

# 江西铜业股份有限公司

600362

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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、 公司全体董事出席本次会议。

三、 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人李保民、主管会计工作负责人甘成久及会计机构负责人(会计主管人员)姜烈辉声明：保证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：董事会已建议向全体股东派发二零一三年末期股利，每股人民币 0.5 元(含税)。本公司董事会未建议用资本公积金转增资本或送红股。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本年度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、 其他

本报告所涉及财务数据如非特别说明，均摘自经审计的按中国会计准则编制的本公司及其子公司(本集团)合并财务报表。

# 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	错误! 未定义书签。
第二节 公司简介.....	错误! 未定义书签。
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	错误! 未定义书签。
第四节 董事会报告.....	错误! 未定义书签。
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	错误! 未定义书签。
第八节 公司治理.....	48
第九节 内部控制.....	50
第十节 财务报告.....	51
第十一节 备查文件目录.....	53

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 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

### 二、 重大风险提示：

本公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江西铜业股份有限公司
公司的中文名称简称	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	李保民

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄东风	潘长福
联系地址	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号
电话	0701-3777011	0701-3777733
传真	0701-3777013	0701-3777013
电子信箱	jccl@jxcc.com	jccl@jxcc.com

### 三、 基本情况简介

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贵溪市冶金大道 15 号
公司办公地址的邮政编码	335424
公司网址	<a href="http://www.jxcc.com">http://www.jxcc.com</a>
电子信箱	jccl@jxcc.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	中华人民共和国江西省贵溪市冶金大道 15 号江西铜业股份有限公司董事会秘书室

### 五、 公司股票简况

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
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、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 27 日
--------	------------------

注册登记地点	江西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	360000521000033
税务登记号码	360681625912173
组织机构代码	62591217-3

## (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见港交所 1997 年年度报告公司基本情况。

## (三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

本公司主营业务为: 有色金属、稀贵金属采、选、冶炼、加工及相关技术; 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; 境外期货业务; 相关的咨询服务业务; 代理进出口业务。

## (四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司控股股东为江西铜业集团公司, 上市以来未发生过变更。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	杨海蛟 胡科
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	德勤.关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 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~2013 年 12 月
公司其他基本情况	<p>本公司是一九九七年一月二十四日, 在中华人民共和国 (“中国”) 注册成立的一家中外合资股份有限公司。本公司及其子公司 (下称“本集团”) 拥有和控股的主要资产主要包括:</p> <p>——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、东乡铜矿和银山铅锌矿。</p> <p>——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。</p> <p>——七家现代化铜材加工厂: 江西铜业铜材有限公司、江西铜业铜合金有限公司、广州铜材有限公司、江铜一耶兹铜箔有限公司、江铜一台意特种电工材料有限公司、江铜龙昌精密铜管有限公司及江铜集团铜材有限公司。</p>	

	<p>——三家技术先进的硫酸厂：江西省江铜一瓮福化工有限责任公司、江西铜业集团化工有限公司和江西铜业(德兴)化工有限公司。</p> <p>本集团自成立以来，坚持"发展矿山、巩固冶炼、精深加工、相关多元"的战略方针，现跻身于世界大型先进铜业公司行列：</p> <p>1) 本集团拥有丰富的矿产资源储量。截至二零一三年末，本公司 100%所有权的查明资源储量约为铜金属 1,032 万吨，黄金 331 吨，银 9,386 吨，钼 23.9 万吨；伴生硫及共生硫 10,062 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 407 万吨、黄金 42.4 吨。二零一三年本集团矿产铜精矿含铜 20.88 万吨。</p> <p>2) 本集团阴极铜年生产能力已突破百万吨，为世界级的先进铜生产商，二零一三年生产阴极铜 112 万吨。</p> <p>3) 本集团为中国最大的黄金、白银生产商之一，二零一三年共生产黄金 25.4 吨、生产白银 718 吨。</p> <p>4) 本集团现有铜材加工能力 92 万吨，二零一三年生产各类铜材产品共 83 万吨。</p> <p>5) 本集团为中国最大的硫化工基地之一，二零一三年生产硫酸 298 万吨、硫精矿 211 万吨。</p> <p>6) 本集团为中国最大的稀散金属生产厂之一，二零一三年生产标准钼精矿(平均品位 45%)6,456 吨、铼酸铵 3,056 千克、精碲 55 吨、精铋 803 吨。</p>
--	--

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	175,890,190,968	158,556,206,525	10.93	117,640,988,933
归属于上市公司股东的净利润	3,565,009,194	5,215,874,606	-31.65	6,549,449,240
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,122,198,232	4,394,548,553	-28.95	6,457,401,649
经营活动产生的现金流量净额	5,232,520,379	6,334,192,911	-17.39	6,632,432,097
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	44,522,786,074	42,819,959,840	3.98	39,302,920,681
总资产	88,766,654,061	78,133,484,407	13.61	68,149,628,674

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	1.03	1.51	-31.79	1.89
稀释每股收益(元/股)	1.03	1.51	-31.79	1.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.90	1.27	-29.13	1.86
加权平均净资产收益率(%)	8.16	12.70	减少 4.54 个百分点	17.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.15	10.70	减少 3.55 个百分点	17.42

### 二、境内外会计准则下会计数据差异

(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

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		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	3,565,009	5,215,876	44,522,786	42,819,960
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	-47,370	-1,084		
安全生产费所得税影响	38,053	-45,124	-7,071	-45,124
按国际会计准则	3,555,692	5,169,668	44,515,715	42,774,836

## 三、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-53,849,052	-37,670,553	-127,976,144
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	125,810,017	114,917,569	102,999,090
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	493,475,946	689,071,621	244,384,293
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,102,414	12,917,293	-11,121,425
中长期激励冲回（注）		351,294,891	-
处置按成本法核算的被投资单位部分股权而获得的收益	-	-	366,274
少数股东权益影响额	-140,599,525	-81,798,766	-28,060,046
本公司所得税率变化影响	171,445,285		
所得税影响额	-166,574,123	-227,406,002	-88,544,451
合计	442,810,962	821,326,053	92,047,591

注：2012 年经有关政府机构批准，本集团与中高层管理人员协商减少了部分中高层激励奖金人民币 351,294,891 元。

## 四、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	1,881,477	919,399	-962,078	743,573
2.交易性债务工具投资				
债券投资	-	47,960,959	47,960,959	-2,039,041
3.未指定为套期关系的衍生工具				
远期外汇合约	-82,107,696	-109,007,724	-26,900,028	-26,900,028
利率互换合约	-7,153,277	-	7,153,277	7,153,277
期权合约	-15,766,123	-12,614,486	3,151,637	-4,548,950
商品期货合约	-29,324,666	-97,372,131	-68,047,465	-68,047,465
黄金期货合约	-18,820,128	-349,944,786	-331,124,658	-331,124,658
4.公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-1,552,217,967	-2,802,265,402	-1,250,047,435	375,720,413
5.套期工具				
(1).非有效套期保值的衍生工具				
商品期货合约	2,438,811	407,396	-2,031,415	-2,031,415
临时定价安排	7,172,202	-632,059	-7,804,261	-7,804,261
(2).有效套期保值的衍生工具				
现金流量套期				
商品期货合约	459,448	-2,306,784	-2,766,232	53,020
公允价值套期				
商品期货合约	-	2,073,300	2,073,300	2,073,300
确认销售承诺	-	-1,923,294	-1,923,294	-1,923,294
商品期货合约	-	-	-	-
被套期项目存货公允价值变动余额	2,084,568,181	4,367,844,950	2,283,276,769	90,584,808
临时定价安排	-8,736,481	-84,533,995	-75,797,514	-75,797,514
6.可供出售金融资产				
理财产品	1,302,000,000	1,371,500,000	69,500,000	-
债券投资	79,650,000	259,650,000	180,000,000	-
合计	1,764,043,781	2,589,755,343	825,711,562	-43,888,235

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，受国际经济低迷、国内经济减速、行业竞争激烈、产品价格下滑等不利因素影响，公司生产经营遭遇了严峻挑战；面对复杂的经济形势和前所未有的经营压力，本集团牢牢把握“稳中求进”的发展基调，积极转变增长模式，顺利完成了年度生产经营计划，取得了来之不易的业绩。

在生产建设方面，贵溪冶炼厂统筹双系统生产，破解电解难题，圆满完成阴极铜增产任务，2013 年本集团共生产阴极铜 112 万吨，继续位居全国首位；集团各铜矿山通过科学组织，精细管理，努力克服原矿品位下降等困难，全年共生产铜精矿含铜 20.88 万吨，基本与上年持平；此外，清远 10 万吨阴极铜项目、德兴硫铁矿制酸项目、广州 40 万吨铜杆项目均已顺利达产。

在成本控制方面，随着国际大宗商品价格持续走低，集团出台了“开源节流，增收增效”二十条措施，深入挖掘内部潜力，主动适应市场变化，动态调整经营策略。其中：德兴铜矿通过减少维修外委、控制零星工程等措施，全年可控成本下降 5,255 万元；贵冶强化对标管理，确保双系统高效运行，全年降低可控成本 2,725 万元。集团通过一系列科学的管理措施，有效地降低生产运营成本，使得公司各项经济指标优于市场预期。

在管理创新方面，本集团先后开展了科研管理体制、营销管理体制、物流管理体制等重大改革议题的研究工作，同时纵深推进组织绩效管理改革；建立全员绩效考核制度，顺利建成了全员绩效管理体系。此外，通过导入卓越绩效模式，开展对标管理，刷新了多项指标：贵溪冶炼厂的吨铜冶炼综合能耗、总硫利用率等 15 项主要指标超越历史最好纪录，达到世界领先水平，金、银回收率有所提升，矿山电动轮利用率、半自磨机运转率均达到国内同类型矿山先进水平。

在风险控制方面，继续加大风险控制力度，严格应收账款管理并重新修订应收账款管理与考核办法，同时加强对金融衍生品、期货等高风险业务的监管，提高了抗风险能力。

在安全环保方面，完成了井下矿山安全避险“六大系统”建设，推进“新改扩项目”的安全环保验收，均取得良好效果。超级度完成了“十二五”环保综合治理工程，进一步提高了治污减排能力。

根据经审计的按中国会计准则编制的二零一三年度合并财务报表，本集团的合并营业收入为人民币 175,890,190,968 元（二零一二年：人民币 158,556,206,525 元），比上年增加人民币 17,333,984,443 元（或 10.93%）；实现归属于母公司股东的净利润人民币 3,565,009,194 元（二零一二年：人民币 5,215,874,606 元），比上年减少人民币 1,650,865,412 元（或-31.65%）。基本每股盈利为人民币 1.03 元（二零一二年：人民币 1.51 元），比上年减少人民币 0.48 元（或-31.79%）。

#### （一） 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量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	175,890,190,968	158,556,206,525	10.93
营业成本	168,422,914,887	150,609,495,923	11.83
销售费用	545,284,265	453,161,615	20.33
管理费用	1,703,154,348	1,291,008,357	31.92
财务费用	157,329,002	204,158,959	-22.94
经营活动产生的现金流量净额	5,232,520,379	6,334,192,911	-17.39
投资活动产生的现金流量净额	-3,479,150,233	-2,636,199,396	31.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,317,477,700	1,903,195,967	-30.78
研发支出	2,327,580,100	2,493,521,376	-6.65

## 1、收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

本报告期内，本集团营业收入人民币 17,589,019 万元，比上年同期增加人民币 1,733,398 万元，主要由于本集团业务规模扩大，产品销量增加以及贸易收入增加。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，本集团主要产品为阴极铜、铜加工产品、黄金、白银、硫酸、硫精矿：

- 1、报告期内，本公司生产阴极铜 112.82 万吨，比上年同期增加 3.55 万吨，增加 3.25%。
- 2、报告期内，本公司生产铜加工产品 83.12 万吨，比上年同期增加 24.91 万吨，增长 42.79%；销售铜加工产品 82.88 万吨，比上年同期增加 24.25 万吨，增长 41.37%。
- 3、报告期内，本公司生产黄金 25.40 吨，与上年持平；销售黄金 26.43 吨，比上年同期减少-1.00 吨，减少 3.65%。
- 4、报告期内，本公司生产白银 718.02 吨，比上年同期增加 178.02 吨，增长 32.97%；销售白银 719.63 吨，比上年同期增加 164.24 吨，增长 29.57%。
- 5、报告期内，本公司生产硫酸 298.06 万吨，比上年同期增加 46.22 万吨，增长 18.35%；销售硫酸 303.02 万吨，比上年同期增加 52.66 万吨，增长 21.03%。
- 6、报告期内，本公司生产硫精矿 211.36 万吨，比上年同期增加 5.66 万吨，增长 2.75%。

### (3) 主要销售客户的情况

报告期内，本集团前五名客户销售额合计：25,954,664,924 元，占公司全部营业收入的 14.76%

## 2、成本

### (1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业	成本构成情况	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
有色金属制造业	原材料	65,106,869,809	38.75%	53,946,447,442	35.91%	20.69%
	能源动力	2,079,763,885	1.24%	1,485,333,689	0.99%	40.02%
	人工	1,022,473,166	0.61%	869,214,001	0.58%	17.63%
	制造费用	3,482,818,609	2.07%	2,286,693,491	1.52%	52.31%
	小计	71,691,925,469	42.67%	58,587,688,623	39.00%	22.37%
	有色金属贸易及其它	96,311,092,494	57.33%	91,632,084,064	61.00%	5.11%
	合计	168,003,017,963	100.00%	150,219,772,687	100.00%	11.84%

单位:元 币种:人民币

分产品	成本构成情况	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
铜产品	原材料	54,717,996,821	90.34%	42,512,296,237.78	91.36%	28.71%
	能源动力	1,887,365,743	3.12%	1,305,893,377.43	2.81%	44.53%
	人工	908,032,712	1.50%	760,176,322.14	1.63%	19.45%
	制造费用	3,054,629,441	5.04%	1,955,458,798.25	4.20%	56.21%
	小计	60,568,024,717	100.00%	46,533,824,735.60	100.00%	30.16%
贵金属副产品	原材料	9,789,214,589	99.38%	10,807,257,913.33	99.44%	-9.42%
	能源动力	7,181,722	0.07%	7,598,806.18	0.07%	-5.49%
	人工	12,673,504	0.13%	12,300,266.04	0.11%	3.03%
	制造费用	41,314,181	0.42%	41,253,243.56	0.38%	0.15%
	小计	9,850,383,996	100.00%	10,868,410,229.11	100.00%	-9.37%
化工产品	原材料	461,526,519	44.54%	527,193,474.55	51.90%	-12.46%
	能源动力	170,185,120	16.42%	156,124,207.76	15.37%	9.01%
	人工	82,363,265	7.95%	77,925,051.69	7.67%	5.70%
	制造费用	322,094,919	31.09%	254,599,488.61	25.06%	26.51%

	小计	1,036,169,823	100.00%	1,015,842,222.60	100.00%	2.00%
稀散金属	原材料	138,131,880	58.20%	99,699,816.14	58.78%	38.55%
	能源动力	15,031,299	6.33%	15,717,297.59	9.27%	-4.36%
	人工	19,403,685	8.18%	18,812,360.79	11.09%	3.14%
	制造费用	64,780,069	27.29%	35,381,961.06	20.86%	83.09%
	小计	237,346,933	100.00%	169,611,435.59	100.00%	39.94%
贸易及其他		96,311,092,494		91,632,084,064.10		5.11%
	合计	168,003,017,963		150,219,772,687.00		11.84%

**(2)主要供应商情况**

报告期内，本集团前五名供应商（不包含贸易业务）采购金额合计：8,544,857,761 元，占公司采购总额的 13.17%。

**3、费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期累计数	上年同期数	较上年同期增减 (%)	变动原因
销售费用	545,284,265	453,161,615	20.33%	主要是销售运输费用及仓储费用比上年同期增加。
管理费用	1,703,154,348	1,291,008,357	31.92%	主要上年冲回部分中高层激励奖励，导致上年管理费用较少所致。
财务费用	157,329,002	204,158,959	-22.94%	主要由于报告期内，人民币汇率升值，2013 年汇兑收益抵减增加，导致财务费用比上年同期大幅下降。

**4、研发支出****(1)研发支出情况表**

单位：万元 币种：人民币

本期费用化研发支出	207,463
本期资本化研发支出	25,295

研发支出合计	232,758
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.10
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.32

## (2)情况说明

报告期内，本集团继续围绕十二五发展规划，以寻找新的经济增长点，提高公司自主创新能力，解决生产经营中技术关键和重大问题，以及提高效率、降低成本和增强盈利能力为目的，制定研究开发项目。

本集团研究开发项目涵盖了“勘探、采选、冶炼、加工”完整产业链，并针对环保、资源再生等投入研发力量，包括极端气象条件下金属矿山尾矿库防灾技术研究、铜冶炼及加工关键共性新技术研究开发与应用、浮选机大型化关键技术研究及工业化应用、铜冶炼渣回收铜关键技术及产业化项目、一种废渣选铜尾矿处理方法、小直径大径厚比高效内螺纹铜管制造关键技术与产业化项目等。

本集团研究开发项目均在顺利进行，部分项目已完成了研究任务和指标，同时对部分科研项目申请了专利。相信随着研发项目的继续实施，必将取得更多的科研成果，为推动公司良性发展，培育新的经济增长点奠定坚实的基础。

## 5、 现金流

单位：万元 币种：人民币

项目	本年数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	523,252	633,419	-17.39
投资活动产生的现金流量净额	-347,915	-263,620	31.98
筹资活动产生的现金流量净额	131,748	190,320	-30.78

(1) 经营活动产生的现金流量变化的原因：主要由于本报告期本集团净利润较上年度减少，及应收账款、应收票据等占用营运资金较上年度增加。

(2) 投资活动产生的现金流量变化的原因：主要是由于本年度支付投资理财产品净支出增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量变化的原因：主要是由于子公司吸收投资较上年度减少。

## 6、 其它

### 发展战略和经营计划进展说明

二零一三年，本集团主要生产经营计划为：阴极铜 112 万吨、黄金 25.4 吨、白银 560 吨、硫酸 287 万吨、铜精矿含铜 21 万吨、铜杆线及其他铜加工产品 84.5 万吨。

报告期内，除铜精矿含铜实际生产 20.88 万吨和铜杆线及其他铜加工产品共生产 83 万吨，略低于期初计划外，本集团已经完成或超额完成上述其他生产经营计划。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增长 (%)	营业成本 比上年增长 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
阴极铜	106,506,289,200	103,512,678,033	2.81	2.82	3.17	-0.32
铜杆线	41,418,904,037	38,418,458,366	7.24	53.28	54.12	-0.51
铜加工产品	4,943,495,052	4,918,505,493	0.51	-5.33	-5.90	0.61
黄金	7,410,471,455	6,868,251,359	7.32	-20.95	-14.12	-7.37
白银	3,413,396,100	3,340,102,797	2.15	-4.82	-1.82	-2.99
化工产品	1,341,640,314	1,036,871,184	22.72	-39.15	-31.70	-8.43
稀散及其他有色金属	8,989,055,027	8,738,586,447	2.79	43.93	42.39	1.05
其它	1,354,005,714	1,169,564,284	13.62	47.70	73.60	-12.89

## 1)阴极铜

报告期内，由于阴极铜销售量的增加，使得阴极铜的营业收入比上年增长人民币 292,350 万元(或 2.82%)，阴极铜营业成本比上年增加人民币 317,606 万元(或 3.17%)，由于产品价格下跌，阴极铜毛利较上年减少人民币 25,256 万元(或-7.78%)，毛利率从去年的 3.13%下降到本年的 2.81%。

## 2)铜杆线

报告期内，由于铜杆线销售量的增加，本年铜杆线营业收入比上年增加人民币 1,439,636 万元(或 53.28%)，铜杆线营业成本比上年增加人民币 1,349,046 万元(或 54.12%)，铜杆线毛利较上年增加人民币 90,591 万元(或 43.25%)，由于外购原料增加，毛利率从去年的 7.75%下降到本年的 7.24%。

## 3)除铜杆线外其他铜加工产品

报告期内，由于铜加工产品销售价格的下跌，本年除铜杆线外其他铜加工产品的营业收入较上年减少人民币 27,833 万元(或-5.33%)，由于阴极铜原料价格的下跌，营业成本比上年减少人民币 30,847 万元(或-5.90%)，毛利较上年增加人民币 3,015 万元，营业成本的下降幅度大于营业收入的下降幅度，毛利率由去年的-0.10%上升到本年的 0.51%。

## 4)黄金

报告期内, 由于销售价格下降, 黄金营业收入比上年下降人民币 196,391 万元(或-20.95%); 由于外购贵金属原料价格下降, 营业成本比上年减少人民币 112,910 万元(或-14.12%), 黄金毛利比上年减少人民币 83,480 万元(或-60.62%)。毛利率由上年的 14.69%下降至本年的 7.32%。

#### 5) 白银

报告期内, 由于销售价格下跌, 白银营业收入比上年减少人民币 17,294 万元(或-4.82%); 由于原料成本下降, 营业成本比上年减少人民币 6,193 万元(或-1.82%), 白银毛利比上年减少人民币 11,101 万元(或-60.23%), 毛利率由上年的 5.14%下降至本年的 2.15%。

#### 6) 化工产品

报告期内, 由于销售价格下跌, 化工产品营业收入比上年减少了人民币 86,327 万元(或-39.15%), 本年化工产品的营业成本较上年减少人民币 48,123 万元(或-31.70%), 化工产品毛利比上年减少人民币 38,204 万元(或-55.63%), 毛利率由上年的 31.15%下降至本年的 22.72%。

#### 7) 稀散及其他有色金属

报告期内, 由于销售量的增加, 稀散及其他有色金属的营业收入比上年同期增加人民币 274,340 万元(或 43.93%); 稀散及其他有色金属营业成本上升人民币 260,160 万元(或 42.39%); 稀散及其他有色金属毛利同比增加人民币 14,181 万元(或 130.5%), 毛利率由上年的 1.74%上升到本年的 2.79%。

#### 8) 其他产品

报告期内, 本集团其他产品营业收入比上年增加人民币 43,726 万元(或 47.70%), 营业成本比上年增加人民币 49,586 万元(或 73.60%), 毛利比上年减少人民币 5,860 万元(或-24.11%), 毛利率由上年 26.51%下降到 13.62%。

## 2、 主营业务分地区情况

单位: 元 币种: 人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国大陆	155,854,004,715	7.62
香港	8,725,267,986	37.36
其他	10,797,984,198	54.72
合计	175,377,256,899	10.89

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、 资产负债情况分析表

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(或负债)的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产(或负债)的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
流动资产:					

货币资金	23,992,113,234	27.03%	20,309,640,029	25.99%	18.13%
交易性金融资产	87,378,117	0.10%	53,760,325	0.07%	62.53%
应收票据	5,966,761,594	6.72%	5,366,622,502	6.87%	11.18%
应收账款	8,253,842,633	9.30%	4,076,986,366	5.22%	102.45%
预付款项	3,529,026,378	3.98%	1,899,674,961	2.43%	85.77%
应收利息	248,049,865	0.28%	206,622,339	0.26%	20.05%
其他应收款	1,253,546,810	1.41%	1,529,086,713	1.96%	-18.02%
存货	14,683,971,325	16.54%	15,936,439,736	20.40%	-7.86%
可供出售金融资产	1,501,500,000	1.69%	760,000,000	0.97%	97.57%
其他流动资产	1,239,092,965	1.40%	2,307,610,836	2.95%	-46.30%
<b>流动资产合计</b>	<b>60,755,282,921</b>	<b>68.44%</b>	<b>52,446,443,807</b>	<b>67.12%</b>	<b>15.84%</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	539,730,000	0.61%	1,031,730,000	1.32%	-47.69%
长期股权投资	2,677,755,711	3.02%	2,036,877,613	2.61%	31.46%
投资性房地产	174,840,826	0.20%	178,918,364	0.23%	-2.28%
固定资产	18,266,288,059	20.58%	16,563,911,954	21.20%	10.28%
在建工程	1,736,373,038	1.96%	3,370,020,635	4.31%	-48.48%
无形资产	1,357,135,222	1.53%	1,285,160,144	1.64%	5.60%
勘探成本	665,245,409	0.75%	635,116,801	0.81%	4.74%
递延所得税资产	483,853,438	0.55%	397,412,400	0.51%	21.75%
其他非流动资产	2,110,149,437	2.38%	187,892,689	0.24%	1023.06%
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,011,371,140</b>	<b>31.56%</b>	<b>25,687,040,600</b>	<b>32.88%</b>	<b>9.05%</b>
<b>资产总计</b>	<b>88,766,654,061</b>	<b>100.00%</b>	<b>78,133,484,407</b>	<b>100.00%</b>	<b>13.61%</b>
短期借款	15,245,862,473	17.18%	12,263,116,944	15.70%	24.32%
交易性金融负债	3,496,617,724	3.94%	1,755,934,725	2.25%	99.13%
应付票据	545,560,000	0.61%	258,606,333	0.33%	110.96%
应付账款	10,745,431,245	12.11%	7,034,616,953	9.00%	52.75%
预收款项	1,763,818,646	1.99%	1,681,569,191	2.15%	4.89%
应付职工薪酬	818,113,291	0.92%	794,439,335	1.02%	2.98%
应交税费	1,098,392,711	1.24%	885,868,383	1.13%	23.99%
应付利息	140,174,905	0.16%	117,632,245	0.15%	19.16%
其他应付款	1,123,243,818	1.27%	1,457,761,949	1.87%	-22.95%
一年内到期的非流动 负债	539,633,955	0.61%	183,514,265	0.23%	194.06%
其他流动负债	781,956,498	0.88%	804,523,133	1.03%	-2.80%
<b>流动负债合计</b>	<b>36,298,805,266</b>	<b>40.89%</b>	<b>27,237,583,456</b>	<b>34.86%</b>	<b>33.27%</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	90,061,994	0.10%	617,845,098	0.79%	-85.42%
应付职工薪酬	151,889,120	0.17%	99,222,426	0.13%	53.08%
应付债券	5,955,393,258	6.71%	5,681,024,285	7.27%	4.83%

长期应付款	13,192,296	0.01%	13,930,931	0.02%	-5.30%
预计负债	148,622,873	0.17%	139,059,306	0.18%	6.88%
递延所得税负债	96,752,142	0.11%	104,591,189	0.13%	-7.49%
其他非流动负债	372,260,199	0.42%	332,455,386	0.43%	11.97%
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,828,171,882</b>	<b>7.69%</b>	<b>6,988,128,621</b>	<b>8.94%</b>	<b>-2.29%</b>
<b>负债合计</b>	<b>43,126,977,148</b>	<b>48.58%</b>	<b>34,225,712,077</b>	<b>43.80%</b>	<b>26.01%</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	3,462,729,405	3.90%	3,462,729,405	4.43%	0.00%
资本公积	11,683,873,118	13.16%	11,686,299,420	14.96%	-0.02%
专项储备	228,172,056	0.26%	275,542,192	0.35%	-17.19%
盈余公积	13,715,000,748	15.45%	13,071,506,120	16.73%	4.92%
未分配利润	15,773,225,054	17.77%	14,583,075,191	18.66%	8.16%
外币报表折算差额	-340,214,307	-0.38%	-259,192,488	-0.33%	31.26%
归属于母公司股东权益合计	44,522,786,074	50.16%	42,819,959,840	54.80%	3.98%
少数股东权益	1,116,890,839	1.26%	1,087,812,490	1.39%	2.67%
<b>股东权益合计</b>	<b>45,639,676,913</b>	<b>51.42%</b>	<b>43,907,772,330</b>	<b>56.20%</b>	<b>3.94%</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>88,766,654,061</b>	<b>100.00%</b>	<b>78,133,484,407</b>	<b>100.00%</b>	<b>13.61%</b>

#### 变动原因分析：

报告期末，本集团资产及负债（合并资产负债表项目）构成发生重大变动或同比发生重大变化的主要项目分析：

**交易性金融资产：**报告期末，本集团交易性金融资产的余额为人民币8,738万元，比上年末增加人民币3,362万元（或62.53%），主要原因本集团所属财务公司在本年度购买的公司债增加。

**应收账款：**报告期末，本集团应收账款余额为人民币 825,384 万元，比上年末增加了人民币 417,686 万元（或 102.45%），主要由于本期销售增长所致。

**预付账款：**报告期末，本集团预付账款余额为人民币 352,903 万元，比上年末增加了人民币 162,935 万元（或 85.77%），主要原因是本期采购增长，以及铜原料价格较低的价格区间，上游企业出货量减少，为争取稳定的货源，集团及下属子公司增加了供应商，导致预付款项有所增加。

