

云南铝业股份有限公司
2024 年半年度
财务报告

(未经审计)

报送日期：2024 年 8 月 26 日

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

2024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	6,780,438,214.59	5,260,938,229.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	389,045,539.12	162,380,537.74
应收款项融资	156,140,723.77	226,469,406.30
预付款项	211,298,158.69	101,296,923.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,810,887.12	26,547,594.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,666,060,877.38	4,051,137,471.62
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,345,152.75	34,149,703.25
流动资产合计	12,297,139,553.42	9,862,919,866.66
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	476,407,004.95	484,907,132.33
其他权益工具投资	1,399,765,532.01	1,384,132,663.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,286,779,594.76	23,019,637,937.24
在建工程	757,224,090.32	588,283,023.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,154,184.91	114,594,762.30
无形资产	2,704,881,050.74	3,137,416,563.62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	52,993,892.61	53,487,844.45
递延所得税资产	448,768,772.66	461,921,862.85
其他非流动资产	206,443,643.04	202,404,165.41
非流动资产合计	28,442,417,766.00	29,446,785,955.27
资产总计	40,739,557,319.42	39,309,705,821.93
流动负债：		
短期借款	30,200,000.00	70,200,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,995,000,000.00	1,595,000,000.00
应付账款	1,624,286,648.39	2,078,694,978.65
预收款项		283,904,716.98
合同负债	194,603,315.95	186,937,161.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	388,619,677.82	252,885,042.35
应交税费	491,819,306.17	392,629,143.80
其他应付款	561,413,071.72	577,316,940.67
其中：应付利息		
应付股利	178,091,780.62	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	229,268,090.79	623,619,637.97
其他流动负债	25,298,431.07	24,301,830.96
流动负债合计	5,540,508,541.91	6,085,489,452.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,752,500,000.00	3,765,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,227,377.65	11,465,542.81
长期应付款	990,000.00	990,000.00
长期应付职工薪酬	18,337,811.72	21,231,542.74
预计负债	21,024,154.83	19,979,935.12
递延收益	121,504,796.50	105,595,736.69
递延所得税负债	39,169,356.79	45,021,966.03
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	3,972,753,497.49	3,977,284,723.39
负债合计	9,513,262,039.40	10,062,774,176.03
所有者权益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,694,690,815.50	10,693,211,169.86
减：库存股		
其他综合收益	-35,471,343.56	-48,409,761.67
专项储备	72,878,192.52	75,682,976.87
盈余公积	673,710,281.87	673,710,281.87
一般风险准备		
未分配利润	12,588,294,521.14	10,867,076,404.96
归属于母公司所有者权益合计	27,462,059,872.47	25,729,228,476.89
少数股东权益	3,764,235,407.55	3,517,703,169.01
所有者权益合计	31,226,295,280.02	29,246,931,645.90
负债和所有者权益总计	40,739,557,319.42	39,309,705,821.93

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

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	6,493,635,215.50	5,065,773,294.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	371,806,227.62	67,467,040.07
应收款项融资	61,261,936.51	127,658,962.13
预付款项	1,725,312,568.02	3,312,302,052.86
其他应收款	2,192,160,600.00	558,068,769.59
其中：应收利息		
应收股利	1,692,154,366.44	360,000,000.00
存货	331,962,923.30	280,625,859.07
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	405,581.50	405,581.50
流动资产合计	11,176,545,052.45	9,412,301,559.52
非流动资产：		
债权投资	1,477,000,000.00	1,880,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,516,829,490.50	11,514,663,867.10
其他权益工具投资	1,370,228,326.25	1,358,333,742.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	960,508,870.05	958,802,738.22
在建工程	48,790,825.17	53,576,173.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,158,266.69	8,895,200.25
无形资产	174,733,675.78	577,317,275.16
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,947,808.08	3,281,843.56
递延所得税资产	73,779,172.06	76,752,817.95
其他非流动资产	13,200,000.00	16,990,000.00
非流动资产合计	15,643,176,434.58	16,448,613,658.71
资产总计	26,819,721,487.03	25,860,915,218.23
流动负债：		
短期借款	200,000.00	200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		190,000,000.00

应付账款	950,959,777.26	838,713,771.90
预收款项		283,904,716.98
合同负债	1,131,731,193.06	670,557,408.34
应付职工薪酬	52,887,170.45	42,721,922.45
应交税费	41,731,794.46	29,760,627.09
其他应付款	3,195,346,032.64	2,829,306,361.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	228,110,628.18	621,496,268.56
其他流动负债	147,125,055.10	87,146,888.53
流动负债合计	5,748,091,651.15	5,593,807,965.10
非流动负债：		
长期借款	3,052,500,000.00	3,065,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	990,000.00	990,000.00
长期应付职工薪酬	3,893,568.32	4,257,042.69
预计负债		
递延收益	17,464,900.00	13,844,900.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,074,848,468.32	3,084,091,942.69
负债合计	8,822,940,119.47	8,677,899,907.79
所有者权益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,031,417,942.25	11,029,938,296.61
减：库存股		
其他综合收益	-7,230,057.24	-16,150,994.86
专项储备	9,452,475.86	16,572,896.35
盈余公积	673,424,507.18	673,424,507.18
未分配利润	2,821,759,094.51	2,011,273,200.16
所有者权益合计	17,996,781,367.56	17,183,015,310.44
负债和所有者权益总计	26,819,721,487.03	25,860,915,218.23

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	24,647,622,491.05	17,669,625,323.44
其中：营业收入	24,647,622,491.05	17,669,625,323.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,431,912,962.26	15,442,989,647.98
其中：营业成本	20,881,785,267.05	14,935,994,427.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	170,155,397.07	156,950,279.68
销售费用	17,777,454.91	19,269,015.02
管理费用	309,643,899.54	252,451,474.05
研发费用	36,892,672.98	12,043,050.31
财务费用	15,658,270.71	66,281,400.99
其中：利息费用	57,848,239.21	88,019,727.24
利息收入	43,677,952.43	23,653,533.99
加：其他收益	168,229,828.61	13,970,474.64
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,217,324.05	-78,927,431.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,129,985.94	-81,426,205.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,515,698.84	52,421.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-3,306.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	166,694,558.91	174,832.17
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,547,932,291.10	2,161,902,665.97
加：营业外收入	2,493,666.55	2,434,015.43
减：营业外支出	263,461.95	776,869.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,550,162,495.70	2,163,559,812.08
减：所得税费用	593,328,583.71	366,440,717.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,956,833,911.99	1,797,119,094.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,956,833,911.99	1,797,119,094.24

2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,518,848,319.33	1,514,963,490.27
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	437,985,592.66	282,155,603.97
六、其他综合收益的税后净额	12,938,418.11	10,011,324.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,938,418.11	10,011,324.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,659,222.85	8,057,646.62
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	12,659,222.85	8,057,646.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	279,195.26	1,953,677.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	279,195.26	1,953,677.86
7. 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	2,969,772,330.10	1,807,130,418.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,531,786,737.44	1,524,974,814.75
归属于少数股东的综合收益总额	437,985,592.66	282,155,603.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.726	0.437
（二）稀释每股收益	0.726	0.437

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	25,955,543,007.60	17,143,024,936.37
减：营业成本	25,606,140,546.52	16,921,394,811.64
税金及附加	25,091,500.03	24,765,140.13
销售费用	6,201,104.21	5,896,702.14
管理费用	88,594,822.03	64,067,872.62
研发费用	13,258,445.23	3,637,046.36
财务费用	29,747,797.96	42,432,972.52
其中：利息费用	74,547,144.22	65,938,236.80
利息收入	45,262,855.21	23,516,715.95
加：其他收益	262,112.67	3,145,001.02
投资收益（损失以“—”号填列）	1,346,193,588.36	104,318,691.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,165,623.40	-79,095,997.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“—”号填列）	385,241.42	10,105.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-3,306.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	166,733,386.58	46.29
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,700,083,120.65	188,300,927.83
加：营业外收入	20,220.54	162,966.10
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,700,103,341.19	188,463,893.93
减：所得税费用	91,987,243.69	26,664,710.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,608,116,097.50	161,799,183.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,608,116,097.50	161,799,183.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	8,920,937.62	4,352,241.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,920,937.62	4,352,241.17
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	8,920,937.62	4,352,241.17
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,617,037,035.12	166,151,424.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,829,547,966.47	16,545,052,438.11
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,321,890.40	
收到其他与经营活动有关的现金	168,940,185.35	195,364,495.97
经营活动现金流入小计	23,017,810,042.22	16,740,416,934.08
购买商品、接受劳务支付的现金	18,105,503,734.45	12,849,816,938.50

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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	862,792,056.86	782,789,460.75
支付的各项税费	1,171,612,574.84	835,674,072.00
支付其他与经营活动有关的现金	129,456,126.23	203,789,976.39
经营活动现金流出小计	20,269,364,492.38	14,672,070,447.64
经营活动产生的现金流量净额	2,748,445,549.84	2,068,346,486.44
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	3,370,141.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,939,000.00	612,211.10
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		
投资活动现金流入小计	304,309,141.44	612,211.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,642,596.89	72,131,387.75
投资支付的现金		81,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,534,222.33
投资活动现金流出小计	180,642,596.89	164,565,610.08
投资活动产生的现金流量净额	123,666,544.55	-163,953,398.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金	472,000,000.00	2,403,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	839,948,969.08	745,566,439.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		109,117,696.80
支付其他与筹资活动有关的现金	58,798,322.12	10,112,303.49
筹资活动现金流出小计	1,370,747,291.20	3,159,078,742.76
筹资活动产生的现金流量净额	-1,310,747,291.20	-3,159,078,742.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,865.24	445,637.96
五、现金及现金等价物净增加额	1,561,391,668.43	-1,254,240,017.34
加：期初现金及现金等价物余额	5,119,493,173.38	2,843,503,853.70
六、期末现金及现金等价物余额	6,680,884,841.81	1,589,263,836.36

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,755,091,236.12	16,198,896,095.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	71,577,137.99	50,539,247.39

经营活动现金流入小计	23,826,668,374.11	16,249,435,342.84
购买商品、接受劳务支付的现金	21,615,930,728.58	16,543,120,272.07
支付给职工以及为职工支付的现金	122,207,489.94	100,187,157.07
支付的各项税费	127,822,660.07	44,312,218.54
支付其他与经营活动有关的现金	33,765,379.71	32,314,598.53
经营活动现金流出小计	21,899,726,258.30	16,719,934,246.21
经营活动产生的现金流量净额	1,926,942,115.81	-470,498,903.37
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		298,750,539.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,939,000.00	
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	663,157,444.44	575,549,421.15
投资活动现金流入小计	964,096,444.44	874,299,960.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,027,033.08	2,396,313.56
投资支付的现金		81,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	547,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	565,027,033.08	384,296,313.56
投资活动产生的现金流量净额	399,069,411.36	490,003,647.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	348,550,210.34	556,337,165.59
筹资活动现金流入小计	348,550,210.34	556,337,165.59
偿还债务支付的现金	402,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	836,119,307.34	605,193,167.46
支付其他与筹资活动有关的现金	8,589,172.12	10,112,303.49
筹资活动现金流出小计	1,246,708,479.46	625,305,470.95
筹资活动产生的现金流量净额	-898,158,269.12	-68,968,305.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,663.15	52,578.39
五、现金及现金等价物净增加额	1,427,861,921.20	-49,410,983.13
加：期初现金及现金等价物余额	5,065,773,294.30	1,438,892,509.64
六、期末现金及现金等价物余额	6,493,635,215.50	1,389,481,526.51

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				10,693,211,169.86		-48,409,761.67	75,682,976.87	673,710,281.87		10,867,076,404.96		25,729,228,476.89	3,517,703,169.01	29,246,931,645.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				10,693,211,169.86		-48,409,761.67	75,682,976.87	673,710,281.87		10,867,076,404.96		25,729,228,476.89	3,517,703,169.01	29,246,931,645.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,479,645.64		12,938,418.11	-2,804,784.35			1,721,218,116.18		1,732,831,395.58	246,532,238.54	1,979,363,634.12
（一）综合收益总额							12,938,418.11				2,518,848,319.33		2,531,786,737.44	437,985,592.66	2,969,772,330.10
（二）所有者投入和减少资本					1,479,645.64								1,479,645.64		1,479,645.64

1. 所有者投入的普通股					488,679.26							488,679.26		488,679.26
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					990,966.38							990,966.38		990,966.38
4. 其他														
(三) 利润分配										-797,630,203.15		-797,630,203.15	-192,187,130.62	-989,817,333.77
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-797,630,203.15		-797,630,203.15	-192,187,130.62	-989,817,333.77
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈														

余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益															
6. 其 他															
（五） 专项储 备								-2,804,784.35					-2,804,784.35	733,776.50	-2,071,007.85
1. 本 期提取								82,200,040.24					82,200,040.24	14,467,179.30	96,667,219.54
2. 本 期使用								-85,004,824.59					-85,004,824.59	-13,733,402.80	-98,738,227.39
（六） 其他															
四、本 期期末 余额	3,467,957,405.00				10,694,690,815.50		-35,471,343.56	72,878,192.52	673,710,281.87			12,588,294,521.14	27,462,059,872.47	3,764,235,407.55	31,226,295,280.02

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				10,693,211,169.86		-61,759,099.92	108,793,463.45	608,416,315.32		7,534,448,703.22		22,351,067,956.93	2,925,442,358.20	25,276,510,315.13
加：会计政策变更											-694,295.48		-694,295.48	-139,035.30	-833,330.78
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				10,693,211,169.86		-61,759,099.92	108,793,463.45	608,416,315.32		7,533,754,407.74		22,350,373,661.45	2,925,303,322.90	25,275,676,984.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,011,324.48	280,720.04			957,808,275.30		968,100,319.82	251,664,191.61	1,219,764,511.43
（一）综合收益总额							10,011,324.48				1,514,963,490.27		1,524,974,814.75	282,155,603.97	1,807,130,418.72
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															

3. 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. 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) 所有者权益总额															
1. 实收资本(或股本)															
2. 其他权益工具															
3. 资本公积															
4. 盈余公积															
5. 未分配利润															
6. 所有者权益合计															
(六) 负债和所有者权益总计															
1. 流动资产															
2. 非流动资产															
3. 流动负债															
4. 非流动负债															
5. 负债和所有者权益总计															

