



云南铝业股份有限公司

YUNNAN ALUMINIUM Co.,Ltd

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 财务报告.....	43
第十节 备查文件目录	154

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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
冶金集团	指	云南冶金集团股份有限公司
文山铝业	指	云南文山铝业有限公司
涌鑫铝业	指	云南云铝涌鑫铝业有限公司
润鑫铝业	指	云南云铝润鑫铝业有限公司
泽鑫铝业	指	云南云铝泽鑫铝业有限公司
泓鑫铝业	指	云南云铝泓鑫铝业有限公司
沥鑫铝业	指	云南云铝沥鑫铝业有限公司
云铝国际	指	云铝国际有限公司
源鑫炭素	指	云南源鑫炭素有限公司
浩鑫铝箔	指	云南浩鑫铝箔有限公司
中老铝业	指	中老铝业有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	饶罡
联系地址	云南铝业股份有限公司证券法律和产业发展部
电话	0871 -67455268
传真	0871 -67455399
电子信箱	raog@ylgf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	7,490,646,967.09	9,314,443,267.78	-19.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-75,248,973.49	-295,157,040.88	74.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-77,166,559.92	-317,562,115.61	75.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	316,745,693.53	1,647,254,350.90	-80.77%
基本每股收益（元/股）	-0.045	-0.181	75.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.045	-0.181	75.14%
加权平均净资产收益率	-1.79%	-6.93%	5.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28,624,271,300.95	26,465,079,955.79	8.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,647,243,827.93	3,941,447,603.14	43.28%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	-0.0396
---------------------	---------

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,184,168.63	
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	88,927.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,983.14	
减：所得税影响额	576,723.47	
少数股东权益影响额（税后）	739,802.91	
合计	1,917,586.43	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

1.上半年生产经营完成情况

今年上半年，受国际国内宏观经济增速放缓等因素的影响，铝价同比出现一定幅度的下跌，2015年上半年长江有色、广东南储铝锭现货均价分别为12908元/吨、12978元/吨，相比去年同期的13140元/吨、13204元/吨，分别下降约1.76%、1.71%。面对较为严峻的市场环境，公司采取了挖潜降本、提质增效、改革创新和加快产业转型升级等措施积极应对，公司主导产品成本与去年同期相比明显下降，氧化铝和铝加工产品产销量明显增加，实现了较大幅度减亏，其中二季度当期实现了扭亏，公司生产经营继续保持安全稳定。尤其是公司通过在证券市场非公开发行股票，成功募集资金23.9亿元，明显降低了公司资产负债率和财务风险，为公司稳健经营和增强发展后劲提供了有力保障。

报告期内，公司共生产氧化铝 47.6359 万吨，同比增长 39.22%；生产铝商品 56.5178 万吨，同比增长 3.98%；销售铝商品 51.6544 万吨，同比减少 1.99%。上半年，公司实现营业收入 74.91 亿元，受产品价格下跌影响同比减少 19.58%；实现利润总额-179,745,331.85 元，同比减亏 67.50%；实现净利润-151,434,255.64 元，同比减亏 65.85%；归属于母公司所有者的净利润-75,248,973.49 元，同比减亏 74.51%。

2.公司下半年的主要经营目标和重要措施

当前，国内外宏观经济错综复杂，有利因素与不利因素相互交织。从有利因素来看，以美国为主的发达经济体稳步复苏，国内经济和行业发展的外部环境稳步改善，“一带一路”国家战略正在逐步实施，国家各项支持政策不断完善，一系列定向刺激措施效果逐步显现。从不利因素来看，国内外需求增长较慢，国内经济增速明显放缓，经济下行压力仍然较大，包括铝产品在内的大宗商品价格较为低迷，给公司生产经营带来了较大挑战。下半年，公司将继续围绕“拓展两头、优化中间”转型发展战略，进一步增强资源、能源、科技、人才等关键要素保障，进一步提升公司可持续发展能力。目前，公司正加快实施文山铝业 60 万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目，并全力推进收购老挝中老铝业 51% 股权，并以中老铝业为主体，主导建设位于老挝南部的 100 万吨/年氧化铝及配套矿山项目。同时，公司加快产业结构优化升级步伐，收购了浩鑫铝箔 86.92% 股权，采用“国控民营”机制，合资成立了云南云铝洛鑫电缆有限公司，投资建设铝合金电缆项目。这些项目建成投产后，将进一步完善公司产业链，增强公司铝土矿—氧化铝资源保障能力，不

断提升公司铝精深加工产品盈利能力。下半年公司将采取更有力措施，努力完成年度各项生产经营目标任务：

一是切实抓好生产成本控制，不断优化全面预算管理和绩效考核，努力实现安全、环保、低成本生产。

二是加快产业结构优化升级，着力提高氧化铝和高附加值产品产量，努力实现增产增利。

三是充分发挥公司集约化经营优势，大力拓展经营和财务创效空间。

四是不断加强科技创新整体能力建设，在公司打好提质增效和产业转型攻坚战中发挥“助推器”作用。

五是进一步抓好改革创新，发挥改革创新对公司化险保盈和提质增效的促进作用。

六是着重抓好筹融资工作，着力改善公司财务指标和降低资金成本。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	2,805,015,471.85	1,715,065,056.62	63.55%	主要是本期非公开发行股票募集资金到位所致
应收票据	45,285,601.50	370,639,062.36	-87.78%	主要是本期银票背书、转支付增加
应收账款	332,806,525.59	141,407,554.46	135.35%	主要是本期应收货款增加所致
预付款项	485,264,114.90	327,314,246.25	48.26%	主要是本期预付能源及氧化铝等原材料款增加所致
其他应收款	186,357,395.10	88,616,279.37	110.30%	主要是本期期货保证金增加所致
持有至到期投资	410,000,000.00		100.00%	本期用暂时闲置募集资金 4.1 亿元购买了银行保本型理财产品
应付票据	2,349,564,421.60	1,517,374,259.01	54.84%	主要是本期开出票据结算量增加所致
预收款项	188,983,663.18	325,388,426.72	-41.92%	主要是本期预收货款减少所致
应交税费	63,827,221.02	43,126,166.80	48.00%	主要是本期应交增值税增加所致
其他应付款	305,693,549.48	163,740,532.94	86.69%	主要是本期客户交购货履约保证金增加所致
股本	1,898,611,645.00	1,539,172,984.00	23.35%	本期公司非公开发行股票 359,438,661 股，股本由 1,539,172,984 股增加至 1,898,611,645 股。
资本公积	3,759,818,453.46	2,361,717,547.28	59.20%	主要是本期公司非公开发行股票和收购同一控制下企业源鑫炭素，资本溢价增加所致
其他综合收益	-15,162,717.71	-28,987,865.07	47.69%	主要是本期持有的中铝国际有限公司的 H 股

				股价上升所致
专项储备	25,287,548.17	15,607,064.43	62.03%	主要是本期计提安全生产费增加所致
资产减值损失	29,073,549.66	71,818,133.84	-59.52%	主要是本期生产成本下降，计提存货跌价准备有所减少所致
投资收益	30,347,731.29	-2,637,771.83	1250.51%	主要是本期期货平仓盈利增加所致
营业外收入	3,409,277.84	30,326,220.98	-88.76%	主要是本期政府补助减少所致
所得税费用	-28,311,076.21	-109,717,663.47	74.20%	主要是本期亏损减少所致
营业收入	7,490,646,967.09	9,314,443,267.78	-19.58%	主要是产品价格下降等因素所致
营业成本	6,732,381,220.72	9,038,160,795.06	-25.51%	主要是期初计提的存货跌价准备转销和生产成本有所下降所致
管理费用	211,245,659.81	177,817,681.43	18.80%	主要是并购源鑫炭素及部分项目投产所致
财务费用	526,637,985.92	422,675,486.74	24.60%	主要是停止利息资本化和借款费用增加
经营活动产生的现金流量净额	316,745,693.53	1,647,254,350.90	-80.77%	主要是本期商品价格下跌和偿付部分生产经营应付款等所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,463,782,328.00	-666,548,386.84	-119.61%	主要是本期用暂时闲置募集资金购买了银行保本型理财产品及收购源鑫炭素 100% 股权所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,103,489,701.51	-348,934,140.70	702.83%	主要是本期非公开发行股票募集资金 23.51 亿元及收到融资租赁款增加所致
现金及现金等价物净增加额	958,155,415.23	630,728,412.56	51.91%	主要是本期非公开发行股票募集资金 23.51 亿元及收到融资租赁款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司完成了生产经营目标任务。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
一、主营业务：	7,454,960,204.30	6,701,802,563.25	10.10%	-19.53%	-25.47%	7.17%
有色金属冶炼行	2,578,930,858.75	2,271,915,438.09	11.90%	-27.74%	-33.97%	8.32%

业						
铝材加工行业	2,876,512,662.04	2,507,515,669.40	12.83%	15.68%	6.42%	7.59%
炭素制造行	99,072,006.95	67,553,823.07	31.81%	149.47%	66.37%	34.06%
贸易及其他	1,900,444,676.56	1,854,817,632.69	2.40%	-40.03%	-41.21%	1.96%
二、其他业务	35,686,762.79	30,578,657.47	14.31%	-57.78%	-61.67%	8.69%
合 计	7,490,646,967.09	6,732,381,220.72	10.12%	-19.87%	-25.79%	7.17%
分产品						
铝 锭	3,078,598,202.74	2,740,750,440.55	10.97%	-14.60%	-21.15%	7.39%
铝加工产品	2,876,512,662.04	2,507,515,669.40	12.83%	14.02%	4.85%	7.62%
其他	1,535,536,102.31	1,484,115,110.77	3.35%	-52.32%	-53.69%	2.85%
合计	7,490,646,967.09	6,732,381,220.72	10.12%	-19.87%	-25.79%	7.17%
分地区						
国内	6,024,107,771.83	5,289,578,963.40	12.19%	-3.07%	-11.13%	7.96%
国外	7,490,646,967.09	6,732,381,220.72	10.12%	-19.87%	-25.79%	7.17%

四、核心竞争力分析

（一）具有丰富铝土矿-氧化铝资源保障优势

铝土矿-氧化铝资源保障是发展电解铝工业的重要基础条件，我国铝工业铝土矿资源对外依存度已超过50%，铝土矿和氧化铝资源将成为制约国内电解铝行业发展的瓶颈。近年来，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。

目前公司在文山州探获的铝土矿资源量近1.5亿吨，未来还具有良好的资源增储前景，仅目前探获的铝土矿资源储量就可以满足文山铝业年产140万吨氧化铝规模再生产30年以上的供矿要求。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，目前公司正全力推进文山铝业二期60万吨/年氧化铝扩建项目，项目建成达产后，公司氧化铝生产能力将突破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，企业综合竞争能力和抗风险能力将得到显著提升。

（二）云南水电富余和实施电力市场化交易的清洁低成本用电优势

截至2014年底，云南全省发电装机容量达7200万千瓦，其中水电5460万千瓦，占比75.83%，全省发电量达到2500亿千瓦时，全年因水电富余产生弃水电量超过150亿千瓦时，预计2015年全年富余电量达到800亿千瓦时，云南以水电为主的电力富余、过剩局面将长期存在。云南作为全国电力体制改革试点省份，已率先实施电力体制改革，并通过实行电力市场化交易较大幅度降低了公司的用电成本。而且，与煤电铝产业相比，使用水电比使用煤电碳排放吨铝减少约12吨，碳粉尘吨铝减少约3.68吨，从长远看，公司发展的

水电铝一体化产业比煤电铝产业更环保，更可持续，更具发展优势。

（三）技术环保优势

公司已形成相对完整的“产学研”研发体系，拥有一批具有自主知识产权的核心技术，工艺装备、节能环保水平在全国处于标杆地位，各项经济技术、环保指标处于国际领先水平。先后成功研发应用了“中温寻优控制技术”、“大型整流设备新技术”、“低温低电压铝电解新技术”、“中高强度、宽幅铝合金板带工艺开发及产业化”等一批具有自主知识产权的核心技术。特别是率先在氧化铝、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，建成了国内第一条铝电解烟气低浓度二氧化硫处理示范系统，取得了电解铝二氧化硫排放浓度低于50毫克/升的国际领先环保指标，使电解铝电耗和排放指标全国领先。公司被国家环保部评为全国有色金属行业、云南省唯一一家“国家环境友好型企业”，并获得“中华宝钢环境优秀奖”，是国家高新技术企业和首批“资源节约型、环境友好型”试点企业之一。

（四）管理及品牌优势

公司持续推进内部管理标准化，先后建立了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系、ISO10012测量管理体系、ISO/TS16949质量管理体系、GB/T23331能源管理体系六大标准管理体系，成为中国铝行业中少有的“六标通行”企业，全面迈入了规范化、标准化、科学化管理道路。一直以来，公司坚持按照“责任、诚信、创新、和谐”的企业价值观，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。目前公司的铝产品已发展为包括重熔用铝锭、铸造铝合金、电工用铝杆、铝板带材在内的十大系列上百个规格型号，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。

（五）依托国家“一带一路”战略和优质铝资源向周边市场辐射的优势

国家“一带一路”规划明确提出：发挥云南区位优势，推进与周边国家的国际运输通道建设，打造大湄公河次区域经济合作新高地，建设成为面向南亚、东南亚的辐射中心。作为建设面向南亚、东南亚的辐射中心的重要门户，云南北上连接丝绸之路经济带，南下连接海上丝绸之路，是中国唯一可以同时从陆上沟通东南亚、南亚的省，也是中国-东盟自由贸易区、大湄公河次区域、泛珠江三角经济圈、孟中印缅及经济走廊合作的交汇点，“一带一路”建设为云南及云铝股份产业发展提供了难得的战略机遇。同时，云铝股份铝冶炼技术全国领先，拥有西南地区总量最大的高品质原铝资源，具备发展下游合金及铝加工产品的基础条件，未来云铝股份将紧紧抓住“一带一路”战略的重大机遇，依托得天独厚的区位优势，积极吸引下游优秀铝加工企业，围绕公司优质铝资源，集聚布局、延伸发展，利用毗邻我国铝消费最为集中的珠三角市场，同时邻近铝消费潜力快速增长的西部市场和南亚、东南亚市场的独特区域优势，加速构建全国

具有重要影响力的水电铝加工一体化产业基地。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

(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	0.00	可供出售金融资产	对外投资
云南冶金集团财务有限公司	其他	50,000,000.00	112,500,000	10.00%	112,500,000	10.00%	112,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	对外投资
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	其他	16,000,000.00	16,000,000	8.00%	16,000,000	8.00%	16,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	对外投资
合计		66,883,576.59	129,024,920	--	129,024,920	--	129,383,576.59	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	02068	中铝国际	62,727,444.14	19,495,000	0.73%	19,495,000	0.73%	47,843,620.50	0.00	可供出售金融资产	对外投资
合计			62,727,444.14	19,495,000	--	19,495,000	--	47,843,620.50	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2012年06月20日										
证券投资审批股东会公告披露日期	不适用										

(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	2015年01月01日	2015年06月30日	7,704		76.1	0.00%	1,465.9
云南铝业股份有限公司	否	否	伦铝套保	0	2015年01月01日	2015年06月30日	0		28,570.9	0.00%	1,751.5
合计				7,704	--	--	7,704		28,647	0.00%	3,217.4
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况(如适用)				无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2015年03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	2015 年 1 月 1 日	上海期货交易所 12900 元/吨	LME1834 美元/吨
	2015 年 6 月 30 日	上海期货交易所 12620 元/吨	LME1690 美元/吨
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无		
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无		

