

江西铜业股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整期初数的公告

江西铜业股份有限公司（以下简称“公司”）及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、追溯调整的原因说明

根据公司 2017 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《拟以现金收购控股股东持有的“江西黄金股份有限公司”（以下简称“江西黄金”）60%股份的议案》。（详见 2017 年 4 月 29 日刊登的临 2017-013 公告、临 2017-014 公告）。2017 年 11 月 27 日，本公司与江西铜业集团有限公司（以下简称“江铜集团”）签订了《股权转让协议》，江铜集团向本公司转让其持有的江西黄金 60%股份（江铜集团系本公司控股股东，此次交易构成关联交易）。由于业务转让前后，本公司及江西黄金双方均受江铜集团控制且该控制并非暂时性，故本公司收购江西黄金属同一控制下的企业合并，合并日确定为本次交易的取得被合并方控制权之日 2017 年 11 月 27 日。对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

本公司按照同一控制下企业合并的相关规定，重述了 2017 年比较期间财务报表。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

合并资产负债表

人民币：元

项目	2017 年调整后的 期初数	2017 年调整前的 期初数	影响数
----	-------------------	-------------------	-----

流动资产：			
货币资金	13,093,661,144	13,078,661,138	15,000,006
其他应收款	2,975,082,258	2,975,049,254	33,004
其他流动资产	2,717,423,373	2,717,042,190	381,183
流动资产合计	53,889,580,860	53,874,166,667	15,414,193
非流动资产：			
固定资产	17,973,625,641	17,972,552,020	1,073,621
在建工程	3,479,356,047	3,476,717,167	2,638,880
其中：勘探成本	517,399,893	514,761,013	2,638,880
无形资产	2,444,103,153	2,436,209,742	7,893,411
其他非流动资产	421,096,646	351,096,646	70,000,000
非流动资产合计	33,591,531,503	33,509,925,591	81,605,912
资产总计	87,481,112,363	87,384,092,258	97,020,105
流动负债：			
应付职工薪酬	797,021,337	796,910,430	110,907
应交税费	995,082,473	994,947,113	135,360
其他应付款	1,794,679,427	1,793,797,451	881,976
其他流动负债	1,926,154,633	2,185,187,842	-259,033,209
流动负债合计	37,081,225,220	37,339,130,186	-257,904,966
负债合计	38,303,340,072	38,561,245,038	-257,904,966
所有者权益			
资本公积	11,925,894,665	11,685,894,665	240,000,000
未分配利润	16,524,640,675	16,528,405,632	-3,764,957
归属于母公司所有者权益合计	46,834,108,258	46,597,873,215	236,235,043
少数股东权益	2,343,664,033	2,224,974,005	118,690,028
所有者权益合计	49,177,772,291	48,822,847,220	354,925,071
负债和所有者权益总计	87,481,112,363	87,384,092,258	97,020,105

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

合并利润表

人民币：元

项目	2017 年调整后的 期初数	2017 年调整前的 期初数	影响数
营业总成本	199,534,311,762	199,528,664,729	5,647,033
税金及附加	580,069,040	579,935,563	133,477
销售费用	569,016,272	569,016,272	0
管理费用	1,669,673,092	1,663,987,735	5,685,357
财务费用	251,833,703	252,005,504	-171,801
资产处置收益（损失以“－” 号填列）	-56,767,605	0	-56,767,605

营业利润（亏损以“－”号填列）	1,906,295,198	1,968,709,836	-62,414,638
加：营业外收入	132,126,100	151,072,240	-18,946,140
减：营业外支出	10,531,496	86,245,241	-75,713,745
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,027,889,802	2,033,536,835	-5,647,033
净利润（净亏损以“－”号填列）	935,157,831	940,804,864	-5,647,033
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	935,157,831		935,157,831
少数股东损益	151,007,938	153,266,751	-2,258,813
归属于母公司所有者的净利润	784,149,893	787,538,113	-3,388,220
综合收益总额	1,137,415,343	1,143,062,376	-5,647,033
归属于母公司所有者的综合收益总额	985,256,628	988,644,848	-3,388,220
归属于少数股东的综合收益总额	152,158,715	154,417,528	-2,258,813

四、董事会关于追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数合理性的说明

公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2017 年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

五、监事会关于追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数合理性的说明

公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2017 年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

六、公司独立董事关于公司追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数的独立意见

公司独立董事认为：本次公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定重述了 2017 年比较期间财务报表，客观反映公司实际经营状况，没

有损害公司和全体股东的合法权益，且本次追溯调整的审议程序符合国家有关法律、法规的规定。

1. 公司第七届董事会第二十四次会议决议
2. 公司第七届监事会第十二次会议决议
- 3.江西铜业股份有限公司独立董事关于对第七届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见

特此公告。

江西铜业股份有限公司

董事会

二〇一八年三月二十八日