股本)														
3. 盈 余公积 弥补亏 损														
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益														
6. 其 他														
(五) 专项储 备						280,720.04				280,720.04	1,713,525.91	1,994,245.95		
1. 本 期提取						79,716,543.00				79,716,543.00	12,489,245.65	92,205,788.65		
2. 本 期使用						-79,435,822.96				-79,435,822.96	-10,775,719.74	-90,211,542.70		
(六) 其他														
四、本 期期末 余额	3,467,957,405.00			10,693,211,169.86	-51,747,775.44	109,074,183.49	608,416,315.32		8,491,562,683.04	23,318,473,981.27	3,176,967,514.51	26,495,441,495.78		

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-16,150,994.86	16,572,896.35	673,424,507.18	2,011,273,200.16		17,183,015,310.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-16,150,994.86	16,572,896.35	673,424,507.18	2,011,273,200.16		17,183,015,310.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,479,645.64		8,920,937.62	-7,120,420.49		810,485,894.35		813,766,057.12
（一）综合收益总额							8,920,937.62			1,608,116,097.50		1,617,037,035.12
（二）所有者投入和减少资本					1,479,645.64							1,479,645.64
1. 所有者投入的普通股					488,679.26							488,679.26
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					990,966.38							990,966.38
4. 其他												
（三）利润分配										-797,630,203.15		-797,630,203.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-797,630,203.15		-797,630,203.15
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												

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-7,120,420.49				-7,120,420.49
1. 本期提取								6,319,333.32				6,319,333.32
2. 本期使用								-13,439,753.81				-13,439,753.81
（六）其他												
四、本期期末余额	3,467,957,405.00				11,031,417,942.25			-7,230,057.24	9,452,475.86	673,424,507.18	2,821,759,094.51	17,996,781,367.56

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-32,511,524.75	23,316,568.50	608,130,540.63	1,980,741,041.17		17,077,572,327.16
加：会计政策变更										41,674.99		41,674.99
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-32,511,524.75	23,316,568.50	608,130,540.63	1,980,782,716.16		17,077,614,002.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							4,352,241.17	-1,897,836.56		-395,356,031.50		-392,901,626.89
（一）综合收益总额							4,352,241.17			161,799,183.47		166,151,424.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-557,155,214.97		-557,155,214.97
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-557,155,214.97		-557,155,214.97
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-1,897,836.56			-1,897,836.56
1. 本期提取								5,734,293.50			5,734,293.50
2. 本期使用								-7,632,130.06			-7,632,130.06
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,467,957,405.00			11,029,938,296.61		-28,159,283.58	21,418,731.94	608,130,540.63	1,585,426,684.66		16,684,712,375.26

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：郑利海

会计机构负责人：白建林

三、公司基本情况

云南铝业股份有限公司(以下简称“本公司”)是由云南冶金集团股份有限公司(以下简称“云南冶金集团”)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于1998年3月20日设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道,总部地址为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道。中国铝业股份有限公司(以下简称“中铝股份”)为本公司的母公司,中国铝业集团有限公司(以下简称“中铝集团”)为本公司的最终母公司。于2024年6月30日,本公司的总股本为3,467,957,405.00元,每股面值1元。

本公司设立时注册资本及股份总数为31,000万股,其中:云南冶金集团持有23,000万股,占74.19%;社会公众持股8,000万股,占25.81%。本公司7,200万A股股票于1998年4月8日在深圳证券交易所上市,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,股份总额为36,400万元,其中,云南冶金集团持有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,股份总额为54,600万元,其中,云南冶金集团持有34,500万股,占63.19%。于2006年进行股权分置改革,云南冶金集团按照每10股送3.2股的方式向流通股股东支付对价6,432万股,云南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,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,股本总额为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,股本总额变更为105,355万元。于2009年8月25日向云南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,股本总额为1,183,979,219.00元。于2011年以资本公积转增股本,每10股转增3股;转增后,股本总额变更为1,539,172,984.00元。于2015年5月19日向云南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,股本总额为1,898,611,645元。于2016年10月19日向云南冶金集团等特定对象发行708,227,152股人民币普通股,每股面值1元;发行后,股本总额为2,606,838,797.00元。于2019年12月25日向中铝股份等特定对象发行521,367,759股人民币普通股,每股面值1元;发行后股本总额为3,128,206,556.00元。于2021年12月3日向中铝股份等特定对象发行339,750,849股人民币普通股,每股面值1元;发行后股本总额为3,467,957,405.00元。于2022年11月,云南冶金集团以非公开协议转让的方式将其持有的本公司658,911,907股人民币普通股转让给中铝股份,本次股份转让完成后中铝股份持有本公司1,009,202,685股,占29.10%;云南冶金集团持有本公司450,906,263股,占13.00%,公司控股股东变更为中铝股份。

以下如无特殊说明,本公司及子公司合称“云铝股份”。云铝股份实际从事的主要经营业务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。

本年度纳入合并范围的子公司共15户,详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

2、持续经营

于 2024 年 6 月 30 日,云铝股份的流动资产超出流动负债约 67.57 亿元,资产负债率 23.35%。经过评估,本公司董事会相信云铝股份拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司继续以持续经营为基础编制云铝股份 2024 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

云铝股份根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的可变性净值、固定资产可使用年限、无形资产摊销、长期资产减值、预计负债的计量、递延所得税资产的确认等。

云铝股份在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2024 年半年度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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,本公司及注册于中国大陆的子公司的记账本位币为人民币;本公司注册于中国香港的子公司云铝国际有限公司(以下简称“云铝国际”)的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

云铝股份支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。云铝股份取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(2) 非同一控制下的企业合并

云铝股份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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，云铝股份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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

中铝集团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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配

抵销。

如果以云铝股份为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从云铝股份的角度对该交易予以调整。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当云铝股份成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产

A. 分类和计量

云铝股份根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，云铝股份按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

云铝股份持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，云铝股份分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

云铝股份管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。云铝股份对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

云铝股份管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

权益工具

云铝股份将对其没有控制、共同控制和重大影响的非权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

B. 减值

云铝股份对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

云铝股份考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，云铝股份均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，云铝股份对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，云铝股份按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，云铝股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融

工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，云铝股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，云铝股份假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

云铝股份对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，云铝股份依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资	信用等级较高银行的承兑汇票
按照信用风险特征	应收账款
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	员工备用金
其他应收款组合 3	往来款及其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，云铝股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，云铝股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

云铝股份将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，云铝股份在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

C. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且云铝股份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，虽然云铝股份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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

金融负债

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

云铝股份的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，云铝股份终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，云铝股份采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、应收票据

不适用。

13、应收账款

不适用。

14、应收款项融资

不适用。

15、其他应收款

不适用。

16、合同资产

不适用。

17、存货

(1) 分类

存货包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，云铝股份合并计提存货跌价准备。其中，对于主要的原材料、在产品和产成品，云铝股份根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

(4) 云铝股份的存货盘存制度采用永续盘存制。

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；云铝股份对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为云铝股份能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，云铝股份按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但云铝股份负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照云铝股份应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

云铝股份与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于云铝股份的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于云铝股份向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于云铝股份的部分，云铝股份在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于云铝股份的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向云铝股份投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于云铝股份的部分，云铝股份在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于云铝股份的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。云铝股份与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

（4）长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、投资性房地产

不适用。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入云铝股份、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入云铝股份且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、借款费用

云铝股份发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、非专利技术和电解铝产能指标及其他等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

①土地使用权

土地使用权自可供使用时起，在预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

②采矿权和探矿权

采矿权以成本减累计摊销列示，并自投产日开始采用工作量法摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且投产日开始，采用工作量法摊销。

勘探与评估资产包括地形及地质勘测、取样以及与商业和技术可行性研究相关的活动，以及用于对现有矿体进一步矿化，以及扩大矿区产量的开支。在取得一个地区的合法探矿权之前所产生的开支于发生时计入当期损益。勘探与评估资产以公允价值进行初步确认，之后以成本扣除累计减值列账。当能够合理地确信矿产可用于商业生产时，勘探及评估成本根据勘探与评估资产的性质转为有形资产或无形资产。如果项目在勘探与评估阶段被放弃，则其所有勘探与评估开支将予核销。

③非专利技术

非专利技术按预计受益年限平均摊销。

④电解铝产能指标

电解铝产能指标按预计受益年限平均摊销。

⑤定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

云铝股份的研究开发支出主要包括云铝股份实施研究开发阶段活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试及研发技术服务费等支出。

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，予以资本化：
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；

管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

32、合同负债

不适用。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。云铝股份在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

云铝股份将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是云铝股份向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，云铝股份的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。同时，经政府批准，云铝股份为员工支付补充养老保险金，并由符合国家规定的法人受托机构受托管理，云铝股份除了按月向该机构缴纳补充养老保险金外，并无进一步的付款义务。

基本养老保险

云铝股份职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。云铝股份以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。云铝股份在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

云铝股份在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在云铝股份不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

因进行铝土矿开采、氧化铝及电解铝生产而形成的复垦、弃置及环境清理等现实义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

35、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

云铝股份在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

收入的金额按照云铝股份在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

如果云铝股份已收或应收的合同价款超过已交付的商品或已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。云铝股份对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入云铝股份，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

销售商品

云铝股份与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。云铝股份将生产氧化铝、电解铝和铝加工产品销售予客户。云铝股份将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。

提供劳务

云铝股份对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，云铝股份对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

云铝股份为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

不适用。

39、政府补助

政府补助为云铝股份从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在云铝股份能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指云铝股份取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

云铝股份将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用或损失，若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用或损失。

云铝股份对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）

计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非云铝股份能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对云铝股份内同一纳税主体征收的所得税相关；

该纳税主体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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

云铝股份作为承租人

云铝股份于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。云铝股份将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

云铝股份的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。云铝股份能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，云铝股份将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，云铝股份选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，云铝股份将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，云铝股份在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，云铝股份相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，云铝股份相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

云铝股份作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

云铝股份经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

42、其他重要的会计政策和会计估计

云铝股份根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

安全生产费

云铝股份按照中国相关政府部门的规定计提安全生产费及其他类似性质费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出及运输业务安全支出等相关支出，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全或维简项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

重要会计估计和判断

云铝股份根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

采用会计政策的关键判断

金融资产的分类

云铝股份在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

云铝股份在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

云铝股份在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

预期信用损失的计量

云铝股份通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，云铝股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，云铝股份考虑了不同的宏观经济情景。2024 年半年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。云铝股份定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2024 年半年度，云铝股份已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

项目	宏观经济年度	经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值增长率	2024 年度	4.91%	3.73%	6.10%
	2025 年及以后年度	4.00%	2.82%	5.18%
消费者物价指数增长率	2024 年度	1.11%	1.06%	1.17%
	2025 年及以后年度	1.30%	1.25%	1.35%

长期资产减值评估

云铝股份对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明相关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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计。

当云铝股份采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采

用的增长率，云铝股份需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，云铝股份需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，云铝股份需对相关资产增加计提减值准备。

如果实际收入增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，不能转回原已计提的相关资产减值损失。

存在减值迹象的长期资产金额重大，在确定相关资产或资产组的可回收金额时运用了重要的估计，倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对云铝股份的经营业绩或者财务状况产生影响。

固定资产的可使用年限

云铝股份的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

存货可变现净值的估计

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。云铝股份对存货的可变现净值作出估计，此估计需综合考虑存货库龄情况，是否存在呆滞、毁损存货，存货的估计售价以及至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费情况。当存货的实际售价或成本、费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中存货账面价值的重大调整。

所得税和递延所得税

云铝股份在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，云铝股份需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，云铝股份部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，云铝股份认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

于 2024 年 6 月 30 日，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损金额合计为 346,332,322.36 元。在确认递延所得税资产时，需要就未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间(主要包括相关纳税主体预测未来期间的应纳税所得额时依据的未来期间氧化铝和电解铝的市场价格及销售量)及其适用税率的预测作出估计。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

分部信息：

云铝股份以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指云铝股份内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)云铝股份管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)云铝股份能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、5%及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%及 1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%及 16.5%

2、税收优惠

(1) 2023 年，本公司的子公司云铝溢鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202353000036)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

2023 年，本公司的子公司云铝泽鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202353000090)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”

2022 年，本公司的子公司云铝润鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202253000214），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2022 年，本公司的子公司云铝文山取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202253000507），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2022 年，本公司的子公司云铝海鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202253000128），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2022 年，本公司的子公司云铝涪鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202253000073），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2021 年，本公司的子公司云铝涌鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202153000289），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

2021 年，本公司的子公司云铝源鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202153000750），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

（2）根据国家发展和改革委员会修订出台的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》以及《云南省发展和改革委员会国家税务总局云南省税务局关于确认西部大开发企业主营业务属于国家鼓励类产业项目有关工作的通知》（云发改地区函〔2020〕257 号），本公司的子公司云铝物流主营业务物流、仓储、装卸服务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第二十九条“现代物流业”第九款“物流枢纽建设与运营”类产业，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60% 以上。于 2022 年，物流投资已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝涌鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭及铸造铝合金、铝母线、铝导杆符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第 9 条“有色金属”第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发”、第五项“交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。（1）交通运输：交通运输工具主承力结构用的新型高强、高韧、耐蚀铝合金材料，（2）高端制造及其他领域：高品质合金材料。”以及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第三条“有色金属产品开发及精深加工”、第三十条“绿色铝产业（生产、精深加工及其应用）”。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60% 以上。于 2021 年，云铝涌鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝润鑫主营业务产品铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第 9 条“有色金属”第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发”、第五项“交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。（1）交通运输：交通运输工具主承力结构用的新型高强、高韧、耐蚀铝合金材料，（2）高端制造及其他领域：高品质合金材料。”以及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第三条“有色金属产品开发及精深加工”、第三十条“绿色铝产业（生产、精深加工及其应用）”。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2022 年，云铝润鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝泽鑫主营的重熔用铝锭及铝加工制品业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省鼓励类第 30 款“绿色铝产业（生产、精深加工及其运用）（《产业结构调整指导目录》限制类、淘汰类项目除外）”条目，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上，于 2022 年，云铝泽鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝涪鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）云南省第 3 项“有色金属产品开发及精深加工”、第 30 项“绿色铝产业（生产、精深加工及应用）”、《产业结构调整指导目录》（2019 年本）鼓励类第九项有色金属类第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上，于 2022 年，云铝涪鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝溢鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭、重熔用高精铝锭及铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）鼓励类第九项有色金属类第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发，第 5 项交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2019 年，云铝溢鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云南涌顺铝业主营业务产品铸造铝合金符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第 3 条：“有色金属产品开发及精深加工”、第 30 条：“绿色铝产业（生产、精深加工及其应用），且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2021 年，云南涌顺铝业已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

