云南铝业股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10105 号
（第一页，共五页）

云南铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

（一） 我们审计的内容

我们审计了云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

（二） 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云铝股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云铝股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场2座普华永道中心11楼 邮编200021
总机：+86 (21) 2323 8888, 传真：+86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项（续）

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

停产或停建项目在建工程、固定资产及无形资产减值评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
参见财务报表附注四(10)“固定资产”，附注四(11)“在建工程”，附注四(12)“无形资产”，附注四(44) “资产减值损失”，以及附注二(25)“重要会计估计和判断”。 于 2020 年 12 月 31 日，本集团有部分项目处于停产或停建状态，并且预计未来也无法通过正常使用为本集团带来原本预期的经济利益，存在减值迹象。相关资产或资产组包括账面价值为 8,296,945.21 元的固定资产、账面价值为 372,456,694.90 元的在建工程以及账面价值为 153,335,981.08 元的无形资产。管理层对上述长期资产进行了减值测试，于 2020 年度内计提减值准备 221,495,444.34 元，截止 2020 年 12 月 31 日，上述长期资产累计计提的减值准备余额为 815,440,929.80 元。 我们关注与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产减值评估的审计是由于 2020 年 12 月 31 日相关资产账面净值重大，并且对于可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为与减值评估相关的固有风险重大。因此，我们将与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产减值评估确定为关键审计事项。	针对管理层对 2020 年 12 月 31 日与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产的减值测试，我们执行了以下程序： • 获取及了解了管理层对于与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产可回收金额的相关内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性，评估了重大错报的固有风险； •了解、评估并测试了与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产减值测试相关的内部控制； • 对相关项目进行了实地查看，并与管理层讨论了相关项目停产、停建的原因及未来的计划，评估了管理层对减值迹象的判断是否合理； • 评估了参与减值测试的管理层专家的专业胜任能力和客观性； • 在我们内部估值专家的协助下，评估了管理层估计与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产可收回金额时所使用方法的恰当性，以及所采用的关键假设的合理性，并检查了相关计算的准确性。 基于上述程序的结果，我们发现管理层在与停产或停建项目相关的在建工程、固定资产及无形资产减值测试中采用的重要估计及其关键假设和减值测试的结果能够被我们取得的证据所支持。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

云铝股份管理层对其他信息负责。其他信息包括云铝股份 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

云铝股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云铝股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云铝股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云铝股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云铝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云铝股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就云铝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师 _____
李燕玉（项目合伙人）

中国•上海市
2021 年 3 月 22 日

注册会计师 _____
梁 欣

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资　　产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,186,778,341.03	4,052,271,314.99
应收账款	四(2)	162,616,528.94	237,616,864.65
应收款项融资	四(3)	274,917,710.78	545,644,539.79
预付款项	四(4)	134,966,969.83	94,917,866.14
其他应收款	四(5)	73,711,158.71	152,866,204.77
存货	四(6)	3,543,978,904.95	3,375,666,668.67
其他流动资产	四(7)	674,408,316.41	608,463,427.22
流动资产合计		6,051,377,930.65	9,067,446,886.23
非流动资产			
长期股权投资	四(9)	474,038,011.84	345,922,176.79
其他权益工具投资	四(8)	56,009,093.26	215,394,718.78
固定资产	四(10)	28,115,806,967.88	22,697,666,092.74
在建工程	四(11)	1,998,518,315.74	3,556,880,370.63
无形资产	四(12)	2,954,748,369.54	2,656,425,916.59
长期待摊费用	四(13)	98,294,040.76	95,490,723.83
递延所得税资产	四(14)	266,311,261.10	255,017,889.83
其他非流动资产	四(15)	1,003,493,722.57	689,211,834.78
非流动资产合计		34,967,219,782.69	30,512,009,723.97
资产总计		41,018,597,713.34	39,579,456,610.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	四(17)	5,632,438,846.00	8,501,813,067.79
衍生金融负债		-	505,150.00
应付票据	四(18)	2,014,772,391.82	1,276,247,851.28
应付账款	四(19)	7,347,790,425.84	5,889,023,792.36
合同负债	四(20)	197,815,977.50	——
预收款项	四(21)	-	179,159,574.06
应付职工薪酬	四(22)	282,482,486.83	173,070,456.86
应交税费	四(23)	207,953,285.68	173,394,315.71
其他应付款	四(24)	285,047,872.85	367,760,537.78
其他流动负债		25,821,363.86	-
一年内到期的非流动负债	四(25)	1,358,467,803.76	3,953,691,034.84
流动负债合计		17,352,590,454.14	20,514,665,780.68
非流动负债			
长期借款	四(26)	9,357,661,896.00	4,701,180,000.00
长期应付款	四(27)	108,647,454.54	1,399,417,210.26
预计负债	四(28)	82,505,899.69	72,933,951.86
递延收益	四(29)	207,223,890.31	211,362,799.02
长期应付职工薪酬	四(30)	65,633,176.26	62,420,025.14
递延所得税负债	四(14)	32,637,645.72	35,983,742.50
其他非流动负债	四(31)	53,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计		9,907,309,962.52	6,491,297,728.78
负债合计		27,259,900,416.66	27,005,963,509.46
股东权益			
股本	四(32)	3,128,206,556.00	3,128,206,556.00
资本公积	四(33)	8,033,153,919.09	8,023,272,472.93
其他综合收益	四(34)	(69,014,623.56)	(25,518,748.93)
专项储备	四(35)	69,785,408.80	52,702,334.12
盈余公积	四(36)	345,045,411.63	345,045,411.63
未分配利润	四(37)	298,516,215.92	(604,038,993.25)
归属于母公司股东权益合计		11,805,692,887.88	10,919,669,032.50
少数股东权益		1,953,004,408.80	1,653,824,068.24
股东权益合计		13,758,697,296.68	12,573,493,100.74
负债和股东权益总计		41,018,597,713.34	39,579,456,610.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资　　产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		719,135,371.59	3,091,562,947.63
应收账款	十三(1)	1,398,748,305.87	1,779,982,318.55
应收款项融资	十三(2)	56,180,824.35	266,817,944.45
预付款项		5,372,224,426.49	4,500,747,490.74
其他应收款	十三(3)	186,091,525.72	303,655,440.20
存货		398,287,004.08	465,522,518.11
其他流动资产		43,965,853.14	807,239.83
流动资产合计		8,174,633,311.24	10,409,095,899.51
非流动资产			
债权投资		1,079,297,534.73	1,150,000,000.00
长期股权投资	十三(4)	11,836,760,656.33	10,993,667,261.49
其他权益工具投资		33,364,932.84	171,226,928.79
固定资产		1,820,938,976.48	1,944,128,414.90
在建工程		36,709,697.04	29,199,348.63
无形资产		74,926,192.15	85,140,728.51
长期待摊费用		3,801,685.10	3,292,474.42
递延所得税资产		48,042,967.32	42,561,901.98
其他非流动资产		541,720,900.00	2,351,595.69
非流动资产合计		15,475,563,541.99	14,421,568,654.41
资产总计		23,650,196,853.23	24,830,664,553.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		985,200,000.00	1,625,200,000.00
衍生金融负债		-	207,700.00
应付票据		2,510,000,000.00	2,015,184,000.36
应付账款		3,348,544,286.27	4,080,683,401.70
合同负债		133,067,124.38	——
预收款项		-	393,290,679.84
应付职工薪酬		57,583,421.45	33,565,791.82
应交税费		47,239,222.52	33,047,959.96
其他应付款		60,265,529.74	152,215,919.47
其他流动负债		17,298,726.17	-
一年内到期的非流动负债		118,000,000.00	2,099,463,878.38
流动负债合计		7,277,198,310.53	10,432,859,331.53
非流动负债			
长期借款		4,648,000,000.00	2,554,000,000.00
长期应付款		990,000.00	159,753,360.05
预计负债		6,748,215.64	6,748,215.64
递延收益		29,095,443.27	26,920,978.91
长期应付职工薪酬		20,464,043.16	11,899,001.24
非流动负债合计		4,705,297,702.07	2,759,321,555.84
负债合计		11,982,496,012.60	13,192,180,887.37
股东权益			
股本		3,128,206,556.00	3,128,206,556.00
资本公积		8,394,745,336.78	8,403,504,708.02
其他综合收益		(29,564,492.56)	(10,698,770.60)
专项储备		21,621,316.75	18,501,991.00
盈余公积		344,759,636.94	344,759,636.94
未分配利润		(192,067,513.28)	(245,790,454.81)
股东权益合计		11,667,700,840.63	11,638,483,666.55
负债和股东权益总计		23,650,196,853.23	24,830,664,553.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度合并利润表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	四(38)	29,573,100,815.61	24,283,623,386.87
减：营业成本	四(38)	25,374,325,956.25	21,040,324,803.55
税金及附加	四(39)	278,284,349.46	292,278,784.83
销售费用	四(40)、四(43)	628,672,628.65	538,963,773.61
管理费用	四(41)、四(43)	1,070,973,465.71	827,127,848.62
研发费用	四(43)	31,115,216.66	10,281,521.41
财务费用	四(42)	646,816,134.99	898,151,474.91
其中：利息费用		672,885,013.35	945,785,611.32
利息收入		35,345,210.83	46,865,036.81
加：其他收益	四(46)	165,247,443.24	214,042,795.91
投资收益	四(47)	32,263,512.40	23,626,007.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,882,491.78)	23,343,696.46
信用减值损失(损失以负数列示)	四(45)	12,665,936.85	7,638,062.08
资产减值损失(损失以负数列示)	四(44)	(384,663,946.84)	(327,517,748.93)
资产处置收益(损失以负数列示)	四(48)	1,597,227.39	(11,568,240.51)
二、营业利润		1,370,023,236.93	582,716,055.65
加：营业外收入	四(49)	8,856,122.04	21,704,871.40
减：营业外支出	四(50)	22,374,166.85	7,875,128.06
三、利润总额		1,356,505,192.12	596,545,798.99
减：所得税费用	四(51)	122,718,520.64	51,339,557.98
四、净利润		1,233,786,671.48	545,206,241.01
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,233,786,671.48	545,206,241.01
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		902,555,209.17	495,225,700.67
少数股东损益		331,231,462.31	49,980,540.34
五、其他综合收益的税后净额		(43,609,966.77)	28,182,911.62
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(43,495,874.63)	28,088,693.94
不能重分类进损益的其他综合收益		(40,545,126.53)	25,550,140.54
其他权益工具投资公允价值变动		(40,545,126.53)	25,550,140.54
将重分类进损益的其他综合收益		(2,950,748.10)	2,538,553.40
现金流量套期储备		453,225.00	757,856.25
外币财务报表折算差额		(3,403,973.10)	1,780,697.15
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(114,092.14)	94,217.68
六、综合收益总额		1,190,176,704.71	573,389,152.63
归属于母公司股东的综合收益总额		859,059,334.54	523,314,394.61
归属于少数股东的综合收益总额		331,117,370.17	50,074,758.02
七、每股收益	四(52)		
基本每股收益(人民币元)		0.29	0.19
稀释每股收益(人民币元)		0.29	0.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三(5)	38,420,232,238.27	31,973,687,201.63
减：　营业成本	十三(5)	37,920,906,445.99	31,305,175,173.22
税金及附加		53,623,957.26	53,876,730.28
销售费用		53,703,041.53	72,446,485.18
管理费用		262,528,558.07	162,917,129.69
研发费用		4,392,992.99	1,310,569.97
财务费用		311,161,519.09	395,946,907.54
其中：利息费用		334,846,913.69	410,793,956.24
利息收入		23,151,380.77	29,850,451.96
加：　其他收益		3,441,391.79	55,581,364.07
投资收益	十三(6)	345,789,167.73	33,935,527.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(9,692,620.36)	4,679,352.29
信用减值损失(损失以负数列示)		(82,762,718.29)	(7,984,199.27)
资产减值损失(损失以负数列示)		(29,805,965.27)	(51,856,412.57)
资产处置收益(损失以负数列示)		4,039,312.80	(12,128,298.51)
二、营业利润		54,616,912.10	(437,812.89)
加：　营业外收入		119,346.00	2,503,724.99
减：　营业外支出		200,295.42	333.83
三、利润总额		54,535,962.68	2,065,578.27
减：　所得税费用		813,021.15	411,173.38
四、净利润		53,722,941.53	1,654,404.89
按经营持续性分类			
持续经营净利润		53,722,941.53	1,654,404.89
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(18,865,721.96)	18,492,432.73
不能重分类进损益的其他综合收益		(19,021,496.96)	17,437,126.48
其他权益工具投资公允价值变动		(19,021,496.96)	17,437,126.48
将重分类进损益的其他综合收益		155,775.00	1,055,306.25
现金流量套期储备		155,775.00	1,055,306.25
六、综合收益总额		34,857,219.57	20,146,837.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,108,414,806.89	22,667,825,261.24
收到的税费返还		244,229,761.93	86,473,727.18
收到其他与经营活动有关的现金	四(53(a))	347,870,904.52	331,084,490.81
经营活动现金流入小计		28,700,515,473.34	23,085,383,479.23
购买商品、接受劳务支付的现金		20,857,047,155.96	16,912,809,987.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,595,876,853.05	1,533,204,824.39
支付的各项税费		1,004,535,209.80	764,904,600.48
支付其他与经营活动有关的现金	四(53(b))	262,167,497.75	190,543,420.31
经营活动现金流出小计		23,719,626,716.56	19,401,462,832.26
经营活动产生的现金流量净额	四(54(a))	4,980,888,756.78	3,683,920,646.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		112,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		36,356,355.11	552,155.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,441,474.06	3,031,218.84
收到其他与投资活动有关的现金	四(53(c))	48,582,414.05	-
投资活动现金流入小计		214,880,243.22	3,583,374.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,286,562,715.22	3,539,956,656.15
投资支付的现金		167,960,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(53(d))	2,090,018.80	17,879,941.32
投资活动现金流出小计		5,456,612,734.02	3,557,836,597.47
投资活动使用的现金流量净额		(5,241,732,490.80)	(3,554,253,223.30)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		62,690,000.00	3,006,546,811.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,690,000.00	896,219,000.00
取得借款收到的现金		16,525,900,000.00	11,616,414,662.46
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53(e))	95,000,000.00	687,800,000.00
筹资活动现金流入小计		16,683,590,000.00	15,310,761,474.36
偿还债务支付的现金		16,278,580,000.00	11,963,468,864.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,376,367.33	819,945,071.63
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53(f))	2,186,508,740.84	2,443,489,708.12
筹资活动现金流出小计		19,138,465,108.17	15,226,903,644.21
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,454,875,108.17)	83,857,830.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,646,630.17)	2,612,004.57
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(54(b))	(2,719,365,472.36)	216,137,258.39
加：年初现金及现金等价物余额		3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
六、年末现金及现金等价物余额	四(54(c))	541,354,547.24	3,260,720,019.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,469,207,776.78	29,723,120,341.09
收到的税费返还		-	12,628,890.27
收到其他与经营活动有关的现金		66,733,679.53	90,257,643.88
经营活动现金流入小计		36,535,941,456.31	29,826,006,875.24
购买商品、接受劳务支付的现金		36,477,406,399.00	29,166,978,825.31
支付给职工以及为职工支付的现金		229,739,337.79	302,504,357.49
支付的各项税费		181,617,260.61	192,311,958.36
支付其他与经营活动有关的现金		32,439,410.20	45,485,225.73
经营活动现金流出小计		36,921,202,407.60	29,707,280,366.89
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(385,260,951.29)	118,726,508.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		112,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		286,763,003.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,064,472.45	2,790,660.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,642,706.98	-
收到其他与投资活动有关的现金		271,562,658.75	131,027,833.34
投资活动现金流入小计		714,532,841.22	133,818,494.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,618,233.28	83,338,152.82
投资支付的现金		960,934,470.94	796,604,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		129,297,534.73	1,157,929,941.32
投资活动现金流出小计		1,697,850,238.95	2,037,872,094.14
投资活动使用的现金流量净额		(983,317,397.73)	(1,904,053,599.87)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	2,110,327,811.90
取得借款收到的现金		7,065,000,000.00	4,025,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,065,000,000.00	6,135,327,811.90
偿还债务支付的现金		7,305,000,000.00	3,387,426,240.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,989,478.79	371,508,056.10
支付其他与筹资活动有关的现金		458,923,588.29	232,792,218.04
筹资活动现金流出小计		8,091,913,067.08	3,991,726,514.14
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,026,913,067.08)	2,143,601,297.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		365,764.06	2,619,075.14
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(2,395,125,652.04)	360,893,281.38
加：年初现金及现金等价物余额		2,638,761,023.63	2,277,867,742.25
六、年末现金及现金等价物余额		243,635,371.59	2,638,761,023.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计		
2018年12月31日年末余额	2,606,838,797.00	6,439,781,257.40	(25,627,320.79)	37,135,895.12	345,045,411.63	(1,138,698,238.89)	8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
会计政策变更	-	-	(27,980,122.08)	-	-	39,433,544.97	11,453,422.89	-	11,453,422.89
2019年1月1日年初余额	2,606,838,797.00	6,439,781,257.40	(53,607,442.87)	37,135,895.12	345,045,411.63	(1,099,264,693.92)	8,275,929,224.36	951,478,477.74	9,227,407,702.10
2019年度增减变动额	521,367,759.00	1,583,491,215.53	28,088,693.94	15,566,439.00	-	495,225,700.67	2,643,739,808.14	702,345,590.50	3,346,085,398.64
综合收益总额	-	-	28,088,693.94	-	-	495,225,700.67	523,314,394.61	50,074,758.02	573,389,152.63
净利润	-	-	-	-	-	495,225,700.67	495,225,700.67	49,980,540.34	545,206,241.01
其他综合收益	-	-	28,088,693.94	-	-	-	28,088,693.94	94,217.68	28,182,911.62
股东投入和减少资本	521,367,759.00	1,582,389,244.62	-	-	-	-	2,103,757,003.62	650,153,900.00	2,753,910,903.62
股东投入的普通股	521,367,759.00	1,586,351,244.62	-	-	-	-	2,107,719,003.62	896,219,000.00	3,003,938,003.62
购买少数股东股权	-	(3,962,000.00)	-	-	-	-	(3,962,000.00)	(246,065,100.00)	(250,027,100.00)
专项储备	-	-	-	15,566,439.00	-	-	15,566,439.00	2,116,932.48	17,683,371.48
本年计提	-	-	-	104,083,278.70	-	-	104,083,278.70	10,401,290.54	114,484,569.24
本年使用	-	-	-	(88,516,839.70)	-	-	(88,516,839.70)	(8,284,358.06)	(96,801,197.76)
其他	-	1,101,970.91	-	-	-	-	1,101,970.91	-	1,101,970.91
2019年12月31日年末余额	3,128,206,556.00	8,023,272,472.93	(25,518,748.93)	52,702,334.12	345,045,411.63	(604,038,993.25)	10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
2020年1月1日年初余额	3,128,206,556.00	8,023,272,472.93	(25,518,748.93)	52,702,334.12	345,045,411.63	(604,038,993.25)	10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
2020年度增减变动额	-	9,881,446.16	(43,495,874.63)	17,083,074.68	-	902,555,209.17	886,023,855.38	299,180,340.56	1,185,204,195.94
综合收益总额	-	-	(43,495,874.63)	-	-	902,555,209.17	859,059,334.54	331,117,370.17	1,190,176,704.71
净利润	-	-	-	-	-	902,555,209.17	902,555,209.17	331,231,462.31	1,233,786,671.48
其他综合收益	-	-	(43,495,874.63)	-	-	-	(43,495,874.63)	(114,092.14)	(43,609,966.77)
股东投入和减少资本	-	23,019,560.21	-	88,264.63	-	-	23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00
少数股东增资	-	23,019,560.21	-	88,264.63	-	-	23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	(66,991,481.11)	(66,991,481.11)
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(66,991,481.11)	(66,991,481.11)
专项储备	-	-	-	16,994,810.05	-	-	16,994,810.05	1,862,830.62	18,857,640.67
本年计提	-	-	-	110,290,706.87	-	-	110,290,706.87	12,548,178.15	122,838,885.02
本年使用	-	-	-	(93,295,896.82)	-	-	(93,295,896.82)	(10,685,347.53)	(103,981,244.35)
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(6,390,554.28)	(6,390,554.28)
其他	-	(13,138,114.05)	-	-	-	-	(13,138,114.05)	-	(13,138,114.05)
2020年12月31日年末余额	3,128,206,556.00	8,033,153,919.09	(69,014,623.56)	69,785,408.80	345,045,411.63	298,516,215.92	11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	2,606,838,797.00	6,817,153,463.40	(1,211,081.25)	12,128,198.99	344,759,636.94	(286,878,404.67)	9,492,790,610.41
会计政策变更	-	-	(27,980,122.08)	-	-	39,433,544.97	11,453,422.89
2019年1月1日年初余额	2,606,838,797.00	6,817,153,463.40	(29,191,203.33)	12,128,198.99	344,759,636.94	(247,444,859.70)	9,504,244,033.30
2019年度增减变动额	521,367,759.00	1,586,351,244.62	18,492,432.73	6,373,792.01	-	1,654,404.89	2,134,239,633.25
综合收益总额	-	-	18,492,432.73	-	-	1,654,404.89	20,146,837.62
净利润	-	-	-	-	-	1,654,404.89	1,654,404.89
其他综合收益	-	-	18,492,432.73	-	-	-	18,492,432.73
股东投入和减少资本	521,367,759.00	1,586,351,244.62	-	-	-	-	2,107,719,003.62
股东投入的普通股	521,367,759.00	1,586,351,244.62	-	-	-	-	2,107,719,003.62
专项储备	-	-	-	6,373,792.01	-	-	6,373,792.01
本期计提	-	-	-	11,168,501.98	-	-	11,168,501.98
本期使用	-	-	-	(4,794,709.97)	-	-	(4,794,709.97)
2019年12月31日年末余额	3,128,206,556.00	8,403,504,708.02	(10,698,770.60)	18,501,991.00	344,759,636.94	(245,790,454.81)	11,638,483,666.55
2020年1月1日年初余额	3,128,206,556.00	8,403,504,708.02	(10,698,770.60)	18,501,991.00	344,759,636.94	(245,790,454.81)	11,638,483,666.55
2020年度增减变动额	-	(8,759,371.24)	(18,865,721.96)	3,119,325.75	-	53,722,941.53	29,217,174.08
综合收益总额	-	-	(18,865,721.96)	-	-	53,722,941.53	34,857,219.57
净利润	-	-	-	-	-	53,722,941.53	53,722,941.53
其他综合收益	-	-	(18,865,721.96)	-	-	-	(18,865,721.96)
专项储备	-	-	-	3,119,325.75	-	-	3,119,325.75
本期计提	-	-	-	11,203,939.94	-	-	11,203,939.94
本期使用	-	-	-	(8,084,614.19)	-	-	(8,084,614.19)
其他	-	(8,759,371.24)	-	-	-	-	(8,759,371.24)
2020年12月31日年末余额	3,128,206,556.00	8,394,745,336.78	(29,564,492.56)	21,621,316.75	344,759,636.94	(192,067,513.28)	11,667,700,840.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况