(3) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
云南云铝涌鑫铝业有限公司	是	25,000	6.16%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	15,000	6.60%	无	补充流动资金
云南云铝润鑫铝业有限公司	是	10,000	6.16%	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
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	8,000	5.89%	无	补充流动资金
合计	--	78,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	235,090.71
报告期投入募集资金总额	123,521.36
已累计投入募集资金总额	123,521.36
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 募集资金金额及到位时间经中国证监会证监许可字[2015]732 号文核准, 2015 年 5 月公司向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行 359,438,661 股 A 股, 发行价格为每股 6.65 元, 共计募集资金 2,390,267,095.65 元, 扣除发行费用后合计募集资金净额为 2,350,907,095.65 元, 并于 2015 年 5 月 19 日全部到位。该募集资金已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具了 XYZH/2015KMA30048 号验资报告。(二) 募集资金以前年度使用金额公司以前年度不存在使用募集资金情况。(三) 募集资金本年度使用金额及年末余额 1、募集资金 2015 年度直接投入募投项目 123,872.35 万元; 2. 公司使用暂时闲置募集资金不超过人民币 41,000 万元进行现金管理, 投资期限不超过 2015 年 7 月 15 日的保本型理财产品, 额度可以滚动使用。授权期限自董事会审议通过之日起至 2015 年 7 月 15 日止, 并授权经营管理层在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。公司已在交通银行购买 30 天理财产品 41,000 万元, 已在 2015 年 7 月 15 日到期, 利息收入 138 万余元。3. 截至 2015 年 6 月 30 日, 募集资金专户余额 70,569.35 万元, 募集资金利息收入 151.22 万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购源鑫炭素 100% 股权	否	58,457.36	58,457.36	58,457.36	58,457.36	100.00%	2015 年 05 月 21 日	0	是	否
购买冶金集团、阿鲁国际持有的浩鑫铝箔 86.92% 股权	否	58,538.85	58,538.85	0	0	0.00%		0	是	否
投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35	否	53,030.5	53,030.5	0	0	0.00%		0	是	否

万吨工程										
补充流动资金	否	65,064	65,064	65,064	65,064	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	235,090.71	235,090.71	123,521.36	123,521.36	--	--	0	--	--
超募资金投向										
	否	0	0	0	0	0.00%				
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	235,090.71	235,090.71	123,521.36	123,521.36	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1.2015年6月11日公司召开第六届董事会第十四次会议,审议通过了《关于短期使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》,公司拟使用暂时闲置募集资金不超过人民币41,000万元进行现金管理,投资期限不超过2015年7月15日的保本型理财产品,额度可以滚动使用。授权期限自董事会审议通过之日起至2015年7月15日止,并授权经营管理层在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。公司已在交通银行购买30天理财产品41,000万元,已在2015年7月15日到期,利息收入138万余元。</p> <p>2.2015年6月11日公司召开第六届董事会第十四次会议,审议通过了《关于短期使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,拟使用暂时闲置募集资金41,000万元补充流动资金,使用期限为自2015年7月16日起不超过12个月,到期前归还至募集资金专用账户。</p> <p>公司对前述暂时闲置募集资金补充流动资金的使用将严格遵守相关法律法规的规定。公司本次使用暂时闲置募集资金补充流动资金前十二个月内公司未从事高风险投资,公司承诺在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间,不进行高风险投资或者对他人提供财务资助。公司目前已将41,000万元用于补充流动资金。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	收购浩鑫86.92%股权585,388,500.00以协定存款的形式存放在中信银行募集资金户中;投资源鑫炭素60万吨炭素项目二期35万吨工程53,030.5万元中有41,000万元在股东大会通过的情况下做了30天的理财,理财结束后用于补充流动资金(12个月后归还至交通银行募集资金账户),其余金额以协									

	定存款方式存放在交通银行募集资金户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
云南铝业股份有限公司向包括冶金集团在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集资金，用于购买冶金投资持有的源鑫炭素 100% 股权，购买冶金集团、阿鲁国际持有的浩鑫铝箔 86.92% 股权，投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程和补充流动资金。	2015 年 06 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南云铝涌鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	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	4,494,742,556.57	614,696,938.67	1,989,558,636.01	-73,777,530.28	-65,116,950.51
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	6,372,015,232.61	2,049,929,807.62	986,242,691.08	91,548,858.76	77,347,268.99
云南云铝润鑫铝业	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	1,001,310,179	3,873,229,218.58	581,696,445.70	1,687,578,109.94	-74,214,148.04	-63,121,992.18

有限公司		属							
云南云铝泽鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	720,000,000	3,454,910,432.80	733,229,087.79	746,760,168.18	-23,979,339.44	-20,581,088.59
云铝国际有限公司	子公司	有色金属	贸易	(美元) 39,800,000	498,234,948.65	68,484,977.84	633,250,307.20	3,457,123.08	3,457,123.08
云南云铝沥鑫铝业有限公司	子公司	有色金属	有色金属、黑色金属加工、销售	200,000,000	501,801,515.86	199,993,372.19			
云南华坪津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	9,993,585.28	9,993,579.95		-6,407.71	-6,413.04
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	320,940,613.96	126,398,737.57		-14,924.36	-14,924.36
云南天冶化工有限公司	参股公司	化工	化工产品	360,000,000	1,192,196,115.79	338,471,563.92	5,049.00	-2,451,529.05	-2,428,327.55
云南源鑫炭素有限公司	子公司	炭素制造	炭素制品	51,000,000	2,284,076,818.38	513,804,590.46	343,468,722.46	-293,601.66	-66,934.92

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	31,369.97	265,075.39	68.47%	--	--	--
年产 15 万吨交通铝型材项目	304,237	797.33	37,332.67	11.94%	--	--	--
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,705	1,052.83	26,719.05	9.69%	--	--	--
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	156,778	751.67	144,139.13	100.00%	--	--	--
30 万吨铝板带工程项目	338,000	2,751.03	160,458.36	98.00%	--	--	--
合计	1,425,841	36,722.83	633,724.60	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月08日	证券法律和产业发展部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2015年01月21日	公司会议室	实地调研	机构	东海证券	公司生产经营及未来发展情况
2015年02月17日	证券法律和产业发展部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2015年02月25日	公司会议室	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司	公司生产经营及未来发展情况
2015年03月04日	证券法律和产业发展部办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营及未来发展情况
2015年05月20日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券有色研究员	公司生产经营现状及公司发展战略情况
2015年05月26日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券钢铁有色研究员	公司生产经营及未来发展情况
2015年05月27日	公司会议室	实地调研	机构	国泰证券投资信托股份有限公司 兆丰国际证券投资信托股份有限公司	公司生产经营及未来发展情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

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

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
云南冶金集团投资有限公司	云南源鑫炭素有限公司100%股权	59,194.86	股权已交割	潜在同业竞争情况将得到消除,符合公司“拓展两头,优化中间”的发展战略。	本次收购对公司当前的财务状况和经营成果有积极的影响	不适用	是	同一控制下企业	2014年10月29日	http://www.cninfo.com.cn
云南冶金集团股份有限公司	鹤庆溢鑫铝业有限公司57.18%股权	4,459.14	已经董事会审议通过	加强云南省内铝土矿资源的整合,规避潜在同业竞争,增强铝土矿资源保障能力,提升产业发展水平和可持续竞争力。	对公司的经营状况有积极的影响	不适用	是	同一控制下企业	2015年06月03日	http://www.cninfo.com.cn
意大利泰开发公共有限公司、华彬国际投资(集团)有限公司、老挝联合服务有限公司	老挝中老铝业有限公司51%的股权	(美元)2,805	云铝国际有限公司与老挝中老铝业有限公司原股东签署《股权转让协议》、《股东协议》,尚须获得中国、老挝等政府相关部门的批准或备案	大幅增加公司拥有的铝土矿资源储量,通过后续勘探和矿权整合,资源储量增储前景可观,将显著提高公司铝土矿资源保障能力。	对公司的经营状况有积极的影响。	不适用	否	不适用	2015年01月09日	http://www.cninfo.com.cn

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2014年9月23日,公司与云南冶金集团投资有限公司签订《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》。约定公司收购云南冶金集团投资有限公司持有源鑫炭素100%股权，转让价格以中和资产评估有限公司出具并经云南省国资委备案的《资产评估报告》所确认的评估结果为依据，同时约定过渡期间源鑫炭素的损益由云南冶金集团投资有限公司承担或享有，将由聘请的会计师事务所对源鑫炭素过渡期财务状况和经营成果进行专项审计，确定过渡期损益。股权交割审计基准日确定为2015年4月30日。

根据云南省国资委备案《资产评估报告》，源鑫炭素截止2014年8月31日100%股权的评估价值为584,573,600.00元，未经审计的过渡期损益为8,793,928.47元，公司应支付收购价款为593,367,528.47元。2015年5月21日，公司已按约定如数支付。2015年5月31日公司已办理必要的财产交接手续并实际上已控制了被购买方的财务和经营政策，故本公司合并日确定为2015年5月31日。合并日源鑫炭素账面净资产为514,260,272.32元，公司以此金额确认为对源鑫炭素长期股权投资的初始成本，实际收购价款与账面净资产的差额79,107,256.15元调减本公司的资本公积（股本溢价）。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
云南冶金集团股份有限公司	母公司	购买商品	购买商品	公允价值	市场价格	3.14	0.0004%		是	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团股份有限公司	母公司	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	4.73	0.0006%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	7,571.47	0.9963%	24,041.03	否	-	-	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	公允价值	市场价格	131.66	0.0173%	50	是	-	-	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	公允价值	市场价格	53.26	0.0070%	60	否	-	-	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	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	3,724.63	0.4901%	3,864.43	否	-	-	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	购买商品	购买商品	公允价值	市场价格	8.94	0.0012%	8.94	是	-	-	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	公允价值	市场价格	7.08	0.0009%	3	是	-	-	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	公允价值	市场价格	4.14	0.0005%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	3.62	0.0005%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	33.09	0.0044%	56	否	-	-	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	公允价值	市场价格	143.75	0.0189%	345	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	2.12	0.0003%	15	是	-	-	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冶金宾馆	受同一母公司控制	房屋租赁	房屋租赁	公允价值	市场价格	25.00	0.0033%	80	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金建设工程有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允价值	市场价格	41.50	0.0055%	50	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网

质量检测中心												日	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	公允价值	市场价格	209.77	0.0276%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	0.14	0.0000%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	12,676.90	0.9417%	23,846.15	否	-	-	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	公允价值	市场价格	2.32	0.0003%	5	否	-	-	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	销售商品	销售商品	公允价值	市场价格	3.77	0.0005%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	1,232.24	0.1645%		是	-	-	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	公允价值	市场价格	31.72	0.0042%	678.63	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网
昆明有色金属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	公允价值	市场价格	8.27	0.0011%	5,900	否	-	-	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	公允价值	市场价格	6,500.00	1.10%	40,000	否	-	-	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	向本公司提供	公允价值	市场价格	1,211.59	2.23%	3,500	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网

		贷款、 融资 租赁 支付的利 息	贷款、 融资 租赁 支付的利 息										
云南冶金集团投资有限公司	受同一母公司控制	向本公司提供短期借款	向本公司提供短期借款	公允价值	市场价格	6,000.00	1.01%		是	-	-	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	向本公司提供短期借款支付的利息手续费	向本公司提供短期借款支付的利息手续费	公允价值	市场价格	196.17	0.36%		是	-	-	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	向本公司提供票据贴现	向本公司提供票据贴现	公允价值	市场价格	104,000	17.56%	200,000	否	-	-	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	公允价值	市场价格	3,550.37	6.54%	5,500	否	-	-	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	向本公司提供融资租赁	向本公司提供融资租赁	公允价值	市场价格	2,594.92	0.44%	20,000	否	-	-	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	本公司存款利息收入	本公司存款利息收入	公允价值	市场价格	276.05	20.80%	600	否	-	-	2015年04月28日	巨潮资讯网

合计	--	--	150,252.36	--	328,603.2	--	--	--	--	--
----	----	----	------------	----	-----------	----	----	----	----	----

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南冶金投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	收购股权	收购云南冶金投资有限公司持有云南源鑫炭素有限公司100%股权	评估定价	50,490.74	58,457.36	--	59,194.86	即时结算		2015年06月09日	http://www.cninfo.com.cn
云南冶金集团股份有限公司	控股股东	收购股权	收购云南冶金集团股份有限公司持有鹤庆溢鑫铝业有限公司57.18%股权	评估定价	3,603.44	4,459.14	--	4,459.14	即时结算		2015年06月03日	http://www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				潜在同业竞争情况将得到消除,符合公司“拓展两头,优化中间”的发展战略,对公司的经营状况有积极的影响。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南天冶化工有限公司	2012年04月12日	16,200	2012年04月12日	900	连带责任保证	2012.04.12-2018.04.12	否	否
云南天冶化工有限公司	2012年05月22日	16,200	2012年05月22日	450	连带责任保证	2012.05.22-2018.05.22	否	否
云南天冶化工	2012年06	16,200	2012年06月21日	900	连带责任保证	2012.06.21-2018.06.21	否	否

有限公司	月 21 日							
云南天冶化工有限公司	2012 年 07 月 20 日	16,200	2012 年 07 月 20 日	900	连带责任保证	2012.07.20-2018.07.20	否	否
云南天冶化工有限公司	2012 年 08 月 20 日	16,200	2012 年 08 月 20 日	690	连带责任保证	2012.08.20-2018.08.20	否	否
云南天冶化工有限公司	2012 年 10 月 11 日	16,200	2012 年 10 月 11 日	1,050	连带责任保证	2012.10.11-2018.10.11	否	否
云南天冶化工有限公司	2012 年 11 月 05 日	16,200	2012 年 11 月 05 日	1,500	连带责任保证	2012.11.05-2018.11.05	否	否
云南天冶化工有限公司	2012 年 12 月 14 日	16,200	2012 年 12 月 14 日	1,437	连带责任保证	2012.12.14-2018.12.14	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 01 月 11 日	16,200	2013 年 01 月 11 日	1,350	连带责任保证	2013.01.11-2019.01.11	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 03 月 13 日	16,200	2013 年 03 月 13 日	600	连带责任保证	2013.03.13-2019.03.13	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 04 月 15 日	16,200	2013 年 04 月 15 日	450	连带责任保证	2013.04.15-2019.04.15	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 05 月 16 日	16,200	2013 年 05 月 16 日	1,050	连带责任保证	2013.05.16-2019.05.16	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 06 月 17 日	16,200	2013 年 06 月 17 日	900	连带责任保证	2013.06.17-2019.06.17	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 09 月 03 日	16,200	2013 年 09 月 03 日	600	连带责任保证	2013.09.03-2019.09.03	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 09 月 18 日	16,200	2013 年 09 月 18 日	750	连带责任保证	2013.09.18-2019.09.18	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 11 月 05 日	16,200	2013 年 11 月 05 日	900	连带责任保证	2013.11.05-2019.11.05	否	否
云南天冶化工有限公司	2013 年 12 月 09 日	16,200	2013 年 12 月 09 日	873	连带责任保证	2013. 12. 9-2019.12.09	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		16,200		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				15,300
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南文山铝业 有限公司	2014 年 10 月 23 日	50,000	2014 年 10 月 31 日	24,059	连带责任保证	2014.10.31-2019.10.31	否	否
云南文山铝业 有限公司	2011 年 10 月 12 日	50,000	2014 年 12 月 01 日	16,554	连带责任保证	2014.12.1-2016.12.1	否	否

云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年06月03日	2,730	连带责任保证	2011.06.03-20 20.06.03	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月11日	2,910	连带责任保证	2011.08.11-20 20.08.11	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月30日	2,910	连带责任保证	2011.08.30-20 20.08.30	否	是
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月31日	2,910	连带责任保证	2011.08.31-20 20.08.31	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年12月07日	970	连带责任保证	2011.12.07-20 20.12.07	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2010年08月02日	44,000	连带责任保证	2010.08.2-201 8.08.01	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年01月12日	1,300	连带责任保证	2012.01.12-20 21.01.12	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年02月16日	1,000	连带责任保证	2012.02.16-20 21.02.16	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年04月18日	5,000	连带责任保证	2012.04.18-20 21.04.18	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年05月25日	3,000	连带责任保证	2012.05.25-20 21.05.25	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年06月26日	6,600	连带责任保证	2012.06.26-20 21.06.26	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2014年04月08日	20,000	2014年09月29日	17,432	连带责任保证	2014.9.29-201 9.9.29	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年05月21日	6,000	连带责任保证	2015.5.21-202 0.5.21	否	否
云南云铝涌鑫 铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年06月19日	24,000	连带责任保证	2015.6.19-202 0.6.19	否	否
云南云铝泽鑫 铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2011年12月09日	6,500	连带责任保证	2011.12.09-20 18.12.09	否	否
云南云铝泽鑫 铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年05月30日	11,100	连带责任保证	2012.05.30-20 20.05.30	否	否
云南云铝泽鑫 铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年04月23日	13,028	连带责任保证	2012.4.23-201 7.12.26	否	否
云南云铝泽鑫 铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年10月30日	1,000	连带责任保证	2012.10.30-20 21.10.29	否	否
云南云铝泽鑫 铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年05月30日	3,900	连带责任保证	2012.5.30-202 0.05.30	否	否

