



云铝股份

云南铝业股份有限公司 2016 年半年度报告全文



云南铝业股份有限公司
YUNNAN ALUMINIUM Co.,Ltd

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人田永、主管会计工作负责人陈德斌及会计机构负责人(会计主管人员)唐正忠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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



目录

2016 年半年度报告 1

第一节 重要提示、目录和释义..... 1

第二节 公司简介..... 4

第三节 会计数据和财务指标摘要..... 6

第四节 董事会报告..... 8

第五节 重要事项..... 24

第六节 股份变动及股东情况..... 43

第七节 优先股相关情况..... 47

第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... 48

第九节 财务报告..... 51

第十节 备查文件目录..... 174



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或云铝股份	指	云南铝业股份有限公司
董事会	指	云南铝业股份有限公司董事会
监事会	指	云南铝业股份有限公司监事会
股东大会	指	云南铝业股份有限公司股东大会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
冶金集团	指	云南冶金集团股份有限公司
文山铝业	指	云南文山铝业有限公司
涌鑫铝业	指	云南云铝涌鑫铝业有限公司
润鑫铝业	指	云南云铝润鑫铝业有限公司
泽鑫铝业	指	云南云铝泽鑫铝业有限公司
泓鑫铝业	指	云南云铝泓鑫铝业有限公司
云铝国际	指	云铝国际有限公司
源鑫炭素	指	云南源鑫炭素有限公司
浩鑫铝箔	指	云南浩鑫铝箔有限公司
汇鑫经贸	指	云南云铝汇鑫经贸有限公司
售电公司	指	云南慧能售电股份有限公司
冶金资源	指	云南冶金资源股份有限公司
铝空气电池公司	指	云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司
天冶化工	指	云南天冶化工有限公司
元、万元	指	人民币元、万元



第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	云铝股份	股票代码	000807
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南铝业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	云铝股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN ALUMINIUM CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	田永		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	饶罡	王冀爽
联系地址	云南铝业股份有限公司资本运营部	云南铝业股份有限公司资本运营部
电话	0871-67455268	0871-67455923
传真	0871-67455605	0871-67455605
电子信箱	raog@ylgf.com	wangjs@ylgf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参



见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南铝业股份有限公司资本运营部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	7,101,567,032.98	7,490,646,967.09	7,646,937,021.23	-7.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,992,996.06	-75,248,973.49	-84,028,887.89	160.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,438,586.17	-77,166,559.92	-88,360,160.42	119.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	598,967,589.18	316,745,693.53	336,659,809.36	77.91%
基本每股收益（元/股）	0.027	-0.045	-0.049	155.10%
稀释每股收益（元/股）	0.027	-0.045	-0.049	155.10%
加权平均净资产收益率	0.90%	-1.79%	-1.54%	2.44%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28,789,896,716.05	29,281,507,819.44		-1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,682,980,286.90	5,617,001,463.67		1.17%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-211,936.80	
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）	13,905,111.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,212,327.05	
减：所得税影响额	9,556,432.86	
少数股东权益影响额（税后）	794,658.59	
合计	33,554,409.89	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

（一）公司上半年生产经营完成情况

报告期内，受国际国内宏观经济环境影响，铝价仍处于低位运行区间，但从去年年底以来，受益于供给侧结构性改革，铝行业形势持续回暖，铝价有所回升且企稳运行。2016 年上半年长江有色、广东南储铝锭现货均价分别为11,689元/吨、11,781元/吨，相比 2015 年同期的12,908 元/吨、12,978元/吨，分别下降约9.44 %、9.22%；但环比来看与去年年底约10,000 元/吨左右的铝价比较，铝价大幅回升，二季度铝价已达到约12,500元/吨左右。面对低速增长的宏观经济环境和复杂多变的产品市场环境，公司着力降成本、调结构、补短板、强管理，通过进一步实施市场化用电机制、优化产品结构、在生产和原材料采购及物流成本控制等方面实施挖潜降本，确保公司报告期内实现扭亏为盈。

报告期内，公司共生产氧化铝39.82万吨，同比减少16.41%；生产铝商品61.51万吨，同比增长8.53%；销售铝商品60.87万吨，同比增长17.19%。报告期公司实现营业收入710,156.7 万元，同比减少7.13%；公司实现利润总额12,703.33万元，同比增长166.19%；实现净利润10,035.22万元，同比增长160.73%；归属于母公司所有者的净利润5,099.3万元，同比增长160.69%。

报告期内，公司紧紧围绕年度工作主题，采取以下主要工作措施：一是持续抓好安全生产和生产组织，抓住铝价复苏等有利形势，努力实现主要生产线产能满负荷生产，围绕市场需求和增强盈利能力，进一步优化产品结构，提升产品附加值。二是加快构建“水电铝加工一体化”产业链，深入推进上游资源和下游精深加工项目建设，增强公司资源保障能力和可持续发展能力。三是狠抓成本控制，通过推进全面预算管理、发挥集约化经营平台优势及开展电力市场化交易挖潜降本、提质增效措施，使公司生产经营成本持续下降。尤其是通过加快实施市场化用电机制，持续降低公司用电成本，预计2016年全年公司用电成本将由2015年0.355元/千瓦时下降至约0.31元/千瓦时左右。四是通过拓展融资渠道，增强融资保障能力，尤其是今年上半年公司非公开发行股票获得证监会发审委审核通过，待公司获得批文正式实施后，这将为公司进一步降低资产负债率和财务风险，优化产业结构提供强有力资金保障。

五是扎实有效开展科技创新工作，公司承担的国家科技支撑计划项目已顺利通过验收，部分创新技术及新产品达到市场认可。

（二）下半年的主要经营目标和措施

下半年，公司将以国家大力实施“供给侧结构性改革”为政策导向，充分发挥各种有利因素，着力构建“绿色低碳、中国水电铝加工一体化”产业链，持续提升公司综合竞争力，努力实现更好的经营业绩。下半年公司将采取以下重点工作措施：

一是加快提升安全生产标准化和环保管理水平，持续提高公司绿色发展能力。

二是着力夯实基础管理和职能管控，强化风险控制，为公司升级发展筑牢基础。

三是大力推进重点项目实施，突出抓好开放合作，加快公司产业升级步伐。

四是持续加强科技创新整体能力建设，提高科技贡献率，助推公司升级发展。

五是进一步完善和落实全面预算管理，细化控制措施，持续巩固和提升降本增效成果。

六是大力拓展经营、财务降本创效空间，强化资本运作，进一步优化财务结构，降低财务费用。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	2,496,586,087.78	3,248,079,558.29	-23.14%	货币资金的减少主要原因是本期偿还银行借款本金、利息及购买原材料等，部分资金用于项目建设所致。
应收票据	116,770,439.62	539,358,760.00	-78.35%	应收票据减少的主要原因:本期票据背书转付，票据到期。
应收账款	421,366,907.62	274,893,057.93	53.28%	应收账款增加的主要原因本期应收销货款增加所致。
预付款项	592,834,532.08	484,557,137.52	22.35%	主要原因是本期预付能源及原材料款增加所致。
存货	3,001,413,401.45	2,363,017,351.98	27.02%	主要原因是本期原材料采购等增加所致。
长期待摊费用	274,304,439.02	163,748,920.41	67.52%	长期待摊费用增加的主要原因是探矿权费用支出增加所致。
预收款项	238,389,212.79	334,715,796.70	-28.78%	预收款项减少的主要原因是本期销售商品预收货款减少所致。

应交税费	16,808,871.33	111,200,550.67	-84.88%	应交税费减少的主要原因是本期增值税、所得税减少所致。
其他应付款	112,838,870.99	248,625,412.71	-54.61%	其他应付款减少的主要原因是本期代收代付款减少所致。
长期借款	2,553,576,193.32	3,237,028,693.32	-21.11%	长期借款减少的主要原因是本期长期借款的减少，及长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	3,316,799,534.97	2,653,845,141.12	24.98%	长期应付款增加的主要原因是本期增加融资租赁业务融资。
未分配利润	-198,333,305.96	-249,326,302.02	20.45%	未分配利润增加的主要原因是本期实现盈利。
财务费用	404,305,218.66	526,343,778.65	-23.19%	财务费用降低的主要原因是采用多渠道、多品种融资降低费用等所致。
资产减值损失	-86,734,003.33	26,451,375.40	-427.90%	资产减值损失降低的主要原因是本期产品单价较年初回升，转销存货跌价准备。
营业外收入	45,078,729.53	6,709,178.21	571.90%	营业外收入增加的主要原因是本期政府补助增加所致。
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	127,033,282.84	-191,932,395.24	166.19%	利润总额增加的主要原因是本期部分产品销量及价格上升；财务费用较同期大幅降低，制造成本下降，导致利润总额增幅较大。
经营活动产生的现金流量净额	598,967,589.18	336,659,809.36	77.91%	主要为本期产品价格较年末回升，成本费用下降，经营性现金流增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-639,201,000.54	-1,563,856,586.09	-59.13%	主要是本期较上年同期投资性支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-705,993,629.36	2,220,078,526.50	-131.80%	主要因上年同期非公开发行股票募集资金 23.51 亿而本期没有股权融资所致。
现金及现金等价物净增加额	-745,582,915.79	995,471,281.32	-174.90%	主要为上年同期非公开发行股票募集资金 23.51 亿元所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照经营计划有序开展生产经营工作，基本完成了生产经营目标任务。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
一、主营业务：	7,064,019,866.63	6,189,707,977.68	12.38%	-7.04%	-9.48%	2.35%
有色金属冶炼行业	3,602,693,141.74	3,107,656,252.00	13.74%	17.02%	13.39%	2.77%
铝材加工行业	2,750,294,760.66	2,399,292,144.89	12.76%	-8.96%	-9.23%	0.26%
炭素制造行	116,882,996.45	106,618,753.89	8.78%	17.98%	57.83%	-23.03%
贸易及其他	594,148,967.78	576,140,826.90	3.03%	-57.58%	-58.44%	1.98%
二、其他业务	37,547,166.35	36,424,945.21	2.99%	-21.13%	-17.01%	-4.82%
合计	7,101,567,032.98	6,226,132,922.89	12.33%	-7.13%	-9.52%	2.32%
分产品						
铝锭	3,374,931,767.89	2,913,733,583.75	13.67%	9.63%	6.31%	2.69%
铝加工产品	2,750,294,760.66	2,399,292,144.89	12.76%	-8.96%	-9.23%	0.26%
其他	976,340,504.43	913,107,194.25	6.48%	-36.91%	-39.03%	3.25%
合计	7,101,567,032.98	6,226,132,922.89	12.33%	-7.13%	-9.52%	2.32%
分地区						
国内	6,610,306,507.15	5,734,085,021.03	13.26%	8.60%	7.27%	1.08%
国外	491,260,525.83	492,047,901.86	-0.16%	-68.51%	-67.96%	-1.72%
合计	7,101,567,032.98	6,226,132,922.89	12.33%	-7.13%	-9.52%	2.32%

四、核心竞争力分析

1. 资源优势

公司是我国铝行业铝土矿资源—氧化铝资源自给率程度较高的公司之一。公司在云南文山州已经探明的高品位铝土矿资源已经超过1.5亿吨，未来增储潜力较大。同时，公司目前掌控老挝南部波罗芬高原148.76平方公里采矿权，现已探获的铝土矿资源1.4亿吨，预计后续增储潜力较大，且矿石品味、含矿率、铝硅比、矿体厚度、矿石集中度、开采条件等较国内大多数铝土矿条件好。氧化铝生产能力方面，随着文山二期60万吨/年氧化铝扩建项目和老挝年产100万吨/年氧化铝项目的推进并建成投产，公司氧化铝生产能力将突破260万吨，公司的资

源保障能力将得到进一步增强。

2. 低成本能源竞争优势

受益于国家电力体制改革，公司所在的云南省已作为国家电力市场化改革综合试点省份。近年来，公司通过实行电力市场化交易较大幅度降低了公司的用电成本，2013-2015年，公司综合用电价格逐年下降，用电成本分别为0.514元/千瓦时、0.445元/千瓦时和0.355元/千瓦时。2016年，为进一步降低公司能源成本，公司充分发挥公司控股股东云南冶金集团股份有限公司下属企业云南慧能售电股份有限公司在云南电力交易中心集中采购电力具有较强议价能力的优势，公司及公司控股子公司分别与云南慧能售电股份有限公司签订了《购售电合同》，约定自2016年5月起至2016年12月止公司及公司控股的子公司生产用电全部向售电公司购买，预计购电价格约为0.31元/千瓦时左右。此次交易后，公司用电价格比2015年再降约每千瓦时0.045元左右，降幅达约12.68%。未来，随着电力体制改革的深入实施，公司依托云南丰富的清洁水电资源，能源成本竞争优势将得到进一步体现。

3. 全产业链竞争优势

经过多年的发展，公司已成为集铝土矿开采、氧化铝、铝冶炼、炭素、铝加工产品生产为一体的完整产业链的大型铝业公司，初步构建“水电铝加工一体化”产业链，成为国内少数几家具有完整铝产业链的公司之一。在铝加工延伸方面已经形成以初级加工产品为主，向精深加工延伸的铝加工体系，主要产品有铝板带、铝箔、铝圆杆、铸造铝合金、铝挤压棒五大产品。公司铝板带材主打产品铝箔坯料已实现稳定生产，使公司成为全国为数不多的合格铝箔毛料生产企业和供应商。汽车轮毂用A356铸造铝合金是公司主打的合金产品，目前已成为国内最大的A356合金优质生产商和供应商。公司全资子公司浩鑫铝箔0.0045mm双零箔生产技术达到世界领先水平。随着公司“绿色低碳、中国水电铝加工一体化”产业链的不断完善，公司低成本竞争能力、盈利能力和可持续发展能力将得到持续提升。

4. 中国铝行业独一无二的绿色低碳制造优势

云南省拥有丰富的清洁水电资源，水电装机容量居全国第二位，已成为我国仅次于湖北省的第二水电大省，2015年全年水电富余量超过400亿千瓦时，预计2016年富余电量达到800亿千瓦时，云南省以水电为主的电力富余、过剩局面将长期存在。水电作为绿色低碳的清洁能源，与煤电铝产业相比，使用水电比使用煤电碳排放吨铝减少约12吨，碳粉尘吨铝减少约3.68吨，二氧化硫吨铝减少约3.6吨，氮氧化物吨铝减少1.8吨，具有显著的社会、经济和环保效益。公司依托云南丰富的绿色、低碳水电资源（水电在云南电力结构中已超过80%）构

建生态铝产业链，发展清洁水电铝载能产业优势明显。同时公司在生产环节经济技术各项指标处于全国领先水平，其中铝液综合交流电耗达到13000kWh/t以下，比全国平均水平低约500千瓦时/吨；作为全国唯一一家有色行业“国家环境友好企业”公司在全国铝行业率先建成氧化铝、炭素、电解铝全流程二氧化硫烟气治理产业化应用示范系统，二氧化硫排放 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ ，处于国际领先水平，氟化物的排放浓度为 $0.6\text{mg}/\text{Nm}^3$ ，优于国家排放标准 $1\text{mg}/\text{Nm}^3$ 的限值，在国家大力推进生态文明建设的背景下，为我国乃至全球绿色铝工业提供了示范。

5. 管理优势及品牌价值优势

公司将内控体系与标准化体系相融合，持续推进完善内控标准化体系，先后建立了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系、ISO10012测量管理体系、ISO/TS16949质量管理体系、ISO50001能源管理体系六大标准管理体系，形成了一整套规范化、标准化、科学化管理系统，使公司成为中国铝行业内为数不多的“六标通行”企业。公司依托规范化、标准化、科学化的管理模式，大力实施品牌战略，致力于打造国际知名品牌，切实提升品牌的知名度、美誉度和社会影响力。目前公司及下属子公司拥有中国驰名商标“云铝及图”及上海期货交易所的注册交割品牌“云铝”牌重熔用铝锭等27项商标，大大增强了公司品牌影响力和市场占有率。

6. 面向“一带一路”开放的中心区位优势

云南省虽地处中国西南边陲，但具有连接“三亚”（东亚、东南亚、南亚），肩挑“两洋”（太平洋、印度洋）的优越地理区位。在国家推进“一带一路”对外开放战略中，云南省北上可连接新丝绸之路经济带，南下可连接21世纪海上丝绸之路，向东通过长江经济带可连接“长三角”，向西通过孟中印缅经济走廊可连接印度洋沿岸国家，是联通国内和南亚东南亚的枢纽。云南还紧邻我国铝消费最为集中的珠三角市场和铝消费潜力快速增长的西南市场，这一独特的区位优势为实施开放合作提供了广阔的国内国际市场支撑。同时，围绕公司优质铝资源，集聚布局、延伸发展“绿色低碳·中国水电铝加工一体化”产业，具备辐射面广、带动力强、市场纵深大，消费增长空间广的特点，能够形成在全国乃至南亚、东南亚区域内具有重要影响力的一体化铝产业基地。

五、投资状况分析

1. 对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,400,000.00	0	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	铝空气电池的开发生产及销售	49.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
富滇银行股份有限公司	商业银行	883,576.59	524,920	0.01%	524,920	0.01%	883,576.59	0.00	可供出售金融资产	对外投资
云南冶金集团财务有限公司	其他	50,000,000.00	112,500,000	10.00%	112,500,000	10.00%	112,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	对外投资
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	其他	16,000,000.00	16,000,000	8.00%	16,000,000	8.00%	16,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	对外投资
合计		66,883,576.59	129,024,920	--	129,024,920	--	129,383,576.59	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	02068	中铝国际	62,727,444.14	19,495,000	0.73%	19,495,000	0.73%	25,759,704.41	-8,012,726.53	可供出售金融资产	对外投资

期末持有的其他证券投资			--		--			--	--
合计	62,727,444.14	19,495,000	--	19,495,000	--	25,759,704.41	-8,012,726.53	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2012 年 06 月 20 日								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)									

