



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA160028

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母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。

1、矿山长期资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、（十三）固定资产、（十五）无形资产、（五十一）资产减值损失中披露；2020年度，云南铜业计提固定资产减值准备和无形资产减值准备分别为50,492.47万元、7,399.31万元。 因部分老弱矿山资源面临枯竭或探矿结果不理想，管理层识别部分老弱矿山相关长期资产存在减值迹象。相关减值评估涉及管理层重大估计及判断，包括折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测。管理层估计及判断的改变可能造成重大财务影响。 由于估计相关资产的可收回金额时涉及管理层重大估计及判断，且对2020年度财务报表具有重大影响，我们将长期资产减值确定为关键审计事项。	我们针对长期资产减值的关键审计事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）测试并评估云南铜业与长期资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）获取云南铜业管理层关于长期资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性； （3）对计提减值的长期资产进行现场勘察，实地观察长期资产是否存在减值迹象； （4）评估云南铜业管理层减值测试采用的估值模型的恰当性； （5）分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性。

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 2020 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，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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

王宇



中国注册会计师：

左东强



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,089,644,187.71	2,637,485,620.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	159,661,350.31	141,447,364.80
衍生金融资产	六、（三）		9,396,579.34
应收票据	六、（四）	2,100,000.00	36,000.00
应收账款	六、（五）	89,749,275.89	77,979,967.13
应收款项融资			
预付款项	六、（六）	2,704,639,317.04	1,759,420,728.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	327,861,304.16	463,217,455.23
其中：应收利息			
应收股利	六、（七）1	65,837,387.58	160,574,229.69
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	11,990,196,519.38	13,024,561,056.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	1,889,834,767.96	1,548,679,794.91
流动资产合计		19,253,686,722.45	19,662,224,566.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（十）	178,161,093.58	185,673,780.00
长期股权投资	六、（十一）	851,297,523.05	767,730,352.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十二）	33,558,959.00	32,271,500.00
投资性房地产			
固定资产	六、（十三）	15,717,832,881.50	17,540,428,365.56
在建工程	六、（十四）	1,120,862,266.15	1,113,567,858.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十五）	1,702,694,588.13	1,942,520,656.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	348,875,984.22	431,420,633.17
递延所得税资产	六、（十七）	568,785,857.04	316,192,146.53
其他非流动资产	六、（十八）	61,954,520.95	83,794,384.57
非流动资产合计		20,584,023,673.62	22,413,599,677.40
资产总计		39,837,710,396.07	42,075,824,243.96

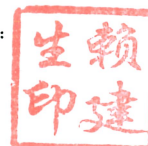
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	8,502,678,817.82	7,258,310,841.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、（二十）	17,879,763.72	70,624,557.82
衍生金融负债	六、（二十一）	484,381,237.72	51,414,079.17
应付票据	六、（二十二）	259,749,686.16	2,730,909,153.03
应付账款	六、（二十三）	3,142,396,077.63	3,902,438,273.78
预收款项			170,839,383.94
合同负债	六、（二十四）	619,968,469.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十五）	75,785,098.97	65,760,019.49
应交税费	六、（二十六）	352,823,091.97	137,119,350.96
其他应付款	六、（二十七）	775,576,047.42	452,952,598.54
其中：应付利息	六、（二十七）1		36,024,585.40
应付股利	六、（二十七）2	147,470,500.00	9,059,033.88
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	1,306,886,115.42	4,235,815,269.27
其他流动负债	六、（二十九）	1,059,356,341.53	1,009,205,479.46
流动负债合计		16,597,480,747.85	20,085,389,006.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十）	10,638,851,939.00	8,349,888,932.23
应付债券	六、（三十一）	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（三十二）	258,563,762.54	430,854,835.10
长期应付职工薪酬	六、（三十三）	51,665,373.09	66,554,707.18
预计负债			
递延收益	六、（三十四）	14,940,379.64	1,016,140,379.80
递延所得税负债			409,965.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,464,021,454.27	9,863,848,819.31
负 债 合 计		28,061,502,202.12	29,949,237,826.20
股东权益：			
股本	六、（三十五）	1,699,678,560.00	1,699,678,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十六）	5,834,968,865.65	5,832,478,744.30
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十七）	-631,041,466.21	-22,009,284.77
专项储备	六、（三十八）	151,666,540.26	97,429,408.61
盈余公积	六、（三十九）	485,375,390.27	444,856,029.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十）	658,799,974.92	319,701,827.31
归属于母公司股东权益合计		8,199,447,864.89	8,372,135,284.89
少数股东权益		3,576,760,329.06	3,754,451,132.87
股东权益合计		11,776,208,193.95	12,126,586,417.76
负债和股东权益总计		39,837,710,396.07	42,075,824,243.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		328,926,175.85	640,383,618.22
交易性金融资产		158,552,627.52	141,447,364.80
衍生金融资产			5,529,919.34
应收票据			
应收账款	十五、（一）	378,933,655.38	804,101,736.45
应收款项融资			
预付款项		1,132,755,783.94	830,927,825.12
其他应收款	十五、（二）	2,511,092,185.10	2,389,143,452.20
其中：应收利息	十五、（二）1	42,259,387.81	134,685,288.37
应收股利	十五、（二）2	1,775,671,044.82	1,349,143,347.47
存货		4,179,267,876.96	5,538,725,262.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,078,368,681.11	760,691,056.84
流动资产合计		9,767,896,985.86	11,110,950,235.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		99,296,344.25	106,809,030.67
长期股权投资	十五、（三）	8,978,384,818.68	8,944,308,449.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,771,500.00	18,771,500.00
投资性房地产			
固定资产		1,271,953,659.42	1,372,737,541.75
在建工程		27,847,545.00	69,975,278.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,070,030.71	93,591,550.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,905,685.24	2,267,957.97
递延所得税资产		370,275,205.39	249,331,519.98
其他非流动资产		45,000,000.00	45,000,000.00
非流动资产合计		10,904,504,788.69	10,902,792,829.22
资产总计		20,672,401,774.55	22,013,743,064.71

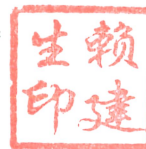
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司

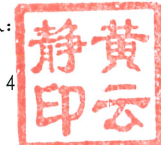
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,486,064,705.76	3,602,244,760.95
交易性金融负债		763,997.31	54,841,831.61
衍生金融负债		394,204,168.99	24,168,320.00
应付票据			1,650,000,000.00
应付账款		1,297,151,808.52	1,125,213,077.31
预收款项			465,593,429.55
合同负债		391,155,221.42	
应付职工薪酬		10,913,741.57	6,436,825.44
应交税费		27,645,316.97	13,709,374.96
其他应付款		267,492,652.13	175,950,444.90
其中：应付利息			11,629,601.25
应付股利			10,812,023.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		660,444,163.71	3,205,907,098.66
其他流动负债		1,060,702,091.33	1,009,205,479.46
流动负债合计		6,596,537,867.71	11,333,270,642.84
非流动负债：			
长期借款		4,562,000,000.00	2,070,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			184,113,347.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,062,000,000.00	2,254,113,347.35
负 债 合 计		11,658,537,867.71	13,587,383,990.19
股东权益：			
股本		1,699,678,560.00	1,699,678,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,990,246,482.23	6,988,441,019.87
减：库存股			
其他综合收益		-381,044,650.34	-15,842,640.56
专项储备		15,066,551.48	6,699,465.03
盈余公积		325,242,715.98	284,723,355.15
未分配利润		364,674,247.49	-537,340,684.97
股东权益合计		9,013,863,906.84	8,426,359,074.52
负债和股东权益总计		20,672,401,774.55	22,013,743,064.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：云南铜业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		88,238,513,732.57	63,289,995,891.42
其中：营业收入	六、（四十一）	88,238,513,732.57	63,289,995,891.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,414,519,935.95	61,977,472,866.69
其中：营业成本	六、（四十一）	82,973,563,103.90	58,655,638,877.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（四十二）	398,446,944.25	314,643,354.39
销售费用	六、（四十三）	730,067,729.83	597,916,649.12
管理费用	六、（四十四）	1,189,388,269.92	1,366,669,214.67
研发费用	六、（四十五）	156,836,172.21	89,492,770.33
财务费用	六、（四十六）	966,217,715.84	953,110,000.32
其中：利息费用		959,672,673.89	940,119,255.61
利息收入		34,257,133.98	42,890,701.32
加：其他收益	六、（四十七）	69,150,860.22	86,168,056.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	-227,581,352.88	169,348,739.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,900,623.75	11,920,325.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	23,338,167.58	-13,902,869.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	15,114,160.86	-252,084,308.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-643,431,577.93	-98,033,386.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	11,038,736.51	792,378.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,071,622,790.98	1,204,811,634.87
加：营业外收入	六、（五十三）	18,180,555.30	11,283,951.14
减：营业外支出	六、（五十四）	18,097,426.79	55,205,195.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,071,705,919.49	1,160,890,390.16
减：所得税费用	六、（五十五）	258,338,392.35	186,130,565.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		813,367,527.14	974,759,824.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		813,367,527.14	974,759,824.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		379,617,508.44	669,823,721.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		433,750,018.70	304,936,102.88
六、其他综合收益的税后净额	六、（五十六）	-777,559,561.73	-73,739,113.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-609,032,181.44	-53,619,397.48
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-609,032,181.44	-53,619,397.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,433,616.30	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-599,161,564.11	-56,763,526.37
6.外币财务报表折算差额		-7,437,001.03	3,144,128.89
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-168,527,380.29	-20,119,715.74
七、综合收益总额		35,807,965.41	901,020,711.33
归属于母公司股东的综合收益总额		-229,414,673.00	616,204,324.19
归属于少数股东的综合收益总额		265,222,638.41	284,816,387.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2233	0.3941
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2233	0.3941

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

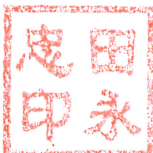
2020年度

编制单位：云南铜业股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（四）	34,086,190,220.20	44,734,387,312.63
减：营业成本	十五、（四）	33,157,176,237.39	43,287,839,752.41
税金及附加		40,976,624.53	48,903,348.43
销售费用		52,795,048.65	194,012,904.57
管理费用		345,090,917.02	365,686,226.01
研发费用		18,676,288.98	7,549,976.96
财务费用		423,309,590.39	474,744,372.24
其中：利息费用		399,187,354.92	482,482,974.78
利息收入		13,949,445.31	12,127,629.58
加：其他收益		22,909,231.45	32,699,928.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	863,750,235.05	988,763,691.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,520,011.44	-13,537,580.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,580,805.71	-12,542,564.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,890,812.93	-342,748,436.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-67,476,310.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,271,587.08	700,977.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		898,786,559.60	955,048,018.60
加：营业外收入		795,977.70	1,127,412.26
减：营业外支出		11,534,721.12	12,838,593.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		888,047,816.18	943,336,837.38
减：所得税费用		-54,486,477.11	-25,329,642.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		942,534,293.29	968,666,480.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		942,534,293.29	968,666,480.17
（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		-365,202,009.78	-16,005,990.24
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-365,202,009.78	-16,005,990.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,433,616.30	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-362,768,393.48	-16,005,990.24
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		577,332,283.51	952,660,489.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：云南铜业股份有限公司（合并）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,579,020,382.69	69,040,992,921.80
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,902,110.22	92,560,848.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十七) 1	897,697,018.48	1,346,120,339.79
经营活动现金流入小计		99,546,619,511.39	70,479,674,110.48
购买商品、接受劳务支付的现金		90,266,924,630.17	64,964,568,134.55
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			
拆出资金净增加额			
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		2,067,429,500.25	2,029,999,660.76
支付的各项税费		1,307,740,903.49	931,166,617.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十七) 1	1,020,697,544.70	1,482,856,764.00
经营活动现金流出小计		94,662,792,578.61	69,408,591,176.63
经营活动产生的现金流量净额		4,883,826,932.78	1,071,082,933.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,016,400.00	
取得投资收益收到的现金		121,744,005.64	27,095,028.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,837,778.63	7,147,883.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,597,484.28
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十七) 1	2,986,935,496.70	1,974,262,373.59
投资活动现金流入小计		3,148,533,680.97	2,010,102,769.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		998,186,535.71	2,852,916,937.36
投资支付的现金		63,731,659.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十七) 1	4,457,647,160.03	1,517,425,995.55
投资活动现金流出小计		5,519,565,354.74	4,370,342,932.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,371,031,673.77	-2,360,240,163.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000,000.00
取得借款所收到的现金		65,765,347,965.98	18,022,952,848.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,765,347,965.98	18,322,952,848.92
偿还债务所支付的现金		67,232,465,074.38	15,722,498,071.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,297,847,766.14	1,215,034,828.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		344,036,468.88	260,939,477.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		68,530,312,840.52	16,937,532,900.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,764,964,874.54	1,385,419,948.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,727,243.17	11,946,484.12
五、现金及现金等价物净增加额		-285,896,858.70	108,209,203.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,555,520.53	2,000,346,317.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,822,658,661.83	2,108,555,520.53

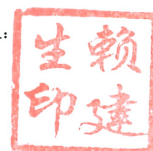
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：云南铜业股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,491,272,142.45	46,964,261,513.41
收到的税费返还		22,909,231.45	32,699,987.43
收到其他与经营活动有关的现金		249,615,353.02	771,650,612.73
经营活动现金流入小计		48,763,796,726.92	47,768,612,113.57
购买商品、接受劳务支付的现金		44,940,502,186.33	46,272,605,537.34
支付给职工以及为职工支付的现金		530,503,679.61	545,532,887.79
支付的各项税费		186,237,479.62	79,811,998.60
支付其他与经营活动有关的现金		213,093,128.61	859,861,540.96
经营活动现金流出小计		45,870,336,474.17	47,757,811,964.69
经营活动产生的现金流量净额		2,893,460,252.75	10,800,148.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,016,400.00	7,861,200.00
取得投资收益收到的现金		794,601,422.33	781,642,848.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,630,246.64	2,105,084.00
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		872,339,835.39	710,511,336.00
投资活动现金流入小计		1,706,587,904.36	1,502,120,468.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,077,275.50	56,664,619.66
投资支付的现金		62,444,200.00	123,906,300.00
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		1,855,864,989.96	592,205,063.69
投资活动现金流出小计		1,963,386,465.46	772,775,983.35
投资活动产生的现金流量净额		-256,798,561.10	729,344,485.23
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		12,719,173,888.89	7,663,359,503.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,719,173,888.89	7,663,359,503.08
偿还债务支付的现金		15,207,916,857.46	8,271,414,125.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,598,992.15	510,757,088.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,601,515,849.61	8,782,171,214.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,882,341,960.72	-1,118,811,711.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,013,362.37	6,219,735.63
五、现金及现金等价物净增加额		-249,693,631.44	-372,447,341.44
加：期初现金及现金等价物余额		578,619,807.29	951,067,148.73
六、期末现金及现金等价物余额		328,926,175.85	578,619,807.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

2020年度														
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	1,699,678,560.00			5,832,478,744.30		-22,009,284.77	97,429,408.61	444,856,029.44		319,701,827.31		8,372,135,284.89	3,754,451,132.87	12,126,586,417.76
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、本年初余额	1,699,678,560.00			5,832,478,744.30		-22,009,284.77	97,429,408.61	444,856,029.44		319,701,827.31		8,372,135,284.89	3,754,451,132.87	12,126,586,417.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他				2,490,121.35								2,490,121.35	186,610.21	2,676,731.56
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								40,519,360.83		-40,519,360.83			-482,447,935.00	-482,447,935.00
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备							54,237,131.65					54,237,131.65	39,347,892.57	93,585,014.22
1.本年提取							231,946,386.15					231,946,386.15	85,661,650.95	317,608,037.10
2.本年使用							-177,709,254.50					-177,709,254.50	-46,313,768.38	-224,023,022.88
（六）其他														
四、本年年末余额	1,699,678,560.00			5,834,968,865.65		-631,041,466.21	151,666,540.26	485,375,390.27		658,799,974.92		8,199,447,864.89	3,576,760,329.06	11,776,208,193.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

2019年度																
项 目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,699,678,560.00				5,803,772,542.56			-38,126,727.61	56,879,327.81	444,856,029.44		-274,870,038.88		7,692,189,693.32	3,416,311,193.14	11,108,500,886.46
加：会计政策变更								69,736,840.32				-69,736,840.32				
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,699,678,560.00				5,803,772,542.56			31,610,112.71	56,879,327.81	444,856,029.44		-344,606,879.20		7,692,189,693.32	3,416,311,193.14	11,108,500,886.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,706,201.74			-53,619,397.48	40,550,080.80			664,306,706.51		679,945,591.57	338,139,939.73	1,018,085,531.30
（一）综合收益总额								-53,619,397.48				669,823,721.67		616,204,324.19	284,816,387.14	901,020,711.33
（二）股东投入和减少资本					28,706,201.74							-5,515,015.16		23,191,186.58	281,183,671.24	304,374,857.82
1. 股东投入的普通股															300,000,000.00	300,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					28,706,201.74							-5,515,015.16		23,191,186.58	-18,816,328.76	4,374,857.82
（三）利润分配															-269,998,511.75	-269,998,511.75
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备									40,550,080.80					40,550,080.80	42,138,393.10	82,688,473.90
1. 本年提取									205,586,447.06					205,586,447.06	66,246,189.22	271,832,636.28
2. 本年使用									-165,036,366.26					-165,036,366.26	-24,107,796.12	-189,144,162.38
（六）其他																
四、本年年末余额	1,699,678,560.00				5,832,478,744.30			-22,009,284.77	97,429,408.61	444,856,029.44		319,701,827.31		8,372,135,284.89	3,754,451,132.87	12,126,586,417.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赖建生印

黄云静印

田永忠印

母公司股东权益变动表

2020年度

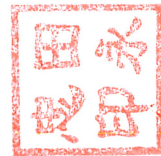
单位：人民币元

项 目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,699,678,560.00				6,988,441,019.87		-15,842,640.56	6,699,465.03	284,723,355.15	-537,340,684.97		8,426,359,074.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,699,678,560.00				6,988,441,019.87		-15,842,640.56	6,699,465.03	284,723,355.15	-537,340,684.97		8,426,359,074.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,805,462.36		-365,202,009.78	8,367,086.45	40,519,360.83	902,014,932.46		587,504,832.32
（一）综合收益总额							-365,202,009.78			942,534,293.29		577,332,283.51
（二）股东投入和减少资本					1,805,462.36							1,805,462.36
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,805,462.36					-40,519,360.83		
（三）利润分配										-40,519,360.83		
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他								8,367,086.45				8,367,086.45
（五）专项储备								35,166,735.36				35,166,735.36
1. 本年提取								-26,799,648.91				-26,799,648.91
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,699,678,560.00				6,990,246,482.23		-381,044,650.34	15,066,551.48	325,242,715.98	364,674,247.49		9,013,863,906.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 云南铜业股份有限公司

项 目	股本	2019年度			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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,699,678,560.00				6,986,104,189.90		-69,573,490.64	11,703,344.70	284,723,355.15	-1,436,227,825.62		7,476,408,133.49
加: 会计政策变更							69,736,840.32			-69,736,840.32		
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,699,678,560.00				6,986,104,189.90		163,349.68	11,703,344.70	284,723,355.15	-1,505,964,665.94		7,476,408,133.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,336,829.97		-16,005,990.24	-5,003,879.67		968,623,980.97		949,950,941.03
(一) 综合收益总额							-16,005,990.24			968,666,480.17		952,660,489.93
(二) 股东投入和减少资本					2,336,829.97					-42,499.20		2,294,330.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					2,336,829.97					-42,499.20		2,294,330.77
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										-42,499.20		2,294,330.77
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取								-5,003,879.67				-5,003,879.67
2. 本年使用								34,552,825.80				34,552,825.80
(六) 其他								-39,556,705.47				-39,556,705.47
四、本年年末余额	1,699,678,560.00				6,988,441,019.87		-15,842,640.56	6,699,465.03	284,723,355.15	-537,340,684.97		8,426,359,074.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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办公室云证办[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。

2018年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1236号文核准,本公司向7名特定对象非公开发行股票283,279,760股,发行价格为7.48元/股,募集资金总额2,118,932,604.80元,扣除发行费用14,581,104.26元(承销费13,497,824.50元、律师费700,000.00元、验资费100,000.00元、登记费283,279.76元),实际募集资金净额人民币2,104,351,500.54元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次非公开发行股票出具了天职业字[2018]23462号《验资报告》。本公司已于2019年1月23日就此次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认,本次增发股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账,并正式列入上市公司的股东名册。本次发行新增股份的性质为限售条件股份,上市时间为2019年1月31日。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：1,699,678,560.00 元；统一社会信用代码：91530000709705745A；法定代表人：田永忠；公司办公地址和总部地址：云南省昆明市盘龙区华云路 1 号中铜大厦。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 26 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、合并财务报表范围

本公司合并财务报表合并范围以控制为基础确定，包括本公司及 15 家子公司。与上年相比，本年因保定云铜有色金属有限公司进入破产清算减少 1 家。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司的主要业务涵盖了铜的采选、冶炼，贵金属和稀散金属的提取与加工，硫化工以及贸易等领域。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十六）其他重要的会计政策和会计估计。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果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投资损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(八) 现金及现金等价物

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

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: ①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 (含属于金融负债的衍生工具) 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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的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。本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本公司具有抵销已确认金额

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十一) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以应收票据承兑人的信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

组合	预期信用损失确认方法
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构,不确认预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为除银行类金融机构外的企业法人,预期信用损失率参照应收账款的账龄组合确定。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照客户信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外,本公司基于客户性质、历史信用损失经验、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合分类	判断标准	计提减值方法
单项金额单项计提	未来回收风险的判断	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
账龄组合	账龄分析	根据历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

本公司将期末所有长期应收款单独进行减值测试,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。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合分类	判断标准	计提减值方法
单项金额单项计提	未来回收风险的判断	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
账龄组合	账龄分析	根据历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他信用风险组合	结算金、保证金等	根据历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十五) 存货

本公司存货包括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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

(十六) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十二)应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十七) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限 (年)	预计残值 率 (%)	年折旧率 (%)
1	一般生产用房屋建筑物	20、35	0.00、5.00	2.71、4.75、5.00
2	受腐蚀生产用的房屋建筑物	10、25	5.00	3.80、9.50
3	机器设备	10、12	5.00	7.92、9.50
4	运输设备	8	5.00	11.88
5	办公设备及其他设备	5	5.00	19.00

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十三）“长期资产减值”。

（二十）在建工程

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

（二十一）借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十二) 无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额,对有特定产量限制的特许经营权(如采矿权),按照产量法进行摊销,除此之外按估计该无形资产使用寿命的年限,在使用寿命内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产,具体年限如下:

序号	类别	折旧年限(年)
1	土地使用权	20.00-50.00
2	非专利技术	10.00
3	专利权	10.00
4	软件	5.00

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十三)“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 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。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十五) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

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

(二十七) 预计负债

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(二十八) 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十九) 收入确认

1、收入确认的一般原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体原则

本公司销售的电解铜、金、银等主要商品按照协议或合同的约定，将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

(三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

2020年度,为使财务报告更准确反映公司经济业务实质,公司在《企业会计准则第16号—政府补助》规定范围内,自2020年1月1日起对公司政府补助会计政策进行变更,由总额法变更为净额法,同时根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,对以前年度数据进行追溯调整。

本次会计政策变更前,本公司政府补助会计核算采用总额法,将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助,计入其他收益或营业外收入;将与资产相关的政府补助,计入递延收益科目,在资产使用寿命内按月摊销进入损益。

会计政策变更后,本公司政府补助会计核算采用净额法,将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助,按补助类别,冲减相关成本、费用(除增值税即征即退外);将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值,不再计入递延收益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(三十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十三) 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局财企(2012)16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取安全费用,安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全费用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。使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,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。

(三十四) 套期会计

套期,是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口,指定金融工具为套期工具,以使套期工具的公允价值或现金流量变动,预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、在套期会计中,套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2、公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的,才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理:

(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成;(2)在套期开始时,企业正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容;(3)套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的,企业应当认定套期关系符合套期有效性要求:

(a)被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3、套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(三十五) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产和其他非流动金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

(三十六) 其他重要的会计政策和会计估计

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

于资产负债表日,需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

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

(2) 预期信用损失

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算预期信用损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及预期信用损失的确认或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(9) 所得税

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

(10) 内部退养福利及补充退休福利

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

(11) 套期会计

为规避商品价格风险,本公司以商品期货作为套期工具进行风险管理。满足规定条件的套期,本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为现金流量套期。

本公司在套期开始时,以书面形式对套期关系进行指定,书面文件载明下列事项:风险管理目标以及套期策略;被套期项目性质及其数量;套期工具性质及其数量;被套期风险性质及其认定;套期类型;对套期有效性的评估,包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析;开始指定套期关系的日期。此外,在套期开始及之后,本公司会持续地对套期有效性进行评价,并以书面形式记录评估情况。