云南铝业股份有限公司(以下简称“本公司”)是由云南冶金集团股份有限公司(以下简称“云南冶金集团”)以其原全资企业—云南铝厂的绝大部分生产经营性资产作为出资，采用独家发起、社会公开募集股份方式于 1998 年 3 月 20 日设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道，总部地址为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道。云南冶金集团为本公司的母公司，中国铝业集团有限公司(以下简称“中铝集团”)为本公司的最终母公司。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 3,128,206,556 元，每股面值 1 元。

本公司设立时注册资本及股份总数为 31,000 万股，其中：云南冶金集团持有 23,000 万股，占 74.19%；社会公众持股 8,000 万股，占 25.81%。本公司 7,200 万 A 股股票于 1998 年 4 月 8 日在深圳证券交易所上市，股票简称“云铝股份”，股票代码 000807。于 2002 年 3 月 26 日发行 5,400 万股社会公众股，每股面值 1 元；发行后，股份总额为 36,400 万元，其中，云南冶金集团持有 23,000 万股，占 63.19%。于 2004 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股；转增后，股份总额为 54,600 万元，其中，云南冶金集团持有 34,500 万股，占 63.19%。于 2006 年进行股权分置改革，云南冶金集团按照每 10 股送 3.2 股的方式向流通股股东支付对价 6,432 万股，云南冶金集团持有股份变更为 28,068 万股，占 51.41%。于 2007 年 4 月 26 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股；转增后，股份总额为 87,360 万元。于 2008 年 1 月 18 日向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行 42,525,598 股 A 股，每股面值 1 元；发行后，股本总额为 91,613 万元。于 2008 年 5 月 6 日以资本公积转增股本，每 10 股转增 1.5 股；转增后，股本总额变更为 105,354 万元。于 2009 年 8 月 25 日向云南冶金集团等特定对象发行 130,434,782 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，股本总额为 1,183,979,219 元。于 2011 年以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股；转增后，股本总额变更为 1,539,172,984 元。于 2015 年 5 月 19 日向云南冶金集团等特定对象发行 359,438,661 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，股本总额为 1,898,611,645 元。于 2016 年 10 月 19 日向云南冶金集团等特定对象发行 708,227,152 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，股本总额为 2,606,838,797 元。于 2019 年 12 月 25 日向中国铝业股份有限公司(以下简称“中铝股份”)等特定对象发行 521,367,759 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后股本总额为 3,128,206,556 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营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；本集团也从事有色金属产品的贸易。

本年度纳入合并范围的主要子公司共 22 户，详见附注五。本年度不再纳入合并范围的子公司有 4 户，详见附注五(a)(i)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 22 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、固定资产的可使用年限(附注二(12))、无形资产摊销(附注二(15))、长期资产减值(附注二(17))、存货的可变现净值(附注二(10))、预计负债的计量(附注二(19))、递延所得税资产的确认(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于2020年12月31日，本集团的流动负债超出流动资产约为113.01亿元。本集团计划通过以下渠道筹集资金以偿还短期债务：

- 本集团预计在未来12个月内经营活动产生的现金流量净额；
- 必要时可用于办理新贷款的银行或其他金融机构授予的贷款额度；
- 鉴于本集团与国内知名银行及金融机构的长期合作关系，本集团可以取得融资的其他渠道。

经过评估，本公司董事会相信本集团拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本集团 2020 年度财务报表。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，于 2020 年 12 月 31 日，本集团分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

权益工具

本集团将没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期商品合约进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资	全部银行承兑汇票
有信用期的应收款项组合	应收账款
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	员工备用金
其他应收款组合 3	往来款及其他

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及本集团对联营企业的长期股权投资。

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	3%至 5%	2.38%至 6.47%
机器设备	8-22 年	3%至 5%	4.32%至 12.13%
运输工具	6-12 年	3%至 5%	7.92%至 16.17%
其他	7-12 年	3%至 5%	7.92%至 13.86%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

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

(a) 土地使用权

土地使用权自可供使用时起，在预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

(b) 采矿权和探矿权

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

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

(c) 电解铝产能指标

电解铝产能指标按预计受益年限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(16)　长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17)　长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。同时，经政府批准，本公司为员工支付补充养老保险金，并由符合国家规定的法人受托机构受托管理。

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团当进行铝土矿开采、氧化铝及电解铝生产而形成的复垦、弃置及环境清理等现实义务时，很可能会导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入

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

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

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 分部信息

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国内生产总值、消费者物价指数、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年度未发生重大变化。

(ii) 所得税和递延所得税

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

可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异，以本集团内各个纳税主体未来期间的应纳税所得额可以弥补的亏损或可以转回的可抵扣暂时性差异为限确认递延所得税资产，对递延所得税资产的确认金额需要管理层运用重大估计。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本集团的财务状况及经营业绩产生影响。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未经抵销的递延所得税资产金额为 336,751,926.03 元，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损金额合计为 3,622,164,469.91 元。在确认递延所得税资产时，需要就未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间(主要包括相关纳税主体预测未来期间的应纳税所得额时依据的未来期间氧化铝和电解铝的市场价格及销售量)及其适用税率的预测作出估计。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iii)　固定资产的可使用年限

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

(iv)　停产或停建项目在建工程、固定资产及无形资产减值评估

于 2020 年 12 月 31 日，本集团有部分项目处于停产或停建状态，并且预计未来也无法通过正常使用为本集团带来原本预期的经济利益，存在减值迹象。相关资产或资产组包括账面价值为 8,296,945.21 元的固定资产、账面价值为 372,456,694.90 元的在建工程以及账面价值为 153,335,981.08 元的无形资产。管理层对上述长期资产进行了减值测试，于 2020 年度内计提减值准备 221,495,444.34 元，截止 2020 年 12 月 31 日，上述长期资产累计计提的减值准备余额为 815,440,929.80 元。

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

(v)　存货可变现净值的估计

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 对铝土矿储量的估计

铝土矿储量是估计可以具有经济效益及合法的从本集团的矿区开采的数量。于计算储量时，需要使用关于一定范围内地质、技术及经济因素的估计和假设，包括产量、等级、生产技术、开采成本、运输成本、产品需求及商品价格。

对储量的数量和等级的估计，需要取得矿区的形状、体积及深度的数据，这些数据是由对地质数据的分析得来的。这一过程需要复杂和高难度的地质判断及计算，以对数据进行分析。

由于用于估计储量的经济假设在不同的时期会发生变化，同时在经营期中会出现新的地质数据，对储量的估计也会相应在不同的时期出现变动。估计储量的变动将会影响按工作量法计算的资产摊销以及相关矿业资产的可回收金额。

(vii) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的铝土矿开采活动及废渣清理的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

(i)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2020 年 1 月 1 日 合并	 公司
因执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债，将预收的增值税重分类至其他流动负债。	预收款项	(179,159,574.06)	(393,290,679.84)
	合同负债	158,566,694.81	348,044,849.42
	其他流动负债	20,592,879.25	45,245,830.42

(ii) 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日 合并	 公司
预收款项	(223,637,341.36)	(150,365,850.55)
合同负债	197,815,977.50	133,067,124.38
其他流动负债	25,821,363.86	17,298,726.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	25%、20%、15%及16.5%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%或 13%、10%或9%、6%、5%及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%、5%及 1%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据国务院，财政部、国家税务总局、环境保护部等 5 部门联合公布《关于印发节能节水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录的通知》，企业购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护专用设备的，该专用设备投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在后 5 个纳税年度中结转抵免。

(b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，本集团提供货物运输等服务业务收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%。本集团提供的劳务服务业务收入适用的增值税税率为 6%。部分业务采用简易征收办法，适用税率为 5%及 3%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(2)　税收优惠

(a)　2020 年，本公司的子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司(以下简称“泽鑫铝业”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202053000298)。

2020 年，本公司的子公司鹤庆溢鑫铝业有限公司(以下简称“鹤庆溢鑫”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202053000059)。

2019 年，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”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201953000059)。

2019 年，本公司的子公司曲靖云铝淯鑫铝业有限公司(以下简称“曲铝淯鑫”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201953000093)。

2019 年，本公司的子公司云南云铝润鑫铝业有限公司(以下简称“润鑫铝业”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201953000441)。

2019 年，本公司的子公司云南云铝海鑫铝业有限公司(以下简称“海鑫铝业”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201953000017)。

2018 年，本公司的子公司云南浩鑫铝箔有限公司(以下简称“浩鑫铝箔”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201853000158)。

2018 年，本公司的子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司(以下简称“涌鑫铝业”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201853000119)。

2018 年，本公司的子公司云南源鑫炭素有限公司(以下简称“源鑫炭素”)取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201853000003)。

高新技术企业证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度上述子公司适用的企业所得税税率为 15%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

(b) 根据云南省发展和改革委员会《关于云南新储融资担保有限公司等 51 户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》(云发改办西部[2013]397 号)。本公司的子公司鹤庆溢鑫的主营业务产品重熔用铝锭、重熔用精铝锭及铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录(2011 年版)》鼓励类项目，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 70%以上。于 2019 年，鹤庆溢鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

(3) 其他

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

(b) 云南冶金科技(美国)有限公司(以下简称“美国科技”)，为在美国伊利诺伊州注册成立的公司，在美国缴纳企业所得税，税率为20%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	43,708.60	101,043.96
银行存款	541,310,838.64	3,260,618,975.64
其他货币资金	645,423,793.79	791,551,295.39
合计	1,186,778,341.03	4,052,271,314.99
其中：存放在境外的款项总额	9,296,923.31	18,701,986.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	645,423,793.79	791,551,295.39

受限制的货币资金情况详见附注四(55)。

(2) 应收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	217,500,479.12	336,950,837.26
减：坏账准备	54,883,950.18	99,333,972.61
合计	162,616,528.94	237,616,864.65

(a) 应收账款账龄分析如下

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	163,850,364.41	224,052,626.17
一到二年	11,464,458.85	22,922,919.51
二到三年	10,678,373.51	56,837,222.31
三年以上	31,507,282.35	33,138,069.27
合计	217,500,479.12	336,950,837.26

(b) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例数	坏账准备期末余额
余额前五名的应收账款总额	106,753,864.63	49.08%	34,134,243.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(c)　应收账款分类披露

	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,935,255.76	17.44%	37,935,255.76	100.00%	-	103,837,269.01	30.82%	80,616,079.50	77.64%	23,221,189.51
按组合计提坏账准备的应收账款	179,565,223.36	82.56%	16,948,694.42	9.44%	162,616,528.94	233,113,568.25	69.18%	18,717,893.11	8.03%	214,395,675.14
合计	217,500,479.12	100.00%	54,883,950.18	25.23%	162,616,528.94	336,950,837.26	100.00%	99,333,972.61	29.48%	237,616,864.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i)　按单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	17,287,405.58	17,287,405.58	100.00%	已诉讼，未有明确进展，预计无法收回
B 公司	16,846,837.68	16,846,837.68	100.00%	款项长期无法收回
C 公司	3,801,012.50	3,801,012.50	100.00%	破产清算，预计无法收回
合计	37,935,255.76	37,935,255.76	100.00%	

(ii)　按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
账龄一年以内	163,406,121.93	0.82%	1,346,706.58
账龄一年至二年	170,232.09	16.00%	27,237.14
账龄二年至三年	884,182.19	65.22%	576,620.84
账龄三年以上	15,104,687.15	99.29%	14,998,129.86
合计	179,565,223.36		16,948,694.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提的坏账准备金额为 1,940,681.69 元，本年收回或转回的坏账准备金额为 26,082,803.11 元。

(iv) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 20,307,901.01 元，坏账准备金额为 20,307,901.01 元。

(3) 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款融资	274,917,710.78	545,644,539.79

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已质押的银行承兑汇票金额为 0 元(2019 年 12 月 31 日：126,796,836.98 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	4,586,199,969.00	129,582,138.61
商业承兑汇票	-	87,600,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	128,010,479.67	94.85%	87,964,166.84	92.67%
一至二年	3,935,178.99	2.92%	3,428,459.48	3.61%
二至三年	1,135,348.48	0.83%	2,699,752.25	2.84%
三年以上	1,885,962.69	1.40%	825,487.57	0.88%
合计	134,966,969.83	100.00%	94,917,866.14	100.00%

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 6,956,490.16 元(2019 年 12 月 31 日：6,953,699.30 元)，主要为预付材料款。

(b) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款余额总比例
余额前五名的预付账款总额	88,461,181.71	65.54%

(5) 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	-	960,000.00
其他应收款	118,290,224.43	185,024,085.92
减：坏账准备	44,579,065.72	33,117,881.15
合计	73,711,158.71	152,866,204.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收往来款	46,147,091.53	52,554,942.98
应收押金和保证金	15,191,299.89	73,891,833.35
应收暂借款	34,000,000.00	40,000,000.00
应收股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65
应收其他款项	12,533,465.36	8,158,941.94
减：坏账准备	44,579,065.72	33,117,881.15
合计	73,711,158.71	151,906,204.77

(b) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日 账面余额	2019 年 12 月 31 日 账面余额
一年以内(含一年)	42,854,749.93	109,192,406.72
一至二年	15,586,068.89	9,588,886.61
二至三年	4,024,585.34	547,404.34
三至四年	542,346.03	17,524,465.13
四至五年	10,418,367.65	7,589,033.01
五年以上	44,864,106.59	40,581,890.11
合计	118,290,224.43	185,024,085.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款项分类披露

项目	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	71,549,871.20	60.49%	43,522,007.04	60.83%	28,027,864.16	121,755,326.26	65.81%	32,163,260.55	26.42%	89,592,065.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,740,353.23	39.51%	1,057,058.68	2.26%	45,683,294.55	63,268,759.66	34.19%	954,620.60	1.51%	62,314,139.06
合计	118,290,224.43	100.00%	44,579,065.72	37.69%	73,711,158.71	185,024,085.92	100.00%	33,117,881.15	17.90%	151,906,204.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 1 月 1 日	63,268,759.66	954,620.60	60,928,574.00	-	60,826,752.26	32,163,260.55	33,117,881.15
本年新增的款项	36,815,497.77	675,158.77	-	-	6,096,405.65	11,836,063.00	12,511,221.77
本年减少的款项	47,247,498.55	572,720.69	49,824,544.20	-	6,477,316.51	477,316.51	1,050,037.20
本年转入第三阶段	6,096,405.65	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	46,740,353.23	1,057,058.68	11,104,029.80	-	60,445,841.40	43,522,007.04	44,579,065.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(d)　损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
D 公司	11,104,029.80	-	-	期货保证金，信用损失风险极低

