
江西铜业股份有限公司
600362

2012 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	14
七、财务会计报告.....	18
八、备查文件目录.....	115

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
梁青	董事	因公出差	李贻煌

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李贻煌
主管会计工作负责人姓名	甘成久
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	姜烈辉

公司负责人李贻煌、主管会计工作负责人甘成久及会计机构负责人（会计主管人员）姜烈辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江西铜业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	江西铜业
公司的法定英文名称	Jiangxi Copper Company Limited
公司的法定英文名称缩写	JCCL
公司法定代表人	李贻煌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘其方	潘长福
联系地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
电话	0701-3777736	0701-3777733
传真	0701-3777013	0701-3777013
电子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

(三) 基本情况简介

注册地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
注册地址的邮政编码	335424
办公地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
办公地址的邮政编码	335424
公司国际互联网网址	www.jxcc.com
电子信箱	jccl@jxcc.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com;http://hkex.com.hk
公司半年度报告备置地点	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A	上海证券交易所	江西铜业	600362	
H	香港联合交易所	江西铜业股份	0358	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	77,999,600	68,149,629	14.45
归属于母公司股东的股东权益	40,316,247	39,302,921	2.58
归属于母公司股东的每股净资产 (元/股)	11.64	11.35	2.56
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	3,144,181	5,062,701	-37.90
利润总额	3,176,169	5,076,434	-37.43
归属于母公司股东的净利润	2,576,181	4,228,577	-39.08
扣除非经常性损益后归属于母公司	2,132,313	3,780,273	-43.59

江西铜业股份有限公司

股东的净利润			
基本每股收益(元)	0.74	1.22	-39.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.62	1.09	-43.12
稀释每股收益(元)	0.74	1.22	-39.34
加权平均净资产收益率(%)	6.47	11.69	下降了5.22个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,377,486	4,471,397	-69.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.40	1.29	-68.99

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,074,707
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,644,669
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	460,261,772
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,268,578
所得税影响额	-23,723,726
少数股东权益影响额（税后）	-24,658,032
合计	443,867,968

3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东的权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,576,181	4,228,577	40,316,247	39,302,921
按国际会计准则调整的项目及金额：				
本年按中国会计准则计提的而未使用安全生产费用	92,768	84,639	-	-
按国际会计准则	2,668,949	4,313,216	40,316,247	39,302,921

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				209,516 户，其中：A 股股东 208,467 户，H 股股东 1,049 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西铜业集团公司	国有法人	38.70	1,339,904,607	-2,575,286	0	无
香港中央结算代理人有限公司	未知	37.64	1,303,528,605	57,704,993	0	未知
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	0.41	14,300,000	-299,757	0	未知
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	未知	0.29	10,000,000	0	0	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.22	7,658,093	-880,624	0	未知
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	未知	0.19	6,530,737	3,245,198	0	未知
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.18	6,343,175	280,394	0	未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	未知	0.14	4,999,913	4,999,913	0	未知
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.14	4,999,883	4,999,883	0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.13	4,380,245	-161,900	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西铜业集团公司	1,339,904,607		人民币普通股	1,279,499,607		
香港中央结算代理人有限公司	1,303,528,605		境外上市外资股	60,405,000		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	14,300,000		人民币普通股			
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	10,000,000		境外上市外资股			
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	7,658,093		人民币普通股			
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	6,530,737		人民币普通股			
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	6,343,175		人民币普通股			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	4,999,913		人民币普通股			
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	4,999,883		人民币普通股			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,380,245		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 本公司控股股东江铜集团与前十名中的其他股东之间不存在关联关系，亦非行动一致人。本公司未知前十名中的任何其他股东之间是否存在上述关系。					

	(2) 中央结算以代理人身份代表多个客户持有本公司股份。中央结算是中央结算及交收系统成员，为客户进行登记及托管业务。
--	--

江铜集团于报告期末持有本公司 H 股股份 60,405,000 股，该等股份亦在中央结算登记。本公司披露时特将江铜集团所持 H 股股份从中央结算所代理的股份中单独列出。若将江铜集团所持 H 股股份包含在内，中央结算实际所代理股份数为 1,363,933,605 股，占本公司已发行股本约 39.39%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年6月19日召开的本公司2011年度股东周年大会选举成立了本公司第六届董事会及监事会。

1、第六届董事会成员为：李贻煌、李保民、甘成久、胡庆文、施嘉良、高建民、梁青、吴建常、高德柱、章卫东、邓辉。其中章卫东先生及邓辉先生为首次获聘任为本公司独立董事。第四及第五届董事会成员中的张蕊女士及涂书田先生因连续担任本公司两届董事会独立董事而根据相关规则不能再被聘任。

2、第六届监事会成员为：胡发亮、林金良、吴金星、谢明、万素娟

五、董事会报告

报告期内，面对严峻复杂的国内外经济形势，本集团围绕发展战略，继续强化内部管理，防范经营风险，主产品产量完成了进度计划，但受国内外阴极铜比价关系严重倒挂、成本刚性上升、铜加工产品消费下降的影响，本公司利润也相应下滑。

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析。

1、行业状况

报告期内，欧债危机不断蔓延扩大，世界经济整体仍难寻复苏迹象，国内外铜市场低迷。伦敦金属交易所（LME）期铜月均收盘价为8,146美元/吨，比上年同期下跌1,262美元/吨（或13.41%）；上海期货交易所期铜月均收盘价（含税）为人民币58,336元/吨，比上年同期下跌11,789元人民币/吨（或16.81%）。同期，联产品白银价格比上年同期大幅下跌，黄金价格基本与上年同期持平，硫酸、硫精矿及稀贵金属价格比上年同期均有不同程度的下跌。铜冶炼加工费仍处于历史底部区域，与上年同期基本持平。国内经济增速放缓和商品价格的持续走低给本集团下游加工企业融资、销售和风险控制等方面带来了更严峻挑战。

2、经营回顾

报告期内，根据未经审计的按中国会计准则编制的合并财务报表：本集团的营业收入为人民币6,706,815万元，比上年同期增加人民币774,972万元（或13.06%）；营业利润为人民币314,418万元，比上年同期减少人民币191,852万元（或-37.90%）；归属于本公司股东的净利润为人民币257,618万元，比上年同期减少人民币165,240万元（或-39.08%）；基本每股收益为人民币0.74元，比上年同期减少人民币0.48元（或-39.08%）。报告期内，本集团产品产量完成计划，生产：阴极铜50.02万吨（含代加工阴极铜），同比增长3.13%（上年同期为48.5万吨）；黄金12,796公斤，同比下降0.34%（上年同期为12,840公斤）；白银301吨，同比增长1.01%（上年同期为298吨）；铜杆线20.2万吨，同比下降1.46%（上年同期为20.5万吨）；硫酸126万吨，同比增长5.00%（上年同期为120万吨）；硫精矿91.79万吨，同比增长10.59%（上年同期为83万吨）；铜精矿含铜10.1万吨，同比增长5.21%（上年同期为9.6万吨）；钼精矿折含量（45%）3,239吨，同比增长36.84%（上年同期为2,367吨）；铜杆线外的其他铜加工产品3.33万吨，同比增长2.46%（上年同期为3.25万吨）。

(二) 主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
阴极铜	4,070,085	3,923,751	3.60	16.47	19.73	下降了2.63个百分点
铜杆线	1,262,270	1,178,640	6.63	-3.91	-2.07	下降了1.75个百分点
铜加工产品	237,761	233,087	1.97	9.93	12.45	下降了2.20个百分点
贵金属（黄金/白银）	703,544	617,602	12.22	12.03	29.92	下降了12.08个百分点
化工产品	100,078	45,371	54.66	-17.28	-18.15	上升了0.47个百分点
稀散及其他	283,298	253,088	10.66	135.54	132.84	上升了1.03个百分点

江西铜业股份有限公司

有色金属						
其它产品	31,760	19,056	40.00	20.44	112.86	下降了 26.05 个百分点
合计	6,688,796	6,270,595	6.25	12.98	17.50	下降了 3.61 个百分点
其他业务	18,020	12,015	33.32	54.50	131.11	下降了 22.10 个百分点
总计	6,706,816	6,282,610	6.32	13.06	17.61	下降了 3.62 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额人民币 82,528 万元。

(1) 阴极铜

报告期内，阴极铜营业收入比上年同期增加人民币 575,427 万元（或 16.47%）主要是阴极铜贸易量比上年同期上升；由于销售数量增加，阴极铜营业成本比上年同期增加人民币 646,514 万元（或 19.73%）；阴极铜上半年营业利润比上年同期下降人民币 71,087 万元（或-32.70%），营业利润率由上年同期的 6.22%下降至本期的 3.60%。

(2) 铜杆线

报告期内，铜杆线营业收入比上年同期减少人民币 51,342 万元（或-3.91%）主要是铜杆线销售价格比上年同期下降；铜杆线营业成本比上年同期减少人民币 24,925 万元（或-2.07%），主要由于外购原料价格下降；铜杆线营业利润比上年同期减少了人民币 26,417 万元（或-24%），营业利润率由上年同期的 8.38%下降至本期的 6.63%。

(3) 除铜杆线外其他铜加工产品

报告期内，随着本集团加工产能的提高以及铜加工产品销售量增加，本期除铜杆线外其他铜加工产品营业收入比上年同期增加人民币 21,479 万元（或 9.93%），营业成本比上年同期增加人民币 25,814 万元（或 12.45%）；营业利润比上年同期减少了人民币 4,335 万元（或-48.12%），营业利润率由上年同期的 4.17%下降至本期的 1.97%。

(4) 贵金属(黄金及白银)

报告期内，销售量的增加使得贵金属营业收入比上年同期增长人民币 75,550 万元（或 12.03%）；外购贵金属销售量增加导致贵金属营业成本比上年同期增长人民币 142,224 万元（或 29.92%）；贵金属营业利润比上年同期减少人民币 66,674 万元（或-43.69%），营业利润率由上年同期的 24.30%下降到本期的 12.22%。

(5) 化工产品（硫酸及硫精矿等）

报告期内，主要由于销售价格下降使得化工产品营业收入比上年同期减少人民币 20,912 万元（或-17.28%）；化工产品营业成本减少人民币 10060 万元（或-18.15%）；化工产品营业利润比上年同期减少人民币 10,851 万元（或-16.55%），营业利润率由上年的 54.19%上升至 54.66%。

(6) 稀散及其他有色金属

报告期内，稀散及其他有色金属销售量增加导致稀散金属营业收入比上年同期增加人民币 163,022 万元（或 135.54%）；稀散及其他有色金属营业成本增加人民币 144,392 万元（或 132.84%）；稀散金属营业利润比上年同期增加人民币 18,631 万元（或 160.90%），营业利润率由上年同期的 9.63%上升到本期的 10.66%。

(7) 其他产品

报告期内，其他产品营业收入比上年同期增加人民币 5,390 万元（或 20.44%）；营业成本增加人民币 10,103 万元（或 112.86%）；营业利润比上年同期减少人民币 4,713 万元（或-27.06%），营业利润率由上年同期的 66.05%下降到本期的 40%。

(8) 其他业务

报告期内，其他业务营业收入比上年同期增加人民币 6,356 万元（或 54.50%）；营业成本增加人民币 6,816 万元（或 131.11%）；营业利润比上年同期减少人民币 460 万元（或-7.12%），营业利润率由上年同期的 55.42%下降到本期的 33.32%。

2. 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
中国大陆	6,198,552	14.41
中国香港	223,723	-46.94

江西铜业股份有限公司

其他	266,520	229.69
合计	6,688,795	12.98

(三)投资情况

1.募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	396,474	2,211	362,422	34,052	用于承诺项目,项目结余资金及专户存款利息永久性补充流动资金
2010	权证	674,360	48,286	588,648	85,712	本集团仍将坚持用于募集时承诺的项目
合计	/	1,070,834	50,497	951,070	119,764	/

2.承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
1) 非公开发行 A 股募集资金项目情况								
江西铜业集团公司以非现金资产作价 178,534 万元,认购江西铜业非公开发行的普通股(A) 57,039,479 股	否	178,534	178,534	是	不适用	增加公司资源储量,完善公司产业链	不适用	不适用
城门山铜矿二期扩建工程	否	49,800	35,312	是	70.9%	可提升城门山铜矿的产能至日采选矿石 7000 吨,每年产铜精矿含铜 14816.93 吨,含硫 25814.42 吨,含金 232 千克,含银 15142 千克及硫精矿 607150 吨(折标硫精矿 703541.55 吨)	不适用	不适用
永平铜矿露天转地下开采技术改造工程	否	37,852	36,788	是	97.2%	永平铜矿现已探明地下开采的矿石储量为 6580 万吨,铜平均品位 0.59%,铜金属量 39 万吨,此项目的实施可以充分回收和利用此部分资源	不适用	不适用
富家坞铜矿露天开采技术改造工程	否	30,056	24,059	是	80.0%	可延长德兴铜矿服务年限	不适用	不适用
江西铜业冶炼余热综合利用工程	否	27,261	25,133	是	100%	可降低工程锅炉房供蒸汽负荷,减少烟气、烟尘、二氧化硫排放量	不适用	不适用
江西铜业阳极泥处理综合利用扩建	否	19,427	10,013	是	100%	提升金银产量	不适用	不适用

江西铜业股份有限公司

工程								
江西铜业渣选矿扩建项目	否	18,953	18,687	是	100%	可使铜的回收率提高近1%，每年可从废渣中多回收约2000吨铜	不适用	不适用
武山铜矿日处理5000吨扩产挖潜技术改造工程	否	12,024	11,329	是	100%	年产铜精矿含铜1.28万吨、含硫17.1万吨、含金218千克、含银7512千克	不适用	不适用
募集补充流动资金	否	22,567	22,567	是	100%	可灵活与流动资金调配使用	不适用	不适用
永久补充流动资金	否	/	0	是	/	项目结余资金及专户存款利息预计27,864万元	不适用	不适用
合计	/	396,474	362,422	/	/	/	/	/
2) 认证权证行权募集资金项目情况								
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程	否	258,000	203,775	是	79.0%	德兴铜矿现有采选生产规模将从日采选矿石10万吨扩大到13万吨，每年将新增铜精矿含铜4.1万吨、含金61千克、含银25.3吨、含钼1,614吨，含硫87,597吨。该项目的建成将提高本集团的原料自给率，具有较好的投资效益。	不适用	不适用
阿富汗铜矿采矿权的竞标和开发	否	120,000	58,513	是	48.8%	该项目建设完成后，将提高本公司的铜资源控制力和盈利能力。	不适用	不适用
加拿大北秘鲁铜业公司股权的收购	否	130,000	130,000	是	100%	该项目建设完成后，将提高本公司的铜资源控制力和盈利能力。	不适用	不适用
补充流动资金	否	166,360	166,360	是	100%	调整公司负债结构，增强抗风险能力；降低财务现金流支出，增强公司经营效益。	不适用	不适用
合计	/	674,360	588,648	/	/	/	/	/

1) 城门山铜矿二期扩建工程该项目计划总投资额为人民币49,800万元，全部利用非公开发行A股募集资金投入。报告期内，该项目实际投入募集资金人民币1,513万元，截止报告期末，该项目实际累计投入募集资金人民币35,312万元，占项目计划投资额的70.9%。

2) 永平铜矿露天转地下开采技术改造工程该项目计划总投资额为人民币38,754万元，其中利用非公开发行A股募集资金投入人民币37,852万元，利用自有资金投入人民币902万元。报告期内，该项目利用非公开发行A股募集资金投入人民币333万元。截至报告期末，该项目累计利用非公开发行A股募集资金投入人民币36,788万元，完成总投资人民币37690万元，占项目计划投资额的97.3%。

3) 富家钨铜矿露天开采技术改造工程该项目计划总投资额为人民币105,254万元，其中利用非公开发行A股募集资金投入人民币30,056万元，利用自有资金投入人民币75,198万元。报告期内，该项目利用非公开发行A股募集资金人民币365万元。截至报告期末，该项目累计利用非公开发行A股募集资金人民币24,059万元，累计投资人民币89,941万元，占项目计划投资额的85.5%。

4) 江西铜业冶炼余热综合利用工程该项目计划总投资额为人民币27,261万元，累计利用非公开发行A股募集资金人民币25,133万元。该项目已于二零零八年度竣工。

5) 江西铜业阳极泥处理综合利用扩建工程该项目计划总投资额为人民币19,574万元，其中利用非公开发行A股募集资金投入人民币19,427万元，累计利用非公开发行A股募集资金人民币10,017万元。该项目已于二零一零年度竣工。

6) 江西铜业渣选矿扩建项目该项目计划总投资额为人民币21,214万元，其中利用非公开发行A股募集资金投入人民币18,953万元，累计利用募集资金人民币18,687万元。该项目已于二零一零年度竣工。

7) 武山铜矿日处理5000吨扩产挖潜技术改造工程该项目计划总投资额为人民币25,732万元，其中利用非公开发行A股募集资金投入人民币12,024万元，利用自有资金投入人民币13,708万元。截至报告期末，该项目

累计利用非公开发行 A 股募集资金人民币 11,329 万元，该项目已竣工。

8) 根据公司 2011 年度股东周年大会审议通过的《关于本公司前次非公开发行 A 股股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》，为避免募集资金闲置，充分发挥其使用效益，将确保在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司将前次非公开发行 A 股募集资金用于项目投资的结余资金和专户存款利息收入可能永久补充流动资金。本期末补充流动资金。

9) 德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程项目计划总投资约人民币 258,000 万元，全部用权证行权募集资金投入。报告期内，该项目实际投资额为人民币 6859 万元。截至本报告期末，该项目累计投资人民币 203,775 万元，占计划投资额的 79%。

10) 阿富汗铜矿采矿权的竞标和开发本公司已联合中国冶金科工集团竞得了阿富汗艾纳克铜矿采矿权，并投资人民币 5,813 万元成立了中冶江铜艾娜克矿业有限公司，本公司占有 25% 股权。报告期内，该项目新增实际投资额为人民币 11,427 万元。截至本报告期末，该项目累计投资人民币 58,513 万元。目前，该铜矿的开发准备工作正在进行中，由于文物搬迁等原因，与之前预计投产时间有延后。

11) 加拿大秘鲁铜业公司股权的收购本公司投资人民币 46,000 万元联合五矿有色金属股份有限公司成立了五矿江铜矿业投资有限公司，收购了秘鲁铜业公司 100% 股权。截至本报告期末，该项目累计投入权证募集资金人民币 130,000 万元。该项目由于环境评估及土地征购等原因，与之前预计投产时间有延后。

3. 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
东方新天地广场 A 座 31-33 层	30,149	98%	尚在建设期
武山铜矿新建尾矿库	32,778	77%	尚在建设期
城门山铜矿刘家沟尾矿库	31,831	63%	尚在建设期
龙昌二期工程	102,448	28%	尚在建设期
五号矿体深部开采工程	13,000	90%	尚在建设期
40 万吨铜杆线项目	43,000	75%	尚在建设期
德铜 60 万吨硫铁矿项目	33,318	38%	尚在建设期
城门铜矿东沟废石场工程	19,707	64%	尚在建设期
30 万吨铜冶炼完善工程 (二系统冶炼能力改造)	13,656	61%	尚在建设期
泗洲厂一段浮选系统改造	15,807	40%	尚在建设期
节水减排与废水综合治理工程	19,050	29%	尚在建设期
环保节能技改项目	31,700	59%	尚在建设期
清远江铜电解项目工程	46,040	72%	尚在建设期
合计	432,484	/	/

1) 东方新天地广场 A 座 31-33 层

该工程计划总投资额人民币 30,149 万元。截至报告期末，该项目累计投资人民币 29,546 万元，占项目计划投资额的 98%。东方新天地广场 A 座为一栋位于深圳的商用楼，系本集团成员深圳营销及鸿天实业办公楼。

2) 武山铜矿新建尾矿库

该工程计划总投资额人民币 32,778 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 6,228 万元。截至报告期末，该项目累计投资人民币 25,239 万元，占项目计划投资额的 77%。

3) 城门山铜矿刘家沟尾矿库

该工程计划总投资额人民币 31,831 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 1,273 万元。截至报告期末，该项目累计投资人民币 20,053 万元，占项目计划投资额的 63%。

4) 龙昌二期工程

该工程计划总投资 102,448 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 15,367 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 28,685 万元，占项目计划投资额的 28%。该项目建成后，将新增铜管产能 3.8 万吨/年。

5) 五号矿体深部开采工程

该工程计划总投资额人民币 13,000 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 780 万元。截至报告期末，该项目累计投资人民币 11,700 万元，占项目计划投资额的 90%。

6) 40 万吨铜杆项目

该工程计划总投资 43,000 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 22,790 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 32,250 万元，占项目计划投资额的 75%。该项目位于广东增城建成后，将新增铜杆产能 40 万吨/年。

7) 德兴 60 万吨硫铁矿项目

该工程计划总投资 33,318 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 3,332 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 12,661 万元，占项目计划投资额的 38%。