在套期关系存续期间,套期工具公允价值变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

当本公司因风险管理目标的变化不能再指定既定的套期关系、套期工具已到期被平仓、被套期项目风险敞口消失、或不再符合运用套期会计的条件时,终止运用套期会计。被套期项目为预期商品采购的,在确认相关存货时,将原计入其他综合收益的金额转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的,在该销售实现时,将原计入其他综合收益的金额转出并计入销售收入。如果预期交易随后成为一项确定承诺,且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目,在指定时,将原计入其他综合收益的金额转出

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，原计入其他综合收益的金额重分类至当期损益。

(三十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 政府补助会计处理方法的变更

为使财务报告更准确反映公司经济业务实质，公司在《企业会计准则第16号—政府补助》规定范围内，自2020年1月1日起对公司政府补助会计政策进行变更，由总额法变更为净额法，同时根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对以前年度数据进行追溯调整。

本次会计政策变更前，本公司政府补助会计核算采用总额法，将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助，计入其他收益或营业外收入；将与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，在资产使用寿命内按月摊销进入损益。

会计政策变更后，本公司政府补助会计核算采用净额法，将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助，按补助类别，冲减相关成本、费用（除增值税即征即退外）；将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，不再计入递延收益。

本次会计政策变更，公司需对2020年1月1日前取得的政府补助采用追溯调整法，根据会计政策变更影响数调整财务报表相关项目的期初余额及列报前期披露的可比数据，本次会计政策变更为不同科目的重分类调整，不会对公司净资产、净利润、现金流量产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

本次会计政策变更已经本公司第八届董事会第十五次会议通过。

政府补助会计处理方法变更对财务报表的主要影响如下：

1) 合并财务报表

受影响的项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产项目			
其中：固定资产	17,828,521,101.15	-288,092,735.59	17,540,428,365.56
在建工程			
无形资产			
负债项目			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前	调整金额	调整后
其中：递延收益	1,304,233,115.39	-288,092,735.59	1,016,140,379.80
利润表项目			
其中：营业成本	58,682,224,824.16	-26,585,946.30	58,655,638,877.86
销售费用	598,194,108.71	-275,459.59	597,918,649.12
管理费用	1,399,012,867.75	-32,343,653.08	1,366,669,214.67
研发费用	90,031,070.33	-538,300.00	89,492,770.33
其他收益	144,901,415.31	-58,733,358.97	86,168,056.34
营业外收入	12,293,951.14	-1,010,000.00	11,283,951.14

2) 母公司财务报表

受影响的项目	2019年12月31日/2019年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产项目			
其中：固定资产	1,393,598,116.01	-20,860,574.26	1,372,737,541.75
在建工程			
无形资产			
负债项目			
其中：递延收益	20,860,574.26	-20,860,574.26	
利润表项目			
其中：营业成本			
销售费用	194,275,957.57	-263,053.00	194,012,904.57
管理费用	380,337,375.08	-14,651,149.07	365,686,226.01
研发费用			
其他收益	47,614,130.87	-14,914,202.07	32,699,928.80

(2) 执行新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则14号—收入>的通知》(财会〔2017〕22号)(简称“新收入准则”)，根据通知要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

本公司作为境内上市企业，自2020年1月1日开始采用新收入准则，并作为会计政策变更于2020年4月8日经过本公司第八届董事会第八次会议决议批准通过。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期年初未分配利润或其他综合收益。

2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
流动资产：			
货币资金	2,637,485,620.45	2,637,485,620.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	141,447,364.80	141,447,364.80	
衍生金融资产	9,396,579.34	9,396,579.34	
应收票据	36,000.00	36,000.00	
应收账款	77,979,967.13	77,979,967.13	
应收款项融资			
预付款项	1,759,420,728.12	1,759,420,728.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	463,217,455.23	463,217,455.23	
其中：应收利息			
应收股利	160,574,229.69	160,574,229.69	
买入返售金融资产			
存货	13,024,561,056.58	13,024,561,056.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,548,679,794.91	1,548,679,794.91	
流动资产合计	19,662,224,566.56	19,662,224,566.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	185,673,780.00	185,673,780.00	
长期股权投资	767,730,352.58	767,730,352.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	32,271,500.00	32,271,500.00	
投资性房地产			
固定资产	17,540,428,365.56	17,540,428,365.56	
在建工程	1,113,567,858.66	1,113,567,858.66	
生产性生物资产			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,942,520,656.33	1,942,520,656.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	431,420,633.17	431,420,633.17	
递延所得税资产	316,192,146.53	316,192,146.53	
其他非流动资产	83,794,384.57	83,794,384.57	
非流动资产合计	22,413,599,677.40	22,413,599,677.40	
资产总计	42,075,824,243.96	42,075,824,243.96	
流动负债：			
短期借款	7,258,310,841.43	7,258,310,841.43	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	70,624,557.82	70,624,557.82	
衍生金融负债	51,414,079.17	51,414,079.17	
应付票据	2,730,909,153.03	2,730,909,153.03	
应付账款	3,902,438,273.78	3,902,438,273.78	
预收款项		170,839,383.94	-170,839,383.94
合同负债	151,820,808.20		151,820,808.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	65,760,019.49	65,760,019.49	
应交税费	137,119,350.96	137,119,350.96	
其他应付款	452,952,598.54	452,952,598.54	
其中：应付利息	36,024,585.40	36,024,585.40	
应付股利	9,059,033.88	9,059,033.88	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,235,815,269.27	4,235,815,269.27	
其他流动负债	1,028,224,055.20	1,009,205,479.46	19,018,575.74
流动负债合计	20,085,389,006.89	20,085,389,006.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
长期借款	8,349,888,932.23	8,349,888,932.23	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	430,854,835.10	430,854,835.10	
长期应付职工薪酬	66,554,707.18	66,554,707.18	
预计负债			
递延收益	1,016,140,379.80	1,016,140,379.80	
递延所得税负债	409,965.00	409,965.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,863,848,819.31	9,863,848,819.31	
负债合计	29,949,237,826.20	29,949,237,826.20	
所有者权益:			
股本	1,699,678,560.00	1,699,678,560.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5,832,478,744.30	5,832,478,744.30	
减: 库存股			
其他综合收益	-22,009,284.77	-22,009,284.77	
专项储备	97,429,408.61	97,429,408.61	
盈余公积	444,856,029.44	444,856,029.44	
一般风险准备			
未分配利润	319,701,827.31	319,701,827.31	
归属于母公司股东权益合计	8,372,135,284.89	8,372,135,284.89	
少数股东权益	3,754,451,132.87	3,754,451,132.87	
股东权益合计	12,126,586,417.76	12,126,586,417.76	
负债和股东权益总计	42,075,824,243.96	42,075,824,243.96	

(3) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
流动资产:			
货币资金	640,383,618.22	640,383,618.22	
交易性金融资产	141,447,364.80	141,447,364.80	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
衍生金融资产	5,529,919.34	5,529,919.34	
应收票据			
应收账款	804,101,736.45	804,101,736.45	
应收款项融资			
预付款项	830,927,825.12	830,927,825.12	
其他应收款	2,389,143,452.20	2,389,143,452.20	
其中：应收利息	134,685,288.37	134,685,288.37	
应收股利	1,349,143,347.47	1,349,143,347.47	
存货	5,538,725,262.52	5,538,725,262.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	760,691,056.84	760,691,056.84	
流动资产合计	11,110,950,235.49	11,110,950,235.49	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	106,809,030.67	106,809,030.67	
长期股权投资	8,944,308,449.72	8,944,308,449.72	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	18,771,500.00	18,771,500.00	
投资性房地产			
固定资产	1,372,737,541.75	1,372,737,541.75	
在建工程	69,975,278.23	69,975,278.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,591,550.90	93,591,550.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,267,957.97	2,267,957.97	
递延所得税资产	249,331,519.98	249,331,519.98	
其他非流动资产	45,000,000.00	45,000,000.00	
非流动资产合计	10,902,792,829.22	10,902,792,829.22	
资产总计	22,013,743,064.71	22,013,743,064.71	
流动负债：			
短期借款	3,602,244,760.95	3,602,244,760.95	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
交易性金融负债	54,841,831.61	54,841,831.61	
衍生金融负债	24,168,320.00	24,168,320.00	
应付票据	1,650,000,000.00	1,650,000,000.00	
应付账款	1,125,213,077.31	1,125,213,077.31	
预收款项		465,593,429.55	-465,593,429.55
合同负债	412,029,583.69		412,029,583.69
应付职工薪酬	6,436,825.44	6,436,825.44	
应交税费	13,709,374.96	13,709,374.96	
其他应付款	175,950,444.90	175,950,444.90	
其中: 应付利息	11,629,601.25	11,629,601.25	
应付股利	10,812,023.68	10,812,023.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,205,907,098.66	3,205,907,098.66	
其他流动负债	1,062,769,325.32	1,009,205,479.46	53,563,845.86
流动负债合计	11,333,270,642.84	11,333,270,642.84	
非流动负债:			
长期借款	2,070,000,000.00	2,070,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	184,113,347.35	184,113,347.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,254,113,347.35	2,254,113,347.35	
负债合计	13,587,383,990.19	13,587,383,990.19	
所有者权益:			
股本	1,699,678,560.00	1,699,678,560.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6,988,441,019.87	6,988,441,019.87	
减: 库存股			
其他综合收益	-15,842,640.56	-15,842,640.56	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	2019年12月31日 (重述后)	调整数
专项储备	6,699,465.03	6,699,465.03	
盈余公积	284,723,355.15	284,723,355.15	
未分配利润	-537,340,684.97	-537,340,684.97	
股东权益合计	8,426,359,074.52	8,426,359,074.52	
负债和股东权益总计	22,013,743,064.71	22,013,743,064.71	

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售，提供加工、修理修配劳务，进口货物	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、30%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10%-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%
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%
个人所得税	应纳税所得额	3%-45%
资源税	应税资源产品的销售额或应税产品的销售数量	3.5%、5%

(二) 税收优惠

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、硫酸铵产品和利用电解废弃物湿法阳极泥生产的银、硒、铂、钯、碲产品及硫酸

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

铜、硫酸镍,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,银、硒、铂、钯、碲、硫酸铜、硫酸镍产品按30%退税。

(3) 根据国税发[2007]67号及财税[2016]52号的规定,本公司的子公司赤峰云铜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。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

2、本公司和主要子公司企业所得税

对于2020年度的企业所得税,除了本公司按应纳税所得额的15%计缴外,还包括子公司:楚雄滇中有色金属有限责任公司、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、云南迪庆有色金属有限责任公司。另外,按应纳税所得额的16.5%计缴的子公司为云铜香港有限公司;按应纳税所得额的30%计缴的子公司为中国云铜(澳大利亚)投资开发有限公司。

楚雄滇中有色金属有限责任公司、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、云南迪庆有色金属有限责任公司以及本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策15%税率;富民薪冶工贸有限公司、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。

除以上子公司外,其他子公司企业所得税率为25%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	91,391.11	185,539.95
银行存款	1,628,263,501.13	1,912,224,299.31
其他货币资金	461,289,295.47	725,075,781.19
合计	2,089,644,187.71	2,637,485,620.45
其中:存放在境外的款项总额	381,253,039.32	336,279,214.23

注:1、期末受限制的货币资金情况详见附注六、(五十八)。

2、期末存放在境外的款项总额381,253,039.32元。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,661,350.31	141,447,364.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资	158,552,627.52	141,447,364.80
期权合约	1,108,722.79	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	159,661,350.31	141,447,364.80

(三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约		9,396,579.34
合计		9,396,579.34

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	36,000.00
合计	2,100,000.00	36,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	2,100,000.00	100.00			2,100,000.00
合 计	2,100,000.00	100.00			2,100,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	36,000.00	100.00			36,000.00
合 计	36,000.00	100.00			36,000.00

其中按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,100,000.00		
合 计	2,100,000.00		

3、 本公司期末无已质押的应收票据。

4、 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,380,063.46	
合 计	65,380,063.46	

5、 本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据

(五) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	356,228,681.58	79.30	356,228,681.58	100.00	
按组合计提坏账准备	93,005,629.93	20.70	3,256,354.04	3.50	89,749,275.89
其中：账龄组合	93,005,629.93	20.70	3,256,354.04	3.50	89,749,275.89
合 计	449,234,311.51	100.00	359,485,035.62	80.02	89,749,275.89

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	648,479,303.35	88.41	648,479,303.35	100.00	
按组合计提坏账准备	84,976,465.61	11.59	6,996,498.48	8.23	77,979,967.13
其中：账龄组合	84,976,465.61	11.59	6,996,498.48	8.23	77,979,967.13
合 计	733,455,768.96	100.00	655,475,801.83	89.37	77,979,967.13

2、按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市江磁电工企业有限公司	46,311,375.02	46,311,375.02	100.00	取得终本裁定
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	237,455,000.00	100.00	取得终本裁定
德钦鑫科冶化有限公司	16,198,719.82	16,198,719.82	100.00	破产清算
大姚六苴电解铜有限责任公司	28,551,974.88	28,551,974.88	100.00	破产清算
大姚桂花铜选冶有限公司	12,974,522.15	12,974,522.15	100.00	破产清算
弥渡县九顶山矿业有限公司	5,798,077.96	5,798,077.96	100.00	破产清算
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	破产清算
永仁团山铜矿	525,268.13	525,268.13	100.00	破产清算
磨憨光明采选有限责任公司	255,750.00	255,750.00	100.00	破产清算
安宁金地化工有限公司	1,816,045.70	1,816,045.70	100.00	根据诉讼结果计提坏账准备
合计	356,228,681.58	356,228,681.58		

3、按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	88,765,012.11	697,521.14	0.79
1-2年 (含2年)	883,414.87	137,459.35	15.56
2-3年 (含3年)	519,036.80	240,002.61	46.24
3-4年 (含4年)	2,021,530.35	1,364,735.14	67.51
4-5年 (含5年)	70,048.50	70,048.50	100.00
5年以上	746,587.30	746,587.30	100.00
合计	93,005,629.93	3,256,354.04	3.50

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	88,765,012.11
1-2年（含2年）	1,047,251.91
2-3年（含3年）	904,822.74
3-4年（含4年）	5,867,136.67
4-5年（含5年）	4,070,261.85
5年以上	348,579,826.23
合计	449,234,311.51

5、 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	655,475,801.83	-815,685.51	38,275,973.21	257,735,555.01	836,447.52	359,485,035.62
合计	655,475,801.83	-815,685.51	38,275,973.21	257,735,555.01	836,447.52	359,485,035.62

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江门市江磁电工企业有限公司	1,730,973.21	现金收回
昆明万宝集源生物科技有限公司	36,545,000.00	现金收回
合计	38,275,973.21	

6、 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	257,735,555.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津金链德金属材料有限公司	货款	145,527,663.32	无法收回	公司债权核销流程	否
天津天恒有色金属有限公司	货款	108,446,985.24	无法收回	公司债权核销流程	否
云南柯泰实业有限公司	工程款	3,760,906.45	无法收回	公司债权核销流程	否
合计		257,735,555.01			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	5年以上	52.86	237,455,000.00
江门市江磁电工企业有限公司	46,311,375.02	5年以上	10.31	46,311,375.02
凉山矿业股份有限公司	31,534,052.31	1年以内	7.02	249,119.01
大姚六苴电解铜有限责任公司	28,551,974.88	1-5年、5年以上	6.36	28,551,974.88
江西铜业股份有限公司	18,494,641.97	1年以内	4.12	146,107.65
合计	362,347,044.18		80.67	312,713,576.56

(六) 预付款项

1、预付款项账龄情况

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,700,225,179.03	99.84	1,752,026,225.20	99.59
1-2年(含2年)	2,634,480.97	0.10	1,142,109.29	0.06
2-3年(含3年)	338,032.42	0.01	4,762,354.14	0.27
3年以上	1,441,624.62	0.05	1,490,039.49	0.08
合计	2,704,639,317.04	100.00	1,759,420,728.12	100.00

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
MINERA ESCONDIDA LIMITADA	444,468,360.64	1年以内	16.43
Gerald Metals Sarl	245,578,715.66	1年以内	9.08
IXM S.A.	204,022,771.50	1年以内	7.54
Trafigura Pte Ltd	182,897,701.37	1年以内	6.76
Vale International SA	165,116,193.63	1年以内	6.10
合计	1,242,083,742.80		45.91

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	65,837,387.58	160,574,229.69

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	262,023,916.58	302,643,225.54
合计	327,861,304.16	463,217,455.23

1、 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
云南思茅山水铜业有限公司	65,837,387.58	160,574,229.69
合计	65,837,387.58	160,574,229.69

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
云南思茅山水铜业有限公司	65,837,387.58	5年以上	暂时资金紧张	预计可收回
合计	65,837,387.58			

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	124,739,977.35	277,770,436.01
往来款	346,646,620.82	227,043,998.11
押金	283,295.60	1,347,769.89
备用金	530,076.08	540,270.37
合计	472,199,969.85	506,702,474.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,048,956.15	3,046,256.37	199,964,036.32	204,059,248.84
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
--转回第一阶段				
本年计提	9,085,331.92	14,521,128.86	-7,141,649.34	16,464,811.44
本年转回				
本年转销				
本年核销			8,644,655.23	8,644,655.23
其他变动			-1,703,351.78	-1,703,351.78
2020年12月31日 余额	10,134,288.07	17,567,385.23	182,474,379.97	210,176,053.27

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	210,257,162.30
1-2年(含2年)	19,514,237.38
2-3年(含3年)	9,053,543.95
3-4年(含4年)	504,866.15
4-5年(含5年)	15,586,631.58
5年以上	217,283,528.49
合计	472,199,969.85

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	204,059,248.84	16,464,811.44		8,644,655.23	-1,703,351.78	210,176,053.27
合计	204,059,248.84	16,464,811.44		8,644,655.23	-1,703,351.78	210,176,053.27

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,644,655.23

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收 款性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
保定大利铜 业有限公司	采购原料	8,487,811.03	债务人目前已无 可供执行资产	公司债权 核销流程	否

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合计		8,487,811.03			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铝国际贸易有限公司	往来款保证金	190,862,552.70	1年以内	40.42	8,850,063.11
云南明晨进出口有限公司	往来款	60,737,606.66	5年以上	12.86	60,737,606.66
云南景谷矿冶有限公司	往来款	48,790,368.05	3-5年、5年以上	10.33	48,790,368.05
永仁团山铜矿	往来款	35,507,183.99	3-5年、5年以上	7.52	35,507,183.99
云南省矿业权交易中心	保证金	34,160,000.00	5年以上	7.23	
合计		370,057,711.40		78.36	153,885,221.81

(八) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,189,290,280.80	6,581,583.02	5,182,708,697.78
在产品	6,204,503,343.20	4,281,978.15	6,200,221,365.05
库存商品	633,106,389.53	26,087,605.90	607,018,783.63
周转材料	247,672.92		247,672.92
合计	12,027,147,686.45	36,951,167.07	11,990,196,519.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,444,903,008.70	27,286,032.00	5,417,616,976.70
在产品	6,469,394,097.86	2,929,501.90	6,466,464,595.96
库存商品	1,151,479,246.91	17,494,062.71	1,133,985,184.20
周转材料	6,494,299.72		6,494,299.72
合计	13,072,270,653.19	47,709,596.61	13,024,561,056.58

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,286,032.00	4,110,225.40		24,814,674.38		6,581,583.02
在产品	2,929,501.90	12,170,086.55		10,817,610.30		4,281,978.15
库存商品	17,494,062.71	16,301,865.21		7,708,322.02		26,087,605.90
合计	47,709,596.61	32,582,177.16		43,340,606.70		36,951,167.07

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	551,164,606.91	1,004,479,829.50
期货保证金	1,333,060,834.49	541,795,701.43
预缴税金	5,609,326.56	2,404,263.98
合计	1,889,834,767.96	1,548,679,794.91

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收回预付货款	232,314,238.07	54,153,144.49	178,161,093.58	
合计	232,314,238.07	54,153,144.49	178,161,093.58	

(续)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收回预付货款	232,314,238.07	46,640,458.07	185,673,780.00	
合计	232,314,238.07	46,640,458.07	185,673,780.00	

2、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		46,640,458.07		46,640,458.07
2020年1月1日长期应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		7,512,686.42		7,512,686.42
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		54,153,144.49		54,153,144.49

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	
一、合营企业						
云南思茅山水铜业有限公司	441,939,872.14			48,191,524.86		
小计	441,939,872.14			48,191,524.86		
二、联营企业						
凉山矿业股份有限公司	274,640,735.26			31,760,459.20	-2,863,078.00	385,883.62
云南铜业科技发展股份有限公司	25,870,911.50			220,273.82		-181,846.94
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司		27,427,800.00		-2,729,735.69		-37,401.16
云南晨兴矿冶科技开发有限公司	4,729,298.92			269,014.11		
昆明金沙人化工有限责任公司	20,549,534.76			1,189,087.45		110,189.20
小计	325,790,480.44	27,427,800.00		30,709,098.89	-2,863,078.00	276,824.72
三、其他						
云南景谷矿冶有限公司						
德钦鑫科冶化有限公司						
永仁团山铜矿						
保定云铜有色金属有限公司						
小计						
合计	767,730,352.58	27,427,800.00		78,900,623.75	-2,863,078.00	276,824.72

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
云南思茅山水铜业有限公司				490,131,397.00	
小计				490,131,397.00	
二、联营企业					
凉山矿业股份有限公司	20,000,000.00			283,924,000.08	
云南铜业科技发展股份有限公司	175,000.00			25,734,338.38	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司				24,660,663.15	
云南晨兴矿冶科技开发有限公司				4,998,313.03	
昆明金沙人化工有限责任公司				21,848,811.41	
小计	20,175,000.00			361,166,126.05	
三、其他					
云南景谷矿冶有限公司					42,166,282.69
德钦鑫科冶化有限公司					13,012,480.00
永仁团山铜矿					2,550,000.00
保定云铜有色金属有限公司		31,884,500.00			31,884,500.00
小计		31,884,500.00			89,613,262.69
合计	20,175,000.00	31,884,500.00		851,297,523.05	89,613,262.69

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十二) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	33,558,959.00	32,271,500.00
合计	33,558,959.00	32,271,500.00

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	15,717,704,374.46	17,540,371,888.24
固定资产清理	128,507.04	56,477.32
合计	15,717,832,881.50	17,540,428,365.56

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	13,846,570,578.91	10,271,668,372.67	324,811,721.82	1,743,177,748.99	26,186,228,422.39
2.本年增加金额	360,101,001.73	499,439,465.52	122,345,411.11	190,134,697.13	1,172,020,575.49
(1) 购置	12,116,430.08	28,012,358.58	6,147,867.88	11,110,010.15	57,386,666.69
(2) 在建工程转入	347,984,571.65	305,823,424.18	269,046.47	179,024,686.98	833,101,729.28
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		165,603,682.76	115,928,496.76		281,532,179.52
3.本年减少金额	790,954,934.89	668,221,161.85	10,363,216.20	489,705,512.94	1,959,244,825.88
(1) 处置或报废	465,480,259.99	668,221,161.85	10,363,216.20	210,802,412.56	1,354,867,050.60
(2) 企业合并减少					
(3) 其他	325,474,674.90			278,903,100.38	604,377,775.28
4.年末余额	13,415,716,645.75	10,102,886,676.34	436,793,916.73	1,443,606,933.18	25,399,004,172.00
二、累计折旧					
1.年初余额	3,717,558,330.92	3,944,408,870.58	167,783,291.31	378,278,192.15	8,208,028,684.96
2.本年增加金额	693,123,246.69	664,154,125.34	25,271,400.12	64,276,149.84	1,446,824,921.99
(1) 计提	607,168,685.69	664,154,125.34	25,271,400.12	64,276,149.84	1,360,870,360.99
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	85,954,561.00				85,954,561.00
3.本年减少金额	187,509,552.88	589,030,426.13	11,434,231.19	101,325,387.79	889,299,597.99
(1) 处置或报废	187,509,552.88	503,073,933.59	8,373,643.19	101,182,861.66	800,139,991.32
(2) 企业合并减少					
(3) 其他		85,956,492.54	3,060,588.00	142,526.13	89,159,606.67
4.年末余额	4,223,172,024.73	4,019,532,569.79	181,620,460.24	341,228,954.20	8,765,554,008.96
三、减值准备					

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.年初余额	376,019,811.21	60,965,424.02	15,168.81	827,445.15	437,827,849.19
2.本年增加金额	442,643,489.82	49,456,896.32	5,398,456.32	7,425,812.70	504,924,655.16
(1) 计提	442,643,489.82	49,456,896.32	5,398,456.32	7,425,812.70	504,924,655.16
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3.本年减少金额	17,386,088.21	9,483,028.15		137,599.41	27,006,715.77
(1) 处置或报废	17,386,088.21	9,483,028.15		137,599.41	27,006,715.77
(2) 企业合并减少					
(3) 其他					
4.年末余额	801,277,212.82	100,939,292.19	5,413,625.13	8,115,658.44	915,745,788.58
四、账面价值					
1.年末账面价值	8,391,267,408.20	5,982,414,814.36	249,759,831.36	1,094,262,320.54	15,717,704,374.46
2.年初账面价值	9,752,992,436.78	6,266,294,078.07	157,013,261.70	1,364,072,111.69	17,540,371,888.24

