333,850,233	32,482,050	452,830	548,696,232	115,657,211	8,414,138,556
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	55,410,266	-	-	4,408,319,901	4,463,730,167
（二） 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(476,600,000)	(476,600,000)
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	440,831,990	(440,831,990)	-
（三） 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	29,606,540	-	-	29,606,540
2. 本年使用	-	-	-	(23,883,500)	-	-	(23,883,500)
3. 处置分公司	-	-	-	(5,556,038)	-	-	(5,556,038)
三、 本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,333,850,233</u>	<u>87,892,316</u>	<u>619,832</u>	<u>989,528,222</u>	<u>3,606,545,122</u>	<u>12,401,435,725</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

股东权益变动表（续）

2022年度

人民币元

2021年度	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,383,000,000	5,539,416,210	9,158,009	486,757	504,072,097	(1,430,656,122)	7,005,476,951
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	23,324,041	-	-	1,876,897,468	1,900,221,509
（二） 股东投入和减少资本							
1. 同一控制下企业合并	-	(206,401,283)	-	-	-	-	(206,401,283)
（三） 利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(285,960,000)	(285,960,000)
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	44,624,135	(44,624,135)	-
（四） 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	31,604,930	-	-	31,604,930
2. 本年使用	-	-	-	(31,638,857)	-	-	(31,638,857)
（五） 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	835,306	-	-	-	-	835,306
三、 本年年末余额	<u>2,383,000,000</u>	<u>5,333,850,233</u>	<u>32,482,050</u>	<u>452,830</u>	<u>548,696,232</u>	<u>115,657,211</u>	<u>8,414,138,556</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

现金流量表

2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,491,424,193	6,469,809,853
收到的税费返还	71,274,375	-
减少使用受限资金所收到的现金	1,290,438,605	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>95,976,259</u>	<u>14,785,505</u>
经营活动现金流入小计	<u>9,949,113,432</u>	<u>6,484,595,358</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(6,674,008,886)	(4,788,263,639)
支付给职工以及为职工支付的现金	(234,095,288)	(235,714,607)
支付的各项税费	(347,017,740)	(246,308,594)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(85,798,624)</u>	<u>(188,828,344)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(7,340,920,538)</u>	<u>(5,459,115,184)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,608,192,894</u>	<u>1,025,480,174</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	684,486,667	-
取得投资收益收到的现金	3,708,526,402	1,426,065,550
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	6,692,242	632,896
减少使用受限资金所收到的现金	3,563,410	-
取得存款利息收入所收到的现金	94,998,962	105,522,289
收到其他营业单位分回利润	3,112,610	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>1,075,192,219</u>	<u>55,000,000</u>
投资活动现金流入小计	<u>5,576,572,512</u>	<u>1,587,220,735</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

现金流量表（续）

2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
二、投资活动产生的现金流量（续）		
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(245,795,998)	(375,957,322)
投资所支付的现金	(4,342,647,628)	(1,040,680,000)
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	-	(562,567,000)
增加已质押的银行存款和 其他使用受限的货币资金	-	(134,039,715)
支付其他与投资活动有关的现金	(111,200,000)	(56,000,000)
投资活动现金流出小计	(4,699,643,626)	(2,169,244,037)
投资活动产生的现金流量净额	<u>876,928,886</u>	(<u>582,023,302</u>)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	8,248,055,444	8,456,677,350
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>950,000,000</u>	-
筹资活动现金流入小计	<u>9,198,055,444</u>	<u>8,456,677,350</u>
偿还债务支付的现金	(11,486,693,304)	(9,936,152,738)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(974,594,929)	(933,536,978)
支付其他与筹资活动有关的现金	(150,000,000)	-
筹资活动现金流出小计	(12,611,288,233)	(10,869,689,716)
筹资活动产生的现金流量净额	(<u>3,413,232,789</u>)	(<u>2,413,012,366</u>)
四、现金及现金等价物净增加/（减少）额	71,888,991	(1,969,555,494)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>995,889,489</u>	<u>2,965,444,983</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>1,067,778,480</u>	<u>995,889,489</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西部矿业股份有限公司

财务报表附注

2022年12月31日

人民币元

一、 基本情况

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

本公司及其子公司(以下统称「本集团」)的主要业务为有色金属的采矿、选矿及冶炼和金属贸易及对关联单位办理金融业务。

本集团的母公司及最终母公司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(以下统称「西矿集团」)。

本财务报表已经本公司董事会于2023年3月23日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度合并范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

持续经营

截至2022年12月31日,本集团的流动负债大于流动资产人民币3,833,751,714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。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧、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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并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，为同一控制下企业合并。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

本集团对合营企业采用权益法核算。

7. 现金及现金等价物

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具抵销

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，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备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两者孰高者进行后续计量。

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，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、贸易商品和低值易耗品等。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

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

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧除矿山构筑物采用产量法折耗外，其他采用年限平均法计提。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
矿山机器设备	5 - 13年	4	7.4 -19.2
房屋及建筑物	24 - 36年	4	2.7 - 4.0
机器设备	5 - 18年	4	5.3 -19.2
运输工具	8 - 12年	4	8.0 -12.0
办公设备	3 - 13年	4	7.4 -32.0

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 在建工程

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

14. 借款费用

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产中，采矿权及地质成果采用产量法摊销，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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。本集团之土地使用权之摊销年限为36-50年。

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权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，采用产量法进行摊销。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

对除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 租赁负债（续）

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

20. 预计负债

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

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

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

非同一控制下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。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得交易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让交易商品前能够控制该交易商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

利息收入

以摊余成本计量的债务工具投资的利息收入按实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价，或生息资产的初始账面价值与到期日金额之间的其他差异按实际利率法计算进行的摊销。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将各期利息收入或利息支出分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期间的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。本集团支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注七、3。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 递延所得税（续）

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

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销后的净额列示：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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15 和附注三、19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

售后租回交易

本集团按照附注三、21评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

27. 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。

28. 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，归集所发生的支出，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。

29. 一般风险准备

根据财政部的有关规定，本集团子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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 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的权益工具投资、衍生金融工具。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。

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。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：

与贸易相关收入

本集团开展有色金属贸易业务，在判断其是主要责任人还是代理人时，以本集团在特定商品转让给客户之前是否能够控制该商品为原则。本集团根据相关商品的性质、合同条款的约定以及其他所有相关事实和情况综合进行判断，这些事实和情况包括但不限于：

- (1) 本集团是否承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 本集团是否在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 本集团是否有权自主决定所交易商品的价格。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

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。

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。

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

会计政策变更

试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》，本集团自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。该会计政策变更对本集团2021年1月1日的财务报表无追溯影响。对于2021年度发生的试运行销售，本集团按照《企业会计准则解释第15号》的规定进行追溯调整。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

执行《企业会计准则解释第15号》对2022年1月1日财务报表的影响如下：

本集团

	会计政策变更前 上年年末余额	会计政策变更	会计政策变更后 年初余额
资产			
固定资产	21,194,392,683	368,478	21,194,761,161
开发支出	<u>28,914,552</u>	<u>493,417</u>	<u>29,407,969</u>
	<u>21,223,307,235</u>	<u>861,895</u>	<u>21,224,169,130</u>
所有者权益			
归属于母公司股东权益合计	13,291,436,306	(568,054)	13,290,868,252
少数股东权益	<u>4,982,041,108</u>	<u>1,429,949</u>	<u>4,983,471,057</u>
	<u>18,273,477,414</u>	<u>861,895</u>	<u>18,274,339,309</u>
合并利润表			
	会计政策变更前 上年发生额	会计政策变更	会计政策变更后 上年发生额
营业收入	38,401,060,659	98,765,465	38,499,826,124
营业成本	30,325,287,397	97,903,570	30,423,190,967
净利润	4,556,202,720	861,895	4,557,064,615
归属于母公司股东的净利润	2,932,499,835	(568,054)	2,931,931,781
少数股东损益	1,623,702,885	1,429,949	1,625,132,834

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税

销售黄金收入免征增值税；销售水收入按3%及9%的税率计算应纳增值税；销售铅精矿、铅精矿(含银)、锌精矿、铜精矿、铜精矿(含银)、硫精矿、钼精矿、镍精矿、电、铅锭、锌锭、电解铜、银锭、铁精粉、球团、氢氧化镁、氧化镁、氧化锌、电熔镁砂、偏钒酸铵及其他产品(商品)收入按13%的税率计算销项税。增值税按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳。

城市维护建设税

以实际缴纳的流转税额为计税基数，按实际缴纳的流转税额的1%-7%计缴。

企业所得税

本公司及子公司除西部矿业(香港)有限公司(「西矿香港」)、康赛铜业投资有限公司(「康赛投资」)外根据企业所得税法，适用税率为25%（2021年度：25%）。注册于香港的西矿香港、康赛投资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（2021年度：16.5%）。

资源税

本公司的铅精矿、锌精矿按销售额作为计税基数，按5%的资源税税率计缴。

本公司之分公司锡铁山分公司的资源税按销售额作为计税基数，铅精矿和锌精矿按5%的税率，铅精矿含金和铅精矿含银按5%的税率减半征收。

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%的税率，铅锌精矿按6%的税率，铁矿石按4.8%的税率，副产含银按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%的税率，铅锌精矿按3.5%的税率计缴。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

资源税（续）

本公司之子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。

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3%的税率计缴；矾矿石按销售额作为计税基数，按3.5%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5%的税率计缴。

本公司之子公司新疆瑞伦矿业有限责任公司（「新疆瑞伦」）的镍精矿按销售额作为计税基数，按4%的税率计缴；铜精矿、钴精矿按销售额作为计税基数，按4%的税率计缴并享受30%减免；铜精矿含金、铜精矿含银按销售额作为计税基数，按5%的税率计缴并享受30%减免。

本公司之子公司内蒙古双利矿业有限公司（「双利矿业」）的球团以组成计税价格作为计税基数，按4%的税率计缴；铜精矿按7%的税率计缴并享受20%减免；砂石及废石料按5%的税率计缴。

本公司之子公司鸿丰伟业矿产投资有限公司（「鸿丰伟业」）的铁精粉、铜精矿含铜按销售额作为计税基础，按4%的税率计缴；锌精矿含锌按销售额作为计税基础，按5%的税率计缴。

本公司之子公司西部镁业有限责任公司（「西部镁业」）的天然卤水按销售额作为计税基数，按15%的税率计缴。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

2022年，本公司及主要子公司有效的税收优惠如下：

- 1) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030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60%以上的企业。

《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》已经国务院批准，自2021年3月1日起施行。本公司通过与当地税务局沟通，认为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，锡铁山分公司2021年及2022年按15%优惠税率计算所得税，子公司西部铜业、会东大梁、鑫源矿业、新疆瑞伦及哈密博伦2021年及2022年可以享受15%优惠税率。

- 2) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），本公司的子公司玉龙铜业在2021年及2022年，均按15%的税率征收企业所得税。根据藏政发[2022]11号文件中第五条第1款：“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%（含本数）以上的企业，免征企业所得税地方分享部分”，本公司的子公司玉龙铜业符合优惠事项规定的条件，在优惠税率15%的基础上减免6%的地方分享部分，按9%的税率征收企业所得税。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	38,114	1,851
银行存款	957,813,129	1,324,032,349
西矿财务存放同业款项	4,182,659,608	2,904,326,456
西矿财务存放中央银行法定准备金	415,327,726	454,324,766
其他货币资金	<u>965,980,945</u>	<u>1,672,362,095</u>
	<u>6,521,819,522</u>	<u>6,355,047,517</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额（附注五、66）	1,381,308,671	2,126,686,861

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币170,671,246元（2021年12月31日：人民币165,707,105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7天至1年不等，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. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	-	813,039,896
衍生金融资产	<u>1,349,700</u>	<u>312,050</u>
	<u>1,349,700</u>	<u>813,351,946</u>

本集团于2022年度签订了金、银、铜等有色金属的期货合约（2021年度：签订了铅、铜、金、银等有色金属的期货合约以及购买了可随时赎回的短期理财产品）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	235,762,939	217,610,298
商业承兑汇票	<u>415,036,659</u>	<u>374,969,001</u>
	<u>650,799,598</u>	<u>592,579,299</u>

于2022年12月31日，本集团以银行承兑汇票和商业承兑汇票质押用于取得借款人民币178,797,964元（2021年12月31日：人民币48,400,000元）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	142,571,150	-	190,795,278
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>246,127,778</u>	<u>-</u>	<u>204,155,952</u>
	<u>-</u>	<u>388,698,928</u>	<u>-</u>	<u>394,951,230</u>

于2022年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据（2021年12月31日：无）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为30日，重要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	165,944,842	367,819,376
1年至2年	2,579,628	18,194,534
2年至3年	3,495,257	186,473
3年以上	<u>16,516,247</u>	<u>16,329,774</u>
	188,535,974	402,530,157
减：应收账款坏账准备	<u>20,474,458</u>	<u>20,266,892</u>
	<u>168,061,516</u>	<u>382,263,265</u>

	2022年				账面价值	2021年				账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,023,919	10	18,023,919	100	-	18,023,919	4	18,023,919	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>170,512,055</u>	<u>90</u>	<u>2,450,539</u>	<u>1</u>	<u>168,061,516</u>	<u>384,506,238</u>	<u>96</u>	<u>2,242,973</u>	<u>1</u>	<u>382,263,265</u>
	<u>188,535,974</u>	<u>100</u>	<u>20,474,458</u>	<u>11</u>	<u>168,061,516</u>	<u>402,530,157</u>	<u>100</u>	<u>20,266,892</u>	<u>5</u>	<u>382,263,265</u>

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100%	资不抵债， 全额计提
镇江泰鑫来金属物资有限公 司	<u>3,363,878</u>	<u>3,363,878</u>	100%	资不抵债， 全额计提
	<u>18,023,919</u>	<u>18,023,919</u>	100%	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	14,660,041	14,660,041	100%	资不抵债， 全额计提
镇江泰鑫来金属物资有限公司	<u>3,363,878</u>	<u>3,363,878</u>	<u>100%</u>	资不抵债， 全额计提
	<u>18,023,919</u>	<u>18,023,919</u>	<u>100%</u>	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	165,944,842	-	344,972	367,819,376	-	-
1年至2年	2,579,628	6	161,521	14,830,656	3	510,936
2年至3年	131,379	67	87,840	186,473	33	62,304
3年以上	<u>1,856,206</u>	<u>100</u>	<u>1,856,206</u>	<u>1,669,733</u>	<u>100</u>	<u>1,669,733</u>
	<u>170,512,055</u>		<u>2,450,539</u>	<u>384,506,238</u>		<u>2,242,973</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	其他减少	年末余额
2022年	<u>20,266,892</u>	<u>702,544</u>	<u>(494,978)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,474,458</u>
2021年	<u>18,566,853</u>	<u>3,918,479</u>	<u>(339,541)</u>	<u>(1,383,402)</u>	<u>(495,497)</u>	<u>20,266,892</u>

于2022年12月31日，应收账款前五名账面余额为人民币98,820,901元（2021年12月31日：人民币317,354,267元），应收账款前五名坏账准备为人民币206,081元（2021年12月31日：人民币33,000元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的59%（2021年12月31日：83%）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>649,025,142</u>	<u>41,142,732</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,132,297,034</u>	<u>-</u>	<u>1,106,358,068</u>	<u>-</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据（2021 年 12 月 31 日：无）。

2022 年度，本集团已贴现的应收款项融资贴现利息共计人民币 12,938,527 元（2021 年度：人民币 19,564,702 元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	200,906,133	99	113,559,562	98
1年至2年	2,542,782	1	466,002	1
2年至3年	556	-	1,513,047	1
3年以上	-	-	138,188	-
	<u>203,449,471</u>	<u>100</u>	<u>115,676,799</u>	<u>100</u>

于2022年12月31日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项（2021年12月31日：无）。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	146,984,592	247,615,700
1年至2年	14,794,288	11,793,018
2年至3年	475,740	7,562,928
3年以上	<u>246,698,513</u>	<u>245,833,948</u>
	408,953,133	512,805,594
减：其他应收款坏账准备	<u>245,520,095</u>	<u>241,687,327</u>
	<u>163,433,038</u>	<u>271,118,267</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
保证金	151,516,161	257,889,223
往来款	125,636,858	142,399,644
备用金	3,302,917	870,480
原生矿产品生态补偿费	100,982,198	100,982,198
应收政府款项	200,000	200,000
其他	<u>27,314,999</u>	<u>10,464,049</u>
	408,953,133	512,805,594
减：其他应收款坏账准备	<u>245,520,095</u>	<u>241,687,327</u>
	<u>163,433,038</u>	<u>271,118,267</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	128,997	241,558,330	241,687,327
年初余额在本年				
阶段转换	-	(5,245)	5,245	-
本年计提	-	-	3,817,131	3,817,131
本年转回	-	(4,241)	(50,500)	(54,741)
其他变动	-	-	<u>70,378</u>	<u>70,378</u>
年末余额	-	<u>119,511</u>	<u>245,400,584</u>	<u>245,520,095</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	313,893	216,380	206,918,208	207,448,481
年初余额在本年				
阶段转换	(132,973)	(87,383)	220,356	-
本年计提	-	-	65,682,695	65,682,695
本年转回	(55,000)	-	(832,157)	(887,157)
其他减少	(125,920)	-	(30,430,772)	(30,556,692)
年末余额	-	128,997	241,558,330	241,687,327

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他变动	年末余额
2022年	<u>241,687,327</u>	<u>3,817,131</u>	(54,741)	-	70,378	<u>245,520,095</u>
2021年	<u>207,448,481</u>	<u>65,682,695</u>	(887,157)	(27,326,408)	(3,230,284)	<u>241,687,327</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	106,193,204	26	矿产资源补偿费	3年以上	106,193,204
单位2	65,660,755	16	往来款	3年以上	65,660,755
单位3	46,287,502	12	期货保证金	1年以内	-
单位4	37,782,000	9	往来款	3年以上	37,782,000
单位5	<u>29,811,708</u>	<u>7</u>	期货保证金	1年以内及 1至2年	-
	<u>285,735,169</u>	<u>70</u>			<u>209,635,959</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	106,193,204	21	矿产资源补偿费	3年以上	106,193,204
单位2	72,127,526	14	期货保证金	1年以内	-
单位3	65,660,755	12	往来款	3年以上	65,660,755
单位4	45,778,266	9	期货保证金	1年以内	-
单位5	<u>44,636,143</u>	<u>9</u>	期货保证金	1年以内	-
	<u>334,395,894</u>	<u>65</u>			<u>171,853,959</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
原材料	953,342,154	2,015,360	951,326,794	926,914,116	6,739,402	920,174,714
在产品	1,986,949,838	17,761,504	1,969,188,334	1,736,377,334	6,866,863	1,729,510,471
产成品	485,306,912	17,332,931	467,973,981	287,265,768	5,091,764	282,174,004
贸易商品	11,996,255	-	11,996,255	196,741,573	-	196,741,573
低值易耗品	<u>67,631,959</u>	<u>3,343,670</u>	<u>64,288,289</u>	<u>72,254,283</u>	<u>-</u>	<u>72,254,283</u>
	<u>3,505,227,118</u>	<u>40,453,465</u>	<u>3,464,773,653</u>	<u>3,219,553,074</u>	<u>18,698,029</u>	<u>3,200,855,045</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	6,739,402	3,331,345	8,055,387	2,015,360
在产品	6,866,863	19,625,182	8,730,541	17,761,504
产成品	5,091,764	15,469,467	3,228,300	17,332,931
低值易耗品	<u>-</u>	<u>3,352,469</u>	<u>8,799</u>	<u>3,343,670</u>
	<u>18,698,029</u>	<u>41,778,463</u>	<u>20,023,027</u>	<u>40,453,465</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	5,710,501	2,376,372	1,347,471	6,739,402
在产品	4,710,791	7,877,191	5,721,119	6,866,863
产成品	12,024,960	2,407,048	9,340,244	5,091,764
贸易商品	4,953,184	-	4,953,184	-
低值易耗品	<u>313,588</u>	<u>-</u>	<u>313,588</u>	<u>-</u>
	<u>27,713,024</u>	<u>12,660,611</u>	<u>21,675,606</u>	<u>18,698,029</u>

