

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



江西銅業股份有限公司

JIANGXI COPPER COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代碼：0358)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列江西銅業股份有限公司(「本公司」)於二零一八年八月二十八日在中華人民共和國上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登之《江西銅業股份有限公司2018年半年度報告摘要》及《江西銅業股份有限公司2018年半年度報告》，僅供參閱。

特此公告。

江西銅業股份有限公司
董事會

中華人民共和國江西省南昌市，二零一八年八月二十八日

於本公告日期，本公司執行董事為龍子平先生、吳育能先生、汪波先生、吳金星先生、高建民先生、梁青先生及董家輝先生；本公司獨立非執行董事為涂書田先生、劉二飛先生、周冬華先生及柳習科先生。

公司代码：600362

公司简称：江西铜业

江西铜业股份有限公司
2018 年半年度报告摘要

一 重要提示

- 1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读半年度报告全文。
- 2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

3 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	龙子平	因公未出席	汪波
董事	吴育能	因事未出席	-
董事	高建民	因公未出席	梁青

- 4 本半年度报告未经审计。

- 5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

二 公司基本情况

2.1 公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江西铜业	600362	-
H股	香港联合交易所有限公司	江西铜业股份	0358	-

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	(由董事长代行董秘职责)	肖华东
电话	0791-82710117	0791-82710111
办公地址	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号
电子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

2.2 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末
--	-------	------	------------

			增减(%)
总资产	99,875,860,331	97,468,655,222	2.47
归属于上市公司股东的净资产	48,513,007,480	47,532,426,878	2.06
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
经营活动产生的现金流量净额	805,336,653	864,037,385	-6.79
营业收入	104,505,429,936	98,285,807,570	6.33
归属于上市公司股东的净利润	1,277,630,707	830,212,763	53.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	571,227,140	621,619,931	-8.11
加权平均净资产收益率(%)	2.63	1.77	增加0.86个百分点
基本每股收益(元/股)	0.37	0.24	54.17
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	-

2.3 前十名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数(户)		138,490				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)		0				
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
江西铜业集团有限公司	国有法人	40.53	1,403,614,110	0	无	0
香港中央结算代理人有限公司	未知	34.10	1,180,768,594	0	未知	
中国证券金融股份有限公司	未知	2.81	97,313,242	0	未知	
中央汇金资产管理有限责任公司	未知	0.92	31,843,800	0	未知	
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	未知	0.31	10,763,500	0	未知	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	未知	0.29	9,989,900	0	未知	

北京凤山投资有限责任公司	未知	0.20	6,784,000	0	未知	
香港中央结算有限公司	未知	0.18	6,366,217	0	未知	
梧桐树投资平台有限责任公司	未知	0.17	5,993,953	0	未知	
华泰证券股份有限公司	未知	0.16	5,540,290	0	未知	
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 本公司控股股东江西铜业集团有限公司与其他持有无限售条件股份的股东没有关联关系且不属于中国证监会发布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； (2) 本公司未知其他持有无限售股份的股东之间是否存在关联关系或属于中国证监会发布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

注：香港中央结算代理人有限公司（“中央结算”）是中央结算及交收系统成员，为客户进行登记及托管业务，以代理人身份代表多个客户持有本公司股份合计为 1,378,903,594 股，约占公司总股本的 39.82%。江西铜业集团有限公司所持 198,135,000 股 H 股股份亦在中央结算登记，若剔除江西铜业集团有限公司所持 H 股股份，中央结算则代理持有本公司股份 1,180,768,594 股，约占公司总股本的 34.10%。

2.4 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

适用 不适用

2.5 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

2.6 未到期及逾期未兑付公司债情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)
江西铜业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券(第一期)	17 江铜 01	143304	2017-9-20	2022-9-21	5	4.74

反映发行人偿债能力的指标:

适用 不适用

主要指标	本报告期末	上年度末
资产负债率	48.88	48.72
	本报告期(1-6月)	上年同期
EBITDA 利息保障倍数	5.27	7.56

关于逾期债项的说明

适用 不适用

三 经营情况讨论与分析

3.1 经营情况的讨论与分析

今年以来，虽然世界经济整体延续了去年以来的复苏态势，保持增长，但中东地缘政治不稳、全球贸易摩擦升级、美国加息、全球流动性收紧等因素对全球经济造成负面影响，各经济体表现分化：发达国家中美国持续表现强劲；欧元区增长减速；新兴经济体增长乏力，特别是阿根廷、土耳其等国货币急速贬值、实际利率大涨。全球经济动荡加剧。

报告期内，公司顺利完成各类产品产量计划，生产：阴极铜 72.39 万吨，同比增长 12.26%；铜精矿含铜 10.18 万吨，同比减少 2.76%；黄金 12,903 公斤，同比增长 7%；白银 183.98 吨，同比减少 25.42%；钼精矿折合量（45%）3,737 吨，同比增长 1.66%；硫酸 207.79 万吨，同比增长 21.58%；硫精矿 120.31 万吨，同比减少 2.86%；生产铜杆 47.29 万吨，同比上涨 2.32%；除铜杆外的其他铜加工产品 8.17 万吨，同比增长 9.64%。

截至 2018 年 6 月 30 日本集团的合并营业收入为人民币 1,045.05 亿元（2017 年同期：人民币 982.86 元），同比增长人民币 62.20 亿元（或 6.33%）；实现归属于母公司股东的净利润人民币 12.78 亿元（2017 年同期：人民币 8.30 亿元），同比增长人民币 4.47 亿元（或 53.89%）；基本每股盈利为人民币 0.37 元（2017 年同期：人民币 0.24 元），同比增长人民币 0.13 元（或 54.17%）。国际会计准则项下实现归属于母公司股东的净利润为人民币 13.27 亿元（2017 年同期：人民币 9.74 亿元），同比增长人民币 3.53 亿元（或 36.32%）。

3.2 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

3.3 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响。

适用 不适用

公司代码：600362

公司简称：江西铜业

江西铜业股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	龙子平	因公未出席	汪波
董事	吴育能	因事未出席	-
董事	高建民	因公未出席	梁青

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人龙子平、主管会计工作负责人吴金星及会计机构负责人（会计主管人员）艾富华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	36

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、江铜	指	江西铜业股份有限公司
本集团	指	本公司及所属子公司
江铜集团	指	江西铜业集团有限公司及所属子公司，但不含本集团
铜精矿	指	铜精矿是低品位的含铜原矿石经过选矿工艺处理达到一定质量指标的精矿，可直接供冶炼厂炼铜。
铜精矿含铜	指	铜精矿中铜金属的含量

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	江西铜业股份有限公司
公司的中文简称	江西铜业
公司的外文名称	Jiangxi Copper Company Limited
公司的外文名称缩写	JCCL
公司的法定代表人	龙子平

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	(由董事长代行董秘职责)	肖华东
联系地址	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号
电话	0791-82710117	0791-82710111
传真	0791-82710114	0791-82710114
电子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道15号
公司注册地址的邮政编码	335424
公司办公地址	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号
公司办公地址的邮政编码	330096
公司网址	http://www.jxcc.com
电子信箱	jccl@jxcc.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	中华人民共和国江西省南昌市高新开发区昌东大道7666号
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江西铜业	600362	
H股	香港联合交易所有限公司	江西铜业股份	0358	

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
	签字会计师姓名	杨磊、陆苗
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	安永会计师事务所
	办公地址	香港中环添美道1号中信大厦22楼
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
	签字的保荐代表人姓名	徐康、杜祎清
	持续督导的期间	2008年9月起至今

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	104,505,429,936	98,285,807,570	6.33
归属于上市公司股东的净利润	1,277,630,707	830,212,763	53.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	571,227,140	621,619,931	-8.11
经营活动产生的现金流量净额	805,336,653	864,037,385	-6.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	48,513,007,480	47,532,426,878	2.06
总资产	99,875,860,331	97,468,655,222	2.47

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

基本每股收益（元/股）	0.37	0.24	54.17
稀释每股收益（元/股）	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.16	0.18	-11.11
加权平均净资产收益率（%）	2.63	1.77	增加0.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.18	1.33	减少0.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,277,630,707	830,212,763	48,513,007,480	47,532,426,878
按国际会计准则调整的项目及金额：				
本期按中国会计准则计提的而未使用安全生产费用	49,518,957	143,344,899		
安全生产费所得税影响				
按国际会计准则	1,327,149,664	973,557,662	48,513,007,480	47,532,426,878

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

根据财政部、安全生产监管总局财企(2012)16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据国际财务报告准则，安全生产费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的限制性储备项目单独反映。在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期综合收益表；属于资本性的支出，于完工时转让物业、厂房及设备，并按照本公司折旧政策计提折旧。同时，按照当期安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减限制性储备项目并增加未分配利润项目，以限制性储备余额冲减至零为限。

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-277,193	
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	603,901	
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益	886,783,122	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	11,514,158	
少数股东权益影响额	-71,350,760	
所得税影响额	-120,869,661	
合计	706,403,567	

十、其他

√适用 □不适用

采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响 金额
1. 交易性权益工具投资				
股票投资	56,861,137	40,104,258	-16,756,879	-1,318,965
2. 交易性债务工具投资				
债券投资	152,873,898	155,860,001	2,986,103	6,172,785
债务工具投资	2,856,762,320	2,564,016,060	-292,746,260	107,753,854
3. 其他权益工具权益	1,425,234,108	1,897,114,821	471,880,713	113,424,378
4. 其他债务工具	54,664,032	58,181,157	3,517,125	
5. 未指定为套期关系的 衍生工具				
远期外汇合约	9,650,606	-95,277,971	-104,928,577	58,034,488
利率互换合约	-42,562	-308,311	-265,749	-256,448
商品期权合约	-122,291,963	-88,460,530	33,831,433	58,932,554
商品期货合约	-191,123,081	70,742,908	261,865,989	523,394,795
汇率互换合约	-14,051,364	-9,276,000	4,775,364	4,775,364
5. 套期工具				
(1). 非有效套期保值的 衍生工具				
商品期货合约	-1,598,845	-	1,598,845	1,598,845
临时定价安排	-14,293,551	9,384,087	23,677,638	23,677,639
(2). 有效套期保值的 衍生工具				

商品期货合约	-19,569,660	-	19,569,660	4,093,834
包含于存货中以公允价值计量的项目	3,249,373,800	4,343,880,835	1,094,507,035	-313,868,444
临时定价安排	-179,057,903	150,548,268	329,606,171	329,606,171
合计	7,263,390,972	9,096,509,583	1,833,118,611	916,020,850

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司从事的主要业务及经营模式

本公司的主要业务涵盖了铜的采选、冶炼和加工，贵金属和稀散金属的提取与加工，硫化工，以及金融、贸易等领域，并且在铜以及相关有色金属领域建立了集勘探、采矿、选矿、冶炼、加工于一体的完整产业链，是中国重要的铜、金、银和硫化工生产基地。公司产品包括：阴极铜、黄金、白银、硫酸、铜杆、铜管、铜箔、硒、碲、铼、铋等 50 多个品种。

本公司拥有和控股的主要资产主要包括：

- 1、六座在产矿山：德兴铜矿（包括铜厂矿区、富家坞矿区、朱砂红矿区）、永平铜矿、城门山铜矿（含金鸡窝银铜矿）、武山铜矿、东乡铜矿和银山矿业公司。
- 2、国内规模最大、技术最先进、环保最好的粗炼及精炼铜冶炼厂——贵溪冶炼厂。
- 3、七家现代化铜材加工厂：江西铜业铜材有限公司、广州铜材有限公司、江铜—耶兹铜箔有限公司、江铜—台意特种电工材料有限公司、江铜龙昌精密铜管有限公司、江西铜业集团铜材有限公司和江铜华北天津铜业有限公司。
- 4、两家技术先进的硫酸厂：江西省江铜—瓮福化工有限责任公司、江西铜业（德兴）化工有限公司。

(二) 行业情况说明

报告期内，国内日趋严格的环保政策导致部分冶炼和矿山停产，国外矿山罢工持续不断，刺激了铜价短期上升。但从宏观上看，美联储加息、全球贸易战开启及持续升级、中东政局不稳等加剧了全球经济变动风险，铜价是否长期向好仍不确定。截至 2018 年 6 月 30 日，LME 铜收盘价 6,619 美元/吨，同比上涨约 11.08%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 国内铜行业龙头，拥有国家铜基地的重要战略地位。

公司为中国最大的铜生产基地，最大的伴生金、银生产基地，以及重要的硫化工基地：

- 1、拥有目前国内规模最大的德兴铜矿及多座在产铜矿。截止 2017 年年底，本公司 100% 所有权的已查明资源储量约为铜金属 997.9 万吨，黄金 296.5 吨，银 9,774 吨，钼 20.9 万吨；本公司联合其他公司所控制的资源按本公司所占权益计算的金属资源储量约为铜 443 万吨、黄金 52 吨；铜金属总储量约 1441 万吨；
- 2、贵溪冶炼厂为全球单体冶炼规模最大的铜冶炼厂；
- 3、本集团亦为国内最大的铜加工生产商。

(二) 业务布局完整，具有完整的一体化产业链优势。

本集团为中国最大的综合性铜生产企业，已形成了以铜的采矿、选矿、冶炼、加工，以及硫化工和稀贵稀散金属提取与加工为核心业务的产业链，同时经营范围涉及金融、贸易等多个领域。年产铜精矿含铜达 21 万吨，阴极铜产能超过 130 万吨/年，年加工铜产品超过 100 万吨。

（三）行业领先的专业技术和经验丰富的人才优势。

本集团拥有行业领先的铜冶炼及矿山开发技术：贵溪冶炼厂在国内首家引进全套闪速冶炼技术，整体生产技术和主要技术经济指标已达国际先进水平；德兴铜矿在国内首家引进国际采矿设计规划优化软件和全球卫星定位卡车调度系统。多年的积淀使本集团储备了大量的矿山与冶炼人才，具备经营同类型矿山或冶炼企业的扩张能力及优势。

（四）突出的品牌优势

公司“贵冶牌”阴极铜 1996 年就在 LME 一次性注册成功，是中国第一个世界性铜品牌。也是中国铜行业第一家阴极铜、黄金、白银三大产品在 LME 和 LBMA 注册的企业。以公司贵冶中心化验室为基础组建的铜测试工厂为 LME 在国内唯一认定的阴极铜测试工厂，已完成多家国内企业在 LME 注册的阴极铜测试。公司和世界一流的矿企建立了长期良好的合作伙伴关系。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

今年以来，虽然世界经济整体延续了去年以来的复苏态势，保持增长，但中东地缘政治不稳、全球贸易摩擦升级、美国加息、全球流动性收紧等因素对全球经济造成负面影响，各经济体表现分化：发达国家中美国持续表现强劲；欧元区增长减速；新兴经济体增长乏力，特别是阿根廷、土耳其等国货币急速贬值、实际利率大涨。全球经济动荡加剧。

报告期内，公司顺利完成各类产品产量计划，生产：阴极铜 72.39 万吨，同比增长 12.26%；铜精矿含铜 10.18 万吨，同比减少 2.76%；黄金 12,903 公斤，同比增长 7%；白银 183.98 吨，同比减少 25.42%；钼精矿折合量（45%）3,737 吨，同比增长 1.66%；硫酸 207.79 万吨，同比增长 21.58%；硫精矿 120.31 万吨，同比减少 2.86%；生产铜杆 47.29 万吨，同比上涨 2.32%；除铜杆外的其他铜加工产品 8.17 万吨，同比增长 9.64%。

截至 2018 年 6 月 30 日本集团的合并营业收入为人民币 1,045.05 亿元（2017 年同期：人民币 982.86 元），同比增长人民币 62.20 亿元（或 6.33%）；实现归属于母公司股东的净利润人民币 12.78 亿元（2017 年同期：人民币 8.30 亿元），同比增长人民币 4.47 亿元（或 53.89%）；基本每股盈利为人民币 0.37 元（2017 年同期：人民币 0.24 元），同比增长人民币 0.13 元（或 54.17%）。国际会计准则项下实现归属于母公司股东的净利润为人民币 13.27 亿元（2017 年同期：人民币 9.74 亿元），同比增长人民币 3.53 亿元（或 36.32%）。

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	104,505,429,936	98,285,807,570	6.33
营业成本	100,992,046,561	94,779,622,041	6.55
销售费用	327,220,816	298,253,431	9.71
管理费用	733,779,374	787,465,452	-6.82
财务费用	442,500,482	153,305,447	188.64
经营活动产生的现金流量净额	805,336,653	864,037,385	-6.79
投资活动产生的现金流量净额	-454,725,791	-1,699,996,554	-73.25
筹资活动产生的现金流量净额	2,880,365,204	585,841,185	391.66
研发支出	1,267,642,500	882,221,000	43.69
资产减值损失	277,854,148	567,521,358	-51.04
公允价值变动收益	346,060,473	110,340,853	213.63
投资收益变动	568,021,711	185,643,493	205.97

营业外收入	15,858,447	3,982,654	298.19
所得税费用	432,085,442	698,560,754	-38.15

营业收入变动原因说明:阴极铜及铜杆线单价上涨及贸易销售量下降综合作用的结果;
 营业成本变动原因说明:铜原料成本价格上涨及贸易销售量下降综合作用的结果;
 销售费用变动原因说明:主要是运输费仓储费用和期货手续费的增加;
 管理费用变动原因说明:主要是修理费用的减少;
 财务费用变动原因说明:融资规模和贷款利率同比上升;
 经营活动产生的现金流量净额:与上年同期持平;
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是去年同期受限银行存款现金流出 47 亿,而本期此项流出减少;
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是企业融资规模的上升;
 研发支出变动原因说明:主要是企业加大科技投入,研发项目增多,支出增加所致;
 资产减值损失变动原因说明:本期公司执行新金融工具准则,原在本科目核算的坏账损失列示在“信用减值损失”科目核算;
 公允价值变动收益变动原因说明:本期公司执行新金融工具准则,将原以成本法计量的非上市权益投资以公允价值计量,本期实现公允价值变动收益;
 投资收益变动原因说明:受铜价波动,未指定为套期关系的商品期货合约的平仓收益高于去年同期;
 营业外收入变动原因说明:主要是违约金收入增加所致;
 所得税费用变动原因说明:主要是股份母公司享受高新技术企业优惠政策所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动金额
资产减值损失	277,854,148	567,521,358	-289,667,210
信用减值损失	540,675,462	-	540,675,462
公允价值变动收益	346,060,473	110,340,853	235,719,620
投资收益	568,021,711	185,643,493	382,378,218

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	401,504,647	0.41	(100.00)	注 1

交易性金融资产	2,759,980,319	2.76	-	-	100.00	注2
衍生金融资产	278,390,415	0.28	-	-	100.00	注3
其他应收款	2,762,745,118	2.77	4,952,452,933	5.08	-44.21	注4
持有待售资产	77,042,234	0.08	23,308,163	0.02	230.54	注5
可供出售金融资产(流动资产)	-	-	2,671,176,000	2.74	-100.00	注6
可供出售金融资产(非流动资产)	-	-	1,665,484,460	1.71	-100.00	注7
其他债权投资	58,181,157	0.06	-	-	100.00	注8
其他权益工具投资	1,897,114,821	1.90	-	-	100.00	注9
其他非流动资产	1,240,501,612	1.24	693,612,328	0.71	78.85	注10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0	0.00	724,147,935	0.74	-100.00	注11
衍生金融负债	241,037,964	0.24	-	-	100.00	注12
合同负债	1,597,633,127	1.60	-	-	100.00	注13
预收款项	-	-	1,543,606,226	1.58	-100.00	注14
其他应付款	2,648,200,128	2.65	1,877,638,769	1.93	41.04	注15
一年内到期的非流动负债	113,720,928	0.11	230,895,078	0.24	-50.75	注16
其他流动负债	2,065,115,717	2.07	3,178,510,772	3.26	-35.03	注17
长期借款	3,308,750,000	3.31	8,750,000	0.01	37,714.29	注18
递延所得税负债	159,865,836	0.16	105,838,376	0.11	51.05	注19
其他综合收益	-58,540,104	-0.06	-114,215,007	-0.12	-48.75	注20

说明:

注1: 报告期末本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为人民币0元, 比上年期末减少40,150万元(或-100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注2: 报告期末本集团交易性金融资产为人民币275,998万元, 比上年期末增加275,998万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注3: 报告期末本集团衍生金融工具为人民币27,839万元, 比上年期末增加27,839万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注4: 报告期末本集团其他应收款为人民币276,275万元, 比上年期末减少218,971万元(或-44.21%), 主要原因为集团报告期初应收往来款及资管计划转让款收回所致;

注5: 报告期末本集团持有待售资产为人民币7,704万元, 比上年期末增加5,373万元(或230.54%), 主要原因为集团根据国务院及江西省政府要求, 将三供一业相关资产转入本科目;

注6: 报告期末本集团可供出售金融资产为人民币0万元, 比上年期末减少267,117万元(或-100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注7: 报告期末本集团可供出售金融资产为人民币0万元, 比上年期末减少166,548万元(或-100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注8: 报告期末本集团其他债权投资为人民币5,818万元, 比上年期末增加5,818万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注9: 报告期末本集团其他权益工具投资为人民币189,711万元, 比上年期末增加189,711万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注10: 报告期末本集团其他非流动资产为人民币124,050万元, 比上年期末增加54,689万元(或78.85%), 主要原因为集团预付工程设备款和预付投资款增加所致;

注11: 报告期末本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为人民币0万元, 比上年期末减少72,415万元(或-100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注12: 报告期末本集团衍生金融负债为人民币24,104万元, 比上年期末增加24,104万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注13: 报告期末本集团合同负债为人民币159,763万元, 比上年期末增加159,763万元(或100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注14: 报告期末本集团预收款项为人民币0万元, 比上年期末增加154,361万元(或-100%), 主要原因为集团执行新金融工具准则, 科目核算改变所致;

注 15: 报告期末本集团其他应付款为人民币 264,820 万元, 比上年期末增加 770,56 万元 (或 41.04%), 主要原因为集团 2018 年股东大会批准派发 2017 年度现金股利;

注 16: 报告期末本集团一年内到期的非流动负债为人民币 11,372 万元, 比上年期末减少 11,717 万元 (或-50.75%), 主要原因为集团一年内到期的长期借款到期归还;

注 17: 报告期末本集团其他流动负债为人民币 206,512 万元, 比上年期末减少 111,340 万元 (或-35.03%), 主要原因为集团的关联公司在财务公司短期存款减少所致;

注 18: 报告期末本集团长期借款为人民币 330,875 万元, 比上年期末增加 330,000 万元 (或 37,714.29%), 主要原因为集团融资结构改变所致;

注 19: 报告期末本集团递延所得税负债为人民币 15,987 万元, 比上年期末增加 5,403 万元 (或 51.05%), 主要原因为集团应纳税暂时性差异增加所致;

注 20: 报告期末本集团其他综合收益为人民币-5,854 万元, 比上年期末增加 5,567 万元 (或 48.75%), 主要原因为外币报表折算差额的增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,615,455,915	为本集团向银行申请开具信用证、银行保函、银行承兑汇票所存入的保证金存款、存放于中央银行的法定准备金, 环境恢复保证金以及用于取得短期借款质押
应收票据及应收账款	3,456,995,458	账面价值为人民币 2,200,819,506 元的银行承兑汇票及人民币 1,256,175,952 元应收信用证用于取得银行借款质押。
其他应收款	1,344,475,633	期货保证金
存货	988,086,049	存货用于期货保证金和抵押
固定资产	528,557,355	银行借款抵押

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	16,860
投资额增减变动数	4,878
上年同期投资额	11,982
投资额增减幅度(%)	40.71%

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,504,647	0	-401,504,647	0
可供出售金融资产-流动	2,671,176,000	0	-2,671,176,000	0
交易性金融资产	0	2,759,980,319	2,759,980,319	-3,891,763
衍生金融资产	0	278,390,415	278,390,415	-73,311,552
其他债权投资	0	58,181,157	58,181,157	0
可供出售金融资产-非流动	1,665,484,460	0	-1,665,484,460	0
其他权益工具投资	0	1,897,114,821	1,897,114,821	99,924,378
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	724,147,935	0	-724,147,935	0
衍生金融负债	0	241,037,964	241,037,964	563,896,302
被套期项目公允价值变动	3,249,373,800	4,343,880,835	1,094,507,035	-240,556,892
合计	8,711,686,842	9,578,585,511	866,898,669	346,060,473

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 截至2018年6月30日本公司主要控股子公司生产经营情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润/ (亏损)
四川康西铜业有限责任公司	销售铜系列产品、稀贵金属产品和硫酸	28,688	57.14	34,346	-10,064	198	-4,822
江西铜业集团财务有限公司	对成员单位提供担保、吸收存款，提供贷款	100,000	87.35	1,747,768	289,607	21,317	13,811
江西铜业铜材有限公司	销售加工铜材	42,450	100	93,732	83,418	11,433	2,145
江西铜业集团铜材有限公司	五金交电产品加工及销售	18,639	98.89	84,258	33,744	120,702	-76
深圳江铜营销有限公司	销售铜产品	176,000	100	976,772	-73,215	2,579,978	-19,398
上海江铜营销有限公司	销售铜产品	20,000	100	424,109	-199,930	265,646	-37,264
北京江铜营销有限公司	销售铜产品	26,100	100	44,073	-27,232	0	-3,782

江西铜业集团银山矿业有限责任公司	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	3,000	100	159,547	69,078	34,088	2,749
江西铜业集团东同矿业有限责任公司	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	4,621	100	45,383	-6,374	5,306	-2,046
江西省江铜一耶兹铜箔有限公司	生产、销售电解铜箔产品	75,360	93.84	89,494	53,010	50,442	4,632
江西江铜龙昌精密铜管有限公司	生产制造螺纹管, 外翅片铜管及其他铜管产品	89,053	92.04	192,486	62,405	174,047	1,303
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司	设计、生产、销售各类铜线、漆包线; 提供售后维修、咨询服务	13,595	70	72,302	11,202	64,393	325
江西黄金股份有限公司	黄金的勘查、采选、冶炼、加工和销售	36,120	60	34,984	34,896	0	-212
江西省江铜一瓮福化工有限责任公司	硫酸及其副产品	18,150	70	20,577	18,751	6,036	845
成都江铜营销有限公司	销售铜产品	6,000	100	9,209	-9,644	56,742	56
广州江铜铜材有限公司	生产铜杆/线及其相关产品	80,000	100	699,266	93,127	891,971	1,514
江铜国际贸易有限公司	金属产品贸易	101,609	60	893,319	82,172	2,507,466	-18,497
上海江铜投资控股有限公司	建筑业	19,254	100	28,209	17,007	577	217
江西铜业(德兴)化工有限公司	硫酸及副产品	37,582	100	67,651	42,845	9,448	1,056
江西铜业(清远)有限公司	阴极铜阳极板及有色金属的生产加工和销售	89,000	100	441,365	66,143	253,242	2,256
江西铜业香港有限公司	进出口贸易及进出口结算、境外投融资、跨境人民币结算	18,590	100	424,003	30,385	429,765	972
江西铜业再生资源有限公司	贱金属其制品的废碎料	25,000	100	28,452	23,863	24,306	1,109

香格里拉市必司大吉矿业有限公司	有色金属矿采选	500	51	7,946	-3,066	0	-315
江铜国际(伊斯坦布尔)矿业投资股份公司	铜产品进出口贸易	42,937	100	23,834	22,646	0	-2,490
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司(“和鼎铜业”)	阴极铜生产及销售	128,000	40	553,960	168,156	890,086	10,326
江铜华北(天津)铜业有限公司	生产铜杆/线及其相关产品	51,204	51	103,632	57,716	492,954	2,465

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日本公司主要联营公司及合营公司生产经营情况

单位：万元 币种：人民币

单位名称	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	年末资产总额	年末净资产总额	本年净利润
		币种	万元				
一、主要合营公司							
江铜百泰环保科技有限公司(“江铜百泰”)	工业废液回收与产品销售	人民币	2,820	50	6,875	5,790	746
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	铜产品开采及销售	土耳其里拉	452,000	48	31,738	27,925	-826
嘉石普通合伙人有限公司(Valuestone GP LTD.)	投资公司	美元	300	51	1,290	1,290	0
二、主要联营公司							
五矿江铜矿业投资有限公司(“五矿江铜”)	投资公司	人民币	396,000	40	448,864	306,382	-1,350
中冶江铜艾娜克矿业有限公司(“中冶江铜”)	铜产品开采及销售	美元	36,365	25	263,758	262,215	0
中银国际证券有限责任公司(“中银证券”)	证券经纪及投资咨询	人民币	197,917	6.31	4,577,831	1,157,433	53,538
Valuestone Global Resources Fund I LP(“Fund I”)	基金公司	美元	176	65.5	24,519	24,504	-2806

