



江西銅業股份有限公司

(在中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

股份代碼 · H股 : 0358 · A股 : 600362



2012 中期業績報告

目錄

一.	重要提示	2
二.	公司基本情況	3
三.	股本變動及股東情況	8
四.	董事、監事和高級管理人員情況	13
五.	董事會報告	14
六.	重要事項	35
七.	財務會計報告	
	• 按國際財務報告準則編製的經審閱的財務報告	45
	• 按中國會計準則及規定編製的未經審計的財務報告	74
八.	備查文件目錄	240

重要提示

- (一) 江西銅業股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)及其董事(「董事」)、監事(「監事」)、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- (二) 董事梁青先生因公出差而未能出席本次會議，但已委託主席李貽煌先生代為參加及表決。除梁青先生外，所有其他董事均出席董事會會議。
- (三) 本公司及其子公司(「本集團」)中期財務報告未經審計，但按國際會計準則第34條「中期財務報告」及其他有關條文(以下共同簡稱「國際財務報告準則」)編製的中期財務信息已經德勤•關黃陳方會計師行審閱，並經本公司獨立審核委員會(「審核委員會」)審閱通過。
- (四) 本集團不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- (五) 本集團不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- (六) 公司負責人李貽煌、主管會計工作負責人甘成久及會計機構負責人(會計主管人員)姜烈輝聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司基本情況

(一) 公司信息

公司的法定中文名稱	江西銅業股份有限公司
公司的法定中文名稱縮寫	江西銅業
公司的法定英文名稱	Jiangxi Copper Company Limited
公司的法定英文名稱縮寫	JCCL
公司法定代表人	李貽煌

(二) 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	潘其方	潘長福
聯繫地址	中華人民共和國江西省 貴溪市冶金大道15號	中華人民共和國江西省 貴溪市冶金大道15號
電話	0701-3777736	0701-3777733
傳真	0701-3777013	0701-3777013
電子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

(三) 基本情況簡介

註冊地址	中華人民共和國江西省貴溪市冶金大道15號
註冊地址的郵政編碼	335424
辦公地址	中華人民共和國江西省貴溪市冶金大道15號
辦公地址的郵政編碼	335424
公司國際互聯網網址	www.jxcc.com
電子信箱	jccl@jxcc.com

(四) 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露報紙名稱	上海證券報
登載半年度報告的中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)指定網站的網址	http://www.sse.com ; http://hkex.com.hk
公司半年度報告備置地地點	中華人民共和國江西省貴溪市冶金大道15號董事會秘書室

公司基本情況

(五) 公司證券簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	江西銅業	600362
H股	香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)	江西銅業股份	0358

(六) 主要財務數據和指標

1. 按國際財務報告準則編製的綜合會計資料和財務指標

	截至6月30日止六個月期間		
	2012年	2011年	增減
	(未經審計)	(未經審計)	
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(%)
營業額	66,781,647	59,062,247	13.07
除稅前溢利	3,269,530	5,161,931	(36.66)
歸屬於母公司股東的期內溢利	2,668,949	4,313,216	(38.12)
每股基本溢利(人民幣元)	0.77	1.25	(38.12)

	於2012年			於2011年		
	6月30日		12月31日		增減	
	(未經審計)	(已審計)	(未經審計)	(已審計)		
	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(人民幣千元)	(%)	
總資產	77,999,600	68,149,629	14.45			
總負債	36,740,012	28,343,634	29.62			
歸屬於母公司股東的淨資產	40,316,247	39,302,921	2.58			
歸屬於母公司股東的每股淨資產 (人民幣元)	11.64	11.35	2.56			

公司基本情況

2. 按中國會計準則及規則（「中國會計準則」）編製的合併會計數據和財務指標

	於2012年 6月30日 (未經審計) (人民幣千元)	於2011年 12月31日 (已審計) (人民幣千元)	增減 (%)
總資產	77,999,600	68,149,629	14.45
歸屬於母公司股東的股東權益	40,316,247	39,302,921	2.58
歸屬於母公司股東的 每股淨資產(人民幣元)	11.64	11.35	2.56

	截至6月30日止六個月期間		
	於2012年 (未經審計) (人民幣千元)	於2011年 (未經審計) (人民幣千元)	增減 (%)
營業利潤	3,144,181	5,062,701	(37.90)
利潤總額	3,176,169	5,076,434	(37.43)
歸屬於母公司股東的淨利潤	2,576,181	4,228,577	(39.08)
扣除非經常性損益後歸屬於 母公司股東的淨利潤	2,132,313	3,780,273	(43.59)
基本每股收益(人民幣元)	0.74	1.22	(39.08)
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(人民幣元)	0.62	1.09	(43.12)
稀釋每股收益(人民幣元)	0.74	1.22	(39.08)
加權平均淨資產收益率(%)	6.47	11.69	下降了5.22 個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	1,377,486	4,471,397	(69.19)
每股經營活動產生的 現金流量淨額(人民幣元)	0.40	1.29	(68.99)

公司基本情況

歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤(按中國會計準則編製)：

	截至2012年 6月30日止 六個月期間 (未經審計) 人民幣千元
非經常性損益項目	
非流動資產處置損益	4,075
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	26,645
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的 公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、 交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	460,262
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,268
所得稅影響額	(23,724)
少數股東權益影響額(稅後)	(24,658)
合計	443,868

公司基本情況

3. 國際財務報告準則與中國會計準則及規定的差異

同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

	歸屬於母公司股東的淨利潤		歸屬於母公司股東的權益	
	截至6月30日止六個月期間		於2012年	於2011年
	2012年	2011年	6月30日	12月31日
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(已審計)
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按中國會計準則				
編製的財務報表	2,576,181	4,228,577	40,316,247	39,302,921
按國際會計準則				
調整的項目及				
金額：				
本期按中國會計				
準則計提的				
而未使用安全				
生產費用	92,768	84,639	—	—
按國際會計準則				
編製的財務報表	2,668,949	4,313,216	40,316,247	39,302,921

註： 境內外會計準則的差異指國際財務報告準則下在綜合損益表中沖回按中國會計準則規定本期計提但未使用的安全生產費用。

股本變動及股東情況

(一) 股份變動情況表

報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

(二) 股東和實際控制人情況

1. 股東數量和持股情況

報告期末股東總數 209,516戶，其中：A股股東208,467戶，H股股東1,049戶

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內	持有	
				增減	有限售條件 股份數量	質押或凍結的 股份數量
江西銅業集團公司(「江銅集團」)	國有法人	38.70	1,339,904,607	-2,575,286	0	無
香港中央結算代理人有限公司 (「中央結算」)	未知	37.64	1,303,528,605	57,704,993	0	未知
中國工商銀行—廣發大盤 成長混合型證券投資基金	未知	0.41	14,300,000	-299,757	0	未知
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	未知	0.29	10,000,000	0	0	未知
中國工商銀行—上證50交易型開放式 指數證券投資基金	未知	0.22	7,658,093	-880,624	0	未知

股本變動及股東情況

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	持股總數	報告期內 增減	持有	
					有限售條件 股份數量	質押或凍結的 股份數量
中國農業銀行—大成創新成長混合型 證券投資基金	未知	0.19	6,530,737	3,245,198	0	未知
交通銀行—易方達 50 指數證券投資基金	未知	0.18	6,343,175	280,394	0	未知
中國建設銀行—華夏優勢增長股票型 證券投資基金	未知	0.14	4,999,913	4,999,913	0	未知
中國工商銀行—南方隆元產業 主題股票型證券投資基金	未知	0.14	4,999,883	4,999,883	0	未知
中國銀行—嘉實滬深300指數證券投資基金	未知	0.13	4,380,245	-161,900	0	未知

股本變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件	
	股份的數量	股份種類及數量
江銅集團	1,339,904,607	人民幣普通股(A股) 1,279,499,607 境外上市外資股(H股) 60,405,000
中央結算	1,303,528,605	境外上市外資股(H股)
中國工商銀行—廣發大盤成長 混合型證券投資基金	14,300,000	人民幣普通股(A股)
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	10,000,000	境外上市外資股(H股)
中國工商銀行—上證50交易型 開放式指數證券投資基金	7,658,093	人民幣普通股(A股)
中國農業銀行—大成創新成長 混合型證券投資基金	6,530,737	人民幣普通股(A股)
交通銀行—易方達50指數 證券投資基金	6,343,175	人民幣普通股(A股)

股本變動及股東情況

股東名稱	持有無限售條件	
	股份的數量	股份種類及數量

中國建設銀行—華夏優勢增長 股票型證券投資基金	4,999,913	人民幣普通股(A股)
中國工商銀行—南方隆元產業 主題股票型證券投資基金	4,999,883	人民幣普通股(A股)
中國銀行—嘉實滬深300指數 證券投資基金	4,380,245	人民幣普通股(A股)

上述股東關聯關係或
一致行動的說明： 本公司未知上述無限售條件股東之間是否存在關聯關係或屬於《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。

- (1) 本公司控股股東江銅集團與前十名中的其他股東之間不存在關聯關係，亦非行動一致人。本公司未知前十名中的任何其他股東之間是否存在上述關係。
- (2) 中央結算以代理人身份代表多個客戶持有本公司股份1,303,528,605股H股，佔本公司已發行股本約37.64%。中央結算是中央結算及交收系統成員，為客戶進行登記及托管業務。
- (3) 江銅集團於報告期末持有本公司H股股份60,405,000股，該等股份亦在中央結算登記。本公司披露時特將江銅集團所持H股股份從中央結算所代理的股份中單獨列出。若將江銅集團所持H股股份包含在內，中央結算實際所代理股份數為1,363,933,605股，佔本公司已發行股本約39.39%。

股本變動及股東情況

股東之權益及淡倉

根據《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)第336條規定須予備存的股東登記冊記錄，於二零一二年六月三十日，本公司董事、監事及高級行政管理人員以外的其他股東在本公司的股份及相關股份中擁有的權益或淡倉情況如下：

股東名稱	股份類別	身份	股份數目 (附註 1)	約佔 有關類別 股份的 百分比 (%)	約佔 已發行 總股份的 百分比 (%)
江銅集團 (附註2)	內資股	實益擁有人	1,279,499,607(L)	61.66%(L)	36.95%(L)

附註 1: 「L」字代表股份中之好倉；

附註 2: 江銅集團另持有60,405,000股H股股份，分別約佔本公司H股股份及已發行總股份4.35%及1.74%，並在中央結算登記。

除上述披露者外，根據證券及期貨條例第336條規定須予備存的股東登記冊所示，本公司並無接獲任何於二零一二年六月三十日在本公司股份及相關股份中擁有之權益或淡倉的通知。

2. 控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內本公司控股股東及實際控制人沒有發生變更。

董事、監事和高級管理人員情況

(一) 董事、監事和高級管理人員持股變動

報告期內本公司董事、監事、高級管理人員持股未發生變化。

(二) 新聘或解聘公司董事、監事、高級管理人員的情況

2012年6月19日召開的本公司2011年度股東周年大會選舉成立了本公司第六屆董事會及監事會。

1. 第六屆董事會成員為：李貽煌、李保民、甘成久、胡慶文、施嘉良、高建民、梁青、吳建常、高德柱、章衛東及鄧輝。其中章衛東先生及鄧輝先生為首次獲聘任為本公司獨立董事。第四及第五屆董事會成員中的張蕊女士及涂書田先生因連續擔任本公司兩屆董事會獨立董事而根據相關規則不能再被聘任。
2. 第六屆監事會成員為：胡發亮、林金良、吳金星、謝明及萬素娟

(三) 董事、監事、高級管理人員的持股情況

於二零一二年六月三十日，本公司董事、監事及行政總裁概無於本公司或其相聯法團擁有須根據證券及期貨條例第352條規定而置存之登記冊中所載之股份、相關股份及債券之任何權益及淡倉股份；或根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益。

董事會報告

(一) 報告期內整體經營情況的討論與分析

報告期內，面對嚴峻複雜的國內外經濟形勢，本集團圍繞發展戰略，繼續強化內部管理，防範經營風險，主產品產量完成了進度計劃，但受國內外陰極銅比價關係嚴重倒掛、成本剛性上升、銅加工產品消費下降的影響，本公司利潤也相應下滑。

1. 行業狀況

報告期內，歐債危機不斷蔓延擴大，世界經濟仍難尋復蘇跡象，國內外銅市場低迷。倫敦金屬交易所(LME)期銅月均收盤價為8,146美元／噸，比上年同期下跌1,262美元／噸(或13.41%)；上海期貨交易所期銅月均收盤價(含稅)為人民幣58,336元／噸，比上年同期下跌11,789元人民幣／噸(或16.81%)。

同期，聯產品白銀價格比上年同期大幅下跌，黃金價格基本與上年同期持平；聯產品硫酸、硫精礦及稀貴金屬價格比上年同期均有不同程度的下跌。

銅冶煉加工費仍處於歷史底部區域，與上年同期基本持平。

國內經濟增速放緩和商品價格的持續走低給本集團下游加工企業融資、銷售和風險控制等方面帶來了更嚴峻挑戰。

董事會報告

2. 經營回顧

報告期內，根據未經審計的按中國會計準則編製的合併財務報表：本集團的營業收入為人民幣6,706,815萬元，比上年同期增加人民幣774,972萬元（或增長13.06%）；營業利潤為人民幣314,418萬元，比上年同期減少人民幣191,852萬元（或減少37.90%）；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣257,618萬元，比上年同期減少人民幣165,240萬元（或減少39.08%）；基本每股收益為人民幣0.74元，比上年同期減少人民幣0.48元（或減少39.08%）。

報告期內，本集團產品產量完成計劃，生產：陰極銅50.02萬噸（含代加工陰極銅），同比增長3.13%（上年同期為48.5萬噸）；黃金12,796公斤，同比下降0.34%（上年同期為12,840公斤）；白銀301噸，同比增長1.01%（上年同期為298噸）；銅杆線20.2萬噸，同比下降1.46%（上年同期為20.5萬噸）；硫酸126萬噸，同比增長5.00%（上年同期為120萬噸）；硫精礦91.79萬噸，同比增長10.59%（上年同期為83萬噸）；銅精礦含銅10.1萬噸，同比增長5.21%（上年同期為9.6萬噸）；鋁精礦折合量(45%)3,239噸，同比增長36.84%（上年同期為2,367噸）；銅杆線外的其他銅加工產品3.33萬噸，同比增長2.46%（上年同期為3.25萬噸）。

董事會報告

(二) 主營業務及其經營狀況

1. 主營業務分行業、產品情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

分產品	營業收入	營業成本	營業利潤率 (%)	營業收入	營業成本	營業利潤率 比上年同期增減 (%)
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	
陰極銅	4,070,085	3,923,751	3.60	16.47	19.73	下降了2.63個百分點
銅杆線	1,262,270	1,178,640	6.63	-3.91	-2.07	下降了1.75個百分點
銅加工產品	237,761	233,087	1.97	9.93	12.45	下降了2.20個百分點
貴金屬 (黃金/白銀)	703,544	617,602	12.22	12.03	29.92	下降了12.08個百分點
化工產品	100,078	45,371	54.66	-17.28	-18.15	上升了0.47個百分點

董事會報告

分產品	營業收入	營業成本	營業利潤率 (%)	營業收入	營業成本	營業利潤率 比上年同期增減 (%)
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	
稀散及其他 有色金屬	283,298	253,088	10.66	135.54	132.84	上升了1.03個百分點
其他產品	31,760	19,056	40.00	20.44	112.86	下降了26.05個百分點
合計	6,688,796	6,270,595	6.25	12.98	17.50	下降了3.61個百分點
其他業務	18,020	12,015	33.32	54.50	131.11	下降了22.10個百分點
總計	6,706,816	6,282,610	6.32	13.06	17.61	下降了3.62個百分點

其中：報告期內上市公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額人民幣82,528萬元。

董事會報告

(1) 陰極銅

報告期內，陰極銅營業收入比上年同期增加人民幣575,427萬元（或增長16.47%），主要是陰極銅貿易量比上年同期上升；由於銷售數量增加，陰極銅營業成本比上年同期增加人民幣646,514萬元（或增長19.73%）；陰極銅上半年營業利潤比上年同期下降人民幣71,087萬元（或下降32.70%），營業利潤率由上年同期的6.22%下降至本期的3.60%。

(2) 銅杆線

報告期內，銅杆線營業收入比上年同期減少人民幣51,342萬元（或下降3.91%），主要是銅杆線銷售價格比上年同期下降；銅杆線營業成本比上年同期減少人民幣24,925萬元（或下降2.07%），主要由於外購原料價格下降；銅杆線營業利潤比上年同期減少了人民幣26,417萬元（或下降24%），營業利潤率由上年同期的8.38%下降至本期的6.63%。

(3) 除銅杆線外其他銅加工產品

報告期內，隨著本集團加工產能的提高以及銅加工產品銷售數量增加，本期除銅杆線外其他銅加工產品營業收入比上年同期增加人民幣21,479萬元（或增長9.93%），營業成本比上年同期增加人民幣25,814萬元（或增長12.45%）；營業利潤比上年同期減少了人民幣4,335萬元（或下降48.12%），營業利潤率由上年同期的4.17%下降至本期的1.97%。

董事會報告

(4) 貴金屬(黃金及白銀)

報告期內，銷售量的增加使得貴金屬營業收入比上年同期增長人民幣75,550萬元(或增長12.03%)；外購貴金屬銷售量增加導致貴金屬營業成本比上年同期增長人民幣142,224萬元(或增長29.92%)；貴金屬營業利潤比上年同期減少人民幣66,674萬元(或下降43.69%)，營業利潤率由上年同期的24.30%下降到本期的12.22%。

(5) 化工產品(硫酸及硫精礦等)

報告期內，主要由於銷售價格下降使得化工產品營業收入比上年同期減少人民幣20,912萬元(或下降17.28%)；化工產品營業成本減少人民幣10,060萬元(或下降18.15%)；化工產品營業利潤比上年同期減少人民幣10,851萬元(或下降16.55%)，營業利潤率由上年同期的54.19%上升至54.66%。

(6) 稀散及其他有色金屬

報告期內，稀散及其他有色金屬銷售數量增加導致稀散金屬營業收入比上年同期增加人民幣163,022萬元(或上升135.54%)；稀散及其他有色金屬營業成本增加人民幣144,392萬元(或上升132.84%)；稀散金屬營業利潤比上年同期增加人民幣18,631萬元(或上升160.90%)，營業利潤率由上年同期的9.63%上升到本期的10.66%。

(7) 其他產品

報告期內，其他產品營業收入比上年同期增加人民幣5,390萬元(或增加20.44%)；營業成本增加人民幣10,103萬元(或增長112.86%)；營業利潤比上年同期減少人民幣4,713萬元(或下降27.06%)，營業利潤率由上年同期的66.05%下降到本期的40.00%。

董事會報告

(8) 其他業務

報告期內，其他業務營業收入比上年同期增加人民幣6,356萬元（或增加54.50%）；營業成本增加人民幣6,816萬元（或增加131.11%）；營業利潤比上年同期減少人民幣460萬元（或下降7.12%），營業利潤率由上年同期的55.42%下降到本期的33.32%。

2. 主營業務分地區情況

單位：萬元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入比
		上年同期增減 (%)
中國大陸	6,198,552	14.41
中國香港	223,724	-46.94
其他	266,520	229.69
合計	6,688,796	12.98

董事會報告

(三) 投資情況

1. 募集資金使用情況

單位：萬元 幣種：人民幣

募集年份	募集方式	募集資金總額	本報告期已使用募集資金總額	已累計使用募集資金總額	尚未使用募集資金總額	尚未使用募集資金用途及去向
2007	非公開發行	396,474	2,211	362,422	34,052	用於承諾項目，項目結餘資金及專戶存款利息
2010	權證	674,360	48,286	588,648	85,712	永久性補充流動資金 本集團仍將堅持用於募集時承諾的項目
合計	/	1,070,834	50,497	951,070	119,764	/

2. 承諾項目使用情況

單位：萬元 幣種：人民幣

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金擬投入金額	募集資金實際投入金額	是否符合計劃進度	項目進度	預計收益	產生收益情況	是否符合預計收益
--------	--------	-----------	------------	----------	------	------	--------	----------

1) 非公開發行A股募集資金項目情況

江銅集團以非現金資產作價178,534萬元，認購江西銅業非公開發行的普通股(A) 57,039,479股	否	178,534	178,534	是	不適用	增加公司資源儲量，完善公司產業鏈	不適用	不適用
城門山銅礦二期擴建工程	否	49,800	35,312	是	70.9%	可提升城門山銅礦的產能至日採選礦石7,000噸，每年產銅精礦含銅14,816.93噸，含硫25,814.42噸，含金232千克，含銀15,142千克及硫精礦607,150噸(折標硫精礦703,541.55噸)	不適用	不適用

董事會報告

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金		是否符合計劃進度	項目進度	預計收益	產生收益情況	是否符合預計收益
		金擬投入金額	金實際投入金額					
永平銅礦露天轉地下開採技術改造工程	否	37,852	36,788	是	97.2%	永平銅礦現已探明地下開採的礦石儲量為6,580萬噸，銅平均品位0.59%，銅金屬量39萬噸，此項目的實施可以充分回收和利用此部分資源	不適用	不適用
富家塢銅礦露天開採技術改造工程	否	30,056	24,059	是	80.0%	可延長德興銅礦服務年限	不適用	不適用
江西銅業冶煉餘熱綜合回收利用工程	否	27,261	25,133	是	100%	可降低工程鍋爐房供蒸汽負荷，減少煙氣、煙塵、二氧化硫排放量	不適用	不適用
江西銅業陽極泥處理綜合利用擴建工程	否	19,427	10,013	是	100%	提升金銀產量	不適用	不適用
江西銅業渣選礦擴建項目	否	18,953	18,687	是	100%	可使銅的回收率提高近1%，每年可從廢渣中多回收約2,000噸銅	不適用	不適用
武山銅礦日處理5000噸擴產挖潛技術改造工程	否	12,024	11,329	是	100%	年產銅精礦含銅1.28萬噸、含硫17.1萬噸、含金218千克、含銀7,512千克	不適用	不適用
募集補充流動資金	否	22,567	22,567	是	100%	可靈活與流動資金調配使用	不適用	不適用
永久補充流動資金	否	/	0	是	/	項目結餘資金及專戶存款利息預計27,864萬元	不適用	不適用
合計	/	396,474	362,422	/	/	/	/	/
2) 認證權證行權募集資金項目情況								
德興銅礦擴大採選生產規模技術改造工程	否	258,000	203,775	是	79.0%	德興銅礦現有採選生產規模將從日採選礦石10萬噸擴大到13萬噸，每年將新增銅精礦含銅4.1萬噸、含金61千克、含銀25.3噸、含鉛1,614噸、含硫87,597噸。該項目的建成將提高本集團的原料自給率，具有較好的投資效益。	不適用	不適用
阿富汗銅礦探礦權的競標和開發	否	120,000	58,513	是	48.8%	該項目建設完成後，將提高本公司的銅資源控制力和盈利能力。	不適用	不適用
加拿大北秘魯銅業公司股權的收購	否	130,000	130,000	是	100%	該項目建設完成後，將提高本公司的銅資源控制力和盈利能力。	不適用	不適用
補充流動資金	否	166,360	166,360	是	100%	調整公司負債結構，增強抗風險能力；降低財務現金流支出，增強公司經營效益。	不適用	不適用
合計	/	674,360	588,648	/	/	/	/	/

董事會報告

1) 城門山銅礦二期擴建工程

該項目計劃總投資額為人民幣49,800萬元，全部利用非公開發行A股募集資金投入。報告期內，該項目實際投入募集資金人民幣1,513萬元，截至報告期末，該項目實際累計投入募集資金人民幣35,312萬元，佔項目計劃投資額的70.9%。

2) 永平銅礦露天轉地下開採技術改造工程

該項目計劃總投資額為人民幣38,754萬元，其中利用非公開發行A股募集資金投入人民幣37,852萬元，利用自有資金投入人民幣902萬元。報告期內，該項目利用非公開發行A股募集資金投入人民幣333萬元。截至報告期末，該項目累計利用非公開發行A股募集資金投入人民幣36,788萬元，完成總投資人民幣37,690萬元，佔項目計劃投資額的97.3%。

3) 富家鎢銅礦露天開採技術改造工程

該項目計劃總投資額為人民幣105,254萬元，其中利用非公開發行A股募集資金投入人民幣30,056萬元，利用自有資金投入人民幣75,198萬元。報告期內，該項目利用非公開發行A股募集資金人民幣365萬元。截至報告期末，該項目累計利用非公開發行A股募集資金人民幣24,059萬元，累計投資人民幣89,941萬元，佔項目計劃投資額的85.5%。

4) 江西銅業冶煉餘熱綜合回收利用工程

該項目計劃總投資額為人民幣27,261萬元，累計利用非公開發行A股募集資金人民幣25,133萬元。該項目已於二零零八年度竣工。

董事會報告

5) 江西銅業陽極泥處理綜合利用擴建工程

該項目計劃總投資額為人民幣19,574萬元，其中利用非公開發行A股募集資金投入人民幣19,427萬元，累計利用非公開發行A股募集資金人民幣10,017萬元。該項目已於二零一零年度竣工。

6) 江西銅業渣選礦擴建項目

該項目計劃總投資額為人民幣21,214萬元，其中利用非公開發行A股募集資金投入人民幣18,953萬元，累計利用募集資金人民幣18,687萬元。該項目已於二零一零年度竣工。

7) 武山銅礦日處理5,000噸擴產挖潛技術改造工程

該項目計劃總投資額為人民幣25,732萬元，其中利用非公開發行A股募集資金投入人民幣12,024萬元，利用自有資金投入人民幣13,708萬元。截至報告期末，該項目累計利用非公開發行A股募集資金人民幣11,329萬元，該項目已竣工。

8) 根據公司2011年度股東周年大會審議通過的《關於本公司前次非公開發行A股股票節餘募集資金永久補充流動資金的議案》，為避免募集資金閒置，充分發揮其使用效益，將確保在不影響募集資金投資項目建設和募集資金使用計劃的情況下，公司將前次非公開發行A股募集資金用於項目投資的結餘資金和專戶存款利息收入可能永久補充流動資金。本期末補充流動資金。

董事會報告

9) 德興銅礦擴大採選生產規模技術改造工程

該項目計劃總投資約人民幣258,000萬元，全部用權證行權募集資金投入。報告期內，該項目實際投資額為人民幣6,859萬元。截至本報告期末，該項目累計投資人民幣203,775萬元，佔計劃投資額的79%。

10) 阿富汗銅礦採礦權的競標和開發

本公司已聯合中國冶金科工集團競得了阿富汗艾納克銅礦採礦權，並投資人民幣5,813萬元成立了中冶江銅艾納克礦業有限公司，本公司佔有25%股權。報告期內，該項目新增實際投資額為人民幣11,427萬元。截至本報告期末，該項目累計投資人民幣58,513萬元。目前，該銅礦的開發準備工作正在進行中，由於文物搬遷等原因，與之前預計投產時間有延後。

11) 加拿大北秘魯銅業公司股權的收購

本公司投資人民幣46,000萬元聯合五礦有色金屬股份有限公司成立了五礦江銅礦業投資有限公司，收購了北秘魯銅業公司100%股權。截至本報告期末，該項目累計投入權證募集資金人民幣130,000萬元。該項目由於環境評估及土地徵購等原因，與之前預計投產時間有延後。

董事會報告

3. 非募集資金項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	項目收益情況
東方新天地廣場A座31-33層	30,149	98%	尚在建設期
武山銅礦新建尾礦庫	32,778	77%	尚在建設期
城門山銅礦劉家溝尾礦庫	31,831	63%	尚在建設期
龍昌二期工程	102,448	28%	尚在建設期
五號礦體深部開採工程	13,000	90%	尚在建設期
40萬噸銅杆線項目	43,000	75%	尚在建設期
德興60萬噸硫鐵礦項目	33,318	38%	尚在建設期
城門銅礦東溝廢石場工程	19,707	64%	尚在建設期
30萬噸銅冶煉完善工程 (二系統冶煉能力改造)	13,656	61%	尚在建設期
泗洲廠一段浮選系統改造	15,807	40%	尚在建設期
節水減排與廢水綜合治理工程	19,050	29%	尚在建設期
環保節能技改項目	31,700	59%	尚在建設期
清遠江銅電解項目工程	46,040	72%	尚在建設期
合計	432,484	/	/

1) 東方新天地廣場A座31-33層

該工程計劃總投資額人民幣30,149萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣29,546萬元，佔項目計劃投資額的98%。東方新天地廣場A座為一棟位於深圳的商用樓，為本集團成員深圳江銅營銷有限公司及鴻天實業有限公司辦公樓。

董事會報告

2) 武山銅礦新建尾礦庫

該工程計劃總投資額人民幣32,778萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣6,228萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣25,239萬元，佔項目計劃投資額的77%。

3) 城門山銅礦劉家溝尾礦庫

該工程計劃總投資額人民幣31,831萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣1,273萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣20,053萬元，佔項目計劃投資額的63%。

4) 龍昌二期工程

該工程計劃總投資102,448萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣15,367萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣28,685萬元，佔項目計劃投資額的28%。該項目建成後，將新增銅管產能3.8萬噸／年。

5) 五號礦體深部開採工程

該工程計劃總投資額人民幣13,000萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣780萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣11,700萬元，佔項目計劃投資額的90%。

6) 40萬噸銅杆線項目

該工程計劃總投資43,000萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣22,790萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣32,250萬元，佔項目計劃投資額的75%。該項目位於廣東增城建成後，將新增銅杆產能40萬噸／年。

董事會報告

7) 德興60萬噸硫鐵礦項目

該工程計劃總投資33,318萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣3,332萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣12,661萬元，佔項目計劃投資額的38%。

8) 城門山銅礦東溝廢石場工程

該工程計劃總投資額人民幣19,707萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣197萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣12,612萬元，佔項目計劃投資額的64%。

9) 30萬噸銅冶煉完善工程

該工程計劃總投資13,656萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣1,229萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣8,330萬元，佔項目計劃投資額的61%。

10) 泗州廠一段浮選系統改造

該工程計劃總投資15,807萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣473萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣6,322萬元，佔項目計劃投資額的40%。

11) 節水減排與廢水綜合治理工程

該工程計劃總投資19,050萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣2,858萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣5,525萬元，佔項目計劃投資額的29%。

董事會報告

12) 環保節能技改項目

該工程計劃總投資31,700萬元。報告期內，該項目實際投資額為人民幣17,435萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣18,703萬元，佔項目計劃投資額的59%。