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司未持有其他上市公司股权。

2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
云南铝业股份有限公司	否	否	沪铝套保	72,701	2016年01月01日	2016年06月30日	72,701	183,880	199,643	0	20,849	3.08%	-791
云南铝业股份有限公司	否	否	伦铝套保	0	2016年01月01日	2016年06月30日	0	5,268	5,743	0	0	0	462
合计				72701	--	--	72,701	189,148	205,386	0	20,849	3.08%	-329
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况(如适用)				无									

衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 3 月 10 日
	2016 年 3 月 18 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展期货套期保值交易选择在上海期货交易所和境外的伦敦金属交易所进行，交易所和经纪机构分别受中国证监会和英国金融监管局监管，所进行的交易均是场内交易；所选择的境内和境外期货经纪机构是运作规范、市场信誉好、成立时间较长的公司。因此公司期货套期保值持仓的流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险性较低，可通过跟踪以上情况的发展变化来进行控制。公司期货套期保值持仓的风险主要是市场价格变动带来的风险。公司进行的期货交易为套期保值交易，交易以实货需要为基础，持仓风险在与实货对冲后减小。此外，公司通过建立和严格执行相关管理制度，尤其是风险管理制度，严格按实货需要和保证金规模多条件控制套期保值持仓规模，通过建立风险测算系统、风险报告制度和风险处理程序，对持仓风险进行防范和控制。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	2016 年 1 月 1 日 上海期货交易所 10690 元/吨 LME1478.5 美元/吨 2016 年 6 月 30 日 上海期货交易所 12330 元/吨 LME 1647 美元/吨
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

（3）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	10,000	5.34%	无	补充流动资金
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	8,000	4.79%	无	补充流动资金
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	10,000	4.79%	无	补充流动资金
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	10,000	4.79%	无	补充流动资金
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	15,000	4.79%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	10,000	5.06%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	5,000	5.06%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	10,000	4.79%	无	补充流动资金
合计	--	78,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				

展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	按照《委托贷款单项协议》约定如有展期，应在贷款到期日前 15 日内向我司提叫《委托贷款展期申请》，经我司同意并通知受托人办理手续；逾期贷款的罚息利率按合同约定利率上浮 50% 执行；发生诉讼事项提请昆明仲裁委员会仲裁。
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 09 月 22 日
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 10 月 10 日

3.募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	235,090.71
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	193,578.64
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>（一）募集资金金额及到位时间：经中国证监会证监许可字[2015]732 号文核准，2015 年 5 月公司向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行 359,438,661 股 A 股，发行价格为每股 6.65 元，募集资金总额为人民币 2,390,267,095.65 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为 2,350,907,095.65 元。</p> <p>（二）募集资金以前年度使用金额：1.募集资金 2015 年度直接投入募投项目 193,578.64 万元；2.公司使用暂时闲置募集资金不超过人民币 41,000 万元进行现金管理，投资期限不超过 2015 年 7 月 15 日的保本型理财产品，额度可以滚动使用。授权期限自董事会审议通过之日起至 2015 年 7 月 15 日止，并授权经营管理层在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。公司已在交通银行购买 30 天理财产品 41,000 万元，已在 2015 年 7 月 15 日到期，利息收入 138 万余元。3.2015 年 6 月 11 日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过《关于短期使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，拟使用暂时闲置募集资金 41,000 万元补充流动资金，使用期限为自 2015 年 7 月 16 日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。4.目前公司已于 2016 年 7 月 14 日提前足额将先前用于补充流动资金的募集资金 41000 万元归还至募集资金户。并于 2016 年 8 月 2 日召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于短期使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分暂时闲置募集资金人民币 29,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。</p> <p>（三）募集资金本年度使用金额及年末余额：1.根据资金使用计划，本年度 1 至 6 月，没有使用募集资金；2.截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 150,803.05 元。根据公司第六届董事会第二十六次会议和 2015 年度股东大会审议通过的《关于 2015 年非公开发行股票募集资金收购浩鑫铝箔 86.92% 股权项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，将 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目之一“收购浩鑫铝箔 86.92% 股权”节余募集资金（包括利息收入）7,761,722.47 元永久性补充公司流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购云南浩鑫铝箔有限公司 86.92% 股权	否	58,538.85	58,538.85	0	58,057.28	99.18%	不适用	-1,191.44	不适用	否
收购云南源鑫炭素有限公司 100% 股权	否	58,457.36	58,457.36	0	58,457.36	100.00%	不适用	685.82	不适用	否
投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程	否	53,030.5	53,030.5	0	12,000	22.63%	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	65,064	65,064		65,064	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	235,090.71	235,090.71	0	193,578.64	--	--	-505.62	--	--
超募资金投向										
--		0	0	0	0	0.00%				
合计	--	235,090.71	235,090.71	0	193,578.64	--	--	-505.62	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1.2015 年 6 月 11 日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于短期使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用暂时闲置募集资金不超过人民币 41,000 万元进行现金管理，投资期限不超过 2015 年 7 月 15 日的保本型理财产品，额度可以滚动使用。授权期限自董事会审议通过之日起至 2015 年 7 月 15 日止，并授权经营管理层在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。公司已在交通银行购买 30 天理财产品 41,000 万元，已在 2015 年 7 月 15 日到期，利息收入 138 万余元。</p> <p>2.2015 年 6 月 11 日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于短期使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，拟使用暂时闲置募集资金 41,000 万元补充流动资金，使用期限为自 2015 年 7 月 16 日起不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。</p> <p>公司对前述暂时闲置募集资金补充流动资金的使用将严格遵守相关法律法规的规定。公司本次使用暂时闲置募集资金补充流动资金前十二个月内公司未从事高风险投资，公司承诺在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行高风险投资或者对他人提供财务资助。公司于 2015 年 7 月 41,000 万元用于补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
云南铝业股份有限公司向包括冶金集团在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集资金，用于购买冶金投资持有的源鑫炭素 100% 股权，购买冶金集团、阿鲁国际持有的浩鑫铝箔 86.92% 股权，投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程和补充流动资金。	2014 年 09 月 23 日	巨潮资讯网

4.主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝锭及铝加工产品	1,235,064,727	4,428,903,954.38	548,852,375.15	1,492,169,881.54	50,187,667.16	41,172,439.20
云南文山铝业有限公司	子公司	有色金属	氧化铝	1,800,000,000	7,107,555,512.41	2,222,063,666.57	705,348,356.33	-71,751,976.17	-60,504,986.18
云南云铝润鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝锭及铝加工产品	1,201,310,179	3,869,401,135.13	483,320,656.02	1,425,658,801.62	40,260,728.58	35,738,963.41
云南云铝泽鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝锭及铝加工产品	906,263,886	3,676,445,013.37	860,726,469.56	1,553,865,753.55	84,891,152.21	72,708,743.34
云南源鑫炭素有限公司	子公司	有色金属	阳极炭素	630,000,000	2,253,755,834.71	665,008,303.27	309,992,998.84	8,010,894.86	6,858,244.05
云南浩鑫铝箔有限公司	子公司	有色金属	铝箔	749,630,534.69	859,124,037.23	649,468,200.68	286,977,684.34	-24,152,944.91	-13,707,284.55

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121	3,909.43	300,026	98.00%	不适用	2010 年 10 月 11 日	巨潮资讯网
年产 15 万吨交通铝型材项目	304,237	659.62	46,244.71	12.59%	不适用	2011 年 9 月 10 日	巨潮资讯网
潞西硅铝合金新技术推广示范项目潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,704.84	6,02.95	19,068.37	6.92%	不适用	2012 年 02 月 26 日	巨潮资讯网
合计	931,062.84	5,172	365339.08	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月13日	公司办公室	实地调研	机构	安信证券等七家机构	公司生产经营及未来发展情况
2016年01月14日	公司办公室	实地调研	机构	兴业证券等九家机构	公司生产经营及未来发展情况
2016年03月31日	公司多功能会议室	实地调研	机构	海通证券有色研究员 恒泰证券投资 太平资产管理有限公司 南方睿泰 长江证券 华福证券 银华基金 瑞华控股 国能金汇 博时基金 华泰证券 中银基金 上海茂典资产	公司生产经营及未来发展情况
2016年05月18日	公司办公室	实地调研	机构	厦门普尔投资公司 中国银河证券 深圳晓得 资本管理公司 深圳康成亨资产管理公司 长盛基金等机构	公司生产经营及未来发展情况
2016年06月29日	公司办公室	实地调研	机构	长江证券	公司生产经营及未来发展情况
2016年07月11日	公司办公室	实地调研	机构	招商证券	公司生产经营及未来发展情况
2016年07月13日	公司办公室	实地调研	机构	华创证券 中信证券 通晟资本 新价值投资	公司生产经营及未来发展情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和《企业内部控制基本规范》等相关规则的要求，已建立了较为科学规范的公司法人治理结构和较为完善的公司内部控制制度。

报告期内，公司健全完善了公司法人治理结构和内控体系建设，制定了《云南铝业股份有限公司所属企业治理规范》，进一步完善安全高效、规范运作、上下游产业紧密协同的子公司管控体系。同时公司积极推进内控体系的修订完善工作，推动内控体系和标准化体系的融合，不断强化风险控制。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1. 收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响(万元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
云南中烟物资(集团)有限责任公司	收购云南浩鑫铝箔有限公司剩余股权	79,282,080	所涉及资产已全部过户	拓展公司铝产品精深加工产业链	-104.83	-2.06%	否		2015年10月13日	巨潮资讯网

2. 出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3. 企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。



六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南冶金集团股份有限公司	公司控股股东	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	3.9	0.00%	8.5	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	5,368.56	0.61%	17,250	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	13.24	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	50.06	0.01%	19.6	是	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	1.11	0.00%	5	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
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	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	3322.72	0.38%	9897.1	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝

昆明冶金研究院	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	301.52	0.03%	9	是	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	28	0.00%	1	是	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	租赁费	租赁费	公允价值	市场价格	28	19.58%	56	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允价值	市场价格	55.04	0.01%	0	是	市场公允价值	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
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	关联方承租	关联方承租	公允价值	市场价格	115	80.42%	575	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
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	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	287.5	0.03%	20	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
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	提供劳务	提供劳务	公允价值	市场价格	2.54	0.00%	0	是	市场公允价值	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允价值	市场价格	176.78	0.02%	20	是	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	240.03	0.03%	19	是	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	38.71	0.00%	0	是	市场公允价值	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网

国家环境友好企业
绿色低碳·中国水电铝



云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	2.92	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南冶金集团金水物业管理有限公司金水苑分公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	2.19	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	30	0.00%	38	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	0.03	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	75.47	0.01%	146	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南省冶金医院	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	106.25	0.01%	198.7	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金金字环保科技有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	11.32	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	115,984.97	13.11%	356,500	否	市场公允定价	不适用	2016年05月07日	巨潮资讯网
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	3,355.97	0.00%	199,535	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	潮资讯网
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	1.29	0.00%	10	否	市场公允定价	不适用	2016年04月25日	潮资讯网

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允价值	市场价格	20.58	0.00%	0	是	市场公允价值	不适用	2016年08月26日	潮资讯网
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	42.45	0.00%	0	是	市场公允价值	不适用	2016年08月26日	巨潮资讯网
云南驰宏资源综合利用有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允价值	市场价格	93.78	0.01%	280	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允价值	市场价格	789.31	0.08%	2,100	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贴现	向本公司提供贴现	公允价值	市场价格	30,000	5.06%	85,200	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贴现支付的利息	向本公司提供贴现支付的利息	公允价值	市场价格	2029.33	5.162%	25,50	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供融资租赁、贷款融资	向本公司提供融资租赁、贷款融资	公允价值	市场价格	600	0.10%	43,000	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	公允价值	市场价格	1255.25	3.193%	1,700	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	本公司存款利息收入	本公司存款利息收入	公允价值	市场价格	265.28	18.42%	775	否	市场公允价值	不适用	2016年04月25日	巨潮资讯网
云南驰宏资源勘查开发有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供短期借款	向本公司提供短期借款	公允价值	市场价格	5,000	0.84%	6800	否	市场公允价值	不适用	2015年12月04日	巨潮资讯网
云南驰宏资源勘查开发有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供短期借款支付的利息	向本公司提供短期借款支付的利息	公允价值	市场价格	134.73	0.343%	180	否	市场公允价值	不适用	2015年12月04日	巨潮资讯网
合计				--	--	169,833.82	--	726,892.9	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
昆明冶金研究院	受同一母公司控制	以资产评估价值作价	云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	铝空气电池的开发生产及销售	1,150.00	1,355.96	1,115.49	0.39
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无						

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期内无其他关联交易



八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。



2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
云南天冶化工有 限公司	2011 年 09 月 09 日	16,200	2012 年 03 月 05 日	11,490	连带责任保证	2012/3/5- 2019/12/9	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		16,200		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		11,490		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
云南文山铝业有 限公司	2014 年 10 月 23 日	50,000	2014 年 10 月 13 日	18,617.57	连带责任保证	2014/10/31- 2019/10/31	否	否
云南文山铝业有 限公司	2014 年 10 月 23 日	50,000	2011 年 08 月 31 日	10,202.23	连带责任保证	2014/12/01- 2016/12/01	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2011 年 06 月 03 日	2,520	连带责任保证	2011/06/03- 2020/06/03	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2011 年 08 月 11 日	2,670	连带责任保证	2011/08/11- 2020/08/11	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2011 年 08 月 30 日	2,670	连带责任保证	2011/08/30- 2020/08/30	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2011 年 08 月 31 日	2,670	连带责任保证	2011/08/31- 2020/08/31	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2011 年 12 月 07 日	890	连带责任保证	2011/12/07- 2020/12/07	否	否
云南云铝涌鑫铝 业有限公司	2010 年 10 月 28 日	68,000	2010 年 08 月 02 日	33,000	连带责任保证	2010/08/02- 2018/08/01	否	否

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年01月12日	1,222	连带责任保证	2012/01/12-2021/01/12	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年02月16日	1,000	连带责任保证	2012/02/16-2021/02/16	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年04月18日	4,850	连带责任保证	2012/04/18-2021/04/18	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年05月25日	2,910	连带责任保证	2012/05/25-2021/05/25	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年06月26日	6,402	连带责任保证	2012/06/26-2021/06/26	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2014年04月08日	20,000	2014年09月29日	13,719.47	连带责任保证	2014/09/29-2019/09/29	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年05月21日	4,297.91	连带责任保证	2015/05/21-2020/05/21	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年06月19日	17,049.46	连带责任保证	2015/06/19-2020/06/19	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2011年12月09日	5,500	连带责任保证	2011/12/09-2018/12/09	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年05月30日	7,620	连带责任保证	2012/05/30-2020/05/30	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年04月23日	8,028	连带责任保证	2012/04/23-2017/12/26	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年03月29日	15,400	连带责任保证	2012/03/29-2020/03/21	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年10月30日	950	连带责任保证	2012/10/30-2021/10/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年11月30日	3,380	连带责任保证	2012/11/30-2020/05/30	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年12月03日	4,180	连带责任保证	2012/12/03-2021/10/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年08月12日	7,500	连带责任保证	2014/08/12-2017/08/12	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年09月28日	8,192.52	连带责任保证	2014/09/28-2019/09/28	否	否

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



云南云铝泽鑫铝业有限公司	2015年03月26日	20,000	2015年08月29日	16,384.09	连带责任保证	2015/08/29-2020/06/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2015年10月29日	20,000	2015年12月21日	18,000	连带责任保证	2015/12/21-2020/12/21	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2016年04月25日	20,000	2016年04月28日	6,000	连带责任保证	2016/04/28-2021/04/28	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2016年04月25日	20,000	2016年06月21日	14,000	连带责任保证	2016/06/21-2019/06/21	否	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	2013年03月15日	60,000	2013年01月31日	18,000	连带责任保证	2013/01/31-2021/01/31	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2014年04月14日	3,700	连带责任保证	2014/04/14-2019/04/14	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2016年12月15日	1,900	连带责任保证	2014/12/15-2019/12/15	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2015年03月31日	3,900	连带责任保证	2015/03/31-2020/03/31	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年10月16日	10,733.02	连带责任保证	2015/10/16-2018/10/16	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年10月23日	8,045.17	连带责任保证	2015/10/23-2020/10/23	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年12月01日	17,720.99	连带责任保证	2015/12/01-2019/10/01	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年12月04日	10,000	连带责任保证	2015/12/04-2016/12/04	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2016年01月06日	3,000	连带责任保证	2016/01/06-2017/01/05	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2016年02月29日	2,000	连带责任保证	2016/01/29-2017/01/29	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2016年05月30日	5,000	连带责任保证	2016/05/30-2016/11/22	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2016年04月26日	20,000	2016年06月29日	6,100	连带责任保证	2016/06/29-2019/05/15	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2016年04月26日	20,000	2016年07月13日	13,900	连带责任保证	2016/07/13-2019/04/15	否	否
云南云铝润鑫铝	2014年10	20,000	2015年06月10日	20,000	连带责任保证	2015/06/10-	否	否

