

云南铝业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

云南铝业股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,540,500,022.80	4,389,532,822.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	240,851,658.23	204,388,776.63
应收账款	365,336,857.36	308,332,117.23
应收款项融资		
预付款项	156,490,126.61	239,816,772.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	86,682,343.89	147,855,397.42
其中：应收利息		
应收股利	960,000.00	960,000.00
买入返售金融资产		
存货	4,115,747,589.00	4,005,892,783.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	649,598,224.03	534,626,449.41
流动资产合计	9,155,222,821.92	9,830,445,118.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

可供出售金融资产		182,305,487.21
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	321,285,707.04	321,285,707.04
其他权益工具投资	185,175,410.29	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,868,538,363.53	19,675,722,666.37
在建工程	4,399,395,536.99	3,658,923,088.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,420,390,830.15	1,656,332,582.48
开发支出	1,102,968.23	1,102,968.23
商誉		
长期待摊费用	299,010,459.18	253,498,912.28
递延所得税资产	265,695,733.48	289,731,777.10
其他非流动资产	1,112,785,257.95	1,652,024,469.51
非流动资产合计	29,873,380,266.84	27,690,927,658.91
资产总计	39,028,603,088.76	37,521,372,777.03
流动负债：		
短期借款	8,937,200,000.00	9,921,016,815.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	3,675.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,649,400.00
衍生金融负债		
应付票据	1,368,994,463.13	1,671,021,163.08
应付账款	6,712,771,738.82	4,916,730,671.34
预收款项	165,801,185.17	149,330,686.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	183,079,460.07	194,119,954.11
应交税费	85,027,435.12	92,312,614.37
其他应付款	409,613,391.69	284,673,490.72
其中：应付利息	55,788,454.15	47,557,849.62
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,903,722,580.64	3,967,980,699.23
其他流动负债		
流动负债合计	20,766,213,929.64	21,198,835,494.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,944,020,000.00	4,013,837,431.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	2,567,404,008.10	2,661,340,344.40
长期应付职工薪酬	71,322,562.58	73,207,493.86
预计负债	95,104,952.35	100,318,444.21
递延收益	195,397,650.77	200,327,500.53
递延所得税负债	51,299,279.22	49,551,789.42
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	8,932,548,453.02	7,106,583,003.42
负债合计	29,698,762,382.66	28,305,418,497.82
所有者权益：		
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,435,819,257.40	6,439,781,257.40
减：库存股		
其他综合收益	-21,522,035.83	-25,627,320.79
专项储备	53,825,695.92	37,135,895.12
盈余公积	345,045,411.63	345,045,411.63
一般风险准备		
未分配利润	-977,988,367.18	-1,138,698,238.89
归属于母公司所有者权益合计	8,442,018,758.94	8,264,475,801.47
少数股东权益	887,821,947.16	951,478,477.74
所有者权益合计	9,329,840,706.10	9,215,954,279.21
负债和所有者权益总计	39,028,603,088.76	37,521,372,777.03

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,473,758,387.36	2,917,217,742.25
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	219,608,894.47	27,269,351.50
应收账款	1,635,470,819.95	1,408,355,304.32
应收款项融资		
预付款项	5,065,464,464.90	4,522,006,432.55
其他应收款	18,923,777.94	76,841,469.31
其中：应收利息		
应收股利	960,000.00	960,000.00
存货	609,409,331.84	856,366,216.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,663,775.83	116,137,484.96
流动资产合计	9,030,299,452.29	9,924,194,001.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		145,850,711.28
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,362,563,523.13	10,185,498,423.13
其他权益工具投资	145,850,711.28	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,808,977,356.53	1,863,169,043.86
在建工程	243,913,272.23	199,353,455.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,439,019.45	100,771,043.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	717,333.92	1,793,333.90
递延所得税资产	28,164,943.54	36,471,084.85
其他非流动资产	1,007,595,376.52	14,921,435.00
非流动资产合计	13,690,221,536.60	12,547,828,530.97
资产总计	22,720,520,988.89	22,472,022,532.84
流动负债：		
短期借款	2,275,200,000.00	3,076,636,815.34
交易性金融负债	3,675.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,614,775.00
衍生金融负债		
应付票据	2,477,984,052.95	2,632,167,944.42
应付账款	3,418,800,185.22	3,861,139,234.34

预收款项	208,810,776.28	159,695,962.30
合同负债		
应付职工薪酬	38,090,820.03	54,413,657.85
应交税费	12,382,698.22	28,926,732.75
其他应付款	162,282,143.41	86,464,853.79
其中：应付利息	21,530,083.93	15,852,070.65
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	693,500,000.00	728,822,599.75
其他流动负债		
流动负债合计	9,287,054,351.11	10,629,882,575.54
非流动负债：		
长期借款	3,561,500,000.00	1,962,177,400.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	297,125,071.48	331,393,323.47
长期应付职工薪酬	15,489,949.69	15,489,949.69
预计负债		
递延收益	42,390,501.15	40,288,673.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,916,505,522.32	2,349,349,346.89
负债合计	13,203,559,873.43	12,979,231,922.43
所有者权益：		
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,813,191,463.40	6,817,153,463.40
减：库存股		
其他综合收益	-2,756.25	-1,211,081.25
专项储备	15,342,280.13	12,128,198.99
盈余公积	344,759,636.94	344,759,636.94
未分配利润	-263,168,305.76	-286,878,404.67
所有者权益合计	9,516,961,115.46	9,492,790,610.41
负债和所有者权益总计	22,720,520,988.89	22,472,022,532.84

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	10,845,303,995.77	10,484,712,042.80
其中：营业收入	10,845,303,995.77	10,484,712,042.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,731,051,189.61	10,444,742,350.34
其中：营业成本	9,557,143,304.63	9,355,670,303.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	94,322,979.98	66,635,547.61
销售费用	247,806,683.17	222,909,860.80
管理费用	371,631,322.74	414,240,801.77
研发费用	3,973,464.11	10,825,650.07
财务费用	456,173,434.98	374,460,186.27
其中：利息费用	487,256,419.37	401,039,565.49
利息收入	28,637,354.80	22,565,656.60
加：其他收益	76,477,991.03	8,445,129.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-196,952.71	4,899,383.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	50,625.00	361,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,276,138.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12,229,889.55	-14,229,844.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,125,323.26	3,916,147.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	202,663,543.55	43,361,507.67
加：营业外收入	24,643,880.89	3,430,290.15
减：营业外支出	3,400,263.77	1,696,912.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	223,907,160.67	45,094,885.60
减：所得税费用	42,748,766.34	-8,193,676.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	181,158,394.33	53,288,561.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	181,158,394.33	53,288,561.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	160,709,871.71	48,264,361.22
2.少数股东损益	20,448,522.62	5,024,200.76
六、其他综合收益的税后净额	4,105,284.96	-373,080.38

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,105,284.96	-452,486.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,105,284.96	-452,486.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,869,923.08	-2,177,937.98
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	1,208,325.00	1,366,650.00
8.外币财务报表折算差额	27,036.88	358,801.67
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		79,405.93
七、综合收益总额	185,263,679.29	52,915,481.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	164,815,156.67	47,811,874.91
归属于少数股东的综合收益总额	20,448,522.62	5,103,606.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.02
（二）稀释每股收益	0.06	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	14,132,062,235.73	13,721,374,060.66
减：营业成本	13,782,345,187.85	13,407,789,525.73
税金及附加	25,647,204.24	28,238,005.31
销售费用	38,553,893.30	54,637,292.67
管理费用	65,186,559.30	97,426,290.69
研发费用	636,596.10	1,585,367.97
财务费用	197,173,711.17	135,293,065.61
其中：利息费用	206,764,841.47	143,099,001.43
利息收入	19,509,957.47	14,158,674.61
加：其他收益	10,834,463.60	864,464.88
投资收益（损失以“—”号填列）	1,901,308.15	20,987,284.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,831,394.38	-2,455,700.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,151,364.08	2,410,762.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,574,825.22	18,211,324.28
加：营业外收入	38,640.00	19,260.00
减：营业外支出		20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,613,465.22	18,210,584.28
减：所得税费用	7,903,366.31	8,566,594.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,710,098.91	9,643,989.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,710,098.91	9,643,989.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,208,325.00	1,366,650.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,208,325.00	1,366,650.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	1,208,325.00	1,366,650.00
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	24,918,423.91	11,010,639.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,504,969,643.66	9,643,762,027.79

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,725,675.09	7,860,114.80
收到其他与经营活动有关的现金	163,897,688.48	157,073,688.28
经营活动现金流入小计	9,693,593,007.23	9,808,695,830.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6,962,993,185.06	7,071,627,967.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	647,786,177.93	603,321,935.07
支付的各项税费	362,294,408.02	293,934,838.86
支付其他与经营活动有关的现金	76,498,018.17	118,665,568.82
经营活动现金流出小计	8,049,571,789.18	8,087,550,310.33
经营活动产生的现金流量净额	1,644,021,218.05	1,721,145,520.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,729,911.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,054.16	23,301.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		68,823,626.27
投资活动现金流入小计	356,054.16	70,576,838.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	962,849,719.70	2,058,083,955.44
投资支付的现金	69,013,600.00	48,902,435.83
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,505,586.45
投资活动现金流出小计	1,031,863,319.70	2,108,491,977.72
投资活动产生的现金流量净额	-1,031,507,265.54	-2,037,915,138.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	46,219,000.00	117,989,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	46,219,000.00	117,989,000.00

取得借款收到的现金	7,132,000,000.00	5,856,742,818.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	632,942,970.39	1,751,900,000.00
筹资活动现金流入小计	7,811,161,970.39	7,726,631,818.49
偿还债务支付的现金	7,327,152,312.88	6,079,882,481.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	376,210,645.95	497,771,756.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,127,878,036.20	942,673,432.90
筹资活动现金流出小计	8,831,240,995.03	7,520,327,671.81
筹资活动产生的现金流量净额	-1,020,079,024.64	206,304,146.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	415,233.72	5,148,330.19
五、现金及现金等价物净增加额	-407,149,838.41	-105,317,141.33
加：期初现金及现金等价物余额	3,044,582,761.21	3,116,187,536.77
六、期末现金及现金等价物余额	2,637,432,922.80	3,010,870,395.44

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,134,419,509.53	12,383,989,316.81
收到的税费返还	8,304,541.84	2,647,151.42
收到其他与经营活动有关的现金	44,052,963.07	36,117,898.68
经营活动现金流入小计	13,186,777,014.44	12,422,754,366.91
购买商品、接受劳务支付的现金	13,649,408,059.49	10,567,580,981.98
支付给职工以及为职工支付的现金	145,942,840.01	180,584,081.46
支付的各项税费	111,928,919.87	156,064,883.49
支付其他与经营活动有关的现金	7,582,601.98	48,148,806.60
经营活动现金流出小计	13,914,862,421.35	10,952,378,753.53
经营活动产生的现金流量净额	-728,085,406.91	1,470,375,613.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,225,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	102,337,833.34	332,540,022.15
投资活动现金流入小计	102,337,833.34	333,765,322.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,056,053.56	36,267,651.84
投资支付的现金	114,013,600.00	1,222,232,159.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000.00	101,445,695.46

投资活动现金流出小计	1,157,069,653.56	1,359,945,506.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,054,731,820.22	-1,026,180,184.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,350,000,000.00	1,940,742,818.49
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,350,000,000.00	1,940,742,818.49
偿还债务支付的现金	1,620,768,477.31	1,973,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	228,928,309.56	353,647,042.87
支付其他与筹资活动有关的现金	2,818,190.00	12,570,944.94
筹资活动现金流出小计	1,852,514,976.87	2,339,717,987.81
筹资活动产生的现金流量净额	497,485,023.13	-398,975,169.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	472,849.11	4,547,688.91
五、现金及现金等价物净增加额	-1,284,859,354.89	49,767,948.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,277,867,742.25	1,773,993,080.51
六、期末现金及现金等价物余额	993,008,387.36	1,823,761,029.07

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-25,627,320.79	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,138,698,238.89		8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-25,627,320.79	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,138,698,238.89		8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,962,000.00		4,105,284.96	16,689,800.80			160,709,871.71		177,542,957.47	-63,656,530.58	113,886,426.89
（一）综合收益总额							4,105,284.96				160,709,871.71		164,815,156.67	20,448,522.62	185,263,679.29
（二）所有者投入和减少资本					-3,962,000.00								-3,962,000.00	-85,846,100.00	-89,808,100.00
1．所有者投入的普通股														-85,846,100.00	-85,846,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-3,962,000.00								-3,962,000.00		-3,962,000.00
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							16,689,800.80					16,689,800.80	1,741,046.80	18,430,847.60
1. 本期提取							45,998,083.13					45,998,083.13	5,136,007.66	51,134,090.79
2. 本期使用							-29,308,282.33					-29,308,282.33	-3,394,960.86	-32,703,243.19
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,606,838,797.00				6,435,819,257.40	-21,522,035.83	53,825,695.92	345,045,411.63		-977,988,367.18		8,442,018,758.94	887,821,947.16	9,329,840,706.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,606,838,797.00				6,373,170,167.89		-8,692,892.68	42,258,735.53	345,045,411.63		509,720,634.15		9,868,340,853.52	1,064,294,560.47	10,932,635,413.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,606,838,797.00				6,373,170,167.89		-8,692,892.68	42,258,735.53	345,045,411.63		509,720,634.15		9,868,340,853.52	1,064,294,560.47	10,932,635,413.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					66,255,156.51		-452,486.31	1,817,238.51			-134,135,488.59		-66,515,579.88	120,765,245.93	54,249,666.05

(一) 综合收益总额						-452,486.31					48,264,361.22		47,811,874.91	5,103,606.69	52,915,481.60
(二) 所有者投入和减少资本					66,255,156.51								66,255,156.51	117,989,000.00	184,244,156.51
1. 所有者投入的普通股														117,989,000.00	117,989,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					66,255,156.51								66,255,156.51		66,255,156.51
(三) 利润分配											-182,399,849.81		-182,399,849.81		-182,399,849.81
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-182,399,849.81		-182,399,849.81		-182,399,849.81
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,817,238.51						1,817,238.51	-2,327,360.76	-510,122.25
1. 本期提取							39,542,959.79						39,542,959.79	4,504,464.43	44,047,424.22
2. 本期使用							-37,725,721.28						-37,725,721.28	-6,831,825.19	-44,557,546.47
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,606,838,797.00				6,439,425,324.40	-9,145,378.99	44,075,974.04	345,045,411.63		375,585,145.56	9,801,825,273.64	1,185,059,806.40	10,986,885,080.04		

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-1,211,081.25	12,128,198.99	344,759,636.94	-286,878,404.67		9,492,790,610.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-1,211,081.25	12,128,198.99	344,759,636.94	-286,878,404.67		9,492,790,610.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,962,000.00		1,208,325.00	3,214,081.14		23,710,098.91		24,170,505.05
（一）综合收益总额							1,208,325.00			23,710,098.91		24,918,423.91
（二）所有者投入和减少资本					-3,962,000.00							-3,962,000.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-3,962,000.00							-3,962,000.00
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

(五) 专项储备								3,214,081.14				3,214,081.14
1. 本期提取								5,814,724.66				5,814,724.66
2. 本期使用								-2,600,643.52				-2,600,643.52
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,606,838,797.00				6,813,191,463.40		-2,756.25	15,342,280.13	344,759,636.94	-263,168,305.76		9,516,961,115.46

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,606,838,797.00				6,750,898,306.89		-1,366,650.00	9,478,627.02	344,759,636.94	192,695,251.62		9,903,303,969.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,606,838,797.00				6,750,898,306.89		-1,366,650.00	9,478,627.02	344,759,636.94	192,695,251.62		9,903,303,969.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					66,255,156.51		1,366,650.00	2,523,472.97		-172,755,860.52		-102,610,581.04
（一）综合收益总额							1,366,650.00			9,643,989.29		11,010,639.29
（二）所有者投入和减少资本					66,255,156.51							66,255,156.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					66,255,156.51							66,255,156.51
（三）利润分配										-182,399,849.81		-182,399,849.81
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-182,399,849.81		-182,399,849.81
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								2,523,472.97				2,523,472.97
1. 本期提取								6,492,830.66				6,492,830.66
2. 本期使用								-3,969,357.69				-3,969,357.69
（六）其他												
四、本期期末余额	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40			12,002,099.99	344,759,636.94	19,939,391.10		9,800,693,388.43

