



云南铝业股份有限公司

YUNNAN ALUMINIUM Co.,Ltd

2014 年度报告

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高瑾	董事	因公出差	陈德斌

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	47
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理.....	63
第十节 内部控制.....	69
第十一节 财务报告.....	71
第十二节 备查文件目录.....	179

## 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 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
冶金集团	指	云南冶金集团股份有限公司
云南文山铝业有限公司	指	文山铝业
云南云铝涌鑫铝业有限公司	指	涌鑫铝业
云南云铝润鑫铝业有限公司	指	润鑫铝业
云南云铝泽鑫铝业有限公司	指	泽鑫铝业
云南云铝泓鑫铝业有限公司	指	泓鑫铝业
云南云铝沥鑫铝业有限公司	指	沥鑫铝业
云铝国际有限公司	指	云铝国际
云南源鑫炭素有限公司	指	源鑫炭素
云南浩鑫铝箔有限公司	指	浩鑫铝箔

## 重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险因素，敬请查阅本报告第四节之董事会报告中相应的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	云铝股份	股票代码	000807
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南铝业股份有限公司		
公司的中文简称	云铝股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN ALUMINIUM CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	田永		
注册地址	云南省昆明市呈贡县七甸乡		
注册地址的邮政编码	650502		
办公地址	云南省昆明市呈贡县七甸乡		
办公地址的邮政编码	650502		
公司网址	<a href="http://www.ylgf.com">http://www.ylgf.com</a>		
电子信箱	stock@ylgf.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
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
电话	0871 -67455268
传真	0871 -67455605
电子信箱	raog@ylgf.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券法律和企业管理部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 03 月 20 日	云南省昆明市呈贡县	530000000000847	53012121658149X	21658149-X
报告期末注册	2014 年 06 月 26 日	云南省昆明市呈贡区	530000000000847	53012121658149X	21658149-X
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	1998 年 4 月 8 日,公司在深圳证券交易所挂牌上市,主营业务为重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝的加工及销售; 2009 年 11 月 11 日,公司主营业务增加硫酸铵化肥生产; 2013 年 8 月 5 日,公司主营业务增加货物进出口。				
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	昆明市白龙路与环城东路交叉口金平果商务大厦 29 层
签字会计师姓名	王婷 朱叙明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减 (%)	2012 年
营业收入 (元)	19,092,800,482.68	14,927,919,353.12	27.90%	10,692,727,718.69
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-467,036,782.23	16,092,654.61	-3,002.17%	13,537,557.83
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	-511,906,642.91	-246,143,478.28	-107.97%	-122,869,388.74
经营活动产生的现金流量净额 (元)	295,140,676.17	2,319,876,822.59	-87.28%	956,136,510.31
基本每股收益 (元/股)	-0.303	0.010	-3,130.00%	0.009
稀释每股收益 (元/股)	-0.303	0.010	-3,130.00%	0.009
加权平均净资产收益率	-12.75%	0.41%	-13.16%	0.34%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2012 年末
总资产 (元)	24,405,023,826.65	22,966,881,737.88	6.26%	18,819,280,727.26
归属于上市公司股东的净资产 (元)	3,428,589,856.27	3,898,892,789.68	-12.06%	3,923,606,540.70

#### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-4,646.66	-230,078.25	-158,188.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			1,625,000.00	
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）	64,943,440.38	395,789,204.96	250,968,177.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-1,996,240.56	
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				
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	-4,427,013.88	-3,408,845.40	-4,938,622.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	10,327,585.36	97,127,742.24	43,582,158.90	
少数股东权益影响额（税后）	5,314,333.80	32,786,406.18	65,511,019.27	
合计	44,869,860.68	262,236,132.89	136,406,946.57	--

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

2014 年，云南铝业股份有限公司（以下简称“公司”或“云铝股份”）紧紧围绕年度生产经营目标和“抓改革、提效率、促转型、增效益”的工作主题，努力克服经济下行压力加大、产品市场价格大幅下跌、行业竞争加剧、资金成本上升等不利因素，通过采取成本挖潜、技术创新、经营创效、深化改革等有力措施，切实抓好生产经营各项工作，持续控制和降低公司产品成本、提升公司竞争能力，保持了生产经营的安全稳健。在全体员工的共同努力下，公司氧化铝产量突破 80 万吨，达到 82.5 万吨，实现年度完全达产达标，与 2013 年相比增长 35%；完成铝商品产量约 110.73 万吨，与 2013 年相比增长 20.05%；完成铝商品销量 109.4 万吨，与 2013 年相比增长 20.72%；实现营业收入 190.93 亿元，与 2013 年相比增长 27.9%。但主要受市场价格大幅下降影响，尽管公司铝产品成本明显降低，仍导致公司出现亏损。

2014 年，公司顺应我国经济发展新常态，积极推进产业结构优化调整的步伐，大力实施“拓展两头、优化中间”转型升级发展战略，着力提升产业价值链，着力加大对产业上游铝土矿—氧化铝资源及下游铝深加工拓展步伐。公司依托文山地区优质铝土矿资源，启动了文山年产 60 万吨氧化铝技术升级提产增效项目，建成后公司将形成 140 万吨氧化铝生产能力；经过多年的不懈努力，公司于 2015 年年初签署协议收购老挝中老铝业有限公司并着手开展年产 100 万吨氧化铝项目前期工作，这标志着公司跨国实施资源整合战略的正式起步。公司紧紧抓住国家深入推进电力市场化改革的重大历史机遇，积极构建市场化用电机制，用电机制转变为常态化的以直接交易为主的市场化用电机制，公司购电成本明显下降，依托云南省丰富的清洁水电发展水电铝产业更具优势，将对公司经营业绩的持续改善和不断提高整体竞争力产生积极的影响。同时公司紧紧围绕“拓展两头、优化中间”转型发展战略，拟通过非公开发行 A 股股票募集资金约 23.9 亿元，收购源鑫炭素 100%股权、浩鑫铝箔 86.92%股权，投资源鑫炭素 60 万吨阳极炭素项目二期 35 万吨工程，同时补充流动资金，该项目已获得中国证监会发行审核委员会通过，这将进一步完善和提升“水电铝加工一体化”产业价值链，并大大降低公司资产负债率和财务风险。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司主营业务为铝土矿开采、氧化铝生产、铝冶炼及加工，主营收入占总营业收入的比例为 99.14%，报告期内营业收入 190.93 亿元，同比上升 27.90%。公司 2014 年实现利润总额 -9.05 亿元，实现净利润 -7.21 亿元，归属于母公司净利润 -4.67 亿元。报告期内公司利润构成未发生重大变化。2014 年度公司计划实现营业收入 180 亿元，实际实现营业收入 190.93 亿元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

公司 2014 年实现营业收入 190.93 元，较上年增加 27.90%，主要是由于主要是产品销量增加所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
铝行业	销售量	吨	1,093,987.9663	906,245.0399	20.72%
	生产量	吨	1,107,276.4663	922,370.1928	20.05%
	库存量	吨	47,637.0001	34,348.5001	38.69%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

库存量较上年增加 38.69%，主要是公司产品产量增加所致

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	5,653,444,339.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	29.61

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,889,625,593.20	9.90
2	客户 2	1,113,904,607.60	5.83
3	客户 3	1,013,698,546.98	5.31
4	客户 4	918,384,798.40	4.81
5	客户 5	717,830,793.38	3.76
合计	--	5,653,444,339.56	29.61

主要客户其他情况说明

适用  不适用

### 3、成本

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
铝产品	原材料	5,845,240,996.76	47.93	4,799,119,057.37	47.00	0.93
铝产品	人工工资	267,687,442.33	2.19	70,521,889.91	1.67	0.52
铝产品	电力	5,518,644,906.41	45.25	4,820,561,929.75	47.21	-1.96
铝产品	制造费用及其他	564,160,517.73	4.63	320,688,734.39	4.12	0.51

说明

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	6,583,305,337.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 (%)	51.41

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 1	1,653,790,408.56	12.91
2	供应商 2	1,577,430,259.83	12.32
3	供应商 3	1,556,046,933.21	12.15
4	供应商 4	971,649,920.81	7.59
5	供应商 5	824,387,815.22	6.44
合计	--	6,583,305,337.63	51.41

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 4、费用

项目	本报告期	上年同期	变动幅度%	变动说明
销售费用	390,709,646.37	302,097,111.61	29.33	主要原因是本期销量增加, 相关的运费增加所致
管理费用	432,074,555.71	340,108,345.95	27.04	主要原因是本期修理费、财产保险费、税费等增加所致
财务费用	884,030,812.50	528,193,006.49	67.37	主要原因是本期部分在建工程完工停止利息资本化和融资成本上升所致

## 5、研发支出

(1) 研发目的：为实现公司战略发展目标，以科技引领云铝可持续发展，云铝努力培育形成行业领先的科技创新能力，保持国内持续领先的产业技术优势，让云铝的发展适应当今绿色循环经济和低碳经济模式发展要求。

(2) 研发项目的进展和拟达到的目标：

公司承担的国家科技支撑计划《铝工业烟气脱硫及资源化利用》项目的实施，建成了中国铝工业首家全流程(包括铝用炭素、氧化铝、铝电解)二氧化硫烟气治理的产业化应用示范系统，实现污染物大幅度减排和资源回收利用，烟气排放指标达到行业领先、成为行业标杆。

公司承担的国家科技支撑计划项目《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的实施，推广应用高电流效率低温低电压铝电解新技术，实现低温低电压条件下的稳定高效运行。将实现大幅度节能减排、绿色经济的目标。

公司通过承担的省院省校合作专项《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》项目的实施，获取具有自主知识产权的铸轧法生产超宽幅双零箔坯料全套工艺技术，形成了年产 10000 吨超宽幅双零箔坯料的生产能力。

(3) 研发项目预计对未来发展的影响

《铝工业烟气脱硫及资源化利用》项目将有力促进中国铝工业环境友好发展，为国家新排放标准在行业内实施和实现提供坚实的基础和示范。《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将为铝工业结构调整、技术升级提供应用示范。《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》项目将大大提升的公司的市场竞争力。

(4) 2014年度研发项目计入研发费用和开发支出的总额为144,119,530.84元，同比减少26.48%；2014年度计入研发费用和开发支出的总额占经审计净资产3.07%占经审计营业收入0.75%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	20,551,123,350.98	15,521,684,390.35	32.40%
经营活动现金流出小计	20,255,982,674.81	13,201,807,567.76	53.43%
投资活动现金流出小计	1,260,412,779.25	2,114,499,528.09	-40.39%
筹资活动现金流入小计	10,714,277,174.85	7,595,337,031.94	41.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 经营活动现金流入同比增加 32.40%，主要原因是本期商品销量和贸易业务增加所致。
2. 经营活动现金流出同比增加 53.43%，主要原因是本期随着在建项目投产，增加购买生产用材料款等所致。
3. 投资活动现金流出同比减少 40.39%，主要是本期部分在建工程完工，在建工程投资减少所致。
4. 筹资活动现金流入同比增加 41.06%，主要是本期银行借款及融资租赁增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

### 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	7,273,526,905.49	6,879,343,145.42	5.42%	3.32%	2.73%	0.55%
铝材加工行业	5,590,038,758.88	5,193,999,368.67	7.08%	25.31%	24.43%	0.65%
炭素制造行	83,661,655.27	85,934,774.62	-2.72%	-51.04%	-37.82%	-21.83%
贸易及其他	5,982,315,857.30	5,968,493,609.68	0.23%	91.90%	92.29%	-0.20%
分产品						
铝 锭	7,427,088,109.11	7,028,172,204.75	5.37%	4.59%	4.01%	0.53%
铝加工产品	5,590,038,758.88	5,193,999,368.67	7.08%	25.31%	24.43%	0.65%
其他	6,075,673,614.69	6,058,046,797.12	0.29%	80.49%	82.64%	-1.17%
分地区						
国内	13,292,957,660.74	12,486,876,661.86	6.06%	11.30%	10.80%	0.42%
国外	5,799,842,821.94	5,793,341,708.68	0.11%	94.35%	94.51%	-0.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,688,240,478.64	6.92%	1,077,016,847.08	4.69%	2.23%	主要原因是公司本期根据多品种融资需要，增加开票保证金等所致
应收票据	367,839,062.36	1.51%	425,243,877.58	1.85%	-0.34%	主要原因是银票背书、转支付增加
预付款项	329,085,492.21	1.35%	226,467,584.33	0.99%	0.36%	主要原因是产量增加，导致所需采购的氧化铝等预付款增加
其他应收款	87,826,846.48	0.36%	330,225,166.06	1.44%	-1.08%	主要原因是收到 2013 年电价补贴 2.5 亿等所致

存货	2,775,319,663.36	11.37%	2,481,831,517.75	10.81%	0.57%	主要原因是随着公司在建项目投产所备原料、在产品、自制半成品及成品增加所致
固定资产净额	13,293,538,269.09	54.47%	11,924,351,888.02	51.92%	2.55%	主要原因是部分在建项目达到预定可使用状态，转入固定资产所致
在建工程	2,531,905,111.91	10.37%	3,335,447,293.47	14.52%	-4.15%	主要原因是工程完工转入固定资产所致
递延所得税资产	252,861,997.57	1.04%	94,248,331.85	0.41%	0.63%	主要原因是因本期云增加确认递延所得税资产所致

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付票据	1,497,374,259.01	6.14%	621,548,550.36	2.71%	3.43%	主要原因是以票据结算量增加所致
应付账款	2,735,306,170.71	11.21%	2,420,551,094.26	10.54%	0.67%	主要原因是产量增加导致原材料采购等应付款增加所致
长期借款	4,798,425,975.32	19.66%	4,149,488,875.32	18.07%	1.59%	主要原因是为优化公司负债结构，增加长期借款
长期应付款	1,924,740,183.74	7.89%	1,043,325,551.13	4.54%	3.34%	主要原因是为公司优化负债结构，增加融资租赁融资所致

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	319,750.00	-319,750.00					
2. 衍生金融资产							
3. 可供出售金融资产	51,875,993.17		-17,910,058.96				33,965,934.21



金融资产小计	52,195,743.17	-319,750.00	-17,910,058.96	-	-	-	33,965,934.21
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	52,195,743.17	-319,750.00	-17,910,058.96	-	-	-	33,965,934.21
金融负债	0	0	0	0	0	0	0

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、主要境外资产情况

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1. 依托云南水电丰富的特殊优势

在电解铝的生产过程中，电力成本占电解铝制造成本的 40%-45%，从国内外电解铝发展的经验和趋势来看，清洁环保和可持续的电力供应是保障铝工业发展最重要的基础条件。由于铝工业能源消耗较大，国家产业政策一直在积极引导能源短缺地区的电解铝产能向能源资源丰富的西部地区、特别是水电能源丰富的地区转移。

与火电相比，水电资源作为一种优质清洁能源，具有可再生性，环境污染小，具有不可比拟的优势。目前我国电解铝主要产区新疆、河南、山东、山西、内蒙古等省区主要依靠煤电工业，一方面由于火电污染严重，随着国家及整个社会对环保的日益重视，火电未来的发展及使用将受到较大的制约；另一方面随着我国煤炭保有资源储量的逐步减少，电解铝的发展将受制于资源硬约束，因此以云南省为代表的我国水电资源丰富的地区将成为铝工业未来优化产业布局的战略选择。

云南是我国以水电为主的清洁能源重要基地，云南水能资源理论蕴藏量 10,364 万千瓦，年可发电 9,078.66 亿千瓦时，占全国水能可开发量的 20.5%，水能经济可开发装机容量达 9,795 万千瓦，占全国可开发水电装机容量的 25%，仅次于四川，居全国第二位。根据南方电网《电力工业发展“十二五”及中长期规划》，云南电网“十二五”规划电源装机年增速为 15%，规划 2015、2020 和 2030 年水电装机分别达到 6,000 万、8,700 万和 11,500 万千瓦（含乌东德 1,020 万千瓦和向家坝 64 万千瓦）。2014 年云南省有 776 万千瓦装机投产，2015 年仍有 300 多万千瓦装机投产，在未来很长时间内，云南省将面临水电发电快速增长和供应大量富余的形势和环境。而随着国家电力体制改革的深入推进，以及云南省省委省政府明确提出“云电自用”的政策要求，预计未来云南省内的电力市场化机制将进一步优化，支撑云南省水电铝一体化清洁载能产业发展的水电资源优势将更加凸显。从 2014 年开始公司的用电机制转变为以直接交易为主的市场化用电机制，2015 年公司将继续加快实施市场化用电机制，公司用电成本与执行发改委目录电价相比进一步降低。

从长期来看，以直接交易为主的市场化用电机制的实施，一方面将使得公司的电力资源得到更为有力的保障；另一方面将大幅降低公司的购电成本，进一步增强公司铝产业的能源成本竞争优势和绿色环保优势。

### 2. 铝土矿资源保障优势

我国铝工业发展面临的最大瓶颈和突出矛盾是铝土矿资源对外依存度高，已超过 50%。随着资源的持续开采，对外依存度还会进一步提高且资源品位进一步降低。这些年，公司不断加大铝土矿资源勘探和开

发，构建起了较为明显的铝土矿资源保障优势。

通过 2009 年非公开发行股票募集资金项目“增资云南文山铝业有限公司建设年产 80 万吨氧化铝工程项目”的成功实施，公司目前基本已整合了文山地区所有的铝土矿资源，已经探获的铝土矿资源量约 1.5 亿吨。随着勘查范围的扩大及勘查投入的增加，文山地区铝土矿还有较大的增储空间，公司拥有的资源量还将进一步增加。同时公司收购的中老铝业有限公司拥有的铝土矿资源量约 1.4 亿吨，后续也还有较大增储空间和资源整合空间。

从氧化铝生产能力看，公司控股 92.33%的文山铝业 80 万吨氧化铝项目已全面达产达标，预计今年产量将突破 90 万吨，目前公司正全力推进文山铝业二期“年产 60 万吨氧化铝技术升级提产增效项目”，该项目建成达产后，公司将合计拥有氧化铝产能 140 万吨，公司的原料供应将得到更为有力的保障，氧化铝生产成本将持续下降。同时，随着公司收购中老铝业后主导建设一期年产 100 万吨氧化铝项目的顺利实施，将进一步提升云铝公司铝土矿资源储量及氧化铝资源保障率。在印尼全面限制铝土矿出口的政策背景下，公司自有“铝土矿—氧化铝”的产业链价值将进一步提升，并为公司带来稳定的业绩支撑。

### 3. 技术创新优势

是否具有持续的技术创新能力是衡量铝企业竞争力强弱的关键要素。公司长期实施“依靠科技进步，定位世界一流”的战略，已形成了相对成熟的技术创新体系和机制。

近年来公司自主研发了包括“大型曲面阴极高效铝电解槽新技术的研究与开发”、“铝电解用阴极炭块磷生铁浇铸技术的开发与运用”、“高效能铝用炭素阳极生产技术开发与应用”、“低温低电压铝电解新技术”、“300kA 大型预焙铝电解槽曲面阴极技术的开发与产业化”、“电解铝液直接铸轧制备超宽幅双零箔坯料技术开发及产业化”等 20 余项对铝工业节能具有重大贡献的科技成果，其中“低温低电压铝电解节能新技术”和“铝工业脱硫新技术”分别被列入国家“十一五”科技支撑计划和国家“十二五”科技支撑计划，同时公司率先在氧化铝、电解铝和铝用炭素生产系统全流程创新应用氨法脱硫环保新技术，实现了我国乃至全球电解铝工业环境保护方面的重大突破，公司整体技术装备水平处于国内国际先进水平。

电解铝生产能耗的高低是衡量电解铝企业经济技术的关键指标。根据公司统计数据显示，2014 年云铝公司的铝液综合交流单耗为 13132kWh 比全行业平均值低约 464kWh，铝电解系列平均电流效率指标达到 95% 以上，比《铝行业准入规范》提高约 3%，公司电解铝生产综合交流电耗达到世界领先水平，与国内电解铝生产企业相比，公司具有明显的技术优势。随着公司自主创新的“低温低电压铝电解节能新技术”等创新成果的应用推广，预计 2020 年公司可实现吨铝综合交流电耗低于 12,000kWh 的世界领先水平。

### 4. 专业化精细化管理优势

公司通过多年的发展和积累，形成了严格和完善的内部管理体系。公司按照国际标准实施标准化管理，并不断完善各项标准化管理办法，先后通过了 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证，ISO9001:2008 质量管理体系认证，ISO/TS 16949:2009 管理体系认证，GB/T28001-2011 职业安全健康管理体系认证、GB/T23331-2012 能源管理体系认证等一系列标准化认证体系，是我国铝行业第一家实施全面标准管理的企业。同时，公司注重内部控制体系的持续完善和运行，将内部信息管理、人力资源、风险管理、销售业务、采购业务、工程项目、生产管理、合同管理、全面预算管理、财务报告、资金活动、成本与费用、资产管理、套期保值、担保业务、业务外包、研究与开发、证券业务管理、对子公司的管理、信息系统等都纳入了日常内部控制监督管理中。公司建立了科学的生产管理组织体系，为进一步挖潜降本、提升管理水平，抵御外部风险创造了有利条件。

### 5. 政策优势

公司是国家重点扶持的骨干铝企业之一，获得了国家在产业政策、项目核准、土地审批、信贷投放等方面优先支持。近年来，国家出台了一系列鼓励西部地区，特别是西南地区发展氧化铝和电解铝产能的政策，主要有：

①在 2011 年 12 月发布的《有色金属工业“十二五”发展规划》及《铝工业“十二五”发展规划》中均提出要严格控制能源及资源不具备条件地区的氧化铝和电解铝产能，积极引导能源短缺地区的电解铝产

能向能源资源丰富的西部地区有序转移；

②2013 年 10 月，国务院发布了《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）提出“电解铝采取综合措施推动缺乏电价优势的产能逐步退出，有序向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”、“支持跨地区产能置换，引导国内有效产能向优势企业和更具比较优势的地区集中”；

③2014 年 9 月，经国务院同意，国家发展改革委员会、工信部等部委发布了《关于重点产业布局调整和产业转移的指导意见》（发改产业〔2014〕2001 号），提出“发挥西部地区资源、能源特别是西南地区清洁能源优势，有序承接电解铝产业转移，推动铝电一体化”，并明确提出“适度推进贵州、云南、山西、广西、河南等氧化铝基地建设。严禁在东部地区新上电解铝项目；加快淘汰东部、中部地区不具备竞争力的电解铝产能；发挥西部地区资源、能源特别是西南地区清洁能源优势，有序承接电解铝产业转移，推动铝电一体化发展”。

这些政策的出台为公司进一步实施高质量的“水电铝加工一体化”战略提供了有力的政策支持。

## 6. 环保优势

公司一直注重环保投入，通过大力实施循环经济和节能减排项目，推进产业升级改造，在产品结构调整、清洁环保和低碳发展等方面树立了行业标杆，于 2001 年通过了 ISO14001:1996 环境管理体系，2005 年通过了 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证，并根据该标准的要求和公司生产实际情况，建立和完善公司内部的环境管理体系，实现了环境标准化管理。目前公司在清洁生产、污染治理、节能降耗、资源综合利用等方面都处于国内铝行业领先水平，于 2005 年获得目前为止中国有色金属行业唯一一家“国家环境友好企业”称号，于 2007 年获得“中华环境优秀奖”，于 2010 年被工信部、财政部、科技部等国家 3 部委列为全国首批“资源节约型、环境友好型”企业创建试点企业，并于 2013 年被工信部认定为“清洁生产示范企业”。在我国强调节能减排，注重环境保护的大背景下，环保优势使公司具有良好的可持续发展能力。

## 7. 品牌优势

公司自设立以来，一直秉承“诚信为本”理念，凭借良好的产品质量和客户服务意识，经过 40 多年的发展，公司已在业内积累了良好的口碑及品牌优势，并形成了较强的市场影响力。

目前，公司已拥有包括“云海及图”、“云铝及图”、“YL 及图”、“YLGf 及图”等 24 项商标，其中“云铝”牌重熔用铝锭是上海期货交易所的注册交割品牌，“云铝及图”牌商标 2011 年被认定为中国驰名商标。

