



云南铝业股份有限公司

YUNNAN ALUMINIUM Co.,Ltd

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节 财务报告.....	41
第十节 备查文件目录 .....	144

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或云铝股份	指	云南铝业股份有限公司
董事会	指	云南铝业股份有限公司董事会
监事会	指	云南铝业股份有限公司监事会
股东大会	指	云南铝业股份有限公司股东大会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
云南省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
冶金集团	指	云南冶金集团股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	饶罡	
联系地址	云南铝业股份有限公司证券法律和企业管理部	云南铝业股份有限公司证券法律和企业管理部
电话	0871-67455268	0871-67455268
传真	0871-67455605	0871-67455605
电子信箱	raog@ylgf.com	raog@ylgf.com

### 三、其他情况

#### 1.公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2.信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见2013年年报。

### 3.注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见2013年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82	62.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-295,157,040.88	-128,682,740.86	-129.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-317,562,115.61	-177,288,583.60	-79.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,357,786,002.62	1,767,684.60	76711.55%
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.08	-137.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.08	-137.50%
加权平均净资产收益率	-7.87%	-3.33%	-4.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	23,872,798,214.66	22,966,881,737.88	3.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,605,001,324.25	3,898,892,789.68	-7.54%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,424.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,837,429.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,377,134.18	
减：所得税影响额	5,905,577.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,894,487.92	
合计	38,005,204.75	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 1.上半年生产经营完成情况

今年上半年，受宏观经济增长放缓影响，铝产品价格出现大幅下跌，长江有色、广东南储铝锭现货均价分别为13140元/吨、13204元/吨，同比分别下降了1499元/吨、1548元/吨，给企业带来较大的经营压力。面对严峻的经营形势，公司紧紧围绕“抓改革、提效率、促转型、增效益”的工作主题，在生产经营、产业发展各环节狠抓基础管理、降本增效等工作，通过优化创新绩效考核制度，在生产环节积极运用新工艺、新技术，加强成本管理。根据市场情况灵活组织采购、销售工作，大力推进挖潜降本增效，在融资方面和资金管理方面进一步创新方式，保持了生产经营稳健和产业发展工作的稳步推进。

报告期内，公司共生产氧化铝34.22万吨，同比增长60.06%；生产铝商品54.36万吨，同比增长33.96%；销售铝商品52.70万吨，同比增长39.38%。上半年，公司实现营业收入9,348,666,890.97元，同比增长62.38%；实现利润总额-553,128,656.40元，同比减少286.23%；实现净利润-443,410,992.93元，同比减少238.34%；归属于母公司所有者的净利润-295,157,040.88元，同比减少129.37%。

#### 2.公司下半年的主要经营目标和重点措施

当前以美国为主的发达经济体经济稳步复苏，国内经济和行业发展的外部环境逐步改善，国内经济在“区间调控”政策主导下，总体保持稳中有进。在铝供应增速减缓，铝消费增速保持较快增长以及国内外铝库存明显降低等因素影响下，从今年5月起，铝价持续回升，目前现货铝价回升到14500元/吨左右，通过加快公司进一步降低成本，公司近期经营状况已明显好转，总体分析，公司下半年经营状况与上半年相比将有根本性改善。

未来一段时期，公司着眼于产业转型升级，大力推进“增两头、稳中间”发展战略，加快提升铝土矿资源储量和氧化铝规模，增强公司资源保障力和氧化铝成本竞争力，进一步完善“铝土矿—氧化铝—炭素—电解铝—铝加工”一体化产业链，通过进一步发展具有良好市场前景的铸造合金、铝合金圆杆、铝板带箔等精深加工产品，逐步提高加工产品附加值，提升产业价值链和综合竞争力。下半年公司将紧紧抓住市场回升的有利机遇，围绕加快改善经营业绩目标和中长期发展战略采取以下重点措施：

一是持续抓好安全平稳生产，着力提高氧化铝和高附加值产品产量，努力实现增产增利。

二是创新和拓展成本控制的方法和措施，使公司主导产品成本线进一步下移，成本结构得到明显优化，全力打好降低成本攻坚战，最大限度发挥市场价格回升对经营业绩的改善效果。

三是加快推进公司60万吨氧化铝提产增效项目实施进度，进一步扩大公司氧化铝资源优势。

四是以稳健为前提，通过市场研判和灵活经营，大力拓展经营创效空间。

五是逐步形成“效率高、成本低、活力强、效益好”的市场化管理机制，为公司转型发展提供强大动力和机制保障。

六是着重抓好筹融资，着力改善公司财务指标和降低资金成本。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	1,757,674,295.15	1,077,016,847.08	63.20%	主要原因是销售商品量增加，收回货款所致
应收账款	91,440,115.04	155,001,837.91	-41.01%	主要原因是报告期内收回货款所致
预付款项	305,634,428.95	226,467,584.33	34.96%	主要原因是预付外购氧化铝等材料款增加所致
其他应收款	220,077,525.29	390,725,166.06	-43.67%	主要原因是 2.56 亿电价补贴款已收到
工程物资	60,495,610.77	98,750,783.84	-38.74%	主要原因是工程完工转入固定资产所致
开发支出	32,737,358.22	13,147,277.31	149.00%	主要原因是整体砌筑八层电解槽技术项目、水电铝产业化系统集成项目、双钢棒平衡铝电解槽技术项目等开发项目投入增加所致
递延所得税资产	202,918,180.71	94,248,331.85	115.30%	主要原因是报告期内可抵扣的亏损增加所致
短期借款	6,242,854,822.36	5,521,392,598.76	13.07%	主要原因是报告期内贸易融资增加所致
应付票据	513,609,034.59	621,548,550.36	-17.37%	主要原因是以票据结算方式减少所致
预收款项	310,086,378.28	265,423,726.19	16.83%	主要原因是客户预付货款增加
应交税费	12,310,768.09	27,617,410.53	-55.42%	主要原因是报告期内应交增值税减少所致
其他应付款	142,505,392.69	56,942,825.54	150.26%	主要原因是报告期内客户交购货履约保证金增加
长期借款	5,139,798,875.32	4,149,488,875.32	23.87%	主要原因是报告期内借款增加所致
长期应付款	1,185,535,199.01	1,043,325,551.13	13.63%	主要原因是报告期内融资租赁等增加所致
营业收入	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82	62.38%	主要原因是报告期内销售商品量增加所致
营业成本	9,072,384,418.25	5,504,182,835.56	64.83%	主要原因是报告期内销售商品量增加所致
销售费用	181,701,617.39	133,599,420.69	36.00%	主要原因是销量增加，相关的运费增加所致

财务费用	422,675,486.74	207,039,313.00	104.15%	主要原因是部分在建工程完工，利息费用化增加及融资成本上升所致
资产减值损失	71,818,133.84	-12,873,123.80	-657.89%	主要原因是报告期内铝价下跌，计提存货跌价准备增加所致
营业外收入	30,326,220.98	100,601,022.98	-69.85%	主要原因是报告期内政府补助减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	10,244,561,698.92	5,306,470,767.09	93.06%	主要原因是报告期内商品销售量增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	301,518,911.59	240,313,200.17	25.47%	主要原因是收到 2.56 亿电价补贴款
购买商品、接受劳务支付的现金	8,613,491,736.09	5,118,815,755.00	68.27%	主要原因是报告期内原材料等采购量增加所致
支付的各项税费	119,514,191.63	40,658,849.50	193.94%	主要原因是报告期内缴纳增值税、印花税等增加所致
偿还债务所支付的现金	4,338,289,494.92	2,794,460,000.00	55.25%	主要原因是报告期内偿还银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	511,644,752.38	372,443,577.28	37.38%	主要原因是报告期内偿付利息增加
支付其他与筹资活动有关的现金	164,513,728.44	95,470,024.58	72.32%	主要原因是报告期内支付融资租赁费增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司完成了生产经营目标任务。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼行业	3,568,796,737.48	3,440,751,998.58	3.59%	22.08%	26.80%	-3.59%
铝材加工行业	2,486,507,347.53	2,356,188,052.75	5.24%	25.83%	20.54%	4.16%
炭素制造业	39,712,734.96	40,605,465.23	-2.25%	-67.57%	-64.13%	-9.83%
贸易及其他	3,169,121,861.35	3,155,063,502.73	0.44%	357.60%	363.78%	-1.33%

分产品						
铝锭	3,605,056,661.02	3,476,014,751.50	3.58%	23.34%	28.12%	-3.60%
铝加工产品	2,486,507,347.53	2,356,188,052.75	5.24%	25.83%	20.54%	4.16%
其他	3,172,574,672.77	3,160,406,215.04	0.38%	289.10%	298.13%	-2.26%
分地区						
国内	6,130,566,520.60	5,872,180,219.28	4.21%	21.07%	21.98%	-0.73%
国外	3,133,572,160.72	3,120,428,800.01	0.42%	381.74%	381.76%	0.00%

## 四、核心竞争力分析

### 1. 公司拥有丰富的铝土矿资源储备和较高的原料自给率优势

铝土矿—氧化铝资源保障是发展电解铝工业的基础条件，目前我国铝土矿对外依存度超过50%，在相同的质量品位下，进口铝土矿的价格远远高于自采铝土矿。2014年，我国最大的铝土矿进口国印尼已经限制铝土矿出口，铝土矿和氧化铝资源将成为制约国内电解铝行业发展的瓶颈。公司现已拥有对云南省文山州铝土矿的独家开采权，具体由公司的控股子公司云南文山铝业有限公司实施铝土矿开采和氧化铝生产，目前在文山州境内拥有25宗探矿权、2宗采矿权，已探获的铝土矿资源储量约1.5亿吨，品位较好，属优质铝土矿资源。文山铝业现正进行进一步开展找探矿及储量升级工作，随着勘查工作的持续、稳步推进，探获的铝土矿资源储量有望进一步扩大。文山铝业现已形成每年200万吨铝土矿开采和80万吨氧化铝生产能力并已实现满负荷生产，现文山铝业开采的铝土矿成本大幅低于进口铝土矿价格。目前公司正加快实施铝土矿资源开发和氧化铝技术升级提产增效项目，项目建成投产后氧化铝产能将突破140万吨，将显著提高公司铝土矿—氧化铝资源保障水平，在当前铝土矿资源总体稀缺、氧化铝价格持续走高的大趋势下，公司资源保障优势将愈加突显，产业竞争力也将进一步增强。公司已成为国内拥有丰富的优质铝土矿资源和较高的原料自给率优势的企业之一。

### 2. 公司拥有发展铝产业的水电资源优势 and “水电铝一体化” 产业政策优势

公司地处云南省，拥有长期富余和较为低廉的水电优势。能源成本在铝企业生产成本中的比重约45%，能源优势是发展铝产业的最重要基础条件。与火电相比，水电是绿色能源，使用水电生产铝，吨铝将减少碳排放约12吨。云南水能资源理论蕴藏量为1.04亿千瓦，经济可开发量为0.97亿千瓦，占全国可开发水力资源的25%，居第二位。目前已开发的仅3383万千瓦左右，开发潜力巨大。预计到今年底、2015年底和2020年，全省电力总装机将分别达6313万千瓦、7327万千瓦、1亿千瓦以上。长期来看，云南省电力富余将促进电力价格的持续降低，有利于公司用电成本的降低。

根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发〔2013〕41号文）、《有色金属工业“十二五”发展规

划》、国务院《关于支持云南省加快建设面向西南开放重要桥头堡的意见》及其《总体规划》、国家《能源发展“十二五”规划》等关于在西部具有水电能源优势的地区加快推进水电铝加工一体化，采取综合措施推动缺乏电价优势电解铝产能有序向具有能源竞争优势特别是水电丰富地区转移，支持电解铝企业与电力企业签订直购电长期合同的战略部署，公司正加快推进水电铝加工一体化产业链，积极构建电力直接交易机制。可以预期，随着国家一系列推动铝产业转型升级的扶持政策出台及电力直接交易机制实施后，将进一步提升公司水电铝产业发展的整体竞争力，并有效降低公司能源成本，为公司跨越发展、效益提升提供坚实保障。

### 3. 公司拥有环保、技术竞争优势

多年来，公司始终坚持“依靠科技进步、定位世界一流”的发展思路，坚持把自主创新作为实现可持续发展的内在驱动力，每年都承担多个国家及云南省的科技项目并获国家和云南省、市相关经费支持，共获得省级科技进步奖23项。“十一五”以来，公司共承担了11项省级以上科技计划项目，其中：国家科技支撑计划3项，云南省科技创新强省计划8项。《文山中低品位铝土矿选矿新工艺研究》项目被列为云南省科技合作国际项目，在铝土矿综合利用上逐步形成了自主技术保障。近年来，公司开发并推广了“低温低电压铝电解技术”等多项在铝行业中具有示范作用及深远影响的节能环保新技术，形成了大型预焙铝电解槽曲面阴极技术、低温低电压铝电解新技术、铝电解五环控制技术、中高强度宽幅铝合金板带工艺开发技术、铝电解烟气脱硫脱氟除尘一体化治理技术等一批具有自主知识产权的核心技术和关键技术，持续巩固了公司在行业内领先的技术竞争优势，主要生产技术及装备保持业内领先水平。在公司拥有的多项铝行业核心技术支撑下，公司的技术、环保等指标长期处于国内领先、国际先进行列，电解铝综合交流电耗低于全国行业平均水平500千瓦时左右。公司被国家环保部评为全国有色金属行业、云南省唯一一家“国家环境友好型企业”，并获得“中华宝钢环境优秀奖”，是国家高新技术企业和首批“资源节约型、环境友好型”试点企业之一。

### 4. 公司具有产品多样化和品牌优势

公司生产的产品具有多样化和品牌优势，产品包括铝土矿、氧化铝、重熔用铝锭、铸造铝合金、电工用铝杆、铝板带材、炭素制品在内的十大系列上百个规格型号。公司铝加工产品都是用自产的铝液直接生产，可明显减少加工再熔的金属损耗，大大降低吨铝加工产品成本。公司铝板带材主打产品铝箔毛料已实现稳定批量生产，使公司成为全国为数不多的高品质铝箔毛料生产企业和供应商并已批量出口欧美市场。汽车轮毂用A356铸造铝合金是公司主打的合金产品，经过多年的摸索，公司不仅掌握了一整套成熟的生产技术工艺，还研发出了拥有自主知识产权的生产设备。目前，公司是国内最大的优质生产商和供应商。电力电缆行业广泛使用的电工用铝杆也是公司的优势产品，该产品采用国际先进的技术装备生产，年生产能力4万吨以上，各项质量标准居行业领先水平。当前，公司正积极利用国家电网电线电缆“以铝代铜”，

推动铝合金电缆系统推广应用并纳入国家电网新技术目录的契机，大力开展铝合金圆杆产品在电线电缆行业的开发与应用。优质的产品塑造了良好的品牌，重熔用铝锭分别在伦敦金属交易所和上海期货交易所注册，重熔用铝锭、铸造铝合金、电工用铝杆、铝板带材多次荣获中国有色金属实物质量认定金杯奖和云南名牌产品等称号，“云铝及图”商标被国家工商行政管理总局商标局认定为中国“驰名商标”，公司的产品一直保持100%的产销率。

#### 5. 公司拥有较强的资金保障能力和发展能力

一方面公司拥有良好的资本市场股权融资能力。公司作为1998年就已上市的铝业公司，从上市至今在资本市场共融资30.81亿元，已严格按相关规定将募集资金用于募投项目，使公司得到了快速发展同时股东也得到了良好的回报，在资本市场树立了良好的公众形象，公司拥有良好的资本市场再融资能力。

另一方面公司拥有较强的债务融资能力。在公司40多年发展历程中，始终在尽力提升自身盈利能力的基礎上适当使用财务杠杆促进发展，在与金融机构的合作中始终坚持“诚信合作、互利共赢”的原则，公司在金融市场树立了良好的形象，在长期合作中得到了各金融机构的一致认可。多年来公司充分运用各种直接和间接融资工具和品种，持续通过多渠道择优进行债务融资，保持了公司安全稳健的财务资本结构，有效控制和降低了融资成本。

总体来看，公司拥有丰富的优质铝土矿资源、铝行业核心技术和较高的生产经营精细化标准化管理水平等优势，形成了公司在铝行业内的综合竞争比较优势，今后随着国内可开采优质铝土矿资源的稀缺和国家不断提高环境保护要求等因素影响，公司拥有丰富的优质铝土矿资源和先进生产、环保技术等优势将越来越突出。

## 五、投资状况分析

### 1. 对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
富滇银行	商业	883,576.59	524,920	0.02%	524,920	0.02%	883,576.59	0.00	长期股权	对外投资

股份有限 公司	银行									投资	
云南冶金 集团财务 有限公司	其他	112,500,000.00		10.00%		10.00%	112,500,000.00	0.00		长期股权 投资	对外投资
云南正达 矿业小额 信贷股份 有限公司	其他	16,000,000.00		8.00%		8.00%	16,000,000.00	0.00		长期股权 投资	对外投资
合计		129,383,576.59	524,920	--	524,920	--	129,383,576.59	0.00	--	--	--

### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券 品种	证券代 码	证券简称	最初投资成 本（元）	期初持股数 量（股）	期初持 股比例	期末持股数 量（股）	期末持 股比例	期末账面 值（元）	报告期损 益（元）	会计核算科 目	股份 来源
股票	02068 (H股)	中铝国际	62,727,444.14	19,495,000	0.73%	19,495,000	0.73%	44,273,027.63	0.00	可供出售金 融资产	对外 投资
合计			62,727,444.14	19,495,000	--	19,495,000	--	44,273,027.63	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告 披露日期	2012 年 06 月 20 日										
证券投资审批股东会公告 披露日期（如有）	不适用										

持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2. 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资 操作方名称	关联 关系	是否 关联	衍生 品投	衍生品 投资初	起始日期	终止日期	期初投 资金额	计提 减值	期末投 资金额	期末投资 金额占公	报告期 实际损

		交易	资类 型	始投资 金额				准备 金额 (如 有)		司报告期 末净资产 比例	益金额
云南铝业股份有限公司	否	否	沪铝 套保	7,704	2014 年 1 月 1 日	2014 年 6 月 30 日	7,704		40,607	8.16%	1,717
云南铝业股份有限公司	否	否	伦铝 套保	0	2014 年 1 月 1 日	2014 年 6 月 30 日	0		9,423	1.89%	891
合计				7,704	--	--	7,704		50,030	10.05%	2,608
衍生品投资资金来源	自有资金										
涉诉情况 (如适用)	无										
衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2013 年 2 月 28 日 2014 年 4 月 9 日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	无										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明 (包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>公司开展期货套期保值交易选择在上海期货交易所和境外的伦敦金属交易所进行, 交易所和经纪机构分别受中国证监会和英国金融监管局监管, 所进行的交易均是场内交易; 所选择的境内和境外期货经纪机构是运作规范、市场信誉好、成立时间较长的公司。因此公司期货套期保值持仓的流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险性较低, 可通过跟踪以上情况的发展变化来进行控制。公司期货套期保值持仓的风险主要是市场价格变动带来的风险。公司进行的期货交易为套期保值交易, 交易以实货需要为基础, 持仓风险在与实货对冲后减小。此外, 公司通过建立和严格执行相关管理制度, 尤其是风险管理制度, 严格按实货需要和保证金规模多条件控制套期保值持仓规模, 通过建立风险测算系统、风险报告制度和风险处理程序, 对持仓风险进行防范和控制。</p>										
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况, 对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>2014 年 1 月 1 日      14025 元/吨      1806 美元/吨 2014 年 6 月 30 日      13475 元/吨      1887 美元/吨</p>										
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无										
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>1.公司以套期保值为目的的衍生品投资, 指定相关部门评估投资风险, 分析衍生品投资的可行性与必要性; 制定的套期保值计划和外汇风险敞口符合公司生产经营和工程项目建设实际, 组织机构健全、完善, 业务流程符合相关规定, 不存在损害公司和全体股东利益情况;</p> <p>2.所采取的程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。</p>										

