



**江西铜业股份有限公司**

**Jiangxi Copper Company Limited**

(于中华人民共和国成立的中外合资股份有限公司)

**二零零二年半年度报告正文**

# 目 录

第一节	重要提示
第二节	公司基本情况
第三节	主要财务数据和指标
第四节	股本变动和主要股东持股情况
第五节	董事、监事、高级管理人员情况
第六节	管理层讨论与分析
第七节	重要事项
第八节	财务报告
	按中国会计准则及规定编制的财务报表
	按国际会计准则编制的财务报表
第九节	备查文件

## 第一节 重要提示

江西铜业股份有限公司（“本公司”）董事会及董事保证本半年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告经本公司董事会审议通过。本公司董事戚怀英女士、刘新熙先生及孙传尧先生已授权其他董事代为出席并表决。

本公司中期财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

- (一) 法定中文名称: 江西铜业股份有限公司  
法定英文名称: Jiangxi Copper Company Limited  
英文名称缩写: JCCL
- (二) 股票上市交易所: A 股, 上海证券交易所  
H 股, 香港联交所/伦敦证券交易所(第二上市地)
- 股票简称: A 股/H 股, 江西铜业  
股票代码: A 股/H 股, 600362/0358
- (三) 公司注册及办公地址: 江西省贵溪市冶金大道 15 号  
邮政编码: 335424  
电子信箱: jccl@jxcc.com  
公司国际互联网址: <http://www.jxcc.com>
- (四) 法定代表人: 何昌明
- (五) 公司董事会秘书: 黄东风  
联系地址: 江西省贵溪市冶金大道 15 号  
联系电话: 0701-3777735  
传真: 0701-3777013  
电子信箱: jccl@jxcc.com
- (六) 公司信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《香港经济日报》、  
《The Standard》(英文报)  
公司信息披露指定互联网: <http://www.sse.com.cn>  
<http://www.hkex.com.hk>  
公司年度报告备置地点: 公司董事会秘书室

## 第三节 主要财务数据和指标

- (一) 按中国会计准则及规定编制的未经审计的财务数据和指标

	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日
	人民币千元	人民币千元
净利润	72,280	131,556
扣除非经常性损益后的净利润	79,453	108,695
每股收益	0.0271 元	0.0540 元
每股经营活动产生的现金流量净额	0.150 元	0.178 元
净资产收益率(摊薄)	1.56%	3.26%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(加权)	1.73%	2.74%

	二零零二年	二零零一年
	六月三十日	十二月三十一日
	人民币千元	人民币千元
股东权益（不含少数股东权益）	4,645,080	4,572,800
每股净资产	1.744 元	1.716 元
调整后每股净资产	1.711 元	1.707 元

注：扣除非经常性损益的项目、涉及的金额

项 目	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日
	人民币千元	人民币千元
1、补贴收入	-	98
2、处置固定资产（亏损）收益	(7,173)	2,471
3、会计估计变更增加利润总额	-	20,292
4、非经常性损益对所得税的影响数	-	-
合 计	(7,173)	22,861

## （二）按国际会计准则编制的未经审计的财务数据和指标

业绩摘要		
	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日
	人民币千元	人民币千元
营业额	1,561,675	1,860,697
除税前溢利	87,840	131,680
本期溢利	72,780	131,556
每股基本盈利	0.0273 元	0.0540 元

资产摘要		
	二零零二年 六月三十日	二零零一年 十二月三十一日
	人民币千元	人民币千元
总资产	8,602,772	8,470,761
总负债	3,896,542	3,764,065
少数股东权益	60,650	694
净资产	4,645,580	4,706,002
每股净资产	1.744 元	1.766 元

## （三）国际会计准则与中国会计准则及规定计算差异

本公司按中国会计准则及规定编制的财务报告不同于按国际会计准则而编制的财务报告。于二零零二年六月三十日，按中国会计准则及规定编制的财务报表本期净利润为人民币 72,280 千元及净资产为人民币 4,645,080 千元，按国际会计准则对本期净利润和净资产的主要调整如下：

	二零零二年一月一日 至六月三十日止期间 净利润		二零零二年 六月三十日 净资产
	人民币千元		人民币千元
根据中国会计准则及规定编制财务报表金额	72,280		4,645,080
按国际会计准则调整:			
-按国际会计准则记入损益的短期债权投资的利息收入	500		500
根据国际会计准则编制财务报表金额	72,780		4,645,580

按国际会计准则与按中国会计准则及规定在帐目分类上有差异，因此根据两种会计准则编制简略财务报告有一些项目出现差异。

#### 第四节 股本变动和主要股东持股情况

##### (一) 股本变动情况

报告期内，本公司股份总数未发生变动。但由于二零零一年十二月二十一日发行的 23,000 万 A 股，于二零零二年一月十一日在上海证券交易所挂牌上市流通，因此报告期内本公司的股本结构发生如下变化：

	变动前（股）	变动后（股）
一、未上市流通股份		
1、发起人股份		
其中：境内国有法人股	1,275,556,200	1,275,556,200
境内其他法人股份	2,000,000	2,000,000
境外法人持有股份	-	-
其它	-	-
2、已发行未上市 A 股	230,000,000	-
3、内部职工股	-	-
4、优先股或其它	-	-
未上市流通股份合计	1,507,556,200	1,277,556,200
二、已上市流通股份	-	-
1、人民币普通股	-	230,000,000
2、境内上市外资股	-	-
3、境外上市外资股	1,156,482,000	1,156,482,000
上市流通股份合计	1,156,482,000	1,386,482,000
三、股份总数	2,664,038,200	2,664,038,200

##### (二) 主要股东持股情况

于二零零二年六月三十日，持有本公司股票的股东总数为 61,760 名，其中，H 股股东人数为 4,016 名，A 股股东人数为 57,744 名。持有本公司股份的前十名

股东名单如下

	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	性质
1	江西铜业公司	1,275,556,200	47.881	国有法人股
2	香港中央结算代理人有限公司	1,132,646,000	42.516	H 股
	其中: 国际铜业(中国)投资有限公司	500,000,000	18.768	H 股
3	国泰金鹰	5,000,000	0.188	A 股流通股
4	长城证券	3,000,092	0.113	A 股流通股
5	汽车财务	1,850,000	0.069	A 股流通股
6	鹏华成长	1,725,700	0.065	A 股流通股
7	林真亮	1,191,218	0.045	A 股流通股
8	隆元基金	1,100,000	0.041	A 股流通股
9	SONG ZHEN YUAN	1,095,000	0.041	H 股
10	深宝恒	1,000,000	0.038	法人股

注:

(1) 于二零零二年六月三十日, 实际控制人江西铜业公司其持股数量并无变化, 亦无质押冻结或托管。

(2) 持有本公司法人股的前十名股东之间并无关联关系, 其他股东之间关联关系无法确定。

(3) 根据香港中央结算(代理人)有限公司提供的于二零零二年六月三十日止之股东名册, 其持有 H 股股份乃代表多个客户所持有, 其中有一单个股东——国际铜业通过其代理持有本公司 5 亿股 H 股(发起人), 占本公司总股本的 18.768%。该等股份于一九九七年上市日全部抵押给中国银行(香港)有限公司。

(4) 根据香港公开权益条例, 银建国际实业有限公司、中国五矿香港控股有限公司、International Copper Industry Investment (BVI) Limited、Nonferrous Metals International (BVI) Limited 及有色金属国际有限公司由于各自持有国际铜业之权益, 已被视作分别持有国际铜业所持 H 股权益。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 本公司董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票, 亦无变动。

(二) 报告期内经股东周年大会表决通过, 接纳龙涛先生辞去本公司独立非执行董事及崔贵生先生辞去本公司执行董事; 选举康义先生为本公司独立非执行董事及梁青先生为本公司执行董事。

(三) 董事、监事及高级管理人员之证券权益及购买证券的权利

报告期内, 本公司董事、监事及高级管理人员、或其联系人士概无于本公司或其他任何相关公司(定义见香港证券(公开权益)条例)之证券中拥有权益。各董事、监事及高级管理人员或其十八岁以下子女, 概无持有可以购买本公司证券之权益, 或已行使任何该权利。

## 第六节 管理层讨论与分析

(一) 公司主营业务范围

本公司是中国一间综合性铜生产企业, 本公司经营铜采矿、选矿、熔炼与精

炼业务，生产阴极铜及副产品，包括硫精矿、硫酸、及黄金、白银。本公司也为客户根据来料加工安排进行熔炼与精炼服务，本公司的附属公司主要集中于硫酸销售业务。本公司今年还控股了一家正待开工建设的江西铜业铜材加工有限公司。

## (二) 经营回顾

### 1、经营情况及经营成果讨论与分析

#### (1) 产品产量

尽管本公司于报告期内因贵冶三期技术改造主体工程新老系统安装与对接及进行三年两次的停炉检修，使产量受到一定影响。但由于本公司精心组织生产，确保了粗炼系统停产六十天、精炼系统只停产二十天即恢复生产的粗铜供应，使本公司主要产品产量实际完成情况超过董事会年初预期，并基本接近了上年同期水平或略有下降。上半年，包括铜选矿回收率、冶炼回收率及电力消耗等在内的多项经济技术指标也好于往年。

报告期内本公司产量情况如下表：

	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日	增(减)	增(减)%
阴极铜 (吨)	70,966	102,832	(31,866)	(31.0)
加工铜 (吨)	35,042	8,707	26,335	302.5
合计	106,008	111,539	(5,531)	(5.0)
黄金 (公斤)	3,215	3,408	(193)	(5.7)
白银 (公斤)	55,520	57,496	(1,976)	(3.4)
硫酸 (吨)	281,882	408,829	(126,947)	(31.0)
硫精矿 (吨)	387,449	380,604	6,845	1.8

#### (2) 经营业绩

截至二零零二年六月三十日止六个月期间，按中国会计准则及规定编制的主营业务收入为人民币 1,561,675 千元，与上年同期人民币 1,860,697 千元相比，减少人民币 299,022 千元（或减少：16.1%）；实现主营业务利润为人民币 279,730 千元，与上年同期人民币 308,054 千元相比，减少人民币 28,324 千元（或减少 9.2%）；实现净利润为人民币 72,280 千元，与上年同期人民币 131,556 千元相比，减少人民币 59,276 千元（或减少：45.1%）。

按国际会计准则编制的本期溢利为人民币 72,780 千元，比上年同期减少人民币 58,776 千元(或减少：44.7%)。

#### (3) 经营业绩讨论与分析（相关会计数据摘自按中国会计准则编制的财务报告）

##### ● 主营业务收入

报告期内本公司实现主营业务收入为人民币 1,561,675 千元，比上年同期减少人民币 299,022 千元（或减少：16.1%）；主要原因有：

(i)加工铜销售量增加 26,335 吨，增加主营业务收入约人民币 86,037 千元，

而自营阴极铜销售减少 23,768 吨，减少主营业务收入约人民币 349,200 千元，两项合计减少主营业务收入约人民币 263,163 千元；

(ii)铜价下跌及其他产品价格相互影响，减少主营业务收入约人民币 93,155 千元；

(iii)其他产品销售及结构变化，增加主营业务收入大约人民币 57,296 千元。

● 报告期内主营业务收入按产品所处行业分类构成

	主营业务收入	占主营业务收入	主营业务成本	毛利率
	人民币千元	%	人民币千元	%
有色金属产品	1,135,372	72.7	1,035,951	8.8
贵金属	334,825	21.4	146,287	56.3
化工产品	91,478	5.9	82,170	10.2
合计	1,561,675	100	1,264,408	19.0

● 净利润

报告期内本公司实现净利润为人民币 72,280 千元，比上年同期减少人民币 59,276 千元（或减少 45.1%），主要是由于：

(i) 销售量及销售结构变化，使本公司盈利增加大约人民币 2,490 千元。

报告期内本公司销量情况如下表：

	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日	增(减)	增(减)%
阴极铜（吨）	72,128	95,896	(23,768)	(24.8)
加工铜（吨）	35,042	8,707	26,335	302.5
合计	107,170	104,603	2,567	2.5
黄金（公斤）	3,215	3,408	(193)	(5.7)
白银（公斤）	55,520	61,864	(6,344)	(10.3)
硫酸（吨）	288,002	388,982	(100,980)	(26.0)
硫精矿（吨）	576,950	371,564	205,386	55.3

