



# 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)

## 2003 年半年度报告全文



二〇〇三年八月



## 目 录

### 重要提示

一 公司基本情况.....	3
二 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
四 管理层讨论与分析.....	9
五 重要事项.....	14
六 财务报告	
■ 按中国会计准则编制的未经审计的财务报告.....	18
■ 按国际财务报告准则编制的未经审计的财务报告.....	58
七 备查文件.....	66



## 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。

本公司董事王赤为先生、康义先生因故未能亲身参加会议，但已授权其他董事代为出席并表决。

本公司董事长何昌明先生、董事兼总经理李贻煌先生、董事兼财务总监杜新民先生、财务部经理邱玲女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计，但按国际财务报告准则编制的财务报告已经审阅并经独立审核委员会审阅通过。



## 一、公司基本情况

### (一) 公司资料

- 1 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
- 2 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
- 3 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>
- 4 法定代表人：何昌明
- 5 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
- 6 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

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、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

	二零零三年 一月一日至 六月三十日 人民币千元	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元
净利润	203,606	72,280
扣除非经常性损益后的净利润	203,294	79,453
每股收益	人民币 0.076 元	人民币 0.027 元
经营活动产生的现金流量净额	16,024	400,619
净资产收益率(摊薄)	4.18%	1.56%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(加权)	4.27%	1.73%
	于二零零三年 六月三十日 人民币千元	于二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
总资产	9,415,150	8,823,138
流动资产	2,648,451	2,141,323
流动负债	1,813,618	1,709,901
股东权益(不含少数股东权益)	4,865,988	4,662,383
每股净资产	人民币 1.83 元	人民币 1.75 元
调整后每股净资产	人民币 1.83 元	人民币 1.74 元



注：扣除非经常性损益的项目、涉及的金额

项 目	二零零三年 一月一日至 六月三十日 人民币千元	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元
处置固定资产收益（亏损）	312	(7,173)

## 2、按国际财务报告准则编制的未经审计的财务数据和指标

## 业绩摘要

	二零零三年 一月一日至 六月三十日 人民币千元	二零零二年 一月一日至 六月三十日 人民币千元
营业额	2,389,073	1,561,675
除税前溢利	233,051	87,840
本期溢利	203,606	72,780
每股基本盈利	人民币 0.076 元	人民币 0.027 元

## 资产摘要

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
总资产	9,415,150	8,824,764
总负债	(4,488,493)	(4,021,756)
少数股东权益	(60,668)	(60,704)
净资产	4,865,989	4,742,304
每股净资产	人民币 1.83 元	人民币 1.78 元

## 3、国际财务报告准则与中国会计准则及规定计算差异

报告期内，本公司按中国会计准则及规定计算的本期净利润与按国际财务报告准则计算的本期净利润并无差别。



## 二、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。

## (二) 主要股东持股情况

于二零零三年六月三十日，持有本公司股票的股东总数为 78,926 名，其中，H 股股东人数为 3,712 名，A 股股东人数为 75,214 名。持有本公司股份的前十名股东名单如下：

股东名称（全称）	期内增减	期末持股数量	比例 %	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
江西铜业集团公司	0	1,275,556,200	47.881	未流通	无	国有法人股
香港中央结算代理人有限公司(注 1)	1,279,000	1,133,939,000	42.543	已流通	不详	外资股
汉兴基金	9,576,635	9,576,635	0.359	已流通	不详	A 股
全国社保基金 102 组合	1,877,042	1,877,042	0.070	已流通	不详	A 股
金泰基金	1,807,894	1,807,894	0.068	已流通	不详	A 股
景宏基金	1,580,700	1,580,700	0.059	已流通	不详	A 股
金鑫基金	1,463,400	1,463,400	0.055	已流通	不详	A 股
SONG ZHEN YUAN	0	1,095,000	0.041	已流通	不详	外资股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	136,000	1,065,000	0.040	已流通	不详	外资股
兴和基金	270,287	1,019,818	0.038	已流通	不详	A 股
前十名股东关联关系的说明	实际控制人江铜集团与第 2 名至第 10 名股东之间非关联关系或行动一致人，第 2 名至第 10 名股东之间未知是否存在上述关系					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称					约定持股期限
	无					无



根据《香港证券及期货条例》（“证券条例”）第 336 条所置存之股东名册记录，于二零零三年六月三十日，以下股东占本公司有关类别已发行股本 5%或以上权益：

股东名称	股份类别	身份	股份数目（注 2）	占有关类别股份的百分比
江铜集团公司	内资股	实权拥有人	1,275,556,200（好）	99.843%
国际铜业（中国）投资有限公司（“国际铜业”）	H 股	实权拥有人	500,000,000（好）	43.235%
Nonferrous Metals International (BVI) Limited	H 股	受控制公司之权益（注 3）	500,000,000（好）	43.235%
银建国际实业有限公司	H 股	受控制公司之权益（注 4）	500,000,000（好）	43.235%
中国五矿香港控股有限公司	H 股	受控制公司之权益（注 5）	500,000,000（好）	43.235%
J.P. Morgan Chase & Co.	H 股	实权拥有人 / 投资经理 / 其它情况（注 6）	137,741,000（好）	11.91%

注：

1. 香港中央结算代理人有限公司作为本公司 H 股的结算公司，以代理人身份持有本公司股份 1,133,358,000 股 H 股，占本公司已发行总股本约 42.543%。香港中央结算代理人有限公司是中央结算及交收系统成员，为客户进行证券登记及托管业务。

2. “好”字代表有关人士/实体于股份中之好仓。

3. Nonferrous Metals International (BVI) Limited 透过其全资控股公司（包括 International Copper Industry Investment (BVI) Ltd.、有色金属国际有限公司）持有国际铜业之全部已发行股本。根据“证券条例”，Nonferrous Metals International (BVI) Limited 被视为于国际铜业所持有之 500,000,000 股 H 股中拥有权益。

4. 银建国际实业有限公司持有 Nonferrous Metals International (BVI) Limited 之 50% 已发行股本。根据“证券条例”，银建国际实业有限公司被视为于国际铜业所持有之 500,000,000 股 H 股中拥有权益。

5. 中国五矿香港控股有限公司透过其全资控股公司持有 Nonferrous Metals International (BVI) Limited 之 50% 已发行股本。根据“证券条例”，中国五矿香港控股有限公司被视为于国际铜业所持有之 500,000,000 股 H 股中拥有权益。

6. J. P. Morgan Chase & Co. 持有的 137,741,000 股 H 股的持有情况如下：66,000 股 H 股以实权拥有人；107,533,000 股 H 股以投资经理身份所持有；30,142,000 股 H 股以其它情况（即可供借出的股份）持有。

除上述披露者外，概无任何人士拥有股份或相关股分中之权益及淡仓而须根据证券条例第二及第三部分予以披露。



### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 本公司董事、监事及高级行政人员未持有本公司或任何相关法团的股份、相关股份及债权证中的权益或淡仓, 亦无变动。

(二) 报告期内, 本公司第二届董事会、监事会之所有董事和监事之任期于二〇〇三年六月十一日股东周年大会召开时届满。

于二〇〇三年六月十一日, 经股东周年大会表决通过, 上一届董事何昌明先生、戚怀英女士、杜新民先生、王赤卫先生、高建民先生、梁青先生获连选连任为本公司第三届董事会执行董事。李贻煌先生新当选为第三届执行董事。袁则平先生辞任本公司执行董事之职。

于二〇〇三年六月十一日, 经股东周年大会表决通过, 康义先生、史忠良先生、刘新熙先生连任新一届董事会独立非执行董事。尹鸿山先生新当选为第三届独立非执行董事。孙传尧先生辞任本公司独立非执行董事。

于二〇〇三年六月十一日, 经股东周年大会表决通过, 汪茂贤先生、甘成久先生、李平先生新当选为股东代表出任的第三届监事会监事。同时, 职工代表大会推选了李保民先生、胡发亮先生为职工代表出任的第三届监事会监事。上一届监事王振坤先生、朱锦彦先生、杨其敏先生、刘思根先生及杨明洁女士退任本公司监事。

于二〇〇三年六月十一日, 本公司召开第三届董事会第一次会议, 何昌明先生继续被选举为本公司董事长。同日, 本公司召开第三届监事会第一次会议, 汪茂贤先生被选举为本公司监事会主席。





## 四、管理层讨论与分析

### (一) 公司主营业务范围

本公司主要经营铜采矿、选矿、熔炼与精炼及铜材加工及期货业务。主要产品为阴极铜、加工阴极铜、黄金、白银硫酸、硫精矿及无氧铜杆等。

### (二) 经营回顾

尽管上半年国内突然爆发非典型肺炎疫情，但我国国民经济于上半年依然取得 8.2% 的增长速度。高速增长的经济继续拉动了国内铜消费需求和生产供给。

上半年，我国精铜产量比上年同期增长 10.5%，达 85 万吨。国内铜消费量自去年跃升为世界第一后，于报告期内继续受到国内汽车、电力等行业的迅猛发展，铜消费增长速度快于国内生产增长速度。与此同时，世界铜生产商于近年来连续采取的减产措施开始发酵，全球铜精矿供应日趋紧张，一定程度上遏制了世界精铜产量的增长，因此，全球铜市场供应当年呈现短缺，铜库存开始显著下降。于报告期末，伦敦金属交易所库存为 66.6 万吨，较之上年末减少 19 万吨的库存。

受铜市场供需关系的改善、美元的走软和对全球经济复苏的心理预期，全球铜价呈现稳步回升态势。上半年，伦敦金属交易所及上海金属期货交易所三个月期货铜均价分别为 76.6 美分/磅及 16,845 元人民币/吨，分别比上年同期上升 3.9% 和 7.2%。

于国内经济增长及全球铜市场趋暖向好之际，本公司生产经营未受到非典型肺炎疫情的干扰，报告期内，本公司生产顺畅；销售旺盛；工程建设进展顺利；经营业绩大幅增长。报告期内，本公司实现主营业务收入为人民币 2,389,073 千元，比上年同期增加 53.0%；实现净利润为人民币 203,606 千元，比上年同期增加 181.7%，每股盈利为人民币 0.0764 元。

### 1、 报告期内本公司生产经营情况

#### (1) 产品产量

报告期内本公司产品产量完成情况如下表：

	二零零三年 一月一日至 六月三十日	二零零二年 一月一日至 六月三十日	增(减)	增(减)%
阴极铜(吨)	116,094	70,966	45,128	63.6
加工铜(吨)	41,751	35,042	6,709	19.1
合计	157,845	106,008	51,837	48.9
黄金(公斤)	3,705	3,215	490	15.2
白银(公斤)	88,025	55,520	32,505	58.5
硫酸(吨)	511,889	281,882	230,007	81.6
硫精矿(吨)	500,335	387,449	112,886	29.1