8) 城门山铜矿东沟废石场工程

该工程计划总投资额人民币 19,707 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 197 万元。截至报告期末，该项目累计投资人民币 12,612 万元，占项目计划投资额的 64%。

9) 30 万吨铜冶炼完善工程

该工程计划总投资 13,656 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 1,229 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 8,330 万元，占项目计划投资额的 61%。

10) 泗州厂一段浮选系统改造

该工程计划总投资 15,807 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 473 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 6,322 万元，占项目计划投资额的 40%。

11) 节水减排与废水综合治理工程

该工程计划总投资 19,050 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 2,858 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 5,525 万元，占项目计划投资额的 29%。

12) 环保节能技改项目

该工程计划总投资 31,700 万元。报告期内，该项目实际投资额为人民币 17,435 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 18,703 万元，占项目计划投资额的 59%。

13) 清远江铜电解项目工程

该工程计划总投资 46,040 万元。截止报告期末，该项目累计投资人民币 33,149 万元，占项目计划投资额的 72%。

(四) 财务状况分析

1、财务状况

于报告期末，本集团总资产为人民币 7,799,960 万元，比期初增加人民币 984,997 万元（或 14.45%），其中：

(1) 货币资金余额为人民币 2,040,445 万元，比期初增加人民币 455,815 万元（或 28.76%），主要原因为公司盈利和增加银行借款；

(2) 交易性金融资产增加人民币 29,618 万元，主要是商品期货套期保值合约的金额增加所致；

(3) 应收票据余额为人民币 439,083 万元，比期初减少人民币 97,353 万元（或-18.15%），主要原因是票据贴息利率下降，票据贴现增加；

(4) 可供出售金融资产（含流动资产部分及非流动资产部分）余额为人民币 310,008 万元，比期初减少人民币 18,001 万元（或-5.49%），主要原因为本集团所属财务公司短期投资减少；

(5) 应收利息余额为人民币 22,488 万元，比期初增加人民币 7,974 万元（或 54.94%），主要原因是定期存款增加对应的应收利息大幅上升；

(6) 应收帐款余额为人民币 396,948 万元，比期初增加人民币 173,695 万元（或 77.80%），主要原因是本期销售收入增长所致；

(7) 预付账款余额为人民币 509,761 万元，比期初增加人民币 221,290 万元（或 76.71%），主要原因是本期采购增长所致；

于报告期末，本集团总负债余额为人民币 3,674,001 万元，比期初增加人民币 839,638 万元（或 29.62%），其中：

(1) 短期借款余额为人民币 1,516,815 万元，比期初增加人民币 603,742 万元（或 66.12%），主要原因外币借款增加；

(2) 交易性金融负债减少人民币 18,085 万元，主要是公允价值计量的黄金租赁形成的负债部分到期减少所致；

(3) 预收款项余额为人民币 195,617 万元，比期初增加人民币 117,152 万元（或 149.30%），主要原因为产销量增加、以及贸易规模增大所致；

(4) 应交税费余额为人民币 70,356 万元，比期初减少人民币 83,260 万元（或-54.2%）主要原因为上年度汇算清缴的所得税在今年上半年缴纳支付；

(5) 应付利息余额为人民币 14,614 万元，比期初增加人民币 7,667 万元（或 110.35%），主要原因为借款增加导致期末应提未付利息增加。

(6) 应付股利余额为人民币 173,136 万元，比期初增加人民币 173,136 万元，主要原因为本期末 2011 年度现金股利尚未支付。

(7) 其他流动负债余额为人民币 61,830 万元，比期初减少人民币 79,799 万元（或-56.34%），主要系关联方公司存入本集团之子公司财务公司的存款减少。

于报告期间，本集团归属于母公司股东的净利润为人民币 257,618 万元，比上年同期减少人民币 165,240 万元（或下降 39.08%）：

(1) 营业收入为人民币 6,706,815 万元，比上年同期增加人民币 774,942 元（或 13.06%），具体分析请参见本报告之“主营业务及其经营状况”。

(2) 营业成本为人民币 6,282,610 万元，比上年同期增加人民币 940,879 万元（或 17.61%），主要因为上半年销售量的增加；

(3) 营业税金及附加为人民币 28,651 万元，比上年同期增加人民币 3,032 万元（或 11.84%），主要因为城建税、教育费附加及资源税比上年同期增加；

(4) 管理费用为人民币 79,617 万元，比上年同期增加人民币 3,226 万元（或 4.22%）主要因为员工薪酬成本上升导致工资费用的增加；

(5) 资产减值损失为人民币 9,400 万元，比上年同期增加人民币 9,012 万元（或 2,323.48%）主要因为产品市场价格的下落使得存货跌价损失增加；

(6) 公允价值变动收益为人民币 17,571 万元，比上年同期下降人民币 15,860 万元（或-47.44%）主要因为上年末不符合套期保值会计的未平仓商品期货合约收益于本期平仓转回所致；

(7) 投资收益为人民币 29,022 万元，比上年同期增加人民币 1,512 万元（或 5.49%），主要由于不符合套期保值会计的商品期货合约的平仓收益增加以及银行理财产品投资收益的增加；

(8) 营业外收入为人民币 3,971 万元，比上年同期增加人民币 1,916 万元（或 93.28%）主要因为政府补贴款增加；

(9) 营业外支出为人民币 772 万元，比上年同期增加人民币 91 万元（或 13.33%）主要因为上半年固定资产处置增加；

2、资本结构

于报告期末，本集团总资产由期初的人民币 6,814,963 万元增加到人民币 7,799,960 万元，总负债由期初的人民币 2,834,363 万元增加到人民币 3,674,001 万元。资产负债率 47.10%，比期初上升了 5.51 个百分点。资本负债率（负债/股东权益）89.05%，比期初上升了 17.84 个百分点。

3、现金流量

(1) 经营活动净现金流为人民币 137,749 万元，较上年同期减少人民币 309,391 万元，主要是：①净利润同比

江西铜业股份有限公司

减少人民币 165,455 元；②存货较年初增加人民币 6,672 万元，与上年同期较年初减少人民币 239,643 万元相比，两者相加共减少净现金流入人民币 246,315 万元；③经营性应收项目较年初增加人民币 289,134 万元，而上年同期为增加人民币 356,732 万元，两者相较增加净现金流入人民币 67,597 万元。

(2) 投资活动净现金流为人民币-178,812 万元，较上年同期净流出流少人民币 192,005 万元，其中投资活动现金流入减少人民币 405,099 万元，主要是本年财务公司收回短期投资款减少人民币 432,035 万元；投资活动现金流出减少人民币 597,104 万元，主要是本年财务公司短期投资支出减少人民币 652,721 万元。

(3) 筹资活动净现金流为人民币 534,373 万元，较上年同期减少人民币 128,432 万元，主要是报告期借款比上年减少人民币 146,778 万元，偿还债务比上年增加人民币 53,835 万元。

(五) 下半年展望

欧债问题的持续发酵及全球经济复苏的不确定性在下半年依旧存在；中国实体经济可能仍在下滑，产业结构调整仍将持续。本集团铜、金、银、硫酸等产品价格大幅回升的可能不大。下半年，本集团将继续优化内部管理、加强成本控制、防范经营风险、提高运营效率，尽一切可能提升公司的经营绩效。

1. 做好在建项目的建设，银山矿业深部挖潜扩产改造项目力争年内开工；德兴 60 万吨硫铁矿制酸项目、广州 40 万吨铜杆项目在下半年建成投产；同时努力协助推动阿富汗艾娜克铜矿项目及北方秘鲁铜业公司铜矿山建设项目。

2. 转变经营理念，深化内部改革，将公司在南昌地区的铜箔、漆包线、铜管生产企业重新整合，组建新的加工事业部，建立新的管控模式，摸索优化内部资源配置、提高铜加工的市场竞争力的责权利紧密相关的灵活经营机制。

3. 强化成本控制，深挖内部潜力将降本增效作为公司下半年工作的重点，出台《成本节约奖考核方案》，建立员工收入增长与降本增效直接挂钩等机制。

4. 加强风险控制和防范：加大风险控制力度，严格应收账款管理，控制合理的应收账款规模。加强重点客户的信用监控；经济管理库存规模，降低价格波动风险，优化资金使用效率。

(六) 现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 8 月 3 日，本公司董事会审议通过了《江西铜业股份有限公司分红政策及三年期股东回报规划》，该规划有待本公司股东大会审议通过后生效。具体内容参见本公司 8 月 3 日公告的《江西铜业股份有限公司分红政策及三年期股东回报规划》。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等法律法规要求，规范运作。公司股东会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。公司对募集资金使用、重大投资及关联交易等事项按照相关规则履行了相应程序并进行了披露。

报告期内，本公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，完善了公司治理。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012年6月19日召开的本公司股东周年大会审议通过了向本公司全体股东派发2011年末期股息，每股人民币0.5元（含税）。本公司已于2012年7月完成本次股息派发。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002405	四维图新	1,705,651	95,944	1,145,571	61.24	-560,080
2	股票	002393	力生制药	1,050,075	23,335	725,019	38.76	-325,056
报告期已出售证券投资损益					/			
合计				2,755,726	/	1,870,590	100	-885,136

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(千元)	持有数量(万股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(千元)	报告期损益(千元)	报告期所有者权益变动(千元)	会计核算科目	股份来源
南昌商业银行	398,080	14,000	5.88	398,080	不适用	不适用	可供出售金融资产	向第三方购买

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(千元)	关联交易结算方式
江铜集团	控股股东	销售商品	铜杆铜线	市场价	291,710	验货付款

江西铜业股份有限公司

江铜集团	控股股东	销售商品	电铜	市场价	338,534	验货付款
江铜集团	控股股东	销售商品	辅助工业产品	市场价	7,367	按月结算
江铜集团	控股股东	销售商品	副产品	市场价	52,890	按月结算
江铜集团	控股股东	销售商品	铅精矿	市场价	37,761	验货付款
江铜集团	控股股东	销售商品	硫酸铜	市场价	303	验货付款
江铜集团	控股股东	购买商品	辅助工业产品及其他产品	市场价	92,157	按月结算
江铜集团	控股股东	提供劳务	建设服务	协议价	30,453	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（销售）	电力服务	协议价	8,392	按月结算
江铜集团	控股股东	贷款	贷款之利息收入	协议价	21,130	按月结算
江铜集团	控股股东	提供劳务	运输服务	协议价	3,802	按月结算
江铜集团	控股股东	提供劳务	修理及维护服务	协议价	30,550	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（销售）	水力服务	协议价	460	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（销售）	汽	协议价	10	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（销售）	公共设施租赁收入及其他	协议价	1,918	
江铜集团	控股股东	接受代理	支付养老保险费	协议价	50,768	按月结算
江铜集团	控股股东	接受专利、商标等使用权	土地使用权租金费用	协议价	80,930	按年结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受修理及维护服务	协议价	17,829	按月结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受建设服务	协议价	1,669	按月结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受商品期货合约经纪代理服务	协议价	16,647	交易完成后结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受环境卫生及绿化服务	协议价	2,297	按月结算
江铜集团	控股股东	借款	接受存款之利息支出	协议价	4,798	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（购买）	使用公共设施租金费用	协议价	6,146	按月结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受劳务服务	协议价	6,596	按月结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	接受加工服务	协议价	5,160	验货付款
江铜集团	控股股东	接受劳务	福利及医疗服务	协议价	45,410	按月结算
江铜集团	控股股东	接受劳务	技术教育服务	协议价	2,028	按月结算
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用（购买）	水	协议价	4	按月结算
合计				/	1,157,719	/

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

江西铜业股份有限公司

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	江铜集团	在其持有本公司30%或以上表决权的期间，江铜集团及其附属公司和联营公司（通过本控制除外）将不会从事任何可能与本公司业务直接或间接竞争的活动或	否	是			

			务。					
--	--	--	----	--	--	--	--	--

(1)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所	德勤华永会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	-	550
境内会计师事务所审计年限	5	1
境外会计师事务所名称	安永会计师	德勤.关黄陈方会计师行
境外会计师事务所报酬	-	240
境外会计师事务所审计年限	5	1

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011年年度报告	B228版	2012.3.28	http://www.sse.com.cn
2012年一季度报告	B117版	2012.4.26	http://www.sse.com.cn
2011年股东周年大会通知	36版	2012.5.5	http://www.sse.com.cn
股东周年大会补充公告	B32版	2012.6.5	http://www.sse.com.cn
2011年股东大会决议及派H股息公告	B32版	2012.6.20	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

2012年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末数 (未经审计)	年初数
流动资产：			
货币资金	(五)1	20,404,445,212.95	15,846,293,599.45
交易性金融资产	(五)2	372,234,952.38	76,052,816.04
应收票据	(五)3	4,390,831,969.22	5,364,361,561.46
应收账款	(五)4	3,969,484,936.24	2,232,532,084.52
预付款项	(五)5	5,097,605,784.24	2,884,705,469.55
应收利息		224,876,713.19	145,137,759.73
其他应收款	(五)6	1,968,436,526.21	1,794,930,767.75
存货	(五)7	14,077,331,637.64	14,097,060,597.96
可供出售金融资产	(五)8	2,690,000,000.00	2,770,005,500.00
其他流动资产	(五)9	1,709,172,591.57	980,405,090.30
流动资产合计		54,904,420,323.64	46,191,485,246.76
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)8	410,080,000.00	510,080,000.00
长期股权投资	(五)10、11	1,695,944,156.89	1,557,306,680.24
固定资产	(五)12	14,592,437,888.75	14,792,339,191.22
在建工程	(五)13	4,601,604,796.85	3,300,071,456.01
固定资产清理		2,660,355.85	-
无形资产	(五)14	1,311,260,151.22	1,285,889,337.36
勘探成本	(五)15	213,680,719.90	206,367,369.93
长期待摊费用		1,749,735.00	-
递延所得税资产	(五)16	265,762,233.98	306,089,392.49
非流动资产合计		23,095,180,038.44	21,958,143,427.25
资产总计		77,999,600,362.08	68,149,628,674.01

2012年6月30日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末数 (未经审计)	年初数
流动负债：			
短期借款	(五)18	15,168,145,587.31	9,130,730,768.48
交易性金融负债	(五)19	917,822,663.89	1,098,665,094.64
应付票据	(五)20	52,635,731.94	3,300,143,866.17
应付账款	(五)21	6,434,160,455.11	2,276,258,139.51
预收款项	(五)22	1,956,174,236.62	784,651,943.49
应付职工薪酬	(五)23	855,806,967.46	895,179,464.53
应交税费	(五)24	703,562,910.81	1,536,161,215.84
应付利息		146,143,884.87	69,475,724.78
应付股利	(五)37	1,731,364,702.50	-
其他应付款	(五)25	1,008,159,000.44	832,160,732.85
一年内到期的非流动负债	(五)26	834,856,835.83	680,644,925.62
其他流动负债	(五)27	618,304,535.14	1,416,294,455.09
流动负债合计		30,427,137,511.92	22,020,366,331.00
非流动负债：			
长期借款	(五)28	19,250,000.00	173,622,050.00
应付职工薪酬	(五)23	291,510,030.00	291,510,030.00
应付债券	(五)29	5,551,637,343.00	5,422,250,407.00
长期应付款	(五)30	11,305,076.94	14,446,807.44
预计负债	(五)31	133,676,350.16	129,530,868.56
递延所得税负债	(五)16	49,409,892.66	14,237,895.54
其他非流动负债	(五)32	256,085,942.83	277,669,327.49
非流动负债合计		6,312,874,635.59	6,323,267,386.03
负债合计		36,740,012,147.51	28,343,633,717.03
股东权益：			
股本	(五)33	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
资本公积	(五)34	11,689,913,891.68	11,648,640,617.39
专项储备	(五)35	369,395,399.12	276,626,509.63
盈余公积	(五)36	11,125,960,052.98	11,125,960,052.98
未分配利润	(五)37	13,888,927,956.87	13,044,111,354.99
外币报表折算差额		(220,679,097.77)	(255,147,259.50)
归属于母公司股东权益合计		40,316,247,607.88	39,302,920,680.49
少数股东权益		943,340,606.69	503,074,276.49
股东权益合计		41,259,588,214.57	39,805,994,956.98
负债和股东权益总计		77,999,600,362.08	68,149,628,674.01

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 95 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 李贻煌 主管会计工作负责人： 甘成久 会计机构负责人： 姜烈辉

2012年6月30日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末数 (未经审计)	年初数
流动资产：			
货币资金		18,914,204,187.11	14,786,585,445.62
交易性金融资产		214,503,486.39	27,353,254.00
应收票据		2,491,144,058.33	2,126,578,772.64
应收账款	(十一)1	1,552,261,236.66	1,649,126,323.88
预付款项		3,010,583,542.39	1,378,051,991.32
应收利息		131,873,551.33	77,630,516.71
其他应收款	(十一)2	1,031,137,405.71	825,879,476.33
存货		10,530,663,841.85	10,603,730,184.00
其他流动资产		419,800,000.00	916,782,327.00
流动资产合计		38,296,171,309.77	32,391,718,291.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		398,080,000.00	398,080,000.00
长期股权投资	(十一)3、4	9,938,485,415.32	7,742,374,938.67
固定资产		11,617,897,426.73	11,956,366,295.57
在建工程		2,185,337,855.25	1,876,246,564.66
固定资产清理		2,210,874.25	-
无形资产		1,200,212,140.08	1,220,470,981.31
勘探成本		213,680,719.90	206,367,370.40
递延所得税资产		205,808,809.64	202,331,791.74
非流动资产合计		25,761,713,241.17	23,602,237,942.35
资产总计		64,057,884,550.94	55,993,956,233.85

2012年6月30日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末数 (未经审计)	年初数
流动负债：			
短期借款		5,804,688,816.64	3,605,638,319.89
交易性金融负债		2,529,928.65	9,254,986.87
应付票据		4,282,280,863.68	3,059,183,180.41
应付账款		3,887,828,308.97	2,041,457,718.65
预收款项		188,444,009.61	201,994,718.58
应付职工薪酬		775,086,121.70	731,132,105.07
应交税费		298,662,225.81	1,160,846,855.46
应付利息		82,885,696.42	25,838,426.79
应付股利		1,731,364,702.50	-
其他应付款		1,687,141,362.25	780,875,653.20
一年内到期的非流动负债		294,019,378.00	292,009,689.00
流动负债合计		19,034,931,414.23	11,908,231,653.92
非流动负债：			
应付职工薪酬		224,569,519.90	224,569,519.90
应付债券		5,551,637,343.00	5,422,250,407.00
长期应付款		11,130,389.89	14,446,807.14
预计负债		118,942,346.29	114,892,345.99
递延所得税负债		3,182,580.00	1,376,640.00
其他非流动负债		187,103,508.90	207,436,586.36
非流动负债合计		6,096,565,687.98	5,984,972,306.39
负债合计		25,131,497,102.21	17,893,203,960.31
股东权益：			
股本		3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
资本公积		12,450,068,516.86	12,416,493,303.98
专项储备		322,759,531.41	247,964,598.15
盈余公积		11,003,094,636.55	11,003,094,636.55
未分配利润		11,687,735,358.91	10,970,470,329.86
股东权益合计		38,926,387,448.73	38,100,752,273.54
负债和股东权益总计		64,057,884,550.94	55,993,956,233.85

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间 (未经审计)	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间 (未经审计)
一、营业总收入		67,068,151,639.46	59,318,431,017.77
其中：营业收入	(五)38	67,068,151,639.46	59,318,431,017.77
二、营业总成本		64,389,896,088.68	54,865,137,425.06
其中：营业成本	(五)38	62,826,104,283.83	53,417,315,593.84
营业税金及附加	(五)39	286,505,785.79	256,184,145.40
销售费用	(五)40	173,261,701.50	194,011,928.94
管理费用	(五)41	796,165,752.51	763,902,968.90
财务费用	(五)42	213,862,075.80	229,844,209.44
资产减值损失	(五)43	93,996,489.25	3,878,578.54
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)44	175,708,192.70	334,304,642.24
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)45	290,217,616.11	275,103,260.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,206,932.39)	31,241,753.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,144,181,359.59	5,062,701,495.56
加：营业外收入	(五)46	39,707,968.68	20,544,622.89
减：营业外支出	(五)47	7,720,178.55	6,812,199.57
其中：非流动资产处置损失		75,896.08	358,149.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,176,169,149.72	5,076,433,918.88
减：所得税费用	(五)48	567,882,515.68	813,597,412.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
归属于母公司所有者的净利润		2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
少数股东损益		32,105,329.66	34,259,168.23
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)49	0.74	1.22
七、其他综合收益	(五)50	43,209,891.80	31,052,314.00
八、综合收益总额		2,651,496,525.84	4,293,888,820.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,619,354,251.63	4,259,629,651.90
归属于少数股东的综合收益总额		32,142,274.21	34,259,168.23