本公司的子公司云铝国际为在香港注册成立的公司，在香港缴纳企业所得税，适用税率为 16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	1,686,195,513.41	3,124,372,654.37
其他货币资金	99,553,372.78	141,445,056.12
存放财务公司款项	4,994,689,328.40	1,995,120,519.01
合计	6,780,438,214.59	5,260,938,229.50
其中：存放在境外的款项总额	2,935,629.48	2,928,797.59

受限货币资金详见附注（31）

2、交易性金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

不适用。

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	376,440,657.12	161,966,260.52
1至2年	12,586,011.69	1,597,198.62
2至3年	135,638.00	100,000.00
3年以上	12,810,100.92	13,009,980.73
3至4年		208,000.00
4至5年	208,000.00	228,605.71
5年以上	12,602,100.92	12,573,375.02
合计	401,972,407.73	176,673,439.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,485,842.90	1.86%	7,485,842.90	100.00%	0.00	7,692,779.59	4.35%	7,692,779.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	394,486,564.83	98.14%	5,441,025.71	1.38%	389,045,539.12	168,980,660.28	95.65%	6,600,122.54	3.91%	162,380,537.74
其中：										
合计	401,972,407.73	100.00%	12,926,868.61	3.22%	389,045,539.12	176,673,439.87	100.00%	14,292,902.13	8.09%	162,380,537.74

按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	208,000.00	208,000.00	1,063.31	1,063.31	100.00%	款项长期无法收回
B 公司	1,341,600.77	1,341,600.77	1,341,600.77	1,341,600.77	100.00%	款项长期无法收回
C 公司	5,993,178.82	5,993,178.82	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	款项长期无法收回
D 公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	款项长期无法收回
合计	7,692,779.59	7,692,779.59	7,485,842.90	7,485,842.90		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄一年以内	376,440,657.12	16,767.69	0.00%
账龄一年至二年	12,586,011.69		0.00%
账龄三年以上	5,459,896.02	5,424,258.02	100%
合计	394,486,564.83	5,441,025.71	

确定该组合依据的说明：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,292,902.13	10,570.87	1,376,604.39			12,926,868.61
合计	14,292,902.13	10,570.87	1,376,604.39			12,926,868.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	348,061,973.54		348,061,973.54	86.59%	

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	156,140,723.77	226,469,406.30
合计	156,140,723.77	226,469,406.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

不适用。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,481,499,970.68	0.00
合计	5,481,499,970.68	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用。

(8) 其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，云铝股份认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，云铝股份认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，云铝股份按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。

于 2024 年 6 月 30 日，云铝股份无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额(2023 年 12 月 31 日：无)。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,810,887.12	26,547,594.91
合计	26,810,887.12	26,547,594.91

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	38,472,979.81	36,922,539.61
应收押金和保证金	1,712,431.79	2,360,672.71
应收股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65
应收其他款项	3,791,727.19	4,559,677.59
减：坏账准备	-27,584,619.32	-27,713,662.65
合计	26,810,887.12	26,547,594.91

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	23,294,787.58	23,001,270.43
1 至 2 年	618,544.67	596,291.26
2 至 3 年	3,681,538.26	3,138,193.80
3 年以上	26,800,635.93	27,525,502.07
3 至 4 年	689,570.72	739,570.72
4 至 5 年	195,999.00	145,999.00
5 年以上	25,915,066.21	26,639,932.35
合计	54,395,506.44	54,261,257.56

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	29,344,596.32	53.95%	27,236,978.81	92.82%	2,107,617.51	27,968,791.32	51.54%	27,384,320.38	97.91%	584,470.94
其中：										
按组合计提坏账准备	25,050,910.12	46.05%	347,640.51	1.39%	24,703,269.61	26,292,466.24	48.46%	329,342.27	1.25%	25,963,123.97
其中：										
合计	54,395,506.44	100.00%	27,584,619.32	50.71%	26,810,887.12	54,261,257.56	100.00%	27,713,662.65	51.07%	26,547,594.91

按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
E 公司	10,418,367.65	10,418,367.65	10,418,367.65	10,418,367.65	100.00%	已逾期三年以上，多次追偿无果，预计无法收回
F 公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
G 公司	3,577,141.30	3,577,141.30	3,577,141.30	3,577,141.30	100.00%	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
H 公司	3,896,472.89	3,312,001.95	3,920,734.05	3,332,623.95	85.00%	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
其他	6,276,809.48	6,276,809.48	7,628,353.32	6,108,845.91	80.08%	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
合计	27,968,791.32	27,384,320.38	29,344,596.32	27,236,978.81		

组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金组合	1,583,930.00	7,435.51	0.47%
员工备用金组合	120,501.79	1,475.14	1.22%
往来款及其他组合	23,346,478.33	338,729.86	1.45%
合计	25,050,910.12	347,640.51	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	329,342.27		27,384,320.38	27,713,662.65
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,795.06		336.45	21,131.51
本期转回	2,496.82		168,300.01	170,796.83
本期转销				
本期核销				
其他变动			20,621.99	20,621.99
2024 年 6 月 30 日余额	347,640.51		27,236,978.81	27,584,619.32

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	27,713,662.65	21,131.51	170,796.83		20,621.99	27,584,619.32
合计	27,713,662.65	21,131.51	170,796.83		20,621.99	27,584,619.32

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
E 公司	股权过渡期损益	10,418,367.65	三年以上	19.15%	10,418,367.65
H 公司	往来款	3,920,734.05	三年以上	7.21%	3,332,623.95
F 公司	往来款	3,800,000.00	三年以上	6.99%	3,800,000.00
G 公司	往来款	3,577,141.30	三年以上	6.58%	3,577,141.30
A 公司	往来款	1,852,068.00	三年以上	3.40%	1,852,068.00
合计		23,568,311.00		43.33%	22,980,200.90

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	210,590,164.70	99.67%	100,663,031.94	99.37%
1至2年		0.00%	304,786.24	0.30%
2至3年	570,865.01	0.27%	215,327.95	0.21%
3年以上	137,128.98	0.06%	113,777.21	0.12%
合计	211,298,158.69		101,296,923.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2024年6月30日，账龄超过一年的预付款项为707,993.99元(2023年12月31日：633,891.40元)，主要为预付材料款，由于货物尚未交付，该款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款总额为174,133,643.77元，占预付账款年余额合计数的比例为82.41%。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	1,311,143,243.35	410,401.02	1,310,732,842.33	1,322,863,698.82	410,401.02	1,322,453,297.80
在产品	2,435,256,620.95	6,847,896.16	2,428,408,724.79	2,089,252,752.98	6,847,896.16	2,082,404,856.82
库存商品	926,919,310.26		926,919,310.26	646,279,317.00		646,279,317.00
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	4,673,319,174.56	7,258,297.18	4,666,060,877.38	4,058,395,768.80	7,258,297.18	4,051,137,471.62

(2) 确认为存货的数据资源

不适用。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	410,401.02					410,401.02
在产品	6,847,896.16					6,847,896.16
库存商品						

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	7,258,297.18					7,258,297.18

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
待抵扣进项税	63,504,586.30	32,290,246.65
其他	3,840,566.45	1,859,456.60
合计	67,345,152.75	34,149,703.25

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
云南冶金集团进出口物流股份有限公司					-29,187,386.95		0.00	
创能斐源金属燃料电池有限公司					-11,999,924.84		0.00	
中衡协力投资有限公司	6,510,840.78	224,522.05			-3,264,637.17		6,735,362.83	
昆明电力交易中心有限责任公司	6,547,233.26	186,992.51		2,734,225.77			6,734,225.77	
富滇银行股份有限公司	908,111.60	5,085.83		29,620.84			913,197.43	

驰宏国际矿业股份有限公司					-513,367.87		0.00	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	431,237.42	26,806.07		258,043.49			458,043.49	
中铝国际工程股份有限公司	25,798,920.53	3,738,285.23		29,537,205.76			29,537,205.76	
中国铝业集团高端制造股份有限公司	1,343,936,319.68	11,451,177.05		32,303,350.44			1,355,387,496.73	
合计	1,384,132,663.27	15,632,868.74		64,862,446.30	-44,965,316.83		1,399,765,532.01	

17、长期应收款

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
云南天冶化工有限公司	81,541,025.43				-9,357,263.65						72,183,761.78	
云南冶金资源股份有限公司	39,418,484.76	27,736,226.30			1,162,211.70						40,580,696.46	27,736,226.30
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	50,560,618.98				1,673,090.27						52,233,709.25	
云南德福环保有限公司	20,888,840.40				386,184.80			-2,540,948.14			18,734,077.06	
中色国际氧化铝开发有限公司	11,460,074.04				2,379.24			-829,193.30			10,633,259.98	
云南中慧能源有限公司	8,729,900.03				166,482.20						8,896,382.23	
云南索通云铝炭材料有限公司	272,308,188.69				836,929.50						273,145,118.19	
小计	484,907,132.33	27,736,226.30			-5,129,985.94						476,407,004.95	27,736,226.30
合计	484,907,132.33	27,736,226.30			-5,129,985.94			-3,370,141.44			476,407,004.95	27,736,226.30

19、其他非流动金融资产

不适用。

20、投资性房地产

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,286,476,074.36	23,019,329,787.48
固定资产清理	303,520.40	308,149.76
合计	22,286,779,594.76	23,019,637,937.24

(1) 固定资产情况

单位：元

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	14,598,633,188.12	27,097,798,027.93	150,097,646.58	86,490,974.17	41,933,019,836.80
2. 本期增加金额	7,271,897.26	117,370,507.91	2,527,261.03	1,098,636.05	128,268,302.25
(1) 购置	2,634,985.74	34,199,612.29	2,527,261.03	1,098,636.05	40,460,495.11
(2) 在建工程转入	4,636,911.52	83,170,895.62			87,807,807.14
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,120,603.59	41,646,674.98	4,085,967.50	93,096.91	49,946,342.98
(1) 处置或报废		9,493,622.08	3,199,595.82	93,096.91	12,786,314.81
(2) 竣工决算调整	1,120,603.59	897,437.40			2,018,040.99
(3) 其他减少	3,000,000.00	31,255,615.50	886,371.68		35,141,987.18
4. 期末余额	14,601,784,481.79	27,173,521,860.86	148,538,940.11	87,496,513.31	42,011,341,796.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,234,665,909.30	12,934,704,475.11	84,790,130.06	54,393,233.22	16,308,553,747.69
2. 本期增加金额	162,377,031.03	654,211,615.24	4,902,298.54	2,728,449.02	824,219,393.83
(1) 计提	162,377,031.03	654,211,615.24	4,902,298.54	2,728,449.02	824,219,393.83
3. 本期减少金额		6,846,373.11	3,689,077.39	70,925.52	10,606,376.02
(1) 处置或报废		6,846,373.11	3,689,077.39	70,925.52	10,606,376.02
4. 期末余额	3,397,042,940.33	13,582,069,717.24	86,003,351.21	57,050,756.72	17,122,166,765.50
三、减值准备					
1. 期初余额	1,403,996,640.54	1,195,046,676.84	1,650,628.73	4,442,355.52	2,605,136,301.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,415,225.82		22,119.60	2,437,345.42
(1) 处置或报废		2,415,225.82		22,119.60	2,437,345.42
4. 期末余额	1,403,996,640.54	1,192,631,451.02	1,650,628.73	4,420,235.92	2,602,698,956.21
四、账面价值					

1. 期末账面价值	9,800,744,900.92	12,398,820,692.60	60,884,960.17	26,025,520.67	22,286,476,074.36
2. 期初账面价值	9,959,970,638.28	12,968,046,875.98	63,656,887.79	27,655,385.43	23,019,329,787.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	323,282,606.86	136,549,892.07	170,671,089.50	16,061,625.29	
机器设备	1,249,592,568.95	1,060,117,947.28	155,635,466.75	33,839,154.92	
运输工具	6,331,579.25	5,949,425.59	21,865.87	360,287.79	
其他	31,932,060.14	27,510,550.80	3,638,904.35	782,604.99	
合计	1,611,138,815.20	1,230,127,815.74	329,967,326.47	51,043,672.99	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(5) 固定资产的减值测试情况

不适用。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	303,520.40	308,149.76
合计	303,520.40	308,149.76

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	648,063,981.55	473,953,616.69

工程物资	109,160,108.77	114,329,407.11
合计	757,224,090.32	588,283,023.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝合金新材料新产品开发项目	22,803,871.85	0.00	22,803,871.85	22,843,347.32		22,843,347.32
炭素煅烧回转窑烟气脱硫升级改造工程	626,225.56	0.00	626,225.56	4,034,244.39		4,034,244.39
15万吨/年中高端铝合金新材料项目	13,030,753.77	0.00	13,030,753.77	13,030,753.77		13,030,753.77
13.8万吨-年阳极碳素项目	61,781,102.01	61,781,102.01	0.00	61,781,102.01	61,781,102.01	
7万吨-年石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	100,253,002.92	94,345,639.08	5,907,363.84	100,253,002.92	94,345,639.08	5,907,363.84
办公研发及生活设施项目	104,890,341.61	0.00	104,890,341.61	104,890,341.61		104,890,341.61
歪山头采矿项目	28,086,273.66	0.00	28,086,273.66	28,086,273.66		28,086,273.66
降低有机物在铝酸钠溶液中富集的技术改造工程			0.00	4,550,496.10		4,550,496.10
广南板茂采矿工程	4,370,836.82	0.00	4,370,836.82	4,219,746.77		4,219,746.77
1400kt/a赤泥库扩容	13,675,702.28	0.00	13,675,702.28	6,036,869.85		6,036,869.85
年产15万吨交通铝型材项目	321,303,723.22	297,649,289.56	23,654,433.66	327,724,993.87	297,649,289.56	30,075,704.31
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	174,917,112.82	12,041,714.08	162,875,398.74	175,050,133.89	12,041,714.08	163,008,419.81
零星工程	296,323,825.20	28,181,045.44	268,142,779.76	115,451,100.70	28,181,045.44	87,270,055.26
合计	1,142,062,771.72	493,998,790.17	648,063,981.55	967,952,406.86	493,998,790.17	473,953,616.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
5G绿色铝产业园项目	167,062,800.00	1,061,427.14	79,245.28			1,140,672.42	0.36%	0.36%				自有资金及借款
年产15万吨交通铝型材项目	3,042,370,000.00	327,724,993.87			6,421,270.65	321,303,723.22	10.56%	10.56%	11,078,800.00			自有资金及借款
办公研发中心	92,660,000.00	104,890,341.61				104,890,341.61	113.20%	113.2%				自有资金