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
E 公司	34,000,000.00	54.79%	18,629,365.64	已逾期三年以上，存在信用减值损失
F 公司	10,418,367.65	100.00%	10,418,367.65	双方尚未就具体协议条款达成一致，且已逾期三年以上，预计无法收回
G 公司	3,800,000.00	100.00%	3,800,000.00	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
H 公司	3,577,141.30	100.00%	3,577,141.30	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
其他	8,650,332.45	82.04%	7,097,132.45	预期收回时间较长，存在信用减值损失
合计	60,445,841.40		43,522,007.04	

(ii)　于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

组合	2020 年 12 月 31 日		
	账面金额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	2,447,770.09	37,451.30	1.53%
员工备用金组合	461,437.23	5,000.00	1.08%
往来款及其他组合	43,831,145.91	1,014,607.38	2.31%
合计	46,740,353.23	1,057,058.68	2.26%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　其他应收款(续)

(e)　本年计提坏账准备金额为 14,339,798.55 元，本年收回或转回坏账准备金额为 2,863,613.98 元。

本年度实际核销的其他应收账款账面余额为 15,000.00 元，坏账准备金额为 15,000.00 元。

(f)　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	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
E 公司	借款	34,000,000.00	三年以上	28.74%	18,629,365.64
D 公司	期货保证金	11,104,029.80	一至二年	9.39%	-
F 公司	股权收购过渡期损益款	10,418,367.65	三年以上	8.81%	10,418,367.65
I 公司	政府补助	7,000,000.00	一年以内	5.92%	-
J 公司	水电费	4,743,750.91	一年以内及一至二年	4.01%	-
合计		67,266,148.36		56.87%	29,047,733.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货

(a)　存货分类

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,210,246,943.35	14,032,097.37	1,196,214,845.98	1,170,615,179.47	21,235,311.10	1,149,379,868.37
自制半成品及在产品	1,605,544,398.64	13,974,529.57	1,591,569,869.07	1,353,045,583.69	15,423,628.77	1,337,621,954.92
库存商品	802,978,963.99	58,845,889.50	744,133,074.49	908,101,393.97	33,183,642.58	874,917,751.39
发出商品	4,639,542.72	-	4,639,542.72	14,900,640.88	1,469,285.47	13,431,355.41
委托加工物资	7,421,572.69	-	7,421,572.69	315,738.58	-	315,738.58
合计	3,630,831,421.39	86,852,516.44	3,543,978,904.95	3,446,978,536.59	71,311,867.92	3,375,666,668.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　存货(续)

(b)　存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	21,235,311.10	962,076.46	2,340,912.98	5,824,377.21	14,032,097.37
自制半成品及在产品	15,423,628.77	44,738,105.52	-	46,187,204.72	13,974,529.57
库存商品	33,183,642.58	47,161,820.66	-	21,499,573.74	58,845,889.50
发出商品	1,469,285.47	-	-	1,469,285.47	-
合计	71,311,867.92	92,862,002.64	2,340,912.98	74,980,441.14	86,852,516.44

存货跌价准备情况如下

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备原因
原材料	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	价值回升或已加工销售
自制半成品及在产品	预计售价减去至完工的生产成本及销售环节的费用及税金	价值回升或已加工销售
库存商品及发出商品	预计售价减去销售环节的费用及税金	价值回升或已销售

存货的抵押情况详见附注四(55)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	611,162,021.43	555,709,340.73
预交企业所得税	1,943,798.06	22,754,086.49
融资租赁借款保证金	60,700,000.00	30,000,000.00
其他	602,496.92	-
合计	674,408,316.41	608,463,427.22

(8)　其他权益工具投资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资-非上市公司股权		
云南冶金集团财务有限公司(i)	-	139,696,600.57
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	-	-
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	3,933,828.07	3,933,458.92
创能斐源金属燃料电池有限公司	10,380,352.68	11,999,924.84
中衡协力投资有限公司	10,819,320.88	10,000,000.00
昆明电力交易中心有限责任公司	5,882,924.90	4,000,000.00
富滇银行股份有限公司	1,947,010.83	883,576.59
驰宏国际矿业股份有限公司	23,750.62	513,367.87
云南金吉安建设咨询监理有限公司	377,744.86	200,000.00
权益工具投资-上市公司股权		
中铝国际工程股份有限公司	22,644,160.42	44,167,789.99
合计	56,009,093.26	215,394,718.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　其他权益工具投资(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
云南冶金集团财务有限公司		
—成本	-	112,500,000.00
—累计公允价值变动	-	27,196,600.57
云南冶金集团进出口物流股份有限公司		
—成本	29,187,386.95	29,187,386.95
—累计公允价值变动	(29,187,386.95)	(29,187,386.95)
云南正达矿业小额贷款股份有限公司		
—成本	16,000,000.00	16,000,000.00
—累计公允价值变动	(12,066,171.93)	(12,066,541.08)
创能斐源金属燃料电池有限公司		
—成本	11,999,924.84	11,999,924.84
—累计公允价值变动	(1,619,572.16)	-
中衡协力投资有限公司		
—成本	10,000,000.00	10,000,000.00
—累计公允价值变动	819,320.88	-
昆明电力交易中心有限责任公司		
—成本	4,000,000.00	4,000,000.00
—累计公允价值变动	1,882,924.90	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(8)　其他权益工具投资(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
富滇银行股份有限公司		
—成本	883,576.59	883,576.59
—累计公允价值变动	1,063,434.24	-
驰宏国际矿业股份有限公司		
—成本	513,367.87	513,367.87
—累计公允价值变动	(489,617.25)	-
云南金吉安建设咨询监理有限公司		
—成本	200,000.00	200,000.00
—累计公允价值变动	177,744.86	-
中铝国际工程股份有限公司		
—成本	62,727,444.14	62,727,444.14
—累计公允价值变动	(40,083,283.72)	(18,559,654.15)
合计	56,009,093.26	215,394,718.78

本集团持有上述公司股权投资，对上述公司不具有控制、共同控制和重大影响，出于战略投资的考虑，本集团选择将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(i)　2020年12月23日，云南冶金集团财务有限公司(以下简称“冶金财务公司”)完成注销清算，本公司在清算中收回对冶金财务公司投资款112,500,000.00元。2020年度，本公司确认冶金财务公司于本年内宣告并实际分配的股利收益为35,693,245.16元。

(9)　长期股权投资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业	501,774,238.14	345,922,176.79
减：长期股权投资减值准备	27,736,226.30	-
合计	474,038,011.84	345,922,176.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资(续)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	外币报表折算差异		
联营企业											
云南天冶化工有限公司	111,188,046.06	-	-	(7,301,609.36)	-	-	-	-	-	103,886,436.70	-
云南冶金资源股份有限公司	90,967,209.74	-	-	(10,120,883.44)	-	-	-	(27,736,226.30)	-	53,110,100.00	27,736,226.30
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	59,667,831.20	-	-	810,533.54	-	-	-	-	(1,536,888.16)	58,941,476.58	-
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	45,777,956.18	-	-	5,182,583.00	-	-	-	-	-	50,960,539.18	-
云南德福环保有限公司	16,736,478.98	-	-	1,514,679.61	-	-	(688,558.71)	-	-	17,562,599.88	-
中色国际氧化铝开发有限公司	13,272,437.28	-	-	110,082.92	-	-	-	-	-	13,382,520.20	-
云南中石油慧能能源有限公司	8,312,217.35	-	-	182,870.00	-	-	-	-	-	8,495,087.35	-
云南索通云铝炭材料有限公司(以下简称"云南索通")(i)	-	167,960,000.00	-	(260,748.05)	-	-	-	-	-	167,699,251.95	-
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	345,922,176.79	167,960,000.00	-	(9,882,491.78)	-	-	(688,558.71)	(27,736,226.30)	(1,536,888.16)	474,038,011.84	27,736,226.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(i) 2020 年度，本公司与索通发展股份有限公司(以下简称"索通发展")根据双方签订的合作协议共同对云南索通进行增资，增资完成后本公司取得云南索通 35%的股权。据云南索通的公司章程约定，云南索通的董事会成员为 5 名，其中由索通发展委派 3 名，本公司委派 2 名，本公司能够对云南索通施加重大影响，作为联营公司核算该股权投资。

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(10) 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	28,115,806,967.88	22,697,561,584.51
固定资产清理	-	104,508.23
合计	28,115,806,967.88	22,697,666,092.74

(a) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
2019 年 12 月 31 日	13,201,428,119.56	20,826,556,521.03	125,546,122.93	48,745,441.49	34,202,276,205.01
本年增加	1,006,843,467.99	5,985,093,809.65	7,730,552.82	22,087,870.82	7,021,755,701.28
购置	32,768,925.67	14,849,226.84	7,097,011.77	9,344,547.88	64,059,712.16
在建工程转入	974,074,542.32	5,970,244,582.81	633,541.05	12,743,322.94	6,957,695,989.12
本年减少	24,611,054.07	62,734,248.75	1,738,177.00	469,155.42	89,552,635.24
处置及报废	24,611,054.07	62,734,248.75	1,738,177.00	469,155.42	89,552,635.24
2020 年 12 月 31 日	14,183,660,533.48	26,748,916,081.93	131,538,498.75	70,364,156.89	41,134,479,271.05
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	2,149,680,575.28	8,646,361,229.24	70,248,471.18	26,150,688.10	10,892,440,963.80
本年增加	196,091,468.73	1,270,553,327.50	7,020,752.11	8,298,335.19	1,481,963,883.53
计提	196,091,468.73	1,270,553,327.50	7,020,752.11	8,298,335.19	1,481,963,883.53
本年减少	8,347,913.07	46,637,466.11	1,390,410.85	384,672.09	56,760,462.12
处置及报废	8,347,913.07	46,637,466.11	1,390,410.85	384,672.09	56,760,462.12
2020 年 12 月 31 日	2,337,424,130.94	9,870,277,090.63	75,878,812.44	34,064,351.20	12,317,644,385.21
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	232,116,632.69	378,296,421.36	13,309.48	1,847,293.17	612,273,656.70
本年增加	68,372,280.60	24,840,190.22	54,947.53	92,318.36	93,359,736.71
计提	68,372,280.60	24,840,190.22	54,947.53	92,318.36	93,359,736.71
本年减少	830,531.14	3,770,564.19	-	4,380.12	4,605,475.45
处置及报废	830,531.14	3,770,564.19	-	4,380.12	4,605,475.45
2020 年 12 月 31 日	299,658,382.15	399,366,047.39	68,257.01	1,935,231.41	701,027,917.96
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	11,546,578,020.39	16,479,180,836.70	55,591,429.30	34,456,681.49	28,115,806,967.88
2019 年 12 月 31 日	10,819,630,911.59	11,801,898,870.43	55,284,342.27	20,747,460.22	22,697,561,584.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　固定资产(续)

(a)　固定资产情况(续)

固定资产的抵押情况详见附注四(55)。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 1,481,963,883.53 元(2019 年度：1,274,362,614.13 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 1,417,934,482.35 元、768,387.57 元及 63,261,013.61 元(2019 年度：1,212,440,240.92 元、676,087.06 元及 61,246,286.15 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 6,957,695,989.12 元(2019 年度：4,318,902,760.57 元)。

(b)　暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 88,714,449.91 元(原价 797,329,844.06 元)的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他固定资产 (2019 年 12 月 31 日：账面价值 154,576,873.64 元、原价 832,638,768.25 元)暂时闲置。分析如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	220,301,900.43	75,254,643.30	82,842,948.92	62,204,308.21
机器设备	555,316,109.44	396,075,597.57	133,626,020.96	25,614,490.91
运输工具	987,552.87	938,582.57	13,309.48	35,660.82
其他	20,724,281.32	16,592,206.65	3,272,084.70	859,989.97
合计	797,329,844.06	488,861,030.09	219,754,364.06	88,714,449.91

(c)　未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,021,108,578.44	尚未完成竣工决算/正在办理中

(d)　固定资产清理

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	-	104,508.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	1,915,253,125.97	3,344,848,855.38
工程物资	83,265,189.77	212,031,515.25
合计	1,998,518,315.74	3,556,880,370.63

(a) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
50 万吨水电铝材项目	30,597,068.24	-	30,597,068.24	797,289,001.78	-	797,289,001.78
60 万吨炭素项目	-	-	-	464,513,836.56	-	464,513,836.56
年产 15 万吨交通用铝型材项目	364,072,558.39	297,649,289.56	66,423,268.83	368,093,147.85	297,649,289.56	70,443,858.29
高精、超薄铝箔项目	115,407,179.73	51,110,706.00	64,296,473.73	396,166,962.82	51,110,706.00	345,056,256.82
绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目(二期)	123,512,154.40	-	123,512,154.40	310,636,260.67	-	310,636,260.67
绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目(一期)	1,301,548.54	-	1,301,548.54	279,974,852.93	-	279,974,852.93
鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重建水电铝项目	942,584,733.58	-	942,584,733.58	222,674,505.41	-	222,674,505.41
3.5 万吨电池箔项目	193,073,086.26	-	193,073,086.26	197,031,614.09	-	197,031,614.09
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	173,944,898.27	12,041,714.08	161,903,184.19	173,428,725.44	12,041,714.08	161,387,011.36
炭素新材料项目	222,759,072.48	112,500,000.00	110,259,072.48	162,979,174.48	-	162,979,174.48
15 万吨/年中高端铝合金新材料项目	12,482,662.19	-	12,482,662.19	147,124,620.48	-	147,124,620.48
7 万吨-年石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	100,918,981.23	90,827,083.11	10,091,898.12	91,475,204.37	69,438,615.74	22,036,588.63
13.8 万吨-年阳极碳素项目	85,346,987.52	61,781,102.01	23,565,885.51	85,346,987.52	27,856,735.15	57,490,252.37
铝灰资源利用环保科技示范项目	-	-	-	55,698,985.22	-	55,698,985.22
60 万吨-年氧化铝技术升级提产增效项目	-	-	-	6,942,884.05	-	6,942,884.05
7.5 万吨铝合金扁铸锭项目	58,281,376.69	-	58,281,376.69	-	-	-
其他零星工程项目	154,233,505.75	37,352,792.54	116,880,713.21	87,908,043.84	44,338,891.60	43,569,152.24
合计	2,578,515,813.27	663,262,687.30	1,915,253,125.97	3,847,284,807.51	502,435,952.13	3,344,848,855.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b)　重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
鲁甸 6.5 级地震灾后恢复重建水电铝项目	5,752,750,000.00	222,674,505.41	2,156,902,291.91	1,335,731,452.82	101,260,610.92	942,584,733.58	88.51%	88.51%	65,138,819.74	3,405,213.85	5.70%	金融机构贷款/募股资金
炭素新材料项目	278,980,000.00	162,979,174.48	59,993,283.77	-	-	222,972,458.25	79.85%	79.85%	-	-	-	募股资金
3.5 万吨电池箔项目	497,100,000.00	197,031,614.09	35,510,502.60	39,469,030.43	-	193,073,086.26	65.00%	65.00%	9,926,536.52	6,248,449.20	4.70%	金融机构贷款
高精、超薄铝箔项目	890,690,700.00	396,166,962.82	-	280,759,783.09	-	115,407,179.73	95.00%	95.00%	3,255,717.43	-	-	金融机构贷款
绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目(二期)	1,418,850,000.00	310,636,260.67	813,248,688.52	1,000,372,794.79	-	123,512,154.40	93.38%	93.38%	-	-	-	金融机构贷款
绿色低碳水电铝加工一体化鹤庆项目(一期)	2,353,119,500.00	279,974,852.93	215,690,630.92	494,363,935.31	-	1,301,548.54	111.86%	100.00%	-	-	-	金融机构贷款
50 万吨水电铝材项目	4,078,676,500.00	797,289,001.78	2,070,642,818.10	2,638,317,818.08	199,016,933.56	30,597,068.24	64.74%	99.00%	1,119,568.31	1,119,568.31	5.43%	金融机构贷款
15 万吨/年中高端铝合金新材料项目	185,250,000.00	147,124,620.48	23,980,170.86	158,622,129.15	-	12,482,662.19	92.36%	92.36%	622,063.95	622,063.95	4.85%	金融机构贷款
60 万吨炭素项目	3,149,920,000.00	464,513,836.56	148,229,628.03	612,743,464.59	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	金融机构贷款
合计	18,605,336,700.00	2,978,390,829.22	5,524,198,014.71	6,560,380,408.26	300,277,544.48	1,641,930,891.19			80,062,705.95	11,395,295.31		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　在建工程(续)

(c)　本年计提重要在建工程减值准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	计提原因
7 万吨-年石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	69,438,615.74	21,388,467.37	-	90,827,083.11	工程项目停建
高精、超薄铝箔项目	51,110,706.00	-	-	51,110,706.00	工程项目停建
年产 15 万吨交通铝型材项目	297,649,289.56	-	-	297,649,289.56	工程项目停建
炭素新材料项目	-	112,500,000.00	-	112,500,000.00	工程项目停建
合计	418,198,611.30	133,888,467.37	-	552,087,078.67	

(d)　工程物资

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	79,293,416.00	-	79,293,416.00	204,874,794.62	-	204,874,794.62
专用材料	3,971,773.77	-	3,971,773.77	7,156,720.63	-	7,156,720.63
合计	83,265,189.77	-	83,265,189.77	212,031,515.25	-	212,031,515.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　无形资产

(a)　无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	探矿权	电解铝生产指标	其他	合计
账面原值							
2019 年 12 月 31 日	1,638,852,127.75	109,363,240.79	337,961,650.18	227,836,573.22	826,286,037.25	86,114,461.21	3,226,414,090.40
本年增加金额	303,273,697.41	-	24,456,586.66	60,083,948.31	-	2,240,884.76	390,055,117.14
购置	-	-	24,456,586.66	60,083,948.31	-	2,240,884.76	86,781,419.73
在建工程转入	303,273,697.41	-	-	-	-	-	303,273,697.41
本年减少金额	6,000,000.00	-	-	-	600,000.00	60,766,479.74	67,366,479.74
处置及报废	-	-	-	-	-	60,766,479.74	60,766,479.74
其他	6,000,000.00	-	-	-	600,000.00	-	6,600,000.00
2020 年 12 月 31 日	1,936,125,825.16	109,363,240.79	362,418,236.84	287,920,521.53	825,686,037.25	27,588,866.23	3,549,102,727.80
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	270,969,442.00	94,853,653.69	120,463,627.88	-	-	64,932,234.84	551,218,958.41
本年增加金额	43,206,476.56	2,451,781.05	29,571,736.08	-	8,256,860.34	1,645,810.16	85,132,664.19
计提	43,206,476.56	2,451,781.05	29,571,736.08	-	8,256,860.34	1,645,810.16	85,132,664.19
本年减少金额	-	-	-	-	-	54,021,725.29	54,021,725.29
处置及报废	-	-	-	-	-	54,021,725.29	54,021,725.29
2020 年 12 月 31 日	314,175,918.56	97,305,434.74	150,035,363.96	-	8,256,860.34	12,556,319.71	582,329,897.31
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	3,204,220.67	-	-	-	15,564,994.73	18,769,215.40
本年减少金额	-	-	-	-	-	6,744,754.45	6,744,754.45
处置及报废	-	-	-	-	-	6,744,754.45	6,744,754.45
2020 年 12 月 31 日	-	3,204,220.67	-	-	-	8,820,240.28	12,024,460.95
账面价值							
2020 年 12 月 31 日	1,621,949,906.60	8,853,585.38	212,382,872.88	287,920,521.53	817,429,176.91	6,212,306.24	2,954,748,369.54
2019 年 12 月 31 日	1,367,882,685.75	11,305,366.43	217,498,022.30	227,836,573.22	826,286,037.25	5,617,231.64	2,656,425,916.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产(续)