### (3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	100,000,000	5.88%		补充流动资金
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	100,000,000	5.88%		补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	150,000,000	5.88%		补充流动资金
云南文山铝业有限公司	是	280,000,000	5.88%、6.60%		补充流动资金
合计	--	630,000,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 10 月 23 日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 11 月 25 日				

### 3.募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

#### （4）募集资金项目情况

不适用

### 4.主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司	所处	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	----	----	------	------	-----	-----	------	------	-----

	类型	行业	或服务						
云南云铝润鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝产品	1,001,310,179.00	3,762,089,738.04	737,192,724.42	1,835,942,949.07	-136,990,447.44	-116,863,107.47
云南文山铝业有限公司	子公司	有色金属	氧化铝	1,600,000,000.00	6,164,589,964.73	1,704,608,473.17	752,311,292.89	11,597,048.81	22,062,634.68
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝产品	1,035,064,727.00	4,275,138,203.45	768,155,558.39	2,010,986,750.43	-149,499,143.35	-127,310,797.16
云南云铝泽鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	铝产品	720,000,000.00	2,655,476,296.27	775,259,957.55	926,773,153.09	-64,713,845.90	-47,361,587.75

## 5.非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
30万吨铝板带工程加工项目	338,201.06	4,685.84	291,803.18	86.28%	
年产30万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121.00	10,524.42	204,538.73	58.00%	
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	156,777.80	3,273.25	138,834.13	88.55%	
年产15万吨交通铝型材项目	304,237.00	1,269.59	33,377.20	10.97%	
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,704.84	4,847.49	24,969.62	9.06%	
合计	1,426,041.70	24,600.59	693,522.86	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年1月15日	公司会议室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2014年2月12日	公司会议室	实地调研	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2014年4月10日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2014年5月16日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况
2014年6月9日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况
2014年6月25日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所相关规章规则的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范公司运作，公司治理现状符合《上市公司治理规则》的相关要求，与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在较大差异。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责，切实维护公司及投资者特别是中小投资者利益。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续的改进和提高。公司将继续积极落实有关规定要求，不断完善和健全公司的内部控制制度，发现问题及时解决，夯实管理基础，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1.收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2.出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3.企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1.与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	金属硅	公允价值	市场价格	23,920,170.95	0.38%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	五金材料等	公允价值	市场价格	784,111.97	0.01%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	翻转结构、扶锭等设备	公允价值	市场价格	1,165,094	0.02%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司及最	购买商品	预焙阳极等	公允价值	市场价格	361,467,076.85	5.70%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网

	终控制方控制的其他企业										
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	五金材料等	公允价值	市场价格	393,162.38	0.01%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	备品备件等	公允价值	市场价格	497,846.15	0.01%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金仁达电脑有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	购买商品	视频会议系统等	公允价值	市场价格	129,419.61		先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	母公司及最终控制方	接受劳务	综合服务	公允价值	市场价格	1,437,500	0.06%	分期结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	工程监理	公允价值	市场价格	1,571,698.1	0.07%	按进度付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	过磅	公允价值	市场价格	3,955.04		先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南省冶金医院	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	员工体检	公允价值	市场价格	759,960	0.03%	先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	工程监理	公允价值	市场价格	1,359,223.3	0.06%	按进度付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网

昆明冶金专科学校	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	培训	公允价值	市场价格	5,400	0.00%	先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	化验、培训	公允价值	市场价格	300,000	0.01%	先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	氧化铝运输等	公允价值	市场价格	15,387,428.6	0.66%	先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	接受代理	代理出口	公允价值	市场价格	40,364.4		先服务,后付款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	母公司及最终控制方	提供劳务	电梯使用	公允价值	市场价格	37,879.12		定期结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南浩鑫铝箔有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	铝产品	公允价值	市场价格	30,354,408.11	0.33%	现款现货	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	煅后焦、焦粉	公允价值	市场价格	40,531,518.55	0.44%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
云南新立有色金属有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	石油焦	公允价值	市场价格	162,099.15		现款现货	--	2014年4月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司及最终控制方	销售商品	铝锭	公允价值	市场价格	12,594.78		现款现货	--	2014年4月28日	巨潮资讯网

	控制的其他企业											
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	石油焦	公允价值	市场价格	5,593,598.64	0.06%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	电极糊	公允价值	市场价格	3,295,021.37	0.04%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	销售商品	铝母线、铝导杆组焊等	公允价值	市场价格	7,452,008.94	0.08%	先货后款	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	母公司及最终控制方	承租	房屋	公允价值	市场价格	958,330.00		定期结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	承租	土地使用权	公允价值	市场价格	560,000.00		定期结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
冶金集团金水物业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	承租	房屋	公允价值	市场价格	1,000,120.00		定期结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	金融服务	短期借款	公允价值	市场价格	230,000,000.00		即时结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
			票据贴现	公允价值	市场价格	450,000,000.00		即时结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
			存款	公允价值	市场价格	77,791,424.97		即时结算	--	2014年4月28日	巨潮资讯网	
合计				--	--	1,256,971,414.98	--	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				公司预计 2014 年度发生的日常关联交易总金额为 345,905.18 万元，本期实际发生								

(如有)	1,256,971,414.98 万元。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	无

## 2.资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3.共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4.关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5.其他重大关联交易

适用  不适用

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1.托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2. 担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南天冶化工有限公司	2011 年 9 月 9 日	16,200	2012 年 3 月 5 日	900	连带责任保证	2012.3.05-2018.3.25	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 4 月 12 日	900	连带责任保证	2012.4.12-2018.4.12	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 5 月 22 日	450	连带责任保证	2012.5.22-2018.5.22	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 6 月 21 日	900	连带责任保证	2012.6.21-2018.6.21	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 7 月 20 日	900	连带责任保证	2012.7.20-2018.7.20	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 8 月 20 日	690	连带责任保证	2012.8.20-2018.8.20	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 10 月 11 日	1,050	连带责任保证	2012.10.11-2018.10.11	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 11 月 5 日	1,500	连带责任保证	2012.11.5-2018.11.5	否	否
云南天冶化工有限公司			2012 年 12 月 14 日	1,437	连带责任保证	2012.12.14-2018.12.14	否	否
云南天冶化			2013 年 1 月 11 日	1,350	连带责任保	2013.1.11-2019.1.11	否	否

工有限公司					证			
云南天冶化工有限公司			2013年3月13日	600	连带责任保证	2013.3.13-2019.3.13	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年4月15日	450	连带责任保证	2013.4.15-2019.4.15	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年5月16日	1,050	连带责任保证	2013.5.16-2019.5.16	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年6月17日	900	连带责任保证	2013.6.17-2019.6.17	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年9月3日	600	连带责任保证	2013.9.3-2019.9.3	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年9月18日	750	连带责任保证	2013.9.18-2019.9.18	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年11月5日	900	连带责任保证	2013.11.5-2019.11.5	否	否
云南天冶化工有限公司			2013年12月9日	873	连带责任保证	2013.12.9-2019.12.9	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				16,200	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			16,200
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南文山铝业有限公司	2011年10月12日	18,666	2011年10月20日	8,000	连带责任保证	2011.10.20-2014.10.19	否	否
云南文山铝业有限公司			2011年11月16日	4,000	连带责任保证	2011.11.16-2014.11.15	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司		80,000	2011年5月6日	100	连带责任保证	2011.5.6-2020.5.6	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2011年6月3日	3,000	连带责任保证	2011.6.3-2020.6.3	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2011年8月11日	3,000	连带责任保证	2011.8.11-2020.8.11	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2011年8月30日	3,000	连带责任保证	2011.8.30-2020.8.30	否	否

云南云铝涌鑫铝业有限公司			2011年8月31日	3,000	连带责任保证	2011.8.31-2020.8.31	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2011年12月7日	1,000	连带责任保证	2011.12.7-2020.12.7	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2010年8月2日	50,000	连带责任保证	2010.8.2-2018.8.1	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2012年1月12日	1,300	连带责任保证	2012.1.12-2021.1.12	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2012年2月16日	1,000	连带责任保证	2012.2.16-2021.2.16	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2012年4月18日	5,000	连带责任保证	2012.4.18-2021.4.18	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2012年5月25日	3,000	连带责任保证	2012.5.25-2021.5.25	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司			2012年6月26日	6,600	连带责任保证	2012.6.26-2021.6.26	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司		200,000						
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2012年9月28日		2011年12月9日	7,500	连带责任保证	2011.12.9-2018.12.9	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2012年9月28日		2012年5月30日	13,320	连带责任保证	2012.5.30-2020.5.30	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2012年9月27日	90,000	2013年12月6日	13,528	连带责任保证	2013.12.6-2017.12.26	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2012年9月28日		2012年6月26日	3,500	连带责任保证	2012.6.26-2015.6.26	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司			2012年11月30日	4,680	连带责任保	2012.11.30-2020.5.30	否	否

鑫铝业有限 公司					证			
云南云铝泽 鑫铝业有限 公司			2012 年 12 月 3 日	4,400	连带责任保 证	2012.10.30-2021.10.29	否	否
云南云铝泽 鑫铝业有限 公司	2013 年 3 月 15 日		2012 年 3 月 29 日	19,400	连带责任保 证	2012.3.29-2020.3.21	否	否
云南云铝泽 鑫铝业有限 公司		30,000						
云南云铝沥 鑫铝业有限 公司	2013 年 3 月 15 日	60,000	2013 年 1 月 31 日	20,000	连带责任保 证	2013.1.31-2021.1.31	否	否
云南云铝泓 鑫铝业有限 公司	2013 年 3 月 15 日	30,000	2013 年 3 月 29 日	2,900	连带责任保 证	2013.3.26-2016.3.26	否	否
				2,000	连带责任保 证	2014.4.14-2019.4.14	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			50,000	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)				17,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			328,666	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)				183,228
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			50,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2)				17,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			344,866	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4)				199,428
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				55.32%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保金额 (D)				174,528				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				19,178				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				193,706				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3.其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4.其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	云南冶金集团股份有限公司	1.将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；2.持有的原非流通股股份自获得上市流通之日起，在三十六个月内不上市交易；上述三十六个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；3.为增强公司凝聚力、提升上市公司价值，在本次股权分置改革方案实施后，将根据国家相关管理制度和办法及时提出并实施管理层股权激励计划。	2006年5月19日	长期有效	报告期内，控股股东严格履行了承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司					

中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 报告期内，云南省科技厅拨付公司水电铝产业化集成项目经费400万元。

2. 报告期内，公司控股子公司云南文山铝业有限公司获得文山市人民政府划拨税收优惠2,928,958.30元。

3. 报告期内，西畴县人民政府给予公司控股子公司云南文山铝业有限公司基础设施配套奖励资金11,115,385.59元。

上述款项均已入账。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,822	0.005%	0	0	0	26,773	26,773	99,595	0.006%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	72,822	0.005%	0	0	0	26,773	26,773	99,595	0.006%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	72,822	0.01%	0	0	0	26,773	26,773	99,595	0.006%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,539,100,162	99.995%	0	0	0	-26,773	-26,773	1,539,073,389	99.994%
1、人民币普通股	1,539,100,162	99.995%	0	0	0	-26,773	-26,773	1,539,073,389	99.994%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,539,172,984	100.00%	0	0	0	0	0	1,539,172,984	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

董监高换届

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	157,901		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南冶金集团股份有限公司	国有法人	49.13%	756,169,168	0	0	756,169,168	--	--
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.93%	75,903,178	-260,781	0	75,903,178	--	--
刘铸忠	境内自然人	0.21%	3,223,600	0	0	3,223,600	--	--
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	境内非国有法人	0.17%	2,548,700	0	0	2,548,700	--	--
杨军	境内自然人	0.15%	2,256,026	1,735,626	0	2,256,026	--	--
邱连娣	境内自然人	0.13%	2,025,907	0	0	2,025,907	--	--
朱和芳	境内自然人	0.11%	1,734,600	0	0	1,734,600	--	--
罗秋萍	境内自然人	0.11%	1,723,033	0	0	1,723,033	--	--
朱巧芬	境内自然人	0.08%	1,265,963	0	0	1,265,963	--	--
林芸	境内自然人	0.08%	1,207,900	0	0	1,207,900	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	没有战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.云南冶金集团股份有限公司为本公司最大持股股东,持有本公司股份 756,169,168 股;							

	2.前 10 名股东中,国有法人股股东云南冶金集团股份有限公司与其它股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人;		
	3.前 10 名流通股股东中,是否为同一基金管理公司控制并存在关联关系,本公司不清楚;其它流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,本公司不清楚。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
云南冶金集团股份有限公司	756,169,168	人民币普通股	756,169,168
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	75,903,178	人民币普通股	75,903,178
刘铸忠	3,223,600	人民币普通股	3,223,600
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	2,548,700	人民币普通股	2,548,700
杨军	2,256,026	人民币普通股	2,256,026
邱连娣	2,025,907	人民币普通股	2,025,907
朱和芳	1,734,600	人民币普通股	1,734,600
罗秋萍	1,723,033	人民币普通股	1,723,033
朱巧芬	1,265,963	人民币普通股	1,265,963
林芸	1,207,900	人民币普通股	1,207,900
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,第一名股东和第二名股东之间不存在关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司第五、六、九大股东通过客户信用交易担保证券账户合计持有 5,547,896 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

杨军约定购回股份 397,400 股

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1. 优先股回购情况

适用  不适用

#### 2. 优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
田永	董事长	现任	55,261	0	0	55,261	0	0	0
何伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁吉林	董事、 总经理、 党委副书记	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗琦	董事、 党委书记、 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈德斌	董事	现任	23,206	0	0	23,206	0	0	0
周鸿	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郝红杰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华一新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹晓冰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡列曲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张自义	监事会主席	现任	24,629	0	0	24,629	0	0	0
姚斌	监事	现任	9,212	0	0	9,212	0	0	0
王琳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁平	职工监事	现任	2,643	0	0	2,643	0	0	0
李学军	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁德纲	党委副书记、 纪委书记	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐正忠	总会计师	现任	0	0	0	0	0	0	0
何跃贵	副总经理、 总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
马云彪	副总经理	现任	650	0	0	650	0	0	0

饶罡	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
周强	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
赵永生	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
万多稳	董事	离任	1,777	0	0	1,777	0	0	0
张春生	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨国樑	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨显万	独立董事	离任	8,052	0	0	8,052	0	0	0
罗绍德	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
袁明喜	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王德兴	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李俊	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张文伟	董事会秘书、 党委副书记、 纪委书记	离任	4,736	0	0	4,736	0	0	0
尹传兴	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
张建宇	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	130,166	0	0	130,166	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何伟	董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
陈德斌	董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
周鸿	董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
郝红杰	董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
宁平	独立董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
尹晓冰	独立董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
胡列曲	独立董事	聘任	2014年5月30日	董事会换届选举
姚斌	监事	聘任	2014年5月30日	监事会换届选举
王琳	监事	聘任	2014年5月30日	监事会换届选举
李学军	职工监事	聘任	2014年5月30日	监事会换届选举
宁德纲	党委副书记、 纪委书记	出任	2014年2月21日	工作需要
饶罡	董事会秘书	聘任	2014年5月30日	工作需要
周强	董事	离任	2014年5月30日	董事会换届选举

赵永生	董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
万多稳	董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
张春生	董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
杨国樑	独立董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
杨显万	独立董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
罗绍德	独立董事	离任	2014 年 5 月 30 日	董事会换届选举
袁明喜	监事	离任	2014 年 5 月 30 日	监事会换届选举
王德兴	监事	离任	2014 年 5 月 30 日	监事会换届选举
李俊	职工监事	离任	2014 年 5 月 30 日	监事会换届选举
张文伟	董事会秘书、党委副书记、纪委书记	离任	2014 年 5 月 30 日	工作变动
尹传兴	副总经理	离任	2014 年 4 月 25 日	工作变动
张建宇	副总经理	离任	2014 年 4 月 25 日	工作变动

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1.合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,757,674,295.15	1,077,016,847.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,388,553.51	319,750.00
应收票据	460,214,245.65	425,243,877.58
应收账款	91,440,115.04	155,001,837.91
预付款项	305,634,428.95	226,467,584.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	4,000,000.00	6,902,398.00
其他应收款	220,077,525.29	390,725,166.06
买入返售金融资产		
存货	2,485,200,979.79	2,481,831,517.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	871,216,827.42	803,412,505.15
流动资产合计	6,197,846,970.80	5,566,921,483.86
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	44,273,027.63	51,875,993.17
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	250,016,651.81	250,016,651.81
投资性房地产		
固定资产	11,822,516,623.13	11,924,351,888.02
在建工程	3,593,295,799.02	3,335,447,293.47
工程物资	60,495,610.77	98,750,783.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	913,891,336.95	926,031,045.89
开发支出	32,737,358.22	13,147,277.31
商誉		
长期待摊费用	67,439,838.42	64,566,169.71
递延所得税资产	202,918,180.71	94,248,331.85
其他非流动资产	687,366,817.20	641,524,818.95
非流动资产合计	17,674,951,243.86	17,399,960,254.02
资产总计	23,872,798,214.66	22,966,881,737.88
流动负债：		
短期借款	6,242,854,822.36	5,521,392,598.76
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	513,609,034.59	621,548,550.36
应付账款	2,594,831,819.40	2,420,551,094.26
预收款项	310,086,378.28	265,423,726.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,582,693.30	93,655,232.47
应交税费	12,310,768.09	27,617,410.53
应付利息	95,884,528.88	114,276,513.21
应付股利		
其他应付款	142,505,392.69	56,942,825.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,437,080,426.09	2,043,508,741.44
其他流动负债		
流动负债合计	11,387,745,863.68	11,164,916,692.76
非流动负债：		
长期借款	5,139,798,875.32	4,149,488,875.32
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款	1,185,535,199.01	1,043,325,551.13

专项应付款	16,468,905.00	16,438,905.00
预计负债		
递延所得税负债	54,160,054.99	58,539,904.47
其他非流动负债	111,343,417.13	117,573,279.11
非流动负债合计	7,507,306,451.45	6,385,366,515.03
负债合计	18,895,052,315.13	17,550,283,207.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
资本公积	1,835,054,545.90	1,841,105,908.81
减：库存股		
专项储备	8,019,141.86	730,673.60
盈余公积	323,349,053.42	323,349,053.42
一般风险准备		
未分配利润	-100,389,186.44	194,767,854.44
外币报表折算差额	-205,214.49	-233,684.59
归属于母公司所有者权益合计	3,605,001,324.25	3,898,892,789.68
少数股东权益	1,372,744,575.28	1,517,705,740.41
所有者权益（或股东权益）合计	4,977,745,899.53	5,416,598,530.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,872,798,214.66	22,966,881,737.88

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 2. 母公司资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,116,794,431.75	357,217,608.93
交易性金融资产	2,388,553.51	319,750.00
应收票据	410,564,245.65	401,893,877.58
应收账款	210,170,338.00	103,107,478.88
预付款项	253,452,266.49	156,889,957.00
应收利息		
应收股利	4,000,000.00	6,902,398.00
其他应收款	76,789,137.77	273,815,102.54
存货	1,179,142,958.02	1,341,381,537.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	632,628,207.45	120,215,600.00
流动资产合计	3,885,930,138.64	2,761,743,310.90
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,302,338,600.12	3,302,338,600.12
投资性房地产		
固定资产	2,795,107,763.14	2,921,247,979.60
在建工程	65,304,437.88	48,691,070.02
工程物资	755,791.66	755,592.73
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,764,009.01	100,287,054.47
开发支出	32,737,358.22	13,147,277.31
商誉		
长期待摊费用	11,477,333.72	12,553,333.70
递延所得税资产	85,726,686.70	29,726,663.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,389,211,980.45	6,428,747,571.59
资产总计	10,275,142,119.09	9,190,490,882.49
流动负债：		
短期借款	2,330,788,638.23	1,800,698,995.69
交易性金融负债		
应付票据	150,000,000.00	150,000,000.00

