

江西铜业股份有限公司

600362

2014 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	李保民	公务	龙子平
董事	高德柱	公务	无

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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

董事会建议公司 2013 年度股利分配预案为：每 10 股派发现金红利 5 元（含税），本次分配不实施送股及转增。上述利润分配预案经公司 2013 年度股东大会审议通过，并于 2014 年 7 月 31 日实施完毕。

本公司不实施半年度利润分配或公积金转增。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本期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
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告（未经审计）	27
第十节 备查文件目录	27

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
上交所	指	上海证券交易所
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

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冶金大道 15 号	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
电话	0701-3777011	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

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	92,936,268,295	87,974,896,220	5.64
归属于上市公司股东的净利润	1,196,342,826	1,240,409,414	-3.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	483,229,582	1,141,330,394	-57.66
经营活动产生的现金流量净额	4,060,581,042	2,202,638,437	84.35
	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	44,111,390,725	44,522,786,074	-0.92
总资产	96,329,224,365	88,766,654,061	8.52

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

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)	0.35	0.36	-2.78
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)	0.14	0.33	-57.66
加权平均净资产收益率(%)	2.70	2.90	减少 0.2 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.09	2.66	减少 1.57 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股东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

	归属于上市公司股东的净利润		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	1,196,343	1,240,409	44,111,391	44,522,786
按境外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	79,968	51,269	-	-
安全生产费所得税影响	398	-16,654	-6,674	-7,071
按境外会计准则	1,276,709	1,275,024	44,104,717	44,515,715

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	-402,588
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	37,169,402
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	791,765,349
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,590,865
少数股东权益影响额	-40,816,755
所得税影响额	-117,193,029
合计	713,113,244

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				
股票投资	919,399	681,149	-238,250	-238,250
2.交易性债务工具投资				
债券投资	47,960,959	53,887,130	5,926,171	5,926,171
3.未指定为套期关系的衍生工具				
远期外汇合约	-109,007,724	43,435,612	152,443,336	152,443,336
期权合约	-12,614,486	-29,759,690	-17,145,204	-461,848
商品期货合约	-97,372,131	-60,610,213	36,761,918	36,761,918
黄金期货合约	-349,944,786	-5,788,749	344,156,037	344,156,037
4.公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-2,802,265,402	-3,034,680,450	-232,415,048	-392,459,859
5.套期工具				
(1).非有效套期保值的衍生工具				
商品期货合约	407,396	3,638,377	3,230,981	3,230,981
临时定价安排	-632,059	-24,754,097	-24,122,038	-24,122,038
(2).有效套期保值的衍生工具				
a.现金流量套期				
商品期货合约	-2,306,784	-6,643,681	-4,336,897	1,681,141
b.公允价值套期				
商品期货合约	2,073,300	-	-2,073,300	-2,073,300
确认销售承诺	-1,923,294	-	1,923,294	1,923,294
被套期项目存货公允价值变动余额	4,367,844,950	2,650,242,456	-1,717,602,494	-54,029,431
临时定价安排	-84,533,995	-33,522,555	51,011,440	51,011,440
6.可供出售金融资产				
理财产品	1,371,500,000	1,277,500,000	-94,000,000	-
债券投资	259,650,000	210,000,000	-49,650,000	-
合计	2,589,755,343	1,043,625,289	-1,546,130,054	123,749,592

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，发达国家复苏缓慢、新兴经济体增长放慢、地缘政治局势持续紧张、中国经济下行压力较大，有色行业受宏观经济的影响，一方面，产品价格在一季度大幅下滑，二季度虽有所回升，但仍处在低位。另一方面，成本快速上升，下游需求不足，产能发挥受限，市场风险显著加大。上半年，伦铜最高 7,460 美元/吨，最低 6,321 美元/吨，6 月末收于 7,014 美元/吨，均价 6912 美元/吨，同比下跌 8.3%。

在错综复杂的经济环境下，公司全体员工迎难而上，努力作为，采取积极有效的措施，沉着应对各种挑战，全力以赴确保公司生产经营整体平稳。上半年，公司主要产品产量完成进度计划，销售收入小幅增长，但受产品价格下跌影响，经营业绩出现一定幅度下滑。截至 2014 年 6 月 30 日本集团的合并营业收入为人民币 92,936,268,295 元（二零一三年同期：人民币 87,974,896,220 元），比上年同期增加人民币 4,961,372,075 元（或 5.64%）；实现归属于母公司股东的净利润人民币 1,196,342,826 元（二零一三年同期：1,240,409,414 元），比上年同期减少人民币 44,066,588 元（或-3.55%）。基本每股盈利为人民币 0.35 元（二零一三年同期：人民币 0.36 元），比上年同期减少人民币 0.01 元（或-2.78%）。

（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	92,936,268,295	87,974,896,220	5.64%
营业成本	90,393,434,774	84,488,395,723	6.99%
销售费用	245,149,346	217,566,718	12.68%
管理费用	711,849,485	736,436,019	-3.34%
财务费用	396,738,459	162,725,534	143.81%
经营活动产生的现金流量净额	4,060,581,042	2,202,638,437	84.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,566,486,140	-1,181,394,919	117.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-428,819,921	241,662,927	-277.45%
研发支出	1,022,439,477	1,016,637,642	0.57%

于报告期末，本集团总资产为人民币 9,632,922 万元，比期初增加人民币 756,257 万元（或 8.52%），其中：

- (1) 交易性金融资产余额为人民币 23,787 万元，比期初增加人民币 15,049 万元（或 172.23%），主要受铜价波动影响，衍生工具公允价值变动所致；
- (2) 应收保理款为 48,058 万元，比期初增加人民币 48,058 万元（或 100%），主要上年新成立保理公司新增对第三方保理业务。
- (3) 预付款项余额为人民币 428,753 万元，比期初增加人民币 75,850 万元（或 21.49%），主要原因是为争取稳定货源，集团及下属公司增加了供应商；

(4)应收利息余额为人民币 18,080 万元，比期初减少人民币 6,725 万元（或-27.11%），主要原因是存款利率较上年同期下降；

(5)其他流动资产余额为人民币 200,936 万元，比上年末增加人民币 77,026 万元（或 62.16%），主要原因是财务公司向控股母公司关联单位贷款；

(6)投资性房地产余额为人民币 35,651 万元，比上年末增加人民币 18,167 万元（或 103.90%），主要原因是为自用建筑物停止自用，改为出租，由固定资产转换为投资性房地产；

(7)在建工程余额为人民币 244,260 万元，比上年末增加人民币 70,622 万元（或 40.67%），主要原因是为新增购建办公场所所致。

于报告期末，本集团总负债余额为人民币 5,113,061 万元，比期初增加人民币 800,363 万元（或 18.56%），其中：

(1)应付账款余额为人民币 1,455,268 万元，比期初增加人民币 380,725 万元（或 35.43%），主要原因为本期销售收入增加，导致支付原材料款增加；

(2)预收款项余额为人民币 246,536 万元，比期初增加人民币 70,155 万元（或 39.77%），主要原因为销售收入增加所致；

(3)应付利息余额为人民币 18,769 万元，比期初增加人民币 4,751 万元（或 33.90%），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 173,136 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 2013 年度现金股利；

(5)应交税费余额为人民币 46,202 万元，比期初减少人民币 63,637 万元（或-57.94%）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；

于报告期间，本集团归属于母公司股东的净利润为人民币 119,634 万元,比上年同期减少人民币 4,407 万元（或-3.55%）：

(1)营业收入为人民币 9,293,627 万元，比上年同期增加人民币 496,137 元（或 5.64%），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 9,039,343 万元，比上年同期增加人民币 590,504 万元（或 6.99%），主要因为上半年销售量的增加；

(3)财务费用为人民币 39,674 万元，比上年同期增加人民币 23,401 万元（或 143.81%），一是由于公司各贸易公司业务量扩大，导致银行借款增加，二是银行融资成本上升，利息支出增加；三是人民币贬值产生汇兑损失，在去年同期表现为汇兑收益。

(4)资产减值损失为人民币 6,070 万元，比上年同期减少人民币 51,020 万元（或-89.37%）主要因为产品市场价格的回升，冲回部分存货跌价损失所致；

(5)公允价值变动收益为人民币 12,375 万元，比上年同期上升人民币 23,319 万元（或 213.07%）主要因为不符合套期保值会计的未平仓商品期货合约损益，受金融工具价格上升所致；

(6)投资收益为人民币 68,815 万元，比上年同期增加人民币 64,052 万元（或 1,344.64%），主要由于不符合套期保值会计的商品期货合约的平仓盈利增加。

(7)营业外收入为人民币 8,467 万元，比上年同期增加人民币 3,829 万元（或 82.56%）主要因为税收返还与违约金收入增加所致；

(8)营业外支出为人民币 531 万元，比上年同期减少人民币 243 万元（或-31.40%）主要因为罚款

支出比去年同期减少；

(9)所得税为人民币 56,073 万元，比上年同期增加人民币 27,108 万元（或 93.59%），主要由于公司不再享受高新技术企业 15% 所得税优惠税率，2013 年上半年由于税率差异调整递延所得税资产引起递延所得税增加。

2、资本结构

于报告期末，本集团总资产由期初的人民币 8,876,665 万元增加到人民币 9,632,922 万元，总负债由期初的人民币 4,312,698 万元增加到人民币 5,113,061 万元。资产负债率 53.08%，比期初上升了 4.49 个百分点。资本负债率（负债/股东权益）113.12%，比期初上升了 18.63 个百分点。

3、现金流量

(1) 经营活动净现金流为人民币 40.61 亿元，较上年同期增加人民币 18.58 亿元，主要原因是：收入的增长及经营性应收项目的减少和经营性应付项目增加所致。

(2) 投资活动净现金流为人民币-25.66 亿元，较上年同期净流出增加人民币 13.85 亿元，其中投资活动现金流入减少人民币 60.75 亿元，主要原因是本期财务公司收回短期投资减少 59.80 亿元；投资活动现金流出减少 46.90 亿元，主要是本期财务公司短期投资支出减少人民币 50 亿元以及固定资产投资较上年同期增加 4.33 亿元。

(3) 筹资活动净现金流为人民币-4.29 亿元，较上年同期减少人民币 6.70 亿元，主要是报告期借款现金流入比上年同期增加人民币 5.02 亿元，收到的其他与筹资有关的现金比上年同期增加人民币 11.78 亿元；偿还债务比上年同期增加人民币 3.49 亿，分配股利、偿付利息所支付的现金比去年增加 1.72 亿元，支付的其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加 18.29 亿元。

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 56.90 万吨，同比增长 1.83%（上年同期为 55.88 万吨）；黄金 13,183 公斤，同比增长 3.80%（上年同期为 12,700 公斤）；白银 301 吨，同比增长 5.61%（上年同期为 285 吨）；铜杆 36.2 万吨，同比上涨 2.55%（上年同期为 35.3 万吨）；硫酸 148 万吨，同比增长 4.96%（上年同期为 141 万吨）；硫精矿 118 万吨，同比增长 11.32%（上年同期为 106 万吨）；铜精矿含铜 10.2 万吨、钼精矿折合量（45%）3,448 吨，皆与上年同期基本持平；铜杆线外的其他铜加工产品 3.55 万吨，同比增长 12.70%（上年同期为 3.15 万吨）。

(4) 下半年展望

随着国家推出一系列“稳增长”和“微刺激”措施，流动性有所改善，二季度末大宗商品价格止跌回升，然而近期印尼铜精矿恢复出口以及全球铜矿新增产能的进一步释放，未来势必对铜价造成压制。

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，保障公司的经营绩效。

- 1)、强化生产管理，重点抓好对标管理工作，使主要技术经济指标与世界或行业先进水平看齐，提升公司竞争力。
- 2)、强化成本控制，做到精细化管理，严格把控，力争实现节约，同时加强资金管理，降低资金成本。
- 3)、强化风险管控，特别是要防范期货风险、对外投资风险，同时加强合同管理和客户管理，严控客户违约风险。
- 4)、强化创新能力，革新经营理念，深化内部改革；积极研究体制调整方案，盘活优化公司存量资产，激发内部活力。

(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 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
阴极铜	54,235,079,377	53,476,732,756	1.40	2.21	3.24	-0.99
铜杆线	24,053,891,364	22,950,110,172	4.59	4.02	5.09	-0.79
铜加工产品	1,612,951,540	1,632,140,553	-1.19	-1.26	-1.61	0.36
黄金	3,652,497,263	3,444,157,625	5.70	-5.28	-2.58	-2.61
白银	1,268,326,977	1,175,702,890	7.30	-12.87	-22.14	11.04
化工产品	608,895,888	493,844,506	18.90	-40.43	-30.61	-11.47
稀散及其他有色金属	6,313,030,699	6,215,699,903	1.54	116.93	119.25	-1.04
其它	987,179,157	823,794,015	16.55	45.10	98.09	-22.32

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同期增长人民币 117,023 万元(或 2.21%)，阴极铜营业成本比上年同期增加人民币 167,956 万元(或 3.24%)，由于产品价格下跌，阴极铜营业利润较上年同期减少人民币 50,933 万元(或-40.18%)。由于外购原料的增加以及产品价格的下跌，本期阴极铜毛利率从上年同期的 2.39%下降到本期的 1.40%。

2) 铜杆线

报告期内，由于铜杆线销售量的增加，本期铜杆线营业收入比上年同期增加人民币 92,888 万元(或 4.02%)，由于销售量的增加，铜杆线营业成本比上年同期增加人民币 111,064 万元(或 5.09%)，

铜杆线营业利润较上年同期减少人民币 18,177 万元(或-14.14%)。由于市场价格下跌的影响,本期铜杆线毛利率从上年同期的 5.56% 下降到本期的 4.59%。

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,本期除铜杆线外其他铜加工产品的营业收入较上年同期减少人民币 2,061 万元(或-1.26%),由于阴极铜原料价格的下跌,营业成本比上年同期减少人民币 2,678 万元(或-1.61%),营业利润较上年同期增加人民币 617 万元(或 24.34%),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,因此毛利率由上年同期的-1.55% 上升到本期的-1.19%。

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同期减少人民币 20,369 万元(或-5.28%);由于外购原料价格下跌,营业成本比上年同期减少人民币 9,136 万元(或-2.58%),由于价格下跌,黄金营业利润比上年同期减少人民币 11,233 万元(或-35.03%),黄金毛利率由上年同期的 8.32% 下降至本期的 5.7%。

5) 白银

报告期内,由于销售价格较去年同比下跌,白银营业收入比上年同期减少人民币 18,736 万元(或-12.87%);,营业成本比上年同期减少人民币 33,435 万元(或-22.14%),由于销量增加,白银营业利润比上年同期增加人民币 14,698 万元(或 270.40%)。由于外购原料价格下跌,白银毛利率由上年同期的-3.73% 上升至本期的 7.3%。

6) 化工产品

报告期内,化工产品营业收入比上年同期减少了人民币 41,322 万元(或-40.43%),本期化工产品的营业成本较上年同期减少人民币 21,788 万元(或-30.61%),由于销售价格下跌,化工产品营业利润比上年同期减少人民币 19,534 万元(或-62.93%)。毛利率由上年同期的 30.37% 下降至本期的 18.90%。

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 340,280 万元(或 116.93%);稀散及其他有色金属营业成本上升人民币 338,067 万元(或 119.25%);由于销售增加,稀散及其他有色金属营业利润同比增加人民币 2,213 万元(或 29.43%),,毛利率由上年同期的 2.58% 下降到 1.54%。

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同期增加人民币 30,685 万元(或 45.10%),营业成本比上年同期增加人民币 40,792 万元(或 98.09%),营业利润比上年同期减少人民币 10,108 万元(或-38.22%),由于销售价格下跌,毛利率由上年同期的 38.87% 下降到 16.55%。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
中国大陆	81,920,511,964	3.99
香港	3,842,667,717	4.89
其他	6,968,672,584	31.36
合计	92,731,852,265	5.68

(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 2013 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			40,843
投资额增减变动数			-159,383
上年同期投资额			200,226
投资额增减幅度(%)			-79.60
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	1,410
五矿江铜矿业投资有限公司	投资公司	40	140,400
中冶江铜艾娜克矿业 有限公司	铜产品开采及销售	25	62,022
兴亚保弘株式会社	铜产品进出口贸易	49	619
昭觉县逢焯湿法冶炼 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	36,000
中银国际证券有限责任 公司	证券经纪及投资咨询	6.31	60,000
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Ş irketi	铜产品开采及销售	48	38,388

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002392	力生制药	1,050,075	23,335	681,149	100	-224,249

报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	-
合计	1,050,075	/	681,149	100	-224,249

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(千元)	持有数量(万股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(千元)	报告期损益(千元)	报告期所有者权益变动(千元)	会计核算科目	股份来源
南昌银行股份有限公司	398,080	14,000	5.03	398,080	不适用	不适用	可供出售金融资产	向第三方购买
中银国际证券有限责任公司	600,000	12,500	6.31	611,493	15,636	1,893	长期股权投资	认购

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 2014 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 2014 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	1,474,430	282,571	1,208,901	-51,171
江西铜业集团财务有限公司	对成员单位提供担保、吸收存	1,000,000	87.35	12,341,077	2,051,581	229,571	130,463