(b) 2020年度无形资产的摊销金额为 85,132,664.19元(2019年度：99,436,847.38元)。

无形资产的抵押情况详见附注四(55)。

(13) 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
铝水运输专用通道使用费	51,525,459.80	-	2,035,172.40	49,490,287.40
土地租用	26,343,770.54	37,457.15	37,457.15	26,343,770.54
水渠改线	13,393,180.01	-	387,272.64	13,005,907.37
其他	4,228,313.48	6,178,902.08	953,140.11	9,454,075.45
合计	95,490,723.83	6,216,359.23	3,413,042.30	98,294,040.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	787,983,445.69	124,234,133.05	653,343,264.99	106,829,286.55
内部交易未实现利润	154,022,181.10	25,730,330.16	92,584,952.25	17,615,545.36
可抵扣亏损	693,575,305.14	108,619,093.74	873,770,643.89	141,916,833.02
递延收益	55,223,372.67	11,193,050.23	47,833,006.44	9,867,048.86
无形资产摊销	14,091,115.34	3,522,778.83	18,170,261.85	4,520,896.21
固定资产清理	7,386,527.22	1,846,631.81	8,660,885.24	2,165,221.31
应付工资结余	-	-	62,858,999.30	9,428,849.90
辞退福利	70,930,903.60	13,549,503.52	65,524,314.76	11,617,529.95
衍生金融负债	-	-	207,700.00	51,925.00
固定资产暂时性差异	95,441,684.42	14,316,252.66	-	-
在建工程暂时性差异	57,387,144.86	8,608,071.73	-	-
长期待摊费用摊销	19,119,454.53	2,867,918.18	23,320,265.27	3,498,039.78
预计负债	77,945,667.38	12,409,331.27	5,850,357.45	1,462,589.36
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	39,419,323.41	9,854,830.85	14,057,327.47	3,514,331.87
合计	2,072,526,125.36	336,751,926.03	1,866,181,978.91	312,488,097.17
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	324,980,876.77	53,467,135.17	398,139,974.33	69,379,057.02
预计于 1 年后转回的金额	1,747,545,248.59	283,284,790.86	1,468,042,004.58	243,109,040.15

(b) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	157,970,773.03	23,695,615.96	154,692,623.59	23,203,893.54
基础设施建设配套奖励资金	140,498,006.90	24,597,132.22	162,632,391.90	27,917,289.97
固定资产暂时性差异	279,042,245.30	54,785,562.47	227,565,672.83	42,332,766.33
合计	577,511,025.23	103,078,310.65	544,890,688.32	93,453,949.84
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	29,582,147.91	6,904,789.98	35,897,031.29	7,046,433.39
预计于 1 年后转回的金额	547,928,877.32	96,173,520.67	508,993,657.03	86,407,516.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	70,440,664.93	266,311,261.10	57,470,207.34	255,017,889.83
递延所得税负债	70,440,664.93	32,637,645.72	57,470,207.34	35,983,742.50

(d) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,066,995,869.03	684,636,999.73
可抵扣亏损	2,555,168,600.88	3,418,516,874.06
合计	3,622,164,469.91	4,103,153,873.79

(e) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	10,865.70	15,426,994.85
2021 年	29,724,091.84	113,717,381.96
2022 年	25,628,047.94	68,754,514.54
2023 年	98,949,732.82	125,915,337.19
2024 年	73,628,988.07	273,623,583.20
2025 年及以后	2,327,226,874.51	2,821,079,062.32
合计	2,555,168,600.88	3,418,516,874.06

(15) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付电解铝产能指标款(i)	541,720,900.00	-
预付工程设备款	191,799,629.37	322,293,284.92
预付土地款	205,388,923.02	198,387,073.30
融资租赁借款保证金	36,700,000.00	136,100,000.00
预付股权款	16,639,405.09	17,790,283.04
待抵扣进项税	11,241,865.09	14,638,193.52
押金	3,000.00	3,000.00
合计	1,003,493,722.57	689,211,834.78

(i) 2020 年 10 月，本公司以 538,654,900 元的价格成功竞买山东华宇合金材料有限公司变卖的 13.5 万吨电解铝产能指标，另支付拍卖佣金 3,066,000.00 元，相关变卖价款已汇至法院账户。相关电解铝产能指标的转移手续尚在办理过程中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	99,333,972.61	1,940,681.69	26,082,803.11	20,307,901.01	54,883,950.18
其他应收款坏账准备	33,117,881.15	14,339,798.55	2,863,613.98	15,000.00	44,579,065.72
小计	132,451,853.76	16,280,480.24	28,946,417.09	20,322,901.01	99,463,015.90
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	71,311,867.92	92,862,002.64	2,340,912.98	74,980,441.14	86,852,516.44
固定资产减值准备	612,273,656.70	93,359,736.71	-	4,605,475.45	701,027,917.96
在建工程减值准备	502,435,952.13	171,054,826.17	-	10,228,091.00	663,262,687.30
无形资产减值准备	18,769,215.40	-	-	6,744,754.45	12,024,460.95
长期股权投资减值准备	-	27,736,226.30	-	-	27,736,226.30
其他减值准备	72,600.00	1,992,068.00	-	72,600.00	1,992,068.00
小计	1,204,863,292.15	387,004,859.82	2,340,912.98	96,631,362.04	1,492,895,876.95
合计	1,337,315,145.91	403,285,340.06	31,287,330.07	116,954,263.05	1,592,358,892.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	-	756,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	5,332,438,846.00	7,325,813,067.79
合计	5,632,438,846.00	8,501,813,067.79

(a) 抵押借款的抵押物信息详见附注四(55)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，银行保证借款 300,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：420,000,000.00 元) 为由本公司为子公司提供担保取得的借款。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3.10%至 3.85%(2019 年 12 月 31 日：4.15%至 5.66%)。

(18) 应付票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	444,872,391.82	403,269,450.85
银行承兑汇票	1,569,900,000.00	872,978,400.43
合计	2,014,772,391.82	1,276,247,851.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

(a) 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	2,037,308,208.30	1,445,235,774.68
应付材料款	2,188,596,983.51	2,339,074,311.31
应付运输费	300,113,624.82	360,554,919.67
应付设备款	236,023,506.82	128,132,250.23
应付水电费	2,354,553,677.86	1,451,984,775.14
应付加工修理费	61,958,370.45	69,021,029.72
应付勘察费	16,418,669.45	16,675,024.69
应付劳务费	22,969,621.45	40,454,120.64
应付其他款项	129,847,763.18	37,891,586.28
合计	7,347,790,425.84	5,889,023,792.36

(b) 账龄超过 1 年的重要应付账款

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 942,119,949.81 元(2019 年 12 月 31 日：513,796,213.14 元)，主要为应付设备款、工程款及材料款。鉴于相关工程尚未验收完成，该款项尚未进行最后清算。

(20) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收劳务款	936,392.41	—
预收货款	196,879,585.09	—
合计	197,815,977.50	—

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 158,566,694.81 元合同负债已于 2020 年转入营业收入，为销售商品 157,310,242.73 元及提供劳务 1,256,452.08 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(21) 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	-	176,919,069.44
预收租赁费	-	28,519.00
预收运费	-	1,394,661.81
预收其他	-	817,323.81
合计	-	179,159,574.06

(22) 应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	141,374,374.77	1,609,178,355.81	1,507,955,327.56	242,597,403.02
离职后福利-设定提存计划	19,499,863.59	199,383,519.75	188,491,130.72	30,392,252.62
辞退福利	12,196,218.50	6,493,379.81	9,196,767.12	9,492,831.19
合计	173,070,456.86	1,815,055,255.37	1,705,643,225.40	282,482,486.83

(b) 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	71,689,679.02	1,180,800,026.96	1,139,496,985.70	112,992,720.28
职工福利费	-	113,393,485.67	113,393,485.67	-
社会保险费	9,292,929.68	103,318,323.59	97,529,866.46	15,081,386.81
其中：医疗保险费	7,820,974.30	91,676,873.24	86,777,869.16	12,719,978.38
工伤保险费	900,138.03	5,208,090.83	4,866,673.60	1,241,555.26
生育保险费	571,817.35	6,433,359.52	5,885,323.70	1,119,853.17
住房公积金	14,504,005.82	125,422,210.54	121,062,132.84	18,864,083.52
工会经费和职工教育经费	35,039,718.40	77,563,928.32	29,090,331.21	83,513,315.51
其他	10,848,041.85	8,680,380.73	7,382,525.68	12,145,896.90
合计	141,374,374.77	1,609,178,355.81	1,507,955,327.56	242,597,403.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(c) 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	12,061,730.25	105,645,216.85	100,344,347.10	17,362,600.00
失业保险费	521,828.85	4,356,941.27	4,201,632.23	677,137.89
企业年金缴费	6,916,304.49	89,381,361.63	83,945,151.39	12,352,514.73
合计	19,499,863.59	199,383,519.75	188,491,130.72	30,392,252.62

(d) 应付辞退福利列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(30))	9,391,105.94	12,196,218.50
其他辞退福利(i)	101,725.25	-
合计	9,492,831.19	12,196,218.50

(i) 2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 850,438.22 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(23)　应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	127,162,883.84	70,411,670.20
企业所得税	33,784,094.22	36,216,050.71
个人所得税	2,075,218.11	3,373,100.71
城市维护建设税	5,695,398.14	3,443,479.29
资源税	3,435,346.19	16,830,916.86
环境保护税	10,697,187.69	18,314,247.68
土地使用税	6,977,106.40	8,513,633.67
印花税	9,187,796.31	8,416,963.50
房产税	3,021,851.69	4,113,689.22
教育费附加	3,371,913.42	2,078,521.59
地方教育费附加	2,248,113.76	1,385,681.06
其他税费	296,375.91	296,361.22
合计	207,953,285.68	173,394,315.71

(24)　其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息(a)	11,076,444.81	17,838,951.86
其他应付款(b)	273,971,428.04	349,921,585.92
合计	285,047,872.85	367,760,537.78

(a)　应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	9,069,770.53	12,596,184.55
短期借款应付利息	2,006,674.28	5,242,767.31
合计	11,076,444.81	17,838,951.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(24)　其他应付款(续)

(b)　其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	101,186,074.46	61,369,739.20
资金拆借款	79,396,077.80	105,399,325.00
应付党建工作经费	14,966,663.02	12,818,823.88
应付工程质保金	1,191,154.00	16,992,262.32
应付股权收购款	119,782.23	69,311,924.57
应付探矿权款	-	10,500,000.00
应付代理服务费	-	1,138,470.02
运费装卸费	-	605,182.00
其他代收代扣款	77,111,676.53	71,785,858.93
合计	273,971,428.04	349,921,585.92

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 107,739,258.35 元(2019 年 12 月 31 日：126,666,544.47 元)，主要为资金拆借款、保证金以及其他代收代扣款，该等款项尚未结清。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(25)　一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	558,518,104.00	2,144,980,000.00
一年内到期的长期应付款	799,949,699.76	1,808,711,034.84
合计	1,358,467,803.76	3,953,691,034.84

(26)　长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	669,500,000.00	751,000,000.00
保证借款	2,710,680,000.00	1,905,160,000.00
信用借款	6,536,000,000.00	4,190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	558,518,104.00	2,144,980,000.00
合计	9,357,661,896.00	4,701,180,000.00

(a)　抵押借款的抵押物信息详见附注四(55)。

(b)　于2020年12月31日，银行保证借款2,710,680,000.00元(2019年12月31日：1,850,760,000.00 元)由本公司为本集团子公司提供担保，本金应于2031年12月20日偿还完毕；于2020年12月31日，无由本公司之母公司提供担保的银行保证借款(2019年12月31日：54,400,000.00元)。

(c)　于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.20%至 5.70%(2019 年 12 月 31 日：1.20%至 6.37%)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款(a)	107,657,454.54	1,398,427,210.26
其他	990,000.00	990,000.00
合计	108,647,454.54	1,399,417,210.26

(a) 按款项性质列示长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁借款	907,607,154.30	2,912,466,896.83
工程设备款	-	294,671,348.27
减:一年内到期的长期应付款	799,949,699.76	1,808,711,034.84
合计	107,657,454.54	1,398,427,210.26

融资租赁借款的抵押情况详见附注四(55)。

(28) 预计负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
复垦费	997,134.83	6,152,698.72	铝土矿开采
废渣处置费	71,239,315.59	66,781,253.14	电解铝生产
电费赔偿款	10,269,449.27	-	因水电铝项目延迟用电预计未来需支付的赔偿款
合计	82,505,899.69	72,933,951.86	

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
复垦费	6,152,698.72	1,074,306.01	6,229,869.90	997,134.83
废渣处置费	66,781,253.14	4,458,062.45	-	71,239,315.59
电费赔偿款	-	10,269,449.27	-	10,269,449.27
合计	72,933,951.86	15,801,817.73	6,229,869.90	82,505,899.69

(29) 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	211,362,799.02	25,386,309.17	29,525,217.88	207,223,890.31	与资产相关的政府补助及用于补偿以后期间费用或损失的政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(29)　递延收益(续)

(a)　本集团当年计入损益或冲减相关成本的明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年减少		2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益金额	冲减财务费用		
铝材项目基础建设补助	141,961,990.36	-	5,096,631.25	-	136,865,359.11	与资产相关
研发补助	28,803,016.58	3,670,000.00	11,975,643.92	-	20,497,372.66	与收益相关
产业领军专项补助	2,433,594.75	3,225,000.00	933,308.50	-	4,725,286.25	与收益相关
产业发展补助	-	8,921,000.00	1,921,000.00	-	7,000,000.00	与收益相关
其他项目	38,164,197.33	9,570,309.17	8,378,634.21	1,220,000.00	38,135,872.29	与资产、收益相关
合计	211,362,799.02	24,682,000.00	27,600,908.71	1,220,000.00	207,223,890.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(29)　递延收益(续)

(b)　政府补助

本年收到的政府补助情况如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	3,670,000.00	递延收益/其他收益	708,414.25
产业领军专项补助	3,225,000.00	其他收益	-
生产经营补助奖励	92,119,960.00	其他收益	92,119,960.00
财政扶持资金	14,200,000.00	其他收益	14,200,000.00
产业发展补助	8,921,000.00	其他收益	1,921,000.00
稳岗补贴	23,685,040.60	其他收益	23,685,040.60
其他	17,160,393.93	其他收益/财务费用/营业外收入	14,467,893.93
合计	162,981,394.53		147,102,308.78

(30)　长期应付职工薪酬

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
辞退福利	75,024,282.20	74,616,243.64
减：将于一年内支付的部分	9,391,105.94	12,196,218.50
合计	65,633,176.26	62,420,025.14

计入当期损益的内退福利为：

项目	2020 年	2019 年
管理费用	14,237,761.35	1,678,162.51
财务费用	170,457.24	644,234.53

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示附注四(22)(d)。

(31)　其他非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
专项应付款-铝灰资源化利用环保科技示范项目国家资本金	8,000,000.00	8,000,000.00
少数股东资金拆借	45,000,000.00	-
合计	53,000,000.00	8,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)	2020 年 12 月 31 日
		发行新股	
股份总数	3,128,206,556.00	-	3,128,206,556.00

	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)	2019 年 12 月 31 日
		发行新股	
股份总数	2,606,838,797.00	521,367,759.00	3,128,206,556.00

根据中国证券监督管理委员会于2019年10月21日签发的证监许可[2019] 1928号文《关于核准云南铝业股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司获准发行人民币普通股521,367,759股，每股发行价格为4.10元。上述资金于2019年12月23日到位，经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具瑞华验字【2019】53100002号验资报告。

(33) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)(a)	7,838,142,025.21	23,019,560.21	-	7,861,161,585.42
其他资本公积(b)	185,130,447.72	-	13,138,114.05	171,992,333.67
合计	8,023,272,472.93	23,019,560.21	13,138,114.05	8,033,153,919.09

(a) 本年度本公司与海鑫公司的少数股东昭通市城市建设投资开发有限公司共同对海鑫公司增资，增资后本公司对海鑫公司按持股比例计算应享有的净资产份额增加23,019,560.21 元。

(b) 其他资本公积减少为“三供一业”移交产生的。“三供一业”分离移交是指国有企业将职工家属区水、电、暖和物业管理职能从国企剥离，转由社会专业单位实施管理的一项政策性工作。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

项目	资产负债表中其他综合收益			2020 年度利润表中其他综合收益			
	2020 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	2020 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	(29,102,649.75)	(40,545,126.53)	(69,647,776.28)	(46,885,625.52)	(6,340,498.99)	(40,545,126.53)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(29,102,649.75)	(40,545,126.53)	(69,647,776.28)	(46,885,625.52)	(6,340,498.99)	(40,545,126.53)	-
将重分类进损益的其他综合收益	3,583,900.82	(2,950,748.10)	633,152.72	(3,012,915.25)	51,925.00	(2,950,748.10)	(114,092.14)
现金流量套期损益的有效部分	(453,225.00)	453,225.00	-	505,150.00	51,925.00	453,225.00	-
外币财务报表折算差额	4,037,125.82	(3,403,973.10)	633,152.72	(3,518,065.25)	-	(3,403,973.10)	(114,092.14)
合计	(25,518,748.93)	(43,495,874.63)	(69,014,623.56)	(49,898,540.77)	(6,288,573.99)	(43,495,874.63)	(114,092.14)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益(续)