**其他流动资产：**报告期末，本集团其他流动资产余额为人民币 123,909 万元，比上年末减少人民币 106,852 万元（或-46.30%），主要原因是买入返售金融资产到期，并不再继续持有所致。

**长期股权投资：**报告期末，本集团长期股权投资余额为人民币 267,776 万元，比上年末增加人民币 64,088 万元（或 31.46%），主要为本期新增投资中银国际证券有限责任公司，同时追加了对五矿江铜矿业投资有限公司和中冶江铜艾娜克矿业有限公司的投资。

**在建工程：**报告期末，本集团在建工程余额为人民币 173,637 万元，比上年末减少 163,365 万元（或-48.48%），主要由于工程项目完工转入固定资产所致。

**其他非流动资产：**报告期末，本集团其他非流动资产余额为人民币 211,015 万元，比上年末增加人民币 192,226 万元（或 1023.06%），主要为公司新增资产管理计划所致。

**交易性金融负债：**报告期末，本集团交易性金融负债余额为人民币 349,662 万元，比上年末增

加人民币 174,068 万元（或 99.13%），主要由于本集团黄金租赁业务增加所致。

**应付票据：**报告期末，本集团应付票据余额为人民币 54,556 万元，比上年末增加人民币 28,695 万元（或 110.96%），主要为本集团业务规模扩大，采购增加所致。

**应付账款：**报告期末，本集团应付账款余额为人民币 1,074,543 万元，比上年末增加人民币 371,081 万元（或 52.75%），主要由于本集团采购增加所致。

**一年内到期的非流动负债：**报告期末，本集团一年内到期的非流动负债余额为人民币 53,963 万元，比上年末增加人民币 35,612 万元（或 194.06%），主要为截止至本期末部分长期借款将于一年内到期。

**长期借款：**报告期末，本集团长期借款余额为人民币 9,006 万元，比上年末减少人民币 52,778 万元（或-85.42%），主要为截止至本期末部分长期借款转入一年内到期的非流动负债。

**应付职工薪酬（非流动负债部分）：**报告期末，本集团应付职工薪酬余额为人民币 15,189 万元，比上年末增加人民币 5,267 万元（或 53.08%），主要为新增计提 2013 年中长期激励。

## 2、其它情况说明

报告期内出售以公允价值计量的证券资产：

证券品种	证券代码	证券简称	期初账面价值（元）	出售数量（股）	剩余数量（股）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）
股票	002405	四维图新	1,125,423	95,944	0	1,386,456	261,033

### (四) 核心竞争力分析

本集团经过三十年的发展，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。

1、矿山资源优势。本集团发展战略中首提发展矿山，一直努力寻求控制更多的资源，提高自有矿山产量。截止 2013 年年底，本集团保有的主要资源量为：

本公司 100%所有权的已查明资源储量约为铜金属 1,032 万吨，黄金 331 吨，银 9,386 吨，钼 23.9 万吨；硫 10,062 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 407 万吨、黄金 42.4 吨。

2、行业规模优势。近年来，本集团铜冶炼产能不断扩张，截止 2013 年年底，阴极铜现有产能超过 110 万吨，继续保持国内铜行业的领军地位。

3、技术、人才优势。本集团拥有行业领先的铜冶炼及矿山开发技术，多年的积淀使本集团储备了大量的矿山与冶炼人才，具备复制、经营同类型矿山或冶炼的扩张能力及优势。

4、品牌优势。本集团采矿、选矿、冶炼、加工产业链完整，规模较大，信誉较高，连续多年位居中国企业 500 强、中国制造业 500 强前列，更能取得社会各界的重视、信任、支持和帮助，拥有相对较强的抗风险能力。

## (五) 投资状况分析

## 1、对外股权投资总体分析

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	71,455		
投资额增减变动数	-155,493		
上年同期投资额	226,948		
投资额增减幅度(%)	-68.51		
被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	投资金额
江铜百泰环保科技有限公司	工业废液回收与产品销售	50	1,410
五矿江铜矿业投资有限公司	投资公司	40	130,000
中冶江铜艾娜克矿业有限公司	铜产品开采及销售	25	58,513
兴亚保弘株式会社	铜产品进出口贸易	49	619
昭觉县逢桦湿法冶炼有限公司	电积铜生产及销售	47.86	406
浙江和鼎铜业有限公司	阴极铜生产及销售	40	36,000
中银国际证券有限责任公司	证券经纪及投资咨询	6.31	60,000

## (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	002392	力生制药	1,050,075	23,335	919,399	100	163,345
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	261,033
合计				1,050,075	/	919,399	100	424,378

## (2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(千元)	持有数量(万股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(千元)	报告期损益(千元)	报告期所有者权益变动(千元)	会计核算科目	股份来源
南昌银行股份	398,080	14,000	5.03	398,080	不适用	不适用	可供出售金融	向第三方购买

有限公司							资产	
中银国际证券有限责任公司	600,000	12,500	6.31	600,000	不适用	不适用	长期股权投资	认购

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	396,474(其中现金部分217,940)	4,920	215,664	2,276	本集团仍将坚持用于募集时承诺的项目,项目完工后的结余募集资金已于2012年6月19日股东会永久补充流动资金
-	权证	674,360	2,061	565,567	108,793	本集团仍将坚持用于募集时承诺的项目
合计	/	1,070,834	6,981	781,231	111,069	/

### (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
1) 非公开发行 A 股募集资金项目情况									
城门山铜	否	46,799	4,920	44,523	是	95.14%	可提升城门山铜矿	达到	是

矿二期扩建工程							的产能至日采选矿石 7000 吨, 每年产铜精矿含铜 14816.93 吨, 含硫 25814.42 吨, 含金 232 千克, 含银 15142 千克及硫精矿 607150 吨 (折标硫精矿 703541.55 吨)	预期目标	
2) 权证行权募集资金项目情况									
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程	否	258,000	1,006	209,639	是	81.26%	德兴铜矿现有采选生产规模将从日采选矿石 10 万吨扩大到 13 万吨, 每年将新增铜精矿含铜 4.1 万吨、含金 61 千克、含银 25.3 吨、含钼 1614 吨, 含硫 87597 吨。该项目的建成将提高本集团的原料自给率, 具有较好的投资效益。	达到预期目标	是
阿富汗铜矿采矿权的竞标和开发	否	120,000	1,055	59,568	否	不适用	该项目建设完成后, 将提高本公司的铜资源控制力和盈利能力。	建设期, 未产生收益	不适用
加拿大北秘鲁铜业公司股权的收购	否	130,000		130,000	否	不适用	该项目建设完成后, 将提高本公司的铜资源控制力和盈利能力。	建设期, 未产生收益	不适用

#### 1) 城门山铜矿二期扩建工程

该项目计划总投资额为人民币 46,799 万元, 全部利用非公开发行 A 股募集资金投入。报告期内, 该项目实际投入募集资金人民币 4,920 万元, 截止报告期末, 该项目实际累计投入募集资金人民币 44,523 万元, 占项目计划投资额的 95.14%。

#### 2) 德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程

该项目计划总投资约人民币 258,000 万元, 全部用权证行权募集资金投入。报告期内, 该项目实际投资额为人民币 1,006 万元。截至本报告期末, 该项目累计投资人民币 209,639 万元, 占计划投资额的 81.26%。该项目建设完成后, 德兴铜矿现有采选生产规模将从日采选矿石 10 万吨扩大到 13 万吨, 每年将新增铜精矿含铜 4.1 万吨、含金 61 千克、含银 25.3 吨、含钼 1,614 吨, 含硫 87,597 吨。该项目的建成将提高本集团的原料自给率, 具有较好的投资效益。

## 3) 阿富汗铜矿采矿权的竞标和开发

本公司已联合中国冶金科工集团竞得了阿富汗艾纳克铜矿采矿权，并投资人民币 5,813 万元成立了中冶江铜艾纳克矿业有限公司，本公司占有 25% 股权。目前，该铜矿的开发准备工作正在进行中。报告期内，该项目实际投入权证募集资金为人民币 1,055 万元。截至本报告期末，该项目累计投入权证募集资金人民币 59,568 万元。该项目由于文物搬迁等原因，与之前预计投产时间有延后。

## 4) 加拿大北秘鲁铜业公司股权的收购

本公司投资人民币 46,000 万元联合五矿有色金属股份有限公司成立了五矿江铜矿业投资有限公司，收购了北秘鲁铜业公司 100% 股权。目前，对该公司下属矿山的开发方案正在论证中。截至本报告期末，该项目累计投入权证募集资金人民币 130,000 万元。该项目由于环境评估及土地征购等原因，与之前预计投产时间有延后。

其他募集资金项目已在以往公告期内完成，详见上交所网站及本公司网站披露的《江西铜业股份有限公司前次募集资金存放及实际使用情况专项报告》。

## 4、主要子公司、参股公司分析

(1)、于 2013 年 12 月 31 日本公司主要控股子公司生产经营情况

单位：千元 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)
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	286,880	57.14	1,279,519	333,742	2,772,214	2,736
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	1,000,000	85.68	13,345,484	2,021,118	518,310	314,341
江西铜业铜材有限公司	销售加工铜材	225,000	100	481,315	431,999	175,120	27,866
江西铜业铜合金有限责任公司	铜及铜合金杆线生产、销售	199,500	100	652,871	616,552	714,662	60,607
江西铜业集团铜材有限	五金交电产品	186,391	98.89	773,317	276,240	2,217,564	12,053

公司	加工及销售							
江西铜业集团再生资源有限公司	废旧金属收购、销售	6,800	99.51	8,295	7,568	3,576		-314
深圳江铜营销有限公司	销售铜产品	660,000	100	9,404,814	651,892	38,070,755		114,094
上海江铜营销有限公司	销售铜产品	200,000	100	4,089,713	329,841	14,219,473		24,454
北京江铜营销有限公司	销售铜产品	261,000	100	808,008	297,811	13,543,026		10,217
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	30,000	100	1,190,174	740,130	639,646		60,471
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	46,209	100	327,804	147,934	98,348		-33,415
江西省江铜—耶兹铜箔有限公司	生产、销售电解铜箔产品	453,600	89.77	1,088,262	115,723	622,067		-81,539
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	890,529	92.04	1,067,199	655,377	1,494,189		-107,503
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	美元 16,800	70	395,421	68,628	676,166		1,299
江西纳米克热电电子股份有限公司	研发、生产热电半导体器件及应用产	70,000	95	68,847	64,746	18,063		-3,044

	品; 并提供相关的服务							
江西铜业集团(贵溪)冶金化工工程公司	冶金化工、设备制造及维修	35,081	100	134,762	53,034	414,885	6,850	
江西铜业集团(贵溪)物流有限公司	运输服务	40,000	100	182,923	128,062	245,493	5,369	
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	66,380	100	229,878	136,763	267,927	4,752	
江西铜业集团(德兴)建设有限公司	矿山工程等各种工程的建材、开发及销售	50,000	100	199,276	90,544	316,920	6,099	
江西铜业集团地勘工程有限公司	各种地质调查和勘查及施工、工程测量	15,000	100	42,134	25,667	34,059	1,290	
江西铜业化工有限公司	硫酸及其副产品	42,637	100	105,342	88,485	60,483	-2,763	
江西省江铜一瓮福化工有限责任公司	硫酸及其副产品	181,500	70	238,719	226,692	198,972	1,619	
江西铜业集团井巷工程有限公司	矿山工程总承包	20,296	100	84,502	34,632	99,928	601	
江西铜业集团(铅山)选矿药剂有限公司	销售选矿药剂、精细化工产品等其他工业、民用产品	10,200	100	26,647	19,872	41,876	1,413	
广州江铜铜材有限公司	生产铜杆/线及	600,000	100	1,278,617	840,241	15,660,575	32,600	

	其相关产品							
江铜国际贸易有限公司	金属产品贸易	1,000,000	60	7,126,361	1,118,176	54,943,877	194,298	
上海盛昱房地产有限公司	建筑业	169,842	100	185,191	159,203	7,706	-3,944	
江西铜业德兴化工有限公司	硫酸及副产品	336,550	99	631,685	321,888	161,946	-11,297	
江西铜业集团(余干)铸造有限公司	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	28,000	100	38,675	28,798	36,121	1,122	
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	890,000	100	1,573,395	636,320	4,693,005	-87,313	
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	美元 1000	100	6,430,988	109,370	8,890,700	41,723	
江西铜业再生资源有限公司	贱金属其制品的废碎料	250,000	100	455,356	240,008	639,590	-9,761	
香格里拉县必司大吉矿业有限公司	有色金属矿采选	5,000	51	69,530	3,491	-	-6,024	

## (2)、于 2013 年 12 月 31 日本公司联营公司及合营公司生产经营情况

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	年末资产总额(千元)	年末负债总额(千元)	年末净资产总额(千元)	本年营业收入总额(千元)	本年净利润(千元)
		币种	千元						
一、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	28,200	50	56,998	6,578	50,420	32,008	7,522
<b>二、联营公司</b>									
五矿江铜矿业投资有限公司(“五矿江铜”)	投资公司	人民币	3,250,000	40	4,737,227	1,939,613	2,797,614	-	13,809
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	363,648	25	2,271,903	17,431	2,254,472	-	-
兴亚保弘株式会社(“兴亚保弘”)	铜产品进出口贸易	日元	200,000	49	11,560	-	11,560	-	-
昭觉县逢焯湿法冶炼有限公司(“昭觉冶炼”)	电积铜生产及销售	人民币	10,000	47.86	10,053	3,760	6,293	1,000	370
浙江和鼎铜业有限公司(“和鼎铜业”)	阴极铜生产及销售	人民币	900,000	40	3,754,572	2,853,968	900,604	3,701,577	604
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	1,979,167	6.31	18,098,027	10,633,164	7,464,863	1,284,857	354,264

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司不存在需要披露的非募集资金投资项目。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年，全球工业生产疲弱，大宗商品价格回落，国际金融市场持续波动，世界经济增速继续小幅回落。主要经济体中，美国经济持续复苏、欧元区出现反弹迹象、新兴市场国家增速集体放缓，而中国经济平稳发展，结构调整进展显著，改革开放力度逐步加大。

对于铜行业而言，2013 年全球铜市从短缺面临过剩。虽然欧美经济复苏以及中国加大电网投入等利好铜价，但铜供需面的根本转变还是对铜价造成了直接打压，2013 年 LME3 月期铜均价从 7960 美元/吨下降至 7310 美元/吨，跌幅 8.17%。预计 2014 年，铜行业将呈现以下形势：

- 1、上游供应相对宽松。随着全球新建矿山逐步进入产能释放期以及旧矿升级改造投产，铜矿供应进入高峰期。
- 2、中冶冶炼加工费上涨。由于铜精矿供应宽松，当前铜冶炼加工费已升至近八年来的高位。充足的铜精矿供应和大幅回升的加工费均提高企业生产积极性，带动全球精铜产量将明显回升，同时也加剧了国内铜冶炼行业竞争。
- 3、下游需求增长放缓。当前，中国、西欧和美国作为全球前三大铜消费地区，虽然欧美经济继续向好，但在欧美国家，精铜主要的消费领域在于房地产，总体对铜的提振较小；中国新一届政府对经济增速的容忍度可能继续降低，终端行业对铜的需求增量有限；预计 2014 年全球的铜消费需求增长放缓。

2014 年，铜价面临宏观经济和基本面的双重压力，但铜矿成本上升对铜价构筑一定的支撑。

### (二) 公司发展战略

公司将继续坚持“发展矿山、巩固冶炼、精深加工、相关多元”战略，不断提高资源储备、加强人才保障、精细管控模式、加大科技创新、提升国际化经营能力，稳步推动公司盈利能力；以全球视野谋划发展，通过兼并、收购、重组，实现跨越发展。

### (三) 经营计划

二零一四年，本集团主要生产经营计划为：阴极铜 112 万吨、黄金 25.4 吨、白银 560 吨、

硫酸 295 万吨、铜精矿含铜 20.9 万吨、铜杆线及其他铜加工产品 92 万吨。本集团将可能根据市场变动情况，适时调整本集团计划。

为确保实现上述计划，二零一四年，本集团主要着力做好以下几方面工作：

- 1、继续推进规划项目建设：加速推进德兴铜矿五号尾矿库和朱砂红矿区、城门山铜矿三期工程、武山铜矿深部新增 5000 吨/日挖潜改造、银山矿业深部挖潜 8000 吨/日扩产项目、永平铜矿十字头铜钼矿以及云南子尼铜矿等项目的前期工作。
- 2、继续加大兼并收购力度。公司将强化并购团队，加快兼并重组，继续寻找境内外资源并购机会，不断充实项目储备。此外，公司将加强风险勘探和矿权维护管理，同时出台风险勘探项目管理办法，指导风险勘探。深化与地勘单位的合作，积极参与国家、省地勘基金整装勘查项目。
- 3、深化内部改革，加大创新驱动，充分激发企业内生动力。公司今年将积极推进营销管理体制改革，对业务、市场、价格、考核、风控实行统一管理，同时继续强化组织绩效管理考核。通过严格成本控制，加快经营创新，加强绩效评价，全面提升公司经营业绩。
- 4、加大科研投入，促进企业科技进步。公司将积极开展渣选尾矿回收铁、低品位矿综合利用、稀贵稀散金属综合回收与深加工、无铅无卤铜箔研究与应用等一批科研项目研究，力争取得新突破。
- 5、抓好安全环保和节能减排工作。公司将重点推进“建设项目安全环保和环保设施运行管理”两项工作，加强监测监控，确保达标排放。公司将建立能源管理体系，争取于 2014 年年底前基本达到国家标准要求；同时实施一批重点节能项目，推广应用节能技术和新型高效节能设备，实现全年节能目标。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

公司主营业务整体发展趋势良好，与多家金融机构建立了良好的合作关系，公司也将积极根据自身资产情况，进一步盘活公司闲置资产，提高资产营运效率，为公司主营业务发展提供资金支持和保障。未来随着公司生产和销售规模的扩大，公司业务对流动资金的需求也将逐步增加。公司将根据自身及未来对符合公司战略发展目标项目投资的实际需要，保持稳健的财务政策，研究多种渠道的资金筹措计划，降低融资成本，优化财务结构，促进公司健康、稳定发展。

#### **(五) 可能面对的风险**

##### **1、铜价下行风险**

2014 年，本集团计划自产铜精矿含铜共 20.9 万吨，铜价每下跌 1000 元人民币，公司自产矿利润将减少 2.1 亿元人民币（税前），税前折合 EPS 约减少 0.06 元/股。

公司历来奉行积极稳健的保值策略，以确保公司经营目标为出发点，对自产原料采取按价位分段保值的策略，同时对外购原料以锁定加工费为目标，全部进行保值，以规避铜价波动带来的风险。

##### **2、税收政策变化**

本集团作为江西省高新技术企业，自 2010 年起至 2012 年连续三年享受国家关于高新技术企业

的相关优惠政策，原 25% 所得税税率改为按 15% 的税率征收。2014 年，公司将重新进行“高新技术企业认定”的申报工作，申报结果对公司适用的所得税率影响较大。

公司近年来持续加大科研投入，吨铜冶炼综合能耗和金、银冶炼回收率等多项指标达到世界领先水平。2013 年，德兴铜矿尾矿回收铜项目具有广泛的推广应用前景。贵冶渣选尾矿回收铁研究取得突破，即将进行工业试验。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司在 2014 年 3 月 25 日召开的董事会中审议通过了“《公司章程》中有关利润分配和现金分红的相关条款的修订”的议案，符合了《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》的要求。该议案将提交 2014 年召开的 2013 年度股东大会审议。

1. 利润分配原则：公司按年度分配股利，在符合公司章程的情况下，也可以分配中期或特别股利。公司的股利分配政策，应保持一定的连续性和稳定性，并符合不时修订的有关监管规定。
2. 利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，且优先采用现金分红的分配方式。
3. 利润分配方案：公司累计可分配利润为正数，当年盈利且现金能够满足公司正常生产经营、当年每股收益高于人民币 0.01 元且如按不少于当年实现的可供分配利润的 10% 进行分配每股现金股利高于人民币 0.01 元时，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%。
4. 董事会制定的利润分配方案需取得全体独立董事过半数同意，并由董事会审议通过后提交公司股东大会批准。公司股东大会对现金分红方案进行审议时，应与中小股东沟通，充分听取中小股东的意见。
5. 公司当年盈利但董事会未做出现金分红预案的，应当在定期报告中披露未做出现金分红预案的原因及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事对此应发表独立意见。

公司 2013 年度的利润分配方案将遵照 2012 年审议通过的《江西铜业股份有限公司分红政策及三年期股东回报规划》实施，公司董事会已提议向全体股东派发二零一三年末期股利：每股人民币 0.5 元（含税）。本公司董事会未建议用资本公积金转增资本或送红股。公司独立董事对利润分配方案发表了独立意见。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披

## 露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

## (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	5	0	1,731,364,703	3,565,009,194	48.57
2012 年	0	5	0	1,731,364,703	5,215,874,606	33.19
2011 年	0	7	0	2,423,910,584	6,549,449,240	37.01

## 五、积极履行社会责任的工作情况

## (一) 社会责任工作情况

请另见上交所网站及本公司网站披露

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

#### (一) 报告期公司股权激励相关情况说明

不适用

### 六、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

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
江铜集团及其子公司	控股股东	购买商品	铜精矿(吨)	市场价	42,617	10,665,644	0.12	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	购买商品	硫酸	市场价	198	14,241,732	2.31	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	购买商品	钢球	市场价		527,952	1.64	
江铜集团及其子公司	控股股东	购买商品	辅助工业产品及其他产品	市场价或成本加税费		204,938,434	20.54	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	公共设施租赁费	按成本及双方员工比分摊		4,271,241	100	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	建设服务	江西省定额标准		10,040,117	0.77	按月结算

江铜集团及其子公司	控股股东	接受专利、商标等使用权	土地使用费	评估价		166,685,644	100	年终支付
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	期货代理服务	市场价		34,943,628	68.19	交易完成后结算
江铜集团及其子公司	控股股东	存款	存款利息支出	按中国人民银行统一颁布的基准利率或不高于国内其它金融机构或信用社给予江铜集团的同类存款条款执行		6,909,916	100	按月或按季支付
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	技术教育服务	按员工比例分摊		0	100	按月支付
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	接受修理及维护服务	行业标准		113,486,267	35.51	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	接受来料加工服务	市场价		32,139,938	0.005	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	采购备件及加工件	市场价		14,031,855	0.005	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	接受劳务	装卸、搬运货品服务等劳务服务	市场价		2,560,567	100	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	接受环境卫生及绿化服务	按员工比例分摊		17,980	100	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	铜杆线(吨)	市场价	46,405	965,947,679	5.35	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	电铜(吨)	市场价	46,040	414,626,544	1.06	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	铅物料(吨)	市场价		55,041,801	100	验货付款

江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	锌精矿(吨)	市场价			100	验货付款
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	副产品	市场价		136,235,729	8.26	按月支付
江铜集团及其子公司	控股股东	销售商品	销售辅助工业产品	市场价		17,183,763	1.95	按月支付
江铜集团及其子公司	控股股东	贷款	提供贷款之利息	财务公司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				按月或按季支付
江铜集团及其子公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	提供电力	成本加税费		41,103,831	4.34	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	提供劳务	建造服务	行业标准		87,886,046	6.34	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	提供劳务	提供设备及设计安装服务	行业标准		15,005,298	100	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	提供劳务	修理及维护服务	行业标准		348,190	0.11	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	提供劳务	提供运输服务	江西省客货运价格标准		21,577,351	6.39	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	提供水	成本加税费		348,511	0.01	按月结算
江铜集团及其子公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(销售)	提供公共设施租金收入	按成本及双方员工比例分摊		2,895,705	100	按月结算

合计	/	/	/	/	/	2,373,661,363	/
----	---	---	---	---	---	---------------	---

上述关联交易已经本公司独立非执行董事审阅：(i)该等交易乃由本公司在日常及正常业务过程中订立；(ii)该等交易乃按一般商业条款或按与提供予或从独立第三者相同(或更优惠)的条款订立；及(iii)该等交易乃就本公司股东而言，属公平合理的条款订立。

本公司认为，与江铜集团利用各自的生产设施和技术，并发挥相互毗邻等优势，互相提供或接受工业品的供应或销售等，是必要和持续的。关联交易协议的签订也是从本公司生产经营实际需要为出发点的。本公司与江铜集团的关联交易定价原则按国家定价、行业定价、市场价、成本加税金等定价顺序确定。本公司的关联交易的结算方式为货物交易验收后或劳务提供后以现金方式及时结算。

此外，本公司与联营企业昭觉逢焯湿法冶炼有限公司、浙江和鼎铜业有限公司以及合营企业江西省江铜百泰环保科技有限公司分别发生交易人民币 11,222 千元、12,066 千元和 35,798 千元。

## 七、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺类型	分红承诺
承诺方	江西铜业股份有限公司
承诺内容	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。
承诺时间及期限	承诺时间：2012 年 8 月 3 日， 期限：三年（2012 年—2014 年）
是否有履行期限	是
是否及	是

时严格履行	
如未及时履行应说明未完成履行的原因	不适用
如未及时履行应说明下步计划	不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	791	847
境内会计师事务所审计年限	1年	1年
境外会计师事务所名称	德勤.关黄陈方会计师行	德勤.关黄陈方会计师行
境外会计师事务所报酬	与境内合并计算	80万港元
境外会计师事务所审计年限	1年	1年

	名称
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
内部控制审计会计师事务所报酬	与境内会计师事务所报酬合并计算

### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 十一、其他重大事项的说明

受2014年3月中旬LME和SHFE铜价大幅下跌的影响,若在2014年一季度的剩余期间内,铜价仍维持目前价位或继续下滑,公司预计2014年第一季度(1—3月)累计净利润较上年同期下降50%以上。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
无限售条件流通股	3,462,729,405	100.00	/	/	/	/	/	3,462,729,405	100.00
1、人民币普通股	2,075,247,405	59.93	/	/	/	/	/	2,075,247,405	59.93
2、境内上市的外资股	/	/	/	/	/	/	/	/	/
3、境外上市的外资股	1,387,482,000	40.07	/	/	/	/	/	1,387,482,000	40.07
4、其他	/	/	/	/	/	/	/	/	/
三、股份总数	3,462,729,405	100.00	/	/	/	/	/	3,462,729,405	100.00

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止至本报告期末，公司近三年未发行任何证券。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司第一大股东江西铜业集团公司于 2013 年 5 月 14 日在香港市场开始增持公司 H 股股份，并于 2013 年 6 月 21 日结束增持，期间以集中竞价交易方式累计增持 69,250,000 股公司 H 股股份，不超过公司目前总股本 3,462,729,405 股的 2%。增持前，江铜集团原持有公司股份 1,329,999,325 股，占公司总股本的 38.41%，增持完成后，截至 2013 年 12 月 31 日，江铜集团持有公司股份 1,399,249,325 股，占公司总股本的 40.41%。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数（人）		194,187		年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数（人）		194,085	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
江西铜业集团公司	国有法人	40.41%	1,399,249,325	69,250,000	0	无	
香港中央结算代理人有限公司	未知	36.05%	1,248,147,125	-70,053,480	0	无	
中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	未知	0.25%	8,591,830	8,591,830	0	无	
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.23%	8,078,463	1,483,097	0	无	
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	未知	0.18%	6,306,883	1,307,000	0	无	
交通银行－易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.16%	5,443,061	-400,114	0	无	
华信信托股份有限公司	未知	0.15%	5,181,769	5,181,769	0	无	
朱剑波	未知	0.13%	4,518,462	4,518,462	0	无	
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.13%	4,466,423	-2,113,012	0	无	
中国工商银行股份有限公司－富国沪深 300 增强证券投资基金	未知	0.10%	3,308,845	3,308,845	0	无	

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
江西铜业集团公司	1,399,249,325	人民币普通股	1,269,594,325
		境外上市外资股	129,655,000
香港中央结算代理人有限公司	1,248,147,125	境外上市外资股	1,248,147,125
中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	8,591,830	人民币普通股	8,591,830
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	8,078,463	人民币普通股	8,078,463
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	6,306,883	人民币普通股	6,306,883
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	5,443,061	人民币普通股	5,443,061
华信信托股份有限公司	5,181,769	人民币普通股	5,181,769
朱剑波	4,518,462	人民币普通股	4,518,462
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,466,423	人民币普通股	4,466,423
中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金	3,308,845	人民币普通股	3,308,845
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 本公司控股股东江西铜业集团公司[江铜集团]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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>(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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		

(1) 香港中央结算代理人有限公司[中央结算]以代理人身份代表多个客户共持有本公司 1,248,147,125 股 H 股，占本公司已发行股本约 36.05%。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。