法定代表人：张正基

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

三、公司基本情况

云南铝业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由云南冶金（原名“云南冶金集团总公司”）以其原全资企业——云南铝厂的绝大部分生产经营性资产作为出资，采用独家发起、社会公开募集股份方式设立的股份有限公司。本公司于1998年3月20日在云南省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：9153000021658149XB，现公司总部位于云南省昆明市呈贡区七甸街道。本公司及子公司属冶金行业，经营范围为：重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝的加工及销售；本公司及子公司也从事有色金属产品的贸易业务。

本公司设立时注册资本及股份总额为31,000万股，其中：云南冶金持有23,000万股，占74.19%；社会公众持股8,000万股，占25.81%。公司7,200万A股股票于1998年4月8日在深交所上市，股票简称“云铝股份”，股票代码000807。于2002年3月26日发行5,400万股社会公众股，每股面值1元；发行后，公司股份总额为36,400万元，其中，云南冶金持有23,000万股，占63.19%。于2004年以资本公积转增股本，每10股转增5股；转增后，公司股份总额为54,600万元，其中，云南冶金持有34,500万股，占63.19%。于2006年进行股权分置改革，云南冶金按照每10股送3.2股的方式向流通股股东支付对价6,432万股，云南冶金持有股份变更为28,068万股，占51.41%。于2007年4月26日以资本公积转增股本，每10股转增6股；转增后，公司股份总额为87,360万元。于2008年1月18日向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行42,525,598股A股，每股面值1元；发行后，公司股份总额为91,613万元。于2008年5月6日以资本公积转增股本，每10股转增1.5股；转增后，公司股份总额变更为105,354万元。于2009年8月25日向云南冶金等特定对象发行130,434,782股人民币普通股，每股面值1元；发行后，公司股份总额为1,183,979,219元。于2011年以资本公积转增股本，每10股转增3股；转增后，公司股份总额变更为1,539,172,984元。于2015年5月19日向云南冶金等特定对象发行359,438,661股人民币普通股，每股面值1元；发行后股份总额为1,898,611,645元。于2016年10月19日向云南冶金等特定对象发行708,227,152股人民币普通股，每股面值1元；发行后股份总额为2,606,838,797元。截至2019年6月30日，本公司股份总额为2,606,838,797元。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

本公司2019年上半年纳入合并范围的子公司共26户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重要会计政策和会计估计的变更”。

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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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。本公司之境外子公司云铝国际有限公司、云南冶金科技（美国）有限公司，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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

日期。合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方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。

（2）非同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份

额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子

公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3）外币财务报表的折算方法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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司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

（1）金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征

分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（4）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产

和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（6）金融资产减值

①本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信

息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移

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

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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（其中期后已收回款项、关联方款项、保证金等不再进行减值测试）。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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√适用□不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%

3 年以上	30.00%	30.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	50.00%	50.00%
6 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐适用√不适用

(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	本公司对于单项金额虽不重大但信用风险特征明显有别的应收款项(如：有证据表明款项的收回没有重大不确定性；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的款项；等)，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核

算，领用和发出时，按计划成本计价，并按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他存货项目，在领用和发出时按加权平均法计价。为得到可比会计信息，公司按照一贯性原则，按全年平均电价作为用电成本进行相关产品成本核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资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。

(2) 后续计量及损益确认方法对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，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。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当

期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用。

24、固定资产

（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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40（年）	3-5（%）	2.38-6.47（%）
机器设备	年限平均法	8-22（年）	3-5（%）	4.32-12.13（%）
运输设备	年限平均法	6-12（年）	3-5（%）	7.92-16.17（%）
其他	年限平均法	7-12（年）	3-5（%）	7.92-13.86（%）

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。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。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。本公司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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。采矿权按照产量法进行摊销；探矿权自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销；土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出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。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可

收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司发生的找探矿费用在长期待摊费用中核算，在完成找探矿工作前不进行摊销。找探矿工作完成，若探明没有可采经济资源储量，且后期也不再继续投入，则将找探矿费用全部转入当期损益；若探明具有可采经济资源储量，在办理采矿权证后，将相关的找探矿费用转入“无形资产—采矿权”进行摊销。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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进行计量。

如果清偿所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过的账面价值。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（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。具体标准为：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品发货并经客户验收后取得客户的签收回单；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。公司出口产品在报关完成后，商品所有权及相关风险已经完成转移，按报关单注明出口日期确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相

应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债某些资产、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。与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。于资产负债表日，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。

（3）所得税费用 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司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。

②本公司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。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计为规避某些风险，本公司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，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。本公司在套期开始时，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，本公司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。

①公允价值套期被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，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

公司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。

②现金流量套期被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，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，无效套期部分计入当期损益。如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益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；如果本公司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公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益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，原计入其他综合收益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。

当本公司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，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：①资产负债表：将原“应收票据及应收账款”分拆至“应收票据”及“应收账款”项目；将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目披露至“交易性金融资产”；将原“可供出售金融资产”披露至“其他权益工具投资”；将原“应付票据及应付账款”分拆至“应付票据”及“应付账款”项目；将原“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”披露至“交易性金融负债”。②利润表：将“管理费用”项目分拆至“管理费用”和“研发费用”二个项目列报；将原计入“资产减值损失”项目的相关金融资产减值损失披露至“信用减值损失”，不追溯调整原可比期间数据。	已经第七届董事会第二十九次会议审议批准。	
根据财会〔2019〕8 号的要求，公司自 2019 年 6 月 10 日起按照 2019 年 5 月修订后的非货币性资产交换准则对非货币性交换业务进行处理，并对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整，变更主要内容如下：(1) 明确准则适用范围：原非货币性资产交换准则没有对准则的适用范围进行规范，当非货币性资产交换准则规定的会计处理原则与其他准则规定的会计处理原则不一致时，可能因准则适用范围不清而导致实务差异；本修订稿明确了非货币性资产交换准则的适用范围，将应遵循其他准则的交易排除在非货币性资产交换准则之外；(2) 修订增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；(3) 重新定义“货币性资产”，强调收取固定或可确定金额的“权利”。货币性资产，是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利；(4) 附注披露内容增加：非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因。	此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。	

根据财会〔2019〕9号的要求，公司自2019年6月17日起按照2019年5月修订后的债务重组准则对债务重组业务进行处理，并对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日前发生的不需要按照本准则进行追溯调整，变更主要内容如下：（1）修改债务重组定义：是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：①债务人以资产清偿债务；②债务人将债务转为权益工具；③除上述方式以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。（2）本准则中的债务重组涉及的债权和债务是指《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融工具，非金融工具不适用本准则。	此会计政策变更对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无影响。	
--	---	--

调整前		调整后	
报表项目	金额（元）	报表项目	金额（元）
应收票据及应收账款	512,720,893.86	应收票据	204,388,776.63
		应收账款	308,332,117.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	交易性金融资产	0.00
可供出售金融资产	182,305,487.21	其他权益工具投资	182,305,487.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		交易性金融负债	
应付票据及应付账款	6,587,751,834.42	应付票据	1,671,021,163.08
		应付账款	4,916,730,671.34
管理费用	425,066,451.84	管理费用	414,240,801.77
		研发费用	10,825,650.07

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,389,532,822.02	4,389,532,822.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	204,388,776.63	204,388,776.63	
应收账款	308,332,117.23	308,332,117.23	
应收款项融资			
预付款项	239,816,772.00	239,816,772.00	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	147,855,397.42	147,855,397.42	
其中：应收利息			
应收股利	960,000.00	960,000.00	
买入返售金融资产			
存货	4,005,892,783.41	4,005,892,783.41	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	534,626,449.41	534,626,449.41	
流动资产合计	9,830,445,118.12	9,830,445,118.12	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	182,305,487.21	不适用	-182,305,487.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	321,285,707.04	321,285,707.04	
其他权益工具投资	不适用	182,305,487.21	182,305,487.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	19,675,722,666.37	19,675,722,666.37	
在建工程	3,658,923,088.69	3,658,923,088.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,656,332,582.48	1,656,332,582.48	
开发支出	1,102,968.23	1,102,968.23	
商誉			
长期待摊费用	253,498,912.28	253,498,912.28	
递延所得税资产	289,731,777.10	289,731,777.10	
其他非流动资产	1,652,024,469.51	1,652,024,469.51	
非流动资产合计	27,690,927,658.91	27,690,927,658.91	
资产总计	37,521,372,777.03	37,521,372,777.03	
流动负债：			
短期借款	9,921,016,815.34	9,921,016,815.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	1,649,400.00	1,649,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,649,400.00	不适用	-1,649,400.00
衍生金融负债			

应付票据	1,671,021,163.08	1,671,021,163.08	
应付账款	4,916,730,671.34	4,916,730,671.34	
预收款项	149,330,686.21	149,330,686.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	194,119,954.11	194,119,954.11	
应交税费	92,312,614.37	92,312,614.37	
其他应付款	284,673,490.72	284,673,490.72	
其中：应付利息	47,557,849.62	47,557,849.62	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,967,980,699.23	3,967,980,699.23	
其他流动负债			
流动负债合计	21,198,835,494.40	21,198,835,494.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,013,837,431.00	4,013,837,431.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,661,340,344.40	2,661,340,344.40	
长期应付职工薪酬	73,207,493.86	73,207,493.86	
预计负债	100,318,444.21	100,318,444.21	
递延收益	200,327,500.53	200,327,500.53	
递延所得税负债	49,551,789.42	49,551,789.42	
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00	
非流动负债合计	7,106,583,003.42	7,106,583,003.42	
负债合计	28,305,418,497.82	28,305,418,497.82	
所有者权益：			
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,439,781,257.40	6,439,781,257.40	
减：库存股			
其他综合收益	-25,627,320.79	-25,627,320.79	
专项储备	37,135,895.12	37,135,895.12	
盈余公积	345,045,411.63	345,045,411.63	

一般风险准备			
未分配利润	-1,138,698,238.89	-1,138,698,238.89	
归属于母公司所有者权益合计	8,264,475,801.47	8,264,475,801.47	
少数股东权益	951,478,477.74	951,478,477.74	
所有者权益合计	9,215,954,279.21	9,215,954,279.21	
负债和所有者权益总计	37,521,372,777.03	37,521,372,777.03	

调整情况说明

经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”）的规定，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”项目。

根据新金融工具准则第七十八条规定，企业应当以准则施行之日的既有事实和情况为基础，对相关金融资产进行指定或撤销指定，并追溯调整。公司根据新金融工具准则第十九条规定，将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资，并按照新金融工具准则的要求确认股利收入。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,917,217,742.25	2,917,217,742.25	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,269,351.50	27,269,351.50	
应收账款	1,408,355,304.32	1,408,355,304.32	
应收款项融资			
预付款项	4,522,006,432.55	4,522,006,432.5	
其他应收款	76,841,469.31	76,841,469.31	
其中：应收利息			
应收股利	960,000.00	960,000.00	
存货	856,366,216.98	856,366,216.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	116,137,484.96	116,137,484.96	
流动资产合计	9,924,194,001.87	9,924,194,001.87	

非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	145,850,711.28	不适用	-145,850,711.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,185,498,423.13	10,185,498,423.13	
其他权益工具投资	不适用	145,850,711.28	145,850,711.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,863,169,043.86	1,863,169,043.86	
在建工程	199,353,455.54	199,353,455.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,771,043.41	100,771,043.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,793,333.90	1,793,333.90	
递延所得税资产	36,471,084.85	36,471,084.85	
其他非流动资产	14,921,435.00	14,921,435.00	
非流动资产合计	12,547,828,530.97	12,547,828,530.97	
资产总计	22,472,022,532.84	22,472,022,532.84	
流动负债:			
短期借款	3,076,636,815.34	3,076,636,815.34	
交易性金融负债	不适用	1,614,775.00	1,614,775.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,614,775.00	不适用	-1,614,775.00
衍生金融负债			
应付票据	2,632,167,944.42	2,632,167,944.42	
应付账款	3,861,139,234.34	3,861,139,234.34	
预收款项	159,695,962.30	159,695,962.30	
合同负债			
应付职工薪酬	54,413,657.85	54,413,657.85	
应交税费	28,926,732.75	28,926,732.75	
其他应付款	86,464,853.79	86,464,853.79	
其中: 应付利息	15,852,070.65	15,852,070.65	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	728,822,599.75	728,822,599.75	
其他流动负债			
流动负债合计	10,629,882,575.54	10,629,882,575.54	
非流动负债:			
长期借款	1,962,177,400.25	1,962,177,400.25	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	331,393,323.47	331,393,323.47	
长期应付职工薪酬	15,489,949.69	15,489,949.69	
预计负债			
递延收益	40,288,673.48	40,288,673.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,349,349,346.89	2,349,349,346.89	
负债合计	12,979,231,922.43	12,979,231,922.43	
所有者权益：			
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,817,153,463.40	6,817,153,463.40	
减：库存股			
其他综合收益	-1,211,081.25	-1,211,081.25	
专项储备	12,128,198.99	12,128,198.99	
盈余公积	344,759,636.94	344,759,636.94	
未分配利润	-286,878,404.67	-286,878,404.67	
所有者权益合计	9,492,790,610.41	9,492,790,610.41	
负债和所有者权益总计	22,472,022,532.84	22,472,022,532.84	

调整情况说明

经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”）的规定，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”项目。

根据新金融工具准则第七十八条规定，企业应当以准则施行之日的既有事实和情况为基础，对相关金融资产进行指定或撤销指定，并追溯调整。公司根据新金融工具准则第十九条规定，将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资，并按照新金融工具准则的要求确认股利收入。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

重大会计判断和估计：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或产量法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利

本公司内部退养福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

本公司根据现有知识及历史经验，对未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本进行估计并计提相应准备。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断的过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素，因此对预计负债的估计往往并不精确，仅为近似金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、5% 的税率及按简易办法 3% 的税率计算 销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项 税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、5%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15%、16.5% 计缴。	25%、20%、15%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
不适用	不适用

2、税收优惠

(1) 本公司的子公司云铝润鑫，2010 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，2016 年通过高新技术企业复审（证书编号：GR201653000073），每年备案，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司的子公司云铝涌鑫，2018 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR201853000119），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 本公司的子公司云铝泽鑫，2017 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201753000425），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 本公司的子公司云铝文山铝业，2016 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201653000394），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司的子公司云铝源鑫，2018 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR201853000003），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《昆明市发展和改革委员会关于云南瀚哲科技有限公司等 6 户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改规划[2017]157 号）文件，本公司的子公司云铝浩鑫符合鼓励类条目《产业结构调整指导目录（2013 年修订版）（2011 年本）》第二十八项“信息产业”第 22 款“半导体、光电子器件、新型电子元器件等电子产品用材料”规定，2018 年享受西部大开发的税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据《富源县地方税务局云南云铝泽鑫铝业有限公司房产税城镇土地使用税减免请示的批复》（富地税发[2013]5 号），云铝泽鑫拥有的房屋和土地不在房产税和城镇土地使用范围，暂不征收房产税和城镇土地使用税。

3、其他

(1) 本公司的子公司云铝国际有限公司（以下简称“云铝国际”）为在香港注册成立的公司，云铝国际在香港缴纳企业所得税，税率为 16.5%。

(2) 本公司的子公司云南冶金科技（美国）有限公司（以下简称“美国科技”）为在美国伊利诺伊州注册成立的公司，美国科技在美国缴纳企业所得税，税率为 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,794.73	90,661.13
银行存款	3,242,989,128.07	3,935,253,360.89
其他货币资金	297,397,100.00	454,188,800.00
合计	3,540,500,022.80	4,389,532,822.02
其中：存放在境外的款项总额	18,862,373.13	18,867,816.87

其他说明

不适用。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,000.00	
其中：		
合计	16,000.00	

其他说明：

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	230,701,658.23	203,531,282.53
商业承兑票据	10,150,000.00	857,494.10
合计	240,851,658.23	204,388,776.63

单位：元

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,911,479,626.64	
商业承兑票据	4,000,000.00	