云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年12月03日	4,400	连带责任保证	2012.12.3-2021.10.29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年03月29日	17,700	连带责任保证	2012.03.29-2020.03.21	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年08月12日	13,500	连带责任保证	2014.8.12-2017.8.12	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年09月28日	10,442	连带责任保证	2014.9.28-2019.9.28	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2015年03月26日	20,000	2015年06月30日	20,000	连带责任保证	2015.6.30-2020.6.30	否	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	2013年03月15日	60,000	2013年01月31日	19,000	连带责任保证	2013.01.31-2021.01.31	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2013年03月26日	2,800	连带责任保证	2013.03.26-2016.03.26	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2014年04月14日	3,900	连带责任保证	2014.04.14-2019.04.14	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2014年12月31日	2,000	连带责任保证	2015.3.31-2020.3.31	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2015年03月31日	4,000	连带责任保证	2015.3.31-2020.3.31	否	否
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08日	7,400	连带责任保证	2014.12.8-2015.12.8	否	否
云南云铝润鑫铝业股份有限公司	2015年03月09日	20,000	2015年06月10日	20,000	连带责任保证	2015.6.10-2020.6.10	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				74,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			450,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				322,046
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			70,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				74,000
报告期末已审批的担保额度合			466,200	报告期末实际担保余额合计				337,346

计 (A3+B3+C3)	(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		59.74%
其中:		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)		249,732
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		47,243
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		296,975

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	冶金集团	1. 冶金集团保证遵守法律、法规和规章的规定, 履行法定承诺义务; 2. 冶金集团保证持有的原非流通股股份自获得上市流通之日起, 在三十六个月内不上市交易; 上述三十六个月期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月不超过百分之五, 在二十四个月内不超过百分之十; 3. 为增强公司凝聚力、提升上市公司价值, 冶金集团保证在本次股权分置改革方案实施后, 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。
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	云铝股份	1、承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和证券交易所的监督管理；2、承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清；3、承诺本公司董事、监事和高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件没有虚假陈述或者重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不得擅自披露有关信息。4、云南铝业股份有限公司本次非公开发行股票募集资金净额 235,090.71 万元，将用于收购云南浩鑫铝箔有限公司 86.92% 股权、收购云南源鑫炭素有限公司 100% 股权、投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程及补充流动资金。	2015 年 06 月 09 日	自本公司非公开发行股票新增股份上市之日起	严格履行承诺
承诺是否及时 履行	是				
未完成履行的 具体原因及下 一步计划（如 有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2014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，募集资金用于：①收购浩鑫铝箔86.92%股权；②收购源鑫炭素100%股权；③投资源鑫炭素60万吨炭素项目二期35万吨工程；④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，募集资金已经到位。

2.2015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。

3.2015年7月15日，公司第六届董事会第十五次会议通过决议，与深圳市建中电气有限公司协商一致，共同出资人民币6,000万元（其中公司出资比例为51%，建中公司出资比例为49%）在昆明设立云南云铝铝鑫电缆有限公司，投资建设铝合金电缆项目，投资事项尚未完成。

4.基于对公司未来持续稳健发展的信心，公司共有21名董事、监事及高级管理人员增持了公司股份，增持股份的资金均为自有资金，且承诺未来6个月内不减持公司股份。公司董事、监事及高级管理人员增持股票的具体情况详见7月25日披露在巨潮资讯网上的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,766	0.01%	359,439,321	0	0	0	359,439,321	359,529,087	18.94%
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%	176,592,214	0	0	0	176,592,214	176,592,214	9.30%
3、其他内资持股	89,766	0.01%	182,847,107	0	0		182,847,107	182,936,873	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	156,229,906	0	0	0	156,229,906	156,229,906	8.22%
境内自然人持股	89,766	0.01%	26,617,201	0	0	0	26,617,201	26,706,967	1.40%
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	1,539,083,218	99.99%	-660	0	0		-660	1,539,082,558	81.06%
1、人民币普通股	1,539,083,218	99.99%	-660	0	0		-660	1,539,082,558	81.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,539,172,984	100.00%	359,438,661	0	0		359,438,661	1,898,611,645	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票359,438,661股

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕732号文批准，公司于2015年5月向冶金集团等6名投资者非公开发行股份359,438,661股，发行价格为6.65元/股，于2015年6月10日在深圳证券交易所上市，发行后总股本变更为1,898,611,645股。

股份变动的过户情况。

√ 适用 □ 不适用

已经完成过户。

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

最近一期基本每股收益和稀释每股收益从-0.181元/股至-0.045元/股

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数从期初1,539,172,984股增加至1,898,611,645股，增加了有限售流通股359,438,661股。公司的资产负债率同比下降了9%。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	129,196		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南冶金集团股份有限公司	国有法人	49.13%	932,761,382	176,592,214	176,592,214	756,169,168	--	--
海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.98%	37,593,984	37,593,984	37,593,984	0	--	--
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	1.68%	31,851,313	-35,858,375	0	31,851,313	--	--
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	境内非国有法人	1.58%	30,075,187	30,075,187	30,075,187	0	--	--
李维明	境内自然人	1.45%	27,450,341	27,450,341	26,616,541	833,800	--	--
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	1.19%	22,556,390	22,556,390	22,556,390	0	--	--
财通基金—光	境内非国有法人	0.62%	11,828,736	11,828,736	11,828,736	0	--	--

大银行—富春定增 197 号资产管理计划								
中国建设银行股份有限公司—国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.53%	10,083,207	10,083,207	0	10,083,207	--	--
财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.50%	9,462,989	9,462,989	9,462,989	0	--	--
长安国际信托股份有限公司—长安信托 民生创盈 4 号(长安投资 420 号)分层式集合资金信托计划	境内非国有法人	0.31%	5,882,636	5,882,636	0	5,882,636	--	--
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划、申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号、李维明、国华人寿保险股份有限公司—自有资金、财通基金—光大银行—富春定增 197 号资产管理计划、中国建设银行股份有限公司—国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金、财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划、长安国际信托股份有限公司—长安信托 民生创盈 4 号(长安投资 420 号)分层式集合资金信托计划因配售新股成为前 10 名股东。上述股东持股日期为 2015 年 5 月 27 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.云南冶金集团股份有限公司为本公司最大持股股东,持有本公司股份 932,761,382 股;2.前 10 名股东中,国有法人股股东云南冶金集团股份有限公司与其它股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人;3.前 10 名流通股股东中,是否为同一基金管理公司控制并存在关联关系,本公司不清楚;其它流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,本公司不清楚。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南冶金集团股份有限公司	756,169,168	人民币普通股	756,169,168					
上海浦东发展银行—长信金利趋	31,851,313	人民币普通股	31,851,313					

势股票型证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司-国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金	10,083,207	人民币普通股	10,083,207
长安国际信托股份有限公司-长安信托·民生创盈 4 号（长安投资 420 号）分层式集合资金信托计划	5,882,636	人民币普通股	5,882,636
建信人寿保险有限公司-传统保险	5,070,827	人民币普通股	5,070,827
杜光义	4,531,702	人民币普通股	4,531,702
葛沅沅	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
刘子豪	3,741,840	人民币普通股	3,741,840
童国荣	2,754,000	人民币普通股	2,754,000
广发证券股份有限公司-宝盈睿丰创新灵活配置混合型证券投资基金	2,514,158	人民币普通股	2,514,158
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一名股东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）	公司第六、七、八、九大股东通过客户信用交易担保证券账户合计持有 14,827,542 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
田永	董事长	现任	55,261	0	0	55,261	0	0	0
丁吉林	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
何伟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈德斌	董事、总经理	现任	23,206	0	0	23,206	0	0	0
焦云	董事、党委书记	现任	0	0	0	0	0	0	0
张春生	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郝红杰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
华一新	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
尹晓冰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡列曲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张自义	监事会主席	现任	24,629	0	0	24,629	0	0	0
姚斌	监事	现任	9,212	0	0	9,212	0	0	0
王琳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐宏亮	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周勇	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何跃贵	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
马云彪	副总经理	现任	650	0	0	650	0	0	0
尹春红	党委副书记、纪委书记	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐正忠	总会计师	现任	0	0	0	0	0	0	0
饶罡	董事会秘	现任	0	0	0	0	0	0	0

	书								
高瑾	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李学军	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
丁平	职工监事	离任	2,643	0	0	2,643	0	0	0
丁吉林	总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
赵群	总工程师	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	115,601	0	0	115,601	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高瑾	董事	离任	2015年06月02日	离任
李学军	职工监事	离任	2015年03月23日	工作调动
丁平	职工监事	离任	2015年06月18日	工作调动
丁吉林	总经理	离任	2015年06月02日	工作调动
赵群	总工程师	离任	2015年05月12日	离任
陈德斌	总经理	聘任	2015年06月02日	聘任
张春生	董事	聘任	2015年06月24日	聘任
宁德纲	副总经理	聘任	2015年07月15日	聘任
彭轶	副总经理	聘任	2015年08月18日	聘任
徐宏亮	职工监事	聘任	2015年06月19日	聘任
周勇	职工监事	聘任	2015年03月26日	聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,805,015,471.85	1,715,065,056.62
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		
衍生金融资产		
应收票据	45,285,601.50	370,639,062.36
应收账款	332,806,525.59	141,407,554.46
预付款项	485,264,114.90	327,314,246.25
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	1,225,000.00
其他应收款	186,357,395.10	88,616,279.37
买入返售金融资产		
存货	3,213,558,442.30	2,947,301,000.79

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	747,472,604.32	768,010,338.78
流动资产合计	7,816,985,155.56	6,359,578,538.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	212,127,951.91	198,250,265.62
持有至到期投资	410,000,000.00	0.00
长期应收款		
长期股权投资	102,594,891.89	102,594,891.89
投资性房地产		
固定资产	14,358,631,219.24	14,789,858,851.16
在建工程	3,222,153,050.17	2,694,502,490.00
工程物资	77,494,240.39	69,350,992.38
固定资产清理	19,762,382.34	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	996,486,224.34	1,011,975,111.19
开发支出	1,523,241.95	1,421,842.16
商誉		
长期待摊费用	73,713,331.47	72,829,240.52
递延所得税资产	294,112,914.54	252,991,447.74
其他非流动资产	1,038,686,697.15	911,726,284.50
非流动资产合计	20,807,286,145.39	20,105,501,417.16
资产总计	28,624,271,300.95	26,465,079,955.79
流动负债：		
短期借款	5,681,075,089.64	5,416,823,608.21
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	8,214,996.47	
衍生金融负债		
应付票据	2,349,564,421.60	1,517,374,259.01

应付账款	2,735,862,019.18	2,988,459,584.56
预收款项	188,983,663.18	325,388,426.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	93,443,066.41	85,295,415.98
应交税费	63,827,221.02	43,126,166.80
应付利息	87,654,874.14	94,814,224.31
应付股利		
其他应付款	305,693,549.48	163,740,532.94
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	2,066,108,365.53	1,744,428,177.72
其他流动负债		
流动负债合计	13,580,427,266.65	12,379,450,396.25
非流动负债：		
长期借款	3,721,049,725.32	4,799,082,225.32
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	3,298,548,612.08	2,889,740,183.74
长期应付职工薪酬	16,165,500.79	19,650,903.34
专项应付款	34,667,210.00	34,667,210.00
预计负债	4,423,580.96	3,570,752.40
递延收益	115,176,679.16	114,881,207.88
递延所得税负债	10,408,593.21	12,603,644.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,200,439,901.52	8,874,196,126.74
负债合计	21,780,867,168.17	21,253,646,522.99
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,759,818,453.46	2,361,717,547.28
减：库存股		
其他综合收益	-15,162,717.71	-28,987,865.07
专项储备	25,287,548.17	15,607,064.43
盈余公积	323,634,828.11	323,634,828.11
一般风险准备		
未分配利润	-344,945,929.10	-269,696,955.61
归属于母公司所有者权益合计	5,647,243,827.93	3,941,447,603.14
少数股东权益	1,196,160,304.85	1,269,985,829.66
所有者权益合计	6,843,404,132.78	5,211,433,432.80
负债和所有者权益总计	28,624,271,300.95	26,465,079,955.79

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,695,746,862.04	942,805,264.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	39,785,601.50	292,853,058.70
应收账款	358,940,561.42	156,235,754.60
预付款项	848,782,183.20	195,200,361.58
应收利息		
应收股利	1,225,000.00	1,225,000.00
其他应收款	154,964,743.83	26,546,105.53
存货	1,447,379,309.77	1,323,125,000.67
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	781,259,144.65	881,969,801.48
流动资产合计	5,328,083,406.41	3,819,960,346.63

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	410,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	3,849,226,741.03	3,322,714,268.71
投资性房地产		
固定资产	2,557,025,146.71	2,674,264,395.37
在建工程	101,866,006.99	91,235,156.60
工程物资	741,963.83	749,700.76
固定资产清理	19,762,382.34	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	118,447,375.36	125,539,120.79
开发支出	1,478,534.39	1,421,842.16
商誉		
长期待摊费用	9,325,333.76	10,401,333.74
递延所得税资产	137,277,074.72	117,216,013.32
其他非流动资产	17,791,014.33	16,143,432.33
非流动资产合计	7,387,225,904.87	6,523,969,595.19
资产总计	12,715,309,311.28	10,343,929,941.82
流动负债：		
短期借款	1,609,949,097.47	1,689,283,405.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,581,246.47	
衍生金融负债		
应付票据	1,344,816,392.89	476,231,476.23
应付账款	1,387,563,421.44	1,318,934,357.15
预收款项	122,154,533.15	123,742,687.76
应付职工薪酬	52,123,919.48	48,106,621.19
应交税费	44,343,046.27	25,166,519.93
应付利息	60,372,824.98	60,762,520.77
应付股利		
其他应付款	88,104,561.38	67,976,072.89
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	291,000,000.00	85,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,008,009,043.53	3,895,203,661.50
非流动负债：		
长期借款	857,451,300.00	1,800,201,300.00
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	16,165,500.79	19,650,903.34
专项应付款	993,210.00	993,210.00
预计负债		
递延收益	30,628,510.09	30,076,372.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,905,238,520.88	2,850,921,785.41
负债合计	6,913,247,564.41	6,746,125,446.91
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,833,260,290.44	1,920,899,111.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,023,357.48	4,445,150.07
盈余公积	323,349,053.42	323,349,053.42
未分配利润	-260,182,599.47	-190,061,804.52
所有者权益合计	5,802,061,746.87	3,597,804,494.91
负债和所有者权益总计	12,715,309,311.28	10,343,929,941.82

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,490,646,967.09	9,314,443,267.78
其中：营业收入	7,490,646,967.09	9,314,443,267.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,695,670,219.25	9,895,139,292.09
其中：营业成本	6,732,381,220.72	9,038,160,795.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,200,806.62	2,965,577.63
销售费用	192,130,996.52	181,701,617.39
管理费用	211,245,659.81	177,817,681.43
财务费用	526,637,985.92	422,675,486.74
资产减值损失	29,073,549.66	71,818,133.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-8,214,996.47	
投资收益（损失以“－”号填列）	30,347,731.29	-2,637,771.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-182,890,517.34	-583,333,796.14
加：营业外收入	3,409,277.84	30,326,220.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	264,092.35	121,081.24

