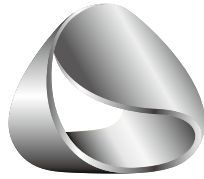


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



# 江西銅業股份有限公司

## JIANGXI COPPER COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代碼：0358)

### 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列江西銅業股份有限公司(「本公司」)將於二零一五年三月二十六日在中華人民共和國若干報章及在上海證券交易所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))刊登之《江西銅業關於會計政策變更的公告》、《江西銅業2014年度財務報表及審計報告》的公告，僅供參閱。

特此公告。

**江西銅業股份有限公司董事會**

二零一五年三月二十五日  
中華人民共和國·江西省

於本公告日期，本公司執行董事包括李保民先生、龍子平先生、高建民先生、梁青先生、甘成久先生、劉方雲先生及施嘉良先生；本公司獨立非執行董事為邱冠周先生、涂書田先生、章衛東先生及鄧輝先生。

## 江西铜业股份有限公司 关于会计政策变更的公告

江西铜业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 3 月 25 日召开的第六届董事会第十五会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据 2014 年财政部颁发或修订的一系列会计准则要求，对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整，具体情况如下：

### 一、本次会计政策变更的概述

#### 1、会计政策变更原因

2014 年，财政部修订和新发布了八项会计准则，其中新增三项，分别为《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》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》，修订五项，分别为《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。

根据财政部要求，以上准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

#### 2、本次变更前采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

#### 3、本次变更后采用的会计政策

作为 A+H 上市公司，公司已于 2013 年度财务报告中提前执行了《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》、《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）和《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》（修订）。

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）。

## 二、本次会计政策变更对公司的影响

1、执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等 6 项会计准则的相关情况。

公司已于 2013 年度财务报告中提前执行了《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》、《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）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）。上述准则的采用没有对公司财务报表产生重大影响，本公司财务报表已按上述准则的规定进行列报和披露。

2、执行《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）2 项会计准则的相关情况。

（1）《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致公司在财务报表附注中作出更广泛的披露。公司 2014 年年报已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

（2）《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。公司 2014 年年报已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

除上述之外，公司本年无重大会计政策与会计估计的变更。

## 三、董事会关于会计政策变更的说明

董事会认为：本次会计政策的变更符合《企业会计准则》及相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响，同意进行本次会计政策变更。

## 四、独立董事意见

本次会计政策变更是遵循相关法律法规规定作出的变更,使公司财务报告更加客观、真实地反映公司的财务状况,符合有关法律法规的规范要求。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及中小股东权益的情形,因此,公司独立董事同意本次会计政策变更。

#### 五、监事会意见

公司监事会认为:公司本次会计政策变更是根据财政部的相关规定而作出的变更,不存在损害公司和全体股东的利益的情形。同意公司实施本次会计政策变更。

江西铜业股份有限公司

董事会

二零一五年三月二十五

江西铜业股份有限公司

财务报表及审计报告  
2014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

2014年12月31日止年度

---

内容	页码
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 - 109

## 审计报告

德师报(审)字(15)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 2014 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2014 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

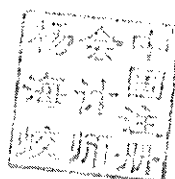
我们认为，江西铜业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西铜业2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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



Handwritten signature of Yang Haijiao.

中国注册会计师



Handwritten signature of Hu Ke.

2015年3月25日



2014年12月31日止年度

## 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	25,338,863,649	23,992,113,234
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	399,043,432	87,378,117
应收票据	(五)3	6,939,014,175	5,966,761,594
应收账款	(五)4	9,520,750,628	8,253,842,633
应收保理款	(五)5	884,839,337	-
预付款项	(五)6	1,647,515,113	3,529,026,378
应收利息		261,666,696	248,049,865
其他应收款	(五)7	3,006,555,603	1,253,546,810
存货	(五)8	14,190,219,045	14,683,971,325
可供出售金融资产	(五)11	1,263,000,000	1,501,500,000
一年内到期的非流动资产	(五)9	1,000,000,000	-
其他流动资产	(五)10	2,240,637,098	1,239,092,965
<b>流动资产合计</b>		<b>66,692,104,776</b>	<b>60,755,282,921</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	(五)11	1,068,529,427	539,730,000
长期股权投资	(五)12	3,299,455,543	2,677,755,711
投资性房地产	(五)13	357,873,604	174,840,826
固定资产	(五)14	18,511,580,485	18,266,288,059
在建工程	(五)15	1,992,241,548	1,736,373,038
无形资产	(五)16	1,763,800,213	1,357,135,222
勘探成本	(五)17	771,889,871	665,245,409
递延所得税资产	(五)18	690,058,974	483,853,438
其他非流动资产	(五)19	174,840,436	2,110,149,437
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,630,270,101</b>	<b>28,011,371,140</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,322,374,877</b>	<b>88,766,654,061</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	20,929,923,138	15,245,862,473
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	(五)21	2,690,662,841	3,496,617,724
应付票据	(五)22	599,614,882	545,560,000
应付账款	(五)23	10,348,876,786	10,745,431,245
预收款项	(五)24	1,619,622,447	1,763,818,646
应付职工薪酬	(五)25	693,438,217	818,113,291
应交税费	(五)26	1,002,018,191	1,098,392,711
应付利息		168,803,904	140,174,905
应付股利		10,800,000	-
其他应付款	(五)27	1,327,632,468	1,123,243,818
一年内到期的非流动负债	(五)28	37,732,896	539,633,955
其他流动负债	(五)29	1,051,170,677	781,956,498
<b>流动负债合计</b>		<b>40,480,296,447</b>	<b>36,298,805,266</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(五)30	680,454,179	90,061,994
长期应付职工薪酬	(五)25	187,480,264	151,889,120
应付债券	(五)31	6,246,297,174	5,955,393,258
长期应付款	(五)32	12,490,926	13,192,296
预计负债	(五)33	122,465,354	148,622,873
递延所得税负债	(五)18	93,646,453	96,752,142
递延收益	(五)34	472,977,494	372,260,199
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,815,811,844</b>	<b>6,828,171,882</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,296,108,291</b>	<b>43,126,977,148</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	11,685,894,665	11,685,894,665
其他综合收益	(五)37	(297,731,000)	(342,235,854)
专项储备	(五)38	275,472,747	228,172,056
盈余公积	(五)39	14,103,925,798	13,715,000,748
未分配利润	(五)40	16,503,584,546	15,773,225,054
归属于母公司所有者权益合计		45,733,876,161	44,522,786,074
少数股东权益		1,292,390,425	1,116,890,839
<b>股东权益合计</b>		<b>47,026,266,586</b>	<b>45,639,676,913</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>95,322,374,877</b>	<b>88,766,654,061</b>

附注为财务报表的组成部分

第3页至第109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: \_\_\_\_\_

## 母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末数	年初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,625,467,551	20,121,201,758
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		189,647,499	5,470,684
应收票据		3,246,206,739	2,420,514,589
应收账款	(十四)1	4,048,046,887	3,236,304,363
预付款项		431,106,255	863,337,463
应收利息		152,150,742	177,497,804
其他应收款	(十四)2	1,208,115,049	638,104,548
存货		10,232,720,623	10,664,431,210
其他流动资产		752,399,400	540,477,610
<b>流动资产合计</b>		<b>39,885,860,745</b>	<b>38,667,340,029</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	(十四)3	12,461,220,963	11,384,610,322
投资性房地产		176,030,613	-
固定资产		12,861,582,372	12,883,434,769
在建工程		1,837,922,549	1,272,739,593
无形资产		1,174,576,927	1,215,981,528
勘探成本		409,822,723	308,895,368
递延所得税资产		294,000,075	350,359,574
其他非流动资产		65,031,101	98,251,312
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,678,267,323</b>	<b>27,912,352,466</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,564,128,068</b>	<b>66,579,692,495</b>

## 母公司资产负债表 - 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		7,357,528,115	5,838,466,897
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		23,110,783	184,697,285
应付账款		7,354,148,920	7,984,585,078
预收款项		547,395,000	640,138,178
应付职工薪酬		435,137,664	600,550,352
应交税费		825,330,969	911,550,076
应付利息		28,615,921	40,566,381
其他应付款		751,045,528	816,140,645
一年内到期的非流动负债		29,567,144	531,742,355
<b>流动负债合计</b>		<b>17,351,880,044</b>	<b>17,548,437,247</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		600,000,000	-
应付债券		6,246,297,174	5,955,393,258
长期应付款		12,490,926	13,192,296
长期应付职工薪酬		148,471,667	104,163,957
预计负债		108,813,343	131,092,346
递延收益		328,538,689	253,590,934
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,444,611,799</b>	<b>6,457,432,791</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,796,491,843</b>	<b>24,005,870,038</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积		12,658,552,851	12,658,552,851
其他综合收益		(309,659,978)	(318,402,342)
专项储备		205,954,278	178,768,672
盈余公积		13,981,060,381	13,592,135,331
未分配利润		14,768,999,288	13,000,038,540
<b>股东权益合计</b>		<b>44,767,636,225</b>	<b>42,573,822,457</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>69,564,128,068</b>	<b>66,579,692,495</b>

2014年12月31日止年度

## 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		198,833,486,017	175,890,190,968
其中：营业收入	(五)41	198,833,486,017	175,890,190,968
减：营业成本	(五)41	192,224,685,633	168,422,914,887
营业税金及附加	(五)42	569,311,312	598,438,261
销售费用	(五)43	547,006,816	545,284,265
管理费用	(五)44	1,846,404,988	1,703,154,348
财务费用	(五)45	(5,571,471)	157,329,002
资产减值损失	(五)46	1,389,355,157	298,141,633
加：公允价值变动收益(损失)	(五)47	275,968,859	(43,888,235)
投资收益	(五)48	1,256,406,775	574,030,283
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,980,465	9,284,369
二、营业利润		3,794,669,216	4,695,070,620
加：营业外收入	(五)49	134,202,905	188,809,536
其中：非流动资产处置利得		5,283,503	23,724,826
减：营业外支出	(五)50	65,056,695	103,746,157
其中：非流动资产处置损失		44,932,621	77,573,878
三、利润总额		3,863,815,426	4,780,133,999
减：所得税费用	(五)51	1,014,259,114	1,138,427,500
四、净利润		2,849,556,312	3,641,706,499
归属于母公司所有者的净利润		2,850,649,245	3,565,009,194
少数股东损益		(1,092,933)	76,697,305
五、其他综合收益的税后净额	(五)53	44,610,130	(85,624,570)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,504,854	(83,448,121)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		44,504,854	(83,448,121)
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		60,630	-
2、现金流量套期损益的有效部分		38,910,041	(2,426,302)
3、外币财务报表折算差额		5,534,183	(81,021,819)
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		105,276	(2,176,449)
六、综合收益总额		2,894,166,442	3,556,081,929
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,895,154,099	3,481,561,073
归属于少数股东的综合收益总额		(987,657)	74,520,856
七、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益	(五)52	0.82	1.03
(二)稀释每股收益	(五)52	不适用	不适用

2014年12月31日止年度

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十四)4	66,553,837,737	69,444,498,224
减：营业成本	(十四)4	60,889,764,003	63,416,054,807
营业税金及附加		477,658,387	519,918,907
销售费用		342,380,788	357,235,815
管理费用		1,243,420,413	1,144,309,009
财务费用		(17,141,365)	19,115,152
资产减值损失		222,491,341	174,604,575
加：公允价值变动收益(损失)		202,992,030	(5,316,056)
投资收益	(十四)5	1,310,776,415	253,886,532
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,888,892	9,284,369
二、营业利润		4,909,032,615	4,061,830,435
加：营业外收入		56,718,318	105,879,484
其中：非流动资产处置利得		4,998,381	23,558,434
减：营业外支出		50,441,505	86,382,228
其中：非流动资产处置损失		38,330,263	70,025,813
三、利润总额		4,915,309,428	4,081,327,691
减：所得税费用		1,026,058,927	863,854,548
四、净利润		3,889,250,501	3,217,473,143
五、其他综合收益的税后净额		8,742,364	(72,203,782)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		8,742,364	(72,203,782)
外币财务报表折算差额		8,742,364	(72,203,782)
六、综合收益总额		3,897,992,865	3,145,269,361

2014年12月31日止年度

## 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		223,307,912,546	194,539,332,018
收到的税费返还		57,514,293	58,668,822
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)54(1)	2,142,468,184	1,954,703,598
经营活动现金流入小计		225,507,895,023	196,552,704,438
购买商品、接受劳务支付的现金		215,641,407,372	182,887,779,748
支付给职工以及为职工支付的现金		2,540,132,298	2,461,437,599
支付的各项税费		3,873,904,360	4,103,884,068
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)54(2)	1,717,003,008	1,867,082,644
经营活动现金流出小计		223,772,447,038	191,320,184,059
经营活动产生的现金流量净额		1,735,447,985	5,232,520,379
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		12,034,468,251	12,582,133,459
取得投资收益所收到的现金		593,139,698	373,911,306
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		103,524,128	51,106,534
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五)55(2)	2,373,522	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)54(3)	136,851,401	87,060,448
投资活动现金流入小计		12,870,357,000	13,094,211,747
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,737,690,750	2,192,158,467
投资支付的现金		13,948,827,358	14,244,341,860
支付其他与投资活动有关的现金	(五)54(4)	183,652,161	136,861,653
投资活动现金流出小计		15,870,170,269	16,573,361,980
投资活动产生的现金流量净额		(2,999,813,269)	(3,479,150,233)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		33,419,665,362	29,230,704,158
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)54(5)	2,363,697,977	3,374,434,554
筹资活动现金流入小计		35,783,363,339	32,605,138,712
偿还债务所支付的现金		27,676,825,295	26,219,833,106
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		2,381,884,014	2,318,743,804
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,771,600	40,947,573
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)54(6)	4,750,768,195	2,749,084,102
筹资活动现金流出小计		34,809,477,504	31,287,661,012
筹资活动产生的现金流量净额		973,885,835	1,317,477,700
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,536,460	(83,029,464)
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		(271,942,989)	2,987,818,382
加：年初现金及现金等价物余额	(五)55(3)	19,666,161,528	16,678,343,146
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)55(3)	19,394,218,539	19,666,161,528

2014年12月31日止年度

## 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		75,800,860,659	78,561,350,892
收到的税费返还		16,526,534	11,921,705
收到的其他与经营活动有关的现金		500,057,835	361,029,566
经营活动现金流入小计		76,317,445,028	78,934,302,163
购买商品、接受劳务支付的现金		68,067,236,590	66,054,179,608
支付给职工以及为职工支付的现金		1,789,194,474	1,737,479,542
支付的各项税费		3,052,104,537	3,374,968,193
支付的其他与经营活动有关的现金		1,534,374,200	1,440,366,237
经营活动现金流出小计		74,442,909,801	72,606,993,580
经营活动产生的现金流量净额		1,874,535,227	6,327,308,583
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		3,000,000	48,251,000
取得投资收益所收到的现金		810,584,736	184,239,915
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		28,814,015	47,887,146
收到其他与投资活动有关的现金		102,307,599	41,893,000
投资活动现金流入小计		944,706,350	322,271,061
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,929,606,161	1,643,723,924
投资支付的现金		1,027,882,880	874,547,510
投资活动现金流出小计		2,957,489,041	2,518,271,434
投资活动产生的现金流量净额		(2,012,782,691)	(2,196,000,373)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		13,424,715,435	11,918,744,677
收到其他与筹资活动有关的现金		-	116,630,186
筹资活动现金流入小计		13,424,715,435	12,035,374,863
偿还债务所支付的现金		11,805,654,215	11,868,020,596
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		1,981,158,297	1,943,177,860
筹资活动现金流出小计		13,786,812,512	13,811,198,456
筹资活动产生的现金流量净额		(362,097,077)	(1,775,823,593)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,026,210	-
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		(488,318,331)	2,355,484,617
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)6(2)	20,102,139,421	17,746,654,804
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十四)6(2)	19,613,821,090	20,102,139,421



2014年12月31日止年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	本年										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	合计		
一、本年初余额	3,462,729,405	11,685,894,665	(342,235,854)	228,172,056	13,715,000,748	15,773,225,054	44,522,786,074	1,116,890,839	45,639,676,913		
二、本年增减变动金额	-	-	44,504,854	47,300,691	388,925,050	730,359,492	1,211,090,087	175,499,586	1,386,589,673		
(一) 综合收益总额	-	-	44,504,854	-	-	2,850,649,245	2,895,154,099	(987,657)	2,894,166,442		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000	250,000,000		
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000	250,000,000		
(三) 利润分配	-	-	-	-	388,925,050	(2,120,289,753)	(1,731,364,703)	(74,771,600)	(1,806,136,303)		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	388,925,050	(388,925,050)	-	-	-		
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)	(74,771,600)	(1,806,136,303)		
(四) 专项储备	-	-	-	47,300,691	-	-	47,300,691	1,258,843	48,559,534		
1. 本年提取	-	-	-	350,068,938	-	-	350,068,938	5,228,901	355,297,839		
2. 本年使用	-	-	-	(302,768,247)	-	-	(302,768,247)	(3,970,058)	(306,738,305)		
三、本年年末余额	3,462,729,405	11,685,894,665	(297,731,000)	275,472,747	14,103,925,798	16,503,584,546	45,733,876,161	1,292,390,425	47,026,266,586		