(ii) 世界经济增长不稳定，国内外铜价及加工费与上年同期相比大幅下跌，但由于黄金、白银价格有较大幅度上涨，缓解了部分铜价下跌影响。价格因素使本公司减少盈利大约人民币 93,155 千元。

尽管全球铜价接续上年十一月份以来的反弹趋势，本年度头六个月的价格呈现缓慢回升态势，但与去年同期相比，国内外铜价依然处于低迷时期。伦敦金属交易所（LME）上半年价格较上年同期下跌大约 7.0%；上海金属期货交易所（SHFE）上半年价格较上年同期下跌大约 9.5%。

于报告期内，本公司阴极铜平均售价为人民币 15,522 元/吨（含税），比上海金属期货交易所的本年度头六个月的当月平均结算价高出人民币 102 元/吨，但比本公司上年同期实际平均售价下降人民币 1,668 元/吨，下跌大约 9.7%。

报告期内本公司各产品累计平均销售价格情况如下表:

	二零零二年 一月一日至 六月三十日	二零零一年 一月一日至 六月三十日	增(减)	增(减)%
阴极铜 (人民币元/吨)	13,267	14,692	(1,425)	(9.7)
加工铜 (人民币元/吨)	2,635	3,267	(632)	(19.3)
黄金 (人民币元/公斤)	79,283	72,238	7,045	9.8
白银 (人民币元/公斤)	1,177	1,023	154	15.1
硫酸 (人民币元/吨)	199	193	6	3.1
硫精矿 (人民币元/吨)	56	58	(2)	(3.4)

(iii)于报告期内本公司继续强化成本控制,阴极铜单位成本较上年同期下降7.1%。本公司各产品销售单位成本下降,增加盈利大约人民币63,130千元。

(iv)于报告期内期间费用(管理费用、财务费用、销售费用)较上年同期增加,减少盈利大约人民币12,926千元。

(v)于报告期内,税务部门尚未对本公司获得的国产设备投资额40%可予抵免新增所得税进行清算,本公司暂按16.5%税率计提所得税,因此减少盈利大约人民币14,986千元。

(vi)其他项目减少盈利大约人民币3,829千元。

## 2、财务状况讨论与分析

### (i)资产与股东权益变化

于报告期末,本公司资产总额为人民币8,631,355千元,与上年年末人民币8,460,149千元相比增加人民币171,206千元(或增加:2.0%)。增加的主要原因是报告期内增加贵冶三期工程投资及收购了武山铜矿。

于报告期末,本公司股东权益为人民币4,645,080千元,与上年年末人民币4,572,800千元相比增加人民币72,280千元(或增加:1.6%)。增加的原因是报告期内的净利润。

于报告期末,本公司资产负债率为45.5%,与上年末的45.9%相比,轻微降低了0.4个百分点。

### (ii)营运资金变化

于报告期末,本公司营运资金为人民币85,745千元,与上年末人民币725,408千元相比,营运资金减少大约人民币639,663千元,流动比率由上年末的1.38:1降至报告期末的1.04:1。

营运资金减少是由于(1)上年末以流动资产存放方式的募股资金于报告期内基本被用于投资(具体参见本节“(三)投资情况“(1)募集资金投资情况”);(2)一年内到期债务增加;(3)本公司有计划安排适度利用短期信贷资金,以达到减少利息支出效果。

### (iii)现金流量

报告期内，本公司经营性现金流入量为人民币 400,619 千元；投资活动产生的现金净流出为人民币 775,378 千元；商业融资活动产生的现金净流入为人民币 5,090 千元。由于对贵冶三期技改扩建工程及收购武山铜矿对资金的需求，报告期内本公司现金及现金等价物净减少人民币 369,668 千元。

#### (iv)财务管理

于报告期内，本公司凭借良好的商业信誉，及时利用现代金融工具，加大票据融资业务，降低了融资成本。

于报告期内，本公司透过清仓查库，盘活资产，降低辅助材料及备件库存等大约人民币 80,000 千元，加速了资金周转，提高了营运资金效率。

### (三) 投资情况

#### 1、募集资金投资情况

于二零零一年十二月二十一日，经中国证监会核准，本公司向国内投资者发行了 23,000 万 A 股，获得募股资金净额大约人民币 49,485 万元及冻结资金利息收入人民币 1,094 万元。

于报告期内，本公司实际已使用该等募集资金人民币 45,776 万元用于以下项目，剩余募集资金约人民币 4,803 万元将主要用于富家坞铜矿开发项目。

##### (1) 用于收购武山铜矿项目

于报告期内，本公司用募股资金支付现金人民币 19,380.70 万元及承担债务人民币 8,287.76 万元用于收购武山铜矿等额资产人民币 27,668.46 万元（包括采矿权 2,026.16 万元）。

于报告期内，武山铜矿生产铜精矿含铜 4,507 吨，铜精矿含金 72 公斤，含银 5,989 公斤，分别比上年同期增长 12.6%；8.7%和减少 3.7%。

##### (2) 用于贵冶三期技术改造工程项目

于报告期末，本公司贵冶三期工程实际累计完成投资人民币 46,136 万元，其中利用募集资金的投资额为人民币约 26,005 万元。目前，包括闪速炉及硫酸系统等部分主体工程的技术改造与安装已顺利完成。

##### (3) 用于富家坞铜矿区露天开采技术改造项目

于报告期末，本公司累计投资人民币大约 7,264 万元用于该项目的开发，其中募集资金使用款项为人民币 390 万元。

以上募集资金投资项目与本公司发行 A 股招股书披露的募集资金投资项目相符。

#### 2、非募集资金投资情况

##### (1) 德兴铜矿 9 万吨/日采选达产工程项目

该项目预计总投资大约人民币 12 亿元。于报告期末，已累计完成投资 91%，其中，本年度上半年实际完成投资人民币 14,273 万元。预计年末将基本完工。

##### (2) 年产 15 万吨铜杆线项目

二零零二年三月十一日，本公司与江西铜业公司订立合资协议，共同组建一个年产无氧铜杆线 15 万吨的江西铜业铜材有限责任公司。本公司投资现金人民币 9,000 万元，占 60% 股份，江西铜业公司投资现金人民币 6,000 万元，占 40% 股份。该项目将采用连铸连轧生产工艺并引进国外先进的生产设备。

截至二零零二年六月三十日止，双方出资额已全部到位，工程前期准备工作已基本结束，引进设备合同已订立，预计二零零二年九月开工建设。该项目预期二零零三年底建成投产。

#### （四）下半年经营计划

展望下半年，受美国资本市场诚信困扰和世界经济增长不确定因素影响，铜市期待的下半年随经济复苏而可能展开攀升并走出低位的铜价行情难以乐观，预期下半年国内外铜价仍将在低位震荡盘整。因此下半年铜价压力将会继续传动到本公司的生产经营上。为此，本公司下半年将采取以下几项措施，尽力防范和化解铜价风险：

1、精心组织生产，提高作业效率，降低成本，节约费用，全面完成今年的生产经营计划和任务。

2、抓紧贵冶三期技术改造工程建设，严格控制建设周期、工程质量和工程概算，确保年底主体工程基本建成，为争取明年按 30 万吨组织生产，积极做好相应的生产组织和原料保证准备。

3、进一步增加金、银等边际贡献较高之副产品产销量。

4、努力搞好营销工作，利用套期保值工具，争取获得更大利益。

5、加强采购、库存及财务管理信息系统建设，进一步压缩辅助材料及备件库存占用，降低采购成本，提高资金使用效率，同时充分利用现代金融工具，加大票据融资业务，降低财务费用；并尽量多地偿还短期债务，增加已有银行授信的长期借款，预期流动比率将会得到改善。

6、进一步研究本公司发展战略，提高产品的附加值，全面提升公司的素质。

### 第七节 重要事项

#### （一）公司治理结构

报告期内，本公司已认真及时完成《上市公司建立现代企业制度自查报告》。目前，本公司正在抓紧制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，董事会正着手筹备设立薪酬考核委员会、战略发展委员会、董事提名委员会等专业委员会。

#### （二）中期股息

董事会建议不派发截至二零零二年六月三十日止六个月之中期股息。于去年同期亦没有派发中期股息。

#### （三）报告期内实施利润分配方案执行情况

经二零零二年六月十二日本公司股东周年大会批准“以二零零一年末总股本 2,664,038,200 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.05 元人民币（A 股含税），资本公积金不转增股本”的利润分配决议。该决议公告刊登于二零零二年六月十三日的《中国证券报》、《香港经济日报》及《The Standard》，股息已于二零零二年七月五日按公告内容与要求全部派发于本公司全体股东。

（四）于报告期末，本公司没有任何重大诉讼、仲裁事项。

（五）于报告期末，本公司除收购武山铜矿外（参见本节“（五）关联交易‘1、资产收购关联交易’”）外并没有其他的任何重大收购、出售或处置事项。

（六）关联交易

#### 1、资产收购关联交易

本公司于二零零二年一月一日，按二零零一年一月十九经临时股东大会独立股东批准的武山铜矿收购协议，最终以支付现金人民币 19,380.70 万元及承担债务 8,287.76 万元方式，完成武山铜矿等额资产 27,668.46 万元（包括采矿权 2,026.16 万元）的收购工作。

#### 2、设立合资公司

于二零零二年三月十一日，本公司与江西铜业公司就建立一家中外合资企业以生产和加工无氧铜杆线签定了合资协议。有关详情可参见二零零二年三月十二日《中国证券报》、《香港经济日报》及《The Standard》之本公司相关之公告。

#### 3、购销商品、提供劳务持续性关联交易

于二零零一年一月十九日，本公司与江西铜业公司就《综合工业服务协议》、《综合供应协议》及《综合其他服务协议》作出了修订与补充。该等持续关联交易协议已获得二零零一年一月十九日的临时股东大会批准及香港联合交易所有限公司的豁免，并于二零零二年一月一日正式生效。有关该等协议的修订与补充之详情可参见二零零零年十二月二十日本公司发出的《临时股东大会通函》及二零零一年一月二十日《中国证券报》、《香港经济日报》及《南华早报》之本公司相关之公告。

报告期内，本公司与关联方发生的购销商品、提供劳务等持续性关联交易金额均未超过香港联合交易所有限公司给予本公司的豁免上限。具体交易金额见下表：

关联方/关联交易内容	交易金额 人民币千元	定价原则	结算价	结算方式	占同类交易金额的比例 (%)
提供来料加工服务	67,040	市场价	市场价	现金	72.6
销售电铜、硫酸	85,533	市场价	市场价	现金	8.9
销售辅助工业产品	26,823	市场价	市场价	现金	12.1
销售副产品	2,558	市场价	市场价	现金	100.0
购入铜精矿	27,177	市场价	市场价	现金	49.4
购入紫杂铜	55,114	市场价	市场价	现金	100.0
购入辅助工业产品	78,280	当地市场价	市场价	现金	13.4
提供运输与装卸服务	8,564	实际成本+税金	实际成本+税金	现金	59.2
土地使用权租金费用	7,500	国家定价	国家定价	现金	100
收取办公室租金费用	28	合同价	合同价	现金	100
支付办公室租金费用	1,501	合同价	合同价	现金	100
员工宿舍及使用公共设施租金费用	2,904	以实际成本为准按员工比例分摊	成本价	现金	100
修理及维护服务予本公司	22,610	机电维修按有色行业标准、汽车维修按江西省标准执行	行业标准和地方政府标准价格	现金	88.8
建设服务予本公司	11,201	按江西省费用定额执行	市场价	现金	76.3
运输服务予本公司	24,716	生产专用车辆按实际成本+税金定价，其它车辆按江西省定价执行	成本价和市场价	现金	96.2
提供水及输电	18,015	实际成本+税金	成本价	现金	86.5
工业用供水给予本公司	9,005	实际成本+税金	成本价	现金	19.7
环境绿化服务予本公司	3,193	实际成本按人员比例分摊	成本价	现金	100
本集团支付养老保险费	24,057	按江西省统一规定的统筹保险费率标准	地方政府标准定价	现金	100
社会福利及支持服务予本公司	25,893	福利及医疗服务按工资总额的18%，其它以实际成本按人员或资产比例分摊	成本价	现金	100