其中：非流动资产处置损失		9,424.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-179,745,331.85	-553,128,656.40
减：所得税费用	-28,311,076.21	-109,717,663.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-151,434,255.64	-443,410,992.93
归属于母公司所有者的净利润	-75,248,973.49	-295,157,040.88
少数股东损益	-76,185,282.15	-148,253,952.05
六、其他综合收益的税后净额	13,825,147.36	-6,022,892.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,825,147.36	-6,022,892.81
（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	13,825,147.36	-6,022,892.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	13,877,686.29	-7,602,965.54
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		1,551,602.63
5.外币财务报表折算差额	-52,538.93	28,470.10
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	-137,609,108.28	-449,433,885.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-61,423,826.13	-301,179,933.69
归属于少数股东的综合收益总额	-76,185,282.15	-148,253,952.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.045	-0.181

(二) 稀释每股收益	-0.045	-0.181
------------	--------	--------

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

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	9,007,414,395.97	10,210,184,907.82
减：营业成本	8,775,343,237.85	10,103,837,304.34
营业税金及附加	3,771,869.64	2,955,174.98
销售费用	65,280,135.69	62,420,790.17
管理费用	102,680,130.76	96,360,058.89
财务费用	195,149,350.31	166,972,836.30
资产减值损失	7,626,935.44	28,623,834.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-7,581,246.47	
投资收益（损失以“－”号填列）	59,626,411.34	10,349,279.11
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）	-90,392,098.85	-240,635,812.19
加：营业外收入	935,881.98	13,658,226.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	113,092.35	5,783.66
其中：非流动资产处置损失		2,502.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-89,569,309.22	-226,983,368.87
减：所得税费用	-19,448,514.27	-56,143,811.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-70,120,794.95	-170,839,557.08
五、其他综合收益的税后净额		1,551,602.63
（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		1,551,602.63
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		1,551,602.63
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-70,120,794.95	-169,287,954.45
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：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,461,371,116.19	10,239,555,494.52
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	7,265,243.19	
收到其他与经营活动有关的现金	59,682,501.83	301,518,911.59
经营活动现金流入小计	8,528,318,861.21	10,541,074,406.11
购买商品、接受劳务支付的现金	7,599,892,153.96	8,319,017,183.41
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	386,512,264.80	396,248,157.84
支付的各项税费	110,079,708.97	119,514,191.63
支付其他与经营活动有关的现金	115,089,039.95	59,040,522.33
经营活动现金流出小计	8,211,573,167.68	8,893,820,055.21
经营活动产生的现金流量净额	316,745,693.53	1,647,254,350.90
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		2,649,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200.00
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		130,211,008.56
投资活动现金流入小计		132,867,088.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	446,554,934.10	799,290,475.40
投资支付的现金	423,859,865.43	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	593,367,528.47	
支付其他与投资活动有关的现金		125,000.00

投资活动现金流出小计	1,463,782,328.00	799,415,475.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,463,782,328.00	-666,548,386.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,354,417,095.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,298,134,744.36	4,438,609,376.51
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	626,000,000.00	400,000,664.41
筹资活动现金流入小计	8,278,551,840.01	4,838,610,040.92
偿还债务支付的现金	5,281,631,809.47	4,472,351,994.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	446,193,732.57	550,632,565.82
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	447,236,596.46	164,559,620.88
筹资活动现金流出小计	6,175,062,138.50	5,187,544,181.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,103,489,701.51	-348,934,140.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,702,348.19	-1,043,410.80
五、现金及现金等价物净增加额	958,155,415.23	630,728,412.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,185,888,368.78	1,161,465,170.58
六、期末现金及现金等价物余额	2,144,043,784.01	1,792,193,583.14

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,140,672,220.75	10,535,091,630.03
收到的税费返还	7,265,243.19	
收到其他与经营活动有关的现金	9,923,717.14	269,882,886.45
经营活动现金流入小计	9,157,861,181.08	10,804,974,516.48
购买商品、接受劳务支付的现金	8,638,713,356.64	10,212,096,456.07
支付给职工以及为职工支付的现金	170,149,815.60	190,029,318.57
支付的各项税费	44,001,283.31	78,194,075.85
支付其他与经营活动有关的现金	10,664,739.20	17,659,404.30
经营活动现金流出小计	8,863,529,194.75	10,497,979,254.79
经营活动产生的现金流量净额	294,331,986.33	306,995,261.69
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		2,649,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,200.00
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	558,582,611.09	230,400,366.66
投资活动现金流入小计	558,582,611.09	233,056,446.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,290,925.30	4,041,396.24
投资支付的现金	422,252,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	593,367,528.47	
支付其他与投资活动有关的现金	430,000,000.00	730,125,000.00
投资活动现金流出小计	1,448,910,653.77	734,166,396.24
投资活动产生的现金流量净额	-890,328,042.68	-501,109,949.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,354,417,095.65	
取得借款收到的现金	1,120,000,000.00	2,353,247,403.61

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		664.41
筹资活动现金流入小计	3,474,417,095.65	2,353,248,068.02
偿还债务支付的现金	1,961,938,205.71	1,263,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,961,347.98	131,110,147.91
支付其他与筹资活动有关的现金	4,270,647.00	3,612,438.44
筹资活动现金流出小计	2,127,170,200.69	1,398,472,586.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,347,246,894.96	954,775,481.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,690,759.36	-1,083,970.96
五、现金及现金等价物净增加额	752,941,597.97	759,576,822.82
加：期初现金及现金等价物余额	817,281,076.23	357,217,608.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,570,222,674.20	1,116,794,431.75

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末 余额	1,539,172,984.00				2,361,717,547.28		-28,987,865.07	15,607,064.43	323,634,828.11		-269,696,955.61	1,269,985,829.66	5,211,433,432.80
加：会计政 策变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													
二、本年期初 余额	1,539,172,984.00				2,361,717,547.28		-28,987,865.07	15,607,064.43	323,634,828.11		-269,696,955.61	1,269,985,829.66	5,211,433,432.80
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	359,438,661.00				1,398,100,906.18		13,825,147.36	9,680,483.74			-75,248,973.49	-73,825,524.81	1,631,970,699.98
（一）综合收 益总额							13,825,147.36				-75,248,973.49	-76,185,282.15	-137,609,108.28

(二) 所有者投入和减少资本	359,438,661.00				1,398,100,906.18								1,757,539,567.18
1. 股东投入的普通股	359,438,661.00				1,991,468,434.65								2,350,907,095.65
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					-593,367,528.47								-593,367,528.47
(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							9,680,483.74				2,359,757.34	12,040,241.08
1. 本期提取							20,341,805.53				8,469,718.60	28,811,524.13
2. 本期使用							-10,661,321.79				-6,109,961.26	-16,771,283.05
（六）其他												
四、本期期末余额	1,898,611,645.00				3,759,818,453.46	-15,162,717.71	25,287,548.17	323,634,828.11		-344,945,929.10	1,196,160,304.85	6,843,404,132.78

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				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					510,000,000.00				285,774.69		2,571,972.18		512,857,746.87
其他													
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				2,361,717,547.28		-10,845,323.06	730,673.60	323,634,828.11		197,339,826.62	1,517,705,740.41	5,929,456,276.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-18,142,542.01	14,876,390.83			-467,036,782.23	-247,719,910.75	-718,022,844.16
（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			2,361,717,547.28		-28,987,865.07	15,607,064.43	323,634,828.11		-269,696,955.61	1,269,985,829.66	5,211,433,432.80

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	359,438,661.00				1,912,361,178.50			2,578,207.41		-70,120,794.95	2,204,257,251.96
(一) 综合收益总额										-70,120,794.95	-70,120,794.95
(二) 所有者投入和减少资本	359,438,661.00				1,912,361,178.50						2,271,799,839.50
1. 股东投入的普通股	359,438,661.00				1,991,468,434.65						2,350,907,095.65
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					-79,107,256.15						-79,107,256.15
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								2,578,207.41			2,578,207.41
1. 本期提取								6,280,227.16			6,280,227.16
2. 本期使用								-3,702,019.75			-3,702,019.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,898,611,645.00				3,833,260,290.44			7,023,357.48	323,349,053.42	-260,182,599.47	5,802,061,746.87

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

三、公司基本情况

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

本公司设立时注册资本及股份总额为 31,000 万股，其中：冶金集团持有 23,000 万股，占 74.2%；社会公众持股 8,000 万股，占 25.8%。公司 7,200 万 A 股股票于 1998 年 4 月 8 日在深交所上市，股票简称“云铝股份”，股票代码 000807。于 2002 年 3 月 26 日发行 5,400 万股社会公众股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 36,400 万元，其中，冶金集团持有 23,000 万股，占 63.19%。于 2004 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股；转增后，公司股份总额为 54,600 万元，其中，冶金集团持有 34,500 万股，占 63.19%。于 2006 年进行股权分置改革，冶金集团按照每 10 股送 3.2 股的方式向流通股股东支付对价 6,432 万股，冶金集团持有股份变更为 28,068 万股，占 51.41%。于 2007 年 4 月 26 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股；转增后，公司股份总额为 87,360 万元。于 2008 年 1 月 18 日向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行 42,525,598 股 A 股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 91,613 万元。于 2008 年 5 月 6 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 1.5 股；转增后，公司股份总额变更为 105,354 万元。于 2009 年 8 月 25 日向冶金集团等特定对象发行 130,434,782 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 1,183,979,219 元。于 2011 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股；转增后，公司股份总额变更为 1,539,172,984 元。于 2015 年 5 月 18 日向冶金集团等特定对象发行 359,438,661 股人民币普通股，每股面值 1 元，发行后，公司股份总额变更为 1,898,611,645 元。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司股份总额为 1,898,611,645 元。

本公司 2015 年半年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。截至 2015 年 6 月 30 日本公司合并范围比上年度增加 1 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 8 月 25 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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年半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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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。

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。

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），2015年通过高新技术企业复审，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，期初指2014年12月31日，期末指2015年6月30日，上期指2014年1月1日至6月30日，本期指2015年1月1日至6月30日。

1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	45,111.10	100,404.63
银行存款	2,526,620,974.28	1,480,010,264.83
其他货币资金	278,349,386.47	234,954,387.16
合 计	2,805,015,471.85	1,715,065,056.62

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	1,950,748.82	3,041,009.61

注：受限货币资金情况见附注六、56。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,285,601.50	370,639,062.36
合 计	45,285,601.50	370,639,062.36

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,258,582,163.31	
商业承兑汇票	360,000,000.00	
合 计	1,618,582,163.31	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	332,689,862.46	97.46	5,418,285.35	1.63	327,271,577.11
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	1,181,510.30	0.35	62,650.85	5.30	1,118,859.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,497,156.16	2.20	3,081,067.13	41.10	4,416,089.03
合 计	341,368,528.92	100.00	8,562,003.33	2.51	332,806,525.59

(续)

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

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	140,370,789.80	93.56	6,100,730.83	4.35	134,270,058.97
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	784,742.04	0.52	62,650.85	7.98	722,091.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,876,028.12	5.92	2,460,623.82	27.72	6,415,404.30
合 计	150,031,559.96	100.00	8,624,005.50	5.75	141,407,554.46

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铝国际工程股份有限公司	208,902,198.00			经测算未发生减值
	18,898,534.05	944,926.70	5	按账龄计提
	797,976.00	159,595.20	20	按账龄计提
	1,737,081.20	521,124.36	30	按账龄计提
	448,532.72	224,266.36	50	按账龄计提
Ricco Metal Company Limited	19,169,199.98			经测算未发生减值
	2,107,971.33	105,398.57	5	按账龄计提
上海沪鑫铝箔有限公司	23,968,514.04			经测算未发生减值
江苏中基复合材料有限公司	11,843,317.17	335,934.15	2.84	按账龄计提
云南浩鑫铝箔有限公司	8,978,899.97			经测算未发生减值
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	9,899,947.66			期后已收回
杭州鼎福铝业有限公司	4,297,804.96			期后已收回
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,307,395.52			期后已收回
华西铝业有限责任公司	3,129,503.94			期后已收回
阳信县汇宏新材料有限公司	1,720,760.00			期后已收回
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100	年限较长、在催收中、预计收回难度很大
Gulf Aluminium Rolling Mill Co. BSC (c)	1,544,018.72			期后已收回
山东魏桥铝电有限公司	1,426,759.97			经测算未发生减值

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
	2,791,502.68	139,575.13	5	按账龄计提
福建省南平铝业有限公司	1,465,347.50			期后已收回
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100	年限较长、在催收中、预计收回难度很大
石河子开发区伏峰贸易有限公司	1,120,872.50	112,087.25	10	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
云南建水锰矿有限责任公司	1,202,380.92			经测算未发生减值
合 计	332,689,862.46	5,418,285.35	—	—

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 289,133,508.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,331,732.14 元。

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	400,370,293.65	82.51	319,155,920.17	97.51
1 至 2 年	84,648,210.80	17.44	8,105,996.08	2.48
2 至 3 年	245,280.45	0.05	52,000.00	0.01
3 年以上	330.00	0.00	330.00	0.00
合 计	485,264,114.90	100.00	327,314,246.25	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 296,087,673.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.02%。

5. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00	1,225,000.00
合 计	1,225,000.00	1,225,000.00

6.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	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	172,212,289.69	91.54			172,212,289.69
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,967,359.31	3.70	1,765,288.39	25.34	5,202,070.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,943,034.49	4.75			8,943,034.49
合 计	188,122,683.49	100.00	1,765,288.39	0.94	186,357,395.10

(续)

类 别	期初余额				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	66,501,950.42	73.29			66,501,950.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,494,117.62	18.18	2,119,440.93	12.85	14,374,676.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,739,652.26	8.53			7,739,652.26
合 计	90,735,720.30	100.00	2,119,440.93	2.34	88,616,279.37

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国国际期货有限公司	51,846,217.21			期货保证金，经测算未发生减值
云南省红河工业园区管理委员会	37,171,043.00			土地保证金，经测算未发生减值
光大期货有限公司	27,815,068.04			期货保证金，经测算未发生减值
中银国际环球商品（英国）有限公司（BOCI Global Commodities (U.k.) Limited）	11,419,489.33			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）	6,657,285.94			期货保证金，经测算未发生减值

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
Macquarie Bank Limited（麦格理银行有限公司）	6,483,450.36			期货保证金，经测算未发生减值
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,764,566.67			贸易融资款，经测算未发生减值
中粮期货有限公司	5,488,590.00			期货保证金，经测算未发生减值
新湖期货有限公司	5,337,845.00			期货保证金，经测算未发生减值
东海期货有限责任公司	4,853,255.00			期货保证金，经测算未发生减值
文山州国土资源局	2,246,400.00			土地复垦保证金，经测算未发生减值
中铝国际富源工程项目部	1,878,776.40			工程款，经测算未发生减值
Societe Generale（法国兴业银行）	1,828,295.80			期货保证金，经测算未发生减值
社会保险	1,322,006.94			代扣款项，经测算未发生减值
富源县劳动保障监察大队	1,100,000.00			劳务工工资保证金，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	172,212,289.69		—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,943,488.46	316,054.25	8.01
1至2年	937,696.77	84,750.87	9.04
2至3年	57,605.28	11,521.06	20.00
3至4年	308.50	92.55	30.00
4至5年	24,423.91	9,769.56	40.00
5至6年	994,614.58	422,321.52	42.46
6年以上	1,009,221.81	920,778.58	91.24
合计	6,967,359.31	1,765,288.39	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	163,394,279.68	72,146,808.44
其他	24,728,403.81	18,588,911.86
合 计	188,122,683.49	90,735,720.30