	款, 提供贷款						
江西铜业铜材有限公司	销售加工铜材	225,000	100	496,243	446,846	81,119	13,856
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	677,449	643,794	97,219	26,105
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	769,443	282,756	1,009,176	5,685
深圳江铜营销有限公司	销售铜产品	660,000	100	10,347,683	743,317	21,619,034	95,709
上海江铜营销有限公司	销售铜产品	200,000	100	4,176,757	236,698	6,089,151	1,627
北京江铜营销有限公司	销售铜产品	261,000	100	1,717,980	301,364	5,358,625	3,552
江西铜业集团银山矿业有限责任公司	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	30,000	100	1,242,269	739,352	239,375	-6,770
江西铜业集团东同矿业有限责任公司	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	46,209	100	347,859	128,077	40,554	-19,532
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	1,072,554	50,930	260,228	-64,769
江西江铜龙昌精密铜管有限公司	生产制造螺纹管, 外翅片铜管及其他铜管产品	890,529	92.04	1,584,637	619,500	941,386	-36,360
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司	设计、生产、销售各类铜线、漆包线; 提供售后维修、咨询服务	美元 16,800	70	645,422	73,914	423,770	4,646
江西纳米克热电电子股份有	研发、生产热电半导体器件及	70,000	95	69,567	64,532	6,938	-215

限公司	应用产品； 并提供相关的服务						
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	97,915	56,046	166,538	3,012
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	66,380	100	200,133	139,619	129,842	2,344
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、开发及销售	50,000	100	194,980	96,474	188,674	2,819
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	225,044	206,223	77,348	-7,772
广州江铜铜材有限公司	生产铜杆/线及其相关产品	800,000	100	1,608,102	858,279	5,940,100	23,169
江铜国际贸易有限公司	金属产品贸易	1,000,000	60	8,946,600	1,144,367	31,090,417	26,191
上海江铜投资控股有限公司	建筑业(凭资质), 室内建筑装潢, 自有房屋租赁, 物业管理, 金属材料, 矿产品, 机械设备的销售等	169,842	100	185,387	159,475	5,623	272
江西铜业德兴化工有限公司	硫酸及副产品	379,187	100	662,993	421,375	107,458	9,588
江西铜业(清远)有限公司	阴极铜阳极板及有色金属的生产加工和销售	890,000	100	1,537,377	583,326	2,161,072	-53,841
江西铜业香港有限公司	进出口贸易及进出口结算、境	美元 10,000	100	6,737,158	138,130	5,118,863	27,558

	外投融资、跨径人民币结算							
江西铜业再生资源有限公司	贱金属及其制品的废碎料,各种废旧五金、电机、电器产品、废电机、废电线、电缆、废五金电器的回收和进出口业务及拆解、加工、利用、销售业务	250,000	100	312,655	234,789	386,106	-5,219	
香格里拉县必司大吉矿业有限公司	铜、多金属矿资源勘察、有色金属矿购销	5,000	51	69,120	31	-	-3,460	
成都江铜营销有限公司	销售矿产品、金属材料、金属制品及化工产品等	60,000	100	166,415	60,560	1,045,953	17	

注：江铜集团财务有限公司上半年净利润 13,046 万元，占本公司合并净利润的 10.96%，其主要业务为对成员单位吸收存款、提供贷款和对外投资理财。

(2)、于 2014 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

被投资单位名称	业务性质	注册资本		本企业持股比例 (%)	期末资产总额 (千元)	期末负债总额 (千元)	期末净资产总额 (千元)	本期营业收入总额 (千元)	本期净利润 (千元)
		币种	千元						
一、合营公司									
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	62,170	18,105	44,065	14,181	3,645
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Nesko")	铜产品开采及销售	土耳其里拉	4,520,000	48	414,194	54,087	360,107	90,913	2,154
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	3,510,000	40	4,867,019	2,009,045	2,857,974	-	(46,436)
中冶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	366,678	25	2,395,119	20,548	2,374,571	-	-
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	11,560	-	11,560	-	-

昭觉县逢焯湿法冶炼有限公司(“昭觉冶炼”)	电积铜生产及销售	人民币	10,000	47.86	9,777	3,760	6,017	-	(276)
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	4,498,597	3,588,683	909,914	3,059,819	9,017
中银国际证券有限责任公司(“中银证券”)	证券经纪及投资咨询	人民币	1,979,167	6.31	20,493,725	13,271,956	7,221,769	915,940	368,143

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

2014年6月11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2013年末期股息，每股人民币0.5元（含税）。本公司已于2014年7月31日完成本次股息派发。

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

√ 不适用

(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

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(%)	关联交易结算方式
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		108,876,007	18.5	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	接受专利、商标等使用权	土地使用费	协议价		80,677,200	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	市场价		3,653,659	18.6	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布的基准利率或不高于国内其它金融机构或信用社给予江铜集团同类存款条款执行		3,599,320	100	按月或按季支付
江铜集团及其子公司	控股股东	贷款	贷款利息收入	按中国人民银行统一颁布的基准利率或不		2,353,023	100	按月或按季支

				高于国内其它金融机构或信用社给予江铜集团同类存款条款执行					付
江铜集团及其子公司	控股股东	发放贷款	发放贷款	按中国人民银行统一颁布的基准利率或不高于国内其它金融机构或信用社给予江铜集团同类存款条款执行		498,000,000	100		按月或按季支付
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		2,473,504	1.83		按月结算
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		23,324,986	100		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	43,060	321,383,216	1.34		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	42,242	321,208,653	0.59		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		24,906,715	100		验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	硫酸铜(吨)	市场价	161	1,799,508	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		67,880,124	1.2		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		36,710,063	57.78		按月支付
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)	提供电力	成本加税费		19,309,683	4.25		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		63,064,835	26.35		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		4,103,884	10	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		4,678,758	5.3	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		3,988	0.02	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		1,335,007	100	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	提供劳务	提供托管、环境卫生收入	成本加税费		2,789,164	100	按月结算
合计	/	/	/	/	/	1,592,131,297	/	/

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 15,263 万元和 128 万元。

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	<p>1、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；</p> <p>2、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%；</p> <p>3、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。</p>
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
如未及时履行应说明未完成履行的原因	不适用
如未及时履行应说明下步计划	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

本期公司及其董事、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，通过健全内控制度，不断推进公司规范化管理，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，推动公司的持续发展。公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件关于分红事项规定及工商管理部门核准的公司经营范围，对现行《公司章程》进行修改，并经公司 2013 年度股东大会审议通过。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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

报告期末股东总数					190,367	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江西铜业集团公司	国有法人	40.41%	1,399,249,325	0	0	无
香港中央结算代理人有限公司	未知	36.02%	1,247,432,605	-714,520	0	未知
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	未知	0.38%	13,086,362	13,086,362	0	未知
中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	未知	0.25%	8,591,830	0	0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.13%	4,389,311	-77,112	0	未知
寿稚岗	未知	0.09%	3,240,024	3,240,024	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深300交易型开放式指数证券投资	未知	0.09%	3,181,869	3,181,869	0	未知

基金						
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	未知	0.09%	3,179,545	-129,300	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.09%	2,945,660	2,945,660	0	未知
文登泰宇皮件有限公司	未知	0.08%	2,925,000	2,925,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
江西铜业集团公司	1,399,249,325		人民币普通股	1,269,594,325		
			境外上市外资股	129,655,000		
香港中央结算代理有限公司	1,247,432,605		境外上市外资股	1,247,432,605		
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	13,086,362		人民币普通股	13,086,362		
中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	8,591,830		人民币普通股	8,591,830		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,389,311		人民币普通股	4,389,311		
寿稚岗	3,240,024		人民币普通股	3,240,024		
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	3,181,869		人民币普通股	3,181,869		
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	3,179,545		人民币普通股	3,179,545		
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,945,660		人民币普通股	2,945,660		
文登泰宇皮件有限公司	2,925,000		人民币普通股	2,925,000		
上述股东关联关系或一致	(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					

行动的说明	<p>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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>(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属于中国证监会发布的《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>
-------	--

(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 1,247,432,605 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 1,377,087,605 股, 占本公司已发行股本约 39.77%。

前十名股东中参与融资融券、转融通业务的持股变化情况

股东名称	报告期初持股数	持股比例 (%)	报告期末持股数	持股比例 (%)	报告期内增减	质押或冻结的股份数量
中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	8,591,830	0.25%	8,591,830	0.25	0	未知

三、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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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
邱冠周	独立非执行董事	聘任	换届
吴建常	独立非执行董事	离任	换届

第九节 财务报告（未经审计）

有关财务报告（未经审计）附后

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名并盖公章的 2014 年半年报；
- 二、在香港联交所发布的 2014 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、2014 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

2014 年 8 月 27 日

江西铜业股份有限公司

财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间

江西铜业股份有限公司

财务报表及审计报告

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	1 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 12
财务报表附注	13 - 116

2014年6月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：		(未经审计)	
货币资金	(五)1	26,688,521,195	23,992,113,234
交易性金融资产	(五)2	237,872,683	87,378,117
应收票据	(五)3	6,856,825,009	5,966,761,594
应收账款	(五)4	9,418,508,668	8,253,842,633
应收保理款	(五)5	480,578,332	-
预付款项	(五)6	4,287,527,778	3,529,026,378
应收利息		180,804,721	248,049,865
应收股利		5,000,000	-
其他应收款	(五)7	1,438,524,753	1,253,546,810
存货	(五)8	14,241,023,718	14,683,971,325
可供出售金融资产	(五)9	1,344,500,000	1,501,500,000
其他流动资产	(五)10	2,009,357,030	1,239,092,965
流动资产合计		67,189,043,887	60,755,282,921
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)9	553,080,000	539,730,000
长期股权投资	(五)11、12	3,124,330,522	2,677,755,711
投资性房地产	(五)13	356,506,921	174,840,826
固定资产	(五)14	17,599,127,223	18,266,288,059
在建工程	(五)15	2,442,597,305	1,736,373,038
无形资产	(五)16	1,520,663,146	1,357,135,222
勘探成本	(五)17	709,365,412	665,245,409
递延所得税资产	(五)18	447,033,989	483,853,438
其他非流动资产	(五)20	2,387,475,960	2,110,149,437
非流动资产合计		29,140,180,478	28,011,371,140
资产总计		96,329,224,365	88,766,654,061

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债:		(未经审计)	
短期借款	(五)21	17,308,979,401	15,245,862,473
交易性金融负债	(五)22	3,331,989,850	3,496,617,724
应付票据	(五)23	552,434,113	545,560,000
应付账款	(五)24	14,552,684,675	10,745,431,245
预收款项	(五)25	2,465,367,303	1,763,818,646
应付职工薪酬	(五)26	901,599,221	818,113,291
应交税费	(五)27	462,018,438	1,098,392,711
应付利息		187,689,334	140,174,905
应付股利		1,731,364,703	-
其他应付款	(五)28	1,135,793,911	1,123,243,818
一年内到期的非流动负债	(五)29	538,336,198	539,633,955
其他流动负债	(五)30	985,842,744	781,956,498
流动负债合计		44,154,099,891	36,298,805,266
非流动负债:			
长期借款	(五)31	93,885,343	90,061,994
应付职工薪酬	(五)26	153,666,107	151,889,120
应付债券	(五)32	6,100,845,216	5,955,393,258
长期应付款	(五)33	13,192,296	13,192,296
预计负债	(五)34	152,672,873	148,622,873
递延所得税负债	(五)18	106,524,135	96,752,142
其他非流动负债	(五)35	355,722,354	372,260,199
非流动负债合计		6,976,508,324	6,828,171,882
负债合计		51,130,608,215	43,126,977,148
股东权益:			
股本	(五)36	3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积	(五)37	11,683,267,440	11,683,873,118
专项储备	(五)38	308,140,309	228,172,056
盈余公积	(五)39	13,715,000,748	13,715,000,748
未分配利润	(五)40	15,238,203,177	15,773,225,054
外币报表折算差额		(295,950,354)	(340,214,307)
归属于母公司所有者权益合计		44,111,390,725	44,522,786,074
少数股东权益		1,087,225,425	1,116,890,839
股东权益合计		45,198,616,150	45,639,676,913
负债和股东权益总计		96,329,224,365	88,766,654,061

2014年6月30日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：		(未经审计)	
货币资金		20,714,557,960	20,121,201,758
交易性金融资产		27,492,587	5,470,684
应收票据		2,506,657,641	2,420,514,589
应收账款	(十一)1	3,705,060,749	3,236,304,363
预付款项		339,108,028	863,337,463
应收利息		188,287,250	177,497,804
应收股利		15,720,000	-
其他应收款	(十一)2	801,466,779	638,104,548
存货		9,345,250,384	10,664,431,210
其他流动资产		824,717,749	540,477,610
流动资产合计		38,468,319,127	38,667,340,029
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	11,832,447,455	11,384,610,322
固定资产		12,495,804,105	12,883,434,769
在建工程		1,673,071,124	1,272,739,593
无形资产		1,194,100,381	1,215,981,528
勘探成本		352,087,425	308,895,368
递延所得税资产		332,541,373	350,359,574
其他非流动资产		234,396,001	98,251,312
非流动资产合计		28,512,527,864	27,912,352,466
资产总计		66,980,846,991	66,579,692,495

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：		(未经审计)	
短期借款		6,385,407,829	5,838,466,897
交易性金融负债		111,992,217	184,697,285
应付账款		7,219,943,594	7,984,585,078
预收款项		217,073,356	640,138,178
应付职工薪酬		768,632,273	600,550,352
应交税费		374,504,174	911,550,076
应付利息		61,652,607	40,566,381
其他应付款		652,723,265	816,140,645
一年内到期的非流动负债		530,444,598	531,742,355
应付股利		1,731,364,703	-
流动负债合计		18,053,738,616	17,548,437,247
非流动负债：			
应付债券		6,100,845,216	5,955,393,258
长期应付款		13,192,296	13,192,296
应付职工薪酬		106,796,943	104,163,957
预计负债		135,142,346	131,092,346
其他非流动负债		240,671,236	253,590,934
非流动负债合计		6,596,648,037	6,457,432,791
负债合计		24,650,386,653	24,005,870,038
股东权益：			
股本		3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积		12,389,452,125	12,340,150,509
专项储备		239,821,366	178,768,672
盈余公积		13,592,135,331	13,592,135,331
未分配利润		12,646,322,111	13,000,038,540
股东权益合计		42,330,460,338	42,573,822,457
负债和股东权益总计		66,980,846,991	66,579,692,495

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2014年1月1日至	2013年1月1日至
		2014年6月30日止 期间	2013年6月30日止 期间
		(未经审计)	(未经审计)
一、营业总收入		92,936,268,295	87,974,896,220
其中：营业收入	(五)41	92,936,268,295	87,974,896,220
减：营业成本	(五)41	90,393,434,774	84,488,395,723
营业税金及附加	(五)42	269,132,770	301,263,071
销售费用	(五)43	245,149,346	217,566,718
管理费用	(五)44	711,849,485	736,436,019
财务费用	(五)45	396,738,459	162,725,534
资产减值损失	(五)46	60,702,170	570,898,041
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	(五)47	123,749,591	(109,442,749)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)48	688,154,953	47,634,922
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(110,805)	4,030,926
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,671,165,835	1,435,803,287
加：营业外收入	(五)49	84,669,193	46,379,260
减：营业外支出	(五)50	5,311,514	7,743,171
其中：非流动资产处置损失		552,701	3,133
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,750,523,514	1,474,439,376
减：所得税费用	(五)51	560,727,321	289,644,494
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,189,796,193	1,184,794,882
归属于母公司股东的净利润		1,196,342,826	1,240,409,414
少数股东损益		(6,546,633)	(55,614,532)
五、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益	(五)52	0.35	0.36
(二)稀释每股收益	(五)52	不适用	不适用
六、其他综合收益	(五)53	44,084,472	(7,618,481)
后续可能重分类至损益的项目		44,084,472	(7,618,481)
外币报表折算差额		44,690,150	(33,223,584)
联营公司其他综合收益		1,895,148	-
现金流量套期形成的收益(损失)		(2,500,826)	25,605,103
后续不会重分类至损益的项目		-	-
七、综合收益总额		1,233,880,665	1,177,176,401
归属于母公司股东的综合收益总额		1,240,001,101	1,233,899,205
归属于少数股东的综合收益总额		(6,120,436)	(56,722,804)

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间 (未经审计)	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间 (未经审计)
一、营业收入	(十一)4	33,011,872,812	34,462,292,935
减：营业成本	(十一)4	30,873,405,561	31,758,612,746
营业税金及附加		232,085,692	264,137,394
销售费用		148,766,710	148,760,137
管理费用		460,284,167	500,278,157
财务费用		10,688,609	9,228,753
资产减值损失		18,452,148	359,563,670
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		57,239,216	(34,339,531)
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)5	447,531,981	29,444,449
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(110,805)	17,017,600
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,772,961,122	1,416,816,996
加：营业外收入		21,821,044	38,479,536
减：营业外支出		967,036	3,107,346
其中：非流动资产处置损失		28,580	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,793,815,130	1,452,189,186
减：所得税费用		416,166,856	221,800,391
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,377,648,274	1,230,388,795
五、其他综合收益(损失以“-”号填列)		49,301,616	(27,897,524)
后续可能重分类至损益的项目		49,301,616	(27,897,524)
外币报表折算差额		47,406,468	(27,897,524)
联营公司其他综合收益		1,895,148	-
六、综合收益总额		1,426,949,890	1,202,491,271