于2022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41,778,463元（2021年：人民币12,660,611元）。

于2022年度，本集团因销售转出存货跌价准备人民币15,400,550元（2021年：人民币18,500,861元），因资产价值回升转回的存货跌价准备人民币4,622,477元（2021年：人民币3,174,745元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款

	2022年	2021年
公司贷款	4,454,300,074	3,972,784,279
票据贴现	<u>9,948,733</u>	<u>236,602,073</u>
	4,464,248,807	4,209,386,352
减：减值准备	<u>138,091,343</u>	<u>144,326,700</u>
	<u>4,326,157,464</u>	<u>4,065,059,652</u>
其中分类为：		
流动资产	<u>2,866,082,995</u>	<u>1,815,237,775</u>
一年内到期的发放贷款及垫款（附注五、10）	<u>793,296,018</u>	<u>507,056,717</u>
非流动资产	<u>666,778,451</u>	<u>1,742,765,160</u>

本集团使用预期信用损失模型对发放贷款及垫款的信用损失进行了评估。

截至2022年12月31日，本集团发放贷款及垫款中无不良贷款（2021年12月31日：无）。

截至2022年12月31日，上述发放贷款及垫款中，由西矿集团提供保证的发放贷款及垫款金额为人民币676,132,149元（2021年12月31日：人民币854,856,831元）。

截至2022年12月31日，本集团之子公司西矿财务无贴现资产质押用于取得借款（2021年12月31日：人民币1,471,140元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 发放贷款及垫款（续）

2022年发放贷款及垫款减值准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	144,326,700	-	-	144,326,700
本年计提	59,836,712	-	-	59,836,712
本年转回	(66,072,069)	-	-	(66,072,069)
年末余额	<u>138,091,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,091,343</u>

2021年发放贷款及垫款减值准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	141,823,382	-	-	141,823,382
本年计提	66,833,300	-	-	66,833,300
本年转回	(64,329,982)	-	-	(64,329,982)
年末余额	<u>144,326,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144,326,700</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
以摊余成本计量的金融资产		
一年内到期的发放贷款及垫款（附注五、9）	837,243,793	531,664,873
减：一年内到期的发放贷款及垫款减值准备	<u>43,947,775</u>	<u>24,608,156</u>
	<u>793,296,018</u>	<u>507,056,717</u>

11. 其他流动资产

	2022年	2021年
债权投资（注）	-	49,790,288
待抵扣进项税额	61,948,094	372,459,638
预缴企业所得税	58,044,432	23,668,138
其他	<u>-</u>	<u>8,571,860</u>
	<u>119,992,526</u>	<u>454,489,924</u>

注：本集团持有的债权投资为西矿财务购买的同业存单，已于2022年到期收回。

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,794,777</u>	<u>4,489</u>	<u>49,790,288</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他流动资产（续）

2022 年债权投资的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,489	-	-	4,489
本年转回	(4,489)	-	-	(4,489)
年末余额	-	-	-	-

2021 年债权投资的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	4,489	-	-	4,489
年末余额	4,489	-	-	4,489

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	宣告 现金股利		
合营企业							
内蒙古西矿中基矿业有限公司 （「中基矿业」）	336,878,610	-	30,451,071	-	-	367,329,681	-
联营企业							
昌都市创合工程有限公司 （「创合工程」）	15,785,035	-	5,913,646	-	(6,800,000)	14,898,681	-
兰州有色冶金设计研究公司 （「兰州有色」）	85,977,719	-	2,613,950	(54,784)	(3,036,450)	85,500,435	-
西宁特殊钢集团有限责任公司 （「西钢集团」）	95,533,234	-	(95,533,234)	-	-	-	-
西藏开投果多水电有限公司 （「开投果多水电」）	188,514,689	-	17,233,845	-	-	205,748,534	-
西矿（天津）融资租赁有限公司 （「西矿融资租赁」）	281,858,676	-	12,999,871	(12,447,051)	-	282,411,496	-
西矿（天津）商业保理有限公司 （「西矿商业保理」）	54,295,248	-	4,016,587	-	-	58,311,835	-
青海东台吉乃尔锂资源股份有限公司 （「东台锂资源」）（注1）	-	3,492,140,121	690,920,157	-	(540,000,000)	3,643,060,278	-
西矿镁基生态材料科技有限公司 （「西矿镁基材料」）（注2）	-	10,850,000	(3,048)	-	-	10,846,952	-
	721,964,601	3,502,990,121	638,161,774	(12,501,835)	(549,836,450)	4,300,778,211	-
	1,058,843,211	3,502,990,121	668,612,845	(12,501,835)	(549,836,450)	4,668,107,892	-

注1 2022年4月28日，本集团以人民币3,342,647,628元对价完成对原西矿集团所持有的东台锂资源27%股权的收购，东台锂资源成为本集团的联营公司。投资的应享有东台锂资源可辨认净资产公允价值份额高于支付对价，增加长期股权投资初始确认金额人民币149,492,493元。于2022年10月31日，东台锂资源对本集团发放股利人民币540,000,000元。

注2 2022年1月27日，本集团之控股子公司西部镁业与西部矿业集团科技发展有限公司、北京北化大投资有限公司等共同出资设立西矿镁基材料，西部镁业以货币资金出资人民币10,850,000元，并派驻董事2名，持股比例为35%，能够对西矿镁基材料产生重大影响，以权益法核算。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动			宣告 现金股利	年末 余额	年末 减值准备
		权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动			
合营企业							
内蒙古西矿中基矿业有限公司 （「中基矿业」）	275,473,667	81,404,943	-	-	(20,000,000)	336,878,610	-
联营企业							
昌都市创合工程有限公司 （「创合工程」）	11,534,978	7,650,057	-	-	(3,400,000)	15,785,035	-
兰州有色冶金设计研究公司 （「兰州有色」）	80,320,243	5,712,222	(54,746)	-	-	85,977,719	-
西宁特殊钢集团有限责任公司 （「西钢集团」）	364,921,836	(270,223,908)	-	835,306	-	95,533,234	-
西藏开投果多水电有限公司 （「开投果多水电」）	179,494,696	9,019,993	-	-	-	188,514,689	-
西矿（天津）融资租赁有限公司 （「西矿融资租赁」）	256,873,533	12,883,645	12,101,498	-	-	281,858,676	-
西矿（天津）商业保理有限公司 （「西矿商业保理」）	50,841,855	3,453,393	-	-	-	54,295,248	-
	943,987,141	(231,504,598)	12,046,752	835,306	(3,400,000)	721,964,601	-
	1,219,460,808	(150,099,655)	12,046,752	835,306	(23,400,000)	1,058,843,211	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

2022年

	成本	累计计入其他综合 收益的公允价值变 动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认的权益工 具	仍持有的权益工 具
青海甘河工业园开发 建设有限公司（「甘 河工业园区」）	238,298,498	84,609,502	322,908,000	-	-
青海昆仑黄金有限公 司 （「昆仑黄金」）	40,680,000	9,398,000	50,078,000	-	-
德令哈工业园供水有 限公司 （「德令哈供水」）	1,034,000	(236,000)	798,000	-	-
青海德园环保科技有 限公司（「德园环保 科技」）	<u>1,125,000</u>	<u>629,560</u>	<u>1,754,560</u>	-	-
	<u>281,137,498</u>	<u>94,401,062</u>	<u>375,538,560</u>	-	-

2021年

	成本	累计计入其他综合 收益的公允价值变 动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认的权益工 具	仍持有的权益工 具
青海甘河工业园开发 建设有限公司（「甘 河工业园区」）	238,298,498	28,754,502	267,053,000	-	-
青海昆仑黄金有限公 司（「昆仑黄金」）	40,680,000	-	40,680,000	-	-
德令哈工业园供水有 限公司（「德令哈供 水」）	1,034,000	(923,953)	110,047	-	-
青海德园环保科技有 限公司（「德园环保 科技」）	<u>1,125,000</u>	<u>(864,000)</u>	<u>261,000</u>	-	-
	<u>281,137,498</u>	<u>26,966,549</u>	<u>308,104,047</u>	-	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资（续）

于2021年，本集团以现金人民币4,068万元受让西部矿业集团有限公司持有的青海昆仑黄金有限公司12%股权。

2021年7月23日，西宁市中级人民法院受理本公司对子公司西部铅业的破产清算申请，并指定青海竞帆律师事务所担任西部铅业破产清算管理人。西部铅业进入破产清算程序，本公司丧失对西部铅业的控制，不再将其纳入合并范围，改为以公允价值计量，计入其他权益工具投资。鉴于西部铅业已资不抵债，进入破产清算程序，管理层判断本集团对西部铅业的其他权益工具投资于2021年12月31日的公允价值为零元，无可收回金额。

2021年12月24日，西宁市中级人民法院批准了青投集团的重整计划。根据重整计划，本集团所持有的青投集团股权将全部让渡给债权人，本集团不再拥有股东权利，故终止对其作为其他权益工具投资进行核算。

14. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	<u>617,286,667</u>

于2021年，本集团委托信托公司将其自有资金用于设立单一资金信托，以获取信托投资收益。截至2021年12月31日该信托产品的公允价值为人民币617,286,667元。于2022年，上述投资已到期赎回。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产

2022年

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	办公 设备	合计
原价						
上年年末余额	20,424,940,361	3,639,030,857	3,855,282,507	253,886,569	283,554,851	28,456,695,145
会计政策变更	8,738,512	(9,727,014)	1,180,121	-	-	191,619
本年年初余额	20,433,678,873	3,629,303,843	3,856,462,628	253,886,569	283,554,851	28,456,886,764
购置	165,956,941	20,869,722	22,947,995	2,602,033	12,625,427	225,002,118
在建工程转入						
（附注五、16）	1,247,737,185	274,339,141	148,159,480	-	12,426,798	1,682,662,604
使用权资产转入						
（附注五、17）	92,068,169	-	-	7,983	-	92,076,152
处置或报废	(274,530,293)	(21,619,262)	(18,524,259)	(8,154,577)	(7,117,160)	(329,945,551)
重分类	-	665,511,001	(667,364,417)	1,681,416	172,000	-
年末余额	<u>21,664,910,875</u>	<u>4,568,404,445</u>	<u>3,341,681,427</u>	<u>250,023,424</u>	<u>301,661,916</u>	<u>30,126,682,087</u>
累计折旧						
上年年末余额	4,588,998,940	908,291,875	948,732,975	80,719,198	206,019,190	6,732,762,178
会计政策变更	-	(192,594)	15,735	-	-	(176,859)
本年年初余额	4,588,998,940	908,099,281	948,748,710	80,719,198	206,019,190	6,732,585,319
计提	1,075,065,646	119,299,990	184,366,835	7,480,703	27,503,373	1,413,716,547
处置或报废	(273,766,098)	(2,887,157)	(55,709)	(4,241,395)	(6,805,577)	(287,755,936)
重分类	-	57,336,683	(58,004,715)	(1,509,165)	2,177,197	-
年末余额	<u>5,390,298,488</u>	<u>1,081,848,797</u>	<u>1,075,055,121</u>	<u>82,449,341</u>	<u>228,894,183</u>	<u>7,858,545,930</u>
减值准备						
本年年初余额	45,126,822	146,184,554	337,869,359	-	359,549	529,540,284
计提	148,893,067	-	30,198,442	70,085	1,318,611	180,480,205
处置或报废	-	-	-	(13,108)	-	(13,108)
年末余额	<u>194,019,889</u>	<u>146,184,554</u>	<u>368,067,801</u>	<u>56,977</u>	<u>1,678,160</u>	<u>710,007,381</u>
账面价值						
年末	<u>16,080,592,498</u>	<u>3,340,371,094</u>	<u>1,898,558,505</u>	<u>167,517,106</u>	<u>71,089,573</u>	<u>21,558,128,776</u>
年初（经重述）	<u>15,799,553,111</u>	<u>2,575,020,008</u>	<u>2,569,844,559</u>	<u>173,167,371</u>	<u>77,176,112</u>	<u>21,194,761,161</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

2021年（经重述）

	矿山构筑物 和机器设备	房屋及 建筑物	机器 设备	运输 工具	办公 设备	合计
原价						
本年年初余额	18,423,856,312	3,737,614,056	2,861,691,243	105,314,239	234,232,288	25,362,708,138
购置	52,945,798	3,315,614	26,460,192	4,722,294	12,049,718	99,493,616
在建工程转入						
（附注五、16）	1,752,703,891	731,361,186	377,895,204	122,417,329	24,612,174	3,008,989,784
使用权资产转入						
（附注五、17）	-	-	47,110,712	-	-	47,110,712
处置或报废	(4,925,803)	(6,548,928)	(22,936,298)	(6,539,439)	(336,072)	(41,286,540)
重分类	209,098,675	(827,672,215)	576,150,557	28,879,037	13,543,946	-
处置子公司	-	(8,765,870)	(9,908,982)	(906,891)	(547,203)	(20,128,946)
年末余额	<u>20,433,678,873</u>	<u>3,629,303,843</u>	<u>3,856,462,628</u>	<u>253,886,569</u>	<u>283,554,851</u>	<u>28,456,886,764</u>
累计折旧						
本年年初余额	3,338,098,196	776,023,905	840,056,807	93,612,628	173,419,566	5,221,211,102
计提	1,206,497,726	136,155,658	166,118,082	8,703,832	21,631,696	1,539,106,994
使用权资产转入						
（附注五、17）	-	-	12,814,114	-	-	12,814,114
处置或报废	(2,296,411)	(898,029)	(17,284,935)	(5,574,508)	(326,961)	(26,380,844)
重分类	46,699,429	3,715,319	(47,114,611)	(15,115,863)	11,815,726	-
处置子公司	-	(6,897,572)	(5,840,747)	(906,891)	(520,837)	(14,166,047)
年末余额	<u>4,588,998,940</u>	<u>908,099,281</u>	<u>948,748,710</u>	<u>80,719,198</u>	<u>206,019,190</u>	<u>6,732,585,319</u>
减值准备						
本年年初余额	3,295,730	147,923,948	336,512,381	-	385,061	488,117,120
计提	44,302,401	-	5,984,055	-	854	50,287,310
处置或报废	(2,471,309)	-	(429,938)	-	-	(2,901,247)
重分类	-	128,904	(128,904)	-	-	-
处置子公司	-	(1,868,298)	(4,068,235)	-	(26,366)	(5,962,899)
年末余额	<u>45,126,822</u>	<u>146,184,554</u>	<u>337,869,359</u>	<u>-</u>	<u>359,549</u>	<u>529,540,284</u>
账面价值						
年末	<u>15,799,553,111</u>	<u>2,575,020,008</u>	<u>2,569,844,559</u>	<u>173,167,371</u>	<u>77,176,112</u>	<u>21,194,761,161</u>
年初	<u>15,082,462,386</u>	<u>2,813,666,203</u>	<u>1,685,122,055</u>	<u>11,701,611</u>	<u>60,427,661</u>	<u>19,653,379,916</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2022年	矿山构筑物 和机器设备	房屋及建筑物	运输工具	合计
原价				
年初余额	11,995,777	54,713,096	729,723	67,438,596
转入	2,638,029	25,167,685	-	27,805,714
其他 (注)	(26,452)	(10,195,262)	-	(10,221,714)
年末余额	<u>14,607,354</u>	<u>69,685,519</u>	<u>729,723</u>	<u>85,022,596</u>
累计折旧				
年初余额	11,189,553	34,276,313	673,149	46,139,015
计提	1,474,151	9,045,845	18,256	10,538,252
其他 (注)	(12,784)	(6,294,197)	-	(6,306,981)
年末余额	<u>12,650,920</u>	<u>37,027,961</u>	<u>691,405</u>	<u>50,370,286</u>
账面价值				
年末	<u>1,956,434</u>	<u>32,657,558</u>	<u>38,318</u>	<u>34,652,310</u>
年初	<u>806,224</u>	<u>20,436,783</u>	<u>56,574</u>	<u>21,299,581</u>

注：截至2022年12月31日，由于租赁合同到期，本集团终止租出固定资产账面价值为人民币3,914,733元。

于2022年12月31日，本集团用于取得借款抵押的固定资产账面价值为人民币133,360,565元（2021年12月31日：人民币232,715,067元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
生产、生活及管理用房屋建筑物	5,914,156,853	申办手续尚未齐备
生活房屋建筑物	<u>23,753,176</u>	正在办理中
	<u>5,937,910,029</u>	

于2022年12月31日，本集团暂时闲置固定资产的账面价值为人民币63,810,238元（2021年12月31日：人民币57,085,700元），其中账面原值为人民币254,972,051元（2021年12月31日：人民币254,972,051元），累计折旧金额为人民币191,161,813元（2021年12月31日：人民币185,966,109元），无固定资产减值准备（2021年12月31日：人民币11,920,242元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

2022年

工程项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五、15)	年末余额	资金来源	工程投入占预算的比例
玉龙铜业铜矿采选冶工程	14,032,560,000	31,647,017	368,767,777	(367,003,360)	33,411,434	自有资金/借款	98%
获各琦一号铜多金属矿采选扩建工程	780,306,800	179,452,260	14,747,889	(70,400,813)	123,799,336	自有资金	95%
黄山南铜镍矿二期工程	142,002,359	140,652,083	-	(140,652,083)	-	自有资金/借款	100%
钒科技扩建项目	235,274,000	173,413,176	45,606,615	(200,014,819)	19,004,972	借款	93%
5万吨阴极铜扩能改造项目	169,293,200	5,830,584	139,962,656	(145,793,240)	-	自有资金	100%
其他	-	904,597,812	547,865,791	(758,798,289)	693,665,314		
		<u>1,435,592,932</u>	<u>1,116,950,728</u>	<u>(1,682,662,604)</u>	<u>869,881,056</u>		