合计	2,915,479,626.64	
----	------------------	--

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	226,204,047.46	47.64%	85,725,151.69	61.00%	140,478,895.77	218,207,226.18	52.09%	85,664,141.55	67.58%	132,543,084.63
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	212,734,222.29	44.80%	82,748,850.93	38.90%	129,985,371.36	207,698,504.77	49.58%	82,748,850.93	39.84%	124,949,653.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	13,469,825.17	2.84%	2,976,300.76	22.10%	10,493,524.41	10,508,721.41	2.51%	2,915,290.62	27.74%	7,593,430.79
按组合计提坏账准备的应收账款	248,690,877.88	52.37%	23,832,916.29	9.58%	224,857,961.59	200,717,099.92	47.91%	24,928,067.32	12.42%	175,789,032.60
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	248,690,877.88	52.37%	23,832,916.29	9.58%	224,857,961.59	200,717,099.92	47.91%	24,928,067.32	12.42%	175,789,032.60
合计	474,894,925.34	100.00%	109,558,067.98	23.07%	365,336,857.36	418,924,326.10	100.00%	110,592,208.87	26.40%	308,332,117.23

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,147,308.94	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
昆明有色冶金设计研究院股份公司	127,838,062.42	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
上海恩远实业有限公司	16,402,595.20	16,402,595.20	100.00%	法院判决，进入强制执行程序，对方无足够的财产可执行
云南冶金新立钛业有限公司	4,851,395.00	4,851,395.00	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
禄丰新立钛业有限公司	61,494,860.73	61,494,860.73	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
合计	212,734,222.29	82,748,850.93	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	227,120,836.23	11,172,097.89	0.05%
1-2 年	5,476,966.57	547,729.25	0.10%
2-3 年	2,772,709.74	556,049.71	0.20%
3-4 年	1,749,986.61	524,995.98	0.30%
4-5 年	720,137.71	288,055.08	0.40%
5-6 年	212,505.29	106,252.65	0.50%
6 年以上	10,637,735.73	10,637,735.73	1.00%
合计	248,690,877.88	23,832,916.29	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	356,116,664.37
1 至 2 年	4,929,237.32
2 至 3 年	2,216,660.03
3 年以上	2,074,295.64
3 至 4 年	1,535,960.37
4 至 5 年	432,082.63
5 年以上	106,252.64
合计	365,336,857.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	85,664,141.55	61,010.14			85,725,151.69
信用风险账龄组合	24,928,067.32		1,095,151.03		23,832,916.29
合计	110,592,208.87	61,010.14	1,095,151.03		109,558,067.98

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为289,034,665.97元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为66,479,947.88元。

5、预付款项

（1）按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	98,606,932.15	63.01%	156,716,522.19	65.35%
1 至 2 年	35,742,664.55	22.84%	58,818,412.84	24.53%
2 至 3 年	21,092,262.57	13.48%	21,740,133.56	9.07%
3 年以上	1,048,267.34	0.67%	2,541,703.41	1.06%
合计	156,490,126.61	--	239,816,772.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,468,761.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 22.03%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	960,000.00	960,000.00
其他应收款	85,722,343.89	146,895,397.42
合计	86,682,343.89	147,855,397.42

(1) 应收股利

应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00	960,000.00
合计	960,000.00	960,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	36,432,267.08	52,133,308.06
保证金	21,171,445.98	64,591,163.35
其他	59,926,617.43	59,668,632.98
合计	117,530,330.49	176,393,104.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	508,870.48	199,282.80	28,789,553.69	29,497,706.97
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	—	3,113,585.76	—	3,113,585.76

本期转回	-151,238.91		-652,067.22	-803,306.13
2019 年 6 月 30 日余额	357,631.57	3,312,868.56	28,137,486.47	31,807,986.60

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,396,857.83
1 至 2 年	3,111,403.39
2 至 3 年	18,902,402.84
3 年以上	29,311,679.83
3 至 4 年	4,677,597.25
4 至 5 年	6,783,088.02
5 年以上	17,850,994.56
合计	85,722,343.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	29,497,706.97	3,113,585.76	803,306.13	31,807,986.60
合计	29,497,706.97	3,113,585.76	803,306.13	31,807,986.60

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沾益县捷成物流有限公司	应收其他单位往来款	40,000,000.00	1-6 年	34.03%	18,693,657.19
云南滇能（集团）控股公司	股权过渡期损益	10,418,367.65	2-3 年	8.86%	2,083,673.53
文山州国土资源局	保证金	6,907,990.00	2-3 年	5.88%	
云南建水锰矿有限责任公司	水电费	5,964,384.51	1 年以内	5.07%	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	设备办税保证金	5,067,893.98	1 年以内	4.31%	
合计	--	68,358,636.14	--	58.16%	20,777,330.72

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,358,947,920.81	18,402,101.68	1,340,545,819.13	1,521,593,568.01	92,476,833.03	1,429,116,734.98
在产品	1,336,747,622.12	11,019,248.08	1,325,728,374.04	1,241,608,053.79	57,101,961.13	1,184,506,092.66

库存商品	1,338,228,371.07	26,694,794.76	1,311,533,576.31	1,256,978,947.64	81,993,761.55	1,174,985,186.09
周转材料	35,802,586.21		35,802,586.21	35,802,586.21		35,802,586.21
自制半成品	79,718,703.57		79,718,703.57	115,698,794.03	7,756,979.22	107,941,814.81
发出商品	22,078,100.60	1,504,550.86	20,573,549.74	74,417,019.00	1,504,550.86	72,912,468.14
委托加工物资	1,844,980.00		1,844,980.00	627,900.52		627,900.52
合计	4,173,368,284.38	57,620,695.38	4,115,747,589.00	4,246,726,869.20	240,834,085.79	4,005,892,783.41

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	92,476,833.03			74,074,731.35		18,402,101.68
在产品	57,101,961.13			46,082,713.05		11,019,248.08
库存商品	81,993,761.55	7,407,151.03		62,706,117.82		26,694,794.76
自制半成品	7,756,979.22			7,756,979.22		
发出商品	1,504,550.86					1,504,550.86
合计	240,834,085.79	7,407,151.03		190,620,541.44		57,620,695.38

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	595,178,165.56	466,748,344.71
预缴企业所得税	11,216,627.59	24,978,104.70
房产税	292,599.14	
一年内到期的融资租赁保证金	42,900,000.00	42,900,000.00
代缴个人所得税	10,831.74	
合计	649,598,224.03	534,626,449.41

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值 准备 期末 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	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											
二、联营企业											
云南天冶化工有限公司	101,333,866.32									101,333,866.32	
云南冶金资源股份有限公司	86,792,681.69									86,792,681.69	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	57,761,788.17									57,761,788.17	

曲靖市沾益区捷成物流有限公司	38,841,759.59								38,841,759.59	
云南德福环保有限公司	15,098,384.12								15,098,384.12	
中色国际氧化铝开发有限公司	13,272,437.28								13,272,437.28	
云南中石油慧能能源有限公司	8,155,579.77								8,155,579.77	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	29,210.10								29,210.10	
小计	321,285,707.04								321,285,707.04	
合计	321,285,707.04								321,285,707.04	

10、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	185,175,410.29	182,305,487.21
合计	185,175,410.29	182,305,487.21

11、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,868,525,908.55	19,675,710,211.39
固定资产清理	12,454.98	12,454.98
合计	20,868,538,363.53	19,675,722,666.37

(1) 固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,625,936,476.47	18,115,483,232.62	118,504,455.47	64,782,454.82	29,924,706,619.38
2.本期增加金额	222,022,088.85	1,560,146,912.40	1,949,453.13	2,211,709.39	1,786,330,163.77
(1) 购置	2,334,055.55	21,370,313.99	1,942,853.13	2,211,709.39	27,858,932.06
(2) 在建工程转入	219,688,033.30	1,538,776,598.41	6,600.00		1,758,471,231.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	120,377.29	7,069,558.54			7,189,935.83
(1) 处置或报废	120,377.29	7,069,558.54			7,189,935.83
4.期末余额	11,847,838,188.03	19,668,560,586.48	120,453,908.60	66,994,164.21	31,703,846,847.32
二、累计折旧					
1.期初余额	1,871,818,568.97	7,680,970,858.66	64,725,599.04	28,112,507.50	9,645,627,534.17
2.本期增加金额	134,651,115.80	448,554,227.22	3,627,347.96	1,682,018.33	588,514,709.31
(1) 计提	134,651,115.80	448,554,227.22	3,627,347.96	1,682,018.33	588,514,709.31
3.本期减少金额	41,358.02	2,148,820.51			2,190,178.53

(1) 处置或报废	41,358.02	2,148,820.51			2,190,178.53
4.期末余额	2,006,428,326.75	8,127,376,265.37	68,352,947.00	29,794,525.83	10,231,952,064.95
三、减值准备					
1.期初余额	232,743,956.21	369,611,610.05		1,013,307.56	603,368,873.82
2.本期增加金额	34,145,814.87				34,145,814.87
(1) 计提					
(2) 资产类别变动	34,145,814.87				34,145,814.87
3.本期减少金额		34,145,814.87			34,145,814.87
(1) 处置或报废					
(2) 资产类别变动		34,145,814.87			34,145,814.87
4.期末余额	266,889,771.08	335,465,795.18		1,013,307.56	603,368,873.82
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,574,520,090.20	11,205,718,525.93	52,100,961.60	36,186,330.82	20,868,525,908.55
2.期初账面价值	9,521,373,951.29	10,064,900,763.91	53,778,856.43	35,656,639.76	19,675,710,211.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	169,513,010.95	48,010,498.46	64,864,937.75	56,637,574.74	
机器设备	272,955,263.11	135,872,338.73	120,119,032.04	16,963,892.34	
运输工具	364,890.00	350,607.32	13,309.48	973.20	
合 计	442,833,164.06	184,233,444.51	184,997,279.27	73,602,440.28	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	280,878,939.36	31,601,495.36		249,277,444.00
机器设备	9,857,950,067.13	2,853,536,491.09	224,735.94	7,004,188,840.10
运输设备	4,060.00	1,526.79		2,533.21
电子设备	1,311,362.77	275,954.60		1,035,408.17
合计	10,140,144,429.26	2,885,415,467.84	224,735.94	7,254,504,225.48

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,205,142.12
机器设备	10,484,557.91
合 计	11,689,700.03

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云铝股份 8 万吨厂房及办公楼	126,267,326.04	产权证正在办理中
云南云铝涌鑫铝业职工综合食堂	14,775,629.34	正在办理中
文山铝业厂区办公楼	123,928,619.64	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山西畴矿业厂区办公楼及厂房	80,059,082.75	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山砚山矿业厂区办公楼及厂房	39,123,094.98	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算

60 万吨碳素项目厂房	522,975,004.30	达到预定可使用状态后转固，但尚未办理竣工结算
生产用房	296,661,407.14	暂估转固，尚未办理竣工结算，无法办理产权证书
非生产用房-办公楼	11,247,532.10	暂估转固，尚未办理竣工结算，无法办理产权证书
公共租赁用房	27,771,688.42	尚在办理中
建水专用铁路线	259,208,447.84	暂未办理完竣工决算，暂估转固
合计	1,502,017,832.55	

(6) 固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	12,454.98	12,454.98
合计	12,454.98	12,454.98

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,251,071,460.35	3,493,286,453.52
工程物资	148,324,076.64	165,636,635.17
合计	4,399,395,536.99	3,658,923,088.69

（1）在建工程情况

单位：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
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	25,752,094.09		25,752,094.09	28,046,085.54		28,046,085.54
年产 15 万吨交通用铝型材项目	350,572,462.84	75,174,543.47	275,397,919.37	350,655,472.54	75,174,543.47	275,480,929.07
鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重建水电铝项目	1,148,689,380.20		1,148,689,380.20	943,357,221.83		943,357,221.83
高精、超薄铝箔项目	270,948,729.16		270,948,729.16	186,579,459.16		186,579,459.16
60 万吨炭素项目	307,779,671.99		307,779,671.99	238,236,846.31		238,236,846.31
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	172,731,837.84	12,041,714.08	160,690,123.76	172,784,265.02	12,041,714.08	160,742,550.94
13.8 万吨-年阳极碳素项目	83,887,347.87	27,856,735.15	56,030,612.72	83,887,347.87	27,856,735.15	56,030,612.72
300kt/a 铸造用铝新技术推广示范项目	242,398,976.04		242,398,976.04	157,119,040.84		157,119,040.84
70kt/a 石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	89,067,124.06	47,402,027.10	41,665,096.96	87,658,706.01	47,402,027.10	40,256,678.91
3.5 万吨电池箔项目	130,269,412.69		130,269,412.69	91,141,323.21		91,141,323.21
云南冶金集团股份有限公司铝灰资源化利用环保科技示范项目	43,223,474.95		43,223,474.95	41,652,016.02		41,652,016.02
14kt/a 交通及航空用高端铝合金焊材新技术开发项目	101,726,704.32		101,726,704.32	92,322,121.15		92,322,121.15
炭素新材料项目	149,831,239.69		149,831,239.69	134,701,812.58		134,701,812.58
检修中心技改库房改造工程	8,647,391.52		8,647,391.52	8,647,391.52		8,647,391.52
绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目	820,351,985.33		820,351,985.33	719,426,755.00		719,426,755.00
云南华坪煤矸石电厂 2×150MW 机组	9,171,747.10	9,171,747.10		9,171,747.10	9,171,747.10	
20MW 铝空气电池生产线（产业化一期）项目	10,428,091.00	10,428,091.00		10,428,091.00	10,428,091.00	

20 万吨/年石油压裂支撑剂项目	4,051,348.21	4,051,348.21		4,051,348.21	4,051,348.21	
50 万吨水电铝材项目	154,675,440.65		154,675,440.65	116,881,306.07		116,881,306.07
催化剂载体新材料项目	3,013,128.85		3,013,128.85	1,789,072.28		1,789,072.28
宿舍建设工程	19,734,939.45		19,734,939.45	17,818,586.16		17,818,586.16
办公研发系统	48,852,003.29		48,852,003.29	43,715,696.05		43,715,696.05
铝电解槽保温料多级破碎除铁及天车加料项目	8,118,545.93		8,118,545.93	5,650,876.20		5,650,876.20
铝电解槽槽衬资源化综合利用关键技术研究及产业示范项目	8,574,315.88		8,574,315.88	5,530,435.06		5,530,435.06
3、4 号仓库设计、采购、施工总承包建设工程	14,021,843.58		14,021,843.58			
其他零星工程项目	231,566,135.22	20,887,705.29	210,678,429.93	149,047,342.19	20,887,705.29	128,159,636.90
合计	4,458,085,371.75	207,013,911.40	4,251,071,460.35	3,700,300,364.92	207,013,911.40	3,493,286,453.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率	资金来源
云南文山铝业有限公司 600kt/a 氧化铝技术升级提 产增效项目	1,907,050,000.00	28,046,085.54	-2,293,991.45			25,752,094.09	90.00%	95.00	46,180,852.41			募集资金
鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重 建水电铝项目（700kt/a）	5,752,750,000.00	943,357,221.83	674,185,019.49	468,852,861.12		1,148,689,380.20	43.00%	43.00	128,347,664.89	30,565,831.56	6.09%	自有资金及金 融机构贷款
高精、超薄铝箔项目	890,690,700.00	186,579,459.16	84,369,270.00			270,948,729.16	79.00%	90.00	6,383,349.40	230,461.44	6.50%	自有资金及金 融机构贷款
300kt/a 铸造用铝新技术推 广示范项目	3,511,210,000.00	157,119,040.84	85,279,935.20			242,398,976.04	108.81%	99.50	3,626,295.47			自有资金及金 融机构贷款
3.5 万吨电池箔项目	497,100,000.00	91,141,323.21	39,128,089.48			130,269,412.69	26.00%	60.00	1,374,187.66	1,374,187.66	6.00%	自有资金及金 融机构贷款
炭素新材料项目	278,980,000.00	134,701,812.58	15,129,427.11			149,831,239.69	58.83%	58.83				自有资金及金 融机构贷款
绿色低碳水电铝加工一体 化鹤庆项目（一期）	2,353,119,500.00	719,426,755.00	1,350,071,663.12	1,249,146,432.79		820,351,985.33	109.56%	100.00	69,046,733.65	30,085,536.62	6.01%	自有资金及金 融机构贷款