13) 清遠江銅電解項目工程

該工程計劃總投資46,040萬元。截至報告期末，該項目累計投資人民幣33,149萬元，佔項目計劃投資額的72%。

(四) 財務狀況分析

1. 財務狀況

於報告期末，本集團總資產為人民幣7,799,960萬元，比期初增加人民幣984,997萬元（或14.45%），其中：

- (1) 貨幣資金餘額為人民幣2,040,445萬元，比期初增加人民幣455,815萬元（或增長28.76%），主要因為公司盈利和增加銀行借款；
- (2) 交易性金融資產增加人民幣29,618萬元，主要是商品期貨套期保值合約的金額增加所致；
- (3) 應收票據餘額為人民幣439,083萬元，比期初減少人民幣97,353萬元（或下降18.15%），主要原因是票據貼息利率下降，票據貼現增加；
- (4) 可供出售金融資產（含流動資產部分及非流動資產部分）餘額為人民幣310,008萬元，比期初減少人民幣18,001萬元（或下降5.49%），主要因為本集團所屬江西銅業集團財務有限公司（「財務公司」）短期投資減少；

董事會報告

- (5) 應收利息餘額為人民幣22,488萬元，比期初增加人民幣7,974萬元（或增長54.94%），主要原因是定期存款增加對應的應收利息大幅上升；
- (6) 應收賬款餘額為人民幣396,948萬元，比期初增加人民幣173,695萬元（或增長77.80%），主要原因是本期銷售收入增長所致；
- (7) 預付賬款餘額為人民幣509,761萬元，比期初增加人民幣221,290萬元（或增長76.71%），主要原因是本期採購增長所致；

於報告期末，本集團總負債餘額為人民幣3,674,001萬元，比期初增加人民幣839,638萬元（或增長29.62%），其中：

- (1) 短期借款餘額為人民幣1,516,815萬元，比期初增加人民幣603,742萬元（或增長66.12%），主要原因為外幣借款增加；
- (2) 交易性金融負債減少人民幣18,085萬元，主要是公允價值計量的黃金租賃形成的負債部分到期減少所致；
- (3) 預收款項餘額為人民幣195,617萬元，比期初增加人民幣117,152萬元（或增長149.30%），主要原因為銷量增加以及貿易規模增大所致；
- (4) 應交稅費餘額為人民幣70,356萬元，比期初減少人民幣83,260萬元（或減少54.20%），主要原因為上年度匯算清繳的所得稅在今年上半年繳納支付；
- (5) 應付利息餘額為人民幣14,614萬元，比期初增加人民幣7,667萬元（或增長110.35%），主要原因為借款增加導致期末應提未付利息增加；

董事會報告

- (6) 應付股利餘額為人民幣173,136萬元，比期初增加人民幣173,136萬元，主要原因為本期末2011年度現金股利尚未支付；
- (7) 其他流動負債餘額為人民幣61,830萬元，比期初減少人民幣79,799萬元（或減少56.34%），主要原因是關聯方公司存入本集團之子公司財務公司的存款減少。

於報告期間，本集團歸屬於母公司股東的淨利潤為人民幣257,618萬元，比上年同期減少人民幣165,240萬元（或下降39.08%）：

- (1) 營業收入為人民幣6,706,815萬元，比上年同期增加人民幣774,972萬元（或增長13.06%），具體分析請參見本報告之「主營業務及其經營狀況」；
- (2) 營業成本為人民幣6,282,610萬元，比上年同期增加人民幣940,879萬元（或增長17.61%），主要因為上半年銷售量的增加；
- (3) 營業稅金及附加為人民幣28,651萬元，比上年同期增加人民幣3,032萬元（或增長11.84%），主要因為城建稅、教育費附加及資源稅比上年同期增加；
- (4) 管理費用為人民幣79,617萬元，比上年同期增加人民幣3,226萬元（或增長4.22%），主要因為員工薪酬成本上升導致工資費用的增加；
- (5) 資產減值損失為人民幣9,400萬元，比上年同期增加人民幣9,012萬元（或增長2,323.48%），主要因為產品市場價格的下跌使得存貨跌價損失增加；
- (6) 公允價值變動收益為人民幣17,571萬元，比上年同期下降人民幣15,860萬元（或下降47.44%），主要因為上年末不符合套期保值會計的未平倉商品期貨合約收益於本期平倉轉回所致；

董事會報告

- (7) 投資收益為人民幣29,022萬元，比上年同期增加人民幣1,512萬元（或增長5.49%），主要由於不符合套期保值會計的商品期貨合約的平倉收益增加以及銀行理財產品投資收益的增加；
- (8) 營業外收入為人民幣3,971萬元，比上年同期增加人民幣1,916萬元（或增長93.28%），主要因為政府補貼款增加；
- (9) 營業外支出為人民幣772萬元，比上年同期增加人民幣91萬元（或增長13.33%），主要因為上半年固定資產處置增加；

2. 資本結構

於報告期末，本集團總資產由期初的人民幣6,814,963萬元增加到人民幣7,799,960萬元，總負債由期初的人民幣2,834,363萬元增加到人民幣3,674,001萬元。資產負債率47.10%，比期初上升了5.51個百分點。資本負債率（負債／股東權益）89.05%，比期初上升了17.84個百分點。

3. 現金流量

- (1) 經營活動淨現金流為人民幣137,749萬元，較上年同期減少人民幣309,391萬元，主要是：(1)淨利潤同比減少人民幣165,455萬元；(2)存貨較年初增加人民幣6,672萬元，與上年同期較年初減少人民幣239,643萬元相比，兩者相加共減少淨現金流入人民幣246,315萬元；(3)經營性應收項目較年初增加人民幣289,134萬元，而上年同期為增加人民幣356,732萬元，兩者相比較導致經營性淨現金流增加人民幣67,597萬元。

董事會報告

- (2) 投資活動淨現金流為人民幣-178,812萬元，較上年同期淨流出減少人民幣192,005萬元，其中投資活動現金流入減少人民幣405,099萬元，主要是本年財務公司收回短期投資款減少人民幣432,035萬元；投資活動現金流出減少人民幣597,104萬元，主要是本年財務公司短期投資支出減少人民幣652,721萬元。
- (3) 籌資活動淨現金流為人民幣534,373萬元，較上年同期減少人民幣128,432萬元，主要是報告期借款比上年減少人民幣146,778萬元，償還債務比上年增加人民幣53,835萬元。

(五) 下半年展望

歐債問題的持續發酵及全球經濟復蘇的不確定性在下半年依舊存在；中國實體經濟可能仍在下滑，產業結構調整仍將持續。本集團銅、金、銀、硫酸等產品價格大幅回升的可能不大。下半年，本集團將繼續優化內部管理、加強成本控制、防範經營風險、提高運營效率，盡一切可能提升公司的經營績效。

1. 做好在建項目的建設，銀山礦業深部挖潛擴產改造項目力爭年內開工；德興60萬噸硫鐵礦製酸項目、廣州40萬噸銅杆項目在下半年建成投產；同時努力協助推動阿富汗艾娜克銅礦項目及北方秘魯銅業公司銅礦山建設項目。
2. 轉變經營理念，深化內部改革，將公司在南昌地區的銅箔、漆包線、銅管生產企業重新整合，組建新的加工事業部，建立新的管控模式，摸索優化內部資源配置、提高銅加工的市場競爭力的責任、權利和利益緊密相關的靈活經營機制。

董事會報告

3. 強化成本控制，深挖內部潛力將降本增效作為公司下半年工作的重點，出台《成本節約獎考核方案》，建立員工收入增長與降本增效直接掛鉤等機制。
4. 加強風險控制和防範：加大風險控制力度，嚴格應收賬款管理，控制合理的應收賬款規模。加強重點客戶的信用監控；經濟管理庫存規模，降低價格波動風險，優化資金使用效率。

(六)現金分紅政策的制定及執行情況

2012年8月3日，本公司董事會審議通過了《江西銅業股份有限公司分紅政策及三年期股東回報規劃》，該規劃有待本公司股東大會審議通過後生效。具體內容參見本公司日期為2012年8月3日之公告《江西銅業股份有限公司分紅政策及三年期股東回報規劃》。

重要事項

(一) 公司治理的情況

報告期內，本公司嚴格按照《公司法》、《證券法》及《股票上市規則》等法律法規要求，規範運作。公司股東會、董事會、監事會及董事會各專門委員會依法履行職責，運作規範。公司對募集資金使用、重大投資及關聯交易等事項按照相關規則履行了相應程序並進行了披露。

報告期內，本公司制定了《內幕信息知情人登記管理制度》，完善了公司治理。

(二) 報告期實施的利潤分配方案執行情況

2012年6月19日召開的本公司股東周年大會審議通過了向本公司全體股東派發2011年末期股息，每股人民幣0.5元(含稅)。本公司已於2012年7月完成本次股息派發。

(三) 重大訴訟仲裁事項

本報告期本公司無重大訴訟、仲裁事項。

(四) 破產重整相關事項

本報告期本公司無破產重整相關事項。

重要事項

(五) 本公司持有其他上市公司股權、參股金融企業股權情況

1. 證券投資情況

證券 序號	證券 品種	證券代碼	證券簡稱	最初		期末		估期末	報告期 損益
				投資成本 (元)	持有數量 (股)	賬面價值 (元)	證券 投資比例 (%)		
1	股票	002405	四維圖新	1,705,651	95,944	1,145,571	61.24	-560,080	
2	股票	002393	力生制藥	1,050,075	23,335	725,019	38.76	-325,056	
報告期已出售證券投資損益					/				
合計				2,755,726	/	1,870,590	100	-885,136	

2. 持有非上市金融企業股權情況

所持對象名稱	最初	估該公司	期末	報告期	報告期所有	會計核算	股份來源	
	投資成本 (千元)							持有數量 (萬股)
南昌商業銀行	398,080	14,000	5.88	398,080	不適用	不適用	可供出售 金融資產	向第三方 購買

重要事項

(六) 報告期內本公司收購及出售資產、吸收合併事項

本報告期本公司無重大收購及出售資產、吸收合併事項。

(七) 報告期內公司重大關聯交易事項

1. 與日常經營相關的關聯交易

單位：千元 幣種：人民幣

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (千元)	關聯交易結算方式
江銅集團	控股股東	銷售商品	銅杆銅線	市場價	291,710	驗貨付款
江銅集團	控股股東	銷售商品	電銅	市場價	338,534	驗貨付款
江銅集團	控股股東	銷售商品	輔助工業產品	市場價	7,367	按月結算
江銅集團	控股股東	銷售商品	副產品	市場價	52,890	按月結算
江銅集團	控股股東	銷售商品	鉛精礦	市場價	37,761	驗貨付款
江銅集團	控股股東	銷售商品	硫酸銅	市場價	303	驗貨付款

重要事項

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (千元)	關聯交易結算方式
江銅集團	控股股東	購買商品	輔助工業產品及其他產品	市場價	92,157	按月結算
江銅集團	控股股東	提供勞務	建設服務	協議價	30,453	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用事業費用(銷售)	電力服務	協議價	8,392	按月結算
江銅集團	控股股東	貸款	貸款之利息收入	協議價	21,130	按月結算
江銅集團	控股股東	提供勞務	運輸服務	協議價	3,802	按月結算
江銅集團	控股股東	提供勞務	修理及維護服務	協議價	30,550	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用事業費用(銷售)	水力服務	協議價	460	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用事業費用(銷售)	汽	協議價	10	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用事業費用(銷售)	公共設施租賃收入及其他	協議價	1,918	
江銅集團	控股股東	接受代理	支付養老保險費	協議價	50,768	按月結算

重要事項

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易金額 (千元)	關聯交易結算方式
江銅集團	控股股東	接受專利、商標等 使用權	土地使用權租金費用	協議價	80,930	按年結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受修理及維護服務	協議價	17,829	按月結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受建設服務	協議價	1,669	按月結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受商品期貨合約 經紀代理服務	協議價	16,647	交易完成後結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受環境衛生及 綠化服務	協議價	2,297	按月結算
江銅集團	控股股東	借款	接受存款之利息支出	協議價	4,798	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用 事業費用(購買)	使用公共設施租金 費用	協議價	6,146	按月結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受勞務服務	協議價	6,596	按月結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	接受加工服務	協議價	5,160	驗貨付款
江銅集團	控股股東	接受勞務	福利及醫療服務	協議價	45,410	按月結算
江銅集團	控股股東	接受勞務	技術教育服務	協議價	2,028	按月結算
江銅集團	控股股東	水電汽等其他公用 事業費用(購買)	水	協議價	4	按月結算
合計				/	1,157,719	/

重要事項

(八) 重大合同及其履行情況

1. 為公司帶來的利潤達到公司本期利潤總額10%以上(含10%)的托管、承包、租賃事項

(1) 托管情況

本報告期本公司無托管事項。

(2) 承包情況

本報告期本公司無承包事項。

(3) 租賃情況

本報告期本公司無租賃事項。

2. 擔保情況

本報告期本公司無擔保事項。

3. 委託理財及委託貸款情況

(1) 委託理財情況

本報告期本公司無委託理財事項。

(2) 委託貸款情況

本報告期本公司無委託貸款事項。

4. 其他重大合同

本報告期本公司無其他重大合同。

重要事項

(九) 承諾事項履行情況

1. 上市公司、控投股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與首次公開發行相關的承諾	解決同業競爭	江銅集團	在其持有本公司30%或以上表決權的期間，江銅集團及其附屬公司和聯營公司(通過本公司控制的除外)將不會從事任何可能與本公司業務直接或間接競爭的活動或業務。	否	是

(1) 截至半年報披露日，是否存在尚未完全履行的業績承諾：否

(2) 截至半年報披露日，是否存在尚未完全履行的注入資產、資產整合承諾：否

(十) 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

是否改聘會計師事務所： 是

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	安永華明會計師事務所	德勤華永會計師事務所有限公司
境內會計師事務所報酬	—	550
境內會計師事務所審計年限	5	1
境外會計師事務所名稱	安永會計師	德勤•關黃陳方會計師行
境外會計師事務所報酬	—	240
境外會計師事務所審計年限	5	1

重要事項

(十一) 企業管治常規守則

本公司致力維繫及建立高水平的企業管治。本公司於二零一二年一月一日至二零一二年三月三十一日期間及二零一二年四月一日至二零一二年六月三十日期間，分別遵守上市規則附錄十四之《企業管治常規守則》及《企業管治守則》所載的守則條文。

(十二) 購買、出售及贖回本公司之上市證券

本公司在截至二零一二年六月三十日止六個月之任何時期內概無購回本公司之任何股份；在截至二零一二年六月三十日止六個月內，本公司或其子公司並無購買或出售本公司的股份。

(十三) 董事進行證券交易的標準守則

於報告期內，本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則。在向所有本公司董事及監事作出特定查詢後，本公司確認其董事及監事於報告期內一直遵守標準守則所載規定的標準。

(十四) 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、本公司控股股東、實際控制人處罰及整改情況

本報告期本公司及其董事、監事、高級管理人員、本公司控股股東、實際控制人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

(十五) 其他重大事項的說明

本報告期本公司無其他重大事項。

(十六) 審核委員會

本公司已召開審核委員會會議，審閱並通過了本公司截至二零一二年六月三十日止六個月的未經審計的中期簡明綜合財務報表及中期業績報告。

重要事項

(十七) 集團資產抵押

截止二零一二年六月三十日止，本集團賬面淨值人民幣399,321萬元之資產用作若干銀行貸款之抵押，其中借款質押保證金人民幣248,624萬元（2011年12月31日：人民幣131,818萬元），已貼現但尚未到期的銀行及商業承兌匯票人民幣135,667萬元（2011年12月31日：人民幣3,315萬元），存貨淨值人民幣6,800萬元（2011年12月31日：人民幣6,800萬元），機器及設備賬面淨值人民幣0萬元（2011年12月31日：人民幣3,576萬元），房屋建築物賬面淨值人民幣8,230萬元（2011年12月31日：人民幣3,500萬元）。

(十八) 外匯風險

本集團採用人民幣為記帳本位幣。當本公司發生外幣業務時，外幣金額按業務發生當月初的市場價的中間價折算為人民幣入賬。外幣帳戶的年末餘額按年末市場匯價折算為人民幣金額。

於國內，儘管人民幣現時不是自由兌換的貨幣，但中國政府目前正在改革匯率制度及調整匯率。因此，人民幣匯率變化將對本集團外匯收支情況及以港元或其他貨幣支付股息情況產生影響。然而，本集團相信能夠獲得足夠的外匯用於履行本公司各項外匯收支業務。

本集團主要於中國經營業務。除出口銷售主要以美元交易外，本集團目前主要以人民幣收取銷售收入。本集團的外匯風險主要來自外幣銷售產品及購買原料。

(十九) 員工情況

截至二零一二年六月三十日止，本集團員工總數為24,819人，其中管理人員3,498人，工程技術人員1,321人，生產人員17,930人，其他人員2,070人。

(二十) 或然負債

截至二零一二年六月三十日止，本集團並無重大或然負債。

重要事項

(二十一) 信息披露索引

事項	刊載的報刊 名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站 及檢索路徑
2011年年度報告	上海證券報B228版	2012年3月28日	http://www.jxcc.com ,
2012年一季度報告	上海證券報B117版	2012年4月26日	http://www.sse.com.cn ,
2011年股東周年大會通知	上海證券報36版	2012年5月5日	http://www.hkex.com.hk
2011年股東周年大會補充公告	上海證券報B32版	2012年6月5日	
2011年股東大會決議及 派發H股息公告	上海證券報B32版	2012年6月20日	

簡明綜合財務報表審閱報告



致江西銅業股份有限公司董事會

(於中華人民共和國註冊成立的合資股份有限公司)

引言

本行審閱了第47頁至第73頁列載的江西銅業股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)於二零一二年六月三十日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的有關的簡明綜合損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表以及若干附註解釋。香港聯合交易所有限公司主板證券上市規則規定，上市公司必須遵照該上市規則有關規定及國際財務準則第34號「中期財務報告」的規定編製中期財務資料報告。貴公司董事須負責根據國際財務準則第34號編製及列報簡明綜合財務報表。本行的責任是根據本行的審閱對簡明綜合財務報表作出結論，並按照雙方所協定的委聘條款，僅向全體董事報告。除此以外，本行的報告不可用作其他用途。本行概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

審閱範圍

本行已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。中期財務資料的審閱工作包括主要向負責財務及會計事項的人員詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審計的範圍為小，所以不能保證本行會注意到在審計中可能識別的所有重大事項。因此本行不會發表任何審計意見。

簡明綜合財務報表審閱報告

結論

根據本行的審閱工作，本行並無注意到任何事項使本行相信簡明綜合財務報表在各重大方面並無按照國際會計準則第34號編製。

其他事項

貴集團截止二零一一年六月三十日六個月期間的簡明綜合財務報表由另一核數師審閱，並於二零一一年八月二十五日對該等財務報表表示無保留的結論。此外，貴集團的二零一一年十二月三十一日綜合財務報表由同一核數師審計，並於二零一二年三月二十七日表達了無保留意見。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零一二年八月二十九日

簡明綜合損益表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

	附註	截至六月三十日止六個月期間	
		2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
營業額	3	66,781,647	59,062,247
銷售成本		(62,820,213)	(53,326,442)
毛利		3,961,434	5,735,805
其他收入，收益及虧損	4	734,641	715,562
銷售及分銷開支		(173,262)	(194,012)
管理費用		(829,620)	(815,787)
財務成本		(414,456)	(310,879)
應佔聯營公司業績		(13,603)	27,196
應佔共同控制實體業績		4,396	4,046
除稅前溢利		3,269,530	5,161,931
稅項	5	(567,883)	(813,597)
期內溢利	6	2,701,647	4,348,334
以下人士應佔期內溢利：			
本公司擁有人		2,668,949	4,313,216
非控制性權益		32,698	35,118
		2,701,647	4,348,334
每股盈利			
基本	8	人民幣0.77元	人民幣1.25元

簡明綜合全面收益表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
期內溢利	2,701,647	4,348,334
期內其他全面收益		
現金流套期工具之公允價值變動	9,050	13,351
就現金流套期調動而作出之重新分類調整	2,141	103,214
與其他綜合收益組成部分相關的所得稅	(2,485)	(21,217)
換算匯兌差額	34,505	(64,296)
期內其他全面收益(除稅後)	43,211	31,052
期內全面收益總額	2,744,858	4,379,386
以下人士應佔期內全面收益總額：		
本公司擁有人	2,712,123	4,344,268
非控制性權益	32,735	35,118
	2,744,858	4,379,386

簡明綜合財務狀況表

於二零一二年六月三十日
(遵照國際財務報告準則編製)

		於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	19,196,703	18,092,411
預付租約款項		469,953	428,375
無形資產		830,316	847,411
勘探成本		213,681	206,367
於共同控制實體的權益		31,128	26,732
於聯營公司的權益		1,664,816	1,530,574
可供出售金融資產	10	410,080	510,080
遞延稅項資產		265,762	306,088
物業、廠房及設備按金	9	490,566	218,096
		23,573,005	22,166,134
流動資產			
存貨		14,077,332	14,097,061
應收貿易賬款及應收票據	11	8,360,317	7,596,894
預付款、定金和其他應收賬款		7,818,912	4,744,573
預付土地使用權款項		12,740	10,103
借款於同系附屬公司		390,614	842,510
可供出售投資	10	2,690,000	2,770,006
交易性金融資產		1,871	2,331
衍生金融工具	12	370,364	73,723
拆出至國內金融機構的資金	13	300,000	—
已抵押銀行結存		4,425,600	4,763,826
銀行結餘及現金		15,978,845	11,082,468
		54,426,595	45,983,495

簡明綜合財務狀況表

於二零一二年六月三十日

(遵照國際財務報告準則編製)

	附註	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
流動負債			
應付貿易賬款及應付票據	14	6,486,796	5,576,402
其他應付賬款及預提費用		4,269,702	3,233,579
控股公司及同系附屬公司存款		614,177	1,416,294
應付股息		1,731,365	—
遞延收入— 政府補助金		23,173	33,170
衍生金融工具	12	126,138	152,404
交易性金融負債	15	791,685	946,260
應付稅項		406,282	886,062
銀行及其他借款	16	16,000,993	9,809,366
		30,450,311	22,053,537
流動資產淨額		23,976,284	23,929,958
總資產減流動負債		47,549,289	46,096,092
非流動負債			
應付債券	17	5,551,637	5,422,250
銀行及其他借款	16	19,250	173,622
環境復墾撥備		133,676	129,531
僱員福利計劃		291,510	291,510
遞延收入— 政府補助金		232,913	244,499
其他長期應付款項		11,305	14,447
遞延稅項負債		49,410	14,238
		6,289,701	6,290,097
		41,259,588	39,805,995
股本及儲備			
股本	18	3,462,729	3,462,729
儲備		36,853,518	35,840,192
本公司擁有人應佔權益		40,316,247	39,302,921
非控制性權益		943,341	503,074
		41,259,588	39,805,995

簡明綜合權益變動表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

	本公司擁有人應佔權益												非控制 性權益	總計
	股本	股份溢價	資本儲備	其他儲備	法定	任意	安全費	套期儲備	滙兌儲備	擬派股息	保留溢利	合計		
					盈餘公積	盈餘公積	專項儲備							
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
			(附註a)	(附註b)	(附註c)	(附註c)								
於二零一二年一月一日(經審計)	3,462,729	12,647,502	(934,681)	(92,506)	3,259,295	7,866,667	276,627	(4,686)	(255,149)	1,731,365	11,345,758	39,302,921	503,074	39,805,995
期內溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,668,949	2,668,949	32,698	2,701,647
現金流套期工具之公允價值變動	—	—	—	—	—	—	—	9,050	—	—	—	9,050	—	9,050
就現金流套期調動而作出之														
重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	2,141	—	—	—	2,141	—	2,141
與其他綜合收益組成部分相關的														
所得稅	—	—	—	—	—	—	—	(2,485)	—	—	—	(2,485)	—	(2,485)
換算匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	—	34,468	—	—	34,468	37	34,505
期內總綜合全面收益	—	—	—	—	—	—	—	8,706	34,468	—	2,668,949	2,712,123	32,735	2,744,858
出售部分附屬公司權益而不失去														
其控制權	—	—	14,126	—	—	—	—	—	—	—	—	14,126	385,874	400,000
收購附屬公司額外權益	—	—	18,442	—	—	—	—	—	—	—	—	18,442	31,558	50,000
已付非控股權益股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(9,900)	(9,900)
派發股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,731,365)	—	(1,731,365)	—	(1,731,365)
分類間轉撥	—	—	—	—	—	—	92,768	—	—	—	(92,768)	—	—	—
於二零一二年六月三十日														
(未經審計)	3,462,729	12,647,502	(902,113)	(92,506)	3,259,295	7,866,667	369,395	4,020	(220,681)	—	13,921,939	40,316,247	943,341	41,259,588

簡明綜合權益變動表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

	本公司擁有人應佔權益												非控制 性權益	總計
	股本	股份溢價	資本儲備	其他儲備	法定	任意	安全費	套期儲備	滙兌儲備	擬派股息	保留溢利	合計		
					盈餘公積	盈餘公積	專項儲備							
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於二零一一年一月一日(經審計)	3,462,729	12,647,502	(934,681)	(92,506)	2,670,179	6,099,320	239,154	(101,967)	(135,745)	692,546	9,576,695	34,123,226	414,180	34,537,406
期內溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,313,216	4,313,216	35,118	4,348,334
現金流套期工具之公允價值變動	—	—	—	—	—	—	—	13,351	—	—	—	13,351	—	13,351
就現金流套期調動而作出之 重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	103,214	—	—	—	103,214	—	103,214
與其他綜合收益組成部分相關的 所得稅	—	—	—	—	—	—	—	(21,217)	—	—	—	(21,217)	—	(21,217)
換算匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	—	(64,296)	—	—	(64,296)	—	(64,296)
期內總綜合全面收益	—	—	—	—	—	—	—	95,348	(64,296)	—	4,313,216	4,344,268	35,118	4,379,386
非控股權益注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,366	3,366
收購非控制股東股權	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(30,534)	(30,534)
已付非控股權益股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(8,153)	(8,153)
派發股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(692,546)	—	(692,546)	—	(692,546)
擬派股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	692,546	(692,546)	—	—	—
分類間轉撥	—	—	—	—	—	—	84,639	—	—	—	(84,639)	—	—	—
於二零一一年六月三十日 (未經審計)	3,462,729	12,647,502	(934,681)	(92,506)	2,670,179	6,099,320	323,793	(6,619)	(200,041)	692,546	13,112,726	37,774,948	413,977	38,188,925

簡明綜合權益變動表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

附註：

- (a) 資本公積由以下情況發生(i)非控股權益進行調整，與收購一間附屬公司額外權益及出售一間附屬公司部分權益而不失去控制權所收到及支付的代價，兩者之間的差額;(ii)支付的現金代價，本公司已發行股份的數量及根據集團重組合併後的實體的註冊資本對價三者之間的差異;(iii)經中華人民共和國("中國")估價師確定和國有資產管理局批准，作為集團重組的一部分，由本公司的控股公司江西銅業集團公司於該公司成立前注入公司的淨資產超過在公司成立後已發行股份的面值。
- (b) 其他儲備為在重組時投入本公司的淨資產中的某些資產與負債，以國際財務報告準則及中國評估師根據有關中國準則與規定估值兩者所產生的差異。其估值已被國有資產管理局確認。
- (c) 法定公積金乃根據本公司及附屬公司組織章程從按中國會計準則計算之稅後溢利中提取10%之金額。倘法定公積金餘額已達本公司及附屬公司註冊資本50%時可不再提取。公司在從稅後利潤中提取法定公積金，經股東會決議，可以提取任意公積金。根據本公司組織章程，法定公積金及任意公積金可用於彌補過往年度虧損、擴展生產或增加股本。公司可經分派紅利將法定公積金及任意公積金資本化，但在分派紅利後法定公積金不得低於註冊股本的25%。

簡明綜合現金流量表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
經營業務所得現金淨流入	1,377,486	4,471,397
投資活動		
出售可供出售投資所得款項	11,750,006	16,522,200
貸款於同系附屬公司減少(增加)	451,896	(655,942)
已收利息	242,893	45,673
從可供出售投資獲得的收入	110,000	72,885
出售物業、廠房及設備所得款項	35,726	702
購買可供出售金融資產	(11,570,000)	(18,322,200)
購買物業、廠房及設備	(1,601,667)	(1,043,424)
購買含買入返售協議的債權投資	(750,006)	—
拆出至國內金融機構的資金	(300,000)	—
聯營公司增加的投資	(114,269)	(311,050)
收購一間附屬公司	19 (27,707)	—
其他投資現金流(淨額)	(14,987)	(17,009)
投資活動所用現金淨流出	(1,788,115)	(3,708,165)

簡明綜合現金流量表

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
融資活動		
新增銀行及其他借款	10,923,393	12,300,043
出售部分附屬公司權益而 不失去其控制權所得款項	400,000	—
償還銀行及其他借款	(4,897,075)	(5,160,841)
非控股權益注資	50,000	3,366
用於為銀行借款和黃金租賃的 抵押銀行結存增加	30,001	(498,563)
控股公司及同系附屬公司存款(減少)增加	(802,117)	91,125
已付利息	(204,256)	(71,185)
償還交易性金融負債	(146,321)	—
已付非控股權益股息	(9,900)	(5,368)
收購非控制股東股權	—	(30,534)
融資活動所得現金淨流入	5,343,725	6,628,043
現金及現金等價物增加淨額	4,933,096	7,391,275
於一月一日的現金及現金等價物	11,082,468	3,864,368
外幣匯率變動的影響	(36,719)	(1,150)
於期末的現金及現金等價物 即銀行結餘及現金	15,978,845	11,254,493

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

1. 編製基準

簡明綜合財務報表已遵照國際會計準則委員會頒佈的國際財務準則第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司主板證券上市規則附件16的相關披露要求規定編製。

2. 重大會計政策

除若干金融工具以公允值計量外，本簡明綜合財務報表乃按歷史成本基礎編製。

本集團於截至二零一二年六月三十日止六個月期間簡明綜合財務報表採用的會計政策及計算方法與二零一一年十二月三十一日止年度財務報告中所使用的政策一致。

於期內，本集團已採納國際會計準則委員會頒佈的多項新訂及修訂，並於二零一二年六月三十日之會計期間生效。期內採用新訂及經修訂的國際財務準則對期內集團的簡明綜合財務報表中的金額和／或其中之披露沒有重大影響。本公司董事認為，修訂國際財務準則第7號的應用可能在其二零一二年年度財務報表中會增加涉及金融資產轉移交易的披露要求。這些修訂旨在金融資產轉移但轉讓方在資產上保留一定程度的持續風險時，提供圍繞風險時更大的透明度。修正案還要求披露在整個期間不是均勻分佈的金融資產轉讓。

3. 營業額及分類資料

本集團的經營活動主要為生產及銷售電銅及其他副產品的單一經營分類。該經營分類乃基於遵循國際財務準則的會計政策而編製的內部管理報告予以識別，由本集團主要經營決策者本集團的總經理定期審閱。本集團的總經理定期審閱按產品劃分的收益分析。然而，除收益分析外，並無營運業績及其他獨立財務資料可供用作評估各產品的表現。本集團的總經理審閱本集團的整體收益及溢利以就資源配置作出決策。由於分類資產或分類負債並非定期提供予本集團的總經理，故並無呈列其分析。因此，並無呈列該單一經營分類的分析。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

3. 營業額及分類資料 (續)

