江西铜业股份有限公司 600362

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	施嘉良	公务	李保民

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人李保民、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、准确、完整。

五、公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

六、本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质 承诺,敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况?

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?

否

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
	会计数据和财务指标摘要	
	董事会报告	
第五节	重要事项	18
第六节	股份变动及股东情况	22
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	24
第八节	财务报告	25
	备查文件目录	
– .		

第一节 释义

一、释义

在本报告书中,除非文义另有所指,下列词语具有如下含义:

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、江铜	指	江西铜业股份有限公司
本集团	指	本公司及所属子公司
江铜集团	指	江西铜业集团公司及所属子公司,但不含本集团
铜精矿	指	铜精矿是低品位的含铜原矿石经过选矿工艺处理达到一定质量指标的精矿,可直接供冶炼厂炼铜。
铜精矿含铜	指	铜精矿中铜金属的含量
报告期	指	公历 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	江西铜业股份有限公司
公司的中文名称简称	江西铜业
公司的外文名称	Jiangxi Copper Company Limited
公司的外文名称缩写	JCCL
公司的法定代表人	李保民

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄东风	潘长福
联系地址	中华人民共和国江西省贵溪市	中华人民共和国江西省贵溪市
	冶金大道 15 号	冶金大道 15 号
电话	0701-3777002	0701-3777733
传真	0701-3777013	0701-3777013
电子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
公司注册地址的邮政编码	335424
公司办公地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
公司办公地址的邮政编码	335424
公司网址	http://www.jxcc.com
电子信箱	jccl@jxcc.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报	
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn	
公司半年度报告备置地点	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号江西铜业股份有限公司董事会秘书室	

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			
A股	上海证券交易所	江西铜业	600362
H股	香港联合交易所有限公 司	江西铜业股份	0358

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

		,	7 77 7 77 7
主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	87,974,896,220	67,068,151,639	31.17
归属于上市公司股东的净利润	1,240,409,414	2,576,181,306	-51.85
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	1,141,330,394	2,132,313,336	-46.47
经营活动产生的现金流量净额	2,202,638,437	1,377,485,524	59.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	42,373,762,872	42,819,959,840	-1.04
总资产	84,642,138,411	78,133,484,407	8.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.36	0.74	-51.35
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.33	0.62	-46.77
加权平均净资产收益率(%)	2.90	6.47	减少 3.57 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.66	5.36	减少 2.7 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

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归属于上市公司的净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位: 千元 币种: 人民币

	归属于上市公司的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,240,409	2,576,181	42,373,763	42,819,960
按境外会计准则调整的项目	月及金额:			
本期按中国会计准则计提	51 260	02.760	0	0
的而未使用安全生产费用	51,269	92,769	U	U
安全生产费所得税影响	-16,654	0	-61,778	-45,124
按境外会计准则	1,275,024	2,668,950	42,311,985	42,774,836

三、 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	23,219,705
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,047,300
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	-82,620,569
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,916
本公司所得税率变化影响	171,445,285
少数股东权益影响额	-21,063,161
所得税影响额	-7,318,624
合计	99,079,020

四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
1.交易性权益工具 投资	1,881,477	2,339,478	458,001	458,001
股票投资	1,881,477	2,339,478	458,001	458,001
2.未指定为套期关 系的衍生工具	-153,171,890	-696,373,953	-543,202,063	-563,978,984
远期外汇合约	-82,107,696	-46,316,294	35,791,402	35,791,402
利率互换合约	-7,153,277	-372,105	6,781,172	6,781,172
期权合约	-15,766,123	-	15,766,123	-5,010,798
商品期货合约	-29,324,666	-211,239,445	-181,914,779	-181,914,779
黄金期货合约	-18,820,128	-438,446,109	-419,625,981	-419,625,981
3.公允价值计量的 黄金租赁形成的负 债	-1,552,217,967	-1,390,506,152	161,711,815	461,321,133
4.套期工具	7,379,087	26,365,967	18,986,880	-7,242,899
(1).非有效套期保 值的衍生工具	9,611,013	-133,072	-9,744,085	-9,744,085
商品期货合约	2,438,811	-150,015	-2,588,826	-2,588,826
临时定价安排	7,172,202	16,943	-7,155,259	-7,155,259
(2).有效套期保值 的衍生工具	-2,231,926	26,499,039	28,730,965	2,501,186
现金流量套期	459,448	26,627,387	26,167,939	-61,840
商品期货合约	459,448	26,627,387	26,167,939	-61,840
公允价值套期	-2,691,374	-128,348	2,563,026	2,563,026
存货公允价值变动	-	-	-	-
确认销售承诺	-	-374,049	-374,049	-374,049
被套期项目存货公 允价值变动余额	6,045,107	-128,908,468	-134,953,575	-134,953,575

江西铜业股份有限公司 2013 年半年度报告

临时定价安排	-8,736,481	129,154,169	137,890,650	137,890,650
合计	-1,696,129,293	-2,058,174,660	-362,045,367	-109,442,749

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,随着美国经济温和复苏、美元不断走强,新兴市场资金持续流出,全球资本市场动荡加剧,国际金属价格大幅回落,期间,伦铜最高 8,346 美元/吨,最低 6,602 美元/吨,6 月末收于 6,765 美元/吨,较上年末下跌 14.8%。

面对严峻的经济形势以及成本刚性上升、安全环保投入增大等诸多因素,公司围绕年初既定的奋斗目标和工作部署,积极行动、攻坚克难,出台了一系列开源节流、挖潜增效、严控风险的措施,生产经营的总体平稳。上半年,公司主要产品产量完成进度计划,销售收入继续快速增长,但受产品价格下跌影响,经营业绩出现较大幅度下滑。截至 2013 年 6 月 30 日本集团的合并营业收入为人民币 87,974,896,220 元(二零一二年同期:人民币 67,068,151,639 元),比上年增加人民币 20,906,744,581 元(或 31.17%);实现归属于母公司股东的净利润人民币 1,240,409,414 元(二零一二年同期:人民币 2,576,181,306 元),比上年同期减少人民币 1,335,771,892 元(或 -51.85%)。基本每股盈利为人民币 0.36 元(二零一二年同期:人民币 0.74 元),比上年同期减少人民币 0.38 元(或-51.35%)。

(一)、主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	87,974,896,220	67,068,151,639	31.17
营业成本	84,488,395,723	62,826,104,284	34.48
销售费用	217,566,718	173,261,700	25.57
管理费用	736,436,019	796,165,753	-7.50
财务费用	162,725,534	213,862,076	-23.91
经营活动产生的现金流量净额	2,202,638,437	1,377,485,524	59.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,181,394,919	-1,788,115,000	-33.93
筹资活动产生的现金流量净额	241,662,927	5,343,725,000	-95.48
研发支出	1,016,637,642	1,010,332,668	0.62

于报告期末,本集团总资产为人民币8,464,214万元,比期初增加人民币650,865万元(或8.33%),其中:

- (1) 货币资金余额为人民币 2,451,468 万元,比期初增加人民币 420,504 万元(或 20.7%),主要原因为经营利润及银行融资增加存款;
- (2)交易性金融资产余额为人民币 26,283 万元,比期初增加人民币 20,907 万元(或 388.90%),主要受铜价波动影响,衍生工具公允价值变动所致;
- (3)应收帐款余额为人民币 651,631 万元,比期初增加人民币 243,932 万元(或 59.83%),主要原因是本期销售收入增长所致;
- (4)预付帐款余额为人民币 383,981 万元, 比期初增加人民币 194,013 万元(或 102.13%), 主要原因是本期采购增长:
- (5)应收利息余额为人民币 16,470 万元,比期初减少人民币 4,192 万元(或-20.29%),主要原因是存款利率较上年同期下降;
- (6)存货余额为人民币 1,235,385 万元, 比期初减少人民币 358,259 万元(或-22.48%), 主要原因是产品及原料价格下降:
- (7)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 273,173 万元,比期初增加人民币 94,000 万元(或 52.46%),主要原因为本集团本年增加部分投资;
- (8)其他流动资产余额为人民币 121,673 万元,比上年末减少人民币 109,088 万元(或-47.27%),主要原因是买入 返售金融资产到期:
- (9)递延所得税资产余额为人民币 85,514 万元,比期初增加人民币 45,773 万元(或 115.18%),主要原因是本期本公司所得税税率调整所致。

于报告期末,本集团总负债余额为人民币4,124,314万元,比期初增加人民币701,743万元(或20.50%),其中:

- (1)应付票据余额为人民币 193,573 万元, 比期初增加人民币 167,712 万元(或 648.52%), 主要原因为满足本集团新增产能,透过开具银行承兑汇票支付原料款;
- (2)预收款项余额为人民币 271,619 万元,比期初增加人民币 103,462 万元(或 61.53%),主要原因为销售收入增加所致;
- (3)应付利息余额为人民币 15,991 万元, 比期初增加人民币 4,228 万元(或 35.94%), 主要原因为借款增加导致期末应计未付利息增加;
- (4)应付股利余额为人民币 1,731,36 万元,比期初增加人民币 173,136 万元,主要是本集团已宣告尚未发放的 2012 年度现金股利;
- (5)应交税费余额为人民币 69,221 万元,比期初减少人民币 19,365 万元(或-21.86%)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;
- (6)一年内到期的非流动负债余额为人民币 3,468 万元,比上年末减少人民币 14,883 万元(或-81.10%),主要由于一年内到期的长期借款减少;
- (7)递延所得税负债余额为人民币 25,295 万元,比上年末增加人民币 14,836 万元(或 141.85%),主要为金融工具公允价值变动产生。

于报告期间,本集团归属于母公司股东的净利润为人民币 124,041 万元,比上年同期减少人民币 133,577 万元(或-51.85%):

- (1)营业收入为人民币 87,974,896 万元,比上年同期增加人民币 2,090,674 元(或 31.17%),具体分析请参见本报告之"**行业、产品或地区经营情况分析**";
- (2)营业成本为人民币 8,448,839 万元, 比上年同期增加人民币 2,166,229 万元(或 34.48%), 主要因为上半年销售量的增加;
- (3)营业费用为人民币 21,757 万元, 比上年同期增加人民币 4,430 万元 (或 25.57%), 主要因为销售量增加;
- (4)财务费用为人民币 16,272 万元,比上年同期减少人民币 5,114 万元(或-23.91%)主要因为汇兑收益增加;
- (5)资产减值损失为人民币 57,090 万元,比上年同期增加人民币 47,690 万元(或 507.36%)主要因为产品市场价格的下跌使得存货跌价损失增加;
- (6)公允价值变动收益为人民币-10,944 万元,比上年同期下降人民币 28,515 万元(或-162.29%)主要因为不符合 套期保值会计的未平仓商品期货合约亏损增加;
- (7)投资收益为人民币 4,763 万元,比上年同期减少人民币 24,258 万元(或-83.59%),主要由于不符合套期保值会计的商品期货合约的平仓亏损增加。

2、资本结构

于报告期末,本集团总资产由期初的人民币 7,813,348 万元增加到人民币 8,464,214 万元,总负债由期初的人民币 3,422,571 万元增加到人民币 4,124,315 万元。资产负债率 48.73%,比期初上升了 4.9 个百分点。资本负债率 (负债/股东权益) 95.03%,比期初上升了 17.08 个百分点。

3、现金流量

- (1) 经营活动净现金流为人民币 220,264 万元,较上年同期增加人民币 82,515 万元,主要是:①支付给职工以及为职工支付的现金减少 5,349 万元;②支付的各项税费比上年减少 41,489 万元;③支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 19,369 万元。
- (2) 投资活动净现金流为人民币-118,139万元,较上年同期净流出减少人民币 60,672万元,其中投资活动现金流入减少人民币 63,264万元,主要是①本年财务公司收回短期投资款减少人民币 43,977万元,②取得投资收益收到的现金减少人民币 23,008万元;投资活动现金流出减少人民币 123,936万元,主要是:①本年财务公司短期投资支出减少人民币 78,998万元。②固定资产投资较上年同期减少 61,307万元。

(3) 筹资活动净现金流为人民币 24,166 万元,较上年同期减少人民币 510,206 万元,主要是报告期借款现金流入比上年增加人民币 387,731 万元,偿还债务比上年增加人民币 742,600 万元,支付的其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 183,326 万元。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明 不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期内,本集团产品产量顺利完成计划,生产: 阴极铜 55.88 万吨,同比增长 11.72% (上年同期为 50.02 万吨); 黄金 12,700 公斤,同比下降 0.75% (上年同期为 12,796 公斤); 白银 285 吨,同比下降 5.32% (上年同期为 301 吨);铜杆线 35.3 万吨,同比上涨 74.75% (上年同期为 20.2 万吨);硫酸 141 万吨,同比增长 11.9% (上年同期为 126 万吨);硫精矿 106 万吨,同比增长 15.48% (上年同期为 91.79 万吨);铜精矿含铜 10.1 万吨,与上年同期基本持平;钼精矿折合量 (45%) 3,430 吨,同比增长 5.90% (上年同期为 3,239 吨);铜杆线外的其他铜加工产品 3.15 万吨,同比下降 5.41% (上年同期为 3.33 万吨)。

(4) 下半年展望

过去几年,全球铜市场供需基本平衡,新增产量主要被中国市场所消化。随着全球新一轮的矿山产能释放,中国经济结构调整致使铜消费增速放缓,全球铜市场的供需关系面临逆转,加之美国缩减或结束 QE3 的预期、欧洲日本经济的疲软势必将进一步压制未来铜价。

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,尽一切可能保障公司的经营绩效。

- 1) 结合实际,适时调整战略规划;公司将根据行业形势不断调整自身产业结构,控制发展节奏,并将始终坚持效益优先原则,把有限的资金和资源配置到最能实现公司战略意图、最能推动公司快速发展,最能提升经济效益的重点项目上。
- 2) 强化成本控制,深挖内部潜力;通过《成本节约奖考核方案》、"开源节流、挖潜增效二十条"等措施提升全体员工的节约意识,将降本增效作为公司的工作重点。
- 3) 革新经营理念,深化内部改革;研究体制调整方案,盘活优化公司存量资产,激发内部活力,发挥最大效益,同时将继续推进公司"信息化"建设,不断提升公司现代化管控水平。
- 4) 转型创新,提升子公司的盈利能力,积极分析减利及亏损原因并制定控亏增盈措施,狠抓管理,苦练内功, 全面增强企业市场竞争力。
- 5) 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。

(二)、 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况								
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率 比上年 增减 (%)		
阴极铜	53,064,844,731	51,797,168,851	2.39	30.38	32.01	-1.21		
铜杆线	23,125,015,248	21,839,465,413	5.56	83.20	85.29	-1.07		
铜加工产品	1,633,559,708	1,658,922,350	-1.55	-31.29	-28.83	-3.52		

黄金	3,856,189,018	3,535,516,619	8.32	-24.11	-17.12	-7.73
白银	1,455,691,203	1,510,048,832	-3.73	-25.51	-20.94	-6.00
化工产品	1,022,114,785	711,720,443	30.37	2.13	56.87	-24.30
稀散及其他有色 金属	2,910,227,992	2,835,028,763	2.58	2.73	12.02	-8.08
其它	680,330,948	415,870,457	38.87	114.21	118.24	-1.13

1) 阴极铜

报告期内,由于阴极铜销售量的增加,使得阴极铜的营业收入比上年增长人民币 1,236,400 万元(或 30.38%),阴极铜营业成本比上年增加人民币 1,255,966 万元(或 32.01%),由于产品价格下跌,阴极铜营业利润较上年减少人民币 19,566 万元(或-13.37%)。由于外购原料的增加以及产品价格的下跌,本年阴极铜毛利率从上年的 3.60%下降到本年的 2.39%。

2) 铜杆线

报告期内,由于铜杆线销售量的增加,本年铜杆线营业收入比上年增加人民币 1,050,231 万元(或 83.20%),由于销售量的增加,铜杆线营业成本比上年增加人民币 1,005,307 万元(或 85.29%),铜杆线营业利润较上年增加人民币 44,925 万元(或 53.72%)。由于市场价格下跌的影响,本年铜杆线毛利率从上年的 6.63%下降到本年的 5.56%。3) 除铜杆线外其他铜加工产品

报告期内,由于铜加工产品销售价格的下跌,本年除铜杆线外其他铜加工产品的营业收入较上年减少人民币74,405万元(或-31.29%),由于阴极铜原料价格的下跌,营业成本比上年减少人民币67,195万元(或-28.83%),营业利润较上年减少人民币7,210万元(或-154.26%),由于市场价格下跌,营业成本的下降幅度小于营业收入的下降幅度,因此毛利率由上年的1.97%下降到本年的-1.55%。

4) 黄金

报告期内,由于销售价格的下跌,黄金营业收入比上年减少人民币 122,498 万元(或-24.11%);由于外购原料价格下跌,营业成本比上年减少人民币 73,052 万元(或-17.12%),黄金营业利润比上年减少人民币 49,446 万元(或-60.66%),黄金毛利率由上年的 16.04%下降至本年的 8.32%。

5) 白银

报告期内,由于销售价格下跌,白银营业收入比上年减少人民币 49,858 万元(或-25.51%);由于外购原料价格下跌及销量增加的影响,营业成本比上年减少人民币 39,994 万元(或-20.94%),白银营业利润比上年减少人民币 9,864 万元(或-222.75%)。由于白银市场价格的下跌,白银毛利率由上年的 2.27%下降至本年的-3.73%。

6) 化工产品

报告期内,由于产销售量的增加,化工产品营业收入比上年增加了人民币 2,133 万元(或 2.13%),由于销售量的增加,本年化工产品的营业成本较上年增加人民币 25,802 万元(或 56.87%),由于销售价格下跌,化工产品营业利润比上年减少人民币 23,668 万元(或-43.26%)。毛利率由上年的 54.66%下降至本年的 30.37%。

7) 稀散及其他有色金属

报告期内,由于销售量的增加,稀散及其他有色金属的营业收入比上年同期增加人民币 7,725 万元(或 2.73%);稀散及其他有色金属营业成本上升人民币 30,415 万元(或 12.02%);由于销售价格下跌,稀散及其他有色金属营业利润同比减少人民币 22,690 万元(或-75.11%),,毛利率由上年的 10.66%下降到 2.58%。

8) 其他产品

报告期内,由于销售量的增加,本集团其他产品营业收入比上年增加人民币 36,273 万元(或 114.21%),营业成本比上年增加人民币 22,531 万元(或 118.24%),营业利润比上年增加人民币 13,742 万元(或 108.17%),由于销售价格下跌,毛利率由上年的 40.00%下降到 38.87%。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区 营业收入 营业收入比上年增减(%)

中国大陆	78,779,434,362	27.09
香港	3,663,679,341	63.76
其他	5,304,859,930	99.04
合计	87,747,973,633	31.19

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司的核心竞争力没有发生重大改变,具体可参见2012年度业绩报告。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元 币种: 人民币

报告期内投资额	设 告期内投资额 200,2						
投资额增减变动数			-26,722				
上年同期投资额				226,948			
投资额增减幅度(%)				-11.77%			
被投资的公司名称	主要经营活动		占被投资公司权益的比例(%)	投资金额			
江铜百泰环保科技有 限公司	工业废液回收与产品销售		50	2,588			
五矿江铜矿业投资有 限公司	投资公司		40	105,252			
中冶江铜艾娜克矿业 有限公司	铜产品开采及销售		25	56,047			
兴亚保弘株式会社	铜产品进出口贸易		49	582			
昭觉县逢烨湿法冶炼 有限公司	电积铜生产及销售		47.86	406			
浙江和鼎铜业有限公司	阴极铜生产及销售		40	35,351			

(1) 证券投资情况

序	证券	证券代	证券	最初投资	持有数量	期末账面价值	占期末证券 总投资比例	报告期损益
号	品种	码	简 称	金额(元)	(股)	(元)	(%)	(元)
1	股票	002405	四维图新	1,705,651	115,113	1,609,559	68.79	484,136
2	股票	002393	力生制药	1,050,075	23,335	729,919	31.21	-26,135
		合	计:	2,755,726		2,339,478		458,001

(2) 持有金融企业股权情况

所持对	最初投	期初持	期末持	期末账	报告期	报告期	会计核	此八七
象名称	资金额	股比例	股比例	面价值	损益	所有者	ラロ 核 算科目	股份来
多 合 你	(元)	(%)	(%)	(元)	(元)	权益变	异/竹 日 	源

						动 (元)		
南昌银份名	398,080	5.88	5.03	398,080	不适用	不适用	可 供 出售 金 融资产	向 第 三 方购买

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

3、 募集资金使用情况

募集资金总体使用情况请见最新披露的 2013 年上半年《江西铜业股份有限公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

4、 主要子公司、参股公司分析

(1)、于2013年6月30日本公司主要控股子公司生产经营情况

单位: 千元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润/ (亏损)
四川康西铜 业有限责任公司	销售铜 系列产 品、稀贵 金属产 品和硫 酸	286,880	57.14	1,147,243	287,884	846,590	-46,259
江西铜业集 团财务有限 公司	对成员 单位提 供担保、 吸收存 款,提供 贷款	1,000,000	87.35	13,496,820	1,844,655	225,607	137,879
江西铜业铜 材有限公司	销售加 工铜材	225,000	100	444,567	414,194	83,744	11,145
江西铜业铜 合金有限责 任公司	铜及铜 合金杆 线生产、 销售	199,500	100	609,276	580,948	329,695	26,082
江西铜业集 团铜材有限 公司	五金交 电产品 加工及 销售	186,391	98.89	735,702	269,239	1,143,536	5,959
深圳江铜营 销有限公司	销售铜 产品	660,000	100	8,613,272	576,564	18,561,226	35,698
上海江铜营 销有限公司	销售铜 产品	200,000	100	3,794,076	318,439	7,095,513	13,052
北京江铜营 销有限公司	销售铜 产品	261,000	100	1,753,182	262,333	6,714,009	-25,262