项目	资产负债表中其他综合收益					2019 年度利润表中其他综合收益			
	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2019 年 12 月 31 日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	-	(54,652,790.29)	(54,652,790.29)	25,550,140.54	(29,102,649.75)	18,218,001.05	(7,332,139.49)	25,550,140.54	-
其他权益工具投资公允价值变动	—	(54,652,790.29)	(54,652,790.29)	25,550,140.54	(29,102,649.75)	18,218,001.05	(7,332,139.49)	25,550,140.54	-
将重分类进损益的其他综合收益	(25,627,320.79)	26,672,668.21	1,045,347.42	2,538,553.40	3,583,900.82	2,984,539.83	351,768.75	2,538,553.40	94,217.68
现金流量套期损益的有效部分	(1,211,081.25)	-	(1,211,081.25)	757,856.25	(453,225.00)	1,109,625.00	351,768.75	757,856.25	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(26,672,668.21)	26,672,668.21	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	2,256,428.67	-	2,256,428.67	1,780,697.15	4,037,125.82	1,874,914.83	-	1,780,697.15	94,217.68
合计	(25,627,320.79)	(27,980,122.08)	(53,607,442.87)	28,088,693.94	(25,518,748.93)	21,202,540.88	(6,980,370.74)	28,088,693.94	94,217.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35) 专项储备

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	52,702,334.12	110,378,971.50	93,295,896.82	69,785,408.80

(36) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	268,071,434.02	-	-	268,071,434.02
任意盈余公积	76,973,977.61	-	-	76,973,977.61
合计	345,045,411.63	-	-	345,045,411.63

(37) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	(604,038,993.25)	(1,138,698,238.89)
调整年初未分配利润合计数(a)	-	39,433,544.97
调整后年初未分配利润	(604,038,993.25)	(1,099,264,693.92)
加：本年归属于母公司所有者的净利润	902,555,209.17	495,225,700.67
减：应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	298,516,215.92	(604,038,993.25)

(a)　于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 39,433,544.97 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,306,048,487.67	25,136,676,058.27	24,083,330,520.21	20,847,674,031.94
其他业务	267,052,327.94	237,649,897.98	200,292,866.66	192,650,771.61
合计	29,573,100,815.61	25,374,325,956.25	24,283,623,386.87	21,040,324,803.55

(a)　主营业务收入和主营业务成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氧化铝板块	1,711,548,040.15	1,760,783,096.19	3,499,940,786.51	2,931,523,657.48
原铝板块	29,282,582,012.23	25,554,814,531.82	23,575,514,653.47	21,100,469,076.26
其他营运板块	12,099,611,347.69	11,582,239,674.76	7,499,677,853.41	7,257,855,386.10
分部抵销	(13,787,692,912.40)	(13,761,161,244.50)	(10,491,802,773.18)	(10,442,174,087.90)
合计	29,306,048,487.67	25,136,676,058.27	24,083,330,520.21	20,847,674,031.94

(b)　其他业务收入和其他业务成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售收入	226,429,004.05	201,465,624.00	171,530,349.77	164,985,677.17
房租收入	3,946,291.72	3,503,114.74	5,289,891.39	5,088,057.68
其他	36,677,032.17	32,681,159.24	23,472,625.50	22,577,036.76
合计	267,052,327.94	237,649,897.98	200,292,866.66	192,650,771.61

(c)　本集团 2020 年度营业收入分解如下：

项目	2020 年度			
	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	合计
主营业务收入	2,801,203.11	29,258,563,165.38	44,684,119.18	29,306,048,487.67
其中：在某一时点确认	2,801,203.11	29,258,563,165.38	10,360,457.43	29,271,724,825.92
在某一时段确认	-	-	34,323,661.75	34,323,661.75
其他业务收入	-	-	267,052,327.94	267,052,327.94

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 197,815,977.50 元。其中，本集团预计 197,815,977.50 元将于 2021 年度确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(39)　税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	28,045,841.17	23,201,363.27
教育费附加	30,994,430.16	25,561,891.58
房产税	47,274,752.22	39,852,906.53
土地使用税	26,278,345.99	31,997,378.00
印花税	37,702,907.50	30,808,888.69
环境保护税	50,141,498.90	67,348,697.99
资源税	57,384,633.82	73,273,451.16
车船使用税	451,158.11	144,642.41
其他税费	10,781.59	89,565.20
合计	278,284,349.46	292,278,784.83

(40)　销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	522,364,417.17	427,717,447.72
职工薪酬	31,355,521.83	25,237,298.76
包装费	41,643,169.37	38,752,958.08
装卸费	14,904,084.53	17,301,765.37
仓储保管费	9,835,678.55	18,749,168.34
销售服务费	1,263,904.67	2,535,934.99
折旧费	768,387.57	676,087.06
其他	6,537,464.96	7,993,113.29
合计	628,672,628.65	538,963,773.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(41)　管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
修理费	398,320,341.86	293,336,075.36
职工薪酬	369,888,066.17	305,844,908.11
折旧费	63,261,013.61	61,246,286.15
长期待摊费用摊销	1,661,115.83	1,839,468.71
机物料消耗	19,533,889.22	12,330,161.01
无形资产摊销	35,465,735.47	33,456,589.41
办公费	6,225,825.17	12,314,680.52
租赁费	10,742,845.00	4,969,286.73
绿化费	5,782,637.08	6,851,079.43
咨询费	18,357,456.32	11,286,488.47
党建工作经费	11,774,395.34	8,562,204.22
运输费	13,455,072.92	9,036,555.30
水电费	6,573,753.12	4,948,710.81
危废处置费	50,982,963.71	8,552,181.82
其他	58,948,354.89	52,553,172.57
合计	1,070,973,465.71	827,127,848.62

(42)　财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	770,098,771.01	1,067,825,456.82
减：资本化利息	97,213,757.66	122,039,845.50
费用化利息支出	672,885,013.35	945,785,611.32
减：利息收入	35,345,210.83	46,865,036.81
汇兑损失(收益以"-"填列)	5,000,826.56	(3,387,078.56)
其他	4,275,505.91	2,617,978.96
合计	646,816,134.99	898,151,474.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(43)　费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	(213,377,184.85)	412,967,357.86
耗用的原材料和低值易耗品等	12,446,527,552.71	10,470,126,688.21
职工薪酬费用	2,110,139,973.10	1,503,555,931.63
折旧费和摊销费用	1,570,509,590.02	1,381,065,866.78
水电费	8,697,341,622.34	6,957,641,637.32
运输及装卸费	1,469,459,445.68	1,046,285,617.87
修理费	414,798,175.61	298,908,308.25
劳务费	28,404,814.70	81,768,534.28
包装费	86,886,981.38	42,691,948.89
租赁费	40,085,580.31	36,587,062.98
仓储保管费	12,929,454.24	18,749,168.34
办公费	6,981,210.24	13,380,225.26
其他	434,400,051.79	152,969,599.52
合计	27,105,087,267.27	22,416,697,947.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(44)　资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	90,521,089.66	22,493,848.26
长期股权投资减值损失	27,736,226.30	-
固定资产减值损失	93,359,736.71	9,529,259.94
在建工程减值损失	171,054,826.17	295,422,040.73
其他	1,992,068.00	72,600.00
合计	384,663,946.84	327,517,748.93

(45)　信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账转回	(24,142,121.42)	(11,258,236.26)
其他应收款坏账损失	11,476,184.57	3,620,174.18
合计	(12,665,936.85)	(7,638,062.08)

(46)　其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助			
铝材项目基础建设补助	5,096,631.25	4,165,916.77	与资产相关
研发补助	11,975,643.92	37,084,484.74	与收益相关
产业领军专项补助	933,308.50	10,033,069.99	与收益相关
生产经营补助奖励	92,119,960.00	84,034,650.00	与收益相关
财政扶持资金	14,200,000.00	857,000.00	与收益相关
产业发展补助	1,921,000.00	14,550,000.00	与收益相关
稳岗补贴	23,685,040.60	44,198,273.28	与收益相关
其他项目	15,315,858.97	19,119,401.13	与资产/收益相关
合计	165,247,443.24	214,042,795.91	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(9,882,491.78)	23,343,696.46
其他权益工具在持有期间的投资收益	35,751,601.82	552,155.33
债务重组利得	5,020,087.26	-
其他	1,374,315.10	(269,844.63)
合计	32,263,512.40	23,626,007.16

(48)　资产处置收益

资产处置损失的来源	2020 年度	2019 年度	2020 年度计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益/(损失)	1,597,227.39	(11,568,240.51)	1,597,227.39

(49)　营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2020 年度计入非经常性损益的金额
债务重组利得	-	14,710,450.50	-
政府补助	652,860.00	851,500.00	652,860.00
其他	8,203,262.04	6,142,920.90	8,203,262.04
合计	8,856,122.04	21,704,871.40	

(50)　营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2020 年度计入非经常性损益的金额
对外捐赠	3,404,937.48	4,432,761.91	3,404,937.48
非流动资产毁损报废损失	5,942,312.81	1,264,036.54	5,942,312.81
电费赔偿款	10,269,449.27	-	10,269,449.27
其他	2,757,467.29	2,178,329.61	2,757,467.29
合计	22,374,166.85	7,875,128.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用

(a) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	131,069,414.71	27,031,154.51
递延所得税费用	(8,350,894.07)	24,308,403.47
合计	122,718,520.64	51,339,557.98

(b) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	1,356,505,192.12	596,545,798.99
按法定税率计算的所得税费用	339,126,298.03	149,136,449.75
子公司适用不同税率的影响	(124,413,121.56)	(88,641,837.62)
税率变化的影响	-	41,482,349.74
调整以前期间所得税的影响	(5,112,206.50)	2,405,743.49
非应税收入的影响	(6,331,866.39)	(4,136,837.21)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,449,681.35	3,359,637.82
确认/利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(137,132,469.82)	(82,189,436.72)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(16,942,036.59)	(28,142,530.37)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	15,062,907.17	29,366,875.12
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	106,976,290.04	63,340,968.63
研发支出加计扣除的影响	(20,688,468.02)	(1,886,716.34)
环保设备抵税	(16,620,867.00)	(32,755,108.31)
处置子公司的投资损失	(24,655,620.07)	-
所得税费用	122,718,520.64	51,339,557.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	902,555,209.17	495,225,700.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,128,206,556.00	2,606,838,797.00
基本每股收益	0.29	0.19
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.29	0.19
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	155,981,394.53	227,031,565.31
保证金	149,377,561.93	43,758,525.29
利息收入	35,345,210.83	46,865,036.81
保险理赔款	-	8,436,747.10
其他	7,166,737.23	4,992,616.30
合计	347,870,904.52	331,084,490.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(53)　现金流量表项目注释(续)

(b)　支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
履约保证金	39,816,335.26	18,805,103.41
综合服务费、房屋租赁费	10,742,845.00	28,602,018.52
土地复垦保证金	28,312,259.98	34,898,718.80
环境恢复治理保证金	12,112,815.01	-
往来款项流出	-	22,681,207.41
保险费	7,328,732.84	12,675,657.44
咨询、审计、评估费	21,182,199.95	11,286,488.47
扶贫捐款	3,404,937.48	4,432,761.91
银行手续费	4,275,505.91	2,617,978.96
业务招待费	1,428,445.65	1,714,042.13
危废处置费	50,982,963.71	8,552,181.82
其他	82,580,456.96	44,277,261.44
合计	262,167,497.75	190,543,420.31

(c)　收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
关联方归还前期资金拆借款	6,000,000.00	-
收回期货保证金	36,582,414.05	-
政府退还预付土地款	6,000,000.00	-
合计	48,582,414.05	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(53)　现金流量表项目注释(续)

(d)　支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付期货保证金	2,090,018.80	17,879,941.32

(e)　收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到融资租赁借款	-	627,800,000.00
收到暂借款	95,000,000.00	60,000,000.00
合计	95,000,000.00	687,800,000.00

(f)　支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
偿还融资租赁借款	2,057,316,598.50	2,231,191,101.86
支付购买少数股东股权款	69,192,142.34	183,013,600.00
偿还暂借款	60,000,000.00	24,932,047.03
股票发行费	-	4,152,959.23
借款保证金	-	200,000.00
合计	2,186,508,740.84	2,443,489,708.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(54)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020 年度	2019 年度
净利润	1,233,786,671.48	545,206,241.01
加：资产减值准备	384,663,946.84	327,517,748.93
信用减值准备	(12,665,936.85)	(7,638,062.08)
固定资产折旧	1,481,963,883.53	1,274,362,614.13
无形资产摊销	85,132,664.19	99,436,847.38
长期待摊费用摊销	3,413,042.30	7,266,405.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,597,227.39)	11,568,240.51
固定资产报废损失	5,942,312.81	1,264,036.54
财务费用	676,531,643.52	943,173,606.75
投资收益	(32,263,512.40)	(23,626,007.16)
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	(5,004,797.29)	22,846,260.44
递延所得税负债减少	(3,346,096.78)	(1,700,420.10)
存货的减少	(258,833,325.94)	607,732,266.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	277,098,178.17	(193,862,583.12)
经营性应付项目的增加	1,146,067,310.59	70,373,451.99
经营活动产生的现金流量净额	4,980,888,756.78	3,683,920,646.97

(b)　现金及现金等价物净变动情况

项目	2020 年度	2019 年度
年末现金及现金等价物余额	541,354,547.24	3,260,720,019.60
减：年初现金及现金等价物余额	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(2,719,365,472.36)	216,137,258.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(54)　现金流量表补充资料(续)

(c)　现金及现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	541,354,547.24	3,260,720,019.60
其中：库存现金	43,708.60	101,043.96
可随时用于支付的银行存款	541,310,838.64	3,260,618,975.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	541,354,547.24	3,260,720,019.60

(55)　所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	645,423,793.79	详见下述说明
存货	107,765,748.16	详见下述说明
固定资产	4,476,522,216.77	详见下述说明
无形资产	314,935,349.06	详见下述说明
合计	5,544,647,107.78	

于 2020 年 12 月 31 日，645,423,793.79 元货币资金为受限制的货币资金。其中，570,100,000.00 元作为保证金存款向银行申请开具票据及信用证；63,210,978.78 元为土地复垦保证金；12,112,815.01 元为环境恢复治理保证金(于 2019 年 12 月 31 日，791,551,295.39 元货币资金为受限制的货币资金。其中 31,200,000.00 元作为保证金取得 156,000,000.00 元短期借款；724,447,776.59 元作为保证金存款向银行申请开具票据及信用证，34,898,718.80 元为土地复垦保证金；1,004,800.00 元为司法冻结款项)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 所有权或使用权受到限制的资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，以账面价值 314,935,349.06 元(原价 389,376,095.13 元)的土地使用权及铝土矿采矿权(2019 年 12 月 31 日：账面价值 707,547,375.47 元、原价 834,570,435.56 元)、账面价值 4,476,522,216.77 元(原价 6,177,193,126.69 元)的机器设备及房屋建筑物(2019 年 12 月 31 日：账面价值 6,994,627,623.03 元、原价 11,302,357,019.28 元)以及账面价值为 107,765,748.16 元的原材料及在产品(2019 年 12 月 31 日：107,765,748.16 元)作为抵押取得长期借款 669,500,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：751,000,000.00 元)、长期应付款 907,607,154.30 元 (2019 年 12 月 31 日：2,912,466,896.83 元)、开具银行承兑汇票 750,000,000.00 元 (2019 年 12 月 31 日：2,229,069,780.00 元)以及信用证 100,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

(56) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,821,264.47	6.5249	11,883,568.54
欧元	0.02	8.0250	0.16
港币	5,203,901.29	0.8416	4,379,603.33
澳元	2.34	5.0163	11.74
应收账款			
其中：美元	3,617,711.95	6.5249	23,605,208.70
欧元	8,618.95	8.0250	69,167.07
澳元	311,116.54	5.0163	1,560,653.90

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　在其他主体中的权益

(1)　在子公司中的权益

(a)　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	
涌鑫铝业	云南建水	云南建水	制造	67.33%	-	出资设立
润鑫铝业	云南个旧	云南个旧	制造	70.14%	-	非同一控制企业合并
文山铝业	云南文山	云南文山	制造	100.00%	-	非同一控制企业合并
泽鑫铝业	云南富源	云南富源	制造	100.00%	-	出资设立
云铝国际	香港	香港	贸易	100.00%	-	出资设立
云南云铝沥鑫铝业有限公司(以下简称“沥鑫铝业”)	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(以下简称“泓鑫铝业”)	云南德宏	云南德宏	制造	70.00%	-	出资设立
云南华坪沣鑫电力开发有限公司(以下简称“沣鑫电力”)	云南华坪	云南华坪	制造	51.00%	-	出资设立
源鑫炭素	云南建水	云南建水	制造	100.00%	-	同一控制企业合并
浩鑫铝箔	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%	-	同一控制企业合并
云南云铝汇鑫经贸有限公司(以下简称“汇鑫经贸”)	云南昆明	云南昆明	商贸	51.00%	-	出资设立
鹤庆溢鑫	云南鹤庆	云南鹤庆	制造	59.97%	-	非同一控制企业合并
海鑫铝业	云南昭通	云南昭通	制造	82.41%	-	增资扩股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司(以下简称“绿源慧邦”)	云南建水	云南建水	制造	100.00%	-	出资设立
曲铝淯鑫	云南曲靖	云南曲靖	制造	94.35%	-	非同一控制企业合并
云南润迈新能源车业有限公司(以下简称“润迈车业”)	云南昆明	云南昆明	制造	50.00%	-	出资设立
云南云铝物流投资有限公司(以下简称“物流投资”)	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%	-	出资设立
云南亚能碳资产管理有限公司(以下简称“碳资产”)	云南昆明	云南昆明	贸易	41.00%	-	出资设立
文山铝业西畴矿业有限公司(以下简称“西畴矿业”)	云南西畴	云南西畴	矿山采掘	-	100.00%	出资设立
文山铝业砚山矿业有限公司(以下简称“砚山矿业”)	云南砚山	云南砚山	矿山采掘	-	100.00%	出资设立
文山铝业广南矿业有限公司(以下简称“广南矿业”)	云南广南	云南广南	矿山采掘	-	100.00%	出资设立
云南涌顺铝业有限公司	云南建水	云南建水	制造	-	51.00%	出资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本公司之子公司云南云铝慧创绿能电池有限公司(以下简称“慧创绿能”)、美国科技、云南冶金集团创能金属燃料电池股份有限公司(以下简称“创能金属”)及上海沪鑫铝箔有限公司(以下简称“上海沪鑫”)已于 2020 年度注销，截止 2020 年 12 月 31 日不再纳入本集团合并范围。

(ii) 云铝国际公司 2020 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 9,296,923.31 元(2019 年 12 月 31 日：9,913,536.47 元)。本集团不存在使用本集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
涌鑫铝业	32.67%	55,383,871.31	-	298,213,089.82
润鑫铝业	29.86%	11,500,880.42	-	175,176,616.54
海鑫铝业	17.59%	50,093,106.16	66,991,481.11	373,264,890.19
鹤庆溢鑫	40.03%	181,923,645.13	-	1,040,429,295.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