## (2) 报告期内占主营业务收入 10% 的行业或产品情况

	主营业务收入 人民币千元	主营业务成本 人民币千元	毛利 率%	主营业务收入 比上年同 期增(减)%	主营业务成 本比上年同 期增(减)%	毛利率比 上年同期 增(减)
有色金属产品	1,786,200	1,638,745	8.3	57.3	69.7	(6.7)
贵金属	433,528	209,260	51.7	29.5	40.3	(3.7)
化工产品等	169,345	105,039	38.0	85.1	(29.7)	101.2
合计	2,389,073	1,953,044	18.3	53.0	54.5	(0.8)
其中：关联交 易	130,928	79,727	39.1	(39.5)	(41.3)	28.2
关联交易的定 价原则	主要按市场化原则取市场价格作依据，如无市场价，则依次按国家定价 - 行业定 价 - 成本加税金定价的顺序确定关联交易价格。					

- 主营业务收入：报告期内，主营业务收入比上年同期增加人民币 827,398 千元(或增加：53.0%)，主要是(1)产品销售量增加，增加主营业务收入约人民币 495,253 千元(或增加：31.7%)及；(2)各产品价格上扬,增加主营业务收入约人民币 332,145 千元(或增加 21.3%)。
- 主营业务成本：报告期内，主营业务成本比上年同期增加人民币 688,635 千元(或增加：54.5%)，主要是(1)销售量增加使主营业务成本增加人民币 425,057 千元(或增加：33.6%)及；(2)报告期内由于外购原料价格上涨及自产铜精矿成本因剥采比变大等引起的单位销售成本上升使主营业务成本增加人民币 263,578 千元(或增加 20.8%)。
- 报告期内，本公司毛利率为 18.3%，与上年同期比较没有发生重大变化。同时，主营业务及其结构与上年同期相比也没有发生重大变化。

## (3) 主营业务分地区情况

	主营业务收入 人民币千元	主营业务收入比上年增(减) (%)
中国内地及香港	2,205,973	46.1
台湾地区	116,097	347.2
韩国	40,462	100.0
印度	25,019	6.6
其他地区	1,522	(0.1)
	<u>2,389,073</u>	<u>53.0</u>

## (4) 报告期内利润构成情况

	二零零三年 一月一日至六月三十日		二零零二年 一月一日至六月三十日		占利润总额 增(减)
	人民币千元	占利润 总额%	人民币千元	占利润总 额%	
主营业务利润	418,354	179.5	279,730	320.3	(140.8)
其它业务利润	21,074	9.0	8,408	9.6	(0.6)
期间费用	198,727	85.3	189,230	216.7	(131.4)
投资收益	0	0.0	1,724	2.0	(2.0)
营业外收支净额	7,650	3.3	13,292	15.2	(11.9)
利润总额	233,051	100.0	87,340	100.0	-

报告期内本公司利润构成发生重大变动的主要原因是由于销售量增加及各



产品销售价格上升导致毛利额大幅增长，相应地增加了利润总额(分母)，因此，令主营业务利润、期间费用等各项目占利润总额的比重发生了重大变化。

期间费用增加主要是由于产能扩张增加了本公司营运资金需求，使报告期内财务费用比上年同期略有增加；另外，销售量的增加使营业费用也有相应的增加。

(5) 报告期内，本公司未发生对净利润产生重大影响的其他经营业务。

## 2、报告期内公司财务状况

### ● 总资产/股东权益/资产负债率

于报告期末，本公司资产总额为人民币 9,415,150 千元，与上年年末人民币 8,823,138 千元相比增加人民币 592,012 千元（或增加：6.7%）。增加的原因主要是报告期内继续对贵冶三期工程投资及产能提升后在制品、半成品等存货资产增加及应收、预付款项增加所致。

于报告期末，本公司股东权益为人民币 4,865,988 千元，与上年年末人民币 4,662,383 千元相比增加人民币 203,605 千元（或增加：4.4%）。增加的原因是报告期内本公司实现的净盈利。

于报告期末，本公司资产负债率为 47.7%，与上年末的 46.5%相比上升了 1.2 个百分点。

### ● 现金流量

于报告期末，本公司持有现金及现金等价物为人民币 296,210 千元。报告期内，本公司现金及现金等价物净增加额为人民币 38,711 千元，与上年同期的净减少人民币 369,668 千元则增加了人民币 408,379 千元。

报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为人民币 16,024 千元，与上年同期比减少人民币 384,595 千元。主要是由于产能提升导致在制品、半成品等存货增加、预付款增加及报告期末出口铜尚在信用期内使应收帐款增加等原因等。

投资活动产生的现金流出为人民币 290,073 千元，比上年同期减少投资人民币 485,305 千元。

融资活动产生的现金流量净额为人民币 312,759 千元，比上年同期增加了人民币 307,669 千元。

## 3、非募集资金投资情况

### (1) 贵冶三期项目建设

于报告期末，本公司贵冶三期工程主要建设项目已基本完成并逐步投入试生产。本公司三期工程子项年产 30 万吨铜的生产能力已基本形成，另一重要子项



工程即年产 10 万吨铜的倾动炉工程建设项目预计将在 2003 年三季度末投入试运行。

报告期内，贵冶三期工程已完成投资额为人民币 138,031 千元，于报告期末，该项目累计完成投资额为人民币 920,276 千元。

#### (2) 年产 15 万吨铜杆线项目

本公司控股子公司江西铜业铜材有限责任公司的年产 15 万吨铜杆线的铜材加工项目进展顺利。

该项目固定资产投资额为人民币 161,510 千元。报告期内，该项目已完成投资额为人民币 7,304 千元，于报告期末，该项目累计完成投资额为人民币 106,121 千元。目前，设备正在加紧进行安装，预计二〇〇三年九月份可投入试生产运营。

为了保证生产运营必要的流动资金，两投资主体将按考虑原投资比例追加必要的营运资本。

#### (3) 自动化小型金锭浇铸技术改造项目

报告期内，本公司投资人民币 3,444 千元的自动化小型黄金金锭浇铸技术改造项目已基本完工。该项目填补了国内黄金自动化浇铸技术空白，为本公司黄金市场交易多样化提供了产品和技术支持。

(4) 本公司在完成江西富家坞铜矿有限公司的采矿权及部分资产的全面收购后，富家坞铜矿开发项目正在按计划稳步推进。报告期内，该项目实际完成投资人民币 5,733 千元，于报告期末，累计完成投资人民币 176,360 千元。

### 4、报告期内生产经营中存在的问题和困难

(1) 全球范围内的铜原料市场供应趋紧，为本公司冶炼产能提升后增添了原料供应的困难。

(2) 由于世界铜原料供应市场竞争激烈，导致铜冶炼商的加工费价格下降，因此，尽管铜价上涨，但冶炼商的毛利率并未同步增长，给本公司经营带来压力。

#### (三) 下半年展望

随着世界经济恢复增长和中国经济进入新一轮快速增长期，国内外的铜消费需求将进一步增长，铜的库存进一步下降，其中伦敦库存比年初下降 22%，铜价比年初预期的好。

受惠于上半年净利润的大幅增长，以及第三季度各产品销售价格与上半年相比不出现大幅下跌或其他特别影响，本公司预期年初至下一报告期期末的累计净利润比上年同期增长幅度将可能超过 50%。

下半年，本公司将集中精力做好以下几项工作：



确保贵冶三期工程逐步投产后的生产工艺的畅通和新设备的顺利运行，以便年底形成年产 40 万吨铜生产能力。

争取搞好贵冶三期工程采用的 ISA 法新工艺所生产的阴极铜产品在伦敦金属交易所的注册及金银产品在伦敦金银市场（LBMA）的注册申请。

积极拓展原料供应渠道，采取多种方式，争取更大的国内外原料供应市场份额。

充分运用虚拟经济与实体经济相结合的模式，提升本公司毛利。

确保控股子公司 15 万吨铜杆线项目的顺利建成和投产，并积极开拓铜材销售市场。



## 五 重要事项

### （一）公司治理结构

本公司章程在股东及股东大会、董事及董事会、监事及监事会、高级管理层、关联交易制度、信息披露制度等方面均有详细的规定，符合上市地的有关规定。本公司股东大会、董事会、监事会的召开及其日常运作均严格遵循了本公司章程的各项规定。

本公司于一九九七年一月建立了独立董事制度，本公司董事会 11 名董事成员中，有 4 名独立董事和 2 名外部执行董事。本公司于一九九八年八月还成立了由独立董事组成的独立审核委员会。

### （二）中期股息

董事会建议不派发截至二零零三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

经二零零三年六月十一日股东周年大会批准“以二零零二年末总股本 2,664,038,200 股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.03 元（A 股含税），资本公积金不转增股本”的利润分配决议。该决议公告刊登于二零零三年六月十二日的《中国证券报》、《香港经济日报》及《The Standard》，股息已于二零零三年七月四日按公告内容与要求全部派发于全体股东。

（四）于报告期末，本公司没有任何重大诉讼、仲裁事项。

### （五）关联交易

于报告期末，本公司和江铜集团签订的关联交易主要包括《综合供应协议》、《综合工业服务协议》、《综合其他服务协议》、《氧气、氩气、氮气委托代理开发和销售合同》、《粗硫酸铜购销合同》及《金银物料购销合同》、《铜精矿、粗铜、废杂铜加工协议》及《土地使用权租赁合同》、《房屋租赁合同》等数项不动产协议。

根据这些协议，本公司向江铜集团及其附属公司采购铜精矿、紫杂铜、金银物料和辅助工业产品，销售阴极铜、硫酸、粗硫酸铜、氧气、氩气、氮气及辅助工业产品；为江铜集团进口铜精矿、粗铜和废铜加工为阴极铜并代理销售；向江铜集团销售废料、洗净残渣及黑铜泥、粗硫酸铜；提供水和传送电力，取得各项工业、社会和其他服务；租赁/出租物业及土地使用权的经营租约等。