本集團按產品分類的營業額分析如下：

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
商品銷售		
— 陰極銅	40,526,980	34,760,386
— 銅杆	12,568,779	13,066,130
— 銅加工產品	2,367,455	2,162,818
— 金	5,059,458	4,202,211
— 銀	1,945,923	2,077,721
— 化工產品	996,505	1,209,896
— 稀散及其他有色金屬	2,820,877	1,202,754
— 其他	495,670	380,331
	66,781,647	59,062,247

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

4. 其他收入，收益及虧損

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
其他收入：		
利息收入	322,631	45,673
確認為收益的政府補助	23,679	13,396
	346,310	59,069
其他收益及虧損：		
衍生金融工具之公允價值變動		
不符合套期會計的交易	348,803	488,627
符合公允價值套期的交易		
— 被套期存貨	(155,494)	(33,649)
— 套期工具的公允價值收益	162,504	41,287
現金流套期的無效部分	1,331	5,646
交易性金融資產之公允價值變動	(426)	(1,336)
交易性金融負債之公允價值變動	8,254	—
出售可供出售投資之收益	110,000	72,885
出售物業、廠房及設備收益(虧損)	4,074	(102)
外匯(虧損)收益淨額	(83,279)	85,831
應收貿易及其他賬款的減值損失	(7,552)	(4,548)
其他	116	1,852
	388,331	656,493
	734,641	715,562

附註： 確認為政府補助包括就本集團已發生費用或損失的補償，或給予本集團的無未來對應支出的即期財務支持，以及就其生產設施授予本集團的政府補貼。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

5. 稅項

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
費用包括：		
當期稅項		
— 中國企業所得稅	510,779	769,169
— 香港利得稅	14,289	10,764
	525,068	779,933
遞延稅項	42,815	33,664
	567,883	813,597

本集團其中三間(二零一一年：兩間)附屬公司之香港利得稅乃按截至六月三十日止六個月期間之估計應納稅溢利的16.5%(二零一一年：16.5%)計算。

本集團須按照25%(二零一一年：25%)的稅率就應課稅收入繳付中國企業所得稅，而應課稅收入乃按照中國的有關法律和法規釐定。除部分高新技術企業根據《中華人民共和國企業所得稅法》享受所得稅優惠稅率15%。於二零一零年十一月，本公司獲得江西省科技廳、江西省財政廳、江西省國家稅務局以及江西省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》。本公司自二零一零年至二零一二年連續三年享受國家關於高新技術企業的相關優惠政策，按15%的稅率徵收中國企業所得稅。

6. 期間溢利

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
本期溢利已經扣除(計入)以下各項後計算：		
物業、廠房及設備的折舊	565,851	538,661
預付土地使用權攤銷	9,323	3,209
無形資產攤銷	17,289	18,481
存貨撥備(計入銷售成本)	86,445	—

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

7. 股息

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012	2011
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
本期確認為分派之股息：		
二零一一年期末股息：每股人民幣0.5元		
(二零一一年：二零一零年期末股息		
— 每股人民幣0.2元)	1,731,365	692,546

截至二零一二年六月三十日止六個月期間，並無股息支付或擬派發。截至二零一一年六月三十日止六個月期間，董事會建議派發中期股息為每股人民幣0.2元。

8. 每股盈利

每股盈利乃根據本期間本公司擁有人應佔溢利人民幣2,668,949,000元(2011：人民幣4,313,216,000元)以及本期之普通股3,462,729,405股(2011：3,462,729,405股)計算。

由於於二零一二年及二零一一年六月三十日及該兩個期間內並無尚未行使潛在攤薄普通股份，因此並無呈列每股攤薄盈利。

9. 物業、廠房及設備

截至二零一二年六月三十日止六個月期間，本集團為在建工程支出人民幣約1,102,885,000元(2011：人民幣781,094,000元)以及為物業、採礦基礎設施，機器及辦公設備支出約人民幣226,312,000元(2011：人民幣7,348,000元)。本集團因收購一間附屬公司增加了淨值為約人民幣372,598,000元(2011：無)的物業、廠房及設備。本集團處置了淨值約為人民幣31,652,000元(2011：人民幣806,000元)的物業、廠房及設備。截至二零一二年六月三十日止六個月期間，本集團已付人民幣490,566,000元(2011：人民幣218,096,000元)的物業、廠房及設備按金。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

10. 可供出售投資

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
非上市股本投資，按成本(附註a)	410,080	410,080
組合基金投資，按公允價值(附註b)	2,690,000	2,870,006
	3,100,080	3,280,086
非流動資產	410,080	510,080
流動資產	2,690,000	2,770,006
	3,100,080	3,280,086

附註：

- (a) 非上市股本投資為本集團對在中國設立的非上市公司的權益投資。對這些公司持股比例均未超過20%。
- (b) 組合基金投資是由中國金融機構發行的金融產品。組合基金投資將於二零一二年七月三日至二零一三年五月三十日到期(二零一一年十二月三十一日：二零一二年一月十三日至二零一三年二月二十二日)，預計年收益率為3.5%至10.5%(二零一一年十二月三十一日：5.9%至10.2%)。董事會認為組合基金投資的公允價值接近其成本。

11. 應收貿易賬款及應收票據

本集團一般為其貿易客戶提供為期不多於90日的信貸期。已扣除呆壞賬撥備的應收貿易賬款(按發票日期)及應收票據(按相關票據發出日期)的賬齡分析如下：

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
1年以內	8,354,391	7,580,802
1至2年	4,394	14,809
2至3年	1,532	1,283
	8,360,317	7,596,894

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

12. 衍生金融工具

	於二零一二年六月三十日 公允價值		於二零一一年十二月三十一日 公允價值	
	資產 人民幣千元 (未經審計)	負債 人民幣千元 (未經審計)	資產 人民幣千元 (經審計)	負債 人民幣千元 (經審計)
以淨額結算：				
商品期貨合約	149,361	(106,505)	54,058	(119,481)
遠期外匯和利率 互換合約	44,229	(19,633)	1,489	(32,789)
臨時定價安排	176,774	—	18,176	(134)
	370,364	(126,138)	73,723	(152,404)
			於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
符合套期會計的衍生工具：				
現金流套期				
— 商品期貨合約			5,397	(5,690)
公允價值套期				
— 商品期貨合約			(12)	(241)
— 臨時定價安排			168,118	18,176
			173,503	12,245
不符合套期會計的衍生工具：				
— 商品期貨合約			37,471	(59,492)
— 臨時定價安排			8,656	(134)
— 遠期外匯和利率互換合約			24,596	(31,300)
			70,723	(90,926)
			244,226	(78,681)

本集團使用商品期貨合約及臨時定價安排來對商品價格風險進行套期保值。本集團使用的商品期貨合約主要為上海期貨交易所和倫敦金屬交易所的陰極銅期貨標準合約。

商品期貨合約的公允價值為該期末市場報價與其合約開倉價格的差額。臨時定價安排的公允價值根據與該定價具有相同到期日的商品期貨合約於期末的市場報價及相關合同起始日的市場報價的差額進行估計。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

12. 衍生金融工具(續)

(a) 符合套期會計的衍生工具：

就套期會計目的而言，本集團的套期保值分類為：

— 現金流套期

本集團使用銅商品期貨合約對銅產品的高度可能的預期銷售進行套期，以此來規避本集團承擔的隨著銅市場價格的波動，銅產品的預期銷售帶來的預計未來現金流發生波動的風險。於二零一二年六月三十日，該等銅產品的未來銷售預期發生的時間為二零一二年七月至九月(二零一一年十二月三十一日：二零一二年一月至三月)。

— 公允價值套期

本集團使用陰極銅商品期貨合約和臨時定價安排對本集團持有的存貨進行套期，以此來規避本集團承擔的隨著銅市場價格的波動，存貨的公允價值發生波動的風險。此外，本集團使用陰極銅商品期貨合約對尚未確認銷售陰極銅的確定承諾進行套期，以此來規避集團承擔的隨著銅市場價格的波動，尚未確認銷售陰極銅的確定承諾帶來的預計未來公允價值發生波動的風險。

在以上套期關係開始時，本集團對其進行了正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和套期策略等的正式書面文件。根據本集團對以上現金流套期和公允價值套期有效性的評估結果，相關陰極銅商品期貨合約和臨時定價安排被確認為高度有效之套期工具。

(b) 未使用套期會計的衍生工具：

本集團使用陰極銅商品套期合約對未來銅精礦和陰極銅的採購、以及未來銅杆、銅線的銷售等進行風險管理，以此來規避本集團承擔的隨著陰極銅市場價格的波動，銅精礦、陰極銅、銅杆及銅線等相關產品的價格發生重大波動的風險。

本集團使用黃金商品期貨合約管理黃金租賃合約中歸還相同數量和品質黃金給銀行的義務的公允價值變動風險，以此來規避本集團承擔的隨著黃金市場價格的波動，黃金公允價值發生重大波動的風險。

此外，本集團已訂立若干遠期外匯和利率互換合約，以管理其匯率和利率風險。

然而，這些商品期貨合約，遠期外匯和利率互換合約不屬於指定套期工具或不符合套期會計。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

13. 拆出至國內金融機構的資金

拆出至國內金融機構的資金將於二零一二年七月二十四日到期(二零一一年十二月三十一日:無), 預期年收益率為5.4%。

14. 應付貿易賬款及應付票據

於財務報表日, 應付貿易賬款及應付票據賬齡按發票日期(票據按票據發出日期)分析如下:

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
1年以內	6,312,503	5,506,083
1至2年	139,845	33,459
2至3年	9,346	3,056
逾3年	25,102	33,804
	6,486,796	5,576,402

應付貿易賬款還款期一般為60日。

15. 交易性金融負債

本集團已與銀行訂立若干黃金租賃合同。在租賃期內, 本集團可向獨立第三者出售出租黃金。租賃期滿時, 本集團將返回銀行相同數量和品質的黃金。返回黃金的義務確認為交易性金融負債。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

16. 銀行及其他借款

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
銀行及其他借款，抵押	4,111,883	4,373,746
銀行及其他借款，非抵押	11,908,360	5,609,242
	16,020,243	9,982,988
本集團的銀行及其他借款須於以下期間償還：		
按要求或一年以內	15,610,747	9,809,366
超過一年但不超過兩年	—	154,372
超過五年	19,250	19,250
	15,629,997	9,982,988
自報告期末起多於一年但不超過兩年內須償 還但載有按要求償還條款(列作流動負債)的 銀行借款的賬面值	390,246	—
	16,020,243	9,982,988
減：於一年內到期並列作流動負債的金額	(16,000,993)	(9,809,366)
	19,250	173,622

本集團銀行及其他借貸的實際年利率介乎0.94%至7.87%之間(二零一一年十二月三十一日：0.94%至7.87%)。

17. 應付債券

該債券在上海證券交易所上市。根據報告期末收市價的基礎上，債券的公允價值於二零一二年六月三十日估計為約人民幣5,892,880,000元(二零一一年十二月三十一日：人民幣5,679,360,000元)。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

18. 股本

	股份數目	金額 人民幣千元
截至於二零一一年一月一日及六月三十日， 二零一二年一月一日及六月三十日		
H股	1,387,482,000	1,387,482
A股	2,075,247,405	2,075,247
	<hr/>	<hr/>
	3,462,729,405	3,462,729
	<hr/>	<hr/>

19. 收購一間附屬公司

於二零一二年二月二十二日，本集團以現金代價約人民幣56,000,000元收購江西銅業(清遠)有限公司(「江銅清遠」)的股權，其主要業務性質是生產與銷售銅產品。當收購完成後，江銅清遠成為本集團的全資附屬公司。本集團收購江銅清遠以便繼續擴大本集團在中國南部的銅產品生產及銷售業務，並獲得電解銅的生產線。

代價

	人民幣千元
已付現金代價	54,000
遞延代價	2,000
	<hr/>
	56,000
	<hr/>

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

19. 收購一間附屬公司 (續)

於收購日期已確認資產及負債

	人民幣千元
物業、廠房及設備 (附註)	372,598
預付租約款項 (附註)	46,025
存貨	1,634
預付款、定金和其他應收賬款	
預付其他稅款	33,789
預付款	42,860
其他應收賬款	636
銀行結餘及現金	26,293
應付貿易賬款及應付票據	(19,478)
其他應付賬款及預提費用	(418,159)
遞延稅項負債 (附註)	(30,198)
	<hr/>
	56,000

附註： 於收購之日，已分別為物業、廠房及設備和預付租約款項，進行公允價值調整為人民幣106,304,000元及人民幣14,490,000元，並相應確認遞延稅項負債人民幣30,198,000元。

收購產生的結果

	人民幣千元
代價	56,000
減：已收購淨資產	(56,000)
	<hr/>
	—

收購江銅清遠的現金流出淨額

	人民幣千元
已付現金代價	(54,000)
減：所得現金及現金等價物	26,293
	<hr/>
	(27,707)

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

19. 收購一間附屬公司 (續)

收購對本集團業績的影響

自收購日至報告期結束日止期間，江銅清遠在本集團中分別產生營業額人民幣753,000元及虧損人民幣5,954,000元。

如收購於二零一二年一月一日完成，本集團總營業額及期內溢利將為約人民幣66,781,647,000元及人民幣2,699,384,000。備考資料僅供說明之用，並不表明如收購於二零一二年一月一日完成，本集團業務的實際營業額及業績，亦無意預測未來結果。

20. 關聯方交易

(a) 與關聯方的交易

於截至二零一二年及二零一一年六月三十日止六個月期間，本集團與關聯方進行下列交易：

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
銷售予控股公司及同系附屬公司		
銷售陰極銅	338,534	106,950
銷售銅杆和銅線	291,710	350,452
銷售副產品	52,891	45,626
銷售鉛精礦	37,761	52,504
銷售輔助工業產品	7,367	7,085
銷售硫酸銅	303	—
銷售銅絲	—	24,788
	728,566	587,405
銷售予聯營公司		
銷售輔助工業產品	1,339	—
銷售硫酸	—	475
銷售銅杆	—	104
	1,339	579
銷售予一間共同控制實體		
銷售輔助工業產品	46	1,135
銷售硫酸銅	97	—
	143	1,135

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

20. 關聯方交易(續)

(a) 與關聯方的交易(續)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
向控股公司及同系附屬公司採購		
採購硫酸	23,036	—
採購輔助工業產品	69,121	106,668
採購粗銅	—	24,480
	92,157	131,148
向一間共同控制實體採購		
採購硫化銅	22,187	18,178
已付控股公司及同系附屬公司服務費		
養老保險費	50,768	97,999
土地使用權租金費用	80,930	18,336
修理及維護服務	17,829	17,371
建設服務	1,669	4,069
接受商品期貨合約經紀代理服務	16,647	22,900
衛生和綠化服務	2,297	4,692
吸收存款之利息支出	4,798	5,068
使用公共設施租金費用	6,146	5,258
其他管理費用	—	111
勞務服務	6,596	7,985
加工服務	5,160	3,974
社會福利及支援服務：		
— 福利及醫療服務	45,410	28,430
— 技術教育服務	2,028	2,698
水供應	4	—
	240,282	218,891

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

20. 關聯方交易 (續)

(a) 與關聯方的交易 (續)

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
已付聯營公司服務費		
加工服務	—	28,131
已收控股公司及同系附屬公司服務費		
建設服務	30,453	19,758
電力供應	8,392	13,924
提供借款的利息費用	21,130	12,778
汽車運輸服務	3,802	1,280
修理及維護服務	30,549	931
其他管理收入	46	—
使用公共設施租金費用	1,872	—
水供應	460	362
燃氣供應	10	10
	96,714	49,043
已收一間共同控制實體服務費		
電力供應	401	—
建設服務	—	1,911
	401	1,911
借款於同系附屬公司	—	877,000

(b) 本集團主要管理人員報酬

本期主要管理人員報酬如下：

	截至六月三十日止六個月期間	
	2012 人民幣千元 (未經審計)	2011 人民幣千元 (未經審計)
短期福利	5,582	41,180
退休後福利	191	201
	5,773	41,381

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

20. 關聯方交易(續)

(c) 與關聯方的結餘

於報告期末，本集團與關聯方的結餘如下：

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
應收控股公司貿易賬款及票據	2,265	3,231
應收同系附屬公司貿易賬款及票據	693,659	403,906
應收聯營公司貿易賬款及票據	744	744
預付和其他應收控股公司賬款	453	572
預付和其他應收同系附屬公司賬款	687,667	579,200
預付和其他應收聯營公司賬款	2,166	211,609
借款於同系附屬公司(附註)	390,614	842,510
應付控股公司貿易賬款及票據	3,642	1,231
應付同系附屬公司貿易賬款及票據	24,452	22,822
應付聯營公司貿易賬款及票據	9	—
其他應付控股公司賬款及預提費用	162,043	47,111
其他應付同系附屬公司賬款及預提費用	37,715	39,505
其他應付聯營公司賬款及預提費用	—	16,259
其他應付一間共同控制實體賬款及預提費用	5,926	671
控股公司存款	250,021	688,122
同系附屬公司存款	364,156	728,172
長期應付控股公司款項	13,140	16,457

附註：同系附屬公司的借款是帶息及須於一年內償還。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間
(遵照國際財務報告準則編製)

20. 關聯方交易 (續)

(d) 與其他國有控制實體的交易／結餘

本集團自身為中國政府控制的江西省人民政府國有資產監督和管理委員會下屬企業集團的一部份，而本集團目前在以中國政府控制、共同控制或施加重大影響力的實體為主的經濟環境運營。

除與母公司及其附屬公司的交易(已於簡明綜合財務報表的其他附註披露)外，本集團亦與中國政府直接或間接控制、共同控制或施加重大影響力的實體在日常業務過程中進行業務，包括大部分的銀行存款及相應的利息收益，若干銀行及其他借款及相應的融資成本，並大量購買和銷售銅及其他相關產品。

21. 資本承擔

於報告期末，本集團已訂約但尚未於綜合財務報表確認的資本承擔如下：

	於二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
收購物業，廠房及設備和勘探權	1,047,127	291,658
投資聯營公司(附註a及b)	1,867,860	1,615,414
	2,914,987	1,907,072

簡明綜合財務報表附註

截至二零一二年六月三十日止六個月期間

(遵照國際財務報告準則編製)

21. 資本承擔 (續)

附註：

(a) 在二零一二年六月，本集團訂立銷售和購買協議，收購浙江和鼎銅業有限公司(「浙江和鼎」)的40%股權，代價約人民幣360,000,000元。浙江和鼎主要從事銅產品的製造及銷售業務。截至簡明綜合財務報表批准日期，收購尚未完成。

(b) 於二零零八年九月，本公司與中國冶金科工集團公司(「中冶集團」)設立了中冶江銅艾娜克礦業有限公司(「中冶江銅」)，即本集團之聯營公司。在引進其他獨立投資者之前，本公司與中冶集團的初始持股比例分別為25%與75%。中冶江銅之主要業務為在阿富汗艾娜克銅礦中部礦區及西部礦區進行礦產勘探及礦石開採。

中冶江銅初始總投資額為美元4,390,835,000元，將通過股東出資和項目借款等融資方式解決，其中股東出資和項目借款的比例分別為30%和70%。股東出資部分將由本公司和中冶集團按出資比例共同籌集。本公司無須對該項目借款承擔任何形式的擔保、賠償和資本承諾。截至二零一二年六月三十日止六個月期間，本公司共注資人民幣114,269,000元(相當於美元18,088,000元)於中冶江銅。截至二零一二年六月三十日，於中冶江銅的總投資約為人民幣585,129,000元(相當於美元90,912,000元)(二零一一年十二月三十一日：人民幣470,860,000元(相當於美元72,824,000元))。

合併資產負債表

2012年6月30日

(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	期末數 (未經審計)	年初數
流動資產：			
貨幣資金	(五)1	20,404,445,212.95	15,846,293,599.45
交易性金融資產	(五)2	372,234,952.38	76,052,816.04
應收票據	(五)3	4,390,831,969.22	5,364,361,561.46
應收賬款	(五)4	3,969,484,936.24	2,232,532,084.52
預付款項	(五)5	5,097,605,784.24	2,884,705,469.55
應收利息		224,876,713.19	145,137,759.73
其他應收款	(五)6	1,968,436,526.21	1,794,930,767.75
存貨	(五)7	14,077,331,637.64	14,097,060,597.96
可供出售金融資產	(五)8	2,690,000,000.00	2,770,005,500.00
其他流動資產	(五)9	1,709,172,591.57	980,405,090.30
流動資產合計		54,904,420,323.64	46,191,485,246.76
非流動資產：			
可供出售金融資產	(五)8	410,080,000.00	510,080,000.00
長期股權投資	(五)10、11	1,695,944,156.89	1,557,306,680.24
固定資產	(五)12	14,592,437,888.75	14,792,339,191.22
在建工程	(五)13	4,601,604,796.85	3,300,071,456.01
固定資產清理		2,660,355.85	—
無形資產	(五)14	1,311,260,151.22	1,285,889,337.36
勘探成本	(五)15	213,680,719.90	206,367,369.93
長期待攤費用		1,749,735.00	—
遞延所得稅資產	(五)16	265,762,233.98	306,089,392.49
非流動資產合計		23,095,180,038.44	21,958,143,427.25
資產總計		77,999,600,362.08	68,149,628,674.01

合併資產負債表

2012年6月30日
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	期末數 (未經審計)	年初數
流動負債：			
短期借款	(五) 18	15,168,145,587.31	9,130,730,768.48
交易性金融負債	(五) 19	917,822,663.89	1,098,665,094.64
應付票據	(五) 20	52,635,731.94	3,300,143,866.17
應付賬款	(五) 21	6,434,160,455.11	2,276,258,139.51
預收款項	(五) 22	1,956,174,236.62	784,651,943.49
應付職工薪酬	(五) 23	855,806,967.46	895,179,464.53
應交稅費	(五) 24	703,562,910.81	1,536,161,215.84
應付利息		146,143,884.87	69,475,724.78
應付股利	(五) 37	1,731,364,702.50	—
其他應付款	(五) 25	1,008,159,000.44	832,160,732.85
一年內到期的非流動負債	(五) 26	834,856,835.83	680,644,925.62
其他流動負債	(五) 27	618,304,535.14	1,416,294,455.09
流動負債合計		30,427,137,511.92	22,020,366,331.00
非流動負債：			
長期借款	(五) 28	19,250,000.00	173,622,050.00
應付職工薪酬	(五) 23	291,510,030.00	291,510,030.00
應付債券	(五) 29	5,551,637,343.00	5,422,250,407.00
長期應付款	(五) 30	11,305,076.94	14,446,807.44
預計負債	(五) 31	133,676,350.16	129,530,868.56
遞延所得稅負債	(五) 16	49,409,892.66	14,237,895.54
其他非流動負債	(五) 32	256,085,942.83	277,669,327.49
非流動負債合計		6,312,874,635.59	6,323,267,386.03
負債合計		36,740,012,147.51	28,343,633,717.03

合併資產負債表

2012年6月30日
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	期末數 (未經審計)	年初數
股東權益：			
股本	(五)33	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
資本公積	(五)34	11,689,913,891.68	11,648,640,617.39
專項儲備	(五)35	369,395,399.12	276,626,509.63
盈餘公積	(五)36	11,125,960,052.98	11,125,960,052.98
未分配利潤	(五)37	13,888,927,956.87	13,044,111,354.99
外幣報表折算差額		(220,679,097.77)	(255,147,259.50)
歸屬於母公司股東權益合計		40,316,247,607.88	39,302,920,680.49
少數股東權益		943,340,606.69	503,074,276.49
股東權益合計		41,259,588,214.57	39,805,994,956.98
負債和股東權益總計		77,999,600,362.08	68,149,628,674.01

附註為財務報表的組成部分

第74頁至第237頁的財務報表由下列負責人簽署：

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

公司資產負債表

2012年6月30日
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	期末數 (未經審計)	年初數
流動資產：			
貨幣資金		18,914,204,187.11	14,786,585,445.62
交易性金融資產		214,503,486.39	27,353,254.00
應收票據		2,491,144,058.33	2,126,578,772.64
應收賬款	(十一)1	1,552,261,236.66	1,649,126,323.88
預付款項		3,010,583,542.39	1,378,051,991.32
應收利息		131,873,551.33	77,630,516.71
其他應收款	(十一)2	1,031,137,405.71	825,879,476.33
存貨		10,530,663,841.85	10,603,730,184.00
其他流動資產		419,800,000.00	916,782,327.00
流動資產合計		38,296,171,309.77	32,391,718,291.50
非流動資產：			
可供出售金融資產		398,080,000.00	398,080,000.00
長期股權投資	(十一)3、4	9,938,485,415.32	7,742,374,938.67
固定資產		11,617,897,426.73	11,956,366,295.57
在建工程		2,185,337,855.25	1,876,246,564.66
固定資產清理		2,210,874.25	—
無形資產		1,200,212,140.08	1,220,470,981.31
勘探成本		213,680,719.90	206,367,370.40
遞延所得稅資產		205,808,809.64	202,331,791.74
非流動資產合計		25,761,713,241.17	23,602,237,942.35
資產總計		64,057,884,550.94	55,993,956,233.85

公司資產負債表

2012年6月30日

(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	期末數 (未經審計)	年初數
流動負債：			
短期借款		5,804,688,816.64	3,605,638,319.89
交易性金融負債		2,529,928.65	9,254,986.87
應付票據		4,282,280,863.68	3,059,183,180.41
應付賬款		3,887,828,308.97	2,041,457,718.65
預收款項		188,444,009.61	201,994,718.58
應付職工薪酬		775,086,121.70	731,132,105.07
應交稅費		298,662,225.81	1,160,846,855.46
應付利息		82,885,696.42	25,838,426.79
應付股利		1,731,364,702.50	—
其他應付款		1,687,141,362.25	780,875,653.20
一年內到期的非流動負債		294,019,378.00	292,009,689.00
流動負債合計		19,034,931,414.23	11,908,231,653.92
非流動負債：			
應付職工薪酬		224,569,519.90	224,569,519.90
應付債券		5,551,637,343.00	5,422,250,407.00
長期應付款		11,130,389.89	14,446,807.14
預計負債		118,942,346.29	114,892,345.99
遞延所得稅負債		3,182,580.00	1,376,640.00
其他非流動負債		187,103,508.90	207,436,586.36
非流動負債合計		6,096,565,687.98	5,984,972,306.39
負債合計		25,131,497,102.21	17,893,203,960.31
股東權益：			
股本		3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
資本公積		12,450,068,516.86	12,416,493,303.98
專項儲備		322,759,531.41	247,964,598.15
盈餘公積		11,003,094,636.55	11,003,094,636.55
未分配利潤		11,687,735,358.91	10,970,470,329.86
股東權益合計		38,926,387,448.73	38,100,752,273.54
負債和股東權益總計		64,057,884,550.94	55,993,956,233.85

合併利潤表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至	2011年1月1日至
		2012年6月30日止	2011年6月30日止
		期間	期間
		(未經審計)	(未經審計)
一. 營業總收入		67,068,151,639.46	59,318,431,017.77
其中：營業收入	(五) 38	67,068,151,639.46	59,318,431,017.77
二. 營業總成本		64,389,896,088.68	54,865,137,425.06
其中：營業成本	(五) 38	62,826,104,283.83	53,417,315,593.84
營業稅金及附加	(五) 39	286,505,785.79	256,184,145.40
銷售費用	(五) 40	173,261,701.50	194,011,928.94
管理費用	(五) 41	796,165,752.51	763,902,968.90
財務費用	(五) 42	213,862,075.80	229,844,209.44
資產減值損失	(五) 43	93,996,489.25	3,878,578.54
加：公允價值變動收益			
(損失以「—」號填列)	(五) 44	175,708,192.70	334,304,642.24
投資收益(損失以「—」號填列)	(五) 45	290,217,616.11	275,103,260.61
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		(9,206,932.39)	31,241,753.00
三. 營業利潤(虧損以「—」號填列)		3,144,181,359.59	5,062,701,495.56
加：營業外收入	(五) 46	39,707,968.68	20,544,622.89
減：營業外支出	(五) 47	7,720,178.55	6,812,199.57
其中：非流動資產處置損失		75,896.08	358,149.00
四. 利潤總額(虧損總額以「—」號填列)		3,176,169,149.72	5,076,433,918.88
減：所得稅費用	(五) 48	567,882,515.68	813,597,412.75
五. 淨利潤(淨虧損以「—」號填列)		2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
歸屬於母公司所有者的淨利潤		2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
少數股東損益		32,105,329.66	34,259,168.23

合併利潤表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間 (未經審計)	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間 (未經審計)
六. 每股收益：			
(一) 基本每股收益	(五) 49	0.74	1.22
七. 其他綜合收益	(五) 50	43,209,891.80	31,052,314.00
八. 綜合收益總額		2,651,496,525.84	4,293,888,820.13
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		2,619,354,251.63	4,259,629,651.90
歸屬於少數股東的綜合收益總額		32,142,274.21	34,259,168.23

公司利潤表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至	2011年1月1日至
		2012年6月30日止	2011年6月30日止
		期間	期間
		(未經審計)	(未經審計)
一. 營業收入	(十一)5	34,959,607,905.48	37,782,592,724.92
減：營業成本	(十一)5	31,079,540,598.07	32,585,919,651.19
營業稅金及附加		252,383,395.61	225,828,062.37
銷售費用		107,020,786.42	113,347,242.42
管理費用		603,175,877.62	588,120,308.83
財務費用		133,765,332.95	66,125,708.91
資產減值損失		42,740,958.61	3,821,743.82
加：公允價值變動收益 (損失以「—」號填列)		49,853,541.03	184,309,000.91
投資收益(損失以「—」號填列)	(十一)6	68,124,303.52	46,483,592.00
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		(9,206,932.39)	31,241,753.00
二. 營業利潤(虧損以「—」號填列)		2,858,958,800.75	4,430,222,600.29
加：營業外收入		26,345,233.24	6,481,446.21
減：營業外支出		5,395,210.80	5,104,015.61
其中：非流動資產處置損失		—	—
三. 利潤總額(虧損總額以「—」號填列)		2,879,908,823.19	4,431,600,030.89
減：所得稅費用		431,279,091.64	659,942,403.99
四. 淨利潤(淨虧損以「—」號填列)		2,448,629,731.55	3,771,657,626.90
五. 其他綜合收益(損失以「—」號填列)		33,575,212.88	(30,746,355.00)
六. 綜合收益總額		2,482,204,944.43	3,740,911,271.90