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国国际期货有限公司	期货保证金	52,846,217.21	1 年以 内	28.09	
云南省红河工业园区 管理委员会	土地保证金	37,171,043.00	1-2 年	19.76	
光大期货有限公司	期货保证金	27,815,068.04	1 年以内	14.79	
中银国际环球商品 (英国)有限公司(BOCI Global Commodities (U.k.)Limited)	期货保证金	11,419,489.33	1 年以内	6.07	
Sucden(UK)Limited (速克敦(英国)有限 公司)	期货保证金	6,657,285.94	1 年以内	3.54	
合 计	—	135,909,103.52	—	59.74	

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	887,306,197.86	3,286,891.03	884,019,306.83
在产品	1,089,308,991.70	62,629,790.03	1,026,679,201.67
库存商品	1,310,670,419.58	12,020,895.40	1,298,649,524.18
发出商品	1,878,830.64	1,504,550.86	374,279.78
委托加工物资	3,836,129.84		3,836,129.84
合 计	3,293,000,569.62	79,442,127.32	3,213,558,442.30

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,043,072,369.89	3,286,891.03	1,039,785,478.86
在产品	1,069,613,915.50	49,507,995.85	1,020,105,919.65
库存商品	943,424,134.01	57,177,104.81	886,247,029.20
发出商品	1,792,527.03	1,504,550.86	287,976.17

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	874,596.91		874,596.91
合 计	3,058,777,543.34	111,476,542.55	2,947,301,000.79

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,286,891.03					3,286,891.03
在产品	49,507,995.85	31,689,780.29		18,567,986.11		62,629,790.03
库存商品	57,177,104.81	7,031,666.43		52,187,875.84		12,020,895.40
发出商品	1,504,550.86					1,504,550.86
合 计	111,476,542.55	38,721,446.72		70,755,861.95		79,442,127.32

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

注：2015 年半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。

8.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	733,076,979.30	753,694,314.16
预交资源税	14,395,625.02	14,316,024.62
合 计	747,472,604.32	768,010,338.78

9.持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保本保收益型人民币理财产品	410,000,000.00		410,000,000.00
合 计	410,000,000.00		410,000,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保本保收益型人民币理财产品			
合 计			

2015 年 6 月 12 日，公司与交通银行（公司与交通银行不存在关联关系）签订理财产品协议及相关文件，公司以暂时闲置募集资金 41,000 万元认购该行发行的“蕴通财富·日增利 30 天”保本保收益型人民币理财产品，具体情况如下：

①理财产品的名称：交通银行“蕴通财富·日增利 30 天”

②产品代码：2171152433

③产品类型：保本保收益型

④投资及收益币种：人民币

⑤购买理财产品的金额：人民币 41,000 万元

⑥投资收益率：4.10%(年率)

⑦产品期限：30 天

⑧产品起息日：2015 年 6 月 15 日

⑨产品到期日：2015 年 7 月 15 日

⑩资金来源：暂时闲置募集资金

10.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	212,127,951.91		212,127,951.91
其中：按公允价值计量的	47,843,620.50		47,843,620.50
按成本计量的	164,284,331.41		164,284,331.41
合 计	212,127,951.91		212,127,951.91

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	62,727,444.14
公允价值	47,843,620.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,883,823.64
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投 资单位持 股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少		
富滇银行股份有限公司	883,576.59			883,576.59					0.01
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00					10.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	29,187,386.95			29,187,386.95					8.26
驰宏国际矿业股份有限公司	513,367.87			513,367.87					0.34
云南金吉安建设咨询监理有限公司	200,000.00			200,000.00					5.05
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00
云南正达矿业小额信贷股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					8.00
合 计	164,284,331.41			164,284,331.41					

11.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	102,594,891.89					
合 计	102,594,891.89					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南天冶化工有限公司				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、期初余额	6,641,258,478.13	11,874,582,453.73	89,121,077.44	1,413,012.94	18,606,375,022.24
2、本期增加金额	65,708,248.86	21,767,871.41	1,382,150.42	3,102,491.48	91,960,762.17
(1) 购置	65,708,248.86	21,574,258.49	900,099.14	3,102,491.48	91,285,097.97
(2) 在建工程转入		193,612.92	482,051.28		675,664.20
3、本期减少金额	15,135,548.72	112,440,743.64	2,523,092.42		130,099,384.78
(1) 处置或报废	15,135,548.72	16,094,534.70			31,230,083.42
(2) 大修转在建工程		96,346,208.94	2,523,092.42		98,869,301.36
4、期末余额	6,691,831,178.27	11,783,909,581.50	87,980,135.44	4,515,504.42	18,568,236,399.63
二、累计折旧					
1、期初余额	615,710,841.00	3,154,757,511.56	44,573,279.93	588,226.42	3,815,629,858.91
2、本期增加金额	82,731,068.47	335,963,000.94	2,427,207.70	129,970.22	421,251,247.33
(1) 折旧计提	82,731,068.47	335,963,000.94	2,427,207.70	129,970.22	421,251,247.33
3、本期减少金额	3,733,842.88	24,183,753.84	244,641.30		28,162,238.02
(1) 处置或报废	3,733,842.88	7,733,858.20			11,467,701.08
(2) 大修转在建工程		16,449,895.64	244,641.30		16,694,536.94
4、期末余额	694,708,066.59	3,466,536,758.66	46,755,846.33	718,196.64	4,208,718,868.22
三、减值准备					
1、期初余额		886,312.17			886,312.17
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		886,312.17			886,312.17
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,997,123,111.68	8,316,486,510.67	41,224,289.11	3,797,307.78	14,358,631,219.24
2、期初账面价值	6,025,547,637.13	8,718,938,630.00	44,547,797.51	824,786.52	14,789,858,851.16

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

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文山铝业砚山矿业办公楼及厂房	143,263,541.03	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山铝业西畴矿区办公楼	137,344,419.81	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文山铝业厂区综合办公楼	26,365,493.60	新建项目暂估转固, 尚未完成竣工决算
云南云铝涌鑫铝业职工综合食堂	6,659,121.71	正在办理过程中
合 计	313,632,576.15	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,656,664,987.31	662,455,152.12		3,994,209,835.19
合 计	4,656,664,987.31	662,455,152.12		3,994,209,835.19

13. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第 100 栋倒班宿舍建设工程	8,141,714.42		8,141,714.42	4,429,636.44		4,429,636.44
天然气替代燃料系统清洁生产示范项目	27,014,035.62		27,014,035.62	26,589,626.62		26,589,626.62
零星工程	66,710,256.95		66,710,256.95	60,215,893.54		60,215,893.54
30 万吨铝板带工程	27,510,283.22		27,510,283.22			
电解铝关键工艺技术节能改造项目	111,860.52		111,860.52			
轮带式铸造铝合金生产线	4,478,901.67		4,478,901.67	3,825,248.67		3,825,248.67
新增 3#、4#轮带式合金生产线	3,939,839.95		3,939,839.95	2,241,997.45		2,241,997.45
400KA 级电解槽改造	261,315,600.47		261,315,600.47	249,801,220.52		249,801,220.52
云南华坪煤矸石电厂 2×150MW 机组	9,031,061.08		9,031,061.08	8,984,165.74		8,984,165.74
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	177,315,162.58		177,315,162.58	166,786,823.78		166,786,823.78
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	1,494,891,856.57		1,494,891,856.57	1,181,192,170.70		1,181,192,170.70
80 万吨/年氧化铝项目	497,517,705.52		497,517,705.52	412,456,557.06		412,456,557.06
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	28,303,263.78		28,303,263.78	12,561,878.83		12,561,878.83

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	55,104,312.64		55,104,312.64	47,587,643.39		47,587,643.39
铝电解新型保温节能技术开发应用	21,013,892.75		21,013,892.75			
年产 15 万吨交通用铝型材	363,205,518.80		363,205,518.80	355,232,249.17		355,232,249.17
60 万吨碳素项目	176,547,783.63		176,547,783.63	162,597,378.09		162,597,378.09
合 计	3,222,153,050.17		3,222,153,050.17	2,694,502,490.00		2,694,502,490.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
第 100 栋倒班宿舍建设工程	1,004	4,429,636.44	3,712,077.98			8,141,714.42
天然气工程	3,149	26,589,626.62	424,409.00			27,014,035.62
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,705	166,786,823.78	10,528,338.80			177,315,162.58
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121	1,181,192,170.70	313,699,685.87			1,494,891,856.57
30 万吨铝板带工程	338,000		27,510,283.22			27,510,283.22
云南文山 80 万吨/年氧化铝项目	507,900	412,456,557.06	85,061,148.46			497,517,705.52
云南文山 60 万吨/年氧化铝技改项目	190,705	12,561,878.83	15,741,384.95			28,303,263.78
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	156,778	47,587,643.39	7,516,669.25			55,104,312.64
年产 15 万吨交通铝型材	304,237	355,232,249.17	7,973,269.63			363,205,518.80
60 万吨碳素项目	-	162,597,378.09	13,956,148.18		5,742.64	176,547,783.63
合 计		2,365,004,327.64	482,411,337.36		5,742.64	2,847,409,922.36

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
第 100 栋倒班宿舍建设工程	81.07	100.00				金融机构贷款
天然气工程	85.79	95.00				金融机构贷款
路西硅铝合金新技术推广示范项目	13.74	9.69	8,563,961.00	3,563,380.57	6.88	金融机构贷款及其他
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	68.47	68.47	160,229,754.02	23,151,039.90	6.55	金融机构贷款及其他
30 万吨铝板带工程	93.34	98.00	224,094,267.24			金融机构贷款及其他
云南文山 80 万吨/年氧化铝项目	106.26	99.00	618,454,671.56	12,795,128.27	6.15	金融机构贷款及其他
云南文山 60 万吨/年氧化铝技改项目	1.48	1.48				金融机构贷款及其他
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目	102.00	100.00	163,425,856.01			金融机构贷款及其他
年产 15 万吨交通铝型材	11.94	11.94	32,910,948.96	6,990,608.81	6.70	金融机构贷款及其他
60 万吨碳素项目	53.33	49.50	214,908,653.68	2,652,308.04	0.06	金融机构贷款及其他
合计			1,422,588,112.47	49,152,465.59		

14.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,220,834.94	2,124,815.96
专用设备	75,273,405.45	67,226,176.42
合计	77,494,240.39	69,350,992.38

15 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
合金生产线	19,762,382.34	
合计	19,762,382.34	

2015 年 1 月 31 日，公司召开总经理办公会讨论通过将阳宗海铝业分公司合金厂合金七工段合金生产线搬迁至涌鑫公司，由涌鑫公司以不低于经国资委备案的评估价格以现金方式购买。截止报告批准报出日，该合金生产线尚在停产清理阶段，生产线主要设备轮带式铸造机和堆垛机的评估工作正在进行。

16.无形资产

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、期初余额	987,600,041.62	86,554,530.59		57,656,357.15	2,725,031.62	1,134,535,960.98
2、本年增加金额	3,900,246.00				592,626.42	4,492,872.42
（1）购置	3,900,246.00				592,626.42	4,492,872.42
（2）内部研发						
（3）探矿权转入						
3、本年减少金额		887,489.35				887,489.35
（1）原值处置		887,489.35				887,489.35
4、期末余额	991,500,287.62	85,667,041.24		57,656,357.15	3,317,658.04	1,138,141,344.05
二、累计摊销						
1、期初余额	74,314,594.54	36,469,325.46		11,016,850.01	760,079.78	122,560,849.79
2、本年增加金额	10,009,994.11	7,336,930.83		1,602,845.43	144,499.55	19,094,269.92
（1）计提	10,009,994.11	7,336,930.83		1,602,845.43	144,499.55	19,094,269.92
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、期末余额	84,324,588.65	43,806,256.29		12,619,695.44	904,579.33	141,655,119.71
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	907,175,698.97	41,860,784.95		45,036,661.71	2,413,078.71	996,486,224.34
2、期初账面价值	913,285,447.08	50,085,205.13		46,639,507.14	1,964,951.84	1,011,975,111.19

17.开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目（国家科技支撑）		86,100.80			64,806.80	21,294.00
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		3,774,861.84			3,774,861.84	
铝工业烟气脱硫及资源化利用（云南省配套支持）						

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
整体砌筑八层电解槽技术项目		1,170,862.68			1,170,862.68	
水电铝产业化系统集成项目	1,421,842.16	22,078,282.25			21,998,184.02	1,501,940.39
双钢棒平衡铝电解槽技术项目						
铝合金铸造及轧制新技术研究省创新团队						
低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化项目		1,425,470.72			1,425,470.72	
高铁（钛）中低品位铝土矿综合利用						
废铝灰的研究与资源化利用研究开发		1,359.60			1,352.04	7.56
合 计	1,421,842.16	28,536,937.89			28,435,538.10	1,523,241.95

18.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
找探矿支出	62,427,906.78	1,960,439.99		349.06	64,387,997.71
铁路专用车使用权	10,401,333.74		1,075,999.98		9,325,333.76
合 计	72,829,240.52	1,960,439.99	1,075,999.98	349.06	73,713,331.47

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。

19.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,655,731.24	17,701,979.68	123,106,301.02	24,176,127.26
可抵扣亏损	1,543,044,852.18	279,233,721.80	1,280,613,474.96	230,408,225.92
递延收益	30,628,510.08	7,657,127.52	30,076,372.08	7,519,093.02
辞退福利	29,149,193.28	7,287,298.32	29,149,193.27	7,287,298.32
无形资产摊销	18,398,465.72	4,339,582.98	18,181,771.28	4,307,078.82
应付工资结余	30,977,265.50	6,365,592.17	32,316,127.90	6,352,059.54
工会经费	250,000.00	62,500.00	125,447.16	31,361.79
内部交易未实现利润	13,392,664.56	2,008,899.68	23,288,261.29	3,493,239.19

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	1,756,496,682.56	324,656,702.15	1,536,856,948.96	283,574,483.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
基础设施建设配套奖励资金	35,224,311.90	8,806,077.97	35,224,311.90	8,806,077.97
固定资产暂时性差异	58,405,247.52	14,601,311.88	58,405,247.52	14,601,311.88
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,672,313.32	668,078.33	2,672,313.32	668,078.33
不征税补助收入	127,408,080.00	19,111,212.00	127,408,080.00	19,111,212.00
合 计	223,709,952.74	43,186,680.18	223,709,952.74	43,186,680.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	32,778,086.97	294,112,914.54	30,583,036.12	252,991,447.74
递延所得税负债	32,778,086.97	10,408,593.21	30,583,036.12	12,603,644.06

20.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	495,133,228.71	432,815,747.10
融资租赁保证金	284,500,000.00	218,500,000.00
土地保证金	64,793,052.00	68,692,492.00
预付基建款	64,494,153.45	50,460,537.35
待抵扣进项税	82,012,409.53	91,677,870.31
其他	47,753,853.46	49,579,637.74
合 计	1,038,686,697.15	911,726,284.50

21.短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	2,567,470,781.65	2,073,963,973.29
抵押借款	362,332,122.22	700,000,000.00
保证借款	438,597,500.00	401,702,500.00
信用借款	2,312,674,685.77	2,241,157,134.92
合 计	5,681,075,089.64	5,416,823,608.21

注：(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

22.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	8,214,996.47	
合 计	8,214,996.47	

23.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	222,756,663.36	303,723,203.12
银行承兑汇票	2,126,807,758.24	1,213,651,055.89
合 计	2,349,564,421.60	1,517,374,259.01