# 六、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### （1）对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,000,000.00	107,500,000.00	-83.26%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
云南天冶化工有限公司	化工产品生产与销售	30.00%
富滇银行股份有限公司	金融服务	0.02%
云南冶金集团财务有限公司	金融服务	10.00%
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	物流	8.26%
驰宏国际矿业股份有限公司	贸易	0.34%
云南金吉安建设咨询监理有限公司	监理咨询	5.05%
中色国际氧化铝开发有限公司	铝土矿开采	10.00%
云南正达矿业小额信贷股份有限公司	金融服务	8.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
富滇银行股份有限公司	商业银行	883,576.59	524,920	0.02%	524,920	0.02%	883,576.59	78,738.00	可供出售金融资产	对外投资
云南冶金集团财务有限公司	其他	50,000,000.00	112,500,000	10.00%	112,500,000	10.00%	112,500,000		可供出售金融资产	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	16,000,000	8.00%	16,000,000	8.00%	16,000,000.00		可供出售金融资产	对外投资
合计		66,883,576.59	13,054,920	--	13,054,920	--	129,383,576.59	78,738.00	--	--

## (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	02068	中铝国际	62,727,444.14	19,495,000	0.73%	19,495,000	0.73%	33,965,934.21	2,285,996.64	可供出售金融资产	对外投资
期末持有的其他证券投资					--		--			--	--

合计	62,727,444.14	19,495,000	--	19,495,000	--	33,965,934.21	2,285,996.64	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2012年06月20日								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)									

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

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	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
云南铝业股份有限公司	否	否	沪铝套保	7,704	2014年01月01日	2014年12月31日	7,704		0	0	5,711
云南铝业股份有限公司	否	否	伦铝套保	0	2014年01月01日	2014年12月31日	0		0	0	1,415
合计				7,704	--	--	7,704		0	0	7,126
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	2014年04月09日										

日期（如有）	2015年3月10日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展期货套期保值交易选择在上海期货交易所和境外的伦敦金属交易所进行，交易所和经纪机构分别受中国证监会和英国金融监管局监管，所进行的交易均是场内交易；所选择的境内和境外期货经纪机构是运作规范、市场信誉好、成立时间较长的公司。因此公司期货套期保值持仓的流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险性较低，可通过跟踪以上情况的发展变化来进行控制。公司期货套期保值持仓的风险主要是市场价格变动带来的风险。公司进行的期货交易为套期保值交易，交易以实货需要为基础，持仓风险在与实货对冲后减小。此外，公司通过建立和严格执行相关管理制度，尤其是风险管理制度，严格按实货需要和保证金规模多条件控制套期保值持仓规模，通过建立风险测算系统、风险报告制度和风险处理程序，对持仓风险进行防范和控制。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	2014年1月1日 上海期货交易所 14025元/吨 LME 1806美元/吨 2014年12月31日 上海期货交易所 13080元/吨 LME 1860美元/吨
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

(3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南文山铝业有限公司	是	12,000	6.60%	无	补充流动资金
云南文山铝业有限公司	是	10,000	6.60%	无	补充流动资金
云南文山铝业有限公司	是	6,000	6.60%	无	补充流动资金
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	15,000	5.88%	无	补充流动资金
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	10,000	6.16%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	10,000	6.60%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	5,000	6.60%	无	补充流动资金
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	10,000	5.88%	无	补充流动资金
云南云铝泽鑫铝业有限公司	是	10,000	6.16%	无	补充流动资金
合计	--	88,000	--	--	--

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16日
	2014年05月09日
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年11月17日
	2014年10月08日

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南云铝润鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	1,001,310,179.00	3,836,265,988.31	644,212,019.09	3,848,065,507.49	-248,374,383.14	-209,925,680.28
云南文山铝业有限公司	子公司	有色金属	铝土资源开发、开采等	1,800,000,000.00	6,392,569,591.82	1,968,798,331.15	1,919,980,542.26	75,737,205.93	97,954,177.59
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	“有色金属、黑色金属加工、销售；金属（贵金属除外）购销；日用百货批发零售等”	1,035,064,727.00	4,504,940,484.97	678,923,125.59	4,165,430,404.09	-260,772,766.37	-221,557,548.72
云南云铝泽鑫	子公司	有色金属	有色金属、黑色	720,000,000.00	2,827,062,547.90	750,643,311.08	1,984,249,876.43	-102,758,077.28	-72,969,215.4

铝业有限公司	司	金属	金属加工、销售							6
云铝国际有限公司	子公司	有色金属	贸易	(美元) 39,800,000.00	210,766,385.20	38,950,507.40	463,527,546.36	2,506,627.54	2,093,279.59	
云南云铝沅鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	200,000,000.00	490,756,665.85	199,993,372.19		8,420.46	8,420.46	
云南华坪沅鑫电力开发有限公司	子公司	有色金属	煤矸石发电生产、销售; 电力技术、管理咨询	20,000,000.00	10,000,042.99	9,999,992.99		7,228.29	7,168.05	
云南云铝泓鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	100,000,000.00	274,944,618.53	126,413,661.93		6,502.88	-3,257.62	
云南天冶化工有限公司	参股公司	化工	化工产品	360,000,000.00	1,116,276,083.32	340,899,891.47	5,500.00	-3,914,816.89	-3,791,428.38	

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
30万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121	39,691.11	233,705.42	66.36%	——		
年产15万吨交通铝型材	304,237	4,427.73	36,535.34	11.29%	——		
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,705	5,544.09	25,666.22	6.05%	——		
150kt/a 铝钛基合金材料	156,778	7,826.58	143,387.46	98.00%	——		



加工项目							
30 万吨铝板带工程	338,000	13,206.66	157,707.33	98.00%	——		
合计	1,425,841	70,696.17	597,001.77	—	—	—	—

## 七、2015 年 1-3 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

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

当前，国内外发展环境正在发生深刻变化，我国支撑发展的要素条件也在发生深刻变化，经济发展已进入新常态。新常态下，我国铝行业尽管面临阶段性产能过剩的矛盾，但随着下游包括交通运输业、航空航天、包装等行业高速发展，以及“以铝代钢”、“以铝节铜”、“以铝节木”等扩大铝的应用领域不断拓展，预计未来几年铝产品市场应用前景好，消费增长较快，领域拓展广泛。面对新常态、新形势和新挑战，铝企业追求一体化产业链、集聚化发展趋势更为明显；加快转型升级、构建全产业链成本最低化、质量效益最优化竞争优势的发展步伐进一步加快；铝行业产能加速向西部具有清洁水电能源优势的地区转移，行业内兼并重组进度加快；铝行业已经进入“拼成本、比效率”的竞争新常态，铝行业发展正加快从原材料初端向“专精特新”铝深加工的中高端方向迈进。

### （二）公司面临的风险因素分析

#### 1. 铝产品市场价格波动风险

铝作为大宗金属产品，其价格受到宏观经济面和供求基本面很多因素影响，价格周期性变化比较明显。公司铝产品价格波动将影响公司的盈利水平。

应对措施：一是进一步加强产品市场研判，大力推进“以销定产”，根据市场变化实施弹性化生产，同时积极利用国内外产品市场优化市场销售渠道，并通过开展铝锭及铝加工产品期货套期保值，有效规避铝锭、铝加工产品价格波动风险，实现稳健经营。

二是公司通过优化产品结构，积极向下游铝深加工产品拓展来规避铝产品价格波动风险，随着公司本部 8 万吨铝板带项目的达产达标和控股收购浩鑫铝箔的完成，公司下游铝加工产业将形成铝合金、铝圆杆、铝箔坯料——超薄铝箔的完整中高端加工产品系列，产品品种更加丰富，市场抗风险能力将得到明显增强。

#### 2. 电力供应及电价调整风险

原铝生产耗电量大，电力成本占成本比重达到约 40%左右，电价变动对公司盈利水平具有重要的影响。

应对措施：自 2014 年公司已经构建常态化的以直接交易为主的市场化用电机制，目前电价采购成本与执行发改委核定的大工业类目录电价相比明显下降。下一步，公司将继续完善市场化用电机制，通过长期协议、年度合同等市场手段，使电力供应的保障得到进一步提高，依托云南省丰富的清洁水电发展水电铝产业的的优势得到进一步发挥。

### 3. 氧化铝、石油焦等大宗原辅材料价格波动风险

公司产品的大宗原辅材料成本约占成本比重约 40%左右,大宗原辅材料价格主要受国际国内宏观经济形势变化及铝行业供求变化的影响,原材料价格的波动将直接影响公司产品的毛利率。

应对措施:一是公司对氧化铝等主要原料已实施全球采购战略,积极利用国内国际两个市场,力争做到最大限度控制采购成本,进一步加强对氧化铝等主要原料产品走势的分析,合理选择采购时机,利用套期保值工具,控制氧化铝等大宗原材料采购成本。同时进一步加强与主要供应商的战略合作,降低大宗原辅材料价格波动给公司带来的经营风险。

二是公司积极推进文山年产 60 万吨氧化铝技术升级提产增效项目、老挝年产 100 万吨氧化铝项目,充分发挥在云南就近采购石油焦的有利条件,投资建设源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程,以上项目成功实施并投产后,公司一体化产业链将得到进一步完善,上游原材料氧化铝、铝用炭素阳极的供应保障和成本控制能力将得到有利提升,将有效规避大宗原辅材料的价格波动风险。

### 4. 资产负债率较高带来的财务风险

当前公司资产负债率接近 80%,给公司带来一定的财务风险。

应对措施:一是公司将通过现有资本市场平台,以战略目标为导向,将具有发展前景和收益良好的优质项目,作为公司实施股权融资的募投项目,积极实施公司股权融资计划,加快降低公司资产负债率和财务费用,降低公司财务风险。在股权融资的同时,公司将根据具体情况,合理运用银行借贷、公司债券、中期票据、短期融资券、融资租赁、私募债券等其他多种融资方式满足公司发展的资金需求,降低公司的资金风险。

二是通过进一步加大力度实施好公司各项降本增效措施和加快转型升级,着力提升公司盈利水平,从根本上依靠公司业绩改善降低财务风险。

### 5. 安全环保风险

随着国家新颁布的《安全生产法》、《环境保护法》等有关环保法律法规、政策的调整及环保标准的提高,将会对公司的安全环保提出更高的要求,使得公司的安全环保投入有所加大。

应对措施:按照“零伤害”、“零事故”和合规达标的目标,做实做细安全生产、环保管理各项工作,严密控制好各类安全环保风险。同时进一步开发和推广应用更加先进的节能环保技术,进一步实施节能减排,更有力保障和促进公司生产经营的安全稳健。

## (三) 公司中长期发展战略

公司的战略发展目标是依托云南及其周边地区极为丰富的清洁水电和极具后发优势的铝土矿资源,加快实施“拓展两头、优化中间”转型升级发展战略,进一步完善“铝土矿—氧化铝—电解铝—铝加工”一体化产业链,加快构建“水电铝加工一体化”产业模式,增强能源资源保障能力,提升产业发展水平和可持续竞争力,努力成为我国铝工业科技环保领先、低成本竞争优势突出和引领产业升级的铝业强企。

## (四) 公司新年度生产经营计划

2015年,公司将牢牢把握好国家全面推进“一带一路”开放战略和国际国内铝工业加快转型升级的发展大势,按照公司“拓展两头、优化中间”转型发展战略,以加快提高发展质量和效益为根本目标,以“盯成本、打决战、保盈利、促转型”为工作主题,紧紧依靠创新驱动和资源保障两个重要抓手,全面深化公司市场化机制改革,着力增强资源、能源、科技、人才等关键要素保障,以必胜的信心坚决打好全产业链挖潜降本和提质增效攻坚战,奋力开创公司转型发展新局面。

根据对当前宏观经济形势的判断,结合公司实际情况,公司制定的2015年主要生产经营目标是:2015年公司计划生产氧化铝超过90万吨以上,铝产品产销量约118万吨,实现营业收入180亿元。

实现以上目标采取的措施:

一是认真落实“依法治企”和“安全环保低成本”管理理念,以更高标准抓实抓好安全环保工作,力争实现

“零污染、零事故”的目标。

二是牢固树立“成本线就是生命线”的成本意识，通过采取实施电力市场化直接交易等有力措施，加快提升公司整体成本竞争优势。

三是更加重视和发挥好公司大经营平台功能，下更大力气抓好稳健经营和经营创效。

四是进一步实施好公司股权融资计划，努力降低财务风险和融资成本，增强资金保障能力。

五是构建精简高效、资源共享、科学规范和高度市场化的云铝管控体系和机制，真正做到向科学管控和高效管理要效益。

六是着力推动“拓展两头、优化中间”转型发展战略实施，加快公司转型升级步伐。

七是下更大力气抓好用人和分配制度改革创新，从根本上增强公司管理创新能力。

八是以创新驱动为支撑，不断提升公司价值链。

#### **（五）为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况**

公司将依托现有资本市场平台，以战略目标为导向，将具有发展前景和收益良好的优质项目，作为公司实施股权融资的募投项目，实现公司发展和股东回报相统一，并降低公司资产负债率和财务费用，降低公司财务风险。在股权融资的同时，公司将根据具体情况，合理运用银行借贷、公司债券、中期票据、短期融资券、融资租赁、私募债券等其他多种融资方式满足公司发展的资金需求。

#### **（六）董事会日常工作情况**

##### **1. 报告期内董事会的会议情况及决议情况**

报告期内共召开13次董事会：

（1）第五届董事会第二十六次会议于2014年4月8日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年4月9日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（2）第五届董事会第二十七次会议于2014年4月25日以现场方式在公司本部召开，决议公告刊登在2014年4月26日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（3）第五届董事会第二十八次会议于2014年5月8日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年5月9日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（4）第五届董事会第二十九次会议于2014年5月19日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年5月20日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（5）第六届董事会第一次会议于2014年5月30日以现场方式在公司本部召开，决议公告刊登在2014年5月31日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（6）第六届董事会第二次会议于2014年7月9日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年7月10日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（7）第六届董事会第三次会议于2014年7月24日以现场方式在公司本部召开，决议公告刊登在2014年7月25日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（8）第六届董事会第四次会议于2014年8月29日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年8月30日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（9）第六届董事会第五次会议于2014年9月23日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年9月24日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（10）第六届董事会第六次会议于2014年9月30日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年10月8日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（11）第六届董事会第七次会议于2014年10月14日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年10月15日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（12）第六届董事会第八次会议于2014年10月28日以通讯方式召开，决议公告刊登在2014年10月29日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（13）第六届董事会第九次会议于2014年11月26日以现场方式在公司本部召开，决议公告刊登在2014年10月8日的《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网上。

## 2. 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内，公司召开了2013年度股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于云南铝业股份有限公司控股子公司开展融资租赁业务的议案》、《关于云南铝业股份有限公司2014年向银行申请并使用银行授信的议案》、《云南铝业股份有限公司关于为控股子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》、《云南铝业股份有限公司关于为控股子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》、《关于2013年度董事会工作报告的议案》、《关于2013年度利润分配的议案》、《关于2014年预计日常关联交易的议案》、《关于公司独立董事2013年度述职报告的议案》、《关于公司与云南冶金集团财务有限公司订立金融服务协议的议案》、《关于2013年度监事会工作报告的议案》、《关于向控股子公司云南文山铝业有限公司提供委托贷款的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。以上议案已经实施完毕。

(2) 报告期内召开了2014年第一次、第二次临时股东大会。在2014年第一次临时股东大会上，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于控股子公司云南文山铝业有限公司开展年产60万吨氧化铝铝技术升级提产增效项目的议案》、《关于为控股子公司云南文山铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》、《关于为控股子公司云南云铝润鑫铝业有限公司贷款提供连带责任担保的议案》、《关于向控股子公司提供委托贷款的议案》、《关于对云南文山铝业有限公司进行增资的议案》。以上议案正在积极实施。在2014年第二次临时股东大会上，审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票构成关联交易的议案（修订）》、《关于公司2014年度非公开发行股票方案的议案（修订）》、《关于〈云南铝业股份有限公司2014年度非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》、《关于〈云南铝业股份有限公司关于2014年度非公开发行股票募集资金运用的可行性分析（修订稿）〉的议案》、《关于〈云南铝业股份有限公司前次募集资金使用情况报告〉的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性等问题的意见的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金收购标的资产的审计评估结果的议案》、《关于签订〈云南铝业股份有限公司非公开发行股票之附生效条件认购协议书〉的议案》、《关于签订〈云南铝业股份有限公司与云南冶金集团股份有限公司、阿鲁麦克斯国际公司之附生效条件股权转让协议〉以及〈云南铝业股份有限公司与云南冶金集团投资有限公司之附生效条件的股权转让协议〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于聘请公司2014年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》。公司2014年非公开发行A股股票事项正积极推进中，已于2015年3月27日获得证监会发行审核委员会通过，将在获得批文后正式发行。聘请2014年度审计机构事项已实施完毕。

## 十、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

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

(一) 本报告期公司对会计政策进行变更：会计政策变更日期：2014年7月1日；国家财政部于2014年1月26日起对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》和《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等七项具体的会计准则（以下简称：“新会计准则”）。

根据财政部的要求，新会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，并采用追溯调整法进行调整。本公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令[第 76 号]《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》进行变更，对期初数相关项目及其金额做出相应调整。

(二) 本次会计政策变更的具体情况对公司的影响

本次新企业会计准则会计政策变更，对公司 2014 年期初财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影 响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-(元)
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	164,284,331.41
		长期股权投资	-164,284,331.41
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目；同时在资产负债表中将其他综合收益作为报表项目独立列报。  《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》在资产负债表中新增递延收益作为列报项目，同时规范了持有待售等项目的列报。  本财务报表已按该准则的上述规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	10,611,638.47
		外币报表折算差额	233,684.59
		其他综合收益	-10,845,323.06
		递延收益	117,573,279.11
		其他非流动负债	-117,573,279.11

本次会计政策变更，除上述调整外，对公司期初资产总额、负债总额和净资产以及上年同期净利润数均未产生其他影响。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，为明确公司对股东的合理投资回报，进一步细化《公司章程》中有关利润分配政策的条款，公司结合实际情况，对利润分配条件、政策进一步细化。

#### 2014 年利润分配预案

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司(母公司)2014 年度实现净利润-296,567,220.86 元，加上年度未分配利润 106,505,416.34 元，减去提取的盈余公积 0.00 元后，2014 年末可供股东分配的利润为-190,061,804.52 元。由于本报告期内亏损且母公司累计未分配利润为负值，公司本年度不进行利润分配，同时也不进行资本公积转增股本。

公司 2014 年度利润分配议案符合《公司法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的相关规定；实施本议案不存在损害公司和全体股东利益的行为。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

经信永中和会计师事务所审计，本公司(母公司)2012 年度实现净利润-19,661,594.86 元，2012 年末可供股东分配的利润为 97,296,716.28 元。以公司总股本 1,539,172,984 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元人民币（含税），共派发现金红利 46,175,189.52 元，剩余 51,121,526.76 元留待以后年度分配。

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)所审计，本公司(母公司)2013 年度实现净利润 61,537,655.09 元，2013 年末可供股东分配的利润为 106,505,417.34 元。根据公司实际情况，为了应对铝价持续低迷的行业形势，为保证公司的生产、运营安全平稳，维护公司及股东的长远利益，董事会拟定 2013 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司(母公司)2014 年度实现净利润-296,567,220.86 元，2014 年末可供股东分配的利润为-190,061,804.52 元。由于本报告期内亏损且母公司累计未分配利润为负值，公司本年度不进行利润分配，同时也不进行资本公积转增股本。

#### 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2014 年	0	0	0	0	-467,036,782.23	0
2013 年	0	0	0	0	16,092,654.61	0
2012 年	0	0.3	0	46,175,189.52	13,537,557.83	341.09

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

请查阅本公司在巨潮资讯网披露的《云铝股份2014年度可持续发展报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、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01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02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04月10日	证券法律和企业管理部办公室	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05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
2014年06月09日	证券法律和企业管理部办公室	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
2014年06月25日	证券法律和企业管理部办公室	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07月10日	证券法律和企业管理部办公室	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
2014年07月24日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券	公司生产经营、产业发展、

					行业情况
2014年08月13日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券	公司生产经营、产业发展、行业情况
2014年08月21日	证券法律和企业管理部办公室	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
2014年09月11日	证券法律和企业管理部办公室	实地调研	机构	环球投资（香港）有限公司	公司生产经营、产业发展、行业情况
2014年09月15日	证券法律和企业管理部办公室	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
2014年09月26日	证券法律和企业管理部办公室	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
2014年11月07日	公司会议室	实地调研	机构	光大证券	公司生产经营、产业发展、行业情况
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		



## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、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。

### 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

报告期内,公司拟向包括云南冶金集团股份有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股票,募集资金总额(含发行费用)不超过 23.9 亿元,扣除发行费用后募集资金净额将全部用于收购浩鑫铝箔 86.92% 股权、源鑫炭素 100% 股权,投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35 万吨工程,并补充流动资金。目前收购浩鑫铝箔、源鑫炭素股权事项正在积极进展中,公司非公开发行股票事项已于 2015 年 3 月获得证监会发行审核委员会审核通过,待获得批文后实施,收购资产将在公司非公开发行股票完成后尽快实施。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	3,285.52	0.18%	--	--	2015年04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	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	112.31	0.01%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	645.87	0.03%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	2.73	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	租赁费	租赁费	公允定价	市场价格	56	0.09%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	67.35	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	135.04	0.01%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网

云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	10,125.75	0.53%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司控制	碳块	碳块	公允定价	市场价格	83,947.83	4.52%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南省冶金医院	受同一母公司控制	员工体检费	员工体检费	公允定价	市场价格	131.95	0.01%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金仁达电脑有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	15.11	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制	房屋租赁	房屋租赁	公允定价	市场价格	122.49	0.20%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	748.93	0.04%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	向本公司提供技术、综合管理等服务	向本公司提供技术、综合管理等服务	公允定价	市场价格	12,027.59	0.65%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南汇通锰业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	647.54	0.03%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	110	0.01%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	1,140.71	0.06%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	5,343.79	0.29%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	39.32	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网

昆明冶金高等专科学校	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	1.16	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	0.96	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南新立有色金属有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	31.51	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南浩鑫铝箔有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	6,897.86	0.36%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制	咨询费	咨询费	公允定价	市场价格	427.18	0.02%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	7.74	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	9.78	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司控制	本公司向其采购商品	本公司向其采购商品	公允定价	市场价格	174.11	0.01%	--	--	2015年04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	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	6.33	0.00%	--	--	2015年04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	受同一母公司控制	向本公司提供综合服务	向本公司提供综合服务	公允定价	市场价格	345	0.02%	--	--	2015年04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	受同一母公司控制	关联方承租情况	关联方承租情况	公允定价	市场价格	230	0.38%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	15.07	0.00%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网

云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贷款融资	向本公司提供贷款融资	公允定价	市场价格	45,000	3.24%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	公允定价	市场价格	3,783.48	3.34%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贴现	向本公司提供贴现	公允定价	市场价格	174,000	12.52%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贴现支付的利息	向本公司提供贴现支付的利息	公允定价	市场价格	3,859.19	3.41%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团财务有限公司	受同一母公司控制	本公司存款利息	本公司存款利息	公允定价	市场价格	463.31	22.61%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团投资有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	向本公司提供贷款、融资租赁支付的利息	公允定价	市场价格	96.71	0.09%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团投资有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供贷款融资	向本公司提供贷款融资	公允定价	市场价格	14,000	1.01%	--	--	2015年04月28日	巨潮资讯网
合计				--	--	368,055.22	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述日常关联交易事项属公司正常生产经营行为，对稳定公司生产经营有积极意义。							
关联交易对上市公司独立性的影响				该日常关联交易不影响本公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				该日常关联交易不会对关联方有任何依赖。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