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



业有限公司	月 23 日					2020/04/10		
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015 年 03 月 06 日	20,000	2015 年 10 月 20 日	10,000	连带责任保证	2015/10/20-2020/10/20	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015 年 10 月 09 日	20,000	2015 年 11 月 11 日	3,600	连带责任保证	2016/05/13-2016/12/16	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015 年 10 月 09 日	20,000	2015 年 12 月 10 日	6,360	连带责任保证	2016/06/14-2016/12/16	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015 年 10 月 09 日	20,000	2016 年 01 月 20 日	10,000	连带责任保证	2016/01/20-2021/01/20	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		189,960		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		610,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		393,784.43		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2016 年 03 月 18 日	40,000	2016 年 05 月 11 日	15,000	连带责任保证	2016/05/11-2016/11/11	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2016 年 03 月 18 日	40,000	2016 年 05 月 27 日	10,000	连带责任保证	2016/05/27-2016/11/26	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2016 年 03 月 18 日	40,000	2016 年 06 月 27 日	10,000	连带责任保证	2016/06/27-2016/09/27	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2015 年 12 月 03 日	20,000	2016 年 02 月 23 日	3,000	连带责任保证	2016/02/23-2016/08/22	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2016 年 03 月 18 日	20,000	2016 年 05 月 20 日	8,000	连带责任保证	2016/05/20-2017/05/20	否	否
鹤庆溢鑫铝业有限公司		4,000.00		600.00	连带责任保证	2016/04/25-2019/04/25	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		46,600.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		80,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		46,600.00		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计		150,000		报告期内担保实际发生额合				



(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	236,560.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	706,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	451,874.43
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			79.51%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			337,464.63
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			167,725.42
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			505,190.05
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。



十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	冶金集团	1. 冶金集团保证遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务； 2. 冶金集团保证持有的原非流通股股份自获得上市流通之日起，在三十六个月内不上市交易；上述三十六个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十； 3. 为增强公司凝聚力、提升上市公司价值，冶金集团保证在本次股权分置改革方案实施后，将根据国家相关管理制度和办法及时提出并实施管理层股权激励计划。	2006 年 05 月 19 日	长期有效	截止目前，公司控股股东严格履行承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	冶金集团	1. 公司控股股东冶金集团承诺在公司非公开发行取得的云铝股份的股份自股份发行结束之日起 36 个月不得转让。 2. 基于公司非公开发行所取得的云铝股份的股份因云铝股份分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的云铝股份的股份亦受上述承诺的约束。	2015 年 06 月 09 日	在冶金集团所持有公司股票限售期有效。	截止目前，公司控股股东严格履行其承诺。
	冶金集团	冶金集团自 2016 年 3 月 14 日起至本次非公开发行完成后六个月内，承诺不减持持有的发行日股份；不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十七条以及《上市公司证券发行管理办法》第三十九条第（七）项的规定的规定的情形。	2016 年 03 月 14 日	在本次非公开发行完成后六个月内有效。	截止目前，上述股东严格履行其承诺，未发现减持的情形。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					



十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 根据2015年1月8日公司召开的第六届董事会第十次会议和2015年3月26日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司全资子公司云铝国际有限公司协议收购老挝中老铝业有效公司51%股权并实施100万吨氧化铝项目的议案》，公司将以在香港设立的全资子公司云铝国际为主体，以2,850万美元的价格向老挝中老铝业有限公司的三家股东收购持有中老铝业51%的股权，并在收购完成后投资建设年产100万吨氧化铝及配套矿山项目。以上项目公司将通过以非公开发行股票募集资金的方式进行投资，待本次非公开发行股票获得募集资金后正式投资建设。

2. 根据2015年9月23日公司召开的第六届董事会第十九次会议和2015年12月31日召开的



2015年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》，将向包括公司控股股东云南冶金集团股份有限公司在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股票，募集资金总额不超过 37 亿元（含发行费用），扣除发行费用后的募集资金净额将投资于云南文山铝业有限公司 60 万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目、并购老挝中老铝业有限公司项目、老挝中老铝业有限公司100 万吨/年氧化铝及配套矿山项目、偿还银行贷款及补充流动资金。2016年1月25日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160093号），3月9日收到中国证监会《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（160093号），3月18日公司进行了意见反馈回复，6月22日非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过，目前公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

3. 根据2015年10月13日公司召开的第六届董事会第二十次会议审议通过的《关于拟参与竞拍云南浩鑫铝箔有限公司13.08%股权的议案》，公司将使用自有资金参与竞拍云南中烟物资（集团）有限责任公司（以下简称“中烟物资”）持有浩鑫铝箔13.08%的股权，该股权于2015年9月17日在重庆联合产权交易所集团挂牌，挂牌价格为79,282,080元。公司以79,282,080元的价格在重庆联合产权交易所成功摘牌，完成浩鑫铝箔13.08%的股权收购并办理完相关工商登记手续，浩鑫铝箔已成为公司全资子公司。

4. 根据2015年8月25日公司召开的第六届董事会第十七次会议和2015年10月9日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于设立合资公司暨关联交易的议案》，公司与云南冶金集团进出口物流股份有限公司（以下简称“进出口公司”）共同出资组建云南云铝汇鑫经贸有限公司（以下简称“汇鑫公司”），注册资本为人民币1.5亿元，其中公司以现金方式出资7,650万元，出资比例为51%，进出口公司以其持有建水铁路专用线部分产权出资7,350万元，出资比例为49%。进出口公司持有的建水铁路专用线剩余产权由汇鑫公司以现金方式购买，最终形成建水铁路专用线整体实物资产进入汇鑫公司统一运作。本次交易对价根据中和资产评估有限公司（以下简称“中和评估”）出具的以2015年6月30日为基准日的资产评估报告并经云南省国有资产监督管理委员会备案确定。目前中和评估已对铁路专用线净资产出具了评估报告，并获得省国资委备案。近日，铁路专用线土地证已由进出口公司过户至汇鑫公司名下，汇鑫公司收购进出口公司铁路专用线剩余资产已具备交割条件。



5. 根据2016年5月7日公司召开的第六届董事会第二十七次会议和2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过的《关于公司及公司的控股子公司向云南慧能售电股份有限公司购电的议案》，公司及公司控股的子公司将与售电公司分别签订《购售电合同》，自2016年5月起至2016年12月止公司及公司的控股子公司生产用电全部向售电公司购买，预计公司将向售电公司购电量约为115亿千瓦时、预计购电价格约为0.31元/千瓦小时左右。

6. 根据2016年3月18日公司召开的第六届董事会第二十五次会议和2016年4月6日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2016年向银行申请并使用银行授信的议案》，公司将向境内外相关金融机构办理续授信和新增授信业务，向境内外相关金融机构办理本、外币总金额不超过90亿元（含90亿元）人民币，融资期限不超过3年（含3年）的融资事宜用于公司生产经营。上述事项内容请查阅本公司披露在相关媒体上的公告。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	359,630,344	18.94%		0	0	-182,850,847	-182,850,847	176,779,497	9.31%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	176,592,214	9.30%	0	0	0	0	0	176,592,214	9.30%
3、其他内资持股	183,038,130	9.64%	0	0	0	-182,850,847	-182,850,847	187,283	0.01%
其中：境内法人持股	156,229,906	8.23%	0	0	0	-156,229,906	-156,229,906	0	0.00%
境内自然人持股	26,808,224	1.41%	0	0	0	-26,620,941	-26,620,941	187,283	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,538,981,301	81.06%	0	0	0	182,850,847	182,850,847	1,721,832,148	90.69%
1、人民币普通股	1,538,981,301	81.06%	0	0	0	182,850,847	182,850,847	1,721,832,148	90.69%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,898,611,645	100.00%	0	0	0	0	0	1,898,611,645	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

报告期内，公司股份总数未发生变动，仍为1,898,611,645股。

1. 公司有限售条件股份总数从期初359,630,344股减少至176,779,497股，其中：（1）2015年11月12日公司副总经理马云彪离任，其所持有的有限售条件股份5650股于2016年4月25日变动为无限售条件股份；（2）2016年4月22日公司独立董事胡列曲离任，其所持有的无限售条件股份1250股于2016年5月19日变动为有限售条件的股份；（3）2016年6月13日公司2014年度



非公开发行股票部分新增股份182,846,447股限售期满，解除限售变动为无限售条件股份。

2. 公司无限售条件股份总数从期初1,538,981,301股增加至1,721,832,148股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2016年5月31日，因公司非公开发行股票部分有限售条件的股份限售期满，公司向深圳证券交易所申请解除限售，经审核批准公司非公开发行股票部分新增股份182,846,447股解除限售，具体见公司于2016年6月6日刊登在巨潮资讯网上的相关公告。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	120,639	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南冶金集团股份有限公司	国有法人	49.13%	932,761,382	0	176,592,214	756,169,168	质押	176,592,214



海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.98%	37,593,984	0	0	37,593,984		
李维明	境内自然人	1.40%	26,616,541	0	0	26,616,541	质押	26,016,400
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	1.19%	22,556,390	0	0	22,556,390		
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.09%	20,770,926	-14,580,387	0	20,770,926		
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—个险万能	境内非国有法人	0.79%	15,017,930	15,017,930	0	15,017,930		
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	14,999,753	14,999,753	0	14,999,753		
中欧基金—招商银行—中欧增值资产管理计划	境内非国有法人	0.74%	14,000,000	14,000,000	0	14,000,000		
财通基金—光大银行—富春定增 197 号资产管理计划	境内非国有法人	0.62%	11,828,736	0	0	11,828,736		
周传明	境内自然人	0.54%	10,238,000	10,238,000	0	10,238,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）

无

上述股东关联关系或一致行动的说明

1. 云南冶金集团股份有限公司为本公司最大持股股东，持有本公司股 932,761,382 股；2. 前 10 名股东中，国有法人股股东云南冶金集团股份有限公司与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；3. 前 10 名流通股股东中，是否为同一基金管理公司控制并存在关联关系，本公司不清楚；其它流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，本公司不清楚。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南冶金集团股份有限公司	756,169,168	人民币普通股	756,169,168
海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划	37,593,984	人民币普通股	37,593,984
李维明	26,616,541	人民币普通股	26,616,541



国华人寿保险股份有限公司－自有资金	22,556,390	人民币普通股	22,556,390
上海浦东发展银行股份有限公司－长信金利趋势混合型证券投资基金	20,770,926	人民币普通股	20,770,926
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－一个险万能	15,017,930	人民币普通股	15,017,930
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	14,999,753	人民币普通股	14,999,753
中欧基金－招商银行－中欧增值资产管理计划	14,000,000	人民币普通股	14,000,000
财通基金－光大银行－富春定增 197 号资产管理计划	11,828,736	人民币普通股	11,828,736
周传明	10,238,000	人民币普通股	10,238,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一名股东其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司第十大股东通过投资者信用证券账户持有 8,700,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
田永	董事长	现任	70,261	0	0	70,261	0	0	0
丁吉林	副董事长	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
何伟	董事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
陈德斌	董事、总经理	现任	38,206	0	0	38,206	0	0	0
焦云	董事、党委书记、副总经理	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
张春生	董事	现任	5,000	0	-1,250	3,750	0	0	0
郝红杰	董事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
华一新	独立董事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
宁平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹晓冰	独立董事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
鲍卉芳	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张自义	监事会主席	现任	30,629	0	0	30,629	0	0	0
姚斌	监事	现任	14,212	0	0	14,212	0	0	0
王琳	监事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
徐宏亮	职工监事	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
周勇	职工监事	现任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
刘志祥	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁德纲	副总经理	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
唐正忠	总会计师	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
彭轶	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹春红	党委副书记、	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0



	纪委书记								
饶罡	董事会秘书	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
胡列曲	独立董事	离任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
何跃贵	副总经理	离任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
合计	--	--	243,308	0	-1,250	242,058	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡列曲	独立董事	离任	2016 年 04 月 22 日	因工作变动辞去公司独立董事职务
何跃贵	副总经理	离任	2016 年 08 月 02 日	因工作变动辞去公司副总经理职务
张春生	副总经理	离任	2016 年 08 月 02 日	因工作变动辞去公司副总经理职务



第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,496,586,087.78	3,248,079,558.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,375.00	
衍生金融资产		
应收票据	116,770,439.62	539,358,760.00
应收账款	421,366,907.62	274,893,057.93
预付款项	592,834,532.08	484,557,137.52
应收保费		
应收分保账款		



应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	2,185,000.00	2,185,000.00
其他应收款	187,447,480.81	230,327,167.85
买入返售金融资产		
存货	3,001,413,401.45	2,363,017,351.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	607,100,510.77	650,246,031.66
流动资产合计	7,425,795,735.13	7,792,664,065.23
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	185,044,035.82	193,056,762.35
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	201,622,231.75	197,222,231.75
投资性房地产		
固定资产	15,752,035,171.51	16,217,615,517.03
在建工程	2,556,249,506.56	2,199,264,523.76
工程物资	76,620,738.66	72,867,251.96
固定资产清理	4,289,680.32	6,201,867.84
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	996,325,525.59	1,001,733,525.35
开发支出	148,272.40	4,288,909.07
商誉		
长期待摊费用	274,304,439.02	163,748,920.41
递延所得税资产	209,994,814.31	235,366,086.96
其他非流动资产	1,107,466,564.98	1,197,478,157.73
非流动资产合计	21,364,100,980.92	21,488,843,754.21
资产总计	28,789,896,716.05	29,281,507,819.44



流动负债：		
短期借款	4,363,200,000.00	5,259,424,098.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,315,274.53	28,283,575.00
衍生金融负债		
应付票据	3,211,736,631.84	3,336,938,376.14
应付账款	4,061,920,327.49	3,643,498,667.27
预收款项	238,389,212.79	334,715,796.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	76,245,770.17	82,216,023.39
应交税费	16,808,871.33	111,200,550.67
应付利息	53,851,880.77	57,264,601.51
应付股利		
其他应付款	112,838,870.99	248,625,412.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	3,053,059,478.16	2,673,098,866.08
其他流动负债		
流动负债合计	15,193,366,318.07	15,775,265,968.40
非流动负债：		
长期借款	2,553,576,193.32	3,237,028,693.32
应付债券	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,316,799,534.97	2,653,845,141.12



长期应付职工薪酬	24,706,685.98	24,706,685.98
专项应付款	5,738,000.00	990,000.00
预计负债	5,348,460.72	5,147,620.24
递延收益	116,916,131.20	127,644,646.98
递延所得税负债	13,987,609.39	12,777,291.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,837,072,615.58	6,862,140,079.48
负债合计	22,030,438,933.65	22,637,406,047.88
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,898,611,645.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,650,338,367.78	3,650,338,367.78
减：库存股		
其他综合收益	-39,555,760.67	-49,126,845.01
专项储备	36,394,533.92	30,979,791.09
盈余公积	335,524,806.83	335,524,806.83
一般风险准备		
未分配利润	-198,333,305.96	-249,326,302.02
归属于母公司所有者权益合计	5,682,980,286.90	5,617,001,463.67
少数股东权益	1,076,477,495.50	1,027,100,307.89
所有者权益合计	6,759,457,782.40	6,644,101,771.56
负债和所有者权益总计	28,789,896,716.05	29,281,507,819.44

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,301,921,921.95	1,380,988,844.42

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



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	75,753,286.35	482,385,300.90
应收账款	775,313,964.14	268,697,318.13
预付款项	2,166,236,620.97	439,471,031.23
应收利息		
应收股利	2,185,000.00	2,185,000.00
其他应收款	93,991,043.52	149,714,867.45
存货	1,186,401,059.29	1,036,557,347.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	782,271,134.83	781,600,031.44
流动资产合计	6,384,074,031.05	4,541,599,740.59
非流动资产：		
可供出售金融资产	164,284,331.41	164,284,331.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,324,603,770.35	5,240,921,690.35
投资性房地产		
固定资产	2,415,181,971.28	2,477,255,086.76
在建工程	63,207,686.13	99,531,397.99
工程物资	9,940,743.07	9,940,743.07
固定资产清理		2,228,564.84
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	112,998,971.66	113,649,945.82
开发支出		4,288,909.07
商誉		
长期待摊费用	7,173,333.80	8,249,333.78
递延所得税资产	23,619,340.00	35,161,380.39
其他非流动资产	12,959,249.21	14,583,282.11



非流动资产合计	8,133,969,396.91	8,170,094,665.59
资产总计	14,518,043,427.96	12,711,694,406.18
流动负债：		
短期借款	1,164,200,000.00	1,332,872,782.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,250,649.53	28,180,225.00
衍生金融负债		
应付票据	1,986,028,060.90	1,249,964,732.60
应付账款	1,692,416,339.71	1,355,106,930.49
预收款项	144,641,594.86	125,819,054.00
应付职工薪酬	37,803,652.14	44,180,197.50
应交税费	621,173.12	85,867,818.76
应付利息	37,804,827.28	44,437,178.58
应付股利		
其他应付款	62,422,017.21	98,793,427.74
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	901,000,000.00	484,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,032,188,314.75	4,849,222,346.69
非流动负债：		
长期借款	535,408,400.00	852,908,400.00
应付债券	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	903,680,884.77	
长期应付职工薪酬	24,706,685.98	24,706,685.98
专项应付款	990,000.00	990,000.00
预计负债		
递延收益	30,998,390.97	30,627,648.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,295,784,361.72	1,709,232,734.09



负债合计	8,327,972,676.47	6,558,455,080.78
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,898,611,645.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,828,707,626.38	3,828,707,626.38
减：库存股		
其他综合收益	-3,937,987.15	-21,135,168.75
专项储备	7,026,007.14	4,806,382.20
盈余公积	335,239,032.14	335,239,032.14
未分配利润	124,424,427.98	107,009,808.43
所有者权益合计	6,190,070,751.49	6,153,239,325.40
负债和所有者权益总计	14,518,043,427.96	12,711,694,406.18

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,101,567,032.98	7,646,937,021.23
其中：营业收入	7,101,567,032.98	7,646,937,021.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,020,689,604.82	7,867,421,818.68
其中：营业成本	6,226,132,922.89	6,881,484,488.68
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		
营业税金及附加	4,712,236.93	4,678,605.02
销售费用	206,687,580.39	201,336,185.58
管理费用	265,585,649.28	227,127,385.35
财务费用	404,305,218.66	526,343,778.65
资产减值损失	-86,734,003.33	26,451,375.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	130,100.00	-8,214,996.47
投资收益（损失以“－”号填列）	2,120,253.34	30,347,731.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,127,781.50	-198,352,062.63
加：营业外收入	45,078,729.53	6,709,178.21
其中：非流动资产处置利得	970.87	1,025.64
减：营业外支出	1,173,228.19	289,510.82
其中：非流动资产处置损失	297,063.40	21,760.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	127,033,282.84	-191,932,395.24
减：所得税费用	26,681,123.89	-26,688,086.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,352,158.95	-165,244,308.80
归属于母公司所有者的净利润	50,992,996.06	-84,028,887.89
少数股东损益	49,359,162.89	-81,215,420.91
六、其他综合收益的税后净额	9,571,084.34	13,825,147.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,571,084.34	13,825,147.36
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		