#### 4、与关联方的债权、债务往来情况

性质	科目	金 额 人民币千元	形成原因
债权:			
	应收帐款	10,045	正常结算期内的货物结算款
	其它应收款	13,516	正常结算往来款项
	预付帐款	68,117	按商业条款的正常预付款等
	应收票据	3,823	江铜及其控制公司支付给本公司的经背书的银行承兑汇票
	合计	95,501	
债务:			
	应付票据	67,160	公司开出向江铜及其控制公司支付的银行承兑汇票
	应付帐款	20,678	应付江铜及其控制公司的正常货款和结算款, 主要是供应合同和《工业服务合同》项下的交易
	预收帐款	3,634	按正常商业条款收取的预收货款
	其它应付款	28,924	公司应付给江铜及其控制公司的正常结算款, 主要是《综合服务合同》项下的交易
	一年内到期的长期负债	1,870	采矿权转让费摊销
	长期应付款	43,976	应付给江铜的采矿权转让费
	合计	166,242	

#### (六) 重大合同及履行情况

- 1、于报告期末, 本公司除以往公告外, 无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。
- 2、于报告期末, 本公司无对外担保合同。
- 3、于报告期末, 本公司无重大委托理财合同。
- 4、于报告期末, 本公司未在金融机构或非金融机构存有委托存款, 也没有发生所存放的定期存款到期未不能收回的情况。

#### (七) 统一所得税及地方税务优惠

根据江西省税务局于二零零一年四月十六日所发出通知, 本公司(位于中国中西部地区)可从二零零二年至二零零四年的三年内减免统一所得税率33%的50%。

#### (八) 独立审核委员会

于二零零二年八月十四日, 本公司独立审核委员会召开会议, 审阅并通过了本公司截至二零零二年六月三十日止六个月的财务报告及中期业绩报告, 同时检查了本公司的内部监控制度, 并认为本公司的内部监控制度是有效与安全的。

#### (九) 于报告期末, 持有本公司5%以上股份的股东的承诺事项

有关持有本公司 5% 以上股份的股东的承诺之详情可参见本公司二零零一年度报告之相同章节。

## **第八节 财务报告**

(一) 本公司截至二零零二年六月三十日期间，按中国会计准则及规定编制的未经审计的会计报表

## 资产负债表(按中国会计准则及规定编制)

	附注	二零零二年 六月三十日		二零零一年 十二月三十一日	
		合并	公司	合并	公司
		人民币元 (未经审计)	人民币元 (未经审计)	人民币元 (经审计)	人民币元 (经审计)
<b>流动资产:</b>					
货币资金	5	311,391,734	302,004,761	683,327,945	682,754,028
短期投资	6	20,846,028	20,846,028	1,235,053	1,235,053
应收票据	7	32,924,186	32,424,186	32,970,563	31,355,943
应收股利		-	105,588	-	-
应收利息		-	-	10,937,654	10,937,654
应收帐款	8	194,343,767	193,957,934	177,743,253	178,270,442
其他应收款	9	55,710,677	55,745,965	42,923,116	42,825,368
预付帐款	10	149,068,589	98,478,589	112,812,279	112,812,279
存货	11	1,422,589,442	1,422,265,813	1,576,282,316	1,576,227,466
待摊费用		-	-	8,000,000	8,000,000
流动资产合计		<u>2,186,874,423</u>	<u>2,125,828,864</u>	<u>2,646,232,179</u>	<u>2,644,418,233</u>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	12	<u>5,610,000</u>	<u>96,585,576</u>	<u>5,610,000</u>	<u>6,650,594</u>
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	13	10,121,236,309	10,121,144,851	9,701,846,552	9,701,757,594
减: 累计折旧	13	4,727,744,838	4,727,664,820	4,640,957,581	4,640,877,563
固定资产净值	13	5,393,491,471	5,393,480,031	5,060,888,971	5,060,880,031
减: 固定资产减值准备	13	-	-	8,359,916	8,359,916
固定资产净额	13	5,393,491,471	5,393,480,031	5,052,529,055	5,052,520,115
在建工程	14	<u>867,905,973</u>	<u>846,677,118</u>	<u>664,541,070</u>	<u>664,541,070</u>
固定资产合计		<u>6,261,397,444</u>	<u>6,240,157,149</u>	<u>5,717,070,125</u>	<u>5,717,061,185</u>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	15	108,128,844	108,128,844	89,864,900	89,864,900
长期待摊费用	16	<u>69,344,407</u>	<u>69,344,407</u>	<u>1,371,495</u>	<u>1,371,495</u>
无形资产及其他资产合计		<u>177,473,251</u>	<u>177,473,251</u>	<u>91,236,395</u>	<u>91,236,395</u>
资产总计		<u><u>8,631,355,118</u></u>	<u><u>8,640,044,840</u></u>	<u><u>8,460,148,699</u></u>	<u><u>8,459,366,407</u></u>

## 资产负债表(续) (按中国会计准则及规定编制)

	附注	二零零二年 六月三十日 人民币元 (未经审计)		二零零一年 十二月三十一日 人民币元 (经审计)	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	17	992,517,060	992,517,060	989,668,243	989,668,243
应付票据	18	186,625,000	186,625,000	118,871,825	118,871,825
应付帐款	19	175,425,703	175,425,703	229,060,232	229,060,232
预收帐款	20	13,092,957	83,092,957	22,367,012	22,367,012
应付福利费		200,695	184,648	382,088	371,488
应付股利	21	133,201,910	133,201,910	133,201,910	133,201,910
应交税金	22	16,691,003	16,670,417	(2,267,842)	(2,336,071)
其他应交款	23	15,928,994	15,908,130	17,750,994	17,743,599
其他应付款	24	173,575,626	172,973,229	235,419,998	235,417,659
预提费用	25	1,600,000	1,600,000	2,500,000	2,500,000
一年内到期的长期负债	26	<u>392,270,200</u>	<u>392,270,200</u>	<u>173,870,000</u>	<u>173,870,000</u>
流动负债 合计		<u>2,101,129,148</u>	<u>2,170,469,254</u>	<u>1,920,824,460</u>	<u>1,920,735,897</u>
长期负债					
长期借款	27	1,703,519,800	1,703,519,800	1,836,920,000	1,836,920,000
长期应付款	28	43,976,000	43,976,000	44,911,000	44,911,000
专项应付款	29	<u>77,000,000</u>	<u>77,000,000</u>	<u>84,000,000</u>	<u>84,000,000</u>
长期负债合计		<u>1,824,495,800</u>	<u>1,824,495,800</u>	<u>1,965,831,000</u>	<u>1,965,831,000</u>
负债合计		<u>3,925,624,948</u>	<u>3,994,965,054</u>	<u>3,886,655,460</u>	<u>3,886,566,897</u>
少数股东权益		<u>60,650,384</u>	<u>-</u>	<u>693,729</u>	<u>-</u>
股东权益:					
股本	30	2,664,038,200	2,664,038,200	2,664,038,200	2,664,038,200
资本公积	31	1,292,747,042	1,292,747,042	1,292,747,042	1,292,747,042
盈余公积	32	302,991,520	302,854,799	302,991,520	302,854,799
其中: 公益金	32	62,328,331	62,315,695	62,328,331	62,315,695
未分配利润		<u>385,303,024</u>	<u>385,439,745</u>	<u>313,022,748</u>	<u>313,159,469</u>
股东权益合计		<u>4,645,079,786</u>	<u>4,645,079,786</u>	<u>4,572,799,510</u>	<u>4,572,799,510</u>
负债及股东权益总计		<u>8,631,355,118</u>	<u>8,640,044,840</u>	<u>8,460,148,699</u>	<u>8,459,366,407</u>

## 利润及利润分配表(按中国会计准则及规定编制)

	附注	二零零二年一月一日至六月三十日		二零零一年一月一日至六月三十日	
		合并 人民币元 (未经审计)	公司 人民币元 (未经审计)	合并 人民币元 (未经审计)	公司 人民币元 (未经审计)
一、主营业务收入	33	1,561,675,280	1,561,322,720	1,860,696,501	1,860,310,594
减：主营业务成本	34	1,264,408,196	1,264,296,097	1,536,349,611	1,536,349,611
主营业务税金及附加	35	<u>17,536,744</u>	<u>17,525,488</u>	<u>16,292,645</u>	<u>16,292,645</u>
二、主营业务利润		279,730,340	279,501,135	308,054,245	307,668,338
加：其他业务利润	36	8,408,280	8,408,280	1,464,416	1,464,416
减：营业费用		15,093,955	15,093,955	14,363,376	14,318,061
管理费用		103,353,521	103,203,807	78,832,253	78,629,805
财务费用	37	<u>70,782,757</u>	<u>70,785,377</u>	<u>83,109,089</u>	<u>83,112,749</u>
三、营业利润		98,908,387	98,826,276	133,213,943	133,072,139
加：投资收益	38	1,723,858	1,764,428	-	116,021
补贴收入	39	-	-	98,359	-
营业外收入	40	1,225,809	1,206,999	5,454,748	5,454,748
减：营业外支出	41	<u>14,517,458</u>	<u>14,517,458</u>	<u>7,086,648</u>	<u>7,086,648</u>
四、利润总额		87,340,596	87,280,245	131,680,402	131,556,260
减：所得税	42	15,033,273	14,999,969	46,795	-
少数股东损益		<u>27,047</u>	<u>-</u>	<u>77,347</u>	<u>-</u>
五、净利润		72,280,276	72,280,276	131,556,260	131,556,260
加：年初未分配利润		<u>313,022,748</u>	<u>313,159,469</u>	<u>265,441,482</u>	<u>265,500,555</u>
六、可供分配的利润		385,303,024	385,439,745	396,997,742	397,056,815
减：提取法定盈余公积		-	-	59,015	-
提取法定公益金		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
七、可供股东分配的利润		385,303,024	385,439,745	396,938,727	397,056,815
减：提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
八、未分配利润		<u><u>385,303,024</u></u>	<u><u>385,439,745</u></u>	<u><u>396,938,727</u></u>	<u><u>397,056,815</u></u>

## 利润及利润分配表补充资料(按中国会计准则及规定编制)

	二零零二年 一月一日至 六月三十日 合并及公司数 人民币元 (未经审计)	二零零一年 一月一日至 六月三十日 合并及公司数 人民币元 (未经审计)
1、补贴收入	-	98,359
2、处置固定资产(亏损)收益	(7,173,352)	2,470,821
3、会计估计变更增加利润总额	-	20,292,000
合 计	<u>(7,173,352)</u>	<u>22,861,180</u>

## 现金流量表(按中国会计准则及规定编制)

附注	二零零二年一月一日至六月三十日	
	合并	公司
	人民币元	人民币元

项 目	(未经审计)	(未经审计)
<b>一、 经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,170,046,076	2,238,356,364
收到的其他与经营活动有关的现金	2,561,690	2,542,880
<b>现金流入小计</b>	<b>2,172,607,766</b>	<b>2,240,899,244</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,376,206,686	1,324,394,693
支付给职工以及为职工支付的现金	93,342,585	93,185,644
支付的各项税费	154,351,245	154,156,694
支付的其他与经营活动有关的现金	43 148,087,796	149,177,839
<b>现金流出小计</b>	<b>1,771,988,312</b>	<b>1,720,914,870</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>400,619,454</b>	<b>519,984,374</b>
<b>二、 投资活动产生的现金流量:</b>		
取得投资收益所收到的现金	1,544,536	1,544,536
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	9,552,006	9,552,006
收到的其他与投资活动有关的现金	2,079,797	2,077,024
<b>现金流入小计</b>	<b>13,176,339</b>	<b>13,173,566</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	578,055,389	556,744,017
投资所支付的现金	19,431,653	109,431,653
收购武山铜矿所支付的现金	44 191,066,987	191,066,987
<b>现金流出小计</b>	<b>788,554,029</b>	<b>857,242,657</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(775,377,690)</b>	<b>(844,069,091)</b>
<b>三、 筹资活动产生的现金流量:</b>		
借款所收到的现金	814,018,489	814,018,489
吸收少数股东投资所收到的现金	60,000,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金	10,937,654	10,937,654
<b>现金流入小计</b>	<b>884,956,143</b>	<b>824,956,143</b>
偿还债务所支付的现金	789,169,672	789,169,672
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	89,761,666	89,248,241
其中: 子公司支付少数股东股利	70,392	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	935,000	935,000
<b>现金流出小计</b>	<b>879,866,338</b>	<b>879,352,913</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,089,805</b>	<b>(54,396,770)</b>
<b>四、 汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、 现金及现金等价物净减少额</b>	<b>(369,668,431)</b>	<b>(378,481,487)</b>