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

2021年（经重述）

工程项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五、15)	其他减少 (注1)	本年转销的 减值准备 (注1)	年末余额	资金来源	工程投入占预算的比例
玉龙铜业铜矿采选冶工程	14,032,560,000	286,230,073	1,051,953,649	(1,306,536,705)	-	-	31,647,017	自有资金/借款	97%
获各琦一号铜多金属矿采选扩建工程	780,306,800	266,356,364	72,780,383	(159,684,487)	-	-	179,452,260	自有资金	94%
黄山南铜镍矿二期工程	142,002,359	134,976,083	5,676,000	-	-	-	140,652,083	自有资金/借款	99%
钒科技扩建项目	235,274,000	469,592	172,943,584	-	-	-	173,413,176	借款	74%
其他	-	1,514,884,321	938,312,667	(1,542,768,592)	(213,137)	213,137	910,428,396	自有资金/借款	0%
		<u>2,202,916,433</u>	<u>2,241,666,283</u>	<u>(3,008,989,784)</u>	<u>(213,137)</u>	<u>213,137</u>	<u>1,435,592,932</u>		

注1：于2021年12月31日，在建工程的其他减少为西部铝业破产清算，由第三方管理人接管，本集团丧失对其控制权，因此减少在建工程账面原值人民币213,137元，并转销在建工程减值准备人民币213,137元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
玉龙铜业铜矿采选冶工程	98%	1,175,581,013	-	0.00%
黄山南铜镍矿二期工程	100%	<u>22,485,731</u>	<u>226,678</u>	0.03%
		<u>1,198,066,744</u>	<u>226,678</u>	

重要在建工程2021年变动如下：

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
玉龙铜业铜矿采选冶工程	97%	1,175,581,013	-	0.00%
黄山南铜镍矿二期工程	96%	<u>22,259,053</u>	<u>-</u>	0.00%
		<u>1,197,840,066</u>	<u>-</u>	

在建工程减值准备：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
西部铝业在建工程	<u>213,137</u>	<u>-</u>	<u>213,137</u>	<u>-</u>	破产清算

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产

2022年

	土地	矿山构筑物和 机器设备	房屋和建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本						
本年年初余额	122,515,374	347,472,723	905,584,089	1,194,190,496	199,573	2,569,962,255
增加	-	-	4,683,100	1,515,416	-	6,198,516
转出至固定资产 （附注五、15）	-	(347,472,723)	-	-	(199,573)	(347,672,296)
重分类	-	-	(84,735,803)	84,735,803	-	-
减少	-	-	(5,193,353)	-	-	(5,193,353)
外币报表折算差额	-	-	407,567	-	-	407,567
年末余额	<u>122,515,374</u>	<u>-</u>	<u>820,745,600</u>	<u>1,280,441,715</u>	<u>-</u>	<u>2,223,702,689</u>
累计折旧						
本年年初余额	3,290,639	244,341,650	98,237,878	222,269,289	191,590	568,331,046
计提	14,903,092	11,062,904	24,522,258	18,930,660	-	69,418,914
转出至固定资产 （附注五、15）	-	(255,404,554)	-	-	(191,590)	(255,596,144)
重分类	-	-	(30,504,889)	30,504,889	-	-
减少	-	-	(5,193,353)	-	-	(5,193,353)
外币报表折算差额	-	-	138,193	-	-	138,193
年末余额	<u>18,193,731</u>	<u>-</u>	<u>87,200,087</u>	<u>271,704,838</u>	<u>-</u>	<u>377,098,656</u>
账面价值						
年末	<u>104,321,643</u>	<u>-</u>	<u>733,545,513</u>	<u>1,008,736,877</u>	<u>-</u>	<u>1,846,604,033</u>
年初	<u>119,224,735</u>	<u>103,131,073</u>	<u>807,346,211</u>	<u>971,921,207</u>	<u>7,983</u>	<u>2,001,631,209</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 使用权资产（续）

2021 年

	土地	矿山构筑物和 机器设备	房屋和建筑物	机器设备	运输工具	合计
成本						
本年年初余额	122,515,374	347,472,723	905,745,933	1,241,301,208	199,573	2,617,234,811
转出至固定资产 （附注五、15）	-	-	-	(47,110,712)	-	(47,110,712)
外币报表折算差额	-	-	(161,844)	-	-	(161,844)
年末余额	<u>122,515,374</u>	<u>347,472,723</u>	<u>905,584,089</u>	<u>1,194,190,496</u>	<u>199,573</u>	<u>2,569,962,255</u>
累计折旧						
本年年初余额	-	212,743,695	70,631,793	191,432,350	173,268	474,981,106
计提	3,290,639	31,597,955	27,606,085	43,651,053	18,322	106,164,054
转出至固定资产 （附注五、15）	-	-	-	(12,814,114)	-	(12,814,114)
年末余额	<u>3,290,639</u>	<u>244,341,650</u>	<u>98,237,878</u>	<u>222,269,289</u>	<u>191,590</u>	<u>568,331,046</u>
账面价值						
年末	<u>119,224,735</u>	<u>103,131,073</u>	<u>807,346,211</u>	<u>971,921,207</u>	<u>7,983</u>	<u>2,001,631,209</u>
年初	<u>122,515,374</u>	<u>134,729,028</u>	<u>835,114,140</u>	<u>1,049,868,858</u>	<u>26,305</u>	<u>2,142,253,705</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

2022年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价						
年初余额	1,254,279,817	1,166,207,700	194,159,833	5,144,083,020	130,741,791	7,889,472,161
本年增加	12,632,166	261,665,989	-	278,735,076	6,138,627	559,171,858
处置或报废	-	-	-	-	(4,210,693)	(4,210,693)
重分类	(75,533,459)	-	75,533,459	-	-	-
年末余额	<u>1,191,378,524</u>	<u>1,427,873,689</u>	<u>269,693,292</u>	<u>5,422,818,096</u>	<u>132,669,725</u>	<u>8,444,433,326</u>
累计摊销						
年初余额	4,836,701	223,778,652	100,004,564	1,339,502,058	79,721,372	1,747,843,347
计提	-	30,776,632	12,955,823	250,122,105	7,504,324	301,358,884
处置或报废	-	-	-	-	(668,529)	(668,529)
年末余额	<u>4,836,701</u>	<u>254,555,284</u>	<u>112,960,387</u>	<u>1,589,624,163</u>	<u>86,557,167</u>	<u>2,048,533,702</u>
减值准备						
年初余额	<u>193,378,518</u>	<u>1,482,479</u>	<u>-</u>	<u>10,004,367</u>	<u>17,187</u>	<u>204,882,551</u>
年末余额	<u>193,378,518</u>	<u>1,482,479</u>	<u>-</u>	<u>10,004,367</u>	<u>17,187</u>	<u>204,882,551</u>
账面价值						
年末	<u>993,163,305</u>	<u>1,171,835,926</u>	<u>156,732,905</u>	<u>3,823,189,566</u>	<u>46,095,371</u>	<u>6,191,017,073</u>
年初	<u>1,056,064,598</u>	<u>940,946,569</u>	<u>94,155,269</u>	<u>3,794,576,595</u>	<u>51,003,232</u>	<u>5,936,746,263</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

2021年

	勘探开 发成本	土地 使用权	地质 成果	采矿权	其他	合计
原价						
年初余额	1,784,748,020	1,168,707,716	178,210,912	4,143,557,563	114,334,187	7,389,558,398
本年增加	101,254,139	313,447	-	384,752,036	16,407,604	502,727,226
处置或报废	-	(2,813,463)	-	-	-	(2,813,463)
重分类	(631,722,342)	-	15,948,921	615,773,421	-	-
年末余额	<u>1,254,279,817</u>	<u>1,166,207,700</u>	<u>194,159,833</u>	<u>5,144,083,020</u>	<u>130,741,791</u>	<u>7,889,472,161</u>
累计摊销						
年初余额	4,836,701	193,853,822	91,776,509	1,084,489,074	76,886,632	1,451,842,738
计提	-	30,607,050	8,228,055	255,012,984	2,834,740	296,682,829
处置或报废	-	(682,220)	-	-	-	(682,220)
年末余额	<u>4,836,701</u>	<u>223,778,652</u>	<u>100,004,564</u>	<u>1,339,502,058</u>	<u>79,721,372</u>	<u>1,747,843,347</u>
减值准备						
年初余额	<u>193,378,518</u>	<u>1,482,479</u>	<u>-</u>	<u>10,004,367</u>	<u>17,187</u>	<u>204,882,551</u>
年末余额	<u>193,378,518</u>	<u>1,482,479</u>	<u>-</u>	<u>10,004,367</u>	<u>17,187</u>	<u>204,882,551</u>
账面价值						
年末	<u>1,056,064,598</u>	<u>940,946,569</u>	<u>94,155,269</u>	<u>3,794,576,595</u>	<u>51,003,232</u>	<u>5,936,746,263</u>
年初	<u>1,586,532,801</u>	<u>973,371,415</u>	<u>86,434,403</u>	<u>3,049,064,122</u>	<u>37,430,368</u>	<u>5,732,833,109</u>

于2022年12月31日，账面价值为人民币358,795,447元（2021年12月31日：人民币366,864,123元）的采矿权用于抵押取得银行借款。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
鑫源矿业	6,021,041	-	-	6,021,041
玉龙铜业	<u>9,685,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,685,903</u>
	15,706,944	-	-	15,706,944
减：商誉减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>15,706,944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,706,944</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西部铅业	5,857,559	-	5,857,559	-
鑫源矿业	6,021,041	-	-	6,021,041
玉龙铜业	<u>9,685,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,685,903</u>
	21,564,503	-	5,857,559	15,706,944
减：商誉减值准备	<u>(5,857,559)</u>	<u>-</u>	<u>5,857,559</u>	<u>-</u>
	<u>15,706,944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,706,944</u>

2021年7月23日，西宁市中级人民法院受理本公司对子公司西部铅业的破产清算申请，西部铅业进入破产清算程序，本公司丧失对西部铅业的控制，不再将其纳入合并范围，因此核销商誉账面余额及减值准备人民币5,857,559元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
西部铅业	(5,857,559)	—	5,857,559	—

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11.2%-14.5%（2021年：11.7%-19.3%）。5年以后的现金流量增长率为0%（2021年：0%）。

商誉的账面净值分配至资产组的情况如下：

	2022年	2021年
采矿、冶炼资产组	<u>15,706,944</u>	<u>15,706,944</u>

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。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	347,891,136	69,595,204	494,862,829	76,000,141
内部交易未实现利润	162,470,248	40,617,562	43,742,159	10,935,540
可抵扣亏损	1,948,577,808	396,055,146	3,005,178,702	456,040,502
预提费用	755,071,692	113,558,403	688,819,192	104,351,387
其他	438,868,269	68,723,937	496,697,991	95,485,287
	<u>3,652,879,153</u>	<u>688,550,252</u>	<u>4,729,300,873</u>	<u>742,812,857</u>

	2022年		2021年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
资产账面大于计税基础 产生的应纳税差异	<u>1,332,481,403</u>	<u>294,212,978</u>	<u>1,448,950,990</u>	<u>332,278,183</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>43,451,727</u>	<u>645,098,525</u>	<u>75,881,239</u>	<u>666,931,618</u>
递延所得税负债	<u>43,451,727</u>	<u>250,761,251</u>	<u>75,881,239</u>	<u>256,396,944</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣暂时性差异	935,783,372	936,009,580
可抵扣亏损	<u>865,346,384</u>	<u>498,147,493</u>
	<u>1,801,129,756</u>	<u>1,434,157,073</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022年	-	65,447,826
2023年	61,327,198	72,160,002
2024年	167,639,121	180,061,075
2025年	152,142,581	156,222,810
2026年	24,255,780	24,255,780
2027年	<u>459,981,704</u>	<u>-</u>
	<u>865,346,384</u>	<u>498,147,493</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

	2022年	2021年
递延所得税资产		
年初	742,812,857	707,094,404
当年于损益表计入的递延税项净值	(54,262,605)	<u>35,718,453</u>
年末	<u>688,550,252</u>	<u>742,812,857</u>
	2022年	2021年
递延所得税负债		
年初	332,278,183	365,113,994
当年于损益表计入的递延税项净值	(47,853,155)	(36,961,479)
当年于其他综合收益计入的递延税项净值	<u>9,787,950</u>	<u>4,125,668</u>
年末	<u>294,212,978</u>	<u>332,278,183</u>

除未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损外，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程设备款	39,246,134	28,132,874
预付购房款项	251,404,455	214,781,045
双利矿业露天矿剥离资产	-	101,465,550
巴彦淖尔矿区草原补偿费及待摊维修费	6,515,654	6,920,141
其他	<u>38,031,101</u>	<u>39,772,011</u>
	<u>335,197,344</u>	<u>391,071,621</u>

22. 吸收存款

	2022年	2021年
活期存款	2,805,658,799	536,548,364
定期存款	33,504,892	67,343,999
通知存款	<u>61,770,975</u>	<u>60,216,000</u>
	<u>2,900,934,666</u>	<u>664,108,363</u>

其中：

短期吸收存款	<u>2,900,934,666</u>	<u>664,108,363</u>
--------	----------------------	--------------------

截至2022年12月31日，上述吸收存款的执行年利率为0.55%-2.15%（2021年12月31日：0.55%-2.15%）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 短期借款

	2022年	2021年
质押借款	178,797,964	49,871,140
抵押借款	-	35,000,000
保证借款	580,216,486	355,517,523
信用借款	<u>5,728,372,136</u>	<u>6,808,311,584</u>
	<u>6,487,386,586</u>	<u>7,248,700,247</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.65%-4.95%（2021年12月31日：0.81%-5.22%）。

于2022年12月31日，本集团无逾期借款（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，上述质押借款为已贴现未到期的银行承兑汇票或商业承兑汇票因未终止确认而增加的短期质押借款人民币178,797,964元（2021年12月31日：人民币49,871,140元）。

于2022年12月31日，本集团无短期抵押借款（2021年12月31日：人民币35,000,000元）。

于2022年12月31日，上述保证借款中，由本公司为本公司之子公司提供保证的保证借款金额为人民币48,000,000元（2021年12月31日：人民币197,241,270元）。

24. 交易性金融负债

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	<u>374,100</u>	<u>5,228,825</u>

本集团于2022年度签订了金、银、铜等有色金属的期货合约（2021年度：签订了锌、铜等有色金属的期货合约）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 卖出回购金融资产

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

26. 应付票据

	2022年	2021年
商业承兑汇票	1,160,832,704	803,255,508
银行承兑汇票	<u>120,098,694</u>	<u>432,784,222</u>
	<u>1,280,931,398</u>	<u>1,236,039,730</u>

于2022年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

27. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	2,346,982,349	1,577,133,036
1年至2年	35,376,002	67,664,325
2年以上	<u>53,513,677</u>	<u>39,833,572</u>
	<u>2,435,872,028</u>	<u>1,684,630,933</u>

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
公司 1	10,067,165	尚未结算

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 合同负债

	2022年	2021年
预收货款	<u>411,011,060</u>	<u>191,761,558</u>

除部分客户通常需要提前付款外，履约义务通常在产品交付即视作达成，付款期限一般约定在产品交付后30天至90天内。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

于2022年12月31日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币411,011,060元（2021年12月31日：人民币191,761,558元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	61,293,267	827,132,536	(828,000,252)	60,425,551
离职后福利 （设定提存计划）	21,871	120,177,794	(120,192,435)	7,230
辞退福利	—	186,679	(186,679)	—
	<u>61,315,138</u>	<u>947,497,009</u>	<u>(948,379,366)</u>	<u>60,432,781</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	78,629,669	819,885,024	(837,221,426)	61,293,267
离职后福利 （设定提存计划）	2,855,199	112,222,196	(115,055,524)	21,871
辞退福利	—	177,741	(177,741)	—
	<u>81,484,868</u>	<u>932,284,961</u>	<u>(952,454,691)</u>	<u>61,315,138</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,841,960	582,111,333	(581,479,023)	37,474,270
职工福利费	-	120,233,911	(120,233,911)	-
社会保险费	80,832	51,446,897	(51,459,260)	68,469
其中：医疗保险费	78,310	43,305,857	(43,316,281)	67,886
工伤保险费	1,630	5,702,930	(5,704,560)	-
生育保险费	892	2,438,110	(2,438,419)	583
住房公积金	1,307	62,605,934	(62,556,654)	50,587
工会经费和职工教育经费	<u>24,369,168</u>	<u>10,734,461</u>	<u>(12,271,404)</u>	<u>22,832,225</u>
	<u>61,293,267</u>	<u>827,132,536</u>	<u>(828,000,252)</u>	<u>60,425,551</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,738,874	588,500,007	(600,396,921)	36,841,960
职工福利费	-	108,529,704	(108,529,704)	-
社会保险费	987,783	48,294,633	(49,201,584)	80,832
其中：医疗保险费	829,302	42,481,007	(43,231,999)	78,310
工伤保险费	146,157	4,714,570	(4,859,097)	1,630
生育保险费	12,324	1,099,056	(1,110,488)	892
住房公积金	1,818,374	58,804,606	(60,621,673)	1,307
工会经费和职工教育经费	<u>27,084,638</u>	<u>15,756,074</u>	<u>(18,471,544)</u>	<u>24,369,168</u>
	<u>78,629,669</u>	<u>819,885,024</u>	<u>(837,221,426)</u>	<u>61,293,267</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	19,262	91,180,120	(91,197,876)	1,506
失业保险费	2,567	2,828,034	(2,829,158)	1,443
企业年金缴费	<u>42</u>	<u>26,169,640</u>	<u>(26,165,401)</u>	<u>4,281</u>
	<u>21,871</u>	<u>120,177,794</u>	<u>(120,192,435)</u>	<u>7,230</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,543,303	82,683,931	(85,207,972)	19,262
失业保险费	221,664	2,620,917	(2,840,014)	2,567
企业年金缴费	<u>90,232</u>	<u>26,917,348</u>	<u>(27,007,538)</u>	<u>42</u>
	<u>2,855,199</u>	<u>112,222,196</u>	<u>(115,055,524)</u>	<u>21,871</u>

本集团建立了企业年金计划。企业年金所需费用由企业和职工个人共同缴纳。本集团享受年金计划的职工均以上年工资作为缴存基数。职工本人缴存比例为3%，企业缴存比例为8%，款项缴存后本集团无其他法定或推定的后续义务，本集团将其作为设定提存计划进行处理。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	79,801,412	81,835,242
企业所得税	141,232,162	183,361,159
城市维护建设税	3,948,063	3,786,882
资源税	105,478,488	51,832,637
其他税金	28,056,914	14,786,502
教育费附加	3,252,783	3,759,140
其他应缴税费	<u>37,313,914</u>	<u>37,528,774</u>
	<u>399,083,736</u>	<u>376,890,336</u>

