



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.\*  
新疆新鑫礦業股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：3833

中期報告

20  
14

著眼未來

\*僅供識別

## 目錄

2	公司資料
3	公司業績
4	資源量和儲量
5	管理層討論與分析
13	董事權益
15	股本及股息
16	僱員及福利
17	企業管治
18	合併及公司資產負債表(未經審計)
21	合併及公司利潤表(未經審計)
23	合併及公司現金流量表(未經審計)
25	合併股東權益變動表(未經審計)
26	公司股東權益變動表(未經審計)
27	財務報表附註(未經審計)



## 公司資料

### 執行董事

袁澤(主席)(於2014年8月5日辭任)  
史文峰  
張國華  
劉俊(於2014年1月23日辭任)  
魯小平(於2014年5月23日獲委任)

### 非執行董事

周傳有(副主席)  
牛學濤

### 獨立非執行董事

陳建國  
汪立今  
李永森

### 監事

王海邦(主席)  
孫寶輝  
曹三星  
胡志江  
陳玉萍

### 審核委員會

陳建國(主席)  
李永森  
牛學濤

### 薪酬與考核委員會

陳建國(主席)  
李永森  
汪立今  
史文峰  
周傳有

### 提名委員會

袁澤(主席)(於2014年8月5日辭任)  
陳建國  
李永森

### 戰略與發展委員會

袁澤(主席)(於2014年8月5日辭任)  
史文峰  
張國華  
周傳有  
汪立今

### 公司秘書

林灼輝<sub>FCCA, FCPA</sub>  
張俊杰

### 授權代表

張國華  
林灼輝<sub>FCCA, FCPA</sub>  
李永森(替補)

### 香港註冊辦事處

香港中環  
干諾道中41號盈置大廈6樓

### 在中國的法定地址及主要營業地點

新疆烏魯木齊市友好北路4號有色大廈7層

### 法律顧問

安睿國際律師事務所(香港法律)  
北京國楓凱文律師事務所(中國法律)

### 核數師

國際及中國審計師  
普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)

### 香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17M樓1712-1716號鋪

### 公共關係

皓天財經集團有限公司

### 公司網址

kunlun.wsfg.hk

### 股份代碼

3833

新疆新鑫礦業股份有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)茲公佈本公司及其附屬公司(「本公司及其附屬公司」或「本集團」)按中國企業會計準則(「中國會計準則」)之規定所編製截至2014年6月30日止6個月(「期內」)之未經審計合併經營業績，連同截至2013年6月30日止6個月(「2013年上半年」或「去年同期」)之未經審計合併經營業績以供比較。該經營業績已獲本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱及確認。本集團於期內之合併收益為人民幣1,139.4百萬元，比去年同期增長167.5%，主要由於期內本集團主要產品電解鎳及陰極銅的銷售量分別比去年同期增長310.2%和7.0%所致。歸屬於本公司股東的合併淨利潤為人民幣66.3百萬元，比去年同期增長1018.4%，主要由於本集團期內產品銷售量大幅增長、銷售成本有所下降及2014年第二季度電解鎳市場價格反彈造成毛利潤增長所致。

期內，歸屬於本公司股東每股基本收益為人民幣0.03元，比去年同期增加每股人民幣0.027元。基本每股收益增加主要因淨利潤增長。

董事會並不建議就2014年派發中期股息。

有關合併經營業績之詳情，請參閱未經審計合併中期財務報表。

## 資源量和儲量

本公司全資擁有的喀拉通克、黃山東、黃山和香山四座鎳銅礦截至2014年6月30日止的資源量和儲量估算如下表所示：

	礦石量 (噸)	品位		金屬量	
		銅 (%)	鎳 (%)	銅 (噸)	鎳 (噸)
<b>截至2014年6月30日止的資源量</b>					
喀拉通克鎳銅礦	32,607,402	0.99	0.56	323,895	180,861
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	83,015,729	0.27	0.45	226,490	372,292
合計	115,623,131			550,385	553,153
<b>截至2014年6月30日止的儲量</b>					
喀拉通克鎳銅礦	18,628,920	1.01	0.61	188,639	113,460
黃山東、黃山、香山三座鎳銅礦	32,634,979	0.30	0.49	99,566	161,174
合計	51,263,899			288,205	274,634

附註：喀拉通克鎳銅礦的資源量和儲量是依據本公司日期為2007年9月27日之招股章程中獨立技術報告內刊載之2007年估算值估算。黃山東、黃山和香山三座鎳銅礦的資源量和儲量是依據中國國土資源部於2008年批准備案之資源量和儲量估算值估算。期內開採活動消耗及勘探活動增加均獲內部專家確認。

本公司擁有51%權益的湘河街和穆家河兩座鈾礦截至2014年6月30日止的資源量估算如下表所示：

	礦石量 (噸)	五氧化	五氧化
		二鈾品位 (%)	二鈾量 (噸)
<b>截至2014年6月30日止的資源量</b>			
湘河街鈾礦	10,159,400	0.95	96,300
穆家河鈾礦	29,295,500	0.88	257,800
合計	39,454,900		354,100

附註：湘河街、穆家河兩座鈾礦的資源量是依據陝西省國土資源廳於2012年批准備案的資源量估算。

### 市場回顧

期內，倫敦金屬交易所（「LME」）電解鎳的三個月期貨價格平均為每噸16,610美元（其中：第一季度為每噸14,704美元，第二季度為每噸18,516美元），較去年同期每噸16,197美元上漲2.6%；陰極銅的三個月期貨價格平均為每噸6,881美元（其中：第一季度為每噸6,999美元，第二季度為每噸6,763美元），較去年同期每噸7,571美元下跌9.1%。

期內，上海長江有色金屬現貨市場電解鎳的平均現貨價格（含稅）為每噸人民幣112,114元（其中：第一季度為每噸人民幣96,195元，第二季度為每噸人民幣128,034元），較去年同期每噸人民幣113,891元下跌1.6%；陰極銅的平均現貨價格（含稅）為每噸人民幣49,379元（其中：第一季度為每噸人民幣49,464元，第二季度為每噸人民幣49,293元），較去年同期每噸人民幣55,017元下跌10.3%。

期內，國內電解鎳、陰極銅的價格走勢與國際市場基本一致。

### 展望與對策

本集團預期於2014年下半年，國內電解鎳、陰極銅的平均市場價格可維持在2014年第二季度上海長江有色金屬現貨市場平均現貨價格的水準，並呈現小幅震蕩波動的市場行情。

於2014年下半年，本集團將繼續擴大生產規模，計劃生產電解鎳5,703噸，計劃生產陰極銅60,280噸（其中：阜康冶煉廠生產3,505噸，新疆五鑫銅業有限責任公司（「五鑫銅業」）生產56,775噸）。董事會謹此強調，由於金屬價格及國內原料市場存在不確定因素，上述計劃僅基於現時市場情況及本集團目前形勢作出，董事會可能根據情況變化調整有關生產計劃。

於2014年下半年，本集團將繼續做好已投產項目的穩定生產和工藝技術水準提升工作，加強企業管理，提高金屬回收率，降低生產成本，不斷提高本集團的營運效率和經濟效益。

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

期內，本集團取得合併收益人民幣1,139.4百萬元，較去年同期人民幣426.0百萬元增長167.5%；取得合併淨利潤總額為人民幣53.6百萬元，較去年同期人民幣3.2百萬元增長1,572.8%。其中，歸屬於本公司股東的合併淨利潤總額為人民幣66.3百萬元，較去年同期人民幣5.9百萬元增長1,018.4%。

期內，本集團生產電解鎳5,297噸，比去年同期4,411噸增長20.1%；生產陰極銅3,830噸，比去年同期2,828噸增長35.4%。

期內，本集團銷售電解鎳9,680噸，比去年同期2,360噸增長310.2%；銷售陰極銅3,273噸，比去年同期3,058噸增長7.0%。電解鎳、陰極銅銷售量增長的主要原因是由於期內電解鎳、陰極銅的生產量增加，以及期內電解鎳市場價格反彈增加銷售了2013年末的庫存電解鎳4,383噸所致。

期內，本集團電解鎳的平均銷售價格（不含稅）為每噸人民幣99,227元，其中，第一季度為每噸人民幣81,951元，第二季度為每噸人民幣109,051元；陰極銅的平均銷售價格（不含稅）為每噸人民幣41,899元，其中，第一季度為每噸人民幣41,942元，第二季度為每噸人民幣41,865元。

## 礦產勘探、礦業開發及礦石開採活動

### 礦產勘探

期內，本公司的全資附屬公司喀拉通克礦業主要完成坑內鑽探4,764.20米等礦產勘探工程，以及進行了與中國科學院地質與地球物理研究所合作進行的「新疆富蘊縣喀拉通克銅鎳礦深部找礦工作專題研究」專案。新疆亞克斯及哈密聚寶主要完成坑探120米，坑內鑽探1,540.90米，地表鑽探1,775.50米，井中三分量磁測1,623米，1:5000重力剖面測量12.1千米等礦產勘探工程。

期內，本集團在礦產勘探上已支付資金人民幣3.3百萬元。

### 礦業開發

期內，喀拉通克礦業完成了喀拉通克鎳銅礦三號礦體410米水平平巷掘進1,722米，完成410米水平59至79線上盤勘探巷道掘進203米。三號礦體530米水平往3號風井方向平巷聯絡道掘進322米。在已貫通410米至530米斜坡道上施工水溝300米。新疆亞克斯完成了黃山西30號礦體150、250、350、450、530中段各類巷道掘進2,534米，各類銅室掘進239立方米，各類銅室澆築2,842立方米等礦業開發工程。

期內，本集團在礦業開發建設上合計支出人民幣34.6百萬元。

## 礦石開採

期內，喀拉通克礦業生產礦石316,338噸，新疆亞克斯和哈密聚寶生產礦石316,485噸。

期內，本集團用於礦石開採業務的開支合計為人民幣139.0百萬元。

## 財務回顧及分析

### 營業額及毛利

下表列示本集團期內及去年同期按產品劃分的銷售詳情：

產品名稱	截至2014年6月30日止期間			截至2013年6月30日止期間		
	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔營業額 %	銷售數量 噸	金額 人民幣千元	佔營業額 %
電解鎳	9,680	960,549	84.3%	2,360.3	243,780	57.2%
陰極銅	3,273	137,129	12.0%	3,057.5	144,624	34.0%
銅精礦	877	4,256	0.4%	461.6	5,120	1.2%
其他產品		37,460	3.3%		32,469	7.6%
營業額總計		1,139,394	100%		425,993	100%
銷售成本		(944,599)	82.9%		(343,361)	80.6%
其中：						
電解鎳		(804,447)			(225,902)	
陰極銅		(116,897)			(104,516)	
銅精礦		(1,424)			(1,442)	
其他產品		(21,831)			(11,501)	
毛利		194,795	17.1%		82,632	19.4%

期內，本集團電解鎳之營業額較去年同期增長294%至人民幣960.5百萬元，電解鎳的平均銷售價格為每噸人民幣99,227元，較去年同期下跌3.9%，電解鎳的銷售量為9,680噸，較去年同期增長310.2%。

期內，本集團陰極銅之營業額較去年同期下降5.2%至人民幣137.1百萬元，陰極銅的平均銷售價格為每噸人民幣41,899元，較去年同期下跌11.4%。陰極銅銷售量為3,273噸，較去年同期增長7.0%。

期內，本集團銅精礦之營業額為人民幣4.3百萬元，銅精礦的平均售價為每噸4,853元，銷售量為877噸。

期內，本集團其他產品的營業額為人民幣37.5百萬元，比去年同期上升15.4%，營業額上升是由於期內增加黃金的銷售量所致。

## 管理層討論與分析

期內，本集團電解鎳之單位銷售成本為每噸人民幣83,102元，較去年同期降低約13.2%，陰極銅之單位銷售成本為每噸人民幣35,717元，較去年同期上升約4.5%。

期內，本集團的毛利潤為人民幣194.8百萬元，較去年同期人民幣82.6百萬元增長135.7%。

### 銷售及市場推廣開支

期內，本集團銷售及市場推廣開支較去年同期增長160%至人民幣10.3百萬元，主要是由於電解鎳及陰極銅的銷售量比去年同期增加所致。

### 行政開支

期內，本集團行政開支較去年同期增加3.9%至人民幣65.6百萬元，開支增加主要是由於部分建設項目陸續投入使用，致使房產稅等相關稅費比上年同期增加所致。

### 財務費用淨額

本集團期內財務費用淨額由去年同期的人民幣0.7百萬元增加至人民幣49.7百萬元，主要原因是由於期內發行中期票據增加財務費用，以及喀拉通克礦業在建工程轉為固定資產導致貸款利息費用化所致。

### 投資損失

本集團期內投資損失由去年同期的人民幣4.8百萬元增加至人民幣17.8百萬元，主要原因是由於期內發生的處置部分期貨合約平倉虧損人民幣16.2百萬元。

### 財務狀況

本集團的合併資產負債表仍然穩健，於2014年6月30日，股東權益較2013年12月31日上升1.0%至人民幣5,642.3百萬元。於2014年6月30日，資產總值較2013年12月31日上升5.0%至人民幣11,614.1百萬元，主要是由於本集團收到本公司發行的中期票據的款項用於補充本公司營運資金及期內產生的營業利潤所致。

截至2014年6月30日止六個月，本集團經營活動產生的現金流出淨額為人民幣93.5百萬元，較去年同期的流出淨額增加人民幣74.4百萬元，主要是由於五鑫銅業為試生產做準備增加儲備原料所致。投資活動產生的現金流出淨額為人民幣273.1百萬元，主要用於本集團各項技改擴建工程的設備及工程款。融資活動產生的現金流入淨額為人民幣287.7百萬元，主要是期內本公司發行的中期票據人民幣500.0百萬元（其中：人民幣200.0百萬元用於歸還銀行短期借款，人民幣300.0百萬元用於補充本公司營運資金）所致。

## 流動資金及財務資源

於2014年6月30日，本集團擁有現金及現金等價物總額為人民幣499.0百萬元，而於2013年12月31日之現金及現金等價物總額為人民幣577.9百萬元。

	於2014年6月30日	於2013年12月31日
流動比率(倍)	1.3	1.1
資產負債比率(借款總額／總資產)	40.0%	38.7%

於2014年6月30日，本集團的借款總額為人民幣4,661.3百萬元，包括：本公司營運資金借款人民幣210.0百萬元，發行中期票據所得款項為人民幣500.0百萬元，新疆亞克斯的技改擴產項目貸款人民幣822.0百萬元，本公司的控股子公司五鑫銅業的營運資金及基建專案貸款人民幣2,650.6百萬元(含五鑫銅業向本公司股東新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司(「有色集團」)委託借款人民幣120.0百萬元以及黃金租賃融資人民幣330.5百萬元)，喀拉通克礦業的營運資金貸款人民幣428.7百萬元(含黃金租賃融資人民幣88.7百萬元)，本公司全資附屬公司北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司向有色集團免息借款人民幣50.0百萬元(至2014年6月30日止已計提折現利息人民幣5.6百萬元)。

於2014年6月30日，本集團的借款總額為人民幣4,661.3百萬元(2013年12月31日：人民幣4,335.2百萬元)，屬浮動利率借款為人民幣2,459.7百萬元(2013年12月31日：人民幣2,769.4百萬元)，固定利率借款為人民幣1,732.4百萬元(2013年12月31日：人民幣1,515.8百萬元)，黃金租賃融資為人民幣419.2百萬元(2013年12月31日：無)，以及免息借款為人民幣50.0百萬元(2013年12月31日：人民幣50.0百萬元)。總借款當中屬美元借款為相當於人民幣2.3百萬元(2013年12月31日：相當於人民幣195.8百萬元)及人民幣借款為人民幣4,659.0百萬元(2013年12月31日：人民幣4,139.4百萬元)；屬抵押借款為人民幣380.0百萬元(2013年12月31日：人民幣200.0百萬元)及非抵押借款為人民幣4,281.3百萬元(2013年12月31日：人民幣4,135.2百萬元)。

## 商品價格風險

本集團的產品價格受國際及國內市場價格以及此等產品全球供求變動所影響，有色金屬價格的波動亦受全球及中國的經濟週期以及全球貨幣市場波動的影響。有色金屬國際及國內市場價格及供求波動均在本公司控制範圍以外。因此，商品價格波動可能對本集團的營業額及利潤造成重大影響。

## 管理層討論與分析

### 匯率波動風險

本集團之交易全以人民幣進行。匯率波動可能影響國際及國內有色金屬商品價格，並對本集團的經營業績構成影響。人民幣並非自由兌換的貨幣，而人民幣兌一籃子貨幣可能出現波動。鑒於中國政府可能對人民幣自由貿易採取進一步行動及措施，匯率波動會對本集團兌換或換算成港元的淨資產、盈利及任何本公司宣派的股息有不利影響。

### 利率風險

本集團的利率風險主要來自於銀行借款和帶息長期債務。按浮動利率借入／存出的款項令本集團承受現金流量利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2014年6月30日，本集團帶息債務中的浮動利率借款金額為人民幣2,459.7百萬元，假若存款、借款年利率降低或升高10%，而所有其他因素維持不變，則本集團期內淨利潤增加或減少人民幣0.3百萬元。

### 稅收風險

根據新疆維吾爾自治區人民政府及企業所在地稅務機關發出的批文，本公司及其所屬分公司（不包括上海銷售分公司）獲豁免繳納2007年至2010年的企業所得稅，新疆亞克斯自2005年1月1日至2010年12月31日止期間按15.0%的稅率徵收企業所得稅，哈密聚寶自2009年1月1日至2010年12月31日止期間按7.5%的稅率徵收企業所得稅，上述稅收優惠政策已於2010年底到期。根據國家稅務總局《關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》規定，在《西部地區鼓勵類產業目錄》公佈前，本公司、新疆亞克斯及哈密聚寶、喀拉通克礦業已經企業所在地稅務機關認可，期內本公司及其所屬分公司（不包括上海銷售分公司）、新疆亞克斯、哈密聚寶、喀拉通克礦業暫按15.0%的稅率計算和繳納企業所得稅。目前，稅務機關尚未最終書面確認本公司及其所屬分公司（不包括上海銷售分公司）、新疆亞克斯、哈密聚寶、喀拉通克礦業的上述稅收優惠。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

期內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 資產抵押

於2014年6月30日，本集團的現金(包括貨幣資金)內有人民幣44.1百萬元屬受限制現金，用作開具銀行承兌匯票及其他用途的保證金。本公司所屬子公司五鑫銅業於2013年度就抵押存貨銅精礦共計人民幣303.9百萬元與銀行簽訂兩份抵押協議，作為人民幣200.0百萬元銀行借款的抵押，截止2014年6月30日，該借款仍未償還。五鑫銅業於期內就抵押存貨銅精礦共計人民幣151.2百萬元與銀行簽訂一份黃金租賃合同，作為人民幣約100.0百萬元黃金租賃的抵押。五鑫銅業於期內就抵押工業廠房和土地使用權共計人民幣745.9百萬元與銀行簽訂另一份抵押合同以取得銀行借款，截止2014年6月30日已取得銀行借款人民幣80.0百萬元。

除前述者外，截止2014年6月30日，本集團概無其他任何其他資產抵押或質押資產。

### 重大訴訟

期內，本集團概無涉及任何重大訴訟或仲裁。

### 或然負債

除於本集團未經審計合併中期財務報表附註九及十(7)所披露者外，本集團於2014年6月30日概無任何其他重大或然負債。

### 主要收購及出售

期內，本集團無主要資產收購及出售。

### 資產負債表日後事項

於本報告日期，本集團並無資產負債表日後的重大事項。

## 管理層討論與分析

### 歷史資本支出

資本支出主要用於擴充本集團的生產能力，及改善本集團的採礦、選礦、冶煉及精煉業務生產技術。下表所列為期內按不同業務分列的本集團的資本支出情況以及每項業務的資本支出佔資本支出總額的比例：

	截至2014年6月30日止六個月	
	人民幣千元	百分比
		%
喀拉通克礦業的採礦、選礦及冶煉業務及配套業務	65,111	16.7%
新疆新鑫礦業股份有限公司阜康冶煉廠的精煉及配套業務	7,475	1.9%
新疆亞克斯的採礦、選礦業務	89,359	22.9%
哈密聚寶的採礦業務	3,766	1.0%
新疆眾鑫礦業有限責任公司冶煉配套業務	3,280	0.8%
五鑫銅業十萬噸銅冶煉業務	190,940	48.9%
北京鑫鼎的有色金屬工業產品研發、倉儲基地專案	30,593	7.8%
	<b>390,524</b>	<b>100%</b>

### 所得款項用途

期內，本公司未動用任何首次公開發售所得款項。

### 承諾事項

本集團於2014年6月30日的承諾事項如未經審計合併中期財務報表附註十一所披露。

## 董事及監事的合約權益

於2014年6月30日，本公司董事或監事於期內概無於本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約中直接或間接地擁有任何重大權益。

## 董事及監事於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2014年6月30日，本公司董事及監事於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之名冊，或根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須通知本公司及聯交所的權益或淡倉（如有）如下：

### 本公司股份或相關股份中的好倉

董事／監事	持有股份數目		權益總額	股份類別	權益總額佔	權益總額
	個人權益	公司權益			相關類別	佔股本總數
					股份百分比	百分比
周傳有		480,924,000	480,924,000	內資股 (附註1)	33.14	21.76

附註1： 內資股乃由上海怡聯礦能實業有限公司（「上海怡聯」）及中金投資（集團）有限公司（「中金投資」）持有。上海怡聯及中金投資的所有持股量或股本權益均由周傳有實益擁有。

除上文所披露者外，於2014年6月30日，本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人士概無於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有任何須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司須存置的名冊內，或根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 董事權益

### 股份增值權激勵計劃

於2008年5月29日舉行的股東週年大會上，本公司採納及批准一項股份增值權激勵計劃（「股份增值權激勵計劃」），用以肯定高級管理人員及主要行政人員的貢獻。股份增值權激勵計劃是為本公司管理層提供激勵的安排，因此與本公司的股份表現及其長期發展密切相聯，而不具備股份的特徵。計劃旨在使高級管理人員的權益與本公司及股東的權益一致。股份增值權激勵計劃的運作不會涉及任何本公司新H股的發行，而行使任何股份增值權將不會對本公司的持股結構造成攤薄影響。

股份增值權激勵計劃授予有關人士權利，以在預定期間內，根據股份增值權激勵計劃的條款及條件，在本公司股價高於股份增值權所授予的行使價時收取現金付款。

股份增值權不可轉讓，亦不附帶任何投票權。股份增值權激勵計劃並不涉及批出本公司新證券的認購權，因此並不在上市規則第17章所規定的範圍內，亦不受其規管。

於2014年6月30日概無分配及未償還的股份增值權。

### 董事及監事購買股份或債權證的權利

除上文所披露者外，期內本公司任何董事或監事或彼等各自的配偶或未成年的子女概無獲授或行使任何該等可藉收購本公司股份或債權證而獲益的權利；且本公司、其控股公司、其附屬公司或其任何同系附屬公司亦概無作出任何安排，致使本公司董事或監事可於任何其他法人團體取得該等權利。