2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,338,637,467.00	1,217,026,298.82		121,611,168.18
办公设备及其他	7,466,973.13	3,751,650.95		3,715,322.18
合计	1,346,104,440.13	1,220,777,949.77		125,326,490.36

3、通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	1,818,212.88
合计	1,818,212.88

4、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
运输工具		16,279.99
办公设备及其他	128,507.04	40,197.33
合计	128,507.04	56,477.32

(十四) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,082,597,424.61	1,056,487,078.91
工程物资	38,264,841.54	57,080,779.75
合计	1,120,862,266.15	1,113,567,858.66

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	369,306,735.65		369,306,735.65
普朗铜矿一期采选工程	19,422,258.86		19,422,258.86
其他工程项目	715,984,204.95	22,115,774.85	693,868,430.10
合计	1,104,713,199.46	22,115,774.85	1,082,597,424.61

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	146,850,285.46		146,850,285.46
普朗铜矿一期采选工程	320,123,663.37		320,123,663.37
其他工程项目	640,451,350.62	50,938,220.54	589,513,130.08
合计	1,107,425,299.45	50,938,220.54	1,056,487,078.91

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	146,850,285.46	391,342,913.97	168,886,463.78		369,306,735.65
普朗铜矿一期采选工程	320,123,663.37	86,118,241.67	386,819,646.18		19,422,258.86
合计	466,973,948.83	477,461,155.64	555,706,109.96		388,728,994.51

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	4,185,152,285.67	85.54	部分已完工	63,041,610.02	16,102,668.20		银行贷款及政府产能转换补偿款
普朗铜矿一期采选工程	6,471,630,000.00	99.80	本期已完工	469,752,000.00			银行贷款
合计	10,656,782,285.67			532,793,610.02	16,102,668.20		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
玉溪矿业狮子山矿大凹子废石堆场扩容工程	47,169.81	资源面临枯竭
合计	47,169.81	

4、工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备	19,084,727.18		19,084,727.18	13,358,485.86		13,358,485.86
工程材料	19,180,114.36		19,180,114.36	43,722,293.89		43,722,293.89
合计	38,264,841.54		38,264,841.54	57,080,779.75		57,080,779.75

(十五) 无形资产

1、无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1.年初余额	1,308,609,997.37	25,272,050.61	8,731,563.82
2.本年增加金额	7,512.01	4,984,618.64	
(1) 购置	7,512.01	382,148.79	
(2) 内部研发		4,602,469.85	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3.本年减少金额	227,699,479.51		
(1) 处置	227,699,479.51		
4.年末余额	1,080,918,029.87	30,256,669.25	8,731,563.82
二、累计摊销			
1.年初余额	219,828,652.97	19,874,493.42	1,332,732.76
2.本年增加金额	24,964,869.18	562,293.71	1,094,917.78
(1) 计提	24,964,869.18	562,293.71	1,094,917.78
3.本年减少金额	51,913,802.93		
(1) 处置	51,913,802.93		
4.年末余额	192,879,719.22	20,436,787.13	2,427,650.54
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	888,038,310.65	9,819,882.12	6,303,913.28
2.年初账面价值	1,088,781,344.40	5,397,557.19	7,398,831.06

(续)

项目	软件	采矿权	尾矿排放权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	54,055,170.38	1,267,057,529.84	59,805,200.00	2,723,531,512.02
2.本年增加金额	8,849.56	71,792,167.96		76,793,148.17
(1) 购置	8,849.56	65,848,863.00		66,247,373.36
(2) 内部研发				4,602,469.85
(3) 企业合并增加				
(4) 其他		5,943,304.96		5,943,304.96
3.本年减少金额				227,699,479.51
(1) 处置				227,699,479.51
4.年末余额	54,064,019.94	1,338,849,697.80	59,805,200.00	2,572,625,180.68
二、累计摊销				
1.年初余额	51,980,372.23	429,522,574.90	58,472,029.41	781,010,855.69
2.本年增加金额	789,773.19	38,095,439.54	1,333,170.59	66,840,463.99
(1) 计提	789,773.19	38,095,439.54	1,333,170.59	66,840,463.99
3.本年减少金额				51,913,802.93
(1) 处置				51,913,802.93
4.年末余额	52,770,145.42	467,618,014.44	59,805,200.00	795,937,516.75
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额		73,993,075.80		73,993,075.80
(1) 计提		73,993,075.80		73,993,075.80
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额		73,993,075.80		73,993,075.80
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,293,874.52	797,238,607.56		1,702,694,588.13
2.年初账面价值	2,074,798.15	837,534,954.94	1,333,170.59	1,942,520,656.33

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.18%。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
香木公路	131,581,964.25		7,243,043.88		124,338,920.37
不锈钢阴极板	123,991,697.93		12,609,325.21		111,382,372.72
尾矿库防渗设施	47,469,254.91	7,391,929.96	12,650,853.96		42,210,330.91
三号废石堆场搬迁费	25,952,000.00		1,622,000.00		24,330,000.00
滥泥坪新区尾矿排放权及征地补偿	22,363,958.60		22,363,958.60		
铜矿石采切	13,466,396.14	8,808,491.76	13,579,350.87		8,695,537.03
待崩矿量及存窑矿量	11,230,460.25		7,584,172.61		3,646,287.64
催化剂(新线)	5,931,291.13		598,113.39		5,333,177.74
不溶阳极板	5,718,507.19		581,543.10		5,136,964.09
钛板、方铜管	4,636,146.91			4,636,146.91	
铜矿石探矿	4,571,839.38	245,989.55	4,577,894.82		239,934.11
ZO-7500/80型VPSA制氧装置改造项目	4,220,040.95		1,077,457.26		3,142,583.69
工作基地	3,926,809.27		136,189.92		3,790,619.35
铜铅锌混合矿采切	3,817,475.92	1,127,403.27	4,944,879.19		
尾矿库三期征地费用		3,742,288.92			3,742,288.92
吸附剂分子筛	3,364,246.23			3,364,246.23	
苍岭渣场土地耕占税	3,061,126.40		82,733.15		2,978,393.25
分子筛	2,580,769.22			2,580,769.22	
抛渣场委托管理费	2,267,957.97		362,272.73		1,905,685.24
青海鸿鑫项目部生活设施	1,397,359.65		299,434.21		1,097,925.44
新烟尘厂房	1,202,825.53		165,906.97		1,036,918.56
昆明市东川区因民镇上田坝	1,122,577.17		102,831.50		1,019,745.67
其他零星项目	7,545,928.17	685,405.37	1,734,633.21	1,648,400.84	4,848,299.49
合计	431,420,633.17	22,001,508.83	92,316,594.58	12,229,563.20	348,875,984.22

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	714,629,802.98	109,583,040.57	910,107,977.95	137,430,552.82
内部交易未实现利润	443,434,359.55	66,515,153.93	384,511,130.08	57,676,669.51
可抵扣亏损	871,191,344.30	193,595,271.92	743,935,739.16	111,831,164.30
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏	983,243,339.58	197,658,595.42	44,750,599.83	9,253,759.90
交易性金融资产（负债）公允价值变动	5,735,180.80	1,433,795.20		
合计	3,018,234,027.21	568,785,857.04	2,083,305,447.02	316,192,146.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏			2,733,100.00	409,965.00
合计			2,733,100.00	409,965.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,047,603,499.39	590,271,959.82
可抵扣亏损	994,868,215.48	947,904,681.86
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏		
计入交易性金融资产浮动盈亏		
计入交易性金融负债浮动盈亏		25,087,079.35
合计	2,042,471,714.87	1,563,263,721.03

4、 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	年末金额	年初金额	备注
2020年		123,403,260.12	
2021年	129,706,685.68	129,706,685.68	
2022年	26,728,449.43	26,728,449.43	
2023年	204,867,133.72	204,867,133.72	
2024年	463,199,152.91	463,199,152.91	
2025年	170,366,793.74		
合计	994,868,215.48	947,904,681.86	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交企业所得税	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
预付设备工程款	16,954,520.95		16,954,520.95	38,794,384.57		38,794,384.57
合计	61,954,520.95		61,954,520.95	83,794,384.57		83,794,384.57

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	295,347,034.72	295,000,000.00
信用借款	8,157,331,783.10	6,913,310,841.43
合计	8,502,678,817.82	7,258,310,841.43

2、已逾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：

借款单位	期末余额	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
合计	3,000,000.00			

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。

(二十) 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	17,879,763.72	70,624,557.82
其中：商品期权合约	17,879,763.72	70,624,557.82

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	17,879,763.72	70,624,557.82

(二十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	484,381,237.72	51,414,079.17
合计	484,381,237.72	51,414,079.17

(二十二) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,200,057.44	2,158,085,562.35
信用证	167,549,628.72	572,823,590.68
合计	259,749,686.16	2,730,909,153.03

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,128,386,126.30	2,814,134,499.02
工程款	896,286,066.57	820,944,779.15
设备款	70,699,440.18	216,307,574.62
劳务款	47,024,444.58	51,051,420.99
合计	3,142,396,077.63	3,902,438,273.78

2、 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
长沙有色冶金设计研究院有限公司	143,605,198.11	尚未结算
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	31,956,171.08	尚未结算
温州东大矿建工程有限公司驻德钦分公司	22,994,784.07	尚未结算
成都通达信国际贸易有限公司	15,109,895.62	尚未结算
托克投资(中国)有限公司	9,099,861.87	尚未结算
浙江双屿实业有限公司	9,076,287.29	尚未结算
苏州海陆重工股份有限公司	9,057,520.30	尚未结算
中国瑞林工程技术股份有限公司	7,380,300.00	尚未结算
三门三友科技股份有限公司	6,600,970.22	尚未结算
上海恒业分子筛股份有限公司	5,482,444.80	尚未结算
林西金易来砷业有限公司	5,026,877.18	尚未结算
合计	265,390,310.54	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售	615,860,275.11	149,610,219.66
租赁费	4,108,194.38	2,210,588.54
合计	619,968,469.49	151,820,808.20

本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则,在编制2020年财务报表附注时,将2019年预收账款年末余额重分类调整至2020年合同负债和其他流动负债年初余额,具体详见附注四、(三十七)1、重要会计政策变更。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,814,077.56	1,907,447,466.62	1,878,944,704.12	57,316,840.06
离职后福利-设定提存计划	56,295.64	192,154,744.41	192,164,969.17	46,070.88
辞退福利		13,015,419.12	13,015,419.12	
一年内到期的其他福利	36,889,646.29	2,124,436.43	20,591,894.69	18,422,188.03
合计	65,760,019.49	2,114,742,066.58	2,104,716,987.10	75,785,098.97

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,440,531,641.57	1,430,698,233.57	9,833,408.00
职工福利费		116,780,706.48	116,375,941.21	404,765.27
社会保险费	71.09	109,611,454.68	109,611,525.77	
其中:医疗保险费		95,560,334.76	95,560,334.76	
工伤保险费	71.09	8,245,551.50	8,245,622.59	
生育保险费		3,640,283.58	3,640,283.58	
其他		2,165,284.84	2,165,284.84	
住房公积金		137,603,797.24	137,603,797.24	
工会经费和职工教育经费	27,307,290.81	52,466,868.36	34,365,246.13	45,408,913.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	1,506,715.66	50,452,998.29	50,289,960.20	1,669,753.75
合计	28,814,077.56	1,907,447,466.62	1,878,944,704.12	57,316,840.06

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	56,106.79	99,403,907.89	99,413,943.80	46,070.88
失业保险费	188.85	4,263,017.24	4,263,206.09	
企业年金缴费		88,487,819.28	88,487,819.28	
合计	56,295.64	192,154,744.41	192,164,969.17	46,070.88

(二十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	188,093,905.58	12,454,679.77
资源税	13,563,491.52	30,282,183.01
企业所得税	89,173,811.27	59,069,855.60
城市维护建设税	12,654,962.92	1,398,933.91
房产税	1,616,197.09	1,841,499.02
土地使用税	590,868.77	1,054,877.14
个人所得税	25,740,628.63	20,811,983.44
教育费附加	9,951,115.78	1,250,630.31
其他税费	11,438,110.41	8,954,708.76
合计	352,823,091.97	137,119,350.96

(二十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		36,024,585.40
应付股利	147,470,500.00	9,059,033.88
其他应付款	628,105,547.42	407,868,979.26
合计	775,576,047.42	452,952,598.54

1、 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		11,805,202.78
企业债券利息		
短期借款应付利息		24,219,382.62
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		36,024,585.40

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	147,470,500.00	9,059,033.88
合计	147,470,500.00	9,059,033.88

3、 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	59,505,914.73	85,449,197.23
往来款	200,071,835.56	215,452,534.16
押金	8,301,908.77	19,866,891.08
保证金	360,225,888.36	87,100,356.79
合计	628,105,547.42	407,868,979.26

4、 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	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	11,487,282.04	未办理结算
玉溪大红山矿业有限公司	6,790,750.00	未办理结算
昆明市东川金水矿业有限公司	5,000,000.00	未办理结算
云南建投第二安装工程公司	4,982,135.65	未办理结算
四川致中致和建设工程有限公司	4,398,600.00	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	4,098,401.06	未办理结算
马毅	1,497,066.77	未办理结算
云南同利建设工程有限公司	1,305,000.00	未办理结算
昆明太行防腐工程有限责任公司	1,242,301.75	未办理结算
马吉升	1,199,226.63	未办理结算
云南钦云市政工程有限公司	1,156,286.48	未办理结算
新平铠恒矿业有限公司	1,054,400.00	未办理结算
鸿基建设工程有限公司新平分公司	1,031,200.00	未办理结算
云南铜业(集团)有限公司	1,009,780.00	未办理结算
昆明凯来盛经贸有限公司	1,000,000.00	未办理结算
马世华	3,272,214.39	未办理结算
昆明铁鑫工程承包有限公司	3,243,500.00	未办理结算
何发新	2,876,983.13	未办理结算
李天云	2,661,173.49	未办理结算
代桂云	2,404,636.00	未办理结算
十四冶云冶工程指挥部	1,751,990.65	未办理结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司赤峰电解铜工程	1,665,339.20	未办理结算

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明市东川区物源物流有限公司	1,500,000.00	未办理结算
温州东大矿建工程有限公司驻德钦分公司	1,500,000.00	未办理结算
云南融通金厨餐饮管理有限公司	1,000,000.00	未办理结算
合计	69,128,267.24	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,039,462,946.11	3,950,040,000.00
一年内到期的应付债券	11,028,278.68	
一年内到期的长期应付款	256,394,890.63	285,775,269.27
合计	1,306,886,115.42	4,235,815,269.27

(二十九) 其他流动负债

1、其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,009,851,912.58	1,009,205,479.46
待转销项税额	49,504,428.95	19,018,575.74
合计	1,059,356,341.53	1,028,224,055.20

本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则，在编制2020年财务报表附注时，将2019年预收账款年末余额重分类调整至2020年合同负债和其他流动负债年初余额，具体详见附注四、(三十七)1、重要会计政策变更。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2、短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
2019年度第一期超短期融资券(011902114)	100.00	2019-9-18	180日	1,000,000,000.00	1,009,205,479.46	
2020年度第一期超短期融资券(012000748)	100.00	2020-3-10	180日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2020年度第二期超短期融资券(012001230)	100.00	2020-4-9	243日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2020年度第三期超短期融资券(012003124)	100.00	2020-9-2	148日	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计				4,000,000,000.00	1,009,205,479.46	3,000,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2019年度第一期超短期融资券(011902114)			1,009,205,479.46	
2020年度第一期超短期融资券(012000748)	13,426,229.51		1,013,426,229.51	
2020年度第二期超短期融资券(012001230)	13,000,000.01		1,013,000,000.01	
2020年度第三期超短期融资券(012003124)	9,851,912.58			1,009,851,912.58
合计	36,278,142.10		3,035,631,708.98	1,009,851,912.58

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	1,659,143,425.03	859,368,927.15	3.35%-4.75%
保证借款	5,257,079,690.17	7,851,460,005.08	4.70%-4.90%
信用借款	4,762,091,769.91	3,589,100,000.00	4.51%-4.90%
小计	11,678,314,885.11	12,299,928,932.23	3.35%-4.90%
减：一年内到期部分（附注六、（二十八）	1,039,462,946.11	3,950,040,000.00	
合计	10,638,851,939.00	8,349,888,932.23	

(三十一) 应付债券

1、应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20云铜01（代码149134）	100.00	2020年6月2日	3年	1,000,000,000.00	
合计				1,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20云铜01（代码149134）	500,000,000.00	11,028,278.68			511,028,278.68
减：一年内到期部分（附注六、（二十八）		11,028,278.68			11,028,278.68
合计	500,000,000.00				500,000,000.00

(三十二) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	514,958,653.17	716,630,104.37
减：一年内到期部分（附注六、（二十八）	256,394,890.63	285,775,269.27

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	258,563,762.54	430,854,835.10

1、长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
分期支付融资租赁款	201,326,026.50	413,417,066.70
分期支付采矿权款	313,632,626.67	303,213,037.67
小计	514,958,653.17	716,630,104.37
减：一年内到期的融资租赁款项	201,289,651.07	229,015,664.60
减：一年内到期的应付采矿权款项	55,105,239.56	56,759,604.67
合计	258,563,762.54	430,854,835.10

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	51,665,373.09	66,554,707.18
合计	51,665,373.09	66,554,707.18

(三十四) 递延收益

1、递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,016,140,379.80	2,500,000.00	1,003,700,000.16	14,940,379.64	政府补贴
合计	1,016,140,379.80	2,500,000.00	1,003,700,000.16	14,940,379.64	

2、政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
收头顶库综合治理专项资金	5,000,000.00			
羊拉矿山重金属污染治理及生态修复补助款	7,440,379.64			
羊拉铜矿 31#以南持续接替系统工程		1,500,000.00		
17 年省级企业技术中心认定补助资金	300,000.00			
省级企业技术中心认定补助资金	200,000.00			
政策性拆迁补偿金	1,000,000,000.00			
重大科技专项资金	3,200,000.16			
昆明市 2020 年危险化学品生产企业搬迁改造补助资金		1,000,000.00		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入 其他收益 金额
合计	1,016,140,379.80	2,500,000.00		

(续)

政府补助项目	本年冲减成 本费用金额	其他变动 (注)	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
头顶库综合治理专项资金			5,000,000.00	与资产相关
羊拉矿山重金属污染治理及生态 修复补助款			7,440,379.64	与资产相关
羊拉铜矿 31#以南持续接替系统工 程			1,500,000.00	与资产相关
17 年省级企业技术中心认定补 助资金	300,000.00			与收益相关
省级企业技术中心认定补助资 金	200,000.00			与收益相关
政策性拆迁补偿金	680,442,158.15	319,557,841.85		与资产相 关、与收益 相关
重大科技专项资金	3,200,000.16			与收益相关
昆明市 2020 年危险化学品生产企 业搬迁改造补助资金			1,000,000.00	与资产相关
合计	684,142,158.31	319,557,841.85	14,940,379.64	

注：公司控股子公司赤峰云铜有色金属有限公司（简称“赤峰云铜”）于 2017 年和 2018 年收到产能置换补偿金合计 10 亿元。根据协议约定，该产能置换补偿金用于补偿赤峰云铜老厂区生产线所占土地、建筑物和附着物等资产并用于新项目的建设。2020 年 12 月，赤峰云铜和当地政府完成老厂区资产移交工作，移交老厂区固定资产和无形资产账面价值 680,442,158.15 元。公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则解释第 3 号》之“四、企业收到政府给予的搬迁补偿款应当如何进行会计处理”的规定，将搬迁补偿款中的 680,442,158.15 元用于弥补搬迁损失，剩余的 319,557,841.85 元作为与新厂区新建产线相关的政府补偿，冲减新建资产的账面价值。

(三十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,699,678,560.00						1,699,678,560.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,777,150,522.56			5,777,150,522.56
其他资本公积	55,328,221.74	2,490,121.35		57,818,343.09
合计	5,832,478,744.30	2,490,121.35		5,834,968,865.65

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-22,009,284.77	-1,008,131,378.96	-33,173,704.93	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-2,863,078.00		
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备	-16,623,022.32	-990,394,298.90	-33,173,704.93	
外币财务报表折算差额	-5,386,262.45	-14,874,002.06		
其他				
其他综合收益合计	-22,009,284.77	-1,008,131,378.96	-33,173,704.93	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	本年发生额			年末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中: 重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-197,398,112.30	-609,032,181.44	-168,527,380.29	-631,041,466.21
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-429,461.70	-2,433,616.30		-2,433,616.30
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备	-196,968,650.60	-599,161,564.11	-161,090,379.26	-615,784,586.43
外币财务报表折算差额		-7,437,001.03	-7,437,001.03	-12,823,263.48
其他				
其他综合收益合计	-197,398,112.30	-609,032,181.44	-168,527,380.29	-631,041,466.21

(三十八) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	97,429,408.61	231,946,386.15	177,709,254.50	151,666,540.26
合计	97,429,408.61	231,946,386.15	177,709,254.50	151,666,540.26

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	431,121,556.09	40,519,360.83		471,640,916.92
任意盈余公积	13,734,473.35			13,734,473.35
合计	444,856,029.44	40,519,360.83		485,375,390.27

注: 本年根据公司章程规定, 按照弥补亏损后净利润计提 10%法定盈余公积。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	319,701,827.31	-274,870,038.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-69,736,840.32
调整后期初未分配利润	319,701,827.31	-344,606,879.20
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	379,617,508.44	669,823,721.67
减: 提取法定盈余公积	40,519,360.83	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		5,515,015.16
本年年末余额	658,799,974.92	319,701,827.31

(四十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,727,202,816.78	82,736,928,638.01	62,915,001,692.30	58,401,518,857.75
其他业务	511,310,915.79	236,634,465.89	374,994,199.12	254,120,020.11
合计	88,238,513,732.57	82,973,563,103.90	63,289,995,891.42	58,655,638,877.86

2、合同分类

合同分类	有色金属冶炼及压延	合计
按商品类型分类		
其中: 阴极铜	65,279,007,040.61	65,279,007,040.61
贵金属	9,946,892,842.43	9,946,892,842.43
硫酸	493,609,206.48	493,609,206.48
其他产品	12,519,004,643.05	12,519,004,643.05
合计	88,238,513,732.57	88,238,513,732.57
按经营地区分类		
其中: 中国大陆	81,554,872,979.01	81,554,872,979.01
中国香港	6,683,640,753.56	6,683,640,753.56
合计	88,238,513,732.57	88,238,513,732.57

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	186,063,938.78	162,272,476.91
房产税	33,019,147.93	30,552,182.42
土地使用税	17,273,852.78	16,976,704.90
城市维护建设税	37,659,774.76	24,301,550.49
教育费附加	36,305,078.32	25,835,020.28
车船使用税	311,726.43	444,671.76
印花税	59,816,247.38	40,810,239.65
环保税	2,469,277.24	3,262,216.45
其他	25,527,900.63	10,188,291.53
合计	398,446,944.25	314,643,354.39

(四十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	599,249,147.76	418,539,176.77
职工薪酬	84,105,551.24	138,644,055.20
仓储保管费	9,145,800.28	104,464.52
折旧摊销费	4,846,414.89	8,242,886.39
修理费	5,307,126.70	4,150,336.35
差旅费	2,024,823.40	3,140,969.71
财产保险费	1,971,067.75	3,114,272.66
办公费	788,102.29	2,951,026.20
其他	22,629,695.52	19,031,461.32
合计	730,067,729.83	597,918,649.12

(四十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	602,912,482.44	670,148,116.98
修理修缮费	187,085,988.28	169,302,302.40
停工损失费	123,526,027.34	252,311,444.52
折旧摊销费	93,473,283.43	122,205,563.20
租赁费	30,516,273.51	12,701,428.94
咨询服务费	20,703,792.80	22,067,670.27
土地使用费	16,035,550.46	16,752,293.58
物业管理费	12,665,030.02	4,865,432.70
物料消耗	11,164,360.94	8,959,348.56
办公费	8,632,660.00	15,313,076.41

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	6,817,920.61	11,390,893.40
水电费	6,164,680.73	6,081,782.24
交通运输费	6,101,423.32	4,530,966.16
排污绿化费	4,920,054.54	4,163,576.70
党团活动费用	4,558,976.47	9,499,486.16
业务招待费	2,961,081.46	2,576,540.60
水资源补偿费	634,573.95	696,495.25
其他	50,514,109.62	33,102,796.60
合计	1,189,388,269.92	1,366,669,214.67

(四十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	72,546,130.14	60,768,064.85
材料费	31,724,759.04	12,856,427.38
委外研发费	21,655,685.21	1,857,562.98
折旧摊销费	18,622,916.70	5,949,953.05
燃料及动力	7,862,732.37	803,506.55
差旅费	118,859.01	62,611.47
其他	4,305,089.74	7,194,644.05
合计	156,836,172.21	89,492,770.33

(四十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	959,672,673.89	940,119,255.61
减：利息收入	34,257,133.98	42,890,701.32
加：汇兑损失	-10,255,073.33	16,532,941.48
其他支出	51,057,249.26	39,348,504.55
合计	966,217,715.84	953,110,000.32