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、应收款项发生坏账的风险

公司的应收款项主要为进行铜金属、铜产品销售而形成。虽然公司制定了应收账款管理的措施，定期对客户的信用进行评估并对收款情况予以检查，根据客户回款情况对产品销售

进行适时调整及动态管理。但是，由于宏观环境及下游行业变动可能导致公司客户的资金状况发生变化，公司应收款项的回收仍具有一定的不确定性，如未来应收款项发生大规模坏账，则将给公司带来一定的资金压力并影响公司盈利规模。

2、存货跌价风险

公司存货主要包括原材料、在产品及库存商品。为满足生产经营需要，公司存货中除自产铜、黄金、白银等矿料及其产品外，还需采购并持有较大量的铜金属。按照企业会计准则规定，在资产负债表日，如存货成本高于可变现净值，则公司需计提存货跌价准备并计入当期损益。由于铜、黄金、白银等金属均为有色金属市场的重要交易品种，价格受多重因素影响呈现高度的波动性。若上述存货对外销售前，相关金属价格发生重大不利变化，公司存货将发生跌价并相应计提存货跌价准备，影响公司短期盈利水平。

3、汇率波动风险

公司购自国际矿业公司或大型贸易商的进口铜矿原料和海外投资普遍采用美元结算，且随着公司海外业务的拓展，外汇收支将更加频繁。因此，若汇率发生较大波动或公司未能有效地控制汇率波动的风险，则可能导致公司产生汇兑损失，进而对公司的盈利能力带来一定负面影响。

4、公允价值变动损益及投资收益变动较大的风险

为减少金属价格、汇率、利率波动对公司经营业绩的影响，公司根据其自身状况进行套期保值交易。该等套期保值不构成有效套期，相关业务产生的损益直接计入利润表，根据其实现情况分别计入公允价值变动损益及投资收益。由于金属价格、汇率、利率本身明显的波动性，公司产生的公允价值变动损益及投资收益规模较大，且具有明显的波动性。

5、产品价格波动的风险

公司为中国最大的阴极铜生产商，也是中国最大的黄金、白银生产商之一。公司产品价格主要参考伦敦金属交易所和上海金属交易所相关产品的价格确定。铜、黄金、白银均系国际有色金属市场的重要交易品种，拥有其国际市场定价体系。由于铜、黄金、白银金属的资源稀缺性，受全球经济、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，铜、黄金、白银金属价格具有高波动性特征。由于公司自产矿料的矿石开采、冶炼成本基本固定，金属价格基本决定了公司自产矿产品的毛利率，从而显著影响公司的盈利水平。

6、环保风险

公司主要从事有色金属、稀贵金属的采选、冶炼、加工等业务。公司的生产经营须遵守多项有关空气、水质、废料处理、公众健康安全的环境法律和法规，取得相关环保许可，并接受国家有关环保部门的检查。近年来公司已投入大量资金和技术力量用于环保设备和生产工艺的改造，并按照国家环保要求进行污染物的处理和排放。但近年来，随着人民生活水平的提高，环保意识的加强，各地政府部门都加大了矿产资源开采方面的环保力度，实施了更为严格的环保法律法规。如果未来环保部门继续提高环保标准，采取更为广泛和严格的污染管制措施，可能会使公司的生产经营受到影响并导致环保支出等经营成本的上升。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年度股东大会	2018-6-12	www.sse.com.cn	2018-6-13

股东大会情况说明

适用 不适用

有关股东大会的详细情况，请查阅公司披露的相关公告信息。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	江西铜业集团有限公司	见注 1	承诺时间：1997 年 5 月 22 日， 期限：长期有效	是	是	/	/
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江西铜业集团有限公司	见注 2	承诺时间：2016 年 12 月 21 日， 期限：长期有效	是	是	/	/
其他对公司中小股东所作承诺	分红	江铜	见注 3	承诺时间：2016 年 7 月 18 日， 期限：2016 年—2018 年	是	是	/	/

注 1:

- 江铜在生产经营活动中，将根据《中华人民共和国公司法》享有充分的生产经营自主权。江西铜业集团有限公司保证不会对江铜的日常经营及决策作出干预，但通过江铜董事会做出者除外。
- (I) 江西铜业集团有限公司在持有江铜股本 30%或以上表决权期间，将尽最大努力依照伦敦证券交易所和香港联交所的要求，确保江铜董事会的独立性；并根据伦敦证券交易所的规定，确保江铜的大多数董事为独立董事（即独立于江西铜业集团有限公司及中国有色金属工业总公司的董事）。
(II) 江西铜业集团有限公司在持有江铜股本 30%或以上表决权期间，将会行使其股东投票权以确保江铜的章程不会获得任何可影响股份公司独立性的修改。
- 江西铜业集团有限公司在持有江铜股本 30%或以上表决权期间，江西铜业集团有限公司及其附属公司及相关公司（包括江西铜业集团有限公司控制的公司、企业及业务）（通过江铜控制的除外）将不从事任何构成或有可能构成与江铜业务直接或间接竞争的活动或业务。
- 江西铜业集团有限公司承诺将帮助江铜取得与江铜业务有关的政府审批。
- 江西铜业集团有限公司对德兴、永平铜矿及贵溪冶炼厂的土地使用权做出任何处理时，包括转让及出售，江铜应享有优先购买权。
- 江西铜业集团有限公司给予公司一项选择权，可以从江铜集团购买其目前或将来拥有及/或经营的任何矿场、冶炼厂或精炼厂，或其目前或将来持有的任何开采权或勘探权。

注 2:

截至 2016 年 12 月 21 日，江西铜业集团有限公司下属江西铜业集团铜板带有限公司（以下简称“铜板带公司”）与江铜及其控股子公司从事的铜加工业务存在一定的相同或相似性，但并不存在实质性的同业竞争。江西铜业集团有限公司承诺如下：

- 自 2016 年 12 月 21 日起，在铜板带公司经营情况好转并达到注入江铜的条件以前，江西铜业集团有限公司将积极向其他独立第三方依法转让所持铜板带公司的控股权或全部股权。

2. 在铜板带公司经营情况好转并达到了注入江铜的条件时，若江西铜业集团有限公司尚未将铜板带公司的控股权或全部股权转让给独立第三方，则江西铜业集团有限公司承诺，在保障江铜投资者利益的前提下，将在铜板带公司满足注入江铜条件之后的 3 年内启动将其注入江铜的相关工作。
3. 江西铜业集团有限公司将继续履行《购买选择权协议》和《江西铜业公司对江西铜业股份有限公司的承诺函》项下的各项义务。

注 3:

1. 公司可采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；可根据公司实际盈利情况和资金需求状况进行中期分红；
2. 公司依据法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后，公司累计可分配利润为正数，在当年盈利且现金能够满足公司正常生产经营的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，近三年以现金方式累计分配的利润不少于近三年实现的年均可分配利润的 30%；
3. 公司可以在满足最低现金股利分配之余，进行股票股利分配。股票股利分配方案由董事会拟定，并提交股东大会审议。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 不适用

鉴于德勤华永会计师事务所已经（特殊普通合伙）及德勤·关黄陈方会计师行为公司提供审计服务的年限已经达到江西省国资委规定的年限上限，公司于 2018 年 6 月 12 日召开的 2017 年度股东大会审议通过分别聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和安永会计师事务所为公司 2018 年度境内和境外审计机构，及聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

 适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

 适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

 适用 不适用**五、破产重整相关事项** 适用 不适用**六、重大诉讼、仲裁事项** 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况** 适用 不适用**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明** 适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江铜集团	控股股东	销售商品	铜杆铜线	市场价		353,277,220	1.47	验货付款		
江铜集团	控股股东	销售商品	阴极铜	市场价		232,060,070	0.39	验货付款		
江铜集团	控股股东	销售商品	辅助工业产品	市场价		111,802,927	6.28	验货付款		
江铜集团	控股股东	销售商品	铅物料	市场价		13,062,767	100.00	验货付款		
江铜集团	控股股东	销售商品	辅助材料	市场价		6,033,728	1.80	验货付款		
江铜集团	控股股东	销售商品	硫酸及钢球	市场价		754,967	100.00	验货付款		
江铜集团	控股股东	提供劳务	建设服务	行业标准		85,449,363	52.03	按进度结算		
江铜集团	控股股东	提供劳务	运输服务	江西省		7,091,644	7.60	按月		

	东			货运价格标准				结算		
江铜集团	控股股东	提供劳务	修理及维护服务	行业标准		1,775,518	59.35	按月结算		
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	电力服务	成本加税金		3,197,419	100	按月结算		
江铜集团	控股股东	租入租出	公共设施租金收入	按成本及双方员工比例分摊		1,590,419	29.73	按月结算		
江铜集团	控股股东	其它流入	其它			1,698,123	100			
江铜集团	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水力服务	成本加税金		250,803	100	按月结算		
江铜集团	控股股东	购买商品	辅助工业产品	市场价		64,904,035	0.53	验货付款		
江铜集团	控股股东	购买商品	铜精矿	市场价		25,557,236	0.21	验货付款		
江铜集团	控股股东	购买商品	硫酸及钢球	市场价		6,219,812	0.05	验货付款		
江铜集团	控股股东	购买商品	采购备件及加工件	市场价		10,524,723	2.64	验货付款		
江铜集团	控股股东	接受专利、商标等使用权	土地使用权租金费用	评估价		78,502,165	100	年终支付		
江铜集团	控股股东	接受代理	商品期货合约经纪代理服务	市场价		6,903,623	33.27	交易完成后结算		
江铜集团	控股股东	接受劳务	修理及维护服务	行业标准		5,824,425	3.47	按月结算		
江铜集团	控股股东	接受劳务	建设服务	行业标准		1,790,511	52.97	按进度结算		
江铜集团	控股股东	接受劳务	劳务服务	市场价		18,392,926	100	按月结算		
江铜集团	控股股东	接受代理	支付养老保险费	按实际应交社保部门金额支付		1,127,152	100			
江铜集团	控股股东	贷款	接受存款之利息支出	按中国人民银行统一颁布的基准利率		10,118,739	100	按合同支付		

				率或不 低于国 内其它 金融机 构或信 用社给 予江铜 集团的 同类信 贷条款 执行					
江铜集团	控股股 东	借款	累计提供 贷款	按中国 人民银 行统一 颁布的 基准利 率或不 低于国 内其它 金融机 构或信 用社给 予江铜 集团的 同类信 贷条款 执行		811,000,000	100	按合 同支 付	
江铜集团	控股股 东	借款	提供贷款 之利息收 入	按中国 人民银 行统一 颁布的 基准利 率或不 低于国 内其它 金融机 构或信 用社给 予江铜 集团的 同类信 贷条款 执行		27,826,283	100	按合 同支 付	
合计				/	/	1,886,736,598		/	/
大额销货退回的详细情况									
关联交易的说明									

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
江铜集团	控股股东	103,500	12,800	116,300	310,272	-112,090	198,182
合计		103,500	12,800	116,300	310,272	-112,090	198,182
关联债权债务形成原因	2017年2月13日，本公司控股子公司江西铜业集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）与本公司第一大股东江西铜业集团公司签署了《财务资助协议》，协议期限自财务资助协议生效当天起至2019年12月31日。根据该协议，2017年度、2018年度及2019年度江铜集团将在金融机构的部分存款和部分贷款按市场原则转入财务公司存款和贷款，其中转入贷款（指向江铜集团成员单位提供贷款、票据贴现、承兑商业汇票、开立保函、提供透支额度、应收账款保理、融资租赁等综合信贷服务）每日余额不超过人民币200,000万元；且每日贷款余额不超过转入存款之每日余额，形成“净存款”，且存入存款为转入贷款提供担保之业务。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	江铜集团将净存款转入，对财务公司构成实质性财务资助，补充财务公司可运用财务资源，提高财务公司获利能力，进而提高本公司获利能力。财务公司及本公司采取的风险控制措施足以保证财务公司及本公司资产不因该项关联交易而受损失，《财务资助协议》的条款公平合理，符合对本公司及其股东整体利益。						

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	控股子公司	浙江富冶集团有限公司	16亿	2017年10月26日	2017年10月26日	2019年12月31日	连带责任担保	否	否	0	是	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						10.44							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						11.62							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						11.62							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.3							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						公司于 2017 年 10 月 26 日召开第七届董事会第二十一次会议审议通过了子公司浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司对浙江富冶集团有限公司担保事项。							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

1. 精准扶贫规划

□适用 √不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

□适用 √不适用

3. 精准扶贫成效

□适用 √不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司名称	主要污染物名称	核定排放总量(t/a)	排放总量(t/a)*	排放浓度(mg/L)*	执行的污染物排放标准	排放方式	排放口数量	排放口分布情况
城门山铜矿	pH		/	7.1	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)表2标准	达标后有组织排放	1	长江永安大堤
	化学需氧量	180	66.187	23.27				
	氨氮		3.363	1.18				
	总铜	2.87	0.233	0.082				
德兴铜矿	pH			6.89	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》(GB25467-2010)表2标准	达标后有组织排放	4	S201国道上2个、铜厂采区内1个、铜矿北区1个
	化学需氧量	480	210.699	19.29				
	氨氮	108.1	50.584	4.63				
	悬浮物		587.429	53.79				
	总铜		0.098	0.009				
	总铅		0.054	0.005				
	总镉		0.018	0.002				
	总锌		0.568	0.052				
江西铜业(德兴)化工有限责任公司	二氧化硫	446.43	113.158	207.74 mg/m ³	硫酸工业污染物排放标准(GB26132-2010);《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)二级标准;《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	达标后有组织排放	7	厂区内
	烟尘	2.54	1.027	22.3 mg/m ³				
	化学需氧量	1.5	0.203	35				
贵溪冶炼	化学需氧量	600	119.67	23.95 mg/m ³	《铜、镍、钴工业污染物排放标准》	达标后有组织排放	11	厂区内

厂	氨氮	80	2.33	0.47 mg/m ³	(GB25467-2010) 表 2 标准			
	砷	5	0.283	0.09 mg/m ³				
	铅	5	0.5	0.1 mg/m ³				
	镉	1	0.125	0.03 mg/m ³				
	汞	0.5	0.001	0.0003 mg/m ³				
	二氧化硫	6600	992.33	160.2 mg/m ³				
	烟(粉)尘	880	140.91	22.75 mg/m ³				
江铜 耶兹 铜管 有限 公司	pH		/	7.18	《污水综合排放标 准》(GB8978— 1996)； 《大气污染物综合 排放标准》GB16297 —1996)； 《锅炉大气污染 物排放标准》 (GB13271-2014)	达标后有 组织排放	21	厂区内
	化学需氧量		2.46	64.56				
	悬浮物		0.2	5.0				
	总铜		0.021	0.562				
	总锌		0.007	0.184				
	总铬		0.002	0.05				
	六价铬		0.0008	0.02				
	硫酸雾		0.45	7.1 mg/m ³				
	铬酸雾		0.0031	0.048 mg/m ³				
氮氧化物	11.2	0.54	101.81 mg/m ³					
江铜 龙昌 精密 铜管 有限 公司	pH			6.12	南昌市青山湖污水 处理厂纳管标准	达标后有 组织排放	2	厂区内
	化学需氧量		0.43407	21				
	氨氮		0.00889	0.43				
	SS		0.28938	14				
	BOD ₅		0.09508	4.6				
	动植物油		0.00744	0.36				
	石油类		0.00083	0.04				
江铜- 瓮福 化工 有限 责任 公司	二氧化硫气 体	752	37.96	45.56 mg/m ³	《硫酸工业污染排 放标准》(GB26132 —2010)	达标后有 组织排放	2	厂区内
武山 铜矿	pH		/	7.58	《铜、镍、钴工业 污染物排放标准》 (GB25467—2010) 表 2 标准； 《污水综合排放标 准》(GB8978— 1996)表 4 中的一 级标准。	达标后有 组织排放	3	矿区西面主 大门对面 1 个、矿区内 2 个
	化学需氧量	430	154.589	42.67				
	氨氮	60	11.5876	3.198				
	悬浮物		107.617	29.7				
	总铜	10	0.273	0.075				
	总锌		0.234	0.064				
	总铅		0.725	0.2				
	总镉		0.181	0.05				
	总砷		0.174	0.048				
江西 铜业 集团 银山	pH			7.03	《铜、镍、钴工业 污染物排放标准》 (GB25467-2010) 表 2 标准	达标后有 组织排放	1	尾矿库出水 口
	化学需氧量	157.4	72.98	35.942				
	氨氮	9.7	3.02	2.525				

矿业 有限 责任 公司	悬浮物		34.837	29.132				
	总铜		0.048	0.04				
	总铅		0.013	0.011				
	总锌		0.377	0.315				
永平 铜矿	化学需氧量	375	125.82	25.46	《铜、镍、钴工业 污染物排放标准》 (GB25467-2010) 表 2 标准	达标后有 组织排放	3	矿区内
	pH			7.13				
	总铜		311.56 千克	0.09				
	总铅		1162.00 千克	0.235				
	总锌		456.37 千克	0.13				
	总镉		86.81 千克	0.018				
	悬浮物		70.21	20.00				

说明：表中核定排放量对应的污染物为国家或地方政府重点控制管理对象，其他未核定的污染物同样受国家或地方政府监管，由公司或公司子公司达标后有组织排放。

*：除另有所指外。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司积极践行“绿色发展、环保优先”理念，多年来持续加大环保投入，开展污染防治能力建设，实施多项生态恢复及环境治理项目。

报告期内，公司新增了一批环保防污设施及工程建设，提升了防污治污能力，并继续强化环保设施运行维护，环保设施运行情况良好，污染物得到有效处理。没有发生重大污染事故。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

重点项目	环评出具/验收情况	备注
城门山铜矿起步工程（1200吨/日）	通过验收	江西省环境保护厅（赣环开字（2000）19号、赣环评函（2007）292号）
城门山铜矿二期扩建工程	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2007）91号、赣环评函（2014）206号）
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造	通过验收	国家环保部（环审（2008）140号、环验（2015）112号）
德兴化工公司一系统年产10万吨项目	通过验收	上饶市环境保护局（饶环督字（2004）51号、饶环督字（2006）82号）
德兴化工公司二系统年产40万吨项目	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2008）493号、赣环评函（2014）58号）
贵溪冶炼厂年产30万吨铜冶炼工程	通过验收	国家环保部（环审（2006）207号、环验（2014）269号）
江西铜业有限公司6000吨/年高档电解铜箔项目	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2007）27号文、赣环评字（2010）524号文）
江铜龙昌精密铜管有限公司铜管项目二期建设	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2008）14号、赣环评函（2013）180号）
中外合资江铜-瓮福化工有限责任公司年产40万吨硫酸项目	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督函（2005）97号、赣环监字（2007）第042号）

武山铜矿深部挖潜扩产技术改造项目	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2006）106号、赣环评函（2012）047号）
江西铜业集团银山矿业有限责任公司九区铜金矿5000t/d采选技术改造项目	通过验收	江西省环境保护厅（赣环督字（2009）219号、赣环评函（2013）237号）
永平铜矿露天转地下开采技改项目	通过验收	江西省环境保护局（赣环督字（2006）236号、赣环评函（2015）88号）

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为建立健全环境污染事故应急机制，提高公司及公司子公司应对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力，维护社会稳定，保障公众生命健康和财产安全，促进社会全面、协调、可持续发展，公司及公司子公司均制定了《环境突发事件应急预案》并报主管环保部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及公司子公司均按照各级有权部门规定开展自行监测工作、制订自行监测方案，并通过不断加强监测站能力建设，更新环保监测设备，提高监测的准确率。同时及时、完整、准确地按有权部门规定发布监测数据及相关信息。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

自2017年4月以来，财政部修订及新发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）、《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）会计准则。对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，上述准则修订要求自2018年1月1日起施行。本集团作为境内外同时上市企业，自2018年1月1日开始采用该修订后的准则，并作为会计政策变更于2017年12月28日经过本集团董事会批准。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。详细情况参见本报告附注三、重要会计政策及会计估计之33、会计政策和会计估计变更。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	138,490
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质押或 冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
江西铜业集团有限 公司	0	1,403,614,110	40.53	0	无	0	国有法人
香港中央结算代理 人有限公司	191,999	1,180,768,594	34.10	0	未知		未知

中国证券金融股份有限公司	58,479,728	97,313,242	2.81	0	未知	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	31,843,800	0.92	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	-236,500	10,763,500	0.31	0	未知	未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	-1,017,293	9,989,900	0.29	0	未知	未知
北京凤山投资有限责任公司	0	6,784,000	0.20	0	未知	未知
香港中央结算有限公司	6,366,217	6,366,217	0.18	0	未知	未知
梧桐树投资平台有限责任公司	0	5,993,953	0.17	0	未知	未知
华泰证券股份有限公司	5,540,290	5,540,290	0.16	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
江西铜业集团有限公司	1,403,614,110	人民币普通股	1,205,479,110			
		境外上市外资股	198,135,000			
香港中央结算代理人有限公司	1,180,768,594	境外上市外资股	1,180,768,594			
中国证券金融股份有限公司	97,313,242	人民币普通股	97,313,242			
中央汇金资产管理有限责任公司	31,843,800	人民币普通股	31,843,800			
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	10,763,500	人民币普通股	10,763,500			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	9,989,900	人民币普通股	9,989,900			
北京凤山投资有限责任公司	6,784,000	人民币普通股	6,784,000			
香港中央结算有限公司	6,366,217	人民币普通股	5,993,953			
梧桐树投资平台有限责任公司	5,993,953	人民币普通股	5,540,290			
华泰证券股份有限公司	5,540,290	人民币普通股	5,402,900			
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 本公司控股股东江西铜业集团有限公司与其他持有无限售条件股份的股东没有关联关系且不属于中国证监会发布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； (2) 本公司未知其他持有无限售股份的股东之间是否存在关联关系或属于中国证监会发布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明						

注：香港中央结算代理人有限公司（“中央结算”）是中央结算及交收系统成员，为客户进行登记及托管业务，以代理人身份代表多个客户持有本公司股份合计为1,378,903,594股，约占公司总股本的39.82%。江西铜业集团有限公司所持198,135,000股H股股份亦在中央结算登

记，若剔除江西铜业集团有限公司所持 H 股股份，中央结算则代理持有本公司股份 1,180,768,594 股，约占公司总股本的 34.10%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
龙子平	董事（董事长）	选举
吴育能	董事（副董事长）	选举
汪波	董事	选举
吴金星	董事	选举
董家辉	董事	选举
高建民	董事	选举
梁青	董事	选举
涂书田	独立董事	选举
柳习科	独立董事	选举
刘二飞	独立董事	选举
周冬华	独立董事	选举
胡庆文	监事（监事会主席）	选举
张建华	监事	选举
廖胜森	监事	选举
曾敏	监事	选举
张奎	监事	选举
龙子平	总经理	解任
孙传尧	独立董事	离任
吴育能	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 1、2018 年 1 月 8 日，公司董事会同意聘任吴育能先生为公司总经理，龙子平先生不再兼任公司总经理。
- 2、2018 年 3 月 6 日，独立董事孙传尧先生向公司递交辞职报告，该报告于当日生效。
- 3、鉴于公司第七届董事会、监事会三年任期届满，2018 年 6 月 12 日股东大会选举出第八届董事会、监事会。
- 4、2018 年 6 月 13 日董事会选举龙子平、吴育能分别为公司第八届董事会董事长和副董事长。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
江西铜业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券(第一期)	17 江铜 01	143304	2017-9-20	2022-9-21	5	4.74	按年付、到期一还本。利息每年支付一次,最后一期利息随本金一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

- 1、公司调整票面利率选择权：公司有权决定在本期债券存续期内的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率，公司将于本期债券的第 3 个计息年度付息日前的第 20 个工作日刊登是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若公司未行使利率调整权，则本期债券的后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。
- 2、投资者回售选择权：公司发出关于是否调整本期债券的票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司；若债券持有人未做登记，则视为继续持有本期债券并接受上述调整。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	联系人	尚晨、芮文东、廉盟
	联系电话	010-65051166
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街 156 号招商国际金融中心 C 座 14 层

其他说明：

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司本次债券募集资金均按照披露用途专款专用，截至 2018 年 6 月 30 日，除 2 万元利息外，已经全部使用完毕。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2018年5月28日，中诚信证券评估有限公司对“17江铜01”债进行了跟踪信用评级：维持本期债券的信用等级为AAA，维持公司主体信用等级AAA，评级展望为稳定。详细内容请查阅于2018年5月29日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的信用评级报告《江西铜业股份有限公司关于公司债券“17江铜01”跟踪信用评级结果的公告》。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

□适用 √不适用

六、公司债券持有人会议召开情况

□适用 √不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

公司债券存续期内，债券受托管理人严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况进行持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人已于2018年6月30日披露了《江西铜业股份有限公司公司债券受托管理事务年度报告（2017年度）》，报告内容详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.53	1.43	6.99	
速动比率	1.1	1	10.00	
资产负债率(%)	48.88	48.72	上升了0.16个百分点	
贷款偿还率(%)	100	100	-	
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	5.27	7.56	-30.29	利息支出的增加
利息偿付率(%)	100	100	-	

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

□适用 □不适用

报告期内，上市公司银行授信额度 976 亿，已用 276 亿，剩余 700 亿尚未使用。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

本集团 2018 年半年度财务报告附后。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并盖公章的半年报
	在香港联交所发布的2018年半年报
	载有公司法定代表人签名并盖公章的财务报表
	在报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本和公告原件
	2018年上半年《江西铜业股份有限公司募集资金存放及实际使用情况的专项报告》

董事长：龙子平

董事会批准报送日期：2018-8-28

修订信息

适用 不适用

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

江西铜业股份有限公司

未审财务报表

2018年06月30日

江西铜业股份有限公司

2018年6月30日

目 录

	页 次
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
资产负债表	10 - 12
利润表	13
股东权益变动表	14 - 15
现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 213

江西铜业股份有限公司

2018年6月30日

资产	附注五	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
流动资产			
货币资金	1	22,297,530,592	19,003,038,079
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	-	401,504,647
交易性金融资产	3	2,759,980,319	-
衍生金融资产	4	278,390,415	-
应收票据及应收账款	5	14,951,596,841	12,804,619,628
应收保理款	6	2,083,723,877	2,227,710,113
预付款项	7	1,471,157,474	1,781,162,694
其他应收款	8	2,762,745,118	4,952,452,933
存货	9	18,920,610,993	19,997,186,975
持有待售资产	63	77,042,234	23,308,163
可供出售金融资产	10	-	2,671,176,000
其他流动资产	13	1,697,030,916	1,879,824,856
流动资产合计		67,299,808,779	65,741,984,088
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	1,665,484,460
其他债权投资	11	58,181,157	-
其他权益工具投资	12	1,897,114,821	-
长期股权投资	14	3,372,295,545	3,177,793,360
投资性房地产	15	467,877,463	473,555,659
固定资产	16	17,950,542,039	18,714,763,856
在建工程	17	3,747,436,404	3,265,315,487
无形资产	18	2,441,740,777	2,416,383,779
勘探成本	19	691,487,717	603,718,693
递延所得税资产	20	708,874,017	716,043,512
其他非流动资产	21	1,240,501,612	693,612,328
非流动资产合计		32,576,051,552	31,726,671,134
资产总计		99,875,860,331	97,468,655,222