## 股本

本公司於2014年6月30日之股本如下：

	已發行股份數目	佔股本%	面值 人民幣千元
已註冊、已發行及繳足股本			
每股人民幣0.25元的內資股	1,451,000,000	65.66%	362,750
每股人民幣0.25元的H股	759,000,000	34.34%	189,750
	2,210,000,000	100.00%	552,500

## 主要股東的持股量

就本公司任何董事或監事所知悉，於2014年6月30日，下列人士或公司（本公司董事或監事除外）於本公司股份或相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條的規定備存的登記冊內的權益及淡倉：

名稱	持有股份數目	股份類別	相關股份 類別股份持股量 概約百分比 (%)	佔股本總數的 概約百分比 (%)
新疆有色金屬工業(集團) 有限責任公司	885,204,000(L)	內資股	61.01	40.06
上海怡聯(附註)	282,896,000(L)	內資股	19.50	12.80
中金投資(附註)	198,028,000(L)	內資股	13.65	8.96
中國全國社會保障基金理事會	69,000,000(L)	H股	9.09	3.12

(L) = 好倉

附註： 所有上海怡聯及中金投資股權／股本權益均由周傳有先生實益擁有。

除上文所披露者外，於2014年6月30日，就本公司董事所知悉，概無任何其他人士（本公司董事或監事除外）於須根據證券及期貨條例第336條存置的名冊所記錄的本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉。

## 股息

董事會並不建議就2014年派發任何中期股息（2013年：無）。

## 僱員及福利

於2014年6月30日，本集團共有3,759名僱員。按職能及部門劃分如下：

部門	僱員	佔總人數 百分比
管理及行政	220	5.9%
工程技術人員	574	15.3%
生產人員	2,145	57.1%
維修及保養	588	15.6%
檢查	208	5.5%
銷售	24	0.6%
	3,759	100.0%

本集團的僱員酬金組合包括工資、獎金及津貼。本集團已參與中國地方政府推行的社會保險供款計劃。根據有關國家及地方勞動與社會福利法律和法規，本集團須為僱員每月支付社會保險費，包括養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金。根據現行適用的地方法規，本集團須就養老保險、醫療保險、失業保險及住房公積金供款的百分比分別為各僱員的基本月薪總額的20%、6%-9%、2%及12%。本集團亦就工傷保險按僱員基本月薪總額的0.5%-2%供款，以及就生育保險按僱員基本月薪總額的0.6%-1%供款。

## 遵守企業管治守則

本公司相信有效的企業管治常規是保障股東及其他利益相關人士權益與提升股東價值的基本要素，因此本公司致力達致並維持最符合本公司及其附屬公司需要與利益的較高的企業管治水平。

本公司於期內全面遵守上市規則附錄14所載之企業管治守則（「企業管治守則」）及企業管治報告的所有守則條文。

董事會主席袁澤先生於2014年8月5日辭任後，本公司偏離企業管治守則條文第A.5.1條，原因為本公司提名委員會未由董事會主席擔任主席。本公司將委任一名合適人士以填補董事會主席空缺。

## 董事會

董事會現由八名董事組成，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。期內，董事會舉行了兩次會議（出席率為16/16）。

## 監事會

本公司的監事會由五名監事組成，負責對董事會及其成員以及高級管理人員進行監督，防止其濫用職權損害本公司、其股東及其僱員的合法權益。監事會於期內舉行了一次會議（出席率為4/5）。

## 上市公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採用標準守則作為本公司董事、監事及高級管理人員證券交易的標準守則。經向本公司全體董事、監事及高級管理人員作出特定查詢後，全體董事、監事及高級管理人員於期內一直遵守標準守則所載的規定。

## 審核委員會

董事會已採納根據香港會計師公會頒佈的「審核委員會有效運作指引」作為主要依據，制訂董事會審核委員會（「審核委員會」）的書面職權範圍。就本集團的審核範疇事宜，審核委員會為董事會及本集團的審計師提供重要溝通橋樑。審核委員會檢討外部審核及內部監控的效果、評估風險，並向董事會提供意見及建議。審核委員會由一名非執行董事牛學濤先生及兩名獨立非執行董事陳建國先生及李永森先生組成，並由陳建國先生擔任主席。審核委員會已審閱本集團於期內的未經審計財務業績，並認為彼等已遵守有關會計準則，以及本公司已於本報告中作出適當披露。

承董事會命  
新疆新鑫礦業股份有限公司  
副主席  
周傳有

中國，新疆，2014年8月22日

# 合併及公司資產負債表(未經審計)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2014年 6月30日合併 (未經審計)	2013年 12月31日合併 (經審計)	2014年 6月30日公司 (未經審計)	2013年 12月31日公司 (經審計)
<b>流動資產</b>					
貨幣資金	七(1)、十七(1)	543,111,523.19	651,010,080.21	364,368,532.51	300,431,212.96
應收票據	七(2)、十七(2)	493,211,592.17	133,886,691.82	479,222,410.48	128,346,691.82
應收利息		245,719.69	245,719.69	—	—
應收賬款	七(3)、十七(3)	176,553,196.89	22,900,277.31	156,332,562.92	20,406,895.65
預付款項	七(5)、十七(5)	166,297,152.16	280,532,390.93	558,534,938.26	177,019,210.55
其他應收款	七(4)、十七(4)	71,134,219.54	62,520,664.23	43,584,268.65	162,209,103.83
存貨	七(6)、十七(6)	2,217,573,583.55	1,923,981,097.13	940,416,822.15	1,162,146,749.72
其他流動資產	七(7)、十七(7)	298,768,755.65	354,074,494.70	62,153,267.73	116,949,359.68
<b>流動資產合計</b>		<b>3,966,895,742.84</b>	3,429,151,416.02	<b>2,604,612,802.70</b>	2,067,509,224.21
<b>非流動資產</b>					
長期股權投資	七(8)、十七(8)	150,907,123.51	148,419,053.08	3,048,838,544.38	3,046,350,473.95
固定資產	七(9)、十七(9)	2,577,053,520.62	2,628,112,008.92	554,340,930.65	577,358,306.69
工程物資	七(10)	3,198,550.32	4,266,819.31	—	—
在建工程	七(11)	3,729,519,587.68	3,657,516,423.72	9,255,746.39	3,406,698.15
無形資產	七(12)、十七(10)	1,024,353,164.52	1,033,453,316.15	35,130,264.92	35,567,817.50
商譽	七(13)	28,087,550.20	28,087,550.20	—	—
長期待攤費用		352,520.61	400,406.52	—	—
遞延所得稅資產	七(29)	47,090,775.91	43,164,884.23	755,112.05	14,694,634.49
其他非流動資產	七(14)	86,619,500.00	86,619,500.00	5,280,000.00	5,280,000.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>7,647,182,293.37</b>	7,630,039,962.13	<b>3,653,600,598.39</b>	3,682,657,930.78
<b>資產總計</b>		<b>11,614,078,036.21</b>	11,059,191,378.15	<b>6,258,213,401.09</b>	5,750,167,154.99

# 合併及公司資產負債表(未經審計)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2014年 6月30日合併 (未經審計)	2013年 12月31日合併 (經審計)	2014年 6月30日公司 (未經審計)	2013年 12月31日公司 (經審計)
<b>流動負債</b>					
短期借款	七(25)、十七(13)	<b>1,195,817,424.06</b>	1,783,765,982.36	<b>210,000,000.00</b>	410,000,000.00
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融負債	七(16)	<b>427,731,640.00</b>	7,521,800.00	—	—
應付票據	七(17)	<b>23,907,534.42</b>	40,000,000.00	—	20,000,000.00
應付賬款	七(18)、十七(12)	<b>412,177,407.91</b>	272,831,076.59	<b>22,811,718.70</b>	25,542,934.72
預收款項	七(19)、十七(14)	<b>48,604,176.55</b>	77,211,138.47	<b>36,970,779.33</b>	10,005,164.88
應付職工薪酬	七(20)、十七(15)	<b>49,702,349.11</b>	54,433,598.44	<b>17,196,032.32</b>	18,533,970.33
應交稅費	七(21)、十七(16)	<b>27,590,446.96</b>	17,045,455.77	<b>4,130,747.44</b>	1,512,851.09
應付利息		<b>16,651,496.27</b>	7,270,360.33	<b>12,776,986.30</b>	—
其他應付款	七(22)、十七(17)	<b>530,635,817.82</b>	468,800,548.88	<b>4,373,730.34</b>	8,312,297.07
一年內到期的非 流動負債	七(24)、十七(13)	<b>453,130,000.00</b>	451,700,000.00	—	10,000,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>3,185,948,293.10</b>	3,180,579,960.84	<b>308,259,994.43</b>	503,907,218.09
<b>非流動負債</b>					
預計負債	七(23)	<b>6,523,554.58</b>	6,348,279.62	—	—
長期借款	七(25)、十七(13)	<b>2,043,100,000.00</b>	2,049,700,000.00	—	—
應付債券	七(26)	<b>500,000,000.00</b>	—	<b>500,000,000.00</b>	—
長期應付款	七(27)	<b>44,374,145.94</b>	43,069,517.66	—	—
遞延所得稅負債	七(29)	<b>139,619,711.84</b>	139,980,434.51	—	—
其他非流動負債	七(28)	<b>52,249,003.48</b>	51,908,349.38	<b>879,112.00</b>	909,778.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,785,866,415.84</b>	2,291,006,581.17	<b>500,879,112.00</b>	909,778.00
<b>負債合計</b>		<b>5,971,814,708.94</b>	5,471,586,542.01	<b>809,139,106.43</b>	504,816,996.09

# 合併及公司資產負債表(未經審計)

2014年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2014年 6月30日合併 (未經審計)	2013年 12月31日合併 (經審計)	2014年 6月30日公司 (未經審計)	2013年 12月31日公司 (經審計)
<b>股東權益</b>					
股本	七(30)	552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00	552,500,000.00
資本公積	七(31)	4,254,754,857.49	4,254,754,857.49	4,254,754,857.49	4,254,754,857.49
專項儲備	七(32)	2,825,649.61	1,739,144.73	—	—
盈餘公積	七(33)	225,379,515.90	225,379,515.90	225,379,515.90	225,379,515.90
未分配利潤	七(34)	269,483,064.79	203,196,020.03	416,439,921.27	212,715,785.51
<b>歸屬於本公司股東</b>					
權益合計		5,304,943,087.79	5,237,569,538.15	5,449,074,294.66	5,245,350,158.90
少數股東權益	七(35)	337,320,239.48	350,035,297.99	—	—
<b>股東權益合計</b>					
		5,642,263,327.27	5,587,604,836.14	5,449,074,294.66	5,245,350,158.90
<b>負債及股東權益總計</b>					
		11,614,078,036.21	11,059,191,378.15	6,258,213,401.09	5,750,167,154.99

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：  
史文峰

主管會計工作的負責人：  
何洪峰

會計機構負責人：  
李建華

# 合併及公司利潤表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

		2014年1月1日 至2014年6月30日止期間 合併 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日止期間 合併 (未經審計)	2014年1月1日 至2014年6月30日止期間 公司 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日止期間 公司 (未經審計)
	附註				
一、營業收入	七(36)、十七(18)	1,139,394,197.99	425,993,175.53	1,113,542,364.90	398,567,741.77
減：營業成本	七(36)、十七(18)	(944,598,576.51)	(343,360,711.61)	(994,154,664.30)	(378,025,563.32)
營業税金及附加	七(38)	(7,193,627.21)	(1,154,555.87)	(1,061,568.91)	(96,105.32)
銷售費用	七(39)	(10,342,050.51)	(3,977,302.21)	(8,330,126.07)	(3,567,809.87)
管理費用	七(40)	(65,581,880.63)	(63,140,388.15)	(19,084,844.14)	(18,537,523.20)
財務費用淨額	七(41)、十七(19)	(49,654,128.31)	(651,032.43)	(21,984,741.67)	(1,005,305.47)
資產減值撥回/(損失)	七(15)、 七(42)、十七(11)	10,473,786.73	(6,446,138.13)	40,216,430.18	23,150.00
加：公允價值變動損失	七(43)	(961,500.00)	—	—	—
投資損失	七(44)、十七(20)	(17,766,682.53)	(4,767,164.23)	97,315,718.91	(4,767,164.23)
其中：對聯營企業 和合營企業的投資 損失		(1,571,953.89)	(4,767,164.23)	2,488,070.43	(4,767,164.23)
二、營業利潤		53,769,539.02	2,495,882.90	206,458,568.90	(7,408,579.64)
加：營業外收入	七(45)	2,205,070.08	1,773,183.09	109,967.00	1,073,000.00
減：營業外支出	七(46)	(459,935.95)	(198,015.93)	(105,670.03)	(135,000.00)
其中：非流動資產 處置損失		—	(1,357.24)	—	—
三、利潤		55,514,673.15	4,071,050.06	206,462,865.87	(6,470,579.64)
減：所得稅費用	七(47)、十七(21)	(1,943,055.18)	(868,590.92)	(2,738,730.11)	(1,215,200.97)
四、淨利潤		53,571,617.97	3,202,459.14	203,724,135.76	(7,685,780.61)
歸屬於本公司股東的 淨利潤		66,287,044.76	5,926,718.60	203,724,135.76	(7,685,780.61)
少數股東損益		(12,715,426.79)	(2,724,259.46)	—	—

# 合併及公司利潤表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	附註	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間公司 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間公司 (未經審計)
<b>五. 每股收益</b>					
基本每股收益	七(48)	0.03	0.003	—	—
稀釋每股收益	七(48)	0.03	0.003	—	—
<b>六. 其他綜合收益扣除所得 稅影響後的淨額</b>					
		—	—	—	—
<b>七. 綜合收益總額</b>					
		53,571,617.97	3,202,459.14	203,724,135.76	(7,685,780.61)
歸屬於本公司股東的					
綜合收益總額		66,287,044.76	5,926,718.60	203,724,135.76	(7,685,780.61)
歸屬於少數股東的					
綜合虧損總額		(12,715,426.79)	(2,724,259.46)	—	—

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：  
史文峰

主管會計工作的負責人：  
何洪峰

會計機構負責人：  
李建華

擬派發股利	七(34)	—	—	—	—
-------	-------	---	---	---	---

# 合併及公司現金流量表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

附註	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間公司 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間公司 (未經審計)
<b>一. 經營活動產生的現金流量</b>				
銷售商品、提供勞務 收到的現金	1,116,838,937.20	881,230,534.53	839,315,663.95	825,196,051.65
收到其他與經營活動 有關的現金 七(49)(a)	35,309,637.71	3,983,341.57	121,296,901.64	10,132,303.03
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>1,152,148,574.91</b>	<b>885,213,876.10</b>	<b>960,612,565.59</b>	<b>835,328,354.68</b>
購買商品、接受勞務 支付的現金	(958,942,153.78)	(694,561,642.95)	(1,187,374,154.54)	(693,296,207.18)
支付給職工以及為職工 支付的現金	(168,342,045.73)	(156,377,038.12)	(51,568,208.07)	(56,140,758.00)
支付各項稅費	(95,786,794.40)	(27,130,188.05)	(7,942,436.74)	(4,979,681.60)
支付其他與經營活動 有關的現金 七(49)(b)	(22,564,680.06)	(26,263,764.07)	(17,162,446.62)	(57,260,388.71)
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>(1,245,635,673.97)</b>	<b>(904,332,633.19)</b>	<b>(1,264,047,245.97)</b>	<b>(811,677,035.49)</b>
<b>經營活動(使用)/產生的 現金流量淨額 七(49)(c)、 十七(22)(a)</b>	<b>(93,487,099.06)</b>	<b>(19,118,757.09)</b>	<b>(303,434,680.38)</b>	<b>23,651,319.19</b>
<b>二. 投資活動產生的現金流量</b>				
處置固定資產所收到的 現金淨額	765,503.90	34,759.72	—	7,113.90
提取期貨保證金	8,000,000.00	—	—	—
收到子公司分配股利	—	—	94,827,648.48	—
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>8,765,503.90</b>	<b>34,759.72</b>	<b>94,827,648.48</b>	<b>7,113.90</b>
購建固定資產和其他 長期資產所支付的現金	(256,905,740.44)	(232,577,377.14)	(7,187,647.94)	(1,445,224.59)
支付期貨保證金	(25,000,000.00)	—	—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>(281,905,740.44)</b>	<b>(232,577,377.14)</b>	<b>(7,187,647.94)</b>	<b>(1,445,224.59)</b>
<b>投資活動(使用)/產生 的現金流量淨額</b>	<b>(273,140,236.54)</b>	<b>(232,542,617.42)</b>	<b>87,640,000.54</b>	<b>(1,438,110.69)</b>

# 合併及公司現金流量表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

附註	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間合併 (未經審計)	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間公司 (未經審計)	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間公司 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量				
借款所收到的現金	1,454,239,097.39	504,450,835.66	580,000,000.00	—
籌資活動現金流入小計	1,454,239,097.39	504,450,835.66	580,000,000.00	—
償還債務支付的現金	(1,028,435,982.36)	—	(290,000,000.00)	—
償付利息支付的現金	(138,065,381.02)	(70,326,303.88)	(10,268,000.61)	(7,752,782.73)
籌資活動現金流出小計	(1,166,501,363.38)	(70,326,303.88)	(300,268,000.61)	(7,752,782.73)
籌資活動產生/(使用)的 現金流量淨額	287,737,734.01	434,124,531.78	279,731,999.39	(7,752,782.73)
四. 現金及現金等價物淨 (減少)/增加額	七(49)(d)、十七(22) (b)			
加: 期初現金及現金等 價物餘額	七(49)(d)、十七(22) (b)			
五. 期末現金及現金等 價物餘額	七(49)(d)、十七(22) (b)			
	(78,889,601.59)	182,463,157.27	63,937,319.55	14,460,425.77
	577,907,940.25	470,196,746.21	293,749,971.33	361,418,741.61
	499,018,338.66	652,659,903.48	357,687,290.88	375,879,167.38

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：  
史文峰

主管會計工作的負責人：  
何洪峰

會計機構負責人：  
李建華

# 合併股東權益變動表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

	歸屬於本公司股東權益							股東權益合計
	股本 (附註七(30))	資本公積 (附註七(31))	專項儲備 (附註七(32))	盈餘公積 (附註七(33))	未分配利潤 (附註七(34))	小計	少數股東權益 (附註七(35))	
2013年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	—	225,379,515.90	261,710,170.19	5,294,344,543.58	344,812,840.81	5,639,157,384.39
2013年1月1日至2013年								
6月30日止期間增減變動額								
綜合收益總額								
一淨利潤	—	—	—	—	5,926,718.60	5,926,718.60	(2,724,259.46)	3,202,459.14
綜合收益總額合計	—	—	—	—	5,926,718.60	5,926,718.60	(2,724,259.46)	3,202,459.14
提取專項儲備	—	—	5,811,980.22	—	—	5,811,980.22	79.39	5,812,059.61
使用專項儲備	—	—	(3,650,543.37)	—	—	(3,650,543.37)	—	(3,650,543.37)
2013年6月30日期末餘額 (未經審計)	552,500,000.00	4,254,754,857.49	2,161,436.85	225,379,515.90	267,636,888.79	5,302,432,699.03	342,088,660.74	5,644,521,359.77
2014年1月1日期初餘額	552,500,000.00	4,254,754,857.49	1,739,144.73	225,379,515.90	203,196,020.03	5,237,569,538.15	350,035,297.99	5,587,604,836.14
2014年1月1日至2014年								
6月30日止期間增減變動額								
綜合收益總額								
一淨利潤	—	—	—	—	66,287,044.76	66,287,044.76	(12,715,426.79)	53,571,617.97
綜合收益總額合計	—	—	—	—	66,287,044.76	66,287,044.76	(12,715,426.79)	53,571,617.97
提取專項儲備	—	—	6,393,708.20	—	—	6,393,708.20	368.28	6,394,076.48
使用專項儲備	—	—	(5,307,203.32)	—	—	(5,307,203.32)	—	(5,307,203.32)
2014年6月30日期末餘額 (未經審計)	552,500,000.00	4,254,754,857.49	2,825,649.61	225,379,515.90	269,483,064.79	5,304,943,087.79	337,320,239.48	5,642,263,327.27

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：  
史文峰

主管會計工作的負責人：  
何洪峰

會計機構負責人：  
李建華

# 公司股東權益變動表(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

	股本 (附註七(30))	資本公積 (附註七(31))	專項儲備	盈餘公積 (附註七(33))	未分配利潤	股東權益合計
<b>2013年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	—	225,379,515.90	262,775,069.75	5,295,409,443.14
<b>2013年1月1日至2013年6月30日止期間增減變動額</b>						
綜合收益總額						
— 淨虧損	—	—	—	—	(7,685,780.61)	(7,685,780.61)
綜合收益總額合計	—	—	—	—	(7,685,780.61)	(7,685,780.61)
提取專項儲備	—	—	13,249.03	—	—	13,249.03
使用專項儲備	—	—	(13,249.03)	—	—	(13,249.03)
<b>2013年6月30日期末餘額(未經審計)</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	—	225,379,515.90	255,089,289.14	5,287,723,662.53
<b>2014年1月1日期初餘額</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	—	225,379,515.90	212,715,785.51	5,245,350,158.90
<b>2014年1月1日至2014年6月30日止期間增減變動額</b>						
綜合收益總額						
— 淨利潤	—	—	—	—	203,724,135.76	203,724,135.76
綜合收益總額合計	—	—	—	—	203,724,135.76	203,724,135.76
提取專項儲備	—	—	50,632.56	—	—	50,632.56
使用專項儲備	—	—	(50,632.56)	—	—	(50,632.56)
<b>2014年6月30日期末餘額(未經審計)</b>	552,500,000.00	4,254,754,857.49	—	225,379,515.90	416,439,921.27	5,449,074,294.66

後附財務報表附註為本財務報表的組成部分。

企業負責人：  
史文峰

主管會計工作的負責人：  
何洪峰

會計機構負責人：  
李建華

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 一 公司基本情況

新疆新鑫礦業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由新疆有色金屬工業(集團)有限責任公司(以下簡稱「有色集團」)、上海怡聯礦能實業有限公司(以下簡稱「上海怡聯」)、中金投資(集團)有限公司(以下簡稱「中金投資」)、廈門紫金科技股份有限公司(現名稱變更為紫金礦業集團(廈門)投資有限公司，以下簡稱「廈門紫金」)、新疆信盈新型材料有限公司(以下簡稱「新疆信盈」)以及陝西鴻浩實業有限公司(以下簡稱「陝西鴻浩」)於2005年9月1日共同發起設立的股份有限公司。註冊地為中華人民共和國新疆維吾爾自治區烏魯木齊市。有色集團為本公司控股公司。本公司設立時總股本為300,000,000.00元，每股面值1元。

於2006年5月19日，本公司再次發行80,000,000新股，每股面值人民幣1元，註冊股本由300,000,000.00元增加至380,000,000.00元。增加的股本由有色集團以其擁有於喀拉通克銅鎳礦及阜康冶煉廠的土地使用權作為出資款，上海怡聯、中金投資、廈門紫金、新疆信盈及陝西鴻浩等其他股東各以現金形式繳納出資款。