本公司与江铜集团和其有关联公司之交易详情如下：

	定价原则	交易金额 人民币千元	占同类交易 %
<b>综合供应协议</b>			
销售阴极铜	市场价	34,652	2.1
销售辅助工业产品	市场价	29,897	6.5
购买铜精矿	市场价	55,717	30.0
购买紫杂铜	按实际成本作参考	193,854	80.9
购买辅助工业产品	市场价	120,714	16.6
购买金银物料	国家定价	287	0.1
<b>加工协议</b>			
收取加工费和代销费	市场价	96,276	76.5
<b>销售合同</b>			
销售废料、洗净残渣及黑铜泥	市场价	1,858	100.0
销售粗硫酸铜	市场价	4,665	100.0
销售氩气、氮气、氧气	市场价	483	14.7
<b>综合工业服务协议</b>			
支付维修和保养服务	行业标准	39,830	60.6
支付工程服务	江西省费用定额标准	15,357	91.0
支付车辆运输服务	实际成本+税金	29,051	97.5
支付铁路运输服务	实际成本+税金	9,986	57.1
支付工业用水服务	实际成本+税金	9,843	100.0
提供水和传送电力	实际成本+税金	19,866	84.8
<b>不动产租约</b>			
支付土地使用权租金	合同价	7,500	100.0
支付办公室物业租金	合同价	1,456	100.0
<b>综合其他服务协议</b>			
支付福利和医疗服务	按员工薪酬 18%	15,042	100.0
支付中小学教育服务	以实际成本按资产比例分摊	4,259	100.0
支付专业技术教育服务	以实际成本按资产比例分摊	240	100.0
支付内部电讯服务	以实际成本按资产比例分摊	1,511	100.0
支付驻外讯息服务	以实际成本按资产比例分摊	1,047	100.0
支付的养老保险费	按员工薪酬 20%	18,932	100.0
支付公共设施的费用	以实际成本按资产比例分摊	3,026	100.0
支付环保卫生服务	以实际成本按资产比例分摊	3,052	100.0
<b>其他</b>			
支付开发和销售氧气、氩气、氮气代理费	合同价	819	100.0
收取办公室物业租金	合同价	28	100.0

**(六) 与关联方的债权、债务往来情况**

关 联 方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额 人民币千元	余额 人民币千元	发生额 人民币千元	余额 人民币千元
江铜集团及其控制的公司				
应收票据	124,249	-		
应收账款	10,506	2,568		
其他应收款	31,683	10,944		
预付账款	52,716	7,955		
	<u>219,154</u>	<u>21,467</u>		
应付票据			18,940	15,560
应付账款			128,142	38,321
预收账款			182,582	1,914
其他应付款			179,970	25,812
一年内到期长期负债			-	1,870
长期应付款			-	42,106
			<u>509,634</u>	<u>125,583</u>

**(七) 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不能收回的情况。

**(八) 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按 15% 交缴所得税。

根据财税字[2000]49 号文规定，本公司已获得江西省国税局的批准同意，于二零零三年一至六月期间以及二零零二年度购置国产设备投资经审批允许可在当年及以后年度抵免所得税金额分别为人民币 25,211 千元和人民币 47,634 千元。由于本公司二零零三年一至六月期间，应计所得税额已经超过二零零二年度的所得税额但小于二零零一年度的所得税额，因此，经批准的二零零二年度可抵免所得税金额人民币 47,634 千元暂不可用于抵免报告期内所得税，但二零零三年一至六月期间可抵免所得税金额人民币 25,211 千元中超过二零零二年度应计所得税部分人民币 3,616 千元可用于抵免本期所得税。

**(九) 独立审核委员会**

于二零零三年八月十三日，本公司召开独立审核委员会会议，审阅并通过了本公司截至二零零三年六月三十日止六个月的财务报告及中期业绩报





告。

(十) 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。



## 六、财务报告

(一) 本公司截至二零零三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未经审计的会计报表

## 资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	2003 年 6 月 30 日(未经审计)		2002 年 12 月 31 日(已审计)	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	6	296,209,642	244,816,785	257,499,326	253,619,886
短期投资	7	18,523,825	18,523,825	699,348	699,348
应收票据	8	61,245,516	60,595,516	37,066,148	35,566,148
应收帐款	9	226,579,449	227,814,143	151,567,467	149,834,045
其他应收款	10	88,531,720	89,624,319	103,177,451	55,041,834
预付帐款	11	208,339,146	208,339,146	80,435,551	80,435,551
存货	12	1,749,021,845	1,747,931,889	1,510,877,972	1,510,773,077
流动资产合计		2,648,451,143	2,597,645,623	2,141,323,263	2,085,969,889
长期投资					
长期股权投资	13	5,610,000	96,611,892	5,610,000	96,665,617
固定资产:					
		10,592,324,61			
固定资产原价	14	9	10,592,230,692	10,439,886,221	10,439,794,763
减: 累计折旧	14	5,040,344,718	5,040,250,791	4,882,454,625	4,882,363,167
固定资产净值		5,551,979,901	5,551,979,901	5,557,431,596	5,557,431,596
减: 固定资产减值准备	14	-	-	11,707,124	11,707,124
固定资产净额	14	5,551,979,901	5,551,979,901	5,545,724,472	5,545,724,472
在建工程	15	1,104,976,501	1,001,151,342	1,024,348,962	990,312,844
固定资产合计		6,656,956,402	6,553,131,243	6,570,073,434	6,536,037,316
无形资产及其他资产					
无形资产	16	104,132,423	104,132,423	106,131,229	106,131,229
资产总计		9,415,149,968	9,351,521,181	8,823,137,926	8,824,804,051



## 资产负债表 (续)

单位: 人民币元

负债及权益	附注	2003 年 6 月 30 日 (未经审计)		2002 年 12 月 31 日 (已审计)	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	1 7	767,028,375	767,028,375	608,200,550	608,200,550
应付票据	1 8	140,770,000	140,770,000	187,900,000	187,900,000
应付帐款	1 9	213,929,673	213,903,165	182,552,049	182,552,049
预收帐款	2	39,799,878	43,953,262	30,718,790	30,718,790
应付福利费	0	220,822	196,198	484,001	464,348
应付股利	2 1	79,921,146	79,921,146	79,921,146	79,921,146
应交税金	2 2	49,314,522	49,259,718	22,703,637	22,625,181
其他应交款	2 3	16,031,217	16,026,869	15,072,927	15,067,122
其他应付款	2 4	164,282,745	157,278,786	200,631,927	263,105,711
预提费用	2 5	639,676	639,676	4,035,514	4,035,514
一年内到期的长期负债	2 6	341,680,000	341,680,000	377,680,000	377,680,000
流动负债合计		1,813,618,054	1,810,657,195	1,709,900,541	1,772,270,411
长期负债					
长期借款	2 7	2,548,769,630	2,548,769,630	2,263,110,000	2,263,110,000
长期应付款	2 8	42,106,000	42,106,000	43,041,000	43,041,000
专项应付款	2 9	84,000,000	84,000,000	84,000,000	84,000,000
长期负债合计		2,674,875,630	2,674,875,630	2,390,151,000	2,390,151,000
负债合计		4,488,493,684	4,485,532,825	4,100,051,541	4,162,421,411
少数股东权益		60,667,928	-	60,703,745	-
股东权益:					
股本	3 0	2,664,038,200	2,664,038,200	2,664,038,200	2,664,038,200
资本公积	3 1	1,292,747,042	1,292,747,042	1,292,747,042	1,292,747,042
盈余公积	3 2	370,811,322	370,656,510	370,811,322	370,656,510
其中: 公益金	3 2	67,304,972	67,253,368	67,304,972	67,253,368
未分配利润		538,391,792	538,546,604	334,786,076	334,940,888
股东权益合计		4,865,988,356	4,865,988,356	4,662,382,640	4,662,382,640
负债及股东权益总计		9,415,149,968	9,351,521,181	8,823,137,926	8,824,804,051

**利润表**

单位:人民币元

项 目	附注	2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日(未经审计)		2002 年 1 月 1 日至 2002 年 6 月 30 日(未经审计)	
		合并	公司	合并	公司
一、主营业务收入	33	2,389,073,302	2,389,505,938	1,561,675,280	1,561,322,720
减:主营业务成本	34	1,953,043,470	1,953,827,296	1,264,408,196	1,264,296,097
主营业务税金及附加	35	17,675,793	17,675,793	17,536,744	17,525,488
二、主营业务利润		418,354,039	418,002,849	279,730,340	279,501,135
加:其他业务利润	36	21,073,501	21,073,501	8,408,280	8,408,280
减:营业费用		20,550,940	20,461,586	15,093,955	15,093,955
管理费用		97,528,679	97,394,092	103,353,521	103,203,807
财务费用	37	80,647,555	80,649,696	70,782,757	70,785,377
三、营业利润		240,700,366	240,570,976	98,908,387	98,826,276
加:投资收益	38	-	48,794	1,723,858	1,764,428
营业外收入	39	339,874	339,874	1,225,809	1,206,999
减:营业外支出	40	7,989,468	7,989,468	14,517,458	14,517,458
四、利润总额		233,050,772	232,970,176	87,340,596	87,280,245
减:所得税	41	29,412,527	29,364,460	15,033,273	14,999,969
少数股东损益		32,529	-	27,047	-
五、净利润		203,605,716	203,605,716	72,280,276	72,280,276
加:年初未分配利润		334,786,076	334,940,888	313,022,748	313,159,469
六、未分配利润		538,391,792	538,546,604	385,303,024	385,439,745

**补充资料**

项 目	合并及公司数	
	2003 年 1 月 1 日 至 2003 年 6 月 30 日(未经审计)	2002 年 1 月 1 日 至 2002 年 6 月 30 日(未经审计)
处置固定资产收益(亏损)	311,774	(7,173,352)