合併現金流量表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間 (未經審計)	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		81,499,702,309.15	72,261,117,358.00
收到的稅費返還		—	6,241,956.00
收到其他與經營活動有關的現金	(五) 51(1)	551,110,407.56	502,278,605.00
經營活動現金流入小計		82,050,812,716.71	72,769,637,919.00
二. 投資活動產生的現金流量：			
購買商品、接受勞務支付的現金		76,141,997,045.36	65,070,650,820.00
支付給職工以及為職工支付的現金		1,219,920,161.06	936,784,774.00
支付的各項稅費		2,793,477,153.99	1,967,544,038.00
支付其他與經營活動有關的現金	(五) 51(2)	517,932,832.77	323,260,962.00
經營活動現金流出小計		80,673,327,193.18	68,298,240,594.00
經營活動產生的現金流量淨額		1,377,485,523.53	4,471,397,325.00
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		12,201,902,000.00	16,522,248,400.00
取得投資收益收到的現金		352,927,000.00	118,593,870.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		35,726,000.00	702,733.00
投資活動現金流入小計		12,590,555,000.00	16,641,545,003.00
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		1,616,688,000.00	1,060,517,368.00
投資支付的現金		12,761,982,000.00	19,289,192,755.00
投資活動現金流出小計		14,378,670,000.00	20,349,710,123.00
投資活動產生的現金流量淨額		(1,788,115,000.00)	(3,708,165,120.00)

合併現金流量表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至	2011年1月1日至
		2012年6月30日止	2011年6月30日止
		期間	期間
		(未經審計)	(未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		450,000,000.00	3,365,500.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		450,000,000.00	3,365,500.00
取得借款收到的現金		10,923,393,000.00	12,391,168,214.00
收到的其他與籌資活動有關的現金	(五)51(3)	30,001,000.00	930,167,465.00
籌資活動現金流入小計		11,403,394,000.00	13,324,701,179.00
償還債務支付的現金		5,699,192,000.00	5,160,840,579.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		214,156,000.00	76,553,464.00
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		9,900,000.00	5,368,024.00
少數股東收回投資		—	30,534,187.00
支付的其他與籌資活動有關的現金	(五)51(4)	146,321,000.00	1,428,729,981.00
籌資活動現金流出小計		6,059,669,000.00	6,696,658,211.00
籌資活動產生的現金流量淨額		5,343,725,000.00	6,628,042,968.00
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		(36,718,317.12)	(1,149,627.00)
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加：年初現金及現金等價物餘額	(五)52(1)	11,082,467,747.00	3,864,367,814.00
六. 期末現金及現金等價物餘額	(五)52(1)	15,978,844,953.41	11,254,493,360.00

公司現金流量表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間 (未經審計)	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		43,772,120,615.92	44,067,387,621.00
收到其他與經營活動有關的現金		198,467,911.01	157,405,621.00
經營活動現金流入小計		43,970,588,526.93	44,224,793,242.00
購買商品、接受勞務支付的現金		36,025,649,560.08	34,083,415,234.00
支付給職工以及為職工支付的現金		906,995,699.00	687,922,188.00
支付的各項稅費		2,319,995,369.16	1,674,514,210.00
支付其他與經營活動有關的現金		296,451,748.02	89,554,723.00
經營活動現金流出小計		39,549,092,376.26	36,535,406,355.00
經營活動產生的現金流量淨額	(十一)7	4,421,496,150.67	7,689,386,887.00
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		530,312,887.06	17,499,932.00
取得投資收益收到的現金		44,000,675.85	18,700,245.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		—	588,902.00
投資活動現金流入小計		574,313,562.91	36,789,079.00
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		835,366,037.99	794,851,622.00
投資支付的現金		2,171,742,196.16	1,517,331,089.00
投資活動現金流出小計		3,007,108,234.15	2,312,182,711.00
投資活動產生的現金流量淨額		(2,432,794,671.24)	(2,275,393,632.00)

公司現金流量表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	附註	2012年1月1日至	2011年1月1日至
		2012年6月30日止	2011年6月30日止
		期間	期間
		(未經審計)	(未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
取得借款收到的現金		9,730,256,563.52	5,454,046,885.00
籌資活動現金流入小計		9,730,256,563.52	5,454,046,885.00
償還債務支付的現金		7,531,206,066.46	224,458,534.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		60,133,235.00	20,974,599.00
支付其他與籌資活動有關的現金		—	6,420,000.00
籌資活動現金流出小計		7,591,339,301.46	251,853,133.00
籌資活動產生的現金流量淨額		2,138,917,262.06	5,202,193,752.00
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
			—
五. 現金及現金等價物淨增加額		4,127,618,741.49	10,616,187,007.00
加：年初現金及現金等價物餘額		14,786,585,445.62	4,779,877,828.00
六. 期末現金及現金等價物餘額		18,914,204,187.11	15,396,064,835.00

合併股東權益變動表

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

2012年1月1日至2012年6月30日止期間金額(未經審計)											
歸屬於母公司股東權益											
項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣匯表		少數股東權益	股東權益合計
								折算差額	小計		
一、上年年末餘額	3,462,729,405.00	11,648,640,617.39	—	276,626,509.63	11,125,960,052.98	—	13,044,111,354.99	(255,147,259.50)	39,302,920,680.49	503,074,276.49	39,805,994,956.98
加：前期調整											
二、本年初餘額	3,462,729,405.00	11,648,640,617.39	—	276,626,509.63	11,125,960,052.98	—	13,044,111,354.99	(255,147,259.50)	39,302,920,680.49	503,074,276.49	39,805,994,956.98
三、本期增減變動金額	—	41,273,274.29	—	92,768,889.49	—	—	844,816,601.88	34,468,161.73	1,013,326,927.39	440,266,330.20	1,453,593,257.59
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	2,576,181,304.38	—	2,576,181,304.38	32,105,329.67	2,608,286,634.05
(二) 其他綜合收益	—	8,704,785.52	—	—	—	—	—	34,468,161.73	43,172,947.25	36,944.55	43,209,891.80
上述(一)和(二)小計	—	8,704,785.52	—	—	—	—	2,576,181,304.38	34,468,161.73	2,619,354,251.63	32,142,274.22	2,651,496,525.85
(三) 股東投入和減少資本											
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 子公司少數股東投入資本	—	14,126,543.87	—	—	—	—	—	—	14,126,543.87	385,873,456.13	400,000,000.00
3. 購買子公司少數股東股權	—	18,441,944.90	—	—	—	—	—	—	18,441,944.90	31,558,055.10	50,000,000.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	(1,731,364,702.50)	(1,731,364,702.50)	(9,900,000.00)	(1,741,264,702.50)
3. 少數股東股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備											
1. 本期提取	—	—	—	152,286,425.72	—	—	—	—	152,286,425.72	930,024.25	153,216,449.97
2. 本期使用	—	—	—	(59,517,536.23)	—	—	—	—	(59,517,536.23)	(337,479.50)	(59,855,015.73)
四、本期末餘額	3,462,729,405.00	11,689,913,891.68	—	369,395,399.12	11,125,960,052.98	—	13,888,927,956.87	(220,679,097.77)	40,316,247,607.88	943,340,606.69	41,259,588,214.57

合併股東權益變動表

2012年1月1日至2012年6月30日止年度
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

2011年1月1日至2011年6月30日止期間金額(未經審計)											
歸屬於母公司股東權益											
項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	外幣匯表		少數股東權益	股東權益合計
								折算差額	小計		
一、本年年初餘額	3,462,729,405.00	11,551,359,186.00	—	239,154,624.00	8,769,497,778.00	—	10,236,227,824.00	(135,742,768.00)	34,123,226,049.00	414,179,866.00	34,537,405,915.00
二、本期增減變動金額	—	95,348,424.00	—	84,638,870.00	—	—	3,536,031,456.90	(64,296,110.00)	3,651,722,640.90	(203,218.00)	3,651,519,422.90
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	4,228,577,337.90	—	4,228,577,337.90	34,259,168.00	4,262,836,505.90
(二) 其他綜合收益	—	95,348,424.00	—	—	—	—	—	(64,296,110.00)	31,052,314.00	—	31,052,314.00
上述(一)和(二)小計	—	95,348,424.00	—	—	—	—	4,228,577,337.90	(64,296,110.00)	4,259,629,651.90	34,259,168.00	4,293,888,819.90
三、本年期末餘額	3,462,729,405.00	11,646,707,610.00	—	323,793,494.00	8,769,497,778.00	—	13,772,259,280.90	(200,038,878.00)	37,774,948,689.90	413,976,648.00	38,188,925,337.90
(三) 股東投入和減少資本											
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,365,500.00	3,365,500.00
2. 子公司少數股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(30,534,187.00)	(30,534,187.00)
3. 購買子公司少數股東股權	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(692,545,881.00)	—	(692,545,881.00)	(8,153,024.00)	(700,698,905.00)
3. 少數股東股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備											
1. 本期提取	—	—	—	106,542,279.00	—	—	—	—	106,542,279.00	859,325.00	107,401,604.00
2. 本期使用	—	—	—	(21,903,409.00)	—	—	—	—	(21,903,409.00)	—	(21,903,409.00)

公司股東權益變動表

2012年1月1日至2012年6月30日止年度
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	2012年1月1日至2012年6月30日止期間金額(未經審計)							
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	3,462,729,405.00	12,416,493,303.98	—	247,964,598.15	11,003,094,636.55	—	10,970,470,329.86	38,100,752,273.54
加：前期調整	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	3,462,729,405.00	12,416,493,303.98	—	247,964,598.15	11,003,094,636.55	—	10,970,470,329.86	38,100,752,273.54
三、本期增減變動金額	—	33,575,212.88	—	74,794,933.26	—	—	717,265,029.05	825,635,175.19
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	2,448,629,731.55	2,448,629,731.55
(二) 其他綜合收益(損失)	—	33,575,212.88	—	—	—	—	—	33,575,212.88
上述(一)和(二)小計	—	33,575,212.88	—	—	—	—	2,448,629,731.55	2,482,204,944.43
(三) 股東投入和減少資本								
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(1,731,364,702.50)	(1,731,364,702.50)
(五) 專項儲備								
1. 本期提取	—	—	—	129,979,568.88	—	—	—	129,979,568.88
2. 本期使用	—	—	—	(55,184,635.62)	—	—	—	(55,184,635.62)
四、本期末餘額	3,462,729,405.00	12,450,068,516.86	—	322,759,531.41	11,003,094,636.55	—	11,687,735,358.91	38,926,387,448.73

公司股東權益變動表

2012年1月1日至2012年6月30日止年度
(遵照中國會計準則及規定編制)

人民幣元

項目	2011年1月1日至2011年6月30日止期間金額(未經審計)							股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	
一、本年年初餘額	3,462,729,405.00	12,497,857,494.00	—	217,210,378.00	8,646,632,361.00	—	8,820,868,676.00	33,645,298,314.00
二、本期增減變動金額	—	(22,653,793.00)	—	76,471,835.00	—	—	3,079,111,745.90	3,132,929,787.90
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	3,771,657,626.90	3,771,657,626.90
(二) 其他綜合收益	—	(30,746,355.00)	—	—	—	—	—	(30,746,355.00)
上述(一)和(二)小計	—	(30,746,355.00)	—	—	—	—	3,771,657,626.90	3,740,911,271.90
(三) 股東投入和減少資本								
1. 股東收回投資	—	8,092,562.00	—	—	—	—	—	8,092,562.00
2. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(692,545,881.00)	(692,545,881.00)
(五) 專項儲備								
1. 本期提取	—	—	—	94,080,059.00	—	—	—	94,080,059.00
2. 本期使用	—	—	—	(17,608,224.00)	—	—	—	(17,608,224.00)
三、本期末餘額	3,462,729,405.00	12,475,203,701.00	—	293,682,213.00	8,646,632,361.00	—	11,899,980,421.90	36,778,228,101.90

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(一) 公司基本情況

江西銅業股份有限公司(「本公司」)是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司。本公司企業法人營業執照註冊號：企合贛總字第003556號。本公司於1997年1月24日由江西銅業集團公司(以下簡稱「江銅集團」)與香港國際銅業(中國)投資有限公司、深圳寶恒(集團)股份有限公司、江西鑫新實業股份有限公司及湖北三鑫金銅股份有限公司共同發起設立。於1997年6月12日，本公司所發行境外上市外資股H股在香港聯合交易所有限公司和倫敦股票交易所同時上市交易。本公司總部位於江西省貴溪市冶金大道15號。本公司控股股東系江銅集團，實際控制人系江西省國有資產監督管理委員會。

於2001年12月21日，本公司發行230,000,000股人民幣普通股(A股)，每股面值人民幣1元，並於2002年1月11日在上海證券交易所上市交易。A股發行後，本公司的股本總額增至人民幣2,664,038,200元。

根據本公司2004年股東大會決議，經中國證券監督管理委員會證監國合字[2004]16號文核准同意，本公司於2005年7月25日配售增發境外上市外資股(H股)231,000,000股，每股面值人民幣1元。H股增發後，本公司的股本增至人民幣2,895,038,200元。

本公司由中國證券監督管理委員會確定為第二十二批股權分置改革試點公司。本公司的股權分置改革方案經江西省國有資產監督管理委員會贛國資產權字[2006]76號文及中國商務部批准，並經公司股東大會審議通過，於2006年4月17日實施完畢。

根據本公司2007年股東大會決議並經中國證券監督管理委員會批准(證監發行字[2007]278號)《關於核准江西銅業股份有限公司非公開發行股票的通知》，本公司於2007年9月27日非公開發行A股127,795,527股，每股面值人民幣1元。本次非公開發行A股發行後，本公司的股本增至人民幣3,022,833,727元。

根據本公司2008年股東大會決議並經中國證券監督管理委員會批准(證監許可[2008]1102號)文核准，本公司於2008年9月22日以面值發行認股權和債券分離交易的可轉換公司債券(「分離交易的可轉換債券」)6,800萬張，每張面額為人民幣100元，總金額計人民幣68億元。該債券和認股權證在上海證券交易所掛牌交易。截至2010年10月8日收市時止，共計1,759,615,512份認股權證成功行權，本公司A股數量新增439,895,678股，實收資本從人民幣3,022,833,727元增加至人民幣3,462,729,405元。詳情請見附註(五)29。

本公司2009年10月29日第五屆董事會第四次會議審議通過了撤銷本公司H股第二上市地的決議，本公司H股股票已於2009年11月27日在倫敦股票交易所退市。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(一) 公司基本情況 (續)

本公司經營範圍包括：有色金屬礦、稀貴金屬、非金屬礦；有色金屬及相關副產品的冶煉、壓延加工與深加工；自產產品的售後服務、相關的諮詢服務和業務；境外期貨套期保值業務；與上述業務相關的三氧化二砷、硫酸、氧氣、液氧、液氮、液氫的生產和加工。

(二) 公司主要會計政策、會計估計

1. 財務報表的編製基礎

本公司及下屬子公司(以下統稱「本集團」)執行財政部於2006年2月15日頒佈的企業會計準則。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)披露有關財務信息。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團於2012年6月30日的財務狀況以及2012年1月1日至2012年6月30日的經營成果和現金流量。

3. 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

4. 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

5.2 非同一控制下的企業合併(續)

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，不調整合併財務報表的期初數和對比數。

對於通過同一控制下的企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。

本公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

7. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指本集團庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

8. 外幣業務和外幣報表折算

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時，採用交易發生當月月初的市場匯率中間價折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)可供出售外幣非貨幣性項目(如股票)產生的匯兌差額以及可供出售貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益並計入資本公積外，均計入當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

8. 外幣業務和外幣報表折算(續)

8.2 外幣財務報表折算

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生當期平均匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生當期平均匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

9. 金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

9.1 公允價值的確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。對於存在活躍市場的金融工具，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值；對於不存在活躍市場的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

9.2 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的分類、確認和計量

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。

9.3.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

滿足下列條件之一的金融資產劃分為交易性金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；(2)屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.3 金融資產的分類、確認和計量(續)

9.3.2 持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.3.3 貸款和應收款項

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利、其他應收款、拆出資金、買入返售金融資產、存放央行款項、應收款項類投資、發放貸款及墊款。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.3.4 可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤餘成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

9.3 金融資產的分類、確認和計量 (續)

9.3.4 可供出售金融資產 (續)

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

9.4 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (3) 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- (4) 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

9.4 金融資產減值 (續)

(6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：

- 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
- 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；

(7) 權益工具發行人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；

(8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；

(9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

- 以攤餘成本計量的金融資產減值

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.4 金融資產減值(續)

— 以攤餘成本計量的金融資產減值(續)

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

— 可供出售金融資產減值

可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益並計入資本公積，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

— 以成本計量的金融資產減值

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。該金融資產的減值損失一經確認不予轉回。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

9.5 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.6 金融負債的分類、確認和計量

本集團將發行的金融工具根據該金融工具合同安排的實質以及金融負債和權益工具的定義確認為金融負債或權益工具。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.6.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的金融負債劃分為交易性金融負債：(1)承擔該金融負債的目的，主要是為了近期內回購；(2)初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認和計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融負債所在的金融負債組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

9. 金融工具 (續)

9.6 金融負債的分類、確認和計量

9.6.2 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

9.7 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，主要包括商品期貨合約(上海期貨交易所或倫敦金屬交易所的陰極銅期貨標準合約)和從銅精礦採購協議中分拆的嵌入式衍生工具——臨時定價安排。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.9 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

9.10 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本集團對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

9.11 分離交易可轉換債券

本集團發行分離交易可轉換債券時依據條款確定其是否同時包含負債和權益成份。發行的分離交易可轉換債券既包含負債也包含權益成份的，在初始確認時將負債和權益成份進行分拆，並分別進行處理。在進行分拆時，先確定負債成份的公允價值並以此作為其初始確認金額，再按照分離交易可轉換債券整體的發行價格扣除負債成份初始確認金額後的金額確定權益成份的初始確認金額。交易費用在負債成份和權益成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。負債成份作為負債列示，以攤餘成本進行後續計量，直至被撤銷、轉換或贖回。權益成份作為權益列示，不進行後續計量。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

9. 金融工具(續)

9.11 分離交易可轉換債券(續)

本集團發行的分離交易可轉換公司債券，認股權持有人到期沒有行權的，在到期時將原計入資本公積(其他資本公積)的部分轉入資本公積(股本溢價)。認股權持有人到期行權的，按其權益成份的金額將原計入資本公積(其他資本公積)的部分轉入資本公積(股本溢價)，按股票面值和轉換的股數計算的股票面值總額計入股本，按權證募集資金總額與股本的差額計入資本公積(股本溢價)。

10. 應收款項

10.1 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的應收款項的判斷標準	本集團將前五大客戶的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

10. 應收款項 (續)

10.2 按組合計提壞賬準備的應收款項

單項金額不重大以及
金額重大但單項測試
未發生減值的應收款項

一起按賬齡作為信用風險特徵劃分為若干賬齡組，根據以前年度與之相同或相類似的、具有類似信用風險特徵的應收賬款賬齡組的實際損失率為基礎，結合現時情況確定本期各賬齡組計提壞賬準備的比例，據此計算本期各賬齡組應收賬款應計提的壞賬準備。

不存在信用風險並且短期內可以收回的的單項金額重大或者非重大的應收款項，不計提壞賬準備。

10.2.1 採用賬齡分析法計提壞賬準備的組合

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
1年以內(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%

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

11. 存貨

11.1 存貨的分類

本集團的存貨主要包括原材料、在產品、產成品。按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。存貨的成本還包括因符合公允價值套期而形成的存貨公允價值變動。

11.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

11.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨按存貨類別的成本高於其可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目合併計量的存貨，合併計提存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

12. 長期股權投資

12.1 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方股東權益賬面價值的份額作為投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

12.2 後續計量及損益確認方法

12.2.1 成本法核算的長期股權投資

本集團對被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；此外，公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資單位。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

12.2 後續計量及損益確認方法(續)

12.2.2 權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團與其他投資方對其實施共同控制的被投資單位。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益以外的其他所有者權益變動，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

12. 長期股權投資(續)

12.2 後續計量及損益確認方法(續)

12.2.2 權益法核算的長期股權投資(續)

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

對於本集團2007年1月1日首次執行新會計準則之前已經持有的對聯營企業和合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，按原剩餘期限直線攤銷的金額計入當期損益。

12.2.3 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

12. 長期股權投資 (續)

12.3 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

12.4 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

13. 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權和已出租的建築物。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

13. 投資性房地產(續)

本集團在每一個資產負債表日檢查投資性房地產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

投資性房地產的資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

14. 固定資產

14.1 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

14. 固定資產 (續)

14.2 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	12 - 45	3 - 10	2.00 - 8.08
機器設備	8 - 27	3 - 10	3.33 - 12.13
運輸設備	9 - 13	3 - 10	6.92 - 10.78
辦公及其他設備	5 - 10	3 - 10	9.00 - 19.40

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

14.3 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

14. 固定資產(續)

14.4 其他說明

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

15. 在建工程

在建工程成本按實際成本確定，包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

本集團在每一個資產負債表日檢查在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

16. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

17. 無形資產

17.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、採礦權、商標權、軟件等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

17. 無形資產 (續)

17.1 無形資產 (續)

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

17.2 研究與開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

17. 無形資產(續)

17.3 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

18. 勘探成本

勘探開發成本主要包括取得探礦權的成本及在地質勘探過程中所發生的各項成本和費用。勘探開發成本包括地質及地理測量、勘探性鑽孔、取樣、挖掘及與商業和技術可行性研究有關活動而發生的支出。當不能形成地質成果，一次計入當期損益。勘探成本以成本減去減值準備後的淨值進行列示。

19. 附回購條件的資產轉讓

19.1 買入返售金融資產

根據協議承諾將於未來某確定日期返售的金融資產不在資產負債表內予以確認。買入該等資產所支付的成本，在資產負債表中作為買入返售金融資產列示。買入價與返售價之間的差額在協議期內按實際利率法確認，計入利息收入。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

19. 附回購條件的資產轉讓(續)

19.2 賣出回購金融資產款

根據協議承諾將於未來某確定日期回購的已售出的金融資產不在資產負債表內予以終止確認。出售該等資產所得的款項，在資產負債表中作為賣出回購金融資產款列示。售價與回購價之間的差額在協議期內按實際利率法確認，計入利息支出。

20. 收入

20.1 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

20.2 提供勞務收入

在提供勞務收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，交易的完工程度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量時，確認提供勞務收入的實現。本集團於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。勞務交易的完工進度按已經發生的勞務成本佔估計總成本的比例確定。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

20. 收入 (續)

20.2 提供勞務收入 (續)

本集團與其他企業簽訂的合同或協議包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

20.3 使用費收入

按照有關合同或協議約定的收費時間和方法確認收入。

20.4 利息收入

按照他人使用本集團貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

21. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

21. 政府補助 (續)

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

因公共利益進行搬遷而收到的搬遷補償

本集團因城鎮整體規劃等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對企業在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

22. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

22.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

22.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

22. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

22.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

22. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債 (續)

22.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債 (續)

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

23. 經營租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

23.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

23.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

23. 經營租賃 (續)

23.3 本集團作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別作為長期債權和一年內到期的長期債權列示。

24. 職工薪酬

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、失業保險費、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，確認為應付職工薪酬，計入當期損益。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

25. 套期會計

為規避某些風險，本集團把某些金融工具作為套期工具進行套期。滿足規定條件的套期，本集團採用套期會計方法進行處理。本集團的套期包括公允價值套期和現金流量套期。

本集團在套期開始時，記錄套期工具與被套期項目之間的關係，以及風險管理目標和進行不同套期交易的策略。此外，在套期開始及之後，本集團會持續地對套期有效性進行評價，以檢查有關套期在套期關係被指定的會計期間內是否高度有效。

25.1 公允價值套期

被指定為公允價值套期且符合條件的的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。被套期項目因被套期風險形成的利得或損失也計入當期損益，同時調整被套期項目的賬面價值。

當本集團撤銷對套期關係的指定、套期工具已到期或被出售、合同終止或已行使、或不再符合運用套期會計的條件時，終止運用套期會計。

25.2 現金流量套期

被指定為現金流量套期且符合條件的衍生工具，其公允價值的變動屬於有效套期的部分確認為其他綜合收益並計入資本公積，無效套期部分計入當期損益。

如果對預期交易的套期使本集團隨後確認一項金融資產或金融負債的，原計入資本公積的金額將在該項資產或債務影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益；如果本集團預期原計入資本公積的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補，則將不能彌補的部分轉出，計入當期損益。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

25. 套期會計(續)

25.2 現金流量套期(續)

如果對預期交易的套期使本集團隨後確認一項非金融資產或非金融負債，則將原計入資本公積的金額在該項非金融資產或非金融債務影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。如果預期原計入資本公積的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補的，則將不能彌補的部分轉出，計入當期損益。

除上述情況外，原計入資本公積的金額在被套期預期交易影響損益的相同期間轉出，計入當期損益。

當本集團撤銷了對套期關係的指定、套期工具已到期或被出售、合同終止、已行使或不再符合套期會計條件時，終止運用套期會計。套期會計終止時，已計入資本公積的累計利得或損失，將在預期交易發生並計入損益時，自資本公積轉出計入損益。如果預期交易不會發生，則將計入資本公積的累計利得或損失立即轉出，計入當期損益。

26. 預計負債

除企業合併中的或有對價及承擔的或有負債之外，當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- 該義務是本集團承擔的現時義務；
- 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二) 公司主要會計政策、會計估計 (續)

27. 安全生產費用 (「安全費」)

根據財政部、安全生產監管總局財企[2012]16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定提取安全費用，安全費用專門用於完善和改進企業安全生產條件。

根據財政部2010年6月21日發佈的財會[2010]8號文《企業會計準則解釋第3號》，企業依照國家有關規定提取的安全費用以及具有類似性質的各項費用，應當計入相關產品的成本或當期損益，同時在股東權益中的「專項儲備」項下單獨反映。企業使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。企業使用提取的安全生產費形成固定資產的，應當通過在建工程科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

28. 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制的，構成關聯方。

29. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

本集團在運用附註(二)所描述的會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本集團需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本集團管理層過去的歷史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上作出的。實際的結果可能與本集團的估計存在差異。

本集團對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期覆核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

29. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素

資產負債表日，會計估計中很可能導致未來期間資產、負債賬面價值作出重大調整的關鍵假設和不確定性主要有：

29.1 應收款項的減值

當出現明顯證據使得應收款項的回收性出現疑問時，本集團會對應收款項提取壞賬準備。由於管理層在考慮壞賬準備時需要做出假設，並對歷史回款情況，賬齡，債務人的財務狀況和整體經濟環境進行判斷，因此壞賬準備的計算具有不確定性。雖然沒有理由相信對於計算應收款項的減值時所依據的估計和假設未來會出現重大變化，但當未來的實際結果和預期與原先的估計不同時，應收款項的賬面價值和壞賬損失將會發生變化。

29.2 存貨跌價準備

如附註(二)11所述，存貨以成本與可變現淨值孰低計量。可變現淨值是指存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

由於本集團的營運資本中有相當的比例用於存貨，本集團有專門的操作程序來控制這項風險。本集團會定期對存貨進行全面盤點來確定是否存在過時、呆滯的存貨並覆核其減值情況。覆核程序包括將過時、呆滯的存貨的賬面價值與其相應的可變現淨值進行比較，來確定對於任何過時、呆滯的存貨是否需要在財務報表中計提準備。可變現淨值所採用的存貨售價、至完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費的金額需要作出適當的會計估計。管理層已根據最佳的估計並考慮了歷史經驗和現時的生產成本和銷售費用以確保其會計估計的合理性。基於上述程序，本集團管理層認為已對過時、呆滯的存貨計提了足額的跌價準備。

29.3 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產的實現主要取決於未來的實際盈利及暫時性差異在未來使用年度的實際稅率。如未來實際產生的盈利少於預期，或實際稅率低於預期，確認的遞延所得稅資產將被轉回，並確認在轉回發生期間的合併利潤表中。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有全額確認為遞延所得稅資產。

(二) 公司主要會計政策、會計估計(續)

29. 運用會計政策過程中所作的重要判斷和會計估計所採用的關鍵假設和不確定因素(續)

29.4 礦產儲量

礦產儲量的估計涉及主觀判斷，因此礦產儲量的技術估計往往並不精確，僅為近似數量。在估計礦產儲量可確定為探明和可能儲量之前，本集團需要遵從若干有關技術標準的權威性指引。探明及可能儲量的估計會考慮各個礦產最近的生產和技術資料，定期更新。此外，由於生產水平及技術標準逐年變更，因此，探明及可能儲量的估計也會出現變動。儘管技術估計固有的不精確性，這些估計仍被用作評估計算減值損失的依據。

29.5 復墾及環境治理負債

復墾及環境治理負債的估計涉及主觀判斷，因此復墾及環境治理負債估計往往並不精確，僅為近似數量。在估計復墾及環境治理負債時存在固有的不確定性，這些不確定性包括：(i)各地區污染的確切性質及程度，包括但不僅僅局限於所有在建、關閉或已售的礦區和土地開發地區，(ii)要求清理成果的程度，(iii)可選彌補策略的不同成本，(iv)環境彌補要求的變化，以及(v)確定需新修復場所的鑒定。此外，由於價格及成本水平逐年變更，因此，復墾及環境治理負債的估計也會出現變動。儘管上述估計固有的不精確性，這些估計仍被用作評估計算復墾及環境治理負債的依據。

29.6 勘探成本

本集團應用的勘探成本會計政策是基於對未來事項的經濟利益假設。當未來信息發生變化時，原會計假設或估計可能改變。當所獲取的信息顯示未來的經濟利益流入無法收回原資本化成本時，應將已資本化的金額在當期損益中一次沖銷。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(三) 稅項

主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅產品銷售收入	13%或17% (含金礦產品免稅)
營業稅	應稅收入	3%或5%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅	1%~7%
教育費附加	實際繳納流轉稅	1%~5%
企業所得稅	應納稅所得額	詳細見下
河道管理費	實際繳納流轉稅	按國家規定比例
房產稅	應稅房屋的計稅餘值或租金收入	按國家規定比例
資源稅	按開採自用的銅礦石噸數	5-7元/噸
礦產資源補償費	礦產品銷售收入×補償費費率×開採回採率係數	按國家規定比例
個人所得稅	應納稅所得額	按國家規定比例

增值稅：

根據《中華人民共和國企業增值稅暫行條例》，本集團的產品銷售業務適用增值稅，其中內銷產品中除含金、含硫、含鋁和水費收入外的產品銷項稅率均為17%。含金礦產品(包括銅精礦含金和粗銅含金)免稅增值稅，含硫、含鋁的產品銷項稅率為13%，水費收入的銷項稅率為13%。購買原材料、半成品、燃力及動力等時所繳付的進項增值稅可用於抵扣銷售貨物的銷項增值稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減當期可以抵扣的進項稅額後的餘額。

營業稅：

應稅收入的3%或5%計繳營業稅。

企業所得稅(公司所得稅)：

企業所得稅按應納稅所得額的15%計繳(2011年：15%)。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(三) 稅項 (續)

主要稅種及稅率 (續)

企業所得稅 (子公司所得稅) :

本公司下屬公司除江西銅業銅合金材料有限公司(「銅合金公司」)、江西省江銅 — 瓮福化工有限責任公司(「江銅 — 瓮福化工」)、江西省江銅 — 台意特種電工材料有限公司(「台意電工」)、江西銅業集團(東鄉)鑄造有限公司(「東鄉鑄造」)、保弘有限公司(「香港保弘」)和鴻天實業有限公司(「鴻天實業」)外，2012年度均按25%繳納企業所得稅。