根據2007年5月11日的股東大會決議並經中國證券監督管理委員會於2007年8月29日批准，本公司每股面值為人民幣1元的股份分拆為四股，分拆後每股人民幣0.25元，股份總數為1,520,000,000股，自2007年9月27日起生效。

於2007年10月，本公司完成了發行690,000,000股每股面值為人民幣0.25元的H股。該等H股以每股港幣6.5元(約人民幣6.3元)的價格以首次公開發售的形式出售並於香港聯合交易所有限公司主板上市。同時經中國國有資產監督管理委員會批准，有色集團向全國社會保障基金轉讓內資股69,000,000股，每股面值人民幣0.25元，並轉換為相同數目的H股，由全國社會保障基金持有。發行後總股本增至552,500,000.00元。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)營業範圍主要為從事銅礦、鎳礦、鈳礦開採、選礦、冶煉以及銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。

本財務報表由本公司董事會於2014年8月22日批准。

## 二 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)編製。

財政部於2014年頒佈《企業會計準則第39號——公允價值計量》、《企業會計準則第40號——合營安排》以及修訂後的《企業會計準則第9號——職工薪酬》、《企業會計準則第30號——財務報表列報》以及《企業會計準則第33號——合併財務報表》。上述準則自2014年7月1日起施行，鼓勵境外上市的企業提前施行。本公司為發行H股的上市公司，因此本公司於2013年編製年度財務報表時提前採用上述準則編製，並按上述準則編製2014年中期財務報表(附註七(8)、七(16))。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 三 遵循企業會計準則的聲明

本公司2014年1月1日至2014年6月30日止期間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2014年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2014年1月1日至2014年6月30日止期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

## 四 重要會計政策和會計估計

### (1) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

### (2) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。

### (3) 企業合併

#### (a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

#### (b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；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差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (4) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。

### (5) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

### (6) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (7) 金融工具

#### (a) 金融資產

##### (i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。本集團持有的金融資產為應收款項。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，包括應收賬款、其他應收款及應收票據等(附註四(8))。

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為未被指定且不符合套期會計的衍生工具。

應收款項

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。

##### (ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產按照公允價值進行後續計量，但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，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (7) 金融工具(續)

#### (a) 金融資產(續)

##### (iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備(附註四(8))。

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，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本集團於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過50%(含50%)或低於其初始投資成本持續時間超過一年(含一年)的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過20%(含20%)但尚未達到50%的，本集團會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。本集團以加權平均法計算可供出售權益工具投資的初始投資成本。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備(附註四(8))。如果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，計入當期損益。

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (7) 金融工具(續)

#### (a) 金融資產(續)

##### (iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，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，且本集團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；或者(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。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

#### (b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類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。本集團的金融負債主要包括未被指定且不符合套期會計的衍生工具及其他金融負債，包括應付款項及借款。

未被指定且不符合套期會計的衍生工具，該負債在資產負債表中以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示。

應付款項包括應付賬款、其他應付款及應付票據等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (7) 金融工具(續)

#### (c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定其公允價值。估值技術主要包括市場法和收益法等。採用估值技術時，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值，在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

### (8) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款及應收票據等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

#### (a) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (8) 應收款項(續)

#### (b) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額非重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

確定組合的依據如下：

關聯方組合	對關聯方形成的應收款項
其他賬齡組合	除主要關聯方組合外，相同賬齡的應收款項具有類似風險特徵

按組合計提壞賬準備的計提方法如下：

關聯方組合	對償還能力和歷年償還情況分析後計提
其他賬齡組合	賬齡分析法

採用賬齡分析法的計提比例列示如下：

	應收賬款計提比例
一年以內	0%~5%
一到二年	5%~30%
二到三年	60%
三年以上	100%

  

	其他應收款計提比例
一到四年	0%
四年以上	5%~10%

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (8) 應收款項(續)

- (c) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

- (d) 本集團向金融機構轉讓不附追索權的應收賬款及應收票據，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

### (9) 存貨

- (a) 分類

存貨包括原材料、在產品、自製半成品、產成品等，按成本與可變現淨值孰低法列示。

- (b) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算。產成品、自製半成品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按照一定方法分配的製造費用。

- (c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以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確定。

- (d) 本集團存貨的盤存制度採用永續盤存制。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (10) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本集團對被投資單位不具有控制、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。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位且本集團僅對該被投資單位的淨資產享有權利；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算，合營企業和聯營企業所採用的會計政策與本集團的會計政策一致。對被投資單位不具有控制、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。

#### (a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下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所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下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。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (10) 長期股權投資(續)

#### (b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，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，以初始投資成本作為長期股權投資成本；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，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及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，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

#### (c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位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。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (10) 長期股權投資(續)

#### (d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註四(18))。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的其他長期股權投資發生減值時，按其賬面價值超過按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之間的差額，確認減值損失。減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

### (11) 固定資產

#### (a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、井巷構築物、機器設備、電子及辦公設備以及運輸設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入帳價值。

與固定資產有關的後續支出，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的計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

固定資產發生可資本化的後續支出時，本集團將該固定資產的原價、已計提的累計折舊和減值準備轉銷，將固定資產的賬面價值轉入在建工程，並停止計提折舊。發生的後續支出，通過「在建工程」科目核算。在固定資產發生的後續支出完工並達到預定可使用狀態時，再從在建工程轉為固定資產，並按重新確定的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法計提折舊。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (11) 固定資產(續)

#### (b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊除井巷構築物以外採用年限平均法並按其入帳價值減去預計淨殘值後依預計使用年限計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

除井巷構築物外的固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	10-50年	3%或5%	1.90%-9.70%
機器設備	5-20年	3%或5%	4.75%-19.40%
電子及辦公設備	3-12年	3%或5%	7.92%-32.33%
運輸設備	4-12年	3%或5%	7.92%-24.25%

井巷構築物包括地下巷道以及輔助巷道，井巷構築物的折舊按產量法計提。

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註四(18))。

#### (d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者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金額計入當期損益。

### (12) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註四(18))。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (13) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以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確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款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借款初始確認金額所使用的利率。

### (14) 無形資產

無形資產包括採礦權、探礦權及土地使用權等，以實際成本或公允價值作為初始計量。

#### (a) 採礦權

採礦權按實際取得成本入帳，但企業合併中取得的採礦權於收購日首先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。待礦體正式開採後，採礦權按採礦權期限以直線法(19至33年)攤銷。

#### (b) 探礦權

本集團的探礦權為非同一控制企業合併所取得的探礦權。於收購日首先按公允價值確認。其後待變更為採礦權時，按採礦權的會計政策計量。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (14) 無形資產(續)

#### (c) 土地使用權

股東投入的土地使用權按本公司各股東協商認可的價格為入賬價值，股東協商價值不公允的除外。外購土地使用權以實際成本計量，但企業合併中取得的土地使用權於收購日先按公允價值確認，期後按成本扣除累計攤銷和減值虧損入賬。土地使用權採用直線法按可使用年限(5年至70年)平均攤銷。

#### (d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

#### (e) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註四(18))。

### (15) 勘探資產及充填成本

本集團的勘探資產包括地形及地質勘查、勘探鑽井、取樣、槽探及有關商業和技術的可行性研究，以及擴大現有礦體勘探及提高礦體產能的開支。

於勘探項目的初期，勘探及評價支出於發生時計入損益。當項目具有技術可行性和商業可行性時，勘探及評價支出(包括購買探礦權證發生的成本)按單個項目資本化為勘探及評價資產。

勘探及評價資產於在建工程中歸集。當該等資產達到預定可使用狀態時，結轉為固定資產或無形資產。在使用壽命內計提折舊或攤銷。當項目被放棄時，相關不可回收成本會實時沖銷計入損益。

礦藏採掘後發生的充填成本，計入生產成本。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (16) 商譽

非同一控制下的企業合併，其合併成本超過合併中取得的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值份額的差額確認為商譽。

### (17) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

### (18) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (19) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等。

#### (a) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

#### (b) 基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### (20) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

### (21) 預計負債

因尾礦關閉與環境恢復準備形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。滿足預計負債確認條件的固定資產棄置義務確認為預計負債，同時計入相關固定資產的原價，金額等於根據當地條件及相關要求作為預計未來支出的現值。這部分價值作為固定資產成本的一部分進行折舊。在固定資產的使用壽命內，固定資產棄置義務採用實際利率法確定各期間應承擔的利息費用。不符合預計負債確認條件的，在廢棄時發生的拆卸、搬移、場地清理等支出實際發生時作為清理費用計入當期損益。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (21) 預計負債(續)

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。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並做適當調整，以反映當前的最佳估計數。

### (22) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該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，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團向同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體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。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (23) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入。

#### (a) 銷售商品

本集團將產品交付給購貨方，即視作已將產品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並不再對該產品實施繼續管理和控制，與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，並在相關的收入和成本能夠可靠計量時確認銷售收入的實現。

#### (b) 利息收入

利息收入按照其他方使用本集團貨幣資金的時間，採用實際利率計算確定。

### (24) 租賃

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為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃的租金支出依租賃期按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

### (25) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指企業取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (25) 政府補助(續)

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

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

### (26) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

### (27) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

#### 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設如果發生重大變動，則可能導致以後會計年度資產和負債的賬面價值產生重大影響：

##### (a) 非流動資產的賬面價值

根據附註四(18)所述的會計政策，本集團每年測試固定資產、在建工程、土地使用權、探礦權及探礦權的賬面價值是否由於高於可收回淨值而出現減值。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

#### 重要會計估計及其關鍵假設(續)

##### (a) 非流動資產的賬面價值(續)

於2014年6月30日，本集團未對固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權計提減值準備。固定資產、在建工程、土地使用權、採礦權及探礦權所屬之現金產生單位之可收回金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定，該現值系由高級管理層批准的現金流量預測折現而確定，折現過程運用了高級管理層對金屬的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。財務預算之現金流量預測折現所採用折現率因現金產生單位的不同而不同。資產的使用價值計算中主要假設包括鎳及銅的銷售價格、通貨膨脹率和折現率。

##### (b) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

於2014年6月30日，本集團未對商譽計提減值準備。商譽所屬的現金產生單位的可回收金額按照資產預計未來現金流量的現值計算確定，該現值系由管理層批准的現金流量預測折現而確定，折現過程運用了管理層對鎳和銅的銷售價格、折現率和通貨膨脹率的假設和估計。財務預算之現金流量預測折現所採用的折現率因現金產生單位的不同而不同。

##### (c) 固定資產的可使用年限

本集團管理層確定其固定資產的預計可使用年限及有關折舊費用。該估計以相似性質及功能的固定資產的實際可使用年限的過往經驗為基準計算，並可能因科技創新及競爭對手對嚴峻行業週期的反應而大幅改變。若可使用年限與先前所估計的年限相比較短，則管理層將重新估計使用年限。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

#### 重要會計估計及其關鍵假設(續)

##### (d) 礦產儲量

鑒於編製礦產儲量資料涉及主觀的判斷，本集團礦產儲量的技術估計不可能做到十分精確，只能估計到近似的數字。

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定期更新，並考慮各個礦最近的生產和技術數據。此外，由於價格及成本水平逐年變更，因此，探明及可能礦產儲量的估計也會出現變動。從會計處理的角度而言，此變動視為會計估計變更處理，並按未來基準反映在有關折舊率中。

儘管該等儲量估計技術存在固有限制，這些估計被用作確定折舊費用及減值損失。折舊比率是以已開採探明礦產儲量(分母)與採礦構築物的資本化成本(分子)為基準確定。採礦構築物的資本化成本按已生產的有色金屬單位攤銷。

##### (e) 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，很多交易和事項的最終稅務處理都存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

根據附註四(22)所述的會計政策，本集團每年編製盈利預測，對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。

於2014年6月30日，本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損請參見附註七(28)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 四 重要會計政策和會計估計(續)

### (27) 重要會計估計和判斷(續)

#### (f) 存貨可變現淨值的估計

本集團基於對存貨可變現值的估計將存貨減記至可變現淨值。減記的評估須要公司管理層的判斷和估計。一旦期望與最初的估計發生差異，差異將影響當期存貨的賬面價值以及存貨的跌價。

## 五 稅項

本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	15%或25%(註(1))
增值稅	應納稅營業額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	17%(註(2))
資源稅	按當月出礦量計算繳納	6元/噸或7.6元/噸(註(3))
城市維護建設稅	繳納的增值稅及營業稅稅額	7%/5%
教育費附加	繳納的增值稅及營業稅稅額	3%
礦產資源補償費	按回採率調整後的銅鎳實際銷售收入計算繳納	所在地國土資源部門核定的應稅礦產品稅額標準(註(4))

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 稅項(續)

### (1) 企業所得稅

本集團適用全國人民代表大會於2007年3月16日通過的《中華人民共和國企業所得稅法》，企業所得稅率為25%。

本集團的所得稅稅率及有關批准文件如下：

- (a) 於2012年4月6日，國家稅務總局公佈了關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告，本公司取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的本公司符合鼓勵類產業目錄的文件，在與當地稅務局溝通後，本公司按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2013年：15%)。
- (b) 本公司上海銷售分公司的所得稅稅率為25%(2013年：25%)。
- (c) 本公司的子公司新疆亞克斯資源開發股份有限公司(以下簡稱「新疆亞克斯」)為設立於新疆維吾爾自治區哈密市的生產型外商投資企業，於2012年4月6日，國家稅務總局公佈了關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告，新疆亞克斯取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，在與當地稅務局溝通後，本公司按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2013年：15%)。
- (d) 本公司的子公司哈密市聚寶資源開發有限公司(以下簡稱「哈密聚寶」)為設立於新疆維吾爾自治區哈密市的生產型外商投資企業。哈密聚寶2007年及2008年享受所得稅減免，2009年至2011年適用的企業所得稅稅率為7.5%。於2012年4月6日，國家稅務總局公佈了關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告，哈密聚寶取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，哈密聚寶在與當地稅務局溝通後2014年度按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2013年：15%)。
- (e) 本公司的子公司新疆喀拉通克礦業有限責任公司(以下簡稱「喀拉通克礦業」)2012年度適用的企業所得稅稅率為25%，於2012年4月6日，國家稅務總局公佈了關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告，喀拉通克礦業取得了新疆維吾爾自治區經濟與信息化委員會認定的符合鼓勵類產業目錄的文件，喀拉通克礦業在與當地稅務局溝通後2014年度按15%稅率計算和繳納企業所得稅(2013年：15%)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 五 稅項(續)

### (1) 企業所得稅(續)

(f) 本公司其他子公司，包括新疆眾鑫礦業有限責任公司(以下簡稱「眾鑫礦業」)，新疆五鑫銅業有限責任公司(以下簡稱「五鑫銅業」)，新疆蒙西礦業有限公司(以下簡稱「蒙西礦業」)，北京鑫鼎順澤高科技有限責任公司(以下簡稱「北京鑫鼎」)，陝西新鑫礦業有限公司(以下簡稱「陝西新鑫」)，新疆亞克斯之子公司哈密利鑫工貿有限公司(以下簡稱「哈密利鑫」)，及五鑫銅業之子公司阜康市鑫磷化工有限責任公司(以下簡稱「鑫磷化工」)，2014年度適用的企業所得稅稅率均為25%(2013年：25%)。

### (2) 增值稅

本集團的主要產品銷售業務適用增值稅，銷項稅率為17%。

購買原材料、燃料、動力、設備等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減可以抵扣的進項稅額後的餘額。

### (3) 資源稅

根據《新疆維吾爾自治區財政廳及新疆維吾爾自治區地方稅務局關於調整我區銅鎳伴生礦資源稅稅率的通知》，喀拉通克礦業按當月出礦量以7.6元/噸繳納資源稅，新疆亞克斯和哈密聚寶按當月出礦量以6元/噸繳納資源稅。

### (4) 礦產資源補償費

本公司所屬子公司喀拉通克礦業需按相關規定計提並繳納礦產資源補償費。其礦產資源補償費按下列公式計算並繳納：

$$\text{礦產資源補償費} = (\text{自產特富礦、混合精礦中含鎳金屬量}) \times \text{銷售實現日金屬市場價格} \times (1+5.72\%) \times \text{計價係數} \times 2\% \times \text{開採回採率係數} + (\text{自產特富礦、混合精礦中含銅金屬量}) \times \text{銷售實現日金屬市場價格} \times \text{計價係數} \times 2\% \times \text{開採回採率係數}$$

其中，根據新疆維吾爾自治區阿勒泰國土資源局的要求，計價係數暫定鎳為70%，銅為60%。

新疆亞克斯和哈密聚寶礦產資源補償費按下列公式計算並繳納：

$$\text{礦產資源補償費} = \text{鎳精粉及銅精粉銷售收入} \times \text{礦產資源補償費費率} 2\% \times \text{開採回採率係數}$$

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 六 企業合併及合併財務報表

### (1) 子公司情況

#### (a) 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	主要經營地	業務性質	註冊資本	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
蒙西礦業	控股子公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	15,918,400.00	對礦產資源勘察、開發項目的投資、礦產品的加工、銷售	有限責任公司	張國華	676306990
五鑫銅業	控股子公司	中國阜康市	中國阜康市	冶煉	830,000,000.00	常用有色金屬的冶煉、加工和銷售	有限責任公司	孫寶輝	68959791-8
喀拉通克礦業	全資子公司	中國富蘊縣	中國富蘊縣	採礦、冶煉	1,230,000,000.00	銅礦、鎳礦的選礦和冶煉、銅、鎳、鉛、鋅及其他有色金屬的加工及自產產品的銷售	有限責任公司	劉朝輝	57621024-6
北京鑫鼎	全資子公司	中國北京市	中國北京市	研發	100,000,000.00	技術開發、技術服務、教育諮詢、投資管理、銷售礦產品、金屬材料、化工產品、機械設備	有限責任公司	王仲文	57909372-7

  

子公司名稱	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
蒙西礦業	10,200,000.00	不適用	51%	51%	是	1,900,922.81	1,656.12
五鑫銅業	547,800,000.00	不適用	66%	66%	是	259,603,380.03	12,288,026.82
喀拉通克礦業	1,230,000,000.00	不適用	100%	100%	是	—	—
北京鑫鼎	100,000,000.00	不適用	100%	100%	是	—	—
	<u>1,888,000,000.00</u>					<u>261,504,302.84</u>	<u>12,289,682.94</u>

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 六 企業合併及合併財務報表(續)

### (1) 子公司情況(續)

#### (b) 通過非同一控制下的企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	主要經營地	業務性質	註冊資本	已發行債券	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構代碼
新疆亞克斯	全資子公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	500,000,000.00	—	銅礦、鎳礦開採、選礦及自產銅鎳礦產品的銷售	有限責任公司	段衛東	71296966-1
哈密聚寶	全資子公司	中國哈密市	中國哈密市	採礦	5,000,000.00	—	銅礦、鎳礦開採、選礦及自產銅鎳礦產品的銷售	有限責任公司	段衛東	71077102-9
眾鑫礦業	控股子公司	中國哈密市	中國哈密市	冶煉	120,000,000.00	—	礦產品的選冶和銷售	有限責任公司	郭全	78465134-5
陝西新鑫	控股子公司	中國商南縣	中國商南縣	採礦	10,000,000.00	—	礦產品的投資、策劃、諮詢服務及礦產品的銷售	有限責任公司	劉炳強	56714956-X

  

子公司名稱	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額
新疆亞克斯	720,171,915.12	不適用	100%	100%	是	—	—
哈密聚寶	91,100,349.00	不適用	100%	100%	是	—	—
眾鑫礦業	118,659,156.75	不適用	97.58%	97.58%	是	1,265,668.72	43,365.71
陝西新鑫	80,000,000.00	不適用	51%	51%	是	74,550,267.92	382,378.14
	<u>1,009,931,420.87</u>					<u>75,815,936.64</u>	<u>425,743.85</u>

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 六 企業合併及合併財務報表(續)

### (1) 子公司情況(續)

#### (c) 存在重要少數股東權益的子公司

	2014年6月30日 少數股東權益	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間 少數股東損益	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間子公司宣告 分配予少數 股東的股利
眾鑫礦業	1,265,668.72	43,365.71	—
陝西新鑫	74,550,267.92	382,378.14	—
蒙西礦業	1,900,922.81	1,656.12	—
五鑫銅業	259,603,380.03	12,288,026.82	—
	337,320,239.48	12,715,426.79	—

上述子公司本期主要財務信息

	2014年6月30日財務狀況				
	流動資產	非流動資產	流動負債	非流動負債	淨資產
眾鑫礦業	254,589,021.36	179,941,855.65	393,439,148.48	9,020,446.78	32,071,281.75
陝西新鑫	593,028.13	13,802,683.98	8,617,058.19	—	5,778,653.92
蒙西礦業	9,364,802.63	—	5,485,368.33	—	3,879,434.30
五鑫銅業	1,685,355,226.14	2,383,801,905.85	1,689,314,778.97	1,616,303,000.00	763,539,353.02
	1,949,902,078.26	2,577,546,445.48	2,096,856,353.97	1,625,323,446.78	805,268,722.99

	2013年12月31日財務狀況				
	流動資產	非流動資產	流動負債	非流動負債	淨資產
眾鑫礦業	89,179,390.61	181,807,937.59	228,318,872.54	9,125,335.72	33,543,119.94
陝西新鑫	157,177.06	13,801,427.36	7,399,586.95	—	6,559,017.47
蒙西礦業	9,373,978.97	—	5,491,164.84	—	3,882,814.13
五鑫銅業	1,329,412,481.27	2,476,178,687.33	1,482,607,560.23	1,523,303,000.00	799,680,608.37
	1,428,123,027.91	2,671,788,052.28	1,723,817,184.56	1,532,428,335.72	843,665,559.91

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 六 企業合併及合併財務報表(續)

#### (1) 子公司情況(續)

##### (c) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	2014年1月1日至2014年6月30日止期間經營成果				
	收入	虧損總額	淨虧損	其他綜合收益	綜合虧損總額
眾鑫礦業	203,561,648.43	(1,982,741.63)	(1,487,056.22)	—	(1,487,056.22)
陝西新鑫	—	(780,063.55)	(780,363.55)	—	(780,363.55)
蒙西礦業	—	(3,379.83)	(3,379.83)	—	(3,379.83)
五鑫銅業	2,983,276.37	(36,141,255.35)	(36,141,255.35)	—	(36,141,255.35)
	206,544,924.80	(38,907,440.36)	(38,412,054.95)	—	(38,412,054.95)

	2013年1月1日至2013年6月30日止期間經營成果				
	收入	(虧損)/利潤總額	淨(虧損)/利潤	其他綜合收益	綜合(虧損)/ 收益總額
眾鑫礦業	194,458,904.88	(25,549,036.48)	(19,161,777.35)	—	(19,161,777.35)
陝西新鑫	—	(996,560.50)	(996,560.50)	—	(996,560.50)
蒙西礦業	—	33,614.20	25,210.65	—	25,210.65
五鑫銅業	818,392.70	(5,227,070.81)	(5,227,070.81)	—	(5,227,070.81)
	195,277,297.58	(31,739,053.59)	(25,360,198.01)	—	(25,360,198.01)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 六 企業合併及合併財務報表(續)