## 合并所有者权益变动表（续）

人民币元

项目	上年										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	合计	所有者权益合计	
一、本年初余额	3,462,729,405	11,685,894,665	(258,787,733)	275,542,192	13,071,506,120	14,583,075,191	42,819,959,840	1,087,812,490	43,907,772,330		
二、本年增减变动金额	-	-	(83,448,121)	(47,370,136)	643,494,628	1,190,149,863	1,702,826,234	29,078,349	1,731,904,583		
(一) 综合收益总额	-	-	(83,448,121)	-	-	3,565,009,194	3,481,561,073	74,520,856	3,556,081,929		
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(3,365,500)	(3,365,500)		
少数股东收回投资	-	-	-	-	-	-	-	(3,365,500)	(3,365,500)		
(三) 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)		
(四) 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	11,685,894,665	(342,235,854)	228,172,056	13,715,000,748	15,773,225,054	44,522,786,074	1,116,890,839	45,639,676,913		

2014年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	3,462,729,405	12,658,552,851	(318,402,342)	178,768,672	13,592,135,331	13,000,038,540	42,573,822,457
二、本年增减变动金额	-	-	8,742,364	27,185,606	388,925,050	1,768,960,748	2,193,813,768
(一) 综合收益总额	-	-	8,742,364	-	-	3,889,250,501	3,897,992,865
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	388,925,050	(2,120,289,753)	(1,731,364,703)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	388,925,050	(388,925,050)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,731,364,703)	(1,731,364,703)
(四) 专项储备	-	-	-	27,185,606	-	-	27,185,606
1. 本年提取	-	-	-	286,906,539	-	-	286,906,539
2. 本年使用	-	-	-	(259,720,933)	-	-	(259,720,933)
三、本年年末余额	3,462,729,405	12,658,552,851	(309,659,978)	205,954,278	13,981,060,381	14,768,999,288	44,767,636,225

## 母公司所有者权益变动表（续）

人民币元

项目	上年						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	3,462,729,405	12,658,552,851	(246,198,560)	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) 综合收益总额	-	-	(72,203,782)	-	-	3,217,473,143	3,145,269,361
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 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)
(四) 专项储备	-	-	-	(53,314,162)	-	-	(53,314,162)
1. 本年提取	-	-	-	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	12,658,552,851	(318,402,342)	178,768,672	13,592,135,331	13,000,038,540	42,573,822,457

## (一)、 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。

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

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

## (二)、 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

### 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。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 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。
- 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。

### 持续经营

本集团对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)、存货的计价方法(附注三、12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、16)及(附注三、19)、收入的确认时点(附注三、24)等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2014年12月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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。本公司之土耳其子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定土耳其里拉为其记账本位币。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，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。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。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。

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。

(三) 重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

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，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。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。

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，其余仍冲减少数股东权益。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 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自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。合营企业是指合营双方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体详见附注(三)“14.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

本集团无共同经营性质的合营安排。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 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。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.1 外币业务 - 续

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。

9.2 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；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；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

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。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

10.1 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。

10.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.1 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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或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，对该金融资产所在的金融资产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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

10.2.3 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、应收股利、其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产等。

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。

10.2.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.2.4 可供出售金融资产 - 续

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。

10.3 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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）；
- (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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

- 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。

10.4 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。

10.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类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。

10.5.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认和计量 - 续

10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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。

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)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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。

10.5.2 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。

10.5.3 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。

10.6 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.7 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)、从采购或销售合同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。

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。

10.7.1 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积(其他资本公积—股权转让权)。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，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。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

10.8 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。

10.9 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。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 11、应收款项

## 11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将前五大客户的应收账款确认为单项金额重大的应收账款；本集团将除保证金性质之外的前五大其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
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。

## 11.2 按信用风险特征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。
--	---

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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%

## 11.3 单项金额不重大但单独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。

## 12、存货

## 12.1 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。

## 12.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。重大影响是指对被投资方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，已考虑投资方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。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

14.3.2 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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。

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。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 14、长期股权投资 - 续

## 14.4 长期股权投资处置

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。

## 15、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。

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。

## 16、固定资产

## 16.1 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。

## 16.2 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。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	12 - 45	3 - 10	2.00 - 8.08
机器设备	年限平均法	8 - 27	3 - 10	3.33 - 12.13
运输设备	年限平均法	4 - 13	3 - 10	6.92 - 10.78
办公及其他设备	年限平均法	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。

## 16.3 其他说明

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。

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。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 17、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。

## 18、借款费用

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；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。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。

## 19、无形资产

## 19.1 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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。探矿权不作摊销，每会计期末对探矿权进行减值测试。除探矿权外，各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
商标权	直线法	20	0%
采矿权	直线法	10 - 50	0%
土地使用权	直线法	25 - 50	0%
软件	直线法	5 - 20	0%

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。

## 19.2 内部研究开发支出

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。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

20、勘探成本

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

21、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查采用成本法计量的固定资产、在建工程、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。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。

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。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

23、预计负债

本集团预计负债为企业结束生产后对矿区复垦及环境治理支出。

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。

24、收入

24.1 商品销售收入

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。

24.2 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。

24.3 建造合同

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。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

25、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。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。

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。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括收到的政府相关补贴形成的递延收益，由于用于购置和建造固定资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括收到的政府相关奖励基金，由于非用于购置和建造固定资产，该等政府奖励基金为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 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。

26.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

26.3 所得税的抵消

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。

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 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。

27.1.2 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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

28.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

28.1 套期会计- 续

28.1.1 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。

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。

28.1.2 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。

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负债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。

28.2 安全生产费用

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。



(三) 重要会计政策和会计估计- 续

**29、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：

**29.1 除金融资产之外的长期资产减值**

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或尚未达到可使用状态无论是否存在减值迹象，每年都进行的减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

**29.2 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。本年度本集团已审阅固定资产的可使用年限，且以前对可使用年限的估计未发生重大变化。

**29.3 存货跌价准备**

如附注(二)、12 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。此外，本集团管理层还会定期根据存货预计售价测算其可变现净值以判断存货的减值情况。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

29、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

29.4 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。鉴别坏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、坏账准备的计提及转回有所影响。

29.5 矿产储量

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

29.6 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及可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有全额确认为递延所得税资产。本集团已确认和未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异请参见附注(五)、18。

29.7 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，包括但不仅仅局限于所有在建、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。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的预计负债及当期损益有所影响。

29.8 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。

29.9 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。如果不存在可观察数据，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(九)披露。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

30、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

本集团执行财政部颁发的《企业会计准则》及其相关规定。2014年财政部新发布或修订了以下准则：《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》、《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33号-合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》以及《企业会计准则第37号-金融工具列报》(修订)。其中：

本集团已于2013年度财务报告中提前采用了《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》、《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)和《企业会计准则第33号-合并财务报表》(修订)。上述准则的采用没有对本集团财务报表产生重大影响，本集团财务报表已按上述准则的规定进行列报和披露。

本集团于2014年7月1日开始采用财政部于2014年新颁布的《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，同时在2014年度财务报表中开始采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(修订)。

金融工具列报

《企业会计准则第37号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求，增加了金融资产转移的披露要求，修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则进行列报，并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。

在其他主体中权益的披露

《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露，并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。

上述会计政策变更已经本集团董事会批准。

除上述之外，本集团本年无重大会计政策与会计估计的变更。

## (四) 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	3%、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(四)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付的进项增值税可用于抵扣销售货物的销项增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

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~20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%或4%。

## 2、税收优惠：

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7日)、在符合相关条件的前提下减按15%税率征收企业所得税。江西热电于2014年8月29日通过复审并重新获取《高新技术企业证书》，资格有效期为3年(自2014年8月29日至2017年8月28日)，本年所得税税率为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7日)。本年所得税税率为25%(2013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%(2013年：25%)，香港子公司所得税税率为16.5%(2013年：16.5%)，新加坡子公司所得税税率为17%(2013年：17%)，土耳其子公司所得税税率为20%。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	人民币元	
	年末数	年初数
库存现金：	79,139	255,580
人民币	79,009	255,375
港币	3	3
英镑	10	10
日元	117	192
银行存款：	19,394,139,400	19,665,905,948
人民币	17,403,247,297	12,336,732,853
美元	1,838,198,262	7,317,680,927
日元	54	54
欧元	-	4
港币	146,224,540	10,936,921
英镑	-	-
澳元	557,436	555,189
土耳其里拉	5,645,503	-
新加坡币	266,308	-
其他货币资金：	5,944,645,110	4,325,951,706
人民币	5,131,232,779	4,177,607,859
美元	813,412,331	148,343,847
合计	25,338,863,649	23,992,113,234
其中：存放在境外的款项总额	1,845,553,962	1,067,480,842

于2014年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币5,944,645,110元(2013年12月31日：人民币4,325,951,706元)。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 1、货币资金- 续

其中：

- 于2014年12月31日，本集团以价值人民币3,455,522,321元(2013年12月31日：人民币2,474,140,851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2014年12月31日，本集团无以银行定期存款质押以开具信用证(2013年12月31日：人民币105,716,716元)；
- 于2014年12月31日，本集团以价值人民币52,000,225元(2013年12月31日：人民币51,200,000元)的银行定期存款质押以开具保函；
- 于2014年12月31日，本集团以价值人民币716,625,283元(2013年12月31日：人民币50,000,000元)的银行存款作为开具银行承兑汇票的保证金；
- 于2014年12月31日，本集团以价值人民币27,751,004元(2013年12月31日：人民币25,818,230元)的银行存款作为环境恢复保证金；
- 于2014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1,692,746,277元(2013年12月31日：人民币1,619,075,909元)。

于2014年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,845,553,962元(2013年12月31日：人民币1,067,480,842元)。

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

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
交易性金融资产	399,043,432	87,378,117
其中：债务工具投资	47,411,459	47,960,959
权益工具投资	747,420	919,399
衍生金融资产	350,884,553	38,497,759
合计	399,043,432	87,378,117

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

交易性金融资产明细如下：

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
1.交易性权益工具投资	747,420	919,399
股票投资	747,420	919,399
2.交易性债务工具投资	47,411,459	47,960,959
债券投资	47,411,459	47,960,959
3.未指定套期关系的衍生金融资产(附注(五)21(注2))	235,781,992	33,560,557
远期外汇合约	1,601,614	702,641
期权合约	18,772,382	461,848
商品期货合约及远期商品合约	215,407,996	32,396,068
4.套期工具	115,102,561	4,937,202
(1).非有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注2))	13,334,796	2,588,911
商品期货合约	1,726,897	2,588,911
临时定价安排	11,607,899	-
(2).有效套期保值的衍生金融资产(附注(五)21(注1))	101,767,765	2,348,291
现金流量套期	42,753,110	263,691
商品期货合约	42,753,110	263,691
公允价值套期	59,014,655	2,084,600
商品期货合约	-	2,084,600
临时定价安排	59,014,655	-
合计	399,043,432	87,378,117

## 3、应收票据

种类	人民币元	
	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,842,879,175	5,698,761,594
商业承兑汇票	1,096,135,000	268,000,000
合计	6,939,014,175	5,966,761,594

以上应收票据的期限均在一年以内，于2014年12月31日，原银行承兑汇票中包含已超出银行担保额度的金额人民币712,775,000元计入商业承兑汇票列示（2013年12月31日：无）。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 3、应收票据- 续

2014年度,本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币2,327,950,239元(2013年度:人民币2,569,367,203元),取得现金对价人民币2,313,023,967元(2013年度:人民币2,544,211,139元);商业承兑汇票人民币100,000,000元(2013年度:无),取得现金对价人民币96,100,000元(2013年度:无)。2014年度,本集团累计背书给他方银行承兑汇票1,706,965,146元(2013年度:人民币1,460,483,941元)。由于本集团仍承担了与这些票据相关的信用风险等主要风险,本集团继续全额确认应收票据的账面金额,并将因转让而收到的款项确认为质押借款或将因转让而冲销的款项予以转回。于2014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人民币1,082,988,808元,商业承兑汇票人民币100,000,000元(2013年12月31日:银行承兑汇票人民币402,271,314元),参见附注(五)20;以及已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票人民币482,859,746元(2013年12月31日:银行承兑汇票人民币414,741,779元);

2014年度,本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币6,807,824,960元(2013年度:人民币6,710,811,264元)。2014年度,本集团累计背书给他方的银行承兑汇票人民币1,932,261,032元(2013年度:人民币1,176,229,163元)。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行或他方,因此,本集团终止确认已贴现及背书未到期的银行承兑汇票。于2014年12月31日,本集团终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票为人民币2,690,817,166元(2013年12月31日:银行承兑汇票人民币1,381,244,024元);本集团终止确认的已背书银行承兑汇票为人民币907,991,059元(2013年12月31日:银行承兑汇票人民币1,052,548,791元);

于2014年12月31日及2013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。

## 4、应收账款

## (1)应收账款分类披露:

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,957,708,995	28.56	236,627,466	8.00	2,721,081,529	2,975,394,605	35.41	-	-	2,975,394,605
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,549,765,448	43.93	169,831,568	3.73	4,379,933,880	5,364,649,244	63.83	86,201,216	1.61	5,278,448,028
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,849,808,102	27.51	430,072,883	15.09	2,419,735,219	63,616,791	0.76	63,616,791	100.00	
合计	10,357,282,545	100.00	836,531,917	8.08	9,520,750,628	8,403,660,640	100.00	149,818,007	1.78	8,253,842,633



## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 4、应收账款- 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末数					计提理由
	与本公司关系	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	计提比例(%)	
公司一	第三方	822,731,252	7.94	-	-	
公司二	第三方	739,289,245	7.14	104,257,849	14.10	存在发生减值的客观证据
公司三	第三方	504,477,979	4.87	-	-	
公司四	第三方	498,053,857	4.81	109,498,633	21.99	存在发生减值的客观证据
公司五	第三方	393,156,662	3.80	22,870,984	5.82	存在发生减值的客观证据
合计		2,957,708,995	28.56	236,627,466	8.00	

组合中，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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,337,675,409	-	-
1至2年	56,030,080	15,024,287	26.81
2至3年	2,806,938	1,554,260	55.37
3年以上	153,253,021	153,253,021	100.00
合计	4,549,765,448	169,831,568	3.73

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 701,443,838 元；本年无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本年实际核销的应收账款为人民币 14,729,928 元。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款均为应收第三方款项，年末余额前五名应收账款金额为人民币 2,957,708,995 元，占应收账款总额的比例为 28.56%，坏账准备年末余额为人民币 236,627,466 元。

于 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额中包括质押取得短期借款的应收账款人民币 557,001,809 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,593,639,582 元)，参见附注(五)20。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 5、应收保理款

人民币元

	年末数					
	金额	比例(%)	坏账准备	应收保理款余额	减：递延利息	账面价值
有追索权	928,810,000	100.00	-	928,810,000	43,970,663	884,839,337

人民币元

	年初数					
	金额	比例(%)	坏账准备	应收保理款余额	减：递延利息	账面价值
有追索权	-	-	-	-	-	-

应收保理款为本集团之子公司保理业务产生，本年末应收保理款将于2015年1月9日至2015年12月28日到期，实际利率为9.82%至12.10%。

## 6、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	1,576,902,198	95.71	3,426,676,559	97.10
1至2年	23,484,850	1.43	98,723,770	2.80
2至3年	46,460,248	2.82	401,029	0.01
3年以上	667,817	0.04	3,225,020	0.09
合计	1,647,515,113	100.00	3,529,026,378	100.00

于2014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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项均为预付第三方款项，年末余额前五名预付款项金额为人民币792,878,919元，占预付款项总额的比例为48.13%。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款

## (1)其他应收款分类披露:

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,662,645,611	49.78	275,739,110	16.58	1,386,906,501	-	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,674,871,112	50.15	56,378,714	3.37	1,618,492,398	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04	1,253,546,810
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,313,411	0.07	1,156,707	50.00	1,156,704	-	-	-	-	-
合计	3,339,830,134	100.00	333,274,531	9.98	3,006,555,603	1,306,277,119	100.00	52,730,309	4.04	1,253,546,810

## 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

其他应收款(按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司十	1,242,391,725	115,612,167	9.31	存在发生减值的客观证据
公司十一	211,363,548	105,681,774	50.00	存在发生减值的客观证据
公司十二	100,000,000	-	-	
公司十三	77,123,651	38,561,825	50.00	存在发生减值的客观证据
公司十四	31,766,687	15,883,344	50.00	存在发生减值的客观证据
合计	1,662,645,611	275,739,110	16.58	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他应收款 - 续

## (1)其他应收款分类披露：- 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,611,961,902	-	-
1至2年	6,089,112	2,622,683	43.07
2至3年	5,623,155	2,811,577	50.00
3年以上	51,196,943	50,944,454	99.51
合计	1,674,871,112	56,378,714	3.37