有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	9,571,084.34	13,825,147.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		13,877,686.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,012,726.53	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	17,197,181.60	
5.外币财务报表折算差额	386,629.27	-52,538.93
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,923,243.29	-151,419,161.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,564,080.40	-70,203,740.53
归属于少数股东的综合收益总额	49,359,162.89	-81,215,420.91
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.027	-0.049
(二)稀释每股收益	0.027	-0.049

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：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,272,592,737.83	9,007,414,395.97
减：营业成本	8,019,803,999.75	8,775,343,237.85



营业税金及附加	3,836,197.96	3,771,869.64
销售费用	59,831,703.69	65,280,135.69
管理费用	108,359,687.28	102,680,130.76
财务费用	124,738,551.57	195,149,350.31
资产减值损失	-18,985,661.27	7,626,935.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,581,246.47
投资收益（损失以“－”号填列）	18,540,378.62	59,626,411.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,451,362.53	-90,392,098.85
加：营业外收入	30,322,493.34	935,881.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	632,544.69	113,092.35
其中：非流动资产处置损失	211,936.80	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,238,586.12	-89,569,309.22
减：所得税费用	5,823,966.57	-19,448,514.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,414,619.55	-70,120,794.95
五、其他综合收益的税后净额	17,197,181.60	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	17,197,181.60	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		



价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	17,197,181.60	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	34,611,801.15	-70,120,794.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.05
（二）稀释每股收益	0.01	-0.05

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	10,076,506,093.51	8,630,561,188.94
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	12,620,815.24	16,890,030.45

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



收到其他与经营活动有关的现金	120,544,462.44	67,076,734.43
经营活动现金流入小计	10,209,671,371.19	8,714,527,953.82
购买商品、接受劳务支付的现金	8,849,485,986.19	7,724,588,848.72
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		
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	406,181,717.98	411,548,532.05
支付的各项税费	211,812,658.18	115,995,426.43
支付其他与经营活动有关的现金	143,223,419.66	125,735,337.26
经营活动现金流出小计	9,610,703,782.01	8,377,868,144.46
经营活动产生的现金流量净额	598,967,589.18	336,659,809.36
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,880.00	160,818.58
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	4,950,417.50	
投资活动现金流入小计	5,187,297.50	160,818.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	582,310,003.80	546,789,729.77
投资支付的现金	61,705,190.00	423,859,865.43
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		593,367,528.47
支付其他与投资活动有关的现金	373,104.24	281.00
投资活动现金流出小计	644,388,298.04	1,564,017,404.67
投资活动产生的现金流量净额	-639,201,000.54	-1,563,856,586.09



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,354,417,095.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,756,222,141.47	5,425,048,776.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,457,794,704.31	638,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,214,016,845.78	8,417,465,872.01
偿还债务支付的现金	4,457,275,998.86	5,301,631,809.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	630,760,647.90	448,518,939.58
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	831,973,828.38	447,236,596.46
筹资活动现金流出小计	5,920,010,475.14	6,197,387,345.51
筹资活动产生的现金流量净额	-705,993,629.36	2,220,078,526.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	644,124.93	2,589,531.55
五、现金及现金等价物净增加额	-745,582,915.79	995,471,281.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,451,536,087.78	2,264,700,002.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	8,634,393,225.21	9,140,672,220.75
收到的税费返还		7,265,243.19
收到其他与经营活动有关的现金	6,796,658.25	9,923,717.14
经营活动现金流入小计	8,641,189,883.46	9,157,861,181.08
购买商品、接受劳务支付的现金	9,062,612,079.23	8,638,713,356.64
支付给职工以及为职工支付的现	170,796,413.26	170,149,815.60



金		
支付的各项税费	142,078,805.91	44,001,283.31
支付其他与经营活动有关的现金	116,054,833.13	10,664,739.20
经营活动现金流出小计	9,491,542,131.53	8,863,529,194.75
经营活动产生的现金流量净额	-850,352,248.07	294,331,986.33
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780.00	
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	269,156,323.63	558,582,611.09
投资活动现金流入小计	269,157,103.63	558,582,611.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,518,972.29	3,290,925.30
投资支付的现金	60,717,080.00	422,252,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		593,367,528.47
支付其他与投资活动有关的现金	250,371,638.24	430,000,000.00
投资活动现金流出小计	323,607,690.53	1,448,910,653.77
投资活动产生的现金流量净额	-54,450,586.90	-890,328,042.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,354,417,095.65
取得借款收到的现金	1,502,000,000.00	1,120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,502,000,000.00	3,474,417,095.65
偿还债务支付的现金	1,233,023,498.86	1,961,938,205.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	468,826,542.16	160,961,347.98
支付其他与筹资活动有关的现金	104,696,285.61	4,270,647.00
筹资活动现金流出小计	1,806,546,326.63	2,127,170,200.69



筹资活动产生的现金流量净额	695,453,673.37	1,347,246,894.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-787,285.87	1,690,759.36
五、现金及现金等价物净增加额	-210,136,447.47	752,941,597.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,238,678,369.42	817,281,076.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,028,541,921.95	1,570,222,674.20

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

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	本期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,898,611,645.00				3,650,338,367.78		-49,126,845.01	30,979,791.09	335,524,806.83		-249,326,302.02	1,027,100,307.89	6,644,101,771.56
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	1,898,611,645.00				3,650,338,367.78		-49,126,845.01	30,979,791.09	335,524,806.83		-249,326,302.02	1,027,100,307.89	6,644,101,771.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							9,571,084.34	5,414,742.83			50,992,996.06	49,377,187.61	115,356,010.84
(一) 综合收益总额							9,571,084.34				50,992,996.06	49,359,162.89	109,923,243.29
(二) 所有者投入和减少资本													

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



2. 本期使用							-18,508,359.79				-6,109,635.78	-24,617,995.57
(六) 其他												
四、本期末余额	1,898,611,645.00			3,650,338,367.78		-39,555,760.67	36,394,533.92	335,524,806.83		-198,333,305.96	1,076,477,495.50	6,759,457,782.40

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				2,852,486,314.03		-28,987,865.07	16,441,188.27	323,634,828.11		-266,829,858.25	1,507,334,296.54	5,943,251,887.63
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	1,539,172,984.00				2,852,486,314.03		-28,987,865.07	16,441,188.27	323,634,828.11		-266,829,858.25	1,507,334,296.54	5,943,251,887.63
三、本期增减变动金额	359,438,661.00				797,852,053.75		-20,138,979.94	14,538,602.82	11,889,978.72		17,503,556.23	-480,233,988.65	700,849,883.93



(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						-20,138,979.94			29,393,534.95	-467,929,118.43	-458,674,563.42
(二) 所有者投入和减少资本	359,438,661.00			797,852,053.75			2,404,602.37			-14,464,947.29	1,145,230,369.83
1. 股东投入的普通股	359,438,661.00			1,991,556,170.52						15,340,000.00	2,366,334,831.52
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				-1,193,704,116.77			2,404,602.37			-29,804,947.29	-1,221,104,461.69
(三) 利润分配								11,889,978.72	-11,889,978.72		
1. 提取盈余公积								11,889,978.72	-11,889,978.72		
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. 其他											
(五) 专项储备						12,134,000.45			2,160,077.07		14,294,077.52
1. 本期提取						43,030,183.78			17,434,743.83		60,464,927.61
2. 本期使用						-30,896,183.33			-15,274,666.73		-46,170,850.09
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,898,611,645.00				3,650,338,367.78	-49,126,845.01	30,979,791.09	335,524,806.83	-249,326,302.02	1,027,100,307.89	6,644,101,771.56

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

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	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,898,611,645.00				3,828,707,626.38		-21,135,168.75	4,806,382.20	335,239,032.14	107,009,808.43	6,153,239,325.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											



其他											
二、本年期初余额	1,898,611,645.00				3,828,707,626.38		-21,135,168.75	4,806,382.20	335,239,032.14	107,009,808.43	6,153,239,325.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,197,181.60	2,219,624.94		17,414,619.55	36,831,426.09
（一）综合收益总额							17,197,181.60			17,414,619.55	34,611,801.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
（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. 其他											
(五)专项储备							2,219,624.94			2,219,624.94	
1. 本期提取							6,146,968.44			6,146,968.44	
2. 本期使用							-3,927,343.50			-3,927,343.50	
(六)其他											
四、本期期末余额	1,898,611,645.00				3,828,707,626.38		-3,937,987.15	7,026,007.14	335,239,032.14	124,424,427.98	6,190,070,751.49

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	359,438,661.00				1,907,808,514.44		-21,135,168.75	361,232.13	11,889,978.72	297,071,612.95	2,555,434,830.49
（一）综合收益总额							-21,135,168.75			308,961,591.67	287,826,422.92
（二）所有者投入和减少资本	359,438,661.00				1,907,808,514.44						2,267,247,175.44
1. 股东投入的普通股	359,438,661.00				1,991,556,170.52						2,350,994,831.52
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					-83,747,656.08						-83,747,656.08
（三）利润分配									11,889,978.72	-11,889,978.72	
1. 提取盈余公积									11,889,978.72	-11,889,978.72	
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. 其他											
(五) 专项储备								361,232.13			361,232.13
1. 本期提取								12,560,494.35			12,560,494.35
2. 本期使用								-12,199,262.22			-12,199,262.22
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,898,611,645.00				3,828,707,626.38		-21,135,168.75	4,806,382.20	335,239,032.14	107,009,808.43	6,153,239,325.40

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

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”）是由云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”，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，企业法人营业执照注册号：530000000000847，现公司总部位于云南省昆明市呈贡区七甸乡。

本公司设立时注册资本及股份总额为 31,000 万股，其中：冶金集团持有 23,000 万股，占 74.2%；社会公众持股 8,000 万股，占 25.8%。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，冶金集团持有 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，冶金集团持有 34,500 万股，占 63.19%。于 2006 年进行股权分置改革，冶金集团按照每 10 股送 3.2 股的方式向流通股股东支付对价 6,432 万股，冶金集团持有股份变更为 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 日向冶金集团等特定对象发行 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 6 月 10 日向冶金集团等特定对象发行 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 股。截至 2016 年 6 月 30 日，本公

司股份总额为 1,898,611,645 股。

本公司 2016 年度上半年纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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。本公司的母公司为冶金集团，冶金集团为云南省人民政府国有资产监督管理委员会下属的控股公司。

本财务报表经本公司董事会于2016年8月26日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

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 日及其后颁布和修订的 41 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。

五、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年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。

六、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1. 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。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 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。

4. 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）。

5. 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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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。

6. 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。

7. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(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年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本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。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融

负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的

累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账损失的确认标准

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 6 年；其他确凿证据表明确实无法收回

或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5-6 年	50	50
6 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

(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。

(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。

12.划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13.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，按本附注四、5、（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。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 各类固定资产的折旧方法

除使用按照规定提取的安全生产费形成的固定资产以外，固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产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”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

(5) 其他说明

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。

15. 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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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”。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购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。

17.无形资产

(1) 无形资产

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) 研究与开发支出

本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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产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”。

18. 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。

19. 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。

20. 职工薪酬

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（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预计负债进行计量。

如果清偿预计负债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预计负债的账面价值。

22.收入

(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

23.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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24.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，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。

25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，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。

（3）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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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。

27. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本费用，同时记入专项储备。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

公司本年无需要披露的重要会计政策、会计估计的变更事项。

29. 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。

七、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%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。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、17.7%计缴。

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司云南云铝润鑫铝业有限公司（以下简称“润鑫公司”），2010年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，2013年通过高新技术企业复审（证书编号：GR201353000014），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司的子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“涌鑫公司”），2012年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，2015年通过高新技术企业复审（证书编号：GF201553000013），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税

(3) 本公司的子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司（以下简称“泽鑫公司”），2014 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201453000146），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 本公司的子公司云南文山铝业有限公司（以下简称“文山铝业”），2013 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201353000022），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司的子公司云南源鑫炭素有限公司（以下简称“源鑫炭素”），2015 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：CR201553000270），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。其中上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。本公司的子公司云南浩鑫铝箔有限公司（以下简称“浩鑫铝箔”）符合相关条件，2015 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（以下简称“泽鑫公司”）房产税城镇土地使用税减免请示的批复》（富地税发[2013]5 号），泽鑫公司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. 其他说明

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 17.7%。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 06 月 30 日，上期指 2015 年 01 月 01 日至 2015 年 06 月 30 日，本期指 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	160,752.18	96,558.64
银行存款	2,159,623,385.63	2,630,731,008.54
其他货币资金	336,801,949.97	617,251,991.11
合 计	2,496,586,087.78	3,248,079,558.29
其中：存放在境外的款项总额	1,653,677.84	134,224,706.77

注：受限货币资金情况见附注六、58。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	91,375.00	
合 计	91,375.00	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,252,439.62	312,005,503.83
商业承兑汇票	2,518,000.00	227,353,256.17
合 计	116,770,439.62	539,358,760.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	720,912,265.46	
商业承兑汇票	150,000,000.00	
合 计	870,912,265.46	-

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	343,413,062.27	76.29	17,819,385.19	5.19	325,593,677.08
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	81,647,217.64	18.14	7,808,045.22	9.56	73,839,172.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	25,052,019.91	5.57	3,117,961.79	12.45	21,934,058.12
合计	450,112,299.82	100.00	28,745,392.20	6.39	421,366,907.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	184,952,611.86	62.96	7,341,728.75	3.97	177,610,883.11
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	80,986,848.78	27.57	7,840,251.16	9.68	73,146,597.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	27,804,354.27	9.47	3,668,777.07	13.19	24,135,577.20
合计	293,743,814.91	100.00	18,850,756.98	6.42	274,893,057.93



① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南东源煤业集团曲靖铝业有限公司	111,400,018.98	5,570,000.95	5.00%	按账龄计提
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	34,460,320.33	1,723,016.02	5.00%	按账龄计提
厦门厦顺铝箔有限公司	18,673,364.96	933,668.25	5.00%	按账龄计提
远轻铝业（中国）有限公司	12,237,785.25	611,889.26	5.00%	按账龄计提
深圳市贵宇实业有限公司	9,742,092.22	487,104.61	5.00%	按账龄计提
中国船舶工业物资云贵有限公司	9,234,151.95	461,707.60	5.00%	按账龄计提
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	8,052,300.30			关联方年中暂不计提
杭州鼎福铝业有限公司	7,525,325.20	376,266.26	5.00%	按账龄计提
昆山六丰机械工业有限公司	7,399,570.41	369,978.52	5.00%	按账龄计提
云南汇通锰业有限公司	7,368,896.64	-		关联方年中暂不计提
TAWAZON CHEMICAL COMPANY LLC	6,135,236.91			期后已收回
DESTER CO., LTD	5,974,252.59			期后已收回
佛山市永信德铝业有限公司	5,526,721.10	276,336.06	5.00%	按账龄计提
上海畅拓金属材料有限公司	5,399,832.59	269,991.63	5.00%	按账龄计提
中铝河南洛阳铝箔有限公司	5,272,971.00	263,648.55	5.00%	按账龄计提
Lead Pacific Limited	5,097,930.02	254,896.50	5.00%	按账龄计提
福建省南平铝业有限公司	4,996,998.36	249,849.92	5.00%	按账龄计提
六和轻合金（苏州）有限公司	4,816,222.52	240,811.13	5.00%	按账龄计提
上海思源电力电容器有限公司	4,745,957.66	-		期后已收回
AMCOR FLEXIBLES PHETCHABURI CO LTD	4,540,699.48			期后已收回
湖南豪亚威贸易有限公司	4,208,747.46	210,437.37	5.00%	按账龄计提
中铝国际工程股份有限公司	4,055,200.44	266,136.45	6.56%①	按账龄计提
富民鲲鹏经贸有限公司	3,214,910.48	160,745.52	5.00%	按账龄计提
山东魏桥铝电有限公司	3,190,600.90	159,530.05	5.00%	按账龄计提
云南玉溪铝箔纸厂	3,000,000.00	-		期后已收回
ESSEL PROPACK LIMITED				期后已收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
	2,895,121.25			
西安 ABB 电力电容器有限公司	2,753,464.92	-		期后已收回
OAI HUNG MANUFACTURING JOINT STOCK COMPANY	2,486,387.08			期后已收回
力同铝业（广东）有限公司	2,326,378.19	116,318.91	5.00%	按账龄计提
新疆其亚铝电有限公司	2,303,402.55	115,170.13	5.00%	按账龄计提
郑州新利来铝箔有限公司	2,300,293.34	115,014.67	5.00%	按账龄计提
溧阳市高邦电缆材料有限公司	1,997,729.62	-		期后已收回
六丰金属科技（昆山）有限公司	1,854,882.98	92,744.15	5.00%	按账龄计提
杭州巨力绝缘材料有限公司	1,829,879.11	-		期后已收回
远轻铝业（广东）有限公司	1,765,897.68	88,294.88	5.00%	按账龄计提
湖州金洁实业有限公司	1,721,605.89	-		期后已收回
AMCOR FLEXIBLES INDIA PVT. LTD.	1,634,637.62	-		期后已收回
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00%	年限较长，在催收中，预计较难收回
浙江六和轻机械有限公司	1,605,591.73	80,279.59	5.00%	按账龄计提
深圳宝菱丰包装材料有限公司	1,471,078.39	-		期后已收回
云南文山斗南锰业股份有限公司	1,457,111.43			期后已收回
常熟市振宇胶带有限公司	1,405,506.85	-		期后已收回
GENERAL ELECTRIC COMPANY	1,381,332.14	-		期后已收回
苏州恒祥进出口有限公司	1,341,600.77	1,341,600.77	100.00%	年限较长，在催收中，预计较难收回
浙江吉利装璜材料有限公司	1,315,367.69	-		期后已收回
江苏中金玛泰医药包装有限公司	1,298,885.15	-		期后已收回