各项税费计提标准及税率参照财务报表附注四、税项。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款

	2022年	2021年
应付股利	14,112,000	24,984,000
其他应付款	<u>1,659,829,395</u>	<u>1,831,865,939</u>
	<u>1,673,941,395</u>	<u>1,856,849,939</u>
 <u>应付股利</u>		
	2022年	2021年
应付少数股东股利	<u>14,112,000</u>	<u>24,984,000</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年	2021年
往来款	100,318,763	102,507,697
保证金	374,614,973	483,949,791
应付工程及设备款	1,092,007,987	1,192,007,525
运费及燃料动力费	856,529	1,446,859
股权收购款项	2,810,000	2,810,000
应付个人款项	4,389,594	1,387,680
代扣代缴税金及社保	8,549,404	1,741,681
其他	76,282,145	46,014,706
	<u>1,659,829,395</u>	<u>1,831,865,939</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的重要其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
单位1	158,149,008	尚未结算
单位2	115,596,399	尚未结算
单位3	34,285,138	尚未结算
单位4	26,382,656	尚未结算
单位5	21,234,324	尚未结算

32. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的应付债券	-	1,296,018,607
一年内到期的长期借款（附注五、34）	3,410,243,214	1,485,908,198
一年内到期的租赁负债（附注五、35）	247,582,305	310,406,576
一年内到期的长期应付款（附注五、36）	83,464,519	113,703,149
	<u>3,741,290,038</u>	<u>3,206,036,530</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债

	2022年	2021年
待转销项税	44,577,105	25,987,943
	<u>44,577,105</u>	<u>25,987,943</u>

34. 长期借款

	2022年	2021年
抵押借款	7,264,854,664	7,212,916,076
质押借款	25,000,000	30,000,000
保证借款	730,377,524	1,140,826,801
信用借款	<u>5,340,650,077</u>	<u>4,435,412,910</u>
	13,360,882,265	12,819,155,787
减：一年内到期的长期借款 （附注五、32）	<u>3,410,243,214</u>	<u>1,485,908,198</u>
	<u>9,950,639,051</u>	<u>11,333,247,589</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为1.20%-5.39%（2021年12月31日：1.20%-5.39%）。

于2022年12月31日，上述抵押借款的抵押物为本公司之控股子公司玉龙铜业持有的账面价值人民币358,795,447元的采矿权（2021年12月31日：人民币366,864,123元），肃北博伦持有的账面价值人民币60,731,883元的房屋建筑物、机器设备、运输设备及电子设备，青海湘和有色金属有限责任公司（「青海湘和」）持有的账面价值人民币44,628,633元的机器设备（2021年12月31日：肃北博伦持有的账面价值人民币77,046,648元的房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及青海湘和持有的账面价值人民币47,293,029元的机器设备）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款（续）

于2022年12月31日，上述质押借款的质押物为本公司持有的本公司之子公司青海铜业有限责任公司（「青海铜业」）10%股权（2021年12月31日：青海铜业10%股权）。

于2022年12月31日，上述保证借款中，由本公司为本集团内公司提供保证的保证借款金额为人民币730,377,524元（2021年12月31日：人民币1,090,768,745元）。

35. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	<u>1,277,810,343</u>	<u>1,582,293,175</u>
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、32）	<u>247,582,305</u>	<u>310,406,576</u>
	<u>1,030,228,038</u>	<u>1,271,886,599</u>

36. 长期应付款

	2022年	2021年
应付采矿权权益金	622,971,849	463,301,863
售后回租应付款	<u>5,019,795</u>	<u>72,458,976</u>
	627,991,644	535,760,839
减：一年内到期的长期应付款 （附注五、32）	<u>83,464,519</u>	<u>113,703,149</u>
	<u>544,527,125</u>	<u>422,057,690</u>

于2022年12月31日，上述售后回租应付款中的抵押物为本公司之子公司西部镁业持有的账面价值人民币17,194,188元机器设备，新疆瑞伦持有的账面价值人民币10,805,861元机器设备及电子设备（2021年12月31日：抵押物为本公司之子公司西部镁业持有的账面价值人民币70,132,210元机器设备以及新疆瑞伦持有的账面价值人民币12,260,901元机器设备及电子设备）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置义务	<u>658,467,506</u>	<u>170,246,065</u>	<u>35,263,644</u>	<u>793,449,927</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
弃置义务	<u>621,747,265</u>	<u>75,121,564</u>	<u>38,401,323</u>	<u>658,467,506</u>

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	281,889,654	21,503,411	51,214,076	252,178,989
融资租赁形成 的递延收益	<u>24,846,664</u>	<u>-</u>	<u>24,846,664</u>	<u>-</u>
	<u>306,736,318</u>	<u>21,503,411</u>	<u>76,060,740</u>	<u>252,178,989</u>

2021 年

	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	255,610,740	68,388,055	42,109,141	281,889,654
融资租赁形成 的递延收益	<u>22,471,520</u>	<u>5,070,920</u>	<u>2,695,776</u>	<u>24,846,664</u>
	<u>278,082,260</u>	<u>73,458,975</u>	<u>44,804,917</u>	<u>306,736,318</u>

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
玉龙改扩建专项资金	67,390,000	-	(5,615,833)	-	61,774,167	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出新技术工 程环保项目	31,398,466	-	(3,246,927)	-	28,151,539	与资产相关
项目专项补贴	31,056,005	-	(843,149)	-	30,212,856	与资产相关
10万吨/年阴极铜工程项目	19,380,357	-	(1,439,800)	-	17,940,557	与资产相关
稳岗补贴	2,128,667	2,201,251	(387,488)	(1,993,458)	1,948,972	与收益相关
矿产资源综合回收利用专项资金	7,838,530	-	(1,469,725)	-	6,368,805	与收益相关
小黑箐尾矿库污染防治项目	17,850,000	-	(1,260,581)	-	16,589,419	与资产相关
其他	<u>104,847,629</u>	<u>19,302,160</u>	<u>(19,957,115)</u>	<u>(15,000,000)</u>	<u>89,192,674</u>	与资产/ 收益相关
	<u>281,889,654</u>	<u>21,503,411</u>	<u>(34,220,618)</u>	<u>(16,993,458)</u>	<u>252,178,989</u>	

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
	(经重述)					
玉龙改扩建专项资金	67,390,000	-	-	-	67,390,000	与资产相关
100kt/a电锌氧压浸出新技术工 程环保项目	34,645,389	-	(3,246,923)	-	31,398,466	与资产相关
项目专项补贴	31,899,155	-	(843,150)	-	31,056,005	与资产相关
10万吨/年阴极铜工程项目	20,820,160	-	(1,439,803)	-	19,380,357	与资产相关
稳岗补贴	20,150,567	2,180,763	-	(20,202,663)	2,128,667	与收益相关
矿产资源综合回收利用专项资金	9,308,254	-	(1,469,724)	-	7,838,530	与收益相关
小黑箐尾矿库污染防治项目	-	17,850,000	-	-	17,850,000	与资产相关
其他	71,397,215	48,357,292	(14,906,878)	-	104,847,629	与资产/ 收益相关
	<u>255,610,740</u>	<u>68,388,055</u>	<u>(21,906,478)</u>	<u>(20,202,663)</u>	<u>281,889,654</u>	

39. 股本

于2021年1月1日、2021年12月31日及2022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。

40. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,477,386,825	-	-	5,477,386,825
收购少数股东股权 (注1)	(480,776,876)	-	(190,499,073)	(671,275,949)
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	195,024,625	-	-	195,024,625
其他	281,998,711	-	-	281,998,711
	<u>5,473,633,285</u>	<u>-</u>	<u>(190,499,073)</u>	<u>5,283,134,212</u>

注1：于2022年4月，本集团以人民币10亿元完成对控股子公司会东大梁的22.72%少数股权收购，持股比例由77.28%增至100%，于收购时点少数股东权益同收购对价之间的差额计入资本公积人民币190,499,073元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,039,953,825	-	(562,567,000)	5,477,386,825
收购少数股东股权 （注1）	(371,121,845)	-	(109,655,031)	(480,776,876)
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	194,189,319	835,306	-	195,024,625
其他	<u>281,998,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281,998,711</u>
	<u>6,145,020,010</u>	<u>835,306</u>	<u>(672,222,031)</u>	<u>5,473,633,285</u>

注1：于2021年12月，本集团以人民币10亿元完成对控股子公司会东大梁的22.72%少数股权收购，持股比例由54.56%增至77.28%，于收购时点少数股东权益同收购对价之间的差额计入资本公积人民币109,655,031元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年 1月1日	增减变动	2022年 12月31日
外币报表折算差额	(3,147,973)	9,862,319	6,714,346
权益法下可转损益的其他综合收益	20,467,569	(12,447,051)	8,020,518
权益法下不可转损益的其他综合收益	(325,348)	(54,784)	(380,132)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>22,824,437</u>	<u>57,458,953</u>	<u>80,283,390</u>
	<u>39,818,685</u>	<u>54,819,437</u>	<u>94,638,122</u>

2021年

	2021年 1月1日	增减变动	2021年 12月31日
外币报表折算差额	(854,187)	(2,293,786)	(3,147,973)
权益法下可转损益的其他综合收益	8,366,071	12,101,498	20,467,569
权益法下不可转损益的其他综合收益	(270,602)	(54,746)	(325,348)
其他权益工具投资公允价值变动	<u>254,722</u>	<u>22,569,715</u>	<u>22,824,437</u>
	<u>7,496,004</u>	<u>32,322,681</u>	<u>39,818,685</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期发生额：

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东 权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	67,434,513	9,787,950	57,458,953	187,610
权益法下在被投资单位的利得不可重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(54,784)	—	(54,784)	—
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	9,862,319	—	9,862,319	—
权益法下在被投资单位的将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(12,447,051)	—	(12,447,051)	—
	<u>64,794,997</u>	<u>9,787,950</u>	<u>54,819,437</u>	<u>187,610</u>

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东 权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	26,619,256	4,125,668	22,569,715	(76,127)
权益法下在被投资单位的利得不可重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(54,746)	—	(54,746)	—
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	(2,293,786)	—	(2,293,786)	—
权益法下在被投资单位的将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	12,101,498	—	12,101,498	—
	<u>36,372,222</u>	<u>4,125,668</u>	<u>32,322,681</u>	<u>(76,127)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 专项储备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	30,905,908	260,747,782	242,998,096	48,655,594
环境保护基金	<u>452,831</u>	<u>5,493,666</u>	<u>3,366,845</u>	<u>2,579,652</u>
	<u>31,358,739</u>	<u>266,241,448</u>	<u>246,364,941</u>	<u>51,235,246</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	19,725,935	208,979,283	197,799,310	30,905,908
环境保护基金	<u>2,057,832</u>	<u>1,471,355</u>	<u>3,076,356</u>	<u>452,831</u>
	<u>21,783,767</u>	<u>210,450,638</u>	<u>200,875,666</u>	<u>31,358,739</u>

安全生产费主要系本集团根据财政部和应急部于2022年11月21日颁布的[2022]136号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的非煤矿山开采、冶金等业务计提相应的安全生产费，并依据管理办法的规定进行使用。

环境保护基金主要系本集团根据海西州环境保护局、海西州经济和信息化委员会于2018年3月30日印发的西环字[2018]58号文《关于督促企业建立生态补偿基金的通知》的规定建立的环保专项基金。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	588,734,261	440,831,990	-	1,029,566,251
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>588,911,992</u>	<u>440,831,990</u>	<u>-</u>	<u>1,029,743,982</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	544,110,126	44,624,135	-	588,734,261
任意盈余公积	<u>177,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,731</u>
	<u>544,287,857</u>	<u>44,624,135</u>	<u>-</u>	<u>588,911,992</u>

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

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

44. 一般风险准备

	2022年	2021年
一般风险准备	<u>142,340,359</u>	<u>143,649,678</u>

注：根据财务部相关规定，本公司之子公司西矿财务需要从净利润中提取一般风险准备作为利润分配处理。一般风险准备的余额不应低于风险资产年末余额的1.5%。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 未分配利润

	2022年	2021年 (经重述)
上年年末未分配利润	4,631,063,927	2,022,636,985
加：会计政策变更	(568,054)	-
年初未分配利润	4,630,495,873	2,022,636,985
归属于母公司股东的净利润	3,445,992,096	2,931,931,781
减：应付普通股现金股利	(476,600,000)	(285,960,000)
转回风险储备金	1,309,319	6,511,242
提取法定盈余公积	(440,831,990)	(44,624,135)
年末未分配利润	<u>7,160,365,298</u>	<u>4,630,495,873</u>
其中：董事会提议派发股利	<u>3,336,200,000</u>	<u>476,600,000</u>
	2022年	2021年
拟派股利—每股人民币元	<u>1.40</u>	<u>0.20</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入 (经重述)	成本 (经重述)
主营业务	38,956,275,421	31,380,510,646	37,043,799,754	29,079,517,652
其他业务	<u>806,208,480</u>	<u>667,691,607</u>	<u>1,456,026,370</u>	<u>1,343,673,315</u>
	<u>39,762,483,901</u>	<u>32,048,202,253</u>	<u>38,499,826,124</u>	<u>30,423,190,967</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年 (经重述)
与客户之间合同产生的 营业收入	39,469,574,735	38,149,122,992
租赁收入	10,279,793	22,520,382
其他	<u>282,629,373</u>	<u>328,182,750</u>
	<u>39,762,483,901</u>	<u>38,499,826,124</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	有色金属采选冶	金属贸易	金融服务	管理及其他	分部间抵消	合计
主要经营地区						
中国大陆	27,006,717,519	9,329,021,640	-	-	(10,393,852)	36,325,345,307
中国大陆以外	-	3,144,229,428	-	-	-	3,144,229,428
	<u>27,006,717,519</u>	<u>12,473,251,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,393,852)</u>	<u>39,469,574,735</u>
主要产品类型						
销售商品	27,006,717,519	12,473,251,068	-	-	(10,393,852)	39,469,574,735
收入确认时间						
在某一时间点确认收入	<u>27,006,717,519</u>	<u>12,473,251,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,393,852)</u>	<u>39,469,574,735</u>

2021年（经重述）

报告分部	有色金属采选冶	金属贸易	金融服务	管理及其他	分部间抵消	合计
主要经营地区						
中国大陆	27,943,301,502	4,146,152,579	-	-	(26,605,899)	32,062,848,182
中国大陆以外	-	6,086,274,810	-	-	-	6,086,274,810
	<u>27,943,301,502</u>	<u>10,232,427,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,605,899)</u>	<u>38,149,122,992</u>
主要产品类型						
销售商品	27,943,301,502	10,232,427,389	-	-	(26,605,899)	38,149,122,992
收入确认时间						
在某一时间点确认收入	<u>27,943,301,502</u>	<u>10,232,427,389</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26,605,899)</u>	<u>38,149,122,992</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
销售商品	<u>191,761,558</u>	<u>318,088,749</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

除部分客户通常需要提前付款外，履约义务通常在产品交付即视作达成，付款期限一般约定在产品交付后30天至90天内。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

于2022年12月31日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币411,011,060元（2021年：人民币191,761,558元），本集团预计该金额将随着销售产品的交付，在未来12个月内确认为收入。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 税金及附加

	2022年	2021年
资源税	538,230,726	532,363,478
教育费附加	54,035,527	36,859,504
城市维护建设税	62,131,339	32,654,083
房产税	33,262,048	26,937,710
印花税	27,709,087	20,407,487
土地使用税	22,896,514	16,956,304
车船税	310,850	319,839
其他	<u>29,863,398</u>	<u>33,447,972</u>
	<u>768,439,489</u>	<u>699,946,377</u>

48. 销售费用

	2022年	2021年
员工成本	22,833,917	22,731,323
折旧及摊销	3,870,714	2,826,103
办公费	288,297	439,165
差旅费	272,795	916,164
其他	<u>1,089,080</u>	<u>6,507,461</u>
	<u>28,354,803</u>	<u>33,420,216</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 管理费用

	2022年	2021年
员工成本	394,409,218	336,470,925
折旧及摊销	146,725,658	134,067,224
差旅费	3,103,141	5,243,544
行政招待费用	5,858,297	4,867,434
资源补偿费	36,158,979	95,654,307
咨询及审计费	26,943,056	16,610,597
维修费	6,952,508	18,748,055
办公费	6,870,584	6,428,352
水电及取暖费	27,793,113	23,692,886
物料消耗	6,679,911	3,980,821
排污费	40,200	16,000
租赁费	10,017,105	10,944,767
停工损失	-	7,035,070
物业管理费	38,490,000	35,351,521
其他	<u>53,932,981</u>	<u>72,445,817</u>
	<u>763,974,751</u>	<u>771,557,320</u>

50. 研发费用

	2022年	2021年
员工成本	67,591,028	41,677,524
折旧及摊销	41,730,679	12,854,501
咨询及审计费	509,801	74,449
差旅费	74,549	25,300
办公费	-	38,880
技术研究费	21,681,971	31,715,818
水电及取暖费	58,834,124	8,909,205
物料消耗	196,540,708	195,664,758
其他	<u>6,141,057</u>	<u>3,018,926</u>
	<u>393,103,917</u>	<u>293,979,361</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	698,890,862	826,517,474
减：利息资本化金额	<u>2,700,579</u>	<u>19,891,600</u>
费用化利息支出	696,190,283	806,625,874
减：利息收入	23,564,685	49,264,526
汇兑（收益）/损失	(6,985,675)	6,339,351
票据贴现利息支出	21,020,786	106,735,086
其他	<u>159,706,139</u>	<u>79,419,853</u>
	<u>846,366,848</u>	<u>949,855,638</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益

	2022年	2021年	与资产/收益相关
政府补助			
财政奖励款	37,935,759	22,832,424	资产/收益
科研/教育拨款	2,186,617	2,436,796	资产
项目专项补贴	843,150	843,149	资产
税收返还/减免	683,300	1,078,091	收益
其他	<u>4,689,274</u>	<u>1,784,690</u>	收益
	46,338,100	28,975,150	
代扣个人所得税手续费返还	<u>356,074</u>	<u>614,648</u>	
	<u>46,694,174</u>	<u>29,589,798</u>	

计入当期损益的政府补助共计人民币46,338,100元（2021年：人民币28,975,150元），其中从递延收益转入其他收益的政府补助为人民币34,220,618元（2021年：人民币21,906,478元）（附注五、38），直接计入当期损益的政府补助为人民币12,117,482元（2021年：人民币7,068,672元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 投资收益/（损失）

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）（附注五、12）	668,612,845	(150,099,655)
其中：联营企业投资收益/（损失）	638,161,774	(231,504,598)
合营企业投资收益	30,451,071	81,404,943
交易性金融资产/负债在持有期间取得的投资损失	(20,236,324)	(95,997,054)
处置子公司收益	-	55,071,699
其他	<u>2,072,380</u>	<u>2,231,500</u>
	<u>650,448,901</u>	<u>(188,793,510)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 公允价值变动收益/（损失）

	2022年	2021年
交易性金融资产		
其中：理财产品	-	13,039,896
衍生金融资产	1,037,650	(8,802,690)
延迟定价公允价值变动	112,646,884	-
其他非流动金融资产	-	(1,245,555)
交易性金融负债	<u>4,854,725</u>	<u>(4,659,610)</u>
	<u>118,539,259</u>	<u>(1,667,959)</u>