**现金流量表**

单位：人民币元

项 目	2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日(未经审计)		2002 年 1 月 1 日至 2002 年 6 月 30 日(未经审计)	
	合并	公司	合并	公司
<b>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	3,084,830,299	3,083,887,780	2,170,046,076	2,238,356,364
收到的其他与经营活动有关的现金	17,159,456	949,154	2,561,690	2,542,880
现金流入小计	3,101,989,755	3,084,836,934	2,172,607,766	2,240,899,244
购买商品、接受劳务支付的现金	2,499,397,802	2,497,639,363	1,376,206,686	1,324,394,693
支付给职工以及为职工支付的现金	92,105,647	92,058,360	93,342,585	93,185,644
支付的各项税费	167,059,718	166,859,830	154,351,245	154,156,694
支付的其他与经营活动有关的现金	327,402,397	429,730,982	148,087,796	149,177,839
现金流出小计	3,085,965,564	3,186,288,535	1,771,988,312	1,720,914,870
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,024,191</b>	<b>(101,451,601)</b>	<b>400,619,454</b>	<b>519,984,374</b>
<b>投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金	50,007,338	50,007,338	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	102,519	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	316,811	316,811	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
现金流入小计	50,324,149	50,426,668	13,176,339	13,173,566
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	272,565,688	202,774,178	578,055,389	556,744,017
投资所支付的现金	67,831,815	67,831,815	19,431,653	109,431,653
收购武山铜矿所支付的现金	-	-	191,066,987	191,066,987
现金流出小计	340,397,503	270,605,993	788,554,029	857,242,657
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(290,073,354)</b>	<b>(220,179,325)</b>	<b>(775,377,690)</b>	<b>(844,069,091)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>				
借款所收到的现金	1,511,219,391	1,511,219,391	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
现金流入小计	1,511,219,391	1,511,219,391	884,956,143	824,956,143
偿还债务所支付的现金	1,102,731,936	1,102,731,936	789,169,672	789,169,672
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	94,792,976	94,724,630	89,761,666	89,248,241
其中：子公司支付少数股东股利	68,346	-	70,392	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	935,000	935,000	935,000	935,000
现金流出小计	1,198,459,912	1,198,391,566	879,866,338	879,352,913
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>312,759,479</b>	<b>312,827,825</b>	<b>5,089,805</b>	<b>(54,396,770)</b>
<b>汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>38,710,316</b>	<b>(8,803,101)</b>	<b>(369,668,431)</b>	<b>(378,481,487)</b>

**现金流量表(续)**补充资料  
元

单位:人民币

	2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日(未经审计)		2002 年 1 月 1 日至 2002 年 6 月 30 日(未经审计)	
	合并	公司	合并	公司
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
<b>净利润</b>	203,605,716	203,605,716	72,280,276	72,280,276
加：少数股东本期损益	32,529	-	27,047	-
转销的资产减值准备	(12,552,075)	(12,552,075)	(721,291)	(721,291)
固定资产折旧	200,130,986	200,128,517	195,532,364	195,452,347
无形资产摊销	1,998,806	1,998,806	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(减：增加)	-	-	8,000,000	8,000,000
预提费用增加(减：减少)	(3,395,838)	(3,395,838)	(900,000)	(900,000)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	11,395,350	11,395,350	7,173,352	7,173,352
财务费用	80,271,327	80,271,327	71,101,877	70,661,617
投资损失(减：收益)	-	(48,794)	(1,544,536)	(1,585,106)
存货的减少(减：增加)	(235,867,069)	(234,882,008)	169,670,294	169,939,073
经营性应收项目的减少(减：增加)	(213,881,067)	(266,927,399)	(63,102,732)	(12,847,366)
经营性应付项目的增加(减：减少)	(15,714,474)	(81,045,203)	(59,921,901)	9,506,768
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,024,191</b>	<b>(101,451,601)</b>	<b>400,619,454</b>	<b>519,984,374</b>
<b>不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
<b>现金及现金等价物净增加(减少)情况：</b>				
现金及现金等价物的期末余额	296,209,642	244,816,785	311,391,734	302,004,761
减：现金及现金等价物的期初余额	257,499,326	253,619,886	681,060,165	680,486,248
<b>现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>38,710,316</b>	<b>(8,803,101)</b>	<b>(369,668,431)</b>	<b>(378,481,487)</b>



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 1、概 况

江西铜业股份有限公司(公司)是由江西铜业集团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及湖北三鑫金铜股份有限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，于2001年12月发行人民币普通股(A股)230,000,000股，并于2002年1月在上海证券交易所上市交易。公司的股本总额为人民币2,664,038,200元。

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。

## 2、主要会计政策和会计估计

### 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》及其补充规定。

### 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。本报会计期间为2003年1月1日至2003年6月30日止。

### 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### 记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 外币业务核算

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时，外币金额按业务发生当月初的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本，其余计入当期的财务费用。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

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。

坏账核算

(1) 坏账确认的标准

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) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对大额应收款项进行个别分析计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
	%
1 年以内	-
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

存货

存货按取得时的实际成本计价。实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品 and 产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

一旦矿物资源提炼出多于一种产成品(联产品，主产品和副产品)，其生产成本于实物分离点，按各种产品的销售价格比例进行分配。





江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

短期投资

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，冲减投资的账面价值，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，按账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，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

长期投资 - 续

(1)长期股权投资核算方法：- 续

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。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额，按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

(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账面价值，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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净值计列原值，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。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

固定资产及折旧 - 续

公司成立后新购建之固定资产以实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。估计残值为原值的10%。各类固定资产的估计残值率、折旧年限及年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	10%	12-40 年	2.25-7.50%
机器设备	10%	10-25 年	3.60-9.00%
运输设备	10%	10-12 年	7.50-9.00%

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

在建工程

在建工程按实际工程支出确定。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程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，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定并在受益期内平均摊销。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按预计使用年限分期摊销。因利用土地建造自用某项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

长期待摊费用

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、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。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，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，均于发生当期确认为财务费用。

政府补助

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。

公司取得的其他与资产相关的专项拨款，先作为负债，待拨款项目完成后，形成长期资产的部分，按实际成本将相关负债金额转入资本公积。

收入确认

销售商品收入，在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企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入，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，并将已发生劳务成本作为当期费用，已经发生的劳务成本如预期不能得到补偿的则不确认收入。

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

2、 主要会计政策和会计估计 - 续

租赁

公司作为承租人

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

公司作为出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

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。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

3、 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。

子公司在购买日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账目及交易已于合并时冲销。



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

4、 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，其计缴标准为武山矿人民币1.05元/吨；永平矿人民币0.98元/吨及德兴矿人民币0.91元/吨。

所得税

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》，公司从2002年度起可享受三年减按15%征收企业所得税的优惠。由于公司本年度处于该减税期第二年，故适用15%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及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  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

5、 本年度合并会计报表范围、控股子公司情况

子公司名称	注册地点	注册资本 人民币	公司直接持有比例 %	主营业务	经济 性质或类型	本年度 是否合并
萧山铜达化工有限公司	浙江杭州	1,000,000	60	销售硫酸	有限公司	是
江西铜业铜材有限公司	江西贵溪	150,000,000	60	销售加工铜材	有限公司	是

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,由公司与江西铜业集团公司共同出资设立。截至2003年6月30日,铜材公司仍处于筹建期。

6、 货币资金

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
现金	141,919	207,221
银行存款	296,067,723	257,292,105
	<u>296,209,642</u>	<u>257,499,326</u>

7、 短期投资

	合并数 2003年6月30日			合并数 2002年12月31日		
	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	投资金额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
股票投资	<u>18,737,110</u>	<u>213,285</u>	<u>18,523,825</u>	<u>912,633</u>	<u>213,285</u>	<u>699,348</u>

股票投资中有市价的股票总额为人民币18,737,110元,按期末市场价计算其市价总额为人民币18,523,825元。

计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源于2003年6月30日证券交易所收盘价。

8、 应收票据

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
银行承兑汇票 – 未质押	<u>61,245,516</u>	<u>37,066,148</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

9、 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	合并数			
	2003年6月30日			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1 年以内	196,840,172	64.3	-	196,840,172
1 至 2 年	10,333,013	3.4	2,066,601	8,266,412
2 至 3 年	9,258,348	3.0	4,629,174	4,629,174
3 年以上	<u>89,638,601</u>	<u>29.3</u>	<u>72,794,910</u>	<u>16,843,691</u>
	<u>306,070,134</u>	<u>100.0</u>	<u>79,490,685</u>	<u>226,579,449</u>

	合并数			
	2002年12月31日			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元		人民币元	人民币元
1 年以内	115,226,422	50.5	-	115,226,422
1 至 2 年	19,321,295	8.5	5,775,948	13,545,347
2 至 3 年	11,904,013	5.2	5,952,006	5,952,007
3 年以上	<u>81,612,267</u>	<u>35.8</u>	<u>64,768,576</u>	<u>16,843,691</u>
	<u>228,063,997</u>	<u>100.0</u>	<u>76,496,530</u>	<u>151,567,467</u>

公司对人民币16,843,691元的账龄在三年以上的应收账款的法律诉讼已进入执行阶段，法院冻结了欠款单位持有的一上市公司的法人股股权，因此未计提坏账准备。

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占应收账款总额比例
人民币元	%
143,805,109	47.0

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	2003年6月30日	2002年12月31日
	人民币元	人民币元
江西铜业集团公司	<u>-</u>	<u>805,647</u>





江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 10、其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	合并数 2003年6月30日			
	金 额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	82,068,944	72.0	-	82,068,944
1至2年	2,792,803	2.4	558,561	2,234,242
2至3年	11,569,716	10.1	7,341,182	4,228,534
3年以上	17,582,060	15.5	17,582,060	-
	<u>114,013,523</u>	<u>100.0</u>	<u>25,481,803</u>	<u>88,531,720</u>

	合并数 2002年12月31日			
	金 额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	98,423,608	75.6	-	98,423,608
1至2年	3,127,743	2.4	815,549	2,312,194
2至3年	11,004,410	8.4	8,562,761	2,441,649
3年以上	17,665,795	13.6	17,665,795	-
	<u>130,221,556</u>	<u>100.0</u>	<u>27,044,105</u>	<u>103,177,451</u>

合并期末数中，期货保证金的金额为人民币 48,110,524 元(2002 年 12 月 31 日：人民币 24,612,567 元)。

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
60,067,015	52.7

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	2003年6月30日 人民币元	2002年12月31日 人民币元
江西铜业集团公司	-	48,194,520



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 11、预付账款

预付账款账龄分析如下：

	合并数 2003年6月30日		合并数 2002年12月31日	
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	207,454,338	99.6	49,442,211	61.5
1至2年	66,588	-	30,191,588	37.5
2至3年	818,220	0.4	801,752	1.0
	<u>208,339,146</u>	<u>100.0</u>	<u>80,435,551</u>	<u>100.0</u>

合并年末数中，持公司 5%以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2003年6月30日 人民币元	2002年12月31日 人民币元
江西铜业集团公司	-	475,542

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。

## 12、存货

	合并数 2003年6月30日		
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	377,838,479	1,618,667	376,219,812
在产品	1,257,897,313	-	1,257,897,313
产成品	114,904,720	-	114,904,720
	<u>1,750,640,512</u>	<u>1,618,667</u>	<u>1,749,021,845</u>

  