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡赛晶电力电容器有限公司	1,294,349.46	-		期后已收回
上海苏尔寿工程机械制造有限公司	1,263,657.39	-		期后已收回
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00%	年限较长，在催收中，预计较难收回
江阴宝柏包装有限公司	1,233,779.05	-		期后已收回
LOW' S CAP SEAL SDN BHD	1,158,240.14	-		期后已收回
广西南南铝箔有限责任公司	1,100,731.87	55,036.59	5.00%	按账龄计提
江苏大亚铝业有限公司	1,070,664.60	53,533.22	5.00%	按账龄计提
合计	343,413,062.27	17,819,385.19	—	—

注：①应收中铝国际工程股份有限公司 4,055,200.44 元中，2,787,671.82 元为一年内的应收账款，按 5%计提坏账准备 139,383.59 元；1,267,528.62 元为 1-2 年的应收账款，按 10%计提坏账准备 126,752.86 元。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,528,316.18	3,572,655.80	5.00
1 至 2 年	5,244,436.70	524,595.69	10.00
2 至 3 年	236,502.00	47,300.40	20.00
3 至 4 年	808,805.17	242,641.55	30.00
4 至 5 年	444,440.33	177,776.14	40.00
5 至 6 年	283,283.23	141,641.61	50.00
6 年以上	3,101,434.03	3,101,434.03	100.00
合计	81,647,217.64	7,808,045.22	

(2) 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 186,513,581.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,325,679.09 元。

4. 预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	569,157,175.45	96.01	464,701,427.06	95.91
1 至 2 年	23,123,014.11	3.90	18,863,338.55	3.89
2 至 3 年	492,487.16	0.08	931,016.55	0.19
3 年以上	61,855.36	0.01	61,355.36	0.01
合计	592,834,532.08	100.00	484,557,137.52	100.00

(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 278,920,852.25 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 47.05%。

5. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收股利	2,185,000.00	2,185,000.00
合计	2,185,000.00	2,185,000.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	166,178,843.96	85.47	3,627,266.26	2.18	162,551,577.70
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,826,621.67	4.01	1,858,286.82	23.74	5,968,334.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,447,812.99	10.52	1,520,244.73	7.43	18,927,568.26
合计	194,453,278.62	100.00	7,005,797.81	3.60	187,447,480.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	214,154,141.89	90.20	3,685,307.11	1.72	210,468,834.78
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,978,173.26	4.20	1,907,074.46	19.11	8,071,098.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,289,839.41	5.60	1,502,605.14	11.31	11,787,234.27
合计	237,422,154.56	100.00	7,094,986.71	2.99	230,327,167.85

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货公司 1	49,416,813.92			期货保证金，经测算未发生减值
期货公司 2	37,737,240.53			期货保证金，经测算未发生减值



其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南省红河工业园区管理委员会	37,171,043.00			土地保证金，经测算未发生减值
云南省矿业权交易中心	4,120,000.00			交易保证金，经测算未发生减值
昆明呈贡新区管理委员会	3,800,000.00			经测算未发生减值
云南东源煤业集团曲靖铝业有限公司	3,779,938.78			经测算未发生减值
攀枝花市中久工贸有限公司	3,577,141.30	3,577,141.30	100.00	年限较长、在催收中，预计收回难度较大
应收出口退税款	3,326,121.94			经测算未发生减值
文山州国土资源局	3,300,000.00			经测算未发生减值
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,136,662.97			经测算未发生减值
期货公司 3	2,798,970.90			期货保证金，经测算未发生减值
期货公司 4	2,539,370.00			期货保证金，经测算未发生减值
期货公司 5	2,075,209.18			期货保证金，经测算未发生减值
中铝国际富源工程项目部	1,833,965.20			代扣款项，经测算未发生减值
砚山县国土资源局	1,746,400.00			经测算未发生减值
社会保险	1,360,452.64			代扣款项，经测算未发生减值
代扣电费	1,230,283.87			代扣款项，经测算未发生减值
期货公司 6	1,126,730.56			期货保证金，经测算未发生减值
富源县劳动保障监察大队	1,100,000.00			农民工工资保证金，经测算未发生减值
广西中外运久凌储运有限公司	1,002,499.17	50,124.96	5.00	按账龄计提
合计	166,178,843.96	3,627,266.26	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,398,964.33	148,065.99	4.36
1 至 2 年	2,154,727.10	215,472.72	10.00
2 至 3 年	121,546.23	24,309.34	20.00
3 至 4 年	199,749.01	59,924.72	30.00
4 至 5 年	116,584.92	46,633.97	40.00
5 至 6 年	942,340.00	471,170.00	50.00
6 年以上	892,710.08	892,710.08	100.00
合计	7,826,621.67	1,858,286.82	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	144,735,566.06	206,022,253.98
代收代付款	24,223,858.80	2,912,108.46
其他	25,493,853.76	28,487,792.12
合计	194,453,278.62	237,422,154.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
期货公司 1	期货保证金	47,091,098.92	1 年以内	24.22	
期货公司 2	期货保证金	37,737,240.53	1 年以内	19.41	
云南省红河工业园区管理委员会	土地保证金	37,171,043.00	3-4 年	19.12	
云南省矿业权交易中心	探矿权保证金	4,120,000.00	1 年以内	2.12	
昆明呈贡新区管理委员会	代垫供水管网建设资金	3,800,000.00	1 年以内	1.95	
合计	—	129,919,382.45	—	66.81	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	955,852,261.40	4,752,577.24	951,099,684.16
在产品	1,133,232,264.06	34,668,391.18	1,098,563,872.88
自制半成品	60,411,608.50		60,411,608.50
库存商品	899,538,964.91	14,501,305.01	885,037,659.90
发出商品	4,987,487.52	1,671,168.63	3,316,318.89
委托加工物资	2,984,257.12		2,984,257.12
合计	3,057,006,843.51	55,593,442.06	3,001,413,401.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	642,968,689.59	10,762,554.69	632,206,134.90



项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,046,952,698.55	117,039,253.64	929,913,444.91
自制半成品	22,028,991.00		22,028,991.00
库存商品	828,918,366.66	58,082,554.58	770,835,812.08
发出商品	7,044,632.57	1,854,860.63	5,189,771.94
委托加工物资	2,843,197.15		2,843,197.15
合计	2,550,756,575.52	187,739,223.54	2,363,017,351.98

(2) 存货跌价准备

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	10,762,554.69	-		6,009,977.45		4,752,577.24
在产品	117,039,253.64	-		82,370,862.46		34,668,391.18
库存商品	58,082,554.58	-		43,581,249.57		14,501,305.01
发出商品	1,854,860.63	-		183,692.00		1,671,168.63
合计	187,739,223.54			132,145,781.48		55,593,442.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	-	电解铝价格回升	已结转销售
库存商品	-	电解铝价格回升	已结转销售
发出商品	-	电解铝价格回升	已结转销售

注：2016 年上半年铝锭的市场价格较 2015 年末价格有所回升，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值高于存货成本。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	607,100,510.77	650,246,031.66
合计	607,100,510.77	650,246,031.66

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	185,044,035.82		185,044,035.82
其中：按公允价值计量的	25,759,704.41		25,759,704.41
按成本计量的	159,284,331.41		159,284,331.41
合计	185,044,035.82		185,044,035.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	193,056,762.35		193,056,762.35
其中：按公允价值计量的	33,772,430.94		33,772,430.94
按成本计量的	159,284,331.41		159,284,331.41
合计	193,056,762.35		193,056,762.35

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	61,065,823.03
公允价值	25,759,704.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-35,306,118.62
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
富滇银行股份有限公司	883,576.59			883,576.59					0.01	
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00					10.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	29,187,386.95			29,187,386.95					8.26	
驰宏国际矿业股份有限公司	513,367.87			513,367.87					0.34	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	200,000.00			200,000.00					5.05	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					8.00	
合计	159,284,331.41			159,284,331.41						

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
一、联营企业						
云南天冶化工有限公司	97,478,826.01					
云南冶金资源股份有限公司	87,841,122.39					
中色国际氧化铝开发有限公司	10,000,000.00					
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	1,902,283.35	4,400,000.00				
合计	197,222,231.75	4,400,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南天冶化工有限公司				97,478,826.01	
云南冶金资源股份有限公司				87,841,122.39	
中色国际氧化铝开发有限公司				10,000,000.00	
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司				6,302,283.35	
合计				201,622,231.75	

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,334,357,716.65	14,003,627,179.17	152,773,341.82	88,154,462.90	21,578,912,700.54
2、本期增加金额	12,679,233.30	40,914,782.00	3,134,221.10	1,597,765.13	58,326,001.53
(1) 购置		8,789,022.40	3,134,221.10	1,479,128.31	13,402,371.81
(2) 在建工程转入	12,679,233.30	32,125,759.60		118,636.82	44,923,629.72
3、本期减少金额	1,166,536.57	58,456,041.48	684,756.41	800,241.12	61,107,575.58
(1) 处置或报废	1,166,536.57	58,456,041.48	684,756.41	800,241.12	61,107,575.58
(2) 大修转在建工程					
4、期末余额	7,345,870,413.38	13,986,085,919.69	155,222,806.51	88,951,986.91	21,576,131,126.49

国家环境友好企业
绿色低碳·中国水电铝

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧					
1、期初余额	778,531,198.29	4,390,758,063.61	55,158,919.01	63,650,074.34	5,288,098,255.25
2、本期增加金额	105,160,073.40	356,116,009.53	3,645,262.28	1,504,295.21	466,425,640.42
(1) 折旧计提	105,160,073.40	356,116,009.53	3,645,262.28	1,504,295.21	466,425,640.42
3、本期减少金额	346,527.09	1,897,413.47	664,213.72	718,714.67	3,626,868.95
(1) 处置或报废	346,527.09	1,897,413.47	664,213.72	718,714.67	3,626,868.95
(2) 大修转在建工程					
4、期末余额	883,344,744.60	4,744,976,659.67	58,139,967.57	64,435,654.88	5,750,897,026.72
三、减值准备					
1、期初余额		68,434,620.95	162,290.35	4,602,016.96	73,198,928.26
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		68,434,620.95	162,290.35	4,602,016.96	73,198,928.26
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,462,525,668.78	9,172,674,639.07	96,920,548.59	19,914,315.07	15,752,035,171.51
2、期初账面价值	6,555,826,518.36	9,544,434,494.61	97,452,132.46	19,902,371.60	16,217,615,517.03

注：公司根据自身实际情况确定固定资产类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文山铝业厂区办公楼	173,772,763.93	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山铝业西畴矿区厂区办公楼及厂房	136,665,129.43	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山铝业砚山矿区厂区办公楼及厂房	125,805,377.95	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
鹤庆溢鑫厂区	8,612,041.71	厂区生产棚，建设相对简易，未办理房产证
源鑫炭素厂区办公楼及厂房	720,184,436.60	产权证正在办理中
涌鑫铝业职工综合食堂	10,213,764.76	产权证正在办理中
合计	1,038,588,384.95	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,825,190,110.78	1,928,520,677.60		6,896,669,433.18
构筑物、管道	139,000,000.00	16,014,972.53		122,985,027.47
合计	8,964,190,110.78	1,944,535,650.13		7,019,654,460.65

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
80万吨/年氧化铝项目	782,253,858.91		782,253,858.91	742,538,686.95		742,538,686.95
30万吨铝板带工程	988,950.59		988,950.59			
年产15万吨交通铝型材	383,127,182.88		383,127,182.88	376,531,003.46		376,531,003.46
400KA级电解槽改造	299,513,244.13		299,513,244.13	270,844,498.46		270,844,498.46
60万吨碳素项目	197,389,350.25		197,389,350.25	186,600,408.93		186,600,408.93
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	190,683,720.35		190,683,720.35	184,654,246.45		184,654,246.45
30万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	204,309,623.77		204,309,623.77	165,215,366.51		165,215,366.51
电解槽改良	139,303,684.99		139,303,684.99	63,562,032.97		63,562,032.97
50万吨高精铝箔项目	71,488,186.08		71,488,186.08	63,280,242.83		63,280,242.83
天然气工程	37,735.85		37,735.85	28,030,115.61		28,030,115.61
云南文山铝业有限公司60万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目	34,422,123.92		34,422,123.92	27,667,292.24		27,667,292.24
云南华坪煤矸石电厂2×150MW机组	9,124,851.76		9,124,851.76	9,077,956.42		9,077,956.42
20万吨/年石油压裂支撑剂项目	7,145,069.34		7,145,069.34	7,145,069.34		7,145,069.34
70kt/a石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	7,117,507.38		7,117,507.38	2,220,599.57		2,220,599.57
各项零星工程项目及前期准备	229,344,416.36		229,344,416.36	71,897,004.02		71,897,004.02
合计	2,556,249,506.56		2,556,249,506.56	2,199,264,523.76		2,199,264,523.76

(2) 重要在建工程项目本年变动情况



项目名称	预算数 (万元)	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
80 万吨/年氧化铝项目	507,900.00	742,538,686.95	39,715,171.96			782,253,858.91
年产 15 万吨交通铝型材	304,237.00	376,531,003.46	6,596,179.42			383,127,182.88
60 万吨碳素项目	314,992.00	186,600,408.93	10,788,941.32			197,389,350.25
400KA 级电解槽改造	9,000.00	270,844,498.46	28,668,745.67			299,513,244.13
潞西硅铝合金新技术推广 示范项目	275,704.84	184,654,246.45	6,029,473.90			190,683,720.35
30 万吨哈兹莱特法铝合金 板带工艺开发项目	351,121.00	165,215,366.51	39,094,257.26			204,309,623.77
电解槽改良	8,071.00	63,562,032.97	75,741,652.02			139,303,684.99
50 万吨高精铝箔项目	98,000	63,280,242.83	8,207,943.25			71,488,186.08
天然气工程	3,149	28,030,115.61	37,735.85	28,030,115.61		37,735.85
云南文山铝业有限公司 60 万吨/年氧化铝技术升级提 产增效项目	190,705.00	27,667,292.24	6,754,831.68			34,422,123.92
合计		2,108,923,894.41	221,634,932.33	28,030,115.61		2,302,528,711.13

(续)

工程名称	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
80 万吨/年氧化铝项目	111.51	100	642,065,639.36	11,044,932.50	5.19	金融机构贷款和其他
年产 15 万吨交通铝型材	12.59	12.59	45,245,253.14	5,379,723.96	6.70	金融机构贷款和其他
60 万吨碳素项目	54.83	54.83	220,347,659.40	2,729,639.55	5.97	金融机构贷款和其他
400KA 级电解槽改造	90.00	90.00				自筹
潞西硅铝合金新技术推广 示范项目	6.92%	6.92%	16,502,629.15	3,711,485.03	5.91	金融机构贷款和其他
30 万吨哈兹莱特法铝合金 板带工艺开发项目	98.00	98.00	174,164,998.22	1,998,768.93	6.43	金融机构贷款和其他

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



工程名称	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
电解槽改良	89.00	89.00				自筹
50 万吨高精铝箔项目	7.29	7.29	3,739,913.79			自筹
天然气工程	89.13	99.00				自筹
云南文山铝业有限公司 60 万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目	1.80	1.80	2,247,166.66	1,155,916.67	5.82	金融机构贷款和其他
合计			1,104,313,259.72	26,020,466.64		

13. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,692,867.14	2,102,768.98
专用设备	74,927,871.52	70,764,482.98
合计	76,620,738.66	72,867,251.96

14. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,622,261.74	3,168,660.15
机器设备	2,667,418.58	3,033,207.69
合计	4,289,680.32	6,201,867.84

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,065,508,584.15	101,579,168.62	28,341,461.70	81,749,615.60	1,277,178,830.07
2、本期增加金额		3,612,075.48		8,958,224.53	12,570,300.01
(1) 购置				8,958,224.53	8,958,224.53
(2) 内部研发		3,612,075.48			3,612,075.48
(3) 探矿权转入					
3、本期减少金额					
(1) 原值处置					
4、期末余额	1,065,508,584.15	105,191,244.10	28,341,461.70	90,707,840.13	1,289,749,130.08
二、累计摊销					



项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	其他	合计
1、期初余额	128,928,687.95	56,338,341.57	8,817,861.34	62,591,198.46	256,676,089.32
2、本期增加金额	11,024,805.19	5,036,684.92	1,578,708.58	338,101.08	17,978,299.77
(1) 计提	11,024,805.19	5,036,684.92	1,578,708.58	338,101.08	17,978,299.77
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	139,953,493.14	61,375,026.49	10,396,569.92	62,929,299.54	274,654,389.09
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					
3、本期减少金额					
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	925,555,091.01	40,611,996.94	17,944,891.78	12,213,545.86	996,325,525.59
2、期初账面价值	936,579,896.20	42,036,606.38	19,523,600.36	3,593,422.41	1,001,733,525.35

17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水电铝产业化系统集成项目	4,288,909.07				4,288,909.07	
耐铝液腐蚀温度传感器研发		148,272.40				148,272.40
合计	4,288,909.07	148,272.40			4,288,909.07	148,272.40

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
探矿支出	124,023,520.63	82,430,648.67			206,454,169.30
铝水运输专用通道使用费	29,416,149.41	30,000,000.00	767,586.21		58,648,563.20
铁路专用车使用权	8,249,333.78		1,075,999.98		7,173,333.80
阿姆科咨询服务费	986,163.50		246,540.88		739,622.62
矿山森林植被恢复费	302,861.48		95,640.48		207,221.00
土地租用		218,650.00			218,650.00
其他	770,891.61	240,156.54	148,169.05		862,879.10
合计	163,748,920.41	112,889,455.21	2,333,936.60		274,304,439.02