注：期末应付票据均未到期。

24.应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,381,437,612.58	2,314,735,350.55
1 年以上	354,424,406.60	673,724,234.01
合 计	2,735,862,019.18	2,988,459,584.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	42,312,626.40	工程尚未竣工结算
株洲天桥起重机械股份有限公司	36,352,980.00	工程尚未竣工结算
中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	22,812,750.00	工程尚未竣工结算
昆明精机机电设备有限公司	15,554,571.91	工程尚未竣工结算
杭州耐特阀门有限公司	8,335,842.05	工程尚未竣工结算
贵阳铝镁设计研究院	7,900,000.00	工程尚未竣工结算
昆明动力机电设备有限公司	7,791,738.30	工程尚未竣工结算
太原重工股份有限公司	6,165,927.96	工程尚未竣工结算
云南省宣威市振华建筑建材公司	6,035,757.49	工程尚未竣工结算
云南磷化集团工程建设有限公司	5,762,479.70	工程尚未竣工结算
四川省自贡工业泵有限责任公司	5,131,814.64	设备款，未结算
昆明市盛云自动化技术有限责任公司	4,902,088.20	设备款，未结算
广西田东锦鑫化工有限公司	3,802,634.41	代垫运费尚未结算
云南华邦钢结构工程有限公司	3,097,970.00	工程尚未竣工结算
南宁坤佰商贸有限公司	3,083,400.00	材料款，未结算
云南云开电气股份有限公司	3,024,101.00	工程尚未竣工结算
贵阳奥特机电技术发展有限公司	1,764,102.56	设备款，未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁冶金技术装备设计研究所	1,680,000.00	工程尚未竣工结算
中国铝业股份有限公司广西分公司	1,606,984.20	设备款, 未结算
云南建水锰矿有限责任公司	1,508,160.00	材料款, 未结算
西安西容电器制造有限公司	1,506,500.00	工程尚未竣工结算
合 计	190,132,428.82	

25.预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	183,272,771.04	322,108,023.54
1 年以上	5,710,892.14	3,280,403.18
合 计	188,983,663.18	325,388,426.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	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	

26.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,661,014.51	395,051,841.04	391,193,746.38	72,519,109.17
二、离职后福利-设定提存计划	7,136,111.54	19,695,073.97	16,163,603.20	10,667,582.31
三、辞退福利	9,498,289.93	4,243,487.55	3,485,402.55	10,256,374.93
四、一年内到期的其他福利				
合 计	85,295,415.98	418,990,402.56	410,842,752.13	93,443,066.41

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,341,714.39	247,048,735.39	245,236,675.32	39,153,774.46
2、职工福利费		27,817,336.23	27,259,557.43	557,778.80
3、社会保险费	1,175,519.11	62,053,292.77	60,445,629.08	2,783,182.80
其中：医疗保险费	788,429.00	23,331,146.02	22,394,395.40	1,725,179.62
工伤保险费	203,598.58	4,608,066.09	4,235,505.37	576,159.30
生育保险费	47,134.34	1,299,311.95	1,147,731.99	198,714.30
4、住房公积金	2,911,527.76	25,995,530.35	25,374,674.00	3,532,384.11
5、工会经费和职工教育经费	22,846,883.50	7,096,455.67	7,095,004.48	22,848,334.69

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他	4,385,369.75	25,040,490.63	25,782,206.07	3,643,654.31
合 计	68,661,014.51	395,051,841.04	391,193,746.38	72,519,109.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	905,651.32	17,925,787.20	15,179,079.00	3,652,359.52
2、失业保险费	111,558.56	1,769,286.77	984,524.20	896,321.13
3、企业年金缴费	6,118,901.66			6,118,901.66
合 计	7,136,111.54	19,695,073.97	16,163,603.20	10,667,582.31

注：①2014 年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，暂停年金缴费。

27.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	40,025,536.15	22,076,052.31
企业所得税	8,952,900.44	14,677,941.83
营业税	5,114.81	4,986.80
个人所得税	56,782.12	105,785.32
印花税	2,574,061.46	2,532,327.95
城市维护建设税	1,921,090.90	1,077,943.12
教育费附加	1,152,652.66	646,742.65
地方教育费附加	768,435.11	431,161.77
代扣代缴税金	3,768,602.42	1,562,755.55
其他税费	4,602,044.95	10,469.50
合 计	63,827,221.02	43,126,166.80

28.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	23,177,110.39	12,797,310.02
长期应付款利息		6,459,037.24
企业债券利息	27,356,232.12	39,219,643.46
短期借款应付利息	8,079,646.85	20,398,160.88
贸易融资利息	29,041,884.78	15,940,072.71
合 计	87,654,874.14	94,814,224.31

29.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	260,150,586.19	119,875,968.68
1 年以上	45,542,963.29	43,864,564.26
合 计	305,693,549.48	163,740,532.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	

30.一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、29）	1,388,275,000.00	975,145,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、31）	677,833,365.53	769,283,177.72
合 计	2,066,108,365.53	1,744,428,177.72

31.长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	661,600,000.00	735,600,000.00
保证借款	2,429,363,425.32	3,114,425,925.32
信用借款	1,986,361,300.00	1,924,201,300.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	1,356,275,000.00	975,145,000.00
合 计	3,721,049,725.32	4,799,082,225.32

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

32.应付债券

(1) 应付债券类别

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	200,000,000.00		6,650,000.00			200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00		9,675,000.00			300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00		2,965,000.00			100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00		11,086,027.40			400,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00		30,376,027.40			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额						
合 计	1,000,000,000.00		30,376,027.40			1,000,000,000.00

33.长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
项目垫付款	952,626,656.54	1,075,520,332.70
应付融资租赁款	3,023,755,321.07	2,583,503,028.76
减：一年内到期部分（附注六、28）	677,833,365.53	769,283,177.72
合 计	3,298,548,612.08	2,889,740,183.74

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）2015年5月，涌鑫公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租租赁合同，用机器设备作价6,000.00万元向平安国际融资租赁有限公司进行售后回租，起租日为2015年5月14日，租赁期5年，取得租赁款5,000.00万元。

（5）2015年6月，涌鑫公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租租赁合同，用机器设备作价24,000.00万元向平安国际融资租赁有限公司进行售后回租，起租日为2015年5月14日，租赁期5年，取得租赁款22,080.00万元。

（6）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。

（7）2014年4月，涌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。

(8) 2015 年 6 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 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 2015 年 6 月 10 日，租赁期 5 年，向中航国际租赁有限公司取得融资租赁款 20,000.00 万元。

(9) 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 万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。

(10) 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。

(11) 2015 年 6 月，泽鑫公司与中建投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 20,000.00 万元向中建投融资租赁有限公司进行售后回租，起租日为 2015 年 6 月 29 日，租赁期 5 年，向中建投融资租赁有限公司取得融资租赁款 20,000.00 万元。

(12) 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。

(13) 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有限公司取得融资租赁款 19,986.40 万元。

(14) 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。

(15) 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。

(16) 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。

(17) 2014 年 12 月，文山铝业与中建投租赁（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。

(18) 2015 年 4 月，源鑫公司与中建投租赁（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 10,000.00 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 2015 年 4 月 30 日，租赁期 3 年，向中建投租赁（上海）有限责任公司取得融资租赁款 10,000.00 万元。

34.长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	16,165,500.79	19,650,903.34
三、其他长期福利		
合 计	16,165,500.79	19,650,903.34

35.专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技创新人才培养费	193,210.00			193,210.00	
轮带式铸造铝合金生产技术开发	800,000.00			800,000.00	
公租房政府补助资金	15,450,000.00			15,450,000.00	
工业园区公租房回购款	18,224,000.00			18,224,000.00	
合 计	34,667,210.00			34,667,210.00	

36.预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
预计复垦费	3,570,752.40	4,423,580.96	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	4,423,580.96	

37.递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,881,207.88	1,479,000.00	1,183,528.72	115,176,679.16	
合 计	114,881,207.88	1,479,000.00	1,183,528.72	115,176,679.16	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其 他 变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金	241,000.00	779,000.00			1,020,000.00	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
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	357,000.00			502,000.00	与收益相关
12万吨铝加工项目财政贴息拨款补助资金	3,082,673.29		101,541.24		2,981,132.05	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	14,557,698.78		482,320.74		14,075,378.04	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
张新明院士工作站项目补助资金	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
昆明市科学技术局国家重点新产品补助		100,000.00	100,000.00			与收益相关
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目经费	1,050,000.00				1,050,000.00	与资产相关
30万吨哈兹莱特法铝合金板带项目基础设施建设补助	58,411,502.55				58,411,502.55	与资产相关
企业技术改造省级财政贴息	2,400,000.00				2,400,000.00	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
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
年产60万吨炭素阳极项目资金	193,333.33		6,666.67		186,666.66	与资产相关
60万吨炭素阳极一期(30万吨)项目前期经费	96,666.66		3,333.34		93,333.32	与资产相关
60万吨/年铝用电解用异型预焙阳极产业化关键技术研究	2,899,999.99		100,000.01		2,799,999.98	与资产相关
2009年全州重点技术改造项目贷款贴息资金	96,666.67		3,333.33		93,333.34	与资产相关
2010年度省级财政企业技改专项资金	1,740,000.00		60,000.00		1,680,000.00	与资产相关
2011年度省级财政企业技改专项资金	1,933,333.33		66,666.67		1,866,666.66	与资产相关
中小微企业技术改造贷款贴息	483,333.28		16,666.72		466,666.56	与资产相关
云南省标准化研究院2015年标准化发战略项目经费		140,000.00	140,000.00			与收益相关
昆明市工业发展引导专项资金节能降耗及资源综合利用类项目补助资金		103,000.00	103,000.00			与收益相关
合计	114,881,207.88	1,479,000.00	1,183,528.72		115,176,679.16	

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

38.股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,539,172,984.00	359,438,661.00				359,438,661.00	1,898,611,645.00

39.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,244,300,159.98	1,991,468,434.65	593,367,528.47	3,642,401,066.16
其他资本公积	117,417,387.30			117,417,387.30
合计	2,361,717,547.28	1,991,468,434.65	593,367,528.47	3,759,818,453.46

注：（1）本年收购云南源鑫炭素有限公司，属于同一控制下企业合并，视同该企业于合并当期的年初已经存在。故年初资本公积增加 510,000,000.00 元。本年收购完成后，减少合并日前并入的净资产，调减年初同一控制增加资本公积 510,000,000.00 元，还原留存收益 3,751,871.41；

（2）本年收购云南源鑫炭素有限公司 100%股权，实际收购价款为 593,367,528.47 元，合并日合并方享有被合并方账面净资产份额为 513,751,871.41 元，差额 79,615,657.06 元冲减资本溢价；

（3）2015 年 5 月 9 日，公司实施非公开发行股票工作。本次非公开发行股票最终发行股数为 359,438,661 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民币 6.65 元，共募集资金 2,390,267,095.65 元（含承销费、保荐费等 39,360,000.00 元）。本次发行新股 359,438,661 股，股本由 1,539,172,984.00 元增加至 1,898,611,645.00 元，溢价 2,030,828,434.65 元增加股本溢价。承销费、保荐费等 39,360,000.00 元调减股本溢价。

40.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生 额	减：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,987,865.07	13,825,147.36			13,825,147.36		-15,162,717.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,761,509.93	13,877,686.29			13,877,686.29		-14,883,823.64
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							
外币财务报表折算差额	-226,355.14	-52,538.93			-52,538.93		-278,894.07
其他综合收益合计	-28,987,865.07	13,825,147.36			13,825,147.36		-15,162,717.71

41.专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,607,064.43	20,341,805.53	10,661,321.79	25,287,548.17
合 计	15,607,064.43	20,341,805.53	10,661,321.79	25,287,548.17

42.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,660,850.50			246,660,850.50
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合 计	323,634,828.11			323,634,828.11

注：本期收购云南源鑫炭素有限公司，属于同一控制下企业合并，视同该企业于合并当期的年初已经存在。故年初法定盈余公积增加 285,774.69 元。

43.未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-272,268,927.79	194,767,854.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,571,972.18	2,571,972.18
调整后期初未分配利润	-269,696,955.61	197,339,826.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	-75,248,973.49	-467,036,782.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-344,945,929.10	-269,696,955.61

注：本期收购云南源鑫炭素有限公司，属于同一控制下企业合并，视同该企业于合并当期的年初已经存在。故年初未分配利润增加 2,571,972.18 元。

44.营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,454,960,204.30	6,701,802,563.25	9,264,138,681.32	8,992,609,019.29
其他业务	35,686,762.79	30,578,657.47	50,304,586.46	45,551,775.77
合 计	7,490,646,967.09	6,732,381,220.72	9,314,443,267.78	9,038,160,795.06

45. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	33,794.83	53,642.15
城市维护建设税	2,448,360.37	1,819,988.57
教育费附加	1,718,651.42	1,091,946.91
合 计	4,200,806.62	2,965,577.63

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	9,728,716.02	9,571,822.96
运输费	163,513,861.60	153,908,663.63
装卸费	5,553,299.63	8,918,043.44
仓储保管费	5,067,785.52	1,832,722.29
保险费	5,125.58	2,210.82
广告费	195,600.00	
销售服务费	811,530.15	
职工薪酬	5,600,263.46	4,322,185.76
业务经费	338,043.08	181,772.64
其他	1,206,771.48	2,777,780.76
修理费	110,000.00	100,000.00
代理费		86,415.09
合 计	192,130,996.52	181,701,617.39

47. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,807,984.76	46,301,666.53
保险费	13,735,007.94	8,865,974.36
折旧费	16,024,647.61	8,055,206.55
修理费	29,161,806.16	49,104,238.86
无形资产摊销	15,313,751.97	11,154,048.60
业务招待费	556,660.26	588,396.93
差旅费	408,995.50	154,604.09
办公费	2,747,448.18	4,149,278.89
水电费	5,263,557.12	3,042,422.28

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	28,337,783.08	21,531,484.76
租赁费	1,034,998.00	1,752,550.00
聘请中介机构费	250,000.00	290,283.02
咨询费	648,257.49	338,606.26
研究与开发费用	1,674,091.18	763,237.83
董事会费	44,450.00	63,677.00
排污费	10,941,215.05	3,331,914.84
筹建费用	87,460.56	139,326.16
机物料消耗	2,039,442.52	1,164,737.49
运输费	855,719.31	567,006.36
电话费	26,731.35	14,608.00
宣传费	11,400.00	
绿化费	391,482.90	96,773.60
警卫消防费	712,800.00	820,800.00
其他	10,169,968.87	15,526,839.02
合 计	211,245,659.81	177,817,681.43

48.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	542,999,097.90	402,146,942.42
减：利息收入	13,273,639.50	8,612,516.98
汇兑损失	1,584,196.28	26,362,201.45
减：汇兑收入	5,104,792.19	5,416.61
手续费	381,682.23	393,994.83
其他	51,441.20	2,390,281.63
合 计	526,637,985.92	422,675,486.74

49.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-416,154.71	948,497.50
存货跌价损失	29,489,704.37	70,869,636.34
合 计	29,073,549.66	71,818,133.84

50.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	-8,214,996.47	
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-8,214,996.47	

51. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
期货投资收益	32,173,515.57	-811,987.55
其他	-1,825,784.28	-1,825,784.28
合 计	30,347,731.29	-2,637,771.83

52. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,184,168.63	28,837,429.98	3,184,168.63
其他	225,109.21	1,488,791.00	225,109.21
合 计	3,409,277.84	30,326,220.98	3,409,277.84

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
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
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

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/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
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
12 万吨铝加工项目财政贴息拨款补助资金	101,541.24	101,541.24	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	482,320.74	482,320.74	与收益相关
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目补助资金		3,200,000.00	

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/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	
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	
低温低电压铝电解技术应用示范项目补助资金		1,781,000.00	
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	
水电铝产业化系统集成项目补助资金		4,000,000.00	
重点新产品补助	100,000.00		与收益相关
标准化发展战略项目资金	140,000.00		与收益相关
节能降耗及资源综合利用类项目补助资金	103,000.00		与收益相关
质量成果奖		27,250.00	与收益相关
名牌产品奖金		50,000.00	与收益相关
税收贡献奖		200,000.00	与收益相关
曲靖市财政局节能奖励资金	1,100,000.00	100,000.00	与收益相关
曲靖市工业和信息化委员会奖励资金	100,000.00		与收益相关
税费返还	1,199.91	974.11	与收益相关
建水县工业商务和信息化局生产经营困难补助资金	799,440.00		与收益相关
建水县科学技术局 2013 年度高新企业建设经费		300,000.00	与收益相关
红河哈尼族彝族自治州科学技术局以奖代补奖金		300,000.00	与收益相关
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
文山市财政局增产扩销补助金		240,000.00	与收益相关
马塘工业园区管理委员会认定奖		200,000.00	与收益相关
卖酒坪基础设施配套奖励资金		11,115,385.59	与收益相关
马塘工业园区基础建设奖励款		2,928,958.30	与收益相关
年产 60 万吨炭素阳极项目资金	6,666.67		与收益相关
60 万吨炭素阳极一期（30 万吨）项目前期经费	3,333.34		与收益相关
60 万吨/年铝用电解用异型预焙阳极产业化关键技术研究	100,000.01		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2009 年全州重点技术改造项目贷款贴息资金	3,333.33		与收益相关
2010 年度省级财政企业技改专项资金	60,000.00		与收益相关
2011 年度省级财政企业技改专项资金	66,666.67		与收益相关
中小微企业技术改造贷款贴息	16,666.72		与收益相关
合 计	3,184,168.63	28,837,429.98	