## (2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 283,814,857 元；本年转回坏账准备金额为人民币 3,270,635 元；本年无核销的坏账准备。

## (3)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及应计利息	1,564,959,024	-
商品期货合约保证金	1,484,718,111	1,007,972,572
其他	290,152,999	298,304,547
合计	3,339,830,134	1,306,277,119

## (4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

年末余额前五名其他应收款金额为人民币 2,544,742,581 元，占其他应收款总额的比例为 76.19%，坏账准备年末余额为人民币 221,293,941 元。

## (5)本集团无涉及政府补助的其他应收款。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 8、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	7,728,951,504	54,845,914	7,674,105,590	6,075,284,972	16,061,023	6,059,223,949
在产品	3,707,849,786	159,799,180	3,548,050,606	5,530,507,330	152,767,642	5,377,739,688
产成品	3,193,259,470	225,196,621	2,968,062,849	3,348,566,088	101,558,400	3,247,007,688
合计	14,630,060,760	439,841,715	14,190,219,045	14,954,358,390	270,387,065	14,683,971,325

于2014年12月31日,本集团以账面价值为人民币533,344,361元的存货为质押取得银行短期借款(2013年12月31日:人民币147,609,801元),参见附注(五)20。

于2014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因来源于活跃市场中的报价,所属的公允价值层级为第一级。于2014年12月31日,其以公允价值计量的金额为人民币1,832,738,458元(2013年12月31日:人民币4,367,844,950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	16,061,023	561,074,929	358,392,876	163,897,162	54,845,914
在产品	152,767,642	11,472,657	-	4,441,119	159,799,180
产成品	101,558,400	161,805,725	4,727,543	33,439,961	225,196,621
合计	270,387,065	734,353,311	363,120,419	201,778,242	439,841,715

2014年1月1日至2014年12月31日止期间,本集团因市场价格回升而转回的存货跌价准备为人民币363,120,419元(2013年1月1日至2013年12月31日:人民币222,168,304元),本年转回余额占存货年末余额的比例为2.48%。

2014年1月1日至2014年12月31日止期间,因存货生产使用或销售而转销的存货跌价准备为人民币201,778,242元(2013年1月1日至2013年12月31日:人民币366,967,854元)。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
资产管理计划(注)	1,000,000,000	-

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，该资产管理计划将于2015年9月27日到期。

## 10、其他流动资产

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
关联方贷款(注1)	878,585,000	-
待抵扣增值税	1,222,052,098	1,239,092,965
结构性存款(注2)	140,000,000	-
合计	2,240,637,098	1,239,092,965

注1：于2014年12月31日，短期贷款为本集团之子公司财务公司提供给江铜集团之子公司的贷款，将于2015年5月7日至2015年12月31日到期，年利率为5.4%（2013年12月31日：无）。以上所有贷款均由江铜集团担保，且未逾期。

注2：结构性存款为本集团2014年于平安银行购入的保本浮动收益型产品，收益与利率挂钩，银行按照挂钩标的的价格表现向本集团支付浮动人民币结构性存款收益，年化收益率为0.35%至4.90%，该产品将于2015年到期。

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具(注1)	428,746,216	20,297,629	408,448,587	428,746,216	18,666,216	410,080,000
按成本计量的	428,746,216	20,297,629	408,448,587	428,746,216	18,666,216	410,080,000
可供出售债务工具	1,923,080,840	-	1,923,080,840	1,631,150,000	-	1,631,150,000
理财产品(注2)	963,000,000	-	963,000,000	1,371,500,000	-	1,371,500,000
债券投资(注3)	80,080,840	-	80,080,840	259,650,000	-	259,650,000
资管计划(注4)	880,000,000	-	880,000,000	-	-	-
合计	2,351,827,056	20,297,629	2,331,529,427	2,059,896,216	18,666,216	2,041,230,000
减：一年内到期的理财产品	963,000,000	-	963,000,000	1,371,500,000	-	1,371,500,000
减：一年内到期的债券投资	-	-	-	130,000,000	-	130,000,000
减：一年内到期的资管计划	300,000,000	-	300,000,000	-	-	-
非流动资产部分合计	1,088,827,056	20,297,629	1,068,529,427	558,396,216	18,666,216	539,730,000

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 11、可供出售金融资产- 续

## (1)可供出售金融资产情况- 续

注1: 于2014年12月31日和2013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15.0%。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2014年12月31日, 本集团持有的有固定期限理财产品人民币963,000,000元(2013年12月31日: 人民币1,271,500,000元), 分别于2015年1月8日至2015年10月16日期间到期, 预计年化收益率为5.25%至9.50%(2013年12月31日: 预计年化收益率5%至10.5%)。于2014年12月31日, 本集团未持有无固定期限理财产品(2013年12月31日: 人民币100,000,000元)。

注3: 于2014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2019年10月22日至2019年10月31日期间到期, 预计年化收益率为7.17%至7.50%(2013年12月31日: 预计年化收益率为6.18%至7.17%)。

注4: 资产管理计划为本集团于2014年与管理人、托管银行及被投资项目共同签订的定向资产管理计划, 按照约定收益率及期限计算投资收益, 该资产管理计划将分别于2015年5月19日、2016年1月31日、2016年6月9日以及2016年6月30日到期。

可供出售金融资产的说明:

## (2)年末按公允价值计量的可供出售金融资产

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	人民币元
			合计
权益工具的成本/债务工具的年末摊余成本	-	1,923,080,840	1,923,080,840
公允价值	-	1,923,080,840	1,923,080,840
已计提减值金额	-	-	-

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 11、可供出售金融资产- 续

## (3)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年增加	本年减少	年末数		
南昌银行股份有限公司 (“南昌银行”)	398,080,000	-	-	398,080,000	-	-	-	-	5.03	20,250,000
凉山矿业股份有限公司 (“凉山矿业”)	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	6.67	-
科邦电信(集团)股份有限公司 (“科邦电信”)	5,610,000	-	-	5,610,000	5,610,000	-	-	5,610,000	0.40	-
会理县麻场镇平田湾铜矿 (“平田湾铜矿”)	2,000,000	-	-	2,000,000	-	1,631,413	-	1,631,413	11.13	240,000
山西刁泉铜矿矿业有限责任 公司(“刁泉铜矿”)	13,056,216	-	-	13,056,216	13,056,216	-	-	13,056,216	15.00	-
合计	428,746,216	-	-	428,746,216	18,666,216	1,631,413	-	20,297,629	38.23	20,490,000

## (4)报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	1,631,413	-	1,631,413
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
年末已计提减值金额	20,297,629	-	20,297,629



## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 12、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	备注	年初余额	本年增减变动							年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、合营企业											
江铜百泰		25,357,658	-	-	4,612,079	-	-	-	(5,000,000)	-	24,969,737
Nesko Metal Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi("Nesko")		-	383,876,863	-	(26,860,397)	(9,832,763)	-	-	-	-	347,183,703
小计		25,357,658	383,876,863	-	(22,248,318)	(9,832,763)	-	-	(5,000,000)	-	372,153,440
二、联营企业											
五矿五矿		1,119,045,563	88,000,000	-	(32,820,244)	6,504,196	-	-	-	-	1,180,729,515
中冶江铜		563,471,042	34,166,404	-	-	2,238,168	-	-	-	-	599,875,614
兴安保弘		5,817,471	-	-	-	-	-	-	-	-	5,817,471
昭筑冶炼		4,063,977	-	-	-	-	-	-	-	-	4,063,977
浙江和盛		360,000,000	-	-	19,208,927	-	-	-	-	-	379,208,927
中银证券		600,000,000	-	-	59,805,599	-	-	-	-	-	659,806,599
恒报保险		-	97,800,000	-	-	-	-	-	-	-	97,800,000
小计		2,652,398,053	219,966,404	-	46,195,282	8,742,364	-	-	(5,000,000)	-	2,927,302,103
合计		2,677,755,711	603,843,267	-	23,946,964	(1,090,399)	-	-	(5,000,000)	-	3,299,455,543

(2) 2014年度, 江铜百泰宣告的现金股利人民币10,000,000元, 其中, 本集团按投资比例应收5,000,000元。

## 13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物及土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	181,953,812
2、本年增加额	191,454,688
(1)外购	5,267,325
(2)固定资产转入	186,187,363
3、本年减少金额	-
4、年末余额	373,408,500
二、累计折旧	
1、年初余额	7,112,986
2、本年增加额	8,421,910
(1)计提	4,077,538
(2)固定资产转入	4,344,372
3、本年减少金额	-
4、年末余额	15,534,896
三、减值准备	
四、账面价值	
1、年初账面价值	174,840,826
2、年末账面价值	357,873,604

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产;

(3) 于2014年12月31日, 本集团无所有权受到限制的投资性房地产;

(4) 本集团自2014年1月1日开始将部分自用建筑物停止自用, 改为出租, 由固定资产转换为投资性房地产人民币186,187,363元。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元					
项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	11,704,641,825	16,725,885,727	1,405,115,762	148,163,906	29,983,807,220
2、本年增加额	1,264,606,823	607,629,171	150,910,700	28,028,396	2,051,175,090
(1)购置	276,915,858	80,965,064	11,918,819	17,309,473	387,109,214
(2)在建工程转入	924,658,512	400,240,507	137,886,415	10,718,923	1,473,504,357
(3)企业合并增加(附注(六)1(3))	63,032,453	126,423,600	1,105,466	-	190,561,519
3、本年减少金额	235,990,839	219,784,599	101,906,982	3,553,404	561,235,824
(1)处置	49,803,476	219,784,599	101,906,982	3,553,404	375,048,461
(2)转入投资性房地产	186,187,363	-	-	-	186,187,363
4、年末余额	12,733,257,809	17,113,730,299	1,454,119,480	172,638,898	31,473,746,486
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>					
1、年初余额	3,755,236,065	7,084,238,043	789,756,381	67,038,307	11,696,268,796
2、本年增加额	667,109,702	598,873,298	185,524,933	10,544,448	1,462,052,381
(1)计提	667,109,702	598,873,298	185,524,933	10,544,448	1,462,052,381
3、本年减少金额	9,335,088	148,508,725	75,152,032	3,223,743	236,219,588
(1)处置	4,990,716	148,508,725	75,152,032	3,223,743	231,875,216
(2)转入投资性房地产	4,344,372	-	-	-	4,344,372
4、年末余额	4,413,010,679	7,534,602,616	900,129,282	74,359,012	12,922,101,589
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额	718,999	20,507,899	2,754	20,713	21,250,365
2、本年增加额	-	29,886,698	201,742	-	30,088,440
(1)计提	-	29,886,698	201,742	-	30,088,440
3、本年减少金额	12,827	11,059,824	201,742	-	11,274,393
(1)处置	12,827	11,059,824	201,742	-	11,274,393
4、年末余额	706,172	39,334,773	2,754	20,713	40,064,412
<b>四、账面价值</b>					
1、年初账面价值	7,948,686,761	9,621,139,785	615,356,627	81,104,886	18,266,288,059
2、年末账面价值	8,319,540,958	9,539,792,910	553,987,444	98,259,173	18,511,580,485

(2)于2014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、融资性租入的固定资产。

(3)于2014年12月31日,本集团以账面价值为人民币19,448,127元的房屋及建筑物为抵押取得银行短期借款(2013年12月31日:人民币21,727,862元),参见附注(五)20。

(4)于2014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506,235,192元(2013年12月31日:人民币319,336,622元)。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 15、在建工程

## (1) 在建工程情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,992,241,548	-	1,992,241,548	1,736,373,038	-	1,736,373,038

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	工程投入占预算比例(%)	工程投入资金来源	年末数
贵冶厂区北面征地和搬迁	148,520,000	82,150,000	-	-	-	55%	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	6,103,800	5,204,363	11,308,163	-	64%	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	13,465,672	46,815,253	-	50%	自有资金	-
涇洲厂一段浮选系统改造	90,000,000	59,209,229	5,392,029	64,601,258	-	100%	自有资金	-
富家坞矿区征地	120,000,000	60,249,697	8,544,814	-	-	57%	自有资金	68,794,511
德兴铜矿扩大采选生产规模技术改造工程	2,700,000,000	-	82,657,360	60,286,620	-	88%	自有资金及募集资金	22,370,740
德兴铜矿五号(铁罗山)尾矿库工程	8,000,000,000	317,536,092	577,972,792	-	-	11%	自有资金	895,508,884
4#尾矿库分级站移位建设	80,000,000	894,755	734,951	1,629,706	-	100%	自有资金	-
永平铜矿露天转地下开采技术改造工程	380,543,351	1,021,351	-	1,021,351	-	99%	自有资金	-
新建尾矿库	366,956,000	16,600,984	17,045,077	33,646,061	-	100%	自有资金	-
武山环保综合治理工程	68,350,000	5,565,938	12,838,166	511,453	-	90%	自有资金	17,892,651
城门山铜矿东沟废石场工程	197,070,000	87,926,207	-	33,004,135	-	76%	自有资金	54,922,072
城门山铜矿刘家沟尾矿库	318,310,000	108,441,275	57,355,242	47,532,768	-	96%	自有资金	118,263,749
城门山铜矿二期扩建工程	486,660,000	175,105,803	16,918,629	156,807,775	-	99%	募集资金	35,216,657
国际广场(总部一号楼)	266,000,000	86,527,138	102,670,595	179,752,007	-	71%	自有资金	9,445,726
环保节能技改项目	428,878,495	30,000	41,532,971	41,562,971	-	100%	自有资金	-
九区铜金矿5000吨/日采选技术改造及配套	921,330,000	315,311,713	21,339,621	87,054,901	234,637,284	91%	自有资金	14,959,149
40万吨铜杆线项目	102,000,000	44,446,887	9,945,786	54,392,673	-	100%	自有资金	-
环保及三废治理	327,595,000	67,970,857	103,579,605	45,130,802	-	52%	自有资金	126,419,660
大茅山东、西尾矿库压排工程	148,000,000	28,320,500	26,734,138	-	-	37%	自有资金	55,054,638
德兴铜矿设备更新及补充	312,389,100	19,140,694	167,974,226	50,962,273	-	60%	自有资金	136,152,647
城门山铜矿综合配套工程	117,500,000	37,665,648	27,407,825	33,860,225	-	55%	自有资金	31,213,248
银山矿业废水综合治理工程	93,070,000	15,178,647	12,878,545	-	-	30%	自有资金	28,057,192
永平铜矿环保治理工程	68,350,000	23,942,677	13,724,925	25,188,108	-	55%	自有资金	12,479,494
永平井下开采补充完善工程	27,600,000	10,979,305	500,000	-	-	42%	自有资金	11,479,305

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 15、在建工程 - 续

## (2)重要在建工程项目本期变动情况 - 续

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	转入无形资产	工程投入占预算比例(%)	工程投入资金来源	年末数
铜厂采区废石破碎运输系统移动胶带延伸改造	98,080,000	7,080,442	44,608,042	27,554,521	-	53%	自有资金	24,133,963
主溜井综合治理工程	103,750,000	-	15,527,990	2,626,878	-	15%	自有资金	12,901,112
露采南部扩帮开拓工程	23,860,000	5,064,716	13,958,086	-	-	80%	自有资金	19,022,802
深部挖潜扩产技术改造	1,487,000,000	3,115,900	11,843,249	-	-	1%	自有资金	14,959,149
露抗联合排水系统一期工程	15,000,000	11,038,242	98,000	-	-	74%	自有资金	11,136,242
其他		106,404,960	551,557,452	468,254,455	-			189,707,957
合计		1,736,373,038	1,964,010,151	1,473,504,357	234,637,284			1,992,241,548

(3)于2014年12月31日及2013年12月31日,本集团在建工程未计提减值准备。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	探矿权	采矿权	软件	合计
一、账面原值						
1、年初余额	556,520,029	52,626,656	60,644,982	945,331,851	56,882,580	1,672,006,098
2、本年增加额	459,318,183	-	2,821,235	-	4,271,993	466,411,411
(1)购置	189,295,880	-	2,821,235	-	4,271,993	196,389,108
(2)企业合并增加(附注(六)1(3))	35,385,019	-	-	-	-	35,385,019
(3)在建工程转入	234,637,284	-	-	-	-	234,637,284
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,015,838,212	52,626,656	63,466,217	945,331,851	61,154,573	2,138,417,509
二、累计摊销						
1、年初余额	63,783,033	29,581,997	-	205,463,205	16,042,641	314,870,876
2、本年增加额	18,729,684	1,852,573	-	32,563,136	6,601,027	59,746,420
(1)计提	18,729,684	1,852,573	-	32,563,136	6,601,027	59,746,420
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	82,512,717	31,434,570	-	238,026,341	22,643,668	374,617,296
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年初账面价值	492,736,996	23,044,659	60,644,982	739,868,646	40,839,939	1,357,135,222
2、年末账面价值	933,325,495	21,192,086	63,466,217	707,305,510	38,510,905	1,763,800,213

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 16、无形资产- 续

无形资产说明:

- (1) 于2014年12月31日本集团以账面价值为人民币9,002,253元的土地使用权为抵押取得银行短期借款(2013年12月31日:人民币9,242,116元),参见附注(五)20。
- (2) 于2014年12月31日及2013年12月31日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