应付账款	1,038,195,138.13	898,032,597.26
预收款项	188,153,440.62	158,608,806.40
应付职工薪酬	16,669,504.95	62,606,354.29
应交税费	1,126,987.07	19,559,685.24
应付利息	38,689,987.19	46,690,239.62
应付股利		
其他应付款	35,682,206.42	32,947,428.14
一年内到期的非流动负债	113,250,000.00	350,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,912,555,902.61	3,519,644,106.64
非流动负债：		
长期借款	1,591,744,200.00	728,244,200.00
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	1,018,905.00	988,905.00
预计负债		
递延所得税负债	13,501,957.02	12,955,068.64
其他非流动负债	32,259,234.05	38,489,096.03
非流动负债合计	2,638,524,296.07	1,780,677,269.67
负债合计	6,551,080,198.68	5,300,321,376.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
资本公积	1,922,690,527.07	1,921,138,924.44
减：库存股		
专项储备	3,183,496.66	3,127.98
盈余公积	323,349,053.42	323,349,053.42
一般风险准备		
未分配利润	-64,334,140.74	106,505,416.34
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,724,061,920.41	3,890,169,506.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,275,142,119.09	9,190,490,882.49

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 3.合并利润表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82
其中：营业收入	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,929,362,915.28	6,007,021,102.14
其中：营业成本	9,072,384,418.25	5,504,182,835.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,965,577.63	1,670,232.91
销售费用	181,701,617.39	133,599,420.69
管理费用	177,817,681.43	173,402,423.78
财务费用	422,675,486.74	207,039,313.00
资产减值损失	71,818,133.84	-12,873,123.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-43,250.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,637,771.83	-931,321.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-583,333,796.14	-250,556,304.19
加：营业外收入	30,326,220.98	100,601,022.98
减：营业外支出	121,081.24	258,482.17
其中：非流动资产处置损失	9,424.42	99,482.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-553,128,656.40	-150,213,763.38
减：所得税费用	-109,717,663.47	-19,157,374.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-443,410,992.93	-131,056,389.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-295,157,040.88	-128,682,740.86
少数股东损益	-148,253,952.05	-2,373,648.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.19	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.19	-0.08
七、其他综合收益	-6,022,892.81	-3,082,312.04
八、综合收益总额	-449,433,885.74	-134,138,701.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-301,179,933.69	-131,765,052.90
归属于少数股东的综合收益总额	-148,253,952.05	-2,373,648.45

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 4. 母公司利润表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	10,210,184,907.82	6,541,116,180.86
减：营业成本	10,103,837,304.34	6,453,639,046.78
营业税金及附加	2,955,174.98	1,635,655.86
销售费用	62,420,790.17	61,432,894.63
管理费用	96,360,058.89	120,593,043.75
财务费用	166,972,836.30	89,230,329.77
资产减值损失	28,623,834.44	-14,443,865.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	10,349,279.11	1,582,222.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-240,635,812.19	-169,388,702.32
加：营业外收入	13,658,226.98	8,582,221.98
减：营业外支出	5,783.66	114,155.39
其中：非流动资产处置损失	2,502.58	14,155.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-226,983,368.87	-160,920,635.73
减：所得税费用	-56,143,811.79	-23,188,104.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-170,839,557.08	-137,732,531.58
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	1,551,602.63	-9,303,417.66
七、综合收益总额	-169,287,954.45	-147,035,949.24

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 5.合并现金流量表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,244,561,698.92	5,306,470,767.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		2,620,315.60
收到其他与经营活动有关的现金	301,518,911.59	240,313,200.17
经营活动现金流入小计	10,546,080,610.51	5,549,404,282.86
购买商品、接受劳务支付的现金	8,613,491,736.09	5,118,815,755.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	396,248,157.84	342,024,436.44
支付的各项税费	119,514,191.63	40,658,849.50
支付其他与经营活动有关的现金	59,040,522.33	46,137,557.32
经营活动现金流出小计	9,188,294,607.89	5,547,636,598.26
经营活动产生的现金流量净额	1,357,786,002.62	1,767,684.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,649,880.00	1,760,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,200.00	1,200.00
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	132,987.30	20,749,448.72
投资活动现金流入小计	2,789,067.30	22,510,648.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	378,411,276.23	940,537,645.00
投资支付的现金		15,000,000.00
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	125,000.00	
投资活动现金流出小计	378,536,276.23	955,537,645.00
投资活动产生的现金流量净额	-375,747,208.93	-933,026,996.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00
取得借款收到的现金	4,314,109,376.51	3,679,519,010.07
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000,664.41	579,447,700.00
筹资活动现金流入小计	4,714,110,040.92	4,298,966,710.07
偿还债务支付的现金	4,338,289,494.92	2,794,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	511,644,752.38	372,443,577.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	164,513,728.44	95,470,024.58
筹资活动现金流出小计	5,014,447,975.74	3,262,373,601.86
筹资活动产生的现金流量净额	-300,337,934.82	1,036,593,108.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,043,410.80	-2,064.19
五、现金及现金等价物净增加额	680,657,448.07	105,331,732.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,077,016,847.08	1,384,066,932.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,757,674,295.15	1,489,398,664.82

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 6. 母公司现金流量表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,535,091,630.03	6,307,138,124.74
收到的税费返还		2,620,315.60
收到其他与经营活动有关的现金	269,882,886.45	31,223,361.04
经营活动现金流入小计	10,804,974,516.48	6,340,981,801.38
购买商品、接受劳务支付的现金	10,212,096,456.07	6,204,303,733.22
支付给职工以及为职工支付的现金	190,029,318.57	194,700,359.38
支付的各项税费	78,194,075.85	10,493,798.51
支付其他与经营活动有关的现金	17,659,404.30	9,521,511.25
经营活动现金流出小计	10,497,979,254.79	6,419,019,402.36
经营活动产生的现金流量净额	306,995,261.69	-78,037,600.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,649,880.00	1,760,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,200.00	1,200.00
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	230,400,366.66	
投资活动现金流入小计	233,056,446.66	1,761,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,041,396.24	15,456,774.45
投资支付的现金		60,000,000.00
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	730,125,000.00	
投资活动现金流出小计	734,166,396.24	75,456,774.45
投资活动产生的现金流量净额	-501,109,949.58	-73,695,574.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,353,247,403.61	1,477,250,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	664.41	
筹资活动现金流入小计	2,353,248,068.02	1,477,250,000.00
偿还债务支付的现金	1,263,750,000.00	1,355,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,110,147.91	82,480,136.45
支付其他与筹资活动有关的现金	3,612,438.44	1,700,400.00
筹资活动现金流出小计	1,398,472,586.35	1,439,180,536.45
筹资活动产生的现金流量净额	954,775,481.67	38,069,463.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,083,970.96	
五、现金及现金等价物净增加额	759,576,822.82	-113,663,711.88
加：期初现金及现金等价物余额	357,217,608.93	586,264,759.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,116,794,431.75	472,601,047.72

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正

## 7.合并所有者权益变动表

编制单位：云南铝业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,539,172,984.00	1,841,105,908.81		730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44	-233,684.59	1,517,705,740.41	5,416,598,530.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,539,172,984.00	1,841,105,908.81		730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44	-233,684.59	1,517,705,740.41	5,416,598,530.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,051,362.91		7,288,468.26			-295,157,040.88	28,470.10	-144,961,165.13	-438,852,630.56
（一）净利润							-295,157,040.88		-148,253,952.05	-443,410,992.93
（二）其他综合收益		-6,051,362.91						28,470.10		-6,022,892.81
上述（一）和（二）小计		-6,051,362.91					-295,157,040.88	28,470.10	-148,253,952.05	-449,433,885.74
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）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										
（五）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										
（六）专项储备				7,288,468.26					3,292,786.92	10,581,255.18
1. 本期提取				17,638,075.15					7,316,143.43	24,954,218.58
2. 本期使用				-10,349,606.89					-4,023,356.51	-14,372,963.40
（七）其他										
四、本期期末余额	1,539,172,984.00	1,835,054,545.90		8,019,141.86	323,349,053.42		-100,389,186.44	-205,214.49	1,372,744,575.28	4,977,745,899.53

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,539,172,984.00	1,827,012,160.96		9,406,938.65	317,195,287.91		231,004,154.86	-184,985.68	1,078,422,271.80	5,002,028,812.50	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	1,539,172,984.00	1,827,012,160.96		9,406,938.65	317,195,287.91		231,004,154.86	-184,985.68	1,078,422,271.80	5,002,028,812.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,093,747.85		-8,676,265.05	6,153,765.51		-36,236,300.42	-48,698.91	439,283,468.61	414,569,717.59
（一）净利润							16,092,654.61		-126,281,624.26	-110,188,969.65
（二）其他综合收益		-49,295.45						-48,698.91		-97,994.36
上述（一）和（二）小计		-49,295.45					16,092,654.61	-48,698.91	-126,281,624.26	-110,286,964.01
（三）所有者投入和减少资本		14,143,043.30							565,856,956.70	580,000,000.00
1. 所有者投入资本									451,388,662.91	451,388,662.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		14,143,043.30							114,468,293.79	128,611,337.09
（四）利润分配					6,153,765.51		-52,328,955.03			-46,175,189.52
1. 提取盈余公积					6,153,765.51		-6,153,765.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-46,175,189.52			-46,175,189.52
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备				-8,676,265.05					-291,863.83	-8,968,128.88
1. 本期提取				28,371,609.49					9,316,473.47	37,688,082.96
2. 本期使用				-37,047,874.54					-9,608,337.30	-46,656,211.84
（七）其他										
四、本期期末余额	1,539,172,984.00	1,841,105,908.81		730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44	-233,684.59	1,517,705,740.41	5,416,598,530.09

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

## 8. 母公司所有者权益变动表

编制单位：云南铝业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,539,172,984.00	1,921,138,924.44		3,127.98	323,349,053.42		106,505,416.34	3,890,169,506.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,539,172,984.00	1,921,138,924.44		3,127.98	323,349,053.42		106,505,416.34	3,890,169,506.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,551,602.63		3,180,368.68			-170,839,557.08	-166,107,585.77
（一）净利润							-170,839,557.08	-170,839,557.08
（二）其他综合收益		1,551,602.63						1,551,602.63
上述（一）和（二）小计		1,551,602.63					-170,839,557.08	-169,287,954.45
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								

(五) 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								
(六) 专项储备				3,180,368.68				3,180,368.68
1. 本期提取				7,125,070.02				7,125,070.02
2. 本期使用				-3,944,701.34				-3,944,701.34
(七) 其他								
四、本期末余额	1,539,172,984.00	1,922,690,527.07		3,183,496.66	323,349,053.42		-64,334,140.74	3,724,061,920.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,539,172,984.00	1,920,899,111.94		8,610,375.94	317,195,287.91		97,296,716.28	3,883,174,476.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,539,172,984.00	1,920,899,111.94		8,610,375.94	317,195,287.91		97,296,716.28	3,883,174,476.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		239,812.50		-8,607,247.96	6,153,765.51		9,208,700.06	6,995,030.11
(一) 净利润							61,537,655.09	61,537,655.09
(二) 其他综合收益		239,812.50						239,812.50
上述(一)和(二)小计		239,812.50					61,537,655.09	61,777,467.59
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,153,765.51		-52,328,955.03	-46,175,189.52
1. 提取盈余公积					6,153,765.51		-6,153,765.51	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-46,175,189.52	-46,175,189.52
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备					-8,607,247.96			-8,607,247.96
1. 本期提取					15,639,147.49			15,639,147.49
2. 本期使用					-24,246,395.45			-24,246,395.45
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,539,172,984.00	1,921,138,924.44		3,127.98	323,349,053.42		106,505,416.34	3,890,169,506.18

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：丁吉林

会计机构负责人：唐正忠

# 云南铝业股份有限公司

## 2014年半年度财务报表附注

(除非特别注明本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

云南铝业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由云南冶金集团股份有限公司(以下简称“冶金集团”,原名“云南冶金集团总公司”)以其原全资子公司—云南铝厂的绝大部分生产经营性资产作为出资,采用独家发起、社会公开募集股份方式设立的股份有限公司。本公司于1998年3月20日在云南省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号:530000000000847,公司设立时注册资本为31,000万元,股份总额为31,000万股,每股面值1元,其中,冶金集团持有23,000万股,占74.2%;社会公众持股8,000万股,占25.8%。1998年4月8日7,200万A股“云铝股份”股票在深交所上市,股票代码000807。2002年3月26日增发新股5,400万股社会公众股,每股面值1元。增发新股后,本公司注册资本为36,400万元,股份总额为36,400万股,其中,冶金集团持有23,000万股,占63.19%;社会公众持股13,400万股,占36.81%。2004年本公司以资本公积每10股转增5股,转增后注册资本为54,600万元,股份总额为54,600万股,其中,冶金集团持有34,500万股,占63.19%。2006年股权分置改革,冶金集团按照每10股送3.2股的方式向流通股股东支付对价6,432万股,冶金集团持股变为28,068万股,占51.41%。2007年4月26日公司按照每10股转增6股的比例以资本公积转增股本,转增后公司注册资本为87,360万元。2008年1月18日公司向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行了42,525,598股A股,每股面值1元。本次增发后公司注册资本为91,613万元。2008年5月6日公司按照每10股转增1.5股的比例以资本公积转增股本,转增后公司注册资本为105,354万元。2009年8月25日公司向冶金集团等特定对象增发130,434,782股人民币普通股,每股面值1元。本次增发后公司注册资本为1,183,979,219元。2011年本公司以资本公积每10股转增3股,转增后注册资本为1,539,172,984元,股份总额为1,539,172,984股,其中:冶金集团持有756,169,168股,占49.13%;社会公众持股783,003,816股,占50.87%。

截至2014年6月30日,本公司股份总额为1,539,172,984股,其中有限售条件股份99,595股,占总股本的0.0065%;无限售条件股份1,539,073,389股,占总股99.9935%。

本公司所属行业为冶金行业,经营范围为:重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝的加工及销售。建筑材料、装饰材料、金属材料,家具,普通机械、汽车配件、五金交电、化工产品(不含管理产品),矿产品,日用百货的批发、零售、代购、代销、硫酸铵化肥生产;摩托车配件、化工原料、铝门窗制作安装、室内装饰装修工程施工,境外期货套期保值业务(凭许可证经营)。

本公司法定代表人：田永；注册地址：云南省昆明市呈贡区。

本公司的母公司为云南冶金集团股份有限公司，冶金集团为云南省国有资产监督管理委员会的控股公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、重大筹资、重大投资、利润分配等事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括证券法律和企业管理部、财务部、组织人力资源部、生产部、机动能源部等，控股子公司包括云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“涌鑫公司”）、云南云铝润鑫铝业有限公司（以下简称“润鑫公司”）、云南文山铝业有限公司（以下简称“文山铝业”）、云南云铝泽鑫铝业有限公司（以下简称“泽鑫公司”）、云南云铝沥鑫铝业有限公司（以下简称“沥鑫公司”）、云铝国际有限公司（以下简称“云铝国际”）、云南云铝泓鑫铝业有限公司（以下简称“泓鑫公司”）、云南华坪沅鑫电力开发有限公司（以下简称“沅鑫公司”）。

## 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

### （六）企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核确认后，计入当期损益。

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## （八）现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币财务报表折算

### 1. 外币业务

本公司外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金

流量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。

## （十）金融资产和金融负债

### 1. 金融资产

#### （1）金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### （2）金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

#### （3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值下降50%以上或未来12个月内不能恢复的非暂时性下降，

原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (4) 金融资产转移

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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司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。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(十一) 应收款项坏账准备**

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

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

**1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

**2. 按组合计提坏账准备应收款项**

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5-6 年	50	50
6 年以上	100	100

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## （十二）存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在途物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，原材料采用计划成本计价，领用发出时按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

#### （十四）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用提取的安全生产费形成的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	3-5	6.47-2.43
2	机器设备	8-22	3-5	12.13-4.4
3	运输工具	6-12	3-5	16.17-8.08
4	其他	7-12	3-5	13.86-8.08

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### （十六）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十七）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日或受让之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权价款及其他直接费用，按照产量法进行摊销；探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销。

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### （十八）研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### （十九）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### **(二十) 长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的铁路专用线和探矿费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十一) 职工薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

#### **(二十二) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得和损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认

权益工具的公允价值变动额。

### （二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十四）收入确认原则

1. 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2. 确认销售商品收入的具体标准：

（1）根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品发货并经客户验收后获取客户的签收回单；

（2）产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；

（3）销售产品的单位成本能够合理计算；

（4）公司出口产品按报关单注明出口日期确认收入。

3. 本公司提供的劳务在同时满足：

（1）收入的金额能够可靠计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：

(1) 相关经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### (二十五) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (二十七) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期

间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### （二十八）安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企[2012]16号）规定计提安全生产费。具体标准如下：

#### 1. 铝土矿矿山

依据开采的原矿产量按月提取，每吨5元。

2. 冶金生产以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照3%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.5%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.2%提取；
- （5）营业收入超过50亿元至100亿元的部分，按照0.1%提取；
- （6）营业收入超过100亿元的部分，按照0.05%提取。

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

### （二十九）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### （三十）分部信息

本公司以内部组织结构、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。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司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。

### （三十一）终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### （三十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

### （三十三）套期会计

本公司套期保值业务包括公允价值套期和现金流量套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

2. 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4. 套期有效性能够可靠地计量；

5. 本公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本公司以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

### （三十四）重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层

对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当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的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合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，本公司需对固定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重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用

寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 三、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

#### (一) 会计政策变更及影响

本报告期公司无会计政策变更事项。

#### (二) 会计估计变更及影响

本报告期公司无会计估计变更事项。

#### (三) 重要前期差错更正和影响

本报告期公司无重要前期差错更正事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣进项税后	17%
营业税	营业收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
资源税	铝土矿原矿	20 元/吨

#### (二) 税收优惠

1. 本公司的子公司润鑫公司，2010年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，有效期为3年，2010年—2012年减征企业所得税10%的优惠。2013年高新技术企业的复审认定已经通过，有效期3年，2013-2015年减征企业所得税10%的优惠，减征后企业所得税税率为15%。

2. 本公司的子公司涌鑫公司，2012年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，税收主管机关建水县国家税务局2013年序号13-02通知书给予2012年-2014年减征企业所得税10%的优惠，减征后企业所得税税率为15%。

3. 本公司的子公司文山铝业，2013年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，有效期三年。2013年减征企业所得税10%的优惠，减征后企业所得税税率为15%。

4. 本公司的子公司云铝国际在中国香港缴纳企业所得税，税率为16.5%。

5. 本公司及其他子公司执行25%的企业所得税税率。

## 五、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
非同一控制下企业合并取得的子公司:													
云南云铝润鑫铝业有限公司	有限责任公司	个旧大屯	生产	1,001,310,179.00	重熔用铝锭、铝加工制品生产及销售,金属材料销售	421,614,268.71		46.12	46.12	合并	397,199,439.92		
云南文山铝业有限公司	有限责任公司	云南文山	生产	1,600,000,000.00	铝土矿资源开发、开采;氢氧化铝、氧化铝及其延伸产品的生产加工和销售;液氧、液氮、硫磺、硫酸铵、铁精矿、金属镓、蒸汽和赤泥的生产及销售;矿冶机械制造;矿产资源的地质勘查、科研、技术咨询等服务;矿产品销售	1,566,300,000.00		92.33	92.33	合并	130,743,469.89		
其他方式取得的子公司:													
云南云铝涌鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南建水	生产	1,035,064,727.00	有色金属(含重熔用铝锭及铝加工制品)、黑色金属加工、销售;金属(贵金属除外)购销;硫酸铵化肥产品生产、销售;日用百货批发、零售。	460,000,000.00		46.56	46.56	合并	410,502,330.40		