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间 (未经审计)	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间 (未经审计)
一、营业收入	(十一)5	34,959,607,905.48	37,782,592,724.92
减：营业成本	(十一)5	31,079,540,598.07	32,585,919,651.19
营业税金及附加		252,383,395.61	225,828,062.37
销售费用		107,020,786.42	113,347,242.42
管理费用		603,175,877.62	588,120,308.83
财务费用		133,765,332.95	66,125,708.91
资产减值损失		42,740,958.61	3,821,743.82
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		49,853,541.03	184,309,000.91
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)6	68,124,303.52	46,483,592.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,206,932.39)	31,241,753.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,858,958,800.75	4,430,222,600.29
加：营业外收入		26,345,233.24	6,481,446.21
减：营业外支出		5,395,210.80	5,104,015.61
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,879,908,823.19	4,431,600,030.89
减：所得税费用		431,279,091.64	659,942,403.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,448,629,731.55	3,771,657,626.90
五、其他综合收益(损失以“-”号填列)		33,575,212.88	(30,746,355.00)
六、综合收益总额		2,482,204,944.43	3,740,911,271.90

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间 (未经审计)	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间 (未经审计)
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		81,499,702,309.15	72,261,117,358.00
收到的税费返还		-	6,241,956.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五)51(1)	551,110,407.56	502,278,605.00
经营活动现金流入小计		82,050,812,716.71	72,769,637,919.00
购买商品、接受劳务支付的现金		76,141,997,045.36	65,070,650,820.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,219,920,161.06	936,784,774.00
支付的各项税费		2,793,477,153.99	1,967,544,038.00
支付其他与经营活动有关的现金	(五)51(2)	517,932,832.77	323,260,962.00
经营活动现金流出小计		80,673,327,193.18	68,298,240,594.00
经营活动产生的现金流量净额		1,377,485,523.53	4,471,397,325.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,201,902,000.00	16,522,248,400.00
取得投资收益收到的现金		352,927,000.00	118,593,870.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,726,000.00	702,733.00
投资活动现金流入小计		12,590,555,000.00	16,641,545,003.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,616,688,000.00	1,060,517,368.00
投资支付的现金		12,761,982,000.00	19,289,192,755.00
投资活动现金流出小计		14,378,670,000.00	20,349,710,123.00
投资活动产生的现金流量净额		(1,788,115,000.00)	(3,708,165,120.00)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000,000.00	3,365,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000,000.00	3,365,500.00
取得借款收到的现金		10,923,393,000.00	12,391,168,214.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(五)51(3)	30,001,000.00	930,167,465.00
筹资活动现金流入小计		11,403,394,000.00	13,324,701,179.00
偿还债务支付的现金		5,699,192,000.00	5,160,840,579.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,156,000.00	76,553,464.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,900,000.00	5,368,024.00
少数股东收回投资		-	30,534,187.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	(五)51(4)	146,321,000.00	1,428,729,981.00
筹资活动现金流出小计		6,059,669,000.00	6,696,658,211.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,343,725,000.00	6,628,042,968.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(36,718,317.12)	(1,149,627.00)
五、现金及现金等价物净增加额		4,896,377,206.41	7,390,125,546.00
加：年初现金及现金等价物余额	(五)52(1)	11,082,467,747.00	3,864,367,814.00
六、期末现金及现金等价物余额	(五)52(1)	15,978,844,953.41	11,254,493,360.00

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间 (未经审计)	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间 (未经审计)
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		43,772,120,615.92	44,067,387,621.00
收到其他与经营活动有关的现金		198,467,911.01	157,405,621.00
经营活动现金流入小计		43,970,588,526.93	44,224,793,242.00
购买商品、接受劳务支付的现金		36,025,649,560.08	34,083,415,234.00
支付给职工以及为职工支付的现金		906,995,699.00	687,922,188.00
支付的各项税费		2,319,995,369.16	1,674,514,210.00
支付其他与经营活动有关的现金		296,451,748.02	89,554,723.00
经营活动现金流出小计		39,549,092,376.26	36,535,406,355.00
经营活动产生的现金流量净额	(十一)7	4,421,496,150.67	7,689,386,887.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,312,887.06	17,499,932.00
取得投资收益收到的现金		44,000,675.85	18,700,245.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	588,902.00
投资活动现金流入小计		574,313,562.91	36,789,079.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		835,366,037.99	794,851,622.00
投资支付的现金		2,171,742,196.16	1,517,331,089.00
投资活动现金流出小计		3,007,108,234.15	2,312,182,711.00
投资活动产生的现金流量净额		(2,432,794,671.24)	(2,275,393,632.00)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		9,730,256,563.52	5,454,046,885.00
筹资活动现金流入小计		9,730,256,563.52	5,454,046,885.00
偿还债务支付的现金		7,531,206,066.46	224,458,534.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,133,235.00	20,974,599.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,420,000.00
筹资活动现金流出小计		7,591,339,301.46	251,853,133.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,138,917,262.06	5,202,193,752.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		4,127,618,741.49	10,616,187,007.00
加：年初现金及现金等价物余额		14,786,585,445.62	4,779,877,828.00
六、期末现金及现金等价物余额		18,914,204,187.11	15,396,064,835.00

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2012年1月1日至2012年6月30日止期间金额(未经审计)										
	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	3,462,729,405.00	11,648,640,617.39	-	276,626,509.63	11,125,960,052.98	-	13,044,111,354.99	(255,147,259.50)	39,302,920,680.49	503,074,276.49	39,805,994,956.98
加：前期调整											
二、本年初余额	3,462,729,405.00	11,648,640,617.39	-	276,626,509.63	11,125,960,052.98	-	13,044,111,354.99	(255,147,259.50)	39,302,920,680.49	503,074,276.49	39,805,994,956.98
三、本期增减变动金额	-	41,273,274.29	-	92,768,889.49	-	-	844,816,601.88	34,468,161.73	1,013,326,927.39	440,266,330.20	1,453,593,257.59
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	2,576,181,304.38	-	2,576,181,304.38	32,105,329.67	2,608,286,634.05
(二)其他综合收益	-	8,704,785.52	-	-	-	-	-	34,468,161.73	43,172,947.25	36,944.55	43,209,891.80
上述(一)和(二)小计	-	8,704,785.52	-	-	-	-	2,576,181,304.38	34,468,161.73	2,619,354,251.63	32,142,274.22	2,651,496,525.85
(三)股东投入和减少资本											
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	14,126,543.87	-	-	-	-	-	-	14,126,543.87	385,873,456.13	400,000,000.00
3. 购买子公司少数股东股权	-	18,441,944.90	-	-	-	-	-	-	18,441,944.90	31,558,055.10	50,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,731,364,702.50)	-	(1,731,364,702.50)	(9,900,000.00)	(1,741,264,702.50)
3. 少数股东股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备											
1. 本期提取	-	-	-	152,286,425.72	-	-	-	-	152,286,425.72	930,024.25	153,216,449.97
2. 本期使用	-	-	-	(59,517,536.23)	-	-	-	-	(59,517,536.23)	(337,479.50)	(59,855,015.73)
四、本期末余额	3,462,729,405.00	11,689,913,891.68	-	369,395,399.12	11,125,960,052.98	-	13,888,927,956.87	(220,679,097.77)	40,316,247,607.88	943,340,606.69	41,259,588,214.57

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2011年1月1日至2011年6月30日止期间金额(未经审计)										
	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	3,462,729,405.00	11,551,359,186.00	-	239,154,624.00	8,769,497,778.00	-	10,236,227,824.00	(135,742,768.00)	34,123,226,049.00	414,179,866.00	34,537,405,915.00
二、本期增减变动金额	-	95,348,424.00	-	84,638,870.00	-	-	3,536,031,456.90	(64,296,110.00)	3,651,722,640.90	(203,218.00)	3,651,519,422.90
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	4,228,577,337.90	-	4,228,577,337.90	34,259,168.00	4,262,836,505.90
(二)其他综合收益	-	95,348,424.00	-	-	-	-	-	(64,296,110.00)	31,052,314.00	-	31,052,314.00
上述(一)和(二)小计	-	95,348,424.00	-	-	-	-	4,228,577,337.90	(64,296,110.00)	4,259,629,651.90	34,259,168.00	4,293,888,819.90
(三)股东投入和减少资本											
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,365,500.00	3,365,500.00
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,534,187.00)	(30,534,187.00)
3. 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(692,545,881.00)	-	(692,545,881.00)	(8,153,024.00)	(700,698,905.00)
3. 少数股东股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备											
1. 本期提取	-	-	-	106,542,279.00	-	-	-	-	106,542,279.00	859,325.00	107,401,604.00
2. 本期使用	-	-	-	(21,903,409.00)	-	-	-	-	(21,903,409.00)	-	(21,903,409.00)
三、本期末余额	3,462,729,405.00	11,646,707,610.00	-	323,793,494.00	8,769,497,778.00	-	13,772,259,280.90	(200,038,878.00)	37,774,948,689.90	413,976,648.00	38,188,925,337.90

2012年1月1日至2012年6月30日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2012年1月1日至2012年6月30日止期间金额(未经审计)							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,462,729,405.00	12,416,493,303.98	-	247,964,598.15	11,003,094,636.55	-	10,970,470,329.86	38,100,752,273.54
加：前期调整	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,462,729,405.00	12,416,493,303.98	-	247,964,598.15	11,003,094,636.55	-	10,970,470,329.86	38,100,752,273.54
三、本期增减变动金额	-	33,575,212.88	-	74,794,933.26	-	-	717,265,029.05	825,635,175.19
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	2,448,629,731.55	2,448,629,731.55
(二)其他综合收益(损失)	-	33,575,212.88	-	-	-	-	-	33,575,212.88
上述(一)和(二)小计	-	33,575,212.88	-	-	-	-	2,448,629,731.55	2,482,204,944.43
(三)股东投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,731,364,702.50)	(1,731,364,702.50)
(五)专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	129,979,568.88	-	-	-	129,979,568.88
2. 本期使用	-	-	-	(55,184,635.62)	-	-	-	(55,184,635.62)
四、本期期末余额	3,462,729,405.00	12,450,068,516.86	-	322,759,531.41	11,003,094,636.55	-	11,687,735,358.91	38,926,387,448.73

2012年1月1日至2012年6月30日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2011年1月1日至2011年6月30日止期间金额(未经审计)							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,462,729,405.00	12,497,857,494.00	-	217,210,378.00	8,646,632,361.00	-	8,820,868,676.00	33,645,298,314.00
二、本期增减变动金额	-	(22,653,793.00)	-	76,471,835.00	-	-	3,079,111,745.90	3,132,929,787.90
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	3,771,657,626.90	3,771,657,626.90
(二)其他综合收益	-	(30,746,355.00)	-	-	-	-	-	(30,746,355.00)
上述(一)和(二)小计	-	(30,746,355.00)	-	-	-	-	3,771,657,626.90	3,740,911,271.90
(三)股东投入和减少资本								
1. 股东收回投资	-	8,092,562.00	-	-	-	-	-	8,092,562.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(692,545,881.00)	(692,545,881.00)
(五)专项储备								
1. 本期提取	-	-	-	94,080,059.00	-	-	-	94,080,059.00
2. 本期使用	-	-	-	(17,608,224.00)	-	-	-	(17,608,224.00)
三、本期期末余额	3,462,729,405.00	12,475,203,701.00	-	293,682,213.00	8,646,632,361.00	-	11,899,980,421.90	36,778,228,101.90

(一) 公司基本情况

江西铜业股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司。本公司企业法人营业执照注册号:企合赣总字第003556号。本公司于1997年1月24日由江西铜业集团公司(以下简称“江铜集团”)与香港国际铜业(中国)投资有限公司、深圳宝恒(集团)股份有限公司、江西鑫新实业股份有限公司及湖北三鑫金铜股份有限公司共同发起设立。于1997年6月12日,本公司所发行境外上市外资股H股在香港联合交易所有限公司和伦敦股票交易所同时上市交易。本公司总部位于江西省贵溪市冶金大道15号。本公司控股股东系江铜集团,实际控制人系江西省国有资产监督管理委员会。

于2001年12月21日,本公司发行230,000,000股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,并于2002年1月11日在上海证券交易所上市交易。A股发行后,本公司的股本总额增至人民币2,664,038,200元。

根据本公司2004年股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监国合字[2004]16号文核准同意,本公司于2005年7月25日配售增发境外上市外资股(H股)231,000,000股,每股面值人民币1元。H股增发后,本公司的股本增至人民币2,895,038,200元。

本公司由中国证券监督管理委员会确定为第二批股权分置改革试点公司。本公司的股权分置改革方案经江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字[2006]76号文及中国商务部批准,并经公司股东大会审议通过,于2006年4月17日实施完毕。

根据本公司2007年股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准(证监发行字[2007]278号)《关于核准江西铜业股份有限公司非公开发行股票的通知》,本公司于2007年9月27日非公开发行A股127,795,527股,每股面值人民币1元。本次非公开A股发行后,本公司的股本增至人民币3,022,833,727元。

根据本公司2008年股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2008]1102号)文核准,本公司于2008年9月22日以面值发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券(“分离交易的可转换债券”)6,800万张,每张面额为人民币100元,总金额计人民币68亿元。该债券和认股权证在上海证券交易所挂牌交易。截至2010年10月8日收市时止,共计1,759,615,512份认股权证成功行权,本公司A股数量新增439,895,678股,实收资本从人民币3,022,833,727元增加至人民币3,462,729,405元。详情请见附注(五)29。

本公司2009年10月29日第五届董事会第四次会议审议通过了撤销本公司H股第二上市地的决议,本公司H股股票已于2009年11月27日在伦敦股票交易所退市。

本公司经营范围包括:有色金属矿、稀贵金属、非金属矿;有色金属及相关副产品的冶炼、压延加工与深加工;自产产品的售后服务、相关的咨询服务和业务;境外期货套期保值业务;与上述业务相关的三氧化二砷、硫酸、氧气、液氧、液氮、液氩的生产和加工。

(二) 公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司及下属子公司(以下统称“本集团”)执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年6月30日的财务状况以及2012年1月1日至2012年6月30日的经营成果和现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团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现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的市场汇率中间价折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、拆出资金、买入返售金融资产、存放央行款项、应收款项类投资、发放贷款及垫款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，主要包括商品期货合约(上海期货交易所或伦敦金属交易所的阴极铜期货标准合约)和从铜精矿采购协议中分拆的嵌入式衍生工具-临时定价安排。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9.11 分离交易可转换债券

本集团发行分离交易可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的分离交易可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照分离交易可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

本集团发行的分离交易可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入资本公积(其他资本公积)的部分转入资本公积(股本溢价)。认股权持有人到期行权的，按其权益成份的金额将原计入资本公积(其他资本公积)的部分转入资本公积(股本溢价)，按股票面值和转换的股数计算的股票面值总额计入股本，按权证募集资金总额与股本的差额计入资本公积(股本溢价)。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的判断标准	本集团将前五大客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	一起按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本期各账龄组应收账款应计提的坏账准备。 不存在信用风险并且短期内可以收回的的单项金额重大或者非重大的应收款项，不计提坏账准备。
------------------------------	--

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品。按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货的成本还包括因符合公允价值套期而形成的存货公允价值变动。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目合并计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

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

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12 - 45	3 - 10	2.00 - 8.08
机器设备	8 - 27	3 - 10	3.33 - 12.13
运输设备	9 - 13	3 - 10	6.92 - 10.78
办公及其他设备	5 - 10	3 - 10	9.00 - 19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

14、固定资产 - 续

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、采矿权、商标权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、勘探成本

勘探开发成本主要包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当不能形成地质成果，一次计入当期损益。勘探成本以成本减去减值准备后的净值进行列示。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

19、附回购条件的资产转让

19.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

19.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

20、收入

20.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

20.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20.3 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认收入。

20.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本集团因城镇整体规划等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.3 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

24、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、失业保险费、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

25、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

25.1.公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

25.2 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计- 续

26、预计负债

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

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。

27、安全生产费用(“安全费”)

根据财政部、安全生产监管总局财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2010年6月21日发布的财会〔2010〕8号文《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减

专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、关联方

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

29、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

29.1 应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

29.2 存货跌价准备

如附注(二)11所述, 存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货, 本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较, 来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序, 本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

29.3 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期, 或实际税率低于预期, 确认的递延所得税资产将被转回, 并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有全额确认为递延所得税资产。

29.4 矿产储量

矿产储量的估计涉及主观判断, 因此矿产储量的技术估计往往并不精确, 仅为近似数量。在估计矿产储量可确定为探明和可能储量之前, 本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个矿产最近的生产和技术资料, 定期更新。此外, 由于生产水平及技术标准逐年变更, 因此, 探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性, 这些估计仍被用作评估计算减值损失的依据。

29.5 复垦及环境治理负债

复垦及环境治理负债的估计涉及主观判断, 因此复垦及环境治理负债估计往往并不精确, 仅为近似数量。在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性, 这些不确定性包括: (i) 各地区污染的确切性质及程度, 包括但不仅仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区, (ii) 要求清理成果的程度, (iii) 可选弥补策略的不同成本, (iv) 环境弥补要求的变化, 以及(v) 确定需新修复场所的鉴定。此外, 由于价格及成本水平逐年变更, 因此, 复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性, 这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。

29.6 勘探成本

本集团应用的勘探成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时, 原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时, 应将已资本化的金额在当期损益中一次冲销。

(三) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	13%或17% (含金矿产品免征)
营业税	应税收入	3%或5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	1%~7%
教育费附加	实际缴纳流转税	1%~5%
企业所得税	应纳税所得额	详细见下
河道管理费	实际缴纳流转税	按国家规定比例
房产税	应税房屋的计税余值或租金收入	按国家规定比例
资源税	按开采自用的铜矿石吨数	5-7元/吨
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数	按国家规定比例
个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

增值税:

根据《中华人民共和国企业增值税暂行条例》，本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品中除含金、含硫、含钼和水费收入外的产品销项税率均为17%。含金矿产品(包括铜精矿含金和粗铜含金)免征增值税，含硫、含钼的产品销项税率为13%，水费收入的销项税率为13%。购买原材料、半成品、燃料及动力等时所缴付的进项增值税可用于抵扣销售货物的销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

营业税:

应税收入的3%或5%计缴营业税。

企业所得税(公司所得税):

企业所得税按应纳税所得额的15%计缴(2011年:15%)。

企业所得税(子公司所得税):

本公司下属公司除江西铜业铜合金材料有限公司(“铜合金公司”)、江西省江铜一瓮福化工有限责任公司(“江铜一瓮福化工”)、江西省江铜-台意特种电工材料有限公司(“台意电工”)、江西铜业集团(东乡)铸造有限公司(“东乡铸造”)、保弘有限公司(“香港保弘”)和鸿天实业有限公司(“鸿天实业”)外，2012年度均按25%缴纳企业所得税。

香港保弘和鸿天实业按16.5%在香港缴纳所得税(2011年:16.5%)。

资源税:

资源税按开采自用的铜矿石吨数缴纳。根据财政部、国家税务总局联合发布的财税〔2007〕100号《关于调整铅锌矿石等税目资源税适用税额标准的通知》，自2007年8月1日起，铜矿石计缴标准为5元~7元/吨。

矿产资源补偿费:

根据国务院令150号文《矿产资源补偿费征收管理规定》及江西省人民政府令第35号文《江西省矿产资源补偿费征收管理实施办法》，拟收购经营单位中的采矿企业按以下方法计算并缴纳矿产资源补偿费：矿产资源补偿费=矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数

开采回采率系数=核定开采回采率/实际开采回采率

上述规定之矿产资源补偿费率表规定，矿山企业矿产资源补偿费费率为2%、2.8%或4%。

(三) 税项 - 续

城市维护建设税:

按实际缴纳的流转税的 1%、5% 或 7% 计缴。

教育费附加:

按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

个人所得税:

集团支付给雇员的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。

税收优惠及批文:

企业所得税(公司所得税):

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2011 年 1 月 28 日印发的赣高企认发[2011]1 号文，本公司被认定为高新技术企业，并于 2011 年 1 月获得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201136000054，资格有效期为 3 年(自 2010 年至 2012 年)。根据《企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司作为国家需要重点扶持的高新技术企业，在符合相关条件的前提下，减按 15% 税率征收企业所得税。

企业所得税(子公司所得税):

国务院于 2007 年 12 月 26 日颁布了国发[2007]39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，对企业原享受的所得税优惠政策规定了实施过渡的办法。根据《企业所得税法》及上述通知的规定，自 2008 年 1 月 1 日起对于原享受低税率优惠政策的深圳营销和上海营销，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率，其中，2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

根据《企业所得税法》及上述通知的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”的铜合金公司、江铜-瓮福化工和台意电工，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。企业所得税过渡优惠政策与新税法及实施条例规定的优惠政策存在交叉的，由企业选择最优惠的政策执行，不得叠加享受。