注：1、本公司的子公司文山铝业持有的探矿权中 9 个已到期，探矿支出余额

115,304,134.72 元。对上述探矿权，文山铝业拟继续开展探矿工作，截至 2016 年 6 月 30 日有 7 个探矿权已向国土资源部门递交续期申请，其余的 2 个处于探矿权转采矿权办理阶段。

19. 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明细

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
可抵扣亏损	1,310,986,350.18	199,914,135.86	1,339,856,945.18	201,697,671.85
资产减值准备	101,352,634.94	20,240,118.26	200,180,976.76	39,357,915.57
应付工资结余	25,777,340.70	5,639,732.56	26,905,759.37	5,808,995.36
递延收益	44,857,647.96	9,791,412.01	44,857,647.96	9,791,412.01
辞退福利	35,287,908.99	8,821,977.25	35,287,908.99	8,821,977.25
无形资产摊销	5,618,668.97	1,200,974.38	5,878,702.48	1,239,979.40
内部交易未实现利润	32,937,128.07	4,940,569.21	32,937,128.07	4,940,569.21
工会经费	479,999.99	120,000.00	479,999.99	120,000.00
交易性金融负债	69,631,124.21	17,407,781.05	28,283,575.00	7,060,558.75
预提运费				
其他				
合计	1,626,928,804.01	268,076,700.58	1,714,668,643.80	278,839,079.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
基础设施建设配套奖励资金	162,632,391.90	27,917,289.97	162,632,391.90	27,917,289.97
固定资产暂时性差异	122,510,908.09	23,880,748.92	122,510,908.09	23,880,748.92
非同一控制下企业合并资产评估增值	16,705,352.40	4,176,338.10	17,808,981.55	4,452,245.39
交易性金融资产公允价值变动	64,380,474.68	16,095,118.67		



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
合计	366,229,127.07	72,069,495.66	302,952,281.54	56,250,284.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	58,081,886.27	209,994,814.31	43,472,992.44	235,366,086.96
递延所得税负债	58,081,886.27	13,987,609.39	43,472,992.44	12,777,291.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	697,021,383.42	695,073,972.72
可抵扣暂时性差异	48,397,880.36	48,397,880.36
合计	745,419,263.78	743,471,853.08

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	7,746,435.83	7,746,435.83	
2017	7,881,561.94	7,881,561.94	
2018	34,332,891.47	34,332,891.47	
2019	58,510,358.10	58,510,358.10	
2020	588,550,136.08	586,602,725.38	
合计	697,021,383.42	695,073,972.72	

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	522,804,086.43	631,176,175.82
融资租赁保证金	382,300,000.00	360,300,000.00
土地保证金	110,721,121.30	110,721,121.30
预付基建款	75,109,434.15	78,766,749.62
待抵扣进项税	16,531,923.10	16,514,110.99



项目	期末余额	期初余额
合计	1, 107, 466, 564. 98	1, 197, 478, 157. 73

21.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1, 998, 500, 000. 00	2, 457, 853, 852. 81
抵押借款	112, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
保证借款	200, 000, 000. 00	162, 195, 000. 00
信用借款	2, 052, 700, 000. 00	2, 539, 375, 246. 12
合计	4, 363, 200, 000. 00	5, 259, 424, 098. 93

注（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、58。

22.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
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, 315, 274. 53	28, 283, 575. 00
合计	5, 315, 274. 53	28, 283, 575. 00

23.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	125, 129, 459. 79	1, 009, 178, 321. 23
银行承兑汇票	3, 086, 607, 172. 05	2, 327, 760, 054. 91
合计	3, 211, 736, 631. 84	3, 336, 938, 376. 14

注：期末应付票据均未到期。

24. 应付账款**（1） 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	4, 061, 920, 327. 49	3, 643, 498, 667. 27
合计	4, 061, 920, 327. 49	3, 643, 498, 667. 27

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因



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	119,101,804.48	工程尚未竣工结算
云南磷化集团工程建设有限公司	50,367,224.92	工程尚未竣工结算
云南工程建设总承包公司	46,366,069.85	工程尚未竣工结算
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	44,176,977.55	工程尚未竣工结算
中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	28,601,475.00	工程尚未竣工结算
株洲天桥起重机股份有限公司	26,152,980.00	工程尚未竣工结算
中国十九冶集团有限公司	22,308,659.54	工程尚未竣工结算
二十三冶建设集团有限公司	19,956,315.15	工程尚未竣工结算
广东省阳江市建安集团有限公司	15,719,233.49	工程尚未竣工结算
云南建工安装股份有限公司	15,080,619.21	工程尚未竣工结算
十一冶建设集团有限责任公司	13,421,398.94	工程尚未竣工结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	13,125,540.15	工程尚未竣工结算
云南建工第二建设有限公司（云南省第二建筑工程公司）	8,870,945.20	工程尚未竣工结算
北京市机械施工有限公司	8,321,828.80	工程尚未竣工结算
七冶建设有限责任公司	8,093,918.85	工程尚未竣工结算
云南建工集团第十建筑有限公司	7,480,748.71	工程尚未竣工结算
云南省第二公路桥梁工程有限公司	7,009,708.02	工程尚未竣工结算
浙江洁宇环保装备科技有限公司	5,862,420.00	工程尚未竣工结算
陕西建工机械施工集团有限公司	5,748,131.94	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	5,547,278.98	工程尚未竣工结算
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,321,661.59	工程尚未竣工结算
贵阳铝镁设计研究院	4,100,000.00	工程尚未竣工结算
山东高线输送设备有限公司	3,104,924.00	工程尚未竣工结算
云南华邦钢结构工程有限公司	3,097,970.00	工程尚未竣工结算
有色十四冶云铝二期工程项目经理部	2,796,388.82	工程尚未竣工结算
荣信电力电子股份有限公司	2,408,400.00	工程尚未竣工结算
云南云开电气股份有限公司	2,129,101.00	工程尚未竣工结算
昆明宝利达经贸有限责任公司	1,100,512.20	工程尚未竣工结算
昆明宣汉经贸有限责任公司	1,015,737.94	工程尚未竣工结算
合计	496,387,974.33	



25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	238,389,212.79	334,715,796.70
合计	238,389,212.79	334,715,796.70

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,344,886.47	370,935,924.37	374,458,568.73	66,822,242.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,289,913.91	53,167,622.01	51,120,776.37	3,336,759.55
三、辞退福利	10,581,223.01	457,000.00	4,951,454.50	6,086,768.51
四、一年内到期的其他福利		8,400.00	8,400.00	
合计	82,216,023.39	424,568,946.38	430,539,199.60	76,245,770.17

(2) 短期薪酬列示

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	40,821,507.23	263,203,423.88	270,993,997.08	33,030,934.03
2、职工福利费		30,289,810.93	30,290,401.11	-590.18
3、社会保险费	959,305.25	27,296,502.23	25,822,097.48	2,433,710.00
其中：医疗保险费	860,153.18	24,138,806.56	23,408,497.81	1,590,461.93
工伤保险费	97,591.66	2,215,277.82	1,558,670.89	754,198.59
生育保险费	1,560.41	942,417.85	854,928.78	89,049.48
4、住房公积金	2,777,678.27	26,364,159.60	25,190,341.00	3,951,496.87
5、工会经费和职工教育经费	24,257,143.62	5,420,339.27	4,844,462.07	24,833,020.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	1,529,252.10	18,361,688.46	17,317,269.99	2,573,670.57
合计	70,344,886.47	370,935,924.37	374,458,568.73	66,822,242.11

(3) 设定提存计划列示

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



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	449,038.44	49,804,937.91	48,150,342.31	2,103,634.04
2、失业保险费	30,875.45	3,362,684.10	2,970,434.06	423,125.49
3、企业年金缴费	810,000.02			810,000.02
合计	1,289,913.91	53,167,622.01	51,120,776.37	3,336,759.55

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.4%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,619,610.88	64,088,260.06
企业所得税	2,299,814.84	27,876,092.37
营业税		64,345.06
个人所得税	255,415.29	224,852.60
印花税	817,416.82	2,870,101.98
城市维护建设税	113,169.05	3,220,295.45
教育费附加	48,717.97	1,930,516.34
地方教育费附加	32,478.65	1,285,343.31
代扣代缴税金	2,996,875.13	4,331,485.36
资源税	3,925,464.34	5,309,192.14
土地使用税	1,689,413.40	
房产税	3,010,494.96	66.00
合计	16,808,871.33	111,200,550.67

28. 应付利息

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	26,469,771.48	11,269,462.42
长期应付款利息		
企业债券利息	26,449,859.94	38,502,259.50
短期借款应付利息	932,249.35	6,429,960.14



项目	期末余额	期初余额
其他		1,062,919.45
合计	53,851,880.77	57,264,601.51

29. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付借款	27,563,253.89	56,162,048.18
代付运费装卸费	9,145,726.15	50,516,202.25
应付押金保证金	9,555,242.73	25,116,112.04
应付租金	30,118,050.00	24,823,100.00
应付工程尾款	326,830.73	16,171,065.69
应付股权收购款	16,144,989.71	16,144,989.71
应付探矿权受让款	10,500,000.00	10,500,000.00
代扣社保及其他职工薪酬	1,011,297.39	6,328,857.15
应付代理服务费	1,654,113.15	1,127,810.52
应付矿产资源补偿费	6,819,367.24	1,059,758.47
其他代收代扣款	-	40,675,468.70
合计	112,838,870.99	248,625,412.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南振华建筑建材有限公司	27,563,253.89	暂借款尚未归还
云南省有色地质局	10,500,000.00	应付探矿权受让款, 暂未支付
云南有色地质局三一 0 队	6,496,985.90	探矿工程尾款, 未结算
合计	44,560,239.79	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、31)	1,540,825,000.00	1,306,225,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注六、32)	200,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款 (附注六、33)	1,312,234,478.16	1,166,873,866.08
合计	3,053,059,478.16	2,673,098,866.08

31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	678,600,000.00	564,600,000.00
保证借款	1,953,422,793.32	2,081,805,293.32
信用借款	1,462,378,400.00	1,896,848,400.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	1,540,825,000.00	1,306,225,000.00
合计	2,553,576,193.32	3,237,028,693.32

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、58。

32. 应付债券

(1) 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期票据	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	200,000,000.00	2011-10-28	5年	200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00	2012-1-10	5年	300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00	2012-9-1	5年	100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	2013-4-26	5年	400,000,000.00
小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注六、30）	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	800,000,000.00			800,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	200,000,000.00		6,399,999.99			200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00		9,362,500.00			300,000,000.00



债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	100,000,000.00		2,965,000.01			100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00		11,111,689.48			400,000,000.00
小计	1,000,000,000.00	-	29,839,189.48	-	-	1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注六、30）	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00
合计	800,000,000.00	-	29,839,189.48	-	-	800,000,000.00

33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
项目垫付款	27,626,926.94	27,626,926.94
应付融资租赁款	4,381,407,086.19	3,573,092,080.26
应付中期票据款	220,000,000.00	220,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、30）	1,312,234,478.16	1,166,873,866.08
合计	3,316,799,534.97	2,653,845,141.12

34. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,706,685.98	24,706,685.98
三、其他长期福利		
合计	24,706,685.98	24,706,685.98

35. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房政府补助资金		4,748,000.00		4,748,000.00	
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	4,748,000.00		5,738,000.00	

36. 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计复垦费	5,147,620.24	5,348,460.72	预计未来清理矿场发生的复垦及环境治理费用
合计	5,147,620.24	5,348,460.72	

37. 递延收益

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	127,644,646.98	2,186,300.00	12,914,815.78	116,916,131.20	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	127,644,646.98	2,186,300.00	12,914,815.78	116,916,131.20	—

其中，涉及政府补助的项目：

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	其他变动减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目	11,050,000.00		238,095.16		10,811,904.84	与收益相关
技术研究项目	8,349,999.99	1,192,700.00	800,000.02		8,742,699.97	与收益相关
冶炼建设项目	32,347,647.95		593,862.00		31,753,785.95	与资产相关
技术开发项目	3,959,999.95		146,666.70		3,813,333.25	与收益相关
其他建设项目	10,700,000.00	560,000.00	10,060,000.00		1,200,000.00	与资产相关
冶金研究	400,000.00				400,000.00	与资产相关
其他项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
产业化应用项目	3,600,000.00	433,600.00	433,600.00		3,600,000.00	与资产相关
征地拆迁补助	43,992,210.54		471,341.77		43,520,868.77	与资产相关
基础设施建设补助	13,144,788.55		171,250.13		12,973,538.42	与资产相关
合计	127,644,646.98	2,186,300.00	12,914,815.78		116,916,131.20	

38. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,898,611,645.00						1,898,611,645.00

39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,532,920,980.48			3,532,920,980.48
其他资本公积	117,417,387.30			117,417,387.30
合计	3,650,338,367.78			3,650,338,367.78



文

40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-49,126,845.01	9,571,084.34			9,571,084.34		-39,555,760.67
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,955,013.20	-8,012,726.53			-8,012,726.53		-36,967,739.73
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-21,135,168.75	17,197,181.60			17,197,181.60		-3,937,987.15
外币财务报表折算差额	963,336.94	386,629.27			386,629.27		1,349,966.21
其他综合收益合计	-49,126,845.01	9,571,084.34			9,571,084.34		-39,555,760.67

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝

41. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	30,979,791.09	23,923,102.62	18,508,359.79	36,394,533.92
合计	30,979,791.09	23,923,102.62	18,508,359.79	36,394,533.92

42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	258,550,829.22			258,550,829.22
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合计	335,524,806.83			335,524,806.83

43. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-249,326,302.02	-266,829,858.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-249,326,302.02	-266,829,858.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	50,992,996.06	29,393,534.95
减：提取法定盈余公积		11,889,978.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-198,333,305.96	-249,326,302.02

44. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,064,019,866.63	6,189,707,977.68	7,599,329,095.81	6,837,595,517.65
其他业务	37,547,166.35	36,424,945.21	47,607,925.42	43,888,971.03
合计	7,101,567,032.98	6,226,132,922.89	7,646,937,021.23	6,881,484,488.68

45. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	48,385.53	87,323.05
城市维护建设税	2,755,808.17	2,841,269.32

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,908,043.23	1,750,012.65
合计	4,712,236.93	4,678,605.02

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	180,894,446.46	169,166,861.44
包装费	4,171,423.39	9,013,955.71
装卸费	3,562,463.67	5,553,299.63
职工薪酬	7,869,704.21	7,153,844.72
仓储保管费	3,317,992.45	5,288,048.34
其他	6,871,550.21	5,160,175.74
合计	206,687,580.39	201,336,185.58

47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,745,294.45	75,867,636.81
修理费	67,073,428.66	29,277,557.10
税费	31,381,541.38	29,512,664.84
折旧费	25,346,201.20	18,857,571.92
无形资产摊销	14,766,498.96	16,999,185.39
保险费	13,867,865.13	14,021,141.32
排污费	9,795,282.00	11,047,702.06
研究与开发费用	5,905,211.66	1,772,922.36
办公费	4,698,446.57	2,922,370.67
中介、咨询费	4,054,794.42	2,639,321.22
水电费	1,434,920.65	5,476,135.39
租赁费	1,854,171.19	1,849,043.62
其他	14,661,993.01	16,884,132.65
合计	265,585,649.28	227,127,385.35

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	393,113,383.69	526,829,698.90

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	14,402,306.65	14,046,072.38
汇兑损失	5,789,866.88	436,673.99
减：汇兑收入	902,210.79	4,817,869.29
手续费	20,706,485.53	16,250,791.23
其他	0.00	1,690,556.20
合计	404,305,218.66	526,343,778.65

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,805,447.26	5,210,649.99
存货跌价损失	-96,539,450.59	21,240,725.41
合计	-86,734,003.33	26,451,375.40

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,100.00	-633,750.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	130,100.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,581,246.47
合计	130,100.00	-8,214,996.47

51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	2,120,253.34	32,173,515.57
其他		-1,825,784.28
合计	2,120,253.34	30,347,731.29

52. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	970.87	1,025.64	970.87
其中：固定资产处置利得	970.87	1,025.64	970.87
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	13,905,111.09	3,184,168.63	13,905,111.09
其他	31,172,647.57	3,523,983.94	31,172,647.57
合计	45,078,729.53	6,709,178.21	45,078,729.53

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
政府专项补助	10,182,456.70	146,666.70	与收益相关
污染治理项目	238,095.16	1,303,000.00	与收益相关
冶炼建设项目	492,320.76	492,320.76	与资产相关
技术研究项目	1,100,000.02	100,000.02	与收益相关
其他建设项目	648,250.13		与资产相关、与收益相关
其他	1,243,988.32	1,142,181.15	与资产相关、与收益相关
合计	13,905,111.09	3,184,168.63	

53. 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	297,063.40	21,760.00	297,063.40
其中：固定资产处置损失	297,063.40	21,760.00	297,063.40
对外捐赠支出	620,000.00	140,000.00	620,000.00
其他	256,164.79	127,750.82	256,164.79
合计	1,173,228.19	289,510.82	1,173,228.19

54. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,699,126.18	14,619,531.53
递延所得税费用	23,981,997.71	-41,307,617.97
合计	26,681,123.89	-26,688,086.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	127,033,282.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,758,320.71
子公司适用不同税率的影响	-7,062,704.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,985,507.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	26,681,123.89