子公司名称	2020 年 12 月 31 日						2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
涌鑫铝业	366,975,927.45	2,469,290,067.87	2,836,265,995.32	1,904,307,774.49	102,987,112.72	2,007,294,887.21	478,420,399.07	2,695,183,814.57	3,173,604,213.64	2,336,063,157.73	160,239,893.43	2,496,303,051.16
润鑫铝业	354,310,965.64	2,165,328,720.94	2,519,639,686.58	1,911,282,070.39	21,697,815.35	1,932,979,885.74	531,315,685.37	2,370,000,479.66	2,901,316,165.03	2,303,637,787.02	49,152,301.93	2,352,790,088.95
海鑫铝业	696,499,694.26	5,376,877,874.28	6,073,377,568.54	1,681,157,014.48	2,278,142,091.58	3,959,299,106.06	611,152,363.65	3,872,391,286.93	4,483,543,650.58	616,327,834.54	2,433,655,204.69	3,049,983,039.23
鹤庆溢鑫	597,190,903.43	4,214,937,230.78	4,812,128,134.21	1,383,042,310.76	835,442,333.73	2,218,484,644.49	560,459,866.89	3,441,018,453.57	4,001,478,320.46	1,152,388,101.46	712,935,062.66	1,865,323,164.12

子公司名称	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	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
涌鑫铝业	4,175,227,759.48	152,544,070.76	152,544,070.76	317,527,396.03	3,957,895,778.27	89,440,040.82	89,440,040.82	459,541,893.92
润鑫铝业	3,374,628,291.36	38,516,009.46	38,516,009.46	276,533,752.01	3,252,074,061.05	3,635,446.01	3,635,446.01	195,380,525.91
海鑫铝业	4,211,799,323.03	226,459,145.15	226,459,145.15	828,046,062.91	2,705,798,857.37	253,401,609.00	253,401,609.00	521,332,827.20
鹤庆溢鑫	4,813,121,934.97	454,494,375.47	454,494,375.47	749,016,848.22	1,647,114,204.78	125,573,443.39	125,573,443.39	430,306,022.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益

(a)　重要联营企业的基础信息

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	冶金资源	天冶化工	云南索通	冶金资源	天冶化工	云南索通
流动资产	134,582,298.02	226,848,880.12	57,380,148.44	186,618,932.98	127,512,764.09	2,323,389.61
非流动资产	557,642,793.97	1,158,151,098.29	578,453,036.95	519,015,514.88	1,237,215,351.09	7,000,000.00
资产合计	692,225,091.99	1,384,999,978.41	635,833,185.39	705,634,447.86	1,364,728,115.18	9,323,389.61
流动负债	252,100,583.67	849,488,003.30	159,045,241.24	255,403,036.66	943,227,064.10	648,278.96
非流动负债	35,892,876.84	189,223,852.78	-	36,850,276.39	50,874,230.88	-
负债合计	287,993,460.51	1,038,711,856.08	159,045,241.24	292,253,313.05	994,101,294.98	648,278.96
少数股东权益	-	-	-	81,681.20	-	-
归属于母公司股东权益	404,231,631.48	346,288,122.33	476,787,944.15	413,299,453.61	370,626,820.20	8,675,110.65
按持股比例计算的净资产份额(i)	80,846,326.30	103,886,436.70	166,875,780.45	90,967,209.74	111,188,046.06	-
调整事项						
—其他	(27,736,226.30)	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	53,110,100.00	103,886,436.70	167,699,251.95	90,967,209.74	111,188,046.06	-
营业收入	32,067,000.93	927,500,572.28	-	106,721,836.41	1,011,938,754.20	-
净利润	(46,299,400.26)	(24,348,213.00)	(2,979,977.68)	34,323,672.79	24,613,803.20	(98,360.46)
综合收益总额	(46,299,400.26)	(24,348,213.00)	(2,979,977.68)	34,323,672.79	24,613,803.20	(98,360.46)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益(续)

(b)　重要联营企业的主要财务信息(续)

(i)　本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c)　不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	123,563,405.33	143,766,920.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,897,308.86	9,314,988.67
其他综合收益	(1,536,888.16)	1,292,773.29
综合收益总额	5,360,420.70	10,607,761.96

(i)　净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d)　联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年度未确认的收益	年末累积未确认的损失
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造公司	3,627,422.92	(75,613.50)	3,551,809.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 氧化铝板块分部，包括开采并购买铝土矿和其他原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本公司内部其他分子公司和公司外部的客户。
- 原铝板块分部，包括采购氧化铝和其他原材料、辅助材料和电力，将氧化铝进行电解以生产为原铝，销售给公司外部的客户。该板块还包括生产、销售炭素产品、铝合金及其他电解铝产品。
- 其他运营分部，包括提供的物流服务、氧化铝的转口贸易、以及金属燃料电池的生产与销售等。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 分部信息(续)

(a) 报告分部的财务信息

2020 年度分部信息如下：

项目	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	分部间抵销	合计
营业收入	1,711,548,040.15	29,282,582,012.23	12,769,908,094.46	(14,190,937,331.23)	29,573,100,815.61
其中：对外交易收入	2,801,203.11	29,258,563,165.38	311,736,447.12	-	29,573,100,815.61
分部间交易收入	1,708,746,837.04	24,018,846.85	12,458,171,647.34	(14,190,937,331.23)	-
营业成本	1,760,783,096.19	25,554,814,531.82	12,209,570,115.49	(14,150,841,787.25)	25,374,325,956.25
资产总额	8,670,508,133.56	32,511,747,953.22	14,534,819,605.91	(14,698,477,979.35)	41,018,597,713.34
负债总额	5,758,718,346.01	14,242,520,151.16	10,848,223,274.51	(3,589,561,355.02)	27,259,900,416.66

2019 年度分部信息如下：

项目	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	分部间抵销	合计
营业收入	3,516,902,798.26	23,789,505,561.01	7,742,030,111.14	(10,764,815,083.54)	24,283,623,386.87
其中：对外交易收入	61,051,275.25	23,762,673,332.83	459,898,778.79	-	24,283,623,386.87
分部间交易收入	3,455,851,523.01	26,832,228.18	7,282,131,332.35	(10,764,815,083.54)	-
营业成本	2,950,860,033.47	21,335,120,736.14	7,515,574,482.73	(10,761,230,448.79)	21,040,324,803.55
资产总额	9,501,713,846.67	28,069,784,105.09	14,501,502,338.36	(12,493,543,679.92)	39,579,456,610.20
负债总额	5,557,128,870.09	16,018,787,395.18	7,397,285,556.60	(1,967,238,312.41)	27,005,963,509.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质
云南冶金集团股份有限公司	昆明	企业总部管理

本公司的最终控制方为中铝集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

母公司名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
云南冶金集团股份有限公司	17,342,019,638.00	-	-	17,342,019,638.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
云南冶金集团股份有限公司	35.48%	35.48%	35.48%	35.48%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 联营企业情况

除附注五中已披露的重要联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的联营企业的情况如下：

联营企业名称	与本集团的关系
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	联营企业
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	联营企业
云南德福环保有限公司	联营企业
云南中石油慧能能源有限公司	联营企业
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金慧测检测技术有限公司	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
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	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
云南慧能售电股份有限公司	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
云南省有色金属及制品质量监督检验站	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
云南驰宏资源综合利用有限公司	受同一母公司控制
云南驰宏锌锗股份有限公司	受同一母公司控制
昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
昆明重工防腐保温工程有限公司	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
彝良驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制
昆明仁达工业自动化有限公司	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
云南冶金进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	受同一母公司控制
云南金鼎锌业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务有限公司(注 1)	受同一母公司控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业股份有限公司	同受中铝集团控制
中色十二冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
中铜(昆明)铜业有限公司	同受中铝集团控制
中铝(上海)有限公司	同受中铝集团控制
中铝万成山东建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝佛山国际贸易有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际(天津)建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际南方工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际山东化工有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际贸易有限公司	同受中铝集团控制
中铝山东工程技术有限公司	同受中铝集团控制
中铝山东有限公司	同受中铝集团控制
中铝山西新材料有限公司	同受中铝集团控制
中铝山西铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝招标有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能科技发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝润滑科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团重庆有限公司	同受中铝集团控制
中铝物资有限公司	同受中铝集团控制
中铝瑞闽股份有限公司	同受中铝集团控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	同受中铝集团控制
中铝融资租赁有限公司	同受中铝集团控制
中铝西南铝板带有限公司	同受中铝集团控制
中铝郑州有色金属研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	同受中铝集团控制
云南科力环保股份公司	同受中铝集团控制
云晨期货有限责任公司	同受中铝集团控制
包头铝业有限公司	同受中铝集团控制
北京铝能清新环境技术有限公司	同受中铝集团控制
宁夏银仪电力工程有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司	同受中铝集团控制
山西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
山西华圣铝业有限公司	同受中铝集团控制
山西铝厂黄河电器设备有限公司	同受中铝集团控制
昆明勘察院科技开发有限公司	同受中铝集团控制
杭州耐特阀门股份有限公司	同受中铝集团控制
沈阳博宇科技有限责任公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁科技有限公司	同受中铝集团控制
河南中铝装备有限公司	同受中铝集团控制
河南华慧有色工程设计有限公司	同受中铝集团控制
河南长兴实业有限公司	同受中铝集团控制
河南长城众鑫实业股份有限公司	同受中铝集团控制
苏州新长光热能科技有限公司	同受中铝集团控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	同受中铝集团控制
贵州顺安机电设备有限公司	同受中铝集团控制
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	同受中铝集团控制
贵阳新宇建设监理有限公司	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
遵义铝业股份有限公司	同受中铝集团控制
郑州九冶三维化工机械有限公司	同受中铝集团控制
重庆中铝华西铝业有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝机电设备工程有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝精密加工有限责任公司	同受中铝集团控制
中国铜业有限公司	同受中铝集团控制
中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际工程股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中铝材料应用研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团内蒙古有限公司	同受中铝集团控制
中铝财务有限责任公司	同受中铝集团控制
云南云铜锌业股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	同受中铝集团控制
云南永昌硅业股份有限公司	同受中铝集团控制
云南省冶金医院	同受中铝集团控制
云南科力新材料股份有限公司	同受中铝集团控制
云南铜业(集团)有限公司	同受中铝集团控制
山东华宇合金材料有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司银光服装厂	同受中铝集团控制
山西铝厂工贸有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
河南六冶贸易有限公司	同受中铝集团控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南长城信息技术有限公司	同受中铝集团控制
西南铝业(集团)有限责任公司	同受中铝集团控制
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	同受中铝集团控制
贵州华仁新材料有限公司	同受中铝集团控制
贵州华锦铝业有限公司	同受中铝集团控制
陇西西北铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
贵州贵铝建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝长城建设有限公司	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	同受中铝集团控制
广西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
北京中铝联合物业管理有限公司	同受中铝集团控制
贵州铝厂有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝新材料有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团西北国际陆港有限公司	同受中铝集团控制
广西华昇新材料有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金慧保设备技术服务有限公司	同受中铝集团控制
广西华银铝业有限公司	中铝集团之合营企业
中铝视拓智能科技有限公司	中铝集团之合营企业
贵州中铝铝业有限公司	中铝集团之联营企业
广西华磊新材料有限公司	中铝集团之联营企业

注 1：云南冶金集团财务有限公司已于 2020 年 12 月 23 日完成注销清算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铝国际贸易有限公司	采购商品	6,384,999,272.95	3,879,345,511.22
云南慧能售电股份有限公司	接受劳务	994,909.19	1,095,904.36
云南慧能售电股份有限公司	采购商品	6,302,067,383.81	6,250,647,190.41
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务	1,361,016,809.11	1,888,896,279.86
昆明有色冶金设计研究院股份公司	采购商品	160,029,543.18	4,446,523.99
中铝物资有限公司	采购商品	862,212,250.90	652,305,864.34
贵州华锦铝业有限公司	采购商品	736,678,450.56	197,981,039.41
广西华磊新材料有限公司	采购商品	208,095,248.50	-
云南中石油慧能能源有限公司	采购商品	137,179,448.92	139,399,054.07
中色十二冶金建设有限公司	接受劳务	128,584,019.40	7,795,416.79
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	接受劳务	121,587,092.12	86,503,193.13
中国铝业股份有限公司	采购商品	104,038,153.27	8,505,298.05
广西华银铝业有限公司	接受劳务	99,538,004.00	-
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务	86,374,558.86	-
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	采购商品	-	12,163,032.43
中铝国际工程股份有限公司	接受劳务	65,648,662.58	36,007,547.28
九冶建设有限公司	接受劳务	43,220,577.34	-
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	接受劳务	193,553.21	16,462,327.31
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	采购商品	46,675,630.17	-
山西华圣铝业有限公司	采购商品	46,787,421.69	-
山西华圣铝业有限公司	采购电解铝指标	-	799,566,037.39
贵州贵铝建设有限公司	接受劳务	43,785,758.73	-
贵州顺安机电设备有限公司	采购商品	40,678,847.75	56,787.74
中铝国际(天津)建设有限公司	接受劳务	36,289,158.39	-
苏州新长光热能科技有限公司	采购商品	35,770,949.03	25,486,725.66
中铝郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	16,693,924.16	-
中铝郑州有色金属研究院有限公司	采购商品	15,692,567.70	-
云南冶金昆明重工有限公司	接受劳务	3,381,138.35	6,941,141.24
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	27,984,208.29	16,222,468.62
沈阳铝镁科技有限公司	采购商品	27,442,974.52	8,093,820.52
中铝山东有限公司	采购商品	25,853,679.61	34,868,918.93
中铝工业服务有限公司	采购商品	22,884,550.34	47,241,375.70
北京铝能清新环境技术有限公司	采购商品	21,238,938.00	-
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	接受劳务	20,570,007.84	5,405,310.98
贵阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	19,545,172.64	400,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	接受劳务	18,928,439.57	-
昆明冶金研究院有限公司	接受劳务	6,550,581.57	4,496,506.42
昆明冶金研究院有限公司	采购商品	11,460,757.97	15,681,649.48
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	接受劳务	17,139,614.79	13,637,686.93
山西中铝工业服务有限公司	接受劳务	1,430,842.48	2,021,697.29
山西中铝工业服务有限公司	采购商品	7,787,227.52	-
中铝物流集团有限公司	接受劳务	16,516,518.01	4,855,129.47
中铝山西铝业有限公司	接受劳务	-	1,103,913.79
中铝山西铝业有限公司	采购商品	12,562,574.71	39,144,230.82
河南长城众鑫实业股份有限公司	采购商品	11,697,797.10	9,250,575.88
云南德福环保有限公司	接受劳务	6,513,294.89	-
云南德福环保有限公司	采购商品	5,154,367.62	-
中铝智能科技发展有限公司	采购商品	10,878,851.03	-
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	9,967,970.38	8,828,113.19
云南金吉安建设咨询监理有限公司	采购商品	754,716.98	-
包头铝业有限公司	接受劳务	10,149,747.42	-
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	接受劳务	1,320,873.92	517,381.11
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	采购商品	7,436,282.14	268,672,222.31
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	接受劳务	-	1,777,231.87
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	采购商品	8,477,069.05	1,387,775.13
河南华慧有色工程设计有限公司	接受劳务	7,761,769.91	-
山东铝业有限公司	接受劳务	251,580.66	6,509.44
山东铝业有限公司	采购商品	7,081,443.11	1,577,737.30
中铝长城建设有限公司	接受劳务	7,307,407.26	-
重庆西南铝机电设备工程有限公司	接受劳务	-	2,210.00
重庆西南铝机电设备工程有限公司	采购商品	7,104,380.50	77,876.11
中铝国际山东化工有限公司	采购商品	5,377,521.23	-
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	接受劳务	5,201,502.57	6,844,936.41
中铝国际南方工程有限公司	接受劳务	4,640,425.81	-
中铝国际南方工程有限公司	采购商品	276,412.04	-
云南省冶金医院	接受劳务	4,555,241.64	2,752,267.72
贵阳新宇建设监理有限公司	接受劳务	4,541,981.11	-
云南冶金集团股份有限公司	接受劳务	309,929.35	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铝山东工程技术有限公司	接受劳务	1,423,476.09	-
中铝山东工程技术有限公司	采购商品	2,112,137.12	265,486.73
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	2,478,905.79	1,550,188.35
云南省有色金属及制品质量监督检验站	采购商品	158,597.13	-
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	接受劳务	2,632,765.34	-
杭州耐特阀门股份有限公司	采购商品	2,314,660.20	1,142,318.89
云南冶金金宇环保科技有限公司	接受劳务	472,358.48	1,388,442.92
云南冶金金宇环保科技有限公司	采购商品	781,205.54	1,054,425.31
中铝润滑科技有限公司	采购商品	1,887,297.16	1,582,441.18
中色科技股份有限公司	接受劳务	1,507,547.17	-
郑州九冶三维化工机械有限公司	采购商品	1,333,451.33	583,977.72
宁夏银仪电力工程有限公司	接受劳务	1,130,995.23	-
河南长兴实业有限公司	采购商品	904,318.60	1,573,123.88
云南建水锰矿有限责任公司	采购商品	875,709.82	96,275.08
昆明勘察院科技开发有限公司	接受劳务	731,698.12	-
遵义铝业股份有限公司	采购商品	559,513.27	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	接受劳务	473,527.53	2,781,643.87
云南冶金建设工程质量检测有限公司	接受劳务	379,262.72	142,582.52
中铝材料应用研究院有限公司	接受劳务	188,679.25	188,679.24
沈阳博宇科技有限责任公司	采购商品	329,203.54	-
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	采购商品	288,679.24	-
广西中铝工业服务有限公司	接受劳务	84,905.66	-
河南中铝装备有限公司	采购商品	67,168.14	-
云晨期货有限责任公司	接受劳务	62,140.75	133,835.10
云南冶金慧测检测技术有限公司	接受劳务	58,514.90	311,351.88
云南冶金慧测检测技术有限公司	采购商品	-	142,336.28
中铜(昆明)铜业有限公司	采购商品	51,804.75	1,929,501.42
中铝招标有限公司	接受劳务	25,195.28	2,830.19
云南冶金进出口物流股份有限公司	采购商品	24,313.82	-
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	5,320.77	-
北京中铝联合物业管理有限公司	接受劳务	1,861.00	-
云南永昌硅业股份有限公司	采购商品	-	145,664,553.21
中铝视拓智能科技有限公司	采购商品	-	6,348,246.61
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	接受劳务	-	4,916,509.30
中铝物流集团内蒙古有限公司	接受劳务	-	4,643,246.51
中铝融资租赁有限公司	接受劳务	-	4,478,413.26
中铝河南洛阳铝箔有限公司	采购商品	-	3,337,113.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续)：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	采购商品	-	2,403,753.30
河南六冶贸易有限公司	采购商品	-	1,945,116.99
山西铝厂黄河电器设备有限公司	接受劳务	-	1,608,161.91
中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	采购商品	-	1,351,047.16
贵州华仁新材料有限公司	采购商品	-	1,185,492.71
河南长城信息技术有限公司	采购商品	-	612,068.99
山东铝业有限公司银光服装厂	采购商品	-	292,490.62
山东华宇合金材料有限公司	接受劳务	-	189,516.04
昆明重工防腐保温工程有限公司	接受劳务	-	151,184.07
昆明八七一文化投资有限公司	接受劳务	-	98,884.89
中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	-	85,707.52
云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	接受劳务	-	81,737.93
昆明八七一文化投资有限公司	采购商品	-	69,079.26
云南文山斗南锰业股份有限公司	采购商品	-	55,088.50
云南驰宏锌锗股份有限公司	接受劳务	-	30,471.70
西南铝业(集团)有限责任公司	采购商品	-	11,681.42
贵州铝厂有限责任公司	接受劳务	-	4,454.72
沈阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	-	2,642.20
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	接受劳务	-	2,477.07
云南驰宏锌锗股份有限公司	采购商品	-	2,207.54
云南铜业(集团)有限公司	接受劳务	-	1,710.00
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	接受劳务	-	943.40
合计		17,496,215,201.19	14,702,915,861.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中铝佛山国际贸易有限公司	销售商品	3,350,176,320.22	3,507,604,754.66
西南铝业(集团)有限责任公司	销售商品	3,065,040,728.44	1,993,525,090.81
中铝瑞闽股份有限公司	销售商品	1,224,378,873.11	101,127,703.03
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	销售商品	179,267,574.53	-
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	销售商品	150,021,895.02	66,231,562.59
陇西西北铝铝箔有限公司	销售商品	57,789,257.53	38,339,078.08
贵州中铝铝业有限公司	销售商品	55,152,144.19	75,854,224.02
中铝河南洛阳铝箔有限公司	销售商品	54,347,548.47	33,505,788.49
云南驰宏资源综合利用有限公司	销售商品	23,732,069.70	11,898,905.25
重庆西南铝精密加工有限责任公司	销售商品	21,804,734.74	-
中铝西南铝板带有限公司	销售商品	9,048,438.25	-
昆明冶金研究院有限公司	销售商品	3,926,018.63	174,530.47
昆明有色冶金设计研究院股份公司	提供劳务	3,896,226.42	-
昆明有色冶金设计研究院股份公司	销售商品	21,642.17	93,879,593.66
沈阳铝镁科技有限公司	销售商品	2,597,061.09	-
云南建水锰矿有限责任公司	销售商品	2,310,184.48	5,643,235.82
中铝山西新材料有限公司	提供劳务	1,736,559.07	-
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	提供劳务	1,658,122.65	28,084.13
云南德福环保有限公司	提供劳务	47,169.81	-
云南德福环保有限公司	销售商品	1,495,193.11	-
云南永昌硅业股份有限公司	销售商品	1,168,141.59	-
包头铝业有限公司	销售商品	1,141,399.08	-
重庆中铝华西铝业有限公司	销售商品	772,254.35	9,396,424.51
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	销售商品	578,427.01	-
中色十二冶金建设有限公司	销售商品	550,592.59	-
中铝新材料有限公司	销售商品	483,468.98	-
云南云铜锌业股份有限公司	销售商品	449,139.19	5,895,265.46
中铝物流集团西北国际陆港有限公司	提供劳务	406,815.10	-
九冶建设有限公司	销售商品	406,696.30	-
广西华昇新材料有限公司	提供劳务	212,169.81	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	提供劳务	96,954.21	-
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	销售商品	73,163.78	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续)：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国铝业股份有限公司	销售商品	63,716.81	-
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	销售商品	59,938.05	-
云南冶金集团股份有限公司	提供劳务	45,643.58	83,910.80
中铜(昆明)铜业有限公司	销售商品	34,221.45	-
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	提供劳务	28,458.78	120,700.03
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	销售商品	4,442.69	473,846,865.64
贵州顺安机电设备有限公司	提供劳务	30,393.12	-
贵州顺安机电设备有限公司	销售商品	1,064.55	-
中铝物流集团有限公司	提供劳务	27,312.81	192,475.68
云南金吉安建设咨询监理有限公司	销售商品	25,802.79	-
昆明重工防腐保温工程有限公司	销售商品	20,234.59	-
云南冶金建设工程质量检测有限公司	销售商品	11,517.41	2,684.54
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	提供劳务	11,162.24	-
云南金鼎锌业有限公司	销售商品	4,311.50	-
云南慧能售电股份有限公司	销售商品	2,835.69	2,641.54
山西中铝工业服务有限公司	销售商品	1,792.46	-
云南中石油慧能能源有限公司	销售商品	1,668.05	1,467.53
中铝(上海)有限公司	销售商品	-	138,056,659.95
云南文山斗南锰业股份有限公司	销售商品	-	1,099,531.33
云南冶金资源股份有限公司	销售商品	-	14,816.28
中国铜业有限公司	销售商品	-	1,646.23
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	销售商品	-	3,976.72
山西华圣铝业有限公司	提供劳务	-	3,207.54
云南冶金金宇环保科技有限公司	提供劳务	-	521.70
云南冶金金宇环保科技有限公司	销售商品	-	2,000.66
云南冶金慧测检测技术有限公司	提供劳务	-	3,854.72
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	提供劳务	-	1,358.49
合计		8,215,161,500.19	6,556,542,560.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南冶金资源股份有限公司	房屋	342,087.69	977,005.71
昆明有色冶金设计研究院股份公司	房屋	-	446.89
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	房屋	-	8,075.56
云南驰宏资源综合利用有限公司	房屋	-	339.62
合计		342,087.69	985,867.78