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
云南云铝泽鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南富源	生产	720,000,000.00	重熔用铝锭及铝加工制品、碳素及碳素制品、氧化铝、有色金属、黑色金属销售；金属材料贸易。 (以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批,按审批的项目和时限开展经营活动)	432,000,000.00		60.00	60.00	合并	310,103,983.02		
云铝国际有限公司	有限责任公司	香港	贸易	(美元) 39,800,000.00	贸易	63,040,000.00		100.00	100.00	合并			
云南云铝沥鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南丽江	生产	200,000,000.00	重熔用铝锭及铝加工制品,炭素及炭素制品,氧化铝销售,有色金属、黑色金属加工、销售,金属材料贸易,日用百货批发、零售等	120,000,000.00		60.00	60.00	合并	79,993,980.69		
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	有限责任公司	云南华坪	生产	20,000,000.00	煤矸石发电生产、销售;电力技术、管理咨询服务	5,100,000.00		51.00	51.00	合并	4,895,971.99		
云南云铝泓鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南德宏	生产	100,000,000.00	重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝、金属材料销售;有色金属、黑色金属加工、销售	70,000,000.00		70.00	70.00	合并	37,924,799.36		

**(二) 本年合并财务报表合并范围的变动**

本报告期合并范围未发生变动。

**(三) 本年发生的企业合并**

本报告期未发生企业合并事项。

**(四) 外币报表折算**

除实收资本、未分配利润外，其他资产负债表项目按国家外汇管理局2014年6月30日公布的美元对人民币汇率1: 6.1528进行折算，年初美元对人民币汇率1:6.0969进行折算。

利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

**六、合并财务报表主要项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2013年12月31日，“期末”系指2014年6月30日，“本期”系指2014年1月1日至6月30日，“上期”系指2013年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	111,989.53		111,989.53	99,058.48		99,058.48
银行存款						
人民币	1,617,151,171.49		1,617,151,171.49	997,955,916.78		997,955,916.78
美元	359,636.40	6.1528	2,212,805.34	822,768.36	6.0969	5,016,336.41
港元	4,016,169.69	0.79587	3,196,347.08	4,379,860.40	0.78623	3,443,577.64
其他货币资金						
人民币	135,000,000.79		135,000,000.79	70,500,000.79		70,500,000.79
美元	2.77	6.1528	17.04	2.77	6.0969	16.89
港元	2,467.59	0.79587	1,963.88	2,467.59	0.78623	1,940.09
合计			1,757,674,295.15			1,077,016,847.08

注：1. 其他货币资金主要系缴存的国内信用证保证金10,450.00万元、汇票保证金3,050.00万元；

2. 期末货币资金较年初增加680,657,448.07元，上升63.20%，主要是销售商品量增加，收回货款所致。

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末金额	期初金额
衍生金融资产	2,388,553.51	319,750.00
合计	2,388,553.51	319,750.00

注：年末交易性金融资产公允价值，系我公司套期保值措施持有的铝产品等期货合约的浮动盈利。

**(三) 应收票据****1. 应收票据种类**

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	460,214,245.65	425,243,877.58
合计	460,214,245.65	425,243,877.58

**2. 期末已经背书给他方但尚未到期的票据156,071,646.45元，金额前五名如下：**

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	单位 1	2014.04.17	2014.10.17	15,000,000.00	
银行承兑汇票	单位 2	2014.05.08	2014.11.08	11,500,000.00	
银行承兑汇票	单位 3	2014.05.08	2014.11.08	10,000,000.00	
银行承兑汇票	单位 4	2014.05.22	2014.10.04	9,900,000.00	
银行承兑汇票	单位 5	2014.04.21	2014.10.04	9,000,000.00	
	合 计			55,400,000.00	

**3. 期末已贴现未到期的票据**

票据种类	年末金额
银行承兑汇票	216,000,000.00
合计	216,000,000.00

注：期末已贴现未到期的票据，系本集团向中信银行昆明分行贴现，金额为2亿；向工行昆明南屏支行贴现，金额为0.16亿。

**(四) 应收账款****1. 应收账款分类**

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额	91,719,803.96	92.36	5,355,221.36	5.86	155,923,925.77	96.23	4,649,851.23	2.98

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,582,859.35	7.64	2,507,326.91	31.97	6,106,348.81	3.77	2,378,585.44	38.95
合计	99,302,663.31	100.00	7,862,548.27	7.92	162,030,274.58	100.00	7,028,436.67	4.34

## 2. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南永昌硅业股份有限公司	1,720,718.80			经测算未发生减值
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,286,391.88			经测算未发生减值
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,207,855.93			经测算未发生减值
荏平信发物资供应服务有限公司	6,998,068.98			经测算未发生减值
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	3,064,216.59			经测算未发生减值
佛山市森大轻合金有限公司	1,214,241.98			经测算未发生减值
蒙自鹏翔金属材料有限责任公司	7,811,083.61			经测算未发生减值
石河子开发区伏峰贸易有限公司	2,120,872.50	424,174.50	20.00	按账龄计提
中铝国际贸易有限公司	1,917,805.52	1,150,683.31	60.00	按账龄计提
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏中基复合材料有限公司	27,675,245.65			经测算未发生减值
力同铝业（广东）有限公司	6,140,701.20			经测算未发生减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东魏桥铝电有限公司	8,939,945.20			经测算未发生减值
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	2,110,064.00			经测算未发生减值
Ricco Metal Company Limited	6,653,624.57			经测算未发生减值
中铝国际工程股份有限公司	797,976.00	159,595.20	20.00	按账龄计提
	1,737,081.20	521,124.36	30.00	按账龄计提
	448,532.72	224,266.36	50.00	按账龄计提
合计	91,719,803.96	5,355,221.36		

注：至财务报告报出前，云南永昌硅业股份有限公司、昆明有色冶金设计研究院股份公司、云南冶金集团进出口物流股份有限公司所欠货款已收回。

### 3. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	186,096.23			经测算未发生减值
云南汇通锰业有限公司	969,175.00			经测算未发生减值
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10			经测算未发生减值
云南建水锰矿有限责任公司	168,002.00			经测算未发生减值
云南源鑫炭素有限公司	911,757.60			经测算未发生减值
百色市新中锰业有限公司	25,440.00	25,440.00	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
广西凌云县永和冶炼有限责任公司	73,056.00			经测算未发生减值
广西信发铝电有限公司	52,000.00	2,600.00	5.00	按账龄计提
	252,830.00	50,566.00	20.00	按账龄计提
贵州省六盘水双元铝业有限责任公司	10,000.00	2,000.00	20.00	按账龄计提
昆明金仕达耐火材料有限公司	5,400.00			经测算未发生减值
禄丰鑫云霞碳素产品加工有限公司	393,169.10			经测算未发生减值
屏边九千岩硅铁有限公司	48,836.00	14,650.80	30.00	按账龄计提
新疆生产建设兵团农八师天山铝业有限公司	761,064.80	152,212.96	20.00	按账龄计提
成都远大铝轮毂制品有限公司	579,678.70	579,678.70	100.00	年限较长、在催收中、

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
				预计收回难度较大
广西大化县铝材厂	872,966.99	872,966.99	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
建水久大装饰工程公司	46,104.96	46,104.96	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
昆山铝业有限公司	250,810.77			经测算未发生减值
通海纳古建材厂	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
云达利铝合金制品有限公司	681,411.15	681,411.15	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
江苏荣鑫铝业科技有限公司	299,971.33			经测算未发生减值
盈江县闽安南硅业有限责任公司	128,876.00			经测算未发生减值
昆明煊邦商贸有限公司	786.20	39.31	5.00	按账龄计提
文山超卓工业气体有限公司	1,225.00	61.25	5.00	按账龄计提
文山叁龙商贸有限公司	52,562.00	2,628.10	5.00	按账龄计提
建呈经贸公司	14,418.00	720.90	5.00	按账龄计提
旭华矿业有限公司	17,083.50	854.17	5.00	按账龄计提
万家福经贸有限公司	147,145.80	7,357.29	5.00	按账龄计提
宏华水泥厂	15,415.80	770.79	5.00	按账龄计提
文山亦禾商贸有限公司	6,448.80	322.44	5.00	按账龄计提
文山诚信塑料	31,600.00	1,580.00	5.00	按账龄计提
振赢砖厂	86,324.40	4,316.22	5.00	按账龄计提
建水县洪鑫物流有限公司	4,268.46	213.42	5.00	按账龄计提
珠海市吉泰物流有限公司昆明分公司	3,021.67	151.09	5.00	按账龄计提
其他	14,134.99	680.37		按账龄计提
合计	7,582,859.35	2,507,326.91		

注：至财务报告报出前，呼伦贝尔驰宏矿业有限公司、云南汇通锰业有限公司、云南文山斗南锰业股份有限公司、云南建水锰矿有限责任公司、云南源鑫炭素有限公司所欠货款已收回。

#### 4. 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

## 5. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏中基复合材料有限公司	客户	27,675,245.65	1 年以内	27.87
山东魏桥铝电有限公司	客户	8,939,945.20	1 年以内	9.00
蒙自鹏翔金属材料有限责任公司	客户	7,811,083.61	1 年以内	7.87
茌平信发物资供应服务有限公司	客户	6,998,068.98	1 年以内	7.05
Ricco Metal Company Limited	客户	6,653,624.57	1 年以内	6.70
合计		58,077,968.01		58.49

## 6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	1,720,718.80	1 年以内	1.73
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,286,391.88	1 年以内	3.31
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	6,207,855.93	1 年以内	6.25
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	186,096.23	1 年以内	0.19
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	969,175.00	1 年以内	0.98
云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	411,778.10	1 年以内	0.41
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	168,002.00	2-3 年	0.17
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	911,757.60	1 年以内	0.92
合计		13,861,775.54		13.96

注：至财务报告报出前，上述关联方应收账款均已收回。

## 7. 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,730,356.33	6.1528	10,646,536.42			

合计	1,730,356.33	6.1528	10,646,536.42			
----	--------------	--------	---------------	--	--	--

## （五）预付款项

### 1. 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	293,104,910.37	95.90	225,849,097.61	99.73
1—2 年	11,911,031.86	3.90	330,156.72	0.14
2—3 年	330,156.72	0.11	288,000.00	0.12
3 年以上	288,330.00	0.09	330.00	
合计	305,634,428.95	100.00	226,467,584.33	100.00

### 2. 预付款项金额前五名主要情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
广西信发铝电有限公司	供应商	97,414,512.24	1 年以内	货物尚未交付
中铝重庆国际贸易有限公司百色分公司	供应商	49,998,481.00	1 年以内	货物尚未交付
托克投资（中国）有限公司	供应商	31,580,103.60	1 年以内	货物尚未交付
云南电网公司曲靖供电局	供应商	28,734,264.94	1 年以内	货物尚未交付
中国石化炼油销售有限公司	供应商	14,195,871.95	1 年以内	货物尚未交付
合计		221,923,233.73		

### 3. 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

### 4. 期末预付款项中无外币余额

## （六）应收股利

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	6,750,887.20		2,750,887.20	4,000,000.00		
其中：云南冶金集团财务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	尚未发放	否
云南金吉安建设咨询监理有限公司	101,007.20		101,007.20	0.00		
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,049,880.00		1,049,880.00	0.00		

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	未收回原因	是否发生减值
云南正达矿业小额信贷股份有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	0.00		
账龄一年以上的应收股利	151,510.80		151,510.80	0.00		
其中：云南金吉安建设咨询监理有限公司	151,510.80		151,510.80	0.00		
合计	6,902,398.00		2,902,398.00	4,000,000.00		

## (七) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	211,625,035.26	95.67			385,060,638.96	98.30		
账龄组合	3,205,393.55	1.45	287,731.60	8.98	2,302,976.71	0.59	173,345.70	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,374,725.89	2.88	839,897.81	13.18	4,374,793.90	1.11	839,897.81	13.03
合计	221,205,154.70	100.00	1,127,629.41	0.49	391,738,409.57	100.00	1,013,243.51	0.26

### 2. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国国际期货有限公司	28,063,870.51			期货保证金，经测算未发生减值
Societe Generale (法国兴业银行)	6,843,252.57			期货保证金，经测算未发生减值
东海期货有限责任公司	2,767,925.00			期货保证金，经测算未发生减值
Sucden(UK)Limited (速克敦(英	2,074,495.84			期货保证金，经测算未发生减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
国) 有限公司)				
Macquarie Bank Limited (麦格理银行有限公司)	1,753,959.44			期货保证金, 经测算未发生减值
招银金融租赁有限公司	34,500,000.00			融资租赁保证金, 经测算未发生减值
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	15,087,487.50			融资押汇保证金, 经测算未发生减值
工银金融租赁有限公司	25,000,000.00			融资租赁保证金, 经测算未发生减值
富源县劳动保障监察大队	1,100,000.00			农民工保证金, 经测算未发生减值
新湖期货有限公司	1,041,710.00			期货保证金, 经测算未发生减值
中铝国际富源工程项目部	1,276,456.00			垫付水电费, 经测算未发生减值
云南省红河工业园区管理委员会	37,171,043.00			土地保证金, 经测算未发生减值
昆明冶金设计研究院	11,991,198.45			代垫款项, 经测算未发生减值
中航国际租赁有限公司	40,000,000.00			融资租赁保证金, 经测算未发生减值
社会保险	1,953,636.95			代扣款项, 经测算未发生减值
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00			融资租赁保证金, 经测算未发生减值
合计	211,625,035.26			

### 3. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,981,955.05	61.83	99,097.75	2,037,430.44	88.47	101,871.52
1-2 年	957,892.23	29.88	95,789.22	166,223.91	7.22	16,622.39
2-3 年	173,619.19	5.42	34,723.84	42,395.28	1.84	8,479.06
3-4 年	35,308.50	1.10	10,592.55	12,789.02	0.56	3,836.71
4-5 年	12,480.52	0.39	4,992.21			
5-6 年	3,204.06	0.10	1,602.03	3,204.06	0.14	1,602.02
6 年以上	40,934.00	1.28	40,934.00	40,934.00	1.77	40,934.00
合计	3,205,393.55	100.00	287,731.60	2,302,976.71	100.00	173,345.70

### 4. 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南源鑫炭素有限公司	652,283.23			经测算未发生减值
鹤庆溢鑫铝业有限公司	86,565.92			经测算未发生减值
北京云冶汇金投资有限公司	180,904.09			经测算未发生减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南省安全生产监督管理局危险化学品企业安全生产风险抵押金专户	300,000.00			经测算未发生减值
昆明铁路局昆明机务段	50,000.00			经测算未发生减值
承德威伯输送机械有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
何威国际贸易有限公司	106.00	106.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏扬州中庆照明电器有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏镇江阀门电气股份公司	126,532.54	126,532.54	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江阳市无缝钢管总厂	292.14	292.14	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
曲靖开关厂	8,732.00	8,732.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
沈阳南湖众和电子经营部	19,784.87	19,784.87	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
宜良匡山建筑公司	6,886.39	6,886.39	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
宜良明昌建筑公司	346,628.57	346,628.57	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云南新迈公司	35,767.60	35,767.60	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云南迅达电梯公司	20,000.00	20,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
大连起重机厂	9,306.70	9,306.70	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
中国电力科学研究院	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
Amalgamated Metal Trading Limited (英国联合金属贸易有限公司)	38,705.17			经测算未发生减值
Barclays Bank Plc (巴克莱银行)	78,024.83			经测算未发生减值
呈贡清龙服务有限责任公司七甸分公司	10,000.00			经测算未发生减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南凯鑫工贸有限公司	73,042.00			经测算未发生减值
云南冶金建设工程质量检测中心	372.50			经测算未发生减值
云南文山筑成实业有限公司	13,390.12			经测算未发生减值
文山叁龙商贸有限公司	6,809.88			经测算未发生减值
广西中兴建筑工程有限责任公司	9,438.40			经测算未发生减值
许昌宇东换热设备有限公司	11,481.80			经测算未发生减值
三龙商贸有限公司	1,979.54			经测算未发生减值
宜良德惠电机修理公司	1,294.40			经测算未发生减值
广西九洲再生资源开发利用有限公司	36,305.50			经测算未发生减值
曲靖市环境保护局	300,000.00			经测算未发生减值
丽江古玉供电有限公司东区供电分公司	50,000.00			经测算未发生减值
丽江市古城区环境卫生管理局	50,000.00			经测算未发生减值
联迪商用设备有限公司	36,237.50			经测算未发生减值
红河州展鸿机电设备	4,000.00	4,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
蒙自同创商贸有限公司	22,809.00			经测算未发生减值
山东潍坊生建压缩机厂	108,330.00	108,330.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
昆钢集团能源分公司	16,900.00	16,900.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
备用金及其他	3,533,815.20	8,631.00		
合计	6,374,725.89	839,897.81	13.18	

#### 5. 持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款

期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

#### 6. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
中航国际租赁有限公司	融资租赁出租方	40,000,000.00	1年以内	17.43	融资租赁保证金
云南省红河工业园区管	政企关系	37,171,043.00	2-3年	16.20	土地保证金

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
理委员会					
招银金融租赁有限公司	融资租赁出租方	34,500,000.00	1-2 年	15.03	融资租赁保证金
中国国际期货有限公司	期货经纪商	28,063,870.51	1 年以内	12.23	期货保证金
工银金融租赁有限公司	融资租赁出租方	25,000,000.00	2-3 年	10.89	融资租赁保证金
合计		164,734,913.51		71.78	

## 7. 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,753,419.23	6.1528	10,788,437.85	362,162.59	6.0969	2,208,069.10
合计	1,753,419.23	6.1528	10,788,437.85	362,162.59	6.0969	2,208,069.10

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	792,904,310.40	11,442,084.53	781,462,225.87	1,042,659,390.30	13,704,925.36	1,028,954,464.94
在产品及自制半成品	896,515,186.89	22,753,695.56	873,761,491.33	845,724,138.18	11,053,213.57	834,670,924.61
库存商品	846,429,679.08	17,378,056.90	829,051,622.18	630,444,063.96	12,903,320.98	617,540,742.98
发出商品	1,687,322.36	1,504,550.86	182,771.50	1,635,820.85	1,504,550.86	131,269.99
委托加工物资	742,868.91		742,868.91	534,115.23		534,115.23
合计	2,538,279,367.64	53,078,387.85	2,485,200,979.79	2,520,997,528.52	39,166,010.77	2,481,831,517.75

### (2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料	13,704,925.36	4,887,328.62		7,150,169.45	11,442,084.53
在产品及自制半成品	11,053,213.57	40,142,013.58		23,276,022.46	27,919,204.69
库存商品	12,903,320.98	25,840,294.14		26,531,067.35	12,212,547.77

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
发出商品	1,504,550.86				1,504,550.86
合计	39,166,010.77	70,869,636.34		56,957,259.26	53,078,387.85

注：期末存货跌价准备较期初增加13,912,377.08元，增长35.52%，主要是铝市场价格下跌，导致报告期末部分持有存货的可变现净值低于账面所致。

## 9. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	854,930,402.40	792,864,940.12
预交的房产税		599,576.91
预交的土地使用税		679,402.00
预交的资源税	16,286,425.02	9,268,586.12
合计	871,216,827.42	803,412,505.15

## 10. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	44,273,027.63	51,875,993.17
合计	44,273,027.63	51,875,993.17

注：2012年7月全资子公司云铝国际购买了中铝国际股份有限公司在香港发行的股份1949.5万股，认购价HKD3.93元/股，公司划分为可供出售金融资产。期末股票收盘价为HKD2.85元/股，公允价值变动记入“资本公积”。

## 11. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	164,284,331.41	164,284,331.41
按权益法核算的长期股权投资	85,732,320.40	85,732,320.40
长期股权投资合计	250,016,651.81	250,016,651.81
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	250,016,651.81	250,016,651.81

### (2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
富滇银行股份有限公司	0.02	0.02	883,576.59	883,576.59			883,576.59	
云南冶金集团财务有限公司	10.00	10.00	112,500,000.00	112,500,000.00			112,500,000.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	8.26	8.26	26,982,572.56	29,187,386.95			29,187,386.95	
驰宏国际矿业股份有限公司	0.34	0.34	513,367.87	513,367.87			513,367.87	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	5.05	5.05	200,000.00	200,000.00			200,000.00	
中色国际氧化铝开发有限公司	10.00	10.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	8.00	8.00	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	
小计			162,079,517.02	164,284,331.41			164,284,331.41	
权益法核算								
云南天冶化工有限公司	30.00	30.00	89,425,600.00	85,732,320.40			85,732,320.40	
合计			251,505,117.02	250,016,651.81			250,016,651.81	