## 17、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、金鸡窝和石钨金矿的探矿成本。

项目	人民币元			
	年初数	本年增加成本	本年转入无形资产	年末数
勘探成本	665,245,409	106,644,462	-	771,889,871

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,484,911,406	371,227,851	355,408,178	88,852,045
内部交易未实现利润	21,415,297	5,353,824	112,938,532	28,234,633
可抵扣亏损	127,284,539	30,375,593	134,023,159	26,712,879
尚未支付的职工薪酬	786,032,573	196,508,143	883,052,928	220,763,232
递延收益及保理款项	387,355,366	96,838,841	316,412,246	79,103,062
递延利息	76,133,900	19,033,475	139,411,776	34,852,944
商品期货合约公允价值变动损失	70,975,275	17,743,819	86,454,898	21,613,724
远期外汇合约公允价值变动损失	121,210,566	30,302,641	349,944,786	87,486,196
黄金远期公允价值变动损失	24,411,292	6,102,823	29,016,810	7,254,203
安全生产费	19,712,904	2,716,071	53,967,061	12,939,125
其他	3,119,443,118	776,203,081	2,460,630,374	607,812,043
合计				

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

## (2)未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
商品期货合约公允价值变动损益	235,725,895	58,931,474	125,527,028	31,381,757
远期外汇合约公允价值变动损益	1,315,135	328,784	702,642	175,660
黄金租赁公允价值变动损益	114,320,114	28,580,028	384,910,229	96,227,557
非同一控制企业合并评估增值	367,801,095	91,950,274	371,703,089	92,925,773
合计	719,162,239	179,790,560	882,842,988	220,710,747

## (3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	86,144,107	690,058,974	123,958,605	483,853,438
递延所得税负债	86,144,107	93,646,453	123,958,605	96,752,142

## (4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
递延收益	50,660,281	28,366,804
资产减值准备	128,577,650	157,443,784
尚未支付的职工薪酬	94,885,909	95,510,844
商品期货合约公允价值变动	35,339,854	8,260,454
可抵扣亏损	765,153,035	792,856,089
小计	1,074,616,729	1,082,437,975

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认部分由可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## (5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数
2014	-	168,976,946
2015	-	-
2016	81,424,836	82,878,475
2017	182,574,318	264,743,442
2018	274,557,365	276,257,226
2019	226,596,516	-
小计	765,153,035	792,856,089

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 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	65,031,100	105,611,067
预付土地使用权款	-	116,600,000
资产管理计划(注1)	100,000,000	1,880,000,000
一年以上预付租赁费	8,007,269	7,938,370
其他	1,802,067	-
合计	174,840,436	2,110,149,437

注1: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,于2016年10月8日到期。

## 20、短期借款

## (1)短期借款分类:

人民币元

项目	年末数	年初数
信用借款	15,530,201,406	10,693,530,607
质押借款(注1)	5,358,721,732	4,535,331,866
抵押借款(注2)	41,000,000	17,000,000
合计	20,929,923,138	15,245,862,473

于2014年12月31日,上述借款的年利率为0.52%至7.00%(2013年12月31日:0.71%至6.60%)。

注1:于2014年12月31日,本集团以人民币1,082,988,808元银行承兑汇票,人民币100,000,000元商业承兑汇票贴现(2013年12月31日:银行承兑汇票人民币402,271,314元)、人民币557,001,809元应收账款质押(2013年12月31日:人民币1,593,639,582元)、账面价值人民币533,344,361元存货质押(2013年12月31日:人民币147,609,801元)以及以价值人民币3,455,522,321元的银行定期存款质押(2013年12月31日:人民币2,474,140,851元)获得美元及人民币借款。

注2:于2014年12月31日,本集团银行抵押借款系由账面价值为人民币19,448,127元的房屋建筑物(2013年12月31日:人民币21,727,862元)以及人民币9,002,253元的土地使用权(2013年12月31日:人民币9,242,116元)作为抵押物而取得的短期借款。

于2014年12月31日,本集团无已到期但未偿还的短期借款。

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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负债。

人民币元

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	2,690,662,841	3,496,617,724
其中:衍生金融负债	273,946,142	694,352,322
公允价值计量的黄金租赁形成的负债	2,416,716,699	2,802,265,402
合计	2,690,662,841	3,496,617,724

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债- 续

交易性金融负债明细如下：

项目	人民币元	
	年末余额	年初余额
1.未指定套期关系的衍生金融负债(注2)	273,946,142	602,499,684
远期外汇合约	96,856,199	109,710,365
商品期权合约	23,110,782	13,076,334
商品期货合约及远期商品合约	26,235,437	129,768,199
黄金远期合约	121,210,566	349,944,786
利率互换合约	374,880	-
汇率互换合约	6,158,278	-
2.公允价值计量的黄金租赁形成的负债(注3)	2,416,716,699	2,802,265,402
3.套期工具	-	91,852,638
(1)非有效套期保值的衍生金融负债(注2)	-	2,813,574
商品期货合约	-	2,181,515
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
现金流量套期	-	2,570,475
商品期货合约	-	2,570,475
公允价值套期	-	86,468,589
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
合计	2,690,662,841	3,496,617,724

## 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2014年将购入的阴极铜商品期货合约与相应的预期销售合约条款相对应，本集团采用比率分析法评价套期有效性。于2014年12月31日，该等铜产品的未来销售预期发生的时间为2015年1月至2015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合约价格波动

截止资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币44,363,440元(2013年12月31日：人民币2,279,578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。



## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债- 续

## 注 1: 套期保值- 续

于 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间, 本集团自其他综合收益转出计入损益的金额为人民币 66,826,331 元(2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间: 人民币 121,070,248 元), 套期的无效部分形成的收益为人民币 2,168,701 元(2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间: 损失人民币 27,205 元)。

## 公允价值套期

本集团使用阴极铜商品期货合约和临时定价安排对本集团持有的存货进行套期及使用阴极铜商品期货合约对尚未确认的有关铜杆线销售的确 定承诺进行套期, 以此来规避本集团承担的随着阴极铜市场价格的波动, 存货以及尚未确认的确定承诺的公允价值发生波动的风险。本集团于 2014 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定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。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, 有效的套期结果参见附注(五)37、47 及 48。

## 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, 参见附注(五)47 及 48。

## 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以公允价值计量的金融负债。

本集团使用黄金远期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	599,614,882	545,560,000
合计	599,614,882	545,560,000

上述应付票据将于2015年1月至6月到期。

## 23、应付账款

人民币元

种类	年末数	年初数
货款	10,348,876,786	10,745,431,245
合计	10,348,876,786	10,745,431,245

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，不计息，并通常在60天内清偿。

于2014年12月31日，应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

## 24、预收款项

预收款项的余额系预收的产品销售款项。

于2014年12月31日，预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

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
1、短期薪酬	810,223,198	2,071,572,267	2,195,918,692	685,876,773
2、离职后福利-设定提存计划	7,890,093	341,170,964	341,499,613	7,561,444
小计	818,113,291	2,412,743,231	2,537,418,305	693,438,217
3、长期应付职工薪酬	151,889,120	38,305,137	2,713,993	187,480,264

## (2) 短期薪酬列示

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	736,988,815	1,576,994,785	1,703,778,148	610,205,452
2、职工福利费	1,511,639	110,718,899	109,999,869	2,230,669
3、社会保险费	2,238,869	107,947,135	108,219,289	1,966,715
其中：医疗保险费	1,151,039	92,488,133	92,690,963	948,209
工伤保险费	1,085,384	14,323,727	14,393,024	1,016,087
生育保险费	2,446	1,135,275	1,135,302	2,419
4、住房公积金	17,634,884	186,954,195	186,410,735	18,178,344
5、工会经费和职工教育经费	5,431,199	49,219,997	47,685,084	6,966,112
6、其他	608,885	3,918,321	3,936,577	590,629
7、中高层激励奖金	45,808,907	35,818,935	35,888,990	45,738,852
合计	810,223,198	2,071,572,267	2,195,918,692	685,876,773

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 25、应付职工薪酬- 续

## (3) 设定提存计划

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
1、基本养老保险	6,779,074	331,861,915	332,653,721	5,987,268
2、失业保险费	1,111,019	9,309,049	8,845,892	1,574,176
合计	7,890,093	341,170,964	341,499,613	7,561,444

## (4) 长期应付职工薪酬

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
中高层激励奖金	151,889,120	38,305,137	2,713,993	187,480,264

于2014年12月31日，无拖欠性质的应付职工薪酬。

2014年度及2013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。2014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2016年至2020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

人民币元

项目	年末数	年初数
企业所得税	803,008,263	888,792,327
增值税	21,297,289	17,122,923
营业税	11,997,094	6,538,857
个人所得税	9,079,084	5,301,670
城市维护建设税	21,408,479	20,972,548
教育费附加	14,062,989	16,142,490
资源税	9,403,030	12,216,678
矿产资源补偿费	41,118,638	49,709,551
印花税	61,331,233	73,544,661
其他	9,312,092	8,051,006
合计	1,002,018,191	1,098,392,711

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付江铜集团代垫款项	37,883,380	135,967,589
应付江铜集团之子公司代垫款项	31,637,658	22,010,105
合同保证金	238,671,170	176,317,863
应付工程、设备和材料款	354,300,365	362,369,999
应付零星修理维护费	9,572,302	11,983,054
应付劳务费	100,631,363	83,823,890
其他	554,936,230	330,771,318
合计	1,327,632,468	1,123,243,818

(2) 于 2014 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	人民币元	
	年末数	年初数
一年内到期的长期借款(附注(五)30)	-	500,000,000
一年内到期的递延收益(附注(五)34)	35,723,207	37,624,266
一年内到期的长期应付款(附注(五)32)	2,009,689	2,009,689
合计	37,732,896	539,633,955

## 29、其他流动负债

项目	人民币元	
	年末账面余额	年初账面余额
关联公司短期存款(注 1)	879,791,963	607,529,541
其他(注 2)	171,378,714	174,426,957
合计	1,051,170,677	781,956,498

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 4.13%(2013 年 12 月 31 日: 0.35%至 3%)。

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 4.13%(2013 年 12 月 31 日: 0.35%至 3%)。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 30、长期借款

## (1)长期借款分类

项目	人民币元	
	年末数	年初数
信用借款	680,454,179	590,061,994
合计	680,454,179	590,061,994
减：一年内到期的长期借款	-	500,000,000
其中：信用借款	-	500,000,000
一年后到期的长期借款合计	680,454,179	90,061,994

于2014年12月31日，上述借款的年利率为3.00%至4.20%(2013年12月31日：2.97%至3.13%)。

于2014年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

## 31、应付债券

项目	人民币元	
	年末数	年初数
08江铜债(126018)	6,246,297,174	5,955,393,258

## (1) 应付债券的增减变动

人民币元										
债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
08江铜债(126018)	6,800,000,000	2008年9月22日	8年	6,686,330,000	5,955,393,258	-	68,000,000	358,903,916	-	6,246,297,174

## (2) 可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间及其他说明

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2014年12月31日，本公司已无发行在外的认股权证。

## 32、长期应付款

## (1)按款项性质列示长期应付款

项目	人民币元	
	年末数	年初数
应付采矿权款项-德兴及永平矿	14,500,615	15,201,985
减：一年内到期的长期应付款	2,009,689	2,009,689
合计	12,490,926	13,192,296

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 32、长期应付款- 续

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。2014年利息支出为人民币112,200元(2013年:人民币112,200元)，国家公布的利率为5.60%(2013年:6.00%)。

## 33、预计负债

人民币元

项目	年末数	年初数
预计复垦费	122,465,354	148,622,873
合计	122,465,354	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、递延收益

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	形成原因
政府补助	409,884,465	136,851,401	38,035,165	508,700,701	政府补助
减：一年内到期的递延收益	37,624,266	35,723,207	37,624,266	35,723,207	政府补助
合计	372,260,199	101,128,194	410,899	472,977,494	

涉及政府补助的项目：

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	106,585,929	20,000,000	9,416,955	117,168,974	与资产相关
扩大采选生产规模技术改造项目	44,000,000	-	3,000,000	41,000,000	与资产相关
废水综合治理工程	20,000,000	20,000,000	-	40,000,000	与资产相关
贵冶三期财政贴息	24,000,000	-	6,000,000	18,000,000	与资产相关
泗洲选厂浮选系统改造项目	22,815,520	-	2,286,026	20,529,494	与资产相关
土地出让补偿款	22,391,218	-	456,964	21,934,254	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	46,507,946	-	3,502,632	43,005,314	与资产相关
德兴铜矿环保设施完善工程	-	50,000,000	-	50,000,000	与资产相关
深部资源挖潜改造项目	-	10,000,000	-	10,000,000	与资产相关
节水减排项目	-	30,000,000	-	30,000,000	与资产相关
其他	123,583,852	6,851,401	13,372,588	117,062,665	与资产相关
合计	409,884,465	136,851,401	38,035,165	508,700,701	与资产相关

截止2014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2014年取得政府补助的重大的项目主要包括德兴铜矿取得的环保设施完善工程、贵冶节水减排项目和13万吨/日采选技术改造项目补偿款以及银山矿业取得的废水综合治理工程补偿款，取得的政府补助金额分别为人民币50,000,000元、人民币30,000,000元、人民币20,000,000元以及人民币20,000,000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

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>2014 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
三、股份总数	3,462,729,405	-	-	-	-	-	3,462,729,405
<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
三、股份总数	3,462,729,405	-	-	-	-	-	3,462,729,405

## 36、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>2014 年度：</b>				
股本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	32,681,552	-	-	32,681,552
其中：其他	32,681,552	-	-	32,681,552
合计	11,685,894,665	-	-	11,685,894,665
<b>2013 年度：</b>				
股本溢价	11,653,213,113	-	-	11,653,213,113
其他资本公积	32,681,552	-	-	32,681,552
其中：其他	32,681,552	-	-	32,681,552
合计	11,685,894,665	-	-	11,685,894,665

## 37、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
三、以后将重分类进损益的其他综合收益	(342,235,854)	116,910,071	66,826,331	5,473,610	44,504,854	105,276	(297,731,000)
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-	80,840	-	20,210	60,630	-	60,630
现金流量套期工具产生的收益	(2,021,547)	111,189,772	66,826,331	5,453,400	38,910,041	-	36,888,494
外币财务报表折算差额	(340,214,307)	5,639,459	-	-	5,534,183	105,276	(334,680,124)
其他综合收益合计	(342,235,854)	116,910,071	66,826,331	5,473,610	44,504,854	105,276	(297,731,000)

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 37、其他综合收益- 续

人民币元

项目	年初余额	上年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(258,787,733)	35,052,728	121,070,248	(392,950)	(83,448,121)	(2,176,449)	(342,235,854)
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期工具产生的收益	404,755	118,250,996	121,070,248	(392,950)	(2,426,302)	-	(2,021,547)
外币财务报表折算差额	(259,192,488)	(83,198,268)	-	-	(81,021,819)	(2,176,449)	(340,214,307)
其他综合收益合计	(258,787,733)	35,052,728	121,070,248	(392,950)	(83,448,121)	(2,176,449)	(342,235,854)

## 38、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>2014年度：</b>				
安全生产费	228,172,056	350,068,938	302,768,247	275,472,747
<b>2013年度：</b>				
安全生产费	275,542,192	330,646,621	378,016,757	228,172,056

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。

## 39、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>2014年度：</b>				
法定盈余公积	4,067,427,351	388,925,050	-	4,456,352,401
任意盈余公积	9,647,573,397	-	-	9,647,573,397
合计	13,715,000,748	388,925,050	-	14,103,925,798
<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

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。



## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 40、未分配利润

项目	人民币元	
	本年	上年
年初未分配利润	15,773,225,054	14,583,075,191
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,850,649,245	3,565,009,194
可供分配的利润	18,623,874,299	18,148,084,385
减：提取法定盈余公积	388,925,050	321,747,314
提取任意盈余公积	-	321,747,314
可供股东分配的利润	18,234,949,249	17,504,589,757
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	16,503,584,546	15,773,225,054
其中：资产负债表日后拟决议分配的现金股利	692,545,881	1,731,364,703

根据董事会的提议，2014年度按10%提取法定盈余公积，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0.20元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

于2014年6月11日，本公司2013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2013年度现金股利，合计金额为人民币1,731,364,703元。本公司已于2014年7月30日向股东支付该现金股利。

于2014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及一般风险准备为人民币472,223,917元(2013年12月31日：人民币310,394,405元)。

## 41、营业收入、营业成本

项目	人民币元	
	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	69,746,586,987	80,372,356,208
主营业务收入-贸易收入(注)	127,995,088,390	95,004,900,691
其他业务收入	1,091,810,640	512,934,069
合计	198,833,486,017	175,890,190,968
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	63,010,551,243	72,949,559,316
主营业务成本-贸易成本(注)	128,201,612,921	95,053,458,647
其他业务成本	1,012,521,469	419,896,924
合计	192,224,685,633	168,422,914,887

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。

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 42、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	332,090,276	329,078,166
城建税及教育费附加	198,831,123	231,734,694
营业税	37,924,696	36,988,458
其他	465,217	636,943
合计	569,311,312	598,438,261