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2018年6月30日</u>	<u>2017年12月31日</u> 已重述
流动负债			
短期借款	23	27,122,586,330	28,384,875,898
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	24	-	724,147,935
衍生金融负债	25	241,037,964	-
应付票据及应付账款	26	8,058,175,581	7,881,407,507
合同负债	28	1,597,633,127	-
预收款项	27	-	1,543,606,226
应付职工薪酬	29	947,171,220	928,437,795
应交税费	30	1,136,444,600	1,181,398,670
其他应付款	31	2,648,200,128	1,877,638,769
一年内到期的非流动负债	32	113,720,928	230,895,078
其他流动负债	33	<u>2,065,115,717</u>	<u>3,178,510,772</u>
流动负债合计		<u>43,930,085,595</u>	<u>45,930,918,650</u>
非流动负债			
长期借款	34	3,308,750,000	8,750,000
应付债券	35	500,000,000	500,000,000
长期应付职工薪酬	36	63,135,232	63,880,275
长期应付款	37	94,263,766	124,647,619
预计负债	38	221,682,104	182,485,202
递延所得税负债	20	159,865,836	105,838,376
递延收益	39	<u>543,525,034</u>	<u>568,905,237</u>
非流动负债合计		<u>4,891,221,972</u>	<u>1,554,506,709</u>
负债合计		<u>48,821,307,567</u>	<u>47,485,425,359</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2018年6月30日</u>	<u>2017年12月31日</u> 已重述
股东权益			
股本	40	3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积	41	11,689,638,665	11,689,638,665
其他综合收益	42	(58,540,104)	(114,215,007)
专项储备	43	470,138,881	420,619,924
盈余公积	44	14,714,724,029	14,714,724,029
未分配利润	45	<u>18,234,316,604</u>	<u>17,358,929,862</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>48,513,007,480</u>	<u>47,532,426,878</u>
少数股东权益		<u>2,541,545,284</u>	<u>2,450,802,985</u>
股东权益合计		<u>51,054,552,764</u>	<u>49,983,229,863</u>
负债和股东权益总计		<u>99,875,860,331</u>	<u>97,468,655,222</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西铜业股份有限公司

合并利润表

2018年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u> 已重述
营业收入	46	104,505,429,936	98,285,807,570
减：营业成本	46	100,992,046,561	94,779,622,041
税金及附加	47	479,642,422	526,257,843
销售费用	48	327,220,816	298,253,431
管理费用	49	733,779,374	787,465,452
财务费用	50	442,500,482	153,305,447
其中：利息费用		463,717,888	295,114,886
利息收入		276,996,695	268,906,519
资产减值损失	51	277,854,148	567,521,358
信用减值损失	52	540,675,462	-
加：公允价值变动收益	53	346,060,473	110,340,853
投资收益	54	568,021,711	185,643,493
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)/收益		(1,938,666)	31,468,174
资产处置收益		2,995,183	9,666,497
其他收益	55	45,178,941	37,474,907
营业利润		1,673,966,979	1,516,507,748
加：营业外收入	56	15,858,447	3,982,654
减：营业外支出	57	4,017,581	3,381,292
利润总额		1,685,807,845	1,517,109,110
减：所得税费用	58	432,085,442	698,560,754
净利润		<u>1,253,722,403</u>	<u>818,548,356</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>1,277,630,707</u>	<u>830,212,763</u>
少数股东损益		<u>(23,908,304)</u>	<u>(11,664,407)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并利润表(续)

2018年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u> 已重述
其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的			
其他综合收益的税后净额		54,869,039	(65,867,191)
不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
将重分类进损益的其他综合收益		54,869,039	(65,867,191)
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	172,588
其他债权投资公允价值变动		1,714,690	-
现金流量套期储备		(6,352,113)	2,254,377
外币财务报表折算差额		31,667,658	(29,444,597)
权益法下可转损益的其他综合收益		<u>27,838,804</u>	<u>(38,849,559)</u>
归属于少数股东的其他综合收益			
的税后净额		<u>7,574,124</u>	<u>(5,357,030)</u>
综合收益总额		<u>1,316,165,566</u>	<u>747,324,135</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,332,499,746</u>	<u>764,345,572</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(16,334,180)</u>	<u>(17,021,437)</u>
每股收益	59		
基本每股收益		<u>0.37</u>	<u>0.24</u>
稀释每股收益		<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润			小计
一、 上年年末余额	3,462,729,405	11,689,638,665	(114,215,007)	14,714,724,029	420,619,924	17,358,929,862	47,532,426,878	2,450,802,985	49,983,229,863
加：会计政策变更(附注三、33)	-	-	805,864	-	-	290,302,035	291,107,899	44,369,788	335,477,687
二、 本年期初余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>11,689,638,665</u>	<u>(113,409,143)</u>	<u>14,714,724,029</u>	<u>420,619,924</u>	<u>17,649,231,897</u>	<u>47,823,534,777</u>	<u>2,495,172,773</u>	<u>50,318,707,550</u>
三、 本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	54,869,039	-	-	1,277,630,707	1,332,499,746	(16,334,180)	1,316,165,566
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	78,964,970	78,964,970
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(692,546,000)	(692,546,000)	(17,593,900)	(710,139,900)
(四) 专项储备									
1. 本期提取	-	-	-	-	178,184,272	-	178,184,272	3,180,208	181,364,480
2. 本期使用	-	-	-	-	(128,665,315)	-	(128,665,315)	(1,844,587)	(130,509,902)
四、 本期末余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>11,689,638,665</u>	<u>(58,540,104)</u>	<u>14,714,724,029</u>	<u>470,138,881</u>	<u>18,234,316,604</u>	<u>48,513,007,480</u>	<u>2,541,545,284</u>	<u>51,054,552,764</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2017年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润			小计
一、 本年期初余额	3,462,729,405	11,685,894,665	81,499,591	14,464,314,873	375,029,049	16,528,405,632	46,597,873,215	2,224,974,005	48,822,847,220
二、 本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(65,867,191)	-	-	830,212,763	764,345,572	(17,021,437)	747,324,135
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(519,409,411)	(519,409,411)	-	(519,409,411)
(四) 专项储备									
1. 本期提取	-	-	-	-	174,563,764	-	174,563,764	2,215,446	176,779,210
2. 本期使用	-	-	-	-	(31,218,865)	-	(31,218,865)	(1,711,299)	(32,930,164)
三、 本期末余额	3,462,729,405	11,685,894,665	15,632,400	14,464,314,873	518,373,948	16,839,208,984	46,986,154,275	2,208,456,715	49,194,610,990

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并现金流量表

2018年1-6月

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u> 已重述
一、经营活动(使用)/产生现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,012,259,134	111,103,453,831
收到的税费返还		8,405,655	19,258,900
收到的其他与经营活动有关的现金	60	<u>595,982,190</u>	<u>960,138,842</u>
经营活动现金流入小计		<u>119,616,646,979</u>	<u>112,082,851,573</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,361,836,700	106,677,975,189
支付给职工以及为职工支付的现金		1,826,642,894	1,713,496,553
支付的各项税费		2,570,254,972	2,164,093,203
支付的其他与经营活动有关的现金	60	<u>2,052,575,760</u>	<u>663,249,243</u>
经营活动现金流出小计		<u>118,811,310,326</u>	<u>111,218,814,188</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>805,336,653</u>	<u>864,037,385</u>
二、投资活动产生/(使用)现金流量			
收回投资所收到的现金		7,298,557,046	5,104,953,278
取得投资收益收到的现金		342,577,863	136,429,086
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		65,298,666	24,297,394
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>2,597,471</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,709,031,046</u>	<u>5,265,679,758</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,281,297,792	1,536,657,149
投资支付的现金		6,770,313,658	5,415,594,240
支付其他与投资活动有关的现金	60	<u>112,145,387</u>	<u>13,424,923</u>
投资活动现金流出小计		<u>8,163,756,837</u>	<u>6,965,676,312</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>(454,725,791)</u>	<u>(1,699,996,554)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

合并现金流量表(续)

2018年1-6月

人民币元

<u>附注五</u>		<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u> 已重述
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		24,177,681,312	11,459,303,018
收到其他与筹资活动有关的现金	60	<u>3,481,156,824</u>	<u>5,055,896,100</u>
筹资活动现金流入小计		<u>27,658,838,136</u>	<u>16,515,199,118</u>
偿还债务支付的现金		21,740,693,934	8,302,768,761
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,580,977	375,774,184
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,593,900	21,500,000
支付其他与筹资活动有关的现金	60	<u>2,483,198,021</u>	<u>7,250,814,988</u>
筹资活动现金流出小计		<u>24,778,472,932</u>	<u>15,929,357,933</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,880,365,204</u>	<u>585,841,185</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,895,293	(101,597,022)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		3,318,871,359	(351,715,006)
加：期初现金及现金等价物余额	60(2)	<u>10,363,203,318</u>	<u>8,260,268,154</u>
六、期末现金及现金等价物余额	60(2)	<u>13,682,074,677</u>	<u>7,908,553,148</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司资产负债表

2018年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2018年6月30日</u>	<u>2017年12月31日</u> 已重述
流动资产			
货币资金		14,254,278,824	8,527,577,534
交易性金融资产		159,932,356	-
应收票据及应收账款	1	9,004,272,803	9,466,894,767
预付款项		499,018,636	777,704,796
其他应收款	2	1,137,753,634	1,345,686,774
存货		11,060,078,814	11,997,382,520
持有待售资产		26,052,028	-
其他流动资产		<u>196,279,593</u>	<u>252,295,299</u>
流动资产合计		<u>36,337,666,688</u>	<u>32,367,541,690</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		-	495,880,000
长期股权投资	3	14,089,618,614	13,860,789,002
其他权益工具投资		853,217,600	-
投资性房地产		170,067,426	171,896,108
固定资产		10,868,025,712	11,329,599,513
在建工程		3,370,009,575	2,939,237,062
无形资产		1,241,946,477	1,275,944,795
勘探成本		590,992,934	559,270,501
递延所得税资产		267,310,463	285,041,770
其他非流动资产		<u>841,189,375</u>	<u>622,800,560</u>
非流动资产合计		<u>32,292,378,176</u>	<u>31,540,459,311</u>
资产总计		<u>68,630,044,864</u>	<u>63,908,001,001</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
流动负债			
短期借款		7,234,668,463	8,068,183,811
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			457,108,569
交易性金融负债		139,096,782	
应付票据及应付账款		3,307,295,232	1,988,442,632
合同负债		246,214,146	-
预收款项		-	99,981,423
应付职工薪酬		520,559,265	600,281,949
应交税费		506,097,169	863,800,884
其他应付款		1,546,075,029	1,183,419,731
一年内到期的非流动负债		34,229,392	41,937,169
流动负债合计		<u>13,534,235,478</u>	<u>13,303,156,168</u>
非流动负债			
长期借款		3,000,000,000	-
长期应付款		9,662,955	10,104,338
长期应付职工薪酬		36,516,084	36,247,510
应付债券		500,000,000	500,000,000
预计负债		202,944,340	164,429,286
递延收益		319,636,812	329,495,337
递延所得税负债		53,600,640	-
非流动负债合计		<u>4,122,360,831</u>	<u>1,040,276,471</u>
负债合计		<u>17,656,596,309</u>	<u>14,343,432,639</u>

江西铜业股份有限公司

公司资产负债表(续)

2018年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2018年6月30日</u>	<u>2017年12月31日</u> 已重述
股东权益			
股本		3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积		12,655,384,102	12,655,384,102
其他综合收益		(124,010,549)	(146,603,270)
专项储备		324,704,541	293,244,384
盈余公积		14,591,858,612	14,591,858,612
未分配利润		<u>20,062,782,444</u>	<u>18,707,955,129</u>
股东权益合计		<u>50,973,448,555</u>	<u>49,564,568,362</u>
负债和股东权益总计		<u>68,630,044,864</u>	<u>63,908,001,001</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司利润表

2018年6月30日

人民币元

	附注十四	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
营业收入	4	36,165,856,373	33,489,700,089
减：营业成本	4	33,165,172,382	30,790,598,626
税金及附加		409,004,933	466,596,591
销售费用		187,810,685	178,225,399
管理费用		383,557,812	370,316,810
财务费用		170,570,292	(42,368,928)
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		63,369,680	108,447,453
信用减值损失		(7,346)	-
加：公允价值变动收益		208,994,451	286,561,101
投资收益/(损失)	5	89,463,617	(56,039,601)
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		26,030,082	41,570,449
资产处置收益		2,985,727	-
其他收益	5	17,933,427	17,130,199
营业利润		2,105,755,157	1,865,535,837
加：营业外收入		684,393	11,102,787
减：营业外支出		1,082,567	2,170,725
利润总额		2,105,356,983	1,874,467,899
减：所得税费用		319,632,387	469,223,303
净利润		1,785,724,596	1,405,244,596
其他综合收益的税后净额		22,592,721	(43,916,325)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		22,592,721	(43,916,325)
综合收益总额		1,808,317,317	1,361,328,271

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司股东权益变动表

2018年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,462,729,405	12,655,384,102	(146,603,270)	293,244,384	14,591,858,612	18,707,955,129	49,564,568,362
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	261,648,719	261,648,719
二、本期期初余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>12,655,384,102</u>	<u>(146,603,270)</u>	<u>293,244,384</u>	<u>14,591,858,612</u>	<u>18,969,603,848</u>	<u>49,826,217,081</u>
三、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	22,592,721	-	-	1,785,724,596	1,808,317,317
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东利润的分配	-	-	-	-	-	(692,546,000)	(692,546,000)
(三) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	150,924,561	-	-	150,924,561
2. 本期使用	-	-	-	(119,464,404)	-	-	(119,464,404)
四、本期期末余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>12,655,384,102</u>	<u>(124,010,549)</u>	<u>324,704,541</u>	<u>14,591,858,612</u>	<u>20,062,782,444</u>	<u>50,973,448,555</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2017年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>12,658,552,851</u>	<u>10,458,134</u>	<u>263,155,700</u>	<u>14,341,449,456</u>	<u>16,973,682,137</u>	<u>47,710,027,683</u>
二、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(43,916,325)	-	-	1,405,244,596	1,361,328,271
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东利润的分配	-	-	-	-	-	(519,409,411)	(519,409,411)
(三) 专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	148,126,695	-	-	148,126,695
2. 本期使用	-	-	-	(20,346,369)	-	-	(20,346,369)
三、 本期期末余额	<u>3,462,729,405</u>	<u>12,658,552,851</u>	<u>(33,458,191)</u>	<u>390,936,026</u>	<u>14,341,449,456</u>	<u>17,859,517,322</u>	<u>48,679,726,869</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司现金流量表

2018年1-6月

人民币元

	附注十四	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,950,368,538	33,007,242,079
收到的税费返还		334,616	327,113
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>597,396,659</u>	<u>328,165,992</u>
经营活动现金流入小计		<u>43,548,099,813</u>	<u>33,335,735,184</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,233,379,702	30,587,066,171
支付给职工以及为职工支付的现金		1,206,625,947	1,204,855,849
支付的各项税费		2,260,169,527	1,570,254,877
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>620,442,332</u>	<u>409,008,343</u>
经营活动现金流出小计		<u>38,320,617,508</u>	<u>33,771,185,240</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6	<u>5,227,482,305</u>	<u>(435,450,056)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	115,511,600
取得投资收益收到的现金		58,836,606	22,832,303
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		62,476,534	24,470,448
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>430,784</u>
投资活动现金流入小计		<u>121,313,140</u>	<u>163,245,135</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		1,128,322,814	725,137,305
投资支付的现金		180,206,807	52,700,000
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>173,466,358</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,481,995,979</u>	<u>777,837,305</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,360,682,839)</u>	<u>(614,592,170)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

公司现金流量表(续)

2018年1-6月

人民币元

	附注十四	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		8,465,210,703	3,927,903,626
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,918,563,059
筹资活动现金流入小计		<u>8,465,210,703</u>	<u>7,846,466,685</u>
偿还债务支付的现金		6,298,726,051	4,151,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,733,778	61,800,039
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,439,169,159
筹资活动现金流出小计		<u>6,605,459,829</u>	<u>6,652,869,198</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,859,750,874</u>	<u>1,193,597,487</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(96,920,758)	(28,215,720)
五、现金及现金等价物净增加额		5,629,629,582	115,339,541
加：期初现金及现金等价物余额		<u>6,876,043,223</u>	<u>6,760,703,682</u>
六、期末现金及现金等价物余额	6	<u>12,505,672,805</u>	<u>6,876,043,223</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2018年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况

江西铜业股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司。本公司企业法人营业执照注册号：企合赣总字第003556号。本公司于1997年1月24日由江西铜业集团公司(以下简称“江铜集团”)与香港国际铜业(中国)投资有限公司、深圳宝恒(集团)股份有限公司、江西鑫新实业股份有限公司及湖北三鑫金铜股份有限公司共同发起设立。于1997年6月12日，本公司所发行境外上市外资股H股在香港联合交易所有限公司和伦敦股票交易所同时上市交易。于2002年1月11日，本公司发行人民币普通股(A股)在上海证券交易所上市交易。本公司2009年10月29日第五届董事会第四次会议审议通过了撤销本公司H股第二上市地的决议，本公司H股股票已于2009年11月27日在伦敦股票交易所退市。本公司总部位于江西省贵溪市冶金大道15号。

本公司经营范围包括：有色金属矿、稀贵金属、非金属矿；有色金属及相关副产品的冶炼、压延加工与深加工；自产产品的售后服务、相关的咨询服务和业务；境外期货套期保值业务；与上述业务相关的三氧化二砷、硫酸、氧气、液氧、液氮、液氩的生产和加工。

本集团的母公司为江铜集团，实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的公司及合并财务报表于2018年8月29日已经本公司董事会批准。

2018年1月1日至2018年6月30日止期间合并财务报表范围参见附注(六)“在其他主体中的权益”。2018年1月1日至2018年6月30日止期间合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变动”。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。持有待售资产,按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

采用若干修订后/新会计准则

自2017年4月以来，财政部修订及新发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）、《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）会计准则，对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，上述准则修订要求自2018年1月1日起施行。本集团在编制本期财务报表时采用上述修订后的准则。

上述会计准则对本期财务报表的主要影响请参见附注三、33。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧和无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年6月30日的财务状况以及2018年1月1日至2018年6月30日止期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工或贸易的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司生产类业务的营业周期约为2到4个月，贸易类业务的营业周期约为1到15天。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止期间的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月初的市场汇率中间价确定。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日即期汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且
 - (a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，
 - 或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具例如以远期商品合约、远期外汇合同、汇率互换和利率互换，分别对商品价格风险、汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于应收票据及应收账款、应收保理款、其他应收款以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失之外，本集团对于其他金融资产基于单项为基础评估预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销，在领用时一次性计入当期损益。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及产成品按类别计提。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 持有待售的非流动资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产(除金融资产、递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧和摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	12-45年	3-10%	2.00-8.08%
土地使用权	25-50年	0%	2.00-4.00%

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 投资性房地产(续)

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产的用途改为为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

15. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	12-45年	3-10%	2.00-8.08%
机器设备	8-27年	3-10%	3.33-12.13%
运输设备	4-13年	3-10%	6.92-10.78%
办公及其他设备	5-10年	3-10%	9.00-19.40%

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 固定资产(续)

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化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时转入固定资产。

17. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 与合同成本有关的资产(续)

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
商标权	20年
采矿权	10-50年
土地使用权	25-50年
软件	5-20年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

20. 勘探成本

勘探开发成本主要包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用。勘探开发成本包括地质及地理测量、勘探性钻孔、取样、挖掘及与商业和技术可行性研究有关活动而发生的支出。当不能形成地质成果时，一次计入当期损益。勘探成本以成本减去减值准备后的净值进行列示。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 预计负债

本集团预计负债为企业结束生产后对矿区复垦及环境治理支出。

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为货物发出时。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 收入(续)

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

售后租回

对于以融资为目的的售后租回交易，在资产出售及租赁交易相关联，且基本能确定将在租赁期满回购资产的情况下，本集团将上述交易作为一个整体，即按照抵押借款进行会计处理。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 套期会计(续)

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 套期会计(续)

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局财企(2012)16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据可获抵押或质押物状况以及历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。对使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行的减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

除金融资产之外的长期资产减值(除商誉外)(续)

无形资产-采矿权的减值准备于评估本集团矿产储量后作出。矿产储量的估计涉及主观判断，因此矿产储量的技术估计往往并不精确，仅为近似数量。在估计矿产储量可确定为探明和可能储量之前，本集团需要遵从若干有关技术标准的权威性指引。探明及可能储量的估计会考虑各个矿产最近的生产和技术资料，定期更新。此外，由于生产水平及技术标准逐年变更，因此，探明及可能储量的估计也会出现变动。尽管技术估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算减值损失的依据。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的无形资产-采矿权减值准备计提有所影响。

受大宗商品价格波动影响，本集团每年对该等矿权资产进行减值测试以确定相关资产未来的可收回金额是否高于该资产的账面价值。对该等采矿权资产未来可收回金额的估计很大程度上取决于对未来国际铜价的预测以及本集团对该等投资项目所采用折现率。

对于未来国际铜价的预测，本集团参考国际权威机构所给出的国际铜价的远期预测数据。但该等预测数据仅为专业机构对于相关商品未来价格的预测，并不代表未来实际的价格。相关资产未来的实际可收回金额将很大程度上受到未来实际铜价的影响。

对于上述采矿项目所采用折现率的选择，本集团管理层认为目前所采用的折现率能够代表市场对于同样风险的投资的预期回报率。

固定资产的可使用年限和净残值

本集团对固定资产在考虑其残值后，按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在估计发生重大变化的当期对未来折旧费用进行调整。本期本集团已审阅固定资产的可使用年限，且以前对可使用年限的估计未发生重大变化。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

存货跌价准备

如附注(三)11所述, 存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本集团管理层定期复核存货的状况, 当存货账面净值低于可变现净值时, 将计提存货跌价准备。本集团管理层在估计存货的估计售价时, 参考公开市场价格信息或者在没有公开市场价格信息的情况下, 考虑最近或期后的产品售价, 并减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。这些估计将与相关产品市场需求、生产技术革新密切相关, 对于这些不确定性因素的预期将影响对存货可变现净值的估计。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值, 是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率, 因此具有不确定性。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。本集团已确认和未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异请参见附注(五)21。

复垦及环境治理负债

复垦及环境治理负债的估计涉及主观判断，因此复垦及环境治理负债估计往往并不精确，仅为近似金额。在估计复垦及环境治理负债时存在固有的不确定性，这些不确定性包括：(1)各地区污染的确切性质及程度，包括但不仅仅局限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区，(2)要求清理成果的程度，(3)可选弥补策略的不同成本，(4)环境弥补要求的变化，以及(5)确定需新修复场所的鉴定。此外，由于价格及成本水平逐年变更，因此，复垦及环境治理负债的估计也会出现变动。尽管上述估计固有的不精确性，这些估计仍被用作评估计算复垦及环境治理负债的依据。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的预计负债及当期损益有所影响。

勘探成本

本集团应用的勘探成本会计政策是基于对未来事项的经济利益假设。当未来信息发生变化时，原会计假设或估计可能改变。当所获取的信息显示未来的经济利益流入无法收回原资本化成本时，应将已资本化的金额在当期损益中一次冲销。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表格式

根据《关于修订印发截至2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求,除执行新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外,本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目,将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目,将“应付股利”、“应付利息”和“其他应付款”归并至“其他应付款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;本集团相应追溯重述了比较期资产负债表及利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

相关列报调整影响如下:

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

合并资产负债表	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产			
应收票据	3,200,366,630	(3,200,366,630)	-
应收账款	9,604,252,998	(9,604,252,998)	-
应收票据及应收账款	-	12,804,619,628	12,804,619,628
应收利息	169,985,118	(169,985,118)	-
其他应收款	<u>4,782,467,815</u>	<u>169,985,118</u>	<u>4,952,452,933</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表格式(续)

合并资产负债表	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
应付票据	1,033,843,222	(1,033,843,222)	-
应付账款	6,847,564,285	(6,847,564,285)	-
应付票据及应付账款	-	7,881,407,507	7,881,407,507
应付利息	165,774,548	(165,774,548)	-
其他应付款	<u>1,711,864,221</u>	<u>165,774,548</u>	<u>1,877,638,769</u>

母公司资产负债表	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产			
应收票据	3,390,660,352	(3,390,660,352)	-
应收账款	6,076,234,415	(6,076,234,415)	-
应收票据及应收账款	-	9,466,894,767	9,466,894,767
应收利息	2,981,268	(2,981,268)	-
其他应收款	<u>1,342,705,506</u>	<u>2,981,268</u>	<u>1,345,686,774</u>
应付账款	1,988,442,632	(1,988,442,632)	-
应付票据及应付账款	-	1,988,442,632	1,988,442,632
应付利息	34,658,599	(34,658,599)	-
其他应付款	<u>1,148,761,132</u>	<u>34,658,599</u>	<u>1,183,419,731</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

自2017年4月以来，财政部修订及新发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号）、《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）会计准则。对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，上述准则修订要求自2018年1月1日起施行。本集团作为境内外同时上市企业，自2018年1月1日开始采用该修订后的准则，并作为会计政策变更于2017年12月28日经过本集团董事会批准。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截止2017年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履行义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则的影响如下：

合并资产负债表

2018年1月1日	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
合同负债	1,543,606,226	-	1,543,606,226
预收账款	-	1,543,606,226	(1,543,606,226)

公司资产负债表

2018年1月1日	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
合同负债	99,981,423	-	99,981,423
预收账款	-	99,981,423	(99,981,423)

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并财务报表

	会计政策变更前 2017年12月31日		重新计量	会计政策变更后 2018年1月1日	
	计量类别	账面价值		计量类别	账面价值
应收票据					
应收票据	贷款和应收款	3,200,366,630	-	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	3,200,366,630
债务投资 (包含混合型债务工具)					
上市债券	以公允价值计 量及其变动计 入当期损益	152,873,898	-	以公允价值 计量及其变 动计入当期 损益	152,873,898
债务工具 投资	可供出售金融 资产-以公允价 值计量	2,856,762,320	-	以公允价值 计量及其变 动计入当期 损益	2,856,762,320
债务工具 投资	贷款和应收款	70,375,466	-	以公允价值 计量及其变 动计入当期 损益	70,375,466
其他债权 投资	可供出售金融 资产-以公允价 值计量	54,664,032	805,864	以公允价值 计量及其变 动计入其他 综合收益	55,469,896

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

合并财务报表

(接上表)		会计政策变更前 2017年12月31日		会计政策变更后 2018年1月1日		
		计量类别	账面价值	重新计量	计量类别	账面价值
权益投资						
上市股票	以公允价值计量及其变动计入当期损益		56,861,137		以公允价值计量及其变动计入当期损益	56,861,137
非上市权益投资	可供出售金融资产-以成本计量		910,564,108	371,956,336	以公允价值计量及其变动计入当期损益	1,282,520,444
股权收益权	可供出售金融资产-以公允价值计量		514,670,000	-	以公允价值计量及其变动计入当期损益	514,670,000
合计			7,817,137,591	372,762,200		8,189,899,791

本集团对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

以下是金融资产按照修订前的金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量对本集团期初未分配利润的影响:

合并资产负债表

金融工具	其他综合收益	未分配利润
会计政策变更前		
2018年1月1日	(114,215,007)	17,358,929,862
依据新金融工具确认计量准则， 将可供出售金融资产分类至其他 权益工具投资并重新计量	-	371,956,336
对递延所得税的影响	-	(36,478,649)
对少数股东权益的影响	-	(44,369,788)
依据新金融工具确认计量准则， 将可供出售金融资产分类至其他 债权投资并重新计量	805,864	(805,864)
会计政策变更后		
2018年1月1日	(113,409,143)	17,649,231,897

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

公司财务报表

		会计政策变更前 2017年12月31日 账面价值	重新计量	会计政策变更后 2018年1月1日 账面价值
	计量类别			计量类别
应收票据				
应收票据	贷款和应收	3,390,660,352	-	以公允价值计 量及其变动计 入其他综合收 益
权益投资				
非上市权益 投资	可供出售金融资 产-以成本计量	495,880,000	307,822,022	以公允价值计 量及其变动计 入当期损益
合计		3,886,540,352	307,822,022	4,194,362,374

本集团对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

以下是金融资产按照修订前的金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量对公司期初未分配利润的影响:

公司财务报表

金融工具	未分配利润
会计政策变更前	
2018年1月1日	18,707,955,129
依据新金融工具确认计量准则,将可供出售金融资产分类至其他权益工具投资并重新计量	307,822,022
对递延所得税的影响	- (46,173,303)
会计政策变更后	
2018年1月1日	18,969,603,848