办公研发系统	92,660,000.00	43,715,696.05	5,136,307.24			48,852,003.29	52.72%	65.00				自有资金及金融机构贷款
合计	15,283,560,200.00	2,304,087,394.21	2,251,005,720.19	1,717,999,293.91	0.00	2,837,093,820.49	--	--	254,959,083.48	62,256,017.28	24.60%	--

(3) 工程物资

单位：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
专用材料	17,716,317.35		17,716,317.35	41,825,399.11		41,825,399.11
专用设备	130,607,759.29		130,607,759.29	123,811,236.06		123,811,236.06
合计	148,324,076.64		148,324,076.64	165,636,635.17		165,636,635.17

13、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,627,219,690.75		109,363,240.79	305,206,767.68		85,627,098.99	2,127,416,798.21
2.本期增加金额						799,566,037.74	799,566,037.74
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加						799,566,037.74	799,566,037.74
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	1,627,219,690.75		109,363,240.79	305,206,767.68		885,193,136.73	2,926,982,835.95
二、累计摊销							
1.期初余额	226,262,302.08		86,581,373.26	75,058,866.41		64,412,458.58	452,315,000.33
2.本期增加金额	19,353,014.55		4,562,789.40	11,165,898.62		426,087.50	35,507,790.07
(1) 计提	19,353,014.55		4,562,789.40	11,165,898.62		426,087.50	35,507,790.07
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	245,615,316.63		91,144,162.66	86,224,765.03		64,838,546.08	487,822,790.40
三、减值准备							
1.期初余额			3,204,220.67			15,564,994.73	18,769,215.40
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额			3,204,220.67			15,564,994.73	18,769,215.40
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,381,604,374.12		15,014,857.46	218,982,002.65		804,789,595.92	2,420,390,830.15
2.期初账面价值	1,400,957,388.67		19,577,646.86	230,147,901.27		5,649,645.68	1,656,332,582.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
铝材料汽车轻量化技术与工程化应用		3,685,286.06				3,685,286.06		

铝合金新材料新产品开发		5,645,003.16			5,645,003.16		
云南铝基新材料新产品产业技术研究院		37,119.35			37,119.35		
铝电解计算机控制系统光电隔离防雷技术研发与应用		158,403.00			158,403.00		
铝材料多相熔体结构与凝固过程微观组织控制		556,337.63			556,337.63		
铝合金焊接材料生产技术与产品开发		8,837,881.93			8,837,881.93		
基于材料基因工程方法的 7075 高强度铝合金汽车支撑摆臂制造技术研究		725,808.28			725,808.28		
云南省铝合金材料及应用工程技术研究中心		968,249.29			968,249.29		
耐铝液腐蚀温度传感器研发(人员)		497,356.53		497,356.53			
云南省科技厅技术创新人才培养项目(赵瑞敏)		4,379.46		4,379.46			
铝电解阳极钢爪防氧化保护涂层技术研究		1,658,932.88		1,658,932.88			
铝电解阳极炭块防氧化保护涂层技术研究		8,378,610.02		8,378,610.02			
30 台 420KA 铝电解槽"2+5"智能化生产低排放控制技术研究		895,266.64		895,266.64			
云南省科技厅技术创新人才培养项目(车立志)		141.50		141.50			
铝电解多功能天车自动添加阳极破碎料关键技术研究		3,391,338.60		3,391,338.60			
420kA 电解槽智能打壳关键技术研究		3,442,167.80		3,442,167.80			
热顶模铸造铝合金关键工艺技术研究		4,844,073.03		4,844,073.03			
电解槽智能打壳控制技术研究		62,608.17		62,608.17			
周克崧院士工作站		864,604.22		864,604.22			
高强高韧耐蚀先进铝合金材料生产关键技术开发		922,186.50		922,186.50			
420KA 铝电解槽强保温内衬结构关键工艺技术研究		13,415,068.00		13,415,068.00			
铝冶金关键部件表面镀层技术研发		6,108,720.85		6,108,720.85			
耐铝液腐蚀温度传感器研发(人员)		36,318.00		36,318.00			
高强高韧耐蚀先进铝合金材料生产关键技术开发(人员)		227,528.00		227,528.00			
电解槽智能打壳控制技术研究(人员)		18,036.00		18,036.00			
云南云铝涌鑫铝业有限公司水电铝绿色低碳新技术省创新团队		397,496.55		397,496.55			
降低 400KA 铝电解槽直流电耗关键工艺技术研究		18,837,010.27		18,837,010.27			
铝合金铸造成型关键工艺技术研究		12,222,579.96		12,222,579.96			

究							
空压机闭式冷却循环水系统研究		416,231.38			416,231.38		
铸造铝合金内部消缺关键工艺技术研究		13,594,091.00			13,594,091.00		
30 台 420KA 铝电解槽“2+5”智能化生产低排放控制技术研究（公司）		2,282,116.39			2,282,116.39		
铝电解阴极碳块组装机研发费	298,865.64					298,865.64	298,865.64
阳极铝导杆焊接机器人系统	804,102.59					804,102.59	804,102.59
合计	1,102,968.23	113,130,950.45			92,516,861.75	20,614,088.70	1,102,968.23

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
探矿权支出	197,822,774.72	27,822,832.08			225,645,606.80
铝水运输专用通道使用费	53,560,632.20		1,017,586.20		52,543,046.00
铁路专用车使用权	1,793,333.90		1,075,999.98		717,333.92
其他	322,171.46	20,193,002.02	410,701.02		20,104,472.46
合计	253,498,912.28	48,015,834.10	2,504,287.20		299,010,459.18

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	185,578,279.02	38,778,892.26	195,746,751.93	30,421,204.83
内部交易未实现利润	54,317,799.12	13,579,449.78	77,146,613.95	15,405,821.03
可抵扣亏损	1,250,300,530.37	228,672,967.40	1,409,570,044.29	266,744,748.35
递延收益	83,248,673.16	16,722,168.29	65,791,560.57	13,897,601.44
辞退福利	22,791,489.39	5,697,872.35	6,306,138.00	1,159,136.70
无形资产摊销	15,948,755.76	3,887,509.46	15,688,722.37	3,848,504.46
应付工资结余	10,662,890.50	1,599,433.58	7,233,547.53	1,085,032.13
固定资产清理	8,684,567.37	2,171,141.84	8,684,567.37	2,171,141.84
交易性金融负债	1,614,775.00	403,693.75	1,614,775.00	403,693.75
工会经费	570,000.00	142,500.00	570,000.00	142,500.00
预计负债	219,892.27	54,973.08	219,892.31	54,973.08
合计	1,633,937,651.96	311,710,601.79	1,788,572,613.32	335,334,357.61

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

非同一控制企业合并资产评估增值	175,025,565.66	43,756,391.41	167,833,087.60	41,958,271.90
基础设施建设配套奖励资金	127,408,080.00	27,917,289.97	172,632,391.90	30,417,289.97
固定资产暂时性差异	132,318,850.98	25,640,466.15	119,907,797.04	22,778,808.06
合计	434,752,496.64	97,314,147.53	460,373,276.54	95,154,369.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	46,014,868.31	265,695,733.48	45,602,580.51	289,731,777.10
递延所得税负债	46,014,868.31	51,299,279.22	45,602,580.51	49,551,789.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	421,382,057.36	1,061,144,075.28
可抵扣亏损	1,466,536,324.41	2,890,729,461.37
合计	1,887,918,381.77	3,951,873,536.65

(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

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	47,120,510.40	303,587,109.40	
2020 年	22,877,834.76	634,420,263.83	
2021 年	144,355,732.21	419,083,961.16	
2022 年	63,450,437.60	282,591,330.28	
2023 年	222,949,168.34	231,775,588.16	
2024 年	6,644,130.10	577,855,797.68	
2025 年及以后	959,138,511.00	441,415,410.86	
合计	1,466,536,324.41	2,890,729,461.37	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	541,521,232.19	1,006,169,732.27
融资租赁保证金	314,360,681.32	422,783,093.44
土地保证金	205,154,200.51	201,387,073.30
待抵扣进项税	51,749,143.93	21,684,570.50

合计	1,112,785,257.95	1,652,024,469.51
----	------------------	------------------

18、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,315,000,000.00	5,935,380,000.00
抵押借款	156,000,000.00	156,000,000.00
保证借款	878,000,000.00	453,000,000.00
信用借款	3,588,200,000.00	3,376,636,815.34
合计	8,937,200,000.00	9,921,016,815.34

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,675.00	1,649,400.00
其中：		
其中：		
合计	3,675.00	1,649,400.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,316,580,761.74	1,551,592,718.69
银行承兑汇票	52,413,701.39	119,428,444.39
合计	1,368,994,463.13	1,671,021,163.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,712,771,738.82	4,916,730,671.34
合计	6,712,771,738.82	4,916,730,671.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原重工股份有限公司	123,941,556.15	工程尚未竣工结算
曲靖李裕碳素有限公司	84,808,652.48	暂未支付

镇江李裕碳素有限公司	42,662,757.91	暂未支付
云南建投第二建设有限公司	54,966,157.31	工程尚未竣工结算
镇江裕高碳素有限公司	37,407,228.84	暂未支付
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	55,436,996.20	工程尚未竣工结算
二十三冶建设集团有限公司	29,236,070.13	工程尚未竣工结算
中化二建集团有限公司	26,822,804.31	工程尚未竣工结算
五矿二十三冶建设集团有限公司云南分公司	28,163,164.47	工程尚未竣工结算
中铁二院昆明勘察设计院有限责任公司	24,999,129.00	工程尚未竣工结算
云南磷化集团工程建设有限公司	44,940,392.90	工程尚未竣工结算
云南建投第十一建设有限公司	23,598,265.21	工程尚未竣工结算
中国十九冶集团有限公司	24,571,505.50	工程尚未竣工结算
云南工程建设总承包公司	36,543,977.63	工程尚未竣工结算
十四冶建设集团云南第一建筑安装工程有限公司	22,156,944.50	工程尚未竣工结算
云南省煤炭供销总公司物资分公司	18,657,284.59	暂未支付
中铝国际富源工程项目部	18,585,771.14	工程尚未竣工结算
中国十九冶集团有限公司昆明分公司	16,934,278.20	工程款尚未结算
中国化学工程第十一建设有限公司	13,949,800.28	工程款尚未结算
北京市机械施工有限公司	12,281,634.42	工程款尚未结算
云南省第二公路桥梁工程有限公司	12,258,344.53	工程款尚未结算
广西强强碳素股份有限公司	12,049,000.00	暂未支付
云南热能工业炉工程技术开发有限公司	11,100,863.27	暂未支付
昆明精机机电设备有限公司	8,003,859.05	工程款尚未结算
十一冶建设集团有限责任公司	6,888,973.80	工程款尚未结算
中国化学工程第十四建设有限公司	6,344,746.72	工程款尚未结算
云南建投安装股份有限公司	5,864,452.34	工程款尚未结算
陕西建工机械施工集团有限公司	5,639,839.04	工程款尚未结算
七冶建设有限责任公司	6,112,488.83	工程款尚未结算
国家电投集团重庆碳素有限公司	3,382,161.57	暂未支付
云南建投第五建设有限公司	3,331,249.68	工程款尚未结算
云南工程建设总承包股份有限公司	2,856,112.24	工程款尚未结算
特变电工中发上海高压开关有限公司	2,570,000.00	工程款尚未结算
三门峡三星智能装备制造有限公司	2,565,736.01	工程款尚未结算
浙江鑫耐铝熔铸设备材料有限公司	2,505,124.35	工程款尚未结算
云南华邦钢结构工程有限公司	2,365,134.58	工程款尚未结算
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	2,211,177.86	设备款尚未结算
广东省阳江市建安集团有限公司云南分公司	1,368,321.89	工程尚未竣工结算
北矿机电科技有限责任公司	1,002,000.00	设备工程款未结算
合计	839,083,956.93	--

22、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	165,801,185.17	149,330,686.21
合计	165,801,185.17	149,330,686.21

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	168,164,594.91	558,216,786.20	576,107,111.27	150,274,269.84
二、离职后福利-设定提存计划	12,358,294.18	117,125,731.00	108,362,567.93	21,121,457.25
三、辞退福利	13,597,065.02	2,710,803.17	4,624,135.21	11,683,732.98
合计	194,119,954.11	678,053,320.37	689,093,814.41	183,079,460.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,089,079.77	429,181,873.53	416,222,579.98	91,048,373.32
2、职工福利费		26,204,105.42	26,204,105.42	
3、社会保险费	7,477,647.46	44,818,771.16	42,337,869.96	9,958,548.66
其中：医疗保险费	6,326,911.42	41,724,565.88	39,531,394.12	8,520,083.18
工伤保险费	859,475.99	3,573,422.29	2,811,863.21	1,621,035.07
生育保险费	291,260.05	4,158,829.19	3,969,920.91	480,168.33
4、住房公积金	12,883,259.58	49,674,750.96	49,414,129.65	13,143,880.89
5、工会经费和职工教育经费	30,802,336.79	10,186,563.94	12,165,344.61	28,823,556.12
8、其他	38,912,271.31	-1,849,278.81	29,763,081.65	7,299,910.85
合计	168,164,594.91	558,216,786.20	576,107,111.27	150,274,269.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,668,010.24	80,282,815.03	73,051,459.95	15,899,365.32
2、失业保险费	414,506.40	3,087,038.67	2,898,132.16	603,412.91
3、企业年金缴费	3,275,777.54	33,755,877.30	32,412,975.82	4,618,679.02

合计	12,358,294.18	117,125,731.00	108,362,567.93	21,121,457.25
----	---------------	----------------	----------------	---------------

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,402,050.60	44,149,420.74
企业所得税	11,974,119.90	1,694,516.17
个人所得税	223,052.26	1,014,150.50
城市维护建设税	601,480.83	2,532,342.94
资源税	10,711,181.02	14,902,569.36
环境保护税	17,767,679.14	6,792,164.68
土地使用税	7,238,846.64	6,405,809.12
印花税	5,353,509.33	5,889,268.61
代扣代缴税金	2,372,922.01	2,372,922.01
房产税	3,170,062.94	2,076,096.97
教育费附加	331,103.20	1,423,359.38
地方教育费附加	220,752.99	963,758.51
其他税费	2,660,674.26	2,096,235.38
合计	85,027,435.12	92,312,614.37

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	55,788,454.15	47,557,849.62
其他应付款	353,824,937.54	237,115,641.10
合计	409,613,391.69	284,673,490.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	22,209,424.27	11,509,894.81
短期借款应付利息	29,954,574.23	17,634,362.94
长期应付款利息	0.00	18,413,591.87
信用证利息	3,624,455.65	
合计	55,788,454.15	47,557,849.62

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	79,256,663.36	59,921,372.03
保证金	42,965,818.21	42,564,635.79

运费装卸费	27,582,956.79	34,734,642.86
代扣社保及其他职工薪酬	38,938,148.56	18,058,055.77
应付探矿权受让款	10,500,000.00	10,500,000.00
应付工程质保金	878,981.25	10,203,878.20
应付代理服务费	3,903,866.61	2,501,139.99
应付股权收购款	68,213,536.33	2,178,642.34
应付党建工作经费	6,891,986.87	2,007,800.68
其他代收代扣款	74,692,979.56	54,445,473.44
合计	353,824,937.54	237,115,641.10

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,153,674,939.00	1,856,660,000.00
一年内到期的长期应付款	1,750,047,641.64	2,111,320,699.23
合计	2,903,722,580.64	3,967,980,699.23

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	675,000,000.00	695,000,000.00
保证借款	2,342,694,939.00	2,921,420,000.00
信用借款	4,080,000,000.00	2,254,077,431.00
减：一年内到期的长期借款	-1,153,674,939.00	-1,856,660,000.00
合计	5,944,020,000.00	4,013,837,431.00

长期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注 81。
- (2) 质押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注六 81。

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,566,414,008.10	2,660,350,344.40
专项应付款	990,000.00	990,000.00
合计	2,567,404,008.10	2,661,340,344.40