(2) 江铜集团所持 129,655,000 股 H 股份亦在中央结算登记。本报告披露时特将江铜集团所持 H 股股份从中央结算所代理股份中单独列出。若将江铜集团所持 H 股股份包含在内，中央结算实际所代理股份为 1,377,802,125 股，占本公司已发行股本约 39.79%。

前十名股东中参与融资融券、转融通业务的持股变化情况

股东名称	报告期初持股数	持股比例 (%)	报告期末持股数	持股比例 (%)	报告期内增减	质押或冻结的股份数量

中信证券股份有限公司转融通担保证券明细账户	0	0	8,591,830	0.25	8,591,830	未知
朱剑波	0	0	4,518,462	0.13	4,518,462	未知
江西铜业集团公司	1,329,999,325	38.41	1,399,249,325	40.41	69,250,000	无

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

单位：万元 币种：人民币

名称	江西铜业集团公司
单位负责人或法定代表人	李保民
成立日期	1979年7月1日
组织机构代码	15826406-5
注册资本	265,615
主要经营业务	有色金属矿、非金属矿、有色金属冶炼压延加工产品等
经营成果和财务状况（币种：人民币）	截止 2013 年 12 月 31 日，江铜集团（未经审计）营业收入 1938 亿元，利润总额 41.88 亿元，资产 1075 亿元。
现金流和未来发展战略	江西铜业集团公司的发展战略：引领中国铜工业发展，成为全球最具竞争力的矿业公司，跻身世界矿业前五强。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	母公司下属控股孙公司江西铜业集团七宝山矿业有限公司持有 ST 株冶(SH600961)309.24 万股 A 股，占对方总股本的 1.2%。

##### (二) 实际控制人情况

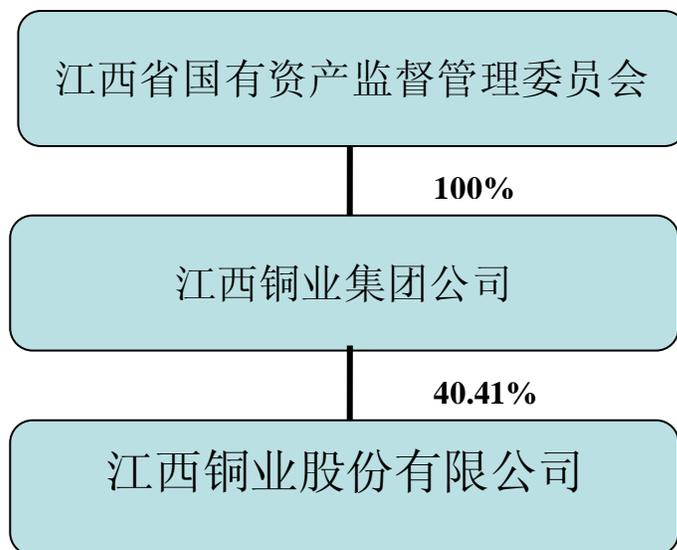
单位：元 币种：人民币

名称	江西省国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	陈德勤

##### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

##### (2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李贻煌	原董事长	男	51	2007年1月24日	2013年3月4日	0	0	/	/	58.28	0
	原执行董事				2013年6月14日	0	0	/	/	0	0
李保民	董事长 / 执行董事	男	56	2013年3月4日		0	0	/	/	116.56	0
龙子平	副董事长 / 执行董事	男	53	2013年6月14日		0	0	/	/	99.05	0
	总经理			2013年3月4日							
甘成久	执行董事 / 财务总监	男	51	2009年6月26日		0	0	/	/	116.56	0
胡庆文	执行董事	男	50	2009年6月26日	2013年6月14日	0	0	/	/	96.54	0
	监事会主席			2013年6月14日							
刘方云	执行董事	男	48	2013年6月14日		0	0	/	/	58.28	0
施嘉良	执行董事	男	67	2009年6月26日		0	0	/	/	5	0
高建民	执行董事	男	54	1997年1月24日		0	0	/	/	20	0
梁青	执行董事	男	60	2002年6月12日		0	0	/	/	20	0
高德柱	独立非执行董事	男	73	2009年6月26日		0	0	/	/	10	0
吴建常	独立非执行董事	男	75	2008年6月6日		0	0	/	/	10	0
章卫东	独立非执行董事	男	51	2012年6月19日		0	0	/	/	10	0

	事										
邓辉	独立非执行董事	男	42	2012年6月19日		0	0	/	/	10	0
吴金星	监事	男	51	2009年6月26日		0	0	/	/	76.53	0
林金良	监事	男	49	2009年6月26日		0	0	/	/	76.53	0
谢明	监事	男	57	2009年6月26日		0	0	/	/	76.53	0
万素娟	监事	女	60	2009年6月26日		0	0	/	/	5	0
董家辉	副总经理	男	51	2009年3月31日		0	0	/	/	81.54	0
江春林	副总经理	男	45	2010年8月25日		0	0	/	/	81.54	0
范小雄	总工程师	男	51	2010年10月27日		0	0	/	/	81.54	0
吴育能	副总经理	男	51	2011年3月25日		0	0	/	/	81.54	0
黄明金	副总经理	男	52	2012年10月3日		0	0	/	/	81.54	0
刘江浩	副总经理	男	52	2013年8月28日		0	0	/	/	27.18	0
黄东风	董事会秘书	男	55	2013年8月28日		0	0	/	/	27.18	0
佟达钊	董事会秘书	男	51	1997年1月24日		0	0	/	/	5	0
王赤卫	原副总经理	男	60	2001年5月24日	2013年8月26日	0	0	/	/	61.15	0
潘其方	原董事会秘书	男	49	2006年4月19日	2013年8月28日	0	0	/	/	54.36	0
胡发亮	原监事会主席	男	54	2012年6月19日	2013年6月14日	0	0	/	/	38.26	0

李保民：高级经济师，现任本公司党委书记、董事长、第十二届全国人大代表，担任过江铜集团多项管理职务，在管理方面有丰富的经验。先后毕业于江西师范大学历史系、复旦大学企业管理学院及江西省委党校经济学研究生班。已于2013年3月4日当选为本公司董事长。

龙子平：高级工程师，现任本公司总经理。龙先生本科毕业于江西冶金学院冶炼专业，硕士研究生毕业于中南工业大学冶金工程专业。龙先生曾任贵溪冶炼厂副总工程师、贵溪冶炼厂厂长、江铜集团副经理、本公司执行董事等多项经营管理职务，拥有丰富的经营管理经验。

甘成久：高级会计师，现为本公司执行董事、财务总监，先后毕业于浙江冶金经济专科学校会计专业和江西财经大学，曾任本公司财务部负责人、江铜集团总会计师，在财务、会计、资产管理方面有丰富经验。

刘方云：高级工程师，毕业于昆明工学院矿山机械专业，大学本科学历。现任本公司工会主席，历任本公司城门山铜矿矿长，德兴铜矿矿长，具有丰富的矿山管理经验。

施嘉良：教授级高级工程师，现为本公司执行董事，大学学历，毕业于北京钢铁学院工业自动化专业，曾任新余钢铁有限责任公司副董事长、总经理、董事长、党委书记。

高建民：毕业于清华大学，自本公司成立以来一直为本公司董事，亦是国际铜业有限公司董事、

总经理、庆铃汽车股份有限公司董事及银建国际实业有限公司董事、总经理，在财务、工业投资和开发方面有丰富经验。

梁青：二零零二年六月起获委任为本公司董事，现任中国五矿集团香港控股有限公司董事、总经理，具有丰富的国际贸易及投资经验。

高德柱：二零零九年六月起获委任为本公司独立非执行董事，高级经济师，曾任中国银行副行长、国家有色金属工业局副局长；现任中国有色金属工业协会常务副会长，并担任中国人民大学、中国人民银行研究生院、辽宁大学、中南大学和昆明理工大学兼职教授，在金融、有色金属行业管理等方面有丰富经验。

吴建常：二零零八年六月起获委任为本公司独立非执行董事，教授级高级工程师，大学本科学历，现任中国钢铁工业协会顾问，于一九六四年毕业于衡阳矿业学院有色冶金专业，曾担任过有色金属工业总公司副总经理、总经理，冶金部副部长，冶金局副局长，中国钢铁工业协会党委书记、副会长等职务，长期从事有色金属科技情报研究工作，编译并出版了大量的情报期刊和论文，在工业管理方面具有丰富经验。

邓辉，现任江西财经大学法学院院长、教授、博导、第十二届全国人大代表。1993年毕业于华东政法学院法学专业；1999年江西财经大学产业经济学硕士研究生毕业；2003年中国政法大学民商法学博士研究生毕业。邓先生是江西省人大常委会委员、省人大法制委委员；江西省高校中青年学科带头人；全国青联委员；省立法研究会副会长；中国证券法学研究会常务理事；南昌仲裁委员会副主任。

章卫东，现任江西财经大学会计学院院长、会计硕士教育中心主任，会计学教授、博士生导师。2005年获华中科技大学管理学博士学位，2008年武汉大学经济与管理学院工商管理博士后。章先生是江西省“新世纪百千万人才工程”人选，江西省中青年学科带头人，江西省注册会计师协会常务理事。

胡庆文：现任本公司纪委书记，监事会主席，研究生学历，曾任本公司综合计划、劳动人事、组织管理等部门主管、贵溪冶炼厂党委书记、公司工会主席，在综合管理方面有丰富的经验。

吴金星：高级会计师，硕士研究生学位。现为江铜集团总经理助理、本公司监事。历任江铜集团财务处生产财务科、综合科副科长、江铜集团进出口公司财务部副主任、主任、江铜集团材料设备公司副总会计师、总会计师、本公司财务部经理、本公司德兴铜矿总会计师、本公司财务副总监、执行董事、财务总监。

林金良：高级经济师，毕业于中南工业大学，现为本公司法律事务管理方面负责人，曾担任江铜集团团委、劳动工资处、多元化经营管理处、企业管理处负责人，在企业管理、法律实务等方面具有丰富经验。

谢明：高级经济师，现任本公司纪委副书记、监察室主任，加入本公司20多年，在本公司历任德兴铜矿选矿厂副厂长、党委书记，德兴铜矿纪委书记、副矿长，银山矿业公司党委书记等职，有丰富的矿山工作经验，在组织管理、效能监察等方面具有丰富经营。

万素娟：高级会计师，现为本公司监事，历任江中制药厂总会计师、江西江中制药（集团）有限责任公司副总经理、总会计师，江西中江地产股份有限公司董事，江中药业股份有限公司董事。

董家辉：教授级高工，现为本公司副总经理，毕业于中南工业大学，历任本公司德兴铜矿副矿长及本公司永平铜矿矿长，在生产管理方面有丰富的经验。

江春林：大学学历，高级工程师、注册安全工程师，现任本公司副总经理。毕业于湖南湘潭矿业学院采矿系，曾任职于浒坑钨矿、新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州矿产资源开发公司、江西稀有稀土金属钨业集团公司、宜春经济开发区等单位。历任技术员、科长、生产处副处长、投资

发展部主任等职。

范小雄：教授级高级工程师，毕业于中南工业大学采矿专业，曾任公司德兴铜矿采矿场生产副场长、公司城门山铜矿副矿长、矿长等职，在采矿及管理方面具有丰富的经验。现任本公司总工程师。

吴育能：毕业于江西经济管理干部学院工业管理工程专业，经济师，历任江铜南方公司宝兴电缆公司总经理、江铜集团南方总公司总经理、江西铜业股份有限公司江铜营销有限公司总经理，吴先生在管理及营销方面具有丰富经验。

黄明金：大学本科学历，教授级高级工程师，毕业于江西冶金学院有色冶炼专业，曾任江西铜业股份有限公司贵溪冶炼厂厂长。现任本公司副总经理。

刘江浩：大学学历，毕业于江西冶金学院选矿专业，教授级高级工程师，曾任江西铜业股份有限公司总工程师。并被委派至五矿江铜矿业投资公司北秘鲁项目任副董事长、副总经理。

黄东风：毕业于中南工业大学管理工程专业，获得 ACCA 国际财务与会计资格证书，高级经济师，曾被新财富杂志评为金牌董秘，曾任江西铜业股份有限公司董事会秘书、总经理助理。

佟达钊：现为本公司香港法律顾问，佟达钊律师行主管，持有英国曼特斯特大学法律及会计学士学位，拥有十多年香港执业律师经验，于一九九七年一月加入本公司，亦为多家香港上市公司的秘书及一家香港上市公司的独立非执行董事。

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李贻煌	江铜集团	董事长	2013 年 1 月 1 日	2013 年 3 月 4 日
李保民	江铜集团	董事长	2013 年 3 月 4 日	
	江铜集团	党委书记	2006 年 9 月 29 日	
吴金星	江铜集团	总经理助理	2009 年 2 月 3 日	

### (二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事和高级管理人员的报酬由公司薪酬委员会制定报酬预案后，提请公司董事会表决通过。
董事、监事和高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员的薪酬由基薪和绩效薪酬构成，其中绩效工资以基薪为基础，根据董事、监事和高级管理人员的年度经营业绩考核结果计算提取；独立董事采用年度津贴的办法确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员的应付报酬情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员的应付报酬为 1485.69 万元。
报告期内全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员实际获得报酬合计为 1485.69 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

李贻煌	原董事长/执行董事	离任	工作调动
李保民	董事长/执行董事	选举	工作调动
龙子平	副董事长/总经理/执行董事	聘任	工作调动
刘方云	执行董事	聘任	工作调动
刘江浩	副总经理	聘任	工作调动
黄东风	董事会秘书	聘任	工作调动
胡庆文	监事会主席	聘任	工作调动
胡庆文	原执行董事	离任	工作调动
胡发亮	原监事会主席	离任	工作调动
王赤卫	原副总经理	离任	退休
潘其方	原董事会秘书	离任	工作调动

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

不适用

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### 一、员工情况

母公司在职员工的数量	17,718
主要子公司在职员工的数量	4,708
在职员工的数量合计	22,425
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	16,564
销售人员	567
技术人员	1,423
财务人员	427
行政人员	3,445
合计	22,426
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	6,838
中专及高中	9,877
初中及以下	5,711
合计	22,426

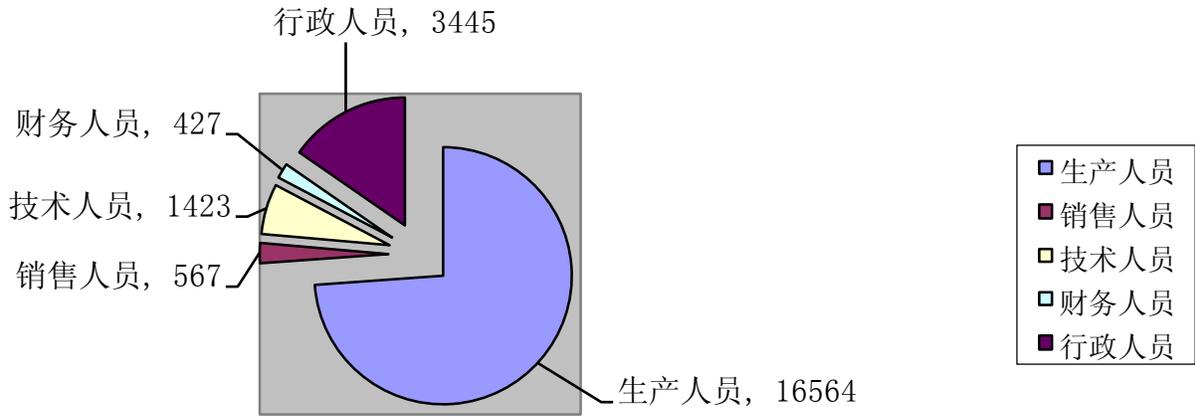
##### （二）薪酬政策

2013 年，公司继续推进岗位绩效薪酬体系，根据按劳分配的原则，按照岗位价值、工作技能和业绩进行薪酬分配，员工薪酬主要包括岗位工资、绩效工资及其他福利，结合公司经营绩效、管理责任等内容进行考核与发放。

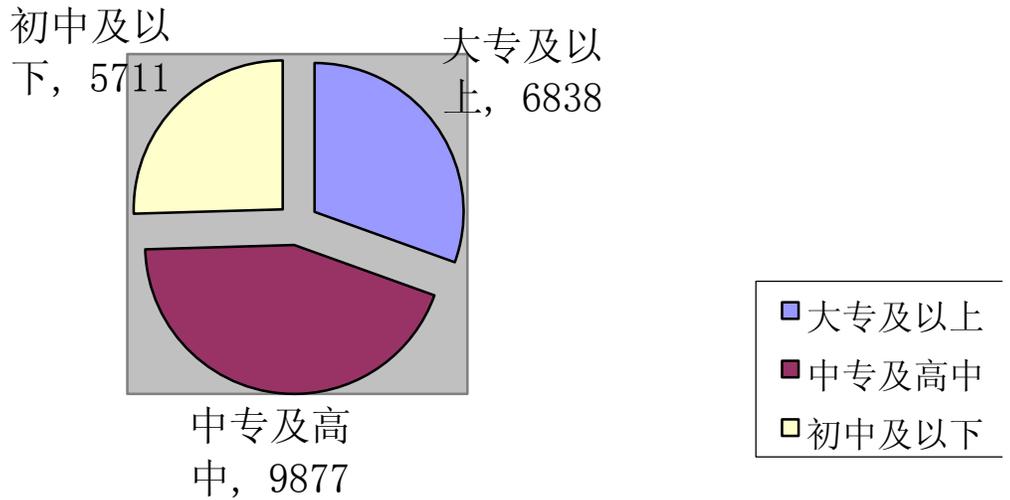
(三) 培训计划

2014 年，公司将继续立足于国际化经营、集团管控、绩效管理、资本运作、科技创新、人才保障和跨文化管理七种能力的培养设计培训课题。从推进资源优先战略，实现全球配置资源；推进领跑铜业战略，巩固行业领先地位；推进多金属战略，培育新的经济增长极；推进产贸融结合战略，实现贸易金融茁壮成长的四大业务战略开发培训项目，为公司实现新的战略目标提供人才支持和保障。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，本公司制定了《内幕信息披露和内部控制程序》，并严格按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等法律法规要求，规范运作。公司股东会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。公司对募集资金使用、重大投资及关联交易等事项按照相关规则履行了相应程序并进行了披露。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年股东周年大会	2013年6月14日	见注一	本次会议中13项议案全部获得通过。	上交所网站： www.sse.com.cn	2013年6月15日

注一：2012年年度股东大会审议以下议案

- 1、审议及批准公司二零一二年度董事会报告。
- 2、审议及批准公司二零一二年度监事会报告。
- 3、审议及批准公司二零一二年度经审计的分别按国际会计准则、中国会计准则编制的财务报表、核数师报告及审计报告。
- 4、审议及批准公司二零一二年度利润分配方案。
- 5、审议及批准公司2012年高级管理人员奖励基金预提议案。
- 6、审议及批准聘任2013年度审计机构的议案。
- 7、选举公司董事的议案。
- 8、授权董事会与新任董事订立服务合约及委任书
- 9、选举公司监事的议案
- 10、授权监事会与新任监事订立服务合约及委任书
- 11、审议及批准发行不超过已发行外资股（H股）总数20%新H股的一般性授权，即授予董事会配售及发行不超过截止股东大会召开日已发行H股股份总数20%的新H股的权力。
- 12、审议及批准公司现金分红政策及相应修改章程的议案。
- 13、审议及批准《江西铜业股份有限公司分红政策及三年期股东回报规划》的议案。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李保民	否	6	6	0	0	0	否	1

龙子平	否	2	2	0	0	0	否	0
甘成久	否	6	6	0	0	0	否	1
刘方云	否	2	2	0	0	0	否	0
李贻煌	否	3	1	0	2	0	否	0
胡庆文	否	3	3	0	0	0	否	1
施嘉良	否	6	2	4	0	0	否	0
高建民	否	6	2	4	0	0	否	0
梁青	否	6	2	4	0	0	否	0
吴建常	是	6	2	4	0	0	否	0
高德柱	是	6	2	4	0	0	否	0
章卫东	是	6	2	4	0	0	否	0
邓辉	是	6	2	4	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

本公司已经建立《独立董事年度报告工作制度》，本公司《独立审核委员会（审计委员会）工作规程》也规定，本公司审计委员会所有成员均为独立董事。报告期内，本公司独立董事勤勉尽责，对本公司关联交易、大股东资金占用、年度报告的编制等均进行认真审核，并发表了独立意见。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据 2010 年股东大会审议通过的《江西铜业股份有限公司长期激励试点方案》，向董事会提交了 2013 年高级管理人员奖励基金预提议案，该议案将提呈 2013 年度股东大会审议批准。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

江西铜业股份有限公司于 2011 年已建立较为全面、系统的符合公司运行特点的内控体系，并得到了有效执行。公司通过内控体系的设计、运行、评估和持续改进工作，不断完善了内部控制管理职责和对应规范，规范了风险应对措施，提升了公司内部控制管理水平，不断提高经营效率和效果，促进发展战略的实现。

内部控制自我评价报告详见附件。

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司披露了内控审计师德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)所出具的标准无保留意见的 2013 年度《内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站及本公司网站。

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司依据企业内部控制规范体系、《江西铜业股份有限公司内部控制手册》及《江西铜业股份有限公司 2013 年度内部控制评价实施方案》组织开展内部控制评价工作。公司已对年报信息披露差错责任认定和追究的形式和内容做出了规定，不断加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。公司将严格执行制度有关规定，杜绝年报信息披露出现重大差错，确保年报信息的真实、准确和完整。

报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错，也未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正情况。补充及业绩预告更正情况。

## 第十节 财务会计报告

江西铜业股份有限公司

财务报表及审计报告  
2013 年 12 月 31 日止年度

江西铜业股份有限公司

财务报表及审计报告

2013年12月31日止年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 6
公司及合并利润表	7 - 8
公司及合并现金流量表	9 - 10
公司及合并股东权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 107

## 审计报告

德师报(审)字(14)第 P0508 号

江西铜业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西铜业股份有限公司(以下简称“江西铜业”)的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2013 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江西铜业管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，江西铜业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西铜业 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

中国注册会计师

2014 年 3 月 25 日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	23,992,113,234	20,309,640,029
交易性金融资产	(五)2	87,378,117	53,760,325
应收票据	(五)3	5,966,761,594	5,366,622,502
应收账款	(五)4	8,253,842,633	4,076,986,366
预付款项	(五)5	3,529,026,378	1,899,674,961
应收利息		248,049,865	206,622,339
其他应收款	(五)6	1,253,546,810	1,529,086,713
存货	(五)7	14,683,971,325	15,936,439,736
可供出售金融资产	(五)8	1,501,500,000	760,000,000
其他流动资产	(五)9	1,239,092,965	2,307,610,836
<b>流动资产合计</b>		<b>60,755,282,921</b>	<b>52,446,443,807</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(五)8	539,730,000	1,031,730,000
长期股权投资	(五)10、11	2,677,755,711	2,036,877,613
投资性房地产	(五)12	174,840,826	178,918,364
固定资产	(五)13	18,266,288,059	16,563,911,954
在建工程	(五)14	1,736,373,038	3,370,020,635
无形资产	(五)15	1,357,135,222	1,285,160,144
勘探成本	(五)16	665,245,409	635,116,801
递延所得税资产	(五)17	483,853,438	397,412,400
其他非流动资产	(五)19	2,110,149,437	187,892,689
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,011,371,140</b>	<b>25,687,040,600</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,766,654,061</b>	<b>78,133,484,407</b>

## 合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)20	15,245,862,473	12,263,116,944
交易性金融负债	(五)21	3,496,617,724	1,755,934,725
应付票据	(五)22	545,560,000	258,606,333
应付账款	(五)23	10,745,431,245	7,034,616,953
预收款项	(五)24	1,763,818,646	1,681,569,191
应付职工薪酬	(五)25	818,113,291	794,439,335
应交税费	(五)26	1,098,392,711	885,868,383
应付利息		140,174,905	117,632,245
其他应付款	(五)27	1,123,243,818	1,457,761,949
一年内到期的非流动负债	(五)28	539,633,955	183,514,265
其他流动负债	(五)29	781,956,498	804,523,133
<b>流动负债合计</b>		<b>36,298,805,266</b>	<b>27,237,583,456</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)30	90,061,994	617,845,098
应付职工薪酬	(五)25	151,889,120	99,222,426
应付债券	(五)31	5,955,393,258	5,681,024,285
长期应付款	(五)32	13,192,296	13,930,931
预计负债	(五)33	148,622,873	139,059,306
递延所得税负债	(五)17	96,752,142	104,591,189
其他非流动负债	(五)34	372,260,199	332,455,386
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,828,171,882</b>	<b>6,988,128,621</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,126,977,148</b>	<b>34,225,712,077</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)35	3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积	(五)36	11,683,873,118	11,686,299,420
专项储备	(五)37	228,172,056	275,542,192
盈余公积	(五)38	13,715,000,748	13,071,506,120
未分配利润	(五)39	15,773,225,054	14,583,075,191
外币报表折算差额		(340,214,307)	(259,192,488)
归属于母公司所有者权益合计		44,522,786,074	42,819,959,840
少数股东权益		1,116,890,839	1,087,812,490
<b>股东权益合计</b>		<b>45,639,676,913</b>	<b>43,907,772,330</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>88,766,654,061</b>	<b>78,133,484,407</b>

附注为财务报表的组成部分

第3页至第107页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,121,201,758	18,008,744,509
交易性金融资产		5,470,684	29,235,355
应收票据		2,420,514,589	2,802,459,109
应收账款	(十一)1	3,236,304,363	1,657,200,636
预付款项		863,337,463	386,695,732
应收利息		177,497,804	147,927,667
其他应收款	(十一)2	638,104,548	416,742,418
存货		10,664,431,210	10,953,510,038
其他流动资产		540,477,610	437,665,754
<b>流动资产合计</b>		<b>38,667,340,029</b>	<b>34,840,181,218</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		398,080,000	398,080,000
长期股权投资	(十一)3	11,384,610,322	10,583,732,224
固定资产		12,883,434,769	12,088,836,493
在建工程		1,272,739,593	1,988,655,655
无形资产		1,215,981,528	1,175,294,046
勘探成本		308,895,368	333,749,653
递延所得税资产		350,359,574	261,149,525
其他非流动资产		98,251,312	169,507,369
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,912,352,466</b>	<b>26,999,004,965</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,579,692,495</b>	<b>61,839,186,183</b>

## 公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,838,466,897	5,787,742,816
交易性金融负债		184,697,285	99,606,076
应付账款		7,984,585,078	5,082,623,232
预收款项		640,138,178	211,610,286
应付职工薪酬		600,550,352	616,514,337
应交税费		911,550,076	738,587,762
应付利息		40,566,381	64,082,346
其他应付款		816,140,645	1,357,376,494
一年内到期的非流动负债		531,742,355	29,419,515
<b>流动负债合计</b>		<b>17,548,437,247</b>	<b>13,987,562,864</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	500,000,000
应付债券		5,955,393,258	5,681,024,285
长期应付款		13,192,296	13,843,038
应付职工薪酬		104,163,957	73,375,108
预计负债		131,092,346	122,992,346
递延所得税负债		-	3,981,597
其他非流动负债		253,590,934	243,174,984
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,457,432,791</b>	<b>6,638,391,358</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,005,870,038</b>	<b>20,625,954,222</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积		12,340,150,509	12,412,354,291
专项储备		178,768,672	232,082,834
盈余公积		13,592,135,331	12,948,640,703
未分配利润		13,000,038,540	12,157,424,728
<b>股东权益合计</b>		<b>42,573,822,457</b>	<b>41,213,231,961</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>66,579,692,495</b>	<b>61,839,186,183</b>

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		175,890,190,968	158,556,206,525
其中：营业收入	(五)40	175,890,190,968	158,556,206,525
减：营业成本	(五)40	168,422,914,887	150,609,495,923
营业税金及附加	(五)41	598,438,261	550,248,844
销售费用	(五)42	545,284,265	453,161,615
管理费用	(五)43	1,703,154,348	1,291,008,357
财务费用	(五)44	157,329,002	204,158,959
资产减值损失	(五)45	298,141,633	(15,021,644)
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	(五)46	(43,888,235)	(110,902,085)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)47	574,030,283	832,454,964
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,284,369	9,440,750
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,695,070,620	6,184,707,350
加：营业外收入	(五)48	188,809,536	158,667,795
减：营业外支出	(五)49	103,746,157	68,503,486
其中：非流动资产处置损失		77,573,878	47,844,590
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,780,133,999	6,274,871,659
减：所得税费用	(五)50	1,138,427,500	980,389,006
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,641,706,499	5,294,482,653
归属于母公司股东的净利润		3,565,009,194	5,215,874,606
少数股东损益		76,697,305	78,608,047
五、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益	(五)51	1.03	1.51
(二)稀释每股收益	(五)51	1.03	1.51
六、其他综合收益	(五)52	(85,624,570)	1,010,344
后续可能重分类至损益的项目		(85,624,570)	1,010,344
外币报表折算差额		(83,198,268)	(4,079,970)
现金流量套期形成的收益(损失)		(2,426,302)	5,090,314
后续不会重分类至损益的项目		-	-
七、综合收益总额		3,556,081,929	5,295,492,997
归属于母公司股东的综合收益总额		3,481,561,073	5,216,919,691
归属于少数股东的综合收益总额		74,520,856	78,573,306