注：营业税金计缴标准参见附注(三)。

## 43、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	339,026,972	354,633,511
期货手续费	45,778,246	46,047,913
代理费	30,325,366	10,305,679
工资及福利费	26,455,248	23,782,077
出口产品费用	39,972,393	40,836,877
业务费	7,949,328	9,700,534
包装费	16,183,169	16,094,091
其他	41,316,094	43,883,583
合计	547,006,816	545,284,265

## 44、管理费用

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	415,463,624	389,560,086
矿产资源补偿费	188,112,876	204,369,065
修理费	424,374,609	357,386,654
税金	156,507,200	120,832,366
环保排污费	61,503,975	61,621,615
业务招待费	43,663,884	50,494,570
无形资产摊销	59,746,420	44,788,449
土地使用费	163,562,250	166,550,247
固定资产折旧	40,565,141	43,352,520
审计、律师及咨询费	44,576,100	36,304,834
办公费	34,337,155	34,291,889
财产保险费	37,858,548	36,631,005
差旅费	26,039,065	25,393,103
会务费	29,379,494	26,876,232
技术转让费	-	8,446,400
土地损失补偿费	24,396,860	18,521,894
其他	96,317,787	77,733,419
合计	1,846,404,988	1,703,154,348

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 45、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	542,612,428	408,259,002
可转换债券利息支出	358,903,917	342,368,973
票据贴现利息	75,888,702	92,715,186
利息收入	(940,799,034)	(663,584,958)
汇兑收益	(72,081,903)	(80,131,185)
预计负债折现利息	9,101,910	8,976,034
其他	20,802,509	48,725,950
合计	(5,571,471)	157,329,002

## 46、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	981,988,060	3,621,940
二、存货跌价损失	371,232,892	294,519,693
三、固定资产减值损失	30,088,440	-
四、可供出售金融资产减值损失	1,631,413	-
五、其他	4,414,352	-
合计	1,389,355,157	298,141,633

## 47、公允价值变动损益

人民币元

产生公允价值变动损益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	311,665,315	33,617,792
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	312,386,794	(13,381,089)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(35,696,456)	(77,506,027)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(35,696,456)	(77,506,027)
合计	275,968,859	(43,888,235)

本集团公允价值变动损益的明细如下：

人民币元

公允价值变动损益的明细	本年发生额	上年发生额
1.交易性权益工具投资	(171,979)	743,573
股票投资-公允价值变动收益(损失)	(171,979)	743,573
2.交易性债务工具投资	(549,500)	(2,039,041)
债券投资-公允价值变动损失	(549,500)	(2,039,041)
3.未指定为套期关系的衍生工具	540,809,425	(423,467,824)
远期外汇合约公允价值变动收益(损失)	13,753,139	(26,900,028)
利率互换合约公允价值变动收益(损失)	(374,880)	7,153,277
商品期权合约公允价值变动收益(损失)	18,310,534	(4,548,950)
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	286,544,690	(68,047,465)

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 47、公允价值变动损益- 续

本集团公允价值变动损益的明细如下：- 续

		人民币元	
公允价值变动损益的明细	本年发生额	上年发生额	
汇率互换合约公允价值变动损失	(6,158,278)	-	
黄金远期合约公允价值变动收益(损失)	228,734,220	(331,124,658)	
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动收益(损失)	(270,590,115)	375,720,413	
5.套期工具	6,471,028	5,154,644	
(1)非有效套期保值的衍生工具	13,559,458	(9,835,676)	
商品期货合约公允价值变动收益(损失)	1,319,500	(2,031,415)	
临时定价安排公允价值变动收益(损失)	12,239,958	(7,804,261)	
(2)有效套期保值的衍生工具	(7,088,430)	14,990,320	
现金流量套期	696,452	53,020	
预期销售合约无效部分公允价值变动收益	696,452	53,020	
公允价值套期	(7,784,882)	14,937,300	
存货公允价值	-	-	
被套期项目公允价值变动收益	(11,300)	11,300	
套期工具公允价值变动损失	11,300	(11,300)	
确认销售承诺	(161,306)	161,306	
被套期项目公允价值变动收益(损失)	1,923,294	(1,923,294)	
套期工具公允价值变动收益(损失)	(2,084,600)	2,084,600	
临时定价安排	(7,623,576)	14,775,994	
被套期项目公允价值变动收益(损失)	(151,172,226)	90,573,508	
套期工具公允价值变动收益(损失)	143,548,650	(75,797,514)	
合计	275,968,859	(43,888,235)	

## 48、投资收益

## (1)投资收益分类

		人民币元	
项目	本年发生额	上年发生额	
权益法核算的长期股权投资收益	28,980,465	9,284,369	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	930,244,065	234,584,871	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	297,182,245	330,161,043	
合计	1,256,406,775	574,030,283	

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 48、投资收益- 续

## (2) 投资收益明细情况

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
1. 交易性权益工具投资	14,001	279,701
股票投资收益	14,001	279,701
2. 交易性债券工具投资	-	386,301
债券投资收益	-	386,301
3. 未指定为套期关系的衍生工具	742,619,630	101,583,503
商品期权合约投资收益	58,329,041	17,614,111
商品期货合约平仓收益	868,767,750	220,831,045
黄金远期合约投资损失	(183,652,161)	(136,861,653)
远期外汇合约投资损失	(825,000)	-
4. 公允价值计量的黄金租赁投资收益	198,595,519	133,148,520
5. 套期工具	(40,795,476)	(15,533,302)
(1) 非有效套期保值的衍生工具	(40,823,461)	(10,460,031)
商品期货合约平仓损失	(40,823,461)	(10,460,031)
(2) 有效套期保值的衍生工具	27,985	(5,073,271)
现金流量套期	(1,330,849)	(111,334)
预期销售合约无效部分平仓损失	(1,330,849)	(111,334)
公允价值套期	1,358,834	(4,961,937)
存货公允价值	1,450,349	(1,863,391)
被套期项目平仓收益(损失)	4,138,431	(4,007,470)
套期工具平仓收益(损失)	(2,688,082)	2,144,079
确认销售承诺	(91,515)	(3,098,546)
被套期项目平仓损失	(2,657,165)	(19,674,796)
套期工具平仓收益	2,565,650	16,576,250
6. 权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	28,980,465	9,284,369
其中：联营企业投资收益	51,228,783	5,523,574
合营企业投资收益	(22,248,318)	3,760,795
7. 可供出售金融资产及其他	326,992,636	344,881,191
可供出售金融资产核算的被投资公司宣告放的股利	20,490,000	20,410,000
货币基金投资收益	32,535,815	14,720,148
理财产品投资收益	131,212,792	174,041,427
债券投资利息收益	19,284,190	6,909,616
资产管理利息收益	123,469,839	128,800,000
合计	1,256,406,775	574,030,283

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 48、投资收益- 续

## (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	4,612,079	3,760,795	合营公司利润变动
Nesko	(26,860,397)	-	合营公司利润变动
五矿江铜	(32,820,244)	5,523,574	联营公司利润变动
浙江和鼎	19,208,927	-	联营公司利润变动
中银证券	64,840,100	-	联营公司利润变动
合计	28,980,465	9,284,369	

## 49、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	38,035,165	37,141,195
税收返还	57,514,293	58,668,822
非流动资产处置利得合计	5,283,503	23,724,826
其中：固定资产处置利得	5,283,503	23,724,826
违约金收入	10,315,896	29,731,326
进口铜精矿补贴	-	30,000,000
中央财政奖励基金	13,500,000	-
其他	9,554,048	9,543,367
合计	134,202,905	188,809,536

## (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	57,514,293	58,668,822	与收益相关
进口铜精矿补贴	-	30,000,000	与收益相关
中央财政奖励基金	13,500,000	-	与收益相关
13万吨/日采选技术改造项目	9,416,955	7,583,622	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	456,964	与资产相关
5000吨/日盘活资源项目	3,502,632	3,502,632	与资产相关
其他	13,372,588	14,311,951	与资产相关
合计	109,049,458	125,810,017	

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 50、营业外支出

项目	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	44,932,621	77,573,878
其中：固定资产处置损失	44,932,621	77,573,878
罚款支出	4,486,575	7,220,155
捐赠支出	1,203,350	8,707,471
其他	14,434,149	10,244,653
合计	65,056,695	103,746,157

## 51、所得税费用

## (1)所得税费用表

项目	人民币元	
	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	1,230,973,197	1,222,693,850
递延所得税费用	(214,784,834)	(93,887,135)
对以前期间所得税的调整	(1,929,249)	9,620,785
合计	1,014,259,114	1,138,427,500

## (2)会计利润与所得税费用调整过程：

	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
会计利润	3,863,815,426	4,780,133,999
按25%的税率计算的所得税费用	965,953,856	1,195,033,500
在其他地区的子公司税率不一致的纳税影响	(5,897,239)	445,924
免税收入的纳税影响	(25,325,804)	(18,802,964)
汇算清缴补缴(退回)所得税	(1,929,249)	9,620,785
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	(17,503,868)	(29,609,274)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	64,297,614	96,285,623
不可抵扣费用	34,663,804	56,899,191
合计	1,014,259,114	1,138,427,500

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 52、基本每股收益和稀释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期净利润	2,850,649,245	3,565,009,194
其中：归属于持续经营的净利润	2,850,649,245	3,565,009,194

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	
	本年发生额	上年发生额
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	-	-
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	0.82	1.03
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
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	0.82	1.03
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注：本集团无稀释性普通股。

## 53、其他综合收益

详见详见附注(五)、37。



## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 54、现金流量表项目注释

## (1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	927,182,203	622,157,432
收回商品期货合约保证金	357,084,945	1,229,977,257
其他	858,201,036	102,568,909
合计	2,142,468,184	1,954,703,598

## (2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用及管理费用中的支付额	1,422,979,593	1,491,584,041
营业外支出	20,124,076	26,172,279
支付土地使用款	155,815,194	155,815,194
其他	118,084,145	193,511,130
合计	1,717,003,008	1,867,082,644

## (3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	136,851,401	87,060,448
合计	136,851,401	87,060,448

## (4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
黄金远期投资损失导致的现金流出	183,652,161	136,861,653
合计	183,652,161	136,861,653

## (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
销售租赁的黄金所取得的现金	2,363,697,977	3,187,175,632
合计	2,363,697,977	3,374,434,554

## (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	1,648,806,978	1,254,188,696
支付黄金租赁费	82,124,421	66,636,143
归还租入黄金购入款	3,019,836,796	1,428,259,263
合计	4,750,768,195	2,749,084,102

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 55、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	2,849,556,312	3,641,706,499
加: 资产减值准备	1,389,355,157	298,141,633
专项储备增加	48,559,534	(48,499,570)
固定资产及投资性房地产折旧	1,466,129,919	1,399,958,000
无形资产摊销	59,746,420	44,788,449
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	39,649,118	53,849,052
公允价值变动损失(收益)	(275,968,859)	43,888,235
财务费用(收益)	904,382,536	852,319,195
投资损失(收益)	(1,256,406,775)	(574,030,283)
递延所得税资产减少(增加)	(168,411,248)	(210,399,643)
递延所得税负债增加(减少)	(46,373,586)	116,512,508
确认递延收益	(38,035,165)	(37,141,195)
存货的减少(增加)	493,752,280	957,948,718
经营性应收项目的减少(增加)	(4,734,826,937)	(5,748,985,906)
经营性应付项目的增加(减少)	1,004,339,279	4,442,464,687
经营活动产生的现金流量净额	1,735,447,985	5,232,520,379
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	19,394,218,539	19,666,161,528
减: 现金的年初余额	19,666,161,528	16,678,343,146
现金及现金等价物净增加额	(271,942,989)	2,987,818,382

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 55、现金流量表补充资料 - 续

## (2)本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	260,204,082
其中：江铜华北（天津）铜业有限公司	260,204,082
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	262,577,604
其中：江铜华北（天津）铜业有限公司	262,577,604
取得子公司（收到）的现金净额	(2,373,522)

## (3)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	19,394,218,539	19,666,161,528
其中：库存现金	79,139	255,580
可随时用于支付的银行存款	19,394,139,400	19,665,905,948
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	19,394,218,539	19,666,161,528

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,944,645,110	保证金
应收票据	1,182,988,808	质押借款
应收账款	557,001,809	质押借款
存货	533,344,361	质押借款
固定资产	19,448,127	抵押借款
无形资产	9,002,253	抵押借款
合计	8,246,430,468	

## (五) 合并财务报表项目注释- 续

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	人民币元
			年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	433,340,512	6.1190	2,651,610,592
英镑	1	9.5437	10
日元	3,329	0.0514	171
澳元	111,101	5.0174	557,436
人民币	672,904,028	1.0000	672,904,028
应收款项			
其中：美元	426,431,291	6.1190	2,609,333,071
人民币	408,768,462	1.0000	408,768,462
应付款项			
其中：美元	125,483,917	6.1190	767,836,088
人民币	1,306,976	1.0000	1,306,976
短期借款			
其中：美元	2,163,718,286	6.1190	13,239,792,191
新西兰币	152,326,998	4.8034	731,687,503
澳大利亚元	31,065,055	5.0174	155,865,805
长期借款			
其中：日元	1,258,836,167	0.0514	64,704,179

## (六)、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
江铜华北(天津)铜业有限公司	2014年12月25日	260,204,082	51%	货币出资	2014年12月25日	工商变更登记完成	-	(220,001)

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	江铜华北(天津)铜业有限公司
--现金	260,204,082
合并成本合计	260,204,082
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	260,204,082
商誉	-

## (六)、合并范围的变更- 续

## 1、非同一控制下企业合并- 续

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

子公司名称	江铜华北(天津)铜业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
可辨认资产:		
货币资金	262,577,604	262,577,604
其他流动资产	21,679,940	21,679,940
固定资产	190,561,519	190,561,519
无形资产	35,385,019	35,385,019
净资产	510,204,082	510,204,082
减: 少数股东权益	250,000,000	
取得的净资产	260,204,082	

上述可辨认资产于购买日的公允价值由与本集团无关系的独立评估师中和资产评估有限公司进行评估。在对相关项目的公允价值作出估计时，其最佳用途为当前使用方式。上述项目的公允价值详见下表：

项目	公允价值	公允价值层级	估值技术	输入值	重大无法观察的输入数据	无法观察的输入数据与公允价值的关系
房屋建筑物类	63,032,453	第三层级	重置成本法	评估原值 成新率	成新率	若成新率上升或下降，则该类资产公允价值上升或下降
机器设备类	149,209,006	第三层级	重置成本法	评估原值 成新率	成新率	若成新率上升或下降，则该类资产公允价值上升或下降
土地使用权	35,385,019	第三层级	重置成本法	土地取得费、 相关税费、土 地开发费等	土地取得费	土地取得费等上升或下降，则该类资产公允价值上升或下降