55. 其他综合收益

详见附注六、40。

56. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,392,797.60	4,078,440.00
利息收入	14,432,529.85	14,063,372.98
代收款项	65,603,099.29	
保险理赔款	1,484,411.13	6,997,758.30
保证金	7,000,000.00	72,056.95
其他	29,631,624.57	41,865,106.20
合计	120,544,462.44	67,076,734.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	4,588,892.29	10,466,405.76
保证金	5,480,382.00	43,300,000.00
管理费	5,324,659.04	5,920,104.37
排污费	2,809,499.00	2,035,858.00
往来款项流出	548,602.56	178,476.81
捐赠	903,879.00	6,121,000.00
综合服务费、房屋租赁费	279,128.60	1,437,498.00
咨询、审计、评估费	502,724.20	572,136.11
业务招待费	1,233,506.25	1,035,870.55
汽车使用费	305,404.37	242,174.00
银行手续费	11,464,603.78	9,022,856.98
其他	109,782,138.57	45,402,956.68
合计	143,223,419.66	125,735,337.26

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公租房补助	4,748,000.00	
其他	202,417.50	
合计	4,950,417.50	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	371,638.24	
其他	1,466.00	281.00
合计	373,104.24	281.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,457,794,704.31	626,000,000.00
暂借款	-	12,000,000.00
合计	1,457,794,704.31	638,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	799,807,395.17	442,849,809.46
保证金	10,000,000.00	
信用证承兑手续费	16,908,555.33	726,386.67
归还暂借款	200,000.00	
中期票据评级服务费	1,200,000.00	3,000,000.00
其他	3,857,877.88	660,400.33
合计	831,973,828.38	447,236,596.46

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	100,352,158.95	-165,244,308.80

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-86,734,003.33	26,451,375.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,425,640.42	402,643,955.25
无形资产摊销	17,978,299.77	20,282,635.31
长期待摊费用摊销	2,333,936.60	1,382,268.26
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）	296,092.53	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-130,100.00	8,214,996.47
财务费用（收益以“-”号填列）	404,305,218.66	526,343,778.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,120,253.34	-30,347,731.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,311,841.86	-41,121,466.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,210,317.55	-2,195,050.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-638,396,049.47	-289,063,694.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	174,965,573.16	69,344,551.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,168,915.82	-190,031,499.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	598,967,589.18	336,659,809.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,451,536,087.78	2,264,700,002.61
减：现金的期初余额	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-745,582,915.79	995,471,281.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,451,536,087.78	2,197,119,003.57
其中：库存现金	160,752.18	96,558.64
可随时用于支付的银行存款	1,451,373,385.63	2,197,020,533.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,949.97	1,911.39

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,451,536,087.78	2,197,119,003.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,045,050,000.00	承兑汇票及借款保证金注(1)
固定资产	655,900,696.30	抵押借款注(2)
无形资产	469,770,810.73	抵押借款注(2)
合计	2,170,721,507.03	

注：(1) 于 2016 年 6 月 30 日，账面价值 1,045,050,000.00 元货币资金为信用证保证金及承兑汇票保证金等所有权受到限制的货币资金。

(2) 本公司以账面价值 44,506,041.25 元，评估价值 159,440,280.00 元土地使用权做抵押取得长期借款 100,000,000.00 元；以账面价值 36,779,094.94 元，评估价值 153,689,938.00 元土地使用权做抵押取得长期借款 88,000,000.00 元。

本公司子公司润鑫铝业以账面价值为 193,260,132.47 元，评估价值为 650,225,855.00 元的土地做抵押取得长期借款 200,000,000.00 元

本公司子公司涌鑫铝业以 30 万吨铝板带工程项目的土地使用权合计 817 亩，以账面价值净值 53,024,260.78 元及 30 万吨铝板带工程项目固定资产（房屋建筑物）共 23 项，账面价值 655,900,696.3 元共同向交通银行抵押开具 380,000,000.00 元银行承兑汇票。

本公司子公司文山铝业用卖酒坪、红舍克铝土矿采矿权（期末账面价值分别为 12,943,506.76 元、5,001,385.02 元）作为抵押，取得长期借款 920,000,000.00 元。

本公司子公司文山铝业以夹马石土地使用权(期末账面价值为 124,256,389.51 元)作为抵押,向华夏银行取得短期借款 112,000,000.00 元,贷款期限 2016 年 6 月 13 日-2017 年 4 月 13 日。

59. 外币货币性项目

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	18,211,148.64	6.6312	120,761,768.86
欧元	4,630.46	7.3750	34,149.64
港元	1,585,399.80	0.8580	1,360,303.14
应收账款			
其中:美元	7,913,009.90	6.6312	52,472,751.25
欧元	8,618.95	7.3750	63,564.76
应付账款	-		-
其中:美元	112,340.84	6.6312	744,954.58

九、合并范围的变更

本会计期间合并范围未发生变更

十、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	61.36		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	60.00		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	92.33		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	68.22		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
云南华坪洋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（注①）	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
上海沪鑫铝箔有限公司（注②）	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”）（注③）	云南西畴	云南西畴	矿山采掘		92.33	出资设立
文山铝业砚山矿业有限公司（“砚山矿业”）（注③）	云南砚山	云南砚山	矿山采掘		92.33	出资设立
鹤庆溢鑫铝业有限公司（“鹤庆溢鑫”）（注④）	云南鹤庆	云南鹤庆	制造		60.87	同一控制下合并

注：①2016年2月，根据云铝股份第六届董事会第二十次会议决议，本公司于2016年2月通过收购少数股东13.08%的股权，持有云南浩鑫铝箔有限公司100%股权。

②公司通过云南浩鑫铝箔间接持有上海沪鑫铝箔100.00%的股权

③公司通过云南文山铝业有限公司间接持有西畴矿业和砚山矿业各92.33%的股权

④本公司通过云南文山铝业有限公司间接持有鹤庆溢鑫60.87%的股权

（2）重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	38.64	1,643		21,208
云南云铝润鑫铝业有限公司	40	1,429		19,333
云南文山铝业有限公司	7.67	-526		18,565
云南云铝泽鑫铝业有限公司	31.78	2,255		27,354

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	111,109	331,782	442,891	286,099	101,906	388,005
云南云铝润鑫铝业有限公司	112,706	274,234	386,940	286,645	51,963	338,608
云南文山铝业有限公司	62,589	648,167	710,756	384,635	103,914	488,549
云南云铝泽鑫铝业有限公司	78,868	288,777	367,645	191,117	90,455	281,572

（续）

子公司名称	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	109,617	335,031	444,648	276,500	117,515	394,015
云南云铝润鑫铝业有限公司	91,292	277,895	369,187	255,258	69,170	324,428
云南文山铝业有限公司	69,259	639,757	709,016	351,621	139,225	490,846
云南云铝泽鑫铝业有限公司	68,407	283,575	351,982	180,075	92,930	273,005

单位：万元

子公司名称	本期发生额					上期发生额				
	营业收入	营业利润	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	营业利润	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	149,217	5,019	4,117	4,117	30,706	198,956	-7,378	-6,512	-6,512	43,075
云南云铝润鑫铝业有限公司	142,566	4,026	3,574	3,574	30,309	168,758	-7,421	-6,312	-6,312	17,289
云南文山铝业有限公司	70,535	-7,175	-6,050	-6,050	37,348	98,624	8,578	7,157	7,157	34,483
云南云铝泽鑫铝业有限公司	155,387	8,489	7,271	7,271	32,722	74,676	-2,398	-2,058	-2,058	20,092

2. 在合营企业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 (“冶金资源”)	云南曲靖	云南曲靖	制造	22.01		权益法
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司 (“铝空气电池”) (①)	云南昆明	云南昆明	制造	49		权益法
云南天冶化工有限公司 (“天冶化工”) (②)	云南文山	云南文山	制造		27.70	权益法

注：①本公司分别于 2015 年 12 月 31 日、2016 年 1 月 8 日和 5 月 25 日对铝空气电池出资 200 万元、290 万元和 150 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，对铝空气电池实际出资 640 万元，对铝空气电池的持股比例是 49%。

②本公司通过文山铝业间接持有天冶化工 27.7% 的股权。



云铝股份

云南铝业股份有限公司 2016 年半年度报告全文

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天冶化工	冶金资源	铝空气电池公司	天冶化工	冶金资源	铝空气电池公司
流动资产	10,436,179.16	208,823,425.68	9,227,149.50	2,553,074.12	207,485,058.04	2,780,095.45
非流动资产	1,417,762,826.91	77,104,697.43	4,332,454.32	1,345,495,819.83	79,213,874.23	4,359,018.37
资产合计	1,428,199,006.07	285,928,123.11	13,559,603.82	1,348,048,893.95	286,698,932.27	7,139,113.82
流动负债	483,386,175.19	38,300,930.18	124,728.87	522,903,294.41	38,210,228.24	108,101.84
非流动负债	623,211,989.67	213,283.98	2,280,000.00	501,299,261.00	609,922.39	280,000.00
负债合计	1,106,598,164.86	38,514,214.16	2,404,728.87	1,024,202,555.41	38,820,150.63	388,101.84
	-	-	-	-	-	-
少数股东权益		9,118,527.56			9,122,174.85	
归属于母公司股东权益	321,600,841.21	238,295,381.39	11,154,874.95	323,846,338.54	238,756,606.79	6,751,011.98
	-		-	-		-
按持股比例计算的净资产份额	89,083,433.02	52,448,813.44	6,207,687.91	89,705,435.78	52,550,329.15	1,890,283.35
调整事项						
-间接持股影响	7,396,819.35			7,448,465.79		
-其他	998,573.66	35,392,308.95	94,595.44	324,924.46	35,290,793.24	12,000.00

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天冶化工	冶金资源	铝空气电池公司	天冶化工	冶金资源	铝空气电池公司
对联营企业权益投资的账面价值	97,478,826.02	87,841,122.39	6,302,283.35	97,478,826.02	87,841,122.39	1,902,283.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		14,107,604.37	424,528.32		13,689,988.88	
净利润	-2,245,497.33	-464,872.69	3,862.97	-2,428,327.55	-3,439,853.02	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,245,497.33	-464,872.69	3,862.97	-2,428,327.55	-3,439,853.02	
本年度收到的来自联营企业的股利						

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝

十一、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原铝价格波动风险。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。

于2016年6月30日，公司持有期货合约均为期货现金流有效套期。

(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

2016年6月30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。

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
（一）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	25,759,704.41			25,759,704.41
3、其他				

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。

十三、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南冶金集团股份有限公司	昆明	企业总部管理	10,613,034,131	49.13	49.13

本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
昆明有色冶金设计研究院股份公司	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
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	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
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	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
云南省冶金医院	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
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	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
云南有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南新立有色金属有限公司	受同一母公司控制
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务公司	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
昆明冶研新材料股份有限公司	受同一母公司控制
云南永昌铅锌股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	受同一母公司控制
昆明正基房地产有限公司	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



其他关联方名称	与本公司的关系
云南冶金金宇环保科技有限公司	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
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	受同一母公司控制

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团股份有限公司	购买商品	39,035.90	31,367.44
	接受劳务		47,295.60
云南永昌硅业股份有限公司	购买商品	53,685,555.51	75,714,726.43
云南冶金昆明重工有限公司	购买商品	500,598.94	1,316,645.01
	接受劳务	11,147.17	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	购买商品	-	532,581.96
	接受劳务	33,227,194.96	37,246,255.57
昆明冶金研究院	购买商品		89,425.49
	接受劳务	3,015,226.41	70,794.45
昆明科汇电气有限公司	购买商品	-	41,414.53
云南建水锰矿有限责任公司	购买商品		36,153.85
	接受劳务	279,999.71	330,866.64
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	接受劳务	2,874,996.00	1,437,498.00
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	购买商品	1,767,814.46	
	接受劳务	2,400,267.96	21,226.42
云南冶金集团金水物业管理有限公司	接受劳务	387,100.41	-
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	接受劳务	29,166.00	250,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司金水苑分公司	接受劳务	21,855.00	-
云南冶金建设工程质量检测中心	接受劳务	300,000.00	415,000.00
云南有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务		1,370.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	754,716.99	2,097,735.82
云南省冶金医院	接受劳务	1,062,500.00	-



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南慧能售电股份有限公司	购买商品	1,159,849,678.38	-
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务	33,559,669.12	-
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	接受劳务	424,528.32	-
云南冶金金宇环保科技有限公司	接受劳务	113,207.55	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	提供劳务	25,382.00	23,151.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	销售商品	-	37,723.88
云南永昌硅业股份有限公司	销售商品	132,389.40	12,322,378.31
云南驰宏资源综合利用有限公司	销售商品	937,765.13	-
云南汇通锰业有限公司	销售商品	7,893,135.88	317,213.10
昆明有色冶金设计研究院股份公司	销售商品	12,868.38	82,740.17
云南建水锰矿有限责任公司	销售商品	550,397.45	-
云南冶金建设工程质量检测中心	销售商品	290.35	-
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	销售商品	205,818.37	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

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
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	房产	1,149,996.00	2,299,992.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	房屋		1,224,929.00
云南建水锰矿有限责任公司	土地使用权	279,999.71	560,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方(单位:万元)

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	18,617.57	2014/10/30	2019/10/29	否
云南文山铝业有限公司	10,202.23	2014/12/1	2017/12/1	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,520.00	2011/6/3	2020/6/3	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,670.00	2011/8/11	2020/8/11	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,670.00	2011/8/30	2020/8/30	否

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,670.00	2011/8/31	2020/8/31	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	890.00	2011/12/7	2020/12/7	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,222.00	2012/1/12	2021/1/12	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000.00	2012/2/16	2021/2/16	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	4,850.00	2012/4/18	2021/4/18	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,910.00	2012/5/25	2021/5/25	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,402.00	2012/6/26	2021/6/26	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	33,000.00	2010/8/2	2018/8/1	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	13,719.47	2014/9/29	2019/9/29	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	4,297.91	2015/5/21	2020/5/21	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	17,049.46	2015/6/19	2020/6/19	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	5,500.00	2011/12/9	2018/12/9	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	7,620.00	2012/5/30	2020/5/30	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	8,028.00	2012/4/23	2017/12/26	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	15,400.00	2012/3/29	2020/3/21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	7,500.00	2014/8/12	2017/8/12	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	8,192.52	2014/9/28	2019/9/28	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	16,384.09	2015/8/29	2020/6/29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	18,000.00	2015/12/21	2020/12/21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	6,000.00	2016/4/28	2021/4/28	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	14,000.00	2016/6/21	2019/6/21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	950.00	2012/10/30	2021/10/29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	4,180.00	2012/12/3	2021/10/29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	3,380.00	2012/11/30	2020/5/30	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	18,000.00	2013/1/31	2021/1/31	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	3,700.00	2014/4/14	2019/4/14	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	1,900.00	2014/12/15	2019/12/15	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	3,900.00	2015/3/31	2020/3/31	否
云南源鑫炭素有限公司	10,733.02	2015/10/16	2018/10/16	否
云南源鑫炭素有限公司	8,045.17	2015/10/23	2020/10/23	否

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



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
云南源鑫炭素有限公司	17,720.99	2015/12/1	2019/10/1	否
云南源鑫炭素有限公司	13,900.00	2016/7/13	2019/4/15	否
云南源鑫炭素有限公司	6,100.00	2016/6/29	2019/5/15	否
云南源鑫炭素有限公司	5,000.00	2016/5/30	2016/11/22	否
云南源鑫炭素有限公司	10,000.00	2015/12/4	2016/12/4	否
云南源鑫炭素有限公司	3,000.00	2016/1/6	2017/1/5	否
云南源鑫炭素有限公司	2,000.00	2016/1/29	2017/1/29	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	20,000.00	2015/6/10	2020/6/10	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	10,000.00	2015/10/20	2020/10/20	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	3,600.00	2016/5/13	2016/11/13	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	6,360.00	2016/6/17	2016/12/16	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	10,000.00	2016/1/20	2021/1/20	否

②本公司作为被担保方（单位：万元）

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	14,539.14	2011.12.30	2017.12.30	否
云南冶金集团股份有限公司	4,300.00	2015.01.8	2018.01.7	否
云南冶金集团股份有限公司	7,500.00	2015.03.18	2018.03.17	否
云南冶金集团股份有限公司	1,500.00	2015.03.23	2018.03.22	否
云南冶金集团股份有限公司	8,500.00	2015.04.17	2018.04.16	否
云南冶金集团股份有限公司	5,000.00	2015.04.18	2018.04.17	否
云南冶金集团股份有限公司	51.00	2010.08.10	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	782.47	2011.03.31	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,200.00	2011.04.15	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	270.00	2011.08.25	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	2,604.00	2011.11.25	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,003.00	2012.02.28	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	84.00	2011.01.14	2020.01.14	否
云南冶金集团股份有限公司	2,100.00	2011.02.1	2020.02.1	否
云南冶金集团股份有限公司	2,940.00	2011.03.1	2020.03.1	否
云南冶金集团股份有限公司	3,360.00	2011.05.6	2020.05.6	否



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	2,580.00	2011.10.28	2020.10.28	否
云南冶金集团股份有限公司	1,910.00	2012.02.16	2021.02.16	否
云南冶金集团股份有限公司	4,850.00	2012.02.23	2021.02.23	否
云南冶金集团股份有限公司	13,497.29	2014.10.8	2019.09.15	否
云南冶金集团股份有限公司	5,000.00	2014.08.12	2017.08.12	否
云南冶金集团股份有限公司	5,461.68	2014.09.28	2019.09.28	否
云南冶金集团股份有限公司	59.38	2011.03.4	2021.03.4	否
云南冶金集团股份有限公司	5,090.36	2015.05.4	2017.12.30	否
云南冶金集团股份有限公司	7,330.13	2015.11.30	2018.11.30	否
云南冶金集团股份有限公司	4,100.00	2010.05.05	2018.05.04	否