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,031,085,894.67	2,660,350,344.40

项目垫付款	535,328,113.43	
合计	2,566,414,008.10	2,660,350,344.40

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技创新人才培养费	190,000.00			190,000.00	
轮带式铸造铝合金生产技术开发	800,000.00			800,000.00	
合计	990,000.00			990,000.00	--

29、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	71,322,562.58	73,207,493.86
合计	71,322,562.58	73,207,493.86

30、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计复垦费	9,444,614.59	8,647,119.19	按照已经开采矿区的开采量占储量比例计提的土地复垦费用
预提废渣处置费	85,660,337.76	91,671,325.02	废渣处置方式由自建渣场填埋改为委托第三方处置
合计	95,104,952.35	100,318,444.21	--

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,327,500.53	11,794,668.35	16,724,518.11	195,397,650.77	
合计	200,327,500.53	11,794,668.35	16,724,518.11	195,397,650.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目	8,816,190.62			105,000.00			8,711,190.62	与资产相关
技术研究项目	12,613,816.24	2,200,000.00		2,863,193.46			11,950,622.78	与资产相关
技术开发项目	14,273,934.23	1,240,000.00		216,683.49			15,297,250.74	与收益相关
冶炼建设项目	27,894,132.58	100,000.00					27,994,132.58	与收益相关
其他建设项目	117,021,076.86	360,000.00		630,645.58			116,750,431.28	与资产相关
产业化应用项目	1,200,000.00			482,320.74			717,679.26	与资产相关

其他项目	18,508,350.00	7,894,668.35		12,426,674.84			13,976,343.51	与资产相关
合 计	200,327,500.53	11,794,668.35		16,724,518.11			195,397,650.77	

32、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
铝灰资源化利用环保科技示范项目国家资本金	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

33、股本

单位： 元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,606,838,797.00						2,606,838,797.00

34、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,255,752,780.59		3,962,000.00	6,251,790,780.59
其他资本公积	184,028,476.81			184,028,476.81
合计	6,439,781,257.40		3,962,000.00	6,435,819,257.40

35、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,627,320.79	4,105,284.96				4,105,284.96		-21,522,035.83
其他债权投资公允价值变动	-26,672,668.21	2,869,923.08						-23,802,745.13
现金流量套期储备	-1,211,081.25	1,208,325.00				1,208,325.00		-2,756.25
外币财务报表折算差额	2,256,428.67	27,036.88				27,036.88		2,283,465.55
其他综合收益合计	-25,627,320.79	4,105,284.96				4,105,284.96		-21,522,035.83

36、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	37,135,895.12	45,998,083.13	29,308,282.33	53,825,695.92
合计	37,135,895.12	45,998,083.13	29,308,282.33	53,825,695.92

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	268,071,434.02			268,071,434.02
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合计	345,045,411.63			345,045,411.63

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,138,698,238.89	509,720,634.15
调整后期初未分配利润	-1,138,698,238.89	509,720,634.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,709,871.71	-1,466,019,023.23
应付普通股股利		182,399,849.81
期末未分配利润	-977,988,367.18	-1,138,698,238.89

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,706,307,239.59	9,442,480,364.57	10,359,197,310.30	9,250,025,436.68
其他业务	138,996,756.18	114,662,940.06	125,514,732.50	105,644,867.14
合计	10,845,303,995.77	9,557,143,304.63	10,484,712,042.80	9,355,670,303.82

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,529,641.89	8,136,835.86
教育费附加	10,167,620.44	8,061,232.63
房产税	19,653,954.13	19,575,298.77
土地使用税	11,276,181.32	9,891,583.30
车船使用税	98,393.75	110,365.10
印花税	12,226,197.90	11,824,311.48
环境保护税	30,752,337.70	8,819,843.05
其他税费	618,652.85	216,077.42
合计	94,322,979.98	66,635,547.61

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	188,718,669.70	179,812,862.57
职工薪酬	12,474,748.35	13,688,743.17
装卸费	9,493,080.72	7,901,068.72
仓储保管费	10,331,259.21	4,959,687.26
其他	26,788,925.19	16,547,499.08
合计	247,806,683.17	222,909,860.80

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	126,587,429.23	158,684,476.69
职工薪酬	133,080,434.17	104,462,126.61
折旧费	23,593,749.65	38,158,175.64
无形资产摊销	17,582,894.14	19,300,342.24
保险费	9,781,188.56	22,986,856.81
办公费	2,386,767.96	5,146,919.70
排污费	72,234.43	4,499,481.48
党建工作经费	2,931,218.87	786,999.07
水电费	1,654,794.10	1,963,326.92
其他	53,960,611.63	58,252,096.61
合计	371,631,322.74	414,240,801.77

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,973,464.11	10,825,650.07
合计	3,973,464.11	10,825,650.07

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	556,850,789.47	482,917,764.11
减：资本化利息	69,594,370.10	81,878,198.62
费用化利息支出	487,256,419.37	401,039,565.49
减：直接冲减财务费用的贴息		
减：利息收入	28,637,354.80	22,565,656.60
汇兑损失（收益以“-”填列）	-2,726,389.14	-5,651,757.81
其他	280,759.55	1,638,035.19
合计	456,173,434.98	374,460,186.27

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技术研究项目	741,666.72	293,246.42
技术开发项目	477,320.74	
冶炼建设项目		783,781.79
其他建设项目	467,142.88	995,736.32
产业化应用项目		389,714.42
政府专项补助	56,399,660.69	305,000.02
稳岗补贴		
其他项目	18,392,200.00	5,677,650.57
合 计	76,477,991.03	8,445,129.54

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		-89,782.37
持有至到期投资在持有期间的投资收益		5,912,000.00
其他	-196,952.71	-922,834.63
合计	-196,952.71	4,899,383.00

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	50,625.00	361,000.00
合计	50,625.00	361,000.00

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,310,279.63	
应收账款坏账损失	1,034,140.89	
合计	-1,276,138.74	

49、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,544,332.74
二、存货跌价损失	12,229,889.55	-8,685,512.13

合计	12,229,889.55	-14,229,844.87
----	---------------	----------------

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,125,323.26	3,916,147.54
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,125,323.26	2,365,977.02
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		-159,231.18
合 计	1,125,323.26	3,916,147.54

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	1,280,469.70		1,280,469.70
非货币性资产交换利得	108,572.15		108,572.15
接受捐赠	777,000.00		777,000.00
政府补助	21,640,730.00	2,836,000.00	21,640,730.00
其他	837,109.04	594,290.15	837,109.04
合计	24,643,880.89	3,430,290.15	24,643,880.89

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	0.00	50,795.22	0.00
对外捐赠	2,254,363.93	217,741.48	2,254,363.93
其他	1,145,899.84	1,428,375.52	1,145,899.84
合计	3,400,263.77	1,696,912.22	3,400,263.77

53、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,552,998.32	20,232,059.93
递延所得税费用	11,195,768.02	-28,425,736.31
合计	42,748,766.34	-8,193,676.38

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	223,907,160.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,778,376.67
子公司适用不同税率的影响	192,336.06
调整以前期间所得税的影响	-810,119.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	992,136.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,547,069.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,856,893.65
所得税费用	42,748,766.34

54、其他综合收益

详见附注。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	82,322,655.00	61,931,750.00
保证金	8,124,297.48	29,141,612.63
利息收入	27,226,793.20	21,260,649.76
保险理赔款	7,894,330.44	2,591,572.29
其他	38,329,612.36	42,148,103.60
合计	163,897,688.48	157,073,688.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项流出	25,272,077.47	21,618,607.07
保险费	528,337.82	8,602,687.69
履约保证金	4,228,000.00	40,486,253.40
排污费		3,701,108.00
综合服务费、房屋租赁费	2,224,743.33	864,489.37
咨询、审计、评估费	538,294.02	655,566.00
银行手续费	2,062,337.36	1,967,361.29
扶贫捐款	186,650.00	1,264,964.38
业务招待费	362,003.76	452,739.55
汽车使用费	708,949.57	
补偿款		1,579,261.81
其他	40,386,624.84	37,472,530.26
合计	76,498,018.17	118,665,568.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权补偿款		66,222,326.31
其他		2,601,299.96
合计		68,823,626.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权交易保证金		1,505,586.45
合计		1,505,586.45

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	617,800,000.00	1,751,900,000.00
融资租赁保证金	15,142,970.39	
合计	632,942,970.39	1,751,900,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	1,024,535,350.35	864,015,345.30
融资租赁保证金	100,000,000.00	62,150,000.00
开票、开证、保理手续费	3,342,685.85	12,618,364.17
股权转让款		3,889,723.43
合计	1,127,878,036.20	942,673,432.90

56、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	181,158,394.33	53,288,561.98
加：资产减值准备	-10,953,750.81	14,229,844.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	578,271,096.33	568,807,107.34
无形资产摊销	34,523,845.94	35,647,174.11
长期待摊费用摊销	1,031,014.08	3,245,692.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,125,323.26	-3,916,147.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		50,795.22

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,625.00	-361,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	473,955,278.32	374,329,517.87
投资损失（收益以“-”号填列）	196,952.71	-4,899,383.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,036,043.62	-18,233,053.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,747,489.80	-9,737,132.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,854,805.59	422,561,235.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,776,701.96	282,696,215.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	545,172,508.74	1,618,853.98
其他	16,689,800.80	1,817,238.51
经营活动产生的现金流量净额	1,644,021,218.05	1,721,145,520.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,637,432,922.80	3,010,870,395.44
减：现金的期初余额	3,044,582,761.21	3,116,187,536.77
现金及现金等价物净增加额	-407,149,838.41	-105,317,141.33

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,637,432,922.80	3,044,582,761.21
其中：库存现金	113,794.73	90,661.13
可随时用于支付的银行存款	2,637,319,128.07	3,044,492,100.08
三、期末现金及现金等价物余额	2,637,432,922.80	3,044,582,761.21

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	903,067,100.00	承兑汇票保证金、信用保证金及借款保证金注 1
应收票据	20,000,000.00	票据质押注 2
存货	200,828,548.84	抵押借款注 3
固定资产	1,768,296,737.41	抵押借款注 3
无形资产	534,799,103.46	抵押借款注 3
合计	3,426,991,489.71	--

其他说明：

借款保证金注1：截止2019年6月30日：本公司子公司云铝润鑫公司：以账面价值114,920,000.00元的银行存款分别取得交通银行红河分行、中国银行红河分行、招商银行红河分行、曲靖商业银行的银行承兑汇票197,000,000.00元、13,000,000.00元、14,570,000.00元、56,500,000.00元。本公司子公司云铝浩鑫截至2019年06月30日，以10,000,000.00元银行存款作为保证金向中国进出口银行云南省分行获得长期借款100,000,000.00元；以50,000,000.00元银行存款作为保证金向华夏银行昆明分行圆通支行获得银行承兑汇票100,000,000.00元。本公司子公司云南文山铝业以45,000,000元保证金取得华夏银行90,000,000元银行承兑汇票，以59,200,000元取得工行296,000,000元借款：剩余623,947,100元为本公司及子公司开立票据、信用证的保证。

票据质押注2：本公司的子公司云铝源鑫以账面价值20,000,000.00元的银行承兑汇票向招商银行昆明分行质押，开立应付银行承兑汇票20,000,000.00元。

抵押借款注3：截至2019年6月30日：本公司以账面价值140,637,939.96元的固定资产和账面价值18,511,958.24元的无形资产与中国进出口银行签订最高额抵押合同。用账面价值62,511,664.29元的无形资产作为抵押，向国开发展基金有限公司借款：本公司子公司云铝涌鑫以30万吨铝板带工程项目的土地使用权共817亩，账面原值为60,033,825.39元、净值49,627,962.32元，以及用30万吨铝板带工程项目的固定资产（房屋建筑物）共23项，账面原值711,383,539.09元，净值为611094531.51元共同向交通银行抵押开具283500000元银行承兑汇票：本公司子公司云铝润鑫以账面价值279,163,697.01元的固定资产及账面价值73,912,223.89元的无形资产向交通银行红河分行抵押，取得短期借款100,000,000.00元和商业汇票197,000,000.00元；以账面价值91,732,640.06元的固定资产为云南铝业股份有限公司提供反担保取得中国外贸金融租赁有限公司135,000,000.00元的融资租赁款；以账面价值200,828,548.84元的存货为云南铝业股份有限公司提供反担保取得中建投租赁有限责任公司200,000,000.00元的融资租赁款。以账面价值155,986,125.78元的机器设备抵押取得中航租赁有限责任公司200,000,000.00元的融资租赁款。以账面价值100,800,741.30元的机器设备抵押取得中建投租赁有限责任公司200,000,000.00元的融资租赁款。以账面价值127,299,939.89元的机器设备抵押取得中建投租赁有限责任公司135,000,000.00元的融资租赁款：本公司子公司云铝源鑫以评估值200,566,094.00元，账面净值54,816,488.39元的土地使用权向中国工商银行建水支行抵押借款56,000,000.00元。子公司云铝文山以账面价值为107,117,150.12元的夹马石土地使用权抵押取得华夏银行400,000,000元银行承兑汇票。截止2019年6月30日。本公司子公司云铝海鑫以账面价值261,581,121.90元的固定资产标的物账面价值99,415,575.84元的无形资产抵押取得中航国际租赁有限公司250,000,000.00元的融资租赁款。本公司子公司云铝溢鑫以账面价值63,924,113.61的无形资产与鹤庆县农村信用合作联社签订了144,000,000.00元的最高额抵押合同，向鹤庆县农村信用合作联社借入长期借款500,000,000.00元。以账面价值4,961,966.76元的无形资产为抵押，向云南冶金集团财务有限公司借入20,000,000.00元的长期借款。

58、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	19,135,009.14	6.9035	132,099,151.33
欧元	81.71	7.8028	637.56
港币	4,592,308.36	0.9343	4,290,813.75
应收账款	--	--	
其中：美元	3,984,454.58	6.8591	27,329,741.12
欧元	8,618.95	7.8028	67,251.94
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	2,095,000.00	7.8028	16,346,866.00
港币			

59、政府补助

政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
污染治理项目	735,000.00	递延收益	105,000.00
技术研究项目	27,984,641.27	递延收益	2,757,261.33
技术开发项目	2,830,000.00	递延收益	216,683.49
冶炼建设项目	200,000.00	递延收益	
其他建设项目	61,577,903.55	递延收益	42,010,103.90
产业化应用项目	11,021,812.12	递延收益	582,320.76
其他项目	38,904,590.47	递延收益	24,709,428.55
合计	143,253,947.41		70,380,798.03

八、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

九、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	
云南云铝涌鑫铝业有限公司	云南建水	云南建水	制造	67.33%		出资设立
云南云铝润鑫铝业有限公司	云南个旧	云南个旧	制造	70.14%		非同一控制企业合并
云南文山铝业有限公司	云南文山	云南文山	制造	100.00%		非同一控制企业合并
云南云铝泽鑫铝业有限公司	云南富源	云南富源	制造	100.00%		出资设立
云铝国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
云南云铝沥鑫铝业有限公司	云南丽江	云南丽江	制造	60.00%		出资设立
云南云铝泓鑫铝业有限公司	云南德宏	云南德宏	制造	70.00%		出资设立
云南华坪沅鑫电力开发有限公司	云南华坪	云南华坪	制造	51.00%		出资设立
云南源鑫炭素有限公司	云南建水	云南建水	制造	100.00%		同一控制企业合并
云南浩鑫铝箔有限公司	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%		同一控制企业合并
云南云铝汇鑫经贸有限公司	云南昆明	云南昆明	商贸	51.00%		出资设立
云南云铝慧创绿能电池有限公司	云南昆明	云南昆明	制造	95.00%	5.00%	出资设立