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
云南冶金集团股份有限公司	房屋	4,177,740.90	6,352,716.58
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	循环袋	2,469,020.58	-
云南建水锰矿有限责任公司	房屋、土地	-	2,349,517.06
合计		6,646,761.48	8,702,233.64

(c) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	10,487,100.00	8,903,881.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 其他关联交易

关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	期初余额	本年借入	本年归还	年末余额	本年支付利息及手续费
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	825,000,000.00	400,000,000.00	1,225,000,000.00	-	7,308,044.46
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	67,000,000.00	-	67,000,000.00	-	772,177.08
中铝财务有限责任公司	短期借款	-	555,000,000.00	-	555,000,000.00	12,688,000.00
中铝财务有限责任公司	长期借款	-	1,530,000,000.00	2,000,000.00	1,528,000,000.00	18,397,059.52
中铝融资租赁有限公司	融资租赁	102,538,370.72	-	49,956,292.11	52,582,078.61	4,330,971.80
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	融资租赁	372,460,529.80	-	234,606,738.19	137,853,791.61	14,450,163.95

关联方存款

关联方	年初存款余额	本年增加	本年减少	年末存款余额	本年利息收入
云南冶金集团财务有限公司	159,520,635.21	26,946,178,646.43	27,105,699,281.64	-	1,930,241.94
中铝财务有限责任公司	-	50,665,676,091.21	50,414,152,555.15	251,523,536.06	5,721,596.05

关联方票据往来

关联方	项目	本年开立/贴现票据额	利息及手续费支出
中铝财务有限责任公司	开立票据	750,000,000.00	1,125,000.00
中铝财务有限责任公司	票据贴现	300,000,000.00	9,009,000.00
云南冶金集团财务有限公司	开立票据	276,500,000.00	3,066.04
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	270,000,000.00	3,631,072.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	22,615,690.90	-	22,895,101.28	-
应收账款	陇西西北铝铝箔有限公司	15,588,946.61	-	7,052,367.51	-
应收账款	中铝河南洛阳铝箔有限公司	7,926,361.68	5,000.00	50,000.00	5,000.00
应收账款	重庆西南铝精密加工有限责任公司	1,799,020.81	-	-	-
应收账款	中铝西南铝板带有限公司	876,210.03	-	-	-
应收账款	云南建水锰矿有限责任公司	624,771.15	-	505,789.15	-
应收账款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	208,000.00	-	208,000.00	-
应收账款	云南德福环保有限公司	170,515.01	-	-	-
应收账款	云南冶金集团股份有限公司	48,104.79	-	-	-
应收账款	云南冶金仁达信息科技产业有限公司	101,939.20	-	-	-
应收账款	昆明冶金研究院有限公司	-	-	1,109,472.61	509,472.61
应收账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	-	-	2,164,864.45	-
应收账款	云南慧能售电股份有限公司	-	-	2,447.28	-
应收账款	中国铜业有限公司	-	-	1,745.00	-
	合计	49,959,560.18	5,000.00	33,989,787.28	514,472.61
预付款项	广西华银铝业有限公司	2,725,724.80	-	1,707,338.71	-
预付款项	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00	-
预付款项	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,001,419.26	-	-	-
预付款项	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	815,640.85	-	8,530,075.49	-
预付款项	云南建水锰矿有限责任公司	120,000.00	-	-	-
预付款项	中铝智能科技发展有限公司	107,154.80	-	-	-
预付款项	中色科技股份有限公司	100,000.00	-	-	-
预付款项	云南慧能售电股份有限公司	15,897.02	-	-	-
预付款项	中铝物资有限公司	-	-	7,089,759.12	-
预付款项	中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	-	-	1,378,788.06	-
预付款项	云南中石油慧能能源有限公司	-	-	954,142.73	-
预付款项	重庆西南铝机电设备工程有限公司	-	-	453,787.50	-
预付款项	贵州华仁新材料有限公司	-	-	19,625.73	-
预付款项	中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	-	-	31,104.16	-
	合计	6,877,904.73	1,992,068.00	22,156,689.50	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续)：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曲靖市沾益区捷成物流有限公司(注 2)	34,000,000.00	18,629,365.64	40,000,000.00	18,629,365.64
其他应收款	云晨期货有限责任公司	11,104,029.80	-	50,737,949.00	-
其他应收款	云南建水锰矿有限责任公司	4,743,750.91	-	3,512,224.46	-
其他应收款	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	-
其他应收款	中国铝业股份有限公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他应收款	中铝河南洛阳铝箔有限公司	79,140.00	23,742.00	79,140.00	23,742.00
其他应收款	中铝铝箔有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
其他应收款	云南驰宏锌锗股份有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
其他应收款	中铝国际工程股份有限公司	10,578.00	-	-	-
其他应收款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	-	-	5,067,893.98	-
其他应收款	包头铝业有限公司	-	-	316,560.45	-
其他应收款	中铝招标有限公司	-	-	200,000.00	-
其他应收款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	-	-	128,640.69	-
其他应收款	昆明冶金研究院有限公司	-	-	44,212.20	-
其他应收款	云南冶金建设工程质量检测有限公司	-	-	3,033.53	-
	合计	51,460,723.68	20,076,332.61	101,612,879.28	19,116,332.61
其他流动资产	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	7,000,000.00	-	-	-
	合计	7,000,000.00	-	-	-
其他非流动资产	中铝国际工程股份有限公司	14,126,872.77	-	-	-
其他非流动资产	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	14,000,000.00	-	21,000,000.00	-
其他非流动资产	云南冶金集团股份有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
其他非流动资产	中铝视拓智能科技有限公司	3,810,967.10	-	-	-
其他非流动资产	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,530,677.74	-	99,434.99	-
其他非流动资产	云南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00	-	1,890,000.00	-
其他非流动资产	中铝智能科技发展有限公司	1,119,845.00	-	-	-
其他非流动资产	中色科技股份有限公司	931,622.50	-	982,622.50	-
其他非流动资产	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	447,043.79	-	-	-
其他非流动资产	云南科力环保股份公司	319,996.80	-	-	-
其他非流动资产	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-
其他非流动资产	昆明有色冶金设计研究院股份公司	-	-	39,805,531.76	-
其他非流动资产	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	-	-	1,696,039.56	-
	合计	50,227,025.70	-	75,523,628.81	-

注 2：曲靖市沾益区捷成物流有限公司为本公司之子公司曲靖淯鑫的联营公司，本应收款项在 2017 年本公司收购曲铝淯鑫前已经形成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	昆明有色冶金设计研究院股份公司	1,073,897,838.43	555,089,275.80
应付账款	云南慧能售电股份有限公司	959,823,174.06	487,140,314.49
应付账款	中色十二冶金建设有限公司	45,196,235.48	8,302,261.80
应付账款	中铝国际工程股份有限公司	39,319,794.88	32,060,592.85
应付账款	山西华圣铝业有限公司	24,638,631.81	-
应付账款	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	24,311,801.87	9,904,379.98
应付账款	中国铝业股份有限公司	22,777,679.99	6,210,986.80
应付账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	21,364,175.84	2,463,489.71
应付账款	云南冶金昆明重工有限公司	15,477,757.54	13,727,043.90
应付账款	九冶建设有限公司	14,875,708.51	3,068,712.12
应付账款	中铝国际(天津)建设有限公司	14,036,468.82	-
应付账款	云南中石油慧能能源有限公司	13,235,814.27	2,642,022.50
应付账款	中铝郑州有色金属研究院有限公司	12,707,017.04	-
应付账款	贵州贵铝建设有限公司	12,231,592.02	-
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	12,048,000.00	-
应付账款	多氟多化工股份有限公司	11,836,455.98	-
应付账款	曲靖市沾益区捷成物流有限公司	11,473,294.99	12,857,559.00
应付账款	中铝工业服务有限公司	11,019,181.71	18,063,811.42
应付账款	贵州顺安机电设备有限公司	10,403,270.78	-
应付账款	沈阳铝镁科技有限公司	9,653,611.42	2,295,407.16
应付账款	昆明冶金研究院有限公司	8,803,895.93	12,372,225.41
应付账款	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	8,470,688.02	5,477,243.27
应付账款	河南华慧有色工程设计有限公司	7,800,000.00	-
应付账款	贵阳铝镁设计研究院有限公司	7,143,640.67	3,135,200.00
应付账款	中铝长城建设有限公司	6,730,235.88	-
应付账款	云南冶金集团股份有限公司	5,304,320.70	5,355,121.76
应付账款	苏州新长光热能科技有限公司	4,910,558.62	5,789,725.66
应付账款	中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	4,694,022.42	-
应付账款	中铝物资有限公司	4,069,735.25	5,763,177.29
应付账款	中铝国际贸易有限公司	3,246,609.61	-
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	3,014,799.07	3,189,384.07
应付账款	山西中铝工业服务有限公司	2,835,047.78	402,095.99
应付账款	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	2,829,070.89	18,253,221.80
应付账款	河南长城众鑫实业股份有限公司	2,622,265.39	803,586.60
应付账款	贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	2,595,680.00	2,235,412.89
应付账款	中铝国际南方工程有限公司	2,070,672.70	-
应付账款	中铝山东工程技术有限公司	1,913,091.00	-
应付账款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	1,910,938.24	2,375,000.00
应付账款	杭州耐特阀门股份有限公司	1,828,482.66	2,342,973.01
应付账款	云南德福环保有限公司	1,684,685.01	-
应付账款	重庆西南铝机电设备工程有限公司	1,426,962.50	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续)：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	中铝智能科技发展有限公司	1,334,445.06	-
应付账款	贵阳新宇建设监理有限公司	1,054,500.00	-
应付账款	云南冶金金宇环保科技有限公司	930,639.00	1,452,385.32
应付账款	包头铝业有限公司	844,107.99	-
应付账款	中铝山西铝业有限公司	643,474.34	2,415,342.70
应付账款	昆明勘察院科技开发有限公司	619,000.00	407,200.00
应付账款	云南省有色金属及制品质量监督检验站	584,725.00	512,500.00
应付账款	山东铝业有限公司	553,336.72	206,227.45
应付账款	云南冶金建设工程质量检测有限公司	380,252.82	160.00
应付账款	中铝万成山东建设有限公司	370,000.00	370,000.00
应付账款	云南冶金慧保设备技术服务有限公司	344,537.53	-
应付账款	中铝国际山东化工有限公司	335,694.69	-
应付账款	云南冶金仁达信息科技产业有限公司	316,812.18	114,872.98
应付账款	沈阳博宇科技有限责任公司	201,600.00	-
应付账款	山西铝厂黄河电器设备有限公司	181,722.30	726,889.20
应付账款	云南省冶金医院	149,800.00	305,000.00
应付账款	云南天冶化工有限公司	148,669.69	-
应付账款	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	140,000.00	140,000.00
应付账款	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	118,239.02	-
应付账款	宁夏银仪电力工程有限公司	107,881.66	-
应付账款	中铝贵州工业服务有限公司	92,037.00	-
应付账款	河南长兴实业有限公司	75,221.25	1,277,630.00
应付账款	河南中铝装备有限公司	67,168.14	-
应付账款	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	15,677.00
应付账款	郑州九冶三维化工机械有限公司	14,500.00	358,582.20
应付账款	中铝物流集团有限公司	12,364.93	-
应付账款	云南永昌硅业股份有限公司	-	16,034,216.37
应付账款	山西铝厂工贸有限公司	-	2,266,715.96
应付账款	中国铝业郑州有色金属研究院有限公司	-	1,118,319.50
应付账款	中铝视拓智能科技有限公司	-	832,189.22
应付账款	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	-	659,053.45
应付账款	云南建水锰矿有限责任公司	-	527,233.72
应付账款	云南冶金慧测检测技术有限公司	-	348,840.00
应付账款	广西华银铝业有限公司	-	335,219.00
应付账款	中铝山东有限公司	-	300,000.00
应付账款	中铝润滑科技有限公司	-	154,838.92
应付账款	昆明重工防腐保温工程有限公司	-	143,463.77
应付账款	云南科力新材料股份有限公司	-	108,620.69
应付账款	中色科技股份有限公司	-	60,000.00
应付账款	昆明仁达工业自动化有限公司	-	9,128.00
应付账款	中铝东南材料院(福建)科技有限公司	-	1,000.00
	合计	2,455,869,314.10	1,252,521,530.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续)：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	787,742.85	—
合同负债	贵州中铝铝业有限公司	51,738.82	—
	合计	839,481.67	-
预收账款	贵州中铝铝业有限公司	-	3,154,609.13
预收账款	云南驰宏资源综合利用有限公司	-	56,044.50
	合计	-	3,210,653.63
其他应付款	中铝财务有限责任公司	2,032,320.85	-
其他应付款	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	765,775.36	-
其他应付款	云南冶金集团股份有限公司	1,069,390.90	13,480,704.75
其他应付款	中铝郑州有色金属研究院有限公司	660,134.07	-
其他应付款	贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	502,067.00	-
其他应付款	昆明冶金研究院有限公司	416,932.50	1,497,574.84
其他应付款	重庆西南铝机电设备工程有限公司	346,000.00	-
其他应付款	贵州顺安机电设备有限公司	222,515.00	-
其他应付款	云南省冶金医院	178,920.00	-
其他应付款	中色科技股份有限公司	91,161.65	91,161.65
其他应付款	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	31,416.60	6,305,620.00
其他应付款	云南德福环保有限公司	20,000.00	-
其他应付款	九冶建设有限公司	12,000.00	12,000.00
其他应付款	云南中石油慧能能源有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南冶金昆明重工有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南金吉安建设咨询监理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	山西中铝工业服务有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	曲靖市沾益区捷成物流有限公司	8,200.50	-
其他应付款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,760.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　关联方关系及其交易(续)