## 1、其他原因的合并范围变动

2014年5月，本集团于土耳其伊斯坦布尔设立全资子公司江铜国际矿业投资（伊斯坦布尔）股份有限公司，投资成本为62,400,000美元。

2014年7月，本集团于江西省南昌市设立全资子公司江西铜业技术研究院有限公司，投资成本为人民币45,000,000元。

2014年4月，本集团之全资子公司江西铜业（德兴）化工有限公司吸收合并本集团另一全资子公司江西铜业集团化工有限公司。

2014年8月，本集团之全资子公司江西铜业集团（东乡）废旧金属有限公司予以注销。

## (七)、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接(注1)	
江西铜业集团财务有限公司 ("财务公司")	江西贵溪	江西贵溪	对成员单位提供担保、吸收存款、提供贷款	85.68%	1.67%	同一控制下企业合并
江西铜业集团铜材有限公司 ("集团铜材")	江西贵溪	江西贵溪	五金交电产品加工及销售	98.89%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团再生资源有限公司 ("铜材再生")	江西贵溪	江西贵溪	废旧金属收购、销售	55.88%	44.12%	同一控制下企业合并
保弘有限公司("香港保弘")	香港	香港	进出口贸易及相关技术服务	-	100%	同一控制下企业合并
江西铜业集团银山矿业有限责任公司 ("银山矿业")	江西德兴	江西德兴	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团东同矿业有限责任公司 ("东同矿业")	江西东乡	江西东乡	有色金属、稀贵金属、非金属的生产、销售	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(东乡)铸造有限公司 ("东乡铸造")	江西抚州市	江西抚州市	铸钢件产品生产、销售;机械加工、废旧钢铁金属回收加工	-	74.97%	同一控制下企业合并
江西铜业集团(东乡)废旧金属有限公司 ("东乡废旧")注3	江西东乡	江西东乡	废旧金属回收、销售	-	100.00%	同一控制下企业合并
江西省江铜-耶兹铜箔有限公司 ("江铜耶兹")	江西南昌	江西南昌	生产、销售电解铜箔产品	89.77%	-	同一控制下企业合并
江西江铜龙昌精密铜管有限公司 ("龙昌精密")	江西南昌	江西南昌	生产制造波纹管,外翅片铜管及其他铜管产品	92.04%	-	同一控制下企业合并
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司 ("台意电工")	江西南昌	江西南昌	设计、生产、销售各类铜线、漆包线;提供售后维修、咨询服务	70%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)冶金化工工程公司 ("冶金化工工程")	江西贵溪	江西贵溪	冶金化工、设备制造及维修	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)冶金新技术有限公司 ("冶金新技术")	江西贵溪	江西贵溪	铜冶金,化工新技术、新产品开发	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(贵溪)物流有限公司 ("贵溪物流")	江西贵溪	江西贵溪	运输服务	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(德兴)铸造有限公司 ("德兴铸造")	江西德兴	江西德兴	生产销售铸件、机电维修、设备安装调试	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(德兴)建设有限公司 ("德兴建设")	江西德兴	江西德兴	矿山工程等各种工程的建材、开发及销售	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(德兴)爆破有限公司 ("德兴爆破")	江西德兴	江西德兴	爆破工程等各种工程的生产与销售	-	100%	同一控制下企业合并
江西铜业集团地勘工程有限公司 ("地勘工程")	江西德兴	江西德兴	各种地质调查和勘查及施工、工程测量	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团化工工程有限公司 ("江铜化工")注4	江西德兴	江西德兴	硫酸及其副产品	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团井巷工程有限公司 ("井巷工程")	江西瑞昌	江西瑞昌	矿山工程总承包	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(瑞昌)铸造有限公司 ("瑞昌铸造")	江西瑞昌	江西瑞昌	生产销售铸铁磨球,机械加工和各种耐磨材料、产品的制造、销售	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业集团(铅山)选矿药剂有限公司 ("铅山选矿药剂")	江西铅山	江西铅山	销售选矿药剂、精细化工产品等其他工业、民用产品	100%	-	同一控制下企业合并
杭州铜鑫物资有限公司("杭州铜鑫")	浙江杭州	浙江杭州	批发、零售金属材料,矿产品,化工产品等	100%	-	同一控制下企业合并
江西铜业技术研究院有限公司 ("技术研究院")注5	江西南昌	江西南昌	技术研究等	100%	-	通过设立或投资等方式
四川康西铜业有限责任公司 ("康西铜业")	四川西昌	四川西昌	销售铜系列产品、稀贵金属产品和硫酸	57.14%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业铜材有限公司("铜材公司")	江西贵溪	江西贵溪	销售加工铜材	100%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业铜合金材料有限公司 ("铜合金公司")	江西贵溪	江西贵溪	铜及铜合金线材生产、销售	100%	-	通过设立或投资等方式

## (七)、 在其他主体中的权益 - 续

## 1、 在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接(注1)	
深圳江铜营销有限公司("深圳营销")	深圳特区	深圳特区	销售铜产品	100%	-	通过设立或投资等方式
上海江铜营销有限公司("上海营销")	上海浦东新区	上海浦东新区	销售铜产品	100%	-	通过设立或投资等方式
北京江铜营销有限公司("北京营销")	北京市	北京市	销售铜产品	100%	-	通过设立或投资等方式
江西纳米克热电电子股份有限公司("江西热电")	江西南昌	江西南昌	研发、生产热电子器件及应用产品; 并提供相关的服务	95%	-	通过设立或投资等方式
江西省江铜-瓮福化工有限责任公司("瓮福化工")	江西上饶	江西上饶	硫酸及其副产品	70%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业建设监理咨询有限公司("建设监理")	江西南昌	江西南昌	建设工程管理及提供相关技术咨询服务	100%	-	通过设立或投资等方式
广州江铜铜材有限公司("广州铜材")	广东广州	广东广州	生产铜杆/线及其相关产品	100%	-	通过设立或投资等方式
江铜国际贸易有限公司("国际贸易")	上海浦东新区	上海浦东新区	金属产品贸易	60%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业(德兴)化工有限公司("德兴新化工")注4	江西德兴	江西德兴	硫酸及副产品	100%	-	通过设立或投资等方式
江西铜业再生资源公司("再生资源")	江西贵溪	江西贵溪	贱金属及其制品的废碎料, 各种废旧五金、电机、电器产品、废电机、废电线、电缆、废五金电器的回收和进出口业务及拆解、加工、利用、销售业务	100%	-	通过设立或投资等方式
鸿天实业有限公司("鸿天实业")	香港	香港	有色金属贸易	-	100%	通过设立或投资等方式
江西铜业香港有限公司("江铜香港")	香港	香港	进出口贸易、进出口业务结算、境外投融资、跨境人民币结算、境外法律允许的其他业务	100%	-	通过设立或投资等方式
上海江铜国际物流有限公司("国际物流")	上海浦东新区	上海浦东新区	运输服务	-	100%	通过设立或投资等方式
江西铜业集团(余干)锻铸有限公司("余干锻铸")	江西德兴	江西德兴	生产销售铸铁磨球, 机械加工和各种耐磨材料, 产品的制造、销售	-	100%	通过设立或投资等方式
上海江铜供应链管理服务有限公司("江铜供应链")	上海浦东新区	上海浦东新区	仓储物流	-	100%	通过设立或投资等方式
成都江铜营销有限公司("成都营销")	四川成都	四川成都	销售矿产品、金属材料、金属制品及化工产品等	100%	-	通过设立或投资等方式
江铜国际商业保理有限责任公司("江铜保理")	上海浦东新区	上海浦东新区	出口保理、国内保理、与商业保理相关的咨询服务、信用风险管理平台开发	-	100%	通过设立或投资等方式
江铜国际(新加坡)有限公司("江铜新加坡")	新加坡	新加坡	大宗商品贸易	-	100%	通过设立或投资等方式
江铜国际矿业投资(伊斯坦布尔)股份有限公司("江铜土耳其")注5	土耳其	土耳其	投资控股	100%	-	通过设立或投资等方式
江铜华北(天津)铜业有限公司("天津江铜")注5	天津	天津	销售加工铜材	51%	-	非同一控制下企业合并
江西铜业(清远)有限公司("江铜清远")	广东清远	广东清远	阴极铜、阳极铜及有色金属的生产、加工和销售	100%	-	非同一控制下企业合并
上海江铜投资控股有限公司("江铜控股")注2	上海浦东新区	上海浦东新区	建筑业(凭资质), 室内建筑装饰, 自有房屋租赁, 物业管理等	100%	-	非同一控制下企业合并
香格里拉县必司大吉矿业有限公司("大吉矿业")	云南香格里拉	云南香格里拉	铜、多金属矿资源勘察、有色金属矿购销	51%	-	非同一控制下企业合并

## (七)、 在其他主体中的权益 - 续

## 1、 在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的构成 - 续

注 1: 财务公司 1.67%的股权由铜材公司间接持有; 铜材再生 44.12%的股权由集团铜材间接持有; 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。

注 2: 上海盛昱房地产有限公司 2014 年 6 月更名为上海江铜投资控股有限公司。

注 3: 东乡废旧于 2014 年 7 月份注销。

注 4: 德兴新化工于 2014 年 4 月吸收合并江铜化工, 合并完成后, 德兴新化工注册资本变更为人民币 375,821,500 元。

注 5: 江铜土耳其、技术研究院为本集团 2014 年新设立子公司, 天津江铜为本集团 2014 年通过非同一控制下企业合并购入的子公司。

## (2) 本集团没有重要的非全资子公司

## 2、 在合营联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
五矿江铜矿业投资有限公司("五矿江铜")	中国	中国	投资公司	40.00	-	权益法
中冶江铜艾娜克矿业有限公司("中冶江铜")	阿富汗	阿富汗	铜产品开采及销售	25.00	-	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	五矿江铜	中冶江铜	五矿江铜	中冶江铜
流动资产	204,563,323	197,266,797	197,002,318	77,651,264
非流动资产	4,606,219,568	2,220,606,598	4,540,225,138	2,194,251,728
资产合计	4,810,782,891	2,417,873,395	4,737,227,456	2,271,902,992
流动负债	363,036,962	17,948,179	294,352,734	17,430,760
非流动负债	1,495,922,143	-	1,645,260,817	-
负债合计	1,858,959,105	17,948,179	1,939,613,551	17,430,760
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股权权益	2,951,823,786	2,399,925,216	2,797,613,905	2,254,472,232
按持股比例计算的净资产份额	1,180,729,514	599,981,304	1,119,045,562	563,618,058



## (七)、 在其他主体中的权益 - 续

## 2、 在合营联营企业中的权益 - 续

## (2) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

子公司名称	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	五矿江铜	中冶江铜	五矿江铜	中冶江铜
调整事项	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,180,729,515	599,875,614	1,119,045,563	563,471,043
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	(82,050,610)	-	13,808,935	-
其他综合收益	16,260,490	-	(137,558,734)	-
综合收益总额	(65,790,120)	-	(123,749,799)	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	372,153,440	25,357,658
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	(22,248,318)	3,760,795
--其他综合收益	(9,832,763)	-
--综合收益总额	(32,081,081)	3,760,795
联营企业:		
投资账面价值合计	1,146,696,974	969,881,448
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	79,015,526	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	79,015,526	-

(4) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的合营或联营企业向本集团转移资金的能力未受到限制。

(5) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的合营或联营企业并未发生超额亏损、且无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(6) 本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

## (八)、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债、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、长期应付款等，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。

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。

## 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本行所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将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、日元、新西兰币、澳元及境外子公司持有的人民币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、英镑、港币、日元、新西兰币、澳元、土耳其里拉、新加坡币进行采购、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2014年12月31日，除下表所述资产及负债为美元、英镑、日元、新西兰币、澳元外，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。

项目	本年底						
	美元外币	英镑外币	日元外币	新西兰币外币	澳元外币	人民币外币(注)	外币合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,461,905	-	-	-	-	-	351,461,905
货币资金	2,651,610,592	10	171	-	557,436	672,904,028	3,325,072,237
贷款应收款项	2,609,333,071	-	-	-	-	408,768,462	3,018,101,533
外币资产余额合计	5,612,405,568	10	171	-	557,436	1,081,672,490	6,694,635,675
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	170,543,471	-	-	-	-	-	170,543,471
应付款项	767,836,088	-	-	-	-	1,306,976	769,143,064
短期借款	13,239,792,191	-	-	731,687,503	155,865,805	-	14,127,345,499
长期借款	-	-	64,704,179	-	-	-	64,704,179
外币负债余额合计	14,178,171,750	-	64,704,179	731,687,503	155,865,805	1,306,976	15,131,736,213

注：此为境外子公司持有的人民币。

## (八)、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

项目	上年数			外币合计
	美元外币	欧元外币	英镑外币	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,931,333	-	-	2,931,333
货币资金	7,466,024,774	4	10	7,466,024,788
贷款应收款项	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
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	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

## 外汇风险敏感性分析

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、新西兰元、日元、澳元对人民币及境外子公司持有的人民币外币对其本位币升值或贬值 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，并在年末以 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%	(428,288)	(428,288)	(466,367)	(466,367)
美元	对人民币贬值 5%	428,288	428,288	466,367	466,367
新西兰元	对人民币升值 5%	(36,584)	(36,584)	-	-
新西兰元	对人民币贬值 5%	36,584	36,584	-	-
日元	对人民币升值 5%	(3,235)	(3,235)	-	-
日元	对人民币贬值 5%	3,235	3,235	-	-
澳元	对人民币升值 5%	(7,765)	(7,765)	-	-
澳元	对人民币贬值 5%	7,765	7,765	-	-
人民币	对港币升值 5%	47,764	47,764	-	-
人民币	对港币贬值 5%	(47,764)	(47,764)	-	-
人民币	对新加坡币升值 5%	6,148	6,148	-	-
人民币	对新加坡币贬值 5%	(6,148)	(6,148)	-	-
人民币	对土耳其里拉升值 5%	106	106	-	-
人民币	对土耳其里拉贬值 5%	(106)	(106)	-	-
所有外币	升值 5%	(421,854)	(421,854)	(466,367)	(466,367)
所有外币	贬值 5%	421,854	421,854	466,367	466,367

## (八)、 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

## 1.1.2. 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以及定期存款有关。本年末浮动利率银行借款以及定期存款分别为人民币 7,682,316,603 元和人民币 6,657,513,661 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。

## 利率风险敏感性分析

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。

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	(10,020)	(10,020)	19,865	19,865
浮动利率	下降 100 个基点	10,020	10,020	(19,865)	(19,865)

## 1.1.3. 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。

## 其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

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
阴极铜市场价格增加	5%	(159,484)	(159,484)	(155,877)	(155,877)
阴极铜市场价格减少	(5%)	159,484	159,484	155,877	155,877

## (八)、 金融工具及风险管理- 续

## 1. 风险管理目标和政策- 续

## 1.2. 信用风险

于2014年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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2014年12月31日的应收款项中仅有27.93%(2013年12月31日:27.17%)的应收款项是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。

已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

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	1,474,619,092	284,309	-	-	1,474,903,401

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	1,043,171,494	587,278	-	-	1,043,758,772

人民币元

于2014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。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 1.3. 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (八)、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

本集团持有的非衍生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

非衍生金融负债	加权平均利率	年末数			合计	账面价值
		少于1年	1年至5年	5年以上		
长期借款	3.83%	28,017,907	691,514,627	17,249,466	736,782,000	680,454,179
短期借款	3.01%	21,401,331,154	-	-	21,401,331,154	20,929,923,138
黄金租赁	-	2,416,716,699	-	-	2,416,716,699	2,416,716,699
应付票据	-	1,350,718,404	-	-	1,350,718,404	1,350,718,404
应付账款	-	10,348,876,786	-	-	10,348,876,786	10,348,876,786
其他应付款	-	1,327,632,468	-	-	1,327,632,468	1,327,632,468
其他流动负债	2.24%	1,074,886,828	-	-	1,074,886,828	1,051,170,677
长期应付款	6.00%	2,009,689	8,038,756	16,077,512	26,125,957	12,490,926
应付债券	1.00%	68,000,000	6,851,000,000	-	6,919,000,000	6,246,297,174
合计		38,018,189,935	7,550,553,383	33,326,978	45,602,070,296	44,364,280,451

人民币元

非衍生金融负债	加权平均利率	年初数			合计	账面价值
		少于1年	1年至5年	5年以上		
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
黄金租赁	-	2,802,265,402	-	-	2,802,265,402	2,802,265,402
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		32,119,998,061	7,006,491,480	36,241,878	39,162,731,419	37,945,151,578

以总额结算的衍生金融工具：

本集团按照总额结算的衍生金融工具为远期外汇合约。下表分析了资产负债表日至合同规定的到期日按照剩余期限分类的以总额结算的衍生金融工具未折现现金流：

人民币元

衍生金融工具	年末数			合计	账面价值
	少于1年	1年至5年	5年以上		
远期外汇合约					
现金流入	2,114,985,133	-	-	2,114,985,133	2,114,985,133
现金流出	2,178,255,067	-	-	2,178,255,067	2,178,255,067
现金净流出	(63,269,934)	-	-	(63,269,934)	(63,269,934)

人民币元

衍生金融工具	年初数			合计	账面价值
	少于1年	1年至5年	5年以上		
远期外汇合约					
现金流入	3,433,491,525	-	-	3,433,491,525	3,433,491,525
现金流出	3,519,243,782	-	-	3,519,243,782	3,519,243,782
现金净流出	(85,752,257)	-	-	(85,752,257)	(85,752,257)

## (八)、 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

以净额结算的衍生金融工具：

本集团按照净额结算的衍生金融工具包括：商品期权合约、商品期货合约、临时定价安排、远期外汇合约、黄金远期合约、利率互换合约以及汇率互换合约。下表分析了资产负债表日至合同规定的到期日按照剩余期限分类的以净额结算的衍生金融工具未折现现金流：

人民币元

衍生金融工具	年末数				账面价值
	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
以净额结算的衍生金融工具现金流入					
商品期权合约	18,772,382	-	-	18,772,382	18,772,382
商品期货合约	259,888,003	-	-	259,888,003	259,888,003
临时定价安排	70,622,554	-	-	70,622,554	70,622,554
小计	349,282,939	-	-	349,282,939	349,282,939
以净额结算的衍生金融工具现金流出					
远期外汇合约	31,984,651	-	-	31,984,651	31,984,651
商品期权合约	23,110,782	-	-	23,110,782	23,110,782
商品期货合约	26,235,437	-	-	26,235,437	26,235,437
黄金远期合约	121,210,566	-	-	121,210,566	121,210,566
利率互换合约	374,880	-	-	374,880	374,880
外汇互换合约	6,158,278	-	-	6,158,278	6,158,278
小计	209,074,594	-	-	209,074,594	209,074,594
现金净流入	140,208,345	-	-	140,208,345	140,208,345