## 现金流量表(续) (按中国会计准则及规定编制)

### 补充资料

	合并 人民币元 (未经审计)	公司 人民币元 (未经审计)
1 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,280,276	72,280,276
加: 少数股东本期损益	27,047	-
计提或转销的资产减值准备	(721,291)	(721,291)
固定资产折旧	195,532,364	195,452,347
无形资产摊销	1,997,616	1,997,616
递延资产摊销	1,027,088	1,027,088
待摊费用的减少	8,000,000	8,000,000
预提费用增加	(900,000)	(900,000)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7,173,352	7,173,352
财务费用	71,101,877	70,661,617
投资收益	(1,544,536)	(1,585,106)
存货的减少	169,670,294	169,939,073
经营性应收项目的增加	(63,102,732)	(12,847,366)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	(59,921,901)	9,506,768
经营活动产生的现金流量净额	<u>400,619,454</u>	<u>519,984,374</u>
2 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-	-
3 现金及现金等价物净减少情况:		
现金及现金等价物的期末余额	45 311,391,734	302,004,761
减: 现金及现金等价物的期初余额	45 <u>681,060,165</u>	<u>680,486,248</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(369,668,431)</u>	<u>(378,481,487)</u>

**会计报表附注 (按中国会计准则及规定编制)**

江西铜业股份有限公司  
2002年1月1日至2002年6月30日止期间

## 1、概 况

江西铜业股份有限公司(公司)是由江西铜业公司与香港国际铜业(中国)投资有限公司、深圳宝恒(集团)股份有限公司、江西鑫新实业股份有限公司(原名为“上饶市振达铜材工业集团”)及湖北三鑫金铜股份有限公司(原名为“湖北黄石金铜矿业有限责任公司”)共同发起设立的股份有限公司。公司成立于1997年1月24日,于1997年6月发行境外上市外资股并在香港联合交易所和伦敦股票交易所同时上市交易。经中国证券监督管理委员会2001年12月10日证监发行字[2001]61号文件核准,公司于2001年12月21日发行230,000,000股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,发行价为人民币2.27元。A股发行以后,公司的股本总额增至人民币2,664,038,200元。2002年1月11日,该230,000,000股A股在上海证券交易所上市交易。

公司主营业务范围包括:有色金属矿、稀贵金属矿、非金属矿;有色金属及相关副产品的冶炼、压延加工与深加工;自产产品的售后服务、相关的咨询服务和业务。

公司于2002年3月25日与江西铜业公司共同出资人民币150,000,000元成立了江西铜业铜材有限公司(“铜材公司”),其中公司出资人民币90,000,000元,占到铜材公司注册资本总额的60%。新成立的铜材公司主要从事铜杆线生产和铜材深加工业务。

## 2、主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法

### 会计制度

会计报表按《企业会计准则》及《企业会计制度》编制。

### 会计年度

会计年度为公历年度即每年1月1日至12月31日止。本报表会计期间为2002年1月1日至2002年6月30日止。

### 记帐本位币

公司采用人民币为记帐本位币。

### 记帐基础和计价原则

公司采用权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 外币业务核算

发生外币业务时，外币金额按业务发生当月月初市场汇价中间价折算，外币帐户的期末外币金额按期末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与工程建造有关的计入在建工程之外，其余均计入当期的财务费用。

### 合并会计报表的编制方法

#### (1)合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年6月30日及12月31日止公司及其所控制的境内外所有子公司的会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

#### (2)合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在收购日生效后的经营成果已适当地包括在合并利润表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大帐目及交易已于合并时冲销。

### 现金等价物

现金等价物为从购买日起三个月内到期，流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

### 坏帐核算

#### (1)坏帐确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 坏帐核算 - 续

#### (2)坏帐损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额的帐龄分析法计提坏帐准备。

坏帐准备计提比例是根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

除一些特殊情况外，应收帐款及其他应收款坏帐准备的计提比例如下：

1 年以内	-
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

### 存货

存货按取得时的历史成本计价。历史成本包括为生产商品和提供劳务所发生的直接材料、直接人工及直接费用以及将存货送达至其现时工序及状况之间接费用。存货主要分为原材料、在产品和产成品等，并在发出时采用加权平均法核算。

一旦矿物资源提炼出多于一种产成品(联产品)，联产品之生产成本，于联产品实物分离点，按各种联产品的估计可变现净值进行分摊。

生产过程中产生的副产品按分离后的加工成本与可变现净值两者之较低值列示。

### 存货跌价准备

期末存货可变现净值低于成本时，应提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 短期投资

是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资。

取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的帐面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，采用按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。

处置短期投资时，按帐面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

### 长期投资

#### (1)长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为投资成本的收回，冲减投资的帐面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 长期投资- 续

#### (2)长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资帐面价值，应将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资可回收金额是指长期投资的出售净价与预期从该投资的持有和投资到期处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

### 固定资产及折旧

固定资产包括使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在人民币2,000元以上，并且使用期限超过两年的物品。

公司成立时发起股东投入及公司购入的武山铜矿已使用过的固定资产按评估后的重置值计列原值，并按其估计的尚可使用剩余年限计提折旧，剩余可使用年限以原来的可使用年限为上限。

公司成立后新购建之固定资产以历史成本计价，并从其投入使用的次月起，采用直线法提取折旧。估计残值为原值的10%。各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	12-40	2.25-7.50%
机器设备	10-25	3.60-9.00%
运输设备	10-12	7.50-9.00%

### 固定资产减值准备

固定资产按照帐面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产的可收回金额是指固定资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 在建工程

在建工程按实际工程支出核算。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、与工程有关的符合借款费用资本化条件的专门借款的借款费用、其他相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，计提减值准备。

### 无形资产

无形资产按取得时实际支付的价款入帐。

商标使用权按受益期平均摊销。

采矿权按受益期平均摊销。

无形资产按照帐面价值与可收回金额孰低计量。年末检查各项无形资产预计给企业带来的经济利益的能力，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产可收回金额是指无形资产的销售净价与预期从该无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

### 长期待摊费用

长期待摊费用系外购软件及固定资产大修理费按实际支出入帐，按受益期平均摊销。

### 借款费用

为购建固定资产的专门借款发生的借款费用，包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款费用，于发生当期确认为费用。

## 2、 主要会计政策和会计估计及合并会计报表的编制方法 - 续

### 技术改造贴息资金

公司技术改造贷款利息已经计提的，如果技术改造工程已经交付使用，贷款利息计入财务费用，收到的贴息资金冲减财务费用；如果技术改造工程尚未交付使用，贷款利息计入在建工程成本，收到的贴息资金冲减在建工程成本。对尚未计提当年技术改造贷款利息的，收到的贴息资金作为专项应付款单独反映，专门用于调整以后年度计提的技术改造贷款利息。

### 收入

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入和成本能够靠计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本，如不能得到补偿则不确认收入。

利息收入按照未偿还的本金和适用利率，按时间比例予以确认。

### 期货交易

产品铜的远期销售合同所产生的盈亏均于期货产品发出时确认收入。于到期日前结算的期货销售合同所产生的盈亏已包括在利润表的其他业务利润中。

公司生产用的进口材料的远期采购合同所产生的盈亏均于收到期货产品时确认记入采购成本。于到期日前结算的远期采购合同而产生的盈亏已包括在利润表的其他业务利润中。

### 补贴收入

补贴收入以实际已收到的金额计入本期间损益。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。

计算所得税支出所依据的纳税所得额系根据有关税法规定对本期间会计所得额作相应调整后得出。

### 3、 税项

#### 增值税

除金产品及硫精矿外均按销售收入的17%计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

金产品免征增值税。

硫精矿按销售收入的13%计算销项税。

#### 营业税

营业税按营业收入的5%缴纳。

#### 资源税

资源税按开采的铜矿石吨数缴纳。

#### 所得税

公司所得税税率为33%。

根据国家税务总局国税系(1997)596号《国家税务总局关于江西铜业股份有限公司税收问题的批复》及江西省国家税务局赣国税发(1997)583号《转发国家税务总局关于江西铜业股份有限公司税收问题的批复》，公司享受从开始获利年度起“第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的优惠。同时，根据国家税务总局国税发[1999]172号《国家税务总局关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年减按15%税率征收企业所得税的优惠的通知》，公司延长享受三年减半征收企业所得税的优惠。由于公司本年度处于减半征税期第四年，故适用16.5%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局关于外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税有关问题的通知(财税字[2000]49号)规定，公司购买国产设备投资的40%可以从购置设备当年比前一年新增的企业所得税中抵免。如果当年新增的企业所得税税额不足抵免时，未予抵免的投资额，可用以后年度比设备购置的前一年新增的企业所得税额延续抵免，但延续抵免的期限最长不得超过五年。

子公司萧山铜达化工有限公司所得税率为33%，子公司江西铜业铜材有限公司所得税率为33%。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

4、 控股子公司

公司拥有的所有子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本	公司投资额/所占权益比例	经营范围
萧山铜达化工有限公司	人民币 1,000,000 元	人民币 600,000 元/60%	销售硫酸
江西铜业铜材有限公司	人民币 150,000,000 元	人民币 90,000,000 元/60%	销售加工铜材

上述子公司萧山铜达化工有限公司(“萧山铜达”)和江西铜业铜材有限公司(“铜材公司”)已纳入合并报表合并范围。铜材公司成立于2002年3月25日,由公司与江西铜业公司共同出资设立。截至2002年6月30日,铜材公司仍处于开办期。

5、 货币资金

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
现金	75,396	67,220
银行存款	310,795,671	680,975,631
其他货币资金	520,667	2,285,094
	<u>311,391,734</u>	<u>683,327,945</u>

6、 短期投资

	合并数 2002年6月30日			合并数 2001年12月31日		
	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元
债券投资	19,118,304	-	19,118,304	-	-	-
股票投资	1,727,724	-	1,727,724	1,414,375	179,322	1,235,053
合计	<u>20,846,028</u>	<u>-</u>	<u>20,846,028</u>	<u>1,414,375</u>	<u>179,322</u>	<u>1,235,053</u>

债券投资中有市价的债券总额为人民币19,118,304元,于2002年6月30日市价总额为人民币19,611,800元。股票投资中有市价的股票总额为人民币1,727,724元,于2002年6月30日市价总额为人民币1,954,943元。

7、 应收票据

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
银行承兑汇票 - 未质押	<u>32,924,186</u>	<u>32,970,563</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

8、 应收帐款

应收帐款帐龄分析如下：

	合并数			
	2002年6月30日			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	帐面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1 年以内	152,106,815	57.0	-	152,106,815
1 至 2 年	23,642,281	8.9	4,728,456	18,913,825
2 至 3 年	12,838,875	4.8	6,419,438	6,419,437
3 年以上	78,201,448	29.3	61,297,758	16,903,690
	<u>266,789,419</u>	<u>100.0</u>	<u>72,445,652</u>	<u>194,343,767</u>

	合并数			
	2001年12月31日			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	帐面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1 年以内	131,834,355	53.4	-	131,834,355
1 至 2 年	24,465,967	9.9	9,606,241	14,859,726
2 至 3 年	28,230,964	11.5	14,085,482	14,145,482
3 年以上	62,321,366	25.2	45,417,676	16,903,690
	<u>246,852,652</u>	<u>100.0</u>	<u>69,109,399</u>	<u>177,743,253</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占应收帐款总额比例
人民币元	%
121,890,299	45.7

合并期末数中，持公司5%以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2002年6月30日及 2001年12月31日 人民币元
江西铜业公司	<u>805,647</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

9、其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

	合并数			
	2002年6月30日			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	帐面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1年以内	51,370,633	70.2	-	51,370,633
1至2年	5,378,298	7.3	1,075,660	4,302,638
2至3年	74,811	0.1	37,405	37,406
3年以上	16,372,419	22.4	16,372,419	-
	<u>73,196,161</u>	<u>100.0</u>	<u>17,485,484</u>	<u>55,710,677</u>

	合并数			
	2001年12月31日			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	帐面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1年以内	38,802,716	64.3	-	38,802,716
1至2年	5,053,953	8.4	1,010,791	4,043,162
2至3年	104,476	0.2	27,238	77,238
3年以上	16,376,616	27.1	16,376,616	-
	<u>60,337,761</u>	<u>100.0</u>	<u>17,414,645</u>	<u>42,923,116</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占其他应收款总额比例
人民币元	%
37,808,507	51.7