铜合金公司系生产型外商投资企业，从 2007 年 1 月 1 日起享受两免三减半的所得税优惠，2007 年度为第一个获利年度，2007 年及 2008 年均处于免税期，从 2009 年 1 月 1 日起享受减半优惠，本年度所得税率为 25% (2011 年: 12.5%)。

江铜-瓮福化工系生产型外商投资企业，从 2008 年 1 月 1 日起享受两免三减半的所得税优惠，2008 及 2009 年均处于免税期，从 2010 年 1 月 1 日起享受减半优惠，本年度所得税率为 12.5%。

台意电工为设立于江西省南昌市国家高新技术产业开发区江铜工业园内的外商投资企业。依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》以及财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，台意电工可享受两免三减半的优惠政策。由于台意电工截止 2008 年 12 月 31 日因未获利而尚未享受税收优惠，根据新企业所得税法其优惠期限从 2008 年度起计算，2008 年及 2009 年均处于免税期，从 2010 年 1 月 1 日起享受减半优惠，本年度所得税率为 12.5%。

东乡铸造于 2011 年 9 月取得高新技术企业证书，证书号为 GR201136000070，资格有效期为 3 年(自 2011 年至 2013 年)，本年度所得税税率为 15%。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日至2012年6月30日止期间

(四) 企业合并及合并财务报表

1、主要子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地点	注册时间	注册资本 千元	业务性质及经营范围	期末实际出资额 千元	持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
江西铜业集团财务有限公司(“财务公司”)注1	有限责任公司	江西贵溪	2006年12月	人民币 1,000,000	对成员单位提供担保、吸收存款, 提供贷款	人民币 890,000	89%	89%	是	197,539	-
江西铜业集团铜材有限公司(“集团铜材”)	有限责任公司	江西贵溪	2003年12月	人民币 186,391	五金交电产品加工及销售	人民币 217,712	98.89%	98.89%	是	2,696	-
江西铜业集团再生资源有限公司(“铜材再生”)	有限责任公司	江西贵溪	2005年11月	人民币 6,800	废旧金属收购、销售	人民币 6,800	99.51%	99.51%	是	-	-
香港保弘有限公司(“香港保弘”)	有限责任公司	香港特区	2005年1月	港币 50,000	进出口贸易及相关技术服务	港币 79,741	60%	60%	是	-	-
江西铜业集团银山矿业有限责任公司(“银山矿业”)	有限责任公司	江西德兴	2003年7月	人民币 30,000	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	人民币 354,488	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团东同矿业有限公司(“东同矿业”)	有限责任公司	江西东乡	2003年7月	人民币 9,000	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	人民币 159,045	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(东乡)铸造有限公司(“东乡铸造”)	有限责任公司	江西抚州市	1998年8月	人民币 29,000	铸钢件产品生产、销售; 机械加工、废旧钢铁金属回收加工	人民币 25,272	74.97%	74.97%	是	9,533	-
江西铜业集团(东乡)废旧金属有限公司(“东乡废旧”)	有限责任公司	江西东乡	2005年7月	人民币 500	废旧金属回收、销售	人民币 311	89.99%	89.99%	是	-	-
江西省江铜-那兹铜箔有限公司(“江铜那兹”)	有限责任公司	江西南昌	2003年6月	人民币 453,600	生产、销售电解铜箔产品	人民币 392,767	89.77%	89.77%	是	25,449	-
江西江铜龙昌精密铜管有限公司(“龙昌精密”)	有限责任公司	江西南昌	2005年8月	人民币 890,529	生产制造波纹管, 外翅片铜管及其他铜管产品	人民币 781,957	92.04%	92.04%	是	65,754	-
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司(“台意电工”)	有限责任公司	江西南昌	2005年5月	美元 16,800	设计、生产、销售各类铜线、漆包线; 提供售后维修、咨询服务	美元 64,705	70%	70%	是	20,573	-
江西铜业集团(贵溪)冶金化工工程公司(“冶金化工工程”)	有限责任公司	江西贵溪	1993年3月	人民币 20,300	冶金化工、设备制造及维修	人民币 27,599	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(贵溪)冶金新技术有限公司(“冶金新技术”)	有限责任公司	江西贵溪	1999年8月	人民币 2,000	钢冶金, 化工新技术、新产品开发	人民币 20,894	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(贵溪)物流有限公司(“贵溪物流”)	有限责任公司	江西贵溪	2002年3月	人民币 40,000	运输服务	人民币 72,871	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司(“德兴铸造”)	有限责任公司	江西德兴	1997年12月	人民币 66,380	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	人民币 92,684	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(德兴)建设有限公司(“德兴建设”)	有限责任公司	江西德兴	2005年7月	人民币 20,000	矿山工程等各种工程的建材、开发及销售	人民币 45,751	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(德兴)爆破有限公司(“德兴爆破”)	有限责任公司	江西德兴	2003年2月	人民币 1,000	爆破工程等各种工程的生产与销售	人民币 3,414	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团地勘工程有限公司(“地勘工程”)	有限责任公司	江西德兴	2004年9月	人民币 15,000	各种地质调查和勘查及施工、工程测量	人民币 18,145	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团化工有限公司(“江铜化工”)	有限责任公司	江西德兴	2004年10月	人民币 42,630	硫酸及其副产品	人民币 47,485	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团井巷工程有限公司(“井巷工程”)	有限责任公司	江西瑞昌	2003年9月	人民币 20,296	矿山工程总承包	人民币 31,790	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(瑞昌)铸造有限公司(“瑞昌铸造”)	有限责任公司	江西瑞昌	2003年3月	人民币 2,602	生产销售铸铁磨球, 机械加工和各种耐磨材料、产品的制造、销售	人民币 3,223	100%	100%	是	-	-
江西铜业集团(铅山)选矿药剂有限公司(“铅山选矿药剂”)	有限责任公司	江西铅山	2000年10月	人民币 10,200	销售选矿药剂、精细化工产品等其他工业、民用产品	人民币 14,456	100%	100%	是	-	-
杭州铜鑫物资有限公司(“杭州铜鑫”)	有限责任公司	浙江杭州	2000年7月	人民币 2,000	批发、零售金属材料, 矿产品, 化工产品等	人民币 25,453	100%	100%	是	-	-

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、主要子公司情况 - 续

(2)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册时间	注册资本 千元	经营范围	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益人民 币千元	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
四川康西铜业有限责任公司("康西铜业")	有限责任公司	四川西昌	1996年9月	人民币 286,880	销售铜系列产品、稀贵金属产品和硫酸	人民币 163,930	57.14%	57.14%	是	148,931	-	-
江西铜业铜材有限公司("铜材公司")	有限责任公司	江西贵溪	2002年3月	人民币 225,000	销售加工铜材	人民币 246,879	100%	100%	是	-	-	-
江西铜业铜合金材料有限公司("铜合金公司")	有限责任公司	江西贵溪	2005年2月	人民币 199,500	铜及铜合金杆线生产、销售	人民币 229,509	100%	100%	是	-	-	-
深圳江铜营销有限公司("深圳营销")	有限责任公司	深圳特区	2006年6月	人民币 660,000	销售铜产品	人民币 660,000	100%	100%	是	-	-	-
上海江铜营销有限公司("上海营销")	有限责任公司	上海浦东新区	2006年6月	人民币 200,000	销售铜产品	人民币 200,000	100%	100%	是	-	-	-
北京江铜营销有限公司("北京营销")	有限责任公司	北京市	2006年7月	人民币 60,000	销售铜产品	人民币 60,000	100%	100%	是	-	-	-
江西纳米克热电电子股份有限公司("江西热电")	有限责任公司	江西南昌	2008年9月	人民币 70,000	研发、生产热电子器件及应用产品；并提供相关的服务	人民币 66,500	95%	95%	是	2,487	-	-
江铜翁福化工有限责任公司("翁福化工")	有限责任公司	江西上饶	2005年5月	人民币 181,500	硫酸及其副产品	人民币 127,050	70%	70%	是	74,389	-	-
江西铜业建设监理咨询有限公司("建设监理")	有限责任公司	江西南昌	2010年3月	人民币 3,000	建设工程管理及提供相关技术咨询	人民币 3,000	100%	100%	是	-	-	-
广州江铜铜材有限公司("广州铜材")注2	有限责任公司	广东广州	2010年7月	人民币 300,000	生产铜杆/线及其相关产品	人民币 300,000	100%	100%	是	-	-	-
江铜国际贸易有限公司("国际贸易")	有限责任公司	上海浦东新区	2010年8月	人民币 1,000,000	金属产品贸易	人民币 600,000	60%	60%	是	392,625	-	-
江西铜业(德兴)化工有限公司("德兴新化工")	有限责任公司	江西德兴	2011年4月	人民币 336,550	硫酸及副产品	人民币 100,000	99%	99%	是	3,366	-	-
江西铜业再生资源公司("再生资源")	有限责任公司	江西贵溪	2012年5月	人民币 250,000	贱金属及其制品的废碎料，各种废旧五金、电机、电器产品、废电机、废电线、电缆、废五金电器的回收和进出口业务及拆解、加工、利用、销售业务	人民币 250,000	100%	100%	是	-	-	-
鸿天实业有限公司("鸿天实业")	有限责任公司	香港	2002年9月	美元 2,001.3	有色金属贸易	美元 2,001.3	100%	100%	是	-	-	-
江西铜业香港有限公司("江铜香港")	有限责任公司	中国香港	2012年2月	美元 10,000	进出口贸易、进出口业务结算、境外投融资、跨境人民币结算、境外法律允许的其他业务	美元 10,000	100%	100%	是	-	-	-
上海江铜国际物流有限公司("国际物流")	有限责任公司	上海浦东新区	2011年6月	人民币 5,000	运输服务	人民币 5,000	60%	60%	是	-	-	-
江西铜业集团(余干)锻铸有限公司("余干锻铸")	有限责任公司	江西德兴	2011年1月	人民币 28,000	生产销售铸铁磨球，机械加工和各种耐磨材料、产品的制造、销售	人民币 28,000	100%	100%	是	-	-	-

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、主要子公司情况 - 续

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册时间	注册资本 千元	经营范围	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益人民 币千元	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
江铜长盈清远铜业有限公司(“江铜清远” 附注(十)1	有限责任公司	广东清远	2006年12月	人民币890,000	阴极铜、阳极铜及有色金属 的生产、加工和销售	人民币806,000	100%	100%	是			
上海盛昱房地产有限公司(“上海盛昱”)	有限责任公司	上海浦东新区	2008年8月	人民币169,842	建筑业	人民币169,842	100%	100%	是			

注 1：本公司于 2012 年 3 月 13 日对该子公司进行增资，增资额为人民币 65,000 万元，增资后共计出资人民币 89,000 万元，占 89% 的股权。该子公司增资后，注册资本由人民币 30,000 万元变更为人民币 100,000 万元。

注 2：本公司于 2012 年 5 月 29 日对该子公司进行增资，增资额为人民币 30,000 万元，增资后共计出资人民币 60,000 万元，占 100% 的股权。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、合并范围发生变更的说明

本期除新设立再生资源、江铜香港以及新收购江铜清远外，合并财务报表范围与上年度一致。

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

人民币元

币种	平均汇率		期末汇率	
	2012年1月1日至2012年6月30日止期间	2011年1月1日至2011年6月30日止期间	2012年6月30日	2011年12月31日
美元	6.3129	6.5472	6.3249	6.3009
港币	0.8130	0.8413	0.8152	0.8107

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			117,827.10			113,460.94
人民币			117,824.24			113,458.10
港币	3.50	0.8152	2.86	3.50	0.8107	2.84
银行存款：			15,978,727,126.31			11,082,354,286.51
人民币			11,972,316,957.20			9,661,728,381.45
美元	385,357,315.67	6.3249	2,437,346,485.89	223,952,007.35	6.3009	1,411,099,200.26
日元	707.51	0.0796	56.30	689.49	0.0811	55.92
欧元	39,431,672.77	7.8710	310,366,696.37	5.02	8.1625	41.01
港币	66,385,298.38	0.8152	54,119,728.26	11,045,953.22	0.8107	8,954,955.09
英镑	122,645,798.56	9.8169	1,204,001,539.88			-
澳元	89,510.89	6.4312	575,662.41	85,144.67	6.4093	571,652.78
其他货币资金：			4,425,600,259.54			4,763,825,852.00
人民币			3,298,585,038.69			4,763,825,852.00
美元	178,082,140.79	6.3249	1,127,015,220.85			-
合计			20,404,445,212.95			15,846,293,599.45

于2012年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币4,425,600,259.54元(2011年12月31日：人民币4,763,825,852.00元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其中：

- 于2012年6月30日，本集团以价值人民币2,486,241,634.71元(2011年12月31日：人民币1,318,176,998.00元)的银行定期存款为质押物取得银行借款；
- 于2012年6月30日，本集团以人民币32,000,000.00元(2011年12月31日：人民币1,198,034,803.00元)的银行定期存款质押以开具信用证；
- 于2012年6月30日，本集团无以银行定期存款质押以开具保函(2011年12月31日：人民币214,000,000.00元)；
- 于2012年6月30日，本集团以人民币886,000.00元(2011年12月31日：无)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金；
- 于2012年6月30日，本集团以人民币26,113,900.58元(2011年12月31日：无)的银行存款作为环境恢复保证金；
- 于2012年6月30日，本集团之子公司—财务公司存放于中央银行的法定准备金共计人民币1,880,358,724.25元(2011年12月31日：人民币2,033,614,051.00元)。
- 于2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为512,647,178.49元(2011年12月31日：人民币288,357,050.00元)。

银行活期存款按照银行活期存款或协定存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至4个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
股票投资	1,870,589.81	2,330,708.04
非有效套期保值		
-远期外汇合约	44,229,462.88	1,488,841.19
-商品期货合约	143,765,794.96	52,312,412.74
-临时定价安排	8,655,585.90	-
现金流量套期		
-商品期货合约	5,595,325.95	-
公允价值套期		
-商品期货合约	-	1,745,200.00
-临时定价安排	168,118,192.88	18,175,654.07
合计	372,234,952.38	76,052,816.04

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,693,831,969.22	5,055,640,909.81
商业承兑汇票	697,000,000.00	308,720,651.65
合计	4,390,831,969.22	5,364,361,561.46

以上应收票据的期限均在一年以内。

于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

于2012年6月30日，应收票据余额中包括已贴现取得短期借款的银行承兑汇票为人民币350,880,000.00元(2011年12月31日：人民币33,149,100.00元)。

(2)于期末及年初，应收票据余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)应收票据余额中应收关联方的票据，参见附注(六)6、(1)。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	596,343,680.31	14.43	63,616,791.00	38.67	521,519,806.00	21.76	63,616,791.00	38.80
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	19,781,951.44	0.48	19,781,951.44	12.02	19,781,951.00	0.83	19,781,951.00	12.06
按组合计提坏账准备	3,517,896,188.97	85.09	81,138,142.04	49.31	1,855,211,603.79	77.41	80,582,534.27	49.14
1年以内	3,432,401,409.43	83.03	-	-	1,758,513,043.19	73.37	-	-
1至2年	5,112,995.49	0.12	2,288,498.01	1.39	18,387,957.00	0.77	3,554,968.95	2.17
2至3年	4,232,509.03	0.10	2,700,369.01	1.64	22,348,028.02	0.93	21,064,989.74	12.85
3年以上	76,149,275.02	1.84	76,149,275.02	46.28	55,962,575.58	2.34	55,962,575.58	34.12
合计	4,134,021,820.72	100.00	164,536,884.48	100.00	2,396,513,360.79	100.00	163,981,276.27	100.00

应收账款信用期通常为3个月以内。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,963,558,298.74	95.88	-	3,963,558,298.74	2,216,416,058.33	92.49	-	2,216,416,058.33
1至2年	6,682,995.49	0.16	2,288,498.01	4,394,497.48	18,387,956.86	0.76	3,554,968.95	14,832,987.91
2至3年	4,232,509.03	0.10	2,700,369.01	1,532,140.02	22,348,028.02	0.93	21,064,989.74	1,283,038.28
3年以上	159,548,017.46	3.86	159,548,017.46	-	139,361,317.58	5.82	139,361,317.58	-
合计	4,134,021,820.72	100.00	164,536,884.48	3,969,484,936.24	2,396,513,360.79	100.00	163,981,276.27	2,232,532,084.52

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(2)期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币元

	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大并单项计提坏账准备	596,343,680.31	63,616,791.00	10.67	注 1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	19,781,951.44	19,781,951.44	100	注 2

上年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

人民币元

	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大并单项计提坏账准备	521,519,806.00	63,616,791.00	12.20	注 1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	19,781,951.44	19,781,951.44	100	注 2

注 1: 其中三年以上账龄的应收账款 63,616,791.00 元收回的可能性很小, 故全额计提坏账准备。

注 2: 账龄三年以上且收回的可能性很小, 故全额计提坏账准备。

(3)于 2012 年 6 月 30 日, 应收账款中持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款为人民币 2,265,040.51 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 3,230,980.00 元), 其明细资料在附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

(4)应收账款金额前五名单位情况

于 2012 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
单位一	江铜集团之子公司	191,174,181.16	一年以内	4.62
单位二	江铜集团之子公司	116,560,213.37	一年以内	2.82
单位三	江铜集团之子公司	100,489,202.90	一年以内	2.43
单位四	第三方	100,002,211.73	一年以内	2.42
单位五	第三方	88,117,871.15	一年以内及 三年以上	2.13
合计		596,343,680.31		14.42

于 2011 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
单位一	江铜集团之子公司	115,346,698.00	一年以内	4.81
单位二	第三方	108,669,590.00	一年以内	4.53
单位三	江铜集团之子公司	104,204,788.00	一年以内	4.36
单位四	江铜集团之子公司	101,427,722.00	一年以内	4.23
单位五	第三方	91,871,008.00	一年以内及 三年以上	3.83
合计		521,519,806.00		21.76

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,936,985,593.61	96.84	2,822,781,532.02	97.86
1至2年	126,764,650.33	2.49	19,984,861.47	0.69
2至3年	8,461,690.13	0.17	18,728,560.88	0.65
3年以上	25,393,850.17	0.50	23,210,515.18	0.80
合计	5,097,605,784.24	100.00	2,884,705,469.55	100.00

于2012年6月30日，账龄超过一年的预付款项主要系未完成采购合约的预付工程及设备款。

于2012年6月30日，预付款项中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币33,824.00元(2011年12月31日：人民币169,089.00元)，其明细资料在附注(六)6关联方关系及其交易中披露。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

于2012年6月30日，预付款项金额前五名如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间
单位一	第三方	1,096,842,388.50	一年以内
单位二	第三方	177,049,664.90	一年以内
单位三	第三方	54,398,976.01	一年以内
单位四	第三方	49,475,106.55	一年以内
单位五	第三方	43,709,109.36	一年以内
合计		1,421,475,245.32	

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间
单位一	第三方	277,089,756.00	一年以内
单位二	第三方	249,217,663.00	一年以内
单位三	第三方	176,275,389.00	一年以内
单位四	第三方	145,325,365.00	一年以内
单位五	第三方	66,820,742.00	一年以内
合计		914,728,915.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	598,726,272.22	29.82	-	-	1,060,747,388.09	58.05	-	-
按组合计提坏账准备	1,409,017,370.20	70.18	-	-	766,494,143.62	41.95	-	-
1年以内	1,359,662,622.47	67.72	-	-	717,748,865.03	39.28	-	-
1至2年	7,790,921.07	0.39	240,684.64	0.61	7,111,616.79	0.39	1,014,671.14	3.14
2至3年	1,603,996.71	0.08	725,246.60	1.85	9,106,058.52	0.50	813,482.00	2.52
3年以上	39,959,829.95	1.99	38,341,184.97	97.54	32,527,603.28	1.78	30,482,610.82	94.34
合计	2,007,743,642.42	100.00	39,307,116.21	100.00	1,827,241,531.71	100.00	32,310,763.96	100.00

(2)其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,958,388,894.69	97.54	-	1,958,388,894.69	1,778,496,253.12	97.33	-	1,778,496,253.12
1至2年	7,790,921.07	0.39	240,684.64	7,550,236.43	7,111,616.79	0.39	1,014,671.14	6,096,945.65
2至3年	1,603,996.71	0.08	725,246.60	878,750.11	9,106,058.52	0.50	813,482.00	8,292,576.52
3年以上	39,959,829.95	1.99	38,341,184.97	1,618,644.98	32,527,603.28	1.78	30,482,610.82	2,044,992.46
合计	2,007,743,642.42	100.00	39,307,116.21	1,968,436,526.21	1,827,241,531.71	100.00	32,310,763.96	1,794,930,767.75

于2012年6月30日,其他应收款余额中商品期货合约保证金的金额为人民币1,209,695,804.74元(2011年12月31日:人民币1,051,908,500.70元)。

于2012年6月30日,其他应收款中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币418,944.70元(2011年12月31日:人民币402,656.00元),其明细资料在附注(六)6关联方关系及其交易中披露。