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|-------------------|---|
| 增值税 | - 本集团的应税收入按3%、5%、6%、10%、11%、16%或17%的税率计算销项税。含金矿产品含金部分(包括铜精矿含金和粗铜含金部分)免征增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。购买原材料、半成品、燃力及动力等时所缴付的进项增值税可用于抵扣销售货物的销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。 |
| 城市维护建设税
及教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的1%或5%或7%及3%分别计缴。 |
| 企业所得税 | - 本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“所得税法”）计算及缴纳企业所得税。税率为15%-25%。 |
| 资源税 | - 按开采自用的铜、铅锌矿石吨数或铜矿精矿、铅锌矿精矿的销售额的2%-8%计缴。 |

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

根据江西省高新技术企业认定工作领导小组于2017年11月17日印发的赣高企认发[2017]10号, 本公司被认定为高新技术企业, 并于2017年11月获得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书号为GR201736000335, 资格有效期为3年(2017年至2019年), 在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2017年12月28日印发的赣高企认发[2017]13号, 江西纳米克热电电子股份有限公司(“江西热电”)被认定为高新技术企业, 资格有效期为3年(自2017年至2019年), 在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司之上述子公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2017年2月24日印发的赣高企认发[2017] 2号文, 江西铜业铜材有限公司(“铜业公司”)、江西铜业集团铜材有限公司(“集团铜材”)及江西省江铜-台意特种电工材料有限公司(“台意电工”)被认定为高新技术企业, 并于2016年11月获得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 资格有效期为3年(自2016年至2018年)。在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司之上述子公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2017年10月26日印发的赣高企认发[2017]10号, 江西省江铜-耶兹铜箔有限公司被认定为高新技术企业, 资格有效期为3年(自2017年至2019年), 在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司之上述子公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2018年1月23日印发的赣高企认发[2018]1号文, 江西铜业集团(东乡)铸造有限公司被认定为高新技术企业, 并于2017年12月获得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 资格有效期为3年(自2017年至2019年)。在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司之上述子公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

江西铜业集团（德兴）铸造有限公司于2017年8月获得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，资格有效期为3年（自2017年至2019年）。在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本公司之上述子公司2018年适用的所得税税率为15%(2017年度：15%)。

除上述子公司外，其他境内子公司的企业所得税税率为25%(2017年度：25%)，香港子公司所得税税率为16.5%(2017年度：16.5%)，新加坡子公司所得税税率为17%(2017年度：17%)，土耳其子公司所得税税率为20%(2017年度：20%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	720,996	621,324
银行存款	13,681,353,681	10,362,581,994
其他货币资金	<u>8,615,455,915</u>	<u>8,639,834,761</u>
	<u>22,297,530,592</u>	<u>19,003,038,079</u>

于2018年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币8,615,455,915元(2017年12月31日：人民币8,639,834,761元)。

其中：

- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币2,043,465,022元(2017年12月31日：人民币2,211,947,946元)的银行定期存款作为质押物取得银行短期借款，参见附注(五)23；
- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币897,296,703元(2017年12月31日：人民币741,163,205元)的银行定期存款质押以开具信用证；
- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币7,185,000元(2017年12月31日：人民币5,790,075元)的银行定期存款质押以开具保函；
- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币4,674,028,357元(2017年12月31日：人民币4,791,958,241元)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金；
- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币29,411,458元(2017年12月31日：人民币32,315,378元)的银行存款作为环境恢复保证金；

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金(续)

- 于2018年06月30日，本集团以价值人民币20,525,000元(2017年12月31日：人民币27,780,000元)的银行存款作为黄金租赁的保证金；
- 于2018年06月30日，本集团之子公司-财务公司存放于中央银行的法定准备金共计人民币943,544,375元(2017年12月31日：人民币828,879,916元)。

于2018年06月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币1,773,457,155元(2017年12月31日：人民币1,915,323,317元)。

银行活期存款按照银行活期存款或协定存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。上述定期存款在存期内可随时支取。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用 2017 年）

2017年12月31日

交易性金融资产	
其中：权益工具投资	56,861,137
债务工具投资	152,873,898
衍生金融资产	<u>191,769,612</u>
	<u>401,504,647</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用2017年）

交易性金融资产明细如下

	2017年12月31日
交易性权益工具投资	
股票投资	56,861,137
交易性债务工具投资	
债券投资	152,873,898
未指定套期关系的衍生金融资产	
商品期货合约及远期商品合约	99,409,960
远期外汇合约	<u>92,359,652</u>
	<u>401,504,647</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 交易性金融资产(仅适用 2018 年)

	2018年6月30日	本期确认的 利得/(损失)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	40,104,258	(1,318,965)
债务工具投资	<u>2,719,876,061</u>	<u>113,926,638</u>
	<u>2,759,980,319</u>	<u>112,607,673</u>

交易性金融资产明细如下：

	2018年6月30日
交易性权益工具投资	
股票投资	40,104,258
交易性债务工具投资	
债券投资	155,860,001
理财产品	1,251,997,421
信托产品	210,800,000
资产管理计划	<u>1,101,218,639</u>
	<u>2,759,980,319</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融资产(仅适用 2018 年)

	2018年6月30日
未指定套期关系的衍生金融资产 (注2)	118,458,060
远期外汇合约	9,601,245
商品期货合约	108,856,815
套期工具	159,932,355
有效套期保值的衍生金融资产 (注1)	159,932,355
公允价值套期	159,932,355
临时定价安排	<u>159,932,355</u>
合计	<u>278,390,415</u>

注1：套期保值

本集团使用商品期货合约和从铜精矿采购协议中分拆的嵌入式衍生工具-临时定价安排来对本集团承担的商品价格风险进行套期保值。本集团使用的商品期货合约主要为上海期货交易所或伦敦金属交易所的阴极铜期货标准合约。

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

现金流量套期

本集团使用阴极铜商品期货合约对阴极铜等铜产品的预期销售进行套期，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，阴极铜等铜产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。于2017年12月31日，该等铜产品的未来销售预期发生的时间为2018年1月至2018年3月。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融资产(仅适用 2018 年)(续)

注1：套期保值(续)

现金流量套期(续)

被套期项目	套期工具	套期方式
阴极铜预期销售	阴极铜商品期货合约	商品期货合约锁定阴极铜预期销售合约价格波动

于2018年6月30日，本集团无指定为现金流量套期的套期工具。

公允价值套期

本集团使用阴极铜商品期货合约和临时定价安排对本集团持有的存货进行套期及使用阴极铜商品期货合约对尚未确认的有关铜杆线销售的确定承诺进行套期，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，存货以及尚未确认的确定承诺的公允价值发生波动的风险。其主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货(国外采购)	临时定价安排	临时定价安排锁定阴极铜存货的价格波动
铜杆线确定销售承诺	阴极铜商品期货合约	买入商品期货合约锁定确定销售的阴极铜的价格波动
存货(国内采购)	阴极铜商品期货合约	卖出商品期货合约锁定阴极铜存货的价格波动

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融资产(仅适用 2018 年)(续)

注1：套期保值(续)

公允价值套期(续)

于截止2018年6月30日之期间，本集团并无指定阴极铜商品期货合约为上述公允价值套期的套期工具。

在以上套期关系开始时，本集团对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。根据本集团对以上现金流量套期和公允价值套期有效性的评估结果，相关阴极铜商品期货合约和临时定价安排被确认为高度有效之套期工具，有效的套期结果参见附注(五)53。

注2：非有效套期及未被指定为套期的衍生工具

本集团使用阴极铜商品期货合约及商品期权合约对铜精矿和阴极铜的采购、以及未来铜杆、铜线及铜相关产品的销售等进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动，铜精矿、阴极铜、铜杆及铜线及其他铜相关产品的价格发生重大波动的风险。

此外，本集团使用远期外汇合约、汇率互换及利率互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险及利率风险。

以上商品期货合约、商品期权合约、远期外汇合约、汇率互换及利率互换合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注(五)53及54。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	6,761,512,462	3,200,366,630
应收账款	<u>12,504,828,829</u>	<u>13,391,108,006</u>
	19,266,341,291	16,591,474,636
减：坏账准备	4,314,744,450	3,786,855,008
	<u>14,951,596,841</u>	<u>12,804,619,628</u>

应收票据	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	5,781,512,462	3,200,366,630
商业承兑汇票	<u>980,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>6,761,512,462</u>	<u>3,200,366,630</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>472,191,063</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,875,000</u>

于2018年06月30日及2017年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

于2018年6月30日，本集团以人民币2,200,819,506元的银行承兑汇票（2017年12月31日：无）及人民币1,256,175,952元应收信用证（2017年12月31日：人民币1,149,248,114元）作为质押物取得短期借款。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	6,601,807,214	6,889,283,870
1年至2年	1,897,579,001	1,226,884,620
2年至3年	1,044,923,120	3,801,561,156
3年以上	<u>2,960,519,494</u>	<u>1,473,378,360</u>
	12,504,828,829	13,391,108,006
减：应收账款坏账准备	<u>4,314,744,450</u>	<u>3,786,855,008</u>
	<u>8,190,084,379</u>	<u>9,604,252,998</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年1-6月	<u>3,786,855,008</u>	<u>528,981,974</u>	<u>(650,467)</u>	<u>(442,065)</u>	<u>4,314,744,450</u>
2017年	<u>2,252,822,079</u>	<u>1,861,605,130</u>	<u>(7,811,927)</u>	<u>(319,760,274)</u>	<u>3,786,855,008</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项计提坏账准备	6,802,551,735	54.40	3,826,817,168	56.30
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,702,277,094	45.60	487,927,282	8.56
	<u>12,504,828,829</u>	<u>100.00</u>	<u>4,314,744,450</u>	<u>34.50</u>
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	2,932,923,355	21.90	1,829,983,489	62.39
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,629,886,603	71.91	1,219,465,872	12.66
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>828,298,048</u>	<u>6.19</u>	<u>737,405,647</u>	<u>89.03</u>
	<u>13,391,108,006</u>	<u>100.00</u>	<u>3,786,855,008</u>	<u>28.28</u>

于2018年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方	974,174,709	(310,562,709)	31.88%	存在发生减值的客观证据
第三方	822,241,195	(817,241,195)	99.39%	存在发生减值的客观证据
第三方	447,735,495	(447,735,495)	100.00%	存在发生减值的客观证据
第三方	400,490,635	(259,448,696)	64.78%	存在发生减值的客观证据
第三方	<u>400,000,000</u>	<u>(157,732,000)</u>	39.43%	存在发生减值的客观证据
	<u>3,044,642,034</u>	<u>(1,992,720,095)</u>	65.45%	

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方	822,241,195	(656,421,721)	79.83%	存在发生减值的客观证据
第三方	707,394,462	(266,878,171)	37.73%	存在发生减值的客观证据
第三方	621,834,779	(528,094,043)	84.93%	存在发生减值的客观证据
第三方	400,490,635	(132,169,761)	33.00%	存在发生减值的客观证据
第三方	<u>380,962,284</u>	<u>(246,419,793)</u>	64.68%	存在发生减值的客观证据
	<u>2,932,923,355</u>	<u>(1,829,983,489)</u>	62.39%	

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日		坏账准备 金额	
	账面余额	估计发生违约 的账面余额	预计信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	账面余额 金额		比例(%)
1年以内	3,832,720,917	-	-	-	6,889,283,870	0.03	2,168,826
1至2年	1,460,034,229	5.46	79,755,111	1,226,884,620	12.10	148,411,601	
2至3年	839,032	2.94	24,650	777,745,400	43.59	339,034,243	
3年以上	<u>408,682,916</u>	<u>99.87</u>	<u>408,147,521</u>	<u>735,972,713</u>	<u>99.17</u>	<u>729,851,202</u>	
	<u>5,702,277,094</u>	<u>8.56</u>	<u>487,927,282</u>	<u>9,629,886,603</u>	<u>12.66</u>	<u>1,219,465,872</u>	

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收票据及应收账款(续)

本期计提坏账准备金额为人民币528,981,974元；本期因应收账款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回坏账准备金额为人民币650,467元。本期核销坏账准备金额为人民币442,065元。

于2018年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>3,044,642,034</u>	<u>(1,992,720,095)</u>	<u>19.67%</u>

6. 应收保理款

2018年6月30日

	金额	比例(%)	坏账准备	应收保理款余额	减:递延利息	账面价值
有追索权	2,184,429,880	100.00	78,784,033	2,105,645,847	21,921,970	2,083,723,877

2017年12月31日

	金额	比例(%)	坏账准备	应收保理款余额	减:递延利息	账面价值
有追索权	2,352,901,724	100.00	78,784,033	2,274,117,691	46,407,578	2,227,710,113

应收保理款为本集团之子公司保理业务产生，本期末应收保理款将于2018年7月11日至2019年2月08日到期，实际利率为7.10%至11.50% (2017年：6.00%至11.50%)。

本集团应收保理款中包含由于开展保理业务而持有的被背书商业承兑汇票，于2018年6月30日余额为人民币456,194,320元(2017年12月31日：人民币546,068,704元)。

本期并无计提坏账准备金额；本期无因应收保理款收回或发生减值的影响因素已经消失而转回的坏账准备；本期无核销坏账准备。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,432,525,245	97.37	1,772,874,657	99.53
1年至2年	31,292,362	2.13	6,676,665	0.37
2年至3年	5,993,769	0.41	905,274	0.05
3年以上	<u>1,346,098</u>	<u>0.09</u>	<u>706,098</u>	<u>0.05</u>
	<u>1,471,157,474</u>	<u>100.00</u>	<u>1,781,162,694</u>	<u>100.00</u>

于2018年6月30日，无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。

于2018年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>317,911,806</u>	21.61%

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
应收利息	124,803,179	169,985,118
定期存款	124,803,179	169,985,118
应收资管计划转让款	-	2,028,278,775
往来款	1,741,551,769	1,746,412,530
商品期货合约保证金	1,344,475,633	1,467,038,562
其他	<u>368,899,798</u>	<u>346,244,385</u>
	3,579,730,379	5,757,959,370
减：坏账准备	<u>816,985,261</u>	<u>805,506,437</u>
	<u>2,762,745,118</u>	<u>4,952,452,933</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
1年以内	1,771,640,216	2,005,114,359
1年至2年	109,459,385	100,450,000
2年至3年	57,483,515	2,956,844,869
3年以上	<u>1,641,147,263</u>	<u>695,550,142</u>
	3,579,730,379	5,757,959,370
减：其他应收款坏账准备	<u>816,985,261</u>	<u>805,506,437</u>
	<u>2,762,745,118</u>	<u>4,952,452,933</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下（仅适用2018年）：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2018年1-6月	<u>805,506,437</u>	<u>13,571,301</u>	<u>(2,092,477)</u>	<u>-</u>	<u>816,985,261</u>

其他应收坏账准备的变动如下（仅使用于2017年）：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2017年	<u>584,019,349</u>	<u>228,589,624</u>	<u>(2,399,795)</u>	<u>(4,702,741)</u>	<u>805,506,437</u>

	2018年6月30日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	2,314,185,610	64.65	591,593,457	25.56
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>1,265,544,769</u>	<u>35.35</u>	<u>225,391,804</u>	<u>17.35</u>
	<u>3,579,730,379</u>	<u>100.00</u>	<u>816,985,261</u>	<u>22.61</u>
	2017年12月31日(已重述)			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	3,334,933,935	57.92	494,240,092	14.82
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,276,516,717</u>	<u>39.54</u>	<u>164,757,627</u>	<u>7.24</u>
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>146,508,718</u>	<u>2.54</u>	<u>146,508,718</u>	<u>100.00</u>
	<u>5,757,959,370</u>	<u>100.00</u>	<u>805,506,437</u>	<u>13.99</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日(已重述)		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	预期信用 损失	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	708,593,199	0.17	1,183,546	2,005,114,359	0.09	1,821,205
1至2年	364,332,607	40.46	147,400,600	100,450,000	0.09	90,000
2至3年	41,792,135	64.66	27,022,827	16,151,026	50.00	8,075,512
3年以上	<u>150,826,828</u>	<u>33.01</u>	<u>49,784,831</u>	<u>154,801,332</u>	<u>99.98</u>	<u>154,770,910</u>
	<u>1,265,544,769</u>	<u>17.81</u>	<u>225,391,804</u>	<u>2,276,516,717</u>	<u>7.24</u>	<u>164,757,627</u>

2018年1-6月计提坏账准备人民币13,571,301元（2017年：人民币228,589,624元），收回或转回坏账准备人民币2,092,477元（2017年人民币2,399,795元），无核销的其他应收款（2017年：人民币4,702,741元）。

于2018年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第三方	947,388,736	26.65	尚未收回的预付货款	3年以上	(282,876,544)
关联方	504,573,114	14.10	期货保证金	1年以内	-
第三方	264,640,000	7.44	尚未收回的预付货款	3年以上	-
第三方	211,363,548	5.95	无法收回的货款	3年以上	(211,363,548)
第三方	<u>101,265,000</u>	<u>2.85</u>	期货保证金	1年以内	-
	<u>2,029,230,398</u>	<u>56.69</u>			<u>(494,240,092)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,415,847,443	219,987,510	7,195,859,933	8,789,819,545	143,308,712	8,646,510,833
在产品	5,386,979,053	423,500	5,386,555,553	5,487,874,079	-	5,487,874,079
产成品	6,498,004,746	159,809,239	6,338,195,507	5,954,286,249	91,484,186	5,862,802,063
	<u>19,300,831,242</u>	<u>380,220,249</u>	<u>18,920,610,993</u>	<u>20,231,979,873</u>	<u>234,792,898</u>	<u>19,997,186,975</u>

于2018年6月30日，本集团以人民币263,883,410元存货作为抵押物取得短期借款(2017年12月31日：人民币144,445,711元)。

于2018年6月30日，本集团以账面价值为人民币724,202,639元的存货作为期货保证金(2017年12月31日：人民币543,636,812元)。

于2018年6月30日，本集团的存货余额中包含以临时定价安排作为套期工具的被套期项目。该被套期项目的公允价值因来源于活跃市场中的报价，所属的公允价值层级为第一级。于2018年6月30日，其以公允价值计量的金额为人民币4,343,880,835元(2017年12月31日：人民币3,249,373,800元)。

存货跌价准备变动如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	143,308,712	76,678,798	-	219,987,510
在产品	-	423,500	-	423,500
产成品	<u>91,484,186</u>	<u>137,897,624</u>	<u>(69,572,571)</u>	<u>159,809,239</u>
	<u>234,792,898</u>	<u>214,999,922</u>	<u>(69,572,571)</u>	<u>380,220,249</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 存货(续)

2017年

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	期末余额
原材料	185,979,354	144,572,118	(187,242,760)	143,308,712
在产品	1,000,000	-	(1,000,000)	-
产成品	<u>71,158,929</u>	<u>144,735,687</u>	<u>(124,410,430)</u>	<u>91,484,186</u>
	<u>258,138,283</u>	<u>289,307,805</u>	<u>(312,653,190)</u>	<u>234,792,898</u>

存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值 的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	产品价格下降导致原材料 可变现净值低于其账面价值的差额	无
在产品	可变现净值低于在产品账面价值的差额	无
产成品	可变现净值低于库存商品账面价值的差额	市场价格回升或销售而转销

2018年1-6月本集团因市场价格回升而转回的存货跌价准备为人民币66,165,428元,本期转回金额占存货期末余额的比例为0.35%。

2018年1-6月,因存货销售而转销的存货跌价准备为人民币3,407,143元。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(仅适用2017年)

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	2,915,840,032	4,413,680	2,911,426,352
可供出售权益工具			
按公允价值计量	514,670,000	-	514,670,000
按成本计量	<u>931,230,324</u>	<u>20,666,216</u>	<u>910,564,108</u>
	4,361,740,356	25,079,896	4,336,660,460
减:一年内到期的可供出售债务工具	<u>2,671,176,000</u>	-	<u>2,671,176,000</u>
非流动资产部分	<u><u>1,690,564,356</u></u>	<u><u>25,079,896</u></u>	<u><u>1,665,484,460</u></u>

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2017年12月31日		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的期末摊余成本	514,670,000	2,915,840,032	3,430,510,032
公允价值	514,670,000	2,911,426,352	3,426,096,352
已计提减值金额	-	<u>4,413,680</u>	<u>4,413,680</u>

注:于2017年12月31日,按公允价值计量的可供出售权益工具系中国信达资产管理股份有限公司向本集团受让特定公司2.65%的股权收益权(此股权收益权包括未来由股权产生的全部收益)。

于2018年6月30日,无以可供出售金融资产为开具信用证或取得银行借款抵押(2017年12月31日:人民币1,078,440,000元)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
-江西银行	398,080,000	-	-	398,080,000	-	-	-	-	2.99	13,500,000
-凉山矿业	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	6.67	-
-科邦电信	5,610,000	-	-	5,610,000	5,610,000	-	-	5,610,000	0.40	-
-干田湾铜矿	2,000,000	-	-	2,000,000	2,000,000	-	-	2,000,000	11.13	-
-刁泉银铜	13,056,216	-	-	13,056,216	13,056,216	-	-	13,056,216	15.00	-
-矿冶投资	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-	-	3.50	-
-中民投	354,684,108	-	-	354,684,108	-	-	-	-	0.53	26,505,561
-恒邦保险	97,800,000	-	-	97,800,000	-	-	-	-	4.75	-
	<u>931,230,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>931,230,324</u>	<u>20,666,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,666,216</u>		<u>40,005,561</u>

以成本计量的可供出售金融资产系本集团对在中国设立的非上市公司江西银行股份有限公司(“江西银行”)、凉山矿业股份有限公司(“凉山矿业”)、科邦电信(集团)股份有限公司(“科邦电信”)、会理县鹿场镇干田湾铜矿(“干田湾铜矿”)、山西刁泉银铜矿业有限责任公司(“刁泉银铜”)、凉山矿冶投资控股有限公司(“矿冶投资”)、中国民生投资股份有限公司(“中民投”)及恒邦保险股份有限公司(“恒邦保险”)，投资比例分别为2.99%、6.67%、0.40%、11.13%、15.00%、3.50%、0.53%及4.75%。对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本集团对其按成本计量。

2017年可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2017年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值	20,666,216	-	20,666,216
本年计提	-	4,413,680	4,413,680
其中：从其他综合 收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值 回升转回	-	-	-
年末已计提减值	<u>20,666,216</u>	<u>4,413,680</u>	<u>25,079,896</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他债权投资(仅适用 2018 年)

	2018年6月30日
债务工具摊余成本	55,015,272
公允价值	58,181,157
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>3,165,885</u>

报告期内，本集团因执行新金融工具准则，将以前年度分类为“可供出售金融资产”的上述债务性投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。

本期在其他综合收益中确认的利得为人民币2,286,253元，本期无终止确认时从其他综合收益转入当期损益的损失和利得。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 其他权益工具投资(仅适用 2018 年)

2018年1-6月

被投资单位	持股 比例	成本	2018年1月1日 公允价值	2018年6月30日 公允价值	现金分红
非上市权益投资					
江西银行股份有限公司 (“江西银行”)	(注1) 2.99	398,080,000	705,902,023	755,417,600	13,500,000
凉山矿业股份有限 公司(“凉山矿业”)	(注1) 6.67	10,000,000	121,966,026	127,719,411	-
科邦电信(集团)股份有限 公司(“科邦电信”)	(注1) 0.40	5,610,000	-	-	-
会理县鹿场镇干田湾铜矿 (“干田湾铜矿”)	(注1) 11.13	2,000,000	-	-	-
山西刁泉银铜矿业有限责 任公司(“刁泉银铜”)	(注1) 15.00	13,056,216	-	-	-
凉山矿冶投资控股有限 公司(“矿冶投资”)	(注1) 3.50	50,000,000	41,556,578	40,542,957	-
中国民生投资股份有限 公司(“中民投”)	(注1) 0.53	354,684,108	316,820,000	312,220,000	-
恒邦保险股份有限公 司(“恒邦保险”)	(注1) 4.75	<u>97,800,000</u>	<u>96,275,817</u>	<u>96,304,853</u>	-
		931,230,324	1,282,520,444	1,332,204,821	13,500,000
股权收益权					
上海纺织(集团)有限 公司(“纺织集团”)	(注2) 2.65	<u>514,670,000</u>	<u>514,670,000</u>	<u>564,910,000</u>	-
		<u>1,445,900,324</u>	<u>1,797,190,444</u>	<u>1,897,114,821</u>	<u>13,500,000</u>

报告期内，本集团因执行新金融工具准则，将原分类为“可供出售金融资产”的权益性投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

注1：系本集团对在中国设立的香港上市公司江西银行，非上市公司凉山矿业、科邦电信、干田湾铜矿、刁泉银铜、矿冶投资、中民投及恒邦保险，投资比例分别为2.99%、6.67%、0.40%、11.13%、15.00%、3.50%、0.53%及4.75%。

注2：系中国信达资产管理股份有限公司向本集团受让特定公司2.65%的股权收益权(此股权收益权包括未来由股权产生的全部收益)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
关联方贷款(注1)	1,165,745,266	1,014,165,223
待抵扣增值税	531,285,650	728,127,961
理财产品	-	70,375,466
保证贷款	-	67,156,206
	<u>1,697,030,916</u>	<u>1,879,824,856</u>

注1：于2018年6月30日，短期贷款为本集团之子公司财务公司提供给江铜集团内成员公司的贷款，将于2018年7月1日至2019年6月30日到期，年利率为3.92%(2017年12月31日：3.92%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资

2018年1-6月

	期初 余额	本期变动			宣告发放现金 股利或利润	期末 账面 价值	期末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整			
合营企业							
Nesko Metal Sanayiye Ticaret Anonim Şirketi ("Nesko")	244,594,241	10,987,787	(14,794,823)	259,802	-	275,964,489	(34,917,482)
江西省江铜百泰环保科技 有限公司("江铜百泰")	25,369,822	-	3,729,465	-	-	29,099,287	-
嘉石普通合伙入有限公司 ("嘉石")	<u>3,729,712</u>	<u>3,081,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,810,857</u>	<u>-</u>
	<u>273,693,775</u>	<u>14,068,932</u>	<u>(11,065,358)</u>	<u>259,802</u>	<u>-</u>	<u>311,874,633</u>	<u>(34,917,482)</u>
联营企业							
五矿江铜矿业投资有限公司 ("五矿江铜")	1,186,760,556	73,200,000	(5,400,103)	14,889,083	-	1,269,449,536	-
中银国际证券股份有限公司 ("中银证券")	892,925,911	-	33,230,332	(551,959)	-	925,604,284	-
中冶江铜艾娜克矿业有限公司 ("中冶江铜")	647,373,790	-	-	8,163,752	-	655,537,542	-
Valuestone Global Resources Fund I LP("Fund I")	166,604,213	76,433,115	(18,703,537)	5,078,126	-	229,411,917	-
兴亚保弘株式会社 ("兴亚保宏")	5,535,479	-	-	-	-	5,535,479	-
江西铜瑞项目管理有限公司 ("江西铜瑞")	-	4,900,000	-	-	-	4,900,000	-
昭觉逢桦湿法冶炼有限公司 ("昭觉冶炼")	4,063,977	-	-	-	-	4,063,977	-
江西金杯江铜电缆有限公司 ("江西金杯")	<u>835,659</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>835,659</u>	<u>-</u>
	<u>2,904,099,585</u>	<u>154,533,115</u>	<u>9,126,692</u>	<u>27,579,002</u>	<u>-</u>	<u>3,095,338,394</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,177,793,360</u>	<u>168,602,047</u>	<u>(1,938,666)</u>	<u>27,838,804</u>	<u>-</u>	<u>3,407,213,027</u>	<u>(34,917,482)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