报告期内，公司拟向包括云南冶金集团股份有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股票，募集资金总额（含发行费用）不超过 23.9 亿元，扣除发行费用后募集资金净额将全部用于收购冶金集团控股的浩鑫铝箔 86.92% 股权、源鑫炭素 100% 股权，投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35 万吨工程，并补充流动资金。该资产收购事项构成关联交易。目前收购浩鑫铝箔、源鑫炭素股权事项正在积极进展中，公司非公开发行股票事项已于 2015 年 3 月获得证监会发行审核委员会审核通过，待获得批文后实施，收购资产将在公司非公开发行股票完成后尽快实施。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

报告期内，根据公司第六届第五次董事会和 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于对云南文山铝业有限公司进行增资的议案》，公司与关联方冶金集团、云南文山斗南锰业股份有限公司共同对文山铝业增资构成共同投资的关联交易。具体情况见公司于 2014 年 9 月 24 日披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《云南铝业股份有限公司关于对云南文山铝业有限公司进行增资暨关联交易的公告》（公告编号：2014—069）。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□适用 √不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√适用 □不适用

公司报告期不存在担保情况。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日	16,200	2012年04月 12日	900	连带责任保 证	2012.04.12-2 018.04.12	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年05月 22日	450	连带责任保 证	2012.05.22-2 018.05.22	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年06月 21日	900	连带责任保 证	2012.06.21-2 018.06.21	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年07月 20日	900	连带责任保 证	2012.07.20-2 018.07.20	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年08月 20日	690	连带责任保 证	2012.08.20-2 018.08.20	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年10月 11日	1,050	连带责任保 证	2012.10.11-2 018.10.11	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年11月 05日	1,500	连带责任保 证	2012.11.05-2 018.11.05	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2012年12月 14日	1,437	连带责任保 证	2012.12.14-2 018.12.14	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2013年01月 11日	1,350	连带责任保 证	2013.01.11-2 019.01.11	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2013年03月 13日	600	连带责任保 证	2013.03.13-2 019.03.13	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2013年04月 15日	450	连带责任保 证	2013.04.15-2 019.04.15	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09 月09日		2013年05月 16日	1,050	连带责任保 证	2013.05.16-2 019.05.16	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011年09		2013年06月	900	连带责任保	2013.06.17-2	否	是

公司	月 09 日		17 日		证	019.06.17		
云南天冶化工有限 公司	2011 年 09 月 09 日		2013 年 09 月 03 日	600	连带责任保 证	2013.09.03-2 019.09.03	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011 年 09 月 09 日		2013 年 09 月 18 日	750	连带责任保 证	2013.09.18-2 019.09.18	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011 年 09 月 09 日		2013 年 11 月 05 日	900	连带责任保 证	2013.11.05-2 019.11.05	否	是
云南天冶化工有限 公司	2011 年 09 月 09 日		2013 年 12 月 09 日	873	连带责任保 证	2013. 12. 9-2019.12.09	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计 (A1)					报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)			303,055
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)			15,300
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	2014 年 10 月 23 日	68,666	2014 年 10 月 31 日	26,658	连带责任保 证	2014.10.31-2 019.10.31	否	是
云南文山铝业有限 公司	2011 年 10 月 12 日		2014 年 12 月 01 日	20,000	连带责任保 证	2014.12.1-20 16.12.1	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日	80,000	2011 年 05 月 06 日	100	连带责任保 证	2011.05.06-2 020.05.06	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2011 年 06 月 03 日	3,000	连带责任保 证	2011.06.03-2 020.06.03	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2011 年 08 月 11 日	3,000	连带责任保 证	2011.08.11-2 020.08.11	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2011 年 08 月 30 日	3,000	连带责任保 证	2011.08.30-2 020.08.30	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2011 年 08 月 31 日	3,000	连带责任保 证	2011.08.31-2 020.08.31	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2011 年 12 月 07 日	1,000	连带责任保 证	2011.12.07-2 020.12.07	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司			2010 年 08 月 02 日	44,000	连带责任保 证	2010.08.2-20 18.08.01	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2010 年 10 月 28 日		2012 年 01 月 12 日	1,300	连带责任保 证	2012.01.12-2 021.01.12	否	是
云南云铝涌鑫铝业	2010 年 10		2012 年 02 月	1,000	连带责任保	2012.02.16-2	否	是



有限公司	月 28 日		16 日		证	021.02.16		
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2012 年 03 月 28 日		2012 年 04 月 18 日	5,000	连带责任保 证	2012.04.18-2 021.04.18	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2012 年 03 月 28 日		2012 年 05 月 25 日	3,000	连带责任保 证	2012.05.25-2 021.05.25	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2012 年 03 月 28 日		2012 年 06 月 26 日	6,600	连带责任保 证	2012.06.26-2 021.06.26	否	是
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	2014 年 04 月 08 日	20,000	2014 年 09 月 29 日	19,166.63	连带责任保 证	2014.9.29-20 19.9.29	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日	90,000	2011 年 12 月 09 日	7,000	连带责任保 证	2011.12.09-2 018.12.09	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 05 月 30 日	12,210	连带责任保 证	2012.05.30-2 020.05.30	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 04 月 23 日	15,028	连带责任保 证	2012.4.23-20 17.12.26	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 10 月 30 日	1,000	连带责任保 证	2012.10.30-2 021.10.29	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 05 月 30 日	4,290	连带责任保 证	2012.5.30-20 20.05.30	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 12 月 03 日	4,400	连带责任保 证	2012.12.3-20 21.10.29	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2011 年 09 月 28 日		2012 年 03 月 29 日	18,800	连带责任保 证	2012.03.29-2 020.03.21	否	是
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2014 年 04 月 08 日		30,000	2014 年 08 月 12 日	16,500	连带责任保 证	2014.8.12-20 17.8.12	否
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	2014 年 04 月 08 日	2014 年 09 月 28 日		11,494	连带责任保 证	2014.9.28-20 19.9.28	否	是
云南云铝沥鑫铝业 有限公司	2013 年 03 月 15 日	60,000	2013 年 01 月 31 日	19,500	连带责任保 证	2013.01.31-2 021.01.31	否	是
云南云铝泓鑫铝业 有限公司	2013 年 03 月 15 日	30,000	2013 年 03 月 26 日	2,900	连带责任保 证	2013.03.26-2 016.03.26	否	是
云南云铝泓鑫铝业 有限公司	2013 年 03 月 15 日		2014 年 04 月 14 日	3,000	连带责任保 证	2014.04.14-2 019.04.14	否	是
云南云铝泓鑫铝业 有限公司	2013 年 03 月 15 日		2014 年 12 月 15 日	2,000	连带责任保 证	2014.12.15-2 019.12.15	否	是
云南云铝润鑫铝业 股份有限公司	2014 年 10 月 23 日	20,000	2014 年 12 月 1 日	7,400	连带责任保 证	2014.12.8-20 15.12.8	否	是
报告期内审批对子公司担保额			120,000		报告期内对子公司担保实际		95,918	

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	398,666	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	265,346
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)	120,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	398,973
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	414,866	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	280,646
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		81.85%	
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)		191,289	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		100,756	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		292,045	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 九、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	冶金集团	1. 冶金集团保证遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务； 2. 冶金集团保证持有的原非流通股股份自获得上市流通之日起，在三十六个月内不上市交易；上述三十六个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十； 3. 为增强公司凝聚力、提升上市公司价值，冶金集团保证在本次股权分置改革方案实施后，将根据国家相关管理制度和办法及时提出并实施管理层股权激励	2006年05月19日	长期有效	截止目前，上述股东严格履行其承诺，未发现与公司同业竞争的情形。
避免同业竞争承诺	冶金集团	为避免同业竞争，云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝公司”或“公司”）控股股东云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”）作出了避免同业竞争的承诺，主要内容如下：1. 冶金集团将其全资企业云南铝厂的绝大部分生产经营性投入，电解铝及铝加工制品的业务及相关资产全部进入股份公司。冶金集团及其他子公司的主要业务为铅、锰、锌的采选和冶炼以及冶金产品的销售和进出口，双方不存在同业竞争，不会以任何方式从事对公司生产经营构成或可能构成商业竞争的铝冶炼、铝加工及其他业务；2. 冶金集团成立的鹤庆溢鑫铝业有限公司仅从事大理州鹤庆县境内铝土矿资源的商业勘探业务，不会从事铝土矿开采、氧化铝冶炼、电解铝冶炼等铝行业的下游生产经营业务；3. 待鹤庆溢鑫铝业有限公司铝土矿勘查工作形成可靠的地质成果，初步具备建设铝土矿开采、氧化铝生产项目条件及探获的铝土矿资源量或储量经云南省国土资源厅矿产资源储量评审中心备案且达到申请采矿权的要求时，冶金集团将按照探矿权的公允价值将探矿权或者鹤庆溢鑫铝业有限公司的控股权转让给云铝公司，由云铝公司从事后续的铝土矿资源开发；4. 冶金集团将采取一切合理措施保证上述各项承诺的落实，包括但不限于通过有关内部决议、签署相关协议；5. 本承诺一经作出将对冶金集团持续有效，直至上述同业竞争消除或者按照相关规定，冶金集团不再需要向云铝公司承担避免同业竞争义务时为止，包括但不限于冶金集团不再是云铝公司的控股股东或者实际控制人；6. 冶金集团承诺承担违反上述各项承诺导致的相关责任及给云铝公司带来的一切相关损失。	——	长期有效	截止目前，上述股东严格履行其承诺，未发现与公司同业竞争的情形。
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				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王 婷、朱叙明
境外会计师事务所名称（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

报告期内，根据公司第六届董事会第八次会议和 2014 年第二次临时股东大会审议通过的《关于聘请公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构。原审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）不再聘请为审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）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

**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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014 年 10 月 28 日，公司第六届董事会第八次会议通过决议，拟向包括控股股东冶金集团在内的不超过 10 名特定对象发行股票，募集资金拟用于：①收购云南浩鑫铝箔有限公司和云南源鑫炭素有限公司的控股股权，②投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35 万吨工程，③补充流动资金。上述非公开发行股票的事项，于 2014 年 11 月 26 日获得公司 2014 年第二次临时股东大会决议通过，并于 2015 年 3 月 27 日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。截至本财务报表报出日，非公开发行股票事项尚未实施。

2015 年 1 月 8 日，公司第六届董事会第十次会议通过决议，拟以全资子公司云铝国际为投资主体，以 2,850 万美元的价格向老挝中老铝业有限公司（以下简称“中老铝业”）的股东收购中老铝业 51%的股权并实施年产 100 万吨氧化铝项目。公司 2015 年第一次临时股东大会于 2015 年 3 月 26 日通过了该项决议。截至本财务报表报出日，投资事项尚未完成。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

报告期内，公司控股子公司文山铝业实施年产 60 万吨氧化铝技术升级提产增效项目，进一步提高铝土矿—氧化铝资源保障水平，持续增强公司盈利能力和抗风险能力。

子公司其他重要事项已以临时公告披露在巨潮资讯网上。

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1. 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	0.01%	0	0	0	16,944	16,944	89,766	0.01%
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	0.01%	0	0	0	16,944	16,944	89,766	0.01%
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	16,944	16,944	89,766	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,539,100,162	99.99%	0	0	0	-16,944	-16,944	1,539,083,218	99.99%
1、人民币普通股	1,539,100,162	99.99%	0	0	0	-16,944	-16,944	1,539,083,218	99.99%
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	1,539,100,162	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

董监高人员变更

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

2. 限售股份变动情况

适用  不适用

二、证券发行与上市情况

1. 报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

2. 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

3. 现存的内部职工股情况

适用  不适用

三、股东和实际控制人情况

1. 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	143,080	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	142,933	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	4.40%	67,709,688	-8,454,271	0	67,709,688	—	—
丰和价值证券投资基金	境内非国有法人	0.73%	11,219,478	10,219,478	0	11,219,478	—	—
中国农业银行—长信双利优选	境内非国有法人	0.66%	10,200,000	0	0	10,200,000	—	—

活配置混合型证券投资基金								
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	6,824,341	0	0	6,824,341	—	—
中国工商银行股份有限公司－嘉实周期优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	5,999,908	0	0	5,999,908	—	—
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.36%	5,515,822	0	0	5,515,822	—	—
中国建设银行－信诚精萃成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.21%	3,299,990	0	0	3,299,990	—	—
杜光义	境内自然人	0.17%	2,606,696	0	0	2,606,696	—	—
新时代信托股份有限公司－金瑞6号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.17%	2,546,160	0	0	2,546,160	—	—
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 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	67,709,688	人民币普通股	67,709,688					
丰和价值证券投资基金	11,219,478	人民币普通股	11,219,478					
中国农业银行－长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金	10,200,000	人民币普通股	10,200,000					



中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金	6,824,341	人民币普通股	6,824,341
中国工商银行股份有限公司－嘉实周期优选股票型证券投资基金	5,999,908	人民币普通股	5,999,908
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	5,515,822	人民币普通股	5,515,822
中国建设银行－信诚精萃成长股票型证券投资基金	3,299,990	人民币普通股	3,299,990
杜光义	2,606,696	人民币普通股	2,606,696
新时代信托股份有限公司－金瑞 6 号证券投资集合资金信托计划	2,546,160	人民币普通股	2,546,160
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本（元）	主要经营业务
云南冶金集团股份有限公司	田永	2008 年 12 月 31 日	216520224	10,613,034,131	矿产品、冶金产品、副产品、延伸产品。承包境外有色冶金工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘察、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；冶金技术开发、转让及培训；冶金生产建设所需材料及设备的经营；仪器仪表检测机技术服务。（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）

未来发展战略	进入新的发展时期，云南冶金集团股份有限公司正着力打造“行业优强企业”，谋划“千亿企业和行业领军企业”，努力使集团成为具有较高社会美誉度、较强市场竞争力和较大行业影响力的国际知名矿业公司。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、无控股和参股的其他境外上市公司 2、持有云南驰宏锌锗股份有限公司（股票代码:600497）829,505,201 股，占总股数 49.74%。

### 3、公司实际控制人情况

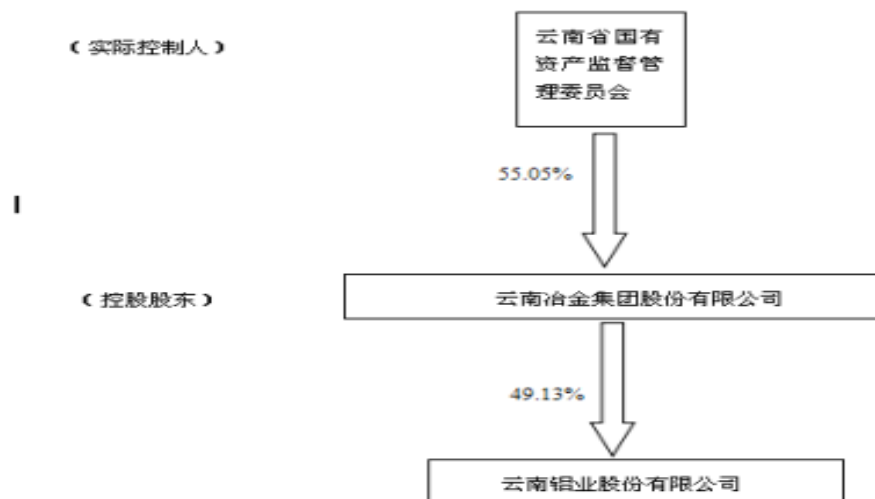
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
云南省国有资产监督管理委员会	--	--	--	--	--
未来发展战略	--				
经营成果、财务状况、现金流等	--				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	--				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)	备注
田永	董事长	现任	男	55	2014年05月30日	2017年05月30日	55,261	0	0	55,261	
丁吉林	副董事长、总经理	现任	男	48	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	2014年9月23日任公司副董事长
何伟	董事	现任	男	52	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
陈德斌	董事	现任	男	49	2014年05月30日	2017年05月30日	23,206	0	0	23,206	
焦云	董事	现任	男	48	2015年03月26日	2017年05月30日	0	0	0	0	
郝红杰	董事	现任	男	48	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
高瑾	董事	现任	男	50	2015年03月26日	2017年05月30日	0	0	0	0	
华一新	独立董事	现任	男	56	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
宁平	独立董事	现任	男	57	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
尹晓冰	独立董事	现任	男	41	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
胡列曲	独立董事	现任	男	44	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
张自义	监事会主席	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	24,629	0	0	24,629	
姚斌	监事	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	9,212	0	0	9,212	
王琳	监事	现任	男	50	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
李学军	职工监事	现任	男	43	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
周勇	职工监事	现任	男	46	2015年03月24日	2017年05月30日	0	0	0	0	
张春生	副总经理	现任	男	50	2014年11月26日	2017年05月30日	0	0	0	0	
赵群	总工程师	现任	男	45	2014年11月26日	2017年05月30日	0	0	0	0	
何跃贵	副总经理	现任	男	50	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
马云彪	副总经理	现任	男	53	2014年05月23日	2017年05月30日	650	0	0	650	
唐正忠	总会计师	现任	男	44	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	
尹春红	党委副书记、纪委书记	现任	男	40	2015年4月20日	2017年05月30日					

饶罡	董事会秘书	现任	男	33	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
赵永生	董事	离任	男	61	2011年01月01日	2014年05月30日	0	0	0	0
万多稳	董事	离任	男	46	2011年01月12日	2014年05月30日	1,777	0	0	1,777
张春生	董事	离任	男	50	2011年01月12日	2014年05月30日	0	0	0	0
杨国樑	独立董事	离任	男	69	2014年01月01日	2014年05月30日	0	0	0	0
杨显万	独立董事	离任	男	78	2014年01月01日	2014年05月30日	8,052	0	0	8,052
罗绍德	独立董事	离任	男	58	2011年01月12日	2014年05月30日	0	0	0	0
袁明喜	监事	离任	男	60	2011年01月12日	2014年05月30日	0	0	0	0
王德兴	监事	离任	男	58	2011年01月12日	2014年05月30日	0	0	0	0
丁平	职工监事	离任	女	43	2014年05月30日	2015年03月23日	2,643	0	0	2,643
李俊	职工监事	离任	男	46	2011年01月12日	2014年05月30日	0	0	0	0
尹传兴	副总经理	离任	男	50	2011年04月21日	2014年05月30日	0	0	0	0
张建宇	副总经理	离任	男	43	2011年04月21日	2014年05月30日	0	0	0	0
罗琦	董事、党委书记 副经理	离任	男	51	2013年07月09日	2014年11月26日	0	0	0	0
张文伟	党委副书记、 纪委书记、董 事会秘书	离任	男	47	2012年02月06日	2014年05月30日	4,736	0	0	4,736
宁德纲	党委副书记、 纪委书记	离任	男	43	2014年05月30日	2014年10月27日	0	0	0	0
周强	董事	离任	男	59	2011年01月12日	2014年06月03日	0	0	0	0

## 二、任职情况

田永先生：董事长，1960年1月出生，工程硕士，正高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解车间副主任、代理主任、调度科科长，加工分厂厂长，云南铝厂生产部部长、总调度长、厂长助理兼总调度长，厂长助理兼生产处处长，云南铝厂副厂长、厂长，云南铝业股份有限公司副董事长、总经理，云南冶金集团总公司副总经理、总经理，云南冶金集团股份有限公司总经理、党委副书记，现任云南冶金集团股份有限公司董事长、党委书记、云南铝业股份有限公司董事长。

丁吉林先生：副董事长，1967年11月出生，理学学士，正高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解一分厂副厂长兼三车间主任、技术科科长，云南省威信县挂职科技副县长，云南铝业股份有限公司生产计划部副主任、电解生产准备办主任、总经理助理兼生产计划部主任，云南铝业股份有限公司副总经理，现任云南铝业股份有限公司总经理、党委副书记。

何伟先生：董事，1963年3月出生，在职研究生，高级会计师。主要工作经历：曾任云南冶金集团总公司财务部副处级审计员，昆明白塔城市信用社副主任，昆明冶炼厂总会计师，云南金红镀锌板有限公司财务经理，云南冶金集团总公司财务部副主任，云南兰坪有色金属有限责任公司财务处处长、副总会计师、总会计师，云南冶金集团总公司财务部主任、财会部部长，云南冶金集团股份有限公司副总会计师兼财会部部长，现任云南冶金集团股份有限公司副总会计师、财务部部长。

陈德斌先生：董事，1966年11月出生，硕士学位，正高级工程师。主要工作经历，曾任云南铝厂加工分厂办公室副主任、加工分厂副厂长、厂长，云南铝业股份有限公司加工厂厂长，云南铝业股份有限公司副总工程师、副总经理，云南云铝泽鑫铝业有限公司总经理，现任云南铝业股份有限公司常务副总经理、云南云铝泽鑫铝业有限公司执行董事。

焦云先生，男，汉族，云南个旧人，1967年7月出生，硕士学位，1989年4月入党，1989年7月参加工作，高级经济师。历任云南铝厂电解一分厂副厂长、进出口公司经理，云南铝业股份有限公司销售处副处长、市场营销部副经理、总经理助理兼市场营销部经理、总经济师兼市场营销部经理、总经济师、党委副书记兼纪委书记，云南云铝涌鑫铝业有限公司党委书记。现任云南铝业股份有限公司党委书记、副总经理。

高瑾先生：董事，1965年10月出生，工程硕士，高级工程师。主要工作经历，曾任云南浩鑫铝箔有限公司总经理、党委书记，云南浩鑫铝箔有限公司董事长、党委书记，现任云南浩鑫铝箔有限公司董事长。

郝红杰先生：董事，1967年7月出生，大学本科，正高级工程师。主要工作经历，曾任中州铝厂氧化铝分厂烧成车间技术员、计划处更新改造科副科长、氧化铝分厂烧成车间副主任、主任，中国铝业中州分公司项目管理部副经理、氧化铝厂厂长，内蒙古鑫旺再生资源有限公司副总经理，云南文山铝业有限公司副总经理、党委书记兼副总经理，现任云南文山铝业有限公司总经理、党委副书记。

华一新先生：独立董事，1959年3月出生，教授、博士生导师。1985和1988年分别获硕士和博士学位。1992年赴英国曼彻斯特大学做博士后研究，2000年国家公派赴美国波士顿大学做高级访问学者，2002年被遴选为首批云南省特聘教授，1999年至今历任昆明理工大学冶金工程系主任，离子液体冶金学术创新团队首席教授，离子液体冶金昆明理工大学重点实验室主任，中国有色金属学会重金属学术委员会委员，云南省教育厅工程师专业技术职务评审委员会副主任委员，云南省自然科学专业技术职务评审委员会委员，美国科学发展协会会员，《昆明理工大学学报》编委。

尹晓冰先生：独立董事，1974年7月出生，博士，会计学硕士研究生导师。主要工作经历：2000年至今任云南大学工商管理与管理学院副教授。为云南云煤能源股份有限公司、云南罗平锌电股份有限公司、云南云投环境生态科技股份有限公司独立董事。

宁平先生：独立董事，1958年2月出生，工学博士、教授、博士生导师。1995赴德国凯泽斯劳滕大学环境工程专业做博士后研究。主要工作经历：曾任昆明理工大学助教、讲师、副教授，昆明理工大学环境科学与工程学院院长，现任昆明理工大学环境科学与工程学院院长。

胡列曲先生：独立董事，1971年8月出生，中国人民大学经济学博士，云南财经大学教授，云南省中青年学术和技术带头人，兼任云南对外金融合作研究基地首席专家、昆明泛亚金融合作战略研究院执行院长、中国世界经济学会理事。主要工作经历：曾任《黄金投资分析师国家职业标准》主编之一，国家职业资格培训教程《黄金投资分析师》编审委员会委员，《黄金投资分析师（基础知识）》副主编，《“桥头堡”战略与滇池泛亚合作系列丛书》编委。2012年1月开始担任诚泰财产保险股份有限公司独立董事，为董事会审计与风险管理委员会主任委员和提名薪酬委员会代主任委员。

张自义先生：监事会主席，1964年9月出生，高级管理人员工商管理硕士（EMBA），正高级会计师。主要工作经历：曾任云南冶金集团总公司财务部副主任、主任，云南冶金集团总公司副总会计师、总会计师，云南冶金集团总公司董事，现任云南冶金集团股份有限公司党委常委、董事、总会计师。