(四十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
硫酸等综合资源退税	24,534,860.22	41,084,056.34
福利企业退税	44,616,000.00	45,084,000.00
合计	69,150,860.22	86,168,056.34

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十八) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,900,623.75	11,920,325.07
处置长期股权投资产生的投资收益	32,913,310.24	22,468,768.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	36,760,863.80	4,303,222.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,105,227.92	
交易性金融负债在持有期间的投资收益	-358,223,730.60	129,024,207.84
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	1,179,862.53	1,394,382.99
非有效套期保值的衍生工具平仓损益	-22,589,417.07	
其他	371,906.55	237,832.66
合计	-227,581,352.88	169,348,739.67

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	17,105,262.72	11,184,210.24
交易性金融负债	-379,650.00	-25,087,079.35
非有效套期保值的衍生工具持仓损益	6,612,554.86	
合计	23,338,167.58	-13,902,869.11

(五十) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	39,091,658.72	-220,924,388.10
其他应收款坏账损失	-16,464,811.44	-21,653,873.07
长期应收款坏账损失	-7,512,686.42	-9,506,047.53
合计	15,114,160.86	-252,084,308.70

(五十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-32,582,177.16	-68,984,011.09
长期股权投资减值损失	-31,884,500.00	-13,012,480.00
固定资产减值损失	-504,924,655.16	-16,036,895.57
在建工程减值损失	-47,169.81	
无形资产减值损失	-73,993,075.80	
合计	-643,431,577.93	-98,033,386.66

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十二) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-2,201,969.95	792,378.60	-2,201,969.95
无形资产处置损益	13,240,706.46		13,240,706.46
合计	11,038,736.51	792,378.60	11,038,736.51

(五十三) 营业外收入

1、 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	475,866.16	103,667.11	475,866.16
债务重组利得		3,208,842.35	
政府补助		2,034,800.00	
其他	17,704,689.14	5,936,641.68	17,704,689.14
合计	18,180,555.30	11,283,951.14	18,180,555.30

2、 计入当期的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
楚雄经开区财政局 2018 年企业提质增效转型发展奖励	云南省楚雄经济开发区经济贸易委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否		1,868,400.00	与收益相关
市经开区 2018 年支持科技创新加快创新创业发展奖励	楚雄开发区创新创业服务中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		157,000.00	与收益相关
喀旗经济和信息化局监测样本企业补贴资金	喀喇沁旗经济和信息化局	补助		是	否		5,400.00	与收益相关
昆明高新产业开发区国库集中支付中心拨统计监测经费	昆明市财政局	补助		是	否		4,000.00	与收益相关
合计							2,034,800.00	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	9,254,654.41	1,532,218.72	9,254,654.41
非流动资产毁损报废损失	2,473,302.88	45,613,273.95	2,473,302.88
其他	6,369,469.50	8,059,703.18	6,369,469.50
合计	18,097,426.79	55,205,195.85	18,097,426.79

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	322,527,267.34	205,707,359.41
递延所得税费用	-64,188,874.99	-19,576,793.80
合计	258,338,392.35	186,130,565.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,071,705,919.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	160,755,887.92
子公司适用不同税率的影响	-24,193,446.56
调整以前期间所得税的影响	16,535,157.25
非应税收入的影响	-69,882,188.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,493,144.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,965,912.53
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,087,452.96
研发费用加计扣除	-6,119,426.52
其他	-372,276.37
所得税费用	258,338,392.35

(五十六) 其他综合收益

详见本附注“六、(三十七) 其他综合收益”相关内容。

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	274,048,994.95	236,392,112.53
收到政府补助款	126,332,596.89	39,425,901.52
赔款罚款违约金收入	511,326.12	962,919.43
银行存款利息收入	43,730,973.72	42,890,701.32
保证金押金	453,073,126.80	1,026,448,704.99
合计	897,697,018.48	1,346,120,339.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	141,222,468.83	118,879,267.80
日常费用	251,707,175.54	327,510,551.71
银行手续费支出	31,239,277.13	36,548,559.08
罚款、赔偿金、滞纳金	3,454,441.90	5,812,448.13
捐赠支出	8,572,630.00	1,213,859.20
保证金押金	584,501,551.30	992,331,078.08
三供一业		561,000.00
合计	1,020,697,544.70	1,482,856,764.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货期权保证金及收益	2,986,935,496.70	1,772,590,729.78
理财款及收益		201,671,643.81
合计	2,986,935,496.70	1,974,262,373.59

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货保证金及手续费	4,456,190,595.79	1,516,445,673.89
子公司不纳入合并范围	1,456,564.24	980,321.66
合计	4,457,647,160.03	1,517,425,995.55

2、合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	813,367,527.14	974,759,824.55
加: 资产减值准备	643,431,577.93	98,033,386.66
信用减值损失	-15,114,160.86	252,084,308.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,360,870,360.99	1,354,707,299.60

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	66,840,463.99	67,280,243.73
长期待摊费用摊销	92,316,594.58	46,191,478.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-11,038,736.51	-792,378.60
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	1,997,436.72	45,509,606.84
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-23,338,167.58	13,902,869.11
财务费用 (收益以“-”填列)	969,927,747.22	928,196,454.76
投资损失 (收益以“-”填列)	227,581,352.88	-169,348,739.67
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-64,188,874.99	-19,576,793.80
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	1,045,122,966.74	-4,442,163,448.89
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-628,558,626.94	-620,692,734.32
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	350,372,339.82	2,502,441,476.09
其他	54,237,131.65	40,550,080.80
经营活动产生的现金流量净额	4,883,826,932.78	1,071,082,933.85
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,822,658,661.83	2,108,555,520.53
减: 现金的年初余额	2,108,555,520.53	2,000,346,317.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-285,896,858.70	108,209,203.18

3、 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,822,658,661.83	2,108,555,520.53
其中: 库存现金	91,391.11	185,539.95
可随时用于支付的银行存款	1,628,263,501.13	1,912,224,299.31
可随时用于支付的其他货币资金	194,303,769.59	196,145,681.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	1,822,658,661.83	2,108,555,520.53
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	266,985,525.88	注 1
固定资产	267,259,238.99	注 2
无形资产	130,379,316.90	注 3
合计	664,624,081.77	

注 1: 货币资金受限为土地复垦金 125,534,254.51 元、司法冻结 1,600,790.98 元、银行承兑汇票保证金 80,500,000.00 元、信用证保证金 1,957.47 元、矿山地质恢复治理基金 59,348,522.92 元。

注 2: 本公司子公司金沙矿业有限公司将办公大楼办理了抵押贷款, 截止 2020 年 12 月 31 日账面价值为 41,593,631.61 元; 本公司办理融资租赁时将机器设备进行了抵押, 截止 2020 年 12 月 31 日账面价值分别 224,943,793.14 元; 子公司云南迪庆有色金属有限责任公司办理融资租赁时将办公设备进行了抵押, 截止 2020 年 12 月 31 日账面价值为 377,628.28 元; 子公司赤峰云铜有色金属有限公司办理融资租赁时将机器设备进行了抵押, 截止 2020 年 12 月 31 日账面价值为 344,185.96 元。

注 3: 本公司子公司云南迪庆有色金属有限责任公司办理了抵押贷款, 截止 2020 年 12 月 31 日账面价值为 130,379,316.90 元。

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	70,405,043.03	6.5249	459,385,865.27
其中: 美元	70,405,043.03	6.5249	459,385,865.27
欧元			
港币			
应收账款	35,038,097.04	6.5249	228,620,079.38
其中: 美元	35,038,097.04	6.5249	228,620,079.38
欧元			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币			
长期借款	109,319,027.46	6.5249	713,295,722.27
其中：美元	109,319,027.46	6.5249	713,295,722.27
欧元			
港币			

(六十) 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、金、银 预期销售	阴极铜、金、银商品 期货合约	买入商品期货合约锁定阴极铜、金、银预期销售合 约价格波动

本公司使用阴极铜、金、银商品期货合约对阴极铜、金、银等金属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、金、银市场价格的波动，阴极铜、金、银等金属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2020年购入的阴极铜、金、银商品期货合约，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。2020年12月31日公司账面的铜、金、银产品的未来销售预期发生的时间为2021年1月至2021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-990,394,298.90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-33,173,704.93元。

除以上外，公司无其他套期项目及相关套期工具。

(六十一) 政府补助

1、政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
福利企业退税	44,616,000.00	其他收益	44,616,000.00
昆明高新技术产业开发区管委会拨 2020 年中央 外经贸资金促进外贸稳中提质项目	30,160,200.00	营业成本	30,160,200.00
稳岗补贴	26,269,401.79	营业成本/管理费 用/销售费用	26,269,401.79
硫酸等综合资源退税	22,909,231.45	其他收益	22,909,231.45
企业所得税及环境保护税返还补助	11,648,900.00	营业成本	11,648,900.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	4,728,000.00	营业成本	4,728,000.00
研发经费投入补助	4,370,561.00	研发费用	4,370,561.00
企业新兴学徒培养补贴款	4,239,800.00	营业成本、研发费用、管理费用、销售费用	4,239,800.00
发放第一批首季度生产型增量外贸专项奖励	3,000,000.00	营业成本	3,000,000.00
进口奖励补助资金 2019 年	2,000,000.00	营业成本	2,000,000.00
稳增长促发展扶持奖励资金	2,000,000.00	营业成本	2,000,000.00
重点企业增量奖励扶持资金 2020 年上半年	2,000,000.00	营业成本	2,000,000.00
羊拉铜矿 31#以南持续接替系统工程	1,500,000.00	递延收益	
昆明市市级促进外贸增长奖励补助款	1,160,700.00	营业成本	1,160,700.00
一季度制造业企业增产增效省级奖励资金的通知	1,000,000.00	营业成本	1,000,000.00
昆明市 2020 年危险化学品生产企业搬迁改造补助资金	1,000,000.00	递延收益	
2019 年楚雄州提质增效转型奖	944,000.00	营业成本	944,000.00
收到税务局返还个税手续费	788,054.76	管理费用	788,054.76
2019 年土地使用税退税	751,250.00	营业成本	751,250.00
2019 年楚雄经开区科技创新奖励	743,000.00	研发费用	743,000.00
云铜技校技能提升补助款	533,280.00	管理费用	533,280.00
发放污水外运补助	520,000.00	营业成本	520,000.00
楚雄经开区财政局州级工业发展专项资金	500,000.00	营业成本	500,000.00
再生水补贴确认收入	460,022.00	营业成本	460,022.00
昆明市支持企业信息化建设扶持项目资金	450,000.00	管理费用	450,000.00
2019 年高新技术企业认定、培育库和能力提升补助	420,000.00	研发费用	420,000.00
喀喇沁旗财政局社保补贴	410,742.59	营业成本	410,742.59
硫酸转化烟气余热回收项目补助资金	396,000.00	研发费用	396,000.00
省级财政节能降耗专项资金	364,600.00	营业成本	364,600.00
残疾人就业创业补贴资金	310,000.00	管理费用	310,000.00
退役军人和建档立卡人员政策减免税额	205,800.00	营业成本	205,800.00
2020 春节当月至疫情响应结束一次性稳就业补贴	200,000.00	管理费用	200,000.00
能管体系建设补助	200,000.00	营业成本	200,000.00
物流补贴	200,000.00	销售费用	200,000.00
线上职业技能培训平台补助	200,000.00	管理费用	200,000.00
疫情第二批扶持资金	200,000.00	管理费用	200,000.00
职业技能提升补助	187,500.00	管理费用	187,500.00
市级企业技术改造专项资金申报	138,300.00	研发费用	138,300.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
企业调整结构奖补金	124,200.00	营业成本	124,200.00
富民县科学技术和工业信息化局拨 2019 年“放管服”改革企业研发投入补助	121,289.00	研发费用	121,289.00
安全生产专项整治资金	100,000.00	营业成本	100,000.00
大姚县工业信息化商务科学技术局 2018 年稳增长奖励资金	100,000.00	营业成本	100,000.00
2019 年工业企业纳规入统奖励资金	100,000.00	营业成本	100,000.00
喀旗财政局高新技术企业奖励专项研发经费	100,000.00	研发费用	100,000.00
支持规下工业上规模补贴	100,000.00	营业成本	100,000.00
重点企业复工复产补贴	100,000.00	营业成本	100,000.00
重点人群增值税减免	83,200.00	管理费用	83,200.00
艾萨炉工艺冶炼杂铜物料杂质技术进步奖励	80,000.00	研发费用	80,000.00
2019 年税收奖励	75,000.00	营业成本	75,000.00
迪庆州人力资源和社会保障局吸纳就业补贴	45,000.00	管理费用	45,000.00
能源在线监测企业端奖励建设	40,000.00	营业成本	40,000.00
电子公文系统	38,528.93	管理费用	38,528.93
德钦县工会下拨工会活动经费	30,000.00	管理费用	30,000.00
易门县公共就业和人才服务中心以工代训补贴款	29,641.00	研发费用	29,641.00
高海拔矿山无轨运输车辆安全保障技术课题经费	25,500.00	营业成本	25,500.00
楚雄开发区财政局汇入纳税奖	25,000.00	管理费用	25,000.00
德钦县劳动和社会保障局拨来招聘应届毕业生补助金	20,000.00	研发费用	20,000.00
高海拔高寒地区矿井通风安全保障技术	12,000.00	管理费用	12,000.00
2019 年“统计十佳”企业奖励金	10,000.00	管理费用	10,000.00
2020 年中国人民银行拨企业调查费	7,800.00	研发费用	7,800.00
收昆明市市场监督管理局专利补助	6,400.00	管理费用	6,400.00
2019 及 2020 年国家级价格监测工作补助经费	3,000.00	管理费用	3,000.00
发放企业吸纳中西部地区贫困劳动力就业奖	2,400.00	管理费用	2,400.00
“留岗留薪”一次性稳就业奖补经费	1,570.00	管理费用	1,570.00
失业动态监测调查费	1,050.00	营业成本	1,050.00
合计	173,106,922.52		170,606,922.52

注：会计政策变更后，本公司政府补助会计核算采用净额法，将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助，按补助类别，冲减相关成

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本、费用（除增值税即征即退外）；将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，不再计入递延收益。

七、合并范围的变化

(一) 其他原因的合并范围变动

名称	备注
保定云铜有色金属有限公司	本年度合并范围减少1家，原因详见注释

注：本公司全资子公司保定云铜有色金属有限公司（以下简称“保定云铜”）长期无实质性业务且连续多年资不抵债，为进一步减少损失，维护公司和股东合法权益，公司申请对其进行破产清算。2020年12月31日，河北省安新县人民法院做出受理破产申请的裁定，保定云铜正式进入破产清算程序，保定云铜将不再纳入公司的合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业公司的构成

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		
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
云铜香港有限公司	中国香港	中国香港	商品流通	50.00		50.00	设立
中铜东南铜业有限公司	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
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
富民薪冶工贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	金属材料加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云南迪庆有色金属有限责任公司	云南省迪庆州	云南省迪庆州	矿山开采	50.01		50.01	同一控制下企业合并
中国云铜(澳大利亚)投资开发有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商品流通	50.00		50.00	同一控制下企业合并
中铜国际贸易集团有限公司	上海市	上海市	商品流通	50.00		50.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司对中铜国际贸易集团有限公司持股比例为50%。根据中铜国际贸易集团有限公司章程规定，董事会是公司的经营决策机构。董事会由5人组成，其中中国铜业有限公司提名1人，本公司提名3人，设职工董事1人（由职工大会或职工代表大会选举产生）。本公司和中国铜业有限公司虽然对中铜国际贸易集团有限公司各持股50%，但本公司从实质上控制中铜国际贸易集团有限公司，按企业会计准则的相关规定本公司将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

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	本期向少数股东宣告分派的股利	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	258,286,459.81	55,000,000.00	1,338,549,488.74
云南金沙矿业股份有限公司	49.00	49.00	-161,747,221.61		90,685,052.25

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南迪庆矿业开发有限责任公司	25.00	25.00	-87,621,788.52		-148,842,531.74
云南新平金辉矿业发展有限公司	45.00	45.00	11,349,377.64	6,027,435.00	19,887,560.58
中铜东南铜业有限公司	40.00	40.00	3,507,202.73	24,000,000.00	723,356,142.26
云南迪庆有色金属有限责任公司	49.99	49.99	369,015,237.14	397,420,500.00	1,296,804,689.82
中铜国际贸易集团有限公司	50.00	50.00	40,960,751.51		256,319,927.15
合计			433,750,018.70	482,447,935.00	3,576,760,329.06

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、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	赤峰云铜有色金属有限公司	中铜国际贸易集团有限公司	云南迪庆有色金属有限责任公司	中铜东南铜业有限公司
流动资产	4,348,791,675.95	5,003,745,729.29	491,933,573.07	4,433,889,346.89
非流动资产	3,287,336,963.81	68,232,135.73	4,589,290,827.35	3,346,500,090.25
资产合计	7,636,128,639.76	5,071,977,865.02	5,081,224,400.42	7,780,389,437.14
流动负债	2,621,292,071.61	4,566,124,302.28	965,825,524.59	3,879,429,677.10
非流动负债	2,550,983,011.85		1,358,388,506.77	2,067,500,000.00
负债合计	5,172,275,083.46	4,566,124,302.28	2,324,214,031.36	5,946,929,677.10
营业收入	20,074,228,151.26	124,145,447,076.70	2,698,849,319.39	17,491,449,834.32
净利润	439,695,814.55	59,102,049.40	820,012,195.35	6,262,417.13
综合收益总额	434,652,764.55	-128,331,275.72	820,012,195.35	-173,830,183.44
经营活动现金流量	348,335,882.29	216,101,095.11	1,105,006,408.89	916,691,674.88

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	赤峰云铜有色金属有限公司	中铜国际贸易集团有限公司	云南迪庆有色金属有限责任公司	中铜东南铜业有限公司
流动资产	3,578,265,584.26	2,556,154,511.84	307,889,497.86	4,548,343,287.49
非流动资产	4,130,996,947.15	9,580,851.87	4,839,200,301.11	3,439,285,954.67
资产合计	7,709,262,531.41	2,565,735,363.71	5,147,089,798.97	7,987,629,242.16
流动负债	2,140,636,421.25	1,931,762,665.25	704,016,732.66	3,087,884,390.11
非流动负债	3,440,281,305.64		1,788,686,666.42	2,830,900,000.00
负债合计	5,580,917,726.89	1,931,762,665.25	2,492,703,399.08	5,918,784,390.11
营业收入	9,214,171,452.86	47,823,038,283.01	2,056,930,728.84	14,690,127,916.21
净利润	310,532,190.02	46,346,375.15	497,773,115.39	154,513,558.29
综合收益总额	326,383,712.52	41,770,610.35	497,773,115.39	92,068,292.61
经营活动现金流量	-978,320,118.69	113,998,439.83	1,354,782,742.89	-9,021,873.61

4、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
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		权益法
二、联营企业						
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		权益法
云南铜业科技发展股份有限公司(注)	云南省昆明市	云南省昆明市	新材料研究	18.98		权益法
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	24.80		权益法
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		权益法
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	地质勘查设计、矿业权咨询等	49.00		权益法

本公司合营企业、联营企业均采用权益法核算。

注：本公司持有云南铜业科技发展股份有限公司 18.98%股份，本公司向其派驻董事，具有重大影响。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	云南思茅山水铜业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	483,874,576.88	529,104,845.02
其中：现金和现金等价物	79,873,364.59	56,629,974.28
非流动资产	1,389,839,019.37	1,478,621,404.23
资产合计	1,873,713,596.25	2,007,726,249.25
流动负债	578,780,490.55	1,067,070,976.49
非流动负债	247,142,700.00	
负债合计	825,923,190.55	1,067,070,976.49
净资产	1,047,790,405.70	940,655,272.76
按持股比例计算的净资产份额	471,505,682.57	423,294,872.74
调整事项	18,625,714.43	18,644,999.40
--商誉		
--内部交易未实现利润	27,126,166.78	27,126,166.78
--其他	-8,500,452.35	-8,481,167.38
对合营企业权益投资的账面价值	490,131,397.00	441,939,872.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,039,962,473.64	1,038,855,853.31
财务费用	8,846,625.44	13,636,439.95
所得税费用	37,496,565.88	34,804,500.50
净利润	112,662,043.74	105,434,545.70
其他综合收益		
综合收益总额	112,662,043.74	105,434,545.70
本年度收到的来自合营企业的股利	94,736,842.11	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额				
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技股份有限公司	昆明金沙化工有限公司	玉溪晨兴矿冶科技发展有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司
流动资产	1,022,418,275.58	94,926,899.43	53,215,760.11	9,714,134.49	90,408,468.93
其中：现金和现金等价物	516,640,649.36	56,049,698.01	19,276,637.37	7,108,466.26	9,907,037.90
非流动资产	1,889,901,604.05	61,745,434.53	95,734,356.01	2,053,531.13	13,705,226.07
资产合计	2,912,319,879.63	156,672,333.96	148,950,116.12	11,767,665.62	104,113,695.00
流动负债	1,349,980,630.80	8,505,359.93	54,326,571.63	1,354,513.46	74,104,242.02
非流动负债	150,003,832.44		6,500,000.00		
负债合计	1,499,984,463.24	8,505,359.93	60,826,571.63	1,354,513.46	74,104,242.02
净资产	1,333,057,135.88	134,784,084.26	88,123,544.49	10,413,152.16	30,009,452.98
按持股比例计算的净资产份额	266,611,427.18	25,582,019.19	21,854,639.03	4,998,313.03	14,704,631.96
调整事项	17,312,572.90	152,319.19	-5,827.62		9,956,031.19
--商誉	17,312,572.90	151,675.97			2,006,034.00
--内部交易未实现利润					
--其他		643.22	-5,827.62		7,949,997.19
对联营企业权益投资的账面价值	283,924,000.08	25,734,338.38	21,848,811.41	4,998,313.03	24,660,663.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	6,128,930,545.83	74,024,670.02	71,970,554.87	12,499,041.68	57,185,885.65
财务费用	37,986,517.27	-406,465.42	1,723,803.08	-114,599.68	1,389,453.90
所得税费用	51,013,955.75	-162,461.46		41,186.19	
净利润	158,802,296.01	1,276,559.62	4,794,707.47	601,090.67	-11,839,161.45

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额				
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技股份有限公司	昆明金沙人化工有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科技发展有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司
终止经营的净利润					
其他综合收益	-14,315,390.00				
综合收益总额	144,486,906.01	1,276,559.62	4,794,707.47	601,090.67	-11,839,161.45
本年度收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00	175,000.00			

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技股份有限公司	昆明金沙人化工有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科技发展有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司(注)
流动资产	1,427,443,218.95	100,906,205.72	49,120,510.69	10,742,740.21	
其中：现金和现金等价物	344,098,598.36	63,864,774.10	15,241,062.18	7,760,440.08	
非流动资产	1,909,324,801.91	59,294,004.09	95,687,757.05	2,333,198.27	
资产合计	3,336,768,020.86	160,200,209.81	144,808,267.74	13,075,938.48	
流动负债	1,856,173,499.33	11,514,846.99	54,447,240.50	3,223,232.40	
非流动负债	23,449,629.18		7,500,000.00		
负债合计	1,879,623,128.51	11,514,846.99	61,947,240.50	3,223,232.40	
净资产	1,286,640,811.76	135,503,629.46	82,861,027.24	9,852,706.08	
按持股比例计算的净资产份额	257,328,162.35	25,719,235.53	20,549,534.76	4,729,298.92	
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					

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技发展股份有限公司	昆明金沙化工有限责任公司	玉溪晨兴矿冶科技发展有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司(注)
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	274,640,735.26	25,870,911.50	20,549,534.76	4,729,298.92	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	5,425,976,284.05	82,577,192.95	67,174,750.00	13,200,833.49	
财务费用	49,125,813.75	-587,821.36	1,160,934.64	-106,850.04	
所得税费用	51,159,041.82	2,001,226.14		85,509.15	
净利润	-59,910,053.67	628,414.22	581,285.76	424,945.89	
其他综合收益					
综合收益总额	-59,910,053.67	628,414.22	581,285.76	424,945.89	
本年度收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00			3,068,823.54	

注：2020年8月，本公司与中铜矿产资源有限公司（以下简称中铜资源）签订股权转让合同，以现金1,398.82万元收购中铜资源持有云南铜业矿产资源勘查开发有限公司（以下简称云铜勘查）49%的股权。股权转让完成后，本公司对云铜勘查追加投资1,343.96万元。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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、金、银期货合约，目的在于管理因铜、金、银市场价格的波动，带来的阴极铜、金、银等产品的预期销售未来现金流量可能发生的波动风险。

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。

(一) 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	年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
应收票据	2,100,000.00			2,100,000.00
应收账款	89,749,275.89			89,749,275.89
应收股利	65,837,387.58			65,837,387.58
其他应收款	262,023,916.58			262,023,916.58
包含在其他流动资产中的金融资产	1,333,060,834.49			1,333,060,834.49
交易性金融资产		159,661,350.31		159,661,350.31
衍生金融资产				
长期应收款	178,161,093.58			178,161,093.58
其他非流动金融资产		33,558,959.00		33,558,959.00
合计	1,930,932,508.12	193,220,309.31		2,124,152,817.43