(4) 关联方资金拆借

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	100,000,000.00	2015/7/21	2016/7/21	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2016/5/20	2017/5/20	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	4,335,297.28	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	4,335,297.29	2012.4.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2012.7.20	2017.7.20	融资租赁
云南冶金集团财务有限公司	1,734,118.93	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁
云南冶金集团财务有限公司	2,907,457.31	2013.8.8	2018.8.7	融资租赁
云南冶金集团财务有限公司	2,000,000.00	2014.4.14	2019.4.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	35,000,000.00	2014.4.14	2019.4.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2014.12.15	2019.12.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	18,000,000.00	2014.12.15	2019.12.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	2,000,000.00	2015.3.31	2020.3.31	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	37,000,000.00	2015.3.31	2020.3.31	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	75,000,000.00	2012.4.28	2017.4.28	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	6,000,000.00	2016.04.25	2019.04.25	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2013.1.17	2016.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2013.1.17	2017.6.20	长期借款



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014.3.14	2017.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014.3.14	2018.6.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014.3.14	2018.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.3.14	2019.6.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.3.14	2019.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.3.14	2020.6.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.3.14	2020.1.31	长期借款
云南冶金集团股份有限公司	220,000,000.00	2015.12.10	2016.7.31	流动资金借款
拆出:				
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.8.12	2016.8.12	委托借款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	80,000,000.00	2015.11.6	2016.11.6	委托借款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.12.5	2016.12.5	委托借款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2016.3.2	2017.3.2	委托借款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.11.26	2016.11.26	委托借款
云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2016.1.28	2017.1.28	委托借款
云南云铝润鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2015.10.23	2016.10.23	委托借款

(5) 关联方金融服务

① 关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	本期发生额	本期支付利息手续费
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	-	25,000.00
云南驰宏资源勘查开发有限公司	短期借款	50,000,000.00	1,347,291.67
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	6,000,000.00	9,670,620.81
云南冶金集团财务有限公司	开具银行承兑汇票	100,000,000.00	5,897,722.23
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	200,000,000.00	14,395,619.56
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁	-	2,856,852.32

② 关联方存款

关联方	期末存款余额	期初存款余额	本期利息收入
云南冶金集团财务有限公司	334,600,071.82	819,094,929.56	2,652,835.19

6. 关联方应收应付款项

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



(1) 应收项目

项目名称	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：				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	11,648,068.33		21,367,332.06	
云南汇通锰业有限公司	2,517,944.50		1,055,966.00	
云南驰宏锌锗股份有限公司			427,467.18	
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10		411,778.10	
云南永昌硅业股份有限公司	31,936.00		31,936.00	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	22,175.20		22,175.20	
云南驰宏资源综合利用有限公司	160,978.81		17,891.10	
云南建水锰矿有限责任公司	698,215.99			
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	13,753.50		-	
合计	15,504,850.43		23,334,545.64	
预付款项：				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	9741834.31		45,483,744.67	
昆明有色冶金设计研究院股份公司			35,719,277.60	
云南冶金集团财务有限公司	5,570,119.46		3,415,601.87	
云南冶金昆明重工有限公司	467,500.00		157,365.00	
云南冶金集团股份有限公司	407,920.00		80,000.00	
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	50,000.00		-	
云南慧能售电股份有限公司	24,349,633.23		-	
昆明冶金研究院	390.00			
云南建水锰矿有限责任公司	27,938.91			
合计	40,615,335.91		84,855,989.14	
应收股利				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00		1,225,000.00	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00		960,000.00	
合计	2,185,000.00		2,185,000.00	
其他应收款：				
昆明正基房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南冶金建设工程质量检测中心	712.21		372.50	
云南建水锰矿有限责任公司	167,801.88		6.48	
云南永昌硅业股份有限公司	36,061.61		-	
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	8,380.00		-	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	30,515.00		-	
合计	10,243,470.70		10,000,378.98	
其他非流动资产:				
昆明有色冶金设计研究院股份公司	83,589,392.72			
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00		500,000.00	
云南冶金昆明重工有限公司	3,889,702.87		1,890,000.00	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,000,000.00			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	4,417,810.01			
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	100,000.00		-	
昆明正基房地产有限公司	26,000,000.00			
合计	119,996,905.60		2,390,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
昆明有色冶金设计研究院股份公司	99,382.00	55,864,202.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	16382611.81	12292179.97
昆明科汇电气有限公司	1,904,955.00	2,004,955.00
云南省冶金医院	1,646,040.00	1,922,280.00
云南永昌硅业股份有限公司	24,345,869.57	1,334,869.57
云南金吉安建设咨询监理有限公司		670,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	6,844.00	320,000.00
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	40,000.00	200,000.00
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	478,784.80	141,369.28
云南冶金昆明重工有限公司	47,950.00	19,760.00
云南冶金集团股份有限公司	80,000.00	5,623.41



项目名称	期末余额	期初余额
昆明冶金研究院	1,104,000.00	-
昆明冶金专科学校	6,000.00	
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	-	
云南冶金建设工程质量检测中心	40,000.00	
云南慧能售电股份有限公司	30,975,345.03	-
合计	77,157,782.21	74,775,239.23
预收账款:		
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	75,000,003.77	50,000,003.76
云南冶金集团进出口物流股份有限公司		45,507,000.00
云南新立有色金属有限公司	25,881.60	25,881.60
云南建水锰矿有限责任公司		48.00
合计	75,025,885.37	95,532,933.36
应付票据		
云南慧能售电股份有限公司	245,000,000.00	-
合计	245,000,000.00	-
应付利息:		
云南冶金集团财务有限公司	11,801,632.28	
合计	11,801,632.28	0.00
其他应付款:		
云南冶金集团股份有限公司	16,851,518.23	16,909,702.85
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,313,651.16	601,643.90
云南文山斗南锰业股份有限公司	104,656.20	148,157.20
云南驰宏锌锗股份有限公司		35,601.70
昆明有色冶金设计研究院股份公司	21,531.99	21,531.99
云南建水锰矿有限责任公司	42,551.54	19,389.54
合计	18,333,909.12	17,736,027.18
长期应付款:		
云南冶金集团财务有限公司	63,312,170.81	11,059,414.18
昆明有色冶金设计研究院股份公司	27,626,926.94	27,626,926.94
云南冶金集团股份有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00



项目名称	期末余额	期初余额
合 计	310,939,097.75	258,686,341.12
短期借款		
云南冶金集团财务有限公司	200,000,000.00	250,000,000.00
云南驰宏资源勘查开发有限公司	50,000,000.00	
合 计	250,000,000.00	250,000,000.00
长期借款:		
云南冶金集团财务有限公司	356,000,000.00	92,500,000.00
合 计	356,000,000.00	92,500,000.00

注：①长期应付款-云南冶金集团财务有限公司期末余额中包含了融资租赁本金及未确认的的融资费用。

十四、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 截至 2016 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 13,419.16 万元，具体情况如下：

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
功能机组	株洲天桥起重机股份有限公司	76,900,000.00	55,044,020.00	21,855,980.00	
烟气净化系统袋式净化过滤器	海宁洁宇环保设备有限公司	27,600,000.00	21,940,000.00	5,660,000.00	
风机变频器	荣信电力电子股份有限公司	6,000,000.00	3,840,000.00	2,160,000.00	
提升系统	贵州航天乌江机电设备有限责任公司	23,691,570.00	23,399,185.00	292,385.00	
合计		134,191,570.00	104,223,205.00	29,968,365.00	

(2)截至 2016 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 32,424.69 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
工程生产车间 C-D 跨土建施工工程	113,000,000.00	97,869,810.35	15,130,189.65	



项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
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	68,770,163.15	8,229,836.85	
职工宿舍建设	26,000,000.00	300,000.00	25,700,000.00	
电气设备安装调试	30,501,431.52	6,457,435.76	24,043,995.76	
厂区道路、管网后续工程	49,245,424.26	34,919,563.95	14,325,860.31	
项目场地平整	28,500,000.00	17,760,000.00	10,740,000.00	
合计	324,246,855.78	226,076,973.21	98,169,882.57	

2. 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司除附注十一、5、(3) 中披露的经董事会审议的对关联方的担保外，无其他对外担保事项。

十五、资产负债表日后事项

根据云南铝业股份有限公司第六届董事会第十七次会议《关于设立合资公司暨关联交易的议案》精神，云南冶金进出口股份有限公司（以下简称进出口公司）及云南云铝汇鑫经贸有限公司（以下简称汇鑫公司）历时近一年办理资产并购的相关法律手续，经向省国资委、建水县政府等政府机关汇报、请示，最终以划拨的形式取得建水铁路专用线土地的使用权，目前已从进出口公司名下变更为汇鑫公司名下。待实物资产移交后，云南铝业股份有限公司将以现金方式出资 7,650 万元，出资比例为 51%；云南冶金进出口股份有限公司以其持有建水铁路专用线部分产权出资 7,350 万元，出资比例为 49%，注册资本共计 1.5 亿元。建水铁路专用线剩余产权由汇鑫公司以现金方式购买，最终形成建水铁路专用线整体实物资产进入汇鑫公司统一运营。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正

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

报告分部的确定依据与会计政策：

本公司有 2 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的电解铝厂和公司外部的客户。

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、销售碳素产品、铝合金及其他电解铝产品。

分部间转移价格参照市场价格确定。

十七、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	780,655,009.24	98.32	15,861,484.47	2.03	764,793,524.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	13,345,970.53	1.68	2,825,531.16	21.17	10,520,439.37
合计	794,000,979.77	100.00	18,687,015.63	2.35	775,313,964.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	269,207,472.82	97.03	6,000,127.98	2.23	263,207,344.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,250,018.84	2.97	2,760,045.55	33.46	5,489,973.29
合计	277,457,491.66	100.00	8,760,173.53	3.16	268,697,318.13



①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南云铝泽鑫铝业有限公司	324,357,946.67		-	合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
云南文山铝业有限公司	105,617,013.83			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
云南东源煤业集团曲靖铝业有限公司	99,074,020.07	4,953,701.00	5.00	按账龄计提
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	34,460,320.33	1,723,016.02	5.00	按账龄计提
上海沪鑫铝箔有限公司	21,965,273.21			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
厦门厦顺铝箔有限公司	18,673,364.96	933,668.25	5.00	按账龄计提
云南云铝涌鑫铝业有限公司	16,868,048.21			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
远轻铝业（中国）有限公司	12,237,785.25	611,889.26	5.00	按账龄计提
云南浩鑫铝箔有限公司	11,354,776.75		-	合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
深圳市贵宇实业有限公司	9,742,092.22	487,104.61	5.00	按账龄计提
中国船舶工业物资云贵有限公司	9,234,151.95	461,707.60	5.00	按账龄计提
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	8,052,300.30		-	关联方，年中暂不计提坏账准备
云南源鑫炭素有限公司	8,312,636.93			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
杭州鼎福铝业有限公司	7,525,325.20	376,266.26	5.00	按账龄计提
昆山六丰机械工业有限公司	7,399,570.41	369,978.52	5.00	按账龄计提
云南汇通锰业有限公司	7,368,896.64	-	-	关联方，年中暂不计提坏账准备
云南云铝润鑫铝业有限公司	6,975,981.65			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
云南云铝沥鑫铝业有限公司	5,045,682.31			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
佛山市永信德铝业有限公司	5,526,721.10	276,336.06	5.00	按账龄计提

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海畅拓金属材料有限公司	5,399,832.59	269,991.63	5.00	按账龄计提
中铝河南洛阳铝箔有限公司	5,272,971.00	263,648.55	5.00	按账龄计提
Lead Pacific Limited	5,097,930.02	254,896.50	5.00	按账龄计提
福建省南平铝业有限公司	4,996,998.36	249,849.92	5.00	按账龄计提
六和轻合金（苏州）有限公司	4,816,222.52	240,811.13	5.00	按账龄计提
湖南豪亚威贸易有限公司	4,208,747.46	210,437.37	5.00	按账龄计提
中铝国际工程股份有限公司	4,055,200.44	266,136.45	6.56	按账龄计提
富民鲲鹏经贸有限公司	3,214,910.48	160,745.52	5.00	按账龄计提
山东魏桥铝电有限公司	3,190,600.90	159,530.05	5.00	按账龄计提
力同铝业（广东）有限公司	2,326,378.19	116,318.91	5.00	按账龄计提
新疆其亚铝电有限公司	2,303,402.55	115,170.13	5.00	按账龄计提
郑州新利来铝箔有限公司	2,300,293.34	115,014.67	5.00	按账龄计提
云南云铝泓鑫铝业有限公司	1,949,355.47			合并范围内关联方，年中暂不计提坏账准备
六丰金属科技（昆山）有限公司	1,854,882.98	92,744.15	5.00	按账龄计提
远轻铝业（广东）有限公司	1,765,897.68	88,294.88	5.00	按账龄计提
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长，较难收回
浙江六和轻机械有限公司	1,605,591.73	80,279.59	5.00	按账龄计提
云南文山斗南锰业股份有限公司	1,457,111.43		-	关联方，年中暂不计提坏账
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长，较难收回
广西南南铝箔有限责任公司	1,100,731.87	55,036.59	5.00	按账龄计提
江苏大亚铝业有限公司	1,070,664.61	53,533.22	5.00	按账龄计提
合计	780,655,009.24	15,861,484.47	-	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 585,474,574.11 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 73.74%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,676,717.02 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,952,509.26	91.43	50,124.96	0.06	86,902,384.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,969,965.93	5.23	1,007,524.57	20.27	3,962,441.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,182,927.49	3.35	56,709.63	1.78	3,126,217.86
合计	95,105,402.68	100.00	1,114,359.16	1.17	93,991,043.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	141,899,441.09	94.02	108,165.81	0.08	141,791,275.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,953,926.53	4.61	1,090,667.33	15.68	5,863,259.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,074,810.00	1.37	14,477.03	0.70	2,060,332.97
合计	150,928,177.62	100.00	1,213,310.17	0.80	149,714,867.45

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货公司 1	47,091,098.92			期货保证金

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货公司 2	29,058,000.53			期货保证金
昆明呈贡新区管理委员会	3,800,000.00			代垫供水管网建设资金
期货公司 3	2,798,970.90			期货保证金
期货公司 4	2,075,209.18			期货保证金
期货公司 5	1,126,730.56			期货保证金
广西中外运久凌储运有限公司	1,002,499.17	50,124.96	5%	按比例计提坏账准备
合 计	86,952,509.26	50,124.96		

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,120,385.35	85,099.38	4.01
1 至 2 年	2,091,203.77	209,120.38	10.00
2 至 3 年	56,340.00	11,268.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 至 6 年	0.00	0.00	0.00
6 年以上	702,036.81	702,036.81	100.00
合计	4,969,965.93	1,007,524.57	20.27%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	82,170,010.09	136,591,599.64
其他	12,935,392.59	14,336,577.98
合计	95,105,402.68	150,928,177.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
期货公司 1	期货保证金	47,091,098.92	1 年以内	49.51	
期货公司 2	期货保证金	29,058,000.53	1 年以内	30.55	
昆明呈贡新区管理委员会	代垫款项	3,800,000.00	1 年以内	4.00	
期货公司 3	期货保证金	2,798,970.90	1 年以内	2.94	
期货公司 4	期货保证金	2,075,209.18	1 年以内	2.18	
合计		84,823,279.53		89.19	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,230,460,364.61		5,230,460,364.61	5,151,178,284.61		5,151,178,284.61
对联营、合营企业投资	94,143,405.74		94,143,405.74	89,743,405.74		89,743,405.74
合计	5,324,603,770.35		5,324,603,770.35	5,240,921,690.35		5,240,921,690.35

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南文山铝业有限公司	1,750,960,000.00			1,750,960,000.00		
云南云铝涌鑫铝业有限公司	667,385,624.72			667,385,624.72		
云南云铝泽鑫铝业有限公司	632,000,000.00			632,000,000.00		
云南云铝润鑫铝业有限公司	621,614,268.71			621,614,268.71		
云南云铝沥鑫铝业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
云南云铝泓鑫铝业有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
云铝国际有限公司	75,292,200.00			75,292,200.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
云南华坪泮鑫电力开发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
云南浩鑫铝箔有限公司	576,493,261.13	79,282,080.00		655,775,341.13		
云南源鑫炭素有限公司	632,332,930.05			632,332,930.05		
合计	5,151,178,284.61	79,282,080.00		5,230,460,364.61		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
一、联营企业						
云南冶金资源股份有限公司	87,841,122.39					
云南冶金集团创能铝空气电 池股份有限公司	1,902,283.35	4,400,000.00				
合计	89,743,405.74					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南冶金资源股份有限公司				87,841,122.39	
云南冶金集团创能铝空气电 池股份有限公司				6,302,283.35	
合计				94,143,405.74	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

国家环境友好企业

绿色低碳·中国水电铝

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,268,147,969.27	8,015,312,663.61	9,002,668,771.71	8,771,085,053.16
其他业务	4,444,768.56	4,491,336.14	4,745,624.26	4,258,184.69
合计	8,272,592,737.83	8,019,803,999.75	9,007,414,395.97	8,775,343,237.85

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款收益	18,916,410.28	28,233,755.77
期货投资收益	-376,031.66	31,392,655.57
合计	18,540,378.62	59,626,411.34

十八、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-211,936.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,905,111.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,212,327.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,905,501.34	
所得税影响额	9,556,432.86	
少数股东权益影响额（税后）	794,658.59	
合计	33,554,409.89	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）公司根据经董事会批准的套期保值方案开展铝及相关品种期货套期保值交易，为公司生产经营的铝锭、铝加工产品、生产所需的氧化铝原材料等进行套期保值。公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》对套期工具进行会计核算，对不能完全满足套期高度有效条件的期货业务，套期工具公允价值的变动及处置损益记入当期损益。公司自 2000 年开始开展套期保值业务，该业务已成为公司正常业务模式的重要组成部分，在计算非经常性损益时不将其包含在内。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.027	0.027
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.31	0.009	0.009

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

云南铝业股份有限公司董事会

2016年8月26日