55. 信用减值(转回)/损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	207,566	3,578,938
其他应收款坏账损失	3,762,390	64,795,538
发放贷款及垫款减值(转回)/损失	(6,235,357)	2,503,318
其他流动资产减值(转回)/损失	(4,489)	4,489
长期应收款坏账损失	<u>-</u>	<u>(585,015)</u>
	<u>(2,269,890)</u>	<u>70,297,268</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	37,155,986	9,485,866
固定资产减值损失（注）	<u>180,480,205</u>	<u>50,287,310</u>
	<u>217,636,191</u>	<u>59,773,176</u>

注：于2022年度，本集团发生的固定资产减值损失为西部铜业待报废房屋建筑物及机器设备计提的减值准备人民币85,667,876元及内蒙古双利矿业有公司待报废选厂及尾矿库相关资产计提的减值准备人民币94,812,329元。

57. 资产处置（损失）/收益

	2022年	2021年
固定资产处置（损失）/收益净额	(5,735,897)	124,512
无形资产处置收益净额	<u>668,529</u>	<u>-</u>
	<u>(5,067,368)</u>	<u>124,512</u>

58. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年度非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	76,524,983	-
无法支付的款项	5,789,106	7,601,871	5,789,106
罚款净收入	5,421,384	4,167,051	5,421,384
固定资产报废利得	46,998	-	46,998
收购联营公司可辨认净资产公允价值份额高于收购对价确认的利得	149,492,493	-	149,492,493
其他	<u>11,551,154</u>	<u>13,804,573</u>	<u>11,551,154</u>
	<u>172,301,135</u>	<u>102,098,478</u>	<u>172,301,135</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年度 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	919,801	2,311,189	919,801
罚款及违约金	6,863,509	5,431,926	6,863,509
对外捐赠	10,045,000	9,364,500	10,045,000
其他	<u>1,926,405</u>	<u>1,046,338</u>	<u>1,926,405</u>
	<u>19,754,715</u>	<u>18,153,953</u>	<u>19,754,715</u>

60. 试运行销售

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售相关损益的列报项目如下：

	2022年	2021年
营业收入	484,906,633	98,765,465
营业成本	<u>463,402,311</u>	<u>97,903,570</u>
	<u>21,504,322</u>	<u>861,895</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年 (经重述)
贸易产品采购成本	12,502,494,965	10,352,721,173
生产物料消耗	12,446,809,803	12,707,216,655
外包采选矿费用	2,071,280,891	1,786,534,312
折旧和摊销	1,909,353,786	2,055,560,660
职工薪酬	947,497,009	932,284,961
水电及取暖费	946,512,010	783,267,592
安全生产费	328,339,149	261,879,623
环境保护基金	5,493,666	1,471,355
停工损失	-	7,035,070
其他	<u>2,075,854,445</u>	<u>2,634,176,463</u>
	<u>33,233,635,724</u>	<u>31,522,147,864</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 所得税费用

	2022年	2021年 (经重述)
当期所得税费用	571,627,622	636,618,484
递延所得税费用	<u>6,409,450</u>	<u>(72,679,932)</u>
	<u>578,037,072</u>	<u>563,938,552</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年 (经重述)
利润总额	5,661,836,925	5,121,003,167
按法定税率25%计算的所得税费用（注1）	1,415,459,231	1,280,250,792
某些子公司适用不同税率的影响	(693,012,591)	(761,306,690)
归属于合营企业和联营企业的损益	(204,512,638)	37,524,914
研发费用加计扣除的影响	(38,970,006)	(25,932,054)
不可抵扣的费用	25,073,067	14,676,637
利用以前年度可抵扣亏损	(11,025,654)	(42,960,952)
以前年度汇算清缴差额	29,290,104	9,065,108
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(26,372,890)	-
未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	<u>82,108,449</u>	<u>52,620,797</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>578,037,072</u>	<u>563,938,552</u>

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.45</u>	<u>1.23</u>

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

基本每股收益的具体计算过程如下：

	2022年	2021年 (经重述)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营（人民币元）	<u>3,445,992,096</u>	<u>2,931,931,781</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	<u>2,383,000,000</u>	<u>2,383,000,000</u>

本集团于2022年和2021年无稀释性潜在普通股。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	33,620,893	151,981,710
其他	<u>16,483,027</u>	<u>93,204,930</u>
	<u>50,103,920</u>	<u>245,186,640</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用	(213,071,842)	(265,069,577)
销售费用	(1,650,173)	(7,862,790)
财务费用	(25,229,147)	(145,286,503)
营业外支出	(18,834,914)	(15,842,764)
支付往来款	<u>(41,840,123)</u>	<u>(257,274,857)</u>
	<u>(300,626,199)</u>	<u>(691,336,491)</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回期货保证金	302,077,462	219,000,000
赎回理财产品	<u>1,830,326,563</u>	<u>3,505,057,933</u>
	<u>2,132,404,025</u>	<u>3,724,057,933</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付期货保证金	(236,200,000)	(457,160,336)
购买理财产品	<u>(400,000,000)</u>	<u>(3,793,500,000)</u>
	<u>(636,200,000)</u>	<u>(4,250,660,336)</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付租赁负债	(405,540,189)	(394,061,154)
	<u>(405,540,189)</u>	<u>(394,061,154)</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年 (经重述)
净利润	5,083,799,853	4,557,064,615
加：资产减值准备	215,366,301	130,070,444
固定资产折旧	1,413,716,547	1,539,106,994
使用权资产折旧	69,418,914	106,164,054
无形资产摊销	301,358,884	296,682,829
长期待摊费用摊销	124,859,441	113,606,783
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/（收益）	5,067,368	(124,512)
固定资产报废损失	872,803	2,311,189
公允价值变动（收益）/损失	(118,539,259)	1,667,959
财务费用	828,123,376	798,229,784
投资（收益）/损失	(650,448,901)	188,793,510
收购联营公司可辨认净资产公允 价值份额高于收购对价确认的利得	(149,492,493)	-
递延所得税资产的减少/（增加）	54,262,605	(35,718,453)
递延所得税负债的减少	(47,853,155)	(36,961,479)
存货的（增加）/减少	(301,074,594)	16,404,689
经营性应收项目的减少/（增加）	681,014,988	(52,445,196)
经营性应付项目的增加	<u>2,741,262,392</u>	<u>328,043,732</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,251,715,070</u>	<u>7,952,896,942</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022年	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>6,198,516</u>	<u>127,594,184</u>

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的 银行承兑汇票背书转让	<u>958,912,624</u>	<u>1,507,131,132</u>

现金及现金等价物的净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	5,140,510,851	4,228,360,656
减：现金的年初余额	4,228,360,656	3,670,470,694
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	<u>-</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>912,150,195</u>	<u>557,889,962</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021 年
处置子公司及其他营业单位的对价	-
处置子公司及其他营业单位收到的 现金及现金等价物	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的 现金及现金等价物	<u>23,946</u>
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>(23,946)</u>

(3) 现金及现金等价物

	2022 年	2021 年
现金		
其中：库存现金	38,114	1,851
可随时用于支付的银行存款	<u>5,140,472,737</u>	<u>4,228,358,805</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,140,510,851</u>	<u>4,228,360,656</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 所有权或使用权受到限制的资产

		2022年	2021年
货币资金	注1	<u>1,381,308,671</u>	<u>2,126,686,861</u>
无形资产	注2	<u>358,795,447</u>	<u>366,864,123</u>
固定资产	注3	<u>133,360,565</u>	<u>232,715,067</u>
应收票据	注4	<u>178,797,964</u>	<u>48,400,000</u>
发放贷款及垫款	注5	<u>-</u>	<u>1,471,140</u>

注1：于2022年12月31日，本集团因开具承兑汇票及开立信用证人民币866,305,955元（2021年12月31日：人民币1,598,551,627元）的银行存款使用受到限制，本年无因诉讼导致使用受到限制的银行存款（2021年12月31日：无），本集团因储备央行法定准备金人民币415,327,726元（2021年12月31日：人民币454,324,766元）的银行存款使用受到限制；本集团因缴纳矿山复垦保证金人民币99,664,990元（2021年12月31日：人民币73,800,468元）的银行存款使用受到限制，本集团因存放黄金交易保证金人民币10,000元（2021年12月31日：人民币10,000元）的银行存款使用受到限制。

注2：于2022年12月31日，账面价值为人民币358,795,447元（2021年12月31日：人民币366,864,123元）的采矿权用于抵押取得银行借款。

注3：于2022年12月31日，账面价值为人民币133,360,565元（2021年12月31日：人民币232,715,067元）的固定资产用于抵押取得借款。

注4：于2022年12月31日，账面价值为人民币178,797,964元（2021年12月31日：人民币48,400,000元）的应收票据用于质押取得银行借款。

注5：于2022年12月31日，无用于质押取得借款的发放贷款及垫款（2021年12月31日：人民币1,471,140元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	24,234,518	6.9646	168,783,725	25,863,708	6.3757	164,899,243
港币	2,104,529	0.8932	1,879,765	3,177,691	0.8176	2,598,080
欧元	1,045	7.4229	7,756	982	7.2197	7,090
其他应收款						
港币	<u>1,192,697</u>	<u>0.8932</u>	<u>1,065,317</u>	<u>1,188,898</u>	<u>0.8176</u>	<u>972,043</u>
外币货币性资产合计			<u>171,736,563</u>			<u>168,476,456</u>
借款						
美元	<u>-</u>	<u>6.9646</u>	<u>-</u>	<u>30,956,945</u>	<u>6.3757</u>	<u>197,372,195</u>
外币货币性负债合计			<u>-</u>			<u>197,372,195</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
西部铜业	内蒙古	内蒙古	铜矿采选	人民币 5.18 亿元	100%	-
鑫源矿业	四川	四川	矿产品采选	人民币 4 亿元	76%	-
青海赛什塘铜业有限责任公司 （「赛什塘铜业」）	青海	青海	铜矿采选	人民币 7,965 万元	-	51%
青海西豫有色金属有限公司 （「西豫金属」）	青海	青海	铅冶炼	人民币 4.06 亿元	93%	-
巴彦淖尔西部铜材有限公司 （「西部铜材」）	内蒙古	内蒙古	铜冶炼	人民币 10 亿元	-	100%
西矿香港	香港	香港	有色金属贸易	港币 20,000 万元	100%	-
西部矿业（上海）有限公司 （「西矿上海」）	上海	上海	有色金属贸易	人民币 1 亿元	100%	-
康赛投资	香港	香港	投资控股	港币 1 元	-	100%
西矿财务	青海	青海	金融	人民币 20.34 亿元	60%	-
肃北蒙古族自治县西矿钒科技 有限公司 （「西矿钒科技」）	甘肃	甘肃	钒相关产品深加工	人民币 2.01 亿元	85%	-
会东大梁（注 1）	四川	四川	矿产品采选	人民币 6 亿元	100%	-
新疆瑞伦	新疆	新疆	矿产品采选	人民币 1.8 亿元	80%	-
西部镁业	青海	青海	镁系列产品生产和销售	人民币 5 亿元	91%	-
青海西部镁业新材料有限公司 （「镁业新材料」）	青海	青海	镁系列产品研发、生产和销售	人民币 0.4 亿元	-	57%

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司重要子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接	间接
玉龙铜业	西藏	西藏	铜矿采选、 铜冶炼	人民币28亿元	58%	-
青海湘和（注2）	青海	青海	锌产品冶炼	人民币1.4亿元	100%	-
青海铜业	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	人民币19.99亿元	100%	-
双利矿业	内蒙古	内蒙古	铁矿和钒矿的 开采加工及销售	人民币4亿元	-	100%
肃北博伦	甘肃	甘肃	铁矿的开发与 销售	人民币9,243万元	100%	-
哈密博伦	新疆	新疆	矿产品开发、 加工及销售	人民币3.40亿元	100%	-
格尔木西矿资源开发有限公司 （「格尔木西矿」）	青海	青海	矿产品开发、 加工及销售	人民币82,437万元	100%	-
青海西矿野马泉矿业开发有限责任 公司 （「野马泉」）（注3）	青海	青海	矿产品开发、 加工及销售	人民币1,000万元	-	85%
青海鸿丰伟业矿产投资有限公司 （「鸿丰伟业」）	青海	青海	矿产项目投资	人民币10,500万元	-	80%

注1：2022年4月，本公司完成了对工银金融资产投资有限公司所持有的会东大梁之22.72%股权的收购，收购对价为人民币10亿元，收购后本公司对会东大梁的持股比例增至100%。2022年10月，本公司完成对会东大梁的减资，减资金额为人民币25亿元，减资完成后会东大梁的注册资本变更为人民币6亿元。

注2：2022年12月，本公司将本公司之分公司西部矿业股份有限公司锌业分公司无偿划转至全资子公司青海湘和。

注3：2022年3月，本公司将持有的野马泉85%的股权转让给全资子公司格尔木西矿。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022 年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
西矿财务	40%	50,627,312	-	1,438,939,979
玉龙铜业	<u>42%</u>	<u>1,493,680,170</u>	<u>(1,260,000,000)</u>	<u>2,547,639,655</u>

2021 年（经重述）

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
西矿财务	40%	81,262,681	-	1,388,312,667
玉龙铜业	42%	1,323,150,165	(420,000,000)	2,307,009,242
会东大梁	<u>22.72%</u>	<u>128,187,375</u>	<u>(110,034,450)</u>	<u>890,618,063</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

2022 年	西矿财务	玉龙铜业
流动资产	9,203,351,412	3,826,753,050
非流动资产	<u>2,492,172,040</u>	<u>12,122,372,496</u>
资产合计	<u>11,695,523,452</u>	<u>15,949,125,546</u>
流动负债	8,098,173,504	2,656,501,094
非流动负债	<u>—</u>	<u>7,226,815,750</u>
负债合计	<u>8,098,173,504</u>	<u>9,883,316,844</u>
营业收入	390,446,480	7,318,642,360
净利润	126,568,280	3,556,381,357
综合收益总额	<u>126,568,280</u>	<u>3,556,381,357</u>
经营活动产生的 现金流量净额	(<u>268,098,409</u>)	<u>4,654,684,323</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2021 年

	西矿财务	玉龙铜业 (经重述)	会东大梁
流动资产	7,847,805,639	3,254,551,958	2,833,727,644
非流动资产	<u>3,394,090,096</u>	<u>12,043,789,599</u>	<u>1,277,286,578</u>
资产合计	<u>11,241,895,735</u>	<u>15,298,341,557</u>	<u>4,111,014,222</u>
流动负债	7,747,471,415	2,136,096,726	114,342,503
非流动负债	<u>38,262,741</u>	<u>7,669,365,683</u>	<u>78,108,349</u>
负债合计	<u>7,785,734,156</u>	<u>9,805,462,409</u>	<u>192,450,852</u>
营业收入	399,966,945	6,164,940,349	585,320,838
净利润	203,156,701	3,150,357,536	282,040,429
综合收益总额	<u>203,156,701</u>	<u>3,150,357,536</u>	<u>282,040,429</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>181,317,684</u>	<u>4,472,110,649</u>	<u>344,643,154</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
中基矿业	内蒙古	内蒙古	铁精粉、球团及尾矿销售	人民币 100万元	-	50%	权益法
联营企业							
兰州有色	甘肃	甘肃	技术咨询、设计、承包	人民币 10,121.5万元	30%	-	权益法
西钢集团	青海	青海	钢铁冶炼、金属压延加工	人民币 27.94亿元	39%	-	权益法
开投果多水电	西藏 昌都	西藏 昌都	水电站开发、 建设、运行管理	人民币 66,795万元	-	34%	权益法
创合工程	西藏	西藏	土石方工程服务、建筑工 程施工总承包	人民币 1,000万元	-	34%	权益法
西矿融资租赁	天津	天津	融资租赁业务	人民币 50,000万元	24%	25%	权益法
西矿商业保理	天津	天津	应收账款贸易融资	人民币 10,000万元	-	49%	权益法
东台锂资源（注1）	青海	青海	锂矿、硼、钾的露天/地下 开采	人民币 84,000万元	27%	-	权益法
西矿镁基材料（注2）	青海	青海	生态环境材料制造、销售	人民币 3,100万元	-	35%	权益法

注1：2022年4月28日，本集团以人民币3,342,647,628元对价完成对原西矿集团所持有的东台锂资源27%股权的收购，东台锂资源成为本集团的联营公司。

注2：2022年1月27日，本集团之控股子公司西部镁业与西部矿业集团科技发展有限公司、北京北化大投资有限公司等共同出资设立西矿镁基材料，西部镁业以货币资金出资人民币10,850,000元，并派驻董事2名，持股比例为35%，能够对西矿镁基材料产生重大影响，以权益法核算。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业东台锂资源从事无机盐制造与销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了东台锂资源的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日
流动资产	1,300,960,490
非流动资产	2,274,318,794
资产合计	<u>3,575,279,284</u>
流动负债	444,182,876
非流动负债	16,715,499
负债合计	<u>460,898,375</u>
少数股东权益	147,100,495
归属于母公司股东权益	<u>2,967,280,414</u>
按持股比例享有的净资产份额	801,165,712
调整事项	2,841,894,566
投资的账面价值	<u><u>3,643,060,278</u></u>
	2022年4月30日 至12月31日止
营业收入	4,118,731,662
所得税费用	537,609,792
净利润	2,558,963,544
其他综合收益	-
综合收益总额	2,558,963,544
收到的股利	<u>540,000,000</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
合营企业		
投资账面价值合计	367,329,681	336,878,610
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	30,451,071	81,404,943
综合收益总额	<u>30,451,071</u>	<u>81,404,943</u>
联营企业		
投资账面价值合计	657,717,933	721,964,601
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(52,758,383)	(231,504,598)
其他综合收益	(12,501,835)	12,046,752
综合亏损总额	<u>(65,260,218)</u>	<u>(219,457,846)</u>

本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2022年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	6,521,819,522	-	-	6,521,819,522
交易性金融资产	1,349,700	-	-	-	-	1,349,700
应收账款	-	-	168,061,516	-	-	168,061,516
应收款项融资	-	-	-	649,025,142	-	649,025,142
其他应收款	-	-	163,433,038	-	-	163,433,038
发放贷款及垫款	-	-	4,326,157,464	-	-	4,326,157,464
其他权益工具投资	-	-	-	-	375,538,560	375,538,560
	<u>1,349,700</u>	<u>-</u>	<u>11,179,471,540</u>	<u>649,025,142</u>	<u>375,538,560</u>	<u>12,205,384,942</u>

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		以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
吸收存款	-	-	2,900,934,666	-	-	2,900,934,666
借款	-	-	19,848,268,851	-	-	19,848,268,851
交易性金融负债	374,100	-	-	-	-	374,100
应付票据	-	-	1,280,931,398	-	-	1,280,931,398
应付账款	-	-	2,435,872,028	-	-	2,435,872,028
其他应付款	-	-	1,673,941,395	-	-	1,673,941,395
租赁负债	-	-	1,277,810,343	-	-	1,277,810,343
长期应付款	-	-	627,991,644	-	-	627,991,644
	<u>374,100</u>	<u>-</u>	<u>30,045,750,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,046,124,425</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	6,355,047,517	-	-	6,355,047,517
交易性金融资产	813,351,946	-	-	-	-	813,351,946
应收账款	-	-	382,263,265	-	-	382,263,265
应收款项融资	-	-	-	41,142,732	-	41,142,732
其他应收款	-	-	271,118,267	-	-	271,118,267
发放贷款及垫款	-	-	4,065,059,652	-	-	4,065,059,652
其他权益工具投资	-	-	-	-	308,104,047	308,104,047
其他非流动金融资产	617,286,667	-	-	-	-	617,286,667
	<u>1,430,638,613</u>	<u>-</u>	<u>11,073,488,701</u>	<u>41,142,732</u>	<u>308,104,047</u>	<u>12,853,374,093</u>