												及借款
路西硅铝合金 新技术推广示 范项目	3,199,410,000.00	175,050,133.89			133,021.07	174,917,112.82	6.00%	10%	12,627,459.54			自有资金 及借款
云南次区域国 际物流基地补 链强链项目	126,330,000.00	1,347,830.19	7,093,528.98			8,441,359.17	6.68%	6.68%				自有资金 及借款
合计	6,627,832,800.00	610,074,726.70	7,172,774.26		6,554,291.72	610,693,209.24			23,706,259.54			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 在建工程的减值测试情况

不适用。

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	23,384,301.67		23,384,301.67	31,433,286.30		31,433,286.30
专用材料	85,775,807.10		85,775,807.10	82,896,120.81		82,896,120.81
合计	109,160,108.77		109,160,108.77	114,329,407.11		114,329,407.11

其他说明：无。

23、生产性生物资产

不适用。

24、油气资产

不适用。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,462,566.57	11,697,179.98	103,957,706.27	175,117,452.82
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	59,462,566.57	11,697,179.98	103,957,706.27	175,117,452.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,718,801.88	7,148,479.36	39,655,409.28	60,522,690.52
2. 本期增加金额	720,884.52	529,290.83	4,190,402.04	5,440,577.39
(1) 计提	720,884.52	529,290.83	4,190,402.04	5,440,577.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,439,686.40	7,677,770.19	43,845,811.32	65,963,267.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,022,880.17	4,019,409.79	60,111,894.95	109,154,184.91
2. 期初账面价值	45,743,764.69	4,548,700.62	64,302,296.99	114,594,762.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

不适用。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	电解铝生产指标	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,959,197,906.97		109,363,240.79	451,125,322.38	265,735,823.96	1,367,406,937.25	14,245,484.54	4,167,074,715.89
2. 本期增加金额	2,576,661.83			8,000,000.00	2,401,520.54		599,050.10	13,577,232.47
(1) 购置							597,637.34	597,637.34
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程转入	2,576,661.83			8,000,000.00	2,401,520.54		1,412.76	12,979,595.13
3. 本期减少金额	1,354,341.57					401,189,870.50		402,544,212.07
(1) 处置						401,189,870.50		401,189,870.50
(2) 其他减少	1,354,341.57							1,354,341.57
4. 期末余额	1,960,420,227.23		109,363,240.79	459,125,322.38	268,137,344.50	966,217,066.75	14,844,534.64	3,778,107,736.29
二、累计摊销								
1. 期初余额	405,314,888.77		103,105,045.57	220,497,631.99		57,850,302.02	5,328,943.80	792,096,812.15
2. 本期增加金额	18,436,891.52		448,024.35	16,041,178.31		8,361,187.68	469,930.67	43,757,212.53
(1) 计提	18,436,891.52		448,024.35	16,041,178.31		8,361,187.68	469,930.67	43,757,212.53
3. 本期减少金额	188,679.25							188,679.25
(1) 处置								
(2) 其他减少	188,679.25							188,679.25
4. 期末余额	423,563,101.04		103,553,069.92	236,538,810.30		66,211,489.70	5,798,874.47	835,665,345.43
三、减值准备								
1. 期初余额	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		2,532,599.34	237,561,340.12
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		2,532,599.34	237,561,340.12
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,521,642,329.88		2,605,950.20	58,681,781.64	215,432,351.14	900,005,577.05	6,513,060.83	2,704,881,050.74
2. 期初账面价值	1,538,668,221.89		3,053,974.55	66,722,959.95	213,030,830.60	1,309,556,635.23	6,383,941.40	3,137,416,563.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

(4) 无形资产的减值测试情况

不适用。

27、商誉

不适用。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
水渠改线	14,063,216.95		229,916.36		13,833,300.59
征地占用费	36,142,783.94	140,000.00	70,000.00		36,212,783.94
其他	3,281,843.56		334,035.48		2,947,808.08
合计	53,487,844.45	140,000.00	633,951.84		52,993,892.61

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,395,565,120.76	389,421,158.88	2,493,904,947.77	391,154,956.03
内部交易未实现利润	104,030,726.41	19,458,740.98	160,363,744.32	24,054,561.64
可抵扣亏损	43,554,969.40	6,533,245.41	70,984,305.84	10,647,645.88
递延收益	208,890,674.93	39,494,551.27	211,190,079.49	33,063,001.92
辞退福利	17,495,010.92	3,506,003.97	27,871,868.20	4,727,187.14
预计负债	221,534,987.79	39,114,140.23	147,456,815.06	23,334,257.84
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	20,664,920.52	4,771,752.83	21,534,659.76	5,383,664.95
暂估费用	131,214,705.11	18,974,198.64	189,103,618.33	32,143,330.17
租赁负债	20,111,039.09	3,724,662.99	20,111,039.09	3,724,662.99
其他	9,122,282.26	1,789,340.01	37,810,163.42	6,364,142.23
合计	3,172,184,437.19	526,787,795.21	3,380,331,241.28	534,597,410.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	113,086,367.28	17,063,796.10	113,086,367.28	17,063,796.10
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
基础设施建设配套奖励资金	132,479,999.55	23,394,431.12	132,479,999.55	23,394,431.12
固定资产暂时性差异	429,774,109.75	73,272,957.36	447,198,427.42	73,782,091.99
使用权资产	17,117,831.14	3,457,194.76	17,117,831.14	3,457,194.76
合计	692,458,307.72	117,188,379.34	709,882,625.39	117,697,513.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	78,019,022.55	448,768,772.66	72,675,547.94	461,921,862.85
递延所得税负债	78,019,022.55	39,169,356.79	72,675,547.94	45,021,966.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	297,649,289.56	314,018,283.24
可抵扣亏损	48,683,032.80	48,683,032.80
合计	346,332,322.36	362,701,316.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	42,396,922.91	42,396,922.91	
2025年	6,286,109.89	6,286,109.89	
合计	48,683,032.80	48,683,032.80	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	59,024,898.50		59,024,898.50	61,279,566.06		61,279,566.06
预付土地款	139,783,380.00		139,783,380.00	133,745,017.88		133,745,017.88
待抵扣进项税	7,635,364.54		7,635,364.54	7,379,581.47		7,379,581.47
合计	206,443,643.04		206,443,643.04	202,404,165.41		202,404,165.41

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	99,553,372.78	99,553,372.78		详见下述说明(1)	141,445,056.12	141,445,056.12		详见下述说明(3)
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产	33,132,768.78	33,132,768.78		详见下述说明(2)	34,567,362.45	34,567,362.45		详见下述说明(4)
合计	132,686,141.56	132,686,141.56			176,012,418.57	176,012,418.57		

其他说明：

(1) 于2024年06月30日，云铝文山99,553,372.78元受限制的货币资金为土地复垦及环境治理恢复金。

(2) 于2024年06月30日，云铝股份以账面价值33,132,768.78元(原值61,840,132.01元)的土地使用权，作为抵押取得长期借款127,500,000元。

(3) 于2023年12月31日，141,445,056.12元货币资金为受限制的货币资金。其中89,945,056.12元为土地复垦及环境治理恢复金，51,500,000.00元为开具银行承兑汇票的保证金。

(4) 于2023年12月31日，云铝股份以账面价值34,567,362.45元(原值86,655,134.75元)的土地使用权作为抵押取得长期借款120,000,000.00元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,200,000.00	70,200,000.00
合计	30,200,000.00	70,200,000.00

短期借款分类的说明：

于 2024 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 1.46%，2023 年 12 月 31 日：短期借款的年利率为 1.55%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,995,000,000.00	1,595,000,000.00
合计	1,995,000,000.00	1,595,000,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	777,376,628.12	753,091,621.01
应付运输费	199,584,790.23	121,975,897.22
应付水电费	232,452,521.92	917,155,857.91
应付加工修理费	98,623,999.58	48,937,427.78
应付劳务费	182,656,680.22	125,627,875.67
应付其他款项	133,592,028.32	111,906,299.06
合计	1,624,286,648.39	2,078,694,978.65

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的重要应付账款	38,616,898.08	主要为修理费等，该款项尚未达到支付条件
合计	38,616,898.08	

其他说明：无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	178,091,780.62	
其他应付款	383,321,291.10	577,316,940.67

合计	561,413,071.72	577,316,940.67
----	----------------	----------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	59,000,000.00	79,000,000.00
保证金	81,960,801.20	61,322,735.99
应付党建工作经费	23,232,748.57	20,421,701.87
废渣处置费	39,658,441.89	127,476,879.94
应付工程款	103,949,951.90	186,692,152.36
其他代收代扣款	75,519,347.54	102,403,470.51
合计	383,321,291.10	577,316,940.67

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过1年的重要其他应付款	77,094,069.52	款项尚未达到付款条件
合计	77,094,069.52	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收电解铝生产指标转让款		283,904,716.98
合计		283,904,716.98

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收劳务款	11,696,719.62	8,293,538.81
预收货款	182,906,596.33	178,643,622.45
合计	194,603,315.95	186,937,161.26

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	220,552,606.60	888,922,011.55	753,211,528.85	356,263,089.30
二、离职后福利-设定提存计划	25,635,942.09	152,150,681.07	151,600,329.72	26,186,293.44
三、辞退福利	6,696,493.66	2,311,040.94	2,837,239.52	6,170,295.08
四、一年内到期的其他福利				
合计	252,885,042.35	1,043,383,733.56	907,649,098.09	388,619,677.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	111,690,793.17	661,712,967.83	530,210,004.80	243,193,756.20
2、职工福利费		55,974,237.30	55,974,237.30	0.00
3、社会保险费	11,576,110.87	60,532,864.48	60,204,874.76	11,904,100.59
其中：医疗保险费	8,920,803.28	53,738,082.53	53,275,583.59	9,383,302.22
工伤保险费	1,663,862.09	8,332,556.49	8,403,387.05	1,593,031.53
生育保险费	991,445.50	4,246,521.96	4,310,200.62	927,766.84
4、住房公积金	15,373,264.16	73,994,448.00	74,062,745.00	15,304,967.16
5、工会经费和职工教育经费	79,480,252.64	13,896,714.22	9,948,887.27	83,428,079.59
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
8、其他	2,432,185.76	22,810,779.72	22,810,779.72	2,432,185.76
合计	220,552,606.60	888,922,011.55	753,211,528.85	356,263,089.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,916,220.84	98,818,901.91	98,936,586.54	16,798,536.21
2、失业保险费	573,716.58	6,116,716.45	5,986,062.87	704,370.16
3、企业年金缴费	8,146,004.67	47,215,062.71	46,677,680.31	8,683,387.07
合计	25,635,942.09	152,150,681.07	151,600,329.72	26,186,293.44

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	96,946,004.28	62,282,085.90
消费税		
企业所得税	293,557,532.74	233,543,131.80
个人所得税	1,533,657.33	8,426,907.79
城市维护建设税	4,076,018.22	2,613,748.03
资源税	5,405,074.69	4,425,355.45
环境保护税	11,534,042.05	10,554,924.31
土地使用税	14,714,751.70	15,551,248.84
印花税	19,754,082.45	21,538,813.82
房产税	31,407,811.24	29,751,089.73
教育费附加	2,408,097.64	1,395,412.60
地方教育费附加	1,605,398.46	930,275.11
其他税费	8,876,835.37	1,616,150.42
合计	491,819,306.17	392,629,143.80

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	224,619,804.87	614,974,141.67
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,648,285.92	8,645,496.30

合计	229,268,090.79	623,619,637.97
----	----------------	----------------

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	25,298,431.07	24,301,830.96
合计	25,298,431.07	24,301,830.96

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	107,500,000.00	120,044,716.67
保证借款		
信用借款	3,869,619,804.87	4,259,929,425.00
减：一年内到期的长期借款	-224,619,804.87	-614,974,141.67
合计	3,752,500,000.00	3,765,000,000.00

其他说明，包括利率区间：2024年6月30日，长期借款的年利率区间为1.20%至2.45%(2023年12月31日：1.20%至2.45%)。

46、应付债券

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,875,663.57	20,111,039.11
减：一年内到期的非流动负债	-4,648,285.92	-8,645,496.30
合计	11,227,377.65	11,465,542.81

其他说明：无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	990,000.00	990,000.00
合计	990,000.00	990,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	990,000.00			990,000.00	

合计	990,000.00			990,000.00	
----	------------	--	--	------------	--

其他说明：无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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	20,114,061.55	27,928,036.40
三、其他长期福利		
减：将于一年内支付的部分	-1,776,249.83	-6,696,493.66
合计	18,337,811.72	21,231,542.74

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
复垦费	21,024,154.83	2,096,748.42	铝土矿开采
弃置费用		17,883,186.70	尾矿库闭库费
合计	21,024,154.83	19,979,935.12	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	105,595,736.69	82,141,054.87	66,231,995.06	121,504,796.50	与资产相关的政府补助及用于补偿以后期间费用或损失的政府补助
合计	105,595,736.69	82,141,054.87	66,231,995.06	121,504,796.50	

其他说明：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铝材项目基础建设补助	19,089,900.00	9,150,000.00	-	-	-	6,330,000.00	21,909,900.00	与资产相关
研发补助	21,069,824.56	751,600.00	-	270,000.00	-	-	21,551,424.56	与收益相关
产业领军专项补助	100,000.00	800,000.00	-	-	-	-	900,000.00	与收益相关