### (1) 子公司情況(續)

#### (c) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	2014年1月1日至2014年6月30日止期間現金流量				
	經營活動現金流量	投資活動現金流量	籌資活動現金流量	期初現金及 現金等價物餘額	期末現金及 現金等價物餘額
眾鑫礦業	8,576,847.34	(5,668,223.63)	—	403,213.52	3,311,837.23
陝西新鑫	439,600.67	(2,149.60)	—	148,577.06	586,028.13
蒙西礦業	(30,193.56)	—	—	9,128,259.28	9,098,065.72
五鑫銅業	(129,032,651.23)	(159,812,690.47)	180,418,707.33	209,853,254.88	101,426,620.51
	(120,046,396.78)	(165,483,063.70)	180,418,707.33	219,533,304.74	114,422,551.59

	2013年1月1日至2013年6月30日止期間現金流量				
	經營活動現金流量	投資活動現金流量	籌資活動現金流量	期初現金及現金 等價物餘額	期末現金及現金 等價物餘額
眾鑫礦業	3,995,878.55	(4,573,057.14)	—	980,392.11	403,213.52
陝西新鑫	68,645.83	(107,073.00)	—	187,004.23	148,577.06
蒙西礦業	(9,401.82)	—	—	9,137,661.10	9,128,259.28
五鑫銅業	(866,422,016.70)	(845,673,327.10)	1,857,169,463.78	64,779,134.90	209,853,254.88
	(862,366,894.14)	(850,353,457.24)	1,857,169,463.78	75,084,192.34	219,533,304.74

上述信息為集團內各企業之間相互抵銷前的金額。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註

#### (1) 貨幣資金

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
庫存現金	104,096.85	82,891.23
銀行存款	498,914,241.81	577,825,049.02
受限制銀行存款(a)	44,093,184.53	73,102,139.96
	<b>543,111,523.19</b>	<b>651,010,080.21</b>

(a) 受限制銀行存款中，10,434,094.69元系本集團向銀行開具不可撤銷信用證所存入的保證金存款(2013年12月31日：39,490,456.53元)；13,703,545.47元用作開具銀行承兌匯票的保證金(2013年12月31日：20,000,000.00元)；5,004,520.88元用作開具黃金租賃的保證金(2013年12月31日：無)；12,928,185.24元系根據政府相關部門頒佈的相關規章制度用作環境恢復和安全生產的保證金(2013年12月31日：11,590,214.67元)；2,022,838.25元用作農民工工傷賠付專款專用保證金(2013年12月31日：2,021,468.76元)。

#### (2) 應收票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
銀行承兌匯票	493,211,592.17	133,886,691.82

本集團應收票據全部將於180天之內到期。於2014年6月30日，本集團無應收票據質押給銀行作為開具應付票據的擔保(2013年12月31日：無)。

#### (3) 應收賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收賬款	180,515,101.31	26,474,876.63
減：壞賬準備	(3,961,904.42)	(3,574,599.32)
	<b>176,553,196.89</b>	<b>22,900,277.31</b>

本集團大部分的銷售以收取現金、預收款或銀行承兌匯票的方式進行，其餘銷售則附有不超過180天的信用期。於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團不存在重大已過期而未計提壞賬準備的應收賬款。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (3) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡及相應的壞賬準備分析如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	175,148,734.38	97.03%	—	21,388,180.75	80.79%	—
一到二年	1,056,431.05	0.59%	(79,830.54)	776,760.00	2.93%	—
二到三年	1,196,548.40	0.66%	(768,686.40)	1,196,548.40	4.52%	(461,211.84)
三到四年	192,954.70	0.11%	(192,954.70)	192,954.70	0.73%	(192,954.70)
四到五年	386,729.70	0.21%	(386,729.70)	394,650.70	1.49%	(394,650.70)
五年以上	2,533,703.08	1.40%	(2,533,703.08)	2,525,782.08	9.54%	(2,525,782.08)
	<b>180,515,101.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,961,904.42)</b>	<b>26,474,876.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,574,599.32)</b>

(b) 應收賬款按類別分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計 提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備								
—關聯方組合	2,640,761.49	1.46%	(1,516,216.82)	57.42%	2,633,261.49	9.95%	(1,149,143.24)	43.64%
—賬齡組合	177,874,339.82	98.54%	(2,445,687.60)	1.37%	23,841,615.14	90.05%	(2,425,456.08)	10.17%
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
	<b>180,515,101.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,961,904.42)</b>		<b>26,474,876.63</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,574,599.32)</b>	

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (3) 應收賬款(續)

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中,採用賬齡分析法的組合分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
一年以內	174,610,790.69	98.17%	—	—	20,857,737.06	87.49%	—	—
一到二年	410,231.05	0.23%	(20,231.52)	4.93%	130,560.00	0.55%	—	—
二到三年	427,862.00	0.24%	—	—	427,862.00	1.79%	—	—
三到四年	192,954.70	0.11%	(192,954.70)	100.00%	192,954.70	0.81%	(192,954.70)	100.00%
五年以上	2,232,501.38	1.25%	(2,232,501.38)	100.00%	2,232,501.38	9.36%	(2,232,501.38)	100.00%
	177,874,339.82	100.00%	(2,445,687.60)		23,841,615.14	100.00%	(2,425,456.08)	

(d) 應收賬款按類別分析如下:

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
生產類客戶	165,702,993.59	17,590,031.74
貿易類客戶	14,812,107.72	8,884,844.89
	180,515,101.31	26,474,876.63

(e) 應收關聯方的應收賬款分析如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔應收賬款 總額比例	壞賬準備	金額	佔應收賬款 總額比例	壞賬準備
富蘊恒盛鋅業 有限責任公司	1,187,810.20	0.66%	(1,155,416.10)	1,187,810.20	4.49%	(847,941.54)
新疆有色金屬工業(集團) 全鑫建設有限公司	1,151,749.59	0.64%	(59,599.02)	1,144,249.59	4.32%	—
新疆吳鑫鋰鹽開發 有限公司	301,201.70	0.16%	(301,201.70)	301,201.70	1.14%	(301,201.70)
	2,640,761.49	1.46%	(1,516,216.82)	2,633,261.49	9.95%	(1,149,143.24)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (3) 應收賬款(續)

(f) 於2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本集團的關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額比例
甘肅酒鋼集團宏興 鋼鐵股份有限公司	第三方	122,663,930.64	一年以內	67.95%
上海協川物資有限公司	第三方	24,829,730.16	一年以內	13.76%
大冶有色金屬 有限責任公司	第三方	17,948,049.73	一年以內	9.95%
瀋陽誠通金屬有限公司	第三方	3,921,192.10	一年以內	2.17%
江蘇遠航精密合金 科技有限公司	第三方	1,774,737.80	一年以內	0.98%
		171,137,640.43		94.81%

- (g) 本期未發生以前期間已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款的情況。
- (h) 本期未發生應收賬款的核銷。
- (i) 於2014年6月30日，無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收賬款(2013年12月31日：無)。
- (j) 本期未發生因應收賬款轉移而終止確認的情況。
- (k) 於2014年6月30日，本集團應收賬款中無外幣金額應收款項。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (4) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
期貨保證金(i)	43,800,286.64	42,995,015.28
應收股權及債權轉讓款(ii)	7,812,100.00	10,812,100.00
備用金	3,075,642.60	1,977,283.70
合營企業欠款(iii)	2,660,375.90	2,710,075.90
其他	13,882,160.81	4,122,535.76
	71,230,565.95	62,617,010.64
減：壞賬準備	(96,346.41)	(96,346.41)
	71,134,219.54	62,520,664.23

- (i) 本集團於2013年7月5日與金石期貨有限公司簽訂期貨交易合同。於2014年6月30日，期貨交易合同保證金餘額為已支付與已提取的保證金的累計金額和當期平倉交易結果的合計數。於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團已完成的期貨交易中，平倉損失為16,194,728.64元(2013年度：收益2,995,015.28元)。
- (ii) 根據西藏普雄礦業有限公司(以下簡稱「普雄礦業」)的控股股東甘肅西脈新材料科技股份有限公司(以下簡稱「甘肅西脈」)，少數股東新疆亞克斯及個人股東李定均(以下統稱「原股東」)於2013年3月26日與西藏強瑞礦業開發有限責任公司(以下簡稱「西藏強瑞」)簽署的股權轉讓合同，原股東將其對普雄礦業的股權全部轉讓給西藏強瑞，新疆亞克斯對普雄礦業的投資3,600,000.00元轉為應收款。該股權轉讓已經於2013年7月完成工商變更登記。同時新疆亞克斯將其應收普雄礦業借款7,000,000.00元和借款利息47,810.01元也轉讓給西藏強瑞。根據股權轉讓合同，西藏強瑞將所有轉讓款支付給甘肅西脈，後由甘肅西脈支付給新疆亞克斯。2014年2月，新疆亞克斯收回轉讓款3,000,000.00元。
- (iii) 根據本公司與合營企業哈密和鑫礦業有限公司(以下簡稱「和鑫礦業」)於2009年6月29日簽訂的借款協議，本公司向和鑫礦業提供有息借款50,000,000.00元。其本金已於2011年度償還。於2013年及2014年6月30日，應收款項餘額主要為未償還借款利息。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (4) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	61,047,297.38	85.70%	—	52,438,222.47	83.74%	—
一到二年	120,822.58	0.17%	—	116,324.18	0.19%	—
二到三年	35,691.27	0.05%	—	35,691.27	0.06%	—
三到四年	16,916.36	0.02%	(16,916.36)	16,916.36	0.03%	(16,916.36)
四到五年	2,749,741.62	3.86%	—	2,758,862.12	4.40%	—
五年以上	7,260,096.74	10.20%	(79,430.05)	7,250,994.24	11.58%	(79,430.05)
	71,230,565.95	100.00%	(96,346.41)	62,617,010.64	100.00%	(96,346.41)

(b) 其他應收款按類別分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備(註ii)	7,047,810.01	9.89%	—	—	7,047,810.01	11.25%	—	—
按組合計提壞賬準備								
—關聯方組合	2,971,711.90	4.17%	—	—	2,710,075.90	4.33%	—	—
—賬齡組合	61,211,044.04	85.94%	(96,346.41)	0.16%	52,859,124.73	84.42%	(96,346.41)	0.18%
單項金額不重大並單獨計提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
	71,230,565.95	100.00%	(96,346.41)		62,617,010.64	100.00%	(96,346.41)	

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (4) 其他應收款(續)

(c) 按組合計提壞賬準備的其他應收款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面金額		壞賬準備		賬面金額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
一年以內	60,731,905.48	99.21%	—	—	52,384,466.57	99.11%	—	—
一到二年	120,822.58	0.20%	—	—	116,324.18	0.22%	—	—
二到三年	35,691.27	0.06%	—	—	35,691.27	0.07%	—	—
三到四年	16,916.36	0.03%	(16,916.36)	100.00%	16,916.36	0.03%	(16,916.36)	100.00%
四到五年	93,421.62	0.15%	—	—	102,542.12	0.19%	—	—
五年以上	212,286.73	0.35%	(79,430.05)	37.42%	203,184.23	0.38%	(79,430.05)	39.09%
	<b>61,211,044.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>(96,346.41)</b>		<b>52,859,124.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>(96,346.41)</b>	

(d) 本期末實際核銷其他應收款。

(e) 於2014年6月30日，無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款(2013年12月31日：無)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (4) 其他應收款(續)

(f) 於2014年6月30日,餘額前五名的其他應收款分析如下:

	與本集團 的關係	金額	賬齡	佔其他應收 款總額比例
金石期貨有限公司	第三方	43,800,286.64	一年以內	61.49%
甘肅西脈	第三方	7,812,100.00	五年以上	10.97%
溫州二井建設 有限公司	第三方	2,664,606.08	一年以內	3.74%
和鑫礦業	合營企業	2,660,375.90	一年以上	3.73%
新疆北阿鐵路 有限責任公司	第三方	2,000,000.00	一年以內	2.81%
		58,937,368.62		82.74%

(g) 應收關聯方的其他應收款分析如下:

	與本集團關係	2014年6月30日			2013年12月31日		
		金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
和鑫礦業	合營企業	2,660,375.90	3.73%	—	2,710,075.90	4.33%	—
新疆有色金屬工業 (集團)全鑫建設 有限公司	同為有色集團 控制	311,336.00	0.44%	—	—	—	—
合計		2,971,711.90	4.17%	—	2,710,075.90	4.33%	—

(h) 於2014年6月30日,本集團的其他應收款中無外幣金額的應收款項。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (5) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	126,630,370.20	76.15%	238,267,346.02	84.94%
一到二年	20,935,306.69	12.59%	24,160,409.86	8.61%
二到三年	13,993,060.95	8.41%	12,017,581.84	4.28%
三年以上	4,738,414.32	2.85%	6,087,053.21	2.17%
	<b>166,297,152.16</b>	<b>100.00%</b>	280,532,390.93	100.00%

於2014年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為39,666,781.96元(2013年12月31日：42,265,044.91元)，主要為預付材料採購款，因材料供應尚未完結，該款項尚未結清。

(b) 於2014年6月30日，餘額前五名的預付款項分析如下：

	與本集團的關係	金額	佔預付款項總額比例	預付時間
溫泉順凱達礦業 有限責任公司	第三方	30,000,000.00	18.04%	2011年及2012年
西安易特普國際 貿易有限公司	第三方	25,016,743.62	15.04%	2014年
煙台市鑫海貨代 有限公司	第三方	21,962,310.74	13.21%	2013年
嘉友國際物流(北京) 有限公司	第三方	16,371,312.93	9.84%	2013年
新疆祥倫礦業 有限責任公司	第三方	12,089,822.26	7.27%	2014年
		<b>105,440,189.55</b>	<b>63.40%</b>	

(c) 於2014年6月30日，預付款項中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東的款項(2014年12月31日：無)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (5) 預付款項(續)

(d) 預付款項中包括以下外幣餘額：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	—	—	—	19,367,249.72	6.0969	118,080,184.82

(e) 預付關聯方的預付款項分析如下：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
新疆阿舍勒銅業 股份有限公司	2,608,560.31	1.57%	—	—	—	—
新疆有色金屬工業(集團) 全鑫建設有限公司	899,605.76	0.54%	—	138,773.85	0.05%	—
阜康有色發展 有限責任公司	58,815.85	0.04%	—	—	—	—
新疆有色礦冶運輸 有限公司	48,460.59	0.03%	—	—	—	—
中國有色金屬進出口 新疆公司	18,990.00	0.01%	—	38,845.00	0.01%	—
新疆有色金屬工業 集團物資有限公司	—	—	—	656,200.00	0.24%	—
	<b>3,634,432.51</b>	<b>2.19%</b>	<b>—</b>	<b>833,818.85</b>	<b>0.30%</b>	<b>—</b>

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (6) 存貨

(a) 存貨分類如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,363,989,213.25	(543,427.80)	1,363,445,785.45	741,948,094.56	(543,427.80)	741,404,666.76
在產品	46,204,263.70	—	46,204,263.70	49,342,373.31	—	49,342,373.31
自製半成品	488,011,130.88	—	488,011,130.88	472,616,072.51	—	472,616,072.51
產成品	322,548,284.19	(2,635,880.67)	319,912,403.52	693,516,335.93	(32,898,351.38)	660,617,984.55
	<b>2,220,752,892.02</b>	<b>(3,179,308.47)</b>	<b>2,217,573,583.55</b>	<b>1,957,422,876.31</b>	<b>(33,441,779.18)</b>	<b>1,923,981,097.13</b>

截至2014年6月30日,五鑫銅業的303,900,000.00元銅精粉抵押給銀行以取得抵押借款(附註七25(d))及151,216,648.00元的銅精粉抵押給銀行取得黃金租賃(附註七16(a))。

(b) 存貨賬面餘額本期變動分析如下:

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
原材料	741,948,094.56	908,902,692.85	(286,861,574.16)	1,363,989,213.25
在產品	49,342,373.31	244,343,600.34	(247,481,709.95)	46,204,263.70
自製半成品	472,616,072.51	489,959,261.42	(474,564,203.05)	488,011,130.88
產成品	693,516,335.93	563,957,723.42	(934,925,775.16)	322,548,284.19
	1,957,422,876.31	2,207,163,278.03	(1,943,833,262.32)	2,220,752,892.02

(c) 存貨跌價準備分析如下:

	2013年12月31日	本期計提	本期轉回	2014年6月30日
原材料	(543,427.80)	—	—	(543,427.80)
產成品	(32,898,351.38)	(2,635,880.67)	32,898,351.38	(2,635,880.67)
	(33,441,779.18)	(2,635,880.67)	32,898,351.38	(3,179,308.47)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (6) 存貨(續)

(d) 存貨跌價準備情況如下：

	計提存貨跌價 準備的依據	本期轉回存貨 跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項 存貨年末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於 賬面價值的差額	不適用	—
產成品	可變現淨值低於 賬面價值的差額	已銷售/價值回升	10.20%

### (7) 其他流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
待抵扣增值稅	277,698,672.58	344,001,041.00
預繳所得稅	21,070,083.07	10,073,453.70
	<b>298,768,755.65</b>	354,074,494.70

### (8) 長期股權投資

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
合營企業(a)		
—有公開報價	—	—
—無公開報價	150,907,123.51	148,419,053.08
	<b>150,907,123.51</b>	148,419,053.08

本集團所投資企業均為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資(續)

#### (a) 合營企業

對合營企業的長期股權投資

核算方法	投資成本	2013年		本期增減變動			2014年6月30日	持股比例	表決權比例	減值準備	本期計提減值準備
		12月31日	追加或減少投資	享有的淨利潤	享有的其他綜合收益	宣告分派利潤					
和鑫礦業	權益法	145,326,500.00	148,419,053.08	—	2,488,070.43	—	—	—	—	—	—
(附註七(44))											

和鑫礦業的註冊地及主要經營地均在中國境內，和鑫礦業是本集團原材料的主要供應商之一，對確保本集團的原材料供應具有重要的戰略意義。本集團對和鑫礦業的持股比例為50%，表決權比例為50%。

根據本公司與有色集團於2008年8月20日簽署的股權轉讓協議，本公司以95,096,500.00元受讓有色集團持有的和鑫礦業50%的股權，初始投資成本包含支付對價高於投資日和鑫礦業可辨認淨資產公允價值份額而形成的商譽。

2008年9月4日，本公司對和鑫礦業增資50,000,000.00元。

和鑫礦業擁有位於新疆哈密地區圖拉爾根銅鎳礦採礦權。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資(續)

#### (a) 合營企業(續)

合營企業的主要財務信息列示如下:

	和鑫礦業	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
貨幣資金	6,154,788.20	15,259,004.50
其他流動資產	112,746,488.73	100,075,601.41
流動資產合計	118,901,276.93	115,334,605.91
非流動資產合計	484,185,436.04	496,589,437.28
應付賬款	—	—
其他金融負債	(270,000,000.00)	(295,000,000.00)
其他負債	(13,609,238.65)	(14,922,709.73)
流動負債合計	(283,609,238.65)	(309,922,709.73)
金融負債	(107,000,000.00)	(94,500,000.00)
其他負債	—	—
非流動負債合計	(107,000,000.00)	(94,500,000.00)
淨資產	212,477,474.32	207,501,333.46
歸屬於母公司的股東權益	212,477,474.32	207,501,333.46
按照取得投資時合營企業可辨認 淨資產公允價值進行調整	—	—
調整後歸屬於母公司的股東權益	212,477,474.32	207,501,333.46
本集團持股比例	50%	50%
本集團所享有的權益份額	106,238,737.16	103,750,666.73
包含在長期股權投資中的商譽	44,668,386.35	44,668,386.35
未實現內部交易損益的抵銷(附註七(44))	(4,060,024.32)	(16,965,566.43)
減值準備	—	—
長期股權投資	150,907,123.51	148,419,053.08

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資(續)

#### (a) 合營企業(續)

	和鑫礦業	
	2014年1月1日 至2014年6月30日 止期間	2013年1月1日 至2013年6月30日 止期間
收入	64,495,529.35	54,098,008.62
折舊費用與攤銷費用	(15,783,880.08)	(9,898,492.65)
利息收入	33,416.73	43,713.13
利息費用	(7,679,657.39)	(8,859,150.06)
利潤總額	4,976,140.86	(9,534,328.47)
所得稅	—	—
淨利潤/(淨虧損)	4,976,140.86	(9,534,328.47)
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	4,976,140.86	(9,534,328.47)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (9) 固定資產與折舊費用

	房屋及建築物	井巷構築物	機器設備	電子及辦公設備	運輸設備	合計
<b>原價</b>						
2013年12月31日	930,616,413.19	825,384,014.36	1,453,658,091.43	53,452,096.31	70,673,835.60	3,333,784,450.89
在建工程轉入	1,500,208.92	24,485,527.23	4,142,522.53	—	—	30,128,258.68
本期增加	1,400,000.00	—	3,056,412.41	214,749.25	776,068.39	5,447,230.05
本期處置	—	—	(862,300.00)	—	(373,551.00)	(1,235,851.00)
<b>2014年6月30日</b>	<b>933,516,622.11</b>	<b>849,869,541.59</b>	<b>1,459,994,726.37</b>	<b>53,666,845.56</b>	<b>71,076,352.99</b>	<b>3,368,124,088.62</b>
<b>累計折舊</b>						
2013年12月31日	239,374,432.98	82,131,586.57	335,996,091.59	18,143,524.36	30,026,806.47	705,672,441.97
本期計提	16,186,753.31	16,435,674.28	47,511,572.04	3,002,807.89	2,829,089.87	85,965,897.39
本期處置	—	—	(390,334.56)	—	(177,436.80)	(567,771.36)
<b>2014年6月30日</b>	<b>255,561,186.29</b>	<b>98,567,260.85</b>	<b>383,117,329.07</b>	<b>21,146,332.25</b>	<b>32,678,459.54</b>	<b>791,070,568.00</b>
<b>賬面淨值</b>						
<b>2014年6月30日</b>	<b>677,955,435.82</b>	<b>751,302,280.74</b>	<b>1,076,877,397.30</b>	<b>32,520,513.31</b>	<b>38,397,893.45</b>	<b>2,577,053,520.62</b>
2013年12月31日	691,241,980.21	743,252,427.79	1,117,661,999.84	35,308,571.95	40,647,029.13	2,628,112,008.92

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團的固定資產並未有作為抵押之用。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間計入營業成本、管理費用、銷售費用和在建工程的折舊費用分別為：80,169,380.41元、4,596,272.99元、75,247.71元和1,124,996.28元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間分別為57,193,904.87元、4,259,089.56元、72,055.10元和917,874.37元)。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，由在建工程轉入固定資產的原價為30,128,258.68元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：4,531,338.64元)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (9) 固定資產與折舊費用(續)