姚斌先生：监事，1964年1月出生，高级管理人员工商管理硕士，高级经济师。主要工作经历：曾任云南省冶金汽配厂技术科副科长，云南冶金集团总公司规划外经部副科长、科长，西双版纳勐海县政府挂职副县长，云南冶金集团总公司规划部副主任，云南冶金集团股份有限公司规划发展部规划处副处长，云南驰宏锌锗股份有限公司昭通铅锌矿党委书记，现任云南冶金集团股份有限公司纪检审计监察部纪检监察处处长。

王琳先生：监事，1965年11月出生，大学本科，高级工程师，职业经理（三级）。主要工作经历：曾任昆明重机厂设计院设计员，昆明重工（集团）股份有限公司设计院副院长，昆明重工矿山设备分公司副总经理、经理，昆明重工（集团）股份有限公司党委委员、副总裁，昆明力神重工有限公司党委委员、董事、副总经理，云南冶金力神重工有限公司副总经理、党委书记，云南冶金昆明重工有限公司党委书记、副总经理，现任云南冶金集团股份有限公司工会副主席、技能发展处处长。

李学军先生：职工监事，1972年4月出生，函授本科，政工师。主要工作经历：云南铝业股份有限公司生产部调度室副主任、主任、动力厂党总支副书记、党委组织部副部长、人力资源管理部副主任；现任云南铝业股份有限公司党委组织部部长、人力资源管理部主任。

周勇先生：职工监事，1969年09月生，函授专科学历，工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂昆明经销部门主任、销售副经理，云南铝业股份有限公司物资供应部板材销售经理，市场营销部三科科长兼供销党支部副书记，市场营销部三科科长，市场营销部副经理兼三科科长，加工厂党总支副书记，加工厂党总支副书记兼工会主席。现任云南铝业股份有限公司纪委副书记、纪检监察审计部副部长。

张春生先生：副总经理，1965年3月生，函授专科，工程师。主要工作经历：曾任云南铝业股份有限公司电解一厂厂长、生产部主任、总经理助理兼生产部主任、机关第五党支部书记，云南涌鑫金属加工有限公司总经理，云南云铝润鑫铝业有限公司总经理，云南云铝润鑫铝业有限公司董事长、党委书记，现任云南铝业股份有限公司副总经理，涌鑫铝业、润鑫铝业董事长，泓鑫铝业、沥鑫铝业执行董事。

赵群先生：总工程师，1970年10月生，博士研究生，工学博士学位，正高级工程师。历任中国铝业股份有限公司郑州研究院轻金属材料所所长助理、副所长，云南冶金集团总公司总经理助理兼昆明冶金研究院院长，云南冶金集团股份有限公司规划部副部长、科技部副部长、科技与标准化管理部副部长兼标准化管理处处长。现任云南铝业股份有限公司总工程师。

何跃贵先生：副总经理，1965年3月出生，高级工程师。主要工作经历：曾任青海铝厂动力厂电修车间副主任、主任、副厂长，青海铝业有限责任公司动力厂厂长，中国铝业青海分公司副总工程师兼动力厂厂长，云南铝业股份有限公司总工程师、副总经理，现任云南铝业股份有限公司副总经理。

马云彪先生：副总经理，1962年2月出生，函授大专，助理会计师。主要工作经历：曾任云南铝加工厂劳动服务公司副经理、经理，云南铝厂经贸公司经理，云南铝业股份有限公司加工厂副厂长兼经贸公司经理、市场营销部副经理兼昆明经销部经理、物资供应部经理兼党支部书记，云南云铝润鑫铝业有限公司副总经理，现任云南铝业股份有限公司副总经理、云铝国贸经营部总经理。

唐正忠先生：总会计师，1971年5月出生，硕士学位，高级会计师。主要工作经历：曾任云南铝厂、云南铝业股份有限公司财务处成本副科长、财务部综合成本副科长、财务部副主任兼综合管理科科长、财务部主任、副总会计师兼财务部主任、总会计师兼财务部主任，现任云南铝业股份有限公司总会计师。

尹春红先生：党委副书记、纪委书记，1975年1月生，夜大本科。主要工作经历：曾在云南冶金集团股份有限公司国际合作部、云南冶金集团股份有限公司投资法规部工作、曾任云南冶金集团股份有限公司投资法规部资本运营处副处长；云南冶金集团股份有限公司财务资产部资本运营处副处长。现任云南铝业股份有限公司党委副书记、纪委书记。

饶罡先生：董事会秘书，1982年12月出生，大学本科。主要工作经历：曾就职于中国民族证券有限责任公司从事管理工作，曾任云南铝业股份有限公司证券法律和企业管理部副主任，现任云南铝业股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用



任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
田永	云南冶金集团股份有限公司	董事长、党委书记	是
张自义	云南冶金集团股份有限公司	总会计师	是
何伟	云南冶金集团股份有限公司	副总会计师、财务部部长	是
姚斌	云南冶金集团股份有限公司	纪检审计监察部纪检监察处处长	是
王琳	云南冶金集团股份有限公司	工会副主席、技能发展处处长	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
丁吉林	文山铝业	董事长	否
陈德斌	泽鑫公司	执行董事	否
张春生	涌鑫公司、润鑫公司	董事长	否
高瑾	云南浩鑫铝箔有限公司	董事长	是
华一新	昆明理工大学	教授、博士生导师、冶金与能源工程学院冶金工程系主任	是
尹晓冰	云南大学工商管理与旅游管理学院	副教授	是
宁平	昆明理工大学环境科学与工程学院	书记	是
胡列曲	云南财经大学	教授	是
在其他单位任职情况的说明	无		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司建立健全薪酬体系及激励政策，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬根据企业所在地总体收入水平、公司经营业绩等客观情况确定。由于 2014 年度的薪酬考核尚未完成，在公司领取薪酬的高级管理人员 2014 年度年薪尚未发放。2013 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员薪酬及津贴等共 323.37 万元，其中根据公司 2007 年度股东大会审议通过的《关于独立董事津贴的议案》，独立董事津贴 6 万元/年（含税）。

## 公司 2013 年董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获得 的报酬总额	2013 年度实际 所得报酬
田永	董事长	男	55	现任	—	—	—
丁吉林	董事	男	48	现任	32	—	32
何伟	董事	男	52	现任	—	—	—
陈德斌	董事	男	49	现任	—	—	—
焦云	董事	男	48	现任	—	—	—
周鸿	董事	男	44	现任	—	—	—
郝红杰	董事	男	48	现任	—	—	—
华一新	独立董事	男	56	现任	6	—	6
宁平	独立董事	男	57	现任	—	—	—
尹晓冰	独立董事	男	41	现任	—	—	—
胡列曲	独立董事	男	44	现任	—	—	—
张自义	监事会主席	男	51	现任	—	—	—
姚斌	监事	男	51	现任	—	—	—
王琳	监事	男	50	现任	—	—	—
丁平	职工监事	女	45	离任	17.07	—	17.07
李学军	职工监事	男	43	现任	8.48	—	8.48
唐正忠	总会计师	男	44	现任	25.6	—	25.6
何跃贵	副总经理	男	50	现任	25.6	—	25.6
马云彪	副总经理	男	53	现任	26.24	—	26.24
赵群	总工程师	男	45	现任	—	—	—
饶罡	董事会秘书	男	33	现任	—	—	—
赵永生	董事	男	61	离任	—	—	—
万多稳	董事	男	46	离任	33.6	—	33.6
张春生	董事	男	50	离任	30.4	—	30.4
杨国樑	独立董事	男	69	离任	6	—	6
杨显万	独立董事	男	78	离任	6	—	6
罗绍德	独立董事	男	58	离任	6	—	6
袁明喜	监事	男	60	离任	—	—	—
王德兴	监事	男	58	离任	—	—	—
李俊	职工监事	男	46	离任	10.25	—	10.25
尹传兴	副总经理	男	50	离任	25.6	—	25.6

张建宇	副总经理	男	43	离任	25.6	—	25.6
罗琦	董事、党委书记	男	51	离任	13.33	—	13.33
张文伟	党委副书记、纪委书记、董事会秘书	男	47	离任	25.6	—	25.6
宁德纲	党委副书记、纪委书记	男	43	离任	—	—	—
周强	董事	男	59	离任	—	—	—

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗琦	董事、党委书记、副总经理	离任	2014年11月26日	工作调动
周鸿	董事	离任	2014年11月26日	工作调动
宁德纲	党委副书记、纪委书记	离任	2014年02月19日任公司党委副书记、纪委书记，2014年11月26日离任	离任
尹传兴	副总经理	离任	2014年04月22日	工作调动
张建宇	副总经理	离任	2014年04月22日	工作调动
周强	董事	任期满离任	2014年5月30日	到期
赵永生	董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
万多稳	董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
张春生	董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
杨国樑	独立董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
杨显万	独立董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
罗绍德	独立董事	任期满离任	2014年05月30日	到期
袁明喜	监事	任期满离任	2014年05月30日	到期
王德兴	监事	任期满离任	2014年05月30日	到期
李俊	职工监事	任期满离任	2014年05月30日	到期
张文伟	董事会秘书	离任	2014年05月30日	工作调动

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

## 六、公司员工情况

### (一) 母公司和主要子公司的员工情况

母公司在职员工的数量	3645
主要子公司在职员工的数量	5619
在职员工的数量合计	9264
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成（正式工）	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员（车间主任以下一线职工）	6565
销售人员（采购、销售人员）	186
技术人员（技术员、车间主任、分厂厂长）	1345
财务人员	73
行政人员（机关、办公室人员）	809
其他人员（后勤及其他）	286
合计	9264
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上学历	2
研究生学历	21
本科学历	1500
大专学历	2812
大专以下学历	4929
合计	9264

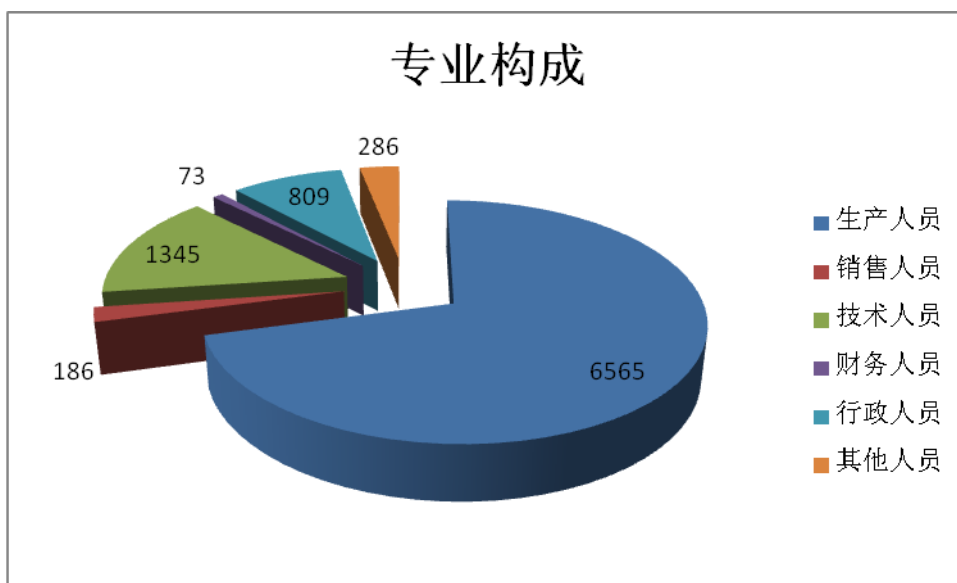
### (二) 薪酬政策

为确保企业经营战略目标的实现，公司制定了不同层次的薪酬体系及激励政策。公司高级管理人员实行年薪制，强调经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联的原则。重点依据价值创造的结果，以及价值创造过程中的表现，实现高层管理人员的薪资、效益收入与考核结果的紧密结合。员工实行岗位绩效工资制，遵循“效率优先、兼顾公平、按劳分配”原则，员工工资增长以公司效益的增长为基础，以完成绩效考核目标为前提，以个人绩效的提高和为企业做出的贡献为依据，实施考核增资。执行带薪休假、婚产假等法定节假制度。依法按时足额发放员工工资，按规定参加养老、医疗、失业、工伤、生育保险，按时足额缴纳社会保险费及住房公积金。

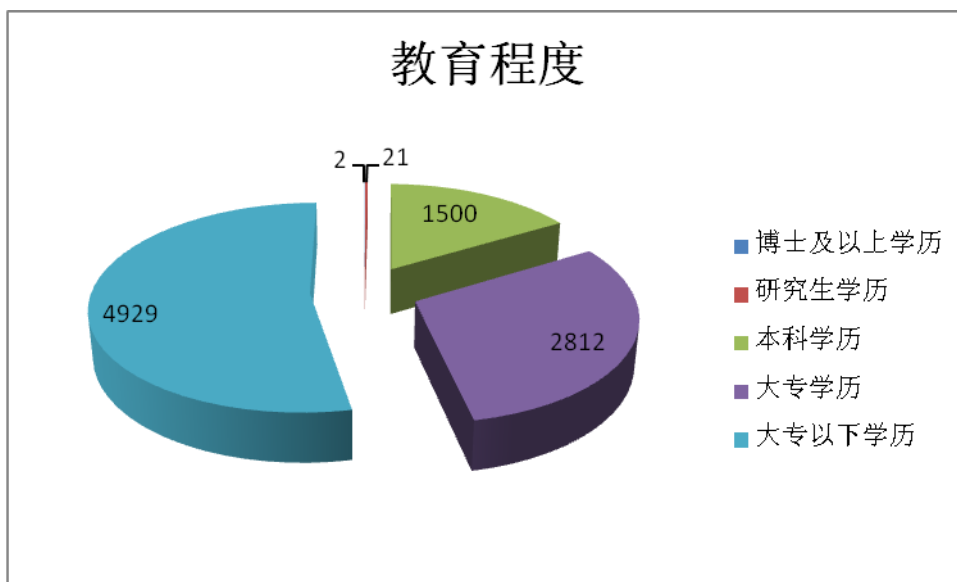
### （三）培训计划

公司以提升全员综合能力为基础，以提高员工实际岗位技能、团队协作融合和工作绩效为重点，建立了适应公司发展要求的全员培训机制，全面促进员工成长与发展 and 员工队伍整体竞争力的提升。2014年度，公司继续以职业技能鉴定、专业技术人员聘任、推行企业内部控制规范、建立一级安全生产标准化体系为载体，通过外聘教师、内请专业技术人员、外出学习等方式，分层次对高管、中层人员、班组长、专业技术人员、一线员工等全体员工进行培训。培训内容涉及管理、科技创新、全面预算、风险控制、运营转型、精益理念、领导力、安全、体系、电解知识等方面的培训。

### （四）专业构成统计图



### （五）教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和国家有关法律法规的规定,开展公司治理工作,继续完善公司法人治理结构、建立健全内控制度、加强信息披露工作、积极开展投资者关系管理工作,规范公司运作,不断提高公司治理水平。公司已建立的规范性文件有:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《独立董事议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《募集资金管理制度》、《重大资金往来管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度,上述制度全部经过公司董事会的审议批准。

报告期内,为明确公司对股东的合理投资回报,进一步细化《公司章程》中有关利润分配政策的条款,公司结合实际情况,对《公司章程》第一百六十二条增加以下内容:一、利润分配可以采取现金或者股票方式分配股利,在符合现金分红条件下,优先采取现金分红方式进行利润分配,也可以进行中期现金分红。二、满足下列条件时,可进行现金分配:(一)公司未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目及发行股票购买资产项目除外)。重大投资计划或重大现金支出是指按照公司章程规定应当提交股东大会审议的投资计划或达到相应标准的现金支出。(二)现金分红占利润分配的比例:公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,提出差异化的现金分红政策:(1)公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%;(2)公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;(3)公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的,可以按照前项规定处理。根据《上市公司章程指引》(2014 年修订)的规定,结合公司实际情况,对公司章程的相应条款修改后如下:一、股东大会将设置会场,以现场会议结合网络投票的形式召开。公司应提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的,视为出席。二、公司应在保证股东大会合法、有效的前提下,通过各种方式和途径,优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段,为股东参加股东大会提供便利。

按照《上市公司股东大会规则》(2014 年修订)的规定,结合公司实际情况,对公司股东大会议事规则的相应条款修改如下:公司在公司章程规定的地点召开股东大会。股东大会应当设置会场,以现场会议形式召开。同时,公司优先采用网络等方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的,视为出席。

报告期内,公司董事会、监事会和经理层等机构能够严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务等,确保公司能够在规则和制度的框架中规范地运作。

公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定,本着—公开、公平和公正的原则,认真、及时地履行公司的信息披露义务,并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整,没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形,使公司所有股东均有平等的机会及时获得公司所公告的全部信息。报告期内公司没有发生年报信息披露重大差错、更正的情况。

综上所述,公司已基本建立起了符合上市公司要求的公司治理结构,公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的“公开、公平、公正”原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《内幕信息及知情人管理制度》等规范制度，公司定期如实登记报备内幕信息知情人情况。报告期内，未发现内幕信息知情人违规买卖公司股票的情形，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年度股东大会	2014年05月30日	《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》；《关于云南铝业股份有限公司控股子公司开展融资租赁业务的议案》；《关于云南铝业股份有限公司2014年向银行申请并使用银行授信的议案》；《云南铝业股份有限公司关于为控股子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》；《云南铝业股份有限公司关于为控股子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》；《关于2013年度董事会工作报告的议案》；《关于2013年度利润分配的议案》；《关于2014年预计日常关联交易的议案》；《关于公司独立董事2013年度述职报告的议案》；《关于公司与云南冶金集团财务有限公司订立金融服务协议的议案》；《关于2013年度监事会工作报告的议案》；《关于向控股子公司云南文山铝业有限公司提供委托贷款的议案》；《关于修改<公司章程>的议案》。	会议以现场投票结合网络投票方式进行表决，审议通过了全部议案。	2014年05月31日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014年第一次临时股东大会	2014年10月23日	《关于修改<公司章程>的议案》；《关于修改<公司股东大会议事规则>的议案》；《关于控股子公司云南文山铝业有限公司开展年产60万吨氧化铝技术升级提产增效项目的议案》；《关于为控股子公司云南文山铝业有限公司融资租赁提供连带责任担保的议案》；《关于为控股子公司云南云铝润鑫铝业有限公司贷款提供连带责任担保的议案》；《关于向控股子公司提供委托贷款的议案》；《关于对云南文山铝业有限公司进行增资的议案》。	会议以现场投票结合网络投票方式进行表决，审议通过了全部议案。	2014年10月24日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2014年第二次临时股东大会	2014年11月26日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；《关于公司非公开发行股票构成关联交易的议案（修订）》；《关于公司2014年度非公开发行股票方案的议案（修订）》；《关于〈云南铝业股份有限公司2014年度非公开发行股票预案（修订稿）〉的议案》；《关于〈云南铝业股份有限公司关于2014年度非公开发行股票募集资金运用的可行性分析（修订稿）〉的议案》；《关于〈云南铝业股	会议以现场投票结合网络投票方式进行表决，审议通过了	2014年11月27日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

大会	日	份有限公司前次募集资金使用情况报告》的议案》；《关于评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性等问题的意见的议案》；《关于公司本次非公开发行股票募集资金收购标的资产的审计评估结果的议案》；《关于签订〈云南铝业股份有限公司非公开发行股票之附生效条件认购协议书〉的议案》；《关于签订〈云南铝业股份有限公司与云南冶金集团股份有限公司、阿鲁麦克斯国际公司之附生效条件股权转让协议〉以及〈云南铝业股份有限公司与云南冶金集团投资有限公司之附生效条件的股权转让协议〉的议案》；《关于授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》；《关于聘请公司 2014 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》	全部议案。		
----	---	---	-------	--	--

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况							备注
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
华一新	13	3	10	0	0	否	届期已满的独立董事杨国樑、杨显万、罗绍德情况本报告期内参加董事会次数 4 次，现场出现次数 1 次，以通讯方式参加次数 3 次，缺席次数 0 次。未连续两次未亲自参加会议。
尹晓冰	9	2	7	0	0	否	
宁平	9	2	7	0	0	否	
胡列曲	9	2	7	0	0	否	
独立董事列席股东大会次数							

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明



报告期内，公司独立董事按照相关要求勤勉尽责，积极关注公司运作，独立履行职责，对报告期发生的募集资金使用、重大关联交易、再融资、换届选举、内部控制体系建设等事项均发表了独立公正意见，对完善公司治理，维护公司及全体股东的利益发挥了积极的作用。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。董事会各专门委员会的召集人按相关制度的规定召集主持了各个专门委员会的日常工作 历次会议。战略委员会委员对公司未来的发展战略方案进行研究并提出建议；审计委员会委员参与了审计委员会的日常工作，对公司的审计、年度报告等定期报告事项进行了审阅，在公司定期报告的编制和披露过程中，仔细审阅相关资料，并在审计机构进场前、后加强了与注册会计师的沟通，督促其按计划进行审计工作，对审计机构出具的审计意见进行认真审阅，掌握2014年年报审计工作安排及审计工作进展情况，维护审计的独立性，确保公司 2014 年度报告真实、准确、完整； 董事会薪酬与考核委员会委员，按照《独立董事工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会的工作细则》等相关制度的规定，参与了薪酬与考核委员会的日常工作，对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，切实履行了薪酬与考核委员会委员的责任和义务；董事会提名委员会委员按照《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会的工作 细则》等相关制度的规定，对公司董事、高级管理人员的选择标准和程序提出建议。

##### （一）战略委员会的履职情况报告

公司董事会战略委员会由 4 名独立董事及 2 名董事组成。战略委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

##### （二）审计委员会的履职情况报告

###### 1.董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由 4 名独立董事组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

（1）认真审阅了公司 2014 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师协商确定了公司 2014 年度财务报告审计工作的时间安排；在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

（2）公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

（3）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2014 年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

（4）瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 2014 年度审计报告（征求意见稿）后，董事会审计委员会召开会议，对瑞华会计师事务所 2014 年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请审计机构的议案进行表决并形成决议。

###### 2.董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

###### （1）审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见

我们了解并审查了董事会召开的程序、必备文件等相关资料，并审阅了公司财务部提交的经注册会计师出具初步审计意见的 2014 年财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表， 2014 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们对公司年报审计基本情况以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以了重点关注。

通过与会计师就审计计划落实、审计程序执行和审计过程中发现的问题等情况进行了沟通，并对会计师提出的初步审计意见进行了讨论，询问公司财务及相关管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、审核公司账册及凭证，我们认为：保持原有的审议意见，并认为公司 2014 年度财务报表已经按《企业会计准则》的要求编制，在所有重大方面公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。对董事会的召开程序、必要文件的准备及资料信息的真实性表示充分的肯定。

#### （2）审计委员会关于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2014 年度审计工作的总结报告

根据公司实际情况和监管机构要求，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）编制了《云铝股份 2014 年度审计工作计划》，我们对工作计划进行了审阅，并于就上述审计工作计划与瑞华事务所项目负责人进行了充分沟通，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障公司 2014 年度审计工作的顺利完成。

瑞华会计师事务所委派到公司的审计人员共 16 人（含项目负责人），按照上述审计工作计划，审计人员分别于 2014 年 11 月 17 日陆续进场。其中：7 位审计人员于 2014 年 12 月 31 日完成公司存货的监盘；13 位审计人员于 2015 年 1 月 5 日至 3 月 31 日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作；6 位审计人员分别于 2015 年 1 月 6 日至 1 月 23 日、3 月 2 日至 3 月 31 日完成对母公司的现场审计工作；12 位审计人员于 2014 年 1 月 5 日至 3 月 2 日完成子公司现场审计工作。在审计过程中，审计项目负责人就报告合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通、交流，使得各方对公司的经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为准确的判断依据。

#### （三）薪酬与考核委员会的履职情况报告

公司董事会薪酬与考核委员会由 4 名独立董事组成。报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2014 年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司高管人员分管工作范围及主要职责，高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，高管人员的业务创新能力和创利能力的经营绩效情况，按照绩效评价标准和程序，对公司经营班子进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高管人员的报酬数额和奖励方式，并召开会议审议通过了《关于兑现 2014 年度公司经营班子年薪及 2015 年对公司经营班子实行年薪制奖惩办法的议案》，报公司董事会审议。报告期内，我们认真履行薪酬与考核委员会职责，按照公司要求开展各项工作。