## 公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十一)4	69,444,498,224	74,177,502,455
减：营业成本	(十一)4	63,416,054,807	67,138,693,671
营业税金及附加		519,918,907	467,805,291
销售费用		357,235,815	299,910,228
管理费用		1,144,309,009	848,666,492
财务费用		19,115,152	(21,528,356)
资产减值损失		174,604,575	(57,745,364)
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		(5,316,056)	(63,532,975)
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)5	253,886,532	126,891,193
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,284,369	9,440,750
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,061,830,435	5,565,058,711
加：营业外收入		105,879,484	117,044,278
减：营业外支出		86,382,228	50,442,930
其中：非流动资产处置损失		70,025,813	28,563,383
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,081,327,691	5,631,660,059
减：所得税费用		863,854,548	767,794,892
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,217,473,143	4,863,865,167
五、其他综合收益(损失以“-”号填列)		(72,203,782)	(4,139,013)
后续可能重分类至损益的项目		(72,203,782)	(4,139,013)
外币报表折算差额		(72,203,782)	(4,139,013)
六、综合收益总额		3,145,269,361	4,859,726,154

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,539,332,018	182,898,946,074
收到的税费返还		58,668,822	42,129,363
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)53(1)	1,954,703,598	649,971,191
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,552,704,438</b>	<b>183,591,046,628</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		182,887,779,748	168,691,549,729
支付给职工以及为职工支付的现金		2,461,437,599	2,678,157,686
支付的各项税费		4,103,884,068	4,191,395,025
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)53(2)	1,867,082,644	1,695,751,277
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>191,320,184,059</b>	<b>177,256,853,717</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,232,520,379</b>	<b>6,334,192,911</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		12,582,133,459	20,970,040,094
取得投资受益所收到的现金		373,911,306	294,992,901
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		51,106,534	17,800,426
收到其他与投资活动有关的现金	(五)53(3)	87,060,448	125,084,091
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,094,211,747</b>	<b>21,407,917,512</b>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	133,020,516
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,192,158,467	2,692,177,016
投资支付的现金		14,244,341,860	21,186,052,655
支付其他与投资活动有关的现金	(五)53(4)	136,861,653	32,866,721
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,573,361,980</b>	<b>24,044,116,908</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,479,150,233)</b>	<b>(2,636,199,396)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到现金		-	450,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	450,000,000
取得借款收到的现金		29,230,704,158	27,858,569,492
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)53(5)	3,374,434,554	2,453,505,100
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,605,138,712</b>	<b>30,762,074,592</b>
偿还债务所支付的现金		26,219,833,106	24,806,600,755
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		2,318,743,804	2,236,124,665
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,947,573	10,012,585
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)53(6)	2,749,084,102	1,816,153,205
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,287,661,012</b>	<b>28,858,878,625</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,317,477,700</b>	<b>1,903,195,967</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		<b>(83,029,464)</b>	<b>(5,314,083)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,987,818,382</b>	<b>5,595,875,399</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(五)54(2)	16,678,343,146	11,082,467,747
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)54(2)	<b>19,666,161,528</b>	<b>16,678,343,146</b>

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,561,350,892	85,771,941,719
收到的税费返还		11,921,705	33,772,299
收到的其他与经营活动有关的现金		361,029,566	540,486,177
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,934,302,163</b>	<b>86,346,200,195</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,054,179,608	74,723,060,316
支付给职工以及为职工支付的现金		1,737,479,542	1,795,619,370
支付的各项税费		3,374,968,193	3,331,639,578
支付的其他与经营活动有关的现金		1,440,366,237	968,653,037
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,606,993,580</b>	<b>80,818,972,301</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,327,308,583</b>	<b>5,527,227,894</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		48,251,000	800,000,000
取得投资收益所收到的现金		184,239,915	64,355,119
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		47,887,146	18,470,444
收到其他与投资活动有关的现金		41,893,000	101,903,461
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>322,271,061</b>	<b>984,729,024</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,643,723,924	1,039,019,847
投资支付的现金		874,547,510	2,867,506,548
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,518,271,434</b>	<b>3,906,526,395</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,196,000,373)</b>	<b>(2,921,797,371)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		11,918,744,677	16,361,990,595
收到其他与筹资活动有关的现金		116,630,186	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,035,374,863</b>	<b>16,361,990,595</b>
偿还债务所支付的现金		11,868,020,596	13,969,886,099
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		1,943,177,860	1,920,835,475
支付其他与筹资活动有关的现金		-	116,630,186
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,811,198,456</b>	<b>16,007,351,760</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(1,775,823,593)</b>	<b>354,638,835</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,355,484,617</b>	<b>2,960,069,358</b>
加：年初现金及现金等价物余额		17,746,654,804	14,786,585,446
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,102,139,421</b>	<b>17,746,654,804</b>

## 合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额								
	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	3,462,729,405	11,686,299,420	275,542,192	13,071,506,120	14,583,075,191	(259,192,488)	42,819,959,840	1,087,812,490	43,907,772,330
二、本年增减变动金额	-	(2,426,302)	(47,370,136)	643,494,628	1,190,149,863	(81,021,819)	1,702,826,234	29,078,349	1,731,904,583
(一) 净利润	-	-	-	-	3,565,009,194	-	3,565,009,194	76,697,305	3,641,706,499
(二) 其他综合收益	-	(2,426,302)	-	-	-	(81,021,819)	(83,448,121)	(2,176,449)	(85,624,570)
上述(一)和(二)小计	-	(2,426,302)	-	-	3,565,009,194	(81,021,819)	3,481,561,073	74,520,856	3,556,081,929
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(3,365,500)	(3,365,500)
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.少数股东收回投资	-	-	-	-	-	-	-	(3,365,500)	(3,365,500)
(四) 利润分配	-	-	-	643,494,628	(2,374,859,331)	-	(1,731,364,703)	(40,947,573)	(1,772,312,276)
1.提取盈余公积	-	-	-	643,494,628	(643,494,628)	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(40,947,573)	(1,772,312,276)
(五) 专项储备	-	-	(47,370,136)	-	-	-	(47,370,136)	(1,129,434)	(48,499,570)
1.本年提取	-	-	330,646,621	-	-	-	330,646,621	6,261,769	336,908,390
2.本年使用	-	-	(378,016,757)	-	-	-	(378,016,757)	(7,391,203)	(385,407,960)
三、本年年末余额	3,462,729,405	11,683,873,118	228,172,056	13,715,000,748	15,773,225,054	(340,214,307)	44,522,786,074	1,116,890,839	45,639,676,913

## 合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计			
一、本年年初余额	3,462,729,405	11,648,640,617	276,626,510	11,125,960,054	13,044,111,354	(255,147,259)	39,302,920,681	503,074,276	39,805,994,957	
二、本年增减变动金额	-	37,658,803	(1,084,318)	1,945,546,066	1,538,963,837	(4,045,229)	3,517,039,159	584,738,214	4,101,777,373	
(一) 净利润	-	-	-	-	5,215,874,606	-	5,215,874,606	78,608,047	5,294,482,653	
(二) 其他综合收益	-	5,090,314	-	-	-	(4,045,229)	1,045,085	(34,741)	1,010,344	
上述(一)和(二)小计	-	5,090,314	-	-	5,215,874,606	(4,045,229)	5,216,919,691	78,573,306	5,295,492,997	
(三) 股东投入和减少资本	-	32,568,489	-	-	-	-	32,568,489	516,693,359	549,261,848	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.少数股东投入资本	-	32,568,489	-	-	-	-	32,568,489	417,431,511	450,000,000	
3.购买子公司增加	-	-	-	-	-	-	-	99,261,848	99,261,848	
(四) 利润分配	-	-	-	1,945,546,066	(3,676,910,769)	-	(1,731,364,703)	(10,012,584)	(1,741,377,287)	
1.提取盈余公积	-	-	-	1,945,546,066	(1,945,546,066)	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	(1,731,364,703)	-	(1,731,364,703)	(10,012,584)	(1,741,377,287)	
(五) 专项储备	-	-	(1,084,318)	-	-	-	(1,084,318)	(515,867)	(1,600,185)	
1.本年提取	-	-	389,404,625	-	-	-	389,404,625	2,197,357	391,601,982	
2.本年使用	-	-	(390,488,943)	-	-	-	(390,488,943)	(2,713,224)	(393,202,167)	
三、本年年末余额	3,462,729,405	11,686,299,420	275,542,192	13,071,506,120	14,583,075,191	(259,192,488)	42,819,959,840	1,087,812,490	43,907,772,330	

## 母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,462,729,405	12,412,354,291	232,082,834	12,948,640,703	12,157,424,728	41,213,231,961
二、本年增减变动金额	-	(72,203,782)	(53,314,162)	643,494,628	842,613,812	1,360,590,496
(一) 净利润	-	-	-	-	3,217,473,143	3,217,473,143
(二) 其他综合收益	-	(72,203,782)	-	-	-	(72,203,782)
上述(一)和(二)小计	-	(72,203,782)	-	-	3,217,473,143	3,145,269,361
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	643,494,628	(2,374,859,331)	(1,731,364,703)
1.提取盈余公积	-	-	-	643,494,628	(643,494,628)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)
(五) 专项储备	-	-	(53,314,162)	-	-	(53,314,162)
1.本年计提	-	-	279,841,336	-	-	279,841,336
2.本年使用	-	-	(333,155,498)	-	-	(333,155,498)
三、本年年末余额	3,462,729,405	12,340,150,509	178,768,672	13,592,135,331	13,000,038,540	42,573,822,457

## 母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,462,729,405	12,416,493,304	247,964,598	11,003,094,637	10,970,470,330	38,100,752,274
二、本年增减变动金额	-	(4,139,013)	(15,881,764)	1,945,546,066	1,186,954,398	3,112,479,687
(一) 净利润	-	-	-	-	4,863,865,167	4,863,865,167
(二) 其他综合收益	-	(4,139,013)	-	-	-	(4,139,013)
上述(一)和(二)小计	-	(4,139,013)	-	-	4,863,865,167	4,859,726,154
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	1,945,546,066	(3,676,910,769)	(1,731,364,703)
1.提取盈余公积	-	-	-	1,945,546,066	(1,945,546,066)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)
(五) 专项储备	-	-	(15,881,764)	-	-	(15,881,764)
1.本年计提	-	-	335,750,360	-	-	335,750,360
2.本年使用	-	-	(351,632,124)	-	-	(351,632,124)
三、本年年末余额	3,462,729,405	12,412,354,291	232,082,834	12,948,640,703	12,157,424,728	41,213,231,961

## 公司基本情况

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。本公司总部位于江西省贵溪市冶金大道15号。本公司控股股东系江铜集团,实际控制人系江西省国有资产监督管理委员会。

于2001年12月21日,本公司发行230,000,000股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,并于2002年1月11日在上海证券交易所上市交易。A股发行后,本公司的股本总额增至人民币2,664,038,200元。

根据本公司2004年股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监国合字[2004]16号文核准同意,本公司于2005年7月25日配售增发境外上市外资股(H股)231,000,000股,每股面值人民币1元。H股增发后,本公司的股本增至人民币2,895,038,200元。

本公司由中国证券监督管理委员会确定为第二十二批股权分置改革试点公司。本公司的股权分置改革方案经江西省国有资产监督管理委员会赣国资产权字[2006]76号文及中国商务部批准,并经公司股东大会审议通过,于2006年4月17日实施完毕。

根据本公司2007年股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准(证监发行字[2007]278号)《关于核准江西铜业股份有限公司非公开发行股票的通知》,本公司于2007年9月27日非公开发行A股127,795,527股,每股面值人民币1元。本次非公开A股发行后,本公司的股本增至人民币3,022,833,727元。

根据本公司2008年股东大会决议并经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2008]1102号)文核准,本公司于2008年9月22日以面值发行认股权和债券分离交易的可转换公司债券(“分离交易的可转换债券”)6,800万张,每张面额为人民币100元,总金额计人民币68亿元。该债券和认股权证在上海证券交易所挂牌交易。截至2010年10月8日收市时止,共计1,759,615,512份认股权证成功行权,本公司A股数量新增439,895,678股,实收资本从人民币3,022,833,727元增加至人民币3,462,729,405元。

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。

## 公司主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定,并在本财务报表中提前采用财政部2014年颁布的企业会计准则及修订,相关详情参见附注(二)、29。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》(2010年修订)披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。



## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 2、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于2013年12月31日的公司及合并财务状况以及2013年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司之新加坡子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

#### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的年初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 6、合并财务报表的编制方法 - 续

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团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现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，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，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 8、外币业务和外币报表折算 - 续

#### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 9、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 9.1 公允价值的确定方法

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。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。本集团暂无划分为持有至到期投资的金融资产。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款及包含在其他流动负债中的金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

---

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月的可供出售金融资产，根据成本与期末公允价值差额计提减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.4 金融资产减值 - 续

##### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### 9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 9.6.1 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和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金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 9、金融工具 - 续

#### 9.6 金融负债的分类、确认和计量 - 续

##### 9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 9.6.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 9.8 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括商品期货合约(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)、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、远期外汇合约、利率互换合同及商品期权合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.8 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

9.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9.11 分离交易可转换债券

本集团发行分离交易可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的分离交易可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照分离交易可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的判断标准	本集团将前五大客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

## 10、应收款项 - 续

## 10.2 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的确认减值损失，计入当期损益。

## 10.3 按组合计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大且未单项计提坏账准备以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	一起按账龄作为信用风险特征划分为若干账龄组，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款账龄组的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各账龄组计提坏账准备的比例，据此计算本年各账龄组应收账款应计提的坏账准备。
--	---

## 10.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1-2年(含2年)	20%	20%
2-3年(含3年)	50%	50%
3年以上	100%	100%

## 11、存货

## 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货的成本还包括因符合公允价值套期而形成的存货公允价值变动。

## 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按存货类别的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 12、长期股权投资

#### 12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### 12.2 后续计量及损益确认方法

##### 12.2.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制并对其净资产享有权利的被投资单位。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，在处置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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 12、长期股权投资 - 续

#### 12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 13、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和已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在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,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### 14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****14、固定资产 - 续****14.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	12 - 45	3 - 10	2.00 - 8.08
机器设备	8 - 27	3 - 10	3.33 - 12.13
运输设备	9 - 13	3 - 10	6.92 - 10.78
办公及其他设备	5 - 10	3 - 10	9.00 - 19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**14.4 其他说明**

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**15、在建工程**

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续****16、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**17、无形资产****17.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、采矿权、商标权、探矿权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命确定的各类无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)
商标权	20
采矿权	10 - 50
土地使用权	25 - 50
其他	5 - 20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**17.2 研究与开发支出**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 17、无形资产 - 续

#### 17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 18、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，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。

### 19、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

### 20、合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排根据相关安排的结构、法律形式、安排订约方协议的合约条款及其他相关事实及情况，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。

### 21、收入

#### 21.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 21、收入 - 续

#### 21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 21.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 21.4 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。

### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 23、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

#### 23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 24、经营租赁

融资租赁为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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 24.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 24.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 25、职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、失业保险费、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利时，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：(1) 本集团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；(2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本集团按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 26、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 26.1 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。本集团采用比率分析法评价套期有效性。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 26、套期会计 - 续

#### 26.2 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。本集团采用比率分析法评价套期有效性。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入资本公积的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### 27、安全生产费用(“安全费用”)

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。

根据财政部2010年6月21日发布的财会(2010)8号文《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用，应当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。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当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。

### 28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 28.1 可供出售金融资产的减值准备

本集团将特定资产分类为可供出售的金融资产。由于管理层考虑到这些未上市的股权投资的公允价值难以合理估计，故以成本列示且进行减值测试评估。当该投资的成本显著或者持续高于其公允价值或者其他客观证据表明减值存在时，对该项投资将计提减值准备。对于“显著”和“持续”的确定需要进行判断。当公允价值下降时，管理层会对价值下降进行评估以决定是否需要确认减值准备且计入损益表。

#### 28.2 除金融资产之外的非流动资产减值

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。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，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或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。

#### 28.3 折旧

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。预计可使用年限及残值率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，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

#### 28.4 坏账准备

应收账款和其他应收款的减值准备于评估应收账款及其他应收款可否收回后作出。鉴别呆账需要管理层作出判断及估计。当有客观证据显示本集团无法收回款项时，将会计提准备。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应收款项账面值、呆账费用及拨回有所影响。

#### 28.5 矿产储量

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。

#### 28.6 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，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。

---

## (二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

### 28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

#### 28.7 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:(i) 各地区污染的确切性质及程度,包括但不限于仅限于所有在建、关闭或已售的矿区和土地开发地区,(ii) 要求清理成果的程度,(iii) 可选弥补策略的不同成本,(iv) 环境弥补要求的变化,以及(v) 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。

#### 28.8 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。

#### 28.9 公允价值计量及估值程序

在估计本集团金融资产和金融负债的公允价值时,本集团采用本集团使用可获得的市场可观察数据确定。如果不存在第一层次输入值,本集团管理层会在各报告期末按照折现现金流或以交易日类似资产或负债的市场报价评估金融工具的价值。于各报告期末,本集团管理层会根据以往经验采用适当的估值技术及输入值建立定价模型。倘公允价值发生重大变动,会向本公司董事会报告波动原因。有关确定本集团金融资产和负债公允价值所用估值技术、输入值及主要假设于附注(十)3.2(2)披露。

## 29、会计政策变更

在本财务报表中,本集团提前采用财政部于2014年1月至3月颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号-职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》和《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订)。

### 《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)

《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)规范的长期股权投资不再包括投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资。同时修订后的准则明确了成本法和权益法的核算,以及因追加投资等原因能够对被投资单位施加控制、重大影响或实施共同控制,因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制、共同控制或重大影响,对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产等特殊事项的会计处理。公司管理层认为除根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)将本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算,并进行了追溯调整外,该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

(二) 公司主要会计政策和会计估计 - 续

29、会计政策变更- 续

《企业会计准则第9号-职工薪酬》(修订)

《企业会计准则第9号-职工薪酬》(修订),明确了短期薪酬、带薪缺勤、累计带薪缺勤、利润分享计划、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利等相关定义,新增了离职后福利和其他长期职工福利的会计处理,修改了辞退福利的会计确认时点。此外,准则还规范了企业向职工提供的短期薪酬和其他长期职工福利。公司管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)

《企业会计准则第30号-财务报表列报》(修订)进一步规范了财务报表的列报,并包含了持有待售、其他综合收益及综合收益总额等与财务报表列报相关的内容。本集团已在公司及合并利润表中根据修订后的准则要求在利润表其他综合收益部分,将其他综合收益项目划分为两类:(1)后续不会重分类至损益的项目;(2)在满足特定条件的情况下,后续可能重分类至损益的项目。

《企业会计准则第39号-公允价值计量》

《企业会计准则第39号-公允价值计量》规范了公允价值的定义,由“在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额”修改为“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”;提供了确定公允价值的指引,并引入了有关公允价值计量的披露要求。采用本准则导致本集团本年度财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外,采用该准则不会对财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

《企业会计准则第40号-合营安排》

《企业会计准则第40号-合营安排》规范了合营安排的认定、分类以及各参与方在合营安排中权益等的会计处理。《企业会计准则第2号-长期股权投资》将合营安排分为共同控制经营、共同控制资产和合营企业。共同控制经营是指本集团使用其资产或其他经济资源与其他合营方共同进行某项经济活动(该经济活动不构成独立的会计主体),并且按照合同或协议约定对该经济活动实施共同控制;共同控制资产是指本集团与其他合营方共同投入或出资购买一项或多项资产,按照合同或协议约定对有关的资产实施共同控制的情况;合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。修订后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。公司管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订)

《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订),修订了“控制”的定义,由“能够决定另一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力”修订为“投资方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其回报金额”,并包括了针对复杂情况的广泛指引。

公司管理层认为上述准则的采用不会对本集团财务报表产生重大影响。本财务报表已按上述准则的规定进行列报和披露。

2014年1月17日,财政部发布了《企业会计准则解释第6号》(以下简称“解释”),该解释自发布之日起生效,本公司管理层认为该解释的生效不会对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

# 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入	13%或17%(注1) (含金矿产品免征)
营业税	应税收入	3%或5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	1%、5%和7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税及消费税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%~25% (附注(三)2)
资源税	按开采自用的铜矿石吨数	5-7元/吨(注2)
矿产资源补偿费	矿产品销售收入×补偿费率×开采回采率系数	按国家规定比例(注3)
代扣代缴个人所得税	应纳税所得额	按国家规定比例

注1：根据《中华人民共和国企业增值税暂行条例》，本集团的产品销售业务适用增值税，其中内销产品中除含金和水费收入外的产品销项税率均为17%。含金矿产品(包括铜精矿含金和粗铜含金)免征增值税，水费收入的销项税率为13%。购买原材料、半成品、燃气及动力等时所缴纳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。

注2：资源税按开采自用的铜矿石吨数缴纳。根据财政部、国家税务总局联合发布的财税(2007)100号《关于调整铅锌矿石等税目资源税适用税额标准的通知》，自2007年8月1日起，铜矿石计缴标准为5元~7元/吨，铅锌矿石计缴标准为10元/吨。

注3：根据国务院令150号文《矿产资源补偿费征收管理规定》及江西省人民政府令第35号文《江西省矿产资源补偿费征收管理实施办法》，采矿企业按以下方法计算并缴纳矿产资源补偿费：

矿产资源补偿费 = 矿产品销售收入 × 补偿费率 × 开采回采率系数

开采回采率系数 = 核定开采回采率 / 实际开采回采率

上述规定之矿产资源补偿费率表规定，矿山企业矿产资源补偿费费率为2%、2.8%或4%。

## 2、企业所得税税率、税收优惠及批文

### 本公司企业所得税

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2011年1月28日印发的赣高企认发[2011]1号文，本公司被认定为高新技术企业，并于2011年1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》，证书号为GR201136000054，资格有效期为3年(自2010年至2012年)。根据《企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司作为国家重点扶持的高新技术企业，在符合相关条件的前提下，减按15%税率征收企业所得税。于2013年，企业未取得高新技术企业资格，本年按25%作为适用所得税率(2012：15%)。

### 子公司企业所得税

根据《企业所得税法》及国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的规定，自2008年1月1日起，原享受企业所得税“两免三减半”的江西省江铜-瓮福化工有限责任公司(“江铜-瓮福化工”)和江西省江铜-台意特种电工材料有限公司(“台意电工”)，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止。但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。企业所得税过渡优惠政策与新税法及实施条例规定的优惠政策存在交叉的，由企业选择最优惠的政策执行，不得叠加享受。

(三) 税项 - 续

2、企业所得税税率、税收优惠及批文： - 续

子公司企业所得税 - 续

江铜一瓮福化工系生产型外商投资企业，从2008年1月1日起享受两免三减半的所得税优惠，2008及2009年均处于免税期，从2010年1月1日起至2012年12月31日享受减半优惠，2013年起不再享受优惠税率，本年所得税率为25% (2012年：12.5%)。

台意电工为设立于江西省南昌市国家高新技术产业开发区江铜工业园内的外商投资企业。依据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》以及财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，台意电工可享受两免三减半的优惠政策。由于台意电工截止2008年12月31日因未获利而尚未享受税收优惠，根据新企业所得税法其优惠期限从2008年度起计算，2008年及2009年均处于免税期，从2010年1月1日起享受减半优惠，本年所得税率为25% (2012年：12.5%)。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组于2011年9月8日印发的赣高企认办[2011]16号文，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，并于2011年9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了《高新技术企业证书》，资格有效期为3年(自2011年9月8日至2014年9月8日)、在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。本年所得税税率为15% (2012年：15%)。

江西铜业集团(东乡)铸造有限公司(“东乡铸造”)于2011年9月取得高新技术企业证书，证书号为GR201136000070，资格有效期为3年(自2011年9月8日至2014年9月8日)，本年所得税税率为15% (2012年：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%，香港子公司所得税税率为16.5%，新加坡子公司所得税税率为17%。

# 企业合并及合并财务报表

## 1、主要子公司情况

### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册时间	注册资本 千元	业务性质及经营范围	年末实际出资额 千元	直接持股比例(%)	间接持股比例(%) (注4)	表决权比例(%)	法人代表	组织机构代 码	是否合 并报 表	少数股东权益 人民币千元 (注3)
江西铜业集团财务有限公司 ("财务公司")	有限责任公司	江西贵溪	2006年12月	人民币 1,000,000	对成员单位提供担保、吸收存款,提供贷款	人民币 890,000	85.68%	1.67%	87.35%	甘成久	79478975-1	是	255,780
江西铜业集团铜材有限公司 ("集团铜材")	有限责任公司	江西贵溪	2003年12月	人民币 186,391	五金交电产品加工及销售	人民币 217,712	98.89%	-	98.89%	苏友明	74429978-9	是	3,066
江西铜业集团(贵溪)再生资源有限公司("铜材再生")	有限责任公司	江西贵溪	2005年11月	人民币 6,800	废旧金属收购、销售	人民币 6,800	55.88%	44.12%	100.00%	苏友明	78146517-6	是	-
保弘有限公司("香港保弘")	有限责任公司	香港	2005年1月	港币 50,000	进出口贸易及相关技术服务	港币 89,205	-	100%	100%	不适用	不适用	是	-
江西铜业集团银山矿业有限责任 公司("银山矿业")	有限责任公司	江西德兴	2003年7月	人民币 30,000	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	人民币 354,488	100%	-	100%	尹启华	75112745-9	是	-
江西铜业集团东同矿业有限公 司("东同矿业")	有限责任公司	江西东乡	2003年7月	人民币 46,209	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	人民币 159,045	100%	-	100%	许勇健	75112509-0	是	-
江西铜业集团(东乡)铸造有限 公司("东乡铸造")	有限责任公司	江西抚州市	1998年8月	人民币 29,000	铸钢件产品生产、销售;机械加工、废旧钢铁金属回收加工	人民币 25,272	-	74.97%	74.97%	许勇健	70578053-7	是	9,071
江西铜业集团(东乡)废旧金属 有限公司("东乡废旧")	有限责任公司	江西东乡	2005年7月	人民币 500	废旧金属回收、销售	人民币 311	-	100.00%	100.00%	黄永忠	55353274-4	是	-
江西省江铜-那兹铜箔有限公司 ("江铜那兹")	有限责任公司	江西南昌	2003年6月	人民币 453,600	生产、销售电解铜箔产品	人民币 392,767	89.77%	-	89.77%	龙子平	76854691-9	是	11,839
江西江铜龙昌精密铜管有限公 司("龙昌精密")	有限责任公司	江西南昌	2005年8月	人民币 890,529	生产制造波纹管,外翅片铜管及其他铜管产品	人民币 781,957	92.04%	-	92.04%	龙子平	77589832-X	是	52,165
江西省江铜-台意特种电工材料 有限公司("台意电工")	有限责任公司	江西南昌	2005年5月	美元 16,800	设计、生产、销售各类铜线、漆包线;提供售后维修、咨询服务	人民币 64,705	70%	-	70%	龙子平	77239553-2	是	20,588
江西铜业集团(贵溪)冶金化工 工程公司("冶金化工工程")	有限责任公司	江西贵溪	1993年3月	人民币 35,080	冶金化工、设备制造及维修	人民币 27,599	100%	-	100%	何继群	16011964-1	是	-
江西铜业集团(贵溪)冶金化工 新技术有限公司("冶金新技术")	有限责任公司	江西贵溪	1999年8月	人民币 2,000	钢冶金,化工新技术、新产品开发	人民币 20,894	100%	-	100%	赵鹭娜	72393779-6	是	-
江西铜业集团(贵溪)物流有限 公司("贵溪物流")	有限责任公司	江西贵溪	2002年3月	人民币 40,000	运输服务	人民币 72,871	100%	-	100%	张齐斌	16012313-0	是	-
江西铜业集团(德兴)铸造有限 公司("德兴铸造")	有限责任公司	江西德兴	1997年12月	人民币 66,380	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	人民币 92,684	100%	-	100%	邓世萍	16186135-4	是	-
江西铜业集团(德兴)建设有限 公司("德兴建设")	有限责任公司	江西德兴	2005年7月	人民币 50,000	矿山工程等各种工程的建材、开发及销售	人民币 45,751	100%	-	100%	管勇敏	77589766-9	是	-
江西铜业集团(德兴)爆破有限 公司("德兴爆破")	有限责任公司	江西德兴	2003年2月	人民币 1,000	爆破工程等各种工程的生产与销售	人民币 3,414	-	100%	100%	成海龙	74607955-2	是	-
江西铜业集团地勘工程有限公 司("地勘工程")	有限责任公司	江西德兴	2004年9月	人民币 15,000	各种地质调查和勘查及施工、工程测量	人民币 18,145	100%	-	100%	张建华	76703465-2	是	-
江西铜业集团化工有限公司 ("江铜化工")	有限责任公司	江西德兴	2004年10月	人民币 42,637	硫酸及其副产品	人民币 47,485	100%	-	100%	管勇敏	76702671-6	是	-
江西铜业集团井巷工程有限公 司("井巷工程")	有限责任公司	江西瑞昌	2003年9月	人民币 20,296	矿山工程总承包	人民币 31,790	100%	-	100%	李建国	75422107-X	是	-
江西铜业集团(瑞昌)铸造有限 公司("瑞昌铸造")	有限责任公司	江西瑞昌	2003年3月	人民币 2,602	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	人民币 3,223	100%	-	100%	周建华	15950918-3	是	-
江西铜业集团(铅山)选矿药剂 有限公司("铅山选矿药剂")	有限责任公司	江西铅山	2000年10月	人民币 10,200	销售选矿药剂、精细化工产品等其他工业、民用产品	人民币 14,456	100%	-	100%	邓子元	70574579-0	是	-