##### (a) 暫時閒置的固定資產

	原價	累計折舊	賬面價值
機器設備	28,872,165.36	(28,005,002.72)	867,162.64
房屋及建築物	797,193.00	(797,193.00)	—
電子及辦公設備	170,873.92	(101,720.36)	69,153.56
	29,840,232.28	(28,903,916.08)	936,316.20

於2014年6月30日，賬面價值約為936,316.20元(原價：29,840,232.28元)的機器設備及電子及辦公設備(2013年12月31日：1,179,771.37元(原價：29,840,232.28元))由於生產線擴容改造原因暫時閒置。

#### (10) 工程物資

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
專用材料	4,266,819.31	2,256,288.46	(3,324,557.45)	3,198,550.32

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (11) 在建工程

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
本公司：						
阜康冶煉廠						
尾渣綜合利用工程	309,517.96	—	309,517.96	309,517.96	—	309,517.96
5000噸鎳精煉工程	3,431,519.81	—	3,431,519.81	3,097,180.19	—	3,097,180.19
其他	5,514,708.62	—	5,514,708.62	—	—	—
本公司小計	9,255,746.39	—	9,255,746.39	3,406,698.15	—	3,406,698.15
子公司：						
新疆亞克斯						
黃山西礦山採選工程	1,087,139,761.13	—	1,087,139,761.13	1,012,598,390.20	—	1,012,598,390.20
黃山東17號礦山						
建設工程	22,518,865.30	—	22,518,865.30	10,996,937.92	—	10,996,937.92
香山礦山建設工程	2,372,173.56	—	2,372,173.56	2,372,173.56	—	2,372,173.56
哈密聚寶						
黃山東12號礦零星工程	17,649,963.47	—	17,649,963.47	13,883,690.23	—	13,883,690.23
眾鑫礦業						
冶煉配套業務	—	—	—	—	—	—
五鑫銅業						
10萬噸銅冶煉項目	2,245,907,247.96	—	2,245,907,247.96	2,341,425,701.70	—	2,341,425,701.70
30萬噸磷酸二銨	78,038,590.29	—	78,038,590.29	74,104,693.27	—	74,104,693.27
陝西新鑫						
其他工程	794,073.00	—	794,073.00	794,073.00	—	794,073.00
喀拉通克礦業						
萬噸鎳採選冶煉工程	136,326,906.52	—	136,326,906.52	97,576,845.34	—	97,576,845.34
礦山勘探項目	9,691,611.13	—	9,691,611.13	11,137,374.55	—	11,137,374.55
其他生產用在建工程	60,780,150.83	—	60,780,150.83	60,768,240.70	—	60,768,240.70
北京鑫鼎						
其他工程	59,044,498.10	—	59,044,498.10	28,451,605.10	—	28,451,605.10
子公司小計	3,720,263,841.29	—	3,720,263,841.29	3,654,109,725.57	—	3,654,109,725.57
	3,729,519,587.68	—	3,729,519,587.68	3,657,516,423.72	—	3,657,516,423.72

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (11) 在建工程(續)

工程名稱	預算數	2013年12月31日	本期增加	本期轉入固定資產	本期減少	2014年6月30日	工程投入佔 預算的比例	借款費用 資本化累計金額	本期借款費用		資金來源
									資本化金額	資本化利率	
(附註七(9))											
<b>喀拉通克礦業</b>											
萬噸鍊採選冶煉工程	1,737,551,493.00	97,576,845.34	63,276,369.93	(24,526,308.75)	—	136,326,906.52	98.81%	37,327,073.00	—	—	自籌/借款/政府補助
礦山勘探項目	53,610,806.00	11,137,374.55	1,551,791.66	(2,997,555.08)	—	9,691,611.13	96.84%	—	—	—	自籌/政府補助
其他生產用在建工程	75,046,239.00	60,768,240.70	38,310.13	(26,400.00)	—	60,780,150.83	81.04%	—	—	—	自籌
<b>阜康冶煉廠</b>											
尾渣綜合利用工程	387,631,650.00	309,517.96	—	—	—	309,517.96	91.00%	4,322,781.17	—	—	自籌
5000噸鍊精煉工程	163,360,000.00	3,097,180.19	334,339.62	—	—	3,431,519.81	9.71%	—	—	—	自籌
其他	15,930,000.00	—	5,514,708.62	—	—	5,514,708.62	34.62%	—	—	—	自籌
<b>新疆亞克斯</b>											
黃山西礦山採選工程	1,097,259,700.00	1,012,598,390.20	74,576,460.18	(35,089.25)	—	1,087,139,761.13	99.08%	152,995,497.41	26,526,290.17	6.21%	自籌/借款/政府補助
黃山東17號礦山 建設工程	109,000,000.00	10,996,937.92	11,726,927.38	(205,000.00)	—	22,518,865.30	93.52%	—	—	—	自籌
香山礦山建設工程	37,717,536.00	2,372,173.56	—	—	—	2,372,173.56	98.95%	—	—	—	自籌
<b>哈密聚寶</b>											
黃山東12號礦零星工程	75,800,000.00	13,883,690.23	3,766,273.24	—	—	17,649,963.47	96.23%	—	—	—	自籌
<b>京鑫礦業</b>											
冶煉配套業務	91,000,000.00	—	2,337,905.60	(2,337,905.60)	—	—	99.90%	—	—	—	自籌/政府補助
<b>五鑫銅業</b>											
10萬噸銅冶煉項目	2,530,940,100.00	2,341,425,701.70	186,358,777.30	—	(281,877,231.04)	2,245,907,247.96	99.88%	171,074,380.75	70,062,408.94	6.42%	自籌/借款/政府補助
30萬噸硫酸二級	100,000,000.00	74,104,693.27	3,933,897.02	—	—	78,038,590.29	78.04%	—	—	—	自籌
<b>陝西新鑫</b>											
其他工程	10,000,000.00	794,073.00	—	—	—	794,073.00	7.94%	—	—	—	自籌
<b>北京鑫鼎</b>											
其他工程	60,000,000.00	28,451,605.10	30,592,893.00	—	—	59,044,498.10	98.41%	—	—	—	自籌
							6,587,847,524.00    3,657,516,423.72    384,008,653.68    (30,128,258.68)    (281,877,231.04)    3,729,519,587.68				
							365,719,732.33    96,588,699.11				

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，五鑫銅業與一家銀行簽訂一份抵押借款合同，以價值649,778,346.00元的在建工業廠房抵押給該銀行取得借款(附註七(25)(a))。

於2014年6月30日，本集團未對在建工程計提減值準備。本集團的在建工程按工程投入佔預算的比例確定工程進度。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (12) 無形資產與攤銷

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
原價合計	1,142,936,958.96	—	—	1,142,936,958.96
採礦權	699,654,158.24	—	—	699,654,158.24
探礦權	208,153,000.00	—	—	208,153,000.00
土地使用權	233,702,169.12	—	—	233,702,169.12
其他	1,427,631.60	—	—	1,427,631.60
累計攤銷合計	109,483,642.81	9,100,151.63	—	118,583,794.44
採礦權	86,069,534.73	7,292,793.14	—	93,362,327.87
土地使用權	22,309,629.28	1,511,965.00	—	23,821,594.28
其他	1,104,478.80	295,393.49	—	1,399,872.29
賬面淨值合計	1,033,453,316.15	(9,100,151.63)	—	1,024,353,164.52
採礦權	613,584,623.51	(7,292,793.14)	—	606,291,830.37
探礦權	208,153,000.00	—	—	208,153,000.00
土地使用權	211,392,539.84	(1,511,965.00)	—	209,880,574.84
其他	323,152.80	(295,393.49)	—	27,759.31

2014年1月1日至2014年6月30日止期間無形資產攤銷為9,100,151.63元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間:8,860,979.64元)。其中計入當期損益的金額為9,053,396.27元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間:8,738,073.42元)。

本集團擁有的採礦權為2011年度收購陝西新鑫所得。陝西新鑫正在申請將位於陝西省商南縣兩個探礦權變更為採礦權。於2014年6月30日，該變更手續尚在審批過程中。

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團未對無形資產計提減值準備。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，五鑫銅業與一家銀行簽訂一份抵押借款合同，以價值96,082,638.00元的土地使用權抵押給該銀行取得借款(附註七(25)(a))。

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團的土地使用權均位於中國內地，年限為10-70年之內。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (12) 無形資產(續)

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
位於中國內地		
10到50年	230,042,061.39	230,042,061.39
50年以上	3,660,107.73	3,660,107.73
	<b>233,702,169.12</b>	<b>233,702,169.12</b>

#### (13) 商譽

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
收購眾鑫礦業	17,844,894.10	17,844,894.10
收購新疆亞克斯及哈密聚寶	9,987,911.01	9,987,911.01
收購陝西新鑫	254,745.09	254,745.09
	<b>28,087,550.20</b>	<b>28,087,550.20</b>

於2013年12月31日及2014年6月30日，本集團根據附註四(16)的會計政策對於商譽進行減值測試(附註四(27)(b))，基於測試結果，未對商譽計提減值。

#### (14) 其他非流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預付購地款(註1)	45,280,000.00	45,280,000.00
預付動力費(註2)	41,339,500.00	41,339,500.00
合計	<b>86,619,500.00</b>	<b>86,619,500.00</b>

註1：預付購地款主要包括新疆亞克斯預付用於購買新辦公用地款，金額為40,000,000.00元，以及本公司下屬阜康冶煉廠預付的用於購買辦公用地款項，金額為5,280,000.00元。

註2：預付動力費為新疆亞克斯預付的水電費，用於抵扣2016年1月1日以後將要產生的動力費用。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (15) 資產減值準備

	2013年12月31日	本期增加 (附註七(42))	本期減少 (附註七(42))	2014年6月30日
壞賬準備	3,670,945.73	387,305.10	—	4,058,250.83
其中：應收賬款壞賬準備	3,574,599.32	387,305.10	—	3,961,904.42
其他應收款壞賬準備	96,346.41	—	—	96,346.41
存貨跌價準備(附註七(6)(c))	33,441,779.18	2,635,880.67	(32,898,351.38)	3,179,308.47
	37,112,724.91	3,023,185.77	(32,898,351.38)	7,237,559.30

### (16) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
黃金租賃及對應的期貨合約(a)	419,248,340.00	—
期貨合約(b)	8,483,300.00	7,521,800.00
	427,731,640.00	7,521,800.00

- (a) 2014年1月1日至2014年6月30日止期間，五鑫銅業和喀拉通克礦業分別與三家銀行和一家銀行簽訂了黃金租賃合同，以租入的黃金獲得短期融資，同時為規避黃金價格波動的風險，根據租入的黃金數量、租入時的價格及租賃期間，委託銀行對應購買了遠期黃金期貨，截止2014年6月30日，租賃黃金和遠期黃金期貨的公允價值合計為419,248,340.00元。
- (b) 本集團於2013年10月至2014年6月買入期貨經紀合約，買入期貨合約的初始公允價值為零。本集團根據期貨合約價格的變動，將買入的期貨合約部分平倉。2014年1月至6月間，本集團的期貨合約平倉虧損為人民幣16,049,500.00元，發生交易手續費人民幣145,228.64元。截止2014年6月30日，本集團持有641手(3,205噸)賣出銅期貨和18手(18千克)賣出黃金期貨的合約，根據上海期貨交易所2014年6月30日最後一個交易日的收盤價，本集團持有期貨合約的公允價值為浮動虧損人民幣8,483,300.00元(附註七(43)) (2013年12月31日：浮動虧損人民幣7,521,800.00元)。

### (17) 應付票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
銀行承兌匯票	23,907,534.42	40,000,000.00

於2013年12月31日及2014年6月30日，所有應付票據都將於一年內到期。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (18) 應付賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付材料款	338,264,541.41	191,935,280.79
應付勞務費	54,265,332.72	69,529,953.78
應付運費	7,616,371.26	9,266,570.44
其他	12,031,162.52	2,099,271.58
	<b>412,177,407.91</b>	<b>272,831,076.59</b>

(a) 於2014年6月30日，應付賬款中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項(2013年12月31日：無)。

(b) 應付關聯方的應付賬款：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
和鑫礦業	8,363,751.77	42,685,141.27
阜康有色發展有限責任公司	5,303,650.39	7,685,744.51
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅 服務有限公司	3,010,868.91	3,644,277.39
新疆東三環商貿有限公司	1,539,055.60	3,755,990.20
新疆有色礦冶運輸有限公司	384,881.92	849,797.42
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	75,001.00	579,788.00
新疆有色金屬研究所	50,000.00	—
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	37,787.17	19,732.67
阜康市有色苑物業服務有限公司	2,208.14	—
西部黃金哈密金礦有限責任公司	—	409,911.15
北京寶地新迪科貿有限公司	—	319,660.50
新疆有色金屬工業集團天池有限責任公司	—	88,892.40
	<b>18,767,204.90</b>	<b>60,038,935.51</b>

(c) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為8,253,310.10元(2013年12月31日：14,287,895.30元)，主要為應付材料款。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (18) 應付賬款(續)

(d) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
三個月以內	338,205,433.15	203,238,725.73
三到六個月	37,454,678.62	36,019,689.06
六個月以上	36,517,296.14	33,572,661.80
	<b>412,177,407.91</b>	<b>272,831,076.59</b>

(e) 於2014年6月30日，本集團的應付賬款無外幣金額的應付款項。

### (19) 預收款項

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預收貨款	48,604,176.55	77,211,138.47

(a) 於2014年6月30日，預收款項中無預收持有本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位的款項 (2013年12月31日：無)。截至財務報告批准報告日，已結轉收入14,175,061.88元。

(b) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的預收款項為599,213.61元 (2013年12月31日：626,731.01元)。

(c) 預收關聯方的預收賬款：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
新疆東三環商貿有限公司	967,231.40	—
富蘊恒盛鉸業有限責任公司	35,487.17	62,249.47
	<b>1,002,718.57</b>	<b>62,249.47</b>

(d) 於2014年6月30日，本集團的預收賬款無外幣金額的預收款項。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (20) 應付職工薪酬

	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	38,121,289.91	114,115,031.11	(119,129,433.13)	<b>33,106,887.89</b>
職工福利費	—	1,900,924.15	(1,728,774.15)	<b>172,150.00</b>
社會保險費	3,691,331.94	32,454,762.44	(32,257,342.97)	<b>3,888,751.41</b>
其中：醫療保險費	1,077,841.69	7,821,234.82	(7,811,788.15)	<b>1,087,288.36</b>
基本養老保險	1,366,167.75	19,730,566.29	(19,817,327.60)	<b>1,279,406.44</b>
失業保險費	953,526.16	1,972,600.78	(1,969,284.87)	<b>956,842.07</b>
工傷保險費	225,445.51	2,077,304.36	(1,806,758.56)	<b>495,991.31</b>
生育保險費	68,350.83	832,256.19	(831,383.79)	<b>69,223.23</b>
大病保險	—	20,800.00	(20,800.00)	<b>—</b>
住房公積金	2,301,142.94	11,187,995.00	(10,966,218.00)	<b>2,522,919.94</b>
工會經費和職工教育經費	8,911,389.46	3,566,992.12	(2,490,537.45)	<b>9,987,844.13</b>
其他	1,408,444.19	262,790.33	(1,647,438.78)	<b>23,795.74</b>
	<b>54,433,598.44</b>	<b>163,488,495.15</b>	<b>(168,219,744.48)</b>	<b>49,702,349.11</b>

於2014年6月30日，應付職工薪酬中沒有屬於拖欠性質的應付款，且該餘額預計將於2014年度全部發放和使用完畢。

#### (21) 應交稅費

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應交增值稅(附註五(2))	<b>13,600,431.70</b>	6,730,662.99
應交所得稅(附註五(1))	<b>8,590,370.71</b>	2,675,084.14
應交礦產資源補償費(附註五(4))	<b>2,485,320.57</b>	4,326,846.11
應交資源稅(附註五(3))	<b>881,341.49</b>	767,503.92
應交城市維護建設稅	<b>772,506.26</b>	558,273.71
應交教育費附加	<b>676,701.87</b>	395,663.82
應交個人所得稅	<b>388,040.08</b>	512,349.56
應交印花稅	<b>191,122.89</b>	1,036,224.64
其他	<b>4,611.39</b>	42,846.88
	<b>27,590,446.96</b>	17,045,455.77

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (22) 其他應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付工程款	273,813,234.25	176,248,863.98
應付設備款	116,295,707.12	261,150,220.27
關聯企業借款	99,673,333.33	—
質保金	16,184,079.50	12,176,811.30
應付排汙費	3,302,419.00	5,624,699.00
中介機構費	517,576.11	2,038,569.54
其他	20,849,468.51	11,561,384.79
	<b>530,635,817.82</b>	468,800,548.88

(a) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應付款:

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
有色集團	99,673,333.33	—

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (22) 其他應付款(續)

(b) 應付關聯方的其他應付款：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	134,345,850.24	127,531,348.67
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	282,678.40	282,678.40
新疆有色礦冶運輸有限公司	199,500.00	150,000.00
阜康有色發展有限責任公司	150,000.00	150,000.00
新疆有色金屬工業集團伊犁鋁廠	80,000.00	80,000.00
新疆東三環商貿有限公司	50,000.00	50,000.00
新疆有色地質工程公司	15,000.00	222,876.40
阜康市有色苑物業服務有限公司	840.70	38,064.70
中國有色金屬進出口新疆公司	—	2,226,000.00
	<b>135,123,869.34</b>	<b>130,730,968.17</b>

(c) 於2014年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為50,775,375.45元(2013年12月31日：213,390,417.58元)，主要為應付工程及設備款及質保金款項。

#### (23) 預計負債

	2013年 12月31日	本期增加 (附註七(41))	2014年 6月30日
關閉與環境恢復準備	6,348,279.62	175,274.96	<b>6,523,554.58</b>

喀拉通克礦業就關閉尾礦壩以及新疆亞克斯和哈密聚寶就礦井關閉成本和尾礦壩折現成本確認關閉與環境恢復準備。管理層根據往年經驗以及對未來環境恢復所需支出的最佳預計，將預計未來支出折現至淨現值。此項預計負債在以後年限中可能隨著土地及環境對採礦活動影響的日趨明顯而作出修正。相關關閉與環境恢復成本金額將根據情況每年進行審閱並進行更新。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (24) 一年內到期的非流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內到期的長期借款(a)(附註七(25)(a))	333,130,000.00	331,700,000.00
一年以內到期的長期應付款(附註七(27))	120,000,000.00	120,000,000.00
	<b>453,130,000.00</b>	451,700,000.00

#### (a) 一年內到期的長期借款

於2014年6月30日，無逾期的借款。

金額前六名的一年內到期的長期借款：

借款銀行	借款起始日	借款到期日	幣種	利率 (%)	2014年 6月30日 人民幣	2013年 12月31日 人民幣
交銀國際信託 有限公司	24/12/2013	01/07/2014	人民幣	6.40%	44,500,000.00	44,500,000.00
交銀國際信託 有限公司	24/12/2013	01/10/2014	人民幣	6.40%	44,500,000.00	44,500,000.00
中國工商銀行 阜康支行	23/09/2013	20/11/2014	人民幣	浮動利率	20,000,000.00	20,000,000.00
交通銀行烏魯木齊 友好路支行	10/01/2011	19/12/2014	人民幣	浮動利率	20,000,000.00	20,000,000.00
交通銀行烏魯木齊 友好路支行	22/03/2011	19/12/2014	人民幣	浮動利率	20,000,000.00	20,000,000.00
交通銀行烏魯木齊 友好路支行	08/04/2011	19/12/2014	人民幣	浮動利率	20,000,000.00	20,000,000.00
					<b>169,000,000.00</b>	169,000,000.00

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (25) 借款

#### (a) 長期借款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
信用借款	2,296,230,000.00	2,381,400,000.00
抵押借款(註1)	80,000,000.00	—
減：一年內到期的長期借款(附註七(24))	(333,130,000.00)	(331,700,000.00)
	<b>2,043,100,000.00</b>	2,049,700,000.00

於2014年6月30日，長期借款本金將自2014年7月起陸續到期，利息按季支付，2014年1月1日至2014年6月30日止期間加權平均利率為6.69%（2013年1月1日至2013年6月30日止期間：6.89%）。

註1：於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，五鑫銅業與一家銀行簽訂一份抵押借款合同，以價值649,778,346.00元和96,082,638.00元的在建工業廠房和土地使用權證抵押給該銀行取得借款，抵押借款額度為100,000,000.00元。截止2014年6月30日止，借款餘額為80,000,000.00元（2013年12月31日：0元）。

#### (b) 金額前五名的長期借款

借款銀行	借款起始日	借款到期日	幣種	利率 (%)	2014年 6月30日 人民幣金額	2013年 12月31日 人民幣金額
交銀國際信託有限公司	24/12/2013	23/12/2018	人民幣	6.40%	261,000,000.00	261,000,000.00
中國工商銀行股份有限公司阜康支行	01/11/2013	13/09/2021	人民幣	浮動利率	155,720,180.30	155,720,180.30
交通銀行烏魯木齊友好路支行	08/07/2011	19/12/2016	人民幣	浮動利率	150,000,000.00	150,000,000.00
中國銀行阜康市支行	08/10/2013	21/12/2020	人民幣	浮動利率	100,500,000.00	100,500,000.00
中國銀行阜康市支行	26/06/2013	21/12/2020	人民幣	浮動利率	100,000,000.00	100,000,000.00
					<b>767,220,180.30</b>	767,220,180.30

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (25) 借款(續)

(c) 長期借款到期日分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一至二年	808,420,000.00	439,100,000.00
二至五年	1,199,760,000.00	1,051,100,000.00
五年以上	34,920,000.00	559,500,000.00
	<b>2,043,100,000.00</b>	2,049,700,000.00

(d) 短期借款

	幣種	2014年 6月30日	2013年 12月31日
信用借款	人民幣	800,000,000.00	1,194,450,835.66
抵押借款(註1)	人民幣	200,000,000.00	200,000,000.00
進口押匯(註2)	美元	2,317,424.06	195,815,146.70
其他借款(註3)	人民幣	193,500,000.00	193,500,000.00
		<b>1,195,817,424.06</b>	1,783,765,982.36

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，短期借款加權平均年利率為6.34%（2013年1月1日至2013年6月30日止期間：6.55%）。

註1：於2013年度，五鑫銅業與一家銀行簽訂兩份抵押借款合同，以銅精粉共303,900,000.00元抵押給該銀行取得借款，抵押借款額度為212,700,000.00元。截止2014年06月30日止，總借款餘額為200,000,000.00元。

註2：於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，五鑫銅業與一家銀行簽訂一份進口押匯合同，截止2014年6月30日止，押匯餘額376,908.85美元，人民幣餘額2,317,424.06元（2013年12月31日：押匯餘額32,117,165.56美元，人民幣餘額195,815,146.70元）。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (25) 借款(續)