	合并数 2002年12月31日		
	金 额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	406,424,381	1,618,667	404,805,714
在产品	1,014,519,360	-	1,014,519,360
产成品	93,829,702	2,276,804	91,552,898
	<u>1,514,773,443</u>	<u>3,895,471</u>	<u>1,510,877,972</u>



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 13、长期股权投资

## 合并数

项 目	2003年6月30日及2002年12月31日		
	投资金额	减值准备	帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
股票投资	5,610,000	-	5,610,000

## 公司数

项 目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	投资金额	跌价准备	帐面价值	投资金额	跌价准备	帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股票投资	5,610,000	-	5,610,000	5,610,000	-	5,610,000
长期股权投资	91,001,892	-	91,001,892	91,055,617	-	91,055,617
合计	96,611,892	-	96,611,892	96,665,617	-	96,665,617

## (1)股票投资详细情况如下：

被投资公司名称	股票数量	占被投资公司 注册资本的比例	投资金额		期末		初始投资成本
			人民币元	人民币元	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	-	5,610,000

上述股票为公司持有的尚未上市流通的股票。

## (2)对子公司投资的详细情况如下：

被投资公司名称	投资成本			损益调整				账面价值	
	期初余额	本期增加额	期末余额	期初余额	增 减 额	本期分得的 现金红利	期末余额	期初余额	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
铜材公司	90,000,000	-	90,000,000	-	-	-	-	90,000,000	90,000,000
萧山铜达	1,082,289	-	1,082,289	(26,672)	48,794	(102,519)	(80,397)	1,055,617	1,001,892
	91,082,289	-	91,082,289	(26,672)	48,794	(102,519)	(80,397)	91,055,617	91,001,892



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 14、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
<b>原值</b>				
期初余额	3,758,939,310	5,688,062,327	992,884,584	10,439,886,221
本期购置	871,162	3,091,390	-	3,962,552
本期在建工程转入	16,895,140	185,533,760	-	202,428,900
本期处置	(1,083,378)	(49,776,255)	(3,093,421)	(53,953,054)
期末余额	<u>3,775,622,234</u>	<u>5,826,911,222</u>	<u>989,791,163</u>	<u>10,592,324,619</u>
<b>累计折旧</b>				
期初余额	936,485,012	3,331,836,605	614,133,008	4,882,454,625
本期计提	75,703,560	99,992,757	24,434,669	200,130,986
本期转销	(482,067)	(39,641,577)	(2,117,249)	(42,240,893)
期末余额	<u>1,011,706,505</u>	<u>3,392,187,785</u>	<u>636,450,428</u>	<u>5,040,344,718</u>
<b>减值准备</b>				
期初余额	601,311	10,134,677	971,136	11,707,124
本期计提	-	-	-	-
本期转销	(601,311)	(10,134,677)	(971,136)	(11,707,124)
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>净额</b>				
期初余额	<u>2,821,852,987</u>	<u>2,346,091,045</u>	<u>377,780,440</u>	<u>5,545,724,472</u>
期末余额	<u>2,763,915,729</u>	<u>2,434,723,437</u>	<u>353,340,735</u>	<u>5,551,979,901</u>

## 15、在建工程

工程名称	合并					工程投入	
	预算数 人民币元	2002年12月31日 人民币元	本期增加数 人民币元	本期完工转出数 人民币元	2003年6月30日 人民币元	占预算比例	资金来源
9万吨/日采选达产工程	1,200,000,000	-	34,131,823	-	34,131,823	98%	借款及自有资金
贵溪冶炼厂三期工程	1,500,000,000	774,870,761	105,391,998	202,428,900	677,833,859	59%	募集资金及借款
15万吨/年铜杆线工程	161,509,700	34,036,118	69,789,041	-	103,825,159	64%	借款及自有资金
其他	-	215,442,083	73,743,577	-	289,185,660		借款及自有资金
合计		<u>1,024,348,962</u>	<u>283,056,439</u>	<u>202,428,900</u>	<u>1,104,976,501</u>		
其中：利息资本化金额		<u>12,300,000</u>	<u>14,453,303</u>	<u>-</u>	<u>26,753,303</u>		

本期用于确定利息资本化金额的资本化率为 5.36%。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 16、无形资产

	合并 商权使用权 人民币元	合并 采矿权 人民币元	合 计 人民币元
原值			
期初及期末余额	<u>51,683,900</u>	<u>76,452,560</u>	<u>128,136,460</u>
累计摊销			
期初余额	10,320,000	11,685,231	22,005,231
本期计提额	<u>860,000</u>	<u>1,138,806</u>	<u>1,998,806</u>
期末余额	<u>11,180,000</u>	<u>12,824,037</u>	<u>24,004,037</u>
净值			
期初余额	<u>41,363,900</u>	<u>64,767,329</u>	<u>106,131,229</u>
期末余额	<u>40,503,900</u>	<u>63,628,523</u>	<u>104,132,423</u>
取得方式	<u>受让</u>	<u>受让</u>	
剩余摊销期限	<u>23.5年</u>	<u>23.5-48.5年</u>	

## 17、短期借款

借款类别	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
信用借款		
- 人民币	518,000,000	579,230,000
- 美元	<u>249,028,375</u>	<u>28,970,550</u>
	<u>767,028,375</u>	<u>608,200,550</u>

上述借款年利率为2.07%至5.04%。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 18、应付票据

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
1年内到期的银行承兑汇票	<u>140,770,000</u>	<u>187,900,000</u>

## 19、应付账款

合并期末数中，持公司 5%以上股份的股东欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>2003年6月30日</u> 人民币元	<u>2002年12月31日</u> 人民币元
江西铜业集团公司	<u>-</u>	<u>4,049,846</u>

## 20、预收账款

合并期末数中，持公司5%以上股份的股东欠款情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>2003年6月30日</u> 人民币元	<u>2002年12月31日</u> 人民币元
江西铜业集团公司	<u>-</u>	<u>22,984</u>

## 21、应付股利

	合并数 2003年6月30日 及2002年12月31日 人民币元
江西铜业集团公司	38,266,686
香港国际铜业(中国)投资有限公司	15,000,000
湖北三鑫金铜股份有限公司	15,000
江西鑫新实业股份有限公司	15,000
深圳宝恒(集团)股份有限公司	30,000
境外上市外资股股东	19,694,460
境内上市内资股股东	<u>6,900,000</u>
	<u>79,921,146</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 22、应交税金

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
所得税	28,587,918	(753,681)
增值税	16,171,007	18,854,581
营业税	4,214	15,020
资源税	3,082,579	2,468,910
其他	1,468,804	2,118,807
	<u>49,314,522</u>	<u>22,703,637</u>

## 23、其他应交款

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
矿产资源补偿费	16,026,869	15,067,122
其他	4,348	5,805
	<u>16,031,217</u>	<u>15,072,927</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。

## 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>2003年6月30日</u> 人民币元	<u>2002年12月31日</u> 人民币元
江西铜业集团公司	<u>21,687,431</u>	<u>44,727,040</u>



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 25、预提费用

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年6月30日 人民币元	结存原因
运费	639,676	2,035,514	发票未到尚未支付
专业服务费	-	2,000,000	发票未到尚未支付
	<u>639,676</u>	<u>4,035,514</u>	

## 26、一年内到期的长期负债

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
一年内到期的长期借款(附注27)	339,810,000	375,810,000
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>341,680,000</u>	<u>377,680,000</u>

## 27、长期借款

	合并数 2003年6月30日 人民币元	合并数 2002年12月31日 人民币元
信用借款	2,513,869,630	2,214,210,000
担保借款	<u>374,710,000</u>	<u>424,710,000</u>
合计	2,888,579,630	2,638,920,000
减:一年内到期长期负债	<u>339,810,000</u>	<u>375,810,000</u>
一年后偿还的款项	<u>2,548,769,630</u>	<u>2,263,110,000</u>

借款单位	2003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	20,000,000	1999.5.26-2004.2.25	5.58%	信用借款
	78,400,000	2000.7.28-2005.7.27	5.58%	信用借款
	90,000,000	2000.8.30-2004.8.29	5.49%	信用借款
	44,810,000	2001.1.10-2003.7.10	5.49%	信用借款
	20,000,000	2001.11.7-2003.11.6	5.49%	信用借款
	15,000,000	2001.11.19-2006.9.29	5.58%	信用借款
	25,000,000	2001.12.5-2004.12.4	5.49%	信用借款
	22,000,000	2001.12.7-2003.12.6	5.49%	信用借款
	22,000,000	2001.12.10-2003.12.9	5.49%	信用借款
	6,000,000	2001.12.12-2003.12.11	5.49%	信用借款
	10,000,000	2001.12.24-2003.12.23	5.49%	信用借款
	20,000,000	2001.12.25-2004.12.24	5.49%	信用借款
	10,000,000	2001.12.26-2004.12.25	5.49%	信用借款
	30,000,000	2002.1.4-2004.1.3	5.49%	信用借款
	40,000,000	2002.8.16-2007.9.29	5.58%	信用借款
	30,000,000	2002.9.26-2005.9.25	5.49%	信用借款
	50,000,000	2002.10.29-2005.10.28	5.49%	信用借款
30,000,000	2002.10.29-2007.10.28	5.58%	信用借款	