2017年

	期初 余额	本期变动				期末 账面 价值	期末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
合营企业							
Nesko	261,670,057	10,681,417	(44,326,082)	16,568,849	-	279,511,723	(34,917,482)
江铜百泰	20,736,663	-	7,363,159	-	(2,730,000)	25,369,822	-
嘉石	1,061,361	2,580,526	-	87,825	-	3,729,712	-
	<u>283,468,081</u>	<u>13,261,943</u>	<u>(36,962,923)</u>	<u>16,656,674</u>	<u>(2,730,000)</u>	<u>308,611,257</u>	<u>(34,917,482)</u>
联营企业							
五矿江铜	1,191,880,317	96,000,000	15,030,383	(116,150,144)	-	1,186,760,556	-
中银证券	838,438,230	-	67,295,162	(1,608,717)	(11,198,764)	892,925,911	-
中冶江铜	680,187,989	6,756,037	-	(39,570,236)	-	647,373,790	-
Fund I	830,713	173,668,678	(11,244,557)	3,349,379	-	166,604,213	-
兴亚保宏	5,535,479	-	-	-	-	5,535,479	-
昭觉冶炼	4,063,977	-	-	-	-	4,063,977	-
江西金杯	2,000,000	-	(1,164,341)	-	-	835,659	-
	<u>2,722,936,705</u>	<u>276,424,715</u>	<u>69,916,647</u>	<u>(153,979,718)</u>	<u>(11,198,764)</u>	<u>2,904,099,585</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,006,404,786</u>	<u>289,686,658</u>	<u>32,953,724</u>	<u>(137,323,044)</u>	<u>(13,928,764)</u>	<u>3,212,710,842</u>	<u>(34,917,482)</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Nesko	<u>34,917,482</u>	-	-	<u>34,917,482</u>
	<u>34,917,482</u>	-	-	<u>34,917,482</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Nesko	<u>34,917,482</u>	-	-	<u>34,917,482</u>
	<u>34,917,482</u>	-	-	<u>34,917,482</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年6月30日

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	531,418,838
本期新增	-
期末余额	<u>531,418,838</u>
累计折旧和摊销	
期初余额	57,863,179
计提	<u>5,678,196</u>
期末余额	<u>63,541,375</u>
账面价值	
期末	<u>467,877,463</u>
期初	<u>473,555,659</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2017年12月31日

	房屋及建筑物
原价	
期初余额	531,418,838
本期新增	-
期末余额	<u>531,418,838</u>
累计折旧和摊销	
期初余额	47,122,141
计提	<u>10,741,038</u>
期末余额	<u>57,863,179</u>
账面价值	
期末	<u>473,555,659</u>
期初	<u>484,296,697</u>

本集团无尚未办妥产权证书的投资性房地产。

于2018年06月30日及2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产

2018年6月30日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
原价					
年初余额	14,818,379,181	19,001,905,016	1,458,486,831	246,779,517	35,525,550,545
购置	23,552,467	1,679,162	1,040,427	4,464,901	30,736,957
非同一控制下企业合并	47,471,193	41,795,873	-	-	89,267,066
在建工程转入	28,896,056	149,289,378	5,374,709	233,695	183,793,838
处置或报废	(75,975,686)	(35,017,268)	(2,361,255)	(273,021)	(113,627,230)
划分为持有待售 (附注五、63)	<u>(70,559,599)</u>	<u>(262,507,789)</u>	<u>(7,110,410)</u>	<u>(2,339,807)</u>	<u>(342,517,605)</u>
年末余额	<u>14,771,763,612</u>	<u>18,897,144,372</u>	<u>1,455,430,302</u>	<u>248,865,285</u>	<u>35,373,203,571</u>
累计折旧					
年初余额	5,727,033,776	9,688,875,391	1,255,495,213	128,069,823	16,799,474,203
计提	257,483,226	503,282,707	42,960,336	11,945,120	815,671,389
处置或报废	(23,704,991)	(10,934,495)	(1,290,632)	(219,359)	(36,149,477)
划分为持有待售 (附注五、63)	<u>(45,895,828)</u>	<u>(119,852,121)</u>	<u>(1,428,911)</u>	<u>(470,209)</u>	<u>(167,647,069)</u>
年末余额	<u>5,914,916,183</u>	<u>10,061,371,482</u>	<u>1,295,736,006</u>	<u>139,325,375</u>	<u>17,411,349,046</u>
减值准备					
年初余额	8,718,621	1,976,676	593,205	23,984	11,312,486
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>8,718,621</u>	<u>1,976,676</u>	<u>593,205</u>	<u>23,984</u>	<u>11,312,486</u>
账面价值					
年末	<u>8,848,128,808</u>	<u>8,833,796,214</u>	<u>159,101,091</u>	<u>109,515,926</u>	<u>17,950,542,039</u>
年初	<u>9,082,626,784</u>	<u>9,311,052,949</u>	<u>202,398,413</u>	<u>118,685,710</u>	<u>18,714,763,856</u>

于 2018 年 06 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

于2018年6月30日，融资租入固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	193,586,765	12,666,667	-	180,920,098

于2018年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	1,027,401,522	产权申请手续尚在审批中

于2018年6月30日，本集团以账面价值为人民币528,557,355元(2017年12月31日：人民币436,609,300元)的机器设备作为抵押物取得银行短期借款，参见附注(五)23。

17. 在建工程

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>3,747,436.404</u>	<u>-</u>	<u>3,747,436.404</u>	<u>3,265,315.487</u>	<u>-</u>	<u>3,265,315.487</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1-6月变动如下:

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
德兴铜矿五号(铁罗山) 尾矿库工程	3,178,380,000	1,502,668,787	126,134,281	-	-	1,628,803,068	自有资金	51.25
国际广场(总部二、三 号楼)	357,000,000	220,493,187	50,774,832	-	-	271,268,019	自有资金	75.99
深部挖潜扩产技术 改造	189,630,000	172,851,052	46,811,765	-	-	219,662,817	自有资金	66.69
城门山三期前期 制作费	3,069,000,000	196,920,884	14,546,584	-	-	211,467,468	自有资金	7.38
马家沟尾矿库工程	1,207,000,000	135,262,788	50,482,722	-	-	185,745,510	自有资金	23.18
富家坞矿区征地	179,967,600	128,023,652	45,032,028	-	-	173,055,680	自有资金	98.02
德兴铜矿富家坞组碎站 矿能技术改造工程	204,420,000	154,681,974	10,745,814	-	-	165,427,788	自有资金	80.93
钼铌综合回收改扩建 工程	202,200,000	143,476,554	6,782,790	(80,816,088)	-	69,443,256	自有资金	35.86
德兴铜矿扩大采选生产 规模技术改造工程	2,700,000,000	72,379,165	5,241,388	(10,351,114)	-	67,269,439	自有资金	90.19

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

重要在建工程2018年1-6月变动如下(续):

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入 占预算
熔炼一系统环集脱硫改造	83,000,000	56,399,096	4,824,606	-	-	61,223,702	自有资金	73.76
城门铜矿东沟废 石场工程	209,990,665	41,348,202	279,740	-	-	41,627,942	自有资金	95.13
九区铜金矿5001t/d 采选配套工程	818,170,000	24,746,278	1,502,627	-	-	26,248,905	自有资金	3.18
铜厂采区新建-10m 固定泵站	49,980,000	19,760,928	1,476,791	-	-	21,237,719	自有资金	42.49
苏州分公司扩能改造	39,000,000	1,521,467	18,149,687	-	-	19,671,154	自有资金	50.44
环保综合治理工程	231,500,000	12,536,254	5,863,063	-	-	18,399,317	自有资金	80.00
其他		<u>382,245,219</u>	<u>277,266,037</u>	<u>(92,626,636)</u>	<u>-</u>	<u>566,884,620</u>	自有资金	-
		<u>3,265,315,487</u>	<u>665,914,755</u>	<u>(183,793,838)</u>	<u>-</u>	<u>3,747,436,404</u>	自有资金	-

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

2018年6月30日

	土地使用权	商标权	探矿权	采矿权	软件	合计
原价						
期初余额	1,399,180,307	52,626,656	492,918,325	972,763,163	94,136,594	3,011,625,045
购置	7,184,194	-	535,739	-	3,397,689	11,117,622
非同一控制下企业合并	75,961,920	-	-	-	-	75,961,920
重分类至勘探成本	-	-	(13,618,734)	-	-	(13,618,734)
划分为持有代售(附注五、63)	(12,459,900)	-	-	-	-	(12,459,900)
期末余额	<u>1,469,866,521</u>	<u>52,626,656</u>	<u>479,835,330</u>	<u>972,763,163</u>	<u>97,534,283</u>	<u>3,072,625,953</u>
累计摊销						
期初余额	164,890,472	37,122,573	-	340,296,789	52,931,432	595,241,266
计提	15,037,973	1,001,905	203,635	16,082,003	6,914,760	39,240,276
划分为持有代售(附注五、63)	(3,596,366)	-	-	-	-	(3,596,366)
期末余额	<u>176,332,079</u>	<u>38,124,478</u>	<u>203,635</u>	<u>356,378,792</u>	<u>59,846,192</u>	<u>630,885,176</u>
减值准备	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末余额	<u>1,293,534,442</u>	<u>14,502,178</u>	<u>479,631,695</u>	<u>616,384,371</u>	<u>37,688,091</u>	<u>2,441,740,777</u>
年初余额	<u>1,234,289,835</u>	<u>15,504,083</u>	<u>492,918,325</u>	<u>632,466,374</u>	<u>41,205,162</u>	<u>2,416,383,779</u>

于2018年6月30日本集团无以土地使用权为抵押取得银行短期借款(2017年12月31日：人民币78,252,335元)，参见附注(五)23。

于2018年6月30日本集团无以土地使用权为抵押取得银行长期借款(2017年12月31日：人民币173,819,157元)，参见附注(五)34。

于2018年6月30日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
土地使用权	<u>10,531,182</u>	产权申请手续尚在审批中

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 勘探成本

2018年6月30日

期初余额	603,718,693
本期增加	74,150,290
无形资产转入	<u>13,618,734</u>
期末余额	<u><u>691,487,717</u></u>

勘探成本余额主要为本集团金鸡窝、武山矿区的深部补充地质勘探项目、永平矿区的十字头钼矿的探矿成本。

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,607,922,215	330,603,443	1,512,758,700	315,360,791
尚未支付的职工薪酬	905,105,170	150,452,250	826,851,171	140,432,248
可抵扣亏损	427,203,837	114,429,501	578,938,604	129,942,385
合约公允价值变动损失	400,689,099	67,615,676	456,703,986	73,168,389
递延收益及保理款项				
递延利息	409,400,276	66,610,570	388,422,474	64,126,174
远期外汇合约公允价值变动损失	56,575,569	11,188,440	82,492,343	12,373,851
其他权益工具公允价值变动	43,959,255	10,840,299	-	-
债券投资公允价值变动损失	31,403,436	7,850,859	31,403,437	7,850,859
内部交易未实现利润	17,488,372	4,372,093	7,339,635	1,834,909
商品期货合约及远期商品				
黄金远期公允价值变动损失	-	-	152,707,647	24,370,945
股票投资公允价值变动损失	3,768,696	942,174	3,768,697	942,174
其他	<u>54,670,588</u>	<u>13,693,852</u>	<u>21,711,430</u>	<u>5,174,143</u>
	<u>3,958,186,513</u>	<u>778,599,157</u>	<u>4,063,098,124</u>	<u>775,576,868</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税负债：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
商品期货合约及远期商品				
合约公允价值变动损益	94,949,702	23,681,915	99,409,960	24,073,820
远期外汇合约公允价值				
变动损益	22,249,111	5,562,278	50,277,368	12,470,634
黄金租赁公允价值变动损益	-	-	165,051,057	25,914,098
非同一控制企业合并				
评估增值	408,375,990	102,293,997	410,375,990	102,593,997
其他权益工具公允价值变动	357,337,600	53,600,640	-	-
临时定价安排	150,548,268	22,582,240	-	-
利息资本化	36,833,333	9,208,333	-	-
固定资产折旧	40,761,038	10,190,260	-	-
其他	16,475,438	2,471,315	1,358,397	319,183
	<u>1,127,530,480</u>	<u>229,590,978</u>	<u>726,472,772</u>	<u>165,371,732</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>69,725,142</u>	<u>708,874,017</u>	<u>59,533,356</u>	<u>716,043,512</u>
递延所得税负债	<u>69,725,142</u>	<u>159,865,836</u>	<u>59,533,356</u>	<u>105,838,376</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
递延收益	8,592,518	16,176,803
资产减值准备	4,133,344,271	3,581,165,278
尚未支付的职工薪酬	101,946,238	40,621,979
商品期货合约公允价值变动	61,436,784	64,720,117
黄金远期合约	-	35,981,820
可抵扣亏损	2,875,060,918	2,295,077,692
预提费用	-	16,150,110
	<u>7,180,380,729</u>	<u>6,049,893,799</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2018年6月30日	2017年12月31日
2018年	111,215,270	119,019,442
2019年	124,694,020	165,219,499
2020年	625,545,248	664,438,557
2021年	360,315,608	590,540,961
2022年	620,511,743	632,478,516
2023年	884,499,729	-
无到期限限制	<u>148,279,300</u>	<u>123,380,717</u>
	<u>2,875,060,918</u>	<u>2,295,077,692</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
预付工程设备款	217,624,512	63,002,328
预付土地款	560,610,000	460,610,000
预付投资款(注)	390,791,800	100,000,000
预付矿权款	<u>71,475,300</u>	<u>70,000,000</u>
	<u>1,240,501,612</u>	<u>693,612,328</u>

注：预付投资款系本集团根据相关投资协议约定已支付的定金或投资款，因评估事项、股权转让手续尚未办理完成等原因，截止2018年6月30日仍作为其他非流动资产列示。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备

2018年6月30日

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	3,786,855,008	528,981,974	(650,467)	(442,065)	4,314,744,450
应收保理款坏账准备	78,784,033	-	-	-	78,784,033
其他应收款坏账准备	805,506,437	13,571,301	(2,092,477)	-	816,985,261
存货跌价准备	234,792,898	214,999,922	(66,165,428)	(3,407,143)	380,220,249
固定资产减值准备	11,312,486	-	-	-	11,312,486
其他权益工具投资减值准备	25,079,896	1,086,320	-	-	26,166,216
长期股权投资	34,917,482	-	-	-	34,917,482
持有代售资产减值准备	166,583,514	130,000,000	-	-	296,583,514
	<u>5,143,831,754</u>	<u>888,639,517</u>	<u>(68,908,372)</u>	<u>(3,849,208)</u>	<u>5,959,713,691</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	2,252,822,079	1,861,605,130	(7,811,927)	(319,760,274)	3,786,855,008
应收保理款坏账准备	-	78,784,033	-	-	78,784,033
其他应收款坏账准备	584,019,349	228,589,624	(2,399,795)	(4,702,741)	805,506,437
存货跌价准备	258,138,283	289,307,805	(285,928,974)	(26,724,216)	234,792,898
固定资产减值准备	16,968,930	5,913,960	-	(11,570,404)	11,312,486
可供出售金融资产减值准备	20,666,216	4,413,680	-	-	25,079,896
长期股权投资	34,917,482	-	-	-	34,917,482
持有代售资产减值准备	-	166,583,514	-	-	166,583,514
	<u>3,167,532,339</u>	<u>2,635,197,746</u>	<u>(296,140,696)</u>	<u>(362,757,635)</u>	<u>5,143,831,754</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	17,041,208,695	18,717,690,073
质押借款(i)	4,532,371,784	3,704,713,225
保证借款(ii)	1,013,052,725	1,083,481,090
抵押借款(iii)	456,485,737	118,000,000
黄金租赁(iv)	<u>4,079,467,389</u>	<u>4,760,991,510</u>
	<u>27,122,586,330</u>	<u>28,384,875,898</u>

于2018年6月30日，上述借款的年利率为0.60%至5.52%(2017年12月31日：0.32%至4.04%)。

- (i) 于2018年6月30日，本集团以价值人民币1,308,120,877元的银行定期存款(2017年12月31日：人民币2,211,947,946元)，价值人民币2,200,819,506元的银行承兑汇票(2017年12月31日：人民币41,875,000元)，价值人民币1,256,175,952元的应收信用证(2017年12月31日：人民币1,149,248,114元)，无以可供出售金融资产(2017年12月31日：人民币278,440,000元)作为质押物取得短期借款。
- (ii) 于2018年6月30日及2017年12月31日本集团之保证借款由集团之子公司浙江和鼎的少数股东提供连带责任担保。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款(续)

- (iii) 于2018年6月30日, 本集团以价值人民币528,557,355元的机器设备(2017年12月31日: 人民币436,609,300元), 无以土地使用权(2017年12月31日: 人民币78,252,335元), 以价值人民币263,883,410元的存货(2017年12月31日: 人民币144,445,711元)作为抵押物取得短期借款。
- (iv) 本集团与银行签定黄金租赁合同租入黄金, 并通过上海黄金交易所卖出所租赁黄金融得资金, 在租赁到期日通过归还银行相同数量和规格的黄金, 黄金租赁期为1年以内(包括1年)。本集团在租入黄金时同时与提供黄金租赁的同一家银行签订与该黄金租赁对应的相同数量、规格和到期日的远期合约, 约定到期日本集团以约定的人民币价格从该银行购入相同数量和规格的黄金, 用以归还所租赁黄金。

本集团认为这种黄金租赁的业务模式下, 黄金租赁期间的黄金价格波动风险完全由银行承担, 本集团只承担约定的黄金租赁费及相关手续费, 因此本集团将该交易形成的负债作为短期借款。

于2018年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(仅适用2017年)

	2017年12月31日 已重述
交易性金融负债	
其他衍生金融负债	<u>724,147,935</u>
	<u>724,147,935</u>
交易性金融负债明细如下	
项目	2017年12月31日
1. 未指定套期关系的衍生金融负债	
远期外汇合约	82,709,046
商品期权合约	122,291,963
商品期货合约及远期商品合约	290,533,041
利率互换合约	42,562
汇率互换合约	14,051,364
2. 套期工具	
(1).非有效套期保值的衍生金融负债	15,892,396
商品期货合约	1,598,845
临时定价安排	14,293,551
(2).有效套期保值的衍生金融负债	198,627,563
现金流量套期	4,093,834
商品期货合约	4,093,834
公允价值套期	194,533,729
商品期货合约	15,475,826
临时定价安排	<u>179,057,903</u>
	<u>724,147,935</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 衍生金融负债(仅适用 2018 年)

	2018年6月30日
未指定套期关系的衍生金融工具	
远期外汇合约	104,879,216
商品期权合约	88,460,530
商品期货合约及远期商品合约	38,113,907
利率互换合约	308,311
汇率互换合约	<u>9,276,000</u>
	<u>241,037,964</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付票据及应付账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	1,298,121,584	1,033,843,222
银行承兑汇票	1,298,121,584	1,033,843,222
应付账款	<u>6,760,053,997</u>	<u>6,847,564,285</u>
	<u>8,058,175,581</u>	<u>7,881,407,507</u>

于2018年6月30日，无逾期未付的应付票据 (2017年12月31日：无)。

应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	<u>6,760,053,997</u>	<u>6,847,564,285</u>

应付账款的余额主要系未结算的原材料及商品贸易采购款。

于2018年6月30日，应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

27. 预收款项

	2017年12月31日
预收产品销售款	<u>1,543,606,226</u>

于2017年12月31日，预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 合同负债

2018年6月30日

预收产品销售款 1,597,633,127

于2018年6月30日，预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

29. 应付职工薪酬

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	904,126,577	1,566,178,681	(1,574,407,719)	895,897,539
离职后福利(设定提存计划)	24,311,218	278,609,365	(251,646,902)	51,273,681
	<u>928,437,795</u>	<u>1,844,788,046</u>	<u>(1,826,054,621)</u>	<u>947,171,220</u>

短期薪酬如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	841,981,276	1,209,605,316	(1,256,600,839)	794,985,753
职工福利费	253,915	50,665,978	(43,737,844)	7,182,049
社会保险费	13,843,437	91,246,822	(82,502,079)	22,588,180
其中：医疗保险费	12,662,699	72,945,316	(64,363,856)	21,244,159
工伤保险费	1,099,335	12,876,671	(12,645,974)	1,330,032
生育保险费	81,403	5,424,835	(5,492,249)	13,989
住房公积金	22,827,139	159,383,322	(145,009,156)	37,201,305
工会经费和职工教育经费	15,102,809	28,614,719	(20,114,720)	23,602,808
中高层激励奖金	8,586,401	745,044	(1,605,451)	7,725,994
其他短期薪酬	1,531,600	25,917,480	(24,837,630)	2,611,450
	<u>904,126,577</u>	<u>1,566,178,681</u>	<u>(1,574,407,719)</u>	<u>895,897,539</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险及年金	21,456,829	275,533,905	(248,651,110)	48,339,624
失业保险费	<u>2,854,389</u>	<u>3,075,460</u>	<u>(2,995,792)</u>	<u>2,934,057</u>
	<u>24,311,218</u>	<u>278,609,365</u>	<u>(251,646,902)</u>	<u>51,273,681</u>

本集团参加了由江铜集团组织设立的企业年金计划，并委托中国人寿养老保险股份有限公司(“中国人寿”)管理该等计划。

本集团部分养老金通过江铜集团代收代付。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应交税费

	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	395,057,215	772,879,863
增值税	600,382,461	235,222,330
个人所得税	20,446,056	22,608,221
城市维护建设税	8,372,421	7,359,246
教育费附加	8,099,381	5,970,527
资源税	45,256,248	74,221,454
印花税	44,716,434	49,068,130
环保税	5,680,327	-
其他	8,434,057	14,068,899
	<u>1,136,444,600</u>	<u>1,181,398,670</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	216,309,110	165,774,548
分期付息到期还本的长期借款利息	73,249,067	40,889,960
短期借款利息	118,231,922	109,700,477
债券利息	18,630,833	6,715,000
票据贴息	6,197,288	8,469,111
应付股利 (i)	692,546,211	-
其他应付款	1,739,344,807	1,711,864,221
应付江铜集团款项	195,948,479	329,601,951
应付江铜集团之子公司代垫款项	27,674,253	29,152,732
合同保证金	316,122,215	220,141,047
应付工程、设备和材料款	470,240,638	594,012,770
应付零星修理维护费	116,470,512	23,059,788
应付劳务费	54,626,808	84,187,178
应付贸易欠款(ii)	232,526,388	232,526,388
其他	325,735,514	199,182,367
	<u>2,648,200,128</u>	<u>1,877,638,769</u>

(i) 于2018年6月12日，本公司2018年度股东大会批准按3,462,729,405股及每股人民币0.2元(含税)向股东派发2017年度现金股利，合计金额为人民币692,546,000元。本公司已于2018年7月向股东支付该现金股利。

(ii) 于2018年6月30日，其他应付款余额中因前手贸易应收款产生法律纠纷的原因，账龄超过一年的金额为人民币232,526,388元(2017年12月31日：人民币232,526,388元)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、34)	1,750,000	115,350,000
一年内到期的递延收益(附注五、39)	45,120,316	50,914,982
一年内到期的 长期应付款(附注五、37)	<u>66,850,612</u>	<u>64,630,096</u>
	<u>113,720,928</u>	<u>230,895,078</u>

33. 其他流动负债

	2018年6月30日	2017年12月31日
关联公司短期存款(i)	1,981,823,748	3,102,719,559
财务担保合同负债(附注十一、2)	27,000,000	27,000,000
其他(ii)	<u>56,291,969</u>	<u>48,791,213</u>
	<u>2,065,115,717</u>	<u>3,178,510,772</u>

(i) 该余额系关联方公司存入本集团之子公司江西铜业集团财务有限公司(“财务公司”)的活期存款及1年以内的定期存款,该存款年利率率为0.35%至2.75%(2017年12月31日:0.05%至2.75%)。

(ii) 该余额系公司之工会委员会等组织存入本集团之子公司财务公司的活期存款及1年以内的定期存款,该存款利率为0.35%至2.75%(2017年12月31日:0.35%至2.75%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期借款

	2018年6月30日	2017年12月31日
信用借款	3,010,500,000	10,500,000
保证借款(i)	300,000,000	-
抵押借款(ii)	<u>-</u>	<u>113,600,000</u>
	<u>3,310,500,000</u>	<u>124,100,000</u>
减：一年内到期的长期借款		
信用借款	(1,750,000)	(1,750,000)
抵押借款(ii)	<u>-</u>	<u>(113,600,000)</u>
	<u>(1,750,000)</u>	<u>(115,350,000)</u>
	<u>3,308,750,000</u>	<u>8,750,000</u>

于2018年6月30日上述借款的年利率为4.10%至4.75%(2017年12月31日：3.00%至4.04%)。

- (i) 于2018年6月30日，本集团之保证借款由本集团之子公司浙江和鼎的少数股东提供连带责任保证。
- (ii) 于2018年6月30日，本集团无以土地使用权(2017年12月31日：人民币173,819,157元)作为抵押物取得人民币长期借款。

于2018年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 应付债券

	2018年6月30日	2017年12月31日
公司债券（17江铜01）	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>

于2018年6月30日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
500,000,000	2017年9月20日	5年	500,000,000	500,000,000	-	11,915,833	-	-	500,000,000

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
500,000,000	2017年9月20日	5年	500,000,000	-	500,000,000	6,715,000	-	-	500,000,000

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2745号核准，本公司于2017年9月20日发行票面金额为人民币100元的附第三年末票面利率选择权和投资者回售选择权的可转换债券500万张，面值总计人民币5亿元，期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。债券票面年利率为4.74%，每年9月21日付息，到期一次还本。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期应付职工薪酬

	2018年6月30日		2017年12月31日	
中高层激励奖金	<u>63,135,232</u>		<u>63,880,275</u>	
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中高层激励奖金	63,880,275	-	745,044	63,135,232

中高层激励奖金余额系根据本集团激励计划预提应支付给中高层管理人员的奖金。其中，计入非流动负债部分将于2019年6月30日后及2020年支付，支付金额将根据本集团净资产增长率进行调整。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期应付款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应付融资租赁款	149,441,734	177,163,688
应付采矿权款项		
-德兴及永平矿(i)	<u>11,672,644</u>	<u>12,114,027</u>
	161,114,378	189,277,715
减：一年内到期的应付融资租赁款	(64,840,923)	(62,620,407)
减：一年内到期的应付采矿权款项	<u>(2,009,689)</u>	<u>(2,009,689)</u>
	<u>94,263,766</u>	<u>124,647,619</u>

- (i) 该款项系指本集团为采矿权而应付江铜集团之转让费。该转让费自1998年1月1日起，分三十年支付，每年支付人民币1,870,000元，同时本集团每年年底按一年内偿还之应付款支付该年度有关利息。利率按国家公布的一年期贷款利率(但最高不超过15%)计算。2018年上半年利息支出为人民币69,845元(2017年度:人民币139,689元)，国家公布的利率为4.35% (2017年度：4.35%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 预计负债

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计复垦费	<u>182,485,202</u>	<u>39,196,902</u>	<u>-</u>	<u>221,682,104</u>

2017年

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计复垦费	<u>173,508,547</u>	<u>8,976,655</u>	<u>-</u>	<u>182,485,202</u>

预计负债指复垦及环境治理负债，是因本集团未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出。在该支出金额能够可靠计量时，按照所需支出的最佳估计金额入账确认为负债。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 递延收益

2018年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	609,840,869	3,528,297	(24,723,816)	588,645,350
融资租赁递延收益	<u>9,979,350</u>	<u>-</u>	<u>(9,979,350)</u>	<u>-</u>
合计	619,820,219	3,528,297	(34,703,166)	588,645,350
减：一年内到期的 递延收益	<u>50,914,982</u>			<u>45,120,316</u>
	<u>568,905,237</u>			<u>543,525,034</u>

于2018年6月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
深部资源挖潜改造项目 13万吨/日采选 技术改造项目	110,000,000	-	-	-	110,000,000	与资产相关
德兴铜矿环保设施 完善工程	107,318,393	-	5,108,406	-	102,209,987	与资产相关
废水综合治理工程	95,918,953	-	2,939,927	-	92,979,026	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目 扩大采选生产规模 技术改造项目	40,000,000	-	-	-	40,000,000	与资产相关
矿山智能化服务平台	32,497,418	-	1,751,316	-	30,746,102	与资产相关
土地出让补偿款	32,000,000	-	1,500,000	-	30,500,000	与资产相关
节水减排项目	25,324,452	-	-	-	25,324,452	与资产相关
高新技术产业发展项目	20,563,362	-	228,482	-	20,334,880	与资产相关
泗洲选厂浮选系统 改造项目	19,824,096	-	1,038,101	-	18,785,995	与资产相关
资源节约循环利用 专项资金	18,210,526	-	2,150,000	-	16,060,526	与资产相关
其他	13,671,416	-	1,143,013	-	12,528,403	与资产相关
	9,868,100		607,143	-	9,260,957	与资产相关
	<u>84,644,153</u>	<u>3,528,297</u>	<u>8,257,428</u>	<u>-</u>	<u>79,915,022</u>	与资产相关
	<u>609,840,869</u>	<u>3,528,297</u>	<u>24,723,816</u>	<u>-</u>	<u>588,645,350</u>	