合并期末数中，持公司5%以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2002年6月30日	2001年12月31日
	人民币元	人民币元
江西铜业公司	<u>1,739,336</u>	<u>210,249</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

10、预付帐款

预付帐款帐龄分析如下：

	合并数			
	2002年6月30日		2001年12月31日	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	138,621,814	93.0	104,760,247	92.9
1至2年	8,630,253	5.8	6,141,225	5.4
2至3年	1,816,522	1.2	1,910,807	1.7
	<u>149,068,589</u>	<u>100.0</u>	<u>112,812,279</u>	<u>100.0</u>

合并期末数中，预付持公司5%以上股份股东款项情况如下：

股东名称	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元
江西铜业公司	<u>1,864,012</u>	<u>10,074,097</u>

账龄在1年以上的预付账款主要系未完成采购合约的预付款。

11、存货

	合并数		
	2002年6月30日		
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元
原材料	466,971,902	1,618,667	465,353,235
在产品	881,989,606	-	881,989,606
产成品	<u>81,000,762</u>	<u>5,754,161</u>	<u>75,246,601</u>
	<u>1,429,962,270</u>	<u>7,372,828</u>	<u>1,422,589,442</u>
	合并数		
	2001年12月31日		
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元
原材料	542,384,784	7,724,011	534,660,773
在产品	954,288,147	-	954,288,147
产成品	<u>90,931,274</u>	<u>3,597,878</u>	<u>87,333,396</u>
	<u>1,587,604,205</u>	<u>11,321,889</u>	<u>1,576,282,316</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

12、长期投资

合并数

项 目	2002年6月30日及2001年12月31日		
	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	帐面价值 人民币元
股票投资	5,610,000	-	5,610,000

公司数

项 目	2002年6月30日			2001年12月31日		
	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	帐面价值 人民币元
长期股权投资	90,975,576	-	90,975,576	1,040,594	-	1,040,594
股票投资	5,610,000	-	5,610,000	5,610,000	-	5,610,000
合计	96,585,576	-	96,585,576	6,650,594	-	6,650,594

长期股权投资和股票投资详细情况如下：

长期股权投资—公司数

被投资公司名称	2001年12月31日			本期增减数		2002年6月30日		
	投资成本 人民币元	损益调整 人民币元	帐面价值 人民币元	投资成本 人民币元	损益调整 人民币元	投资成本 人民币元	损益调整 人民币元	帐面价值 人民币元
铜材公司	-	-	-	90,000,000	-	90,000,000	-	90,000,000
萧山铜达	1,082,289	(41,695)	1,040,594	-	(65,018)	1,082,289	(106,713)	975,576
	1,082,289	(41,695)	1,040,594	90,000,000	(65,018)	91,082,289	(106,713)	90,975,576

股票投资—公司数及合并数

被投资公司名称	股票数量	注册资本的比例	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	期末帐面价值 人民币元
科邦电信(集团)股份有限公司	2,000,000	0.4%	5,610,000	-	5,610,000

上述股票为公司持有的尚未上市流通的股票。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

13、固定资产及累计折旧

	合并 房屋建筑物 人民币元	合并 机器设备 人民币元	合并 运输设备 人民币元	合 计 人民币元
原值				
年初余额	2,992,995,895	5,628,346,631	1,080,504,026	9,701,846,552
本期购置	-	26,695	-	26,695
本期购入武山铜矿转入	174,410,392	43,494,271	2,323,755	220,228,418
本期在建工程转入	320,647,839	12,317,186	-	332,965,025
重分类	(3,620,479)	2,791,457	829,022	-
本期减少	(1,133,718)	(69,906,603)	(62,790,060)	(133,830,381)
期末余额	3,483,299,929	5,617,069,637	1,020,866,743	10,121,236,309
累计折旧				
年初余额	801,693,932	3,193,146,458	646,117,191	4,640,957,581
本期计提	63,007,273	106,276,958	26,248,133	195,532,364
本期减少	(399,975)	(53,043,668)	(55,301,464)	(108,745,107)
期末余额	864,301,230	3,246,379,748	617,063,860	4,727,744,838
减值准备				
年初余额	-	6,613,252	1,746,664	8,359,916
本期转销数	-	(6,613,252)	(1,746,664)	(8,359,916)
期末余额	-	-	-	-
净额				
年初余额	2,191,301,963	2,428,586,921	432,640,171	5,052,529,055
期末余额	2,618,998,699	2,370,689,889	403,802,883	5,393,491,471

14、在建工程

工程名称	预 算 数 人民币元	2001年12月31日 人民币元	本期增加数 人民币元	合 并		2002年6月30日 人民币元	工程投入 占预算比例 %	资金来源
				本期购入 武山铜矿转入 人民币元	本期 完工转出数 人民币元			
9万吨/日采选达产工程	1,200,000,000	285,509,728	142,728,656	-	285,509,728	142,728,656	91%	借款及自有资金
贵溪冶炼厂三期工程	1,500,000,000	157,482,716	303,879,579	-	-	461,362,295	31%	募集资金及借款
其他	700,000,000	221,548,626	71,930,059	17,791,634	47,455,297	263,815,022	85%	借款及自有资金
合计	3,400,000,000	664,541,070	518,538,294	17,791,634	332,965,025	867,905,973		
其中:								
利息资本化金额		17,750,706	9,509,600		12,882,018	14,378,288		

本期用于确定利息资本化金额的资本化率为3.04%。

15、无形资产

项目名称	取得方式	原始余额 人民币元	2001年12月31日 人民币元	合 并		2002年6月30日 人民币元	剩余摊销期限
				本期增加数 人民币元	本期摊销数 人民币元		
商标	受让	51,683,900	43,083,900	-	(860,000)	42,223,900	24.5年
采矿权 - 武山铜矿	受让	20,261,560	-	20,261,560	(202,616)	20,058,944	49.5年
- 其他	受让	56,191,000	46,781,000	-	(935,000)	45,846,000	24.5年
		128,136,460	89,864,900	20,261,560	(1,997,616)	108,128,844	

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

16、长期待摊费用

种类	合并				
	2001年12月31日 人民币元	本期增加数 人民币元	本期摊销数 人民币元	2002年6月30日 人民币元	剩余摊销年限
大修理费	-	69,000,000	-	69,000,000	1.5年
外购软件	1,371,495	-	(1,027,088)	344,407	0.5年
	<u>1,371,495</u>	<u>69,000,000</u>	<u>(1,027,088)</u>	<u>69,344,407</u>	

17、短期借款

借款类别	合并数	合并数
	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元
信用借款		
-人民币	912,230,000	950,230,000
-美元	80,287,060	39,438,243
	<u>992,517,060</u>	<u>989,668,243</u>

上述借款年利率为3.00%至5.85%。

18、应付票据

	合并数	合并数
	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元
1年以内到期的银行承兑汇票	<u>186,625,000</u>	<u>118,871,825</u>

19、应付帐款

合并期末数中，持公司5%以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元
江西铜业公司	<u>1,215,250</u>	<u>1,186,949</u>

20、预收帐款

合并期末数中，无预收持公司5%以上股份股东的款项。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

21、应付股利

	合并数 2002年6月30日及 2001年12月31日 人民币元
江西铜业公司	63,777,810
香港国际铜业(中国)投资有限公司	25,000,000
湖北三鑫金铜股份有限公司	25,000
江西鑫新实业股份有限公司	25,000
深圳宝恒(集团)股份有限公司	50,000
境外上市外资股股东	32,824,100
境内上市内资股股东	<u>11,500,000</u>
	<u>133,201,910</u>

22、应交税金

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
所得税	10,266,840	(4,658,775)
增值税	4,347,134	(1,952,056)
营业税	23,533	34,725
资源税	1,283,335	2,341,723
其他	<u>770,161</u>	<u>1,966,541</u>
	<u>16,691,003</u>	<u>(2,267,842)</u>

23、其他应交款

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
矿产资源补偿费	15,908,130	17,743,599
其他	<u>20,864</u>	<u>7,395</u>
	<u>15,928,994</u>	<u>17,750,994</u>

矿产资源补偿费的收取依据为《中华人民共和国国务院令》第150号文《矿产资源补偿费征收管理规定》及《江西省人民政府令》第35号文《江西省矿产资源补偿费征收管理实施办法》。

收取标准为：矿产品销售收入×补偿费率×开采回采系数。

其中开采回采系数=核定开采回采率/实际开采回采率。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

24、其他应付款

合并期末数中，欠持公司5%以上股份股东欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元
江西铜业公司	<u>-</u>	<u>89,397,131</u>

25、预提费用

	<u>合并数</u> <u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>合并数</u> <u>2001年12月31日</u> 人民币元
专业服务费	<u>1,600,000</u>	<u>2,500,000</u>

26、一年内到期的长期负债

	<u>合并数</u> <u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>合并数</u> <u>2001年12月31日</u> 人民币元
一年内到期的长期借款(附注27)	390,400,200	172,000,000
一年内到期的长期应付款(附注28)	<u>1,870,000</u>	<u>1,870,000</u>
	<u>392,270,200</u>	<u>173,870,000</u>

27、长期借款

	<u>合并数</u> <u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>合并数</u> <u>2001年12月31日</u> 人民币元
长期借款	2,093,920,000	2,008,920,000
减：一年内到期长期负债	<u>390,400,200</u>	<u>172,000,000</u>
一年后偿还的款项	<u>1,703,519,800</u>	<u>1,836,920,000</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

27、长期借款 - 续

借款单位	2002年6月30日 人民币元	借款期限	年利率	借款条件
中国工商银行鹰潭市分行江铜办	35,000,000	1999.04.27-2003.04.26	6.03%	信用借款
	20,000,000	1999.05.26-2004.02.25	6.03%	信用借款
	21,000,000	1999.06.23-2003.06.22	6.03%	信用借款
	78,400,000	2000.07.28-2005.07.27	6.03%	信用借款
	90,000,000	2000.08.30-2003.08.29	5.94%	信用借款
	80,000,000	2001.01.03-2003.01.03	5.94%	信用借款
	44,810,000	2001.01.10-2003.07.10	5.94%	信用借款
	92,400,200	2001.01.18-2003.01.17	5.94%	信用借款
	20,000,000	2001.11.07-2003.11.06	5.94%	信用借款
	25,000,000	2001.12.05-2004.12.04	5.94%	信用借款
	50,000,000	2001.12.07-2003.12.06	5.94%	信用借款
	10,000,000	2001.12.24-2003.12.23	5.94%	信用借款
	30,000,000	2001.12.25-2004.12.24	5.94%	信用借款
	30,000,000	2002.01.04-2004.01.04	5.94%	信用借款
中国工商银行沿江支行	15,000,000	2001.11.19-2007.11.18	6.21%	信用借款
	50,000,000	2000.06.28-2003.06.27	5.94%	担保借款
中国银行鹰潭市分行	28,000,000	1999.11.30-2004.11.30	6.03%	担保借款
	17,000,000	2000.02.13-2005.02.13	6.03%	担保借款
	30,000,000	2001.12.27-2003.12.27	5.94%	信用借款
	18,000,000	2001.12.27-2004.12.27	5.94%	信用借款
中国建设银行江西铜基地专业支行	109,710,000	1997.02.18-2008.12.30	6.21%	担保借款
	60,000,000	1997.02.18-2002.12.31	6.21%	担保借款
	220,000,000	1997.03.31-2003.12.31	6.21%	担保借款
	82,000,000	1998.03.24-2004.12.31	6.21%	信用借款
	210,000,000	1999.02.25-2008.11.30	6.21%	信用借款
	217,000,000	1999.09.15-2009.09.14	6.21%	信用借款
	50,000,000	2000.06.22-2006.06.21	6.21%	信用借款
	73,000,000	2000.03.31-2003.03.31	5.94%	信用借款
	85,000,000	2000.09.25-2003.09.24	5.94%	信用借款
	50,000,000	2001.08.25-2004.08.27	5.94%	信用借款
	50,000,000	2001.10.29-2007.04.28	6.21%	信用借款
	40,000,000	2002.05.20-2005.05.19	5.94%	信用借款
	招商银行南昌支行	50,000,000	2001.12.14-2004.06.13	5.94%
10,000,000		1994.02.01-2004.12.01	6.21%	担保借款
国家开发银行南昌分行	2,599,800	1995.01.01-2008.12.01	6.21%	担保借款
合计	<u>2,093,920,000</u>			

长期借款中担保部分均由江西铜业公司提供担保，见附注46“关联方关系及其交易”。

28、长期应付款

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
长期应付款	45,846,000	46,781,000
减：一年内到期的长期负债	<u>1,870,000</u>	<u>1,870,000</u>
一年后偿还的款项	<u>43,976,000</u>	<u>44,911,000</u>

长期应付款系公司应付江西铜业公司采矿权款。此款自1998年1月1日起分30年偿还，每年偿还本金人民币1,870,000元，利息按每年偿还的本金及国家公布的同期一年贷款利率但不超过15%的利率计算。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

29、专项应付款

项目	合并			2002年6月30日 人民币元
	2001年12月31日 人民币元	本期增加额 人民币元	本期减少额 人民币元	
技术改造贴息资金	84,000,000	-	7,000,000	77,000,000

本期减少数系用于冲减已记入在建工程成本的资本化的贷款利息。

30、股本

2002年1至6月期间公司股份变动情况如下：

	合并		
	期初数(股)	本次变动增减(股)	期末数(股)
		上市流通	
一、未上市流通股份			
1. 发起人股份			
—境内国有法人股	1,275,556,200	-	1,275,556,200
—境内其他法人股	2,000,000	-	2,000,000
2. 已发行未上市流通股份			
—A股	230,000,000	(230,000,000)	-
未上市流通股份合计	1,507,556,200	(230,000,000)	1,277,556,200
二、已上市流通股份			
—H股	1,156,482,000	-	1,156,482,000
—A股	-	230,000,000	230,000,000
已上市流通股份合计	1,156,482,000	230,000,000	1,386,482,000
三、股份总数	2,664,038,200	-	2,664,038,200

上述股份每股面值为人民币1元。

31、资本公积

2002年1月至6月期间公司资本公积变动情况如下：

	合并数 2002年6月30日及 2001年12月31日 人民币元
股本溢价	1,292,633,979
资产评估增值	<u>113,063</u>
	<u>1,292,747,042</u>

32、盈余公积

	合并数 2002年6月30日及 2001年12月31日 人民币元
法定盈余公积金	82,249,004
任意盈余公积金	158,414,185
法定公益金	<u>62,328,331</u>
	<u>302,991,520</u>

法定盈余公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

33、主营业务收入及分部资料

产品类别	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
阴极铜	956,946,374	1,408,902,048
金	254,849,220	251,118,143
其他(白银、硫酸等)	257,536,523	172,227,489
代加工	92,343,163	28,448,821
	<u>1,561,675,280</u>	<u>1,860,696,501</u>

销售地域	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
中国大陆	1,485,919,543	1,845,054,657
台湾	25,959,777	14,899,349
印度	23,472,154	-
香港	24,800,001	-
其他地区	1,523,805	742,495
	<u>1,561,675,280</u>	<u>1,860,696,501</u>

前五名客户销售收入总额 人民币元	占全部销售收入比例 %
767,331,393	49.1

34、主营业务成本

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
国内销售成本	1,220,087,411	1,525,164,039
出口销售成本	44,320,785	11,185,572
	<u>1,264,408,196</u>	<u>1,536,349,611</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

35、主营业务税金及附加

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
资源税	<u>17,536,744</u>	<u>16,292,645</u>

36、其他业务利润

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
销售材料备件		
-收入	39,489,642	73,504,050
-成本	<u>(38,434,744)</u>	<u>(67,718,533)</u>
	<u>1,054,898</u>	<u>5,785,517</u>
水电销售		
-收入	18,010,228	17,104,144
-成本	<u>(16,844,863)</u>	<u>(16,554,978)</u>
	<u>1,165,365</u>	<u>549,166</u>
期货交易平仓盈利(亏损)	5,003,750	(9,997,100)
其他	<u>1,184,267</u>	<u>5,126,833</u>
	<u>8,408,280</u>	<u>1,464,416</u>

37、财务费用

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
利息支出	73,181,674	85,454,306
减：利息收入	(2,079,797)	(2,603,814)
汇兑损失(收益)	1,429	(26,264)
其他	<u>(320,549)</u>	<u>284,861</u>
	<u>70,782,757</u>	<u>83,109,089</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

38、投资收益

合并数	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
短期投资收益		
债权投资收益	1,544,536	-
短期投资跌价准备转回	179,322	-
	<u>1,723,858</u>	<u>-</u>
公司数	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
短期投资收益		
债权投资收益	1,544,536	-
短期投资跌价准备转回	179,322	-
长期投资收益		
按权益法确认收益	40,570	116,021
	<u>1,764,428</u>	<u>116,021</u>

39、补贴收入

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
所得税退税	-	98,359

40、营业外收入

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
处置固定资产收益	117,725	2,470,821
其他	1,108,084	2,983,927
	<u>1,225,809</u>	<u>5,454,748</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

41、营业外支出

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
学校经费	6,968,938	6,551,343
处理固定资产损失	7,291,077	-
其他	257,443	535,305
	<u>14,517,458</u>	<u>7,086,648</u>

42、所得税

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
公司应计所得税(注1)	14,999,969	20,617,102
公司所得税抵免额(注2)	-	(20,617,102)
子公司应计所得税	33,304	46,795
	<u>15,033,273</u>	<u>46,795</u>

注1： 根据应纳税所得额计算的应计所得税为人民币14,999,969元。

注2： 根据财税字[2000]49号文规定，公司已获得江西省国税局的批准同意，公司于2000年度购置国产设备投资经审批允许可在以后年度抵免所得税的余额为人民币55,627,972元，2001年度购置国产设备投资可抵免的所得税金额为人民币13,037,712元。由于截至2002年6月30日止，公司尚未完成2001年度所得税汇算清缴，故2001年末购置国产设备可抵免所得税余额尚无法确定，公司暂未对本期应计所得税进行抵免。

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

43、支付的其他与经营活动有关的现金

	合并数 截至 2002 年 6 月 30 日止期间 人民币元
营业费用及管理费用中的支付额	50,523,918
营业外支出	7,226,381
其他	90,337,497
	<u>148,087,796</u>

44、收购武山铜矿所支付的现金

	合并数 截至 2002 年 6 月 30 日止期间 人民币元
流动资产	18,402,934
固定资产	238,020,052
无形资产(采矿权)	20,261,560
流动负债	(37,877,572)
长期负债	(45,000,000)
合计	<u>193,806,974</u>
其中:	
已于购入时支付的现金	193,806,974
减: 已于购入时收到的现金	2,739,987
收购武山铜矿现金净流出	<u>191,066,987</u>

45、现金及现金等价物

	合并数 2002年6月30日 人民币元	合并数 2001年12月31日 人民币元
货币资金(附注5)	311,391,734	683,327,945
减: 货币资金中的 承兑汇票保证金	<u>-</u>	<u>2,267,780</u>
	<u>311,391,734</u>	<u>681,060,165</u>

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

45、现金及现金等价物 - 续

	公司数 2002年6月30日 人民币元	公司数 2001年12月31日 人民币元
货币资金	302,004,761	682,754,028
减：货币资金中的 承兑汇票保证金	-	2,267,780
	<u>302,004,761</u>	<u>680,486,248</u>

46、关联方关系及其交易

(1)存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
江西铜业公司 ("江铜")	江西贵溪	有色金属矿、非金属矿、有 色金属冶炼、压延加工产品	控股股东	国有	何昌明

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2001年12月31日及 2002年6月30日 人民币元
江铜	<u>3,896,060,000</u>

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2001年12月31日		本期增加数		本期减少数		2002年6月30日	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
江铜	1,275,556,200	47.90%	-	-	-	-	1,275,556,200	47.90%

(4)存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与公司的关系
江西鑫新实业股份有限公司("江西鑫新")	发起人股东
湖北三鑫金铜股份有限公司("湖北三鑫")	发起人股东

江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2002年1月1日至2002年6月30日止期间

46、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本期间发生了如下重大关联交易:

(A) 在本期间内,公司与江铜或其控制的公司、江西鑫新及湖北三鑫有以下交易:

	截至 6 月 30 日止期间	
	2002 年 人民币元	2001 年 人民币元
与江铜或其控制的公司交易:		
提供来料加工服务(注(a))	67,040,000	-
销售电铜、硫酸(注(a))	85,533,000	127,576,000
销售辅助工业产品(注(a))	26,823,000	38,272,000
销售副产品(注(a))	2,558,000	11,015,000
购入铜精矿(注(a))	27,177,000	58,922,000
购入紫杂铜(注(b))	55,114,000	67,832,000
购入辅助工业产品(注(a))	78,280,000	128,198,000
提供运输及装卸服务(注(a))	8,564,000	9,268,000
土地使用权租金费用(注(c))	7,500,000	7,500,000
收取办公室租金费用(注(c))	28,000	-
办公室租金费用(注(c))	1,501,000	1,478,000
员工宿舍及使用公共设施租金费用(注(b))	2,904,000	4,120,000
修理及维护服务予公司(注(a))	22,610,000	31,865,000
建设服务予公司(注(a))	11,201,000	5,554,000
运输服务予公司(注(a))	24,716,000	20,817,000
提供水及输电(注(b))	18,015,000	17,092,000
工业用供水给予公司(注(b))	9,005,000	9,133,000
环境绿化服务予公司(注(b))	3,193,000	1,114,000
社会福利及支援服务予公司 (注(b)), 其中包括:		
—福利及医疗服务	17,161,000	15,431,000
—中小学教育服务	4,578,000	4,280,000
—技术教育服务	925,000	2,391,000
—内部通讯服务	1,336,000	2,748,000
—驻外办事处	1,893,000	484,000
与另两间发起人公司的交易:		
销售电铜予江西鑫新(注(a))	88,190,000	81,034,000
向湖北三鑫提供来料加工服务 (注(a))	1,674,000	2,662,000
从湖北三鑫购买铜精矿(注(a))	3,226,000	3,383,000

注: (a) 交易定价按可比较的市场价格制定。  
 (b) 交易定价按实际成本制定。  
 (c) 交易定价按租约条款制定。

46、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本期间发生了如下重大关联交易： - 续

(B)购买武山铜矿：

于2000年11月30日，公司与江铜订立协议收购武山铜矿的经营性资产、有关负债及其采矿权(不包括地下负400米标高以下资源的采矿权)，以现金支付的代价总数为人民币191,843,179元，惟须予以调整。价款乃按(1)国家核准独立中国估值师北京中证评估公司以2000年8月31日为估值参考日期，就有关经营性资产减去有关负债所作出的资产评估值而厘定和(2)按2000年8月31日，由国家核准独立中国估值师北京经纬资产评估公司评估的该采矿权的价值而厘定。根据有关当局确认和武山铜矿于本协议完成之前一天于其资产负债表所载之经营性资产和有关负债的价值，本收购协议之代价将予以调整(受有关条款限制)。收购事项完成后，公司与江铜之间进行的新持续关连交易协议和现有持续关连交易协议之修改将会生效，有助公司包括武山铜矿顺利运作。有关以上之收购协议和关连交易之详情，已载于公司于2000年12月20日之通告而以上之事项已于2001年1月19日之临时大会获得独立股东的批准。该项收购已于2002年1月1日完成，总价款为人民币193,806,974元。截止2002年6月30日，公司已将该款项全部付清。

(C)成立铜材公司

公司于2002年3月25日与江西铜业公司共同出资人民币150,000,000元成立了江西铜业铜材有限公司(“铜材公司”)，其中公司出资人民币90,000,000元，占到铜材公司注册资本总额的60%。

(D)债权债务往来情形

科 目	关联公司名称	2002年6月30日 人民币元	2001年12月31日 人民币元
应收票据	江铜及其控制的公司	3,823,000	5,767,604
应收帐款	江铜及其控制的公司	10,044,912	7,219,397
	江西鑫新	12,616	551,690
其他应收款	江铜及其控制的公司	13,516,301	15,857,226
预付帐款	湖北三鑫	30,000,000	30,000,000
	江铜及其控制的公司	68,116,695	11,011,555
		<u>125,513,524</u>	<u>70,407,472</u>
应付票据	江铜及其控制的公司	67,160,000	23,001,128
应付帐款	江铜及其控制的公司	20,677,792	38,210,736
预收帐款	江铜及其控制的公司	3,633,996	1,119,824
其他应付款	江铜及其控制的公司	28,924,439	131,171,246
一年内到期长期负债	江铜及其控制的公司	1,870,000	1,870,000
长期应付款	江铜及其控制的公司	43,976,000	44,911,000
		<u>166,242,227</u>	<u>240,283,934</u>

46、关联方关系及其交易 - 续

(5)公司与上述关联方在本期间发生了如下重大关联交易： - 续

(E)担保

截至2002年6月30日止，公司有人民币497,310,000元的银行借款由江铜向银行提供担保(2001年12月31日：人民币484,710,000元)。

(F)其他

根据公司与江铜签订的协议，由江铜统一管理公司的养老金，养老金汇总后统一交给退休统筹基金单位。为此公司在其2002年1至6月已列支上述款项为人民币24,057,000元(2001年1至6月：为人民币16,229,000元)。

47、期货合同

截至2002年6月30日止，本公司存在尚未履行的阴极铜远期合同如下：

	<u>2002年6月30日</u>	<u>2001年12月31日</u>
期货销售合同：		
数量(吨)	1,500	1,165
平均每吨价格(人民币元)	<u>16,395</u>	<u>14,358</u>
送货期	<u>从2002年7月 至2002年12月</u>	<u>于2002年4月</u>
期货采购合同：		
数量(吨)	-	700
平均每吨价格(人民币)	<u>-</u>	<u>15,639</u>
送货期	<u>-</u>	<u>于2002年1月</u>

截至2002年6月30日止，公司存在尚未履行的阴极铜远期合同未实现亏损约为人民币30万元(2001年12月31日：人民币150万元)。

48、承诺事项

(1) 资本承诺

	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元
已签约但尚未发生的购建资产承诺	<u>1,280,910,000</u>	<u>617,315,000</u>

(2) 租赁承诺

至2002年6月30日止，公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

	<u>2002年6月30日</u> 人民币元	<u>2001年12月31日</u> 人民币元
不可撤消经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	15,806,136	15,000,000
资产负债表日后第2年	15,806,136	15,000,000
资产负债表日后第3年	15,806,136	15,000,000
以后年度	<u>359,985,324</u>	<u>330,000,000</u>
合计	<u>407,403,732</u>	<u>375,000,000</u>

应付租金系公司支付江铜及江西省国土资源厅之土地租金，其中武山铜矿土地租赁期为2002年至2052年共50年，年租金人民币806,136元；其余土地租赁期为1997年至2027年共30年，年租金为人民币15,000,000元。

江西铜业股份有限公司  
补充资料  
2002年1月1日至2002年6月30日止期间

1、 国际会计准则与中国会计准则的差异

本财务报表按中国会计准则编制，不同于国际会计准则而编制的财务报告。

于2002年6月30日，按中国会计准则编制的财务报表本期净利润为人民币72,280千元及净资产为人民币4,645,080千元，按国际会计准则对本期净利润和净资产的主要调整如下：

	2002年1月1日至 2002年6月30日止期间		2002年6月30日	
	净利润		净资产	
	人民币千元		人民币千元	
根据中国会计准则编制财务报表金额	72,280		4,645,080	
按国际会计准则调整：				
-按国际会计准则记入损益的短期债权				
投资的利息收入	500		500	
按国际会计准则编制财务报表金额	72,780		4,645,580	

2、 全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

报告期利润	2002年1月1日至6月30日				2001年1月1日至6月30日			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.02	6.07	0.11	0.11	7.64	7.77	0.13	0.13
营业利润	2.13	2.15	0.04	0.04	3.31	3.36	0.06	0.06
净利润	1.56	1.57	0.03	0.03	3.26	3.32	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.71	1.73	0.03	0.03	2.70	2.74	0.04	0.04

3、 2002年6月30日资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2002年1月1日	本年增加(数)	本年转回数	2002年6月30日
	合并及公司数	合并及公司数	合并及公司数	合并及公司数
<b>一、坏账准备合计</b>	86,524,044	3,407,092	-	89,931,136
其中：应收账款	69,109,399	3,336,253	-	72,445,652
其他应收款	17,414,645	70,839	-	17,485,484
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	179,322	-	(179,322)	-
其中：股票投资	179,322	-	(179,322)	-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	11,321,889	2,156,283	(6,105,344)	7,372,828
其中：产成品	3,597,878	2,156,283	-	5,754,161
原材料	7,724,011	-	(6,105,344)	1,618,667
<b>四、固定资产减值准备</b>	8,359,916	-	(8,359,916)	-
其中：机器设备	6,613,252	-	(6,613,252)	-
运输设备	1,746,664	-	(1,746,664)	-

(二) 本公司截至二零零二年六月三十日六个月期间, 按国际会计准则编制的未经审计的中期业绩如下:

**简略综合收益表 (按国际会计准则编制)**

	附 注	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元 (未经审计)	二零零一年 一月一日至 六月三十日 人民币千元 (未经审计)
营业额	3	1,561,675	1,860,697
销售及服务成本		(1,281,945)	(1,552,643)
毛利		279,730	308,054
其它经营收入		18,547	29,989
销售费用		(15,094)	(14,363)
管理费用		(107,287)	(89,339)
其它经营费用		(14,874)	(17,206)
经营溢利		161,022	217,135
财务费用		(73,182)	(85,455)
除税前溢利		87,840	131,680
税项	5	(15,033)	(47)
除税后溢利		72,807	131,633
少数股东权益		(27)	(77)
本期溢利		72,780	131,556
股息	6	-	-
每股基本盈利	7	人民币 0.0273 元	人民币 0.0540 元

简略综合资产负债表（按国际会计准则编制）

	附 注	二零零二年 六月三十日 人民币千元 (未经审计)	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审计)
<b>非流动资产</b>			
固定资产	8	6,330,397	5,725,070
其他资产		108,129	89,865
其他投资		5,610	5,610
		<u>6,444,136</u>	<u>5,820,545</u>
<b>流动资产</b>			
存货		1,422,589	1,576,283
应收帐款及其他应收款	9	403,309	384,677
预付税项		-	4,693
有价证券		21,346	1,235
抵押银行结余		-	2,268
银行结余及现金		311,392	681,060
		<u>2,158,636</u>	<u>2,650,216</u>
<b>流动负债</b>			
应付帐款及其他应付款	10	545,660	636,532
应付股息		133,202	-
应付税项		10,267	34
已收政府补助		77,000	84,000
银行借贷—须于一年内偿还		1,382,917	1,161,668
		<u>2,149,046</u>	<u>1,882,234</u>
流动资产净值		<u>9,590</u>	<u>767,982</u>
		<u>6,453,726</u>	<u>6,588,527</u>
<b>股本及储备</b>			
股本	11	2,664,038	2,664,038
储备		1,981,542	2,041,964
		<u>4,645,580</u>	<u>4,706,002</u>
少数股东权益		<u>60,650</u>	<u>694</u>
<b>非流动负债</b>			
银行借贷—须于一年后偿还		1,703,520	1,836,920
其他应付款—须于一年后偿还	12	43,976	44,911
		<u>1,747,496</u>	<u>1,881,831</u>
		<u>6,453,726</u>	<u>6,588,527</u>

## 简略综合股东权益变动表（按国际会计准则编制）

(人民币千元)

	股本	股份 溢价	资本 公积	其他 储备	法定 公积金	法定 公益金	任意 公积金	累计 溢利	总数
于二零零一年一月一日	2,434,038	1,016,849	70,546	(92,506)	52,092	34,345	95,902	311,856	3,923,122
新发行 A 股	230,000	292,100	-	-	-	-	-	-	522,100
发行 A 股费用	-	(27,253)	-	-	-	-	-	-	(27,253)
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	312,373	312,373
派发股息-2000 年末期	-	-	-	-	-	-	-	(24,340)	(24,340)
本年度溢利转入储备	-	-	-	-	30,156	30,150	60,346	(120,652)	-
重列	-	-	-	-	-	(2,167)	2,167	-	-
于二零零二年一月一日	2,664,038	1,281,696	70,546	(92,506)	82,248	62,328	158,415	479,237	4,706,002
本期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	72,780	72,780
拟派股息-2001 年末期	-	-	-	-	-	-	-	(133,202)	(133,202)
于二零零二年六月三十日	2,664,038	1,281,696	70,546	(92,506)	82,248	62,328	158,415	418,815	4,645,580
于二零零一年一月一日	2,434,038	1,016,849	70,546	(92,506)	52,092	34,345	95,902	311,856	3,923,122
本期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	131,556	131,556
派发股息-2000 年末期	-	-	-	-	-	-	-	(24,340)	(24,340)
本期间溢利转入储备	-	-	-	-	-	-	59	(59)	-
于二零零一年六月三十日	2,434,038	1,016,849	70,546	(92,506)	52,092	34,345	95,961	419,013	4,030,338

## 简略综合现金流量表（按国际会计准则编制）

	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元 (未经审计)	二零零一年 一月一日至 六月三十日 人民币千元 (未经审计)
经营业务之现金流入净额	399,909	433,456
投资业务之现金流出净额	(774,666)	(263,866)
融资现金流入（流出）净额	5,089	(245,793)
现金及现金等值项目之净减少	(369,668)	(76,203)
期初现金及现金等值项目	681,060	366,103
期末现金及现金等值项目	311,392	289,900

## 简略财务报告附注（按国际会计准则编制）

### 1、一般事项

本公司是一间在中华人民共和国（下称“中国”）注册成立的有限责任的中外合资股份有限公司。江西铜业公司（下称“江铜”）是本公司的主要股东。

简略财务报告乃根据国际会计准则第 34 号[中期财务报告]编制。资料披露则按照香港联合交易所有限公司证券上市规则附录 16 所编制。

### 2、会计政策

本简略财务报告采用历史成本常规法编制并符合国际会计准则之规定与二零零一年十二月三十一日止年度财务报告中所使用的政策一致。

### 3、分类资料

本集团本期间之营业额按业务分类的分析细列如下：

业务分类	营业额	
	截至六月三十日止六个月	
	二零零二年 人民币千元	二零零一年 人民币千元
货品销售	1,469,332	1,832,248
来料加工服务	92,343	28,449
	1,561,675	1,860,697

本集团本期间之营业额及溢利绝大部分是来自生产及销售电解铜及其他副产品。董事认为生产这些产品之工序有着非常紧密的关连且有共同之风险与回报，因此，这些活动被列为同一业务。

本集团本期间之营业额按地区市场分类的分析细列如下：

地区市场分类	营业额	
	截至六月三十日止六个月	
	二零零二年 人民币千元	二零零一年 人民币千元
中国	1,485,919	1,845,055
其他	75,756	15,642
	<u>1,561,675</u>	<u>1,860,697</u>

本集团所有的生产设备均座落在中国。

#### 4、折旧及摊销

截至二零零二年六月三十日止六个月期间，本集团之固定资产折旧约人民币 203,532,000 元（二零零一年：人民币 194,306,000 元），其他资产摊销约人民币 1,998,000 元（二零零一年：人民币 1,795,000 元）。

#### 5、税项

	截至六月三十日止六个月	
	二零零二年 人民币千元	二零零一年 人民币千元
	中国企业所得税	<u>15,033</u>

根据国务院于一九九三年十一月二十六日所颁布的中国企业所得税暂行条例，自一九九四年一月一日起，所有中国内地企业须按其应课税溢利以 33% 的统一所得税率缴纳所得税。

根据中国外资企业及外国企业所得税法及经江西省税务局的确认，本公司（为一间中外合资股份有限公司）自首个获利年度起获豁免缴交两年中国企业所得税及其后三年可减免统一所得税率 33% 的 50%。二零零一年为本公司第三年及最后可减免 50% 企业所得税之年度，故本公司于此期间之企业所得税率为 16.5%。

根据财政部和国家税务总局于二零零零年一月十四日所发出之通知及经江西省国家税务局的确认，本公司于二零零零年度购置国产设备投资经审批允许可在以后年度抵免所得税的余额为人民币 55,627,972 元，二零零一年度购置国产设备投资预计可抵免但未经审批的所得税金额为人民币 13,037,712 元。由于截至二零零二年六月三十日止，本公司尚未完成二零零一年度所得税汇算清缴，故二零零一年度购置国产设备可抵免所得税余额尚无法确定，本公司暂未对本期应计所得税进行抵免。