鹤庆溢鑫铝业有限公司	云南鹤庆	云南鹤庆	制造	70.95%	3.56%	非同一控制企业合并
云南云铝海鑫铝业有限公司	云南昭通	云南昭通	制造	75.00%		增资扩股
云南冶金科技（美国）有限公司	美国	美国	商贸	34.00%		同一控制企业合并
云南云铝绿源慧邦工程科技有限公司	云南建水	云南建水	制造	100.00%		出资设立
曲靖云铝涌鑫铝业有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造	94.35%		非同一控制企业合并
云南润迈新能源车业有限公司	云南昆明	云南昆明	制造	50.00%		出资设立
云南云铝物流投资有限公司	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%		出资设立
云南冶金集团创能金属燃料电池股份有限公司	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%		同一控制企业合并
云南亚能碳资产管理有限公司	云南昆明	云南昆明	贸易	41.00%		出资设立
上海沪鑫铝箔有限公司	上海	上海	制造		100.00%	非同一控制下企业合并
文山铝业西畴矿业有限公司（“西畴矿业”）	云南西畴	云南西畴	矿山采掘		100.00%	出资设立
文山铝业砚山矿业有限公司（“砚山矿业”）	云南砚山	云南砚山	矿山采掘		100.00%	出资设立
文山铝业广南矿业有限公司（“广南矿业”）	云南广南	云南广南	矿山采掘		100.00%	出资设立
云南涌顺铝业有限公司	云南建水	云南建水	制造		51.00%	出资设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	32.67%	6,382,235.29		219,839,121.55
云南云铝润鑫铝业有限公司	29.86%	1,594,758.18		164,974,369.87

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南云铝涌鑫铝业有限公司	534,055,009.01	2,718,648,872.66	3,252,703,881.67	2,384,268,427.07	262,379,084.41	2,646,647,511.48	546,308,814.97	2,777,195,051.14	3,323,503,866.11	2,320,906,992.35	432,309,735.16	2,753,216,727.51
云南云铝润鑫铝业有限公司	755,399,119.07	2,450,603,833.22	3,206,002,952.29	2,563,480,160.66	90,029,925.41	2,653,510,086.07	785,510,321.25	2,558,532,321.63	3,344,042,642.88	2,642,728,830.90	157,405,375.65	2,800,134,206.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,826,853,908.75	19,535,461.56	19,535,461.56	302,013,121.46	2,027,419,279.26	17,359,494.47	17,359,494.47	199,185,384.05
云南云铝润鑫铝业有限公司	1,536,488,265.05	5,340,784.25	5,340,784.25	361,300,136.83	1,867,018,693.55	-10,554,568.70	-10,554,568.70	115,231,544.47

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(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	
云南冶金资源股份有限公司	昆明市	昆明市	资源勘查	22.01%		权益法
云南天冶化工有限公司	文山市马塘工业园区	文山市马塘工业园区	制造业		30.00%	权益法
中色国际氧化铝开发有限公司	北京市	北京市	批发业		20.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	冶金资源	天冶化工	中色国际	冶金资源	天冶化工	中色国际
流动资产	130,240,870.91	83,465,617.42	104,347,279.32	122,449,290.52	87,888,205.46	106,226,313.79
非流动资产	324,968,023.12	1,253,835,506.36	9,421,798.74	325,926,337.42	1,248,786,373.02	9,461,805.16
资产合计	455,208,894.03	1,337,301,123.78	113,769,078.06	448,375,627.94	1,336,674,578.48	115,688,118.95
流动负债	188,382,718.99	902,441,121.37	42,522,843.16	192,404,254.53	886,603,977.63	47,344,232.55
非流动负债	14,946,094.53	84,213,182.57	1,981,700.00	11,357,456.59	112,291,046.43	1,981,700.00
负债合计	203,328,813.52	986,654,303.94	44,504,543.16	203,761,711.12	998,895,024.06	49,325,932.55
少数股东权益	5,843,649.66			6,817,350.56		
归属于母公司股东权益	246,036,430.85	350,646,819.84	69,264,534.90	237,796,566.26	337,779,554.42	66,362,186.40
按持股比例计算的净资产份额	55,438,805.72	105,194,045.95	13,852,906.98	52,339,024.23	101,333,866.33	13,272,437.28
--其他				34,453,657.46		
对联营企业权益投资的账面价值	86,792,681.69	101,333,866.32	13,272,437.28	86,792,681.69	101,333,866.33	13,272,437.28
营业收入	53,154,847.38	457,166,948.10	50,572.02	45,631,358.15	466,789,746.61	7,029,265.22
净利润	7,862,939.40	4,070,089.34	-652,887.72	2,269,306.18	5,055,892.74	-144,596.28
其他综合收益			13,590.34			
综合收益总额	7,862,939.40	4,070,089.34	-639,297.38	2,269,306.18	5,055,892.74	-68,148.13

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,184,789.87	118,084,712.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-115,150.27	601,190.59
--综合收益总额	-115,150.27	601,190.59

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 价格风险本公司利用期货合约以降低面临的铝价格波动风险。本公司的期货业务只开展套期保值，不进行投机交易。公司根据每年经董事会通过的套期保值业务方案，对部分铝产品的产量及原料的采购量进行套期保值。

(2) 外汇风险本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种收支相抵、及时换汇等手段，对冲风险。以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

(3) 利率风险除银行存款（附注六、1）外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。本公司的利率风险主要来源于付息负债，付息负债主要包括长、短期借款、融资租赁债务等。公司密切关注市场利率变化，并维持不同类别付息负债的结构平衡，以降低公司面临的上述利率风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

按照本公司的政策，采用信用方式进行交易的客户需要进行信用审核；同时，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金主要存放于信用评级较高的国有银行及集团财务公司，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金应付短期及长期需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	38,924,699.01			38,924,699.01

(六) 交易性金融负债	3,675.00			3,675.00
衍生金融负债	3,675.00			3,675.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有中铝国际股份有限公司在香港发行的股票，依据该股票收盘价确定公允价值。

公司持有的期货合约，依据该期货合约在其期货交易所对应的合约当日结算价确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
云南冶金集团股份有限公司	昆明	企业总部管理	12,642,019,638.00	42.57%	42.57%

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制
昆明仁达工业自动化有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制
云南驰宏锌锗股份有限公司	受同一母公司控制
云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
云南科力新材料股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧保设备技术服务有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南中石油慧能能源有限公司	受同一母公司控制

云南冶金集团股份有限公司	受同一母公司控制
云南云冶中信塑木新型材料有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	受同一母公司控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	受同一母公司控制
云南云创招标有限公司	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制
云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制
云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	受同一母公司控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	受同一母公司控制
云南冶金资源股份有限公司	受同一母公司控制
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
彝良驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制
贵州华锦铝业有限公司	同受中铝集团控制
河南长城信息技术有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际贸易有限公司	同受中铝集团控制
中铝润滑科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝山东有限公司	同受中铝集团控制
中铝山西铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
中铜（昆明）铜业有限公司	同受中铝集团控制
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝东南材料院（福建）科技有限公司	同受中铝集团控制
山西铝厂工贸有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资供销有限公司	同受中铝集团控制
中铝昆明铜业有限公司	同受中铝集团控制
苏州新长光热能科技有限公司	同受中铝集团控制
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	同受中铝集团控制
山西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业昆明勘察设计院	同受中铝集团控制
中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团内蒙古有限公司	同受中铝集团控制

重庆西南铝机电设备工程有限公司	同受中铝集团控制
郑州轻金属研究院有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	同受中铝集团控制
陇西北铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
重庆中铝华西铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝（上海）有限公司	同受中铝集团控制
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	同受中铝集团控制
中铝佛山国际贸易有限公司	同受中铝集团控制
西南铝业（集团）有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团有限公司山东分公司	同受中铝集团控制
中铝国际工程股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝融资租赁有限公司	同受中铝集团控制
中铝视拓智能科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际富源工程项目部	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司宁国分公司	同受中铝集团控制
郑州九冶三维化工机械有限公司	同受中铝集团控制
山西华圣铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际贸易集团有限公司重庆分公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业股份有限公司贵州分公司	同受中铝集团控制
九冶建设安装分公司	同受中铝集团控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州华锦铝业有限公司	采购商品	65,701,635.40		是	
河南长城信息技术有限公司	采购商品	612,068.99		是	
昆明八七一文化投资有限公司	采购商品	30,107.55	10,000.00	是	42,419.81
昆明仁达工业自动化有限公司	采购商品				215,399.45
昆明冶金研究院	采购商品	7,393,861.91	11,187,700.00	否	6,651,329.62
昆明有色冶金设计研究院股份公司	采购商品				377.35
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	采购商品				382,666.58
云南驰宏锌锗股份有限公司	采购商品	2,603.77		是	
云南慧能售电股份有限公司	采购商品	3,553,566,346.13	6,167,854,600.00	否	3,320,807,802.63
云南建水锰矿有限责任公司	采购商品	176,902.47	4,900.00	是	
云南科力新材料股份有限公司	采购商品				256,410.26
云南冶金慧保设备技术服务有限公司	采购商品				746,837.78
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	采购商品	36,896.55		是	

云南冶金集团进出口物流股份有限公司	采购商品	260,770,783.94	450,601,000.00	否	77,990,450.56
云南冶金金宇环保科技有限公司	采购商品	1,015,395.73	140,000.00	是	140,615.39
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	14,163,526.39	23,884,600.00	否	6,056,387.60
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	采购商品		149,500.00	否	562,823.75
云南永昌硅业股份有限公司	采购商品	65,909,199.20	133,903,300.00	否	66,297,479.31
云南中石油慧能能源有限公司	采购商品	67,555,435.51	115,052,200.00	否	13,828,442.62
中铝工业服务有限公司	采购商品	18,913,703.91	80,449,100.00	否	
中铝国际贸易有限公司	采购商品	1,475,484,792.97	2,678,073,900.00	否	
中铝润滑科技有限公司	采购商品	34,504.47		是	
中铝山东有限公司	采购商品	3,330,277.44		是	
中铝山西铝业有限公司	采购商品	1,103,913.79	458,800.00	是	
中铝物资有限公司	采购商品	147,814,126.23		是	
中色科技股份有限公司	采购商品	252,830.18		是	
中铜（昆明）铜业有限公司	采购商品	395,226.88		是	
云南冶金集团股份有限公司	采购商品				61,197.69
云南云冶中信塑木新型材料有限公司	采购商品				566.04
中铝河南洛阳铝箔有限公司	采购商品	3,337,113.76		是	
中铝东南材料院（福建）科技有限公司	采购商品		250,000.00	否	
山西铝厂工贸有限公司	采购商品		21,551,700.00	否	
中铝物资供销有限公司	采购商品		93,103,400.00	否	
云南冶金慧测检测技术有限公司	采购商品		1,000,000.00	否	
云南汇通锰业有限公司	采购商品		1,836,500.00	否	
中铝昆明铜业有限公司	采购商品		851,000.00	否	
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品		17,379,300.00	否	
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	接受劳务	5,948.28		是	
昆明八七一文化投资有限公司	接受劳务	120,433.96	19,500.00	是	140,008.47
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	接受劳务	152,358.49	600,000.00	否	519,339.61
昆明仁达工业自动化有限公司	接受劳务				78,017.09
昆明冶金研究院	接受劳务	3,588,188.83	991,700.00	是	1,416,297.10
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务	1,412,529,633.74	1,035,809,100.00	是	1,130,790,254.59
山西中铝工业服务有限公司	接受劳务	736,757.81	2,586,200.00	否	
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	接受劳务				3,611,611.49
云南驰宏锌锗股份有限公司	接受劳务	16,660.37		是	
云南慧能售电股份有限公司	接受劳务		2,063,800.00	否	
云南建水锰矿有限责任公司	接受劳务	398,623.85	2,928,400.00	否	286,872.40
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	3,221,981.13	4,277,400.00	否	1,860,377.35
云南省冶金医院	接受劳务	1,349,663.28	1,118,700.00	是	1,888,032.05
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	477,830.09	398,500.00	是	1,000,238.59
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	接受劳务	81,737.93		是	213,973.90
云南冶金集团金水物业管理有限公司	接受劳务				348,897.12
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	接受劳务	550.46		是	3,243.24
云南冶金金宇环保科技有限公司	接受劳务	619,967.91	784,800.00	否	311,867.90
云南冶金昆明重工有限公司	接受劳务	2,379,863.60	3,986,200.00	否	2,679,445.47
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	接受劳务	1,429,501.18	6,754,100.00	否	2,679,445.47

云南云创招标有限公司	接受劳务				943.40
中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	32,820.76	7,500.00	是	
中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	接受劳务	94,339.62	16,723,600.00	否	
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	接受劳务	46,560,000.00	59,207,200.00	否	
中铝物流集团内蒙古有限公司	接受劳务	592,300.77		是	
中色科技股份有限公司	接受劳务		1,011,300.00	否	
重庆西南铝机电设备工程有限公司	接受劳务	2,120.00		是	
云南冶金慧测检测技术有限公司	接受劳务				216,981.08
云南冶金集团股份有限公司	接受劳务		5,750,000.00	否	2,661,395.13
郑州轻金属研究院有限公司	接受劳务		50,000.00	否	
云南冶金建设工程质量检测中心	接受劳务		40,000.00	否	93,758.72
云南冶金慧测检测技术有限公司	接受劳务		235,800.00	否	
沈阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务		1,500.00	否	
合计		7,161,992,535.23	10,943,086,800.00		4,644,842,206.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南建水锰矿有限责任公司	出售商品	3,872,120.60	3,448,548.97
昆明有色冶金设计研究院股份公司	出售商品	67,709,174.92	260,834,623.48
云南冶金金宇环保科技有限公司	出售商品	2,000.66	
云南汇通锰业有限公司	出售商品		9,747,506.65
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	出售商品	467,172,490.78	43,248,129.35
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	出售商品	3,976.72	
中铝河南洛阳铝箔有限公司	出售商品	18,721,370.73	
陇西西北铝铝箔有限公司	出售商品	18,359,331.12	
重庆中铝华西铝业有限公司	出售商品	4,148,301.91	
云南文山斗南锰业股份有限公司	出售商品	570,941.87	
云南驰宏资源综合利用有限公司	出售商品	7,979,333.79	396,150.38
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	出售商品	5,191.46	742.89
中铝（上海）有限公司	出售商品	138,056,659.95	
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	出售商品	33,518,863.73	
中铝佛山国际贸易有限公司	出售商品	1,240,139,002.10	
西南铝业（集团）有限责任公司	出售商品	595,690,353.20	
昆明冶金研究院	出售商品		86,011.26
云南云冶中信塑木新型材料有限公司	出售商品		2,675.42
云南冶金建设工程质量检查中心	出售商品		3,593.58
昆明有色冶金设计研究院股份公司	提供劳务	814,594.11	2,892,806.84
云南汇通锰业有限公司	提供劳务	2,150,300.66	1,403,572.94
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	提供劳务	1,896,913.56	385,760.91
云南冶金集团股份有限公司	提供劳务	38,800.96	35,047.61
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	提供劳务		187,944.46
云南冶金集团金水物业管理有限公司	提供劳务		117,117.12
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	提供劳务		11,532.60
合计		2,600,849,722.83	322,801,764.46

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南冶金资源股份有限公司	房屋	526,080.00	
云南冶金集团金水物业管理有限公司	房屋		17,142.86

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南建水锰矿有限责任公司	土地使用费	280,000.02	252,252.24
云南建水锰矿有限责任公司	货场		3,783.79
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	房屋	1,815,061.88	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南文山铝业有限公司	33,043,575.47	2014 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 30 日	否
云南文山铝业有限公司	18,000,000.00	2016 年 07 月 27 日	2021 年 07 月 26 日	否
云南文山铝业有限公司	45,000,000.00	2016 年 09 月 07 日	2021 年 09 月 06 日	否
云南文山铝业有限公司	17,206,300.00	2016 年 09 月 26 日	2019 年 09 月 23 日	否
云南文山铝业有限公司	10,323,800.00	2016 年 11 月 22 日	2019 年 11 月 22 日	否
云南文山铝业有限公司	6,882,600.00	2017 年 01 月 06 日	2020 年 01 月 06 日	否
云南文山铝业有限公司	16,666,700.00	2018 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 20 日	是
云南文山铝业有限公司	33,333,300.00	2016 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 29 日	否
云南文山铝业有限公司	92,600,000.00	2016 年 12 月 20 日	2020 年 07 月 29 日	否
云南文山铝业有限公司	39,000,000.00	2017 年 05 月 25 日	2019 年 05 月 25 日	是
云南文山铝业有限公司	400,000,000.00	2019 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 03 日	否
云南文山铝业有限公司	100,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2020 年 07 月 15 日	否
云南文山铝业有限公司	100,000,000.00	2017 年 07 月 04 日	2020 年 07 月 15 日	否
云南文山铝业有限公司	156,039,000.00	2018 年 02 月 07 日	2021 年 02 月 07 日	否
云南文山铝业有限公司	204,950,200.00	2018 年 04 月 19 日	2021 年 04 月 19 日	否
云南文山铝业有限公司	173,333,300.00	2018 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	否
云南文山铝业有限公司	198,553,300.00	2018 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 27 日	否
云南文山铝业有限公司	169,070,881.45	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 07 日	否
云南文山铝业有限公司	200,000,000.00	2019 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 28 日	否
云南文山铝业有限公司	400,000,000.00	2019 年 01 月 16 日	2021 年 01 月 16 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	200,000.00	2011 年 05 月 06 日	2020 年 05 月 06 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,000,000.00	2011 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 03 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	9,600,000.00	2011 年 08 月 11 日	2020 年 08 月 11 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	9,600,000.00	2011 年 08 月 30 日	2020 年 08 月 30 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	9,600,000.00	2011 年 08 月 31 日	2020 年 08 月 31 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,200,000.00	2011 年 12 月 07 日	2020 年 12 月 07 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,720,000.00	2012 年 01 月 12 日	2021 年 01 月 12 日	否