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
13万吨/日采选 技术改造项目	117,535,206	-	10,216,813	-	107,318,393	与资产相关
扩大采选生产规模 技术改造项目	35,000,000	-	3,000,000	-	32,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统 改造项目	15,957,442	-	2,286,026	-	13,671,416	与资产相关
土地出让补偿款	21,020,326	-	456,964	-	20,563,362	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目 德兴铜矿环保设施 完善工程	36,000,050	-	3,502,632	-	32,497,418	与资产相关
节水减排项目	101,574,458	-	5,655,505	-	95,918,953	与资产相关
高新技术产业发展项目	21,900,298	-	2,076,202	-	19,824,096	与资产相关
废水综合治理工程	18,842,105	-	631,579	-	18,210,526	与资产相关
贵冶三期财政贴息	40,000,000	-	-	-	40,000,000	与资产相关
深部资源挖潜改造项目	6,000,000	-	6,000,000	-	-	与资产相关
矿山智能化服务平台	110,000,000	-	-	-	110,000,000	与资产相关
资源节约循环利用 专项资金	21,220,000	7,100,000	2,995,548	-	25,324,452	与资产相关
其他	-	10,000,000	131,900	-	9,868,100	与资产相关
	<u>95,028,338</u>	<u>6,139,015</u>	<u>16,523,200</u>	<u>-</u>	<u>84,644,153</u>	与资产相关
	<u>640,078,223</u>	<u>23,239,015</u>	<u>53,476,369</u>	<u>-</u>	<u>609,840,869</u>	

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

2018年6月30日

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
无限售条件股份							
-人民币普通股	2,075,247,405	-	-	-	-	-	2,075,247,405
-境外上市的外资股	1,387,482,000	-	-	-	-	-	1,387,482,000
	<u>3,462,729,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,462,729,405</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
无限售条件股份							
-人民币普通股	2,075,247,405	-	-	-	-	-	2,075,247,405
-境外上市的外资股	1,387,482,000	-	-	-	-	-	1,387,482,000
	<u>3,462,729,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,462,729,405</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,656,957,113	-	-	11,656,957,113
其他资本公积				
-其他	<u>32,681,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,681,552</u>
	<u>11,689,638,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,689,638,665</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,893,213,113	(236,256,000)	-	11,656,957,113
其他资本公积				
-其他	<u>32,681,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,681,552</u>
	<u>11,925,894,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,689,638,665</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日 会计政策变更后	增减变动	2018年6月30日
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动损益	(4,880,575)	1,714,690	(3,165,885)
权益法下可转损益的其他综合收益	(130,463,079)	27,838,804	(102,624,275)
现金流量套期储备	6,352,113	(6,352,113)	-
外币报表折算差额	<u>15,582,398</u>	<u>31,667,658</u>	<u>47,250,056</u>
	<u>(113,409,143)</u>	<u>54,869,039</u>	<u>(58,540,104)</u>
	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益	(5,121,172)	(565,267)	(5,686,439)
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	6,999,102	(137,462,181)	(130,463,079)
现金流量套期工具产生的收益	1,642,434	4,709,679	6,352,113
外币报表折算差额	<u>77,979,227</u>	<u>(62,396,829)</u>	<u>15,582,398</u>
	<u>81,499,591</u>	<u>(195,714,598)</u>	<u>(114,215,007)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年1-6月

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转进损益的						
其他综合收益中享有的份额	27,838,804	-	-	-	27,838,804	-
将重分类进损益的其他综合收益						
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产的 公允价值变动	2,286,253	-	-	571,563	1,714,690	-
现金流量套期工具产生的收益	-	-	8,469,484	(2,117,371)	(6,352,113)	-
外币报表折算差额	<u>39,241,782</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,667,658</u>	<u>7,574,124</u>
	<u>69,366,839</u>	<u>-</u>	<u>8,469,484</u>	<u>(1,545,808)</u>	<u>54,869,039</u>	<u>7,574,124</u>

2017年

	税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税	归属 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动损益	(753,690)	-	(188,423)	(565,267)	-
权益法下在被投资单位以后将重分类 进损益的其他综合收益中享有的份额	(137,462,181)	-	-	(137,462,181)	-
现金流量套期工具产生的收益	11,458,883	5,805,560	943,644	4,709,679	-
外币报表折算差额	<u>(51,962,942)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(62,396,829)</u>	<u>10,433,887</u>
	<u>(178,719,930)</u>	<u>5,805,560</u>	<u>755,221</u>	<u>(195,714,598)</u>	<u>10,433,887</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 专项储备

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>420,619,924</u>	<u>178,184,272</u>	<u>(128,665,315)</u>	<u>470,138,881</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>375,029,049</u>	<u>353,204,420</u>	<u>(307,613,545)</u>	<u>420,619,924</u>

根据财政部、安全生产监管总局财企(2012)16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费，安全费专门用于完善和改进企业安全生产条件。本集团金属矿山的计提标准是露天矿山每吨原矿5元，井下矿山每吨原矿10元。冶金企业以本期实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按3%至0.05%的比例逐月计提。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 盈余公积

2018年1-6月

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,067,150,632	-	-	5,067,150,632
任意盈余公积	<u>9,647,573,397</u>	-	-	<u>9,647,573,397</u>
	<u>14,714,724,029</u>	-	-	<u>14,714,724,029</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,816,741,476	250,409,156	-	5,067,150,632
任意盈余公积	<u>9,647,573,397</u>	-	-	<u>9,647,573,397</u>
	<u>14,464,314,873</u>	<u>250,409,156</u>	-	<u>14,714,724,029</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。本公司在计提法定盈余公积后，可计提任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 未分配利润

	2018年1-6月	2017年
上年末未分配利润	17,358,929,862	16,524,640,675
加：会计政策变更(附注三、33)	290,302,035	-
期初未分配利润	17,649,231,897	16,524,640,675
归属于母公司		
股东的净利润	1,277,630,707	1,604,107,754
减：提取法定盈余公积	-	250,409,156
应付普通股现金股利	<u>692,546,000</u>	<u>519,409,411</u>
期末未分配利润	<u>18,234,316,604</u>	<u>17,358,929,862</u>

2018年1-6月，由于会计政策变更，影响年初未分配利润人民币290,302,035元，详见附注三、33。

于2018年6月12日，本公司2016年度股东大会批准按3,462,729,405股及每股人民币0.2元(含税)向股东派发2017年度现金股利，合计金额为人民币692,546,000元。本公司已于2018年7月向股东支付该现金股利。

46. 营业收入及成本

	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,169,644,969	100,593,962,776	97,884,847,008	94,413,925,863
其他业务	<u>335,784,967</u>	<u>398,083,785</u>	<u>400,960,562</u>	<u>365,696,178</u>
	<u>104,505,429,936</u>	<u>100,992,046,561</u>	<u>98,285,807,570</u>	<u>94,779,622,041</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
工业及其他非贸易收入	48,952,415,720	33,228,338,341
贸易收入（注）	55,217,229,249	64,656,508,667
其他	<u>335,784,967</u>	<u>400,960,562</u>
	<u>104,505,429,936</u>	<u>98,285,807,570</u>

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

47. 税金及附加

	2018年1-6月	2017年1-6月
资源税	225,965,808	351,176,475
城建税及教育费附加	161,677,926	105,411,848
其他	<u>91,998,688</u>	<u>69,669,520</u>
	<u>479,642,422</u>	<u>526,257,843</u>

48. 销售费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
运费及仓储费	236,127,329	211,969,962
期货手续费	20,747,860	18,505,123
代理费	11,125,775	22,261,912
工资及福利费	15,252,126	15,912,891
出口产品费用	18,718,214	16,562,452
其他	<u>25,249,512</u>	<u>13,041,091</u>
	<u>327,220,816</u>	<u>298,253,431</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 管理费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利费	294,312,777	252,130,461
修理费	167,652,271	197,401,667
土地使用费	78,502,165	78,401,167
无形资产摊销	38,033,603	37,111,323
固定资产折旧	32,967,409	39,832,223
财产保险费	31,614,703	21,032,137
审计、律师及咨询费	21,786,911	23,934,589
办公费	14,347,626	21,846,813
业务招待费	10,103,159	11,561,122
土地损失补偿费	7,829,867	7,476,042
环保排污费	7,276,427	24,723,292
差旅费	6,682,828	9,506,322
会务费	4,661,070	8,260,639
其他	18,008,558	54,247,655
	<u>733,779,374</u>	<u>787,465,452</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 财务费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
借款及黄金租赁利息支出	451,965,285	288,555,198
公司债券利息支出	11,752,603	6,559,688
票据贴现利息	82,265,272	61,900,903
利息收入	(276,996,695)	(268,906,519)
汇兑损失	118,292,752	48,990,221
预计负债折现利息	4,336,034	4,215,654
其他	50,885,231	11,990,302
	<u>442,500,482</u>	<u>153,305,447</u>

51. 资产减值损失

	2018年1-6月	2017年1-6月
存货跌价损失	147,854,148	(56,288,815)
持有待售资产减值损失	130,000,000	3,275,000
坏账损失	-	613,185,173
可供出售金融资产减值损失	-	7,350,000
	<u>277,854,148</u>	<u>567,521,358</u>

52. 信用减值损失

	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	539,589,142	-
其他	1,086,320	-
	<u>540,675,462</u>	<u>-</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动损益的来源	2018年1-6月	2017年1-6月 (已重述)
交易性权益工具投资	(6,877,865)	(220,142)
交易性债务工具投资	2,986,102	(8,595,499)
其他权益工具投资	99,924,378	-
衍生金融工具	<u>250,027,858</u>	<u>119,156,494</u>
	<u>346,060,473</u>	<u>110,340,853</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 公允价值变动收益(续)

公允价值变动损益的明细	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
1.交易性权益工具投资	(6,877,865)	(220,142)
股票投资-公允价值变动损失	(6,877,865)	(220,142)
2.交易性债务工具投资	2,986,102	(8,595,499)
债券投资-公允价值变动收益/(损失)	2,986,102	(8,595,499)
3.其他权益工具投资	99,924,378	-
上市权益投资-公允价值变动	49,515,578	-
非上市权益投资-公允价值变动	168,800	-
股权收益权-公允价值变动	50,240,000	-
4.未指定为套期关系的衍生工具	204,919,813	148,881,833
远期外汇合约公允价值变动(损失)/收益	(104,341,696)	41,788,376
利率互换合约公允价值变动收益	(256,448)	2,979,088
商品期权合约公允价值变动收益	31,854,506	36,754,154
商品期货及远期合约公允价值变动收益	272,888,087	63,695,818
汇率互换合约公允价值变动收益	4,775,364	3,664,397
5.套期工具	45,108,045	(29,725,339)
(1)非有效套期保值的衍生工具	25,276,484	(20,451,783)
商品期货合约公允价值变动损失	1,598,845	(21,905,255)
临时定价安排公允价值变动收益	23,677,639	1,453,472
(2)有效套期保值的衍生工具	19,831,561	(9,273,556)
现金流量套期	4,093,834	(5,865,204)
预期销售合约无效部分公允价值变动损失	4,093,834	(5,865,204)
公允价值套期	15,737,727	(3,408,352)
临时定价安排	15,737,727	(3,408,352)
被套期项目公允价值变动(损失)/收益	(313,868,444)	69,945,772
套期工具公允价值变动收益收益/(损失)	329,606,171	(73,354,124)
合计	<u>346,060,473</u>	<u>110,340,853</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 投资收益

(1)投资收益分类	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
交易性权益工具取得的投资收益	5,558,900	7,744,319
交易性债务工具取得的投资收益	110,940,537	121,195,727
其他权益工具投资取得的股利收入	13,500,000	13,500,000
权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	(1,938,666)	31,468,174
衍生金融工具取得的投资收益	<u>439,960,940</u>	<u>11,735,273</u>
	<u>568,021,711</u>	<u>185,643,493</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 投资收益(续)

(2)投资收益明细情况	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
1.交易性权益工具投资	5,558,900	7,744,319
股票投资收益	5,558,900	7,744,319
2.交易性债务工具投资	110,940,537	121,195,727
理财产品投资收益	62,213,380	56,315,205
债券投资利息收益	3,186,683	2,856,272
资管计划利息收益	45,540,474	61,034,200
收益凭证利息收益	-	990,050
3.其他权益工具投资	13,500,000	13,500,000
被投资公司宣告放的股利	13,500,000	13,500,000
4.未指定为套期关系的衍生工具	439,960,940	17,958,127
商品期权合约投资收益	27,078,048	15,847,682
商品期货及远期合约平仓收益	250,506,708	5,525,076
远期外汇合约投资收益/(损失)	162,376,184	(3,414,631)
5.套期工具	-	(6,222,854)
(1)非有效套期保值的衍生工具	-	(2,854,625)
商品期货合约平仓损失	-	(2,854,625)
(2)有效套期保值的衍生工具	-	(3,368,229)
现金流量套期	-	(3,789,601)
预期销售合约无效部分平仓损失	-	(3,789,601)
公允价值套期	-	421,372
临时定价安排	-	255,491
被套期项目平仓收益	-	1,921,067
套期工具平仓损失	-	(1,665,576)
确认销售承诺	-	165,881
被套期项目平仓损失	-	(2,010,869)
套期工具平仓收益	-	2,176,750
6.权益法享有或分担的		
被投资公司净损益的份额	(1,938,666)	31,468,174
其中：联营企业投资收益	9,126,692	43,016,355
合营企业投资损失	(11,065,358)	(11,548,181)
	<u>568,021,711</u>	<u>185,643,493</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 投资收益(续)

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2018年1-6月	2017年1-6月
合营企业		
江铜百泰	3,729,465	4,316,045
Nesko	(14,794,823)	(15,864,281)
嘉石	-	55
	<u>(11,065,358)</u>	<u>(11,548,181)</u>
联营企业		
五矿江铜	(5,400,103)	7,650,676
中银证券	33,230,332	35,524,474
Fund I	(18,703,537)	343,150
江西金杯	-	(501,945)
中银证券	<u>9,126,692</u>	<u>43,016,355</u>
	<u>(1,938,666)</u>	<u>31,468,174</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 其他收益

	2018年1-6月	2017年1-6月
与日常活动相关的政府补助	<u>45,178,941</u>	<u>37,474,907</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产/收益相关
税收返还	20,455,125	16,484,057	与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	5,108,406	5,108,406	与资产相关
德兴铜矿环保设施完善工程	2,939,927	2,817,555	与资产相关
高新技术产业发展项目	2,150,000	1,263,157	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	1,751,316	1,740,000	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	1,500,000	1,500,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	1,143,013	1,143,013	与资产相关
节水减排项目	1,038,101	1,140,653	与资产相关
资源节约循环利用专项资金	607,143	-	与资产相关
土地出让补偿款	228,482	228,482	与资产相关
其他	<u>8,257,428</u>	<u>6,049,584</u>	与资产相关
	<u>45,178,941</u>	<u>37,474,907</u>	

56. 营业外收入

	2018年1-6月	2017年1-6月
违约金收入	8,062,049	102,413
其他	<u>7,796,398</u>	<u>3,880,241</u>
	<u>15,858,447</u>	<u>3,982,654</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 营业外支出

	2018年1-6月	2017年1-6月
罚没支出	266,944	2,040,885
捐赠支出	73,000	608,429
其他	<u>3,677,637</u>	<u>731,978</u>
	<u>4,017,581</u>	<u>3,381,292</u>

58. 所得税费用

	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	406,913,880	559,986,109
递延所得税费用	8,429,081	149,894,479
对以前期间所得税的调整	<u>16,742,481</u>	<u>(11,319,834)</u>
	<u>432,085,442</u>	<u>698,560,754</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	1,685,807,845	1,517,109,110
按25%税率计算的所得税费用	421,451,961	379,277,277
本公司优惠税率影响	(210,584,141)	-
某些子公司适用不同税率的影响	3,000,983	(11,392,094)
无须纳税的收益	(9,345,034)	(7,921,067)
不可抵扣的费用	10,099,128	28,849,013
对以前期间当期所得税的调整	16,742,481	(11,319,834)
利用以前年度可抵扣亏损的影响	(20,965,118)	(27,776,988)
本期未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>221,685,182</u>	<u>348,844,447</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>432,085,442</u>	<u>698,560,754</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年1-6月	2017年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,277,630,707</u>	<u>830,212,763</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,462,729,405</u>	<u>3,462,729,405</u>

本集团无稀释性普通股。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表项目注释

	2018年1-6月	2017年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金		
利息收入	154,267,384	293,489,734
收回商品期货合约保证金	245,256,787	143,102,484
其他	<u>196,458,019</u>	<u>523,546,624</u>
	<u>595,982,190</u>	<u>960,138,842</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用及管理费用中的支付额	575,854,419	647,877,648
财务公司收取存款/发放贷款净额	1,272,475,854	-
营业外支出	-	3,381,293
其他	<u>204,245,487</u>	<u>11,990,302</u>
	<u>2,052,575,760</u>	<u>663,249,243</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收到的与资产相关的政府补助	<u>2,597,471</u>	-
	<u>2,597,471</u>	-

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表项目注释(续)

	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的其他与投资活动有关的现金		
收购股权支付的押金	100,000,000	13,424,923
售后回购保证金	<u>12,145,387</u>	<u>-</u>
	<u>112,145,387</u>	<u>13,424,923</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
偿还借款而收回的人民币质押存款	168,482,924	28,430,550
收到的应收账款再融资款	1,511,000,000	-
销售租赁的黄金所取得的现金	<u>1,801,673,900</u>	<u>5,027,465,550</u>
	<u>3,481,156,824</u>	<u>5,055,896,100</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
取得借款而存出的人民币质押存款	-	4,755,041,709
归还租入黄金购入款	2,483,198,021	2,407,117,200
支付黄金租赁费	-	31,236,079
归还保理再融资款	<u>-</u>	<u>57,420,000</u>
	<u>2,483,198,021</u>	<u>7,250,814,988</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	1,253,722,403	818,548,356
加：资产减值准备	815,079,966	567,521,358
专项储备增加	181,364,480	143,849,046
投资性房地产和固定资产折旧	821,349,584	826,270,807
无形资产摊销	39,240,276	38,096,043
长期待摊费用摊销	110,091	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(收益)	(2,995,183)	(9,666,497)
公允价值变动损失	(346,060,473)	(129,736,284)
财务费用	651,578,651	416,192,172
投资损失	(342,616,124)	(172,218,570)
递延所得税资产减少	7,299,172	141,119,771
递延所得税负债增加/(减少)	54,027,460	(1,000,226)
递延收益摊销	(24,914,113)	(20,990,850)
存货的减少/(增加)	931,148,630	(1,027,919,998)
经营性应收项目的增加	(2,592,594,934)	(1,048,215,564)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(640,403,233)</u>	<u>322,187,821</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>805,336,653</u>	<u>864,037,385</u>

现金及现金等价物净变动：

	2018年1-6月	2017年1-6月
现金的期末余额	13,682,074,677	7,908,553,148
减：现金的期初余额	<u>10,363,203,318</u>	<u>8,260,268,154</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>3,318,871,359</u>	<u>(351,715,006)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	13,682,074,677	10,363,203,318
其中：库存现金	720,996	621,324
可随时用于支付的银行存款	<u>13,681,353,681</u>	<u>10,362,581,994</u>
		-
期末现金及现金等价物余额	<u>13,682,074,677</u>	<u>10,363,203,318</u>

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年6月30日	2017年12月31日	
货币资金(附注五、1)	8,615,455,915	8,639,834,761	注1
应收票据及应收账款	3,456,995,458	1,191,123,114	注2
其他应收款	1,344,475,633	1,467,038,562	注3
存货	988,086,049	688,082,523	注4
无形资产	-	252,071,492	注5
固定资产(附注五、15)	528,557,355	436,609,300	注6
可供出售金融资产	-	<u>1,078,440,000</u>	注7
	<u>14,933,570,410</u>	<u>13,753,199,752</u>	

注1：于2018年6月30日，受到限制的货币资金为人民币8,615,455,915元，为本集团向银行申请黄金租赁、开具信用证、银行保函、银行承兑汇票所存入的保证金存款、存放于中央银行的法定准备金，环境恢复保证金以及用于取得短期借款质押(2017年12月31日：人民币8,639,834,761元)。

注2：于2018年6月30日，账面价值为人民币2,200,819,506元(2017年12月31日：人民币41,875,000元)的银行承兑汇票及人民币1,256,175,952元应收信用证(2017年12月31日：人民币1,149,248,114元)用于取得银行借款质押。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注3：于2018年6月30日，账面价值为人民币1,344,475,633元(2017年12月31日：人民币1,467,038,562元)其他应收款作为期货保证金。

注4：于2018年6月30日，账面价值为人民币988,086,049元(2017年12月31日：人民币688,082,523元)存货用于期货保证金和抵押获取短期借款。

注5：于2018年6月30日，无以土地使用权抵押用于取得银行借款 (2017年12月31日：人民币252,071,492元)。

注6：于2018年6月30日，账面价值为人民币528,557,355元(2017年12月31日：人民币436,609,300元)固定资产用于取得银行借款抵押。

注7：于2018年6月30日，无以可供出售金融资产为取得银行借款抵押(2017年12月31日：人民币1,078,440,000元)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 外币货币性项目

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,087,082,950	6.6166	7,192,793,047	1,219,150,074	6.5342	7,966,170,415
港币	766,061,721	0.8431	645,866,638	505,569	0.8359	422,605
瑞士法郎	62,490,113	6.6350	414,621,900	81,252,202	6.6779	542,594,078
欧元	34,222,782	7.6515	267,677,735	55,577,671	7.8023	433,633,663
土耳其里拉	10,291,792	0.6939	7,141,166	-	-	-
新加坡币	51,407	4.8386	248,740	473,816	4.8831	2,313,693
澳大利亚元	310	4.8633	1,507	132,511	5.0928	674,852
日元	2,270	0.0599	137	2,270	0.0579	131
英镑	8	8.6551	65	1	8.7792	9
加拿大元	-	-	-	11	5.2009	59
应收账款						
美元	147,451,130	6.6166	975,625,145	114,152,744	6.5342	745,896,860
应付账款						
美元	36,174,334	6.6166	239,351,097	40,242,087	6.5342	262,949,845
短期借款						
美元	1,477,133,187	6.6166	9,773,599,447	1,110,624,200	6.5342	7,257,040,650
欧元	27,741,216	7.6515	212,261,913	25,190,000	7.8023	196,539,937
港币	2,231,032,872	0.8431	1,880,983,814	-	-	-
澳大利亚元	132,844,617	4.8633	646,063,228	57,767,218	5.0928	294,196,888
加拿大元	-	4.8633	-	57,767,218	5.2009	545,752,442

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 持有待售资产

2016年12月6日，本集团之子公司四川康西铜业有限责任公司(“康西铜业”)按地方政府相关决定实施停产并准备进行环保搬迁。因环保搬迁项目暂时搁置，康西铜业对价值人民币150,487,769元的不可搬迁房屋建筑物及价值人民币39,403,908元的不可搬迁机器设备划分为持有待售资产，分别计提资产减值准备人民币135,084,474元及人民币31,499,040元，期末净值合计为人民币23,308,163元(2017年12月31日：人民币23,308,163元)。

2018年5月，因环保搬迁计划无法落实，康西铜业对价值人民币141,411,185元的可搬迁机器设备、人民币1,432,328元的其他固定资产、人民币8,863,534元的无形资产划分为持有待售资产，并分别计提资产减值准备人民币128,567,672元、人民币1,432,328元、人民币0元，期末净值合计为人民币21,707,047元(2017年12月31日：无)。

根据国务院及江西省人民政府要求，将省属国有企业尚未社区社会事务管理职能及资产(“三供一业”)移交政府，本集团聘请中铭国际资产评估(北京)公司对集团下属二级公司的三供一业资产进行评估，并于2018年5月31日签订资产转让协议。因此，本集团将价值为人民币32,027,024元的三供一业相关资产划分为持有待售资产。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年6月14日，本公司子公司江铜投资控股有限公司（江铜控股）与上海舟达电缆有限公司（上海舟达）及上海胜华电缆厂有限公司（上海胜华）签订债权转股权协议，其中上海胜华系上海舟达唯一股东，持有其100%股权。根据债转股协议，上海舟达注册资本由人民币9,000万元增加人民币7,115.3万元至人民币16,115.3万元，其中增加部分由江铜投资的转股债权投入，原上海舟达注册资本由非货币资产出资。双方股东一致确认，增资完成后江铜投资和上海胜华分别持有上海舟达的股份比例为51%及49%。于2018年6月22日，上述股权的工商登记变更完成，并且于2018年6月28日，上海舟达更名为江铜胜华（上海）电缆有限公司，购买日确定为2018年6月30日。江铜胜华的经营范围为电线电缆生产、销售，母线槽、电缆桥架、电缆附件、铜和铝制品的销售。

江铜胜华的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年6月30日	2018年6月30日
	公允价值	账面价值
固定资产	89,267,066	110,911,840
无形资产	75,961,920	74,473,272
应付账款	4,288,036	4,288,036
其他应付款	<u>21,425,264</u>	<u>21,425,264</u>
	<u>139,515,686</u>	<u>159,671,812</u>
少数股东权益	<u>68,362,686</u>	<u>78,239,188</u>
	<u>71,153,000</u>	<u>81,432,624</u>
购买产生的商誉	<u>-</u>	
	<u>71,153,000</u>	注

注：该金额为本公司在企业合并中为获取51%股权而转移的应收账款债权价值人民币71,153,000元。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

六、 合并范围的变动

2. 其他原因的合并范围变动

江铜国际贸易北美有限公司（Jiangxi Copper International Trading North America, Inc.，“江铜北美”）于2017年10月10日在美国加利福尼亚州洛杉矶市成立，注册资本为1000万美元。本公司之子公司江铜国际贸易有限公司持有江铜北美100%的权益。该公司的经营范围为有色金属、矿产品及其他产品的进出口贸易。截至2018年6月30日，本集团已实际出资1000万美元。该新设子公司于本年纳入合并范围。

善石投资管理有限公司(Virtue Start Limited，“善石投资”)于2018年1月19日在中国香港成立，注册资本美元10,000元。本公司之子公司江铜香港投资有限公司持有善石投资100%的权益。该公司经营范围为有色金属、矿产品及其他产品的进出口贸易。截至2018年6月30日，本集团已实际出资5,000,100美元。该新设子公司于本年纳入合并范围。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接(注1)	
江西铜业集团财务有限公司("财务公司")	江西贵溪	江西贵溪	对成员单位提供担保、吸收存款, 提供贷款	85.68%	1.67%	同一控制下企业合并
江西铜业集团铜材有限公司("集团铜材")	江西贵溪	江西贵溪	五金交电产品加工及销售	98.89%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)再生资源有限公司("铜材再生")	江西贵溪	江西贵溪	废旧金属收购、销售	55.88%	44.12%	同一控制下企业合并
江铜国际贸易有限公司("国际贸易")	上海浦东新区	上海浦东新区	金属产品贸易	60.00%	-	通过设立或投资等方式
保弘有限公司("香港保弘")	香港	香港	进出口贸易及相关技术服务	-	100.00%	同一控制下企业合并
上海江铜国际物流有限公司("国际物流")	上海浦东新区	上海浦东新区	运输服务	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江铜供应链管理有限公司("江铜供应链")	上海浦东新区	上海浦东新区	仓储物流	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江铜国际(新加坡)有限公司("江铜新加坡")	新加坡	新加坡	大宗商品贸易	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江铜国际商业保理有限责任公司("江铜保理")	上海浦东新区	上海浦东新区	出口保理、国内保理、与商业保理相关的咨询服务、信用风险管理平台开发	-	100.00%	通过设立或投资等方式
上海江铜营销有限公司("上海营销")	上海浦东新区	上海浦东新区	销售铜产品	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江铜国际贸易北美有限公司("江铜北美")	美国加利福尼亚州	美国	有色金属、矿产品及其他产品的进出口贸易	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江西铜业集团银山矿业有限责任公司("银山矿业")	江西德兴	江西德兴	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	100.00%	-	同一控制下企业合并