根据江西省税务局于二零零一年四月十六日所发出之通知，本公司（位于中国

中西部地区)可从二零零二年及二零零四年的三年内减免统一所得税率 33%的 50%。本公司正处于第一年可减免 50%企业所得税之年度。

附属公司是按照二零零二年度中国企业所得税按其截至二零零二年六月三十日止六个月应课税溢利按 33%(二零零一年: 33%)计算。

于二零零二年六月三十日,由于还没有和当地税务机关达成关于呆账拨备用作扣税用途之协议,董事认为没有足够理由支持全部或部份之呆帐准备金额约人民币 90,000,000 元(二零零一年十二月三十一日: 人民币 86,000,000 元)能够作扣税用途。亦因如此,其可能产生之递延税项资产金额约人民币 30,000,000 元(二零零一年十二月三十一日: 人民币 28,000,000 元)于简略综合财务报告中不予确认。

#### 6、股息

董事会于二零零二年四月十一日批准向全体股东派发二零零一年末期股息,每股人民币 0.05 元(A 股含税),合计金额约人民币 133,202,000 元。

董事会于二零零一年五月三十一日向股东派发二零零零年末期股息,每股人民币 0.01 元,合计金额为人民币 24,340,000 元。

董事会建议不派发截至二零零二年六月三十日止六个月之中期股息。于去年同期并没有派发中期股息。

#### 7、每股基本盈利

每股基本盈利乃根据期内股东应占溢利约人民币 72,780,000 元(二零零一年: 人民币 131,556,000 元)及期内已发行股份 2,664,038,200 股(二零零一年: 2,434,038,200 股)计算。

#### 8、物业、厂房及设备之增额

于本期间内,集团的物业、厂房及设备之增额约为人民币 825,585,000 元(二零零一年: 人民币 239,807,000 元)。

#### 9、应收帐款及其他应收款

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
应收帐款—非关联单位	194,505	182,498
其他应收款—非关联单位	144,839	165,775
应收江铜及其关联公司的款项—货款(注)	63,910	36,206
应收附属公司—一名少数股东的款项(注)	55	198
	<u>403,309</u>	<u>384,677</u>

应收帐款和应收江铜及其关联公司的款项之帐龄分析如下:

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
<u>应收帐款</u>		
一年以内	169,172	152,426
一至二年内	18,914	19,613
二至三年内	6,419	5,693
三年以上	-	4,766
	<u>194,505</u>	<u>182,498</u>
<u>应收江铜及其关联公司的款项</u>		
一年以内	61,924	35,593
一至二年内	1,974	613
二至三年内	12	-
	<u>63,910</u>	<u>36,206</u>

电铜、黄金和白银之销售于客户收货时付款，而其他货品之销售享有平均一年之赊货期，而主要客户则享有较一般为长之赊货期。新客户则于一般情况下须预先付款或收货时立即付款。

注：此金额为没有担保，不需要负担利息及需随时偿还。

#### 10、应付帐款及其他应付款

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
应付帐款—非关联单位	151,409	190,981
其他应付款—非关联单位	301,985	252,785
应付江铜及其关联公司的款项—货款（注）	90,396	190,896
应付江铜款项—其他（附注12）	1,870	1,870
	<u>545,660</u>	<u>636,532</u>

应付帐款和应付江铜及其关联公司的款项之帐龄分析如下:

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
<u>应付帐款</u>		
一年以内	141,720	175,035
一至二年内	5,804	9,759
二至三年内	1,419	2,921
三年以上	2,466	3,266
	<u>151,409</u>	<u>190,981</u>

	151,409	190,981
<u>应付江铜及其关联公司的款项</u>		
一年以内	87,358	187,011
一至二年内	2,975	3,822
二至三年内	56	46
三年以上	7	17
	<u>90,396</u>	<u>190,896</u>

注：此金额为没有担保，不需要负担利息及需随时偿还。

## 11、股本

	注册、发行 并已缴足 人民币千元
每股面值人民币 1 元	
于二零零一年一月一日及二零零一年六月三十日	
-1,277,556,200 内资股	1,277,556
-1,156,482,000H 股	1,156,482
	<u>2,434,038</u>
于二零零一年十二月二十一日新发行 230,000,000 股 A 股	230,000
于二零零一年十二月三十一日及二零零二年六月三十日	<u>2,664,038</u>

除支付股息所用之货币及有关股东应为中国投资者或外国投资者等限制外，内资股、H 股与 A 股彼此间在各方面均享有同等权益。

## 12、其他应付款

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
需按年利率 4.9%(二零零一年：4.9%)负担利息， 于一年内偿还款项，包括在流动负债中之应付江 铜款项—其他（附注 10）	1,870	1,870
不需要负担利息，于一年后偿还款项	43,976	44,911
	<u>45,846</u>	<u>46,781</u>

以上款项须于下列期间偿还：

一年内	1,870	1,870
一至二年内	1,870	1,870
二至五年内	5,610	5,610
五年以上	36,496	37,431
	<u>45,846</u>	<u>46,781</u>

以上款项乃本集团应付江铜作为德兴矿及永平矿之采矿权之转让费。此转让费分三十年支付，每年支付人民币 1,870,000 元。同时，自一九九八年一

月一日起，本公司每年年底支付该年度支付金额的有关利息，利率按国家公布的一年定期贷款利率（但最高不超过 15%）计算。本期间内有关之利息支出约人民币 46,000 元（二零零一年：人民币 46,000 元）。

### 13、与关联公司之重要交易

于截至二零零二年六月三十日止六个月期间，本集团与（i）江铜及其关联公司(ii)江西鑫新实业股份有限公司（下称“江西鑫新”）及湖北三鑫金铜股份有限公司（下称“湖北三鑫”）（两间公司均为本公司的发起人）有以下交易：

#### (i)与江铜及其联系公司的交易：

	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元	二零零一年 一月一日至 六月三十日 人民币千元
本集团销售电铜、硫酸（注（a））	85,533	127,576
本集团提供来料加工服务（注（c））	67,040	-
本集团销售废料、洗净残渣及黑铜泥（注（a））	2,558	11,015
本集团转售辅助工业产品（注（a））	26,823	38,272
本集团购入铜精矿（注（a））	27,177	58,922
本集团购入紫杂铜（注（b））	55,114	67,832
本集团购入辅助工业产品（注（a））	78,280	128,198
提供工程服务予本集团（注（a））	11,201	5,554
提供环保卫生服务予本集团（注（b））	3,193	1,114
提供工业用水给予本集团（注（b））	9,005	9,133
提供铁路运输服务予本集团（注（a））	8,564	9,268
本集团支付职工住宅及公共设施租金费用（注（b））	2,904	4,120
本集团支付土地使用权租金费用（注（c））	7,500	7,500
本集团支付办公室物业租金费用（注（c））	1,501	1,478
本集团收取办公室租金（注（c））	28	-
提供维修和保养服务予本集团（注（a））	22,610	31,865
本集团支付养老保险费（注（b））	24,057	16,229
提供社会福利及其他支援服务予本集团（注（b））， 其中包括：		
-福利及医疗服务	17,161	15,431
-中小学教育服务	4,578	4,280
-专业技术教育服务	925	2,391
-内部电讯服务	1,336	2,748
-驻外讯息服务	1,893	484
本集团提供水及传送电力（注（b））	18,015	17,092
提供车辆运输服务予本集团（注（a））	24,716	20,817

除上述所列交易外，本集团之银行借贷于二零零二年六月三十日有约人民币 497,310,000 元(二零零一年十二月三十一日:人民币 484,710,000 元)是由江铜作

担保。

于二零零一零十一月三十日，本公司与江铜订立协议收购武山铜矿的经营性资产，有关负债及其采矿权（不包括地下负 400 米标高以下资源的采矿权），以现金支付的代价总数为人民币 191,843,178.74 元，惟须予以调整。价款乃按（1）国家核准独立中国估值师北京中正评估公司以二零零零年八月三十一日为估值参考日期，就有关经营性资产减去有关负债所作出的资产评估值厘定和（2）按二零零零年八月三十一日，由国家核准独立中国估值师北京经纬资产评估公司评估，该采矿权的价值而厘定。根据有关当局之确认和武山铜矿于本协议完成之前一天于其资产负债表所载之经营性资产和有关负债的价值，本收购协议之代价将予以调整（受有关条款限制）。收购事项完成后，本集团与江铜之间进行的新持续关联交易协议和现有持续关连交易协议之修改将会生效，有助本集团包括武山铜矿的顺利运作。有关以上之收购协议和关连交易之详情，已载于本公司于二零零零年十二月二十日之通告而以上之事项已于二零零一年一月十九日之临时大会获得独立股东的批准。该项收购已于二零零二年一月一日完成及最终收购价格调整为人民币 193,806,974 元。

于二零零二年三月十一日，本公司与江铜就建立一家中外合资企业以生产和加工无氧铜杆线签定了合资协议。根据合资协议，本公司已于二零零二年三月投资人民币 90,000,000 元现金作为资本投入合资公司。本公司拥有该中外合资企业（江西铜业铜材有限公司）百分之六十之权益，江铜拥有该中外合资企业百分之四十之权益。于二零零二年六月三十日，江西铜业铜材有限公司仍未开始营业运作。

(ii)与两间发起人公司的交易：

	截至六月三十日止六个月	
	二零零二年 人民币千元	二零零一年 人民币千元
销售电铜予江西鑫新（注（a））	88,190	81,034
向湖北三鑫提供来料加工服务（注（a））	1,674	2,662
向湖北三鑫购买铜精矿（注（a））	3,226	3,383

此外，本集团于二零零二年六月三十日就向湖北三鑫购买铜精矿预付人民币 30,000,000 元（二零零一年十二月三十一日：人民币 30,000,000 元）。

注：

(a)交易定价乃按可比较的市场价格作参考。

(b)交易定价乃按实际成本作参考。

(c)交易定价乃按相关协条款作参考。

#### 14、资本承担

本集团之资本承担如下：

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
资本承担分析如下：		
-已订约但未于财务报告拨备	1,280,910	617,315
-已批准但未签约	183,725	1,329,349
购买固定资产之承担：	1,464,635	1,946,664
-收购铜矿，包括武山铜矿（见附注 13(i)）	-	236,843
-扩建工程	1,361,028	1,676,310
-勘探工程	25,028	25,970
-其他一般工程	78,579	7,541
	1,464,635	1,946,664

## 15、期货合同

本集团有尚未履行的电铜期货合同，为本集团用作日后生产成品及生产上之进口材料作套头，详细如下：

	二零零二年 六月三十日	二零零一年 十二月三十一日
期货销售合同：		
数量（吨）	1,500	1,165
平均每吨价格（人民币）	16,395	14,358
送货期	由二零零二年七月 至二零零二年十二月	二零零二年四月
期货购买合同：		
数量（吨）	-	700
平均每吨价格（人民币）	-	15,639
送货期	-	二零零二年一月

于二零零二年六月三十日，尚未履行期货合同的未实现亏损为约人民币 300,000 元（二零零一年十二月三十一日：人民币 1,500,000 元）。

## 16、适用于本集团之国际会计准则及中国会计准则及规定之差异

按国际会计准则及按中国会计准则编制之简略综合资产负债表有以下之重大差异：

	二零零二年 六月三十日 人民币千元	二零零一年 十二月三十一日 人民币千元
根据国际会计准则之简略财务报告中的资产净值	4,645,580	4,706,002
-投资收入之确认	(500)	-
-建议末期股息	-	(133,202)
根据中国会计准则及其规定编制之财务报告中的资产净值	4,645,080	4,572,800

按国际会计准则及按中国会计准则及规定编制之简略综合收益表有以下之重大差异：

	截至六月三十日止六个月	
	二零零二年	二零零一年
	人民币千元	人民币千元
根据国际会计准则之简略财务报告中的本期溢利	72,780	131,556
投资收入之确认	(500)	-
根据中国会计准则及规定编制之财务报告中的本期溢利	<u>72,280</u>	<u>131,556</u>

因国际会计准则与中国会计准则及规定在帐目分类上有差异，故据此编制之简略财务报告中有一些项目出现差异。

#### 第九节 备查文件

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的半年度业绩报告正本。
- 2、载有本公司法定代表人及财务主管人员亲笔签名的中期财务报表。
- 3、由香港德勤·关黄陈方会计师行签署的审阅报告正本和按国际会计准则编制的财务报表。
- 4、公司章程正本

以上备查文件在半年度报告披露后，在联交所或上交所要求提供时，和股东依据有关法规或本公司章程要求查阅时，可于正常工作时间内在本公司法定地址查阅。