### (3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
云南天冶化工有限公司	30.00	30.00	954,029,967.18	671,326,130.31	282,703,836.87		-1,987,482.98
合计	30.00	30.00	954,029,967.18	671,326,130.31	282,703,836.87		-1,987,482.98

## 12. 固定资产

## (1) 固定资产明细表

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
<b>一、原价合计</b>	15,114,278,320.60	236,204,941.06		256,111.53	15,350,227,150.13
房屋建筑物	4,798,593,196.85	93,589,674.24			4,892,182,871.09
机器设备	10,238,212,305.18	134,306,340.06			10,372,518,645.24
运输工具	76,806,410.23	8,181,280.64		247,650.00	84,740,040.87
其他	666,408.34	127,646.12		8,461.53	785,592.93
<b>二、累计折旧合计</b>	—	本期新增	本期计提	—	
	3,189,040,120.41		338,026,860.35	242,765.93	3,526,824,214.83
房屋建筑物	489,815,052.48		56,604,436.07		546,419,488.55
机器设备	2,658,870,994.29		278,378,320.86		2,937,249,315.15
运输工具	40,197,149.22		2,975,496.98	240,220.50	42,932,425.70
其他	156,924.42		68,606.44	2,545.43	222,985.43
<b>三、账面净值</b>	11,925,238,200.19	—	—	—	11,823,402,935.3
房屋建筑物	4,308,778,144.37	—	—	—	4,345,763,382.54
机器设备	7,579,341,310.89	—	—	—	7,435,269,330.09
运输工具	36,609,261.01	—	—	—	41,807,615.17
其他	509,483.92	—	—	—	562,607.50
<b>四、减值准备累计金额合计</b>	886,312.17				886,312.17
房屋建筑物					
机器设备	886,312.17				886,312.17
运输工具					
其他					
<b>五、账面价值合计</b>	11,924,351,888.02	—	—	—	11,822,516,623.13
房屋建筑物	4,308,778,144.37	—	—	—	4,345,763,382.54
机器设备	7,578,454,998.72	—	—	—	7,434,383,017.92
运输工具	36,609,261.01	—	—	—	41,807,615.17
其他	509,483.92	—	—	—	562,607.50

注：（1）本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 204,647,830.16 元，本期增加的累计折旧中，本期计提338,026,860.35元。

（2）期末固定资产中，用于抵押的资产账面价值为 98,394.24万元。其中，涌鑫公司以账面价值为 39,256.24万元，投保价36,134.79万元的机器设备作抵押取得短期借款28,000万元；润鑫公司以账面价值为59,138.35万元，评估价值为58,213.00万元的机器设备作抵押取得短期借款40,000.00万元。

## 13. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨铝板带工程加工项目	1,026,356,703.07		1,026,356,703.07	979,498,342.90		979,498,342.90
年产 30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	896,485,152.40		896,485,152.40	791,240,985.86		791,240,985.86
文山年产 80 万吨氧化铝项目	717,215,243.01		717,215,243.01	556,922,008.26		556,922,008.26
8 万吨/年中高强度宽幅铝合金板带工艺创新与产品开发项目铝板带项目	8,695,912.21		8,695,912.21			
150kt/a 铝钛基金材料加工项目	344,238,956.46		344,238,956.46	397,840,081.52		397,840,081.52
年产 15 万吨交通铝型材	333,772,010.99		333,772,010.99	321,076,099.73		321,076,099.73
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	159,820,833.16		159,820,833.16	111,345,903.21		111,345,903.21
电解铝关键工艺技术节能改造项目	14,171,104.22		14,171,104.22	93,725,851.70		93,725,851.70
脱硫脱氟工程	12,581,350.59		12,581,350.59	21,307,445.21		21,307,445.21
天然气改造项目	18,425,611.01		18,425,611.01	10,485,611.00		10,485,611.00
云南华坪煤矸石电厂新建 2×150MW 机组工程	8,577,270.40		8,577,270.40	8,529,721.35		8,529,721.35
零星工程	52,955,651.50		52,955,651.50	43,475,242.73		43,475,242.73
合计	3,593,295,799.02		3,593,295,799.02	3,335,447,293.47		3,335,447,293.47

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少			期末金额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
30 万吨铝板带工程加工项目	979,498,342.90	46,858,360.17				1,026,356,703.07

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少			期末金额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
年产 30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	791,240,985.86	105,244,166.54				896,485,152.40
文山年产 80 万吨氧化铝项目	556,922,008.26	160,293,234.75				717,215,243.01
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	397,840,081.52	32,732,481.57	85,873,606.63	460,000.00		344,238,956.46
年产 15 万吨交通铝型材	321,076,099.73	12,695,911.26				333,772,010.99
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	111,345,903.21	48,474,929.95				159,820,833.16
合计	3,157,923,421.48	406,299,084.24	85,873,606.63	460,000.00		3,477,888,899.09

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
30 万吨铝板带工程加工项目	338,201.06	86.28	86.28	195,350,055.31	21,433,752.50	6.040	自有资金及贷款
年产 30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121.00	58.00	58.00	114,592,873.49	13,741,388.96	6.420	自有资金及贷款
文山年产 80 万吨氧化铝项目	507,900.00	99.00	99.00	592,177,000.46	12,372,087.77	6.313	自有资金及贷款
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	156,777.80	88.55	88.55	145,510,796.64	21,187,687.15	6.770	自有资金及贷款
年产 15 万吨交通铝型材	304,237.00	10.97	10.97	17,984,127.78	6,738,708.34	7.103	自有资金及贷款
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,704.84	9.06	9.06	2,879,673.75	1,312,448.75	7.003	自有资金及贷款
合计	1,933,740.64			1,068,494,527.43	76,786,073.47		

## 14. 工程物资

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
专用材料	43,138,519.98	37,023,929.74	77,605,784.94	2,556,664.78
专用设备	55,612,263.86	50,140,136.83	47,813,454.70	57,938,945.99
合计	98,750,783.84	87,164,066.57	125,419,239.64	60,495,610.77

## 15. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	1,005,847,246.85	2,231,559.80		1,008,078,806.65
土地使用权	907,946,128.94	2,231,559.80		910,177,688.74
非专利技术	38,379,714.62			38,379,714.62
软件	1,865,046.14			1,865,046.14
探矿权	29,314,895.45			29,314,895.45
采矿权	28,341,461.70			28,341,461.70
<b>累计摊销</b>	79,816,200.96	14,371,268.74		94,187,469.70
土地使用权	49,367,240.39	9,214,860.86		58,582,101.25
非专利技术	27,503,564.87	3,838,641.16		31,342,206.03
软件	496,292.83	71,953.68		568,246.51
探矿权				
采矿权	2,449,102.87	1,245,813.04		3,694,915.91
<b>账面净值</b>	926,031,045.89	—	—	913,891,336.95
土地使用权	858,578,888.55	—	—	851,595,587.49
非专利技术	10,876,149.75	—	—	7,037,508.59
软件	1,368,753.31	—	—	1,296,799.63
探矿权	29,314,895.45	—	—	29,314,895.45
采矿权	25,892,358.83	—	—	24,646,545.79
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
探矿权				
采矿权				
<b>账面价值</b>	926,031,045.89	—	—	913,891,336.95
土地使用权	858,578,888.55	—	—	851,595,587.49

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
非专利技术	10,876,149.75	—	—	7,037,508.59
软件	1,368,753.31	—	—	1,296,799.63
探矿权	29,314,895.45	—	—	29,314,895.45
采矿权	25,892,358.83	—	—	24,646,545.79

注：（1）截止2014年6月30日，本公司用于抵押的无形资产账面价值为28,326.38万元。其中：润鑫公司用账面价值为18,147.78万元、评估价值40,068万元的土地使用权作抵押取得长期借款16,000万元；涌鑫公司用账面价值为6,424.8万元、评估价值17,332.241万元的土地使用权作抵押取得短期借款10,000万元；文山公司用账面价值分别为1,730.99万元、725.61万元，评估值合计为219,836.24万元的卖酒坪采矿权、红舍克铝土矿采矿权作抵押，取得长期借款92,000.00万元，已归还27,540.00万元，尚有余额64,460.00万元（含重分类到一年内到期的长期借款11,500.00万元）。

（2）期末无形资产无减值情况，未计提减值准备。

## 16. 开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			确认为当期损益	确认为无形资产	
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目（国家科技支撑）		890,270.78	890,270.78		
低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化与应用示范项目		702,232.47	702,232.47		
低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化项目		80.00			80.00
整体砌筑八层电解槽技术项目	13,147,277.31	12,823,893.21			25,971,170.52
水电铝产业化系统集成项目		2,353,113.62	933,912.97		1,419,200.65
双钢棒平衡铝电解槽技术项目		5,346,907.05			5,346,907.05
铝电解阳极炭渣无害化处理及电解质回收项目		116.11	116.11		
合计	13,147,277.31	22,116,613.24	2,526,532.33		32,737,358.22

## 17. 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
铁路专用车	12,553,333.70		1,075,999.98		11,477,333.72	
找探矿支出	52,012,836.01	3,949,668.69			55,962,504.70	
合计	64,566,169.71	3,949,668.69	1,075,999.98		67,439,838.42	

注：找探矿支出系子公司—云南文山铝业有限公司找探矿发生的费用，找探矿费用在找探矿结果尚未

明了之前在本科目核算，当探明没有可采经济资源储量，并已决定后期不再继续投入，则将找探矿费用一次性转入当期损益；当探明有可采经济资源储量并形成地质找探矿成果，根据储量报告办理采矿权证，将相关的找探矿支出转入“无形资产—采矿权”科目，再按当期开采量进行摊销。现仍处于找探矿阶段，故本期不应摊销。

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	15,111,579.40	11,412,349.49
套期保值铝商品期货浮动亏损	29,687.50	
递延收益	8,064,808.51	9,622,274.01
可抵扣亏损	171,026,178.21	60,414,306.87
工资结余	5,612,719.75	9,323,647.84
工会经费	101,155.00	224,165.33
无形资产摊销	2,972,052.34	3,251,588.31
合计	202,918,180.71	94,248,331.85
<b>递延所得税负债</b>		
长期股权投资成本低于被投资企业公允价值利得	668,078.33	668,078.33
试生产损益	12,207,052.81	17,133,790.67
套期保值铝商品期货浮动盈利	626,825.88	79,937.50
当期不征税补助收入	40,658,097.97	40,658,097.97
合计	54,160,054.99	58,539,904.47

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	23,268.69	22,223.33
合计	23,268.69	22,223.33

### (3) 纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
<b>应纳税差异项目</b>	
长期股权投资成本低于被投资企业公允价值利得	2,672,313.33
试生产损益	48,828,211.25
套期保值铝商品期货浮动亏损	2,507,303.51
当期不征税补助收入	162,632,391.90

小计	216,640,219.99
<b>可抵扣差异项目</b>	
资产减值准备	62,954,877.70
递延收益	32,259,234.05
可抵扣亏损	943,366,860.60
工资结余	25,037,926.34
工会经费	404,620.00
无资产摊销	11,888,209.38
套期保值铝商品期货浮动亏损	118,750.00
小计	1,076,030,478.07

### 19. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
执行新准则时投资成本大于所享净资产差额	5,477,352.72	7,303,137.00
基建预付款	665,486,209.18	614,152,711.92
待抵扣进项税	16,403,255.30	20,068,970.03
合计	687,366,817.20	641,524,818.95

### 20. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	8,041,680.18	948,497.5			8,990,177.68
存货跌价准备	39,166,010.77	70,869,636.34		56,957,259.26	53,078,387.85
固定资产减值准备	886,312.17				886,312.17
合计	48,094,003.12	71,818,133.84		56,957,259.26	62,954,877.70

### 21. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	3,425,791,006.64	2,196,746,746.28
抵押借款	979,999,850.00	764,240,344.92
保证借款		100,000,000.00
信用借款	1,837,063,965.72	2,460,405,507.56
合计	6,242,854,822.36	5,521,392,598.76

注：①期末质押借款中，贸易融资押汇取得借款251,579.10万元。

②期末抵押借款均系子公司取得，其中机器设备抵押取得借款68,000万元，土地使用权抵押取得借款30,000万元。

③本期无已到期未偿还的短期借款。

## 22. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	51,400,784.63	192,160,587.45
银行承兑汇票	462,208,249.96	429,387,962.91
合计	513,609,034.59	621,548,550.36

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款明细

项目	期末金额	期初金额
合计	2,594,831,819.40	2,420,551,094.26
其中：1年以上	383,882,477.59	236,834,736.03

①账龄超过一年的应付账款主要为尚未结清的采购尾款。

②期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

### (2) 应付账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	42,500,758.23	6.1528	261,498,665.24	88,520,555.28	6.0969	539,700,973.49
合计			261,498,665.24			539,700,973.49

## 24. 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	310,086,378.28	265,423,726.19
其中：1年以上	1,909,588.29	1,508,566.65

注：期末预收款项较期初增加44,662,652.09元，增加16.83%，主要原因是客户预付货款增加。本期预收款项中无持本公司（或本集团）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 25. 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	42,563,591.53	228,166,750.04	255,141,365.73	15,588,975.84
职工福利费		16,486,790.47	16,486,790.47	
社会保险费	19,584,973.77	63,046,077.42	74,369,904.85	8,261,146.34

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：医疗保险费	3,682,483.82	18,637,572.29	21,910,930.94	409,125.17
基本养老保险费	7,949,463.44	36,413,953.80	43,183,855.20	1,179,562.04
年金	6,118,901.66	0.00		6,118,901.66
失业保险费	544,381.21	3,939,343.61	4,303,048.80	180,676.02
工伤保险费	1,081,264.18	3,059,565.07	3,865,200.86	275,628.39
生育保险费	208,479.46	995,642.65	1,106,869.05	97,253.06
住房公积金	1,837,970.40	22,858,576.00	24,427,857.00	268,689.40
工会经费和职工教育经费	22,486,208.25	5,891,202.66	14,587,760.91	13,789,650.00
非货币性福利				
劳务费	7,182,488.52	21,584,410.91	28,092,667.71	674,231.72
其他		920,461.80	920,461.80	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	93,655,232.47	358,954,269.30	414,026,808.47	38,582,693.30

注：（1）本公司无因解除劳动关系给予的补偿金额。

（2）应付职工薪酬无拖欠性质的部分。

## 26. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	2,003.52	12,799,161.54
营业税	4,502.77	64,222.79
企业所得税	3,577,838.84	7,701,853.05
个人所得税	33,630.38	413,253.04
城市维护建设税	351.49	916,622.98
房产税	2,920,256.25	
土地使用税	1,040,735.18	
教育费附加	210.07	549,957.86
地方教育费附加	140.05	366,638.58
印花税	975,338.97	1,124,408.14
代扣税款	3,755,760.57	3,681,292.55
合计	12,310,768.09	27,617,410.53

## 27. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,694,851.05	14,425,901.18

项目	期末金额	期初金额
长期应付款利息	30,244,501.89	40,841,490.98
短期借款应付利息	23,691,878.58	15,352,575.96
财政转贷款利息	657,193.75	264,672.22
中期票据利息	27,188,814.68	38,980,000.00
押汇利息	4,407,288.93	4,411,872.87
合计	95,884,528.88	114,276,513.21

## 28. 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	142,505,392.69	56,942,825.54
其中：1 年以上	40,317,429.19	35,896,434.48

注：（1）本项目超过1年以上的大额其他应付款

项目	期末金额	账龄	未偿还原因
昆明呈贡新区管理委员会	25,200,000.00	4-5 年	借款未到期
合计	25,200,000.00		

（2）期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

（3）期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
昆明呈贡新区管理委员会	25,200,000.00	4-5 年	借款
中铝国际工程设备有限公司	100,000,000.00	一年以内	购货履约保证金
合计	125,200,000.00		

## 29. 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债分类

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	791,870,000.00	1,368,390,000.00
一年内到期的长期应付款	645,210,426.09	675,118,741.44
合计	1,437,080,426.09	2,043,508,741.44

（2）一年内到期的长期借款

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	143,000,000.00	182,000,000.00
保证借款	304,680,000.00	400,920,000.00

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	344,190,000.00	785,470,000.00
合计	791,870,000.00	1,368,390,000.00

注：①期末抵押借款中，润鑫公司以土地使用权抵押取得借款2,800.00万元，文山公司以卖酒坪采矿权、红舍克铝土矿采矿权抵押取得借款11,500.00万元。

②期末保证借款中，本公司为子公司担保金额为22,176万元，云南冶金集团股份有限公司担保金额为8,292万元。

### (3) 期末金额中前五名一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额		期初金额	
					外币 金额	本币 金额	外币 金额	本币 金额
中国银行云南省分行	2010-1-14	2015-3-26	人民币	6.2230		120,000,000.00		
中国建设银行昆明城南支行	2012-12-11	2014-11-28	人民币	6.1500		99,000,000.00		99,500,000.00
农行文山开化北路分理处	2011-10-20	2014-10-19	人民币	6.4600		80,000,000.00		80,000,000.00
交通银行昆明拓东支行	2010-4-28	2015-4-28	人民币	5.8950		77,940,000.00		
光大银行昆明分行	2010-8-2	2014-8-1	人民币	6.5500		60,000,000.00		60,000,000.00
合计						436,940,000.00		239,500,000.00

## 30. 长期借款

### (1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	661,600,000.00	762,600,000.00
保证借款	2,054,544,675.32	1,929,764,675.32
信用借款	2,423,654,200.00	1,457,124,200.00
合计	5,139,798,875.32	4,149,488,875.32

注：①期末抵押借款中，润鑫公司以土地使用权抵押取得借款13,200.00万元，文山公司以卖酒坪采矿权、红舍克铝土矿采矿权抵押取得借款52,960.00万元。

②期末保证借款中，本公司为子公司担保金额为156,560万元，昆明有色冶金设计研究院股份公司担保金额为10,000.00万元，云南冶金集团股份有限公司担保金额为38,894.47万元。

### (2) 期末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额		期初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
光大银行昆明分行	2010-8-2	2018-8-1	人民币	6.5500		440,000,000.00		440,000,000.00
中国进出口银行云南省分行	2014-5-21	2017-5-21	人民币	7.2570		250,000,000.00		
中国银行云南省分行	2010-1-14	2019-3-26	人民币	6.2230		200,000,000.00		200,000,000.00
交通银行昆明五华支行	2012-3-29	2020-3-29	人民币	7.4025		188,000,000.00		188,000,000.00
中国进出口银行云南省分行	2014-5-29	2017-5-22	人民币	7.2570		150,000,000.00		
合计						1,228,000,000.00		828,000,000.00

### 31. 应付债券

债券种类	面值总额(万元)	发行日期	期限	发行金额(万元)	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末金额(万元)
中期票据	20,000.00	2011-10-28	五年	20,000.00	2,327,500.00	6,686,944.44		9,014,444.44	20,000.00
中期票据	30,000.00	2012-1-10	五年	30,000.00	19,541,666.67	9,994,166.66	20,100,000.00	9,435,833.33	30,000.00
中期票据	10,000.00	2012-9-11	五年	10,000.00	1,811,944.44	2,981,472.23		4,793,416.67	10,000.00
中期票据	40,000.00	2013-4-26	五年	40,000.00	15,298,888.89	11,126,231.35	22,480,000.00	3,945,120.24	40,000.00
合计	100,000.00			100,000.00	38,980,000.00	30,788,814.68	42,580,000.00	27,188,814.68	100,000.00

### 32. 长期应付款

借款单位	期限	期初金额	利率 (%)	应计利息	期末金额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5 年	512,478,868.03	6.016、6.157	19,363,809.93	447,088,672.76	信用融资
云南冶金集团财务公司	5 年	147,255,883.14	6.016、6.157、7.04	6,405,988.91	119,362,639.57	信用融资
昆明有色冶金设计研究院股份公司	2 年	61,175,444.16	6.15	7,083,390.35	6,667,120.86	信用融资