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
江西铜业集团东同矿业有限责任公司("东同矿业")	江西东乡	江西东乡	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	100.00%	同一控制下企业合并
江西铜业集团(东乡)铸造有限公司("东乡铸造")	江西抚州市	江西抚州市	铸钢件产品生产、销售; 机械加工、废旧钢铁金属回收加工	-	74.97% 同一控制下企业合并
江西省江铜-耶兹铜箔有限公司("江铜耶兹")	江西南昌	江西南昌	生产、销售电解铜箔产品	93.84%	- 同一控制下企业合并
江西江铜龙昌精密铜管有限公司("龙昌精密")	江西南昌	江西南昌	生产制造波纹管, 外翅片铜管及其他铜管产品	92.04%	- 同一控制下企业合并
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司("台意电工")	江西南昌	江西南昌	设计、生产、销售各类铜线、漆包线; 提供售后维修、咨询服务	70.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)冶金化工工程公司("冶金化工工程")	江西贵溪	江西贵溪	冶金化工、设备制造及维修	100.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)冶化新技术有限公司("冶化新技术")	江西贵溪	江西贵溪	钢冶化, 化工新技术、新产品开发	100.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)物流有限公司("贵溪物流")	江西贵溪	江西贵溪	运输服务	100.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司("德兴铸造")	江西德兴	江西德兴	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	100.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(余干)锻铸有限公司("余干锻铸")	江西德兴	江西德兴	生产销售铸铁磨球, 机械加工和各种耐磨材料、产品的制造、销售	-	100.00% 通过设立或投资等方式
江西铜业集团(德兴)建设有限公司("德兴建设")	江西德兴	江西德兴	矿山工程等各种工程的建材、开发及销售	100.00%	- 同一控制下企业合并
江西铜业集团(德兴)爆破有限公司("德兴爆破")	江西德兴	江西德兴	爆破工程等各种工程的生产与销售	-	100.00% 同一控制下企业合并
江西铜业集团地勘工程有限公司("地勘工程")	江西德兴	江西德兴	各种地质调查和勘查及施工、工程测量	100.00%	- 同一控制下企业合并

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接(注 1)	
江西铜业集团井巷工程有限公司("井巷工程")	江西瑞昌	江西瑞昌	矿山工程总承包	100.00%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(瑞昌)铸造有限公司("瑞昌铸造")	江西瑞昌	江西瑞昌	生产销售铸铁磨球, 机械加工和各种耐磨材料、产品的制造、销售	100.00%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(铅山)选矿药剂有限公司("铅山选矿药剂")	江西铅山	江西铅山	销售选矿药剂、精细化工产品等其他工业、民用产品	100.00%	-	同一控制下企业合并
杭州铜鑫物资有限公司("杭州铜鑫")	浙江杭州	浙江杭州	批发、零售金属材料, 矿产品, 化工产品等	100.00%	-	同一控制下企业合并
江西铜业技术研究院有限公司("技术研究院")	江西南昌	江西南昌	技术研究等	100.00%	-	通过设立或投资等方式
四川康西铜业有限责任公司("康西铜业")	四川西昌	四川西昌	销售铜系列产品、稀贵金属产品和硫酸	57.14%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业铜材有限公司("铜材公司")	江西贵溪	江西贵溪	销售加工铜材	100.00%	-	通过设立或投资等方式
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司("浙江和鼎")(注 2)	浙江杭州	浙江杭州	阴极铜、阳极铜及有色金属的生产、加工和销售	40.00%	-	非同一控制下企业合并
深圳江铜营销有限公司("深圳营销")	深圳特区	深圳特区	销售铜产品	100.00%	-	通过设立或投资等方式
鸿天实业有限公司("鸿天实业")	香港	香港	有色金属贸易	-	100.00%	通过设立或投资等方式
北京江铜营销有限公司("北京营销")	北京市	北京市	销售铜产品	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西纳米克热电子股份有限公司("江西热电")	江西南昌	江西南昌	研发、生产热电半导体器件及应用产品; 并提供相关的服务	95.00%	-	通过设立或投资等方式
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司("瓮福化工")	江西上饶	江西上饶	硫酸及其副产品	70.00%	-	通过设立或投资等方式

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江西铜业建设监理咨询有限公司(“建设监理”)	江西南昌	江西南昌	建设工程管理及提供相关技术咨询服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式
广州江铜铜材有限公司(“广州铜材”)	广东广州	广东广州	生产铜杆/线及其相关产品	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业(德兴)化工有限公司(“德兴新化工”)	江西德兴	江西德兴	硫酸及副产品	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业香港有限公司(“江铜香港”)	香港	香港	进出口贸易、进出口业务结算、境外投融资、跨境人民币结算、境外法律允许的其他业务	100.00%	-	通过设立或投资等方式
深圳前海科珀实业有限公司(“前海科珀”)	深圳特区	深圳特区	进出口贸易、进出口业务结算	-	100.00%	通过设立或投资等方式
成都江铜营销有限公司(“成都营销”)	四川成都	四川成都	销售矿产品、金属材料、金属制品及化工产品等	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江铜国际矿业投资(伊斯坦布尔)股份有限公司(“江铜土耳其”)	土耳其	土耳其	投资控股	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江铜华北(天津)铜业有限公司(“天津江铜”)	天津	天津	销售加工铜材	51.00%	-	非同一控制下企业合并
江西铜业(清远)有限公司(“江铜清远”)	广东清远	广东清远	阴极铜、阳极铜及有色金属的生产、加工和销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并
上海江铜投资控股有限公司(“江铜控股”)	上海浦东新区	上海浦东新区	建筑业(凭资质), 室内建筑装潢, 自有房屋租赁, 物业管理等	100.00%	-	非同一控制下企业合并
江铜胜华(上海)电线电缆有限公司(“江铜胜华”)	上海浦东新区	上海	电线电缆生产、销售, 母线槽、电缆桥架、电缆附件、铜和铝制品的销售	-	51.00%	非同一控制下企业合并
江西铜业再生资源有限公司(“再生资源”)	江西贵溪	江西贵溪	贱金属及其制品的废碎料, 各种废旧五金、电机、电器产品、废电机、废电线、电缆、废五金电器的回收和进出口业务及拆解、加工、利用、销售业务	100.00%	-	通过设立或投资等方式

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接(注1)	
香格里拉市必司大吉矿业有限公司(“大吉矿业”)	云南香格里拉	云南香格里拉	铜、多金属矿资源勘察、有色金属矿购销	51.00%	-	非同一控制下企业合并
江西铜业(香港)投资有限公司(“香港投资”)	香港	香港	矿业投资	100.00%	-	通过设立或投资等方式
善石投资管理有限公司(“善石投资”)	香港	香港	有色金属、矿产品及其他产品的进出口贸易	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江西铜业酒店管理有限公司(“酒店管理”)	香港	香港	住宿服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业(铅山)光伏发电有限公司(“光伏发电”)	上饶市铅山县	上饶市铅山县	光伏发电	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业(开曼)矿业投资有限公司(“开曼投资”)	开曼	开曼	矿业投资	-	100.00%	通过设立或投资等方式
江西铜业鑫瑞科技有限公司(“鑫瑞科技”)	江西南昌	江西南昌	科学研究和技术服务	100.00%	-	通过设立或投资等方式
江西黄金股份有限公司(“黄金公司”)	江西上饶	上饶市德兴市	黄金的勘查、采选、冶炼、加工和销售	60.00%	-	同一控制下企业合并

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注1：财务公司1.67%的股权由铜材公司间接持有；铜材再生44.12%的股权由集团铜材间接持有；东乡铸造74.97%股权由东同矿业间接持有；江铜胜华由江铜控股51%间接持股。

注2：2015年9月，本集团与宣城全鑫矿业有限公司(“宣城全鑫”)签订一致行动协议，协议规定宣城全鑫在不违反法律且不损害宣城全鑫合法权益的情况下，将赞成或支持江铜股份或江铜股份提名的董事的提案或表决意见，并以全部表决权支持该等提案或表决意见，与江铜股份或江铜股份提名的董事的表决意见始终保持一致。江铜股份对浙江和鼎享有可变回报及实质性权力，并以此权力能够影响可变回报金额。因此将其纳入合并报表范围。

本集团没有重要的非全资子公司。

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
五矿江铜矿业投资有限公司(“五矿江铜”)	中国	中国	投资公司	人民币42.2亿元	40.00	-	权益法
中冶江铜艾娜克矿业有限公司(“中冶江铜”)	阿富汗	阿富汗	铜产品开采及销售	人民币26亿元	25.00	-	权益法

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

重要联营企业的主要财务信息：

联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	五矿江铜	中冶江铜	五矿江铜	中冶江铜
流动资产	127,302,063	181,154,829	67,473,626	187,751,063
非流动资产	<u>4,361,337,005</u>	<u>2,456,428,183</u>	<u>4,328,993,245</u>	<u>2,417,368,527</u>
资产合计	<u>4,488,639,118</u>	<u>2,637,583,012</u>	<u>4,396,466,871</u>	<u>2,605,119,590</u>
流动负债	175,442,356	15,432,838	418,455,056	15,624,429
非流动负债	<u>1,249,372,922</u>	-	<u>1,011,110,425</u>	-
负债合计	<u>1,424,815,278</u>	<u>15,432,838</u>	<u>1,429,565,481</u>	<u>15,624,429</u>
净资产	<u>3,063,823,840</u>	<u>2,622,150,174</u>	<u>2,966,901,390</u>	<u>2,589,495,161</u>
按持股比例计算的净资产份额	1,269,449,536	655,537,542	1,186,760,556	647,373,790
对联营企业权益投资的 账面价值	<u>1,269,449,536</u>	<u>655,537,542</u>	<u>1,186,760,556</u>	<u>647,373,790</u>
净利润/(亏损)	(13,500,257)	-	37,575,959	-
其他综合收益	37,222,707	32,655,015	(290,375,361)	(158,280,944)
综合收益总额	<u>23,722,450</u>	<u>32,655,015</u>	<u>(252,799,402)</u>	<u>(158,280,944)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

不重要的合营企业和联营企业的汇总信息：

合营企业

	2018年1-6月	2017年1-6月
投资账面价值合计	<u>276,957,151</u>	<u>283,793,204</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(11,065,358)	(11,548,181)
其他综合收益	<u>259,802</u>	<u>5,190,096</u>
综合收益总额	<u><u>(10,805,556)</u></u>	<u><u>(6,358,085)</u></u>

联营企业

	2018年1-6月	2017年1-6月
投资账面价值合计	<u>1,170,351,316</u>	<u>987,248,136</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	14,526,795	35,365,679
其他综合收益	<u>4,526,167</u>	<u>(919,658)</u>
综合收益总额	<u><u>19,052,962</u></u>	<u><u>34,446,021</u></u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	22,297,530,592	-	-	22,297,530,592
交易性金融资产	2,759,980,319	-	-	-	-	2,759,980,319
衍生金融资产	278,390,415	-	-	-	-	278,390,415
应收票据及应收账款	-	-	11,159,621,749	3,791,975,092	-	14,951,596,841
应收保理款	-	-	2,083,723,877	-	-	2,083,723,877
其他应收款	-	-	2,762,745,118	-	-	2,762,745,118
其他债权投资	-	-	-	58,181,157	-	58,181,157
其他权益工具投资	1,897,114,821	-	-	-	-	1,897,114,821
其他流动资产	-	-	1,165,745,266	-	-	1,165,745,266
	<u>4,935,485,555</u>	<u>-</u>	<u>39,469,366,602</u>	<u>3,850,156,249</u>	<u>-</u>	<u>48,255,008,406</u>

2017年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	初始确认时	交易性				
货币资金	-	-	-	19,003,038,079	-	19,003,038,079
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	401,504,647	-	-	-	401,504,647
应收票据及应收账款	-	-	-	12,804,619,628	-	12,804,619,628
应收保理款	-	-	-	2,227,710,113	-	2,227,710,113
其他应收款	-	-	-	4,952,452,933	-	4,952,452,933
可供出售金融资产	-	-	-	-	4,336,660,460	4,336,660,460
其他流动资产	-	-	-	1,014,165,223	-	1,014,165,223
	<u>-</u>	<u>401,504,647</u>	<u>-</u>	<u>40,001,985,976</u>	<u>4,336,660,460</u>	<u>44,740,151,083</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类(续)

金融负债

2018年6月30日

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		以摊余成本 计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	27,122,586,330	27,122,586,330
衍生金融负债	241,037,964	-	-	241,037,964
应付票据及应付账款	-	-	8,058,175,581	8,058,175,581
其他应付款	-	-	2,648,200,128	2,648,200,128
一年内到期的非流动负债	-	-	68,600,612	68,600,612
其他流动负债	-	-	2,065,115,717	2,065,115,717
长期借款	-	-	3,308,750,000	3,308,750,000
应付债券	-	-	500,000,000	500,000,000
长期应付款	-	-	94,263,766	94,263,766
	<u>241,037,964</u>	<u>-</u>	<u>43,865,692,134</u>	<u>44,106,730,098</u>

2017年12月31日

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	28,384,875,898	28,384,875,898
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融负债	724,147,935	-	-	724,147,935
应付票据及应付账款	-	-	7,881,407,507	7,881,407,507
其他应付款	-	-	1,877,638,769	1,877,638,769
一年内到期的非流动负债	-	-	179,980,096	179,980,096
其他流动负债	-	-	3,178,510,772	3,178,510,772
长期借款	-	-	8,750,000	8,750,000
应付债券	-	-	500,000,000	500,000,000
长期应付款	-	-	124,647,619	124,647,619
	<u>724,147,935</u>	<u>-</u>	<u>42,135,810,661</u>	<u>42,859,958,596</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年6月30日，本已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票及已向银行贴现的银行承兑汇票的账面价值合计为人民币472,191,063元。于2018年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

于2018年6月30日，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

3. 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收保理款和其他应收款等。

本集团其他金融资产包括衍生金融工具及其他债权投资工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一中披露。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团本期间银行存款（2018年1-6月：银行存款和银行理财产品）主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。于2018年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款中人民币974,174,709元（16%）和人民币3,044,642,034元（50%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对部分应收账款余额持有担保物或其他信用增级。

此外，对于应收票据、应收账款、应收保理款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
 - 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
 - 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时总部财务部门对于授信协议及借款协议中规定财务及非财务指标进行持续的监控，保证本集团能够从主要金融机构获得充足的授信额度，以满足集团内各公司短期和长期的资金需求。

于2018年6月30日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量(包括本金及利息)按到期日列示如下：

	2018年6月30日			合计
	1年以内	1年至5年	5年及以上	
短期借款	27,360,333,256	-	-	27,360,333,256
应付票据及应付账款	8,058,175,581	-	-	8,058,175,581
其他应付款	2,648,200,128	-	-	2,648,200,128
其他流动负债	2,068,583,909	-	-	2,068,583,909
长期借款	137,949,063	3,441,644,617	-	3,579,593,680
长期应付款	66,850,612	102,618,962	1,439,974	170,909,547
应付债券	23,700,000	576,491,089	-	600,191,089
	<u>40,363,792,549</u>	<u>4,120,754,668</u>	<u>1,439,974</u>	<u>44,485,987,190</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

于2017年12月31日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量(包括本金及利息)按到期日列示如下：

	2017年12月31日			合计
	1年以内	1年至5年	5年及以上	
短期借款	28,599,203,455	-	-	28,599,203,455
应付票据及应付账款	7,881,407,507	-	-	7,881,407,507
其他应付款	1,877,638,769	-	-	1,877,638,769
其他流动负债	3,184,476,611	-	-	3,184,476,611
长期借款	119,992,519	10,347,750	-	130,340,269
长期应付款	76,453,029	130,465,589	10,425,621	217,344,239
应付债券	23,700,000	588,176,986	-	611,876,986
	<u>41,762,871,890</u>	<u>728,990,325</u>	<u>10,425,621</u>	<u>42,502,287,836</u>

本集团的衍生金融资产及负债中的远期外汇合约以总额结算，而其他衍生金融工具均以净额结算，对应的未来现金流量均在一年以内。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年6月30日，本集团长期带息债务主要为以人民币、美元及欧元计价的浮动利率合同，以及以人民币及美元计价的固定利率合同。

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会根据最新的市场状况通过掉期合同等利率互换安排来控制部分利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

利率风险(续)

2018年6月30日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币(千元)	+100	(34,215)	-	(34,215)
人民币(千元)	-100	34,215	-	34,215

2017年12月31日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币(千元)	+100	(32,981)	-	(32,981)
人民币(千元)	-100	32,981	-	32,981

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元及欧元等外币进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及欧元等)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元等外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额(由于远期外汇合同的公允价值变化)产生的影响。

2018年6月30日

人民币千元	汇率	净损益	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(189,789)	(189,789)
人民币对美元升值	5%	189,789	189,789
人民币对欧元贬值	5%	2,711	2,711
人民币对欧元升值	5%	(2,711)	(2,711)
人民币对瑞士法郎贬值	5%	20,731	20,731
人民币对瑞士法郎升值	5%	(20,731)	20,731
人民币对澳元贬值	5%	(32,303)	(32,303)
人民币对澳元升值	5%	32,303	32,303
人民币对港币贬值	5%	(58,857)	(58,857)
人民币对港币升值	5%	58,857	58,857

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

汇率风险(续)

2017年12月31日

人民币千元	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	53,576	53,576
人民币对美元升值	5%	(53,576)	(53,576)
人民币对欧元贬值	5%	11,855	11,855
人民币对欧元升值	5%	(11,855)	(11,855)
人民币对瑞士法郎贬值	5%	27,130	27,130
人民币对瑞士法郎升值	5%	(27,130)	(27,130)
人民币对澳元贬值	5%	(14,676)	(14,676)
人民币对澳元升值	5%	14,676	14,676
人民币对加拿大元贬值	5%	(27,288)	(27,288)
人民币对加拿大元升值	5%	27,288	27,288
人民币对港币贬值	5%	20,218	20,218
人民币对港币升值	5%	(20,218)	(20,218)

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

商品价格风险

本集团面临阴极铜市场价格波动风险，阴极铜为本公司生产和销售的主要产品。为规避阴极铜市场价格波动风险，本集团使用阴极铜商品期货合约及临时定价安排对未来铜产品的销售、未来铜精矿的采购、存货以及铜杆线销售确定承诺进行套期。

本集团持有的跟随阴极铜市场价格变化，公允价值发生波动的金融资产或负债主要包括阴极铜商品期货合约及临时定价安排。

项目(千元)	增加/(减少)	期末金额		年初金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
阴极铜市场价格增加	5%	(177,358)	(177,358)	(300,525)	(300,525)
阴极铜市场价格减少	(5%)	177,358	177,358	300,525	300,525

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。此比率按照总负债除以总资产计算。

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
资产负债比率	<u>49%</u>	<u>49%</u>

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债

于2018年6月30日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

2018年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	195,964,258	-	2,564,016,061	2,759,980,319
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	195,964,258	-	2,564,016,061	2,759,980,319
权益工具投资	40,104,257	-	-	40,104,257
债务工具投资	155,860,001	-	2,564,016,061	2,719,876,062
衍生金融资产	108,856,815	169,533,600	-	278,390,415
商品期货合约	108,856,815	-	-	108,856,815
远期外汇合约	-	9,601,244	-	9,601,244
临时定价安排	-	159,932,356	-	159,932,356
其他权益工具投资	755,417,600	-	1,141,697,221	1,897,114,821
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	755,417,600	-	1,141,697,221	1,897,114,821
权益工具投资	755,417,600	-	1,141,697,221	1,897,114,821
其他债权投资	-	58,181,157	-	58,181,157
以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	-	58,181,157	-	58,181,157
债务工具投资	-	58,181,157	-	58,181,157
被套期存货公允价值	4,343,880,835	-	-	4,343,880,835
持续以公允价值计量的 资产总额	<u>5,404,119,508</u>	<u>227,714,757</u>	<u>3,705,713,282</u>	<u>9,337,547,547</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

于2018年6月30日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下(续)：

2018年6月30日(续)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
衍生金融负债	38,113,907	202,924,057	-	241,037,964
商品期货合约	38,113,907	-	-	38,113,907
商品期权合约	-	88,460,530	-	88,460,530
远期外汇合约	-	104,879,216	-	104,879,216
汇率互换合约	-	9,276,000	-	9,276,000
利率互换合约	-	308,311	-	308,311
持续的公允价值计量的 负债总额	<u>38,113,907</u>	<u>202,924,057</u>	<u>-</u>	<u>241,037,964</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

于2017年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 计入当期损益的				
变动金融资产	298,896,925	102,607,722	-	401,504,647
权益工具投资	56,861,137	-	-	56,861,137
债务工具投资	152,873,898	-	-	152,873,898
商品期货合约	89,161,890	-	-	89,161,890
远期商品合约	-	10,248,070	-	10,248,070
远期外汇合约	-	92,359,652	-	92,359,652
可供出售金融资产	-	54,664,032	3,371,432,320	3,426,096,352
权益工具投资	-	-	514,670,000	514,670,000
债务工具投资	-	54,664,032	2,856,762,320	2,911,426,352
被套期存货公允价值	3,249,373,800	-	-	3,249,373,800
持续以公允价值计量的 资产总额	<u>3,548,270,725</u>	<u>157,271,754</u>	<u>3,371,432,320</u>	<u>7,076,974,799</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

于2017年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下(续)：

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	290,788,963	433,358,972	-	724,147,935
商品期货合约	290,788,963	-	-	290,788,963
远期商品合约	-	20,912,583	-	20,912,583
商品期权合约	-	122,291,963	-	122,291,963
远期外汇合约	-	82,709,046	-	82,709,046
汇率互换合约	-	14,051,364	-	14,051,364
利率互换合约	-	42,562	-	42,562
临时定价安排	-	193,351,454	-	193,351,454
持续以公允价值 计量的负债总额	<u>290,788,963</u>	<u>433,358,972</u>	<u>-</u>	<u>724,147,935</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

2. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

	2018年6月30日 公允价值	估值技术	输入值
金融资产			
远期外汇合约被分类为 衍生金融工具	9,601,244	现金流量 折现模型	远期汇率反映了交易对手 信用风险的折现率
临时定价安排被分类为 衍生金融工具	159,932,356	现金流量 折现模型	类似项目在上海期货交易所 或伦敦金属交易所的报价
债券投资被分类为 其他债权投资	58,181,157	现金流量 折现模型	类似债券公开市场收益率
金融负债			
商品期权合约被分类为 衍生金融工具	88,460,530	期权定价 模型	同类项目在伦敦金属交易所 的报价
远期外汇合约被分类为 衍生金融工具	104,879,216	现金流量 折现模型	远期汇率反映了交易对手 信用风险的折现率
汇率互换合约被分类为 衍生金融工具	9,276,000	现金流量 折现模型	汇率互换反映了交易对手 信用风险的折现率
利率互换合约被分类为 衍生金融工具	308,311	现金流量 折现模型	远期利率/合同利率反映了 交易对手信用风险的折现率

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

2. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2017年12月31日 公允价值	估值技术	输入值
金融资产			
远期商品合约被分类为 衍生金融工具	10,248,070	现金流量 折现模型	类似项目在上海期货交易所 或伦敦金属交易所的报价
远期外汇合约被分类为 衍生金融工具	92,359,652	现金流量 折现模型	远期汇率反映了交易对手 信用风险的折现率
债券投资被分类为 可供出售金融资产	54,664,032	现金流量 折现模型	类似债券公开市场收益率
金融负债			
远期商品合约被分类为 衍生金融工具	20,912,583	现金流量 折现模型	类似项目在上海期货交易所 或伦敦金属交易所的报价
商品期权合约被分类为 衍生金融工具	122,291,963	期权定价 模型	同类项目在伦敦金属交易所 的报价
远期外汇合约被分类为 衍生金融工具	82,709,046	现金流量 折现模型	远期汇率反映了交易对手 信用风险的折现率
汇率互换合约被分类为 衍生金融工具	14,051,364	现金流量 折现模型	汇率互换反映了交易对手 信用风险的折现率
利率互换合约被分类为 衍生金融工具	42,562	现金流量 折现模型	远期利率/合同利率反映了 交易对手信用风险的折现率
临时定价安排被分类为 衍生金融工具	193,351,454	现金流量 折现模型	类似项目在上海期货交易所 或伦敦金属交易所的报价

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

3. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等。

本集团的长期应收款为浮动利率的有息应收款项，账面价值与公允价值差异很小。除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异亦很小。

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	2018年6月30日 公允价值	估值技术	输入值	重大无法观察 的输入数据	无法观察的输入 数据与公允价值的关系
金融资产					
理财产品被分类为 交易性金融资产	1,251,997,421	现金流量 折现法	产品预期现金流 量非公开市场类 似金融产品收益率	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似 金融产品收益率， 较低的公允价值
信托产品被分类为 交易性金融资产	210,800,000	现金流量 折现法	产品预期现金流 量非公开市场类 似金融产品收益率	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似 金融产品收益率， 较低的公允价值
资管计划被分类为 交易性金融资产	1,101,218,640	现金流量 折现法	产品预期现金流 量非公开市场类 似金融产品收益率	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似 金融产品收益率， 较低的公允价值
其他权益工具投资	1,141,697,221	可比 公司法	息税折旧摊销前 利润价值比率/税 后现金流价值比率 /总资产价值比率	缺乏流通性折扣	较高的缺乏流通折现 率，较低的公允价值

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

3. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息(续)

	2017年12月31日 公允价值	估值技术	输入值	重大无法观察 的输入数据	无法观察的输入 数据与公允价值的关系
金融资产					
理财产品被分类为 可供出售金融资产	1,726,997,395	现金流量 折现法	产品预期现金流 量非公开市场类 似金融产品收益率	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似 金融产品收益率， 较低的公允价值
资管计划被分类为 可供出售金融资产	1,129,764,925	现金流量 折现法	产品预期现金流 量非公开市场类 似金融产品收益率	非公开市场类似 金融产品收益率	较高的非公开市场类似 金融产品收益率， 较低的公允价值
股权收益权被分类为 可供出售金融资产	514,670,000	可比 公司法	息税折旧摊销前 利润价值比率/税 后现金流价值比率 /总资产价值比率	缺乏流动性折扣	较高的缺乏流通折现 率，较低的公允价值

长期借款以及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

4. 持续的公允价值计量项目，本期未发生各层级之间的转换且本期未发生估值技术变更。

5. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收保理款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、长期应付款、应付债券、其他流动负债等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的直接持股比例(%)
江铜集团	江西省贵溪市 有色金属矿、非金属矿、有色金属冶炼、压延加工产品	人民币2,656,150,000	40.53	40.53

于2018年6月30日，江铜集团持有本公司A股股份1,205,479,110股，持有本公司H股股份198,135,000股，合计约占本公司已发行总股本40.53%。本公司最终控制方为江铜集团。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江铜集团	母公司
江铜集团之子公司	同受母公司控制的公司
少数股东及其子公司	本集团子公司的少数股东及其子公司

5. 本集团与关联方的主要交易

本集团与关联方的交易价格均根据双方协议并参考市场价作为定价基础。

(1) 与江铜集团及其子公司的主要关联交易

销售产品：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团之子公司	铜杆铜线	353,277,220	303,428,052
江铜集团之子公司	阴极铜	232,060,070	255,563,432
江铜集团之子公司	辅助工业产品	108,801,624	26,016,770
江铜集团之子公司	铅物料	13,062,767	31,505,236
江铜集团之子公司	销售辅助材料	6,033,728	-
江铜集团之子公司	硫酸及钢球	754,967	965,171
江铜集团之子公司	锌精矿	-	37,847,156
江铜集团	辅助工业产品	<u>3,001,303</u>	<u>97,721</u>
合计		<u>716,991,679</u>	<u>655,423,538</u>
销售固定资产：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团及其子公司	固定资产	<u>85,243,264</u>	<u>-</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与江铜集团及其子公司的主要关联交易(续)

采购产品：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团之子公司	辅助工业产品	64,904,035	13,730,827
江铜集团之子公司	铜精矿	25,557,236	24,741,696
江铜集团之子公司	硫酸及钢球	6,219,812	7,356,968
江铜集团之子公司	副产品	-	6,299,424
合计		<u>96,681,083</u>	<u>52,128,915</u>
提供服务：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团及其子公司	建设服务	81,418,009	72,985,968
江铜集团及其子公司	运输服务	7,077,108	5,960,691
江铜集团及其子公司	修理及维护服务	1,775,518	2,764,703
江铜集团及其子公司	电力服务	1,703,425	13,121,389
江铜集团及其子公司	公共设施租赁收入	1,590,419	2,760,785
江铜集团及其子公司	水力服务	111,564	61,822
江铜集团及其子公司	其他	962,560	-
江铜集团及其子公司	设计安装服务	-	590,804
江铜集团	建设服务	4,031,354	1,127,995
江铜集团	电力服务	1,493,994	1,257,149
江铜集团	其他	735,563	-
江铜集团	水力服务	139,239	133,170
江铜集团	运输服务	14,536	443,472
江铜集团	销售辅助材料	-	214,644
合计		<u>101,053,289</u>	<u>101,422,592</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与江铜集团及其子公司的主要关联交易(续)