	1	i	i i	1	İ	İ	j i
江西铜业集 团银山矿业 有限责任公 司	有色金 属、稀 金属、非 金属的 生产、销 售	30,000	100	1,156,342	727,268	265,155	40,521
江西铜业集 团东同矿业 有限公司	有色金 属、稀、能 金属、销 生产、售	46,209	100	313,630	177,415	42,030	-4,616
江西省江铜 —耶兹铜箔 有限公司	生产、销 售电解 铜箔产 品	453,600	89.77	1,121,296	145,607	315,732	-53,622
江西江铜龙 昌精密铜管 有限公司	生产制 造螺,外塑 片铜管 及類 品	890,529	92.04	1,463,714	701,205	968,139	-62,775
江西省江铜- 台意特种电 工材料有限 公司	设产各线线售修服计、销铜を换线;后、务	美元 16,800	70	457,666	62,390	381,606	-6,080
江西纳米克 热电电子股 份有限公司	研发、生 产 料 保 体	70,000	95	69,558	65,261	7,041	-2,529
江西铜业集 团(贵溪)冶金 化工工程公 司	冶金化 工、设备 制造及 维修	35,080	100	111,266	49,154	154,642	2,970
江西铜业集 团(德兴)铸造 有限公司	生产销 售铸件、 机电设备 安装调 试	66,380	100	208,879	136,751	133,888	4,111
江西铜业集 团(德兴)建设 有限公司	矿山工 程等各 种工程 的建材、	50,000	100	183,376	86,400	158,773	2,870

	开发及 销售						
江西铜业集 团化工有限 公司	硫酸及 其副产 品	42,637	100	150,010	91,494	30,739	-1,707
江西省江铜 一瓮福化工 有限责任公 司	硫酸及 其副产 品	181,500	70	251,511	231,185	112,233	3,499
广州江铜铜 材有限公司	生产铜 杆/线及 其相关 产品	800,000	100	1,811,653	858,598	7,378,555	37,233
江铜国际贸 易有限公司	金属产 品贸易	1,000,000	60	5,399,647	990,286	26,130,269	-98,085
上海盛昱房地产有限公司	建凭质内装有租业等筑资,建满房质管景景层,建满房质等	169,842	100	186,253	160,725	2,689	-2,421
江西铜业德 兴化工有限 公司	硫酸及 副产品	336,550	99	606,317	326,102	65,896	-7,607
江西铜业(清 远)有限公司	阴极板 色的 上工 作	890,000	100	1,541,921	636,457	2,469,741	-87,383
江西铜业香 港有限公司	进 贸 进 结 外 资 人 结 出 易 出 算 投 、 民 算 下 、 融 径	美元 10,000	100	3,616,202	94,128	3,791,710	24,918
江西铜业再 生资源有限 公司	贱及品碎种五机产电电缆、金其的料废金、品机线、属制废,旧、电、、、、废属制废各 电器废废电五	250,000	100	366,352	249,631	130,295	-139

	金电阳 和口进业外 加工人 加工、销 加工、销 业务						
香格里拉县 必司大吉矿 业有限公司	铜、多金属湖 第色矿 属矿 属矿 解	5,000	51	23,383	7,989	-	-1,527
成都江铜营销有限公司	销售矿 产品 大料、金属材料。 品及 化 工等	60,000	100	148,947	60,221	293,851	221

(2)、于2013年6月30日本公司联营公司及合营公司生产经营情况

单位: 千元 币种: 人民币

					7 12	• 1 / 4	1641 • 7	P Q - P	
被投资单位名称	业务性质	注册	丹资本	本企业	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
以 及大工生石物	並为江灰	币种	千元	持股比例(%)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
一、合营公司									
江铜百泰环保科技有限公司("江铜百泰")	工业废液回 收与产品销 售	人民币	28,200	50	67,633	15,076	52,557	19,932	8,566
二、联营公司									
五矿江铜矿业投资有限公司("五矿江铜")	投资公司	人民币	3,250,000	40	4,711,411	2,103,991	2,607,420	-	15,603
中治江铜艾娜克矿业有限公司("中冶江铜")	铜产品开采 及销售	美元	363,648	25	2,260,621	18,129	2,242,492	-	-
兴亚保弘株式会社("兴亚保弘")	铜产品进出 口贸易	日元	200,000	49	31,949	-	31,949	-	-
昭觉县逢烨湿法冶炼有限公司("昭觉冶 炼")	电积铜生产 及销售	人民币	10,000	47.86	10,404	3,815	6,589	772	666
浙江和鼎铜业有限公司("和鼎铜业")	阴极铜生产 及销售	人民币	900,000	40	1,422,361	557,439	864,922	-	(16,233)

5、 非募集资金项目情况

报告期内,公司不存在需要披露的非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 6 月 14 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 2012 年末期股息,每股人民币 0.5 元(含税)。本公司已于 2013 年 7 月完成本次股息派发。

三、 其他披露事项

- (一)**预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明** 受今年上半年业绩的影响,今年前三季度的业绩较上年同期可能有较大幅度下降。
- (二)董事会、监事会对会计师事务所"非标准审计报告"的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

							平位.儿	1114.L.
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 易价格	关联交易 金额	占同类 交易金 额的比 例(%)	关联 交 结 算 方式
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	购买商 品	硫酸	市场价	264.67	9,097,690	100	验货 付款
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	购买商 品	辅助工业 产品及其 他产品	市场价或成本 加税费		76,415,818	20.25	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	水电汽 等其他 公用事用 (购买)	公共设施 租赁费	按成本及双方 员工比分摊		6,562,069	100	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受劳务	建设服务	江西省定额标 准		1,551,736	0.61	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受专 利、 标等使 用权	土地使用费	协议价		78,243,741	100	年终 支付
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受劳务	期货代理 服务费	市场价		14,608,782	58.90	交易 完成 后结 算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	存款	存款利息 支出	按中国人民银行统一颁或不高于国内或或其它。 金融机构或证信用社给予证信用社给予证明集团的同类存款条款执行		2,996,218	76.32	按月 或按 季 付

江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受劳务	接受修理 及维护服务	行业标准		48,479,030	33.84	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受劳务	接受来料加工服务	市场价		3,413,701	21.5	验货 付款
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	接受劳务	装卸、搬 运货品服 务等劳务 服务	市场价		6,539,063	4.23	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	销售商 品	铜杆线 (吨)	市场价	47,873	470,606,325	2.04	验货 付款
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	销售商品	电铜(吨)	市场价	47,873	268,529,429	0.51	验货 付款
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	销售商品	铅精矿 (吨)	市场价		25,152,538	100	验货 付款
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	销售商品	副产品	市场价		59,412,168	2.04	按月 支付
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	销售商品	销售辅助工业产品	市场价		9,944,199	11	按月 支付
江铜集 团及其 子公司	控股	水电汽 等其他 公业费用 (销售)	提供电力	成本加税费		21,036,215	4.63	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	提供劳 务	建造服务	行业标准		48,540,455	3.14	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	提供劳 务	提供设备 及设计安 装服务	行业标准		3,076,605	100	按月结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	提供劳 务	修理及维 护服务	行业标准		1,303,405	3.83	按月 结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	提供劳 务	提供运输 服务	江西省客货运 价格标准		5,255,360	3.6	按月 结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	水电汽 等其他 公用事 业费用 (销售)	提供水	成本加税费		243,052	1	按月 结算
江铜集 团及其 子公司	控股 股东	水电汽 等其他 公用事 业费用 (销售)	提供公共 设施租金 收入	按成本及双方 员工比例分摊		1,332,514	100	按月结算

江铜集 团及其 子公司	控股 股东	提供劳 务(销 售)	代理报 关、钻孔	市场价		2,368,864	3.66	按月 结算
合计	/	/	/	/	/	1,164,708,977		/

上述关联交易已经本公司独立非执行董事审阅: (i)该等交易乃由本公司在日常及正常业务过程中订立; (ii)该等交易乃按一般商业条款或按与提供予或从独立第三者相同(或更优惠)的条款订立; 及(iii)该等交易乃就本公司股东而言,属公平合理的条款订立。

本公司认为,与江铜集团利用各自的生产设施和技术,并发挥相互毗邻等优势,互相提供或接受工业品的供应或销售等,是必要和持续的。关联交易协议的签订也是从本公司生产经营实际需要为出发点的。本公司与江铜集团的关联交易定价原则按国家定价、行业定价、市场价、成本加税金等定价顺序确定。本公司的关联交易的结算方式为货物交易验收后或劳务提供后以现金方式及时结算。

此外,本公司与联营企业昭觉逢烨湿法冶炼有限公司、浙江和鼎铜业有限公司以及合营企业江西省江铜百泰环保科技有限公司分别发生交易人民币 7,535 千元、9,051 千元和 21,138 千元。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺类型	分红承诺									
承诺方	江西铜业股份有限公司									
承诺内容	 公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利;可根据公司实际盈利情况和资金需求状况进行中期分红; 公司依据法律法规及《公司章程》的规定,在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后,公司累计可分配利润为正数,在当年盈利且现金能够满足公司正常生产经营的前提下,每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%,近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%; 公司可以在满足最低现金股利分配之余,进行股票股利分配。股票股利分配方案由董事会拟定,并提交股东大会审议。 									
承诺时 间及期 限	承诺时间: 2012 年 8 月 3 日, 期限: 三年(2012 年—2014 年)									
是否有 履行期 限	是									
是否及 时严格 履行	是									
如未及	不适用									

时履行 应说明 未完成 履行的 原因	
如未及 时履行 应说明 下步计	不适用

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

九、 公司治理

报告期内,本公司严格按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求,通过建立、健全内控制度,不断推进公司规范化、程序化管理,提升公司治理水平,依法履行信息披露义务,加强投资者关系管理工作,充分保障了投资者的合法权益,推动了公司的持续发展。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。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

- 1、报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。
- 2、报告期内,本公司大股东江西铜业集团公司于2013年5月14日起至2013年6月21日期间,在香港市场累计增持本公司H股股份69,250,000股,不超过本公司总股本的2%;增持实施完毕后,江铜集团直接持有本公司A股股份1,269,594,325股,持有本公司H股股份129,655,000股,合计约占本公司目前已发行总股本的40.41%。

(二) 限售股份变动情况

报告期内,本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位:股

担任 担任 担任 担任 担任 担任 196,586										
	报告	期末股东总		en the		196,586				
			前十名股东持	F股情况		I				
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	40.41	1,399,249,325	69,250,000	0	无				
香港中央结算代 理人有限公司	未知	36.03	1,247,541,605	-70,659,000	0	无				
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红一005L-FH002沪	未知	0.35	12,001,667	5,601,923	0	无				
中国工商银行一 上证 50 交易型开 放式指数证券投 资基金	未知	0.24	8,213,703	1,618,337	0	无				
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.21	7,284,816	7,284,816	0	无				
中信证券股份有 限公司	未知	0.21	7,230,764	7,230,764	0	无				
中信建投证券股 份有限公司客户 信用交易担保证 券账户	未知	0.19	6,442,485	6,442,485	0	无				
南方东英资产管理有限公司一南方 富 时 中 国A50ETF	未知	0.18	6,395,980	907,106	0	无				
中国工商银行一	未	0.16	5,499,883	500,000	0	无				

南方隆元产业主	知										
题股票型证券投											
资基金											
光大证券股份有											
限公司客户信用	未										
交易担保证券账	知		0.15	5,1	30,450	5,130	0,450		0 无		
户	710										
,		I	Ī	前十名无限	售条件	投东持股情	况				
股东名称	•		持	有无限售象	条件股份	·的数量		股份种类	E 及数量		
							人民	币普通股	1,269,594.	,325	
江西铜业集团公司	İ				1.39	99,249,325	境列	、上市外资			
					-,	, ,	股		129,655,	,000	
香港中央结算代理	囲ん者	f [8]						上市外资			
公司	エノ、「	1 100			1,24	47,541,605	股	工作有页	1,247,541,	,605	
中国人寿保险股份	公右 區	1/\					JJX				
司一分红一个人						12 001 667	ᅵᅵᅵ	币普通股	12,001.	667	
	(万红		12,001,667				八氏	叩音迪放	12,001,	,007	
005L-FH002 沪	ンゴ たの	*									
中国工商银行一上			8 213 703					工 光 / 3 111	0.212	702	
易型开放式指数i	业寿为	な分				8,213,703	人氏	币普通股	8,213,	,703	
基金											
国泰君安证券股份											
司客户信用交易	担保证	E券	7,284,816				人民	币普通股	7,284,	,816	
账户											
中信证券股份有限	!公司		7,230,764					币普通股	7,230,	,764	
中信建投证券股份	份有限	2公									
司客户信用交易技	担保证	E券				6,442,485	人民	币普通股	6,442,	,485	
账户											
南方东英资产管理	理有限	見公				< 205 000	1 🗆	1. ₩ / \$ m	6.205	000	
司一南方富时中国	A50E	ETF				6,395,980	人氏	币普通股	6,395	,980	
中国工商银行一门											
产业主题股票型计						5,499,883	人民	币普通股	5,499.	,883	
基金		- / \				, ,			-,-//	, =	
光大证券股份有	現 小言	一安					<u> </u>				
户信用交易担保证			5,130,450 人民币普通股 5,130,4							,450	
/ 旧/11人勿 15 小皿	-J1 NN/		(1)	(1)本公司控股股东江西铜业集团公司[江铜集团]与其他持有无限售							
条件股份的股东没有关联关系且不属于中国证监会发布的《上市公司											
 上述股东关联关系	玄武—	私			~					구, H1	
		以	股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人: (2) 本公司未知其他持有无限售股份的股东之间是否存在关联关系或							Z 	
行动的说明	円										
						《上巾公司	引股东	打 放	!披露管理办?	去》	
			规定	的一致行动	J人。						

(1)香港中央结算代理人有限公司[中央结算]以代理人身份代表多个客户共持有本公司 1,247,541,605 股 H 股,占本公司已发行股本约 36.03%。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。

(2)江铜集团所持 129,655,000 股 H 股份亦在中央结算登记。本报告披露时特将江铜集团所持 H 股股份从中央结算所代理股份中单独列出。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为 1,377,196,605 股,占本公司已发行股本约 39.77%。

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李保民	董事长/执行董事	选举	工作调动
龙子平	副董事长/总经理/执行 董事	聘任	工作调动
刘方云	执行董事	聘任	工作调动
胡庆文	监事会主席	聘任	工作调动
胡庆文	原执行董事	离任	工作调动
李贻煌	原董事长/执行董事	离任	工作调动
胡发亮	原监事会主席	离任	工作调动

第八节 财务报告 (未经审计)

2013年6月30日

合并资产负债表

项目	附注	期末数	期初数
流动资产:		(未经审计)	
货币资金	(五)1	24,514,683,507	20,309,640,029
交易性金融资产	(五)2	262,831,813	53,760,325
应收票据	(五)3	6,282,305,644	5,366,622,502
应收账款	(五)4	6,516,308,498	4,076,986,366
预付款项	(五)5	3,839,805,816	1,899,674,961
应收利息		164,699,199	206,622,339
应收股利		32,500,000	-
其他应收款	(五)6	1,746,421,413	1,529,086,713
存货	(五)7	12,353,847,510	15,936,439,736
可供出售金融资产	(五)8	1,842,000,000	760,000,000
其他流动资产	(五)9	1,216,729,472	2,307,610,836
流动资产合计		58,772,132,872	52,446,443,807
非流动资产:			
可供出售金融资产	(五)8	889,730,000	1,031,730,000
长期股权投资	(五)10、11	2,002,261,014	2,036,877,613
投资性房地产	(五)12	176,879,595	178,918,364
固定资产	(五)13	17,131,180,444	16,563,911,954
在建工程	(五)14	2,740,953,534	3,370,020,635
无形资产	(五)15	1,298,040,758	1,285,160,144
勘探成本	(五)16	585,810,496	635,116,801
递延所得税资产	(五)17	855,142,027	397,412,400
其他非流动资产	(五)19	190,007,671	187,892,689
非流动资产合计		25,870,005,539	25,687,040,600
资产总计		84,642,138,411	78,133,484,407

2013年6月30日

合并资产负债表 - 续

项目	附注	期末数	期初数
流动负债:		(未经审计)	
短期借款	(五)20	14,094,294,468	12,263,116,944
交易性金融负债	(五)21	2,192,098,005	1,755,934,725
应付票据	(五)22	1,935,732,399	258,606,333
应付账款	(五)23	7,675,375,472	7,034,616,953
预收款项	(五)24	2,716,190,682	1,681,569,191
应付职工薪酬	(五)25	832,424,812	794,439,335
应交税费	(五)26	692,212,547	885,868,383
应付利息		159,913,636	117,632,245
应付股利		1,731,364,703	-
其他应付款	(五)27	1,103,109,127	1,457,761,949
一年内到期的非流动负债	(五)28	34,682,477	183,514,265
其他流动负债	(五)29	789,611,645	804,523,133
流动负债合计		33,957,009,973	27,237,583,456
非流动负债:			
长期借款	(五)30	616,169,820	617,845,098
应付职工薪酬	(五)25	103,409,883	99,222,426
应付债券	(五)31	5,818,208,776	5,681,024,285
长期应付款	(五)32	13,930,931	13,930,931
预计负债	(五)33	143,214,940	139,059,306
递延所得税负债	(五)17	252,948,892	104,591,189
其他非流动负债	(五)34	338,251,983	332,455,386
非流动负债合计		7,286,135,225	6,988,128,621
负债合计		41,243,145,198	34,225,712,077
股东权益:			
股本	(五)35	3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积	(五)36	11,711,904,523	11,686,299,420
专项储备	(五)37	326,810,722	275,542,192
盈余公积	(五)38	13,071,506,120	13,071,506,120
未分配利润	(五)39	14,092,119,902	14,583,075,191
外币报表折算差额		(291,307,800)	(259,192,488)
归属于母公司股东权益合计		42,373,762,872	42,819,959,840
少数股东权益		1,025,230,341	1,087,812,490
股东权益合计		43,398,993,213	43,907,772,330
负债和股东权益总计		84,642,138,411	78,133,484,407

2013年6月30日

公司资产负债表

			人以中九
项目	附注	期末数	期初数
流动资产:		(未经审计)	
货币资金		18,616,112,087	18,008,744,509
交易性金融资产		129,171,112	29,235,355
应收票据		2,627,270,311	2,802,459,109
应收账款	(十一)1	2,859,379,674	1,657,200,636
预付款项		1,102,947,948	386,695,732
应收利息		115,278,916	147,927,667
应收股利		32,500,000	-
其他应收款	(十一)2	403,905,876	416,742,418
存货		8,832,787,146	10,953,510,038
其他流动资产		404,534,797	437,665,754
流动资产合计		35,123,887,867	34,840,181,218
非流动资产:			
可供出售金融资产		398,080,000	398,080,000
长期股权投资	(十一)3	10,809,115,624	10,583,732,224
固定资产		12,315,196,095	12,088,836,493
在建工程		1,674,088,323	1,988,655,655
无形资产		1,154,712,483	1,175,294,046
勘探成本		283,203,402	333,749,653
递延所得税资产		534,127,946	261,149,525
其他非流动资产		142,859,666	169,507,369
非流动资产合计		27,311,383,539	26,999,004,965
资产总计		62,435,271,406	61,839,186,183

2013年6月30日

公司资产负债表 - 续

项目	附注	期末数	期初数
流动负债:		(未经审计)	
短期借款		5,577,966,271	5,787,742,816
交易性金融负债		98,927,790	99,606,076
应付票据		45,732,399	-
应付账款		5,104,500,070	5,082,623,232
预收款项		398,475,355	211,610,286
应付职工薪酬		721,012,870	616,514,337
应交税费		591,508,628	738,587,762
应付利息		69,423,210	64,082,346
应付股利		1,731,364,703	-
其他应付款		586,303,604	1,357,376,494
一年内到期的非流动负债		17,396,228	29,419,515
流动负债合计		14,942,611,128	13,987,562,864
非流动负债:			
长期借款		500,000,000	500,000,000
应付职工薪酬		73,856,240	73,375,108
应付债券		5,818,208,776	5,681,024,285
长期应付款		13,843,038	13,843,038
预计负债		127,042,346	122,992,346
递延所得税负债		65,661	3,981,597
其他非流动负债		243,679,853	243,174,984
非流动负债合计		6,776,695,914	6,638,391,358
负债合计		21,719,307,042	20,625,954,222
股东权益:			
股本		3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积		12,384,456,767	12,412,354,291
专项储备		263,688,669	232,082,834
盈余公积		12,948,640,703	12,948,640,703
未分配利润		11,656,448,820	12,157,424,728
股东权益合计		40,715,964,364	41,213,231,961
负债和股东权益总计		62,435,271,406	61,839,186,183

合并利润表

			人民甲元
项目	附注	2013年1月1日至2013年	2012年1月1日至2012年
7%.1	LI1 4TT	6月30日止期间	6月30日止期间
		(未经审计)	(未经审计)
一、营业总收入		87,974,896,220	67,068,151,639
其中:营业收入	(五)40	87,974,896,220	67,068,151,639
二、营业总成本		86,477,285,106	64,389,896,088
其中: 营业成本	(五)40	84,488,395,723	62,826,104,284
营业税金及附加	(五)41	301,263,071	286,505,786
销售费用	(五)42	217,566,718	173,261,700
管理费用	(五)43	736,436,019	796,165,753
财务费用	(五)44	162,725,534	213,862,076
资产减值损失	(五)45	570,898,041	93,996,489
加:公允价值变动收益(损失以"一"号填列)	(五)46	(109,442,749)	175,708,193
投资收益(损失以"一"号填列)	(五)47	47,634,922	290,217,616
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,030,926	(9,206,933)
三、营业利润(亏损以"一"号填列)		1,435,803,287	3,144,181,360
加:营业外收入	(五)48	46,379,260	39,707,969
减:营业外支出	(五)49	7,743,171	7,720,177
其中: 非流动资产处置损失		3,133	75,896
四、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		1,474,439,376	3,176,169,152
减: 所得税费用	(五)50	289,644,494	567,882,516
五、净利润(净亏损以"一"号填列)		1,184,794,882	2,608,286,636
归属于母公司股东的净利润		1,240,409,414	2,576,181,306
少数股东损益		(55,614,532)	32,105,330
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(五)51	0.36	0.74
(二)稀释每股收益	(五)51	不适用	不适用
七、其他综合收益	(五)52	(7,618,481)	43,209,892
八、综合收益总额		1,177,176,401	2,651,496,528
归属于母公司股东的综合收益总额		1,233,899,205	2,619,354,252
归属于少数股东的综合收益总额		(56,722,804)	32,142,276

公司利润表

			ノくレイ・ドノロ
项目	附注	2013年1月1日至2013年	2012年1月1日至2012年
75.11	L11 1-T-	6月30日止期间	6月30日止期间
		(未经审计)	(未经审计)
一、营业收入	(十一)4	34,462,292,935	34,959,607,905
减: 营业成本	(十一)4	31,758,612,746	31,079,540,598
营业税金及附加		264,137,394	252,383,396
销售费用		148,760,137	107,020,786
管理费用		500,278,157	603,175,877
财务费用		9,228,753	133,765,333
资产减值损失		359,563,670	42,740,959
加:公允价值变动收益(损失以"一"号填列)		(34,339,531)	49,853,541
投资收益(损失以"一"号填列)	(十一)5	29,444,449	68,124,304
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		17,017,600	(9,206,932)
二、营业利润(亏损以"一"号填列)		1,416,816,996	2,858,958,801
加: 营业外收入		38,479,536	26,345,233
减: 营业外支出		3,107,346	5,395,211
其中: 非流动资产处置损失		-	100,000
三、利润总额(亏损总额以"一"号填列)		1,452,189,186	2,879,908,823
减: 所得税费用		221,800,391	431,279,091
四、净利润(净亏损以"一"号填列)		1,230,388,795	2,448,629,732
五、其他综合收益(损失以"一"号填列)		(27,897,524)	33,575,212
六、综合收益总额		1,202,491,271	2,482,204,944

合并现金流量表

			人民币元
项目	附注	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012年
· 从日	M11 4TT	年 6 月 30 日止期间	6月30日止期间
		(未经审计)	(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		100,119,753,907	81,499,702,309
收到的税费返还		2,417,035	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)53(1)	340,076,752	551,110,408
经营活动现金流入小计		100,462,247,694	82,050,812,717
购买商品、接受劳务支付的现金		94,002,962,810	76,141,997,045
支付给职工以及为职工支付的现金		1,166,432,938	1,219,920,161
支付的各项税费		2,378,587,392	2,793,477,154
支付其他与经营活动有关的现金	(五)53(2)	711,626,117	517,932,833
经营活动现金流出小计		98,259,609,257	80,673,327,193
经营活动产生的现金流量净额		2,202,638,437	1,377,485,524
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,762,133,459	12,201,902,000
取得投资收益收到的现金		122,844,701	352,927,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,257,474	35,726,000
收到其他与投资活动有关的现金	(五)53(3)	25,677,358	-
投资活动现金流入小计		11,957,912,992	12,590,555,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,003,616,030	1,616,688,000
投资支付的现金		11,972,000,000	12,761,982,000
支付其他与投资活动有关的现金	(五)53(4)	163,691,881	-
投资活动现金流出小计		13,139,307,911	14,378,670,000
投资活动产生的现金流量净额		(1,181,394,919)	(1,788,115,000)
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	450,000,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	450,000,000
取得借款收到的现金		14,800,701,148	10,923,393,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)53(5)	843,588,751	30,001,000
筹资活动现金流入小计		15,644,289,899	11,403,394,000
偿还债务支付的现金		13,125,193,652	5,699,192,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,857,156	214,156,000
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		7,500,000	9,900,000
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)53(6)	1,979,576,164	146,321,000
筹资活动现金流出小计		15,402,626,972	6,059,669,000
筹资活动产生的现金流量净额		241,662,927	5,343,725,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,326,059)	(36,718,318)
五、现金及现金等价物净增加额		1,257,580,386	4,896,377,206
加: 期初现金及现金等价物余额	(五)54(2)	16,678,343,146	11,082,467,747
六、期末现金及现金等价物余额	(五)54(2)	17,935,923,532	15,978,844,953

公司现金流量表

			人民甲兀	
项目	附注	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012年	
次日	PI3 7.T.	年 6 月 30 日止期间	6月30日止期间	
		(未经审计)	(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		39,226,327,429	43,772,120,615	
收到其他与经营活动有关的现金		161,602,000	198,467,911	
经营活动现金流入小计		39,387,929,429	43,970,588,526	
购买商品、接受劳务支付的现金		33,772,182,110	36,025,649,560	
支付给职工以及为职工支付的现金		821,635,205	906,995,699	
支付的各项税费		2,014,454,759	2,319,995,369	
支付其他与经营活动有关的现金		516,290,763	296,451,748	
经营活动现金流出小计		37,124,562,837	39,549,092,376	
经营活动产生的现金流量净额		2,263,366,592	4,421,496,150	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	530,312,887	
取得投资收益收到的现金		19,829,247	44,000,676	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,045,971	-	
收到其他与投资活动有关的现金		1,600,000	-	
投资活动现金流入小计		68,475,218	574,313,563	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,838,116	835,366,038	
投资支付的现金		388,558,000	2,171,742,196	
投资活动现金流出小计		1,283,396,116	3,007,108,234	
投资活动产生的现金流量净额		(1,214,920,898)	(2,432,794,671)	
三、筹资活动产生的现金流量:				
取得借款收到的现金		5,576,353,329	9,730,256,563	
收到的其他与筹资活动有关的现金		65,146,630	-	
筹资活动现金流入小计		5,641,499,959	9,730,256,563	
偿还债务支付的现金		5,786,129,874	7,531,206,066	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,371,057	60,133,235	
筹资活动现金流出小计		5,884,500,931	7,591,339,301	
筹资活动产生的现金流量净额		(243,000,972)	2,138,917,262	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,098,105)	-	
五、现金及现金等价物净增加额		801,346,617	4,127,618,741	
加: 期初现金及现金等价物余额	<u></u>	17,746,654,804	14,786,585,446	
六、期末现金及现金等价物余额		18,548,001,421	18,914,204,187	

合并股东权益变动表

									7 (10/1/78
项目			归	属于母公司股东权	益				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、本期期初余额	3,462,729,405	11,686,299,420	275,542,192	13,071,506,120	14,583,075,191	(259,192,488)	42,819,959,840	1,087,812,490	43,907,772,330
二、本期增减变动金额	-	25,605,103	51,268,530	-	(490,955,289)	(32,115,312)	(446,196,968)	(62,582,149)	(508,779,117)
(一)净利润	-	-	-	-	1,240,409,414	-	1,240,409,414	(55,614,532)	1,184,794,882
(二)其他综合收益	-	25,605,103	-	-	1	(32,115,312)	(6,510,209)	(1,108,272)	(7,618,481)
上述(一)和(二)小计	-	25,605,103	-	1	1,240,409,414	(32,115,312)	1,233,899,205	(56,722,804)	1,177,176,401
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	1	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(7,500,000)	(1,738,864,703)
对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(7,500,000)	(1,738,864,703)
(五)专项储备	-	-	51,268,530	-	1	-	51,268,530	1,640,655	52,909,185
1. 本期提取	-	-	174,654,213	_	-	-	174,654,213	3,155,287	177,809,500
2. 本期使用	-	-	(123,385,683)	-	-	-	(123,385,683)	(1,514,632)	(124,900,315)
三、本期期末余额	3,462,729,405	11,711,904,523	326,810,722	13,071,506,120	14,092,119,902	(291,307,800)	42,373,762,872	1,025,230,341	43,398,993,213

合并股东权益变动表 - 续

	2012年1月1日至2012年6月30日止期间(未经审计)								7(10/10/10
项目			归	属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、本期期初余额	3,462,729,405	11,648,640,617	276,626,510	11,125,960,054	13,044,111,354	(255,147,259)	39,302,920,681	503,074,276	39,805,994,957
二、本期增减变动金额	-	41,273,274	92,768,889	-	844,816,603	34,468,161	1,013,326,927	440,266,331	1,453,593,258
(一)净利润	-	-	-	-	2,576,181,306	-	2,576,181,306	32,105,330	2,608,286,636
(二)其他综合收益	-	8,704,785	-	-	-	34,468,161	43,172,946	36,946	43,209,892
上述(一)和(二)小计	-	8,704,785	-	-	2,576,181,306	34,468,161	2,619,354,252	32,142,276	2,651,496,528
(三)股东投入和减少资本	-	32,568,489	-	-	-	-	32,568,489	417,431,511	450,000,000
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	_	-	-	_
2. 少数股东投入资本 (附注(五)36)	-	32,568,489	-	-	-	-	32,568,489	417,431,511	450,000,000
(四)利润分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(9,900,000)	(1,741,264,703)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1	ı	_
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	_	(1,731,364,703)	(9,900,000)	(1,741,264,703)
3. 提取职工奖福基金	-	-	-	-	-	_	-	-	_
(五)专项储备	-	-	92,768,889	-	-	-	92,768,889	592,544	93,361,433
1. 本期提取	-	-	152,286,425	-			152,286,425	930,024	153,216,449
2. 本期使用	-	-	(59,517,536)	-	-	-	(59,517,536)	(337,480)	(59,855,016)
三、本期期末余额	3,462,729,405	11,689,913,891	369,395,399	11,125,960,054	13,888,927,957	(220,679,098)	40,316,247,608	943,340,607	41,259,588,215

公司股东权益变动表

项目	2013年1月1日至2013年6月30日止期间(未经审计)								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计			
一、本期期初余额	3,462,729,405	12,412,354,291	232,082,834	12,948,640,703	12,157,424,728	41,213,231,961			
二、本期增减变动金额	-	(27,897,524)	31,605,835	-	(500,975,908)	(497,267,597)			
(一)净利润	-	-	=	=	1,230,388,795	1,230,388,795			
(二)其他综合收益	-	(27,897,524)	=	=	-	(27,897,524)			
上述(一)和(二)小计	-	(27,897,524)	-	-	1,230,388,795	1,202,491,271			
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-			
(四)利润分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)			
对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)			
(五)专项储备	-	-	31,605,835	1	1	31,605,835			
1. 本期提取	-	-	146,665,900	-	-	146,665,900			
2. 本期使用	-	-	(115,060,065)	-	-	(115,060,065)			
三、本期期末余额	3,462,729,405	12,384,456,767	263,688,669	12,948,640,703	11,656,448,820	40,715,964,364			

公司股东权益变动表 - 续

项目	2012年1月1日至2012年6月30日止期间(未经审计)					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	3,462,729,405	12,416,493,304	247,964,598	11,003,094,637	10,970,470,330	38,100,752,274
二、本期增减变动金额	-	33,575,213	74,794,933	-	717,265,029	825,635,175
(一)净利润	-	-	-	-	2,448,629,732	2,448,629,732
(二)其他综合收益	-	33,575,213	-	-	-	33,575,213
上述(一)和(二)小计	-	33,575,213	-	-	2,448,629,732	2,482,204,945
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)
(五)专项储备	-	-	74,794,933	-	-	74,794,933
1. 本期提取	-	-	129,979,569	-	-	129,979,569
2. 本期使用	-	-	(55,184,636)	-	-	(55,184,636)
三、本期期末余额	3,462,729,405	12,450,068,517	322,759,531	11,003,094,637	11,687,735,359	38,926,387,449

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(一) 公司基本情况

江西铜业股份有限公司(以下简称"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二十二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。详情见附注(五)35。

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) 公司主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

本公司及下属子公司(以下简称"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) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于 2013 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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。本公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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及商誉

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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报,并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。 商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

财务报表附注 2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

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本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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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,其余额仍冲减少数股东权益。

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,调整归属于母公司股东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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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。

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,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算,与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初的市场汇率中间价确定。

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。

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。

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

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目的即期汇率折算;除"未

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期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,采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算,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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 续

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。

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。本集团暂无划分为持有至到期投资的金融资产。

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: (1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售; (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。

财务报表附注 2013年1月1日至2013年6月30日止期间

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.2 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、应收利息及其他应收款及包含在其他流动负债中的金融资产。

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。

9.3.3 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,计入投资收益。

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;

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

- (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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 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得转回。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 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。除财务担保合同负债外的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。

9.6.3 *财务担保合同*

财务担保合同是指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 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,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)、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、远期外汇合约、利率互换合同及商品期权合约等。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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。发行权益工具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。

10、应收款项

财务报表附注 2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

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	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
的应收款项	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。

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%

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的确认减值损失,计入当期损益。

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。存货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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 续

12、长期股权投资 - 续

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。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

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。

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

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

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;当构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。

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。使用寿命确定的各类无形资产摊销年限如下:

类别	摊销年限(年)	
商标权	20	
采矿权	10 - 50	
土地使用权	25 - 50	
其他	5 - 20	

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

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产 - 续

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。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

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

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

20.2 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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 续

20、收入 - 续

20.3 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。

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。

22、所得税

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

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计-续

22、所得税 - 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、清偿负债同时进行时,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。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计- 续

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。本集团采用比率分析法评价套期有效性。

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。本集闭采用比率分析法评价套期有效性。

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

26、安全生产费用("安全费用")

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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、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:

27.1 可供出售金融资产的减值准备

本集团将特定资产分类为可供出售的金融资产。由于管理层考虑到这些未上市的股权投资的公允价值难以合理估计,故以成本列示且进行减值测试评估。当该 投资的成本显著或者持续高于其公允价值或者其他客观证据表明减值存在时,对该项投资将计提减值准备。对于"显著"和"持续"的确定需要进行判断。当公允 价值下降时,管理层会对价值下降进行评估以决定是否需要确认减值准备且计入损益表。

27.2 除金融资产之外的非流动资产减值

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

27.3 折旧

本集团对固定资产在考虑其残值后,按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限,以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧费用进行调整。

27.4 坏账准备

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

应收账款和其他应收款的减值准备于评估应收账款及其他应收款可否收回后作出。鉴别呆账需要管理层作出判断及估计。当有客观证据显示本集团无法收回款项时,将会计提准备。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计,则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、呆账费用及拨回有所影响。

27.5 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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

27、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 - 续

27.6 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。

27.7 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,仅为近似金额。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。

27.8 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

1、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%(注 1)
		(含金矿产品免征)
营业税	应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	1%、5%和7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%~25% (附注(三)2)
资源税	按开采自用的铜矿石吨数	5-7 元/吨(注 2)

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费费率×开采回采率系数	按国家规定比例(注 3)
代扣代缴个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

注 1: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、燃力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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 2: 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,铅锌矿石计缴标准为 10 元/吨。

注 3: 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》,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费率表规定,矿山企业矿产资源补偿费费率为2%、2.8%或4%。

2、企业所得税税率、税收优惠及批文:

本公司企业所得税

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。2013 年高新技术企业资格尚未取得,本期间按 25%作为适用所得税率 (2012: 15%)。

子公司企业所得税

根据《企业所得税法》及国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定,自2008年1月1日起,原享受企业所得税"两免三减半"的江西省江铜-瓮福化工有限责任公司("江铜-瓮福化工")和江西省江铜-台意特种电工材料有限公司("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。

江铜一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,本期间所得税率为 25% (2012 年:12.5%)。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

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,本期间所得税率为 25% (2012 年: 12.5%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2011 年 9 月 8 日印发的赣高企认办[2011] 16 号文,江西纳米克热电电子股份有限公司("江西热电")被认定 为高新技术企业,并于 2011 年 9 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了《高新技术企业证书》,资格有效期为 3 年(自 2011 年至 2013 年)、在符合相关条件的前提下减按 15%税率征收企业所得税。本期间所得税税率为 15% (2012 年: 15%)。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(三) 税项 - 续

2、企业所得税税率、税收优惠及批文-续

子公司企业所得税- 续

江西铜业集团(东乡)铸造有限公司("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),本期间所得税税率为 15% (2012 年: 15%)。

除上述子公司外,其他境内子公司的企业所得税税率为25%,香港子公司所得税税率为16.5%。

(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	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	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%) (注 4)	表决权比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注 3)
江西铜业集团财务有限公司("财务公司")	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	85.68%	1.67%	87.35%	是	233,349
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	2,989
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	55.88%	44.12%	100.00%	是	-
保弘有限公司("香港保弘")	有限责任公司	香港	2005年1月	港币 50,000	进出口贸易及相关技术服务	港币 89,205	-	100%	100%	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 46,209	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	9,160
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	1	100.00%	100.00%	是	-
江西省江铜-耶兹铜箔有限公司("江铜耶兹")	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	14,896
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	生产制造螺纹管,外翅片铜管 及其他铜管产品	人民币 781,957	92.04%	-	92.04%	是	55,813
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	人民币 64,705	70%	-	70%	是	18,717
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 35,080	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)治化新技术有限公司("冶化新技术")	有限责任公司	江西贵溪	1999年8月	人民币 2,000	钢冶化,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	人民币 92,684	100%	=	100%	是	=

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

					备安装调试						
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 50,000	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 42,637	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	-

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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	业务性质及经营范围	期末实际出资额 千元	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%) (注 4)	表决权比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注 3)
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	123,387
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 261,000	销售铜产品	人民币 261,000	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、生产热电半导体器件及应 用产品;并提供相关的服务	人民币 66,500	95%	-	95%	是	2,238
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司("瓮福化工")	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	67,570
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 咨询服务	人民币 3,000	100%	=	100%	是	-
广州江铜铜材有限公司("广州铜材")注1	有限责任公司	广东广州	2010年7月	人民币 800,000	生产铜杆/线及其相关产品	人民币 800,000	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	395,482
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	3,295
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、度五金电 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	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	-	100%	100%	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	-
上海江铜供应链管理有限公司("江铜供应链")	有限责任公司	上海浦东新区	2012年12月	人民币 100,000	仓储物流	人民币 100,000	-	100%	100%	是	-
成都江铜营销有限公司("成都营销")注 2	有限责任公司	四川成都	2013年3月	人民币 60,000	销售矿产品、金属材料、金属制 品及化工产品等	人民币 60,000	-	100%	100%	是	-

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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	业务性质及经营范围	期末实际出资额 千元	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%) (注 4)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注 3)
江西铜业(清远)有限公司("江铜清远")	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(凭资质),室内建筑装潢, 自有房屋租赁,物业管理等	人民币 169,842	100%	-	100%	是	-
香格里拉县必司大吉矿业有限公司("大吉矿业")	有限责任公司	云南香格里拉	2007年4月	人民币5,000	铜、多金属矿资源勘察、有色金 属矿购销	人民币 5,000	51%	-	51%	是	98,334

注 1: 广州铜材于 2013 年 1 月 22 日增资人民币 20,000 万元, 由本公司全额认缴。

注 2: 成都营销为本集团于 2013 年新设立的子公司。

注 3: 系一级子公司之少数股东所享有被投资单位之权益。

注 4: 财务公司 1.67%的股权由铜材公司间接持有;铜材再生 44.12%的股权由集团铜材间接持有;香港保弘、国际物流和江铜供应链均由国际贸易 100%间接持股;东乡铸造 74.97%股权由东同矿业间接持有;东乡废旧 40%和 60%的股权分别由东乡铸造和东同矿业间接持有;余干锻铸和德兴爆破分别由德兴铸造和德兴建设 100%间接持股;鸿天实业由深圳营销 100%间接持股。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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

本期除新设立子公司成都营销外,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

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"项目外的所有者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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期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所有者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所有者权益项目下单独列示。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

						ノくレヘリリノロ
電日		期末数			期初数	
项目	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:			182,596			142,433
人民币			182,442			142,254
港币	4	0.7966	3	4	0.8106	3
英镑	1	9.4213	9	1	10.1611	10
日元	2,270	0.0626	142	2,274	0.0730	166
银行存款:			17,935,740,936			16,678,200,713
人民币			11,862,074,142			11,247,307,089
美元	864,332,319	6.1787	5,340,450,098	481,788,002	6.2855	3,028,278,487
日元	1,853	0.0626	116	766	0.0730	56
欧元	89,954,352	8.0536	724,456,365	138,607,578	8.3176	1,152,882,391
港币	10,291,113	0.7966	8,197,901	4,338,098	0.8106	3,516,462
英镑	-	9.4213	-	122,645,799	10.1611	1,246,216,228
澳元	98,546	5.7061	562,314	-	-	-
其他货币资金:			6,578,759,975			3,631,296,883
人民币			6,260,985,767			3,318,099,280
美元	43,098,168	6.1787	266,290,653	31,273,155	6.2855	196,567,417
欧元	6,392,614	8.0536	51,483,555	14,022,096	8.3176	116,630,186
合计			24,514,683,507			20,309,640,029

于 2013 年 6 月 30 日, 本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 6,578,759,975 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 3,631,296,883 元)。

1、货币资金 - 续

其中:

- 于 2013 年 6 月 30 日,本集团以价值人民币 2,808,226,943 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,204,995,195 元)的银行定期存款为质押物取得银行借款;
- 于 2013 年 6 月 30 日,本集团以价值人民币 299,979,221 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 405,377,237 元)的银行定期存款质押以开具信用证:
- 于 2013 年 6 月 30 日,本集团无以银行定期存款质押开具的保函(2012 年 12 月 31 日:人民币 222,615,804 元);
- 于 2013 年 6 月 30 日,本集团以价值人民币 1,649,764,871 元(2012 年 12 月 31 日: 4,064,871 元)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金;
- 于 2013 年 6 月 30 日,本集团以价值人民币 23,383,003 元(2012 年 12 月 31 日: 26,171,540 元)的银行存款作为环境恢复保证金;
- 于 2013 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 1,797,405,937 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,768,072,236 元)。

于 2013 年 6 月 30 日,本集团存放于境外的货币资金折合人民币为 1,136,876,764 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,123,327,405 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1年不等,依本集团的现金需求而定,并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。上述定期存款在存期内可随时支取。

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
1.交易性权益工具投资	2,339,478	1,881,477
股票投资	2,339,478	1,881,477
2.未指定套期关系的衍生金融资产(附注(五)21(注 2))	102,513,390	40,758,287
远期外汇合约	4,289,919	2,401,211
商品期货合约	8,345,778	38,357,076
远期商品合约	89,877,693	-
3.套期工具	157,978,945	11,120,561
(1).非有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注 2))	2,197,389	9,784,213
商品期货合约	2,180,446	2,612,011
临时定价安排	16,943	7,172,202
(2).有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注 1))	155,781,556	1,336,348
现金流量套期	26,627,387	1,336,348
商品期货合约	26,627,387	1,336,348
公允价值套期	129,154,169	-
临时定价安排	129,154,169	-
合计	262,831,813	53,760,325

本集团管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,796,805,644	4,638,622,502
商业承兑汇票	485,500,000	728,000,000
合计	6,282,305,644	5,366,622,502

以上应收票据的期限均在一年以内。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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 2013 年 6 月 30 日,应收票据余额中包括已贴现取得短期借款但尚未到期的银行承兑汇票为人民币 782,955,003 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 916,109,474 元),参见附注(五)20;以及已经背书给他方但尚未到期的票据金额为人民币 575,035,139 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 748,035,444 元);

本集团根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》,将应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给收票方的应收票据予以终止确认。于 2013 年 6 月 30 日,本集团终止确认的已贴现未到期票据为人民币 1,927,845,184 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,408,188,132 元);本集团终止确认的已背书未到期票据为人民币 1,535,316,592 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,699,519,003 元);

(4) 期末本集团已贴现未到期的应收票据的前五大金额情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司一	22/05/2013	22/11/2013	25,000,000
公司二	31/01/2013	31/07/2013	17,843,440
公司三	10/05/2013	10/11/2013	17,130,000
公司四	15/03/2013	07/09/2013	15,000,000
公司五	06/03/2013	06/09/2013	12,038,310

(5) 期末本集团已背书未到期的应收票据的前五大金额情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司一	22/04/2013	22/10/2013	69,000,000
公司二	06/03/2013	06/09/2013	28,570,000
公司三	15/01/2013	15/07/2013	10,000,000
公司四	26/04/2013	16/08/2013	10,000,000
公司五	26/04/2013	16/08/2013	10,000,000

- (4)于期末及期初,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。
- (5)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

		数		期初数				
种类	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 坏账准备的应收账款	1,287,117,811	19.33	-	-	1,096,048,434	25.96	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的 组合	5,308,695,262	79.72	79,504,575	1.50	3,044,214,421	72.09	63,276,489	2.08
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款	63,616,791	0.95	63,616,791	100.00	82,285,828	1.95	82,285,828	100.00
合计	6,659,429,864	100.00	143,121,366	2.15	4,222,548,683	100.00	145,562,317	3.45

应收账款信用期通常为3个月以内。

应收账款种类的说明:

本集团将账面余额前五名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄			期末数		期初数			
AKIK	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	6,500,088,192	97.61	-	6,500,088,192	4,032,511,576	95.50	-	4,032,511,576
1至2年	12,250,964	0.18	2,393,726	9,857,238	35,657,426	0.84	3,671,165	31,986,261
2至3年	5,704,296	0.09	4,060,609	1,643,687	17,198,064	0.41	4,709,535	12,488,529
3年以上	141,386,412	2.12	136,667,031	4,719,381	137,181,617	3.25	137,181,617	-
合计	6,659,429,864	100.00	143,121,366	6,516,308,498	4,222,548,683	100.00	145,562,317	4,076,986,366

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

	7 11 4 7 7							
		期末数			期初数			
	账面余額	<u></u>		账面余额				
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备		
1年以内	5,212,970,381	98.20	ı	2,936,463,142	96.47	-		
1至2年	12,250,964	0.23	2,393,726	35,657,426	1.17	3,671,165		
2至3年	5,704,296	0.11	4,060,609	17,198,064	0.56	4,709,535		
3年以上	77,769,621	1.46	73,050,240	54,895,789	1.80	54,895,789		
合计	5,308,695,262	100.00	79,504,575	3,044,214,421	100.00	63,276,489		

(2)于 2013 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 1,081,786 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 411,390 元),其明细资料在附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

(3)应收账款金额前五名单位情况

				占应收账款总额
单位名称	与本公司关系	金额	年限	的比例(%)
公司一	第三方	415,890,624	一年以内	6.25
公司二	第三方	282,830,733	一年以内	4.25
公司三	第三方	216,066,873	一年以内	3.24
公司四	第三方	202,378,942	一年以内	3.04
公司五	第三方	169,950,639	一年以内	2.55
合计		1,287,117,811		19.33

4、应收账款 - 续

本期间,由于收回及核销应收账款而转回及转销的坏账准备参见附注(五)18。

于 2013 年 6 月 30 日,应收账款余额中包括已质押信用证取得短期借款的应收信用证人民币 889,122,477 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 639,474,730 元),参见附注(五)20。

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末	卡数	期初数		
火K 四₹	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1年以内	3,801,903,908	99.01	1,883,603,336	99.16	
1至2年	22,090,657	0.58	404,486	0.02	
2至3年	183,929	0.00	2,489,144	0.13	
3年以上	15,627,322	0.41	13,177,995	0.69	
合计	3,839,805,816	100.00	1,899,674,961	100.00	

于 2013 年 6 月 30 日,无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。本公司账龄超过一年的预付款项均为尚未结清的材料采购尾款。

(2)预付款项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	时间
公司一	第三方	718,191,406	一年以内
公司二	第三方	487,324,483	一年以内
公司三	第三方	371,510,000	一年以内
公司四	第三方	303,155,863	一年以内
公司五	第三方	300,610,878	一年以内
合计		2,180,792,630	

(3)于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日,预付款项中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

		数		期初数				
种类	账面余额		坏账准备	F	账面余额	į	坏账	准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的 组合	1,800,198,271	100.00	53,776,858	2.99	1,582,713,810	100.00	53,627,097	3.39
合计	1,800,198,271	100.00	53,776,858	2.99	1,582,713,810	100.00	53,627,097	3.39

6、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露: - 续

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄		期末数		期初数				
ACIA	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	1,727,576,146	95.97	-	1,727,576,146	1,510,098,002	95.40	-	1,510,098,002
1至2年	8,930,213	0.50	829,857	8,100,356	24,157,161	1.53	8,691,898	15,465,263
2至3年	15,726,025	0.87	7,925,802	7,800,223	7,046,896	0.45	3,523,448	3,523,448
3年以上	47,965,887	2.66	45,021,199	2,944,688	41,411,751	2.62	41,411,751	-
合计	1,800,198,271	100.00	53,776,858	1,746,421,413	1,582,713,810	100.00	53,627,097	1,529,086,713

(2)于 2013 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 7,801,008 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 5,857,339 元),其明细资料在附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

(3)于 2013 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 1,524,588,712 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,415,788,733 元)。

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

				占其他应收款
单位名称	与本公司关系	金额	年限	总额的比例(%)
公司一	江铜集团之子公司	1,176,734,047	一年以内	65.37
公司二	第三方	216,351,646	一年以内	12.02
公司三	第三方	80,971,282	一年以内	4.50
公司四	第三方	45,796,874	一年以内	2.54
公司五	第三方	29,036,728	一年以内	1.61
合计		1,548,890,577		86.04

2013年1月1日至2013年6月30日止期间,由于收回及核销其他应收款而转回及转销的坏账准备参见附注(五)18。

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目		期末数		期初数			
火口	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	4,340,691,251	505,481,609	3,835,209,642	6,405,341,155	107,284,257	6,298,056,898	
在产品	4,783,220,166	169,751,591	4,613,468,575	5,388,823,605	150,284,781	5,238,538,824	
产成品	4,119,330,771	214,161,478	3,905,169,293	4,485,110,202	85,266,188	4,399,844,014	
合计	13,243,242,188	889,394,678	12,353,847,510	16,279,274,962	342,835,226	15,936,439,736	

于 2013 年 6 月 30 日,本集团无以存货为质押取得银行短期借款 (2012 年 12 月 31 日:人民币 49,868,786 元存货抵押),参见附注(五)20。

于 2013 年 6 月 30 日,本集团以账面价值为人民币 12,392,600 元的存货抵押作为期货保证金(2012 年 12 月 31 日:人民币 170,363,228 元)。

于 2013 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为人民币 128,908,468 元(2012 年 12 月 31 日:公允价值变动收益人民币 6,045,107 元),均为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。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2)存货跌价准备

人民币元

存货种类	期知 配 五	本期计提额	本期减少		
付贝們矢	期初账面余额	平別り定例	本期转回	本期转销	期末账面余额
原材料	107,284,257	435,031,821	35,732,432	1,102,037	505,481,609
在产品	150,284,781	19,466,810	-	-	169,751,591
产成品	85,266,188	199,961,030	45,887,379	25,178,361	214,161,478
合计	342,835,226	654,459,661	81,619,811	26,280,398	889,394,678

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间,本集团因市场价格回升而转回的存货跌价准备为人民币 81,619,811 元(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日:人民币 388,379 元),本期转回余额占存货期末余额 的比例为 0.62%。

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间,因存货生产使用或销售而转销的存货跌价准备为人民币 26,280,398 元(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日:人民币 201,704,412 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	期初数
可供出售权益工具(注 1)	415,690,000	415,690,000
-南昌银行股份有限公司("南昌银行")	398,080,000	398,080,000
-凉山矿业股份有限公司("凉山矿业")	10,000,000	10,000,000
-科邦电信(集团)股份有限公司("科邦电信")	5,610,000	5,610,000
-会理县鹿场镇干田湾铜矿("干田湾铜矿")	2,000,000	2,000,000
理财产品(注 2)	2,242,000,000	1,302,000,000
债券投资(注 3)	79,650,000	79,650,000
小计	2,737,340,000	1,797,340,000
减:可供出售金融资产减值准备	5,610,000	5,610,000
合计	2,731,730,000	1,791,730,000
减:一年内到期的理财产品	1,842,000,000	760,000,000
非流动资产部分合计	889,730,000	1,031,730,000

注 1: 于 2013 年 6 月 30 日,本集团可供出售权益工具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 5.03%、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且未对被投资公司产生重大影响,本集团对其按成本计量。

注 2: 于 2013 年 6 月 30 日,本集团持有的理财产品分别于 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 9 月 26 日期间到期,预计年化收益率为 8.5%至 10.5%(2012 年 12 月 31 日: 预计年化收益率 9%至 10.5%)。

注 3: 于 2013 年 6 月 30 日,本集团之子公司财务公司持有的债券投资分别于 2019 年 8 月 17 日至 2019 年 10 月 17 日期间到期,预计年化收益率为 7.17%至 7.30%(2012 年 12 月 31 日:预计年化收益率为 7.17%至 7.30%),本集团之子公司财务公司不准备持有该项债券投资至到期。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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
买入返售金融资产(注)	500,000,000	1,230,133,459
待抵扣增值税及其他	716,729,472	1,077,477,377
合计	1,216,729,472	2,307,610,836

注:于 2013年6月30日,买入返售金融资产均与信托公司签订的购回合同,即交易对手需要资金以后,公司先买入债券,并同时约定好交易对手在固定时间以固定价格将债券购回,公司收益率锁定,不承担与债券相关价格变动风险,因此公司按照约定收益率及期限计算投资收益,2013年6月30日买入返售金融资产将于2013年12月21日前到期,年收益率为9.8%(2012年12月31日:4.15%至9.8%)。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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

人民币千元

												/	
					注册	资本		本企业在	期末	期末	期末	本期营业	本期
被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质			本企业	被投资单位	资产总额	负债总额	净资产总额	收入总额	净利润
					币种	千元	持股比例(%)	表决权比例(%)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
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	人民币	28,200	50	50	67.633	15.076	52,557	19,932	8,566
江州日來不休行及自陳公司(江州日來)	日秋英江ム市	11.15	VIIITIO	品销售	/CIGIP	26,200	30	, 50	07,033	15,070	32,337	19,932	8,500
五矿江铜矿业投资有限公司("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	4,711,411	2,103,991	2,607,420	-	15,603
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	363,648	25	25	2,260,621	18,129	2,242,492	-	-
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	31,949	-	31,949	-	-
昭觉县逢烨湿法冶炼有限公司("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	10,404	3,815	6,589	772	666
浙江和鼎铜业有限公司("和鼎铜业")	有限责任公司	中国	于忠文	阴极铜生产及销售	人民币	900,000	40	40	1,422,361	557,439	864,922	-	(16,233)

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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:

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(%)	减值准备
合营企业								
江铜百泰	权益法	14,100,000	32,346,863	(6,466,827)	25,880,036	50.00	50.00	-
合营企业小计		14,100,000	32,346,863	(6,466,827)	25,880,036			
联营企业								
五矿江铜	权益法	1,300,000,000	1,064,545,482	(12,021,914)	1,052,523,568	40.00	40.00	
中冶江铜	权益法	585,129,382	570,103,820	(9,634,521)	560,469,299	25.00	25.00	
兴亚保弘	权益法	6,186,812	5,817,471	-	5,817,471	49.00	49.00	
昭觉冶炼	权益法	4,063,977	4,063,977		4,063,977	47.86	47.86	
和鼎铜业	权益法	360,000,000	360,000,000	(6,493,337)	353,506,663	40.00	40.00	
联营企业小计		2,255,380,171	2,004,530,750	(28,149,772)	1,976,380,978			
其他								
刁泉银铜	成本法	13,056,216	13,056,216	-	13,056,216	15.00	15.00	(13,056,216)
其他小计		13,056,216	13,056,216	-	13,056,216			(13,056,216)
合计		2,282,536,387	2,049,933,829	(34,616,599)	2,015,317,230		·	(13,056,216)

- (2)于2013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未受到限制;
- (3)合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计保持一致;
- (4)本期间, 江铜百泰宣告发放现金股利人民币 21,500,000 元, 且无新增减值准备;

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

				7 (10)
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	181,953,812	-	-	181,953,812
房屋及建筑物及土地使用权	181,953,812	-	-	181,953,812
二、累计折旧和累计摊销合计	3,035,448	2,038,769	ı	5,074,217
房屋及建筑物及土地使用权	3,035,448	2,038,769	-	5,074,217
三、投资性房地产账面净值合计	178,918,364			176,879,595
房屋及建筑物及土地使用权	178,918,364			176,879,595
四、投资性房地产减值准备累计金额				
合计	-	-	i	ı
房屋及建筑物	-	1	1	1
五、投资性房地产账面价值合计	178,918,364		-	176,879,595
房屋及建筑物	178,918,364		-	176,879,595

- (2)于2013年6月30日,本集团无所有权受到限制的投资性房地产;
- (3)累计折旧本期增加均为本期计提金额;
- (4)本集团将 2012 年新购置的北京世纪财富中心写字楼部分租赁给江铜集团之子公司使用, 2013 年该楼 开始装修,根据协议本期为暂免租金期。

13、固定资产

(1)固定资产情况

項目					人民申儿
其中: 房屋及建筑物 9,607,441,514 973,964,198 18,888,783 10,562,516,929		期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
 机器设备 16,040,422,111 272,229,766 20,055,020 16,292,596,857 运输工具 1,368,547,346 4,083,230 1,923,484 1,370,707,092 办公及其他设备 128,186,983 3,338,886 372,945 131,152,924 二、累计折旧合计 10,557,350,021 662,309,821 16,734,915 11,202,924,927 其中:房屋及建筑物 3,375,348,596 171,954,298 10,418,709 3,536,884,185 机器设备 6,469,944,063 413,601,686 4,222,021 6,879,323,728 运输工具 662,140,296 72,668,815 1,801,193 733,007,918 办公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 其中:房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 办公及其他设备 718,999 467,548 22,868,431 其中:房屋及建筑物 718,999 467,548 22,868,431 其中:房屋及建筑物 718,999 467,548 22,994,234 运输工具 2,754 52,444 52,444 52,444 52,444 70,24,913,745 40,31,18,044 41,131,18,044 42,666 9,391,178,895 26,21,373,919 7,024,913,745 40,30,40 40,30,40 40,30,40 40,30,10,80 40,40,50 40,40,50 40,40,50 40,40,50 40,50,80 40,50,80 40,20,20	一、账面原值合计	27,144,597,954	1,253,616,080	41,240,232	28,356,973,802
近輪工具	其中:房屋及建筑物	9,607,441,514	973,964,198	18,888,783	10,562,516,929
办公及其他设备 128,186,983 3,338,886 372,945 131,152,924 二、累计折旧合计 10,557,350,021 662,309,821 16,734,915 11,202,924,927 其中: 房屋及建筑物 3,375,348,596 171,954,298 10,418,709 3,536,884,185 机器设备 6,469,944,063 413,601,686 4,222,021 6,879,323,728 运输工具 662,140,296 72,668,815 1,801,193 733,007,918 办公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 17,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 637,699,174 水公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 718,999 718,999 机器设备 22,561,782 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 17,131,180,444 17,131,180,444 17,131,180,444 17,024,913,745	机器设备	16,040,422,111	272,229,766	20,055,020	16,292,596,857
二、累计折旧合计 10,557,350,021 662,309,821 16,734,915 11,202,924,927 其中: 房屋及建筑物 3,375,348,596 171,954,298 10,418,709 3,536,884,185 机器设备 6,469,944,063 413,601,686 4,222,021 6,879,323,728 运输工具 662,140,296 72,668,815 1,801,193 733,007,918 办公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 其中: 房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 77,443,828 1,801,193 73,007,918 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 1,132,134,134,134,134,134,134,134,134,134,134	运输工具	1,368,547,346	4,083,230	1,923,484	1,370,707,092
其中: 房屋及建筑物 3,375,348,596 171,954,298 10,418,709 3,536,884,185	办公及其他设备	128,186,983	3,338,886	372,945	131,152,924
其中: 房屋及建筑物 3,375,348,596 171,954,298 10,418,709 3,536,884,185					
 机器设备 6,469,944,063 413,601,686 4,222,021 6,879,323,728 运输工具 662,140,296 72,668,815 1,801,193 733,007,918 办公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 其中:房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 办公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 467,548 22,868,431 其中:房屋及建筑物 718,999 机器设备 22,561,782 467,548 22,094,234 运输工具 7,2754 2,754 467,548 22,094,234 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 其中:房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,391,178,995 近输工具 706,404,296 637,696,420 	二、累计折旧合计				11,202,924,927
运输工具 662,140,296 72,668,815 1,801,193 733,007,918 办公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 其中: 房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 办公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 - - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 17,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	其中:房屋及建筑物	3,375,348,596	171,954,298	10,418,709	3,536,884,185
赤公及其他设备 49,917,066 4,085,022 292,992 53,709,096 三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 其中: 房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 办公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - 2,754 办公及其他设备 52,444 - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	机器设备	6,469,944,063	413,601,686	4,222,021	6,879,323,728
三、固定资产账面净值合计 16,587,247,933 17,154,048,875 其中: 房屋及建筑物 6,232,092,918 7,025,632,744 机器设备 9,570,478,048 9,413,273,129 运输工具 706,407,050 637,699,174 办公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - 2,754 - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 + 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 + 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	运输工具	662,140,296	72,668,815	1,801,193	733,007,918
其中: 房屋及建筑物6,232,092,9187,025,632,744机器设备9,570,478,0489,413,273,129运输工具706,407,050637,699,174办公及其他设备78,269,91777,443,828四、减值准备合计23,335,979-467,54822,868,431其中: 房屋及建筑物718,999718,999机器设备22,561,782-467,54822,094,234运输工具2,7542,754办公及其他设备52,44452,444五、固定资产账面价值合计16,563,911,95417,131,180,444其中: 房屋及建筑物6,231,373,9197,024,913,745机器设备9,547,916,2669,391,178,895运输工具706,404,296637,696,420	办公及其他设备	49,917,066	4,085,022	292,992	53,709,096
其中: 房屋及建筑物6,232,092,9187,025,632,744机器设备9,570,478,0489,413,273,129运输工具706,407,050637,699,174办公及其他设备78,269,91777,443,828四、减值准备合计23,335,979-467,54822,868,431其中: 房屋及建筑物718,999718,999机器设备22,561,782-467,54822,094,234运输工具2,7542,754办公及其他设备52,44452,444五、固定资产账面价值合计16,563,911,95417,131,180,444其中: 房屋及建筑物6,231,373,9197,024,913,745机器设备9,547,916,2669,391,178,895运输工具706,404,296637,696,420					
机器设备	三、固定资产账面净值合计	16,587,247,933			17,154,048,875
送输工具 706,407,050 637,699,174 か公及其他设备 78,269,917 77,443,828	其中:房屋及建筑物	6,232,092,918			7,025,632,744
办公及其他设备 78,269,917 77,443,828 四、减值准备合计 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - 2,754 办公及其他设备 52,444 - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	机器设备	9,570,478,048			9,413,273,129
四、減值准备合计 23,335,979 - 467,548 22,868,431 其中:房屋及建筑物 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - 2,754 办公及其他设备 52,444 - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中:房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	运输工具	706,407,050			
其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	办公及其他设备	78,269,917			77,443,828
其中: 房屋及建筑物 718,999 - 718,999 机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420					
机器设备 22,561,782 - 467,548 22,094,234 运输工具 2,754 - - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420		23,335,979	-	467,548	22,868,431
运输工具 2,754 - 2,754 办公及其他设备 52,444 - - 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中:房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420		· ·	-	-	
办公及其他设备 52,444 五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 其中: 房屋及建筑物 6,231,373,919 机器设备 9,547,916,266 运输工具 706,404,296 637,696,420	机器设备		-	467,548	
五、固定资产账面价值合计 16,563,911,954 17,131,180,444 其中:房屋及建筑物 6,231,373,919 7,024,913,745 机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420	运输工具	2,754	-	-	2,754
其中: 房屋及建筑物6,231,373,9197,024,913,745机器设备9,547,916,2669,391,178,895运输工具706,404,296637,696,420	办公及其他设备	52,444	-	-	52,444
其中: 房屋及建筑物6,231,373,9197,024,913,745机器设备9,547,916,2669,391,178,895运输工具706,404,296637,696,420					
机器设备 9,547,916,266 9,391,178,895 运输工具 706,404,296 637,696,420					
运输工具 706,404,296 637,696,420	其中:房屋及建筑物				
= m· · · ·	机器设备	9,547,916,266			
办公及其他设备 78,217,473 77,391,384	运输工具	706,404,296			637,696,420
	办公及其他设备	78,217,473			77,391,384

- (2)于 2013 年 6 月 30 日,本集团无暂时闲置的固定资产,无重大经营性租出、融资性租入及重大持有待售的固定资产。
- (3)于 2013 年 6 月 30 日,本集团以账面价值为人民币 21,255,195 元的房屋及建筑物为抵押取得银行短期借款(2012 年 12 月 31 日:人民币 21,726,740 元),参见附注(五)20。
- (4)于 2013 年 6 月 30 日,本集团未办妥产证书的固定资产账面净值为人民币 442,919,026 元 (2012 年 12 月 31 日:人民币 450,504,299 元)。

13、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 20,234,326 元,因在建工程转入而增加人民币 1,186,986,634 元,因勘探成本转入而增加人民币 46,395,120 元;
- (2)账面原值本期减少均为处置;
- (3)累计折旧本期增加均为因计提折旧而增加;
- (4)累计折旧本期减少均为处置;
- (5)于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间,因固定资产报废而转销的固定资产减值准备为人民币 467,548 元(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日:人民币 28,549,412 元)。

14、在建工程

(1)在建工程项目变动情况如下:

							7 (104,107)
项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入 占预算比 例(%)	工程投入 资金来源	期末数
城门山铜矿二期扩建工程	467,990,000	185,658,546	1,979,534	36,359,919	85.45	募集资金	151,278,161
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程	2,580,000,000	532,122,981	156,435,162	-	90.03	募集资金	688,558,143
九区铜金矿5000吨/日采选技术改造及配套	921,330,000	406,608,276	10,336,063	-	86.19	自有资金	416,944,339
东方新天地广场 A 座 31-33 层	301,490,060	316,150,052	1,150,000	-	99.38	自有资金	317,300,052
新建尾矿库	350,571,820	305,079,030	22,791,820	326,670,314	93.52	自有资金	1,200,536
城门山铜矿刘家沟尾矿库	318,310,000	156,357,228	6,968,646	55,494,412	76.55	自有资金	107,831,462
龙昌二期工程	313,498,840	-	15,498,840	-	95.06	自有资金	15,498,840
五号矿体深部开采工程	130,000,000	63,366,772	408,527	427,351	94.61	自有资金	63,347,948
40 万吨铜杆线项目	430,000,000	40,433,548	7,761,081	239,410	68.49	自有资金	47,955,219
德铜 60 万吨硫铁矿项目	546,460,000	352,371,998	113,179,281	465,551,279	100.00	自有资金	-
城门铜矿东沟废石场工程	197,070,000	78,734,374	4,577,544	-	68.66	自有资金	83,311,918
泗洲厂一段浮选系统改造	90,000,000	37,949,886	2,926,871	40,139,681	63.48	自有资金	737,076
节水减排与废水综合治理工程	190,500,000	70,541,534	14,214,893	-	44.49	自有资金	84,756,427
环保节能技改项目	425,443,300	-	1,133,583	-	99.68	自有资金	1,133,583
环保综合治理工程	58,850,000	37,709,234	2,730,066	40,439,300	100.00	自有资金	-
国际广场(总部一号楼)	266,000,000	57,500,729	12,302,941	-	26.25	自有资金	69,803,670
贵冶厂区北面征地和搬迁	148,520,000	82,150,000	-	-	55.31	自有资金	82,150,000
一系统工艺化及节能减排综合改造	159,880,000	44,096,224	42,387,595	-	54.09	自有资金	86,483,819
职工文化中心及活动中心	58,000,000	43,919,472	5,795,500	49,714,972	100.00	自有资金	-
富家坞矿区征地	120,000,000	39,559,638	20,320,059	-	49.90	自有资金	59,879,697
江铜清远电解项目工程	586,304,314	10,492,518	8,340,277	-	81.04	自有资金	18,832,795
其他		509,218,595	106,681,250	171,949,996			443,949,849
合计		3,370,020,635	557,919,533	1,186,986,634			2,740,953,534

- (2)于2013年6月30日及2012年12月31日,本集团在建工程未计提减值准备。
- (3)本期在建工程增加中因购置而增加人民币 557,919,533 元。

15、无形资产

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	1,555,242,571	35,864,141	-	1,591,106,712
商标权	52,626,656	-	-	52,626,656
采矿权	945,331,851	-	-	945,331,851
土地使用权	520,698,623	35,821,406	-	556,520,029
其他	36,585,441	42,735	-	36,628,176
二、累计摊销合计	270,082,427	22,983,527	-	293,065,954
商标权	28,174,658	599,005	Ī	28,773,663
采矿权	175,467,965	15,682,602	-	191,150,567
土地使用权	52,624,477	5,790,762	Ī	58,415,239
其他	13,815,327	911,158	-	14,726,485
三、无形资产账面净值合计	1,285,160,144			1,298,040,758
商标权	24,451,998			23,852,993
采矿权	769,863,886			754,181,284
土地使用权	468,074,146			498,104,790
其他	22,770,114			21,901,691
四、减值准备合计	-			-
五、无形资产账面价值合计	1,285,160,144			1,298,040,758

无形资产说明:

- (1) 于2013年6月30日本集团以账面价值为人民币9,361,867元的土地使用权为抵押取得银行短期借款(2012年12月31日:账面价值为人民币10,090,408元的土地使用权为抵押),参见附注(五)20。
- (2) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日, 无尚未取得土地使用权证的无形资产。
- (3) 账面原值本期增加中,因购置而增加人民币 35,864,141 元。
- (4) 累计摊销本期增加均为计提摊销而增加。

16、勘探成本

勘探成本余额主要为本集团子尼铜多金属矿、朱砂红和金鸡窝的探矿成本。

项目	期初账面余额	本期增加成本	本期转入固定资产	其他转出	期末额
勘探成本	635,116,801	9,463,746	46,395,120	12,374,931	585,810,496

17、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

		人民中几
项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	217,812,158	72,504,924
内部购销之未实现利润	20,665,342	29,062,526
可抵扣亏损	76,153,736	32,408,214
尚未支付的职工薪酬	208,781,440	141,263,131
递延收益	70,413,946	40,587,721
商品期货合约公允价值变动损失	57,325,970	4,643,858
远期外汇合约公允价值变动损失	12,651,553	12,557,448
利率互换合约公允价值变动损失	93,026	1,072,992
黄金交易公允价值变动损失	109,611,527	3,596,250
安全生产费	61,800,689	45,376,648
预计负债	17,881,896	11,040,824
其他	1,950,744	3,297,864
小计	855,142,027	397,412,400
递延所得税负债:		
商品期货合约公允价值变动收益	40,835,154	8,518,937
远期外汇合约公允价值变动收益	1,072,479	537,398
黄金交易公允价值变动收益	117,627,737	1,633,583
收购子公司评估增值	93,413,522	93,901,271
小计	252,948,892	104,591,189

(2)未确认递延所得税资产明细

		7 (10 (117)
可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	期末数	期初数
递延收益	89,276,760	31,586,439
资产减值准备	249,686,710	127,931,412
尚未支付的职工薪酬	39,640,639	21,456,330
商品期货合约公允价值变动损失	5,018,550	-
可抵扣亏损	578,393,604	670,440,786
合计	962,016,263	851,414,967

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	期末数	期初数
2013年	63,100,849	70,100,849
2014年	171,582,095	171,632,095
2015年	-	-
2016年	84,056,892	138,184,141
2017 年	172,549,134	290,523,701
2018年	87,104,634	-
合计	578,393,604	670,440,786

(4)可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异项目:		
资产减值准备	871,248,632	456,095,423
内部购销之未实现利润	82,661,367	116,250,104
可抵扣亏损	307,248,304	129,632,855
尚未支付的职工薪酬	835,125,758	836,595,019
递延收益	281,648,012	270,584,810
商品期货合约公允价值变动损失	234,322,429	18,575,431
远期外汇合约公允价值变动损失	50,606,213	84,508,907
利率掉期合约公允价值变动损失	372,105	7,153,277
黄金交易公允价值变动损失	438,446,109	14,385,000
安全生产费	247,202,758	274,339,726
预计负债	71,527,585	65,528,910
其他	7,802,976	13,191,462
小计	3,428,212,248	2,286,840,924
应纳税暂时性差异项目:		
商品期货合约公允价值变动收益	163,340,615	44,613,741
远期外汇合约公允价值变动收益	4,289,918	2,401,211
黄金交易公允价值变动收益	470,510,949	6,534,332
收购子公司评估增值	373,654,088	375,605,083
小计	1,011,795,570	429,154,367

18、资产减值准备明细

人民币元

			本期减少		
项目	期初账面余额	本期增加	转回	转销	期末账面余额
一、应收账款坏账准备	145,562,317	81,770	2,173,340	349,381	143,121,366
二、其他应收款坏账准备	53,627,097	294,226	144,465	-	53,776,858
三、存货跌价准备	342,835,226	654,459,661	81,619,811	26,280,398	889,394,678
四、可供出售金融资产减值准备	5,610,000	-	-	-	5,610,000
五、固定资产减值准备	23,335,979	-	-	467,548	22,868,431
六、长期股权投资减值准备	13,056,216	-	-	-	13,056,216
合计	584,026,835	654,835,657	83,937,616	27,097,327	1,127,827,549

2013年1月1日至2013年6月30日止期间,转回坏账准备为原按照账龄分析法计提坏账准备的部分应收款项在本期收回,转销坏账准备为部分应收款项确认在本期无法收回。

19、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	187,163,638	180,220,297
预付土地使用权款	1,483,128	6,117,072
一年以上预付租赁费	1,360,905	1,555,320
合计	190,007,671	187,892,689

20、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	9,761,544,277	9,422,882,049
质押借款(注 1)	4,281,750,191	2,789,234,895
抵押借款(注 2)	51,000,000	51,000,000
合计	14,094,294,468	12,263,116,944

于 2013 年 6 月 30 日,上述借款的年利率为 0.90%至 6.03% (2012 年 12 月 31 日: 0.71%至 6.60%)。

- 注 1: 于 2013 年 6 月 30 日,本集团以人民币 782,955,003 元银行承兑汇票贴现(2012 年 12 月 31 日:人民币 916,109,474 元)、人民币 889,122,477 元信用证质押(2012 年 12 月 31 日:人民币 639,474,730 元)以及以价值人民币 2,808,226,943 元的银行定期存款质押(2012 年 12 月 31 日:人民币 1,204,995,195 元)获得美元及人民币借款。本期末无存货质押的短期借款(2012 年 12 月 31 日:人民币 49,868,786 元存货抵押)。
- 注 2: 于 2013 年 6 月 30 日,本集团银行抵押借款系由账面价值为人民币 21,255,195 元的房屋建筑物以及人民币 9,361,867 元的土地使用权(2012 年 12 月 31 日: 人民币 21,726,740 元的房屋建筑物以及人民币 10,090,408 元的土地使用权)作为抵押物而取得的短期借款。

于 2013 年 6 月 30 日,本集团无已到期但未偿还的短期借款。

21、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
1.未指定套期关系的衍生金融负债(注 2)	798,887,343	193,930,177
远期外汇合约	50,606,213	84,508,907
利率互换合约	372,105	7,153,277
商品期权合约	-	15,766,123
商品期货合约	309,462,916	67,681,742
黄金期货合约	438,446,109	18,820,128
2.公允价值计量的黄金租赁形成的负债(注 3)	1,390,506,152	1,552,217,967
3.套期工具	2,704,510	9,786,581
(1)非有效套期保值的衍生金融负债(注 2)	2,330,461	173,200
商品期货合约	2,330,461	173,200
(2)有效套期保值的衍生金融负债(注 1)	374,049	9,613,381
现金流量套期	-	876,900
商品期货合约	-	876,900
公允价值套期	374,049	8,736,481
确定销售承诺	374,049	-
临时定价安排		8,736,481
合计	2,192,098,005	1,755,934,725

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。

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。本集团于2013年将购入的阴极铜商品期货合约,该等合约与相应的预期销售合约的条款相对应,本集团采用比率分析法评价套期有效性。于2013年6月30日,该等铜产品的未来销售预期发生的时间为2013年7月至2013年10月。其主要套期安排如下:

被套期项目	套期工具	套期方式
阴极铜预期销售	阴极铜商品期货合约	买入商品期货合约锁定阴极铜预期销售 合约价格波动

截止 2013 年 6 月 30 日止,已经计入资本公积的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币 26,229,779 元(2012 年 12 月 31 日:利得人民币 539,674 元),并预期将在资产负债表日后 4 个月(预期阴极铜商品销售期间)内逐步转入利润表。

于2013年1月1日至6月30日止期间,本集团自资本公积转出计入损益的金额为人民币115,462,593元(2012年1月1日至6月30日止期间:人民币2,141,062元),无效套期形成的收益为人民币643,479元(2012年1月1日至6月30日止期间:收益人民币1,228,967元)。

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、交易性金融负债 - 续

注1: - 续

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。本集团于2013年将购入的阴极铜商品期货合约和临时定价安排指定为套期工具,该等合约与相应的存货和确认销售承诺的条款相对应,本集团采用比率分析法评价套期有效性。于2013年6月30日,商品期货合约到期时间为2013年7月至2013年9月。其主要套期安排如下:

被套期项目	套期工具	套期方式
铜杆线确定销售承诺	阴极铜商品期货合约	买入商品期货合约锁定确定销售的阴极铜 的价格波动
存货(国内采购)	阴极铜商品期货合约	卖出商品期货合约锁定阴极铜存货的价格 波动
存货(国外采购)	临时定价安排	临时定价安排锁定阴极铜存货的价格波动

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,有效的套期结果请参见附注(五)46、47及52。

注 2: 非有效套期及未被指定为套期的衍生工具

本集团使用阴极铜商品期货合约及商品期权合约对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。

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、商品期权合约、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)46及47。

注 3: 公允价值计量的黄金租赁形成的负债

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。

本集团使用黄金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。

22、应付票据

人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,935,732,399	258,606,333
合计	1,935,732,399	258,606,333

上述应付票据将于2013年7至12月到期。

于 2013 年 6 月 30 日,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。

23、应付账款

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 2013 年 6 月 30 日,应付账款余额中应付持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币 3,275,366 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 3,369,410 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2013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。

24、预收款项

预收款项的余额系预收的产品销售款项。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日,预收款项余额中无预收持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项,其明细情况在本附注(六)6 关联方关系及其交易中披露。

于 2013 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。

25、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	742,636,494	877,148,618	870,083,148	749,701,964
二、职工福利费	41,634	46,710,404	39,928,567	6,823,471
三、社会保险费	8,665,507	175,598,529	162,102,466	22,161,570
其中: 基本养老保险费	5,777,966	133,272,194	123,688,786	15,361,374
医疗保险费	1,126,264	30,367,626	27,732,452	3,761,438
失业保险费	673,220	6,005,473	4,054,633	2,624,060
工伤保险费	1,083,152	5,861,661	6,532,534	412,279
生育保险费	4,905	91,575	94,061	2,419
四、住房公积金	13,886,309	80,811,756	72,802,007	21,896,058
五、工会经费和职工教育经费	4,218,224	21,887,215	14,991,520	11,113,919
六、其他	1,106,400	3,229,921	3,925,940	410,381
七、中高层激励奖金	123,107,193	3,219,429	2,599,290	123,727,332
小计	893,661,761	1,208,605,872	1,166,432,938	935,834,695
减: 计入非流动负债部分—中高层激励奖金	99,222,426			103,409,883
合计	794,439,335			832,424,812

于 2013 年 6 月 30 日,无拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年6月30日及2012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。2013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1年内发放。

25、应付职工薪酬 - 续

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 2018 年支付,支付金额将根据本集团净资产增长率进行调整。

26、应交税费

人民币元

项目	期末数	期初数
企业所得税	485,770,747	734,358,567
增值税	98,162,241	11,149,695
营业税	6,225,313	5,328,493
个人所得税	1,118,557	22,288,529
城市维护建设税	11,390,749	10,928,668
教育费附加	14,483,359	9,502,693
资源税	27,020,623	717,761
矿产资源补偿费	22,704,134	43,224,246
其他	25,336,824	48,369,731
合计	692,212,547	885,868,383

27、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
应付江铜集团代垫款项	6,238,515	52,682,783
应付江铜集团之子公司代垫款项	12,841,851	31,698,051
应付江铜集团土地使用款	77,907,597	155,815,194
合同保证金	243,354,206	143,023,647
应付工程、设备和材料款	406,008,325	796,402,560
应付零星修理维护费	21,478,746	17,299,406
应付劳务费	33,087,096	53,182,890
其他	302,192,791	207,657,418
合计	1,103,109,127	1,457,761,949

(2)于 2013 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 84,146,112 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 208,497,977 元)。

(3)于2013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。

28、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
一年内到期的长期借款(附注(五)30)	-	153,994,750
一年内到期的递延收益(附注(五)34)	32,672,788	27,509,826
一年内到期的长期应付款(附注(五)32)	2,009,689	2,009,689
合计	34,682,477	183,514,265

(2) 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	-	153,994,750

29、其他流动负债

人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
关联公司短期存款(注 1)	634,284,271	655,210,455
其他(注 2)	155,327,374	149,312,678
合计	789,611,645	804,523,133

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1年以内的定期存款,该存款年利率为0.35%至3.50%(2012年12月31日: 0.35%至3.50%)。

注2:该余额系公司之工会委员会等组织存入本集团之子公司财务公司的活期存款及1年以内的定期存款,该存款利率为0.35%至3.50%(2012年12月31日: 0.35%至3.50%)。

30、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	期末数	期初数
信用借款	616,169,820	771,839,848
合计	616,169,820	771,839,848
减: 一年内到期的长期借款	-	153,994,750
其中: 信用借款	-	153,994,750
一年后到期的长期借款合计	616,169,820	617,845,098

于 2013 年 6 月 30 日,上述借款的年利率为 3.00%至 4.20% (2012 年度: 3.13%至 4.20%)。

于2013年6月30日,本集团无已到期但未偿还的长期借款。

(2)金额前五名的一年后到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	/# \$5 65 J. [7]	工业	利率(%)	期末	大数
贝	1百秋起始日	借款终止日	币种		外币金额	本币金额
银行一	2012年11月	2014年11月	人民币	4.2000	-	500,000,000
银行二	2005年12月	2020年12月	人民币	3.1300	-	19,250,000
银行三	2012年9月	2016年9月	日元	2.8236	1,101,868,000	85,226,858
银行四	2012年10月	2016年10月	日元	2.8236	92,496,000	7,012,332
银行五	2012年11月	2016年11月	日元	2.8236	61,664,000	4,680,630
合计						616,169,820

31、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	1,003,611,562	171,184,491	(34,000,000)	5,818,208,776

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 2013 年 6 月 30日,本公司已无发行在外的认股权证。

32、长期应付款

人民币元

项目	期限	利率(%)	期末数	期初数
应付采矿权款项-德兴及永平矿	30年	6.00	15,940,620	15,940,620
减: 一年内到期的长期应付款			2,009,689	2,009,689
合计			13,930,931	13,930,931

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 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。2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间利息支出为人民币 69,845 元(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间:人民币 60,946 元),国家公布的利率为 6.00% (2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间: 6.55%)。

33、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	139,059,306	4,155,634	-	143,214,940
合计	139,059,306	4,155,634	-	143,214,940

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。

34、其他非流动负债

人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	370,924,771	359,965,212
减:一年内到期的递延收益	32,672,788	27,509,826
合计	338,251,983	332,455,386

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 2013 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。本集团于 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间取得政府补助的重大项目主要包括再生资源取得的土地出让补偿款,金额为人民币 22,581,619 元。

35、股本

本公司注册及实收股本计人民币 3,462,729,405 元,每股面值人民币 1 元,股份种类及其结构如下:

7001078							
	#II > 77 W/s	本期变动					Her I all
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
2013年1月1日至2013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						2,075,247,405
2. 境外上市外资股	1,387,482,000						1,387,482,000
二、股份总数	3,462,729,405						3,462,729,405
2012年1月1日至201	2年6月30日止期间	1 :					
一、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,075,247,405	-	-	-	-	-	2,075,247,405
2. 境外上市外资股	1,387,482,000	-	-	-	-	-	1,387,482,000
二、股份总数	3,462,729,405	-	-	-	-	-	3,462,729,405

36、资本公积

人民币元

				7 (14)
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1月1日至2013年6月30日止期间:				
股本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	33,086,307	25,605,103	-	58,691,410
其中: 现金流量套期工具产生的收益	404,755	25,605,103	-	26,009,858
其他(注)	32,681,552	-	-	32,681,552
合计	11,686,299,420	25,605,103	-	11,711,904,523
2012年1月1日至2012年6月30日止期间:				
股本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	(4,572,496)	41,273,274	-	36,700,778
其中: 现金流量套期工具产生的收益	(4,685,559)	8,704,785	-	4,019,226
其他(注)	113,063	32,568,489	-	32,681,552
合计	11,648,640,617	41,273,274	-	11,689,913,891

注: 2012年,本集团子公司财务公司股东非同比例增资,国际贸易少数股东单方面增资,少数股东权益账面价值的增加额与其支付的对价的公允价值之间的差额计入资本公积。

37、专项储备

人民币元

				7 47 4 1 7 5
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年1月1日至2013				
年6月30日止期间:				
安全生产费	275,542,192	174,654,213	123,385,683	326,810,722
2012年1月1日至2012				
年 6 月 30 日止期间:				
安全生产费	276,626,510	152,286,425	59,517,536	369,395,399

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。冶金企业以本期实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按0.05%至 3%的比例逐月计提。

38、盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数			
2013年1月1日至2013年6月30日止期间:							
法定盈余公积	3,745,680,037	ı	ı	3,745,680,037			
任意盈余公积	9,325,826,083	ı	ı	9,325,826,083			
合计	13,071,506,120	-	-	13,071,506,120			
2012年1月1日至2012年6月3	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	-	-	3,259,293,521			
任意盈余公积	7,866,666,533	1	1	7,866,666,533			
合计	11,125,960,054	-	-	11,125,960,054			

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。

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。

39、未分配利润

人民币元

项目	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012
	年6月30日止期间	年6月30日止期间
期初未分配利润	14,583,075,191	13,044,111,354
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,240,409,414	2,576,181,306
可供分配的利润	15,823,484,605	15,620,292,660
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
可供股东分配的利润	15,823,484,605	15,620,292,660
减: 应付股利-股东大会已批准的上年度现金股利	1,731,364,703	1,731,364,703
期末未分配利润	14,092,119,902	13,888,927,957

于 2013 年 6 月 14 日,本公司 2012 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 2012 年度现金股利,合计金额为人民币 1,731,364,703 元。

40、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	2013年1月1日 至2013年6月30日止期间	2012年1月1日 至2012年6月30日止期 间
主营业务收入	87,747,973,633	66,887,956,544
其中: 贸易收入	46,994,170,475	32,333,643,431
其他业务收入	226,922,587	180,195,095
合计	87,974,896,220	67,068,151,639
主营业务成本	84,303,741,728	62,705,950,644
其中: 贸易成本	47,067,836,666	32,205,294,795
其他业务成本	184,653,995	120,153,640
合计	84,488,395,723	62,826,104,284

40、营业收入、营业成本 - 续

(2)主营业务(分产品)

人民币元

				ノくレイ・ドノロ
	2013年1月1日至		2012年1月1日至	
产品名称	2013年6月30日止期间		2012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	53,064,844,731	51,797,168,851	40,700,848,618	39,237,512,598
铜杆线	23,125,015,248	21,839,465,413	12,622,701,192	11,786,396,890
铜加工产品	1,633,559,708	1,658,922,350	2,377,612,004	2,330,870,660
黄金	3,856,189,018	3,535,516,619	5,081,164,083	4,266,035,504
白银	1,455,691,203	1,510,048,832	1,954,271,465	1,909,986,926
化工产品	1,022,114,785	711,720,443	1,000,780,585	453,705,088
稀散及其他有色金属	2,910,227,992	2,835,028,763	2,832,978,467	2,530,882,830
其它	680,330,948	415,870,457	317,600,130	190,560,148
合计	87,747,973,633	84,303,741,728	66,887,956,544	62,705,950,644

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间		2012年1月1日至 2012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	78,779,434,362	75,601,920,732	61,985,522,678	57,466,693,288
香港	3,663,679,341	3,640,639,557	2,237,233,967	2,213,522,451
其他	5,304,859,930	5,061,181,439	2,665,199,899	3,025,734,905
合计	87,747,973,633	84,303,741,728	66,887,956,544	62,705,950,644

本集团 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间及 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间的其他业务收入均来源于中国大陆。

(4)本集团前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	占集团全部营业收入的比例(%)
公司一	5,675,507,514	6.45
公司二	2,936,666,249	3.34
公司三	1,900,997,659	2.16
公司四	1,692,343,262	1.92
公司五	1,611,041,258	1.83
合计	13,816,555,942	15.70

41、营业税金及附加

人民币元

項目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
项目	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
资源税	158,762,902	158,629,299
城建税及教育费附加	123,387,162	108,401,337
营业税	18,779,451	19,332,653
其他	333,556	142,497
合计	301,263,071	286,505,786

注: 营业税金计缴标准参见附注(三)。

42、销售费用

項目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
项目	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
运费及仓储费	154,241,031	117,991,795
期货手续费	24,801,141	20,697,757
代理费	9,627,900	9,575,551
工资及福利费	8,469,905	5,234,861
出口产品费用	4,765,938	3,614,809
业务费	2,967,110	4,553,450
其他	12,693,693	11,593,477
合计	217,566,718	173,261,700

43、管理费用

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
工资及福利费	128,899,747	274,271,792
矿产资源补偿费	91,607,471	82,928,012
修理费	148,591,468	114,021,379
税金	54,094,874	46,340,910
环保排污费	36,088,416	26,545,751
业务招待费	21,300,545	22,020,012
无形资产摊销	22,784,519	26,599,860
土地使用费	78,856,107	80,929,620
固定资产折旧	24,218,842	12,902,592
审计、律师及咨询费	11,649,310	8,949,759
办公费	13,477,492	10,794,229
财产保险费	29,463,184	13,607,180
差旅费	11,652,011	12,571,152
会务费	3,113,327	7,187,323
技术转让费	7,142,040	4,607,894
土地损失补偿费	5,216,708	4,414,013
其他	48,279,958	47,474,275
合计	736,436,019	796,165,753

44、财务费用

		7(11/11/11
项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
利息支出	194,794,579	187,756,106
可转换债券利息支出	171,184,487	163,386,936
票据贴现利息	129,963,705	59,262,804
利息收入	(291,044,490)	(322,631,562)
汇兑收益	(67,408,070)	83,278,620
预计负债折现利息	4,155,634	4,049,952
其他	21,079,689	38,759,220
合计	162,725,534	213,862,076

45、资产减值损失

人民币元

项目	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012
	年 6 月 30 日止期间	年 6 月 30 日止期间
一、坏账(转回)损失	(1,941,809)	7,551,960
二、存货跌价损失	572,839,850	86,444,529
合计	570,898,041	93,996,489

46、公允价值变动收益

		人民巾兀
产生公允价值变动收益的来源	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012
	年6月30日止期间	年6月30日止期间
1.交易性权益工具投资	458,001	(460,118)
股票投资-公允价值变动收益(损失)	458,001	(460,118)
2.未指定为套期关系的衍生工具	(563,978,985)	152,860,502
远期外汇合约公允价值变动收益	35,791,401	58,195,651
利率互换合约公允价值变动收益(损失)	6,781,172	(2,298,437)
商品期权合约公允价值变动损失	(5,010,798)	-
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	(269,953,815)	96,963,288
远期商品合约公允价值变动收益	88,039,036	-
黄金期货合约公允价值变动损失	(419,625,981)	-
3.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	461,321,133	8,254,057
4.套期工具	(7,242,898)	15,053,752
(1)非有效套期保值的衍生工具	(9,744,084)	8,790,016
商品期货合约公允价值变动损失	(2,588,825)	-
临时定价安排公允价值变动收益(损失)	(7,155,259)	8,790,016
(2)有效套期保值的衍生工具	2,501,186	6,263,736
现金流量套期	(61,840)	101,795
预期销售合约无效部分公允价值变动收 益(损失)	(61,840)	101,795
公允价值套期	2,563,026	6,161,941
存货公允价值	-	-
被套期项目公允价值变动损失	-	12,400
套期工具公允价值变动收益	-	(12,400)
确认销售承诺	(374,049)	241,152
被套期项目公允价值变动收益	2,875,751	1,986,352
套期工具公允价值变动损失	(3,249,800)	(1,745,200)
临时定价安排	2,937,075	5,920,789
被套期项目公允价值变动损失	(134,953,575)	(144,021,750)
套期工具公允价值变动收益	137,890,650	149,942,539
合计	(109,442,749)	175,708,193

47、投资收益

(1)投资收益明细情况

		人民币元
项目	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012
- 次日	年6月30日止期间	年6月30日止期间
1.交易性权益工具投资	6,277,837	34,594
股票投资收益	6,716	34,594
基金投资收益	6,271,121	-
2.未指定为套期关系的衍生工具	(211,350,163)	173,001,493
商品期权合约投资收益	8,224,228	-
商品期货合约平仓收益(损失)	(12,579,384)	173,001,493
远期商品合约平仓损失	(64,080,047)	-
黄金期货合约投资损失	(142,914,960)	-
3.公允价值计量的黄金租赁黄金租赁投资收益	121,503,304	14,150,748
4.套期工具	(2,169,617)	2,077,597
(1)非有效套期保值的衍生工具	157,898	-
商品期货合约平仓收益	157,898	-
(2)有效套期保值的衍生工具	(2,327,515)	2,077,597
现金流量套期	643,479	1,228,967
预期销售合约无效部分平仓收益	643,479	1,228,967
公允价值套期	(2,970,994)	848,630
存货公允价值	(260,545)	848,630
被套期项目平仓收益(损失)	7,410,594	(13,471,176)
套期工具平仓收益(损失)	(7,671,139)	14,319,806
确认销售承诺	(2,710,449)	-
被套期项目平仓损失	(18,674,649)	-
套期工具平仓收益	15,964,200	-
5.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	4,030,926	(9,206,933)
其中: 联营企业投资损失	(252,248)	(13,602,927)
合营企业投资收益	4,283,174	4,395,994
6.可供出售金融资产	129,342,635	110,159,952
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告发 放的股利	20,250,000	160,000
理财产品投资收益	109,092,635	109,999,952
7.其他	-	165
合计	47,634,922	290,217,616

47、投资收益 - 续

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至	本期比上期增减
被投资单位	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间	变动的原因
江铜百泰	4,283,174	4,395,994	合营公司利润变动
五矿江铜	6,241,089	(13,602,927)	联营公司利润变动
和鼎矿业	(6,493,337)	-	2012 年下半年新增之联营公司
合计	4,030,926	(9,206,933)	

于 2013 年 6 月 30 日,本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

48、营业外收入

人民币元

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
递延收益摊销	14,717,799	21,583,385
增值税返还	1,329,501	1,190,881
处置固定资产净收益	23,222,838	4,150,089
其他	7,109,122	12,783,614
合计	46,379,260	39,707,969

49、营业外支出

人民币元

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
处理固定资产净损失	3,133	75,896
罚款支出	3,033,470	5,207,110
捐赠支出	65,481	1,312,000
其他	4,641,087	1,125,171
合计	7,743,171	7,720,177

50、所得税费用

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	578,069,047	522,477,311
递延所得税费用	(309,996,599)	42,815,309
对以前期间所得税的调整	21,572,046	2,589,896
合计	289,644,494	567,882,516

50、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

		,
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
会计利润	1,474,439,376	3,176,169,152
按 25%法定税率计算的所得税费用	368,609,844	794,042,288
在其他地区的子公司税率不一致的纳税影响	3,823,841	(290,433,601)
免税收入的纳税影响	(12,303,912)	(3,869,371)
汇算清缴补缴所得税	21,572,046	2,589,896
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化(注)	(171,445,285)	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税 影响	(28,278,414)	(129,397)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	82,453,790	58,670,489
不可抵扣费用	25,212,584	7,012,212
合计	289,644,494	567,882,516

注:本期间,公司的高新技术企业资格尚未取得,故企业所得税率由原来的15%调增至25%,参见附注(三)2。

51、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

	2013年1月1日至2013	2012年1月1日至2012
	年6月30日止期间	年6月30日止期间
归属于普通股股东的当年净利润	1,240,409,414	2,576,181,306
其中: 归属于持续经营的净利润	1,240,409,414	2,576,181,306
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:

股数

		/0 +>>+
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
期初发行在外的普通股股数	3,462,729,405	3,462,729,405
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	3,462,729,405

51、基本每股收益的计算过程 - 续

每股收益

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012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	0.36	0.74
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	0.36	0.74
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。

本集团于2013年1月1日至6月30日止期间及2012年1月1日至6月30日止期间不存在稀释性潜在普通股。

52、其他综合收益

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
现金流量套期工具产生的收益	(89,232,814)	9,048,985
加: 原计入其他综合收益当年转入损益的净额	115,462,593	2,141,062
现金流量套期工具产生的所得税影响	(624,676)	(2,485,262)
小计	25,605,103	8,704,785
外币报表折算差额	(33,223,584)	34,505,107
合计	(7,618,481)	43,209,892

53、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
利息收入	291,044,490	13,395,079
其他	49,032,262	47,353,472
收回远期商品合约保证金	-	490,361,857
合计	340,076,752	551,110,408

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
销售费用及管理费用中的支付额	354,390,236	414,392,697
支付商品期货合约保证金	220,432,778	-
其他	136,803,103	103,540,136
合计	711,626,117	517,932,833

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

		7 (17)171
项目	2013年1月1日至2013年	2012年1月1日至2012
	6月30日止期间	年6月30日止期间
收到的与资产相关的政府补助	25,677,358	-
合计	25,677,358	-

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至2013年	2012年1月1日至2012
	6月30日止期间	年6月30日止期间
黄金期货投资损失	142,914,960	-
其他	20,776,921	-
合计	163,691,881	-

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
销售租赁的黄金所取得的现金	827,661,341	-
偿还借款而收回的人民币质押存款	15,927,410	30,001,000
合计	843,588,751	30,001,000

53、现金流量表项目注释 - 续

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
取得借款而存出的人民币质押存款	1,619,159,158	-
归还租入黄金购入款及其相关费用	360,417,006	146,321,000
合计	1,979,576,164	146,321,000

54、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

		ノくレバードノロ
补充资料	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012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	1,184,794,882	2,608,286,636
加: 资产减值准备	570,898,041	93,996,489
专项储备增加	52,909,185	92,768,889
固定资产及投资性房地产折旧	664,348,590	565,850,835
无形资产摊销	22,983,527	26,611,860
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以"一"号填列)	(23,219,705)	(4,074,193)
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	109,442,749	(175,708,193)
财务费用(收益以"一"号填列)	500,098,405	232,907,442
投资损失(收益以"一"号填列)	(47,634,922)	(100,987,777)
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	(458,354,303)	37,841,897
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	148,357,704	4,973,412
确认递延收益	(14,717,799)	(21,583,385)
存货的减少(增加以"一"号填列)	3,062,313,172	(66,715,568)
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	(6,694,924,274)	(2,891,342,696)
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	3,125,343,185	974,659,876
经营活动产生的现金流量净额	2,202,638,437	1,377,485,524
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,935,923,532	15,978,844,953
减: 现金的期初余额	16,678,343,146	11,082,467,747
现金及现金等价物净增加额	1,257,580,386	4,896,377,206

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表补充资料 - 续

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

		7 (14)
项目	期末数	期初数
一、现金	17,935,923,532	16,678,343,146
其中: 库存现金	182,596	142,433
可随时用于支付的银行存款	17,935,740,936	16,678,200,713
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	17,935,923,532	16,678,343,146

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

							母公司对			
							本公司的	母公司对本		
母公司名				法人代			持股比例	公司的表决	本公司	
称	关联关系	企业类型	注册地	表	业务性质	注册资本	(%)	权比例(%)	最终控制方	组织机构代码
江铜集团	母公司	国有独资	江西省贵溪市		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	40.41	40.41	江西省国有资产 监督管理委员会	158 264 065

江铜集团于 2013 年 1 至 6 月份期间共增持本公司 H 股股份 69,250,000 股。截至 2013 年 6 月 30 日,其持有本公司 A 股、H 股股份分别为 1,269,594,325 股和 129,655,000 股,持股比例为 40.41%

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(四)。

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
少数股东及其子公司	本集团子公司的少数股东及其子公司

5、关联交易情况

(1)与江铜集团及其子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售产品

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
铜杆铜线	470,606,325	291,710,361
阴极铜	268,529,429	338,533,853
副产品	59,412,168	52,890,446
铅精矿	25,152,538	37,760,959
辅助工业产品	9,798,900	7,366,512
硫酸铜	145,299	303,419

采购产品

人民币元

		> +. 4. 1. 2.
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
辅助工业产品及其他产品	76,415,818	92,157,281
硫酸	9,097,690	11,517,905

提供服务

	_	<i>/</i> *** 4 * <i>/ / /</i> ***
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
建设服务	48,540,455	30,452,655
电力服务	21,036,215	21,940,875
运输服务	5,255,360	3,801,987
公共设施租赁收入及其他	1,332,514	1,918,326
设备及设计安装服务	3,076,605	15,587,009
修理及维护服务	1,303,405	1,413,977
水力服务	236,892	459,554
提供汽	6,160	10,354
其他	2,368,864	-

5、关联交易情况 - 续

(1) 与江铜集团及其子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

存贷服务

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
接受存款之利息支出	2,996,218	4,798,053
贷款之利息收入(注)	-	21,129,597

注:根据 2012 年 6 月 19 日股东周年大会表决结果,由本集团之财务公司向江铜集团及其子公司提供金融服务协议项下的信贷服务决议未获批准,故本期间及 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间无新增对江铜集团及其子公司的贷款,且 2012 年度全额收回了对江铜集团及其子公司的贷款期初余额,金额为人民币 842.510,201 元。

接受服务

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
土地使用权租金费用(注)	78,243,741	80,929,620
接受修理及维护服务	48,479,030	17,829,025
接受商品期货合约经纪代理服务	14,608,782	16,647,067
接受劳务服务	6,539,063	6,595,991
接受建设服务	1,551,736	1,669,484
技术教育服务	-	2,027,778
接受加工服务	3,413,701	5,160,372
使用公共设施租金费用	6,562,069	6,145,651

注: 2012 年 3 月 27 日,本公司(承租方)与江铜集团(出租方)签订了为期 3 年的土地租赁协议,租赁起始日为 2012 年 1 月 1 日,年租金总额为人民币 166,685,644 元。

(2) 与关联方有关的关联交易协议

本集团与江铜集团及其江铜集团之子公司的关联交易协议

根据 2011 年 11 月 21 日本公司临时股东大会批准的本集团与江铜集团签订的《综合供应及服务合同 I》 和《综合供应及服务合同 II》(合同有效期至 2014 年 12 月 31 日止),本集团与江铜集团以及江铜集团之子公司的关联交易的价格政策参照以下的原则执行:

- 一 以市场价格为准;
- 若没有市场价格的,以成本加税费厘定价格为准。

5、关联交易情况 - 续

(2) 与关联方有关的关联交易协议 - 续

根据该协议提供的服务,按照下列的价格政策提供:

- 以政府规定的价格(包括任何相关地方政府的定价)为准;
- 若没有政府规定的价格,则采用行业价格;
- 若没有行业价格,则采用成本加成厘定价格。

根据 2009 年 6 月 26 日本公司周年股东大会批准的本集团与江铜集团签订的《金融服务协议》(合同有效 期至 2011 年 12 月 31 日止),本集团与江铜集团以及江铜集团之子公司的关联交易的价格政策参照以下的原则执行:

— 信贷服务利率(含费率)按中国人民银行统一颁布的基准利率或不低于国内其他金融机构或信用社给 予江铜集团的同类信贷条款执行。

本集团与除江铜集团及其江铜集团之子公司以外的关联方进行关联交易的价格由双方参照市场价商谈及确定。

根据 2012 年 6 月 19 日股东周年大会表决结果,由本集团之财务公司向江铜集团及其子公司提供金融服务协议项下的信贷服务决议未获批准,故本期间无对江铜集团及其子公司新增贷款,且期末贷款及应收利息余额为 0。

(3) 与江铜百泰的主要关联交易

W-W > = 1 >	2013年1月1日至	2012年1月1日至
 关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
提供建设服务	672,000	-
销售辅助工业产品	52,628	143,182
销售硫酸	20,521	-
提供电力	460,722	400,830
购入硫化铜	19,932,041	22,187,000

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 与昭觉冶炼的主要关联交易

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
销售辅助工业产品	-	1,339,452
销售硫酸	1,210,334	1,144,831
购入粗铜	6,325,089	1,339,452

(5) 与浙江和鼎的主要关联交易

人民币元

	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
提供建设服务	9,051,282	-

(6) 与少数股东及其子公司的主要关联交易

人民币元

		,
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
阴极铜贸易销售	5,675,507,514	9,579,854,670
阴极铜贸易采购	230,704,394	1,860,897,404

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

		7 *** * * * * * * * * * * * * * * * * *
	2013年1月1日至	2012年1月1日至
关联交易内容	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
关键管理人员报酬(注)	6,814,000	5,773,407

于 2013 年 1 月 1 日至 2013 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 7.51%(2012 年度: 11.35%)。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 0.74%(2012 年度: 2.58%)。

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)。

6、关联方应收应付款项

(1)应收票据

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	150,600,000	212,051,362
少数股东及其子公司	-	300,000,000
合计	150,600,000	512,051,362

(2)应收账款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	1,081,786	411,390
江铜集团之子公司	253,425,427	231,337,958
江铜百泰	-	213,106
昭觉冶炼	743,668	743,668
浙江和鼎	8,690,000	1,620,000
少数股东及其子公司	17,365,517	43,893,901
合计	281,306,398	278,220,023

(3)预付款项

人民币元

			/ ** * 1 / =
	关联方	期末金额	期初金额
江	工铜集团之子公司	27,834,438	29,524,107
<u>기</u>	>数股东及其子公司	-	115,730
4	े ।	27,834,438	29,639,837

(4)其他应收款

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	7,801,008	5,857,339
江铜集团之子公司-期货保证金	1,176,734,047	771,104,568
江铜集团之子公司-其他	1,237,460	2,437,190
昭觉冶炼	2,166,090	2,173,490
少数股东及其子公司	8,686,046	720,908
合计	1,196,624,651	782,293,495

6、关联方应收应付款 - 续

(5)应付账款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	3,275,366	3,369,410
江铜集团之子公司	18,651,990	24,883,058
昭觉冶炼	2,400,354	5,679,463
少数股东及其子公司	61,367	5,073,207
合计	24,389,077	39,005,138

(6)预收款项

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	6,127,836	40,335,968
江铜百泰	33,658	22,668
浙江和鼎	1,884,000	-
少数股东及其子公司	149,715,520	803,425,866
合计	157,761,014	843,784,502

(7)其他应付款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团(注)	84,146,112	208,497,977
江铜集团之子公司	12,841,851	31,698,051
合计	96,987,963	240,196,028

注: 其他应付款为本公司应付江铜集团土地款及关联方代垫款,参见附注(五)27。

(8)应付利息

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	453,409	573,716
江铜集团之子公司	339,910	852,352
合计	793,319	1,426,068

(9)其他流动负债

人民币元

		7 *** ** ** **
关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	137,358,034	196,071,676
江铜集团之子公司	496,926,237	459,138,779
合计	634,284,271	655,210,455

注: 其他流动负债为关联方公司存入本集团之子公司财务公司的存款,参见附注(五)29。

6、关联方应收应付款- 续

(12)一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	2,009,689	2,009,689
合计	2,009,689	2,009,689

注:该一年内到期的非流动负债为采矿权而应付江铜集团之转让费,参见附注(五)28。

(13)长期应付款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	13,930,931	13,930,931
合计	13,930,931	13,930,931

注:系本集团为采矿权而应付江铜集团之转让费。

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)财务公司从关联方吸收存款产生的其他流动负债(参见附注(五)29);以及 ii)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)28 与 32)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,本集团不存在需要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:		
设备工程和探矿权采购承诺	921,895	576,402
对联营公司投资承诺(注)	1,498,467	1,498,467
已被董事会批准但未签约的:		
设备工程采购承诺	2,960	522,003
合计	2,423,322	2,596,872

注: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。

阿富汗艾娜克项目总投资额为 4,390,835,000 美元,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。本公司无须对该项目融资承担任何形式的担保、赔偿和资本承诺。

(八) 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	168,859	161,084
资产负债表日后第2年	81,041	157,250
资产负债表日后第3年	2,108	-
以后年度	613	-
合计	252,621	318,334

(九) 资产负债表日后事项

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、以公允价值计量的资产和负债

						ノくレグ・ドノロ
项目	资产期初金额	负债期初金额	计入公允价值变 动(损失)/收益	计入其他 综合损失	资产期末金额	负债期末金额
1.交易性权益工具投资	1,881,477	-	458,001	-	2,339,478	-
股票投资	1,881,477	-	458,001	-	2,339,478	-
2.未指定为套期关系的衍生工具	40,758,287	(193,930,177)	(563,978,984)	-	102,513,390	(798,887,343)
远期外汇合约	2,401,211	(84,508,907)	35,791,402	-	4,289,919	(50,606,213)
利率互换合约	-	(7,153,277)	6,781,172	-	-	(372,105)
商品期权合约	-	(15,766,123)	(5,010,798)	-	-	
商品期货合约及远期商品合约	38,357,076	(67,681,742)	(181,914,779)	-	98,223,471	(309,462,916)
黄金期货合约	-	(18,820,128)	(419,625,981)	-	-	(438,446,109)
3.公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	(1,552,217,967)	461,321,133	-	-	(1,390,506,152)
4.套期工具	17,165,668	(9,786,581)	(7,242,899)	26,229,779	157,978,945	(131,612,978)
(1).非有效套期保值的衍生工具	9,784,213	(173,200)	(9,744,085)	-	2,197,389	(2,330,461)
商品期货合约	2,612,011	(173,200)	(2,588,826)	-	2,180,446	(2,330,461)
临时定价安排	7,172,202	-	(7,155,259)	-	16,943	-
(2).有效套期保值的衍生工具	7,381,455	(9,613,381)	2,501,186	26,229,779	155,781,556	(129,282,517)
现金流量套期	1,336,348	(876,900)	(61,840)	26,229,779	26,627,387	-
商品期货合约	1,336,348	(876,900)	(61,840)	26,229,779	26,627,387	-
公允价值套期	6,045,107	(8,736,481)	2,563,026	-	129,154,169	(129,282,517)
确认销售承诺	-	-	(374,049)	-	-	(374,049)
商品期货合约	-	-	-	-	-	-
被套期项目存货公允价值变 动余额	6,045,107	-	(134,953,575)	-	-	(128,908,468)
临时定价安排	-	(8,736,481)	137,890,650	-	129,154,169	-
合计	59,805,432	(1,755,934,725)	(109,442,749)	26,229,779	262,831,813	(2,321,006,473)

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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	金融资产 期初金额	金融负债 期初金额	计入公允价值变 动(损失)/收益	计入其他 综合损失	金融资产 期末金额	金融负债 期末金额
1.衍生工具	25,038,379	(189,045,885)	(292,404,197)	12,110,263	143,066,984	(587,368,424)
商品期货合约	15,464,966	(72,881,097)	(479,639,626)	12,110,263	13,895,872	(538,841,366)
其中: 现金流量套期	1,290,309	-	495,300	12,110,263	13,895,872	-
未指定为套期会计的商品期货合约	14,174,657	(72,881,097)	(480,134,926)	-	-	(538,841,366)
临时定价安排	7,172,202	(8,736,481)	130,735,391	-	129,171,112	-
利率互换	-	(7,153,277)	6,781,172	-	-	(372,105)
远期外汇	2,401,211	(84,508,907)	33,952,743	-	-	(48,154,953)
商品期权合约	-	(15,766,123)	15,766,123	-	-	-
2.贷款和应收款项	922,428,516	-	-	-	7,493,555,350	-
3.其他金融负债	-	(12,630,653,311)	-	-	-	(8,811,990,335)
合计	947,466,895	(12,819,699,196)	(292,404,197)	12,110,263	7,636,622,334	(9,399,358,759)

3、其他

3(1)、分部报告

根据本集团管理层意图,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。本集团管理层为了绩效考评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参见附注(五)40。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的非流动资产信息均基于资产的所在地确认。

主要客户信息:

本期营业收入中占收入总额比例最大的客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入为人民币5,675,507,514元(2012年1月1日至2012年6月30日止期间:人民币9,579,854,670元)。

3(2)、金融工具及风险管理

本集团资本管理的主要目标是为了确保能够有充足的资本进行运营并使股东利益最大化。

本集团根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构,本集团或调整对股东的股息分配,或从股东获取新增资本。截至 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间及 2012 年 12 月 31 日止年度,本集团未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

本集团通过杠杆比率来进行资本监控,杠杆比率为净负债除以调整后的资本加上净负债的和,本集团的政策就是维持杠杆比率在10%至50%之间。净负债包括计息银行借款、应付账款和应付票据、包含于其他应付款和预提费用中的金融负债、客户存款,扣减现金和现金等价物。调整后资本包括归属于母公司股东的权益减去套期形成的资本公积。

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

于财务报表日,各类金融工具的账面价值列示如下:

人民币元

					7(11)11		
	期末数						
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	被指定为有效套期 工具的衍生工具	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计		
货币资金	-	-	24,514,683,507	-	24,514,683,507		
交易性金融资产	107,050,256	155,781,557		=	262,831,813		
应收票据	-		6,282,305,644	-	6,282,305,644		
应收账款	-	-	6,516,308,498	-	6,516,308,498		
应收利息	-		164,699,199	-	164,699,199		
应收股利	-	-	32,500,000	-	32,500,000		
其他应收款	-	-	1,746,421,413	-	1,746,421,413		
包含在其他流动资产内的 金融资产	-	1	500,000,000	-	500,000,000		
可供出售金融资产	ı	ı	-	2,731,730,000	2,731,730,000		
合计	107,050,256	155,781,557	39,756,918,261	2,731,730,000	42,751,480,074		

		期末	卡数	
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	被指定为有效套期 工具的衍生工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	ı	14,094,294,468	14,094,294,468
交易性金融负债	2,191,723,956	374,049	1	2,192,098,005
应付票据	ı	ı	1,935,732,399	1,935,732,399
应付账款	1	ı	7,675,375,472	7,675,375,472
应付利息	-		159,913,636	159,913,636
其他应付款	1	ı	1,103,109,127	1,103,109,127
一年内到期的非流动负债	1	ı	2,009,689	2,009,689
其他流动负债	-	1	789,611,645	789,611,645
长期借款	ı	ı	616,169,820	616,169,820
应付债券	-		5,818,208,776	5,818,208,776
长期应付款	-		13,930,931	13,930,931
合计	2,191,723,956	374,049	32,208,355,963	34,400,453,968

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

于财务报表日,各类金融工具的账面价值列示如下: - 续

人民币元

					7 (10(1)70
			期初数		
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	被指定为有效套期 工具的衍生工具	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	20,309,640,029	-	20,309,640,029
交易性金融资产	52,423,977	1,336,348	-	-	53,760,325
应收票据	-	-	5,366,622,502	-	5,366,622,502
应收账款	-	-	4,076,986,366	-	4,076,986,366
应收利息	-	-	206,622,339	-	206,622,339
其他应收款	-	-	1,529,086,713	-	1,529,086,713
包含在其他流动资产内的 金融资产	-	-	1,230,133,459	1	1,230,133,459
可供出售金融资产	-	-	-	1,791,730,000	1,791,730,000
合计	52,423,977	1,336,348	32,719,091,408	1,791,730,000	34,564,581,733

人民币元

				7 (10/17/18			
	期初数						
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	被指定为有效套期 工具的衍生工具	其他金融负债	合计			
短期借款	1	1	12,263,116,944	12,263,116,944			
交易性金融负债	1,746,321,344	9,613,381	-	1,755,934,725			
应付票据	-	-	258,606,333	258,606,333			
应付账款	-	-	7,034,616,953	7,034,616,953			
应付利息	-	-	117,632,245	117,632,245			
其他应付款	-	-	1,457,761,949	1,457,761,949			
一年内到期的非流动负债	-	-	156,004,439	156,004,439			
其他流动负债	-	-	804,523,133	804,523,133			
长期借款	-	-	617,845,098	617,845,098			
应付债券	-	-	5,681,024,285	5,681,024,285			
长期应付款	-	-	13,930,931	13,930,931			
合计	1,746,321,344	9,613,381	28,405,062,310	30,160,997,035			

1. 风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、 其他应收款、包含在其他流动资产内的金融资产、可供出售金融资产、交易性金融负债、应付票据、应 付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债、借款、应付债券、长期应付款,各项金融工具的详细 情况说明见附注(五)。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。

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元、港币、欧元进行采购、销售、外币借款、外币存款外,本集团的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。于 2013 年 6 月 30 日,除下表所述资产为美元、港币、欧元余额外,本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

1番口	期末数						
项目	美元外币	港币外币	欧元外币	外币合计			
交易性金融资产	143,066,984	-	-	143,066,984			
货币资金	5,606,740,751	8,197,904	775,939,920	6,390,878,575			
应收账款	639,864,225	-	-	639,864,225			
应收利息	1,813,456	-	-	1,813,456			
其他应收款	460,999,094	-		460,999,094			
外币资产余额合计	6,852,484,510	8,197,904	775,939,920	7,636,622,334			
交易性金融负债	587,368,424	-	-	587,368,424			
应付款项	4,109,678,880	-	-	4,109,678,880			
应付利息	26,662,006	-	-	26,662,006			
短期借款	4,439,193,914	-	-	4,439,193,914			
长期借款	96,919,820	-	-	96,919,820			
其他应付款	139,535,715	-	-	139,535,715			
外币负债余额合计	9,399,358,759	-	-	9,399,358,759			

人民币元

项目	期初数						
·贝 曰	美元外币	港币外币	欧元外币	外币合计			
交易性金融资产	25,038,379	-	-	25,038,379			
货币资金	3,101,162,410	1,269,512,576	1,246,216,234	5,616,891,220			
贷款应收款	863,026,200	9,434,989	49,967,327	922,428,516			
外币资产余额合计	3,989,226,989	1,278,947,565	1,296,183,561	6,564,358,115			
交易性金融负债	189,045,885	-	-	189,045,885			
应付款项	4,168,392,822	3,991,778	-	4,172,384,600			
短期借款	7,626,833,140	831,435,571	-	8,458,268,711			
外币负债余额合计	11,984,271,847	835,427,349	-	12,819,699,196			

1.1.2. 利率风险-公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注(五)20、30) 有关。本集团的政策是保持这些借款的固定利率,以消除利率变动的现金流量风险。

1.1.3. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)20、30)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。

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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

<u>1.1.4.其他价格风险</u>

本集团面临阴极铜市场价格波动风险,阴极铜为本集团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、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且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、可供出售投资、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 2013 年 6 月 30 日的应收账款中仅有 19.33%(2012 年 12 月 31 日: 25.96%)的应收账款是应收前五大客户的款项,本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

于 6 月 30 日,对于已逾期或发生减值的应收账款的期限分析如下:已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

人民币元

	福日	期末数					
项目	1年以内	1-2 年	2-3 年	3年以上	合计		
	已逾期未减值应收账款	232,997,616	10,854,324	-	-	243,851,940	

人民币元

番目	期初数					
项目	1年以内	1-2 年	2-3 年	3年以上	合计	
已逾期未减值应收账款	460,437,954	32,183	1	-	460,470,137	

于 2013 年 6 月 30 日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。 根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准 备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于 2013 年 6 月 30 日,无已逾期但未减值的应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产及可供出售金融资产。

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

1.3. 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、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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

人民币元

人品次立			期末数			
金融资产	加权平 均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	账面价值
货币资金	2.40%	24,808,859,709	ı	ı	24,808,859,709	24,514,683,507
交易性金融资产	-	262,831,813	ı	ı	262,831,813	262,831,813
应收票据	-	6,282,305,644	ı	ı	6,282,305,644	6,282,305,644
应收账款	-	6,659,434,308	ı	ı	6,659,434,308	6,516,308,498
其他应收款	-	1,800,198,271	ı	ı	1,800,198,271	1,746,421,413
应收利息	-	164,699,199	ı	ı	164,699,199	164,699,199
应收股利		32,500,000	ı	ı	32,500,000	32,500,000
包含在其他流动资 产内的金融资产	9.80%	524,500,000	1	1	524,500,000	500,000,000
可供出售金融资产	9.78%	1,932,073,800	881,406,714	86,578,566	2,900,059,080	2,731,730,000
合计		42,467,402,744	881,406,714	86,578,566	43,435,388,024	42,751,480,074

人		心毒丛店				
金融负债	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5 年以上	合计	账面价值
长期借款	4.00%	24,800,879	615,913,481	20,756,313	661,470,673	616,169,820
短期借款	1.89%	14,360,676,634	-	ı	14,360,676,634	14,094,294,468
交易性金融负债	-	2,192,098,005	-	ı	2,192,098,005	2,192,098,005
应付票据	-	1,935,732,399	-	ı	1,935,732,399	1,935,732,399
应付账款	-	7,675,375,472	-	ı	7,675,375,472	7,675,375,472
应付利息	-	159,913,633	-	1	159,913,633	159,913,633
其他应付款	-	1,103,109,127	-	ı	1,103,109,127	1,103,109,127
其他流动负债	0.78%	795,296,849	-	-	795,296,849	789,611,645
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	20,194,688	30,243,133	15,940,620
应付债券	1.00%	68,000,000	6,987,000,000	1	7,055,000,000	5,818,208,776
合计		28,317,012,687	7,610,952,237	40,951,001	35,968,915,925	34,400,453,965

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

1.3. 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下: - 续

人民币元

		期初数								
金融资产	加权平 均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	账面价值				
货币资金	2.30%	20,409,982,154	1	-	20,409,982,154	20,309,640,029				
交易性金融资产	-	53,760,325	ı	1	53,760,325	53,760,325				
应收票据	-	5,366,622,502	ı	1	5,366,622,502	5,366,622,502				
应收账款	-	4,222,548,682	ı	1	4,222,548,682	4,076,986,366				
其他应收款	-	1,582,713,810	ı	1	1,582,713,810	1,529,086,713				
应收利息	-	206,622,339	ı	1	206,622,339	206,622,339				
包含在其他流动资 产内的金融资产	6.97%	1,288,274,088	1	1	1,288,274,088	1,230,133,459				
可供出售金融资产	9.46%	817,791,564	1,004,548,763	92,891,879	1,915,232,206	1,791,730,000				
合计		33,948,315,464	1,004,548,763	92,891,879	35,045,756,106	34,564,581,733				

		期初数								
金融负债	加权平 均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	账面价值				
长期借款	3.93%	180,524,215	629,907,495	21,057,575	831,489,285	771,839,848				
短期借款	1.89%	12,353,175,222	1	1	12,353,175,222	12,263,116,944				
交易性金融负债	-	1,755,934,725	-	1	1,755,934,725	1,755,934,725				
应付票据	-	258,606,333	ı	ı	258,606,333	258,606,333				
应付账款	-	7,034,616,953	-	-	7,034,616,953	7,034,616,953				
应付利息	-	117,632,245	ı	ı	117,632,245	117,632,245				
其他应付款	1	1,457,761,949	-	-	1,457,761,949	1,457,761,949				
其他流动负债	0.78%	805,826,634	-	1	805,826,634	804,523,133				
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	20,194,688	30,243,133	15,940,620				
应付债券	1.00%	68,000,000	6,987,000,000	ı	7,055,000,000	5,681,024,285				
合计		24,034,087,965	7,624,946,251	41,252,263	31,700,286,479	30,160,997,035				

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价,不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定;具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

于 2013 年 6 月 30 日,本集团应付债券的公允价值为人民币 6,079,200,000 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 5,884,720,000 元),与相应的账面价值差异为人民币 260,991,224 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 203,695,715 元)。

本集团管理层认为,除应付债券外,财务报表中其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

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)。

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

				人民巾兀
		期末	数	
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
金融资产				
交易性金融资产:	10,685,256	252,146,556	-	262,831,812
一权益投资	2,339,478	-	-	2,339,478
一商品期货合约	8,345,778	-	-	8,345,778
一远期商品合约	-	89,877,693	-	89,877,693
一临时定价安排	-	129,171,112	-	129,171,112
一远期外汇合约	-	4,289,918	-	4,289,918
一确定销售承诺	-	28,807,833	-	28,807,833
可供出售金融资产	-	79,650,000	2,242,000,000	2,321,650,000
一理财产品	-	-	2,242,000,000	2,242,000,000
一债券投资	-	79,650,000	-	79,650,000
合计	10,685,256	331,796,556	2,242,000,000	2,584,481,812
金融负债				
交易性金融负债:	747,909,025	1,444,188,980	-	2,192,098,005
一公允价值计量的黄 金租赁形成的负债	-	1,390,506,152	-	1,390,506,152
一商品期货合约	309,462,916	-	-	309,462,916
一黄金期货合约	438,446,109	-	-	438,446,109
一临时定价安排	-	-	-	-
一利率互换合约		372,105		372,105
一远期外汇合约	-	50,606,213	-	50,606,213
一确定销售承诺		2,704,510		2,704,510
合计	747,909,025	1,444,188,980	-	2,192,098,005

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							
交易性金融资产:	44,186,912	9,573,413	-	53,760,325			
一权益投资	1,881,477	-	-	1,881,477			
一商品期货合约	42,305,435	1	-	42,305,435			
- 临时定价安排	-	7,172,202	-	7,172,202			
一远期外汇合约	-	2,401,211	-	2,401,211			
-确定销售承诺	-	-	-	-			
可供出售金融资产	-	79,650,000	1,302,000,000	1,381,650,000			
一理财产品	-	-	1,302,000,000	1,302,000,000			
-债券投资	-	79,650,000	-	79,650,000			
合计	44,186,912	89,223,413	1,302,000,000	1,435,410,325			
金融负债							
交易性金融负债:	87,551,970	1,668,382,755	-	1,755,934,725			
一公允价值计量的黄 金租赁形成的负债	-	1,552,217,967	-	1,552,217,967			
一商品期货合约	68,731,842	-	-	68,731,842			
一黄金期货合约	18,820,128	-	-	18,820,128			
- 临时定价安排	-	8,736,481	-	8,736,481			
一利率互换合约	-	7,153,277	-	7,153,277			
一远期外汇合约	-	84,508,907	-	84,508,907			
一商品期权合约	-	15,766,123	-	15,766,123			
合计	87,551,970	1,668,382,755	-	1,755,934,725			

注:对于第3层级的公允价值计量,本集团采用未来现金流量折现法计算,因投资产品平均收益率等于同类市场之平均收益率,公允价值额基本等于原账面投资成本金额,故截至2013年6月30日无公允价值变动。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(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

公允价值计量第3层级的调节

	可供出售金融资产
2012 年期末数	1,302,000,000
利得和损失总额	105,471,506
一计入当期损益	105,471,506
一计入其他综合收益	-
购入	11,972,000,000
结算	(11,137,471,506)
2013年6月30日期末数	2,242,000,000

3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 3、其他 续
- 3(2)、金融工具及风险管理 续
- 3. 敏感性分析 续

3.1. 外汇风险

本集团并无进行外汇套期保值。汇率风险敞口在经管理层批准的政策内通过运用外汇远期合同进行管理。

下表详细说明了当美元、欧元、港币对人民币外币升值或贬值 5%时对本集团的影响。5%是本集团内部向关键管理人员报告外汇风险时使用的敏感性比率,这代表管理层对汇率可能发生变动的合理评估。敏感性分析仅包括以外币计价的未结算的货币性项目,并在期末以 5%的汇率变动比率对其折算进行调整。敏感性分析既包括外部贷款也包括向本集团境外经营发放的贷款,这些贷款以放款人或借款人所用货币以外的其他货币计价。在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

人民币千元

		2013年1月1日至		
		2013年6月3	30日止期间	
项目	汇率变动	对利润的影响	对股东权益的影响	
美元	对人民币升值 5%	(127,344)	(127,344)	
美元	对人民币贬值 5%	127,344	127,344	
欧元	对人民币升值 5%	38,797	38,797	
欧元	对人民币贬值 5%	(38,797)	(38,797)	
港币	对人民币升值 5%	410	410	
港币	对人民币贬值 5%	(410)	(410)	
所有外币	对人民币升值 5%	(88,137)	(88,137)	
所有外币	对人民币贬值 5%	88,137	88,137	

3.2. 利率风险

- 3.2.1 利率风险敏感性分析基于下述假设:
- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的.
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。
- 3.2.2 在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

人民币千元

项目 利率变动		2013年1月1日至 2013年6月30日止期间			
		对利润的影响	对股东权益的影响		
浮动利率	上浮 100 个基点	8,792	8,792		
浮动利率	下降 100 个基点	(8,792)	(8,792)		

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(十) 其他重要事项 - 续

- 3、其他 续
- 3(2)、金融工具及风险管理 续
- 3. 敏感性分析 续

3.3 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、铜精矿的采购、存货 以及铜杆线销售确定承诺进行套期。

下表为资产负债表日阴极铜市场价格的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,阴极铜市场价格发生合理、可能的变动时,将对利润总额和股东权益(由于阴极铜商品期货合约和临时定价条款公允价值变化)产生的税前影响(已考虑适用套期会计的影响)。

人民币千元

		2013年1月1日至 2013年6月30日止期间				
项目	增加/(减 少)比例	对利润的影响	对股东权益的影响			
阴极铜市场价格增加	5%	190,167	190,187			
阴极铜市场价格减少	(5%)	(190,167)	(190,187)			

(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

		期末数	数	期初数				
种类	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 备的应收账款	1,270,320,480	42.62	-	-	764,214,700	42.97	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的 组合	1,710,543,719	57.38	121,484,525	7.10	1,014,466,461	57.03	121,480,525	11.97
合计	2,980,864,199	100.00	121,484,525	4.08	1,778,681,161	100.00	121,480,525	6.83

本公司将账面当年余额前五名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

		期末数			期初数			
账龄	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	2,849,143,970	95.58	-	2,849,143,970	1,604,681,572	90.22	-	1,604,681,572
1至2年	593,394	0.02	97,508	495,886	40,323,611	2.27	97,509	40,226,102
2至3年	205,944	0.01	59,472	146,472	12,256,031	0.68	1,491,358	10,764,673
3年以上	130,920,891	4.39	121,327,545	9,593,346	121,419,947	6.83	119,891,658	1,528,289
合计	2,980,864,199	100.00	121,484,525	2,859,379,674	1,778,681,161	100.00	121,480,525	1,657,200,636

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

						7 47 4 17 7 5
		期末数		期初数		
账龄	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,578,823,490	92.31	-	840,466,872	82.85	-
1至2年	593,394	0.03	97,508	40,323,611	3.97	97,509
2至3年	205,944	0.01	59,472	12,256,031	1.21	1,491,358
3年以上	130,920,891	7.65	121,327,545	121,419,947	11.97	119,891,658
合计	1,710,543,719	100.00	121,484,525	1,014,466,461	100.00	121,480,525

(2)于 2013 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 120,222 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 77,942 元)。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
公司一	内部单位	298,677,986	一年以内	10.02
公司二	内部单位	293,692,639	一年以内	9.85
公司三	内部单位	280,539,837	一年以内	9.41
公司四	内部单位	276,747,262	一年以内	9.28
公司五	内部单位	120,662,756	一年以内	4.05
合计		1,270,320,480		42.61

1、应收账款 - 续

(4)应收账款坏账准备变动情况

			本其		
项目	期初账面余额	本期增加	转回	转销	期末账面余额
应收账款坏账准备	121,480,525	4,000			121,484,525

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

		期末	三 粉		期初数			
种类	账面余额			坏账准备		账面余额		•
竹大	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的其 它应收款组合	427,492,523	100.00	23,586,647	5.52	440,034,840	100.00	23,292,422	5.29
合计	427,492,523	100.00	23,586,647	5.52	440,034,840	100.00	23,292,422	5.29

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄			期末数		期初数				
ACEY	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	392,123,112	91.73	1	392,123,112	400,018,200	90.91	-	400,018,200	
1至2年	1,722,829	0.40	566,972	1,155,857	13,127,589	2.98	1,487,963	11,639,626	
2至3年	7,790,130	1.82	232,356	7,557,774	4,528,469	1.03	379,235	4,149,234	
3年以上	25,856,452	6.05	22,787,319	3,069,133	22,360,582	5.08	21,425,224	935,358	
合计	427,492,523	100.00	23,586,647	403,905,876	440,034,840	100.00	23,292,422	416,742,418	

- (2)于 2013 年 6 月 30 日,其他应收款中持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款为人民币 76,515 元(2012 年 12 月 31 日: 77,043)。
- (3)于 2013 年 6 月 30 日,其他应收款包括商品期货合约保证金人民币 331,048,478 元(2012 年 12 月 31 日:人民币 374,255,788 元)。
- (4)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

				占其他应收款
单位名称	与本公司关系	金额	年限	总额的比例(%)
公司一	江铜集团之子公司	274,579,014	一年以内	64.23
公司二	第三方	24,437,757	一年以内	5.72
公司三	第三方	22,193,405	一年以内	5.19
公司四	第三方	12,876,620	一年以内	3.01
公司五	第三方	10,134,180	一年以内	2.37
合计		344,220,976		80.52

(5)其他应收款坏账准备变动情况

				月减少	
项目	期初账面余额	本期增加	转回	转销	期末账面余额
其他应收款坏账准备	23,292,422	294,225	-	-	23,586,647

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

长期股权投资明细如下:

											人氏巾兀
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
按成本法核算的子公司											
康西铜业	成本法	163,930,000	163,930,000	=	163,930,000	57.14	57.14				
铜材公司	成本法	246,879,928	246,879,928	=	246,879,928	100.00	100.00				
铜合金公司	成本法	229,509,299	229,509,299	=	229,509,299	100.00	100.00				
翁福化工	成本法	127,050,000	127,050,000	-	127,050,000	70.00	70.00				17,500,000
深圳营销	成本法	660,000,000	660,000,000	-	660,000,000	100.00	100.00				
上海营销	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100.00	100.00				
北京营销	成本法	261,000,000	261,000,000	-	261,000,000	100.00	100.00				
江铜化工	成本法	47,484,598	47,484,598	=	47,484,598	100.00	100.00				
财务公司	成本法	879,856,270	879,856,270	=	879,856,270	87.33	87.33				
德兴建设	成本法	45,750,547	45,750,547	E .	45,750,547	100.00	100.00				
地勘工程	成本法	18,144,614	18,144,614	-	18,144,614	100.00	100.00				
银山矿业	成本法	354,488,447	354,488,447	-	354,488,447	100.00	100.00				
井巷工程	成本法	31,789,846	31,789,846	-	31,789,846	100.00	100.00				
冶金化工工程	成本法	27,558,990	27,558,990	=	27,558,990	100.00	100.00				
冶化新技术	成本法	20,894,421	20,894,421	=	20,894,421	100.00	100.00				
东同矿业	成本法	159,044,526	159,044,526	-	159,044,526	100.00	100.00				
瑞昌铸造	成本法	3,223,379	3,223,379	-	3,223,379	100.00	100.00				
贵溪物流	成本法	72,870,695	72,870,695	-	72,870,695	100.00	100.00				
台意电工	成本法	64,705,427	64,705,427	-	64,705,427	70.00	70.00				
龙昌精密	成本法	781,957,359	781,957,359	-	781,957,359	92.04	92.04				
江铜耶兹	成本法	392,766,945	392,766,945	-	392,766,945	89.77	89.77				
杭州铜鑫	成本法	25,453,395	25,453,395	-	25,453,395	100.00	100.00				
集团铜材	成本法	217,712,269	217,712,269	-	217,712,269	100.00	100.00				
铜材再生	成本法	4,514,000	4,514,000	-	4,514,000	99.51	99.51				
铅山选矿	成本法	14,456,365	14,456,365	-	14,456,365	100.00	100.00				
德兴铸造	成本法	92,683,954	92,683,954	=	92,683,954	100.00	100.00				
江西热电	成本法	66,500,000	66,500,000	-	66,500,000	95.00	95.00				
建设监理	成本法	3,000,000	3,000,000	=	3,000,000	100.00	100.00				
广州铜材	成本法	600,000,000	600,000,000	200,000,000	800,000,000	100.00	100.00				
国际贸易	成本法	600,000,000	600,000,000	-	600,000,000	60.00	60.00				
上海盛昱	成本法	586,276,865	586,276,865	-	586,276,865	100.00	100.00				
德兴新化工	成本法	333,184,500	333,184,500	-	333,184,500	100.00	100.00				
江铜清远	成本法	806,000,000	806,000,000	-	806,000,000	100.00	100.00				
江铜香港	成本法	63,173,000	63,173,000	-	63,173,000	100.00	100.00				
再生资源	成本法	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	100.00	100.00				
大吉矿业	成本法	103,313,352	103,313,352	-	103,313,352	51.00	51.00				
成都营销	成本法	60,000,000	-	60,000,000	60,000,000	100.00	100.00				
小计		8,615,172,991	8,555,172,991	260,000,000	8,815,172,991						
其他按成本法核算的长期股权投资											
刁泉银铜	成本法	13,056,216	13,056,216		13,056,216	15.00	15.00		(13,056,216)		
小计		13,056,216	13,056,216		13,056,216				(13,056,216)		

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日止期间

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

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
按权益法核算的合营企业											
江铜百泰	权益法	14,100,000	32,346,863	(6,466,827)	25,880,036	50.00	50.00				
小计		14,100,000	32,346,863	(6,466,827)	25,880,036						
按权益法核算的联营企业											
五矿江铜	权益法	1,300,000,000	1,064,545,482	(12,021,914)	1,052,523,568	40.00	40.00				
中冶江铜	权益法	585,129,382	570,103,819	(9,634,522)	560,469,297	25.00	25.00				
昭觉冶炼	权益法	1,563,069	1,563,069		1,563,069	25.00	25.00				
和鼎铜业	权益法	360,000,000	360,000,000	(6,493,337)	353,506,663	40.00	40.00				
小计		2,246,692,451	1,996,212,370	(28,149,773)	1,968,062,597	•					
合计		10,889,021,658	10,596,788,440	225,383,400	10,822,171,840				(13,056,216)		17,500,000

于 2013 年 6 月 30 日,本公司的被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

		7 (1970
项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
主营业务收入	34,221,725,762	34,459,280,895
其中: 贸易收入	3,236,362,537	1,460,254,400
其他业务收入	240,567,173	500,327,010
合计	34,462,292,935	34,959,607,905
主营业务成本	31,526,508,312	30,689,339,725
其中: 贸易成本	3,286,533,631	1,473,132,534
其他业务成本	232,104,434	390,200,873
合计	31,758,612,746	31,079,540,598

(2)主营业务(分产品)

人民币元

				7 (10 (117)	
	2013年1	月1日至	2012年1月1日至		
	2013年6月3	80 日止期间	2012年6月30日止期间		
产品名称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
阴极铜	18,886,403,845	17,881,680,887	17,116,715,042	15,552,417,517	
铜杆线	9,027,351,174	7,991,650,554	9,287,941,832	8,529,478,730	
黄金	3,856,189,018	3,535,516,619	5,119,896,585	4,303,371,567	
白银	1,192,664,502	1,226,843,205	1,608,016,310	1,555,868,225	
化工产品	1,078,098,843	774,336,639	614,614,211	375,645,458	
稀散及其他有色金属	126,199,995	83,714,814	214,332,037	158,192,472	
其它	54,818,385	32,765,594	497,764,878	214,365,756	
合计	34,221,725,762	31,526,508,312	34,459,280,895	30,689,339,725	

(3)主营业务(分地区)

人民币元

	2013年1,	月1日至	2012年1月1日至			
	2013年6月3	80日止期间	2012年6月30日止期间			
地区名称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本		
中国大陆	28,019,796,475	25,337,715,339	33,086,341,186	29,432,501,223		
香港	3,041,133,535	3,034,747,155	1,099,725,093	983,232,077		
其他	3,160,795,752	3,154,045,818	273,214,616	273,606,425		
合计	34,221,725,762	31,526,508,312	34,459,280,895	30,689,339,725		

本公司 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间及 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止期间的其他业务收入均来源于中国大陆。

4、营业收入、营业成本- 续

(4)本公司前五名客户的营业收入如下:

人民币元

		占公司全部营业收
单位名称	营业收入	入的比例(%)
公司一	1,478,389,654	4.29
公司二	1,321,284,066	3.83
公司三	1,272,019,440	3.69
公司四	854,394,294	2.48
公司五	559,283,149	1.62
合计	5,485,370,603	15.91

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间
1.未指定为套期关系的衍生工具	(13,947,337)	33,254,188
商品期货合约平仓收益(损失)	(13,947,337)	33,254,188
2.套期工具	(1,468,387)	76,372
(1)非有效套期保值的衍生工具	(1,207,842)	-
商品期货合约平仓损失	(1,207,842)	-
(2)有效套期保值的衍生工具	(260,545)	76,372
公允价值套期	(260,545)	76,372
存货公允价值	(260,545)	76,372
被套期项目平仓收益	7,656,964	10,601,076
套期工具平仓损失	(7,917,509)	(10,524,704)
3.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	4,030,926	(9,206,933)
其中: 联营企业投资损失	(252,248)	(13,602,927)
合营企业投资收益	4,283,174	4,395,994
4.可供出售金融资产	20,250,000	-
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告发 放的股利	20,250,000	-
5.子公司委托贷款利息收入	3,079,247	20,900,677
6.按成本法核算的子公司宣告发放的股利	17,500,000	23,100,000
合计	29,444,449	68,124,304

5、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	2013年1月1日至	2012年1月1日至	本期比上期增减
	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间	变动的原因
瓮福化工	17,500,000	23,100,000	子公司分配现金股利变动
合计	17,500,000	23,100,000	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

油机次 角层	2013年1月1日至	2012年1月1日至	本期比上期增减
被投资单位	2013年6月30日止期间	2012年6月30日止期间	变动的原因
江铜百泰	4,283,174	4,395,994	合营公司利润变动
五矿江铜	6,241,089	(13,602,927)	联营公司利润变动
和鼎矿业	(6,493,337)	-	2012年下半年新增之联营公司
合计	4,030,926	(9,206,933)	

于 2013 年 6 月 30 日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

6、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

		人民中儿
补充资料	2013年1月1日至	2012年1月1日至
	2013年6月30日止期间	2012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	1,230,388,795	2,448,629,732
加: 资产减值准备	359,563,670	42,740,959
专项储备增加	31,605,835	74,794,933
固定资产折旧	482,205,485	441,925,623
无形资产摊销	20,581,563	20,333,077
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	(22 222 828)	
失(收益以"一"号填列)	(23,222,838)	-
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	34,339,531	(49,853,541)
财务费用(收益以"一"号填列)	244,946,413	247,926,468
投资损失(收益以"一"号填列)	(29,444,449)	(34,793,743)
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	(272,978,421)	(3,477,018)
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	(3,915,936)	1,805,940
确认递延收益	(13,118,418)	(24,203,481)
存货的减少(增加以"一"号填列)	1,761,457,447	46,101,214
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	(1,403,435,919)	(2,166,821,074)
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	(155,606,166)	3,376,387,061
经营活动产生的现金流量净额	2,263,366,592	4,421,496,150
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,548,001,421	18,914,204,187
减: 现金的期初余额	17,746,654,804	14,786,585,446
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	801,346,617	4,127,618,741

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	18,548,001,421	17,746,654,804
其中: 库存现金	17,494	18,837
可随时用于支付的银行存款	18,547,983,927	17,746,635,967
二、现金等价物	1	1
其中: 三个月内到期债券投资	1	1
三、期末现金及现金等价物余额	18,548,001,421	17,746,654,804

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2013年8月28日已经本公司董事会批准。

财务报表结束

(十三)补充资料

1、非经常性损益明细表

	/\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\		
项目	金额	说明	
非流动资产处置损益	23,219,705		
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)	16,047,300		
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	(82,620,569)		
其中: 1.交易性权益工具投资公允价值变动收益	458,001		
2.未指定为套期关系的衍生工具公允价值变动损失	(563,978,985)		
3.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	461,321,133		
4.非有效套期保值的商品期货合约公允价值变动损失	(2,588,825)		
5.指定为套期工具的商品期货合约无效部分公允价值变动损失	(435,889)		
6.股票投资收益	6,716		
7.未指定为套期关系的衍生工具平仓损失	(211,350,163)		
8.公允价值计量的黄金租赁黄金租赁投资收益	121,503,304		
9.非有效套期保值的商品期货合约平仓收益	157,898		
10.指定为套期工具的商品期货合约无效部分平仓损失	(2,327,515)		
11.基金投资收益	6,271,121		
12.理财产品投资收益	108,342,635		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(630,916)		
本公司所得税率变化影响	171,445,285	注	
所得税影响额	(7,318,624)		
少数股东权益影响额(税后)	(21,063,161)		
合计	99,079,020		

注:本期间,公司的高新技术企业资格尚未取得,故企业所得税率由原来的15%调增至25%,参见附注(三)2。

(十三)补充资料 - 续

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

人民币元

	净利润		净利润		资产
	2013年1月1日至 2013年6月30日止期间	2012年1月1日至 2012年6月30日止期间	期末数	期初数	
按中国会计准则	1,184,794,882	2,608,286,636	43,398,993,213	43,907,772,330	
按国际会计准则调整的项目及金额:					
本期按中国会计准则计 提的而未使用安全生产 费用	52,909,185	93,361,433	-	,	
安全生产费所得税影响	(16,424,041)	-	(61,800,689)	(45,376,648)	
按国际会计准则	1,221,280,026	2,701,648,069	43,337,192,524	43,862,395,682	

3、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.90	0.36	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润	2.66	0.33	不适用

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名并盖公章的 2013 年半年报;
- 二、在香港联交所发布的 2013 年半年报;
- 三、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖公章的财务报表;
- 四、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原件。
- 五、2013年上半年《江西铜业股份有限公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

董事长:李保民 江西铜业股份有限公司 2013年8月29日