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

杭州铜鑫物资有限公司(“杭州铜鑫”)	有限责任公司	浙江杭州	2000年7月	人民币 2,000	批发、零售金属材料, 矿产品, 化工产品等	人民币 25,453	100%	-	100%	刘西海	71548486-2	是	-
--------------------	--------	------	---------	-----------	-----------------------	------------	------	---	------	-----	------------	---	---

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、主要子公司情况 - 续

## (2) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册时间	注册资本 千元	业务性质及经营范围	年末实际出资额 千元	直接持股 比例(%)	间接持股 比例(%) (注4)	表决权比 例(%)	法人代表	组织机构代 码	是否 合并 报表	少数股东权益 人民币千元 (注3)
四川康西铜业有限责任公司("康西铜业")	有限责任公司	四川西昌	1996年9月	人民币 286,880	销售铜系列产品、稀贵金属产品和硫酸	人民币 163,930	57.14%	-	57.14%	张胜义	62154002-6	是	143,042
江西铜业铜材有限公司("铜材公司")	有限责任公司	江西贵溪	2002年3月	人民币 225,000	销售加工铜材	人民币 246,879	100%	-	100%	苏友明	73635618-1	是	-
江西铜业铜合金材料有限公司("铜合金公司")	有限责任公司	江西贵溪	2005年2月	人民币 199,500	铜及铜合金杆线生产、销售	人民币 229,509	100%	-	100%	苏友明	76978946-9	是	-
深圳江铜营销有限公司("深圳营销")	有限责任公司	深圳特区	2006年6月	人民币 660,000	销售铜产品	人民币 660,000	100%	-	100%	郑金旺	79045800-7	是	-
上海江铜营销有限公司("上海营销")	有限责任公司	上海浦东新区	2006年6月	人民币 200,000	销售铜产品	人民币 200,000	100%	-	100%	苏黎	78955107-9	是	-
北京江铜营销有限公司("北京营销")	有限责任公司	北京市	2006年7月	人民币 261,000	销售铜产品	人民币 261,000	100%	-	100%	俞矿	79164391-7	是	-
江西纳米克热电电子股份有限公司("江西热电")	有限责任公司	江西南昌	2008年9月	人民币 70,000	研发、生产热电半导体器件及应用产品；并提供相关的服务	人民币 66,500	95%	-	95%	吴东华	67799646-0	是	2,213
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司("瓮福化工")	有限责任公司	江西上饶	2005年5月	人民币 181,500	硫酸及其副产品	人民币 127,050	70%	-	70%	黄真劲	77237688-4	是	66,223
江西铜业建设监理咨询有限公司("建设监理")	有限责任公司	江西南昌	2010年3月	人民币 3,000	建设工程管理及提供相关技术咨询服务	人民币 3,000	100%	-	100%	康仁	77588281-1	是	-
广州江铜铜材有限公司("广州铜材")注1	有限责任公司	广东广州	2010年7月	人民币 800,000	生产铜杆/线及其相关产品	人民币 800,000	100%	-	100%	郑金旺	55838943-0	是	-
江铜国际贸易有限公司("国际贸易")	有限责任公司	上海浦东新区	2010年8月	人民币 1,000,000	金属产品贸易	人民币 600,000	60%	-	60%	苏黎	56185509-2	是	456,774
江西铜业(德兴)化工有限公司("德兴新化工")	有限责任公司	江西德兴	2011年4月	人民币 333,184.5	硫酸及副产品	人民币 100,000	100%	-	100%	管勇敏	57119561-4	是	-
江西铜业再生资源公司("再生资源")	有限责任公司	江西贵溪	2012年5月	人民币 250,000	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	人民币 250,000	100%	-	100%	李罡	69651898-5	是	-
鸿天实业有限公司("鸿天实业")	有限责任公司	香港	2002年9月	美元 2,001.3	有色金属贸易	美元 2,001.3	-	100%	100%	不适用	不适用	是	-
江西铜业香港有限公司("江铜香港")	有限责任公司	香港	2012年2月	美元 10,000	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	美元 10,000	100%	-	100%	不适用	不适用	是	-
上海江铜国际物流有限公司("国际物流")	有限责任公司	上海浦东新区	2011年6月	人民币 5,000	运输服务	人民币 5,000	-	100%	100%	苏黎	57746094-1	是	-
江西铜业集团(余干)锻铸有限公司("余干锻铸")	有限责任公司	江西德兴	2011年1月	人民币 28,000	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	人民币 28,000	-	100%	100%	邓世萍	56866020-4	是	-
上海江铜供应链管理有限公司("江铜供应链")	有限责任公司	上海浦东新区	2012年12月	人民币 100,000	仓储物流	人民币 100,000	-	100%	100%	苏黎	05767402-2	是	-
成都江铜营销有限公司("成都营销")注2	有限责任公司	四川成都	2013年3月	人民币 60,000	销售矿产品、金属材料、金属制品及化工产品等	人民币 60,000	100%	-	100%	赖永东	06430133-9	是	-
江铜国际商业保理有限责任公司("江铜保理")注2	有限责任公司	上海浦东新区	2013年11月	人民币 200,000	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	人民币 200,000	-	100%	100%	苏黎	08408103-8	是	-
江铜国际(新加坡)有限公司("江铜新加坡")注2	有限责任公司	新加坡	2013年11月	美元 4,900	大宗商品贸易	美元 4,900	-	100%	100%	不适用	不适用	是	-

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 1、主要子公司情况 - 续

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册时间	注册资本 千元	业务性质及经营范围	年末实际出资额 千元	直接持 股 比例(%)	间接持股 比例(%) (注4)	表决权 比例(%)	法人代表	组织机构 代码	是否合 并报表	少数股东权益 人民币千元 (注3)
江西铜业(清远)有限公司("江铜清远")	有限责任公司	广东清远	2006年12月	人民币 890,000	阴极铜、阳极铜及有色金属的生产、加工和销售	人民币 806,000	100%	-	100%	郑金旺	79628252-4	是	-
上海盛昱房地产有限公司("上海盛昱")	有限责任公司	上海浦东新区	2008年8月	人民币 169,842	建筑业(凭资质), 室内建筑装潢, 自有房屋租赁, 物业管理等	人民币 169,842	100%	-	100%	苏黎	67933104-0	是	-
香格里拉县必司大吉矿业有限公司("大吉矿业")	有限责任公司	云南香格里拉	2007年4月	人民币 5,000	铜、多金属矿资源勘察、有色金属矿购销	人民币 5,000	51%	-	51%	刘维正	79986178-3	是	96,130

注1：广州铜材于2013年1月22日增资人民币20,000万元，由本公司全额认缴。

注2：成都营销、江铜保理和江铜新加坡为本集团于2013年新设立的子公司。

注3：系一级子公司之少数股东所享有被投资单位之权益。

注4：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；香港保弘、国际物流、江铜供应链、江铜保理和江铜新加坡均由国际贸易100%间接持股；东乡铸造74.97%股权由东同矿业间接持有；东乡废旧40%和60%的股权分别由东乡铸造和东同矿业间接持有；余干锻铸和德兴爆破分别由德兴铸造和德兴建设100%间接持股；鸿天实业由深圳营销100%间接持股。

## (四) 企业合并及合并财务报表 - 续

## 2、合并范围发生变更的说明

本年除新设立子公司成都营销、江铜保理和江铜新加坡外，合并财务报表范围与上年度一致。

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			255,580			142,433
人民币			255,375			142,254
港币	4	0.7862	3	4	0.8106	3
英镑	1	10.0556	10	1	10.1611	10
日元	3,322	0.0578	192	2,274	0.0730	166
银行存款：			19,665,905,948			16,678,200,713
人民币			12,336,732,853			11,247,307,089
美元	1,200,229,777	6.0969	7,317,680,927	481,788,002	6.2855	3,028,278,487
日元	934	0.0578	54	766	0.0730	56
欧元	1	8.4189	4	138,607,578	8.3176	1,152,882,391
港币	13,911,118	0.7862	10,936,921	4,338,098	0.8106	3,516,462
英镑	-	-	-	122,645,799	10.1611	1,246,216,228
澳元	102,243	5.4301	555,189	-	-	-
其他货币资金：			4,325,951,706			3,631,296,883
人民币			4,177,607,859			3,318,099,280
美元	24,331,028	6.0969	148,343,847	31,273,155	6.2855	196,567,417
欧元	-	-	-	14,022,096	8.3176	116,630,186
合计			23,992,113,234			20,309,640,029

于2013年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币4,325,951,706元(2012年12月31日：人民币3,631,296,883元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 1、货币资金 - 续

其中：

- 于2013年12月31日，本集团以价值人民币2,474,140,851元(2012年12月31日：人民币1,204,995,195元)的银行定期存款为质押物取得银行借款，参见附注(五)20；
- 于2013年12月31日，本集团以价值人民币105,716,716元(2012年12月31日：人民币405,377,237元)的银行定期存款质押以开具信用证；
- 于2013年12月31日，本集团以价值人民币51,200,000元(2012年12月31日：人民币222,615,804元)的银行定期存款质押以开具保函；
- 于2013年12月31日，本集团以价值人民币50,000,000元(2012年12月31日：人民币4,064,871元)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金；
- 于2013年12月31日，本集团以价值人民币25,818,230元(2012年12月31日：人民币26,171,540元)的银行存款作为环境恢复保证金；
- 于2013年12月31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1,619,075,909元(2012年12月31日：人民币1,768,072,236元)。

于2013年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,067,480,842元(2012年12月31日：人民币1,123,327,405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、交易性金融资产

交易性金融资产明细如下：

项目	人民币元	
	年末公允价值	年初公允价值
1.交易性权益工具投资	919,399	1,881,477
股票投资	919,399	1,881,477
2.交易性债务工具投资	47,960,959	-
债券投资	47,960,959	-
3.未指定套期关系的衍生金融资产(附注(五)21(注2))	33,560,557	40,758,287
远期外汇合约	702,641	2,401,211
期权合约	461,848	-
商品期货合约	32,396,068	38,357,076
4.套期工具	4,937,202	11,120,561
(1).非有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注2))	2,588,911	9,784,213
商品期货合约	2,588,911	2,612,011
临时定价安排	-	7,172,202
(2).有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注1))	2,348,291	1,336,348
现金流量套期	263,691	1,336,348
商品期货合约	263,691	1,336,348
公允价值套期	2,084,600	-
商品期货合约	2,084,600	-

合计	87,378,117	53,760,325
----	------------	------------

本集团管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、 应收票据

## (1) 应收票据分类

人民币元		
种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	5,698,761,594	4,638,622,502
商业承兑汇票	268,000,000	728,000,000
合计	5,966,761,594	5,366,622,502

以上应收票据的期限均在一年以内。

于2013年12月31日及2012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2013年12月31日,应收票据余额中包括已贴现取得短期借款但尚未到期的银行承兑汇票为人民币402,271,314元(2012年12月31日:人民币916,109,474元),参见附注(五)20;以及已经背书给他方但尚未到期的票据金额为人民币414,741,779元(2012年12月31日:人民币748,035,444元);

本集团根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》,将应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给收票方的应收票据予以终止确认。于2013年12月31日,本集团终止确认的已贴现未到期票据为人民币1,381,244,024元(2012年12月31日:人民币1,408,188,132元);本集团终止确认的已背书未到期票据为人民币1,052,548,791元(2012年12月31日:人民币1,699,519,003元);

## (2) 年末本集团未终止确认的已贴现未到期的应收票据的前五大金额情况:

人民币元			
出票单位	出票日期	到期日	金额
公司一	09/10/2013	09/04/2014	15,000,000
公司二	04/11/2013	04/05/2014	10,000,000
公司二	04/11/2013	04/05/2014	10,000,000
公司二	04/11/2013	04/05/2014	10,000,000
公司三	05/09/2013	05/03/2014	10,000,000

## (3) 年末本集团未终止确认的已背书未到期的应收票据的前五大金额情况:

人民币元			
出票单位	出票日期	到期日	金额
公司四	20/12/2013	01/04/2014	22,500,000
公司五	13/09/2013	13/01/2014	20,000,000
公司二	23/09/2013	22/01/2014	20,000,000
公司二	23/09/2013	22/01/2014	20,000,000
公司五	23/09/2013	23/01/2014	20,000,000

(4) 于年末及年初,应收票据余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收票据余额中应收关联方的票据,参见附注(六)6、(1)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,975,394,605	35.41	-	-	1,096,048,434	25.96	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合小计	5,364,649,244	63.83	86,201,216	1.61	3,044,214,421	72.09	63,276,489	2.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	63,616,791	0.76	63,616,791	100.00	82,285,828	1.95	82,285,828	100.00
合计	8,403,660,640	100.00	149,818,007	1.78	4,222,548,683	100.00	145,562,317	3.45

应收账款信用期通常为3个月以内。

应收账款种类的说明：

本集团将账面余额前五名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,237,350,782	98.02	-	8,237,350,782	4,032,511,576	95.50	-	4,032,511,576
1至2年	16,636,793	0.20	3,209,903	13,426,890	35,657,426	0.84	3,671,165	31,986,261
2至3年	6,002,830	0.07	2,937,869	3,064,961	17,198,064	0.41	4,709,535	12,488,529
3年以上	143,670,235	1.71	143,670,235	-	137,181,617	3.25	137,181,617	-
合计	8,403,660,640	100.00	149,818,007	8,253,842,633	4,222,548,683	100.00	145,562,317	4,076,986,366

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,241,956,177	97.72	-	2,936,463,142	96.47	-
1至2年	36,636,793	0.68	7,209,903	35,657,426	1.17	3,671,165
2至3年	14,002,830	0.26	6,937,869	17,198,064	0.56	4,709,535
3年以上	72,053,444	1.34	72,053,444	54,895,789	1.80	54,895,789
合计	5,364,649,244	100.00	86,201,216	3,044,214,421	100.00	63,276,489

(2) 于2013年12月31日，应收账款中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款为人民币503,593元(2012年12月31日：人民币411,390元)，其明细资料在附注(六)6关联方及关联交易中披露。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、 应收账款 - 续

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司六	第三方	933,435,150	一年以内	11.11
公司七	第三方	721,991,271	一年以内	8.59
公司八	第三方	520,084,045	一年以内	6.19
公司九	第三方	520,340,946	一年以内	6.19
公司十	第三方	279,543,193	一年以内	3.33
合计		2,975,394,605		35.41

2013年度，由于收回及核销应收账款而转回及转销的坏账准备参见附注(五)18。

于2013年12月31日，应收账款余额中包括用于质押取得短期借款的应收账款人民币1,593,639,582元(2012年12月31日：人民币639,474,730元)，参见附注(五)20。

## 5、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,426,676,559	97.10	1,883,603,336	99.16
1至2年	98,723,770	2.80	404,486	0.02
2至3年	401,029	0.01	2,489,144	0.13
3年以上	3,225,020	0.09	13,177,995	0.69
合计	3,529,026,378	100.00	1,899,674,961	100.00

于2013年12月31日，无单项金额重大且账龄超过一年的预付款项。本公司账龄超过一年的预付款项均为尚未结清的材料采购尾款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间
公司十一	第三方	1,023,573,440	一年以内
公司十二	第三方	493,086,235	一年以内
公司十三	第三方	212,789,427	一年以内
公司十四	第三方	150,000,000	一年以内
公司十五	第三方	112,729,397	一年以内
合计		1,992,178,499	

(3) 于2013年12月31日及2012年12月31日，预付款项中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东

单位的款项，其明细资料在附注(六)6 关联方及关联交易中披露。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04	1,582,713,810	100.00	53,627,097	3.39
合计	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04	1,582,713,810	100.00	53,627,097	3.39

其他应收款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,230,246,481	94.18	-	1,230,246,481	1,510,098,002	95.40	-	1,510,098,002
1至2年	23,184,695	1.77	3,900,331	19,284,364	24,157,161	1.53	8,691,898	15,465,263
2至3年	7,566,494	0.58	3,550,529	4,015,965	7,046,896	0.45	3,523,448	3,523,448
3年以上	45,279,449	3.47	45,279,449	-	41,411,751	2.62	41,411,751	-
合计	1,306,277,119	100.00	52,730,309	1,253,546,810	1,582,713,810	100.00	53,627,097	1,529,086,713

(2)于2013年12月31日,其他应收款中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币530,800元(2012年12月31日:人民币5,857,339元),其明细资料在附注(六)6关联方及关联交易中披露。

(3)于2013年12月31日,其他应收款余额中商品期货合约保证金的金额为人民币1,007,972,572元(2012年12月31日:人民币1,415,788,733元)。

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司十六	江铜集团之子公司	698,997,023	一年以内	53.52
公司十七	第三方	209,576,658	一年以内	16.04
公司十八	第三方	42,500,598	一年以内	3.25
公司十一	第三方	28,060,833	一年以内	2.15
公司十九	第三方	16,126,194	一年以内	1.23
合计		995,261,306		76.19

2013年度,由于收回及核销其他应收款而转回及转销的坏账准备参见附注(五)18。

## 7、 存货

### (1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	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	6,075,284,972	16,061,023	6,059,223,949	6,405,341,155	107,284,257	6,298,056,898
在产品	5,530,507,330	152,767,642	5,377,739,688	5,388,823,605	150,284,781	5,238,538,824
产成品	3,348,566,088	101,558,400	3,247,007,688	4,485,110,202	85,266,188	4,399,844,014
合计	14,954,358,390	270,387,065	14,683,971,325	16,279,274,962	342,835,226	15,936,439,736

于2013年12月31日,本集团以账面价值为人民币147,609,801元的存货为质押取得银行短期借款(2012年12月31日:人民币49,868,786元),参见附注(五)20。

于2013年12月31日,本集团无以存货抵押的期货保证金(2012年12月31日:人民币170,363,228元)。

于2013年12月31日,本集团的存货余额中包含以商品期货合约和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基于报告期末同类商品现货合约的市场报价,所属的公允价值层级为第二级。于2013年12月31日,其以公允价值计量的金额为人民币4,367,844,950元(2012年12月31日:人民币2,084,568,181元)。

### (2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料	107,284,257	388,873,839	191,441,997	288,655,076	16,061,023
在产品	150,284,781	7,917,114	-	5,434,253	152,767,642
产成品	85,266,188	119,897,044	30,726,307	72,878,525	101,558,400
合计	342,835,226	516,687,997	222,168,304	366,967,854	270,387,065

2013年度,本集团因市场价格回升而转回的存货跌价准备为人民币222,168,304元(2012年度:人民币335,200,127元),本年转回余额占存货年末余额的比例为1.49%。

2013年度,因存货生产使用或销售而转销的存货跌价准备为人民币366,967,854元(2012年度:人民币97,455,597元)。

## 8、 可供出售金融资产

### 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末数	年初数
可供出售权益工具(注1)	428,746,216	428,746,216
-南昌银行股份有限公司("南昌银行")	398,080,000	398,080,000
-凉山矿业股份有限公司("凉山矿业")	10,000,000	10,000,000
-科邦电信(集团)股份有限公司("科邦电信")	5,610,000	5,610,000
-会理县鹿场镇干田湾铜矿("干田湾铜矿")	2,000,000	2,000,000
-刁泉银铜	13,056,216	13,056,216
理财产品(注2)	1,371,500,000	1,302,000,000

财务报表附注

2013年12月31日止年度

债券投资(注3)	259,650,000	79,650,000
小计	2,059,896,216	1,810,396,216
减：可供出售金融资产减值准备	18,666,216	18,666,216
合计	2,041,230,000	1,791,730,000
减：一年内到期的理财产品及债券投资	1,501,500,000	760,000,000
非流动资产部分合计	539,730,000	1,031,730,000

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、可供出售金融资产 - 续

注1：于2013年12月31日和2012年12月31日，本集团可供出售权益工具系对在中国设立的非上市公司南昌银行、凉山矿业、科邦电信、干田湾铜矿及刁泉银铜的投资，投资比例分别为5.03%、6.67%、0.40%、11.13%和15.00%。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。

注2：于2013年12月31日，本集团持有的有固定期限理财产品1,271,500,000元(2012年12月31日：1,302,000,000)，分别于2014年01月10日至2014年11月26日期间到期，预计年化收益率为5%至10.5%(2012年12月31日：预计年化收益率9%至10.5%)。于2013年12月31日，本集团持有的无固定期限理财产品100,000,000元(2012年12月31日：无)，预计年化收益率为2.7%。

注3：于2013年12月31日，本集团之子公司财务公司持有的债券投资分别于2014年12月19日至2019年10月22日期间到期，预计年化收益率为6.18%至7.17%(2012年12月31日：预计年化收益率为7.15%至7.17%)，本集团之子公司财务公司不准备持有该项债券投资至到期。

可供出售金融资产的说明：

可供出售金融资产分类	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/债务工具的年末摊余成本	428,746,216	1,631,150,000	2,059,896,216
年末公允价值	428,746,216	1,631,150,000	2,059,896,216
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末已计提减值金额	18,666,216	-	18,666,216

## 9、其他流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
买入返售金融资产(注)	-	1,230,133,459
待抵扣增值税及其他	1,239,092,965	1,077,477,377
合计	1,239,092,965	2,307,610,836

注：于2012年12月31日，买入返售金融资产均为与信托公司或者证券公司签订的购回合同，即交易对手需要资金以后，公司先买入债券，并同时约定好交易对手在固定时间以固定价格将债券购回，公司收益率锁定，不承担与债券相关价格变动风险，因此公司按照约定收益率及期限计算投资收益，2012年12月31日买入返售金融资产已分别于2013年1月8日至2013年12月21日期间到期。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

人民币千元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本		本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额(千元)	年末负债总额(千元)	年末净资产总额(千元)	本年营业收入总额(千元)	本年净利润(千元)
						币种	千元							
江铜百泰环保科技有限公司("江铜百泰")	有限责任公司	中国	刘江浩	66200658-3	工业废液回收与产品销售	人民币	28,200	50	50	56,998	6,578	50,420	32,008	7,522
五矿江铜矿业投资有限公司("五矿江铜")(注1)	有限责任公司	中国	金宵光	66990286-6	投资公司	人民币	3,510,000	40	40	4,737,227	1,939,613	2,797,614	-	13,809
中冶江铜艾娜克矿业有限公司("中冶江铜")(注2)	有限责任公司	阿富汗	邹建辉	不适用	铜产品开采及销售	美元	370,518	25	25	2,271,903	17,431	2,254,472	-	-
兴亚保弘株式会社("兴亚保弘")	有限责任公司	日本	不适用	不适用	铜产品进出口贸易	日元	200,000	49	49	11,560	-	11,560	-	-
昭觉县逢辉湿法冶炼有限公司("昭觉冶炼")	有限责任公司	中国	郭忠祥	79184501-7	电积铜生产及销售	人民币	10,000	47.86	47.86	10,053	3,760	6,293	1,000	370
浙江和鼎铜业有限公司("和鼎铜业")	有限责任公司	中国	于忠文	56877194-0	阴极铜生产及销售	人民币	900,000	40	40	3,754,572	2,853,968	900,604	3,701,577	604
中银国际证券有限责任公司("中银证券")(注3)	有限责任公司	中国	许刚	73665036-4	证券经纪及投资咨询	人民币	1,979,167	6.31	6.31	18,098,027	10,633,164	7,464,863	1,284,857	354,264

注1：五矿江铜2013年进行同比例增资，本集团对其增资金额为人民币104,000,000元，增资后本集团对其持股比例仍为40%。

注2：中冶江铜2013年进行同比例增资，本集团对其增资金额为美元1,717,500元，折合人民币为10,547,511元，增资后本集团对其持股比例仍为25%。

注3：本集团于2013年12月新增对中银证券的股权投资，投资成本为人民币600,000,000元，股权占比为6.31%。

## 11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年现金红利
合营企业									
江铜百泰	权益法	14,100,000	32,346,863	(6,989,205)	25,357,658	50.00%	50.00%	-	10,750,000
合营企业小计		14,100,000	32,346,863	(6,989,205)	25,357,658			-	10,750,000
联营企业									
五矿江铜	权益法	1,404,000,000	1,064,545,482	54,500,081	1,119,045,563	40.00%	40.00%	-	-
中冶江铜	权益法	595,676,893	570,103,820	(6,632,778)	563,471,042	25.00%	25.00%	-	-
兴亚保弘	权益法	6,186,812	5,817,471	-	5,817,471	49.00%	49.00%	-	-
昭觉冶炼	权益法	4,063,977	4,063,977	-	4,063,977	47.86%	47.86%	-	-
和鼎铜业	权益法	360,000,000	360,000,000	-	360,000,000	40.00%	40.00%	-	-
中银证券	权益法	600,000,000	-	600,000,000	600,000,000	6.31%	6.31%	-	-
联营企业小计		2,969,927,682	2,004,530,750	647,867,303	2,652,398,053			-	-
合计		2,984,027,682	2,036,877,613	640,878,098	2,677,755,711			-	10,750,000

(2)于2013年12月31日，本集团的被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(3)计算长期股权投资时，合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计保持一致。

(4)2013年度，江铜百泰2013年宣告发放现金股利人民币21,500,000元，其中，本集团按投资比例实际收到10,750,000元。

(5)本年无新增减值准备。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、 投资性房地产

## (1)按成本计量的投资性房地产

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	181,953,812	-	-	181,953,812
房屋及建筑物及土地使用权	181,953,812	-	-	181,953,812
二、累计折旧和累计摊销合计	3,035,448	4,077,538	-	7,112,986
房屋及建筑物及土地使用权	3,035,448	4,077,538	-	7,112,986
三、投资性房地产账面净值合计	178,918,364			174,840,826
房屋及建筑物及土地使用权	178,918,364			174,840,826
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物及土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	178,918,364			174,840,826
房屋及建筑物及土地使用权	178,918,364			174,840,826

(2)于 2013 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产；

(3)累计折旧本年增加均为本年计提金额；

(4)本集团将 2012 年新购置的北京世纪财富中心写字楼其中的 550 平方米租赁给江铜集团之子公司使用，且 2013 年免租金。参见附注(六)5、(1)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、 固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	27,144,597,954	3,208,668,301	369,459,035	29,983,807,220
其中：房屋及建筑物	9,607,441,514	2,159,983,633	62,783,322	11,704,641,825
机器设备	16,040,422,111	971,709,803	286,246,187	16,725,885,727
运输工具	1,368,547,346	54,080,695	17,512,279	1,405,115,762
办公及其他设备	128,186,983	22,894,170	2,917,247	148,163,906
二、累计折旧合计	10,557,350,021	1,395,880,462	256,961,687	11,696,268,796
其中：房屋及建筑物	3,375,348,596	399,099,357	19,211,888	3,755,236,065
机器设备	6,469,944,063	834,207,731	219,913,751	7,084,238,043
运输工具	662,140,296	142,734,008	15,117,923	789,756,381
办公及其他设备	49,917,066	19,839,366	2,718,125	67,038,307
三、固定资产账面净值合计	16,587,247,933			18,287,538,424
其中：房屋及建筑物	6,232,092,918			7,949,405,760
机器设备	9,570,478,048			9,641,647,684
运输工具	706,407,050			615,359,381
办公及其他设备	78,269,917			81,125,599
四、减值准备合计	23,335,979	-	2,085,614	21,250,365
其中：房屋及建筑物	718,999	-	-	718,999
机器设备	22,561,782	-	2,053,883	20,507,899
运输工具	2,754	-	-	2,754
办公及其他设备	52,444	-	31,731	20,713
五、固定资产账面价值合计	16,563,911,954			18,266,288,059
其中：房屋及建筑物	6,231,373,919			7,948,686,761
机器设备	9,547,916,266			9,621,139,785
运输工具	706,404,296			615,356,627
办公及其他设备	78,217,473			81,104,886