云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,400,000.00	2012 年 02 月 16 日	2021 年 02 月 16 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	27,000,000.00	2012 年 04 月 18 日	2021 年 04 月 18 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	16,200,000.00	2012 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	35,640,000.00	2012 年 06 月 26 日	2021 年 06 月 26 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	33,988,200.00	2014 年 09 月 29 日	2019 年 05 月 27 日	是
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,511,500.00	2015 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 21 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	26,045,300.00	2015 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 19 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	18,009,900.00	2016 年 07 月 29 日	2019 年 07 月 15 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	122,793,600.00	2018 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 26 日	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	134,222,000.00	2018 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 12 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	14,800,000.00	2012 年 05 月 30 日	2020 年 05 月 30 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	53,000,000.00	2012 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 22 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	11,339,900.00	2014 年 09 月 28 日	2019 年 09 月 28 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	4,900,000.00	2012 年 10 月 30 日	2021 年 10 月 29 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	21,560,000.00	2012 年 10 月 30 日	2021 年 10 月 29 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	5,200,000.00	2012 年 11 月 30 日	2020 年 05 月 30 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	43,741,300.00	2015 年 08 月 29 日	2020 年 06 月 29 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	60,000,000.00	2015 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	24,000,000.00	2016 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 28 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	26,248,400.00	2016 年 06 月 21 日	2019 年 06 月 21 日	是
云南云铝泽鑫铝业有限公司	17,881,900.00	2016 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 15 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	51,865,800.00	2018 年 03 月 22 日	2021 年 03 月 22 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	300,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 28 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	36,239,000.00	2017 年 11 月 02 日	2020 年 11 月 02 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	67,111,000.00	2018 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 26 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	92,095,200.00	2018 年 10 月 17 日	2021 年 10 月 17 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	120,000,000.00	2019 年 01 月 25 日	2020 年 01 月 25 日	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	220,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 26 日	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	44,809,227.73	2015 年 06 月 10 日	2020 年 06 月 10 日	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	27,385,430.95	2015 年 10 月 20 日	2020 年 10 月 20 日	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	32,642,377.84	2016 年 01 月 20 日	2021 年 01 月 20 日	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	90,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 05 月 28 日	是
云南云铝润鑫铝业有限公司	92,095,217.06	2018 年 08 月 08 日	2021 年 08 月 17 日	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	75,000,000.00	2013 年 01 月 31 日	2021 年 01 月 31 日	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	17,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2019 年 04 月 14 日	是
云南云铝泓鑫铝业有限公司	16,500,000.00	2014 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	8,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 31 日	否
云南源鑫炭素有限公司	21,478,539.23	2015 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	否
云南源鑫炭素有限公司	27,327,562.36	2015 年 12 月 01 日	2019 年 10 月 01 日	否
云南源鑫炭素有限公司	24,464,000.00	2016 年 05 月 13 日	2019 年 04 月 15 日	是
云南源鑫炭素有限公司	10,717,600.00	2016 年 06 月 29 日	2019 年 05 月 15 日	是
云南源鑫炭素有限公司	30,000,000.00	2018 年 02 月 18 日	2019 年 02 月 18 日	是
云南源鑫炭素有限公司	7,329,585.29	2016 年 11 月 16 日	2019 年 11 月 16 日	否
云南源鑫炭素有限公司	17,000,000.00	2017 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 27 日	否

云南源鑫炭素有限公司	43,000,000.00	2017 年 03 月 08 日	2020 年 03 月 08 日	否
云南源鑫炭素有限公司	66,666,666.68	2018 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 28 日	否
云南源鑫炭素有限公司	200,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 28 日	否
云南源鑫炭素有限公司	30,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	否
云南源鑫炭素有限公司	126,573,082.68	2018 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 29 日	否
云南源鑫炭素有限公司	30,000,000.00	2019 年 02 月 04 日	2020 年 02 月 04 日	否
云南源鑫炭素有限公司	100,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 28 日	否
云南源鑫炭素有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 30 日	2022 年 01 月 30 日	否
云南源鑫炭素有限公司	30,000,000.00	2019 年 02 月 04 日	2020 年 02 月 04 日	否
云南浩鑫铝箔有限公司	100,000,000.00	2017 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	否
云南浩鑫铝箔有限公司	51,770,000.00	2017 年 11 月 01 日	2020 年 11 月 01 日	否
云南浩鑫铝箔有限公司	46,977,700.00	2018 年 04 月 26 日	2021 年 04 月 26 日	否
云南浩鑫铝箔有限公司	50,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 06 月 14 日	是
云南浩鑫铝箔有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 23 日	2019 年 07 月 23 日	否
云南浩鑫铝箔有限公司	150,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 26 日	否
云南云铝海鑫铝业有限公司	1,469,000,000.00	2017 年 08 月 31 日	2027 年 08 月 31 日	否
云南云铝汇鑫经贸有限公司	77,967,900.00	2018 年 02 月 11 日	2021 年 02 月 11 日	否
鹤庆溢鑫铝业有限公司	658,000,000.00	2018 年 02 月 06 日	2026 年 04 月 26 日	否
合计	7,925,420,846.74			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团股份有限公司	600,000.00	2016 年 9 月 1 日	2019 年 6 月 29 日	否
云南冶金集团股份有限公司	23,400,000.00	2016 年 9 月 1 日	2019 年 11 月 27 日	否
云南冶金集团股份有限公司	200,000.00	2011 年 1 月 14 日	2020 年 1 月 14 日	否
云南冶金集团股份有限公司	5,000,000.00	2011 年 2 月 1 日	2020 年 2 月 1 日	否
云南冶金集团股份有限公司	7,000,000.00	2011 年 3 月 1 日	2020 年 3 月 1 日	否
云南冶金集团股份有限公司	7,800,000.00	2011 年 5 月 6 日	2020 年 5 月 6 日	否
云南冶金集团股份有限公司	7,200,000.00	2011 年 10 月 28 日	2020 年 10 月 28 日	否
云南冶金集团股份有限公司	10,800,000.00	2012 年 2 月 16 日	2021 年 2 月 16 日	否
云南冶金集团股份有限公司	27,000,000.00	2012 年 2 月 23 日	2021 年 2 月 23 日	否
云南冶金集团股份有限公司	11,057,600.00	2014 年 10 月 8 日	2019 年 9 月 15 日	否
云南冶金集团股份有限公司	16,404,897.50	2015 年 3 月 31 日	2019 年 10 月 30 日	否
云南冶金集团股份有限公司	58,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 20 日	否
云南冶金集团股份有限公司	70,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 17 日	否
云南冶金集团股份有限公司	4,535,968.93	2014 年 4 月 28 日	2019 年 9 月 28 日	否
合计	248,998,466.43			

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2019 年 06 月 20 日	长期借款

云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2019 年 12 月 20 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2020 年 06 月 20 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2020 年 12 月 31 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	17,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2019 年 04 月 14 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	9,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2019 年 06 月 14 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	16,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2019 年 09 月 30 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	8,500,000.00	2014 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	17,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2020 年 03 月 31 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	2,400,000.00	2016 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	2,600,000.00	2017 年 03 月 23 日	2019 年 03 月 23 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	2,000,000.00	2017 年 05 月 18 日	2019 年 05 月 18 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	600,000.00	2019 年 07 月 21 日	2019 年 07 月 21 日	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	75,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2018 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	200,000,000.00	2018 年 08 月 09 日	2019 年 02 月 01 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	90,000,000.00	2018 年 09 月 06 日	2019 年 03 月 06 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2018 年 07 月 23 日	2019 年 01 月 23 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	70,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 02 月 15 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	45,000,000.00	2018 年 09 月 12 日	2019 年 03 月 11 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	95,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	40,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2018 年 07 月 23 日	2019 年 01 月 17 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2018 年 08 月 24 日	2019 年 02 月 15 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	3,000,000.00	2018 年 08 月 23 日	2019 年 02 月 22 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	130,000,000.00	2018 年 09 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2018 年 10 月 25 日	2019 年 04 月 25 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	60,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 05 月 21 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 06 月 26 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	200,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2019 年 08 月 22 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	90,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2019 年 09 月 06 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	70,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	200,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	70,000,000.00	2019 年 02 月 15 日	2019 年 08 月 15 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	45,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2019 年 09 月 06 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	65,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2019 年 10 月 23 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	95,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2019 年 10 月 23 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	40,000,000.00	2019 年 05 月 21 日	2019 年 11 月 21 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	70,000,000.00	2019 年 01 月 15 日	2019 年 07 月 15 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2019 年 02 月 12 日	2019 年 08 月 12 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	130,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2019 年 09 月 06 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2019 年 04 月 23 日	2019 年 10 月 23 日	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	60,000,000.00	2019 年 05 月 17 日	2019 年 11 月 15 日	商业承兑汇票
合计	2,488,100,000.00			

拆出				
云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2018 年 02 月 04 日	2019 年 02 月 04 日	委托贷款
云南云铝海鑫铝业有限公司	650,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2024 年 06 月 05 日	委托贷款
云南云铝海鑫铝业有限公司	350,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2024 年 06 月 27 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	10,000,000.00	2017 年 03 月 30 日	2020 年 03 月 30 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2016 年 09 月 13 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2016 年 12 月 05 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2016 年 12 月 29 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2017 年 01 月 16 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2017 年 02 月 20 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,000,000.00	2017 年 02 月 20 日	2019 年 09 月 13 日	委托贷款
合计	1,122,000,000.00			

(5) 其他关联交易

①关联方融资租赁及贷款

单位：元

关联方	项目	本年发生额	本年支付利息手续费
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	融资租赁	161,710,407.00	4,500,000.00
合计		161,710,407.00	4,500,000.00

续：

关联方	项目	本年归还	本年支付利息手续费
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	融资租赁	105,053,311.18	11,896,300.00
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	58,000,000.00	4,650,033.04
中铝融资租赁有限公司	融资租赁	11,788,463.14	1,298,030.08
合计		174,841,774.32	18,801,883.88

②关联方存款

单位：元

关联方	年末存款余额	年初存款余额	本年利息收入
云南冶金集团财务有限公司	188,082,814.93	707,969,957.35	4,192,191.33
合计	188,082,814.93	707,969,957.35	4,192,191.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铝物流集团有限公司山东分公司	56,160.00			
应收账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,163,308.06		2,368,746.83	
应收账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	127,838,062.42		121,148,585.82	
应收账款	云南汇通锰业有限公司			274,000.80	
应收账款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	256,000.00		346,303.63	
应收账款	云南建水锰矿有限责任公司	477,379.87		1,432,321.19	
应收账款	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司			4,613.00	

应收账款	陇西西北铝铝箔有限公司	10,147,997.15		784,642.84	39,232.14
应收账款	云南冶金资源股份有限公司	302,384.00			
应收账款	中铝河南洛阳铝箔有限公司	6,123,764.04			
应收账款	重庆中铝华西铝业有限公司	4,295,413.52			
应收账款	云南文山斗南锰业股份有限公司	362,009.47		703,103.29	
应收账款	昆明冶金研究院	1,109,472.61	509,472.61	600,000.00	
应收账款	云南冶金集团股份有限公司	13,745.00		5,350.00	
应收账款	中铝国际工程股份有限公司			552,665.16	
合计		153,145,696.14	509,472.61	128,220,332.56	39,232.14
预付款项	云南驰宏锌锗股份有限公司	1,000.00			
预付款项	苏州新长光热能科技有限公司			8,640,000.00	
预付款项	云南冶金昆明重工有限公司	166,700.00			
预付款项	云南慧能售电股份有限公司	248,823.68		147,727.46	
预付款项	云南冶金金宇环保科技有限公司	213,550.00			
预付款项	昆明有色冶金设计研究院股份公司				
预付款项	昆明八七一文化投资有限公司			42,048.00	
预付款项	中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司			52,912.16	
预付款项	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	596,039.56			
预付款项	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	4,692,386.09		1,228,907.87	
预付款项	中铜（昆明）铜业有限公司	243,260.68			
预付款项	中铝国际贸易有限公司			2,733,783.69	
预付款项	云南云冶中信塑木新型材料有限公司	678,570.00			
预付款项	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	4,291,568.00		4,382,068.00	
预付款项	中色科技股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
预付款项	贵州华锦铝业有限公司	170,950.00			
预付款项	云南建水锰矿有限责任公司			109,004.76	
预付款项	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司			1,847,701.82	
预付款项	中铝融资租赁有限公司			289,436.24	
预付款项	中铝昆明铜业有限公司			255,995.21	
合计		11,402,848.01		19,829,585.21	
其他应收款	云南建水锰矿有限责任公司	5,964,384.51		4,717,503.55	
其他应收款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	716,393.54		77,281.16	
其他应收款	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	29,476.83		25,629.00	
其他应收款	中铝视拓智能科技有限公司				
其他应收款	昆明冶金研究院	33,531.12		89,585.28	
其他应收款	中铝融资租赁有限公司	4,522.84		868,308.68	14,471.81
其他应收款	中铝铝箔有限公司			50,000.00	2,500.00
其他应收款	云南驰宏锌锗股份有限公司	50,000.00			
其他应收款	云南文山斗南锰业股份有限公司			300,000.00	
其他应收款	昆明八七一文化投资有限公司			14,580.00	
其他应收款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,067,893.98		3,136,662.97	
其他应收款	中铝国际富源工程项目部			66,646.00	
合计		11,866,202.82		9,346,196.64	16,971.81
应收股利	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00			

合计		960,000.00			
其他流动资产	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00	
合计		4,900,000.00		4,900,000.00	
其他非流动资产	云南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		7,212,892.10	
其他非流动资产	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,861,887.54		24,914,000.38	
其他非流动资产	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	7,147,701.82			
其他非流动资产	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	84,000,000.00		21,000,000.00	
其他非流动资产	云南冶金建设工程质量检测中心	106,700.00			
其他非流动资产	云南冶金集团股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流动资产	昆明冶金研究院	50,000.00			
其他非流动资产	昆明有色冶金设计研究院股份公司	147,493,938.63		534,669,909.81	
其他非流动资产	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	1,500,000.00		213,839.56	
其他非流动资产	中国有色金属工业昆明勘察设计院	1,077,776.00			
其他非流动资产	云南金吉安建设咨询监理有限公司			1,000,000.00	
其他非流动资产	昆明八七一文化投资有限公司			1,134.00	
其他非流动资产	苏州新长光热能科技有限公司	11,640,000.00			
合计		270,768,003.99		599,011,775.85	