产业发展补助	14,311,000.00	34,895,350.00	-	-	-	17,095,350.00	32,111,000.00	与资产相关
其他项目	50,962,360.07	36,544,104.87	-	30,185,007.88	575,000.00	11,776,637.18	44,969,819.88	与资产相关/与收益相关
人才培养项目	62,652.06						62,652.06	与收益相关
合计	105,595,736.69	82,141,054.87	-	30,455,007.88	575,000.00	35,201,987.18	121,504,796.50	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
专项应付款-铝灰资源化利用环保科技示范项目国家资本金	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,467,957,405.00						3,467,957,405.00

其他说明：无。

54、其他权益工具

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,508,693,900.53	488,679.26		10,509,182,579.79
其他资本公积	184,517,269.33	990,966.38		185,508,235.71
合计	10,693,211,169.86	1,479,645.64		10,694,690,815.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

不适用。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-53,079,518.47	12,659,222.85	0.00	0.00	0.00	12,659,222.85	0.00	-40,420,295.62
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-53,079,518.47	12,659,222.85				12,659,222.85		-40,420,295.62
企业自身信用风险公允价值变动						0.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,669,756.80	279,195.26	0.00	0.00	0.00	279,195.26	0.00	4,948,952.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他债权投资公允价值变动						0.00		0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						0.00		0.00
其他债权投资信用减值准备						0.00		0.00
现金流量套期储备						0.00		0.00
外币财务报表折算差额	4,669,756.80	279,195.26				279,195.26		4,948,952.06
其他综合收益合计	-48,409,761.67	12,938,418.11	0.00	0.00	0.00	12,938,418.11	0.00	-35,471,343.56

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,682,976.87	82,200,040.24	85,004,824.59	72,878,192.52
合计	75,682,976.87	82,200,040.24	85,004,824.59	72,878,192.52

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	596,736,304.26			596,736,304.26
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	673,710,281.87			673,710,281.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,867,076,404.96	7,533,754,407.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,867,076,404.96	7,533,754,407.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,518,848,319.33	3,955,771,178.74
减：提取法定盈余公积		65,293,966.55
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		
利润分配	797,630,203.15	557,155,214.97
期末未分配利润	12,588,294,521.14	10,867,076,404.96

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,461,877,684.84	20,698,421,541.03	17,440,695,881.66	14,728,877,708.07
其他业务	185,744,806.21	183,363,726.02	228,929,441.78	207,116,719.86
合计	24,647,622,491.05	20,881,785,267.05	17,669,625,323.44	14,935,994,427.93

营业收入、营业成本的分解信息：

(1) 主营业务收入和主营业务成本

单位：元

项目	2024年半年度		2023年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	24,292,800,366.68	20,532,459,982.57	17,310,439,342.61	14,600,395,906.38
提供劳务	169,077,318.16	165,961,558.46	130,256,539.05	128,481,801.69
合计	24,461,877,684.84	20,698,421,541.03	17,440,695,881.66	14,728,877,708.07

(2) 其他业务收入和其他业务成本

单位：元

项目	2024年半年度		2023年半年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售收入	179,031,983.73	176,736,955.85	217,152,144.77	195,672,183.78
房租收入	6,604,283.29	6,519,622.35	11,566,384.32	11,253,719.45
其他	108,539.19	107,147.82	210,912.69	190,816.63
合计	185,744,806.21	183,363,726.02	228,929,441.78	207,116,719.86

(3) 云铝股份 2024 年度营业收入和营业成本分解如下：

单位：元

项目	2024年半年度			
	氧化铝板块	原铝板块	其他运营板块	合计
主营业务收入	-	24,292,800,366.68	169,077,318.16	24,461,877,684.84
其中：在某一时刻确认	-	24,292,800,366.68		24,292,800,366.68
在某一时段确认	-	-	169,077,318.16	169,077,318.16
其他业务收入	-	-	185,744,806.21	185,744,806.21
项目	2024年半年度			
	氧化铝板块	原铝板块	其他运营板块	合计
主营业务成本	-	20,532,459,982.57	165,961,558.46	20,698,421,541.03
其中：在某一时刻确认	-	20,532,459,982.57		20,532,459,982.57
在某一时段确认	-	-	165,961,558.46	165,961,558.46
其他业务成本	-	-	183,363,726.02	183,363,726.02

(4) 云铝股份 2023 半年年度营业收入和营业成本分解如下：

单位：元

项目	2023年半年度		
	原铝板块	其他运营板块	合计
主营业务收入	17,310,439,342.61	130,256,539.05	17,440,695,881.66
其中：在某一时刻确认	17,310,439,342.61		17,310,439,342.61
在某一时段确认	-	130,256,539.05	130,256,539.05
其他业务收入	-	228,929,441.78	228,929,441.78

项目	2023年半年度		
	原铝板块	其他运营板块	合计
主营业务成本	14,600,395,906.38	128,481,801.69	14,728,877,708.07
其中：在某一时刻确认	14,600,395,906.38		14,600,395,906.38
在某一时段确认	-	128,481,801.69	128,481,801.69
其他业务成本	-	207,116,719.86	207,116,719.86

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 194,603,315.95 元，预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
城市维护建设税	21,363,731.35	16,579,948.46
教育费附加	21,303,594.04	19,081,968.49
资源税	24,169,848.20	26,959,881.65
房产税	31,732,554.95	31,888,860.63
土地使用税	14,646,920.50	21,148,073.05
车船使用税	84,441.93	118,076.72
印花税	36,695,477.41	26,127,393.66
环境保护税	20,158,828.69	15,046,077.02
合计	170,155,397.07	156,950,279.68

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	9,482,048.55	3,010,174.36
职工薪酬	179,526,216.91	147,317,735.29
折旧费	32,931,671.47	32,185,018.32
无形资产摊销	18,812,414.38	16,201,126.53
办公费	1,255,815.04	1,350,587.18
党建工作经费	2,694,796.64	1,731,974.10
水电费	1,292,738.41	3,373,847.31
保险费	8,408,304.44	3,212,933.84
其他	55,239,893.70	44,068,077.12
合计	309,643,899.54	252,451,474.05

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,521,472.65	10,833,300.50
仓储保管费	4,801,581.75	6,976,579.61
其他	1,454,400.51	1,459,134.91
合计	17,777,454.91	19,269,015.02

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	36,892,672.98	12,043,050.31
合计	36,892,672.98	12,043,050.31

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,848,239.21	88,019,727.24
减：资本化利息		
费用化利息支出	57,848,239.21	88,019,727.24
减：直接冲减财务费用的贴息		
减：利息收入	43,677,952.43	23,653,533.99
汇兑损失（收益以“-”填列）	-8,663.15	-37,362.56
其他	1,496,647.08	1,952,570.30
合计	15,658,270.71	66,281,400.99

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府专项补助	320,000.00	13,737,201.02
增值税进项加计抵减	166,989,054.41	
其他项目	920,774.20	233,273.62
合计	168,229,828.61	13,970,474.64

68、净敞口套期收益

不适用。

69、公允价值变动收益

不适用。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,129,985.94	-81,426,205.39
其他	912,661.89	2,498,774.29
合计	-4,217,324.05	-78,927,431.10

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,366,033.52	45,774.55
其他应收款坏账损失	149,665.32	6,647.17
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,515,698.84	52,421.72

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,306.92
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失		

十二、其他		
合计		-3,306.92

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	166,694,558.91	174,832.17
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		174,790.68
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	166,694,558.91	41.49
合计	166,694,558.91	174,832.17

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	11,500.00		
其他	2,482,166.55	2,434,015.43	
合计	2,493,666.55	2,434,015.43	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	28,060.36		
对外捐赠	59,900.00		
其他	175,501.59	776,869.32	
合计	263,461.95	776,869.32	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	589,748,657.02	371,690,293.82
递延所得税费用	3,579,926.69	-5,249,575.98
合计	593,328,583.71	366,440,717.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,550,162,495.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	887,540,623.93
子公司适用不同税率的影响	-295,265,877.99
调整以前期间所得税的影响	153,255.48
非应税收入的影响	-514,317.07

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-161,535.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,672,981.40
其他	-96,546.20
所得税费用	593,328,583.71

77、其他综合收益

不适用。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,840,184.94	94,254,459.90
保证金	38,762,875.20	22,789,716.11
利息收入	46,533,348.37	23,653,533.99
保险理赔款	674,446.62	175,489.91
其他	52,129,330.22	54,491,296.06
合计	168,940,185.35	195,364,495.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项流出	54,186,932.89	57,367,439.46
保险费	6,559,003.26	6,193,926.82
履约保证金	20,825,149.95	89,985,181.16
综合服务费、房屋租赁费	6,369,226.57	3,583,670.14
咨询、审计、评估费	3,007,436.02	607,998.79
银行手续费	5,588,241.47	1,778,914.49
业务招待费	2,441,305.74	1,694,075.31
其他	30,478,830.33	42,578,770.22
合计	129,456,126.23	203,789,976.39

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金池资金归集净流出额		10,534,222.33
合计		10,534,222.33

支付的重要的与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还暂借款	50,209,150.00	
经营租赁费	8,589,172.12	10,112,303.49
合计	58,798,322.12	10,112,303.49

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,956,833,911.99	1,797,119,094.24
加：资产减值准备	1,515,698.84	49,114.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	824,219,393.82	806,771,314.25
使用权资产折旧	5,440,577.38	4,536,571.46
无形资产摊销	43,757,212.53	51,844,618.63
长期待摊费用摊销	633,951.84	1,220,438.75
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）	166,694,558.91	174,832.17
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,848,239.21	88,019,727.24
投资损失（收益以“-”号填列）	4,217,324.05	78,927,431.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,153,090.19	1,559,830.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,852,609.24	17,647,147.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-614,923,405.76	-127,032,271.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-307,112,334.34	626,994,620.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-397,980,059.58	-1,279,485,982.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,748,445,549.84	2,068,346,486.44
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	6,680,884,841.81	1,589,263,836.36
减：现金的期初余额	5,119,493,173.38	2,843,503,853.70
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	1,561,391,668.43	-1,254,240,017.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,680,884,841.81	5,119,493,173.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,680,884,841.81	5,119,493,173.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	6,680,884,841.81	5,119,493,173.38
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用。

(7) 其他重大活动说明

不适用。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	219,967.49	7.1268	1,567,664.30
欧元	0.00	0	0.00
港币	2,439,814.41	0.9175	2,238,631.01
其他应收款			
其中：美元	90,790.51	7.1268	647,045.81

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
宿舍	360.00	
超市	95,000.00	
装载机	30,000.00	
食堂小卖部	48,960.00	
合计	174,320.00	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

不适用。

83、数据资源

不适用。

84、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	660,535,976.62	690,040,610.45
职工薪酬	91,708,489.95	97,039,010.71
折旧费用及摊销	44,101,127.12	28,768,975.81
其他研发支出	58,619,610.15	41,089,215.37
合计	854,965,203.84	856,937,812.34
其中：费用化研发支出	854,965,203.84	856,937,812.34
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

不适用。

2、重要外购在研项目

不适用。

九、合并范围的变更

不适用。

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	------	-----	------	------	------

		地			直接	间接	
云南文山铝业有限公司	3,234,935,000.00	云南文山	云南文山	制造	100.00%		非同一控制企业合并
鹤庆溢鑫铝业有限公司	2,167,654,926.22	云南鹤庆	云南鹤庆	制造	59.97%		非同一控制企业合并
云南云铝泽鑫铝业有限公司	1,106,263,886.00	云南富源	云南富源	制造	100.00%		出资设立
云南源鑫炭素有限公司	1,040,305,000.00	云南建水	云南建水	制造	100.00%		同一控制企业合并
云南云铝海鑫铝业有限公司	2,718,280,000.00	云南昭通	云南昭通	制造	83.90%		增资扩股
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,435,064,727.00	云南建水	云南建水	制造	67.33%		出资设立
云南云铝润鑫铝业有限公司	1,463,731,839.00	云南个旧	云南个旧	制造	70.14%		非同一控制企业合并
云南云铝物流投资有限公司	200,000,000.00	云南昆明	云南昆明	铁路货物运输	100.00%		出资设立
云南云铝沥鑫铝业有限公司	200,000,000.00	云南丽江	云南丽江	制造	60.00%		出资设立
云铝国际有限公司	259,691,020.00	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
云南云铝汇鑫经贸有限公司	150,000,000.00	云南昆明	云南昆明	商贸	51.00%		出资设立
云南云铝泓鑫铝业有限公司	100,000,000.00	云南德宏	云南德宏	制造	70.00%		出资设立
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	100,000,000.00	云南建水	云南建水	制造	100.00%		出资设立
曲靖云铝清鑫铝业有限公司	4,776,000,000.00	云南曲靖	云南曲靖	制造	94.35%		非同一控制企业合并
云南涌顺铝业有限公司	66,200,000.00	云南红河	云南红河	铝加工及贸易		51.00%	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	32.67%	146,285,243.70	106,164,520.00	898,763,632.32
云南云铝润鑫铝业有限公司	29.86%	8,774,541.44		448,202,656.48
云南云铝海鑫铝业有限公司	16.10%	120,049,251.79	86,022,610.62	686,690,838.28
鹤庆溢鑫铝业有限公司	40.03%	153,746,298.10		1,532,319,598.42