存贷服务：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团及其子公司	累计提供贷款(注)	811,000,000	608,000,000
江铜集团及其子公司	提供贷款之利息收入(注)	27,826,283	15,844,486
江铜集团及其子公司	接受存款之利息支出	4,278,239	8,589,455
江铜集团	接受存款之利息支出	<u>5,840,500</u>	<u>2,643,795</u>
合计		<u>848,945,023</u>	<u>635,077,736</u>

注：2017年2月13日，本集团之子公司财务公司与江铜集团及其子公司签订了有效期自协议及其项下的交易以及年度交易金额上限按照香港联合交易所有限公司证券上市规则及/或上海证券交易所股票上市规则进行审议通过后(如适用)起生效至2019年12月31日的《财务资助协议》。根据该协议，2017年度(自本公司董事会审批通过后剩余期间)、2018年度及2019年度江铜集团及其子公司将在金融机构的部分存款和部分贷款按市场原则转入财务公司存款和贷款，其中转入贷款(指向江铜集团成员单位提供贷款、票据贴现、承兑商业汇票、开立保函、提供透支额度、应收账款保理、融资租赁等综合信贷服务)每日余额不超过人民币200,000万元；且每日贷款余额不超过转入存款之每日余额，形成“净存款”，且存入存款为转入贷款提供联合担保之业务。同时，财务公司将向江铜集团提供结算服务。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与江铜集团及其子公司的主要关联交易(续)

接受服务：	关联交易类型	2018年1-6月	2017年1-6月
江铜集团	土地使用权租金费用(注)	78,502,165	78,000,529
江铜集团	接受劳务服务	1,500,199	159,566
江铜集团	支付养老保险费	1,127,152	2,859,514
江铜集团及其子公司	接受劳务服务	16,892,727	69,048,359
江铜集团及其子公司	采购备件及加工件	10,524,723	-
江铜集团及其子公司	商品期货合约经纪代理服务	6,903,623	4,297,318
江铜集团及其子公司	修理及维护服务	5,824,425	12,362,751
江铜集团及其子公司	接受建设服务	1,790,511	274,757
江铜集团及其子公司	接受修理及维护服务	612,814	-
江铜集团及其子公司	接受修理及维护服务	38,637	-
江铜集团及其子公司	接受修理及维护服务	-	156,531
合计		<u>123,716,976</u>	<u>167,159,325</u>

注：2017年8月29日，本公司(承租方)与江铜集团(出租方)续签了为期3年的土地租赁协议，合同有效期至2020年12月31日，年租金总额为人民币165,398,268元。

与关联方有关的关联交易协议

本集团与江铜集团及其江铜集团之子公司的关联交易协议

根据2017年8月29日本公司临时股东大会批准的本集团与江铜集团签订的《综合供应及服务合同I》和《综合供应及服务合同II》(合同有效期至2020年12月31日止)，本集团与江铜集团以及江铜集团之子公司的关联交易的价格政策参照以下的原则执行：

- 以市场价格为准；
- 若没有市场价格的，以成本加税费厘定价格为准。

根据该协议提供的服务，按照下列的价格政策提供：

- 以政府规定的价格(包括任何相关地方政府的定价)为准；
- 若没有政府规定的价格，则采用行业价格。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与江铜集团及其子公司的主要关联交易(续)

一若没有行业价格，则采用成本加成厘定价格。

(2) 与江铜百泰的主要关联交易

	2018年1-6月	2017年1-6月
购入铜精矿	27,604,032	25,593,682
销售其他	7,347,976	3,005,373
提供电力服务	644,830	-
提供建设服务	-	268,206
提供其他服务	267,071	-
合计	<u>35,863,909</u>	<u>28,867,261</u>

(3) 与昭觉冶炼的主要关联交易：

	2018年1-6月	2017年1-6月
销售化工产品	<u>-</u>	<u>320,808</u>
合计	<u>-</u>	<u>320,808</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 与少数股东及其子公司的主要关联交易:

	2018年1-6月	2017年1-6月
阴极铜贸易销售	870,297,944	1,705,988,610
铜杆线贸易销售	-	787,088,898
铜精矿贸易销售	268,633,978	-
销售辅助工业产品	711,293,021	-
铜精矿及粗铜采购	147,674,324	1,104,394,737
阴极铜贸易采购	266,466,047	1,290,505,290
采购辅助工业产品及其他产品	7,572,167	-
稀散金属及其他有色金属采购	-	14,404,911
合计	<u>2,271,937,481</u>	<u>4,902,382,446</u>

(5) 关键管理人员报酬

	2018年1-6月	2017年1-6月
福利及医疗服务	<u>4,553,882</u>	<u>4,524,732</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方款项余额

应收票据	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团之子公司	<u>240,401,049</u>	<u>193,552,880</u>
应收账款	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团之子公司	419,026,006	446,810,794
江铜集团	2,388,720	1,360,363
江铜百泰	335,304	2,515,369
昭觉冶炼	-	710,852
	<u>421,750,030</u>	<u>451,397,378</u>
预付账款	2018年6月30日	2017年12月31日
少数股东及其子公司	69,980,667	2,064,605
江铜集团之子公司	28,406,276	-
江铜集团	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>102,386,943</u>	<u>6,064,605</u>
其他应收款	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团之子公司-期货保证金	734,968,090	1,021,217,654
江铜集团之子公司-其他	9,722,345	2,146,156
江铜百泰	1,233,335	104,562
江铜集团	<u>189,063</u>	<u>73,991</u>
	<u>746,112,833</u>	<u>1,023,542,363</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方款项余额(续)

应收利息	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团之子公司	<u>8,705,008</u>	<u>1,185,060</u>

其他流动资产	<u>2018年6月30日</u>		<u>2017年12月31日</u>	
	账面余额	贷款专项拨备	账面余额	贷款专项拨备
江铜集团之子公司(注)	<u>1,176,540,266</u>	<u>10,795,000</u>	<u>1,035,000,000</u>	<u>20,834,777</u>

注：该流动资产为提供于关联公司之短期贷款，参见附注(五)13。

应付账款	2018年6月30日	2017年12月31日
少数股东及其子公司	503,217,389	412,231,665
江铜集团之子公司	54,833,258	64,748,843
江铜集团	<u>209,270</u>	<u>2,136,915</u>
	<u>558,259,917</u>	<u>479,117,423</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方款项余额(续)

合同负债/预收账款	2018年6月30日	2017年12月31日
少数股东及其子公司	309,056,079	383,057,659
江铜集团之子公司	<u>11,188,576</u>	<u>1,573,131</u>
	<u>320,244,655</u>	<u>384,630,790</u>
其他应付款	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团(注)	195,948,479	329,601,951
江铜集团之子公司	<u>27,674,253</u>	<u>29,152,732</u>
	<u>223,622,732</u>	<u>358,754,683</u>

注：其他应付款为本公司应付江铜集团土地使用权租金费用及关联方代垫款，参见附注(五)31。

应付利息	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团	-	434,260
江铜集团之子公司	<u>-</u>	<u>5,531,579</u>
	<u>-</u>	<u>5,965,839</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方款项余额(续)

其他流动负债	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团	1,280,607,532	1,685,966,343
江铜集团之子公司(注)	<u>701,216,216</u>	<u>1,416,753,216</u>
	<u>1,981,823,748</u>	<u>3,102,719,559</u>

注：其他流动负债为关联方公司存入本集团之子公司财务公司的存款，参见附注(五)33。

一年内到期的非流动负债	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团(注)	<u>2,009,689</u>	<u>2,009,689</u>

注：该一年内到期的非流动负债为获得采矿权而应付江铜集团之转让费，参见附注(五)32。

长期应付款	2018年6月30日	2017年12月31日
江铜集团	<u>9,478,730</u>	<u>10,104,338</u>

注：系本集团为获得采矿权而应付江铜集团之转让费，参见附注(五)37。

本集团应收及应付关联方款项系上述关联方交易及资金垫付往来产生，除 i) 财务公司对关联方发放贷款产生的其他流动资产(参见附注(五)13)； ii) 财务公司从关联方吸收存款产生的其他流动负债(参见附注(五)33)；以及 iii) 江铜集团一年内到期的非流动负债与长期应付款(参见附注(五)32与附注(五)37)外，不计利息、无抵押、且无固定还款期。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018年6月30日	2017年12月31日
设备工程和探矿权采购承诺	1,465,887,118	1,084,877,000
对联营公司投资承诺(注)	<u>1,929,538,185</u>	<u>1,855,883,000</u>
	<u>3,395,425,303</u>	<u>2,940,760,000</u>

注：于2008年9月，本公司与中国冶金科工集团公司(“中冶集团”)在阿富汗合资成立了中冶江铜，在引进其他独立投资者之前，本公司与中冶集团的初始持股比例分别为25%与75%。中冶江铜的主要经营活动是在阿富汗艾娜克铜矿中部矿区及西部矿区进行矿产勘探及矿石开采。

中冶江铜初始总投资额为4,390,835,000美元，将通过股东出资和银行借款等融资方式解决，其中股东出资和项目融资的比例分别为30%和70%。股东出资部分将由本公司和中冶集团按比例共同筹集。本公司无须对该项目融资承担任何形式的担保、赔偿和资本承诺。

本集团于2016年8月4日，通过子公司江西铜业(香港)投资有限公司(“江铜香港投资”)，联合建银国际资产管理有限公司(CCB International Asset Management Limited)发起设立嘉石环球资源基金一期(Valuestone Global Resources Fund I，以下简称“基金I”)。基金I首次募集规模150,000,000美元，本集团承诺认购100,000,000美元。截至2018年6月30日，本集团已出资38,430,899美元(2017年12月31日:27,218,000美元)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十一、承诺及或有事项(续)

1. 重要承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	169,310,455	165,697,000
1-2年	166,594,058	165,398,00
2-3年	<u>82,699,134</u>	<u>165,398,00</u>
	<u>418,603,647</u>	<u>496,493,000</u>

2. 或有事项

2018年，本集团之子公司浙江和鼎为少数股东的银行借款、开立的银行承兑汇票、保函、信用证及黄金租赁业务提供担保，如若少数股东到期不能按期归还借款，本集团之子公司浙江和鼎将承担连带还款责任。2018年6月30日担保金额为人民币1,162,000,000元，担保合同负债为人民币27,000,000元。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准之日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十三、其他重要事项

1、 分部报告

根据本集团管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即生产和销售铜及铜相关产品。本集团管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阴极铜	58,964,895,920	56,470,385,040	59,559,594,842	57,944,584,302
铜杆线	24,007,112,822	23,524,068,504	20,249,662,857	19,431,104,400
黄金	3,540,926,329	3,218,776,856	3,337,090,715	2,914,546,448
铜加工产品	2,244,481,312	2,109,388,056	2,501,660,294	2,298,195,981
白银	1,012,118,642	935,459,400	1,672,253,013	1,575,098,521
化工产品(硫酸硫精矿)	594,141,280	604,405,811	392,646,282	326,770,732
铜精矿、稀散 及其他有色金属	12,014,842,797	12,173,327,044	7,077,930,244	6,945,639,058
主营业务-其它	1,791,125,867	1,558,152,065	3,094,008,761	2,977,986,421
其它业务收入	<u>335,784,967</u>	<u>398,083,785</u>	<u>400,960,562</u>	<u>365,696,178</u>
合计	<u>104,505,429,936</u>	<u>100,992,046,561</u>	<u>98,285,807,570</u>	<u>94,779,622,041</u>
营业收入	2018年1-6月		2017年1-6月	
中国大陆	93,981,979,414		80,513,398,570	
香港	3,966,880,313		8,206,493,000	
其他	<u>6,556,570,209</u>		<u>9,565,916,000</u>	
合计	<u>104,505,429,936</u>		<u>98,285,807,570</u>	

本集团持有的非流动资产，除在阿富汗、秘鲁、土耳其及日本的投资外均位于中国大陆及香港。

主要客户信息：

2018年1-6月营业收入中占收入总额比例最大的客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入为人民币3,390,896,000元(2017年1-6月：人民币3,298,111,988元)，占本期营业收入的比例为3.24%(2017年1-6月：3.36%)。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十三、其他重要事项

2、 比较数据

如附注三、33所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本期的列报和会计处理要求。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注

1. 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	3,328,412,564	3,390,660,352
应收账款	<u>6,112,751,148</u>	<u>6,513,125,324</u>
	9,441,163,712	9,903,785,676
减：坏账准备	<u>436,890,909</u>	<u>436,890,909</u>
	<u><u>9,004,272,803</u></u>	<u><u>9,466,894,767</u></u>

应收票据

	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,348,412,564	3,390,660,352
商业承兑汇票	<u>980,000,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>3,328,412,564</u></u>	<u><u>3,390,660,352</u></u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	30,682,401	-	-	-
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>30,682,401</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

于2018年06月30日及2017年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

1. 应收票据及应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	4,959,510,267	5,665,412,284
1年至2年	620,412,566	414,543,369
2年至3年	242,480,442	5,282,127
3年以上	<u>290,347,873</u>	<u>427,887,544</u>
	6,112,751,148	6,513,125,324
减：坏账准备	<u>(436,890,909)</u>	<u>(436,890,909)</u>
	<u>5,675,860,239</u>	<u>6,076,234,415</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2018年1-6月	<u>436,890,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>436,890,909</u>
2017年	<u>283,857,249</u>	<u>155,758,806</u>	<u>2,725,146</u>	<u>-</u>	<u>436,890,909</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

1、 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下:

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项计提坏账准备	4,982,600,722	81.51	313,479,203	6.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,130,150,427	18.49	123,411,706	10.92
	<u>6,112,751,149</u>	<u>100.00</u>	<u>436,890,909</u>	<u>7.15</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	4,740,250,028	72.78	273,192,797	5.76
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,772,875,296	27.22	163,698,112	9.23
	<u>6,513,125,324</u>	<u>100.00</u>	<u>436,890,909</u>	<u>6.71</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

1、 应收账款(续)

于2018年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
子公司	2,687,278,613	-	-	无
子公司	580,185,301	-	-	无
第三方	363,240,813	-	-	无
子公司	280,612,658	-	-	无
第三方	273,192,797	(273,192,797)	100.00	存在发生减值的客观证据
其他	<u>1,928,240,966</u>	<u>(163,698,112)</u>	<u>8.49</u>	存在发生减值的客观证据
	<u>6,112,751,148</u>	<u>(436,890,909)</u>	<u>7.15</u>	

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第三方	3,380,293,025	-	-	无
第三方	443,839,264	-	-	无
第三方	363,240,813	-	-	无
第三方	279,684,129	-	-	无
第三方	<u>273,192,797</u>	<u>(273,192,797)</u>	100.00%	存在发生减值的客观证据
	<u>4,740,250,028</u>	<u>(273,192,797)</u>	5.76%	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	账面余额金额	坏账准备金额	比例(%)
1年以内	604,105,754	-	-	1,561,595,866	-	-
1至2年	413,195,306	2.56	10,581,433	51,302,556	6,351,408	12.38
2至3年	19,094	-	-	5,282,127	2,651,957	50.21
3年以上	<u>112,830,273</u>	<u>100.00</u>	<u>112,830,273</u>	<u>154,694,747</u>	<u>154,694,747</u>	<u>100.00</u>
	<u>1,130,150,427</u>	<u>10.92</u>	<u>123,411,706</u>	<u>1,772,875,296</u>	<u>163,698,112</u>	<u>9.23</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

1、 应收账款(续)

于2018年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>4,184,510,182</u>	<u>273,192,797</u>	<u>68.46%</u>

2. 其他应收款

	2018年6月30日	2017年12月31日 已重述
应收利息	13,360,716	2,981,268
定期存款	13,360,716	2,981,268
其他应收款	1,148,100,301	1,366,674,976
商品期货合约保证金	600,187,391	773,653,749
关联方代垫款	508,754,912	371,099,703
其他	<u>39,157,998</u>	<u>221,921,524</u>
	1,161,461,017	1,369,656,244
减：坏账准备	<u>23,707,383</u>	<u>23,969,470</u>
	<u>1,137,753,634</u>	<u>1,345,686,774</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	714,365,629	1,345,313,761
1年至2年	428,069,055	450,000
2年至3年	20,000	26,026
3年以上	<u>19,006,333</u>	<u>23,866,457</u>
	1,161,461,017	1,369,656,244
减: 坏账准备	<u>23,707,383</u>	<u>23,969,470</u>
	<u>1,137,753,634</u>	<u>1,345,686,774</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下（仅适用于2018年）：

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
2018年1-6月	23,969,470	-	(262,087)	-	23,707,383
2018年6月30日					
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	金额	比例	金额	计提	
		(%)		比例(%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备			1,087,362,287	93.62	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	74,098,730	6.38	23,707,383		31.99
	<u>1,161,461,017</u>	<u>100.00</u>	<u>23,707,383</u>		<u>1.88</u>
2017年12月31日					
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		
	金额	比例	金额	计提	
		(%)		比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备			509,115,368	37.17	-
按信用风险特征组合	860,540,876	62.83	23,969,470		2.79
	<u>1,369,656,244</u>	<u>100.00</u>	<u>23,969,470</u>		<u>1.63</u>

于2017年，其他应收款坏账准备的变动如下（仅适用于2017年）：

	期初余额	本年计提	本年转回	本年核销	期末余额
2017年	23,879,679	89,791	-	-	23,969,470

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

2. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	估计发生违约 的账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)
1年以内	41,423,914	-	-	836,198,393	-	-
1至2年	2,510,670	3.05	76,667	450,000	90,000	20.00
2至3年	20,000	50.00	10,000	26,026	13,013	50.00
3年以上	<u>30,144,146</u>	<u>65.38</u>	<u>19,707,400</u>	<u>23,866,457</u>	<u>23,866,457</u>	<u>100.00</u>
	<u>74,098,730</u>	<u>26.71</u>	<u>19,794,067</u>	<u>860,540,876</u>	<u>23,969,470</u>	<u>2.79</u>

2018年1-6月无计提坏账准备（2017年：人民币89,791元），收回或转回坏账准备人民币262,087元（2017年：无），无核销的其他应收款（2017年：无）。

于2018年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第三方	504,573,114	40.00	存出保证金	一年以内	-
第三方	101,265,000	8.03	期货保证金	一年以内	-
第三方	40,767,948	3.23	期货保证金	一年以内	-
第三方	22,575,178	1.79	期货保证金	一年以内	-
第三方	<u>12,849,436</u>	<u>1.02</u>	期货保证金	一年以内	-
	<u>682,030,675</u>	<u>54.07</u>			-

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

3. 长期股权投资

	2018年6月30日	2017年12月31日
子公司	11,357,651,435	11,255,544,629
合营企业	29,099,287	25,369,822
联营企业	<u>2,702,867,892</u>	<u>2,579,874,551</u>
	<u>14,089,618,614</u>	<u>13,860,789,002</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

2018年6月30日

	期初 余额	本年变动				期末 账面 价值	期末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
康西铜业	163,930,000	-	-	-	-	163,930,000	-
铜材公司	476,389,227	-	-	-	-	476,389,227	-
翁福化工	127,050,000	-	-	-	-	127,050,000	-
深圳营销	1,400,000,000	-	-	-	-	1,400,000,000	-
财务公司	879,856,270	-	-	-	-	879,856,270	-
德兴建设	45,750,547	-	-	-	-	45,750,547	-
地勘工程	18,144,614	-	-	-	-	18,144,614	-
银山矿业	354,488,447	-	-	-	-	354,488,447	-
井巷工程	31,789,846	-	-	-	-	31,789,846	-
冶金化工工程	27,558,990	-	-	-	-	27,558,990	-
冶化新技术	20,894,421	-	-	-	-	20,894,421	-
东同矿业	159,044,526	-	-	-	-	159,044,526	-
瑞昌铸造	3,223,379	-	-	-	-	3,223,379	-
贵溪物流	72,870,695	-	-	-	-	72,870,695	-
台意电工	64,705,427	-	-	-	-	64,705,427	-
龙昌精密	781,957,359	-	-	-	-	781,957,359	-
江铜耶兹	692,766,945	-	-	-	-	692,766,945	-
杭州铜鑫	25,453,395	-	-	-	-	25,453,395	-
集团铜材	217,712,269	-	-	-	-	217,712,269	-
铜材再生	4,514,000	-	-	-	-	4,514,000	-
铅山选矿	14,456,365	-	-	-	-	14,456,365	-
德兴铸造	92,683,954	-	-	-	-	92,683,954	-
江西热电	66,500,000	-	-	-	-	66,500,000	-
建设监理	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	-
广州铜材	800,000,000	-	-	-	-	800,000,000	-
国际贸易	600,000,000	-	-	-	-	600,000,000	-
江铜投资	608,976,865	-	-	-	-	608,976,865	-
德兴新化工	380,669,098	-	-	-	-	380,669,098	-
江铜清远	806,000,000	-	-	-	-	806,000,000	-
江铜香港	185,881,000	-	-	-	-	185,881,000	-
再生资源	250,000,000	-	-	-	-	250,000,000	-
大吉矿业	103,313,352	-	-	-	-	103,313,352	-
江铜土耳其	419,942,291	9,464,743	-	-	-	429,407,034	-
技术研究院	45,000,000	-	-	-	-	45,000,000	-
天津江铜	260,204,082	-	-	-	-	260,204,082	-
浙江和鼎	528,976,043	-	-	-	-	528,976,043	-
江铜香港投资	192,753,971	92,642,064	-	-	-	285,396,035	-
酒店管理	15,000,000	-	-	-	-	15,000,000	-
光伏发电	51,000,000	-	-	-	-	51,000,000	-
鑫瑞科技	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000	-
江西黄金	233,087,251	-	-	-	-	233,087,251	-
	<u>11,255,544,629</u>	<u>102,106,807</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,357,651,435</u>	<u>-</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2018年1-6月

	期初 余额	本年变动				期末 账面 价值	期末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
江铜百泰	25,369,822	-	3,729,465	-	-	29,099,287	-

(3) 联营企业

2018年1-6月

	期初 余额	本年变动				期末 账面 价值	期末 减值 准备
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润		
五矿江铜	1,186,760,556	73,200,000	(5,400,103)	14,889,083	-	1,269,449,536	-
中冶江铜	647,373,791	-	-	8,163,752	-	655,537,543	-
昭觉冶炼	1,563,068	-	-	-	-	1,563,068	-
中银证券	744,177,137	-	27,700,720	(460,112)	-	771,417,745	-
江西铜瑞	-	4,900,000	-	-	-	4,900,000	-
	<u>2,579,874,552</u>	<u>78,100,000</u>	<u>22,300,617</u>	<u>22,592,723</u>	<u>-</u>	<u>2,702,867,892</u>	<u>-</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

4. 营业收入及成本

	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,958,431,954	32,963,971,001	33,297,863,053	30,582,297,436
其他业务	207,424,419	201,201,381	191,837,036	208,301,190
	<u>36,165,856,373</u>	<u>33,165,172,382</u>	<u>33,489,700,089</u>	<u>30,790,598,626</u>
	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
阴极铜	22,421,478,929	20,673,536,391	19,420,513,276	17,710,030,747
铜杆线	8,212,534,820	8,118,855,646	7,069,241,020	6,767,805,991
黄金	3,390,896,208	3,017,897,625	3,298,111,988	2,872,986,315
白银	582,907,073	530,360,056	838,152,198	742,212,084
化工产品	418,127,126	425,351,126	525,768,091	473,435,802
铜精矿、稀散及其他				
有色金属	486,811,610	97,285,528	1,764,576,210	1,637,280,578
其他	462,723,728	117,732,169	381,500,270	378,545,919
	<u>35,975,479,494</u>	<u>32,981,018,542</u>	<u>33,297,863,053</u>	<u>30,582,297,436</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

5. 投资收益/(损失)

(1) 投资收益分类	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
交易性债务工具取得的投资收益	-	318,043
其他权益工具投资取得的股利收入	13,500,000	13,500,000
权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	26,030,082	41,570,449
衍生金融工具取得的投资收益	49,933,535	(111,428,093)
	<u>89,463,617</u>	<u>(56,039,601)</u>
(2) 投资收益明细情况	2018年1-6月	2017年1-6月 已重述
1. 交易性债务工具投资	-	318,043
理财产品投资收益	-	318,043
2. 其他权益工具投资	13,500,000	13,500,000
被投资公司宣告放的股利	13,500,000	13,500,000
3. 未指定为套期关系的衍生工具	49,933,535	(109,983,034)
商品期权合约投资收益	29,698,048	(125,830,716)
商品期货及远期合约平仓收益	20,235,487	15,847,682
4. 权益法享有或分担的 被投资公司净损益的份额	26,030,082	41,570,449
其中：联营企业投资收益	22,300,617	37,254,404
合营企业投资损失	3,729,465	4,316,045
5. 套期工具	-	(1,445,059)
(1) 非有效套期保值的衍生工具	-	(1,700,550)
商品期货合约平仓损失	-	(1,700,550)
(2) 有效套期保值的衍生工具	-	255,491
公允价值套期	-	255,491
临时定价安排	-	255,491
被套期项目平仓收益	-	1,921,067
套期工具平仓损失	-	(1,665,576)
	<u>89,463,617</u>	<u>(56,039,601)</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表附注(续)

2018年6月30日

人民币元

十四、公司财务报表项目附注(续)

5. 投资收益/(损失) (续)

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益 被投资单位	2018年1-6月	2017年1-6月
联营企业		
五矿江铜	(5,400,103)	7,650,676
中银证券	<u>27,700,720</u>	<u>29,603,728</u>
	22,300,617	37,254,404
合营企业		
江铜百泰	<u>3,729,465</u>	<u>4,316,045</u>
	<u>26,030,082</u>	<u>41,570,449</u>

6. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	1,785,724,596	1,405,244,596
加：资产减值准备	63,362,334	108,447,453
专项储备增加	69,975,211	127,780,326
固定资产折旧	530,511,242	581,413,453
无形资产摊销	28,099,517	28,554,367
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 的净收益	(3,025,073)	(10,103,611)
公允价值变动损失	(208,994,451)	(286,561,101)
财务费用	406,535,491	78,549,159
投资(损失)/收益	(89,463,616)	56,039,601
递延所得税资产减少	17,731,306	11,213,741
递延所得税负债增加	7,427,337	-
确认递延收益	(9,858,525)	(16,675,566)
存货的减少/(增加)	873,934,026	(554,907,354)
经营性应收项目的减少/(增加)	927,364,645	(1,806,259,799)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>828,158,265</u>	<u>(158,185,321)</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>5,227,482,305</u>	<u>(435,450,056)</u>

江西铜业股份有限公司

补充资料

2018年6月30日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置净收益	(277,193)	9,666,497
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相关,符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外)	603,901	37,474,907
除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外,持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益,以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益	886,783,122	197,150,378
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,514,158	601,362
所得税影响数	(120,869,661)	(57,490,269)
少数股东权益影响数(税后)	(71,350,760)	21,189,957
	<u>706,403,567</u>	<u>208,592,832</u>

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
	2018年1-6月	2017年1-6月	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股 股东的净利润	2.63%	1.77%	0.37	0.24	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	<u>1.18%</u>	<u>1.33%</u>	<u>0.16</u>	<u>0.18</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

江西铜业股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2018年6月30日

人民币元

3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

归属于母公司股东的净利润

	2018年1-6月	2017年1-6月
按中国会计准则	1,277,630,707	830,212,763
本期按中国会计准则计提 的而未使用安全生产费用	<u>49,518,957</u>	<u>143,344,899</u>
按国际财务报告准则	<u>1,327,149,664</u>	<u>973,557,662</u>

归属于母公司股东的净资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
按中国会计准则	48,513,007,480	47,532,426,878
本期按中国会计准则计提 的而未使用安全生产费用	<u>-</u>	<u>-</u>
按国际财务报告准则	<u>48,513,007,480</u>	<u>47,532,426,878</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。