#### (d) 短期借款(續)

- 註3： (a) 於2013年度，五鑫銅業與一家銀行及一家理財產品管理人簽訂一份委託債權投資協議，該理財產品管理人委託該銀行提供100,000,000.00元的融資予五鑫銅業。截止2014年6月30日止，借款餘額為100,000,000.00元(2013年12月31日：100,000,000.00元)，年利率為6.00%。
- (b) 於2013年度，喀拉通克礦業與一家銀行簽訂一份資產收益權轉讓合同，喀拉通克礦業以賬面金額為151,902,011.45元的在建工程收益權轉讓給該銀行，取得最高額度為53,000,000.00元的借款。截止2014年6月30日止，借款餘額為50,000,000.00元(2013年12月31日：50,000,000.00元)，年利率為6.00%。
- (c) 於2013年度，新疆亞克斯與一家銀行簽定兩份應收賬款保理合同，保理融資額度合計共43,500,000.00元。截止2014年6月30日止，該借款餘額為43,500,000.00元(2013年12月31日：43,500,000.00元)，年利率為5.63%。

### (26) 應付債券

	2013年			2014年
	12月31日	本年增加	本年減少	6月30日
中期票據	—	500,000,000.00	—	500,000,000.00

債券有關信息如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額
中期票據	100.00	2014年2月18日	3年	500,000,000.00

債券之應計利息分析如下：

	應計利息			2014年
	2013年 12月31日	本年應計利息	本年已付利息	6月30日
中期票據	—	12,776,986.30	—	12,776,986.30

- (a) 本公司於2014年2月18日發行中期票據，發行總額500,000,000.00元，債券期限為3年。此債券採用單利按年計息，固定年利率為7.12%，每年付息一次。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (27) 長期應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付關聯方借款(註1)	50,000,000.00	50,000,000.00
委託借款(註2)	120,000,000.00	120,000,000.00
減：一年內到期的長期應付款	(120,000,000.00)	(120,000,000.00)
減：應付關聯方借款折現(附註七(41))	(5,625,854.06)	(6,930,482.34)
	<b>44,374,145.94</b>	<b>43,069,517.66</b>

註1：於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，有色集團向北京鑫鼎提供無息借款50,000,000.00元(2013年12月31日：50,000,000.00元)。

註2：於2012年12月31日，委託借款由有色集團通過一家銀行向五鑫銅業提供，並由本公司(持有66%權益)及五鑫銅業另一股東(持有34%權益)按照持有權益比例提供擔保。該等委託借款為兩年期借款，借款利率為6.77%。截止2014年6月30日，該委託借款餘額為120,000,000.00元(2013年12月31日：120,000,000.00元)。

#### (28) 其他非流動負債

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
遞延收益(a)	52,249,003.48	51,908,349.38

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (28) 其他非流動負債(續)

##### (a) 遞延收益

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
— 企業發展基金(註1)	22,603,000.00	22,603,000.00
— 土地使用權(註2)	9,020,446.78	9,125,335.72
— 銅鎮礦區二號礦床西段礦體詳查項目(註3)	7,880,000.00	7,880,000.00
— 節能技術改造項目(註4)	5,790,167.02	6,130,667.00
— 井水利用項目(註4)	2,700,000.00	2,700,000.00
— 採、選、冶綜合改造項目(註4)	1,600,000.00	1,600,000.00
— 黃山西技術改造項目(註5)	1,300,000.00	1,300,000.00
— 財政廳苗木培育專項資金(註9)	800,000.00	—
— 污染源在線監測項目(註6)	400,000.00	400,000.00
— 一號礦床殘礦回收技改項目(註7)	78,944.68	90,235.66
— 集中洗鈉項目(註8)	76,445.00	79,111.00
	<b>52,249,003.48</b>	<b>51,908,349.38</b>
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
與資產相關的政府補助	<b>52,249,003.48</b>	<b>51,908,349.38</b>

註1：根據阜康市黨委財經工作領導小組辦公室文件[2010]97號文件，新疆阜康市財政局於2010年對五鑫銅業撥付企業發展資金12,603,000.00元。2013年根據相關文件新疆阜康市財政局對鑫磷化工撥付企業發展資金10,000,000.00元。目前相關項目正在建設中。

註2：根據哈市國土資發[2006]403號文件，新疆維吾爾自治區哈密地區國土資源局對眾鑫礦業劃撥土地使用權並免收土地使用費，眾鑫礦業按照公允價值確認土地使用權並貸計遞延收益，遞延收益在該土地使用權的使用年限內按照攤銷進度分攤至營業外收入。土地使用權的公允價值依市場價格而定，並由新疆源信地產評估有限公司的評估價格而得。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (28) 其他非流動負債(續)

#### (a) 遞延收益(續)

- 註3：該款項系新疆維吾爾自治區國土資源廳對本公司二號礦床西段礦體詳查項目撥付專項資金7,180,000.00元以及新疆維吾爾自治區發展計劃委員會對該項目撥付專項資金計700,000.00元，總計7,880,000.00元。目前該項目正在建設中。
- 註4：該等項目撥款均來自於新疆維吾爾自治區烏魯木齊市財政局及新疆維吾爾自治區昌吉回族自治州財政局。該等項目中，部分密閉鼓風爐系統項目已於2011年12月投入使用，相應政府補助款項按照資產使用年限10年進行攤銷。於2013年度，新疆維吾爾自治區昌吉回族自治州撥付阜康冶煉廠75噸鍋爐技術改造項目840,000.00元，該項目已於2013年10月投入使用，相應政府補助款項按照資產使用年限15年進行攤銷。
- 註5：根據新財企[2010]118及新財建[2012]434號文件，新疆維吾爾自治區財政廳對新鑫亞克斯技術改造項目撥付專項資金1,300,000.00元，目前該項目正在建設中。
- 註6：該款項為新疆維吾爾自治區環保局對本公司喀拉通克銅鎳礦污染源在線監測項目撥付的專項資金。目前該項目正在建設中。
- 註7：該款項系新疆維吾爾自治區國土資源廳對本公司喀拉通克銅鎳礦一號礦床殘礦回收技改項目撥付的專項資金。該項目資產已於2007年10月投入使用，相應政府補助款項按照資產使用年限10年進行攤銷。
- 註8：該款項系新疆維吾爾自治區昌吉回族自治州撥付阜康冶煉廠集中洗鈉項目專項資金。該項目已於2013年10月投入使用，相應政府補助款項按照資產使用年限15年進行攤銷。
- 註9：該款項為新疆維吾爾自治區科學技術廳、財政廳對新疆亞克斯黃山西苗木培育項目科技成果轉化於2014年4月撥付的專項資金計800,000.00元。目前該項目正在實施中。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (29) 遞延所得稅資產和負債

#### (a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
可抵扣虧損	15,867,266.39	63,469,065.54	16,360,437.78	68,078,702.58
內部未實現利潤	26,675,621.74	166,271,653.57	17,727,506.61	125,739,381.65
政府補助	2,978,433.41	20,625,556.70	3,027,002.04	20,180,013.66
資產減值損失	1,175,269.61	7,237,559.30	5,655,753.05	37,112,724.90
其他	394,184.76	1,576,739.02	394,184.75	1,576,739.02
	<b>47,090,775.91</b>	<b>259,180,574.13</b>	43,164,884.23	252,687,561.81
其中				
預計於1年內(含1年)轉回的金額	<b>30,537,943.03</b>		23,758,662.61	
預計於1年後轉回的金額	<b>16,552,832.88</b>		19,406,221.62	
	<b>47,090,775.91</b>		43,164,884.23	

#### (b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異
非同一控制下企業合併(註)	138,213,248.32	594,192,352.90	138,247,813.92	596,197,963.11
長期應付款折現	1,406,463.52	5,625,854.08	1,732,620.59	6,930,482.36
	<b>139,619,711.84</b>	<b>599,818,206.98</b>	139,980,434.51	603,128,445.47
其中				
預計於1年內(含1年)轉回的金額	<b>2,471,420.09</b>		2,428,861.40	
預計於1年後轉回的金額	<b>137,148,291.75</b>		137,551,573.11	
	<b>139,619,711.84</b>		139,980,434.51	

註：遞延所得稅負債主要是由於非同一控制下企業合併中被收購企業探礦權、探礦權，固定資產及土地使用權公允價值與計稅基礎之間的差異產生。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (29) 遞延所得稅資產和負債(續)

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異如下:

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
可抵扣暫時性差異	58,812,360.14	49,580,885.45

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
2015年	1,123,093.18	1,123,093.18
2016年	3,057,965.76	3,057,965.76
2017年	23,714,795.08	23,714,795.08
2018年	21,685,031.43	21,685,031.43
2019年	9,231,474.69	—
	58,812,360.14	49,580,885.45

### (30) 股本

未上市流通股份	2014年6月30日		2013年12月31日	
	股數	股權比例	股數	股權比例
發起人:				
有色集團	885,204,000	40.06%	885,204,000	40.06%
上海怡聯	282,896,000	12.80%	282,896,000	12.80%
中金投資	198,028,000	8.96%	198,028,000	8.96%
廈門紫金	56,580,000	2.56%	56,580,000	2.56%
新疆信盈	22,020,000	1.00%	22,020,000	1.00%
陝西鴻浩	6,272,000	0.28%	6,272,000	0.28%
小計	1,451,000,000	65.66%	1,451,000,000	65.66%
其他境外上市外資股(H股)持有人	759,000,000	34.34%	759,000,000	34.34%
	2,210,000,000	100.00%	2,210,000,000	100.00%

本公司每股面值為0.25元。總股本552,500,000.00元(附註一)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (31) 資本公積

	與採礦權相關 控股股東投入 (註1)	股本溢價 (註2)	合計
於2014年1月1日及2014年6月30日	35,393,957.53	4,219,360,899.96	4,254,754,857.49

註1：向有色集團收購的採礦權的公允價值與長期應付採礦權款的現值之間的差額作為有色集團對本公司的投入，該資本公積為2007年本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市之前形成。

註2：實繳出資款與股本之間的差額作為出資溢價計入資本公積。

#### (32) 專項儲備

	2013年			2014年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
安全生產基金(註)	1,739,144.73	6,393,708.20	(5,307,203.32)	2,825,649.61

  

	2012年			2013年
	12月31日	本期增加	本期減少	6月30日
安全生產基金(註)	—	5,811,980.22	(3,650,543.37)	2,161,436.85

註：依據國家安全生產監督管理總局財企[2013]16號的相關規定，喀拉通克礦業、新疆亞克斯和哈密聚寶需按照每噸銅鎳礦石10元的標準提取安全生產基金(2013年度：每噸10元)；本公司下屬之阜康冶煉廠需按照硫酸消耗金額的4%提取安全生產基金。安全生產基金計提時計入生產成本及專項儲備，屬於費用性質的支出於發生時直接沖減專項儲備；2014年1月1日至2014年6月30日止期間安全生產基金用於安全相關項目支出的金額為5,307,203.32元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：3,650,543.37元)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (33) 盈餘公積

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
法定盈餘公積金	225,379,515.90	—	—	<b>225,379,515.90</b>

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積，當法定盈餘公積金累計額達到股本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。經董事會決議，本公司截至2014年6月30日止6個月期間未提取法定盈餘公積金(截至2013年6月30日止6個月期間：未提取)。

#### (34) 未分配利潤

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期間		2013年1月1日至 2013年6月30日止期間	
	金額	提取或分配比例	金額	提取或分配比例
期初未分配利潤	<b>203,196,020.03</b>	—	261,710,170.19	—
加：本期歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>66,287,044.76</b>	—	5,926,718.60	—
減：提取法定盈餘公積	—	—	—	—
普通股股利	—	—	—	—
期末未分配利潤	<b>269,483,064.79</b>		267,636,888.79	

於2014年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於本公司的子公司盈餘公積餘額48,900,772.21元(2013年12月31日：48,900,772.21元)，本期計提的歸屬於本公司的子公司盈餘公積0元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：無)。

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
期末已提議但尚未派發的股利	—	—
當期派發的上期度股利合計	—	—

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (35) 少數股東權益

歸屬於子公司少數股東的少數股東權益

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
五鑫銅業	259,603,380.03	271,891,406.85
陝西新鑫	74,550,267.92	74,932,646.06
蒙西礦業	1,900,922.81	1,902,578.92
眾鑫礦業	1,265,668.72	1,308,666.16
	<b>337,320,239.48</b>	350,035,297.99

#### (36) 營業收入和營業成本

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
主營業務收入	1,115,625,366.75	395,062,192.65
其他業務收入	23,768,831.24	30,930,982.88
	<b>1,139,394,197.99</b>	425,993,175.53

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
主營業務成本	934,925,793.16	333,905,575.16
其他業務成本	9,672,783.35	9,455,136.45
	<b>944,598,576.51</b>	343,360,711.61

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (36) 營業收入和營業成本(續)

#### (a) 主營業務收入和主營業務成本

本集團銷售的產品主要為電解鎳、電解銅等有色金屬產品，銷售業務均在中國境內進行，承擔著相同的風險和回報。

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期間		2013年1月1日至 2013年6月30日止期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
電解鎳	960,548,896.10	804,447,470.12	243,780,419.45	225,901,657.58
陰極銅	137,129,077.32	116,897,552.21	144,624,185.37	104,515,628.19
銅精粉	4,255,486.86	1,423,640.65	5,119,389.42	1,441,515.61
其他	13,691,906.47	12,157,130.18	1,538,198.41	2,046,773.78
	<b>1,115,625,366.75</b>	<b>934,925,793.16</b>	395,062,192.65	333,905,575.16

#### (b) 其他業務收入和其他業務成本

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期間		2013年1月1日至 2013年6月30日止期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售板礦渣，水渣 及其他廢渣	10,942,591.33	22,557.70	20,274,039.38	171,199.37
售電收入	7,785,213.73	7,773,333.14	5,954,446.57	6,683,246.95
礦區供暖	2,255,036.54	—	168,073.64	2,750.00
銷售材料	1,956,920.81	1,765,212.96	2,772,133.96	2,462,719.38
其他	829,068.83	111,679.55	1,762,289.33	135,220.75
	<b>23,768,831.24</b>	<b>9,672,783.35</b>	30,930,982.88	9,455,136.45

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (36) 營業收入和營業成本(續)

#### (c) 本集團前五名客戶的營業收入情況

本集團前五名客戶營業收入的總額為736,909,306.42元，佔本集團全部營業收入的比例為64.68% (2013年1月1日至2013年6月30日止期間：231,100,185.64元，佔本集團全部營業收入的比例為66.56%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本集團全部 營業收入的比例 (%)
甘肅酒鋼集團宏興鋼鐵股份有限公司	194,864,213.98	17.10
上海協川物資有限公司	181,029,244.67	15.89
陝西盛華有色金屬有限公司	137,237,462.91	12.04
瀋陽誠通金屬有限公司	135,294,045.90	11.87
雲南可倫鐵合金冶煉有限公司	88,484,338.96	7.78
	736,909,306.42	64.68

### (37) 費用按性質分類

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
耗用的原材料	240,279,427.63	278,862,140.19
職工薪酬費用	161,099,630.63	131,557,727.90
外部勞務費	81,860,820.84	57,278,425.52
電費	65,344,480.95	64,391,221.24
折舊費用	84,840,901.11	61,525,049.53
存貨跌價準備	(10,861,091.83)	6,469,288.13
其他製造費用	8,849,661.82	4,378,379.94
稅費	13,486,798.28	4,908,239.58
攤銷費用	9,053,396.27	8,738,073.42
礦產資源補償費	6,657,800.43	6,470,789.17
安全生產費(附註七(32))	6,393,708.20	5,811,980.22
行政辦公費	1,977,029.79	2,213,544.14
排污費	1,144,099.00	5,394,048.00
服務費	1,700,450.04	1,700,450.04
壞賬準備	387,305.10	(23,150.00)
在產品、半成品及產成品變動	328,329,047.69	(239,375,637.98)
其他	16,698,882.18	17,778,526.93
	1,017,242,348.13	418,079,095.97

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (38) 營業税金及附加

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
城市維護建設稅	3,494,364.64	599,304.01
教育費附加	3,244,250.05	493,645.80
其他	455,012.52	61,606.06
	<b>7,193,627.21</b>	<b>1,154,555.87</b>

### (39) 銷售費用

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
裝卸、運輸及倉儲費	9,250,640.98	3,089,798.89
職工薪酬	752,675.08	615,684.45
行政及差旅費用	186,004.11	149,560.74
折舊費	75,247.71	72,055.10
其他	77,482.63	50,203.03
	<b>10,342,050.51</b>	<b>3,977,302.21</b>

### (40) 管理費用

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
職工薪酬	34,687,863.70	29,863,826.88
礦產資源補償費	6,657,800.43	6,470,789.17
折舊及攤銷費用	6,370,772.60	5,847,276.02
稅費	6,293,171.07	3,753,683.71
行政費	1,791,025.68	2,063,983.40
服務費	1,700,450.04	1,700,450.04
中介機構費	1,404,095.47	1,289,063.19
排污費	1,144,099.00	5,394,048.00
租賃費	833,656.11	944,962.00
其他	4,698,946.53	5,812,305.74
	<b>65,581,880.63</b>	<b>63,140,388.15</b>

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (41) 財務費用淨額

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
利息支出	147,446,516.96	127,731,787.73
其中：銀行借款	143,384,516.96	115,988,642.24
其他借款	4,062,000.00	11,743,145.49
減：資本化利息	(96,588,699.11)	(124,695,402.39)
減：利息收入	(3,852,382.36)	(2,765,819.27)
匯兌收益	(2,683,811.40)	(3,165.82)
銀行手續費	2,382,878.75	218,125.69
折現利息支出(附註七(23)、(27))	1,479,903.24	165,506.49
票據貼息	1,469,722.23	—
	49,654,128.31	651,032.43

利息支出按銀行借款及其他借款的償還期分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
最後一期還款日在 五年之內的借款	110,507,971.08	4,062,000.00	121,495,538.06	23,486,290.98
最後一期還款日為 五年之後的借款	32,876,545.88	—	27,227,838.41	—
	143,384,516.96	4,062,000.00	149,223,376.47	23,486,290.98

#### (42) 資產減值(撥回)/損失(附註七(15))

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
存貨跌價準備(轉回)/計提/—淨額	(10,861,091.83)	6,469,288.13
應收賬款及其他應收款壞賬準備 計提/(轉回)—淨額	387,305.10	(23,150.00)
	(10,473,786.73)	6,446,138.13

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (43) 公允價值變動損失

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
期貨合約公允價值變動損失	961,500.00	—

### (44) 投資損失(附註七(8))

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
按權益法分攤的合營企業淨收益的份額	2,488,070.43	(4,767,164.23)
抵銷合營企業內部未實現利潤	(4,060,024.32)	—
處置期貨合約取得的投資損失(附註七(16))	(16,194,728.64)	—
	(17,766,682.53)	(4,767,164.23)

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

本集團2014年1月1日至2014年6月30日止期間產生的投資損失全部為非上市類的投資收益(2013年1月1日至2013年6月30日止期間:非上市類投資損失4,767,164.23元)。

#### (a) 權益法核算的長期股權投資收益/(損失)

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間	本期比上期增 減變動的原因
和鑫礦業	2,488,070.43	(4,767,164.23)	被投資公司經 營情況的變化

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (45) 營業外收入

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間	計入2014年1月1 日至2014年6月 30日止期間非經 常性損益的金額
政府補助(a)	1,750,224.96	1,487,062.74	1,750,224.96
處置固定資產淨利得	97,424.26	—	97,424.26
其他	357,420.86	286,120.35	357,420.86
	<b>2,205,070.08</b>	<b>1,773,183.09</b>	<b>2,205,070.08</b>

#### (a) 政府補助明細

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間	與資產相關/ 與收益相關
進口貼息專項資金	908,328.00	—	與收益相關
新型工業化發展專項資金	312,499.96	312,500.00	與資產相關
中小企業發展基金	200,000.00	—	與收益相關
企業發展專項資金	103,139.00	—	與收益相關
外經貿扶持資金	100,000.00	—	與收益相關
引智項目專項資金	79,301.00	—	與收益相關
洗鈉項目專項資金	30,666.00	—	與收益相關
節能減排專項補貼資金	—	845,271.76	與收益相關
淘汰落後產能獎勵獎金	—	200,000.00	與資產相關
困難企業社保補助	—	33,000.00	與收益相關
其他	16,291.00	96,290.98	與資產相關
合計	<b>1,750,224.96</b>	<b>1,487,062.74</b>	

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (46) 營業外支出

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間	計入2014年1月1 日至2014年6月 30日止期間非經 常性損益的金額
賠償金、違約金、罰款支出	246,240.00	—	246,240.00
捐贈支出	155,377.60	155,000.00	155,377.60
處置固定資產淨損失	—	1,357.25	—
其他	58,318.35	41,658.68	58,318.35
	<b>459,935.95</b>	198,015.93	<b>459,935.95</b>

#### (47) 所得稅費用

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
當期所得稅	6,229,669.53	4,961,389.13
遞延所得稅	(4,286,614.35)	(4,092,798.21)
	<b>1,943,055.18</b>	868,590.92

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (47) 所得稅費用(續)

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
合併利潤總額	55,514,673.15	4,071,050.06
按法定所得稅稅率25%計算的所得稅費用	13,878,668.29	1,017,762.52
處於減稅期造成的所得稅影響	(11,514,262.09)	(3,119,407.87)
稅率變化對所得稅的影響	—	1,878,809.91
非應納稅收入	(1,244,035.22)	—
不得扣除的成本、費用、損失	1,093,417.07	1,097,168.09
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	9,231,474.69	1,453,020.10
稅務認定的以前年度所得稅差異	(9,502,207.56)	(1,458,761.83)
	1,943,055.18	868,590.92

#### (48) 每股收益

基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股加權平均數計算：

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤	66,287,044.76	5,926,718.60
本公司發行在外普通股的加權平均數	2,210,000,000.00	2,210,000,000.00
基本/稀釋每股收益	0.03	0.003

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (49) 現金流量表附註

#### (a) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
受限制銀行存款收回	29,008,955.43	—
利息收入	3,852,382.36	2,462,880.40
收到政府補助	1,426,434.00	1,487,062.74
其他	1,021,865.92	33,398.43
	<b>35,309,637.71</b>	<b>3,983,341.57</b>

#### (b) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
支付運輸費	9,250,640.98	3,089,798.89
支付行政費及辦公費	3,005,179.01	5,110,141.58
綜合支援服務費	1,600,500.00	1,700,450.04
支付中介機構費	1,404,095.47	1,289,063.19
排污費	1,144,099.00	5,394,048.00
公益性捐贈支出	136,605.00	—
受限制銀行存款	—	8,741,347.62
其他零星支出	6,023,560.60	938,914.75
	<b>22,564,680.06</b>	<b>26,263,764.07</b>

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 七 合併財務報表項目附註(續)