53.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		9,424.42	
其中：固定资产处置损失		9,424.42	
对外捐赠支出	140,000.00	10,000.00	140,000.00
其他	124,092.35	101,656.82	124,092.35
合 计	264,092.35	121,081.24	264,092.35

54.所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,005,441.44	3,857,918.93
递延所得税费用	-43,316,517.65	-113,575,582.40
合 计	-28,311,076.21	-109,717,663.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-179,745,331.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,608,394.38
子公司适用不同税率的影响	1,458,202.90
调整以前期间所得税的影响	5.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,839,109.94
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	
所得税费用	-28,311,076.21

55.其他综合收益

详见附注六、38。

56.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,078,440.00	280,863,593.89
利息收入	13,375,654.99	8,313,811.89
保险理赔款	6,295,495.27	912,184.88
其他	35,932,911.57	11,429,320.93
合 计	59,682,501.83	301,518,911.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	5,783,429.95	3,473,947.58
银行手续费	7,572,721.36	8,394,095.29
电话费、办公费、差旅费等	8,445,649.38	3,721,905.74
排污费	2,452,258.74	2,071,184.95
综合服务费、房屋租赁费	2,722,197.66	3,248,404.00
业务招待费	374,104.92	332,248.96
捐赠	6,121,000.00	500,000.00
保证金	43,300,000.00	14,957,487.50
审计、咨询、评估费	1,150,628.41	644,600.00
往来款项流出	16,382,055.28	3,942,723.59
其他	20,784,994.25	17,753,924.72
合 计	115,089,039.95	59,040,522.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
试生产阶段收入		129,129,322.74
利息收入		1,081,685.82
合 计		130,211,008.56

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费		125,000.00
合 计		125,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	626,000,000.00	400,000,000.00
购汇优惠款		664.41
合 计	626,000,000.00	400,000,664.41

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	351,050,494.35	160,901,290.00
中期票据评级及发行服务费	3,000,000.00	2,100,000.00
偿还垫资款	81,799,315.11	
其他	11,386,787.00	1,558,330.88
合 计	447,236,596.46	164,559,620.88

57.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-151,434,255.64	-443,410,992.93
加：资产减值准备	-32,490,569.94	71,818,133.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,089,009.31	325,649,206.65
无形资产摊销	19,094,269.92	12,336,455.11
长期待摊费用摊销	1,075,999.98	1,075,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		9,424.42
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）	8,214,996.47	
财务费用（收益以“-”号填列）	522,069,878.00	412,428,807.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,347,731.29	2,637,771.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,121,466.80	-108,822,835.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,195,050.85	-4,926,737.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-266,257,441.51	-3,369,462.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,898,633.10	-60,995,283.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	182,946,688.98	1,442,823,864.55
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	316,745,693.53	1,647,254,350.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,144,043,784.01	1,792,193,583.14
减：现金的期初余额	1,185,888,368.78	1,161,465,170.58
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	958,155,415.23	630,728,412.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,144,043,784.01	1,185,888,368.78
其中：库存现金	36,041.15	100,404.63
可随时用于支付的银行存款	2,134,605,856.89	1,125,286,076.99
可随时用于支付的其他货币资金	9,401,885.97	60,501,887.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,144,043,784.01	1,185,888,368.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58.所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	660,971,687.84	承兑汇票及借款保证金
固定资产	1,172,339,261.18	抵押借款
无形资产	285,090,797.17	抵押借款
合 计	2,118,401,746.19	

注：(1) 本公司子公司润鑫公司以账面价值 375,478,773.78 元，评估价值 323,636,400.00 元的房屋和账面价值 140,237,486.08 元，评估价值 170,415,844.02 元的机器设备作抵押取得短期借款 100,000,000.00 元；本公司子公司涌鑫

公司以账面价值 656,623,001.32 元，评估价值 61,622.64 万元机器设备做抵押开具银行承兑汇票 23,000 万元。

(2) 本公司子公司润鑫公司以账面价值为 81,147,074.43 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 2015 年 6 月 30 日，已还款 68,000,000.00 元，未归还借款账面余额为 132,000,000.00 元；文山铝业以账面价值为 126,989,185.93 元，评估价值 415,042,000.00 元的氧化铝厂区甲马石宗地土地做抵押取得短期借款 180,000,000.00 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 15,108,083.25 元、6,215,108.74 元）作为抵押，取得长期借款 920,000,000.00 元，截至 2015 年 6 月 30 日，已归还 390,400,000.00 元，未归还账面余额为 529,600,000.00 元。涌鑫公司以账面价值为 55,631,344.82 元，评估价值为 17,310.62 万元的土地做抵押取得短期借款 15,000 万元。

(3) 本公司向银行质押信用证获取质押借款 589,749,097.47 元；本公司子公司涌鑫公司通过交通银行质押信用证获取质押借款 150,000,000.00 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 69,962,327.30 元。

59. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,106,629.55	6.1136	43,447,090.44
其中：美元	7,106,629.55	6.1136	43,447,090.44
应收账款	37,654,770.97	6.1136	230,206,207.83
其中：美元	37,654,770.97	6.1136	230,206,207.8

九、合并范围的变更

2015 年 5 月 21 日，本公司以现金方式收购云南冶金集团投资有限公司持有云南源鑫炭素有限公司 100% 股权。因本公司与云南冶金集团投资有限公司的实际控制人均为云南冶金集团股份有限公司，故本次合并为同一控制下的企业合并。2015 年 5 月 31 日公司已办理必要的财产交接手续并实际上已控制了被购买方的财务和经营政策，故本公司合并日确定为 2015 年 5 月 31 日。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南云铝涌鑫铝业有限公司（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

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
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
云南源鑫炭素有限公司 (注④)	云南建水	云南建水	制造	100.00		同一控制企业合并

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%。

④ 2015 年 5 月，本公司以现金方式收购母公司冶金集团持有云南源鑫炭素有限公司 100%股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	53.44	-3,480		32,849
云南云铝润鑫铝业有限公司	53.88	-3,401		31,342
云南文山铝业有限公司	7.67	470		14,321
云南云铝泽鑫铝业有限公司	40	-823		29,329

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南云铝涌鑫铝业有限公司	111,646	337,828	449,474	238,862	149,143	388,005
云南云铝润鑫铝业有限公司	109,222	278,101	387,323	256,638	72,515	329,153
云南文山铝业有限公司	60,773	576,428	637,201	266,372	165,837	432,209
云南云铝泽鑫铝业有限公司	79,726	265,765	345,491	160,314	111,854	272,168

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南云铝涌鑫铝业有限公司	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

单位：万元

子公司名称	本期发生额				本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南云铝涌鑫铝业有限公司	198,956	-6,512	-6,512	43,075	201,099	-12,731	-12,731	23,678
云南云铝润鑫铝业有限公司	168,758	-6,312	-6,312	17,289	183,594	-11,686	-11,686	39,953
云南文山铝业有限公司	98,624	7,735	7,735	34,196	75,231	2,206	2,206	22,427
云南云铝泽鑫铝业有限公司	74,676	-2,058	-2,058	20,092	92,677	-4,736	-4,736	19,069

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	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天冶化工	天冶化工
流动资产	8,487,167.32	18,165,703.39
非流动资产	1,183,708,948.47	1,098,110,379.93
资产合计	1,192,196,115.79	1,116,276,083.32
流动负债	382,425,290.87	341,076,930.85
非流动负债	471,299,261.00	434,299,261.00
负债合计	853,724,551.87	775,376,191.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	338,471,563.92	340,899,891.47
按持股比例计算的净资产份额	93,756,623.21	94,429,269.94
调整事项		
—间接持股影响	7,784,845.97	7,840,697.50
—其他	1,053,422.71	324,924.45
对联营企业权益投资的账面价值	102,594,891.89	102,594,891.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,049.00	
净利润	-2,428,327.55	-1,987,482.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,428,327.55	-1,987,482.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

十一、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 价格风险

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

(2) 外汇风险

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

(3) 利率风险

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

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

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

3、流动性风险

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

十二、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、权益工具投资	47,843,620.50			47,843,620.50
3、其他				

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十三、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

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

本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2.本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	受同一母公司控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司的关系
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
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	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	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团股份有限公司	购买商品	31,367.44	
	接受劳务	47,295.60	
云南永昌硅业股份有限公司	购买商品	75,714,726.43	23,920,170.95
云南冶金昆明重工有限公司	购买商品	1,316,645.01	1,165,094.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	购买商品	532,581.96	784,111.97
	接受劳务	37,246,255.57	15,387,428.60
昆明冶金研究院	购买商品	89,425.49	497,846.15
	接受劳务	70,794.45	
昆明科汇电气有限公司	购买商品	41,414.53	393,162.38
云南建水锰矿有限责任公司	购买商品	36,153.85	
	接受劳务	330,866.64	3,955.04
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	接受劳务	1,437,498.00	1,437,500.00
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	接受劳务	21,226.42	129,419.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	接受劳务	250,000.00	
云南冶金建设工程质量检测中心	接受劳务	415,000.00	300,000.00
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	2,097,735.82	1,571,698.10
云南有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	1,370.00	
云南省冶金医院	接受劳务		759,960.00
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	接受劳务		1,359,223.30
昆明冶金专科学校	接受劳务		5,400.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南浩鑫铝箔有限公司	销售商品	70,535,828.83	30,354,408.11
上海沪鑫铝箔有限公司	销售商品	56,233,222.31	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	销售商品	23,151.00	37,879.12
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	销售商品	37,723.88	50,100.00
云南永昌硅业股份有限公司	销售商品	12,322,378.31	5,593,598.64
云南汇通锰业有限公司	销售商品	317,213.10	3,295,021.37
昆明有色冶金设计研究院股份公司	销售商品	82,740.17	7,452,008.94
云南新立有色金属有限公司	销售商品		162,099.15
昆明冶金研究院	销售商品		12,594.78
云南建水锰矿有限责任公司	销售商品		507,763.60

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南冶金集团财务有限公司	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

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
云南建水锰矿有限责任公司	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	24,059.15	2014.10.31	2017.12.30	否
云南文山铝业有限公司	16,554.10	2014.12.1	2016.12.1	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,730.00	2011.6.3	2020.6.3	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,910.00	2011.8.11	2020.8.11	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,910.00	2011.8.30	2020.8.30	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,910.00	2011.8.31	2020.8.31	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	970.00	2011.12.7	2020.12.7	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,300.00	2012.1.12	2021.1.12	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000.00	2012.2.16	2021.2.16	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,000.00	2012.4.18	2021.4.18	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2012.5.25	2021.5.25	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,600.00	2012.6.26	2021.6.26	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	44,000.00	2010.8.2	2018.8.1	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	17,432.32	2014.9.29	2019.9.29	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,000.00	2015.5.21	2020.5.21	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	24,000.00	2015.6.19	2020.6.19	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	6,500.00	2011.12.09	2018.12.09	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	11,100.00	2012.05.30	2020.05.30	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	13,028.00	2012.04.23	2017.12.26	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	17,700.00	2012.03.29	2020.03.21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	13,500.00	2014.8.12	2017.8.12	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	10,442.08	2014.9.28	2019.9.28	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	20,000.00	2015.6.30	2020.6.30	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	4,400.00	2012.12.03	2021.10.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	3,900.00	2012.05.30	2020.05.30	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	19,000.00	2013.01.31	2021.01.31	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,800.00	2013.3.26	2016.3.26	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
云南云铝泓鑫铝业有限公司	3,900.00	2014.4.14	2019.4.14	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,000.00	2014.12.15	2019.12.15	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	4,000.00	2015.3.31	2020.3.31	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	7,400.00	2014.12.8	2015.12.8	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	20,000.00	2015.6.10	2020.6.10	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	23,535.19	2011.12.30	2017.12.30	否
云南冶金集团股份有限公司	4,800.00	2015.1.8	2018.1.7	否
云南冶金集团股份有限公司	8,000.00	2015.3.18	2018.3.17	否
云南冶金集团股份有限公司	2,000.00	2015.3.23	2018.3.22	否
云南冶金集团股份有限公司	10,000.00	2015.4.17	2018.4.16	否
云南冶金集团股份有限公司	5,000.00	2015.4.18	2018.4.17	否
云南冶金集团股份有限公司	85.00	2010.8.10	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,282.47	2011.3.31	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	2,000.00	2011.4.15	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	430.00	2011.8.25	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	4,336.00	2011.11.25	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	1,669.00	2012.2.28	2017.8.10	否
云南冶金集团股份有限公司	94.00	2011.1.14	2020.1.14	否
云南冶金集团股份有限公司	2,350.00	2011.2.1	2020.2.1	否
云南冶金集团股份有限公司	3,290.00	2011.3.1	2020.3.1	否
云南冶金集团股份有限公司	3,760.00	2011.5.6	2020.5.6	否
云南冶金集团股份有限公司	2,910.00	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	17,270.68	2014.10.8	2019.9.15	否
云南冶金集团股份有限公司	9,000.00	2014.8.12	2017.8.12	否
云南冶金集团股份有限公司	6,961.38	2014.9.28	2019.9.28	否
昆明有色冶金设计研究院股份公司	9,900.00	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	20,000,000.00	2014.9.12	2015.9.12	短期借款
云南冶金集团财务有限公司	6,353,070.68	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2012.7.20	2017.7.20	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	2,541,228.29	2013.5.28	2018.5.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	4,100,750.10	2013.8.8	2018.8.8	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	85,000,000.00	2012.4.28	2017.4.28	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	190,000,000.00	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	27,626,926.94	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
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
云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.2.4	2016.2.4	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2015.2.2	2016.2.2	委托贷款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.2.6	2016.2.6	委托贷款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	80,000,000.00	2015.5.7	2015.11.7	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

(5) 关联方金融服务

① 关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	本期发生额	本期支付利息手续费
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	15,000,000.00	2,023,345.83
云南冶金集团投资有限公司	短期借款	60,000,000.00	1,961,666.67
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	50,000,000.00	5,316,205.54
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	1,040,000,000.00	35,503,694.46
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁	25,949,222.82	4,776,355.23