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

金融资产项目	年初余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
应收票据	36,000.00			36,000.00
应收账款	77,979,967.13			77,979,967.13
应收股利	160,574,229.69			160,574,229.69
其他应收款	302,643,225.54			302,643,225.54
包含在其他流动资产中的金融资产	541,795,701.43			541,795,701.43
交易性金融资产		141,447,364.80		141,447,364.80
衍生金融资产			9,396,579.34	9,396,579.34
长期应收款	185,673,780.00			185,673,780.00
其他非流动金融资产		32,271,500.00		32,271,500.00
合计	1,268,702,903.79	173,718,864.80	9,396,579.34	1,451,818,347.93

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	年末余额		
	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	合计
短期借款		8,502,678,817.82	8,502,678,817.82
交易性金融负债	17,879,763.72		17,879,763.72
衍生金融负债		484,381,237.72	484,381,237.72
应付票据		259,749,686.16	259,749,686.16
应付账款		3,142,396,077.63	3,142,396,077.63
应付利息			
应付股利		147,470,500.00	147,470,500.00
其他应付款		628,105,547.42	628,105,547.42
一年内到期的非流动负债		1,306,886,115.42	1,306,886,115.42
其他流动负债		1,009,851,912.58	1,009,851,912.58
长期借款		10,638,851,939.00	10,638,851,939.00
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债项目	年末余额		
	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	合计
长期应付款		258,563,762.54	258,563,762.54
合计	17,879,763.72	26,878,935,596.29	26,896,815,360.01

(续)

金融负债项目	年初余额		
	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	合计
短期借款		7,258,310,841.43	7,258,310,841.43
交易性金融负债	70,624,557.82		70,624,557.82
衍生金融负债		51,414,079.17	51,414,079.17
应付票据		2,730,909,153.03	2,730,909,153.03
应付账款		3,902,438,273.78	3,902,438,273.78
应付利息		36,024,585.40	36,024,585.40
应付股利		9,059,033.88	9,059,033.88
其他应付款		407,868,979.26	407,868,979.26
一年内到期的非流动负债		4,235,815,269.27	4,235,815,269.27
其他流动负债		1,009,205,479.46	1,009,205,479.46
长期借款		8,349,888,932.23	8,349,888,932.23
长期应付款		430,854,835.10	430,854,835.10
合计	70,624,557.82	28,421,789,462.01	28,492,414,019.83

(二) 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、交易性金融资产、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进行管理。由于本公司大部分采取先款后货的销售交易模式,本公司所承担的信用风险已经大为降低,公司不存在重大信用风险集中。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 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、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	年末余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	8,502,678,817.82			8,502,678,817.82
交易性金融负债	17,879,763.72			17,879,763.72
衍生金融负债	484,381,237.72			484,381,237.72
应付票据	259,749,686.16			259,749,686.16
应付账款	2,678,649,740.56	463,746,337.07		3,142,396,077.63
应付股利	147,470,500.00			147,470,500.00
其他应付款	464,878,853.46	163,226,693.96		628,105,547.42
一年内到期的非流动负债	1,306,886,115.42			1,306,886,115.42
其他流动负债	1,009,851,912.58			1,009,851,912.58
长期借款		10,638,851,939.00		10,638,851,939.00
应付债券		500,000,000.00		500,000,000.00
长期应付款		258,563,762.54		258,563,762.54
合计	14,872,426,627.44	12,024,388,732.57		26,896,815,360.01

(续)

项目	年初余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	7,258,310,841.43			7,258,310,841.43
交易性金融负债	70,624,557.82			70,624,557.82
衍生金融负债	51,414,079.17			51,414,079.17
应付票据	2,730,909,153.03			2,730,909,153.03
应付账款	3,713,243,839.87	189,194,433.91		3,902,438,273.78
应付利息	36,024,585.40			36,024,585.40
应付股利	9,059,033.88			9,059,033.88

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
其他应付款	254,249,236.81	153,619,742.45		407,868,979.26
一年内到期的非流动负债	4,235,815,269.27			4,235,815,269.27
其他流动负债	1,009,205,479.46			1,009,205,479.46
长期借款		8,349,888,932.23		8,349,888,932.23
长期应付款		430,854,835.10		430,854,835.10
合计	19,368,856,076.14	9,123,557,943.69		28,492,414,019.83

(四) 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

本公司面临的市场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,将对利润总额(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本年		
	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%	-1.53%	-0.20%
美元浮动利率借款	5%	0.00%	0.00%

接上表:

项目	上年		
	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%	-2.45%	-0.23%
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。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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7.72%（2019年：7.36%）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48.05%（2019年：62.98%）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，将对利润总额（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	本年		
	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%	31.63%	4.13%
人民币对美元	贬值 1%	-31.63%	-4.13%

接上表：

项目	上年		
	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%	30.20%	4.19%
人民币对美元	贬值 1%	-30.20%	-4.19%

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2020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	本年		期初点数	上年	
		最高点	最低点		最高	最低
深圳—A 股指数	13,699.98	14,476.55	9,578.87	10,430.77	10,541.18	7,011.33

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。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年		
	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			
权益工具投资	158,552,627.52	7,927,631.38	

接上表：

项目	上年		
	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			
权益工具投资	141,447,364.80	7,072,368.24	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	158,552,627.52			158,552,627.52
(2) 期权合约	1,108,722.79			1,108,722.79
(二) 衍生金融资产				
1、商品期货合约				
(三) 其他非流动金融资产				
1、权益工具投资			33,558,959.00	33,558,959.00
(四) 交易性金融负债				
1、商品期权合约	17,879,763.72			17,879,763.72
(五) 衍生金融负债				
1、商品期货合约	484,381,237.72			484,381,237.72

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司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。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、公司使用自身数据作出的财务预测等。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司持有其他非流动金融资产-权益工具投资, 被投资公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化, 所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 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。

(二) 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
云南铜业(集团)有限公司	国有企业	云南省昆明市	高行芳	有色金属及贵金属的生产、销售	196,078.43 万元

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	组织机构代码
37.51	37.51	国务院国有资产监督管理委员会	91530000216568762Q

(三) 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1、企业公司的构成”相关内容。

(四) 合营企业及联营企业

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、4、在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本年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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	重大影响
昆明金沙人化工有限责任公司	重大影响
云南思茅山水铜业有限公司	重大影响
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	重大影响

(五) 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
昆明云铜投资有限公司	受同一控制人控制
拉萨天利矿业有限公司	受同一控制人控制
青海鸿鑫矿业有限公司	受同一控制人控制
云晨期货有限责任公司	受同一控制人控制
云港金属有限公司	受同一控制人控制
云南三益有色金属储运有限责任公司	受同一控制人控制
云南铜业房地产开发有限公司	受同一控制人控制
中国云南国际经济技术合作有限公司	受同一控制人控制
中铜（昆明）铜业有限公司	受同一控制人控制
云南云铜锌业股份有限公司	受同一控制人控制
MINERA CHINALCO PERU S.A.	受最终控制方控制
北京铝能清新环境技术有限公司	受最终控制方控制
驰宏科技工程股份有限公司	受最终控制方控制
驰宏实业发展（上海）有限公司	受最终控制方控制
贵阳铝镁设计研究院有限公司	受最终控制方控制
贵阳新宇建设监理有限公司	受最终控制方控制
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	受最终控制方控制
贵州铝厂有限责任公司	受最终控制方控制
贵州贵铝装备工程有限责任公司	受最终控制方控制
广西中铝建设监理咨询有限公司	受最终控制方控制
杭州耐特阀门股份有限公司	受最终控制方控制
河南九冶建设有限公司	受最终控制方控制
河南长城信息技术有限公司	受最终控制方控制
河南长兴实业有限公司	受最终控制方控制
河南中铝装备有限公司	受最终控制方控制

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受最终控制方控制
会理县五龙富民矿业有限责任公司	受最终控制方控制
会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司	受最终控制方控制
湖南华楚项目管理有限公司	受最终控制方控制
九冶建设有限公司	受最终控制方控制
昆明勘察院科技开发有限公司	受最终控制方控制
昆明科汇电气有限公司	受最终控制方控制
昆明冶金研究院有限公司	受最终控制方控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受最终控制方控制
昆明云铜电工器材有限公司	受最终控制方控制
洛阳金诚建设监理有限公司	受最终控制方控制
云南云铜马关有色金属有限责任公司	受最终控制方控制
山东铝业有限公司	受最终控制方控制
山东铝业职业学院	受最终控制方控制
上海滇晟商贸有限公司	受最终控制方控制
山西晋正建设工程项目管理有限公司	受最终控制方控制
山西铝厂园林绿化工程有限公司	受最终控制方控制
西藏鑫湖矿业有限公司	受最终控制方控制
西南铝业（集团）有限责任公司	受最终控制方控制
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	受最终控制方控制
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	受最终控制方控制
彝良驰宏矿业有限公司	受最终控制方控制
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏国际物流有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏国际锗业有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏锌锗股份有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	受最终控制方控制
云南金鼎锌业有限公司	受最终控制方控制
云南科力环保股份公司	受最终控制方控制
云南澜沧铅矿有限公司	受最终控制方控制
云南省冶金医院	受最终控制方控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	受最终控制方控制
云南铜业地产物业服务有限公司	受最终控制方控制
云南铜业压铸科技有限公司	受最终控制方控制
云南冶金集团股份有限公司	受最终控制方控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受最终控制方控制
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	受最终控制方控制
云南冶金昆明重工有限公司	受最终控制方控制

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南冶金资源股份有限公司	受最终控制方控制
云南永昌硅业股份有限公司	受最终控制方控制
云南永昌铅锌股份有限公司	受最终控制方控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	受最终控制方控制
中国铝业股份有限公司广西分公司	受最终控制方控制
中国铜业有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	受最终控制方控制
中矿(宁德)有限公司	受最终控制方控制
中铝(上海)有限公司	受最终控制方控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	受最终控制方控制
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	受最终控制方控制
中铝财务有限责任公司	受最终控制方控制
中铝工业服务有限公司	受最终控制方控制
中铝国际(天津)建设有限公司	受最终控制方控制
中铝国际工程设备有限公司	受最终控制方控制
中铝国际贸易集团有限公司	受最终控制方控制
中铝国贸香港有限公司	受最终控制方控制
中铝贵州工业服务有限公司	受最终控制方控制
中铝华中铜业有限公司	受最终控制方控制
中铝环保节能集团有限公司	受最终控制方控制
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	受最终控制方控制
中铝洛阳铜加工有限公司	受最终控制方控制
中铝洛阳铜业有限公司	受最终控制方控制
中铝秘鲁铜业公司	受最终控制方控制
中铝融资租赁有限公司	受最终控制方控制
中铝润滑科技有限公司	受最终控制方控制
中铝山东工程技术有限公司	受最终控制方控制
中铝山东有限公司	受最终控制方控制
中铝山西铝业有限公司	受最终控制方控制
中铝上海铜业有限公司	受最终控制方控制
中铝沈阳有色金属加工有限公司	受最终控制方控制
中铝万成山东建设有限公司	受最终控制方控制
中铝物流集团有限公司	受最终控制方控制
中铝物资有限公司广西分公司	受最终控制方控制
中铝招标有限公司	受最终控制方控制
中铝智能科技发展有限公司	受最终控制方控制

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中色十二冶金建设有限公司	受最终控制方控制
中色科技股份有限公司	受最终控制方控制
中铜华中铜业有限公司	受最终控制方控制
中铜矿产资源有限公司	受最终控制方控制
重庆西南铝机电设备工程有限公司	受最终控制方控制
重庆西南铝运输有限公司	受最终控制方控制
淄博东山实业有限公司	受最终控制方控制
河南华顺天成科技有限公司	受最终控制方重大影响
中油中铝(大连)石油化工有限公司	受最终控制方重大影响
四川里伍铜业股份有限公司	本公司参股公司
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	受母公司重大影响
香港鑫晟贸易有限公司	受母公司重大影响
谦比希铜冶炼有限公司	受母公司重大影响
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	受本公司重大影响
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	本公司参股公司的子公司
玉溪市世达商贸有限公司	子公司的参股股东
云南凯通(集团)有限公司	子公司的参股股东

(六) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铜(昆明)铜业有限公司	采购铜线杆	7,376,134,623.35	2,953,575,984.08
中国铜业有限公司	采购原材料	3,775,189,985.31	3,301,513,736.42
云南铜业(集团)有限公司	采购原材料	1,903,042,023.62	1,601,024.21
香港鑫晟贸易有限公司	采购原材料	1,837,269,832.14	
谦比希铜冶炼有限公司	采购原材料	1,567,480,646.80	2,810,489,479.78
云南思茅山水铜业有限公司	采购原材料	583,074,553.94	632,609,623.90
MINERA CHINALCO PERU S.A.	采购原材料	525,255,763.29	275,951,535.45
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程施工、技术服务	156,471,565.11	702,436,026.43
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	工程施工、技术服务	62,450,746.88	98,206,773.92
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	采购原材料	60,655,273.78	
中铝工业服务有限公司	采购备品备件	55,852,187.11	27,759,413.46
中铝国际(天津)建设有限公司	工程施工、技术服务	47,027,155.81	63,852,859.76

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆西南铝运输有限公司	运输服务	40,901,364.15	45,837,191.34
中铝物流集团有限公司	运输服务	36,924,403.90	25,349,230.70
中色十二冶金建设有限公司	工程施工、技术服务	31,249,521.04	46,455,333.70
中铝山西铝业有限公司	采购材料	24,141,108.68	30,591,672.01
中铝国际工程设备有限公司	工程施工、技术服务	24,093,794.04	
中油中铝(大连)石油化工有限公司	采购材料	20,701,809.54	17,973,008.59
四川里伍铜业股份有限公司	采购原材料	18,872,929.97	
中铝润滑科技有限公司	采购材料	17,704,453.18	29,684,493.74
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	工程施工、技术服务	17,439,730.04	19,726,184.14
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	技术服务	11,575,097.54	10,902,705.75
淄博东山实业有限公司	采购材料、服务	11,504,751.74	3,336,264.80
北京铝能清新环境技术有限公司	技术服务	10,047,150.51	
九冶建设有限公司	工程施工	7,824,440.63	8,391,864.56
云南铜业地产物业服务有限公司	物业服务	7,207,354.20	4,555,782.53
昆明有色冶金设计研究院股份公司	技术服务	7,137,649.03	5,246,320.72
山东铝业有限公司	工程施工、技术服务	7,131,177.55	12,210,548.45
河南长兴实业有限公司	采购材料	6,981,560.59	5,322,548.38
中铝万成山东建设有限公司	工程施工、技术服务	5,906,296.67	14,847,999.25
中铝财务有限责任公司	利息	5,756,866.61	
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	工程施工、技术服务	4,307,567.53	4,997,035.43
云南科力环保股份公司	工程施工	4,295,067.64	
中铝环保节能集团有限公司	采购设备、材料	4,163,812.67	216,981.13
昆明科汇电气有限公司	装卸服务	3,275,665.91	1,442,210.55
云南冶金集团金水物业管理有限公司	餐饮服务	3,212,957.00	864,234.00
中铝国际贸易集团有限公司	采购铝产品	2,568,739.47	331,440,915.34
云晨期货有限责任公司	期货经纪服务	2,548,489.68	4,470,370.73
云南省冶金医院	职业病体检服务	2,089,736.19	
中铝山东工程技术有限公司	技术服务	1,807,355.78	3,489,035.25
河南华顺天成科技有限公司	工程施工、采购设备	1,550,176.99	1,475,932.04
杭州耐特阀门股份有限公司	采购材料	1,308,320.37	
中国云南国际经济技术合作有限公司	采购材料	1,479,851.10	94,600.07
中铝智能科技发展有限公司	技术服务	443,711.80	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	技术服务	426,981.14	
山东铝业职业学院	培训服务	396,159.06	
中铝洛阳铜业有限公司	采购材料	391,015.91	1,360,560.68
云南省有色金属及制品质量监督检验站	技术服务	332,310.33	634,485.25
中铝招标有限公司	招标服务	284,961.31	5,000.00
昆明冶金研究院有限公司	技术服务	118,650.86	
云南冶金昆明重工有限公司	技术服务	109,437.17	
昆明云铜电工器材有限公司	采购材料	67,243.54	364,346.77
贵阳铝镁设计研究院有限公司	技术服务	14,150.94	
重庆西南铝机电设备工程有限公司	采购材料	8,283.18	
云南驰宏锌锗股份有限公司	培训服务	2,969.73	11,792.47
河南九冶建设有限公司	技术服务		776,422.02
洛阳金诚建设监理有限公司	技术服务		409,660.38
山西晋正建设工程项目管理有限公司	采购材料		49,500.00
山西铝厂园林绿化工程有限公司	采购材料		2,868,150.97
中矿(宁德)有限公司	采购原材料		1,919,797,484.31
凉山矿业股份有限公司	采购原材料		1,641,046,856.69
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	工程施工		39,720,153.33
昆明冶金研究院	工程施工、技术服务		13,609,153.30
云南铜业科技发展股份有限公司	技术服务		2,787,595.57
中铝山东有限公司	装卸服务		1,663,930.39
湖南华楚项目管理有限公司	技术服务		1,086,351.86
河南长城信息技术有限公司	工程施工、采购设备		1,057,177.30
中铝贵州工业服务有限公司	采购劳保		893,628.32
拉萨天利矿业有限公司	采购设备		522,133.92
昆明云铜投资有限公司	采购材料		484,324.14
重庆西南铝机电工程设备有限公司	采购材料		473,663.87
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	采购设备		400,783.82
广西中铝建设监理咨询有限公司	技术服务		294,967.96
云南云铜锌业股份有限公司	采购原材料		286,733.88
中色科技股份有限公司	技术服务		129,745.29
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	技术服务		86,813.42
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	技术服务		37,735.85
中铝(上海)有限公司	采购材料		29,519.23
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	采购材料		25,877.88
贵州铝厂有限责任公司	培训服务		14,446.27

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳新宇建设监理有限公司	技术服务		14,150.94
中铝东南材料院（福建）科技有限公司	采购材料		4,530.97
合计		18,298,209,432.05	15,127,866,597.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国铜业有限公司	销售产品、材料、提供劳务	7,845,360,216.69	2,646,896,910.90
凉山矿业股份有限公司	销售原材料	4,020,520,320.56	3,838,370,563.40
云南铜业（集团）有限公司	销售产品、技术服务	2,282,350,581.04	1,557,958,968.00
中铝洛阳铜加工有限公司	销售产品、技术服务	2,024,046,722.63	25,443,190.69
中铝华中铜业有限公司	销售产品、材料	1,255,621,960.88	10,522,057.38
中铝国贸香港有限公司	销售产品	407,247,993.78	
云南云铜锌业股份有限公司	销售产品	44,980,302.58	72,870,554.46
青海鸿鑫矿业有限公司	销售材料、技术服务	27,950,150.26	14,503,175.29
中铜（昆明）铜业有限公司	销售产品	18,504,142.27	3,070,832,386.72
云南金鼎锌业有限公司	销售材料	18,207,619.49	1,673,069.45
云南铜业科技发展股份有限公司	销售材料、提供劳务	14,560,494.09	16,090,893.64
西南铝业(集团)有限责任公司	销售材料、提供劳务	10,777,185.56	4,675,856.86
中铝物资有限公司广西分公司	销售产品	8,894,845.66	
中铝国际（天津）建设有限公司	销售产品	8,859,919.90	
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	8,377,188.14	69,115.30
云南驰宏锌锗股份有限公司	销售产品	7,978,778.22	519,115.04
彝良驰宏矿业有限公司	销售产品	6,794,854.81	2,879,646.02
谦比希铜冶炼有限公司	技术服务	5,563,816.57	137,106.60
云南思茅山水铜业有限公司	销售材料	5,100,357.48	9,291,880.17
云南铜业压铸科技有限公司	提供劳务	3,041,701.29	1,722,725.76
会理县五龙富民矿业有限责任公司	销售产品	2,350,335.34	1,940,594.63
中国铝业股份有限公司广西分公司	销售产品	1,730,346.37	
云南澜沧铅矿有限公司	销售产品	1,251,642.25	
云南驰宏资源综合利用有限公司	技术服务	1,078,190.87	
中铝沈阳有色金属加工有限公司	销售产品	679,965.49	
云南永昌铅锌股份有限公司	销售产品	533,154.07	855,575.22
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	销售水电	440,226.92	8,576,861.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明云铜电工器材有限公司	销售产品	414,710.27	
昆明冶金研究院有限公司	销售电	300,083.60	
中色十二冶金建设有限公司	销售电	91,976.04	
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	销售产品	84,905.66	5,660.38
云南铜业地产物业服务有限公司	销售材料、水电	74,405.19	6,465.06
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	物流辅助服务	26,507.08	
新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	防疫物资销售	18,410.62	
云南冶金资源股份有限公司	防疫物资销售	18,357.92	
云南省冶金医院	防疫物资销售	15,576.66	
云南驰宏国际锗业有限公司	防疫物资销售	13,257.12	
云南冶金集团金水物业管理有限公司	防疫物资销售	13,050.91	
中铝上海铜业有限公司	防疫物资销售	6,819.38	
云南驰宏国际物流有限公司	防疫物资销售	6,596.63	
驰宏实业发展(上海)有限公司	防疫物资销售	4,508.85	
云南冶金金水云泊车辆服务有限公司	防疫物资销售	4,329.58	
中铝万成山东建设有限公司	防疫物资销售	2,287.61	2,654.87
西藏鑫湖矿业有限公司	防疫物资销售	2,253.63	
驰宏科技工程股份有限公司	防疫物资销售	2,000.71	
河南长城信息技术有限公司	防疫物资销售	1,800.98	5,370.36
云晨期货有限责任公司	防疫物资销售	339.00	
中国铝业股份有限公司	销售材料		10,225,503.76
上海滇晟商贸有限公司	销售产品		8,495,962.50
会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司	销售材料		3,482,624.72
云南永昌硅业股份有限公司	提供劳务		980,686.98
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	销售水电		151,820.01
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	销售水电		6,159.54
合计		18,033,905,190.65	11,309,193,154.71

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	房屋	636,127.93	611,544.44
云晨期货有限责任公司	房屋		442,571.43
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	房屋	548,297.13	484,853.53

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
云南铜业科技发展股份有限公司	房屋	366,972.48	366,138.45
云南云铜锌业股份有限公司	房屋	309,734.51	309,734.51
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	房屋		45,648.96
合计		1,861,132.05	2,260,491.32

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
云南铜业房地产开发有限公司	房屋	14,295,923.02	5,162,012.78
云南铜业(集团)有限公司	土地	16,035,550.46	16,752,293.57
中铝(上海)有限公司	房屋	9,181,598.15	8,025,890.73
中铝融资租赁有限公司	房屋、视频设备	575,636.12	
云港金属有限公司	房屋	108,000.00	102,857.14
合计		40,196,707.75	30,043,054.22

3、关联担保情况

(1) 作为担保方

无。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	实际担保金额	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	734,950,876.84	585,000,000.00	2016-6-29	2024-6-29	否
云南铜业(集团)有限公司	822,852,389.26	585,000,000.00	2016-11-25	2028-11-24	否
云南铜业(集团)有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	2018-8-29	2020-8-29	是
云南铜业(集团)有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	2018-9-26	2020-9-25	是
云南铜业(集团)有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2018-12-19	2020-12-19	是

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,418,300.00	7,051,081.61

5、其他关联交易

(1) 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	390,529.65	362,685.58	市场价
合计		390,529.65	362,685.58	

(2) 在关联方金融机构中的存款

根据本公司于2018年7月12日第四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2016年签订的《金融服务协议》基础上继续签订了《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2018年7月25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20亿元；

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60亿元；

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团有限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2020年12月31日,本公司在中铝财务公司的存款为390,102,661.07元,收取存款利息23,900,581.08元;短期借款期末余额200,043,222.22元,长期借款期末余额262,500,000.00元,银行承兑汇票期末余额0.00元,支付的短期借款利息12,740,404.51元,支付的长期借款利息17,796,942.01元,支付的贴现利息及手续费0.00元。除以上业务外,未与中铝财务公司发生其他关联交易。

(3) 在关联方金融机构中的租赁

根据本公司于2020年4月8日第八届董事会第八次会议审议通过的《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集团有限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。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 租赁方式

售后回租方式。

4) 回购方式

租赁期满,以最低回购价格“届时现状”留购租赁物。

截止2020年12月31日,本公司分公司西南铜业在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为201,020,156.79元,偿还融资租赁本金275,500,000.00元,支付融资租赁利息88,284,912.96元。

截止2020年12月31日,本公司分公司西南铜业在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为0.00元,偿还融资租赁本金1,070,484.00元,支付融资租赁利息40,308.25元,手续费58,876.62元,支付留购价款1元。

截止2020年12月31日,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76,598.84元,偿还融资租赁本金1,058,080.16元,支付融资租赁利息109,461.35元。

截止2020年12月31日,本公司子公司云南金沙矿业股份有限公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为0.00元,偿还融资租赁本金1,041,990.01元,支付融资租赁利息49,993.15元。

截止2020年12月31日,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153,181.67元,偿还融资租赁本金1,340,588.06元,支付融资租赁利息270,662.03元。

截止2020年12月31日,本公司子公司云南迪庆有色金属有限责任公司本公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为153,181.67元,偿还融资租赁本金1,340,588.07元,支付融资租赁利息273,446.85元。

截止2020年12月31日,本公司子公司云南楚雄矿冶有限公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为0.00元,偿还融资租赁本金1,052,224.37元,支付融资租赁利息74,199.20元。

截止2020年12月31日,本公司子公司中铜东南铜业有限公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为0.00元,偿还融资租赁本金1,041,989.15元,支付融资租赁利息63,964.85元。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(七) 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凉山矿业股份有限公司	31,534,052.31	247,987.07	23,156,785.94	287,144.12
	青海鸿鑫矿业有限公司	7,187,019.63	56,777.46	7,414,657.08	125,320.72
	云南金鼎锌业有限公司	1,666,858.11	13,168.18	1,890,568.48	23,443.05
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	1,250,241.10	140,357.28	1,443,177.35	17,895.40
	香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	519,036.80	240,002.62	519,036.80	52,889.85
	中铝物资有限公司广西分公司	104,490.84	825.48		
	云南驰宏资源综合利用有限公司	49,470.00	390.81		
	云南云铜马关有色金属有限责任公司			225,191.40	205,404.47
	中国铝业股份有限公司			105,181.94	1,304.26
	云南思茅山水铜业有限公司			88,782.21	1,100.90
应收账款小计		42,311,168.79	699,508.90	34,843,381.20	714,502.77
其他应收款	中铝国际贸易集团有限公司	121,763,227.04	8,850,063.11		
	云南铜业(集团)有限公司			198,916,410.23	
	中铝国际贸易有限公司	69,099,325.66		30,437,500.91	837,261.17
	中铜(昆明)铜业有限公司	2,562,586.46	2,562,586.46	2,562,586.46	2,562,586.46
	中铝融资租赁有限公司			2,221,584.69	
	凉山矿业股份有限公司	300,000.00		300,000.00	
	中铝招标有限公司	19,823.00		396,759.00	
	会理县马鞍坪矿山废石综合利用有限责任公司			3,600.00	
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司			2,745.51	156.49
	云南云铜锌业股份有限公司	6,782.83	492.43	1,459.83	83.21

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款小计		193,751,744.99	11,413,142.00	234,842,646.63	3,400,087.33
预付款项	中矿（宁德）有限公司	117,762,107.06			
	中铝秘鲁铜业公司	85,477,333.55			
	云南思茅山水铜业有限公司	65,000,000.00		124,766,510.29	
	昆明云铜电工器材有限公司	153,000.00			
	中铝融资租赁有限公司	83,774.35			
	昆明有色冶金设计研究院股份公司			1,811,320.76	
	云南铜业（集团）有限公司			1,478,041.42	
	中铜（昆明）铜业有限公司			915,673.49	
预付账款小计		268,476,214.96		128,971,545.96	
应收股利	云南思茅山水铜业有限公司	65,837,387.58		160,574,229.69	
应收股利小计		65,837,387.58		160,574,229.69	
长期应收款	云南凯通（集团）有限公司	232,314,238.07	54,153,144.49	232,314,238.07	46,640,458.07
长期应收款小计		232,314,238.07	54,153,144.49	232,314,238.07	46,640,458.07
银行存款	中铝财务有限责任公司	390,102,661.07		831,914,647.80	
银行存款小计		390,102,661.07		831,914,647.80	
其他货币资金	云晨期货有限责任公司	104,050,286.47		219,167,596.78	
其他货币资金小计		104,050,286.47		219,167,596.78	

2、应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	392,104,530.70	387,274,363.08
	香港鑫晟贸易有限公司	85,242,954.71	
	中铝国际(天津)建设有限公司	38,547,915.51	25,895,923.26
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	33,812,469.70	38,076,801.27
	中铝工业服务有限公司	22,417,935.93	8,188,164.45
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	20,398,978.92	13,761,827.55
	谦比希铜冶炼有限公司	19,836,120.65	37,526,784.89
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	17,446,740.00	3,049,940.00
	中色十二冶金建设有限公司	15,363,581.67	22,521,279.85

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国铜业有限公司	10,487,922.00	102,029,317.55
	云南思茅山水铜业有限公司	7,336,759.91	
	中铝山西铝业有限公司	4,964,134.25	3,463,192.53
	河南长城信息技术有限公司	3,655,919.31	2,581,405.95
	中铝万成山东建设有限公司	3,576,693.28	2,786,385.42
	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	3,449,030.37	
	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	3,384,013.21	1,220,654.52
	中铝国际工程设备有限公司	3,359,586.53	
	淄博东山实业有限公司	2,964,143.30	1,846,668.40
	九冶建设有限公司	2,839,443.33	4,267,579.60
	中铝润滑科技有限公司	2,779,574.14	5,643,716.83
	昆明冶金研究院有限公司	2,716,646.75	2,850,657.23
	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	1,918,749.23	
	云南科力环保股份公司	1,777,168.15	
	山东铝业有限公司	1,693,758.67	809,715.00
	湖南华楚项目管理有限公司	1,575,946.00	2,295,946.00
	河南长兴实业有限公司	1,543,976.98	1,945,412.64
	中铝山东工程技术有限公司	1,497,479.95	2,652,093.86
	昆明科汇电气有限公司	1,427,211.00	1,412,211.00
	云南铜业(集团)有限公司	1,261,860.27	
	杭州耐特阀门股份有限公司	836,606.21	
	广西中铝建设监理咨询有限公司云南分公司	770,074.93	
	山西铝厂园林绿化工程有限公司	769,610.74	3,025,592.96
	云南云铜锌业股份有限公司	595,782.77	595,782.77
	四川里伍铜业股份有限公司	481,116.35	
	北京铝能清新环境技术有限公司	476,200.00	
	昆明勘察院科技开发有限公司	440,189.17	
	中铝环保节能科技(湖南)有限公司	426,981.14	
	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	411,599.96	
	云南铜业科技发展股份有限公司	368,667.54	524,999.69
	中铝洛阳铜业有限公司	352,718.00	410,282.05
	中国云南国际经济技术合作有限公司	256,956.52	319,920.67
	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	216,189.71	508,831.48
	云南铜业地产物业服务有限公司香格里拉市分公司	195,283.96	
	洛阳金诚建设监理有限公司	130,755.00	564,252.83

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山西晋正建设工程项目管理有限公司	124,100.00	629,207.55
	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	105,555.00	
	河南九冶建设有限公司	81,090.80	776,422.02
	贵阳新宇建设监理有限公司	80,812.25	
	中铝智能科技发展有限公司	63,300.00	
	长沙有色冶金设计院有限公司	35,250.00	
	云南省冶金医院	5,520.00	
	中矿(宁德)有限公司		47,696,382.49
	中铝秘鲁铜业公司		3,771,376.48
	中铝融资租赁有限公司		1,474,503.11
	广西中铝建设监理咨询有限公司		770,074.93
	云南铜业地产物业服务有限公司		407,568.58
	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司		391,418.38
	中油中铝(大连)石油化工有限公司		290,407.07
	中铜(昆明)铜业有限公司		264,139.20
	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司		244,479.00
	中铝节能环保集团有限公司		230,000.00
	河南华顺天成科技有限公司		190,725.00
	中铝贵州工业服务有限公司		34,900.00
	贵州铝厂有限责任公司		10,393.60
应付账款小计		716,605,604.47	735,231,700.74
其他应付款	云南铜业(集团)有限公司	100,317,115.25	19,513,138.85
	云南思茅山水铜业有限公司	27,670,000.00	
	中铝国际贸易有限公司	8,407,721.81	204,527.35
	中铝国际(天津)建设有限公司	1,991,705.16	876,000.00
	中铝物流集团有限公司	1,300,000.00	716,000.00
	中铝万成山东建设有限公司	410,136.85	65,136.85
	中铝工业服务有限公司	357,842.00	
	昆明科汇电气有限公司	326,280.00	495,280.00
	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	243,179.62	
	中铜(昆明)铜业有限公司	199,805.00	
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	107,013.41	
	中铝山东工程技术有限公司	95,706.95	65,073.45
	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	66,037.74	99,957.74
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	60,606.00	123,227.02
	北京铝能清新环境技术有限公司	40,000.00	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	33,920.00	
	云晨期货有限责任公司北京分公司	30,000.00	
	中铝润滑科技有限公司	28,385.01	29,272.75
	中国铝业集团有限公司	25,000.00	
	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	19,000.00	
	中国铜业有限公司	16,000.00	16,000.00
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	13,000.00	13,000.00
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	1,500.00	
	卢阿拉巴铜冶炼有限公司	560.00	
	云南铜业房地产开发有限公司		2,886,755.35
	重庆西南铝运输有限公司		1,050,000.00
	中国云南国际经济技术合作有限公司		150,000.00
	长沙有色冶金设计研究院有限公司		120,000.00
	云晨期货有限责任公司		30,000.00
	云南冶金集团股份有限公司		8,939.97
	昆明金沙人化工有限责任公司		0.17
其他应付款小计		141,760,514.80	26,462,309.50
合同负债	凉山矿业股份有限公司	211,675,885.94	24,142,239.56
	中矿(宁德)有限公司	132,627,081.72	
	中铜华中铜业有限公司	1,529,420.40	
	昆明云铜投资有限公司	26,961.59	26,961.59
	云南冶金云芯硅材股份有限公司	129.20	
	中铜铜业有限公司		169,723.27
	云南铜业科技发展股份有限公司		1,314,159.28
	云南铜业(集团)有限公司		797,712.61
合同负债小计		345,859,478.85	26,450,796.31
应付股利	云南铜业(集团)有限公司	112,778,500.00	
	玉溪市世达商贸有限公司		6,746,089.06
	自然人股东		2,312,944.82
应付股利小计		112,778,500.00	9,059,033.88
短期借款	中铝财务有限责任公司	200,043,222.22	450,000,000.00
短期借款小计		200,043,222.22	450,000,000.00
长期借款	中铝财务有限责任公司	262,500,000.00	902,500,000.00
长期借款小计		262,500,000.00	902,500,000.00
应付利息	中铝财务有限责任公司		1,262,788.20
	云南铜业(集团)有限公司		59,161.11
应付利息小计			1,321,949.31

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	中矿(宁德)有限公司		430,000,000.00
	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司		16,000,000.00
应付票据	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司		8,000,000.00
	长沙有色冶金设计研究院有限公司		7,000,000.00
	中铝山西铝业有限公司	350,000.00	
	中铝润滑科技有限公司	231,700.00	
应付票据小计		581,700.00	461,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中铝融资租赁有限公司	201,289,651.07	
一年内到期的非流动负债小计		201,289,651.07	
长期应付款	中铝融资租赁有限公司	36,375.43	413,546,480.99
长期应付款小计		36,375.43	413,546,480.99

(八) 关联方承诺

本公司本期无关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	涉案金额(万元)	案件进展情况
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	8,324.02	本案在执行阶段(注1)
本公司	中国民生银行股份有限公司昆明分行	欠款纠纷	云南省昆明市中级人民法院	9,718.07	本案已结案(注2)
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	101.46	本案已结案(注3)
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	12,079.18	本案已结案(注4)
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	15,693.76	本案已结案(注5)

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原告	被告	案由	受理法院	涉案金额 (万元)	案件进展情况
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	33,231.42	本案处于执行阶段(注6)
楚雄滇中	安宁金地化工有限公司	买卖合同纠纷	安宁市人民法院	193.72	本案已结案(注7)
玉溪矿业	云南思茅山水铜业有限公司	买卖合同纠纷	云南省玉溪市中级人民法院	22,227.44	本案在一审阶段(注8)

注 1: 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 1 月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 11 月, 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拉丝机、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。

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, 2017 年 12 月 25 日, 收到执行款 30,000,000.00 元。2019 年 6 月, 昆明市中院对江门江磁持有广发银行 18 万股股权进行评估并拍卖, 两次拍卖均因无人出价已流拍。2020 年 2 月, 昆明市中院对江门江磁持有广发银行 18 万股股权进行变卖。通过变卖及执行, 本公司于

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年收回款项173.10万元。截止2020年12月31日,江门江磁尚欠本公司46,311,375.02元,已计提坏账准备46,311,375.02元。

注2:2012年3月2日和6月16日,昆明万宝集源生物科技有限公司(以下简称万宝集源)向本公司签发了两张商业承兑汇票,票面金额共计为9,500万元,后本公司将该承兑汇票向民生银行昆明分行进行了贴现。票据到期后,民生银行昆明分行提示万宝集源付款,万宝集源以资金不足为由拒绝兑付。本公司代万宝集源向民生银行昆明分行支付票据款1,500万元。万宝集源因拒绝兑付上述两张商业承兑汇票,共计欠民生银行昆明分行8,000万元。

2013年8月,民生银行昆明分行起诉万宝集源、云南华屹投资开发有限公司(以下简称华屹公司),要求万宝集源偿付上述票据款8000万元及利息、华屹公司承担抵押担保责任。在该诉讼中,民生银行昆明分行与万宝集源、华屹公司达成(2013)昆民速初字第17号民事调解书,该调解书确认万宝集源同意偿付票据款8000万元及利息,且根据昆明市中级人民法院(2013)昆民执字第355-2号执行裁定,本公司认为民生银行昆明分行对华屹公司的抵押财产通过“以物抵债”方式实现了票据债权。但是,民生银行昆明分行在2014年12月30日擅自扣划了本公司在民生银行昆明分行银行账户中的本金4,345.5万元,并一直扣留该账户内存款余额4,637.45万元。之后本公司曾多次要求民生银行昆明分行返还被扣划的款项未果,遂向昆明市中级人民法院起诉,申请判令民生银行昆明分行返还扣划款4,345.5万元及利息损失735.11万元,以及将扣留该账户内存款余额4,637.45万元及时划转归还本公司。

昆明市中级人民法院于2018年12月3日立案,并于2019年3月5日、2019年4月3日、2019年4月15日公开开庭审理该案,本公司已于2020年2月12日收到云南省昆明市中级人民法院(2018)云01民初3316号民事判决书,判决驳回本公司的诉讼请求。本公司已提起上诉,二审已于2020年6月在云南省高院开庭。2020年9月,收到云南省高院(2020)云民终657号终审判决书。2020年10月,收到民生银行昆明分行根据终审判决书,划转至本公司工商银行账户的款项。本案现已审理终结。截止2020年12月31日,万宝集源尚欠本公司23,745.50万元,已计提坏账准备23,745.50万元。

注3:2013年5月31日,本公司与昆明恒鹏商贸有限责任公司(以下简称恒鹏商贸)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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。因恒鹏商贸、亿利通公司无可供执行财产,法院已裁定终结本次执行程序,本案已结案。

注4:2011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,同年11月,一审本公司胜诉。法院主要判决:1、天恒公司向公司在判决书生效之日起支付货款120,791,833.39元;2、公司对张德江、秦淑珍、张浩铭房产拍卖、变卖或折价优先受偿;3、张德江承担连带清偿责任。2017年11月,张德江、秦淑珍、张浩铭不服一审判决,提起上诉。2018年5月25日,最高人民法院第五巡回法庭开庭审理,并于6月26日作出终审判决:判决驳回上诉,维持原判。2018年8月9日,本公司向云南省高院申请强制执行,省高院指定昆明中院执行。昆明中院依法对被执行人张德江、张浩铭共有的名下位于天津市河东区创智大厦共11套房产进行网络司法拍卖,经两次公开拍卖因无人竞拍而流拍。后本公司申请以物抵债,2019年8月7日,昆明中院作出(2018)云01执1234号之一《执行裁定书》,裁定将被执行人张德江、张浩铭共有的名下位于天津市河东区创智大厦共11套房产以第二次拍卖保留价人民币12,344,848.15元交至本公司抵偿债务。因天恒公司无其他可供执行财产,法院已裁定终结本次执行程序,本案已结案。截止2020年12月31日,天恒公司尚欠本公司10,844.70万元,已计提坏账准备10,844.70万元。

注5:2011年12月23日,本公司与天津金链德金属材料有限公司(以下简称金链德公司)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材料,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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,法院主要判决:1、金链德公司向公司在判决书生效之日起支付货款156,937,561.72元;2、公司对张德江、秦淑珍房产拍卖、变卖或折价优先受偿;3、张德江承担连带清偿责任。2017年11月,张德江、秦淑珍不服一审判决,提起上诉。2018年5月25日,最高人民法院第五巡回法庭开庭审理,并于6月26日作出终审判决:判决驳回上诉,维持原判。2018年8月9日,本公司向云南省高院申请强制执行。昆明中院在淘宝网对被执行人抵押的2套房产进行网络司法拍卖,两次拍卖均因无人出价流拍。后本公司申请以物抵债,2019年8月7日,昆明中院作出(2018)云01执1232号之一《执行裁定书》,裁定将被执行人秦淑珍名下的位于天津市河东区华龙道万春花园2套房产以第二次拍卖保留价人民币10,052,151.4元交至本公司抵偿债务。因金链德公司无其他可供执行财产,法院已裁定终结本次执行程序,本案已结案。截止2020年12月31日,金链德公司尚欠本公司14,552.77万元,已计提坏账准备14,552.77万元。

注6:2010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、贷款冲抵等形式向本公司共计支付欠款(含违约定金)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并于12月28日作出了终审判决:驳回凯通集团上诉,维持原判。本公司于2018年3月向法院申请强制执行。2019年4月,法院对凯通集团持有的金沙公司的股权进行评估,凯通集团提出执行异议被昆明中院裁定驳回后,凯通集团又提出执行异议复议,2020年2月28日,本公司收到云南省高院(2020)云执复10号执行裁定书,裁定驳回凯通集团的复议申请。后法院对凯通集团持有金沙公司12.408%股东权益进行拍卖,因两次拍卖均无人参与竞拍而流拍后,于2020年12月进入变卖程序。截止2020年12月31日,凯通集团尚欠本公司23,231.42万元,已计提坏账准备5,415.31万元。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 7：2013 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 2018 年 6 月 30 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 日判决驳回滇中有色公司诉讼请求，民事判决书（2016）云 0181 民初 891 号。后已补充证据，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决滇中有色公司胜诉，判决安宁金地公司支付滇中有色公司货款 1,869,433.30 元。因安宁金地公司已进入破产重整程序，本案已结案。截止 2020 年 12 月 31 日，安宁金地公司尚欠本公司 181.60 万元，已计提坏账准备 181.60 万元。

注 8：玉溪矿业与云南思茅山水铜业有限公司（以下简称思茅山水）于 2016 年 9 月 20 日签订了《铜矿石委托代加工合同》。思茅山水未按合同约定完全履行其义务，玉溪矿业多次向思茅山水发函要求履行合同，但思茅山水一直未向玉溪矿业交付 82.35 万吨铜矿石选矿所对应的铜精矿。2019 年 8 月，玉溪矿业向思茅山水提起诉讼。2019 年 10 月，思茅山水向玉溪市中院提出管辖权异议，后其管辖权异议被玉溪市中院裁定驳回后，2019 年 12 月思茅山水提出管辖权异议上诉，云南省高院于 2020 年 4 月裁定驳回思茅山水管辖权异议上诉，该案由玉溪市中院管辖，本案处一审阶段。就本案相关事实，思茅山水另一股东普洱山海工贸有限公司于 2019 年 11 月向玉溪中院提起诉讼，以与公司有关纠纷案由起诉玉溪矿业及 3 名自然人，诉请法院确认玉溪矿业与思茅山水签订的《铜矿石委托代加工合同》等合同及相关文件无效，并判令玉溪矿业返回思茅山水全部铜精矿等。2020 年 11 月，玉溪市中院一审判决驳回普洱山海工贸有限公司的诉讼请求。2020 年 12 月，普洱山海工贸有限公司不服一审判决提起上诉，现本案处二审阶段。

报告期内，除上述重大诉讼、仲裁事项外，本公司尚有其他零星诉讼案件，涉案金额为 4,223.52 万元，主要涉及建设工程施工合同、买卖合同纠纷等事项，截止报告期末，未形成预计负债。

2、开出保函、信用证

截止到 2020 年 12 月 31 日未履行完毕的不可撤销保函、信用证情况如下：

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥17,120,000.00	2019.02.01至 2020.01.28	LG3961190015AO
昆明海关	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥11,840,000.00	2019.05.13至 2020.05.11	LG3961190050AO
昆明海关	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥16,910,000.00	2019.05.13至 2020.05.11	LG3961190049AO
昆明海关	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥13,750,000.00	2019.05.13至 2020.05.11	LG3961190048AO
滇中海关	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥15,090,000.00	2019.07.12至 2020.06.30	LG3961190074AO
滇中海关	光大银行昆明分行	关税保付保函	¥14,900,000.00	2019.07.12至 2020.06.30	LG3961190073AO
宁德海关	建设银行宁德分行	海关税款保函	¥350,000,000.00	2019.10.21至 2020.08.21	1935068243300037
宁德海关	建设银行宁德分行	海关税款保函	¥100,000,000.00	2019.07.26至 2020.5.26	193506824330002
赤峰海关	建设银行赤峰分行	关税保付保函	¥18,100,000.00	2020.12.4至 2021.12.4	HTZ150640000MYRZ20200022
宁德海关	建行宁德分行	关税付款保函	¥200,000,000.00	2020.07.13至 2021.07.13	2020年建宁营保函字1号
宁德海关	建行宁德分行	关税付款保函	¥50,000,000.00	2020.10.14至 2021.10.14	2020年建宁营保函字2号
宁德海关	工行宁德分行	关税付款保函	¥100,000,000.00	2020.04.27至 2021.02.26	0140700128-2020年(保函)字 0001号
宁德海关	工行宁德分行	关税付款保函	¥100,000,000.00	2020.05.27至 2021.03.26	0140700128-2020年(保函)字 0002号
宁德海关	交行宁德分行	关税付款保函	¥200,000,000.00	2020.06.08至 2021.06.08	3592020000000163
宁德海关	交行宁德分行	关税付款保函	¥100,000,000.00	2020.12.10至 2021.12.10	3592020000000357

(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
LC35301B900021	FREEPOINT METALS & CONCENTRATES LLC	工商银行宁德分行	\$19,025,885.41	2020-2-16	\$1,237,721.26

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC35301B900022	CLIVEDEN TRADING AG	工商银行宁德分行	\$16,939,576.50	2020-2-21	\$2,618,120.40
LC35301B900026	GLENCORE INTERNATIONAL AG	工商银行宁德分行	\$14,406,457.23	2020-3-26	\$4,468,729.76
LC35301B900028	IXM S.A.	工商银行宁德分行	\$15,851,342.22	2020-4-8	\$2,655,617.95
LCS3359201900002	CORPORACION NACIONAL DEL COBRE DE CHILE	交通银行宁德分行	\$18,772,155.27	2020-1-31	\$1,057,258.32
LCS3359201900004	TRAFIGURA PTE. LTD.	交通银行宁德分行	\$17,208,000.00	2020-1-12	\$2,796,566.78
LCS3359201900005	TRAFIGURA PTE. LTD.	交通银行宁德分行	\$12,957,000.00	2020-1-12	\$3,200,033.64
LCS3359201900006	ANGLO AMERICAN MARKETING LIMITED SINGAPORE BRANCH	交通银行宁德分行	\$22,568,136.79	2020-3-10	\$0.00
LC2854019000031	ANGLO AMERICAN MARKETING LIMITED SINGAPORE BRANCH	中国银行宁德分行	\$16,312,364.98	2020-1-15	\$3,590,352.67
LC3761190143AA	TRAFIGURA PTE. LTD.	光大银行福州分行	\$13,609,700.00	2020-2-10	\$2,937,181.19
LC3761190155AA	GLENCORE INTERNATIONAL AG	光大银行福州分行	\$12,873,638.25	2020-3-10	\$4,523,658.19
20E50LC1900002	TRAFIGURA PTE LTD	华夏银行福建自贸 试验区福州片区分 行	\$16,355,100.00	2020-2-25	\$3,480,418.47
20E50LC1900003	CLICEDEN TRADING AG	华夏银行福建自贸 试验区福州片区分 行	\$13,629,300.00	2020-3-24	\$1,575,275.40
761011LC19000001	GLENCORE INTERNATIONAL AG.	中信银行宁德分行	\$17,330,118.30	2020-1-25	\$7,327,469.36
761011LC19000002	IXM S.A.	中信银行宁德分行	\$17,356,428.16	2020-1-29	\$2,851,224.61
761011LC19000003	ANGLO AMERICAN MARKETING LTD. SINGAPORE BRANCH	中信银行宁德分行	\$16,245,712.90	2020-3-5	\$2,974,177.59
761011LC19000004	TRANSAMINE TRADING SA	中信银行宁德分行	\$29,421,623	2020-4-30	\$4,521,926.43
LC0954619000358	mitsui & co.,LTD.	福建海峡银行宁德 分行	\$11,459,788.88	2020-6-5	\$12,605,767.77
LC0954619000359	mitsui & co.,LTD.	福建海峡银行宁德 分行	\$14,478,447.43	2020-6-5	\$15,926,292.17

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
FJN01IL000064600	IXM S.A.	建设银行宁德分行	\$15,778,571.05	2020-1-29	\$4,688,172.16
FJN01IL000062400	MRI TRADING AG	建设银行宁德分行	\$16,308,200.00	2020-1-16	\$2,190,035.80
FJN01IL000061300	CLENCORE INTERNATIONAL AG	建设银行宁德分行	\$15,488,058.60	2020-1-5	\$5,238,608.87
001LM19000075-J1	中矿(宁德)有限公司	厦门银行股份有限公司 宁德分行	10,000,000.00	2020-6-24	0.00
001LM19000082-J1	中矿(宁德)有限公司	厦门银行股份有限公司 宁德分行	180,000,000.00	2020-7-14	0.00
001LM19000108-J1	中矿(宁德)有限公司	厦门银行股份有限公司 宁德分行	140,000,000.00	2020-9-11	0.00
FJB2019LC00123	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES, USA	中国进出口银行福 建省分行	\$14,996,754.34	2020-3-25	\$2,163,566.02
FJB2019LC00124	CONCORD RESOURCES LIMITED, KINGDOM	中国进出口银行福 建省分行	\$15,229,754.54	2020-3-23	\$3,275,428.79
FDLC900319007	TRAFIGURA PTE.LTD.SINGAPORE	富滇银行轻联支行	\$18,232,300.00	2020-1-31	\$335,957.17
FDLC900319010	MINERA ESCONDIDA LIMITED CHILE	富滇银行轻联支行	\$16,073,181.51	2020-1-31	\$1,906,022.27
FDLC900319011	MRI TRADING AG, SWITZERLAND	富滇银行轻联支行	\$17,869,500.00	2020-1-31	\$1,121,454.79
FDLC900319012	TRAFIGURA PTE.LTD.SINGAPORE	富滇银行轻联支行	\$14,152,000.00	2020-1-31	\$1,317,041.19
CGBKMFSLC190000 7	METAL TRADE OVERSEAS AG	广发昆明第一支行	\$26,662,000.00	2020-1-20	\$6,231,977.20
CGBKMFSLC190000 8	METAL TRADE OVERSEAS AG	广发昆明第一支行	\$20,139,000.00	2020-2-13	\$4,515,584.73
CGBKMFSLC190000 9	NORDWELLS MINERALS CO., LIMITED	广发昆明第一支行	\$10,287,000.00	2020-2-12	\$2,185,822.26
CGBKMFSLC190001 0	NORDWELLS MINERALS CO., LIMITED	广发昆明第一支行	\$20,575,000.00	2020-3-11	\$3,921,943.78
CGBKMFSLC190001 1	METAL TRADE OVERSEAS AG	广发昆明第一支行	\$26,034,080.42	2020-4-30	\$28,637,488.46
LC3961190016AO	MRI TRADING AG	光大银行昆明分行	\$19,481,300.00	2020-1-31	\$2,362,656.71
LC3961190018AO	BLUEQUEST RESOURCES AG	光大银行昆明分行	\$7,791,000.00	2020-1-31	\$2,278,970.45
LC3961190019AO	TRAFIGURA PTE.LTD	光大银行昆明分行	\$11,657,700.00	2020-1-31	\$2,967,954.97

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC3961190021AO	CONCORD RESOURCES LIMITED	光大银行昆明分行	\$14,200,000.00	2020-6-30	\$4,282,544.13
LC3961190022AO	GLENCORE INTERNATIONAL AG	光大银行昆明分行	\$20,350,000.00	2020-2-28	\$6,523,678.52
LC3961190023AO	NORDWELLS MINERALS CO., LIMITED	光大银行昆明分行	\$20,752,000.00	2020-3-31	\$4,646,308.11
LC3961190024AO	NORDWELLS MINERALS CO., LIMITED	光大银行昆明分行	\$20,752,000.00	2020-3-31	\$17,983,524.93
LC3961190026AO	GLENCORE INTERNATIONAL AG	光大银行昆明分行	\$18,450,000.00	2020-4-30	\$4,237,752.18
08101LC19001335F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$3,734,800.00	2020-2-15	\$1,109,405.10
08101LC19001336F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$7,218,900.00	2020-1-31	\$206,559.54
08101LC19001505F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$15,467,210.00	2020-2-29	\$1,939,521.01
08101LC19001581F	GLENCORE INTERNATIONAL AG,	兴业昆明分行	\$18,600,000.00	2020-1-31	\$3,695,688.97
08101LC19001579F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$15,099,200.00	2020-1-31	\$1,889,052.92
08101LC19002302F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$16,820,000.00	2020-4-30	\$3,310,957.55
08101LC19002374F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$13,530,000.00	2020-4-30	\$1,457,752.36
08101LC19002466F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业昆明分行	\$13,330,000.00	2020-4-30	\$1,639,593.32
08101LC19002849F	GLENCORE INTERNATIONAL AG	兴业昆明分行	\$19,850,000.00	2020-6-30	\$21,835,000.00
YNB2019LC00007	WERCOTRADEAG	进出口云南省分行	\$15,270,000.00	2020-1-31	\$2,602,317.13
YNB2019LC00008	YUNTINIC(HONGKONG) RESOURCESCO.,LTD	进出口云南省分行	\$18,500,000.00	2020-1-31	\$9,783,546.01
YNB2019LC00009	YUNTINIC(HONGKONG) RESOURCESCO.,LTD	进出口云南省分行	\$17,520,000.00	2020-2-5	\$6,408,822.44
YNB2019LC00010	TECKMETALSLTD	进出口云南省分行	\$16,340,000.00	2020-2-28	\$3,680,765.80
YNB2019LC00011	MINERAESCONDIDALIM ITADA	进出口云南省分行	\$15,940,401.76	2020-2-28	\$2,503,986.94
YNB2019LC00012	TRAFIGURAPTELTD	进出口云南省分行	\$13,330,000.00	2020-4-30	\$14,663,000.00
YNB2019LC00013	MINERAESCONDIDALIM ITADA	进出口云南省分行	\$15,077,625.38	2020-4-30	\$4,327,274.03
871LC1900013	WERCO TRADE AG	招行春城路支行	\$18,799,000.00	2020-1-31	\$4,284,331.94
871LC1900016	CLIVEDEN TRADING AG	招行春城路支行	\$15,499,000.00	2020-1-1	\$2,233,153.28
871LC1900017	TRAFIGURA PTE. LTD.	招行春城路支行	\$41,512,680.00	2020-2-29	\$6,334,675.88
871LC1900021	GLENCORE	招行春城路支行	\$18,513,000.00	2020-1-12	\$4,555,976.80

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
	INTERNATIONAL AG				
871LC1900023	TRAFIGURA PTE. LTD.	招行春城路支行	\$13,988,480.00	2020-1-31	\$4,693,370.96
871LC1900026	MRI TRADING AG	招行春城路支行	\$24,978,200.25	2020-2-28	\$5,165,261.22
871LC1900033	TRAFIGURA PTE. LTD.	招行春城路支行	\$7,843,000.00	2020-4-30	\$729,826.03
871LC1900039	GLENCORE INTERNATIONAL AG	招行春城路支行	\$21,164,000.00	2020-5-10	\$21,164,000.00
871LC1900050	CLIVEDEN TRADING AG	招行春城路支行	\$26,125,000.00	2020-6-11	\$26,125,000.00
LCZN531201900030	TRAFIGURA PTE. LTD.ADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$3,500,000.00	2020-2-29	\$738,204.63
LCZN531201900024	OYU TOLGOI LLC ADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$5,540,000.00	2020-2-28	\$266,845.49
LCZN531201900025	FREEPORT MINERALS CORPORATIONADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$11,885,300.00	2020-2-28	\$1,812,843.10
LCZN531201900033	TRAFIGURA PTE. LTD.ADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$7,960,000.00	2020-3-31	\$726,730.82
LCZN531201900043	OYU TOLGOI LLCADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$5,738,700.00	2020-6-30	\$535,582.36
LCZN531201900036	TRAFIGURA PTE. LTD.ADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$3,240,000.00	2020-5-31	\$36,530.83
LCZN531201900035	TRAFIGURA PTE. LTD.ADD PLS SEE 47A	交行云南省分行	\$7,380,000.00	2020-5-31	\$2,106,311.33
242191LC19000012	Transamine Trading SA	农行春城支行	\$14,520,700.00	2020-1-31	\$2,301,804.96
242191LC19000013	Mitsubishi Corporation Rtm International Pte Ltd.	农行春城支行	\$17,576,763.85	2020-1-31	\$5,000,419.05
242191LC19000015	MINERA ESCONDIDA LIMITADA	农行春城支行	\$15,335,099.80	2020-3-31	\$5,181,190.18
242191LC19000016	OYU TOLGOI LLC	农行春城支行	\$5,562,645.35	2020-4-10	\$1,305,587.96
242191LC19000017	MRI TRADING AG	农行春城支行	\$15,193,800.00	2020-5-10	\$16,713,180.00
242191LC19000018	WERCO TRADE AG	农行春城支行	\$7,150,000.00	2020-5-31	\$979,489.96
242191LC19000019	Mitsubishi Corporation Rtm International Pte Ltd.	农行春城支行	\$17,390,000.00	2020-5-31	\$5,023,197.80
242191LC19000020	IXM S.A.	农行春城支行	\$14,790,000.00	2020-5-10	\$944,113.58
242191LC19000021	OYU TOLGOI LLC	农行春城支行	\$7,764,425.97	2020-6-10	\$8,540,868.57
LC64299B900010	METAL TRADE OVERSEAS AG	工行南屏支行	\$16,815,700.00	2020-1-15	\$3,066,374.06

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC64299B900011	METAL CORP TRADING AG	工行南屏支行	\$27,831,627.90	2020-1-31	\$2,716,056.83
LC64299B900013	GLENORE INTERNATIONAL AG	工行南屏支行	\$26,983,000.00	2020-3-31	\$6,109,643.30
LC1594319000184	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$26,969,675.70	2020-2-29	\$3,066,535.14
LC1594319000185	METAL TRADE OVERSEAS AG	中行云南省分行	\$20,942,000.00	2020-2-28	\$4,773,159.64
LC1594319000196	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$13,424,403.83	2020-2-29	\$1,746,277.58
LC1594319000203	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$13,520,000.00	2020-3-31	\$2,208,586.96
LC1594319000204	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$13,380,000.00	2020-3-31	\$4,238,764.21
LC1594319000217	OYU TOLGOI LLC	中行云南省分行	\$5,514,000.00	2020-3-11	\$953,158.76
LC1594319000224	TRANSAMINE TRADING SA	中行云南省分行	\$22,011,345.66	2020-3-31	\$5,059,653.69
LC1594319000250	METAL TRADE OVERSEAS AG	中行云南省分行	\$36,869,000.00	2020-3-30	\$5,769,140.04
LC1594319000280	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$16,820,000.00	2020-4-30	\$4,774,149.02
LC1594319000281	TRAFIGURA PTE. LTD.	中行云南省分行	\$16,910,000.00	2020-4-30	\$2,270,775.70
LC1594319000282	GLENORE INTERNATIONAL AG	中行云南省分行	\$20,280,000.00	2020-4-30	\$4,710,425.93
LC1594319000286	BHP BILLITON MARKETING AG(Singapore Branch)	中行云南省分行	\$15,692,245.66	2020-4-30	\$2,068,259.87
LC1594319000289	TECK METALS LTD.	中行云南省分行	\$15,630,000.00	2020-4-30	\$17,193,000.00
LC1594319000307	MITSUBISHI CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE. LTD.	中行云南省分行	\$17,036,975.64	2020-6-30	\$4,958,403.02
LC1594319000334	METAL TRADE OVERSEAS AG	中行云南省分行	\$26,093,852.50	2020-8-30	\$28,703,237.75
YN101IL000011200	GLENORE INTERNATIONAL AG	建行城东支行	\$15,500,000.00	2020-1-10	\$6,256,740.86
YN101IL000010100	TRANSAMINE TRADING SA	建行城东支行	\$12,773,701.40	2020-1-31	\$1,204,342.82
YN101IL000012300	TRAFIGURA PTE.LTD	建行城东支行	\$16,540,000.00	2020-4-30	\$5,062,692.62
YN101IL000013400	MRI TRADING AG	建行城东支行	\$20,145,528.00	2020-5-31	\$2,894,915.48
YN101IL000014500	INDUSTRIAL MINERALS	建行城东支行	\$18,030,000.00	2020-5-31	\$18,030,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
	SA				
090450LC19000018	BLUEQUEST RESOURCES AG	中国农业银行上海 嘉定支行	\$16,144,500.00	2020-1-31	\$1,445,070.25
090450LC19000020	TRANSAMINE TRADING SA	中国农业银行上海 嘉定支行	\$12,791,481.77	2020-2-29	\$1,363,450.51
090450LC19000027	METAL CORP TRADING AG	中国农业银行上海 嘉定支行	\$27,412,595.15	2020-6-30	\$30,153,854.67
RLC780120190036	中铜(昆明)铜业有限 公司	上海浦发银行昆明 分行	¥100,000,000.00	2020-7-27	¥100,000,000.00
RLC780120190037	中铜(昆明)铜业有限 公司	上海浦发银行昆明 分行	¥100,000,000.00	2020-8-24	¥100,000,000.00
HKGML01192050002	mitsubishi CORPORATION RTM INTERNATIONAL PTE LTD	RABOBANK Hong Kong	\$15,869,173.94	2020-1-19	\$1,552,596.37
HKGML01192410008	TRAFIGURA PTE LTD	RABOBANK Hong Kong	\$12,190,000.00	2020-2-25	\$3,775,330.71
HKGML01192450007	TRAFIGURA PTE LTD	RABOBANK Hong Kong	\$15,339,800.00	2020-2-15	\$2,781,847.89
HKGML01192540004	CLIVEDEN TRADING AG	RABOBANK Hong Kong	\$14,120,000.00	2020-3-9	\$4,430,104.15
HKGML01192540008	GLENCORE INTERNATIONAL AG	RABOBANK Hong Kong	\$18,980,000.00	2020-3-16	\$4,379,961.45
HKGML01192960301	GLENCORE INTERNATIONAL AG	RABOBANK Hong Kong	\$14,480,000.00	2020-4-21	\$3,859,428.66
HKGML01193300008	TRAFIGURA PTE LTD	RABOBANK Hong Kong	\$15,170,000.00	2020-5-25	\$16,687,000.00
HKGML01193330003	TRAFIGURA PTE LTD	RABOBANK Hong Kong	\$15,920,784.00	2020-5-16	\$17,512,862.40
HKGML01193380301	GLENCORE INTERNATIONAL AG	RABOBANK Hong Kong	\$16,402,213.10	2020-5-21	\$18,042,434.41
00544010055694	GLENCORE INTERNATIONAL AG	星展银行上海分行	\$16,180,000.00	2020-6-2	\$17,798,000.00
00544010055747	TRAFIGURA PTE LTD	星展银行上海分行	\$17,800,000.00	2020-6-20	\$19,580,000.00
00544010055765	TRAFIGURA PTE LTD	星展银行上海分行	\$13,870,000.00	2020-6-20	\$15,257,000.00
00544010055774	GLENCORE INTERNATIONAL AG	星展银行上海分行	\$19,830,000.00	2020-6-15	\$21,813,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
AX110IL000007300	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国建设银行(亚洲)	\$22,090,000.00	2020-2-25	\$4,187,865.54
AX110IL000010700	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国建设银行(亚洲)	\$20,590,000.00	2020-4-20	\$4,592,138.31
AX110IL000013000	BLUEQUEST RESOURCES AG	中国建设银行(亚洲)	\$15,799,886.43	2020-4-28	\$4,613,778.15
AX110IL000020800	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国建设银行(亚洲)	\$17,080,000.00	2020-6-5	\$4,890,695.04
514010954781-G	SAMSUNG C&T CORPORATION	渣打银行(香港) 有限公司	\$1,114,623.00	2020-1-31	\$231,456.04
514010954969-G	BLUEQUEST RESOURCES AG	渣打银行(香港) 有限公司	\$14,966,900.00	2020-2-22	\$1,736,688.56
514010955076-G	BLUEQUEST RESOURCES AG	渣打银行(香港) 有限公司	\$8,891,932.40	2020-2-28	\$839,692.51
514010955316-G	TRAFIGURA PTE. LTD.	渣打银行(香港) 有限公司	\$13,439,000.00	2020-5-10	\$3,955,251.39
514010955352-G	GLENCORE INTERNATIONAL AG	渣打银行(香港) 有限公司	\$18,760,000.00	2020-5-10	\$15,809,957.86
514010956761-G	TRAFIGURA PTE. LTD.	渣打银行(香港) 有限公司	\$18,050,000.00	2020-2-22	\$4,171,571.15
110LC19000323	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行(香港) 分行	\$7,900,000.00	2020-3-11	\$1,972,105.86
110LC19000324	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行(香港) 分行	\$7,436,826.00	2020-3-13	\$1,335,285.95
110LC19000325	CLIVEDEN TRADING AG	兴业银行(香港) 分行	\$16,300,000.00	2020-3-11	\$2,357,780.50
110LC19000386	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行(香港) 分行	\$18,840,000.00	2020-4-24	\$4,338,422.89
110LC19000401	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行(香港) 分行	\$6,601,400.00	2020-5-13	\$1,700,765.25
110LC19000403	TRAFIGURA PTE LTD	兴业银行(香港) 分行	\$8,099,000.00	2020-5-13	\$3,124,186.15
110LC19000440	GLENCORE INTERNATIONAL AG	兴业银行(香港) 分行	\$19,820,000.00	2020-6-15	\$21,802,000.00
810LC190001277D	TRAFIGURA PTE LTD	中国农业银行(香港)分行	\$16,578,200.00	2020-3-20	\$4,374,046.58

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
810LC190001370D	TRAFIGURA PTE LTD	中国农业银行(香港)分行	\$15,650,000.00	2020-4-15	\$4,020,215.24
810LC190001448D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$16,585,405.20	2020-4-18	\$3,786,569.75
810LC190001468D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$13,442,612.70	2020-4-20	\$4,472,725.22
810LC190001629D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$19,210,000.00	2020-5-12	\$3,668,000.00
810LC190001530D	TRANSAMINE TRADING SA	中国农业银行(香港)分行	\$16,269,474.00	2020-5-13	\$663,179.22
810LC190001515D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$19,631,000.00	2020-4-20	\$4,514,770.86
810LC190001551D	TRANSAMINE TRADING SA	中国农业银行(香港)分行	\$13,715,107.56	2020-5-15	\$2,358,218.32
810LC190001550D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$16,406,000.00	2020-5-2	\$4,689,430.32
810LC190001553D	TRAFIGURA PTE LTD	中国农业银行(香港)分行	\$16,784,600.00	2020-5-21	\$2,687,232.97
810LC190001631D	GLENCORE INTERNATIONAL AG	中国农业银行(香港)分行	\$13,950,000.00	2020-5-10	\$15,345,000.00
810LC190001648D	TRAFIGURA PTE LTD	中国农业银行(香港)分行	\$16,714,900.00	2020-6-5	\$18,386,390.00
810LC190001693D	TRANSAMINE TRADING SA	中国农业银行(香港)分行	\$16,592,915.04	2020-5-21	\$18,252,206.54
810LC190001643D	TRAFIGURA PTE LTD	中国农业银行(香港)分行	\$13,730,000.00	2020-5-21	\$15,103,000.00
808010019280	WANXIANG SG PTE LTD	星展银行香港分行	\$14,643,801.30	2020-1-15	\$2,645,218.04
808010019360	GLENCORE INTERNATIONAL AG	星展银行香港分行	\$21,050,000.00	2020-2-28	\$6,557,338.28
808010019477	TRAFIGURA PTE LTD	星展银行香港分行	\$14,476,000.00	2020-2-15	\$3,335,115.65
808010019627	FREEPOINT METALS AND CONCENTRATES LLC	星展银行香港分行	\$14,551,608.70	2020-2-19	\$3,296,376.35
807010069039	TRAFIGURA PTE LTD	星展银行香港分行	\$15,900,000.00	2020-6-30	\$15,900,000.00
LC5123319000100	SANDFIRE RESOURCES NL	Bank of China Ltd, Sydney Branch	\$15,629,043.50	2020-1-28	\$3,115,941.69
LC5123319000114	SANDFIRE RESOURCES	Bank of China Ltd,	\$15,667,506.81	2020-3-25	\$3,813,675.60

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
	NL	Sydney Branch			
LC5123319000130	TRAFIGURA PTE. LTD.	Bank of China Ltd, Sydney Branch	\$18,945,000.00	2020-3-30	\$20,839,500.00
LC5123319000133	TRAFIGURA PTE. LTD.	Bank of China Ltd, Sydney Branch	\$13,900,000.00	2020-6-2	\$15,290,000.00
AU010IL000130600	TRAFIGURA PTE LTD	China Construction Bank, Sydney Branch	\$16,204,400.00	2020-5-28	\$2,727,261.34
LC35301C000014	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$16,669,693.56	2020-10-8	\$6,225,315.05
LC35301C000028	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$12,068,456.75	2021-1-30	\$1,807,882.56
LC35301C000032	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$18,331,300.00	2021-2-20	\$5,044,175.34
LC35301C000033	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$10,366,150.00	2020-2-28	\$1,455,018.31
LC35301C000034	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$11,491,700.00	2021-3-2	\$2,362,991.79
LC35301C000038	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$22,541,563.06	2021-3-22	\$5,872,688.81
LC35301C000043	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$21,172,958.79	2021-5-2	\$5,133,975.62
LC35301C000042	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$11,554,400.00	2021-4-28	\$1,704,900.22
LC35301C000045	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$18,568,000.00	2021-5-11	\$20,424,800.00
LC35301C000046	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	工商银行宁德分行	\$21,761,247.20	2021-5-17	\$4,000,821.10
LC038120050001	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	福建海峡银行宁德 分行	\$17,703,690.91	2020-12-30	\$18,113,924.03
LC038120120001	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	福建海峡银行宁德 分行	\$20,688,755.94	2021-6-3	\$0.00
LC038120110001	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	福建海峡银行宁德 分行	\$19,403,852.76	2021-5-3	\$267,777.77
LC2854020000049	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 宁德分行	\$14,294,342.34	2020-12-12	\$1,929,930.29
LC2854020000061	YUNNAN COPPER H.K	中国银行股份有限公司	\$16,660,111.74	2021-1-13	\$1,512,602.43

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
	LIMITED	公司宁德分行			
LC2854020000064	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$15,998,400.00	2021-1-22	\$1,369,572.24
LC2854020000067	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$10,840,100.00	2021-1-22	\$1,982,152.25
LC2854020000070	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$17,597,265.00	2021-2-20	\$3,327,339.42
LC2854020000073	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$18,068,312.49	2021-2-25	\$3,046,774.88
LC2854020000077	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$15,417,730.87	2021-3-1	\$2,162,878.67
LC2854020000082	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$21,391,705.33	2021-4-26	\$21,391,705.33
LC2854020000086	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$17,974,030.80	2021-5-16	\$3,219,901.21
LC2854020000088	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国银行股份有限公司 公司宁德分行	\$38,417,151.55	2021-6-7	\$38,417,151.55
LC3761200078AA	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国光大银行股份 有限公司福州分行	\$15,106,892.67	2020-11-24	\$1,251,184.31
LC3761200066AA	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国光大银行股份 有限公司福州分行	\$19,715,111.62	2020-10-4	\$1,831,398.05
FJN01IL000071400	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国建设银行股份 有限公司宁德分行 营业部	\$17,336,104.82	2021-02-04	\$2,266,075.62
FJN01IL000072500	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国建设银行股份 有限公司宁德分行 营业部	\$14,298,570.00	2021-02-13	\$961,606.98
FJN01IL000073600	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国建设银行股份 有限公司宁德分行 营业部	\$16,224,840.00	2021-02-20	\$2,945,236.45
FJN01IL000075800	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国建设银行股份 有限公司宁德分行 营业部	\$15,904,313.04	2021-05-17	\$1,223,522.56
LCS3359202000032	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限 公司宁德分行营业 部	\$19,589,577.65	2021-6-3	\$19,589,577.65

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LCS3359202000028	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限公司宁德分行营业部	\$19,612,304.04	2021-3-16	\$3,584,421.64
LCS3359202000014	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限公司宁德分行营业部	\$18,447,025.64	2021-1-10	\$3,607,225.89
LCS3359202000024	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限公司宁德分行营业部	\$23,425,168.80	2021-2-28	\$3,953,486.15
LCS3359202000031	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限公司宁德分行营业部	\$12,732,450.00	2021-6-30	\$12,732,450.00
LCS3359202000017	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	交通银行股份有限公司宁德分行营业部	\$16,893,331.58	2020-12-10	\$2,609,514.49
LC430120000024	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	\$8,757,750.00	2021-2-28	\$2,077,928.83
LC430120000023	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	\$23,617,300.00	2021-3-10	\$666,892.24
LC430120000026	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	\$23,939,973.20	2021-3-7	\$4,002,656.31
LC430120000020	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	\$21,695,762.00	2021-1-24	\$2,930,374.22
LC430120000017	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	\$19,156,782.80	2021-1-20	\$5,445,337.52
20E50LC2000001	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	华夏银行福建自贸试验区福州片区分行	\$24,261,586.80	2021-6-1	\$24,261,586.80
LC22010020A0123	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	厦门银行股份有限公司宁德分行	\$17,723,262.74	2021-3-1	\$2,781,422.53
LC22010020A0139	YUNNAN COPPER H.K	厦门银行股份有限公司	\$17,746,823.47	2021-3-7	\$3,116,786.94