(2)于2013年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产，无重大经营性租出、融资性租入及重大持有待售的固定资产。

(3)于2013年12月31日，本集团以账面价值为人民币21,727,862元的房屋及建筑物为抵押取得银行短期借款(2012年12月31日：人民币21,726,740元)，参见附注(五)20。

(4)于2013年12月31日，本集团未办妥产权证书的固定资产账面净值为人民币319,336,622元(2012年12月31日：人民币450,504,299元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 固定资产 - 续

固定资产说明：

- (1) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 60,656,345 元，因在建工程转入而增加人民币 3,148,011,956 元；
- (2) 账面原值本年减少中，因报废处置而减少人民币 362,170,439 元，因建筑返修而转入在建工程人民币 7,288,596 元；
- (3) 累计折旧本年增加均为因计提折旧而增加；
- (4) 累计折旧本年减少中，因报废处置而减少人民币 255,129,239 元，因建筑返修而转入在建工程人民币 1,832,448 元；
- (5) 2013 年度，因固定资产报废而转销的固定资产减值准备为人民币 2,085,614 元(2012 年度：人民币 42,939,447 元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、 在建工程

(1) 在建工程项目变动情况如下：

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程投入资金来源	年末数
城门山铜矿二期扩建工程	467,990,000	185,658,546	46,433,854	56,986,597	94.95%	募集资金	175,105,803
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造	2,700,000,000	512,476,213	123,335,294	635,811,507	84.81%	自有资金及募集资金	-
德兴铜矿五号(铁罗山)尾矿库工程	3,165,730,000	15,337,662	302,198,430	-	89.97%	自有资金	317,536,092
德兴铜矿富家坞矿区开发工程	871,540,000	4,309,106	3,844,047	8,153,153	100.00%	自有资金	-
永平铜矿露天转地下开采技术改造	380,543,351	-	1,021,351	-	99.00%	自有资金及募集资金	1,021,351
九区铜金矿5000吨/日采选技术改造及配套	921,330,000	406,608,276	48,081,334	139,377,897	88.78%	自有资金	315,311,713
东方新天地广场A座31-33层新建尾矿库	301,490,060	316,150,052	3,105,338	317,492,389	99.70%	自有资金	1,763,001
城门山铜矿刘家沟尾矿库	350,571,820	305,079,030	38,192,268	326,670,314	95.26%	自有资金	16,600,984
城门山铜矿刘沟尾矿库	318,310,000	156,357,228	11,580,459	59,496,412	78.00%	自有资金	108,441,275
五号矿体深部开采工程	123,950,000	63,366,772	468,527	427,350	94.68%	自有资金	63,407,949
40万吨铜杆线项目	430,000,000	40,433,548	14,262,439	10,249,100	70.01%	自有资金	44,446,887
德铜60万吨硫铁矿项目	546,460,000	352,371,998	113,179,281	465,551,279	100.00%	自有资金	-
城门铜矿东沟废石场工程	197,070,000	78,734,374	18,319,926	9,128,093	75.64%	自有资金	87,926,207
4#库尾矿分级站移位迁建	80,000,000	67,123,024	9,125,939	75,354,208	98.88%	自有资金	894,755
泗洲厂一段浮选系统改造	90,000,000	37,949,886	21,259,343	-	83.85%	自有资金	59,209,229
节水减排与废水综合治理工程	190,500,000	70,541,534	39,835,169	110,376,703	100.00%	自有资金	-
城门山剥离工程(二期扩建配套设施)	176,536,000	-	5,920,703	5,920,703	100.00%	自有资金	-
大山选矿厂东部滑坡体治理	26,700,000	25,953,728	-	25,953,728	100.00%	自有资金	-
环保节能技改项目	428,878,495	-	3,435,195	3,405,195	99.00%	自有资金	30,000
环保综合治理工程	58,850,000	37,709,234	8,296,004	40,439,300	78.18%	自有资金	5,565,938
国际广场(总部一号楼)	266,000,000	57,500,729	29,026,409	-	32.53%	自有资金	86,527,138
贵冶厂区北面征地和搬迁	148,520,000	82,150,000	-	-	55.31%	自有资金	82,150,000
一系统工艺化及节能减排综合改造	159,880,000	44,096,224	53,443,924	91,436,348	61.01%	自有资金	6,103,800
职工文化中心及活动中心	58,000,000	43,919,472	9,199,327	53,066,470	91.58%	自有资金	52,329
富家坞矿区征地	120,000,000	39,559,638	20,690,059	-	50.21%	自有资金	60,249,697
江铜30万吨/年七类物资拆解一期(10万吨)	217,165,207	101,856,554	-	101,856,554	100.00%	自有资金	-
江铜清远电解项目工程	586,304,314	10,492,518	14,886,550	25,379,068	100.00%	自有资金	-
节水减排与废水综合治理工程(二期)---串山龙水库改造	93,950,000	-	33,349,581	-	35.50%	自有资金	33,349,581
其他		314,285,289	541,873,608	585,479,588			270,679,309
合计		3,370,020,635	1,514,364,359	3,148,011,956			1,736,373,038

(2) 于2013年12月31日及2012年12月31日，本集团在建工程未计提减值准备。

(3) 本年在建工程增加中因购置而增加人民币1,508,908,211元，因建筑返修而增加人民币5,456,148元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、 无形资产

无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	1,555,242,571	116,763,527	-	1,672,006,098
商标权	52,626,656	-	-	52,626,656
采矿权及探矿权	945,331,851	60,644,982	-	1,005,976,833
土地使用权	520,698,623	35,821,406	-	556,520,029
其他	36,585,441	20,297,139	-	56,882,580
二、累计摊销合计	270,082,427	44,788,449	-	314,870,876
商标权	28,174,658	1,407,339	-	29,581,997
采矿权及探矿权	175,467,965	29,995,240	-	205,463,205
土地使用权	52,624,477	11,158,556	-	63,783,033
其他	13,815,327	2,227,314	-	16,042,641
三、无形资产账面净值合计	1,285,160,144			1,357,135,222
商标权	24,451,998			23,044,659
采矿权及探矿权	769,863,886			800,513,628
土地使用权	468,074,146			492,736,996
其他	22,770,114			40,839,939
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,285,160,144			1,357,135,222

无形资产说明：

- (1) 于2013年12月31日本集团以账面价值为人民币9,242,116元的土地使用权为抵押取得银行短期借款(2012年12月31日：人民币10,090,408元)，参见附注(五)20。
- (2) 于2013年12月31日及2012年12月31日，无尚未取得土地使用权证的无形资产。
- (3) 账面原值本年增加中，因购置而增加人民币56,118,545元，因勘探成本转入而增加人民币60,644,982元。
- (4) 累计摊销本年增加均为计提摊销而增加。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、 勘探成本

勘探成本余额主要为本集团子尼铜多金属矿、朱砂红和金鸡窝的探矿成本。

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加成本	本年转入无形资产	年末额
勘探成本	635,116,801	90,773,590	60,644,982	665,245,409

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	88,852,045	72,504,924
内部购销之未实现利润	28,234,633	29,062,526
可抵扣亏损	26,712,879	32,408,214
尚未支付的职工薪酬	220,763,232	141,263,131
递延收益	79,103,062	40,587,721
商品期货合约公允价值变动损失	34,852,944	4,643,858
远期外汇合约公允价值变动损失	21,613,724	12,557,448
利率掉期合约公允价值变动损失	-	1,072,992
黄金交易公允价值变动损失	87,486,196	3,596,250
安全生产费	7,254,203	45,376,648
预计负债	-	11,040,824
其他	12,939,125	3,297,864
小计	607,812,043	397,412,400
递延所得税负债：		
商品期货及期权合约公允价值变动收益	31,381,757	8,518,937
远期外汇合约公允价值变动收益	175,660	537,398
黄金交易公允价值变动收益	96,227,557	1,633,583
收购子公司评估增值	92,925,773	93,901,271
小计	220,710,747	104,591,189
互抵金额	123,958,605	-
互抵后的递延所得税资产	483,853,438	397,412,400
互抵后的递延所得税负债	96,752,142	104,591,189

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	年末数	年初数
递延收益	28,366,804	31,586,439
资产减值准备	157,443,784	127,931,412
尚未支付的职工薪酬	95,510,844	21,456,330

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

商品期货合约公允价值变动损失	8,260,454	-
可抵扣亏损	792,856,089	670,440,786
合计	1,082,437,975	851,414,967

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	人民币元	
	年末数	年初数
2013年	-	70,100,849
2014年	168,976,946	171,632,095
2015年	-	-
2016年	82,878,475	138,184,141
2017年	264,743,442	290,523,701
2018年	276,257,226	-
小计	792,856,089	670,440,786

(4)可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异项目明细

项目	人民币元	
	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异项目：		
资产减值准备	355,408,178	456,095,423
内部购销之未实现利润	112,938,532	116,250,104
可抵扣亏损	134,023,159	129,632,855
尚未支付的职工薪酬	883,052,928	836,595,019
递延收益	316,412,246	270,584,810
商品期货合约公允价值变动损失	139,411,776	18,575,431
远期外汇合约公允价值变动损失	86,454,898	84,508,907
利率互换合约公允价值变动损失	-	7,153,277
黄金交易公允价值变动损失	349,944,786	14,385,000
安全生产费	29,016,810	274,339,726
预计负债	-	65,528,910
其他	53,967,061	13,191,462
小计	2,460,630,374	2,286,840,924
应纳税暂时性差异项目：		
商品期货及期权合约公允价值变动收益	125,527,028	44,613,741
远期外汇合约公允价值变动收益	702,642	2,401,211
黄金交易公允价值变动收益	384,910,229	6,534,332
收购子公司评估增值	371,703,089	375,605,083
小计	882,842,988	429,154,367

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、 资产减值准备明细

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、应收账款坏账准备	145,562,317	8,216,264	3,916,548	44,026	149,818,007
二、其他应收款坏账准备	53,627,097	956,889	1,634,665	219,012	52,730,309
三、存货跌价准备	342,835,226	516,687,997	222,168,304	366,967,854	270,387,065
四、可供出售金融资产减值准备	18,666,216	-	-	-	18,666,216
五、固定资产减值准备	23,335,979	-	-	2,085,614	21,250,365
合计	584,026,835	525,861,150	227,719,517	369,316,506	512,851,962

2013年度，转回坏账准备为原按照账龄分析法计提坏账准备的部分应收款项在本年收回，转销坏账准备为部分应收款项确认在本年无法收回。

## 19、 其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付工程设备款	105,611,067	163,390,297
预付土地使用权款	116,600,000	6,117,072
资产管理计划(注)	1,880,000,000	-
一年以上预付租赁费	7,938,370	18,385,320
合计	2,110,149,437	187,892,689

注：资产管理计划为本集团于2013年与管理人及托管银行与被投资项目共同签订的定向资产管理计划，公司收益率锁定，按照约定收益率及期限计算投资收益，分别于2015年9月27日和2016年10月8日到期。

## 20、 短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	10,693,530,607	9,422,882,049
质押借款(注1)	4,535,331,866	2,789,234,895
抵押借款(注2)	17,000,000	51,000,000
合计	15,245,862,473	12,263,116,944

于2013年12月31日，上述借款的年利率为0.71%至6.60%(2012年12月31日：0.71%至6.60%)。

注1：于2013年12月31日，本集团以人民币402,271,314元银行承兑汇票贴现(2012年12月31日：人民币916,109,474元)、人民币1,593,639,582元应收账款质押(2012年12月31日：人民币

---

639,474,730元)、账面价值人民币147,609,801元存货质押(2012年12月31日:人民币49,868,786元)以及以价值人民币2,474,140,851元的银行定期存款质押(2012年12月31日:人民币1,204,995,195元)获得美元及人民币借款。

注2: 于2013年12月31日,本集团银行抵押借款系由账面价值为人民币21,727,862元的房屋建筑物(2012年12月31日:人民币21,726,740元)以及人民币9,242,116元的土地使用权(2012年12月31日:人民币10,090,408元)作为抵押物而取得的短期借款。

于2013年12月31日,本集团无已到期但未偿还的短期借款。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 21、交易性金融负债

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
1.未指定套期关系的衍生金融负债(注2)	602,499,684	193,930,177
远期外汇合约	109,710,365	84,508,907
利率互换合约	-	7,153,277
商品期权合约	13,076,334	15,766,123
商品期货合约及远期商品合约	129,768,199	67,681,742
黄金期货合约	349,944,786	18,820,128
2.公允价值计量的黄金租赁形成的负债(注3)	2,802,265,402	1,552,217,967
3.套期工具	91,852,638	9,786,581
(1)非有效套期保值的衍生金融负债(注2)	2,813,574	173,200
商品期货合约	2,181,515	173,200
临时定价安排	632,059	-
(2)有效套期保值的衍生金融负债(注1)	89,039,064	9,613,381
现金流量套期	2,570,475	876,900
商品期货合约	2,570,475	876,900
公允价值套期	86,468,589	8,736,481
商品期货合约	11,300	-
确定销售承诺	1,923,294	-
临时定价安排	84,533,995	8,736,481
合计	3,496,617,724	1,755,934,725

## 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。本集团于2013年将购入的阴极铜商品期货合约，该等合约与相应的预期销售合约的条款相对应，本集团采用比率分析法评价套期有效性。于2013年12月31日，该等铜产品的未来销售预期发生的时间为2014年1月至2014年3月。其主要套期安排如下：

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	买入商品期货合约锁定阴极铜预期销售价格波动

截止资产负债表日，已经计入资本公积的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前损失为人民币2,279,578元(2012年：税前利得人民币539,674元)，并预期将在资产负债表日后3个月(预期阴极铜商品销售期间)内逐步转入利润表。

本年度，本集团自资本公积转出计入损益的金额为人民币121,070,248元(2012年：人民币122,593,223元)，套期的无效部分形成的损失为人民币27,205元(2012年：损失人民币80,255元)。



**(五) 合并财务报表项目注释 - 续****21、 交易性金融负债 - 续****注 1： 套期保值 - 续**

## 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切承诺进行套期，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切承诺的公允价值发生波动的风险。本集团于 2013 年将购入的阴极铜商品期货合约和临时定价安排指定为套期工具，该等合约与相应的存货和确认销售承诺的条款相对应，本集团采用比率分析法评价套期有效性。于 2013 年 12 月 31 日，商品期货合约到期时间为 2014 年 1 月至 2014 年 4 月。其主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
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
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

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，有效的套期结果请参见附注(五)46、47 及 52。

**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、铜杆及铜线等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，请参见附注(五)46 及 47。

**注 3： 公允价值计量的黄金租赁形成的负债**

本集团与银行签订了黄金租赁协议。在租赁期内，本集团可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满，返还银行相同规格和重量的黄金。本集团返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。

本集团使用黄金期货合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着黄金市场价格的波动，该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、 应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	545,560,000	258,606,333
合计	545,560,000	258,606,333

上述应付票据将于2014年1月至6月到期。

于2013年12月31日，应付票据中未有应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 23、 应付账款

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，包括不计息的账款及通过计息的信用证支付的账款，并通常在60天或1年内清偿。

于2013年12月31日，应付账款余额中应付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币1,180,186元(2012年12月31日：人民币3,369,410元)，其明细情况在本附注(六)6关联方及关联交易中披露。

于2013年12月31日，应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付款项。

## 24、 预收款项

预收款项的余额系预收的产品销售款项。

于2013年12月31日及2012年12月31日，预收款项余额中无预收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项，其明细情况在本附注(六)6关联方及关联交易中披露。

于2013年12月31日，预收款项余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

## 25、 应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	742,636,494	1,723,940,870	1,729,588,549	736,988,815
二、职工福利费	41,634	108,441,696	106,971,691	1,511,639
三、社会保险费	8,665,507	398,399,044	396,935,589	10,128,962
其中：基本养老保险费	5,777,966	284,414,712	283,413,604	6,779,074
医疗保险费	1,126,264	86,382,588	86,357,813	1,151,039

## 财务报表附注

2013年12月31日止年度

失业保险费	673,220	14,580,866	14,143,067	1,111,019
工伤保险费	1,083,152	12,623,725	12,621,493	1,085,384
生育保险费	4,905	397,153	399,612	2,446
四、住房公积金	13,886,309	176,742,281	172,993,706	17,634,884
五、工会经费和职工教育经费	4,218,224	43,371,122	42,158,147	5,431,199
六、其他	1,106,400	8,542,692	9,040,207	608,885
七、中高层激励奖金	123,107,193	78,340,544	3,749,710	197,698,027
小计	893,661,761	2,537,778,249	2,461,437,599	970,002,411
减：计入非流动负债部分—中高层激励奖金	99,222,426			151,889,120
合计	794,439,335			818,113,291

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、 应付职工薪酬 - 续

于2013年12月31日，无拖欠性质的应付职工薪酬。

2013及2012年度无非货币性福利费和因解除劳动关系给予补偿的费用。2013年12月31日的应付职工薪酬账面余额(除计入非流动负债部分的中高层激励奖金外)将于1年内发放。

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2015年至2019年支付，支付金额将根据本集团净资产增长率进行调整。

## 26、 应交税费

项目	人民币元	
	年末数	年初数
企业所得税	888,792,327	734,358,567
增值税	17,122,923	11,149,695
营业税	6,538,857	5,328,493
个人所得税	5,301,670	22,288,529
城市维护建设税	20,972,548	10,928,668
教育费附加	16,142,490	9,502,693
资源税	12,216,678	717,761
矿产资源补偿费	49,709,551	43,224,246
印花税	73,544,661	38,635,678
其他	8,051,006	9,734,053
合计	1,098,392,711	885,868,383

## 27、 其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付江铜集团代垫款项	135,967,589	52,682,783
应付江铜集团之子公司代垫款项	22,010,105	31,698,051
应付江铜集团土地使用款	-	155,815,194
合同保证金	176,317,863	143,023,647
应付工程、设备和材料款	362,369,999	796,402,560
应付零星修理维护费	11,983,054	17,299,406
应付劳务费	83,823,890	53,182,890
其他	330,771,318	207,657,418
合计	1,123,243,818	1,457,761,949

(2)于2013年12月31日，本账户余额中包括应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项人民币135,967,589元(2012年12月31日：人民币208,497,977元)。

(3)于2013年12月31日，其他应付款余额中无账龄超过1年的大额款项。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

人民币元

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(五)30)	500,000,000	153,994,750
一年内到期的递延收益(附注(五)34)	37,624,266	27,509,826
一年内到期的长期应付款(附注(五)32)	2,009,689	2,009,689
合计	539,633,955	183,514,265

(2) 一年内到期的长期借款

(a) 一年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	500,000,000	153,994,750
合计	500,000,000	153,994,750

(b) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数	
					外币金额	本币金额
银行一	23/11/2012	21/11/2014	人民币	4.20%	-	500,000,000
合计						500,000,000

## 29、其他流动负债

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
关联公司短期存款(注 1)	607,529,541	655,210,455
其他(注 2)	174,426,957	149,312,678
合计	781,956,498	804,523,133

注 1: 该余额系关联方公司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, 该存款年利率为 0.35% 至 3%(2012 年 12 月 31 日: 0.35% 至 3.50%)。

注 2: 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 3%(2012 年 12 月 31 日: 0.35% 至 3.50%)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、 长期借款

## (1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	590,061,994	771,839,848
合计	590,061,994	771,839,848
减：一年内到期的长期借款	500,000,000	153,994,750
其中：信用借款	500,000,000	153,994,750
一年后到期的长期借款合计	90,061,994	617,845,098

于2013年12月31日，上述借款的年利率为2.97%至3.13%(2012年度：3.13%至4.20%)。

于2013年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

## (2) 一年后到期的长期借款明细

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数	
					外币金额	本币金额
银行一	30/09/2009	28/09/2016	日元	2.97	1,101,868,000	63,656,017
银行二	26/10/2009	24/10/2016	日元	2.97	92,496,000	5,343,586
银行三	13/11/2009	11/11/2016	日元	2.97	61,664,000	3,562,391
银行四	31/12/2005	31/12/2020	人民币	3.13		17,500,000
合计						90,061,994

## 31、 应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	分离后债券价值	年初利息调整	本年利息调整	本年已付利息	年末余额
08江铜债(126018)	6,800,000,000	2008年9月22日	8年	4,677,412,723	1,003,611,562	342,368,973	68,000,000	5,955,393,258

注：经中国证监会证监许可[2008]1102文核准，本公司于2008年9月22日发行票面金额为人民币100元的认股权和债券分离交易的可转换债券6,800万张，期限为8年。债券票面年利率为1%，每年9月22日付息，到期一次还本。每张债券的认购人无偿获得本公司派发的25.9份认股权证，即认股权证总量为176,120万份。认股权证存续期限为自认股权证上市之日起24个月，即2008年10月10日至2010年10月9日。在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。截至2013年12月31日，本公司已无发行在外的认股权证。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 32、 长期应付款

人民币元

项目	期限	利率(%)	年末数	年初数
应付采矿权款项-德兴及永平矿	30年	6.00	15,201,985	15,940,620
减：一年内到期的长期应付款			2,009,689	2,009,689
合计			13,192,296	13,930,931

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。2013年度利息支出为人民币112,200元(2012年度：人民币117,046元)，国家公布的利率为6.00% (2012年度：6.00%至6.56%)。

## 33、 预计负债

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预计复垦费	139,059,306	9,563,567	-	148,622,873
合计	139,059,306	9,563,567	-	148,622,873

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。

## 34、 其他非流动负债

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	409,884,465	359,965,212
减：一年内到期的递延收益	37,624,266	27,509,826
合计	372,260,199	332,455,386

政府补助项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	74,169,551	40,000,000	7,583,622	106,585,929	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	47,000,000	-	3,000,000	44,000,000	与资产相关
贵冶三期财政贴息	30,000,000	-	6,000,000	24,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	25,101,546	-	2,286,026	22,815,520	与资产相关
土地出让补偿款	-	22,848,182	456,964	22,391,218	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	50,010,578	-	3,502,632	46,507,946	与资产相关

其他	133,683,537	24,212,266	14,311,951	143,583,852	与资产相关
合计	359,965,212	87,060,448	37,141,195	409,884,465	与资产相关

其他非流动负债系指本集团购置和建造固定资产而收到的政府相关补贴形成的递延收益，截止 2013 年 12 月 31 日，本集团的递延收益均为与资产相关的政府补助。本集团于 2013 年取得政府补助的重大的项目主要包括德兴铜矿取得的 13 万吨/日采选技术改造项目补偿款以及再生资源取得的土地出让补偿款，取得的政府补助金额分别为人民币 40,000,000 元和人民币 22,848,182 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 35、 股本

本公司注册及实收股本计人民币 3,462,729,405 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2013 年度：</b>							
一、无限售条件股份							
1.人民币普通股	2,075,247,405	-	-	-	-	-	2,075,247,405
2.境外上市外资股	1,387,482,000	-	-	-	-	-	1,387,482,000
二、股份总数	3,462,729,405	-	-	-	-	-	3,462,729,405
<b>2012 年度：</b>							
一、无限售条件股份							
1.人民币普通股	2,075,247,405	-	-	-	-	-	2,075,247,405
2.境外上市外资股	1,387,482,000	-	-	-	-	-	1,387,482,000
二、股份总数	3,462,729,405	-	-	-	-	-	3,462,729,405

## 36、 资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2013 年度：</b>				
股本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	33,086,307	-	2,426,302	30,660,005
其中：现金流量套期工具产生的收益(损失)	404,755	-	2,426,302	(2,021,547)
其他	32,681,552	-	-	32,681,552
合计	11,686,299,420	-	2,426,302	11,683,873,118
<b>2012 年度：</b>				
资本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	(4,572,496)	37,658,803	-	33,086,307
其中：现金流量套期工具产生的收益(损失)	(4,685,559)	5,090,314	-	404,755
其他(注)	113,063	32,568,489	-	32,681,552
合计	11,648,640,617	37,658,803	-	11,686,299,420

注：2012 年，本集团子公司财务公司股东非同比例增资，国际贸易少数股东单方面增资，少数股东权益账面价值的增加额与其支付的对价的公允价值之间的差额计入资本公积。

## 37、 专项储备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2013 年度：</b>				

财务报表附注

2013年12月31日止年度

安全生产费	275,542,192	330,646,621	378,016,757	228,172,056
<b>2012年度:</b>				
安全生产费	276,626,510	389,404,625	390,488,943	275,542,192

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。冶金企业以本年实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按0.05%至3%的比例逐月计提。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、 盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>2013年度:</b>				
法定盈余公积	3,745,680,037	321,747,314	-	4,067,427,351
任意盈余公积	9,325,826,083	321,747,314	-	9,647,573,397
合计	13,071,506,120	643,494,628	-	13,715,000,748
<b>2012年度:</b>				
法定盈余公积	3,259,293,521	486,386,516	-	3,745,680,037
任意盈余公积	7,866,666,533	1,459,159,550	-	9,325,826,083
合计	11,125,960,054	1,945,546,066	-	13,071,506,120

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

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。

## 39、 未分配利润

人民币元

项目	2013年度	2012年度
年初未分配利润	14,583,075,191	13,044,111,354
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,565,009,194	5,215,874,606
可供分配的利润	18,148,084,385	18,259,985,960
减：提取法定盈余公积	321,747,314	486,386,516
提取任意盈余公积	321,747,314	1,459,159,550
可供股东分配的利润	17,504,589,757	16,314,439,894
减：应付股利-股东大会已批准的上年度现金股利	1,731,364,703	1,731,364,703
年末未分配利润	15,773,225,054	14,583,075,191
其中：资产负债表日后拟决议分配的现金股利	1,731,364,703	1,731,364,703

根据董事会的提议，2013年度按10%提取法定盈余公积，按10%提取任意盈余公积，按已发行之股份3,462,729,405股(每股面值人民币1元)计算，拟以每股向全体股东派发现金红利0.50元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

于2013年6月14日，本公司2012年度股东大会批准按3,462,729,405股及每股人民币0.5元(含税)向股东派发2012年度现金股利，合计金额为人民币1,731,364,703元。本公司已于2013年7月30日向股东支付该现金股利。

于2013年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币310,394,405元(2012年12月31日：人民币234,238,652元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入-工业及其他非贸易收入	80,372,356,208	69,430,818,646
主营业务收入-贸易收入(注)	95,004,900,691	88,724,353,705
其他业务收入	512,934,069	401,034,174
合计	175,890,190,968	158,556,206,525
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	72,949,559,316	61,399,908,956
主营业务成本-贸易成本(注)	95,053,458,647	88,819,863,731
其他业务成本	419,896,924	389,723,236
合计	168,422,914,887	150,609,495,923

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。

## (2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阴极铜	106,506,289,200	103,512,678,033	103,582,786,695	100,336,614,244
铜杆线	41,418,904,037	38,418,458,366	27,022,540,523	24,928,003,317
铜加工产品	4,943,495,052	4,918,505,493	5,221,823,431	5,226,979,572
黄金	7,410,471,455	6,868,251,359	9,374,377,509	7,997,353,589
白银	3,413,396,100	3,340,102,797	3,586,333,150	3,402,028,567
化工产品	1,341,640,314	1,036,871,184	2,204,912,869	1,518,101,690
稀散及其他有色金属	8,989,055,027	8,738,586,447	6,245,651,204	6,136,988,799
其它	1,354,005,714	1,169,564,284	916,746,970	673,702,909
合计	175,377,256,899	168,003,017,963	158,155,172,351	150,219,772,687

## (3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	155,854,004,715	149,608,201,118	144,824,283,842	137,365,209,019
香港	8,725,267,986	8,174,093,455	6,352,053,731	6,047,559,908
其他	10,797,984,198	10,220,723,390	6,978,834,778	6,807,003,760
合计	175,377,256,899	168,003,017,963	158,155,172,351	150,219,772,687

本集团 2013 年度及 2012 年度的其他业务收入均来源于中国大陆。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、 营业收入、营业成本 - 续

(4)本集团前五名客户的营业收入如下：

客户名称	营业收入	人民币元
		占公司全部营业收入的比例(%)
公司二十	8,237,629,626	4.68
公司二十一	6,326,231,728	3.60
公司二十二	5,014,513,281	2.85
公司二十三	3,009,776,921	1.71
公司九	2,788,659,578	1.59
合计	25,376,811,134	14.43