#### （四）提名委员会的履职情况报告

公司董事会提名委员会由 4 名独立董事及 3 名董事组成，其中主任委员由独立董事担任。

提名委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责选择并提名适合公司发展需要的董事和总经理，并对董事和高管人员的选择标准和选择程序提出建议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系、管理体系以及自主经营能力。业务方面，公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具

有独立面对市场自主经营的能力；人员方面，公司拥有独立的劳动和人事管理部门，在劳动、人事、工资管理等方面完全独立，公司总经理、副总经理及其它高级管理人员均在本公司领取报酬，未在股东单位担任职务；资产方面，公司资产完整，与控股股东产权关系明确，资产权属清晰，拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的“云铝”、“云海”牌注册商标，拥有独立的自主知识产权；机构方面，公司设置了健全的生产经营和行政管理组织机构体系并独立运作，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预；财务方面，公司设置了独立的财务部门和专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

薪酬考核委员会依据公司 2014 年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司高管人员分管工作范围及主要职责，高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，高管人员的业务创新能力和创利能力的经营绩效情况，按照绩效评价标准和程序，对公司经营班子进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高管人员的报酬数额和奖励方式兑现 2014 年度公司经营班子年薪。为进一步建立健全公司激励及约束机制，传递经营压力，规范经营者收入分配行为，充分调动经营者的积极性和创造性，公司 2015 年度继续对公司经营班子实行年薪制。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司充分发挥标准化管理、内控、绩效考核的基础性作用，确保内部控制建设与公司及其下属企业的日常经营管理活动有效融合，并得到强有力的执行，公司管理绩效持续提升。根据公司运营实际，修改了公司《内部控制手册》，分为上下分册，上分册阐述了各业务板块，下分册以流程图和风险控制矩阵为主，同时增加了图形及标识、手册业务活动代码与全称对照、内控文档清单三个部分。结构、内容上更为清晰，执行操作更为简便，有助于公司进一步提升管控水平。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

《会计法》、《企业会计准则》、五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《云南铝业股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告》巨潮资讯网

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，云铝股份公司于 2014 报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷。2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》巨潮资讯网

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，加大对年报披露责任人的问责制度。公司根据中国证监会、深圳证券交易所相关要求，对年报信息披露差错责任认定和追究以及追究的形式做出了明确规定，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2015]53040010 号

云南铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云铝股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南铝业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 婷

中国·北京

中国注册会计师：朱叙明

二〇一五年四月二十七日

## 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,688,240,478.64	1,077,016,847.08
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		319,750.00
衍生金融资产		
应收票据	367,839,062.36	425,243,877.58
应收账款	151,877,637.59	155,001,837.91
预付款项	329,085,492.21	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	1,225,000.00	6,902,398.00
其他应收款	87,826,846.48	390,725,166.06
买入返售金融资产		
存货	2,775,319,663.36	2,481,831,517.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	768,010,338.78	803,412,505.15
流动资产合计	6,169,424,519.42	5,566,921,483.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	198,250,265.62	216,160,324.58

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	102,594,891.89	85,732,320.40
投资性房地产		
固定资产	13,293,538,269.09	11,924,351,888.02
在建工程	2,531,905,111.91	3,335,447,293.47
工程物资	69,291,995.85	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	938,581,871.59	926,031,045.89
开发支出	1,421,842.16	13,147,277.31
商誉		
长期待摊费用	72,829,240.52	64,566,169.71
递延所得税资产	252,861,997.57	94,248,331.85
其他非流动资产	774,323,821.03	641,524,818.95
非流动资产合计	18,235,599,307.23	17,399,960,254.02
资产总计	24,405,023,826.65	22,966,881,737.88
流动负债：		
短期借款	5,296,561,108.21	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,497,374,259.01	621,548,550.36
应付账款	2,735,306,170.71	2,420,551,094.26
预收款项	335,676,109.82	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	83,125,500.83	93,655,232.47
应交税费	41,744,591.58	27,617,410.53
应付利息	94,005,242.14	114,276,513.21



应付股利		
其他应付款	95,479,437.22	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,644,303,177.72	2,043,508,741.44
其他流动负债		
流动负债合计	11,823,575,597.24	11,164,916,692.76
非流动负债：		
长期借款	4,798,425,975.32	4,149,488,875.32
应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,924,740,183.74	1,043,325,551.13
长期应付职工薪酬	19,650,903.34	
专项应付款	16,443,210.00	16,438,905.00
预计负债	3,570,752.40	
递延收益	107,437,874.62	117,573,279.11
递延所得税负债	12,603,644.06	58,539,904.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,882,872,543.48	6,385,366,515.03
负债合计	19,706,448,140.72	17,550,283,207.79
所有者权益：		
股本	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,851,717,547.28	1,851,717,547.28
减：库存股		
其他综合收益	-28,987,865.07	-10,845,323.06
专项储备	15,607,064.43	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	-272,268,927.79	194,767,854.44
归属于母公司所有者权益合计	3,428,589,856.27	3,898,892,789.68
少数股东权益	1,269,985,829.66	1,517,705,740.41
所有者权益合计	4,698,575,685.93	5,416,598,530.09
负债和所有者权益总计	24,405,023,826.65	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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	942,805,264.07	357,217,608.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		319,750.00
衍生金融资产		
应收票据	292,853,058.70	401,893,877.58
应收账款	156,235,754.60	103,107,478.88
预付款项	195,200,361.58	156,889,957.00
应收利息		
应收股利	1,225,000.00	6,902,398.00
其他应收款	26,546,105.53	273,815,102.54
存货	1,323,125,000.67	1,341,381,537.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	881,969,801.48	120,215,600.00
流动资产合计	3,819,960,346.63	2,761,743,310.90
非流动资产：		
可供出售金融资产	164,284,331.41	164,284,331.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,322,714,268.71	3,138,054,268.71

投资性房地产		
固定资产	2,674,264,395.37	2,921,247,979.60
在建工程	91,235,156.60	48,691,070.02
工程物资	749,700.76	755,592.73
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,539,120.79	100,287,054.47
开发支出	1,421,842.16	13,147,277.31
商誉		
长期待摊费用	10,401,333.74	12,553,333.70
递延所得税资产	117,216,013.32	29,726,663.64
其他非流动资产	16,143,432.33	
非流动资产合计	6,523,969,595.19	6,428,747,571.59
资产总计	10,343,929,941.82	9,190,490,882.49
流动负债：		
短期借款	1,689,283,405.58	1,800,698,995.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	476,231,476.23	150,000,000.00
应付账款	1,318,934,357.15	898,032,597.26
预收款项	123,742,687.76	158,608,806.40
应付职工薪酬	48,106,621.19	62,606,354.29
应交税费	25,166,519.93	19,559,685.24
应付利息	60,762,520.77	46,690,239.62
应付股利		
其他应付款	67,976,072.89	32,947,428.14
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	85,000,000.00	350,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,895,203,661.50	3,519,644,106.64
非流动负债：		
长期借款	1,800,201,300.00	728,244,200.00

应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	19,650,903.34	
专项应付款	993,210.00	988,905.00
预计负债		
递延收益	30,076,372.07	38,489,096.03
递延所得税负债		12,955,068.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,850,921,785.41	1,780,677,269.67
负债合计	6,746,125,446.91	5,300,321,376.31
所有者权益：		
股本	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,920,899,111.94	1,920,899,111.94
减：库存股		
其他综合收益		239,812.50
专项储备	4,445,150.07	3,127.98
盈余公积	323,349,053.42	323,349,053.42
未分配利润	-190,061,804.52	106,505,416.34
所有者权益合计	3,597,804,494.91	3,890,169,506.18
负债和所有者权益总计	10,343,929,941.82	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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	19,092,800,482.68	14,927,919,353.12
其中：营业收入	19,092,800,482.68	14,927,919,353.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	20,128,281,854.53	15,455,784,418.51
其中：营业成本	18,280,357,510.91	14,248,724,380.88
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	6,984,842.07	6,204,740.37
销售费用	390,709,646.37	302,097,111.61
管理费用	432,074,555.71	340,108,345.95
财务费用	884,030,812.50	528,193,006.49
资产减值损失	134,124,486.97	30,456,833.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		815,150.00
投资收益（损失以“－”号填列）	69,520,384.10	1,097,868.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,137,428.51	-1,464,909.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-965,960,987.75	-525,952,046.40
加：营业外收入	65,103,935.00	397,035,407.56
其中：非流动资产处置利得	7,787.88	
减：营业外支出	4,592,155.16	4,885,126.25

其中：非流动资产处置损失	12,434.54	230,078.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-905,449,207.91	-133,801,765.09
减：所得税费用	-184,000,514.62	-23,612,795.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-721,448,693.29	-110,188,969.65
归属于母公司所有者的净利润	-467,036,782.23	16,092,654.61
少数股东损益	-254,411,911.06	-126,281,624.26
六、其他综合收益的税后净额	-18,142,542.01	-97,994.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,142,542.01	-97,994.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,142,542.01	-97,994.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-17,910,058.96	-289,107.95
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-239,812.50	239,812.50
5.外币财务报表折算差额	7,329.45	-48,698.91
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-739,591,235.30	-110,286,964.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-485,179,324.24	15,994,660.25
归属于少数股东的综合收益总额	-254,411,911.06	-126,281,624.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.303	0.010

(二) 稀释每股收益	-0.303	0.010
------------	--------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	20,784,086,918.94	16,480,893,073.08
减：营业成本	20,548,140,928.09	16,163,219,280.05
营业税金及附加	6,693,047.39	5,987,917.37
销售费用	143,327,774.85	126,913,976.64
管理费用	237,647,875.83	209,454,172.95
财务费用	333,113,855.74	175,687,859.33
资产减值损失	31,197,107.76	25,650,295.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		767,650.00
投资收益（损失以“—”号填列）	106,435,040.06	3,653,508.82
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）	-409,598,630.66	-221,599,270.14
加：营业外收入	13,736,076.84	289,924,092.36
其中：非流动资产处置利得	7,787.88	
减：营业外支出	1,242,624.09	3,225,072.91
其中：非流动资产处置损失	5,512.70	25,072.91
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-397,105,177.91	65,099,749.31
减：所得税费用	-100,537,957.05	3,562,094.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-296,567,220.86	61,537,655.09
五、其他综合收益的税后净额	-239,812.50	239,812.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-239,812.50	239,812.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-239,812.50	239,812.50
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-296,807,033.36	61,777,467.59
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,187,094,897.29	15,285,734,971.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		



收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		3,012,755.66
收到其他与经营活动有关的现金	364,028,453.69	232,936,662.82
经营活动现金流入小计	20,551,123,350.98	15,521,684,390.35
购买商品、接受劳务支付的现金	19,166,257,955.64	12,266,570,993.95
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	773,822,920.39	661,041,331.67
支付的各项税费	210,168,625.99	153,305,955.78
支付其他与经营活动有关的现金	105,733,172.79	120,889,286.36
经营活动现金流出小计	20,255,982,674.81	13,201,807,567.76
经营活动产生的现金流量净额	295,140,676.17	2,319,876,822.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,011,871.45	9,444,733.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,200.00	7,900.00
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	41,841,915.34	22,943,567.56
投资活动现金流入小计	50,884,986.79	32,396,201.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,234,763,591.41	1,880,424,330.47
投资支付的现金	18,000,000.00	234,015,197.62

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	7,649,187.84	60,000.00
投资活动现金流出小计	1,260,412,779.25	2,114,499,528.09
投资活动产生的现金流量净额	-1,209,527,792.46	-2,082,103,326.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		580,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		580,000,000.00
取得借款收到的现金	8,932,819,687.35	6,258,374,431.94
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,781,457,487.50	756,962,600.00
筹资活动现金流入小计	10,714,277,174.85	7,595,337,031.94
偿还债务支付的现金	8,178,436,244.10	7,081,753,659.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	851,538,743.47	818,519,951.49
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	662,623,473.95	240,357,604.59
筹资活动现金流出小计	9,692,598,461.52	8,140,631,215.24
筹资活动产生的现金流量净额	1,021,678,713.33	-545,294,183.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-992,153.32	470,601.87
五、现金及现金等价物净增加额	106,299,443.72	-307,050,085.40
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	1,183,316,290.80	1,077,016,847.08

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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	21,684,682,725.69	17,134,031,856.63
收到的税费返还		3,012,755.66
收到其他与经营活动有关的现金	281,846,606.30	71,038,500.86
经营活动现金流入小计	21,966,529,331.99	17,208,083,113.15
购买商品、接受劳务支付的现金	20,992,626,716.27	15,870,655,631.42
支付给职工以及为职工支付的现金	354,689,868.25	356,794,608.47
支付的各项税费	116,843,042.89	78,477,993.48
支付其他与经营活动有关的现金	34,701,718.59	36,152,375.62
经营活动现金流出小计	21,498,861,346.00	16,342,080,608.99
经营活动产生的现金流量净额	467,667,985.99	866,002,504.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,728,618.00	5,954,498.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,200.00	7,900.00
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	703,716,255.56	450,800.00
投资活动现金流入小计	710,476,073.56	6,413,198.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,519,213.90	40,086,162.38
投资支付的现金	184,660,000.00	601,015,197.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,437,649,187.84	120,060,000.00
投资活动现金流出小计	1,624,828,401.74	761,161,360.00
投资活动产生的现金流量净额	-914,352,328.18	-754,748,161.40

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	3,742,969,970.10	2,467,250,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,742,969,970.10	2,467,250,000.00
偿还债务支付的现金	2,540,549,490.72	2,601,792,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	288,101,745.63	200,948,655.16
支付其他与筹资活动有关的现金	6,609,788.76	4,809,938.27
筹资活动现金流出小计	2,835,261,025.11	2,807,551,493.43
筹资活动产生的现金流量净额	907,708,944.99	-340,301,493.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-961,135.50	
五、现金及现金等价物净增加额	460,063,467.30	-229,047,150.67
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	817,281,076.23	357,217,608.93

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

## 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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,851,717,547.28	-10,845,323.06	730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44		1,517,705,740.41	5,416,598,530.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,851,717,547.28	-10,845,323.06	730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44		1,517,705,740.41	5,416,598,530.09
三、本期增减						-18,142,542.01	14,876,390.83			-467,036,782.23		-247,719,910.75	-718,022,844.16

变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-18,142,542.01					-467,036,782.23		-254,411,911.06	-739,591,235.30
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							14,876,390.83					6,692,000.31	21,568,391.14
1. 本期提取							35,835,423.70					14,677,954.93	50,513,378.63
2. 本期使用							-20,959,032.87					-7,985,954.62	-28,944,987.49
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,539,172,984.00				1,851,717,547.28	-28,987,865.07	15,607,064.43	323,349,053.42		-272,268,927.79		1,269,985,829.66	4,698,575,685.93

2013 年 1—12 月

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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：会计政策变更					10,562,343.02		-10,747,328.70					184,985.68		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,837,574,503.98		-10,747,328.70	9,406,938.65	317,195,287.91		231,004,154.86		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）					14,143,043.30		-97,994.36	-8,676,265.05	6,153,765.51		-36,236,300.42		439,283,468.61	414,569,717.59
（一）综合收益总额							-97,994.36				16,092,654.61		-126,281,624.26	-110,286,964.01
（二）所有者投入和减少资本					14,143,043.30								565,856,956.70	580,000,000.00
1. 股东投入的普通股													451,388,662.91	451,388,662.91
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					14,143,043.30								114,468,293.79	128,611,337.09
（三）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											-46,175,189.52			-46,175,189.52

分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备							-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	
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,539,172,984.00				1,851,717,547.28		-10,845,323.06	730,673.60	323,349,053.42			194,767,854.44	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

2014 年 1—12 月

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94		239,812.50	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、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94		239,812.50	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）							-239,812.50	4,442,022.09		-296,567,220.86	-292,365,011.27
（一）综合收益总额							-239,812.50			-296,567,220.86	-296,807,033.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							4,442,022.09				4,442,022.09
1. 本期提取							14,250,140.08				14,250,140.08
2. 本期使用							-9,808,117.99				-9,808,117.99
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94		4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52		3,597,804,494.91

2013 年 1—12 月

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				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、本年期初余额	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）综合收益总 额							239,812.50			61,537,655.09	61,777,467.59
（二）所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								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. 对所有者（或股东）的分配									-46,175,189.52	-46,175,189.52	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-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	
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94	239,812.50	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

### 三、公司基本情况

云南铝业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”，原名“云南冶金集团总公司”）以其原全资企业——云南铝厂的绝大部分生产经营性资产作为出资，采用独家发起、社会公开募集股份方式设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 3 月 20 日在云南省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：530000000000847，现公司总部位于云南省昆明市呈贡区七甸乡。

本公司设立时注册资本及股份总额为 31,000 万股，其中：冶金集团持有 23,000 万股，占 74.2%；社会公众持股 8,000 万股，占 25.8%。公司 7,200 万 A 股股票于 1998 年 4 月 8 日在深交所上市，股票简称“云铝股份”，股票代码 000807。于 2002 年 3 月 26 日发行 5,400 万股社会公众股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 36,400 万元，其中，冶金集团持有 23,000 万股，占 63.19%。于 2004 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股；转增后，公司股份总额为 54,600 万元，其中，冶金集团持有 34,500 万股，占 63.19%。于 2006 年进行股权分置改革，冶金集团按照每 10 股送 3.2 股的方式向流通股股东支付对价 6,432 万股，冶金集团持有股份变更为 28,068 万股，占 51.41%。于 2007 年 4 月 26 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股；转增后，公司股份总额为 87,360 万元。于 2008 年 1 月 18 日向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行 42,525,598 股 A 股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 91,613 万元。于 2008 年 5 月 6 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 1.5 股；转增后，公司股份总额变更为 105,354 万元。于 2009 年 8 月 25 日向冶金集团等特定对象发行 130,434,782 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 1,183,979,219 元。于 2011 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股；转增后，公司股份总额变更为 1,539,172,984 元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司股份总额为 1,539,172,984 元。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司属冶金行业，经营范围为：重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝的加工及销售；本公司及子公司也从事有色金属产品的贸易业务。本公司的母公司为冶金集团，冶金集团为云南省人民政府国有资产监督管理委员会下属的控股公司。

本财务报表经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 五、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 六、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

#### 1. 会计期间

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

## 2. 营业周期

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

## 3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司云铝国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础



进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会

计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折

算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

## (3) 金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

### ② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账损失的确认标准

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

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5-6 年	50	50
6 年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 坏账准备的转回

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

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算，领用和发出时，按计划成本计价，并按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他存货项目，在领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 划分为持有待售资产

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，

本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13. 长期股权投资

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

融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单



位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

##### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16. 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

采矿权按照产量法进行摊销；探矿权自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销；土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18. 长期待摊费用

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

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

## 19. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务

的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22. 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体标准为：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品发货并经客户验收后取得客户的签收回单；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。公司出口产品在报关完成后，商品所有权及相关风险已经完成转移，按报关单注明出口日期确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

#### 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25. 租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### ① 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ② 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 27. 安全生产费

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

## 28. 重要会计政策、会计估计的变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司董事会于 2015 年 4 月 27 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，于编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据上述八项准则具体衔接要求进行了调整。对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资	可供出售金融资 产	164,284,331.41



准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	（2014 年修订）》之前，本公司对被投资单位不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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将对被投资单位不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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-164,284,331.41
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》	《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》将其他综合收益划分为两类：（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；（2）以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目；同时在资产负债表中将其他综合收益作为报表项目独立列报。 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》在资产负债表中新增递延收益作为列报项目，同时规范了持有待售等项目的列报。 本财务报表已按该准则的上述规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。	资本公积	10,611,638.47
		外币报表折算差额	233,684.59
		其他综合收益	-10,845,323.06
		递延收益	117,573,279.11
		其他非流动负债	-117,573,279.11

## 29. 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

### （1）租赁的归类

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

## (2) 坏账准备计提

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

## (3) 存货跌价准备

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

## (4) 可供出售金融资产减值

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

## (5) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

## (6) 折旧和摊销

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

## (7) 递延所得税资产

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

## (8) 所得税

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

## (9) 内部退养福利

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

## (10) 预计负债

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

## 七、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、16.5%计缴。

### 2. 税收优惠及批文

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

(2) 本公司的子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“涌鑫公司”），2012年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201253000043），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

### 3. 其他说明

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

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日，上年指2013年度，本年指2014年度。

### 1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	74,733.83	99,058.48
银行存款	1,432,763,857.65	1,006,415,830.83
其他货币资金	255,401,887.16	70,501,957.77
合 计	1,688,240,478.64	1,077,016,847.08
其中：存放在境外的款项总额	3,041,009.61	3,696,473.57

注：受限货币资金情况见附注六、56。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
衍生金融资产		319,750.00
合 计		319,750.00

## 3. 应收票据

## (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	367,839,062.36	425,243,877.58
合 计	367,839,062.36	425,243,877.58

## (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,189,877.82	
合 计	380,189,877.82	

## (3) 年末因出票人未履约而将其转入其他应收账款的票据

项 目	年末转其他应收账款金额	期后已收回金额
银行承兑汇票	1,214,712.00	1,006,000.00
合 计	1,214,712.00	1,006,000.00

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	151,566,064.12	94.47	6,100,730.83	4.03	145,465,333.29
按账龄组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,872,928.12	5.53	2,460,623.82	27.73	6,412,304.30
合 计	160,438,992.24	100.00	8,561,354.65	5.34	151,877,637.59

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	155,923,925.77	96.23	4,649,851.23	2.98	151,274,074.54
按账龄组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,106,348.81	3.77	2,378,585.44	38.95	3,727,763.37
合 计	162,030,274.58	100.00	7,028,436.67	4.34	155,001,837.91

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铝国际工程股份有限公司	18,898,534.05	944,926.70	5.00	按账龄计提
	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
江苏中基复合材料有限公司	16,837,686.75			期后已收回
	6,718,683.01	335,934.15	5.00	按账龄计提
远轻铝业(中国)有限公司	12,486,143.82			期后已收回
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	11,033,373.53			经测算未发生减值
上海畅拓金属材料有限公司	10,294,503.33			期后已收回
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	9,141,420.00			期后已收回
安徽沪源铝业有限公司	7,558,951.71			期后已收回
云南源鑫炭素有限公司	7,150,099.04			经测算未发生减值
佛山市永信德铝业有限公司	6,231,869.11			期后已收回
广州市贵宇贸易发展有限公司	4,652,129.50			期后已收回
中铝河南铝业有限公司洛阳铝箔厂	4,457,502.43			期后已收回
远轻中南铝业(广东)有限公司	3,850,016.91			期后已收回
山东魏桥铝电有限公司	2,791,502.68	139,575.13	5.00	按账龄计提
	1,666,093.20			期后已收回
郑州金箔利铝业有限公司	2,553,376.80			期后已收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆明秋瑞商贸有限责任公司	2,457,162.51			期后已收回
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	2,110,064.00	105,053.65	5.00	按账龄计提
Ricco Metal Company Limited	2,107,971.33	105,398.57	5.00	按账龄计提
永杰新材料股份有限公司	1,715,023.82			期后已收回
江苏荣鑫铝业科技有限公司	1,712,385.27			期后已收回
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
广西来宾银海铝业有限责任公司	1,593,403.39	79,670.17	5.00	按账龄计提
云南浩鑫铝箔有限公司	1,479,220.26			经测算未发生减值
贵阳铝镁设计研究院有限公司	1,447,600.00	72,380.00	5.00	按账龄计提
中铝国际贸易有限公司	1,417,805.52	425,341.66	30.00	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
昆明金瑞为商贸有限公司	1,167,736.10			期后已收回
石河子开发区伏峰贸易有限公司	747,248.33	37,362.42	5.00	按账龄计提
	373,624.17	74,724.83	20.00	按账龄计提
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00			期后已收回
合计	151,566,064.12	6,100,730.83	—	—

## (2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 79,252,514.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,185,846.77 元。