江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 27、长期借款 - 续

借款单位	2003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	20,000,000	2002.11.15-2007.11.14	5.58%	信用借款	
	15,000,000	2002.12.6-2007.12.5	5.58%	信用借款	
	30,000,000	2002.11.18-2007.11.17	5.58%	信用借款	
	40,000,000	2002.12.10-2005.12.9	5.49%	信用借款	
	40,000,000	2002.12.12-2005.12.11	5.49%	信用借款	
	60,000,000	2002.12.16-2005.12.15	5.49%	信用借款	
	30,000,000	2003.1.9-2008.1.8	5.58%	信用借款	
	30,000,000	2003.2.13-2008.2.12	5.58%	信用借款	
	20,000,000	2003.3.11-2008.3.10	5.58%	信用借款	
	10,000,000	2003.4.10-2008.4.9	5.58%	信用借款	
	15,000,000	2003.6.27-2008.6.26	5.58%	信用借款	
	20,000,000	2003.6.25-2003.12.24	4.54%	信用借款	
	中国银行鹰潭市分行	28,000,000	1999.11.30-2004.11.30	5.58%	担保借款
		17,000,000	2000.2.13-2005.2.13	6.03%	担保借款
30,000,000		2001.12.27-2003.12.27	5.49%	信用借款	
18,000,000		2001.12.27-2004.12.27	5.49%	信用借款	
20,000,000		2002.9.27-2005.9.26	5.05%	信用借款	
30,000,000		2002.12.28-2005.12.17	5.05%	信用借款	
25,659,630		2003.1.26-2003.7.26	2.43%	信用借款	
中国银行贵溪分行	20,000,000	2003.3.25-2006.3.24	5.05%	信用借款	
中国建设银行江西铜基地专业支行	109,710,000	1997.2.18-2008.12.30	5.76%	担保借款	
	220,000,000	1997.3.31-2004.12.31	5.76%	担保借款	
	82,000,000	1998.3.24-2004.12.31	5.76%	信用借款	
	210,000,000	1999.2.25-2009.11.30	5.76%	信用借款	
	217,000,000	1999.9.15-2009.9.14	5.76%	信用借款	
	50,000,000	2000.6.22-2006.6.21	5.76%	信用借款	
	85,000,000	2000.9.25-2003.9.24	5.49%	信用借款	
	50,000,000	2001.8.28-2004.8.27	5.49%	信用借款	
	50,000,000	2001.12.11-2007.4.28	6.21%	信用借款	
	40,000,000	2002.5.20-2005.5.19	5.49%	信用借款	
	45,000,000	2002.7.8-2007.4.28	5.58%	信用借款	
	60,000,000	2002.9.18-2008.3.17	5.76%	信用借款	
	60,000,000	2002.12.5-2008.6.4	5.76%	信用借款	
	73,000,000	2003.3.28-2006.3.27	4.94%	信用借款	
	20,000,000	2003.1.16-2008.7.15	5.76%	信用借款	
	20,000,000	2003.2.19-2008.8.18	5.76%	信用借款	
30,000,000	2006.6.10-2008.6.9	5.58%	信用借款		
中国农业银行大岩所分行	60,000,000	2002.9.10-2005.9.9	5.04%	信用借款	
	20,000,000	2002.9.27-2005.9.26	5.04%	信用借款	
	90,000,000	2002.10.10-2005.10.9	5.04%	信用借款	
	30,000,000	2002.12.13-2005.12.12	5.04%	信用借款	
	50,000,000	2003.1.21-2006.1.20	5.04%	信用借款	
	15,000,000	2003.2.11-2006.2.10	5.04%	信用借款	
招商银行南昌支行	50,000,000	2001.12.14-2004.6.13	5.49%	信用借款	
民生银行	50,000,000	2003.4.21-2006.4.21	4.94%	信用借款	
光大银行	20,000,000	2002.12.13-2005.12.13	4.94%	信用借款	
合计	<u>2,888,579,630</u>				

长期借款中担保部分均由江西铜业集团公司提供担保，见附注43(5)(c)。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 28、长期应付款

欠款项目	合并数	合并数
	2003年6月30日 人民币元	2002年12月31日 人民币元
长期应付款	43,976,000	44,911,000
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>42,106,000</u>	<u>43,041,000</u>

长期应付款系公司应付购买江西铜业集团公司采矿权款。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。

## 29、专项应付款

项目	合并数
	2003年6月30日 及2002年12月31日 人民币元
政府补助	<u>84,000,000</u>

## 30、股本

2003年1月至6月期间公司股份变动情况如下：

	合并数
	2003年6月30日 及2002年12月31日 年末数(股)
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
—境内其他法人股	2,000,000
2. 已发行未上市流通股份	
—A股	-
未上市流通股份合计	<u>1,277,556,200</u>
二、已上市流通股份	
—H股	1,156,482,000
—A股	<u>230,000,000</u>
已上市流通股份合计	<u>1,386,482,000</u>
三、股份总数	<u>2,664,038,200</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 30、股本 - 续

2002年度公司股份变动情况如下：

	合并数		
	年初数(股)	本次变动增减(股) 上市流通	年末数(股)
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	<u>1,507,556,200</u>	<u>(230,000,000)</u>	<u>1,277,556,200</u>
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	<u>1,156,482,000</u>	<u>230,000,000</u>	<u>1,386,482,000</u>
三、股份总数	<u>2,664,038,200</u>	<u>-</u>	<u>2,664,038,200</u>

上述股份每股面值为人民币1元。

## 31、资本公积

	合并数 2003年6月30日 及2002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>



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 32、 盈余公积

2003年1月至6月期间公司盈余公积变动情况如下：

	合 并			合 计 人民币元
	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	法定公益金 人民币元	
期初及期末余额	99,211,493	204,294,857	67,304,972	370,811,322

2002年度公司盈余公积变动情况如下：

	合 并			合 计 人民币元
	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	法定公益金 人民币元	
年初余额	82,249,004	158,414,185	62,328,331	302,991,520
本年计提数	16,962,489	33,900,855	16,956,458	67,819,802
本年法定公益金使用额 (注)	-	11,979,817	(11,979,817)	-
年末余额	99,211,493	204,294,857	67,304,972	370,811,322

法定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。

注：法定公益金使用额系公司2002年度使用法定公益金为职工福利购建的固定资产。

## 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	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
阴极铜	1,669,561,343	956,946,374
金	325,902,019	254,849,220
其他(白银、硫酸等)	267,773,545	257,536,523
代加工	125,836,395	92,343,163
	<u>2,389,073,302</u>	<u>1,561,675,280</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 33、主营业务收入及分部资料 – 续

销售地域	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
中国内地及香港	2,205,973,305	1,510,719,544
台湾地区	116,096,867	25,959,777
韩国	40,462,190	-
印度	25,019,448	23,472,154
其他地区	1,521,492	1,523,805
	<u>2,389,073,302</u>	<u>1,561,675,280</u>
<u>前五名客户销售收入总额</u> 人民币元		<u>占全部销售收入比例</u> %
904,105,566		37.8

## 34、主营业务成本

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
国内销售成本	1,716,374,488	1,220,087,411
出口销售成本	236,668,982	44,320,785
	<u>1,953,043,470</u>	<u>1,264,408,196</u>

## 35、主营业务税金及附加

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
资源税	<u>17,675,793</u>	<u>17,536,744</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 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	26,848,895	39,489,642
-成本	(24,219,083)	(38,434,744)
	<u>2,629,812</u>	<u>1,054,898</u>
水电销售		
-收入	23,438,134	18,010,228
-成本	(22,070,576)	(16,844,863)
	<u>1,367,558</u>	<u>1,165,365</u>
期货交易平仓盈利	10,751,250	5,003,750
其他	6,324,881	1,184,267
	<u>21,073,501</u>	<u>8,408,280</u>

## 37、财务费用

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
利息支出	80,271,327	73,181,674
减：利息收入	(923,323)	(2,079,797)
汇兑损失(收益)	(2,584)	1,429
其他	1,302,135	(320,549)
	<u>80,647,555</u>	<u>70,782,757</u>



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003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	
	2003 年 人民币元	2002 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
	-	1,723,858
公司数		
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	48,794	40,570
	48,794	1,764,428

## 39、营业外收入

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
处置固定资产收益	311,774	117,725
其他	28,100	1,108,084
	339,874	1,225,809



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 40、营业外支出

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
学校经费	6,989,543	6,968,938
处理固定资产损失	-	7,291,077
其他	999,925	257,443
	<u>7,989,468</u>	<u>14,517,458</u>

## 41、所得税

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
公司应计所得税(注1)	32,980,086	14,999,969
公司所得税抵免额(注2)	(3,615,626)	-
子公司应计所得税	48,067	33,304
	<u>29,412,527</u>	<u>15,033,273</u>

注1：根据应纳税所得额计算的应计所得税为人民币32,980,086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，于2003年1至6月期间以及2002年度购置国产设备投资经审批允许可在当年和以后年度抵免所得税金额分别为人民币25,210,732元及人民币47,633,700元。由于2003年1月至6月期间，公司应计所得税额已经超过2002年度的所得税额但小于2001年度的所得税额，故经批准的2002年度可抵免所得税金额人民币47,633,700元暂不可用于抵免本期所得税；但2003年1至6月期间的可抵免所得税金额人民币25,210,732元中超过2002年度应计所得税部分人民币3,615,625元可用于抵免本期所得税。





江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 42、支付的其他与经营活动有关的现金

	合并数	
	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
营业费用及管理费用中的支付额	113,202,776	50,523,918
营业外支出	7,989,468	7,226,381
其他	206,210,153	90,337,497
	<u>327,402,397</u>	<u>148,087,796</u>

## 43、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
江西铜业集团公司 ("江铜集团")	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	2002年12月31日及 2003年6月30日 人民币元
江铜集团	<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	2003年6月30日 及2002年12月31日 人民币元	%
江铜集团	1,275,556,200	47.9

## (4)不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  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 43、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，公司与江铜集团或其控制的公司、江西鑫新及湖北三鑫有以下交易：

	截至 6 月 30 日止期间	
	2003 年 人民币元	2002 年 人民币元
与江铜集团或其控制的公司交易：		
提供来料加工服务(注(a))	96,276,000	67,040,000
销售电铜、硫酸(注(a))	34,652,000	85,533,000
销售粗硫酸铜(注(a))	4,665,000	-
销售氧气、氮气、氩气(注(b))	483,000	-
销售辅助工业产品(注(a))	29,897,000	26,823,000
销售副产品(注(a))	1,858,000	2,558,000
购入铜精矿(注(a))	55,717,000	27,177,000
购入紫杂铜(注(b))	193,854,000	55,114,000
购入金银物料(注(a))	287,000	-
购入辅助工业产品(注(a))	120,714,000	78,280,000
提供运输及装卸服务(注(a))	9,986,000	8,564,000
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	28,000
办公室租金费用(注(c))	1,456,000	1,501,000
员工宿舍及使用公共设施租金费用(注(b))	3,026,000	2,904,000
修理及维护服务予公司(注(a))	39,830,000	22,610,000
建设服务予公司(注(a))	15,357,000	11,201,000
运输服务予公司(注(a))	29,051,000	24,716,000
支付代理费(注(c))	819,000	-
提供水及输电(注(b))	19,866,000	18,015,000
工业用供水给予公司(注(b))	9,843,000	9,005,000
环境绿化服务予公司(注(b))	3,052,000	3,193,000
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	15,042,000	17,161,000
—中小学教育服务	4,259,000	4,578,000
—技术教育服务	240,000	925,000
—内部通讯服务	1,511,000	1,336,000
—驻外办事处	1,047,000	1,893,000
与另两间发起人公司的交易：		
销售电铜予江西鑫新(注(a))	91,368,000	88,190,000
向湖北三鑫提供来料加工服务(注(a))	6,732,000	1,674,000
从湖北三鑫购买铜精矿(注(a))	20,424,000	3,226,000