## 41、 营业税金及附加

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
资源税	329,078,166	326,518,656
城建税及教育费附加	231,734,694	179,228,255
营业税	36,988,458	44,378,052
其他	636,943	123,881
合计	598,438,261	550,248,844

注：营业税金计缴标准参见附注(三)。

## 42、 销售费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
运费及仓储费	354,633,511	290,658,745
期货手续费	46,047,913	47,472,549
代理费	10,305,679	20,528,354
工资及福利费	23,782,077	18,414,594
出口产品费用	40,836,877	9,185,005
业务费	9,700,534	15,280,781
包装费	16,094,091	14,368,086
其他	43,883,583	37,253,501
合计	545,284,265	453,161,615

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费(注)	389,560,086	27,938,227
矿产资源补偿费	204,369,065	185,858,188
修理费	357,386,654	293,388,416
税金	120,832,366	117,812,712
环保排污费	61,621,615	53,521,003
业务招待费	50,494,570	55,845,427
无形资产摊销	44,788,449	48,104,855
土地使用费	166,550,247	166,931,563
固定资产折旧	43,352,520	44,222,712
审计、律师及咨询费	36,304,834	40,452,593
办公费	34,291,889	32,326,039
财产保险费	36,631,005	34,648,913
差旅费	25,393,103	28,986,557
会务费	26,876,232	26,378,088
技术转让费	8,446,400	14,512,894
土地损失补偿费	18,521,894	21,362,558
其他	77,733,419	98,717,612
合计	1,703,154,348	1,291,008,357

注：2012年度经有关政府机构批准，本集团与中高层管理人员协商减少了部分中高层激励奖金人民币351,294,891元。

## 44、 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	408,259,002	428,949,909
可转换债券利息支出	342,368,973	326,773,878
票据贴现利息	92,715,186	75,986,723
利息收入	(663,584,958)	(647,879,581)
汇兑收益	(80,131,185)	(37,614,594)
预计负债折现利息	8,976,034	8,761,625
其他	48,725,950	49,180,999
合计	157,329,002	204,158,959

## 45、 资产减值损失

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	3,621,940	7,728,054
二、存货跌价(转回)损失	294,519,693	(35,305,965)
三、固定资产减值损失	-	12,556,267
合计	298,141,633	(15,021,644)

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
1.交易性权益工具投资	743,573	(449,231)
股票投资-公允价值变动收益(损失)	743,573	(449,231)
2.交易性债务工具投资	(2,039,041)	-
债券投资-公允价值变动损失	(2,039,041)	-
3.未指定为套期关系的衍生工具	(423,467,824)	(61,394,606)
远期外汇合约公允价值变动损失	(26,900,028)	(61,997,604)
利率互换合约公允价值变动收益	7,153,277	4,037,033
商品期权合约公允价值变动收益(损失)	(4,548,950)	5,010,798
商品期货合约公允价值变动损失	(68,047,465)	(66,969,555)
黄金期货合约公允价值变动收益(损失)	(331,124,658)	58,524,722
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益(损失)	375,720,413	(76,706,394)
5.套期工具	5,154,644	27,648,146
(1)非有效套期保值的衍生工具	(9,835,676)	29,537,695
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	(2,031,415)	22,231,063
临时定价安排公允价值变动收益(损失)	(7,804,261)	7,306,632
(2)有效套期保值的衍生工具	14,990,320	(1,889,549)
现金流量套期	53,020	(154,577)
预期销售合约无效部分公允价值变动收益(损失)	53,020	(154,577)
公允价值套期	14,937,300	(1,734,972)
存货公允价值	-	-
被套期项目公允价值变动收益	11,300	-
套期工具公允价值变动损失	(11,300)	-
确认销售承诺	161,306	241,152
被套期项目公允价值变动收益(损失)	(1,923,294)	1,986,352
套期工具公允价值变动收益(损失)	2,084,600	(1,745,200)
临时定价安排	14,775,994	(1,976,124)
被套期项目公允价值变动收益	90,573,508	24,936,011
套期工具公允价值变动损失	(75,797,514)	(26,912,135)
合计	(43,888,235)	(110,902,085)

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
1.交易性权益工具投资	279,701	34,594
股票投资收益	279,701	34,594
2.交易性债务工具投资	386,301	-
债券投资收益	386,301	-
3.未指定为套期关系的衍生工具	101,583,503	494,308,687
商品期权合约投资收益	17,614,111	17,521,716
商品期货合约平仓收益	220,831,045	502,764,353
黄金期货合约投资损失	(136,861,653)	(25,977,382)
4.公允价值计量的黄金租赁投资收益	133,148,520	33,308,529
5.套期工具	(15,533,302)	38,668,139
(1)非有效套期保值的衍生工具	(10,460,031)	62,754,916
商品期货合约平仓收益(损失)	(10,460,031)	62,754,916
(2)有效套期保值的衍生工具	(5,073,271)	(24,086,777)
现金流量套期	(111,334)	(21,872,767)
预期销售合约无效部分平仓损失	(111,334)	(21,872,767)
公允价值套期	(4,961,937)	(2,214,010)
存货公允价值	(1,863,391)	(2,649,994)
被套期项目平仓收益(损失)	(4,007,470)	4,699,919
套期工具平仓收益(损失)	2,144,079	(7,349,913)
确认销售承诺	(3,098,546)	435,984
被套期项目平仓损失	(19,674,796)	(5,329,116)
套期工具平仓收益	16,576,250	5,765,100
6.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	9,284,369	9,440,750
其中：联营企业投资收益	5,523,574	3,826,070
合营企业投资收益	3,760,795	5,614,680
7.可供出售金融资产及其他	344,881,191	256,694,265
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告放的股利	20,410,000	17,710,000
货币基金投资收益	14,720,148	3,834,087
理财产品投资收益	174,041,427	233,535,431
债券投资利息收益	6,909,616	1,614,747
资产管理利息收益	128,800,000	-
合计	574,030,283	832,454,964

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
江铜百泰	3,760,795	5,614,680	合营公司利润变动
五矿江铜	5,523,574	3,826,070	联营公司利润变动
合计	9,284,369	9,440,750	

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 48、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	37,141,195	42,788,206
税收返还	58,668,822	42,129,363
处置固定资产净收益	23,724,826	10,174,037
进口铜精矿补贴	30,000,000	30,000,000
违约金收入	29,731,326	-
其他	9,543,367	33,576,189
合计	188,809,536	158,667,795

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	58,668,822	42,129,363	与收益相关
进口铜精矿补贴	30,000,000	30,000,000	与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	7,583,622	14,833,910	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	3,000,000	3,000,000	与资产相关
贵冶三期财政贴息	6,000,000	6,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	2,286,026	2,286,026	与资产相关
土地出让补偿款	456,964	-	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	3,502,632	-	与资产相关
其他	14,311,951	16,668,270	与资产相关
合计	125,810,017	114,917,569	

## 49、 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处理固定资产净损失	77,573,878	47,844,590
罚款支出	7,220,155	11,891,008
捐赠支出	8,707,471	854,990
其他	10,244,653	7,912,898
合计	103,746,157	68,503,486

## 50、 所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,222,693,850	1,054,981,033
递延所得税费用	(93,887,135)	(96,610,009)
对以前期间所得税的调整	9,620,785	22,017,982
合计	1,138,427,500	980,389,006

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
会计利润	4,780,133,999	6,274,871,659
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,195,033,500	1,568,717,915
本公司优惠税率的影响	-	(560,845,281)
在其他地区的子公司税率不一致的纳税影响	445,924	(11,192,235)
免税收入的纳税影响	(18,802,964)	(15,163,344)
汇算清缴补缴所得税	9,620,785	22,017,982
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	(171,445,285)	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(29,609,274)	(104,049,012)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	96,285,623	78,806,712
不可抵扣费用	56,899,191	2,096,269
合计	1,138,427,500	980,389,006

## 51、 基本每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当年净利润	3,565,009,194	5,215,874,606
其中：归属于持续经营的净利润	3,565,009,194	5,215,874,606
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年数	上年数
年初发行在外的普通股股数	3,462,729,405	3,462,729,405
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	3,462,729,405	3,462,729,405

## 每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.03	1.51
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	1.03	1.51
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 51、基本每股收益的计算过程 - 续

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。

本集团于2013年度不存在稀释性潜在普通股。

## 52、其他综合收益

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
现金流量套期工具产生的收益	118,250,996	128,897,466
加：原计入其他综合收益当年转入损益的净额	(121,070,248)	(122,593,223)
现金流量套期工具产生的所得税影响	392,950	(1,213,929)
小计	(2,426,302)	5,090,314
外币报表折算差额	(83,198,268)	(4,079,970)
合计	(85,624,570)	1,010,344

## 53、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
利息收入	622,157,432	586,395,002
收回商品期货合约保证金	1,229,977,257	-
其他	102,568,909	63,576,189
合计	1,954,703,598	649,971,191

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用中的支付额	1,491,584,041	1,298,578,200
营业外支出	26,172,279	20,658,896
支付商品期货合约保证金	-	344,398,008
支付土地使用款	155,815,194	-
其他	193,511,130	32,116,173
合计	1,867,082,644	1,695,751,277

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
递延收益	87,060,448	125,084,091

合计	87,060,448	125,084,091
----	------------	-------------

(4)支付其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
黄金期货投资损失	136,861,653	25,977,382
其他	-	6,889,339
合计	136,861,653	32,866,721

## 五) 合并财务报表项目注释 - 续

## (5)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
偿还借款而收回的人民币质押存款	187,258,922	1,318,176,998
销售租赁的黄金所取得的现金	3,187,175,632	1,135,328,102
合计	3,374,434,554	2,453,505,100

## (6)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
取得借款而存出的人民币质押存款	1,254,188,696	1,204,995,195
支付黄金租赁费	66,636,143	38,389,784
归还租入黄金购入款	1,428,259,263	572,768,226
合计	2,749,084,102	1,816,153,205

## 54、 现金流量表补充资料

## (1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,641,706,499	5,294,482,653
加: 资产减值准备	298,141,633	(15,021,644)
专项储备增加	(48,499,570)	(1,600,185)
固定资产及投资性房地产折旧	1,399,958,000	1,232,795,634
无形资产摊销	44,788,449	48,104,855
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	53,849,052	37,670,553
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	43,888,235	110,902,085
财务费用(收益以“-”号填列)	852,319,195	840,472,135
投资损失(收益以“-”号填列)	(574,030,283)	(832,454,964)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(210,399,643)	(92,204,281)
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	116,512,508	(4,405,728)
确认递延收益	(37,141,195)	(42,788,206)
存货的减少(增加以“-”号填列)	957,948,718	(1,777,502,974)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(5,748,985,906)	1,081,628,041
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,442,464,687	454,114,937
经营活动产生的现金流量净额	5,232,520,379	6,334,192,911
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	19,666,161,528	16,678,343,146
减: 现金的年初余额	16,678,343,146	11,082,467,747
现金及现金等价物净增加额	2,987,818,382	5,595,875,399

## (2)现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	19,666,161,528	16,678,343,146
其中: 库存现金	255,580	142,433
可随时用于支付的银行存款	19,665,905,948	16,678,200,713
二、现金等价物	-	-

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	19,666,161,528	16,678,343,146

## (六) 关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江铜集团	母公司	国有独资	江西省贵溪市	李保民	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	40.41	40.41	江西省国有资产监督管理委员会	158 264 065

江铜集团于2013年共增持本公司H股股份69,250,000股。截至2013年12月31日,其持有本公司A股、H股股份分别为1,269,594,325股和129,655,000股,持股比例为40.41%。

### 2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(四)。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注(五)10。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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、关联交易情况

(1)与江铜集团及其子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售产品

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
铜杆铜线	965,947,679	676,945,725
阴极铜	414,626,544	289,988,381
副产品	136,235,729	134,699,907
铅精矿	55,041,801	96,245,059
辅助工业产品	17,183,763	27,597,364

采购产品

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
辅助工业产品及其他产品	204,938,434	254,898,534
硫酸	14,241,732	18,985,584
铜精矿	10,665,644	10,797,227
粗铜	-	1,668,584
钢球	527,952	-

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

(1)与江铜集团及其子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

提供服务

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
建设服务	87,886,046	78,954,939
电力服务	41,103,831	28,716,671
运输服务	21,577,351	21,126,320
公共设施租赁收入及其他(注)	2,895,705	3,639,066
水力服务	340,951	336,982
设备及设计安装服务	15,005,298	31,202,622
修理及维护服务	348,190	197,263
提供汽	7,560	15,744

注：本集团将2012年新购置的北京世纪财富中心写字楼其中的550平方米租赁给江铜集团之子公司使用，且2012及2013年均免租金。

存贷服务

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贷款之利息收入	-	26,347,038
接受存款之利息支出	6,909,916	7,352,415

注：根据2012年6月19日股东周年大会表决结果，由本集团之财务公司向江铜集团及其子公司提供金融服务协议项下的信贷服务决议未获批准，故2013及2012年度无新增对江铜集团及其子公司的贷款，且2012年度全额收回了对江铜集团及其子公司的贷款年初余额。

接受服务

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
土地使用权租金费用(注)	166,685,644	166,685,644
接受商品期货合约经纪代理服务	34,943,628	36,312,142
接受修理及维护服务	113,486,267	43,255,248
接受建设服务	10,040,117	14,139,155
使用公共设施租金费用	4,271,241	13,739,829
接受劳务服务	14,767,045	11,449,524
接受加工服务	32,139,938	9,801,979
技术教育服务	-	6,089,680
其他管理费用	17,980	-
驻外办事处服务	1,825,377	2,134,518

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (1) 与江铜集团及其子公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

注：2012年3月27日，本公司(承租方)与江铜集团(出租方)签订了为期3年的土地租赁协议，租赁起始日为2012年1月1日，年租金总额为人民币166,685,644元。

## (2) 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2011年11月21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2014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；
- 若没有行业价格，则采用成本加成厘定价格。

## (3) 与江铜百泰的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
提供建设服务	2,067,470	1,479,805
销售铅物料	-	104,200
销售其他	1,721,904	-
购入硫化铜	32,008,486	34,876,680

## (4) 与昭觉冶炼的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
销售辅助工业产品	-	1,555,317
购入粗铜	11,222,337	2,484,934

## (5) 与浙江和鼎的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
提供建设服务	12,065,804	8,285,353

## (6) 与少数股东及其子公司的主要关联交易

关联交易内容	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
阴极铜贸易销售	8,815,483,416	16,590,832,073
阴极铜贸易采购	740,834,946	3,062,470,238

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (7) 关键管理人员报酬

人民币元

关联交易内容	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	26,023,260	24,998,334

于2013年度，向关联方销售商品及提供服务金额占本集团全部销售商品及提供服务金额的6.02%(2012年度：11.35%)。向关联方购买商品及接受服务金额占本集团全部购买商品及接受服务金额的0.87%(2012年度：2.58%)。

于资产负债表日，本集团之不可撤销的经营租赁合同主要是与江铜集团签订，详见附注(八)。

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收票据

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团之子公司	293,016,152	212,051,362
少数股东及其子公司	-	300,000,000
合计	293,016,152	512,051,362

## (2) 应收账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	503,593	411,390
江铜集团之子公司	142,935,885	231,337,958
江铜百泰	600,000	213,106
昭觉冶炼	743,668	743,668
浙江和鼎	7,399,101	1,620,000
少数股东及其子公司	69,337,970	43,893,901
合计	221,520,217	278,220,023

## (3) 预付款项

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团之子公司	25,111,627	29,524,107
少数股东及其子公司	-	115,730
昭觉冶炼	1,550,194	-
合计	26,661,821	29,639,837

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 6. 关联方应收应付款项 - 续

## (4)其他应收款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	530,800	5,857,339
江铜集团之子公司-期货保证金	708,070,331	771,104,568
江铜集团之子公司-其他	3,018,028	2,437,190
昭觉冶炼	943,753	2,173,490
少数股东及其子公司	15,467,535	720,908
合计	728,030,447	782,293,495

## (5)应付账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	1,180,186	3,369,410
江铜集团之子公司	44,892,798	24,883,058
昭觉冶炼	1,000,743	5,679,463
少数股东及其子公司	13,830,556	5,073,207
合计	60,904,283	39,005,138

## (6)预收款项

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团之子公司	15,105,259	40,335,968
江铜百泰	-	22,668
少数股东及其子公司	-	803,425,866
合计	15,105,259	843,784,502

## (7)其他应付款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团(注)	135,967,589	208,497,977
江铜集团之子公司	22,010,105	31,698,051
合计	157,977,694	240,196,028

注：其他应付款为本公司应付江铜集团土地款及关联方代垫款，参见附注(五)27。

## (8)应付利息

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	712,177	573,716
江铜集团之子公司	964,921	852,352
合计	1,677,098	1,426,068

## (六) 关联方及关联交易 - 续

## 6. 关联方应收应付款项 - 续

## (9)其他流动负债

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	202,138,944	196,071,676
江铜集团之子公司	405,390,597	459,138,779
合计	607,529,541	655,210,455

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)29。

## (10)一年内到期的非流动负债

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	2,009,689	2,009,689
合计	2,009,689	2,009,689

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)28。

## (11)长期应付款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	13,192,296	13,930,931
合计	13,192,296	13,930,931

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)32。

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)财务公司从关联方吸收存款产生的其他流动负债(参见附注(五)29)；以及 ii)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)28 与 32)外，不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## (七) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## (八) 承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

	人民币千元	
	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
设备工程和探矿权采购承诺	864,383	576,402
对联营公司投资承诺(注)	1,443,033	1,498,467
已被董事会批准但未签约的:		
设备工程采购承诺	28,000	522,003
合计	2,335,416	2,596,872

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。

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	人民币千元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	168,446	161,084
资产负债表日后第2年	556	157,250
资产负债表日后第3年	479	-
以后年度	-	-
合计	169,481	318,334

## (九) 资产负债表日后事项

本集团2013年度利润分配事项参见附注(五)39。

除上述利润分配事项外，本年本集团无重大需要披露的资产负债表日后事项。

## (十) 其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

人民币元

项目	资产年初金额	负债年初金额	计入公允价值变动(损失)/收益	计入其他综合损失	资产年末金额	负债年末金额
1.交易性权益工具投资	1,881,477	-	743,573	-	919,399	-
股票投资	1,881,477	-	743,573	-	919,399	-
2.交易性债务工具投资	-	-	(2,039,041)	-	47,960,959	-
债券投资	-	-	(2,039,041)	-	47,960,959	-
3.未指定为套期关系的衍生工具	40,758,287	(193,930,177)	(423,467,824)	-	33,560,557	(602,499,684)
远期外汇合约	2,401,211	(84,508,907)	(26,900,028)	-	702,641	(109,710,365)
利率互换合约	-	(7,153,277)	7,153,277	-	-	-
商品期权合约	-	(15,766,123)	(4,548,950)	-	461,848	(13,076,334)
商品期货合约及远期商品合约	38,357,076	(67,681,742)	(68,047,465)	-	32,396,068	(129,768,199)
黄金期货合约	-	(18,820,128)	(331,124,658)	-	-	(349,944,786)
4.公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	(1,552,217,967)	375,720,413	-	-	(2,802,265,402)
5.套期工具	2,095,688,742	(9,786,581)	5,154,644	(2,819,252)	4,372,782,152	(91,852,638)
(1).非有效套期保值的衍生工具	9,784,213	(173,200)	(9,835,676)	-	2,588,911	(2,813,574)
商品期货合约	2,612,011	(173,200)	(2,031,415)	-	2,588,911	(2,181,515)
临时定价安排	7,172,202	-	(7,804,261)	-	-	(632,059)
(2).有效套期保值的衍生工具	2,085,904,529	(9,613,381)	14,990,320	(2,819,252)	4,370,193,241	(89,039,064)
现金流量套期	1,336,348	(876,900)	53,020	(2,819,252)	263,691	(2,570,475)
商品期货合约	1,336,348	(876,900)	53,020	(2,819,252)	263,691	(2,570,475)
公允价值套期	2,084,568,181	(8,736,481)	14,937,300	-	4,369,929,550	(86,468,589)
确认销售承诺	-	-	(1,923,294)	-	-	(1,923,294)
商品期货合约	-	-	2,073,300	-	2,084,600	(11,300)
包含于存货中以公允价值计量的项目	2,084,568,181	-	90,584,808	-	4,367,844,950	-
临时定价安排	-	(8,736,481)	(75,797,514)	-	-	(84,533,995)
6.可供出售金融资产	1,381,650,000	-	-	-	1,631,150,000	-
理财产品	1,302,000,000	-	-	-	1,371,500,000	-
债券投资	79,650,000	-	-	-	259,650,000	-
合计	3,519,978,506	(1,755,934,725)	(43,888,235)	(2,819,252)	6,086,373,067	(3,496,617,724)

### 2、外币金融资产和外币金融负债

人民币元

项目	金融资产年初金额	金融负债年初金额	计入公允价值变动(损失)/收益	计入其他综合损失	金融资产年末金额	金融负债年末金额
1.衍生工具	25,038,379	(189,045,885)	(425,902,512)	(3,179,972)	2,931,333	(588,320,736)
商品期货合约	15,464,966	(72,881,097)	(341,260,503)	(3,179,972)	1,766,844	(403,623,450)
其中：现金流量套期	1,290,309	-	(7,027,954)	(3,179,972)	-	(8,917,617)
未指定为套期会计	14,174,657	(72,881,097)	(334,232,549)	-	1,766,844	(394,705,833)

的商品期货合约						
临时定价安排	7,172,202	(8,736,481)	(83,601,775)	-	-	(85,166,054)
利率互换	-	(7,153,277)	7,153,277	-	-	-
远期外汇	2,401,211	(84,508,907)	(3,644,561)	-	702,641	(86,454,898)
商品期权合约	-	(15,766,123)	(4,548,950)	-	461,848	(13,076,334)
2.货币资金	5,616,891,220	-			7,466,024,788	
3.贷款和应收款项	922,428,516	-			1,199,581,666	-
4.其他金融负债	-	(12,630,653,311)		-		(17,407,560,659)
合计	6,564,358,115	(12,819,699,196)	(425,902,512)	(3,179,972)	8,668,537,787	(17,995,881,395)

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、 其他

### 3.1、 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。

本集团按照产品和劳务信息及地理信息而披露的交易收入参见附注(五)40。本集团持有的非流动资产，除在阿富汗、秘鲁及日本的投资(该等投资的金额不重大)外均位于中国内地。

主要客户信息：

本年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8,815,483,416元(2012年度：人民币16,590,832,073元)，占本年营业收入的比例为5.01%(2012年度：9.41%)。

### 3.2、 金融工具及风险管理

本集团资本管理的主要目标是为了确保能够有充足的资本进行运营并使股东利益最大化。

本集团根据经济状况的变动管理资本结构并对其作出调整。为维持或调整资本结构，本集团或调整对股东的股息分配，或从股东获取新增资本。截至2013年12月31日及2012年12月31日止年度，本集团未对资本管理作出任何目标、政策及流程的调整。

本集团通过杠杆比率来进行资本监控，杠杆比率为净负债除以调整后的资本加上净负债的和，本集团的政策就是维持杠杆比率在10%至50%之间。净负债包括计息银行借款、应付账款和应付票据、包含于其他应付款和预提费用中的金融负债、客户存款，扣减现金和现金等价物。调整后资本包括归属于母公司股东的权益减去套期形成的资本公积。

于财务报表日，各类金融工具的账面价值列示如下：

人民币元

金融资产	年末数
------	-----

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	被指定为有效套期工具的衍生工具	贷款和应收账款	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	23,992,113,234	-	23,992,113,234
交易性金融资产	85,029,826	2,348,291	-	-	87,378,117
应收票据	-	-	5,966,761,594	-	5,966,761,594
应收账款	-	-	8,253,842,633	-	8,253,842,633
应收利息	-	-	248,049,865	-	248,049,865
其他应收款	-	-	1,253,546,810	-	1,253,546,810
可供出售金融资产	-	-	-	2,041,230,000	2,041,230,000
包含在其他非流动资产内的金融资产	-	-	1,880,000,000	-	1,880,000,000
合计	85,029,826	2,348,291	41,594,314,136	2,041,230,000	43,722,922,253

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

人民币元

金融负债	年末数			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	被指定为有效套期工具的衍生工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	15,245,862,473	15,245,862,473
交易性金融负债	3,407,578,661	89,039,063	-	3,496,617,724
应付票据	-	-	545,560,000	545,560,000
应付账款	-	-	10,745,431,245	10,745,431,245
应付利息	-	-	140,174,905	140,174,905
其他应付款	-	-	1,123,243,818	1,123,243,818
一年内到期的非流动负债	-	-	502,009,689	502,009,689
其他流动负债	-	-	781,956,498	781,956,498
长期借款	-	-	90,061,994	90,061,994
应付债券	-	-	5,955,393,258	5,955,393,258
长期应付款	-	-	13,192,296	13,192,296
合计	3,407,578,661	89,039,063	35,142,886,176	38,639,503,900

人民币元

金融资产	年初数				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	被指定为有效套期工具的衍生工具	贷款和应收账款	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	20,309,640,029	-	20,309,640,029
交易性金融资产	52,423,977	1,336,348	-	-	53,760,325
应收票据	-	-	5,366,622,502	-	5,366,622,502
应收账款	-	-	4,076,986,366	-	4,076,986,366
应收利息	-	-	206,622,339	-	206,622,339
其他应收款	-	-	1,529,086,713	-	1,529,086,713
包含在其他流动资产内的金融资产	-	-	1,230,133,459	-	1,230,133,459
可供出售金融资产	-	-	-	1,791,730,000	1,791,730,000
合计	52,423,977	1,336,348	32,719,091,408	1,791,730,000	34,564,581,733

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

人民币元

金融负债	年初数			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	被指定为有效套期工具的衍生工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	-	12,263,116,944	12,263,116,944
交易性金融负债	1,746,321,344	9,613,381	-	1,755,934,725
应付票据	-	-	258,606,333	258,606,333
应付账款	-	-	7,034,616,953	7,034,616,953
应付利息	-	-	117,632,245	117,632,245
其他应付款	-	-	1,457,761,949	1,457,761,949
一年内到期的非流动负债	-	-	156,004,439	156,004,439
其他流动负债	-	-	804,523,133	804,523,133
长期借款	-	-	617,845,098	617,845,098
应付债券	-	-	5,681,024,285	5,681,024,285
长期应付款	-	-	13,930,931	13,930,931
合计	1,746,321,344	9,613,381	28,405,062,310	30,160,997,035

## (1). 风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、包含在其他流动资产内的金融资产、可供出售金融资产、交易性金融负债、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债、借款、应付债券、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1.1 市场风险

#### 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、英镑、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、英镑、欧元进行采购、销售、外币借款、外币存款外，本集团的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。于2013年12月31日，除下表所述资产为美元、英镑、欧元余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1. 外汇风险 - 续

人民币元

项目	本年数			
	美元外币	欧元外币	英镑外币	外币合计
交易性金融资产	2,931,333	-	-	2,931,333
货币资金	7,466,024,774	4	10	7,466,024,788
贷款应收款	1,199,581,666	-	-	1,199,581,666
外币资产余额合计	8,668,537,773	4	10	8,668,537,787
交易性金融负债	588,320,736	-	-	588,320,736
应付款项	7,931,937,615	-	-	7,931,937,615
短期借款	9,199,330,571	-	-	9,199,330,571
长期借款	276,292,473	-	-	276,292,473
外币负债余额合计	17,995,881,395	-	-	17,995,881,395

人民币元

项目	上年数			
	美元外币	欧元外币	英镑外币	外币合计
交易性金融资产	25,038,379	-	-	25,038,379
货币资金	3,101,162,410	1,269,512,576	1,246,216,234	5,616,891,220
贷款应收款	863,026,200	9,434,989	49,967,327	922,428,516
外币资产余额合计	3,989,226,989	1,278,947,565	1,296,183,561	6,564,358,115
交易性金融负债	189,045,885	-	-	189,045,885
应付款项	4,168,392,822	3,991,778	-	4,172,384,600
短期借款	7,626,833,140	831,435,571	-	8,458,268,711
长期借款	-	-	-	-
外币负债余额合计	11,984,271,847	835,427,349	-	12,819,699,196

## 1.1.2. 利率风险—公允价值变动风险

本集团的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本年末固定利率银行借款为人民币 8,196,923,175 元。本集团的政策是保持这些借款的固定利率，以消除利率变动的现金流量风险。

## 1.1.3. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款、定期存款有关。本年末浮动利率银行借款以及定期存款分别为人民币 7,639,001,292 元和人民币 15,188,763,840 元。本集团亦使用利率互换合约对本集团承担的部分利率风险进行套期保值。