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		以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
吸收存款	-	-	664,108,363	-	-	664,108,363
借款	-	-	20,067,856,034	-	-	20,067,856,034
交易性金融负债	5,228,825	-	-	-	-	5,228,825
应付票据	-	-	1,236,039,730	-	-	1,236,039,730
应付账款	-	-	1,684,630,933	-	-	1,684,630,933
其他应付款	-	-	1,856,849,939	-	-	1,856,849,939
租赁负债	-	-	1,582,293,175	-	-	1,582,293,175
卖出回购金融资产	-	-	866,986,591	-	-	866,986,591
长期应付款	-	-	535,760,839	-	-	535,760,839
应付债券	-	-	1,296,018,607	-	-	1,296,018,607
	<u>5,228,825</u>	<u>-</u>	<u>29,790,544,211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-29,795,773,036</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务，于2022年12月31日，本集团已贴现给银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币178,797,964元（2021年12月31日：人民币49,871,140元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团确认的短期借款账面价值总计为人民币178,797,964元（2021年12月31日：人民币49,871,140元）。

于2022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和商业承兑汇票的账面价值为人民币209,900,964元（2021年12月31日：人民币346,551,230元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币209,900,964元（2021年12月31日：人民币346,551,230元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,132,297,034元（2021年12月31日：人民币1,106,358,068元），无商业承兑汇票（2021年12月31日：无）。于2022年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。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。2022年度，本集团于其转移日确认损失人民币21,020,786元（2021年：人民币106,735,086元）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，导致主要包括风险是信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

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，本集团对应收账款余额进行持续监控，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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他主要金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款及其他应收款等。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。

于2022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15%（2021年12月31日：51%）和59%（2021年12月31日：83%）分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

2022年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款	3,788,116,658	-	676,132,149	-
应收账款	-	188,535,974	-	-
应收票据	650,799,598	-	-	-
应收款项融资	649,025,142	-	-	-
其他应收款	146,984,592	261,968,541	-	-
	<u>5,234,925,990</u>	<u>450,504,515</u>	<u>676,132,149</u>	<u>-</u>

2021年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
发放贷款及垫款	3,856,122,894	-	353,263,458	-
应收账款	-	402,530,157	-	-
应收票据	592,579,299	-	-	-
应收款项融资	41,142,732	-	-	-
其他应收款	186,710,367	326,095,227	-	-
	<u>4,676,555,292</u>	<u>728,625,384</u>	<u>353,263,458</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款、应付债券、融资租赁、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2022年12月31日，本集团58%（2021年12月31日：52%）的金融负债在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
借款	10,388,165,446	10,935,551,392	1,435,444,385	22,759,161,223
交易性金融负债	374,100	-	-	374,100
应付票据	1,280,931,398	-	-	1,280,931,398
应付账款	2,435,872,028	-	-	2,435,872,028
其他应付款	1,673,941,395	-	-	1,673,941,395
长期应付款	83,464,519	482,509,527	62,017,598	627,991,644
吸收存款	2,928,750,682	-	-	2,928,750,682
租赁负债	247,582,305	1,030,228,038	-	1,277,810,343
	<u>19,039,081,873</u>	<u>12,448,288,957</u>	<u>1,497,461,983</u>	<u>32,984,832,813</u>

2021年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
借款	9,219,514,614	12,782,441,208	1,641,078,720	23,643,034,542
卖出回购金融资产	866,986,591	-	-	866,986,591
交易性金融负债	5,228,825	-	-	5,228,825
应付票据	1,236,039,730	-	-	1,236,039,730
应付账款	1,684,630,933	-	-	1,684,630,933
其他应付款	1,856,849,939	-	-	1,856,849,939
长期应付款	101,405,376	314,197,595	125,281,466	540,884,437
应付债券	1,296,018,607	-	-	1,296,018,607
吸收存款	700,440,503	-	-	700,440,503
租赁负债	310,406,576	1,271,886,599	-	1,582,293,175
	<u>17,277,521,694</u>	<u>14,368,525,402</u>	<u>1,766,360,186</u>	<u>33,412,407,282</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。截至2022年12月31日，计息借款总计人民币198亿元（2021年12月31日：人民币202亿元），借款以浮动利率计息部分占47%（2021年12月31日：53%），利率在1.20%至5.39%（2021年：0.81%-5.39%）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。

2022年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	10	(9,355,209)	-	(7,951,928)
人民币	(10)	9,355,209	-	7,951,928

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的 税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	10	(12,364,519)	-	(10,509,841)
人民币	(10)	12,364,519	-	10,509,841

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团营业收入约8%（2021年：16%）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10%（2021年：20%）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，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、港币和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	汇率	净损益	其他综合收益 税后净额	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	+5	8,439,186	-	7,173,308
人民币对美元升值	-5	(8,439,186)	-	(7,173,308)
人民币对港元贬值	+5	147,153	-	125,080
人民币对港元升值	-5	(147,153)	-	(125,080)
人民币对欧元贬值	+5	388	-	330
人民币对欧元升值	-5	(388)	-	(330)

2021年

	汇率	净损益	其他综合收益 税后净额	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	+5	8,244,962	-	7,008,218
人民币对美元升值	-5	(8,244,962)	-	(7,008,218)
人民币对港元贬值	+5	178,506	-	151,730
人民币对港元升值	-5	(178,506)	-	(151,730)
人民币对欧元贬值	+5	355	-	301
人民币对欧元升值	-5	(355)	-	(301)

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

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

本集团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。2022年度和2021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：

	2022年	2021年
应付债券	-	1,296,018,607
借款	19,848,268,851	20,067,856,034
吸收存款	2,900,934,666	664,108,363
卖出回购金融资产	-	866,986,591
长期应付款	627,991,644	535,760,839
租赁负债	<u>1,277,810,343</u>	<u>1,582,293,175</u>
带息负债合计	<u>24,655,005,504</u>	<u>25,013,023,609</u>
归属于母公司的净资产	<u>16,144,457,219</u>	<u>13,291,436,306</u>
净资产和带息负债合计	<u>40,799,462,723</u>	<u>38,304,459,915</u>
杠杆比率	<u>60%</u>	<u>65%</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	1,349,700	-	-	1,349,700
应收款项融资	-	649,025,142	-	649,025,142
其他权益工具投资	-	-	375,538,560	375,538,560
	<u>1,349,700</u>	<u>649,025,142</u>	<u>375,538,560</u>	<u>1,025,913,402</u>
交易性金融负债	<u>374,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>374,100</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	50,339,447	763,012,499	-	813,351,946
应收款项融资	-	41,142,732	-	41,142,732
其他权益工具投资	-	-	308,104,047	308,104,047
其他非流动金融资产	-	617,286,667	-	617,286,667
	<u>50,339,447</u>	<u>1,421,441,898</u>	<u>308,104,047</u>	<u>1,779,885,392</u>
交易性金融负债	<u>5,228,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,228,825</u>

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要为期货合约。期货合约的公允价值根据上海期货交易所2022年最后一个交易日的收盘价确定。

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

八、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市权益投资。本集团及子公司对重大投资采用上市公司比较法估值技术确定其公允价值，对甘河工业园区使用主要的不可观察输入值为平均市净率和缺乏流动性折扣。平均市净率越高，公允价值越高，折扣越高，公允价值越低。

2. 以公允价值披露的资产和负债

本公司及其子公司认为应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及其他流动负债的账面价值与其公允价值基本一致。作为披露目的金融负债的公允价值的估计按合同规定未来的现金流量以本公司及其子公司可以获得的类似金融工具的现行市场利率折现计算。

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	12,704,037,196	-	12,704,037,196
长期应付款	-	678,215,399	-	678,215,399
	-	<u>13,382,252,595</u>	-	<u>13,382,252,595</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
金融负债				
长期借款	-	11,726,502,326	-	11,726,502,326
应付债券	-	1,359,289,400	-	1,359,289,400
长期应付款	-	559,080,913	-	559,080,913
	-	<u>13,644,872,639</u>	-	<u>13,644,872,639</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

八、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2022年	2021年	2022年	2021年
金融负债				
长期借款	13,360,882,265	12,819,155,787	12,704,037,196	11,726,502,326
应付债券	-	1,296,018,607	-	1,359,289,400
长期应付款	627,991,644	535,760,839	678,215,399	559,080,913

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

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务负责人和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务负责人审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应付款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：若参考价值乘数增加/减少10%，将导致本公司其他权益工具投资公允价值增加/减少人民币34,704,549元（2021年12月31日：人民币21,870,215元）；若流动性折价增加/减少10%，将导致本公司其他权益工具公允价值减少/增加人民币15,254,885元（2021年12月31日：人民币7,290,542元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币亿元	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
西矿集团	中国青海省	矿业	16	30.45%	30.45%

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
西部矿业集团有限公司	母公司	9163000071040638XJ	西矿集团
西部矿业集团科技发展有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632900MA7537EY7Q	集团科技
青海西部矿业科技有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632900781417246C	西矿科技
青海西部矿业工程技术研究有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	9163290075743146X4	西矿工程技术
青海西部矿业规划设计咨询有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	916301047574296183	西矿规划
西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630000595006128E	西矿建设
青海辰泰房地产开发有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	9163000071055047X5	辰泰开发
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	911101065790494518	北京西矿建设
青海西矿杭萧钢构有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91633000MA7529456P	西矿杭萧钢构
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	91632300927101245Y	黄南资源
西矿（天津）国际贸易有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91120118MA06HP2W88	西矿国际贸易
西矿（天津）融资租赁有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91120118MA06HP0B3U	西矿融资租赁
西矿（天津）商业保理有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91120118MA06TMXA2K	西矿商业保理
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	91632321781424585Y	龙升矿产品
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	91632823091620474N	西矿能源
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	91630105710403840Q	西矿物业
青海西矿文化旅游有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630000MA758HALXK	西矿文旅
青海西矿同鑫化工有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91633000564948382T	同鑫化工
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	916330007104197701	西部化肥
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	91630000710405600A	青海盐业
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	91632800MA752AA81H	茶卡旅游
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	911101080592377909	青科创通
青海甘河工业园开发建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91633000781409270H	甘河工业园区
青海西矿信息技术有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632900MA752RP00A	西矿信息
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	916330005799473584	西部石化
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	91630104059116198N	青海宝矿
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	91633000579926004T	大美煤业
海东西矿建设有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632100MA758XG69X	海东建设
伊吾西矿胡杨文化旅游有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91652223MA783D6661	胡杨文化
青海茶卡盐业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630105MA758X5E4P	茶卡盐业
三亚海湖酒店管理集团有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	914602000563934000	海湖酒店
青海西矿建筑安装工程有限责任公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630000MA758UXA1N	西矿建筑
西部矿业集团（香港）有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	不适用	集团香港
青海西矿镁基生态材料科技有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632800MA7GDWLX63	西矿镁基材料
青海钢城物业管理有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630000710540028G	钢城物业管理
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630000MA7520HH2B	卡约初禾
西宁禾垚商贸有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630105MA7598Y36G	禾垚商贸
北京西矿建设有限公司新青海喜来登酒店分公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	911101063583402966	西矿喜来登
青海联海旅行社有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91630104MA752FGAXD	联海旅行社
青海西矿多彩铜业有限公司	与本公司同受一公司控制或重大影响	91632700MA7529UW2D	多彩铜矿
青海西钢再生资源综合利用开发有限公司	受西钢股份控制	91630000MA758YBXON	西钢再生资源
青海西钢矿冶科技有限公司	受西钢股份控制	91630000MA758YC15Y	矿冶科技
西宁特殊钢新材料科技有限公司	受西钢股份控制	91630100MA755N2N50	特殊钢新材料

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

公司名称	关联方关系	组织机构代码	公司简称
青海西钢新材料有限公司	受西钢股份控制	91630000MA758YC074	西钢新材料
西藏博利建筑新材料科技有限公司	受西钢股份控制	91540091MAB024N808	博利建筑新材料
青海江仓能源发展有限责任公司	受西钢股份控制	916300007105647000	江仓能源
青海西钢自动化信息技术有限公司	受西钢集团控制	91630105MA759KJA0G	西钢自动化
西宁特殊钢股份有限公司	受西钢集团控制	916300002265939000	西钢股份
西宁西钢福利有限公司	受西钢集团控制	916301052267413000	西钢福利
青海昆仑黄金有限公司	本公司持有的非控制、共同控制、重大影响的股权投资	91632822595048360G	昆仑黄金

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2022年 金额	2021年 金额
西矿信息	(1) a	31,467,389	30,885,756
集团科技	(1) b	156,008,457	135,954,238
兰州有色	(1) c	7,632,075	8,029,245
青科创通	(1) d	-	283,019
西矿物业	(1) e	55,579,844	44,356,246
西矿规划	(1) f	12,317,550	8,782,841
西矿工程技术	(1) g	4,819,485	4,073,708
博利建筑新材料	(1) h	105,980,606	88,732,446
青海盐业	(1) i	209,631	176,468
特殊钢新材料	(1) j	16,926,099	17,600,338
西矿杭萧钢构	(1) k	183,694,346	137,354,726
同鑫化工	(1) l	2,765,963	1,949,621
西矿建筑	(1) m	69,924,581	126,601,253
卡约初禾	(1) n	6,020,634	13,923
西钢福利	(1) o	5,623,525	4,356,967
西矿国际贸易	(1) p	1,513,080	4,255,303
钢城物业管理	(1) q	659,584	-
茶卡盐业	(1) r	65,081	156,736
西钢自动化	(1) s	4,013,049	2,240,925
海湖酒店	(1) t	5,132,741	5,372,302
西矿集团	(1) u	-	3,274,336
禾垚商贸	(1) v	1,845,731	65,826
昆仑黄金	(1) w	1,936,684	776,102
西矿商业保理	(1) x	202,500	3,507,599
西矿科技	(1) y	-	4,339,623
茶卡旅游	(1) z	7,795	-
青海宝矿	(1) aa	1,888,340	-
西矿融资租赁	(1) ab	2,952,647	-
西矿喜来登	(1) ac	5,951	-
西钢再生资源	(1) ad	889,917	-

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	注释	2022年 金额	2021年 金额
胡杨文化	(1) ae	3,940	-
西矿镁基材料	(1) af	5,188,679	-
黄南资源	(1) ag	61,516	-
西矿建设	(1) ah	<u>71,081,295</u>	<u>-</u>
		<u>756,418,715</u>	<u>633,139,547</u>

注释：

- (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生产用药剂以及技术研究服务。
- (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) 上年度，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工程造价咨询服务。
- (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，博利建筑新材料以市场价为本集团提供钢球。
- (i) 本年度，青海盐业以市场价为本集团提供工业盐。
- (j) 本年度，特殊钢新材料以市场价为本集团提供钢球。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

注释：（续）

- (k) 本年度，西矿杭萧钢构以市场价为本集团提供基建服务。
- (l) 本年度，同鑫化工以市场价为本集团提供硅氟酸。
- (m) 本年度，西矿建筑以市场价为本集团提供技改及检修服务。
- (n) 本年度，卡约初禾以市场价为本集团提供食堂食材。
- (o) 本年度，西钢福利以市场价为本集团提供劳保等用品。
- (p) 本年度，西矿国际贸易以市场价为本集团提供销售咨询服务。
- (q) 本年度，钢城物业管理以市场价向本集团提供绿化服务。
- (r) 本年度，茶卡盐业以市场价向本集团提供工业盐。
- (s) 本年度，西钢自动化以市场价向本集团提供检测、化验服务。
- (t) 本年度，海湖酒店以市场价向本集团提供住宿。
- (u) 上年度，西矿集团以市场价向本集团提供车辆。
- (v) 本年度，禾垚商贸以市场价向本集团提供食堂食材。
- (w) 本年度，昆仑黄金以市场价向本集团提供金精矿。
- (x) 本年度，西矿商业保理以市场价向本集团提供反保理服务。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

注释：（续）

(y) 上年度，西矿科技以市场价向本集团提供科技服务。

(z) 本年度，茶卡旅游以市场价向本集团提供住宿服务。

(aa) 本年度，青海宝矿以市场价向本集团提供电商平台技术服务。

(ab) 本年度，西矿融资租赁以市场价向本集团提供售后回租服务。

(ac) 本年度，西矿喜来登向本集团提供住宿、差旅服务。

(ad) 本年度，西钢再生资源以市场价向本集团提供生石灰。

(ae) 本年度，胡杨文化以市场价向本集团提供住宿服务。

(af) 本年度，西矿镁基材料以市场价向本集团提供委托研发服务。

(ag) 本年度，黄南资源以市场价向本集团销售车辆。

(ah) 本年度，西矿建设以市场价向本集团销售办公楼。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2022年 金额	2021年 金额
西矿杭萧钢构	(1) ai	6,153,168	574,910
同鑫化工	(1) aj	10,286,200	19,720,936
西矿建筑	(1) ak	17,157	753,811
江仓能源	(1) al	1,007,174	905,620
西钢股份	(1) am	1,214,655	3,973,618
集团香港	(1) an	4,669,331	4,079,265
西矿国际贸易	(1) ao	496,730,522	676,718,133
西矿物业	(1) ap	9,174	9,174
西矿镁基材料	(1) aq	278,655	-
东台锂资源	(1) ar	74,397	-
西矿文旅	(1) as	13,309	-
西矿集团	(1) at	195,580	-
矿冶科技	(1) au	124,086,807	151,934,433
		<u>644,736,129</u>	<u>858,669,900</u>

注释：

(ai) 本年度，本集团以市场价向西矿杭萧钢构销售电、氩气和氧气。

(aj) 本年度，本集团以市场价向同鑫化工销售电、硫酸、氮气和蒸气。

(ak) 本年度，本集团以市场价向西矿建筑销售水电。

(al) 本年度，本集团以市场价向江仓能源销售硫酸。

(am) 本年度，本集团以市场价向西钢股份销售废旧钢材。

(an) 本年度，本集团以市场价向集团香港提供托管服务。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

注释：（续）

(ao) 本年度，本集团以市场价向西矿国际贸易销售锌锭、铜精矿。

(ap) 本年度，本集团以市场价向西矿物业提供招待所承包服务。

(aq) 本年度，本集团以市场价向西矿镁基材料销售电、备品备件等。

(ar) 本年度，本集团以市场价向东台锂资源销售废石。

(as) 本年度，本集团以市场价向西矿文旅销售水电。

(at) 本年度，本集团以市场价向西矿集团销售材料。

(au) 本年度，本集团以市场价向矿冶科技销售铁精粉。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2022 年