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年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		105,784,175,808	100,119,753,907
收到的税费返还		18,937,790	2,417,035
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)54(1)	921,906,273	340,076,752
经营活动现金流入小计		106,725,019,871	100,462,247,694
购买商品、接受劳务支付的现金		98,649,737,436	94,002,962,810
支付给职工以及为职工支付的现金		1,217,541,709	1,166,432,938
支付的各项税费		2,301,001,022	2,378,587,392
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)54(2)	496,158,662	711,626,117
经营活动现金流出小计		102,664,438,829	98,259,609,257
经营活动产生的现金流量净额		4,060,581,042	2,202,638,437
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,781,683,501	11,762,133,459
取得投资收益所收到的现金		98,680,402	122,844,701
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		2,285,232	47,257,474
收到其他与投资活动有关的现金	(五)54(3)	396,010	25,677,358
投资活动现金流入小计		5,883,045,145	11,957,912,992
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,455,659,250	1,003,616,030
投资支付的现金		6,869,422,287	11,972,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	(五)54(4)	124,449,748	163,691,881
投资活动现金流出小计		8,449,531,285	13,139,307,911
投资活动产生的现金流量净额		(2,566,486,140)	(1,181,394,919)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		15,302,557,280	14,800,701,148
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)54(5)	2,021,151,169	843,588,751
筹资活动现金流入小计		17,323,708,449	15,644,289,899
偿还债务所支付的现金		13,474,583,399	13,125,193,652
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		469,734,863	297,857,156
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,200,000	7,500,000
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)54(6)	3,808,210,108	1,979,576,164
筹资活动现金流出小计		17,752,528,370	15,402,626,972
筹资活动产生的现金流量净额		(428,819,921)	241,662,927
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		86,251,442	(5,326,059)
五、现金及现金等价物净增加额		1,151,526,423	1,257,580,386
加：期初现金及现金等价物余额	(五)55(3)	19,666,161,528	16,678,343,146
六、期末现金及现金等价物余额	(五)55(3)	20,817,687,951	17,935,923,532

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2014年1月1日至2014年 6月30日止期间 (未经审计)	2013年1月1日至2013年 6月30日止期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,168,702,576	39,226,327,429
收到的其他与经营活动有关的现金		367,515,060	161,602,000
经营活动现金流入小计		37,536,217,636	39,387,929,429
购买商品、接受劳务支付的现金		32,784,853,143	33,772,182,110
支付给职工以及为职工支付的现金		976,972,605	821,635,205
支付的各项税费		2,015,705,912	2,014,454,759
支付的其他与经营活动有关的现金		736,768,682	516,290,763
经营活动现金流出小计		36,514,300,342	37,124,562,837
经营活动产生的现金流量净额		1,021,917,294	2,263,366,592
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,005,850	-
取得投资收益所收到的现金		208,183,501	19,829,247
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		153,320	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		211,342,671	68,475,218
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		589,604,851	894,838,116
投资支付的现金		408,679,824	388,558,000
投资活动现金流出小计		998,284,675	1,283,396,116
投资活动产生的现金流量净额		(786,942,004)	(1,214,920,898)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		5,445,996,275	5,576,353,329
收到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		5,445,996,275	5,641,499,959
偿还债务所支付的现金		5,072,347,258	5,786,129,874
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		79,326,536	98,371,057
筹资活动现金流出小计		5,151,673,794	5,884,500,931
筹资活动产生的现金流量净额		294,322,481	(243,000,972)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		66,120,723	(4,098,105)
五、现金及现金等价物净增加额		595,418,494	801,346,617
加：期初现金及现金等价物余额		20,102,139,421	17,746,654,804
六、期末现金及现金等价物余额		20,697,557,915	18,548,001,421

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间(未经审计)								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年期初余额	3,462,729,405	11,683,873,118	228,172,056	13,715,000,748	15,773,225,054	(340,214,307)	44,522,786,074	1,116,890,839	45,639,676,913
二、本期增减变动金额	-	(605,678)	79,968,253	-	(535,021,877)	44,263,953	(411,395,349)	(29,665,414)	(441,060,763)
(一) 净利润	-	-	-	-	1,196,342,826	-	1,196,342,826	(6,546,633)	1,189,796,193
(二) 其他综合收益	-	(605,678)	-	-	-	44,263,953	43,658,275	426,197	44,084,472
上述(一)和(二)小计	-	(605,678)	-	-	1,196,342,826	44,263,953	1,240,001,101	(6,120,436)	1,233,880,665
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(24,200,000)	(1,755,564,703)
对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(24,200,000)	(1,755,564,703)
(五) 专项储备	-	-	79,968,253	-	-	-	79,968,253	655,022	80,623,275
1. 本期提取	-	-	180,735,774	-	-	-	180,735,774	2,614,693	183,350,467
2. 本期使用	-	-	(100,767,521)	-	-	-	(100,767,521)	(1,959,671)	(102,727,192)
三、本期末余额	3,462,729,405	11,683,267,440	308,140,309	13,715,000,748	15,238,203,177	(295,950,354)	44,111,390,725	1,087,225,425	45,198,616,150

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2013年1月1日至2013年6月30日止期间(未经审计)								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年期初余额	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	-	-	-	(32,115,312)	(6,510,209)	(1,108,272)	(7,618,481)
上述(一)和(二)小计	-	25,605,103	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	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

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2014年1月1日至2014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	12,340,150,509	178,768,672	13,592,135,331	13,000,038,540	42,573,822,457
二、本期增减变动金额	-	49,301,616	61,052,694	-	(353,716,429)	(243,362,119)
(一) 净利润	-	-	-	-	1,377,648,274	1,377,648,274
(二) 其他综合收益	-	49,301,616	-	-	-	49,301,616
上述(一)和(二)小计	-	49,301,616	-	-	1,377,648,274	1,426,949,890
(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	-	-	61,052,694	-	-	61,052,694
1. 本期计提	-	-	147,425,880	-	-	147,425,880
2. 本期使用	-	-	(86,373,186)	-	-	(86,373,186)
三、本期期末余额	3,462,729,405	12,389,452,125	239,821,366	13,592,135,331	12,646,322,111	42,330,460,338

2014年1月1日至2014年6月30日止期间

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

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	-	-	31,605,835
1.本期计提	-	-	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

(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。

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

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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2014年6月30日的公司及合并财务状况以及2014年1月1日至2014年6月30日止期间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。本公司之新加坡子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司之土耳其子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定土耳其里拉为其记账本位币。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。

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。

(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

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。

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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

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。

(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

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。

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。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

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日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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。

(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

9.3.1 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。

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。

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。

(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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

- 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

对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月的可供出售金融资产，根据成本与期末公允价值差额计提减值。

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。

(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

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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。

(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 - 续

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 - 续

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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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，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。

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。

(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 - 续**

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**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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2 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。

10.3 按组合计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大且未单项计提坏账准备以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	一起按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本期各账龄组应收账款应计提的坏账准备。
--	---

10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

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

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品。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。

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。

(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并对其净资产享有权利的被投资单位。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

(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

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对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。

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。

(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。

(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、探矿权、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

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。

(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、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排根据相关安排的结构、法律形式、安排订约方协议的合约条款及其他相关事实及情况，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

21、收入

21.1 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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

21、收入 - 续

21.2 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。

21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

23、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 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。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

24、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。

24.1 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。

24.2 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。

25、职工薪酬

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

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

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本集团按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

26、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。

26.1 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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

26、套期会计 -续

26.2 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。本集团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。

27、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。

28、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

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

28、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

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：

28.1 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。

28.2 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。

28.3 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。

28.4 坏账准备

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。

28.5 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。

28.6 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。

(二)、 公司主要会计政策和会计估计 - 续

28、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

28.7 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。

28.8 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。

28.9 公允价值计量及估值程序

本集团部分资产及负债以公允价值计量。本公司董事会会有一个专业团队,以确定适当的估值技术和参数去计量公允价值。在估计本集团投资物业的公允价值时,本集团使用可获得的市场可观察数据。若无第1级参数,本集团管理层会在各报告期末按照折现现金流或以场外交易市场于交易日所报买入价评估金融工具的价值。于各报告期末,本集团管理层会根据以往经验采用适当的估值技术及参数建立估价模型。倘资产公平值发生重大变动,会向本公司董事会报告波动原因。有关厘定本集团投资物业公平值所用估值技术及参数的数据于附注(十)3.2(2)披露。

(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	16.5%~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)
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数	按国家规定比例(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,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。

(三)、 税项 - 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 × 补偿费率 × 开采回采率系数

开采回采率系数 = 核定开采回采率 / 实际开采回采率

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

2、企业所得税税率、税收优惠及批文：

本公司企业所得税

本期按 25% 作为适用所得税率 (2013: 25%)。

子公司企业所得税

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2011 年 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。2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间高新技术企业资格尚未取得，本期间按 25% 作为适用所得税税率(2013 年: 15%)。

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)。2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止期间适用所得税税率为 25% (2013 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%，新加坡子公司所得税税率为 17%，土耳其子公司所得税税率为 20%。

(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(%)	组织机构代码	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%	79478975-1	是	252,282
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%	74429978-9	是	3,139
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%	78146517-6	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%	不适用	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%	75112745-9	是	-
江西铜业集团东同矿业有限责任公司("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%	75112509-0	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%	70578053-7	是	9,564
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	-	100.00%	100.00%	55353274-4	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%	76854691-9	是	5,210
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%	77589832-X	是	49,310
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%	77239553-2	是	22,174
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%	16011964-1	是	-
江西铜业集团(贵溪)冶金新技术有限公司("冶金新技术")	有限责任公司	江西贵溪	1999年8月	人民币 2,000	钢冶金, 化工新技术、新产品开发	人民币 20,894	100%	-	100%	72393779-6	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%	16012313-0	是	-
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司("德兴铸造")	有限责任公司	江西德兴	1997年12月	人民币 66,380	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	人民币 92,684	100%	-	100%	16186135-4	是	-
江西铜业集团(德兴)建设有限公司("德兴建设")	有限责任公司	江西德兴	2005年7月	人民币 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%	77589766-9	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%	74607955-2	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%	76703465-2	是	-
江西铜业集团化工有限公司("江铜化工")(注4)	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%	76702671-6	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%	75422107-X	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%	15950918-3	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%	70574579-0	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%	71548486-2	是	-

(四)、 企业合并及合并财务报表 - 续

1、主要子公司情况 - 续

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3)	表决权比 例(%)	组织机构 代码	是否合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注2)
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%	62154002-6	是	121,110
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%	73635618-1	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%	76978946-9	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%	79045800-7	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%	78955107-9	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%	79164391-7	是	-
江西纳米克热电电子股份有限公司("江西热电")	有限责任公司	江西南昌	2008年9月	人民币 70,000	研发、生产热电子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%	67799646-0	是	2,202
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%	77237688-4	是	60,082
江西铜业建设监理咨询有限公司("建设监理")	有限责任公司	江西南昌	2010年3月	人民币 3,000	建设工程管理及提供相关技术咨询	人民币 3,000	100%	-	100%	77588281-1	是	-
广州江铜铜材有限公司("广州铜材")	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%	55838943-0	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%	56185509-2	是	467,717
江西铜业(德兴)化工有限公司("德兴新化工")(注4)	有限责任公司	江西德兴	2011年4月	人民币 333,184.5	硫酸及副产品	人民币 147,485	100%	-	100%	57119561-4	是	-
江西铜业再生资源公司("再生资源")	有限责任公司	江西贵溪	2012年5月	人民币 250,000	贱金属及其制品的废碎料, 各种废旧五金、电机、电器产品、废电机、废电线、电缆、废五金电器的回收和进出口业务及拆解、加工、利用、销售业务	人民币 250,000	100%	-	100%	69651898-5	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%	不适用	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%	不适用	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%	57746094-1	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%	56866020-4	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%	05767402-2	是	-
成都江铜营销有限公司("成都营销")	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%	06430133-9	是	-
江铜国际商业保理有限责任公司("江铜保理")	有限责任公司	上海浦东新区	2013年11月	人民币 200,000	出口保理、国内保理、与商业保理相关的咨询服务、信用风险管理平台开发	人民币 200,000	-	100%	100%	08408103-8	是	-
江铜国际(新加坡)有限公司("江铜新加坡")	有限责任公司	新加坡	2013年11月	美元 4,900	大宗商品贸易	美元 4,900	-	100%	100%	不适用	是	-
江铜国际矿业投资(伊斯坦布尔)股份有限公司("江铜土耳其")注1	股份有限公司	土耳其	2014年4月	美元 62,400	投资 Beralb Sha	美元 62,400	100%	-	100%	不适用	是	-

(四)、 企业合并及合并财务报表 - 续

1、主要子公司情况 - 续

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 3)	表决权比 例(%)	组织机构 代码	是否合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注 2)
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%	79628252-4	是	-
上海江铜投资控股有限公司("江铜控股")注 5	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, 金属材料, 矿产品, 机械设备的销售等	人民币 169,842	100%	-	100%	67933104-0	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%	79986178-3	是	94,435

注 1: 江铜土耳其为本集团于 2014 年新设立的子公司。

注 2: 系一级子公司之少数股东所享有被投资单位之权益。

注 3: 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、江铜供应链、江铜保理和江铜新加坡均由国际贸易 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。

注 4: 德兴新化工于 2014 年 4 月吸收合并江铜化工, 合并完成后, 德兴新化工注册资本变更为人民币 375,821,500 元。

注 5: 上海盛昱房地产有限公司 2014 年 6 月更名为上海江铜投资控股有限公司。

(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江铜土耳其、德兴新化工吸收合并江铜化工外，合并财务报表范围未发生其他变更。

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

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			223,337			255,580
人民币			221,427			255,375
港币	4	0.7938	3	4	0.7862	3
英镑	1	10.4978	10	1	10.0556	10
日元	3,409	0.0608	199	3,322	0.0578	192
新加坡币	341	4.9744	1,698	-	-	-
银行存款：			20,817,464,614			19,665,905,948
人民币			10,833,765,863			12,336,732,853
美元	1,616,814,532	6.1528	9,947,943,830	1,200,229,777	6.0969	7,317,680,927
日元	900	0.0608	55	934	0.0578	54
欧元	-	-	-	1	8.4189	4
港币	35,330,889	0.7938	28,045,612	13,911,118	0.7862	10,936,921
英镑	-	-	-	-	-	-
澳元	96,568	5.8064	560,713	102,243	5.4301	555,189
土耳其里拉	2,242,625	2.9283	6,567,080	-	-	-
新加坡币	116,891	4.9744	581,461	-	-	-
其他货币资金：			5,870,833,244			4,325,951,706
人民币			4,407,395,342			4,177,607,859
美元	237,849,093	6.1528	1,463,437,902	24,331,028	6.0969	148,343,847
欧元	-	-	-	-	-	-
合计			26,688,521,195			23,992,113,234

于2014年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币5,870,833,244元(2013年12月31日：人民币4,325,951,706元)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其中：

- 于2014年6月30日，本集团以价值人民币3,174,067,349元(2013年12月31日：人民币2,474,140,851元)的银行定期存款为质押物取得银行借款，参见附注(五)21；
- 于2014年6月30日，本集团以价值人民币469,642,330元(2013年12月31日：人民币105,716,716元)的银行定期存款质押以开具信用证；
- 于2014年6月30日，本集团以价值人民币56,000,000元(2013年12月31日：人民币51,200,000元)的银行定期存款质押以开具保函；
- 于2014年6月30日，本集团以价值人民币702,616,932元(2013年12月31日：人民币50,000,000元)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金；
- 于2014年6月30日，本集团以价值人民币21,340,645元(2013年12月31日：人民币25,818,230元)的银行存款作为环境恢复保证金；
- 于2014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1,447,165,988元(2013年12月31日：人民币1,619,075,909元)。

于2014年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,137,522,681元(2013年12月31日：人民币1,067,480,842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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

项目	人民币元	
	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性权益工具投资	681,149	919,399
股票投资	681,149	919,399
2.交易性债务工具投资	53,887,130	47,960,959
债券投资	53,887,130	47,960,959
3.未指定套期关系的衍生金融资产(附注(五)22(注 2))	179,613,113	33,560,557
远期外汇合约	43,435,612	702,641
期权合约	-	461,848
商品期货合约	136,177,501	32,396,068
4.套期工具	3,691,291	4,937,202
(1).非有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)22(注 2))	3,691,291	2,588,911
商品期货合约	3,691,291	2,588,911
临时定价安排	-	-
(2).有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)22(注 1))	-	2,348,291
现金流量套期	-	263,691
商品期货合约	-	263,691
公允价值套期	-	2,084,600
商品期货合约	-	2,084,600
合计	237,872,683	87,378,117

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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	人民币元	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,568,825,009	5,698,761,594
商业承兑汇票	288,000,000	268,000,000
合计	6,856,825,009	5,966,761,594

以上应收票据的期限均在一年以内。

于2014年6月30日及2013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2014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1,592,106,092元(2013年12月31日：人民币402,271,314元)，参见附注(五)21；以及已经背书给他方但尚未到期的票据金额为人民币902,258,068元(2013年12月31日：人民币414,741,779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2014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1,031,545,000元(2013年12月31日：人民币1,381,244,024元)；本集团终止确认的已背书未到期票据为人民币1,328,776,404元(2013年12月31日：人民币1,052,548,791元)；

(2) 期末本集团未终止确认的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	人民币元
			金额
公司一	2014年5月9日	2014年11月9日	50,000,000
公司一	2014年5月9日	2014年11月9日	50,000,000
公司一	2014年5月9日	2014年11月9日	50,000,000
公司一	2014年5月9日	2014年11月9日	50,000,000
公司二	2014年3月31日	2014年9月30日	43,420,000