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

于2012年6月30日,其他应收款金额前五名如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	江铜集团之子公司	424,107,774.96	1年以内	21.12
单位二	第三方	52,083,870.45	1年以内	2.59
单位三	第三方	51,144,482.15	1年以内	2.55
单位四	第三方	38,816,644.74	1年以内	1.93
单位五	第三方	32,573,499.92	1年以内	1.62
合计		598,726,272.22		29.81

于2011年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	江铜集团之子公司	574,820,479.00	一年以内	31.46
单位二	第三方	183,966,011.75	一年以内	10.07
单位三	第三方	112,791,821.00	一年以内	6.17
单位四	第三方	100,410,360.34	一年以内	5.50
单位五	第三方	88,758,716.00	一年以内	4.85
合计		1,060,747,388.09		58.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

存货分类

人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,589,817,128.34	149,378,001.37	3,440,439,126.97	3,865,911,551.15	169,209,190.00	3,696,702,361.15
在产品	7,788,387,223.18	26,986,225.13	7,761,400,998.05	6,355,144,983.25	160,307,982.00	6,194,837,001.25
产成品	3,059,464,190.77	183,972,678.15	2,875,491,512.62	4,351,600,851.85	146,079,616.29	4,205,521,235.56
合计	14,437,668,542.29	360,336,904.65	14,077,331,637.64	14,572,657,386.25	475,596,788.29	14,097,060,597.96

于2012年6月30日，本集团以账面价值为人民币68,000,000.00元的存货为抵押物取得银行短期借款人民币25,000,000.00元(2011年12月31日：抵押存货的账面价值为人民币68,000,000.00元)，参见附注(五)18。

于2012年6月30日，本集团以账面价值为人民币3,157,262.50元的存货抵押作为期货保证金(2011年12月31日：抵押存货的账面价值为人民币59,427,769.00元)。

于2012年6月30日，本集团的存货余额中包含以存货作为被套期项目的公允价值变动损失人民币162,900,253.58元(2011年12月31日：公允价值变动损失人民币18,890,904.00元)。其中，以阴极铜商品期货合约作为套期工具的被套期项目公允价值变动收益为12,400.00元(2011年12月31日：无)，以临时定价安排作为套期工具的被套期项目公允价值变动损失为人民币162,912,653.58元(2011年12月31日：公允价值变动损失人民币18,890,904.00元)。

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末数	年初数
可供出售权益工具		
-南昌银行	398,080,000.00	398,080,000.00
-凉山矿业股份有限公司("凉山矿业")	10,000,000.00	10,000,000.00
-科邦电信(集团)股份有限公司("科邦电信")	5,610,000.00	5,610,000.00
-会理县鹿场镇干田湾铜矿("干田湾铜矿")	2,000,000.00	2,000,000.00
银行理财产品	2,690,000,000.00	2,870,005,500.00
小计	3,105,690,000.00	3,285,695,500.00
减：可供出售金融资产减值准备	(5,610,000.00)	(5,610,000.00)
合计	3,100,080,000.00	3,280,085,500.00
减：计入流动资产部分-银行理财产品	(2,690,000,000.00)	(2,770,005,500.00)
合计	410,080,000.00	510,080,000.00

截止2012年6月30日，本集团可供出售金融资产系对在中国设立的非上市公司南昌银行、凉山矿业、科邦电信及干田湾铜矿的投资，投资比例分别为5.88%、6.67%、0.4%和11.13%。对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，本集团对其按成本计量。

于2012年6月30日，本集团之子公司财务公司持有的银行理财产品余额为人民币2,690,000,000.00元(2011年12月31日人民币：2,870,005,500.50元)，分别于2012年7月3日至2013年5月30日期间到期，预计年化收益率为3.5%至10.5%(2011年12月31日：5.9%至10.2%)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
提供于关联公司之短期贷款(注 1)	390,614,012.61	842,510,200.00
买入返售及其他	1,018,558,578.96	137,894,890.30
拆出资金(注 2)	300,000,000.00	-
合计	1,709,172,591.57	980,405,090.30

注 1：于 2012 年 6 月 30 日，短期贷款为本集团之子公司财务公司提供给关联方公司的贷款，将于 2012 年 7 月 8 日至 2013 年 6 月 28 日到期，年利率为 5.23%-6.56 % (2011 年 12 月 31 日：年利率为 2.15%-6.56%)。以上所有贷款均由江铜集团担保，且未逾期。其中，本期美元短期贷款的年利率为 4.25% (2011 年 12 月 31 日美元短期贷款的年利率为 2.15%-3.36%)。其明细资料在附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

注 2：拆出资金为本集团之子公司财务公司本期拆借给工银金融租赁有限公司的款项，起息日为 2012 年 4 月 24 日，到期日为 2012 年 7 月 24 日，年利率为 5.40%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(千元)	期末负债总额(千元)	期末净资产总额(千元)	本期营业收入总额(千元)	本期净利润(千元)
					币种	千元							
一、合营企业													
江铜百泰环保科技有限公司("江铜百泰")	有限责任公司	中国	刘江浩	工业废液回收与产品销售	人民币	28,200	50%	50%	69,403	7,147	62,256	18,402	8,792
二、联营企业													
五矿江铜矿业投资有限公司("五矿江铜")	有限责任公司	中国		投资公司	人民币	3,250,000	40%	40%	4,853,942	2,151,186	2,702,756	-	(34,007)
中冶江铜艾娜克矿业有限公司("中冶江铜")	有限责任公司	阿富汗	邹建辉	铜产品开采及销售	美元	2,800	25%	25%	2,285,008	34,035	2,250,973	-	-
兴亚保弘株式会社("兴亚保弘")	有限责任公司	日本		铜产品进出口贸易	日元	200,000	49%	49%	15,930	-	15,930	-	-
昭觉县烽焯湿法冶炼有限公司("昭觉冶炼")	有限责任公司	中国	郭忠祥	电积铜生产及销售	人民币	10,000	47.86%	47.86%	9,405	3,760	5,645	-	(354)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期实收现金红利
合营企业											
江铜百泰	权益法	14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69	50%	50%		-	-	-
合营企业小计		14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69						
联营企业											
五矿江铜	权益法	1,300,000,000.00	1,065,225,664.58	15,876,891.22	1,081,102,555.80	40%	40%		-	-	-
中冶江铜	权益法	585,129,381.92	455,467,384.26	118,364,591.26	573,831,975.52	25%	25%		-	-	-
兴亚保弘	权益法	5,817,472.24	5,817,472.24	-	5,817,472.24	49%	49%		-	-	-
昭觉冶炼	权益法	4,063,976.64	4,063,976.64	-	4,063,976.64	47.86%	47.86%		-	-	-
联营企业小计		1,895,010,830.80	1,530,574,497.72	134,241,482.48	1,664,815,980.20						
其他											
刁泉银铜	成本法	13,056,215.69	-	-	-				(13,056,215.69)	-	-
其他小计		13,056,215.69	-	-	-				(13,056,215.69)	-	-
合计		1,922,167,046.49	1,557,306,680.24	138,637,476.65	1,695,944,156.89						

于2012年6月30日，本集团的被投资单位向本集团转移资金的能力没有受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,543,128,737.22	1,451,407,250.53	1,146,819,149.87	24,847,716,837.88
其中：房屋及建筑物	8,623,631,000.59	1,366,885,905.00	24,300,308.20	9,966,216,597.39
机器设备	14,472,306,568.74	38,534,085.40	1,105,273,429.45	13,405,567,224.69
运输工具	1,321,249,303.15	16,279,557.44	5,081,881.15	1,332,446,979.44
办公及其他设备	125,941,864.74	29,707,702.69	12,163,531.07	143,486,036.36
二、累计折旧合计	9,697,070,387.00	970,927,667.16	437,888,852.06	10,230,109,202.10
其中：房屋及建筑物	3,075,328,152.60	549,155,413.63	8,844,996.14	3,615,638,570.09
机器设备	5,985,379,607.91	339,431,931.40	423,210,302.67	5,901,601,236.64
运输工具	595,236,969.35	63,619,230.21	924,258.76	657,931,940.80
办公及其他设备	41,125,657.14	18,721,091.92	4,909,294.49	54,937,454.57
三、固定资产账面净值合计	14,846,058,350.22			14,617,607,635.78
其中：房屋及建筑物	5,548,302,847.99			6,350,578,027.30
机器设备	8,486,926,960.83			7,503,965,988.05
运输工具	726,012,333.80			674,515,038.64
办公及其他设备	84,816,207.60			88,548,581.79
四、减值准备合计	53,719,159.00		28,549,411.97	25,169,747.03
其中：房屋及建筑物	16,419,959.43		15,631,006.76	788,952.67
机器设备	35,224,339.62		11,001,124.36	24,223,215.26
运输工具	203,118.80		95,657.60	107,461.20
办公及其他设备	1,871,741.15		1,821,623.25	50,117.90
五、固定资产账面价值合计	14,792,339,191.22			14,592,437,888.75
其中：房屋及建筑物	5,531,882,888.56			6,349,789,074.63
机器设备	8,451,702,621.21			7,479,742,772.79
运输工具	725,809,215.00			674,407,577.44
办公及其他设备	82,944,466.45			88,498,463.89

于2012年6月30日，本集团对因技术更新换代而准备淘汰和报废的固定资产计提了减值准备。

于2012年6月30日，账面价值为人民币82,300,000.00元(2011年12月31日：人民币35,001,803.00元)的房屋及建筑物的所有权受到限制。

于2012年6月30日，本集团无重大经营性租出固定资产，无融资性租入固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

固定资产说明:

- (1) 账面原值本期增加中, 因购置而增加人民币 226,312,088.12 元, 因在建工程转入而增加人民币 139,011,280.49 元, 因购买子公司而增加人民币 45,625,134.95 元;
- (2) 账面原值本期减少中, 因报废处置而减少人民币元 106,360,402.90 元;
- (3) 累计折旧本期增加中, 本期计提人民币 565,850,835.42 元, 因购买子公司而增加人民币 10,686,620.39 元;
- (4) 累计折旧本期减少中, 因报废处置而减少人民币 43,498,640.71 元;
- (5) 账面原值中, 机器设备重分类至房屋建筑物人民币 1,040,458,746.97 元, 对应的累计折旧由机器设备重分类至房屋建筑物人民币 394,390,211.35 元。

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改与基建项目	4,601,604,796.85	-	4,601,604,796.85	3,300,071,456.01	-	3,300,071,456.01

(2) 在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程投入资金来源
城门山铜矿二期扩建工程	498,000,000.00	126,337,880.67	30,284,191.22	-	156,622,071.89	70	募集资金
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程	2,537,870,000.00	782,349,034.98	25,220,501.99	-	807,569,536.97	76	募集资金
永平铜矿露天转地下开采技术改造工程	387,540,000.00	2,137,379.72	350,000.00	-	2,487,379.72	97	自有资金及募集资金
九区铜金矿 5000 吨/日采选技术改造工程	550,000,000.00	517,506,202.98	43,012,193.41	-	560,518,396.39	100	自有资金
东方新天地广场 A 座 31-33 层	301,490,060.00	296,542,658.00	-	-	296,542,658.00	98	自有资金
新建尾矿库	327,780,000.00	191,794,486.12	61,093,726.70	-	252,888,212.82	77	自有资金
城门山铜矿刘家沟尾矿库	318,310,000.00	107,457,537.85	13,176,213.11	-	120,633,750.96	63	自有资金
龙昌二期工程	1,024,482,400.00	135,968,070.87	39,491,967.33	-	175,460,038.20	17	自有资金
五号矿体深部开采工程	130,000,000.00	95,951,211.54	7,824,310.27	-	103,775,521.81	90	自有资金
40 万吨铜杆线项目	430,000,000.00	95,231,797.28	146,274,819.86	-	241,506,617.14	56	自有资金
德铜 60 万吨硫铁矿项目	333,184,500.00	94,088,082.50	95,020,379.90	-	189,108,462.40	57	自有资金
城门铜矿东沟废石场工程	197,070,000.00	72,156,090.79	992,990.35	-	73,149,081.14	64	自有资金
30 万吨铜冶炼完善工程(二系统冶炼能力改造)	136,560,000.00	71,606,046.37	18,366,014.09	-	89,972,060.46	66	自有资金
十字头铜矿地质详查	53,360,000.00	38,192,482.44	2,859,578.33	-	41,052,060.77	77	自有资金
4# 库尾矿分级站移位迁建	96,650,000.00	44,988,208.74	12,007,017.70	11,569,371.72	45,425,854.72	100	自有资金
泗洲厂一段浮选系统改造	158,070,000.00	35,484,314.12	3,455,889.77	5,533,730.52	33,406,473.37	40	自有资金
节水减排与废水综合治理工程	190,500,000.00	26,752,114.51	18,108,816.21	-	44,860,930.72	24	自有资金
5000 吨/日采选技改 3/4 期土地征用费	90,000,000.00	26,686,547.02	52,063,943.14	-	78,750,490.16	88	自有资金
城门山剥离工程(二期扩建配套设施)	73,000,000.00	22,002,213.08	-	-	22,002,213.08	100	自有资金
大山选矿厂东部滑坡体治理	26,700,000.00	21,343,234.84	4,610,492.89	25,953,727.73	-	100	自有资金
银山北山区九区深部地质详查	32,990,000.00	20,108,803.90	6,288,713.04	-	26,397,516.94	80	自有资金
深部补充地质勘探	33,219,000.00	19,718,013.94	4,298,264.81	-	24,016,278.75	72	自有资金
环保节能技改项目	317,000,000.00	16,220,009.81	172,020,736.84	-	188,240,746.65	59	自有资金
清远江铜电解项目工程	460,400,000.00	-	321,647,291.03	-	321,647,291.03	70	自有资金
其他	-	439,449,033.94	362,076,569.34	95,954,450.52	705,571,152.76		
合计		3,300,071,456.01	1,440,544,621.33	139,011,280.49	4,601,604,796.85		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,507,866,910.28	55,834,818.17	-	1,563,701,728.45
商标权	52,626,656.00	-	-	52,626,656.00
采矿权	945,331,851.00	-	-	945,331,851.00
土地使用权	477,870,798.24	55,640,177.57	-	533,510,975.81
其他(软件)	32,037,605.04	194,640.60	-	32,232,245.64
二、累计摊销合计	221,977,572.92	30,464,004.31	-	252,441,577.23
商标权	26,976,649.08	599,004.56	-	27,575,653.64
采矿权	143,494,067.28	16,291,295.63	-	159,785,362.91
土地使用权	39,392,230.21	13,175,421.49	-	52,567,651.70
其他(软件)	12,114,626.35	398,282.63	-	12,512,908.98
三、无形资产账面净值合计	1,285,889,337.36			1,311,260,151.22
商标权	25,650,006.92			25,051,002.36
采矿权	801,837,783.72			785,546,488.09
土地使用权	438,478,568.03			480,943,324.11
其他(软件)	19,922,978.69			19,719,336.66
四、减值准备合计	-		-	-
五、无形资产账面价值合计	1,285,889,337.36			1,311,260,151.22

无形资产的说明:

- (1) 于2012年6月30日及2011年12月31日,无所有权受到限制的无形资产。
- (2) 于2012年6月30日,无尚未取得土地使用权证的无形资产(2011年12月31日:人民币126,687,892.85元土地使用权尚未取得权证)。
- (3) 于2012年6月30日,账面原值本期增加中,因购置而增加人民币5,957,292.20元,因购买子公司而增加人民币49,877,525.97元。
- (4) 于2012年6月30日,累计摊销本期增加中,本期计提人民币26,611,859.51元,因购买子公司而增加人民币3,852,144.80元。

15、勘探成本

勘探成本余额为本集团获得的朱砂红和金鸡窝的探矿成本。

人民币元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	期末额
勘探成本	206,367,3769.93	7,313,350.00	-	213,680,719.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	73,206,066.06	94,143,051.73
内部购销之未实现利润	12,274,021.02	12,918,665.04
可抵扣亏损	6,634,488.56	2,643,060.33
尚未支付的职工薪酬	163,017,522.21	175,110,153.17
递延收益	7,505,642.55	17,035,813.95
商品期货合约公允价值变动损失	1,825.00	1,249,148.58
远期外汇合约公允价值变动损失	2,097,386.85	2,093,990.21
临时定价安排	673,476.36	127,452.05
其他	351,805.37	768,057.43
小计	265,762,233.98	306,089,392.49
递延所得税负债：		
商品期货合约公允价值变动损失	12,129,888.08	12,100,055.00
远期外汇合约	6,418,367.84	-
其他	30,861,636.74	2,137,840.54
小计	49,409,892.66	14,237,895.54

(2)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末数	期初数
递延收益	137,079,797.72	106,709,663.00
资产减值准备	76,673,011.69	175,954,205.00
尚未支付的职工薪酬	-	18,232,066.00
其他	3,420,536.39	2,909,172.00
可抵扣亏损	543,916,707.95	453,001,475.00
合计	761,090,053.75	756,806,581.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	金额
期末数:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	452,225,336.65
内部购销之未实现利润	49,096,084.08
可抵扣亏损	27,434,024.47
尚未支付的职工薪酬	1,010,339,980.34
递延收益	50,037,617.02
远期外汇合约公允价值变动损失	13,982,578.97
临时定价安排	8,238,355.53
其他	1,814,900.56
小计	1,613,168,877.62
应纳税暂时性差异项目:	
远期外汇合约	25,673,471.36
公允价值变动收益	57,006,432.32
其他	2,652,206.84
小计	85,332,110.52
期初数:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	550,075,968.97
内部购销之未实现利润	66,489,894.78
可抵扣亏损	20,336,895.39
尚未支付的职工薪酬	1,044,667,125.62
递延收益	93,572,092.14
远期外汇合约公允价值变动损失	12,024,181.69
商品期货合约公允价值变动	4,993,593.00
临时定价安排	849,680.00
其他	3,472,610.00
小计	1,796,482,041.59
应纳税暂时性差异项目:	
商品期货合约公允价值变动	52,071,261.87
其他	8,551,364.28
小计	60,622,626.15

17、资产减值准备明细

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		外币折算差额	期末账面余额
			转回	转销		
一、应收账款坏账准备	163,981,276.27	555,608.21	-	-	-	164,536,884.48
二、其他应收款坏账准备	32,310,763.96	6,996,352.25	-	-	-	39,307,116.21
三、存货跌价准备	475,596,788.29	86,832,907.71	388,378.92	201,704,412.43	-	360,336,904.65
四、可供出售金融资产减值准备	5,610,000.00	-	-	-	-	5,610,000.00
五、固定资产减值准备	53,719,159.00	-	-	28,549,411.97	-	25,169,747.03
六、长期股权投资减值准备	13,056,215.69	-	-	-	-	13,056,215.69
合计	744,274,203.21	94,384,868.17	388,378.92	230,253,824.40	-	608,016,868.06

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、短期借款

短期借款分类：

人民币元		
项目	期末数	期初数
信用借款	11,734,368,468.27	5,198,125,143.48
质押借款(注 1)	3,357,777,119.04	3,846,605,625.00
抵押借款(注 2)	76,000,000.00	86,000,000.00
合计	15,168,145,587.31	9,130,730,768.48

于2012年6月30日，上述借款的年利率为0.94%至7.87% (2011年12月31日：0.94%至7.87%)。

注1：于2012年6月30日银行质押借款中，本集团以人民币1,356,667,210.84元银行承兑汇票贴现(2011年12月31日：人民币33,149,100.00元)、人民币442,287,510.00元信用证质押(2011年12月31日：人民币2,965,922,923.00元)以及以人民币1,802,605,325.31元的银行定期存款质押(2011年12月31日：人民币847,533,602.00元)获得美元及人民币借款。

注2：于2012年6月30日银行抵押借款中，本集团银行抵押借款人民币51,000,000.00元系由账面价值为人民币82,300,000.00元的房屋建筑物作为抵押物而取得的短期借款。

本集团银行抵押借款人民币25,000,000.00元系以账面价值人民币68,000,000.00元的存货作为抵押物而取得的短期借款。

于2012年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

人民币元		
项目	期末公允价值	期初公允价值
套期保值(注 1)		
现金流量套期保值(a)		
—商品期货合约	197,850.00	5,690,217.88
公允价值套期(a)		
—确定销售承诺	12,400.00	1,986,351.55
非有效套期保值(b)		
—商品期货合约	106,294,720.22	111,804,626.15
—临时定价安排	-	134,430.10
—远期外汇合约	6,143,903.14	21,598,932.85
—利率互换合约	13,488,747.39	11,190,310.19
公允价值计量的黄金租赁形成的负债(注 2)	791,685,043.14	946,260,225.92
合计	917,822,663.89	1,098,665,094.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、交易性金融负债 - 续

注 1: 套期保值

本集团使用商品期货合约和从铜精矿采购协议中分拆的嵌入式衍生工具-临时定价安排来对本集团承担的商品价格风险进行套期保值。本集团使用的商品期货合约主要为上海期货交易所或伦敦金属交易所的阴极铜期货标准合约。