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,467,328,772.03	1,787,156,421.76	3,254,485,193.79	639,351,371.61	7,936,274.95	647,287,646.56	1,062,501,317.98	1,880,151,236.67	2,942,652,554.65	460,850,778.73	8,321,796.12	469,172,574.85
云南云铝润鑫铝业有限公司	625,864,128.51	1,463,449,598.21	2,089,313,726.72	573,530,141.79	14,770,000.00	588,300,141.79	427,084,623.60	1,401,296,153.08	1,828,380,776.68	341,982,796.03	14,770,000.00	356,752,796.03
云南云铝海鑫铝业有限公司	1,210,785,082.50	4,814,440,041.36	6,025,225,123.86	1,746,396,716.73	14,280,886.80	1,760,677,603.53	747,136,876.18	4,955,000,428.97	5,702,137,305.15	1,641,044,686.19	7,973,289.81	1,649,017,976.00
鹤庆溢鑫铝业有限公司	890,059,731.34	3,691,074,171.53	4,581,133,902.87	1,139,016,141.46	12,145,986.00	1,151,162,127.46	464,644,928.95	3,795,856,475.73	4,260,501,404.68	811,510,264.62	10,572,644.62	822,082,909.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,254,460,981.69	426,558,851.87	426,558,851.87	346,913,520.31	2,189,319,706.27	230,983,298.27	230,983,298.27	66,220,523.33
云南云铝润鑫铝业有限公司	1,224,881,593.55	32,706,680.00	32,706,680.00	-4,191,147.16	1,702,628,536.07	127,015,093.22	127,015,093.22	30,730,172.32
云南云铝海鑫铝业有限公司	5,837,824,463.43	743,299,132.51	743,299,132.51	312,616,781.55	3,683,423,875.85	381,689,438.23	381,689,438.23	1,167,877,903.83
鹤庆溢鑫铝业有限公司	3,718,892,113.99	389,453,580.56	389,453,580.56	7,733,768.56	2,384,218,101.96	225,042,411.11	225,042,411.11	414,065,167.44

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南冶金资源股份有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	22.01%		权益法
云南天冶化工有限公司	云南文山	云南文山	制造业		30.00%	权益法
云南索通云铝炭材料有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造业	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	冶金资源	天冶化工	云南索通	冶金资源	天冶化工	云南索通
流动资产	173,053,559.740	221,836,852.250	1,394,680,935.380	172,331,520.840	172,037,959.610	1,540,156,832.150
非流动资产	51,018,179.760	886,767,701.870	1,573,555,760.460	52,412,114.150	913,615,060.130	1,652,439,646.560
资产合计	224,071,739.500	1,108,604,554.120	2,968,236,695.840	224,743,634.990	1,085,653,019.740	3,192,596,478.710
流动负债	42,814,420.930	811,674,622.610	1,246,847,781.960	45,758,155.510	756,993,557.160	1,428,084,230.810
非流动负债	3,334,111.650	59,697,494.560	939,303,924.390	3,565,387.250	60,815,765.580	1,053,911,242.530
负债合计	46,148,532.580	871,372,117.170	2,186,151,706.350	49,323,542.760	817,809,322.740	2,481,995,473.340
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	177,923,206.920	237,232,436.950	782,084,989.490	175,420,092.230	267,843,697.000	710,601,005.370
按持股比例计算的净资产份额	39,160,897.843	71,169,731.090	273,729,746.322	38,609,962.300	80,353,109.100	248,710,351.880
调整事项						
--商誉						

--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	40,580,696.460	81,541,025.440	273,145,118.190	39,418,484.760	81,541,025.430	272,308,188.690
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	48,219,374.230	306,864,953.130	1,626,321,146.540	22,208,514.370	350,461,844.480	1,889,050,936.130
净利润	3,316,838.920	-31,190,878.840	68,427,020.310	717,504.760	-21,376,117.200	-178,800,241.550
终止经营的净利润						
其他综合收益			843,404.340			
综合收益总额	3,316,838.920	-31,190,878.840	69,270,424.650	717,504.760	-21,376,117.200	-178,800,241.550
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	91,478,728.58	91,639,433.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,178,223.41	964,975.21
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,178,223.41	964,975.21

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	4,727,493.67		4,727,493.67

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

不适用。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用。

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	93,924,410.00	80,589,454.87			35,201,987.18	98,990,719.88	与资产相关
递延收益	11,671,326.69	1,551,600.00		30,455,007.88	575,000.00	22,514,076.62	与收益相关
合计	105,595,736.69	82,141,054.87		30,455,007.88	35,776,987.18	121,504,796.50	

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	168,229,828.61	13,840,259.90
冲减成本费用	2,956,091.48	2,330,200.00
合计	171,185,920.09	16,170,459.90

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

云铝股份的经营活动会面临的主要与金融工具相关的风险包括市场风险（主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及云铝股份为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

云铝股份已制定风险管理政策以识别和分析云铝股份所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。云铝股份定期评估市场环境及云铝股份经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司相关业务部门通过紧密合作来识别、评价和规避相关风险。云铝股份内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报云铝股份的董事会审计委员会。

1. 市场风险

（1）外汇风险

云铝股份的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。云铝股份已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）存在外汇风险。云铝股份持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（2）利率风险

云铝股份的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使云铝股份面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使云铝股份面临公允价值利率风险。云铝股份根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

云铝股份持续跟踪集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及云铝股份尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对云铝股份的经营业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(3) 其他价格风险

云铝股份其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2. 信用风险

云铝股份信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等。于资产负债表日，云铝股份金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

云铝股份货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，云铝股份认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，云铝股份设定相关政策以控制信用风险敞口。云铝股份基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。云铝股份会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，云铝股份会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保云铝股份的整体信用风险在可控的范围内。

于 2024 年 6 月 30 日，云铝股份无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

3. 流动风险

云铝股份内各子公司负责其自身的现金流量预测。云铝股份在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

不适用。

3、金融资产

不适用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资-应收票据			156,140,723.77	156,140,723.77
其他权益工具投资	1,399,765,532.01			1,399,765,532.01
合计	1,399,765,532.01		156,140,723.77	1,555,906,255.78

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对本企业
-------	-----	------	------	-------	---------

				企业的持股 比例	的表决权比例
中国铝业股份有 限公司	北京市海淀区	氧化铝、电解铝、 精细氧化铝、高纯 铝和铝用阳极生产	17,161,591,551.00	29.10%	29.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中铝集团。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南索通	联营企业
冶金资源	联营企业
中慧能源	联营企业
天冶化工	联营企业
捷成物流	联营企业
德福环保	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南冶金集团	直接或间接持有本公司 5%以上表决权股份的股东
中国铜业有限公司	直接或间接持有本公司 5%以上表决权股份的股东
中铝郑州有色金属研究院有限公司	受同一母公司控制
中铝新材料有限公司	受同一母公司控制
中铝物资有限公司	受同一母公司控制
中铝物资供销有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团重庆有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团中州有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团西北国际陆港有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团内蒙古有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	受同一母公司控制
中铝山西新材料有限公司	受同一母公司控制
中铝山东有限公司	受同一母公司控制
中铝青岛轻金属有限公司	受同一母公司控制
中铝国际贸易有限公司	受同一母公司控制
中铝国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
中铝佛山国际贸易有限公司	受同一母公司控制
山西华圣铝业有限公司	受同一母公司控制
宁夏银仪电力工程有限公司	受同一母公司控制
内蒙古华云新材料有限公司	受同一母公司控制
河南华慧有色工程设计有限公司	受同一母公司控制
贵州华仁新材料有限公司	受同一母公司控制
贵州华锦铝业有限公司	受同一母公司控制
赤壁长城炭素制品有限公司	受同一母公司控制
包头铝业有限公司	受同一母公司控制
平果铝业有限公司	受同一母公司控制
中铝(上海)碳素有限公司	受同一母公司控制
兰州铝业有限公司	受同一母公司控制

山西中铝华润有限公司	受同一母公司控制
重庆中铝华西铝业有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝精密加工有限责任公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝机电设备工程有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝民生实业有限责任公司	同受中铝集团控制
重庆国创轻合金研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铜资产经营管理有限公司	同受中铝集团控制
中铜(昆明)铜业有限公司	同受中铝集团控制
中色十二冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能科技发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝长城建设有限公司	同受中铝集团控制
中国长城铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝西南铝板带有限公司	同受中铝集团控制
中铝万成山东建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝特种铝材(重庆)有限公司	同受中铝集团控制
中铝山西铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝润滑科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝瑞闽股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际云南铝应用工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际山东化工有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际南方工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际工程股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业集团高端制造股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝财务有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝材料应用研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
郑州九冶三维化工机械有限公司	同受中铝集团控制
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	同受中铝集团控制
浙江铝拓科技有限公司	同受中铝集团控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金昆明重工有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	同受中铝集团控制
云南铜业地产物业服务服务有限公司	同受中铝集团控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同受中铝集团控制
云南省冶金医院	同受中铝集团控制
云南清鑫清洁能源有限公司	同受中铝集团控制
云南科力环保股份公司	同受中铝集团控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	同受中铝集团控制
云南慧能售电股份有限公司	同受中铝集团控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	同受中铝集团控制
云晨期货有限责任公司	同受中铝集团控制
西南铝业(集团)有限责任公司	同受中铝集团控制
苏州新长光热能科技有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁科技有限公司	同受中铝集团控制
沈阳博宇科技有限责任公司	同受中铝集团控制

山西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司	同受中铝集团控制
陇西西北铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
六冶洛阳机电安装有限公司	同受中铝集团控制
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	同受中铝集团控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	同受中铝集团控制
昆明冶金研究院有限公司	同受中铝集团控制
昆明勘察院科技开发有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
河南中州铝厂有限公司	同受中铝集团控制
河南中铝装备有限公司	同受中铝集团控制
河南长兴实业有限公司	同受中铝集团控制
河南长城众鑫实业股份有限公司	同受中铝集团控制
河南九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
河南九力科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝铝箔（云南）有限公司	同受中铝集团控制
杭州耐特阀门股份有限公司	同受中铝集团控制
贵州顺安机电设备有限公司	同受中铝集团控制
贵州贵铝装备工程有限责任公司	同受中铝集团控制
贵州贵铝建设有限公司	同受中铝集团控制
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	同受中铝集团控制
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	同受中铝集团控制
贵阳新宇建设监理有限公司	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
东北轻合金有限责任公司	同受中铝集团控制
安徽华聚新材料有限公司	同受中铝集团控制
兰州连城铝业有限责任公司	同受中铝集团控制
陕西中勉投资有限公司	同受中铝集团控制
中铝信息科技有限公司	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	同受中铝集团控制
沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司	同受中铝集团控制
中铜洛阳装备技术有限公司	中铝集团之联营公司
中铝贵州工业服务有限公司	中铝集团之联营公司
天津骏鑫轻量化科技有限公司	中铝集团之联营公司
河南华顺天成科技有限公司	中铝集团之联营公司
贵州中铝铝业有限公司	中铝集团之联营公司
中铝招标有限公司	母公司之联营公司
中铝视拓智能科技有限公司	母公司之联营公司
中铝山东工程技术有限公司	母公司之联营公司
中衡协力投资有限公司	母公司之联营公司
广西华银铝业有限公司	母公司之联营公司
中油中铝(北京)石油化工有限公司	母公司之合营公司
中油中铝(大连)石油化工有限公司	母公司之合营公司
广西华磊新材料有限公司	母公司之合营公司
北京铝能清新环境技术有限公司	母公司之合营公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中铝国际贸易集团有限公司	采购商品	5,865,249,899.25	9,722,389,380.53	否	2,274,953,281.28
云南慧能售电股份有限公司	采购商品	3,497,163,961.32	6,856,274,903.66	否	2,688,408,100.31
中铝物资有限公司	采购商品	2,546,419,915.09	5,071,844,270.16	否	2,603,050,149.42
赤壁长城炭素制品有限公司	采购商品	214,316,533.98	474,780,480.00	否	136,097,165.65

中铝铝箔（云南）有限公司	采购商品	212,273,280.76	183,736,200.00	是	107,455,034.27
中慧能源	采购商品	138,580,660.27	355,554,533.94	否	151,498,923.12
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	采购商品	23,808,854.79	0.00	是	2,689,378.34
中铝物资供销有限公司	采购商品	18,099,559.60	25,859,286.73	否	89,720,346.23
中铝郑州有色金属研究院有限公司	采购商品	11,048,785.58	17,158,800.00	否	8,561,970.67
中铜（昆明）铜业有限公司	采购商品	11,767,776.02	19,723,000.00	否	5,277,356.75
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品	8,928,182.12	1,867,690.00	是	996,391.15
中铝工业服务有限公司宁国分公司	采购商品	5,540,654.86	0.00	是	1,058,551.86
中铝工业服务有限公司西宁分公司	采购商品	4,716,419.49	1,991,550.00	是	
河南长城众鑫实业股份有限公司	采购商品	4,296,338.65	0.00	是	4,957,409.33
中铝工业服务有限公司	采购商品	3,629,486.73	7,016,160.00	否	3,002,371.19
山东铝业有限公司	采购商品	2,003,077.57	2,660,200.00	否	865,035.44
贵阳铝镁设计研究院有限公司	采购商品	1,647,924.53	0.00	是	2,203,998.99
中铝智能科技发展有限公司	采购商品	1,525,189.29	2,808,100.00	否	4,118,539.83
河南长兴实业有限公司	采购商品	1,404,654.87	6,875,400.00	否	2,791,398.22
中油中铝（北京）石油化工有限公司	采购商品	719,557.53	1,770,000.00	否	
贵州华锦铝业有限公司	采购商品	645,662.70	0.00	是	649,151,415.30
中铝佛山国际贸易有限公司	采购商品	554,057.32	0.00	是	
郑州九冶三维化工机械有限公司	采购商品	541,592.93	352,440.00	是	288,495.57
中油中铝（大连）石油化工有限公司	采购商品	536,305.31	880,000.00	否	81,283.19
中铝视拓智能科技有限公司	采购商品	426,964.60	0.00	是	
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	采购商品	364,265.20	0.00	是	
中铝山东工程技术有限公司	采购商品	220,725.66	0.00	是	137,618.81
杭州耐特阀门股份有限公司	采购商品	139,389.35	0.00	是	
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	123,893.81	319,880.00	否	156,415.93
重庆西南铝机电设备工程有限公司	采购商品	112,123.91	85,733.63	是	50,079.64
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	采购商品	95,567.74	0.00	是	
中铝山西铝业有限公司	采购商品	0.00	1,750,080.00	否	42,165,706.61
中铝新材料有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	23,631,093.91
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	17,987,924.97
安徽华聚新材料有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	5,380,159.30
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	1,662,051.34
九冶建设有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	1,037,280.76