(3) 期末本集团未终止确认的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	人民币元
			金额
公司三	2014年2月21日	2014年8月21日	51,000,000
公司二	2014年3月10日	2014年9月10日	28,570,000
公司三	2014年1月17日	2014年7月17日	24,000,000
公司三	2014年5月16日	2014年11月16日	20,961,197
公司三	2014年5月23日	2014年11月23日	20,570,000

(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)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,710,125,988	28.27	-	-	2,975,394,605	35.41	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合小计	6,814,405,100	71.07	106,022,992	1.56	5,364,649,244	63.83	86,201,216	1.61
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	0.66	63,616,219	100.00	63,616,791	0.76	63,616,791	100.00
合计	9,588,147,879	100.00	169,639,211	1.77	8,403,660,640	100.00	149,818,007	1.78

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			
	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	9,390,905,922	97.94	1,673,569	9,389,232,353	8,237,350,782	98.02	-	8,237,350,782
1至2年	35,359,227	0.37	10,210,845	25,148,382	16,636,793	0.20	3,209,903	13,426,890
2至3年	13,091,043	0.14	8,963,682	4,127,361	6,002,830	0.07	2,937,869	3,064,961
3年以上	148,791,687	1.55	148,791,115	572	143,670,235	1.71	143,670,235	-
合计	9,588,147,879	100.00	169,639,211	9,418,508,668	8,403,660,640	100.00	149,818,007	8,253,842,633

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	6,680,779,934	98.04	1,673,569	5,241,956,177	97.72	-	-	
1至2年	35,359,227	0.52	10,210,845	36,636,793	0.68	7,209,903	29,426,890	
2至3年	13,091,043	0.19	8,963,682	14,002,830	0.26	6,937,869	7,064,961	
3年以上	85,174,896	1.25	85,174,896	72,053,444	1.34	72,053,444	-	
合计	6,814,405,100	100.00	106,022,992	5,364,649,244	100.00	86,201,216	5,278,448,028	

(2)于2014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287,692元(2013年12月31日:人民币503,593元),其明细资料在附注(六)6关联方及关联交易中披露。

(3)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
公司四	第三方	707,486,697	一年以内	7.38
公司五	第三方	597,293,573	一年以内	6.23
公司六	第三方	585,386,908	一年以内	6.11
公司七	第三方	430,298,158	一年以内	4.49
公司八	第三方	389,660,653	一年以内	4.06
合计		2,710,125,989		28.27

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款-续

2014年1月1日至2014年6月30日止期间，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)19。

于2014年6月30日，应收账款余额中包括质押取得短期借款的应收账款人民币4,230,126,514元(2013年12月31日：人民币1,593,639,582元)，参见附注(五)21。

5、应收保理款

应收保理款按类别分析如下：

	期末数			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
	人民币元	%	人民币元	人民币元
有追索权	480,578,333	100.00	-	480,578,333

应收保理款将于2014年7月23日至2015年6月23日分别到期，实际利率为10.31%-12.00%。

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,153,576,779	96.88	3,426,676,559	97.10
1至2年	119,099,611	2.78	98,723,770	2.80
2至3年	11,715,073	0.27	401,029	0.01
3年以上	3,136,315	0.07	3,225,020	0.09
合计	4,287,527,778	100.00	3,529,026,378	100.00

于2014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
公司九	第三方	1,065,700,400	一年以内
公司十	第三方	357,313,244	一年以内
公司十一	第三方	343,405,967	一年以内
公司十二	第三方	288,000,000	一年以内
公司十三	第三方	196,722,365	一年以内
合计		2,251,141,976	

(3)于2014年6月30日及2013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，其明细资料在附注(六)6关联方及关联交易中披露。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,498,752,143	100.00	60,227,390	4.02	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04
合计	1,498,752,143	100.00	60,227,390	4.02	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04

其他应收款账龄如下：

人民币元

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,185,948,869	79.13	-	1,185,948,869	1,230,246,481	94.18	-	1,230,246,481
1至2年	251,709,445	16.79	4,598,755	247,110,690	23,184,695	1.77	3,900,331	19,284,364
2至3年	10,930,388	0.73	5,465,194	5,465,194	7,566,494	0.58	3,550,529	4,015,965
3年以上	50,163,441	3.35	50,163,441	-	45,279,449	3.47	45,279,449	-
合计	1,498,752,143	100.00	60,227,390	1,438,524,753	1,306,277,119	100.00	52,730,309	1,253,546,810

(2)于2014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2,744,404元(2013年12月31日：人民币530,800元)，其明细资料在附注(六)6关联方及关联交易中披露。

(3)于2014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1,437,220,984元(2013年12月31日：人民币1,007,972,572元)。

(4)其他应收款金额前五名单位情况：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司十四	江铜集团之子公司	993,680,882	一年以内	66.30
公司十五	第三方	216,419,988	一年以内	14.44
公司九	第三方	62,470,000	一年以内	4.17
公司十六	第三方	50,955,738	一年以内	3.40
公司十七	第三方	45,218,041	一年以内	3.02
合计		1,368,744,649		91.33

2014年1月1日至2014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)19。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

8、 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,338,884,855	41,170,888	4,297,713,967	6,075,284,972	16,061,023	6,059,223,949
在产品	5,285,876,475	24,533,408	5,261,343,067	5,530,507,330	152,767,642	5,377,739,688
产成品	4,736,272,669	54,305,985	4,681,966,684	3,348,566,088	101,558,400	3,247,007,688
合计	14,361,033,999	120,010,281	14,241,023,718	14,954,358,390	270,387,065	14,683,971,325

于2014年6月30日，本集团以账面价值为人民币593,973,907元的存货为质押取得银行短期借款(2013年12月31日：人民币147,609,801元)，参见附注(五)21。

于2014年6月30日，本集团以账面价值为人民币22,738,500元的存货抵押作为期货保证金(2013年12月31日：无)。

于2014年6月30日，本集团的存货余额中包含以商品期货合约和临时定价安排作为套期工具的被套期项目。该被套期项目的公允价值基于报告期末同类商品现货合约的市场报价，所属的公允价值层级为第二级。于2014年6月30日，其以公允价值计量的金额为人民币2,650,242,456元(2013年12月31日：人民币4,367,844,950元)。

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
原材料	16,061,023	27,004,978	1,443,919	451,194	41,170,888
在产品	152,767,642	1,474,695	-	129,708,929	24,533,408
产成品	101,558,400	17,556,489	11,208,358	53,600,546	54,305,985
合计	270,387,065	46,036,162	12,652,277	183,760,669	120,010,281

2014年1月1日至2014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12,652,277元(2013年1月1日至2013年6月30日：人民币81,619,811元)，本期转回余额占存货期末余额的比例为0.08%。

2014年1月1日至2014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183,760,669元(2013年1月1日至2013年6月30日：人民币26,280,398元)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	人民币元	
	期末数	期初数
可供出售权益工具(注 1)	428,746,216	428,746,216
-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
-刁泉银铜	13,056,216	13,056,216
理财产品(注 2)	1,277,500,000	1,371,500,000
债券投资(注 3)	210,000,000	259,650,000
小计	1,916,246,216	2,059,896,216
减：可供出售金融资产减值准备	18,666,216	18,666,216
合计	1,897,580,000	2,041,230,000
减：一年内到期的理财产品及债务投资	1,344,500,000	1,501,500,000
非流动资产部分合计	553,080,000	539,730,000

注 1：于 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 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、干田湾铜矿及刁泉银铜的投资，投资比例分别为 5.03%、6.67%、0.40%、11.13% 和 15.00%。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 2014 年 6 月 30 日，本集团持有的有固定期限理财产品 1,277,500,000 元(2013 年 12 月 31 日：1,271,500,000 元)，分别于 2014 年 9 月 23 日至 2016 年 11 月 26 日期间到期，预计年化收益率为 5.40% 至 9.50%(2013 年 12 月 31 日：预计年化收益率 5.00%至 10.50%)。于 2014 年 6 月 30 日，本集团未持有的无固定期限理财产品(2013 年 12 月 31 日：100,000,000 元，预计年化收益率为 2.70%)。

注 3：于 2014 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 2014 年 12 月 19 日至 2019 年 10 月 22 日期间到期，预计年化收益率为 6.18%至 7.50%(2013 年 12 月 31 日：预计年化收益率为 6.18%至 7.17%)，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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产 -续

可供出售金融资产的说明：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的期末摊余成本	428,746,216	1,487,500,000	1,916,246,216
期末公允价值	428,746,216	1,487,500,000	1,916,246,216
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216
本期计提	-	-	-
本期减少	-	-	-
期末已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216

10、其他流动资产

项目	人民币元	
	期末数	期初数
提供于关联公司之短期贷款(注 1)	498,000,000	-
资产管理计划(注 2)	330,000,000	-
待抵扣增值税及其他	1,181,357,030	1,239,092,965
合计	2,009,357,030	1,239,092,965

注 1：于 2014 年 6 月 30 日，短期贷款为本集团之子公司财务公司提供给关联方公司的贷款，将于 2015 年 4 月 28 日至 2015 年 6 月 26 日到期，年利率为 5.4%(2013 年 12 月 31 日：无)。以上所有贷款均由江铜集团担保，且未逾期。

注 2：资产管理计划为本集团与管理人及托管银行与被投资项目共同签订的定向资产管理计划，公司收益率锁定，按照约定收益率及期限计算投资收益，于 2014 年 10 月 24 日和 2015 年 05 月 19 日到期。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(千元)	期末负债总额(千元)	期末净资产总额(千元)	本期营业收入总额(千元)	本期净利润(千元)
						币种	千元							
江铜百泰环保科技有限公司("江铜百泰")	有限责任公司	中国	管勇敏	66200658-3	工业废液回收与产品销售	人民币	28,200	50	50	62,170	18,105	44,065	14,181	3,645
五矿江铜矿业投资有限公司("五矿江铜")	有限责任公司	中国	郝传福	66990286-6	投资公司	人民币	3,510,000	40	40	4,867,019	2,009,045	2,857,974	-	(46,436)
中冶江铜艾娜克矿业有限公司("中冶江铜")注2	有限责任公司	阿富汗	邹建辉	不适用	铜产品开采及销售	美元	386,678	25	25	2,395,119	20,548	2,374,571	-	-
兴亚保弘株式会社("兴亚保弘")	有限责任公司	日本	不适用	不适用	铜产品进出口贸易	日元	200,000	49	49	11,560	-	11,560	-	-

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资 - 续

人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(千元)	期末负债总额(千元)	期末净资产总额(千元)	本期营业收入总额(千元)	本期净利润(千元)
						币种	千元							
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	79184501-7	电积铜生产及销售	人民币	10,000	47.86	47.86	9,777	3,760	6,017	-	(276)
和鼎铜业铜业有限公司(“和鼎铜业”)	有限责任公司	中国	于忠文	56877194-0	阴极铜生产及销售	人民币	900,000	40	40	4,498,597	3,588,683	909,914	3,059,819	9,017
中银国际证券有限责任公司(“中银证券”)	有限责任公司	中国	许刚	73665036-4	证券经纪及投资咨询	人民币	1,979,167	6.31	6.31	20,493,725	13,271,956	7,221,769	915,940	368,143

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资- 续

人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额(千元)	期末负债总额(千元)	期末净资产总额(千元)	本期营业收入总额(千元)	本期净利润(千元)
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Nesko”)(注1)	有限责任公司	土耳其	Mustafa Nezhik Kubac、Yongjian Xu	不适用	铜产品开采及销售	土耳其里拉	4,520,000	48.00	48	414,194	54,087	360,107	90,913	2,154

注 1：本集团于 2014 年新增对 Nesko 的股权投资，投资成本为人民币 383,876,863 元，股权占比为 48%。

注 2：中冶江铜 2014 年进行同比例增资，本集团对其增资金额为美元 4,040,000 元，折合人民币为 24,545,424 元，增资后本集团对其持股比例仍为 25%。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

注 3:

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下:

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
合营企业									
江铜百泰	权益法	14,100,000	25,357,658	(3,177,426)	22,180,232	50.00%	50.00%	-	5,000,000
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	权益法	383,876,863	-	383,876,863	383,876,863	48.00%	48.00%	-	-
合营企业小计		397,976,863	25,357,658	380,699,437	406,057,095			-	5,000,000
联营企业									
五矿江铜	权益法	1,404,000,000	1,119,045,563	24,143,991	1,143,189,554	40.00%	40.00%	-	-
中冶江铜	权益法	595,676,893	563,471,042	29,233,575	592,704,617	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	27.86%	27.86%	-	-

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资- 续

(1) 长期股权投资明细如下：- 续

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
和鼎铜业	权益法	360,000,000	360,000,000	1,004,786	361,004,786	40.00%	40.00%	-	-
中银证券	权益法	600,000,000	600,000,000	11,493,022	611,493,022	6.31%	6.31%	-	6,038,287
联营企业小计		2,969,927,682	2,652,398,053	65,875,374	2,718,273,427			-	6,038,287
合计		3,367,904,545	2,677,755,711	446,574,811	3,124,330,522			-	11,038,287

(2)于2014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)计算长期股权投资时，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)2014年1月1日至2014年6月30日止期间，江铜百泰宣告发放现金股利人民币10,000,000元，其中，本集团按投资比例应收5,000,000元。

(5)本期无新增减值准备。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

13、投资性房地产

(1)按成本计量的投资性房地产

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	181,953,812	186,187,363	-	368,141,175
房屋及建筑物及土地使用权	181,953,812	186,187,363	-	368,141,175
二、累计折旧和累计摊销合计	7,112,986	4,521,268	-	11,634,254
房屋及建筑物及土地使用权	7,112,986	4,521,268	-	11,634,254
三、投资性房地产账面净值合计	174,840,826			356,506,921
房屋及建筑物及土地使用权	174,840,826			356,506,921
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物及土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	174,840,826			356,506,921
房屋及建筑物及土地使用权	174,840,826			356,506,921

(1)于2014年6月30日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产；

(2) 账面原值本期增加人民币 186,187,363 元，为自用建筑物停止自用，改为出租，由固定资产转换为投资性房地产；

(3) 投资性房地产累计折旧本期增加人民币 4,521,268 元，其中，自用建筑物停止自用，改为出租，由累计折旧转换为投资性房地产累计折旧人民币 2,482,499 元；投资性房地产累计折旧本期计提金额人民币 2,038,769 元。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

14、 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	29,983,807,220	236,688,431	205,070,451	30,015,425,200
其中：房屋及建筑物	11,704,641,825	29,704,923	185,738,174	11,548,608,574
机器设备	16,725,885,727	143,132,900	16,230,966	16,852,787,661
运输工具	1,405,115,762	61,235,373	2,836,467	1,463,514,668
办公及其他设备	148,163,906	2,615,235	264,844	150,514,297
二、累计折旧合计	11,696,268,796	717,456,583	7,617,943	12,406,107,436
其中：房屋及建筑物	3,755,236,065	191,424,556	2,482,855	3,944,177,766
机器设备	7,084,238,043	447,563,518	3,467,698	7,528,333,863
运输工具	789,756,381	72,237,182	1,424,608	860,568,955
办公及其他设备	67,038,307	6,231,327	242,782	73,026,852
三、固定资产账面净值合计	18,287,538,424			17,609,317,764
其中：房屋及建筑物	7,949,405,760			7,604,430,808
机器设备	9,641,647,684			9,324,453,798
运输工具	615,359,381			602,945,713
办公及其他设备	81,125,599			77,487,445
四、减值准备合计	21,250,365	-	11,059,824	10,190,541
其中：房屋及建筑物	718,999	-	-	718,999
机器设备	20,507,899	-	11,059,824	9,448,075
运输工具	2,754	-	-	2,754
办公及其他设备	20,713	-	-	20,713
五、固定资产账面价值合计	18,266,288,059			17,599,127,223
其中：房屋及建筑物	7,948,686,761			7,603,711,809
机器设备	9,621,139,785			9,315,005,723
运输工具	615,356,627			602,942,959
办公及其他设备	81,104,886			77,466,732

(1)于2014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。

(2)于2014年6月30日，本集团以账面价值为人民币20,611,238元的房屋及建筑物为抵押取得银行短期借款(2013年12月31日：人民币21,727,862元)，参见附注(五)21。

(3)于2014年6月30日，本集团未办妥产权证书的固定资产账面净值为人民币328,160,118元(2013年12月31日：人民币319,336,622元)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

14、 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 74,320,487 元, 因在建工程转入而增加人民币 162,367,944 元;
- (2) 账面原值本期减少中, 因报废处置而减少人民币 18,883,088 元, 因自用建筑物停止自用, 改为出租, 由固定资产转换为投资性房地产人民币 186,187,363 元;
- (3) 累计折旧本期增加均为因计提折旧而增加;
- (4) 累计折旧本期减少中, 因报废处置而减少人民币 5,135,444 元, 自用建筑物停止自用, 改为出租, 由累计折旧转换为投资性房地产累计折旧人民币 2,482,499 元;
- (5) 2014年1月1日至2014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 11,059,824 元(2013年1月1日至2013年6月30日止期间: 人民币 467,548 元)。

15、 在建工程

(1)在建工程项目变动情况如下:

人民币元

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
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	6,103,800	13,183,475	-	69.25%	自有资金	19,287,275
节水减排与废水综合治理 工程(二期)---串山水库 改造	93,950,000	33,349,581	11,991,786	-	48.26%	自有资金	45,341,367
节水减排与废水综合治理 工程	190,500,000	-	6,803,179	-	3.57%	自有资金	6,803,179
德兴铜矿扩大采选生产规 模技术改造工程	2,700,000,000	-	12,387,922	-	85.26%	自有资金 及募集资 金	12,387,922
德兴铜矿五号(铁罗山)尾 矿库工程	3,165,730,000	317,536,092	32,925,614	-	91.01%	自有资金	350,461,706
职工文化中心及活动中心	58,000,000	52,329	30,000	52,329	91.63%	自有资金	30,000
富家坞矿区征地	120,000,000	60,249,697	-	-	50.21%	自有资金	60,249,697
4#库尾矿分级站移位迁建	80,000,000	894,755	734,951	1,629,706	99.80%	自有资金	-
泗洲厂一段浮选系统改造	90,000,000	59,209,229	-	59,209,229	83.85%	自有资金	-
永平铜矿露天转地下开采 技术改造工程	379,552,000	1,021,351	(1,021,351)	-	98.73%	自有资金 及募集资 金	-
环保综合治理工程	231,500,000	23,942,677	3,444,684	-	11.83%	自有资金	27,387,361
新建尾矿库	350,571,820	16,600,984	3,522,757	-	96.27%	自有资金	20,123,741
环保综合治理工程	58,850,000	5,565,938	3,943,168	511,453	84.88%	自有资金	8,997,653
开拓 12500 米/114604m3	42,403,400	-	16,860,869	-	39.76%	自有资金	16,860,869
城门山铜矿刘家沟尾矿库	318,310,000	108,441,275	1,655,963	-	78.52%	自有资金	110,097,238
城门铜矿东沟废石场工程	197,070,000	87,926,207	12,732,380	-	82.10%	自有资金	100,658,587
城门山铜矿综合配套工程	117,500,000	37,665,648	8,839,844	-	39.58%	自有资金	46,505,492
征地费用	43,250,000	35,216,657	7,521,698	-	98.82%	自有资金	42,738,355
狮子镇至矿山进矿公路改 造	16,900,000	5,800,000	5,874,000	-	69.08%	自有资金	11,674,000
国际广场(总部一号楼)	266,000,000	86,527,138	82,942,862	-	63.69%	自有资金	169,470,000
环保节能技改项目	428,878,495	30,000	15,985,960	16,015,960	99.73%	自有资金	-

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程- 续

(1)在建工程项目变动情况如下： - 续

人民币元

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
弱电工程改造和智能化系 统设备	7,000,000	1,763,000	5,211,288	6,974,288	99.63%	自有资金	-
九区铜金矿 5000 吨/日采 选技术改造及配套	917,900,000	208,962,075	4,372,744	-	89.25%	自有资金	213,334,819
银山矿业废水综合治理工 程	93,070,000	15,178,647	11,421,038	-	28.58%	自有资金	26,599,685
露采南部扩帮开拓工程	23,860,000	5,064,716	6,279,445	-	47.54%	自有资金	11,344,161
设备更新与补充	23,623,000	-	6,013,162	-	25.45%	自有资金	6,013,162
开拓工程	59,460,000	-	16,036,650	-	26.97%	自有资金	16,036,650
高档锂电池电解铜箔生产 技术改造	42,000,000	10,534,559	12,611,930	-	55.11%	自有资金	23,146,489
40 万吨铜杆线项目	102,000,000	44,446,887	6,272,828	50,719,715	100.00%	自有资金	-
江铜清远电解项目工程	586,304,314	-	4,216,266	-	94.72%	自有资金	4,216,266
其他		482,139,796	555,797,099	27,255,264			1,010,681,631
合计		1,736,373,038	868,592,211	162,367,944			2,442,597,305

(2)于 2014 年 6 月 30 日及 2013 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 868,592,211 元。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

16、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	1,672,006,098	191,300,026	-	1,863,306,124
商标权	52,626,656	-	-	52,626,656
采矿权及探矿权	1,005,976,833	1,776,875	-	1,007,753,708
土地使用权	556,520,029	188,775,734	-	745,295,763
其他	56,882,580	747,417	-	57,629,997
二、累计摊销合计	314,870,876	27,772,102	-	342,642,978
商标权	29,581,997	926,287	-	30,508,284
采矿权及探矿权	205,463,205	16,281,568	-	221,744,773
土地使用权	63,783,033	6,997,370	-	70,780,403
其他	16,042,641	3,566,877	-	19,609,518
三、无形资产账面净值合计	1,357,135,222			1,520,663,146
商标权	23,044,659			22,118,372
采矿权及探矿权	800,513,628			786,008,935
土地使用权	492,736,996			674,515,360
其他	40,839,939			38,020,479
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,357,135,222			1,520,663,146

无形资产说明：

- (1) 于2014年6月30日本集团以账面价值为人民币9,113,245元的土地使用权为抵押取得银行短期借款(2013年12月31日：人民币9,242,116元)，参见附注(五)21。
- (2) 于2014年6月30日及2013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189,523,151元，因勘探成本转入而增加人民币1,776,875元。
- (4) 累计摊销本期增加均为计提摊销而增加。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

17、 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。

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加成本	本期转入无形资产	期末额
勘探成本	665,245,409	45,896,878	1,776,875	709,365,412

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	51,537,824	88,852,045
内部购销之未实现利润	40,015,402	28,234,633
可抵扣亏损	7,652,233	26,712,879
尚未支付的职工薪酬	232,215,329	220,763,232
递延收益	73,288,804	79,103,062
商品期货合约公允价值变动损失	36,668,656	34,852,944
远期外汇合约公允价值变动损失	-	21,613,724
临时定价安排	4,168,532	-
黄金交易公允价值变动损失	8,380,639	87,486,196
安全生产费	6,854,194	7,254,203
其他	18,678,857	12,939,125
小计	479,460,470	607,812,043
递延所得税负债：		
商品期货及期权合约公允价值变动收益	29,678,315	31,381,757
远期外汇合约公允价值变动收益	7,318,960	175,660
黄金交易公允价值变动收益	7,663,264	96,227,557
收购子公司评估增值	92,438,025	92,925,773
其他	1,852,052	-
小计	138,950,616	220,710,747
互抵金额	32,426,481	123,958,605
互抵后的递延所得税资产	447,033,989	483,853,438
互抵后的递延所得税负债	106,524,135	96,752,142

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	期末数	期初数
递延收益	98,893,648	28,366,804
资产减值准备	172,582,343	157,443,784
尚未支付的职工薪酬	126,404,012	95,510,844
商品期货合约公允价值变动损失	18,997,504	8,260,454
可抵扣亏损	1,074,466,274	792,856,089
合计	1,491,343,781	1,082,437,975

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

18、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
2014年	168,976,946	168,976,946
2015年	51,702,167	-
2016年	82,878,475	82,878,475
2017年	279,743,517	264,743,442
2018年	295,159,999	276,257,226
2019年	106,918,000	-
无到期限制（适用于香港公司）	89,087,170	-
小计	1,074,466,274	792,856,089

(4)可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目明细

人民币元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异项目：		
资产减值准备	206,151,296	355,408,178
内部购销之未实现利润	160,061,608	112,938,532
可抵扣亏损	30,608,936	134,023,159
尚未支付的职工薪酬	928,861,316	883,052,928
递延收益	293,155,215	316,412,246
商品期货合约公允价值变动损失	146,674,624	139,411,776
远期外汇合约公允价值变动损失	-	86,454,898
临时定价安排	16,674,128	-
黄金交易公允价值变动损失	33,522,556	349,944,786
安全生产费	27,416,776	29,016,810
其他	74,715,428	53,967,061
小计	1,917,841,883	2,460,630,374
应纳税暂时性差异项目：		
商品期货及期权合约公允价值变动收益	118,713,260	125,527,028
远期外汇合约公允价值变动收益	29,275,840	702,642
黄金交易公允价值变动收益	30,653,056	384,910,229
收购子公司评估增值	369,752,100	371,703,089
其他	7,408,208	-
小计	555,802,464	882,842,988

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

19、资产减值准备明细

人民币元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、应收账款坏账准备	149,818,007	21,228,434	1,407,230	-	169,639,211
二、其他应收款坏账准备	52,730,309	7,793,706	296,625	-	60,227,390
三、存货跌价准备	270,387,065	46,036,162	12,652,277	183,760,669	120,010,281
四、可供出售金融资产减值准备	18,666,216	-	-	-	18,666,216
五、固定资产减值准备	21,250,365	-	-	11,059,824	10,190,541
合计	512,851,962	75,058,302	14,356,132	194,820,493	378,733,639

2014年1月1日至2014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。

20、其他非流动资产

人民币元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	136,503,885	105,611,067
预付土地使用权款	-	116,600,000
资产管理计划(注1)	2,150,000,000	1,880,000,000
股权收购定金	100,000,000	-
一年以上预付租赁费	972,075	7,938,370
合计	2,387,475,960	2,110,149,437

注1：资产管理计划为本集团与管理人及托管银行与被投资项目共同签订的定向资产管理计划，公司收益率锁定，按照约定收益率及期限计算投资收益，于从2015年9月27日到2016年10月8日到期。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

21、短期借款

短期借款分类：

项目	人民币元	
	期末数	期初数
信用借款	7,697,413,972	10,693,530,607
质押借款(注 1)	9,570,565,429	4,535,331,866
抵押借款(注 2)	41,000,000	17,000,000
合计	17,308,979,401	15,245,862,473

于 2014 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 0.52% 至 7.00% (2013 年 12 月 31 日：0.71% 至 6.60%)。

注 1：于 2014 年 6 月 30 日，本集团以人民币 1,592,106,092 元银行承兑汇票贴现(2013 年 12 月 31 日：人民币 402,271,314 元)、人民币 4,230,126,514 元应收账款质押(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,593,639,582 元)、账面价值人民币 593,973,907 元存货质押(2013 年 12 月 31 日：人民币 147,609,801 元)以及以价值人民币 3,174,067,349 元的银行定期存款质押(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,474,140,851 元)获得美元及人民币借款。

注 2：于 2014 年 6 月 30 日，本集团银行抵押借款系由账面价值为人民币 20,611,238 元的房屋建筑物(2013 年 12 月 31 日：人民币 21,727,862 元)以及人民币 9,113,245 元的土地使用权(2013 年 12 月 31 日：人民币 9,242,116 元)作为抵押物而取得的短期借款。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

22、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)	232,336,153	602,499,684
远期外汇合约	-	109,710,365
商品期权合约	29,759,690	13,076,334
商品期货合约	196,787,714	129,768,199
黄金期货合约	5,788,749	349,944,786
2.公允价值计量的黄金租赁形成的负债(注 3)	3,034,680,450	2,802,265,402
3.套期工具	64,973,247	91,852,638
(1)非有效套期保值的衍生金融负债(注 2)	24,807,011	2,813,574
商品期货合约	52,914	2,181,515
临时定价安排	24,754,097	632,059
(2)有效套期保值的衍生金融负债(注 1)	40,166,236	89,039,064
现金流量套期	6,643,681	2,570,475
商品期货合约	6,643,681	2,570,475
公允价值套期	33,522,555	86,468,589
商品期货合约	-	11,300
确定销售承诺	-	1,923,294
临时定价安排	33,522,555	84,533,995
合计	3,331,989,850	3,496,617,724

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 2014 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 2014 年 6 月 30 日，该等铜产品的未来销售预期发生的时间为 2014 年 7 月至 2014 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
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

截止资产负债表日，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 8,297,615 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,279,578 元)，并预期将在资产负债表日后 3 个月(预期阴极铜商品销售期间)内逐步转入利润表。

于 2014 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 36,507,785.78 元(2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：人民币 115,462,593 元)，套期的无效部分形成的损失为人民币 239,214 元(2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：收益人民币 643,479 元)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

23、交易性金融负债 - 续

注 1: 套期保值 - 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切承诺进行套期,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切承诺的公允价值发生波动的风险。本集团于2014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2014年6月30日,商品期货合约到期时间为2014年7月至2014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)47、48及53。

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)47及48。

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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付票据

种类	人民币元	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	552,434,113	545,560,000
合计	552,434,113	545,560,000

上述应付票据将于2014年7月至12月到期。

于2014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。

24、应付账款

应付账款的余额主要系未结算的原材料及商品贸易采购款，包括不计息的账款及通过计息的信用证支付的账款，并通常在60天或1年内清偿。

于2014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520,532元(2013年12月31日：人民币1,180,186元)，其明细情况在本附注(六)6关联方及关联交易中披露。

于2014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。

25、预收款项

预收款项的余额系预收的产品销售款项。

于2014年6月30日及2013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关联方及关联交易中披露。

于2014年6月30日，预收款项余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

26、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	736,988,815	938,606,900	869,104,225	806,491,490
二、职工福利费	1,511,639	50,131,932	43,212,570	8,431,001
三、社会保险费	10,128,962	191,334,685	179,188,979	22,274,668
其中：基本养老保险费	6,779,074	40,461,578	37,451,814	9,788,838
医疗保险费	1,151,039	141,459,012	132,178,083	10,431,968
失业保险费	1,111,019	3,069,870	3,036,139	1,144,750
工伤保险费	1,085,384	6,167,506	6,346,640	906,250
生育保险费	2,446	176,719	176,303	2,862
四、住房公积金	17,634,884	88,319,688	85,063,507	20,891,065
五、工会经费和职工教育经费	5,431,199	26,078,706	16,962,538	14,547,367
六、其他	608,885	3,702,020	3,368,814	942,091
七、中高层激励奖金	197,698,027	4,630,695	20,641,076	181,687,646
小计	970,002,411	1,302,804,626	1,217,541,709	1,055,265,328
减：计入非流动负债部分—中高层激励奖金	151,889,120			153,666,107
合计	818,113,291			901,599,221

于2014年6月30日,无拖欠性质的应付职工薪酬。

2014年1月1日至2014年6月30日止期间及2013年1月1日至2013年6月30日止期间无非货币性福利费和因解除劳动关系给予补偿的费用。2014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。

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2019年支付,支付金额将根据本集团净资产增长率进行调整。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

27、应交税费

项目	人民币元	
	期末数	期初数
企业所得税	288,318,971	888,792,327
增值税	39,031,314	17,122,923
营业税	9,331,075	6,538,857
个人所得税	1,033,251	5,301,670
城市维护建设税	10,166,581	20,972,548
教育费附加	8,295,965	16,142,490
资源税	29,376,344	12,216,678
矿产资源补偿费	30,095,653	49,709,551
印花税	37,387,487	73,544,661
其他	8,981,797	8,051,006
合计	462,018,438	1,098,392,711

28、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

项目	人民币元	
	期末数	期初数
应付江铜集团代垫款项	126,882,929	135,967,589
应付江铜集团之子公司代垫款项	36,243,645	22,010,105
合同保证金	249,446,501	176,317,863
应付工程、设备和材料款	422,906,857	362,369,999
应付零星修理维护费	29,912,357	11,983,054
应付劳务费	76,014,904	83,823,890
其他	194,386,718	330,771,318
合计	1,135,793,911	1,123,243,818

(2)于2014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126,882,929元(2013年12月31日:人民币135,967,589元)。

(3)于2014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。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

29、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:

项目	期末数	人民币元
		期初数
一年内到期的长期借款(附注(五)31)	500,000,000	500,000,000
一年内到期的递延收益(附注(五)35)	36,326,509	37,624,266
一年内到期的长期应付款(附注(五)33)	2,009,689	2,009,689
合计	538,336,198	539,633,955

(2)一年内到期的长期借款

(a)一年内到期的长期借款

项目	期末数	人民币元
		期初数
信用借款	500,000,000	500,000,000
合计	500,000,000	500,000,000

(b)金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	人民币元	
					期末数	期初数
					外币金额	本币金额
银行一	23/11/2012	21/11/2014	人民币	4.20%	-	500,000,000
合计						500,000,000

30、其他流动负债

项目	期末账面余额	人民币元
		期初账面余额
关联公司短期存款(注 1)	800,226,105	607,529,541
保理款项递延利息	18,516,722	-
其他(注 2)	167,099,917	174,426,957
合计	985,842,744	781,956,498

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 4.13%(2013 年 12 月 31 日: 0.35% 至 3.00%)。

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%(2013 年 12 月 31 日: 0.35% 至 3.00%)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

31、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	593,885,343	590,061,994
合计	593,885,343	590,061,994
减：一年内到期的长期借款	500,000,000	500,000,000
其中：信用借款	500,000,000	500,000,000
一年后到期的长期借款合计	93,885,343	90,061,994

于2014年6月30日，上述借款的年利率为3.00%至4.20%(2013年12月31日：2.97%至3.13%)。

于2014年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

(2)一年后到期的长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
银行一	31/12/2005	31/12/2020	人民币	3.30	17,500,000	17,500,000
银行二	30/09/2009	28/09/2016	日元	3.00	1,101,868,000	67,010,102
银行三	27/10/2009	24/10/2016	日元	3.00	92,496,000	5,625,145
银行四	13/11/2009	11/11/2016	日元	3.00	61,664,000	3,750,096
合计						93,885,343

32、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	1,277,980,535	179,451,958	34,000,000	6,100,845,216

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2014年6月30日，本公司已无发行在外的认股权证。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

33、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	15,201,985	15,201,985
减：一年内到期的长期应付款			2,009,689	2,009,689
合计			13,192,296	13,192,296

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15.00%)计算。2014年1月1日至2014年6月30日止期间利息支出为人民币69,845元(2013年1月1日至2013年6月30日止期间:人民币69,845元)，国家公布的利率为6.00%(2013年1月1日至2013年6月30日止期间：6.00%)。