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	320,927,166.13	97.52	225,849,097.61	99.73
1 至 2 年	8,105,996.08	2.46	330,156.72	0.15
2 至 3 年	52,000.00	0.02	288,000.00	0.12
3 年以上	330.00		330.00	
合计	329,085,492.21	100.00	226,467,584.33	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 80,031,535.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 24.32%。

## 6. 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00	1,049,880.00
云南冶金集团财务有限公司		4,000,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司		252,518.00
云南正达矿业小额信贷股份有限公司		1,600,000.00
合 计	1,225,000.00	6,902,398.00

## 7. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,501,950.42	74.31			66,501,950.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,233,011.44	17.02	1,664,291.12	10.93	13,568,720.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,756,175.74	8.67			7,756,175.74
合 计	89,491,137.60	100.00	1,664,291.12	1.86	87,826,846.48

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	385,060,638.96	98.30			385,060,638.96
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,302,976.71	0.59	173,345.70	7.53	2,129,631.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,374,793.90	1.11	839,897.81	19.20	3,534,896.09
合 计	391,738,409.57	100.00	1,013,243.51	0.26	390,725,166.06

## ① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南省红河工业园区管理委员会	37,171,043.00			土地保证金，经测算未发生减值
东海期货有限责任公司	4,788,385.00			期货保证金，经测算未发生减值

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新湖期货有限公司	4,693,320.00			期货保证金，经测算未发生减值
中国国际期货有限公司	3,721,720.51			期货保证金，经测算未发生减值
Sucden(UK)Limited(速克敦(英国)有限公司)	3,086,850.90			期货保证金，经测算未发生减值
Macquarie Bank Limited (麦格理银行有限公司)	3,066,912.13			期货保证金，经测算未发生减值
中粮期货有限公司	3,017,055.00			期货保证金，经测算未发生减值
Societe Generale (法国兴业银行)	2,441,810.69			期货保证金，经测算未发生减值
社会保险	1,268,453.19			代扣款项，经测算未发生减值
砚山县国土资源局	1,146,400.00			土地复垦保证金，经测算未发生减值
富源县劳动保障监察大队	1,100,000.00			农民工工资保证金，经测算未发生减值
中国国际期货经纪有限公司	1,000,000.00			期货保证金，经测算未发生减值
合计	66,501,950.42		—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,316,161.13	665,808.06	5.00
1 至 2 年	880,406.23	88,040.62	10.00
2 至 3 年	119,619.19	23,923.84	20.00
3 至 4 年	30,308.50	9,092.55	30.00
4 至 5 年	12,480.52	4,992.21	40.00
5 至 6 年	3,204.06	1,602.03	50.00
6 年以上	870,831.81	870,831.81	100.00
合计	15,233,011.44	1,664,291.12	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	71,504,468.44	115,014,863.63



款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助		256,000,000.00
其他	17,986,669.16	20,723,545.94
合计	89,491,137.60	391,738,409.57

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南省红河工业园区管理委员会	土地保证金	37,171,043.00	2-3年	41.54	
东海期货有限责任公司	期货保证金	4,788,385.00	1年以内	5.35	
新潮期货有限公司	期货保证金	4,693,320.00	1年以内	5.24	
中国国际期货有限公司	期货保证金	3,721,720.51	1年以内	4.16	
Sucden(UK)Limited (速克敦(英国)有限公司)	期货保证金	3,086,850.90	1年以内	3.45	
合计	—	53,461,319.41	—	59.74	

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	993,029,969.81	3,286,891.03	989,743,078.78
在产品	947,738,101.08	49,507,995.85	898,230,105.23
库存商品	943,361,011.08	57,177,104.81	886,183,906.27
发出商品	1,792,527.03	1,504,550.86	287,976.17
委托加工物资	874,596.91		874,596.91
合计	2,886,796,205.91	111,476,542.55	2,775,319,663.36

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,042,659,390.30	13,704,925.36	1,028,954,464.94
在产品	845,724,138.18	11,053,213.57	834,670,924.61
库存商品	630,444,063.96	12,903,320.98	617,540,742.98
发出商品	1,635,820.85	1,504,550.86	131,269.99
委托加工物资	534,115.23		534,115.23

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	2,520,997,528.52	39,166,010.77	2,481,831,517.75

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	13,704,925.36	2,672,730.34		13,090,764.67		3,286,891.03
在产品	11,053,213.57	67,536,416.51		29,081,634.23		49,507,995.85
库存商品	12,903,320.98	61,731,374.53		17,457,590.70		57,177,104.81
发出商品	1,504,550.86					1,504,550.86
合 计	39,166,010.77	131,940,521.38		59,629,989.60		111,476,542.55

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	年末电解铝价格下跌		已结转销售
在产品	年末电解铝价格下跌		已结转销售
库存商品	年末电解铝价格下跌		已结转销售
发出商品			

注：2014 年度铝锭的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。

## 9. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣增值税	753,694,314.16	792,864,940.12
预交资源税	14,316,024.62	9,268,586.12
预交房产税		599,576.91
预交土地增值税		679,402.00
合 计	768,010,338.78	803,412,505.15

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	198,250,265.62		198,250,265.62
其中：按公允价值计量的	33,965,934.21		33,965,934.21
按成本计量的	164,284,331.41		164,284,331.41
合 计	198,250,265.62		198,250,265.62

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	216,160,324.58		216,160,324.58
其中：按公允价值计量的	51,875,993.17		51,875,993.17
按成本计量的	164,284,331.41		164,284,331.41
合 计	216,160,324.58		216,160,324.58

## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	61,065,823.03
公允价值	33,965,934.21
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-27,099,888.82
已计提减值金额	

## (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年初	本年增加	本年减少		
富滇银行股份有限公司	883,576.59			883,576.59			0.01	78,738.00
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00			10.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	29,187,386.95			29,187,386.95			8.26	1,225,000.00
驰宏国际矿业股份有限公司	513,367.87			513,367.87			0.34	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	200,000.00			200,000.00			5.05	
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00			10.00	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00			8.00	
合 计	164,284,331.41			164,284,331.41				1,303,738.00

## 11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
云南天冶化工有限公司	85,732,320.40	18,000,000.00		-1,137,428.51		
合计	85,732,320.40	18,000,000.00		-1,137,428.51		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南天冶化工有限公司				102,594,891.89	
合计				102,594,891.89	

## 12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,798,593,196.85	10,238,212,305.18	76,806,410.23	666,408.34	15,114,278,320.60
2、本年增加金额	969,116,187.07	1,379,292,787.00	12,042,541.49	131,193.13	2,360,582,708.69
(1) 购置		260,499,983.56	5,082,616.70	131,193.13	265,713,793.39
(2) 在建工程转入	969,116,187.07	1,118,792,803.44	6,959,924.79		2,094,868,915.30
3、本年减少金额		398,268,406.40	905,699.00	8,461.53	399,182,566.93
(1) 处置或报废			905,699.00	8,461.53	914,160.53
(2) 大修转在建工程		398,268,406.40			398,268,406.40
4、年末余额	5,767,709,383.92	11,219,236,685.78	87,943,252.72	789,139.94	17,075,678,462.36
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
1、年初余额	489,815,052.48	2,658,870,994.29	40,197,149.22	156,924.42	3,189,040,120.41
2、本年增加金额	116,672,973.00	579,954,414.86	4,419,577.61	143,161.48	701,190,126.95
(1)折旧计提	116,672,973.00	579,954,414.86	4,419,577.61	143,161.48	701,190,126.95
3、本年减少金额		108,095,292.80	878,528.03	2,545.43	108,976,366.26
(1)处置或报废			878,528.03	2,545.43	881,073.46
(2)大修转在建工程		108,095,292.80			108,095,292.80
4、年末余额	606,488,025.48	3,130,730,116.35	43,738,198.80	297,540.47	3,781,253,881.10
三、减值准备					
1、年初余额		883,748.86	2,563.31		886,312.17
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		883,748.86	2,563.31		886,312.17
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,161,221,358.44	8,087,622,820.57	44,202,490.61	491,599.47	13,293,538,269.09
2、年初账面价值	4,308,778,144.37	7,578,457,562.03	36,606,697.70	509,483.92	11,924,351,888.02

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

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,696,897,523.11	420,581,764.87		3,276,315,758.24
合 计	3,696,897,523.11	420,581,764.87		3,276,315,758.24

## 13. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	1,181,192,170.70		1,181,192,170.70	791,240,985.86		791,240,985.86
80 万吨/年氧化铝项目	412,456,557.06		412,456,557.06	556,922,008.26		556,922,008.26
年产 15 万吨交通铝型材	355,232,249.17		355,232,249.17	321,076,099.73		321,076,099.73
400KA 级电解项目重大节能改造	249,801,220.52		249,801,220.52			
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	166,786,823.78		166,786,823.78	111,345,903.21		111,345,903.21
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	47,587,643.39		47,587,643.39	397,840,081.52		397,840,081.52
天然气替代燃料系统清洁生产示范项目	26,589,626.62		26,589,626.62	10,485,611.00		10,485,611.00
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	12,561,878.83		12,561,878.83			
云南华坪煤矸石电厂 2×150MW 机组	8,984,165.74		8,984,165.74	8,529,721.35		8,529,721.35
第 100 栋倒班宿舍建设工程	4,429,636.44		4,429,636.44			
轮带式铸造铝合金生产线	3,825,248.67		3,825,248.67	5,901,761.18		5,901,761.18
新增 3#、4#轮带式合金生产线	2,241,997.45		2,241,997.45			
30 万吨铝板带工程				956,893,009.09		956,893,009.09

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
脱硫脱氟工程				23,191,811.24		23,191,811.24
电解铝关键工艺技术节能改造项目				113,814,842.01		113,814,842.01
其他零星工程	60,215,893.54		60,215,893.54	38,205,459.02		38,205,459.02
合 计	2,531,905,111.91		2,531,905,111.91	3,335,447,293.47		3,335,447,293.47

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121	791,240,985.86	396,911,109.63	6,959,924.79		1,181,192,170.70
80 万吨/年氧化铝项目	507,900	556,922,008.26	302,145,448.80	446,610,900.00		412,456,557.06
年产 15 万吨交通铝型材	304,237	321,076,099.73	44,277,325.07		10,121,175.63	355,232,249.17
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,705	111,345,903.21	55,440,920.57			166,786,823.78
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	156,778	397,840,081.52	78,265,787.15	428,518,225.28		47,587,643.39
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	190,705		12,561,878.83			12,561,878.83
30 万吨铝板带工程	338,000	956,893,009.09	132,066,562.84	1,088,959,571.93		
合 计		3,135,318,087.67	1,021,669,032.89	1,971,048,622.00	10,121,175.63	2,175,817,322.93

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
30万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	66.36	66.36	137,078,714.12	36,227,229.59	6.55	金融机构贷款和其他
80万吨/年氧化铝项目	103.26	99.00	605,192,542.57	25,387,629.88	6.55	金融机构贷款和其他
年产15万吨交通铝型材	11.29	11.29	25,920,340.15	14,674,920.71	6.70	金融机构贷款和其他
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	0.65	0.65	5,000,580.43	3,433,355.43	7.36	金融机构贷款和其他
150kt/a铝钛基金金属材料加工项目	91.46	98.00	163,425,856.01	39,102,746.52	6.87	金融机构贷款和其他
600kt/a氧化铝技术升级提产增效项目	56.00	56.00				其他
30万吨铝板带工程	92.53	98.00	224,094,267.24	40,987,246.12	7.15	金融机构贷款和其他
合计			1,160,712,300.52	159,813,128.25		

#### 14. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	2,114,406.33	43,138,519.98
专用设备	67,177,589.52	55,612,263.86
合计	69,291,995.85	98,750,783.84

#### 15. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	907,946,128.94	38,379,714.62	29,314,895.45	28,341,461.70	1,865,046.14	1,005,847,246.85
2、本年增加金额	460,000.00	48,174,815.97		29,314,895.45	19,626.50	77,969,337.92
(1) 购置	460,000.00				19,626.50	479,626.50



项 目	土地使用权	非专利技术	探矿权	采矿权	其他	合 计
(2)内部研发		48,174,815.97				48,174,815.97
(3)探矿权转入				29,314,895.45		29,314,895.45
3、本年减少金额			29,314,895.45			29,314,895.45
(1)原值处置			29,314,895.45			29,314,895.45
4、年末余额	908,406,128.94	86,554,530.59		57,656,357.15	1,884,672.64	1,054,501,689.32
二、累计摊销						
1、年初余额	49,367,240.39	27,503,564.87		2,449,102.87	496,292.83	79,816,200.96
2、本年增加金额	18,417,660.21	8,965,760.59		8,567,747.14	152,448.83	36,103,616.77
(1)计提	18,417,660.21	8,965,760.59		8,567,747.14	152,448.83	36,103,616.77
3、本年减少金额						
(1)处置						
4、年末余额	67,784,900.60	36,469,325.46		11,016,850.01	648,741.66	115,919,817.73
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	840,621,228.34	50,085,205.13		46,639,507.14	1,235,930.98	938,581,871.59
2、年初账面价值	858,578,888.55	10,876,149.75	29,314,895.45	25,892,358.83	1,368,753.31	926,031,045.89

16. 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目(国家科技支撑)		1,770,350.48			1,770,350.48	
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		22,668,996.15			22,668,996.15	
铝工业烟气脱硫及资源化利用(云南省配套支持)		178,750.62			178,750.62	
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		17,799,329.84			16,377,487.68	1,421,842.16
双钢棒平衡铝电解槽技术项目		9,509,681.96		9,509,681.96		
铝合金铸造及轧制新技术研究省创新团队		144,379.24			144,379.24	
低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化项目		142,022.39			142,022.39	
高铁(钛)中低品位铝土矿综合利用		12,693,963.49		12,693,963.49		
合计	13,147,277.31	77,731,367.38		48,174,815.97	41,281,986.56	1,421,842.16

### 17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
找探矿支出	52,012,836.01	11,277,602.62		862,531.85	62,427,906.78
铁路专用车使用权	12,553,333.70		2,151,999.96		10,401,333.74
合计	64,566,169.71	11,277,602.62	2,151,999.96	862,531.85	72,829,240.52

注：本年“其他减少”金额为砚山县二道箐探矿及文山县小寨探矿两个探矿权证无可采经济资源储量，相关探矿支出结转至当期损益。

### 18. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,280,613,474.96	230,408,225.92	402,762,045.78	60,414,306.87
资产减值准备	122,588,500.49	24,046,677.09	48,830,820.47	11,412,349.49

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付工资结余	32,316,127.90	6,352,059.54	42,334,769.84	9,323,647.84
递延收益	30,076,372.08	7,519,093.02	38,489,096.03	9,622,274.01
辞退福利	29,149,193.27	7,287,298.32		
无形资产摊销	18,181,771.28	4,307,078.82	13,751,782.45	3,251,588.31
内部交易未实现利润	23,288,261.29	3,493,239.19		
工会经费	125,447.15	31,361.79	896,661.34	224,165.33
合 计	1,536,339,148.42	283,445,033.69	547,065,175.91	94,248,331.85

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
不征税补助收入	162,632,391.90	27,917,289.97	162,632,391.90	40,658,097.97
固定资产暂时性差异	58,405,247.52	14,601,311.88	81,673,130.31	17,133,790.67
投资成本低于公允价值利得	2,672,313.32	668,078.33	2,672,313.32	668,078.33
交易性金融资产公允价值变动			319,750.00	79,937.50
合 计	223,709,952.74	43,186,680.18	247,297,585.53	58,539,904.47

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	30,583,036.12	252,861,997.57		94,248,331.85
递延所得税负债	30,583,036.12	12,603,644.06		58,539,904.47

## 19. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	416,531,453.72	491,543,583.73
融资租赁保证金	218,500,000.00	
土地保证金	68,692,492.00	65,085,054.00
预付基建款	50,460,537.35	57,524,074.19
待抵扣进项税	16,487,769.52	20,068,970.03
其他	3,651,568.44	7,303,137.00
合 计	774,323,821.03	641,524,818.95

## 20. 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,073,963,973.29	2,196,746,746.28
抵押借款	700,000,000.00	764,240,344.92
保证借款	300,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	2,222,597,134.92	2,460,405,507.56
合 计	5,296,561,108.21	5,521,392,598.76

注：（1）于 2014 年 12 月 31 日，本公司信用证质押获取借款 913,963,973.29 元，子公司商业承兑汇票贴现取得借款 1,160,000,000.00 元。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

## 21. 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	303,723,203.12	192,160,587.45
银行承兑汇票	1,193,651,055.89	429,387,962.91
合 计	1,497,374,259.01	621,548,550.36

注：年末应付票据均未到期

## 22. 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,202,643,725.64	2,183,716,358.23
1 年以上	532,662,445.07	236,834,736.03
合 计	2,735,306,170.71	2,420,551,094.26

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
十四冶机安公司钢结构分公司	66,394,990.38	工程尚未竣工结算
云南工程建设总承包公司	47,236,454.87	工程尚未竣工结算
株洲天桥起重机股份有限公司	36,352,980.00	工程尚未竣工结算
太原重工股份有限公司	32,324,696.33	工程尚未竣工结算
云南磷化集团工程建设有限公司	27,811,871.20	工程尚未竣工结算
云南建工安装股份有限公司	18,253,567.38	工程尚未竣工结算
云南华邦钢结构工程有限公司	12,899,513.62	工程尚未竣工结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	18,755,510.15	工程尚未竣工结算
贵阳铝镁设计研究院	14,300,000.00	工程尚未竣工结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
十九冶工程建设安装公司	11,797,836.79	工程尚未竣工结算
云南省第二公路桥梁工程有限公司	9,874,928.02	工程尚未竣工结算
北京市机械施工有限公司	9,710,828.80	工程尚未竣工结算
七冶建设有限责任公司	9,502,923.09	工程尚未竣工结算
中铝国际工程有限责任公司贵阳分公司	9,000,000.00	工程尚未竣工结算
昆明金仕达耐火材料有限公司	8,484,430.91	工程尚未竣工结算
浙江洁宇环保装备科技有限公司	7,894,900.00	工程尚未竣工结算
中国有色金属十四冶金建设公司	6,512,566.01	工程尚未竣工结算
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	5,172,472.55	工程尚未竣工结算
苏州新长光热能科技有限公司	5,104,999.85	工程尚未竣工结算
合 计	357,385,469.95	

**23. 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	332,394,281.54	263,915,159.54
1 年以上	3,281,828.28	1,508,566.65
合 计	335,676,109.82	265,423,726.19

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广南县八宝金龙铁合金厂	1,200,000.00	未结算
合 计	1,200,000.00	

**24. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	79,042,486.16	683,882,915.65	696,434,302.45	66,491,099.36
二、离职后福利-设定提存计划	14,612,746.31	93,591,936.55	101,068,571.32	7,136,111.54
三、辞退福利		9,498,289.93		9,498,289.93
四、一年内到期的其他福利				
合 计	93,655,232.47	786,973,142.13	797,502,873.77	83,125,500.83

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,563,591.53	473,736,252.60	480,781,378.74	35,518,465.39
2、职工福利费		42,171,674.37	42,171,674.37	
3、社会保险费	4,972,227.46	54,275,586.17	58,238,572.67	1,009,240.96
其中：医疗保险费	3,682,483.82	44,039,251.07	46,963,226.85	758,508.04
工伤保险费	1,081,264.18	7,834,528.79	8,712,194.39	203,598.58
生育保险费	208,479.46	2,401,806.31	2,563,151.43	47,134.34
4、住房公积金	1,837,970.40	51,058,070.36	50,164,901.00	2,731,139.76
5、工会经费和职工教育经费	22,486,208.25	13,015,589.77	12,654,914.52	22,846,883.50
6、短期带薪缺勤		221,943.00	221,943.00	
7、短期利润分享计划				
8、其他	7,182,488.52	49,403,799.38	52,200,918.15	4,385,369.75
合 计	79,042,486.16	683,882,915.65	696,434,302.45	66,491,099.36

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	7,949,463.44	84,528,397.68	91,572,209.80	905,651.32
2、失业保险费	544,381.21	9,063,538.87	9,496,361.52	111,558.56
3、企业年金缴费	6,118,901.66			6,118,901.66
合 计	14,612,746.31	93,591,936.55	101,068,571.32	7,136,111.54

注：①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

② 本公司 2014 年调整了企业年金政策，本年暂停了年金缴费。

## 25. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	22,098,471.62	12,799,161.54
企业所得税	13,435,343.71	7,701,853.05
营业税	2,264.17	64,222.79
个人所得税	11,703.94	413,253.04
印花税	2,469,142.76	1,124,408.14
城市维护建设税	1,077,239.51	916,622.98
教育费附加	646,320.49	549,957.86
地方教育费附加	430,880.33	366,638.58
代扣代交税金	1,562,755.55	3,681,292.55
其他税费	10,469.50	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	41,744,591.58	27,617,410.53

**26. 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,623,030.51	14,690,573.40
长期应付款利息	6,459,037.24	40,841,490.98
企业债券利息	39,219,643.46	38,980,000.00
短期借款应付利息	19,763,458.22	15,352,575.96
贸易融资利息	15,940,072.71	4,411,872.87
合 计	94,005,242.14	114,276,513.21

**27. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	56,829,183.73	21,046,391.06
1 年以上	38,650,253.49	35,896,434.48
合 计	95,479,437.22	56,942,825.54

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明呈贡新区管理委员会	25,200,000.00	借款，尚未到期
合 计	25,200,000.00	

**28. 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	875,020,000.00	1,368,390,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	769,283,177.72	675,118,741.44
合 计	1,644,303,177.72	2,043,508,741.44

**29. 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	735,600,000.00	944,600,000.00
保证借款	3,013,644,675.32	2,330,684,675.32
信用借款	1,924,201,300.00	2,242,594,200.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	875,020,000.00	1,368,390,000.00
合 计	4,798,425,975.32	4,149,488,875.32

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

**30. 应付债券**

## (1) 应付债券类别

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	200,000,000.00	2011-10-28	5 年	200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00	2012-1-10	5 年	300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00	2012-9-1	5 年	100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	2013-4-26	5 年	400,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	200,000,000.00		13,300,000.00			200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00		20,100,000.00			300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00		5,930,000.00			100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00		22,480,000.00			400,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00		61,810,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额						
合 计	1,000,000,000.00		61,810,000.00			1,000,000,000.00

## 31. 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
项目垫付款	110,520,332.70	540,850,444.16
应付融资租赁款	2,583,503,028.76	1,177,593,848.41
减：一年内到期部分（附注六、28）	769,283,177.72	675,118,741.44
合 计	1,924,740,183.74	1,043,325,551.13

注：（1）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 24,822.77 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。

（2）2014 年 8 月，涌鑫公司与中航国际租赁有限公司签订售后回租租赁合同，用机器设备作



价 20,000.00 万元向中航国际租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2014 年 8 月 29 日，租赁期 5 年，取得租赁款 20,000.00 万元。

(3) 2014 年 10 月，涌鑫公司与中国外贸金融租赁有限公司签订售后回租租赁合同，用机器设备作价 20,000.00 万元向中航国际租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2014 年 10 月 15 日，租赁期 5 年，取得租赁款 16,700.00 万元。

(4) 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 26,518.58 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。

(5) 2014 年 4 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，用机器设备作价 40,000.00 万元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 8 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。

(6) 2014 年 8 月，泽鑫公司与华夏金融租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价 30,000.00 元向华夏金融租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2014 年 8 月 13 日，租赁期 3 年，向华夏金融租赁有限公司取得融资租赁款 30,000.00 万元。

(7) 2014 年 9 月，泽鑫公司与信达金融租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价 20,000.00 万元向信达金融租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2014 年 9 月 28 日，租赁期 5 年，向信达金融租赁有限公司取得融资租赁款 20,000.00 万元。

(8) 2011 年 12 月，文山铝业与工银金融租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价 50,000.00 万元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，向工银金融租赁有限公司取得融资租赁款 50,000.00 万元。

(9) 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 20 日，租赁期限 5 年，向云南冶金集团财务公司取得融资租赁款 19,986.40 万元。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 2014 年 10 月，文山铝业与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价 30,000.00 万元向平安国际融资租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2014 年 10 月 30 日，租赁期限 5 年，向平安国际融资租赁有限公司取得融资租赁款 30,000.00 万元。