(a) 有效套期保值

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

现金流量套期

本集团使用阴极铜商品期货合约对阴极铜等铜产品的预期销售进行套期，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，阴极铜等铜产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。于2012年6月30日，该等铜产品的未来销售预期发生的时间为2012年7月至2012年9月。

公允价值套期

本集团使用阴极铜商品期货合约和临时定价安排对本集团持有的存货进行套期及使用阴极铜商品期货合约对尚未确认的有关铜杆线销售的确定承诺进行套期，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，存货以及尚未确认的确定承诺的公允价值发生波动的风险。

在以上套期关系开始时，本集团对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。根据本集团对以上现金流量套期和公允价值套期有效性的评估结果，相关阴极铜商品期货合约和临时定价安排被确认为高度有效之套期工具。请参见附注(五)44、45及50。

(b) 非有效套期保值

本集团使用阴极铜商品期货合约对未来铜精矿和阴极铜的采购、以及未来铜杆、铜线的销售等进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，铜精矿、阴极铜、铜杆及铜线等相关产品的价格发生重大波动的风险。

本集团使用黄金商品期货合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着黄金市场价格的波动，该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。

此外，本集团使用远期外汇合约及利率互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险及利率风险。

以上商品期货合约、远期外汇合约及利率互换合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。请参见附注(五)44及45。

注 2: 公允价值计量的黄金租赁形成的负债

于2012年，本集团与银行签订了黄金租赁协议。在租赁期内，本集团可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。本集团返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、应付票据

人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,635,731.94	3,300,143,866.17
合计	52,635,731.94	3,300,143,866.17

上述应付票据将于 2012 年 7 至 12 月到期。

本报告期末应付票据中未有应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

21、应付账款

人民币元

项目	期末数	期初数
应付备品、备件采购款	566,039,356.16	1,120,097,245.34
应付原材料采购	5,868,121,098.95	1,156,160,894.17
合计	6,434,160,455.11	2,276,258,139.51

应付账款的余额主要系未结算的原材料采购款，不计息，并通常在 60 天内清偿。

于 2012 年 6 月 30 日，应付账款余额中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款为人民币 3,641,800.62 元(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,231,646.00 元)，其明细情况在本附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

于 2012 年 6 月 30 日，应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

22、预收款项

项目	期末数	期初数
预收商品销售款	1,956,174,236.62	784,651,943.49
合计	1,956,174,236.62	784,651,943.49

于 2012 年 6 月 30 日，预收款项中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币 3,547.73 元(2011 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 6 月 30 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付职工薪酬

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	646,798,111.00	838,655,409.73	846,392,926.27	639,060,594.46
二、职工福利费	696,241.00	42,883,298.99	37,067,565.93	6,511,974.06
三、社会保险费	107,325,352.00	181,580,312.64	223,740,476.28	65,165,188.36
其中：基本养老保险费	90,800,079.00	115,490,518.34	176,578,169.36	29,712,427.98
医疗保险费	6,804,295.00	59,692,024.68	40,017,754.47	26,478,565.21
失业保险费	8,784,268.00	2,345,042.59	2,544,580.74	8,584,729.85
工伤保险费	933,830.00	3,924,439.04	4,442,886.87	415,382.17
生育保险费	2,880.00	128,287.99	157,084.84	(25,916.85)
四、住房公积金	9,643,727.00	96,148,625.15	93,704,340.20	12,088,011.95
五、工会经费和职工教育经费	6,124,983.00	19,289,408.93	18,675,282.61	6,739,109.32
六、其他	(341,819.47)	1,990,608.55	339,569.77	1,309,219.31
七、中高层激励奖金	416,442,900.00	-	-	416,442,900.00
小计	1,186,689,494.53	1,180,547,663.99	1,219,920,161.06	1,147,316,997.46
减：计入非流动负债部分—中高层激励奖金	291,510,030.00	-	-	291,510,030.00
合计	895,179,464.53	1,180,547,663.99	1,219,920,161.06	855,806,967.46

于2012年6月30日,无拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年上半年度及2011年度无非货币性福利费和因解除劳动关系给予补偿的费用。2012年6月30日的应付职工薪酬账面余额(除计入非流动负债部分的中高层激励奖金外)将于2012年内发放。

中高层激励奖金余额系根据本集团激励计划预提应支付给中高层管理人员的奖金。其中,计入非流动负债部分将于2015年至2017年支付,支付金额将根据本集团净资产增长率进行调整。

24、应交税费

人民币元

项目	期末数	期初数
企业所得税	406,282,044.78	886,061,727.48
增值税	200,060,370.16	369,714,345.56
营业税	3,859,294.34	6,412,183.30
个人所得税	1,760,810.79	28,714,263.65
城市维护建设税	17,921,771.59	38,785,176.93
教育费附加	10,527,086.11	26,437,787.91
资源税	8,227,503.61	37,833,808.81
矿产资源补偿费	22,672,167.39	53,834,638.45
其他	32,251,862.04	88,367,283.75
合计	703,562,910.81	1,536,161,215.84

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

单位名称	期末数	期初数
应付江铜集团款项	161,524,247.56	46,687,933.00
应付江铜集团之子公司款项	17,588,361.06	30,577,520.00
合同保证金	139,312,838.33	193,491,394.00
应付工程、设备和材料款	336,186,892.94	356,782,262.00
应付零星修理维护费	128,368,141.42	29,214,968.00
应付劳务费	31,417,928.32	40,400,568.00
其他	193,760,590.81	135,006,087.85
合计	1,008,159,000.44	832,160,732.85

(2)于2012年6月30日，本账户余额中包括应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项人民币161,524,247.56元(2011年12月31日：人民币46,687,933.00元)，其明细情况在附注(六)6关联方关系及其交易中披露。

(3)于2012年6月30日，其他应付款余额中无账龄超过1年的大额款项。

26、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	期末数	期初数
长期借款(附注(五)28)	832,847,146.83	678,635,236.62
一年内到期的长期应付款(附注(五)30)	2,009,689.00	2,009,689.00
合计	834,856,835.83	680,644,925.62

(2)一年内到期的长期借款

(a)一年内到期的长期借款

人民币元

项目	期末数	期初数
信用借款	154,740,924.42	391,867,639.00
质押借款	678,106,222.41	286,767,597.62
合计	832,847,146.83	678,635,236.62

(b)金额前五名的一年内到期的长期借款：

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	
				外币金额	本币金额
进出口行上海分行	29/11/2010	28/11/2012	人民币	-	290,000,000.00
渣打香港分行	03/12/2010	03/12/2012	美元	17,250,000.00	109,104,525.00
永隆银行	06/04/2011	03/04/2013	美元	24,500,000.00	154,960,050.00
渣打香港分行	27/10/2010	29/10/2012	美元	13,682,000.00	86,537,281.80
建行南昌洪都支行	30/09/2009	29/09/2012	日元	1,101,868,000.00	85,738,982.46
合计					726,340,839.26

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他流动负债

人民币元

项目	期末数	期初数
关联公司短期存款(注 1)	614,177,049.14	1,416,294,455.09
其他	4,127,486.00	-
合计	618,304,535.14	1,416,294,455.09

注1：该余额系关联方公司存入本集团之子公司财务公司的活期存款及6个月以内的定期存款，该存款年利率为0.40%至3.30%(2011年12月31日：0.36%至3.50%)。

28、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	期末数	期初数
质押借款	-	154,372,050.00
信用借款	19,250,000.00	19,250,000.00
合计	19,250,000.00	173,622,050.00

于2012年6月30日，上述借款的年利率为3.13%(2011年度：0.36%至4.76%)。

于2012年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

(2)金额前五名的长期借款

2012年6月30日

人民币元

	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	
				外币金额	本币金额
第一名	2005年12月	2020年12月	人民币	-	19,250,000.00

2011年12月31日

人民币元

	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	
				外币金额	本币金额
第一名	2011年4月	2013年4月	美元	24,500,000.00	154,372,050.00
第二名	2005年12月	2020年12月	人民币	-	19,250,000.00
合计					173,622,050.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	分离后债券价值	期初利息调整	本期利息调整	本期已付及应付利息	期末余额
08江铜债(126018)	6,800,000,000	2008年9月22日	8年	4,677,412,723.00	744,837,684.00	163,386,936.00	(34,000,000.00)	5,551,637,343.00

注：经中国证监会证监许可[2008]1102文核准，本公司于2008年9月22日发行票面金额为人民币100元的认股权和债券分离交易的可转换债券6,800万张，期限为8年。债券票面年利率为1%，每年9月22日付息，到期一次还本。每张债券的认购人无偿获得本公司派发的25.9份认股权证，即认股权证总量为176,120万份。认股权证存续期限为自认股权证上市之日起24个月，即2008年10月10日至2010年10月9日。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

截至2010年10月8日收市时止，共计1,759,615,512份认股权证成功行权，其余1,584,488份认股权证已予以注销。本公司无限售条件的人民币普通股数量增加439,895,678股。

30、长期应付款

人民币元

项目	期限	利率(%)	应计利息	期末数	期初数
应付采矿权款项-德兴及永平矿(注1)	30年	6.52	60,946.00	13,140,078.89	16,456,496.44
减：一年内到期的长期应付款				2,009,689.00	2,009,689.00
其他				174,687.05	-
合计				11,305,076.94	14,446,807.44

注1：该款项系指本集团为采矿权而应付江铜集团之转让费。该转让费自1998年1月1日起，分三十年支付，每年支付人民币1,870,000.00元，同时本集团每年年底按一年内偿还之应付款支付该年度有关利息。利率按国家公布的一年期贷款利率(但最高不超过15%)计算。2012年1月1日至2012年6月30日至期间利息支出为人民币60,946.00元(2011年度：人民币118,776.00元)，国家公布的利率为6.55%(2011年度：6.35%)。

31、预计负债

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计复垦费	129,530,868.56	4,145,481.60	-	133,676,350.16
合计	129,530,868.56	4,145,481.60	-	133,676,350.16

预计负债指复垦及环境治理负债，是因本集团未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认为负债。

32、其他非流动负债

人民币元

项目	期末数	期初数
递延收益(注1)	256,085,942.83	277,669,327.49

注1：其他非流动负债系指本集团购置和建造固定资产而收到的政府相关补贴形成的递延收益。截止2012年6月30日，本集团的递延收益均为与资产相关的政府补助。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本

本公司注册及实收股本计人民币 3,462,729,405.00 元，每股面值人民币 1.00 元，股份种类及其结构如下：

人民币元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012年1月1日至2012年6月30日止期间：							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,075,247,405.00	-	-	-	-	-	2,075,247,405.00
2. 境外上市外资股	1,387,482,000.00	-	-	-	-	-	1,387,482,000.00
二、股份总数	3,462,729,405.00	-	-	-	-	-	3,462,729,405.00
2011年度：							
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,075,247,405.00	-	-	-	-	-	2,075,247,405.00
2. 境外上市外资股	1,387,482,000.00	-	-	-	-	-	1,387,482,000.00
二、股份总数	3,462,729,405.00	-	-	-	-	-	3,462,729,405.00

34、资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1月1日至2012年6月30日止期间：				
股本溢价	11,653,213,113.00	-	-	11,653,213,113.00
其他资本公积	(4,572,495.61)	41,273,274.29	-	36,700,778.68
其中：现金流量套期工具产生的损失	(4,685,558.61)	-	-	(4,685,558.61)
其他	113,063.00	41,273,274.29	-	41,386,337.29
合计	11,648,640,617.39	41,273,274.29	-	11,689,913,891.68
2011年度：				
股本溢价	11,653,213,113.00	-	-	11,653,213,113.00
其他资本公积	(101,853,927.00)	97,281,431.39	-	(4,572,495.61)
其中：现金流量套期工具产生的损失	(101,966,990.00)	97,281,431.39	-	(4,685,558.61)
其他	113,063.00	-	-	113,063.00
合计	11,551,359,186.00	97,281,431.39	-	11,648,640,617.39

35、专项储备

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1月1日至2012年6月30日止期间：				
安全生产费	276,626,509.63	152,286,425.72	59,517,536.23	369,395,399.12
2011年度：				
安全生产费	239,154,624.00	209,850,065.00	172,378,179.37	276,626,509.63

根据财政部、安全生产监管总局财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费，安全费专门用于完善和改进企业安全生产条件。本集团金属矿山的计提标准是露天矿山每吨原矿 5 元，井下矿山每吨原矿 10 元。危险品生产行业以本期实际销售收入为计提依据，采取超额累进方式逐月计提。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2012年1月1日至2012年6月30日止期间:				
法定盈余公积	3,259,293,521.00	-	-	3,259,293,521.00
任意盈余公积	7,866,666,531.98	-	-	7,866,666,531.98
合计	11,125,960,052.98	-	-	11,125,960,052.98
2011年度:				
法定盈余公积	2,670,177,952.00	589,115,569.00	-	3,259,293,521.00
任意盈余公积	6,099,319,826.00	1,767,346,705.98	-	7,866,666,531.98
合计	8,769,497,778.00	2,356,462,274.98	-	11,125,960,052.98

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。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。

本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年度
期初未分配利润	13,044,111,354.99	10,236,227,824.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,576,181,304.38	6,549,449,240.00
可供分配的利润	15,620,292,659.37	16,785,677,064.50
减：提取法定盈余公积	-	589,115,569.00
提取任意盈余公积	-	1,767,346,705.98
提取职工奖福基金	-	11,671.99
可供股东分配的利润	15,620,292,659.37	14,429,203,117.53
减：应付股利-股东大会已批准的上年度现金股利	1,731,364,702.50	692,545,881.27
应付股利-特别股东大会已批准的本年上半年度现金股利	-	692,545,881.27
期末未分配利润	13,888,927,956.87	13,044,111,354.99

于2012年6月19日，本公司2011年度股东大会批准按3,462,729,405股及每股人民币0.5元(含税)向股东派发2011年度现金股利，合计金额为人民币1,731,364,702.50元。本公司已于2012年7月16日向股东支付该现金股利。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间		2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	66,887,956,544.27		59,201,798,685.00	
其他业务收入	180,195,095.19		116,632,332.77	
营业收入	67,068,151,639.46		59,318,431,017.77	
主营业务成本	62,705,950,643.50		53,365,324,928.00	
其他业务成本	120,153,640.33		51,990,665.84	
营业成本	62,826,104,283.83		53,417,315,593.84	

(2)主营业务(分商品)

人民币元

商品名称	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间		2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阴极铜	40,700,848,617.74	39,237,512,597.70	34,946,580,690.00	32,772,369,870.00
铜杆线	12,622,701,191.70	11,786,396,889.92	13,136,118,958.00	12,035,649,158.00
铜加工产品	2,377,612,003.73	2,330,870,659.98	2,162,817,562.00	2,072,726,375.00
黄金	5,081,164,082.87	4,266,035,504.04	4,202,210,815.00	3,383,041,552.00
白银	1,954,271,465.44	1,909,986,925.69	2,077,720,503.00	1,370,739,857.00
化工产品	1,000,780,585.47	453,705,087.85	1,209,896,182.00	554,307,865.00
稀散及其他有色金属	2,832,978,466.67	2,530,882,830.31	1,202,753,892.00	1,086,964,763.00
其它	317,600,130.65	190,560,148.01	263,700,083.00	89,525,488.00
合计	66,887,956,544.27	62,705,950,643.50	59,201,798,685.00	53,365,324,928.00

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间		2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	61,985,522,677.99	57,466,693,288.17	54,176,945,427.00	48,405,744,213.00
香港	2,237,233,966.71	2,213,522,450.52	4,216,450,486.00	4,163,423,785.00
其他	2,665,199,899.57	3,025,734,904.81	808,402,772.00	796,156,930.00
合计	66,887,956,544.27	62,705,950,643.50	59,201,798,685.00	53,365,324,928.00

本集团2012年1月1日至2012年6月30日止期间及2011年1月1日至2011年6月30日止期间的其他业务收入均来源于中国大陆。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入、营业成本 - 续

(4) 2012年1月1日至2012年6月30日止期间前五名客户的营业收入如下：

客户名称	营业收入	人民币元
		占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	7,004,737,080.87	10.44
单位二	1,541,934,439.75	2.30
单位三	1,503,124,387.08	2.24
单位四	1,398,561,929.85	2.09
单位五	1,387,798,760.30	2.07
合计	12,836,156,597.85	19.14

2011年1月1日至2011年6月30日止期间前五名客户的营业收入如下：

	营业收入	人民币元
		占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,012,982,033.00	13.51
第二名	2,167,124,187.00	3.66
第三名	1,595,343,467.00	2.69
第四名	1,557,095,437.00	2.62
第五名	1,346,350,300.00	2.27
合计	14,678,895,424.00	24.75

39、营业税金及附加

项目	人民币元	
	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
资源税	158,629,299.23	157,375,009.00
城建税及教育费附加	108,401,337.31	84,194,028.00
营业税	19,332,653.06	14,494,011.00
其他	142,496.19	121,097.40
合计	286,505,785.79	256,184,145.40

注：营业税金计缴标准参见附注(三)、税项。

40、销售费用

项目	人民币元	
	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
运费及仓储费	117,991,794.73	138,448,751.00
期货手续费	20,697,756.76	28,097,306.00
代理费	9,575,550.93	7,640,392.00
工资及福利费	5,234,861.32	6,767,892.00
业务费	4,553,450.36	4,081,789.00
出口产品费用	3,614,808.61	2,884,058.00
其他	11,593,478.79	6,091,740.94
合计	173,261,701.50	194,011,928.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、管理费用

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
工资及福利费	274,271,792.00	349,085,665.00
矿产资源补偿费	82,928,012.44	84,185,575.00
修理费	114,021,378.81	83,394,269.00
税金	46,340,910.22	47,409,839.00
环保排污费	26,545,750.66	24,083,948.00
业务招待费	22,020,012.06	21,309,359.00
无形资产摊销	26,599,859.94	19,271,544.00
土地使用费	80,929,619.64	18,363,933.00
固定资产折旧	12,902,591.96	13,739,580.00
审计、律师及咨询费	8,949,759.32	12,363,518.00
办公费	10,794,229.00	11,114,256.00
财产保险费	13,607,180.00	9,529,609.00
差旅费	12,571,152.01	9,348,838.00
会务费	7,187,322.78	7,509,202.00
技术转让费	4,607,894.00	4,389,768.00
土地损失补偿费	4,414,013.35	1,272,550.00
其他	47,474,274.32	47,531,515.90
合计	796,165,752.51	763,902,968.90

42、财务费用

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
利息支出	187,756,105.65	86,680,520.00
可转换债券利息支出	163,386,936.00	156,032,598.00
票据贴现利息	59,262,803.82	68,165,837.00
利息收入	(322,631,561.85)	(45,672,721.00)
汇兑收益	83,278,619.57	(85,831,220.00)
预计负债折现利息	4,049,951.60	3,281,677.00
其他	38,759,221.01	47,187,518.44
合计	213,862,075.80	229,844,209.44

43、资产减值损失

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
一、坏账损失	7,551,960.46	4,548,285.00
二、存货跌价(转回)损失	86,444,528.79	(669,706.46)
合计	93,996,489.25	3,878,578.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
交易性金融资产公允价值变动(损失)/收益	(460,118.23)	(1,371,320.00)
远期外汇合约公允价值变动收益	58,195,651.40	3,588,920.00
利率互换合约公允价值变动损失	(2,298,437.20)	(3,298,323.00)
未结算的临时定价安排		
—公允价值套期无效部分	5,920,789.20	907,711.00
—非有效套期保值	8,790,016.00	3,798,068.00
未平仓的商品期货合约		
—现金流量套期无效部分	101,794.83	3,435,606.00
—公允价值套期无效部分	241,151.55	(720,773.00)
—非有效套期保值收益/(损失)	96,963,288.15	327,964,753.24
黄金租赁公允价值变动收益/(损失)	8,254,057.00	-
合计	175,708,192.70	334,304,642.24

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
不符合套期保值会计的商品期货合约平仓收益	187,152,241.25	160,372,188.00
公允价值套期无效部分的平仓收益	848,630.08	8,358,617.00
现金流量套期无效部分的平仓收益	1,228,967.34	2,209,833.00
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(9,206,932.39)	31,241,753.00
其中：联营企业投资收益	(13,602,926.56)	27,195,954.00
合营企业投资收益	4,395,994.17	4,045,799.00
按可供出售金融资产核算的被投资公司宣告发放的股利	160,000.00	13,500,000.00
银行理财产品的投资收益	109,999,951.87	59,385,196.00
交易性金融资产的投资收益	34,593.51	35,673.61
其他	164.45	-
合计	290,217,616.11	275,103,260.61

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减 变动的原因
江铜百泰	4,395,994.17	4,045,799.00	合营公司利润变动
五矿江铜	(13,602,926.56)	26,927,639.00	联营公司利润变动
江铜清远	-	268,315.00	
合计	(9,206,932.39)	31,241,753.00	