借款单位	期限	期初金额	利率 (%)	应计利息	期末金额	借款条件
中航国际租赁有限公司	5 年		8.25	2,731,336.88	332,077,201.59	信用融资
中铝国际富源工程项目部	2 年	44,658,901.00	6.65	12,144,036.13	44,658,901.00	冶金集团提供担保
工银金融租赁有限公司	6 年	277,756,454.80	7.5325	13,230,050.89	235,680,663.23	担保融资
合计		1,043,325,551.13		60,958,613.09	1,185,535,199.01	

注：2014年5月，润鑫公司与中航国际租赁有限公司签订售后回租融资租赁租赁合同，用润鑫公司价值51,107.8万元机器设备向中航国际租赁有限公司进行售后回租，起租日为2014年5月9日，租赁期5年，向中航国际租赁有限公司取得融资租赁款40,000.00万元，融资租赁利息共计9,356.78万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率上浮1.85%执行。

### 33. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
科技创新人才培养费	188,905.00	66,000.00	36,000.00	218,905.00	
轮带式铸造铝合金生产技术开发	800,000.00			800,000.00	
公共租赁房专项资金	15,450,000.00			15,450,000.00	
合计	16,438,905.00	66,000.00	36,000.00	16,468,905.00	

### 34. 其他非流动负债

#### (1) 其他非流动负债明细

项目	期末金额	期初金额
12 万吨铝加工项目财政贴息拨款	3,184,214.53	3,285,755.77
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目补助资金	2550,000.00	5,570,000.00
铝合金铸造及轧制新技术研究省创新团队经费	150,000.00	150,000.00
电解铝液直接铸轧制备超宽幅双零箔坯料生产技术开发及产业化		1,000,000.00
2013 年国家科技支撑计划资金		1,970,000.00
300KA 大型预焙铝电解槽曲面阴极技术的开发与产业化		1,000,000.00
中高强度、宽幅铝合金板带工艺开发与产业化	15,125,019.52	15,607,340.26
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金		156,000.00
张新明院士工作站专项资金	1,800,000.00	1,200,000.00
铝电解槽控制能量系统优化节能技术改造项目奖励资金		1,800,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00
省级技改财政贴息	2,700,000.00	
30 万吨哈慈莱特法铝合金板带项目基础设施补助	60,834,183.08	60,834,183.08

项目	期末金额	期初金额
15 万吨交通铝型材项目基础设施补助	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	111,343,417.13	117,573,279.11

(2) 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当期损益金额	本期返 还金额	返还 原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
与资产相关	100,043,417.13		12,531,000.00		
与收益相关	11,300,000.00		15,318,205.78		
合计	111,343,417.13		27,849,205.78		

35. 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	72,822.00	0.0047				26,773.00	26,773.00	99,595.00	0.0065
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	72,822.00	0.0047				26,773.00	26,773.00	99,595.00	0.0065
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	72,822.00	0.0047				26,773.00	26,773.00	99,595.00	0.0065
无限售条件股份									
人民币普通股	1,539,100,162.00	99.9953				-26,773.00	-26,773.00	1,539,073,389.00	99.9935
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	1,539,100,162.00	99.9953				-26,773.00	-26,773.00	1,539,073,389.00	99.9935
股份总额	1,539,172,984.00	100.00						1,539,172,984.00	100.00

**36. 资本公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,734,300,159.98			1,734,300,159.98
其他资本公积	106,805,748.83	1,551,602.63	7,602,965.54	100,754,385.92
合计	1,841,105,908.81	1,551,602.63	7,602,965.54	1,835,054,545.90

注：（1）现金流量套期工具产生利得1,551,602.63元；

（2）可供出售金融资产公允价值变动减少7,602,965.54元。

**37. 专项储备**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	730,673.60	17,638,075.14	10,349,606.88	8,019,141.86
合计	730,673.60	17,638,075.14	10,349,606.88	8,019,141.86

**38. 盈余公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	246,375,075.81			246,375,075.81
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合计	323,349,053.42			323,349,053.42

**39. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	194,767,854.44	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	194,767,854.44	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-295,157,040.88	
减：提取法定盈余公积		
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		
本年年末金额	-100,389,186.44	

## 40. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	53.44	410,502,330.40	476,358,089.14
云南云铝润鑫铝业有限公司	53.88	397,199,439.92	460,167,609.53
云南文山铝业有限公司	7.67	132,124,069.90	130,380,855.86
云南云铝泽鑫铝业有限公司	40.00	310,103,983.02	327,983,645.10
云南云铝沥鑫有限公司	40.00	79,993,980.69	79,993,980.69
云南云铝泓鑫铝业有限公司	30.00	37,924,799.36	37,925,075.87
云南华坪沅鑫电力开发有限公司	49.00	4,895,971.99	4,896,484.22
合计		1,372,744,575.28	1,517,705,740.41

## 41. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	9,264,138,681.32	5,714,299,474.63
其他业务收入	84,528,209.65	43,139,895.19
合计	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82
主营业务成本	8,992,609,019.29	5,461,622,397.65
其他业务成本	79,775,398.96	42,560,437.91
合计	9,072,384,418.25	5,504,182,835.56

注：本年营业收入及成本较上年同期增加，主要是产量及贸易外销量增加所致。

## (1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼行业	3,568,796,737.48	3,440,751,998.58	2,923,265,464.50	2,713,470,132.86
铝材加工行业	2,486,507,347.53	2,356,188,052.75	1,976,007,376.21	1,954,677,603.87
炭素制造业	39,712,734.96	40,605,465.23	122,469,131.32	113,187,901.34
贸易及其他	3,169,121,861.35	3,155,063,502.73	692,557,502.60	680,286,759.58
合计	9,264,138,681.32	8,992,609,019.29	5,714,299,474.63	5,461,622,397.65

## (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭	3,605,056,661.02	3,476,014,751.50	2,922,933,514.05	2,713,138,182.41
铝加工产品	2,486,507,347.53	2,356,188,052.75	1,976,007,376.21	1,954,677,603.87

其他	3,172,574,672.77	3,160,406,215.04	815,358,584.37	793,806,611.37
合计	9,264,138,681.32	8,992,609,019.29	5,714,299,474.63	5,461,622,397.65

### (3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	6,130,566,520.60	5,872,180,219.28	5,063,831,222.69	4,813,903,503.56
国外	3,133,572,160.72	3,120,428,800.01	650,468,251.94	647,718,894.09
合计	9,264,138,681.32	8,992,609,019.29	5,714,299,474.63	5,461,622,397.65

### (4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,815,478,474.63	19.42
客户 2	719,541,329.02	7.70
客户 3	712,542,339.97	7.62
客户 4	683,512,019.58	7.31
客户 5	550,305,272.65	5.89
合计	4,481,379,435.85	47.94

## 42. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	53,642.15	76,023.17	5%、3%
城市维护建设税	1,819,988.57	998,302.30	5%、7%
教育费附加	1,091,946.91	595,907.44	3%
合计	2,965,577.63	1,670,232.91	

## 43. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	153,908,663.63	118,539,089.02
包装费	9,571,822.96	2,152,474.57
装卸费	8,918,043.44	3,917,293.81
代理费	339,043.64	2,585,801.66
仓储保管费	1,832,722.29	473,003.86
职工薪酬	4,322,185.76	3,563,249.57
其他	2,809,135.67	2,368,508.20
合计	181,701,617.39	133,599,420.69

注：本期销售费用增长36.00%，主要是产量、销量增加所致。

#### 44. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,301,666.53	55,524,340.53
保险费	8,865,974.36	5,760,308.27
折旧费	10,208,535.81	9,072,628.87
修理费	49,104,238.86	46,069,458.50
机物料消耗	4,974,642.18	3,214,356.14
警卫消防费	909,879.30	348,148.72
无形资产摊销	11,154,048.60	7,120,578.19
业务招待费	973,323.89	1,070,181.34
差旅费	443,983.77	474,726.97
办公费	4,467,607.27	3,135,316.32
税费	21,531,484.76	13,483,581.17
水电费	3,042,422.28	2,642,493.51
租赁费	1,752,550.00	1,593,814.66
研究与开发费用	763,237.83	1,751,980.37
排污费	3,331,914.84	3,737,361.43
绿化费	555,410.74	1,027,398.50
运输费	3,429,092.31	3,694,421.52
其他	6,007,668.10	13,681,328.77
合计	177,817,681.43	173,402,423.78

#### 45. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	402,146,942.42	227,680,046.48
减：利息收入	8,612,516.98	9,744,168.06
加：汇兑损失	26,356,784.84	-12,260,388.74
加：银行手续费	393,994.83	192,990.66
加：其他支出	2,390,281.63	1,170,832.66
合计	422,675,486.74	207,039,313.00

注：主要原因是本期部分在建工程完工，利息费用化增加及融资成本上升所致

#### 46. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	948,497.50	54,828.57
存货跌价损失	70,869,636.34	-12,927,952.37
合计	71,818,133.84	-12,873,123.80

注：主要原因是本期铝价下跌，计提存货跌价准备增加所致。

#### 47. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		-43,250.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-43,250.00
合计		-43,250.00

#### 48. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,760,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,825,784.28	-1,825,784.28
期货投资损益	-811,987.55	-865,537.59
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
合计	-2,637,771.83	-931,321.87

##### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计		1,760,000.00	
其中：云南正达矿业小额贷款股份有限公司		1,760,000.00	

##### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上年增减变动的原因
合计	-1,825,784.28	-1,825,784.28	
其中：股权投资差额摊销	-1,825,784.28	-1,825,784.28	

#### 49. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	28,837,429.98	100,370,912.98	28,837,429.98
其他	1,488,791.00	230,110.00	1,488,791.00
合计	30,326,220.98	100,601,022.98	30,326,220.98

## (2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
云南省财政厅拨付 8 万吨中高强度、宽幅铝合金板带工艺创新与产品开发项目资金		101,541.24	云发改投资【2010】1891 号
云南省财政厅拨付 8 万吨中高强度、宽幅铝合金板带工艺创新与产品开发项目资金		482,320.74	云发改投资【2010】1891 号
铝电解综合节能改造项目清算资金		4,750,000.00	昆明市阳宗海风景名胜区分局
工业企业发展扶持专项资金		3,000,000.00	昆明市阳宗海风景名胜区分局（阳管财【2012】5 号）
质量成果奖		34,000.00	云南冶金集团股份有限公司质量成果奖
收到云南省新增用电补贴资金		70.00	
脱硫脱氟项目专项经费		320,000.00	
基础设施建设奖励资金		91,382,981.00	富政办通【2013】30 等号
省级技改财政贴息		300,000.00	
文山市财政局增产扩销补助金	240,000.00		文财企【2014】5 号文
马塘工业园区管理委员会认定奖	200,000.00		云发改高技【2012】1780 号文
卖酒坪基础设施配套奖励资金	11,115,385.59		西畴县人民政府配套奖励资金决定
马塘工业园区基础建设奖励款	2,928,958.30		文政复【2014】75 号文
高新企业建设经费	300,000.00		云科技发【2013】39 号
收红河哈尼族彝族自治州科学技术局以奖代补奖金	300,000.00		红发【2010】5 号
能源审计补助	10,000.00		红工信发【2014】40 号
增值税返还	974.11		增值税返还
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目补助资金（国家科技支撑）	2,950,000.00		国科发财【2012】270 号，【2014】106 号
电解铝液直接铸轧制备超宽幅双零箔坯料生产技术开发及产业化项目补助资金	1,000,000.00		云南省科技厅，云科计发【2013】15 号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
节能降耗补助资金	100,000.00		曲财企【2013】204号
300KA 大型预焙铝电解槽曲面阴极技术的开发与产业化项目补助资金	1,000,000.00		云南省科学技术厅
中高强度、宽幅铝合金板带工艺开发及产业化项目补助资金	482,320.74		云发改投资【2010】1891号
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金	1,781,000.00		国科发财【2014】7号,【2014】106号
铝电解槽控制能量系统优化节能技术改造项目补助资金	1,800,000.00		云南省科技厅,云科计发【2014】10号
水电铝产业化系统集成项目补助资金	4,000,000.00		云南省科技厅,云科计发【2014】10号
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目补助资金(云南省配套支持))	250,000.00		云南省科技厅,云科计发【2014】10号
昆明市质量技术监督局名牌产品奖金 2013年度	50,000.00		昆名推办通【2014】10号
质量成果奖	27,250.00		质量成果奖
税收贡献奖	200,000.00		昆明市阳宗海风景名胜区地税局
12万吨铝加工项目财政贴息拨款补助资金	101,541.24		
合计	28,837,429.98	100,370,912.98	

## 50. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	9,424.42	99,482.17	9,424.42
其中: 固定资产处置损失	9,424.42	99,482.17	9,424.42
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他支出	101,656.82	59,000.00	101,656.82
合计	121,081.24	258,482.17	121,081.24

## 51. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	3,857,918.93	-5,368,772.37
递延所得税	-113,575,582.40	-13,788,601.70
合计	-109,717,663.47	-19,157,374.07

### (2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	-553,128,656.40
加：纳税调整增加额	425,206.27
减：纳税调整减少额	
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：各公司本年亏损额	579,159,733.60
本年应纳税所得额	26,456,283.47
法定所得税税率（25%）	25.00%、16.5%
本年应纳所得税额	6,614,070.87
减：减免所得税额	2,645,628.35
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	3,968,442.52
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	-110,523.59
当年所得税	3,857,918.93

## 52. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-295,157,040.88	-128,682,740.86
归属于母公司的非经常性损益	2	22,405,074.73	48,605,842.74
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-317,562,115.61	-177,288,583.60
年初股份总数	4	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1 \div 12$	-0.192	-0.084

项目	序号	本期金额	上期金额
<b>基本每股收益（Ⅱ）</b>	14=3÷12	-0.206	-0.115
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益（Ⅰ）</b>	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.192	-0.084
<b>稀释每股收益（Ⅱ）</b>	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.206	-0.115

### 53. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-7,602,965.54	7,289,000.48
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-7,602,965.54	7,289,000.48
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	2,068,803.51	-10,945,197.24
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	517,200.88	-1,641,779.58
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	1,551,602.63	-9,303,417.66
4. 外币财务报表折算差额	28,470.10	-1,067,894.86
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	28,470.10	-1,067,894.86
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-6,022,892.81	-3,082,312.04

## 54. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金301,518,911.59元,主要项目为:

项目	本期金额
收到政府补助及奖励	281,023,593.89
存款利息	8,612,516.98
保险赔款	1,717,954.69
生育保险等社保款	1,468,141.98
出入证工本费及押金等	1,162,468.67
合计	293,984,676.21

②支付的其他与经营活动有关的现金59,040,522.33元,主要项目为:

项目	本期金额
押汇保证金	14,457,487.50
银行开证费、手续费等	8,559,672.02
差旅费、电话费、办公费等	4,936,765.53
租金	3,248,404.00
保险费、审计费	4,322,039.58
排污费	2,071,184.95
业务招待费	1,332,179.94
地质环境恢复治理保证金	500,000.00
警民共建费	500,000.00
邮电手续费	56,045.94
其他往来款项流出	16,970,853.57
合计	56,954,633.03

③收到的其他与投资活动有关的现金132,987.30元,主要项目为:

项目	本期金额
利息收入	131,005.90
合计	131,005.90

④支付其他与投资活动有关的现金125,000.00元,为委托贷款支付的手续费。

⑤收到的其他与筹资活动有关的现金400,000,664.41元,主要项目为:

项目	本期金额
售后回租融资租赁款	400,000,000.00

项目	本期金额
合计	400,000,000.00

⑥支付的其他与筹资活动有关的现金164,513,728.44元，主要项目为：

项目	本年金额
融资租赁费	160,901,290.00
中期票据评级及发行服务费	2,266,062.43
合计	163,167,352.43

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-443,410,992.93	-131,056,389.31
加：资产减值准备	71,818,133.84	-12,873,123.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,649,206.65	205,384,383.93
无形资产摊销	12,336,455.11	8,082,798.93
长期待摊费用摊销	1,075,999.98	1,075,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	9,424.42	99,482.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		43,250.00
财务费用（收益以“-”填列）	412,428,807.17	207,039,313.00
投资损失（收益以“-”填列）	2,637,771.83	931,321.87
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-108,648,844.54	-25,101,033.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,926,737.86	
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,369,462.04	-502,012,673.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-60,995,283.86	23,192,858.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,153,181,524.85	226,961,495.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,357,786,002.62	1,767,684.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	1,757,674,295.15	1,489,398,664.82
减：现金的期初余额	1,077,016,847.08	1,384,066,932.48
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	680,657,448.07	105,331,732.34

### (3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	1,757,674,295.15	1,489,398,664.82
其中：库存现金	111,989.53	168,208.23
可随时用于支付的银行存款	1,622,560,323.91	1,414,030,455.80
可随时用于支付的其他货币资金	135,001,981.71	75,200,000.79
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,757,674,295.15	1,489,398,664.82
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		

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南冶金集团股份有限公司	股份有限公司	昆明	工业生产	董英	216520224

##### (2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南冶金集团股份有限公司	10,613,034,131.00			10,613,034,131.00

##### (3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
云南冶金集团股份有限公司	756,169,168.00	756,169,168.00	49.13	49.13

#### 2. 子公司

##### (1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
云南云铝涌鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南建水	工业生产	丁吉林	77552696-4
云南云铝润鑫铝业有限公司	有限责任公司	个旧大屯	工业生产	张春生	74145271-7
云南文山铝业有限公司	有限责任公司	云南文山	工业生产	丁吉林	76044616-0
云南云铝泽鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南富源	工业生产	陈德斌	56622790-9
云铝国际有限公司	有限责任公司	香港	贸易	田永	21658149-X
云南云铝沥鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南丽江	工业生产	丁吉林	58480113-4
云南云铝泓鑫铝业有限公司	有限责任公司	云南德宏	工业生产	丁吉林	59459338-3
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	有限责任公司	云南华坪	工业生产	丁吉林	59203399-9

## (2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,035,064,727.00			1,035,064,727.00
云南云铝润鑫铝业有限公司	1,001,310,179.00			1,001,310,179.00
云南文山铝业有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00
云南云铝泽鑫铝业有限公司	720,000,000.00			720,000,000.00
云铝国际有限公司	(美元) 39,800,000			(美元) 39,800,000
云南云铝沥鑫铝业有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
云南云铝泓鑫铝业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

## 3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	云南永昌铅锌股份有限公司	购买材料	70982340x
	云南建水锰矿有限责任公司	租赁、其他服务	217995213
	昆明冶研新材料股份有限公司	销售铝锭	725282391
	昆明冶金研究院	检验、化验	431204427
	云南金吉安建设咨询监理有限公司	工程监理	719414685
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	工程承包、设计	431206035
	云南冶金集团金水物业管理有限公司	租赁	787362303
	云南省冶金医院	医疗	431204013
	云南永昌硅业股份有限公司	购买材料	688552451
	云南冶金昆明重工有限公司	购买设备	748287064
	云南冶金仁达电脑有限公司	购买商品、接受劳务	216528752

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	昆明正基房地产有限公司	购买商品、接受劳务	709705358
	云南冶金集团财务有限公司	存、贷款、票据贴现	69799453-4
	云南浩鑫铝箔有限公司	销售铝板带	62260172-4
	上海沪鑫铝箔有限公司	销售铝板带	607306874
	云南源鑫炭素有限公司	销售合金铝冷轧带材	681278840
	昆明科汇电气有限公司	购买设备	216592228
	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	进出口贸易	21654447X
	云南驰宏锌锗股份有限公司	接受劳务	7134645126
	云南文山斗南锰业股份有限公司	销售商品	21817276-1
	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	销售商品	660990716
	昆明金瓿工程造价咨询评估有限公司	造价咨询	741495047
	武定新立钛业有限公司	销售商品	55272383X
	云南省建水县锰业有限责任公司	购买商品	217990762
	云南新立有色金属有限公司	销售商品	713410966
	云南汇通锰业有限公司	销售商品	069849635
	云南冶金建设工程质量监督中心	购买商品、接受劳务	792873968
	云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	租赁	55779669-1