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.4. 其他价格风险

本集团主要面临阴极铜市场价格波动风险，阴极铜为本集团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、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。

## 1.2. 信用风险

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售投资、其他应收款及某些衍生工具，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。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本集团于2013年12月31日的应收账款中35.41%(2012年12月31日：25.96%)为应收前五大客户的款项，除此之外，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

于12月31日，对于已逾期或发生减值的应收账款的期限分析如下：

项目	年末数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
已逾期未减值应收账款	1,043,171,494	587,278	-	-	1,043,758,772

人民币元

项目	年初数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
已逾期未减值应收账款	460,437,954	32,183	-	-	460,470,137

人民币元

于2013年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

于2013年12月31日，无已逾期但未减值的应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产及可供出售金融资产。

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团运用贸易融资、可转换债券、长短期借款及其他计息借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本集团实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本集团的财务部门管理集团的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本集团的目标是运用银行借款、债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

金融资产	年末数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
货币资金	2.47%	24,257,578,795	-	-	24,257,578,795	23,992,113,234
交易性金融资产	-	87,378,117	-	-	87,378,117	87,378,117
应收票据	-	5,966,761,594	-	-	5,966,761,594	5,966,761,594
应收账款	-	8,403,660,640	-	-	8,403,660,640	8,253,842,633
其他应收款	-	1,306,277,119	-	-	1,306,277,119	1,253,546,810
应收利息	-	248,049,865	-	-	248,049,865	248,049,865
可供出售金融资产	5.13%	1,594,791,742	447,984,000	139,335,455	2,182,111,197	2,041,230,000
包含在其他非流动资产内的金融资产	8.48%	89,750,000	1,962,250,000	-	2,052,000,000	1,880,000,000
合计		41,954,247,872	2,410,234,000	139,335,455	44,503,817,327	43,722,922,253

人民币元

金融负债	年末数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
长期借款	3.16%	517,142,623	79,452,724	18,056,879	614,652,226	590,061,994
短期借款	2.22%	15,387,645,447	-	-	15,387,645,447	15,245,862,473
交易性金融负债		3,496,617,724	-	-	3,496,617,724	3,496,617,724
应付票据		545,560,000	-	-	545,560,000	545,560,000
应付账款		10,745,431,245	-	-	10,745,431,245	10,745,431,245
应付利息		140,174,905	-	-	140,174,905	140,174,905
其他应付款		1,123,243,818	-	-	1,123,243,818	1,123,243,818
其他流动负债	1.68%	788,524,932	-	-	788,524,932	781,956,498
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	18,184,999	28,233,444	15,201,985
应付债券	1.00%	68,000,000	6,919,000,000	-	6,987,000,000	5,955,393,258
合计		32,814,350,383	7,006,491,480	36,241,878	39,857,083,741	38,639,503,900

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (1). 风险管理目标和政策 - 续

## 1.3. 流动风险 - 续

人民币元

金融资产	年初数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
货币资金	2.30%	20,409,982,154	-	-	20,409,982,154	20,309,640,029
交易性金融资产	-	53,760,325	-	-	53,760,325	53,760,325
应收票据	-	5,366,622,502	-	-	5,366,622,502	5,366,622,502
应收账款	-	4,222,548,682	-	-	4,222,548,682	4,076,986,366
其他应收款	-	1,582,713,810	-	-	1,582,713,810	1,529,086,713
应收利息	-	206,622,339	-	-	206,622,339	206,622,339
包含在其他流动资产内的金融资产	6.97%	1,288,274,088	-	-	1,288,274,088	1,230,133,459
可供出售金融资产	9.46%	817,791,564	1,004,548,763	92,891,879	1,915,232,206	1,791,730,000
合计		33,948,315,464	1,004,548,763	92,891,879	35,045,756,106	34,564,581,733

人民币元

金融负债	年初数					账面价值
	加权平均利率	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
长期借款	3.93%	180,524,215	629,907,495	21,057,575	831,489,285	771,839,848
短期借款	1.89%	12,353,175,222	-	-	12,353,175,222	12,263,116,944
交易性金融负债	-	1,755,934,725	-	-	1,755,934,725	1,755,934,725
应付票据	-	258,606,333	-	-	258,606,333	258,606,333
应付账款	-	7,034,616,953	-	-	7,034,616,953	7,034,616,953
应付利息	-	117,632,245	-	-	117,632,245	117,632,245
其他应付款	-	1,457,761,949	-	-	1,457,761,949	1,457,761,949
其他流动负债	0.78%	805,826,634	-	-	805,826,634	804,523,133
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	20,194,688	30,243,133	15,940,620
应付债券	1.00%	68,000,000	6,987,000,000	-	7,055,000,000	5,681,024,285
合计		24,034,087,965	7,624,946,251	41,252,263	31,700,286,479	30,160,997,035

## (2). 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

(十) 其他重要事项 - 续

3、 其他 - 续

3.2、 金融工具及风险管理 - 续

(2). 公允价值 - 续

于2013年12月31日，本集团应付债券的公允价值为人民币5,926,200,000元（2012年12月31日：人民币5,884,720,000元），与相应的账面价值差异为人民币-29,193,258元（2012年12月31日：人民币203,695,715元）。

本集团管理层认为，除应付债券外，财务报表中其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**公允价值计量层级**

企业将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；

第二层次输入值是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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。企业在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (2). 公允价值 - 续

## 公允价值计量层级 - 续

金融资产/金融负债	于2013年12月31日的公允价值	公允价值层级	公允价值计量基础/估值方法和主要的 数据	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					
分类为交易性金融资产的权益投资	919,399	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融资产的债务工具	47,960,959	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融资产的商品期货合约	37,333,270	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融资产的商品期权合约	461,848	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融资产的远期外汇合约	702,641	第二级	基于远期汇率(从报告期末时可观察远期汇率)和合约远期汇率, 预计未来现金流量, 按反映各交易对手的信贷风险利率贴现	不适用	不适用
分类为可供出售金融资产的理财产品	1,371,500,000	第三级	公允价值计量基于类似的预期现金流入的理财产品年收益率贴现计算	由交易对手提供的类似理财产品年收益率	较高的非上市年度收益率, 较低的公允价值
分类为可供出售金融资产的债券投资	259,650,000	第二级	公允价值计量基于类似的预期现金流入的债券年收益率贴现计算	不适用	不适用
金融负债					
分类为交易性金融负债的公允价值计量的黄金租赁形成的负债	2,802,265,402	第二级	公允价值计量基于报告期末的黄金现货合约价格	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的商品期货合约	122,490,777	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的远期商品合约	12,040,712	第二级	远期商品合约的公允价值为于报告期末的同类期货合约的市场报价	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的黄金期货合约	349,944,786	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的临时定价安排	85,166,054	第二级	临时定价安排的公允价值基于报告期末的同类商品期货合约的市场报价及合同初始价格	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的商品期权合约	13,076,334	第一级	于活跃市场中的报价	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的确定销售承诺	1,923,294	第二级	确定销售承诺的公允价值基于报告期末的同类商品期货合约的市场报价及合同初始价格	不适用	不适用
分类为交易性金融负债的远期外汇合约	109,710,365	第二级	基于远期汇率(从报告期末时可观察远期汇率)和合约远期汇率, 预计未来现金流量, 按反映各交易对手的信贷风险利率贴现	不适用	不适用

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (2). 公允价值 - 续

## 公允价值计量层级 - 续

	年末数			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
金融资产				
交易性金融资产：	86,675,476	702,641	-	87,378,117
— 权益投资	919,399	-	-	919,399
— 债务工具	47,960,959	-	-	47,960,959
— 商品期货合约	37,333,270	-	-	37,333,270
— 商品期权合约	461,848	-	-	461,848
— 远期外汇合约	-	702,641	-	702,641
可供出售金融资产：	-	259,650,000	1,371,500,000	1,631,150,000
— 理财产品	-	-	1,371,500,000	1,371,500,000
— 债券投资	-	259,650,000	-	259,650,000
合计	86,675,476	260,352,641	1,371,500,000	1,718,528,117
金融负债				
交易性金融负债：	485,511,897	3,011,105,827	-	3,496,617,724
— 公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	2,802,265,402	-	2,802,265,402
— 商品期货合约	122,490,777	-	-	122,490,777
— 远期商品合约	-	12,040,712	-	12,040,712
— 黄金期货合约	349,944,786	-	-	349,944,786
— 临时定价安排	-	85,166,054	-	85,166,054
— 商品期权合约	13,076,334	-	-	13,076,334
— 确定销售承诺	-	1,923,294	-	1,923,294
— 远期外汇合约	-	109,710,365	-	109,710,365
合计	485,511,897	3,011,105,827	-	3,496,617,724

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (2). 公允价值 - 续

## 公允价值计量层级 - 续

	年初数			
	第1层级	第2层级	第3层级	合计
金融资产				
交易性金融资产：	44,186,912	9,573,413	-	53,760,325
— 权益投资	1,881,477	-	-	1,881,477
— 商品期货合约	42,305,435	-	-	42,305,435
— 临时定价安排	-	7,172,202	-	7,172,202
— 远期外汇合约	-	2,401,211	-	2,401,211
可供出售金融资产：	-	79,650,000	1,302,000,000	1,381,650,000
— 理财产品	-	-	1,302,000,000	1,302,000,000
— 债券投资	-	79,650,000	-	79,650,000
合计	44,186,912	89,223,413	1,302,000,000	1,435,410,325
金融负债				
交易性金融负债：	87,551,970	1,668,382,755	-	1,755,934,725
— 公允价值计量的黄金租赁形成的负债	-	1,552,217,967	-	1,552,217,967
— 商品期货合约	68,731,842	-	-	68,731,842
— 黄金期货合约	18,820,128	-	-	18,820,128
— 临时定价安排	-	8,736,481	-	8,736,481
— 利率互换合约	-	7,153,277	-	7,153,277
— 远期外汇合约	-	84,508,907	-	84,508,907
— 确定销售承诺	-	15,766,123	-	15,766,123
合计	87,551,970	1,668,382,755	-	1,755,934,725

注：对于第3层级的公允价值计量，本集团采用未来现金流量折现法计算，因投资产品平均收益率等于同类市场之平均收益率，公允价值额基本等于原账面投资成本金额，故截至2013年12月31日无公允价值变动。

## 公允价值计量第3层级的调节

	可供出售金融资产
2013年年初数	1,302,000,000
利得和损失总额	174,041,427
— 计入投资收益	174,041,427
— 计入其他综合收益	-
购入	1,576,500,000
结算	(1,681,041,427)
2013年年末数	1,371,500,000

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (2). 公允价值 - 续

## 公允价值计量层级 - 续

## 公允价值计量第3层级的调节 - 续

	可供出售金融资产
2012年年初数	2,710,000,000
利得和损失总额	233,535,431
— 计入投资收益	233,535,431
— 计入其他综合收益	-
购入	16,802,000,000
结算	(18,443,535,431)
2012年年末数	1,302,000,000

## (3). 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 3.1. 外汇风险

本集团汇率风险敞口在经管理层批准的政策内通过运用外汇远期合同进行管理。

下表详细说明了当美元、欧元、英镑对人民币升值或贬值5%时对本集团的影响。5%是本集团内部向关键管理人员报告外汇风险时使用的敏感性比率，这代表管理层对汇率可能发生变动的合理评估。敏感性分析仅包括以外币计价的未结算的货币性项目，并在期末以5%的汇率变动比率对其折算进行调整。敏感性分析既包括外部贷款也包括向本集团境外经营发放的贷款，这些贷款以放款人或借款人所用货币以外的其他货币计价。在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		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
美元	对人民币升值5%	(466,367)	(466,367)	(399,752)	(399,752)
美元	对人民币贬值5%	466,367	466,367	399,752	399,752
欧元	对人民币升值5%	-	-	22,176	22,176
欧元	对人民币贬值5%	-	-	(22,176)	(22,176)
英镑	对人民币升值5%	-	-	64,809	64,809
英镑	对人民币贬值5%	-	-	(64,809)	(64,809)
所有外币	对人民币升值5%	(466,367)	(466,367)	(312,767)	(312,767)
所有外币	对人民币贬值5%	466,367	466,367	312,767	312,767

## (十) 其他重要事项 - 续

## 3、其他 - 续

## 3.2、金融工具及风险管理 - 续

## (3). 敏感性分析 - 续

## 3.2. 利率风险

## 3.2.1 利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

3.2.2 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		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
浮动利率	上浮 100 个基点	19,865	19,865	139,745	139,745
浮动利率	下降 100 个基点	(19,865)	(19,865)	(139,745)	(139,745)

## 3.3 其他价格风险

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、铜精矿的采购、存货以及铜杆线销售确定承诺进行套期。

下表为资产负债表日阴极铜市场价格的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，阴极铜市场价格发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益(由于阴极铜商品期货合约和临时定价条款公允价值变化)产生的税前影响(已考虑适用套期会计的影响)。

人民币千元

项目	增加/(减少)比例	本年度		上年度	
		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
现有假设下金融工具的公允价值	5%	(155,877)	(155,877)	(289,347)	(289,347)
最不利假设下金融工具的公允价值	(5%)	155,877	155,877	289,347	289,347

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1)应收账款按种类披露：

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,416,931,588	42.19	-	-	764,214,700	42.97	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,941,537,644	57.81	122,164,869	6.29	1,014,466,461	57.03	121,480,525	11.97
合计	3,358,469,232	100.00	122,164,869	3.64	1,778,681,161	100.00	121,480,525	6.83

本公司将账面当年余额前五名的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,212,946,869	95.67	-	3,212,946,869	1,604,681,572	90.22	-	1,604,681,572
1至2年	20,682,450	0.62	117,245	20,565,205	40,323,611	2.27	97,509	40,226,102
2至3年	766,769	0.02	232,148	534,621	12,256,031	0.69	1,491,358	10,764,673
3年以上	124,073,144	3.69	121,815,476	2,257,668	121,419,947	6.82	119,891,658	1,528,289
合计	3,358,469,232	100.00	122,164,869	3,236,304,363	1,778,681,161	100.00	121,480,525	1,657,200,636

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,796,015,281	92.50	-	840,466,872	82.85	-
1至2年	20,682,450	1.07	117,245	40,323,611	3.97	97,509
2至3年	766,769	0.04	232,148	12,256,031	1.21	1,491,358
3年以上	124,073,144	6.39	121,815,476	121,419,947	11.97	119,891,658
合计	1,941,537,644	100.00	122,164,869	1,014,466,461	100.00	121,480,525

(2)于2013年12月31日，应收账款中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日：人民币77,942元)。

(3)应收账款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司二十四	本公司之子公司	344,668,843	一年以内	10.26
公司二十五	本公司之子公司	318,347,247	一年以内	9.48
公司二十六	本公司之子公司	317,942,544	一年以内	9.47
公司二十七	本公司之子公司	225,452,620	一年以内	6.71
公司二十八	第三方	210,520,334	一年以内	6.27
合计		1,416,931,588		42.19

(4)应收账款坏账准备变动情况

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	121,480,525	684,344	-	-	122,164,869

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用账龄分析法计提坏账准备的其它应收款组合	662,014,102	100.00	23,909,554	3.61	440,034,840	100.00	23,292,422	5.29
合计	662,014,102	100.00	23,909,554	3.61	440,034,840	100.00	23,292,422	5.29

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	625,645,012	94.51	-	625,645,012	400,018,200	90.91	-	400,018,200
1至2年	10,067,139	1.52	659,831	9,407,308	13,127,589	2.98	1,487,963	11,639,626
2至3年	1,021,781	0.15	754,051	267,730	4,528,469	1.03	379,235	4,149,234
3年以上	25,280,170	3.82	22,495,672	2,784,498	22,360,582	5.08	21,425,224	935,358
合计	662,014,102	100.00	23,909,554	638,104,548	440,034,840	100.00	23,292,422	416,742,418

(2)于2013年12月31日,其他应收款中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日:77,043)。

(3)于2013年12月31日,其他应收款包括商品期货合约保证金人民币153,237,858元(2012年12月31日:人民币374,255,788元)。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司十六	江铜集团之子公司	104,659,685	一年以内	15.81
公司二十九	第三方	13,031,028	一年以内	1.97
公司三十	第三方	10,456,230	一年以内	1.58
公司三十一	第三方	6,792,985	三年以上	1.03
公司三十二	第三方	5,632,855	一年以内	0.85
合计		140,572,783		21.24

(5)其他应收款坏账准备变动情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,292,422	617,132	-	-	23,909,554

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比 例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
按成本法核算的子公司											
康西铜业	成本法	163,930,000	163,930,000	-	163,930,000	57.14	57.14		-	-	-
铜材公司	成本法	246,879,928	246,879,928	-	246,879,928	100.00	100.00		-	-	-
铜合金公司	成本法	229,509,299	229,509,299	-	229,509,299	100.00	100.00		-	-	-
翁福化工	成本法	127,050,000	127,050,000	-	127,050,000	70.00	70.00		-	-	17,500,000
深圳营销	成本法	660,000,000	660,000,000	-	660,000,000	100.00	100.00		-	-	-
上海营销	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100.00	100.00		-	-	-
北京营销	成本法	261,000,000	261,000,000	-	261,000,000	100.00	100.00		-	-	-
江铜化工	成本法	47,484,598	47,484,598	-	47,484,598	100.00	100.00		-	-	-
财务公司	成本法	879,856,270	879,856,270	-	879,856,270	85.68	85.68		-	-	-
德兴建设	成本法	45,750,547	45,750,547	-	45,750,547	100.00	100.00		-	-	-
地勘工程	成本法	18,144,614	18,144,614	-	18,144,614	100.00	100.00		-	-	-
银山矿业	成本法	354,488,447	354,488,447	-	354,488,447	100.00	100.00		-	-	-
井巷工程	成本法	31,789,846	31,789,846	-	31,789,846	100.00	100.00		-	-	-
冶金化工工程	成本法	27,558,990	27,558,990	-	27,558,990	100.00	100.00		-	-	-
冶金新技术	成本法	20,894,421	20,894,421	-	20,894,421	100.00	100.00		-	-	-
东同矿业	成本法	159,044,526	159,044,526	-	159,044,526	100.00	100.00		-	-	-
瑞昌铸造	成本法	3,223,379	3,223,379	-	3,223,379	100.00	100.00		-	-	-
贵溪物流	成本法	72,870,695	72,870,695	-	72,870,695	100.00	100.00		-	-	-
台意电工	成本法	64,705,427	64,705,427	-	64,705,427	70.00	70.00		-	-	-
龙昌精密	成本法	781,957,359	781,957,359	-	781,957,359	92.04	92.04		-	-	-
江铜耶兹	成本法	392,766,945	392,766,945	-	392,766,945	89.77	89.77		-	-	-
杭州铜鑫	成本法	25,453,395	25,453,395	-	25,453,395	100.00	100.00		-	-	-
集团铜材	成本法	217,712,269	217,712,269	-	217,712,269	98.89	98.89		-	-	-
铜材再生	成本法	4,514,000	4,514,000	-	4,514,000	55.88	55.88		-	-	-
铅山选矿	成本法	14,456,365	14,456,365	-	14,456,365	100.00	100.00		-	-	-
德兴铸造	成本法	92,683,954	92,683,954	-	92,683,954	100.00	100.00		-	-	-
江西热电	成本法	66,500,000	66,500,000	-	66,500,000	95.00	95.00		-	-	-
建设监理	成本法	3,000,000	3,000,000	-	3,000,000	100.00	100.00		-	-	-
广州铜材	成本法	800,000,000	600,000,000	200,000,000	800,000,000	100.00	100.00		-	-	-
国际贸易	成本法	600,000,000	600,000,000	-	600,000,000	60.00	60.00		-	-	131,045,897
上海盛昱	成本法	586,276,865	586,276,865	-	586,276,865	100.00	100.00		-	-	-
德兴新化工	成本法	333,184,500	333,184,500	-	333,184,500	100.00	100.00		-	-	-
江铜清远	成本法	806,000,000	806,000,000	-	806,000,000	100.00	100.00		-	-	-
江铜香港	成本法	63,173,000	63,173,000	-	63,173,000	100.00	100.00		-	-	-
再生资源	成本法	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	100.00	100.00		-	-	-
大吉矿业	成本法	103,313,352	103,313,352	-	103,313,352	51.00	51.00		-	-	-
成都营销	成本法	60,000,000	-	60,000,000	60,000,000	100.00	100.00		-	-	-

## 江西铜业股份有限公司

## 财务报表附注

2013年12月31日止年度

小计		8,815,172,991	8,555,172,991	260,000,000	8,815,172,991					-	-	148,545,897
按权益法核算的合营企业												
江铜百泰	权益法	14,100,000	32,346,863	(6,989,205)	25,357,658	50.00	50.00			-	-	10,750,000
小计		14,100,000	32,346,863	(6,989,205)	25,357,658					-	-	10,750,000
按权益法核算的联营企业												
五矿江铜	权益法	1,404,000,000	1,064,545,482	54,500,081	1,119,045,563	40.00	40.00			-	-	-
中冶江铜	权益法	595,676,893	570,103,819	(6,632,778)	563,471,041	25.00	25.00			-	-	-
昭觉冶炼	权益法	1,563,069	1,563,069	-	1,563,069	25.00	25.00			-	-	-
和鼎铜业	权益法	360,000,000	360,000,000	-	360,000,000	40.00	40.00			-	-	-
中银证券	权益法	500,000,000	-	500,000,000	500,000,000	5.26	5.26			-	-	-
小计		2,861,239,962	1,996,212,370	547,867,303	2,544,079,673					-	-	-
合计		11,690,512,953	10,583,732,224	800,878,098	11,384,610,322					-	-	159,295,897

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

**3、长期股权投资 - 续**

于2013年12月31日，本公司的被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入-工业及其他非贸易收入	60,895,672,288	66,875,487,534
主营业务收入-贸易收入	8,140,790,012	6,913,120,839
其他业务收入	408,035,924	388,894,082
合计	69,444,498,224	74,177,502,455
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	54,744,517,280	59,770,648,227
主营业务成本-贸易成本	8,301,127,074	6,980,166,784
其他业务成本	370,410,453	387,878,660
合计	63,416,054,807	67,138,693,671

## (2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阴极铜	37,894,813,418	35,484,380,570	39,955,920,315	37,389,122,042
铜杆线	18,051,287,032	15,543,901,730	18,253,469,204	16,426,164,913
黄金	7,410,471,455	6,868,251,359	9,312,430,235	7,945,221,112
白银	2,932,941,119	2,852,658,913	3,097,674,834	2,923,189,117
化工产品	1,401,837,920	1,077,529,825	2,267,987,740	1,247,391,370
稀散及其他有色金属	998,154,025	880,314,714	530,833,522	495,987,949
其它	346,957,331	338,607,243	370,292,523	323,738,508
合计	69,036,462,300	63,045,644,354	73,788,608,373	66,750,815,011

## (3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	55,824,461,883	50,953,677,847	67,947,823,168	62,218,626,791
香港	6,327,005,943	5,784,959,366	3,307,786,987	2,580,073,850
其他	6,884,994,474	6,307,007,141	2,532,998,218	1,952,114,370
合计	69,036,462,300	63,045,644,354	73,788,608,373	66,750,815,011

本公司 2013 年度及 2012 年度的其他业务收入均来源于中国大陆。

## (4) 公司前五名客户的营业收入如下:

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司二十二	2,609,962,040	3.76

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

公司二十八	2,608,338,051	3.76
公司三十三	1,974,825,933	2.84
公司三十四	1,657,759,584	2.39
公司三十五	1,651,255,439	2.38
合计	10,502,141,047	15.13

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 5、 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
1.未指定为套期关系的衍生工具	73,002,997	48,312,752
商品期货合约平仓收益	63,613,114	48,312,752
商品期权合约投资收益	9,389,883	-
2.套期工具	(1,890,749)	4,782,573
(1)非有效套期保值的衍生工具	(27,358)	6,953,947
商品期货合约平仓收益(损失)	(27,358)	6,953,947
(2)有效套期保值的衍生工具	(1,863,391)	(2,171,374)
公允价值套期	(1,863,391)	(2,171,374)
存货公允价值	(1,863,391)	(2,171,374)
被套期项目平仓损失	(2,747,100)	(12,354,021)
套期工具平仓收益	883,709	10,182,647
3.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	9,284,369	9,440,750
其中：联营企业投资收益	5,523,574	3,826,070
合营企业投资收益	3,760,795	5,614,680
4.可供出售金融资产	20,250,000	17,550,000
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告发放的股利	20,250,000	17,550,000
5.子公司委托贷款利息收入	4,694,018	23,592,533
6.按成本法核算的子公司宣告发放的股利	148,545,897	23,212,585
合计	253,886,532	126,891,193

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
瓮福化工	17,500,000	23,100,000	子公司分配现金股利变动
江西热电	-	112,585	子公司分配现金股利变动
国际贸易	131,045,897	-	子公司分配现金股利变动
合计	148,545,897	23,212,585	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
江铜百泰	3,760,795	5,614,680	合营公司利润变动
五矿江铜	5,523,574	3,826,070	联营公司利润变动
合计	9,284,369	9,440,750	

于2013年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## (十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 6、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>		
净利润	3,217,473,143	4,863,865,167
加: 资产减值准备	174,604,575	(57,745,364)
专项储备增加	(53,314,162)	(15,881,764)
固定资产折旧	1,051,831,443	955,544,413
无形资产摊销	40,035,478	43,951,072
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	46,467,379	28,563,383
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	5,316,056	63,532,975
财务费用(收益以“—”号填列)	470,766,164	494,588,569
投资损失(收益以“—”号填列)	(253,886,532)	(126,891,193)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(89,210,049)	(58,817,734)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(3,981,597)	2,604,957
确认递延收益	(29,154,211)	(38,755,237)
存货的减少(增加以“—”号填列)	115,775,728	(267,128,796)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(1,844,878,361)	(47,324,687)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,479,463,529	(312,877,867)
经营活动产生的现金流量净额	6,327,308,583	5,527,227,894
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	20,102,139,421	17,746,654,804
减: 现金的年初余额	17,746,654,804	14,786,585,446
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	2,355,484,617	2,960,069,358

## (2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	20,102,139,421	17,746,654,804
其中: 库存现金	79,021	18,837
可随时用于支付的银行存款	20,102,060,400	17,746,635,967
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	20,102,139,421	17,746,654,804

## (十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2014 年 3 月 25 日已经本公司董事会批准。

\*\*\*财务报表结束\*\*\*

## (十三) 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损失	(53,849,052)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	125,810,017	
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	493,475,946	
其中: 1.交易性权益工具投资公允价值变动收益	743,573	
2.交易性债务工具投资公允价值变动收益	(2,039,041)	
3.未指定为套期关系的衍生工具公允价值变动损失	(423,467,824)	
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益	375,720,413	
5.非有效套期保值的商品期货合约公允价值变动损失	(2,031,415)	
6.指定为套期工具的商品期货合约无效部分公允价值变动收益	214,326	
7.交易性权益工具投资收益	279,701	
8.交易性债权工具投资收益	386,301	
9.未指定为套期关系的衍生工具平仓收益	101,583,503	
10.公允价值计量的黄金租赁黄金租赁投资收益	133,148,520	
11.非有效套期保值的商品期货合约平仓损失	(10,460,031)	
12.指定为套期工具的商品期货合约无效部分平仓损失	(5,073,271)	
13.货币基金投资收益	14,720,148	
14.理财产品投资收益	174,041,427	
15.债券投资利息收益	6,909,616	
16.资产管理计划利息收益	128,800,000	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,102,414	
本公司所得税率变化影响	171,445,285	注
所得税影响额	(166,574,123)	
少数股东权益影响额(税后)	(140,599,525)	
合计	442,810,962	

注: 本年公司的高新技术企业资格尚未取得, 故企业所得税率由原来的 15%调增至 25%, 参见附注(三)、2。

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

人民币元

江西铜业股份有限公司

财务报表附注

2013年12月31日止年度

	净利润		净资产	
	本年数	上年数	年末数	年初数
按中国会计准则	3,641,706,499	5,294,482,653	45,639,676,913	43,907,772,330
按国际会计准则调整的项目及金额：				
本年按中国会计准则计提的而未使用 安全生产费用	(48,499,570)	(1,600,185)	-	-
安全生产费所得税影响	38,122,445	(45,376,648)	(7,254,203)	(45,376,648)
按国际会计准则	3,631,329,374	5,247,505,820	45,632,422,710	43,862,395,682

### 3、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是江西铜业股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.16	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.90	0.90

---

## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 在香港联交所公布的《江西铜业（HK.0358）2013 年度业绩报告》。

董事长：李保民  
江西铜业股份有限公司  
2014年3月25日