#### (49) 現金流量表附註(續)

##### (c) 將合併淨利潤調節為經營活動現金流量

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
合併淨利潤	53,571,617.97	3,202,459.14
調整：	(10,473,786.73)	6,446,138.13
(轉回)/計提的資產減值準備		
交易性金融負債公允價值變動損失	961,500.00	—
固定資產折舊	84,840,901.11	61,525,049.53
無形資產攤銷	9,053,396.27	8,738,073.42
投資損失	17,766,682.53	4,767,164.23
財務費用	52,337,721.09	3,201,891.83
長期待攤費用的攤銷	—	24,361.44
處置固定資產的淨收益	(97,424.26)	1,357.25
存貨的增加	(286,791,418.91)	(294,761,545.66)
遞延所得稅資產增加	(3,925,891.68)	(3,764,687.61)
遞延所得稅負債(減少)/增加	(360,722.67)	(328,110.60)
經營性應收項目的增加	(406,448,637.03)	192,276,852.31
經營性應付項目的增加	365,983,134.66	8,293,587.12
受限制銀行存款的減少	29,008,955.43	(8,741,347.62)
已計提未使用的安全生產費	1,086,873.16	—
經營活動使用的現金流量淨額	(93,487,099.06)	(19,118,757.09)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 七 合併財務報表項目附註(續)

### (49) 現金流量表附註(續)

#### (d) 現金及現金等價物淨變動情況

	2014年1月1日 至2014年 6月30日止期間	2013年1月1日 至2013年 6月30日止期間
現金及現金等價物的期末餘額(e)	499,018,338.66	652,659,903.48
減: 現金及現金等價物的期初餘額	(577,907,940.25)	(470,196,746.21)
現金及現金等價物淨(減少)/增加	(78,889,601.59)	182,463,157.27

#### (e) 現金及現金等價物

	2014年 6月30日	2013年 6月30日
現金	499,018,338.66	652,659,903.48
其中: 庫存現金	104,096.85	101,024.59
可隨時用於支付的銀行存款	498,914,241.81	652,558,878.89
現金及現金等價物	499,018,338.66	652,659,903.48

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 八 分部信息

本集團主要從事銅礦、鎳礦及鈳礦的開採、選礦、冶煉，銅、鎳及其他有色金屬的加工和銷售。根據本集團的內部組織結構、管理要求、內部報告制度，以及《企業會計準則解釋第3號》中有關企業報告分部信息的規定，管理層認為本集團整體為一個經營分部。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間及2013年1月1日至2013年6月30日止期間，本集團的銷售業務均在中國境內進行，且本集團的資產和負債均在中國。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間本集團的前三大客戶的銷售收入分別佔本集團銷售收入的17.10%、15.89%和12.04%（2013年1月1日至2013年6月30日止期間：13.38%、12.86%和11.64%）。

## 九 或有事項

### (1) 環境或有項目

本集團過去並未因環境補救問題產生任何重大支出。此外，除附註七(23)所披露者外，本集團目前並無捲入任何環境補救事件，亦未就任何與經營相關的環境補償產生應計款項。在現行法律規定下，管理層相信不會發生任何將會對本集團的財務狀況或經營業績有重大不利影響的可能負債。然而，中國政府可能進一步實施更為嚴格的環境保護標準。

環境負債受限於多項不確定因素，並可能影響本集團估計最終補救成本的能力。該等不確定因素包括：(1)多個不同地點(包括但不限於經營中、已關閉或已出售的礦場及土地開發區)所發生污染的確切性質和範圍；(2)所須清理工作的規模；(3)各種補救策略的成本；(4)環境補救規定的改變；及(5)需要補救的新地點的識別工作。由於未知可能受污染的程度以及未知所需採取的補救措施的確切時間和範圍，此等因素令該等未來成本金額未能釐定。因此，目前無法依據未來的環境保護法律規定而合理地確定環境負債帶來的影響，但影響可能重大。

### (2) 保險

本集團為其於地底工作的僱員購買個人意外傷害的商業保險，並為其地底採礦設備購買商業保險。然而，該等保險可能不足以彌補未來的潛在損失。儘管目前未能合理地預計投保不足對未來意外可能造成的影響，但管理層相信上述事項可對本集團的經營業績或財務狀況造成重大不利影響。

### (3) 提供擔保

詳見附註十(7)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易

### (1) 母公司情況

#### (a) 母公司基本情況

企業名稱	註冊地址	主營業務	經濟性質或類型	法定代表人	組織機構代碼
有色集團	新疆烏魯木齊市 友好北路4號有色大廈	有色及貴金屬的 採選、冶煉及加工	國有獨資公司	袁澤	734468753

本公司的最終控制方為有色集團。

#### (b) 母公司註冊資本及其變化

企業名稱	2013年12月31日	本期增加	本期減少	2014年6月30日
有色集團	1,441,525,444.00	—	—	1,441,525,444.00

#### (c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

企業名稱	2014年6月30日 持股比例和 表決權比例	2013年12月31日 持股比例和 表決權比例
有色集團	40.06%	40.06%

### (2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

### (3) 合營企業和聯營企業情況

合營企業和聯營企業的基本情況及相關信息見附註七(8)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (4) 其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團的關係	組織機構代碼
新疆阿舍勒銅業股份有限公司	控股股東的聯營企業	71296908-X
新疆昊鑫鋰鹽開發有限公司	同為有色集團控制	792293875
新疆阿希金礦	同為有色集團控制	230581082
新疆有色礦冶運輸有限公司	同為有色集團控制	742210752
新疆有色金屬地邊貿公司	同為有色集團控制	228582932
中國有色金屬進出口新疆公司	同為有色集團控制	228580216
新疆有色冶金機械廠	同為有色集團控制	228663820
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	同為有色集團控制	742236645
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	同為有色集團控制	745200250
阜康有色發展有限責任公司	同為有色集團控制	745211507
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	同為有色集團控制	710872225
金輝房地產開發有限公司	同為有色集團控制	712967877
烏魯木齊明苑物業管理有限公司	同為有色集團控制	718924448
新疆三宮熱力有限責任公司	同為有色集團控制	722315151
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	同為有色集團控制	751693397
北京寶地新迪科貿有限公司	同為有色集團控制	10210338-5
新疆有色金屬工業(集團) 全鑫建設有限公司	同為有色集團控制	666695937
新疆有色集團阜康退管中心	同為有色集團控制	XJ00YS044
西部黃金股份有限公司	同為有色集團控制	73835557X
新疆有色地質工程公司	同為有色集團控制	22877641-1
和鑫礦業	本集團合營企業	792293429
新疆東三環商貿有限公司	同為有色集團控制	78988517-5
新疆有色金屬工業集團伊犁鋁廠	同為有色集團控制	23058103-1
西部黃金哈密金礦有限責任公司	同為有色集團控制	56054066-2
新疆有色金屬工業集團 天池礦業有限責任公司	同為有色集團控制	74521151-5
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	同為有色集團控制	59593415-1
阜康市有色苑物業服務有限公司	同為有色集團控制	71553653-8
烏魯木齊天山星貴金屬冶煉有限公司	同為有色集團控制	58477600-4
新疆有色金屬研究所	同為有色集團控制	59593415-1

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (5) 關聯交易

#### (a) 定價政策

本集團對關聯方的銷售價格，從關聯方的採購價格、關聯方提供的勞務和向關聯方租賃有關資產均以市場價格或雙方協議價格作為定價基礎。

#### (b) 採購材料

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
採購機械加工零部件 新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	81,322.00	451,192.00
採購銅精粉 新疆阿舍勒銅業股份有限公司	82,978,456.17	—
採購鎳精粉 和鑫礦業	47,727,587.51	40,364,115.33
採購生產輔助材料/設備		
阜康有色發展有限責任公司	5,839,648.86	4,065,505.94
新疆東三環商貿有限公司	1,334,600.00	—
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	687,814.50	5,570.00
中國有色金屬進出口新疆公司	—	3,963,449.61
	138,649,429.04	48,849,832.88

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團向關聯方採購原材料佔原材料採購總額8.75%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：12%)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易(續)

#### (5) 關聯交易(續)

##### (c) 接受勞務

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
<b>工程款</b>		
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	63,796,299.52	29,673,378.38
<b>取暖費</b>		
阜康有色發展有限責任公司	22,287.00	14,534.10
<b>運費</b>		
阜康有色發展有限責任公司	8,659,894.71	4,094,846.92
新疆有色礦冶運輸有限公司	2,830,058.80	1,826,042.66
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	92,381.47	93,377.70
<b>綜合服務費</b>		
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	1,700,450.04	1,700,450.04
<b>倉儲費</b>		
北京寶地新迪科貿有限公司	833,985.02	353,708.66
<b>其他服務費</b>		
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	390,165.32	228,460.44
新疆有色金屬研究所	47,169.81	
阜康市有色苑物業服務有限公司	2,208.14	—
	<b>78,374,899.83</b>	<b>37,984,798.90</b>

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團接受關聯方工程勞務佔全年接受工程勞務總額的41.91%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：11%)。

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團接受關聯方運輸服務佔全年接受運輸服務總額的44.45%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：39%)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (5) 關聯交易(續)

#### (d) 銷售貨物

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
烏魯木齊天山星貴金屬冶煉有限公司	9,649,679.35	—
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	8,140,121.22	10,202,708.08
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	1,043,361.45	1,222,863.93
新疆有色金屬工業(集團)富蘊興銅服務有限公司	7,342.58	10,310.85
	<b>18,840,504.60</b>	<b>11,435,882.86</b>

2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團向關聯方銷售貨物佔銷售總額的1.65%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：3%)。

#### (e) 租賃收入

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
新疆展鑫防火保溫材料有限公司	71,700.00	—

#### (f) 租賃費

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
有色集團	817,965.00	817,965.00

本集團與有色集團簽訂協議，自2013年1月1日起至2015年12月31日止承租有色集團辦公室物業作辦公用途。本集團應向有色集團支付租賃費佔應支付租賃費總額的100%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：100%)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易(續)

#### (5) 關聯交易(續)

##### (g) 關鍵管理人員薪酬

	2014年1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年1月1日至 2013年 6月30日止期間
關鍵管理人員薪酬	2,041,197.35	2,544,877.21

2014年1月1日至2014年6月30日止期間每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
袁澤	—	266,800.00	—	266,800.00
史文峰	—	215,214.00	12,908.40	228,122.40
張國華	—	215,214.00	12,908.40	228,122.40
魯小平(於2014年 5月26日上任)	—	28,704.00	2,220.80	30,924.80
李永森	21,956.46	—	—	21,956.46
陳建國	35,000.00	—	—	35,000.00
汪立今	35,000.00	—	—	35,000.00
合計	91,956.46	725,932.00	28,037.60	845,926.06

2013年1月1日至2013年6月30日止期間每位董事的薪酬如下：

姓名	董事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
袁澤	—	266,800.00	—	266,800.00
史文峰	—	272,116.84	9,846.00	281,962.84
張國華	—	272,116.84	9,846.00	281,962.84
劉俊(於2014年 1月23日辭任)	—	218,716.84	9,846.00	228,562.84
李永森	21,956.46	—	—	21,956.46
陳建國	35,000.00	—	—	35,000.00
汪立今	35,000.00	—	—	35,000.00
合計	91,956.46	1,029,750.52	29,538.00	1,151,244.98

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (5) 關聯交易(續)

#### (g) 關鍵管理人員薪酬(續)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間每位監事的薪酬如下：

姓名	監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
孫寶輝	—	120,303.98	13,116.60	133,420.58
王海邦(於2013年 6月26日獲委任)	—	155,412.00	12,908.40	168,320.40
胡志江	20,000.00	—	—	20,000.00
陳玉萍	20,000.00	—	—	20,000.00
合計	40,000.00	275,715.98	26,025.00	341,740.98

2013年1月1日至2013年6月30日止期間每位監事的薪酬如下：

姓名	監事酬金	工資及補貼	養老金計劃供款	合計
姜明順(於2013年 6月20日辭任)	—	193,816.00	11,373.60	205,189.60
孫寶輝	—	127,478.00	11,653.20	139,131.20
胡志江	20,000.00	—	—	20,000.00
陳玉萍	20,000.00	—	—	20,000.00
合計	40,000.00	321,294.00	23,026.80	384,320.80

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易(續)

#### (5) 關聯交易(續)

##### (g) 關鍵管理人員薪酬(續)

薪酬最高的前五位

2014年1月1日至2014年6月30日止期間本集團薪酬最高的前五位中包括4位董事(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：4位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他1位(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：1位)的薪酬合計金額列示如下：

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
基本工資、獎金、住房補貼以及其他補貼	304,947.31	305,987.70

	人數 2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
薪酬範圍： 港幣0元 — 1,000,000元 (人民幣約0元 — 793,750元)	1	1

其他高管人員薪酬

	人數 2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
薪酬範圍： 港幣0元 — 1,000,000元 (人民幣約0元 — 793,750元)	3	3

##### (h) 接受關聯企業貸款

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
有色集團	100,000,000.00	—

##### (i) 商標使用權

根據與有色集團簽訂的商標使用權協議，本集團自2005年9月1日至2019年3月20日止期間無償使用有色集團註冊的「博峰」商標。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (6) 應收、應付關聯方款項餘額

#### (a) 應收賬款(附註七(3)(e))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	1,187,810.20	1,187,810.20
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	1,151,749.59	1,144,249.59
新疆吳鑫鋰鹽開發有限公司	301,201.70	301,201.70
	<b>2,640,761.49</b>	<b>2,633,261.49</b>

於2014年6月30日，本集團應收關聯方款項佔應收賬款總額的1.46%(2013年12月31日：9.95%)，計提的壞賬準備金為1,516,216.82元(2013年12月31日：1,149,143.24元)。

#### (b) 其他應收款(附註七(4)(g))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
和鑫礦業	2,660,375.90	2,710,075.90
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	311,336.00	—
	<b>2,971,711.90</b>	<b>2,710,075.90</b>

#### (c) 預付款項(附註七(5)(e))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
新疆阿舍勒銅業股份有限公司	2,608,560.31	—
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	899,605.76	138,773.85
阜康有色發展有限責任公司	58,815.85	—
新疆有色礦冶運輸有限公司	48,460.59	—
中國有色金屬進出口新疆公司	18,990.00	38,845.00
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	—	656,200.00
	<b>3,634,432.51</b>	<b>833,818.85</b>

於2014年6月30日，本集團預付關聯方款項佔預付款項總額的2.19%(2013年12月31日：0.30%)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易(續)

#### (6) 應收、應付關聯方款項餘額(續)

##### (d) 應付賬款(附註七(18)(b))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
和鑫礦業	8,363,751.77	42,685,141.27
阜康有色發展有限責任公司	5,303,650.39	7,685,744.51
新疆有色金屬工業(集團) 富蘊興銅服務有限公司	3,010,868.91	3,644,277.39
新疆東三環商貿有限公司	1,539,055.60	3,755,990.20
新疆有色礦冶運輸有限公司	384,881.92	849,797.42
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	75,001.00	579,788.00
新疆有色金屬研究所	50,000.00	—
新疆有色金屬工業集團物資有限公司	37,787.17	19,732.67
阜康市有色苑物業服務有限公司	2,208.14	—
西部黃金哈密金礦有限責任公司	—	409,911.15
北京寶地新迪科貿有限公司	—	319,660.50
新疆有色金屬工業集團天池有限責任公司	—	88,892.40
	<b>18,767,204.90</b>	60,038,935.51

於2014年6月30日，本集團應付關聯方款項佔應付款項總額的4.55% (2013年12月31日：22%)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十 關聯方關係及其交易(續)

### (6) 應收、應付關聯方款項餘額(續)

#### (e) 其他應付款(附註七(22)(a)(b))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
新疆有色金屬工業(集團)全鑫建設有限公司	134,345,850.24	127,531,348.67
有色集團	99,673,333.33	—
新疆有色金屬工業集團稀有金屬 有限責任公司	282,678.40	282,678.40
新疆有色礦冶運輸有限公司	199,500.00	150,000.00
阜康有色發展有限責任公司	150,000.00	150,000.00
新疆有色金屬工業集團伊犁鋁廠	80,000.00	80,000.00
新疆東三環商貿有限公司	50,000.00	50,000.00
新疆有色地質工程公司	15,000.00	222,876.40
阜康市有色苑物業服務有限公司	840.70	38,064.70
中國有色金屬進出口新疆公司	—	2,226,000.00
	<b>234,797,202.67</b>	130,730,968.17

於2014年6月30日，本集團其他應付關聯方款項佔其他應付款款項總額的44.25% (2013年12月31日：28%)。

#### (f) 預收賬款(附註七(19)(c))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
新疆東三環商貿有限公司	967,231.40	—
富蘊恒盛鈹業有限責任公司	35,487.17	62,249.47
	<b>1,002,718.57</b>	62,249.47

於2014年6月30日，本集團預收關聯方款項佔預收款款項總額的2.06% (2013年12月31日：0.08%)。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十 關聯方關係及其交易(續)

#### (6) 應收、應付關聯方款項餘額(續)

##### (g) 長期應付款(附註七(27))

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
有色集團		
— 一年以內到期的長期應付款	120,000,000.00	120,000,000.00
— 長期應付款	50,000,000.00	50,000,000.00
	<b>170,000,000.00</b>	<b>170,000,000.00</b>

#### (7) 向關聯方提供擔保

本公司與合資方共同為和鑫礦業的377,000,000.00元銀行貸款提供擔保，其中本公司向和鑫礦業相關債權人提供188,500,000.00元(2013年12月31日：184,750,000.00元)的公司擔保。於2014年6月30日上述擔保尚未解除。

### 十一 承諾事項

#### (1) 資本性承諾事項

(a) 以下為於資產負債表日，已簽約或管理層已批准的預算而尚不必在財務報表上確認的資本支出承諾：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	287,782,526.56	250,902,790.16

以下為本集團在合營企業自身的資本性支出承諾中所佔的份額：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
房屋、建築物及機器設備	9,110,000.00	6,410,000.00

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十一 承諾事項(續)

#### (2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
一年以內	1,635,930.00	1,635,930.00
一年至二年	817,965.00	1,635,930.00
二年至三年	—	—
	<b>2,453,895.00</b>	3,271,860.00

### 十二 資產負債表日後事項

本集團並無需要披露或調整的資產負債表日後事項。

### 十三 租賃

2014年1月1日至2014年6月30日止期間計入當期損益的經營租賃租金為817,965.00元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：817,965.00元)。

本集團不存在通過融資租賃租入固定資產。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十四 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：外匯風險、利率風險、集中風險、信用風險、流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

### (1) 市場風險

#### (a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於2014年1月1日至2014年6月30日止期間及2013年，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2014年6月30日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2014年6月30日		
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融負債			
短期借款	2,317,424.06	—	2,317,424.06
2013年12月31日			
	美元項目	其他外幣項目	合計
外幣金融資產			
預付款項	118,080,184.82	—	118,080,184.82
外幣金融負債			
短期借款	195,815,146.70	—	195,815,146.70

於2014年6月30日，對於本集團各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約173,928.36元(2013年12月31日淨虧損減少或增加：7,773,496.19元)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十四 金融工具及其風險(續)

### (1) 市場風險(續)

#### (b) 利率風險

本集團的利率風險主要來自於銀行借款和帶息長期債務。按浮動利率借入／存出的款項令本集團承受現金流量利率風險。本集團根據當時市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2014年6月30日，本集團帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額為2,459,730,000.00元(2013年12月31日：2,769,350,835.66元)。

於2014年6月30日，假若存款、借款年利率降低或升高10%，而所有其他因素維持不變，則淨利潤增加或減少人民幣342,108.01元(2013年12月31日淨虧損減少或增加：341,457.04元)。

#### (c) 集中風險

收益主要來自銷售電解鎳和陰極銅，2014年1月1日至2014年6月30日止期間60.99%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：59.50%)的銷售收入來自於前五大客戶，而本集團並無與這五大客戶等訂立任何長期銷售合同。如果主要客戶與本集團終止業務關係，而本集團沒有簽訂新客戶，則可能對本集團的財政狀況及營運業績構成重大不利影響。

### (2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十四 金融工具及其風險(續)

#### (3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。集團財務部門在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融資產到期日為一年以內，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2014年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	451,817,761.36	—	—	—	451,817,761.36
應付賬款	412,177,407.91	—	—	—	412,177,407.91
借款及長期應付款	1,815,954,172.76	670,789,882.98	1,393,928,855.90	369,204,640.55	4,249,877,552.19
應付債券	35,600,000.00	35,697,534.25	522,823,013.70	—	594,120,547.95
應付票據	23,907,534.42	—	—	—	23,907,534.42
其他應付款項	530,635,817.82	—	—	—	530,635,817.82
	<b>3,270,092,694.27</b>	<b>706,487,417.23</b>	<b>1,916,751,869.60</b>	<b>369,204,640.55</b>	<b>6,262,536,621.65</b>

	2013年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	7,521,800.00	—	—	—	7,521,800.00
應付賬款	272,831,076.59	—	—	—	272,831,076.59
借款及長期應付款	2,460,016,218.86	567,037,851.38	1,284,709,436.41	594,783,450.27	4,906,546,956.92
應付票據	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00
其他應付款項	468,800,548.88	—	—	—	468,800,548.88
	<b>3,249,169,644.33</b>	<b>567,037,851.38</b>	<b>1,284,709,436.41</b>	<b>594,783,450.27</b>	<b>5,695,700,382.39</b>

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
最後一期還款日在五年之內的借款	3,537,127,424.06	170,000,000.00	3,129,165,982.36	170,000,000.00
最後一期還款日為五年之後的借款	34,920,000.00	—	1,036,000,000.00	—
	<b>3,572,047,424.06</b>	<b>170,000,000.00</b>	<b>4,165,165,982.36</b>	<b>170,000,000.00</b>

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十五 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

- (1) 本集團不存在持續的以公允價值作為後續計量的資產。
- (2) 本集團不存在非持續的以公允價值作為後續計量的資產。
- (3) 除附註十六披露的資產和負債外，本集團不存在不以公允價值作為後續計量但披露其公允價值的負債。

### 十六 以公允價值作為後續計量的資產和負債

	2013年12月31日	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	2014年6月30日
金融負債					
一 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融 負債	(7,521,800.00)	(961,500.00)	—	—	<b>(8,483,300.00)</b>

### 十七 公司財務報表項目附註

#### (1) 貨幣資金

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
庫存現金	20,402.14	31,322.68
銀行存款	357,666,888.74	293,718,648.65
受限制銀行存款	6,681,241.63	6,681,241.63
	<b>364,368,532.51</b>	300,431,212.96

受限制的銀行存款全部為根據政府相關部門頒佈的相關規章制度用作環境恢復和生產的保證金6,681,241.63元(2013年12月31日：6,681,241.63元)。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (2) 應收票據

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
銀行承兌匯票	479,222,410.48	128,346,691.82

### (3) 應收賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應收賬款	160,294,467.34	23,981,494.97
減：壞賬準備	(3,961,904.42)	(3,574,599.32)
	156,332,562.92	20,406,895.65

(a) 應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面金額 金額	佔總額比例	壞賬準備 金額	賬面金額 金額	佔總額比例	壞賬準備 金額
一年以內	156,146,291.67	97.41%	—	20,099,421.09	83.81%	—
一至二年	266,101.79	0.17%	(79,830.54)	—	—	—
二到三年	768,686.40	0.48%	(768,686.40)	768,686.40	3.21%	(461,211.84)
三年四年	192,954.70	0.12%	(192,954.70)	192,954.70	0.80%	(192,954.70)
四年以上	2,920,432.78	1.82%	(2,920,432.78)	2,920,432.78	12.18%	(2,920,432.78)
	160,294,467.34	100.00%	(3,961,904.42)	23,981,494.97	100.00%	(3,574,599.32)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (3) 應收賬款(續)