(6)　关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续)：

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	昆明八七一文化投资有限公司	1,600.00	-
其他应付款	云南冶金集团金水物业管理有限公司	400,242.24	-
其他应付款	彝良驰宏矿业有限公司	-	68,013,500.00
其他应付款	中国铝业股份有限公司	-	5,560,000.00
其他应付款	包头铝业有限公司	-	844,108.00
其他应付款	云南冶金集团财务有限公司	-	293,600.70
其他应付款	山西铝厂黄河电器设备有限公司	-	181,722.30
	合计	6,800,436.67	96,319,992.24
一年内到期的非流动负债	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	111,370,089.87	240,999,394.88
一年内到期的非流动负债	中铝融资租赁有限公司	52,582,078.61	51,910,704.10
	合计	163,952,168.48	292,910,098.98
长期应付款	上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	26,483,701.74	119,719,973.30
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	-	56,663,823.74
	合计	26,483,701.74	176,383,797.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

采购设备	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
昆明有色冶金设计研究院股份公司	68,167,228.74	46,535,296.92
贵州顺安机电设备有限公司	32,814,234.20	32,400,000.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	12,308,800.00	-
云南冶金昆明重工有限公司	11,972,087.50	131,170.84
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	2,915,387.00	-
沈阳铝镁科技有限公司	1,492,182.75	27,438,064.84
重庆西南铝机电设备工程有限公司	747,200.00	-
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	336,810.80	-
贵阳新宇建设监理有限公司	300,000.00	-
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	235,566.65	-
山西铝厂黄河电器设备有限公司	181,723.00	-
苏州新长光热能科技有限公司	-	3,313,274.34
合计	131,471,220.64	109,817,806.94

房屋租赁	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
云南冶金集团股份有限公司	2,299,992.00	2,299,992.00

八 或有事项

(1) 未决诉讼

本集团为若干诉讼事项的被告人，亦为日常业务过程中产生的其他法律程序的原告人。尽管目前未能决定该等诉讼或其他法律程序的结果，管理层相信，所产生的任何责任将不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大不利影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,355,200,978.18	2,717,871,065.82

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,403,832.54	2,299,992.00
一到二年	2,614,237.38	-
合计	6,018,069.92	2,299,992.00

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险及其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由本公司相关部门按照董事会批准的政策开展。本公司相关部门会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	6,965,885.04	11.90	6,965,896.94
应收款项	23,605,208.70	1,629,820.97	25,235,029.67
合计	30,571,093.74	1,629,832.87	32,200,926.61

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	130,980,779.73	610,339.61	131,591,119.34
应收款项	23,579,367.35	974,028.08	24,553,395.43
合计	154,560,147.08	1,584,367.69	156,144,514.77

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额 1,222,843.75 元 (2019 年 12 月 31 日：6,182,405.88 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(a)　外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	人民币项目	港币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	-	4,379,603.33	4,379,603.33
其他权益工具投资	-	22,644,160.42	22,644,160.42
合计	-	27,023,763.75	27,023,763.75

	2019 年 12 月 31 日		
	人民币项目	港币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	-	9,913,536.47	9,913,536.47
应收款项	600,000.00	414,622.35	1,014,622.35
其他权益工具投资	-	44,167,789.99	44,167,789.99
合计	600,000.00	54,495,948.81	55,095,948.81
外币金融负债 —			
应付款项	2,945.21	56,168.25	59,113.46

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类港币金融资产和金融负债，由于港币的联系汇率制，汇率变动不会对本集团的利润总额产生重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十　金融工具及其风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务中包含部分人民币计价的浮动利率合同，金额为 2,159,680,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：3,474,329,207.12 元)(附注四(25)、附注四(26))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的经营业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的利润总额会减少或增加 10,798,400.00 元(2019 年 12 月 31 日：17,371,646.04 元)。

(c)　价格风险

本集团利用期货合约以降低面临的铝商品价格波动风险。本集团的期货业务只开展套期保值，不进行投机交易，主要是对于对原铝生产量的部分进行保值。

本集团主要利用在上海期货交易所所购买的期货合约，以规避原铝价格的波动风险。于 2020 年 12 月 31 日，持仓期货的合约金额为 0.00 元(2019 年 12 月 31 日：470,417,250.00 元)。

在其他参数不变的情况下，如果铝期货平仓价格上浮/下跌 3%，利润总额将会增加/减少 0.00 元(2019 年 12 月 31 日：14,097,363.00 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(d) 其他价格风险

其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益 2,196,578.68 元 (2019 年 12 月 31 日：10,769,735.94 元)。

(2) 信用风险

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十　金融工具及其风险(续)

(3)　流动风险

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约为人民币 113.01 亿元，详细情况请详见附注二(1)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,657,611,282.11	-	-	-	5,657,611,282.11
应付票据	2,014,772,391.82	-	-	-	2,014,772,391.82
应付账款	7,347,790,425.84	-	-	-	7,347,790,425.84
其他应付款	285,047,872.85	-	-	-	285,047,872.85
长期借款	744,199,528.86	4,119,793,646.54	5,894,064,933.69	761,110,890.00	11,519,168,999.09
长期应付款	893,856,767.23	143,543,430.70	-	-	1,037,400,197.93
合计	16,943,278,268.71	4,263,337,077.24	5,894,064,933.69	761,110,890.00	27,861,791,169.64

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	8,648,298,874.73	-	-	-	8,648,298,874.73
应付票据	1,276,247,851.28	-	-	-	1,276,247,851.28
应付账款	5,889,023,792.36	-	-	-	5,889,023,792.36
其他应付款	367,760,537.78	-	-	-	367,760,537.78
长期借款	2,446,998,530.99	3,299,422,908.25	1,059,727,985.62	699,014,468.49	7,505,163,893.35
长期应付款	1,877,456,915.62	1,388,087,766.25	106,843,430.70	-	3,372,388,112.57
衍生金融负债	505,150.00	-	-	-	505,150.00
合计	20,506,291,652.76	4,687,510,674.50	1,166,571,416.32	699,014,468.49	27,059,388,212.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

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
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	274,917,710.78	274,917,710.78
其他权益工具投资—				
公开发行权益工具	22,644,160.42	-	-	22,644,160.42
非公开发行权益工具	-	-	33,364,932.84	33,364,932.84
金融资产合计	22,644,160.42	-	308,282,643.62	330,926,804.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

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
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	545,644,539.79	545,644,539.79
其他权益工具投资—				
公开发行权益工具	44,167,789.99	-	-	44,167,789.99
非公开发行权益工具	-	-	171,226,928.79	171,226,928.79
金融资产合计	44,167,789.99	-	716,871,468.58	761,039,258.57

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

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
金融负债				
衍生金融负债—				
期货合约	505,150.00	-	-	505,150.00

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 1 月 1 日	增加	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
							计入当期损益的利得或损失(a)	计入其他综合收益的利得或损失		
金融资产										
应收款项融资—										
应收票据	545,644,539.79	274,917,710.78	-	(545,644,539.79)	-	-	-	-	274,917,710.78	-
其他权益工具投资—										-
非公开发行权益工具	171,226,928.79	-	(112,500,000.00)	-	-	-	-	(25,361,995.95)	33,364,932.84	-
金融资产合计	716,871,468.58	274,917,710.78	(112,500,000.00)	(545,644,539.79)	-	-	-	(25,361,995.95)	308,282,643.62	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	66.46%	68.23%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,414,260,340.13	1,791,672,314.00
减：坏账准备	15,512,034.26	11,689,995.45
	1,398,748,305.87	1,779,982,318.55

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,402,799,960.17	1,779,886,213.59
一到二年	-	6,043,178.82
二到三年	6,043,178.82	46,104.96
三年以上	5,417,201.14	5,696,816.63
	1,414,260,340.13	1,791,672,314.00

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,396,293,180.53	-	98.73%

于 2020 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款中应收本集团内子公司的款项合计为 1,375,324,187.31 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,385,226,197.11	97.95%	9,781,127.43	0.71%	1,375,445,069.68	1,743,335,192.08	97.30%	5,993,178.82	0.34%	1,737,342,013.26
按组合计提坏账准备的应收账款	29,034,143.02	2.05%	5,730,906.83	19.74%	23,303,236.19	48,337,121.92	2.70%	5,696,816.63	11.79%	42,640,305.29
合计	1,414,260,340.13	100.00%	15,512,034.26	1.10%	1,398,748,305.87	1,791,672,314.00	100.00%	11,689,995.45	0.65%	1,779,982,318.55

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)	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	已诉讼，未有明确进展，预计无法收回
沥鑫铝业	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	已诉讼，未有明确进展，预计无法收回
合计	9,781,127.43	9,781,127.43	100.00%	已诉讼，未有明确进展，预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四　公司财务报表附注(续)

(1)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
账龄一年以内	23,482,398.84	0.89%	208,705.69
账龄二年至三年	134,543.04	78.04%	105,000.00
账龄三年以上	5,417,201.14	100.00%	5,417,201.14
合计	29,034,143.02		5,730,906.83

(ii)　本年计提坏账准备金额为 4,095,948.61 元，本年收回或转回坏账准备金额为 273,909.80 元。

(2)　应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	56,180,824.35	266,817,944.45

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将本公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收款项融资(续)

本年无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2019 年度：74,884,841.13 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	430,857,184.24	200,000.00

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	-	960,000.00
其他应收款(a)	269,141,172.04	306,804,407.04
减：坏账准备(b)	83,049,646.32	4,108,966.84
合计	186,091,525.72	303,655,440.20

(a) 其他应收款

其他应收款按款项性质分类情况：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收往来款	244,151,366.21	242,808,514.37
应收押金和保证金	13,370,997.60	51,038,785.81
应收收购股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65
应收其他款	1,200,440.58	2,538,739.21
减：坏账准备	83,049,646.32	4,108,966.84
合计	186,091,525.72	302,695,440.20

其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	81,451,230.82	280,926,642.34
一到二年	167,740,489.46	9,711,525.65
二到三年	4,875,747.30	88,740.00
三年以上	15,073,704.46	16,077,499.05
合计	269,141,172.04	306,804,407.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

其他应收款分类披露：

类别	2020 年 12 月 31 日					2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的其他应收款	252,445,693.93	93.80%	82,781,462.29	32.79%	169,664,231.64	298,913,329.43	97.43%	3,988,195.78	1.33%	294,925,133.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,695,478.11	6.20%	268,184.03	1.61%	16,427,294.08	7,891,077.61	2.57%	120,771.06	1.53%	7,770,306.55
合计	269,141,172.04	100.00%	83,049,646.32	30.86%	186,091,525.72	306,804,407.04	100.00%	4,108,966.84	1.34%	302,695,440.20

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) (单项)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 1 月 1 日	7,891,077.61	120,771.06	287,632,276.30	-	11,281,053.13	3,988,195.78	4,108,966.84
本年新增的款项	16,217,170.38	151,943.90	41,530,409.55	-	203,287,344.84	78,793,266.51	78,945,210.41
本年减少的款项	2,142,294.25	4,530.93	93,268,520.68	-	-	-	4,530.93
本年转入第三阶段	5,270,475.63	-	198,016,869.21	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	16,695,478.11	268,184.03	37,877,295.96	-	214,568,397.97	82,781,462.29	83,049,646.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四　公司财务报表附注(续)

(3)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i)　于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收子公司款项	26,773,266.16	0.00%	-	集团内子公司往来款，信用减值风险极低
D 公司	11,104,029.80	0.00%	-	期货保证金，信用损失风险极低
合计	37,877,295.96	0.00%	-	

第三阶段	账面余额	整个存续期信用损失率	坏账准备	理由
沥鑫铝业	198,016,869.21	33.78%	66,889,933.53	预期收回时间较长，存在信用减值损失
F 公司	10,418,367.65	100.00%	10,418,367.65	双方尚未就具体协议条款达成一致，且已逾期三年以上，预计无法收回。
G 公司	3,800,000.00	100.00%	3,800,000.00	长期无往来关系，多次追偿无果，预计无法收回
其他	2,333,161.11	71.71%	1,673,161.11	预期收回时间较长，存在信用减值损失
合计	214,568,397.97	38.58%	82,781,462.29	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	2,116,967.80	32,005.43	1.51%
员工备用金组合	180,440.58	2,498.47	1.38%
往来款及其他组合	14,398,069.73	233,680.13	1.62%
合计	16,695,478.11	268,184.03	1.61%

(c) 本年计提坏账准备金额金额为 78,942,790.88 元，本年收回或转回坏账准备金额为 2,111.40 元。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
沥鑫铝业	往来款	198,016,869.21	一到两年	73.57%	66,889,933.53
泽鑫铝业	往来款	24,162,957.74	一年以内	8.98%	-
D 公司	期货保证金	11,104,029.80	一至二年	4.13%	-
F 公司	股权过渡期损益	10,418,367.65	三年以上	3.87%	10,418,367.65
鹤庆溢鑫	往来款	6,766,271.08	一年以内	2.51%	-
合计		250,468,495.48		93.06%	77,308,301.18

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	11,698,126,963.35	11,002,878,043.82
联营企业(b)	293,469,919.28	135,202,539.64
小计	11,991,596,882.63	11,138,080,583.46
减：长期股权投资减值准备	154,836,226.30	144,413,321.97
合计	11,836,760,656.33	10,993,667,261.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	(计提)/核销减值准备		
涌鑫铝业	867,385,624.72	-	-	-	867,385,624.72	-
泽鑫铝业	1,217,892,385.53	-	-	-	1,217,892,385.53	-
云铝国际	101,638,600.00	-	-	-	101,638,600.00	-
沥鑫铝业	-	-	-	-	-	120,000,000.00
泓鑫铝业	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
沣鑫电力	404,132.18	-	-	(404,132.18)	-	5,100,000.00
汇鑫经贸	76,500,000.00	-	-	-	76,500,000.00	-
慧创绿能	-	-	(9,000,000.00)	9,000,000.00	-	-
绿源慧邦	34,000,000.00	-	-	-	34,000,000.00	-
润迈车业	2,000,000.00	-	-	(2,000,000.00)	-	2,000,000.00
物流投资	122,883,465.40	18,258,000.00	-	-	141,141,465.40	-
碳资产	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00	-
源鑫炭素	1,042,637,930.05	-	-	-	1,042,637,930.05	-
浩鑫铝箔	843,775,341.13	-	-	-	843,775,341.13	-
美国科技	3,651,670.48	-	(3,651,670.48)	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

		本年增减变动				
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	(计提)/核销减值准备	2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
创能金属	5,164,284.44	-	(15,881,738.59)	10,717,454.15	-	-
润鑫铝业	840,422,701.06	-	-	-	840,422,701.06	-
文山铝业	3,431,213,751.03	-	-	-	3,431,213,751.03	-
鹤庆溢鑫	1,261,590,400.00	-	-	-	1,261,590,400.00	-
曲铝淯鑫	32,112,435.83	-	-	-	32,112,435.83	-
海鑫铝业	903,962,000.00	705,524,328.60	-	-	1,609,486,328.60	-
合计	10,858,464,721.85	723,782,328.60	(28,533,409.07)	17,313,321.97	11,571,026,963.35	127,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

		本年增减变动				
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	计提减值准备	2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
云南中石油慧能能源有限公司	8,312,217.35	-	182,870.00	-	8,495,087.35	-
云南冶金资源股份有限公司	90,967,209.74	-	(10,120,883.44)	(27,736,226.30)	53,110,100.00	27,736,226.30
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	35,923,112.55	-	506,141.13	-	36,429,253.68	-
云南索通云铝炭材料有限公司	-	167,960,000.00	(260,748.05)	-	167,699,251.95	-
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	135,202,539.64	167,960,000.00	(9,692,620.36)	(27,736,226.30)	265,733,692.98	27,736,226.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	38,170,438,169.91	31,685,187,932.90
其他业务收入	249,794,068.36	288,499,268.73
合计	38,420,232,238.27	31,973,687,201.63

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	37,680,906,243.49	31,046,414,563.82
其他业务成本	240,000,202.50	258,760,609.40
合计	37,920,906,445.99	31,305,175,173.22

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氧化铝板块	8,327,930,836.57	8,082,466,406.94	7,812,527,364.97	7,590,520,914.73
原铝板块	29,842,507,333.34	29,598,439,836.55	23,872,660,567.93	23,455,893,649.09
合计	38,170,438,169.91	37,680,906,243.49	31,685,187,932.90	31,046,414,563.82

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售收入	155,697,125.59	160,751,012.64	155,332,216.68	161,600,403.37
房租收入	88,442,380.20	77,048,947.30	127,449,260.86	91,552,065.32
其他	5,654,562.57	2,200,242.56	5,717,791.19	5,608,140.71
合计	249,794,068.36	240,000,202.50	288,499,268.73	258,760,609.40

(c) 本公司 2020 年度营业收入分解如下：

项目	2020 年度			
	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	8,327,930,836.57	29,842,507,333.34	-	38,170,438,169.91
其他业务收入	-	-	249,794,068.36	249,794,068.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四　公司财务报表附注(续)

(6)　投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(9,692,620.36)	4,679,352.29
其他权益工具在持有期间的投资收益	35,693,245.16	-
成本法核算的长期股权投资收益	252,324,879.98	-
债权投资持有期间取得的利息收入	67,531,430.64	29,545,706.92
其他	(67,767.69)	(289,531.57)
合计	345,789,167.73	33,935,527.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

云南铝业股份有限公司

财务报表补充资料
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元，负数以括号列示)

一 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(4,345,085.42)	(12,832,277.05)
计入当期损益的政府补助	167,120,303.24	214,894,295.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,225,808.00	1,848,339.62
债务重组损益	5,020,087.26	14,710,450.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,327,343.51	23,221,189.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(8,228,592.00)	(468,170.62)
小计	185,119,864.59	241,373,827.87
所得税影响额	31,584,969.52	43,974,107.27
少数股东权益影响额(税后)	21,787,445.06	39,790,961.30
合计	131,747,450.01	157,608,759.30

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

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	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.94%	5.81%	0.29	0.19	0.29	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78%	3.96%	0.25	0.14	0.25	0.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn