

云南铜业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了云南铜业股份有限公司（以下简称“云南铜业”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。

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，公允反映了云南铜业 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南铜业，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 存货跌价准备 参见财务报表附注三（十一）及附注六（7） 截止 2017 年 12 月 31 日，云南铜业存货账面余额为 792,116.00 万元，存货跌价准备为 5,670.41 万元。云南铜业管理层在确定存货可变现净值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。由于云南铜业在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大。因此，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	我们针对存货跌价准备的关键审计事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制； （2）对于能够获取公开市场销售价格的主要产品进行价格查询，并将其与估计售价进行比较分析； （3）对于无法获取公开市场销售价格的主要产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较分析； （4）将估计完工仍需发生的成本与性质类似的产品成本进行比较，对云南铜业估计完工仍需要发生成本的合理性进行评估。
(二) 购买生产经营性资产初始计量 参见财务报表附注三（十六）及附注六（12） 云南铜业本期收购参股公司部分生产经营性资产，所收购标的资产经过北京天健兴业资产评估有限公司进行评估，估值为 88,485.85 万元。双方通过谈判，云南铜业最终以支付 71,168.53 万元达成一致意见，并于 9 月份正式接收资产。由于云南铜业管理层在将购买生产性经营资产对价分摊给单项资产时聘请评估专家确定了单项资产的入账价值，并且此次交易很可能构成了业务并购。因此，我们将购买生产经营性资产初始计量作为关键审计事项。	我们针对购买生产经营性资产初始计量的关键审计事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）获取并检查双方签订的相关购买协议及上级公司批准本次交易的文件，判断本次交易的决策审批程序是否符合云南铜业相关内部制度及法律法规等文件的要求，分析交易形成过程和商业理由，以评价本次交易是否属于业务并购； （2）访谈云南铜业管理层，了解和复核管理层对收购日各项可辨认资产确定的方法和分析。检查与本次交易相关的资产交割文件，评价管理层确定购买资产入账日期的合理性； （3）评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； （4）结合对行业的了解以及相关的资料信息和历史数据，利用内部评估专家的工作来复核管理层及其评估专家在评估各项可辨认资产公允价值时运用的基本假设、估值基础、重大估计及判断的合理性； （5）对业务收购产生的商誉及收购折价进行复核及合理性分析； （6）检查本次交易账务处理和披露信息，确定资产购买事项在财务报表列报和披露的正确性。

四、其他信息

云南铜业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年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

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，管理层负责评估云南铜业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南铜业的财务报告过程。

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。

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

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对云南铜业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南铜业不能持续经营。

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

(6) 就云南铜业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。

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。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一八年四月十日

中国注册会计师：

童文光

中国注册会计师：

陈 智

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南铜业股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,835,517,304.91	2,408,640,481.40
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,480,036.32	27,443,715.49
应收账款	680,993,272.45	503,654,169.94
预付款项	272,077,442.94	237,648,515.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	160,574,229.69	58,203,148.50
其他应收款	322,752,100.26	239,624,423.66
买入返售金融资产		
存货	7,864,455,821.04	6,098,988,148.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,120,975,903.53	824,109,399.63
流动资产合计	12,270,826,111.14	10,398,312,002.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	277,227,634.08	32,271,500.00
持有至到期投资		
长期应收款	195,179,827.53	195,179,827.53
长期股权投资	801,950,319.62	404,548,106.35
投资性房地产		
固定资产	9,370,397,938.68	7,380,831,252.38
在建工程	1,928,010,112.33	2,879,630,018.51
工程物资	12,905,502.62	20,630,662.85

固定资产清理	16,279.99	575,153.08
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,131,941,155.30	761,303,686.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,770,599.05	483,313,571.96
递延所得税资产	365,318,485.87	309,824,271.25
其他非流动资产	344,189,252.37	181,094,123.82
非流动资产合计	14,583,907,107.44	12,649,202,174.58
资产总计	26,854,733,218.58	23,047,514,177.44
流动负债：		
短期借款	11,230,048,357.60	8,797,436,533.85
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	3,637,213.39	11,433,736.11
衍生金融负债		
应付票据	532,162,515.30	1,974,200,000.00
应付账款	2,711,798,452.66	1,673,787,321.76
预收款项	111,879,743.99	105,659,422.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,711,221.59	40,719,558.49
应交税费	184,038,531.04	139,654,917.56
应付利息	73,745,772.32	34,960,310.44
应付股利	9,304,757.21	199,137,121.09
其他应付款	730,189,259.28	676,146,028.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	252,948,378.63	1,318,232,529.26
其他流动负债		
流动负债合计	15,855,464,203.01	14,971,367,479.31
非流动负债：		
长期借款	2,051,000,000.00	543,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	585,831,492.80	605,719,773.80

长期应付职工薪酬		
专项应付款	260,000.00	260,000.00
预计负债		
递延收益	813,401,631.26	309,919,466.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,450,493,124.06	1,458,899,240.42
负债合计	19,305,957,327.07	16,430,266,719.73
所有者权益：		
股本	1,416,398,800.00	1,416,398,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,330,253,476.04	4,401,042,046.25
减：库存股		
其他综合收益	-239,485,319.49	-101,793,355.20
专项储备	26,174,257.50	22,402,975.68
盈余公积	444,856,029.44	444,856,029.44
一般风险准备		
未分配利润	-357,573,231.81	-585,042,381.12
归属于母公司所有者权益合计	5,620,624,011.68	5,597,864,115.05
少数股东权益	1,928,151,879.83	1,019,383,342.66
所有者权益合计	7,548,775,891.51	6,617,247,457.71
负债和所有者权益总计	26,854,733,218.58	23,047,514,177.44

法定代表人：武建强

主管会计工作负责人：黄云静

会计机构负责人：赖建生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,941,963.81	825,270,116.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	539,370,256.28	391,864,846.06
预付款项	333,518,261.41	445,362,984.04
应收利息	67,603,354.87	43,870,598.49
应收股利	1,987,657,018.74	1,858,106,412.84
其他应收款	1,259,823,003.22	1,076,638,211.46
存货	6,183,461,790.26	4,287,329,593.23

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	846,632,435.13	948,273,978.60
流动资产合计	11,518,008,083.72	9,876,716,740.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	263,727,634.08	18,771,500.00
持有至到期投资		
长期应收款	116,315,078.20	116,315,078.20
长期股权投资	6,317,507,564.41	5,289,502,719.55
投资性房地产		
固定资产	1,719,589,913.38	1,736,825,396.00
在建工程	25,836,262.52	48,645,225.95
工程物资	1,869,582.97	2,284,225.04
固定资产清理	16,279.99	537,398.36
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,987,550.44	26,703,440.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,992,503.43	3,342,914.08
递延所得税资产	297,819,292.74	271,567,462.03
其他非流动资产	45,082,813.36	145,392,757.27
非流动资产合计	8,816,744,475.52	7,659,888,117.17
资产总计	20,334,752,559.24	17,536,604,857.97
流动负债：		
短期借款	10,375,874,389.60	7,353,946,328.88
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	3,637,213.39	11,433,736.11
衍生金融负债		
应付票据	302,962,515.30	1,590,000,000.00
应付账款	1,576,518,715.65	1,231,083,326.23
预收款项	143,286,909.89	37,502,656.69
应付职工薪酬	4,246,026.13	1,349,901.87
应交税费	22,236,523.48	14,567,785.91
应付利息	71,747,514.82	27,910,442.75
应付股利	10,812,023.68	
其他应付款	564,722,095.26	232,649,564.35
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	239,196,368.26	1,275,065,029.26
其他流动负债		
流动负债合计	13,315,240,295.46	11,775,508,772.05
非流动负债：		
长期借款	1,821,000,000.00	523,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	410,742,081.53	428,982,003.16
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,905,470.30	27,887,522.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,257,647,551.83	979,869,526.14
负债合计	15,572,887,847.29	12,755,378,298.19
所有者权益：		
股本	1,416,398,800.00	1,416,398,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,343,917,843.39	5,344,169,697.08
减：库存股		
其他综合收益	-217,525,154.78	-107,089,849.54
专项储备	17,750,902.60	9,523,408.61
盈余公积	284,723,355.15	284,723,355.15
未分配利润	-2,083,401,034.41	-2,166,498,851.52
所有者权益合计	4,761,864,711.95	4,781,226,559.78
负债和所有者权益总计	20,334,752,559.24	17,536,604,857.97

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	57,322,739,812.79	59,194,819,685.94
其中：营业收入	57,322,739,812.79	59,194,819,685.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	57,180,459,711.65	59,190,755,723.22
其中：营业成本	55,109,893,576.18	57,182,408,589.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	217,510,096.93	93,986,267.30
销售费用	405,950,958.62	383,531,686.93
管理费用	637,565,542.98	697,476,098.81
财务费用	543,040,055.05	669,795,400.47
资产减值损失	266,499,481.89	163,557,680.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,268,868.82	-62,742,351.97
投资收益（损失以“－”号填列）	204,563,708.83	200,855,114.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,722,785.55	17,584,050.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	17,230,065.11	3,741,101.16
其他收益	117,909,035.59	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	487,251,779.49	145,917,826.77
加：营业外收入	40,509,321.08	109,199,402.11
减：营业外支出	25,435,354.29	37,077,726.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	502,325,746.28	218,039,502.24
减：所得税费用	125,203,569.18	43,619,772.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	377,122,177.10	174,419,729.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	377,122,177.10	174,419,729.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	227,469,149.31	203,427,217.83
少数股东损益	149,653,027.79	-29,007,488.36
六、其他综合收益的税后净额	-149,148,492.36	157,906,743.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-137,691,964.29	153,521,573.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益	-137,691,964.29	153,521,573.87

的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-937,020.00	-5,180.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	44,956,139.20	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-174,225,133.87	146,565,852.52
5.外币财务报表折算差额	-7,485,949.62	6,960,901.35
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,456,528.07	4,385,169.57
七、综合收益总额	227,973,684.74	332,326,472.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,777,185.02	356,948,791.70
归属于少数股东的综合收益总额	138,196,499.72	-24,622,318.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1606	0.1436
（二）稀释每股收益	0.1606	0.1436

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

法定代表人：武建强

主管会计工作负责人：黄云静

会计机构负责人：赖建生

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	39,744,069,305.21	32,781,696,810.14
减：营业成本	39,090,688,185.09	31,569,692,322.15
税金及附加	50,691,643.31	17,980,149.10
销售费用	190,490,085.66	192,222,445.44
管理费用	189,253,219.03	200,945,054.00
财务费用	488,585,427.41	583,899,761.35
资产减值损失	126,983,966.73	112,442,449.19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,268,868.82	-62,742,351.97
投资收益（损失以“－”号填列）	399,226,730.18	232,287,555.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,327,091.24	16,036,574.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,230,065.11	
其他收益	32,969,425.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,071,867.31	274,059,832.57
加：营业外收入	26,630,744.32	29,459,930.51
减：营业外支出	4,599,962.09	7,161,059.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,102,649.54	296,358,703.94
减：所得税费用	1,004,832.43	119,809.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,097,817.11	296,238,894.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,097,817.11	296,238,894.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-110,435,305.24	140,307,879.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-110,435,305.24	140,307,879.59
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-937,020.00	-5,180.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	44,956,139.20	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-154,454,424.44	140,313,059.59
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-27,337,488.13	436,546,774.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	65,635,449,464.69	67,932,733,346.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	71,818,105.11	45,650,570.51
收到其他与经营活动有关的现金	315,459,949.77	327,113,960.39
经营活动现金流入小计	66,022,727,519.57	68,305,497,877.78
购买商品、接受劳务支付的现金	64,519,189,836.92	63,060,046,212.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,343,242,167.33	1,226,008,659.69
支付的各项税费	854,948,405.78	769,538,853.46

支付其他与经营活动有关的现金	484,857,038.16	513,142,268.24
经营活动现金流出小计	67,202,237,448.19	65,568,735,994.07
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,509,928.62	2,736,761,883.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,365,739.14	1,220,890.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,232,217.57	45,442,693.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,886,483.96
收到其他与投资活动有关的现金	2,652,207,289.47	6,550,139,991.15
投资活动现金流入小计	2,687,805,246.18	6,703,690,058.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,424,609,411.17	1,092,724,378.52
投资支付的现金	318,600,724.88	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,009,055,090.43	6,023,546,635.17
投资活动现金流出小计	5,752,265,226.48	7,116,271,013.69
投资活动产生的现金流量净额	-3,064,459,980.30	-412,580,954.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	931,017,281.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	931,017,281.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金	19,443,089,486.63	13,414,296,180.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,374,106,767.63	13,426,296,180.61
偿还债务支付的现金	16,289,739,332.31	14,449,360,009.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	511,770,150.66	689,579,401.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50,710,870.53	35,450,161.03
支付其他与筹资活动有关的现金		11,337,500.00
筹资活动现金流出小计	16,801,509,482.97	15,150,276,911.27
筹资活动产生的现金流量净额	3,572,597,284.66	-1,723,980,730.66
四、汇率变动对现金及现金等价	-13,463,060.97	17,905,823.90

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-684,835,685.23	618,106,022.24
加：期初现金及现金等价物余额	2,408,596,011.58	1,790,489,989.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,723,760,326.35	2,408,596,011.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,829,515,154.54	37,134,028,730.74
收到的税费返还	14,929,477.58	9,347,308.69
收到其他与经营活动有关的现金	216,909,079.23	683,678,779.78
经营活动现金流入小计	46,061,353,711.35	37,827,054,819.21
购买商品、接受劳务支付的现金	46,976,836,293.30	36,044,397,004.76
支付给职工以及为职工支付的现金	392,959,756.07	339,485,357.80
支付的各项税费	228,715,696.42	43,322,557.02
支付其他与经营活动有关的现金	160,657,752.66	651,646,140.67
经营活动现金流出小计	47,759,169,498.45	37,078,851,060.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,815,787.10	748,203,758.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	267,006,592.62	33,171,780.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,231,617.57	174,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,723,735,087.74	6,443,317,542.78
投资活动现金流入小计	2,024,973,297.93	6,476,663,323.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,959,764.35	60,756,075.97
投资支付的现金	1,318,678,525.88	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,338,216,867.88	5,838,813,688.44

投资活动现金流出小计	3,726,855,158.11	5,917,569,764.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,701,881,860.18	559,093,559.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,097,788,198.99	11,266,168,700.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,097,788,198.99	11,266,168,700.61
偿还债务支付的现金	14,872,717,989.70	11,881,366,287.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	393,047,995.02	554,906,562.09
支付其他与筹资活动有关的现金		4,037,500.00
筹资活动现金流出小计	15,265,765,984.72	12,440,310,349.36
筹资活动产生的现金流量净额	2,832,022,214.27	-1,174,141,648.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,531,373.99	6,946,247.03
五、现金及现金等价物净增加额	-571,206,807.00	140,101,916.30
加：期初现金及现金等价物余额	825,270,116.08	685,168,199.78
六、期末现金及现金等价物余额	254,063,309.08	825,270,116.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,416,398,800.00				4,401,042,046.25		-101,793,355.20	22,402,975.68	444,856,029.44		-585,042,381.12	1,019,383,342.66	6,617,247,457.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	1,416,398,800.00				4,401,042,046.25		-101,793,355.20	22,402,975.68	444,856,029.44		-585,042,381.12	1,019,383,342.66	6,617,247,457.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-70,788,570.21		-137,691,964.29	3,771,281.82			227,469,149.31	908,768,537.17	931,528,433.80
(一)综合收益总额							-137,691,964.29				227,469,149.31	138,196,499.72	227,973,684.74
(二)所有者投入和减少资本					-70,788,570.21							813,288,628.93	742,500,058.72
1. 股东投入的普通股												1,257,758,526.00	1,257,758,526.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-70,788,570.21							-444,469,897.07	-515,258,467.28
(三)利润分配												-48,794,217.02	-48,794,217.02
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-48,794,217.02	-48,794,217.02
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							3,771,281.82				6,077,625.54	9,848,907.36	
1. 本期提取							137,600,957.78				18,887,020.79	156,487,978.57	
2. 本期使用							-133,829,675.96				-12,809,395.25	-146,639,071.21	
(六)其他													
四、本期期末余额	1,416,398,800.00				4,330,253,476.04		-239,485,319.49	26,174,257.50	444,856,029.44		-357,573,231.81	1,928,151,879.83	7,548,775,891.51

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,416,398,800.00				4,398,303,690.78		-255,314,929.07	25,419,306.10	444,856,029.44		-787,622,244.16	1,070,084,371.73	6,312,125,024.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,416,398,800.00				4,398,303,690.78		-255,314,929.07	25,419,306.10	444,856,029.44		-787,622,244.16	1,070,084,371.73	6,312,125,024.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,738,355.47		153,521,573.87	-3,016,330.42			202,579,863.04	-50,701,029.07	305,122,432.89
(一)综合收益							153,521,573.87				203,421,573.87	-24,621,029.07	332,321,023.87

总额						1,573.87				7,217.83	2,318.79	6,472.91
(二)所有者投入和减少资本					2,738,355.47						12,723,907.15	15,462,262.62
1. 股东投入的普通股											12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,738,355.47						723,907.15	3,462,262.62
(三)利润分配										-847,354.79	-38,402,470.39	-39,249,825.18
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-37,366,814.54	-37,366,814.54
4. 其他										-847,354.79	-1,035,655.85	-1,883,010.64
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							-3,016,330.42				-400,147.04	-3,416,477.46
1. 本期提取							148,196,513.12				33,840,966.32	182,037,479.44

2. 本期使用								-151,212,843.54				-34,241,113.36	-185,453,956.90
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,416,398,800.00				4,401,042,046.25		-101,793,355.20	22,402,975.68	444,856,029.44		-585,042,381.12	1,019,383,342.66	6,617,247,457.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,416,398,800.00				5,344,169,697.08		-107,089,849.54	9,523,408.61	284,723,355.15	-2,166,498,851.52	4,781,226,559.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,416,398,800.00				5,344,169,697.08		-107,089,849.54	9,523,408.61	284,723,355.15	-2,166,498,851.52	4,781,226,559.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-251,853.69		-110,435,305.24	8,227,493.99		83,097,817.11	-19,361,847.83
（一）综合收益总额							-110,435,305.24			83,097,817.11	-27,337,488.13
（二）所有者投入和减少资本					-251,853.69						-251,853.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					-251,85 3.69						-251,85 3.69
(三)利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								8,227,49 3.99			8,227,4 93.99
1. 本期提取								34,080,6 50.22			34,080, 650.22
2. 本期使用								-25,853, 156.23			-25,853, 156.23
(六)其他											
四、本期期末余 额	1,416,3 98,800. 00				5,343,91 7,843.39		-217,52 5,154.78	17,750,9 02.60	284,723, 355.15	-2,083, 401,03 4.41	4,761,8 64,711. 95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	1,416,3 98,800. 00				5,342,18 4,795.99		-247,39 7,729.13	9,974,69 2.00	284,723, 355.15	-2,462, 737,74 6.39	4,343,1 46,167. 62
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,416,398,800.00				5,342,184,795.99		-247,397,729.13	9,974,692.00	284,723,355.15	-2,462,737,746.39	4,343,146,167.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,984,901.09		140,307,879.59	-451,283.39		296,238,894.87	438,080,392.16
(一)综合收益总额							140,307,879.59			296,238,894.87	436,546,774.46
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配					1,984,901.09						1,984,901.09
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他					1,984,901.09						1,984,901.09
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								-451,283.39			-451,283.39
1. 本期提取								25,582,503.55			25,582,503.55
2. 本期使用								-26,033,			-26,033,

								786.94			786.94
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,416,398,800.00				5,344,169,697.08		-107,089,849.54	9,523,408.61	284,723,355.15	-2,166,498,851.52	4,781,226,559.78

一、公司的基本情况

云南铜业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经云南省证券监督管理委员会云证办[1997]80 号文件和云南省人民政府云政复[1997]92 号文件批准，由云南铜业（集团）有限公司作为独家发起人，以社会募集方式设立的一家股份有限公司。1998 年 4 月 14 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发字[1998]54 号文件批准，本公司首次向社会公开发行人民币 A 股股票。本公司于 1998 年 5 月 15 日经云南省工商行政管理局注册登记正式成立，并领取云南省工商行政管理局核发的 530000000004704 号企业法人营业执照。1998 年 6 月 2 日本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

2007 年 2 月，根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证监会证监发行字[2007]31 号文件核准，本公司向特定投资者非公开发行 458,000,000 股普通股股票，发行价格 9.50 元/股。云南铜业（集团）有限公司以其持有的“四矿一厂”（即玉溪矿业有限公司、云南楚雄矿冶有限公司、云南迪庆矿业开发有限责任公司、金沙矿业股份有限公司与楚雄滇中有色金属有限责任公司）的股权认购其中的 248,700,000 股，占本次非公开发行股票总数的 54.30%，其它特定投资者以现金认购 209,300,000 股，占本次非公开发行股票总数的 45.70%。本次发行募集资金总额为 4,351,000,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 4,312,240,000.00 元。发行完成后，本公司总股本由 798,688,800 股增至 1,256,688,800 股。

2011 年 5 月 17 日，经中国证监会证监许可[2011]717 号文核准，本公司向中国信达资产管理股份有限公司等 9 名投资者非公开发行 159,710,000 股 A 股股票，每股发行价格为 18.64 元/股。本次发行募集资金实际总额 2,976,994,400.00 元，扣除发行费用 60,027,893.60 元，实际募集资金净额人民币 2,916,966,506.40 元。信永中和会计师事务所有限责任公司为本次非公开发行股票出具了 XYZH/2010KMA1091 号《验资报告》，本次发行新增股份已于 2011 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续。经深圳证券交易所同意，公司本次非公开发行的 159,710,000 股 A 股股票于 2011 年 7 月 14 日起在深圳证券交易所上市，可上市流通时间为 2012 年 7 月 16 日，本公司股本由 1,256,688,800 股增至 1,416,398,800 股。

本公司注册地址：云南省昆明高新技术产业开发区 M2-3；注册资本：1,416,398,800.00 元；统一社会信用代码：91530000709705745A；公司办公地址和总部地址：云南省昆明市人民东路 111 号。

本公司属有色金属冶炼行业，经营范围主要包括：有色金属、贵金属的生产、加工、销售及生产工艺的设计、施工、科研；高科技产品、化工产品的生产、加工及销售等。本公司的主要产品包括：电解铜、铜杆、硫酸、贵金属和其他产品等。

本公司的母公司为云南铜业（集团）有限公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并范围详见“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见“七、合并范围的变动”。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 10 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力评估后，确认公司具备持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大不利因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按

实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠

计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 500 万元，其他应收款 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据将应收款项按款项性质分成不同的组合：

组合 1	销售货款和往来款。
组合 2	内部职工备用金和代扣代缴款等。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法。
组合 2	不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计无法全款收回。
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	-----------	---------

一般生产用房屋建筑物	20.00、35.00	0.00、5.00	2.71、4.75、5.00
受腐蚀生产用房屋建筑物	10.00、25.00	5.00	3.80、9.50
机器设备	10.00、12.00	5.00	7.92、9.50
运输设备	8.00	5.00	11.88
办公设备及其他设备	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，除采矿权外采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	20.00-50.00
非专利技术	10.00
专利权	10.00
软件	5.00

采矿权采用产量法摊销，以采矿权价款为基础，按矿产资源消耗量占探明储量比例（以国土资源部门批准为基础）进行摊销，计入成本科目；探矿权不摊销，在“在建工程”科目核算，期末进行减值测试。探矿结束，若形成采矿权的，自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销，若不能形成采矿权的一次性计入当期损益。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，

以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

将为获取铜冶炼技术攻关而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行精炼铜生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于该计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司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，在本公司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。

3. 设定提存计划

本公司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。本公司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。本公司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。

4. 设定收益计划

（1）内退福利

本公司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、经本公司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。本公

司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，本公司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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）安全生产费用

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定，提取安全生产费用，专门用于完善和改进公司或者项目安全生产条件，并在成本中列支。

根据财政部2010年6月21日发布的财会〔2010〕8号文《企业会计准则解释第3号》，公司依照国家有关规定提取的安全费用以及具有类似性质的各项费用，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）套期保值

执行现行套期保值准则

1. 本公司套期为现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该资产或负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入所有者权益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

4) 本公司为规避所持有存货公允价值变动风险（即被套期风险）采用现金流量套期。本公司采用回归分析法对该套期的有效性进行评价。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售，提供加工、修理修配劳务，进口货物	17%、11%、6%	详见附注四（二）1
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%	详见附注四（二）2
个人所得税	应纳税所得额	5%-45%	
资源税	应税收入	3.5%、5%	

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》（财税字[2002]142号）规定，本公司通过黄金交易所销售的黄金，未发生实物交割的，免征增值税；发生实物交割的，实行增值税即征即退的政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）文件，经云南省经济委员会审核认定，利用二氧化硫烟气生产的硫酸、硫酸铵产品和利用湿法阳极泥生产的金、银、硒、铂、钯、碲产品，属国家鼓励的资源综合利用产品，享受增值税即征即退的税收优惠政策，即硫酸、硫酸铵产品按50%退税，金、银、硒、铂、钯、碲产品按30%退税。

（3）根据国税发[2007]67号及财税[2007]92号的规定，本公司的子公司赤峰云铜有色金属有限公司享受促进残疾人就业税收优惠政策：即由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税，但最高不得超过每人每年3.5万元。

（4）根据财税[2011]118号文件《关于继续执行供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，本公司的子公司赤峰云铜有色金属有限公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

2. 本公司和主要子公司企业所得税

对于2017年度的企业所得税，按应纳税所得额的15%计缴的本公司的主要子公司包括：楚雄滇中有色金属有限责任公司、昆明西科工贸有限公司、富民薪冶工贸有限公司、玉溪矿业有限公司、云南楚雄矿冶有限公司、易门铜业有限公司、赤峰云铜有色金属有限公司；按应纳税所得额的16.5%计缴的本公司的主要子公司包括：云铜香港有限公司。

楚雄滇中有色金属有限责任公司、昆明西科工贸有限公司、富民薪冶工贸有限公司、云南楚雄矿冶有限公司、易门铜业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策15%税率；赤峰云铜有色金属有限公司、玉溪矿业有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策15%税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2017年8月24日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 117,909,035.59 元，增加营业利润 117,909,035.59 元

(2) 本公司于2018年4月10日董事会会议批准，自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	无
新增持有待售资产、持有待售负债	无

(3) 本公司于2018年4月10日董事会会议批准，自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	减少本年营业外收入 17,230,065.11 元，增加本年资产处置收益 17,230,065.11 元。减少上年营业外收入 5,288,548.42 元，增加上年营业外支出 1,547,447.26 元，增加上年资产处置收益 3,741,101.16 元

2. 会计估计的变更

公司本期未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司本期未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	132,857.06	342,343.79
银行存款	1,655,110,717.76	2,193,702,438.32
其他货币资金	180,273,730.09	214,595,699.29
<u>合计</u>	<u>1,835,517,304.91</u>	<u>2,408,640,481.40</u>
其中：存放境外的款项总额	104,065,514.72	208,486,408.63

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 111,756,978.56 元；其中票据保证金 101,078,654.73 元；黄金租赁保证金 10,000.00 元；土地复垦金 10,623,854.01 元；长期不动户 44,469.82 元。除此，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,230,036.32	27,443,715.49
商业承兑汇票	1,250,000.00	
<u>合计</u>	<u>13,480,036.32</u>	<u>27,443,715.49</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	340,608,179.29		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>340,608,179.29</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	652,965,871.94	56.19	357,766,261.00	54.79	628,413,996.34	67.41	291,304,840.39	46.36
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	506,533,782.53	43.59	120,740,121.02	23.84	303,756,707.55	32.59	137,211,693.56	45.17
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,597,063.83	0.22	2,597,063.83	100.00				
合计	1,162,096,718.30	100.00	481,103,445.85	41.40	932,170,703.89	100.00	428,516,533.95	45.97

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
昆明万宝集源生物科技有限公司	274,000,000.00	20,000,000.00	7.30	根据可回收金额计提
天津金链德金属材料有限公司	155,579,814.72	140,172,037.17	90.10	根据可回收金额计提
天津天恒有色金属有限公司	120,791,833.39	95,000,000.00	78.65	根据可回收金额计提
江门市江磁电工企业有限公司	48,042,348.23	48,042,348.23	100.00	根据可回收金额计提
大姚六苴电解铜有限责任公司	29,437,327.57	29,437,327.57	100.00	根据可回收金额计提
大姚桂花铜选冶有限公司	12,974,522.15	12,974,522.15	100.00	根据可回收金额计提
香格里拉县洪鑫矿业有限责任公司	6,341,947.92	6,341,947.92	100.00	根据可回收金额计提
弥渡县九顶山矿业有限公司	5,798,077.96	5,798,077.96	100.00	根据可回收金额计提
合计	652,965,871.94	357,766,261.00	54.79	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	369,455,022.53		
1-2年 (含2年)	15,377,225.48	1,537,722.54	10.00
2-3年 (含3年)	1,274,791.21	254,958.24	20.00
3-4年 (含4年)	751,022.60	225,306.78	30.00
4-5年 (含5年)	1,907,174.53	953,587.28	50.00
5年以上	117,768,546.18	117,768,546.18	100.00
合计	506,533,782.53	120,740,121.02	23.84

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
昆明万宝集源生物科技有限公司	非关联方	274,000,000.00	20,000,000.00	5年以上	23.58
凉山矿业股份有限公司	关联方	207,909,862.30		1年以内	17.89
天津金链德金属材料有限公司	非关联方	155,579,814.72	140,172,037.17	5年以上	13.39
天津天恒有色金属有限公司	非关联方	120,791,833.39	95,000,000.00	5年以上	10.39
保定大利铜业有限公司	非关联方	68,901,841.96	68,901,841.96	5年以上	5.93
合计		827,183,352.37	324,073,879.13		71.18

(5) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无核销应收账款情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	239,963,592.05	88.20	200,141,145.20	84.22
1-2年 (含2年)	6,167,447.99	2.27	2,775,010.55	1.17
2-3年 (含3年)	693,596.05	0.25	3,753,849.82	1.58
3年以上	25,252,806.85	9.28	30,978,510.28	13.03
合计	272,077,442.94	100.00	237,648,515.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
云南思茅山水铜业有限公司	关联方	142,167,751.11	1年以内	未到期
中华人民共和国北海海关	非关联方	30,774,917.12	1年以内	未到期
中华人民共和国防城海关	非关联方	12,965,019.55	1年以内	未到期
新平供电有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	未到期
云南迪庆有色金属有限责任公司	关联方	9,387,355.00	1年以内	未到期
合计		205,295,042.78		

5. 应收股利

(1) 按被投资单位列示

被投资单位	期末余额	期初余额
1、昆明滥泥坪冶金有限责任公司		12,123,741.40
2、昆明汤丹冶金有限责任公司		11,862,419.53
3、昆明因民冶金有限责任公司		34,216,987.57
4、云南思茅山水铜业有限公司	160,574,229.69	
<u>合计</u>	<u>160,574,229.69</u>	<u>58,203,148.50</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
1、云南思茅山水铜业有限公司	160,574,229.69	2-3年	资金紧张	未发生减值,预计可全额收回
<u>合计</u>	<u>160,574,229.69</u>			

注:由于云南思茅山水铜业有限公司期末不再纳入本公司合并范围,导致期末应收股利账龄为二至三年。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额				坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	163,629,508.45	31.57	163,629,508.45	100.00	69,601,145.38	20.31	69,601,145.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,936,940.47	68.30	31,184,840.21	8.81	273,096,556.88	79.69	33,472,133.22	12.26	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	679,934.01	0.13	679,934.01	100.00					
<u>合计</u>	<u>518,246,382.93</u>	<u>100.00</u>	<u>195,494,282.67</u>	<u>37.72</u>	<u>342,697,702.26</u>	<u>100.00</u>	<u>103,073,278.60</u>	<u>30.08</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
云南明晨进出口有限公司	60,737,606.66	60,737,606.66	100.00	预计无法收回
云南景谷矿冶有限公司	48,790,368.05	48,790,368.05	100.00	预计无法收回
永仁团山铜矿	34,107,183.99	34,107,183.99	100.00	预计无法收回
唐存华	8,863,538.72	8,863,538.72	100.00	预计无法收回
保定大利铜业有限公司	8,487,811.03	8,487,811.03	100.00	预计无法收回
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	2,643,000.00	2,643,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>163,629,508.45</u>	<u>163,629,508.45</u>	<u>100.00</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,875,601.15		
1-2 年 (含 2 年)	2,512,328.69	251,232.87	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,804,215.43	360,843.10	20.00
3-4 年 (含 4 年)	7,111,361.31	2,133,408.39	30.00
4-5 年 (含 5 年)	2,662,145.88	1,331,072.95	50.00
5 年以上	27,108,282.90	27,108,282.90	100.00
<u>合计</u>	<u>71,073,935.36</u>	<u>31,184,840.21</u>	<u>43.88</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金、代扣代缴款等	282,863,005.11			预计无坏账损失
<u>合计</u>	<u>282,863,005.11</u>			

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、结算金	300,293,554.51	220,680,828.20
往来款	213,602,667.73	115,106,684.48
押金	776,300.00	2,003,300.00
备用金	3,573,860.69	4,906,889.58
<u>合计</u>	<u>518,246,382.93</u>	<u>342,697,702.26</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
云南铜业（集团）有限公司	往来款、结算金	126,699,408.91	1 年以内	24.45	
云南明晨进出口有限公司	往来款	60,737,606.66	5 年以上	11.72	60,737,606.66
云南省矿业权交易中心	保证金	48,914,400.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	9.44	
元江县国有资产经营有限责任公司	保证金	34,245,000.00	3-4 年	6.61	
永仁团山铜矿	往来款	34,107,183.99	1-4 年、5 年以上	6.58	34,107,183.99
<u>合计</u>		<u>304,703,599.56</u>		<u>58.80</u>	<u>94,844,790.65</u>

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	3,604,648,480.03	49,885,753.54	3,554,762,726.49	2,928,914,505.86	19,964,299.44	2,908,950,206.42
在产品	3,902,587,786.19	6,121,899.08	3,896,465,887.11	2,480,709,176.12	37,587,599.80	2,443,121,576.32
库存商品	413,569,023.04	696,484.65	412,872,538.39	192,233,535.65	3,328,703.23	188,904,832.42
发出商品				4,982,818.11		4,982,818.11
低值易耗品及 包装物	354,669.05		354,669.05	138,659.93		138,659.93
委托加工物资				575,405,039.00	22,514,983.81	552,890,055.19
<u>合计</u>	<u>7,921,159,958.31</u>	<u>56,704,137.27</u>	<u>7,864,455,821.04</u>	<u>6,182,383,734.67</u>	<u>83,395,586.28</u>	<u>6,098,988,148.39</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		本期计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,964,299.44	50,109,520.34		19,964,299.44	223,766.80	49,885,753.54
在产品	37,587,599.80	6,121,899.08		37,587,599.80		6,121,899.08
低值易耗品和 周转材料		11,998.29			11,998.29	
库存商品	3,328,703.23	70,894.64		2,703,113.22		696,484.65

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		本期计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	22,514,983.81			22,514,983.81		
<u>合计</u>	<u>83,395,586.28</u>	<u>56,314,312.35</u>		<u>82,769,996.27</u>	<u>235,765.09</u>	<u>56,704,137.27</u>

注：本期存货跌价准备其他减少系合并范围减少子公司云南景谷矿冶有限公司所致。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据可回收金额与账面价值比较	已销售
在产品	根据可回收金额与账面价值比较	已销售
库存商品	根据可回收金额与账面价值比较	已销售

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
现金流量套期工具-有效套期保值的商品期货	794,637,144.39	573,305,173.57
预交企业所得税		10,504,528.76
待抵扣增值税	326,338,759.14	240,299,697.30
<u>合计</u>	<u>1,120,975,903.53</u>	<u>824,109,399.63</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	277,227,634.08		277,227,634.08	32,271,500.00		32,271,500.00
其中：按公允价值计量	244,956,134.08		244,956,134.08			
按成本计量	32,271,500.00		32,271,500.00	32,271,500.00		32,271,500.00
<u>合计</u>	<u>277,227,634.08</u>		<u>277,227,634.08</u>	<u>32,271,500.00</u>		<u>32,271,500.00</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	199,999,994.88	199,999,994.88
公允价值	244,956,134.08	244,956,134.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	44,956,139.20	44,956,139.20

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
已计提减值金额		

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 余 额		
四川里伍铜业股份有限公司	18,171,500.00			18,171,500.00					5.26	750,821.61
上海黄金交易所保证金	500,000.00			500,000.00						
上海期货交易所保证金	100,000.00			100,000.00						
昆明滥泥坪冶金有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
昆明汤丹冶金有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
昆明因民冶金有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15.00	
合计	32,271,500.00			32,271,500.00						750,821.61

10. 长期应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
分期收回预付 货款	232,314,238.07	37,134,410.54	195,179,827.53	7.55%-7.56%	232,314,238.07	37,134,410.54	195,179,827.53	7.55%-7.56%
合计	232,314,238.07	37,134,410.54	195,179,827.53		232,314,238.07	37,134,410.54	195,179,827.53	

注：长期应收款为本公司和子公司-易门铜业有限公司应收云南凯通（集团）有限公司分十年期偿还的预付货款。

11. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,520,109.52
凉山矿业股份有限公司	350,163,818.89
云南铜业科技发展股份有限公司	25,393,068.41
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	4,987,954.06
昆明金沙人化工有限责任公司	20,483,155.47
云南思茅山水铜业有限公司	
权益法小计	<u>404,548,106.35</u>
云南景谷矿冶有限公司	
永仁团山铜矿	
成本法小计	
合计	<u>404,548,106.35</u>

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利
-247,634.09			
34,058,577.59	-937,020.00	-257,582.82	
516,147.74		5,729.13	
715,887.12			614,917.53
-316,433.18		68,809.13	
-8,003,759.63		357,533,738.02	
<u>26,722,785.55</u>	<u>-937,020.00</u>	<u>357,350,693.46</u>	<u>614,917.53</u>
		42,166,282.69	
		2,550,000.00	
		<u>44,716,282.69</u>	
<u>26,722,785.55</u>	<u>-937,020.00</u>	<u>402,066,976.15</u>	<u>614,917.53</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,272,475.43	
		383,027,793.66	
		25,914,945.28	
		5,088,923.65	
		20,235,531.42	
	14,880,671.79	364,410,650.18	
	<u>14,880,671.79</u>	<u>801,950,319.62</u>	
42,166,282.69			42,166,282.69
2,550,000.00			2,550,000.00
<u>44,716,282.69</u>			<u>44,716,282.69</u>
<u>44,716,282.69</u>	<u>14,880,671.79</u>	<u>801,950,319.62</u>	<u>44,716,282.69</u>

注：云南思茅山水铜业有限公司其他权益变动由以下综合影响：①丧失控制权后由成本法转为权益法，对剩余股权进行重新计量360,639,000.00元；②专项储备变动-3,105,261.98元。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>8,081,800,480.79</u>	<u>4,761,542,463.67</u>	<u>220,926,307.20</u>	<u>391,444,380.23</u>	<u>13,455,713,631.89</u>
2. 本期增加金额	<u>2,979,014,948.22</u>	<u>692,106,356.10</u>	<u>23,540,638.29</u>	<u>90,465,855.53</u>	<u>3,785,127,798.14</u>
(1) 购置	793,446,052.87	107,618,544.74	23,114,073.93	79,373,858.82	1,003,552,530.36
(2) 在建工程转入	2,185,568,895.35	584,487,811.36	426,564.36	11,091,996.71	2,781,575,267.78
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>1,363,222,140.26</u>	<u>251,045,040.46</u>	<u>22,665,300.99</u>	<u>3,714,078.41</u>	<u>1,640,646,560.12</u>
(1) 处置或报废	471,636,210.23	30,092,900.93	2,114,398.72	1,130,875.62	504,974,385.50
(2) 企业合并减少	891,585,930.03	220,952,139.53	20,550,902.27	2,583,202.79	1,135,672,174.62
4. 期末余额	<u>9,697,593,288.75</u>	<u>5,202,603,779.31</u>	<u>221,801,644.50</u>	<u>478,196,157.35</u>	<u>15,600,194,869.91</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>2,998,531,011.48</u>	<u>2,708,188,237.04</u>	<u>168,326,023.75</u>	<u>172,695,061.87</u>	<u>6,047,740,334.14</u>
2. 本期增加金额	<u>305,585,925.27</u>	<u>384,639,357.59</u>	<u>15,844,669.60</u>	<u>55,983,010.91</u>	<u>762,052,963.37</u>
(1) 计提	305,585,925.27	384,639,357.59	15,844,669.60	55,983,010.91	762,052,963.37
3. 本期减少金额	<u>376,606,896.35</u>	<u>190,735,756.37</u>	<u>19,502,658.62</u>	<u>2,823,857.72</u>	<u>589,669,169.06</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	103,805,115.24	28,496,634.50	2,056,371.78	354,121.39	134,712,242.91
(2) 企业合并减少	272,801,781.11	162,239,121.87	17,446,286.84	2,469,736.33	454,956,926.15
4. 期末余额	<u>2,927,510,040.40</u>	<u>2,902,091,838.26</u>	<u>164,668,034.73</u>	<u>225,854,215.06</u>	<u>6,220,124,128.45</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	<u>24,973,724.68</u>	<u>2,164,153.90</u>	<u>3,375.00</u>	<u>791.79</u>	<u>27,142,045.37</u>
2. 本期增加金额		<u>20,312.22</u>	<u>24,278.09</u>	<u>31,605.76</u>	<u>76,196.07</u>
(1) 计提		20,312.22	24,278.09	31,605.76	76,196.07
3. 本期减少金额	<u>15,300,921.90</u>	<u>2,184,466.12</u>	<u>27,653.09</u>	<u>32,397.55</u>	<u>17,545,438.66</u>
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少	<u>15,300,921.90</u>	<u>2,184,466.12</u>	<u>27,653.09</u>	<u>32,397.55</u>	<u>17,545,438.66</u>
4. 期末余额	<u>9,672,802.78</u>				<u>9,672,802.78</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>6,760,410,445.57</u>	<u>2,300,511,941.05</u>	<u>57,133,609.77</u>	<u>252,341,942.29</u>	<u>9,370,397,938.68</u>
2. 期初账面价值	<u>5,058,295,744.63</u>	<u>2,051,190,072.73</u>	<u>52,596,908.45</u>	<u>218,748,526.57</u>	<u>7,380,831,252.38</u>

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

详见“十四、其他重要事项注释5. 租赁”。

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铜冶炼基地项目	1,245,727,356.85		1,245,727,356.85	161,135,589.79		161,135,589.79
赤峰云铜环保升级搬迁改扩建项目	242,304,556.47		242,304,556.47	3,474,884.42		3,474,884.42
易门铜业底吹炉渣资源综合利用工程	39,260,831.68		39,260,831.68			
保定云铜电解铜工程	28,869,615.50	28,869,615.50		1,512,615.50		1,512,615.50
大红山铜矿3号废石堆场建设工程	28,373,211.62		28,373,211.62	27,512,466.85		27,512,466.85
易门铜厂低品位采矿工程	20,196,792.87		20,196,792.87	7,081,650.99		7,081,650.99

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
云南省元江县大明槽铜矿详查补充勘查项目	18,467,808.86		18,467,808.86	10,346,301.09		10,346,301.09
六苴铜矿维简工程	18,183,878.55		18,183,878.55	5,455,456.00		5,455,456.00
羊拉铜矿维简开拓工程（湖南涟邵）	17,631,713.28		17,631,713.28	6,024,125.90		6,024,125.90
羊拉铜矿里农矿段风险探矿（含辉锑矿勘查）	17,470,652.10		17,470,652.10			
大红山铜矿285中段运输巷工程	16,918,588.14		16,918,588.14	15,823,390.77		15,823,390.77
狮子山矿深部十八至二十四中段（标高1087～787m）地质加密勘查项目	15,898,925.46		15,898,925.46	5,841,918.90		5,841,918.90
高效环保清洁化生产改造工程	15,318,995.66		15,318,995.66	56,728,908.77		56,728,908.77
10万吨粗铜/年、30万吨硫酸/年完善项目	13,335,182.27		13,335,182.27	57,129,798.36		57,129,798.36
汤丹新区小江尾矿库3期	12,400,850.00		12,400,850.00			
羊拉铜矿31#线以南以北支护工程（湖南涟邵）	12,326,447.30		12,326,447.30	4,922,005.72		4,922,005.72
羊拉铜矿维简支护工程（湖南涟邵）	9,951,873.63		9,951,873.63	3,916,676.02		3,916,676.02
汤丹新区乌龙河尾矿坝	9,874,150.00		9,874,150.00			
云南金沙矿业股份有限公司因民公司黑箐沟尾矿	8,915,885.49		8,915,885.49			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
库改建工程						
羊拉铜矿维简开拓工程（东大一项目部）	8,085,332.16		8,085,332.16	10,693,257.34		10,693,257.34
羊拉铜矿 31#线以南以北支护工程（东大一项目部）	7,283,507.03		7,283,507.03	1,863,699.67		1,863,699.67
云南金沙矿业股份有限公司滥泥坪公司补充安全设施工程	5,536,204.30		5,536,204.30			
羊拉铜矿井巷开拓掘进工程（东大一项目部）	5,486,447.17		5,486,447.17	2,032,609.66		2,032,609.66
大红山西部矿段地质探矿项目	5,423,581.34		5,423,581.34	5,132,143.79		5,132,143.79
牟定郝家河铜矿矿井含盐水处理工程	5,389,871.40		5,389,871.40	2,894,286.72		2,894,286.72
郝家河维简工程	5,015,337.54		5,015,337.54	7,408,108.27		7,408,108.27
其他零星项目	126,758,223.16	3,526,092.00	123,232,131.16	2,500,759,977.40	18,059,853.42	2,482,700,123.98
合计	<u>1,960,405,819.83</u>	<u>32,395,707.50</u>	<u>1,928,010,112.33</u>	<u>2,897,689,871.93</u>	<u>18,059,853.42</u>	<u>2,879,630,018.51</u>

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
铜冶炼基地项目	4,044,334,200.00	161,135,589.79	1,453,576,433.53	1,032,975.63	367,951,690.84	39.93
赤峰云铜环保升级搬迁改扩建项目	5,617,699,400.00	3,474,884.42	238,829,672.05			4.31
易门铜业底吹炉渣资源综合利用工程	57,980,300.00		39,260,831.68			67.71
保定云铜电解铜工程	378,284,100.00	1,512,615.50	27,357,000.00			7.63
大红山铜矿 3 号废石堆场建设工程	49,585,800.00	27,512,466.85	860,744.77			57.22

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产额	其他减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
易门铜厂低品位采矿工程	35,000,000.00	7,081,650.99	13,115,141.88			57.71
云南省元江县大明槽铜矿详查补充勘查项目	25,000,000.00	10,346,301.09	8,121,507.77			73.87
六苴铜矿维简工程	28,586,340.65	5,455,456.00	12,728,422.55			63.61

接上表：

工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
39.93	3,185,487.55	2,741,191.96	4.61	自筹、借款	1,245,727,356.85
4.31				自筹	242,304,556.47
67.71				自筹	39,260,831.68
7.63				自筹	28,869,615.50
57.22				自筹	28,373,211.62
57.71				自筹	20,196,792.87
73.87				自筹	18,467,808.86
63.61				自筹	18,183,878.55

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
保定云铜电解铜工程	28,869,615.50	根据可收回金额计提
<u>合计</u>	<u>28,869,615.50</u>	

14. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	5,684,874.71	1,954,431.22
工程设备	7,220,627.91	18,676,231.63
<u>合计</u>	<u>12,905,502.62</u>	<u>20,630,662.85</u>

15. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
尚未处置完毕固定资产	16,279.99	575,153.08
<u>合计</u>	<u>16,279.99</u>	<u>575,153.08</u>

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	尾矿排放权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	525,769,272.75	20,000,000.00	95,539.61	51,576,334.70	747,898,166.10	59,805,200.00	1,405,144,513.16
2. 本期增加金额	467,131,124.56		1,477,430.84	1,153,855.38	9,670,579.25		479,432,990.03
(1) 购置	467,131,124.56		1,477,430.84	1,153,855.38	9,670,579.25		479,432,990.03
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	6,263,096.84			1,378,264.66	89,640,421.45		97,281,782.95
(1) 处置							
(2) 企业合并减少	6,263,096.84			1,378,264.66	89,640,421.45		97,281,782.95
4. 期末余额	986,637,300.47	20,000,000.00	1,572,970.45	51,351,925.42	667,928,323.90	59,805,200.00	1,787,295,720.24
二、累计摊销							
1. 期初余额	144,303,816.93	13,833,333.35	18,908.88	50,145,954.33	389,742,738.05	45,796,074.77	643,840,826.31
2. 本期增加金额	21,896,382.51	1,999,999.99	18,098.41	732,046.13	18,042,006.20	4,676,931.11	47,365,464.35
(1) 计提	21,896,382.51	1,999,999.99	18,098.41	732,046.13	18,042,006.20	4,676,931.11	47,365,464.35
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,588,456.96			1,219,084.49	33,044,184.27		35,851,725.72
(1) 处置							
(2) 企业合并减少	1,588,456.96			1,219,084.49	33,044,184.27		35,851,725.72
4. 期末余额	164,611,742.48	15,833,333.34	37,007.29	49,658,915.97	374,740,559.98	50,473,005.88	655,354,564.94
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	尾矿排放权	合计
1. 期末账面价值	822,025,557.99	4,166,666.66	1,535,963.16	1,693,009.45	293,187,763.92	9,332,194.12	1,131,941,155.30
2. 期初账面价值	381,465,455.82	6,166,666.65	76,630.73	1,430,380.37	358,155,428.05	14,009,125.23	761,303,686.85

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德钦鑫科冶化有限公司	非同一控制下企业合并	5,872,705.46			5,872,705.46

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德钦鑫科冶化有限公司	5,872,705.46			5,872,705.46

注：上述商誉系以前年度本公司在非同一控制下企业合并收购德钦鑫科冶化有限公司时，初始投资成本大于取得投资时应享有德钦鑫科冶化有限公司可辨认净资产公允价值产生的差额。

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
滥泥坪新区尾矿排放权及征地补偿		44,024,591.79	3,094,376.16		40,930,215.63
三号废石堆场搬迁费	30,818,000.00		1,622,000.00		29,196,000.00
铜矿石采切		20,954,396.35			20,954,396.35
待崩矿量及存窟矿量		8,967,412.80			8,967,412.80
钛板、方铜管	10,319,854.75		1,894,569.28		8,425,285.47
ZO-7500/80 型 VPSA 制氧装置改造项目	7,452,412.73		1,077,457.26		6,374,955.47
吸附剂分子筛	5,786,503.51		807,419.09		4,979,084.42
工作基地	4,335,379.03		136,189.92		4,199,189.11
铜铅锌混合矿采切		4,070,861.76			4,070,861.76
羊拉公路	5,417,164.27		1,805,721.42		3,611,442.85
分子筛	4,103,846.14		507,692.31		3,596,153.83
调整铜矿、铜铅锌混合矿生产探矿		3,585,065.93			3,585,065.93
苍岭渣场土地耕占税	3,309,325.85		82,733.15		3,226,592.70
抛渣场委托管理费	3,342,914.08		350,410.65		2,992,503.43
新烟尘厂房	1,700,546.45		165,906.97		1,534,639.48
昆明市东川区因民镇上田坝土地征用补偿费		1,362,517.34	34,277.17		1,328,240.17

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
汤丹新区采砂场采矿许可证		1,250,165.26	50,511.73		1,199,653.53
其他零星项目	406,727,625.15	1,395,055.09	53,717,683.80	346,806,090.32	7,598,906.12
合计	483,313,571.96	85,610,066.32	65,346,948.91	346,806,090.32	156,770,599.05

注：本期长期待摊费用其他减少系合并范围减少子公司云南思茅山水铜业有限公司和云南景谷矿冶有限公司所致。

19. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	708,767,747.40	107,506,734.26	584,336,501.96	89,442,574.66
内部交易未实现利润	305,192,700.41	45,778,905.06	214,191,053.49	32,128,658.02
可抵扣亏损	1,090,381,425.28	163,557,213.79	1,117,728,876.35	167,659,331.45
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏	316,979,751.74	48,475,632.76	132,767,614.16	20,593,707.12
合计	2,421,321,624.83	365,318,485.87	2,049,024,045.96	309,824,271.25

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	154,326,027.36	129,935,497.15
可抵扣亏损	1,760,109,792.80	2,814,859,622.12
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏	31,160,050.00	
合计	1,945,595,870.16	2,944,795,119.27

(3) 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	期末余额	期初余额	备注
2018	1,444,254,172.38	1,749,138,504.64	
2019	14,198,444.57	80,800,809.99	
2020	123,403,260.12	187,884,555.06	
2021	151,677,299.75	254,870,452.74	
2022	26,576,615.98		
合计	1,760,109,792.80	2,272,694,322.43	

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	45,000,000.00	45,000,000.00
预付设备工程款	289,553,894.92	133,574,668.70
待抵扣增值税	9,635,357.45	2,519,455.12
<u>合计</u>	<u>344,189,252.37</u>	<u>181,094,123.82</u>

21. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,782,248,357.60	8,361,163,708.88
抵押借款	149,800,000.00	90,000,000.00
保证借款	298,000,000.00	346,272,824.97
<u>合计</u>	<u>11,230,048,357.60</u>	<u>8,797,436,533.85</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为3,000,000.00元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	账面余额	借款利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
建行昆明北京路支行	1,500,000.00	4.68	2004年4月1日	7.67
建行昆明北京路支行	1,500,000.00	4.68	2004年4月1日	7.67

注：以上两笔贷款为昆明市财政局环保贷款，用于“硫酸分厂酸及污水处理”环保污染治理项目和硫酸IV系列尾气吸引治理项目，截止资产负债表日项目已经完成，本金及利息豁免手续正在办理，已停止计息。

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	3,637,213.39	11,433,736.11
其中：衍生金融负债	3,637,213.39	11,433,736.11
<u>合计</u>	<u>3,637,213.39</u>	<u>11,433,736.11</u>

23. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,200,000.00	984,200,000.00
信用证	302,962,515.30	990,000,000.00
<u>合计</u>	<u>532,162,515.30</u>	<u>1,974,200,000.00</u>

24. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,783,803,924.46	1,322,002,612.78
工程款	875,522,080.51	280,434,178.72
设备款	41,769,906.98	31,249,143.68
劳务款	10,702,540.71	40,101,386.58
<u>合计</u>	<u>2,711,798,452.66</u>	<u>1,673,787,321.76</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	16,476,841.75	未办理结算
托克投资(中国)有限公司	9,102,483.97	未办理结算
嵩明博超经贸有限公司	3,276,185.15	未办理结算
二连广联经贸货运代理有限公司	3,013,144.50	未办理结算
云南铄成矿业有限公司	2,686,974.42	未办理结算
中国有色金属进出口云南公司	2,648,154.49	未办理结算
飞翼股份有限公司	1,898,000.00	未办理结算
德钦县国土资源局	1,869,608.41	未办理结算
昆明科汇电气有限公司	3,339,236.60	未办理结算
长沙有色冶金设计研究院有限公司	1,503,944.75	未办理结算
永仁县更兴经贸有限责任公司	1,426,974.30	未办理结算
云南云盛达建筑工程有限公司	1,402,189.00	未办理结算
昆明市东川云飞经贸有限公司	1,370,075.89	未办理结算
安宁天乙经贸有限责任公司	1,298,630.61	未办理结算
云南电网有限责任公司楚雄牟定供电局	1,027,315.31	未办理结算
上海第一水泵厂有限公司	1,019,356.20	未办理结算
<u>合计</u>	<u>53,359,115.35</u>	

25. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	111,879,743.99	105,659,422.70
<u>合计</u>	<u>111,879,743.99</u>	<u>105,659,422.70</u>

注：公司本期末无账龄超过1年的重要预收账款。

26. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,719,558.49	1,211,525,702.87	1,236,534,039.77	15,711,221.59
离职后福利中的设定 提存计划负债		201,794,406.95	201,794,406.95	
<u>合计</u>	<u>40,719,558.49</u>	<u>1,413,320,109.82</u>	<u>1,438,328,446.72</u>	<u>15,711,221.59</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		898,813,330.46	898,813,330.46	
二、职工福利费		40,820,967.93	40,820,967.93	
三、社会保险费	-255.72	89,936,428.10	89,936,172.38	
其中：1. 医疗保险费	-255.72	71,387,021.49	71,386,765.77	
2. 工伤保险费		13,993,648.65	13,993,648.65	
3. 生育保险费		4,555,757.96	4,555,757.96	
四、住房公积金		84,567,329.30	84,567,329.30	
五、工会经费和职工教育经费	21,913,220.21	26,566,544.26	33,653,122.09	14,826,642.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、职工奖励和福利基金	17,922,014.79	4,047,766.07	21,969,780.86	
九、其他短期薪酬	884,579.21	66,773,336.75	66,773,336.75	884,579.21
<u>合计</u>	<u>40,719,558.49</u>	<u>1,211,525,702.87</u>	<u>1,236,534,039.77</u>	<u>15,711,221.59</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		148,604,232.50	148,604,232.50	
失业保险		5,037,547.59	5,037,547.59	
企业年金缴费		48,152,626.86	48,152,626.86	
<u>合计</u>		<u>201,794,406.95</u>	<u>201,794,406.95</u>	

27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	86,604,578.88	25,221,657.37
2. 增值税	32,919,641.97	30,981,730.89
3. 资源税	10,986,022.75	7,555,755.02
4. 印花税	6,999,235.97	5,598,125.57
5. 土地使用税	1,388,285.02	1,302,747.58
6. 房产税	688,559.12	254,076.60
7. 城市维护建设税	4,335,029.66	1,365,317.86
8. 教育费附加	3,898,769.97	1,334,047.16
9. 代扣代缴个人所得税	26,113,874.12	20,734,595.23
10. 矿产资源补偿费	7,954,023.43	44,732,594.80
11. 其他	2,150,510.15	574,269.48
<u>合计</u>	<u>184,038,531.04</u>	<u>139,654,917.56</u>

28. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,750,236.81	5,159,271.39
短期借款应付利息	70,995,535.51	29,801,039.05
<u>合计</u>	<u>73,745,772.32</u>	<u>34,960,310.44</u>

注：公司本期末无已逾期未支付利息的情况。

29. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
励晶金属有限公司		142,732,648.61	
云南鼎泰投资有限公司		45,183,061.76	
云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	4,880,117.42	4,880,117.42	资金紧张

投资者名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
云南恒业志坤工贸集团有限公司	3,904,093.94	3,904,093.94	资金紧张
云南易门经一工贸有限责任公司		1,916,653.51	
自然人股东	520,545.85	520,545.85	资金紧张
<u>合计</u>	<u>9,304,757.21</u>	<u>199,137,121.09</u>	

30. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	76,932,607.61	108,123,835.08
往来款	105,812,267.46	314,949,279.73
押金	13,821,695.93	16,942,609.13
保证金、结算金	533,622,688.28	236,130,304.11
<u>合计</u>	<u>730,189,259.28</u>	<u>676,146,028.05</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南铜业（集团）有限公司	31,318,767.04	未办理结算
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	9,399,123.99	未办理结算
金诚信矿业管理股份有限公司	5,406,608.00	未办理结算
温州兴安矿山建设有限公司驻玉溪矿业有限公司大红山铜矿项目部	3,500,180.00	未办理结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司牟定矿业分公司	2,772,769.53	未办理结算
李天云	2,239,923.29	未办理结算
浙江华冶矿建集团有限公司	4,206,386.28	未办理结算
何发新	1,873,491.93	未办理结算
马世华	1,825,304.44	未办理结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	1,665,339.20	未办理结算
温州二井建设有限公司新平大红山铜矿项目部	1,627,431.00	未办理结算
温州东大矿建工程有限公司	1,500,000.00	未办理结算
代桂云	1,449,245.66	未办理结算
马吉升	1,279,226.63	未办理结算
大理市第五建筑工程公司羊拉铜矿项目部	1,247,598.52	未办理结算
东川区财政局	1,073,501.60	未办理结算
陈本良	1,040,351.63	未办理结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苍南县鸿基爆破工程有限公司新平分公司	1,012,051.00	未办理结算
十四冶建设集团云南矿业有限公司	1,011,800.00	未办理结算
昆明市西山区四喜经贸有限公司	1,000,000.00	未办理结算
<u>合计</u>	<u>76,449,099.74</u>	

31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	1,265,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	52,948,378.63	53,232,529.26
<u>合计</u>	<u>252,948,378.63</u>	<u>1,318,232,529.26</u>

注：1年内到期的长期借款中，信用借款为200,000,000.00元。

32. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,821,000,000.00	523,000,000.00	3.35%-4.75%
抵押借款		20,000,000.00	4.75%
保证借款	230,000,000.00		4.90%
<u>合计</u>	<u>2,051,000,000.00</u>	<u>543,000,000.00</u>	

33. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁机器设备	678,646,122.89	729,633,592.04
减：未确认融资费用	92,814,630.09	123,913,818.24
<u>合计</u>	<u>585,831,492.80</u>	<u>605,719,773.80</u>

34. 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云南省科技计划项目经费	60,000.00			60,000.00	与收益相关的政府补助
羊拉铜矿成矿规律研究	200,000.00			200,000.00	与收益相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>260,000.00</u>			<u>260,000.00</u>	

35. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后租回	11,387,754.34		2,023,694.04	9,364,060.30	融资租赁固定资产
政府补助	298,531,712.28	521,594,500.00	16,088,641.32	804,037,570.96	收到政府补助
合计	<u>309,919,466.62</u>	<u>521,594,500.00</u>	<u>18,112,335.36</u>	<u>813,401,631.26</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CNGI 驻地网建设基建资金	150,000.00		127,083.40		22,916.60	与资产相关
电子商务系统建设项目专项资金	800,000.00		97,916.60		702,083.40	与资产相关
废水治理及综合利用项目资金	4,900,000.00				4,900,000.00	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金	6,850,000.00				6,850,000.00	与资产相关
技改研发资金	1,799,768.64		633,359.04		1,166,409.60	与资产相关
污酸提镓研发项目经费	1,600,000.00	1,000,000.00			2,600,000.00	与资产相关
新增电解产能项目扶持资金	400,000.00		99,999.60		300,000.40	与资产相关
大姚县财政局拨：3#竖井廉租房建设专项资金	6,467,999.84		308,000.04		6,159,999.80	与资产相关
大姚县财政局拨：鱼祖乍尾矿库隐患治理专项资金	25,199,999.92		1,400,000.04		23,799,999.88	与资产相关
云南铜业（集团）有限公司拨：尾矿库铜金属资源回收利用示范工程资金	4,480,000.00		4,480,000.00			与资产相关
楚雄州安全生产监督管理局拨：视频监控系统资金补助	30,000.00				30,000.00	与资产相关
大姚县财政局拨：2012 年公租房建设项目和城市棚户区改造专项补助资金	4,120,000.00				4,120,000.00	与资产相关
矿产资源保护项目补贴	15,439,999.85		80,000.04		15,359,999.81	与资产相关
综合利用示范工程补贴	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
安全信息补助金	30,000.00				30,000.00	与资产相关
矿山维简费	779,100.16		51,999.96		727,100.20	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业振兴和技术改造资金	43,440,000.00				43,440,000.00	与资产相关
入驻楚雄工业园区富民机电机 械加工区项目及矿用机械系列 产品生产加工迁建扶持资金	1,832,256.00		52,350.24		1,779,905.76	与资产相关
2017 年六苴尾矿库“头顶库” 综合治理专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
技改项目贴息	250,000.00		250,000.00			与资产相关
政府公租房补助	10,640,199.52		305,460.27		10,334,739.25	与资产相关
迪庆州财政局 2017 年安全生产 预防及应急专项资金		500,000.00	500,000.00			与资产相关
电力需求侧管理专项资金	30,500.00		30,500.00			与资产相关
重大科技专项资金	4,400,000.04		399,999.96		4,000,000.08	与资产相关
产能置换补偿款		500,000,000.00			500,000,000.00	与资产相关
稳岗补贴	685,600.00	554,500.00	1,240,100.00			与收益相关
政府扶持残疾人创业就业专项 资金		660,000.00	660,000.00			与收益相关
2017 年资源节约循环利用项目		10,000,000.00	323,371.74		9,676,628.26	与资产相关
安监局非煤矿山治理专项资金		900,000.00			900,000.00	与资产相关
政府环保补助款	687,500.15		83,333.28		604,166.87	与收益相关
三氧化二砷专项补助款	146,450.66		13,518.48		132,932.18	与资产相关
富民环保局专项补助	3,599,999.93		200,000.04		3,399,999.89	与收益相关
富民安监局隐患整改专项资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
《冶炼中试基地技改项目》2011 年淘汰落后产能资金补助	10,089,138.64		1,271,680.68		8,817,457.96	与资产相关
节能技术改造奖励资金（中试基 地）	4,775,691.82		603,245.28		4,172,446.54	与资产相关
铜冶炼能量系统优化项目（中试 基地）	2,382,983.24		301,008.36		2,081,974.88	与资产相关
冶炼烟气综合治理及除尘设施 升级改造工程项目（中试基地）	3,223,214.29		407,142.84		2,816,071.45	与资产相关
马干箐“三防”渣场建设征地费 用补助	1,725,000.00				1,725,000.00	与资产相关
240KT/A 铜冶炼烟气制酸尾气脱 硫装置开发利用	479,166.65		50,000.04		429,166.61	与资产相关
铜冶炼炉渣选矿项目	3,500,000.00	1,680,000.00			5,180,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术中心认证补助资金		300,000.00			300,000.00	与资产相关
易门铜业环保高效清洁化生产 改造工程项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
大红山铜矿低品位铜铁资源综 合利用项目补贴	3,000,000.00		1,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
大红山铜矿铜铁采综合利用 示范工程款	5,000,000.00		1,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
大红山铜矿西部矿段技术改造 投资补助	108,380,000.00				108,380,000.00	与资产相关
廉租房补助	1,457,142.85		48,571.43		1,408,571.42	与资产相关
2×8 m³竖炉烟气脱硫工程	560,000.08		69,999.96		490,000.12	与资产相关
合计	298,531,712.28	521,594,500.00	16,088,641.32		804,037,570.96	

36. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份	6,844.00						6,844.00
1. 国有法人持股							
2. 其他内资持股	6,844.00						6,844.00
其中：境内自然人 持股	6,844.00						6,844.00
二、无限售条件流通 股份	1,416,391,956.00						1,416,391,956.00
1. 人民币普通股	1,416,391,956.00						1,416,391,956.00
2. 其他							
合计	1,416,398,800.00						1,416,398,800.00

37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	4,371,370,498.80		71,321,809.18	4,300,048,689.62
2、其他资本公积	29,671,547.45	785,092.66	251,853.69	30,204,786.42
（1）权益法核算的被投资单位除	-13,136,235.63	35,092.66	251,853.69	-13,352,996.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净损益以外所有者权益的其他变动				
(2) 其他	42,807,783.08	750,000.00		43,557,783.08
合计	<u>4,401,042,046.25</u>	<u>785,092.66</u>	<u>71,573,662.87</u>	<u>4,330,253,476.04</u>

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 现金流量套期损益的有效部分	-112,267,741.61	-828,442,635.84	-614,879,048.26
2. 外币财务报表折算差额	10,479,566.41		7,485,949.62
3. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,180.00	-937,020.00	
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		44,956,139.20	
合计	<u>-101,793,355.20</u>	<u>-784,423,516.64</u>	<u>-607,393,098.64</u>

接上表：

减：所得税费用	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
-27,881,925.64	-174,225,133.87	-11,456,528.07	-286,492,875.48
	-7,485,949.62		2,993,616.79
	-937,020.00		-942,200.00
	44,956,139.20		44,956,139.20
<u>-27,881,925.64</u>	<u>-137,691,964.29</u>	<u>-11,456,528.07</u>	<u>-239,485,319.49</u>

39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	22,402,975.68	137,600,957.78	133,829,675.96	26,174,257.50
合计	<u>22,402,975.68</u>	<u>137,600,957.78</u>	<u>133,829,675.96</u>	<u>26,174,257.50</u>

40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,121,556.09			431,121,556.09
任意盈余公积	13,734,473.35			13,734,473.35
<u>合计</u>	<u>444,856,029.44</u>			<u>444,856,029.44</u>

41. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-585,042,381.12	-787,622,244.16
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-585,042,381.12	-787,622,244.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,469,149.31	203,427,217.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		847,354.79
期末未分配利润	-357,573,231.81	-585,042,381.12

42. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	57,011,959,090.17	58,949,515,254.18
其他业务收入	310,780,722.62	245,304,431.76
<u>合计</u>	<u>57,322,739,812.79</u>	<u>59,194,819,685.94</u>
主营业务成本	54,904,735,268.14	56,980,058,618.64
其他业务成本	205,158,308.04	202,349,970.47
<u>合计</u>	<u>55,109,893,576.18</u>	<u>57,182,408,589.11</u>

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		534,179.61	
资源税	84,234,054.34	14,919,663.10	详见注四
土地增值税			四级累进
城市维护建设税	33,405,732.33	19,866,114.83	详见注四

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	29,912,163.54	20,913,608.69	详见注四
房产税	20,534,718.55	11,678,914.01	详见注四
土地使用税	14,496,045.49	10,055,645.33	
车船使用税	430,085.95	290,389.65	
印花税	24,527,863.16	15,727,752.08	
耕地占用税	6,032,288.34		
其他	3,937,145.23		
<u>合计</u>	<u>217,510,096.93</u>	<u>93,986,267.30</u>	

44. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	265,131,247.99	255,654,981.01
职工薪酬	98,254,455.27	86,518,569.52
折旧摊销费	8,398,255.36	8,571,587.10
修理费	7,334,490.14	7,242,816.47
差旅费	2,703,140.91	2,718,310.11
仓储保管费	3,209,713.00	2,295,029.79
财产保险费	2,864,528.22	1,861,302.24
办公费	1,205,090.45	1,846,358.73
其他	16,850,037.28	16,822,731.96
<u>合计</u>	<u>405,950,958.62</u>	<u>383,531,686.93</u>

45. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	354,716,511.68	334,306,452.26
折旧摊销费	85,519,619.86	92,046,513.27
修理修缮费	79,419,972.45	110,305,995.79
矿山资源补偿费		8,241,195.63
税费		21,879,022.92
业务招待费	2,896,784.41	3,245,901.68
研究开发费	24,935,032.41	8,346,678.25
办公费	6,111,281.53	7,230,828.86
咨询服务费	13,154,573.63	14,113,180.98

费用性质	本期发生额	上期发生额
排污绿化费	4,922,940.57	5,454,615.97
差旅费	7,211,629.11	7,649,677.60
物料消耗	6,210,951.63	15,589,071.13
其他	52,466,245.70	69,066,964.47
<u>合计</u>	<u>637,565,542.98</u>	<u>697,476,098.81</u>

46. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	538,320,210.73	643,877,346.46
减：利息收入	25,101,240.58	20,295,279.44
汇兑损益	12,692,281.16	24,014,716.37
其他	17,128,803.74	22,198,617.08
<u>合计</u>	<u>543,040,055.05</u>	<u>669,795,400.47</u>

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	136,523,075.28	62,763,683.66
2. 存货跌价损失	56,314,312.35	82,632,789.51
3. 长期股权投资减值损失	44,716,282.69	
4. 固定资产减值损失	76,196.07	16,066,380.19
5. 在建工程减值损失	28,869,615.50	
6. 商誉减值损失		2,094,827.24
<u>合计</u>	<u>266,499,481.89</u>	<u>163,557,680.60</u>

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,268,868.82	-62,742,351.97
<u>合计</u>	<u>5,268,868.82</u>	<u>-62,742,351.97</u>

注：本期公允价值变动收益较上期增加主要是本期转入投资收益的上期公允价值变动收益较上期减少所致

49. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,722,785.55	17,584,050.15
处置长期股权投资产生的投资收益	109,640,257.35	-461,168.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		480,821.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-18,841.06
交易性金融负债在持有期间的投资收益	54,889,918.65	182,186,656.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	750,821.61	321,780.69
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	12,190,994.49	
其他	368,931.18	761,814.88
合计	204,563,708.83	200,855,114.86

50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	17,230,065.11	-1,547,447.26
无形资产处置损益		5,288,548.42
合计	17,230,065.11	3,741,101.16

51. 其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
福利企业退税	44,298,400.00	
硫酸等综合资源退税	25,964,705.11	
环保专用款	83,333.28	
失业稳岗补贴款	6,009,574.84	
2011 年重金属污染防治专项资金	200,000.04	
玉溪市财政局、玉溪市工业和信息化委员会 2013 年淘汰落后产能奖励资金	1,271,680.68	
玉溪市财政局 2013 年节能技术改造奖励资金	603,245.28	
云南省财政厅 2011 年节能降耗专项资金	301,008.36	
云南省财政厅和云南省环境保护厅 2013 年重金属污染防治专项资金	407,142.84	

项目	本期发生金额	上期发生金额
大红山铜矿低品位铜铁资源综合利用项目补贴	1,000,000.00	
大红山铜矿铜铁合采综合利用示范工程项目补贴	1,000,000.00	
2×8 m³竖炉烟气脱硫工程递延益摊销	69,999.96	
大姚财政局拨鱼祖乍尾矿库隐患治理专项资金	1,400,000.04	
技改项目贴息	250,000.00	
余热锅炉改造款	633,359.04	
电力需求侧管理专项资金	30,500.00	
连吹项目重大科技项目	399,999.96	
大学生见习补贴	130,800.00	
三氧化二砷安全生产隐患治理专项资金	13,518.48	
240KT/A 铜冶炼烟气制酸尾气脱硫装置开发利用	50,000.04	
廉租房补助	48,571.43	
安监局隐患专项资金	100,000.00	
公租房政府补助摊销	305,460.27	
云铜下一代互联网驻地网建设	87,500.10	
新增电解产能 9、10 跨政府补助	58,333.10	
市科学技术局 2016 研发投入后补助经费	2,290,000.00	
昆明市工信委 2017 上半年降低物流成本补助奖励	830,000.00	
昆明市科学技术局拨 2016 年研发经费后补助	170,000.00	
电子商务系统建设项目专项资金	83,333.50	
CNGI 驻地网建设基建资金	10,416.50	
新增电解产能项目扶持资金	41,666.50	
2017 年研发经费投入补助	12,253,250.00	
尾矿库铜金属资源回收利用示范工程资金	4,480,000.00	
3#竖井职工廉租住宅楼拨款	308,000.04	
楚雄市发改局 2017 年研发经费投入补助	64,100.00	
入驻楚雄工业园区富民机电机械加工区项目科技扶持资金	52,350.24	
矿山维简费	51,999.96	
楚雄市人大选举代表大会常务经费	10,000.00	
2017 年非煤矿山采空区隐患治理专项资金	300,000.00	
2016 年安全生产预防及应急专项资金(尾矿库“头顶库”综合治理专项资金)	50,000.00	

项目	本期发生金额	上期发生金额
德钦县环境保护局拨德钦县羊拉矿山重金属污染治理及生态修复工程款	8,367,506.00	
2017 年科技经费	93,880.00	
重点工业企业用电奖励补助资金	240,400.00	
安全生产预防及应急专项资金	500,000.00	
旗财政局扶持残疾人就业创业专项资金	660,000.00	
高新技术企业研发补助	38,800.00	
节能减排资金	1,134,000.00	
东川环保局污染治理经费	300,000.00	
科技局研发经费投入补助	112,200.00	
富氧底吹熔炼余热发电技术补助款	150,000.00	
高效环保清洁化生产改造工程专项考核办法奖励资金	600,000.00	
合计	117,909,035.59	

52. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得	591.43	871,676.95	591.43
2. 政府补助	30,180,476.68	80,830,446.27	30,180,476.68
3. 硫酸等综合资源退税		13,841,260.50	
4. 无法支付款项	300,000.00	8,616,180.29	300,000.00
5. 其他	10,028,252.97	5,039,838.10	10,028,252.97
合计	40,509,321.08	109,199,402.11	40,509,321.08

(2) 政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
税奖励款	1,220,000.00	180,000.00	与收益相关
企业科技创新奖	50,000.00	30,000.00	与收益相关
岗位补贴及先进集体奖	20,000.00	15,900.00	与收益相关
产业扶持补助资金	400,000.00	1,500,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳定生产补助资金	598,200.00	1,436,800.00	与收益相关
工信局工业经济奖励	500,000.00	50,000.00	与收益相关
昆明五华区财政局工业企业电子商务销售补助	43,749.90		与收益相关
昆明高新技术产业开发区管理委员会扶持资金	579,550.00		与收益相关
2017 年标准化经费	160,000.00		与收益相关
昆明高新技术产业开发区管理委员会扶持资金	13,856,300.00		与收益相关
市财政局、工信委 2016-3 季度稳增长扩销促产奖	1,000,000.00		与收益相关
云南省质监局拨 2017 年度第三批标准化经费	100,000.00		与收益相关
昆明市工信委 2016 年下半年奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
高新区管委会 2017 一季度工业稳增长扩销促产奖补	1,000,000.00		与收益相关
高新区管委会 2016 年名牌产品企业奖励	50,000.00		与收益相关
省质量技术监督局地方标准获得奖励	47,500.00		与收益相关
科学技术局 2018 年科技保险费补助奖励资金	100,000.00		与收益相关
昆明市知识产权局专利资助费	17,000.00		与收益相关
昆明高新区管委会 2017 年第二批企业扩销促产补助	1,000,000.00		与收益相关
昆明市财政局 2017 年 5.6 月稳增长进补助奖励	140,000.00		与收益相关
铜冶金省创新团队奖励	860,000.00		与收益相关
“退二进三”土地收储奖励资金	1,338,000.00		与收益相关
大姚县 2016 年工业增长奖	352,100.00		与收益相关
大姚县 2016 年州工业和信息发展资金奖励	200,000.00		与收益相关
楚雄经开区管委会 2016 年科技创新成果奖、楚雄州 2015 年科学技术奖	110,000.00		与收益相关
大姚县经信局 2017 年 1 季度扩销促产州级补助	86,000.00		与收益相关
扶持企业发展资金	80,000.04		与收益相关
楚雄市人民政府 2012-2014 年科学技术进步奖	20,000.00		与收益相关
2014 至 2015 年度纳税奖励	405,105.00		与收益相关
楚雄开发区、牟定县政府 2016 年度税贡献奖	55,000.00		与收益相关
企业纳税大户奖	205,000.00		与收益相关
开发区财政局扩产促销	260,000.00		与收益相关
扩产促销奖	740,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖	100,000.00		与收益相关
科技创新成果奖	40,000.00		与收益相关
科学技术奖	25,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业培育奖励	50,000.00		与收益相关
工业企业 2017 年扩产促	400,000.00		与收益相关
知识产权优势企业经费	25,000.00		与收益相关
高新企业发展奖励资金	100,000.00		与收益相关
2017 省级工业和信息化专项资金	1,500,000.00		与收益相关
工信发展专项资金	500,000.00		与收益相关
中央投资预算补助	323,371.74		与收益相关
宁德市财政局重点项目开竣工奖励资金	10,000.00		与收益相关
民乐镇政府 2016 年目标考核奖励	600.00		与收益相关
杨浦区企业扶持专项资助款	377,000.00		与收益相关
2016 年一季度工业企业扩销促产补助款	106,000.00		与收益相关
玉溪市安监局 2016 年度安全生产目标考核奖金	30,000.00		与收益相关
环保专用款		83,333.28	与资产相关
失业稳岗补贴款		5,722,422.91	与收益相关
2011 年重金属污染防治专项资金		200,000.04	与资产相关
玉溪市财政局、玉溪市工业和信息化委员会 2013 年淘汰落后产能奖励资金		1,271,680.68	与资产相关
玉溪市财政局 2013 年节能技术改造奖励资金		569,641.51	与收益相关
云南省财政厅 2011 年节能降耗专项资金		301,008.36	与资产相关
云南省财政厅和云南省环境保护厅 2013 年重金属污染防治专项资金		397,619.04	与收益相关
大红山铜矿低品位铜铁资源综合利用项目补贴		1,000,000.00	与资产相关
大红山铜矿铜铁合采综合利用示范工程项目补贴		1,000,000.00	与资产相关
2×8 m ² 竖炉烟气脱硫工程递延益摊销		69,999.96	与资产相关
大姚财政局拨鱼祖乍尾矿库隐患治理专项资金		1,400,000.04	与资产相关
技改项目贴息		250,000.00	与资产相关
余热锅炉改造款		633,359.04	与资产相关
电力需求侧管理专项资金		262,500.00	与收益相关
连吹项目重大科技项目		399,999.96	与资产相关
大学生见习补贴		59,400.00	与收益相关
三氧化二砷安全生产隐患治理专项资金		53,549.34	与资产相关
240KT/A 铜冶炼烟气制酸尾气脱硫装置开发利用		20,833.35	与资产相关
廉租房补助		48,571.43	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
安监局隐患专项资金		50,000.00	与收益相关
公租房政府补助摊销		50,910.05	与收益相关
云铜下一代互联网驻地网建设		150,000.00	与资产相关
新增电解产能 9、10 跨政府补助		600,000.00	与资产相关
福利企业退税款		31,809,310.01	与收益相关
杨浦区专项扶持资金		210,000.00	与收益相关
六苴 3#竖井职工廉租住宅楼专项补助资金		308,000.04	与资产相关
星焰公司郝家河铜矿维简工程补助款		51,999.96	与资产相关
星焰公司郝家河铜矿下部恢复工程补助款		80,000.04	与资产相关
昆明五华区财政局工业企业电子商务销售补助		1,200,000.00	与收益相关
昆明五华区科学技术和信息化局专利资助资金		1,000.00	与收益相关
财政局扶持残疾人就业创业专项资金		300,000.00	与收益相关
首台套重大技术装备产业化资金财政补助款		1,400,000.00	与资产相关
企业纳税大户奖励资金		330,000.00	与收益相关
新达规企业奖励资金		679,800.00	与收益相关
楚雄州促进规模以上企业考核奖励资金		150,000.00	与收益相关
楚雄州开发区综治维稳奖励资金		4,000.00	与收益相关
楚雄州开发区企业扶持资金		400,000.00	与收益相关
楚雄州开发区生产指标考核奖		1,657,180.76	与收益相关
楚雄州安全环保达标奖励资金		5,000.00	与收益相关
楚雄州开发区财政局扩产促销补助资金		1,500,000.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴奖励资金		24,359.40	与收益相关
楚雄州 10 大重点行业扩产促销补助奖金		200,000.00	与收益相关
昆明市科技局拨付云南省科技计划项目经费		3,200.00	与收益相关
易门县工业商贸和科技信息局 2015 年扩销促产补助资金		380,000.00	与收益相关
工信委企业扶持发展资金		508,615.69	与收益相关
易门县工信局 2015 年三季度专利奖励资金		2,000.00	与收益相关
工业商贸和科技信息局项目经费		307,100.00	与收益相关
科学技术局科技项目经费		30,000.00	与收益相关
科学技术局 2016 年科技创新奖励		100,000.00	与收益相关
2012 年易门县保障性住房补贴		50,000.00	与资产相关
尾矿库综合治理专项资金补助		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
工信局促销奖		300,000.00	与收益相关
普洱市思茅区工信局奖励基金		1,000,000.00	与收益相关
普洱市财政局促销奖励		245,000.00	与收益相关
安全监管监察专项奖		100,000.00	与收益相关
凹地苴”以奖代补”工程递延益		5,000,000.00	与资产相关
大姚县财政局 2015 年州级重点企业奖励资金		150,000.00	与收益相关
楚雄市发展和改革局科技奖励		90,900.00	与收益相关
楚雄市人民代表大会常务委员会选举经费		10,000.00	与收益相关
大姚县财政局 16 年州级工业经济发展专项资金		30,000.00	与收益相关
市人民代表大会常委会委员换届选举工作经费		10,000.00	与收益相关
大姚县财政局 2016 年度重点行业扩产促销州补助金		150,000.00	与收益相关
2012 年度矿产资源节约与综合利用奖励资金（郝家河铜矿）		5,000,000.00	与资产相关
牟定县 2015 年税贡献先进企业奖励		4,000.00	与收益相关
大姚县财政局 2016 年中央财政安全预防及应急专项资金（六直铜矿鱼祖乍尾矿库“头顶库存”综合治理专项资金		50,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金		700,000.00	与收益相关
特色产业专项发展资金		2,700,000.00	与收益相关
尾矿库安全整改补助		50,000.00	与资产相关
德钦县工业经贸和信息化局 2015 年专项资金		300,000.00	与收益相关
东川区电价补贴		76,501.38	与收益相关
昆明高新财政局拨目标责任制奖励金		105,000.00	与收益相关
云南省质量技术监督局拨第二批标准化项目经费		100,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司扶持资金		55,000.00	与收益相关
省科技厅 2016 年第二批项目经费（创新能力建设）		50,000.00	与收益相关
云南省科学技术厅 2015 年大型科学仪器协作服务奖		150,000.00	与收益相关
市财政局、工信委 2016-1 季度稳增长扩销促产奖		1,000,000.00	与收益相关
省科技厅 2016 年第三批项目与经费		2,315,200.00	与收益相关
昆明市科学技术局出口信用保险扶持资金		191,000.00	与收益相关
有色金属技术经济研究院补助经费		8,000.00	与收益相关
高新区管委会 2016 年 3 季度稳增长促发奖励资金		150,000.00	与收益相关
市科学技术局研发投入后补助经费		980,750.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
昆明高新技术开发区管委会奖励资金		210,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>30,180,476.68</u>	<u>80,830,446.27</u>	

53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失	1,911,690.97	15,971,355.38	1,911,690.97
2. 捐赠支出	1,740,527.00	981,480.00	1,740,527.00
3. 非常损失		1,952,775.30	
4. 盘亏损失	38,520.73		38,520.73
5. 罚款、违约金支出	10,029,741.09	12,316,071.59	10,029,741.09
6. 农赔款等赔款支出	11,096,699.49	5,856,044.37	11,096,699.49
7. 物资处置损失	618,175.01		618,175.01
<u>合计</u>	<u>25,435,354.29</u>	<u>37,077,726.64</u>	<u>25,435,354.29</u>

54. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	125,203,569.18	43,619,772.77
其中：当期所得税	152,815,858.16	60,903,690.48
递延所得税	-27,612,288.98	-17,283,917.71

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	502,325,746.28	218,039,502.24
按集团适用税率（15%）计算的所得税费用	75,348,861.94	32,705,925.34
某些子公司适用不同税率的影响	41,649,190.43	-5,478,501.88
对以前期间当期所得税的调整	198,540.35	580,392.31
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,208,875.28	-7,603,927.37
无须纳税的收入	-11,775,535.57	-10,087,649.94
不可抵扣的费用	6,467,352.78	23,120,722.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-322,328.05	-49,617,593.58
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	19,846,362.58	60,000,405.60
所得税费用合计	125,203,569.18	43,619,772.77

55. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释38. 其他综合收益”。

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	112,114,897.35	240,021,138.49
收到政府补助款	153,595,370.95	38,323,369.70
赔款违约金收入	914,904.97	316,965.00
银行存款利息收入	25,101,240.58	20,295,279.44
保证金押金	23,733,535.92	28,157,207.76
<u>合计</u>	<u>315,459,949.77</u>	<u>327,113,960.39</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	43,551,274.49	82,035,925.95
日常费用	281,690,400.54	346,304,403.15
银行手续费支出	13,549,622.09	19,882,402.71
罚款、赔偿金	19,929,952.96	18,122,115.96
捐赠支出	1,740,527.00	981,480.00
保证金押金	124,395,261.08	45,815,940.47
<u>合计</u>	<u>484,857,038.16</u>	<u>513,142,268.24</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货期权投资款及收益	2,152,207,289.47	2,049,659,169.24
理财款及收益		4,500,480,821.91
政府产能置换补助	500,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,652,207,289.47</u>	<u>6,550,139,991.15</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资款及损失、手续费	2,986,137,902.14	1,723,546,635.17
理财产品资金支出		4,300,000,000.00
子公司不纳入合并范围	22,917,188.29	
<u>合计</u>	<u>3,009,055,090.43</u>	<u>6,023,546,635.17</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资服务费		11,337,500.00
<u>合计</u>		<u>11,337,500.00</u>

57. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	377,122,177.10	174,419,729.47
加：资产减值准备	266,499,481.89	163,557,680.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	762,052,963.37	748,753,818.92
无形资产摊销	47,365,464.35	51,616,870.75
长期待摊费用摊销	65,346,948.91	99,686,113.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-17,230,065.11	-3,741,101.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,911,099.54	15,099,678.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,268,868.82	62,742,351.97
财务费用（收益以“-”号填列）	551,783,271.70	625,971,522.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-204,563,708.83	-200,855,114.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,612,288.98	-17,283,917.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,452,938,156.78	402,398,139.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,773,517.51	353,833,689.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-476,053,636.81	263,578,751.79
其他	9,848,907.36	-3,016,330.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,509,928.62	2,736,761,883.71

项目	本期发生额	上期发生额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,723,760,326.35	2,408,596,011.58
减：现金的期初余额	2,408,596,011.58	1,790,489,989.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-684,835,685.23	618,106,022.24

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		105,343,456.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,917,188.29	456,972.57
其中：云南思茅山水铜业有限公司	22,839,486.17	
云南景谷矿冶有限公司	56,534.33	
永仁团山铜矿	21,167.79	
赤峰金峰热力有限责任公司		456,972.57
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	-22,917,188.29	104,886,483.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,723,760,326.35	2,408,596,011.58
其中：1. 库存现金	132,857.06	342,343.79
2. 可随时用于支付的银行存款	1,609,232,063.03	2,193,702,438.32
3. 可随时用于支付的其他货币资金	114,395,406.26	214,551,229.47
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,723,760,326.35	2,408,596,011.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	111,756,978.56	注1
固定资产-机器设备	484,319,596.83	注2
固定资产-运输工具	1,796,278.61	注3
固定资产-房屋建筑物	44,076,289.56	注4
无形资产-土地使用权	19,291,255.42	注5
<u>合计</u>	<u>661,240,398.98</u>	

注1：货币资金-其他货币资金为本公司子公司支付的票据保证金101,078,654.73元；黄金租赁保证金10,000.00元；土地复垦金10,623,854.01元以及长期不动户44,469.82元。

注2：固定资产-机器设备为本公司和本公司子公司赤峰云铜有色金属有限公司2016年4月办理融资租赁时进行了抵押，截止2017年12月31日账面价值分别为317,257,576.19元、167,062,020.64元。

注3：固定资产-运输工具为本公司子公司赤峰云铜有色金属有限公司2016年4月办理融资租赁时进行了抵押，截止2017年12月31日账面价值为1,796,278.61元。

注4：固定资产-房屋建筑物为本公司子公司易门铜业有限公司2017年办理贷款时进行了抵押，截止2017年12月31日账面价值为44,076,289.56元。

注5：无形资产-土地使用权为本公司子公司易门铜业有限公司2017年办理贷款时进行了抵押，截止2017年12月31日账面价值为19,291,255.42元。

59. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			140,196,880.56
其中：美元	21,455,860.01	6.5342	140,196,880.49
欧元	0.01	7.8023	0.07
应收账款			36,755,180.87
其中：美元	5,625,046.81	6.5342	36,755,180.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			1,457,126,750.27
其中：美元	175,850,584.08	6.5342	1,149,042,886.50
欧元	39,486,287.86	7.8023	308,083,863.77
应付账款			42,083,033.07
其中：美元	6,440,426.23	6.5342	42,083,033.07

60. 套期项目及相关套期工具

本公司使用商品期货合约对本公司承担的商品价格风险进行套期保值。本公司使用的商品期货合约主要为上海期货交易所的阴极铜期货标准合约。

被套期项目	套期工具	套期方式
阴极铜预期销售	阴极铜商品期货合约	买入商品期货合约锁定阴极铜预期销售合约价格波动

本公司使用阴极铜商品期货合约对阴极铜等铜产品的预期销售进行套期，以此来规避本公司承担的随着阴极铜市场价格的波动，阴极铜等铜产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。本公司于2017年购入的阴极铜商品期货合约，与相应的预期销售合约的条款相对应，本公司采用比率分析法评价套期有效性。2017年12月31日公司账面的铜产品的未来销售预期发生的时间为2018年1月至2018年3月。

截止资产负债表日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币-348,139,801.74元，并预期将在资产负债表日后3个月（预期阴极铜商品销售期间）内逐步转入利润表。本年度，本公司自其他综合收益转出计入损益的金额为人民币-614,879,048.26元。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

七、合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

名称	备注
云南景谷矿冶有限公司	注1
永仁团山铜矿	注2
德钦维科矿山技术开发有限公司	注3
云南思茅山水铜业有限公司	注4

注1：本公司全资子公司云南景谷矿冶有限公司由于连年亏损，无法偿还到期债务，预计未来一段时间公司无法实现扭亏为盈，符合破产清算的条件。为进一步减少亏损，维护公司和股东合法权益，公司于2017年9月12日向云南省普洱市景谷傣族彝族自治县人民法院提交破

产清算申请。法院于 2017 年 9 月 27 日裁定云南慧申律师事务所为破产管理人。截止资产负债表日，破产管理人已经接管云南景谷矿冶有限公司，故本期合并范围减少该法人子公司。

注 2：本公司控股孙公司永仁团山铜矿由于资源枯竭，无找矿前景，经多方寻找，未能找到意向受让方；同时，永仁团山铜矿已严重资不抵债，无法偿还到期债务，且资产不足以清偿全部债务，符合破产清算的条件。为进一步减少亏损，维护公司和股东合法权益，公司于 2017 年 10 月 27 日向云南省永仁县人民法院提交破产清算申请。法院于 2017 年 11 月 9 日裁定楚雄中大会计师事务所有限公司为破产管理人。截止资产负债表日，破产管理人已经接管永仁团山铜矿，故本期合并范围减少该法人孙公司。

注 3：根据本公司股权结构调整决议，2017 年 12 月，本公司原全资子公司德钦维科矿山技术开发有限公司注销法人资格，并由本公司吸收合并，故本期合并范围减少该法人子公司。

注 4：本公司子公司玉溪矿业有限公司（以下简称“玉溪矿业”）对云南思茅山水铜业有限公司（以下简称“思茅山水”）持股比例为 45%。思茅山水另一股东云南鼎泰投资有限公司（以下简称“鼎泰公司”）法定代表人毕胜与玉溪矿业签订授权委托书，授权玉溪矿业自 2008 年 1 月 1 日开始代表鼎泰公司行使其在思茅山水董事会 10% 的表决权。故公司取得对思茅山水的控制权，将其纳入公司合并范围。

2017 年 9 月鼎泰公司法定代表人毕胜向玉溪矿业提出解除鼎泰公司对玉溪矿业行使思茅山水董事会表决权的委托。截至 2018 年 3 月，各股东方就相关事宜未达成一致意见，出于谨慎性考虑，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，公司决定自 2017 年 9 月起，不再将思茅山水纳入合并范围，故本期合并范围减少该法人孙公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
保定云铜有色金属有限公司	河北省 保定市	河北省 保定市	金属冶炼	100.00		100.00	设立
北京云铜鑫晨贸易有限公司	北京市	北京市	商品流通	100.00		100.00	设立
上海云铜贸易有限公司	上海市	上海市	商品流通	100.00		100.00	设立
赤峰云铜有色金属有限公司	内蒙古 赤峰市	内蒙古 赤峰市	金属冶炼	45.00		55.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
云铜香港有限公司	中国 香港	中国 香港	商品流通	100.00		100.00	设立
中铝东南铜业有限公司	福建省 宁德市	福建省 宁德市	金属材料加工、贸易供销	60.00		60.00	设立
云南金沙矿业股份有限公司	云南省 昆明市	云南省 昆明市	矿山开采	51.00		51.00	同一控制下 企业合并
玉溪矿业有限公司	云南省 玉溪市	云南省 玉溪市	矿山开采	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
玉溪红山球团工贸有限公司	云南省 新平县	云南省 新平县	铁矿采选	59.40		59.40	同一控制下 企业合并
玉溪飞亚矿业开发管理有限公司	云南省 玉溪市	云南省 玉溪市	工程施工	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
云南新平金辉矿业发展有限公司	云南省 新平县	云南省 新平县	矿产品销售、开发	55.00		55.00	同一控制下 企业合并
楚雄滇中有色金属有限责任公司	云南省 楚雄市	云南省 楚雄市	金属冶炼	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
云南楚雄矿冶有限公司	云南省 楚雄市	云南省 楚雄市	矿山开采	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
云南迪庆矿业开发有限责任公司	云南省 迪庆州	云南省 迪庆州	矿山开采	75.00		75.00	同一控制下 企业合并
易门铜业有限公司	云南省 玉溪市	云南省 玉溪市	金属冶炼	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
昆明西科工贸有限公司	云南省 昆明市	云南省 昆明市	金属材料加工、贸易供销	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
富民薪冶工贸有限公司	云南省 昆明市	云南省 昆明市	贸易、物资供销	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
德钦鑫科冶化有限公司	云南省 德钦县	云南省 德钦县	硫酸生产	62.46		62.46	非同一控制 下企业合并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
赤峰云铜有色金属有限公司	55.00	45.00	140,683,540.51	21,000,000.00	979,968,058.13
云南金沙矿业股份有限公司	49.00	49.00	-35,120,520.88		467,579,635.31

子公司全称	少数股东 的持股比 例 (%)	少数股东 的表决权 比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东权益 余额
玉溪红山球团工贸有限公司	40.60	40.60	714,476.98		44,257,466.53
中铝东南铜业有限公司	40.00	40.00	93,389.17		452,097,682.70

注：本公司对赤峰云铜有色金属有限公司持股比例为 45%。根据本公司与赤峰云铜有色金属有限公司的另一股东赤峰金峰铜业有限公司签订的《一致行动人协议》，赤峰金峰铜业有限公司作为持有赤峰云铜有色金属有限公司 10%股权的股东，在赤峰云铜有色金属有限公司生产经营过程中所有重大事项的表决均与本公司保持一致。因此，本公司取得对赤峰云铜有色金属有限公司的 55%的表决权，并将其纳入本公司的合并报表范围。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	赤峰云铜有色金 属有限公司	云南金沙矿业股 份有限公司	玉溪红山球团工 贸有限公司	中铝东南铜业有 限公司
流动资产	1,426,135,152.79	325,195,907.80	90,904,330.59	274,942,815.71
非流动资产	1,492,409,210.68	1,067,134,091.99	95,900,378.87	1,719,295,798.80
资产合计	2,918,544,363.47	1,392,329,999.79	186,804,709.46	1,994,238,614.51
流动负债	375,902,019.04	420,457,652.08	77,306,171.08	633,994,407.76
非流动负债	678,629,345.15	900,000.00	490,000.12	230,000,000.00
负债合计	1,054,531,364.19	421,357,652.08	77,796,171.20	863,994,407.76
营业收入	3,916,775,090.61	501,952,599.78	357,197,325.18	16,248,757.49
净利润（净亏损）	357,677,128.18	-36,335,742.12	1,759,795.51	233,472.93
综合收益总额	355,801,340.68	-36,335,742.12	1,759,795.51	233,472.93
经营活动现金流量	309,953,856.03	-82,124,551.88	15,146,631.11	-5,307,532.65

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	赤峰云铜有色金 属有限公司	云南金沙矿业股 份有限公司	玉溪红山球团工 贸有限公司	中铝东南铜业有 限公司
流动资产	907,523,368.88	232,275,845.03	85,997,125.49	111,481,590.46
非流动资产	1,041,449,486.88	476,882,474.79	106,166,138.74	290,013,768.31
资产合计	1,948,972,855.76	709,158,319.82	192,163,264.23	401,495,358.77
流动负债	693,018,333.67	371,160,332.56	84,295,190.01	371,484,624.95
非流动负债	181,853,870.68		560,000.08	

项目	期初余额或上期发生额			
	赤峰云铜有色金属 属有限公司	云南金沙矿业股 份有限公司	玉溪红山球团工 贸有限公司	中铝东南铜业有 限公司
负债合计	874,872,204.35	371,160,332.56	84,855,190.09	371,484,624.95
营业收入	3,114,892,395.11	345,610,814.90	235,304,687.34	5,646,813.44
净利润（净亏损）	91,925,507.05	-79,043,302.60	-20,751,417.94	10,733.82
综合收益总额	104,007,069.55	-79,043,302.60	-20,751,417.94	10,733.82
经营活动现金流量	549,529,675.99	119,667,579.68	705,482.49	1,421,825.10

（4）在子公司所有者权益份额发生变化

1）不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017年6月，赤峰云铜有色金属有限公司原股东赤峰市泰升国有资产运营有限公司依据评估单方以现金对赤峰云铜有色金属有限公司进行增资 491,017,281.00 元。增资完成后，公司持有赤峰云铜有色金属有限公司 45%股权、赤峰市泰升国有资产运营有限公司持有 45%股权，赤峰金峰铜业有限公司持有剩余 10%股权。另外，股东赤峰金峰铜业有限公司与本公司签订《一致行动人协议》，公司未丧失对赤峰云铜有色金属有限公司的控制权，本期合并范围不会发生变动。

2017年8月，本公司为进一步理顺投资关系，优化管理模式，公司以 11,860.073 万元收购云南铜业（集团）有限公司所持易门铜业有限公司 24.70%的股权，收购完成后，易门铜业有限公司成为公司的全资子公司。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	赤峰云铜有色金属有限公司	易门铜业有限公司
购买成本/处置对价		
其中：现金		118,600,730.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		118,600,730.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,676,642.92	78,066,893.39
差额	-27,676,642.92	40,533,836.61
其中：调整资本公积	-27,676,642.92	40,533,836.61
调整盈余公积		
调整未分配利润		

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
二、合营企业							
1. 云南思茅山水铜业有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	有色金属采选	45.00		45.00	
二、联营企业							
1. 凉山矿业股份有限公司	四川省会理县	四川省会理县	有色金属采选	20.00		20.00	
2. 云南铜业科技发展有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	新材料研究	18.98		18.98	
3. 昆明金沙人化工有限责任公司	云南省汤丹镇	云南省汤丹镇	炸药及火工产品的生产及销售；金属材料、建材、化工等产品销售	24.80		24.80	
4. 玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	矿产品化验、检验等	48.00		48.00	

注：本公司合营企业、联营企业均采用权益法核算。云南铜业科技发展股份有限公司持有18.98%股份，由于本公司董事属于该公司法定代表人，具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	云南思茅山水铜业有限公司	
流动资产	654,374,039.76	687,463,824.75
其中：现金和现金等价物	21,054,673.64	51,687,650.70
非流动资产	1,280,325,762.92	1,344,412,572.04
资产合计	1,934,699,802.68	2,031,876,396.79
流动负债	1,065,905,494.31	1,292,356,239.33
非流动负债	100,426,195.53	20,000,000.00
负债合计	1,166,331,689.84	1,312,356,239.33
净资产	768,368,112.84	719,520,157.46
按持股比例计算的净资产份额	345,765,650.78	323,784,070.86
调整事项	18,644,999.40	5,691,385.60

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
云南思茅山水铜业有限公司		
——商誉		
——内部交易未实现利润	14,880,671.79	
——其他	3,764,327.61	5,691,385.60
对合营企业权益投资的账面价值	364,410,650.18	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	312,294,820.99	1,137,607,462.07
财务费用	8,831,978.01	41,141,230.04
所得税费用	5,260,321.30	16,212,429.42
净利润	17,942,167.29	37,660,212.76
其他综合收益		
综合收益总额	17,942,167.29	37,660,212.76
收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	凉山矿业股份有 限公司	云南铜业科技发 展股份有限公司	昆明金沙人化工 有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科 技开发有限公司
流动资产	1,257,481,625.62	91,167,939.20	54,264,705.74	18,217,723.80
其中：现金和现金等价物	423,591,891.89	4,344,929.76	24,215,807.53	11,942,400.36
非流动资产	2,654,018,196.68	85,574,482.15	95,572,420.56	3,749,804.12
资产合计	3,911,499,822.30	176,742,421.35	149,837,126.30	21,967,527.92
流动负债	1,895,531,503.39	18,480,320.78	57,442,241.55	3,913,767.60
非流动负债	7,696,190.42	516,666.65	10,800,000.00	7,451,836.04
负债合计	1,903,227,693.81	18,996,987.43	68,242,241.55	11,365,603.64
净资产	1,828,576,103.80	135,735,624.60	81,594,884.75	10,601,924.28
按持股比例计算的净资产份额	365,715,220.76	25,763,269.31	20,235,531.42	5,088,923.65
调整事项	17,312,572.90	151,675.97		
——商誉	17,312,572.90	151,675.97		
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	383,027,793.66	25,914,945.28	20,235,531.42	5,088,923.65
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,404,234,918.10	111,979,211.76	61,664,121.43	14,446,376.22

项目	期末余额或本期发生额			
	凉山矿业股份有 限公司	云南铜业科技发 展股份有限公司	昆明金沙人化工 有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科 技开发有限公司
财务费用	58,209,691.35	-225,042.12	1,354,069.23	-26,079.62
所得税费用	57,972,093.48	361,344.90	287,988.72	330,667.27
净利润	177,200,387.95	2,719,361.26	913,922.26	1,491,431.51
其他综合收益	-4,685,100.00			
综合收益总额	172,515,287.95	2,719,361.26	913,922.26	1,491,431.51
收到的来自联营企业的股利				614,917.53

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	凉山矿业股份有 限公司	云南铜业科技发 展股份有限公司	昆明金沙人化工 有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科 技开发有限公司
流动资产	1,159,588,927.51	46,705,639.44	49,582,297.58	17,812,725.44
其中：现金和现金等价物	410,172,931.29	16,153,100.23	17,175,968.01	11,660,698.39
非流动资产	2,684,352,137.12	113,821,825.88	98,633,655.60	4,282,541.76
资产合计	3,843,941,064.63	160,527,465.32	148,215,953.18	22,095,267.20
流动负债	2,007,721,623.00	5,201,937.33	54,822,584.36	3,396,485.45
非流动负债	6,590,043.40	500,000.04	10,800,000.00	8,307,210.80
负债合计	2,014,311,666.40	5,701,937.37	65,622,584.36	11,703,696.25
净资产	1,664,256,229.95	132,986,079.05	82,593,368.82	10,391,570.95
按持股比例计算的净资产份额	332,851,245.99	25,241,392.44	20,483,155.47	4,987,954.06
调整事项	17,312,572.90	151,675.97		
——商誉	17,312,572.90	151,675.97		
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	350,163,818.89	25,393,068.41	20,483,155.47	4,987,954.06
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	3,256,151,172.02	62,112,933.67	58,434,492.75	13,193,191.21
财务费用	56,241,547.21	-330,281.66	1,501,195.28	-162,177.61
所得税费用	32,091,450.53	2,634,499.75		194,834.83
净利润	85,638,590.34	-1,576,730.80	3,239,408.77	846,478.26
其他综合收益	-25,900.00			
综合收益总额	85,612,690.34	-1,576,730.80	3,239,408.77	846,478.26
收到的来自联营企业的股利		350,000.00		549,016.99

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,272,475.43	3,520,109.52
下列各项按持股比例计算的合计数	2,327,910.50	2,575,544.58
净利润	-621,571.50	-1,987,630.99
其他综合收益		
综合收益总额	-621,571.50	-1,987,630.99

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营进行融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括阴极铜期货合约，目的在于管理因阴极铜市场价格的波动，带来的阴极铜等铜产品的预期销售未来现金流量可能发生的波动风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	被指定为有效套期 工具的衍生工具	期末余额		合计
		贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据		13,480,036.32		13,480,036.32
应收账款		680,993,272.45		680,993,272.45
应收股利		160,574,229.69		160,574,229.69
其他应收款		322,752,100.26		322,752,100.26
包含在其他流动资产中的金融资产	794,637,144.39			794,637,144.39
可供出售金融资产			277,227,634.08	277,227,634.08
长期应收款		195,179,827.53		195,179,827.53
合计	794,637,144.39	1,372,979,466.25	277,227,634.08	2,444,844,244.72

接上表：

金融资产项目	被指定为有效套期 工具的衍生工具	期初余额		合计
		贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收票据		27,443,715.49		27,443,715.49
应收账款		503,654,169.94		503,654,169.94
应收股利		58,203,148.50		58,203,148.50
其他应收款		239,624,423.66		239,624,423.66
包含在其他流动资产中的金融资产	573,305,173.57			573,305,173.57
可供出售金融资产			32,271,500.00	32,271,500.00
长期应收款		195,179,827.53		195,179,827.53
<u>合计</u>	<u>573,305,173.57</u>	<u>1,024,105,285.12</u>	<u>32,271,500.00</u>	<u>1,629,681,958.69</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		11,230,048,357.60	11,230,048,357.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,637,213.39		3,637,213.39
应付票据		532,162,515.30	532,162,515.30
应付账款		2,711,798,452.66	2,711,798,452.66
应付利息		73,745,772.32	73,745,772.32
应付股利		9,304,757.21	9,304,757.21
其他应付款		730,189,259.28	730,189,259.28
1年内到期的非流动负债		252,948,378.63	252,948,378.63
长期借款		2,051,000,000.00	2,051,000,000.00
长期应付款		585,831,492.80	585,831,492.80
<u>合计</u>	<u>3,637,213.39</u>	<u>18,177,028,985.80</u>	<u>18,180,666,199.19</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		8,797,436,533.85	8,797,436,533.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,433,736.11		11,433,736.11

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付票据		1,974,200,000.00	1,974,200,000.00
应付账款		1,673,787,321.76	1,673,787,321.76
应付利息		34,960,310.44	34,960,310.44
应付股利		199,137,121.09	199,137,121.09
其他应付款		676,146,028.05	676,146,028.05
1年内到期的非流动负债		1,318,232,529.26	1,318,232,529.26
长期借款		543,000,000.00	543,000,000.00
长期应付款		605,719,773.80	605,719,773.80
合计	11,433,736.11	15,822,619,618.25	15,834,053,354.36

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，且公司采取先款后货的交易模式，本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司采取了对应收账款余额向信用保险公司投保的信用增级措施。

本公司没有发生减值（单独或组合均未发生减值）的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	13,480,036.32	13,480,036.32			
其他应收款	282,863,005.11	282,863,005.11			
应收股利	160,574,229.69	160,574,229.69			
其他流动资产	794,637,144.39	794,637,144.39			
可供出售金融资产	277,227,634.08	277,227,634.08			
合计	1,528,782,049.59	1,528,782,049.59			

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 个月以内	1 至 3 个月 或其他适当时间段
应收票据	27,443,715.49	27,443,715.49		
其他应收款	216,718,264.68	216,718,264.68		
应收股利	58,203,148.50	58,203,148.50		
其他流动资产	573,305,173.57	573,305,173.57		
可供出售金融资产	32,271,500.00	32,271,500.00		
合计	907,941,802.24	907,941,802.24		

截止2017年12月31日，无已逾期但未减值的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、其他应收款、其他流动资产及可供出售金融资产。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险，既考虑金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。财务部门管理本公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	11,230,048,357.60			11,230,048,357.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,637,213.39			3,637,213.39
应付票据	532,162,515.30			532,162,515.30
应付账款	2,602,818,103.47	108,980,349.19		2,711,798,452.66
应付利息	73,745,772.32			73,745,772.32
应付股利		9,304,757.21		9,304,757.21
其他应付款	607,984,505.73	122,204,753.55		730,189,259.28
1 年内到期的非流动负债	252,948,378.63			252,948,378.63
长期借款		2,051,000,000.00		2,051,000,000.00

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
长期应付款		585,831,492.80		585,831,492.80
<u>合计</u>	<u>15,303,344,846.44</u>	<u>2,877,321,352.75</u>		<u>18,180,666,199.19</u>

接上表：

项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,797,436,533.85			8,797,436,533.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,433,736.11			11,433,736.11
应付票据	1,974,200,000.00			1,974,200,000.00
应付账款	1,536,307,614.22	137,479,707.54		1,673,787,321.76
应付利息	34,960,310.44			34,960,310.44
应付股利	1,916,653.51	197,220,467.58		199,137,121.09
其他应付款	459,776,761.43	216,369,266.62		676,146,028.05
1 年内到期的非流动负债	1,318,232,529.26			1,318,232,529.26
长期借款		543,000,000.00		543,000,000.00
长期应付款		605,719,773.80		605,719,773.80
<u>合计</u>	<u>14,134,264,138.82</u>	<u>1,699,789,215.54</u>		<u>15,834,053,354.36</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司的政策是保持大部分的计息借款以固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币浮动利率借款	5%	-1.08%	-0.10%

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元浮动利率借款	5%	0.00%	0.00%

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币浮动利率借款	5%	-0.30%	-0.01%
美元浮动利率借款	5%	0.00%	0.00%

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约3.25%(2016年：5.44%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约19.91%(2016年：14.97%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	升值 1%	19.91%	1.78%
人民币对美元	贬值 1%	-19.91%	-1.78%

接上表：

项目	上期		
	美元汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	升值 1%	22.90%	0.89%
人民币对美元	贬值 1%	-22.90%	-0.89%

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而带来的风险。

截止2017年12月31日，本公司暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资

而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在深圳证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末点数	本期		期初点数	上期	
		最高点	最低点		最高	最低
深圳—A 股指数	11,040.45	11,695.00	9,712.80	10,177.14	11,724.88	9,082.59

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的利润总额和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	本期		
	账面价值	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
深圳-A 股			
可供出售权益工具投资	244,956,134.08		12,247,806.70

接上表：

项目	上期		
	账面价值	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资			
深圳-A 股			
可供出售权益工具投资			

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。本公司对无控制权、无重大影响的权益性投资因无法取得相关估值资料，根据会计准则采用成本法计量。

本公司根据最终控制方的批准，出售的铜期货期权只允许到期结算，不得提前转让，公司对出售的铜期货期权在结算前采用成本法计量。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1. 权益工具投资	244,956,134.08			244,956,134.08
（二）其他流动资产				
1、商品期货合约	794,637,144.39			794,637,144.39
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1、商品期权合约	3,637,213.39			3,637,213.39
二、非持续的公允价值计量				
（一）长期股权投资				
1、合营企业			364,410,650.18	364,410,650.18

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
云南铜业（集团）有限公司	国有企业	云南省昆明市	刘建平	有色金属及贵金属的生产、销售	196,078.43

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
45.01	45.01	国务院国有资产监督管理委员会	91530000216568762Q

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益1. 在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益2. 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
云南亚太矿冶环保产业有限公司	重大影响
凉山矿业股份有限公司	重大影响
云南铜业科技发展股份有限公司	重大影响
昆明金沙人化工有限责任公司	重大影响
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	重大影响
云南思茅山水铜业有限公司	重大影响

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南云铜锌业股份有限公司	同一最终控制方
禄丰云铜锌业冶炼有限公司	同一最终控制方
云南铜业房地产开发有限公司	同一最终控制方
会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司	同一最终控制方
会理县万通矿业有限责任公司	同一最终控制方
会理县五龙富民矿业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南楚雄思远投资有限公司	同一最终控制方
大姚桂花铜选冶有限公司	同一最终控制方
云南铜业压铸科技有限公司	同一最终控制方
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	同一最终控制方
云南迪庆有色金属有限责任公司	同一最终控制方
中国云铜（澳大利亚）投资开发有限公司	同一最终控制方
云南铜业（集团）钛业有限公司	同一最终控制方
昆明云铜投资有限公司	同一最终控制方
磨憨光明采选有限责任公司	同一最终控制方
云南明晨进出口有限公司	同一最终控制方
弥渡县九顶山矿业有限公司	同一最终控制方
中国云南国际经济技术合作公司	同一最终控制方
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
中铝洛阳铜业有限公司	同一最终控制方
中铝国际贸易有限公司	同一最终控制方
中铝华中铜业有限公司	同一最终控制方
中铝昆明铜业有限公司	同一最终控制方
云南云铜合金材料有限公司	同一最终控制方
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	同一最终控制方
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同一最终控制方
云晨期货有限责任公司	同一最终控制方
昆明澳通化工有限公司	同一最终控制方
大姚六苴电解铜有限责任公司	同一最终控制方
玉溪云铜房地产开发有限公司	同一最终控制方
云南云铜东力传动设备有限公司	同一最终控制方
中矿（宁德）有限公司	同一最终控制方
中铝工服科技有限公司	同一最终控制方
中铝山东工程技术有限公司	同一最终控制方
中铝广西有色稀土贸易有限公司	同一最终控制方
云南云铜铁峰选矿药剂有限公司	同一最终控制方
山东铝业有限公司特种材料厂	同一最终控制方
山东铝业公司	同一最终控制方
山东铝业有限公司宾馆	同一最终控制方
山东铝业职业学院	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中铝山西铝业有限公司	同一最终控制方
中国有色金属工业第六冶金建设公司	同一最终控制方
中国云铜(澳大利亚)投资开发有限公司	同一最终控制方
中铝工业服务有限公司	同一最终控制方
中铝工业服务有限公司宁国分公司	同一最终控制方
中铝国际山东建设有限公司	同一最终控制方
中铝润滑科技有限公司	同一最终控制方
中铝山东有限公司	同一最终控制方
中铝万成山东建设有限公司	同一最终控制方
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	同一最终控制方
长沙有色研究设计院	同一最终控制方
中国铝业股份有限公司广西分公司	同一最终控制方
西南铝业(集团)有限责任公司	同一最终控制方
青海鸿鑫矿业有限公司	同一最终控制方
香格里拉县洪鑫矿业有限责任公司	同一最终控制方
云南柯泰实业有限公司	同一最终控制方
昆明云铜电工器材有限公司	同一最终控制方
云南云铜稀贵新材料有限公司	同一最终控制方
中铝物流集团中州有限公司	同一最终控制方
云南鼎泰投资有限公司	同一最终控制方
云南恒业志绅工贸集团有限公司	同一最终控制方
中铝沈阳有色金属加工有限公司	同一最终控制方
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	同一最终控制方
洛阳金诚建设监理有限公司	同一最终控制方
上海滇晟商贸有限公司	同一最终控制方
中铝国贸香港有限公司	同一最终控制方
中铝财务有限责任公司	同一最终控制方
昆明汤丹冶金有限责任公司	子公司的参股公司
昆明滥泥坪冶金有限责任公司	子公司的参股公司
昆明因民冶金有限责任公司	子公司的参股公司
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	子公司的参股公司
福建省投资开发集团有限责任公司	子公司的参股公司
云南凯通(集团)有限公司	子公司的参股股东
云南易门经一工贸有限责任公司	子公司的参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	子公司的参股股东
云南铜业凯通有色金属有限公司	子公司的参股股东的重要子公司
四川里伍铜业股份有限公司	本公司参股公司
昆明云铜杆业有限公司	母公司的参股公司
云铜铁峰选矿药剂有限公司	受母公司的子公司重大影响
谦比希铜冶炼有限公司	受母公司重大影响

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南铜业（集团）有限公司	采购原材料、服务	4,862,014,565.15	2,482,416,437.56
谦比希铜冶炼有限公司	采购原材料	2,145,888,500.56	1,074,981,752.30
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程施工	1,585,054,720.71	80,363,028.71
中国云铜（澳大利亚）投资开发有限公司	采购原材料	929,469,415.56	709,701,154.13
云南思茅山水铜业有限公司	采购原材料	145,593,766.75	
云南迪庆有色金属有限责任公司	采购原材料	306,856,824.35	
中矿（宁德）有限公司	采购原材料	246,184,150.54	200,534,703.66
中铝国贸香港有限公司	采购原材料	94,768,511.30	
云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	采购原材料	51,451,659.80	59,678,006.06
四川里伍铜业股份有限公司	采购原材料	36,133,549.42	54,878,413.07
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	采购原材料	34,910,242.47	
云南楚雄思远投资有限公司	采购原材料	32,097,861.84	194,744,824.84
中铝工业服务有限公司	采购原材料	20,493,795.02	
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	技术服务、工程施工	18,757,796.51	4,713,537.67
中国云南国际经济技术合作公司	采购原材料	16,383,135.49	14,541,230.20
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	化验检验费	11,422,715.41	12,301,315.29
中铝山东工程技术有限公司	服务	6,082,116.18	2,865,021.12
山东铝业公司	采购原材料	5,262,380.16	
中铝润滑科技有限公司	采购原材料	5,192,670.73	
中铝万成山东建设有限公司	工程施工	4,157,579.20	
云晨期货有限责任公司	期货手续费	3,839,112.24	2,373,216.01
中铝工服科技有限公司	购买商品	3,136,231.78	1,979,224.65

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南云铜东力传动设备有限公司	采购设备	3,062,994.60	287,658.10
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	勘察费设计费	2,852,211.68	1,341,704.72
中铝昆明铜业有限公司	采购原材料	2,746,588.87	293,514.03
云南云铜锌业股份有限公司	采购原材料	2,250,103.60	
中铝国际山东建设有限公司	工程施工	1,811,872.58	
山东铝业职业学院	服务	1,799,326.22	
中铝山东有限公司	服务	1,484,249.45	
云南铜业科技发展股份有限公司	技术服务	1,439,155.61	
中铝国际贸易有限公司	采购原材料	1,120,589.43	2,627,398.56
云南云铜合金材料有限公司	采购原材料	997,771.53	
大姚六苴电解铜有限责任公司	采购原材料	970,846.92	51,819.06
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	地质预查费	645,471.68	1,079,245.26
中铝山西铝业有限公司	采购原材料	613,333.33	
山东铝业有限公司特种材料厂	采购原材料	598,909.41	
上海滇晟商贸有限公司	咨询服务费	591,745.28	
昆明澳通化工有限公司	采购原材料	337,179.47	
昆明云铜电工器材有限公司	采购原材料	310,360.70	
洛阳金诚建设监理有限公司	项目监理	284,518.86	
玉溪云铜房地产开发有限公司	工程施工	190,100.00	207,068,481.87
弥渡县九顶山矿业有限公司	采购原材料	126,837.61	
山东铝业有限公司宾馆	服务	22,420.00	
凉山矿业股份有限公司	采购原材料、加工费		522,455,900.58
禄丰云铜锌业冶炼有限公司	采购原材料		3,954,901.34
磨憨光明采选有限责任公司	购买商品		1,349,658.03
大姚桂花铜选冶有限公司	采购原材料		632,326.32
昆明云铜投资有限公司	采购原材料		341,577.67
合计		10,589,407,888.00	5,637,556,050.81

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝昆明铜业有限公司	销售产品	5,586,272,688.27	2,896,436,901.31
凉山矿业股份有限公司	销售材料	1,121,309,757.58	77,224,960.02
云南云铜锌业股份有限公司	销售原料、产品、水电	72,943,962.25	45,186,254.41

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南铜业科技发展股份有限公司	销售产品	32,494,089.97	4,976,668.62
中矿(宁德)有限公司	物流辅助服务	16,233,425.64	5,646,058.72
云南云铜合金材料有限公司	销售产品、水电	16,194,624.21	11,728,623.36
云南迪庆有色金属有限责任公司	工程款、资金占用费	11,427,395.72	570,133.02
中国铝业股份有限公司广西分公司	销售产品	5,298,406.78	
西南铝业(集团)有限责任公司	销售产品	5,204,863.35	
大姚六苴电解铜有限责任公司	销售材料	3,086,984.75	2,761,299.16
青海鸿鑫矿业有限公司	销售材料	2,066,213.71	
会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司	销售材料	1,555,264.70	
会理县五龙富民矿业有限责任公司	销售材料	1,518,499.82	
云南铜业(集团)有限公司	工程款、技术服务费	1,509,433.96	1,792,452.83
昆明因民冶金有限责任公司	销售材料	1,052,281.89	
中铝沈阳有色金属加工有限公司	销售产品	957,500.37	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	销售材料	950,943.37	
大姚桂花铜选冶有限公司	销售材料	893,230.78	1,647,117.50
云晨期货有限责任公司	销售材料、租金	890,956.53	
昆明汤丹冶金有限责任公司	销售材料	794,786.33	
中铝广西有色稀土贸易有限公司	销售产品	714,529.90	512,820.51
玉溪云铜房地产开发有限公司	工程款	471,698.11	
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	销售材料	421,431.58	
昆明滥泥坪冶金有限责任公司	销售材料	348,378.47	
会理县万通矿业有限责任公司	销售材料	193,291.96	
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	销售材料	107,278.42	
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	销售材料	96,649.66	
山东铝业公司	销售材料	45,328.30	
云南铜业压铸科技有限公司	销售材料	17,458.97	
云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	销售材料	16,669.94	
长沙有色冶金设计研究院有限公司	销售材料	14,957.26	
云南铜业(集团)钛业有限公司	销售材料	11,274.36	
云南云铜东方传动设备有限公司	销售材料	8,436.75	
中国云南国际经济技术合作公司	销售材料	4,589.74	
云南铜业房地产开发有限公司	销售材料	4,283.76	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云铜铁峰选矿药剂有限公司	销售材料	797.75	
中铝华中铜业有限公司	销售产品		171,884,385.95
云南易门经一工贸有限责任公司	销售产品		2,827,200.00
云南铜业凯通有色金属有限公司	销售原料		117,824,481.02
合计		6,885,132,364.91	3,341,019,356.43

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南铜业（集团）有限公司	云南铜业股份有限公司	400,000,000.00	2014.02.28	2017.02.27	否

注：根据云南铜业（集团）有限公司于2014年2月28日与中国进出口银行云南省分行签订的担保保证合同，云南铜业（集团）有限公司为云南铜业股份有限公司上述400,000,000.00元的银行借款所形成的债务提供连带责任保证。保证期限：自2014年2月28日至2017年2月27日上述借款合同项下的债务履行期届满之日（2017年2月27日）止。该担保借款已于2017年2月24日全部归还。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南铜业（集团）有限公司	85,325,100.00	2014.10.20	2017.9.18	
云南铜业（集团）有限公司	200,000,000.00	2017.2.27	2017.3.8	

注：本期拆借资金利息费用869,722.69元。

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,995,934.00	3,967,500.00

注：关键管理人员包括董事、监事、副总经理以上高管。

(6) 其他关联交易

(a) 提供能源

能源供应方	能源购买方	本年	上年	定价政策
云南金沙矿业股份有限公司	昆明金沙人化工有限责任公司	331,644.37	304,050.30	市场价
云南金沙矿业股份有限公司	昆明滥泥坪冶金有限责任公司		50,519.34	市场价

能源供应方	能源购买方	本年	上年	定价政策
云南金沙矿业股份有限公司	昆明汤丹冶金有限责任公司		39,305.55	市场价
云南金沙矿业股份有限公司	昆明因民冶金有限责任公司		241,614.73	市场价
<u>合计</u>		<u>331,644.37</u>	<u>635,489.92</u>	

(b) 在关联方金融机构中的存款

根据本公司于2016年9月7日第三次临时股东大会审议通过的《云南铜业股份有限公司关于与中铝财务有限责任公司签订〈金融服务协议〉的议案》，本公司与中铝财务有限责任公司（本公司实际控制人中国铝业公司的金融类全资子公司，以下简称“中铝财务公司”）在2015年签订的《金融服务协议》基础上继续续签了《金融服务协议》。根据《金融服务协议》，中铝财务公司向本公司及其合并范围内的相关子公司提供存款、结算、信贷及其他金融服务；该协议经双方签署并经过相关法律程序后生效，有效期为三年，自2016年8月29日开始计算。

根据《金融服务协议》，双方就交易限额及交易的定价约定如下：

1) 交易限额

①. 存款服务：在该协议有效期内，在上市公司监管要求允许范围内，日存款余额（含应计利息）最高不超过人民币12亿元；

②. 信贷服务：在本协议有效期内，日贷款余额（包括应计利息）最高不超过人民币30亿元；

③. 结算服务：在本协议有效期内，中铝财务公司为本公司提供的结算服务不收取任何费用；

④. 其他金融服务：在本协议有效期内，中铝财务公司为本公司提供其他金融服务所收取的所有服务费用不超过人民币500万元。

2) 交易的定价

①. 存款服务：中铝财务公司为本公司提供存款服务的存款利率按照中国人民银行统一颁布的同期同类存款的存款利率上限范围内，优于同期中国国内主要商业银行同类存款利率；

②. 结算服务：中铝财务公司免费为本公司提供上述结算服务；

③. 信贷服务：中铝财务公司承诺向本公司提供优惠的贷款利率，在符合相关监管条件下，按照中国人民银行统一颁布的同期同类贷款的贷款利率下浮不低于5%执行。合并报表范围内的相关子公司贷款利率按照不高于同期同类贷款的基准利率执行；

④. 其他金融服务：中铝财务公司就提供其他金融服务所收取的费用，须符合中国人民银行或中国银行业监督管理委员会就该类型服务规定的收费标准，且将不高于中国国内主要商业银行就同类金融服务所收取的费用或中铝财务公司向中国铝业公司及其集团成员单位提供同类金融服务的费用，以较低者为准。

截止2017年12月31日，本公司在中铝财务公司的存款为505,908,550.84元，收取存款利息19,086,153.00元；短期借款期末余额380,000,000.00元，长期借款期末余额618,000,000.00元，支付的短期借款利息12,061,160.39元，支付的长期借款利息28,656,505.91元。除以上项业务外，未与中铝财务公司发生其他关联交易。

(c) 在关联方金融机构中的租赁

根据本公司于2016年4月29日第一次临时股东大会审议通过的《云南铜业股份有限公司关于与中铝融资租赁有限公司签订〈融资租赁合作框架协议〉的关联交易的议案》，本公司与中铝融资租赁有限公司（本公司实际控制人中国铝业公司的金融类全资子公司，以下简称“中铝租赁公司”）签订了《融资租赁合作框架协议》。根据《融资租赁合作框架协议》，中铝租赁公司向本公司及其控股子公司提供融资租赁服务；该协议经双方有权审批机构批准并签署后生效，有效期为三年，在有效期满前30日，如任何一方未向对方提出终止协议的要求，本协议自动展期，上述展期不受次数限制。

根据《融资租赁合作框架协议》，双方就租赁限额及租赁的定价约定如下：

1) 租赁限额

余额不高于人民币20亿元。

2) 租赁定价

不高于国内第三方融资租赁公司提供的同种类服务的融资成本。

3) 租赁方式

售后回租方式。

4) 回购方式

租赁期满，以人民币1元的名义价格“届时现状”留购租赁物。

截止2017年12月31日，本公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为509,043,592.04元，偿还融资租赁本金19,000,000.00元，支付融资租赁利息21,065,029.26元；本公司子公司赤峰云铜有色金属有限公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为881,853.19元，偿还融资租赁本金360,816.20元，支付融资租赁利息55,564.10元；本公司子公司云南迪庆矿业开发有限责任公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为1,079,056.28元，偿还融资租赁本金360,816.20元，支付融资租赁利息53,897.25元。除以上项业务外，未与中铝租赁公司发生其他关联交易。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凉山矿业股份有限公司	207,909,862.30			
应收账款	大姚六苴电解铜有限责任公司	29,437,327.57	29,437,327.57	27,627,121.25	6,481,528.43
应收账款	云南思茅山水铜业有限公司	13,355,523.33	1,335,552.33		
应收账款	大姚桂花铜选冶有限公司	12,974,522.15	12,974,522.15	12,954,952.15	2,950,238.86
应收账款	云南迪庆有色金属有限责任公司	11,458,563.98	366,275.19	3,039,191.98	186,043.39
应收账款	香格里拉县洪鑫矿业有限责任公司	6,341,947.92	6,341,947.92	6,496,724.30	2,252,663.91
应收账款	弥渡县九顶山矿业有限公司	5,798,077.96	5,798,077.96	5,946,477.96	1,768,377.37
应收账款	云南柯泰实业有限公司	3,760,906.45		3,760,906.45	2,335,925.89
应收账款	云南铜业科技发展股份有限公司	1,736,498.54			
应收账款	云南云铜锌业股份有限公司	1,627,113.74			
应收账款	会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司	1,138,659.70			
应收账款	中矿（宁德）有限公司	666,138.30		1,607,879.70	
应收账款	磨憨光明采选有限责任公司	255,750.00	106,945.16	255,750.00	66,260.08
应收账款	香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	190,000.00			
应收账款	中国铝业股份有限公司广西分公司	175,830.96			
应收账款	中铝昆明铜业有限公司	42,845.00			
应收账款	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	358.00			
应收账款	昆明汤丹冶金有限责任公司			39,305.55	
应收账款	昆明因民冶金有限责任公司			54,317.57	
应收账款	昆明滥泥坪冶金有限责任公司			75,424.02	
小计		<u>296,869,925.90</u>	<u>56,360,648.28</u>	<u>61,858,050.93</u>	<u>16,041,037.93</u>
其他应收款	云南铜业（集团）有限公司	126,699,408.91		79,689,893.48	8,912.65
其他应收款	云南明晨进出口有限公司	60,737,606.66	60,737,606.66	60,737,606.66	60,737,606.66
其他应收款	云南云铜锌业股份有限公司	4,772,859.61			
其他应收款	中铝昆明铜业有限公司	2,562,586.46	2,562,586.46	2,562,586.46	2,562,586.46
其他应收款	云南迪庆有色金属有限责任公司	1,235,673.00			
其他应收款	昆明云铜杆业有限公司	296,387.93	53,144.18		
其他应收款	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	12,751.20			
其他应收款	云南云铜合金材料有限公司	10,346.04		25,153.92	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	2,391.08			
其他应收款	昆明云铜电工器材有限公司			4,186,171.52	386,151.94
其他应收款	云铜铁峰选矿药剂有限公司			901.46	90.15
其他应收款	云南云铜稀贵新材料有限公司			15,699.40	
小计		<u>196,330,010.89</u>	<u>63,353,337.30</u>	<u>147,218,012.90</u>	<u>63,695,347.86</u>
预付款项	云南思茅山水铜业有限公司	142,167,751.11			
预付款项	长沙有色冶金设计研究院有限公司	70,577,052.00		88,571,000.00	
预付款项	云南迪庆有色金属有限责任公司	9,387,355.00			
预付款项	中铝山东工程技术有限公司	1,077,000.00			
预付款项	中矿（宁德）有限公司	1,008,376.01			
预付款项	云晨期货有限责任公司	150,000.00			
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	10,000.00			
预付款项	云南易门经一工贸有限责任公司			3,080,180.74	
小计		<u>224,377,534.12</u>		<u>91,651,180.74</u>	
应收股利	云南思茅山水铜业有限公司	160,574,229.69			
应收股利	昆明滥泥坪冶金有限责任公司			12,123,741.40	
应收股利	昆明汤丹冶金有限责任公司			11,862,419.53	
应收股利	昆明因民冶金有限责任公司			34,216,987.57	
小计		<u>160,574,229.69</u>		<u>58,203,148.50</u>	
长期应收款	云南凯通（集团）有限公司	232,314,238.07	37,134,410.54	232,314,238.07	37,134,410.54
小计		<u>232,314,238.07</u>	<u>37,134,410.54</u>	<u>232,314,238.07</u>	<u>37,134,410.54</u>
银行存款	中铝财务有限责任公司	505,908,550.84		661,980,547.90	
小计		<u>505,908,550.84</u>		<u>661,980,547.90</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	563,226,857.07	47,120,153.53
应付账款	中国云铜（澳大利亚）投资开发有限公司	224,832,352.88	26,121,001.88
应付账款	云南铜业（集团）有限公司	149,467,427.94	
应付账款	谦比希铜冶炼有限公司	41,983,033.09	23,583,861.31
应付账款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院	8,470,016.85	9,502,391.95
应付账款	云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	5,259,161.64	19,102,788.62

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	云南云铜东力传动设备有限公司	1,780,907.24	294,830.09
应付账款	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	1,668,371.61	4,481,365.73
应付账款	云南楚雄思远投资有限公司	1,431,137.12	
应付账款	云南云铜锌业股份有限公司	999,984.27	595,782.77
应付账款	中铝国际山东建设有限公司	914,781.45	
应付账款	中铝山东有限公司	790,716.58	
应付账款	中铝润滑科技有限公司	766,850.70	
应付账款	中铝工业服务有限公司宁国分公司	755,510.00	
应付账款	中铝山东工程技术有限公司	388,950.00	1,815,100.00
应付账款	大姚六苴电解铜有限责任公司	319,925.90	
应付账款	中铝万成山东建设有限公司	205,320.30	
应付账款	上海滇晟商贸有限公司	162,500.00	
应付账款	中国云南国际经济技术合作公司	82,032.02	2,663,237.42
应付账款	昆明澳通化工有限公司	71,403.43	
应付账款	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	54,125.00	
应付账款	云南云铜铁峰选矿药剂有限公司	51,623.93	51,623.93
应付账款	山东铝业有限公司特种材料厂	29,800.00	
应付账款	云南铜业科技发展股份有限公司	1,360.01	
应付账款	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司		295,724.82
应付账款	昆明磨憨光明采选有限责任公司		117,296.72
应付账款	玉溪云铜房地产开发有限公司		3,210,872.85
应付账款	中铝工服科技有限公司		3,215.39
应付账款	中铝物流集团中州有限公司		49,089.02
小计		1,003,714,149.03	139,008,336.03
其他应付款	中铝国际贸易有限公司	416,722,695.65	173,562,761.18
其他应付款	云南铜业（集团）有限公司	44,270,398.27	122,882,339.00
其他应付款	云南迪庆有色金属有限责任公司	24,687,355.00	
其他应付款	上海滇晟商贸有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	中铝国际山东建设有限公司	535,782.61	
其他应付款	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院	205,251.96	291,664.00
其他应付款	中铝万成山东建设有限公司	8,949.18	
其他应付款	云南云铜东力传动设备有限公司	640.00	
其他应付款	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司		505,233.00
其他应付款	励晶金属有限公司		1,899,980.02

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	云南云铜锌业股份有限公司		12,548,872.54
其他应付款	云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司		200,000.00
其他应付款	福建省投资开发集团有限责任公司		128,000,000.00
小计		506,431,072.67	439,890,849.74
预收款项	中铝昆明铜业有限公司	6,492,808.94	14,422,625.28
预收款项	谦比希铜冶炼有限公司	1,314,081.36	1,314,081.36
预收款项	昆明云铜电工器材有限公司	261,378.07	261,378.07
预收款项	昆明云铜投资有限公司	30,466.60	30,466.60
预收款项	云南凯通（集团）有限公司		756,599.73
小计		8,098,734.97	16,785,151.04
应付股利	云南玉溪经泰有色物资经贸有限公司	4,880,117.42	4,880,117.42
应付股利	云南恒业志绅工贸集团有限公司	3,904,093.94	3,904,093.94
应付股利	自然人股东	520,545.85	520,545.85
应付股利	云南鼎泰投资有限公司		45,183,061.76
应付股利	云南易门经一工贸有限责任公司		1,916,653.51
应付股利	励晶金属有限公司		142,732,648.61
小计		9,304,757.21	199,137,121.09
短期借款	中铝财务有限责任公司	380,000,000.00	
小计		380,000,000.00	
长期借款	中铝财务有限责任公司	618,000,000.00	
小计		618,000,000.00	
应付利息	云南铜业（集团）有限公司		2,139,981.81
应付利息	长沙有色冶金设计研究院有限公司		1,702,712.37
应付利息	中铝财务有限责任公司	1,331,939.60	
小计		1,331,939.60	3,842,694.18
应付票据	云南铜业（集团）有限公司	302,962,515.30	
小计		302,962,515.30	

8. 关联方承诺事项

截止2017年12月31日，本公司无应披露关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2017年12月31日，本公司无应披露重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	涉案金额	案件进展情况
本公司	上海金山有色金属有限公司	欠款纠纷	上海市金山区人民法院	1,947,000.00	本案在执行阶段（注1）
本公司	上海生命科学生态环境国际合 作有限公司	买卖合同纠纷	上海市浦东新区 人民法院	5,106,523.41	本案在执行阶 段（注2）
本公司	保定大利铜业有限公司	进出口代理合 同纠纷	云南省高级人民 法院、最高人民法 院	162,582,658.26	本案在执行阶 段（注3）
本公司	江门市江磁电工企业有限公司	买卖合同纠纷	云南省高级人民 法院	83,240,245.54	本案在执行阶 段（注4）
本公司	昆明万宝集源生物科技有限公 司、云南中恒创新投资有限公 司、云南恒宸房地产开发有限公 司、高萍、黄佐兴、张世平、云 南万龙投资有限公司、云南兰金 商贸有限公司、张坤平	买卖合同纠纷	云南省高级人民 法院	274,000,000.00	本案处于发回 重审阶段（注 5）
本公司	昆明恒鹏商贸有限责任公司、云 南亿利通融资担保有限公司	买卖合同纠纷	昆明市五华区人 民法院	1,014,570.10	本案处于执行 阶段（注6）
本公司	天津天恒有色金属有限公司	买卖合同纠纷	云南省高级人民 法院	120,791,833.39	本案处于一审 阶段（注7）
本公司	天津金链德金属材料有限公司	买卖合同纠纷	云南省高级人民 法院	156,937,561.72	本案处于一审 阶段（注8）
本公司	云南华诚进出口贸易有限公司	买卖合同纠纷	五华区人民法院	1,783,660.45	本案处于一审 阶段（注9）
本公司	云南凯通（集团）有限公司	股权转让合同 纠纷	云南省高级人民 法院	332,314,238.09	本案处于一审 阶段（注10）

原告	被告	案由	受理法院	涉案金额	案件进展情况
本公司子公安宁金地化工有限公司-楚雄滇中有色金属有限责任公司		买卖合同纠纷	安宁市人民法院	1,937,181.70	本案处于执行阶段（注11）

注1：上海金山有色金属有限公司欠本公司货款1,947,000.00元，本公司于2010年7月21日诉至上海市金山区人民法院，经审理，上海市金山区人民法院出具（2010）金民二（商）初字第1240号民事调解书，约定上海金山有色金属有限公司于2011年8月31日前分四次向本公司偿还欠款共计1,947,000.00元。截止到2011年9月，上海金山有色金属有限公司仍未履行付款义务。本公司于2011年10月28日向法院申请强制执行，现本案在执行阶段。

注2：本公司于2007年2月采购上海生命科学生态环境国际合作有限公司高纯度阴极铜1,206.8吨，已履行付款义务，上海生命科学生态环境国际合作有限公司尚有89吨高纯阴极铜的增值税发票未开具，发票金额为5,106,523.41元。2010年8月16日，本公司将上海生命科学生态环境国际合作有限公司起诉至上海市浦东新区人民法院，经审理，上海市浦东新区人民法院出具（2010）浦民二（商）初字第2313号民事调解书，约定上海生命科学生态环境国际合作有限公司应于2010年12月31日前向本公司开具金额为5,106,523.41元的增值税发票。2011年本公司尚未收到发票，已于2011年8月8日向法院申请强制执行。截止本财务报告公告日，本案仍在执行阶段。

注3：保定大利铜业有限公司（以下简称“保定大利”）与本公司于2007年签订了《铜精矿代理进口协议》，由本公司代保定大利进口铜精矿，代保定大利支付了货款及银行费用等共计162,959,765.07元，但保定大利一直未能付款。2008年4月21日本公司对保定大利进行了起诉，2009年2月25日云南省高级人民法院作出了民事判决，出具了民事判决书（2008）云高民三初字第1号，判决保定大利在判决生效后30日归还本公司款项161,573,658.26元和自2008年6月20日至实际清偿日的利息，保定大利支付本公司实现债权的费用1,009,000.00元。保定大利不服此判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，2009年10月21日，经最高人民法院终审判决（（2009）民二终字第56号）：驳回上诉，维持原判。本公司已申请法院对保定大利位于保新公路南侧241,693.30平方米的土地使用权，保定云铜的30%股权以及保定大利的办公楼及厂区房产等财产进行了财产保全。2010年本公司与保定大利签订协议，收购保定大利所持保定云铜有色金属有限公司30%股份，并将保定大利股权转让所得76,884,500.00元抵偿欠款，该事项已于2010年3月4日完成工商变更手续。2011年保定大利偿还欠款10,000,000.00元，2012年4月保定大利偿还债务5,000,000.00元。现本案仍在执行阶段，截止到2017年12月31日，保定大利尚欠本公司68,901,841.96元，已计提坏账准备68,901,841.96元。

注4：2011年12月，本公司与江门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江门江磁”）签订《电工用铜线坯买卖合同》与《阴极铜买卖合同》，约定2012年度江门江磁向本公司购买电工用铜线坯、阴极铜，并用商业承兑汇票支付货款。合同签订后，本公司按照约定向江门江磁提供了符合约定的货物，江门江磁却未足额支付货款。截至2013年2月5日，江门江磁尚欠本公

司货款66,619,535.28元；且因江门江磁未按期向中国民生银行股份有限公司昆明分行支付商业汇票款16,620,710.26元，并造成本公司被银行追索并付款6,420,710.26元，江门江磁共计欠本公司货款共计人民币83,240,245.54元。本公司多次追讨无果，于2013年2月5日向云南省高级人民法院提起诉讼。2013年3月6日，江门江磁向云南省高院提出管辖权异议；2013年4月，云南省高院驳回管辖权异议；2013年4月25日，江门江磁向最高院提出管辖权异议上诉；2013年10月10日，最高院就管辖权异议举行听证；2013年12月20日，最高院驳回江门江磁的管辖权异议；2014年5月19日，证据交换；2014年5月20日，云南省高院开庭审理。2014年12月本公司接到云南省高级人民法院对本公司起诉江门市江磁电工企业有限公司（以下简称“江门江磁”）一审判决书。判决主要内容如下：

1) 由江门江磁于本判决生效后十日内向本公司支付欠款本金69,652,348.58元及该款按中国人民银行规定的同期流动资金贷款利率上浮50%计算的逾期付款违约金，计算期间从2012年8月24日起计算至欠款实际付清之日止；

2) 由江门江磁于本判决生效后十日内向本公司支付律师费用63万元；

3) 如果江门江磁未能在本判决规定的期限内履行上述1)、2)项义务，本公司对江门江磁为其债务抵押的拦丝机、漆包线等设备、九辆车和质押担保的广发银行股份有限公司182,463股股份及基派生权益的拍卖、变卖的价款享有优先受偿权。

上述诉讼对公司本期利润或期后利润的可能影响：本次诉讼对公司本期利润和期后利润的影响将取决于诉讼的最终判决结果的执行情况，若此次诉讼我公司胜诉，且得到有效执行，公司将冲回部分坏账准备，增加当期收益。公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

江门江磁不服一审判决，2014年12月就其中的律师费用向最高人民法院提起上诉，2015年5月21日二审开庭审理，公司于8月5日收到最高院判决：驳回上诉，维持原判。公司于2015年8月21日向省高院递交《强制执行申请书》，省高院于2015年9月1日立案，现本案属执行阶段，2017年12月25日，收到执行款30,000,000.00元，截止到2017年12月31日，江门江磁尚欠本公司48,042,348.23元，已计提坏账准备48,042,348.23元。

注5：2012年2月1日，本公司与昆明万宝集源生物科技有限公司（以下简称“万宝公司”）签订《阴极铜买卖合同》，约定万宝公司向本公司购买阴极铜，并与商业承兑汇票支付货款。合同签订后，本公司按照约定履行合同，向万宝公司提供了合格的货物，万宝公司却未按约定履行付款义务。2013年1月10日万宝公司向本公司出具《债权确认书》，确认截止2013年1月10日万宝公司欠本公司货款本金人民币274,000,000元（大写：贰亿柒仟肆佰万元整），本公司于2013年7月11日向云南省高院提起诉讼，并查封相关资产。2014年12月，省高院组织开庭。2015年3月17日，本公司收到一审判决书。一审判决支持本公司货款本金1.94亿元，但主要抵押财产未支持。2015年3月30日，本公司向省高院递交了上诉状。2015年10月21日和2016年5月16日，最高院开庭审理。2017年1月4日，收到最高院裁定，发回重审；2017年9月26日开庭审理，现未判决。

针对万龙投资转让兰坪银矿股权有损偿还本公司债权一事，2015年4月9日，本公司向五华

区法院递交了撤销《股权转让合同》的撤销申请书，2015年4月10日收到案件受理通知书。2015年4月14日向五华区法院申请查封兰坪银矿股权。2015年8月7日开庭审理，2016年3月23日，该案中止审理。

注6：2013年5月31日，本公司与昆明恒鹏商贸有限责任公司（简称“恒鹏商贸”）签订《铜精矿买卖合同》，约定由恒鹏商贸向本公司供应铜精矿，约定恒鹏商贸2013年交付给本公司的铜精矿含铜量不低于500吨。合同签订的同时，云南亿利通融资担保有限公司（简称“亿利通公司”）为恒鹏商贸在《铜精矿买卖合同》项下的债务提供连带担保。合同签订后，恒鹏商贸未按合同约定足额交付铜精矿给本公司，因此恒鹏商贸的行为已构成违约。

2014年12月，本公司向五华区法院起诉恒鹏商贸和亿利通公司，要求其承担违约金1,014,570.10元。法院于2015年5月18日开庭审理，本公司于2015年10月19日收到法院判决，判决主要内容为：（1）由恒鹏商贸支付违约金1,014,570.10元；（2）由亿利通公司承担连带清偿责任。

恒鹏商贸不服一审判决，向昆明市中院提起上诉，2016年3月22日二审开庭审理，本公司于6月份收到终审判决，二审法院审理后判决对方承担违约责任60万元。

2016年11月2日，本公司向昆明市五华区法院申请强制执行，现处在执行阶段。

注7：2011年12月23日，本公司与天津天恒有色金属有限公司（下称“天恒公司”）签订了《阴极铜买卖合同》，约定天恒公司向本公司购买阴极铜，并就货物的数量、价格、买卖双方的权利义务等进行了具体约定。合同签订后，本公司按照约定履行合同，向天恒公司提供了合格的货物，天恒公司却未按约定履行付款义务。

2014年10月30日，本公司和天恒公司签订了《债权债务确认书》，双方确认，截止2014年10月30日，天恒公司欠本公司货款计人民币120,791,833.39元。同时张德江、秦淑珍和张浩铭以房屋所有权为天恒公司提供了抵押担保。

2015年8月6日，本公司向云南省高院提交诉讼材料；8月14日，省高院立案受理；10月19日，因天恒公司、张德江和秦淑珍提出管辖权异议，省高院开庭进行调查。11月23日收到《民事裁定书》，裁定驳回天恒公司、张德江和秦淑珍提出的管辖权异议。2015年12月1日，天恒公司通过云南省高院就管辖权提出上诉。2017年4月6日最高院作出“驳回上诉、维持原裁定”的裁定。2017年9月28日开庭审理，一审本公司胜诉。现天恒公司提出上诉。

注8：2011年12月23日，本公司与天津金链德金属材料有限公司（下称“金链德公司”）签订了《阴极铜买卖合同》，约定金链德公司向本公司购买阴极铜，并就货物的数量、价格、买卖双方的权利义务等进行了具体约定。合同签订后，本公司按照约定履行合同，向金链德公司提供了合格的货物，金链德公司却未按约定履行付款义务。

2014年10月30日，本公司和金链德公司签订了《债权债务确认书》，双方确认，截止2014年10月30日，金链德公司欠本公司货款计人民币156,937,561.72元。同时张德江和秦淑珍以房屋所有权为金链德公司提供了抵押担保。

2015年8月6日，本公司向云南省高院提交诉讼料，8月14日，省高院立案受理，10月19日，因金链德公司、张德江和秦淑珍提出管辖权异议，省高院开庭进行调查。11月23日收到《民事裁定书》，裁定驳回金链德公司、张德江和秦淑珍提出的管辖权异议。2015年12月1日，金链德公司通过云南省高院就管辖权提出上诉。2017年4月6日最高院作出“驳回上诉、维持原裁定”的裁定。2017年9月28日开庭审理，一审本公司胜诉。现金链德公司提出上诉。

注9：2011年2月12日，本公司与云南华城进出口贸易有限公司（以下简称“华城公司”）签订了《阴极铜买卖合同》（合同编号Cu2011-zb15），约定华城公司向本公司购买阴极铜。合同签订后，本公司与华城公司在2012年1月以前，均按合同约定履行了各自义务。

2012年2月，华城公司按暂估货款57,049.47元/吨的价格向本公司预付了600吨阴极铜货款，2012年2月7日，本公司向华城公司交付阴极铜600.278吨。2012年2月23日，本公司和华城公司按合同结算条款进行计算，华城公司所提货物结算价格为59,994.44元/吨，结算价比暂估价高出2,944.97元/吨，因此华城公司欠本公司货款1,783,660.45元。

经本公司多次催要，华城公司一直未偿还，本公司向五华区人民法院提起诉讼，法院于2015年11月30日立案受理，法院于2016年9月8日缺席审理，2016年11月11日判决，2016年12月26日向对方公告送达判决。

注10：2010年3月31日，本公司与云南凯通（集团）有限公司（以下简称“凯通集团”）签订了《云南凯通有色金属有限公司股权转让协议》，协议约定：本公司转让持有云南铜业凯通有色金属有限公司（以下简称“凯通有色”）40%股权于凯通集团，凯通集团代替凯通有色偿还本公司欠款540,174,345.96元。

截止2015年6月17日，凯通集团通过现金、货款冲抵等形式向本公司共计支付欠款（含违约金）共计307,860,107.87元，从2015年6月18日至今未再按协议约定向本公司付款。

2016年7月3日，本公司将凯通集团诉至云南省高级人民法院，要求凯通集团：（1）偿还债权款（扣除违约定金后）共计332,314,238.09元；（2）继续履行合同，将其所持凯通有色100%股权质押给本公司；（3）支付逾期办理股权出质登记的违约金；（4）承担本案全部诉讼费用、诉讼保全费及诉讼保全担保费。

2016年9月21日，云南省高级人民法院承办法官组织本案证据交换。2016年9月22日，云南省高级人民法院公开开庭审理本案。

2017年6月16日，本公司取得一审判决。判决主要内容为以下两项：1、由凯通集团在本判决生效后十日内偿还本公司欠款合计332,314,238.09元；2、凯通集团在本判决生效后三十日内将凯通有色100%股权办理抵押手续给本公司。凯通集团不服一审判决提起上诉，2017年12月22日，最高人民法院第五巡回法庭开庭审理了案件，现该案件处于二审阶段。

注11：2013年12月26日，本公司子公司-楚雄滇中有色金属有限责任公司（以下简称“滇中有色公司”）与安宁金地化工有限公司（以下简称“安宁金地公司”）签订了《工业硫酸购销合同》，约定滇中有色公司向安宁金地公司销售工业硫酸。

安宁金地公司自2008年建厂以来一直作为滇中有色公司战略合作伙伴，每日需酸量1200吨，属云南省内较大的氢钙生产企业之一。2013年12月31日滇中有色公司通过给予安宁金地公司信用额度200万元的决议。2014年春节期间因滇中有色公司硫酸出现滞销，为确保硫酸不胀库，滇中有色公司按信用额度200万元以内控制销售。2014年7月，安宁金地公司资金链断裂停产，安宁金地公司欠滇中有色公司硫酸货款1,937,181.70元。

2016年4月20日，滇中有色公司将安宁金地公司诉至安宁市人民法院，要求安宁金地公司偿还欠款1,937,181.70元，承担本案全部诉讼费用、诉讼保全费及诉讼保全担保费。

2016年4月20日，安宁市人民法院出具《立案通知书》和《举证通知书》。截止2016年12月31日，此项债权滇中有色公司已全额计提坏账准备。

经安宁市人民法院开庭审理，认为举证不足，于2017年3月14日判决驳回我公司诉讼请求，民事判决书（2016）云0181民初891号。现已补充证据，并于2017年4月12日向云南省昆明市中级人民法院提出上诉。2017年8月29日，昆明市中级人民法院判滇中有色公司胜诉，判决安宁金地公司支付货款1,869,433.30元，现因金地公司破产重整，滇中有色公司向破产管理人申报债权并取得了债权确认单。截止资产负债表日，本案在执行阶段。