香港保弘和鴻天實業按16.5%在香港繳納所得稅(2011年：16.5%)。

資源稅 :

資源稅按開採自用的銅礦石噸數繳納。根據財政部、國家稅務總局聯合發佈的財稅[2007]100號《關於調整鉛鋅礦石等稅目資源稅適用稅額標準的通知》，自2007年8月1日起，銅礦石計繳標準為5元~7元/噸。

礦產資源補償費 :

根據國務院令150號文《礦產資源補償費徵收管理規定》及江西省人民政府令第35號文《江西省礦產資源補償費徵收管理實施辦法》，擬收購經營單位中的採礦企業按以下方法計算並繳納礦產資源補償費：

礦產資源補償費 = 礦產品銷售收入 × 補償費費率 × 開採回採率係數

開採回採率係數 = 核定開採回採率 / 實際開採回採率

上述規定之礦產資源補償費費率表規定，礦山企業礦產資源補償費費率為2%、2.8%或4%。

城市維護建設稅 :

按實際繳納的流轉稅的1%、5%或7%計繳。

教育費附加 :

按實際繳納的流轉稅的3%計繳。

個人所得稅 :

集團支付給僱員的薪金，由本集團按稅法代扣繳個人所得稅。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(三) 稅項 (續)

主要稅種及稅率 (續)

稅收優惠及批文：

企業所得稅 (公司所得稅)：

根據江西省高新技術企業認定管理工作領導小組於2011年1月28日印發的贛高企認發[2011]1號文，本公司被認定為高新技術企業，並於2011年1月獲得了由江西省科學技術廳、江西省財政廳、江西省國家稅務局和江西省地方稅務局聯合頒發的《高新技術企業證書》，證書號為GR201136000054，資格有效期為3年(自2010年至2012年)。根據《企業所得稅法》及其實施條例等相關規定，本公司作為國家需要重點扶持的高新技術企業，在符合相關條件的前提下，減按15%稅率徵收企業所得稅。

企業所得稅 (子公司所得稅)：

國務院於2007年12月26日頒佈了國發[2007]39號《關於實施企業所得稅過渡優惠政策的通知》，對企業原享受的所得稅優惠政策規定了實施過渡的辦法。根據《企業所得稅法》及上述通知的規定，自2008年1月1日起對於原享受低稅率優惠政策的深圳營銷和上海營銷，在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率，其中，2008年按18%稅率執行，2009年按20%稅率執行，2010年按22%稅率執行，2011年按24%稅率執行，2012年按25%稅率執行。

根據《企業所得稅法》及上述通知的規定，自2008年1月1日起，原享受企業所得稅「兩免三減半」的銅合金公司、江銅—瓮福化工和台意電工，新稅法施行後繼續按原稅收法律、行政法規及相關文件規定的優惠辦法及年限享受至期滿為止。但因未獲利而尚未享受稅收優惠的，其優惠期限從2008年度起計算。企業所得稅過渡優惠政策與新稅法及實施條例規定的優惠政策存在交叉的，由企業選擇最優惠的政策執行，不得疊加享受。

銅合金公司系生產型外商投資企業，從2007年1月1日起享受兩免三減半的所得稅優惠，2007年度為第一個獲利年度，2007年及2008年均處於免稅期，從2009年1月1日起享受減半優惠，本年度所得稅率為25% (2011年：12.5%)。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(三) 稅項 (續)

主要稅種及稅率 (續)

江銅—瓮福化工系生產型外商投資企業，從2008年1月1日起享受兩免三減半的所得稅優惠，2008及2009年均處於免稅期，從2010年1月1日起享受減半優惠，本年度所得稅率為12.5%。

台意電工為設立於江西省南昌市國家高新技術產業開發區江銅工業園內的外商投資企業。依據《中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法》以及財稅[2006]88號《關於企業技術創新有關企業所得稅優惠政策的通知》，台意電工可享受兩免三減半的優惠政策。由於台意電工截止2008年12月31日因未獲利而尚未享受稅收優惠，根據新企業所得稅法其優惠期限從2008年度起計算，2008年及2009年均處於免稅期，從2010年1月1日起享受減半優惠，本年度所得稅率為12.5%。

東鄉鑄造於2011年9月取得高新技術企業證書，證書號為GR201136000070，資格有效期為3年（自2011年至2013年），本年度所得稅率為15%。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表

1. 主要子公司情況

(1) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地點	註冊時間	註冊資本 千元	業務性質及經營範圍	期末實際		是否 合併報表	少數 股東權益 千元	少數股東 權益的金額	
						出資額 千元	持股比例 (%)				
江西銅業集團財務有限公司 (財務公司)註7	有限責任公司	江西黃溪	2006年12月	人民幣1,000,000	對成員單位提供擔保、吸收存款、 提供貸款	人民幣890,000	89%	89%	是	197,539	—
江西銅業集團鋼材有限公司 (集團鋼材)	有限責任公司	江西黃溪	2009年12月	人民幣186,391	五金電產品加工及銷售	人民幣217,712	98.89%	98.89%	是	2,696	—
江西銅業集團再生資源有限公司 (鋼材再生)	有限責任公司	江西黃溪	2005年11月	人民幣6,800	廢舊金屬收購、銷售	人民幣6,800	99.51%	99.51%	是	—	—
香港保弘有限公司(香港保弘)	有限責任公司	香港特區	2005年1月	港幣50,000	進出口貿易及相關技術服務	港幣79,741	60%	60%	是	—	—
江西銅業集團銀山礦業有限公司 (銀山礦業)	有限責任公司	江西德興	2009年7月	人民幣30,000	有色金屬、稀貴金屬、非金屬的 生產、銷售	人民幣254,488	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團東同礦業有限公司 (東同礦業)	有限責任公司	江西東鄉	2009年7月	人民幣9,000	有色金屬、稀貴金屬、非金屬的 生產、銷售	人民幣159,045	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(東鄉)鑄造有限公司 (東鄉鑄造)	有限責任公司	江西贛州市	1998年8月	人民幣29,000	鑄鋼件產品生產、銷售； 機械加工、廢舊鋼鐵金屬回收加工	人民幣25,272	74.97%	74.97%	是	9,533	—
江西銅業集團(東鄉)廢舊金屬 有限公司(東鄉廢舊)	有限責任公司	江西東鄉	2005年7月	人民幣500	廢舊金屬回收、銷售	人民幣311	89.99%	89.99%	是	—	—
江西省江銅—聯益銅箔有限公司 (江銅聯益)	有限責任公司	江西南昌	2009年6月	人民幣453,600	生產、銷售電解銅箔產品	人民幣392,767	89.77%	89.77%	是	25,449	—
江西江銅贛昌精密銅管有限公司 (贛昌精密)	有限責任公司	江西南昌	2005年8月	人民幣890,529	生產製造螺紋管、外規片銅管及 其他銅管產品	人民幣781,957	92.04%	92.04%	是	65,754	—
江西省江銅—台意特種電工材料 有限公司(台意電工)	有限責任公司	江西南昌	2005年5月	美元16,800	設計、生產、銷售各類銅線、漆包線； 提供售後維修、諮詢服務	美元64,705	70%	70%	是	20,573	—
江西銅業集團(黃溪)冶金化工 工程公司(冶金化工工程)	有限責任公司	江西黃溪	1993年3月	人民幣20,300	冶金化工、設備製造及維修	人民幣27,599	100%	100%	是	—	—

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表 (續)

1. 主要子公司情況 (續)

(1) 同一控制下企業合併取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地點	註冊時間	註冊資本 千元	業務性質及經營範圍	期末實際			是否 合併報表	少數 股東權益	少數股東 權益的金額
						出資額 千元	持股比例 (%)	表決權比例 (%)			
江西銅業集團(貴溪)冶化新技術有限公司(「冶化新技術」)	有限責任公司	江西貴溪	1999年8月	人民幣2,000	銅冶化、化工新技術、新產品開發	人民幣20,694	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(貴溪)物流有限公司(「貴溪物流」)	有限責任公司	江西貴溪	2002年3月	人民幣40,000	運輸服務	人民幣72,871	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(德興)鑄造有限公司(「德興鑄造」)	有限責任公司	江西德興	1997年12月	人民幣66,380	生產銷售鑄件、機電維修、設備安裝調試	人民幣92,684	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(德興)建設有限公司(「德興建設」)	有限責任公司	江西德興	2005年7月	人民幣20,000	礦山工程等各種工程的建材、開發及銷售	人民幣45,751	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(德興)爆破有限公司(「德興爆破」)	有限責任公司	江西德興	2003年2月	人民幣1,000	爆破工程等各種工程的生產與銷售	人民幣3,414	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團地勘工程有限公司(「地勘工程」)	有限責任公司	江西德興	2004年9月	人民幣15,000	各種地質調查和勘測及施工、工程測量	人民幣18,145	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團化工有限公司(「江銅化工」)	有限責任公司	江西德興	2004年10月	人民幣42,630	硫酸及其副產品	人民幣47,485	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團井巷工程有限公司(「井巷工程」)	有限責任公司	江西瑞昌	2003年9月	人民幣20,296	礦山工程總承包	人民幣31,790	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(瑞昌)鑄造有限公司(「瑞昌鑄造」)	有限責任公司	江西瑞昌	2003年3月	人民幣2,602	生產銷售鑄鐵鑄球、機械加工和各種耐腐材料、產品的製造、銷售	人民幣3,223	100%	100%	是	—	—
江西銅業集團(鉛山)選礦藥劑有限公司(「鉛山選礦藥劑」)	有限責任公司	江西鉛山	2000年10月	人民幣10,200	銷售選礦藥劑、精細化工產品等 其他工業、民用產品	人民幣14,456	100%	100%	是	—	—
杭州銅鑫物資有限公司(「杭州銅鑫」)	有限責任公司	浙江杭州	2000年7月	人民幣2,000	批發、零售金屬材料、礦產品、化工產品等	人民幣25,453	100%	100%	是	—	—

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表 (續)

1. 主要子公司情況 (續)

(2) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊時間	註冊資本	經營範圍	實質上		構成對子公司		淨投資的其他		是否		少數		少數股東		少數股東在	
						項目餘額	持股比例	表決權比例	合併報表	股東權益	損益的金額	的餘額	少數	該子公司	所有權權益	沖減子公司	少數股東	分擔的本期	虧損超過
				千元		項目餘額	(%)	(%)	合併報表	股東權益	損益的金額	的餘額	人民幣千元						
四川康西銅業有限責任公司 (〔康西銅業〕)	有限責任公司	四川西昌	1996年9月	人民幣286,880	銷售銅系列產品、稀貴金屬產品和硫酸	人民幣163,930	57.14%	57.14%	是	148,931	—	—							
江西銅業銅材有限公司(〔銅材公司〕)	有限責任公司	江西贛東	2002年3月	人民幣225,000	銷售加工銅材	人民幣246,879	100%	100%	是	—	—	—							
江西銅業銅合金材料有限公司 (〔銅合金公司〕)	有限責任公司	江西贛東	2005年2月	人民幣199,500	銅及銅合金杆線生產、銷售	人民幣229,509	100%	100%	是	—	—	—							
深圳江銅鑄鋅有限公司(〔深圳鑄鋅〕)	有限責任公司	深圳特區	2006年6月	人民幣660,000	銷售銅產品	人民幣660,000	100%	100%	是	—	—	—							
上海江銅鑄鋅有限公司(〔上海鑄鋅〕)	有限責任公司	上海浦東新區	2006年6月	人民幣200,000	銷售銅產品	人民幣200,000	100%	100%	是	—	—	—							
北京江銅鑄鋅有限公司(〔北京鑄鋅〕)	有限責任公司	北京市	2006年7月	人民幣60,000	銷售銅產品	人民幣60,000	100%	100%	是	—	—	—							
江西納米克熱電電子股份有限公司 (〔江西熱電〕)	有限責任公司	江西南昌	2008年9月	人民幣70,000	研發、生產熱電半導體器件及應用產品、並提供相關的服務	人民幣66,500	95%	95%	是	2,487	—	—							
江銅鋁福化工有限公司 (〔鋁福化工〕)	有限責任公司	江西上饒	2005年5月	人民幣181,500	硫酸及其副產品	人民幣127,050	70%	70%	是	74,389	—	—							
江西銅業建設監理諮詢有限公司 (〔建設監理〕)	有限責任公司	江西南昌	2010年3月	人民幣3,000	建設工程管理及提供相關技術諮詢服務	人民幣3,000	100%	100%	是	—	—	—							
贛州江銅銅材有限公司 (〔贛州銅材〕)註2	有限責任公司	廣東廣州	2010年7月	人民幣300,000	生產銅杆/線及其相關產品	人民幣300,000	100%	100%	是	—	—	—							
江銅國際貿易有限公司(〔國際貿易〕)	有限責任公司	上海浦東新區	2010年8月	人民幣1,000,000	金屬產品貿易	人民幣600,000	60%	60%	是	392,625	—	—							
江西銅業(德興)化工有限公司 (〔德興新化工〕)	有限責任公司	江西德興	2011年4月	人民幣336,550	硫酸及副產品	人民幣100,000	99%	99%	是	3,366	—	—							

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表 (續)

1. 主要子公司情況 (續)

(2) 通過設立或投資等方式取得的子公司 (續)

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊時間	註冊資本	經營範圍	實質上		是否		股東權益中		期初所有者	
						構成對子公司	淨投資的其他	是	否	少數	少數股東	用於沖減	權益中所
				千元		項目餘額	持股比例	表決權比例	合併報表	股東權益	權益的金額	享有份額後	的餘額
							(%)	(%)		人民幣千元			
江西銅業再生資源公司(「再生資源」)	有限責任公司	江西貴溪	2012年5月	人民幣250,000	廢金屬及其製品的廢碎料、各種廢舊五金、電機、電器產品、廢電機、廢電線、電纜、廢五金電器的回收和進出口業務及拆解、加工、利用、銷售業務	人民幣250,000	100%	100%	是	—	—	—	—
鴻天實業有限公司(「鴻天實業」)	有限責任公司	香港	2002年9月	美元2,001.3	有色金屬貿易	美元2,001.3	100%	100%	是	—	—	—	—
江西銅業香港有限公司(「江銅香港」)	有限責任公司	中國香港	2012年2月	美元10,000	進出口貿易、進出口業務結算、境外投融資、跨境人民幣結算、境外法律允許的其他業務	美元10,000	100%	100%	是	—	—	—	—
上海江銅國際物流有限公司(「國際物流」)	有限責任公司	上海浦東新區	2011年6月	人民幣5,000	運輸服務	人民幣5,000	60%	60%	是	—	—	—	—
江西銅業集團(餘幹)銅鑄有限公司(「餘幹銅鑄」)	有限責任公司	江西德興	2011年1月	人民幣28,000	生產銷售鑄鋼鑄球、機械加工和各種耐腐蝕材料、產品的製造、銷售	人民幣28,000	100%	100%	是	—	—	—	—

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表 (續)

1. 主要子公司情況 (續)

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	註冊時間	註冊資本	經營範圍	實質上			股東權益中			
						構成對子公司	淨投資的其他	是否	少數	少數股東	享有份額後	
				千元		項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	合併報表	股東權益	損益的金額	的餘額
江銅長盈清遠銅業有限公司	有限責任公司	廣東清遠	2006年12月	人民幣890,000	鑄板銅、鑄板銅及有色金屬的	人民幣806,000	100%	100%	是			
					生產、加工和銷售							
(江銅清遠))附註(十)1												
上海盛昱房地產有限公司	有限責任公司	上海浦東新區	2008年6月	人民幣169,842	建築業	人民幣169,842	100%	100%	是			
(上海盛昱))												

註1：本公司於2012年3月13日對該子公司進行增資，增資額為人民幣65,000萬元，增資後共計出資人民幣89,000萬元，佔89%的股權。該子公司增資後，註冊資本由人民幣30,000萬元變更為人民幣100,000萬元。

註2：本公司於2012年5月29日對該子公司進行增資，增資額為人民幣30,000萬元，增資後共計出資人民幣60,000萬元，佔100%的股權。

2. 合併範圍發生變更的說明

本期除新設立再生資源、江銅香港以及新收購江銅清遠外，合併財務報表範圍與上年度一致。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(四) 企業合併及合併財務報表 (續)

3. 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

人民幣元

幣種	平均匯率		期末匯率	
	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期間	2012年 6月30日	2011年 12月31日
美元	6.3129	6.5472	6.3249	6.3009
港幣	0.8130	0.8413	0.8152	0.8107

(五) 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

人民幣元

項目	期末數			年初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：			117,827.10			113,460.94
人民幣			117,824.24			113,458.10
港幣	3.50	0.8152	2.86	3.50	0.8107	2.84
銀行存款：			15,978,727,126.31			11,082,354,286.51
人民幣			11,972,316,957.20			9,661,728,381.45
美元	385,357,315.67	6.3249	2,437,346,485.89	223,952,007.35	6.3009	1,411,099,200.26
日元	707.51	0.0796	56.30	689.49	0.0811	55.92
歐元	39,431,672.77	7.8710	310,366,696.37	5.02	8.1625	41.01
港幣	66,385,298.38	0.8152	54,119,728.26	11,045,953.22	0.8107	8,954,955.09
英鎊	122,645,798.56	9.8169	1,204,001,539.88			—
澳元	89,510.89	6.4312	575,662.41	85,144.67	6.4093	571,652.78
其他貨幣資金：			4,425,600,259.54			4,763,825,852.00
人民幣			3,298,585,038.69			4,763,825,852.00
美元	178,082,140.79	6.3249	1,127,015,220.85			—
合計			20,404,445,212.95			15,846,293,599.45

於2012年6月30日，本集團所有權受到限制的貨幣資金為人民幣4,425,600,259.54元（2011年12月31日：人民幣4,763,825,852.00元）。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

其中：

- 於2012年6月30日，本集團以價值人民幣2,486,241,634.71元(2011年12月31日：人民幣1,318,176,998.00元)的銀行定期存款為質押物取得銀行借款；
- 於2012年6月30日，本集團以人民幣32,000,000.00元(2011年12月31日：人民幣1,198,034,803.00元)的銀行定期存款質押以開具信用證；
- 於2012年6月30日，本集團無以銀行定期存款質押以開具保函(2011年12月31日：人民幣214,000,000.00元)；
- 於2012年6月30日，本集團以人民幣886,000.00元(2011年12月31日：無)的銀行存款作為開具銀行承兌匯票的保證金；
- 於2012年6月30日，本集團以人民幣26,113,900.58元(2011年12月31日：無)的銀行存款作為環境恢復保證金；
- 於2012年6月30日，本集團之子公司——財務公司存放於中央銀行的法定準備金共計人民幣1,880,358,724.25元(2011年12月31日：人民幣2,033,614,051.00元)。
- 於2012年6月30日，本集團存放於境外的貨幣資金折合人民幣為512,647,178.49元(2011年12月31日：人民幣288,357,050.00元)。

銀行活期存款按照銀行活期存款或協定存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分為7天至4個月不等，依本集團的現金需求而定，並按照相應的銀行定期存款利率取得利息收入。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

交易性金融資產明細如下：

項目	人民幣元	
	期末公允價值	期初公允價值
股票投資	1,870,589.81	2,330,708.04
非有效套期保值		
— 遠期外匯合約	44,229,462.88	1,488,841.19
— 商品期貨合約	143,765,794.96	52,312,412.74
— 臨時定價安排	8,655,585.90	—
現金流量套期		
— 商品期貨合約	5,595,325.95	—
公允價值套期		
— 商品期貨合約	—	1,745,200.00
— 臨時定價安排	168,118,192.88	18,175,654.07
合計	372,234,952.38	76,052,816.04

本公司管理層認為交易性金融資產投資變現不存在重大限制。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

3. 應收票據

(1) 應收票據分類

	人民幣元	
種類	期末數	年初數
銀行承兌匯票	3,693,831,969.22	5,055,640,909.81
商業承兌匯票	697,000,000.00	308,720,651.65
合計	4,390,831,969.22	5,364,361,561.46

以上應收票據的期限均在一年以內。

於2012年6月30日及2011年12月31日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

於2012年6月30日，應收票據餘額中包括已貼現取得短期借款的銀行承兌匯票為人民幣 350,880,000.00元(2011年12月31日：人民幣33,149,100.00元)。

- (2) 於期末及年初，應收票據餘額中無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的欠款。
- (3) 應收票據餘額中應收關聯方的票據，參見附註(六)6、(1)。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	期末數				年初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大								
並單項計提壞賬準備	596,343,680.31	14.43	63,616,791.00	38.67	521,519,806.00	21.76	63,616,791.00	38.80
單項金額雖不重大								
但單項計提壞賬準備	19,781,951.44	0.48	19,781,951.44	12.02	19,781,951.00	0.83	19,781,951.00	12.06
按組合計提壞賬準備	3,517,896,188.97	85.09	81,138,142.04	49.31	1,855,211,603.79	77.41	80,582,534.27	49.14
1年以內	3,432,401,409.43	83.03	—	—	1,758,513,043.19	73.37	—	—
1至2年	5,112,995.49	0.12	2,288,498.01	1.39	18,387,957.00	0.77	3,554,968.95	2.17
2至3年	4,232,509.03	0.10	2,700,369.01	1.64	22,348,028.02	0.93	21,064,989.74	12.85
3年以上	76,149,275.02	1.84	76,149,275.02	46.28	55,962,575.58	2.34	55,962,575.58	34.12
合計	4,134,021,820.72	100.00	164,536,884.48	100.00	2,396,513,360.79	100.00	163,981,276.27	100.00

應收賬款信用期通常為3個月以內。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按種類披露：(續)

應收賬款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	期末數				年初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	3,963,558,298.74	95.88	—	3,963,558,298.74	2,216,416,058.33	92.49	—	2,216,416,058.33
1至2年	6,682,995.49	0.16	2,288,498.01	4,394,497.48	18,387,956.86	0.76	3,554,968.95	14,832,987.91
2至3年	4,232,509.03	0.10	2,700,369.01	1,532,140.02	22,348,028.02	0.93	21,064,989.74	1,283,038.28
3年以上	159,548,017.46	3.86	159,548,017.46	—	139,361,317.58	5.82	139,361,317.58	—
合計	4,134,021,820.72	100.00	164,536,884.48	3,969,484,936.24	2,396,513,360.79	100.00	163,981,276.27	2,232,532,084.52

(2) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提：

人民幣元

	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
單項金額重大並單項計提壞賬準備	596,343,680.31	63,616,791.00	10.67	註1
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備	19,781,951.44	19,781,951.44	100	註2

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

- (2) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提：(續)

上年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提：

人民幣元

	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
單項金額重大並單項 計提壞賬準備	521,519,806.00	63,616,791.00	12.20	註1
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備	19,781,951.44	19,781,951.44	100	註2

註1：其中三年以上賬齡的應收賬款63,616,791.00元收回的可能性很小，故全額計提壞賬準備。

註2：賬齡三年以上且收回的可能性很小，故全額計提壞賬準備。

- (3) 於2012年6月30日，應收賬款中持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的欠款為人民幣2,265,040.51元（2011年12月31日：人民幣3,230,980.00元），其明細資料在附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前五名單位情況

於2012年6月30日，應收賬款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收 賬款總額 的比例 (%)
單位一	江銅集團之子公司	191,174,181.16	一年以內	4.62
單位二	江銅集團之子公司	116,560,213.37	一年以內	2.82
單位三	江銅集團之子公司	100,489,202.90	一年以內	2.43
單位四	第三方	100,002,211.73	一年以內	2.42
單位五	第三方	88,117,871.15	一年以內及 三年以上	2.13
合計		596,343,680.31		14.42

於2011年12月31日，應收賬款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收 賬款總額 的比例 (%)
單位一	江銅集團之子公司	115,346,698.00	一年以內	4.81
單位二	第三方	108,669,590.00	一年以內	4.53
單位三	江銅集團之子公司	104,204,788.00	一年以內	4.36
單位四	江銅集團之子公司	101,427,722.00	一年以內	4.23
單位五	第三方	91,871,008.00	一年以內及 三年以上	3.83
合計		521,519,806.00		21.76

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

人民幣元

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

於2012年6月30日，賬齡超過一年的預付款項主要系未完成採購合約的預付工程及設備款。

於2012年6月30日，預付款項中持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項為人民幣33,824.00元(2011年12月31日：人民幣169,089.00元)，其明細資料在附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

5. 預付款項(續)

(2) 預付款項金額前五名單位情況

於2012年6月30日，預付款項金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	時間
單位一	第三方	1,096,842,388.50	一年以內
單位二	第三方	177,049,664.90	一年以內
單位三	第三方	54,398,976.01	一年以內
單位四	第三方	49,475,106.55	一年以內
單位五	第三方	43,709,109.36	一年以內
合計		1,421,475,245.32	

於2011年12月31日，預付款項金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	預付時間
單位一	第三方	277,089,756.00	一年以內
單位二	第三方	249,217,663.00	一年以內
單位三	第三方	176,275,389.00	一年以內
單位四	第三方	145,325,365.00	一年以內
單位五	第三方	66,820,742.00	一年以內
合計		914,728,915.00	

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項								
計提壞賬準備	598,726,272.22	29.82	—	—	1,060,747,388.09	58.05	—	—
按組合計提壞賬準備	1,409,017,370.20	70.18	—	—	766,494,143.62	41.95	—	—
1年以內	1,359,662,622.47	67.72	—	—	717,748,865.03	39.28	—	—
1至2年	7,790,921.07	0.39	240,684.64	0.61	7,111,616.79	0.39	1,014,671.14	3.14
2至3年	1,603,996.71	0.08	725,246.60	1.85	9,106,058.52	0.50	813,482.00	2.52
3年以上	39,959,829.95	1.99	38,341,184.97	97.54	32,527,603.28	1.78	30,482,610.82	94.34
合計	2,007,743,642.42	100.00	39,307,116.21	100.00	1,827,241,531.71	100.00	32,310,763.96	100.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(2) 其他應收款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	期末數				期初數			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例 (%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	1,958,388,894.69	97.54	—	1,958,388,894.69	1,778,496,253.12	97.33	—	1,778,496,253.12
1至2年	7,790,921.07	0.39	240,684.64	7,550,236.43	7,111,616.79	0.39	1,014,671.14	6,096,945.65
2至3年	1,603,996.71	0.08	725,246.60	878,750.11	9,106,058.52	0.50	813,482.00	8,292,576.52
3年以上	39,959,829.95	1.99	38,341,184.97	1,618,644.98	32,527,603.28	1.78	30,482,610.82	2,044,992.46
合計	2,007,743,642.42	100.00	39,307,116.21	1,968,436,526.21	1,827,241,531.71	100.00	32,310,763.96	1,794,930,767.75

於2012年6月30日，其他應收款餘額中商品期貨合約保證金的金額為人民幣1,209,695,804.74元(2011年12月31日：人民幣1,051,908,500.70元)。

於2012年6月30日，其他應收款中持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項為人民幣418,944.70元(2011年12月31日：人民幣402,656.00元)，其明細資料在附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

6. 其他應收款(續)

(3) 其他應收款金額前五名單位情況：

於2012年6月30日，其他應收款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他 應收款 總額的 比例 (%)
單位一	江銅集團之子公司	424,107,774.96	1年以內	21.12
單位二	第三方	52,083,870.45	1年以內	2.59
單位三	第三方	51,144,482.15	1年以內	2.55
單位四	第三方	38,816,644.74	1年以內	1.93
單位五	第三方	32,573,499.92	1年以內	1.62
合計		598,726,272.22		29.81

於2011年12月31日，其他應收款金額前五名如下：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他 應收款 總額的 比例 (%)
單位一	江銅集團之子公司	574,820,479.00	一年以內	31.46
單位二	第三方	183,966,011.75	一年以內	10.07
單位三	第三方	112,791,821.00	一年以內	6.17
單位四	第三方	100,410,360.34	一年以內	5.50
單位五	第三方	88,758,716.00	一年以內	4.85
合計		1,060,747,388.09		58.05

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

7. 存貨

存貨分類

人民幣元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	3,589,817,128.34	149,378,001.37	3,440,439,126.97	3,865,911,551.15	169,209,190.00	3,696,702,361.15
在產品	7,788,387,223.18	26,986,225.13	7,761,400,998.05	6,355,144,983.25	160,307,982.00	6,194,837,001.25
產成品	3,059,464,190.77	183,972,678.15	2,875,491,512.62	4,351,600,851.85	146,079,616.29	4,205,521,235.56
合計	14,437,668,542.29	360,336,904.65	14,077,331,637.64	14,572,657,386.25	475,596,788.29	14,097,060,597.96

於2012年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣68,000,000.00元的存貨為抵押物取得銀行短期借款人民幣25,000,000.00元（2011年12月31日：抵押存貨的賬面價值為人民幣68,000,000.00元），參見附註(五) 18。

於2012年6月30日，本集團以賬面價值為人民幣3,157,262.50元的存貨抵押作為期貨保證金（2011年12月31日：抵押存貨的賬面價值為人民幣59,427,769.00元）。

於2012年6月30日，本集團的存貨餘額中包含以存貨作為被套期項目的公允價值變動損失人民幣162,900,253.58元（2011年12月31日：公允價值變動損失人民幣18,890,904.00元）。其中，以陰極銅商品期貨合約作為套期工具的被套期項目公允價值變動收益為12,400.00元（2011年12月31日：無），以臨時定價安排作為套期工具的被套期項目公允價值變動損失為人民幣162,912,653.58元（2011年12月31日：公允價值變動損失人民幣18,890,904.00元）。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

8. 可供出售金融資產

可供出售金融資產情況

人民幣元

項目	期末數	年初數
可供出售權益工具		
— 南昌銀行	398,080,000.00	398,080,000.00
— 涼山礦業股份有限公司(「涼山礦業」)	10,000,000.00	10,000,000.00
— 科邦電信(集團)股份有限公司(「科邦電信」)	5,610,000.00	5,610,000.00
— 會理縣鹿場鎮幹田灣銅礦(「幹田灣銅礦」)	2,000,000.00	2,000,000.00
銀行理財產品	2,690,000,000.00	2,870,005,500.00
小計	3,105,690,000.00	3,285,695,500.00
減：可供出售金融資產減值準備	(5,610,000.00)	(5,610,000.00)
合計	3,100,080,000.00	3,280,085,500.00
減：計入流動資產部分 — 銀行理財產品	(2,690,000,000.00)	(2,770,005,500.00)
合計	410,080,000.00	510,080,000.00

截止2012年6月30日，本集團可供出售金融資產系對在中國設立的非上市公司南昌銀行、涼山礦業、科邦電信及幹田灣銅礦的投資，投資比例分別為5.88%、6.67%、0.4% 和11.13%。對於上述可供出售權益工具，因其在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量，本集團對其按成本計量。

於2012年6月30日，本集團之子公司財務公司持有的銀行理財產品餘額為人民幣2,690,000,000.00元(2011年12月31日人民幣：2,870,005,500.50元)，分別於2012年7月3日至2013年5月30日期間到期，預計年化收益率為3.5%至10.5%(2011年12月31日：5.9%至10.2%)。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