中铝工业服务有限公司云南分公司	采购商品	0.00	976,560.00	否	704,752.18
中色科技股份有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	575,221.24
中铝山西新材料有限公司	采购商品	0.00	57,172,940.00	否	495,178.76
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	387,207.86
贵州顺安机电设备有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	273,394.50
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	130,188.68
合计		12,576,901,260.83	22,813,847,588.65	0	8,832,000,870.60
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	接受劳务	196,955,838.00	440,000,000.00	否	142,288,858.55
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	接受劳务	162,536,236.60	146,789,000.00	是	66,057,849.07
德福环保	接受劳务	49,540,639.77	30,749,557.52	是	17,940,953.90
中铝郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	21,496,094.35	31,699,184.91	否	1,870,726.40
九冶建设有限公司	接受劳务	17,817,953.08	27,273,000.00	否	21,529,179.95
云南冶金集团股份有限公司	接受劳务	11,788,640.18	0.00	是	3,408,933.54
中铝物流集团有限公司贵州分公司	接受劳务	11,664,009.47	46,352,400.00	否	1,988,653.35
山西中铝工业服务有限公司	接受劳务	10,827,518.00	11,242,100.00	否	6,368,087.64
中铝贵州工业服务有限公司	接受劳务	9,140,837.91	7,655,300.00	是	5,243,234.97
中铝国际南方工程有限公司	接受劳务	7,568,713.47	13,340,300.00	否	7,402,123.02
中色十二冶金建设有限公司	接受劳务	6,639,066.15	0.00	是	
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	5,822,468.11	55,000,000.00	否	2,091,706.91
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	接受劳务	4,703,873.04	2,256,603.77	是	2,278,578.91
中铝万成山东建设有限公司	接受劳务	3,316,946.20	6,896,200.00	否	3,733,516.46
沈阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	3,092,452.83	37,794,683.00	否	
捷成物流	接受劳务	2,471,599.86	0.00	是	1,905,830.47
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务	2,381,098.84	0.00	是	
冶金资源	接受劳务	2,286,426.20	2,301,886.79	否	
中铝智能科技发展有限公司	接受劳务	2,122,542.96	32,362,539.84	否	507,270.89
云南慧能售电股份有限公司	接受劳务	1,583,874.72	4,705,600.00	否	2,968,384.84
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	接受劳务	1,404,598.64	1,678,733.96	否	316,904.34
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	接受劳务	754,716.98	0.00	是	
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	580,514.16	635,400.00	否	105,703.38
中国铝业集团有限公司	接受劳务	515,094.33	200,000.00	是	
云南省冶金医院	接受劳务	491,123.80	4,135,000.00	否	956,084.46
中铝材料应用研究	接受劳务	283,018.87	283,018.87	是	

院有限公司苏州分公司					
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	接受劳务	277,358.50	438,000.00	否	
沈阳盛鑫建设工程项目管理有限公司	接受劳务	277,358.49	0.00	是	
中铝物流集团中州有限公司	接受劳务	274,317.78	1,500,000.00	否	28,458.04
云南冶金昆明重工有限公司	接受劳务	260,033.96	650,400.00	否	498,801.22
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务	211,698.10	3,396,937.04	否	282,264.16
中铝检测科技(郑州)有限公司	接受劳务	78,273.60	0.00	是	
山东铝业有限公司	接受劳务	61,015.10	1,517,400.00	否	1,234,626.31
中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	接受劳务	38,163.31	180,000.00	否	
昆明冶金研究院有限公司	接受劳务	30,188.68	1,379,326.21	否	131,132.07
中国长城铝业有限公司	接受劳务	4,150.94	0.00	是	80,994.23
河南华慧有色工程设计有限公司	接受劳务	0.00	445,283.02	否	9,422,188.68
中铝物流集团有限公司山东分公司	接受劳务	0.00	5,504,600.00	否	4,271,908.92
中铝视拓智能科技有限公司	接受劳务	0.00	490,000.00	否	3,146,991.17
广西华银铝业有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	1,084,764.81
中铝物资供销有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	1,037,072.99
贵阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	0.00	6,856,689.26	否	909,433.96
中铝青岛轻金属有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	755,660.38
贵阳新宇建设监理有限公司	接受劳务	0.00	943,396.23	否	730,187.87
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	0.00	47,932.08	否	631,886.79
包头铝业有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	328,000.02
重庆西南铝机电设备工程有限公司	接受劳务	0.00	0.00	否	36,460.18
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	接受劳务	0.00	90,000.00	否	
合计		539,298,454.98	926,790,472.50	0	313,573,412.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铝业集团高端制造股份有限公司	销售商品	3,378,939,199.70	791,082,030.00
中铝佛山国际贸易有限公司	销售商品	2,288,326,721.30	1,215,668,855.00
中铝铝箔(云南)有限公司	销售商品	1,676,066,255.90	1,149,698,164.80
中铝国际贸易集团有限公司	销售商品	245,050,415.84	-
中铝瑞闽股份有限公司	销售商品	54,217,213.57	499,716,665.40
云南驰宏资源综合利用有限公司	销售商品	43,132,166.59	13,287,991.88
中铝物资有限公司	销售商品	9,385,845.42	-
遵义铝业股份有限公司	销售商品	8,760,840.03	-

德福环保	销售商品	84,189.88	39,122.88
中慧能源	销售商品	53,856.56	-
中铝物资供销有限公司	销售商品	40,092.92	-
云南清鑫清洁能源有限公司	销售商品	18,597.40	-
云南慧能售电股份有限公司	销售商品	731.16	-
中铝西南铝板带有限公司	销售商品	-	97,137,230.88
中铝特种铝材(重庆)有限公司	销售商品	-	68,278,504.16
贵州中铝铝业有限公司	销售商品	-	7,213,633.65
贵州华仁新材料有限公司	销售商品	-	89,810.79
合计		7,704,076,126.30	3,842,212,009.50
中铝物资有限公司	提供劳务	55,853,368.66	33,697,627.26
中铝铝箔(云南)有限公司	提供劳务	32,341,046.15	26,111,335.90
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	提供劳务	1,127,152.24	1,888,790.40
捷成物流	提供劳务	1,193,446.49	235,754.72
云南索通	提供劳务	509,307.91	39,717,887.59
云南慧能售电股份有限公司	提供劳务	7,842.65	6,327.54
中慧能源	提供劳务	2,614.22	2,109.17
中铝物流集团有限公司	提供劳务	-	2,583,838.65
中铝(上海)碳素有限公司广西分公司	提供劳务	-	183,451.38
中铝国际云南铝应用工程有限公司	提供劳务	-	27,428.57
合计		91,034,778.32	104,454,551.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团股份有限公司	土地、房屋					8,589,172.12	10,112,303.49	191,728.26	189,181.63		
合计						8,589,172.12	10,112,303.49	191,728.26	189,181.63		

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,158,895.97	1,894,783.82

(8) 其他关联交易

关联方存款

单位：元

关联方	年初存款余额	本年增加	本年减少	年末存款余额	本年利息收入
中铝财务有限责任公司	1,995,120,519.01	162,307,420,998.11	159,307,852,188.72	4,994,689,328.40	17,799,441.24

关联方票据往来

关联方	项目（开立票据/票据贴现）	本年开立/贴现票据额	利息及手续费支出
中铝财务有限责任公司	开立票据	220,000,000.00	110,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	中铝铝箔（云南）有限公司	234,920,509.08	1,811.95	98,936,508.71	40,892.49
应收账款：	中铝物资有限公司	22,512,362.49	0.00	14,224,087.48	5,879.11
应收账款：	遵义铝业股份有限公司	1,163,005.73	1,560.20	0.00	0.00
应收账款：	中铝铝箔（洛阳）有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
应收账款：	德福环保	86,102.43	115.51	0.00	0.00
应收账款：	云南冶金集团股份有限公司第一分公司	70,880.50	0.00	70,880.50	29.30
应收账款：	中国铝业集团高端制造股份有限公司	35,483.01	0.00	35,483.01	14.67
应收账款：	中慧能源	28,856.19	0.00	0.00	0.00
应收账款：	中铝物资供销有限公司	7,650.00	0.00	0.00	0.00
应收账款：	云南清鑫清洁能源有限公司	4,998.00	0.00	0.00	0.00
应收账款：	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	1,063.31	1,063.31	208,000.00	208,000.00
应收账款：	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	0.00	0.00	58,591.92	24.22
应收账款：	捷成物流	0.00	0.00	51,100.09	21.12
应收账款：	贵阳铝镁设计研究院有限公司	0.00	0.00	35,638.00	227.22
合计		258,980,910.74	154,550.97	113,770,289.71	405,088.13
预付款项：	中铝物资有限公司	69,957,060.50	0.00	65,347,007.21	0.00
预付款项：	中慧能源	32,399,242.28	0.00	2,372,161.00	0.00

预付款项：	中铝保险经纪（北京）股份有限公司	964,871.02	0.00	0.00	0.00
预付款项：	中油中铝（北京）石油化工有限公司	181,000.00	0.00	0.00	0.00
预付款项：	中铝新材料有限公司	175,897.47	0.00	175,897.47	0.00
预付款项：	中铝集团	128,477.80	0.00	245,340.55	0.00
预付款项：	中铝物资供销有限公司	1,252.00	0.00	0.00	0.00
预付款项：	中油中铝（大连）石油化工有限公司	0.00	0.00	724,964.00	0.00
预付款项：	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	0.00	0.00	146,369.50	0.00
预付款项：	中铝智能（杭州）安全科学研究院有限公司	0.00	0.00	8,300.00	0.00
预付款项：	广西华银铝业有限公司	0.00	0.00	536,811.00	0.00
预付款项：	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	0.00	0.00	262,650.00	0.00
合计		103,807,801.07	0.00	69,819,500.73	0.00
其他应收款：	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	1,852,068.00	1,852,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00
其他应收款：	云南铜业地产物业服务服务有限公司	1,159,200.00	6,016.55	1,159,200.00	1,555.08
其他应收款：	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00
其他应收款：	中铝股份	620,000.00	0.00	620,000.00	831.74
其他应收款：	中铝铝箔（云南）有限公司	500,000.00	0.00	109,197.27	146.49
其他应收款：	中色科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款：	中铝宁夏能源集团有限公司	87,974.10	0.00	0.00	0.00
其他应收款：	中铝铝箔（洛阳）有限公司	79,140.00	79,140.00	79,140.00	79,140.00
其他应收款：	中铝招标有限公司	50,000.00	67.08	210,000.00	281.72
其他应收款：	中铝物资供销有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	67.08
其他应收款：	楚雄滇中有色金属有限责任公司机械分公司	27,950.81	0.00	0.00	0.00
其他应收款：	云晨期货有限责任公司	1,001.00	1.34	1,001.00	1.34
其他应收款：	云南索通	0.00	0.00	375,000.00	503.07
其他应收款：	贵州华锦铝业有限公司	0.00	0.00	50,000.00	67.08
合计		5,487,333.91	2,997,292.97	5,705,606.27	3,134,661.60
其他非流动资产：	中慧能源	38,000,000.00	0.00	38,000,000.00	0.00
合计		38,000,000.00	0.00	38,000,000.00	0.00

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	云南慧能售电股份有限公司	83,606,163.27	488,573,064.42
应付账款：	赤壁长城炭素制品有限公司	37,472,875.77	2,540.74
应付账款：	德福环保	28,501,613.37	168,433.36
应付账款：	昆明有色冶金设计研究院股份公司	12,409,387.97	32,000.00
应付账款：	中国铝业股份有限公司青海分公司	10,088,845.80	0.00
应付账款：	贵阳铝镁设计研究院有限公司	6,830,623.60	1,457,050.00
应付账款：	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	4,973,148.00	0.00
应付账款：	中铝智能科技发展有限公司	3,869,148.70	6,905,037.96
应付账款：	云南冶金集团	3,608,476.26	2,607,360.80
应付账款：	沈阳铝镁设计研究院有限公司	3,312,000.00	2,200,000.00
应付账款：	中铝视拓智能科技有限公司	3,163,443.98	292,655.98
应付账款：	中铝工业服务有限公司	2,015,318.02	2,961,000.00
应付账款：	山西中铝工业服务有限公司	1,942,621.10	0.00
应付账款：	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	736,364.40	2,199,160.00
应付账款：	中铝铝箔（云南）有限公司	588,131.24	60,000.00
应付账款：	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	519,079.55	0.00
应付账款：	沈阳铝镁科技有限公司	466,200.00	466,200.00
应付账款：	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有	397,477.45	1,846,534.73