人民币元

衍生金融工具	年初数				账面价值
	少于1年	1年至5年	5年以上	合计	
以净额结算的衍生金融工具现金流入					
商品期权合约	461,848	-	-	461,848	461,848
商品期货合约	37,333,270	-	-	37,333,270	37,333,270
小计	37,795,118	-	-	37,795,118	37,795,118
以净额结算的衍生金融工具现金流出					
远期外汇合约	23,255,467	-	-	23,255,467	23,255,467
商品期权合约	13,076,334	-	-	13,076,334	13,076,334
商品期货合约	134,531,489	-	-	134,531,489	134,531,489
黄金远期合约	349,944,786	-	-	349,944,786	349,944,786
临时定价安排	85,166,054	-	-	85,166,054	85,166,054
确定销售承诺	1,923,294	-	-	1,923,294	1,923,294
小计	607,897,424	-	-	607,897,424	607,897,424
现金净流出	(570,102,306)	-	-	(570,102,306)	(570,102,306)

## (九)、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	304,068,969	94,974,463	-	399,043,432
(1)债务工具投资	47,411,459	-	-	47,411,459
(2)权益工具投资	747,420	-	-	747,420
(3)商品期货合约	255,910,090	-	-	255,910,090
(4)远期商品合约	-	15,585,812	-	15,585,812
(5)商品期权合约	-	18,772,382	-	18,772,382
(6)远期外汇合约	-	1,601,614	-	1,601,614
(7)临时定价安排	-	59,014,655	-	59,014,655
(二)可供出售金融资产	-	80,080,840	1,843,000,000	1,923,080,840
(1)债务工具投资	-	80,080,840	1,843,000,000	1,923,080,840
—理财产品	-	-	963,000,000	963,000,000
—债券投资	-	80,080,840	-	80,080,840
—资管计划	-	-	880,000,000	880,000,000
(三)被套期项目存货公允价值变动	1,832,738,458	-	-	1,832,738,458
持续以公允价值计量的资产总额	2,136,807,427	175,055,303	1,843,000,000	4,154,862,730
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,440,635,354	250,027,487	-	2,690,662,841
(1)公允价值计量的黄金租赁形成的负债	2,416,716,699	-	-	2,416,716,699
(2)商品期货合约	23,918,655	-	-	23,918,655
(3)远期商品合约	-	2,316,782	-	2,316,782
(4)黄金远期合约	-	121,210,566	-	121,210,566
(5)商品期权合约	-	23,110,782	-	23,110,782
(6)远期外汇合约	-	96,856,199	-	96,856,199
(7)外汇互换合约	-	374,880	-	374,880
(8)利率互换合约	-	6,158,278	-	6,158,278
持续以公允价值计量的负债总额	2,440,635,354	250,027,487	-	2,690,662,841

## 2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。



## (九)、公允价值的披露 - 续

## 3. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

人民币元

金融资产/金融负债	2014年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
金融负债			
远期商品合约被分类为衍生金融工具	15,585,812	现金流量折现法	类似项目在上海期货交易所或伦敦金属交易所的报价 折现率
远期外汇合约被分类为衍生金融工具	1,601,614	现金流量折现法	远期汇率 信贷风险利率
非商品期货合约被分类为衍生金融工具	59,014,655	现金流量折现法	类似项目在上海期货交易所或伦敦金属交易所的报价 折现率
商品期权合约被分类为衍生金融工具	18,772,382	期权定价模型	同类项目在伦敦金属交易所的报价 波动率 期权期限 折现率
债券投资被分类为以摊余成本计量的金融资产	80,080,840	现金流量折现法	债券本金 票面利率 付息次数 估价收益率 债券期限
金融负债			
黄金远期合约被分类为衍生金融工具	121,210,566	现金流量折现法	类似项目在上海黄金交易所或上海期货交易所的报价 折现率
远期商品合约被分类为衍生金融工具	2,316,782	现金流量折现法	类似项目在上海期货交易所或伦敦金属交易所的报价 折现率
远期外汇合约被分类为衍生金融工具	96,856,199	现金流量折现法	远期汇率 信贷风险利率
利率互换合约被分类为衍生金融工具	374,880	现金流量折现法	合约利率
商品期权合约被分类为衍生金融工具	23,110,782	期权定价模型	同类项目在伦敦金属交易所的报价 波动率 期权期限 折现率
汇率互换合约被分类为衍生金融工具	6,158,278	现金流量折现法	远期汇率 信贷风险利率

## (九)、公允价值的披露 - 续

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

人民币元

金融资产/金融负债	2014年12月31日的公允价值	估值技术	输入值	重大无法观察的输入数据	无法观察的输入数据与公允价值的关系
金融资产					
理财产品 分类为可供出售金融资产	963,000,000	现金流量折现法	提前偿付率 违约概率 违约损失率	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
资产支持证券 分类为可供出售金融资产	880,000,000				

## 第三层次公允价值计量

人民币元

	可供出售金融资产-债务工具投资
2014年1月1日	1,371,500,000
当期利得和损失总额	131,273,422
— 计入损益	131,212,792
— 计入其他综合收益	60,630
购买、发行、出售和结算	340,226,578
— 购买	4,108,900,000
— 结算	(3,768,673,422)
2014年12月31日	1,843,000,000

5. 持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间的转换以及本年内未发生估值技术变更。

## 6. 不以公允价值作为后续计量的金融工具

本集团管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产-资产管理计划、短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债(长期借款、长期应付款)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团不以公允价值作为后续计量的长期金融资产和金融负债包括长期应付款、长期借款以及其他非流动资产-资产管理计划，其中长期应付款和浮动利率的长期借款利率与市场利率挂钩，固定利率的长期借款以及其他非流动资产-资产管理计划其账面价值与公允价值相差较小。

## (十) 关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
江铜集团	江西省贵溪市	有色金属矿、非金属矿、有色金属冶炼、压延加工产品	人民币 2,656,150,000	40.38	40.38

截至2014年12月31日,江铜集团持有本公司A股股份1,268,633,041股,持有本公司H股股份129,655,000股,合计约占本公司已发行总股本40.38%。本公司最终控制方为江铜集团。

## 2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(七)1。

## 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)12。

## 4、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	母公司
江铜集团之子公司	同受母公司控制的公司
少数股东及其子公司	本集团子公司的少数股东及其子公司

## 5、关联方交易情况

## (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售产品

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜集团	辅助工业产品	4,092,952	1,937,322
江铜集团之子公司	铜杆铜线	714,595,378	965,947,679
江铜集团之子公司	阴极铜	269,655,232	414,626,544
江铜集团之子公司	副产品	143,454,762	136,235,729
江铜集团之子公司	铅物料	56,697,802	55,041,801
江铜集团之子公司	辅助工业产品	57,799,698	15,246,441

## (十) 关联方及关联交易- 续

## 5、关联方交易情况- 续

## (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易- 续

## 采购产品

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜集团	辅助工业产品及其他产品	7,000	-
江铜集团之子公司	辅助工业产品及其他产品	130,841,920	204,938,434
江铜集团之子公司	硫酸	10,783,925	14,241,732
江铜集团之子公司	铜精矿	20,938,200	10,665,644
江铜集团之子公司	钢球	-	527,952

## 提供服务

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜集团	建设服务	-	3,365,093
江铜集团	电力服务	9,713,613	8,604,317
江铜集团	运输服务	166,235	1,040,228
江铜集团	水力服务	262,940	28,288
江铜集团	设备及设计安装服务	5,910,103	4,755,511
江铜集团	修理及维护服务	4,411,889	217,040
江铜集团之子公司	建设服务	91,507,793	84,520,953
江铜集团之子公司	电力服务	32,480,723	32,499,514
江铜集团之子公司	运输服务	20,157,071	20,537,123
江铜集团之子公司	公共设施租赁收入及其他	8,174,836	2,895,705
江铜集团之子公司	水力服务	48,370	312,663
江铜集团之子公司	设备及设计安装服务	9,750,904	10,249,787
江铜集团之子公司	修理及维护服务	3,600,944	131,150
江铜集团之子公司	提供汽	-	7,560

## 存贷服务

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜集团	接受存款之利息支出	2,233,355	2,728,135
江铜集团之子公司	提供贷款之利息收入(注)	20,059,650	-
江铜集团之子公司	接受存款之利息支出	5,129,080	4,181,781
江铜集团之子公司	累计提供贷款(注)	913,000,000	-

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 年度无新增对江铜集团及其子公司的贷款；2014 年 3 月 26 日董事会审批通过本集团之江西铜业集团财务有限公司（“财务公司”）与江铜集团及其子公司签订的《财务资助协议》，根据该协议，2014 年度（自本公司董事会审批通过后剩余年度）、2015 年度及 2016 年度江铜集团及其子公司将在金融机构的部分存款和部分贷款按市场原则转入财务公司存款和贷款。

## (十) 关联方及关联交易- 续

## 5、关联方交易情况- 续

## (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易- 续

## 接受服务

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜集团	土地使用权租金费用(注)	166,664,514	166,685,644
江铜集团	接受修理及维护服务	-	2,688,524
江铜集团	接受建设服务	4,423,120	-
江铜集团	使用公共设施租金费用	1,597,816	2,499,165
江铜集团	接受劳务服务	1,382,507	2,545,247
江铜集团之子公司	接受商品期货合约经纪代理服务	20,466,834	34,943,628
江铜集团之子公司	接受修理及维护服务	127,935,372	110,797,743
江铜集团之子公司	接受建设服务	5,359,786	10,040,117
江铜集团之子公司	使用公共设施租金费用	-	1,772,076
江铜集团之子公司	接受劳务服务	9,753,607	12,221,798
江铜集团之子公司	接受加工服务	-	32,139,938
江铜集团之子公司	其他管理费用	1,225,629	17,980
江铜集团之子公司	驻外办事处服务	-	1,825,377
江铜集团之子公司	运输服务	1,626,289	-

注：2014年8月27日，本公司(承租方)与江铜集团(出租方)续签了为期3年的土地租赁协议，租赁起始日为2015年1月1日，年租金总额为人民币166,664,514元。

## 与关联方有关的关联交易协议

## 本集团与江铜集团及其江铜集团之子公司的关联交易协议

根据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。

## (十) 关联方及关联交易- 续

## 5、关联方交易情况- 续

## (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易- 续

2014年3月25日,本集团之财务公司与江铜集团及其子公司签订了有效期自协议及其项下的交易以及年度交易金额上限按照香港联合交易所有限公司证券上市规则及/或上海证券交易所股票上市规则进行审议通过后(如适用)起生效至2016年12月31日的《财务资助协议》。根据该协议,2014年度(自本公司董事会审批通过后剩余年度)、2015年度及2016年度江铜集团及其子公司将在金融机构的部分存款和部分贷款按市场原则转入财务公司存款和贷款,其中转入贷款(指向江铜集团成员单位提供贷款、票据贴现、承兑商业汇票、开立保函、提供透支额度、应收账款保理、融资租赁等综合信贷服务)每日余额不超过人民币160,000万元;且每日贷款余额不超过转入存款之每日余额,形成“净存款”,且存入存款为转入贷款提供联合担保之业务。同时,财务公司将向江铜集团提供结算服务。

		人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江铜百泰	提供建设服务	1,280,664	2,067,470
江铜百泰	销售其他	2,156,249	1,721,904
江铜百泰	购入硫化铜	40,505,723	32,008,486

		人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昭觉冶炼	销售硫酸	750,068	-
昭觉冶炼	购入粗铜	1,167,441	11,222,337

		人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江和鼎	提供建设服务	4,436,240	12,065,804
浙江和鼎	购入粗铜	153,998,200	-

		人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
少数股东及其子公司	阴极铜贸易销售	9,194,422,201	8,815,483,416
少数股东及其子公司	铜杆线贸易销售	424,598,576	-
少数股东及其子公司	提供其他服务	4,131,287	-
少数股东及其子公司	阴极铜贸易采购	1,283,589,161	740,834,946

于2014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5.54%(2013年度:6.02%)。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1.28%(2013年度:0.87%)。

## (2)关键管理人员报酬

		人民币元	
项目		本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬		20,758,675	26,023,260

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(十一)。

## (十) 关联方及关联交易- 续

## 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	250,841,978	293,016,152

## (2) 应收账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	376,705	503,593
江铜集团之子公司	338,264,433	142,935,885
江铜百泰	-	600,000
昭觉冶炼	534,758	743,668
浙江和鼎	2,567,200	7,399,101
少数股东及其子公司	56,887,606	69,337,970
合计	398,630,702	221,520,217

## (3) 预付账款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团	255,000	-
江铜集团之子公司	292,643	25,111,627
昭觉冶炼	1,478,965	1,550,194
合计	2,026,608	26,661,821

## (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	5,537,459	530,800
江铜集团之子公司-期货保证金	809,415,206	708,070,331
江铜集团之子公司-其他	22,502,924	3,018,028
江铜百泰	899,999	-
昭觉冶炼	-	943,753
少数股东及其子公司	15,520,654	15,467,535
合计	853,876,242	728,030,447

## (5) 应收利息

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团之子公司	7,519,906	-

## (6) 其他流动资产

人民币元

关联方	年末金额		年初金额
	账面余额	贷款专项拨备	
江铜集团之子公司(注)	883,000,000	4,415,000	-

注：该流动资产为提供于关联公司之短期贷款，参见附注(五)10。

## (十) 关联方及关联交易- 续

## 6. 关联方应收应付款项- 续

## (7) 应付账款

关联方	人民币元	
	年末金额	年初金额
江铜集团	1,933,535	1,180,186
江铜集团之子公司	51,914,742	44,892,798
江铜百泰	3,198,080	1,000,743
少数股东及其子公司	163,203,101	13,830,556
合计	220,249,458	60,904,283

## (8) 预收款项

关联方	人民币元	
	年末金额	年初金额
江铜集团之子公司	635,868	15,105,259
少数股东及其子公司	17,046,303	-
合计	17,682,171	15,105,259

## (9) 其他应付款

关联方	人民币元	
	年末金额	年初金额
江铜集团(注)	37,883,380	135,967,589
江铜集团之子公司	31,637,658	22,010,105
合计	69,521,038	157,977,694

注：其他应付款为本公司应付江铜集团关联方代垫款，参见附注(五)27。

## (10) 应付利息

关联方	人民币元	
	年末金额	年初金额
江铜集团	409,272	712,177
江铜集团之子公司	673,431	964,921
合计	1,082,703	1,677,098

## (11) 其他流动负债

关联方	人民币元	
	年末金额	年初金额
江铜集团(注)	255,403,596	202,138,944
江铜集团之子公司(注)	624,388,367	405,390,597
合计	879,791,963	607,529,541

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。



## (十) 关联方及关联交易- 续

## 6. 关联方应收应付款项- 续

## (12) 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(注)	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。

## (13) 长期应付款

人民币元

关联方	年末金额	年初金额
江铜集团(注)	12,490,926	13,192,296
合计	12,490,926	13,192,296

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) 财务公司对关联方发放贷款产生的其他流动资产(参见附注(五)10)；ii) 财务公司从关联方吸收存款产生的其他流动负债(参见附注(五)29)；以及 iii) 江铜集团一年内到期的非流动负债与长期应付款(参见附注(五)28 与 32)外，不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## (十一) 承诺及或有事项

## 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	825,300	864,383
对联营公司投资承诺(注)	1,413,944	1,443,033
已被董事会批准但未签约的：		
设备工程采购承诺	1,223,823	28,000
合计	3,463,067	2,335,416

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。

## (十一) 承诺及或有事项- 续

## 1、重大承诺事项- 续

## (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	170,318	168,446
资产负债表日后第2年	167,322	556
资产负债表日后第3年	166,812	479
以后年度	1,053	-
合计	505,505	169,481

## 2、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要或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

本集团2014年度利润分配事项参见附注(五)40。

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。

## (十三) 其他重要事项

## 1、分部报告

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

## (1) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

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	117,265,741,921	114,922,610,221	106,506,289,200	103,512,678,033
铜杆线	46,079,830,707	43,269,273,822	41,418,904,037	38,418,458,366
铜加工产品	5,186,903,162	5,144,643,813	4,943,495,052	4,918,505,493
黄金	7,343,047,706	7,005,412,111	7,410,471,455	6,868,251,359
白银	2,641,269,367	2,536,115,339	3,413,396,100	3,340,102,797
化工产品	1,382,685,603	1,063,025,522	1,341,640,314	1,036,871,184
稀散及其他有色金属	15,548,505,818	15,078,471,216	8,989,055,027	8,738,586,447
其它	2,293,691,093	2,192,612,120	1,354,005,714	1,169,564,284
合计	197,741,675,377	191,212,164,164	175,377,256,899	168,003,017,963

## (十三) 其他重要事项- 续

## 1、分部报告- 续

## (2) 分部按收入来源地划分的对外交易收入

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	173,181,424,936	167,900,753,814	155,854,004,715	149,608,201,118
香港	9,728,743,948	9,142,905,359	8,725,267,986	8,174,093,455
其他	14,831,506,493	14,168,504,991	10,797,984,198	10,220,723,390
合计	197,741,675,377	191,212,164,164	175,377,256,899	168,003,017,963

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9,194,422,201元(2013年度：人民币8,815,483,416元)，占本年营业收入的比例为4.62%(2013年度：5.01%)。

## 2、资本管理

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2014年12月31日及2013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。

## (十四) 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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,854,454,266	44.46	-	-	1,854,454,266	1,416,931,588	42.19	-	-	1,416,931,588
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,316,881,683	55.54	123,289,062	5.32	2,193,592,621	1,941,537,644	57.81	122,164,869	6.29	1,819,372,775
合计	4,171,335,949	100.00	123,289,062	2.96	4,048,046,887	3,358,469,232	100.00	122,164,869	3.64	3,236,304,363