34、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	148,622,873	4,050,000	-	152,672,873
合计	148,622,873	4,050,000	-	152,672,873

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。

35、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	392,048,863	409,884,465
减：一年内到期的递延收益	36,326,509	37,624,266
合计	355,722,354	372,260,199

政府补助项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	106,585,929	-	4,708,478	101,877,451	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	44,000,000	-	1,500,000	42,500,000	与资产相关
贵冶三期财政贴息	24,000,000	-	3,000,000	21,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	22,815,520	-	1,143,013	21,672,507	与资产相关
土地出让补偿款	22,391,218	-	228,482	22,162,736	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	46,507,946	-	27,224	46,480,722	与资产相关
其他	143,583,852	396,010	7,624,415	136,355,447	与资产相关
合计	409,884,465	396,010	18,231,612	392,048,863	与资产相关

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他非流动负债 - 续

政府补助项目：- 续

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2014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2014年1月1日至2014年6月30日止期间未有取得政府补助的重大的项目。

36、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：

人民币元

	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2014年1月1日至2014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
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

37、资本公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014年1月1日至2014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	30,660,005	1,895,147	2,500,825	30,054,327
其中：现金流量套期工具产生的收益(损失)	(2,021,547)		2,500,825	(4,522,372)
其他	32,681,552	1,895,147	-	34,576,699
合计	11,683,873,118	1,895,147	2,500,825	11,683,267,440
2013年1月1日至2013年6月30日止期间：				
资本溢价	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(损失)	404,755	25,605,103	-	26,009,858
其他	32,681,552	-	-	32,681,552
合计	11,686,299,420	25,605,103	-	11,711,904,523

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

38、专项储备

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014年1月1日至2014年6月30日止期间:				
安全生产费	228,172,056	180,735,774	100,767,521	308,140,309
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

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。

39、盈余公积

人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2014年1月1日至2014年6月30日止期间:				
法定盈余公积	4,067,427,351	-	-	4,067,427,351
任意盈余公积	9,647,573,397	-	-	9,647,573,397
合计	13,715,000,748	-	-	13,715,000,748
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	-	-	3,745,680,037
任意盈余公积	9,325,826,083	-	-	9,325,826,083
合计	13,071,506,120	-	-	13,071,506,120

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。

40、未分配利润

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间	2013年1月1日至 2013年6月30日止 期间
期初未分配利润	15,773,225,054	14,583,075,191
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,196,342,826	1,240,409,414
可供分配的利润	16,969,567,880	15,823,484,605
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	16,969,567,880	15,823,484,605
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	15,238,203,177	14,092,119,902
其中：资产负债表日后拟决议分配的现金股利	-	-

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

40、未分配利润 - 续

于2014年6月11日, 本公司2013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2013年度现金股利, 合计金额为人民币1,731,364,703元。本公司已于2014年7月向股东支付该现金股利。

41、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	人民币元	
	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
主营业务收入-工业及其他非贸易收入	36,791,511,851	40,753,803,158
主营业务收入-贸易收入(注)	55,940,340,414	46,994,170,475
其他业务收入	204,416,030	226,922,587
合计	92,936,268,295	87,974,896,220
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	33,926,447,693	37,235,905,062
主营业务成本-贸易成本(注)	56,285,734,727	47,067,836,666
其他业务成本	181,252,354	184,653,995
合计	90,393,434,774	84,488,395,723

注: 贸易收入指从事阴极铜、铜杆线及其他金属商品的贸易交易收入。贸易交易收入不包括本集团制造业务产出产品的直接销售收入, 其商品均来自于外部供应商, 并销售给外部客户。

(2)主营业务(分产品)

产品名称	人民币元			
	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		2013年1月1日至2013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	54,235,079,377	53,476,732,756	53,064,844,731	51,797,168,851
铜杆线	24,053,891,364	22,950,110,172	23,125,015,248	21,839,465,413
铜加工产品	1,612,951,540	1,632,140,553	1,633,559,708	1,658,922,350
黄金	3,652,497,263	3,444,157,625	3,856,189,018	3,535,516,619
白银	1,268,326,977	1,175,702,890	1,455,691,203	1,510,048,832
化工产品	608,895,888	493,844,506	1,022,114,785	711,720,443
稀散及其他有色金属	6,313,030,699	6,215,699,903	2,910,227,992	2,835,028,763
其它	987,179,157	823,794,015	680,330,948	415,870,457
合计	92,731,852,265	90,212,182,420	87,747,973,633	84,303,741,728

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入、营业成本 - 续

(3)主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		2013年1月1日至2013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	81,920,511,964	79,457,075,368	78,779,434,362	75,601,920,732
香港	3,842,667,717	3,831,547,806	3,663,679,341	3,640,639,557
其他	6,968,672,584	6,923,559,246	5,304,859,930	5,061,181,439
合计	92,731,852,265	90,212,182,420	87,747,973,633	84,303,741,728

本集团2014年1月1日至2014年6月30日止期间及2013年1月1日至2013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:

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司十八	4,433,056,081	4.77
公司十九	3,327,878,630	3.58
公司六	2,054,081,247	2.21
公司二十	1,918,234,815	2.06
公司二十一	1,887,130,233	2.03
合计	13,620,381,006	14.65

42、营业税金及附加

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
资源税	165,306,387	158,762,902
城建税及教育费附加	82,216,909	123,387,162
营业税	21,288,578	18,779,451
其他	320,896	333,556
合计	269,132,770	301,263,071

注：营业税金计缴标准参见附注(三)。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

43、销售费用

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
运费及仓储费	173,247,379	154,241,031
期货手续费	19,689,518	24,801,141
代理费	15,738,530	9,627,900
工资及福利费	11,423,304	8,469,905
出口产品费用	5,885,933	4,765,938
业务费	2,895,474	2,967,110
其他	16,269,208	12,693,693
合计	245,149,346	217,566,718

44、管理费用

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
工资及福利费(注)	126,112,104	128,899,747
矿产资源补偿费	91,513,912	91,607,471
修理费	134,993,978	148,591,468
税金	63,727,967	54,094,874
环保排污费	34,647,154	36,088,416
业务招待费	12,205,655	21,300,545
无形资产摊销	27,772,102	22,784,519
土地使用费	80,677,200	78,856,107
固定资产折旧	19,767,904	24,218,842
审计、律师及咨询费	19,665,743	11,649,310
办公费	14,567,498	13,477,492
财产保险费	14,161,643	29,463,184
差旅费	8,345,832	11,652,011
会务费	2,113,538	3,113,327
技术转让费	-	7,142,040
土地损失补偿费	8,748,512	5,216,708
其他	52,828,743	48,279,958
合计	711,849,485	736,436,019

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

45、财务费用

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
利息支出	302,318,618	194,794,579
可转换债券利息支出	179,451,960	171,184,487
票据贴现利息	156,730,672	129,963,705
利息收入	(391,026,365)	(291,044,490)
汇兑收益	78,138,012	(67,408,070)
预计负债折现利息	4,050,000	4,155,634
其他	67,075,562	21,079,689
合计	396,738,459	162,725,534

46、资产减值损失

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
一、坏账(转回)损失	27,318,285	(1,941,809)
二、存货跌价损失	33,383,885	572,839,850
合计	60,702,170	570,898,041

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

47、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
1.交易性权益工具投资	(238,250)	458,001
股票投资-公允价值变动损失	(238,250)	458,001
2.交易性债务工具投资	5,926,171	-
债券投资-公允价值变动损失	5,926,171	-
3.未指定为套期关系的衍生工具	532,899,443	(563,978,985)
远期外汇合约公允价值变动损失	152,443,336	35,791,401
利率互换合约公允价值变动收益(损失)	-	6,781,172
商品期权合约公允价值变动收益	(461,848)	(5,010,798)
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	(16,446,810)	(269,953,815)
商品远期合约公允价值变动收益(损失)	53,208,728	88,039,036
黄金期货合约公允价值变动收益(损失)	344,156,037	(419,625,981)
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益(损失)	(392,459,859)	461,321,133
5.套期工具	(22,377,914)	(7,242,898)
(1)非有效套期保值的衍生工具	(20,891,057)	(9,744,084)
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	3,230,981	(2,588,825)
临时定价安排公允价值变动收益	(24,122,038)	(7,155,259)
(2)有效套期保值的衍生工具	(1,486,857)	2,501,186
现金流量套期	1,681,141	(61,840)
预期销售合约无效部分公允价值变动收益(损失)	1,681,141	(61,840)
公允价值套期	(3,167,998)	2,563,026
存货公允价值	-	-
被套期项目公允价值变动损失	11,300	-
套期工具公允价值变动收益	(11,300)	-
确认销售承诺	(161,306)	(374,049)
被套期项目公允价值变动收益(损失)	1,923,294	2,875,751
套期工具公允价值变动收益(损失)	(2,084,600)	(3,249,800)
临时定价安排	(3,006,692)	2,937,075
被套期项目公允价值变动收益(损失)	(54,018,132)	(134,953,575)
套期工具公允价值变动收益(损失)	51,011,440	137,890,650
合计	123,749,591	(109,442,749)

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

48、投资收益

(1)投资收益明细情况

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
1.交易性权益工具投资	16,970,739	6,277,837
股票投资收益	14,001	6,716
基金投资收益	16,956,738	6,271,121
2.未指定为套期关系的衍生工具	426,032,065	(211,350,163)
商品期权合约投资收益	5,567,247	8,224,228
商品期货合约平仓收益（损失）	473,536,324	(12,579,384)
远期商品合约平仓损失	71,378,242	(64,080,047)
黄金期货合约投资损失	(124,449,748)	(142,914,960)
3.公允价值计量的黄金租赁投资收益	151,672,740	121,503,304
4.套期工具	1,596,330	(2,169,617)
(1)非有效套期保值的衍生工具	374,163	157,898
商品期货合约平仓收益	374,163	157,898
(2)有效套期保值的衍生工具	1,222,167	(2,327,515)
现金流量套期	(239,214)	643,479
预期销售合约无效部分平仓损失	(239,214)	643,479
公允价值套期	1,461,381	(2,970,994)
存货公允价值	1,461,381	(260,545)
被套期项目平仓收益	4,498,810	7,410,594
套期工具平仓损失	(3,037,429)	(7,671,139)
确认销售承诺	-	(2,710,449)
被套期项目平仓收益（损失）	-	(18,674,649)
套期工具平仓收益（损失）	-	15,964,200
5.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(110,805)	4,030,926
其中：联营企业投资收益	(1,933,379)	(252,248)
合营企业投资收益	1,822,574	4,283,174
6.可供出售金融资产及其他	91,993,884	129,342,635
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告放的股利	20,250,000	20,250,000
理财产品投资收益	50,811,368	109,092,635
债券投资利息收益	10,969,229	-
资产管理计划利息收益	9,963,287	-
合计	688,154,953	47,634,922

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

48、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

被投资单位	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	本期比上期增减变动的原因
江铜百泰	1,822,574	4,283,174	合营公司利润变动
五矿江铜	(18,574,326)	6,241,089	联营公司利润变动
中银国际	15,636,161	-	联营公司利润变动
和鼎铜业	1,004,786	(6,493,337)	联营公司利润变动
合计	(110,805)	4,030,926	

于2014年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

49、营业外收入

(1)营业外收入明细如下

人民币元

项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间
递延收益摊销	18,231,612	14,717,799
税收返还	18,937,790	1,329,501
处置固定资产净收益	150,113	23,222,838
违约金收入	34,542,236	-
其他	12,807,442	7,109,122
合计	84,669,193	46,379,260

(2)计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	2014年1月1日至2014年6月30日止期间	2013年1月1日至2013年6月30日止期间	与资产相关/与收益相关
税收返还	18,937,790	1,329,501	与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	4,708,478	4,708,478	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	1,500,000	1,500,000	与资产相关
贵冶三期财政贴息	3,000,000	3,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	1,143,013	1,143,013	与资产相关
土地出让补偿款	228,482	-	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	27,224	-	与资产相关
其他	7,624,415	4,366,308	与资产相关
合计	37,169,402	16,047,300	

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

50、营业外支出

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
处理固定资产净损失	552,701	3,133
罚款支出	250,460	3,033,470
捐赠支出	105,360	65,481
其他	4,402,993	4,641,087
合计	5,311,514	7,743,171

51、所得税费用

人民币元

项目	2014年1月1日至2014 年6月30日止期间	2013年1月1日至2013 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	497,078,445	578,069,047
递延所得税费用	50,081,210	(309,996,599)
对以前期间所得税的调整	13,567,666	21,572,046
合计	560,727,321	289,644,494

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期 间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
会计利润	1,750,523,514	1,474,439,376
按25%的税率计算的所得税费用	437,630,879	368,609,844
在其他地区的子公司税率不一致的纳税影响	3,785,248	3,823,841
免税收入的纳税影响	(88,230)	(12,303,912)
汇算清缴补缴所得税	13,567,666	21,572,046
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(731,991)	(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	(11,490,749)	(28,278,414)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	102,114,703	82,453,790
不可抵扣费用	15,939,795	25,212,584
合计	560,727,321	289,644,494

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

52、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期净利润为：

	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
归属于普通股股东的当年净利润	1,196,342,826	1,240,409,414
其中：归属于持续经营的净利润	1,196,342,826	1,240,409,414
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013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

每股收益

	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013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	0.35	0.36
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	0.35	0.36
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2014年1月1日至2014年6月30日止期间及2013年1月1日至2013年6月30日止期间不存在稀释性潜在普通股。

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

53、其他综合收益

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
现金流量套期工具产生的收益	30,489,748	(89,232,814)
加：原计入其他综合收益当年转入损益的净额	(36,507,787)	115,462,593
现金流量套期工具产生的所得税影响	3,517,213	(624,676)
长期股权投资其他综合收益	1,895,148	-
小计	(605,678)	25,605,103
外币报表折算差额	44,690,150	(33,223,584)
合计	44,084,472	(7,618,481)

54、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	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日 至2013年6月30 日止期间
利息收入	458,271,509	291,044,490
收回商品期货合约保证金	123,713,862	-
其他	339,920,902	49,032,262
合计	921,906,273	340,076,752

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
销售费用及管理费用中的支付额	377,355,351	354,390,236
支付商品期货合约保证金	-	220,432,778
其他	118,803,311	136,803,103
合计	496,158,662	711,626,117

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
收到的与资产相关的政府补助	396,010	25,677,358
合计	396,010	25,677,358

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表项目注释-续

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
黄金期货投资损失	124,449,748	142,914,960
其他	-	20,776,921
合计	124,449,748	163,691,881

(5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2014年1月1日 至 2014年6月30 日止期间	2013年1月1日 至 2013年6月30 日止期间
偿还借款而收回的人民币质押存款	952,664,969	15,927,410
销售租赁的黄金所取得的现金	1,068,486,200	827,661,341
合计	2,021,151,169	843,588,751

(6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2014年1月1日 至 2014年6月30 日止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
取得借款而存出的人民币质押存款	2,673,934,013	1,619,159,158
支付黄金租赁费	57,417,824	-
归还租入黄金购入款	1,076,858,271	360,417,006
合计	3,808,210,108	1,979,576,164

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间	2013年1月1日至 2013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	1,189,796,193	1,184,794,882
加: 资产减值准备	60,702,170	570,898,041
专项储备增加	80,623,275	52,909,185
固定资产及投资性房地产折旧	719,495,352	664,348,590
无形资产摊销	27,772,102	22,983,527
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	402,588	(23,219,705)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(123,749,591)	109,442,749
财务费用	642,551,250	500,098,405
投资损失(收益以“-”号填列)	(688,154,953)	(47,634,922)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,241,645	(458,354,303)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,867,010	148,357,704
确认递延收益	(18,231,612)	(14,717,799)
存货的减少	409,563,722	3,062,313,172
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(1,056,860,752)	(6,694,924,274)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,766,562,643	3,125,343,185
经营活动产生的现金流量净额	4,060,581,042	2,202,638,437
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,817,687,951	17,935,923,532
减: 现金的期初余额	19,666,161,528	16,678,343,146
现金及现金等价物净增加额	1,151,526,423	1,257,580,386

(五)、 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(2)现金及现金等价物的构成

项目	人民币元	
	期末数	期初数
一、现金	20,817,687,951	19,666,161,528
其中：库存现金	223,337	255,580
可随时用于支付的银行存款	20,817,464,614	19,665,905,948
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,817,687,951	19,666,161,528

(六)、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江铜集团	母公司	国有独资	江西省贵溪市	李保民	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

截至2014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)11。

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

(六)、 关联方及关联交易 - 续

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

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
铜杆铜线	321,383,216	470,606,325
阴极铜	321,208,653	268,529,429
副产品	67,880,124	59,412,168
铅精矿	24,906,715	25,152,538
辅助工业产品	36,710,063	9,798,900
硫酸铜	1,799,508	145,299

采购产品

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日 至 2014年6月30 日止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日止 期间
辅助工业产品及其他产品	108,876,007	76,415,818
硫酸	-	9,097,690

提供服务

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
建设服务	63,064,835	48,540,455
电力服务	19,309,683	21,036,215
运输服务	4,678,758	5,255,360
公共设施租赁收入及其他	1,335,007	1,332,514
水力服务	3,988	236,892
设备及设计安装服务	-	3,076,605
修理及维护服务	4,103,884	1,303,405
提供汽	-	6,160
其他	2,789,164	2,368,864