9. 其他流動資產

人民幣元

項目	期末數	年初數
提供於關聯公司之短期貸款(註1)	390,614,012.61	842,510,200.00
買入返售及其他	1,018,558,578.96	137,894,890.30
拆出資金(註2)	300,000,000.00	—
合計	1,709,172,591.57	980,405,090.30

註1：於2012年6月30日，短期貸款為本集團之子公司財務公司提供給關聯方公司的貸款，將於2012年7月8日至2013年6月28日到期，年利率為5.23%-6.56%（2011年12月31日：年利率為2.15%-6.56%）。以上所有貸款均由江銅集團擔保，且未逾期。其中，本期美元短期貸款的年利率為4.25%（2011年12月31日美元短期貸款的年利率為2.15%-3.36%）。其明細資料在附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

註2：拆出資金為本集團之子公司財務公司本期拆借給工銀金融租賃有限公司的款項，起息日為2012年4月24日，到期日為2012年7月24日，年利率為5.40%。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

10. 對合營企業投資和聯營企業投資

人民幣元

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本		本企業在					本期營業		
					幣種	千元	本企業 持股比例	被投資單位 表決權比例	期末 資產總額	期末 負債總額	期末 淨資產總額	收入總額	本期淨利潤	
														(%)
一、合營企業														
江銅百泰環保科技 有限公司(「江銅百泰」)	有限責任公司	中國	劉江浩	工業廢渣回收 與產品銷售	人民幣	28,200	50%	50%	69,403	7,147	62,256	18,402	8,792	
二、聯營企業														
五礦江銅礦業投資 有限公司(「五礦江銅」)	有限責任公司	中國	金箭光	投資公司	人民幣	3,250,000	40%	40%	4,853,942	2,151,186	2,702,756	—	(34,007)	
中冶江銅艾爾克礦業 有限公司(「中冶江銅」)	有限責任公司	阿富汗	鄭建輝	銅產品開採及銷售	美元	2,800	25%	25%	2,285,008	34,035	2,250,973	—	—	
興亞保弘株式會社 (「興亞保弘」)	有限責任公司	日本		銅產品進出口貿易	日元	200,000	49%	49%	15,930	—	15,930	—	—	
昭覺縣達輝富法治廠 有限公司(「昭覺冶煉」)	有限責任公司	中國	郭志祥	電鍍銅生產及銷售	人民幣	10,000	47.86%	47.86%	9,405	3,760	5,645	—	(354)	

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

11. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	核算方法	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位		不一致的說明	減值準備	本期計提	本期實收
						持股比例	表決權比例				
						(%)	(%)				現金紅利
合營企業											
江銅百泰	權益法	14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69	50%	50%		—	—	—
合營企業小計		14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69						
聯營企業											
五礦江銅	權益法	1,300,000,000.00	1,065,225,664.58	15,876,891.22	1,081,102,555.80	40%	40%		—	—	—
中冶江銅	權益法	585,129,381.92	455,467,384.26	118,364,591.26	573,831,975.52	25%	25%		—	—	—
興亞保弘	權益法	5,817,472.24	5,817,472.24	—	5,817,472.24	49%	49%		—	—	—
昭覺冶煉	權益法	4,063,976.64	4,063,976.64	—	4,063,976.64	47.86%	47.86%		—	—	—
聯營企業小計		1,895,010,830.80	1,530,574,497.72	134,241,482.48	1,664,815,980.20						
其他											
刁家銀網	成本法	13,056,215.69	—	—	—				(13,056,215.69)	—	—
其他小計		13,056,215.69	—	—	—				(13,056,215.69)	—	—
合計		1,922,167,046.49	1,557,306,680.24	138,637,476.65	1,695,944,156.89						

於2012年6月30日，本集團的被投資單位向本集團轉移資金的能力沒有受到限制。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產

(1) 固定資產情況

人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 賬面原值合計	24,543,128,737.22	1,451,407,250.53	1,146,819,149.87	24,847,716,837.88
其中：房屋及建築物	8,623,631,000.59	1,366,885,905.00	24,300,308.20	9,966,216,597.39
機器設備	14,472,306,568.74	38,534,085.40	1,105,273,429.45	13,405,567,224.69
運輸工具	1,321,249,303.15	16,279,557.44	5,081,881.15	1,332,446,979.44
辦公及其他設備	125,941,864.74	29,707,702.69	12,163,531.07	143,486,036.36
二. 累計折舊合計	9,697,070,387.00	970,927,667.16	437,888,852.06	10,230,109,202.10
其中：房屋及建築物	3,075,328,152.60	549,155,413.63	8,844,996.14	3,615,638,570.09
機器設備	5,985,379,607.91	339,431,931.40	423,210,302.67	5,901,601,236.64
運輸工具	595,236,969.35	63,619,230.21	924,258.76	657,931,940.80
辦公及其他設備	41,125,657.14	18,721,091.92	4,909,294.49	54,937,454.57
三. 固定資產賬面淨值合計	14,846,058,350.22			14,617,607,635.78
其中：房屋及建築物	5,548,302,847.99			6,350,578,027.30
機器設備	8,486,926,960.83			7,503,965,988.05
運輸工具	726,012,333.80			674,515,038.64
辦公及其他設備	84,816,207.60			88,548,581.79

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
四. 減值準備合計	53,719,159.00		28,549,411.97	25,169,747.03
其中：房屋及建築物	16,419,959.43		15,631,006.76	788,952.67
機器設備	35,224,339.62		11,001,124.36	24,223,215.26
運輸工具	203,118.80		95,657.60	107,461.20
辦公及其他設備	1,871,741.15		1,821,623.25	50,117.90
五. 固定資產賬面價值合計	14,792,339,191.22			14,592,437,888.75
其中：房屋及建築物	5,531,882,888.56			6,349,789,074.63
機器設備	8,451,702,621.21			7,479,742,772.79
運輸工具	725,809,215.00			674,407,577.44
辦公及其他設備	82,944,466.45			88,498,463.89

於2012年6月30日，本集團對因技術更新換代而準備淘汰和報廢的固定資產計提了減值準備。

於2012年6月30日，賬面價值為人民幣82,300,000.00元(2011年12月31日：人民幣35,001,803.00元)的房屋及建築物的所有權受到限制。

於2012年6月30日，本集團無重大經營性租出固定資產，無融資性租入固定資產。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

12. 固定資產(續)

固定資產說明：

- (1) 賬面原值本期增加中，因購置而增加人民幣226,312,088.12元，因在建工程轉入而增加人民幣139,011,280.49元，因購買子公司而增加人民幣45,625,134.95元；
- (2) 賬面原值本期減少中，因報廢處置而減少人民幣元106,360,402.90元；
- (3) 累計折舊本期增加中，本期計提人民幣565,850,835.42元，因購買子公司而增加人民幣10,686,620.39元；
- (4) 累計折舊本期減少中，因報廢處置而減少人民幣43,498,640.71元；
- (5) 賬面原值中，機器設備重分類至房屋建築物人民幣1,040,458,746.97元，對應的累計折舊由機器設備重分類至房屋建築物人民幣394,390,211.35元。

13. 在建工程

- (1) 在建工程明細如下：

人民幣元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
技改與基建						
項目	4,601,604,796.85	—	4,601,604,796.85	3,300,071,456.01	—	3,300,071,456.01

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 在建工程項目變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入		工程投入	
				固定資產	期末數	佔預算比例 (%)	工程投入資金來源
城門山銅礦二期擴建工程	498,000,000.00	126,337,880.67	30,284,191.22	—	156,622,071.89	70	募集資金
德興銅礦擴大採選生產規模技術改造項目	2,537,870,000.00	782,349,034.98	25,220,501.99	—	807,569,536.97	76	募集資金
永平銅礦露天轉地下開採技術改造項目	387,540,000.00	2,137,379.72	350,000.00	—	2,487,379.72	97	自有資金及募集資金
九區銅金礦5000噸/日採選技術改造	550,000,000.00	517,506,202.98	43,012,193.41	—	560,518,396.39	100	自有資金
東方新天地廣場A座31-33層	301,490,060.00	296,542,658.00	—	—	296,542,658.00	98	自有資金
新建尾礦庫	327,780,000.00	191,794,486.12	61,093,726.70	—	252,888,212.82	77	自有資金
城門山銅礦劉家溝尾礦庫	318,310,000.00	107,457,537.85	13,176,213.11	—	120,633,750.96	63	自有資金
龍昌二期工程	1,024,482,400.00	135,968,070.87	39,491,967.33	—	175,460,038.20	17	自有資金
五號礦體深部開採工程	130,000,000.00	95,951,211.54	7,824,310.27	—	103,775,521.81	90	自有資金
40萬噸銅杆線項目	430,000,000.00	95,231,797.28	146,274,819.86	—	241,506,617.14	56	自有資金
德興60萬噸硫磺礦項目	333,184,500.00	94,088,082.50	95,020,379.90	—	189,108,462.40	57	自有資金
城門銅礦東溝廢石場工程	197,070,000.00	72,156,090.79	992,990.35	—	73,149,081.14	64	自有資金
30萬噸銅冶煉完善工程(二系統冶煉能力改造)	136,560,000.00	71,606,046.37	18,366,014.09	—	89,972,060.46	66	自有資金
十字頭銅礦區地質詳查	53,360,000.00	38,192,482.44	2,859,578.33	—	41,052,060.77	77	自有資金
4# 庫尾礦分級站移位遷建	96,650,000.00	44,988,208.74	12,007,017.70	11,569,371.72	45,425,854.72	100	自有資金
泗洲廠一段浮選系統改造	158,070,000.00	35,484,314.12	3,455,889.77	5,533,730.52	33,406,473.37	40	自有資金

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

13. 在建工程(續)

(2) 在建工程項目變動情況

人民幣元

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入		工程投入	
				固定資產	期末數	佔預算比例	工程投入資金來源
						(%)	
節水減排與廢水綜合治理工程	190,500,000.00	26,752,114.51	18,108,816.21	—	44,860,930.72	24	自有資金
5000噸/日採選技改3#4期土地徵用費	90,000,000.00	26,686,547.02	52,063,943.14	—	78,750,490.16	88	自有資金
城門山剝離工程(二期擴建配套設施)	73,000,000.00	22,002,213.08	—	—	22,002,213.08	100	自有資金
大山選礦廠東部滑坡體治理	26,700,000.00	21,343,234.84	4,610,492.89	25,953,727.73	—	100	自有資金
銀山北山區九區深部地質詳查	32,990,000.00	20,108,803.90	6,288,713.04	—	26,397,516.94	80	自有資金
深部補充地質勘探	33,219,000.00	19,718,013.94	4,298,264.81	—	24,016,278.75	72	自有資金
環保節能技改項目	317,000,000.00	16,220,009.81	172,020,736.84	—	188,240,746.65	59	自有資金
清遠江銅電解項目工程	460,400,000.00	—	321,647,291.03	—	321,647,291.03	70	自有資金
其他	—	439,449,033.94	362,076,569.34	95,954,450.52	705,571,152.76		
合計		3,300,071,456.01	1,440,544,621.33	139,011,280.49	4,601,604,796.85		

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

14. 無形資產

(1) 無形資產情況

人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 賬面原值合計	1,507,866,910.28	55,834,818.17	—	1,563,701,728.45
商標權	52,626,656.00	—	—	52,626,656.00
採礦權	945,331,851.00	—	—	945,331,851.00
土地使用權	477,870,798.24	55,640,177.57	—	533,510,975.81
其他(軟件)	32,037,605.04	194,640.60	—	32,232,245.64
二. 累計攤銷合計	221,977,572.92	30,464,004.31	—	252,441,577.23
商標權	26,976,649.08	599,004.56	—	27,575,653.64
採礦權	143,494,067.28	16,291,295.63	—	159,785,362.91
土地使用權	39,392,230.21	13,175,421.49	—	52,567,651.70
其他(軟件)	12,114,626.35	398,282.63	—	12,512,908.98
三. 無形資產賬面淨值合計	1,285,889,337.36	—	—	1,311,260,151.22
商標權	25,650,006.92	—	—	25,051,002.36
採礦權	801,837,783.72	—	—	785,546,488.09
土地使用權	438,478,568.03	—	—	480,943,324.11
其他(軟件)	19,922,978.69	—	—	19,719,336.66
四. 減值準備合計	—	—	—	—
五. 無形資產賬面價值合計	1,285,889,337.36	—	—	1,311,260,151.22

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

14. 無形資產(續)

(1) 無形資產情況(續)

無形資產的說明：

- (1) 於2012年6月30日及2011年12月31日，無所有權受到限制的無形資產。
- (2) 於2012年6月30日，無尚未取得土地使用權證的無形資產(2011年12月31日：人民幣126,687,892.85元土地使用權尚未取得權證)。
- (3) 於2012年6月30日，賬面原值本期增加中，因購置而增加人民幣5,957,292.20元，因購買子公司而增加人民幣49,877,525.97元。
- (4) 於2012年6月30日，累計攤銷本期增加中，本期計提人民幣26,611,859.51元，因購買子公司而增加人民幣3,852,144.80元。

15. 勘探成本

勘探成本餘額為本集團獲得的朱砂紅和金雞窩的探礦成本。

人民幣元

項目	期初額	本期增加額	本期攤銷額	期末額
勘探成本	206,367,3769.93	7,313,350.00	—	213,680,719.90

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產 / 遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

人民幣元

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	73,206,066.06	94,143,051.73
內部購銷之未實現利潤	12,274,021.02	12,918,665.04
可抵扣虧損	6,634,488.56	2,643,060.33
尚未支付的職工薪酬	163,017,522.21	175,110,153.17
遞延收益	7,505,642.55	17,035,813.95
商品期貨合約公允價值變動損失	1,825.00	1,249,148.58
遠期外匯合約公允價值變動損失	2,097,386.85	2,093,990.21
臨時定價安排	673,476.36	127,452.05
其他	351,805.37	768,057.43
小計	265,762,233.98	306,089,392.49
遞延所得稅負債：		
商品期貨合約公允價值變動損失	12,129,888.08	12,100,055.00
遠期外匯合約	6,418,367.84	—
其他	30,861,636.74	2,137,840.54
小計	49,409,892.66	14,237,895.54

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產 / 遞延所得稅負債(續)

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

人民幣元

項目	期末數	期初數
遞延收益	137,079,797.72	106,709,663.00
資產減值準備	76,673,011.69	175,954,205.00
尚未支付的職工薪酬	—	18,232,066.00
其他	3,420,536.39	2,909,172.00
可抵扣虧損	543,916,707.95	453,001,475.00
合計	761,090,053.75	756,806,581.00

(3) 應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異項目明細

人民幣元

項目	金額
期末數：	
可抵扣暫時性差異項目：	
資產減值準備	452,225,336.65
內部購銷之未實現利潤	49,096,084.08
可抵扣虧損	27,434,024.47
尚未支付的職工薪酬	1,010,339,980.34
遞延收益	50,037,617.02
遠期外匯合約公允價值變動損失	13,982,578.97
臨時定價安排	8,238,355.53
其他	1,814,900.56
小計	1,613,168,877.62
應納稅暫時性差異項目：	
遠期外匯合約	25,673,471.36
公允價值變動收益	57,006,432.32
其他	2,652,206.84
小計	85,332,110.52

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產 / 遞延所得稅負債(續)

(3) 應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異項目明細(續)

人民幣元

項目	金額
期初數：	
可抵扣暫時性差異項目：	
資產減值準備	550,075,968.97
內部購銷之未實現利潤	66,489,894.78
可抵扣虧損	20,336,895.39
尚未支付的職工薪酬	1,044,667,125.62
遞延收益	93,572,092.14
遠期外匯合約公允價值變動損失	12,024,181.69
商品期貨合約公允價值變動	4,993,593.00
臨時定價安排	849,680.00
其他	3,472,610.00
小計	1,796,482,041.59
應納稅暫時性差異項目：	
商品期貨合約公允價值變動	52,071,261.87
其他	8,551,364.28
小計	60,622,626.15

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

17. 資產減值準備明細

人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少		外幣折算差額	期末賬面餘額
			轉回	轉銷		
一. 應收賬款壞賬準備	163,981,276.27	555,608.21	—	—	—	164,536,884.48
二. 其他應收款壞賬準備	32,310,763.96	6,996,352.25	—	—	—	39,307,116.21
三. 存貨跌價準備	475,596,788.29	86,832,907.71	388,378.92	201,704,412.43	—	360,336,904.65
四. 可供出售金融資產減值準備	5,610,000.00	—	—	—	—	5,610,000.00
五. 固定資產減值準備	53,719,159.00	—	—	28,549,411.97	—	25,169,747.03
六. 長期股權投資減值準備	13,056,215.69	—	—	—	—	13,056,215.69
合計	744,274,203.21	94,384,868.17	388,378.92	230,253,824.40	—	608,016,868.06

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

18. 短期借款

短期借款分類：

	人民幣元	
項目	期末數	期初數
信用借款	11,734,368,468.27	5,198,125,143.48
質押借款(註1)	3,357,777,119.04	3,846,605,625.00
抵押借款(註2)	76,000,000.00	86,000,000.00
合計	15,168,145,587.31	9,130,730,768.48

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

註1：於2012年6月30日銀行質押借款中，本集團以人民幣1,356,667,210.84元銀行承兌匯票貼現（2011年12月31日：人民幣33,149,100.00元）、人民幣442,287,510.00元信用證質押（2011年12月31日：人民幣2,965,922,923.00元）以及以人民幣1,802,605,325.31元的銀行定期存款質押（2011年12月31日：人民幣847,533,602.00元）獲得美元及人民幣借款。

註2：於2012年6月30日銀行抵押借款中，本集團銀行抵押借款人民幣51,000,000.00元系由賬面價值為人民幣82,300,000.00元的房屋建築物作為抵押物而取得的短期借款。

本集團銀行抵押借款人民幣25,000,000.00元系以賬面價值人民幣68,000,000.00元的存貨作為抵押物而取得的短期借款。

於2012年6月30日，本集團無已到期但未償還的短期借款。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

19. 交易性金融負債

人民幣元

項目	期末公允價值	期初公允價值
套期保值(註1)		
現金流量套期保值(a)		
— 商品期貨合約	197,850.00	5,690,217.88
公允價值套期(a)		
— 確定銷售承諾	12,400.00	1,986,351.55
非有效套期保值(b)		
— 商品期貨合約	106,294,720.22	111,804,626.15
— 臨時定價安排	—	134,430.10
— 遠期外匯合約	6,143,903.14	21,598,932.85
— 利率互換合約	13,488,747.39	11,190,310.19
公允價值計量的黃金租賃形成的負債(註2)	791,685,043.14	946,260,225.92
合計	917,822,663.89	1,098,665,094.64

註1： 套期保值

本集團使用商品期貨合約和從銅精礦採購協議中分拆的嵌入式衍生工具——臨時定價安排來對本集團承擔的商品價格風險進行套期保值。本集團使用的商品期貨合約主要為上海期貨交易所或倫敦金屬交易所的陰極銅期貨標準合約。

(a) 有效套期保值

就套期會計方法而言，本集團的套期保值分類為：

現金流量套期

本集團使用陰極銅商品期貨合約對陰極銅等銅產品的預期銷售進行套期，以此來規避本集團承擔的隨著陰極銅市場價格的波動，陰極銅等銅產品的預期銷售帶來的預計未來現金流量發生波動的風險。於2012年6月30日，該等銅產品的未來銷售預期發生的時間為2012年7月至2012年9月。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

19. 交易性金融負債(續)

註1： 套期保值(續)

(a) 有效套期保值(續)

公允價值套期

本集團使用陰極銅商品期貨合約和臨時定價安排對本集團持有的存貨進行套期及使用陰極銅商品期貨合約對尚未確認的有關銅杆線銷售的確定承諾進行套期，以此來規避本集團承擔的隨著陰極銅市場價格的波動，存貨以及尚未確認的確定承諾的公允價值發生波動的風險。

在以上套期關係開始時，本集團對其進行了正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和套期策略等的正式書面文件。根據本集團對以上現金流量套期和公允價值套期有效性的評估結果，相關陰極銅商品期貨合約和臨時定價安排被確認為高度有效之套期工具。請參見附註(五)44、45及50。

(b) 非有效套期保值

本集團使用陰極銅商品期貨合約對未來銅精礦和陰極銅的採購、以及未來銅杆、銅線的銷售等進行風險管理，以此來規避本集團承擔的隨著陰極銅市場價格的波動，銅精礦、陰極銅、銅杆及銅線等相關產品的價格發生重大波動的風險。

本集團使用黃金商品期貨合約對黃金租賃協議下返還銀行等量等質黃金的義務進行風險管理，以此來規避本集團承擔的隨著黃金市場價格的波動，該交易性金融負債的公允價值發生波動的風險。

此外，本集團使用遠期外匯合約及利率互換合約進行風險管理，以此來規避本集團承擔的匯率風險及利率風險。

以上商品期貨合約、遠期外匯合約及利率互換合約未被指定為套期工具或不符合套期會計準則的要求，其公允價值變動而產生的收益或損失，直接計入當期損益。請參見附註(五)44及45。

註2： 公允價值計量的黃金租賃形成的負債

於2012年，本集團與銀行簽訂了黃金租賃協議。在租賃期內，本集團可以將租入的黃金銷售給第三方，至租賃期滿，返還銀行相同規格和重量的黃金。本集團返還黃金的義務被確認為交易性金融負債。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

20. 應付票據

人民幣元

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	52,635,731.94	3,300,143,866.17
合計	52,635,731.94	3,300,143,866.17

上述應付票據將於2012年7至12月到期。

本報告期末應付票據中未有應付持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

21. 應付帳款

人民幣元

項目	期末數	期初數
應付備品、備件採購款	566,039,356.16	1,120,097,245.34
應付原材料採購	5,868,121,098.95	1,156,160,894.17
合計	6,434,160,455.11	2,276,258,139.51

應付賬款的餘額主要系未結算的原材料採購款，不計息，並通常在60天內清償。

於2012年6月30日，應付賬款餘額中持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的欠款為人民幣3,641,800.62元(2011年12月31日：人民幣1,231,646.00元)，其明細情況在本附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

於2012年6月30日，應付賬款餘額中無賬齡超過1年的大額應付款項。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

22. 預收款項

項目	期末數	期初數
預收商品銷售款	1,956,174,236.62	784,651,943.49
合計	1,956,174,236.62	784,651,943.49

於2012年6月30日，預收款項中持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項為人民幣3,547.73元(2011年12月31日：無)。

於2012年6月30日，預收款項餘額中無賬齡超過1年的大額預收款項。

23. 應付職工薪酬

人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	646,798,111.00	838,655,409.73	846,392,926.27	639,060,594.46
二. 職工福利費	696,241.00	42,883,298.99	37,067,565.93	6,511,974.06
三. 社會保險費	107,325,352.00	181,580,312.64	223,740,476.28	65,165,188.36
其中：基本養老保險費	90,800,079.00	115,490,518.34	176,578,169.36	29,712,427.98
醫療保險費	6,804,295.00	59,692,024.68	40,017,754.47	26,478,565.21
失業保險費	8,784,268.00	2,345,042.59	2,544,580.74	8,584,729.85
工傷保險費	933,830.00	3,924,439.04	4,442,886.87	415,382.17
生育保險費	2,880.00	128,287.99	157,084.84	(25,916.85)
四. 住房公積金	9,643,727.00	96,148,625.15	93,704,340.20	12,088,011.95
五. 工會經費和職工教育經費	6,124,983.00	19,289,408.93	18,675,282.61	6,739,109.32
六. 其他	(341,819.47)	1,990,608.55	339,569.77	1,309,219.31
七. 中高層激勵獎金	416,442,900.00	—	—	416,442,900.00
小計	1,186,689,494.53	1,180,547,663.99	1,219,920,161.06	1,147,316,997.46
減：計入非流動負債部分				
— 中高層激勵獎金	291,510,030.00	—	—	291,510,030.00
合計	895,179,464.53	1,180,547,663.99	1,219,920,161.06	855,806,967.46

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

23. 應付職工薪酬(續)

於2012年6月30日，無拖欠性質的應付職工薪酬。

2012年上半年度及2011年度無非貨幣性福利費和因解除勞動關係給予補償的費用。2012年6月30日的應付職工薪酬賬面餘額(除計入非流動負債部分的中高層激勵獎金外)將於2012年內發放。

中高層激勵獎金餘額系根據本集團激勵計劃預提應支付給中高層管理人員的獎金。其中，計入非流動負債部分將於2015年至2017年支付，支付金額將根據本集團淨資產增長率進行調整。

24. 應交稅費

人民幣元

項目	期末數	期初數
企業所得稅	406,282,044.78	886,061,727.48
增值稅	200,060,370.16	369,714,345.56
營業稅	3,859,294.34	6,412,183.30
個人所得稅	1,760,810.79	28,714,263.65
城市維護建設稅	17,921,771.59	38,785,176.93
教育費附加	10,527,086.11	26,437,787.91
資源稅	8,227,503.61	37,833,808.81
礦產資源補償費	22,672,167.39	53,834,638.45
其他	32,251,862.04	88,367,283.75
合計	703,562,910.81	1,536,161,215.84

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

25. 其他應付款

(1) 其他應付款明細如下：

	人民幣元	
單位名稱	期末數	期初數
應付江銅集團款項	161,524,247.56	46,687,933.00
應付江銅集團之子公司款項	17,588,361.06	30,577,520.00
合同保證金	139,312,838.33	193,491,394.00
應付工程、設備和材料款	336,186,892.94	356,782,262.00
應付零星修理維護費	128,368,141.42	29,214,968.00
應付勞務費	31,417,928.32	40,400,568.00
其他	193,760,590.81	135,006,087.85
合計	1,008,159,000.44	832,160,732.85

(2) 於2012年6月30日，本賬戶餘額中包括應付給持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項人民幣161,524,247.56元（2011年12月31日：人民幣46,687,933.00元），其明細情況在附註(六)6關聯方關係及其交易中披露。

(3) 於2012年6月30日，其他應付款餘額中無賬齡超過1年的大額款項。

26. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債明細如下：

	人民幣元	
項目	期末數	期初數
長期借款(附註(五)28)	832,847,146.83	678,635,236.62
一年內到期的長期應付款(附註(五)30)	2,009,689.00	2,009,689.00
合計	834,856,835.83	680,644,925.62

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

26. 一年內到期的非流動負債(續)

(2) 一年內到期的長期借款

(a) 一年內到期的長期借款

人民幣元

項目	期末數	期初數
信用借款	154,740,924.42	391,867,639.00
質押借款	678,106,222.41	286,767,597.62
合計	832,847,146.83	678,635,236.62

(b) 金額前五名的一年內到期的長期借款：

人民幣元

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	期末數	
				外幣金額	本幣金額
進出口行上海分行	29/11/2010	28/11/2012	人民幣	—	290,000,000.00
渣打香港分行	03/12/2010	03/12/2012	美元	17,250,000.00	109,104,525.00
永隆銀行	06/04/2011	03/04/2013	美元	24,500,000.00	154,960,050.00
渣打香港分行	27/10/2010	29/10/2012	美元	13,682,000.00	86,537,281.80
建行南昌洪都支行	30/09/2009	29/09/2012	日元	1,101,868,000.00	85,738,982.46
合計					726,340,839.26

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

27. 其他流動負債

人民幣元

項目	期末數	期初數
關聯公司短期存款(註1)	614,177,049.14	1,416,294,455.09
其他	4,127,486.00	—
合計	618,304,535.14	1,416,294,455.09

註1：該餘額系關聯方公司存入本集團之子公司財務公司的活期存款及6個月以內的定期存款，該存款年利率為0.40%至3.30%（2011年12月31日：0.36%至3.50%）。

28. 長期借款

(1) 長期借款分類

人民幣元

項目	期末數	期初數
質押借款	—	154,372,050.00
信用借款	19,250,000.00	19,250,000.00
合計	19,250,000.00	173,622,050.00

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

於2012年6月30日，本集團無已到期但未償還的長期借款。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

28. 長期借款(續)

(2) 金額前五名的長期借款(續)

2012年6月30日

人民幣元

	借款起始日	借款終止日	幣種	期末數	
				外幣金額	本幣金額
第一名	2005年12月	2020年12月	人民幣	—	19,250,000.00

2011年12月31日

人民幣元

	借款起始日	借款終止日	幣種	期末數	
				外幣金額	本幣金額
第一名	2011年4月	2013年4月	美元	24,500,000.00	154,372,050.00
第二名	2005年12月	2020年12月	人民幣	—	19,250,000.00
合計					173,622,050.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

29. 應付債券

人民幣元

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	分攤後債券價值	期初利息調整	本期利息調整	本期已付及 應付利息	期末餘額
08江銅債(126018)	6,800,000,000	2008年9月22日	8年	4,677,412,723.00	744,837,684.00	163,386,936.00	(34,000,000.00)	5,551,637,343.00

註：經中國證監會證監許可[2008]1102文核准，本公司於2008年9月22日發行票面金額為人民幣100元的認股權和債券分離交易的可轉換債券6,800萬張，期限為8年。債券票面年利率為1%，每年9月22日付息，到期一次還本。每張債券的認購人無償獲得本公司派發的25.9份認股權證，即認股權證總量為176,120萬份。認股權證存續期限為自認股權證上市之日起24個月，即2008年10月10日至2010年10月9日。在發行日採用未附認股權的類似債券的市場利率來估計該等債券負債成份的公允價值，剩餘部分作為權益成份的公允價值，並計入股東權益。

截至2010年10月8日收市時止，共計1,759,615,512份認股權證成功行權，其餘1,584,488份認股權證已予以註銷。本公司無限售條件的人民幣普通股數量增加439,895,678股。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

30. 長期應付款

人民幣元

項目	期限	利率 (%)	應計利息	期末數	期初數
應付採礦權款項 — 德興及永平礦(註1)	30年	6.52	60,946.00	13,140,078.89	16,456,496.44
減：一年內到期的長期應付款				2,009,689.00	2,009,689.00
其他				174,687.05	—
合計				11,305,076.94	14,446,807.44

註1：該款項系指本集團為採礦權而應付江銅集團之轉讓費。該轉讓費自1998年1月1日起，分三十年支付，每年支付人民幣1,870,000.00元，同時本集團每年年底按一年內償還之應付款支付該年度有關利息。利率按國家公佈的一年期貸款利率(但最高不超過15%)計算。2012年1月1日至2012年6月30日期間利息支出為人民幣60,946.00元(2011年度:人民幣118,776.00元)，國家公佈的利率為6.55%(2011年度:6.35%)。

31. 預計負債

人民幣元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
預計複墾費	129,530,868.56	4,145,481.60	—	133,676,350.16
合計	129,530,868.56	4,145,481.60	—	133,676,350.16

預計負債指複墾及環境治理負債，是因本集團未來清理礦場而產生的複墾及環境治理成本的現時義務，且該義務的履行很可能會導致經濟利益的流出。在該支出金額能夠可靠計量時，按照所需支出的最佳估計金額入賬確認為負債。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