	注释	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
西矿集团	(a)	土地	7,983,429	25,432,955	5,630,812	-
西矿集团	(a)	房屋	1,438,625	1,438,625	-	-
西矿融资租赁	(b)	融资租赁	-	41,095,516	108,202	-
青海盐业	(c)	房屋	372,027	372,027	-	-
西矿镁基材料	(d)	房屋	-	448,811	42,860	2,519,891
			<u>9,794,081</u>	<u>68,787,934</u>	<u>5,781,874</u>	<u>2,519,891</u>

2021 年

	注释	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
西矿集团	(a)	土地	7,983,429	11,274,068	-	122,515,374
西矿融资租赁	(b)	融资租赁	-	76,699,464	5,472,667	157,132,370
青海盐业	(c)	房屋	372,027	372,027	-	-
			<u>8,355,456</u>	<u>88,345,559</u>	<u>5,472,667</u>	<u>279,647,744</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

注释：

- (a) 本年度，本集团从西矿集团租入土地和房屋。
- (b) 本年度，本集团从西矿融资租赁融资租入机器设备。
- (c) 本年度，本集团从青海盐业租入房屋。
- (d) 本年度，本集团从西矿镁基材料租入房屋。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为出租人

2022年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西矿集团	(e)	房屋	2022年	2022年	1,466,486
西矿文旅	(f)	房屋	2022年	2022年	1,284,449
西矿镁基材料	(g)	土地	2022年	2031年	330,275

2021年

	注释	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西矿集团	(e)	房屋	2021年	2021年	1,466,486

注释：

- (e) 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收入人民币1,466,486元。
- (f) 本年度，本集团向西矿文旅出租房屋，根据房屋租赁合同发生租赁收入人民币1,284,449元。
- (g) 本年度，本集团向西矿镁基材料出租土地，根据土地租赁合同发生租赁收入人民币330,275元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2022年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
西矿集团	(a)	34,307,380	2021/3/15	2024/3/15	否
西矿集团	(b)	16,034,711	2021/1/12	2024/1/12	否
西矿集团	(c)	50,000,000	2022/7/14	2023/7/13	否
西矿集团	(c)	35,000,000	2022/12/29	2023/12/29	否
西矿集团	(c)	40,000,000	2022/12/30	2023/12/30	否
西矿集团	(c)	407,691,550	2022/10/25	2023/10/25	否
西矿集团	(d)	3,250,000	2022/1/19	2023/1/13	否
西矿集团	(d)	26,750,000	2022/10/9	2023/10/9	否
西矿集团	(e)	20,000,000	2022/9/6	2023/9/6	否
西矿集团	(f)	35,000,000	2022/4/29	2023/4/29	否
西矿集团	(f)	20,000,000	2022/4/29	2023/4/29	否
西矿集团	(g)	50,000,000	2022/9/23	2023/9/23	否
西矿集团	(g)	100,000,000	2022/12/16	2023/4/25	否
西矿集团	(g)	100,763,800	2022/9/19	2023/9/19	否
西矿集团	(g)	160,000,000	2022/12/15	2023/12/15	否
西矿集团	(h)	27,000,000	2022/1/18	2023/1/18	否
西矿集团	(i)	200,000,000	2022/3/19	2023/3/19	否

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2021年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
西矿集团	(a)	65,436,897	2021/3/15	2024/3/15	否
西矿集团	(b)	32,843,011	2021/1/12	2024/1/12	否
西矿集团	(c)	10,000,000	2021/6/30	2022/6/29	否
西矿集团	(c)	14,850,000	2021/7/1	2022/6/30	否
西矿集团	(c)	31,000,000	2021/12/17	2022/12/16	否
西矿集团	(d)	22,000,000	2021/6/30	2022/6/30	否
西矿集团	(e)	20,000,000	2021/6/10	2022/6/10	否
西矿集团	(e)	10,000,000	2021/8/20	2022/8/20	否
西矿集团	(f)	50,000,000	2021/4/23	2022/1/23	否
西矿集团	(f)	50,000,000	2018/7/13	2023/7/13	否

注释：

- (a) 本年度，西矿集团为本公司之子公司肃北博伦售后回租提供担保。
- (b) 本年度，西矿集团为本公司之子公司青海湘和售后回租提供担保。
- (c) 本年度，西矿集团为本公司之子公司肃北博伦借款及承兑汇票提供担保。
- (d) 本年度，西矿集团为本公司之子公司哈密博伦借款提供担保。
- (e) 本年度，西矿集团为本公司之子公司新疆瑞伦借款提供担保。
- (f) 本年度，西矿集团为本公司之子公司西部镁业借款提供担保。
- (g) 本年度，西矿集团为本公司之子公司青海铜业借款及承兑汇票提供担保。
- (h) 本年度，西矿集团为本公司之子公司青海湘和借款提供担保。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

注释：（续）

(i) 本年度，西矿集团为本公司借款提供担保。

(4) 关联方资金拆借

资金拆出

截至2022年12月31日及2021年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆出。

资金拆入

截至2022年12月31日，本集团与关联方之间无资金拆入。

2021年

	注释	拆借 金额	拆借 起始日	拆借 到期日
西矿商业保理	(a)	10,000,000	2021/9/9	2022/9/9

注释：

- (a) 2021年，本集团关联方西矿杭萧钢构以其对本集团子公司西豫金属的应收账款人民币10,000,000元向西矿商业保理进行反保理业务，利率3.5%。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易

	2022年		2021年	
	金额	比例	金额	比例
关键管理人员薪酬	<u>6,901,860</u>	<u>0.73%</u>	<u>5,310,400</u>	<u>0.57%</u>

本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币6,901,860元（2021年：人民币5,310,400元）。

本年度，本集团以人民币3,342,647,628元对价完成对原西矿集团所持有的东台锂资源27%股权的收购。本年度，东台锂资源对本集团发放股利人民币540,000,000元。

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贷款并取得相应贷款利息收入合计人民币110,574,612元（2021年：人民币162,197,966元）；本集团通过本公司之子公司西矿财务向西钢集团及其附属公司提供贷款并取得相应贷款利息收入合计人民币49,953,267元（2021年：人民币24,183,098元）；本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团能够实施重大影响的其他关联方提供贷款并取得相应贷款利息收入合计人民币5,229,147元（2021年：人民币8,844,636元）。

本年度，本集团吸收西矿集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息人民币15,825,487元（2021年：人民币12,086,157元）；本集团吸收西钢集团及其附属公司的存款并向其支付存款利息人民币1,305,130元（2021年：人民币1,145,515元）；本集团吸收西矿集团能够实施重大影响的其他关联方的存款并向其支付存款利息人民币29元（2021年：人民币681元）。

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司提供贴现并取得相应贴现利息收入合计人民币809,922元（2021年：人民币1,947,444元）。本集团通过本公司之子公司西矿财务向西钢集团及其附属公司提供贴现并取得相应贴现利息收入合计人民币267,520元（2021年：人民币1,861元）。

本年度，本集团通过本公司之子公司西矿财务向西矿集团及其附属公司收取手续费收入合计人民币1,059,198元（2021年：人民币1,257,567元）；本集团通过本公司之子公司西矿财务向西钢集团及其附属公司收取手续费收入合计人民币587,123元（2021年：人民币569,811元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他关联方交易（续）

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承兑票据余额合计人民币2,045,500,000元（2021年：人民币2,113,150,000元），向西钢集团及其附属公司承兑票据余额合计人民币639,100,000元（2021年：人民币670,200,000元）。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承兑票据已支付金额合计人民币2,313,150,000元（2021年：人民币1,813,173,828元），向西钢集团及其附属公司承兑票据已支付金额合计人民币1,275,800,000元（2021年：人民币1,342,800,000元）。

截至2022年12月31日，本集团与关联方之间无其他交易。

6. 本集团与关联方的承诺

截至2022年12月31日，本集团与关联方之间无承诺。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
西部化肥	14,660,041	14,660,041	14,660,041	14,660,041
西钢股份	1,627,068	19,449	254,508	-
江仓能源	1,135,735	2,907	1,023,350	-
西矿国际贸易	1,411,508	3,613	-	-
同鑫化工	144,193	369	-	-
西矿镁基材料	9,836,276	25,178	-	-
矿冶科技	15,968,748	57,953	2,433,246	-
西矿集团	13,893	35	-	-
	<u>44,797,462</u>	<u>14,769,545</u>	<u>18,371,145</u>	<u>14,660,041</u>
应收票据				
同鑫化工	-	-	4,287,429	-
西钢股份	64,750,000	-	1,765,019	-
西矿杭萧钢构	-	-	300,000	-
西矿信息	-	-	31,000	-
西钢集团	29,400,000	-	-	-
	<u>94,150,000</u>	<u>-</u>	<u>6,383,448</u>	<u>-</u>
其他非流动资产				
西矿建设	251,404,455	-	210,865,760	-
西矿杭萧钢构	5,522,892	-	188,679	-
	<u>256,927,347</u>	<u>-</u>	<u>211,054,439</u>	<u>-</u>
其他非流动金融资产				
西矿集团	-	-	617,286,667	-
交易性金融资产				
西矿集团	-	-	349,804,932	-
预付款项				
西矿杭萧钢构	3,945,768	-	13,730,000	-
西钢再生资源	1,582,086	-	2,383,657	-
昆仑黄金	-	-	422,609	-
	<u>5,527,854</u>	<u>-</u>	<u>16,536,266</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年	2021年
应付账款		
西矿建筑	25,714,196	9,178,488
西矿物业	149,999	-
兰州有色	3,695,000	425,000
博利建筑新材料	18,658,472	14,989,440
西矿信息	5,679,568	231,328
集团科技	7,772,794	19,459,463
茶卡盐业	5,590	-
西钢福利	1,828,563	1,636,910
西矿规划	13,893,557	5,979,838
西矿工程技术	690,890	84,905
特殊钢新材料	1,809,892	3,145,971
禾垚商贸	-	29,147
青海盐业	22,526	11,535
西钢自动化	1,241,610	722,885
西矿杭萧钢构	18,654,468	-
西钢股份	80,739	-
西矿镁基材料	189,271	-
卡约初禾	459,999	-
	<u>100,547,134</u>	<u>55,894,910</u>
应付票据		
特殊钢新材料	650,000	-
西钢新材料	-	1,320,000
西钢福利	-	210,000
西矿建筑	1,635,000	624,000
西钢自动化	-	10,000
兰州有色	-	1,322,000
西钢股份	155,000	-
	<u>2,440,000</u>	<u>3,486,000</u>
合同负债		
西矿国际贸易	<u>49,367,323</u>	<u>97,802</u>
其他流动负债		
西矿国际贸易	<u>6,417,752</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年	2021年
其他应付款		
青科创通	514,580	518,296
西矿建筑	17,712,412	53,379,268
钢城物业管理	-	1,152,000
西矿物业	52,500	57,700
西矿信息	786,060	10,003,403
西矿集团	19,764	200,000
西矿杭萧钢构	38,498,395	19,654,881
西矿规划	215,377	-
西矿商业保理	-	10,009,167
北京西矿建设	-	150
特殊钢新材料	477,739	700,125
西钢自动化	48,599	57,959
西钢股份	-	-
西矿融资租赁	-	720,000
甘河工业园区	60,600	-
	<u>58,386,026</u>	<u>96,452,949</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款（流动）				
北京西矿建设	-	-	951,137,889	32,074,925
西矿集团	800,462,221	762,936	-	-
青海盐业	300,316,250	286,237	-	-
西钢集团	931,434,491	23,951,538	600,878,167	13,972,823
西矿国际贸易	881,021,249	32,078,475	80,052,267	3,914,896
	<u>2,913,234,211</u>	<u>57,079,186</u>	<u>1,632,068,323</u>	<u>49,962,644</u>
发放贷款及垫款（非流动）				
西矿杭萧钢构	119,155,625	2,078,246	87,113,777	1,396,883
同鑫化工	255,884,712	18,384,940	202,264,171	6,820,891
西矿建设	328,781,733	16,580,433	786,804,428	55,800,471
西矿集团	-	-	604,701,311	718,858
西矿文旅	-	-	66,086,313	78,562
胡杨文化	-	-	42,054,927	49,994
海湖酒店	-	-	20,026,156	1,420,263
	<u>703,822,070</u>	<u>37,043,619</u>	<u>1,809,051,083</u>	<u>66,285,922</u>
发放贷款及垫款（票据贴现）				
同鑫化工	-	-	2,082,338	3,573
西矿国际贸易	-	-	19,702,750	16,306
西钢集团	-	-	19,447,740	45,689
青海盐业	9,948,733	20,763	52,504,742	115,737
	<u>9,948,733</u>	<u>20,763</u>	<u>93,737,570</u>	<u>181,305</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的非流动资产				
同鑫化工	190,146,909	13,660,901	186,343,377	6,283,999
西矿建设	472,068,285	23,806,363	30,071,500	2,132,682
大美煤业	-	-	202,903,263	14,389,977
西矿文旅	64,083,697	2,268,473	-	-
西矿杭萧钢构	69,090,236	1,205,033	112,346,733	1,801,498
胡杨文化	<u>41,854,666</u>	<u>3,007,005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>837,243,793</u>	<u>43,947,775</u>	<u>531,664,873</u>	<u>24,608,156</u>
长期应付款				
西矿融资租赁	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,243,545</u>	<u>-</u>
一年内到期的非流动负债				
西矿融资租赁	<u>5,019,795</u>	<u>-</u>	<u>112,202,745</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收应付款项余额（续）

	2022年	2021年
吸收存款		
西矿集团	813,352,989	54,672,072
集团科技	50,104,213	57,065,333
西矿科技	4,329,921	5,361,812
西矿工程技术	6,389,471	4,055,281
西矿能源	348	87
同鑫化工	9,091,375	4,821,420
西矿物业	61,424,494	18,758,130
青海盐业	322,883,987	43,786,865
青科创通	31,707,987	21,062,647
西矿信息	26,591,942	34,146,352
北京西矿建设	429,884,309	9,238,862
西矿建设	2,206,446	16,758,774
西矿杭萧钢构	81,539,238	4,205,201
青海宝矿	41,650,123	46,003,426
西矿文旅	79,285,284	132,447,229
茶卡旅游	17,294,802	54,157,621
胡杨文化	482,379	1,882,829
西矿规划	8,078,186	6,605,310
龙升矿产品	-	21,541
西部化肥	42	42
西矿商业保理	1,130,514	5,929,048
西矿国际贸易	807,592,348	51,345,154
西矿融资租赁	58,761,039	25,352,688
海东建设	187,070	15,879
辰泰开发	9,449	14,531,670
海湖酒店	3,434,692	4,170,026
西钢股份	1,450	10,012,237
大美煤业	-	341
卡约初禾	4,772,625	-
西部石化	-	209
矿冶科技	12,372	12,303
西钢集团	36,810,751	35,283,558
东台锂资源	-	7,169
黄南资源	-	480,991
联海旅行社	367,071	-
多彩铜矿	41,888	-
西矿镁基材料	540,245	-
	<u>2,899,959,050</u>	<u>662,192,107</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十、 承诺及或有事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	904,658,392	560,829,750
未决诉讼或仲裁形成 的或有资产	200,000,000	200,000,000

2021年10月26日，青海省海南藏族自治州中级人民法院下发一审判决书，对赛什塘铜业的少数股东江阴长江投资集团有限公司与其控股的江苏润华科技投资有限公司以“损害股东利益责任纠纷”为由的诉讼事项做出判决，判令本公司之母公司西矿集团、本公司及本公司的子公司康赛铜业停止对赛什塘铜业经营自主权的侵害，判令西矿集团、本公司共同返还赛什塘铜业矿业权退出补偿金人民币2亿元。本公司已对该事项提请上诉，截至本报告批准报出日仍未开庭。根据一审判决结果，该事项或将导致赛什塘铜业取得西矿集团的矿业权退出补偿金人民币2亿元。考虑到本公司仍在提请上诉，该诉讼案件尚未形成终审判决结果，本公司尚无法基本确定能够收到或有资产，因此本公司于2022年12月31日未确认上述或有资产。

十一、 资产负债表日后事项

于2023年1月19日，本公司召开第七届董事会第二十二次会议，会议通过了关于收购本集团控股东西部矿业集团有限公司所持青海西矿同鑫化工有限公司67.69%股权的关联交易议案。收购完成后，青海西矿同鑫化工有限公司成为本集团之控股子公司。

于2023年3月23日，本公司第七届董事会第二十三次会议，提出2023年度利润分配预案，分配现金股利人民币3,336,200,000元（即每股现金股利人民币1.4元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

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

分部资产不包括递延所得税资产、以公允价值计量的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。

经营分部

2022年

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵销	合计
收入						
对外交易收入	26,999,230,352	12,473,251,068	283,913,823	6,088,658	-	39,762,483,901
分部间交易收入	11,282,705	-	106,532,657	-	(117,815,362)	-
	<u>27,010,513,057</u>	<u>12,473,251,068</u>	<u>390,446,480</u>	<u>6,088,658</u>	<u>(117,815,362)</u>	<u>39,762,483,901</u>
对合营企业 和联营企业 的投资收益	57,621,801	7,373,940	-	603,617,104	-	668,612,845
折旧和摊销	1,886,992,595	1,084,657	4,988,773	16,287,761	-	1,909,353,786
资产减值损失	217,636,191	-	-	-	-	217,636,191
资本性支出	1,996,961,895	56,313	94,525,023	4,457,081,669	-	6,548,624,900
对合营企业和联营 企业的长期股权 投资	657,135,682	146,554,754	-	3,864,417,456	-	4,668,107,892
长期股权投资以外 的其他非流动资 产增加额	(213,732,007)	1,303,715	(859,143,745)	(856,474,515)	97,443,418	(1,830,603,134)
未分配部分						<u>37,073,403</u> <u>(1,793,529,731)</u>
利润总额						
分部利润	2,445,413,277	34,443,114	261,916,352	3,833,195,743	(20,957,500)	6,554,010,986
未分配亏损						<u>(892,174,061)</u> <u>5,661,836,925</u>
所得税费用	469,215,252	-	58,650,251	50,171,569	-	578,037,072
资产总额	31,494,463,914	554,776,830	11,701,536,631	20,413,985,377	(12,343,297,898)	51,821,464,854
未分配资产						<u>995,202,077</u> <u>52,816,666,931</u>
负债总额	11,989,146,530	264,608,197	8,081,711,469	32,903,347	(12,342,208,144)	8,026,161,399
未分摊负债						<u>24,231,457,875</u> <u>32,257,619,274</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年（经重述）