(b) 應收賬款按類別分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備								
— 關聯方組合	4,603,024.35	2.87%	(1,516,216.82)	32.94%	2,818,049.74	11.75%	(1,149,143.24)	40.78%
— 賬齡組合	155,691,442.99	97.13%	(2,445,687.60)	1.57%	21,163,445.23	88.25%	(2,425,456.08)	11.46%
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
	<b>160,294,467.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,961,904.42)</b>		<b>23,981,494.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>(3,574,599.32)</b>	

(c) 按組合計提壞賬準備的應收賬款中,採用賬齡分析法的組合分析如下:

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	153,198,548.51	98.40%	—	—	18,737,989.15	88.54%	—	—
一到二年	67,438.40	0.04%	(20,231.52)	30.00%	—	—	—	—
二到三年	—	—	—	—	—	—	—	—
三到四年	192,954.70	0.12%	(192,954.70)	100.00%	192,954.70	0.91%	(192,954.70)	100.00%
五年以上	2,232,501.38	1.44%	(2,232,501.38)	100.00%	2,232,501.38	10.55%	(2,232,501.38)	100.00%
	<b>155,691,442.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>(2,445,687.60)</b>		<b>21,163,445.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>(2,425,456.08)</b>	

(d) 應收賬款按類別分析如下:

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
生產類客戶	127,534,309.89	15,096,650.08
貿易類客戶	32,760,157.45	8,884,844.89
	<b>160,294,467.34</b>	<b>23,981,494.97</b>

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (3) 應收賬款(續)

(e) 於2014年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額比例
甘肅酒鋼集團宏興鋼鐵股份 有限公司	第三方	122,663,930.64	一年以內	76.52%
上海協川物資有限公司	第三方	24,829,730.16	一年以內	15.49%
瀋陽誠通金屬有限公司	第三方	3,921,192.10	一年以內	2.45%
五鑫銅業	子公司	2,744,531.96	一至二年	1.71%
江蘇遠航精密合金科技 有限公司	第三方	1,774,737.80	一年以內	1.11%
		155,934,122.66		97.28%

(f) 應收關聯方的應收賬款分析如下：

與本公司關係	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備
富蘊恒盛鈹業 有限責任公司	1,155,416.10	0.72%	(1,155,416.10)	1,155,416.10	4.82%	(847,941.54)
五鑫銅業	2,744,531.96	1.71%	—	959,557.35	4.00%	—
新疆有色金屬工業 (集團)全鑫建設 有限公司	401,874.59	0.25%	(59,599.02)	401,874.59	1.68%	—
新疆昊鑫鋁鹽開發 有限公司	301,201.70	0.19%	(301,201.70)	301,201.70	1.26%	(301,201.70)
	4,603,024.35	2.87%	(1,516,216.82)	2,818,049.74	11.76%	(1,149,143.24)

(g) 本期末發生以前期間已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本期全額收回或轉回、或在本期收回或轉回比例較大的應收賬款的情況。

(h) 本期末發生應收賬款的核銷。

(i) 於2014年6月30日，無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的應收賬款(2013年12月31日：無)。

(j) 本期末發生因應收賬款轉移而終止確認的情況。

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (4) 其他應收款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
子公司欠款(註)	38,358,008.66	158,628,791.09
合營企業借款(附註七(4)(iii))	2,656,620.00	2,656,320.00
備用金	913,723.18	485,467.59
其他	1,662,192.02	444,800.36
	<b>43,590,543.86</b>	162,215,379.04
減: 壞賬準備	(6,275.21)	(6,275.21)
	<b>43,584,268.65</b>	162,209,103.83

註: 其中應收喀拉通克礦業欠款25,689,448.62元, 應收新疆亞克斯欠款9,403,838.27元, 應收陝西新鑫欠款3,117,583.33元, 應收北京鑫鼎欠款145,670.11元, 應收蒙西礦業欠款1,468.33元。

(a) 其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下:

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	39,100,465.95	89.70%	—	157,725,283.13	97.24%	—
一到二年	1,240,566.02	2.85%	—	1,240,566.02	0.76%	—
二到三年	542,500.00	1.24%	—	542,500.00	0.33%	—
三到四年	—	—	—	—	—	—
四年以上	2,707,011.89	6.21%	(6,275.21)	2,707,029.89	1.67%	(6,275.21)
	<b>43,590,543.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>	162,215,379.04	100.00%	(6,275.21)

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (4) 其他應收款(續)

(b) 其他應收款按類別分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項金額重大並 單獨計提 壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
按組合計提 壞賬準備								
— 關聯方組合	41,014,628.66	94.09%	—	—	161,285,111.09	99.43%	—	—
— 賬齡組合	2,575,915.20	5.91%	(6,275.21)	0.24%	930,267.95	0.57%	(6,275.21)	0.67%
單項金額不重大 並單獨計提 壞賬準備	—	—	—	—	—	—	—	—
	<b>43,590,543.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>		<b>162,215,379.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>	

(c) 按組合計提壞賬準備的其他應收賬款中，採用賬齡分析法的組合分析如下：

	2014年6月30日				2013年12月31日			
	賬面金額		壞賬準備		賬面金額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
一年以內	2,521,247.29	97.88%	—	—	804,992.04	86.54%	—	—
一到二年	3,976.02	0.15%	—	—	42,066.02	4.52%	—	—
二到三年	—	—	—	—	32,500.00	3.49%	—	—
三到四年	—	—	—	—	—	—	—	—
四到五年	11,560.00	0.45%	—	—	20,680.50	2.22%	—	—
五年以上	39,131.89	1.52%	(6,275.21)	16.04%	30,029.39	3.23%	(6,275.21)	20.90%
	<b>2,575,915.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>		<b>930,267.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>(6,275.21)</b>	

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (4) 其他應收款(續)

(d) 於2014年6月30日，無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的其他應收款(2013年12月31日：無)。

(e) 於2014年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

	與本公司關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額比例
喀拉通克礦業	子公司	25,689,448.62	一年以內	58.93%
新疆亞克斯	子公司	9,403,838.27	一年以內	21.57%
陝西新鑫	子公司	3,117,583.33	三年以內	7.15%
和鑫礦業	合營企業	2,656,620.00	四至五年	6.09%
備用金	第三方	913,723.18	一年以內	2.10%
		41,781,213.40		95.84%

(f) 應收關聯方的其他應收款分析如下：

與本公司關係	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金額	佔其他應收款 總額的比例 (%)	壞賬準備	金額	佔其他應收款 總額的比例 (%)	壞賬準備
喀拉通克礦業	25,689,448.62	58.93%	—	156,037,356.15	96.19%	—
新疆亞克斯	9,403,838.27	21.57%	—	—	—	—
陝西新鑫	3,117,583.33	7.15%	—	2,473,500.00	1.52%	—
和鑫礦業	2,656,620.00	6.09%	—	2,656,320.00	1.64%	—
北京鑫鼎	145,670.11	0.34%	—	117,934.94	0.08%	—
蒙西礦業	1,468.33	0.01%	—	—	—	—
	41,014,628.66	94.09%	—	161,285,111.09	99.43%	—

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (5) 預付款項

預付款項賬齡分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	479,920,303.63	85.92%	174,291,678.54	98.46%
一到二年	76,512,140.47	13.70%	369,051.63	0.21%
二到三年	788,131.16	0.14%	1,227,776.10	0.69%
三年以上	1,314,363.00	0.24%	1,130,704.28	0.64%
	<b>558,534,938.26</b>	<b>100.00%</b>	177,019,210.55	100.00%

### (6) 存貨

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	61,471,555.80	(543,427.80)	60,928,128.00	60,312,043.06	(543,427.80)	59,768,615.26
在產品	45,663,277.85	—	45,663,277.85	54,112,962.87	—	54,112,962.87
自製半成品	482,772,622.83	—	482,772,622.83	386,810,510.56	—	386,810,510.56
產成品	351,052,793.47	—	351,052,793.47	747,792,431.97	(86,337,770.94)	661,454,661.03
	<b>940,960,249.95</b>	<b>(543,427.80)</b>	<b>940,416,822.15</b>	1,249,027,948.46	(86,881,198.74)	1,162,146,749.72

### (7) 其他流動資產

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
待抵扣增值稅	46,479,842.40	115,876,086.62
預繳所得稅	15,673,425.33	1,073,273.06
	<b>62,153,267.73</b>	116,949,359.68

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (8) 長期股權投資

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
子公司—非上市公司(註a)	2,897,931,420.87	2,897,931,420.87
合營企業—非上市公司(附註七(8)(a))	150,907,123.51	148,419,053.08
	<b>3,048,838,544.38</b>	3,046,350,473.95

本公司所投資企業均為非上市公司，且不存在長期股權投資變現的重大限制。

#### (a) 子公司

	核算方法	初始投資成本	2013年12月31日	本期增減變動	2014年6月30日	持股比例	表決權比例
蒙西礦業	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	—	10,200,000.00	51%	51%
新疆亞克斯	成本法	467,844,415.12	720,171,915.12	—	720,171,915.12	99.51%	99.51%
哈密聚寶	成本法	75,000,000.00	91,100,349.00	—	91,100,349.00	75%	75%
眾鑫礦業	成本法	56,659,156.75	118,659,156.75	—	118,659,156.75	97.58%	97.58%
五鑫銅業	成本法	66,000,000.00	547,800,000.00	—	547,800,000.00	66%	66%
喀拉通克礦業	成本法	10,000,000.00	1,230,000,000.00	—	1,230,000,000.00	100%	100%
北京鑫鼎	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00	100%	100%
陝西新鑫	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	—	80,000,000.00	51%	51%
			2,897,931,420.87	—	2,897,931,420.87		

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (9) 固定資產與折舊費用

	房屋及建築物	機器設備	電子及 辦公設備	運輸設備	合計
<b>原價</b>					
2013年12月31日	207,987,317.38	586,563,139.92	12,853,819.09	16,203,223.54	823,607,499.93
本期增加	—	1,617,591.03	20,464.68	—	1,638,055.71
<b>2014年6月30日</b>	<b>207,987,317.38</b>	<b>588,180,730.95</b>	<b>12,874,283.77</b>	<b>16,203,223.54</b>	<b>825,245,555.64</b>
<b>累計折舊</b>					
2013年12月31日	86,729,545.96	143,123,687.93	8,256,620.58	8,139,338.77	246,249,193.24
本期計提	3,987,928.44	19,238,202.57	688,126.14	741,174.60	24,655,431.75
<b>2014年6月30日</b>	<b>90,717,474.40</b>	<b>162,361,890.50</b>	<b>8,944,746.72</b>	<b>8,880,513.37</b>	<b>270,904,624.99</b>
<b>淨值</b>					
<b>2014年6月30日</b>	<b>117,269,842.98</b>	<b>425,818,840.45</b>	<b>3,929,537.05</b>	<b>7,322,710.17</b>	<b>554,340,930.65</b>
2013年12月31日	121,257,771.42	443,439,451.99	4,597,198.51	8,063,884.77	577,358,306.69

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十七公司財務報表項目附註(續)

#### (10) 無形資產與攤銷

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
原價合計	41,470,665.40	—	—	41,470,665.40
土地使用權	41,228,502.90	—	—	41,228,502.90
其他	242,162.50	—	—	242,162.50
累計攤銷合計	5,902,847.90	437,552.58	—	6,340,400.48
土地使用權	5,865,773.97	420,703.80	—	6,286,477.77
其他	37,073.93	16,848.78	—	53,922.71
賬面淨值合計	35,567,817.50	(437,552.58)	—	35,130,264.92
土地使用權	35,362,728.93	(420,703.80)	—	34,942,025.13
其他	205,088.57	(16,848.78)	—	188,239.79

2014年6月30日止，無形資產的攤銷金額為437,552.58元(2013年6月30日止：437,552.58元)，其中計入當期損益的金額為437,552.58元(2013年6月30日止：437,552.58元)。

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
位於中國內地		
10到50年	41,228,502.90	41,228,502.90
50年以上	—	—
	41,228,502.90	41,228,502.90

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十七公司財務報表項目附註(續)

#### (11) 資產減值準備

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少 轉回	轉銷	2014年 6月30日
壞賬準備	3,580,874.53	387,305.10	—	—	<b>3,968,179.63</b>
其中：應收賬款壞賬準備	3,574,599.32	387,305.10	—	—	<b>3,961,904.42</b>
其他應收款壞賬準備	6,275.21	—	—	—	<b>6,275.21</b>
存貨跌價準備	86,881,198.74	—	(40,603,735.28)	(45,734,035.66)	<b>543,427.80</b>
	90,462,073.27	387,305.10	(40,603,735.28)	(45,734,035.66)	<b>4,511,607.43</b>

#### (12) 應付賬款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付材料款	<b>14,651,579.25</b>	22,030,010.68
應付運費	<b>4,049,359.94</b>	2,765,023.24
其他	<b>4,110,779.51</b>	747,900.80
	<b>22,811,718.70</b>	25,542,934.72

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
三個月以內	<b>9,776,953.40</b>	15,494,128.03
三到六個月	<b>2,393,574.22</b>	5,763,261.12
六個月以上	<b>10,641,191.08</b>	4,285,545.57
	<b>22,811,718.70</b>	25,542,934.72

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (13) 銀行借款及其他借款

銀行借款及其他借款償還期分析如下:

	2014年 6月30日 銀行借款	2013年 12月31日 銀行借款
最後一期還款日在五年之內的借款	210,000,000.00	420,000,000.00
最後一期還款日為五年之後的借款	—	—
	<b>210,000,000.00</b>	<b>420,000,000.00</b>

### (14) 預收款項

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
預收貨款	<b>36,970,779.33</b>	10,005,164.88

### (15) 應付職工薪酬

	2013年 12月31日	本期增加	本期減少	2014年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	14,349,833.46	32,840,532.13	(33,891,038.65)	<b>13,299,326.94</b>
職工福利費	—	1,067,918.30	(1,067,918.30)	—
社會保險費	8,222.04	11,166,644.04	(11,166,644.04)	<b>8,222.04</b>
其中:醫療保險費	2,176.91	3,036,628.86	(3,036,628.86)	<b>2,176.91</b>
基本養老保險	—	6,537,495.91	(6,537,495.91)	—
失業保險費	6,045.13	653,733.11	(653,733.11)	<b>6,045.13</b>
工傷保險費	—	617,410.07	(617,410.07)	—
生育保險費	—	321,376.09	(321,376.09)	—
住房公積金	629,621.00	4,005,646.00	(4,005,646.00)	<b>629,621.00</b>
工會經費和職工教育經費	3,086,429.53	965,664.98	(817,027.91)	<b>3,235,066.60</b>
其他	459,864.30	213,779.88	(649,848.44)	<b>23,795.74</b>
	<b>18,533,970.33</b>	<b>50,260,185.33</b>	<b>(51,598,123.34)</b>	<b>17,196,032.32</b>

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

### 十七公司財務報表項目附註(續)

#### (16) 應交稅費

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應交增值稅	873,369.72	636,605.01
應交個人所得稅	167,421.66	137,506.43
應交城市維護建設稅	61,083.04	130,641.16
應交印花稅	44,883.59	517,719.24
應交教育費附加	40,456.86	56,092.70
其他	2,943,532.57	34,286.55
合計	4,130,747.44	1,512,851.09

#### (17) 其他應付款

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
應付設備款	1,345,951.84	1,220,894.81
代扣代繳社保費用	999,491.68	1,918,187.50
應付工程款	174,398.98	82,112.33
應付保證金	2,671.00	1,023,130.74
中介機構費	—	1,704,886.30
其他	1,851,216.84	2,363,085.39
合計	4,373,730.34	8,312,297.07



# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (18) 營業收入和營業成本(續)

#### (b) 其他業務收入和其他業務成本

	2014年1月1日至 2014年6月30日止期間		2013年1月1日至 2013年6月30日止期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
銷售板礮渣，水渣及 其他廢渣	475,755.31	—	155,272.68	—
售電收入	10,141.05	10,216.20	—	—
銷售冷料	—	—	8,981,941.71	8,970,232.01
其他	2,351,681.03	25,221.90	153,599.89	10,051.75
	<b>2,837,577.39</b>	<b>35,438.10</b>	9,290,814.28	8,980,283.76

#### (c) 本公司前五名客戶的營業收入情況

2014年1月1日至2014年6月30日止期，本公司前五名客戶營業收入的總額為736,909,306.43元(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：231,100,185.64元)，佔本公司全部營業收入的比例為66.18%(2013年1月1日至2013年6月30日止期間：58%)，具體情況如下：

	營業收入	佔本公司全部 營業收入的比例 (%)
甘肅酒鋼集團宏興鋼鐵股份有限公司	194,864,213.98	17.50
上海協川物資有限公司	181,029,244.68	16.26
陝西盛華有色金屬有限公司	137,237,462.91	12.32
瀋陽誠通金屬有限公司	135,294,045.90	12.15
雲南可倫鐵合金冶煉有限公司	88,484,338.96	7.95
	<b>736,909,306.43</b>	<b>66.18</b>

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (19) 財務費用淨額

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
利息支出	23,044,986.91	3,644,029.88
其中：銀行借款	23,044,986.91	3,644,029.88
減：資本化利息	—	(607,644.54)
減：利息收入	(2,591,526.87)	(2,047,739.12)
匯兌損益	(1,238.59)	(3,165.82)
其他	1,532,520.22	19,825.07
	<b>21,984,741.67</b>	<b>1,005,305.47</b>

利息支出按銀行借款的償還期分析如下：

	2014年 16月30日 銀行借款	2013年 12月31日 銀行借款
最後一期還款日在五年之內的借款	23,044,986.91	16,160,738.89
最後一期還款日為五年之後的借款	—	—
	<b>23,044,986.91</b>	<b>16,160,738.89</b>

### (20) 投資收益／(損失)

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
按成本法核算的長期股權投資收益(註)	94,827,648.48	—
按權益法確認的合營企業淨收益／(損失)(附註七(8)(a))	2,488,070.43	(4,767,164.23)
	<b>97,315,718.91</b>	<b>(4,767,164.23)</b>

註：根據新疆亞克斯股東大會決議以及哈密聚寶股東會決議和喀拉通克礦業股東大會決議，新疆亞克斯、哈密聚寶和喀拉通克礦業向新疆新鑫分配的股利分別為5,935,646.14元、3,467,792.13元和85,424,210.21元。上述股利已於2014年6月支付完畢。

## 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

### 十七公司財務報表項目附註(續)

#### (21) 所得稅費用

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
當期所得稅	(11,200,792.33)	1,470,713.28
遞延所得稅	13,939,522.44	(255,512.31)
	<b>2,738,730.11</b>	1,215,200.97

將基於本公司利潤表的利潤/(虧損)總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用:

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
利潤/(虧損)總額	206,462,865.87	(6,470,579.64)
按法定所得稅稅率25%計算的所得稅費用	51,615,716.47	(1,617,644.91)
處於減稅期造成的所得稅影響	(20,646,286.59)	647,057.96
非應納稅收入	(14,597,357.84)	—
不得扣除的成本、費用、損失	21,629.78	715,074.64
以前年度稅務認定的差異	(13,654,971.71)	1,470,713.28
	<b>2,738,730.11</b>	1,215,200.97

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十七公司財務報表項目附註(續)

### (22) 現金流量表補充資料

#### (a) 將淨利潤/(虧損)調節為經營活動現金流量

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
淨利潤/(虧損)	203,724,135.76	(7,685,780.61)
調整:轉回的資產減值準備	(40,216,430.18)	(23,150.00)
固定資產折舊	24,655,431.75	19,661,742.91
無形資產攤銷	437,552.58	437,552.58
投資收益	(97,315,718.91)	4,767,164.23
財務費用	23,044,986.91	3,036,385.34
遞延所得稅資產的減少/(增加)	13,939,522.44	(255,512.31)
存貨的減少/(增加)	262,333,662.85	(209,031,387.83)
經營性應收項目的(增加)/減少	(750,079,583.56)	238,674,637.68
經營性應付項目的增加/(減少)	56,041,759.98	(25,930,332.80)
經營活動(使用)/產生的現金流量淨額	(303,434,680.38)	23,651,319.19

#### (b) 現金及現金等價物淨變動情況

	2014年 1月1日至 2014年 6月30日止期間	2013年 1月1日至 2013年 6月30日止期間
現金及現金等價物期末餘額	357,687,290.88	375,879,167.38
減:現金及現金等價物期初餘額	(293,749,971.33)	(361,418,741.61)
現金及現金等價物淨增加額	63,937,319.55	14,460,425.77

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

## 十八淨流動資產

	本集團	
	2014年6月30日	2013年12月31日
流動資產	3,966,895,742.84	3,429,151,416.02
減: 流動負債	(3,185,948,293.10)	(3,180,579,960.84)
淨流動資產	780,947,449.74	248,571,455.18

	本公司	
	2014年6月30日	2013年12月31日
流動資產	2,604,612,802.70	2,067,509,224.21
減: 流動負債	(308,259,994.43)	(503,907,218.09)
淨流動資產	2,296,352,808.27	1,563,602,006.12

## 十九總資產減流動負債

	本集團	
	2014年6月30日	2013年12月31日
資產總計	11,614,078,036.21	11,059,191,378.15
減: 流動負債	(3,185,948,293.10)	(3,180,579,960.84)
總資產減流動負債	8,428,129,743.11	7,878,611,417.31

	本公司	
	2014年6月30日	2013年12月31日
資產總計	6,258,213,401.09	5,750,167,154.99
減: 流動負債	(308,259,994.43)	(503,907,218.09)
總資產減流動負債	5,949,953,406.66	5,246,259,936.90

# 財務報表附註(未經審計)

2014年1月1日至2014年6月30日止期間  
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

## 二十 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與同行業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等)減去現金和現金等價物。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。

於2014年1月1日至2014年6月30日止期間，本集團的策略為將資本負債比率維持在20%與60%之間，該策略與上期保持一致。於2014年6月30日及2013年12月31日，本集團的資本負債比率如下：

	2014年 6月30日	2013年 12月31日
總借款		
短期借款	1,195,817,424.06	1,783,765,982.36
長期借款	2,043,100,000.00	2,049,700,000.00
應付債券	500,000,000.00	—
長期應付款	44,374,145.94	43,069,517.66
一年內到期的非流動負債	453,130,000.00	451,700,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(附註七(16))	419,248,340.00	—
	4,655,669,910.00	4,328,235,500.02
減：現金及現金等價物	499,018,338.66	577,907,940.25
債務淨額(a)	4,156,651,571.34	3,750,327,559.77
股東權益(b)	5,642,263,327.27	5,587,604,836.14
總資本(c)=(a)+(b)	9,798,914,898.61	9,337,932,395.91
資本負債比率(a)/(c)	42.42%	40.16%



Xinjiang Xinxin Mining Industry Co., Ltd.\*  
新疆新鑫礦業股份有限公司