于2012年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外收入

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
递延收益摊销	21,583,384.66	7,154,068.00
增值税返还	1,190,881.30	6,241,956.00
处置固定资产净收益	4,150,088.84	255,024.00
其他	12,783,613.88	6,893,574.89
合计	39,707,968.68	20,544,622.89

47、营业外支出

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
罚款支出	5,207,110.06	4,847,250.00
捐赠支出	1,312,000.00	615,990.00
处理固定资产净损失	75,896.08	358,149.00
其他	1,125,172.41	990,810.57
合计	7,720,178.55	6,812,199.57

48、所得税费用

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
当期所得税费用	522,477,310.46	779,932,960.00
递延所得税费用	42,815,309.26	33,664,452.75
对以前期间当期所得税的调整	2,589,895.96	-
合计	567,882,515.68	813,597,412.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
会计利润	3,176,169,149.72	5,076,433,918.88
按25%法定税率计算的所得税费用(上年度： 25%)	794,042,287.43	1,269,108,479.72
本公司优惠税率的影响	(287,990,882.32)	(428,073,082.00)
子公司适用不同税率的影响	(2,442,719.45)	(12,409,100.00)
税率变动带来的影响	62,612.52	105,658.00
不需课税的归属于合营企业和联营企业的损益	1,381,039.86	(4,686,263.00)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	58,670,488.84	1,480,972.00
利用以前年度的税务亏损	(1,465,624.02)	(12,538,935.00)
对以前期间当期所得税的调整	2,589,895.96	848,673.00
不可抵扣的费用	7,012,211.82	3,725,794.03
无需纳税的收入	(3,869,370.52)	(2,761,678.00)
以前年度未确认的递延所得税资产	(107,424.44)	(1,203,106.00)
合计	567,882,515.68	813,597,412.75

49、基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
归属于普通股股东的当年净利润	2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
其中：归属于持续经营的净利润	2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
年初发行在外的普通股股数	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、基本每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.74	1.22
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.74	1.22
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益		

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

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润，稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

50、其他综合收益

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
现金流量套期工具产生的(损失)/收益	9,048,984.72	13,350,749.00
加：原计入其他综合收益当年转入损益的净额	2,141,062.14	103,214,466.00
现金流量套期工具产生的所得税影响	(2,485,261.34)	(21,216,791.00)
小计	8,704,785.52	95,348,424.00
外币报表折算差额	34,505,106.28	(64,296,110.00)
合计	43,209,891.80	31,052,314.00

51、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
远期商品合约交易盈利净额	189,229,838.67	170,940,638.00
利息收入	13,395,078.75	6,096,655.00
收回远期商品合约保证金	301,132,018.52	318,347,737.00
其他	47,353,471.62	6,893,575.00
合计	551,110,407.56	502,278,605.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
销售费用及管理费用中的支付额	414,392,696.76	270,344,145.00
其他	103,540,136.01	52,916,817.00
合计	517,932,832.77	323,260,962.00

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
偿还借款而收回的人民币质押存款	-	930,167,465.00
与筹资相关的受限制货币资金变动	30,001,000.00	-

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
取得借款而存出的人民币质押存款	-	1,422,309,981.00
支付交易性金融负债款	146,321,000.00	6,420,000.00
合计	146,321,000.00	1,428,729,981.00

52、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
加: 资产减值准备	93,996,489.25	3,878,578.54
专项储备增加	92,768,889.49	85,498,195.00
固定资产及投资性房地产折旧	565,850,835.42	538,661,123.00
无形资产摊销	26,611,859.51	21,691,098.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	(4,074,192.76)	103,125.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(175,708,192.70)	(334,304,642.24)
财务费用(收益以“-”号填列)	232,907,441.80	206,561,327.00
投资损失(收益以“-”号填列)	(100,987,777.44)	(104,162,623.00)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	37,841,897.17	25,781,599.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,973,412.09	7,882,854.00
确认递延收益	(21,583,384.66)	(7,154,068.00)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(66,715,568.47)	2,396,430,937.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(2,891,342,693.63)	(3,567,315,920.00)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	974,659,874.42	935,009,235.57
经营活动产生的现金流量净额	1,377,485,523.53	4,471,397,325.00
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	15,978,844,953.41	11,254,493,360.00
减: 现金的期初余额	11,082,467,747.00	3,864,367,814.00
现金及现金等价物净增加额	4,896,377,206.41	7,390,125,546.00

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江铜集团	母公司	国有独资	江西省贵溪市	李贻煌	有色金属矿、非金属矿、有色金属冶炼、压延加工产品	人民币 2,656,150,000	38.70	38.70	江西省国有资产监督管理委员会

根据国家发展改革委员会的批复，江铜集团获准 H 股市场增持本公司 H 股股票不超过 6,045 万股，所占比例不超过本公司总股本的 2%。江铜集团自 2010 年 5 月 13 日首次增持至 2010 年 9 月 1 日，通过香港证券联合交易所有限公司证券交易系统累计增持本公司 H 股股份合计 60,405,000 股，占本公司总股本的 1.998%。截止 2010 年 9 月 1 日增持方案完成后，江铜集团持有本公司 A 股、H 股股份分别为 1,282,074,893 股和 60,405,000 股，对本公司的合计持股比例为 44.41%。

截止 2010 年 10 月 8 日，本公司认股权证成功行权后，江铜集团对本公司持股比例从 44.41% 降至 38.77%。

截止 2012 年 6 月 30 日，江铜集团于本年 6 月减持本公司 A 股股份后，持有本公司 A 股、H 股股份分别为 1,279,499,607 股和 60,405,000 股。

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(四)合并财务报表的合并范围。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注(五)10。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江铜集团之子公司	同受母公司控制的公司

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

(1)销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
				金额	金额
江铜集团及其子公司	销售	铜杆铜线	市场价	291,710,361.08	350,452,616.00
江铜集团及其子公司	销售	电铜	市场价	338,533,852.95	106,949,809.00
江铜集团及其子公司	销售	辅助工业产品	市场价	7,366,512.34	7,085,160.00
江铜集团及其子公司	销售	副产品	市场价	52,890,445.83	45,625,785.00
江铜集团及其子公司	销售	铜丝	市场价	-	24,787,914.00
江铜集团及其子公司	销售	铅精矿	市场价	37,760,959.10	52,504,138.00
江铜集团及其子公司	销售	硫酸铜	市场价	303,418.80	
合计				728,565,550.10	587,405,422.00

(2)采购商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
				金额	金额
江铜集团及其子公司	采购	粗铜	市场价	-	24,480,304.00
江铜集团及其子公司	采购	辅助工业产品及其他产品	市场价	92,157,280.56	106,667,470.00
合计				92,157,280.56	131,147,774.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(3)提供服务

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
				金额	金额
江铜集团及其子公司	服务销售	提供贷款	协议价	-	877,000,000.00
江铜集团及其子公司	服务销售	建设服务	协议价	30,452,655.23	19,757,695.00
江铜集团及其子公司	服务销售	电力服务	协议价	8,392,283.68	13,923,711.00
江铜集团及其子公司	服务销售	贷款之利息收入	协议价	21,129,597.15	12,777,709.00
江铜集团及其子公司	服务销售	运输服务	协议价	3,801,987.30	1,279,952.00
江铜集团及其子公司	服务销售	修理及维护服务	协议价	30,549,576.01	931,076.00
江铜集团及其子公司	服务销售	水力服务	协议价	459,554.41	362,171.00
江铜集团及其子公司	服务销售	汽	协议价	10,353.70	10,500.00
江铜集团及其子公司	服务销售	公共设施租赁收入及其他	协议价	1,918,326.46	-
合计				96,714,333.94	926,042,814.00

本集团的子公司财务公司向江铜集团及其子公司提供的每日信贷服务余额不超过江铜集团在财务公司的存款余额，亦不超过双方签订的金融服务协议中规定各类信贷服务总额。

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(4)接受劳务

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
				金额	金额
江铜集团及其子公司	服务采购	支付养老保险费	协议价	50,768,488.43	97,999,269.00
江铜集团及其子公司	服务采购	土地使用权租金费用	协议价	80,929,619.64	18,335,778.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受修理及维护服务	协议价	17,829,024.85	17,370,658.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受建设服务	协议价	1,669,484.44	4,068,914.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受商品期货合约经纪代理服务	协议价	16,647,066.99	22,899,900.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受环境卫生及绿化服务	协议价	2,296,750.00	4,692,533.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受存款之利息支出	协议价	4,798,053.04	5,068,384.00
江铜集团及其子公司	服务采购	使用公共设施租金费用	协议价	6,145,650.60	5,257,933.00
江铜集团及其子公司	服务采购	其他管理费用	协议价	-	110,921.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受劳务服务	协议价	6,595,991.38	7,985,084.00
江铜集团及其子公司	服务采购	接受加工服务	协议价	5,160,372.26	3,973,629.00
江铜集团及其子公司	服务采购	福利及医疗服务	协议价	45,410,101.11	28,429,860.00
江铜集团及其子公司	服务采购	技术教育服务	协议价	2,027,777.78	2,698,144.00
江铜集团及其子公司	服务采购	水	协议价	3,517.00	-
合计				240,281,897.52	218,891,007.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

(5) 与江铜清远的主要关联交易

人民币元

关联方交易类别	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
销售辅助工业产品	-	103,595.00
接受加工服务	-	28,130,700.00
合计	-	28,234,295.00

(6) 与江铜百泰的主要关联交易

人民币元

关联方交易类别	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
销售辅助工业产品	143,182.21	1,135,488.00
提供建设服务	-	1,911,061.00
提供电力	400,830.02	-
购入硫化铜	22,187,000.00	18,178,134.00
合计	22,731,012.23	21,224,683.00

(7) 与昭觉冶炼的主要关联交易

人民币元

关联方交易类别	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
销售粗杂铜及阳极板	1,339,452.40	-
销售硫酸	-	475,442.00
合计	1,339,452.40	475,442.00

(8) 其他关联交易

人民币元

关联方交易类别	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
计提关键管理人员薪酬		
短期雇员福利	5,582,290.00	4,980,000.00
根据表现厘定的花红	-	36,200,000.00
退休后雇员福利	191,117.00	201,000.00
合计	5,773,407.00	41,381,000.00

于2012年1月1日至2012年6月30日止期间，向关联方销售商品及提供服务金额占本集团全部销售商品及提供服务金额的1.23% (2011年1月1日至2011年6月30日止期间：2.56%)。向关联方购买商品及接受服务金额占本集团全部购买商品及接受服务金额的0.55% (2011年1月1日至2011年6月30日止期间：0.74%)。

于资产负债表日，本集团之不可撤销的经营租赁合同均是与江铜集团签订，详见附注(八)。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	183,028,991.80	17,039,892.00
合计	183,028,991.80	17,039,892.00

(2) 应收账款

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	2,265,040.51	3,230,980.00
江铜集团之子公司	510,629,857.46	386,866,510.00
昭觉冶炼	743,668.00	743,668.00
合计	513,638,565.97	390,841,158.00

(3) 预付款项

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	33,824.00	169,089.00
江铜集团之子公司	50,150,922.09	579,251.00
江铜清远	-	201,209,537.00
合计	50,184,746.09	201,957,877.00

(4) 其他应收款

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	418,944.70	402,656.00
江铜集团之子公司		
-期货保证金	635,011,720.76	574,820,479.00
-其他	2,504,211.19	2,266,843.00
江铜清远	-	8,233,024.00
昭觉冶炼	2,166,090.34	2,166,090.00
合计	640,100,966.99	587,889,092.00

(5) 应收利息

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	-	1,533,031.00
合计	-	1,533,031.00

(6) 其他流动资产

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	390,614,012.61	842,510,201.00
合计	390,614,012.61	842,510,201.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款- 续

(8)应付账款

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	3,641,800.62	1,231,646.00
江铜集团之子公司	24,451,918.16	22,821,670.00
昭觉冶炼	8,919.25	-
合计	28,102,638.03	24,053,316.00

(9)预收款项

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	3,547.73	-
江铜集团之子公司	19,918,684.23	7,940,355.00
江铜清远	-	16,258,803.00
江铜百泰	31,016.00	14,582.00
合计	19,953,247.96	24,213,740.00

(10)其他应付款

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	161,524,247.56	46,687,933.00
江铜集团之子公司	17,588,361.06	30,577,520.00
江铜百泰	5,895,395.09	656,558.00
合计	185,008,003.71	77,922,011.00

(11)应付利息

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	515,078.04	422,651.00
江铜集团之子公司	208,250.00	987,247.00
合计	723,328.04	1,409,898.00

(12)其他流动负债

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	250,020,641.93	688,122,419.00
江铜集团之子公司	364,156,407.21	728,172,036.09
合计	614,177,049.14	1,416,294,455.09

(13)一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	2,009,689.00	2,009,689.00
合计	2,009,689.00	2,009,689.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款- 续

(14)长期应付款

人民币元

项目	期末金额	期初金额
江铜集团	11,130,389.89	14,446,807.44
合计	11,130,389.89	14,446,807.44

本集团应收及应付关联方款项系上述关联方交易及资金垫付往来产生，除 i) 财务公司对关联方发放贷款产生的其他流动资产(参见附注(五)9)；ii) 财务公司从关联方吸收存款产生的其他流动负债(参见附注(五)27)；以及 iii) 江铜集团一年内到期的非流动负债与长期应付款(参见附注(五)26 与 30)外，不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(七) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团并无须作披露的重大或有事项。。

(八) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
已签约但未拨备		
设备工程和探矿权采购	1,047,127	291,658
对联营公司投资(注 1)	1,867,860	1,615,414
合计	2,914,987	1,907,072

注 1：（1）于 2008 年 9 月，本公司与中国冶金科工集团公司(“中冶集团”)在阿富汗合资成立了中冶江铜，在引进其他独立投资者之前，本公司与中冶集团的初始持股比例分别为 25% 与 75%。中冶江铜的主要经营活动是在阿富汗艾娜克铜矿中部矿区及西部矿区进行矿产勘探及矿石开采。

中冶江铜初始总投资额为美元 4,390,835,000 元，将通过股东出资和银行借款等融资方式解决，其中股东出资和项目融资的比例分别为 30% 和 70%。股东出资部分将由本公司和中冶集团按比例共同筹集。本期末资本承诺金额为人民币 1,507,860 千元。

（2）于 2012 年 6 月，本公司与浙江和鼎铜业有限公司(“浙江和鼎”)、杭州富春江冶炼有限公司签订《增资扩股协议》，约定本公司以现金方式增资入股浙江和鼎（预计形成阴极铜产能 27 万吨），出资金额为人民币 360,000 千元，认购完成后将持有其 40% 的股份，为其并列第一大股东。本期末资本承诺金额为人民币 360,000 千元。

(八) 承诺事项 - 续

1、重大承诺事项 - 续

(2)经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	170,815	20,767
资产负债表日后第2年	170,815	15,000
资产负债表日后第3年	170,815	15,000
以后年度	165,000	180,000
合计	677,445	230,767

(九) 资产负债表日后事项

本期本集团无重大需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

1、企业合并

(一)本集团作为非同一控制下企业合并的合并方

本期本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被购买方基本情况：

于2011年12月29日，本公司分别与喜联有限公司(“喜联”)、银福集团有限公司(“银福”)签订《股权转让合同》，就收购江铜清远60%股权达成协议，并于2012年2月22日支付喜联4,560万元、银福840万元，受让喜联持有的江铜清远的51%股权、银福持有的江铜清远的9%股权。收购后，江铜清远成为本公司之全资子公司。在本期财务报表中，本集团将上述股权收购视作非同一控制下的企业合并处理。

(十) 其他重要事项- 续

1、企业合并- 续

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方- 续

(2) 被购买方主要财务信息：

人民币元

	购买日		2012年6月30日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
可辨认资产：				
货币资金	26,292,751.26	26,292,751.26	413,844,965.29	413,844,965.29
预付款项	42,859,597.36	42,859,597.36	3,081,731.50	3,081,731.50
其他应收款	636,386.50	636,386.50	2,288,631.83	2,288,631.83
存货	1,634,187.66	1,634,187.66	38,982,914.64	38,982,914.64
固定资产	34,938,514.56	34,938,514.56	34,729,249.37	34,729,249.37
在建工程	231,355,312.83	337,659,627.47	327,740,163.24	432,509,292.70
无形资产	31,535,355.70	46,025,381.17	31,274,193.34	47,299,403.99
小计	369,252,105.87	490,046,445.98	851,941,849.21	972,736,189.32
可辨认负债：				
应付票据	-	-	886,000.00	886,000.00
应付账款	19,478,119.47	19,478,119.47	11,690,139.09	11,690,139.09
预收账款	-	-	15,010,000.00	15,010,000.00
应付职工薪酬	492,493.00	492,493.00	1,097,747.83	1,097,747.83
应交税费	(33,788,949.02)	(33,788,949.02)	(51,885,899.67)	(51,885,899.67)
应付利息	8,233,024.17	8,233,024.17	17,354,232.50	17,354,232.50
其他应付款	409,433,173.33	409,433,173.33	148,340,005.55	148,340,005.55
递延所得税负债	-	30,198,585.03	-	30,198,585.03
小计	403,847,860.95	434,046,445.98	142,492,225.30	172,690,810.33
净资产合计	(34,595,755.08)	56,000,000.00	709,449,623.91	800,045,378.99
减：少数股东权益	-	-	-	-
归属于本公司股东的权益	(34,595,755.08)	56,000,000.00	709,449,623.91	800,045,378.99
减：收购对价	-	56,000,000.00	-	-
商誉/购买折价	-	-	-	-

本公司以支付现金为合并对价，所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

人民币元

	账面价值	公允价值
合并对价		
现金和现金等价物	56,000,000.00	56,000,000.00
合计	56,000,000.00	56,000,000.00

截止2012年6月30日，本公司尚有股权收购余款计人民币2,000,000.00元未支付。

(十) 其他重要事项 - 续

1、企业合并- 续

(一) 本集团作为非同一控制下企业合并的合并方- 续

(3) 被购买方自购买日至合并当期期末的经营成果及现金净流量:

人民币元

	购买日至合并当期期末
营业收入	753,096.75
营业成本及费用	6,707,717.76
利润总额	(5,954,621.01)
净利润	(5,954,621.01)
经营活动现金净流量	(40,410,287.69)
投资活动现金净流量	(59,037,498.28)
筹资活动现金净流量	487,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	387,552,214.03

2、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	年初金额	计入公允价值变动 (损失)/收益	计入其他综合损失	期末金额
现金流量套期:				
商品期货合约	(5,690,217.88)	(101,794.83)	11,189,488.66	5,397,475.95
公允价值套期:				
商品期货合约	1,745,200.00	(1,757,600.00)	-	(12,400.00)
临时定价安排	18,175,654.07	149,942,538.81	-	168,118,192.88
确定销售承诺	(1,986,351.55)	1,986,351.55	-	-
存货	(18,890,904.03)	(144,009,349.61)	-	(162,900,253.64)
小计	(6,646,619.39)	6,060,145.92	11,189,488.66	10,603,015.19
非有效套期保值:				
商品期货合约	(59,492,213.41)	96,963,288.15	-	37,471,074.74
临时定价安排	(134,430.10)	8,790,016.00	-	8,655,585.90
权益投资	2,330,708.04	(460,118.23)	-	1,870,589.81
以公允价值计量的黄金 租赁形成的负债	(946,260,225.92)	154,575,182.78	-	(791,685,043.14)
利率互换合约	(11,190,310.19)	(2,298,437.20)	-	(13,488,747.39)
远期外汇合约	(20,110,091.66)	58,195,651.40	-	38,085,559.74
小计	(1,034,856,563.24)	315,765,582.90	-	(719,090,980.34)
合计	(1,041,503,182.63)	321,825,728.82	11,189,488.66	(708,487,965.15)

(十) 其他重要事项 - 续

2、外币金融资产和外币金融负债

人民币元

项目	年初金额	计入公允价值变动 (损失)/收益	计入其他综合损失	期末金额
金融资产				
商品期货合约	(49,694,959.00)	121,782,729.89	8,902,635.23	80,990,406.12
其中：现金流量套期	(25,611,920.00)	22,304,610.72	8,902,635.23	5,595,325.95
非有效套期保值	(24,083,039.00)	99,478,119.17	-	75,395,080.17
临时定价安排	18,041,223.97	158,732,554.81	-	176,773,778.78
利率互换	(11,190,310.19)	(2,298,437.20)	-	(13,488,747.39)
远期外汇	(20,110,091.66)	58,195,651.40	-	38,085,559.74
贷款和应收款项	893,274,536.00	-	-	893,274,536.00
金融资产小计	830,320,399.12	336,412,498.90	8,902,635.23	1,175,635,533.25
金融负债	10,100,004,159.00	-	-	10,100,004,159.00