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
	LIMITED	公司宁德分行			
761011LC20000005	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$14,334,705.94	2020-11-10	\$4,255,877.97
761011LC20000006	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$21,819,870.23	2021-2-20	\$2,755,815.48
761011LC20000007	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$19,486,950.09	2021-2-27	\$442,742.16
761011LC20000009	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$17,791,299.13	2021-3-28	\$974,118.69
761011LC20000011	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$28,623,876.70	2021-5-31	\$5,431,005.55
761011LC20000010	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$33,728,162.14	2021-5-22	\$30,661,965.58
761011LC20000012	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中信银行股份有限公司宁德分行	\$31,379,535.00	2021-5-30	\$184,719,911.80
FJB2020LC00088	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国进出口银行福建省分行	\$16,673,277.78	2021-1-31	\$645,296.79
FJB2020LC00094	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国进出口银行福建省分行	\$21,427,755.94	2021-1-31	\$5,050,475.87
FJB2020LC00151	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国进出口银行福建省分行	\$31,919,473.53	2021-4-27	\$26,277,308.64
FJB2020LC00153	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国进出口银行福建省分行	\$24,190,983.61	2021-5-2	\$20,129,267.10
LC31127C000587	TRAFIGURA PTE. LTD.	中国工商银行股份有限公司上海市外滩支行	\$15,148,077.83	2020-11-20	\$1,195,000.00
00544-01-0225779	IXM S.A.	星展银行(中国)有限公司上海分行	\$18,100,000.00	2021-5-13	\$3,167,947.58
00544-01-0225788	IXM S.A.	星展银行(中国)有限公司上海分行	\$21,750,000.00	2021-5-17	\$3,846,156.60
LCB0310202002252	MRI TRADING AG	交通银行股份有限公司上海自贸试验区分行	\$19,833,575.79	2021-3-31	\$3,612,274.87
LCB0310202001545	TRAFIGURA PTE. LTD.	交通银行股份有限公司上海自贸试验区分行	\$15,885,343.66	2020-12-10	\$1,174,749.79

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
YN101IL000013400	MRI TRADING AG	中国建设银行昆明 城东支行	\$21,325,098.96	2020-6-20	\$4,192,443.53
YN101IL000015600	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$18,500,000.00	2021-7-20	\$1,895,338.29
YN101IL000016700	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$37,539,219.14	2021-7-20	\$2,909,978.49
YN101IL000017800	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$15,195,000.00	2021-7-20	\$3,008,700.95
YN101IL000018900	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$21,684,279.12	2021-10-20	\$23,852,707.03
YN101IL000019000	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$20,093,878.98	2021-11-20	\$22,103,266.87
YN101IL000021300	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$27,176,146.80	2021-10-20	\$29,893,761.48
YN101IL000022400	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国建设银行昆明 城东支行	\$18,850,000.00	2021-11-20	\$20,735,000.00
CGBKMFSLC200000 1	CGBKMFSLC2000001	广发银行股份有限 公司昆明第一支行	\$3,669,671.93	2021-3-15	\$209,139.14
LC64299B900015	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$16,420,000.00	2020-6-15	\$3,413,067.95
LC64299C000006	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$12,200,000.00	2020-11-15	\$2,442,989.46
LC64299C000005	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$15,825,800.00	2020-10-31	\$1,312,370.52
LC64299C000010	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$21,253,776.10	2020-11-30	\$2,370,538.60
LC64299C000017	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$15,966,882.71	2021-1-30	\$2,895,377.35
LC64299C000023	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国工商银行股份 有限公司昆明南屏 支行	\$13,307,392.26	2021-7-31	\$1,281,725.63

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC64299C000025	YUNNAN COPPER H.K LIMITED	中国工商银行股份有限公司昆明南屏支行	\$19,238,939.17	2021-7-31	\$21,162,833.09
LC64299C100001	Oyu Tolgoi LLC	中国工商银行股份有限公司昆明南屏支行	\$16,385,039.89	2021-6-30	\$18,023,543.88
LC3961200001AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$21,598,358.00	2020-11-12	\$4,018,731.02
LC3961200003AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$21,605,072.00	2020-9-20	\$4,202,038.65
LC3961200006AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$20,626,062.00	2020-12-10	\$2,252,227.38
LC3961200015AO	CHINA YUNNAN COPPER(AUSTRALIA) INVESTMENT AND DEVELOPMENT CO.LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$15,328,460.00	2021-5-31	\$3,499,647.29
LC3961200016AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$19,779,356.68	2021-3-20	\$4,664,822.62
LC3961200017AO	CHINA YUNNAN COPPER(AUSTRALIA) INVESTMENT AND DEVELOPMENT CO.LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$18,725,410.00	2021-5-31	\$6,315,743.94
LC3961200018AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$15,179,900.00	2021-5-31	\$4,065,081.38
LC3961200033AO	YUNNAN COPPER H.K LTD	中国光大银行昆明福海支行	\$24,540,000.00	2021-8-31	\$26,994,000.00
LC1594320000190	CHINA YUNNAN COPPER(AUSTRALIA)INVESTMENT AND DEVELOPMENT CO.LTD.	中国银行股份有限公司云南省分行	\$14,997,900.00	2021-2-28	\$3,179,939.84
LC1594320000199	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$20,200,000.00	2021-6-30	\$5,178,338.00
LC1594320000202	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司云南省分行	\$21,986,316.43	2021-4-30	\$3,670,022.51
LC1594320000205	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$19,337,323.00	2021-5-31	\$3,046,302.40

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LC1594320000208	OYU TOLGOI LLC	中国银行股份有限公司云南省分行	\$10,789,405.81	2021-5-30	\$4,027,349.05
LC1594320000217	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$12,979,793.61	2021-5-31	\$3,467,596.96
LC1594320000223	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$12,820,782.42	2021-5-31	\$2,379,551.07
LC1594320000224	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$24,380,000.00	2021-7-30	\$6,971,035.64
LC1594320000226	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$18,809,197.71	2021-7-31	\$2,338,615.52
LC1594320000227	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$15,967,000.00	2021-5-30	\$2,269,583.82
LC1594320000230	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$20,720,545.63	2021-5-31	\$4,633,372.95
LC1594320000248	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$21,250,000.00	2021-8-31	\$23,375,000.00
LC1594320000259	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$17,791,651.43	2021-9-30	\$3,242,497.84
LC1594320000271	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$18,432,330.00	2021-9-30	\$20,275,563.00
LC1594320000307	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$24,148,611.38	2021-9-30	\$26,563,472.52
LC1594320000313	YUNNAN COPPER H.K.LIMITED	中国银行股份有限公司云南省分行	\$27,500,000.00	2021-8-31	\$30,250,000.00
LCZN531202000022	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$4,990,887.31	2020-12-31	\$810,998.62
LCZN531202000038	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$19,999,694.00	2021-4-20	\$4,535,476.06
LCZN531202000039	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$20,590,627.00	2021-5-31	\$5,636,781.60
LCZN531202000047	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$18,254,775.15	2021-8-31	\$3,042,503.50

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
LCZN531202000051	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$20,619,225.55	2021-9-30	\$22,681,148.10
LCZN531202000055	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$21,654,000.00	2021-10-31	\$23,819,400.00
LCZN531202000062	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	交通银行股份有限公司云南省分行营业部	\$19,990,662.62	2021-11-30	\$21,989,728.88
242191LC20000003	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$17,520,000.00	2020-12-31	\$1,755,838.08
242191LC20000006	OYU TOLGOI LLC	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$6,327,192.36	2020-12-30	\$829,501.94
242191LC20000007	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$19,965,417.00	2021-1-31	\$3,700,809.59
242191LC20000008	CHINA YUNNAN COPPER(AUSTRALIA) INVESTMENT AND DEVELOPMENT CO.LTD	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$14,997,900.00	2021-1-31	\$3,164,143.42
242191LC20000009	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$19,051,440.75	2021-3-31	\$4,356,310.45
242191LC20000010	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$18,627,949.08	2021-6-30	\$3,230,068.37
242191LC20000011	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$35,580,000.00	2021-6-30	\$3,496,934.78
242191LC20000012	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$18,785,471.97	2021-7-31	\$1,828,515.77
242191LC20000013	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份有限公司昆明春城支行	\$15,677,600.00	2021-6-30	\$2,192,732.39

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
		支行			
242191LC20000014	OYU TOLGOI LLC	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$16,055,353.46	2021-5-30	\$5,900,409.12
242191LC20000015	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$23,710,000.00	2021-9-30	\$3,910,594.50
242191LC20000016	OYU TOLGOI LLC	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$17,739,295.86	2021-6-30	\$19,513,225.45
242191LC20000017	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$14,850,000.00	2020-7-31	\$16,335,000.00
242191LC20000018	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$22,136,183.25	2021-10-31	\$24,349,801.58
242191LC20000019	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	中国农业银行股份 有限公司昆明春城 支行	\$16,750,000.00	2021-10-30	\$18,425,000.00
871LC2000014	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	招商银行股份有限 公司昆明春城路支 行	\$15,237,988.13	2020-12-17	\$62,296.98
871LC2000015	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	招商银行股份有限 公司昆明春城路支 行	\$18,254,077.05	2020-12-17	\$3,404,818.57
871LC2000036	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	招商银行股份有限 公司昆明春城路支 行	\$29,286,510.00	2021-3-15	\$7,320,394.53
871LC2000059	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED	招商银行股份有限 公司昆明春城路支 行	\$19,965,000.00	2021-8-31	\$19,965,000.00
08101LC19001581F	GLENCORE INTERNATIONAL AG	兴业银行股份有限 公司昆明分行	\$18,600,000.00	2020-1-31	\$3,157,436.86
08101LC19002466F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业银行股份有限 公司昆明分行	\$13,330,000.00	2020-4-30	\$4,660,478.48
08101LC19001505F	TRAFIGURA PTE. LTD.	兴业银行股份有限	\$16,474,999.00	2020-2-29	\$793,218.60

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用证号码	受益人	银行	信用证金额	到期日	未使用金额
		公司昆明分行			
08101LC20002613F	YUNNAN COPPER H.K	兴业银行股份有限公司昆明分行	\$21,037,169.71	2021-7-30	\$4,117,374.88
YNB2020LC00003	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED,	中国进出口银行云南分行	\$9,104,887.00	2020-11-30	\$908,262.05
YNB2020LC00011	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED,	中国进出口银行云南分行	\$28,887,873.28	2021-5-31	\$4,816,779.53
YNB2020LC00015	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED,	中国进出口银行云南分行	\$31,269,838.03	2021-6-30	\$6,273,209.22
YNB2020LC00021	YUNNAN COPPER H.K. LIMITED,	中国进出口银行云南分行	\$24,264,930.37	2021-9-15	\$24,264,930.37

十三、资产负债表日后事项

2021年3月26日,根据本公司第八届董事会第十七次会议决议通过利润分配预案,公司董事会决定,拟以2020年末总股本1,699,678,560股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1元(含税),合计分配现金股利人民币169,967,856.00元。

截止本财务报表批准报出日,除上述事项外,本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

本公司本年度无重大债务重组事项。

(二) 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。

(三) 年金计划

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明年金计划主要内容及重大变化。

(四) 终止经营

本公司本年度无终止经营事项。

(五) 借款费用

1、当期资本化的借款费用金额 16,102,668.20 元。

2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化利率区间为 4.10%-4.30%。

(六) 外币折算

本公司本期计入当期损益的汇兑差额为 10,255,073.33 元。

(七) 租赁

1、融资租赁出租人最低租赁收款额情况

本公司本期无重大融资租赁出租资产情况。

2、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。

3、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	1,338,637,467.00	1,217,026,298.82		1,778,559,367.11	1,221,277,547.35	
固定资产-办公设备及其他	7,466,973.13	3,751,650.95		6,239,482.49	1,793,420.05	
合计	1,346,104,440.13	1,220,777,949.77		1,784,798,849.60	1,223,070,967.40	

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 2020

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年12月31日,融资租赁资产的原值1,338,637,467.00元,累计折旧1,217,026,298.82元,固定资产净值121,611,168.18元。

2、根据2019年3月签订的《融资租赁合同》,向中铝融资租赁有限公司租入全景仿真视频会议系统TP3206,租赁成本为1,070,484.00元,一年期租赁费合计为1,169,668.96元,其中包括租赁成本、租赁利息、手续费。截止2020年12月31日,融资租赁资产的原值998,087.56元,累计折旧189,636.64元,固定资产净值808,450.92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2020年12月31日,机器设备的原值1,134,679.00元,累计折旧790,493.04元,固定资产净值344,185.96元。

4、2018年7月,本公司子公司云南金沙矿业股份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2020年12月31日,机器设备的原值991,996.86元,累计折旧392,665.42元,固定资产净值599,331.44元。

5、根据2018年7月签订的《全景仿真视频会议系统融资租赁合同》,本公司子公司东南铜业从中铝融资租赁有限公司以融资租赁方式取得视频会议系统办公设备一套。截止2020年12月31日,此办公设备的原值997,845.42(之前原值978,024.30元,2020年调整暂估差异19,821.12元),累计折旧433,590.77元,固定资产净值564,254.65元。

6、根据2018年11月签订的《融资租赁合同》,本公司子公司云南楚雄矿冶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2020年12月31日,该固定资产的原值978,025.17元,累计折旧371,649.56元,固定资产净值606,375.61元。

7、2017年3月,本公司子公司云南迪庆有色金属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2020年12月31日,机器设备的原值1,183,169.56元,累计折旧805,541.28元,固定资产净值377,628.28元。

8、2017年3月,本公司子公司云南迪庆矿业开发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2020年12月31日,机器设备的原值1,183,169.56元,累计折旧768,074.24元,固定资产净值415,095.32元。

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	201,289,651.07
1年以上2年以内(含2年)	36,375.43
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	
合计	201,326,026.50

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	299,965,094.84	43.96	299,965,094.84	100.00	
按组合计提坏账准备	382,345,226.82	56.04	3,411,571.44	0.89	378,933,655.38
其中：账龄组合	382,345,226.82	56.04	3,411,571.44	0.89	378,933,655.38
合计	682,310,321.66	100.00	303,376,666.28	44.46	378,933,655.38

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	592,215,716.61	42.10	592,215,716.61	100.00	
按组合计提坏账准备	814,585,794.13	57.90	10,484,057.68	1.29	804,101,736.45
其中：账龄组合	814,585,794.13	57.90	10,484,057.68	1.29	804,101,736.45
合计	1,406,801,510.74	100.00	602,699,774.29	42.84	804,101,736.45

2、 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江门市江磁电工企业有限公司	46,311,375.02	46,311,375.02	100.00	预计无法收回
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	237,455,000.00	100.00	预计无法收回
德钦鑫科冶化有限公司	16,198,719.82	16,198,719.82	100.00	预计无法收回

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	299,965,094.84	299,965,094.84		

3、按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	381,868,789.72	3,009,806.32	0.79
1-2年(含2年)	88,432.00	13,760.02	15.56
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	388,005.10	388,005.10	100.00
合计	382,345,226.82	3,411,571.44	0.89

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	814,197,789.03	10,096,052.58	1.24
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	388,005.10	388,005.10	100.00
合计	814,585,794.13	10,484,057.68	1.29

4、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	381,868,789.72
1-2年(含2年)	88,432.00
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	300,353,099.94
合计	682,310,321.66

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5、本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	602,699,774.29	-7,072,486.24	38,275,973.21	253,974,648.56		303,376,666.28
合计	602,699,774.29	-7,072,486.24	38,275,973.21	253,974,648.56		303,376,666.28

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江门市江磁电工企业有限公司	1,730,973.21	现金收回
昆明万宝集源生物科技有限公司	36,545,000.00	现金收回
合计	38,275,973.21	

6、本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	253,974,648.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津金链德金属材料有限公司	货款	145,527,663.32	无法收回	公司债权核销流程	否
天津天恒有色金属有限公司	货款	108,446,985.24	无法收回	公司债权核销流程	否
合计		253,974,648.56			

7、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	5年以上	34.80	237,455,000.00
中铜国际贸易集团有限公司	164,917,891.21	1年以内	24.17	1,302,851.34
楚雄滇中有色金属有限责任公司	188,858,658.21	1年以内	27.68	1,491,983.40
江门市江磁电工企业有限公司	46,311,375.02	5年以上	6.79	46,311,375.02
富民薪冶工贸有限公司	17,028,902.11	1年以内	2.50	134,528.33
合计	654,571,826.55		95.94	286,695,738.09

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	42,259,387.81	134,685,288.37
应收股利	1,775,671,044.82	1,349,143,347.47
其他应收款	693,161,752.47	905,314,816.36
合计	2,511,092,185.10	2,389,143,452.20

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
内部借款	42,259,387.81	134,685,288.37
合计	42,259,387.81	134,685,288.37

2、 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
楚雄滇中有色金属有限责任公司	89,000,000.00	42,546,872.94
易门铜业股份有限公司	180,000,000.00	
云南迪庆有色金属有限责任公司	147,529,500.00	
富民薪冶工贸有限公司	37,506,754.77	36,000,000.00
玉溪矿业有限公司	1,198,647,050.81	1,147,608,735.29
云南楚雄矿冶有限公司	122,987,739.24	122,987,739.24
合计	1,775,671,044.82	1,349,143,347.47

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
富民薪冶工贸有限公司	36,000,000.00	1-2年	资金紧张	预计可收回
玉溪矿业有限公司	1,047,608,735.29	1-2年	资金紧张	预计可收回
云南楚雄矿冶有限公司	122,987,739.24	1-2年	资金紧张	预计可收回
合计	1,206,596,474.53			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	399,196,417.95
1-2年(含2年)	411,313,154.53
2-3年(含3年)	137,171,624.29
3-4年(含4年)	6,696,718.19
4-5年(含5年)	18,987,518.36
5年以上	100,330,168.60
合计	1,073,695,601.92

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	72,769,325.66	204,468,093.36
往来款	1,000,786,233.58	971,725,512.86
押金	37,900.00	18,400.00
备用金	102,142.68	36,679.97
合计	1,073,695,601.92	1,176,248,686.19

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	23,214,818.82	133,861,721.20	113,857,329.81	270,933,869.83
2020年1月1日应收利息账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	720,298.77	103,504,660.95	5,477,329.70	109,702,289.42
本年转回				
本年转销				
本年核销			102,309.80	102,309.80
其他变动				
2020年12月31日余额	23,935,117.59	237,366,382.15	119,232,349.71	380,533,849.45

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	270,933,869.83	109,702,289.42		102,309.80		380,533,849.45
合计	270,933,869.83	109,702,289.42		102,309.80		380,533,849.45

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	102,309.80

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
朱惠琪	备用金	100,000.00	预计无法收回	公司债权核销流程	否
金属结构厂	水费	2,309.80	预计无法收回	公司债权核销流程	否
合计		102,309.80			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南迪庆矿业开发有限责任公司	借款、材料款	758,170,520.83	1-3年、5年以上	70.61	218,705,296.66
云南金沙矿业股份有限公司	往来款、内部借款	89,303,131.28	1年以内、1-2年	8.32	24,445,073.23
云南景谷矿冶有限公司	借款	36,709,661.02	3-5年、5年以上	3.42	36,709,661.02
云南明晨进出口有限公司	货款	56,430,945.76	5年以上	5.26	56,430,945.76
中铝国际贸易有限公司	保证金	69,099,325.66	1年以内、2-3年	6.44	5,704,282.20
合计		1,009,713,584.55		94.05	341,995,258.87

云南股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,725,850,209.65	87,063,262.69	8,638,786,946.96	8,725,850,209.65	87,063,262.69	8,638,786,946.96
对联营、合营企业投资	339,597,871.72		339,597,871.72	305,521,502.76		305,521,502.76
合计	9,065,448,081.37	87,063,262.69	8,978,384,818.68	9,031,371,712.41	87,063,262.69	8,944,308,449.72

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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	403,128,991.66			403,128,991.66		
玉溪矿业股份有限公司	2,846,410,566.62			2,846,410,566.62		
楚雄滇中有色金属有限责任公司	330,710,113.35			330,710,113.35		
云南楚雄矿冶股份有限公司	1,332,950,133.72			1,332,950,133.72		
云南迪庆矿业开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
云南铜业赤峰有色金属有限公司	611,329,500.00			611,329,500.00		
易门铜业有限公司	240,303,528.83			240,303,528.83		
云南景谷矿冶股份有限公司						42,166,282.69
富民薪冶工贸有限公司	91,871,638.86			91,871,638.86		
中铝东南铜业有限公司	1,176,000,000.00			1,176,000,000.00		
云南迪庆有色金属有限责任公司	1,260,462,450.06			1,260,462,450.06		

云南股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中铜国际贸易有限公司	181,195,264.66			181,195,264.66		
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	55,076,309.20			55,076,309.20		
新平金辉矿业发展有限责任公司	19,348,450.00			19,348,450.00		
德钦鑫科冶化有限公司						13,012,480.00
合计	8,638,786,946.96			8,638,786,946.96		87,063,262.69

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
凉山矿业股份有限公司	274,640,735.26			31,760,459.20	-2,863,078.00
云南铜业科技发展股份有限公司	25,870,911.50			220,273.82	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司		27,427,800.00		-2,729,735.69	
云南晨兴矿冶科技开发有限公司	5,009,856.00			269,014.11	
合计	305,521,502.76	27,427,800.00		29,520,011.44	-2,863,078.00

云南股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
凉山矿业股份有限公司	385,883.62	20,000,000.00			283,924,000.08	
云南铜业科技发展股份有限公司	-181,846.94	175,000.00			25,734,338.38	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	-37,401.16				24,660,663.15	
云南晨兴矿冶科技开发有限公司					5,278,870.11	
合计	166,635.52	20,175,000.00			339,597,871.72	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,947,491,223.32	33,061,263,520.13	44,541,893,803.81	43,132,225,283.05
其他业务	138,698,996.88	95,912,717.26	192,493,508.82	155,614,469.36
合计	34,086,190,220.20	33,157,176,237.39	44,734,387,312.63	43,287,839,752.41

2、合同分类

合同分类	有色金属冶炼及压延	合计
按商品类型分类		
其中：电解铜	23,991,719,119.21	23,991,719,119.21
贵金属	9,098,202,144.10	9,098,202,144.10
硫酸	165,013,604.80	165,013,604.80
其他产品	831,255,352.09	831,255,352.09
合计	34,086,190,220.20	34,086,190,220.20
按经营地区分类		
其中：中国大陆	32,616,609,687.17	32,616,609,687.17
中国香港	1,469,580,533.03	1,469,580,533.03
合计	34,086,190,220.20	34,086,190,220.20

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,194,121,956.15	912,777,587.93
权益法核算的长期股权投资收益	29,520,011.44	-13,537,580.38
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,945,975.36
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,368,420.99	2,631,578.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,105,227.92	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	1,179,862.53	1,394,382.99
交易性金融负债持有期间取得的投资收益	-365,497,998.09	94,205,865.27
非有效套期保值的衍生工具平仓损益	-1,419,152.44	
其他	371,906.55	237,832.66
合计	863,750,235.05	988,763,691.99

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年3月26日由本公司董事会批准报出。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

十七、财务报表补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	9,094,270.45	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	124,173,040.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	244,251.46	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-319,605,402.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,091,855.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-184,001,985.30	
减：所得税影响额	-23,152,625.72	
少数股东权益影响额（税后）	19,199,055.30	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
合计	-180,048,414.88	

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	金额	原因
其他收益-福利企业退税	44,616,000.00	公司每年按规定比例退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	24,534,860.22	公司每年按规定比例退税
合计	69,150,860.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.58	0.2233	0.2233
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.75	0.3293	0.3293

云南铜业股份有限公司

二〇二一年三月二十六日



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日

Annual Renewal Registry



正书编号: 410700010006

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

These papers will be transferred from



同意調入
Agree the holder to be transferred to



用 校 合 立 事
2011年11月15日
CPAS

Annual Renewal Registration



姓名: 侯永平 学号: 12111111111111111111

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托者出示证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行注册会计师业务时，应将本证书缴还注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newscaper.



姓 名	郭勇
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1977-07-31
Date of birth	
工作单位	新乡市中元会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	410724197707310019
Identity card No.	



2014 證書
This certificate is valid for

证书编号: 410700010006
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 09 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 左东强
证书编号: 110101301551

证书编号:
No. of Certificate
110101301551
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2018 年 11 月 21 日



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 11 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

姓名: 左东强
Full name: 左东强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-10-19
Date of birth: 1990-10-19
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 622624199010192715
Identity card No: 622624199010192715