3. 开出保函、信用证

截止到2017年12月31日未履行完毕的不可撤销保函、信用证情况如下：

（1）保函情况

受益人	保函开立银行	保函类型	保函金额	担保期限	合同编号
昆明海关	兴业昆明分行	关税付款保函	¥19,500,000.00	2017.09.11至2018.06.02	兴银云环金保函字2017第08250013号
昆明海关	兴业昆明分行	关税付款保函	¥23,740,000.00	2017.11.24至2018.07.27	兴银云环金保函字2017第11210013号
昆明海关	中行云南省分行	税款保函	¥22,050,000.00	2017.09.30至2018.11.29	GC1594317000673

（2）信用证情况

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
530201700164	OYUTOLGOILIC	建行城东支行	\$13,746,906.46	2018/5/31	\$1,602,540.93
YN101IL000003300	AngloAmericanMarketingLimitedSingaporeBranch	建行城东支行	\$25,690,000.00	2018/6/30	\$28,259,000.00
LC3961170001A0	ALBUMTRANGCOMPANYLIMITED	光大银行昆明分行	\$22,811,000.00	2017/12/20	\$6,130,443.51
LC3961170002A0	BHPBILLITONMARKETINGAG	光大银行昆明分行	\$17,577,275.45	2018/3/30	\$2,518,733.13
LC3961170003A0	MINERAESCONDIDALIMITADA	光大银行昆明分行	\$17,707,306.14	2018/3/30	\$1,033,195.72
LC3961170004A0	TRAFIGURAPTE.LTD	光大银行昆明分行	\$19,080,000.00	2018/4/20	\$4,192,939.20
LC3961170005A0	TRAFIGURAPTE.LTD.	光大银行昆明分行	\$14,610,000.00	2018/5/31	\$2,370,520.90

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC3961170007A0	GLENOREINTERNATIONALAG	光大银行昆明分行	€ 12,960,000.00	2018/5/31	€ 2,835,794.20
LC3961170008A0	GLENOREINTERNATIONALAG	光大银行昆明分行	€ 12,960,000.00	2018/5/31	€ 2,835,793.01
LC3961170009A0	DAYEQIANSHENG (HK) INVESTMENTTRADINGLIMITED	光大银行昆明分行	\$18,130,000.00	2018/6/15	\$6,764,752.23
LC3961170010A0	GLENOREINTERNATIONALAG	光大银行昆明分行	€ 13,500,000.00	2018/6/30	€ 14,850,000.00
LC3961170011A0	GLENOREINTERNATIONALAG	光大银行昆明分行	€ 13,430,000.00	2018/6/30	€ 14,773,000.00
LC3961170012A0	DAYEQIANSHENG (HK) INVESTMENTTRADINGLIMITED	光大银行昆明分行	\$18,130,000.00	2018/6/15	\$19,943,000.00
LC3961170013A0	GLENOREINTERNATIONALAG	光大银行昆明分行	\$19,400,000.00	2018/6/30	\$21,340,000.00
YNB2017LC00005	YUNNANCOPPERH. KLIMITED	进出口云南省分行	\$15,500,000.00	2018/1/20	\$274,409.17
YNB2017LC00009	MINERAESCONDIDALIMITADA	进出口云南省分行	\$17,201,743.03	2018/2/10	\$1,234,003.98
YNB2017LC00014	TRAFIGURAPTELIMITED	进出口云南省分行	\$31,930,000.00	2018/4/01	\$8,684,602.85
YNB2017LC00015	MINERAESCONDIDALIMITADA	进出口云南省分行	\$18,158,638.39	2018/4/12	\$3,676,108.48
YNB2017LC00016	DAYEQIANSHENG (HK) INVESTMENTTRADINGLIMITED	进出口云南省分行	\$12,270,000.00	2018/5/21	\$4,384,937.03
YNB2017LC00017	DAYEQIANSHENG (HK) INVESTMENTTRADINGLIMITED	进出口云南省分行	\$12,270,000.00	2018/5/21	\$4,056,221.26
YNB2017LC00018	CHALCOTRADINGHONGKONGCO., LIMITED	进出口云南省分行	\$14,450,000.00	2018/5/22	\$2,069,719.98
YNB2017LC00019	LOUISDREYFUSCOMPANYMETALSASIAPTELTD	进出口云南省分行	\$15,630,000.00	2018/5/31	\$17,193,000.00
YNB2017LC00006	GLENOREINTERNATIONALAG	进出口云南省分行	€ 11,840,000.00	2018/1/31	€ 2,662,741.32
YNB2017LC00010	GLENOREINTERNATIONALAG	进出口云南省分行	€ 6,190,000.00	2018/2/28	€ 1,141,041.28
YNB2017LC00011	GLENOREINTERNATIONALAG	进出口云南省分行	€ 12,470,000.00	2018/2/28	€ 2,304,462.36
YNB2017LC00012	GLENOREINTERNATIONALAG	进出口云南省分行	€ 12,470,000.00	2018/2/28	€ 2,304,463.52
YNB2017LC00013	GLENOREINTERNATIONALAG	进出口云南省分行	€ 12,470,000.00	2018/2/28	€ 2,723,744.98
242191LC17000008	GLENOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 12,080,000.00	2017/11/30	€ 1,342,166.59
242191LC17000009	GLENOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	\$12,840,000.00	2017/12/31	\$1,563,794.11
242191LC17000010	GLENOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 11,530,000.00	2017/12/31	€ 764,410.62
242191LC17000011	AngloAmericanMarketingLimitedSingaporeBranch	农行春城支行	\$17,200,000.00	2017/12/31	\$4,083,151.82
242191LC17000012	OYUTOLGOILLC	农行春城支行	\$15,749,560.81	2018/1/31	\$1,574,956.08
242191LC17000013	MITSUIANDCO., LTD.	农行春城支行	\$17,700,000.00	2018/1/26	\$1,850,669.57
242191LC17000014	BHPBILLITONMARKETINGAG (SingaporeBranch)	农行春城支行	\$16,837,169.72	2018/3/31	\$227,710.60

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
242191LC17000015	OYUTOLGOILLC	农行春城支行	\$13,357,248.71	2018/3/31	\$1,518,714.03
242191LC17000016	MITSUBISHICORPORATIONRTMINTERNATIONAL LPTELTD	农行春城支行	\$15,050,000.00	2018/3/31	\$2,240,104.88
242191LC17000017	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 13,380,000.00	2018/3/31	€ 3,375,738.86
242191LC17000018	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 13,380,000.00	2018/3/31	€ 3,375,737.65
242191LC17000019	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 13,470,000.00	2018/3/31	€ 2,997,635.43
242191LC17000020	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 13,470,000.00	2018/3/31	€ 2,934,624.61
242191LC17000021	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 13,470,000.00	2018/3/31	€ 2,934,624.61
242191LC17000022	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 12,960,000.00	2018/5/31	€ 2,635,636.57
242191LC17000023	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 12,960,000.00	2018/5/31	€ 2,635,636.56
242191LC17000024	GLENCOREINTERNATIONALAG	农行春城支行	€ 12,970,000.00	2018/5/31	€ 2,635,218.44
FDLC900317013	GLENCOREINTERNATIONALAG	富滇银行轻联支行	\$23,620,000.00	2018/2/28	\$615,017.69
FDLC900317014	SKYHERO (HONGKONG) LIMITED	富滇银行轻联支行	\$4,580,000.00	2018/2/28	\$636,969.06
FDLC900317015	MRITRADINGBAARERSTRASSE536302ZUG	富滇银行轻联支行	\$9,870,000.00	2018/2/28	\$1,354,410.79
FDLC900317020	OYUTOLGOILLC	富滇银行轻联支行	\$7,265,524.80	2018/7/31	\$7,265,524.80
06012LC1700003	DAYEQIANSHEG (HK) INVESTMENTTRADINGLI MITED	华夏银行拓东支行	\$18,600,000.00	2018/03/31	\$6,110,570.74
06012LC1700004	GLENCOREINTERNATIONALAG	华夏银行拓东支行	\$19,800,000.00	2018/03/31	\$5,947,007.95
06012LC1700005	GLENCOREINTERNATIONALAG	华夏银行拓东支行	\$19,800,000.00	2018/03/31	\$5,319,827.05
06012LC1700001	GLENCOREINTERNATIONALAG	华夏银行拓东支行	\$21,940,000.00	2018/01/31	\$3,590,147.90
06012LC1700002	WERCOTRADEAG	华夏银行拓东支行	\$15,790,000.00	2018/03/31	\$3,226,447.80
08101LC17001807F	GLENCOREINTERNATIONALAG	兴业昆明分行	\$14,320,000.00	2018/2/28	\$1,176,143.32
08101LC17001829F	WERCOTRADEAG	兴业昆明分行	\$16,700,000.00	2018/3/31	\$5,219,729.79
08101LC17001801F	TECKMERALS LTD	兴业昆明分行	\$17,700,000.00	2018/2/28	\$2,073,160.53
08101LC17001989F	TRAFIGURAPTE. LTD	兴业昆明分行	\$14,675,000.00	2018/3/04	\$3,914,879.07
LC1594317000053	BHPBILLITONMARKETINGAG	中行云南省分行	\$15,987,461.59	2017/11/30	\$488,274.56
LC1594317000104	ANGLOAMERICANMARKETINGLIMITEDSINGAPO REBRANCH	中行云南省分行	\$14,470,000.00	2017/12/31	\$1,843,707.49
LC1594317000105	WERCOTRADEAG	中行云南省分行	\$14,280,000.00	2017/11/30	\$2,416,792.51
LC1594317000116	PHUBIAMININGLIMITED	中行云南省分行	\$14,290,000.00	2017/11/30	\$1,211,872.66
LC1594317000119	OYUTOLGOILLC	中行云南省分行	\$11,176,633.16	2017/11/30	\$774,159.64
LC1594317000148	MITSUIANDCO., LTD.	中行云南省分行	\$15,250,000.00	2017/11/26	\$9,558.93
LC1594317000157	MINERAESCONDIDALIMITADA	中行云南省分行	\$15,348,507.60	2017/11/30	\$525,565.73

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC1594317000160	CORPORATIONNACIONALDELCOBREDECHILE	中行云南省分行	\$19,100,000.00	2017/12/13	\$2,478,314.21
LC1594317000164	LOUISDREYFUSCOMPANYMETALSASIAPTELTD	中行云南省分行	\$15,460,000.00	2018/1/31	\$1,558,954.48
LC1594317000168	TECKMETALSLTD.	中行云南省分行	\$17,010,000.00	2018/2/28	\$2,447,855.08
LC1594317000172	OYUTOLGOILLC	中行云南省分行	\$13,529,762.31	2017/12/31	\$841,790.36
LC1594317000190	OYUTOLGOILLC	中行云南省分行	\$16,582,445.50	2018/2/28	\$1,349,410.41
LC1594317000269	OYUTOLGOILLC	中行云南省分行	\$18,206,563.21	2018/4/30	\$4,333,336.29
LC1594317000276	TRAFIGURAPTE.LTD	中行云南省分行	\$17,730,000.00	2018/6/30	\$4,727,378.36
LC1594317000277	TRAFIGURAPTE.LTD	中行云南省分行	\$14,950,000.00	2018/6/30	\$2,669,342.00
LC1594317000278	MINERAESCONDIDALIMITADA	中行云南省分行	\$19,347,152.79	2018/4/30	\$1,949,790.91
LC1594317000283	GLENCOREINTERNATIONALAG	中行云南省分行	\$14,280,000.00	2018/4/30	\$2,243,299.18
LC1594317000298	TECKMETALSLTD.	中行云南省分行	\$22,440,000.00	2018/6/30	\$24,684,000.00
LC1594317000334	OYUTOLGOILLC	中行云南省分行	\$15,630,967.90	2018/6/30	\$3,498,770.54
LC1594317000346	MINERAESCONDIDALIMITADA	中行云南省分行	\$18,443,775.90	2018/6/30	\$20,288,153.49

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本年度无重大债务重组事项。

2. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司本年度无重大非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

本公司本年度无重大其他资产置换事项。

3. 借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为4,381,020.18元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率：4.35%-4.90%。

4. 外币折算

(1) 本公司本期计入当期损益的汇兑差额为12,692,281.16元。

5. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

本公司本期无重大经营租出资产情况。

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
固定资产-机器设备	1,591,339,500.59	1,173,884,799.13		1,591,339,500.59	1,061,923,480.05	
固定资产-办公设备及其他	2,317,848.56	237,393.60				

注:1. 根据2016年4月签订的《融资租赁合同》，本公司将自有机器设备出售给中铝融资租赁有限公司，取得销售款475,000,000.00元，同时租回该批机器设备。截止2017年12月31日，机器设备的原值1,241,762,991.68元，累计折旧978,646,355.07元，固定资产净值263,116,636.61元。

2. 根据2016年4月签订的《融资租赁合同》，本公司子公司赤峰云铜有色金属有限公司将自有机器设备出售给中安联合国际融资租赁有限公司，取得销售款200,000,000.00元，同时租回该批机器设备。截止2017年12月31日，机器设备的原值349,576,508.91元，累计折旧195,238,444.06元，固定资产净值154,338,064.85元。

3. 2017年2月，本公司子公司赤峰云铜有色金属有限公司以融资租赁方式，从中铝融资租赁有限公司取得全景仿真视频会议系统一套，截止2017年12月31日，该固定资产的原值1,134,679.00元，累计折旧143,726.01元，固定资产净值990,952.99元。

4. 2017年3月，本公司子公司云南迪庆矿业开发有限责任公司以融资租赁方式，从中铝融资租赁有限公司取得全景仿真视频会议系统一套，截止2017年12月31日，该固定资产的原值1,183,169.56元，累计折旧93,667.59元，固定资产净值1,089,501.97元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	52,948,378.63
1年以上2年以内(含2年)	51,887,109.08
2年以上3年以内(含3年)	240,235,427.93

剩余租赁期	最低租赁付款额
3 年以上	386,523,585.88
<u>合计</u>	<u>731,594,501.52</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重								
大并单项计	598,413,996.34	61.71	303,214,385.40	50.67	628,413,996.34	78.69	291,304,840.39	46.36
提坏账准备								
的应收账款								
按信用风险								
特征组合计	371,374,166.05	38.29	127,203,520.71	34.25	170,155,804.89	21.31	115,400,114.78	67.82
提坏账准备								
的应收账款								
<u>合计</u>	<u>969,788,162.39</u>	<u>100.00</u>	<u>430,417,906.11</u>	<u>44.38</u>	<u>798,569,801.23</u>	<u>100.00</u>	<u>406,704,955.17</u>	<u>50.93</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
昆明万宝集源生物科技有限公司	274,000,000.00	20,000,000.00	7.30	根据可回收金额计提
天津金链德金属材料有限公司	155,579,814.72	140,172,037.17	90.10	根据可回收金额计提
天津天恒有色金属有限公司	120,791,833.39	95,000,000.00	78.65	根据可回收金额计提
江门市江磁电工企业有限公司	48,042,348.23	48,042,348.23	100.00	根据可回收金额计提
<u>合计</u>	<u>598,413,996.34</u>	<u>303,214,385.40</u>	<u>50.67</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	241,081,524.77		
1-2 年 (含 2 年)			10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	679,421.40	135,884.28	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,042,827.43	312,848.23	30.00
4-5 年 (含 5 年)	3,631,208.52	1,815,604.27	50.00
5 年以上	124,939,183.93	124,939,183.93	100.00
<u>合计</u>	<u>371,374,166.05</u>	<u>127,203,520.71</u>	<u>34.25</u>

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
昆明万宝集源生物科技有限公司	非关联方	274,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	28.25
凉山矿业股份有限公司	关联方	206,405,405.20		1 年以内	21.28
天津金链德金属材料有限公司	非关联方	155,579,814.72	140,172,037.17	5 年以上	16.04
天津天恒有色金属有限公司	非关联方	120,791,833.39	95,000,000.00	5 年以上	12.46
保定大利铜业有限公司	非关联方	68,901,841.96	68,901,841.96	5 年以上	7.10
<u>合计</u>		<u>825,678,895.27</u>	<u>324,073,879.13</u>		<u>85.13</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备 的其他应收 款	102,004,145.50	7.29	102,004,145.50	100.00	65,294,484.48	5.36	65,294,484.48	100.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款	1,296,672,732.31	92.71	36,849,729.09	2.84	1,153,276,020.21	94.64	76,637,808.75	6.65
单项金额不	14,036.00	0.00	14,036.00	100.00				

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
重大但单项 计提坏账准 备的其他应 收款								
合计	1,398,690,913.81	100.00	138,867,910.59	9.93	1,218,570,504.69	100.00	141,932,293.23	11.65

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
云南明晨进出口有限公司	56,430,945.76	56,430,945.76	100.00	预计无法收回
唐存华	8,863,538.72	8,863,538.72	100.00	预计无法收回
云南景谷矿冶有限公司	36,709,661.02	36,709,661.02	100.00	预计无法收回
合计	102,004,145.50	102,004,145.50	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	957,765,966.24		
1-2 年 (含 2 年)	189,368,590.70	18,936,859.07	10.00
2-3 年 (含 3 年)	191,324.13	38,264.83	20.00
3-4 年 (含 4 年)	66,912.62	20,073.79	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,974,612.63	987,306.32	50.00
5 年以上	16,867,225.08	16,867,225.08	100.00
合计	1,166,234,631.40	36,849,729.09	3.16

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
备用金、代扣代缴款等	130,438,100.91			预计无坏账损失
合计	130,438,100.91			

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、结算金	133,977,694.31	79,600,766.98
备用金	162,875.00	177,043.00
往来款	1,264,550,344.50	1,138,792,694.71
<u>合计</u>	<u>1,398,690,913.81</u>	<u>1,218,570,504.69</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
云南迪庆矿业开发有限责任公司	往来款	711,637,128.24	1年以内、1-2年	50.88	18,200,000.00
楚雄滇中有色金属有限责任公司	往来款	379,890,000.00	1年以内	27.16	
云南铜业(集团)有限公司	往来款	126,699,408.91	1年以内	9.06	
云南明晨进出口有限公司	往来款	56,430,945.76	5年以上	4.03	56,430,945.76
云南景谷矿冶有限公司	往来款	33,560,573.00	1-3年、5年以上	2.40	33,560,573.00
<u>合计</u>		<u>1,308,218,055.91</u>		<u>93.53</u>	<u>108,191,518.76</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
云南亚太矿冶环保产业有限公司	3,520,109.52		
凉山矿业股份有限公司	350,163,818.89		
云南铜业科技发展股份有限公司	25,393,068.41		
<u>权益法小计</u>	<u>379,076,996.82</u>		
德钦维科矿山技术开发有限公司	62,773,600.00		
保定云铜有色金属有限公司	31,884,500.00		
金沙矿业股份有限公司	63,051,191.66	340,077,800.00	
玉溪矿业有限公司	2,846,410,566.62		
楚雄滇中有色金属有限责任公司	180,710,113.35		
云南楚雄矿冶有限公司	732,950,133.72		
云南迪庆矿业开发有限责任公司	90,000,000.00		
赤峰云铜有色金属有限公司	611,329,500.00		
易门铜业有限公司	121,702,798.83	118,600,730.00	
北京云铜鑫晨贸易有限公司	4,130,560.00		
上海云铜贸易有限公司	12,634,430.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
云南景谷矿冶有限公司	42,166,282.69		
昆明西科工贸有限公司	91,871,638.86		
云铜香港有限公司	810,407.00		
中铝东南铜业有限公司	18,000,000.00	660,000,000.00	
德钦鑫科冶化有限公司			
成本法小计	4,910,425,722.73	1,118,678,530.00	
合计	5,289,502,719.55	1,118,678,530.00	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动		
-247,634.09				
34,058,577.59	-937,020.00	-257,582.82		258,000,000.00
516,147.74		5,729.13		30,000,000.00
34,327,091.24	-937,020.00	-251,853.69		
		-62,773,600.00		
				39,000,000.00
				56,255,771.01
				18,000,000.00
				6,000,000.00
				33,000,000.00
				33,000,000.00
		13,012,480.00		
		-49,761,120.00		473,255,771.01
34,327,091.24	-937,020.00	-50,012,973.69		473,255,771.01

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,272,475.43	
		383,027,793.66	
		25,914,945.28	
		<u>412,215,214.37</u>	
31,884,500.00			31,884,500.00
		403,128,991.66	
		2,846,410,566.62	
		180,710,113.35	
		732,950,133.72	
		90,000,000.00	
		611,329,500.00	
		240,303,528.83	
		4,130,560.00	
		12,634,430.00	
42,166,282.69			42,166,282.69
		91,871,638.86	
		810,407.00	
		678,000,000.00	
		13,012,480.00	
<u>74,050,782.69</u>		<u>5,905,292,350.04</u>	<u>74,050,782.69</u>
<u>74,050,782.69</u>		<u>6,317,507,564.41</u>	<u>74,050,782.69</u>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	39,564,249,367.40	32,649,331,405.92
其他业务收入	179,819,937.81	132,365,404.22
<u>合计</u>	<u>39,744,069,305.21</u>	<u>32,781,696,810.14</u>
主营业务成本	39,007,416,149.39	31,487,920,053.51
其他业务成本	83,272,035.70	81,772,268.64
<u>合计</u>	<u>39,090,688,185.09</u>	<u>31,569,692,322.15</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	34,327,091.24	16,036,574.85
成本法核算的长期股权投资收益	473,255,771.01	32,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-164,365,803.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		480,821.91
交易性金融负债在持有期间的投资收益	54,889,918.65	182,186,656.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	750,821.61	321,780.69
其他	368,931.18	761,721.69
合计	399,226,730.18	232,287,555.63

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.1606	0.1606
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.0810	0.0810

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,536,382.68	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,826,407.16	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	60,527,718.65	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,195,410.35	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	134,695,098.14	
减：所得税影响金额	24,502,260.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	110,192,837.43	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	112,780,298.49	
归属于少数股东的非经常性损益	-2,587,461.06	

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

项目	涉及金额	原因
其他收益-福利企业退税	44,298,400.00	公司每年按规定比例退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	25,964,705.11	公司每年按规定比例退税
<u>合计</u>	<u>70,263,105.11</u>	

云南铜业股份有限公司

二〇一八年四月十日