32. 其他非流動負債

人民幣元

項目	期末數	期初數
遞延收益(註1)	256,085,942.83	277,669,327.49

註1： 其他非流動負債系指本集團購置和建造固定資產而收到的政府相關補貼形成的遞延收益。截止2012年6月30日，本集團的遞延收益均為與資產相關的政府補助。

33. 股本

本公司註冊及實收股本計人民幣3,462,729,405.00元，每股面值人民幣1.00元，股份種類及其結構如下：

人民幣元

	期初數	本期變動					期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
2012年1月1日至2012年6月30日止期間：							
一、無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	2,075,247,405.00	—	—	—	—	2,075,247,405.00	
2. 境外上市外資股	1,387,482,000.00	—	—	—	—	1,387,482,000.00	
二、股份總數	3,462,729,405.00	—	—	—	—	3,462,729,405.00	
2011年度：							
一、無限售條件股份							
1. 人民幣普通股	2,075,247,405.00	—	—	—	—	2,075,247,405.00	
2. 境外上市外資股	1,387,482,000.00	—	—	—	—	1,387,482,000.00	
二、股份總數	3,462,729,405.00	—	—	—	—	3,462,729,405.00	

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

34. 資本公積

人民幣元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
2012年1月1日至				
2012年6月30日止期間：				
股本溢價	11,653,213.113.00	—	—	11,653,213,113.00
其他資本公積	(4,572,495.61)	41,273,274.29	—	36,700,778.68
其中：現金流量套期				
工具產生的損失	(4,685,558.61)	—	—	(4,685,558.61)
其他	113,063.00	41,273,274.29	—	41,386,337.29
合計	11,648,640,617.39	41,273,274.29	—	11,689,913,891.68
2011年度：				
股本溢價	11,653,213,113.00	—	—	11,653,213,113.00
其他資本公積	(101,853,927.00)	97,281,431.39	—	(4,572,495.61)
其中：現金流量套期				
工具產生的損失	(101,966,990.00)	97,281,431.39	—	(4,685,558.61)
其他	113,063.00	—	—	113,063.00
合計	11,551,359,186.00	97,281,431.39	—	11,648,640,617.39

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

35. 專項儲備

人民幣元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
2012年1月1日至 2012年6月30日止期間：				
安全生產費	276,626,509.63	152,286,425.72	59,517,536.23	369,395,399.12
2011年度：				
安全生產費	239,154,624.00	209,850,065.00	172,378,179.37	276,626,509.63

根據財政部、安全生產監管總局財企[2012]16號文《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》的規定提取安全費，安全費專門用於完善和改進企業安全生產條件。本集團金屬礦山的計提標準是露天礦山每噸原礦5元，井下礦山每噸原礦10元。危險品生產行業以本期實際銷售收入為計提依據，採取超額累進方式逐月計提。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

36. 盈餘公積

人民幣元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
2012年1月1日至 2012年6月30日止期間：				
法定盈餘公積	3,259,293,521.00	—	—	3,259,293,521.00
任意盈餘公積	7,866,666,531.98	—	—	7,866,666,531.98
合計	11,125,960,052.98	—	—	11,125,960,052.98
2011年度：				
法定盈餘公積	2,670,177,952.00	589,115,569.00	—	3,259,293,521.00
任意盈餘公積	6,099,319,826.00	1,767,346,705.98	—	7,866,666,531.98
合計	8,769,497,778.00	2,356,462,274.98	—	11,125,960,052.98

根據公司法和本公司章程的規定，本公司按母公司淨利潤的10%計提法定盈餘公積。法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本50%以上的，可不再提取。

本公司在計提法定盈餘公積後，可計提任意盈餘公積。經批准，任意盈餘公積可用於彌補以前年度虧損或增加股本。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

37. 未分配利潤

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年度
期初未分配利潤	13,044,111,354.99	10,236,227,824.50
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,576,181,304.38	6,549,449,240.00
可供分配的利潤	15,620,292,659.37	16,785,677,064.50
減：提取法定盈餘公積	—	589,115,569.00
提取任意盈餘公積	—	1,767,346,705.98
提取職工獎福基金	—	11,671.99
可供股東分配的利潤	15,620,292,659.37	14,429,203,117.53
減：應付股利—股東大會已批准的		
上年度現金股利	1,731,364,702.50	692,545,881.27
應付股利—特別股東大會已批准的本年		
上半年度現金股利	—	692,545,881.27
期末未分配利潤	13,888,927,956.87	13,044,111,354.99

於2012年6月19日，本公司2011年度股東大會批准按3,462,729,405股及每股人民幣0.5元(含稅)向股東派發2011年度現金股利，合計金額為人民幣1,731,364,702.50元。本公司已於2012年7月16日向股東支付該現金股利。

38. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
主營業務收入	66,887,956,544.27	59,201,798,685.00
其他業務收入	180,195,095.19	116,632,332.77
營業收入	67,068,151,639.46	59,318,431,017.77
主營業務成本	62,705,950,643.50	53,365,324,928.00
其他業務成本	120,153,640.33	51,990,665.84
營業成本	62,826,104,283.83	53,417,315,593.84

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

38. 營業收入、營業成本(續)

(2) 主營業務(分商品)

人民幣元

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

(3) 主營業務(分地區)

人民幣元

地區名稱	2012年1月1日至 2012年6月30日止期間		2011年1月1日至 2011年6月30日止期間	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	61,985,522,677.99	57,466,693,288.17	54,176,945,427.00	48,405,744,213.00
香港	2,237,233,966.71	2,213,522,450.52	4,216,450,486.00	4,163,423,785.00
其他	2,665,199,899.57	3,025,734,904.81	808,402,772.00	796,156,930.00
合計	66,887,956,544.27	62,705,950,643.50	59,201,798,685.00	53,365,324,928.00

本集團2012年1月1日至2012年6月30日止期間及2011年1月1日至2011年6月30日止期間的其他業務收入均來源於中國大陸。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

38. 營業收入、營業成本(續)

(4) 2012年1月1日至2012年6月30日止期間前五名客戶的營業收入如下：

人民幣元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
單位一	7,004,737,080.87	10.44
單位二	1,541,934,439.75	2.30
單位三	1,503,124,387.08	2.24
單位四	1,398,561,929.85	2.09
單位五	1,387,798,760.30	2.07
合計	12,836,156,597.85	19.14

2011年1月1日至2011年6月30日止期間前五名客戶的營業收入如下：

人民幣元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
第一名	8,012,982,033.00	13.51
第二名	2,167,124,187.00	3.66
第三名	1,595,343,467.00	2.69
第四名	1,557,095,437.00	2.62
第五名	1,346,350,300.00	2.27
合計	14,678,895,424.00	24.75

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

39. 營業税金及附加

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
資源稅	158,629,299.23	157,375,009.00
城建稅及教育費附加	108,401,337.31	84,194,028.00
營業稅	19,332,653.06	14,494,011.00
其他	142,496.19	121,097.40
合計	286,505,785.79	256,184,145.40

註：營業税金計繳標準參見附註(三)、稅項。

40. 銷售費用

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
運費及倉儲費	117,991,794.73	138,448,751.00
期貨手續費	20,697,756.76	28,097,306.00
代理費	9,575,550.93	7,640,392.00
工資及福利費	5,234,861.32	6,767,892.00
業務費	4,553,450.36	4,081,789.00
出口產品費用	3,614,808.61	2,884,058.00
其他	11,593,478.79	6,091,740.94
合計	173,261,701.50	194,011,928.94

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

41. 管理費用

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
工資及福利費	274,271,792.00	349,085,665.00
礦產資源補償費	82,928,012.44	84,185,575.00
修理費	114,021,378.81	83,394,269.00
稅金	46,340,910.22	47,409,839.00
環保排污費	26,545,750.66	24,083,948.00
業務招待費	22,020,012.06	21,309,359.00
無形資產攤銷	26,599,859.94	19,271,544.00
土地使用費	80,929,619.64	18,363,933.00
固定資產折舊	12,902,591.96	13,739,580.00
審計、律師及諮詢費	8,949,759.32	12,363,518.00
辦公費	10,794,229.00	11,114,256.00
財產保險費	13,607,180.00	9,529,609.00
差旅費	12,571,152.01	9,348,838.00
會務費	7,187,322.78	7,509,202.00
技術轉讓費	4,607,894.00	4,389,768.00
土地損失補償費	4,414,013.35	1,272,550.00
其他	47,474,274.32	47,531,515.90
合計	796,165,752.51	763,902,968.90

42. 財務費用

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
利息支出	187,756,105.65	86,680,520.00
可轉換債券利息支出	163,386,936.00	156,032,598.00
票據貼現利息	59,262,803.82	68,165,837.00
利息收入	(322,631,561.85)	(45,672,721.00)
匯兌收益	83,278,619.57	(85,831,220.00)
預計負債折現利息	4,049,951.60	3,281,677.00
其他	38,759,221.01	47,187,518.44
合計	213,862,075.80	229,844,209.44

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

43. 資產減值損失

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
壞賬損失	7,551,960.46	4,548,285.00
存貨跌價(轉回)損失	86,444,528.79	(669,706.46)
合計	93,996,489.25	3,878,578.54

44. 公允價值變動收益

人民幣元

產生公允價值變動收益的來源	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
交易性金融資產公允價值變動(損失)/收益	(460,118.23)	(1,371,320.00)
遠期外匯合約公允價值變動收益	58,195,651.40	3,588,920.00
利率互換合約公允價值變動損失	(2,298,437.20)	(3,298,323.00)
未結算的臨時定價安排		
— 公允價值套期無效部分	5,920,789.20	907,711.00
— 非有效套期保值	8,790,016.00	3,798,068.00
未平倉的商品期貨合約		
— 現金流量套期無效部分	101,794.83	3,435,606.00
— 公允價值套期無效部分	241,151.55	(720,773.00)
— 非有效套期保值收益/(損失)	96,963,288.15	327,964,753.24
黃金租賃公允價值變動收益/(損失)	8,254,057.00	—
合計	175,708,192.70	334,304,642.24

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

45. 投資收益

(1) 投資收益明細情況

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
不符合套期保值會計的商品期貨		
合約平倉收益	187,152,241.25	160,372,188.00
公允價值套期無效部分的平倉收益	848,630.08	8,358,617.00
現金流量套期無效部分的平倉收益	1,228,967.34	2,209,833.00
按權益法享有或分擔的被投資公司		
淨損益的份額	(9,206,932.39)	31,241,753.00
其中：聯營企業投資收益	(13,602,926.56)	27,195,954.00
合營企業投資收益	4,395,994.17	4,045,799.00
按可供出售金融資產核算的		
被投資公司宣告發放的股利	160,000.00	13,500,000.00
銀行理財產品的投資收益	109,999,951.87	59,385,196.00
交易性金融資產的投資收益	34,593.51	35,673.61
其他	164.45	—
合計	290,217,616.11	275,103,260.61

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益

人民幣元

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期 增減變動的原因
江銅百泰	4,395,994.17	4,045,799.00	合營公司利潤變動
五礦江銅	(13,602,926.56)	26,927,639.00	聯營公司利潤變動
江銅清遠	—	268,315.00	
合計	(9,206,932.39)	31,241,753.00	

於2012年6月30日，本集團的投資收益的匯回均無重大限制。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

46. 營業外收入

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
遞延收益攤銷	21,583,384.66	7,154,068.00
增值稅返還	1,190,881.30	6,241,956.00
處置固定資產淨收益	4,150,088.84	255,024.00
其他	12,783,613.88	6,893,574.89
合計	39,707,968.68	20,544,622.89

47. 營業外支出

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
罰款支出	5,207,110.06	4,847,250.00
捐贈支出	1,312,000.00	615,990.00
處理固定資產淨損失	75,896.08	358,149.00
其他	1,125,172.41	990,810.57
合計	7,720,178.55	6,812,199.57

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

48. 所得稅費用

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
當期所得稅費用	522,477,310.46	779,932,960.00
遞延所得稅費用	42,815,309.26	33,664,452.75
對以前期間當期所得稅的調整	2,589,895.96	—
合計	567,882,515.68	813,597,412.75

所得稅費用與會計利潤的調節表如下：

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
會計利潤	3,176,169,149.72	5,076,433,918.88
按25%法定稅率計算的所得稅費用 (上年度：25%)	794,042,287.43	1,269,108,479.72
本公司優惠稅率的影響	(287,990,882.32)	(428,073,082.00)
子公司適用不同稅率的影響	(2,442,719.45)	(12,409,100.00)
稅率變動帶來的影響	62,612.52	105,658.00
不需課稅的歸屬於合營企業和聯營企業的損益	1,381,039.86	(4,686,263.00)
未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	58,670,488.84	1,480,972.00
利用以前年度的稅務虧損	(1,465,624.02)	(12,538,935.00)
對以前期間當期所得稅的調整	2,589,895.96	848,673.00
不可抵扣的費用	7,012,211.82	3,725,794.03
無需納稅的收入	(3,869,370.52)	(2,761,678.00)
以前年度未確認的遞延所得稅資產	(107,424.44)	(1,203,106.00)
合計	567,882,515.68	813,597,412.75

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

49. 基本每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當年淨利潤為：

	人民幣元	
	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
歸屬於普通股股東的當年淨利潤	2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	2,576,181,304.38	4,228,577,337.90
歸屬於終止經營的淨利潤	—	—

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

	人民幣元	
	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
年初發行在外的普通股股數	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00
加：本期發行的普通股加權數	—	—
減：本期回購的普通股加權數	—	—
期末發行在外的普通股加權數	3,462,729,405.00	3,462,729,405.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

49. 基本每股收益的計算過程(續)

每股收益

人民幣元

	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
按歸屬於母公司股東的淨利潤計算：		
基本每股收益	0.74	1.22
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：		
基本每股收益	0.74	1.22
按歸屬於母公司股東的終止經營淨利潤計算：		
基本每股收益		

基本每股收益按照歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算。

稀釋每股收益的分子為歸屬於本公司普通股股東的當期淨利潤，稀釋每股收益的分母等於下列兩項之和：(1)基本每股收益中母公司已發行普通股的加權平均數；及(2)假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

50. 其他綜合收益

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
現金流量套期工具產生的(損失)/收益	9,048,984.72	13,350,749.00
加：原計入其他綜合收益當年轉入損益的淨額	2,141,062.14	103,214,466.00
現金流量套期工具產生的所得稅影響	(2,485,261.34)	(21,216,791.00)
小計	8,704,785.52	95,348,424.00
外幣報表折算差額	34,505,106.28	(64,296,110.00)
合計	43,209,891.80	31,052,314.00

51. 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
遠期商品合約交易盈利淨額	189,229,838.67	170,940,638.00
利息收入	13,395,078.75	6,096,655.00
收回遠期商品合約保證金	301,132,018.52	318,347,737.00
其他	47,353,471.62	6,893,575.00
合計	551,110,407.56	502,278,605.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

51. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
銷售費用及管理費用中的支付額	414,392,696.76	270,344,145.00
其他	103,540,136.01	52,916,817.00
合計	517,932,832.77	323,260,962.00

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
償還借款而收回的人民幣質押存款	—	930,167,465.00
與籌資相關的受限制貨幣資金變動	30,001,000.00	—

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
取得借款而存出的人民幣質押存款	—	1,422,309,981.00
支付交易性金融負債款	146,321,000.00	6,420,000.00
合計	146,321,000.00	1,428,729,981.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(五) 合併財務報表項目註釋(續)

52. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
加：資產減值準備	93,996,489.25	3,878,578.54
專項儲備增加	92,768,889.49	85,498,195.00
固定資產及投資性房地產折舊	565,850,835.42	538,661,123.00
無形資產攤銷	26,611,859.51	21,691,098.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失 (收益以「—」號填列)	(4,074,192.76)	103,125.00
公允價值變動損失 (收益以「—」號填列)	(175,708,192.70)	(334,304,642.24)
財務費用(收益以「—」號填列)	232,907,441.80	206,561,327.00
投資損失(收益以「—」號填列)	(100,987,777.44)	(104,162,623.00)
遞延所得稅資產減少 (增加以「—」號填列)	37,841,897.17	25,781,599.00
遞延所得稅負債增加 (減少以「—」號填列)	4,973,412.09	7,882,854.00
確認遞延收益	(21,583,384.66)	(7,154,068.00)
存貨的減少(增加以「—」號填列)	(66,715,568.47)	2,396,430,937.00
經營性應收項目的減少 (增加以「—」號填列)	(2,891,342,693.63)	(3,567,315,920.00)
經營性應付項目的增加 (減少以「—」號填列)	974,659,874.42	935,009,235.57
經營活動產生的現金流量淨額	1,377,485,523.53	4,471,397,325.00
2. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	15,978,844,953.41	11,254,493,360.00
減：現金的期初餘額	11,082,467,747.00	3,864,367,814.00
現金及現金等價物淨增加額	4,896,377,206.41	7,390,125,546.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易

1. 本公司的母公司情況

人民幣元

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)	本公司 最終控制方
江銅集團	母公司	國有獨資	江西省貴溪市	李貽煌	有色金屬礦、 非金屬礦、 有色金屬冶煉、 壓延加工產品	人民幣 2,656,150,000	38.70	38.70	江西省國有資產 監督管理委員會

根據國家發展改革委員會的批覆，江銅集團獲准H股市場增持本公司H股股票不超過6,045萬股，所佔比例不超過本公司總股本的2%。江銅集團自2010年5月13日首次增持至2010年9月1日，通過香港證券聯合交易所有限公司證券交易系統累計增持本公司H股股份合計60,405,000股，佔本公司總股本的1.998%。截止2010年9月1日增持方案完成後，江銅集團持有本公司A股、H股股份分別為1,282,074,893股和60,405,000股，對本公司的合計持股比例為44.41%。

截止2010年10月8日，本公司認股權證成功行權後，江銅集團對本公司持股比例從44.41%降至38.77%。

截止2012年6月30日，江銅集團於本年6月減持本公司A股股份後，持有本公司A股、H股股份分別為1,279,499,607股和60,405,000股。

2. 本集團的子公司情況

本集團的子公司情況詳見附註(四)。

3. 本集團的合營和聯營企業情況

本集團的合營和聯營企業情況詳見附註(五)10。

4. 本集團的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
江銅集團之子公司	同受母公司控制的公司

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易：

(1) 銷售商品

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間 金額	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期間 金額
江銅集團及其子公司	銷售	銅杆銅線	市場價	291,710,361.08	350,452,616.00
江銅集團及其子公司	銷售	電銅	市場價	338,533,852.95	106,949,809.00
江銅集團及其子公司	銷售	輔助工業產品	市場價	7,366,512.34	7,085,160.00
江銅集團及其子公司	銷售	副產品	市場價	52,890,445.83	45,625,785.00
江銅集團及其子公司	銷售	銅絲	市場價	—	24,787,914.00
江銅集團及其子公司	銷售	鉛精礦	市場價	37,760,959.10	52,504,138.00
江銅集團及其子公司	銷售	硫酸銅	市場價	303,418.80	—
合計				728,565,550.10	587,405,422.00

(2) 採購商品

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間 金額	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期間 金額
江銅集團及其子公司	採購	粗銅	市場價	—	24,480,304.00
江銅集團及其子公司	採購	輔助工業產品及 其他產品	市場價	92,157,280.56	106,667,470.00
合計				92,157,280.56	131,147,774.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易：(續)

(3) 提供服務

人民幣元

關聯方	關聯 交易類型	關聯 交易內容	關聯交易 定價方式及 決策程序	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間 金額	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期間 金額
江銅集團及其子公司	服務銷售	提供貸款	協議價	—	877,000,000.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	建設服務	協議價	30,452,655.23	19,757,695.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	電力服務	協議價	8,392,283.68	13,923,711.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	貸款之利息收入	協議價	21,129,597.15	12,777,709.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	運輸服務	協議價	3,801,987.30	1,279,952.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	修理及維護服務	協議價	30,549,576.01	931,076.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	水力服務	協議價	459,554.41	362,171.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	汽	協議價	10,353.70	10,500.00
江銅集團及其子公司	服務銷售	公共設施租賃 收入及其他	協議價	1,918,326.46	—
合計				96,714,333.94	926,042,814.00

本集團的子公司財務公司向江銅集團及其子公司提供的每日信貸服務餘額不超過江銅集團在財務公司的存款餘額，亦不超過雙方簽訂的金融服務協議中規定各類信貸服務總額。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易：(續)

(4) 接受勞務

人民幣元

關聯方	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2012年1月1日至2012年6月30日止期間金額	2011年1月1日至2011年6月30日止期間金額
江銅集團及其子公司	服務採購	支付養老保險費	協議價	50,768,488.43	97,999,269.00
江銅集團及其子公司	服務採購	土地使用權租金費用	協議價	80,929,619.64	18,335,778.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受修理及維護服務	協議價	17,829,024.85	17,370,658.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受建設服務	協議價	1,669,484.44	4,068,914.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受商品期貨合約經紀代理服務	協議價	16,647,066.99	22,899,900.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受環境衛生及綠化服務	協議價	2,296,750.00	4,692,533.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受存款之利息支出	協議價	4,798,053.04	5,068,384.00
江銅集團及其子公司	服務採購	使用公共設施租金費用	協議價	6,145,650.60	5,257,933.00
江銅集團及其子公司	服務採購	其他管理費用	協議價	—	110,921.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受勞務服務	協議價	6,595,991.38	7,985,084.00
江銅集團及其子公司	服務採購	接受加工服務	協議價	5,160,372.26	3,973,629.00
江銅集團及其子公司	服務採購	福利及醫療服務	協議價	45,410,101.11	28,429,860.00
江銅集團及其子公司	服務採購	技術教育服務	協議價	2,027,777.78	2,698,144.00
江銅集團及其子公司	服務採購	水	協議價	3,517.00	—
合計				240,281,897.52	218,891,007.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易：(續)

(5) 與江銅清遠的主要關聯交易

人民幣元

關聯方交易類別	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
銷售輔助工業產品	—	103,595.00
接受加工服務	—	28,130,700.00
合計	—	28,234,295.00

(6) 與江銅百泰的主要關聯交易

人民幣元

關聯方交易類別	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
銷售輔助工業產品	143,182.21	1,135,488.00
提供建設服務	—	1,911,061.00
提供電力	400,830.02	—
購入硫化銅	22,187,000.00	18,178,134.00
合計	22,731,012.23	21,224,683.00

(7) 與昭覺冶煉的主要關聯交易

人民幣元

關聯方交易類別	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
銷售粗雜銅及陽極板	1,339,452.40	—
銷售硫酸	—	475,442.00
合計	1,339,452.40	475,442.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

5. 關聯交易情況 (續)

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易：(續)

(8) 其他關聯交易

人民幣元

關聯方交易類別	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
計提關鍵管理人員薪酬		
短期僱員福利	5,582,290.00	4,980,000.00
根據表現釐定的花紅	—	36,200,000.00
退休後僱員福利	191,117.00	201,000.00
合計	5,773,407.00	41,381,000.00

於2012年1月1日至2012年6月30日止期間，向關聯方銷售商品及提供服務金額佔本集團全部銷售商品及提供服務金額的1.23%（2011年1月1日至2011年6月30日止期間：2.56%）。向關聯方購買商品及接受服務金額佔本集團全部購買商品及接受服務金額的0.55%（2011年1月1日至2011年6月30日止期間：0.74%）。

於資產負債表日，本集團之不可撤銷的經營租賃合同均是與江銅集團簽訂，詳見附註(八)。

6. 應收票據

(1) 應收票據

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團之子公司	183,028,991.80	17,039,892.00
合計	183,028,991.80	17,039,892.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 應收票據 (續)

(2) 應收賬款

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	2,265,040.51	3,230,980.00
江銅集團之子公司	510,629,857.46	386,866,510.00
昭覺冶煉	743,668.00	743,668.00
合計	513,638,565.97	390,841,158.00

(3) 預付款項

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	33,824.00	169,089.00
江銅集團之子公司	50,150,922.09	579,251.00
江銅清遠	—	201,209,537.00
合計	50,184,746.09	201,957,877.00

(4) 其他應收款

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	418,944.70	402,656.00
江銅集團之子公司		
— 期貨保證金	635,011,720.76	574,820,479.00
— 其他	2,504,211.19	2,266,843.00
江銅清遠	—	8,233,024.00
昭覺冶煉	2,166,090.34	2,166,090.00
合計	640,100,966.99	587,889,092.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 應收票據 (續)

(5) 應收利息

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團之子公司	—	1,533,031.00
合計	—	1,533,031.00

(6) 其他流動資產

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團之子公司	390,614,012.61	842,510,201.00
合計	390,614,012.61	842,510,201.00

(8) 應付賬款

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	3,641,800.62	1,231,646.00
江銅集團之子公司	24,451,918.16	22,821,670.00
昭覺冶煉	8,919.25	—
合計	28,102,638.03	24,053,316.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易(續)

6. 應收票據(續)

(9) 預收款項

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	3,547.73	—
江銅集團之子公司	19,918,684.23	7,940,355.00
江銅清遠	—	16,258,803.00
江銅百泰	31,016.00	14,582.00
合計	19,953,247.96	24,213,740.00

(10) 其他應付款

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	161,524,247.56	46,687,933.00
江銅集團之子公司	17,588,361.06	30,577,520.00
江銅百泰	5,895,395.09	656,558.00
合計	185,008,003.71	77,922,011.00

(11) 應付利息

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	515,078.04	422,651.00
江銅集團之子公司	208,250.00	987,247.00
合計	723,328.04	1,409,898.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(六) 關聯方及關聯交易 (續)

6. 應收票據 (續)

(12) 其他流動負債

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	250,020,641.93	688,122,419.00
江銅集團之子公司	364,156,407.21	728,172,036.09
合計	614,177,049.14	1,416,294,455.09

(13) 一年內到期的非流動負債

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	2,009,689.00	2,009,689.00
合計	2,009,689.00	2,009,689.00

(14) 長期應付款

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
江銅集團	11,130,389.89	14,446,807.44
合計	11,130,389.89	14,446,807.44

本集團應收及應付關聯方款項系上述關聯方交易及資金墊付往來產生，除i)財務公司對關聯方發放貸款產生的其他流動資產(參見附註(五)9)；ii)財務公司從關聯方吸收存款產生的其他流動負債(參見附註(五)27)；以及iii)江銅集團一年內到期的非流動負債與長期應付款(參見附註(五)26與30)外，不計利息、無抵押、且無固定還款期。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(七)或有事項

截至資產負債表日止，本集團並無須作披露的重大或有事項。

(八)承諾事項

1. 重大承諾事項

(1) 資本承諾

	期末數	期初數
已簽約但尚未於財務報表中確認的：		
已簽約但未撥備		
設備工程和探礦權採購	1,047,127	291,658
對聯營公司投資(註1)	1,867,860	1,615,414
合計	2,914,987	1,907,072

註1：

- (1) 於2008年9月，本公司與中國冶金科工集團公司(「中冶集團」)在阿富汗合資成立了中冶江銅，在引進其他獨立投資者之前，本公司與中冶集團的初始持股比例分別為25%與75%。中冶江銅的主要經營活動是在阿富汗艾娜克銅礦中部礦區及西部礦區進行礦產勘探及礦石開採。

中冶江銅初始總投資額為美元4,390,835,000元，將通過股東出資和銀行借款等融資方式解決，其中股東出資和項目融資的比例分別為30%和70%。股東出資部分將由本公司和中冶集團按比例共同籌集。本期末資本承諾金額為人民幣1,507,860千元。

- (2) 於2012年6月，本公司與浙江和鼎銅業有限公司(「浙江和鼎」)、杭州富春江冶煉有限公司簽訂《增資擴股協議》，約定本公司以現金方式增資入股浙江和鼎(預計形成陰極銅產能27萬噸)，出資金額為人民幣360,000千元，認購完成後將持有其40%的股份，為其並列第一大股東。本期末資本承諾金額為人民幣360,000千元。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(八) 承諾事項 (續)

1. 重大承諾事項 (續)

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	人民幣千元	
	期末數	期初數
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額：		
資產負債表日後第1年	170,815	20,767
資產負債表日後第2年	170,815	15,000
資產負債表日後第3年	170,815	15,000
以後年度	165,000	180,000
合計	677,445	230,767

(九) 資產負債表日後事項

本期本集團無重大需要披露的資產負債表日後事項。

(十) 其他重要事項

1. 企業合併

(一) 本集團作為非同一控制下企業合併的合併方

本期本集團發生非同一控制下的企業合併的基本情況如下：

(1) 被購買方基本情況：

於2011年12月29日，本公司分別與喜聯有限公司(「喜聯」)、銀福集團有限公司(「銀福」)簽訂《股權轉讓合同》，就收購江銅清遠60%股權達成協議，並於2012年2月22日支付喜聯4,560萬元、銀福840萬元，受讓喜聯持有的江銅清遠的51%股權、銀福持有的江銅清遠的9%股權。收購後，江銅清遠成為本公司之全資子公司。在本期財務報表中，本集團將上述股權收購視作非同一控制下的企業合併處理。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

1. 企業合併(續)

(一) 本集團作為非同一控制下企業合併的合併方(續)

(2) 被購買方主要財務信息：

人民幣元

	購買日		2012年6月30日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
可辨認資產：				
貨幣資金	26,292,751.26	26,292,751.26	413,844,965.29	413,844,965.29
預付款項	42,859,597.36	42,859,597.36	3,081,731.50	3,081,731.50
其他應收款	636,386.50	636,386.50	2,288,631.83	2,288,631.83
存貨	1,634,187.66	1,634,187.66	38,982,914.64	38,982,914.64
固定資產	34,938,514.56	34,938,514.56	34,729,249.37	34,729,249.37
在建工程	231,355,312.83	337,659,627.47	327,740,163.24	432,509,292.70
無形資產	31,535,355.70	46,025,381.17	31,274,193.34	47,299,403.99
小計	369,252,105.87	490,046,445.98	851,941,849.21	972,736,189.32
可辨認負債：				
應付票據	—	—	886,000.00	886,000.00
應付賬款	19,478,119.47	19,478,119.47	11,690,139.09	11,690,139.09
預收賬款	—	—	15,010,000.00	15,010,000.00
應付職工薪酬	492,493.00	492,493.00	1,097,747.83	1,097,747.83
應交稅費	(33,788,949.02)	(33,788,949.02)	(51,885,899.67)	(51,885,899.67)
應付利息	8,233,024.17	8,233,024.17	17,354,232.50	17,354,232.50
其他應付款	409,433,173.33	409,433,173.33	148,340,005.55	148,340,005.55
遞延所得稅負債	—	30,198,585.03	—	30,198,585.03
小計	403,847,860.95	434,046,445.98	142,492,225.30	172,690,810.33
淨資產合計	(34,595,755.08)	56,000,000.00	709,449,623.91	800,045,378.99
減：少數股東權益	—	—	—	—
歸屬於本公司股東的權益	(34,595,755.08)	56,000,000.00	709,449,623.91	800,045,378.99
減：收購對價	—	56,000,000.00	—	—
商譽/購買折價	—	—	—	—

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項 (續)

1. 企業合併 (續)

(一) 本集團作為非同一控制下企業合併的合併方 (續)

(2) 被購買方主要財務信息：(續)

本公司以支付現金為合併對價，所支付對價在購買日的賬面價值及公允價值分別為：

	人民幣元	
	賬面價值	公允價值
合併對價		
現金和現金等價物	56,000,000.00	56,000,000.00
合計	56,000,000.00	56,000,000.00

截止2012年6月30日，本公司尚有股權收購餘款計人民幣2,000,000.00元未支付。

(3) 被購買方自購買日至合併當期末的經營成果及現金淨流量：

	人民幣元
	購買日至 合併當期末
營業收入	753,096.75
營業成本及費用	6,707,717.76
利潤總額	(5,954,621.01)
淨利潤	(5,954,621.01)
經營活動現金淨流量	(40,410,287.69)
投資活動現金淨流量	(59,037,498.28)
籌資活動現金淨流量	487,000,000.00
現金及現金等價物淨增加額	387,552,214.03

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項 (續)

2. 以公允價值計量的資產和負債

人民幣元

項目	年初金額	計入 公允價值變動 (損失)/收益	計入其他 綜合損失	期末金額
現金流量套期：				
商品期貨合約	(5,690,217.88)	(101,794.83)	11,189,488.66	5,397,475.95
公允價值套期：				
商品期貨合約	1,745,200.00	(1,757,600.00)	—	(12,400.00)
臨時定價安排	18,175,654.07	149,942,538.81	—	168,118,192.88
確定銷售承諾	(1,986,351.55)	1,986,351.55	—	—
存貨	(18,890,904.03)	(144,009,349.61)	—	(162,900,253.64)
小計	(6,646,619.39)	6,060,145.92	11,189,488.66	10,603,015.19
非有效套期保值：				
商品期貨合約	(59,492,213.41)	96,963,288.15	—	37,471,074.74
臨時定價安排	(134,430.10)	8,790,016.00	—	8,655,585.90
權益投資	2,330,708.04	(460,118.23)	—	1,870,589.81
以公允價值計量的 黃金租賃形成的 負債	(946,260,225.92)	154,575,182.78	—	(791,685,043.14)
利率互換合約	(11,190,310.19)	(2,298,437.20)	—	(13,488,747.39)
遠期外匯合約	(20,110,091.66)	58,195,651.40	—	38,085,559.74
小計	(1,034,856,563.24)	315,765,582.90	—	(719,090,980.34)
合計	(1,041,503,182.63)	321,825,728.82	11,189,488.66	(708,487,965.15)

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項 (續)

3. 外幣金融資產和外幣金融負債

人民幣元

項目	年初金額	計入 公允價值變動 (損失)/收益	計入其他 綜合損失	期末金額
金融資產				
商品期貨合約	(49,694,959.00)	121,782,729.89	8,902,635.23	80,990,406.12
其中：現金流量				
套期	(25,611,920.00)	22,304,610.72	8,902,635.23	5,595,325.95
非有效套期				
保值	(24,083,039.00)	99,478,119.17	—	75,395,080.17
臨時定價安排	18,041,223.97	158,732,554.81	—	176,773,778.78
利率互換	(11,190,310.19)	(2,298,437.20)	—	(13,488,747.39)
遠期外匯	(20,110,091.66)	58,195,651.40	—	38,085,559.74
貸款和應收款項	893,274,536.00	—	—	893,274,536.00
金融資產小計	830,320,399.12	336,412,498.90	8,902,635.23	1,175,635,533.25
金融負債	10,100,004,159.00	—	—	10,100,004,159.00

4. 其他

4(1). 分部報告

根據管理層意圖，本集團僅有一個用於報告的經營分部，即生產和銷售銅及銅相關產品。管理層為了績效考評和進行資源配置的目的，將業務單元的經營成果作為一個整體來進行管理。

本集團按照產品和勞務信息及地理信息而披露的交易收入請參見附註(五)38。本集團持有的非流動資產，除在阿富汗、秘魯及日本的投資(該等投資的金額不重大)外均位於中國內地。除金融工具和遞延所得稅資產外，非流動資產信息均基於資產的所在地確認。

主要客戶信息：

本期營業收入人民幣 9,296,472,712.53元(2011年1月1日至2011年6月30日止期間：人民幣8,012,982,033.00元)來自於對某一單個客戶(包括已知受該客戶控制下的所有主體)的收入。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

4. 其他(續)

4(2). 金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具，除衍生工具外，包括銀行借款、貨幣資金、應付債券、關聯公司短期存款等。這些金融工具的主要目的在於為本集團的運營融資。本集團具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款及票據、其他應收款、應付賬款及票據、其他應付款等。

與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本集團有關衍生金融工具的會計政策見本財務報表附註(二)9。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

市場風險是指因外幣匯率(外匯風險)、市場價格(價格風險)、市場利率(利率風險)的變動或其他因素引起對市場風險敏感的金融工具的公允價值的變化，而這一變化由於具體影響單個金融工具或發行者的因素引起，或者由於整個市場所有交易之金融工具的因素引起。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項 (續)

4. 其他 (續)

4(2). 金融工具及風險管理 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.1. 外匯風險

本集團面臨交易性的外匯風險，此類風險主要由於本集團以記賬本位幣以外的貨幣進行的銷售、採購及外幣借款所致。本集團亦使用遠期外匯合約對本集團承擔的部分外匯風險進行套期。

下表為資產負債表日外匯風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元匯率發生合理、可能的變動時，將對利潤總額（由於資產負債表日的貨幣性資產和貨幣性負債的公允價值變化）產生的影響。

人民幣千元

	美元匯率 增加／(減少)	利潤總額 增加／(減少)
2012年6月30日		
人民幣對美元升值	(5%)	250,840
人民幣對美元貶值	5%	(250,840)
2011年12月31日		
人民幣對美元升值	(5%)	380,373
人民幣對美元貶值	5%	(380,373)

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項 (續)

4. 其他 (續)

4(2). 金融工具及風險管理 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.2. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團面臨的市場利率變動的風險主要與本集團以浮動利率計息的銀行存款及長短期借款有關。本集團亦使用利率互換合約對本集團承擔的部分利率風險進行套期保值。

下表為資產負債表日利率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，利率發生合理、可能的變動時，將對利潤總額（通過對浮動利率銀行存款及借款的影響）產生的影響。

人民幣千元

	基點變動	利潤總額 增加／(減少)
2012年6月30日		
人民幣	+100	34,289
人民幣	-100	-34,289
2011年12月31日		
人民幣	+100	63,044
人民幣	-100	-63,044

(十) 其他重要事項 (續)

4. 其他 (續)

4(2). 金融工具及風險管理 (續)

1. 風險管理目標和政策 (續)

1.1 市場風險 (續)

1.1.3. 其他價格風險

本集團面臨陰極銅市場價格波動風險，陰極銅為本公司生產和銷售的主要產品。為規避陰極銅市場價格波動風險，本集團使用陰極銅商品期貨合約及臨時定價安排對未來銅產品的銷售、未來銅精礦的採購、存貨以及銅杆線銷售確定承諾進行套期。

本集團持有的跟隨陰極銅市場價格變化，公允價值發生波動的金融資產或負債主要包括陰極銅商品期貨合約及臨時定價安排。

1.2. 信用風險

本集團僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本集團的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本集團對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本集團不致面臨重大壞賬風險。

本集團其他金融資產包括貨幣資金、可供出售的金融資產、其他應收款及某些衍生工具，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。

由於本集團僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。由於本集團於2012年6月30日的應收賬款中僅有 13.69% (2011年12月31日：21.76%) 的應收賬款是應收五大客戶的款項，本集團並未面臨重大信用集中風險。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

4. 其他(續)

4(2). 金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

1.3. 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險。本集團運用貿易融資、可轉換債券、中期票據、長短期借款及其他計息借款等方式保持融資持續性與靈活性的平衡，並獲得主要金融機構足額授信，以滿足短期和較長期的資金需求。本集團實時監控短期和長期資金需求，確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券。本集團的財務部門管理集團的資金在正常範圍內使用並確保其被嚴格控制。本集團的目標是運用銀行借款、債券等多種融資手段以保持融資的持續性與靈活性之間的平衡。因此本公司管理層認為不存在重大流動性風險。

2. 公允價值

公允價值，是指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償的金額。以下方法和假設用於估計公允價值。

上市的金融工具，以市場報價確定公允價值。

本集團與多個交易對手(主要是有著較高信用評級的金融機構)訂立了衍生金融工具合約。本集團的衍生金融工具，主要包括商品期貨合約、臨時定價安排、遠期外匯合同和利率互換。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用活躍市場中的報價確定其公允價值。於資產負債表日，商品期貨合約的公允價值為商品期貨合約的市場價值；臨時定價安排公允價值變動的計算參考具有相似到期日的商品期貨合約的市場價值。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

4. 其他(續)

4(2). 金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值，估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。於資產負債表日，遠期外匯合同和利率互換的公允價值採用類似於遠期定價和互換模型以及現值方法的估值技術進行計量。模型涵蓋了多個市場可觀察到的輸入值，包括交易對手的信用質量、即期和遠期匯率和利率曲線。遠期外匯合同和利率互換的賬面價值，與公允價值相同。

交易對手信用風險的變化，對於套期關係中指定衍生工具的套期有效性的評價和其他以公允價值計量的金融工具，均無重大影響。

貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、應收利息、包含在其他流動資產中的貸款和應收款項、短期借款、應付票據、應付賬款、應付利息、應付職工薪酬、其他應付款、包含在其他流動負債中的其他金融負債等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相若。

除應付債券外，長期借款和長期應付款採用未來現金流量折現法確定公允價值，以合同條款和特徵在實質上相同的其他金融工具的市場收益率作為折現率。

於2012年6月30日，本集團應付債券的公允價值為人民幣58.93億元，與相應的賬面價值差異為人民幣3.41億元。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

4. 其他(續)

4(2). 金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

公允價值計量層級

以公允價值進行後續計量的金融資產及金融負債，其公允價值計量中的三個層級分析如下：

第1層級： 同類資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價；

第2層級： 直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除市場報價以外的有關資產或負債的輸入值估值；

第3層級： 以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

人民幣元

	期末數			合計
	第1層級	第2層級	第3層級	
金融資產				
— 權益投資	1,870,589.81	—	—	1,870,589.81
— 商品期貨合約	149,361,120.91	—	—	149,361,120.91
— 臨時定價安排	—	176,773,778.78	—	176,773,778.78
— 遠期外匯合約	—	44,229,462.88	—	44,229,462.88
— 銀行理財產品	—	2,690,000,000.00	—	2,690,000,000.00
合計	151,231,710.72	2,911,003,241.66	—	3,062,234,952.38
金融負債				
— 公允價值計量的 黃金租賃形成的負債	—	791,685,043.14	—	791,685,043.14
— 商品期貨合約	106,504,970.22	—	—	106,504,970.22
— 利率互換合約	—	13,488,747.39	—	13,488,747.39
— 遠期外匯合約	—	6,143,903.14	—	6,143,903.14
合計	106,504,970.22	811,317,693.67	—	917,822,663.89

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十) 其他重要事項(續)

4. 其他(續)

4(2). 金融工具及風險管理(續)

2. 公允價值(續)

公允價值計量層級(續)

人民幣元

	期初數			合計
	第1層級	第2層級	第3層級	
金融資產				
— 權益投資	2,330,708.00	—	—	2,330,708.00
— 商品期貨合約	54,057,613.00	—	—	54,057,613.00
— 臨時定價安排	—	18,175,654.00	—	18,175,654.00
— 遠期外匯合約	—	1,488,841.00	—	1,488,841.00
— 銀行理財產品	—	2,870,005,500.00	—	2,870,005,500.00
合計	56,388,321.00	2,889,669,995.00	—	2,946,058,316.00
金融負債				
— 公允價值計量的				
黃金租賃形成的負債	—	946,260,226.00	—	946,260,226.00
— 商品期貨合約	117,494,844.00	—	—	117,494,844.00
— 臨時定價安排	—	134,430.00	—	134,430.00
— 利率互換合約	—	11,190,310.00	—	11,190,310.00
— 遠期外匯合約	—	21,598,933.00	—	21,598,933.00
— 確定銷售承諾	—	1,986,352.00	—	1,986,352.00
合計	117,494,844.00	981,170,251.00	—	1,098,665,095.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收帳款

(1) 應收賬款按種類披露：

人民幣元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的								
應收賬款	335,503,318.20	20.02	63,616,791.00	51.45	290,171,963.00	16.36	63,616,791.00	51.30
按組合計提壞賬準備								
的應收賬款	1,340,425,503.39	79.98	60,050,793.93	48.55	1,482,963,437.88	83.64	60,392,286.00	48.70
1年以內	1,279,963,956.30	76.37	—	—	1,412,604,424.00	79.67	—	—
1至2年	571,283.07	0.03	166,631.88	0.13	10,275,646.00	0.58	324,038.00	0.26
2至3年	12,203.94	0.00	6,101.97	0.00	2,030,241.00	0.11	2,015,121.12	1.63
3年以上	59,878,060.08	3.58	59,878,060.08	48.42	58,053,126.88	3.28	58,053,126.88	46.81
合計	1,675,928,821.59	100.00	123,667,584.93	100.00	1,773,135,400.88	100.00	124,009,077.00	100.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收帳款(續)

(1) 應收帳款按種類披露:(續)

應收帳款賬齡如下:

	人民幣元	
賬齡	期末數	期初數
1年以內	1,551,850,483.50	1,639,159,596.00
1至2年	571,283.07	10,275,646.00
2至3年	12,203.94	2,030,241.00
3年以上	123,494,851.08	121,669,917.88
小計	1,675,928,821.59	1,773,135,400.88
減: 壞賬準備	(123,667,584.93)	(124,009,077.00)
合計	1,552,261,236.66	1,649,126,323.88

(2) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收帳款壞賬準備計提:

	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
賬齡較長的應收款項	335,503,318.20	63,616,791.00	18.96	註1

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收帳款(續)

- (2) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收帳款壞賬準備計提：(續)

上年末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收帳款壞賬準備計提：

人民幣元

	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	理由
單項金額重大並單項計提壞賬準備	290,171,963.00	63,616,791.00	21.92	註1

註1：其中三年以上賬齡的應收帳款63,616,791.00元收回的可能性很小，故全額計提壞賬準備。

- (3) 於2012年6月30日，應收帳款中無持有本公司5%或以上表決權股份的股東單位的欠款(2011年12月31日：人民幣1,126,799.00元)。

- (4) 應收帳款金額前五名單位情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收帳款 總額的比例 (%)
單位一	關聯方	99,406,118.90	一年以內	6.40
單位二	第三方	88,117,871.15	一年以內及 三年以上	5.68
單位三	第三方	64,259,643.31	一年以內	4.14
單位四	第三方	48,732,159.11	一年以內	3.14
單位五	第三方	34,987,525.73	一年以內	2.25
合計		335,503,318.20		21.61

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

人民幣元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大的應收賬款	313,793,876.98	29.56	—	—	522,903,744.00	61.59	—	—
按組合計提壞賬準備的								
其他應收款	747,835,541.24	70.44	—	—	326,037,892.33	38.41	—	—
1年以內	711,643,221.29	67.03	—	—	290,609,555.32	34.23	—	—
1至2年	5,120,235.44	0.48	70,743.30	0.23	5,573,225.00	0.66	1,014,671.00	4.40
2至3年	1,251,958.85	0.12	601,143.57	1.97	8,180,027.68	0.96	372,404.67	1.61
3年以上	29,820,125.66	2.81	29,820,125.66	97.80	21,675,084.33	2.56	21,675,084.33	93.99
合計	1,061,629,418.22	100.00	30,492,012.51	100.00	848,941,636.33	100.00	23,062,160.00	100.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 其他應收賬款賬齡如下：

人民幣元

賬齡	期末數	期初數
1年以內	1,025,437,098.27	813,513,299.32
1至2年	5,120,235.44	5,573,225.00
2至3年	1,251,958.85	8,180,027.68
3年以上	29,820,125.66	21,675,084.33
小計	1,061,629,418.22	848,941,636.33
減：壞賬準備	(30,492,012.51)	(23,062,160.00)
合計	1,031,137,405.71	825,879,476.33

(3) 其他應收款金額前五名單位情況

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例 (%)
單位一	江銅集團之 子公司	114,025,423.81	一年以內	11.06
單位二	第三方	72,761,138.91	一年以內	7.06
單位三	第三方	52,083,870.45	一年以內	5.05
單位四	第三方	42,349,943.89	一年以內	4.11
單位五	第三方	32,573,499.92	一年以內	3.16
合計		313,793,876.98		30.44

於2012年6月30日，其他應收款包括商品期貨合約保證金人民幣 258,992,953.38元 (2011年12月31日：人民幣245,387,940.00元)。

於2012年6月30日及2011年12月31日，其他應收款中無持本公司5%或以上表決權股份的股東單位的款項。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 對合營企業投資和聯營企業投資

人民幣元

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本		本企業在						
					幣種	千元	本企業		期末		本期營業		
							持股比例	表決權比例	資產總額	負債總額	淨資產總額	收入總額	本期淨利潤
(%)	(%)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)						
一、合營企業													
江銅百泰	有限責任公司	中國	劉江浩	工業廢液回收與 產品銷售	人民幣	28,200	50%	50%	69,403	7,147	62,256	18,402	8,792
二、聯營企業													
五礦江銅	有限責任公司	中國	金育光	投資公司	人民幣	3,250,000	40%	40%	4,853,942	2,151,186	2,702,756	—	(34,007)
中冶江銅	有限責任公司	阿富汗	鄭建輝	25%銅產品開採及銷售	美元	291,298	25%	25%	2,285,008	34,035	2,250,973	—	—
昭覺冶煉	有限責任公司	中國	郭志祥	電鍍銅生產及銷售	人民幣	10,000	25%	25%	9,405	3,760	5,645	—	(354)

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 長期股權投資

長期股權投資明細如下：

人民幣元

被投資單位	核算方法	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位	在被投資單位	在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明	減值準備	本期計提 減值準備	本期現金紅利
						持股比例	表決權比例				
						(%)	(%)				
康西銅業	成本法	163,930,000.00	163,930,000.00	—	163,930,000.00	57.14%	57.14%		—	—	—
銅材公司	成本法	246,879,928.00	246,879,928.00	—	246,879,928.00	100.00%	100.00%		—	—	—
刁家銀銅	成本法	13,056,215.69	—	—	—			(13,056,215.69)	—	—	—
銅合金公司	成本法	229,509,299.00	229,509,299.00	—	229,509,299.00	100.00%	100.00%		—	—	—
翁福化工	成本法	127,050,000.00	127,050,000.00	—	127,050,000.00	70.00%	70.00%		—	—	23,100,000.00
深圳營銷	成本法	660,000,000.00	660,000,000.00	—	660,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
上海營銷	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	—	200,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
北京營銷	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	—	60,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
江銅化工	成本法	47,484,598.48	47,484,598.48	—	47,484,598.48	100.00%	100.00%		—	—	—
財務公司	成本法	879,856,270.07	241,556,270.07	638,300,000.00	879,856,270.07	87.33%	89.00%	註1	—	—	—
德興建設	成本法	45,750,546.00	45,750,546.00	—	45,750,546.00	100.00%	100.00%		—	—	—
地勘工程	成本法	18,144,614.01	18,144,614.01	—	18,144,614.01	100.00%	100.00%		—	—	—
銀山礦業	成本法	354,488,447.00	354,488,447.00	—	354,488,447.00	100.00%	100.00%		—	—	—
井巷工程	成本法	31,789,846.28	31,789,846.28	—	31,789,846.28	100.00%	100.00%		—	—	—
冶金化工程	成本法	27,558,990.00	27,558,990.00	—	27,558,990.00	100.00%	100.00%		—	—	—
冶化新技術	成本法	20,894,421.00	20,894,421.00	—	20,894,421.00	100.00%	100.00%		—	—	—
東同礦業	成本法	159,044,525.83	159,044,525.83	—	159,044,525.83	100.00%	100.00%		—	—	—
瑞昌鑄造	成本法	3,223,378.53	3,223,378.53	—	3,223,378.53	100.00%	100.00%		—	—	—
貴溪物流	成本法	72,870,695.20	72,870,695.20	—	72,870,695.20	100.00%	100.00%		—	—	—
台豐電工	成本法	64,705,426.88	64,705,426.88	—	64,705,426.88	70.00%	70.00%		—	—	—
龍昌精密	成本法	781,957,358.50	781,957,358.50	—	781,957,358.50	92.04%	92.04%		—	—	—
江銅耶茲	成本法	392,766,945.25	392,766,945.25	—	392,766,945.25	89.77%	89.77%		—	—	—
杭州銅鑫	成本法	25,453,393.76	25,453,393.76	—	25,453,393.76	100.00%	100.00%		—	—	—
集雲銅材	成本法	217,712,269.29	217,712,269.29	—	217,712,269.29	100.00%	100.00%		—	—	—
銅材再生	成本法	4,514,000.00	4,514,000.00	—	4,514,000.00	99.51%	99.51%		—	—	—
鉛山運礦	成本法	14,456,365.34	14,456,365.34	—	14,456,365.34	100.00%	100.00%		—	—	—
德興鑄造	成本法	92,683,955.95	92,683,955.95	—	92,683,955.95	100.00%	100.00%		—	—	—
江西熱電	成本法	66,500,000.00	66,500,000.00	—	66,500,000.00	95.00%	95.00%		—	—	—
建設監理	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
廣州銅材	成本法	600,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
圓際貿易	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	—	600,000,000.00	60.00%	60.00%		—	—	—
上海盛昱	成本法	586,276,865.00	586,276,865.00	—	586,276,865.00	100.00%	100.00%		—	—	—
德興新化工	成本法	333,184,500.00	333,184,500.00	—	333,184,500.00	100.00%	100.00%		—	—	—
江銅清遠	成本法	806,000,000.00	—	806,000,000.00	806,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
江銅香港	成本法	63,173,000.00	—	63,173,000.00	63,173,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
再生資源	成本法	250,000,000.00	—	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	100.00%		—	—	—
五礦江銅	權益法	1,300,000,000.00	1,065,225,664.58	15,876,891.22	1,081,102,555.80	40.00%	40.00%		—	—	—
中冶江銅	權益法	585,129,381.92	455,467,384.26	118,364,591.26	573,831,975.52	25.00%	25.00%		—	—	—
江銅百泰	權益法	14,100,000.00	26,732,182.52	4,395,994.17	31,128,176.69	50.00%	50.00%		—	—	—
昭覺冶煉	權益法	1,563,067.94	1,563,067.94	—	1,563,067.94	25.00%	25.00%		—	—	—
合計			7,742,374,938.67	2,196,110,476.65	9,938,485,415.32						

註1：本公司之控股子公司集團銅材對財務公司投資額16,700,000.00元。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入

人民幣元

項目	2012年1月1日至	2011年1月1日至
	2012年6月30日止 期間	2011年6月30日止 期間
主營業務收入	34,459,280,895.04	37,554,467,592.00
其他業務收入	500,327,010.44	228,125,132.92
合計	34,959,607,905.48	37,782,592,724.92
主營業務成本	30,689,339,725.41	32,401,729,021.00
其他業務成本	390,200,872.66	184,190,630.19
合計	31,079,540,598.07	32,585,919,651.19

(2) 主營業務(分商品)

人民幣元

商品名稱	2012年1月1日至 2012年6月30日止期間		2011年1月1日至 2011年6月30日止期間	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
陰極銅	17,116,715,042.17	15,552,417,516.58	19,047,253,712.00	17,075,178,142.00
銅杆線	9,287,941,832.34	8,529,478,730.33	10,712,231,253.00	9,769,396,569.00
黃金	5,119,896,584.70	4,303,371,566.74	4,202,210,815.00	3,383,041,552.00
白銀	1,608,016,309.78	1,555,868,225.49	1,891,459,452.00	1,185,425,094.00
化工產品	614,614,210.80	375,645,457.55	1,195,014,522.00	618,207,437.00
稀散及其他				
有色金屬	214,332,036.67	158,192,471.61	428,181,186.00	327,292,108.00
其他	497,764,878.58	214,365,757.11	78,116,652.00	43,188,119.00
合計	34,459,280,895.04	30,689,339,725.41	37,554,467,592.00	32,401,729,021.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 營業收入、營業成本(續)

(3) 主營業務(分地區)

人民幣元

地區名稱	2012年1月1日至 2012年6月30日止期間		2011年1月1日至 2011年6月30日止期間	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國大陸	33,086,341,185.82	29,432,501,222.97	37,374,681,474.00	32,298,325,727.00
香港	1,099,725,092.76	983,232,076.63	176,748,367.00	101,992,579.00
其他	273,214,616.46	273,606,425.81	3,037,751.00	1,410,715.00
合計	34,459,280,895.04	30,689,339,725.41	37,554,467,592.00	32,401,729,021.00

本公司2012年1月1日至2012年6月30日止期間及2011年1月1日至2011年6月30日止期間的其他業務收入均來源於中國大陸。

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況

2012年1月1日至2012年6月30日止期間前五名客戶的營業收入如下：

人民幣元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
第一名	1,387,798,760.30	3.97
第二名	597,562,776.99	1.71
第三名	597,486,874.64	1.71
第四名	596,131,775.35	1.71
第五名	68,573,795.72	0.20
合計	3,247,553,983.00	9.30

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5. 營業收入、營業成本(續)

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況(續)

2011年1月1日至2011年6月30日止期間前五名客戶的營業收入如下：

人民幣元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
第一名	1,346,350,300.00	3.56
第二名	846,607,801.00	2.24
第三名	578,811,682.00	1.53
第四名	435,712,141.00	1.15
第五名	435,203,456.00	1.15
合計	3,642,685,380.00	9.63

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 投資收益

(1) 投資收益明細情況

人民幣元

項目	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
不符合套期保值會計的商品期貨 合約平倉損失	33,254,188.43	(16,139,429.00)
符合套期會計的遠期商品合約的 無效平倉收益		
公允價值套期無效部分	76,371.63	(721,077.00)
現金流量套期無效部分	—	5,402,100.00
按權益法享有或分擔的被投資公司 淨損益的份額	(9,206,932.39)	31,241,753.00
按成本法核算的被投資公司 宣告發放的股利	23,100,000.00	13,200,245.00
按可供出售金融資產核算的 被投資公司宣告發放的股利	20,900,675.85	13,500,000.00
合計	68,124,303.52	46,483,592.00

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益：

人民幣元

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減 變動的原因
瓮福化工	23,100,000.00	4,970,000.00	現金股利
江西熱電	—	230,245.00	現金股利
康西銅業	—	8,000,000.00	現金股利
合計	23,100,000.00	13,200,245.00	

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6. 投資收益(續)

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益：

人民幣元

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減 變動的原因
江銅百泰	4,395,994.17	4,045,799.00	合營公司利潤變動
五礦江銅	(13,602,926.56)	26,927,639.00	聯營公司利潤變動
江銅清遠	—	268,315.00	
合計	(9,206,932.39)	31,241,753.00	

於2012年6月30日，本公司的投資收益的匯回均無重大限制。

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	2,448,629,731.55	3,771,657,626.90
加：資產減值準備	42,740,958.61	3,821,743.82
專項儲備增加	74,794,933.26	76,471,835.00
固定資產及投資性房地產折舊	441,925,622.54	436,351,949.00
無形資產攤銷	20,333,077.47	20,560,764.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失 (收益以「—」號填列)	—	(167,482.00)
公允價值變動損失 (收益以「—」號填列)	(49,853,541.03)	(184,309,000.91)
財務費用(收益以「—」號填列)	247,926,467.73	130,575,221.00
投資損失(收益以「—」號填列)	(34,793,743.46)	(57,941,998.00)
遞延所得稅資產減少 (增加以「—」號填列)	(3,477,018.30)	(10,313,511.00)
遞延所得稅負債增加 (減少以「—」號填列)	1,805,940.00	3,364,434.00
確認遞延收益	(24,203,480.54)	(5,853,760.00)
存貨的減少(增加以「—」號填列)	46,101,213.73	3,139,232,088.00
經營性應收項目的減少 (增加以「—」號填列)	(2,166,821,074.25)	(353,508,267.00)
經營性應付項目的增加 (減少以「—」號填列)	3,376,387,063.36	719,445,244.19
經營活動產生的現金流量淨額	4,421,496,150.67	7,689,386,887.00

財務報表附註

2012年1月1日至2012年6月30日止期間
(遵照中國會計準則及規定編制)

(十一) 母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

人民幣元

補充資料	2012年1月1日至 2012年6月30日止 期間	2011年1月1日至 2011年6月30日止 期間
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	18,914,204,187.11	15,396,064,835.00
減：現金的年初餘額	14,786,585,445.62	4,779,877,828.00
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的年初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	4,127,618,741.49	10,616,187,007.00

(十二) 財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2012年8月29日已經本公司董事會批准。

補充資料

2012年1月1日至2012年6月30日止期間

1. 非經常性損益明細表

人民幣元

項目	金額
非流動資產處置損益	(4,074,707.21)
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	(26,644,668.50)
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時 應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	—
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益， 以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和 可供出售金融資產取得的投資收益	(460,261,771.55)
其中：(1) 權益投資公允價格變動收益	(34,593.51)
(2) 遠期外匯合約公允價值變動損失	(58,195,651.40)
(3) 利率互換合約公允價值變動損失	2,298,437.20
(4) 權益投資收益	(460,118.23)
(5) 銀行理財產品的投資收益	(109,999,951.87)
(6) 現金流量套期無效部分公允價值變動損益	(101,794.83)
(7) 公允價值套期無效部分公允價值變動收益	(241,151.55)
(8) 不符合套期保值會計的商品期貨合約的公允價值變動損失	(96,963,288.15)
(9) 黃金租賃公允價值變動收益	(8,254,057.00)
(10) 現金流量套期無效部分平倉損失	(1,228,967.34)
(11) 公允價值套期無效部分平倉收益	(848,630.08)
(12) 不符合套期保值會計的商品期貨合約平倉收益	(187,152,241.25)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,268,578.87)
所得稅影響額	23,723,725.95
少數股東權益影響額(稅後)	24,658,032.30
合計	(443,867,967.88)

2. 淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是江西銅業股份有限公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第09號 — 淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	基本每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.47	0.74
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.36	0.62

3. 中國與國際財務報告準則編報差異調節表

按中國企業會計準則編製的合併財務報表與按國際財務報告準則編製的合併財務報表的主要差異如下：

	淨利潤	
	2012年1月1日至 2012年6月30日 止期間	2011年1月1日至 2011年6月30日 止期間
根據中國會計準則編製財務報表金額	2,608,286,634.04	4,262,836,506.13
按國際財務報告準則調整：		
本期按中國會計準則計提的而未使用安全生產費用	93,361,434.24	85,498,195.00
按國際財務報告準則編製財務報表金額	2,701,648,068.28	4,348,334,701.13

於2012年6月30日及2011年12月31日，根據中國會計準則和國際財務報告準則編製的合併財務報表的股東權益不存在差異。

備查文件目錄

1. 載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表
2. 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿
3. 本公司章程

董事長：李貽煌
江西銅業股份有限公司

2012年8月29日