(13) 2014 年 12 月，文山铝也与中建投租赁（上海）有限责任公司签订售后回租融资租赁合同，用机器设备作价 20,000.00 万元向中建投租赁（上海）有限责任公司进行售后回租，起租日为 2014 年 12 月 1 日，租赁期限 3 年，向中建投租赁（上海）有限责任公司取得融资租赁款 20,000.00 万元。

### 32. 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	19,650,903.34	
三、其他长期福利		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	19,650,903.34	

**33. 专项应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
公租房政府补助资金	15,450,000.00			15,450,000.00	
科技创新人才培训费	188,905.00	66,000.00	61,695.00	193,210.00	
轮带式铸造铝合金生产技术开发	800,000.00			800,000.00	
合 计	16,438,905.00	66,000.00	61,695.00	16,443,210.00	

**34. 预计负债**

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
预计复垦费		3,570,752.40	预计未来清理矿场发生的复垦及环境治理费用
合 计		3,570,752.40	

**35 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	117,573,279.11	8,377,250.00	18,512,654.49	107,437,874.62	
合 计	117,573,279.11	8,377,250.00	18,512,654.49	107,437,874.62	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
30万吨哈兹莱特法铝合金板带项目基础设施建设补助	60,834,183.08		2,422,680.53		58,411,502.55	与资产相关
企业技术改造省级财政贴息	2,700,000.00		300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目经费	4,070,000.00	1,080,000.00	2,950,000.00	1,150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
技术创新能力建设项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
15 万吨交通铝型材项目基础设施补助	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
12 万吨铝加工项目财政贴息拨款补助资金	3,285,755.77		203,082.48		3,082,673.29	与资产相关
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	15,607,340.26		1,049,641.48		14,557,698.78	与资产相关
张新明院士工作站项目补助资金	1,200,000.00	600,000.00			1,800,000.00	与资产相关
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)		1,100,000.00	1,100,000.00			与资产相关
铝合金铸造及轧制新技术研究省创新团队经费项目补助资金	150,000.00				150,000.00	与收益相关
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		1,000,000.00			与收益相关
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		1,000,000.00			与收益相关
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金	926,000.00	852,250.00	1,080,000.00	457,250.00	241,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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		1,800,000.00			与收益相关
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	与收益相关
水电铝产业化系统集成项目补助资金		4,000,000.00	3,500,000.00	500,000.00		与收益相关
云南省生产力促进中心建设专项补助		100,000.00			100,000.00	与收益相关
低温低电压铝电解技术运行管理与工艺技术规范集成的应用示范		145,000.00			145,000.00	与收益相关
合计	117,573,279.11	8,377,250.00	16,405,404.49	2,107,250.00	107,437,874.62	

注：其他变动减少是公司代收代付其他科研机构的项目补助资金

### 36. 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,539,172,984.00						1,539,172,984.00

### 37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,734,300,159.98			1,734,300,159.98
其他资本公积	117,417,387.30			117,417,387.30
合计	1,851,717,547.28			1,851,717,547.28

## 38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或 净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,845,323.06	-17,902,729.51	319,750.00	-79,937.50	-18,142,542.01		-28,987,865.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享有的 份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-10,851,450.97	-17,910,058.96			-17,910,058.96		-28,761,509.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	239,812.50		319,750.00	-79,937.50	-239,812.50		
外币财务报表折算差额	-233,684.59	7,329.45			7,329.45		-226,355.14
其他综合收益合计	-10,845,323.06	-17,902,729.51	319,750.00	-79,937.50	-18,142,542.01		-28,987,865.07

**39. 专项储备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	730,673.60	35,835,423.70	20,959,032.87	15,607,064.43
合 计	730,673.60	35,835,423.70	20,959,032.87	15,607,064.43

**40. 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

**41 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	194,767,854.44	231,004,154.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	194,767,854.44	231,004,154.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	-467,036,782.23	16,092,654.61
减：提取法定盈余公积		6,153,765.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		46,175,189.52
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-272,268,927.79	194,767,854.44

**42. 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,929,543,176.94	18,127,910,038.76	14,788,739,906.38	14,112,936,409.48
其他业务	163,257,305.74	152,447,472.15	139,179,446.74	135,787,971.40
合 计	19,092,800,482.68	18,280,357,510.91	14,927,919,353.12	14,248,724,380.88

**43. 营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	103,200.81	315,181.31
城市维护建设税	4,200,772.17	3,682,999.31
教育费附加	2,680,869.09	2,206,559.75
合 计	6,984,842.07	6,204,740.37

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 44. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	327,893,868.23	263,390,262.39
包装费	22,937,165.62	12,377,617.64
装卸费	16,201,042.83	8,602,710.12
职工薪酬	10,815,284.50	8,428,716.11
仓储保管费	4,890,944.94	966,727.75
其他	7,971,340.25	8,331,077.60
合 计	390,709,646.37	302,097,111.61

## 45. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	153,591,237.24	111,467,416.21
修理费	91,519,507.31	64,457,523.98
税费	54,552,048.06	36,134,735.92
无形资产摊销	23,593,055.43	19,676,330.29
保险费	22,092,161.76	12,463,568.89
折旧费	19,561,736.39	18,374,829.52
运输费	11,948,236.02	6,704,084.84
排污费	9,179,850.49	7,016,920.97
办公费	8,342,281.24	6,794,621.63
水电费	7,328,249.84	4,793,615.25
租赁费	3,661,380.80	2,768,432.00
研究与开发费用	2,120,712.19	13,111,650.62
其他	24,584,098.94	36,344,615.83
合 计	432,074,555.71	340,108,345.95

## 46. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	883,528,128.80	560,767,331.64
减：利息收入	20,492,991.03	19,329,112.23
汇兑损失	38,648,320.67	1,080,445.25
减：汇兑收入	18,823,194.57	17,805,006.75
手续费	611,713.50	492,352.46
其他	558,835.13	2,986,996.12
合 计	884,030,812.50	528,193,006.49

**47. 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,183,965.59	855,760.53
存货跌价损失	131,940,521.38	29,601,072.68
合 计	134,124,486.97	30,456,833.21

**48. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		767,650.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		47,500.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计		815,150.00

**49. 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,137,428.51	-1,464,909.93
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,589,734.64	11,548,615.46
期货投资收益	70,844,646.53	-5,334,267.98
其他	-3,776,568.56	-3,651,568.56
合 计	69,520,384.10	1,097,868.99

**50. 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	7,787.88		7,787.88
其中：固定资产处置利得	7,787.88		7,787.88
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	64,943,440.38	395,789,204.96	64,943,440.38
其他	152,706.74	1,246,202.60	152,706.74
合 计	65,103,935.00	397,035,407.56	65,103,935.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益 相关
文山铝业公司 80 万吨/年氧化铝项目设施配套资金奖励	18,472,452.00		与收益相关
云南铝业有限公司基础建设配套奖励资金	11,115,385.59		与收益相关



补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
办公区基础设施建设奖励资金	9,801,240.00		与收益相关
铝工业烟气脱硫及资源化利用补助	5,350,000.00	1,020,000.00	与收益相关
水电铝产业化系统集成项目补助资金	3,500,000.00		与收益相关
契税奖励资金	2,928,958.30		与收益相关
征地拆迁补助	2,199,279.08		与资产相关
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		与收益相关
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金	1,080,000.00		与收益相关
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	1,049,641.48		与资产相关
收红河工业园区财政局扶持企业技术改造资金	1,000,000.00		与收益相关
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	3,000,000.00	与收益相关
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		与收益相关
收云南省科学技术厅 206 科技技术款	600,000.00		与收益相关
收 2014 年云南省科技创新平台建设经费	500,000.00		与收益相关
收个旧市财政局 2015 年跨越式发展专项资金	450,000.00		与收益相关
省级技改财政贴息	300,000.00	300,000.00	与收益相关
曲靖市工业和信息化委员会奖励资金	300,000.00		与收益相关
高新技术企业及省级企业技术中心以奖代补资金	300,000.00		与收益相关
收红河哈尼彝族自治州科学技术局以奖代补奖金	300,000.00		与收益相关
2013 年云南省高新技术企业上市培育专项补助	300,000.00		与收益相关
工业跨越发展增产扩销补助金	240,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	223,401.45		与资产相关
12 万吨铝加工项目财政贴息拨款补助资金	203,082.48		与收益相关
收建水县工业商务和信息化局工业新产品开发及产业化补助资金	200,000.00		与收益相关
文山市招商引资补助资金	200,000.00		与收益相关
收红河州科学技术局以奖代补奖金	200,000.00		与收益相关
富源县财政局节能奖励资金	150,000.00		与收益相关
富源县财政局农业科节能降耗专项补助资金	100,000.00		与收益相关
收个旧市财政局技术创新专项补助	50,000.00		与收益相关
红河州工信委清洁生产项目扶持资金	20,000.00		与收益相关
收红河州工业和信息化委员会 2013 年度能源审计补助	10,000.00		与收益相关
2013 年部分电量电价补贴		256,000,000.00	与收益相关
30 万吨哈慈莱特法铝合金板带工艺开发项目基础建设奖励资金		52,077,410.00	与收益相关
基础设施奖励资金		44,305,571.00	与收益相关
铝电解综合节能改造项目清算资金		4,750,000.00	与收益相关
2013 年度重要产品收储贴息补助		4,450,000.00	与收益相关
2013 年度水电铝产业化系统集成项目补助资金		4,000,000.00	与收益相关
年产 1 万吨超宽幅铝箔坯料新产品产业化项目补助资金		4,000,000.00	与收益相关
2013 年度清洁生产示范项目补助资金		3,700,000.00	与收益相关
扶持企业发展及技术改造资金		3,144,000.00	与收益相关
2013 年度中期票据融资专项奖		3,000,000.00	与收益相关
工业企业发展扶持资金(贷款贴息补助)		3,000,000.00	与收益相关
2012 年四季度独立核算企业补助		2,090,000.00	与收益相关
15000 吨/年 PS 版基生产技术开发及产业化项目补助资金		1,800,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
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		1,167,723.96	与收益相关
2013年度企业技术改造省级专项补助资金(轮带式A356)		1,000,000.00	与收益相关
老挝氧化铝开发合作项目款		700,000.00	与收益相关
2013年上半年增产促销补助		660,000.00	与收益相关
结转创新型企业研发平台专项资金		500,000.00	与收益相关
2012年度省级工业跨越发展专项补助		410,000.00	与收益相关
2013年工业新产品开发财政补助资金		150,000.00	与收益相关
2012年度重点纳税工业企业上台阶奖		100,000.00	与收益相关
2012年度州重点纳税工业企业重点纳税奖		100,000.00	与收益相关
低品位复杂难处理铝土矿资源综合利用补助		100,000.00	与收益相关
2012年度市工业经济稳增长奖励		100,000.00	与收益相关
名牌产品奖		100,000.00	与收益相关
节能环保高槽龄铝电解槽的研发补助		60,000.00	与收益相关
2013年度云南省大型科技经费		3,500.00	与收益相关
专利技术补助		1,000.00	与收益相关
合 计	64,943,440.38	395,789,204.96	

#### 51. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,434.54	230,078.25	12,434.54
其中：固定资产处置损失	12,434.54	230,078.25	12,434.54
对外捐赠支出	2,593,000.00	4,655,000.00	2,593,000.00
其他	1,986,720.62	48.00	1,986,720.62
合 计	4,592,155.16	4,885,126.25	4,592,155.16

#### 52. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,469,474.01	4,575,768.69
递延所得税费用	-204,469,988.63	-28,188,564.13
合 计	-184,000,514.62	-23,612,795.44

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-905,449,207.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-226,362,301.98
子公司适用不同税率的影响	52,316,154.25
调整以前期间所得税的影响	-63,537.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,552,088.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-12,442,918.00
所得税费用	-184,000,514.62

**53. 其他综合收益**

详见附注六、38。

**54. 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
电价补贴	263,876,000.00	25,703,500.00
政府补助	53,314,035.89	168,728,271.00
利息收入	20,492,991.03	19,109,046.22
保险理赔款	6,522,968.06	4,458,902.74
其他	19,822,458.71	14,936,942.86
合 计	364,028,453.69	232,936,662.82

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	26,414,626.00	25,853,921.11
银行手续费	611,713.50	492,352.46
电话费、办公费、差旅费等	6,841,054.22	6,024,558.95
排污费	8,220,103.64	4,482,422.04
综合服务费、房屋租赁费	5,971,592.00	6,709,992.00

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,112,990.90	2,179,973.36
捐赠	1,950,000.00	4,621,000.00
土地复垦保证金	1,646,400.00	
审计、咨询、评估费	1,023,683.16	1,013,133.96
往来款项流出	35,854,098.92	48,463,517.78
其他	15,086,910.45	21,048,414.70
合 计	105,733,172.79	120,889,286.36

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
基建材料处置	23,167,615.21	
公租房建设款	10,000,000.00	4,740,000.00
收到退回土地保证金	8,625,240.00	
利息收入		461,577.54
15万吨交通铝型材基础实施补助		15,000,000.00
收到工程款零星款项		2,396,227.40
其他	49,060.13	345,762.62
合 计	41,841,915.34	22,943,567.56

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付锁汇保证金	7,524,187.84	
委托贷款手续费	125,000.00	60,000.00
合 计	7,649,187.84	60,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	1,767,000,000.00	756,962,600.00
退贸易融资保证金	14,457,487.50	
合 计	1,781,457,487.50	756,962,600.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	656,013,685.19	232,916,872.21
中期票据评级及发行服务费	2,694,946.45	2,192,961.50
短期融资券兑付服务费		1,849,910.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	3,914,842.31	3,397,860.88
合 计	662,623,473.95	240,357,604.59

**55. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-721,448,693.29	-110,188,969.65
加：资产减值准备	134,124,486.97	30,456,833.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,851,823.69	541,577,138.22
无形资产摊销	34,306,108.09	22,110,337.57
长期待摊费用摊销	3,014,531.81	2,151,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,646.66	230,078.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-815,150.00
财务费用（收益以“-”号填列）	884,520,282.12	550,057,520.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,520,384.10	-1,097,868.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,613,665.72	-69,163,067.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,856,322.91	40,974,503.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-425,428,666.99	-769,906,729.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	186,330,460.93	211,038,691.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-248,712,322.23	1,881,419,633.88
其他	21,568,391.14	-8,968,128.88
经营活动产生的现金流量净额	295,140,676.17	2,319,876,822.59
<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	1,183,316,290.80	1,077,016,847.08

补充资料	本年金额	上年金额
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	106,299,443.72	-307,050,085.40

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,183,316,290.80	1,077,016,847.08
其中：库存现金	74,733.83	99,058.48
可随时用于支付的银行存款	1,127,239,669.81	1,006,415,830.83
可随时用于支付的其他货币资金	56,001,887.16	70,501,957.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,183,316,290.80	1,077,016,847.08
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		

## 56. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	504,924,187.84	承兑汇票及借款保证金
固定资产	1,041,799,200.00	抵押借款
无形资产	172,855,257.02	抵押借款
合 计	1,719,578,644.86	

注：（1）本公司子公司润鑫公司以账面价值 591,383,500.00 元，评估价值 582,132,800.00 元机器设备作抵押取得短期借款 320,000,000.00 元；本公司子公司涌鑫公司以账面价值 228,520,100.00 元，评估价值 161,278,100.00 元机器设备做抵押取得短期借款 100,000,000.00 元；涌鑫公司以账面价值 221,895,600.00 元，评估价值 200,069,800.00 元机器设备做抵押取得短期借款 130,000,000.00 元；涌鑫公司以账面价值为 60,030,800.00 元，评估价值 173,106,200.00 元的土地做抵押取得短期借款 150,000,000.00 元。

（2）本公司子公司润鑫公司以账面价值为 89,898,419.60 元，评估价值为 400,683,052.00 元的土地做抵押取得长期借款 200,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，已还款 40,000,000.00 元，未归还借款账面余额为 160,000,000.00 元；本公司子公司文山铝业以卖酒坪、红舍克铝土矿采矿权（期末账面价值分别为 16,146,880.12 元、6,779,157.30 元）作为抵押，取得长期借款 920,000,000.00 元，截至 2014

年 12 月 31 日，已归还 344,400,000.00 元，未归还账面余额为 575,600,000.00 元。

(3) 本公司通过云南冶金集团进出口物流股份有限公司质押信用证获取质押借款 563,776,270.66 元；本公司子公司涌鑫公司通过云南冶金集团进出口物流股份有限公司质押信用证获取质押借款 92,160,179.38 元；本公司子公司润鑫公司通过云南冶金集团进出口物流股份有限公司质押信用证获取质押借款 87,806,807.99 元；本公司子公司云铝国际向借款银行质押信用证获取质押借款 170,220,715.26 元。

#### 57. 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	496,978.20	6.1190	3,041,009.61
应收账款			
其中：美元	1,071,350.46	6.1190	6,555,593.46

#### 八、合并范围的变更

2014 年 6 月，本公司的子公司文山铝业将其持有的西畴卖酒坪矿区和砚山红舍克矿区相关的资产及人员分立出来，成立了两家全资子公司文山铝业西畴矿业有限公司和文山铝业砚山矿业有限公司。上述两公司自成立之日起纳入合并范围。

#### 九、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南云铝涌鑫铝业有限公司 (注①)	云南建水	云南建水	制造	46.56		出资设立
云南云铝润鑫铝业有限公司 (注②)	云南个旧	云南个旧	制造	46.12		非同一控制 企业合并
云南文山铝业有限公司	云南文山	云南文山	制造	92.33		非同一控制 企业合并
云南云铝泽鑫铝业有限公司	云南富源	云南富源	制造	60.00		出资设立
云铝国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
云南云铝沥鑫铝业有限公司	云南丽江	云南丽江	制造	60.00		出资设立
云南云铝泓鑫铝业有限公司	云南德宏	云南德宏	制造	70.00		出资设立
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	云南华坪	云南华坪	制造	51.00		出资设立
文山铝业西畴矿业有限公司 (“西畴矿业”) (注③)	云南西畴	云南西畴	矿山采掘		92.33	出资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
文山铝业砚山矿业有限公司 (“砚山矿业”) (注③)	云南砚山	云南砚山	矿山采掘		92.33	出资设立

注：①本公司及本公司的母公司冶金集团分别持有涌鑫公司 46.56%和 43.21%的股权，本公司为第一大股东。根据公司章程第十七条第（九）款的规定，本公司有权决定涌鑫公司的财务和经营政策。本公司对涌鑫公司的持股比例虽低于 50%，但能对其实施控制。

②本公司及本公司的母公司冶金集团分别持有润鑫公司 46.12%和 44.83%的股权，本公司为第一大股东。根据公司章程的规定，润鑫公司董事会由 7 名董事组成，其中本公司推荐 3 名、冶金集团推荐 1 名，公司董事长由本公司推荐；公司董事会决议需经半数以上董事通过方为有效；表决中赞成与反对票相等时董事长行使两票权。本公司对润鑫公司的持股比例虽低于 50%，但能对其实施控制。

③本公司通过文山铝业间接持有西畴矿业和砚山矿业各 92.33%的股权，表决权比例均为 100%。

### ③ 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	53.44	-11,840		36,282
云南云铝润鑫铝业有限公司	53.88	-11,311		34,710
云南文山铝业有限公司	7.67	628		13,699
云南云铝泽鑫铝业有限公司	40.00	-2,919		30,026

### ④ 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南云铝涌鑫铝业有限公司	112,032	338,462	450,494	252,487	130,115	382,602
云南云铝润鑫铝业有限公司	103,694	279,933	383,627	256,842	62,363	319,205
云南文山铝业有限公司	68,530	570,727	639,257	252,080	190,297	442,377
云南云铝泽鑫铝业有限公司	48,391	234,315	282,706	115,653	91,989	207,642

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
	云南云铝涌鑫铝业有限公司	102,565	328,163	430,728	219,992	121,597
云南云铝润鑫铝业有限公司	89,831	265,140	354,971	207,367	62,198	269,565
云南文山铝业有限公司	61,491	572,527	634,018	248,131	188,286	436,417
云南云铝泽鑫铝业有限公司	41,462	205,570	247,032	87,028	78,008	165,036

单位：万元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南云铝涌鑫铝业有限公司	416,543	-22,156	-22,156	-13,949	463,121	-18,157	-18,157	75,279
云南云铝润鑫铝业有限公司	384,807	-20,993	-20,993	48,892	229,221	-13,560	-13,560	1,897
云南文山铝业有限公司	191,998	8,185	8,185	68,898	121,285	6,865	6,865	52,584
云南云铝泽鑫铝业有限公司	198,425	-7,297	-7,297	6,810	89,650	7,691	7,691	16,289

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云南天冶化工有限公司 (“天冶化工”)	云南文山	云南文山	制造		27.70	权益法

注：本公司通过文山铝业间接持有天冶化工 27.7%的股权，表决权比例为 30%。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天冶化工	天冶化工
流动资产	18,165,703.39	56,498,900.29
非流动资产	1,098,110,379.93	873,177,146.89
资产合计	1,116,276,083.32	929,676,047.18

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	天冶化工	天冶化工
流动负债	341,076,930.85	73,785,466.33
非流动负债	434,299,261.00	571,199,261.00
负债合计	775,376,191.85	644,984,727.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	340,899,891.47	284,691,319.85
按持股比例计算的净资产份额	94,429,269.94	78,859,495.60
调整事项		
—间接持股影响	7,840,697.50	6,547,900.36
—其他	324,924.45	324,924.44
对联营企业权益投资的账面价值	102,594,891.89	85,732,320.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,500.00	
净利润	-3,791,428.38	-4,883,033.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,791,428.38	-4,883,033.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1. 市场风险

#### (1) 价格风险

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

于2014年12月31日，公司未持有期货合约。

## (2) 外汇风险

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

## (3) 利率风险

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

### 2. 信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

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

### 3. 流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	33,965,934.21			33,965,934.21
3、其他				

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
云南源鑫炭素有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	受同一母公司控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制
云南冶金仁达电脑有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金专科学校	受同一母公司控制
云南有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南新立有色金属有限公司	受同一母公司控制
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务公司	受同一母公司控制
云南浩鑫铝箔有限公司	受同一母公司控制
云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司控制
昆明冶研新材料股份有限公司	受同一母公司控制
云南永昌铅锌股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	受同一母公司控制
昆明正基房地产有限公司	受同一母公司控制
云南正达矿业小额信贷股份有限公司	受同一母公司控制
鹤庆溢鑫铝业有限公司	受同一母公司控制

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南源鑫炭素有限公司	采购商品	839,478,317.27	340,197,047.72
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务/购买商品	120,275,865.83	685,594,017.42
云南永昌硅业股份有限公司	采购商品	53,437,948.73	47,507,692.37
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	接受劳务	32,855,161.67	30,924,176.42
	采购商品	1,123,086.32	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	接受劳务	3,450,000.00	3,450,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	6,458,679.08	2,750,000.00
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	接受劳务	4,271,844.66	600,000.00
昆明冶金研究院	采购商品	97,789.62	176,205.00
	接受劳务	1,741,111.10	
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	1,350,431.45	16,165,848.32
云南冶金集团金水物业管理有限公司	接受劳务		36,000.00
云南省冶金医院	接受劳务	1,319,460.00	580,920.00
云南冶金建设工程质量检测中心	接受劳务	1,100,000.00	23,130.00
云南建水锰矿有限责任公司	采购商品	673,501.68	329,603.73
昆明科汇电气有限公司	采购商品	393,162.38	
云南冶金仁达电脑有限公司	接受劳务	151,128.21	7,408,794.61
昆明冶金专科学校	接受劳务	11,600.00	
云南有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	9,560.00	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南源鑫炭素有限公司	出售商品	101,257,525.95	103,279,368.46
云南永昌硅业股份有限公司	出售商品	11,407,140.96	2,703,750.34
昆明有色冶金设计研究院股份公司	出售商品	7,489,283.79	185,114,857.67