	有色金属 采选冶	金属贸易	金融 服务	公司管理 及其他	分部间抵销	合计
收入						
对外交易收入	27,939,215,986	10,232,427,389	328,182,749	-	-	38,499,826,124
分部间交易收入	17,695,401	179,169,921	71,784,196	-	(268,649,518)	-
	<u>27,956,911,387</u>	<u>10,411,597,310</u>	<u>399,966,945</u>	<u>-</u>	<u>(268,649,518)</u>	<u>38,499,826,124</u>
对合营企业 和联营企业 的投资收益	101,528,386	7,502,514	-	(259,130,555)	-	(150,099,655)
折旧和摊销	2,040,207,851	916,027	1,859,197	12,577,586	-	2,055,560,661
资产减值损失	59,773,176	-	-	-	-	59,773,176
资本性支出	3,884,838,699	405,882	69,358,907	2,349,622,214	-	6,304,225,702
对合营企业和联营 企业的长期股权 投资	595,473,582	151,627,865	-	311,741,764	-	1,058,843,211
长期股权投资以外 的其他非流动资 产增加额	849,706,888	2,755,047	(294,110,911)	19,106,449	(93,582,077)	483,875,396
未分配部分						<u>113,292,841</u> <u>597,168,237</u>
利润总额						
分部利润	4,693,990,176	38,652,455	237,485,991	1,348,031,811	(30,401,693)	6,287,758,740
未分配亏损						<u>(1,166,755,573)</u> <u>5,121,003,167</u>
所得税费用	488,658,762	1,238,296	74,219,873	(178,379)	-	563,938,552
资产总额	31,832,546,708	1,541,008,345	10,429,543,928	20,353,640,489	(15,979,202,302)	48,177,537,168
未分配资产						<u>1,770,130,920</u> <u>49,947,668,088</u>
负债总额	11,474,612,503	1,050,370,225	7,764,633,898	1,820,239,992	(15,999,181,026)	6,110,675,592
未分摊负债						<u>25,562,653,187</u> <u>31,673,328,779</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

集团信息

产品和劳务信息

	2022年	2021年 (经重述)
产品销售收入		
铅类产品	1, 210, 046, 300	1, 433, 472, 243
锌类产品	4, 369, 654, 073	3, 155, 630, 976
铜类产品	25, 528, 754, 800	27, 608, 322, 376
银锭	1, 241, 432, 984	615, 793, 020
镍	676, 954, 962	-
阳极泥	980, 052, 047	877, 947, 617
铝类产品	895, 905, 137	-
镁类产品	327, 310, 584	335, 538, 065
其他	<u>4, 239, 463, 848</u>	<u>4, 122, 418, 695</u>
	39, 469, 574, 735	38, 149, 122, 992
租赁收入	10, 279, 793	22, 520, 382
利息收入	<u>282, 629, 373</u>	<u>328, 182, 750</u>
	<u><u>39, 762, 483, 901</u></u>	<u><u>38, 499, 826, 124</u></u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

集团信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年 (经重述)
中国大陆	36,618,254,473	32,413,551,314
其他国家或地区	<u>3,144,229,428</u>	<u>6,086,274,810</u>
	<u>39,762,483,901</u>	<u>38,499,826,124</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2022年	2021年 (经重述)
中国大陆	35,376,758,599	32,526,905,222
其他国家或地区	<u>150,409,617</u>	<u>154,142,755</u>
	<u>35,527,168,216</u>	<u>32,681,047,977</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他权益工具投资、发放贷款及垫款和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币1,694,995,151元来自于贸易分部对某一单个客户的收入（2021年：人民币2,650,966,311元）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-6年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币10,279,793元（2021年：人民币22,520,382元）。租出房屋及建筑物列示于固定资产，参见附注五、15。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>10,279,793</u>	<u>22,520,382</u>

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：

	2022年	2021年
1年以内（含1年）	4,170,213	10,753,001
1年至2年（含2年）	3,876,900	6,417,642
2年至3年（含3年）	<u>2,287,700</u>	<u>-</u>
	<u>10,334,813</u>	<u>17,170,643</u>

经营租出固定资产，参见附注五、15。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2022 年	2021年
租赁负债利息费用	93,785,498	19,242,261
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,017,105	10,944,767
与租赁相关的总现金流出	415,301,841	74,660,961
售后租回交易产生的相关损益	38,222,855	89,294,942
售后租回交易现金流出	<u>212,942,027</u>	<u>390,770,515</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 5 年，运输设备和其他设备的租赁期通常为 2 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。租赁合同不包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。无可变租金条款对未来潜在现金流出的影响。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2022年	2021年
应收账款	<u>8,717,869</u>	<u>54,473,997</u>
减：坏账准备	<u>8,612,775</u>	<u>14,884,184</u>
	<u>105,094</u>	<u>39,589,813</u>

应收账款

应收账款信用期通常为30日，重要客户可以延长至3个月。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	105,105	39,495,156
1年至2年	-	36,363
2年至3年	-	94,178
3年以上	<u>8,612,764</u>	<u>14,848,300</u>
	8,717,869	54,473,997
减：坏账准备	<u>8,612,775</u>	<u>14,884,184</u>
	<u>105,094</u>	<u>39,589,813</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2022年				账面价值	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,424,505	97	8,424,505	100	-	14,660,041	27	14,660,041	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	293,364	3	188,270	64	105,094	39,813,956	73	224,143	1	39,589,813
	<u>8,717,869</u>	<u>100</u>	<u>8,612,775</u>	<u>99</u>	<u>105,094</u>	<u>54,473,997</u>	<u>100</u>	<u>14,884,184</u>	<u>27</u>	<u>39,589,813</u>

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	<u>8,424,505</u>	<u>8,424,505</u>	<u>100%</u>	资不抵债，全额计提

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海西部化肥有限责任公司	<u>14,660,041</u>	<u>14,660,041</u>	<u>100%</u>	资不抵债，全额计提

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	105,105	-	11	39,495,156	-	-
1年至2年	-	-	-	36,363	12	4,417
2年至3年	-	-	-	94,178	33	31,467
3年以上	<u>188,259</u>	<u>100</u>	<u>188,259</u>	<u>188,259</u>	<u>100</u>	<u>188,259</u>
	<u>293,364</u>		<u>188,270</u>	<u>39,813,956</u>		<u>224,143</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			处置分公司转出	转销	
2022年	<u>14,884,184</u>	<u>11</u>	<u>(6,271,420)</u>	<u>-</u>	<u>8,612,775</u>
2021年	<u>15,667,500</u>	<u>27,107</u>	<u>-</u>	<u>(810,423)</u>	<u>14,884,184</u>

于2022年12月31日，应收账款前五名账面余额为人民币8,717,869元（2021年12月31日：人民币53,987,184元），坏账准备人民币8,612,775元（2021年12月31日：人民币14,864,646元），前五名账面净值占应收账款账面总净值的100%（2021年12月31日：99%）。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年	2021年
应收股利	30,000,000	500,000,000
其他应收款	<u>2,876,671,426</u>	<u>1,961,095,106</u>
	<u>2,906,671,426</u>	<u>2,461,095,106</u>
 <u>应收股利</u>		
	2022年	2021年
西部铜业	<u>30,000,000</u>	<u>500,000,000</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	2,232,623,861	1,580,629,575
1年至2年	280,773,045	80,283,726
2年至3年	77,802,099	234,714,639
3年以上	<u>497,608,716</u>	<u>277,641,225</u>
	3,088,807,721	2,173,269,165
减：其他应收款坏账准备	<u>212,136,295</u>	<u>212,174,059</u>
	<u>2,876,671,426</u>	<u>1,961,095,106</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
保证金	9,941,526	55,253,312
往来款	47,880,795	56,930,146
备用金	1,200	673,015
原生矿产品生态补偿费	93,571,104	93,571,104
应收子公司款项	2,930,432,440	1,963,448,420
其他	<u>6,980,656</u>	<u>3,393,168</u>
	3,088,807,721	2,173,269,165
减：其他应收款坏账准备	<u>212,136,295</u>	<u>212,174,059</u>
	<u>2,876,671,426</u>	<u>1,961,095,106</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	-	80,854	212,093,205	212,174,059
年初余额在本年				
阶段转换	-	(74,511)	74,511	-
本年转回	-	(4,241)	-	(4,241)
处置分公司	-	(1,000)	(32,523)	(33,523)
年末余额	-	1,102	212,135,193	212,136,295
2021年	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	9,589	72,204	228,220,569	228,302,362
年初余额在本年				
阶段转换	(9,589)	8,650	939	-
本年计提	-	-	21,940	21,940
本年核销	-	-	(16,150,243)	(16,150,243)
年末余额	-	80,854	212,093,205	212,174,059

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	核销	处置分公司	
2022年	<u>212,174,059</u>	<u>-</u>	<u>(4,241)</u>	<u>-</u>	<u>(33,523)</u>	<u>212,136,295</u>
2021年	<u>228,302,362</u>	<u>21,940</u>	<u>-</u>	<u>(16,150,243)</u>	<u>-</u>	<u>212,174,059</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	1,045,564,809	34	内部往来	1年以内及2至3年	-
单位2	990,618,444	32	内部往来	1年以内及3年以上	-
单位3	585,076,063	19	内部往来	1年以内及1至2年	-
单位4	106,424,697	3	内部往来	1年以内及1至2年	-
单位5	<u>93,571,104</u>	<u>3</u>	原生矿产品生 态补偿费	3年以上	<u>93,571,104</u>
	<u>2,821,255,117</u>	<u>91</u>			<u>93,571,104</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	860,048,144	40	内部往来	1年以内	-
单位2	500,000,000	23	内部往来	1年以内	-
单位3	280,000,000	13	内部往来	2至3年及3年以上	-
单位4	99,867,000	5	内部往来	1年以内	-
单位5	<u>93,571,104</u>	<u>4</u>	原生矿产品生 态补偿费	3年以上	<u>93,571,104</u>
	<u>1,833,486,248</u>	<u>85</u>			<u>93,571,104</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2022年	2021年
按成本法核算		
- 子公司(i)	10,586,057,170	12,094,389,970
按权益法核算		
- 联营企业(ii)	<u>3,864,417,456</u>	<u>311,741,764</u>
	<u>14,450,474,626</u>	<u>12,406,131,734</u>

(i) 子公司

被投资 单位名称	初始 投资额	投资额			年末数	本年计提 减值准备	减值准备
		年初数	本年 增加	本年 减少			
鑫源矿业	288,000,000	364,000,000	-	-	364,000,000	-	-
玉龙铜业	256,250,000	1,600,639,882	-	-	1,600,639,882	-	-
西矿香港	10,449	183,781,268	-	-	183,781,268	-	-
西部铜业	518,000,000	518,000,000	-	-	518,000,000	-	-
西豫金属	51,000,000	344,668,000	-	-	344,668,000	-	-
青海湘和	11,330,000	141,110,000	-	-	141,110,000	-	-
西矿上海	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-
西矿财务	300,000,000	1,200,000,000	-	-	1,200,000,000	-	-
青海铜业	64,000,000	1,998,735,200	-	-	1,998,735,200	-	-
会东大梁（注1）	1,305,198,681	2,305,198,681	1,000,000,000	2,500,000,000	805,198,681	-	-
肃北博伦	802,460,800	1,146,372,600	-	-	1,146,372,600	-	-
哈密博伦	445,075,600	645,075,600	-	-	645,075,600	-	-
格尔木西矿	1	822,198,332	-	-	822,198,332	-	-
野马泉（注2）	8,332,800	8,332,800	-	8,332,800	-	-	-
新疆瑞伦	190,111,890	190,111,890	-	-	190,111,890	-	-
西部镁业	358,365,917	356,165,717	-	-	356,165,717	-	-
西矿钒科技	170,000,000	170,000,000	-	-	170,000,000	-	-
	<u>4,868,136,138</u>	<u>12,094,389,970</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>2,508,332,800</u>	<u>10,586,057,170</u>	-	-

注1：2022年4月，本公司完成了对工银金融资产投资有限公司所持有的会东大梁之22.72%股权的收购，收购对价为人民币10亿元，收购后本公司对会东大梁的持股比例增至100%。2022年10月，本公司完成对会东大梁的减资，减资金额为人民币25亿元，减资完成后会东大梁的注册资本变更为人民币6亿元。

注2：2022年3月，本公司将持有的野马泉的85%股权转让给全资子公司格尔木西矿。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 子公司（续）

本公司子公司的主要财务信息：

被投资单位名称	2022 年度		
	净资产	营业收入总额	净利润/(亏损)
鑫源矿业	1,274,214,040	576,733,365	261,255,709
玉龙铜业	6,065,808,702	7,318,642,360	3,556,381,357
西矿香港	172,827,829	3,144,229,428	3,508,212
西部铜业	2,892,897,349	890,246,756	294,349,447
西豫金属	(808,719,225)	2,460,501,861	(23,245,933)
青海湘和	100,128,636	385,560,602	(16,193,510)
西矿上海	56,791,457	7,866,850,801	1,248,355
西矿财务	3,597,349,948	390,446,480	126,568,280
青海铜业	1,571,877,965	7,662,633,996	(230,575,344)
会东大梁	1,135,418,776	474,386,105	158,927,547
肃北博伦	634,690,850	626,803,991	17,491,804
哈密博伦	402,341,992	250,380,646	(5,501,950)
格尔木西矿	665,929,578	1,127	225,071
新疆瑞伦	258,169,409	234,795,493	46,085,676
西矿钒科技	216,684,384	168,908,306	1,019,546
西部镁业	420,450,365	344,344,279	10,389,808
	<u>18,656,862,055</u>	<u>32,795,465,596</u>	<u>4,201,934,075</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 子公司（续）

本公司子公司的主要财务信息：（续）

被投资单位名称	2021 年度（经重述）		
	净资产	营业收入总额	净利润/（亏损）
鑫源矿业	1,218,099,389	601,455,998	233,419,102
玉龙铜业	5,492,879,148	6,164,940,349	3,150,357,536
西矿香港	179,306,206	6,265,444,731	4,854,783
西部铜业	3,402,589,101	1,383,743,329	458,709,437
西豫金属	(786,036,497)	2,525,843,695	19,742,659
青海湘和	110,106,536	393,877,227	576,002
西矿上海	55,543,102	4,120,890,009	8,287,729
西矿财务	3,456,161,579	399,966,945	203,156,701
青海铜业	1,795,081,957	8,808,298,059	44,380,166
会东大梁	3,918,563,370	585,320,838	282,040,429
肃北博伦	815,345,354	911,736,891	63,206,133
哈密博伦	407,360,637	356,755,558	3,183,818
格尔木西矿	665,704,509	-	(4,054,297)
野马泉矿业	9,790,447	-	(1,446)
新疆瑞伦	210,975,879	1,192,703	361,781
西矿钒科技	204,372,036	57,261,743	(11,393,597)
西部镁业	411,537,168	347,010,249	20,080,245
	<u>21,567,379,921</u>	<u>32,923,738,324</u>	<u>4,476,907,181</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联营企业

2022年	年初余额	本年变动						年末 账面净值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	本年减少	减值准备转出		
兰州有色	85,977,719	-	2,613,950	(54,784)	-	(3,036,450)	-	85,500,435	-
西钢集团	95,533,234	-	(95,533,234)	-	-	-	-	-	-
西矿融资租赁 东台锂资源 (注1)	130,230,811	-	5,625,932	-	-	-	-	135,856,743	-
	-	3,492,140,121	690,920,157	-	-	(540,000,000)	-	3,643,060,278	-
	311,741,764	3,492,140,121	603,626,805	(54,784)	-	(543,036,450)	-	3,864,417,456	-

注1 2022年4月28日，本集团以人民币3,342,647,628元对价完成对原西矿集团所持有的东台锂资源27%股权的收购，东台锂资源成为本集团的联营公司。投资的应享有东台锂资源可辨认净资产公允价值份额高于支付对价，增加长期股权投资初始确认金额人民币149,492,493元。

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 联营企业（续）

2021年	年初余额	本年变动					年末 账面净值	年末 减值准备
		权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	本年减少	减值准备转出		
兰州有色	80,320,243	5,712,222	(54,746)	-	-	-	85,977,719	-
西钢集团	364,921,836	(270,223,908)	-	835,306	-	-	95,533,234	-
西矿融资租赁	<u>124,849,680</u>	<u>5,381,131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,230,811</u>	<u>-</u>
	<u>570,091,759</u>	<u>(259,130,555)</u>	<u>(54,746)</u>	<u>835,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311,741,764</u>	<u>-</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,096,176,900	5,917,868,196	5,424,594,596	4,293,802,263
其他业务	<u>301,404,068</u>	<u>207,728,230</u>	<u>263,066,502</u>	<u>165,771,369</u>
	<u>7,397,580,968</u>	<u>6,125,596,426</u>	<u>5,687,661,098</u>	<u>4,459,573,632</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间合同产生的营业收入	7,391,492,310	5,674,187,777
租赁收入	<u>6,088,658</u>	<u>13,473,321</u>
	<u>7,397,580,968</u>	<u>5,687,661,098</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	有色金属采选冶	金属贸易	金融服务	管理及其他	分部间抵消	合计
主要经营地区						
中国大陆	<u>3,151,302,603</u>	<u>4,240,189,707</u>	-	-	-	<u>7,391,492,310</u>
	<u>3,151,302,603</u>	<u>4,240,189,707</u>	-	-	-	<u>7,391,492,310</u>
主要产品类型						
销售商品	<u>3,151,302,603</u>	<u>4,240,189,707</u>	-	-	-	<u>7,391,492,310</u>
收入确认时间						
在某一时点确认收入	<u>3,151,302,603</u>	<u>4,240,189,707</u>	-	-	-	<u>7,391,492,310</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
销售商品	<u>9,801,614</u>	<u>26,596,099</u>

西部矿业股份有限公司

财务报表附注（续）

2022年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

产品销售

除部分客户通常需要提前付款外，履约义务通常在产品交付即视作达成，付款期限一般约定在产品交付后30天至90天内。产品销售通常在很短的时间内完成，履约义务大多在一年或更短时间内达成。

于2022年12月31日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币6,161,233元（2021年：人民币9,801,614元），本公司预计该金额将随着销售产品的交付，在未来12个月内确认为收入。

5. 投资收益

	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益	3,236,026,403	1,826,065,550
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	603,626,805	（ 259,130,555）
交易性金融资产/负债在持有期间取得的投资损失	（ 3,006,384）	（ 8,897,689）
处置长期股权投资产生的投资损失	（ 9,700）	-
其他	<u>1,064,246</u>	<u>-</u>
	<u>3,837,701,370</u>	<u>1,558,037,306</u>

于2022年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

西部矿业股份有限公司

补充资料

2022年12月31日

人民币元

一、 非经常性损益明细表

	2022年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5,940,171)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	46,338,100
公益性捐赠支出	(10,045,000)
联营公司可辨认净资产公允价值份额高于现金收购对价确认的利得	149,492,493
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,199,918
除上述各项之外的营业外收入和支出	<u>8,182,624</u>
上述项目合计	194,227,964
所得税影响数	(6,306,972)
少数股东权益影响数(税后)	(7,867,908)
	<u>180,053,084</u>

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

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

西部矿业股份有限公司

补充资料（续）

2022年12月31日

人民币元

二、 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本 元/股	稀释 元/股
<u>2022年度</u>			
归属于公司普通股股东的 净利润	23.41%	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	22.33%	1.37	1.37
	加权平均净资产收益率 (经重述)	每股收益 基本 元/股	每股收益 稀释 元/股
<u>2021年度</u>			
归属于公司普通股股东的 净利润	23.87%	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	23.00%	1.18	1.18

本公司无稀释性潜在普通股。