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

## 1、 应收账款- 续

## (1) 应收账款按种类披露： - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款（按单位）	与本公司关系	年末数			
		应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	计提比例(%)
公司六	本公司之子公司	861,977,796	20.66	-	-
公司七	本公司之子公司	345,553,169	8.29	-	-
公司五	第三方	232,025,492	5.56	-	-
公司八	本公司之子公司	218,815,140	5.25	-	-
公司九	本公司之子公司	196,082,669	4.70	-	-
合计		1,854,454,266	44.46	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,191,403,843	-	-
1至2年	3,249,944	1,322,230	40.68
2至3年	717,858	456,794	63.63
3年以上	121,510,038	121,510,038	100.00
合计	2,316,881,683	123,289,062	5.32

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 1,124,193 元；本年无收回或转回以及核销的坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款包括应收本公司之子公司以及第三方款项，年末余额前五名应收账款金额为人民币 1,854,454,266 元，占应收账款总额的比例为 44.46%，坏账准备年末余额为 0。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

## 2、其他应收款

## (1)其他应收款分类披露：

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	386,758,471	31.38	8,782,211	2.27	377,976,260	47,869,348	7.23	12,582,210	26.28	35,287,138
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	845,566,886	68.62	15,428,097	1.82	830,138,789	614,144,754	92.77	11,327,344	1.84	602,817,410
合计	1,232,325,357	100.00	24,210,308	1.96	1,208,115,049	662,014,102	100.00	23,909,554	3.61	638,104,548

## 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司十五	139,650,811	-	-	
公司十六	121,397,323	-	-	
公司十二	100,000,000	-	-	
公司十七	16,928,126	-	-	
公司十八	8,782,211	8,782,211	100.00	存在发生减值的客观证据
合计	386,758,471	8,782,211	2.27	

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

账龄	年末数		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	827,335,316	-	-
1至2年	2,842,858	616,051	21.67
2至3年	678,696	307,564	45.32
3年以上	14,710,016	14,504,482	98.60
合计	845,566,886	15,428,097	1.82

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

## 2、其他应收款- 续

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为人民币 300,754 元；本年无收回或转回以及核销的坏账准备。

## (3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
商品期货合约保证金	628,615,748	153,237,858
关联方代垫款	300,409,978	429,295,325
预付投资款	100,000,000	-
其他	203,299,631	79,480,919
合计	1,232,325,357	662,014,102

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款性质主要为商品期货合约保证金以及预付投资款，年末余额前五名其他应收款金额为人民币 654,864,048 元，占其他应收款总额的比例为 53.14%，坏账准备年末余额为 0。

## (十四) 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	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
按成本法核算的子公司							
康西铜业	163,930,000	-	-				163,930,000
铜材公司	246,879,928	-	-				246,879,928
铜合金公司	229,509,299	-	-				229,509,299
翁福化工	127,050,000	-	-				127,050,000
深圳营销	660,000,000	-	-				660,000,000
上海营销	200,000,000	-	-				200,000,000
北京营销	261,000,000	-	-				261,000,000
江铜化工	47,484,598	-	47,484,598				-
财务公司	879,856,270	-	-				879,856,270
德兴建设	45,750,547	-	-				45,750,547
地勘工程	18,144,614	-	-				18,144,614
银山矿业	354,488,447	-	-				354,488,447
井巷工程	31,789,846	-	-				31,789,846
冶金化工工程	27,558,990	-	-				27,558,990
冶化新技术	20,894,421	-	-				20,894,421
东同矿业	159,044,526	-	-				159,044,526
瑞昌铸造	3,223,379	-	-				3,223,379
贵溪物流	72,870,695	-	-				72,870,695
台意电工	64,705,427	-	-				64,705,427
龙昌精密	781,957,359	-	-				781,957,359
江铜耶慈	392,766,945	-	-				392,766,945
杭州铜鑫	25,453,395	-	-				25,453,395
集团铜材	217,712,269	-	-				217,712,269
铜材再生	4,514,000	-	-				4,514,000
铅山选矿	14,456,365	-	-				14,456,365
德兴铸造	92,683,954	-	-				92,683,954
江西热电	66,500,000	-	-				66,500,000
建设监理	3,000,000	-	-				3,000,000
广州铜材	800,000,000	-	-				800,000,000
国际贸易	600,000,000	-	-				600,000,000
上海盛昱	586,276,865	-	-				586,276,865
德兴新化工	333,184,500	47,484,598	-				380,669,098
江铜清远	806,000,000	-	-				806,000,000
江铜香港(注)	63,173,000	122,708,000	-				185,881,000
再生资源	250,000,000	-	-				250,000,000
大吉矿业	103,313,352	-	-				103,313,352
成都营销	60,000,000	-	-				60,000,000
江铜土耳其	-	384,134,400	-				384,134,400
技术研究院	-	45,000,000	-				45,000,000
天津江铜	-	260,204,082	-				260,204,082
小计	8,815,172,991	859,531,080	47,484,598				9,627,219,473
江铜百泰	25,357,658	-	-	4,612,079		5,000,000	24,969,737
小计	25,357,658	-	-	4,612,079		5,000,000	24,969,737
五矿江铜	1,119,045,563	88,000,000	-	(32,820,244)	6,504,196	-	1,180,729,515
中冶江铜	563,471,041	34,166,404	-	-	2,238,168	-	599,875,613
昭觉冶炼	1,563,069	-	-	-	-	-	1,563,069
浙江和鼎	360,000,000	-	-	19,208,927	-	-	379,208,927
中银证券	500,000,000	-	-	49,854,629	-	-	549,854,629
恒邦保险	-	97,800,000	-	-	-	-	97,800,000
小计	2,544,079,673	219,966,404	-	36,243,312	8,742,364	-	2,809,031,753
合计	11,384,610,322	1,079,497,484	47,484,598	40,855,391	8,742,364	5,000,000	12,461,220,963

注：江铜香港于2014年10月增资美元2,000万，折合人民币122,708,000元，由本公司全额认缴。

## (十四) 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	55,002,316,392	60,895,672,288
主营业务收入-贸易收入	10,699,276,372	8,140,790,012
其他业务收入	852,244,973	408,035,924
合计	66,553,837,737	69,444,498,224
主营业务成本-工业及其他非贸易成本	49,264,210,775	54,744,517,280
主营业务成本-贸易成本	10,803,537,313	8,301,127,074
其他业务成本	822,015,915	370,410,453
合计	60,889,764,003	63,416,054,807

## (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	36,248,946,607	33,744,311,036	37,894,813,418	35,484,380,570
铜杆线	17,317,115,375	15,174,466,171	18,051,287,032	15,543,901,730
黄金	6,582,225,692	6,443,983,157	7,410,471,455	6,868,251,359
白银	1,992,310,371	1,858,741,398	2,932,941,119	2,852,658,913
化工产品	1,809,155,223	1,393,194,657	1,401,837,920	1,077,529,825
稀散及其他有色金属	1,141,668,173	926,741,970	998,154,025	880,314,714
其它	610,171,323	526,309,699	346,957,331	338,607,243
合计	65,701,592,764	60,067,748,088	69,036,462,300	63,045,644,354

## (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	52,653,714,878	48,083,958,531	55,824,461,883	50,953,677,847
香港	5,286,831,613	4,906,373,740	6,327,005,943	5,784,959,366
其他	7,761,046,273	7,077,415,817	6,884,994,474	6,307,007,141
合计	65,701,592,764	60,067,748,088	69,036,462,300	63,045,644,354

本公司2014年度及2013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:

本公司前五名客户的营业收入总额为人民币10,948,681,514元,占公司全部营业收入的比例为16.45%。



## (十四) 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	468,234,492	73,002,997
商品期货合约平仓收益	409,905,450	63,613,114
商品期权合约投资收益	58,329,042	9,389,883
2.套期工具	(8,931,705)	(1,890,749)
(1)非有效套期保值的衍生工具	(10,382,054)	(27,358)
商品期货合约平仓损失	(10,382,054)	(27,358)
(2)有效套期保值的衍生工具	1,450,349	(1,863,391)
公允价值套期	1,450,349	(1,863,391)
存货公允价值	1,450,349	(1,863,391)
被套期项目平仓收益(损失)	5,913,531	(2,747,100)
套期工具平仓收益(损失)	(4,463,182)	883,709
3.权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	45,888,892	9,284,369
其中：联营企业投资收益	41,276,813	5,523,574
合营企业投资收益	4,612,079	3,760,795
4.可供出售金融资产	20,250,000	20,250,000
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	20,250,000
5.子公司委托贷款利息收入	5,850	4,694,018
6.按成本法核算的子公司宣告发放的股利	785,328,886	148,545,897
合计	1,310,776,415	253,886,532

## (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
康西铜业	3,428,400	-	子公司分配现金股利变动
铜材公司	127,440,000	-	子公司分配现金股利变动
铜合金公司	283,540,000	-	子公司分配现金股利变动
翁福化工	9,800,000	17,500,000	子公司分配现金股利变动
上海营销	94,770,000	-	子公司分配现金股利变动
北京营销	33,080,486	-	子公司分配现金股利变动
财务公司	78,330,000	-	子公司分配现金股利变动
井巷工程	10,080,000	-	子公司分配现金股利变动
冶金化工工程	13,870,000	-	子公司分配现金股利变动
冶化新技术	48,270,000	-	子公司分配现金股利变动
贵溪物流	10,720,000	-	子公司分配现金股利变动
国际贸易	72,000,000	131,045,897	子公司分配现金股利变动
合计	785,328,886	148,545,897	

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

## 5、投资收益- 续

(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	4,612,079	3,760,795	合营公司利润变动
五矿江铜	(32,820,244)	5,523,574	联营公司利润变动
浙江和鼎	19,208,927	-	联营公司利润变动
中银证券	54,888,130	-	联营公司利润变动
合计	45,888,892	9,284,369	

于2014年12月31日, 本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

## 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	3,889,250,497	3,217,473,143
加: 资产减值准备	222,491,341	174,604,575
专项储备增加	27,185,606	(53,314,162)
固定资产折旧	1,071,274,098	1,051,831,443
无形资产摊销	47,811,392	40,035,478
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	33,331,882	46,467,379
公允价值变动损失(收益)	(202,992,030)	5,316,056
财务费用	506,468,049	470,766,164
投资收益	(1,310,776,415)	(253,886,532)
递延所得税资产减少(增加)	34,442,445	(89,210,049)
递延所得税负债增加(减少)	21,917,054	(3,981,597)
确认递延收益	(27,525,365)	(29,154,211)
存货的减少(增加以“-”号填列)	210,644,192	115,775,728
经营性应收项目的(增加)	(1,498,591,482)	(1,844,878,361)
经营性应付项目的增加(减少)	(1,150,396,037)	3,479,463,529
经营活动产生的现金流量净额	1,874,535,227	6,327,308,583
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	19,613,821,090	20,102,139,421
减: 现金的年初余额	20,102,139,421	17,746,654,804
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	(488,318,331)	2,355,484,617

(十四) 母公司财务报表主要项目注释- 续

6、现金流量表补充资料 - 续

(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	19,613,821,090	20,102,139,421
其中：库存现金	14,537	79,021
可随时用于支付的银行存款	19,613,806,553	20,102,060,400
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	19,613,821,090	20,102,139,421

(十五) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2015 年 3 月 25 日已经本公司董事会批准。

\*\*\*财务报表结束\*\*\*

## 1、当期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	(39,649,118)	
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)	109,049,458	
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	1,482,905,169	
其中: 1.交易性权益工具投资公允价值变动损失	(171,979)	
2.交易性债务工具投资公允价值变动损失	(549,500)	
3.未指定为套期关系的衍生工具公允价值变动收益	540,809,425	
4.公允价值计量的黄金租赁公允价值变动损失	(270,590,115)	
5.非有效套期保值的商品期货合约公允价值变动收益	13,559,458	
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	(7,088,430)	
7.交易性权益工具投资收益	14,001	
8.未指定为套期关系的衍生工具平仓收益	742,619,630	
9.公允价值计量的黄金租赁投资收益	198,595,519	
10.非有效套期保值的商品期货合约平仓损失	(40,823,461)	
11.指定为套期工具的商品期货合约无效部分平仓收益	27,985	
12.货币基金投资收益	32,535,815	
13.理财产品投资收益	131,212,792	
14.债券投资利息收益	19,284,190	
15.资产管理计划投资收益	123,469,839	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(254,130)	
所得税影响额	(348,323,224)	
少数股东权益影响额(税后)	(86,639,118)	
合计	1,117,089,037	

## 2、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	6.32	0.82	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.50	不适用

## 3、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

	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	2,849,556,312	3,641,706,499	47,026,266,586	45,639,676,913
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	48,559,534	(48,499,570)	-	-
安全生产费所得税影响	1,151,380	38,122,445	(6,102,823)	(7,254,203)
按国际会计准则	2,899,267,226	3,631,329,374	47,020,163,763	45,632,422,710

## 4、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》两项会计准则变更了相关会计政策,并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下:

人民币元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	20,309,640,029	23,992,113,234	25,338,863,649
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,760,325	87,378,117	399,043,432
应收票据	5,366,622,502	5,966,761,594	6,939,014,175
应收账款	4,076,986,366	8,253,842,633	9,520,750,628
应收保理款	-	-	884,839,337
预付款项	1,899,674,961	3,529,026,378	1,647,515,113
应收利息	206,622,339	248,049,865	261,666,696
其他应收款	1,529,086,713	1,253,546,810	3,006,555,603
存货	15,936,439,736	14,683,971,325	14,190,219,045
可供出售金融资产	760,000,000	1,501,500,000	1,263,000,000
一年内到期的非流动资产	-	-	1,000,000,000
其他流动资产	2,307,610,836	1,239,092,965	2,240,637,098
流动资产合计	52,446,443,807	60,755,282,921	66,692,104,776
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,031,730,000	539,730,000	1,068,529,427
长期股权投资	2,036,877,613	2,677,755,711	3,299,455,543
投资性房地产	178,918,364	174,840,826	357,873,604
固定资产	16,563,911,954	18,266,288,059	18,511,580,485

## 江西铜业股份有限公司

补充资料

2014年12月31日止年度

人民币元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
在建工程	3,370,020,635	1,736,373,038	1,992,241,548
无形资产	1,285,160,144	1,357,135,222	1,763,800,213
勘探成本	635,116,801	665,245,409	771,889,871
递延所得税资产	397,412,400	483,853,438	690,058,974
其他非流动资产	187,892,689	2,110,149,437	174,840,436
非流动资产合计	25,687,040,600	28,011,371,140	28,630,270,101
流动资产	78,133,484,407	88,766,654,061	95,322,374,877

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产			
短期借款	12,263,116,944	15,245,862,473	20,929,923,138
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,755,934,725	3,496,617,724	2,690,662,841
应收票据	258,606,333	545,560,000	599,614,882
应收账款	7,034,616,953	10,745,431,245	10,348,876,786
预收款项	1,681,569,191	1,763,818,646	1,619,622,447
应付职工薪酬	794,439,335	818,113,291	693,438,217
应交税费	885,868,383	1,098,392,711	1,002,018,191
应付利息	117,632,245	140,174,905	168,803,904
应付股利	-	-	10,800,000
其他应付款	1,457,761,949	1,123,243,818	1,327,632,468
一年内到期的非流动负债	183,514,265	539,633,955	37,732,896
其他流动负债	804,523,133	781,956,498	1,051,170,677
流动负债合计	27,237,583,456	36,298,805,266	40,480,296,447
非流动负债			
长期借款	617,845,098	90,061,994	680,454,179
长期应付职工薪酬	99,222,426	151,889,120	187,480,264
应付债券	5,681,024,285	5,955,393,258	6,246,297,174
长期应付款	13,930,931	13,192,296	12,490,926
预计负债	139,059,306	148,622,873	122,465,354
递延所得税负债	104,591,189	96,752,142	93,646,453
递延收益	332,455,386	372,260,199	472,977,494
非流动负债合计	6,988,128,621	6,828,171,882	7,815,811,844
负债合计	34,225,712,077	43,126,977,148	48,296,108,291
股东权益			
股本	3,462,729,405	3,462,729,405	3,462,729,405
资本公积	11,685,894,665	11,685,894,665	11,685,894,665
其他综合收益	(258,787,733)	(342,235,854)	(297,731,000)
专项储备	275,542,192	228,172,056	275,472,747

江西铜业股份有限公司

补充资料

2014年12月31日止年度

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
盈余公积	13,071,506,120	13,715,000,748	14,103,925,798
未分配利润	14,583,075,191	15,773,225,054	16,503,584,546
归属于母公司所有者权益合计	42,819,959,840	44,522,786,074	45,733,876,161
少数股东权益	1,087,812,490	1,116,890,839	1,292,390,425
股东权益合计	43,907,772,330	45,639,676,913	47,026,266,586
负债和股东权益总计	78,133,484,407	88,766,654,061	95,322,374,877