(六)、 关联方及关联交易 - 续

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

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
发放贷款(注)	498,000,000	-
发放贷款之利息收入	2,353,023	-
接受存款之利息支出	3,599,320	2,996,218

注：2014年3月25日与江铜集团签订财务资助协议，具体参见附注六、5(2)。

接受服务

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日止期 间	2013年1月1日至 2013 年6月30日止期间
土地使用权租金费用(注)	80,677,200	78,243,741
接受商品期货合约经纪代理服务	3,653,659	14,608,782
接受修理及维护服务	2,473,504	48,479,030
接受建设服务	-	1,551,736
使用公共设施租金费用	-	6,562,069
接受劳务服务	23,324,986	6,539,063
接受加工服务	-	3,413,701

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：

- 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。

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。

(六)、 关联方及关联交易 - 续

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2014年3月25日本集团之子公司财务公司与江铜集团及其子公司签订的《财务资助协议》(协议有效期至2016年12月31日止),江铜集团及其子公司同意将其于其他金融机构的部份存款及贷款转至财务公司的方式,向江铜财务提供财务资助,而财务公司同意向江铜集团及其子公司持续提供相关服务。该等服务包括:1.现金存款服务;2.结算服务;及3.信贷服务。上述关联交易服务的价格政策参照以下的原则执行:

—现金存款服务参考人民银行所报的标准利率或类似行业利率计息,惟不得高于中国其他独立金融机构所报利率,亦不得高于财务公司向其他独立第三方所报利率。

—结算服务手续费参考中国政府设定的适用费率收取。

—信贷服务利率遵守人民银行的相关指引及规例并参照人民银行报出的标准利率,或以不得低于其他独立金融机构向江铜集团及其子公司提供的利率且按正常商业条款或对财务公司更优惠的条款。

(3) 与江铜百泰的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
提供建设服务	1,280,664	672,000
销售辅助工业产品	-	52,628
销售硫酸	-	20,521
提供电力	-	460,722
购入硫化铜	-	19,932,041

(4) 与昭觉冶炼的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
销售硫酸	-	1,210,334
购入粗铜	-	6,325,089

(六)、 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(5) 与和鼎铜业的主要关联交易

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
提供建设服务	-	9,051,282
购入粗铜	152,630,784	-

(6) 与少数股东及其子公司的主要关联交易

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
阴极铜贸易销售	4,433,056,081	5,675,507,514
阴极铜贸易采购	10,530,987	230,704,394

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

关联交易内容	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
关键管理人员报酬	7,510,180	6,814,000

于2014年1月1日至2014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5.72%(2013年1月1日至2013年6月30日止期间:7.51%)。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0.66%(2013年1月1日至2013年6月30日止期间:0.74%)。

截至2014年6月30日,本集团之不可撤销的经营租赁合同主要是与江铜集团签订,详见附注(八)。

(六)、 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收票据

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	140,000,000	293,016,152

(2) 应收账款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	287,692	503,593
江铜集团之子公司	393,822,488	142,935,885
江铜百泰	-	600,000
昭觉冶炼	743,668	743,668
和鼎铜业	8,455,240	7,399,101
少数股东及其子公司	3,682,272	69,337,970
合计	406,991,360	221,520,217

(3) 预付账款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	24,533,326	25,111,627
少数股东及其子公司	74,222,215	-
昭觉冶炼	-	1,550,194
合计	98,755,541	26,661,821

(4) 其他应收款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	2,744,404	530,800
江铜集团之子公司-期货保证金	993,680,882	708,070,331
江铜集团之子公司-其他	3,261,013	3,018,028
昭觉冶炼	-	943,753
少数股东及其子公司	25,617,055	15,467,535
合计	1,025,303,354	728,030,447

(5) 应收利息

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	648,600	-

(六)、 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(6) 其他流动资产

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团之子公司	498,000,000	-

(7) 应付账款

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	520,532	1,180,186
江铜集团之子公司	29,706,109	44,892,798
江铜百泰	4,903,166	-
昭觉冶炼	-	1,000,743
少数股东及其子公司	-	13,830,556
合计	35,129,807	60,904,283

(8) 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	475,425	15,105,259
少数股东及其子公司	60,602,865	-
合计	61,078,290	15,105,259

(9) 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)	126,882,929	135,967,589
江铜集团之子公司	17,392,308	22,010,105
合计	144,275,237	157,977,694

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)28。

(10) 应付利息

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	321,964	712,177
江铜集团之子公司	623,595	964,921
合计	945,559	1,677,098

(六)、 关联方及关联交易 - 续**6、关联方应收应付款项 - 续****(11)其他流动负债**

人民币元

关联方	期末金额	期初金额
江铜集团	304,350,163	202,138,944
江铜集团之子公司	495,875,941	405,390,597
合计	800,226,104	607,529,541

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)30。

(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

注：该一年内到期的非流动负债为获得采矿权而应付江铜集团之转让费，参见附注(五)29。

(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	13,192,296	13,192,296

注：系本集团为获得采矿权而应付江铜集团之转让费，参见附注(五)33。

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)30)；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)29 与 33)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	2,190,941	864,383
对联营公司投资承诺(注)	1,531,406	1,443,033

(八)、 承诺事项 – 续**1、重大承诺事项 – 续****(1)资本承诺 – 续**

	人民币千元	
	期末数	期初数
已被董事会批准但未签约的：		
设备工程采购承诺	-	28,000
合计	3,722,347	2,335,416

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。

中冶江铜初始总投资额为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。

于2014年3月，本公司与云南金平县红河矿业有限公司(“云南红河”)股东签订股权转让框架协议，对价约为人民币200,000,000元。

(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同情况如下：

	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	157,250	168,446
资产负债表日后第2年	4,725	556
资产负债表日后第3年	3,158	479
以后年度	2,670	-
合计	167,803	169,481

(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

人民币元

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	919,399	-	(238,250)	-	681,149	-
股票投资	919,399	-	(238,250)	-	681,149	-
2.交易性债务工具投资	47,960,959	-	5,926,171	-	53,887,130	-
债券投资	47,960,959	-	5,926,171	-	53,887,130	-
3.未指定为套期关系的衍生工具	33,560,557	(602,499,684)	532,899,443	-	179,613,113	(232,336,153)
远期外汇合约	702,641	(109,710,365)	152,443,336	-	43,435,612	-
商品期权合约	461,848	(13,076,334)	(461,848)	-	-	(29,759,690)
商品期货合约	32,396,068	(129,768,199)	36,761,918	-	136,177,501	(196,787,714)
黄金期货合约	-	(349,944,786)	344,156,037	-	-	(5,788,749)
4.公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	(2,802,265,402)	(392,459,859)	-	-	(3,034,680,450)
5.套期工具	4,372,782,152	(91,852,638)	(22,377,913)	(6,018,038)	2,653,933,747	(64,973,247)
(1).非有效套期保值的衍生工具	2,588,911	(2,813,574)	(20,891,057)	-	3,691,291	(24,807,011)
商品期货合约	2,588,911	(2,181,515)	3,230,981	-	3,691,291	(52,914)
临时定价安排	-	(632,059)	(24,122,038)	-	-	(24,754,097)
(2).有效套期保值的衍生工具	4,370,193,241	(89,039,064)	(1,486,856)	(6,018,038)	2,650,242,456	(40,166,236)
现金流量套期	263,691	(2,570,475)	1,681,141	(6,018,038)	-	(6,643,681)
商品期货合约	263,691	(2,570,475)	1,681,141	(6,018,038)	-	(6,643,681)
公允价值套期	4,369,929,550	(86,468,589)	(3,167,997)	-	2,650,242,456	(33,522,555)
确认销售承诺	-	(1,923,294)	1,923,294	-	-	-
商品期货合约	2,084,600	(11,300)	(2,073,300)	-	-	-
被套期项目存货公允价值变动余额	4,367,844,950	-	(54,029,431)	-	2,650,242,456	-
临时定价安排	-	(84,533,995)	51,011,440	-	-	(33,522,555)
6.可供出售金融资产	1,631,150,000	-	-	-	1,487,500,000	-
理财产品	1,371,500,000	-	-	-	1,277,500,000	-
债券投资	259,650,000	-	-	-	210,000,000	-
合计	6,086,373,067	(3,496,617,724)	123,749,592	(6,018,038)	4,375,615,139	(3,331,989,850)

(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	金融负债	计入公允价值变	计入其他	金融资产	金融负债
	期初金额	期初金额	动(损失)/收益	综合损失	期末金额	期末金额
1.衍生工具	2,931,333	(588,320,736)	569,807,232	(10,891,782)	72,881,885	(105,609,260)
商品期货合约	1,766,844	(403,623,450)	378,388,884	-	29,446,273	(52,913,995)
其中：现金流量套期	-	(8,917,617)	6,058,663	(10,891,782)	-	(13,750,736)
未指定为套期会计的商品期货合约	1,766,844	(394,705,833)	383,222,003	-	29,446,273	(39,163,259)
临时定价安排	-	(85,166,054)	26,889,402	-	-	(58,276,652)
远期外汇	702,641	(86,454,898)	164,528,946	-	43,435,612	35,341,077
商品期权合约	461,848	(13,076,334)	-	-	-	(29,759,690)
2.货币资金	7,466,024,788	-	-	-	7,466,024,788	-
3.贷款和应收款项	1,199,581,666	-	-	-	1,439,401,400	-
4.其他金融负债	-	(17,407,560,659)	-	-	-	(10,429,554,194)
合计	8,668,537,787	(17,995,881,395)	569,807,232	(10,891,782)	8,978,308,073	(10,535,163,454)

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核和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

本集团按照产品和劳务信息及地理信息而披露的交易收入参见附注(五)41。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。

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4,433,056,081元(2013年1月1日至2013年6月30日止期间：人民币5,675,507,514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。2014年1月1日至2014年6月30日止期间及2013年1月1日至2013年6月30日止期间，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。

(十)、 其他重要事项 - 续

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

	期末数				合计
	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	
货币资金	-	-	26,688,521,195	-	26,688,521,195
交易性金融资产	237,872,683	-		-	237,872,683
应收票据	-	-	6,856,825,009	-	6,856,825,009
应收账款	-	-	9,639,999,900	-	9,639,999,900
应收利息	-	-	180,804,721	-	180,804,721
其他应收款	-	-	1,438,524,753	-	1,438,524,753
包含在其他流动资产	-	-	330,000,000	-	330,000,000
可供出售金融资产	-	-	-	1,897,580,000	1,897,580,000
包含在其他非流动资产	-	-	2,150,000,000	-	2,150,000,000
合计	237,872,683	-	47,284,675,578	1,897,580,000	49,420,128,261

人民币元

金融负债	期末数			合计
	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	
	短期借款	-	-	
交易性金融负债	3,291,823,614	40,166,236	-	3,331,989,850
应付票据	-	-	552,434,113	552,434,113
应付账款	-	-	14,552,684,675	14,552,684,675
应付利息	-	-	187,689,334	187,689,334
其他应付款	-	-	1,135,793,911	1,135,793,911
一年内到期的非流动负债	-	-	502,009,689	502,009,689
其他流动负债	-	-	985,842,744	985,842,744
长期借款	-	-	93,885,343	93,885,343
应付债券	-	-	6,100,845,216	6,100,845,216
长期应付款	-	-	13,192,296	13,192,296
合计	3,291,823,614	40,166,236	41,433,356,722	44,765,346,572

(十)、 其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

人民币元

金融资产	期初数				合计
	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	贷款和应收账款	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	23,992,113,234	-	23,992,113,234
交易性金融资产	85,029,826	2,348,291	-	-	87,378,117
应收票据	-	-	5,966,761,594	-	5,966,761,594
应收账款	-	-	8,253,842,633	-	8,253,842,633
应收利息	-	-	248,049,865	-	248,049,865
其他应收款	-	-	1,253,546,810	-	1,253,546,810
包含在其他流动资产内的金融资产	-	-	1,880,000,000	-	1,880,000,000
可供出售金融资产	-	-	-	2,041,230,000	2,041,230,000
合计	85,029,826	2,348,291	41,594,314,136	2,041,230,000	43,722,922,253

人民币元

金融负债	期初数			其他金融负债	合计
	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			
短期借款	-	-	15,245,862,473	15,245,862,473	
交易性金融负债	3,407,578,661	89,039,063	-	3,496,617,724	
应付票据	-	-	545,560,000	545,560,000	
应付账款	-	-	10,745,431,245	10,745,431,245	
应付利息	-	-	140,174,905	140,174,905	
其他应付款	-	-	1,123,243,818	1,123,243,818	
一年内到期的非流动负债	-	-	502,009,689	502,009,689	
其他流动负债	-	-	781,956,498	781,956,498	
长期借款	-	-	90,061,994	90,061,994	
应付债券	-	-	5,955,393,258	5,955,393,258	
长期应付款	-	-	13,192,296	13,192,296	
合计	3,407,578,661	89,039,063	35,142,886,176	38,639,503,900	

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、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。

(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、日元、新西兰币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、港币、日元、新西兰币进行采购、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2014年6月30日，除下表所述资产为美元、英镑、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

项目	期末数					外币合计
	美元外币	港币外币	英镑外币	日元	新西兰币	
交易性金融资产	8,978,308,073					8,978,308,073
货币资金	11,453,192,836	28,045,612	10	253		11,481,238,711
应收账款	1,021,819,447					1,021,819,447
其他应收款	417,581,953	626,161				418,208,114
外币资产余额合计	21,870,902,309	28,671,773	10	253	-	21,899,574,345
交易性金融负债	10,535,163,454			21,181,306		10,556,344,760
应付款项	873,141,451					873,141,451
其他应付款	420,347,866					420,347,866
短期借款	8,311,930,119				824,134,758	9,136,064,877
长期借款				76,385,343		76,385,343
外币负债余额合计	20,140,582,890	-	-	97,566,649	824,134,758	21,062,284,297

人民币元

项目	期初数			外币合计
	美元外币	欧元外币	英镑外币	
交易性金融资产	2,931,333	-	-	2,931,333
货币资金	7,466,024,774	4	10	7,466,024,788
贷款应收款	1,199,581,666	-	-	1,199,581,666
外币资产余额合计	8,668,537,773	4	10	8,668,537,787
交易性金融负债	588,320,736	-	-	588,320,736
应付款项	7,931,937,615	-	-	7,931,937,615
短期借款	9,199,330,571	-	-	9,199,330,571
长期借款	276,292,473	-	-	276,292,473
外币负债余额合计	17,995,881,395	-	-	17,995,881,395

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有关。本期末固定利率银行借款为人民币 16,731,211,811 元。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。

(十)、其他重要事项 - 续

3、其他 - 续

3(2)、金融工具及风险管理 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.3. 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、定期存款有关。本期末浮动利率银行借款以及定期存款分别为人民币 3,768,163,356 元和人民币 15,806,840,509 元。

1.1.4. 其他价格风险

本集团主要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 2014 年 6 月 30 日的应收账款中仅有 28.27%(2013 年 12 月 31 日: 35.41%)的应收账款是应收前五大客户的款项，除此之外，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 2014 年 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

项目	期末数				
	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	1,470,574,937	25,813,766	4,489,213	-	1,500,877,916

人民币元

项目	期初数				
	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	1,043,171,494	587,278	-	-	1,043,758,772

(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

1.2. 信用风险 - 续

于2014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2014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。

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，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

金融资产	期末数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
货币资金	1.95%	26,791,911,461	-	-	26,791,911,461	26,688,521,195
交易性金融资产	-	237,872,683	-	-	237,872,683	237,872,683
应收票据	-	6,856,825,009	-	-	6,856,825,009	6,856,825,009
应收账款	-	9,418,508,668	-	-	9,418,508,668	9,418,508,668
其他应收款	-	1,438,524,753	-	-	1,438,524,753	1,438,524,753
应收利息	-	180,804,721	-	-	180,804,721	180,804,721
包含在其他流动资产内的金融资产	6.23%	350,550,000	-	-	350,550,000	330,000,000
可供出售金融资产	5.71%	1,495,879,342	433,684,000	85,917,167	2,015,480,509	1,897,580,000
包含在其他非流动资产内的金融资产	8.50%	112,970,000	2,255,533,616	-	2,368,503,616	2,150,000,000
合计		46,883,846,637	2,689,217,616	85,917,167	49,658,981,420	49,198,637,029

人民币元

金融负债	期末数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
长期借款	3.83%	511,308,908	95,994,640	4,045,263	611,348,811	593,885,343
短期借款	2.84%	17,598,169,687	-	-	17,598,169,687	17,308,979,401
交易性金融负债		3,331,989,850	-	-	3,331,989,850	3,331,989,850
应付票据		552,434,113	-	-	552,434,113	552,434,113
应付账款		14,552,684,675	-	-	14,552,684,675	14,552,684,675
应付利息		187,689,334	-	-	187,689,334	187,689,334
其他应付款		1,135,793,911	-	-	1,135,793,911	1,135,793,911
其他流动负债	1.68%	994,123,823	-	-	994,123,823	985,842,744
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	18,184,999	28,233,444	13,192,296
应付债券	1.00%	68,000,000	6,919,000,000	-	6,987,000,000	6,100,845,216
合计		38,934,203,990	7,023,033,396	22,230,262	45,979,467,648	44,763,336,883