3、其他

3(1)、分部报告

根据管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即生产和销售铜及铜相关产品。管理层为了绩效考核和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本集团按照产品和劳务信息及地理信息而披露的交易收入请参见附注(五)38。本集团持有的非流动资产，除在阿富汗、秘鲁及日本的投资(该等投资的金额不重大)外均位于中国内地。除金融工具和递延所得税资产外，非流动资产信息均基于资产的所在地确认。

主要客户信息：

本期营业收入人民币 9,296,472,712.53 元(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日止期间：人民币 8,012,982,033.00 元)来自于对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

3(2)、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金、应付债券、关联公司短期存款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款及票据、其他应收款、应付账款及票据、其他应付款等。

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团有关衍生金融工具的会计政策见本财务报表附注(二)9。

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理- 续

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

1.1.1. 外汇风险

本集团面临交易性的外汇风险，此类风险主要由于本集团以记账本位币以外的货币进行的销售、采购及外币借款所致。本集团亦使用远期外汇合约对本集团承担的部分外汇风险进行套期。

下表为资产负债表日外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额(由于资产负债表日的货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币千元		
2012年6月30日		
人民币对美元升值	(5%)	250,840
人民币对美元贬值	5%	(250,840)
2011年12月31日		
人民币对美元升值	(5%)	380,373
人民币对美元贬值	5%	(380,373)

1.1.2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行存款及长短期借款有关。本集团亦使用利率互换合约对本集团承担的部分利率风险进行套期保值。

下表为资产负债表日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，将对利润总额(通过对浮动利率银行存款及借款的影响)产生的影响。

	基点变动	利润总额 增加/(减少)
人民币千元		
2012年6月30日		
人民币	+100	34,289
人民币	-100	-34,289
2011年12月31日		
人民币	+100	63,044
人民币	-100	-63,044

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3. 其他价格风险

本集团面临阴极铜市场价格波动风险，阴极铜为本公司生产和销售的主要产品。为规避阴极铜市场价格波动风险，本集团使用阴极铜商品期货合约及临时定价安排对未来铜产品的销售、未来铜精矿的采购、存货以及铜杆线销售确定承诺进行套期。

本集团持有的跟随阴极铜市场价格变化，公允价值发生波动的金融资产或负债主要包括阴极铜商品期货合约及临时定价安排。

1.2. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本集团于2012年6月30日的应收账款中仅有13.69%(2011年12月31日：21.76%)的应收账款是应收五大客户的款项，本集团并未面临重大信用集中风险。

1.3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用贸易融资、可转换债券、中期票据、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本集团的财务部门管理集团的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本集团的目标是运用银行借款、债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险。

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。本集团的衍生金融工具，主要包括商品期货合约、临时定价安排、远期外汇合同和利率互换。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。于资产负债表日，商品期货合约的公允价值为商品期货合约的市场价值；临时定价安排公允价值变动的计算参考具有相似到期日的商品期货合约的市场价值。

金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。于资产负债表日，远期外汇合同和利率互换的公允价值采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。

交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、包含在其他流动资产中的贷款和应收款项、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、应付职工薪酬、其他应付款、包含在其他流动负债中的其他金融负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

于2012年6月30日，本集团应付债券的公允价值为人民币58.93亿元，与相应的账面价值差异为人民币3.41亿元。

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值 - 续

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第1层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第2层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第3层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

	期末数			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
金融资产				
— 权益投资	1,870,589.81	-	-	1,870,589.81
— 商品期货合约	149,361,120.91	-	-	149,361,120.91
— 临时定价安排	-	176,773,778.78	-	176,773,778.78
— 远期外汇合约	-	44,229,462.88	-	44,229,462.88
— 银行理财产品	-	2,690,000,000.00	-	2,690,000,000.00
合计	151,231,710.72	2,911,003,241.66	-	3,062,234,952.38
金融负债				
— 公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	791,685,043.14	-	791,685,043.14
— 商品期货合约	106,504,970.22	-	-	106,504,970.22
— 利率互换合约	-	13,488,747.39	-	13,488,747.39
— 远期外汇合约	-	6,143,903.14	-	6,143,903.14
合计	106,504,970.22	811,317,693.67	-	917,822,663.89

(十) 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值- 续

公允价值计量层级 - 续

人民币元

	期初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
金融资产				
— 权益投资	2,330,708.00	-	-	2,330,708.00
— 商品期货合约	54,057,613.00	-	-	54,057,613.00
— 临时定价安排	-	18,175,654.00	-	18,175,654.00
— 远期外汇合约	-	1,488,841.00	-	1,488,841.00
— 银行理财产品	-	2,870,005,500.00	-	2,870,005,500.00
合计	56,388,321.00	2,889,669,995.00	-	2,946,058,316.00
金融负债				
— 公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	946,260,226.00	-	946,260,226.00
— 商品期货合约	117,494,844.00	-	-	117,494,844.00
— 临时定价安排	-	134,430.00	-	134,430.00
— 利率互换合约	-	11,190,310.00	-	11,190,310.00
— 远期外汇合约	-	21,598,933.00	-	21,598,933.00
— 确定销售承诺	-	1,986,352.00	-	1,986,352.00
合计	117,494,844.00	981,170,251.00	-	1,098,665,095.00

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	335,503,318.20	20.02	63,616,791.00	51.45	290,171,963.00	16.36	63,616,791.00	51.30
按组合计提坏账准备的应收账款	1,340,425,503.39	79.98	60,050,793.93	48.55	1,482,963,437.88	83.64	60,392,286.00	48.70
1年以内	1,279,963,956.30	76.37	-	-	1,412,604,424.00	79.67	-	-
1至2年	571,283.07	0.03	166,631.88	0.13	10,275,646.00	0.58	324,038.00	0.26
2至3年	12,203.94	0.00	6,101.97	0.00	2,030,241.00	0.11	2,015,121.12	1.63
3年以上	59,878,060.08	3.58	59,878,060.08	48.42	58,053,126.88	3.28	58,053,126.88	46.81
合计	1,675,928,821.59	100.00	123,667,584.93	100.00	1,773,135,400.88	100.00	124,009,077.00	100.00

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露： - 续

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,551,850,483.50	1,639,159,596.00
1至2年	571,283.07	10,275,646.00
2至3年	12,203.94	2,030,241.00
3年以上	123,494,851.08	121,669,917.88
小计	1,675,928,821.59	1,773,135,400.88
减：坏账准备	(123,667,584.93)	(124,009,077.00)
合计	1,552,261,236.66	1,649,126,323.88

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

人民币元

	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
账龄较长的应收款项	335,503,318.20	63,616,791.00	18.96	注1

上年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

人民币元

	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大并单项计提坏账准备	290,171,963.00	63,616,791.00	21.92	注1

注1：其中三年以上账龄的应收账款 63,616,791.00 元收回的可能性很小，故全额计提坏账准备。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东单位的欠款 (2011 年 12 月 31 日：人民币 1,126,799.00 元)。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
单位一	关联方	99,406,118.90	一年以内	6.40
单位二	第三方	88,117,871.15	一年以内及三年以上	5.68
单位三	第三方	64,259,643.31	一年以内	4.14
单位四	第三方	48,732,159.11	一年以内	3.14
单位五	第三方	34,987,525.73	一年以内	2.25
合计		335,503,318.20		21.61

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	313,793,876.98	29.56	-	-	522,903,744.00	61.59	-	-
按组合计提坏账准备的其它应收款	747,835,541.24	70.44	-	-	326,037,892.33	38.41	-	-
1年以内	711,643,221.29	67.03	-	-	290,609,555.32	34.23	-	-
1至2年	5,120,235.44	0.48	70,743.30	0.23	5,573,225.00	0.66	1,014,671.00	4.40
2至3年	1,251,958.85	0.12	601,143.57	1.97	8,180,027.68	0.96	372,404.67	1.61
3年以上	29,820,125.66	2.81	29,820,125.66	97.80	21,675,084.33	2.56	21,675,084.33	93.99
合计	1,061,629,418.22	100.00	30,492,012.51	100.00	848,941,636.33	100.00	23,062,160.00	100.00

(2)其他应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,025,437,098.27	813,513,299.32
1至2年	5,120,235.44	5,573,225.00
2至3年	1,251,958.85	8,180,027.68
3年以上	29,820,125.66	21,675,084.33
小计	1,061,629,418.22	848,941,636.33
减: 坏账准备	(30,492,012.51)	(23,062,160.00)
合计	1,031,137,405.71	825,879,476.33

(3)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	江铜集团之子公司	114,025,423.81	一年以内	11.06
单位二	第三方	72,761,138.91	一年以内	7.06
单位三	第三方	52,083,870.45	一年以内	5.05
单位四	第三方	42,349,943.89	一年以内	4.11
单位五	第三方	32,573,499.92	一年以内	3.16
合计		313,793,876.98		30.44

于2012年6月30日,其他应收款包括商品期货合约保证金人民币258,992,953.38元(2011年12月31日:人民币245,387,940元)。

于2012年6月30日及2011年12月31日,其他应收款中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、对合营企业投资和联营企业投资

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本		本企业 持股比例 (%)	本企业在 被投资 单位 表决权比例 (%)	期末 资产总额 (千元)	期末 负债总额 (千元)	期末 净资产总额 (千元)	本期营业 收入总额 (千元)	本期 净利润 (千元)
					币种	千元							
一、合营企业													
江铜百泰	有限责任公司	中国	刘江浩	工业废液 回收与产 品销售	人民币	28,200	50%	50%	69,403	7,147	62,256	18,402	8,792
二、联营企业													
五矿江铜	有限责任公司	中国	金宵光	投资公司	人民币	3,250,000	40%	40%	4,853,942	2,151,186	2,702,756	-	(34,007)
中冶江铜	有限责任公司	阿富汗	邹建辉	25%铜产品 开采及销 售	美元	291,298	25%	25%	2,285,008	34,035	2,250,973	-	-
昭觉冶炼	有限责任公司	中国		电积铜生 产及销售	人民币	10,000	25%	25%	9,405	3,760	5,645	-	(354)

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江西铜业	成本法	163,930,000.00	163,930,000.00	-	163,930,000.00	57.14%	57.14%		-	-	-
铜材公司	成本法	246,879,928.00	246,879,928.00	-	246,879,928.00	100.00%	100.00%		-	-	-
刁泉银铜	成本法	13,056,215.69	-	-	-				(13,056,215.69)	-	-
铜合金公司	成本法	229,509,299.00	229,509,299.00	-	229,509,299.00	100.00%	100.00%		-	-	-
翁福化工	成本法	127,050,000.00	127,050,000.00	-	127,050,000.00	70.00%	70.00%		-	-	23,100,000.00
深圳营销	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00	-	660,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
上海营销	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
北京营销	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
江铜化工	成本法	47,484,598.48	47,484,598.48	-	47,484,598.48	100.00%	100.00%		-	-	-
财务公司	成本法	879,856,270.07	241,556,270.07	638,300,000.00	879,856,270.07	87.33%	89.00%	注 1	-	-	-
德兴建设	成本法	45,750,546.00	45,750,546.00	-	45,750,546.00	100.00%	100.00%		-	-	-
地勘工程	成本法	18,144,614.01	18,144,614.01	-	18,144,614.01	100.00%	100.00%		-	-	-
银山矿业	成本法	354,488,447.00	354,488,447.00	-	354,488,447.00	100.00%	100.00%		-	-	-
井巷工程	成本法	31,789,846.28	31,789,846.28	-	31,789,846.28	100.00%	100.00%		-	-	-
冶金化工工程	成本法	27,558,990.00	27,558,990.00	-	27,558,990.00	100.00%	100.00%		-	-	-
冶金新技术	成本法	20,894,421.00	20,894,421.00	-	20,894,421.00	100.00%	100.00%		-	-	-
东同矿业	成本法	159,044,525.83	159,044,525.83	-	159,044,525.83	100.00%	100.00%		-	-	-
瑞昌铸造	成本法	3,223,378.53	3,223,378.53	-	3,223,378.53	100.00%	100.00%		-	-	-
贵溪物流	成本法	72,870,695.20	72,870,695.20	-	72,870,695.20	100.00%	100.00%		-	-	-
台意电工	成本法	64,705,426.88	64,705,426.88	-	64,705,426.88	70.00%	70.00%		-	-	-
龙昌精密	成本法	781,957,358.50	781,957,358.50	-	781,957,358.50	92.04%	92.04%		-	-	-
江铜耶兹	成本法	392,766,945.25	392,766,945.25	-	392,766,945.25	89.77%	89.77%		-	-	-
杭州铜鑫	成本法	25,453,393.76	25,453,393.76	-	25,453,393.76	100.00%	100.00%		-	-	-
集团铜材	成本法	217,712,269.29	217,712,269.29	-	217,712,269.29	100.00%	100.00%		-	-	-
铜材再生	成本法	4,514,000.00	4,514,000.00	-	4,514,000.00	99.51%	99.51%		-	-	-
铅山选矿	成本法	14,456,365.34	14,456,365.34	-	14,456,365.34	100.00%	100.00%		-	-	-
德兴铸造	成本法	92,683,955.95	92,683,955.95	-	92,683,955.95	100.00%	100.00%		-	-	-
江西热电	成本法	66,500,000.00	66,500,000.00	-	66,500,000.00	95.00%	95.00%		-	-	-
建设监理	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
广州铜材	成本法	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
国际贸易	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00	60.00%	60.00%		-	-	-
上海盛昱	成本法	586,276,865.00	586,276,865.00	-	586,276,865.00	100.00%	100.00%		-	-	-
德兴新化工	成本法	333,184,500.00	333,184,500.00	-	333,184,500.00	100.00%	100.00%		-	-	-
江铜清远	成本法	806,000,000.00	-	806,000,000.00	806,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
江铜香港	成本法	63,173,000.00	-	63,173,000.00	63,173,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
再生资源	成本法	250,000,000.00	-	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	100.00%		-	-	-
五矿江铜	权益法	1,300,000,000.00	1,065,225,664.58	15,876,891.22	1,081,102,555.80	40.00%	40.00%		-	-	-
中冶江铜	权益法	585,129,381.92	455,467,384.26	118,364,591.26	573,831,975.52	25.00%	25.00%		-	-	-
江铜百泰	权益法	14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69	50.00%	50.00%		-	-	-
昭觉冶炼	权益法	1,563,067.94	1,563,067.94	-	1,563,067.94	25.00%	25.00%		-	-	-
合计			7,742,374,938.67	2,196,110,476.65	9,938,485,415.32						

注 1：本公司之控股子公司集团铜材对财务公司投资额 16,700,000.00 元。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
主营业务收入	34,459,280,895.04	37,554,467,592.00
其他业务收入	500,327,010.44	228,125,132.92
合计	34,959,607,905.48	37,782,592,724.92
主营业务成本	30,689,339,725.41	32,401,729,021.00
其他业务成本	390,200,872.66	184,190,630.19
合计	31,079,540,598.07	32,585,919,651.19

(2) 主营业务(分商品)

人民币元

商品名称	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间		2011年1月1日至 2011年6月30日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阴极铜	17,116,715,042.17	15,552,417,516.58	19,047,253,712.00	17,075,178,142.00
铜杆线	9,287,941,832.34	8,529,478,730.33	10,712,231,253.00	9,769,396,569.00
黄金	5,119,896,584.70	4,303,371,566.74	4,202,210,815.00	3,383,041,552.00
白银	1,608,016,309.78	1,555,868,225.49	1,891,459,452.00	1,185,425,094.00
化工产品	614,614,210.80	375,645,457.55	1,195,014,522.00	618,207,437.00
稀散及其他有色金属	214,332,036.67	158,192,471.61	428,181,186.00	327,292,108.00
其它	497,764,878.58	214,365,757.11	78,116,652.00	43,188,119.00
合计	34,459,280,895.04	30,689,339,725.41	37,554,467,592.00	32,401,729,021.00

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间		2011年1月1日至 2011年6月30日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	33,086,341,185.82	29,432,501,222.97	37,374,681,474.00	32,298,325,727.00
香港	1,099,725,092.76	983,232,076.63	176,748,367.00	101,992,579.00
其他	273,214,616.46	273,606,425.81	3,037,751.00	1,410,715.00
合计	34,459,280,895.04	30,689,339,725.41	37,554,467,592.00	32,401,729,021.00

本公司2012年1月1日至2012年6月30日止期间及2011年1月1日至2011年6月30日止期间的其他业务收入均来源于中国大陆。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、营业收入、营业成本

(4)公司前五名客户的营业收入情况

2012年1月1日至2012年6月30日止期间前五名客户的营业收入如下：

人民币元

	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,387,798,760.30	3.97
第二名	597,562,776.99	1.71
第三名	597,486,874.64	1.71
第四名	596,131,775.35	1.71
第五名	68,573,795.72	0.20
	3,247,553,983.00	9.30

2011年1月1日至2011年6月30日止期间前五名客户的营业收入如下：

人民币元

	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,346,350,300.00	3.56
第二名	846,607,801.00	2.24
第三名	578,811,682.00	1.53
第四名	435,712,141.00	1.15
第五名	435,203,456.00	1.15
合计	3,642,685,380.00	9.63

6、投资收益

(1)投资收益明细情况

人民币元

项目	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期间
不符合套期保值会计的商品期货合约平仓损失	33,254,188.43	(16,139,429.00)
符合套期会计的远期商品合约的无效平仓收益		
公允价值套期无效部分	76,371.63	(721,077.00)
现金流量套期无效部分	-	5,402,100.00
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(9,206,932.39)	31,241,753.00
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	23,100,000.00	13,200,245.00
按可供出售金融资产核算的被投资公司宣告发放的股利	20,900,675.85	13,500,000.00
合计	68,124,303.52	46,483,592.00

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
瓮福化工	23,100,000.00	4,970,000.00	现金股利
江西热电	-	230,245.00	现金股利
康西铜业	-	8,000,000.00	现金股利
合计	23,100,000.00	13,200,245.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江铜百泰	4,395,994.17	4,045,799.00	合营公司利润变动
五矿江铜	(13,602,926.56)	26,927,639.00	联营公司利润变动
江铜清远	-	268,315.00	
合计	(9,206,932.39)	31,241,753.00	

于2012年6月30日, 本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2012年1月1日至 2012年6月30日止期 间	2011年1月1日至 2011年6月30日止期 间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,448,629,731.55	3,771,657,626.90
加: 资产减值准备	42,740,958.61	3,821,743.82
专项储备增加	74,794,933.26	76,471,835.00
固定资产及投资性房地产折旧	441,925,622.54	436,351,949.00
无形资产摊销	20,333,077.47	20,560,764.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	-	(167,482.00)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(49,853,541.03)	(184,309,000.91)
财务费用(收益以“-”号填列)	247,926,467.73	130,575,221.00
投资损失(收益以“-”号填列)	(34,793,743.46)	(57,941,998.00)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(3,477,018.30)	(10,313,511.00)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,805,940.00	3,364,434.00
确认递延收益	(24,203,480.54)	(5,853,760.00)
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,101,213.73	3,139,232,088.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(2,166,821,074.25)	(353,508,267.00)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,376,387,063.36	719,445,244.19
经营活动产生的现金流量净额	4,421,496,150.67	7,689,386,887.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,914,204,187.11	15,396,064,835.00
减: 现金的年初余额	14,786,585,445.62	4,779,877,828.00
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,127,618,741.49	10,616,187,007.00

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2012年8月29日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(4,074,707.21)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(26,644,668.50)
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(460,261,771.55)
其中:(1)权益投资公允价格变动收益	(34,593.51)
(2)远期外汇合约公允价值变动损失	(58,195,651.40)
(3)利率互换合约公允价值变动损失	2,298,437.20
(4)权益投资收益	(460,118.23)
(5)银行理财产品的投资收益	(109,999,951.87)
(6)现金流量套期无效部分公允价值变动损益	(101,794.83)
(7)公允价值套期无效部分公允价值变动收益	(241,151.55)
(8)不符合套期保值会计的商品期货合约的公允价值变动损失	(96,963,288.15)
(9)黄金租赁公允价值变动收益	(8,254,057.00)
(10)现金流量套期无效部分平仓损失	(1,228,967.34)
(11)公允价值套期无效部分平仓收益	(848,630.08)
(12)不符合套期保值会计的商品期货合约平仓收益	(187,152,241.25)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,268,578.87)
所得税影响额	23,723,725.95
少数股东权益影响额(税后)	24,658,032.30
合计	(443,867,967.88)

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是江西铜业股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.62

补充资料 — 续

3、中国与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

	净利润	
	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期间	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期间
根据中国会计准则编制财务报表金额	2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
按国际财务报告准则调整：		
本期按中国会计准则计提的而未使用安全生产费用	<u>93,361,434.24</u>	<u>85,498,195.00</u>
按国际财务报告准则编制财务报表金额	<u><u>2,701,648,068.28</u></u>	<u><u>4,348,334,701.13</u></u>

于2012年6月30日及2011年12月31日，根据中国会计准则和国际财务报告准则编制的合并财务报表的股东权益不存在差异。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 3、本公司章程

董事长：李贻煌

江西铜业股份有限公司

2012年8月29日