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) 交易定价按合约条款制定。



江西铜业股份有限公司  
会计报表附注  
2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 43、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)债权债务往来情形

科 目	关联公司名称	2003年6月30日 人民币元	2002年12月31日 人民币元
应收票据	江铜集团及其控制的公司	-	177,867
应收账款	江铜集团及其控制的公司	2,567,827	6,156,019
其他应收款	江铜集团及其控制的公司	10,944,242	59,714,625
预付账款	湖北三鑫	20,000,000	30,000,000
	江铜集团及其控制的公司	7,955,349	13,670,255
		<u>41,467,418</u>	<u>109,718,766</u>
应付票据	江铜集团及其控制的公司	15,560,000	31,230,000
应付账款	江铜集团及其控制的公司	38,321,356	26,109,140
预收账款	江铜集团及其控制的公司	1,913,552	140,894
其他应付款	江铜集团及其控制的公司	25,812,358	66,926,899
一年内到期长期负债	江铜集团及其控制的公司	1,870,000	1,870,000
长期应付款	江铜集团及其控制的公司	42,106,000	43,041,000
		<u>125,583,266</u>	<u>169,317,933</u>

## (C)担保

截至2003年6月30日止，公司有人民币374,710,000元的银行借款由江铜集团向银行提供担保(2002年12月31日：人民币424,710,000元)。

## (D)其他

根据公司与江铜集团签订的协议，由江铜集团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2003年1月至6月已列支上述款项为人民币18,932,000元(2002年1月至6月：人民币24,057,000元)。

## 44、期货合同

截至2003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：

	2003年6月30日	2002年12月31日
期货销售合同：		
数量（吨）	4,300	13,020
平均每吨价格（人民币）	17,200	15,598
送货期	从2003年7月 至2003年11月	从2003年1月 至2003年5月

截至2003年6月30日止，公司按照合约价格与资产负债表日上海金属交易所收市价的差异所确认的尚未履行的阴极铜远期合同未实现收益约为人民币20万元(2002年12月31日未实现亏损约为人民币370万元)。



江西铜业股份有限公司  
 会计报表附注  
 2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 45、承诺事项

## (1) 资本承诺

	<u>2003年6月30日</u> 人民币千元	<u>2002年12月31日</u> 人民币千元
已签约但尚未于会计报表中确认的 -购建资产承诺	<u>419,935</u>	<u>574,277</u>

## (2) 租赁承诺

至资产负债表日止，公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

	<u>2003年6月30日</u> 人民币千元	<u>2002年12月31日</u> 人民币千元
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	15,806
资产负债表日后第2年	15,806	15,806
资产负债表日后第3年	15,806	15,806
以后年度	<u>344,179</u>	<u>352,082</u>
合计	<u>391,597</u>	<u>399,500</u>

应付租金系公司支付江铜集团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。



## 铜业股份有限公司

## 补充资料

2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 1、 国际财务报告准则与中国会计准则的差异

本会计报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则而编制的会计报表。

于 2003 年 6 月 30 日，按中国会计准则编制的会计报表本年净利润为人民币 203,606 千元及净资产为人民币 4,865,988 千元，按国际财务报告准则对本年净利润和净资产的主要调整如下：

	2003 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止净利润	2003 年 6 月 30 日 资产净值
	人民币千元	人民币千元
根据中国会计准则编制会计报表金额	203,606	4,865,988
按国际财务报告准则调整	-	-
按国际财务报告准则编制会计报表金额	203,606	4,865,988

## 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	2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				2002 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	8.60	8.78	0.16	0.16	6.02	6.07	0.11	0.11
营业利润	4.95	5.05	0.09	0.09	2.13	2.15	0.04	0.04
净利润	4.18	4.27	0.08	0.08	1.56	1.57	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	4.18	4.27	0.08	0.08	1.71	1.73	0.03	0.03



## 江西铜业股份有限公司

## 补充资料

2003年1月1日至2003年6月30日止期间

## 3、2003 年 6 月 30 日资产减值准备明细表

项 目	2003 年 1 月 1 日	本年增加数	本年转销数	2003 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
一、坏账准备合计	103,540,635	2,994,155	1,562,302	104,972,488
其中：应收账款	76,496,530	2,994,155	-	79,490,685
其他应收款	27,044,105	-	1,562,302	25,481,803
二、短期投资跌价准备合计	213,285	-	-	213,285
其中：股票投资	213,285	-	-	213,285
三、存货跌价准备合计	3,895,471	-	2,276,804	1,618,667
其中：产成品	2,276,804	-	2,276,804	-
原材料	1,618,667	-	-	1,618,667
四、固定资产减值准备	11,707,124	-	11,707,124	-
其中：建筑物	601,311	-	601,311	-
机器设备	10,134,677	-	10,134,677	-
运输设备	971,136	-	971,136	-



(二) 本公司截至二零零三年六月三十日期间，按国际财务报告准则编制的未经审计的财务报告：

1、 独立审阅报告

独立审阅报告

致江西铜业股份有限公司董事局

**引言**

我们受江西铜业股份有限公司委托审阅载于第五十六页至六十五页的中期财务报告。

**董事及核数师的个别责任**

香港联合交易所有限公司证券上市规则规定，中期财务报告须按照国际财务报告准则第 34 号「中期财务报告」及其它有关条文编制。编制中期财务报告是董事的责任，中期财务报告并已由董事审批。

我们的责任是根据我们审阅工作的结果，对该等中期财务报告表达独立的审阅结论，并只向董事局作出报告。该报告乃按照我们同意的应聘条款出具，而不能用作其它目的。我们并不会对该报告的内容而对其它任何人产生职责或接受任何责任。

**审阅工作**

我们的审阅工作是按照香港会计师公会颁布的《核数准则》第 700 号「审阅中期财务报告」进行的。审阅范围主要包括对集团管理层作出查询及运用分析性程序对中期财务报告作出分析，并据此评估所采用的会计政策及列报形式是否一致及贯彻地运用(另有披露者除外)。审阅工作并不包括审计程序，如测试内部监控系统和核实资产、负债及交易活动。由于审阅的工作范围比审计工作为少，因此祇能提供较审计工作为低的确定程度。所以，我们不会对中期财务报告作出审计意见。

**审阅结论**

根据我们审阅(并不构成审计工作)的结果，我们并不察觉须对截至二零零三年六月三十日止六个月的中期财务报告作出任何重大的修改。

德勤•关黄陈方会计师行

香港，二零零三年八月十九日



## 简略综合收益表（按国际财务报告准则编制）

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零零三年	二零零二年
		人民币千元	人民币千元
		(未经审计)	(未经审计)
营业额	3	2,389,073	1,561,675
销售及服务成本		(1,970,719)	(1,281,945)
毛利		418,354	279,730
其它经营收入		22,337	18,547
销售费用		(20,551)	(15,094)
管理费用		(98,831)	(107,287)
其它经营费用		(7,989)	(14,874)
经营溢利		313,320	161,022
财务费用		(80,269)	(73,182)
除税前溢利		233,051	87,840
税项	5	(29,412)	(15,033)
除税后溢利		203,639	72,807
少数股东权益		(33)	(27)
本期溢利		203,606	72,780
股息	6	-	-
每股基本盈利	7	人民币 0.0764 元	人民币 0.0273 元





## 3、简略综合资产负债表（按国际财务报告准则编制）

	附注	二零零三年 六月三十日 人民币千元 (未经审计)	二零零二年 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	6,656,956	6,570,074
其他资产		104,132	106,131
其他投资		5,610	5,610
		<u>6,766,698</u>	<u>6,681,815</u>
<b>流动资产</b>			
存货		1,749,022	1,510,878
应收帐款及其他应收款	9	584,696	373,076
预付税项		-	797
证券投资		18,524	699
银行结余及现金		296,210	257,499
		<u>2,648,452</u>	<u>2,142,949</u>
<b>流动负债</b>			
应付帐款及其他应付款	10	598,271	647,551
应付税项		28,588	43
已收政府补助		84,000	84,000
应付股息		79,921	-
银行借贷—须于一年内偿还		1,106,838	984,011
		<u>1,897,618</u>	<u>1,715,605</u>
流动资产净值		<u>750,834</u>	<u>427,344</u>
		<u><u>7,517,532</u></u>	<u><u>7,109,159</u></u>
<b>股本及储备</b>			
股本	11	2,664,038	2,664,038
储备		2,201,951	2,078,266
		<u>4,865,989</u>	<u>4,742,304</u>
少数股东权益		60,668	60,704
<b>非流动负债</b>			
银行借贷—须于一年后偿还		2,548,769	2,263,110
其他应付款—须于一年后偿还	12	42,106	43,041
		<u>2,590,875</u>	<u>2,306,151</u>
		<u><u>7,517,532</u></u>	<u><u>7,109,159</u></u>

**简略综合股东权益变动表（按国际财务报告准则编制）**

(人民币千元)

	股份		资本	其他	法定	法定	任意	累计	总数
	股本	溢价	公积	储备	公积金	公益金	公积金	溢利	
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
本年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	169,504	169,504
派发股息-2001 年末期	-	-	-	-	-	-	-	(133,202)	(133,202)
本年度溢利转入储备	-	-	-	-	16,962	16,956	33,901	(67,819)	-
重列	-	-	-	-	-	(11,980)	11,980	-	-
于二零零三年一月一日	2,664,038	1,281,696	70,546	(92,506)	99,210	67,304	204,296	447,720	4,742,304
本期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	203,606	203,606
公布股息-2002 年末期	-	-	-	-	-	-	-	(79,921)	(79,921)
于二零零三年六月三十日	2,664,038	1,281,696	70,546	(92,506)	99,210	67,304	204,296	571,405	4,865,989
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
公布股息-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

**简略综合现金流量表（按国际财务报告准则编制）**截至六月三十日止六个月  
二零零三年      二零零二年

	人民币千元 (未经审计)	人民币千元 (未经审计)
经营活动产生之现金流入净额	15,189	399,909
投资活动使用之现金流出净额	(289,238)	(774,666)
融资活动产生之现金流入净额	312,760	5,089
现金及现金等值项目之净增加(减少)	38,711	(369,668)
期初之现金及现金等值项目	257,499	681,060
期末之现金及现金等值项目	296,210	311,392