(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

1.3. 流动风险 - 续

人民币元

金融资产	期初数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
货币资金	2.47%	24,257,578,795	-	-	24,257,578,795	23,992,113,234
交易性金融资产	-	87,378,117	-	-	87,378,117	87,378,117
应收票据	-	5,966,761,594	-	-	5,966,761,594	5,966,761,594
应收账款	-	8,403,660,640	-	-	8,403,660,640	8,253,842,633
其他应收款	-	1,306,277,119	-	-	1,306,277,119	1,253,546,810
应收利息	-	248,049,865	-	-	248,049,865	248,049,865
可供出售金融资产	5.13%	1,594,791,742	447,984,000	139,335,455	2,182,111,197	2,041,230,000
包含在其他非流动资产内的金融资产	8.48%	89,750,000	1,962,250,000	-	2,052,000,000	1,880,000,000
合计		41,954,247,872	2,410,234,000	139,335,455	44,503,817,327	43,722,922,253

人民币元

金融负债	期初数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
长期借款	3.16%	517,142,623	79,452,724	18,056,879	614,652,226	590,061,994
短期借款	2.22%	15,387,645,447	-	-	15,387,645,447	15,245,862,473
交易性金融负债	-	3,496,617,724	-	-	3,496,617,724	3,496,617,724
应付票据	-	545,560,000	-	-	545,560,000	545,560,000
应付账款	-	10,745,431,245	-	-	10,745,431,245	10,745,431,245
应付利息	-	140,174,905	-	-	140,174,905	140,174,905
其他应付款	-	1,123,243,818	-	-	1,123,243,818	1,123,243,818
其他流动负债	1.68%	788,524,932	-	-	788,524,932	781,956,498
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	18,184,999	28,233,444	15,201,985
应付债券	1.00%	68,000,000	6,919,000,000	-	6,987,000,000	5,955,393,258
合计		32,814,350,383	7,006,491,480	36,241,878	39,857,083,741	38,639,503,900

(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

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。

"注：如果公司对非上市公司的投资按评估的公允价值计量，则可选择以下表述进行披露：

于2014年6月30日，本集团应付债券的公允价值为人民币6,228,800,000元(2013年12月31日：人民币5,926,200,000元)，与相应的账面价值差异为人民币-127,954,784元(2013年12月31日：人民币29,193,258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)。

(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

金融资产/金融负债	于2014年6月30日的公允价值	公允价值层级	公允价值计量基础/估值方法和主要的数据	重大无法观察的输入数据	无法观察的输入数据与公允价值的关系
金融资产					
权益投资被分类为交易性金融资产	681,149	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
债务工具被分类为交易性金融资产	53,887,130	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
商品期货合约被分类为衍生金融工具	98,700,777	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
远期商品合约被分类为衍生金融工具	41,168,015	第二级	远期商品合约的公允价值为于报告期末的同类期货合约的市场报价	不适用	不适用
远期外汇合约被分类为衍生金融工具	43,435,612	第二级	基于远期汇率(从报告期末时可观察远期汇率)和合约远期汇率, 预计未来现金流量, 按反映各交易对手的信贷风险利率贴现	不适用	不适用
理财产品被分类为可供出售金融资产	1,277,500,000	第三级	公允价值计量基于类似的预期现金流入的理财产品年收益率贴现计算	由交易对手提供的类似理财产品年收益率	较高的非上市年度收益率, 较低的公允价值
债券投资被分类为可供出售金融资产	210,000,000	第二级	公允价值计量基于类似的预期现金流入的债券年收益率贴现计算	不适用	不适用
金融负债					
公允价值计量的黄金租赁形成的负债被分类为衍生金融工具	3,034,680,450	第二级	公允价值计量基于报告期末的黄金现货合约价格	不适用	不适用
商品期货合约被分类为衍生金融工具	203,484,309	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
黄金远期合约被分类为衍生金融工具	5,788,749	第一级	黄金远期合约的公允价值为于报告期末的同类期货合约的市场报价	不适用	不适用
临时定价安排被分类为衍生金融工具	58,276,652	第二级	临时定价安排的公允价值基于报告期末的同类商品期货合约的市场报价及合同初始价格	不适用	不适用
商品期权合约被分类为衍生金融工具	29,759,690	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用

(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

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2014年6月30日无公允价值变动。

公允价值计量第3层级的调节

	可供出售金融资产
期初数	1,371,500,000
利得和损失总额	50,811,368
— 计入投资收益	50,811,368
— 计入其他综合收益	-
购入	933,000,000
结算	(1,077,811,368)
期末数	1,277,500,000

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。

3.1. 外汇风险

本集团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、英镑、港币、新西兰币、日元对人民币升值或贬值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

项目	汇率变动	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		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	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	86,516	86,516	(127,344)	(127,344)
美元	对人民币贬值5%	(86,516)	(86,516)	127,344	127,344
港元	对人民币升值5%	1,434	1,434	410	410
港元	对人民币贬值5%	(1,434)	(1,434)	(410)	(410)
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)
新西兰币	对人民币升值5%	(41,207)	(41,207)	-	-
新西兰币	对人民币贬值5%	41,207	41,207	-	-
日元	对人民币升值5%	(4,878)	(4,878)	-	-
日元	对人民币贬值5%	4,878	4,878	-	-

(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

3.1. 外汇风险 - 续

人民币千元

项目	汇率变动	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		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	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	41,865	41,865	(88,137)	(88,137)
所有外币	对人民币贬值5%	(41,865)	(41,865)	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	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		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	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率	上浮100个基点	26,139	26,139	8,792	8,792
浮动利率	下降100个基点	(26,139)	(26,139)	(8,792)	(8,792)

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

项目	增加/(减少)比例	2014年1月1日至2014年6月30日止期间		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	对利润的影响	对股东权益的影响
阴极铜市场价格增加	5%	(94,688)	(95,038)	190,167	190,187
阴极铜市场价格减少	(5%)	94,688	95,038	(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

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,799,275,991	47.01	-	-	1,416,931,588	42.19	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,028,322,643	52.99	122,537,885	6.04	1,941,537,644	57.81	122,164,869	6.29
合计	3,827,598,634	100.00	122,537,885	3.20	3,358,469,232	100.00	122,164,869	3.64

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

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,541,542,523	92.53	-	3,541,542,523	3,212,946,869	95.67	-	3,212,946,869
1至2年	138,279,610	3.61	280,963	137,998,647	20,682,450	0.62	117,245	20,565,205
2至3年	25,397,951	0.66	873,906	24,524,045	766,769	0.02	232,148	534,621
3年以上	122,378,550	3.20	121,383,016	995,534	124,073,144	3.69	121,815,476	2,257,668
合计	3,827,598,634	100.00	122,537,885	3,705,060,749	3,358,469,232	100.00	122,164,869	3,236,304,363

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,742,266,532	85.90	-	1,796,015,281	92.50	-
1至2年	138,279,610	6.82	280,963	20,682,450	1.07	117,245
2至3年	25,397,951	1.25	873,906	766,769	0.04	232,148
3年以上	122,378,550	6.03	121,383,016	124,073,144	6.39	121,815,476
合计	2,028,322,643	100.00	122,537,885	1,941,537,644	100.00	122,164,869

(2)于2014年6月30日，应收账款中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2013年12月31日：无)。

(3)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司二十二	本公司之子公司	515,476,161	一年以内	13.47
公司二十三	本公司之子公司	429,502,580	一年以内	11.22
公司二十四	本公司之子公司	331,387,035	一年以内	8.66
公司二十五	第三方	304,458,346	一年以内	7.95
公司二十六	本公司之子公司	218,451,869	一年以内	5.71
合计		1,799,275,991		47.01

(4)应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	122,164,869	373,016	-	-	122,537,885

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的其它应收款组合	830,373,412	100.00	28,906,633	3.48	662,014,102	100.00	23,909,554	3.61
合计	830,373,412	100.00	28,906,633	3.48	662,014,102	100.00	23,909,554	3.61

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	793,402,529	95.55	29,115	793,373,414	625,645,012	94.51	-	625,645,012
1至2年	2,911,940	0.35	298,197	2,613,743	10,067,139	1.52	659,831	9,407,308
2至3年	9,008,732	1.08	4,031,332	4,977,400	1,021,781	0.15	754,051	267,730
3年以上	25,050,211	3.02	24,547,989	502,222	25,280,170	3.82	22,495,672	2,784,498
合计	830,373,412	100.00	28,906,633	801,466,779	662,014,102	100.00	23,909,554	638,104,548

(2)于2014年6月30日,其他应收款中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2013年12月31日:无)。

(3)于2014年6月30日,其他应收款包括商品期货合约保证金人民币425,872,277元(2013年12月31日:人民币153,237,858元)。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司十四	江铜集团之子公司	361,415,370	一年以内	43.52
公司二十七	本公司之子公司	160,740,499	一年以内	19.36
公司二十八	本公司之子公司	59,081,684	一年以内	7.12
公司二十九	本公司之子公司	24,365,667	一年以内	2.93
公司三十	第三方	21,086,586	一年以内	2.54
合计		626,689,806		75.47

(5)其他应收款坏账准备变动情况

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
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,909,554	4,997,079	-	-	28,906,633

(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：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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				9,800,000
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				94,770,000
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	85.68	85.68				78,330,000
德兴建设	成本法	45,750,547	45,750,547		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				

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资- 续

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
按成本法核算的子公司											
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				10,720,000
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	98.89	98.89				
铜材再生	成本法	4,514,000	4,514,000		4,514,000	55.88	55.88				
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				

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资- 续

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
按成本法核算的子公司											
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	800,000,000	800,000,000		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				
江铜控股	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				
江铜土耳其	成本法	384,134,400		384,134,400	384,134,400	100.00	100.00				
小计		9,199,307,391	8,815,172,991	384,134,400	9,199,307,391						193,620,000

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资- 续

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
按权益法核算的合营企业											
江铜百泰	权益法	14,100,000	25,357,658	(3,177,426)	22,180,232	50.00	50.00				5,000,000
小计		14,100,000	25,357,658	(3,177,426)	22,180,232						5,000,000
按权益法核算的联营企业											
五矿江铜	权益法	1,300,000,000	1,119,045,563	24,143,991	1,143,189,554	40.00	40.00				
中冶江铜	权益法	595,676,893	563,471,041	29,233,575	592,704,616	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	1,004,786	361,004,786	40.00	40.00				
中银证券	权益法	500,000,000	500,000,000	12,497,807	512,497,807	5.26	5.26		-		5,033,501
小计		2,757,239,962	2,544,079,673	66,880,159	2,610,959,832						5,033,501
合计		11,970,647,353	11,384,610,322	447,837,133	11,832,447,455				-		203,653,501

于2014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。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间
主营业务收入-工业及其他非贸易收入	27,815,868,167	30,985,363,225
主营业务收入-贸易收入	4,762,610,157	3,236,362,537
其他业务收入	433,394,488	240,567,173
合计	33,011,872,812	34,462,292,935
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	25,591,795,928	28,239,974,681
主营业务成本-贸易成本	4,846,989,948	3,286,533,631
其他业务成本	434,619,685	232,104,434
合计	30,873,405,561	31,758,612,746

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间		2013年1月1日至 2013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	18,989,341,696	18,149,811,229	18,886,403,845	17,881,680,887
铜杆线	8,063,444,002	7,252,446,713	9,027,351,174	7,991,650,554
黄金	3,072,238,128	2,862,401,619	3,856,189,018	3,535,516,619
白银	1,095,442,025	1,004,409,912	1,192,664,502	1,226,843,205
化工产品	676,587,874	558,334,066	1,078,098,843	774,336,639
稀散及其他有 色金属	71,168,224	62,870,833	126,199,995	83,714,814
其它	610,256,375	548,511,504	54,818,385	32,765,594
合计	32,578,478,324	30,438,785,876	34,221,725,762	31,526,508,312

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	25,454,941,348	23,372,140,418	28,019,796,475	25,337,715,339
香港	3,267,393,805	3,252,671,394	3,041,133,535	3,034,747,155
其他	3,856,143,171	3,813,974,064	3,160,795,752	3,154,045,818
合计	32,578,478,324	30,438,785,876	34,221,725,762	31,526,508,312

本公司2014年1月1日至2014年6月30日止期间及2013年1月1日至2013年6月30日止期间的其他业务收入均来源于中国大陆。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本 - 续

(4)公司前五名客户的营业收入如下:

客户名称	营业收入	人民币元
		占公司全部营业收入的比例(%)
公司三十一	1,287,211,732	3.90
公司三十二	1,080,181,810	3.27
公司十八	996,664,978	3.02
公司三十三	579,970,374	1.76
公司三十四	561,248,743	1.70
合计	4,505,277,637	13.65

5、投资收益

(1)投资收益明细情况

项目	人民币元	
	2014年1月1日至 2014年6月30日止 期间	2013年1月1日 至2013年6月30 日止期间
1.未指定为套期关系的衍生工具	232,305,554	(13,947,337)
商品期货合约平仓收益	226,738,307	(13,947,337)
期权合约	5,567,247	-
2.套期工具	1,461,382	(1,468,387)
(1)非有效套期保值的衍生工具	-	(1,207,842)
商品期货合约平仓收益(损失)	-	(1,207,842)
(2)有效套期保值的衍生工具	1,461,382	(260,545)
公允价值套期	1,461,382	(260,545)
存货公允价值	1,461,382	(260,545)
被套期项目平仓收益(损失)	6,742,160	7,656,964
套期工具平仓收益(损失)	(5,280,778)	(7,917,509)
3.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(110,805)	4,030,926
其中: 联营企业投资收益	(1,933,379)	(252,248)
合营企业投资收益	1,822,574	4,283,174
4.可供出售金融资产	20,250,000	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	20,250,000
5.子公司委托贷款利息收入	5,850	3,079,247
6.按成本法核算的子公司宣告发放的股利	193,620,000	17,500,000
合计	447,531,981	29,444,449

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	2014年1月1日至 2014年6月30日 止期间	2013年1月1日至 2013年6月30日 止期间	本期比上年增减变动的原因
瓮福化工	9,800,000	17,500,000	子公司分配现金股利变动
上海营销	94,770,000	-	子公司分配现金股利变动
财务公司	78,330,000	-	子公司分配现金股利变动
贵溪物流	10,720,000	-	子公司分配现金股利变动
合计	193,620,000	17,500,000	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益:

人民币元

被投资单位	2014年1月1日至 2014 年6月30日止期间	2013年1月1日至 2013 年6月30日止期间	本期比上期增减变动的原因
江铜百泰	1,822,574	4,283,174	合营公司利润变动
五矿江铜	(18,574,326)	6,241,089	联营公司利润变动
中银国际	15,636,161	-	联营公司利润变动
和鼎铜业	1,004,786	(6,493,337)	联营公司利润变动
合计	(110,805)	4,030,926	

于2014年6月30日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

(十一)、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2014年1月1日至 2014 年6月30日止期间	2013年1月1日至 2013 年6月30日止期间
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,377,648,274	1,230,388,795
加: 资产减值准备	18,452,148	359,563,670
专项储备增加	61,052,694	31,605,835
固定资产折旧	519,779,336	482,205,485
无形资产摊销	24,115,363	20,581,563
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	(100,388)	(23,222,838)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(57,239,216)	34,339,531
财务费用	357,085,913	244,946,413
投资损失(收益以“-”号填列)	(447,531,981)	(29,444,449)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,818,201	(272,978,421)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	(3,915,936)
确认递延收益	(14,217,454)	(13,118,418)
存货的减少	1,319,180,826	1,761,457,447
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填 列)	(314,810,579)	(1,403,435,919)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填 列)	(1,839,315,843)	(155,606,166)
经营活动产生的现金流量净额	1,021,917,294	2,263,366,592
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,697,557,915	18,548,001,421
减: 现金的期初余额	20,102,139,421	17,746,654,804
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	595,418,494	801,346,617

(2)现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	期末数	期初数
一、现金	20,697,557,915	20,102,139,421
其中: 库存现金	31,696	79,021
可随时用于支付的银行存款	20,697,526,219	20,102,060,400
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,697,557,915	20,102,139,421

(十二)、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2014年8月27日已经本公司董事会批准。

财务报表结束

1、非经常性损益明细表

项目	人民币元	
	金额	说明
非流动资产处置损失	(402,588)	
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)	37,169,402	
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	791,765,349	
其中: 1.交易性权益工具投资公允价值变动收益	(238,250)	
2.交易性债务工具投资公允价值变动收益	5,926,171	
3.未指定为套期关系的衍生工具公允价值变动损失	532,899,443	
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	(392,459,859)	
5.非有效套期保值的商品期货合约公允价值变动损失	(20,891,057)	
6.指定为套期工具的商品期货合约无效部分公允价值变动收益	(1,486,857)	
7.交易性权益工具投资收益	14,001	
8.交易性债权工具投资收益	-	
9.未指定为套期关系的衍生工具平仓收益	426,032,065	
10.公允价值计量的黄金租赁投资收益	151,672,740	
11.非有效套期保值的商品期货合约平仓损失	374,163	
12.指定为套期工具的商品期货合约无效部分平仓损失	1,222,167	
13.货币基金投资收益	16,956,738	
14.理财产品投资收益	61,780,597	
15.债券投资利息收益	-	
16.资产管理计划利息收益	9,963,287	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,590,865	
所得税影响额	(117,193,029)	
少数股东权益影响额(税后)	(40,816,755)	
合计	713,113,244	

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

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,189,796,193	1,184,794,882	45,198,616,150	45,639,676,913
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	80,623,275	52,909,185	-	-
安全生产费所得税影响	400,009	(16,424,041)	(6,854,194)	(7,254,203)
按国际会计准则	1,270,819,477	1,221,280,026	45,191,761,956	45,632,422,710

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	2.70	0.35	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	1.09	0.14	不适用