## (二) 关联交易

### 1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中： 云南永昌硅业股份有限公司	23,920,170.95	0.38	27,390,360.00	0.27
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	784,111.97	0.01	226,802.70	0.00
云南冶金昆明重工有限公司	1,165,094.00	0.02	8,174,548.72	0.08
云南建水锰矿有限责任公司			85,077.86	
云南源鑫炭素有限公司	361,467,076.85	5.70	60,562,728.75	0.59
昆明科汇电气有限公司	393,162.38	0.01		
昆明冶金研究院	497,846.15	0.01		
云南冶金仁达电脑有限公司	129,419.61		3,758,742.84	0.04
合计	388,356,881.91	6.12	100,198,260.87	0.98

注：关联交易按市场价格计价。

## 2. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
母公司及最终控制方				
其中：云南冶金集团股份公司第一分公司	1,437,500.00	0.06	1,725,000.00	0.02
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：昆明有色冶金设计研究院股份公司			184,097,569.94	12.28
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,571,698.10	0.07	2,570,000.00	0.03
昆明冶金研究院			16,400.00	0.00
云南建水锰矿有限责任公司	3,955.04		30,022.12	0.00
云南省冶金医院	759,960.00	0.03	430,920.00	0.00
昆明金甬工程造价咨询评估有限公司	1,359,223.30	0.06	200,000.00	0.00
云南冶金仁达电脑有限公司			422,823.94	0.00
昆明冶金专科学校	5,400.00	0.00		
云南冶金建设工程质量检测中心	300,000.00	0.01		
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	15,387,428.60	0.66	10,289,616.56	0.10
合计	20,825,165.04	0.90	199,782,352.56	3.69

注：关联交易按市场价格计价。

## 3. 接受代理

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：云南冶金集团进出口物流股份有限公司	40,364.40		176,560.47	
合计	40,364.40		176,560.47	

注：关联交易按市场价格计价。

## 4. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
母公司及最终控制方				

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
其中：云南冶金集团股份公司第一分公司	37,879.12			
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：云南永昌铅锌股份有限公司				
昆明冶研新材料股份有限公司				
云南浩鑫铝箔有限公司	30,354,408.11	0.33	14,118,830.14	0.25
云南源鑫炭素有限公司	40,531,518.55	0.44	55,581,993.16	0.97
云南新立有色金属有限公司	162,099.15			
昆明冶金研究院	12,594.78			
云南永昌硅业股份有限公司	5,593,598.64	0.06		
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司				
云南汇通锰业有限公司	3,295,021.37	0.04		
昆明有色冶金设计研究院股份公司	7,452,008.94	0.08	175,222,337.49	3.04
合计	87,439,128.66	0.94	244,923,160.79	4.25

注：关联交易按市场价格计价。

## 5. 关联方金融服务

### (1) 融资租赁、票据贴现及贷款

关联方名称	项目	本期金额	本期利息支出
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	230,000,000.00	7,782,049.99
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	0.00	14,282,223.01
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	450,000,000.00	14,494,166.66
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁	0.00	7,855,715.31
合计		680,000,000.00	44,414,154.97

### (2) 存款

关联方名称	期末存款余额	期初存款余额	本期利息收入
云南冶金集团财务有限公司	77,791,424.97	232,999,414.50	2,638,344.68

## 6. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
云南冶金集团股份公司第一分公司	云南铝业股份有限公司	房屋	2011. 7. 1	2014. 7. 1	市场价格	958,330.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价 依据	本期确认的租赁 费
云南建水锰矿有限责任公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	土地使用权	2008.6.1	2015.5.31	市场价	560,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	办公室租金	2011.1.1	2015.12.31	市场价	200,000.00
冶金集团金水物业有限公司冶金宾馆	云南云铝润鑫铝业有限公司	房屋	2014.1.1	2014.12.31	市场价	300,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	云南文山铝业有限公司	房屋	2011.8.1	2015.12.31	年租	500,120.00
合计						2,518,450.00

## 7. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
云南铝业股份有限公司	云南文山铝业有限公司	40,000,000.00	2011.10.20	2014.10.19	否
云南铝业股份有限公司	云南文山铝业有限公司	80,000,000.00	2011.11.16	2014.11.17	否
云南冶金集团股份有限公司	云南文山铝业有限公司	35,000,000.00	2011.08.11	2014.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南文山铝业有限公司	318,204,000.00	2011.12.30	2017.12.30	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000,000.00	2011.05.6	2020.05.6	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2011.06.3	2020.06.3	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2011.08.11	2020.08.11	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2011.08.30	2020.08.30	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2011.08.31	2020.08.31	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	10,000,000.00	2011.12.7	2020.12.7	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	13,000,000.00	2012.01.12	2021.01.12	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	10,000,000.00	2012.02.16	2021.02.16	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	50,000,000.00	2012.04.18	2021.04.18	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2012.05.25	2021.05.25	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	66,000,000.00	2012.06.26	2021.06.26	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	500,000,000.00	2010.08.2	2018.08.1	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,190,000.00	2010.08.10	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	17,824,700.00	2011.03.31	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	28,000,000.00	2011.04.15	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,900,000.00	2011.08.25	2017.08.10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	60,680,000.00	2011.11.25	2017.08.10	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	23,350,000.00	2012. 02. 28	2017. 08. 10	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000,000.00	2011. 01. 14	2020. 01. 14	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	25,000,000.00	2011. 02. 1	2020. 02. 1	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	35,000,000.00	2011. 03. 1	2020. 03. 1	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	39,000,000.00	2011. 05. 6	2020. 05. 6	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	30,000,000.00	2011. 10. 28	2020. 10. 28	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	20,000,000.00	2012. 02. 16	2021. 02. 16	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝涌鑫铝业有限公司	50,000,000.00	2012. 02. 23	2021. 02. 23	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	75,000,000.00	2011. 12. 09	2018. 12. 09	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	133,200,000.00	2012. 05. 30	2020. 05. 30	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	135,280,000.00	2013. 12. 6	2017. 12. 26	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	194,000,000.00	2012. 03. 29	2020. 03. 21	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	46,800,000.00	2012. 11. 30	2020. 05. 30	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	35,000,000.00	2012. 6. 26	2015. 6. 26	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	44,000,000.00	2012. 12. 3	2021. 10. 29	否
云南冶金集团股份有限公司	云南云铝泽鑫铝业有限公司	279,699,000.00	2012. 07. 12	2017. 07. 12	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝沥鑫铝业有限公司	200,000,000.00	2013. 01. 31	2021. 01. 31	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泓鑫铝业有限公司	29,000,000.00	2013. 03. 26	2016. 03. 26	否
云南铝业股份有限公司	云南云铝泓鑫铝业有限公司	20,000,000.00	2014. 04. 14	2019. 04. 14	否
昆明有色冶金设计研究院股份有限公司	云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2012. 8. 29	2015. 8. 29	否
云南冶金集团股份有限公司	云南铝业股份有限公司(万盛炭素并入)	55,000,000.00	2010. 5. 5	2018. 5. 4	否
合计		2,957,127,700.00			

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方应收账款

关联方(项目)	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10		411,778.10	
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	186,096.23		186,096.23	
云南建水锰矿有限责任公司	168,002.00		168,002.00	

关联方（项目）	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明正基房地产有限公司			26,313,785.00	
云南源鑫炭素有限公司	911,757.60		18,204.40	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,286,391.88		60,097,140.25	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,207,855.93		6,218,739.54	
昆明冶金研究院			89.42	
云南永昌硅业股份有限公司	1,720,718.80			
云南汇通锰业有限公司	969,175.00			
合计	13,861,775.54		93,413,834.94	

注：至财务报告报出前，上述关联方应收账款均已收回。

## 2. 关联方预付账款

关联方（项目）	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,234,091.94			
昆明科汇电气有限公司			276,000.00	
昆明冶金研究院	16,440.00			
云南源鑫炭素有限公司	3,300,000.00			
鹤庆溢鑫铝业有限公司	220,000.00			
云南冶金集团财务有限公司	887,500.00			
合计	5,658,031.94		276,000.00	

## 3. 关联方应收股利

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：云南冶金集团财务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司		252,518.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司		1,049,880.00
云南正达矿业小额信贷股份有限公司		1,600,000.00
合计	4,000,000.00	6,902,398.00

## 4. 关联方其他应收款

关联方（项目）	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业				
其中：云南源鑫炭素有限公司			1,840,320.00	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	11,991,198.45		11,270,156.37	
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	15,087,487.50			
鹤庆溢鑫铝业有限公司	86,565.92			
北京云冶汇金投资有限公司	180,904.09			
合计	37,307,239.19		13,110,476.37	

#### 5. 关联方其他非流动资产（预付工程款）

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：云南源鑫炭素有限公司		8,300,000.00
云南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00	1,578,892.00
昆明正基房地产有限公司	26,565,455.00	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	104,607,316.86	55,607,126.80
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	240,348.26	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,271,698.10	1,400,000.00
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	200,000.00	
云南冶金建设工程质量检测中心	300,000.00	
合计	135,074,818.22	66,886,018.80

#### 6. 关联方应付账款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：昆明科汇电气有限公司	2,156,500.00	2,156,500.00
昆明有色冶金设计研究院股份公司	249,382.00	441,782.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司		304,200.00
云南省冶金医院	716,560.00	456,560.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	150,000.00	768,920.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	7,874,987.10	10,772,664.36
云南冶金昆明重工有限公司	2,244,392.79	3,328,277.00

关联方（项目）	期末金额	期初金额
云南冶金仁达电脑有限公司	3,487,545.49	3,435,784.80
云南永昌硅业股份有限公司	2,869,826.84	13,645,399.50
云南源鑫炭素有限公司	45,482,183.05	52,874,460.00
昆明冶金研究院	336,800.00	
合计	65,568,177.27	88,184,547.66

#### 7. 关联方预收款项

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：云南冶金集团进出口物流股份有限公司		792,012.16
云南浩鑫铝箔有限公司	120,493.03	
昆明冶金研究院	89.42	
昆明有色冶金设计院股份有限公司	1,186.90	
合计	121,769.35	792,012.16

#### 8. 关联方其他应付款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方		
其中：云南冶金集团股份公司		
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：昆明有色冶金设计研究院股份公司	21,531.99	43,861.59
云南源鑫炭素有限公司	479,811.40	
合计	501,343.39	43,861.59

#### 9. 关联方应付利息

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：云南冶金集团财务有限公司	8,628,984.60	670,112.25
合计	8,628,984.60	670,112.25

#### 10. 关联方存款

关联方（项目）	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：云南冶金集团财务有限公司	79,783,592.79	232,999,414.50
合计	79,783,592.79	232,999,414.50

## 11. 关联方借款

关联方	项目	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
其中：云南冶金集团财务有限公司	短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
	长期借款	320,000,000.00	150,000,000.00
合计		400,000,000.00	230,000,000.00

## 12. 关联方长期应付款

关联方	项目	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
其中：云南冶金集团财务有限公司	应付融资租赁款	176,083,562.90	182,660,609.49
昆明有色冶金设计院股份有限公司	应付工程款	83,605,920.86	
合计		259,689,483.76	182,660,609.49

## 八、或有事项

### 对外提供担保形成的或有负债

1. 本公司2010年为控股子公司涌鑫公司向光大银行借款提供5亿元贷款担保；2010年为其向华夏银行借款提供1.8亿元的担保额度，2012年为其向华夏银行借款提供1.2亿元的担保额度，截至2014年6月30日担保金额3亿元。

2. 本公司2011年10月12日为控股子公司文山铝业为其向农业银行借款提供1.8666亿元的担保额度，截至2014年6月30日实际担保金额1.2亿元。

3. 根据泽鑫公司拟向中国银行、农业银行、光大银行、深圳发展银行、云南冶金集团财务有限公司申请项目贷款的需要，经本公司2011年第三次临时股东大会决议，同意按目前持有泽鑫公司股权比例对其总额为108,000.00万元项目贷款中的60%，即64,800.00亿元承担连带责任的保证担保，担保期限不超过10年。截至2014年6月30日，为其向中国进出口银行、招商银行、交通银行、云南冶金集团财务有限公司等金融机构借款实际提供担保余额60,928.00万元。

4. 根据泓鑫公司拟向银行等金融机构申请 4.3 亿元贷款的需要。经本公司2013年第一次临时股东大会决议，同意按目前持有云铝泓鑫股权比例对其总额为 4.3 亿元贷款中的 70%，即 3 亿元承担连带责任的保证担保，担保期限不超过 10 年。截至2014年6月30日，为其向银行等金融机构借款实际提供担保余额4,900.00万元。

5. 根据沥鑫公司拟向银行等金融机构申请 10 亿元贷款。经本公司2013年第一次临时股东大会决议，同意按目前持有云铝沥鑫股权比例对其总额为 10 亿元贷款中的 60%，即 6 亿元承担连带责任的保证担

保,担保期限不超过 10 年。截至2014年6月30日,为其向银行等金融机构借款实际提供担保余额20,000.00 万元。

6. 根据本公司第五届董事会第七次会议决议,同意控股子公司文山铝业按持股比例对参股公司云南天冶化工有限公司向中国银行股份有限公司文山州分行申请54,000万元新增固定资产贷款(期限72 个月)中的30%,即16,200万元承担连带责任的保证担保。截止2014年6月30日,云南天冶化工有限公司取得该项借款54,000万元,文山铝业担保金额16,200万元。

7. 除上述或有事项外,截至2014年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

## 九、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

#### (1) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同

截至2014年6月30日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同共计5,996.80万元,具体情况如下:

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额
天然气项目设备	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	11,730,000.00	6,798,822.14	4,931,177.86
2300mm六辊铝冷轧机	中国第一重型机械股份公司	34,288,500.00	30,080,000.00	4,208,500.00
铝及铝合金熔炼炉	苏州新长光热能科技有限公司	21,700,000.00	16,595,000.15	5,104,999.85
供电设备	江西变压器科技股份有限公司	92,720,000.00	85,758,400.00	6,961,600.00
整流装置	西安ABB大功率整流器有限公司	37,998,000.00	31,308,620.00	6,689,380.00
起重设备	株洲天桥起重机股份有限公司	44,680,000.00	21,267,680.00	23,412,320.00
烟气净化系统袋式净化过滤器	海宁洁宇环保设备有限公司	27,600,000.00	18,940,000.00	8,660,000.00
合计		270,716,500.00	210,748,522.29	59,967,977.71

#### (2) 已签订的正在或准备履行的大额工程出包合同

截至2014年6月30日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计12,493.78万元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
150kt\铝钛基合金材料加工项目工程总承包合同	1,148,672,400.00	1,069,500,000.00	79,172,400.00	
30万吨铝板带工程生产车间A-B跨非标设备制作安装	45,360,000.00	36,800,000.00	8,560,000.00	
30万吨铝板带工程生产车间C-D跨非标设备制作安装	45,360,000.00	36,800,000.00	8,560,000.00	
30万吨铝板带工程组装车间、主辅原料及产品库、综合维修及备件库土建施工工程	65,000,000.00	60,100,000.00	4,900,000.00	
30万吨铝板带工程厂区道路、管网后续工程	49,245,424.26	28,000,000.00	21,245,424.26	
电解槽尾气脱硫脱氟除尘一体化工业实验示范装置工程	22,900,000.00	20,400,000.00	2,500,000.00	
合计	1,376,537,824.26	1,251,600,000.00	124,937,824.26	

### (3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 2008年1月14日, 涌鑫公司与云南建水锰矿有限责任公司签订《土地出租协议》, 向该公司租赁土地200亩, 租金为56万元/年, 租赁期间自2008年6月1日至2015年5月31日。截止2014年6月30日, 本期应承担的租金尚支付。

(2) 2010年9月2日, 涌鑫公司与云南冶金集团金水物业管理有限公司签订《长包住房协议》及《房屋租赁协议》, 租赁期间均为2011年1月1日至2015年12月31日, 两项租金合计为20万元/年。截止2014年6月30日, 本期应承担的租金尚支付。

(3) 2011年6月28日, 本公司与云南冶金集团股份有限公司第一分公司签订《房屋租赁协议》, 向该公司租赁办公大楼、供销大楼、娱乐中心等, 租金为690万元, 租金按月支付, 每月支付金额为租金总额的1/36, 即19.1666万元。租赁期间自2011年7月1日至2014年6月30日, 本期应承担租金115万元, 截止2014年6月30日, 本期的租金已支付958,330元。

(4) 2014年, 涌鑫公司与云南冶金集团金水物业管理有限公司签订《房屋租赁协议》, 租赁期间为2014年1月1日至2014年12月31日, 租金合计为30万元/年。截止2014年6月30日, 本期应承担的租金尚支付。

## 十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 融资租入资产

1. 文山铝业于2011年12月与工银金融租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用在建工程中的5亿元机器设备向工银金融租赁有限公司进行售后回租，起租日为2011年12月30日，租赁期6年，租金5亿元，利率按中国人民银行人民币五年期以上贷款基准利率上浮15%执行。

2. 2012年7月，文山铝业与云南冶金集团财务有限公司签订售后回租融资租赁合同，用在建工程中的机器设备作价19,986.40万元向云南冶金集团财务有限公司进行售后回租，起租日为2012年7月12日，租赁期5年，租金19,986.40万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率上浮10%执行。

3. 2013年5月，文山铝业与招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司共同签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价11,894.78万元向招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司进行售后回租，起租日为2013年5月28日，租赁期5年，其中向招银金融租赁有限公司取得融资租赁款11,437.28万元、向云南冶金集团财务有限公司取得融资租赁款457.50万元，共计11,894.78万元，融资租赁利息共计1,747.94万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率下浮6%执行。

4. 2013年8月，文山铝业与招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司共同签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价17,801.49万元向招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司进行售后回租，起租日为2013年8月8日，租赁期5年，其中向招银金融租赁有限公司取得融资租赁款17,116.82万元、向云南冶金集团财务有限公司取得融资租赁款684.67万元，共计17,801.49万元，融资租赁利息共计2,619.82万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率下浮6%执行。

5. 2013年5月，涌鑫公司与招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司共同签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价24,722.77万元向招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司进行售后回租，起租日为2013年5月24日，租赁期5年，其中向招银金融租赁有限公司取得融资租赁款20,000.00万元、向云南冶金集团财务有限公司取得融资租赁款1,000.00万元，融资租赁利息共计3,527.77万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率下浮6%执行。

6. 2013年5月，润鑫公司与招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司共同签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价26,815.58万元向招银金融租赁有限公司、云南冶金集团财务有限公司进行售后回租，起租日为2013年5月28日，租赁期5年，其中向招银金融租赁有限公司取得融资租赁款24,000.00万元、向云南冶金集团财务有限公司取得融资租赁款1,000.00万元，共计25,000.00万元，融资租赁利息共计4,199.71万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率下浮6%执行。

7. 2014年5月，润鑫公司与中航国际租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用本公司价值51,107.8万元机器设备向中航国际租赁有限公司进行售后回租，起租日为2014年5月9日，租赁期5年，向中航国际租赁有限公司取得融资租赁款40,000.00万元，融资租赁利息共计9,356.78万元，利率按中国人民银行人民币五年期贷款基准利率上浮1.85%执行。

以上融资租赁事项截止2014年6月30日（T）最低租赁付款额明细如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
T+1	422,149,816.59
T+2	421,091,783.06
T+3	422,541,416.35
T+3 年以后	420,915,805.21
合计	1,686,698,821.21

截至2014年6月30日，以上融资租赁事项未确认融资费用余额为 242,534,877.96元。

## （二）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
可供出售金融资产	51,875,993.17		-7,602,965.54		44,273,027.63
衍生金融资产	319,750.00		2,068,803.51		2,388,553.51

注：2012年7月本公司全资子公司云铝国际购买了中铝国际股份有限公司在香港发行的股份1949.5万股，认购价HKD3.93元/股，公司划分为可供出售金融资产。期末股票收盘价为HKD2.85元/股，公允价值变动记入“资本公积”。

## （三）外币金融资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
应收款项		2,433,678.51	1,825,258.88		21,434,974.27
可供出售金融资产	51,875,993.17		-7,602,965.54		44,273,027.63
<b>金融资产小计</b>	51,875,993.17	2,433,678.51	-5,777,706.66		65,708,001.90
<b>金融负债</b>					
应付款项	539,700,973.49				261,498,665.24
短期借款	1,823,102,253.84				1,984,968,856.55
<b>金融负债小计</b>	2,362,803,227.33				2,246,467,521.79