注：截止本报告报出日，已收回以上昆明有色冶金设计研究院股份公司的应收账款 7,314 万元。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	118,787,089.33	132,500,213.95
应付账款	云南建水锰矿有限责任公司	2,776,628.60	3,219,671.20
应付账款	昆明冶金研究院	11,354,565.41	6,682,603.38
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	9,661,850.33	4,202,030.02
应付账款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	140,000.00	420,000.00
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	814,427,114.50	284,581,395.34
应付账款	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	2,834,131.71	4,061,824.01
应付账款	云南慧能售电股份有限公司	239,307,639.25	10,000,000.00
应付账款	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	11,500.00	26,000.00
应付账款	云南汇通锰业有限公司		1,664,087.60
应付账款	云南冶金慧测检测技术有限公司	188,000.00	1,606,000.00
应付账款	云南永昌硅业股份有限公司	31,563,476.83	44,849,144.00
应付账款	云南冶金慧保设备技术服务有限公司		1,732,845.09
应付账款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	381,500.00	790,809.00
应付账款	贵阳铝镁设计研究院有限公司	3,271,200.00	3,771,200.00
应付账款	中铝工业服务有限公司宁国分公司	283,398.72	106,699.68
应付账款	云南冶金金宇环保科技有限公司	1,544,245.32	1,666,395.16
应付账款	云南中石油慧能能源有限公司	25,666,909.90	7,495,175.14
应付账款	中铝山东有限公司	670,000.00	
应付账款	山西中铝工业服务有限公司	352,763.31	165,566.69
应付账款	中铝工业服务有限公司	30,231,071.50	42,728,223.82
应付账款	昆明勘察院科技开发公司	407,200.00	407,200.00

应付账款	郑州九冶三维化工机械有限公司	86,400.00	86,400.00
应付账款	云南省冶金医院	1,505,920.00	2,384,000.00
应付账款	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	6,970,000.00	8,530,000.00
应付账款	中铝国际富源工程项目部	18,585,771.14	34,549,675.14
应付账款	云南科力新材料股份有限公司	210,000.00	280,000.00
应付账款	山西华圣铝业有限公司	799,566,037.74	
应付账款	中铝国际贸易集团有限公司重庆分公司		
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院	704,658.38	166,000.00
应付账款	贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	2,183,054.00	2,676,154.00
应付账款	中铝物流集团内蒙古有限公司	3,406,463.24	
应付账款	中铝东南材料院（福建）科技有限公司		190,460.00
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	3,415,000.00	2,545,000.00
应付账款	九冶建设有限公司	3,768,712.12	
应付账款	云南冶金仁达信息科技产业有限公司	12,891.85	2,174,496.26
应付账款	中铝河南洛阳铝箔有限公司		608,048.69
应付账款	中铝山西铝业有限公司	2,476,644.00	1,196,104.00
应付账款	中铝物资有限公司	33,305,222.59	
应付账款	云南驰宏锌锗股份有限公司	5,620.00	
应付账款	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	214,834.90
应付账款	云南冶金集团股份有限公司	3,833,328.00	
应付账款	中铝国际贸易有限公司	192,187,501.25	
应付账款	中国铝业股份有限公司贵州分公司	692,079.90	692,079.90
应付账款	中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	13,170.00	
应付账款	昆明八七一文化投资有限公司		35,964.00
应付账款	昆明仁达工业自动化有限公司		9,128.00
应付账款	九冶建设安装分公司		4,868,712.12
应付账款	河南长城信息技术有限公司		248,500.00
应付账款	中铝融资租赁有限公司		583,862.76
应付账款	山西铝厂工贸有限公司		2,266,715.96
合计		2,366,804,435.92	616,983,219.81
应付票据	云南慧能售电股份有限公司	398,105,428.91	
应付票据	云南永昌硅业股份有限公司	13,000,000.00	
应付票据	昆明有色冶金设计研究院股份公司	38,186,287.11	
应付票据	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,000,000.00	
应付票据	中铝工业服务有限公司	17,000,000.00	
应付票据	昆明冶金研究院	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	中铝物资有限公司	8,000,000.00	
应付票据	中铝国际贸易有限公司		
应付票据	云南金吉安建设咨询监理有限公司		
应付票据	云南冶金昆明重工有限公司	3,000,000.00	
合计		484,291,716.02	2,000,000.00
预收账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	409,872.02	0.00
预收账款	云南驰宏资源综合利用有限公司	21,489.45	0.00
合计		431,361.47	

其他应付款	云南省冶金医院	285,480.00	
其他应付款	云南中石油慧能能源有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南冶金昆明重工有限公司	10,000.00	
其他应付款	山西中铝工业服务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	400,000.00	
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	190,000.00	170,000.00
其他应付款	中铝物流集团内蒙古有限公司	500,000.00	
其他应付款	九冶建设有限公司	12,000.00	
其他应付款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	941,870.30	11,877,974.87
其他应付款	昆明八七一文化投资有限公司		800.00
其他应付款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	628,997.47	628,997.47
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司		
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司	806,775.00	700,000.00
其他应付款	昆明冶金研究院	2,258,642.34	2,178,642.34
其他应付款	云南文山斗南锰业股份有限公司	200,036.33	200,036.33
其他应付款	彝良驰宏矿业有限公司	68,013,500.00	
合计		74,267,301.44	15,776,451.01
应付利息	云南冶金集团财务有限公司	257,151.26	270,481.61
合计		257,151.26	270,481.61
一年内到期的非流动负债：	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	226,635,153.94	114,210,096.71
一年内到期的非流动负债：	云南冶金集团财务有限公司	100,500,000.00	
一年内到期的非流动负债：	中铝融资租赁有限公司	48,692,987.33	
合计		375,828,141.27	114,210,096.71
长期应付款	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	206,330,380.93	464,657,148.43
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	87,025,172.45	3,039,080.52
合计		293,355,553.38	467,696,228.95

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

①截至2019年6月30日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同共计33,792,933.85元，具体情况如下：

单位：元

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额
功能机组	株洲天桥起重股份有限公司	76,900,000.00	71,554,020.00	5,345,980.00
氧化铝工配料	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	42,360,000.00	41,737,046.15	622,953.85
85 吨熔保炉炉组	中国苏州新光热能科技有限公司	28,800,000.00	11,640,000.00	17,160,000.00
带 锯	无锡市同维机电制造有限公司	4,380,000.00	866,000.00	3,514,000.00

车间天车	中国洛阳卡瑞起重设备有限公司	5,220,000.00	2,086,000.00	3,134,000.00
除 尘 器	中国尼欧迪克（青岛）除尘设备有限公司	5,020,000.00	1,004,000.00	4,016,000.00
合计		162,680,000.00	128,887,066.15	33,792,933.85

②截至2019年6月30日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计1,478,194,518.62元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重建水电铝项目一期工程 工程中承包合同	2,599,937,700.00	1,874,562,017.60	725,375,682.40	
大额设备合同	245,054,256.00	210,320,798.32	34,733,457.68	
设计费	55,320,900.00	11,000,000.00	44,320,900.00	
工程生产车间 C-D 跨土建施工工程款	221,482,117.60	122,517,415.14	98,964,702.46	
工程组装车间、主辅原料及产品库、综合维修及 备件库土建施工工程桩基处理	77,000,000.00	71,594,950.21	5,405,049.79	
职工宿舍建设	26,000,000.00	300,000.00	25,700,000.00	
电气设备	30,501,431.52	7,057,435.76	23,443,995.76	
厂区道路、管网后续工程	64,783,675.43	48,876,709.40	15,906,966.03	
项目场地平整	28,500,000.00	24,010,000.00	4,490,000.00	
标准化厂房建设项目	42,062,923.84	23,100,000.00	18,962,923.84	
年产 15 万吨中高端铝合金新材料项目设备基础 施工	14,000,000.00	3,600,000.00	10,400,000.00	
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目总包、设 计、监理合同	1,397,730,000.00	927,239,159.34	470,490,840.66	
合计	4,802,373,004.39	3,324,178,485.77	1,478,194,518.62	

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的重大前期差错更正事项。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司有 3 个报告分部，公司的各板块业务如下：

氧化铝板块：包括开采并购买铝土矿和其他原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本公司内部其他分子公司 and 公司外部的客户。

原铝板块：包括采购氧化铝和其他原材料、辅助材料和电力，将氧化铝进行电解以生产为原铝，销售给公司外部的客户。该板块还包括生产、销售炭素产品、铝合金及其他电解铝产品。

其他营运板块：包括提供的物流服务、氧化铝的转口贸易、以及金属燃料电池的生产与销售等。

分部间转移价格参照市场价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	氧化铝板块	原铝板块	其他运营板块	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,718,902,462.28	24,233,250,426.08	1,498,100,582.91	-16,604,949,475.50	10,845,303,995.77
主营业务成本	1,441,296,566.76	23,194,610,033.99	1,472,957,682.52	-16,551,720,978.64	9,557,143,304.63
资产总额	9,048,494,985.37	47,947,433,902.25	1,244,881,399.55	-19,212,207,198.41	39,028,603,088.76
负债总额	5,146,442,227.64	32,643,179,461.67	895,568,122.80	-8,986,427,429.45	29,698,762,382.66

3、其他

不适用。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,642,017,100.24	100.00%	6,546,280.29	0.40%	1,635,470,819.95	1,414,918,349.93	100.00%	6,563,045.61	0.46%	1,408,355,304.32
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,639,264,751.15	100.00%	4,230,209.60	0.26%	1,635,034,541.55	1,411,918,904.94	99.79%	4,269,333.33	0.30%	1,407,649,571.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,752,349.09		2,316,070.69	84.15%	436,278.40	2,999,444.99	0.21%	2,293,712.28	76.47%	705,732.71
其中：										
合计	1,642,017,100.24	100.00%	6,546,280.29	0.40%	1,635,470,819.95	1,414,918,349.93	100.00%	6,563,045.61	0.46%	1,408,355,304.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南浩鑫铝箔有限公司	623,426,905.66	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
云南云铝沥鑫铝业有限公司	11,864,577.88	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,035,442.50	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,131,309.82	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
鹤庆溢鑫铝业有限公司	156,086,262.68	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
云南源鑫炭素有限公司	217,648,387.43	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	13,189,800.51	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
曲靖云铝清鑫铝业有限公司	487,761,173.24	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
昆明有色冶金设计研究院股份公司	95,148,874.52	0.00	0.00%	经测算未见减值迹象
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100%	按账龄计提坏账准备

上海雄恒贸易公司	1, 621, 664. 53	1, 621, 664. 53	100%	按账龄计提坏账准备
西安西电变压器有限责任公司	21, 103, 460. 46	1, 055, 173. 03	5%	按账龄计提坏账准备
郑州新利来铝箔有限公司	5, 993, 178. 82	299, 658. 94	5%	按账龄计提坏账准备
合计	1, 639, 264, 751. 15	4, 230, 209. 60	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,633,435,377.45
1 至 2 年	2,035,442.50
合计	1,635,470,819.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	6,563,045.61	1,106,781.63	1,123,546.95		6,546,280.29
合计	6,563,045.61	1,106,781.63	1,123,546.95		6,546,280.29

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
昆明有色冶金设计研究院股份公司	货款	95,148,874.52	1 年以内	5.7900%	
西安西电变压器有限责任公司	货款	21,103,460.46	1 年以内	1.2900%	1,055,173.02
郑州新利来铝箔有限公司	货款	5,993,178.82	1 年以内	0.3600%	299,658.94
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	货款	2,131,309.82	1 年以内	0.1300%	
上海雄恒贸易公司	货款	1,621,664.53	6 年以上	0.0990%	1,621,664.53
合 计		125,998,488.15		7.67%	2,976,496.49

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	960,000.00	960,000.00
其他应收款	17,963,777.94	75,881,469.31
合计	18,923,777.94	76,841,469.31

（1） 应收股利

应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00	960,000.00
合计	960,000.00	960,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	17,963,777.94	75,881,469.31
应收股利	960,000.00	960,000.00
合计	18,923,777.94	76,841,469.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,500.00	128,730.26	1,115,487.15	1,251,717.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		2,106,207.82	73,629.76	2,179,837.58
本期转回	-5,251.60			-5,251.60
2019 年 6 月 30 日余额	2,248.40	2,234,938.08	1,189,116.91	3,426,303.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	865,023.82
1 至 2 年	135,000.00
3 年以上	16,963,754.12
3 至 4 年	11,250,886.37
4 至 5 年	4,524,296.94
5 年以上	1,188,570.81
合计	17,963,777.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	1,251,717.41	2,174,585.98		3,426,303.39
合计	1,251,717.41	2,174,585.98		3,426,303.39

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南滇能（集团）控股公司	其他	10,418,367.65	2-3 年	52.04%	2,083,673.53
呈贡工业园区管理委员会	其他	3,800,000.00	4-5 年	18.98%	
中国国际期货股份有限公司	保证金	2,212,571.69	2-3 年	11.05%	
广西中外运久凌储运有限公司	代收代付款	1,002,499.17	4-5 年	5.01%	300,749.75
Macquarie Bank Limited（麦格理银行有限公司）	保证金	608,313.00	1 年以内	3.04%	

合计	--	18,041,751.51	--	90.12%	2,384,423.28
----	----	---------------	----	--------	--------------

3、长期股权投资

单位：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
对子公司投资	10,316,325,643.82	84,285,308.04	10,232,040,335.78	10,139,260,543.82	84,285,308.04	10,054,975,235.78
对联营、合营企业投资	130,523,187.35		130,523,187.35	130,523,187.35		130,523,187.35
合计	10,446,848,831.17	84,285,308.04	10,362,563,523.13	10,269,783,731.17	84,285,308.04	10,185,498,423.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南云铝泽鑫铝业有限公司	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
云南浩鑫铝箔有限公司	843,775,341.13					843,775,341.13	
云南冶金科技(美国)有限公司	3,651,670.48					3,651,670.48	
云铝国际有限公司	101,638,600.00					101,638,600.00	
云南亚能碳资产管理有限公	1,230,000.00					1,230,000.00	
云南云铝涌鑫铝业有限公司	867,385,624.72					867,385,624.72	
云南云铝润鑫铝业有限公司	840,422,701.06					840,422,701.06	
云南文山铝业有限公司	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
云南云铝沥鑫铝业有限公司	60,128,013.93					60,128,013.93	59,871,986.07
云南华坪泮鑫电力开发有限	404,132.18					404,132.18	4,695,867.82
云南云铝泓鑫铝业有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
鹤庆溢鑫铝业有限公司	591,000,000.00	35,000,000.00				626,000,000.00	
云南源鑫炭素有限公司	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
云南云铝汇鑫经贸有限公司	76,500,000.00					76,500,000.00	
云南云铝绿源慧邦工程技术	34,000,000.00					34,000,000.00	
曲靖云铝消鑫铝业有限公司	32,112,435.83					32,112,435.83	
云南润迈新能源车业有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
云南云铝物流投资有限公司	65,883,465.40	10,000,000.00				75,883,465.40	
云南云铝慧创绿能电池有限	0.00					0.00	9,000,000.00
云南云铝海鑫铝业有限公司	767,934,900.00	132,065,100.00				900,000,000.00	
云南冶金集团创能金属燃料	5,164,284.44					5,164,284.44	10,717,454.15
电池股份有限公司							
合计	10,054,975,235.78	177,065,100.00	0.00	0.00	0.00	10,232,040,335.78	84,285,308.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值准 备期末 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	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											
二、联营企业											
云南中石油慧能 能源有限公司	8,155,579.77									8,155,579.77	
云南冶金资源股 份有限公司	86,792,681.69									86,792,681.69	
昆明重工佳盛慧 洁特种设备制造 有限公司	29,210.10									29,210.10	
上海滇鑫浦慧融 资租赁有限公司	35,545,715.79									35,545,715.79	
小计	130,523,187.35									130,523,187.35	
合计	130,523,187.35									130,523,187.35	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,980,000,502.09	13,641,473,311.83	13,684,124,667.77	13,372,718,878.78
其他业务	152,061,733.64	140,871,876.02	37,249,392.89	35,070,646.95
合计	14,132,062,235.73	13,782,345,187.85	13,721,374,060.66	13,407,789,525.73

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		5,912,000.00
委托贷款产生的投资收益	2,036,335.86	15,165,067.25
其他	-135,027.71	-89,782.37
合计	1,901,308.15	20,987,284.88

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,125,323.26	

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）	76,477,991.03	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	50,625.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,243,617.12	
减：所得税影响额	21,545,268.10	
少数股东权益影响额	10,166,116.38	
合计	67,186,171.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.04	0.01

云南铝业股份有限公司

2019年8月28日