	限公司		
应付账款:	云南冶金昆明重工有限公司	395,221.68	276,005.36
应付账款:	中铝物资供销有限公司	332,284.86	1,653,876.04
应付账款:	昆明勘察院科技开发有限公司	307,200.00	81,976.00
应付账款:	贵州顺安机电设备有限公司	291,484.00	811,484.00
应付账款:	云南省有色金属及制品质量监督检验站	243,000.00	0.00
应付账款:	中慧能源	236,808.00	1,027,929.36
应付账款:	昆明冶金研究院有限公司	138,000.00	0.00
应付账款:	重庆西南铝机电设备工程有限公司	135,000.00	875,370.00
应付账款:	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	100,000.00	620,000.00
应付账款:	贵阳新宇建设监理有限公司	100,000.00	0.00
应付账款:	宁夏银仪电力工程有限公司	100,000.00	0.00
应付账款:	云南冶金金宇环保科技有限公司	99,250.00	99,250.00
应付账款:	中铝山东工程技术有限公司	96,108.28	211,236.28
应付账款:	中铝郑州有色金属研究院有限公司	47,300.96	1,109,152.82
应付账款:	苏州新光热能科技有限公司	35,500.00	175,000.00
应付账款:	云南金吉安建设咨询监理有限公司	22,400.00	43,626.42
应付账款:	杭州耐特阀门股份有限公司	3,258.25	0.00
应付账款:	中铝物资有限公司	815.67	82,159.04
应付账款:	中铝国际贸易集团有限公司	0.00	58,832.39
应付账款:	河南长兴实业有限公司	0.00	68,268.00
应付账款:	中铝山西新材料有限公司	0.00	7,750,166.25
应付账款:	中色科技股份有限公司	0.00	125,000.00
应付账款:	九冶建设有限公司	0.00	5,902,400.28
应付账款:	中铝贵州工业服务有限公司	0.00	1,821,916.00
应付账款:	中铝万成山东建设有限公司	0.00	1,502,980.28
应付账款:	捷成物流	0.00	1,099,024.06
应付账款:	中国铝业集团有限公司	0.00	412,443.34
应付账款:	广西华银铝业有限公司	0.00	335,219.00
应付账款:	中国铝业股份有限公司	0.00	191,866.20
应付账款:	云南科力环保股份公司	0.00	158,658.30
应付账款:	中油中铝(大连)石油化工有限公司	0.00	146,194.69
应付账款:	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	0.00	80,000.00
应付账款:	山东铝业有限公司	0.00	66,053.09
应付账款:	贵州贵铝装备工程有限责任公司	0.00	34,290.00
应付账款:	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	0.00	17,112.00
应付账款:	中铝国际工程股份有限公司	0.00	16,000.00
应付账款:	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	0.00	15,677.00
合计		207,184,550.18	536,640,204.19
预收账款	中铝股份	0.00	283,904,716.98
合计		0.00	283,904,716.98
合同负债	云南驰宏资源综合利用有限公司	0.00	13,863.36
合同负债	沈阳铝镁设计研究院有限公司	0.00	4,424.78
合同负债	中慧能源	0.00	600.00
合同负债	中铝铝箔(云南)有限公司	0.00	450.44
合同负债	山东铝业有限公司	0.00	200.00
合计		0.00	19,538.58
其他应付款:	昆明有色冶金设计研究院股份公司	33,138,691.21	34,291,380.81
其他应付款:	中铝智能科技发展有限公司	6,034,778.34	8,036,082.96
其他应付款:	贵阳铝镁设计研究院有限公司	5,868,173.60	880,000.00
其他应付款:	河南华慧有色工程设计有限公司	5,306,625.00	0.00
其他应付款:	中铝视拓智能科技有限公司	2,884,788.00	0.00
其他应付款:	中铝工业服务有限公司	901,226.55	329,000.00
其他应付款:	云南冶金集团	700,000.00	1,056,950.13
其他应付款:	云南冶金昆明重工有限公司	321,732.81	316,701.51
其他应付款:	中铝国际南方工程有限公司	183,797.03	193,797.03
其他应付款:	云南省冶金医院	145,000.00	0.00
其他应付款:	九冶建设有限公司	113,017.50	670,154.61
其他应付款:	贵州省建设投资集团有限公司	107,937.41	0.00
其他应付款:	宁夏银仪电力工程有限公司	100,000.00	0.00
其他应付款:	贵阳新宇建设监理有限公司	100,000.00	0.00
其他应付款:	中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	87,342.00	461,573.32

	司		
其他应付款:	广西华磊新材料有限公司	75,170.56	0.00
其他应付款:	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	43,800.00	606,000.00
其他应付款:	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 云南分公司	12,000.00	0.00
其他应付款:	中慧能源	10,000.00	0.00
其他应付款:	捷成物流	8,000.00	8,200.50
其他应付款:	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	5,937.23	0.00
其他应付款:	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,760.00	104,041.80
其他应付款:	云南慧能售电股份有限公司	0.00	1,621,034.81
其他应付款:	云南金吉安建设咨询监理有限公司	0.00	142,500.00
其他应付款:	中铝集团	0.00	1,016,434.47
其他应付款:	德福环保	0.00	2,192,985.80
其他应付款:	中铝铝箔(云南)有限公司	0.00	733,777.11
其他应付款:	山西中铝工业服务有限公司	0.00	678,544.83
其他应付款:	重庆西南铝机电设备工程有限公司	0.00	513,000.00
其他应付款:	昆明冶金研究院有限公司	0.00	180,000.00
其他应付款:	贵州顺安机电设备有限公司	0.00	170,250.00
其他应付款:	中铝国际工程股份有限公司	0.00	60,000.00
其他应付款:	中铝万成山东建设有限公司	0.00	4,937.93
其他应付款:	山东铝业有限公司	0.00	3,300.00
其他应付款:	云南冶金集团金水物业管理有限公司	0.00	242.24
合计		56,149,777.24	54,270,889.86
其他非流动负债	云南冶金集团	8,000,000.00	8,000,000.00
合计		8,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的非流动负债:	云南冶金集团	3,663,323.31	7,080,071.31
合计		3,663,323.31	7,080,071.31

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

6、其他

不适用。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以现有总股本 3,467,957,405 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.3 元（含税），共派发现金红利人民币 797,630,203.15 元。本次分配不进行资本公积金转增股本，不送红股。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

公司根据《企业年金办法》等相关制度规定，结合实际，于 2006 年 1 月建立企业年金制度。企业年金适用于与公司签订劳动合同并试用期满，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司有 3 个报告分部，公司的各板块业务如下：

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

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。该板块还包括生产铝合金及其他电解铝产品。

其他营运板块：包括提供的物流服务、加工劳务销售等。分部间转移价格参照市场价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	分部间抵销	合计
主营业务收入	953,026,758.88	26,367,181,349.87	5,916,832,535.80	-8,775,162,959.71	24,461,877,684.84
主营业务成本	530,212,129.95	23,105,628,112.52	5,868,144,962.21	-8,805,563,663.65	20,698,421,541.03
资产总额	6,298,599,256.28	34,465,730,092.00	1,326,223,297.01	-1,350,995,325.37	40,739,557,319.42
负债总额	2,873,065,471.58	7,689,296,614.62	849,553,956.95	-1,898,654,003.75	9,513,262,039.40

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	371,806,227.00	67,505,344.18
1 至 2 年		0.62
2 至 3 年	0.62	100,000.00
3 年以上	15,356,448.76	15,463,385.45
3 至 4 年	100,000.00	4,003,005.49
4 至 5 年	3,796,068.80	228,605.71
5 年以上	11,460,379.96	11,231,774.25
合计	387,162,676.38	83,068,730.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,932,190.74	2.57%	9,932,190.74	100.00%		10,139,127.43	12.21%	10,139,127.43	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	377,230,485.64	97.43%	5,424,258.02	1.44%	371,806,227.62	72,929,602.82	87.79%	5,462,562.75	7.49%	67,467,040.07
其中:										
合计	387,162,676.38	100.00%	15,356,448.76	3.97%	371,806,227.62	83,068,730.25	100.00%	15,601,690.18	18.78%	67,467,040.07

单位：元

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
C公司	5,993,178.82	5,993,178.82	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	款项长期无法收回
云铝沥鑫	3,787,948.61	3,787,948.61	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	逾期收回时间较长，存在信用减值损失。
D公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	款项长期无法收回
A公司	208,000.00	208,000.00	1,063.31	1,063.31	100.00%	款项长期无法收回
合计	10,139,127.43	10,139,127.43	9,932,190.74	9,932,190.74		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	371,806,227.00		0.00%
1-2年			0.00%
2-3年	0.62		0.00%
3年以上	5,424,258.02	5,424,258.02	100.00%
3-4年			0.00%
4-5年			0.00%
5年以上	5,424,258.02	5,424,258.02	100.00%
合计	377,230,485.64	5,424,258.02	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	10,139,127.43		206,936.69			9,932,190.74
按组合计提坏账	5,462,562.75		38,304.73			5,424,258.02
合计	15,601,690.18		245,241.42			15,356,448.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	308,596,947.85		308,596,947.85	79.71%	
合计	308,596,947.85		308,596,947.85	79.71%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,692,154,366.44	360,000,000.00
其他应收款	500,006,233.56	198,068,769.59
合计	2,192,160,600.00	558,068,769.59

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	1,692,154,366.44	360,000,000.00

合计	1,692,154,366.44	360,000,000.00
----	------------------	----------------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	590,494,177.64	291,096,133.07
应收押金和保证金	212,580.00	530,322.71
应收股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65
应收其他款项	6,541,913.58	3,824,751.47
减：坏账准备	-107,660,805.31	-107,800,805.31
合计	500,006,233.56	198,068,769.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	312,021,763.38	38,708,682.19
1至2年	28,624,382.78	354,000.00
2至3年	354,000.00	50,810,830.94
3年以上	266,666,892.71	215,996,061.77
3至4年	50,670,830.94	41,531,539.15
4至5年	41,531,539.15	156,632,038.66
5年以上	174,464,522.62	17,832,483.96
合计	607,667,038.87	305,869,574.90

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	598,087,908.68	98.42%	107,504,158.40	17.97%	490,477,750.28	293,597,455.04	95.99%	107,644,158.40	36.66%	185,953,296.64
其中：										
按组合计提坏账准备	9,579,130.19	1.58%	156,646.91	1.64%	9,528,483.28	12,272,119.86	4.01%	156,646.91	1.28%	12,115,472.95
其中：										
合计	607,667,038.87	100.00%	107,660,805.31	17.72%	500,006,233.56	305,869,574.90	100.00%	107,800,805.31	35.24%	198,068,769.59

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云铝沥鑫	210,276,136.85	87,119,448.94	210,382,136.85	87,119,448.94	41.41%	逾期收回时间较长，存在信用减值损失
E 公司	10,418,367.65	10,418,367.65	10,418,367.65	10,418,367.65	100.00%	已逾期三年以上，预计无法收回
F 公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
其他	6,452,940.81	6,306,341.81	373,487,404.18	6,166,341.81	1.65%	逾期收回时间较长，存在信用减值损失
合计	230,947,445.31	107,644,158.40	598,087,908.68	107,504,158.40		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金组合	152,580.00	30.85	0.02%
员工备用金组合	60,000.00	12.51	0.02%
往来款及其他组合	9,366,550.19	156,603.55	1.67%
合计	9,579,130.19	156,646.91	

确定该组合依据的说明：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	156,646.91		107,644,158.40	107,800,805.31
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			140,000.00	140,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	156,646.91		107,504,158.40	107,660,805.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款项	107,644,158.40		140,000.00			107,504,158.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	156,646.91					156,646.91
合计	107,800,805.31		140,000.00			107,660,805.31

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云铝源鑫	应收往来款	301,754,243.08	1 年以内	49.66%	
云铝沥鑫	应收往来款	210,382,136.85	2-6 年	34.62%	87,119,448.94
云铝泽鑫	应收往来款	24,136,800.66	3-4 年	3.97%	
云铝文山	应收往来款	21,114,283.19	3-4 年	3.47%	
云铝泓鑫	应收往来款	15,046,851.88	1-2 年	2.48%	
合计		572,434,315.66		94.20%	87,119,448.94

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,314,207,293.62	120,000,000.00	11,194,207,293.62	11,314,207,293.62	120,000,000.00	11,194,207,293.62
对联营、合营企业投资	350,358,423.18	27,736,226.30	322,622,196.88	348,192,799.78	27,736,226.30	320,456,573.48
合计	11,664,565,716.80	147,736,226.30	11,516,829,490.50	11,662,400,093.40	147,736,226.30	11,514,663,867.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云铝汇鑫	76,500,000.00						76,500,000.00	
云铝泽鑫	1,217,892,385.53						1,217,892,385.53	
云铝泓鑫	70,000,000.00						70,000,000.00	
云铝溢鑫	1,261,590,400.00						1,261,590,400.00	
云铝源鑫	1,042,637,930.05						1,042,637,930.05	
云铝海鑫	2,042,672,000.00						2,042,672,000.00	
云铝润鑫	840,422,701.06						840,422,701.06	
云铝文山	3,431,213,751.03						3,431,213,751.03	
云铝消鑫	32,112,435.83						32,112,435.83	
云铝涌鑫	867,385,624.72						867,385,624.72	
云铝绿源	69,000,000.00						69,000,000.00	
云铝物流	141,141,465.40						141,141,465.40	
云铝国际	101,638,600.00						101,638,600.00	
云铝沥鑫		120,000,000.00						120,000,000.00
合计	11,194,207,293.62	120,000,000.00					11,194,207,293.62	120,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
云南索通	272,308,188.69				836,929.50						273,145,118.19	
冶金资源	39,418,484.76	27,736,226.30			1,162,211.70						40,580,696.46	27,736,226.30
中慧能源	8,729,900.03				166,482.20						8,896,382.23	
小计	320,456,573.48	27,736,226.30			2,165,623.40						322,622,196.88	27,736,226.30
合计	320,456,573.48	27,736,226.30			2,165,623.40						322,622,196.88	27,736,226.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,895,060,660.00	25,568,590,917.26	17,025,426,568.68	16,817,343,680.26
其他业务	60,482,347.60	37,549,629.26	117,598,367.69	104,051,131.38
合计	25,955,543,007.60	25,606,140,546.52	17,143,024,936.37	16,921,394,811.64

营业收入、营业成本的分解信息：

(1) 主营业务收入和主营业务成本

单位：元

	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氧化铝板块	6,286,924,027.53	6,285,083,812.74	3,671,878,084.57	3,661,430,417.50
原铝板块	19,608,136,632.47	19,283,507,104.52	13,353,548,484.11	13,155,913,262.76
合计	25,895,060,660.00	25,568,590,917.26	17,025,426,568.68	16,817,343,680.26

(2) 其他业务收入和其他业务成本

单位：元

	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售收入	37,617,395.65	23,734,889.07	96,852,464.65	89,610,236.59
房租收入	17,776,614.40	8,737,096.99	16,221,595.91	9,587,162.22
其他	5,088,337.55	5,077,643.20	4,524,307.13	4,853,732.57
合计	60,482,347.60	37,549,629.26	117,598,367.69	104,051,131.38

(3) 本公司 2024 年半年度营业收入分解如下

单位：元

项目	2024 半年度			
	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	合计
主营业务收入	6,286,924,027.53	19,608,136,632.47	-	25,895,060,660.00
其中：在某一时点确认	6,286,924,027.53	19,608,136,632.47	-	25,895,060,660.00
其他业务收入	-	-	60,482,347.60	60,482,347.60

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,131,731,193.06 元，预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,332,154,366.44	167,795,061.73
权益法核算的长期股权投资收益	2,165,623.40	-79,095,997.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托贷款利息	11,873,598.52	15,619,546.78
其他		80.00
合计	1,346,193,588.36	104,318,691.11

6、其他

不适用。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	166,694,558.91	不适用
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,115,649.39	不适用
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,413,498.90	不适用
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,577,284.16	不适用
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	43,139,903.38	
少数股东权益影响额（税后）	633,821.40	
合计	131,027,266.58	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	0.726	0.726
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.689	0.689

3、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
不适用。

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

不适用。

云南铝业股份有限公司

2024年8月26日