② 关联方存款

关联方	期末存款余额	期初存款余额	本期利息收入
云南冶金集团财务有限公司	396,233,903.08	365,145,534.80	2,760,534.21

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
上海沪鑫铝箔有限公司	23,968,514.04			
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00		1,055,966.00	
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10		411,778.10	
云南浩鑫铝箔有限公司	8,978,899.97		1,479,220.26	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	0.00		2,216.03	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,544,832.53		11,033,373.53	
鹤庆溢鑫铝业有限公司	0.00		118,337.16	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	22,175.20		22,175.20	
云南建水锰矿有限责任公司	1,202,380.92		1,202,380.92	
云南冶金建设工程质量检测中心			372.50	
合计	39,184,546.76		15,325,819.70	
应收票据:				
云南浩鑫铝箔有限公司	2,394,637.33		17,123,251.66	
云南汇通锰业有限公司			3,600,000.00	
上海沪鑫铝箔有限公司	919,833.33			
合计	3,314,470.66		20,723,251.66	
预付款项:				
昆明有色冶金设计研究院股份公司	30,719,277.60			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	4,158,210.33		23,495,533.75	
云南冶金集团股份有限公司	2,439,259.27			
昆明冶金专科学校	6,540.00		6,000.00	
云南建水锰矿有限责任公司			187,152.70	
合计	37,323,287.20		23,688,686.45	
应收股利				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00		1,225,000.00	
合计	1,225,000.00		1,225,000.00	
其他应收款:				
云南永昌硅业股份有限公司	18,845.22			
鹤庆溢鑫铝业有限公司	150,266.16			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	5,764,566.67			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南冶金建设工程质量检测中心	372.50			
云南建水锰矿有限责任公司	6.48			
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00			
合 计	6,934,057.03			
其他非流动资产：				
云南金吉安建设咨询监理有限公司	500,000.00		600,000.00	
昆明正基房地产有限公司	26,741,945.00		26,741,945.00	
云南冶金昆明重工有限公司	2,763,277.08		795,544.24	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	40,043,193.19		50,525,678.06	
云南冶金建设工程质量检测中心	250,000.00		200,000.00	
昆明金瓯工程咨询评估造价有限公司	250,000.00			
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	240,348.26		2,338,229.86	
云南冶金集团财务有限公司			500,000.00	
合 计	70,788,763.53		81,101,397.16	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
云南永昌硅业股份有限公司	3,273,331.11	6,490,083.25
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	22,309,003.23	4,619,684.35
昆明有色冶金设计研究院股份公司	99,382.00	199,382.00
云南冶金仁达电脑有限公司	1,225,045.49	2,359,254.89
云南金吉安建设咨询监理有限公司	170,000.00	170,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	250,000.00	
云南省冶金医院	425,240.00	484,560.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00
昆明冶金研究院	198,217.95	466,273.50
昆明科汇电气有限公司	2,204,955.00	2,156,500.00
云南建水锰矿有限责任公司	1,619,088.86	1,508,160.00
云南冶金建设工程质量检测中心	100,000.00	
云南冶金昆明重工有限公司	828,784.00	2,611,849.00
合 计	32,853,047.64	21,215,746.99
预收账款：		

项目名称	期末余额	期初余额
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,929,069.14	65,179,069.14
云南新立有色金属有限公司	25,881.60	25,881.60
云南建水锰矿有限责任公司	48.00	20,158.72
昆明冶金研究院	0.00	89.42
合 计	3,954,998.74	65,225,198.88
应付利息:		
云南冶金集团财务有限公司	862,922.59	492,166.65
合 计	862,922.59	492,166.65
其他应付款:		
云南冶金集团股份有限公司	706,528.52	706,528.52
昆明有色冶金设计研究院股份公司	21,531.99	21,531.99
云南冶金集团投资有限公司	0.00	60,000,000.00
云南文山斗南锰业股份有限公司	228.20	228.20
云南建水锰矿有限责任公司	110.54	557.84
合 计	728,399.25	60,728,846.55
长期应付款:		
云南冶金集团财务有限公司(注①)	119,904,004.90	147,216,092.78
昆明有色冶金设计研究院股份公司	27,626,926.94	56,938,800.00
云南冶金集团股份有限公司	925,000,000.00	965,000,000.00
合 计	1,072,530,931.84	1,169,154,892.78
短期借款		
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	110,000,000.00
合 计	20,000,000.00	110,000,000.00
长期借款:		
云南冶金集团财务有限公司	374,000,000.00	335,000,000.00
合 计	374,000,000.00	335,000,000.00

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。

十四、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

(1) 截至 2015 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同共计 4426.89 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
汽轮发电机及其附属设备	深圳南港动力工程有限公司	14,500,000.00	11,372,000.00	3,128,000.00	
石油焦煅烧系统	河南焦矿机器有限公司	19,900,000.00	17,015,000.00	2,885,000.00	
煅烧烟气氨法脱硫系统装置	云南亚太环境工程设计研究有限公司	30,000,000.00	27,500,000.00	2,500,000.00	
焙烧烟气净化系统电捕焦油器	河北金科环保设备有限公司	10,600,000.00	8,149,524.00	2,450,476.00	
多功能天车	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	28,600,000.00	26,263,774.19	2,336,225.81	
脉冲袋式除尘器	海宁洁宇环保设备有限公司	5,350,000.00	3,210,000.00	2,140,000.00	
炭块输送机组	扬州八方机电设备有限公司	8,500,000.00	6,600,000.00	1,900,000.00	
液压破碎机	贵阳奥特机电技术发展有限公司	3,000,000.00	1,100,000.00	1,900,000.00	
成型片区低压开关柜	索凌电气有限公司	5,980,000.00	4,215,941.20	1,764,058.80	
炭块编组机组及解组清理机组	洛阳震动机械有限公司	9,000,000.00	7,400,209.50	1,599,790.50	
焙烧烟气净化系统氧化铝吸附装置	河北金科环保设备有限公司	3,880,000.00	2,328,000.00	1,552,000.00	
余热发电循环水冷却塔	江苏金润环保工程有限公司	3,480,000.00	2,088,000.00	1,392,000.00	
废水处理设备	海洲环保集团有限公司	8,020,000.00	6,738,000.00	1,282,000.00	
余热锅炉	杭州锅炉集团股份有限公司	17,520,000.00	16,453,000.00	1,067,000.00	
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	1,680,000.00	4,320,000.00	
提升系统	贵州航天乌江机电设备有限责任公司	23,691,570.00	19,299,185.00	4,392,385.00	
合计		225,621,570.00	181,352,633.89	44,268,936.11	

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计 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

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 2015 年 6 月 30 日，本公司除附注十一、5、(3) 中披露的经董事会审议的对关联方的担保外，无其他对外担保事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 根据 2015 年 8 月 25 日董事会会议决议，本公司 2015 年半年度不派发股利。

2. 2015 年 7 月 15 日，公司以通讯方式召开第六届董事会第十五次会议，审议通过《云南铝业股份有限公司关于为全资子公司云南源鑫炭素有限公司融资租赁及银行借款提供连带责任担保的预案》，由公司承担不超过 8 亿元（含 8 亿元）的连带责任担保；审议通过《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提供连带责任担保的预案》，公司承担不超过 2 亿元（含 2 亿元）的连带责任担保，担保期限不超过 5 年（含 5 年）；审议通过《云南铝业股份有限公司关于为控股子公司云南云铝润鑫铝业有限公司融资提供连带责任担保的预案》，公司承担不超过 2 亿元（含 2 亿元）的连带责任担保，担保期限不超过 5 年（含 5 年）。

3. 2015 年 7 月 15 日，公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于投资铝合金电缆项目的议案》。公司与深圳市建中电气有限公司协商一致，共同出资人民币 6,000 万元（其中公司出资比例为 51%，建中公司出资比例为 49%）在昆明设立合资公司，投资建设铝合金电缆项目。截至本财务报表报出日，投资事项尚未完成。

十六、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。

3. 非公开发行股票

(1) 2014 年 10 月 28 日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过《关于公司 2014 年度非公开发行股票方案的预案（修订）》。拟对包括公司控股股东冶金集团在内的不超过 10 名特定对象以不低于 4.51 元/股的价格发行数量不超过 53,000 万股。本次募集资金总额不超过 239,026.71 万元（含发行费用），主要用于收购浩鑫铝箔 86.92%的股权、收购源鑫炭素 100%股权、投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程以及补充流动资金。

(2) 2014 年 11 月 19 日，公司收到云南省国资委《云南省国资委关于云南铝业股份有限公司非公开发行股票有关事宜的批复》（云国资资运〔2014〕302 号），同意公司非公开发行股票预案。

(3) 2015 年 5 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准云南铝业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕732 号），核准公司非公开发行不超过 53,000 万股新股。

(4) 2015 年 5 月 19 日，公司实施非公开发行股票工作。本次非公开发行股票最终发行股数为 359,438,661 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价为人民币 6.65 元，共募集资金 2,390,267,095.65 元（与信永中和会计师事务所出具的验资报告 XYZH/2015KMA30047 金额一致）。本次发行新股 359,438,661 股，股本由 1,539,172,984.00 元增加至 1,898,611,645.00 元，溢价 2,030,828,434.65 元计入资本公积（股本溢价）。本次发行完成后，本公司的母公司冶金集团持股比例不变（49.13%），仍为公司第一大股东。

4. 企业合并

2014 年 9 月 23 日，公司与云南冶金集团投资有限公司签订《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》。约定公司收购云南冶金集团投资有限公司持有云南源鑫炭素有限公司（以下简称“源鑫炭素”）100%股权，转让价格以中和资产评估有限公司出具并经云南省国资委备案的《资产评估报告》所确认的评估结果为依据，同时约定过渡期间源鑫炭素的损益由云南冶金集团投资有限公司承担或享有，将由聘请的会计师事务所对源鑫炭素过渡期财务状况和经营成果进行专项审计，确定过渡期损益。

股权交割审计基准日确定为 2015 年 4 月 30 日，评估基准日（2014 年 8 月 31 日）至交割审计基准日（2015 年 4 月 30 日）的过渡期损益暂以源鑫炭素未经审计的财务报表为准确定，待会计师事务所出具审计结果后进行调整。

根据云南省国资委备案《资产评估报告》，源鑫炭素截止 2014 年 8 月 31 日 100%股权的评估价值为 584,573,600.00 元，未经审计的过渡期损益为 8,793,928.47 元，公司应支付收购价款为 593,367,528.47 元。2015 年 5 月 21 日，公司已按约定如数支付。2015 年 5 月 31 日公司已办理必要的财产交接手续并实际上已控制了被购买方的财务和经营政策，故本公司合并日确定为 2015 年 5 月 31 日。合并日源鑫炭素账面净资产为 514,260,272.32 元，公司以此金额确认为对源鑫炭素长期股权投资的初始成本，实际收购价款与账面净资产的差额 79,107,256.15 元调减本公司的资本公积（股本溢价）。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	361,170,287.44	98.31	5,418,285.35	1.50	355,752,002.09
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	6,222,946.80	1.69	3,034,387.47	48.76	3,188,559.33
合 计	367,393,234.24	100	8,452,672.82	2.30	358,940,561.42

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	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

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中铝国际工程股份有限公司	208,902,198.00			经测算未发生减值
	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
Ricco Metal Company Limited	19,169,199.98			经测算未发生减值
	2,107,971.33	105,398.57	5.00	按账龄计提
云南云铝涌鑫铝业有限公司	29,682,805.90			经测算未发生减值
上海沪鑫铝箔有限公司	23,968,514.04			经测算未发生减值
江苏中基复合材料有限公司	11,843,317.17	335,934.15	2.84	按账龄计提

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南浩鑫铝箔有限公司	8,978,899.97			经测算未发生减值
大亚科技股份有限公司丹阳铝业分公司	9,899,947.66			期后已收回
杭州鼎福铝业有限公司	4,297,804.96			期后已收回
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,307,395.52			期后已收回
华西铝业有限责任公司	3,129,503.94			期后已收回
阳信县汇宏新材料有限公司	1,720,760.00			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、预计收回难度很大
Gulf Aluminium Rolling Mill Co. BSC (c)	1,544,018.72			期后已收回
山东魏桥铝电有限公司	1,426,759.97			经测算未发生减值
	2,791,502.68	139,575.13	5.00	按账龄计提
福建省南平铝业有限公司	1,465,347.50			期后已收回
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度很大
石河子开发区伏峰贸易有限公司	1,120,872.50	112,087.25	10.00	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	361,170,287.44	5,418,285.35	—	—

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 316,288,601.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,291,245.34 元。

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	149,715,830.89	95.97			149,715,830.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,129,853.46	2.65	1,033,729.46	25.03	3,096,124.00

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,152,788.94	1.38			2,152,788.94
合 计	155,998,473.29	100.00	1,033,729.46	0.66	154,964,743.83

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国国际期货有限公司	48,664,492.21			经测算未发生减值
东海期货有限责任公司	4,853,255.00			经测算未发生减值
中粮期货有限公司	5,488,590.00			经测算未发生减值
光大期货有限公司	27,815,068.04			经测算未发生减值
Macquarie Bank Limited (麦格理银行有限公司)	6,483,450.36			经测算未发生减值
Societe Generale (法国兴业银行)	1,828,295.80			经测算未发生减值
Sucden(UK)Limited (速克敦(英国)有限公司)	6,657,285.94			经测算未发生减值
中银国际环球商品(英国)有限公司 (BOCI Global Commodities (U.k.)Limited)	11,419,489.33			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	1,477,903.70			经测算未发生减值
云南云铝泽鑫铝业有限公司	5,973,460.35			经测算未发生减值
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,464,565.70			经测算未发生减值
云南云铝润鑫铝业有限公司	3,891,108.25			经测算未发生减值

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南文山铝业有限公司	14,763,118.17			经测算未发生减值
云南云铝沥鑫铝业有限公司	1,661,133.28			经测算未发生减值
云南源鑫炭素有限公司	3,274,614.76			经测算未发生减值
合计	149,715,830.89			

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,355,371.29	292,107.51	8.71
1至2年	36,511.36	3,651.14	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	4,129,853.46	1,033,729.46	25.03%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	113,209,926.68	20,061,434.97
其他	42,788,546.61	7,518,400.02
合计	155,998,473.29	27,579,834.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
光大期货有限公司	期货保证金	27,815,068.04	1年以内	17.83	
中国国际期货有限公司	期货保证金	48,664,492.21	1年以内	31.20	
中银国际环球商品（英国）有限公司（BOCI Global Commodities (U.k.) Limited）	期货保证金	11,419,489.33	1年以内	7.32	
Macquarie Bank Limited（麦格理银行有限公司）	期货保证金	6,483,450.36	1年以内	4.16	
Sucden(UK)Limited（速克敦（英国）有限公司）	期货保证金	6,657,285.94	1年以内	4.27	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—	101,039,785.88	—	64.77	

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,849,226,741.03		3,849,226,741.03	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71
合计	3,849,226,741.03		3,849,226,741.03	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
云南云铝泽鑫铝业有限公司	432,000,000.00					
云铝国际有限公司	63,040,000.00	12,252,200.00				
云南云铝涌鑫铝业有限公司	460,000,000.00					
云南云铝润鑫铝业有限公司	421,614,268.71					
云南文山铝业有限公司	1,750,960,000.00					
云南云铝沥鑫铝业有限公司	120,000,000.00					
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	5,100,000.00					
云南云铝泓鑫铝业有限公司	70,000,000.00					
云南源鑫炭素有限公司		514,260,272.32				
合计	3,322,714,268.71	526,512,472.32				

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
子公司					
云南云铝泽鑫铝业 有限公司				432,000,000.00	
云铝国际有限公司				75,292,200.00	
云南云铝涌鑫铝业 有限公司				460,000,000.00	
云南云铝润鑫铝业 有限公司				421,614,268.71	
云南文山铝业有限 公司				1,750,960,000.00	
云南云铝沥鑫铝业 有限公司				120,000,000.00	
云南华坪沅鑫电力 开发有限公司				5,100,000.00	
云南云铝泓鑫铝业 有限公司				70,000,000.00	
云南源鑫炭素有限 公司				514,260,272.32	
合 计				3,849,226,741.03	

4.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,002,668,771.71	8,771,085,053.16	10,187,059,643.49	10,080,694,834.51
其他业务	4,745,624.26	4,258,184.69	23,125,264.33	23,142,469.83
合 计	9,007,414,395.97	8,775,343,237.85	10,210,184,907.82	10,103,837,304.34

5.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	28,233,755.77	11,036,266.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
期货投资收益	31,392,655.57	-686,987.55
合 计	59,626,411.34	10,349,279.11

十八、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		
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	3,184,168.63	
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	88,927.32	
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	-38,983.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,234,112.81	
所得税影响额	576,723.47	
少数股东权益影响额（税后）	739,802.91	
合 计	1,917,586.43	

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。2015年半年度公司在投资收益中确认的期货投资收益为32,173,515.57元，对归属于母公司净利润的影响数为23,927,155.37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	-1.79	-0.045	-0.045
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.83	-0.048	-0.048

第十节 备查文件目录

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

云南铝业股份有限公司董事会

2015 年 8 月 25 日