**简略财务报告附注（按国际财务报告准则编制）**

## 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。本公司的最终控股公司为江西铜业集团公司（下称“江铜集团”）。

简略财务报告乃根据国际财务报告准则第 34 号[中期财务报告]及香港联合交易所有限公司证券上市规则附录 16 有关的披露要求而编制。

## 2、会计政策

本简略财务报告采用历史成本常规法编制(除重估一些金融工具之价值外),并符合国际财务报告准则之规定。采用的会计政策与二零零二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	截至六月三十日止六个月	
	二零零三年	二零零二年
	人民币千元	人民币千元
货品销售	2,263,237	1,469,332
来料加工服务	125,836	92,343
	<u>2,389,073</u>	<u>1,561,675</u>

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	截至六月三十日止六个月	
	二零零三年	二零零二年
	人民币千元	人民币千元
中国内地	2,117,549	1,485,919
其他	271,524	75,756
	<u>2,389,073</u>	<u>1,561,675</u>

本集团所有的生产设备均座落在中国。

#### 4、折旧及摊销

截至二零零三年六月三十日止六个月期间，本集团之固定资产折旧为人民币 200,131,000 元（二零零二年：人民币 203,532,000 元），及其他资产摊销为人民币 1,999,000 元（二零零二年：人民币 1,998,000 元）。

#### 5、税项

中国企业所得税	截至六月三十日止六个月	
	二零零三年	二零零二年
	人民币千元	人民币千元
	<u>29,412</u>	<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）可从二零零二年至二零零四年的三年内减免统一所得税率，税率为 15%。

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，本公司于二零零二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 47,633,700 元。

附属公司二零零三年度的中国企业所得税是按照萧山铜达化工有限公司截至



二零零三年六月三十日止六个月应课税溢利的 33%(二零零二年：33%)计算。

于二零零三年六月三十日，由于还没有和当地税务机关达成关于呆帐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 105,000,000 元(二零零二年十二月三十一日：人民币 104,000,000 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 16,000,000 元(二零零二年十二月三十一日：人民币 16,000,000 元)于简略综合财务报告中不予确认。

#### 6、股息

董事会于二零零三年四月八日批准向全体股东派发二零零二年末期股息，每股人民币 0.03 元 (A 股含税)，合计金额约人民币 79,921,000 元。此股息分配方案已于二零零三年六月十一日召开的二零零二年度股东周年大会批准。

董事会于二零零二年七月五日向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。

董事会建议不派发截至二零零三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 203,606,000 元(二零零二年：人民币 72,780,000 元)及期内已发行股份 2,664,038,200 股(二零零二年：2,664,038,200 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 287,018,000 元(二零零二年：人民币 825,585,000 元)。

#### 9、应收帐款及其他应收款

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
应收帐款—非关联单位	269,306	164,458
其他应收款—非关联单位	296,125	130,348
应收江铜集团及其关联公司的款项—货款(注)	18,957	30,130
应收江铜集团款项—非贸易款项(注)	-	48,063
应收附属公司—一名少数股东的款项(注)	308	77
	<u>584,696</u>	<u>373,076</u>

应收帐款和应收江铜集团及其关联公司的款项之帐龄分析如下：



	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
<b>应收帐款</b>		
一年以内	256,411	147,009
一至二年内	8,266	13,134
二至三年内	4,629	4,161
三年以上	-	154
	269,306	164,458
<b>应收江铜集团及其关联公司的款项-货款</b>		
一年以内	17,746	29,446
一至二年内	176	204
二至三年内	1,035	-
三年以上	-	480
	18,957	30,130

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

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
应付帐款—非关联单位	301,233	313,581
其他应付款—非关联单位	213,561	207,693
应付江铜集团及其关联公司的款项—货款（注）	81,607	124,407
应付江铜集团款项—其他（附注 12）	1,870	1,870
	598,271	647,551

应付帐款和应付江铜集团及其关联公司的款项之帐龄分析如下：

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
<b>应付帐款</b>		
一年以内	283,387	297,837
一至二年内	6,128	5,949
二至三年内	10,139	7,141
三年以上	1,579	2,654
	301,233	313,581

**应付江铜集团及其关联公司的款项-货款**

一年以内	79,092	124,122
一至二年内	1,034	143
二至三年内	1,394	56
三年以上	87	86
	<u>81,607</u>	<u>124,407</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**

	<b>注册、发行 并已缴足 人民币千元</b>
每股面值人民币 1 元	
于二零零二年一月一日，二零零二年六月三十日， 二零零二年十二月三十一日及二零零三年六月三十日	
-1,277,556,200 内资股	1,277,556
-1,156,482,000H 股	1,156,482
-230,000,000A 股	230,000
	<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**

	<b>二零零三年 六月三十日 人民币千元</b>	<b>二零零二年 十二月三十一日 人民币千元</b>
需按年利率 5.3%(二零零二年十二月三十一日： 5.3%)负担利息，于一年内偿还款项（包括在流动 负债中）之应付江铜集团款项—其他（附注 10）	1,870	1,870
不需要负担利息，于一年后偿还款项	<u>42,106</u>	<u>43,041</u>
	<u>43,976</u>	<u>44,911</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	<u>34,626</u>	<u>35,561</u>
	<u>43,976</u>	<u>44,911</u>

以上款项乃本集团应付江铜集团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 50,000 元（二零零二年：人民币 46,000 元）。



## 13、与关联公司之交易

于截至二零零三年六月三十日止六个月期间，本集团与(i)江铜集团及其关联公司和(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)与江铜集团及其联系公司的交易：

	截至六月三十日止六个月	
	二零零三年 人民币千元	二零零二年 人民币千元
本集团销售电铜、硫酸(注(a))	34,652	85,533
本集团销售粗硫酸铜(注(a))	4,665	-
本集团提供来料加工服务(注(c))	96,276	67,040
本集团销售废料、洗净残渣及黑铜泥(注(a))	1,858	2,558
本集团转售辅助工业产品(注(a))	29,897	26,823
本集团购入铜精矿(注(a))	55,717	27,177
本集团购入紫杂铜(注(b))	193,854	55,114
本集团购入合金银物料(注(a))	287	-
本集团购入辅助工业产品(注(a))	120,714	78,280
提供工程服务予本集团(注(a))	15,357	11,201
提供环保卫生服务予本集团(注(b))	3,052	3,193
提供工业用水给予本集团(注(b))	9,843	9,005
提供铁路运输服务予本集团(注(a))	9,986	8,564
本集团支付职工住宅及公共设施租金费用(注(b))	3,026	2,904
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))	1,456	1,501
本集团收取办公室租金(注(c))	28	28
提供维修和保养服务予本集团(注(a))	39,830	22,610
本集团支付养老保险费(注(b))	18,932	24,057
本集团销售氧气、氮气、及氩气(注(c))	483	-
本集团支付开发和销售氧气、氮气、及氩气代理费(注(c))	819	-
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	15,042	17,161
-中小学教育服务	4,259	4,578
-专业技术教育服务	240	925
-内部电讯服务	1,511	1,336
-驻外讯息服务	1,047	1,893
本集团提供水及传送电力(注(b))	19,866	18,015
提供车辆运输服务予本集团(注(a))	29,051	24,716

除上述所列交易外，本集团之银行借贷于二零零三年六月三十日有约人民币 374,710,000 元(二零零二年十二月三十一日:人民币 424,710,000 元)是由江铜集团作担保。

于二零零二年三月十一日，本公司与江铜集团就建立一家中外合资企业(江西铜业铜材有限公司(下称“铜材公司”))以生产和加工无氧铜杆线签定了合资协议。根据合资协议，本公司与江铜集团分别已于截至二零零二年十二月三十一日止年度内投资人民币 90,000,000 元及人民币 60,000,000 元现金作为资本投入铜材公司。本公司拥有铜材公司百分之六十之权益，江铜集团拥有铜材公司百分之四十之权益。于二零零三年六月三十日，铜材公司仍未开始



其生产经营。

于二零零三零四月三日，本公司与江铜集团订立以下三项合同：(a) 向江铜集团或其附属公司出售粗硫酸铜；(b) 向江铜集团或其附属公司购入含金银物料；及(c) 委托江铜集团或其附属公司开发和销售氧气、氮气及氩气。

(ii)与两间发起人公司的交易：

	截至六月三十日止六个月	
	二零零三年 人民币千元	二零零二年 人民币千元
销售电铜予江西鑫新（注（a））	91,368	88,190
向湖北三鑫提供来料加工服务（注（a））	6,732	1,674
向湖北三鑫购买铜精矿（注（a））	20,424	3,226

此外，本集团于二零零三年六月三十日就向湖北三鑫购买铜精矿预付人民币 20,000,000 元（二零零二年十二月三十一日：人民币 30,000,000 元）。于本期间内，收取该预付款的利息约人民币 558,000 元（二零零二年：人民币 710,000 元）。该利息乃根据有关协议（包括相关调整）之条款厘定。

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议条款作参考。

#### 14、资本承担

本集团之资本承担如下：

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
购买固定资产之承担：		
-已订约但未于财务报告拨备	419,935	574,277
-已批准但未签约	935,425	932,088
	<u>1,355,360</u>	<u>1,506,365</u>
资本承担分析如下：		
-扩建工程	1,309,918	1,461,130
-勘探工程	25,028	25,028
-其他一般工程	20,414	20,207
	<u>1,355,360</u>	<u>1,506,365</u>





## 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：

	二零零三年 六月三十日	二零零二年 十二月三十一日
期货销售合同：		
数量（吨）	4,300	13,020
平均每吨价格（人民币）	17,200	15,598
送货期	由二零零三年七月 至二零零三年十一月	由二零零三年一月 至二零零三年五月

于二零零三年六月三十日，尚未履行期货合同的未实现盈利为约人民币 200,000 元（二零零二年十二月三十一日：未实现亏损人民币 3,700,000 元）。

## 16、适用于本集团之国际财务报告准则及中国会计准则及规定之差异

按国际财务报告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：

	二零零三年 六月三十日 人民币千元	二零零二年 十二月三十一日 人民币千元
根据国际财务报告准则之简略财务报告中的资产净值	4,865,989	4,742,304
建议末期股息	-	(79,921)
根据中国会计准则及其规定编制之财务报告中的资产值	4,865,989	4,662,383

按国际财务报告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	
	二零零三年 人民币千元	二零零二年 人民币千元
根据国际财务报告准则之简略财务报告中的本期溢利	203,060	72,780
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	203,060	72,280

因国际财务报告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。



## 备查文件

- 1、载有本公司法定代表人亲笔签名的半年度报告。
- 2、载有本公司负责人及主管财务机构负责人亲笔签名的半年度财务报表。
- 3、公司章程。

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。

承董事会命  
何昌明  
董事长

二零零三年八月十九日