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的并单项计提坏账准备应收账款	210,809,721.02	96.70	5,355,221.36	2.54	104,053,977.68	94.54	4,578,026.23	4.40
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,203,469.90	3.30	2,487,631.56	34.53	6,004,402.31	5.46	2,372,874.88	39.52
合计	218,013,190.92	100	7,842,852.92	3.60	110,058,379.99	100	6,950,901.11	6.32

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南云铝泽鑫铝业有限公司	78,899,999.98			经测试无减值
云南云铝涌鑫铝业有限公司	40,449,942.19			经测试无减值
云南永昌硅业股份有限公司	1,720,718.80			经测试无减值
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,048,981.87			经测试无减值
昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,185,240.83			经测试无减值
茌平信发物资供应服务有限公司	6,998,068.98			经测试无减值
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	3,064,216.59			经测试无减值
佛山市森大轻合金有限公司	1,214,241.98			经测试无减值
蒙自鹏翔金属材料有限责任公司	7,811,083.61			经测试无减值
石河子开发区伏峰贸易有限公司	2,120,872.50	424,174.50	20.00	按账龄计提
中铝国际贸易有限公司	1,917,805.52	1,150,683.31	60.00	按账龄计提
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏中基复合材料有限公司	27,675,245.65			经测试无减值
力同铝业(广东)有限公司	6,140,701.20			经测试无减值
山东魏桥铝电有限公司	8,939,945.20			经测试无减值
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	2,110,064.00			经测试无减值
Ricco Metal Company Limited	6,653,624.57			经测试无减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中铝国际工程股份有限公司	2,983,589.92	159,595.20	20.00	按账龄计提
		521,124.36	30.00	按账龄计提
		224,266.36	50.00	按账龄计提
合计	210,809,721.02	5,355,221.36	2.54	

注：至财务报告报出前，云南云铝泽鑫铝业有限公司、云南云铝涌鑫铝业有限公司、云南永昌硅业股份有限公司、云南冶金集团进出口物流股份有限公司、昆明有色冶金设计研究院股份公司所欠货款已收回。

## (2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南云铝润鑫铝业有限公司	14,517.50			经测试无减值
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	186,096.23			经测试无减值
云南汇通锰业有限公司	969,175.00			经测试无减值
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10			经测试无减值
云南建水锰矿有限责任公司	168,002.00			经测试无减值
云南源鑫炭素有限公司	911,757.60			经测试无减值
百色市新中锰业有限公司	25,440.00	25,440.00	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
广西凌云县永和冶炼有限责任公司	73,056.00			经测试无减值
广西信发铝电有限公司	304,830.00	2,600.00	5.00	按账龄计提
		50,566.00	20.00	按账龄计提
贵州省六盘水双元铝业有限公司	10,000.00	2,000.00	20.00	按账龄计提
昆明金仕达耐火材料有限公司	5,400.00			经测试无减值
禄丰鑫云霞碳素产品加工有限公司	393,169.10			经测试无减值
屏边九千岩硅铁有限公司	48,836.00	14,650.80	30.00	按账龄计提
新疆生产建设兵团农八师天山铝业有限公司	761,064.80	152,212.96	20.00	按账龄计提
成都远大铝轮毂制品有限公司	579,678.70	579,678.70	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
广西大化县铝材厂	872,966.99	872,966.99	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
建水久大装饰工程公司	46,104.96	46,104.96	100.00	年限较长、在催收中、 预计收回难度较大
昆山铝业有限公司	250,810.77			经测试无减值

通海纳古建材厂	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云达利铝合金制品有限公司	681,411.15	681,411.15	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏荣鑫铝业科技有限公司	299,971.33			经测试无减值
盈江县闽安南硅业有限责任公司	128,876.00			经测试无减值
其他	527.67			经测试无减值
合计	7,203,469.90	2,487,631.56	34.53	

注：至财务报告报出前，云南云铝润鑫铝业有限公司、呼伦贝尔驰宏矿业有限公司、云南汇通锰业有限公司、云南文山斗南锰业股份有限公司、云南建水锰矿有限责任公司、云南源鑫炭素有限公司所欠货款已收回。

## 2. 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南云铝泽鑫铝业有限公司	子公司	78,899,999.98	1 年以内	36.19
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	40,449,942.19	1 年以内	18.55
江苏中基复合材料有限公司	子公司	27,675,245.65	1 年以内	12.69
山东魏桥铝电有限公司	客户	8,939,945.20	1 年以内	4.10
蒙自鹏翔金属材料有限责任公司	客户	7,811,083.61	1 年以内	3.58
合计		163,776,216.63		75.11

注：至财务报告报出前，云南云铝泽鑫铝业有限公司、云南云铝涌鑫铝业有限公司相关货款已收回。

### 4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
云南云铝泽鑫铝业有限公司	子公司	78,899,999.98	1 年以内	36.19
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	40,449,942.19	1 年以内	18.55
云南云铝润鑫铝业有限公司	子公司	14,517.50	1 年以内	0.01
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	同一控制人控制的公司	186,096.23	1 年以内	0.09
云南永昌硅业股份有限公司	同一控制人控制的公司	1,720,718.80	1 年以内	0.79
云南汇通锰业有限公司	同一控制人控制的公司	969,175.00	1 年以内	0.44
云南文山斗南锰业股份有限公司	同一控制人控制的公司	411,778.10	1 年以内	0.19
云南建水锰矿有限责任公司	同一控制人控制的公司	168,002.00	2-3 年	0.08

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	同一控制人控制的公司	3,048,981.87	1年以内	1.40
昆明有色冶金设计研究院股份公司	同一控制人控制的公司	6,185,240.83	1年以内	2.84
云南源鑫炭素有限公司	同一控制人控制的公司	911,757.60	1年以内	0.42
合计		132,966,210.10		61.00

注：至财务报告报出前，上述关联方应收账款均已收回。

#### 4. 应收账款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,730,356.33	6.1528	10,646,536.42			
合计	1,730,356.33	6.1528	10,646,536.42			

#### (二) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	73,690,475.43	95.06			271,470,777.70	98.88		
账龄组合	35,934.00	0.05	35,934.00	100.00	35,934.00	0.01	35,934.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,800,699.15	4.90	702,036.81	18.47	3,046,361.65	1.11	702,036.81	23.05
合计	77,527,108.58	100.00	737,970.81	0.95	274,553,073.35	100.00	737,970.81	0.27

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
中国国际期货有限公司	28,063,870.51			经测试无减值
云南云铝泽鑫铝业有限公司	15,778,064.24			经测试无减值
云南云铝涌鑫铝业有限公司	8,546,969.73			经测试无减值

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Societe Generale (法国兴业银行)	6,843,252.57			经测试无减值
云南云铝润鑫铝业有限公司	4,991,117.76			经测试无减值
东海期货有限责任公司	2,767,925.00			经测试无减值
Sucden(UK)Limited (速克敦(英国)有限公司)	2,074,495.84			经测试无减值
Macquarie Bank Limited (麦格理银行有限公司)	1,753,959.44			经测试无减值
云南云铝沥鑫铝业有限公司	1,650,627.25			经测试无减值
云南文山铝业有限公司	1,220,193.09			经测试无减值
合计	73,690,475.43			

注：至财务报告报出前，云南云铝泽鑫铝业有限公司、云南云铝涌鑫铝业有限公司、云南云铝润鑫铝业有限公司、云南文山铝业有限公司所欠款项已收回。

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	35,934.00	100.00	35,934.00	35,934.00	100.00	35,934.00
合计	35,934.00	100.00	35,934.00	35,934.00	100.00	35,934.00

## (3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
云南云铝泓鑫铝业有限公司	752,021.28			经测算未发生减值
云南源鑫炭素有限公司	652,283.23			经测算未发生减值
鹤庆溢鑫铝业有限公司	86,565.92			经测算未发生减值
北京云冶汇金投资有限公司	180,904.09			经测算未发生减值
云南省安全生产监督管理局危险化学品企业安全生产风险抵押金专户	300,000.00			经测算未发生减值
昆明铁路局昆明机务段	50,000.00			年限较长、在催收中、预计收回难度较大

承德威伯输送机械有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
何威国际贸易有限公司	106.00	106.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏扬州中庆照明电器有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江苏镇江阀门电气股份公司	126,532.54	126,532.54	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
江阴市无缝钢管总厂	292.14	292.14	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
曲靖开关厂	8,732.00	8,732.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
沈阳南湖众和电子经营部	19,784.87	19,784.87	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
宜良匡山建筑公司	6,886.39	6,886.39	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
宜良明昌建筑公司	346,628.57	346,628.57	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云南新迈公司	35,767.60	35,767.60	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云南迅达电梯公司	20,000.00	20,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
大连起重机厂	9,306.70	9,306.70	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
中国电力科学研究院	60,000.00	60,000.00	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
Amalgamated Metal Trading Limited (英国联合金属贸易有限公司)	38,705.17			经测算未发生减值
Barclays Bank Plc (巴克莱银行)	78,024.83			经测算未发生减值
呈贡清龙服务有限责任公司七甸分公司	10,000.00			经测算未发生减值
备用金及其他	950,157.82			经测算未发生减值
合计	3,800,699.15	702,036.81	18.47	

注：至财务报告报出前，云南源鑫炭素有限公司、北京云冶汇金投资有限公司所欠款项已收回。

## 2. 期末无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中国国际期货有限公司	非关联方	28,063,870.51	1 年内	36.20	期货保证金
云南云铝泽鑫铝业有限公司	关联方	15,778,064.24	1 年内	20.35	销售子公司铝产品运杂费
云南云铝涌鑫铝业有限公司	关联方	8,546,969.73	1 年内	11.02	销售子公司铝产品运杂费
Societe Generale(法国兴业银行)	非关联方	6,843,252.57	1 年内	8.83	期货保证金
云南云铝润鑫铝业有限公司	关联方	4,991,117.76	1 年内	6.44	销售子公司铝产品运杂费
合计		64,223,274.81		82.84	

注：至财务报告报出前，云南云铝泽鑫铝业有限公司、云南云铝涌鑫铝业有限公司、云南云铝润鑫铝业有限公司所欠款项已收回。

#### 4. 其他应收款中外币余额

外币名称	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,753,419.23	6.1528	10,788,437.85	362,162.59	6.0969	2,208,069.10
合计	1,753,419.23	6.1528	10,788,437.85	362,162.59	6.0969	2,208,069.10

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	3,302,338,600.12	3,302,338,600.12
按权益法核算的长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>3,302,338,600.12</b>	<b>3,302,338,600.12</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>3,302,338,600.12</b>	<b>3,302,338,600.12</b>

#### 2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
云南云铝涌鑫铝业有限公司	46.56	46.56	460,000,000.00	460,000,000.00			460,000,000.00	

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
云南云铝润鑫铝业有限公司	46.12	46.12	421,614,268.71	421,614,268.71			421,614,268.71	
云南文山铝业有限公司	92.33	92.33	1,566,300,000.00	1,566,300,000.00			1,566,300,000.00	
云南云铝泽鑫铝业有限公司	60.00	60.00	432,000,000.00	432,000,000.00			432,000,000.00	
云南云铝沥鑫铝业有限公司	60.00	60.00	120,000,000.00	120,000,000.00			120,000,000.00	
云铝国际有限公司	100.00	100.00	63,040,000.00	63,040,000.00			63,040,000.00	
云南云铝泓鑫铝业有限公司	70.00	70.00	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00	
云南华坪泮鑫电力开发有限公司	51.00	51.00	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00	
富滇银行股份有限公司	0.02	0.02	883,576.59	883,576.59			883,576.59	
云南冶金集团财务有限公司	10.00	10.00	112,500,000.00	112,500,000.00			112,500,000.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	8.26	8.26	26,982,572.56	29,187,386.95			29,187,386.95	
驰宏国际矿业股份有限公司	0.34	0.34	513,367.87	513,367.87			513,367.87	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	5.05	5.05	200,000.00	200,000.00			200,000.00	
中色国际氧化铝开发有限公司	10.00	10.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	8.00	8.00	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	
合计			3,300,133,785.73	3,302,338,600.12			3,302,338,600.12	

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	10,187,059,643.49	6,512,473,150.21
其他业务收入	23,125,264.33	28,643,030.65
合计	10,210,184,907.82	6,541,116,180.86

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	10,080,694,834.51	6,424,668,026.16
其他业务成本	23,142,469.83	28,971,020.62
合计	10,103,837,304.34	6,453,639,046.78

### 1. 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属冶炼行业	21,101,142.62	19,953,452.24	715,435,706.75	696,038,113.45
铝材加工行业	1,768,769,569.03	1,703,865,975.97	1,742,209,640.26	1,717,905,842.92
炭素制造行业	82,702,020.50	82,941,197.82	355,089,849.63	341,621,481.78
贸易及其他	8,314,486,911.34	8,273,934,208.48	3,699,737,953.57	3,669,102,588.01
合计	10,187,059,643.49	10,080,694,834.51	6,512,473,150.21	6,424,668,026.16

### 2. 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭	3,295,015,215.68	3,279,865,160.40	2,342,046,668.52	2,307,703,666.95
铝加工产品	2,491,031,572.31	2,418,873,771.30	1,990,471,527.73	1,966,040,386.01
其他	4,401,012,855.50	4,381,955,902.81	2,179,954,953.96	2,150,923,973.20
合计	10,187,059,643.49	10,080,694,834.51	6,512,473,150.21	6,424,668,026.16

### 3. 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,613,493,766.88	7,518,912,759.01	5,923,022,846.27	5,838,044,291.67
国外	2,573,565,876.61	2,561,782,075.50	589,450,303.94	586,623,734.49
合计	10,187,059,643.49	10,080,694,834.51	6,512,473,150.21	6,424,668,026.16

### 4. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,546,323,442.62	15.14
客户 2	765,433,928.50	7.50
客户 3	691,933,217.26	6.78
客户 4	683,512,019.58	6.69
客户 5	550,305,272.65	5.39

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
合计	4,237,507,880.61	41.50

## (五) 投资收益

### 1. 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		1,760,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
期货投资损益	-686,987.55	-177,777.59
委托贷款利息收入	11,036,266.66	
合计	10,349,279.11	1,582,222.41

### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额
合计		1,760,000.00
其中：云南正达矿业小额信贷股份有限公司		1,760,000.00

## (六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-170,839,557.08	-137,732,531.58
加：资产减值准备	28,623,834.44	-14,443,865.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,880,179.46	115,714,144.23
无形资产摊销	4,523,045.46	4,504,028.34
长期待摊费用摊销	1,075,999.98	1,075,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,502.58	14,155.39
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	160,810,572.69	102,922,156.24
投资损失（收益以“-”填列）	-10,349,279.11	-1,582,222.41
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-55,970,335.56	-23,188,104.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	149,997,048.96	-165,458,378.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-61,109,475.99	-230,007,968.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	125,167,229.20	258,517,483.16
其他	3,183,496.66	11,627,502.51
经营活动产生的现金流量净额	306,995,261.69	-78,037,600.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,116,794,431.75	472,601,047.72
减: 现金的期初余额	357,217,608.93	586,264,759.60
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	759,576,822.82	-113,663,711.88

本财务报告于2014年8月29日由本公司董事会批准报出。

### 十三、补充资料

#### (一) 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司2014年1-6月非经营性损益如下:

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,502.58	-99,482.17	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	28,837,429.98	100,370,912.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			

项目	本期金额	上期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,370,212.34	71,110.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	30,205,139.74	100,342,540.81	
所得税影响额	5,905,577.09	24,219,679.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,894,487.92	27,517,018.85	
合计	22,405,074.73	48,605,842.74	

## （二）净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2013年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
按归属于母公司股东的净利润计算	-7.87	-0.192	-0.192
按扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润计算	-8.46	-0.206	-0.206

## （三）主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

### 1. 资产负债表项目

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
货币资金	1,757,674,295.15	1,077,016,847.08	680,657,448.07	63.20%	主要原因是销售商品量增加，收回货款所致
应收账款	91,440,115.04	155,001,837.91	-63,561,722.87	-41.01%	主要原因是报告期内收回货款所致
预付款项	305,634,428.95	226,467,584.33	79,166,844.62	34.96%	主要原因是预付外购氧化铝等材料款增加所致
其他应收款	220,077,525.29	390,725,166.06	-170,647,640.77	-43.67%	主要原因是 2.56 亿电价补贴款已收到
工程物资	60,495,610.77	98,750,783.84	-38,255,173.07	-38.74%	主要原因是工程完工转入固定资产所致
开发支出	32,737,358.22	13,147,277.31	19,590,080.91	149.00%	主要原因是整体砌筑八

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
					层电解槽技术项目、水电铝产业化系统集成项目、双钢棒平衡铝电解槽技术项目等开发项目投入增加所致
递延所得税资产	202,918,180.71	94,248,331.85	108,669,848.86	115.30%	主要原因是报告期内可抵扣的亏损增加所致
短期借款	6,242,854,822.36	5,521,392,598.76	721,462,223.60	13.07%	主要原因是报告期内贸易融资增加所致
应付票据	513,609,034.59	621,548,550.36	-107,939,515.77	-17.37%	主要原因是以票据结算方式减少所致
预收款项	310,086,378.28	265,423,726.19	44,662,652.09	16.83%	主要原因是客户预付货款增加
应交税费	12,310,768.09	27,617,410.53	-15,306,642.44	-55.42%	主要原因是报告期内应交增值税减少所致
其他应付款	142,505,392.69	56,942,825.54	85,562,567.15	150.26%	主要原因是报告期内客户交购货履约保证金增加
长期借款	5,139,798,875.32	4,149,488,875.32	990,310,000.00	23.87%	主要原因是报告期内借款增加所致
长期应付款	1,185,535,199.01	1,043,325,551.13	142,209,647.88	13.63%	主要原因是报告期内融资租赁等增加所致

## 2. 利润表项目

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
营业收入	9,348,666,890.97	5,757,439,369.82	3,591,227,521.15	62.38%	主要原因是报告期内销售商品量增加所致
营业成本	9,072,384,418.25	5,504,182,835.56	3,568,201,582.69	64.83%	主要原因是报告期内销售商品量增加所致
销售费用	181,701,617.39	133,599,420.69	48,102,196.70	36.00%	主要原因是销量增加,相关的运费增加所致
财务费用	422,675,486.74	207,039,313.00	215,636,173.74	104.15%	主要原因是部分在建工程完工,利息费用化增加及融资成

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
					本上升所致
资产减值损失	71,818,133.84	-12,873,123.80	84,691,257.64	-657.89%	主要原因是报告期内铝价下跌, 计提存货跌价准备增加所致
营业外收入	30,326,220.98	100,601,022.98	-70,274,802.00	-69.85%	主要原因是报告期内政府补助减少所致

### 3. 现金流量表项目

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减变动		主要变动原因
			变动金额	变动比例	
销售商品、提供劳务收到的现金	10,244,561,698.92	5,306,470,767.09	4,938,090,931.83	93.06%	主要原因是报告期内商品销售量增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	301,518,911.59	240,313,200.17	61,205,711.42	25.47%	主要原因是收到 2.56 亿电价补贴款
购买商品、接收劳务支付的现金	8,613,491,736.09	5,118,815,755.00	3,494,675,981.09	68.27%	主要原因是报告期内原材料等采购量增加所致
支付的各项税费	119,514,191.63	40,658,849.50	78,855,342.13	193.94%	主要原因是报告期内缴纳增值税、印花税等增加所致
偿还债务所支付的现金	4,338,289,494.92	2,794,460,000.00	1,543,829,494.92	55.25%	主要原因是报告期内偿还银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	511,644,752.38	372,443,577.28	139,201,175.10	37.38%	主要原因是报告期内偿付利息增加
支付其他与筹资活动有关的现金	164,513,728.44	95,470,024.58	69,043,703.86	72.32%	主要原因是报告期内支付融资租赁费增加

## 第十节 备查文件目录

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

云南铝业股份有限公司董事会

2014 年 8 月 29 日