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南汇通锰业有限公司	出售商品	6,475,432.48	
云南新立有色金属有限公司	出售商品	315,065.99	
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	出售商品	150,710.27	159,056.61
昆明冶金研究院	出售商品	77,444.56	13,214.17
云南冶金集团股份公司第一分公司	销售商品	63,278.64	44,899.82
云南建水锰矿有限责任公司	出售商品	27,307.69	233,782.13
云南浩鑫铝箔有限公司	销售商品	68,978,619.90	31,054,494.65
云南文山斗南锰业股份有限公司	销售商品		6,887,866.66
昆明冶研新材料股份有限公司	销售商品		3,285,643.45
云南永昌铅锌股份有限公司	销售商品		70,013.89

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁	12,437,644.29	12,412,760.46
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	房产	2,299,992.00	2,299,992.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	办公住房	1,224,929.00	1,825,520.00
云南建水锰矿有限责任公司	房产	560,000.00	560,000.00

## (3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

(单位：万元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南文山铝业有限公司	26,657.60	2014.10.31	2019.10.31	否
云南文山铝业有限公司	20,000.00	2014.12.1	2016.12.1	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	100.00	2011.05.06	2020.05.06	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2011.06.03	2020.06.03	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2011.08.11	2020.08.11	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2011.08.30	2020.08.30	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2011.08.31	2020.08.31	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000.00	2011.12.07	2020.12.07	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云铝涌鑫铝业有限公司	44,000.00	2010.08.2	2018.08.01	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,300.00	2012.01.12	2021.01.12	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000.00	2012.02.16	2021.02.16	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,000.00	2012.04.18	2021.04.18	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2012.05.25	2021.05.25	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,600.00	2012.06.26	2021.06.26	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	19,166.63	2014.9.29	2019.9.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	7,000.00	2011.12.09	2018.12.09	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	12,210.00	2012.05.30	2020.05.30	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	15,028.00	2012.4.23	2017.12.26	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	1,000.00	2012.10.30	2021.10.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	4,290.00	2012.5.30	2020.05.30	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	4,400.00	2012.12.3	2021.10.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	18,800.00	2012.03.29	2020.03.21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	16,500.00	2014.8.12	2017.8.12	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	11,494.21	2014.9.28	2019.9.28	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	19,500.00	2013.01.31	2021.01.31	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,900.00	2013.03.26	2016.03.26	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	3,000.00	2014.04.14	2019.04.14	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,000.00	2014.12.15	2019.12.15	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	7,400.00	2014.12.8	2015.12.8	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	19,500.00	2013.1.31	2021.1.31	否

②本公司作为被担保方

(单位:万元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团股份有限公司	102.00	2010.8.10	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	510.00	2011.8.25	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	5,202.00	2011.11.25	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	2,400.00	2011.4.15	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,532.47	2011.3.31	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	2,002.00	2012.2.28	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	3,500.00	2011.3.1	2020.3.1	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团股份有限公司	3,900.00	2011.5.6	2020.5.6	否
云南冶金集团股份有限公司	100.00	2011.1.14	2020.1.14	否
云南冶金集团股份有限公司	2,500.00	2011.2.1	2020.2.1	否
云南冶金集团股份有限公司	3,000.00	2011.10.28	2020.10.28	否
云南冶金集团股份有限公司	2,000.00	2012.2.16	2021.2.16	否
云南冶金集团股份有限公司	5,000.00	2012.2.23	2021.2.23	否
云南冶金集团股份有限公司	19,060.56	2014.10.8	2019.9.15	否
云南冶金集团股份有限公司	27,775.65	2011.12.30	2017.12.29	否
云南冶金集团股份有限公司	4,176.00	2013.1.14	2015.1.14	否
云南冶金集团股份有限公司	289.89	2013.4.22	2015.4.22	否
云南冶金集团股份有限公司	11,000.00	2014.8.13	2017.8.13	否
云南冶金集团股份有限公司	7,662.80	2014.9.28	2019.9.28	否
昆明有色冶金设计研究院股份公司	10,000.00	2012.08.20	2015.08.20	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
云南冶金集团财务有限公司	30,000,000.00	2014.3.28	2015.3.28	短期借款
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2014.9.12	2015.9.12	短期借款
云南冶金集团财务有限公司	7,312,460.83	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	7,312,460.83	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	125,000,000.00	2012.7.20	2017.7.20	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	2,924,984.35	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	4,666,216.86	2013.8.8	2018.8.8	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	90,000,000.00	2012.4.28	2017.4.28	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	195,000,000.00	2013.1.31	2021.1.31	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	40,000,000.00	2014.4.14	2019.4.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014.12.15	2019.12.15	长期借款
昆明有色冶金设计研究院股份公司	56,938,800.00	2013.3.13	2015.3.13	垫付款
拆出:				
云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2014.10.23	2015.10.23	委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南云铝润鑫铝业有限公司	50,000,000.00	2014.10.30	2015.10.30	委托贷款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2014.8.5	2015.2.5	委托贷款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2014.11.26	2015.11.26	委托贷款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2014.8.12	2015.2.12	委托贷款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2014.12.5	2015.12.5	委托贷款
云南文山铝业有限公司	120,000,000.00	2014.5.27	2015.5.27	委托贷款
云南文山铝业有限公司	100,000,000.00	2014.5.25	2015.5.25	委托贷款
云南文山铝业有限公司	60,000,000.00	2014.6.19	2015.6.19	委托贷款

## (5) 关联方金融服务

## ①关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	本年发生额	本年支付利息手续费
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	250,000,000.00	5,186,500.00
云南冶金集团投资有限公司	短期借款	140,000,000.00	967,111.11
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	200,000,000.00	20,210,638.19
云南冶金集团财务有限公司	开具银行承兑汇票	550,000,000.00	785,000.00
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	1,190,000,000.00	37,806,944.44
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁		12,437,644.29

## ②关联方存款

关联方	年末存款余额	年初存款余额	本年利息收入
云南冶金集团财务有限公司	364,130,861.76	232,999,414.50	4,649,774.14

## (6) 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	309.84	412.16

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	11,033,373.53		60,097,140.25	
云南源鑫炭素有限公司	7,150,099.04		18,204.40	
云南浩鑫铝箔有限公司	1,479,220.26			
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00			
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10		411,778.10	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	22,175.20		6,218,739.54	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	2,216.03			
昆明正基房地产有限公司			26,313,785.00	
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司			186,096.23	
云南建水锰矿有限责任公司			168,002.00	
鹤庆溢鑫铝业有限公司	118,337.16			
云南冶金建设工程质量检测中心	372.50			
合 计	21,273,537.82		93,413,745.52	
应收票据：				
云南浩鑫铝箔有限公司	17,123,251.66			
云南源鑫炭素有限公司	5,000,000.00			
云南汇通锰业有限公司	3,600,000.00			
云南文山斗南锰业股份有限公司			2,000,000.00	
合 计	25,723,251.66		2,000,000.00	
预付款项：				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	23,495,533.75			
云南源鑫炭素有限公司	7,153,012.80			
云南建水锰矿有限责任公司	187,152.70			
昆明冶金专科学校	6,000.00			
昆明科汇电气有限公司			276,000.00	
合 计	30,841,699.25		276,000.00	
应收股利				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00		1,049,880.00	
云南冶金集团财务有限公司			4,000,000.00	
云南金吉安建设咨询监理有限公司			252,518.00	
云南正达矿业小额信贷股份有限公司			1,600,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,225,000.00		6,902,398.00	
其他应收款：				
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			11,270,156.37	
合计			13,110,476.37	
其他非流动资产：				
昆明有色冶金设计研究院股份公司	50,525,678.06		55,607,126.80	
云南源鑫炭素有限公司	3,300,000.00		8,300,000.00	
云南冶金集团财务有限公司	500,000.00			
云南冶金昆明重工有限公司	795,544.24		1,578,892.00	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	600,000.00		1,400,000.00	
云南冶金建设工程质量检测中心	200,000.00			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,338,229.86			
昆明正基房地产有限公司	26,741,945.00			
合计	84,401,397.16		66,886,018.80	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
云南源鑫炭素有限公司	72,377,504.60	52,874,460.00
云南永昌硅业股份有限公司	6,490,083.25	13,645,399.50
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	4,619,684.35	10,772,664.36
云南冶金仁达电脑有限公司	2,359,254.89	3,435,784.80
昆明科汇电气有限公司	2,156,500.00	2,156,500.00
云南冶金昆明重工有限公司	1,335,849.00	3,328,277.00
昆明冶金研究院	466,273.50	131,600.00
云南省冶金医院	436,560.00	456,560.00
昆明有色冶金设计研究院股份公司	199,382.00	441,782.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	170,000.00	304,200.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	150,000.00	768,920.00
合计	89,425,242.59	88,316,147.66
预收账款：		
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	65,179,069.14	792,012.16

项目名称	年末余额	年初余额
云南新立有色金属有限公司	25,881.60	
云南建水锰矿有限责任公司	20,158.72	
昆明冶金研究院	89.42	89.42
合计	65,225,198.88	792,101.58
应付票据		
云南源鑫炭素有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	
应付利息:		
云南冶金集团财务有限公司	492,166.65	670,112.25
合计	492,166.65	670,112.25
其他应付款:		
云南冶金集团股份有限公司	700,000.00	
云南源鑫炭素有限公司	67,398.96	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	21,531.99	43,861.59
合计	788,930.95	43,861.59
长期应付款:		
云南冶金集团财务有限公司(注①)	147,216,092.78	182,660,609.49
昆明有色冶金设计研究院股份公司	56,938,800.00	
合计	204,154,892.78	182,660,609.49
短期借款		
云南冶金集团财务有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00
长期借款:		
云南冶金集团财务有限公司	335,000,000.00	150,000,000.00
合计	335,000,000.00	150,000,000.00

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

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同共计 5,342.83 万元，具体情况如下：

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
------	-------	------	------	------	----

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
功能机组	株洲天桥起重机股份有限公司	76,900,000.00	40,844,020.00	36,055,980.00	
烟气净化系统袋式净化过滤器	海宁洁宇环保设备有限公司	27,600,000.00	19,940,000.00	7,660,000.00	
风机变频器	荣信电力电子股份有限公司	6,000,000.00	1,080,000.00	4,920,000.00	
提升系统	贵州航天乌江机电设备有限责任公司	23,691,570.00	18,899,185.00	4,792,385.00	
合计		134,191,570.00	80,763,205.00	53,428,365.00	

(2)截至 2014 年 12 月 31 日,本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计 19,038.79 万元,具体情况如下:

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
工程生产车间 C-D 跨土建施工工程	113,000,000.00	66,469,810.35	46,530,189.65	
工程组装车间、主辅原料及产品库、综合维修及备件库土建施工工程桩基处理	77,000,000.00	39,994,950.21	37,005,049.79	
工程生产车间 A-B 跨土建施工工程	45,000,000.00	19,200,000.00	25,800,000.00	
职工宿舍建设	26,000,000.00	300,000.00	25,700,000.00	
电气设备安装调试	30,501,431.52	5,457,435.76	25,043,995.76	
厂区道路、管网后续工程	49,245,424.26	29,676,709.40	19,568,714.86	
项目场地平整	28,500,000.00	17,760,000.00	10,740,000.00	
合计	369,246,855.78	178,858,905.72	190,387,950.06	

## 2. 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司除附注十一、5、(3)中披露的经董事会审议的对关联方的担保外,无其他对外担保事项。

## 十四、资产负债表日后事项

1、根据 2015 年 4 月 27 日董事会会议决议,本公司 2014 年度不派发股利。

2、2014 年 10 月 28 日,公司第六届董事会第八次会议通过决议,拟向包括控股股东冶金集团在内的不超过 10 名特定对象发行股票,募集资金拟用于:①收购云南浩鑫铝箔有限公司和云南源鑫炭素有限公司的控股股权,②投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35 万吨工程,③补充流动资金。上述非公开发行股票的事项,于 2014 年 11 月 26 日获得公司 2014 年第二次临时股东大会决议通过,并于 2015 年 3 月 27 日获得中国证券监督管理委员会审核通过。截至本财务报表报出日,非公开发行股票事项尚未实施。

3、2015 年 1 月 8 日,公司第六届董事会第十次会议通过决议,拟以全资子公司云铝国际为投资主体,

以 2,850 万美元的价格向老挝中老铝业有限公司（以下简称“中老铝业”）的股东收购中老铝业 51% 的股权并实施年产 100 万吨氧化铝项目。公司 2015 年第一次临时股东大会于 2015 年 3 月 26 日通过了该项决议。截至本财务报表报出日，投资事项尚未完成。

## 十五、其他重要事项

### 1. 前期差错更正

本公司本年度无需要披露的重大前期差错更正事项。

### 2. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司对经营业务不划分报告分部。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	156,356,516.19	94.94	6,028,350.83	3.86	150,328,165.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,331,911.23	5.06	2,424,321.99	29.10	5,907,589.24
合 计	164,688,427.42	100.00	8,452,672.82	5.13	156,235,754.60

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	104,053,977.68	94.54	4,578,026.23	4.40	99,475,951.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,004,402.31	5.46	2,372,874.88	39.52	3,631,527.43
合 计	110,058,379.99	100.00	6,950,901.11	6.32	103,107,478.88

#### ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中铝国际工程股份有限公司	18,898,534.05	944,926.70	5.00	按账龄计提
	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
江苏中基复合材料有限公司	16,837,686.75	335,934.15	5.00	按账龄计提
	6,718,683.01			期后已收回
远轻铝业（中国）有限公司	12,486,143.82			期后已收回
上海畅拓金属材料有限公司	10,294,503.33			期后已收回
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	9,141,420.00			期后已收回
安徽沪源铝业有限公司	7,558,951.71			期后已收回
云南云铝泽鑫铝业有限公司	7,472,874.72			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	6,746,710.56			经测算未发生减值
佛山市永信德铝业有限公司	6,231,869.11			期后已收回
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,659,417.81			经测算未发生减值
广州市贵宇贸易发展有限公司	4,652,129.50			期后已收回
中铝河南铝业有限公司洛阳铝箔厂	4,457,502.43			期后已收回
远轻中南铝业（广东）有限公司	3,850,016.91			期后已收回
山东魏桥铝电有限公司	2,791,502.68	139,575.13	5.00	按账龄计提
	1,666,093.20			期后已收回
郑州金箔利铝业有限公司	2,553,376.80			期后已收回
昆明秋瑞商贸有限责任公司	2,457,162.51			期后已收回
云南云铝润鑫铝业有限公司	2,311,850.49			经测算未发生减值
云南源鑫炭素有限公司	2,230,671.06			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	105,053.65	5.00	按账龄计提
Ricco Metal Company Limited	2,107,971.33	105,398.57	5.00	按账龄计提
永杰新材料股份有限公司	1,715,023.82			期后已收回



应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏荣鑫铝业科技有限公司	1,712,385.27			期后已收回
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
广西来宾银海铝业有限责任公司	1,593,403.39	79,670.17	5.00	按账龄计提
云南浩鑫铝箔有限公司	1,479,220.26			经测算未发生减值
中铝国际贸易有限公司	1,417,805.52	425,341.66	30.00	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
昆明金瑞为商贸有限公司	1,167,736.10			期后已收回
石河子开发区伏峰贸易有限公司	747,248.33	37,362.42	5.00	按账龄计提
	373,624.17	74,724.83	20.00	按账龄计提
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00			经测算未发生减值
合 计	156,356,516.19	6,028,350.83	—	—

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 77,360,560.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例 46.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,185,846.77 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,077,344.23	69.17			19,077,344.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,538,115.53	23.71	1,033,729.46	15.81	5,504,386.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,964,375.23	7.12			1,964,375.23
合 计	27,579,834.99	100.00	1,033,729.46	3.75	26,546,105.53

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	271,470,777.70	98.88			271,470,777.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,934.00	0.01	35,934.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,046,361.65	1.11	702,036.81	23.05	2,344,324.84
合 计	274,553,073.35	100.00	737,970.81	0.27	273,815,102.54

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东海期货有限责任公司	4,788,385.00			经测算未发生减值
Sucden(UK)Limited（速克敦（英国）有限公司）	3,086,850.90			经测算未发生减值
Macquarie Bank Limited（麦格理银行有限公司）	3,066,912.13			经测算未发生减值
中粮期货有限公司	3,017,055.00			经测算未发生减值
中国国际期货有限公司	2,676,330.51			经测算未发生减值
Societe Generale（法国兴业银行）	2,441,810.69			经测算未发生减值
合 计	19,077,344.23			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,685,116.50	284,255.83	5.00
1 至 2 年	115,028.22	11,502.82	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 至 6 年			
6 年以上	737,970.81	737,970.81	100.00
合 计	6,538,115.53	1,033,729.46	15.81

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助		256,000,000.00
保证金	20,061,434.97	16,298,110.63
其他代垫款项	5,497,506.77	5,320.86
其他	2,020,893.25	2,249,641.86
合计	27,579,834.99	274,553,073.35

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东海期货有限责任公司	期货保证金	4,788,385.00	1年以内	17.36	
Sucden(UK)Limited (速克敦(英国)有限公司)	期货保证金	3,086,850.90	1年以内	11.19	
Macquarie Bank Limited(麦格理银行有限公司)	期货保证金	3,066,912.13	1年以内	11.12	
中粮期货有限公司	期货保证金	3,017,055.00	1年以内	10.94	
中国国际期货有限公司	期货保证金	2,676,330.51	1年以内	9.70	
合计	—	16,635,533.54	—	60.31	

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71	3,138,054,268.71		3,138,054,268.71
合计	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71	3,138,054,268.71		3,138,054,268.71

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
云南文山铝业有限公司	1,566,300,000.00	184,660,000.00				
云南云铝涌鑫铝业有限公司	460,000,000.00					
云南云铝泽鑫铝业有限公司	432,000,000.00					
云南云铝润鑫铝业有限公司	421,614,268.71					
云南云铝沥鑫铝业有限公司	120,000,000.00					
云南云铝泓鑫铝业有限公司	70,000,000.00					
云铝国际有限公司	63,040,000.00					
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	5,100,000.00					
合 计	3,138,054,268.71	184,660,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司					
云南文山铝业有限公司				1,750,960,000.00	
云南云铝涌鑫铝业有限公司				460,000,000.00	
云南云铝泽鑫铝业有限公司				432,000,000.00	
云南云铝润鑫铝业有限公司				421,614,268.71	
云南云铝沥鑫铝业有限公司				120,000,000.00	
云南云铝泓鑫铝业有限公司				70,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云铝国际有限公司				63,040,000.00	
云南华坪沅鑫电力开发有限公司				5,100,000.00	
合 计				3,322,714,268.71	

## 4. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,748,305,900.62	20,513,165,248.53	16,448,887,854.72	16,131,650,799.80
其他业务	35,781,018.32	34,975,679.56	32,005,218.36	31,568,480.25
合 计	20,784,086,918.94	20,548,140,928.09	16,480,893,073.08	16,163,219,280.05

## 5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	34,983,655.53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,303,738.00	8,054,186.80
期货投资收益	70,147,646.53	-4,400,677.98
合 计	106,435,040.06	3,653,508.82

## 十七、补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-4,646.66	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	64,943,440.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,427,013.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	60,511,779.84	
所得税影响额	10,327,585.36	
少数股东权益影响额（税后）	5,314,333.80	
合 计	44,869,860.68	

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

（2）公司根据经董事会批准的套期保值方案开展铝及相关品种期货套期保值交易，为公司生产经营

的铝锭、铝加工产品、生产所需的氧化铝原材料等进行套期保值。公司按照《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第24号-套期保值》对套期工具进行会计核算，对不能完全满足套期高度有效条件的期货业务，套期工具公允价值的变动及处置损益记入当期损益。公司自2000年开始开展套期保值业务，该业务已成为公司正常业务模式的重要组成部分，在计算非经常性损益时不将其包含在内。2014年度公司在投资收益中确认的期货投资收益为70,844,646.53元，对归属于母公司净利润的影响数为52,961,019.54元。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.75%	-0.30	-0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.97%	-0.33	-0.33

## 3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

项目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,384,066,932.48	1,077,016,847.08	1,688,240,478.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		319,750.00	
衍生金融资产			
应收票据	54,588,883.25	425,243,877.58	367,839,062.36
应收账款	272,647,100.43	155,001,837.91	151,877,637.59
预付款项	125,054,697.01	226,467,584.33	329,085,492.21
应收利息			
应收股利	4,802,709.80	6,902,398.00	1,225,000.00
其他应收款	158,356,316.66	390,725,166.06	87,826,846.48
存货	1,716,548,250.93	2,481,831,517.75	2,775,319,663.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	563,633,804.38	803,412,505.15	768,010,338.78
<b>流动资产合计</b>	<b>4,279,698,694.94</b>	<b>5,566,921,483.86</b>	<b>6,169,424,519.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	153,949,432.53	216,160,324.58	198,250,265.62
持有至到期投资			

项目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
长期应收款			
长期股权投资	42,197,230.33	85,732,320.40	102,594,891.89
投资性房地产			
固定资产	7,938,192,952.77	11,924,351,888.02	13,293,538,269.09
在建工程	4,964,610,639.50	3,335,447,293.47	2,531,905,111.91
工程物资	130,094,908.03	98,750,783.84	69,291,995.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	613,279,417.60	926,031,045.89	938,581,871.59
开发支出		13,147,277.31	1,421,842.16
商誉			
长期待摊费用	61,604,880.01	64,566,169.71	72,829,240.52
递延所得税资产	25,085,264.08	94,248,331.85	252,861,997.57
其他非流动资产	1,174,201,111.85	641,524,818.95	774,323,821.03
<b>非流动资产合计</b>	<b>15,103,215,836.70</b>	<b>17,399,960,254.02</b>	<b>18,235,599,307.23</b>
<b>资产总计</b>	<b>19,382,914,531.64</b>	<b>22,966,881,737.88</b>	<b>24,405,023,826.65</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	4,604,539,922.95	5,521,392,598.76	5,296,561,108.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	815,150.00		
衍生金融负债			
应付票据	103,877,160.90	621,548,550.36	1,497,374,259.01
应付账款	1,636,519,032.81	2,420,551,094.26	2,735,306,170.71
预收款项	127,565,148.82	265,423,726.19	335,676,109.82
应付职工薪酬	73,370,159.60	93,655,232.47	83,125,500.83
应交税费	16,431,779.60	27,617,410.53	41,744,591.58
应付利息	50,651,932.09	114,276,513.21	94,005,242.14
应付股利			
其他应付款	176,402,492.73	56,942,825.54	95,479,437.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,107,658,178.81	2,043,508,741.44	1,644,303,177.72
其他流动负债			



项目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
<b>流动负债合计</b>	7,897,830,958.31	11,164,916,692.76	11,823,575,597.24
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	4,771,331,775.32	4,149,488,875.32	4,798,425,975.32
应付债券	600,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	982,396,024.11	1,043,325,551.13	1,924,740,183.74
长期应付职工薪酬			19,650,903.34
专项应付款	16,396,495.00	16,438,905.00	16,443,210.00
预计负债			3,570,752.40
递延收益	95,445,003.07	117,573,279.11	107,437,874.62
递延所得税负债	17,485,463.33	58,539,904.47	12,603,644.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	6,483,054,760.83	6,385,366,515.03	7,882,872,543.48
<b>负债合计</b>	14,380,885,719.14	17,550,283,207.79	19,706,448,140.72
<b>股东权益:</b>			
股本	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00	1,539,172,984.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,837,574,503.98	1,851,717,547.28	1,851,717,547.28
减: 库存股			
其他综合收益	-10,747,328.70	-10,845,323.06	-28,987,865.07
专项储备	9,406,938.65	730,673.60	15,607,064.43
盈余公积	317,195,287.91	323,349,053.42	323,349,053.42
一般风险准备			
未分配利润	231,004,154.86	194,767,854.44	-272,268,927.79
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	3,923,606,540.70	3,898,892,789.68	3,428,589,856.27
少数股东权益	1,078,422,271.80	1,517,705,740.41	1,269,985,829.66
<b>股东权益合计</b>	5,002,028,812.50	5,416,598,530.09	4,698,575,685.93
<b>负债及股东权益总计</b>	19,382,914,531.64	22,966,881,737.88	24,405,023,826.65

## 第十二节 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

2015年4月27日