閣下如對本補充通函任何方面或應採取的行動**有任何疑問**，應諮詢　閣下的股票經紀或其他註冊證券商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下的中國鋁業股份有限公司的股份全部售出，應立即將本補充通函送交買主或經手買賣的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本補充通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本補充通函全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

CHALCO

中国铝业股份有限公司

ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2600)

補充通函
2022年第二次臨時股東大會
有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易
及
有關收購平果鋁業100%股權的關連交易

獨立董事委員會及

獨立股東的獨立財務顧問

建泉融資有限公司
VBG Capital Limited

本補充通函應與日期為2022年8月12日的臨時股東大會通函及臨時股東大會通告一併閱讀。

載有(其中包括)有關(1)收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項；及(2)收購平果鋁業100%股權的關連交易事項的董事會函件載於本補充通函第1頁至第21頁。

載有獨立董事委員會就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項向獨立股東作出的推薦建議的獨立董事委員會函件載於本補充通函第22頁至第23頁。

載有建泉融資就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項向獨立董事委員會及獨立股東提供的獨立財務意見的函件載於本補充通函第24頁至第34頁。

載有建泉融資就有關收購平果鋁業100%股權的關連交易事項向獨立非執行董事提供的獨立財務意見的函件載於本補充通函第35頁至第42頁，僅供股東作參考之用。

* *僅供識別*

2022年9月14日

目　錄

頁次

釋義 ii

董事會函件 1

獨立董事委員會函件 22

建泉融資函件 24

附錄一　－　本集團財務資料 43

附錄二　－　標的集團的管理層討論及分析 47

附錄三　－　標的集團的財務資料 55

附錄四　－　經擴大集團的未經審核備考財務資料 970

附錄五　－　一般資料 979

2022年第二次臨時股東大會補充通告 987

於本補充通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「A股」	指	本公司發行的人民幣普通股，以人民幣認購並於上海證券交易所上市；
「A股股東」	指	A股持有人；
「聯繫人」	指	具有香港上市規則下相同的涵義；
「董事會」	指	本公司董事會；
「中鋁集團」	指	中國鋁業集團有限公司，一間於中國註冊成立的國有獨資公司，為本公司的控股股東，於最後實際可行日期直接及間接持有本公司已發行總股本約31.95%的股份；
「本公司」	指	中國鋁業股份有限公司，一間於中國註冊成立的股份有限公司，其A股及H股分別於上海證券交易所及香港聯交所上市；
「交割日」	指	深圳證券交易所、中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢標的股份過戶登記手續，標的股份登記至本公司名下之日；
「關連人士」	指	具有香港上市規則下相同的涵義；
「董事」	指	本公司董事；

「臨時股東大會」	指	本公司將於2022年9月29日(星期四)下午2時正在中國北京市海淀區西直門北大街62號本公司會議室舉行的2022年第二次臨時股東大會；
「經擴大集團」	指	完成股份轉讓協議項下擬進行的交易後的本集團；
「股權轉讓協議」	指	本公司與中鋁集團與2022年8月23日訂立的股權轉讓協議，據此，本公司同意收購而中鋁集團同意出售平果鋁業100%股權；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「H股」	指	本公司股本中每股面值為人民幣1.00元的境外上市外資股，該等股份於香港聯交所上市並以港元認購；
「H股股東」	指	H股持有人；
「香港」	指	中國香港特別行政區；
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則；
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「獨立董事委員會」	指	就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項向獨立股東提供建議而成立的獨立董事委員會，成員包括獨立非執行董事；

「獨立財務顧問」或「建泉融資」	指	建泉融資有限公司，一家根據證券及期貨條例可從事第1類(證券交易)及第6類(就企業融資提供意見)受規管活動的持牌法團，乃(1)獨立董事委員會及獨立股東有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項的獨立財務顧問；及(2)獨立非執行董事有關收購平果鋁業100%股權的關連交易事項的獨立財務顧問；
「獨立股東」	指	除中鋁集團及其聯繫人外之股東，其無需於臨時股東大會上提呈以批准有關(1)收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項；及(2)收購平果鋁業100%股權的關連交易事項的決議案放棄投票；
「最後實際可行日期」	指	2022年9月8日，即於本補充通函刊發前確定所載若干資料的最後實際可行日期；
「重大不利影響」	指	在標的公司的財務或業務、資產、財產、收益及前景中發生的，依據合理預計，單獨或共同將導致任何改變或影響，而該等改變或影響會對(1)歷史的、近期或長期計劃的業務、資產、財產、經營結果、標的公司的狀況(財務或其他)及前景，(2)協議雙方完成股份轉讓協議下擬進行的交易，(3)標的公司的價值，(4)雲南冶金完成股份轉讓協議下交易或履行其在股份轉讓協議下義務的能力等，產生重大不利影響；
「天健資產評估」	指	北京天健興業資產評估有限公司，一家中國合資格評估公司，受中鋁集團及中鋁資產經營管理有限公司(「**中鋁資產**」，為中鋁集團的全資附屬公司)聯合委託評估平果鋁業100%股權的價值；

「平果鋁業」	指	平果鋁業有限公司，一間於中國註冊成立的有限責任公司，於最後實際可行日期為中鋁集團的全資附屬公司；
「中國」	指	中華人民共和國；
「羅兵咸永道」	指	羅兵咸永道會計師事務所，執業會計師，香港；
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣；
「證券及期貨條例」	指	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)；
「股份」	指	A股及H股；
「股東」	指	A股股東及H股股東；
「股份轉讓協議」	指	本公司與雲南冶金於2022年7月24日訂立的股份轉讓協議，據此，本公司同意收購而雲南冶金同意出售雲鋁股份658,911,907股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的19%)；
「附屬公司」	指	具有香港上市規則所賦予的相同涵義；
「監事」	指	本公司監事；
「標的公司」	指	雲南鋁業股份有限公司；
「標的集團」	指	標的公司及其附屬公司；
「標的股份」	指	雲南冶金合法持有標的公司的658,911,907股股份(約佔標的公司已發行股本總額的19%)以及由此所衍生的所有股東權益；
「本次交易」	指	雲南冶金根據股份轉讓協議將其持有的標的股份轉讓給本公司；

「交易費用」	指	轉讓方和／或受讓方或平果鋁業就標的股份或談判、準備、簽署股權轉讓協議和／或股權轉讓協議下的任何文件、或履行、完成股權轉讓協議下交易而發生的，包括取得必要或適當的任何政府部門或第三方的豁免、同意或批准而發生的費用及支出；
「轉讓基準日」	指	指中鋁集團及中鋁資產委託具有合法資質的審計及評估機構，對標的股份價值進行審計及評估並就標的股份出具審計報告及資產評估報告的基準日，指2021年12月31日；
「轉讓費用」	指	轉讓方和／或受讓方或標的公司就轉讓標的股份或談判、準備、簽署股份轉讓協議和／或股份轉讓協議下的任何文件、或履行、完成股份轉讓協議下交易而發生的，包括取得必要或適當的任何政府部門或第三方的豁免、同意或批准而發生的費用及支出；
「過渡期」	指	股份轉讓協議簽署之日至交割日的期間；
「雲鋁股份」	指	雲南鋁業股份有限公司，一間於中國註冊成立的股份有限公司，其A股於深圳證券交易所上市(股票代碼：000807)，於最後實際可行日期為雲南冶金的附屬公司；
「雲南冶金」	指	雲南冶金集團股份有限公司，一間於中國註冊成立的股份有限公司，於最後實際可行日期為中鋁集團的附屬公司；及
「%」	指	百分比。

中国铝业股份有限公司

ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號:2600)

執行董事:
劉建平先生
朱潤洲先生
歐小武先生
蔣濤先生

非執行董事:
張吉龍先生
陳鵬君先生

獨立非執行董事:
邱冠周先生
余勁松先生
陳遠秀女士

註冊辦事處:
中華人民共和國
北京市海淀區
西直門北大街62號
郵編:100082

主要營業地點:
中華人民共和國
北京市海淀區
西直門北大街62號
郵編:100082

香港主要營業地點:
香港金鐘夏慤道16號
遠東金融中心
4501室

敬啓者:

補充通函
2022年第二次臨時股東大會
有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易
及
有關收購平果鋁業100%股權的關連交易

一. 緒言

茲提述本公司日期為2022年7月24日的公告及日期為2022年8月12日的通函，內容有關(其中包括)將提呈臨時股東大會審議及批准的決議案。

茲亦提述本公司日期為2022年8月23日的公告及日期為2022年9月14日的臨時股東大會補充通告(「**臨時股東大會補充通告**」)，內容有關(其中包括)本公司控股股東中鋁集團擬提交臨時股東大會審議的新決議案。

本補充通函旨在(其中包括)就有關(1)收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項；及(2)收購平果鋁業100%股權的關連交易事項向　閣下提供所有合理所需的資料，使　閣下可就是否投票贊成或反對於臨時股東大會提呈的相關決議案作出知情決定。

二. 有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易

(一) 緒言

2022年7月24日，經第八屆董事會第二次會議審議通過，本公司與雲南冶金訂立股份轉讓協議，據此，本公司同意收購而雲南冶金同意出售雲鋁股份658,911,907股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的19%)。上述股份轉讓完成後，本公司將持有雲鋁股份1,009,202,685股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的29.10%)，雲鋁股份財務業績將在本公司財務報表中合併入賬，雲鋁股份將成為本公司的附屬公司。

(二) 股份轉讓協議

2.1 日期

2022年7月24日

2.2 訂約方

(1) 雲南冶金(作為雲鋁股份658,911,907股股份的轉讓方)；及

(2) 本公司(作為雲鋁股份658,911,907股股份的受讓方)。

2.3 股份轉讓

根據股份轉讓協議，本公司同意收購而雲南冶金同意出售雲鋁股份658,911,907股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的19%)。標的股份權屬清晰，雲南冶金對標的股份擁有合法、有效和完整的處分權。

2.4 代價

標的股份的每股轉讓價格按照以下價格的孰高值予以確定：

(1) 標的公司就本次交易發佈提示性公告之日(即2022年7月25日)前30個交易日標的公司的每日加權平均價格的算術平均值，即人民幣10.11元；

(2) 最近一個會計年度標的公司經審計的每股淨資產值，即人民幣5.25元。

基於上述定價原則，標的股份的每股轉讓價格為人民幣10.11元／股，轉讓價款合計人民幣6,661,599,379.77元。

自股份轉讓協議簽署之日起至交割日期間，如標的公司發生派發股票紅利、送股、資本公積或盈餘公積轉增股本等除權、除息事項，則標的股份數量應作相應調整，調整後的標的股份仍應為調整後標的公司已發行股本總額的19%，標的股份轉讓價款不變。

若在過渡期內，雲南冶金取得了標的公司的現金分紅或標的公司股東大會作出決議同意向雲南冶金分配現金紅利，則標的股份對應的該部分現金分紅由雲南冶金等額補償給本公司，或由本公司從標的股份轉讓價款中直接扣除。

2.5 支付

本公司採用現金方式向雲南冶金支付股份轉讓價款，具體支付方式為：

本公司應在股份轉讓協議生效後五個工作日內向雲南冶金支付30%的轉讓價款即人民幣1,998,479,813.93元，標的股份完成過戶登記前向雲南冶金支付剩餘全部轉讓價款即人民幣4,663,119,565.84元。

2.6 交割

協議雙方應在標的股份轉讓價款全部支付完畢後積極配合完成標的股份的過戶登記手續。在辦理過戶登記手續過程中，凡需以協議雙方的名義共同辦理的一切事宜，協議雙方均同意無條件配合併負責辦理。

在深圳證券交易所、中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢標的股份過戶登記手續，標的股份登記至本公司名下後，視為標的股份交割完畢。

自交割日起，標的股份對應的股東權利和義務即由本公司享有和承擔。

交割完成後，雲南冶金同意按照最新持股比例相應減少其在標的公司的董事提名人數，本公司同意按照最新持股比例相應增加其在標的公司的董事提名人數。協議雙方同意自交割日起一個月內啓動標的公司董事會的換屆工作。董事會換屆完成後，本公司在標的公司中的董事提名人選將過半數，屆時本公司將對標的公司形成實際控制。

2.7 過渡期安排

在過渡期內，標的公司因運營產生的盈利、虧損由雲南冶金及本公司按交割後持有標的公司的股份比例享有和承擔。

在過渡期內，雲南冶金對標的公司及其資產負有善良管理義務。雲南冶金應當保證和促使標的公司的正常經營，過渡期內標的公司出現的任何重大不利影響，雲南冶金應當及時通知本公司並作出妥善處理。

在過渡期內，雲南冶金及標的公司保證不得轉讓或放棄標的公司的或者與標的公司有關的任何權利，不得對標的公司的資產做任何處置。但屬於標的公司進行正常經營範圍的除外。

2.8 滾存未分配利潤

標的公司在本次交易完成前的留存收益及滾存利潤由本次交易完成後標的公司的股東按照其持股比例分別享有。

2.9 稅費及轉讓費用

交易各方因本次交易而產生的稅費，由交易各方按照有關中國法律、監管部門、結算公司的規定承擔，如中國法律、監管部門、結算公司對此沒有明確規定，各方將參照市場慣例協商解決。

各方將按照相關法律法規規定的方式和內容，分別或共同向主管稅務部門申請本次交易相關稅費減免待遇。

因本次交易所產生的轉讓費用，依照有關規定由協議雙方各自承擔。

2.10 協議的成立與生效

股份轉讓協議經協議雙方法定代表人或授權代表簽署並加蓋各自公章之日成立，並在同時滿足下列條件之日生效：

(1) 本次交易經雲南冶金董事會、股東大會等內部有權機構批准。

(2) 本次交易經本公司董事會、股東大會等內部有權機構批准。

(3) 本次交易經國家出資企業中鋁集團批准。

(三) 有關雲鋁股份的資料

雲鋁股份為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其A股於深圳證券交易所上市(股票代碼：000807)。於最後實際可行日期，雲南冶金持有雲鋁股份1,109,818,170股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的32.00%)，為雲鋁股份的控股股東；本公司持有雲鋁股份350,290,778股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的10.10%)。雲南冶金所持雲鋁股份1,109,818,170股股份的成本指雲南冶金多年來所投資的金額，約為人民幣41.65億元。雲鋁股份的經營範圍包括重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售；建築材料、裝飾材料、金屬材料，家具，普通機械、汽車配件、五金交電、化工產品(不含管理產品)，陶瓷製品，礦產品，日用百貨的批發、零售、代購、代銷；硫酸銨化肥生產；摩托車配件、化工原料、鋁門窗製作安裝、室內裝飾裝修工程施工；貨物進出口、普通貨運，物流服務(不含易燃易爆，危險化學品)，物流方案設計及策劃；貨物倉儲、包裝、搬運裝卸；境外期貨套期保值業務(憑許可證經營)；鋼結構工程專業承包；爐窖工程專業承包。

根據雲鋁股份按照中國企業會計準則編製的財務報告，雲鋁股份截至2021年12月31日的總資產賬面值及淨資產賬面值分別為人民幣378.37億元及人民幣209.10億元，截至2020年12月31日及2021年12月31日止財政年度，雲鋁股份的淨利潤(扣除稅項及非經常性項目之前或之後)載列如下：

	截至2020年12月31日止財政年度 *(人民幣萬元)* (經審計)	**截至2021年12月31日止財政年度** *(人民幣萬元)* (經審計)
扣除稅項及非經常性項目之前的淨利潤	135,650.52	468,813.09
扣除稅項及非經常性項目之後的淨利潤	108,025.18	420,382.64

(四) 本次交易的理由與裨益

本次交易有利於進一步解決本公司與雲鋁股份的同業競爭問題，有效減少本公司的日常關聯交易；雲鋁股份併入本公司後，有助於進一步提升本公司的行業地位和盈利能力，依託雲鋁股份在清潔能源上的優勢，進一步提升本公司綠色鋁產能佔比，有利於推動本公司綠色低碳高質量發展；同時，可以更好發揮本公司與雲鋁股份在業務和管理上的協同性，實現鋁產業一體化、集約化管理，為本公司帶來可持續的投資回報。近年來，雲鋁股份業績良好，本公司收購雲鋁股份股權亦有利於優化公司財務指標，提升公司核心競爭力和價值，符合本公司及股東的整體利益。

董事(包括獨立非執行董事)認為，股份轉讓協議項下擬進行的交易乃按正常商業條款訂立，該協議所載的條款屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益，但因該交易的性質而並非於本集團一般或日常業務中進行。

(五) 香港上市規則的涵義

於最後實際可行日期，中鋁集團為本公司的控股股東，雲南冶金為中鋁集團的附屬公司。因此，雲南冶金根據香港上市規則為本公司的關連人士。由於股份轉讓協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過25%但低於100%，故本次交易構成香港上市規則第14章項下的主要交易及香港上市規則第14A章項下的關連交易。因此，本次交易須遵守香港上市規則第14章及第14A章項下有關申報、公告及獨立股東批准規定。

鑒於本公司董事劉建平先生和張吉龍先生同時在中鋁集團任職，彼等已就此項董事會決議案迴避表決。除上文所述者外，概無董事於該董事會決議案擁有任何重大權益，故並無其他董事就該董事會決議案迴避表決。

本公司已成立獨立董事委員會以就股份轉讓協議項下擬進行的交易向獨立股東提供意見。建泉融資，一間根據香港法例第571章證券及期貨條例可從事第1類(證券交易)及第6類(就企業融資提供意見)受規管活動的持牌法團已獲委任為獨立財務顧問，以就此向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

(六) 一般資料

有關本公司的資料

本公司為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其H股與A股分別在香港聯交所和上海證券交易所上市交易。本集團主要從事鋁土礦、煤炭等資源的開採，氧化鋁、原鋁和鋁合金產品的生產、銷售、技術研發，國際貿易，物流產業，火力及新能源發電等。

有關雲南冶金的資料

雲南冶金為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其經營範圍包括礦產品、冶金產品、副產品、延伸產品；承包境外有色冶金工程和境內國際招標工程，承包上述境外工程的勘察、諮詢、設計和監理項目；上述境外工程所需的裝置、材料出口；對外派遣實施上述境外工程所需的勞務人員；冶金技術開發、轉讓及培訓；冶金生產建設所需材料及裝置的經營；儀器儀表檢測及技術服務。於最後實際可行日期，中國銅業有限公司(「**中國銅業**」)及雲南省建設物資有限公司(為中國銅業的附屬公司，主要從事金屬材料、建築材料、裝飾材料、玻璃、建築機械及配件等業務)分別持有雲南冶金99.99%及0.01%股權。

於最後實際可行日期，中國銅業為中鋁集團的附屬公司，由中鋁集團、雲南省能源投資集團有限公司(由雲南省人民政府國有資產監督管理委員會控股的國有資本投資運營公司)、雲南省工業投資控股集團有限責任公司(由雲南省人民政府國有資產監督管理委員會控股的國有資本投資運營公司)、雲南省人民政府國有資產監督管理委員會、雲南雲投創新投資中心(有限合夥)(由雲南省人民政府國有資產監督管理委員會實際控制的國有資本投資合夥企業)、雲南省蘭坪白族普米族自治縣財政局及怒江州國有資本投資運營管理有限公司(由怒江傈僳族自治州財政局持有100%股權)分別持有72.9175%、9.5139%、5.2752%、3.6754%、3.3998%、2.8700%及2.3482%股權。中國銅業主要從事銅、鉛鋅、鋁及其他有色金屬的勘探、開採、冶煉、加工、銷售等業務。

有關中鋁集團的資料

中鋁集團為一間在中國註冊成立的國有獨資公司，其主營業務包括鋁、銅、稀有稀土及相關有色金屬礦產品、冶煉產品、加工產品、碳素製品的生產及銷售等。

(七) 本次交易的財務影響

本次交易完成後，本公司將持有雲鋁股份1,009,202,685股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的29.10%)，雲鋁股份財務業績將在本公司財務報表中合併入賬，雲鋁股份將成為本公司的附屬公司。

經擴大集團的未經審核備考財務資料載於本補充通函附錄四。根據本補充通函附錄四所載經擴大集團的未經審核備考財務資料，由於該交易，經擴大集團於2021年12月31日的未經審核備考合併總資產將由約人民幣1,923.77億元增加至約人民幣2,198.53億元，而經擴大集團於2021年12月31日的未經審核備考合併負債總額將由約人民幣1,195.93億元增加至約人民幣1,364.40億元。

(八) 豁免嚴格遵守香港上市規則第14.67(6)(a)(i)條

本公司已基於以下理由申請，且香港聯交所已批准本公司豁免嚴格遵守香港上市規則第14.67(6)(a)(i)條規定的會計師報告規定：

雲鋁股份自1998年起於深圳證券交易所上市(股份代號：000807)，並一直根據相關監管要求定期向市場發佈財務資料(包括經審核賬目)，以便投資者評估其業務及財務狀況。其財務披露受深圳證券交易所監管。

雲鋁股份截至2019年、2020年及2021年12月31日止年度各年合併財務報表乃根據中國企業會計準則(「**中國企業會計準則**」)編製，並由普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)(「**普華永道中天**」)審核。根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，在香港上市的中國註冊成立發行人獲准許根據中國企業會計準則編製其財務報表，而經中華人民共和國財政部(「**財政部**」)及中國證券監督管理委員會(「**中國證監會**」)批准的中國會計師事務所獲准許審核該等根據中國企業會計準則編製的財務報表。普華永道中天為普華永道全球網絡於中國內地的成員，擁有國際知名度及聲譽，為經財政部及中國證監會批准的中國會計師事務所之一，亦為公眾利益實體核數師。此外，普華永道中天就雲鋁股份截至2019年、2020年及2021年12月31日止年度各年的經審核財務報表發表無保留意見。

倘本公司聘請獨立會計師事務所根據本集團的會計政策，即國際財務報告準則，審核雲鋁股份財務資料，其將耗費大量內部及外部資源，並產生巨額成本及支出。此外，該財務資料的編製及審核過程將相當耗時，因此將對補充通函的寄發時間產生不利影響。

補充通函包含以下替代披露內容，讓本公司股東適當評估雲鋁股份的業務及財務狀況：

(i) 雲鋁股份已刊發的截至2019年、2020年及2021年12月31日止年度各年根據中國企業會計準則編製的經審核合併財務報表；

(ii) 雲鋁股份已刊發的截至2022年6月30日止六個月根據中國企業會計準則編製的未經審核合併財務報表；

(iii) 解釋雲鋁股份中國企業會計準則的會計政策與本公司國際財務報告準則的會計政策之間的差異，以及截至2019年、2020年及2021年12月31日止各年度以及截至2022年6月30日止六個月的合併損益及其他合併收益表及合併財務狀況表的逐項對賬(「**對賬**」)。本公司申報會計師已根據香港會計師公會頒佈的香港鑑證業務準則第3000號(經修訂)「歷史財務資料審計或審閱以外的鑑證業務」(「**香港鑑證業務準則第3000號**」)，就雲鋁股份截至2019年、2020年及2021年12月31日止各年度以及截至2022年6月30日止六個月的對賬至國際財務報告準則項下的財務資料作出報告；及

(iv) 香港上市規則第4章下會計師報告規定，但並未於雲鋁股份財務報表內披露的額外資料。

三. 有關收購平果鋁業100%股權的關連交易

(一) 緒言

2022年8月23日，經第八屆董事會第四次會議審議通過，本公司與中鋁集團訂立股權轉讓協議，據此，本公司同意收購而中鋁集團同意出售平果鋁業100%股權。上述股權轉讓完成後，本公司將持有平果鋁業100%股權，平果鋁業將成為本公司的全資附屬公司。

(二) 股權轉讓協議

2.1 日期

2022年8月23日

2.2 訂約方

(1) 中鋁集團(作為平果鋁業100%股權的轉讓方)；及

(2) 本公司(作為平果鋁業100%股權的受讓方)。

2.3 股權轉讓

根據股權轉讓協議，本公司同意收購而中鋁集團同意出售平果鋁業100%股權。上述股權轉讓完成後，本公司將持有平果鋁業100%股權，平果鋁業將成為本公司的全資附屬公司。

2.4 轉讓價款及支付

轉讓價款為人民幣188,747.40萬元，該金額乃參考天健資產評估按照資產基礎法編製的以二零二一年十二月三十一日作為評估基準日的評估報告中所載平果鋁業100%股權的評估值並經協議雙方公平磋商後釐定(以經備案評估報告金額為準)。

本公司應將轉讓價款在股權轉讓協議生效且交割完成後，按照如下方式匯入中鋁集團指定的結算賬戶：

(1) 首期付款：本公司應在協議生效之日起三十個工作日內支付50%轉讓價款，即人民幣94,373.70萬元；

(2) 剩餘價款支付：本公司應在2022年12月31日前支付剩餘50%轉讓價款，即人民幣94,373.70萬元。

若股東於臨時股東大會上審議批准股權轉讓協議，基於目前所知的情況，預計交割將於2022年12月31日前完成，本公司將於交割完成後向中鋁集團支付剩餘50%轉讓價款。

2.5 交割

協議雙方應當履行或協助履行向審批機關申報的義務，並盡最大努力，配合處理任何審批機關提出的合理要求和質詢，以獲得審批機關對股權轉讓協議及其項下交易的批准。

股權轉讓協議簽訂生效後20個工作日內，中鋁集團應當盡快促使平果鋁業到登記機關辦理平果鋁業的股權變更登記手續，本公司應當給予必要的協助與配合。登記機關辦理完畢股權變更登記手續之日，視為本次交易完成之日。

股權轉讓協議簽訂生效後，協議雙方應當盡快商定辦理有關股份轉讓的交割事項。中鋁集團應當編製平果鋁業的《財產及資料清單》，在協議生效後5個工作日內，將平果鋁業的資產及清單、權屬證書、批件、財務報表、檔案資料、印章印鑒、技術資產等移交給本公司，由本公司核驗查收。如因移交產生相關費用及移交過程所產生相關費用由中鋁集團承擔。

中鋁集團對其提供的材料的完整性、真實性，所提供材料與平果鋁業真實情況的一致性負責，並承擔因隱瞞、虛報所引起的一切法律責任。

2.6 過渡期安排

股權轉讓協議生效後，平果鋁業的資產、控制權、管理權均由中鋁集團轉移至本公司，由本公司對平果鋁業實施管理和控制。

股權轉讓協議過渡期(即轉讓基準日至交割日(即股權轉讓完成之日)的期間)內，中鋁集團及平果鋁業保證不得簽署、變更、修改或終止一切與平果鋁業有關的任何合同和交易，不得使平果鋁業承擔評估報告之外的負債或責任，不得轉讓或放棄權利，不得對平果鋁業的資產做任何處置。但屬於平果鋁業進行正常經營範圍的除外。

股權轉讓協議過渡期內、交割日前，平果鋁業有關資產的損益均由本公司享有或承擔。

2.7 交易費用的承擔

股權轉讓協議項下本次交易過程中所產生的交易費用，依照有關規定由協議雙方各自承擔。

2.8 協議的生效

股權轉讓協議自協議雙方法定代表人或授權代表簽字且加蓋公章，並依法律、行政法規規定報相關審批機構批准後生效。股權轉讓協議經協議雙方法定代表人或授權代表簽署並加蓋各自公章之日成立，並在同時滿足下列條件的前提下之日生效：

(1) 本次交易經中鋁集團董事會等內部有權機構批准。

(2) 本次交易經本公司董事會、股東大會等內部有權機構批准。

2.9 保障措施

為保障協議雙方之合同目的實現，經協議雙方協商一致同意，若在股權轉讓協議生效後出現下述情形之一的，本公司有權選擇(i)要求中鋁集團以不低於股權轉讓協議約定之轉讓價格回購平果鋁業的100%股權，或(ii)要求中鋁集團採取其他合法方式補償：

(1) 評估報告所載明之評估依據出現重大變化，足以影響評估結論；

(2) 平果鋁業被政府土地管理等有關部門要求將其名下的劃撥土地使用權及授權經營土地使用權變更為工業出讓地或其他原因，導致需要依法繳納土地出讓金有償使用手續的。

(三) 有關平果鋁業的資料

平果鋁業為一間在中國註冊成立的有限責任公司。於最後實際可行日期，平果鋁業為中鋁集團全資附屬公司，其主營業務為土地租賃、物流服務、安保服務、碼頭裝卸、機電設備安裝及維護、工程項目監理及承包等。中鋁集團所持平果鋁業100%股權的成本指中鋁集團多年來所投資的金額，約為人民幣4.98億元。

根據天健資產評估按照資產基礎法編製的評估報告，截至評估基準日，平果鋁業的淨資產評估值為人民幣188,747.40萬元。根據平果鋁業按照中國企業會計準則編製的財務報告，平果鋁業截至2021年12月31日的總資產賬面值及淨資產賬面值分別為人民幣74,934.07萬元及人民幣67,814.13萬元。平果鋁業淨資產出現較大增值的原因為其所持土地評估增值較多所致。

截至2020年12月31日及2021年12月31日止財政年度，平果鋁業的淨利潤(扣除税項及非經常性項目之前或之後)載列如下：

	截至2020年12月31日止財政年度 *(人民幣萬元)* *(經審計)*	**截至2021年12月31日止財政年度** *(人民幣萬元)* *(經審計)*
扣除税項及非經常性項目之前的淨利潤	2,398.01	5,120.57
扣除税項及非經常性項目之後的淨利潤	932.47	3,250.27

(四) 本次交易之理由及裨益

平果鋁業目前主要向本公司廣西分公司提供土地使用權租賃、後勤服務等業務，本公司收購平果鋁業100%股權後，可減少本公司與中鋁集團的日常關聯交易及費用支出，平果鋁業所持土地使用權也將轉由本公司持有，有利於提升本公司資產完整性及業務獨立性；平果鋁業主要資產為廠區土地、碼頭和房產，資產具有一定的稀缺性，有保值增值空間，收購具有經濟性；本次收購完成後，亦可實現對平果鋁業和本公司廣西分公司的統一管理，發揮兩家公司在管理和業務上的協同性，有利於可進一步降本增效。

董事(包括獨立非執行董事)認為，股權轉讓協議項下擬進行的交易乃按正常商業條款訂立，該協議所載的條款屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益，但因該交易的性質而並非於本集團一般或日常業務中進行。

(五) 香港上市規則的涵義

於最後實際可行日期，中鋁集團為本公司的控股股東，平果鋁業為中鋁集團的全資附屬公司。因此，平果鋁業根據香港上市規則為本公司的關連人士。故本次交易構成香港上市規則第14A章項下的關連交易。由於股權轉讓協議項下擬進行的交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過0.1%但低於5%，因此，本次交易須遵守香港上市規則第14A章項下有關申報及公告規定，但豁免遵守獨立股東批准的規定。

鑒於本公司董事劉建平先生和張吉龍先生同時在中鋁集團任職，彼等已就此項董事會決議案迴避表決。除上文所述者外，概無董事於該董事會決議案中擁有任何重大權益，故並無其他董事就該董事會決議案迴避表決。

根據上海證券交易所股票上市規則的相關要求，本公司擬收購平果鋁業100%股權之事項須提交股東大會審議，故本公司將在臨時股東大會上尋求股東對該事項的批准。

為維持良好企業管治，本公司已自願委任建泉融資為獨立財務顧問，以就(1)股權轉讓協議之條款是否屬公平合理及按一般商業條款訂立；及(2)股權轉讓協議項下擬進行的交易是否符合本公司及其股東之整體利益向獨立非執行董事提供意見。載有建泉融資就有關收購平果鋁業100%股權的關連交易事項向獨立非執行董事提供的獨立財務意見的函件載於本補充通函第35頁至第42頁，僅供股東作參考之用。

(六) 一般資料

有關本公司的資料

本公司為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其H股與A股分別在香港聯交所和上海證券交易所上市交易。本集團主要從事鋁土礦、煤炭等資源的開採，氧化鋁、原鋁和鋁合金產品的生產、銷售、技術研發，國際貿易，物流產業，火力及新能源發電等。

有關中鋁集團的資料

中鋁集團為一間在中國註冊成立的國有獨資公司，其主營業務包括鋁、銅、稀有稀土及相關有色金屬礦產品、冶煉產品、加工產品、碳素製品的生產及銷售等。

四. 臨時股東大會

本公司將於2022年9月29日(星期四)下午2時正在中國北京市海淀區西直門北大街62號本公司會議室舉行臨時股東大會，大會通告(「**臨時股東大會通告**」)已於2022年8月12日向各股東派發。本補充通函隨附日期為2022年9月14日的臨時股東大會補充通告，旨在知會股東擬提交臨時股東大會審議的新決議案。原擬於臨時股東大會提呈批准及載於臨時股東大會通告的決議案不變。臨時股東大會補充通告隨附載有經修訂臨時股東大會代理人委託書(「**經修訂臨時股東大會代理人委託書**」)已於2022年9月14日寄發予股東。

重要事項：經修訂臨時股東大會代理人委託書取代已隨附於本公司日期為2022年8月12日內容有關臨時股東大會的通函及通告寄發予股東之臨時股東大會代理人委託書(「原臨時股東大會代理人委託書」)。已填妥並妥為交回原臨時股東大會代理人委託書之股東應注意，原臨時股東大會代理人委託書將不適用於臨時股東大會。

臨時股東大會適用的回執及代理人委託書已與臨時股東大會通告一併派發至股東。臨時股東大會通告、回執及代理人委託書亦登載於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)。合資格並有意出席臨時股東大會的股東，須按回執上印列的指示填妥回執，並於2022年9月8日(星期四)或之前交回。有意委託代理人出席臨時股東大會並就臨時股東大會通告及臨時股東大會補充通告所載決議案進行投票的股東，務請按經修訂臨時股東大會代理人委託書上印列的指示將其填妥且最遲須於臨時股東大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間二十四小時前送達。填妥及交回經修訂臨時股東大會代理人委託書後， 閣下仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會並於會上投票。

有關於臨時股東大會提呈的其他決議案詳情、出席臨時股東大會的資格、出席臨時股東大會的登記手續、暫停辦理過戶登記手續以及其他有關臨時股東大會的事項，請參閱本公司日期為2022年8月12日的臨時股東大會通告及通函。

中鋁集團及其聯繫人於最後實際可行日期共持有本公司股份5,474,850,019股(其中，中鋁集團直接持有本公司5,050,376,970股A股，同時，中鋁集團通過其附屬公司包頭鋁業(集團)有限責任公司(「**包鋁集團**」)及中鋁資產分別持有本公司A股238,377,795股及7,140,254股，並通過其附屬公司中鋁海外控股有限公司(「**中鋁海外控股**」)持有本公司H股178,590,000股)，佔本公司已發行股本總額約31.95%，將就批准有關(1)本公司擬收購雲鋁股份19%股權；及(2)本公司擬收購平果鋁業100%股權的決議案放棄投票。除以上所述者外，作出一切合理諮詢後，就董事所知、所悉及所信，於最後實際可行日期，概無股東須就將於臨時股東大會上提呈的決議案放棄投票。

五. 推薦建議

敬請　閣下垂注載於本補充通函第22至23頁的獨立董事委員會函件，當中載有獨立董事委員會就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項向獨立股東提供的推薦意見。

亦請　閣下垂注載於本補充通函第24至34頁的獨立財務顧問函件，當中載有建泉融資就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項向獨立董事委員會及獨立股東提供的意見。

亦請　閣下垂注載於本補充通函第35至42頁的獨立財務顧問函件，當中載有建泉融資就有關收購平果鋁業100%股權的關連交易事項向獨立非執行董事提供的意見，僅供股東作參考之用。

董事(包括獨立非執行董事)認為，有關(1)收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項；及(2)收購平果鋁業100%股權的關連交易事項屬公平合理，符合本公司及股東整體利益。因此，董事會建議股東表決贊成日期為2022年8月12日的臨時股東大會通告及日期為2022年9月14日的臨時股東大會補充通告所載的相關決議案。

六. 其他資料

敬請　閣下留意本補充通函附錄所載的其他資料。

此致

列位股東　台照

承董事會命
中國鋁業股份有限公司
葛小雷
聯席公司秘書

2022年9月14日

* *僅供識別*

中国铝业股份有限公司
ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED*
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2600)

敬啟者：

有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易

茲提述本公司日期為2022年9月14日致本公司股東的補充通函(「**補充通函**」)，本函件構成補充通函的一部分(除文義另有所指外，本函件所使用的詞彙與補充通函所定義者具相同涵義)。

吾等已獲董事會委任為獨立董事委員會，就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項是否公平合理向　閣下提供意見。

建泉融資已獲本公司委任為獨立財務顧問，就此向　閣下及吾等提供意見。有關其推薦意見及達致該等意見所考慮的主要因素及理由的詳情載列於補充通函第24至34頁的函件內。

閣下亦請垂注載於補充通函第1至21頁的董事會函件，以及補充通函附錄所載的其他資料。

經考慮有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項的詳情，並考慮本公司及獨立股東利益以及建泉融資的意見後，吾等認為：前述事項條款乃按正常商業條款進行，屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益，但因該交易的性質而並非於本集團一般或日常業務過程中進行。因此，吾等建議獨立股東投票贊成擬於臨時股東大會上提呈的相關決議案，以批准有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易事項。

此致

列位獨立股東 台照

代表獨立董事委員會
中國鋁業股份有限公司
邱冠周先生
余勁松先生
陳遠秀女士
獨立非執行董事
謹啓

2022年9月14日

* *僅供識別*

下文載列獨立財務顧問建泉融資有限公司就本次交易事項向獨立董事委員會及獨立股東發出的函件全文，以供載入本補充通函。

建泉融資有限公司
VBG Capital Limited

香港
皇后大道中181號
新紀元廣場低座21樓

敬啟者：

有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易

緒言

茲提述吾等獲委聘為獨立財務顧問，以就本次交易向獨立董事委員會及獨立股東提供意見，有關詳情載於　貴公司於二零二二年九月十四日致股東之補充通函(「**補充通函**」)所載之董事會函件(「**董事會函件**」)，本意見函件為補充通函之一部分。除文義另有所指外，本意見函件所用詞彙具有補充通函「釋義」一節所賦予的相同涵義。

於二零二二年七月二十四日，　貴公司與雲南冶金訂立股份轉讓協議，據此，　貴公司同意收購而雲南冶金同意出售雲鋁股份658,911,907股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的19.0%)，總現金代價為人民幣6,661,599,379.77元(「**代價**」)。本次交易完成後，　貴公司將持有雲鋁股份1,009,202,685股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的29.1%)。雲鋁股份將成為　貴公司的非全資附屬公司，其財務業績將在　貴公司財務報表中合併入賬。

誠如董事會函件所述，本次交易構成香港上市規則項下　貴公司的主要及關連交易，須遵守申報、公告及獨立股東批准規定。

邱冠周先生、余勁松先生及陳遠秀女士(均為獨立非執行董事)組成之獨立董事委員會已告成立，旨在就(i)股份轉讓協議之條款是否按一般商業條款訂立及就獨立股東而言是否公平合理；(ii)本次交易是否符合　貴公司及股東之整體利益及於　貴集團一般及日常業務過程中進行；及(iii)獨立股東於臨時股東大會上應如何就批准股份轉讓協議及本次交易之決議案投票向獨立股東提供意見。吾等(建泉融資有限公司)已獲委任為獨立財務顧問，就此向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

吾等之獨立性

於最後實際可行日期，除(i)就(a)　貴公司與中鋁集團之間的數宗持續關連交易(就此已刊發日期為二零二一年十二月六日的補充通函)；及(b)根據激勵計劃授予關連對象A股限制性股票(就此已刊發日期為二零二二年三月七日的補充通函)擔任　貴公司的獨立財務顧問；及(ii)就本次交易及收購平果鋁業100%股權的委聘外，吾等與　貴公司於過去兩年內概無任何業務關係。除就本委聘應付吾等之正常費用外，現在並沒有存在任何安排據此吾等可向　貴公司及其附屬公司或董事、　貴公司最高行政人員或主要股東(定義見香港上市規則)或彼等任何聯繫人收取任何費用或獲得利益。吾等認為吾等可獨立就本次交易提供意見。

吾等意見之基礎

就本次交易達致意見時，吾等倚賴　貴公司管理層向吾等所提供資料及事實、所發表意見以及所作出陳述(包括但不限於補充通函所載或所述者)。吾等假設　貴公司管理層向吾等所提供的資料及事實、所發表意見以及所作出陳述於作出時均屬真實、準確及完備，且直至補充通函日期於各重大方面仍屬真實、準確及完備。吾等亦假設　貴公司管理層於補充通函內發表一切有關見解、意見、預期及意向之陳述均經適當查詢及審慎考慮後合理作出。吾等並無理由懷疑任何事實或資料遭隱瞞，或質疑補充通函所載資料及事實之真實性、準確性及完整性或吾等獲提供　貴公司、其管理層及／或顧問所發表意見之合理性。

董事就補充通函所載資料之準確性共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，補充通函所載資料於各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，當中亦無遺漏任何其他事項，致使補充通函或其所載任何陳述產生誤導。除本意見函件外，吾等(作為獨立財務顧問)概不會就補充通函任何部分內容承擔任何責任。

吾等認為，吾等已獲提供充足資料，以達致知情意見及為吾等之意見提供合理基礎。然而，吾等並無獨立調查　貴集團、雲鋁股份、雲南冶金、中鋁集團或彼等各自之股東、附屬公司或聯營公司之業務及事務或未來前景，亦無考慮本次交易對　貴集團或股東造成之稅務影響。吾等之意見乃必然基於最後實際可行日期之市場、財務、經濟及其他現行狀況以及吾等所得資料。敬請股東注意，隨後發展(包括市場及經濟狀況出現變動)可能影響及╱或改變吾等之意見，吾等概無責任考慮於最後實際可行日期後發生之事件並就此更新有關意見或更新、修改或重新確認吾等之意見。本意見函件所載事宜概不構成持有、出售或購入　貴公司任何股份或任何其他證券之建議。

倘本意見函件之資料乃摘錄自已刊發或其他公開資料來源，吾等已確保有關資料已正確公平地摘錄、轉載或呈列自有關來源，而吾等並未對該等資料之準確性及完整性進行任何獨立調查。

所考慮的主要因素及理由

於達致有關本次交易的意見時，吾等已考慮以下主要因素及理由：

1.　本次交易的背景及理由

貴集團的業務及財務概覽

貴公司為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其A股、H股分別在上海證券交易所、香港聯交所上市交易。　貴集團主要從事鋁土礦、煤炭等資源的開採，氧化鋁、原鋁和鋁合金產品的生產、銷售、技術研發，國際貿易，物流產業，火力及新能源發電等。

經參考　貴公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報(「**二零二一年年報**」)，　貴集團於二零二一年取得經營業績的驚人增長。其經審核全年營業收入同比飆升約45.0%至二零二一年的約人民幣2,697億元；而其經審核淨利潤亦同比增加近五倍至二零二一年的約人民幣78億元。誠如二零二一年年報所述，取得上述驚人增長乃主要由於該年度內氧化鋁及電解鋁價格上升所致。

誠如董事陳述，　貴集團為中國鋁行業的龍頭企業，綜合實力在全球鋁行業中位居前列。為保持業務的持續發展，適應行業變化及挑戰，　貴公司一直在追求創新驅動進步，轉變發展方式，優化產業結構，轉換增長動力。近年來，在政府支持及行業發展的大趨勢下，　貴集團特別注重加快綠色低碳產業的佈局，如新能源、再生鋁及赤泥綜合利用等。為此，　貴公司整合內部科技資源，組建了中鋁綠色冶金研究院，成立了電解鋁節能降碳等6個技術中心。

有關雲鋁股份的資料

根據自董事會函件摘錄之資料，雲鋁股份為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其A股於深圳證券交易所上市(股票代碼：000807)。於最後實際可行日期，雲南冶金持有雲鋁股份1,109,818,170股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的32.0%)，為雲鋁股份的控股股東；　貴公司持有雲鋁股份350,290,778股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的10.1%)。

雲鋁股份的主要業務為鋁土礦開採、氧化鋁生產、鋁冶煉、鋁加工以及鋁陽極炭生產及銷售。根據雲鋁股份截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報，雲鋁股份專注綠色發展，為中國有色金屬行業唯一一家「國家環境友好企業」。多年來，雲鋁股份堅持「綠色鋁材一體化」發展戰略，已成為中國最大的綠色鋁供應商。作為綠色鋁產品的領跑者，雲鋁股份已於綠色鋁材一體化產業的規模上形成優勢，包括年產氧化鋁約140萬噸，綠色鋁約310萬噸，陽極炭素約80萬噸，鋁合金約140萬噸，鋁板帶約13.5萬噸及鋁箔約3.6萬噸。

下表描述雲鋁股份過去三年根據中國企業會計準則編製的經審核綜合主要財務資料，乃摘錄自其已刊發年報：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零二一年	**二零二零年**	**二零一九年**
	人民幣百萬元	*人民幣百萬元*	*人民幣百萬元*
營業收入	41,669	29,573	24,284
淨利潤	4,212	1,234	545

	於十二月三十一日		
	二零二一年	**二零二零年**	**二零一九年**
	人民幣百萬元	*人民幣百萬元*	*人民幣百萬元*
淨資產	20,910	13,759	12,573

誠如上表所描述，於過去三年，雲鋁股份的財務表現驚人。自二零一九年至二零二零年，其全年營業收入大幅增加約21.8%，自二零二零年至二零二一年進一步增加約40.9%。同樣，其淨利潤於二零二零年及二零二一年亦分別較上年大幅躍升約126.4%及241.3%。截至二零二一年十二月三十一日，雲鋁股份的全年營業收入及淨利潤分別達致約人民幣417億元及人民幣42億元。同時，雲鋁股份的淨資產自二零二零年十二月三十一日的約人民幣138億元強勁增長至二零二一年十二月三十一日的約人民幣209億元。

本次交易的理由與可能裨益

誠如董事的意見，本次交易有利於進一步解決　貴公司與雲鋁股份的同業競爭問題，有效減少　貴公司的日常關聯交易；雲鋁股份併入　貴公司後，有助於進一步提升　貴公司的行業地位和盈利能力，依託雲鋁股份在清潔能源上的優勢，進一步提升　貴集團綠色鋁產能佔比，有利於推動　貴公司的綠色低碳高質量發展；同時，可以更好發揮　貴公司與雲鋁股份在業務和管理上的協同性，為　貴公司帶來可持續的投資回報。

根據吾等的獨立研究，吾等注意到中國政府一直不遺餘力地推動綠色及低碳鋁產業的發展。特別是在二零二一年十二月，工業和信息化部、科學技術部及自然資源部聯合頒佈《十四五原材料工業發展規劃》。此項新政策旨在通過促進碳效率及減少碳排放，積極落實節能低碳的目標。倡議到二零二五年將原鋁行業的碳排放減少5%，並擴大可再生資源及清潔能源的比例。政府進一步承諾鼓勵企業建設大型回收基地及二級鋁工業集中區，以促進回收、拆解、加工、分揀及分銷的協同發展。

鑒於(i)本次交易將解決　貴公司與雲鋁股份的同業競爭問題，並有效減少　貴公司的日常關聯交易；(ii)雲鋁股份併入　貴公司後，有助於進一步提升　貴公司的行業地位；(iii)發展綠色低碳鋁業為中國政府近期的主要政策目標，　貴集團可借助雲鋁股份在該領域的良好聲譽、專業知識及生產能力，進一步發展其綠色低碳鋁業；及(iv)近年來，雲鋁股份的營業收入及淨利潤一直增長，吾等與董事一致認為，儘管本次交易性質並非於　貴公司一般及日常業務過程中進行，惟本次交易符合　貴公司及股東的整體利益。

2.　股份轉讓協議的主要條款

於二零二二年七月二十四日，　貴公司與雲南冶金訂立股份轉讓協議，據此，　貴公司同意以現金代價收購而雲南冶金同意出售標的股份。

股份轉讓協議的主要條款概述如下，詳情載於董事會函件：

代價

標的股份的每股轉讓價格按照以下價格的孰高值予以確定：

(1) 雲鋁股份就本次交易發佈提示性公告之日(即二零二二年七月二十五日)前30個交易日雲鋁股份的每日加權平均價格的算術平均值，即人民幣10.11元；

(2) 最近一個會計年度雲鋁股份經審計的每股淨資產值，即人民幣5.25元。

基於上述定價原則，標的股份的每股轉讓價格為人民幣10.11元／股，轉讓價款合計人民幣6,661,599,379.77元。

相關政府政策

關於上述定價原則，吾等從獨立研究中注意到，於二零一八年五月，國務院國有資產監督管理委員會、財政部及中國證券監督管理委員會聯合頒佈《上市公司國有股權監督管理辦法》。該辦法第三十二條規定：「國有股東非公開協議轉讓上市公司股份的價格，不得低於下列兩者之中的較高者：(1)提示性公告日前30個交易日上市公司的股份每日加權平均價格的算術平均值；及(2)最近一個會計年度上市公司經審計的每股淨資產值。」

同業比較

由於市場上一般採用的估值方法為交易倍數分析方法，吾等已嘗試使用該方法進一步評估代價之公平性及合理性。首先，吾等已獨立調查雲鋁股份的同業公司。為確保可比性，吾等對同業公司設定以下三項標準：(1)於深圳交易所上市；(2)主要從事鋁業務；及(3)市值人民幣100億元或以上(附註：雲鋁股份市值約為人民幣350億元)。有兩間可資比較上市公司符合吾等之挑選標準(「**可資比較公司**」)及吾等認為其屬公平、有代表性及詳盡樣本。然

而，務請注意可資比較公司之營運及前景有別於雲鋁股份且吾等並無對可資比較公司之業務、營運及前景進行任何調查。

下表列載(a)可資比較公司按其於2022年7月25日的收市價(即提示性公告日期)及其最近期刊發的財務資料的市賬率(「**市賬率**」)及市盈率(「**市盈率**」)；及(b)雲鋁股份基於代價及其最近期刊發之財務資料的市賬率及市盈率：

公司名稱 **(股份代號)**	**主要業務**	**市賬率** *(倍)*	**市盈率** *(倍)*
河南神火煤電股份有限公司(000933)	鋁產品、煤炭的生產、加工和銷售及發供電。	1.71	9.54
天山鋁業集團股份有限公司(002532)	原鋁、氧化鋁、高純鋁、陽極及鋁深加工產品及材料的生產銷售的上下游一體化平台。	1.34	7.84
雲鋁股份(000807)	**鋁土礦開採、氧化鋁生產、鋁冶煉、鋁加工及鋁陽極炭生產及銷售。**	**1.48**	**8.32**

資料來源： 深圳交易所網站(http://www.szse.cn/)

誠如上表所示，本次交易的市賬率及市盈率在相應市場範圍內。

鑒於(i)股份轉讓協議的定價原則符合相關的監管要求，而代價亦據此釐定；及(ii)本次交易的市賬率及市盈率在相應市場範圍內，吾等認為，代價屬公平合理。

另一方面，股份轉讓協議亦規定，自股份轉讓協議簽署之日起至交割日期間，如雲鋁股份發生除權、除息事項，則標的股份數量應作相應調整，調整後的標的股份仍應為調整後雲鋁股份已發行股本總額的19.0%，標的股份轉讓價款不變。若在過渡期內，雲南冶金取得了雲鋁股份的現金分紅或作出決議同意向雲南冶金分配現金紅利，則標的股份對應的該部分現金分紅由雲南冶金等額補償給　貴公司，或由　貴公司從標的股份轉讓價款中直接扣除。

吾等認為，上述調整機制乃按一般商業條款訂立，屬公平合理。

過渡期安排

根據股份轉讓協議，在過渡期內，雲鋁股份因運營產生的盈利、虧損由雲南冶金及　貴公司按本次交易交割後持有雲鋁股份的股份比例享有和承擔。

吾等認為，該安排乃按一般商業條款訂立，屬公平合理。

此外，在過渡期內，雲南冶金對雲鋁股份及其資產負有合法的管理義務。雲南冶金應當保證和促使雲鋁股份的正常經營，過渡期內對雲鋁股份出現的任何重大不利影響，雲南冶金應當及時通知　貴公司並作出妥善處理。在過渡期內，雲南冶金及雲鋁股份亦保證不得轉讓或放棄雲鋁股份的或者與雲鋁股份有關的任何權利，不得對雲鋁股份的資產做任何處置。但屬於雲鋁股份進行正常經營範圍的除外。

吾等認為，上述條款就雲鋁股份在過渡期內的正常業務運營為　貴公司提供了額外保護，因此對　貴公司有利。

滾存未分配利潤

根據股份轉讓協議，雲鋁股份在本次交易完成前的留存收益及滾存利潤由本次交易完成後按照雲鋁股份的股東持股比例分別享有。

吾等認為，該安排乃按一般商業條款訂立，屬公平合理。

董事會組成

根據股份轉讓協議，交割完成後，雲南冶金同意按照最新持股比例相應減少其在雲鋁股份的董事提名人數， 貴公司同意按照最新持股比例相應增加其在雲鋁股份的董事提名人數。協議雙方同意自交割日起一個月內啟動雲鋁股份董事會的換屆工作。董事會換屆完成後， 貴公司在雲鋁股份中的董事提名人選將過半數，屆時 貴公司將對雲鋁股份形成實際控制。

鑒於上述雲鋁股份董事會成員的變更將保障 貴公司對雲鋁股份的控制權，吾等認為此對 貴公司有利。

3. 本次交易的可能財務影響

誠如董事所確認，於本次交易完成後，雲鋁股份將成為　貴公司的非全資附屬公司，其財務業績將在　貴公司財務報表中合併入賬。

經參考二零二一年年報，於二零二一年十二月三十一日，　貴集團的資產淨值及現金及現金等價物(不包括銀行透支)分別約為人民幣728億元及人民幣179億元。根據補充通函附錄四所載經擴大集團的未經審核備考財務資料，由於該交易，經擴大集團的未經審核備考綜合淨資產將增加。董事進一步確認，　貴公司擬以　貴集團內部現金儲備支付代價。此外，於最後可行日期，　貴公司並無向雲鋁股份作出任何資本承諾(無論實際或有意)。

謹請注意，上述分析僅供說明，並不代表　貴集團在本次交易完成後的財務狀況。

推薦建議

經考慮上述因素及理由後，吾等認為(i)股份轉讓協議之條款乃按一般商業條款訂立且就獨立股東而言屬公平合理；及(ii)儘管本次交易性質並非於　貴集團一般及日常業務過程中進行，惟本次交易符合　貴公司及股東的整體利益。因此，吾等建議獨立董事委員會向獨立股東推薦投票贊成擬於臨時股東大會上提呈的決議案以批准股份轉讓協議及本次交易，而吾等亦就此建議獨立股東投票贊成該決議案。

此　致

中國鋁業股份有限公司
獨立董事委員會及列位獨立股東　台照

代表
建泉融資有限公司
董事總經理
忻若琪
謹啟

二零二二年九月十四日

忻若琪女士為建泉融資有限公司之持牌人兼負責人員，於證券及期貨事務監察委員會註冊從事證券及期貨條例項下第6類(就機構融資提供意見)受規管活動，具備逾17年機構融資經驗。

* *僅供識別*

下文載列獨立財務顧問建泉融資有限公司就本次交易事項(如本文所定義)向獨立非執行董事發出的函件全文，僅供股東作參考之用。

建泉融資有限公司
VBG Capital Limited

香港
皇后大道中181號
新紀元廣場低座21樓

敬啟者：

有關收購標的公司100%股權的關連交易

引言

茲提述吾等獲委聘為獨立財務顧問，以就本次交易(定義見下文)向中國鋁業股份有限公司(「**貴公司**」)獨立非執行董事提供意見，有關詳情載於　貴公司於2022年8月23日刊發之公告(「**該公告**」)。

貴公司擬與中國鋁業集團有限公司(「**中鋁集團**」)訂立股權轉讓協議(「**股權轉讓協議**」)，據此，　貴公司同意收購而中鋁集團同意出售平果鋁業有限公司(「**標的公司**」)100%股權，總現金代價為人民幣188,747.40萬元(「**代價**」)(「**本次交易**」)。本次交易完成後，標的公司將成為　貴公司的全資附屬公司，其財務業績將在　貴公司財務報表中合併入賬。

據　貴公司所述，本次交易構成香港聯合交易所有限公司(「**香港聯交所**」)證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14A章下的關連交易。而由於本次交易的最高適用百分比率(定義見香港上市規則)超過0.1%但低於5%，因此豁免遵守獨立股東批准規定。儘管如此，為維持良好企業管治，　貴公司已委任吾等(建泉融資有限公司)為獨立財務顧問，以就(i)股權轉讓協議之條款是否屬公平合理及按一般商業條款訂立；及(ii)本次交易是否符合　貴公司及其股東(「**股東**」)之整體利益向獨立非執行董事提供意見。

本意見函件的使用不得超出上述擬定範圍，並僅供股東作參考之用。

吾等意見的基礎

就本次交易達致意見時，吾等倚賴　貴公司及其附屬公司(統稱「**貴集團**」)管理層向吾等所提供資料及事實、所發表意見以及所作出陳述。吾等假設　貴集團管理層向吾等所提供的資料及事實、所發表意見以及所作出陳述於作出時均屬真實、準確及完備，且直至本意見函件日期於各重大方面仍屬真實、準確及完備。吾等亦假設　貴集團管理層發表一切有關見解、意見、預期及意向之陳述均經適當查詢及審慎考慮後合理作出。吾等並無理由懷疑任何事實或資料遭隱瞞，或質疑　貴集團管理層所提供資料及事實之真實性、準確性及完整性或吾等獲提供　貴集團、其管理層及／或顧問所發表意見之合理性。

貴公司董事(「**董事**」)就該公告所載資料之準確性共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，該公告所載資料於各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，當中亦無遺漏任何其他事項，致使該公告或其所載任何陳述產生誤導。吾等(作為獨立財務顧問)概不會就該公告任何部分內容承擔任何責任。

吾等認為，吾等已獲提供充足資料，以達致知情意見及為吾等之意見提供合理基礎。然而，吾等並無獨立調查　貴集團、中鋁集團、標的公司或彼等各自之附屬公司或聯營公司之業務及事務或未來前景，亦無考慮本次交易對　貴集團或股東造成之稅務影響。吾等之意見乃必須是基於本意見函件日期之市場、財務、經濟及其他現行狀況以及提供至吾等之資料。隨後發展(包括市場及經濟狀況出現變動)可能影響及／或改變吾等之意見，吾等概無責任考慮於本意見函件日期後發生之事件並就此更新、修訂或重新確認有關意見。本意見函件所載事宜概不構成持有、出售或購入　貴公司任何股份或任何其他證券之建議。

除北京天健興業資產評估有限公司(「**估值師**」)就標的公司的估值編製的估值報告(「**估值報告**」)外，吾等並無就本次交易事項的資產及負債進行任何獨立評估或評值，且吾等亦無獲提供任何相關評估或評值。由於吾等並非資產、土地及物業估值的專家，吾等僅依賴估值報告中標的公司股東全部股權於二零二一年十二月三十一日的估值。

倘本意見函件之資料乃摘錄自已刊發或其他公開資料來源，吾等已確保有關資料已正確公平地摘錄、轉載或呈列自有關來源，而吾等並未對該等資料之準確性及完整性進行任何獨立深入調查。

所考慮的主要因素及理由

於達致吾等有關本次交易的意見時，吾等已考慮以下主要因素及理由：

1. 本次交易的背景及理由

貴集團的業務及財務概覽

貴公司為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其A股及H股份別在上海證券交易所及香港聯交所上市交易。 貴集團主要從事鋁土礦、煤炭等資源的開採，氧化鋁、原鋁和鋁合金產品的生產、銷售、技術研發，國際貿易，物流產業，火力及新能源發電等。

經參考 貴公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報(「**二零二一年年報**」)， 貴集團於二零二一年取得經營業績驚人增長。其經審核全年營業收入較上一年度飆升約45.0%至二零二一年的約人民幣2,697億元；而其經審核淨利潤亦較上一年度增長近五倍至二零二一年的約人民幣78億元。按二零二一年年報所述，取得上述驚人增長乃主要由於該年度內氧化鋁及電解鋁價格上升所致。

誠如董事陳述， 貴集團為中國鋁行業的龍頭企業，綜合實力在全球鋁行業中位居前列。為保持業務的持續發展，適應行業變化及挑戰， 貴公司一直在追求創新驅動進步，轉變發展方式，優化產業結構，轉換增長動力。

有關標的公司之資料

據　貴公司所述，標的公司為一間於中國註冊成立的有限責任公司，並為中鋁集團的全資附屬公司。標的公司為廣西中鋁工業服務有限公司的唯一股東，亦分別擁有廣西中鋁建設監理諮詢有限公司及金隆銅業有限公司約54.27%及3.67%之股權。

標的公司及其附屬公司(統稱「**目標集團**」)的主要業務為土地租賃、物流服務、安保服務、碼頭裝卸、機電設備安裝及維護、工程項目監理及承包等。

根據吾等向　貴公司要求提供的資料，下表載列目標集團於過去三年的主要經審核綜合財務資料：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零二一年	**二零二零年**	**二零一九年**
	人民幣元	*人民幣元*	*人民幣元*
營業收入	463,873,791	417,217,075	434,111,355
扣除税項及非經常性項目之後的淨利潤	32,502,696	9,324,745	4,535,874

如上表所示，目標集團於過去三年的財務表現理想。其年度收益於二零二零年至二零二一年大幅增加約11.2%，而其扣除税項及非經常性項目之後的淨利潤增幅更為顯著，於二零二一年及二零二零年分別較上一年度增加約248.6%及105.6%。

本次交易的理由與可能裨益

誠如董事所告知，標的公司目前主要向　貴公司廣西分公司提供土地使用權租賃、後勤服務等業務。標的公司持有的土地使用權大部分出租予　貴集團作生產及營運用途，對　貴集團的業務至關重要。於本次交易完成後，　貴集團將不再需要向標的公司支付相關交易費用(如土地使用權租金)，而　貴集團與目標集團之間的相關交易亦將消除，有利於　貴公司減少關連交易及相關成本。

同時，鑒於土地使用權由標的公司持有，而建於其上的物業由　貴集團合法擁有，本次交易完成後，平果鋁業所持土地使用權也將轉由　貴公司持有，有利於提升　貴公司資產完整性及業務獨立性。

目標集團之主要資產為廠區土地、碼頭和房產。該等資產具有一定的稀缺性，有保值增值空間，本次交易具有經濟性。

此外，本次交易完成後，　貴公司可實現對標的公司的統一管理，發揮在管理和業務上的協同性，有利於進一步降本增效。

鑒於(i)本次交易有利於　貴公司的資產完整性和業務獨立性，減少　貴公司的關聯方交易及相關成本；(ii)目標集團與　貴集團的整合將促進　貴集團的業務營運，並可能令　貴公司受益於潛在資產保值增值；及(iii)目標集團近年來的營業收入及淨利潤不斷增加，吾等與董事一致認為，本次交易符合　貴公司及股東的整體利益。

2.　股權轉讓協議的主要條款

貴公司擬與中鋁集團訂立股權轉讓協議，據此，　貴公司同意以現金代價收購而中鋁集團同意出售標的公司的全部股權。

代價

代價人民幣188,747.40萬元乃參考估值報告而釐定。為評估代價之公平性及合理性，吾等已審閱估值報告並進行以下盡職審查：

估值

根據估值師編製的估值報告，標的公司股東全部權益於評估基準日二零二一年十二月三十一日(「**評估基準日**」)的評估值為人民幣188,747.40萬元(「**估值**」)。因此，代價與估值相同。

吾等已研究估值並向估值師發出資料要求清單，以深入查詢達致估值所採納的方法以及所使用的基準及假設。誠如估值師所告知，吾等了解到資產評估有三種常用估值方法，即市場法、收入法及資產法。市場法乃透過將該等資產與市場上交易之可資比較資產進行比較以釐定資產價格之估值方法，而該等可資比較資產交易基於會影響各自價值之價格差異因素進行個別調整。鑒於估值師無法於市場上識別足夠可資比較資產交易(就營運範圍及規模而言)，彼等認為就估值而言，市場法並不適用。

收入法是將資產的預期未來收入折現為現值的估值方法，並採用特定的折現率釐定其價值。資產內在價值(即其未來盈利能力)乃收入法之基準。然而，誠如估值師所闡釋，由於彼等認為收入法涉及多項主觀假設及不確定因素，故並未選擇收入法。

最後，資產法乃使用經調整資產淨值法釐定資產價值之估值方法。經考慮估值的範圍及目的以及有關標的公司的綜合資料及財務資料，估值師認為資產法為就估值而言最合適的方法。估值師亦確認，資產法被廣泛視為評估資產的公認估值方法，與一般市場慣例一致，並符合中國相關估值準則。

據估值師所告知，為進行估值，彼等自標的公司取得其於二零二一年十二月三十一日之財務賬目副本。根據經調整資產淨值法及受限於估值的定義，標的公司的資產由估值師進行個別分析、調整及評估。估值師首先會深入研究，以了解記錄各項資產賬面成本的基準。其後，彼等將獨立研究及／或要求標的公司提供影響該等資產最新價值的最新資料及因素。於評估該等最新資料及相關因素後，估值師可得出標的公司資產的最新評估價值。有關估值師如何調整及評估標的公司主要資產(主要包括(i)貨幣資產，如銀行及現金結餘、應收賬款及預付款項；及(ii)有形資產，如存貨、長期投資以及物業、廠房及設備)價值的詳細解釋載於估值報告。標的公司個別經評估資產(包括貨幣及有形)的價值總和即標的公司的經調整資產總值。就標的公司的負債(包括但不限於借款及應付賬款)而言，估值師已核

實明細，並根據當前變化動態分析其各自的最新價值。透過採用「資產減負債」程式(即從標的公司經調整資產總額中扣除經調整負債總額)，得出標的公司之估值。

評估基準日選取的是二零二一年十二月三十一日，標的公司主要資產是工業地產。通過分析區域內的工業地價指數變動，即二零二二年一月至六月的工業地價指數，估值師發現基本沒有變動。考慮到估值選用的評估方法，即資產法，以二零二一年十二月三十一日作為評估基準日與二零二二年六月三十日相比，對估值結果沒有重大影響。因此，估值師認為選用二零二一年十二月三十一日作為評估基準日是合適的。

就吾等之盡職審查而言，吾等亦已審閱及查詢(i)估值師之委聘條款；(ii)估值師有關編製估值之資格及經驗；及(iii)估值師就進行估值所採取之步驟及盡職審查措施。根據估值師提供的公司手冊，吾等了解到估值師擁有中國財政部授予的資產評估資格。資產評估資格證書為國有資產及非國有資產評估的資格證明。此外，估值師獲中國財政部及中國證券監督管理委員會授予證券及期貨估值資格。該資格證明為估值師對上市公司相關資產評估的資格證明。估值師總部設於北京，已於中國主要城市(如上海、深圳及安徽)設立分公司，並擁有一支由約200名估值專家組成的團隊。經吾等審閱及查詢後，吾等信納估值師之委聘條款以及彼等編製估值之資格及經驗。估值師亦已確認彼等獨立於　貴集團、中鋁集團、標的公司及彼等各自的聯繫人。

於吾等有關估值之審閱及盡職審查過程中，吾等並無發現任何重大事實，致使吾等懷疑估值所採納之主要基準及假設或所用資料之公平性及合理性。然而，股東應注意，資產估值通常涉及假設，因此估值可能會或可能不會準確反映標的公司的真實市值。

鑒於代價與估值師屬公平合理地評估的估值相同，吾等認為代價乃按一般商業條款訂立，且屬公平合理。

3. 本次交易的可能財務影響

誠如董事所確認，於本次交易完成後，標的公司將成為　貴公司之全資附屬公司，其財務業績將在　貴公司財務報表中合併入賬。

經參考二零二一年年報，於二零二一年十二月三十一日，　貴集團的資產淨值及現金及現金等價物(不包括銀行透支)分別約為人民幣728億元及人民幣179億元。董事預計，本次交易不會對　貴集團的淨資產狀況造成重大影響。誠如董事進一步確認，　貴公司擬以　貴集團內部現金儲備及／或外部借款支付代價。於本意見函件發出日期，　貴公司並無向標的公司作出任何資本承諾(無論實際或有意)。

謹請注意，上述分析僅供說明，並不代表　貴集團在本次交易完成後的財務狀況。

推薦建議

經考慮上述因素及理由後，吾等認為(i)股權轉讓協議之條款乃按一般商業條款訂立，屬公平合理；及(ii)本次交易符合　貴公司及股東之整體利益。

此致

中國鋁業股份有限公司
獨立非執行董事　台照

代表
建泉融資有限公司
董事總經理
忻若琪
謹啟

二零二二年八月二十三日

*　*僅供識別*

1. 有關本集團的財務資料

本集團(i)截至2019年12月31日止年度之財務資料披露於本公司於2020年4月23日刊發之2019年年報第176至426頁；(ii)截至2020年12月31日止年度之財務資料披露於本公司於2021年4月20日刊發之2020年年報第171至386頁；及(iii)截至2021年12月31日止年度之財務資料披露於本公司於2022年4月19日刊發之2021年年報第181至394頁，該等資料均已於香港聯交所網站及本公司網站刊發。請分別參閱以下本公司2019年年報、2020年年報及2021年年報之鏈接：

- 2019年年報
  https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2020/0423/2020042301508_c.pdf

- 2020年年報
  https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2021/0420/2021042000600_c.pdf

- 2021年年報
  https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0419/2022041901202_c.pdf

2. 債項聲明

於2022年7月31日(即本通函刊印前就本債務聲明而言的最後實際可行日期)營業時間結束時，經擴大集團有如下債務：

(i) 債務證券、有期貸款及租賃負債

	有抵押	有擔保	無抵押	總計
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
長期				
租賃負債	11,316,020	–	–	11,316,020
中期票據及債券	–	6,715,318	13,778,803	20,494,121
長期銀行及其他貸款	9,743,235	3,333,810	31,324,775	44,401,820
	21,059,255	10,049,128	45,103,578	76,211,961
其中：一年內到期	1,413,685	1,120,442	10,764,969	13,299,096
短期				
銀行及其他貸款	370,900	–	5,159,510	5,530,410
短期債券	–	–	6,677,488	6,677,488
	370,900	–	11,836,998	12,207,898
	21,430,155	10,049,128	56,940,576	88,419,859

經擴大集團以若干物業、廠房及設備、無形資產、應收賬款及土地使用權作為抵押取得銀行貸款及其他貸款人民幣101.14億元。

由於於財務報表中確認的租賃資產的權利在違約情況下歸還出租人，故租賃負債獲有效擔保。

本公司擔保銀行貸款人民幣8.77億元及中期債券人民幣67.15億元。銀行貸款人民幣8.51億元由本公司附屬公司中鋁寧夏能源集團有限公司提供擔保。銀行貸款人民幣7.00億元由標的公司雲南鋁業股份有限公司提供擔保。銀行貸款人民幣5.69億元由本公司附屬公司包頭鋁業有限公司與第三方包頭交通投資集團公司共同提供擔保。銀行貸款人民幣3.37億元由本公司與第三方中遠海運散貨運輸有限公司共同提供擔保。

(ii) 擔保及或有負債

擔保

經擴大集團並無向經擴大集團以外的任何方提供任何擔保。

或有負債

經擴大集團為於日常業務過程中產生的若干訴訟事項的被告人。儘管目前未能決定該等訴訟的結果，管理層相信，所產生的任何負債將不會對經擴大集團的財務狀況或經營業績構成重大不利影響。

除上文所披露者及集團內部負債外，於2022年7月31日營業時間結束時，經擴大集團概無任何已發行及未償還或已獲授權或以其他方式創設但未發行的未償還債務證券、定期貸款、其他借款或借款性質的負債，包括銀行透支、承兑負債(正常貿易票據除外)、重大或有負債及未償還擔保。

本公司董事確認，自2022年7月31日起直至本補充通函日期，經擴大集團之債務及或有負債並無任何重大變動。

3. 營運資金

董事認為，經計及經擴大集團的內部資源、營運現金流量、現時可得融資及股份轉讓協議項下擬進行交易的影響，在並無不可預見的情況下，經擴大集團將擁有充足營運資金以滿足其自本補充通函日期起計未來至少十二個月的現時需求。

4. 經擴大集團的財務及業務前景

本公司是中國有色金屬行業的龍頭企業，綜合實力位居全球鋁行業前列。目前，本公司氧化鋁產能、高純鋁產能、炭素產能、精細氧化鋁產能均位居全球第一，電解鋁產能位居全球第二，本公司將雲鋁股份納入合併報表範圍後，電解鋁產能也將成為全球第一，有利於進一步提升本公司的行業地位和盈利能力。

雲鋁股份依託雲南省豐富的綠色清潔能源優勢，實施綠色鋁材一體化發展戰略，是中國有色金屬行業唯一一家「國家環境友好企業」，國家首批「綠色工廠」，也是國內最大的綠色鋁供應商。本公司收購雲鋁股份後，可借助雲鋁股份在清潔能源和綠色產能上的優勢，加快建設綠色鋁產業基地，進一步提升本集團綠色產能佔比，在目前「碳達峰、碳中和」的大背景下，為本公司後續綠色可持續發展奠定基礎。

本公司收購雲鋁股份後，可更好發揮本公司與雲鋁股份在業務和管理上的協同性，共享採購、銷售網絡與資源、共建物流運輸體系，通過內部管理和協同效應實現鋁產業一體化、集約化管理，有利於進一步降本提升盈利能力，為本公司帶來可持續的投資回報。同時，由於雲鋁股份近年來盈利情況較好，本公司將雲鋁股份納入合併報表範圍後，本公司合併報表層面的資產規模及盈利規模將顯著提高，淨利潤、淨資產收益率、每股收益等財務指標將有所提升，為本公司維護提升市值、增加股東價值提供良好的基礎和空間。

下文載列標的集團截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度各年度及截至2022年6月30日止六個月(「**報告期**」)的管理層討論與分析。下文財務資料乃基於本補充通函附錄三所載標的集團歷史往績記錄賬目之財務資料。

概覽

雲鋁股份為一間在中國註冊成立的股份有限公司，其A股於深圳證券交易所上市(股票代碼：000807)。標的集團包括雲鋁股份及其附屬公司，其主要業務包括鋁土礦開採、氧化鋁生產、鋁冶煉、鋁加工及鋁用陽極炭素的生產和銷售等。

標的集團的經營業績

營業收入

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的營業收入分別為人民幣242.84億元、人民幣295.73億元及人民幣416.69億元。標的集團於報告期內營業收入持續增長主要是報告期內主要產品銷售量增加及產品價格上漲所致。2022年上半年，標的集團實現營業收入人民幣247.86億元，較上年同期的人民幣219.12億元增長13.11%，主要是報告期內鋁商品銷售價格上升所致。

營業成本

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的營業成本分別為人民幣210.40億元、人民幣263.34億元及人民幣331.80億元。標的集團於報告期內營業成本持續增長主要是報告期內原燃材料價格上漲所致。2022年上半年，標的集團的營業成本為人民幣204.28億元，較上年同期的人民幣177.66億元增長14.98%，主要是報告期內原燃材料價格上升所致。

分部資料的討論

標的集團有三個報告分部，分別為：

氧化鋁板塊分部，包括開採併購買鋁土礦和其他原材料，將鋁土礦生產為氧化鋁，並將氧化鋁銷售給集團內部其他分子公司和集團外部的客戶。

原鋁板塊分部，包括採購氧化鋁和其他原材料、輔助材料和電力，將氧化鋁進行電解以生產為原鋁，銷售給集團外部的客戶。該板塊還包括生產、銷售炭素產品、鋁合金及其他電解鋁產品。

其他運營分部，包括提供的物流服務、氧化鋁的轉口貿易等。

報告分部的財務信息如下：

1. 截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度

單位：人民幣 億元

項目	2019年度		2020年度		2021年度	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
氧化鋁板塊	35.00	29.32	17.12	18.17	15.89	16.14
原鋁板塊	235.76	211.00	292.83	264.56	415.49	334.28
其他運營板塊	75.00	72.58	121.00	115.84	177.13	172.81
分部間抵銷	-104.92	-104.42	-137.88	-137.61	-194.37	-194.30
合計	240.83	208.48	293.06	260.96	414.14	328.94

氧化鋁板塊於報告期內營業收入、營業成本持續減少主要是自2020年開始雲鋁股份所屬子公司雲鋁文山鋁業有限公司(「**雲鋁文山**」)水電鋁項目逐步投產，雲鋁文山自產氧化鋁部分留作生產使用，外銷量逐年減少所致。

原鋁板塊於報告期內營業收入持續增長主要是雲鋁股份所屬部分子公司水電鋁項目逐步投產致銷量逐年增加及報告期內鋁商品價格上升所致；營業成本持續增長主要是雲鋁股份所屬部分子公司水電鋁項目逐步投產銷量逐年增加致各類成本相應增長所致。

其他運營板塊於報告期內營業收入持續增長主要是雲鋁股份本部貿易鋁產品銷量及銷售價格增長所致；營業成本持續增長主要是雲鋁股份本部貿易鋁產品銷量增加致成本相應增長所致。

2. 截至2021年及2022年6月30日止六個月

單位：人民幣 億元

項目	**2021年上半年**		**2022年上半年**	
	營業收入	**營業成本**	**營業收入**	**營業成本**
氧化鋁板塊	4.66	4.50	8.68	7.41
原鋁板塊	477.77	431.09	260.43	218.37
其他運營板塊	16.55	16.27	58.70	58.40
分部間抵銷	-281.66	-282.30	-81.36	-81.08
合計	217.32	169.56	246.45	203.10

氧化鋁板塊營業收入同比增長主要是自產氧化鋁銷量、銷售價格同比上升所致，營業成本同比增長主要是自產氧化鋁銷量增加致成本相應增長所致。

原鋁板塊營業收入、營業成本同比減少主要是因2021年上半年標的集團原鋁板塊企業間銷售鋁產品的營業收入、營業成本未抵銷，而2022年上半年原鋁板塊企業間銷售鋁產品的營業收入、營業成本進行了抵銷。

其他運營板塊營業收入同比增長主要是雲鋁股份子公司雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司(「**雲鋁匯鑫**」)集中採購原輔料並向標的集團內部企業銷售增加所致；營業成本同比增長主要是雲鋁匯鑫集中採購原輔料並向標的集團內部企業銷售增加致成本相應增長所致。

銷售費用

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的銷售費用分別為人民幣5.39億元、人民幣0.57億元及人民幣0.68億元。標的集團2020年度銷售費用較2019年度大幅減少主要因標的集團變更會計政策，針對發生在商品控制權轉移給客戶之前，且為履行銷售合同而發生的運輸成本由銷售費用重分類至營業成本所致；2021年度銷售費用較2020年度增長主要為倉儲保管費、銷售服務費、職工薪酬等同比增加所致。2022年上半年，標的集團發生銷售費用人民幣0.34億元，較上年同期的人民幣0.30億元基本持平。

管理費用

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的管理費用分別為人民幣8.27億元、人民幣6.84億元及人民幣7.74億元。標的集團2020年度管理費用較2019年度減少主要因標的集團變更會計政策，針對與存貨生產和加工相關的固定資產日常維修費用(按照存貨成本確定原則計入相關資產的成本)由管理費用重分類至營業成本所致；2021年度管理費用較2020年度增長主要為該年度內危廢處置費、折舊費及攤銷費較同期增加所致。2022年上半年，標的集團發生管理費用人民幣3.43億元，較上年同期的人民幣3.60億元基本持平。

財務費用

截至2019年、2020年、2021年12月31日止三個年度，標的集團的財務費用分別為人民幣8.98億元、人民幣6.47億元及人民幣5.88億元。標的集團於報告期內財務費用持續減少主要是其拓展融資渠道，降低融資利率及債務規模所致。2022年上半年，標的集團發生財務費用人民幣1.47億元，較上年同期的人民幣2.96億元減少50.55%，主要是報告期內償還部分借款，同時借款利率降低，借款費用減少所致。

研發費用

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的研發費用分別人民幣0.10億元、人民幣0.31億元及人民幣0.55億元。標的集團於報告期內研發費用持續增長主要是研發項目、研究投入增加所致。2022年上半年，標的集團研發費用為人民幣0.43億元，較上年同期的人民幣0.23億元增長88.52%，主要是報告期內研發投入增加所致。

其他收益

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團取得的其他收益分別為2.14億元、人民幣1.65億元及人民幣0.32億元。標的集團於報告期內其他收益持續減少，主要是標的集團於報告期內收到的與日常活動有關的政府補助減少所致。2022年上半年，標的集團取得的其他收益為人民幣0.21億元，較上年同期的人民幣0.11億元增長90.91%，主要是報告期內收到的與日常活動有關的政府補助增加所致。

利潤總額

截至2019年、2020年及2021年12月31日止三個年度，標的集團的利潤總額分別為人民幣5.97億元、人民幣13.57億元及人民幣46.88億元；淨利潤分別為人民幣5.45億元、人民幣12.34億元及人民幣42.12億元。標的集團於報告期內年度利潤及淨利潤持續增長主要為產品銷量增加、產品價格上漲及有效控制成本所致。2022年上半年，標的集團的利潤總額為人民幣36.98億元，較去年同期的人民幣27.81億元增長32.97%，主要是報告期內鋁商品銷售價格上漲及標的集團開展全要素對標等降本增效工作致盈利能力大幅增強。

流動資金、財務資源及資本架構

於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的流動資產總額分別為人民幣90.67億元、人民幣60.51億元及人民幣53.60億元；於2022年6月30日，標的集團的流動資產總額為人民幣67.25億元。標的集團流動資產主要包括貨幣資金、存貨、應收票據、應收賬款、其他應收款及其他流動資產等。其中：於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的貨幣資金分別為人民幣40.52億元、人民幣11.87億元及人民幣16.23億元；於2022年6月30日，標的集團的貨幣資金為人民幣18.57億元。標的集團的業務經營所得及銀行借款為其流動資金的主要來源，其流動資金主要用於業務經營及項目投資等。

於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的流動負債總額分別為人民幣205.15億元、人民幣173.53億元及人民幣98.36億元；於2022年6月30日，標的集團的流動負債總額為人民幣91.31億元。標的集團流動負債主要包括短期借款、應付票據、應付賬款、應付職工薪酬、應交稅費、其他流動負債等。其中：於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的短期借款分別為人民幣85.02億元、人民幣56.32億元及人民幣27.18億元；於2022年6月30日，標的集團的短期借款為人民幣14.32億元。

於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的資產總額分別為人民幣395.79億元、人民幣410.19億元及人民幣378.37億元；負債總額分別為人民幣270.06億元、人民幣272.60億元及人民幣169.27億元；所有者權益總額分別為人民幣125.73億元、人民幣137.59億元及人民幣209.10億元。於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的資產負債率(即負債總額除以資產總額)分別為68.23%、66.46%及44.74%。於2022年6月30日，標的集團的資產總額為人民幣384.15億元；負債總額為人民幣147.16億元；所有者權益總額為人民幣236.99億元。於2022年6月30日，標的集團的資產負債率(即負債總額除以資產總額)為38.31%。

重大投資、收購及出售事項

2019年5月28日，雲鋁股份非全資子公司鶴慶溢鑫鋁業有限公司(「**雲鋁溢鑫**」)與本公司非全資子公司山西華聖鋁業有限公司(「**山西華聖**」)簽署《電解鋁產能置換指標轉讓協議書》，雲鋁溢鑫同意收購而山西華聖同意出售其年產19萬噸電解鋁產能指標，轉讓價格為人民幣5,000元／噸(含稅)。前述交易經雲鋁股份於2019年2月20日召開的第七屆董事會第十九次會議及於2019年6月25日召開的2018年度股東大會審議批准。

2020年10月，雲鋁股份參與本公司非全資子公司山東華宇合金材料有限公司年產13.5萬噸電解鋁產能指標的司法拍賣，在繳納保證金後，與拍賣人簽署了《特殊事項說明》及《13.5萬噸電解鋁產能指標司法變賣競買協議》，並於2020年10月30日以變賣底價人民幣53,865萬元(不含稅)競買成功。前述交易經雲鋁股份於2020年4月28日召開的第七屆董事會第三十五次會議及於2020年5月19日召開的2019年度股東大會審議批准。

上述購買電解鋁產能指標的交易有助於標的集團加快實施其水電鋁材一體化發展戰略，進一步增強其產業競爭力。

標的集團預計於未來一年內無重大投資及收購計劃。

資產抵押

於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團已抵押資產的賬面值分別為人民幣79.37億元、人民幣48.99億元及人民幣6.24億元。抵押資產主要包括土地使用權及鋁土礦採礦權、機器設備及房屋建築物、原材料及在產品等，用於取得銀行融資、開立信用證等。於2022年6月30日，標的集團已抵押資產的賬面值為人民幣0.54億元，主要是以土地使用權作為抵押取得長期借款。

或有負債

於2019年、2020年及2021年12月31日及2022年6月30日，標的集團並無任何會對其財務狀況或經營業績構成重大不利影響的或有負債。

外匯風險

鑒於標的集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算，因此，標的集團的營運並無面臨重大外匯風險。標的集團沒有使用任何用於對沖目的的金融工具。

員工及薪酬政策

於2019年、2020年及2021年12月31日，標的集團的在職員工人數分別為12,000人、12,281人及11,662人，薪酬總額(包括社會保障供款)分別為人民幣16.99億元、人民幣17.06億元及人民幣18.86億元。於2022年6月30日，標的集團的在職員工人數為11,582人，薪酬總額(包括社會保障供款)為人民幣8.91億元。

標的集團的員工薪酬計劃符合中國行業標準，其中包括基本工資、獎金及其他津貼等。標的集團亦根據中國勞動法及地方政府律法規為員工的社會保障福利計劃供款，該等社會保障供款包括退休金、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金。此外，標的集團亦定期進行員工培訓課程以提高彼等的技能。

有關標的集團財務資料的進一步詳情，請參閱本補充通函附錄三所載標的集團歷史往績記錄賬目之財務資料。

1. 標的集團賬目

以下分別為：(i)根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2019年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；(ii)根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2020年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；及(iii)根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2021年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表；及(iv)根據中國企業會計準則編製的標的集團截至2022年6月30日止半年度的未經審核合併財務報表(以上統稱「**標的集團歷史往績記錄賬目**」)，並已由標的公司刊發於深圳證券交易所網站。標的集團歷史往績記錄賬目以中文編制，並無正式英文版本。因此，任何英文翻譯僅供參考。倘有任何歧義，概以中文版本為準。

(i) 根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2019年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

一. 審計報告

審計意見類型	無保留意見
審計報告簽署日期	2020年03月23日
審計機構名稱	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)
審計報告文號	普華永道中天審字(2020)第10105號
註冊會計師姓名	李燕玉　梁欣

審計報告正文

雲南鋁業股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

1. 我們審計的內容

我們審計了隨附的雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「**雲鋁股份**」)的財務報表，包括2019年12月31日的合併及公司資產負債表，截至當年止年度的合併及公司利潤表、截至當年止年度的合併及公司現金流量表、截至當年止年度的合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

2. 我們的意見

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了雲鋁股份2019年12月31日的合併及公司財務狀況以及截至當年止年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表我們的意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於雲鋁股份，並履行了職業道德方面的其他責任。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

1. 停產或停建項目在建工程、固定資產及無形資產減值評估；

2. 遞延所得稅資產的確認；

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
(一) 與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值評估 參見財務報表附註四(12)「固定資產」，附註四(13)「在建工程」，附註四(14)「無形資產」，附註四(45)「資產減值損失」，以及附註二(25)「重要會計估計和判斷」。 於2019年12月31日，雲鋁股份有部分項目處於停產或停建狀態，並且預計未來也無法通過正常使用為雲鋁股份帶來原本預期的經濟利益，存在減值跡象。相關資產或資產組包括賬面價值為69,179,140.84元的固定資產、賬面價值為257,897,767.26元的在建工程以及賬面價值為163,051,727.40元的無形資產。管理層對上述長期資產進行了減值測試，於2019年度內計提減值準備249,720,968.70元，截至2019年12月31日，上述長期資產累計計提的減值準備餘額為576,275,492.77元。	針對管理層對2019年12月31日與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產的減值測試，我們執行了以下程序： • 了解、評估並測試了與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值測試相關的內部控制； • 對相關項目進行了實地查看，並與管理層討論了相關項目停產、停建的原因及未來的計劃，評估了管理層對減值跡象的判斷是否合理； • 評估了參與減值測試的管理層專家的專業勝任能力和客觀性； • 在我們內部估值專家的協助下，評估了管理層估計與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產可收回金額時所使用方法的恰當性，以及所採用的關鍵假設的合理性，並檢查了相關計算的準確性。

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
由於這些存在減值跡象的資產金額重大，並且管理層在確定相關資產或資產組的可回收金額時運用了重要的估計，因此，我們將其確定為關鍵審計事項。	基於上述程序的結果，我們發現管理層在與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值測試中採用的重要估計及其關鍵假設和減值測試的結果能夠被我們取得的證據所支持。
(二) 遞延所得稅資產的確認 參見財務報表附註四(16)「遞延所得稅資產和遞延所得稅負債」、附註四(52)「所得稅費用」以及附註二(25)「重要會計估計和判斷」。 於2019年12月31日，雲鋁股份未經抵銷的遞延所得稅資產金額為312,488,097.17元，未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額合計為4,103,153,873.79元。在確認遞延所得稅資產時，管理層需要就未來應納稅所得額的可實現性、實現的時間(主要包括相關納稅主體預測未來期間的應納稅所得額時依據的未來期間氧化鋁和電解鋁的市場價格及銷售量)及其適用稅率的預測作出估計。	針對管理層於2019年12月31日確認的遞延所得稅資產，我們執行了以下程序： • 了解、評估並測試了與遞延所得稅資產確認相關的內部控制； • 對管理層預計未來期間的應納稅所得額時依據的關鍵假設進行了覆核，主要包括： (1) 將預測的銷售量與相關數據如設計產能、核定產能、歷史銷售量和未來生產計劃進行了比較；

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
由於可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額重大，是否就可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損確認遞延所得稅資產以及確認金額涉及管理層的重要估計，因此，我們將其確定為關鍵審計事項。	(2) 將未來氧化鋁與電解鋁價格與一系列知名投資機構發佈的價格預測的區間或變動趨勢進行了比較； • 檢查了預計未來期間應納稅所得額計算的準確性； • 通過核對相關稅務文件，檢查了稅務機關認可的上一年度使用的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損的金額、上一年度新增的可抵扣暫時性差異的金額和以前年度累計可抵扣虧損的金額；
	• 通過核對相關稅務文件，檢查了確認遞延所得稅資產所採用的稅率的適當性； • 評估了本年度應納稅所得額的計算表中本年度新增及使用的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的計算過程並對重要的納稅調節項進行了檢測； • 檢查了遞延所得稅資產計算的準確性。 基於上述程序的結果，我們發現管理層就可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損是否確認遞延所得稅資產以及確認金額作出的重要估計能夠被我們取得的證據所支持。

四. 其他信息

雲鋁股份管理層對其他信息負責。其他信息包括雲鋁股份2019年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

雲鋁股份管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估雲鋁股份的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算雲鋁股份、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督雲鋁股份的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險；設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、失實陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對雲鋁股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致雲鋁股份不能持續經營。

5. 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

6. 就雲鋁股份中實體或業務活動的財務資料獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

普華永道中天

會計師事務所*(特殊普通合夥)* *註冊會計師* **李燕玉***(項目合夥人)*

中國 • 上海市 *註冊會計師* **梁欣**

2020年3月23日

二. 財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1. 合併資產負債表

編製單位：雲南鋁業股份有限公司

2019年12月31日

單位：元

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	4,052,271,314.99	4,389,532,822.02
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		204,388,776.63
應收賬款	237,616,864.65	308,332,117.23
應收款項融資	545,644,539.79	
預付款項	94,917,866.14	239,816,772.00
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	152,866,204.77	147,855,397.42
其中：應收利息		
應收股利	960,000.00	960,000.00
買入返售金融資產		
存貨	3,375,666,668.67	4,005,892,783.41
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	608,463,427.22	534,626,449.41
流動資產合計	9,067,446,886.23	9,830,445,118.12

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
可供出售金融資產		182,305,487.21
其他債權投資		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	345,922,176.79	321,285,707.04
其他權益工具投資	215,394,718.78	
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	22,697,666,092.74	19,675,722,666.37
在建工程	3,556,880,370.63	3,658,923,088.69
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	2,656,425,916.59	1,656,332,582.48
開發支出		1,102,968.23
商譽		
長期待攤費用	95,490,723.83	253,498,912.28
遞延所得稅資產	255,017,889.83	289,731,777.10
其他非流動資產	689,211,834.78	1,652,024,469.51
非流動資產合計	30,512,009,723.97	27,690,927,658.91
資產總計	39,579,456,610.20	37,521,372,777.03

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
流動負債：		
短期借款	8,501,813,067.79	9,921,016,815.34
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		1,649,400.00
衍生金融負債	505,150.00	
應付票據	1,276,247,851.28	1,671,021,163.08
應付賬款	5,889,023,792.36	4,916,730,671.34
預收款項	179,159,574.06	149,330,686.21
合同負債		
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	173,070,456.86	194,119,954.11
應交稅費	173,394,315.71	92,312,614.37
其他應付款	367,760,537.78	284,673,490.72
其中：應付利息	17,838,951.86	47,557,849.62
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	3,953,691,034.84	3,967,980,699.23
其他流動負債		
流動負債合計	20,514,665,780.68	21,198,835,494.40
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	4,701,180,000.00	4,013,837,431.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	1,399,417,210.26	2,661,340,344.40
長期應付職工薪酬	62,420,025.14	73,207,493.86
預計負債	72,933,951.86	100,318,444.21
遞延收益	211,362,799.02	200,327,500.53
遞延所得稅負債	35,983,742.50	49,551,789.42
其他非流動負債	8,000,000.00	8,000,000.00
非流動負債合計	6,491,297,728.78	7,106,583,003.42

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
負債合計	27,005,963,509.46	28,305,418,497.82
所有者權益：		
股本	3,128,206,556.00	2,606,838,797.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	8,023,272,472.93	6,439,781,257.40
減：庫存股		
其他綜合收益	-25,518,748.93	-25,627,320.79
專項儲備	52,702,334.12	37,135,895.12
盈餘公積	345,045,411.63	345,045,411.63
一般風險準備		
未分配利潤	-604,038,993.25	-1,138,698,238.89
歸屬於母公司所有者權益合計	10,919,669,032.50	8,264,475,801.47
少數股東權益	1,653,824,068.24	951,478,477.74
所有者權益合計	12,573,493,100.74	9,215,954,279.21
負債和所有者權益總計	39,579,456,610.20	37,521,372,777.03

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

2. 母公司資產負債表

單位：元

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	3,091,562,947.63	2,917,217,742.25
交易性金融資產		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		27,269,351.50
應收賬款	1,779,982,318.55	1,408,355,304.32
應收款項融資	266,817,944.45	
預付款項	4,500,747,490.74	4,522,006,432.55
其他應收款	303,655,440.20	76,841,469.31
其中：應收利息		
應收股利	960,000.00	960,000.00
存貨	465,522,518.11	856,366,216.98
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	807,239.83	116,137,484.96
流動資產合計	10,409,095,899.51	9,924,194,001.87
非流動資產：		
債權投資	1,150,000,000.00	
可供出售金融資產		145,850,711.28
其他債權投資		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	10,993,667,261.49	10,185,498,423.13
其他權益工具投資	171,226,928.79	
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	1,944,128,414.90	1,863,169,043.86
在建工程	29,199,348.63	199,353,455.54
生產性生物資產		

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	85,140,728.51	100,771,043.41
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	3,292,474.42	1,793,333.90
遞延所得稅資產	42,561,901.98	36,471,084.85
其他非流動資產	2,351,595.69	14,921,435.00
非流動資產合計	14,421,568,654.41	12,547,828,530.97
資產總計	24,830,664,553.92	22,472,022,532.84
流動負債：		
短期借款	1,625,200,000.00	3,076,636,815.34
交易性金融負債		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		1,614,775.00
衍生金融負債	207,700.00	
應付票據	2,015,184,000.36	2,632,167,944.42
應付賬款	4,080,683,401.70	3,861,139,234.34
預收款項	393,290,679.84	159,695,962.30
合同負債		
應付職工薪酬	33,565,791.82	54,413,657.85
應交稅費	33,047,959.96	28,926,732.75
其他應付款	152,215,919.47	86,464,853.79
其中：應付利息	9,796,256.74	15,852,070.65
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	2,099,463,878.38	728,822,599.75
其他流動負債		
流動負債合計	10,432,859,331.53	10,629,882,575.54

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
非流動負債：		
長期借款	2,554,000,000.00	1,962,177,400.25
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	159,753,360.05	331,393,323.47
長期應付職工薪酬	11,899,001.24	15,489,949.69
預計負債	6,748,215.64	
遞延收益	26,920,978.91	40,288,673.48
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	2,759,321,555.84	2,349,349,346.89
負債合計	13,192,180,887.37	12,979,231,922.43
所有者權益：		
股本	3,128,206,556.00	2,606,838,797.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	8,403,504,708.02	6,817,153,463.40
減：庫存股		
其他綜合收益	-10,698,770.60	-1,211,081.25
專項儲備	18,501,991.00	12,128,198.99
盈餘公積	344,759,636.94	344,759,636.94
未分配利潤	-245,790,454.81	-286,878,404.67
所有者權益合計	11,638,483,666.55	9,492,790,610.41
負債和所有者權益總計	24,830,664,553.92	22,472,022,532.84

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

3. 合併利潤表

單位：元

項目	2019年度	2018年度
一. 營業總收入	24,283,623,386.87	21,689,352,666.07
其中：營業收入	24,283,623,386.87	21,689,352,666.07
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二. 營業總成本	23,607,128,206.93	22,911,887,254.71
其中：營業成本	21,040,324,803.55	20,144,617,077.44
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	292,278,784.83	153,376,011.30
銷售費用	538,963,773.61	463,016,303.33
管理費用	827,127,848.62	1,261,889,903.70
研發費用	10,281,521.41	27,381,460.30
財務費用	898,151,474.91	861,606,498.64
其中：利息費用	945,785,611.32	911,406,079.25
利息收入	46,865,036.81	43,025,434.29
加： 其他收益	214,042,795.91	64,189,149.72
投資收益(損失以「-」號填列)	23,626,007.16	16,162,311.23
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	23,343,696.46	9,872,798.43
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兑收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		343,125.00
信用減值損失(損失以「-」號填列)	7,638,062.08	
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-327,517,748.93	-632,959,687.52
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-11,568,240.51	-15,805,990.73
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)	582,716,055.65	-1,790,605,680.94
加：營業外收入	21,704,871.40	6,068,849.80
減：營業外支出	7,875,128.06	13,612,959.00
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	596,545,798.99	-1,798,149,790.14
減：所得稅費用	51,339,557.98	-52,476,932.70
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	545,206,241.01	-1,745,672,857.44
(一)按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	545,206,241.01	-1,745,672,857.44
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

項目	2019年度	2018年度
(二)按所有權歸屬分類		
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤	495,225,700.67	-1,466,019,023.23
2. 少數股東損益	49,980,540.34	-279,653,834.21
六. 其他綜合收益的稅後淨額	28,182,911.62	-16,669,187.37
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	28,088,693.94	-16,934,428.11
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	25,550,140.54	
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動	25,550,140.54	
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	2,538,553.40	-16,934,428.11
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		76,467.24
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-18,587,475.01
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
6. 其他債權投資信用減值準備		
7. 現金流量套期儲備	757,856.25	155,568.75
8. 外幣財務報表折算差額	1,780,697.15	1,421,010.91
9. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	94,217.68	265,240.74

項目	2019年度	2018年度
七. 綜合收益總額	573,389,152.63	-1,762,342,044.81
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	523,314,394.61	-1,482,953,451.34
歸屬於少數股東的綜合收益總額	50,074,758.02	-279,388,593.47
八. 每股收益：		
(一)基本每股收益	0.19	-0.56
(二)稀釋每股收益	0.19	-0.56

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：元，上期被合併方實現的淨利潤為：元。

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**丁吉林**	**唐正忠**

4. 母公司利潤表

單位：元

項目	2019年度	2018年度
一. 營業收入	31,973,687,201.63	28,445,930,421.13
減：營業成本	31,305,175,173.22	27,970,299,083.96
税金及附加	53,876,730.28	58,171,843.65
銷售費用	72,446,485.18	96,054,255.96
管理費用	162,917,129.69	237,830,892.48
研發費用	1,310,569.97	2,494,066.05
財務費用	395,946,907.54	296,926,578.23
其中：利息費用	410,793,956.24	330,877,268.63
利息收入	29,850,451.96	27,212,068.79
加：其他收益	55,581,364.07	10,608,128.48
投資收益(損失以「-」號填列)	33,935,527.64	28,032,409.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	4,679,352.29	-2,334,906.05
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-7,984,199.27	
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-51,856,412.57	-126,405,295.29
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-12,128,298.51	-17,843,839.20
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)	-437,812.89	-321,454,895.94
加：營業外收入	2,503,724.99	78,314.46
減：營業外支出	333.83	260,000.00
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	2,065,578.27	-321,636,581.48
減：所得税費用	411,173.38	-24,462,775.00
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,654,404.89	-297,173,806.48
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,654,404.89	-297,173,806.48
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
五. 其他綜合收益的税後淨額	18,492,432.73	155,568.75
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	17,437,126.48	
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動	17,437,126.48	
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		

項目	2019年度	2018年度
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	1,055,306.25	155,568.75
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.可供出售金融資產公允價值變動損益		
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		
6.其他債權投資信用減值準備		
7.現金流量套期儲備	1,055,306.25	155,568.75
8.外幣財務報表折算差額		
9.其他		
六. 綜合收益總額	20,146,837.62	-297,018,237.73
七. 每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀釋每股收益		

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

5. 合併現金流量表

單位：元

項目	2019年度	2018年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	22,667,825,261.24	21,619,959,704.22
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	86,473,727.18	16,389,774.08
收到其他與經營活動有關的現金	331,084,490.81	267,892,347.20
經營活動現金流入小計	23,085,383,479.23	21,904,241,825.50
購買商品、接受勞務支付的現金	16,912,809,987.08	19,434,028,708.20
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	1,533,204,824.39	1,288,898,140.38
支付的各項稅費	764,904,600.48	702,856,227.29
支付其他與經營活動有關的現金	190,543,420.31	141,132,930.13
經營活動現金流出小計	19,401,462,832.26	21,566,916,006.00
經營活動產生的現金流量淨額	3,683,920,646.97	337,325,819.50
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	552,155.33	7,642,278.25
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	3,031,218.84	1,182,804.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		69,090,453.44
投資活動現金流入小計	3,583,374.17	77,915,535.69
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	3,539,956,656.15	3,668,766,086.36

項目	2019年度	2018年度
投資支付的現金		56,992,159.26
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	17,879,941.32	
投資活動現金流出小計	3,557,836,597.47	3,725,758,245.62
投資活動產生的現金流量淨額	-3,554,253,223.30	-3,647,842,709.93
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	3,006,546,811.90	167,989,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	896,219,000.00	167,989,000.00
取得借款收到的現金	11,616,414,662.46	11,749,738,860.51
收到其他與籌資活動有關的現金	687,800,000.00	2,874,825,000.00
籌資活動現金流入小計	15,310,761,474.36	14,792,552,860.51
償還債務支付的現金	11,963,468,864.46	8,568,673,429.38
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	819,945,071.63	885,800,765.58
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	2,443,489,708.12	2,109,630,269.68
籌資活動現金流出小計	15,226,903,644.21	11,564,104,464.64
籌資活動產生的現金流量淨額	83,857,830.15	3,228,448,395.87
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,612,004.57	10,463,719.00
五. 現金及現金等價物淨增加額	216,137,258.39	-71,604,775.56
加：期初現金及現金等價物餘額	3,044,582,761.21	3,116,187,536.77
六. 期末現金及現金等價物餘額	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **丁吉林** **唐正忠**

6. 母公司現金流量表

單位：元

項目	2019年度	2018年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	29,723,120,341.09	25,166,251,843.00
收到的稅費返還	12,628,890.27	2,647,151.42
收到其他與經營活動有關的現金	90,257,643.88	79,117,150.22
經營活動現金流入小計	29,826,006,875.24	25,248,016,144.64
購買商品、接受勞務支付的現金	29,166,978,825.31	23,649,008,714.90
支付給職工以及為職工支付的現金	302,504,357.49	347,670,797.32
支付的各項稅費	192,311,958.36	343,023,939.58
支付其他與經營活動有關的現金	45,485,225.73	29,214,493.16
經營活動現金流出小計	29,707,280,366.89	24,368,917,944.96
經營活動產生的現金流量淨額	118,726,508.35	879,098,199.68
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		7,137,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	2,790,660.93	5,700.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	131,027,833.34	773,428,625.65
投資活動現金流入小計	133,818,494.27	780,571,325.65
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	83,338,152.82	115,502,657.01
投資支付的現金	796,604,000.00	1,782,607,059.26
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	1,157,929,941.32	100,000,000.00
投資活動現金流出小計	2,037,872,094.14	1,998,109,716.27
投資活動產生的現金流量淨額	-1,904,053,599.87	-1,217,538,390.62
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	2,110,327,811.90	
取得借款收到的現金	4,025,000,000.00	4,738,839,664.55
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	6,135,327,811.90	4,738,839,664.55
償還債務支付的現金	3,387,426,240.00	3,247,989,312.07
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	371,508,056.10	503,912,420.01
支付其他與籌資活動有關的現金	232,792,218.04	152,823,266.46
籌資活動現金流出小計	3,991,726,514.14	3,904,724,998.54
籌資活動產生的現金流量淨額	2,143,601,297.76	834,114,666.01

項目	2019年度	2018年度
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,619,075.14	8,200,186.67
五. 現金及現金等價物淨增加額	360,893,281.38	503,874,661.74
加：期初現金及現金等價物餘額	2,277,867,742.25	1,773,993,080.51
六. 期末現金及現金等價物餘額	2,638,761,023.63	2,277,867,742.25

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **丁吉林** **唐正忠**

7. 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2019年度														
	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具				減：			一般風險準							
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	2,606,838,797.0 0				6,439,781,257.40		-25,627,320.79	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,138,698,238.89		8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
加：會計政策變更							-27,980,122.08				39,433,544.97		11,453,422.89		11,453,422.89
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二. 本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-53,607,442.87	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,099,264,693.92		8,275,929,224.36	951,478,477.74	9,227,407,702.10
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	521,367,759.00				1,583,491,215.53		28,088,693.94	15,566,439.00			495,225,700.67		2,643,739,808.14	702,345,590.50	3,346,085,398.64
(一)綜合收益總額							28,088,693.94				495,225,700.67		523,314,394.61	50,074,758.02	573,389,152.63
(二)所有者投入和減少資本	521,367,759.00				1,582,389,244.62								2,103,757,0 0 3.62	650,153,900.00	2,753,910,903.62
1. 所有者投入的普通股	521,367,759.00				1,586,351,244.62								2,107,719,003.62	896,219,000.00	3,003,938,003.62
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他					-3,962,000.00								-3,962,000.00	-246,065,100.00	-250,027,100.00

項目	2019年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
	其他權益工具				減：			一般風險準						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(三) 利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備								15,566,439.00					15,566,439.00	2,116,932.48	17,683,371.48
1. 本期提取								104,083,278.70					104,083,278.70	10,401,290.54	114,484,569. 2 4
2. 本期使用								-88,516,839.70					-88,516,839.70	-8,284,358.06	-96,801,197.76
(六) 其他					1,101,970.91								1,101,970.91		1,101,970.91
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93		-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

上期金額

單位：元

項目	2018年年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一. 上年期末餘額	2,606,838,797.00				6,373,170,167.89		-8,692,892.68	42,258,735.53	345,045,411.63		509,720,634.15		9,868,340,853.52	1,064,294,560.47	10,932,635,413.99
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二. 本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,373,170,167.89		-8,692,892.68	42,258,735.53	345,045,411.63		509,720,634.15		9,868,340,853.52	1,064,294,560.47	10,932,635,413.99
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					66,611,089.51		-16,934,428.11	-5,122,840.41			-1,648,418,873.04		-1,603,865,052.05	-112,816,082.73	-1,716,681,134.78
(一) 綜合收益總額							-16,934,428.11				-1,466,019,023.23		-1,482,953,451.34	-279,388,593.47	-1,762,342,044.81
(二) 所有者投入和減少資本					66,611,089.51								66,611,089.51	167,989,000.00	234,600,089.51
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額					66,611,089.51								66,611,089.51		66,611,089.51
4. 其他											-182,399,849.81		-182,399,849.81		-182,399,849.81
(三) 利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備											-182,399,849.81		-182,399,849.81		-182,399,849.81
3. 對所有者(或股東)的分配															
4. 其他															

項目	2018年年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
	其他權益工具													
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他								-5,122,840.41					-5,122,840.41	-1,416,489.26	-6,539,329.67
(五) 專項儲備								76,492,323.01					76,492,323.01	8,488,971.60	84,981,294.61
1. 本期提取								-81,615,163.42					-81,615,163.42	-9,905,460.86	-91,520,624.28
2. 本期使用															
(六) 其他	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-25,627,320.79	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,138,698,238.89		8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
四. 本期期末餘額															

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

8. 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2019年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-1,211,081.25	12,128,198.99	344,759,636.94	-286,878,404.67		9,492,790,610.41
加：會計政策變更							-27,980,122.08			39,433,544.97		11,453,422.89
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-29,191,203.33	12,128,198.99	344,759,636.94	-247,444,859.70		9,504,244,033.30
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	521,367,759.00				1,586,351,244.62		18,492,432.73	6,373,792.01		1,654,404.89		2,134,239,633.25
(一) 綜合收益總額							18,492,432.73			1,654,404.89		20,146,837.62
(二) 所有者投入和減少資本	521,367,759.00				1,586,351,244.62							2,107,719,003.62
1. 所有者投入的普通股	521,367,759.00				1,586,351,244.62							2,107,719,003.62
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配	)											
3. 其他												

項目	2019年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								6,373,792.01				6,373,792.01
1. 本期提取								11,168,501.98				11,168,501.98
2. 本期使用								-4,794,709.97				-4,794,709.97
(六) 其他												
四.本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,7 0 8.02		-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

上期金額

單位：元

項目	2018年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	2,606,838,797.00				6,750,898,306.89		-1,366,650.00	9,478,627.02	344,759,636.94	192,695,251.62		9,903,303,969.47
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,750,898,306.89		-1,366,650.00	9,478,627.02	344,759,636.94	192,695,251.62		9,903,303,969.47
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					66,255,156.51		155,568.75	2,649,571.97		-479,573,656.29		-410,513,359.06
(一) 綜合收益總額							155,568.75			-297,173,806.48		-297,018,237.73
(二) 所有者投入和減少資本					66,255,156.51							66,255,156.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他					66,255,156.51							66,255,156.51
(三) 利潤分配										-182,399,849.81		-182,399,849.81
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配										-182,399,849.81		-182,399,849.81
3. 其他												

項目	2018年年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								2,649,571.97				2,649,571.97
1. 本期提取								13,229,450.00				13,229,450.00
2. 本期使用								-10,579,878.03				-10,579,878.03
(六) 其他												
四. 本期期末餘額	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-1,211,081.25	12,128,198.99	344,759,636.94	-286,878,404.67		9,492,790,610.41

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

三. 公司基本情況

公司是由雲南冶金以其原全資企業－雲南鋁廠的絕大部分生產經營性資產作為出資，採用獨家發起、社會公開募集股份方式於1998年3月20日設立的股份有限公司，註冊地為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道，總部地址為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道。雲南冶金集團為本公司的母公司，中國鋁業集團有限公司(以下簡稱「中鋁集團」)為本公司的最終母公司。於2019年12月31日，本公司的總股本為3,128,206,556元，每股面值1元。

本公司設立時註冊資本及股份總額為31,000萬股，其中：雲南冶金集團持有23,000萬股，佔74.19%；社會公眾持股8,000萬股，佔25.81%。本公司7,200萬A股股票於1998年4月8日在深圳證券交易所上市，股票簡稱「雲鋁股份」，股票代碼000807。於2002年3月26日發行5,400萬股社會公眾股，每股面值1元；發行後，股份總額為36,400萬元，其中，雲南冶金集團持有23,000萬股，佔63.19%。於2004年以資本公積轉增股本，每10股轉增5股；轉增後，股份總額為54,600萬元，其中，雲南冶金集團持有34,500萬股，佔63.19%。於2006年進行股權分置改革，雲南冶金集團按照每10股送3.2股的方式向流通股股東支付對價6,432萬股，雲南冶金集團持有股份變更為28,068萬股，佔51.41%。於2007年4月26日以資本公積轉增股本，每10股轉增6股；轉增後，股份總額為87,360萬元。於2008年1月18日向機構投資者、原流通股股東及其他社會公眾投資者發行42,525,598股A股，每股面值1元；發行後，股份總額為91,613萬元。於2008年5月6日以資本公積轉增股本，每10股轉增1.5股；轉增後，股份總額變更為105,354萬元。於2009年8月25日向雲南冶金集團等特定對象發行130,434,782股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股份總額為1,183,979,219元。於2011年以資本公積轉增股本，每10股轉增3股；轉增後，股份總額變更為1,539,172,984元。於2015年5月19日向雲南冶金集團等特定對象發行359,438,661股人民幣普通股，每股面值1

元；發行後，股份總額為1,898,611,645元。於2016年10月19日向雲南冶金集團等特定對象發行708,227,152股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股份總額為2,606,838,797元。

於2019年12月20日向中鋁股份等特定對象發行521,367,759股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股份總額為3,128,206,556元。於2019年12月31日，本公司股份總額為3,128,206,556元。

本公司及子公司(以下合稱「**本集團**」)主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售；本集團也從事有色金屬產品的貿易。

本年度納入合併範圍的主要子公司共26戶，詳見附註五。本年度未發生合併範圍變化。

本財務報表由本公司董事會於2020年3月23日批准報出。

四. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則－基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「**企業會計準則**」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的披露規定編製。

2. 持續經營

於2019年12月31日，本集團的流動負債超出流動資產約為人民幣114.47億元。本集團計劃通過以下渠道籌集資金以償還短期債務：

(1) 本集團預計在未來12個月內經營活動產生的現金流量淨額；

(2) 已在中國銀行間市場交易商協會註冊但尚未使用的超短期融資券發行額度；

(3) 必要時可用於辦理新貸款的銀行或其他金融機構授予的貸款額度；

(4) 鑒於本集團與國內知名銀行及金融機構的長期合作關係，本集團可以取得融資的其他渠道。

經過評估，本公司董事會相信本集團擁有充足的資金來源以使自資產負債表日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司繼續以持續經營為基礎編製本集團2019年度財務報表。

五. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量(附註二(9))、固定資產的可使用年限(附註二(12))、無形資產攤銷(附註二(15))、長期資產減值(附註二(17))、存貨的可變現淨值(附註二(10))、淨值預計負債的計量(附註二(19))、遞延所得稅資產的確認(附註二(22))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註二(25)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2019年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2019年12月31日的合併及公司財務狀況以及2019年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司及註冊於中國大陸的子公司的記賬本位幣為人民幣；本公司註冊於中國香港的子公司雲鋁國際有限公司及註冊於美國的子公司雲南冶金科技(美國)有限公司(以下簡稱「**美國科技**」)的記賬本位幣為美元。本財務報表以人民幣列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以衝減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(2) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

不適用。

8. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兑差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

A. 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具：

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，於2019年12月31日，本集團分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款和債權投資等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兑損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資。

權益工具：

本集團將沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

衍生金融工具：

本集團使用衍生金融工具，例如以遠期商品合約進行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。但對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生金融工具，按成本計量。

除現金流量套期中屬於有效套期的部分計入其他綜合收益並於被套期項目影響損益時轉出計入當期損益之外，衍生工具公允價值變動而產生的利得或損失，直接計入當期損益。

(2) 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

銀行承兑匯票組合	全部銀行承兑匯票
有信用期的應收款項組合	應收賬款
其他應收款組合1	押金和保證金
其他應收款組合2	員工備用金
其他應收款組合3	往來款及其他

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。除此以外的應收款項融資和劃分為組合的其他應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

(3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

B. 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及長期應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

C. 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

11. 存貨

(1) 分類

存貨包括原材料、在產品和庫存商品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(4) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

12. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(1) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(4) 長期股權投資減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

13. 投資性房地產

不適用。

14. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、以及其他等。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。固定資產的處置。當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(2) 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	15-40年	3%至5%	2.38%至6.47%
機器設備	年限平均法	8-22年	3%至5%	4.32%至12.13%
運輸工具	年限平均法	6-12年	3%至5%	7.92%至16.17%
其他	年限平均法	7-12年	3%至5%	7.92%至13.86%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

不適用。

15. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

16. 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

17. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、採礦權、探礦權和非專利技術和電解鋁生產指標等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

A. 土地使用權

土地使用權自可供使用時起，在預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。

B. 採礦權和探礦權

採礦權以成本減累計攤銷列示，並自投產日開始採用工作量法攤銷。探礦權以取得時的成本計量，並自轉為採礦權且投產日開始，採用工作量法攤銷。

勘探與評估資產包括地形及地質勘測、取樣以及與商業和技術可行性研究相關的活動，以及用於對現有礦體進一步礦化，以及擴大礦區產量的開支。在取得一個地區的合法探礦權之前所產生的開支於發生時計入當期損益。在企業合併中獲得的勘探與評估資產以公允價值進行初步確認，之後以成本扣除累計減值列賬。當能夠合理地確信礦產可用於商業生產時，勘探及評估成本根據勘探與評估資產的性質轉為有形資產或無形資產。如果項目在勘探與評估階段被放棄，則其所有勘探與評估開支將予核銷。

C. 電解鋁生產指標

電解鋁產能指標按預計受益年限平均攤銷。

D. 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

E. 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

(2) 內部研究開發支出會計政策

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及

歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

18. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

19. 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本年和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

20. 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。同時，經政府批准，本公司為員工支付補充養老保險金，並由符合國家規定的法人受託機構受託管理。

基本養老保險。本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

內退福利。本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利，是指向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

不適用。

21. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。本集團當進行鋁土礦開採、氧化鋁及電解鋁生產而形成的復墾、棄置及環境清理等現實義務時，很可能會導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表面日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表面日起一年內需支付的預計負債，列示為其他流動負債。

22. 收入

是否已執行新收入準則

☐是 ☑否

收入的金表面額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

本集團生產氧化鋁、電解鋁和鋁加工產品並銷售予客戶。本集團將產品按照協議合同規定運至約定交貨地點，由客戶確認接收後，確認收入。

(2) 提供勞務

本集團對外提供勞務，根據已發生成本佔估計總成本的比例確定完工進度，按照完工百分比確認收入。

23. 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或衝減相關成本，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益或衝減相關成本。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收入。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，衝減相關借款費用。

24. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；

(2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

25. 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(1) 經營租賃的會計處理方法

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

(2) 融資租賃的會計處理方法

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

26. 其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(1) 採用會計政策的關鍵判斷

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

A. 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

A. 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本集團使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。上述估計技術和關鍵假設於2019年度未發生重大變化。

B. 所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

可抵扣虧損及其他可抵扣暫時性差異，以本集團內各個納稅主體未來期間的應納稅所得額可以彌補的虧損或可以轉回的可抵扣暫時性差異為限確認遞延所得稅資產，對遞延所得稅資產的確認金額需要管理層運用重大估計。若未來的盈利能力偏離相關估計，則須對遞延所得稅資產的價值作出調整，因而可能對本集團的財務狀況及經營業績產生影響。

於2019年12月31日，本集團未經抵銷的遞延所得稅資產金額為312,488,097.17元，未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額合計為4,103,153,873.79元。在確認遞延所得稅資產時，需要就未來應納稅所得額的可實現性、實現的時間(主要包括相關納稅主體預測未來期間的應納稅所得額時依據的未來期間氧化鋁和電解鋁的市場價格及銷售量)及其適用稅率的預測作出估計。

C. 固定資產的可使用年限

本集團的管理層對固定資產可使用年限做出估計。此類估計以相似性質及功能的固定資產在以往年度的實際可使用年限的歷史經驗為基準。可使用年限與以前估計的使用年限不同時，管理層將對固定資產的預計使用年限進行相應的調整，或者當報廢或出售技術落後相關設備時相應地衝銷或衝減相應的固定資產。因此，根據現有經驗進行估計的結果可能與下一會計期間實際結果有所不同，因而可能導致對資產負債表中的固定資產賬面價值和折舊費用的重大調整。

D. 停產或停建項目在建工程、固定資產及無形資產減值評估

於2019年12月31日，本集團有部分項目處於停產或停建狀態，並且預計未來也無法通過正常使用為本集團帶來原本預期的經濟利益，存在減值跡象。相關資產或資產組包括賬面價值為69,179,140.84元的固定資產、賬面價值為257,897,767.26元的在建工程以及賬面價值為163,051,727.40元的無形資產。管理層對上述長期資產進行了減值測試，於2019年度內計提減值準備249,720,968.70元，截至2019年12月31日，上述長期資產累計計提的減值準備餘額為576,275,492.77元。

存在減值跡象的長期資產金額重大，在確定相關資產或資產組的可回收金額時運用了重要的估計，倘若未來事項與該等估計不符，可收回金額將需要作出修訂，這些修訂可能會對本集團的經營業績或者財務狀況產生影響。

E. 存貨可變現淨值的估計

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。本集團對存貨的可變現淨值作出估計，此估計需綜合考慮存貨庫齡情況，是否存在呆滯、毀損存貨，存貨的估計售價以及至完工時估計將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費情況。當存貨的實際售價或成本、費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中存貨賬面價值的重大調整。

F. 對鋁土礦儲量的估計

鋁土礦儲量是估計可以具有經濟效益及合法的從本集團的礦區開採的數量。於計算儲量時，需要使用關於一定範圍內地質、技術及經濟因素的估計和假設，包括產量、等級、生產技術、開採成本、運輸成本、產品需求及商品價格。

對儲量的數量和等級的估計，需要取得礦區的形狀、體積及深度的數據，這些數據是由對地質數據的分析得來的。這一過程需要複雜和高難度的地質判斷及計算，以對數據進行分析。

由於用於估計儲量的經濟假設在不同的時期會發生變化，同時在經營期中會出現新的地質數據，對儲量的估計也會相應在不同的時期出現變動。估計儲量的變動將會影響按工作量法計算的資產攤銷以及相關礦業資產的可回收金額。

G. 對復墾、棄置及環境清理義務的估計

復墾、棄置及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨著目前的鋁土礦開採活動及廢渣清理的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

27. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

☑ 適用 ☐ 不適用

會計政策變更的內容和原因	**審批程序**	**備註**
《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期保值》及《企業會計準則第37號－金融工具列報》	第七屆董事會第二十三次會議審議通過。	
《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)、《企業會計準則第7號－非貨幣性資產交換》及《企業會計準則第12號－債務重組》	第七屆董事會第二十九次會議審議通過。	

本集團已採用上述準則和通知編製2019年度財務報表。修訂後非貨幣性資產交換準則及債務重組準則對本集團及本公司無顯著影響，其他修訂對本集團及本公司報表的影響列示如下：

A. *一般企業報表格式的修改*

(i) 對合併資產負債表的影響列示如下：

會計政策變更的內容和原因	**受影響的報表項目名稱**	**影響金額**	
		2018年12月31日	**2018年1月1日**
本集團將應收票據及應收賬款項目分拆為應收賬款項目和應收票據項目。	應收賬款	308,332,117.23	245,628,599.59
	應收票據	204,388,776.63	514,094,264.63
	應收票據及應收賬款	(512,720,893.86)	(759,722,864.22)
本集團將應付票據及應付賬款項目分拆為應付賬款項目和應付票據項目。	應付賬款	4,916,730,671.34	4,952,240,301.40
	應付票據	1,671,021,163.08	2,221,022,870.55
	應付票據及應付賬款	(6,587,751,834.42)	(7,173,263,171.95)

(ii) 對公司資產負債表的影響列示如下：

會計政策變更的內容和原因	**受影響的報表項目名稱**	**影響金額**	
		2018年12月31日	**2018年1月1日**
本公司將應收票據及應收賬款項目分拆為應收賬款項目和應收票據項目。	應收賬款	1,408,355,304.32	1,452,864,679.56
	應收票據	27,269,351.50	311,759,329.13
	應收票據及應收賬款	(1,435,624,655.82)	(1,764,624,008.69)
本公司將應付票據及應付賬款項目分拆為應付賬款項目和應付票據項目。	應付賬款	3,861,139,234.34	2,525,874,749.30
	應付票據	2,632,167,944.42	1,731,995,637.38
	應付票據及應付賬款	(6,493,307,178.76)	(4,257,870,386.68)

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 2019年起執行新金融工具準則、新收入準則或新租賃準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況

☑ 適用 ☐ 不適用

合併資產負債表

單位：元

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	4,389,532,822.02	4,389,532,822.02	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	204,388,776.63		-204,388,776.63
應收賬款	308,332,117.23	308,332,117.23	
應收款項融資		204,388,776.63	204,388,776.63
預付款項	239,816,772.00	239,816,772.00	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	147,855,397.42	147,855,397.42	
其中：應收利息			
應收股利	960,000.00	960,000.00	
買入返售金融資產			
存貨	4,005,892,783.41	4,005,892,783.41	

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	534,626,449.41	534,626,449.41	
流動資產合計	9,830,445,118.12	9,830,445,118.12	
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產	182,305,487.21		-182,305,487.21
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	321,285,707.04	321,285,707.04	
其他權益工具投資		197,576,717.73	197,576,717.73
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	19,675,722,666.37	19,675,722,666.37	
在建工程	3,658,923,088.69	3,658,923,088.69	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	1,656,332,582.48	1,656,332,582.48	
開發支出	1,102,968.23	1,102,968.23	
商譽			
長期待攤費用	253,498,912.28	253,498,912.28	
遞延所得稅資產	289,731,777.10	285,913,969.47	-3,817,807.63
其他非流動資產	1,652,024,469.51	1,652,024,469.51	
非流動資產合計	27,690,927,658.91	27,702,381,081.80	11,453,422.89
資產總計	37,521,372,777.03	37,532,826,199.92	11,453,422.89

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
流動負債：			
短期借款	9,921,016,815.34	9,921,016,815.34	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	1,649,400.00	1,649,400.00	
衍生金融負債			
應付票據	1,671,021,163.08	1,671,021,163.08	
應付賬款	4,916,730,671.34	4,916,730,671.34	
預收款項	149,330,686.21	149,330,686.21	
合同負債			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	194,119,954.11	194,119,954.11	
應交稅費	92,312,614.37	92,312,614.37	
其他應付款	284,673,490.72	284,673,490.72	
其中：應付利息			
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	3,967,980,699.23	3,967,980,699.23	
其他流動負債			
流動負債合計	21,198,835,494.40	21,198,835,494.40	

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	4,013,837,431.00	4,013,837,431.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	2,661,340,344.40	2,661,340,344.40	
長期應付職工薪酬	73,207,493.86	73,207,493.86	
預計負債	100,318,444.21	100,318,444.21	
遞延收益	200,327,500.53	200,327,500.53	
遞延所得稅負債	49,551,789.42	49,551,789.42	
其他非流動負債	8,000,000.00	8,000,000.00	
非流動負債合計	7,106,583,003.42	7,106,583,003.42	
負債合計	28,305,418,497.82	28,305,418,497.82	
所有者權益：			
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6,439,781,257.40	6,439,781,257.40	
減：庫存股			
其他綜合收益	-25,627,320.79	-53,607,442.87	-27,980,122.08
專項儲備	37,135,895.12	37,135,895.12	
盈餘公積	345,045,411.63	345,045,411.63	
一般風險準備			
未分配利潤	-1,138,698,238.89	-1,099,264,693.92	39,433,544.97
歸屬於母公司所有者權益合計	8,264,475,801.47	8,275,929,224.36	11,453,422.89
少數股東權益	951,478,477.74	951,478,477.74	
所有者權益合計	9,215,954,279.21	9,227,407,702.10	11,453,422.89
負債和所有者權益總計	37,521,372,777.03	37,532,826,199.92	11,453,422.89

母公司資產負債表

單位：元

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	2,917,217,742.25	2,917,217,742.25	
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	27,269,351.50		-27,269,351.50
應收賬款	1,408,355,304.32	1,408,355,304.32	
應收款項融資		27,269,351.50	27,269,351.50
預付款項	4,522,006,432.55	4,522,006,432.55	
其他應收款	76,841,469.31	76,841,469.31	
其中：應收利息	47,557,849.62	47,557,849.62	
應收股利			
存貨	856,366,216.98	856,366,216.98	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	116,137,484.96	116,137,484.96	
流動資產合計	9,924,194,001.87	9,924,194,001.87	
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產	145,850,711.28		-145,850,711.28
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	10,185,498,423.13	10,185,498,423.13	
其他權益工具投資		161,121,941.80	161,121,941.80
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	1,863,169,043.86	1,863,169,043.86	
在建工程	199,353,455.54	199,353,455.54	
生產性生物資產			
油氣資產			

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
使用權資產			
無形資產	100,771,043.41	100,771,043.41	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	1,793,333.90	1,793,333.90	
遞延所得稅資產	36,471,084.85	32,653,277.22	-3,817,807.63
其他非流動資產	14,921,435.00	14,921,435.00	
非流動資產合計	12,547,828,530.97	12,559,281,953.86	11,453,422.89
資產總計	22,472,022,532.84	22,483,475,955.73	11,453,422.89
流動負債：			
短期借款	3,076,636,815.34	3,076,636,815.34	
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	1,614,775.00	1,614,775.00	
衍生金融負債			
應付票據	2,632,167,944.42	2,632,167,944.42	
應付賬款	3,861,139,234.34	3,861,139,234.34	
預收款項	159,695,962.30	159,695,962.30	
合同負債			
應付職工薪酬	54,413,657.85	54,413,657.85	
應交稅費	28,926,732.75	28,926,732.75	
其他應付款	86,464,853.79	86,464,853.79	
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	728,822,599.75	728,822,599.75	
其他流動負債			
流動負債合計	10,629,882,575.54	10,629,882,575.54	
非流動負債：			
長期借款	1,962,177,400.25	1,962,177,400.25	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			

項目	2018年12月31日	2019年01月01日	調整數
租賃負債			
長期應付款	331,393,323.47	331,393,323.47	
長期應付職工薪酬	15,489,949.69	15,489,949.69	
預計負債			
遞延收益	40,288,673.48	40,288,673.48	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	2,349,349,346.89	2,349,349,346.89	
負債合計	12,979,231,922.43	12,979,231,922.43	
所有者權益：			
股本	2,606,838,797.00	2,606,838,797.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	6,817,153,463.40	6,817,153,463.40	
減：庫存股			
其他綜合收益	-1,211,081.25	-29,191,203.33	-27,980,122.08
專項儲備	12,128,198.99	12,128,198.99	
盈餘公積	344,759,636.94	344,759,636.94	
未分配利潤	-286,878,404.67	-247,444,859.70	39,433,544.97
所有者權益合計	9,492,790,610.41	9,504,244,033.30	11,453,422.89
負債和所有者權益總計	22,472,022,532.84	22,483,475,955.73	11,453,422.89

(4) 2019年起執行新金融工具準則或新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

☑ 適用 ☐ 不適用

根據新金融工具準則的相關規定，本集團及本公司對於首次執行該準則的累積影響數調整2019年年初留存收益以及財務報表其他相關項目金額，比較財務報表未重列。於2018年12月31日及2019年1月1日，本集團和本公司均沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

A. 於2019年1月1日，本集團合併財務報表中金融資產按照原金融工具準則和新金融工具準則的規定進行分類和計量的結果對比表：

原金融工具準則			新金融工具準則		
列報項目	**計量類別**	**賬面價值**	**列報項目**	**計量類別**	**賬面價值**
應收票據	攤餘成本	204,388,776.63	應收款項融資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	204,388,776.63
可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(權益工具)	36,054,775.93	其他權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	36,054,775.93
	以成本計量(權益工具)	146,250,711.28	其他權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	161,521,941.80

於2019年1月1日，本公司財務報表中金融資產按照原金融工具準則和新金融工具準則的規定進行分類和計量的結果對比表：

	原金融工具準則			新金融工具準則	
列報項目	**計量類別**	**賬面價值**	**列報項目**	**計量類別**	**賬面價值**
應收票據	攤餘成本	27,269,351.50	應收款項融資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	27,269,351.50
可供出售金融資產	以成本計量(權益工具)	145,850,711.28	其他權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	161,121,941.80

B. 於2019年1月1日，本集團及本公司根據新金融工具準則下的計量類別，將原金融資產賬面價值調整為新金融工具準則下的賬面價值的調節表：

新金融工具準則下的計量類別	註釋
以攤餘成本計量的金融資產	表1
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	表2

表1： 新金融工具準則下以攤餘成本計量的金融資產

		賬面價值	
	註釋	**合併**	**公司**
應收款項*(註釋1)*2018年12月31日		660,576,291.28	1,512,466,125.13
減：轉出至以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(新金融工具準則)	A	204,388,776.63	27,269,351.50
2019年1月1日		456,187,514.65	1,485,196,773.63
以攤餘成本計量的金融資產合計(新金融工具準則)		456,187,514.65	1,485,196,773.63

註釋1： 於2018年12月31日，應收款項餘額包括應收票據、應收賬款和其他應收款等報表項目。於2019年1月1日，應收款項餘額包括應收賬款和其他應收款等報表項目。

表2：新金融工具準則下以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

		賬面價值	
	註釋	合併	公司
應收款項融資2018年12月31日			
加：自應收款項轉入(原金融工具準則)	i)	204,388,776.63	27,269,351.50
2019年1月1日		204,388,776.63	27,269,351.50
其他權益工具投資2018年12月31日			
加：自可供出售金融資產轉入(原金融工具準則)	ii)	182,305,487.21	145,850,711.28
重新計量：由成本計量變為公允價值計量		15,271,230.52	15,271,230.52
2019年1月1日		197,576,717.73	161,121,941.80
可供出售金融資產2018年12月31日		182,305,487.21	145,850,711.28
減：轉出至以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(新金融工具準則)	ii)	182,305,487.21	145,850,711.28
2019年1月1日			
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金額資產合計(新金融工具準則)		401,965,494.36	188,391,293.30

(i) 本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，本集團管理銀行承兑匯票的業務模式既包括以收取合同現金流量為目標又包括以出售為目標，故於2019年1月1日，本集團將銀行承兑匯票204,388,776.63元(其中，本公司銀行承兑匯票27,269,351.50元)，重分類至以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為應收款項融資。上述應收款項融資的公允價值與原賬面價值的差異不重大，預期信用損失也不重大，因此未調整期初其他綜合收益。

(ii) 於2018年12月31日，本集團持有的以成本計量的非上市股權投資，賬面金額合計為185,684,256.25元，累計計提減值準備39,433,544.97元(其中，本公司賬面金額145,850,711.28元，累計計提減值準備39,433,544.97元)。於2019年1月1日，出於戰略投資的考慮，本集團及本公司選擇將該等股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。相應地，本集團及本公司將公允價值與原賬面價值的税後差額11,453,422.89元調增年初其他綜合收益，調減2019年1月1日遞延所得税資產3,817,807.63元；調增本集團合併財務報表中歸屬於母公司股東權益的影響金額為11,453,422.89元，其中其他綜合收益11,453,422.89元。將累計計提的減值準備39,433,544.97元從年初未分配利潤轉入其他綜合收益。

C. 於2019年1月1日，本集團及本公司將原金融資產減值準備調整為按照新金融工具準則規定的損失準備的調節表：

計量類別	按原金融工具準則計提的損失準備	重分類	按照新金融工具準則計提的損失準備
以攤餘成本計量的金融資產–	140,089,915.84	–	140,089,915.84
應收賬款減值準備	110,592,208.87	–	110,592,208.87
其他應收款減值準備	29,497,706.97	–	29,497,706.97
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產–	39,433,544.97	(39,433,544.97)	
可供出售金融資產減值準備	39,433,544.97	(39,433,544.97)	
合計	179,523,460.81	(39,433,544.97)	140,089,915.84

28. 其他

分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

六. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	16%或13%、10%或9%、6%、5%及3%
城市維護建設稅	繳納的增值稅	7%、5%及1%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、15%及16.5%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明：不適用。

2. 稅收優惠

2019年，本公司的子公司雲鋁文山取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000059)。

2019年，本公司的子公司雲鋁淯鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000093)。

2019年，本公司的子公司雲鋁潤鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000441)。

2019年，本公司的子公司雲鋁海鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000017)。

2018年，本公司的子公司雲鋁浩鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000158)。

2018年，本公司的子公司雲鋁湧鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000119)。

2018年，本公司的子公司雲鋁源鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000003)。

2017年，本公司的子公司雲南冶金集團創能金屬燃料電池股份有限公司取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201753000040)。

2017年，本公司的子公司雲鋁澤鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201753000425)。

高新技術企證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2019年度上述子公司適用的企業所得稅稅率為15%。

根據雲南省發展和改革委員會《關於雲南新儲融資擔保有限公司等51戶企業有關業務屬於國家鼓勵類產業的確認書》(雲發改辦西部[2013]397號)。本公司的子公司鶴慶溢鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**鶴慶溢鑫**」)的主營業務產品重熔用鋁錠、重熔用精鋁錠及鑄造鋁合金符合《產業結構調整指導目錄(2011年版》鼓勵類項目，且當年度該產品主營業務收入佔企業收入總額70%以上。於2019年，鶴慶溢鑫已就該項稅收優惠取得主管稅務機關核准，可減按15%稅率繳納企業所得稅。

3. 其他

根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018]54號)及相關規定，本集團在2018年1月1日至2020年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

根據國務院，財政部、國家稅務總局、環境保護部等5部門聯合公佈《關於印發節能節水和環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄的通知》，企業購置並實際使用列入《環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄》範圍內的環境保護專用設備的，該專用設備投資額的10%可以從企業當年的應納稅額中抵免；當年不足抵免的，可以在後5個納稅年度中結轉抵免。

根據財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本集團銷售商品業務收入適用的增值稅稅率為13%，2019年4月1日前該業務適用的增值稅稅率為16%；自2019年4月1日起，本集團提供貨物運輸等服務業務收入適用的增值稅稅率為9%，2019年4月1日前該業務適用的增值稅稅率為10%。本集團提供的勞務服務業務收入適用的增值稅稅率為6%。部分業務採用簡易徵收辦法，適用稅率為5%及3%。

本公司的子公司雲鋁國際為在香港註冊成立的公司，在香港繳納企業所得稅，稅率為16.5%。

本公司的子公司美國科技為在美國伊利諾伊州註冊成立的公司，在美國繳納企業所得稅，稅率為20%。

七. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	101,043.96	90,661.13
銀行存款	3,260,618,975.64	3,044,492,100.08
其他貨幣資金	791,551,295.39	1,344,950,060.81
合計	4,052,271,314.99	4,389,532,822.02
其中：存放在境外的款項總額	18,701,986.22	18,867,816.87
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	791,551,295.39	1,344,950,060.81

其他說明

受限制的貨幣資金情況詳見附註四(56)。

2. 交易性金融資產

不適用。

3. 衍生金融資產

不適用。

4. 應收票據

不適用。

5. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	103,837,269.01	30.82%	80,616,079.50	77.64%	23,221,189.51	87,890,857.21	20.98%	87,890,857.21	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	233,113,568.25	69.18%	18,717,893.11	8.03%	214,395,675.14	331,033,468.89	79.02%	22,701,351.66	6.86%	308,332,117.23
其中：										
合計	336,950,837.26	100.00%	99,333,972.61	29.48%	237,616,864.65	418,924,326.10	100.00%	110,592,208.87	26.40%	308,332,117.23

按單項計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額			
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**	**計提理由**
A公司	3,801,012.50	3,801,012.50	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回。
B公司	4,851,395.00	3,153,406.75	65.00%	款項長期無法收回。
C公司	16,402,595.20	16,402,595.20	100.00%	破產清算，預計無法收回。
D公司	61,494,860.73	39,971,659.47	65.00%	款項長期無法收回。
E公司	17,287,405.58	17,287,405.58	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回。
合計	103,837,269.01	80,616,079.50		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
賬齡1年以內	212,758,399.41	1,063,792.00	0.50%
賬齡1年至2年	3,132,974.55	626,594.91	20.00%
賬齡2年至3年	486,720.22	292,032.13	60.00%
賬齡3年以上	16,735,474.07	16,735,474.07	100.00%
合計	233,113,568.25	18,717,893.11	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	224,052,626.17
1至2年	22,922,919.51
2至3年	56,837,222.31
3年以上	33,138,069.27
3至4年	21,030,745.43
4至5年	982,024.40
5年以上	11,125,299.44
合計	336,950,837.26

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	
應收賬款壞賬準備	110,592,208.87	24,454,396.93	35,712,633.19		99,333,972.61
合計	110,592,208.87	24,454,396.93	35,712,633.19		99,333,972.61

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	169,055,658.86	50.17%	57,259,065.05

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

6. 應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收賬款融資	545,644,539.79	
合計	545,644,539.79	

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

其他說明：

本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。於2019年12月31日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。本集團認為所持有的銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

於2019年12月31日，本集團列示於應收款項融資的已質押的銀行承兑匯票金額為126,796,836.98元(附註四(56))。

於2019年12月31日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兑票據	4,337,554,238.92	135,991,579.77

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額 金額	比例	期初餘額 金額	比例
1年以內	87,964,166.84	92.67%	156,716,522.19	65.35%
1至2年	3,428,459.48	3.61%	58,818,412.84	24.53%
2至3年	2,699,752.25	2.84%	21,740,133.56	9.07%
3年以上	825,487.57	0.88%	2,541,703.41	1.05%
合計	94,917,866.14		239,816,772.00	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2019年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為6,953,699.30元(2018年12月31日：83,100,249.81元)，主要為預付材料款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元

單位名稱	金額	佔預收賬款餘額總比例
餘額前五名的預付賬款總額	51,006,478.40	53.74%

8. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	960,000.00	960,000.00
其他應收款	151,906,204.77	146,895,397.42
合計	152,866,204.77	147,855,397.42

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

不適用。

2) 重要逾期利息

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

不適用。

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收股利	960,000.00	960,000.00
合計	960,000.00	960,000.00

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

不適用。

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	52,554,942.98	64,591,163.35
應收押金和保證金	73,891,833.35	52,133,308.06
應收暫借款	40,000,000.00	40,000,000.00
應收股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款項	8,158,941.94	9,250,265.33
減：壞賬準備	-33,117,881.15	-29,497,706.97
合計	151,906,204.77	146,895,397.42

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2019年1月1日餘額	511,228.04		28,986,478.93	29,497,706.97
2019年1月1日餘額在本期				
本期計提	820,566.50		3,457,625.61	4,278,192.11
本期轉回	377,173.94		280,843.99	658,017.93
2019年12月31日餘額	954,620.60		32,163,260.55	33,117,881.15

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	109,192,406.72
1至2年	9,588,886.61
2至3年	547,404.34
3年以上	65,695,388.25
3至4年	17,524,465.13
4至5年	7,589,033.01
5年以上	40,581,890.11
合計	185,024,085.92

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	核銷	期末餘額
其他應收款壞賬準備	29,497,706.97	4,278,192.11	658,017.93		33,117,881.15
合計	29,497,706.97	4,278,192.11	658,017.93		33,117,881.15

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
G公司	期貨保證金	50,737,949.00	一年以內	27.42%	
I公司	借款	40,000,000.00	三年以上	21.62%	18,629,365.64
J公司	股權收購過渡期損益	10,418,367.65	三年以上	5.63%	3,125,510.30
H公司	期貨保證金	10,190,625.00	一年以內	5.51%	
K公司	保證金	7,900,000.00	一年以內	4.27%	
合計		119,246,941.65		–	21,754,875.94

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

9. 存貨

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,170,615,179.47	21,235,311.10	1,149,379,868.37	1,557,396,154.22	92,476,833.03	1,464,919,321.19
在產品	1,261,326,143.62	14,378,101.10	1,246,948,042.52	1,241,608,053.79	57,101,961.13	1,184,506,092.66
庫存商品	908,101,393.97	33,183,642.58	874,917,751.39	1,256,978,947.64	81,993,761.55	1,174,985,186.09
發出商品	14,900,640.88	1,469,285.47	13,431,355.41	74,417,019.00	1,504,550.86	72,912,468.14
自製半成品	91,719,440.07	1,045,527.67	90,673,912.40	115,698,794.03	7,756,979.22	107,941,814.81
委託加工物資	315,738.58		315,738.58	627,900.52		627,900.52
合計	3,446,978,536.59	71,311,867.92	3,375,666,668.67	4,246,726,869.20	240,834,085.79	4,005,892,783.41

(2) 存貨跌價準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	92,476,833.03	14,307,044.26		85,548,566.19		21,235,311.10
在產品	57,101,961.13	6,695,312.49		49,419,172.52		14,378,101.10
庫存商品	81,993,761.55	17,582,763.91		66,392,882.88		33,183,642.58
發出商品	1,504,550.86			35,265.39		1,469,285.47
自製半成品	7,756,979.22	1,045,527.67		7,756,979.22		1,045,527.67
合計	240,834,085.79	39,630,648.33		209,152,866.20		71,311,867.92

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

不適用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況

不適用。

10. 合同資產

不適用。

11. 持有待售資產

不適用。

12. 一年內到期的非流動資產

不適用。

13. 其他流動資產

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	555,709,340.73	466,748,344.71
預交企業所得稅	22,754,086.49	24,978,104.70
融資租賃借款保證金	30,000,000.00	42,900,000.00
合計	608,463,427.22	534,626,449.41

14. 債權投資

不適用。

15. 其他債權投資

不適用。

16. 長期應收款

不適用。

17. 長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備期末餘額
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
雲南天冶化工有限公司	101,333,866.32			9,854,179.74						111,188,046.06	
雲南冶金資源股份有限公司	86,792,681.69			4,174,528.05						90,967,209.74	
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	57,761,788.17			613,269.74					1,292,773.29	59,667,831.20	
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	38,841,759.59			6,936,196.59						45,777,956.18	
雲南德福環保有限公司	15,098,384.12			1,638,094.86						16,736,478.98	
中色國際氧化鋁開發有限公司	13,272,437.28									13,272,437.28	
雲南中石油慧能能源有限公司	8,155,579.77			156,637.58						8,312,217.35	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	29,210.10			-29,210.10							
小計	321,285,707.04			23,343,696.46					1,292,773.29	345,922,176.79	
合計	321,285,707.04			23,343,696.46					1,292,773.29	345,922,176.79	

其他說明

在聯營企業中的權益相關信息見附註五(2)。

18. 其他權益工具投資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資－非上市公司股權*(附註二(26)(b))*		
雲南冶金集團財務有限公司	139,696,600.57	127,771,230.52
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	3,933,458.92	5,753,841.98
創能斐源金屬燃料電池有限公司	11,999,924.84	11,999,924.84
中衡協力投資有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
昆明電力交易中心有限責任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
富滇銀行股份有限公司	883,576.59	883,576.59
馳宏國際礦業股份有限公司	513,367.87	513,367.87
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	200,000.00	200,000.00
雲南冶金環能工程技術有限公司		400,000.00
權益工具投資－上市公司股權		
中鋁國際工程股份有限公司	44,167,789.99	36,054,775.93
合計	215,394,718.78	197,576,717.73

19. 其他非流動金融資產

不適用。

20. 投資性房地產

不適用。

21. 固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	22,697,561,584.51	19,675,710,211.39
固定資產清理	104,508.23	12,454.98
合計	22,697,666,092.74	19,675,722,666.37

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
一. 賬面原值：					
1. 期初餘額	11,625,936,476.47	18,115,483,232.62	118,504,455.47	64,782,454.82	29,924,706,619.38
2. 本期增加金額	1,618,960,018.33	2,736,080,790.12	9,144,584.66	8,859,975.50	4,373,045,368.61
(1) 購置	2,370,484.18	11,258,297.40	8,326,028.63	7,619,232.82	29,574,043.03
(2) 在建工程轉入	1,610,790,356.93	2,706,053,104.93	818,556.03	1,240,742.68	4,318,902,760.57
(3) 企業合併增加類別調整	5,799,177.22	18,769,387.79			24,568,565.01
3. 本期減少金額	43,468,375.24	25,007,501.71	2,102,917.20	24,896,988.83	95,475,782.98
(1) 處置或報廢	25,644,114.55	15,961,701.88	2,085,452.05	345,888.97	44,037,157.45
(2) 類別調整			17,465.15	24,551,099.86	24,568,565.01
(3) 竣工決算調整	17,824,260.69	9,045,799.83			26,870,060.52
4. 期末餘額	13,201,428,119.56	20,826,556,521.03	125,546,122.93	48,745,441.49	34,202,276,205.01

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	1,871,818,568.97	7,680,970,858.66	64,725,599.04	28,112,507.50	9,645,627,534.17
2. 本期增加金額	290,295,563.05	978,276,995.16	7,445,117.55	6,068,727.54	1,282,086,403.30
(1) 計提	289,802,360.34	971,046,408.70	7,445,117.55	6,068,727.54	1,274,362,614.13
(2) 類別調整	493,202.71	7,230,586.46			7,723,789.17
3. 本期減少金額	12,433,556.74	12,886,624.58	1,922,245.41	8,030,546.94	35,272,973.67
(1) 處置或報廢	12,433,556.74	12,886,624.58	1,905,653.51	323,349.67	27,549,184.50
(2) 類別調整			16,591.90	7,707,197.27	7,723,789.17
4. 期末餘額	2,149,680,575.28	8,646,361,229.24	70,248,471.18	26,150,688.10	10,892,440,963.80
三. 減值準備					
1. 期初餘額	232,743,956.21	369,611,610.05		1,013,307.56	603,368,873.82
2. 本期增加金額	793,259.02	9,741,672.80	13,309.48	1,841,633.37	12,389,874.67
(1)計提	793,259.02	8,732,574.86		3,426.06	9,529,259.94
(2)類別調整		1,009,097.94	13,309.48	1,838,207.31	2,860,614.73
3.本期減少金額	1,420,582.54	1,056,861.49		1,007,647.76	3,485,091.79
(1)處置或報廢		624,477.06			624,477.06
(2)類別調整	1,420,582.54	432,384.43		1,007,647.76	2,860,614.73
4.期末餘額	232,116,632.69	378,296,421.36	13,309.48	1,847,293.17	612,273,656.70
四. 賬面價值					
1.期末賬面價值	10,819,630,911.59	11,801,898,870.43	55,284,342.27	20,747,460.22	22,697,561,584.51
2.期初賬面價值	9,521,373,951.29	10,064,900,763.91	53,778,856.43	35,656,639.76	19,675,710,211.39

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	175,303,133.12	52,699,460.12	64,405,349.67	58,198,323.33	
機器設備	264,170,622.06	198,253,354.62	53,681,458.45	12,235,808.99	
運輸工具	1,398,252.47	1,267,524.94	13,309.48	117,418.05	
其他	6,244,847.14	4,136,843.15	2,013,514.01	94,489.98	
合計	447,116,854.79	256,357,182.83	120,113,631.61	70,646,040.35	

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

不適用。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

不適用。

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	2,940,349,294.01	暫估轉固，尚未完成竣工決算／尚在辦理中。

(6) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備	104,508.23	12,454.98
合計	104,508.23	12,454.98

22. 在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	3,344,848,855.38	3,493,286,453.52
工程物資	212,031,515.25	165,636,635.17
合計	3,556,880,370.63	3,658,923,088.69

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
50萬噸水電鋁材項目	797,289,001.78		797,289,001.78	116,881,306.07		116,881,306.07
60萬噸炭素項目	464,513,836.56		464,513,836.56	238,236,846.31		238,236,846.31
年產15萬噸交通鋁型材項目	368,093,147.85	297,649,289.56	70,443,858.29	350,655,472.54	75,174,543.47	275,480,929.07
高精、超薄鋁箔項目	396,166,962.82	51,110,706.00	345,056,256.82	186,579,459.16	–	186,579,459.16
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	310,636,260.67		310,636,260.67			
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	279,974,852.93		279,974,852.93	719,426,755.00		719,426,755.00
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	222,674,505.41		222,674,505.41	943,357,221.83		943,357,221.83
3.5萬噸電池箔項目	197,031,614.09		197,031,614.09	91,141,323.21		91,141,323.21
潞西硅鋁合金新技術推廣示範項目	173,428,725.44	12,041,714.08	161,387,011.36	172,784,265.02	12,041,714.08	160,742,550.94
炭素新材料項目	162,979,174.48		162,979,174.48	134,701,812.58		134,701,812.58
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	147,124,620.48		147,124,620.48	4,352,670.80		4,352,670.80

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	91,475,204.37	69,438,615.74	22,036,588.63	87,658,706.01	47,402,027.10	40,256,678.91
13.8萬噸－年陽極碳素項目	85,346,987.52	27,856,735.15	57,490,252.37	83,887,347.87	27,856,735.15	56,030,612.72
鋁灰資源利用環保科技示範項目	55,698,985.22		55,698,985.22	41,652,016.02		41,652,016.02
60萬噸－年氧化鋁技術升級提產增效項目	6,942,884.05		6,942,884.05	28,046,085.54		28,046,085.54
30萬噸－年鑄造用鋁新技術推廣示範項目				157,119,040.84		157,119,040.84
1.4萬噸－年交通及航空用高端鋁合金焊材新技術開發項目				92,322,121.15		92,322,121.15
其他零星工程項目	87,908,043.84	44,338,891.60	43,569,152.24	251,497,914.97	44,538,891.60	206,959,023.37
合計	3,847,284,807.51	502,435,952.13	3,344,848,855.38	3,700,300,364.92	207,013,911.40	3,493,286,453.52

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
50萬噸水電鋁材項目	4,078,676,500.00	116,881,306.07	680,407,695.71	-	-	797,289,001.78	19.55%	15.00%	18,333,820.07	16,448,702.04	6.00%	金融機構貸款
60萬噸炭素項目	3,149,920,000.00	238,236,846.31	252,800,191.27	26,523,201.02	-	464,513,836.56	90.51%	90.51%	9,948,825.85	9,948,825.85	5.46%	金融機構貸款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	1,418,850,000.00	-	310,636,260.67	-	-	310,636,260.67	21.89%	21.89%	612,697.59	612,697.59	6.18%	金融機構貸款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	2,353,119,500.00	719,426,755.00	1,406,545,192.67	1,834,364,657.74	11,632,437.00	279,974,852.93	90.35%	90.35%	71,810,328.35	32,847,128.42	6.37%	金融機構貸款
高精、超薄鋁箔項目	890,690,700.00	186,579,459.16	209,587,503.66	-	-	396,166,962.82	86.00%	86.00%	9,852,692.87	6,596,975.44	5.46%	金融機構貸款
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	5,752,750,000.00	943,357,221.83	1,047,487,759.62	1,768,170,476.04	-	222,674,505.41	47.94%	47.94%	140,883,008.05	38,014,665.09	5.80%	金融機構貸款/募股資金
3.5萬噸電池箔項目	497,100,000.00	91,141,323.21	105,890,290.88	-	-	197,031,614.09	43.00%	43.00%	5,913,069.19	5,913,069.19	6.26%	金融機構貸款
炭素新材料項目	278,980,000.00	134,701,812.58	28,277,361.90	-	-	162,979,174.48	58.42%	58.42%	4,214,263.14	4,214,263.14	5.46%	金融機構貸款
15萬噸/年中高端鋁合金新材料項目	185,250,000.00	4,352,670.80	142,807,899.18	35,949.50	-	147,124,620.48	78.67%	80.00%	2,994,857.18	2,994,857.18	5.22%	金融機構貸款
30萬噸－年鑄造用鋁新技術推廣示範項目	3,511,210,000.00	157,119,040.84	126,672,618.03	283,791,658.87	-	-	103.61%	100.00%	8,074,957.03	4,448,661.56	5.46%	金融機構貸款
合計	22,116,546,700.00	2,591,796,435.80	4,311,112,773.59	3,912,885,943.17	11,632,437.00	2,978,390,829.22	-	-	272,638,519.32	122,039,845.50	-	

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	本期計提金額	計提原因
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	22,036,588.64	工程項目停建。
年產15萬噸交通鋁型材項目	222,474,746.09	工程項目停建。
高精、超薄鋁箔項目	51,110,706.00	工程項目停建。
合計	295,622,040.73	

(4) 工程物資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	204,874,794.62		204,874,794.62	123,811,236.06		123,811,236.06
專用材料	7,156,720.63		7,156,720.63	41,825,399.11		41,825,399.11
合計	212,031,515.25		212,031,515.25	165,636,635.17		165,636,635.17

23. 生產性生物資產

不適用。

24. 油氣資產

不適用。

25. 使用權資產

不適用。

26. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	非專利技術	採礦權	探礦權	電解鋁生產指標	其他	合計
一. 賬面原值							
1. 期初餘額	1,627,219,690.75	109,363,240.79	305,206,767.68			85,627,098.99	2,127,416,798.21
2. 本期增加金額	11,632,437.00		32,754,882.50	227,836,573.22	826,286,037.25	3,275,862.09	1,101,785,792.06
(1) 購置					826,286,037.25	3,275,862.09	829,561,899.34
(2) 內部研發							
(3) 企業合併增加							
在建工程轉入	11,632,437.00						11,632,437.00
長期待攤費用轉入			32,754,882.50	227,836,573.22			260,591,455.72
3. 本期減少金額						2,788,499.87	2,788,499.87
(1) 處置						2,788,499.87	2,788,499.87
4. 期末餘額	1,638,852,127.75	109,363,240.79	337,961,650.18	227,836,573.22	826,286,037.25	86,114,461.21	3,226,414,090.40
二. 累計攤銷							
1. 期初餘額	226,262,302.08	86,581,373.26	75,058,866.41			64,412,458.58	452,315,000.33
2. 本期增加金額	44,707,139.92	8,272,280.43	45,404,761.47			1,052,665.56	99,436,847.38
(1) 計提	44,707,139.92	8,272,280.43	45,404,761.47			1,052,665.56	99,436,847.38
3. 本期減少金額						532,889.30	532,889.30
(1) 處置						532,889.30	532,889.30
4. 期末餘額	270,969,442.00	94,853,653.69	120,463,627.88			64,932,234.84	551,218,958.41
三. 減值準備							
1. 期初餘額		3,204,220.67				15,564,994.73	18,769,215.40
2. 本期增加金額							
(1) 計提							
3. 本期減少金額							
(1) 處置							
4. 期末餘額		3,204,220.67				15,564,994.73	18,769,215.40
四. 賬面價值							
1. 期末賬面價值	1,367,882,685.75	11,305,366.43	217,498,022.30	227,836,573.22	826,286,037.25	5,617,231.64	2,656,425,916.59
2. 期初賬面價值	1,400,957,388.67	19,577,646.86	230,147,901.27			5,649,645.68	1,656,332,582.48

註： 2019年度無形資產的攤銷金額為99,436,847.38元(2018年度：86,264,992.22元)。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

不適用。

27. 開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	其他	
鋁電解陰極炭塊組裝機	298,865.64					298,865.64	0
陽極導桿自動焊接機器人系統	804,102.59					804,102.59	0
合計	1,102,968.23					1,102,968.23	0

28. 商譽

不適用。

29. 長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
探礦權支出	197,822,774.72	62,768,681.00		260,591,455.72	
鋁水運輸專用通道使用費	53,560,632.20		2,035,172.40		51,525,459.80
土地租用		28,899,842.50	2,556,071.96		26,343,770.54
水渠改線		13,393,180.01			13,393,180.01
鐵路專用車使用權	1,793,333.90		1,793,333.90		
其他	322,171.46	4,787,969.03	881,827.01		4,228,313.48
合計	253,498,912.28	109,849,672.54	7,266,405.27	260,591,455.72	95,490,723.83

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

	期末餘額		期初餘額	
項目	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	653,343,264.99	106,829,286.55	722,746,751.93	135,971,204.83
內部交易未實現利潤	92,584,952.25	17,615,545.36	77,146,613.95	15,405,821.03
可抵扣虧損	873,770,643.89	141,916,833.02	825,674,264.57	147,708,931.42
遞延收益	47,833,006.44	9,867,048.86	65,791,560.57	13,897,601.44
無形資產攤銷	18,170,261.85	4,520,896.21	15,688,722.37	3,848,504.46
固定資產清理	8,660,885.24	2,165,221.31	8,684,567.37	2,171,141.84
應付工資結餘	62,858,999.30	9,428,849.90	7,233,547.53	1,085,032.13
辭退福利	65,524,314.76	11,617,529.95	63,201,917.72	14,644,953.63
衍生金融負債	207,700.00	51,925.00	1,614,775.00	403,693.75
工會經費			570,000.00	142,500.00
長期待攤費用攤銷	23,320,265.27	3,498,039.78		–
預計負債	5,850,357.45	1,462,589.36	219,892.31	54,973.08
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動	14,057,327.47	3,514,331.87		–
合計	1,866,181,978.91	312,488,097.17	1,788,572,613.32	335,334,357.61

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	154,692,623.59	23,203,893.54	167,833,087.60	41,958,271.90
基礎設施建設配套獎勵資金	162,632,391.90	27,917,289.97	172,632,391.90	30,417,289.97
固定資產暫時性差異	227,565,672.83	42,332,766.33	119,907,797.04	22,778,808.06
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動			15,271,230.52	3,817,807.63
合計	544,890,688.32	93,453,949.84	475,644,507.06	98,972,177.56

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	57,470,207.34	255,017,889.83	49,420,388.14	285,913,969.47
遞延所得稅負債	57,470,207.34	35,983,742.50	49,420,388.14	49,551,789.42

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	684,636,999.73	584,612,302.32
可抵扣虧損	3,418,516,874,06	3,561,658,380.37
合計	4,103,153,873.79	4,146,270,682.69

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2019年		539,587,109.40	
2020年	15,426,994.85	646,420,263.83	
2021年	113,717,381.96	427,083,961.16	
2022年	68,754,514.54	283,591,330.28	
2023年	125,915,337.19	358,314,489.35	
2024年及以後	3,094,702,645.52	1,306,661,226.35	
合計	3,418,516,874.06	3,561,658,380.37	

其他說明：

2019年度，本公司的部分子公司取得了雲南省科學技術廳辦法的《高新技術企業證書》，其虧損的可抵扣年限自五年變更為十年，可抵扣虧損到期日由2020年至2023年延長至2024年及以後(詳見附註三(2(a))。

31. 其他非流動資產

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預付工程設備款	322,293,284.92	1,006,169,732.27
預付土地款	198,387,073.30	201,387,073.30
融資租賃借款保證金	136,100,000.00	422,783,093.44
預付股權款	17,790,283.04	
待抵扣進項稅	14,638,193.52	21,684,570.50
押金	3,000.00	
合計	689,211,834.78	1,652,024,469.51

其他說明：

32. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		5,935,380,000.00
抵押借款	756,000,000.00	156,000,000.00
保證借款	420,000,000.00	453,000,000.00
信用借款	7,325,813,067.79	3,376,636,815.34
合計	8,501,813,067.79	9,921,016,815.34

短期借款分類的說明：

A. 抵押借款的抵押物信息詳見附註四(56)。

B. 於2019年12月31日，銀行保證借款420,000,000.00元(2018年12月31日：453,000,000.00元)由本公司為子公司提供擔保取得的借款。

C. 於2019年12月31日，短期借款的年利率區間為4.15%至5.66%(2018年12月31日：4.13%至6.00%)。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

不適用。

33. 交易性金融負債

不適用。

34. 衍生金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
衍生金融負債	505,150.00	1,649,400.00
合計	505,150.00	1,649,400.00

其他說明：

35. 應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兑匯票	403,269,450.85	119,428,444.39
銀行承兑匯票	872,978,400.43	1,551,592,718.69
合計	1,276,247,851.28	1,671,021,163.08

36. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程款	1,445,235,774.68	1,258,562,374.42
應付材料款	2,339,074,311.31	1,861,369,039.34
應付運輸費	360,554,919.67	308,287,969.07
應付設備款	128,132,250.23	106,257,981.69
應付水電費	1,451,984,775.14	1,212,258,318.18
應付加工修理費	69,021,029.72	102,735,925.83
應付勘察費	16,675,024.69	1,577,037.80
應付勞務費	40,454,120.64	24,254,510.24
應付其他款項	37,891,586.28	41,427,514.77
合計	5,889,023,792.36	4,916,730,671.34

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
賬齡超過一年的應付賬款	513,796,213.14	主要為應付設備款、工程款及材料款。鑒於相關工程尚未驗收完成，該款項尚未進行最後清算。
合計	513,796,213.14	

37. 預收款項

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收商品款	176,919,069.44	147,036,803.55
預收租賃費	28,519.00	4,000.00
預收運費	1,394,661.81	1,310,301.15
預收其他	817,323.81	979,581.51
合計	179,159,574.06	149,330,686.21

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

不適用。

(3) 期末建造合同形成的已結算未完工項目情況

不適用。

38. 合同負債

不適用。

39. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	168,164,594.91	1,439,663,524.27	1,466,453,744.41	141,374,374.77
二. 離職後福利－設定提存計劃	12,358,294.18	229,730,569.65	222,589,000.24	19,499,863.59
三. 辭退福利	13,597,065.02	8,850,300.84	10,251,147.36	12,196,218.50
合計	194,119,954.11	1,678,244,394.76	1,699,293,892.01	173,070,456.86

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 工資、獎金、津貼和補貼	78,089,079.77	1,103,508,462.14	1,109,907,862.89	71,689,679.02
2. 職工福利費		96,639,414.98	96,639,414.98	
3. 社會保險費	7,477,647.46	101,598,638.71	99,783,356.49	9,292,929.68
其中：醫療保險費	6,326,911.42	86,085,539.96	84,591,477.08	7,820,974.30
工傷保險費	859,475.99	5,967,239.91	5,926,577.87	900,138.03
生育保險費	291,260.05	9,545,858.84	9,265,301.54	571,817.35
4. 住房公積金	12,883,259.58	103,230,207.76	101,609,461.52	14,504,005.82
5. 工會經費和職工教育經費	30,802,336.79	29,381,580.03	25,144,198.42	35,039,718.40
其他	38,912,271.31	5,305,220.65	33,369,450.11	10,848,041.85
合計	168,164,594.91	1,439,663,524.27	1,466,453,744.41	141,374,374.77

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	8,668,010.24	153,909,017.40	150,515,297.39	12,061,730.25
2. 失業保險費	414,506.40	6,170,272.37	6,062,949.92	521,828.85
3. 企業年金繳費	3,275,777.54	69,651,279.88	66,010,752.93	6,916,304.49
合計	12,358,294.18	229,730,569.65	222,589,000.24	19,499,863.59

(4) 應付辭退福利列示

單位：元

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
應付內退福利*(附註四(31))*	12,196,218.50	13,597,065.02
其他辭退福利*(i)*		
合計	12,196,218.50	13,597,065.02

2019年度，本集團因解除勞動關係所提供的其他辭退福利為595,193.50元。

40. 應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值税	70,411,670.20	44,149,420.74
企業所得税	36,216,050.71	1,694,516.17
個人所得税	3,373,100.71	1,014,150.50
城市維護建設税	3,443,479.29	2,532,342.94
資源税	16,830,916.86	14,902,569.36
環境保護税	18,314,247.68	6,792,164.68
土地使用税	8,513,633.67	6,405,809.12
印花税	8,416,963.50	5,889,268.61
代扣代交税金	236,361.22	2,372,922.01
房產税	4,113,689.22	2,076,096.97
教育費附加	2,078,521.59	1,423,359.38
地方教育費附加	1,385,681.06	963,758.51
其他税費	60,000.00	2,096,235.38
合計	173,394,315.71	92,312,614.37

41. 其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	17,838,951.86	47,557,849.62
其他應付款	349,921,585.92	237,115,641.10
合計	367,760,537.78	284,673,490.72

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	12,596,184.55	11,509,894.81
短期借款應付利息	5,242,767.31	17,634,362.94
長期應付款利息		18,413,591.87
合計	17,838,951.86	47,557,849.62

(2) 應付股利

不適用。

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
資金拆借款	105,399,325.00	70,331,372.03
保證金	61,369,739.20	42,564,635.79
運費裝卸費	605,182.00	34,734,642.86
應付探礦權款	10,500,000.00	10,500,000.00
應付工程質保金	16,992,262.32	10,203,878.20
應付代理服務費	1,138,470.02	2,501,139.99
應付股權收購款	69,311,924.57	2,178,642.34
應付黨建工作經費	12,818,823.88	2,007,800.68
其他代收代扣款	71,785,858.93	62,093,529.21
合計	349,921,585.92	237,115,641.10

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

其他說明

於2019年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為126,666,544.47元(2018年12月31日：108,578,791.04元)，主要為資金拆借款、保證金以及探礦權款，該等款項尚未結清。

42. 持有待售負債

不適用。

43. 一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	2,144,980,000.00	1,856,660,000.00
一年內到期的長期應付款	1,808,711,034.84	2,111,320,699.23
合計	3,953,691,034.84	3,967,980,699.23

44. 其他流動負債

不適用。

45. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	751,000,000.00	695,000,000.00
保證借款	1,905,160,000.00	2,921,420,000.00
信用借款	4,190,000,000.00	2,254,077,431.00
減：一年內到期的長期借款	-2,144,980,000.00	-1,856,660,000.00
合計	4,701,180,000.00	4,013,837,431.00

長期借款分類的說明：

A. 抵押借款的抵押物信息詳見附註四(56)。

B. 於2019年12月31日，銀行保證借款1,850,760,000.00元(2018年12月31日：2,588,486,159.32元)由本公司為本集團子公司提供擔保，本金應於2027年8月21日償還完畢；於2019年12月31日，銀行保證借款54,400,000.00元(2018年12月31日：332,933,840.68元)由本公司之母公司提供擔保，本金應於2021年2月23日前償還完畢。

C. 於2019年12月31日，長期借款的年利率區間為1.20%至6.37%(2018年12月31日：1.20%至6.37%)。

46. 應付債券

不適用。

47. 租賃負債

不適用。

48. 長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	1,398,427,210.26	2,660,350,344.40
專項應付款	990,000.00	990,000.00
合計	1,399,417,210.26	2,661,340,344.40

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
融資租賃借款	2,912,466,896.83	4,771,671,043.63
工程設備款	294,671,348.27	
減：一年內到期的長期應付款	-1,808,711,034.84	-2,111,320,699.23
合計	1,398,427,210.26	2,660,350,344.40

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
專項應付款	990,000.00			990,000.00	
合計	990,000.00			990,000.00	

49. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
二.辭退福利	74,616,243.64	86,804,558.88
減：將於一年內支付的部分	-12,196,218.50	-13,597,065.02
合計	62,420,025.14	73,207,493.86

(2) 設定受益計劃變動情況

不適用。

50. 預計負債

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
復墾費	6,152,698.72	8,647,119.19	鋁土礦開採
廢渣處置費	66,781,253.14	91,671,325.02	電解鋁生產
合計	72,933,951.86	100,318,444.21	

51. 遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	200,327,500.53	54,531,963.00	43,496,664.51	211,362,799.02	與資產相關的政府補助及用於補償以後期間費用或損失的政府補助。
合計	200,327,500.53	54,531,963.00	43,496,664.51	211,362,799.02	

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期衝減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關
鋁材項目基礎建設補助	113,127,907.13	33,000,000.00		4,165,916.77			141,961,990.36	與資產相關
研發補助	37,665,638.32	18,991,163.00		27,853,784.74			28,803,016.58	與收益相關
產業領軍專項補助	10,529,364.74	1,937,300.00		10,033,069.99			2,433,594.75	與收益相關
其他項目	39,004,590.34	603,500.00		341,922.10		1,101,970.91	38,164,197.33	與收益相關
合計	200,327,500.53	54,531,963.00		42,394,693.60		1,101,970.91	211,362,799.02	

52. 其他非流動負債

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
專項應付款－鋁灰資源化利用環保科技示範項目國家資本金	8,000,000.00	8,000,000.00
合計	8,000,000.00	8,000,000.00

其他說明：

53. 股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-) 發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	2,606,838,797.00	521,367,759.00				521,367,759.00	3,128,206,556.00

其他說明：

根據中國證券監督管理委員會於2019年10月21日簽發的證監許可[2019]1928號文《關於核准雲南鋁業股份有限公司非公開發行股票的批覆》，本公司獲准發行人民幣普通股521,367,759股，每股發行價格為人民幣4.10元。上述資金於2019年12月23日到位，經瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具瑞華驗字[2019]53100002號驗資報告。

54. 其他權益工具

不適用。

55. 資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	6,255,752,780.59	1,586,351,244.62	3,962,000.00	7,838,142,025.21
其他資本公積	184,028,476.81	1,101,970.91		185,130,447.72
合計	6,439,781,257.40	1,587,453,215.53	3,962,000.00	8,023,272,472.93

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

(1) 2019年12月本公司非公開發行521,367,759股，募集資金總額為2,137,607,811.90元，其中新增註冊資本人民幣521,367,759.00元，扣除發行費後股本溢價人民幣1,586,351,244.62元。

2019年2月29日，本公司收購彝良馳宏礦業有限公司(以下簡稱「彝良馳宏」)持有本公司控股子公司雲鋁海鑫11.01%的股權，本公司支付交易對價136,027,100.00元與取得淨資產賬面價值差額3,962,000.00元，衝減資本溢價。

(2) 其他資本公積增加為「三供一業」移交產生的。「三供一業」分離移交是指國有企業將家屬區水、電、暖和物業管理職能從國企剝離，轉由社會專業單位實施管理的一項政策性工作。文山鋁業收到政府補助1,101,970.91元計入其他資本公積。

56. 庫存股

不適用。

57. 其他綜合收益

單位：元

項目	本期發生額							
	期初餘額	本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	期末餘額
一.不能重分類進損益的其他綜合收益	-54,652,790.29	18,218,001.05			-7,332,139.49	25,550,140.54		-29,102,649.75
其他權益工具投資公允價值變動	-54,652,790.29	18,218,001.05			-7,332,139.49	25,550,140.54		-29,102,649.75
二.將重分類進損益的其他綜合收益	1,045,347.42	2,984,539.83			351,768.75	2,538,553.40	94,217.68	3,583,900.82
現金流量套期儲備	-1,211,081.25	1,109,625.00			351,768.75	757,856.25		-453,225.00
外幣財務報表折算差額	2,256,428.67	1,874,914.83				1,780,697.15	94,217.68	4,037,125.82
其他綜合收益合計	-53,607,442.87	21,202,540.88			-6,980,370.74	28,088,693.94	94,217.68	-25,518,748.93

58. 專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	37,135,895.12	104,083,278.70	88,516,839.70	52,702,334.12
合計	37,135,895.12	104,083,278.70	88,516,839.70	52,702,334.12

59. 盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	268,071,434.02			268,071,434.02
任意盈餘公積	76,973,977.61			76,973,977.61
合計	345,045,411.63			345,045,411.63

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60. 未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-1,138,698,238.89	509,720,634.15
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減–)	39,433,544.97	
調整後期初未分配利潤	-1,099,264,693.92	509,720,634.15
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	495,225,700.67	-1,466,019,023.23
應付普通股股利		182,399,849.81
期末未分配利潤	-604,038,993.25	-1,138,698,238.89

調整期初未分配利潤明細：

1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。

2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤39,433,544.97元。

3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。

4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。

5) 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

61. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	24,083,330,520.21	20,847,674,031.94	21,317,220,826.27	19,777,267,730.59
其他業務	200,292,866.66	192,650,771.61	372,131,839.80	367,349,346.85
合計	24,283,623,386.87	21,040,324,803.55	21,689,352,666.07	20,144,617,077.44

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

其他說明

62. 稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
消費稅		
城市維護建設稅	23,201,363.27	21,284,615.71
教育費附加	25,561,891.58	20,178,821.91
資源稅	73,273,451.16	
房產稅	39,852,906.53	38,432,155.73
土地使用稅	31,997,378.00	23,627,478.53
車船使用稅	144,642.41	161,860.60
印花稅	30,808,888.69	26,349,861.00
環境保護稅	67,348,697.99	23,341,217.82
其他稅費	89,565.20	
合計	292,278,784.83	153,376,011.30

其他說明：

63. 銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	427,717,447.72	359,208,132.22
職工薪酬	25,237,298.76	40,009,706.11
包裝費	38,752,958.08	18,599,654.64
裝卸費	17,301,765.37	16,798,604.37
倉儲保管費	18,749,168.34	13,464,977.00
銷售服務費	2,535,934.99	3,186,717.02
折舊費	676,087.06	1,448,988.85
其他	7,993,113.29	10,299,523.12
合計	538,963,773.61	463,016,303.33

其他說明：

64. 管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
修理費	293,336,075.36	568,552,055.29
職工薪酬	305,844,908.11	333,488,592.58
折舊費	61,246,286.15	80,078,298.51
長期待攤費用攤銷	1,839,468.71	54,379,219.42
機物料消耗	12,330,161.01	43,855,113.46
無形資產攤銷	33,456,589.41	37,694,064.61
保險費	18,634,304.55	33,068,721.21
辦公費	12,314,680.52	21,160,723.22
租賃費	4,969,286.73	20,600,843.23
綠化費	6,851,079.43	11,021,107.07
諮詢費	11,286,488.47	9,209,978.99
黨建工作經費	8,562,204.22	8,286,049.64
運輸費	9,036,555.30	4,970,771.30
水電費	4,948,710.81	2,438,758.88
其他	42,471,049.84	33,085,606.29
合計	827,127,848.62	1,261,889,903.70

其他說明：

65. 研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	10,281,521.41	27,381,460.30
合計	10,281,521.41	27,381,460.30

其他說明：

66. 財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,067,825,456.82	1,080,686,372.98
減：資本化利息	122,039,845.50	169,280,293.73
費用化利息支出	945,785,611.32	911,406,079.25
減：利息收入	46,865,036.81	43,025,434.29
匯兑損失(收益以「-」填列)	-3,387,078.56	-9,663,451.05
其他	2,617,978.96	2,889,304.73
合計	898,151,474.91	861,606,498.64

其他説明：

67. 其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助		
鋁材項目基礎建設補助	4,165,916.77	1,899,013.19
研發補助	37,084,484.74	18,856,420.57
產業領軍專項補助	10,033,069.99	86,833.89
生產經營補助獎勵	84,034,650.00	2,830,000.00
財政扶持資金	857,000.00	4,906,400.00
產業發展補助	14,550,000.00	12,820,650.00
穩崗補貼	44,198,273.28	781,901.55
其他項目	19,119,401.13	22,007,930.52
合計	214,042,795.91	64,189,149.72

68. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	23,343,696.46	9,872,798.43
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		5,912,000.00
其他權益工具在持有期間的投資收益	552,155.33	
其他	-269,844.63	377,512.80
合計	23,626,007.16	16,162,311.23

69. 淨敞口套期收益

不適用。

70. 公允價值變動收益

單位：元

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融負債		343,125.00
合計		343,125.00

其他說明：

71. 信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	-3,620,174.18	
應收賬款壞賬轉回	11,258,236.26	
合計	7,638,062.08	

72. 資產減值損失

是否已執行新收入準則

☐ 是 ☑ 否

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一. 壞賬損失		-89,497,292.92
二. 存貨跌價損失	-22,493,848.26	-231,954,171.76
三. 可供出售金融資產減值損失		-39,433,544.97
七. 固定資產減值損失	-9,529,259.94	-209,957,577.82
九. 在建工程減值損失	-295,422,040.73	-61,881,466.31
十四. 其他	-72,600.00	-235,633.74
合計	-327,517,748.93	-632,959,687.52

73. 資產處置收益(損失)

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置損失	11,568,240.51	15,805,990.73

74. 營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得	14,710,450.50	17,000.00	14,710,450.50
政府補助	851,500.00	3,376,997.94	851,500.00
其他	6,142,920.90	2,674,851.86	6,142,920.90
合計	21,704,871.40	6,068,849.80	

75. 營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	4,432,761.91	2,066,806.39	4,432,761.91
非流動資產毀損報廢損失	1,264,036.54	5,122,468.31	1,264,036.54
其他	2,178,329.61	6,423,684.30	2,178,329.61
合計	7,875,128.06	13,612,959.00	

76. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	27,031,154.51	8,391,904.68
遞延所得稅費用	24,308,403.47	-60,868,837.38
合計	51,339,557.98	-52,476,932.70

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	596,545,798.99
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	149,136,449.75
子公司適用不同稅率的影響	-88,641,837.62
調整以前期間所得稅的影響	2,405,743.49
非應稅收入的影響	-4,136,837.21
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	3,359,637.82
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-82,189,436.72
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	63,340,968.63
稅率變化的影響	41,482,349.74
確認前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	-28,142,530.37
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	29,366,875.12
研發支出加計扣除的影響	-1,886,716.34
環保設備抵稅	-32,755,108.31
所得稅費用	51,339,557.98

77. 其他綜合收益

詳見附註。

78. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	227,031,565.31	112,650,995.57
保證金	43,758,525.29	70,265,511.88
利息收入	46,865,036.81	43,025,434.29
保險理賠款	8,436,747.10	12,394,739.62
其他	4,992,616.30	29,555,665.84
合計	331,084,490.81	267,892,347.20

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
履約保證金	18,805,103.41	12,597,393.43
綜合服務費、房屋租賃費	28,602,018.52	9,915,840.55
土地復墾保證金	34,898,718.80	
管理費	33,151,026.06	37,073,504.21
往來款項流出	22,681,207.41	33,257,311.27
保險費	12,675,657.44	19,048,308.45
諮詢、審計、評估費	11,286,488.47	3,092,347.29
扶貧捐款	4,432,761.91	2,066,806.39
銀行手續費	2,617,978.96	2,889,304.73
業務招待費	1,714,042.13	1,166,587.25
排污費	96,517.74	10,032,841.82
其他	19,581,899.46	9,992,684.74
合計	190,543,420.31	141,132,930.13

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收回期貨保證金		69,090,453.44
合計		69,090,453.44

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付期貨保證金	17,879,941.32	
合計	17,879,941.32	

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃借款	627,800,000.00	2,866,825,000.00
收到暫借款	60,000,000.00	
鋁灰資源化利用利用環保科技示範項目國家資本金		8,000,000.00
合計	687,800,000.00	2,874,825,000.00

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還融資租賃借款	2,231,191,101.86	2,054,440,833.44
支付購買少數股東股權款	183,013,600.00	
償還暫借款	24,932,047.03	
股票發行費	4,152,959.23	
借款保證金	200,000.00	55,189,436.24
合計	2,443,489,708.12	2,109,630,269.68

79. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	545,206,241.01	-1,745,672,857.44
加：資產減值準備	319,879,686.85	632,959,687.52
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,274,362,614.13	1,127,995,036.49
無形資產攤銷	99,436,847.38	86,264,992.22
長期待攤費用攤銷	7,266,405.27	58,015,982.08

補充資料	本期金額	上期金額
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	11,568,240.51	15,805,990.73
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	1,264,036.54	5,122,468.31
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		-343,125.00
財務費用(收益以「-」號填列)	943,173,606.75	901,742,628.20
投資損失(收益以「-」號填列)	-23,626,007.16	-16,162,311.23
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	22,846,260.44	-32,662,283.97
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-1,700,420.10	-28,206,553.41
存貨的減少(增加以「-」號填列)	607,732,266.48	248,166,530.98
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-193,862,583.12	219,382,938.12
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	70,373,451.99	-1,129,960,463.69
其他		-5,122,840.41
經營活動產生的現金流量淨額	3,683,920,646.97	337,325,819.50
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
減：現金的期初餘額	3,044,582,761.21	3,116,187,536.77
現金及現金等價物淨增加額	216,137,258.39	-71,604,775.56

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

不適用。

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

不適用。

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
其中：庫存現金	101,043.96	90,661.13
可隨時用於支付的銀行存款	3,260,618,975.64	3,044,492,100.08
三. 期末現金及現金等價物餘額	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21

80. 所有者權益變動表項目註釋

不適用。

81. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	791,551,295.39	詳見下述說明
固定資產	6,994,627,623.03	詳見下述說明
無形資產	707,547,375.47	詳見下述說明
應收款項融資	126,796,836.98	詳見下述說明
存貨	107,765,748.16	詳見下述說明
合計	8,728,288,879.03	

其他說明：

於2019年12月31日，791,551,295.39元貨幣資金為受限制的貨幣資金。其中，31,200,000.00元作為保證金取得156,000,000.00元短期借款，724,447,776.59元作為保證金存款向銀行申請開具票據及信用證；34,898,718.80元為土地復墾保證金；1,004,800.00元為司法凍結款項(於2018年12月31日，1,344,950,060.81元貨幣資金為受限制的貨幣資金。其中41,000,000.00元作為保證金取得155,000,000.00元短期借款及10,000,000.00元的長期借款；1,303,950,060.81元作為保證金存款向銀行申請開具票據及信用證)。

於2019年12月31日，以賬面價值707,547,375.47元(原價834,570,435.56元)的土地使用權及鋁土礦採礦權(2018年12月31日：賬面價值485,059,689.21元、原價557,382,735.49元)、賬面價值6,994,627,623.03元(原價11,302,357,019.28元)的機器設備(2018年12月31日：賬面價值8,942,099,472.82元、原價12,248,619,611.80元)、賬面價值為107,765,748.16元的原材料及在產品(2018年：無)以及126,796,836.98元(2018年12月31日：15,900,000.00元)的銀行承兑匯票作為抵押取得短期借款756,000,000.00元(2018年12月31日：156,000,000.00元)、長期借款751,000,000.00元(2018年12月31日：695,000,000.00元)、長期應付款2,912,466,896.83元(2018年12月31日：4,771,671,043.63元)、以及開具銀行承兑匯票2,229,069,780.00元(2018年12月31日：1,972,021,163.08元)。

82. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	20,788,411.78	6.9762	145,024,118.26
歐元	33.85	7.8155	264.55
港幣	5,196,363.57	0.8958	4,654,902.49
澳元	124,905.32	4.8843	610,075.05
應收賬款			
其中：美元	3,379,972.96	6.9762	23,579,367.35
歐元	8,618.95	7.8155	67,361.40
港幣			
澳元	185,628.79	4.8843	906,666.68
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

不適用。

83. 套期

不適用。

84. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
鋁材項目基礎建設補助	33,000,000.00	遞延收益	555,555.56
研發補助	28,221,863.00	遞延收益／其他收益	11,046,729.67
產業領軍專項補助	1,937,300.00	遞延收益	28,559.94
生產經營補助獎勵	84,034,650.00	其他收益	84,034,650.00
財政扶持資金	857,000.00	其他收益	857,000.00
產業發展補助	14,550,000.00	其他收益	14,550,000.00
穩崗補貼	44,198,273.28	其他收益	44,198,273.28
其他	20,232,479.03	其他收益	19,970,901.13
合計	227,031,565.31		175,241,669.58

(2) 政府補助退回情況

不適用。

85. 其他

不適用。

八. 合併範圍的變更

1. 非同一控制下企業合併

不適用。

2. 同一控制下企業合併

不適用。

3. 反向購買

不適用。

4. 處置子公司

不適用。

5. 其他原因的合併範圍變動

不適用。

6. 其他

不適用。

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
雲鋁湧鑫	雲南建水	雲南建水	製造	67.33%		出資設立
雲鋁潤鑫	雲南個舊	雲南個舊	製造	70.14%		非同一控制企業合併
雲鋁文山	雲南文山	雲南文山	製造	100.00%		非同一控制企業合併
雲鋁澤鑫	雲南富源	雲南富源	製造	100.00%		出資設立
雲鋁國際	香港	香港	貿易	100.00%		出資設立
雲鋁瀝鑫	雲南麗江	雲南麗江	製造	60.00%		出資設立
雲鋁泓鑫	雲南德宏	雲南德宏	製造	70.00%		出資設立
雲南華坪澧鑫電力開發有限公司	雲南華坪	雲南華坪	製造	51.00%		出資設立
雲鋁源鑫	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲鋁浩鑫	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲鋁匯鑫	雲南昆明	雲南昆明	商貿	51.00%		出資設立
雲南雲鋁慧創綠能電池有限公司	雲南昆明	雲南昆明	製造	95.00%	5.00%	出資設立
雲鋁溢鑫	雲南鶴慶	雲南鶴慶	製造	59.97%		非同一控制企業合併
雲鋁海鑫	雲南昭通	雲南昭通	製造	75.00%		增資擴股
美國科技	美國	美國	商貿	34.00%		同一控制企業合併
雲鋁綠源	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		出資設立
雲鋁淯鑫	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	94.35%		非同一控制企業合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
雲南潤邁新能源車業有限公司	雲南昆明	雲南昆明	製造	50.00%		出資設立
雲鋁物流	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		出資設立
創能金屬	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲南亞能碳資產管理有限公司	雲南昆明	雲南昆明	貿易	41.00%		出資設立
上海滬鑫鋁箔有限公司	上海	上海	製造		100.00%	非同一控制下企業合併
文山鋁業西疇礦業有限公司	雲南西疇	雲南西疇	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業硯山礦業有限公司	雲南硯山	雲南硯山	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業廣南礦業有限公司	雲南廣南	雲南廣南	礦山採掘		100.00%	出資設立
雲南湧順鋁業有限公司	雲南建水	雲南建水	製造		51.00%	出資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

無。

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

無。

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：不適用。

確定公司是代理人還是委託人的依據：不適用。

其他說明：不適用。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
雲鋁湧鑫	32.67%	29,220,061.34		221,274,289.78
雲鋁潤鑫	29.86%	1,085,544.18		163,789,886.33
雲鋁海鑫	25.00%	64,896,136.40		358,390,152.84
雲鋁溢鑫	40.03%	27,080,575.85		855,102,909.08

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

無。

其他說明：無。

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
雲鋁湧鑫	478,420,399.07	2,695,183,814.57	3,173,604,213.64	2,336,063,157.73	160,239,893.43	2,496,303,051.16	546,308,814.97	2,777,195,051.14	3,323,503,866.11	2,320,906,992.35	432,309,735.16	2,753,216,727.51
雲鋁潤鑫	531,315,685.37	2,370,000,479.66	2,901,316,165.03	2,303,637,787.02	49,152,301.93	2,352,790,088.95	785,510,321.25	2,558,532,321.63	3,344,042,642.88	2,642,728,830.90	157,405,375.65	2,800,134,206.55
雲鋁海鑫	611,152,363.65	3,872,391,286.93	4,483,543,650.58	616,327,834.54	2,433,655,204.69	3,049,983,039.23	511,759,308.63	2,438,222,287.52	2,949,981,596.15	420,591,420.90	1,379,162,294.44	1,799,753,715.34
雲鋁溢鑫	560,459,866.89	3,441,018,453.57	4,001,478,320.46	1,152,388,101.46	712,935,062.66	1,865,323,164.12	356,450,494.88	1,123,406,747.49	1,479,857,242.37	89,906,780.37	744,188,397.56	834,095,177.93

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
雲鋁湧鑫	3,957,895,778.27	89,440,040.82	89,440,040.82	459,541,893.92	4,064,643,434.14	-388,336,966.36	-388,336,966.36	640,973,942.82
雲鋁潤鑫	3,252,074,061.05	3,635,446.01	3,635,446.01	195,380,525.91	3,843,171,381.83	-263,533,601.41	-263,533,601.41	260,958,642.79
雲鋁海鑫	2,705,798,857.37	253,401,609.00	253,401,609.00	521,332,827.20	7,704,465.44	11,561,341.92	11,561,341.92	41,466,918.72
雲鋁溢鑫	1,647,114,204.78	125,573,443.39	125,573,443.39	430,306,022.10	2,764,614.19	-115,573,422.61	-115,573,422.61	-384,439,108.92

其他說明：無。

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

不適用。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

不適用。

其他說明：無。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

不適用。

3. 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
雲南冶金資源股份有限公司	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	22.01%		權益法
雲南天冶化工有限公司	雲南文山	雲南文山	製造		30.00%	權益法

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：不適用。

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：不適用。

(2) 重要合營企業的主要財務信息

不適用。

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額		期初餘額／上期發生額	
	雲南冶金資源股份有限公司	雲南天冶化工有限公司	雲南冶金資源股份有限公司	雲南天冶化工有限公司
流動資產	186,618,932.98	127,512,764.09	122,449,290.52	87,888,205.46
非流動資產	519,015,514.88	1,237,215,351.09	482,462,718.43	1,248,786,373.02
資產合計	705,634,447.86	1,364,728,115.18	604,912,008.95	1,336,674,578.48
流動負債	255,403,036.66	943,227,064.10	192,404,254.53	886,603,977.63
非流動負債	36,850,276.39	50,874,230.88	11,357,456.59	112,291,046.43
負債合計	292,253,313.05	994,101,294.98	203,761,711.12	998,895,024.06
少數股東權益	81,681.20		6,817,350.56	
歸屬於母公司股東權益	413,299,453.61	370,626,820.20	394,332,947.27	337,779,554.42
按持股比例計算的淨資產份額	90,967,209.74	111,188,046.06	86,792,681.69	101,333,866.33
對聯營企業權益投資的賬面價值	90,967,209.74	111,188,046.06	86,792,681.69	101,333,866.33
營業收入	106,721,836.41	1,011,938,754.20	123,070,627.64	955,562,683.93
淨利潤	34,323,672.79	24,613,803.20	-7,215,515.42	23,805,280.68
綜合收益總額	34,323,672.79	24,613,803.20	-7,215,515.42	23,805,280.68

其他說明

本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	143,766,920.99	133,159,159.03
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	9,314,988.67	5,684,330.03
－其他綜合收益		63,574.84
－綜合收益總額	9,314,988.67	5,747,904.87

其他說明

淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

不適用。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計認的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司		3,627,422.92	3,627,422.92

其他說明

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不適用。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

不適用。

4. 重要的共同經營

不適用。

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

不適用。

6. 其他

不適用。

十. 與金融工具相關的風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

於2019年12月31日及2018年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2019年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	130,980,779.73	610,339.61	131,591,119.34
應收款項	23,579,367.35	974,028.08	24,553,395.43
合計	154,560,147.08	1,584,367.69	156,144,514.77

單位：元

	2018年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	28,024,471.01	35,935.69	28,060,406.69
應收款項	281,422,760.43	67,635.49	281,490,395.92
合計	309,447,231.44	103,571.18	309,550,802.61
外幣金融負債–			
長期借款		35,077,431.00	35,077,431.00
合計		35,077,431.00	35,077,431.00

於2019年12月31日，對於記賬本位幣為人民幣的公司各類美元金融資產，如果人民幣對美元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加利潤總額6,182,405.88元(2018年12月31日：12,377,889.26元)。

於2019年12月31日及2018年12月31日，本集團內記賬本位幣為美元的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2019年12月31日		
	人民幣項目	**港幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金		9,913,536.47	9,913,536.47
應收款項	600,000.00	414,622.35	1,014,622.35
其他權益工具投資		44,167,789.99	44,167,789.99
合計	600,000.00	54,495,948.81	55,095,948.81
外幣金融負債–			
應付款項	2,945.21	56,168.25	59,113.46

單位：元

	2018年12月31日		
	人民幣項目	港幣項目	合計
外幣金融資產–			
貨幣資金		9,158,464.44	9,158,464.44
應收款項	600,000.00	414,622.35	1,014,622.35
其他權益工具投資	400,000.00	36,054,775.93	36,454,775.93
合計	1,000,000.00	45,627,862.72	46,627,862.72
外幣金融負債–			
應付款項	2,897.51	56,532.38	59,429.89

於2019年12月31日及2018年12月31日，對於記賬本位幣為美元的公司各類人民幣金融資產和金融負債，由於港幣的聯繫匯率制，匯率變動不會對本集團的利潤總額產生重大影響。

(2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款及長期應付款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2019年12月31日，本集團長期帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率合同，金額為3,474,329,207.12元(2018年12月31日：5,632,256,043.63元)(附註四(27)、附註四(28))。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的經營業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2019年度及2018年度本集團並無利率互換安排。

於2019年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的利潤總額會減少或增加17,371,646.04元(2018年12月31日：28,161,280.22元)。

(3) 價格風險

本集團利用期貨合約以降低面臨的鋁商品價格波動風險。本集團的期貨業務只開展套期保值，不進行投機交易，主要是對於對原鋁生產量的部分進行保值。

本集團主要利用在上海期貨交易所、大連商品交易所、鄭州商品交易所以及中國金融期貨交易所購買的期貨合約，以規避原鋁價格的波動風險。於2019年12月31日，持倉期貨的合約金額為470,417,250.00元(2018年12月31日：246,840,825.00元)。

在其他參數不變的情況下，如果鋁期貨平倉價格上浮／下跌3%，利潤總額將會增加／減少14,097,363.00元(2018年12月31日：7,405,224.75元)。

(4) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2019年12月31日，如果本集團各類權益工具投資的預期價格上漲或下跌5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少其他綜合收益10,769,735.94元(2018年12月31日：1,802,738.80元)。

2. 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資以及其他應收款等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2019年12月31日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

3. 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2019年12月31日，本集團的流動負債超過流動資產約為人民幣114.47億元，詳細情況請詳見附註二(1)。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2019年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	8,648,298,874.73				8,648,298,874.73
應付票據	1,276,247,851.28				1,276,247,851.28
應付賬款	5,889,023,792.36				5,889,023,792.36
其他應付款	367,760,537.78				367,760,537.78
長期借款	2,446,998,530.99	3,299,422,908.25	1,059,727,985.62	699,014,468.49	7,505,163,893.35
長期應付款	1,877,456,915.62	1,388,087,766.25	106,843,430.70		3,372,388,112.57
衍生金融負債	505,150.00				505,150.00
合計	20,506,291,652.76	4,687,510,674.50	1,166,571,416.32	699,014,468.49	27,059,388,212.07

	2018年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	10,232,969,843.15				10,232,969,843.15
應付票據	1,671,021,163.08				1,671,021,163.08
應付賬款	4,916,730,671.34				4,916,730,671.34
其他應付款	284,673,490.72				284,673,490.72
長期借款	1,233,263,939.51	2,374,372,568.96	1,779,100,982.90	1,042,693,841.78	6,429,431,333.16
長期應付款	2,000,228,007.20	1,921,916,565.75	1,137,389,507.65		5,059,534,080.60
衍生金融負債	1,649,400.00				1,649,400.00
合計	20,340,536,515.00	4,296,289,134.71	2,916,490,490.55	1,042,693,841.78	28,596,009,982.05

十一. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一.持續的公允價值計量				
(二)其他債權投資			545,644,539.79	545,644,539.79
(三)其他權益工具投資	44,167,789.99		171,226,928.79	215,394,718.78
衍生金融負債	505,150.00			505,150.00
二.非持續的公允價值計量				

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

不適用。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

不適用。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

不適用。

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

上述第三層次資產和負債變動如下：

	2018年12月31日	會計政策變更	2019年1月1日	增加	出售	結算	轉入第三層次	轉出第三層次	當期利得或損失總額 計入當期損益的利得或損失(a)	當期利得或損失總額 計入其他綜合收益的利得或損失	2019年12月31日	2019年12月31日仍持有的資產計入當期損益的未實現利得或損失的變動－公允價值變動損益
金融資產												
應收款項融資-												
應收票據		204,388,776.63	204,388,776.63	341,255,763.16							545,644,539.79	
其他權益工具投資-												
非公開發行權益工具		161,521,941.80	161,521,941.80			(400,000.00)				10,104,986.99	171,226,928.79	
金融資產合計		365,910,718.43	365,910,718.43	341,255,763.16		(400,000.00)				10,104,986.99	716,871,468.58	

6. 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

不適用。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

不適用。

8. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付賬款、其他應付款、長期借款和長期應付款等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

長期借款及長期應付款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值，屬於第三層次。

9. 其他

不適用。

十二. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
雲南冶金集團股份有限公司	昆明	企業總部管理	17,342,019,638.00	35.48%	35.48%

本企業的母公司情況的說明

本企業最終控制方是中國鋁業集團有限公司。

其他說明：無。

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	**與本企業關係**
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	聯營企業
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	聯營企業
雲南德福環保有限公司	聯營企業
中色國際氧化鋁開發有限公司	聯營企業
雲南中石油慧能能源有限公司	聯營企業
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	聯營企業

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
昆明有色冶金設計研究院股份公司	受同一母公司控制
雲南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	受同一母公司控制
雲南省冶金醫院	受同一母公司控制
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	受同一母公司控制
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	受同一母公司控制
雲南慧能售電股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
昆明重工防腐保溫工程有限公司	受同一母公司控制
昆明八七一文化投資有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	受同一母公司控制
昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金金水雲泊車輛服務有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	受同一母公司控制
雲南永昌硅業股份有限公司	受同一母公司控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南中石油慧能能源有限公司	受同一母公司控制
昆明仁達工業自動化有限公司	受同一母公司控制
雲南建水錳礦有限責任公司	受同一母公司控制
雲南文山斗南錳業股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金集團財務有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金資源股份有限公司	受同一母公司控制
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	受同一母公司控制
彝良馳宏礦業有限公司	受同一母公司控制
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	受同一母公司控制
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	同受中鋁集團控制
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司山東分公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團內蒙古有限公司	同受中鋁集團控制
山西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁融資租賃有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中色科技股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金金宇環保科技有限公司	同受中鋁集團控制
山東華宇合金材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁材料應用研究院有限公司蘇州分公司	同受中鋁集團控制
雲晨期貨有限責任公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業鄭州有色金製屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
貴州鋁廠有限責任公司賓館	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同受中鋁集團控制
雲南銅業(集團)有限公司	同受中鋁集團控制
雲南科力新材料股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資有限公司	同受中鋁集團控制
貴州華錦鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城眾鑫實業股份有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司青海分公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司寧國分公司	同受中鋁集團控制
河南六冶貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁潤滑科技有限公司	同受中鋁集團控制
河南長興實業有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	同受中鋁集團控制
貴州華仁新材料有限公司	同受中鋁集團控制
杭州耐特製閥門股份有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城信息技術有限公司	同受中鋁集團控制
鄭州九冶三維化工機械有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司銀光服裝廠	同受中鋁集團控制
貴州順安機電設備有限公司	同受中鋁集團控制
西南鋁業(集團)有限責任公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
山西華聖鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁佛山國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁(上海)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁瑞閩股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同受中鋁集團控制
隴西西北鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
重慶中鋁華西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
雲南雲銅鋅業股份有限公司	同受中鋁集團控制
蘇州新長光熱能科技有限公司	同受中鋁集團控制
中銅(昆明)銅業有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁山東有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司雲南分公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	同受中鋁集團控制
中國銅業有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司貴州分公司	同受中鋁集團控制
中鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
昆明勘察院科技開發有限公司	同受中鋁集團控制
山西鋁廠工貿有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中色十二冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁萬成山東建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東工程技術有限公司	同受中鋁集團控制
九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制
包頭鋁業有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
廣西華銀鋁業有限公司	中鋁集團之合營企業
中鋁視拓智能科技有限公司	中鋁集團之合營企業
中鋁招標有限公司	同受中鋁集團控制
貴州中鋁鋁業有限公司	中鋁集團之聯營企業

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南慧能售電股份有限公司	採購商品	6,250,647,190.41	6,167,854,600.00	是	6,427,022,475.80
雲南慧能售電股份有限公司	接受勞務	1,095,904.36	2,063,800.00	否	
中鋁國際貿易有限公司	採購商品	3,879,345,511.22	4,000,000,000.00	否	
昆明有色冶金設計研究院股份公司	接受勞務	1,888,896,279.86	1,835,809,100.00	是	1,180,469,301.71
昆明有色冶金設計研究院股份公司	採購商品	4,446,523.99		是	727,365,561.30
山西華聖鋁業有限公司	採購電解鋁指標	799,566,037.39		是	
中鋁物資有限公司	採購商品	652,305,864.34	650,000,000.00	是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	採購商品	268,672,222.31	450,601,000.00	否	403,920,564.71
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	接受勞務	517,381.11		是	902,195.00
貴州華錦鋁業有限公司	採購商品	197,981,039.41	200,000,000.00	否	
雲南永昌硅業股份有限公司	採購商品	145,664,553.21	133,903,300.00	是	166,128,314.16
雲南中石油慧能能源有限公司	採購商品	139,399,054.07	115,052,200.00	是	105,841,564.52
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	接受勞務	86,503,193.13	99,207,200.00	否	
中鋁山西鋁業有限公司	採購商品	39,144,230.82	1,958,800.00	是	
中鋁山西鋁業有限公司	接受勞務	1,103,913.79		是	
中鋁山東有限公司	採購商品	34,868,918.93	86,000,000.00	否	
中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	接受勞務	31,007,547.28	16,723,600.00	是	
中鋁工業服務有限公司	採購商品	28,705,758.49	80,449,100.00	否	
蘇州新長光熱能科技有限公司	採購商品	25,486,725.66	17,379,300.00	是	
昆明冶金研究院有限公司	採購商品	15,681,649.48	11,187,700.00	是	16,703,793.83
昆明冶金研究院有限公司	接受勞務	4,496,506.42		是	4,098,684.89
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	接受勞務	16,462,327.31		是	
雲南冶金昆明重工有限公司	採購商品	16,222,468.62	23,884,600.00	否	24,355,889.07

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金昆明重工有限公司	接受勞務	6,941,141.24	3,986,200.00	是	4,365,748.16
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	接受勞務	13,637,686.93		是	
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	採購商品	12,163,032.43		是	
中鋁工業服務有限公司雲南分公司	採購商品	12,138,564.01		是	
河南長城眾鑫實業股份有限公司	採購商品	9,250,575.88		是	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	接受勞務	8,828,113.19	4,277,400.00	是	5,784,905.64
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	採購商品			否	1,981,132.07
中國鋁業股份有限公司青海分公司	採購商品	8,505,298.05		是	
瀋陽鋁鎂科技有限公司	採購商品	8,093,820.52		是	
中色十二冶金建設有限公司	接受勞務	7,795,416.79		是	
中鋁工業服務有限公司寧國分公司	採購商品	6,397,053.20		是	
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	接受勞務	6,844,936.41		是	
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	接受勞務	5,405,310.98		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	接受勞務	5,000,000.00		是	
昆明金瓯工程造價諮詢評估有限公司	接受勞務	4,916,509.30	600,000.00	是	1,469,150.90
昆明金瓯工程造價諮詢評估有限公司	採購商品			否	754,716.96
中鋁物流集團有限公司山東分公司	接受勞務	4,855,129.47		是	
中鋁物流集團內蒙古有限公司	接受勞務	4,643,246.51		是	
中鋁融資租賃有限公司	接受勞務	4,478,413.26	24,000,000.00	否	
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	採購商品	3,337,113.76		是	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	接受勞務	2,781,643.87	149,500.00	是	5,475,657.67
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	採購商品			否	955,712.20
雲南省冶金醫院	接受勞務	2,752,267.72			3,465,305.59
雲南冶金集團股份有限公司	接受勞務			否	3,254,717.04
雲南冶金集團股份有限公司	採購商品			否	72,752.37
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	採購商品	2,403,753.30		是	427,778.10
山西中鋁工業服務有限公司	接受勞務	2,021,697.29	2,586,200.00	否	
河南六冶貿易有限公司	採購商品	1,945,116.99		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南建水錳礦有限責任公司	採購商品	96,275.08		是	114,156.58
中銅(昆明)銅業有限公司	採購商品	1,929,501.42	800,000.00	是	
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	接受勞務	1,777,231.87	10,000.00	是	
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	採購商品	1,387,775.13		是	
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	接受勞務	1,608,161.91		是	
中鋁潤滑科技有限公司	採購商品	1,582,441.18	80,000.00	是	
山東鋁業有限公司	採購商品	1,577,737.30		是	
山東鋁業有限公司	接受勞務	6,509.44		是	
河南長興實業有限公司	採購商品	1,573,123.88		是	
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	接受勞務	1,550,188.35	698,500.00	是	1,901,266.56
雲南冶金金宇環保科技有限公司	接受勞務	1,388,442.92	784,800.00	是	2,878,765.41
雲南冶金金宇環保科技有限公司	採購商品	1,054,425.31	2,140,000.00	否	661,982.91
中鋁視拓智能科技有限公司	採購商品	6,348,246.61		是	
中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	採購商品	1,351,047.16		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	接受勞務	85,707.52	67,500.00	是	
貴州華仁新材料有限公司	採購商品	1,185,492.71		是	
杭州耐特閥門股份有限公司	採購商品	1,142,318.89		是	
河南長城信息技術有限公司	採購商品	612,068.99	1,200,000.00	否	
鄭州九冶三維化工機械有限公司	採購商品	583,977.72		是	
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	400,000.00		是	
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	接受勞務	311,351.88	235,800.00	是	269,302.77
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	採購商品	142,336.28	1,000,000.00	否	1,870,689.60
山東鋁業有限公司銀光服裝廠	採購商品	292,490.62		是	
中鋁山東工程技術有限公司	採購商品	265,486.73		是	
山東華宇合金材料有限公司	接受勞務	189,516.04		否	
中鋁材料應用研究院有限公司蘇州分公司	接受勞務	188,679.24		是	
昆明重工防腐保溫工程有限公司	接受勞務	151,184.07		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	接受勞務	142,582.52		是	342,592.33
雲晨期貨有限責任公司	接受勞務	133,835.10		是	
昆明八七一文化投資有限公司	接受勞務	98,884.89	269,500.00	是	421,464.84
昆明八七一文化投資有限公司	採購商品	69,079.26	60,000.00	是	73,313.19
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	接受勞務	81,737.93	150,000.00	否	
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	採購商品		80,000.00	否	441,871.31
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	採購商品	77,876.11		是	
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	接受勞務	2,210.00	10,000.00	否	
貴州順安機電設備有限公司	採購商品	56,787.74		是	
雲南文山斗南錳業股份有限公司	採購商品	55,088.50		是	
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	接受勞務	30,471.70	50,000.00	否	
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	採購商品	2,207.54	10,000.00	否	
西南鋁業(集團)有限責任公司	採購商品	11,681.42		是	
貴州鋁廠有限責任公司賓館	接受勞務	4,454.72		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁招標有限公司	接受勞務	2,830.19		是	
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	2,642.20		是	
雲南冶金金水雲泊車輛服務有限公司	接受勞務	2,477.07	10,000.00	否	3,243.24
雲南銅業(集團)有限公司	接受勞務	1,710.00		是	
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	接受勞務	943.40		是	
雲南雲冶中信塑木新型材料有限公司	採購商品			否	1,081,081.08
雲南雲創招標有限公司	接受勞務			否	69,008.49
雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	接受勞務			否	1,301,767.61
雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	採購商品			否	1,492,617.91
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	接受勞務			否	763,245.65
雲南匯通錳業有限公司	採購商品		1,836,500.00	否	1,749,021.75
雲南科力新材料股份有限公司	接受勞務			否	1,528,301.88
雲南科力新材料股份有限公司	採購商品			否	381,343.88
昆明仁達工業自動化有限公司	接受勞務			否	78,017.09
昆明仁達工業自動化有限公司	採購商品			否	227,899.45
合計		14,702,915,861.25	24,023,693,800.00	否	9,102,466,875.22

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中鋁佛山國際貿易有限公司	銷售商品	3,507,604,754.66	
西南鋁業(集團)有限責任公司	銷售商品	1,993,525,090.81	
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	銷售商品	473,846,865.64	34,314,301.54
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	提供勞務	120,700.03	1,660,730.09
中鋁(上海)有限公司	銷售商品	138,056,659.95	
中鋁瑞閩股份有限公司	銷售商品	101,127,703.03	
昆明有色冶金設計研究院股份公司	銷售商品	93,879,593.66	309,610,715.81
昆明有色冶金設計研究院股份公司	提供勞務		28,388,901.19
貴州中鋁鋁業有限公司	銷售商品	75,854,224.02	28,431,032.89
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	銷售商品	66,231,562.59	
隴西西北鋁鋁箔有限公司	銷售商品	38,339,078.08	
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	銷售商品	33,505,788.49	
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	銷售商品	11,898,905.25	3,987,347.72
重慶中鋁華西鋁業有限公司	銷售商品	9,396,424.51	
雲南雲銅鋅業股份有限公司	銷售商品	5,895,265.46	
雲南建水錳礦有限責任公司	銷售商品	5,643,235.82	4,209,233.50
雲南文山斗南錳業股份有限公司	銷售商品	1,099,531.33	851,535.59
中鋁物流集團有限公司山東分公司	提供勞務	192,475.68	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
昆明冶金研究院有限公司	銷售商品	174,530.47	231,361.05
雲南冶金集團股份有限公司	提供勞務	83,910.80	
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	提供勞務	28,084.13	
雲南冶金資源股份有限公司	銷售商品	14,816.28	
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	銷售商品	3,976.72	
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	提供勞務	3,854.72	
山西華聖鋁業有限公司	提供勞務	3,207.54	
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	銷售商品	2,684.54	12,220.60
雲南慧能售電股份有限公司	銷售商品	2,641.54	
雲南冶金金宇環保科技有限公司	銷售商品	2,000.66	
雲南冶金金宇環保科技有限公司	提供勞務	521.70	
中國銅業有限公司	銷售商品	1,646.23	
雲南中石油慧能能源有限公司	銷售商品	1,467.53	
昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	提供勞務	1,358.49	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	提供勞務		280,125.32
雲南科力新材料股份有限公司	銷售商品		1,521.00

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
雲南匯通錳業有限公司	提供勞務		2,583,504.49
雲南匯通錳業有限公司	銷售商品		10,254,282.71
雲南永昌硅業股份有限公司	提供勞務		1,056.60
雲南永昌硅業股份有限公司	銷售商品		136,691.90
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	提供勞務		376,889.14
雲南冶金集團財務有限公司	銷售商品		14,355.03
雲南雲冶中信塑木新型材料有限公司	銷售商品		2,675.42
合計		6,556,542,560.36	425,348,481.59

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(2) 關聯受託管理╱承包及委託管理╱出包情況

不適用。

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
雲南冶金資源股份有限公司	房屋	977,005.71	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	房屋	8,075.56	8,157.75
昆明有色冶金設計研究院股份公司	房屋	446.89	1,347.47
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	房屋		6,545.45
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	房屋	339.62	
雲南匯通錳業有限公司	房屋		190,476.19
合計		985,867.78	206,526.86

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
雲南冶金集團股份有限公司	房屋	6,352,716.58	2,190,468.60
雲南建水錳礦有限責任公司	房屋、土地	2,349,517.06	5,794,666.38
昆明冶金研究院有限公司	房屋		375,812.44
合計		8,702,233.64	8,360,947.42

關聯租賃情況說明：無。

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

不適用。

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
雲南冶金集團股份有限公司	200,000.00	2011年01月14日	2020年01月14日	否
雲南冶金集團股份有限公司	5,000,000.00	2011年02月01日	2020年02月01日	否
雲南冶金集團股份有限公司	7,000,000.00	2011年03月01日	2020年03月01日	否
雲南冶金集團股份有限公司	7,800,000.00	2011年05月06日	2020年05月06日	否
雲南冶金集團股份有限公司	3,600,000.00	2011年10月28日	2020年10月28日	否
雲南冶金集團股份有限公司	8,800,000.00	2012年02月16日	2021年02月16日	否
雲南冶金集團股份有限公司	22,000,000.00	2012年02月23日	2021年02月23日	否

關聯擔保情況說明：無。

(5) 關聯方資金拆借

不適用。

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
彝良馳宏礦業有限公司	股權轉讓	136,027,100.00	

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	8,903,881.47	3,779,900.00

(8) 其他關聯交易

關聯方融資租賃及貸款

單位：元

關聯方	項目	期初餘額	本年借入	本年歸還	年末餘額	本年支付利息及手續費
雲南冶金集團財務有限公司	短期借款	570,000,000.00	2,170,000,000.00	1,915,000,000.00	825,000,000.00	41,995,650.36
雲南冶金集團財務有限公司	長期借款	175,100,000.00		108,100,000.00	67,000,000.00	7,682,957.53
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	融資租賃	406,032,778.88	150,000,000.00	183,572,249.08	372,460,529.80	40,297,033.96

關聯方存款

單位：元

關聯方	年初存款餘額	本年增加	本年減少	年末存款餘額	本年利息收入
雲南冶金集團財務有限公司	707,969,957.35	60,334,546,322.77	60,882,995,644.91	159,520,635.21	6,277,976.96

關聯方票據往來

單位：元

關聯方	項目	本年開立／貼現票據額	利息及手續費支出
雲南冶金集團財務有限公司	開立票據	2,202,125,197.00	280,000.00
雲南冶金集團財務有限公司	票據貼現	1,970,000.000.00	36,749,166.87

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	22,895,101.28		121,148,585.82	
應收賬款	昆明冶金研究院有限公司	1,109,472.61	509,472.61	600,000.00	
應收賬款	隴西西北鋁鋁箔有限公司	7,052,367.51		784,642.84	39,232.14
應收賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	2,164,864.45		2,368,746.83	
應收賬款	雲南建水錳礦有限責任公司	505,789.15		1,432,321.19	
應收賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	208,000.00		346,303.63	
應收賬款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	50,000.00	5,000.00		

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	雲南慧能售電股份有限公司	2,447.28			
應收賬款	中國銅業有限公司	1,745.00			
應收賬款	中鋁(上海)有限公司	0.01			
應收賬款	雲南文山斗南錳業股份有限公司			703,103.29	
應收賬款	中鋁國際工程股份有限公司			552,665.16	
應收賬款	雲南匯通錳業有限公司			274,000.80	
應收賬款	雲南冶金集團股份有限公司			5,350.00	
應收賬款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司			4,613.00	
合計		33,989,787.29	514,472.61	128,220,332.56	39,232.14
預付款項	中鋁物資有限公司	7,089,759.12			
預付款項	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	1,992,068.00		4,382,068.00	
預付款項	中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	1,378,788.06			
預付款項	雲南中石油慧能能源有限公司	954,142.73			
預付款項	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	8,530,075.49		1,228,907.87	

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	453,787.50			
預付款項	中色科技股份有限公司			100,000.00	
預付款項	貴州華仁新材料有限公司	19,625.73			
預付款項	廣西華銀鋁業有限公司	1,707,338.71		3,964,419.40	
預付款項	蘇州新長光熱能科技有限公司			8,640,000.00	
預付款項	中鋁國際貿易有限公司			2,733,783.69	
預付款項	中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司			1,847,701.82	
預付款項	中鋁融資租賃有限公司			289,436.24	
預付款項	中鋁(昆明)銅業有限公司			255,995.21	
預付款項	雲南慧能售電股份有限公司			147,727.46	
預付款項	雲南建水錳礦有限責任公司			109,004.76	
預付款項	中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	31,104.16		52,912.16	
預付款項	昆明八七一文化投資有限公司			42,048.00	
合計		22,156,689.50		23,794,004.61	

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	雲晨期貨有限責任公司	50,737,949.00			
其他應收款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	40,000,000.00	18,629,365.64	41,285,830.92	18,693,657.19
其他應收款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	5,067,893.98		3,136,662.97	
其他應收款	雲南建水錳礦有限責任公司	3,512,224.46		4,717,503.55	
其他應收款	雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	960,000.00		960,000.00	
其他應收款	中國鋁業股份有限公司貴州分公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他應收款	包頭鋁業有限公司	316,560.45			
其他應收款	中鋁招標有限公司	200,000.00			
其他應收款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	128,640.69		77,281.16	
其他應收款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	79,140.00	23,742.00		
其他應收款	中鋁鋁箔有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他應收款	雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	50,000.00			
其他應收款	昆明冶金研究院有限公司	44,212.20		89,585.28	
其他應收款	雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	3,033.53			
其他應收款	中鋁融資租賃有限公司			868,308.68	
其他應收款	雲南文山斗南錳業股份有限公司			300,000.00	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	中鋁國際工程股份有限公司			66,646.00	
其他應收款	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司			25,629.00	
其他應收款	昆明八七一文化投資有限公司			14,580.00	
合計		101,612,879.28	19,116,332.61	52,055,252.53	19,156,882.16
其他流動資產	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司			4,900,000.00	
合計				4,900,000.00	
其他非流動資產	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	99,434.99		24,914,000.38	
其他非流動資產	雲南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		7,212,892.10	
其他非流動資產	昆明有色冶金設計研究院股份公司	39,805,531.76		534,669,909.81	
其他非流動資產	中色科技股份有限公司	982,622.50			
其他非流動資產	雲南冶金集團股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流動資產	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	
其他非流動資產	昆明八七一文化投資有限公司			1,134.00	
其他非流動資產	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司			1,000,000.00	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他非流動資產	昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	1,696,039.56		213,839.56	
其他非流動資產	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00			
合計		75,523,628.81		599,011,775.85	

註1： 曲靖市沾益區捷成物流有限公司為本公司子公司雲鋁淯鑫的聯營公司，本應收款項在2017年本公司收購雲鋁淯鑫前已形成。

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	555,089,275.80	284,581,395.34
應付賬款	雲南慧能售電股份有限公司	487,140,314.49	10,000,000.00
應付賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	18,253,221.80	132,500,213.95
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	18,270,000.00	8,530,000.00
應付賬款	雲南永昌硅業股份有限公司	16,034,216.37	44,849,144.00
應付賬款	雲南冶金昆明重工有限公司	13,727,043.90	4,202,030.02
應付賬款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	12,857,559.00	
應付賬款	昆明冶金研究院有限公司	12,372,225.41	6,682,603.38
應付賬款	中鋁工業服務有限公司	10,848,010.60	42,728,223.82

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	雲南冶金集團股份有限公司	5,355,121.76	4,312,494.00
應付賬款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	9,904,379.98	4,061,824.01
應付賬款	中國鋁業股份有限公司青海分公司	6,210,986.80	
應付賬款	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	5,477,243.27	
應付賬款	中色十二冶金建設有限公司	8,302,261.80	
應付賬款	中鋁工業服務有限公司寧國分公司	6,066,029.11	106,699.68
應付賬款	中鋁物資有限公司	5,763,177.29	
應付賬款	中色科技股份有限公司	60,000.00	60,000.00
應付賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	3,135,200.00	3,771,200.00
應付賬款	九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	3,068,712.12	4,868,712.12
應付賬款	雲南中石油慧能能源有限公司	2,642,022.50	7,495,175.14
應付賬款	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	2,463,489.71	
應付賬款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	2,375,000.00	2,545,000.00
應付賬款	瀋陽鋁鎂科技有限公司	2,295,407.16	
應付賬款	山西鋁廠工貿有限公司	2,266,715.96	2,266,715.96
應付賬款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限司	3,189,384.07	166,000.00
應付賬款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	2,235,412.89	2,676,154.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	雲南冶金金宇環保科技有限公司	1,452,385.32	1,666,395.16
應付賬款	中鋁山西鋁業有限公司	2,415,342.70	1,196,104.00
應付賬款	河南長興實業有限公司	1,277,630.00	
應付賬款	中鋁工業服務有限公司雲南分公司	1,149,771.71	
應付賬款	中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	1,118,319.50	
應付賬款	杭州耐特閥門股份有限公司	2,342,973.01	
應付賬款	河南長城眾鑫實業股份有限公司	803,586.60	
應付賬款	山西鋁廠黃河電器設備有限公司	726,889.20	
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	753,000.00	
應付賬款	中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	659,053.45	
應付賬款	雲南建水錳礦有限責任公司	527,233.72	3,219,671.20
應付賬款	雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	512,500.00	790,809.00
應付賬款	蘇州新長光熱能科技有限公司	5,789,725.66	2,778,000.00
應付賬款	昆明勘察院科技開發有限公司	407,200.00	407,200.00
應付賬款	山西中鋁工業服務有限公司	402,095.99	165,566.69
應付賬款	中鋁萬成山東建設有限公司	370,000.00	
應付賬款	鄭州九冶三維化工機械有限公司	358,582.20	86,400.00
應付賬款	雲南冶金慧測檢測技術有限公司	348,840.00	1,606,000.00
應付賬款	雲南省冶金醫院	305,000.00	2,384,000.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁山東有限公司	300,000.00	
應付賬款	山東鋁業有限公司	206,227.45	
應付賬款	中鋁潤滑科技有限公司	154,838.92	
應付賬款	昆明重工防腐保溫工程有限公司	143,463.77	
應付賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	140,000.00	420,000.00
應付賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	114,872.98	2,174,496.26
應付賬款	雲南科力新材料股份有限公司	108,620.69	280,000.00
應付賬款	雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	214,834.90
應付賬款	中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	1,000.00	190,460.00
應付賬款	雲南冶金建設工程質量檢測有公司	160.00	
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司	13,037,592.85	34,549,675.14
應付賬款	雲南冶金慧保設備技術服務有限公司		1,732,845.09
應付賬款	雲南匯通錳業有限公司		1,664,087.60
應付賬款	中國鋁業股份有限公司貴州分公司		692,079.90
應付賬款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司		608,048.69
應付賬款	中鋁融資租賃有限公司		583,862.76
應付賬款	河南長城信息技術有限公司		248,500.00
應付賬款	昆明八七一文化投資有限公司		35,964.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司		26,000.00
應付賬款	昆明仁達工業自動化有限公司	9,128.00	9,128.00
應付賬款	廣西華銀鋁業有限公司	335,219.00	1,570,141.08
應付賬款	中鋁視拓智能科技有限公司	832,189.22	
合計		1,252,521,530.73	625,703,854.89
應付票據	昆明冶金研究院有限公司		2,000,000.00
應付票據	雲南慧能售電股份有限公司	391,000,000.00	
應付票據	中鋁物資有限公司	45,000.00	
應付票據	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	7,000,000.00	
應付票據	雲南中石油慧能能源有限公司	10,000,000.00	
應付票據	昆明有色冶金設計研究院股份公司	102,420,344.92	
應付票據	雲南永昌硅業股份有限公司	5,000,000.00	
應付票據	九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	700,000.00	
應付票據	中鋁工業服務有限公司	7,200,000.00	
合計		523,365,344.92	2,000,000.00
預收款項	雲南馳宏資源綜合利用有限公司	56,044.50	
預收款項	貴州中鋁鋁業有限公司	3,154,609.13	
合計		3,210,653.63	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	昆明八七一文化投資有限公司		800.00
其他應付款	昆明冶金研究院有限公司	1,497,574.84	2,178,642.34
其他應付款	昆明有色冶金設計研究院股份公司		11,877,974.87
其他應付款	雲南文山斗南錳業股份有限公司		200,036.33
其他應付款	雲南冶金集團股份有限公司	13,480,704.75	700,000.00
其他應付款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		628,997.47
其他應付款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	10,000.00	170,000.00
其他應付款	雲南中石油慧能能源有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	山西中鋁工業服務有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	彝良馳宏礦業有限公司	68,013,500.00	
其他應付款	雲南冶金昆明重工有限公司	10,000.00	
其他應付款	中國鋁業股份有限公司	5,560,000.00	
其他應付款	包頭鋁業有限公司	844,108.00	
其他應付款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	6,305,620.00	
其他應付款	九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	12,000.00	
其他應付款	山西鋁廠黃河電器設備有限公司	181,722.30	
其他應付款	中色科技股份有限公司	91,161.65	
合計		96,026,391.54	15,776,451.01

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付利息	雲南冶金集團財務有限公司	293,600.70	270,481.61
合計		293,600.70	270,481.61
一年內到期的非流動負債	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	240,999,394.88	114,210,096.71
一年內到期的非流動負債	中鋁融資租賃有限公司	51,910,704.10	
合計		292,910,098.98	114,210,096.71
長期應付款	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	119,719,973.30	464,657,148.43
長期應付款	中鋁融資租賃有限公司	56,663,823.74	3,039,080.52
合計		176,383,797.04	467,696,228.95

7. 關聯方承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

單位：元

採購設備	**2019年12月31日**	**2018年12月31日**
昆明有色冶金設計研究院股份公司	46,535,296.92	44,392,000.00
貴州順安機電設備有限公司	32,400,000.00	
瀋陽鋁鎂科技有限公司	27,438,064.84	
蘇州新長光熱能科技有限公司	3,313,274.34	20,160,000.00
雲南冶金昆明重工有限公司	131,170.84	
合計	**109,817,806.94**	64,552,000.00

房屋租賃	**2019年12月31日**	**2018年12月31日**
雲南冶金集團股份有限公司	2,299,992.00	4,599,984.00

8. 其他

不適用。

十三. 股份支付

1. 股份支付總體情況

不適用。

2. 以權益結算的股份支付情況

不適用。

3. 以現金結算的股份支付情況

不適用。

4. 股份支付的修改、終止情況

不適用。

5. 其他

不適用。

十四. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

(1) 資本性支出承諾事項

A.已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

單位：元

項目	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋、建築物及機器設備	2,717,871,065.82	2,646,281,346.95

(2) 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

單位：元

時間	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以內	2,299,992.00	2,299,992.00
一到二年		2,299,992.00
合計	2,299,992.00	4,599,984.00

2. 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3. 其他

未決訴訟

本集團為若干訴訟事項的被告人，亦為日常業務過程中產生的其他法律程序的原告人。儘管目前未能決定該等訴訟或其他法律程序的結果，管理層相信，所產生的任何責任將不會對本集團的財務狀況或經營業績構成重大不利影響。

十五. 資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

不適用。

2. 利潤分配情況

不適用。

3. 銷售退回

不適用。

4. 其他資產負債表日後事項說明

由於新冠肺炎疫情的爆發，對疫情的防控工作正在全國範圍內持續進行，全國範圍延長春節假期，部分地區春節後延遲復工。本次疫情將對本集團主要產品和原材料的市場供求關係和價格產生一定影響，影響的程度和持續時間主要取決於上下游企業的復工情況以及疫情對宏觀經濟的整體影響。截至目前，由於疫情及相關防控工作仍在持續，本集團尚無法對本次疫情對本集團未來經營成果和財務狀況以及本集團在2019年12月31日評估相關資產的可回收性時所採用的重大假設在未來較長期間內仍然可以實現進行準確估計和判斷。本公司將持續密切關注新冠肺炎疫情的發展情況，並採取相關應對措施和持續評估。

十六. 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

不適用。

(2) 未來適用法

不適用。

2. 債務重組

不適用。

3. 資產置換

不適用。

4. 年金計劃

不適用。

5. 終止經營

不適用。

6. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有3個報告分部，分別為：

氧化鋁板塊分部，包括開採併購買鋁土礦和其他原材料，將鋁土礦生產為氧化鋁，並將氧化鋁銷售給本公司內部其他分子公司和公司外部的客戶。

原鋁板塊分部，包括採購氧化鋁和其他原材料、輔助材料和電力，將氧化鋁進行電解以生產為原鋁，銷售給公司外部的客戶。該板塊還包括生產、銷售炭素產品、鋁合金及其他電解鋁產品。

其他運營分部，包括提供的物流服務、氧化鋁的轉口貿易、以及金屬燃料電池的生產與銷售等。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	氧化鋁板塊	原鋁板塊	其他營運板塊	分部間抵銷	合計
營業收入	3,516,902,798.26	23,789,505,561.01	7,742,030,111.14	-10,764,815,083.54	24,283,623,386.87
其中：對外交易收入	61,051,275.25	23,762,673,332.83	459,898,778.79		24,283,623,386.87
分部間交易收入	3,455,851,523.01	26,832,228.18	7,282,131,332.35	-10,764,815,083.54	
營業成本	2,950,860,033.47	21,335,120,736.14	7,515,574,482.73	-10,761,230,448.79	21,040,324,803.55
資產總額	9,501,713,846.67	28,069,784,105.09	14,501,502,338.36	-12,493,543,679.92	39,579,456,610.20
負債總額	5,557,128,870.09	16,018,787,395.18	7,397,285,556.60	-1,967,238,312.41	27,005,963,509.46

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

不適用。

(4) 其他說明

不適用。

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

不適用。

8. 其他

不適用。

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,743,335,192.08	97.30%	5,993,178.82	0.34%	1,737,342,013.26	1,269,460,288.27	89.72%		0.00%	1,269,460,288.27
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	48,337,121.92	2.70%	5,696,816.63	11.79%	42,640,305.29	145,458,061.66	10.28%	6,563,045.61	4.51%	138,895,016.05
其中：										
合計	1,791,672,314.00	100%	11,689,995.45	0.65%	1,779,982,318.55	1,414,918,349.93	100.%	6,563,045.61	0.46%	1,408,355,304.32

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
E公司	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回
合計	5,993,178.82	5,993,178.82	–	–

按組合計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
賬齡1年以內	42,795,842.52	213,979.21	0.50%
賬齡1年至2年	50,000.00	10,000.00	20.00%
賬齡2年至3年	46,104.96	27,662.98	60.00%
賬齡3年以上	5,445,174.44	5,445,174.44	100.00%
合計	48,337,121.92	5,696,816.63	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

不適用。

按賬齡披露

單位：元

賬齡	**賬面餘額**
1年以內(含1年)	1,779,886,213.59
1至2年	6,043,178.82
2至3年	46,104.96
3年以上	5,696,816.63
3至4年	0
4至5年	0
5年以上	5,696,816.63
合計	1,791,672,314.00

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	核銷	期末餘額
計提壞賬準備	6,563,045.61	6,250,496.85	1,123,547.01		11,689,995.45

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	1,741,400,665.07	97.19%	105,073.15
合計	1,741,400,665.07	97.19%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

2. 其他應收款

單位：元

項目	**期末餘額**	**期初餘額**
應收股利	960,000.00	960,000.00
其他應收款	302,695,440.20	75,881,469.31
合計	303,655,440.20	76,841,469.31

(1) 應收利息

不適用。

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	**期末餘額**	**期初餘額**
應收股利	960,000.00	960,000.00
合計	960,000.00	960,000.00

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

不適用。

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	242,808,514.37	4,983,911.69
應收押金和保證金	51,038,785.81	43,091,666.49
應收收購股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款	2,538,739.21	18,639,240.89
減：壞賬準備	-4,108,966.84	-1,251,717.41
合計	302,695,440.20	75,881,469.31

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2019年1月1日餘額	56,717.41		1,195,000.00	1,251,717.41
2019年1月1日餘額在本期				
本期計提	103,589.10		3,125,510.30	3,229,099.40
本期轉回	39,535.45		332,314.52	371,849.97
2019年12月31日餘額	120,771.06		3,988,195.78	4,108,966.84

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

不適用。

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	280,926,642.34
1至2年	9,711,525.65
2至3年	88,740.00
3年以上	16,077,499.05
3至4年	11,139,004.65
4至5年	3,815,016.92
5年以上	1,123,477.48
合計	306,804,407.04

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	核銷	期末餘額
其他應收款	1,251,717.41	3,229,099.40	371,849.97		4,108,966.84
合計	1,251,717.41	3,229,099.40	371,849.97		4,108,966.84

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：無。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
瀝鑫鋁業	往來款	156,486,459.66	一年以內	51.01%	
G公司	期貨保證金	50,737,949.00	一年以內	16.54%	
澤鑫鋁業	往來款	24,357,956.40	一年以內	7.94%	
J公司	股權過渡期損益	10,418,367.65	三年以上	3.40%	3,125,510.30
鶴慶溢鑫	往來款	29,971,468.74	一年以內	9.77%	
合計		271,972,201.45		88.66%	3,125,510.30

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

3. 長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	11,002,878,043.82	144,413,321.97	10,858,464,721.85	10,139,260,543.82	84,285,308.04	10,054,975,235.78
對聯營、合營企業投資	135,202,539.64		135,202,539.64	130,523,187.35		130,523,187.35
合計	11,138,080,583.46	144,413,321.97	10,993,667,261.49	10,269,783,731.17	84,285,308.04	10,185,498,423.13

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
湧鑫鋁業	867,385,624.72					867,385,624.72	
澤鑫鋁業	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
雲鋁國際	101,638,600.00					101,638,600.00	
瀝鑫鋁業	60,128,013.93			60,128,013.93			120,000,000.00
泓鑫鋁業	70,000,000.00					70,000,000.00	
澧鑫電力	404,132.18					404,132.18	4,695,867.82
匯鑫經貿	76,500,000.00					76,500,000.00	
慧創綠能							9,000,000.00
綠源慧邦	34,000,000.00					34,000,000.00	
潤邁車業	2,000,000.00					2,000,000.00	
物流投資	65,883,465.40	57,000,000.00				122,883,465.40	
碳資產	1,230,000.00					1,230,000.00	
源鑫炭素	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
浩鑫鋁箔	843,775,341.13					843,775,341.13	
美國科技	3,651,670.48					3,651,670.48	
創能金屬	5,164,284.44					5,164,284.44	10,717,454.15

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
潤鑫鋁業	840,422,701.06					840,422,701.06	
文山鋁業	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
鶴慶溢鑫	591,000,000.00	670,590,400.00				1,261,590,400.00	
曲鋁淯鑫	32,112,435.83					32,112,435.83	
海鑫鋁業	767,934,900.00	136,027,100.00				903,962,000.00	
合計	10,054,975,235.78	863,617,500.00		60,128,013.93		10,858,464,721.85	144,413,321.97

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
一.合營企業											
二.聯營企業											
雲南中石油慧能能源有限公司	8,155,579.77			156,637.58						8,312,217.35	
雲南冶金資源股份有限公司	86,792,681.69			4,174,528.05						90,967,209.74	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	29,210.10			-29,210.10							
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	35,545,715.79			377,396.76						35,923,112.55	
小計	130,523,187.35			4,679,352.29						135,202,539.64	
合計	130,523,187.35			4,679,352.29						135,202,539.64	

(3) 其他說明

4. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	31,685,187,932.90	31,046,414,563.82	28,317,298,658.73	27,844,804,646.68
其他業務	288,499,268.73	258,760,609.40	128,631,762.40	125,494,437.28
合計	31,973,687,201.63	31,305,175,173.22	28,445,930,421.13	27,970,299,083.96

是否已執行新收入準則

否

其他説明：

(1) 主營業務收入和主營業務成本

單位：元

項目	2019年度		2018年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
氧化鋁版塊	7,812,527,364.97	7,590,520,914.73	6,699,541,213.67	6,520,160,001.99
原鋁版塊	23,872,660,567.93	23,455,893,649.09	21,617,757,445.06	21,324,644,644.69
合計	31,685,187,932.90	31,046,414,563.82	28,317,298,658.73	27,844,804,646.68

(2) 其他業務收入和其他業務成本

單位：元

項目	2019年度		2018年度	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
材料銷售收入	155,332,216.68	161,600,403.37	64,713,782.57	63,135,415.21
房租收入	127,449,260.86	91,552,065.32	61,518,141.53	60,017,715.76
其他	5,717,791.19	5,608,140.71	2,399,838.30	2,341,306.31
合計	288,499,268.73	258,760,609.40	128,631,762.40	125,494,437.28

5. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	4,679,352.29	-2,334,906.05
可供出售金融資產在持有期間的投資收益		5,912,000.00
債權投資在持有期間取得的利息收入	29,545,706.92	24,606,338.70
其他	-289,531.57	-151,023.38
合計	33,935,527.64	28,032,409.27

6. 其他

不適用。

十八. 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

☑ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-12,832,277.05	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	214,894,295.91	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,848,339.62	
債務重組損益	14,710,450.50	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	23,221,189.51	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-468,170.62	
減：所得稅影響額	43,974,107.27	
少數股東權益影響額	39,790,961.30	
合計	157,608,759.30	

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

不適用

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 *(元／股)*	稀釋每股收益 *(元／股)*
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.81%	0.19	0.19
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3.96%	0.14	0.14

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

不適用。

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

不適用。

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

不適用。

4. 其他

不適用。

(ii) 根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2020年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

一. 審計報告

審計意見類型	無保留意見
審計報告簽署日期	2021年03月22日
審計機構名稱	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)
審計報告文號	普華永道中天審字(2021)第10105號
註冊會計師姓名	李燕玉　梁欣

審計報告正文

雲南鋁業股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

(一) 我們審計的內容

我們審計了隨附的雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「**雲鋁股份**」)的財務報表，包括2020年12月31日的合併及公司資產負債表，截至當年止年度的合併及公司利潤表、截至當年止年度的合併及公司現金流量表、截至當年止年度的合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

(二) 我們的意見

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了雲鋁股份2020年12月31日的合併及公司財務狀況以及截至當年止年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表我們的意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於雲鋁股份，並履行了職業道德方面的其他責任。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項滙總如下：

停產或停建項目在建工程、固定資產及無形資產減值評估

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
參見財務報表附註四(10)「固定資產」，附註四(11)「在建工程」，附註四(12)「無形資產」，附註四(44)「資產減值損失」，以及附註二(25)「重要會計估計和判斷」。 於2020年12月31日，本集團有部分項目處於停產或停建狀態，並且預計未來也無法通過正常使用為本集團帶來原本預期的經濟利益，存在減值跡象。相關資產或資產組包括賬面價值為8,296,945.21元的固定資產、賬面價值為372,456,694.90元的在建工程以及賬面價值為153,335,981.08元的無形資產。管理層對上述長期資產進行了減值測試，於2020年度內計提減值準備221,495,444.34元，截止2020年12月31日，上述長期資產累計計提的減值準備餘額為815,440,929.80元。 我們關注與停產或停建項目項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值評估的審計是由於2020年12月31日相關資產賬面淨值重大，並且對於可回收金額的估計具有高度不確定性。評估模型的複雜性以及所採用的重大估計的主觀性使得我們認為與減值評估相關的固有風險重大。因此，我們將與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值評估確定為關鍵審計事項。	針對管理層對2020年12月31日與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產的減值測試，我們執行了以下程序： 獲取及了解了管理層對於與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產可回收金額的相關內部控制和評估流程，並通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素的水平，如複雜性、主觀性、變化和對管理層偏向或舞弊的敏感性，評估了重大錯報的固有風險； 了解、評估並測試了與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值測試相關的內部控制； 對相關項目進行了實地查看，並與管理層討論了相關項目停產、停建的原因及未來的計劃，評估了管理層對減值跡象的判斷是否合理； 評估了參與減值測試的管理層專家的專業勝任能力和客觀性； 在我們內部估值專家的協助下，評估了管理層估計與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產可收回金額時所使用方法的適當性，以及所採用的關鍵假設的合理性，並檢查了相關計算的準確性。

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
	基於上述程序的結果，我們發現管理層在與停產或停建項目相關的在建工程、固定資產及無形資產減值測試中採用的重要估計及其關鍵假設和減值測試的結果能夠被我們取得的證據所支持。

四. 其他信息

雲鋁股份管理層對其他信息負責。其他信息包括雲鋁股份2020年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

雲鋁股份管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估雲鋁股份的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算雲鋁股份、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督雲鋁股份的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或滙總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險；設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、僞造、故意遺漏、失實陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對雲鋁股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致雲鋁股份不能持續經營。

5. 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

6. 就雲鋁股份中實體或業務活動的財務資料獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

普華永道中天
會計師事務所*(特殊普通合夥)* *註冊會計師* **李燕玉** *(項目合夥人)*

中國 • 上海市 *註冊會計師* **梁欣**

2021年3月22日

二. 財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1. 合併資產負債表

編製單位：雲南鋁業股份有限公司

2020年12月31日

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	1,186,778,341.03	4,052,271,314.99
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款	162,616,528.94	237,616,864.65
應收款項融資	274,917,710.78	545,644,539.79
預付款項	134,966,969.83	94,917,866.14
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	73,711,158.71	152,866,204.77
其中：應收利息		
應收股利		960,000.00
買入返售金融資產		
存貨	3,543,978,904.95	3,375,666,668.67
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	674,408,316.41	608,463,427.22
流動資產合計	6,051,377,930.65	9,067,446,886.23

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	474,038,011.84	345,922,176.79
其他權益工具投資	56,009,093.26	215,394,718.78
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	28,115,806,967.88	22,697,666,092.74
在建工程	1,998,518,315.74	3,556,880,370.63
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	2,954,748,369.54	2,656,425,916.59
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	98,294,040.76	95,490,723.83
遞延所得稅資產	266,311,261.10	255,017,889.83
其他非流動資產	1,003,493,722.57	689,211,834.78
非流動資產合計	34,967,219,782.69	30,512,009,723.97
資產總計	41,018,597,713.34	39,579,456,610.20
流動負債：		
短期借款	5,632,438,846.00	8,501,813,067.79
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		505,150.00
應付票據	2,014,772,391.82	1,276,247,851.28
應付賬款	7,347,790,425.84	5,889,023,792.36
預收款項		179,159,574.06
合同負債	197,815,977.50	

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	282,482,486.83	173,070,456.86
應交稅費	207,953,285.68	173,394,315.71
其他應付款	285,047,872.85	367,760,537.78
其中：應付利息	11,076,444.81	17,838,951.86
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	1,358,467,803.76	3,953,691,034.84
其他流動負債	25,821,363.86	
流動負債合計	17,352,590,454.14	20,514,665,780.68
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	9,357,661,896.00	4,701,180,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	108,647,454.54	1,399,417,210.26
長期應付職工薪酬	65,633,176.26	62,420,025.14
預計負債	82,505,899.69	72,933,951.86
遞延收益	207,223,890.31	211,362,799.02
遞延所得稅負債	32,637,645.72	35,983,742.50
其他非流動負債	53,000,000.00	8,000,000.00
非流動負債合計	9,907,309,962.52	6,491,297,728.78
負債合計	27,259,900,416.66	27,005,963,509.46

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
所有者權益：		
股本	3,128,206,556.00	3,128,206,556.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	8,033,153,919.09	8,023,272,472.93
減：庫存股		
其他綜合收益	-69,014,623.56	-25,518,748.93
專項儲備	69,785,408.80	52,702,334.12
盈餘公積	345,045,411.63	345,045,411.63
一般風險準備		
未分配利潤	298,516,215.92	-604,038,993.25
歸屬於母公司所有者權益合計	11,805,692,887.88	10,919,669,032.50
少數股東權益	1,953,004,408.80	1,653,824,068.24
所有者權益合計	13,758,697,296.68	12,573,493,100.74
負債和所有者權益總計	41,018,597,713.34	39,579,456,610.20

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

2. 母公司資產負債表

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	719,135,371.59	3,091,562,947.63
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款	1,398,748,305.87	1,779,982,318.55
應收款項融資	56,180,824.35	266,817,944.45
預付款項	5,372,224,426.49	4,500,747,490.74
其他應收款	186,091,525.72	303,655,440.20
其中：應收利息		
應收股利		960,000.00
存貨	398,287,004.08	465,522,518.11
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	43,965,853.14	807,239.83
流動資產合計	8,174,633,311.24	10,409,095,899.51
非流動資產：		
債權投資	1,079,297,534.73	1,150,000,000.00
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	11,836,760,656.33	10,993,667,261.49
其他權益工具投資	33,364,932.84	171,226,928.79
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	1,820,938,976.48	1,944,128,414.90
在建工程	36,709,697.04	29,199,348.63
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
無形資產	74,926,192.15	85,140,728.51
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	3,801,685.10	3,292,474.42
遞延所得稅資產	48,042,967.32	42,561,901.98
其他非流動資產	541,720,900.00	2,351,595.69
非流動資產合計	15,475,563,541.99	14,421,568,654.41
資產總計	23,650,196,853.23	24,830,664,553.92
流動負債：		
短期借款	985,200,000.00	1,625,200,000.00
交易性金融負債		
衍生金融負債		207,700.00
應付票據	2,510,000,000.00	2,015,184,000.36
應付賬款	3,348,544,286.27	4,080,683,401.70
預收款項		393,290,679.84
合同負債	133,067,124.38	
應付職工薪酬	57,583,421.45	33,565,791.82
應交稅費	47,239,222.52	33,047,959.96
其他應付款	60,265,529.74	152,215,919.47
其中：應付利息		9,796,256.74
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	118,000,000.00	2,099,463,878.38
其他流動負債	17,298,726.17	
流動負債合計	7,277,198,310.53	10,432,859,331.53

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
非流動負債：		
長期借款	4,648,000,000.00	2,554,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	990,000.00	159,753,360.05
長期應付職工薪酬	20,464,043.16	11,899,001.24
預計負債	6,748,215.64	6,748,215.64
遞延收益	29,095,443.27	26,920,978.91
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	4,705,297,702.07	2,759,321,555.84
負債合計	11,982,496,012.60	13,192,180,887.37
所有者權益：		
股本	3,128,206,556.00	3,128,206,556.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	8,394,745,336.78	8,403,504,708.02
減：庫存股		
其他綜合收益	-29,564,492.56	-10,698,770.60
專項儲備	21,621,316.75	18,501,991.00
盈餘公積	344,759,636.94	344,759,636.94
未分配利潤	-192,067,513.28	-245,790,454.81
所有者權益合計	11,667,700,840.63	11,638,483,666.55
負債和所有者權益總計	23,650,196,853.23	24,830,664,553.92

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

3. 合併利潤表

單位：元

項目	2020年度	2019年度
一. 營業總收入	29,573,100,815.61	24,283,623,386.87
其中：營業收入	29,573,100,815.61	24,283,623,386.87
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二. 營業總成本	28,030,187,751.72	23,607,128,206.93
其中：營業成本	25,374,325,956.25	21,040,324,803.55
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	278,284,349.46	292,278,784.83
銷售費用	628,672,628.65	538,963,773.61
管理費用	1,070,973,465.71	827,127,848.62
研發費用	31,115,216.66	10,281,521.41
財務費用	646,816,134.99	898,151,474.91
其中：利息費用	672,885,013.35	945,785,611.32
利息收入	35,345,210.83	46,865,036.81
加：其他收益	165,247,443.24	214,042,795.91
投資收益(損失以「-」號填列)	32,263,512.40	23,626,007.16
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-9,882,491.78	23,343,696.46
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兑收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	12,665,936.85	7,638,062.08
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-384,663,946.84	-327,517,748.93
資產處置收益(損失以「-」號填列)	1,597,227.39	-11,568,240.51

項目	2020年度	2019年度
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)	1,370,023,236.93	582,716,055.65
加：營業外收入	8,856,122.04	21,704,871.40
減：營業外支出	22,374,166.85	7,875,128.06
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	1,356,505,192.12	596,545,798.99
減：所得稅費用	122,718,520.64	51,339,557.98
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,233,786,671.48	545,206,241.01
(一)按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,233,786,671.48	545,206,241.01
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二)按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤	902,555,209.17	495,225,700.67
2.少數股東損益	331,231,462.31	49,980,540.34
六. 其他綜合收益的稅後淨額	-43,609,966.77	28,182,911.62
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-43,495,874.63	28,088,693.94
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	-40,545,126.53	25,550,140.54
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3.其他權益工具投資公允價值變動	-40,545,126.53	25,550,140.54
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		

項目	2020年度	2019年度
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	-2,950,748.10	2,538,553.40
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備	453,225.00	757,856.25
6.外幣財務報表折算差額	-3,403,973.10	1,780,697.15
7.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	-114,092.14	94,217.68
七. 綜合收益總額	1,190,176,704.71	573,389,152.63
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	859,059,334.54	523,314,394.61
歸屬於少數股東的綜合收益總額	331,117,370.17	50,074,758.02
八. 每股收益：		
(一)基本每股收益	0.29	0.19
(二)稀釋每股收益	0.29	0.19

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**丁吉林**	**唐正忠**

4. 母公司利潤表

單位：元

項目	2020年度	2019年度
一. 營業收入	38,420,232,238.27	31,973,687,201.63
減：營業成本	37,920,906,445.99	31,305,175,173.22
税金及附加	53,623,957.26	53,876,730.28
銷售費用	53,703,041.53	72,446,485.18
管理費用	262,528,558.07	162,917,129.69
研發費用	4,392,992.99	1,310,569.97
財務費用	311,161,519.09	395,946,907.54
其中：利息費用	334,846,913.69	410,793,956.24
利息收入	23,151,380.77	29,850,451.96
加：其他收益	3,441,391.79	55,581,364.07
投資收益(損失以「-」號填列)	345,789,167.73	33,935,527.64
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)	-9,692,620.36	4,679,352.29
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-82,762,718.29	-7,984,199.27
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-29,805,965.27	-51,856,412.57
資產處置收益(損失以「-」號填列)	4,039,312.80	-12,128,298.51
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)	54,616,912.10	-437,812.89
加：營業外收入	119,346.00	2,503,724.99
減：營業外支出	200,295.42	333.83
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	54,535,962.68	2,065,578.27
減：所得税費用	813,021.15	411,173.38
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	53,722,941.53	1,654,404.89
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	53,722,941.53	1,654,404.89
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

項目	2020年度	2019年度
五. 其他綜合收益的稅後淨額	-18,865,721.96	18,492,432.73
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	-19,021,496.96	17,437,126.48
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動	-19,021,496.96	17,437,126.48
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	155,775.00	1,055,306.25
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備	155,775.00	1,055,306.25
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六. 綜合收益總額	34,857,219.57	20,146,837.62
七. 每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀釋每股收益		

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**丁吉林**	**唐正忠**

5. 合併現金流量表

單位：元

項目	2020年度	2019年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	28,108,414,806.89	22,667,825,261.24
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	244,229,761.93	86,473,727.18
收到其他與經營活動有關的現金	347,870,904.52	331,084,490.81
經營活動現金流入小計	28,700,515,473.34	23,085,383,479.23
購買商品、接受勞務支付的現金	20,857,047,155.96	16,912,809,987.08
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	1,595,876,853.05	1,533,204,824.39
支付的各項稅費	1,004,535,209.80	764,904,600.48
支付其他與經營活動有關的現金	262,167,497.75	190,543,420.31
經營活動現金流出小計	23,719,626,716.56	19,401,462,832.26
經營活動產生的現金流量淨額	4,980,888,756.78	3,683,920,646.97
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	112,500,000.00	
取得投資收益收到的現金	36,356,355.11	552,155.33
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	17,441,474.06	3,031,218.84
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	48,582,414.05	
投資活動現金流入小計	214,880,243.22	3,583,374.17
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	5,286,562,715.22	3,539,956,656.15

項目	2020年度	2019年度
投資支付的現金	167,960,000.00	
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	2,090,018.80	17,879,941.32
投資活動現金流出小計	5,456,612,734.02	3,557,836,597.47
投資活動產生的現金流量淨額	-5,241,732,490.80	-3,554,253,223.30
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	62,690,000.00	3,006,546,811.90
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	62,690,000.00	896,219,000.00
取得借款收到的現金	16,525,900,000.00	11,616,414,662.46
收到其他與籌資活動有關的現金	95,000,000.00	687,800,000.00
籌資活動現金流入小計	16,683,590,000.00	15,310,761,474.36
償還債務支付的現金	16,278,580,000.00	11,963,468,864.46
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	673,376,367.33	819,945,071.63
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	2,186,508,740.84	2,443,489,708.12
籌資活動現金流出小計	19,138,465,108.17	15,226,903,644.21
籌資活動產生的現金流量淨額	-2,454,875,108.17	83,857,830.15
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	-3,646,630.17	2,612,004.57
五. 現金及現金等價物淨增加額	-2,719,365,472.36	216,137,258.39
加：期初現金及現金等價物餘額	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
六. 期末現金及現金等價物餘額	541,354,547.24	3,260,720,019.60

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

6. 母公司現金流量表

單位：元

項目	2020年度	2019年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	36,469,207,776.78	29,723,120,341.09
收到的稅費返還		12,628,890.27
收到其他與經營活動有關的現金	66,733,679.53	90,257,643.88
經營活動現金流入小計	36,535,941,456.31	29,826,006,875.24
購買商品、接受勞務支付的現金	36,477,406,399.00	29,166,978,825.31
支付給職工以及為職工支付的現金	229,739,337.79	302,504,357.49
支付的各項稅費	181,617,260.61	192,311,958.36
支付其他與經營活動有關的現金	32,439,410.20	45,485,225.73
經營活動現金流出小計	36,921,202,407.60	29,707,280,366.89
經營活動產生的現金流量淨額	-385,260,951.29	118,726,508.35
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	112,500,000.00	
取得投資收益收到的現金	286,763,003.04	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	40,064,472.45	2,790,660.93
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	3,642,706.98	
收到其他與投資活動有關的現金	271,562,658.75	131,027,833.34
投資活動現金流入小計	714,532,841.22	133,818,494.27
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	607,618,233.28	83,338,152.82
投資支付的現金	960,934,470.94	796,604,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	129,297,534.73	1,157,929,941.32
投資活動現金流出小計	1,697,850,238.95	2,037,872,094.14
投資活動產生的現金流量淨額	-983,317,397.73	-1,904,053,599.87

項目	2020年度	2019年度
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		2,110,327,811.90
取得借款收到的現金	7,065,000,000.00	4,025,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	7,065,000,000.00	6,135,327,811.90
償還債務支付的現金	7,305,000,000.00	3,387,426,240.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	327,989,478.79	371,508,056.10
支付其他與籌資活動有關的現金	458,923,588.29	232,792,218.04
籌資活動現金流出小計	8,091,913,067.08	3,991,726,514.14
籌資活動產生的現金流量淨額	-1,026,913,067.08	2,143,601,297.76
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	365,764.06	2,619,075.14
五. 現金及現金等價物淨增加額	-2,395,125,652.04	360,893,281.38
加：期初現金及現金等價物餘額	2,638,761,023.63	2,277,867,742.25
六. 期末現金及現金等價物餘額	243,635,371.59	2,638,761,023.63

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **丁吉林**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

7. 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2020年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
	所有者權益合計													
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93		-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93		-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
三. 本期增減變動金額(減少以[-]號填列)					9,881,446.16		-43,495,874.63	17,083,074.68			902,555,209.17		886,023,855.38	299,180,340.56	1,185,204,195.94
(一) 綜合收益總額							-43,495,874.63				902,555,209.17		859,059,334.54	331,117,370.17	1,190,176,704.71
(二) 所有者投入和減少資本					23,019,560.21			88,264.63					23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他					23,019,560.21			88,264.63					23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00

2020年度

項目	歸屬於母公司所有者權益													所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	
(三) 利潤分配													-66,991,481.11	-66,991,481.11
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配													-66,991,481.11	-66,991,481.11
4. 其他														
(四) 所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五) 專項儲備								16,994,810.05					16,994,810.05	1,862,830.62	18,857,640.67
1. 本期提取								110,290,706.87					110,290,706.87	12,548,178.15	122,838,885.02
2. 本期使用								-93,295,896.82					-93,295,896.82	-10,685,347.53	-103,981,244.35
(六) 其他					-13,138,114.05								-13,138,114.05	-6,390,554.28	-19,528,668.33
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09		-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

上期金額

單位：元

項目	2019年年度 歸屬於母公司所有者權益														
		其他權益工具													
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-25,627,320.79	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,138,698,238.89		8,264,475,801.47	951,478,477.74	9,215,954,279.21
加：會計政策變更							-27,980,122.08				39,433,544.97		11,453,422.89		11,453,422.89
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,439,781,257.40		-53,607,442.87	37,135,895.12	345,045,411.63		-1,099,264,693.92		8,275,929,224.36	951,478,477.74	9,227,407,702.10
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	521,367,759.00				1,583,491,215.53		28,088,693.94	15,566,439.00			495,225,700.67		2,643,739,808.14	702,345,590.50	3,346,085,398.64
(一) 綜合收益總額							28,088,693.94				495,225,700.67		523,314,394.61	50,074,758.02	573,389,152.63
(二) 所有者投入和減少資本	521,367,759.00				1,582,389,244.62								2,103,757,003.62	650,153,900.00	2,753,910,903.62
1. 所有者投入的普通股	521,367,759.00				1,586,351,244.62								2,107,719,003.62	896,219,000.00	3,003,938,003.62
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他					-3,962,000.00								-3,962,000.00	-246,065,100.00	-250,027,100.00

2019年年度

項目	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具														
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(三) 利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備								15,566,439.00					15,566,439.00	2,116,932.48	17,683,371.48
1. 本期提取								104,083,278.70					104,083,278.70	10,401,290.54	114,484,569.24
2. 本期使用								-88,516,839.70					-88,516,839.70	-8,284,358.06	-96,801,197.76
(六) 其他					1,101,970.91								1,101,970.91		1,101,970.91
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93		-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74

法定代表人：　　*主管會計工作負責人：*　　*會計機構負責人：*

張正基　　**丁吉林**　　**唐正忠**

8. 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2020年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,708.02		-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,708.02		-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55
三、本期增減變動金額(減少以"-"號填列)					-8,759,371.24		-18,865,721.96	3,119,325.75		53,722,941.53		29,217,174.08
(一) 綜合收益總額							-18,865,721.96			53,722,941.53		34,857,219.57
(二) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配	)											
3. 其他												

2020年度

項目	股本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								3,119,325.75				3,119,325.75
1. 本期提取								11,203,939.94				11,203,939.94
2. 本期使用								-8,084,614.19				-8,084,614.19
(六) 其他					-8,759,371.24							-8,759,371.24
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63

法定代表人：　　*主管會計工作負責人：*　　*會計機構負責人：*

張正基　　**丁吉林**　　**唐正忠**

上期金額

單位：元

項目	2019年年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-1,211,081.25	12,128,198.99	344,759,636.94	-286,878,404.67		9,492,790,610.41
加：會計政策變更							-27,980,122.08			39,433,544.97		11,453,422.89
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	2,606,838,797.00				6,817,153,463.40		-29,191,203.33	12,128,198.99	344,759,636.94	-247,444,859.70		9,504,244,033.30
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	521,367,759.00				1,586,351,244.62		18,492,432.73	6,373,792.01		1,654,404.89		2,134,239,633.25
(一)綜合收益總額							18,492,432.73			1,654,404.89		20,146,837.62
(二)所有者投入和減少資本	521,367,759.00				1,586,351,244.62							2,107,719,003.62
1. 所有者投入的普通股	521,367,759.00				1,586,351,244.62							2,107,719,003.62
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												

2019年年度

項目	其他權益工具				減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積						
(三)利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配											
3. 其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備							6,373,792.01				6,373,792.01
1. 本期提取							11,168,501.98				11,168,501.98
2. 本期使用							-4,794,709.97				-4,794,709.97
(六)其他											
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,708.02	-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

丁吉林

會計機構負責人：

唐正忠

三. 公司基本情況

雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」)是由雲南冶金集團股份有限公司(以下簡稱「**雲南冶金集團**」)以其原全資企業－雲南鋁廠的絕大部分生產經營性資產作為出資，採用獨家發起、社會公開募集股份方式於1998年3月20日設立的股份有限公司，註冊地為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道，總部地址為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道。雲南冶金集團為本公司的母公司，中國鋁業集團有限公司(以下簡稱「**中鋁集團**」)為本公司的最終母公司。於2020年12月31日，本公司的總股本為3,128,206,556元，每股面值1元。

本公司設立時註冊資本及股份總數為31,000萬股，其中：雲南冶金集團持有23,000萬股，佔74.19%；社會公眾持股8,000萬股，佔25.81%。本公司7,200萬A股股票於1998年4月8日在深圳證券交易所上市，股票簡稱「雲鋁股份」，股票代碼000807。於2002年3月26日發行5,400萬股社會公眾股，每股面值1元；發行後，股份總額為36,400萬元，其中，雲南冶金集團持有23,000萬股，佔63.19%。於2004年以資本公積轉增股本，每10股轉增5股；轉增後，股份總額為54,600萬元，其中，雲南冶金集團持有34,500萬股，佔63.19%。於2006年進行股權分置改革，雲南冶金集團按照每10股送3.2股的方式向流通股股東支付對價6,432萬股，雲南冶金集團持有股份變更為28,068萬股，佔51.41%。於2007年4月26日以資本公積轉增股本，每10股轉增6股；轉增後，股份總額為87,360萬元。於2008年1月18日向機構投資者、原流通股股東及其他社會公眾投資者發行42,525,598股A股，每股面值1元；發行後，股本總額為91,613萬元。於2008年5月6日以資本公積轉增股本，每10股轉增1.5股；轉增後，股本總額變更為105,354萬元。於2009年8月25日向雲南冶金集團等特定對象發行130,434,782股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為1,183,979,219元。於2011年以資本公積轉增股本，每10股轉增3股；轉增後，股本總額變更為1,539,172,984元。於2015年5月19日向雲南冶金集團等特定對象發行359,438,661股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為1,898,611,645元。於2016年10月19日向雲南冶金集團等特定

對象發行708,227,152股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為2,606,838,797元。於2019年12月20日向中國鋁業股份有限公司(以下簡稱「**中鋁股份**」)等特定對象發行521,367,759股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股本總額為3,128,206,556元。

本公司及子公司(以下合稱「**本集團**」)主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售；本集團也從事有色金屬產品的貿易。

本年度納入合併範圍的主要子公司共22戶，詳見附註五。本年度不再納入合併範圍的子公司有4戶，詳見附註五(a)(i)。

本財務報表由本公司董事會於2021年3月22日批准報出。

四. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則－基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「**企業會計準則**」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的披露規定編製。

2. 持續經營

於2020年12月31日，本集團的流動負債超出流動資產約為113.0億元。本集團計劃通過以下渠道籌集資金以償還短期債務：

(1) 本集團預計在未來12個月內經營活動產生的現金流量淨額；

(2) 必要時可用於辦理新貸款的銀行或其他金融機構授予的貸款額度；

(3) 鑒於本集團與國內知名銀行及金融機構的長期合作關係，本集團可以取得融資的其他渠道。

經過評估，本公司董事會相信本集團擁有充足的資金來源以使自資產負債表日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司繼續以持續經營為基礎編製本集團2020年度財務報表。

五. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量(附註二(9))、固定資產的可使用年限(附註二(12))、無形資產攤銷(附註二(15))、長期資產減值(附註二(17))、存貨的可變現淨值(附註二(10))、撥備計量(附註二(19))、遞延所得稅資產的確認(附註二(22))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(25)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2020年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2020年12月31日的合併及公司財務狀況以及2020年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司及註冊於中國大陸的子公司的記賬本位幣為人民幣；本公司註冊於中國香港的子公司雲鋁國際有限公司(以下簡稱「**雲鋁國際**」)的記賬本位幣為美元。本財務報表以人民幣列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

本集團支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。本集團取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以衝減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(2) 非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額衝減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

不適用。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兑差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

A. 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，於2020年12月31日，本集團分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收賬款、其他應收款和債權投資等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兑損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資。

權益工具

本集團將沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

衍生金融工具

本集團使用衍生金融工具，例如以遠期商品合約進行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。但對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具掛鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生金融工具，按成本計量。

除現金流量套期中屬於有效套期的部分計入其他綜合收益並於被套期項目影響損益時轉出計入當期損益之外，衍生工具公允價值變動而產生的利得或損失，直接計入當期損益。

B. 減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

應收款項融資	全部銀行承兑匯票
有信用期的應收款項組合	應收賬款
其他應收款組合1	押金和保證金
其他應收款組合2	員工備用金
其他應收款組合3	往來款及其他

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。除此以外的應收款項融資和劃分為組合的其他應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

C. 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及長期應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

11. 應收票據

不適用。

12. 應收賬款

不適用。

13. 應收款項融資

不適用。

14. 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

不適用。

15. 存貨

(1) 分類

存貨包括原材料、在產品和庫存商品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(4) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

16. 合同資產

不適用。

17. 合同成本

不適用。

18. 持有待售資產

不適用。

19. 債權投資

不適用。

20. 其他債權投資

不適用。

21. 長期應收款

不適用。

22. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資及本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(1) 投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(4) 長期股權投資減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

23. 投資性房地產

投資性房地產計量模式

不適用。

24. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產確認及初始計量固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具以及其他等。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	15-40年	3%至5%	2.38%至6.47%
機器設備	年限平均法	8-22年	3%至5%	4.32%至12.13%
運輸工具	年限平均法	6-12年	3%至5%	7.92%至16.17%
其他	年限平均法	7-12年	3%至5%	7.92%至13.86%

A. 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

B. 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

C. 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

不適用。

25. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

26. 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

27. 生物資產

不適用。

28. 油氣資產

不適用。

29. 使用權資產

不適用。

30. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、採礦權、探礦權和非專利技術和電解鋁產能指標等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(1) 土地使用權

土地使用權自可供使用時起，在預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。

(2) 採礦權和探礦權

採礦權以成本減累計攤銷列示，並自投產日開始採用工作量法攤銷。探礦權以取得時的成本計量，並自轉為採礦權且投產日開始，採用工作量法攤銷。

勘探與評估資產包括地形及地質勘測、取樣以及與商業和技術可行性研究相關的活動，以及用於對現有礦體進一步礦化，以及擴大礦區產量的開支。在取得一個地區的合法探礦權之前所產生的開支於發生時計入當期損益。在企業合併中獲得的勘探與評估資產以公允價值進行初步確認，之後以成本扣除累計減值列賬。當能夠合理地確信礦產可用於商業生產時，勘探及評估成本根據勘探與評估資產的性質轉為有形資產或無形資產。如果項目在勘探與評估階段被放棄，則其所有勘探與評估開支將予核銷。

(3) 電解鋁產能指標

電解鋁產能指標按預計受益年限平均攤銷。

(4) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(5) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

(2) 內部研究開發支出會計政策

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

31. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

32. 長期遞延費用

長期遞延費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生但應由本年和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

33. 合同負債

不適用。

34. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。同時，經政府批准，本公司為員工支付補充養老保險金，並由符合國家規定的法人受託機構受託管理。

基本養老保險。本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

內退福利。本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利，是指向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

不適用。

35. 租賃負債

不適用。

36. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。本集團當進行鋁土礦開採、氧化鋁及電解鋁生產而形成的復墾、棄置及環境清理等現實義務時，很可能會導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

37. 股份支付

不適用。

38. 優先股、永續債等其他金融工具

不適用。

39. 收入

收入確認和計量所採用的會計政策

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

如果本集團已收或應收的合同價款超過已交付的商品或已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團將生產氧化鋁、電解鋁和鋁加工產品銷售予客戶。本集團將產品按照協議合同規定運至約定交貨地點，以客戶取得相關商品控制權的時點確認收入。

(2) 提供勞務

本集團對外提供勞務，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本集團對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本集團為提供勞務而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

不適用。

40. 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收入。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，衝減相關借款費用。

41. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；

(2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

42. 租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

(2) 融資租賃的會計處理方法

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

43. 其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(1) 採用會計政策的關鍵判斷

金融資產的分類：

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

A. 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本集團使用的指標包括經濟下滑的風險、國內生產總值、消費者物價指數、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。上述估計技術和關鍵假設於2020年度未發生重大變化。

B. 所得稅和遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

可抵扣虧損及其他可抵扣暫時性差異，以本集團內各個納稅主體未來期間的應納稅所得額可以彌補的虧損或可以轉回的可抵扣暫時性差異為限確認遞延所得稅資產，對遞延所得稅資產的確認金額需要管理層運用重大估計。若未來的盈利能力偏離相關估計，則須對遞延所得稅資產的價值作出調整，因而可能對本集團的財務狀況及經營業績產生影響。

於2020年12月31日，本集團未經抵銷的遞延所得稅資產金額為336,751,926.03元，未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額合計為3,223,304,867.11元。在確認遞延所得稅資產時，需要就未來應納稅所得額的可實現性、實現的時間(主要包括相關納稅主體預測未來期間的應納稅所得額時依據的未來期間氧化鋁和電解鋁的市場價格及銷售量)及其適用稅率的預測作出估計。

C. 固定資產的可使用年限

本集團的管理層對固定資產可使用年限做出估計。此類估計以相似性質及功能的固定資產在以往年度的實際可使用年限的歷史經驗為基準。可使用年限與以前估計的使用年限不同時，管理層將對固定資產的預計使用年限進行相應的調整，或者當報廢或出售技術落後相關設備時相應地衝銷或衝減相應的固定資產。因此，根據現有經驗進行估計的結果可能與下一會計期間實際結果有所不同，因而可能導致對資產負債表中的固定資產賬面價值和折舊費用的重大調整。

D. 停產或停建項目在建工程、固定資產及無形資產減值評估

於2020年12月31日，本集團有部分項目處於停產或停建狀態，並且預計未來也無法通過正常使用為本集團帶來原本預期的經濟利益，存在減值跡象。相關資產或資產組包括賬面價值為33,288,564.76元的固定資產、賬面價值為376,345,162.27元的在建工程以及賬面價值為153,335,981.08元的無形資產。管理層對上述長期資產進行了減值測試，於2020年度內計提減值準備192,615,357.42元，截止2020年12月31日，上述長期資產累計計提的減值準備餘額為786,560,842.88元。

存在減值跡象的長期資產金額重大，在確定相關資產或資產組的可回收金額時運用了重要的估計，倘若未來事項與該等估計不符，可收回金額將需要作出修訂，這些修訂可能會對本集團的經營業績或者財務狀況產生影響。

E. 存貨可變現淨值的估計

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。本集團對存貨的可變現淨值作出估計，此估計需綜合考慮存貨庫齡情況，是否存在呆滯、毀損存貨，存貨的估計售價以及至完工時估計將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費情況。當存貨的實際售價或成本、費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中存貨賬面價值的重大調整。

F. 對鋁土礦儲量的估計

鋁土礦儲量是估計可以具有經濟效益及合法的從本集團的礦區開採的數量。於計算儲量時，需要使用關於一定範圍內地質、技術及經濟因素的估計和假設，包括產量、等級、生產技術、開採成本、運輸成本、產品需求及商品價格。

對儲量的數量和等級的估計，需要取得礦區的形狀、體積及深度的數據，這些數據是由對地質數據的分析得來的。這一過程需要複雜和高難度的地質判斷及計算，以對數據進行分析。

由於用於估計儲量的經濟假設在不同的時期會發生變化，同時在經營期中會出現新的地質數據，對儲量的估計也會相應在不同的時期出現變動。估計儲量的變動將會影響按工作量法計算的資產攤銷以及相關礦業資產的可回收金額。

G. 對復墾、棄置及環境清理義務的估計

復墾、棄置及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨着目前的鋁土礦開採活動及廢渣清理的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

44. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

☑ 適用 ☐ 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
因執行新收入準則，將與銷售商品相關的預收款項重分類至合同負債，將預收的增值稅重分類至其他流動負債	第七屆董事會第三十五次會議	

根據新收入準則的相關規定，本集團及本公司對於首次執行該準則的累積影響數調整2020年年初財務報表其他相關項目金額，2019年度的比較財務報表未重列。

A. 會計政策變更的內容和原因受影響的報表項目名稱

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目名稱	影響金額(元) 2020年1月1日 合併	公司
因執行新收入準則，將與銷售商品相關的預收款項重分類至合同負債，將預收的增值稅重分類至其他流動負債。	預收款項	-179,159,574.06	-393,290,679.84
	合同負債	158,566,694.81	348,044,849.42
	其他流動負債	20,592,879.25	45,245,830.42

B. *與原收入準則相比，執行新收入準則對2020年度財務報表相關項目的影響如下*

受影響的報表項目名稱	影響金額(元) 2020年12月31日 合併	公司
預收款項	-223,637,341.36	-150,365,850.55
合同負債	197,815,977.50	133,067,124.38
其他流動負債	25,821,363.86	17,298,726.17

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 2020年起首次執行新收入準則、新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

適用

是否需要調整年初資產負債表科目

☐ 是 ☑ 否

不需要調整年初資產負債表科目的原因說明

不涉及。

(4) 2020年起首次執行新收入準則、新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

☐ 適用 ☑ 不適用

45. 其他

分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

六. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	16%或13%、10%或9%、6%、5%及3%
消費稅		
城市維護建設稅	繳納的增值稅	7%、5%及1%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、20%、15%及16.5%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
不適用。	不適用。

根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018]54號)及相關規定，本集團在2018年1月1日至2020年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

根據國務院，財政部、國家稅務總局、環境保護部等5部門聯合公佈《關於印發節能節水和環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄的通知》，企業購置並實際使用列入《環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄》範圍內的環境保護專用設備的，該專用設備投資額的10%可以從企業當年的應納稅額中抵免；當年不足抵免的，可以在後5個納稅年度中結轉抵免。

根據財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，本集團銷售商品業務收入適用的增值稅稅率為13%，2019年4月1日前該業務適用的增值稅稅率為16%；自2019年4月1日起，本集團提供貨物運輸等服務業務收入適用的增值稅稅率為9%，2019年4月1日前該業務適用的增值稅稅率為10%。本集團提供的勞務服務業務收入適用的增值稅稅率為6%。部分業務採用簡易徵收辦法，適用稅率為5%及3%。

2. 稅收優惠

2020年，本公司的子公司雲鋁澤鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000298)。

2020年，本公司的子公司雲鋁溢鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000059)。

2019年，本公司的子公司雲鋁文山取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000059)。

2019年，本公司的子公司雲鋁淯鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000093)。

2019年，本公司的子公司雲鋁潤鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000441)。

2019年，本公司的子公司雲鋁海鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000017)。

2018年，本公司的子公司雲鋁浩鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000158)。

2018年，本公司的子公司雲鋁涌鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000119)。

2018年，本公司的子公司雲鋁源鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201853000003)。

高新技術企業證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，2020年度上述子公司適用的企業所得稅稅率為15%。

根據雲南省發展和改革委員會《關於雲南新儲融資擔保有限公司等51戶企業有關業務屬於國家鼓勵類產業的確認書》(雲發改辦西部[2013]397號)。本公司的子公司雲鋁溢鑫的主營業務產品重熔用鋁錠、重熔用精鋁錠及鑄造鋁合金符合《產業結構調整指導目錄(2011年版)》鼓勵類項目，且當年度該產品主營業務收入佔企業收入總額70%以上。於2019年及2020年，雲鋁溢鑫已就該項稅收優惠取得主管稅務機關核准，可減按15%稅率繳納企業所得稅。

3. 其他

本公司的子公司雲鋁國際為在香港註冊成立的公司，在香港繳納企業所得稅，稅率為16.5%。

雲南冶金科技(美國)有限公司(以下簡稱「**美國科技**」)，為在美國伊利諾伊州註冊成立的公司，在美國繳納企業所得稅，稅率為20%。

七. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	43,708.60	101,043.96
銀行存款	541,310,838.64	3,260,618,975.64
其他貨幣資金	645,423,793.79	791,551,295.39
合計	1,186,778,341.03	4,052,271,314.99
其中：存放在境外的款項總額	9,296,923.31	18,701,986.22
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	645,423,793.79	791,551,295.39

其他說明

受限制的貨幣資金情況詳見附註四(55)。

2. 交易性金融資產

不適用。

3. 衍生金融資產

不適用。

4. 應收票據

不適用。

5. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	37,935,255.76	17.44%	37,935,255.76	100.00%		103,837,269.01	30.82%	80,616,079.50	77.64%	23,221,189.51
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	179,565,223.36	82.56%	16,948,694.42	9.44%	162,616,528.94	233,113,568.25	69.18%	18,717,893.11	8.03%	214,395,675.14
其中：										
合計	217,500,479.12	100.00%	54,883,950.18	25.23%	162,616,528.94	336,950,837.26	100.00%	99,333,972.61	29.48%	237,616,864.65

按單項計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額			
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**	**計提理由**
A公司	17,287,405.58	17,287,405.58	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回
B公司	16,846,837.68	16,846,837.68	100.00%	款項長期無法收回
C公司	3,801,012.50	3,801,012.50	100.00%	破產清算，預計無法收回
合計	37,935,255.76	37,935,255.76		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
賬齡一年以內	163,406,121.93	1,346,706.58	0.82%
賬齡一年至二年	170,232.09	27,237.14	16.00%
賬齡二年至三年	884,182.19	576,620.84	65.22%
賬齡三年以上	15,104,687.15	14,998,129.86	99.29%
合計	179,565,223.36	16,948,694.42	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	**賬面餘額**
1年以內(含1年)	163,850,364.41
1至2年	11,464,458.85
2至3年	10,678,373.51
3年以上	31,507,282.35
3至4年	8,020,714.26
4至5年	16,811,721.95
5年以上	6,674,846.14
合計	217,500,479.12

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	106,753,864.63	49.08%	34,134,243.26
合計	106,753,864.63	49.08%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

6. 應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收賬款融資	274,917,710.78	545,644,539.79
合計	274,917,710.78	545,644,539.79

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

其他說明：

本集團視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。於2020年12月31日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。本集團認為所持有的銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

於2020年12月31日，本集團列示於應收款項融資的已質押的銀行承兑匯票金額為0元(2019年12月31日：126,796,836.98元)。

於2020年12月31日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

單位：元

項目	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	4,586,199,969.00	129,582,138.61
商業承兑匯票		87,600,000.00

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	128,010,479.67	94.85%	87,964,166.84	92.67%
1至2年	3,935,178.99	2.92%	3,428,459.48	3.61%
2至3年	1,135,348.48	0.83%	2,699,752.25	2.84%
3年以上	1,885,962.69	1.40%	825,487.57	0.88%
合計	134,966,969.83		94,917,866.14	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2020年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為6,956,490.16元(2019年12月31日：6,953,699.30元)，主要為預付材料款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	金額 *(元)*	佔預付賬款餘額總比例
餘額前五名的預付賬款總額	88,461,181.71	65.54%

8. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利		960,000.00
其他應收款	73,711,158.71	151,906,204.77
合計	73,711,158.71	152,866,204.77

(1) 應收利息

不適用。

1) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收股利		960,000.00
合計		960,000.00

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	46,147,091.53	52,554,942.98
應收押金和保證金	15,191,299.89	73,891,833.35
應收暫借款	34,000,000.00	40,000,000.00
應收股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款項	12,533,465.36	8,158,941.94
減：壞賬準備	-44,579,065.72	-33,117,881.15
合計	73,711,158.71	151,906,204.77

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
2020年1月1日餘額	954,620.60		32,163,260.55	33,117,881.15
2020年1月1日餘額在本期				
本期計提	675,158.77		11,836,063.00	12,511,221.77
本期轉回	572,720.69		477,316.51	1,050,037.20
2020年12月31日餘額	1,057,058.68		43,522,007.04	44,579,065.72

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	42,854,749.93
1至2年	15,586,068.89
2至3年	4,024,585.34
3年以上	55,824,820.27
3至4年	542,346.03
4至5年	10,418,367.65
5年以上	44,864,106.59
合計	118,290,224.43

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
E公司	借款	34,000,000.00	三年以上	28.74%	18,629,365.64
D公司	期貨保證金	11,104,029.80	一至二年	9.39%	
F公司	股權收購過渡期損益款	10,418,367.65	三年以上	8.81%	10,418,367.65
I公司	政府補助	7,000,000.00	一年以內	5.92%	
J公司	水電費	4,743,750.91	一年以內及一至二年	4.01%	
合計		67,266,148.36		56.87%	29,047,733.29

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

9. 存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	1,210,246,943.35	14,032,097.37	1,196,214,845.98	1,170,615,179.47	21,235,311.10	1,149,379,868.37
自製半成品及在產品	1,605,544,398.64	13,974,529.57	1,591,569,869.07	1,353,045,583.69	15,423,628.77	1,337,621,954.92
庫存商品	802,978,963.99	58,845,889.50	744,133,074.49	908,101,393.97	33,183,642.58	874,917,751.39
發出商品	4,639,542.72		4,639,542.72	14,900,640.88	1,469,285.47	13,431,355.41
委託加工物資	7,421,572.69		7,421,572.69	315,738.58		315,738.58
合計	3,630,831,421.39	86,852,516.44	3,543,978,904.95	3,446,978,536.59	71,311,867.92	3,375,666,668.67

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額 計提	其他	本期減少金額 轉回或轉銷	其他	期末餘額
原材料	21,235,311.10	962,076.45		8,165,290.19		14,032,097.37
在產品	15,423,628.77	44,738,105.52		46,187,204.72		13,974,529.57
庫存商品	33,183,642.58	47,161,820.67		21,499,573.74		58,845,889.50
發出商品	1,469,285.47			1,469,285.47		
合計	71,311,867.92	92,862,002.64		77,321,354.12		86,852,516.44

存貨跌價準備情況如下

	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷存貨跌價準備原因
原材料	預計售價減去至完工的生產成本及銷售環節的費用及稅金	價值回升或已加工銷售
在產品	預計售價減去至完工的生產成本及銷售環節的費用及稅金	價值回升或已加工銷售
庫存商品及發出商品	預計售價減去銷售環節的費用及稅金	價值回升或已銷售

存貨的抵押情況詳見附註四(55)。

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

不適用。

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

不適用。

10. 合同資產

不適用。

11. 持有待售資產

不適用。

12. 一年內到期的非流動資產

不適用。

13. 其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	611,162,021.43	555,709,340.73
預交企業所得稅	1,943,798.06	22,754,086.49
融資租賃借款保證金	60,700,000.00	30,000,000.00
其他	602,496.92	
合計	674,408,316.41	608,463,427.22

14. 債權投資

不適用。

15. 其他債權投資

不適用。

16. 長期應收款

不適用。

17. 長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備期末餘額
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
雲南天冶化工有限公司	111,188,046.06			-7,301,609.36						103,886,436.70	
雲南冶金資源股份有限公司	90,967,209.74			-10,120,883.44				-27,736,226.30		53,110,100.00	27,736,226.30
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	59,667,831.20			810,533.54					-1,536,888.16	58,941,476.58	
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	45,777,956.18			5,182,583.00						50,960,539.18	
雲南德福環保有限公司	16,736,478.98			1,514,679.61			-688,558.71			17,562,599.88	
中色國際氧化鋁開發有限公司	13,272,437.28			110,082.92						13,382,520.20	
雲南中石油慧能能源有限公司	8,312,217.35			182,870.00						8,495,087.35	
雲南索通雲鋁炭材料有限公司 (以下簡稱「**雲南索通**」)		167,960,000.00		-260,748.05						167,699,251.95	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司											
小計	345,922,176.79	167,960,000.00		-9,882,491.78			-688,558.71	-27,736,226.30	-1,536,888.16	474,038,011.84	27,736,226.30
合計	345,922,176.79	167,960,000.00		-9,882,491.78			-688,558.71	-27,736,226.30	-1,536,888.16	474,038,011.84	27,736,226.30

其他說明

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
聯營企業	501,774,238.14	345,922,176.79
減：長期股權投資減值準備	27,736,226.30	
合計	474,038,011.84	345,922,176.79

2020年度，本公司與索通發展股份有限公司(以下簡稱「**索通發展**」)根據雙方簽訂的合作協議共同對雲南索通進行增資，增資完成後本公司取得雲南索通35%的股權。據雲南索通的公司章程約定，雲南索通的董事會成員為5名，其中由索通發展委派3名，本公司委派2名，本公司能夠對雲南索通施加重大影響，作為聯營公司核算該股權投資。

在聯營企業中的權益相關信息見附註五(2)。

18. 其他權益工具投資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資－非上市公司股權		
雲南冶金集團財務有限公司*(i)*		139,696,600.57
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	3,933,828.07	3,933,458.92
創能斐源金屬燃料電池有限公司	10,380,352.68	11,999,924.84
中衡協力投資有限公司	10,819,320.88	10,000,000.00
昆明電力交易中心有限責任公司	5,882,924.90	4,000,000.00
富滇銀行股份有限公司	1,947,010.83	883,576.59
馳宏國際礦業股份有限公司	23,750.62	513,367.87
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	377,744.86	200,000.00
權益工具投資－上市公司股權		
中鋁國際工程股份有限公司	22,644,160.42	44,167,789.99
合計	56,009,093.26	215,394,718.78

其他說明：

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
雲南冶金集團財務有限公司		
－成本		112,500,000.00
－累計公允價值變動		27,196,600.57
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
－成本	29,187,386.95	29,187,386.95
－累計公允價值變動	(29,187,386.95)	(29,187,386.95)
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司		
－成本	16,000,000.00	16,000,000.00
－累計公允價值變動	(12,066,171.93)	(12,066,541.08)
創能斐源金屬燃料電池有限公司		
－成本	11,999,924.84	11,999,924.84
－累計公允價值變動	(1,619,572.16)	
中衡協力投資有限公司		
－成本	10,000,000.00	10,000,000.00
－累計公允價值變動	819,320.88	
昆明電力交易中心有限責任公司		
－成本	4,000,000.00	4,000,000.00
－累計公允價值變動	1,882,924.90	

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
富滇銀行股份有限公司		
－成本	883,576.59	883,576.59
－累計公允價值變動	1,063,434.24	
馳宏國際礦業股份有限公司		
－成本	513,367.87	513,367.87
－累計公允價值變動	(489,617.25)	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司		
－成本	200,000.00	200,000.00
－累計公允價值變動	177,744.86	
中鋁國際工程股份有限公司		
－成本	62,727,444.14	62,727,444.14
－累計公允價值變動	(40,083,283.72)	(18,559,654.15)
合計	56,009,093.26	215,394,718.78

本集團持有上述公司股權投資，對上述公司不具有控制、共同控制和重大影響，出於戰略投資的考慮，本集團選擇將該等股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

2020年12月23日，雲南冶金集團財務有限公司(以下簡稱「**冶金財務公司**」)完成註銷清算，本公司在清算中收回對冶金財務公司投資款112,500,000.00元。2020年度，本公司確認冶金財務公司於本年內宣告並實際分配的股利收益為35,693,245.16元。

19. 其他非流動金融資產

不適用。

20. 投資性房地產

不適用。

21. 固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	28,115,806,967.88	22,697,561,584.51
固定資產清理		104,508.23
合計	28,115,806,967.88	22,697,666,092.74

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
一. 賬面原值：					
1. 期初餘額	13,201,428,119.56	20,826,556,521.03	125,546,122.93	48,745,441.49	34,202,276,205.01
2. 本期增加金額	1,006,843,467.99	5,985,093,809.65	7,730,552.82	22,087,870.82	7,021,755,701.28
(1) 購置	32,768,925.67	14,849,226.84	7,097,011.77	9,344,547.88	64,059,712.16
(2) 在建工程轉入	974,074,542.32	5,970,244,582.81	633,541.05	12,743,322.94	6,957,695,989.12
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	24,611,054.07	62,734,248.75	1,738,177.00	469,155.42	89,552,635.24
(1) 處置或報廢	24,611,054.07	62,734,248.75	1,738,177.00	469,155.42	89,552,635.24
4. 期末餘額	14,183,660,533.48	26,748,916,081.93	131,538,498.75	70,364,156.89	41,134,479,271.05

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	2,149,680,575.28	8,646,361,229.24	70,248,471.18	26,150,688.10	10,892,440,963.80
2. 本期增加金額	196,091,468.73	1,270,553,327.50	7,020,752.11	8,298,335.19	1,481,963,883.53
(1) 計提	196,091,468.73	1,270,553,327.50	7,020,752.11	8,298,335.19	1,481,963,883.53
3. 本期減少金額	8,347,913.07	46,637,466.11	1,390,410.85	384,672.09	56,760,462.12
(1) 處置或報廢	8,347,913.07	46,637,466.11	1,390,410.85	384,672.09	56,760,462.12
4. 期末餘額	2,337,424,130.94	9,870,277,090.63	75,878,812.44	34,064,351.20	12,317,644,385.21
三. 減值準備					
1. 期初餘額	232,116,632.69	378,296,421.36	13,309.48	1,847,293.17	612,273,656.70
2. 本期增加金額	68,372,280.60	24,840,190.22	54,947.53	92,318.36	93,359,736.71
(1) 計提	68,372,280.60	24,840,190.22	54,947.53	92,318.36	93,359,736.71
3. 本期減少金額	830,531.14	3,770,564.19		4,380.12	4,605,475.45
(1) 處置或報廢	830,531.14	3,770,564.19		4,380.12	4,605,475.45
4. 期末餘額	299,658,382.15	399,366,047.39	68,257.01	1,935,231.41	701,027,917.96
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	11,546,578,020.39	16,479,180,836.70	55,591,429.30	34,456,681.49	28,115,806,967.88
2. 期初賬面價值	10,819,630,911.59	11,801,898,870.43	55,284,342.27	20,747,460.22	22,697,561,584.51

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	220,301,900.43	75,254,643.30	82,842,948.92	62,204,308.21	
機器設備	555,316,109.44	396,075,597.57	133,626,020.96	25,614,490.91	
運輸工具	987,552.87	938,582.57	13,309.48	35,660.82	
其他	20,724,281.32	16,592,206.65	3,272,084.70	859,989.97	
合計	797,329,844.06	488,861,030.09	219,754,364.06	88,714,449.91	

(3) 通過融資租賃租入的固定資產情況

不適用。

(4) 通過經營租賃租出的固定資產

不適用。

(5) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	5,021,108,578.44	尚未完成竣工決算／正在辦理中

(6) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備		104,508.23
合計		104,508.23

其他說明

固定資產的抵押情況詳見附註四(55)。

2020年度固定資產計提的折舊金額為1,481,963,883.53元(2019年度：1,274,362,614.13元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為1,417,934,482.35元、768,387.57元及63,261,013.61元(2019年度：1,212,440,240.92元、676,087.06元及61,246,286.15元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為6,957,695,989.12元(2019年度：4,318,902,760.57元)。

22. 在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	1,915,253,125.97	3,344,848,855.38
工程物資	83,265,189.77	212,031,515.25
合計	1,998,518,315.74	3,556,880,370.63

(1) 在建工程情況

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
50萬噸水電鋁材項目	30,597,068.24		30,597,068.24	797,289,001.78		797,289,001.78
60萬噸炭素項目				464,513,836.56		464,513,836.56
年產15萬噸交通鋁型材項目	364,072,558.39	297,649,289.56	66,423,268.83	368,093,147.85	297,649,289.56	70,443,858.29
高精、超薄鋁箔項目	115,407,179.73	51,110,706.00	64,296,473.73	396,166,962.82	51,110,706.00	345,056,256.82
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	123,512,154.40		123,512,154.40	310,636,260.67		310,636,260.67
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	1,301,548.54		1,301,548.54	279,974,852.93		279,974,852.93

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	942,584,733.58		942,584,733.58	222,674,505.41		222,674,505.41
3.5萬噸電池箔項目	193,073,086.26		193,073,086.26	197,031,614.09		197,031,614.09
潞西硅鋁合金新技術推廣示範項目	173,944,898.27	12,041,714.08	161,903,184.19	173,428,725.44	12,041,714.08	161,387,011.36
炭素新材料項目	222,759,072.48	112,500,000.00	110,259,072.48	162,979,174.48		162,979,174.48
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	12,482,662.19		12,482,662.19	147,124,620.48		147,124,620.48
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	100,918,981.23	90,827,083.11	10,091,898.12	91,475,204.37	69,438,615.74	22,036,588.63
13.8萬噸－年陽極碳素項目	85,346,987.52	61,781,102.01	23,565,885.51	85,346,987.52	27,856,735.15	57,490,252.37
鋁灰資源利用環保科技示範項目				55,698,985.22		55,698,985.22
60萬噸－年氧化鋁技術升級提產增效項目				6,942,884.05		6,942,884.05
7.5萬噸鋁合金扁鑄錠項目	58,281,376.69		58,281,376.69			
其他零星工程項目	154,233,505.75	37,352,792.54	116,880,713.21	87,908,043.84	44,338,891.60	43,569,152.24
合計	2,578,515,813.27	663,262,687.30	1,915,253,125.97	3,847,284,807.51	502,435,952.13	3,344,848,855.38

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	其中：利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	5,752,750,000.00	222,674,505.41	2,156,902,291.91	1,335,731,452.82	101,260,610.92	942,584,733.58	88.51%	88.51%	65,138,819.74	3,405,213.85	5.70%	金融機構貸款／募股資金
炭素新材料項目	278,980,000.00	162,979,174.48	59,993,283.77			222,972,458.25	79.85%	79.85%				募股資金
3.5萬噸電池箔項目	497,100,000.00	197,031,614.09	35,510,502.60	39,469,030.43		193,073,086.26	65.00%	65.00%	9,926,536.52	6,248,449.20	4.70%	金融機構貸款
高精、超薄鋁箔項目	890,690,700.00	396,166,962.82		280,759,783.09		115,407,179.73	95.00%	95.00%	3,255,717.43			金融機構貸款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	1,418,850,000.00	310,636,260.67	813,248,688.52	1,000,372,794.79		123,512,154.40	93.38%	93.38%				金融機構貸款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	2,353,119,500.00	279,974,852.93	215,690,630.92	494,363,935.31		1,301,548.54	111.86%	100.00%				金融機構貸款
50萬噸水電鋁材項目	4,078,676,500.00	797,289,001.78	2,070,642,818.10	2,638,317,818.08	199,016,933.56	30,597,068.24	64.74%	99.00%	1,119,568.31	1,119,568.31	5.43%	金融機構貸款
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	185,250,000.00	147,124,620.48	23,980,170.86	158,622,129.15		12,482,662.19	92.36%	92.36%	622,063.95	622,063.95	4.85%	金融機構貸款
60萬噸炭素項目	3,149,920,000.00	464,513,836.56	148,229,628.03	612,743,464.59			100.00%	100.00%				金融機構貸款
合計	18,605,336,700.00	2,978,390,829.22	5,524,198,014.71	6,560,380,408.26	300,277,544.48	1,641,930,891.19			80,062,705.95	11,395,295.31		

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	本期計提金額	計提原因
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	21,388,467.37	工程項目停建
炭素新材料項目	112,500,000.00	工程項目停建
合計	133,888,467.37	

(4) 工程物資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	79,293,416.00		79,293,416.00	204,874,794.62		204,874,794.62
專用材料	3,971,773.77		3,971,773.77	7,156,720.63		7,156,720.63
合計	83,265,189.77		83,265,189.77	212,031,515.25		212,031,515.25

23. 生產性生物資產

不適用。

24. 油氣資產

不適用。

25. 使用權資產

不適用。

26. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	採礦權	探礦權	電解鋁生產指標	其他	合計
一. 賬面原值								
1. 期初餘額	1,638,852,127.75		109,363,240.79	337,961,650.18	227,836,573.22	826,286,037.25	86,114,461.21	3,226,414,090.40
2. 本期增加金額	303,273,697.41			24,456,586.66	60,083,948.31		2,240,884.76	390,055,117.14
(1) 購置				24,456,586.66	60,083,948.31		2,240,884.76	86,781,419.73
(2) 內部研發								
(3) 企業合併增加								
在建工程轉入	303,273,697.41							303,273,697.41
3. 本期減少金額	6,000,000.00					600,000.00	60,766,479.74	67,366,479.74
(1) 處置							60,766,479.74	60,766,479.74
其他	6,000,000.00					600,000.00		6,600,000.00
4. 期末餘額	1,936,125,825.16		109,363,240.79	362,418,236.84	287,920,521.53	825,686,037.25	27,588,866.23	3,549,102,727.80
二. 累計攤銷								
1. 期初餘額	270,969,442.00		94,853,653.69	120,463,627.88				
2. 本期增加金額	43,206,476.56		2,451,781.05	29,571,736.08		8,256,860.34	1,645,810.16	85,132,664.19
(1) 計提	43,206,476.56		2,451,781.05	29,571,736.08		8,256,860.34	1,645,810.16	85,132,664.19
3. 本期減少金額							54,021,725.29	54,021,725.29
(1) 處置							54,021,725.29	54,021,725.29
4. 期末餘額	314,175,918.56		97,305,434.74	150,035,363.96		8,256,860.34	12,556,319.71	582,329,897.31
三. 減值準備								
1. 期初餘額			3,204,220.67				15,564,994.73	18,769,215.40
2. 本期增加金額								
(1) 計提								
3. 本期減少金額							6,744,754.45	6,744,754.45
(1) 處置							6,744,754.45	6,744,754.45
4. 期末餘額			3,204,220.67				8,820,240.28	12,024,460.95
四. 賬面價值								
1. 期末賬面價值	1,621,949,906.60		8,853,585.38	212,382,872.88	287,920,521.53	817,429,176.91	6,212,306.24	2,954,748,369.54
2. 期初賬面價值	1,367,882,685.75		11,305,366.43	217,498,022.30	227,836,573.22	826,286,037.25	5,617,231.64	2,656,425,916.59

2020年度無形資產的攤銷金額為85,132,664.19元(2019年度：99,436,847.38元)。無形資產的抵押情況詳見附註四(55)。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

不適用。

27. 開發支出

不適用。

28. 商譽

不適用。

29. 長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
鋁水運輸專用通道使用費	51,525,459.80		2,035,172.40		49,490,287.40
土地租用	26,343,770.54	37,457.15	37,457.15		26,343,770.54
水渠改線	13,393,180.01		387,272.64		13,005,907.37
其他	4,228,313.48	6,178,902.08	953,140.11		9,454,075.45
合計	95,490,723.83	6,216,359.23	3,413,042.30		98,294,040.76

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	787,983,445.69	124,234,133.05	653,343,264.99	106,829,286.55
內部交易未實現利潤	154,022,181.10	25,730,330.16	92,584,952.25	17,615,545.36
可抵扣虧損	693,575,305.14	108,619,093.74	873,770,643.89	141,916,833.02
遞延收益	55,223,372.67	11,193,050.23	47,833,006.44	9,867,048.86
無形資產攤銷	14,091,115.34	3,522,778.83	18,170,261.85	4,520,896.21
固定資產清理	7,386,527.22	1,846,631.81	8,660,885.24	2,165,221.31
應付工資結餘			62,858,999.30	9,428,849.90
辭退福利	70,930,903.60	13,549,503.52	65,524,314.76	11,617,529.95
衍生金融負債			207,700.00	51,925.00
固定資產暫時性差異	95,441,684.42	14,316,252.66		
在建工程暫時性差異	57,387,144.86	8,608,071.73		
長期待攤費用攤銷	19,119,454.53	2,867,918.18	23,320,265.27	3,498,039.78
撥備	77,945,667.38	12,409,331.27	5,850,357.45	1,462,589.36
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動	39,419,323.41	9,854,830.85	14,057,327.47	3,514,331.87
合計	2,072,526,125.36	336,751,926.03	1,866,181,978.91	312,488,097.17

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

	期末餘額		期初餘額	
	應納稅	遞延	應納稅	遞延
項目	暫時性差異	所得稅負債	暫時性差異	所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	157,970,773.03	23,695,615.96	154,692,623.59	23,203,893.54
基礎設施建設配套獎勵資金	140,498,006.90	24,597,132.22	162,632,391.90	27,917,289.97
固定資產暫時性差異	279,042,245.30	54,785,562.47	227,565,672.83	42,332,766.33
合計	577,511,025.23	103,078,310.65	544,890,688.32	93,453,949.84

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	70,440,664.93	266,311,261.10	57,470,207.34	255,017,889.83
遞延所得稅負債	70,440,664.93	32,637,645.72	57,470,207.34	35,983,742.50

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	1,066,995,869.03	684,636,999.73
可抵扣虧損	2,555,168,600.88	3,418,516,874.06
合計	3,622,164,469.91	4,103,153,873.79

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2020年	10,865.70	15,426,994.85	
2021年	29,724,091.84	113,717,381.96	
2022年	25,628,047.94	68,754,514.54	
2023年	98,949,732.82	125,915,337.19	
2024年	73,628,988.07	273,623,583.20	
2025年及以後	2,327,226,874.51	2,821,079,062.32	
合計	2,555,168,600.88	3,418,516,874.06	

31. 其他非流動資產

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付電解鋁產能指標款	541,720,900.00		541,720,900.00			
預付工程設備款	191,799,629.37		191,799,629.37	322,293,284.92		322,293,284.92
預付土地款	205,388,923.02		205,388,923.02	198,387,073.30		198,387,073.30
融資租賃借款保證金	36,700,000.00		36,700,000.00	136,100,000.00		136,100,000.00
預付股權款	16,639,405.09		16,639,405.09	17,790,283.04		17,790,283.04
待抵扣進項稅	11,241,865.09		11,241,865.09	14,638,193.52		14,638,193.52
押金	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
合計	1,003,493,722.57		1,003,493,722.57	689,211,834.78		689,211,834.78

2020年10月，本公司以538,654,900元的價格成功競買山東華宇合金材料有限公司變賣的13.5萬噸電解鋁產能指標，另支付拍賣佣金3,066,000.00元，相關變賣價款已滙至法院賬戶。相關電解鋁產能指標的轉移手續尚在辦理過程中。

32. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款		756,000,000.00
保證借款	300,000,000.00	420,000,000.00
信用借款	5,332,438,846.00	7,325,813,067.79
合計	5,632,438,846.00	8,501,813,067.79

短期借款分類的說明：

(1) 抵押借款的抵押物信息詳見附註四(55)。

(2) 於2020年12月31日，銀行保證借款300,000,000.00元(2019年12月31日：420,000,000.00元)為由本公司為子公司提供擔保取得的借款。

(3) 於2020年12月31日，短期借款的年利率區間為3.10%至3.85%(2019年12月31日：4.15%至5.66%)。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

不適用。

33. 交易性金融負債

不適用。

34. 衍生金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
衍生金融負債		505,150.00
合計		505,150.00

35. 應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兑匯票	444,872,391.82	403,269,450.85
銀行承兑匯票	1,569,900,000.00	872,978,400.43
合計	2,014,772,391.82	1,276,247,851.28

36. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程款	2,037,308,208.30	1,445,235,774.68
應付材料款	2,188,596,983.51	2,339,074,311.31
應付運輸費	300,113,624.82	360,554,919.67
應付設備款	236,023,506.82	128,132,250.23
應付水電費	2,354,553,677.86	1,451,984,775.14
應付加工修理費	61,958,370.45	69,021,029.72
應付勘察費	16,418,669.45	16,675,024.69
應付勞務費	22,969,621.45	40,454,120.64
應付其他款項	129,847,763.18	37,891,586.28
合計	7,347,790,425.84	5,889,023,792.36

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
應付設備款、工程款及材料款	942,119,949.81	鑒於相關工程尚未驗收完成，該款項尚未進行最後清算。
合計	942,119,949.81	

其他說明：

於2020年12月31日，賬齡超過一年的應付賬款為942,119,949.81元(2019年12月31日：513,796,213.14元)，主要為應付設備款、工程款及材料款。鑒於相關工程尚未驗收完成，該款項尚未進行最後清算。

37. 預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收商品款		176,919,069.44
預收租賃費		28,519.00
預收運費		1,394,661.81
預收其他		817,323.81
合計		179,159,574.06

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

不適用。

38. 合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收勞務款	936,392.41	
預收貨款	196,879,585.09	
合計	197,815,977.50	

包括在2020年1月1日賬面價值中的158,566,694.81元合同負債已於2020年轉入營業收入，為銷售商品157,310,242.73元及提供勞務1,256,452.08元。

39. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	141,374,374.77	1,609,178,355.81	1,507,955,327.56	242,597,403.02
二. 離職後福利－設定提存計劃	19,499,863.59	199,383,519.75	188,491,130.72	30,392,252.62
三. 辭退福利	12,196,218.50	6,493,379.81	9,196,767.12	9,492,831.19
合計	173,070,456.86	1,815,055,255.37	1,705,643,225.40	282,482,486.83

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 工資、獎金、津貼和補貼	71,689,679.02	1,180,800,026.96	1,139,496,985.70	112,992,720.28
2. 職工福利費		113,393,485.67	113,393,485.67	
3. 社會保險費	9,292,929.68	103,318,323.59	97,529,866.46	15,081,386.81
其中：醫療保險費	7,820,974.30	91,676,873.24	86,777,869.16	12,719,978.38
工傷保險費	900,138.03	5,208,090.83	4,866,673.60	1,241,555.26
生育保險費	571,817.35	6,433,359.52	5,885,323.70	1,119,853.17
4. 住房公積金	14,504,005.82	125,422,210.54	121,062,132.84	18,864,083.52
5. 工會經費和職工教育經費	35,039,718.40	77,563,928.32	29,090,331.21	83,513,315.51
其他	10,848,041.85	8,680,380.73	7,382,525.68	12,145,896.90
合計	141,374,374.77	1,609,178,355.81	1,507,955,327.56	242,597,403.02

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	12,061,730.25	105,645,216.85	100,344,347.10	17,362,600.00
2. 失業保險費	521,828.85	4,356,941.27	4,201,632.23	677,137.89
3. 企業年金繳費	6,916,304.49	89,381,361.63	83,945,151.39	12,352,514.73
合計	19,499,863.59	199,383,519.75	188,491,130.72	30,392,252.62

(4) 應付辭退福利列示

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
應付內退福利*(附註四(30))*	9,391,105.94	12,196,218.50
其他辭退福利*(i)*	101,725.25	
合計	9,492,831.19	12,196,218.50

2020年度，本集團因解除勞動關係所提供的其他辭退福利為850,438.22元。

40. 應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	127,162,883.84	70,411,670.20
企業所得稅	33,784,094.22	36,216,050.71
個人所得稅	2,075,218.11	3,373,100.71
城市維護建設稅	5,695,398.14	3,443,479.29
資源稅	3,435,346.19	16,830,916.86
環境保護稅	10,697,187.69	18,314,247.68
土地使用稅	6,977,106.40	8,513,633.67
印花稅	9,187,796.31	8,416,963.50
房產稅	3,021,851.69	4,113,689.22
教育費附加	3,371,913.42	2,078,521.59
地方教育費附加	2,248,113.76	1,385,681.06
其他稅費	296,375.91	296,361.22
合計	207,953,285.68	173,394,315.71

41. 其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	11,076,444.81	17,838,951.86
其他應付款	273,971,428.04	349,921,585.92
合計	285,047,872.85	367,760,537.78

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	9,069,770.53	12,596,184.55
短期借款應付利息	2,006,674.28	5,242,767.31
合計	11,076,444.81	17,838,951.86

(2) 應付股利

不適用。

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
保證金	101,186,074.46	61,369,739.20
資金拆借款	79,396,077.80	105,399,325.00
應付黨建工作經費	14,966,663.02	12,818,823.88
應付工程質保金	1,191,154.00	16,992,262.32
應付股權收購款	119,782.23	69,311,924.57
應付探礦權款		10,500,000.00
應付代理服務費		1,138,470.02
運費裝卸費		605,182.00
其他代收代扣款	77,111,676.53	71,785,858.93
合計	273,971,428.04	349,921,585.92

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
資金拆借款、保證金以及其他代收代扣款	107,739,258.35	該等款項尚未結清
合計	107,739,258.35	

其他說明

於2020年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為107,739,258.35元(2019年12月31日：126,666,544.47元)，主要為資金拆借款、保證金以及其他代收代扣款，該等款項尚未結清。

42. 持有待售負債

不適用。

43. 一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	558,518,104.00	2,144,980,000.00
一年內到期的長期應付款	799,949,699.76	1,808,711,034.84
合計	1,358,467,803.76	3,953,691,034.84

44. 其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收增值税款	25,821,363.86	
合計	25,821,363.86	

45. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	669,500,000.00	751,000,000.00
保證借款	2,710,680,000.00	1,905,160,000.00
信用借款	6,536,000,000.00	4,190,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	-558,518,104.00	-2,144,980,000.00
合計	9,357,661,896.00	4,701,180,000.00

長期借款分類的說明：

(1) 抵押借款的抵押物信息詳見附註四(55)。

(2) 於2020年12月31日，銀行保證借款2,710,680,000.00元(2019年12月31日：1,850,760,000.00元)由本公司為本集團子公司提供擔保，本金應於2031年12月20日償還完畢；於2020年12月31日，無由本公司之母公司提供擔保的銀行保證借款(2019年12月31日：54,400,000.00元)。

(3) 於2020年12月31日，長期借款的年利率區間為1.20%至5.70%(2019年12月31日：1.20%至6.37%)。

46. 應付債券

不適用。

47. 租賃負債

不適用。

48. 長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	107,657,454.54	1,398,427,210.26
專項應付款	990,000.00	990,000.00
合計	108,647,454.54	1,399,417,210.26

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
融資租賃借款	907,607,154.30	2,912,466,896.83
工程設備款		294,671,348.27
減：一年內到期的長期應付款	799,949,699.76	1,808,711,034.84
合計	107,657,454.54	1,398,427,210.26

其他說明：

融資租賃借款的抵押情況詳見附註四(55)。

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
專項應付款	990,000.00			990,000.00	
合計	990,000.00			990,000.00	

49. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
二. 辭退福利	75,024,282.20	74,616,243.64
減：將於一年內支付的部分	-9,391,105.94	-12,196,218.50
合計	65,633,176.26	62,420,025.14

(2) 設定受益計劃變動情況

不適用。

其他說明：

計入當期損益的內退福利為：

單位：元

項目	2020年	2019年
管理費用	14,237,761.35	1,678,162.51
財務費用	170,457.24	644,234.53

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示附註四(22)(d)。

50. 預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
復墾費	997,134.83	6,152,698.72	鋁土礦開採
廢渣處置費	71,239,315.59	66,781,253.14	電解鋁生產
電費賠償款	10,269,449.27		因水電鋁項目延遲用電預計未來需支付的賠償款
合計	82,505,899.69	72,933,951.86	

51. 遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	211,362,799.02	25,386,309.17	29,525,217.88	207,223,890.31	與資產相關的政府補助及用於補償以後期間費用或損失的政府補助
合計	211,362,799.02	25,386,309.17	29,525,217.88	207,223,890.31	

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期衝減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
鋁材項目基礎建設補助	141,961,990.36			5,096,631.25			136,865,359.11	與資產相關
研發補助	28,803,016.58	3,670,000.00		11,975,643.92			20,497,372.66	與收益相關
產業領軍專項補助	2,433,594.75	3,225,000.00		933,308.50			4,725,286.25	與收益相關
產業發展補助		8,921,000.00		1,921,000.00			7,000,000.00	與收益相關
其他項目	38,164,197.33	9,570,309.17		8,378,634.21	1,220,000.00		38,135,872.29	與資產、收益相關
合計	211,362,799.02	24,682,000.00		27,600,908.71	1,220,000.00		207,223,890.31	

本年收到的政府補助情況如下：

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
研發補助	3,670,000.00	遞延收益／其他收益	708,414.25
產業領軍專項補助	3,225,000.00	其他收益	
生產經營補助獎勵	92,119,960.00	其他收益	92,119,960.00
財政扶持資金	14,200,000.00	其他收益	14,200,000.00
產業發展補助	8,921,000.00	其他收益	1,921,000.00
穩崗補貼	23,685,040.60	其他收益	23,685,040.60
其他	17,160,393.93	其他收益／財務費用／營業外收入	14,467,893.93
合計	162,981,394.53		147,102,308.78

52. 其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
專項應付款－鋁灰資源化利用環保科技示範項目國家資本金	8,000,000.00	8,000,000.00
少數股東資金拆借	45,000,000.00	
合計	53,000,000.00	8,000,000.00

53. 股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+/-) 發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	3,128,206,556.00						3,128,206,556.00

其他說明：

單位：元

	2018年12月31日	本次變動增減(+/–) 發行新股	2019年12月31日
股份總數	2,606,838,797.00	521,367,759.00	3,128,206,556.00

根據中國證券監督管理委員會於2019年10月21日簽發的證監許可[2019]1928號文《關於核准雲南鋁業股份有限公司非公開發行股票的批覆》，本公司獲准發行人民幣普通股521,367,759股，每股發行價格為4.10元。上述資金於2019年12月23日到位，經瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具瑞華驗字[2019]53100002號驗資報告。

54. 其他權益工具

不適用。

55. 資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	7,838,142,025.21	23,019,560.21		7,861,161,585.42
其他資本公積	185,130,447.72		13,138,114.05	171,992,333.67
合計	8,023,272,472.93	23,019,560.21	13,138,114.05	8,033,153,919.09

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

(1) 本年度本公司與海鑫公司的少數股東昭通市城市建設投資開發有限公司共同對海鑫公司增資，增資後本公司對海鑫公司按持股比例計算應享有的淨資產份額增加23,019,560.21元。

(2) 其他資本公積減少為「三供一業」移交產生的。「三供一業」分離移交是指國有企業將職工家屬區水、電、暖和物業管理職能從國企剝離，轉由社會專業單位實施管理的一項政策性工作。

56. 庫存股

不適用。

57. 其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一. 不能重分類進損益的其他綜合收益	-29,102,649.75	-46,885,625.52			-6,340,498.99	-40,545,126.53		-69,647,776.28
其他權益工具投資公允價值變動	-29,102,649.75	-46,885,625.52			-6,340,498.99	-40,545,126.53		-69,647,776.28
二. 將重分類進損益的其他綜合收益	3,583,900.82	-3,012,915.25			51,925.00	-2,950,748.10	-114,092.14	633,152.72
外幣財務報表折算差額	4,037,125.82	-3,518,065.25				-3,403,973.10	-114,092.14	633,152.72
現金流量套期損益的有效部分	-453,225.00	505,150.00			51,925.00	453,225.00		
其他綜合收益合計	-25,518,748.93	-49,898,540.77			-6,288,573.99	-43,495,874.63	-114,092.14	-69,014,623.56

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

	資產負債表中其他綜合收益					2019年度利潤表中其他綜合收益			
項目	2018年12月31日	會計政策變更	2019年1月1日	稅後歸屬於母公司	2019年12月31日	所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益		-54,652,790.29	-54,652,790.29	25,550,140.54	-29,102,649.75	18,218,001.05	-7,332,139.49	25,550,140.54	
其他權益工具投資公允價值變動		-54,652,790.29	-54,652,790.29	25,550,140.54	-29,102,649.75	18,218,001.05	-7,332,139.49	25,550,140.54	
將重分類進損益的其他綜合收益	-25,627,320.79	26,672,668.21	1,045,347.42	2,538,553.40	3,583,900.82	2,984,539.83	351,768.75	2,538,553.40	94,217.68
現金流量套期損益的有效部分	-1,211,081.25		-1,211,081.25	757,856.25	-453,225.00	1,109,625.00	351,768.75	757,856.25	
可供出售金融資產公允價值變動損益	-26,672,668.21	26,672,668.21							
外幣財務報表折算差額	2,256,428.67		2,256,428.67	1,780,697.15	4,037,125.82	1,874,914.83		1,780,697.15	94,217.68
合計	-25,627,320.79	-27,980,122.08	-53,607,442.87	28,088,693.94	-25,518,748.93	21,202,540.88	-6,980,370.74	28,088,693.94	94,217.68

58. 專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	52,702,334.12	110,378,971.50	93,295,896.82	69,785,408.80
合計	52,702,334.12	110,378,971.50	93,295,896.82	69,785,408.80

59. 盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	268,071,434.02			268,071,434.02
任意盈餘公積	76,973,977.61			76,973,977.61
合計	345,045,411.63			345,045,411.63

60. 未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-604,038,993.25	-1,138,698,238.89
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減–)		39,433,544.97
調整後期初未分配利潤	-604,038,993.25	-1,099,264,693.92
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	902,555,209.17	495,225,700.67
期末未分配利潤	298,516,215.92	-604,038,993.25

61. 營業收入和營業成本

單位：元

	本期發生額		上期發生額	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務	29,306,048,487.67	25,136,676,058.27	24,083,330,520.21	20,847,674,031.94
其他業務	267,052,327.94	237,649,897.98	200,292,866.66	192,650,771.61
合計	29,573,100,815.61	25,374,325,956.25	24,283,623,386.87	21,040,324,803.55

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

☐ 是 ☑ 否

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為197,815,977.50元，其中，197,815,977.50元預計將於2021年度確認收入。

其他說明：

(1) 主營業務收入和主營業務成本

單位：元

	2020年度		2019年度	
項目	**主營業務收入**	**主營業務成本**	**主營業務收入**	**主營業務成本**
氧化鋁板塊	1,711,548,040.15	1,760,783,096.19	3,499,940,786.51	2,931,523,657.48
原鋁板塊	29,282,582,012.23	25,554,814,531.82	23,575,514,653.47	21,100,469,076.26
其他板塊	12,099,611,347.69	11,582,239,674.76	7,499,677,853.41	7,257,855,386.10
分部抵銷	(13,787,692,912.40)	(13,761,161,244.50)	(10,491,802,773.18)	(10,442,174,087.90)
合計	29,306,048,487.67	25,136,676,058.27	24,083,330,520.21	20,847,674,031.94

(2) 其他業務收入和其他業務成本

單位：元

	2020年度		2019年度	
項目	**其他業務收入**	**其他業務成本**	**其他業務收入**	**其他業務成本**
材料銷售收入	226,429,004.05	201,465,624.00	171,530,349.77	164,985,677.17
房租收入	3,946,291.72	3,503,114.74	5,289,891.39	5,088,057.68
其他	36,677,032.17	32,681,159.24	23,472,625.50	22,577,036.76
合計	267,052,327.94	237,649,897.98	200,292,866.66	192,650,771.61

(3) 本集團2020年度營業收入分解如下：

單位：元

	2020年度			
項目	**氧化鋁板塊**	**原鋁板塊**	**其他營運板塊**	**合計**
主營業務收入	2,801,203.11	29,258,563,165.38	44,684,119.18	29,306,048,487.67
其中：在某一時點確認	2,801,203.11	29,258,563,165.38	10,360,457.43	29,271,724,825.92
在某一時段確認			34,323,661.75	34,323,661.75
其他業務收入			267,052,327.94	267,052,327.94

62. 稅金及附加

單位：元

項目	**本期發生額**	**上期發生額**
城市維護建設稅	28,045,841.17	23,201,363.27
教育費附加	30,994,430.16	25,561,891.58
資源稅	57,384,633.82	73,273,451.16
房產稅	47,274,752.22	39,852,906.53
土地使用稅	26,278,345.99	31,997,378.00
車船使用稅	451,158.11	144,642.41
印花稅	37,702,907.50	30,808,888.69
環境保護稅	50,141,498.90	67,348,697.99
其他稅費	10,781.59	89,565.20
合計	278,284,349.46	292,278,784.83

63. 銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	522,364,417.17	427,717,447.72
職工薪酬	31,355,521.83	25,237,298.76
包裝費	41,643,169.37	38,752,958.08
裝卸費	14,904,084.53	17,301,765.37
倉儲保管費	9,835,678.55	18,749,168.34
銷售服務費	1,263,904.67	2,535,934.99
折舊費	768,387.57	676,087.06
其他	6,537,464.96	7,993,113.29
合計	628,672,628.65	538,963,773.61

64. 管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
修理費	398,320,341.86	293,336,075.36
職工薪酬	369,888,066.17	305,844,908.11
折舊費	63,261,013.61	61,246,286.15
長期待攤費用攤銷	1,661,115.83	1,839,468.71
機物料消耗	19,533,889.22	12,330,161.01
無形資產攤銷	35,465,735.47	33,456,589.41
辦公費	6,225,825.17	12,314,680.52
租賃費	10,742,845.00	4,969,286.73
綠化費	5,782,637.08	6,851,079.43
諮詢費	18,357,456.32	11,286,488.47
黨建工作經費	11,774,395.34	8,562,204.22
運輸費	13,455,072.92	9,036,555.30
水電費	6,573,753.12	4,948,710.81
危廢處置費	50,982,963.71	8,552,181.82
其他	58,948,354.89	52,553,172.57
合計	1,070,973,465.71	827,127,848.62

65. 研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	31,115,216.66	10,281,521.41
合計	31,115,216.66	10,281,521.41

66. 財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	770,098,771.01	1,067,825,456.82
減：資本化利息	97,213,757.66	122,039,845.50
費用化利息支出	672,885,013.35	945,785,611.32
減：利息收入	35,345,162.83	46,865,036.81
匯兑損失(收益以「-」填列)	5,000,826.56	-3,387,078.56
其他	4,275,505.91	2,617,978.96
合計	646,816,134.99	898,151,474.91

67. 其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助		
鋁材項目基礎建設補助	5,096,631.25	4,165,916.77
研發補助	11,975,643.92	37,084,484.74
產業領軍專項補助	933,308.50	10,033,069.99
生產經營補助獎勵	92,119,960.00	84,034,650.00
財政扶持資金	14,200,000.00	857,000.00
產業發展補助	1,921,000.00	14,550,000.00
穩崗補貼	23,685,040.60	44,198,273.28
其他項目	15,315,858.97	19,119,401.13
合計	165,247,443.24	214,042,795.91

68. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-9,882,491.78	23,343,696.46
其他權益工具在持有期間的投資收益	35,751,601.82	552,155.33
債務重組利得	5,020,087.26	
其他	1,374,315.10	-269,844.63
合計	32,263,512.40	23,626,007.16

69. 淨敞口套期收益

不適用。

70. 公允價值變動收益

不適用。

71. 信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	-11,476,184.57	-3,620,174.18
應收賬款壞賬轉回	24,142,121.42	11,258,236.26
合計	12,665,936.85	7,638,062.08

72. 資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二. 存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-90,521,089.66	-22,493,848.26
三. 長期股權投資減值損失	-27,736,226.30	
五 .固定資產減值損失	-93,359,736.71	-9,529,259.94
七. 在建工程減值損失	-171,054,826.17	-295,422,040.73
十三. 其他	-1,992,068.00	-72,600.00
合計	-384,663,946.84	-327,517,748.93

73. 資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益／(損失)	1,597,227.39	-11,568,240.51

74. 營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得		14,710,450.50	
政府補助	652,860.00	851,500.00	652,860.00
其他	8,203,262.04	6,142,920.90	8,203,262.04
合計	8,856,122.04	21,704,871.40	8,856,122.04

75. 營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	3,404,937.48	4,432,761.91	3,404,937.48
非流動資產毀損報廢損失	5,942,312.81	1,264,036.54	5,942,312.81
合同違約金	10,269,449.27		10,269,449.27
其他	2,757,467.29	2,178,329.61	2,757,467.29
合計	22,374,166.85	7,875,128.06	22,374,166.85

76. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	131,069,414.71	27,031,154.51
遞延所得稅費用	-8,350,894.07	24,308,403.47
合計	122,718,520.64	51,339,557.98

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	1,356,505,192.12
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	339,126,298.03
子公司適用不同稅率的影響	-124,413,121.56
調整以前期間所得稅的影響	-5,112,206.50
非應稅收入的影響	-6,331,866.39
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	13,449,681.35
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-137,132,469.82
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	106,976,290.04
確認前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	-16,942,036.59
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	15,062,907.17
研發支出加計扣除的影響	-20,688,468.02
環保設備抵稅	-16,620,867.00
處置子公司的投資損失	-24,655,620.07
所得稅費用	122,718,520.64

77. 其他綜合收益

詳見附註。

78. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	155,981,394.53	227,031,565.31
保證金	149,377,561.93	43,758,525.29
利息收入	35,345,210.83	46,865,036.81
保險理賠款		8,436,747.10
其他	7,166,737.23	4,992,616.30
合計	347,870,904.52	331,084,490.81

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
履約保證金	39,816,335.26	18,805,103.41
綜合服務費、房屋租賃費	10,742,845.00	28,602,018.52
土地復墾保證金	28,312,259.98	34,898,718.80
環境恢復治理保證金	12,112,815.01	
往來款項流出		22,681,207.41
保險費	7,328,732.84	12,675,657.44
諮詢、審計、評估費	21,182,199.95	11,286,488.47
扶貧捐款	3,404,937.48	4,432,761.91
銀行手續費	4,275,505.91	2,617,978.96
業務招待費	1,428,445.65	1,714,042.13
危廢處置費	50,982,963.71	8,552,181.82
其他	82,580,456.96	44,277,261.44
合計	262,167,497.75	190,543,420.31

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關聯方歸還前期資金拆借款	6,000,000.00	
收回期貨保證金	36,582,414.05	
政府退還預付土地款	6,000,000.00	
合計	48,582,414.05	

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付期貨保證金	2,090,018.80	17,879,941.32
合計	2,090,018.80	17,879,941.32

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃借款		627,800,000.00
收到暫借款	95,000,000.00	60,000,000.00
合計	95,000,000.00	687,800,000.00

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還融資租賃借款	2,057,316,598.50	2,231,191,101.86
支付購買少數股東股權款	69,192,142.34	183,013,600.00
償還暫借款	60,000,000.00	24,932,047.03
股票發行費		4,152,959.23
借款保證金		200,000.00
合計	2,186,508,740.84	2,443,489,708.12

79. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,233,786,671.48	545,206,241.01
加：資產減值準備	384,663,946.84	327,517,748.93
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,481,963,883.53	1,274,362,614.13
使用權資產折舊		
無形資產攤銷	85,132,664.19	99,436,847.38
長期待攤費用攤銷	3,413,042.30	7,266,405.27
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-1,597,227.39	11,568,240.51

補充資料	本期金額	上期金額
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	5,942,312.81	1,264,036.54
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	676,531,643.52	943,173,606.75
投資損失(收益以「-」號填列)	-32,263,512.40	-23,626,007.16
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-5,004,797.29	22,846,260.44
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-3,346,096.78	-1,700,420.10
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-258,833,325.94	607,732,266.48
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	277,098,178.17	-193,862,583.12
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	1,146,067,310.59	70,373,451.99
其他	-12,665,936.85	-7,638,062.08
經營活動產生的現金流量淨額	4,980,888,756.78	3,683,920,646.97
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	541,354,547.24	3,260,720,019.60
減：現金的期初餘額	3,260,720,019.60	3,044,582,761.21
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-2,719,365,472.36	216,137,258.39

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

不適用。

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

不適用。

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	541,354,547.24	3,260,720,019.60
其中：庫存現金	43,708.60	101,043.96
可隨時用於支付的銀行存款	541,310,838.64	3,260,618,975.64
三. 期末現金及現金等價物餘額	541,354,547.24	3,260,720,019.60

80. 所有者權益變動表項目註釋

不適用。

81. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	645,423,793.79	詳見下述說明
存貨	107,765,748.16	詳見下述說明
固定資產	4,476,522,216.77	融資租賃抵押，票據，保理，信用證
無形資產	314,935,349.06	土地抵押，票據，保理，信用證
合計	5,544,647,107.78	

其他說明：

於2020年12月31日，645,423,793.79元貨幣資金為受限制的貨幣資金。其中，570,100,000.00元作為保證金存款向銀行申請開具票據及信用證；63,210,978.78元為土地復墾保證金；12,112,815.01元為環境恢復治理保證金(於2019年12月31日，791,551,295.39元貨幣資金為受限制的貨幣資金。其中31,200,000.00元作為保證金取得156,000,000.00元短期借款；724,447,776.59元作為保證金存款向銀行申請開具票據及信用證，34,898,718.80元為土地復墾保證金；1,004,800.00元為司法凍結款項)。

於2020年12月31日，以賬面價值314,935,349.06元(原價389,376,095.13元)的土地使用權及鋁土礦採礦權(2019年12月31日：賬面價值707,547,375.47元、原價834,570,435.56元)、賬面價值4,476,522,216.77元(原價6,177,193,126.69元)的機器設備及房屋建築物(2019年12月31日：賬面價值6,994,627,623.03元、原價11,302,357,019.28元)以及賬面價值為107,765,748.16元的原材料及在產品(2019年：107,765,748.16元)作為抵押取得長期借款669,500,000.00元(2019年12月31日：751,000,000.00元)、長期應付款907,607,154.30元(2019年12月31日：2,912,466,896.83元)、開具銀行承兑匯票750,000,000.00元(2019年12月31日：2,229,069,780.00元)以及信用證100,000,000.00元(2019年12月31日：無)。

82. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	1,821,264.47	6.5249	11,883,568.54
歐元	0.02	8.0250	0.16
港幣	5,203,901.29	0.8416	4,379,603.33
澳元	2.34	5.0163	11.74
應收賬款			
其中：美元	3,617,711.95	6.5249	23,605,208.70
歐元	8,618.95	8.0250	69,167.07
港幣			
澳元	311,116.54	5.0163	1,560,653.90
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣(其範圍與附註十(1)(a)中的外幣項目不同)。

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

☐ 適用 ☑ 不適用

83. 套期

不適用。

84. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
研發補助	3,670,000.00	遞延收益／其他收益	708,414.25
產業領軍專項補助	3,225,000.00	其他收益	
生產經營補助獎勵	92,119,960.00	其他收益	92,119,960.00
財政扶持資金	14,200,000.00	其他收益	14,200,000.00
產業發展補助	8,921,000.00	其他收益	1,921,000.00
穩崗補貼	23,685,040.60	其他收益	23,685,040.60
其他	17,160,393.93	其他收益／財務費用／營業外收入	14,467,893.93
合計	162,981,394.53		147,102,308.78

(2) 政府補助退回情況

☐ 適用 ☑ 不適用

85. 其他

不適用。

八. 合併範圍的變更

本公司之子公司慧創綠能、美國科技、創能金屬及上海滬鑫已於2020年度註銷，截止2020年12月31日不再納入本集團合併範圍。

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

				持股比例		
子公司名稱	**主要經營地**	**註冊地**	**業務性質**	**直接**	**間接**	**取得方式**
雲鋁涌鑫	雲南建水	雲南建水	製造	67.33%		出資設立
雲鋁潤鑫	雲南個舊	雲南個舊	製造	70.14%		非同一控制企業合併
雲鋁文山	雲南文山	雲南文山	製造	100.00%		非同一控制企業合併
雲鋁澤鑫	雲南富源	雲南富源	製造	100.00%		出資設立
雲鋁國際	香港	香港	貿易	100.00%		出資設立
雲鋁瀝鑫	雲南麗江	雲南麗江	製造	60.00%		出資設立
雲鋁泓鑫	雲南德宏	雲南德宏	製造	70.00%		出資設立
雲南華坪澧鑫電力開發有限公司(以下簡稱「**澧鑫電力**」)	雲南華坪	雲南華坪	製造	51.00%		出資設立
雲鋁源鑫	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲鋁浩鑫	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		同一控制企業合併

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	間接	取得方式
雲鋁滙鑫	雲南昆明	雲南昆明	商貿	51.00%		出資設立
雲鋁溢鑫	雲南鶴慶	雲南鶴慶	製造	59.97%		非同一控制企業合併
雲鋁海鑫	雲南昭通	雲南昭通	製造	82.41%		增資擴股
雲鋁綠源	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		出資設立
雲鋁淯鑫	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	94.35%		非同一控制企業合併
雲南潤邁新能源車業有限公司(以下簡稱「**潤邁車業**」)	雲南昆明	雲南昆明	製造	50.00%		出資設立
雲鋁物流	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		出資設立
雲南亞能碳資產管理有限公司(以下簡稱「**碳資產**」)	雲南昆明	雲南昆明	貿易	41.00%		出資設立
文山鋁業西疇礦業有限公司(以下簡稱「**西疇礦業**」)	雲南西疇	雲南西疇	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業硯山礦業有限公司(以下簡稱「**硯山礦業**」)	雲南硯山	雲南硯山	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業廣南礦業有限公司(以下簡稱「**廣南礦業**」)	雲南廣南	雲南廣南	礦山採掘		100.00%	出資設立
雲鋁涌順	雲南建水	雲南建水	製造		51.00%	出資設立

其他說明：

(1) 本公司之子公司雲南雲鋁慧創綠能電池有限公司(以下簡稱「**慧創綠能**」)、美國科技、雲南冶金集團創能金屬燃料電池股份有限公司(以下簡稱「**創能金屬**」)及上海滬鑫鋁箔有限公司(以下簡稱「**上海滬鑫**」)已於2020年度註銷，截止2020年12月31日不再納入本集團合併範圍。

(2) 雲鋁國際公司2020年12月31日現金及現金等價物的金額為9,296,923.31元(2019年12月31日：9,913,536.47元)。本集團不存在使用本集團資產或清償集團負債方面的限制。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
雲鋁涌鑫	32.67%	55,383,871.31		298,213,089.82
雲鋁潤鑫	29.86%	11,500,880.42		175,176,616.54
雲鋁海鑫	17.59%	50,093,106.16	66,991,481.11	373,264,890.19
雲鋁溢鑫	40.03%	181,923,645.13		1,040,429,295.36

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

	期末餘額						期初餘額					
子公司名稱	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
雲鋁涌鑫	366,975,927.45	2,469,290,067.87	2,836,265,995.32	1,904,307,774.49	102,987,112.72	2,007,294,887.17	478,420,399.07	2,695,183,814.57	3,173,604,213.64	2,336,063,157.73	160,239,893.43	2,496,303,051.16
雲鋁潤鑫	354,310,965.64	2,165,328,720.94	2,519,639,686.58	1,911,282,070.39	21,697,815.35	1,932,979,885.74	531,315,685.37	2,370,000,479.66	2,901,316,165.03	2,303,637,787.02	49,152,301.93	2,352,790,088.95
雲鋁海鑫	696,499,694.26	5,376,877,874.28	6,073,377,568.54	1,681,157,014.48	2,278,142,091.58	3,959,299,106.06	611,152,363.65	3,872,391,286.93	4,483,543,650.58	616,327,834.54	2,433,655,204.69	3,049,983,039.23
雲鋁溢鑫	597,190,903.43	4,214,937,230.78	4,812,128,134.21	1,383,042,310.76	835,442,333.73	2,218,484,644.49	560,459,866.89	3,441,018,453.57	4,001,478,320.46	1,152,388,101.46	712,935,062.66	1,865,323,164.12

單位：元

	本期發生額				上期發生額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
雲鋁涌鑫	4,175,227,759.48	152,544,070.76	152,544,070.76	317,527,396.03	3,957,895,778.27	89,440,040.82	89,440,040.82	459,541,893.92
雲鋁潤鑫	3,374,628,291.36	38,516,009.46	38,516,009.46	276,533,752.01	3,252,074,061.05	3,635,446.01	3,635,446.01	195,380,525.91
雲鋁海鑫	4,211,799,323.03	226,459,145.15	226,459,145.15	828,046,062.91	2,705,798,857.37	253,401,609.00	253,401,609.00	521,332,827.20
雲鋁溢鑫	4,813,121,934.97	454,494,375.47	454,494,375.47	749,016,848.22	1,647,114,204.78	125,573,443.39	125,573,443.39	430,306,022.10

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

不適用。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

不適用。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

不適用。

3. 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
雲南冶金資源股份有限公司（以下簡稱「**冶金資源**」）	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	22.01%		權益法
雲南天冶化工有限公司（以下簡稱「**天冶化工**」）	雲南文山	雲南文山	製造		30.00%	權益法
雲南索通雲鋁炭材料有限公司（以下簡稱「**雲南索通**」）	雲南文山	雲南曲靖	製造	35.00%		權益法

(2) 重要合營企業的主要財務信息

不適用。

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	冶金資源	天冶化工	雲南索通	冶金資源	天冶化工	雲南索通
流動資產	134,582,298.02	226,848,880.12	57,380,148.44	186,618,932.98	127,512,764.09	2,323,389.61
非流動資產	557,642,793.97	1,158,151,098.29	578,453,036.95	519,015,514.88	1,237,215,351.09	7,000,000.00
資產合計	692,225,091.99	1,384,999,978.41	635,833,185.39	705,634,447.86	1,364,728,115.18	9,323,389.61
流動負債	252,100,583.67	849,488,003.30	159,045,241.24	255,403,036.66	943,227,064.10	648,278.96
非流動負債	35,892,876.84	189,223,852.78		36,850,276.39	50,874,230.88	
負債合計	287,993,460.51	1,038,711,856.08	159,045,241.24	292,253,313.05	994,101,294.98	648,278.96
少數股東權益				81,681.20		
歸屬於母公司股東權益	404,231,631.48	346,288,122.33	476,787,944.15	413,299,453.61	370,626,820.20	8,675,110.65
按持股比例計算的淨資產份額	80,846,326.30	103,886,436.70	166,875,780.45	90,967,209.74	111,188,046.06	
－其他	-27,736,226.30					
對聯營企業權益投資的賬面價值	53,110,100.00	103,886,436.70	167,699,251.95	90,967,209.74	111,188,046.06	
營業收入	32,067,000.93	927,500,572.28		106,721,836.41	1,011,938,754.20	
淨利潤	-46,299,400.26	-24,348,213.00	-2,979,977.68	34,323,672.79	24,613,803.20	-98,360.46
綜合收益總額	-46,299,400.26	-24,348,213.00	-2,979,977.68	34,323,672.79	24,613,803.20	-98,360.46

其他說明

本集團以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的滙總財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	123,563,405.33	143,766,920.99
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	6,897,308.86	9,314,988.67
－其他綜合收益	-1,536,888.16	1,292,773.29
－綜合收益總額	5,360,420.70	10,607,761.96
聯營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		

其他說明

淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

不適用。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司	3,627,422.92	-75,613.50	3,551,809.42

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不適用。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

4. 重要的共同經營

不適用。

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

不適用。

6. 其他

不適用。

十. 與金融工具相關的風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

於2020年12月31日及2019年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2020年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	6,965,885.04	11.90	6,965,896.94
應收款項	23,605,208.70	1,629,820.97	25,235,029.67
合計	30,571,093.74	1,629,832.87	32,200,926.61

單位：元

	2019年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	130,980,779.73	610,339.61	131,591,119.34
應收款項	23,579,367.35	974,028.08	24,553,395.43
合計	154,560,147.08	1,584,367.69	156,144,514.77

於2020年12月31日，對於記賬本位幣為人民幣的公司各類美元金融資產，如果人民幣對美元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加利潤總額1,222,843.75元(2019年12月31日：6,182,405.88元)。

於2020年12月31日及2019年12月31日，本集團內記賬本位幣為美元的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2020年12月31日		
	人民幣項目	**港幣項目**	**合計**
貨幣資金		4,379,603.33	4,379,603.33
其他權益工具投資		22,644,160.42	22,644,160.42
合計		27,023,763.75	27,023,763.75

單位：元

	2019年12月31日		
	人民幣項目	港幣項目	合計
外幣金融資產–			
貨幣資金		9,913,536.47	9,913,536.47
應收款項	600,000.00	414,622.35	1,014,622.35
其他權益工具投資		44,167,789.99	44,167,789.99
合計	600,000.00	54,495,948.81	55,095,948.81
外幣金融負債–			
應付款項	2,945.21	56,168.25	59,113.46

於2020年12月31日及2019年12月31日，對於記賬本位幣為美元的公司各類港幣金融資產和金融負債，由於港幣的聯繫匯率制，匯率變動不會對本集團的利潤總額產生重大影響。

(2) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款及長期應付款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2020年12月31日，本集團長期帶息債務中包含部分人民幣計價的浮動利率合同，金額為2,159,680,000.00元(2019年12月31日：3,474,329,207.12元)(附註四(25)、附註四(26))。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的經營業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2020年度及2019年度本集團並無利率互換安排。

於2020年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的利潤總額會減少或增加10,798,400.00元(2019年12月31日：17,371,646.04元)。

(3) 價格風險

本集團利用期貨合約以降低面臨的鋁商品價格波動風險。本集團的期貨業務只開展套期保值，不進行投機交易，主要是對於對原鋁生產量的部分進行保值。

本集團主要利用在上海期貨交易所所購買的期貨合約，以規避原鋁價格的波動風險。於2020年12月31日，持倉期貨的合約金額為0.00元(2019年12月31日：470,417,250.00元)。

在其他參數不變的情況下，如果鋁期貨平倉價格上浮／下跌3%，利潤總額將會增加／減少0.00元(2019年12月31日：14,097,363.00元)。

(4) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2020年12月31日，如果本集團各類權益工具投資的預期價格上漲或下跌5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少其他綜合收益2,196,578.68元(2019年12月31日：10,769,735.94元)。

2. 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、應收款項融資以及其他應收款等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2020年12月31日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

3. 流動風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在滙總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2020年12月31日，本集團的流動負債超過流動資產約為人民幣113.01億元，詳細情況請詳見附註二(1)。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

單位：元

	2020年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	5,657,611,282.11				5,657,611,282.11
應付票據	2,014,772,391.82				2,014,772,391.82
應付賬款	7,347,790,425.84				7,347,790,425.84
其他應付款	285,047,872.85				285,047,872.85
長期借款	744,199,528.86	4,119,793,646.54	5,894,064,933.69	761,110,890.00	11,519,168,999.09
長期應付款	893,856,767.23	143,543,430.70			1,037,400,197.93
合計	16,943,278,268.71	4,263,337,077.24	5,894,064,933.69	761,110,890.00	27,861,791,169.64

單位：元

	2019年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	8,648,298,874.73				8,648,298,874.73
應付票據	1,276,247,851.28				1,276,247,851.28
應付賬款	5,889,023,792.36				5,889,023,792.36
其他應付款	367,760,537.78				367,760,537.78
長期借款	2,446,998,530.99	3,299,422,908.25	1,059,727,985.62	699,014,468.49	7,505,163,893.35
長期應付款	1,877,456,915.62	1,388,087,766.25	106,843,430.70		3,372,388,112.57
衍生金融負債	505,150.00				505,150.00
合計	20,506,291,652.76	4,687,510,674.50	1,166,571,416.32	699,014,468.49	27,059,388,212.07

十一. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一. 持續的公允價值計量				
(二)其他債權投資			274,917,710.78	274,917,710.78
(三)其他權益工具投資	22,644,160.42		33,364,932.84	56,009,093.26
二. 非持續的公允價值計量				

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

不適用。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

不適用。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

不適用。

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

單位：元

							當期利得或損失總額			
	2020年1月1日	增加	出售	結算	轉入第三層次	轉出第三層次	計入當期損益的利得或損失(a)	計入其他綜合收益的利得或損失	2020年12月31日	2020年12月31日仍持有的資產計入當期損益的未實現利得或損失的變動－公允價值變動損益
金融資產										
應收款項融資-										
應收票據	545,644,539.79	274,917,710.78		-545,644,539.79					274,917,710.78	
其他權益工具投資-										
非公開發行權益工具	171,226,928.79		-112,500,000.00					-25,361,995.95	33,364,932.84	
金融資產合計	716,871,468.58	274,917,710.78	-112,500,000.00	-545,644,539.79				-25,361,995.95	308,282,643.62	

6. 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

不適用。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

不適用。

8. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不適用。

9. 其他

不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款和長期應付款等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

長期借款及長期應付款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值，屬於第三層次。

十二. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(元)	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
雲南冶金集團股份有限公司	昆明	企業總部管理	17,342,019,638.00	35.48%	35.48%

本企業的母公司情況的說明

本企業最終控制方是中國鋁業集團有限公司。

其他說明：無。

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註五。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註五。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	**與本企業關係**
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	聯營企業
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	聯營企業
雲南德福環保有限公司	聯營企業
雲南中石油慧能能源有限公司	聯營企業
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	聯營企業

其他說明：

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
雲南建水錳礦有限責任公司	受同一母公司控制
雲南慧能售電股份有限公司	受同一母公司控制
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	受同一母公司控制
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	受同一母公司控制
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	受同一母公司控制
昆明八七一文化投資有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金設計研究院股份公司	受同一母公司控制
昆明重工防腐保溫工程有限公司	受同一母公司控制
雲南文山斗南錳業股份有限公司	受同一母公司控制
彝良馳宏礦業有限公司	受同一母公司控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
昆明仁達工業自動化有限公司	受同一母公司控制
昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	受同一母公司控制
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制
中色十二冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中色科技股份有限公司	同受中鋁集團控制
中銅(昆明)銅業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁(上海)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁萬成山東建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁佛山國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際(天津)建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際南方工程有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際山東化工有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁山東工程技術有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁招標有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁智能科技發展有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁潤滑科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團重慶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁瑞閩股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁融資租賃有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁西南鋁板帶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
九冶建設有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金金宇環保科技有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	同受中鋁集團控制
雲南科力環保股份公司	同受中鋁集團控制
雲晨期貨有限責任公司	同受中鋁集團控制
包頭鋁業有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
北京鋁能清新環境技術有限公司	同受中鋁集團控制
寧夏銀儀電力工程有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
山西華聖鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	同受中鋁集團控制
昆明勘察院科技開發有限公司	同受中鋁集團控制
杭州耐特閥門股份有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽博宇科技有限責任公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂科技有限公司	同受中鋁集團控制
河南中鋁裝備有限公司	同受中鋁集團控制
河南華慧有色工程設計有限公司	同受中鋁集團控制
河南長興實業有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城眾鑫實業股份有限公司	同受中鋁集團控制
蘇州新長光熱能科技有限公司	同受中鋁集團控制
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	同受中鋁集團控制
貴州順安機電設備有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽新宇建設監理有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
遵義鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
鄭州九冶三維化工機械有限公司	同受中鋁集團控制
重慶中鋁華西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	同受中鋁集團控制
中國銅業有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁材料應用研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團內蒙古有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁視拓智能科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁財務有限責任公司	同受中鋁集團控制
雲南雲銅鋅業股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金金水雲泊車輛服務有限公司	同受中鋁集團控制
雲南永昌硅業股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南省冶金醫院	同受中鋁集團控制
雲南科力新材料股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南銅業(集團)有限公司	同受中鋁集團控制
山東華宇合金材料有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司銀光服裝廠	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
山西鋁廠工貿有限公司	同受中鋁集團控制
廣西華銀鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
河南六冶貿易有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城信息技術有限公司	同受中鋁集團控制
西南鋁業(集團)有限責任公司	同受中鋁集團控制
貴州中鋁鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	同受中鋁集團控制
貴州華仁新材料有限公司	同受中鋁集團控制
貴州華錦鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
隴西西北鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
貴州貴鋁建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁長城建設有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	同受中鋁集團控制
廣西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金進出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
北京中鋁聯合物業管理有限公司	同受中鋁集團控制
貴州鋁廠有限責任公司	同受中鋁集團控制
中鋁新材料有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
廣西華昇新材料有限公司	同受中鋁集團控制
新巴爾虎右旗榮達礦業有限責任公司	受同一母公司控制
雲南金鼎鋅業有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金集團財務有限公司*(註1)*	受同一母公司控制

其他説明：

註1： 雲南冶金集團財務有限公司已於2020年12月23日完成註銷清算。

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁國際貿易有限公司	採購商品	6,384,999,272.95	7,381,415,900.00	否	3,879,345,511.22
雲南慧能售電股份有限公司	接受勞務	994,909.19	3,475,500.00	否	1,095,904.36
雲南慧能售電股份有限公司	採購商品	6,302,067,383.81	6,511,914,600.00	否	6,250,647,190.41
昆明有色冶金設計研究院股份公司	接受勞務	1,361,016,809.11	1,287,529,400.00	是	1,888,896,279.86
昆明有色冶金設計研究院股份公司	採購商品	160,029,543.18	486,725,700.00	否	4,446,523.99
中鋁物資有限公司	採購商品	862,212,250.90	1,758,216,300.00	否	652,305,864.34
貴州華錦鋁業有限公司	採購商品	736,678,450.56	824,601,800.00	否	197,981,039.41
廣西華磊新材料有限公司	採購商品	208,095,248.50	198,107,200.00	是	
雲南中石油慧能能源有限公司	採購商品	137,179,448.92	179,139,600.00	否	139,399,054.07
中色十二冶金建設有限公司	接受勞務	128,584,019.40	299,950,000.00	否	7,795,416.79
中鋁物流集團有限公司(含分子公司)	接受勞務	157,037,370.47	357,165,100.00	否	96,001,569.11
中國鋁業股份有限公司	採購商品	104,038,153.27	205,465,100.00	否	8,505,298.05
廣西華銀鋁業有限公司	接受勞務	99,538,004.00		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	接受勞務	86,374,558.86	73,711,900.00	是	
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	採購商品				12,163,032.43
中鋁國際工程股份有限公司	接受勞務	65,648,662.58	91,139,900.00	否	36,007,547.28
九冶建設有限公司	接受勞務	43,220,577.34	62,508,300.00	否	
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	接受勞務	193,553.21		是	16,462,327.31
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	採購商品	46,675,630.17	53,125,300.00	否	
山西華聖鋁業有限公司	採購商品	46,787,421.69	51,316,200.00	否	
山西華聖鋁業有限公司	採購電解鋁指標				799,566,037.39
貴州貴鋁建設有限公司	接受勞務	43,785,758.73	14,863,900.00	是	
貴州順安機電設備有限公司	採購商品	40,678,847.75	70,298,600.00	否	56,787.74
中鋁國際(天津)建設有限公司	接受勞務	36,289,158.39	34,000,000.00	否	
蘇州新長光熱能科技有限公司	採購商品	35,770,949.03	34,535,400.00	是	25,486,725.66
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	接受勞務	16,693,924.16		是	
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	採購商品	15,692,567.70	33,415,200.00	否	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金昆明重工有限公司	接受勞務	3,381,138.35	7,740,700.00	否	6,941,141.24
雲南冶金昆明重工有限公司	採購商品	27,984,208.29	38,896,300.00	否	16,222,468.62
瀋陽鋁鎂科技有限公司	採購商品	27,442,974.52	25,418,600.00	是	8,093,820.52
中鋁山東有限公司	採購商品	25,853,679.61	58,622,100.00	否	34,868,918.93
中鋁工業服務有限公司	採購商品	22,884,550.34	31,530,200.00	否	47,241,375.70
北京鋁能清新環境技術有限公司	採購商品	21,238,938.00	31,858,400.00	否	
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	接受勞務	20,570,007.84	22,203,800.00	否	5,405,310.98
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	19,545,172.64	106,653,900.00	否	400,000.00
昆明冶金研究院有限公司	接受勞務	6,550,581.57	2,035,400.00	是	4,496,506.42
昆明冶金研究院有限公司	採購商品	11,460,757.97	30,309,700.00	否	15,681,649.48
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	接受勞務	17,139,614.79	48,000,000.00	否	13,637,686.93
山西中鋁工業服務有限公司	接受勞務	1,430,842.48	8,060,000.00	否	2,021,697.29
山西中鋁工業服務有限公司	採購商品	7,787,227.52		是	
中鋁山西鋁業有限公司	接受勞務				1,103,913.79
中鋁山西鋁業有限公司	採購商品	12,562,574.71	111,938,100.00	否	39,144,230.82
河南長城眾鑫實業股份有限公司	採購商品	11,697,797.10	35,594,700.00	否	9,250,575.88

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南德福環保有限公司	接受勞務	6,513,294.89	24,911,500.00	否	
雲南德福環保有限公司	採購商品	5,154,367.62	955,800.00	是	
中鋁智能科技發展有限公司	採購商品	10,878,851.03	14,651,700.00	否	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	接受勞務	9,967,970.38	24,378,000.00	否	8,828,113.19
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	採購商品	754,716.98		是	
包頭鋁業有限公司	接受勞務	10,149,747.42		是	
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	接受勞務	1,320,873.92		是	517,381.11
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	採購商品	7,436,282.14	33,838,100.00	否	268,672,222.31
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	接受勞務		4,000,000.00	否	1,777,231.87
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	採購商品	8,477,069.05	15,867,900.00	否	1,387,775.13
河南華慧有色工程設計有限公司	接受勞務	7,761,769.91	5,140,000.00	是	
山東鋁業有限公司	接受勞務	251,580.66	2,000,000.00	否	6,509.44
山東鋁業有限公司	採購商品	7,081,443.11	61,561,500.00	否	1,577,737.30
中鋁長城建設有限公司	接受勞務	7,307,407.26		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	接受勞務				2,210.00
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	採購商品	7,104,380.50	6,730,100.00	是	77,876.11
中鋁國際山東化工有限公司	採購商品	5,377,521.23		是	
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	接受勞務	5,201,502.57	25,914,500.00	否	6,844,936.41
中鋁國際南方工程有限公司	接受勞務	4,640,425.81	7,339,400.00	否	
中鋁國際南方工程有限公司	採購商品	276,412.04		是	
雲南省冶金醫院	接受勞務	4,555,241.64	3,979,400.00	是	2,752,267.72
貴陽新宇建設監理有限公司	接受勞務	4,541,981.11	2,745,500.00	否	
雲南冶金集團股份有限公司	接受勞務	309,929.35	5,424,500.00	否	
中鋁山東工程技術有限公司	接受勞務	1,423,476.09		是	
中鋁山東工程技術有限公司	採購商品	2,112,137.12	2,076,600.00	是	265,486.73
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	接受勞務	2,478,905.79	1,733,500.00	否	1,550,188.35
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	採購商品	158,597.13		是	
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	接受勞務	2,632,765.34	5,810,000.00	否	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
杭州耐特閥門股份有限公司	採購商品	2,314,660.20	2,654,900.00	否	1,142,318.89
雲南冶金金宇環保科技有限公司	接受勞務	472,358.48	1,516,300.00	否	1,388,442.92
雲南冶金金宇環保科技有限公司	採購商品	781,205.54	1,438,500.00	否	1,054,425.31
中鋁潤滑科技有限公司	採購商品	1,887,297.16	4,524,800.00	否	1,582,441.18
中色科技股份有限公司	接受勞務	1,507,547.17	9,015,100.00	否	
鄭州九冶三維化工機械有限公司	採購商品	1,333,451.33	2,000,000.00	否	583,977.72
寧夏銀儀電力工程有限公司	接受勞務	1,130,995.23		是	
河南長興實業有限公司	採購商品	904,318.60	1,500,000.00	否	1,573,123.88
雲南建水錳礦有限責任公司	採購商品	875,709.82	354,000.00	是	96,275.08
昆明勘察院科技開發有限公司	接受勞務	731,698.12	767,800.00	否	
遵義鋁業股份有限公司	採購商品	559,513.27		是	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	接受勞務	473,527.53	2,924,500.00	否	2,781,643.87
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	接受勞務	379,262.72	3,353,900.00	否	142,582.52
中鋁材料應用研究院有限公司	接受勞務	188,679.25	1,132,100.00	否	188,679.24
瀋陽博宇科技有限責任公司	採購商品	329,203.54	1,000,000.00	否	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	採購商品	288,679.24		是	
廣西中鋁工業服務有限公司	接受勞務	84,905.66	85,000.00	否	
河南中鋁裝備有限公司	採購商品	67,168.14	1,531,000.00	否	
雲晨期貨有限責任公司	接受勞務	62,140.75	566,000.00	否	133,835.10
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	接受勞務	58,514.90	128,700.00	否	311,351.88
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	採購商品				142,336.28
中銅(昆明)銅業有限公司	採購商品	51,804.75	7,103,600.00	否	1,929,501.42
中鋁招標有限公司	接受勞務	25,195.28		是	2,830.19
雲南冶金進出口物流股份有限公司	採購商品	24,313.82		是	
北京中鋁聯合物業管理有限公司	接受勞務	1,861.00		是	
雲南永昌硅業股份有限公司	採購商品		287,610,600.00	否	145,664,553.21
中鋁視拓智能科技有限公司	採購商品		413,900.00	否	6,348,246.61
昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	接受勞務		20,026,100.00	否	4,916,509.30
中鋁融資租賃有限公司	接受勞務				4,478,413.26
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	採購商品				3,337,113.76

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	採購商品				2,403,753.30
河南六冶貿易有限公司	採購商品		2,200,000.00	否	1,945,116.99
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	接受勞務				1,608,161.91
中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	採購商品				1,351,047.16
貴州華仁新材料有限公司	採購商品		3,500,000.00		1,185,492.71
河南長城信息技術有限公司	採購商品				612,068.99
山東鋁業有限公司銀光服裝廠	採購商品				292,490.62
山東華宇合金材料有限公司	接受勞務				189,516.04
昆明重工防腐保溫工程有限公司	接受勞務		150,000.00	否	151,184.07
昆明八七一文化投資有限公司	接受勞務				98,884.89
中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司	接受勞務		1,071,100.00	否	85,707.52
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	接受勞務				81,737.93
昆明八七一文化投資有限公司	採購商品				69,079.26
雲南文山斗南錳業股份有限公司	採購商品				55,088.50
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	接受勞務				30,471.70

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
西南鋁業(集團)有限責任公司	採購商品		74,200.00	否	11,681.42
貴州鋁廠有限責任公司	接受勞務				4,454.72
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務		37,590,500.00	否	2,642.20
雲南冶金金水雲泊車輛服務有限公司	接受勞務				2,477.07
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	採購商品				2,207.54
雲南銅業(集團)有限公司	接受勞務				1,710.00
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	接受勞務				943.40
合計		17,496,215,201.19	21,214,773,400.00		14,702,915,861.25

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中鋁佛山國際貿易有限公司	銷售商品	3,350,176,320.22	3,507,604,754.66
西南鋁業(集團)有限責任公司	銷售商品	3,065,040,728.44	1,993,525,090.81
中鋁瑞閩股份有限公司	銷售商品	1,224,378,873.11	101,127,703.03
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	銷售商品	179,267,574.53	
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	銷售商品	150,021,895.02	66,231,562.59
隴西西北鋁鋁箔有限公司	銷售商品	57,789,257.53	38,339,078.08
貴州中鋁鋁業有限公司	銷售商品	55,152,144.19	75,854,224.02
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	銷售商品	54,347,548.47	33,505,788.49
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	銷售商品	23,732,069.70	11,898,905.25
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	銷售商品	21,804,734.74	
中鋁西南鋁板帶有限公司	銷售商品	9,048,438.25	
昆明冶金研究院有限公司	銷售商品	3,926,018.63	174,530.47
昆明有色冶金設計研究院股份公司	提供勞務	3,896,226.42	
昆明有色冶金設計研究院股份公司	銷售商品	21,642.17	93,879,593.66
瀋陽鋁鎂科技有限公司	銷售商品	2,597,061.09	
雲南建水錳礦有限責任公司	銷售商品	2,310,184.48	5,643,235.82
中鋁山西新材料有限公司	提供勞務	1,736,559.07	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	提供勞務	1,658,122.65	28,084.13
雲南德福環保有限公司	提供勞務	47,169.81	
雲南德福環保有限公司	銷售商品	1,495,193.11	
雲南永昌硅業股份有限公司	銷售商品	1,168,141.59	
包頭鋁業有限公司	銷售商品	1,141,399.08	
重慶中鋁華西鋁業有限公司	銷售商品	772,254.35	9,396,424.51
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	銷售商品	578,427.01	
中色十二冶金建設有限公司	銷售商品	550,592.59	
中鋁新材料有限公司	銷售商品	483,468.98	
雲南雲銅鋅業股份有限公司	銷售商品	449,139.19	5,895,265.46
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	提供勞務	406,815.10	
九冶建設有限公司	銷售商品	406,696.30	
廣西華昇新材料有限公司	提供勞務	212,169.81	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	提供勞務	96,954.21	
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	銷售商品	73,163.78	
中國鋁業股份有限公司	銷售商品	63,716.81	
新巴爾虎右旗榮達礦業有限責任公司	銷售商品	59,938.05	
雲南冶金集團股份有限公司	提供勞務	45,643.58	83,910.80

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中銅(昆明)銅業有限公司	銷售商品	34,221.45	
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	提供勞務	28,458.78	120,700.03
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	銷售商品	4,442.69	473,846,865.64
貴州順安機電設備有限公司	提供勞務	30,393.12	
貴州順安機電設備有限公司	銷售商品	1,064.55	
中鋁物流集團有限公司	提供勞務	27,312.81	192,475.68
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	銷售商品	25,802.79	
昆明重工防腐保溫工程有限公司	銷售商品	20,234.59	
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	銷售商品	11,517.41	2,684.54
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	提供勞務	11,162.24	
雲南金鼎鋅業有限公司	銷售商品	4,311.50	
雲南慧能售電股份有限公司	銷售商品	2,835.69	2,641.54
山西中鋁工業服務有限公司	銷售商品	1,792.46	
雲南中石油慧能能源有限公司	銷售商品	1,668.05	1,467.53
中鋁(上海)有限公司	銷售商品		138,056,659.95
雲南文山斗南錳業股份有限公司	銷售商品		1,099,531.33
雲南冶金資源股份有限公司	銷售商品		14,816.28
中國銅業有限公司	銷售商品		1,646.23
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	銷售商品		3,976.72

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
山西華聖鋁業有限公司	提供勞務		3,207.54
雲南冶金金宇環保科技有限公司	提供勞務		521.70
雲南冶金金宇環保科技有限公司	銷售商品		2,000.66
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	提供勞務		3,854.72
昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司	提供勞務		1,358.49
合計		8,215,161,500.19	6,556,542,560.36

(2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

不適用。

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
雲南冶金資源股份有限公司	房屋	342,087.69	977,005.71
昆明有色冶金設計研究院股份公司	房屋		446.89
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	房屋		8,075.56
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	房屋		339.62
合計		342,087.69	985,867.78

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
雲南冶金集團股份有限公司	房屋	4,177,740.90	6,352,716.58
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	循環袋	2,469,020.58	
雲南建水錳礦有限責任公司	房屋、土地		2,349,517.06
合計		6,646,761.48	8,702,233.64

關聯租賃情況說明

(4) 關聯擔保情況

不適用。

(5) 關聯方資金拆借

不適用。

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

不適用。

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	10,487,100.00	8,903,881.47

(8) 其他關聯交易

A. 關聯方融資租賃及貸款

單位：元

關聯方	項目	期初餘額	本年借入	本年歸還	年末餘額	本年支付利息及手續費
雲南冶金集團財務有限公司	短期借款	825,000,000.00	400,000,000.00	1,225,000,000.00		7,308,044.46
雲南冶金集團財務有限公司	長期借款	67,000,000.00		67,000,000.00		772,177.08
中鋁財務有限責任公司	短期借款		555,000,000.00		555,000,000.00	12,688,000.00
中鋁財務有限責任公司	長期借款		1,530,000,000.00	2,000,000.00	1,528,000,000.00	18,397,059.52
中鋁融資租賃有限公司	融資租賃	102,538,370.72		49,956,292.11	52,582,078.61	4,330,971.80
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	融資租賃	372,460,529.80		234,606,738.19	137,853,791.61	14,450,163.95

B. 關聯方存款

單位：元

關聯方	年初存款餘額	本年增加	本年減少	年末存款餘額	本年利息收入
雲南冶金集團財務有限公司	159,520,635.21	26,946,178,646.43	27,105,699,281.64		1,930,241.94
中鋁財務有限責任公司		50,665,676,091.21	50,414,152,555.15	251,523,536.06	5,721,596.05

C. 關聯方票據往來

單位：元

關聯方	項目	本年開立／貼現票據額	利息及手續費支出
中鋁財務有限責任公司	開立票據	750,000,000.00	1,125,000.00
中鋁財務有限責任公司	票據貼現	300,000,000.00	9,009,000.00
雲南冶金集團財務有限公司	開立票據	276,500,000.00	3,066.04
雲南冶金集團財務有限公司	票據貼現	270,000,000.00	3,631,072.23

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	**關聯方**	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**賬面餘額**	**壞賬準備**
應收賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	22,615,690.90		22,895,101.28	
應收賬款	隴西西北鋁鋁箔有限公司	15,588,946.61		7,052,367.51	
應收賬款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	7,926,361.68	5,000.00	50,000.00	5,000.00
應收賬款	重慶西南鋁精密加工有限責任公司	1,799,020.81			
應收賬款	中鋁西南鋁板帶有限公司	876,210.03			
應收賬款	雲南建水錳礦有限責任公司	624,771.15		505,789.15	
應收賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	208,000.00		208,000.00	
應收賬款	雲南德福環保有限公司	170,515.01			
應收賬款	雲南冶金集團股份有限公司	48,104.79			
應收賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	101,939.20			
應收賬款	昆明冶金研究院有限公司			1,109,472.61	509,472.61

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司			2,164,864.45	
應收賬款	雲南慧能售電股份有限公司			2,447.28	
應收賬款	中國銅業有限公司			1,745.00	
	合計	49,959,560.18	5,000.00	33,989,787.28	514,472.61
預付款項	廣西華銀鋁業有限公司	2,725,724.80		1,707,338.71	
預付款項	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00	
預付款項	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	1,001,419.26			
預付款項	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	815,640.85		8,530,075.49	
預付款項	雲南建水錳礦有限責任公司	120,000.00			
預付款項	中鋁智能科技發展有限公司	107,154.80			
預付款項	中色科技股份有限公司	100,000.00			
預付款項	雲南慧能售電股份有限公司	15,897.02			
預付款項	中鋁物資有限公司			7,089,759.12	
預付款項	中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司			1,378,788.06	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	雲南中石油慧能能源有限公司			954,142.73	
預付款項	重慶西南鋁機電設備工程有限公司			453,787.50	
預付款項	貴州華仁新材料有限公司			19,625.73	
預付款項	中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司			31,104.16	
合計		6,877,904.73	1,992,068.00	22,156,689.50	
其他應收款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司*(註2)*	34,000,000.00	18,629,365.64	40,000,000.00	18,629,365.64
其他應收款	雲晨期貨有限責任公司	11,104,029.80		50,737,949.00	
其他應收款	雲南建水錳礦有限責任公司	4,743,750.91		3,512,224.46	
其他應收款	雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	
其他應收款	中國鋁業股份有限公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他應收款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	79,140.00	23,742.00	79,140.00	23,742.00
其他應收款	中鋁鋁箔有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他應收款	雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他應收款	中鋁國際工程股份有限公司	10,578.00			
其他應收款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司			5,067,893.98	
其他應收款	包頭鋁業有限公司			316,560.45	
其他應收款	中鋁招標有限公司			200,000.00	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	昆明有色冶金設計研究院股份公司			128,640.69	
其他應收款	昆明冶金研究院有限公司			44,212.20	
其他應收款	雲南冶金建設工程質量檢測有限公司			3,033.53	
	合計	51,460,723.68	20,076,332.61	101,612,879.28	19,116,332.61
其他流動資產	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	7,000,000.00			
	合計	7,000,000.00			
其他非流動資產	中鋁國際工程股份有限公司	14,126,872.77			
其他非流動資產	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	14,000,000.00		21,000,000.00	
其他非流動資產	雲南冶金集團股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流動資產	中鋁視拓智能科技有限公司	3,810,967.10			
其他非流動資產	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	3,530,677.74		99,434.99	
其他非流動資產	雲南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	
其他非流動資產	中鋁智能科技發展有限公司	1,119,845.00			

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他非流動資產	中色科技股份有限公司	931,622.50		982,622.50	
其他非流動資產	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	447,043.79			
其他非流動資產	雲南科力環保股份公司	319,996.80			
其他非流動資產	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他非流動資產	昆明有色冶金設計研究院股份公司			39,805,531.76	
其他非流動資產	昆明金甌工程造價諮詢評估有限公司			1,696,039.56	
	合計	50,227,025.70		75,523,628.81	

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	1,073,897,838.43	555,089,275.80
應付賬款	雲南慧能售電股份有限公司	959,823,174.06	487,140,314.49
應付賬款	中色十二冶金建設有限公司	45,196,235.48	8,302,261.80
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司	39,319,794.88	32,060,592.85
應付賬款	山西華聖鋁業有限公司	24,638,631.81	
應付賬款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	24,311,801.87	9,904,379.98
應付賬款	中國鋁業股份有限公司	22,777,679.99	6,210,986.80
應付賬款	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	21,364,175.84	2,463,489.71
應付賬款	雲南冶金昆明重工有限公司	15,477,757.54	13,727,043.90
應付賬款	九冶建設有限公司	14,875,708.51	3,068,712.12
應付賬款	中鋁國際(天津)建設有限公司	14,036,468.82	
應付賬款	雲南中石油慧能能源有限公司	13,235,814.27	2,642,022.50
應付賬款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	12,707,017.04	
應付賬款	貴州貴鋁建設有限公司	12,231,592.02	
應付賬款	北京鋁能清新環境技術有限公司	12,048,000.00	
應付賬款	多氟多化工股份有限公司	11,836,455.98	
應付賬款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	11,473,294.99	12,857,559.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁工業服務有限公司	11,019,181.71	18,063,811.42
應付賬款	貴州順安機電設備有限公司	10,403,270.78	
應付賬款	瀋陽鋁鎂科技有限公司	9,653,611.42	2,295,407.16
應付賬款	昆明冶金研究院有限公司	8,803,895.93	12,372,225.41
應付賬款	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	8,470,688.02	5,477,243.27
應付賬款	河南華慧有色工程設計有限公司	7,800,000.00	
應付賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	7,143,640.67	3,135,200.00
應付賬款	中鋁長城建設有限公司	6,730,235.88	
應付賬款	雲南冶金集團股份有限公司	5,304,320.70	5,355,121.76
應付賬款	蘇州新長光熱能科技有限公司	4,910,558.62	5,789,725.66
應付賬款	中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	4,694,022.42	
應付賬款	中鋁物資有限公司	4,069,735.25	5,763,177.29
應付賬款	中鋁國際貿易有限公司	3,246,609.61	
應付賬款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	3,014,799.07	3,189,384.07
應付賬款	山西中鋁工業服務有限公司	2,835,047.78	402,095.99
應付賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	2,829,070.89	18,253,221.80
應付賬款	河南長城眾鑫實業股份有限公司	2,622,265.39	803,586.60
應付賬款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	2,595,680.00	2,235,412.89
應付賬款	中鋁國際南方工程有限公司	2,070,672.70	
應付賬款	中鋁山東工程技術有限公司	1,913,091.00	
應付賬款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	1,910,938.24	2,375,000.00
應付賬款	杭州耐特閥門股份有限公司	1,828,482.66	2,342,973.01
應付賬款	雲南德福環保有限公司	1,684,685.01	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	1,426,962.50	
應付賬款	中鋁智能科技發展有限公司	1,334,445.06	
應付賬款	貴陽新宇建設監理有限公司	1,054,500.00	
應付賬款	雲南冶金金宇環保科技有限公司	930,639.00	1,452,385.32
應付賬款	包頭鋁業有限公司	844,107.99	
應付賬款	中鋁山西鋁業有限公司	643,474.34	2,415,342.70
應付賬款	昆明勘察院科技開發有限公司	619,000.00	407,200.00
應付賬款	雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	584,725.00	512,500.00
應付賬款	山東鋁業有限公司	553,336.72	206,227.45
應付賬款	雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	380,252.82	160.00
應付賬款	中鋁萬成山東建設有限公司	370,000.00	370,000.00
應付賬款	雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	344,537.53	
應付賬款	中鋁國際山東化工有限公司	335,694.69	
應付賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	316,812.18	114,872.98
應付賬款	瀋陽博宇科技有限責任公司	201,600.00	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	山西鋁廠黃河電器設備有限公司	181,722.30	726,889.20
應付賬款	雲南省冶金醫院	149,800.00	305,000.00
應付賬款	雲南天冶化工有限公司	148,669.69	
應付賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	140,000.00	140,000.00
應付賬款	中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	118,239.02	
應付賬款	寧夏銀儀電力工程有限公司	107,881.66	
應付賬款	中鋁貴州工業服務有限公司	92,037.00	
應付賬款	河南長興實業有限公司	75,221.25	1,277,630.00
應付賬款	河南中鋁裝備有限公司	67,168.14	
應付賬款	雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	15,677.00
應付賬款	鄭州九冶三維化工機械有限公司	14,500.00	358,582.20
應付賬款	中鋁物流集團有限公司	12,364.93	
應付賬款	雲南永昌硅業股份有限公司		16,034,216.37
應付賬款	山西鋁廠工貿有限公司		2,266,715.96
應付賬款	中國鋁業鄭州有色金屬研究院有限公司		1,118,319.50
應付賬款	中鋁視拓智能科技有限公司		832,189.22
應付賬款	中鋁物流集團中部國際陸港有限公司		659,053.45
應付賬款	雲南建水錳礦有限責任公司		527,233.72
應付賬款	雲南冶金慧測檢測技術有限公司		348,840.00
應付賬款	廣西華銀鋁業有限公司		335,219.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁山東有限公司		300,000.00
應付賬款	中鋁潤滑科技有限公司		154,838.92
應付賬款	昆明重工防腐保溫工程有限公司		143,463.77
應付賬款	雲南科力新材料股份有限公司		108,620.69
應付賬款	中色科技股份有限公司		60,000.00
應付賬款	昆明仁達工業自動化有限公司		9,128.00
應付賬款	中鋁東南材料院(福建)科技有限公司		1,000.00
	合計	2,455,869,314.10	1,252,521,530.73
合同負債	中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	787,742.85	
合同負債	貴州中鋁鋁業有限公司	51,738.82	
	合計	839,481.67	
預收賬款	貴州中鋁鋁業有限公司		3,154,609.13
預收賬款	雲南馳宏資源綜合利用有限公司		56,044.50
	合計		3,210,653.63

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	中鋁財務有限責任公司	2,032,320.85	
其他應付款	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	765,775.36	
其他應付款	雲南冶金集團股份有限公司	1,069,390.90	13,480,704.75
其他應付款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	660,134.07	
其他應付款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	502,067.00	
其他應付款	昆明冶金研究院有限公司	416,932.50	1,497,574.84
其他應付款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	346,000.00	
其他應付款	貴州順安機電設備有限公司	222,515.00	
其他應付款	雲南省冶金醫院	178,920.00	
其他應付款	中色科技股份有限公司	91,161.65	91,161.65
其他應付款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	31,416.60	6,305,620.00
其他應付款	雲南德福環保有限公司	20,000.00	
其他應付款	九冶建設有限公司	12,000.00	12,000.00
其他應付款	雲南中石油慧能能源有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	雲南冶金昆明重工有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	山西中鋁工業服務有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	8,200.50	
其他應付款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	1,760.00	
其他應付款	昆明八七一文化投資有限公司	1,600.00	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	雲南冶金集團金水物業管理有限公司	400,242.24	
其他應付款	彝良馳宏礦業有限公司		68,013,500.00
其他應付款	中國鋁業股份有限公司		5,560,000.00
其他應付款	包頭鋁業有限公司		844,108.00
其他應付款	雲南冶金集團財務有限公司		293,600.70
其他應付款	山西鋁廠黃河電器設備有限公司		181,722.30
	合計	6,800,436.67	96,319,992.24
一年內到期的非流動負債	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	111,370,089.87	240,999,394.88
一年內到期的非流動負債	中鋁融資租賃有限公司	52,582,078.61	51,910,704.10
	合計	163,952,168.48	292,910,098.98
長期應付款	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	26,483,701.74	119,719,973.30
長期應付款	中鋁融資租賃有限公司		56,663,823.74
	合計	26,483,701.74	176,383,797.04

7. 關聯方承諾

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

單位：元

採購設備	**2020年12月31日**	**2019年12月31日**
昆明有色冶金設計研究院股份公司	68,167,228.74	46,535,296.92
貴州順安機電設備有限公司	32,814,234.20	32,400,000.00
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	12,308,800.00	
雲南冶金昆明重工有限公司	11,972,087.50	131,170.84
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	2,915,387.00	
瀋陽鋁鎂科技有限公司	1,492,182.75	27,438,064.84
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	747,200.00	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	336,810.80	
貴陽新宇建設監理有限公司	300,000.00	
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	235,566.65	
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	181,723.00	
蘇州新長光熱能科技有限公司		3,313,274.34
合計	131,471,220.64	109,817,806.94

單位：元

房屋租賃	2020年12月31日	2019年12月31日
雲南冶金集團股份有限公司	2,299,992.00	2,299,992.00

十三. 股份支付

1. 股份支付總體情況

☐ 適用 ☑ 不適用

2. 以權益結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

3. 以現金結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

4. 股份支付的修改、終止情況

不適用。

5. 其他

不適用。

十四. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

1. 資本性支出承諾事項

已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

單位：元

項目	2020年12月31日	2019年12月31日
房屋、建築物及機器設備	1,355,200,978.18	2,717,871,065.82

2. 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金滙總如下：

單位：元

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

2. 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

未決訴訟

本集團為若干訴訟事項的被告人，亦為日常業務過程中產生的其他法律程序的原告人。儘管目前未能決定該等訴訟或其他法律程序的結果，管理層相信，所產生的任何責任將不會對本集團的財務狀況或經營業績構成重大不利影響。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明：

公司不存在需要披露的重要或有事項。

(3) 汽車製造相關行業信息披露指引要求的其他信息

不適用。

3. 其他

十五. 資產負債表日後事項

不適用。

十六. 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

不適用。

2. 債務重組

不適用。

3. 資產置換

不適用。

4. 年金計劃

不適用。

5. 終止經營

不適用。

6. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有3個報告分部，分別為：

A. 氧化鋁板塊分部，包括開採併購買鋁土礦和其他原材料，將鋁土礦生產為氧化鋁，並將氧化鋁銷售給本公司內部其他分子公司和公司外部的客戶。

B. 原鋁板塊分部，包括採購氧化鋁和其他原材料、輔助材料和電力，將氧化鋁進行電解以生產為原鋁，銷售給公司外部的客戶。該板塊還包括生產、銷售炭素產品、鋁合金及其他電解鋁產品。

C. 其他運營分部，包括提供的物流服務、氧化鋁的轉口貿易、以及金屬燃料電池的生產與銷售等。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	氧化鋁板塊	原鋁板塊	其他營運板塊	分部間抵銷	合計
營業收入	1,711,548,040.15	29,282,582,012.23	12,769,908,094.46	-14,190,937,331.23	29,573,100,815.61
其中：對外交易收入	2,801,203.11	29,258,563,165.38	311,736,447.12		29,573,100,815.61
分部間交易收入	1,708,746,837.04	24,018,846.85	12,458,171,647.34	-14,190,937,331.23	
營業成本	1,760,783,096.19	25,554,814,531.82	12,209,570,115.49	-14,150,841,787.25	25,374,325,956.25
資產總額	8,670,508,133.56	32,511,747,953.22	14,534,819,605.91	-14,698,477,979.35	41,018,597,713.34
負債總額	5,758,718,346.01	14,242,520,151.16	10,848,223,274.51	-3,589,561,355.02	27,259,900,416.66

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

不適用。

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,385,226,197.11	97.95%	9,781,127.43	0.71%	1,375,445,069.68	1,743,335,192.08	97.30%	5,993,178.82	0.34%	1,737,342,013.26
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	29,034,143.02	2.05%	5,730,906.83	19.74%	23,303,236.19	48,337,121.92	2.70%	5,696,816.63	11.79%	42,640,305.29
其中：										
合計	1,414,260,340.13	100.00%	15,512,034.26	1.10%	1,398,748,305.87	1,791,672,314.00	100.00%	11,689,995.45	0.65%	1,779,982,318.55

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
A公司	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回
瀝鑫鋁業	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	已訴訟，未有明確進展，預計無法收回
合計	9,781,127.43	9,781,127.43		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額 賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡一年以內	23,482,398.84	208,705.69	0.89%
賬齡二年至三年	134,543.04	105,000.00	78.04%
賬齡三年以上	5,417,201.14	5,417,201.14	100.00%
合計	29,034,143.02	5,730,906.83	

確定該組合依據的說明：

本年計提壞賬準備金額為4,095,948.61元，本年收回或轉回壞賬準備金額為273,909.80元。

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	1,402,799,960.17
2至3年	6,043,178.82
3年以上	5,417,201.14
3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	5,417,201.14
合計	1,414,260,340.13

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	1,396,293,180.53	98.73%	
合計	1,396,293,180.53	98.73%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

其他說明：

應收款項融資

單位：元

	2020年12月31日	2019年12月31日
應收款項融資	56,180,824.35	266,817,944.45

本公司視日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將本公司的銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本公司無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。於2020年12月31日及2019年12月31日，本公司按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。本公司認為所持有的銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失，因此未計提壞賬準備。

本年無列示於應收款項融資的已質押的應收銀行承兑匯票(2019年：74,884,841.13元)。

於2020年12月31日，本集團列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

單位：元

	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	430,857,184.24	200,000.00

2. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利		960,000.00
其他應收款	186,091,525.72	302,695,440.20
合計	186,091,525.72	303,655,440.20

(1) 應收利息

不適用。

(2) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收股利		960,000.00
合計		960,000.00

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(4) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	244,151,366.21	242,808,514.37
應收押金和保證金	13,370,997.60	51,038,785.81
應收收購股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款	1,200,440.58	2,538,739.21
減：壞賬準備	-83,049,646.32	-4,108,966.84
合計	186,091,525.72	302,695,440.20

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2020年1月1日餘額	120,771.06		3,988,195.78	4,108,966.84
2020年1月1日餘額在本期				
本期計提	151,943.90		78,793,266.51	78,945,210.41
本期轉回	4,530.93			
2020年12月31日餘額	268,184.03		82,781,462.29	83,049,646.32

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	81,451,230.82
1至2年	167,740,489.46
2至3年	4,875,747.30
3年以上	15,073,704.46
3至4年	63,300.00
4至5年	10,418,367.65
5年以上	4,592,036.81
合計	269,141,172.04

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
滙鑫鋁業	往來款	198,016,869.21	一到兩年	73.57%	66,889,933.53
澤鑫鋁業	往來款	24,162,957.74	一年以內	8.98%	
D公司	期貨保證金	11,104,029.80	一至二年	4.13%	
F公司	股權過渡期損益	10,418,367.65	三年以上	3.87%	10,418,367.65
鶴慶溢鑫	往來款	6,766,271.08	一年以內	2.51%	
合計		250,468,495.48		93.06%	77,308,301.18

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

3. 長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	11,698,126,963.35	127,100,000.00	11,571,026,963.35	11,002,878,043.82	144,413,321.97	10,858,464,721.85
對聯營、合營企業投資	293,469,919.28	27,736,226.30	265,733,692.98	135,202,539.64		135,202,539.64
合計	11,991,596,882.63	154,836,226.30	11,836,760,656.33	11,138,080,583.46	144,413,321.97	10,993,667,261.49

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動				期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
涌鑫鋁業	867,385,624.72					867,385,624.72	
澤鑫鋁業	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
雲鋁國際	101,638,600.00					101,638,600.00	
瀝鑫鋁業							120,000,000.00
泓鑫鋁業	70,000,000.00					70,000,000.00	
澧鑫電力	404,132.18			-404,132.18			5,100,000.00
滙鑫經貿	76,500,000.00					76,500,000.00	
慧創綠能			-9,000,000.00	9,000,000.00			
綠源慧邦	34,000,000.00					34,000,000.00	
潤邁車業	2,000,000.00			-2,000,000.00			2,000,000.00
物流投資	122,883,465.40	18,258,000.00				141,141,465.40	
碳資產	1,230,000.00					1,230,000.00	
源鑫炭素	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
浩鑫鋁箔	843,775,341.13					843,775,341.13	

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
美國科技	3,651,670.48		-3,651,670.48				
創能金屬	5,164,284.44		-15,881,738.59	10,717,454.15			
潤鑫鋁業	840,422,701.06					840,422,701.06	
文山鋁業	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
鶴慶溢鑫	1,261,590,400.00					1,261,590,400.00	
曲鋁淯鑫	32,112,435.83					32,112,435.83	
海鑫鋁業	903,962,000.00	705,524,328.60				1,609,486,328.60	
合計	10,858,464,721.85	723,782,328.60	-28,533,409.07	17,313,321.97		11,571,026,963.35	127,100,000.00

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動								期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
雲南中石油慧能能源有限公司	8,312,217.35			182,870.00						8,495,087.35	
雲南冶金資源股份有限公司	90,967,209.74			-10,120,883.44				-27,736,226.30		53,110,100.00	27,736,226.30
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司	35,923,112.55			506,141.13						36,429,253.68	
雲南索通雲鋁炭材料有限公司		167,960,000.00		-260,748.05						167,699,251.95	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司											
小計	135,202,539.64	167,960,000.00		-9,692,620.36				-27,736,226.30		265,733,692.98	27,736,226.30
合計	135,202,539.64	167,960,000.00		-9,692,620.36				-27,736,226.30		265,733,692.98	27,736,226.30

(3) 其他說明

4. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	38,170,438,169.91	37,680,906,243.49	31,685,187,932.90	31,046,414,563.82
其他業務	249,794,068.36	240,000,202.50	288,499,268.73	258,760,609.40
合計	38,420,232,238.27	37,920,906,445.99	31,973,687,201.63	31,305,175,173.22

與履約義務相關的信息：

按新收入準則將預收款調入合同負債，所有銷售收入將於2021年確認。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為133,067,124.38元，其中，133,067,124.38元預計將於2021年度確認收入。

(1) 主營業務收入和主營業務成本

單位：元

	2020年度		2019年度	
項目	**主營業務收入**	**主營業務成本**	**主營業務收入**	**主營業務成本**
氧化鋁板塊	8,327,930,836.57	8,082,466,406.94	7,812,527,364.97	7,590,520,914.73
原鋁板塊	29,842,507,333.34	29,598,439,836.55	23,872,660,567.93	23,455,893,649.09
合計	38,170,438,169.91	37,680,906,243.49	31,685,187,932.90	31,046,414,563.82

(2) 其他業務收入和其他業務成本

單位：元

	2020年度		2019年度	
項目	**其他業務收入**	**其他業務成本**	**其他業務收入**	**其他業務成本**
材料銷售收入	155,697,125.59	160,751,012.64	155,332,216.68	161,600,403.37
房租收入	88,442,380.20	77,048,947.30	127,449,260.86	91,552,065.32
其他	5,654,562.57	2,200,242.56	5,717,791.19	5,608,140.71
合計	249,794,068.36	240,000,202.50	288,499,268.73	258,760,609.40

(3) 本公司2020年度營業收入分解如下：

單位：元

	2020年度			
項目	**氧化鋁板塊**	**原鋁板塊**	**其他營運板塊**	**合計**
主營業務收入				
其中：在某一時點確認	8,327,930,836.57	29,842,507,333.34		38,170,438,169.91
其他業務收入			249,794,068.36	249,794,068.36

5. 投資收益

單位：元

項目	**本期發生額**	**上期發生額**
權益法核算的長期股權投資收益	-9,692,620.36	4,679,352.29
其他權益工具在持有期間的投資收益	35,693,245.16	
成本法核算的長期股權投資收益	252,324,879.98	
債權投資持有期間取得的利息收入	67,531,430.64	29,545,706.92
其他	-67,767.69	-289,531.57
合計	345,789,167.73	33,935,527.64

6. 其他

十八. 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

☑ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-4,345,085.42	不適用
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	167,120,303.24	不適用
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	2,225,808.00	不適用
債務重組損益	5,020,087.26	不適用
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	23,327,343.51	不適用
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-8,228,592.00	不適用
減：所得稅影響額	31,584,969.52	不適用
少數股東權益影響額	21,787,445.06	不適用
合計	131,747,450.01	

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

☑ 適用 ☐ 不適用

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 *(元／股)*	稀釋每股收益 *(元／股)*
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	7.94%	0.29	0.29
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.78%	0.25	0.25

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

不適用。

4. 其他

(iii) 根據中國企業會計準則編製並經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審核的標的集團截至2021年12月31日止財政年度的經審核合併財務報表

一. 審計報告

審計意見類型	無保留意見
審計報告簽署日期	2022年03月21日
審計機構名稱	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)
審計報告文號	普華永道中天審字(2022)第10105號
註冊會計師姓名	李燕玉　梁欣

審計報告正文

雲南鋁業股份有限公司全體股東

一. 審計意見

1. 我們審計的內容

我們審計了隨附的雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「**雲鋁股份**」)的財務報表，包括2021年12月31日的合併及公司資產負債表，截至當年止年度的合併及公司利潤表、截至當年止年度的合併及公司現金流量表、截至當年止年度的合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

2. 我們的意見

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了雲鋁股份2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及截至當年止年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表我們的意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於雲鋁股份，並履行了職業道德方面的其他責任。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本年度財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項如下：

長期資產減值評估

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
參見財務報表附註四(11)「固定資產」，附註四(12)「在建工程」，附註四(14)「無形資產」，附註四(46)「資產減值損失」，以及附註二(26)「重要會計估計和判斷」。	針對管理層對2021年12月31日長期資產減值測試，我們執行了以下程序： • 獲取及了解了管理層對於存在減值跡象的長期資產可回收金額的相關內部控制和評估流程，並通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素的水平，如複雜性、主觀性、變化和對管理層偏向或舞弊的敏感性，評估了重大錯報的固有風險；

關鍵審計事項	我們在審計中如何應對關鍵審計事項
於2021年12月31日，雲鋁股份因產業升級、節能降耗及公司計劃調整等原因存在部分閒置、低效或淘汰的長期資產，預計未來無法通過正常使用為雲鋁股份帶來原本預期的經濟利益，存在減值跡象。相關資產或資產組包括賬面原值為3,819,126,493.59元的固定資產、賬面原值為160,069,696.97元的在建工程以及賬面原值為404,487,553.16元的無形資產。管理層對上述長期資產進行了減值測試，於2021年度計提減值準備1,970,990,260.99元，截止2021年12月31日，上述長期資產累計計提的減值準備餘額為2,090,838,479.55元。 我們關注長期資產減值評估的審計是由於2021年12月31日相關長期資產賬面淨值重大，並且對於可收回金額的估計具有高度不確定性。評估模型的複雜性以及所採用的重大估計的主觀性使得我們認為與長期資產減值評估相關的固有風險重大。因此，我們將長期資產減值評估確定為關鍵審計事項。	• 評估和測試了與減值測試相關的關鍵控制； • 對相關項目進行了實地查看，並與管理層討論了相關資產閒置、低效或淘汰的原因及未來的計劃，評估了管理層對減值跡象的判斷是否合理； • 評估了參與減值測試的管理層專家的專業勝任能力和客觀性； • 在我們內部估值專家的協助下，評估了管理層估計與相關長期資產可收回金額時所使用方法的恰當性，以及所採用的關鍵假設的合理性，並檢查了相關計算的準確性。 基於上述程序的結果，我們發現管理層在長期資產減值測試中採用的重要估計及其關鍵假設和減值測試的結果能夠被我們取得的證據所支持。

四. 其他信息

雲鋁股份管理層對其他信息負責。其他信息包括雲鋁股份2021年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

雲鋁股份管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估雲鋁股份的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算雲鋁股份、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督雲鋁股份的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險；設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、失實陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對雲鋁股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致雲鋁股份不能持續經營。

5. 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

6. 就雲鋁股份中實體或業務活動的財務資料獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本年度財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

普華永道中天	*註冊會計師*	**李燕玉***(項目合夥人)*
會計師事務所(特殊普通合夥)		
中國 • 上海市	*註冊會計師*	**梁欣**

2022年3月21日

二. 財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1. 合併資產負債表

編製單位：雲南鋁業股份有限公司

2021年12月31日

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	1,622,638,217.34	1,186,778,341.03
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	66,671,963.47	
應收賬款	34,692,444.05	162,616,528.94
應收款項融資	170,610,376.15	274,917,710.78
預付款項	103,539,208.60	134,966,969.83
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	67,868,865.71	73,711,158.71
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	3,041,709,471.97	3,543,978,904.95
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	252,764,515.69	674,408,316.41
流動資產合計	5,360,495,062.98	6,051,377,930.65

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	406,627,666.35	474,038,011.84
其他權益工具投資	64,444,535.92	56,009,093.26
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	25,233,851,336.56	28,115,806,967.88
在建工程	2,614,997,266.55	1,998,518,315.74
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	62,869,479.86	
無形資產	3,235,665,150.61	2,954,748,369.54
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	60,230,444.81	98,294,040.76
遞延所得稅資產	500,454,164.23	266,311,261.10
其他非流動資產	297,486,307.46	1,003,493,722.57
非流動資產合計	32,476,626,352.35	34,967,219,782.69
資產總計	37,837,121,415.33	41,018,597,713.34

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
流動負債：		
短期借款	2,717,847,625.93	5,632,438,846.00
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	120,000,000.00	2,014,772,391.82
應付賬款	5,037,637,261.39	7,347,790,425.84
預收款項		
合同負債	303,475,750.53	197,815,977.50
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	305,167,773.51	282,482,486.83
應交稅費	442,836,656.79	207,953,285.68
其他應付款	407,515,991.80	285,047,872.85
其中：應付利息	8,659,291.70	11,076,444.81
應付股利	78,382,851.00	
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	460,876,900.36	1,358,467,803.76
其他流動負債	40,964,324.44	25,821,363.86
流動負債合計	9,836,322,284.75	17,352,590,454.14
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	6,667,050,000.00	9,357,661,896.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	5,122,107.80	
長期應付款	1,286,728.41	108,647,454.54
長期應付職工薪酬	43,674,318.64	65,633,176.26
預計負債	128,325,941.41	82,505,899.69
遞延收益	211,826,867.30	207,223,890.31
遞延所得稅負債	25,174,836.54	32,637,645.72
其他非流動負債	8,000,000.00	53,000,000.00
非流動負債合計	7,090,460,800.10	9,907,309,962.52

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
負債合計	16,926,783,084.85	27,259,900,416.66
所有者權益：		
股本	3,467,957,405.00	3,128,206,556.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	10,683,073,048.81	8,033,153,919.09
減：庫存股		
其他綜合收益	-44,215,204.09	-69,014,623.56
專項儲備	136,758,288.15	69,785,408.80
盈餘公積	452,704,842.56	345,045,411.63
一般風險準備		
未分配利潤	3,495,042,399.53	298,516,215.92
歸屬於母公司所有者權益合計	18,191,320,779.96	11,805,692,887.88
少數股東權益	2,719,017,550.52	1,953,004,408.80
所有者權益合計	20,910,338,330.48	13,758,697,296.68
負債和所有者權益總計	37,837,121,415.33	41,018,597,713.34

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **路增進**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

2. 母公司資產負債表

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	1,218,776,528.46	719,135,371.59
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款	1,391,281,006.65	1,398,748,305.87
應收款項融資	60,844,534.08	56,180,824.35
預付款項	3,485,168,096.44	5,372,224,426.49
其他應收款	1,174,799,191.98	186,091,525.72
其中：應收利息		
應收股利	981,617,149.00	
存貨	190,218,090.64	398,287,004.08
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	23,067,110.08	43,965,853.14
流動資產合計	7,544,154,558.33	8,174,633,311.24

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
非流動資產：		
債權投資	2,009,297,534.73	1,079,297,534.73
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	11,789,081,006.69	11,836,760,656.33
其他權益工具投資	26,984,254.41	33,364,932.84
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	1,545,620,056.39	1,820,938,976.48
在建工程	35,613,627.48	36,709,697.04
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	3,139,691.11	
無形資產	612,996,911.97	74,926,192.15
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	4,617,985.48	3,801,685.10
遞延所得稅資產	66,359,112.42	48,042,967.32
其他非流動資產	2,033,958.95	541,720,900.00
非流動資產合計	16,095,744,139.63	15,475,563,541.99
資產總計	23,639,898,697.96	23,650,196,853.23

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
流動負債：		
短期借款	200,000.00	985,200,000.00
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	620,000,000.00	2,510,000,000.00
應付賬款	2,310,233,219.94	3,348,544,286.27
預收款項		
合同負債	505,396,564.99	133,067,124.38
應付職工薪酬	64,385,081.29	57,583,421.45
應交稅費	91,311,744.52	47,239,222.52
其他應付款	83,421,756.01	60,265,529.74
其中：應付利息	5,381,674.22	5,378,898.10
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	21,111,178.57	118,000,000.00
其他流動負債	65,701,553.45	17,298,726.17
流動負債合計	3,761,761,098.77	7,277,198,310.53
非流動負債：		
長期借款	3,896,000,000.00	4,648,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	1,083,986.67	
長期應付款	990,000.00	990,000.00
長期應付職工薪酬	14,745,017.30	20,464,043.16
預計負債	6,748,215.64	6,748,215.64
遞延收益	27,524,907.63	29,095,443.27
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	3,947,092,127.24	4,705,297,702.07
負債合計	7,708,853,226.01	11,982,496,012.60

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
所有者權益：		
股本	3,467,957,405.00	3,128,206,556.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	11,029,938,296.61	8,394,745,336.78
減：庫存股		
其他綜合收益	-18,466,946.36	-29,564,492.56
專項儲備	30,262,770.49	21,621,316.75
盈餘公積	452,419,067.87	344,759,636.94
未分配利潤	968,934,878.34	-192,067,513.28
所有者權益合計	15,931,045,471.95	11,667,700,840.63
負債和所有者權益總計	23,639,898,697.96	23,650,196,853.23

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **路增進**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

3. 合併利潤表

單位：元

項目	2021年度	2020年度(經重述)
一. 營業總收入	41,668,819,175.25	29,573,100,815.61
其中：營業收入	41,668,819,175.25	29,573,100,815.61
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二. 營業總成本	34,992,910,774.33	28,030,187,751.72
其中：營業成本	33,180,332,856.79	26,333,734,447.01
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	327,365,596.55	278,284,349.46
銷售費用	68,307,011.26	56,707,823.66
管理費用	773,517,649.09	683,529,779.94
研發費用	55,244,170.05	31,115,216.66
財務費用	588,143,490.59	646,816,134.99
其中：利息費用	611,809,618.60	672,885,013.35
利息收入	31,058,243.29	35,345,210.83
加：其他收益	31,667,873.81	165,247,443.24
投資收益(損失以「-」號填列)	784,317.88	32,263,512.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-5,943,993.33	-9,882,491.78
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兑收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-4,595,077.42	12,665,936.85
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-1,984,916,473.29	-384,663,946.84
資產處置收益(損失以「-」號填列)	2,364,807.44	1,597,227.39

項目		2021年度	2020年度(經重述)
三.	營業利潤(虧損以「-」號填列)	4,721,213,849.34	1,370,023,236.93
	加：營業外收入	4,109,233.10	8,856,122.04
	減：營業外支出	37,192,160.40	22,374,166.85
四.	利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	4,688,130,922.04	1,356,505,192.12
	減：所得稅費用	475,795,434.58	122,718,520.64
五.	淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	4,212,335,487.46	1,233,786,671.48
	(一) 按經營持續性分類：		
	1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	4,212,335,487.46	1,233,786,671.48
	2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
	(二) 按所有權歸屬分類：		
	1. 歸屬於母公司股東的淨利潤	3,319,026,414.54	902,555,209.17
	2. 少數股東損益	893,309,072.92	331,231,462.31
六.	其他綜合收益的稅後淨額	12,733,247.54	-43,609,966.77
	歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	12,733,247.54	-43,495,874.63
	(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	13,847,495.36	-40,545,126.53
	1. 重新計量設定受益計劃變動額		
	2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
	3. 其他權益工具投資公允價值變動	13,847,495.36	-40,545,126.53
	4. 企業自身信用風險公允價值變動		
	5. 其他		

項目	2021年度	2020年度(經重述)
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	-1,114,247.82	-2,950,748.10
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		453,225.00
6. 外幣財務報表折算差額	-1,114,247.82	-3,403,973.10
7. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-114,092.14
七. 綜合收益總額	4,225,068,735.00	1,190,176,704.71
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	3,331,759,662.08	859,059,334.54
歸屬於少數股東的綜合收益總額	893,309,072.92	331,117,370.17
八. 每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.06	0.29
(二) 稀釋每股收益	1.06	0.29

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**路增進**	**唐正忠**

4. 母公司利潤表

單位：元

項目	2021年度	2020年度(經重述)
一. 營業收入	44,891,156,111.09	38,420,232,238.27
減：營業成本	44,129,327,191.83	38,037,100,949.40
税金及附加	58,191,897.86	53,623,957.26
銷售費用	19,361,854.66	16,933,130.11
管理費用	188,427,759.68	183,103,966.08
研發費用	7,390,710.14	4,392,992.99
財務費用	252,361,279.50	311,161,519.09
其中：利息費用	266,584,198.50	334,846,913.69
利息收入	21,034,382.92	23,151,380.77
加：其他收益	4,401,708.72	3,441,391.79
投資收益(損失以「-」號填列)	1,244,610,584.17	345,789,167.73
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-11,027,816.52	-9,692,620.36
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-636,328.67	-82,762,718.29
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-168,111,185.12	-29,805,965.27
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-102,812.42	4,039,312.80
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)	1,316,257,384.10	54,616,912.10
加：營業外收入	343,266.00	119,346.00
減：營業外支出	535,481.84	200,295.42
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	1,316,065,168.26	54,535,962.68
減：所得税費用	32,562,545.71	813,021.15
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,283,502,622.55	53,722,941.53
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	1,283,502,622.55	53,722,941.53
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

項目	2021年度	2020年度(經重述)
五. 其他綜合收益的稅後淨額	-968,625.73	-18,865,721.96
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	-968,625.73	-19,021,496.96
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動	-968,625.73	-19,021,496.96
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		155,775.00
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		155,775.00
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六. 綜合收益總額	1,282,533,996.82	34,857,219.57
七. 每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀釋每股收益		

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**路增進**	**唐正忠**

5. 合併現金流量表

單位：元

項目	2021年度	2020年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	31,966,730,859.62	28,108,414,806.89
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	54,974,829.75	244,229,761.93
收到其他與經營活動有關的現金	290,243,308.59	347,870,904.52
經營活動現金流入小計	32,311,948,997.96	28,700,515,473.34
購買商品、接受勞務支付的現金	21,132,706,809.37	20,857,047,155.96
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	1,855,231,290.85	1,595,876,853.05
支付的各項稅費	2,131,184,596.95	1,004,535,209.80
支付其他與經營活動有關的現金	231,198,437.15	262,167,497.75
經營活動現金流出小計	25,350,321,134.32	23,719,626,716.56
經營活動產生的現金流量淨額	6,961,627,863.64	4,980,888,756.78
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	62,530,000.00	112,500,000.00
取得投資收益收到的現金	5,283,185.23	36,356,355.11
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	3,512,940.00	17,441,474.06
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	21,104,029.80	48,582,414.05
投資活動現金流入小計	92,430,155.03	214,880,243.22

項目	2021年度	2020年度
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,274,241,328.49	5,286,562,715.22
投資支付的現金		167,960,000.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		2,090,018.80
投資活動現金流出小計	1,274,241,328.49	5,456,612,734.02
投資活動產生的現金流量淨額	-1,181,811,173.46	-5,241,732,490.80
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	3,048,599,996.67	62,690,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	48,600,000.00	62,690,000.00
取得借款收到的現金	5,885,000,000.00	16,525,900,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	4,500,000.00	95,000,000.00
籌資活動現金流入小計	8,938,099,996.67	16,683,590,000.00
償還債務支付的現金	12,357,260,444.96	16,278,580,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	581,392,684.23	673,376,367.33
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	117,709,963.12	66,991,481.11
支付其他與籌資活動有關的現金	772,754,480.93	2,186,508,740.84
籌資活動現金流出小計	13,711,407,610.12	19,138,465,108.17
籌資活動產生的現金流量淨額	-4,773,307,613.45	-2,454,875,108.17
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	-1,465,856.92	-3,646,630.17
五. 現金及現金等價物淨增加額	1,005,043,219.81	-2,719,365,472.36
加：期初現金及現金等價物餘額	541,354,547.24	3,260,720,019.60
六. 期末現金及現金等價物餘額	1,546,397,767.05	541,354,547.24

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **路增進** **唐正忠**

6. 母公司現金流量表

單位：元

項目	2021年度	2020年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	40,728,701,132.99	36,469,207,776.78
收到的稅費返還	62,400.00	
收到其他與經營活動有關的現金	103,764,137.55	66,733,679.53
經營活動現金流入小計	40,832,527,670.54	36,535,941,456.31
購買商品、接受勞務支付的現金	39,577,411,728.96	36,477,406,399.00
支付給職工以及為職工支付的現金	253,623,183.95	229,739,337.79
支付的各項稅費	247,548,561.60	181,617,260.61
支付其他與經營活動有關的現金	28,076,046.35	32,439,410.20
經營活動現金流出小計	40,106,659,520.86	36,921,202,407.60
經營活動產生的現金流量淨額	725,868,149.68	-385,260,951.29
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	38,480,000.00	112,500,000.00
取得投資收益收到的現金	214,745,551.78	286,763,003.04
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	220,500.00	40,064,472.45
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		3,642,706.98
收到其他與投資活動有關的現金	361,061,641.49	271,562,658.75
投資活動現金流入小計	614,507,693.27	714,532,841.22
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	7,456,120.60	607,618,233.28
投資支付的現金		960,934,470.94
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	1,250,000,000.00	129,297,534.73
投資活動現金流出小計	1,257,456,120.60	1,697,850,238.95
投資活動產生的現金流量淨額	-642,948,427.33	-983,317,397.73

項目	2021年度	2020年度
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	2,999,999,996.67	
取得借款收到的現金	1,290,000,000.00	7,065,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	4,289,999,996.67	7,065,000,000.00
償還債務支付的現金	3,126,000,000.00	7,305,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	243,835,448.24	327,989,478.79
支付其他與籌資活動有關的現金	27,889,744.76	458,923,588.29
籌資活動現金流出小計	3,397,725,193.00	8,091,913,067.08
籌資活動產生的現金流量淨額	892,274,803.67	-1,026,913,067.08
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	-53,369.15	365,764.06
五. 現金及現金等價物淨增加額	975,141,156.87	-2,395,125,652.04
加：期初現金及現金等價物餘額	243,635,371.59	2,638,761,023.63
六. 期末現金及現金等價物餘額	1,218,776,528.46	243,635,371.59

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **路增進** **唐正忠**

7. 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2021年度 歸屬於母公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計		
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09		-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09		-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	339,750,849.00				2,649,919,129.72		24,799,419.47	66,972,879.35	107,659,430.93		3,196,526,183.61		6,385,627,892.08	766,013,141.72	7,151,641,033.80
(一) 綜合收益總額							12,733,247.54				3,319,026,414.54		3,331,759,662.08	893,309,072.92	4,225,068,735.00
(二) 所有者投入和減少資本	339,750,849.00				2,649,919,129.72								2,989,669,978.72	34,175,080.11	3,023,845,058.83
1. 所有者投入的普通股	339,750,849.00				2,635,834,194.06								2,975,585,043.06	48,600,000.00	3,024,185,043.06
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他					14,084,935.66								14,084,935.66	-14,424,919.89	-339,984.23
(三) 利潤分配									107,659,430.93		-107,659,430.93			-171,792,814.12	-171,792,814.12
1. 提取盈餘公積									107,659,430.93		-107,659,430.93				
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配														-171,792,814.12	-171,792,814.12
4. 其他															

單位：元

2021年度

項目	歸屬於母公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具														
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計		
(四)所有者權益內部結轉							12,066,171.93				-12,066,171.93				
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益							12,066,171.93				-12,066,171.93				
6. 其他															
(五)專項儲備								66,972,879.35					66,972,879.35	10,321,802.81	77,294,682.16
1. 本期提取								117,235,171.55					117,235,171.55	19,941,932.01	137,177,103.56
2. 本期使用								-50,262,292.20					-50,262,292.20	-9,620,129.20	-59,882,421.40
(六)其他											-2,774,628.07		-2,774,628.07		-2,774,628.07
四、本期期末餘額	3,467,957,405.00				10,683,073,048.81		-44,215,204.09	136,758,288.15	452,704,842.56		3,495,042,399.53		18,191,320,779.96	2,719,017,550.52	20,910,338,330.48

法定代表人：　　*主管會計工作負責人：*　　*會計機構負責人：*

張正基　　**路增進**　　**唐正忠**

上期金額

單位：元

項目	2020年年度 歸屬於母公司所有者權益													
		其他權益工具												
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93	-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,023,272,472.93	-25,518,748.93	52,702,334.12	345,045,411.63		-604,038,993.25		10,919,669,032.50	1,653,824,068.24	12,573,493,100.74
三. 本期增減變動金額(減少以"-"號填列)					9,881,446.16	-43,495,874.63	17,083,074.68			902,555,209.17		886,023,855.38	299,180,340.56	1,185,204,195.94
(一) 綜合收益總額						-43,495,874.63				902,555,209.17		859,059,334.54	331,117,370.17	1,190,176,704.71
(二) 所有者投入和減少資本					23,019,560.21		88,264.63					23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他權益工具持有者投入資本														
3. 股份支付計入所有者權益的金額														
4. 其他					23,019,560.21		88,264.63					23,107,824.84	39,582,175.16	62,690,000.00
(三)利潤分配													-66,991,481.11	-66,991,481.11
1. 提取盈餘公積														
2. 提取一般風險準備														
3. 對所有者(或股東)的分配													-66,991,481.11	-66,991,481.11
4. 其他														

單位：元

2020年年度

項目	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
(四)所有者權益內部結轉														
1. 資本公積轉增資本(或股本)														
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)														
3. 盈餘公積彌補虧損														
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5. 其他綜合收益結轉留存收益														
6. 其他														
(五)專項儲備							16,994,810.05					16,994,810.05	1,862,830.62	18,857,640.67
1. 本期提取							110,290,706.87					110,290,706.87	12,548,178.15	122,838,885.02
2. 本期使用							-93,295,896.82					-93,295,896.82	-10,685,347.53	-103,981,244.35
(六)其他					-13,138,114.05							-13,138,114.05	-6,390,554.28	-19,528,668.33
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09	-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68

法定代表人：
張正基

主管會計工作負責人：
路增進

會計機構負責人：
唐正忠

8. 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2021年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	339,750,849.00				2,635,192,959.83		11,097,546.20	8,641,453.74	107,659,430.93	1,161,002,391.62		4,263,344,631.32
(一) 綜合收益總額							-968,625.73			1,283,502,622.55		1,282,533,996.82
(二) 所有者投入和減少資本	339,750,849.00				2,635,192,959.83							2,974,943,808.83
1. 所有者投入的普通股	339,750,849.00				2,635,834,194.06							2,975,585,043.06
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他					-641,234.23							-641,234.23
(三) 利潤分配									107,659,430.93	-107,659,430.93		
1. 提取盈餘公積									107,659,430.93	-107,659,430.93		
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												

單位：元

2021年度

項目	股本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉							12,066,171.93			-12,066,171.93		
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益							12,066,171.93			-12,066,171.93		
6. 其他												
(五) 專項儲備								8,641,453.74				8,641,453.74
1. 本期提取								10,197,803.30				10,197,803.30
2. 本期使用								-1,556,349.56				-1,556,349.56
(六) 其他										-2,774,628.07		-2,774,628.07
四. 本期期末餘額	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-18,466,946.36	30,262,770.49	452,419,067.87	968,934,878.34		15,931,045,471.95

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

路增進

會計機構負責人：

唐正忠

上期金額

單位：元

項目	2020年年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一、上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,708.02		-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,403,504,708.02		-10,698,770.60	18,501,991.00	344,759,636.94	-245,790,454.81		11,638,483,666.55
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					-8,759,371.24		-18,865,721.96	3,119,325.75		53,722,941.53		29,217,174.08
(一) 綜合收益總額							-18,865,721.96			53,722,941.53		34,857,219.57
(二) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												

單位：元

2020年度

項目	其他權益工具				減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積						
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備							3,119,325.75				3,119,325.75
1. 本期提取							11,203,939.94				11,203,939.94
2. 本期使用							-8,084,614.19				-8,084,614.19
(六) 其他				-8,759,371.24							-8,759,371.24
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00			8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **路增進**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

三. 公司基本情況

雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」)是由雲南冶金集團股份有限公司(以下簡稱「**雲南冶金集團**」)以其原全資企業－雲南鋁廠的絕大部分生產經營性資產作為出資，採用獨家發起、社會公開募集股份方式於1998年3月20日設立的股份有限公司，註冊地為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道，總部地址為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道。雲南冶金集團為本公司的母公司，中國鋁業集團有限公司(以下簡稱「**中鋁集團**」)為本公司的最終母公司。於2021年12月31日，本公司的總股本為3,467,957,405元，每股面值1元。

本公司設立時註冊資本及股份總數為31,000萬股，其中：雲南冶金集團持有23,000萬股，佔74.19%；社會公眾持股8,000萬股，佔25.81%。本公司7,200萬A股股票於1998年4月8日在深圳證券交易所上市，股票簡稱「雲鋁股份」，股票代碼000807。於2002年3月26日發行5,400萬股社會公眾股，每股面值1元；發行後，股份總額為36,400萬元，其中，雲南冶金集團持有23,000萬股，佔63.19%。於2004年以資本公積轉增股本，每10股轉增5股；轉增後，股份總額為54,600萬元，其中，雲南冶金集團持有34,500萬股，佔63.19%。於2006年進行股權分置改革，雲南冶金集團按照每10股送3.2股的方式向流通股股東支付對價6,432萬股，雲南冶金集團持有股份變更為28,068萬股，佔51.41%。於2007年4月26日以資本公積轉增股本，每10股轉增6股；轉增後，股份總額為87,360萬元。於2008年1月18日向機構投資者、原流通股股東及其他社會公眾投資者發行42,525,598股A股，每股面值1元；發行後，股本總額為91,613萬元。於2008年5月6日以資本公積轉增股本，每10股轉增1.5股；轉增後，股本總額變更為105,354萬元。於2009年8月25日向雲南冶金集團等特定對象發行130,434,782股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為1,183,979,219元。於2011年以資本公積轉增股本，每10股轉增3股；轉增後，股本總額變更為1,539,172,984元。於2015年5月19日向雲南冶金集團等特定對象發行359,438,661股人民幣普通股，每股面

值1元；發行後，股本總額為1,898,611,645元。於2016年10月19日向雲南冶金集團等特定對象發行708,227,152股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為2,606,838,797元。於2019年12月25日向中國鋁業股份有限公司(以下簡稱「**中鋁股份**」)等特定對象發行521,367,759股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股本總額為3,128,206,556元。於2021年12月3日向中鋁股份等特定對象發行339,750,849股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股本總額為3,467,957,405元。

本財務報表由本公司董事會於2022年3月21日批准報出。

本公司及子公司(以下合稱「**雲鋁股份**」)主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售；雲鋁股份也從事有色金屬產品的貿易。本年度納入合併範圍的主要子公司共19戶，詳見附註五。

四. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則－基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「**企業會計準則**」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的披露規定編製。

2. 持續經營

於2021年12月31日，雲鋁股份的流動負債超出流動資產約為44.76億元。雲鋁股份計劃通過以下渠道籌集資金以償還短期債務：

雲鋁股份預計在未來12個月內經營活動產生的現金流量淨額；

必要時可用於辦理新貸款的銀行或其他金融機構授予的貸款額度；

經過評估，本公司董事會相信雲鋁股份擁有充足的資金來源以使自資產負債表日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司繼續以持續經營為基礎編製雲鋁股份2021年度財務報表。

五. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

雲鋁股份根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量(附註二(9))、存貨的可變性淨值(附註二(10))、固定資產可使用年限(附註二(12))、無形資產攤銷(附註二(15))、長期資產減值(附註二(17))、撥備的計量(附註二(20))、遞延所得稅資產的確認(附註二(23))等。

雲鋁股份在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(26)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2021年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年12月31日的合併及公司財務狀況以及2021年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

3. 營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司及註冊於中國大陸的子公司的記賬本位幣為人民幣；本公司註冊於中國香港的子公司雲鋁國際有限公司(以下簡稱「雲鋁國際」)的記賬本位幣為美元。本財務報表以人民幣列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

雲鋁股份支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。雲鋁股份取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以衝減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(2) 非同一控制下的企業合併

雲鋁股份發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公

允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，雲鋁股份開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額衝減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以雲鋁股份為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從雲鋁股份的角度對該交易予以調整。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

不適用。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性强、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兑差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當雲鋁股份成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

A. 分類和計量

雲鋁股份根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，雲鋁股份按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具：

雲鋁股份持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，於2021年12月31日及2020年12月31日，雲鋁股份分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

雲鋁股份管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。雲鋁股份對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和債權投資等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

雲鋁股份管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兑損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資。

權益工具：

雲鋁股份將沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

B. 減值

雲鋁股份對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

雲鋁股份考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，雲鋁股份對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，雲鋁股份按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，雲鋁股份按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，雲鋁股份按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，雲鋁股份假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

雲鋁股份對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，雲鋁股份均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，雲鋁股份依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

應收票據	全部商業匯票及信用等級較低銀行的承兑匯票
應收款項融資	信用等級較高銀行的承兑匯票
有信用期的應收款項組合	應收賬款
其他應收款組合1	押金和保證金
其他應收款組合2	員工備用金
其他應收款組合3	往來款及其他

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收款項融資，雲鋁股份參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。除此以外的應收款項融資和劃分為組合的其他應收款，雲鋁股份參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

雲鋁股份將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，雲鋁股份在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

C. 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且雲鋁股份將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然雲鋁股份既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

雲鋁股份的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及長期應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，雲鋁股份終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，雲鋁股份採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

11. 應收票據

不適用。

12. 應收賬款

不適用。

13. 應收款項融資

不適用。

14. 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

不適用。

15. 存貨

(1) 分類

存貨包括原材料、在產品和庫存商品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(4) 雲鋁股份的存貨盤存制度採用永續盤存制。

16. 合同資產

不適用。

17. 合同成本

不適用。

18. 持有待售資產

不適用。

19. 債權投資

不適用。

20. 其他債權投資

不適用。

21. 長期應收款

不適用。

22. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資及雲鋁股份對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為雲鋁股份能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(1) 投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，雲鋁股份按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但雲鋁股份負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照雲鋁股份應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。雲鋁股份與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於雲鋁股份的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。雲鋁股份與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(4) 長期股權投資減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

23. 投資性房地產

不適用。

24. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產確認及初始計量。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具以及其他等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入雲鋁股份、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入雲鋁股份且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	15-40年	3%至5%	2.38%至6.47%
機器設備	年限平均法	8-22年	3%至5%	4.32%至12.13%
運輸工具	年限平均法	6-12年	3%至5%	7.92%至16.17%
其他	年限平均法	7-12年	3%至5%	7.92%至13.86%

A. 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

B. 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

C. 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

不適用。

25. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

26. 借款費用

雲鋁股份發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

27. 生物資產

不適用。

28. 油氣資產

不適用。

29. 使用權資產

不適用。

30. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、採礦權、探礦權和非專利技術和電解鋁產能指標等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(1) 土地使用權

土地使用權自可供使用時起，在預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。

(2) 採礦權和探礦權

採礦權以成本減累計攤銷列示，並自投產日開始採用工作量法攤銷。探礦權以取得時的成本計量，並自轉為採礦權且投產日開始，採用工作量法攤銷。

勘探與評估資產包括地形及地質勘測、取樣以及與商業和技術可行性研究相關的活動，以及用於對現有礦體進一步礦化，以及擴大礦區產量的開支。在取得一個地區的合法探礦權之前所產生的開支於發生時計入當期損益。在企業合併中獲得的勘探與評估資產以公允價值進行初步確

認，之後以成本扣除累計減值列賬。當能夠合理地確信礦產可用於商業生產時，勘探及評估成本根據勘探與評估資產的性質轉為有形資產或無形資產。如果項目在勘探與評估階段被放棄，則其所有勘探與評估開支將予核銷。

(3) 電解鋁產能指標

電解鋁產能指標按預計受益年限平均攤銷。

(4) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(5) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

(2) 內部研究開發支出會計政策

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

A. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

B. 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

C. 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

D. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；及

E. 以及歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

31. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

32. 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

33. 合同負債

不適用。

34. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

職工薪酬是雲鋁股份為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。雲鋁股份在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

雲鋁股份將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是雲鋁股份向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，雲鋁股份的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。同時，經政府批准，雲鋁股份為員工支付補充養老保險金，並由符合國家規定的法人受託機構受託管理。

基本養老保險。雲鋁股份職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。雲鋁股份以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。雲鋁股份在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利的會計處理方法

雲鋁股份在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在雲鋁股份不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

內退福利。雲鋁股份向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利，是指向未達到國家規定的退休年齡、經雲鋁股份管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。雲鋁股份自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，雲鋁股份比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

不適用。

35. 租賃負債

不適用。

36. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。雲鋁股份當進行鋁土礦開採、氧化鋁及電解鋁生產而形成的復墾、棄置及環境清理等現實義務時，很可能會導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

37. 股份支付

不適用。

38. 優先股、永續債等其他金融工具

不適用。

39. 收入

收入確認和計量所採用的會計政策

雲鋁股份在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

收入的金額按照雲鋁股份在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

如果雲鋁股份已收或應收的合同價款超過已交付的商品或已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。雲鋁股份對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入雲鋁股份，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

雲鋁股份與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。雲鋁股份將生產氧化鋁、電解鋁和鋁加工產品銷售予客戶。雲鋁股份將產品按照協議合同規定運至約定交貨地點，以客戶取得相關商品控制權的時點確認收入。

(2) 提供勞務

雲鋁股份對外提供勞務，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，雲鋁股份對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

雲鋁股份為提供勞務而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

不適用。

40. 政府補助

政府補助為雲鋁股份從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在雲鋁股份能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指雲鋁股份取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

雲鋁股份對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

雲鋁股份收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。雲鋁股份直接收取的財政貼息，衝減相關借款費用。

41. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非雲鋁股份能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對雲鋁股份內同一納稅主體徵收的所得稅相關；及

雲鋁股份內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

42. 租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

雲鋁股份作為承租人：

雲鋁股份於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。雲鋁股份將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

雲鋁股份的使用權資產包括租入的房屋及建築物、機器設備及其他。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。雲鋁股份能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，雲鋁股份將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，雲鋁股份選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

雲鋁股份作為出租人：

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃

雲鋁股份經營租出自有的房屋建築物、機器設備及運輸工具時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。雲鋁股份將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(2) 融資租賃的會計處理方法

不適用。

43. 其他重要的會計政策和會計估計

雲鋁股份根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(1) 採用會計政策的關鍵判斷

金融資產的分類

雲鋁股份在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

雲鋁股份在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

雲鋁股份在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

A. 預期信用損失的計量

雲鋁股份通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，雲鋁股份使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

在考慮前瞻性信息時，雲鋁股份考慮了不同的宏觀經濟情景。2021年度，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是60%、20%和20%。雲鋁股份定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化、國內生產總值和消費者物價指數等。2021年度，雲鋁股份已考慮了新冠肺炎疫情引發的不確定性，並相應更新了相關假設和參數，各情景中所使用的關鍵宏觀經濟參數列示如下：

		經濟情景		
項目	**宏觀經濟年度**	**基準**	**不利**	**有利**
國內生產總值增長率	2022年年度	5.30%	5.04%	5.57%
	2023年及以後年度	5.00%	4.75%	5.25%
消費者物價指數增長率	2022年年度	2.20%	2.09%	2.31%
	2023年及以後年度	1.60%	1.52%	1.68%

B. 長期資產減值評估

雲鋁股份對存在減值跡象的固定資產進行減值測試時，當減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註四(17))。

存在減值跡象的長期資產金額重大，在確定相關資產或資產組的可回收金額時運用了重要的估計，倘若未來事項與該等估計不符，可收回金額將需要作出修訂，這些修訂可能會對雲鋁股份的經營業績或者財務狀況產生影響。

C. 固定資產的可使用年限

雲鋁股份的管理層對固定資產可使用年限做出估計。此類估計以相似性質及功能的固定資產在以往年度的實際可使用年限的歷史經驗為基準。可使用年限與以前估計的使用年限不同時，管理層將對固定資產的預計使用年限進行相應的調整，或者當報廢或出售技術落後相關設備時相應地衝銷或衝減相應的固定資產。因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一會計期間實際結果有所不同，因而可能導致對資產負債表中的固定資產賬面價值和折舊費用的重大調整。

D. 存貨可變現淨值的估計

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。雲鋁股份對存貨的可變現淨值作出估計，此估計需綜合考慮存貨庫齡情況，是否存在呆滯、毀損存貨，存貨的估計售價以及至完工時估計將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費情況。當存貨的實際售價或成本、費用與以前估

計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中存貨賬面價值的重大調整。

E. 所得税和遞延所得税

雲鋁股份在多個地區繳納企業所得税。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終税務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得税費用時，雲鋁股份需要作出重大判斷。如果這些税務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得税費用和遞延所得税的金額產生影響。

如附註三(2)所述，雲鋁股份部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，雲鋁股份認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠税率計算其相應的遞延所得税。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定税率計算所得税，進而將影響已確認的遞延所得税資產、遞延所得税負債及所得税費用。

於2021年12月31日，雲鋁股份未經抵銷的遞延所得税資產金額為565,593,319.43元，未確認遞延所得税資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額合計為1,270,312,479.05元。在確認遞延所得税資產時，需要就未來應納税所得額的可實現性、實現的時間(主要包括相關納税主體預測未來期間的應納税所得額時依據的未來期間氧化鋁和電解鋁的市場價格及銷售量)及其適用税率的預測作出估計。

F. 對鋁土礦儲量的估計

鋁土礦儲量是估計可以具有經濟效益及合法的從雲鋁股份的礦區開採的數量。於計算儲量時，需要使用關於一定範圍內地質、技術及經濟因素的估計和假設，包括產量、等級、生產技術、開採成本、運輸成本、產品需求及商品價格。

對儲量的數量和等級的估計，需要取得礦區的形狀、體積及深度的數據，這些數據是由對地質數據的分析得來的。這一過程需要複雜和高難度的地質判斷及計算，以對數據進行分析。

由於用於估計儲量的經濟假設在不同的時期會發生變化，同時在經營期中會出現新的地質數據，對儲量的估計也會相應在不同的時期出現變動。估計儲量的變動將會影響按工作量法計算的資產攤銷以及相關礦業資產的可回收金額。

G. 對復墾、棄置及環境清理義務的估計

復墾、棄置及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨着目前的鋁土礦開採活動及廢渣清理的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

44. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

☑ 適用 ☐ 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
財政部於2018年頒佈了修訂後的《企業會計準則第21號－租賃》(以下簡稱「**新租賃準則**」)及2021年11月頒佈了第五批《企業會計準則實施問答》，中國證券監督管理委員會於2021年頒佈了《監管規則適用指引－會計類第2號》，雲鋁股份採用上述準則和實施問答編製2021年度財務報表。	2021年4月26日召開的第八屆董事會第四次會議審議通過。 2022年3月21日召開的第八屆董事會第十三次會議審議通過。	

A. 租賃

雲鋁股份及本公司於2021年1月1日首次執行新租賃準則，根據相關規定，雲鋁股份及本公司對首次執行日前已存在的合同選擇不再重新評估。雲鋁股份及本公司對於該準則的累積影響數調整2021年年初留存收益以及財務報表相關項目金額，2020年度的比較財務報表未重列。

a.

單位：元

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目	影響金額 2021年1月1日 雲鋁股份	影響金額 2021年1月1日 本公司
對於首次執行新租賃準則前已存在的經營租賃合同，雲鋁股份及本公司按照剩餘租賃期區分不同的銜接方法：	使用權資產	62,824,705.55	5,232,818.48
剩餘租賃期超過12個月的，雲鋁股份及本公司根據2021年1月1日的剩餘租賃付款額和增量借款利率確認租賃負債，並根據每項與租賃負債相等的金額及預付租金進行必要調整確認使用權資產的賬面價值。	租賃負債	8,838,725.17	3,195,165.25
剩餘租賃期不超過12個月的和對於首次執行新租賃準則前已存在的低價值資產和經營租賃合同，雲鋁股份及本公司採用簡化方法，不確認使用權資產和租賃負債，對財務報表無顯著影響。	一年內到期的非流動負債	4,495,692.98	2,037,653.23

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目	影響金額 2021年1月1日 雲鋁股份	本公司
因執行新租賃準則，除與簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃相關的預付租金和租賃保證金支出仍計入經營活動現金流出外，其他的預付租金和租賃保證金支出計入籌資活動現金流出。	長期待攤費用	-49,490,287.40	

b. 於2021年1月1日，雲鋁股份及本公司將原租賃準則下披露的尚未支付的最低經營租賃付款額調整為新租賃準則下確認的租賃負債的調節表如下：

單位：元

	雲鋁股份	本公司
於2020年12月31日披露的未來最低經營租賃付款額	14,712,310.88	5,879,049.47
按增量借款利率折現計算的上述最低經營租賃付款額的現值	1,377,892.73	646,230.99
於2021年1月1日確認的租賃負債(含一年內到期的非流動負債)*(附註24)*	13,334,418.15	5,232,818.48

註1： 雲鋁股份及本公司於2021年12月31日披露尚未支付最低經營租賃付款額的口徑未包括續約選擇權的因素。在首次執行日確定租賃負債時，對於合理確定將行使續約選擇權的租賃，雲鋁股份及本公司將續約期的租賃付款額納入租賃負債的計算。

B. 運輸成本的列示

單位：元

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目名稱	影響金額 2020年度 合併	公司
針對發生在商品控制權轉移給客戶之前，且為履行銷售合同而發生的運輸成本，雲鋁股份及本公司將其自銷售費用全部重分類至營業成本。	銷售費用	-571,964,804.99	-36,769,911.42
	營業成本	571,964,804.99	-36,769,911.42

C. 修理費的列示

單位：元

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目名稱	影響金額 2020年度 合併	公司
針對與存貨生產和加工相關的固定資產日常修理費用按照存貨成本確定原則計入相關資產的成本。	管理費用	-387,443,685.77	-79,424,591.99
	營業成本	387,443,685.77	79,424,591.99

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 2021年起首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

☐ 適用 ☑ 不適用

是否需要調整年初資產負債表科目

☑ 是 ☐ 否

合併資產負債表

單位：元

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	1,186,778,341.03	1,186,778,341.03	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	162,616,528.94	162,616,528.94	
應收款項融資	274,917,710.78	274,917,710.78	
預付款項	134,966,969.83	134,966,969.83	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	73,711,158.71	73,711,158.71	
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	3,543,978,904.95	3,543,978,904.95	
合同資產			

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	674,408,316.41	674,408,316.41	
流動資產合計	6,051,377,930.65	6,051,377,930.65	
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	474,038,011.84	474,038,011.84	
其他權益工具投資	56,009,093.26	56,009,093.26	
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	28,115,806,967.88	28,115,806,967.88	
在建工程	1,998,518,315.74	1,998,518,315.74	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		62,824,705.55	62,824,705.55
無形資產	2,954,748,369.54	2,954,748,369.54	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	98,294,040.76	48,803,753.36	-49,490,287.40
遞延所得稅資產	266,311,261.10	266,311,261.10	
其他非流動資產	1,003,493,722.57	1,003,493,722.57	
非流動資產合計	34,967,219,782.69	34,980,554,200.84	13,334,418.15
資產總計	41,018,597,713.34	41,031,932,131.49	13,334,418.15

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動負債：			
短期借款	5,632,438,846.00	5,632,438,846.00	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	2,014,772,391.82	2,014,772,391.82	
應付賬款	7,347,790,425.84	7,347,790,425.84	
預收款項			
合同負債	197,815,977.50	197,815,977.50	
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	282,482,486.83	282,482,486.83	
應交稅費	207,953,285.68	207,953,285.68	
其他應付款	285,047,872.85	285,047,872.85	
其中：應付利息	11,076,444.81	11,076,444.81	
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	1,358,467,803.76	1,362,963,496.74	4,495,692.98
其他流動負債	25,821,363.86	25,821,363.86	
流動負債合計	17,352,590,454.14	17,357,086,147.12	4,495,692.98

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	9,357,661,896.00	9,357,661,896.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		8,838,725.17	8,838,725.17
長期應付款	108,647,454.54	108,647,454.54	
長期應付職工薪酬	65,633,176.26	65,633,176.26	
預計負債	82,505,899.69	82,505,899.69	
遞延收益	207,223,890.31	207,223,890.31	
遞延所得稅負債	32,637,645.72	32,637,645.72	
其他非流動負債	53,000,000.00	53,000,000.00	
非流動負債合計	9,907,309,962.52	9,916,148,687.69	8,838,725.17
負債合計	27,259,900,416.66	27,273,234,834.81	13,334,418.15
所有者權益：			
股本	3,128,206,556.00	3,128,206,556.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	8,033,153,919.09	8,033,153,919.09	
減：庫存股			
其他綜合收益	-69,014,623.56	-69,014,623.56	
專項儲備	69,785,408.80	69,785,408.80	
盈餘公積	345,045,411.63	345,045,411.63	
一般風險準備			
未分配利潤	298,516,215.92	298,516,215.92	
歸屬於母公司所有者權益合計	11,805,692,887.88	11,805,692,887.88	
少數股東權益	1,953,004,408.80	1,953,004,408.80	
所有者權益合計	13,758,697,296.68	13,758,697,296.68	
負債和所有者權益總計	41,018,597,713.34	41,031,932,131.49	13,334,418.15

調整情況說明

2018年12月7日，財政部修訂發佈了《企業會計準則第21號－租賃》(財會[2018]35號)(以下簡稱「**新租賃準則**」)，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業，自2019年1月1日起施行；其他執行企業會計準則的企業自2021年1月1日起施行。

本公司於2021年1月1日開始執行新租賃準則。公司選擇下列方法對租賃進行銜接會計處理，並一致應用於作為承租人的所有租賃：根據首次執行本準則的累積影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。

(1) 對於首次執行日前的融資租賃，本公司在首次執行日按照融資租入資產和應付融資租賃款的原賬面價值，分別計量使用權資產和租賃負債。

(2) 對於首次執行日前的經營租賃，本公司在首次執行日根據剩餘租賃付款額按首次執行日承租人增量借款利率折現的現值計量租賃負債，並根據每項租賃選擇按照下列方法計量使用權資產：與租賃負債相等的金額，並根據預付租金進行必要調整。

(3) 在首次執行日，本公司按照《企業會計準則第8號－資產減值》的規定，對使用權資產進行減值測試並進行相應會計處理。

本次會計政策變更，2021年1月1日和2020年12月31日比較，增加合併總資產13,334,418.15元和總負債13,334,418.15元，增加資產負債率0.01%，對合併所有者權益、淨利潤無重大影響；增加母公司總資產5,232,818.48元和總負債5,232,818.48元，增加母公司資產負債率0.01%，對母公司所有者權益、淨利潤無重大影響。

母公司資產負債表

單位：元

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動資產：			
貨幣資金	719,135,371.59	719,135,371.59	
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	1,398,748,305.87	1,398,748,305.87	
應收款項融資	56,180,824.35	56,180,824.35	
預付款項	5,372,224,426.49	5,372,224,426.49	
其他應收款	186,091,525.72	186,091,525.72	
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	398,287,004.08	398,287,004.08	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	43,965,853.14	43,965,853.14	
流動資產合計	8,174,633,311.24	8,174,633,311.24	

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
非流動資產：			
債權投資	1,079,297,534.73	1,079,297,534.73	
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	11,836,760,656.33	11,836,760,656.33	
其他權益工具投資	33,364,932.84	33,364,932.84	
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	1,820,938,976.48	1,820,938,976.48	
在建工程	36,709,697.04	36,709,697.04	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		5,232,818.48	5,232,818.48
無形資產	74,926,192.15	74,926,192.15	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	3,801,685.10	3,801,685.10	
遞延所得稅資產	48,042,967.32	48,042,967.32	
其他非流動資產	541,720,900.00	541,720,900.00	
非流動資產合計	15,475,563,541.99	15,480,796,360.47	5,232,818.48
資產總計	23,650,196,853.23	23,655,429,671.71	5,232,818.48

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
流動負債：			
短期借款	985,200,000.00	985,200,000.00	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	2,510,000,000.00	2,510,000,000.00	
應付賬款	3,348,544,286.27	3,348,544,286.27	
預收款項			
合同負債	133,067,124.38	133,067,124.38	
應付職工薪酬	57,583,421.45	57,583,421.45	
應交稅費	47,239,222.52	47,239,222.52	
其他應付款	60,265,529.74	60,265,529.74	
其中：應付利息	5,378,898.10	5,378,898.10	
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	118,000,000.00	120,037,653.23	2,037,653.23
其他流動負債	17,298,726.17	17,298,726.17	
流動負債合計	7,277,198,310.53	7,279,235,963.76	2,037,653.23
非流動負債：			
長期借款	4,648,000,000.00	4,648,000,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		3,195,165.25	3,195,165.25
長期應付款	990,000.00	990,000.00	
長期應付職工薪酬	20,464,043.16	20,464,043.16	
預計負債	6,748,215.64	6,748,215.64	
遞延收益	29,095,443.27	29,095,443.27	
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計	4,705,297,702.07	4,708,492,867.32	3,195,165.25
負債合計	11,982,496,012.60	11,987,728,831.08	5,232,818.48

項目	2020年12月31日	2021年01月01日	調整數
所有者權益：			
股本	3,128,206,556.00	3,128,206,556.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	8,394,745,336.78	8,394,745,336.78	
減：庫存股			
其他綜合收益	-29,564,492.56	-29,564,492.56	
專項儲備	21,621,316.75	21,621,316.75	
盈餘公積	344,759,636.94	344,759,636.94	
未分配利潤	-192,067,513.28	-192,067,513.28	
所有者權益合計	11,667,700,840.63	11,667,700,840.63	
負債和所有者權益總計	23,650,196,853.23	23,655,429,671.71	5,232,818.48

調整情況說明

見合併資產負債表調整情況說明。

(4) 2021年起首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

☐ 適用 ☑ 不適用

45. 其他

分部信息

雲鋁股份以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指雲鋁股份內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)雲鋁股份管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)雲鋁股份能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

六. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%、6%、5%及3%
城市維護建設稅	繳納的增值稅稅額	7%、5%及1%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%及16.5%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
不適用。	不適用。

2. 稅收優惠

(1) 根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018]54號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財稅[2021]6號)等相關規定，雲鋁股份在2018年1月1日至2021年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

根據國務院，財政部、國家稅務總局、環境保護部等5部門聯合公佈《關於印發節能節水和環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄的通知》，企業購置並實際使用列入《環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄》範圍內的環境保護專用設備的，該專用設備投資額的10%可以從企業當年的應納稅額中抵免；當年不足抵免的，可以在後5個納稅年度中結轉抵免。

(2) 根據財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，雲鋁股份銷售商品業務收入適用的增值稅稅率為13%，雲鋁股份提供貨物運輸等服務業務收入適用的增值稅稅率為9%，雲鋁股份提供的勞務服務業務收入適用的增值稅稅率為6%。部分業務採用簡易徵收辦法，適用稅率為5%及3%。

稅收優惠：

(1) 2021年，本公司的子公司雲南浩鑫鋁箔有限公司(以下簡稱「**浩鑫鋁箔**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000585)，《企業所得稅法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2021年，本公司的子公司雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**涌鑫鋁業**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000289)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2021年，本公司的子公司雲南源鑫炭素有限公司(以下簡稱「**源鑫炭素**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000750)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2020年，本公司的子公司雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**澤鑫鋁業**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000298)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南文山鋁業有限公司(以下簡稱「**文山鋁業**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000059)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司曲靖雲鋁淯鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**曲鋁淯鑫**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000093)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**潤鑫鋁業**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000441)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司(以下簡稱「**海鑫鋁業**」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000017)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

(2) 根據國家發展和改革委員會修訂出台的《西部地區鼓勵類產業目錄(2020年本)》以及《雲南省發展和改革委員會關於西部地區鼓勵類產業目錄(2020年本)有關事項的通知》，綠色鋁產業已列入雲南省新增鼓勵類產業，享受國家西部大開發財稅、金融、土地、設備進出口等有關政策。雲南鋁業股份有限公司主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售，符合《產業結構調整指導目錄(2019年版)》鼓勵類項目，適用優惠稅率15%。

根據雲南省發展和改革委員會《關於雲南新儲融資擔保有限公司等51戶企業有關業務屬於國家鼓勵類產業的確認書》(雲發改辦西部[2013]397號)。本公司的子公司鶴慶溢鑫主營業務產品重熔用鋁錠、重熔用精鋁錠及鑄造鋁合金符合《產業結構調整指導目錄(2011年版)》鼓勵類項目，且當年度該產品主營業務收入佔企業收入總額70%以上。於2019年，鶴慶溢鑫已就該項稅收優惠取得主管稅務機關核准，可減按15%稅率繳納企業所得稅。此外2020年，鶴慶溢鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000059)，《企業所得稅法》第28條規定：國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

3. 其他

本公司的子公司雲鋁國際為在香港註冊成立的公司，在香港繳納企業所得稅，適用稅率為16.5%。

七. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	28,157.31	43,708.60
銀行存款	1,546,369,609.74	541,310,838.64
其他貨幣資金	76,240,450.29	645,423,793.79
合計	1,622,638,217.34	1,186,778,341.03
其中：存放在境外的款項總額	10,082,051.32	9,296,923.31
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	76,240,450.29	645,423,793.79

其他說明：

受限制的貨幣資金情況詳見附註四(57)。

2. 交易性金融資產

不適用。

3. 衍生金融資產

不適用。

4. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據	66,671,963.47	
合計	66,671,963.47	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 期末公司已質押的應收票據

不適用。

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑票據		66,671,963.47

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

不適用。

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

不適用。

5. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
類別	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	37,935,255.76	42.83%	37,935,255.76	100.00%		37,935,255.76	17.44%	37,935,255.76	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	50,634,849.66	57.17%	15,942,405.61	31.49%	34,692,444.05	179,565,223.36	82.56%	16,948,694.42	9.44%	162,616,528.94
其中：										
合計	88,570,105.42	100.00%	53,877,661.37	60.83%	34,692,444.05	217,500,479.12	100.00%	54,883,950.18	25.23%	162,616,528.94

按單項計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額			
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**	**計提理由**
A公司	17,287,405.58	17,287,405.58	100.00%	對方無可清償資產，預計無法收回
B公司	16,846,837.68	16,846,837.68	100.00%	款項長期無法收回
C公司	3,801,012.50	3,801,012.50	100.00%	款項長期無法收回
合計	37,935,255.76	37,935,255.76		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
賬齡一年以內	21,571,734.76	753,236.16	3.49%
賬齡一年至二年	14,457,889.15	707,615.90	4.89%
賬齡三年以上	14,605,225.75	14,481,553.55	99.15%
合計	50,634,849.66	15,942,405.61	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	21,527,734.76
1至2年	14,457,889.15
2至3年	11,338,226.76
3年以上	41,246,254.75
3至4年	10,273,621.28
4至5年	7,831,604.47
5年以上	23,141,029.00
合計	88,570,105.42

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：本年計提壞賬準備金額為469,604.78元，本年收回或轉回壞賬準備金額為1,475,893.59元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	53,606,593.90	60.52%	37,937,539.08
合計	53,606,593.90	60.52%	

(5) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

6. 應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收賬款融資	170,610,376.15	274,917,710.78
合計	170,610,376.15	274,917,710.78

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

其他說明：

雲鋁股份視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兑匯票進行貼現和背書，且符合終止確認的條件，故將銀行承兑匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

於2021年12月31日，雲鋁股份無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。雲鋁股份按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。雲鋁股份認為所持有的銀行承兑匯票信用風險特徵類似，無單項計提減值準備的銀行承兑匯票。此外，銀行承兑匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

於2021年12月31日，雲鋁股份列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	10,294,672,247.00	

於2021年12月31日，雲鋁股份無應收款項融資的已質押的應收銀行承兑匯票金額。

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額 金額	比例	期初餘額 金額	比例
1年以內	100,617,656.46	97.17%	128,010,479.67	94.85%
1至2年	1,312,768.44	1.27%	3,935,178.99	2.92%
2至3年	898,285.57	0.87%	1,135,348.48	0.83%
3年以上	710,498.13	0.69%	1,885,962.69	1.40%
合計	103,539,208.60		134,966,969.83	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明

於2021年12月31日，賬齡超過一年的預付款項為2,921,552.14(2020年12月31日：6,956,490.16元)，主要為預付材料款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

於2021年12月31日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

單位：元

單位名稱	金額	佔預付賬款餘額總比例
餘額前五名的預付賬款總額	81,602,290.35	78.81%

8. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	67,868,865.71	73,711,158.71
合計	67,868,865.71	73,711,158.71

(1) 應收利息

不適用。

(2) 應收股利

不適用。

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	74,972,229.66	46,147,091.53
應收押金和保證金	1,627,241.53	15,191,299.89
應收暫借款	24,000,000.00	34,000,000.00
應收股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款項	7,031,458.82	12,533,465.36
減：壞賬準備	-50,180,431.95	-44,579,065.72
合計	67,868,865.71	73,711,158.71

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	第三階段 整個存續期預 期信用損失 (已發生 信用減值)	合計
2021年1月1日餘額	1,057,058.68		43,522,007.04	44,579,065.72
2021年1月1日餘額在本期				
本期計提	1,109,973.77		4,826,132.84	5,936,106.61
本期轉回	90,940.38		243,800.00	334,740.38
2021年12月31日餘額	2,076,092.07		48,104,339.88	50,180,431.95

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☑ 適用 ☐ 不適用

於2021年12月31日及2020年12月31日，雲鋁股份不存在處於第二階段的其他應收款。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

於2021年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

單位：元

第三階段	賬面餘額	整個存續期預期信用損失率	壞賬準備	理由
D公司	24,000,000.00	77.62%	18,629,365.64	已逾期三年以上，存在信用減值損失。
E公司	10,418,367.65	100.00%	10,418,367.65	雙方尚未就具體協議條款達成一致，且已逾期三年以上，預計無法收回。
F公司	3,800,000.00	100.00%	3,800,000.00	長期無往來關係，多次追償無果，預計無法收回。
G公司	3,577,141.30	100.00%	3,577,141.30	長期無往來關係，多次追償無果，預計無法收回。
其他	11,978,447.19	97.50%	11,679,465.29	預期收回時間較長，存在信用減值損失。
合計	53,773,956.14	89.46%	48,104,339.88	

於2021年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段，分析如下：

單位：元

	2021年12月31日		
	賬面金額	損失準備	
組合	**金額**	**金額**	**計提比例**
押金和保證金組合	1,063,142.53	56,463.27	5.31%
員工備用金組合	1,210,478.94	5,000.00	0.41%
往來款及其他組合	62,001,720.05	2,014,628.80	3.25%
合計	64,275,341.52	2,076,092.07	3.23%

按賬齡披露

單位：元

賬齡	**賬面餘額**
1年以內(含1年)	49,653,479.74
1至2年	16,528,264.78
2至3年	4,013,066.36
3年以上	47,854,486.78
3至4年	2,261,302.68
4至5年	320,709.86
5年以上	45,272,474.24
合計	118,049,297.66

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
H公司	代墊款項	24,977,213.40	一年以內	21.16%	
D公司	借款	24,000,000.00	三年以上	20.33%	18,629,365.64
E公司	股權過渡期損益	10,418,367.65	三年以上	8.83%	10,418,367.65
I公司	政府補助	7,000,000.00	一至兩年	5.93%	
J公司	代墊款項	5,255,314.89	一至兩年	4.45%	482,846.80
合計		71,650,895.94		60.70%	29,530,580.09

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

9. 存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求：

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	977,091,774.05	13,782,563.20	963,309,210.85	1,210,246,943.35	14,032,097.37	1,196,214,845.98
庫存商品	344,663,182.31	58,485,462.90	286,177,719.41	802,978,963.99	58,845,889.50	744,133,074.49
發出商品	1,504,550.86		1,504,550.86	4,639,542.72		4,639,542.72
自製半成品及在產品	1,802,663,252.78	11,945,261.93	1,790,717,990.85	1,605,544,398.64	13,974,529.57	1,591,569,869.07
委託加工物資				7,421,572.69		7,421,572.69
合計	3,125,922,760.00	84,213,288.03	3,041,709,471.97	3,630,831,421.39	86,852,516.44	3,543,978,904.95

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	14,032,097.37	11,473,494.38		11,723,028.55		13,782,563.20
庫存商品	58,845,889.50	329,444.63		689,871.23		58,485,462.90
自製半成品及在產品	13,974,529.57	2,123,273.29		4,152,540.93		11,945,261.93
合計	86,852,516.44	13,926,212.30		16,565,440.71		84,213,288.03

存貨跌價準備情況如下：

	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷存貨跌價準備原因
原材料	預計售價減去至完工的生產成本及銷售環節的費用及税金	價值回升或已加工銷售
自製半成品及在產品	預計售價減去至完工的生產成本及銷售環節的費用及税金	價值回升或已加工銷售
庫存商品及發出商品	預計售價減去銷售環節的費用及税金	價值回升或已銷售

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的説明

不適用。

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的説明

不適用。

10. 合同資產

不適用。

11. 持有待售資產

不適用。

12. 一年內到期的非流動資產

不適用。

13. 其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	243,519,753.03	611,162,021.43
預交企業所得稅	2,560,797.56	1,943,798.06
融資租賃借款保證金		60,700,000.00
其他	6,683,965.10	602,496.92
合計	252,764,515.69	674,408,316.41

14. 債權投資

不適用。

15. 其他債權投資

不適用。

16. 長期應收款

不適用。

17. 長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動								期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
天冶化工有限公司(以下簡稱「**天冶化工**」)	103,886,436.70			3,699,730.02			-1,526,685.49			106,059,481.23	
雲南冶金資源股份有限公司(以下簡稱「**冶金資源**」)	53,110,100.00			-9,265,015.13						43,845,084.87	-27,736,226.30
上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司(以下簡稱「**上海滇鑫**")*(i)*	58,941,476.58		-56,183,166.93	361,690.35			-3,120,000.00				
曲靖市沾益區捷成物流有限公司(以下簡稱「**捷成物流**」)	50,960,539.18			521,878.57						51,482,417.75	
雲南德福環保有限公司有限公司(以下簡稱「**德福環保**」)	17,562,599.88			1,993,106.02			-636,499.74			18,919,206.16	
中色國際氧化鋁開發有限公司	13,382,520.20			-1,270,002.33						12,112,517.87	

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
雲南中石油慧能能源有限公司(以下簡稱「中石油慧能」)	8,495,087.35			113,980.32						8,609,067.67	
雲南泰通雲鋁光材料有限公司(以下簡稱「雲南泰通」)	167,699,251.95			-2,099,361.15						165,599,890.80	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司											
小計	474,038,011.84		-56,183,166.93	-5,943,993.33			-5,283,185.23			406,627,666.35	-27,736,226.30
合計	474,038,011.84		-56,183,166.93	-5,943,993.33			-5,283,185.23			406,627,666.35	-27,736,226.30

其他說明：

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
聯營企業	434,363,892.65	501,774,238.14
減：長期股權投資減值準備	27,736,226.30	27,736,226.30
合計	406,627,666.35	474,038,011.84

根據中國證券監督管理委員會相關規定的要求，為進一步減少與關聯方共同投資的關聯交易，於2021年度本公司及全資子公司雲鋁國際將合計持有的上海滇鑫32.5%的股權以非公開協議轉讓的方式，轉讓給本公司之關聯方中鋁融資租賃有限公司。

在聯營企業中的權益相關信息見附註五(2)。

18. 其他權益工具投資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資－非上市公司股權		
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
雲南正達礦業小額信貸股份有限公司*(i)*		3,933,828.07
創能斐源金屬燃料電池有限公司	10,050,538.73	10,380,352.68
中衡協力投資有限公司	10,562,570.49	10,819,320.88
昆明電力交易中心有限責任公司	4,153,682.40	5,882,924.90
富滇銀行股份有限公司	1,981,550.08	1,947,010.83
馳宏國際礦業股份有限公司	37,661.22	23,750.62
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	198,251.49	377,744.86
權益工具投資－上市公司股權		
中鋁國際工程股份有限公司	37,460,281.51	22,644,160.42
合計	64,444,535.92	56,009,093.26

其他說明：

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
－成本	29,187,386.95	29,187,386.95
－累計公允價值變動	-29,187,386.95	-29,187,386.95
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司		
－成本		16,000,000.00
－累計公允價值變動		-12,066,171.93
創能斐源金屬燃料電池有限公司		
－成本	11,999,924.84	11,999,924.84
－累計公允價值變動	-1,949,386.11	-1,619,572.16
中衡協力投資有限公司		
－成本	10,000,000.00	10,000,000.00
－累計公允價值變動	562,570.49	819,320.88
昆明電力交易中心有限責任公司		
－成本	4,000,000.00	4,000,000.00
－累計公允價值變動	153,682.40	1,882,924.90
富滇銀行股份有限公司		
－成本	883,576.59	883,576.59
－累計公允價值變動	1,097,973.49	1,063,434.24
馳宏國際礦業股份有限公司		
－成本	513,367.87	513,367.87
－累計公允價值變動	-475,706.65	-489,617.25

單位：元

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司		
－成本	200,000.00	200,000.00
－累計公允價值變動	-1,748.51	177,744.86
中鋁國際工程股份有限公司		
－成本	62,727,444.14	62,727,444.14
－累計公允價值變動	-25,267,162.63	-40,083,283.72
合計	64,444,535.92	56,009,093.26

雲鋁股份持有上述公司股權投資，對上述公司不具有控制、共同控制和重大影響，出於戰略投資的考慮，雲鋁股份選擇將該等股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

根據中國證券監督管理委員會相關規定的要求，為進一步減少與關聯方共同投資的關聯交易，本公司將持有的雲南正達礦業小額貸款股份有限公司8%的股份對外轉讓。

19. 其他非流動金融資產

不適用。

20. 投資性房地產

不適用。

21. 固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	25,233,851,336.56	28,115,806,967.88
合計	25,233,851,336.56	28,115,806,967.88

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
一. 賬面原值：					
1. 期初餘額	14,183,660,533.48	26,748,916,081.93	131,538,498.75	70,364,156.89	41,134,479,271.05
2. 本期增加金額	184,627,680.78	448,355,899.74	25,087,079.73	8,387,492.69	666,458,152.94
(1) 購置		93,712,015.14	6,173,489.80	5,274,331.77	105,159,836.71
(2) 在建工程轉入	184,627,680.78	354,643,884.60	18,913,589.93	3,113,160.92	561,298,316.23
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	80,377,170.85	315,953,398.38	11,484,476.81	2,412,293.67	410,227,339.71
(1) 處置或報廢	66,556,868.45	311,195,956.15	11,484,476.81	1,244,606.99	390,481,908.40
其他	13,820,302.40	4,757,442.23		1,167,686.68	19,745,431.31
4. 期末餘額	14,287,911,043.41	26,881,318,583.29	145,141,101.67	76,339,355.91	41,390,710,084.28

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	其他	合計
二. 累計折舊					
1. 期初餘額	2,337,424,130.94	9,870,277,090.63	75,878,812.44	34,064,351.20	12,317,644,385.21
2. 本期增加金額	345,285,447.60	1,404,002,792.32	13,528,587.66	8,994,133.64	1,771,810,961.22
(1) 計提	345,285,447.60	1,404,002,792.32	13,528,587.66	8,994,133.64	1,771,810,961.22
3. 本期減少金額	11,115,214.69	168,616,500.48	9,214,805.76	1,244,643.37	190,191,164.30
(1) 處置或報廢	10,942,216.11	168,521,926.27	9,214,805.76	1,148,416.24	189,827,364.38
其他	172,998.58	94,574.21		96,227.13	363,799.92
4. 期末餘額	2,671,594,363.85	11,105,663,382.47	80,192,594.34	41,813,841.47	13,899,264,182.13
三. 減值準備					
1. 期初餘額	299,658,382.15	399,366,047.39	68,257.01	1,935,231.41	701,027,917.96
2. 本期增加金額	942,013,215.60	751,500,692.94	1,607,454.84	2,555,996.72	1,697,677,360.10
(1) 計提	942,013,215.60	751,500,692.94	1,607,454.84	2,555,996.72	1,697,677,360.10
3. 本期減少金額	41,000,925.16	100,109,787.31			141,110,712.47
(1) 處置或報廢	41,000,925.16	100,109,787.31			141,110,712.47
4. 期末餘額	1,200,670,672.59	1,050,756,953.02	1,675,711.85	4,491,228.13	2,257,594,565.59
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	10,415,646,006.97	14,724,898,247.80	63,272,795.48	30,034,286.31	25,233,851,336.56
2. 期初賬面價值	11,546,578,020.39	16,479,272,943.91	55,591,429.30	34,364,574.28	28,115,806,967.88

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	435,519,354.66	118,269,705.28	309,653,774.23	7,595,875.15	
機器設備	750,902,603.63	378,981,928.47	333,027,950.64	38,892,724.52	
運輸工具	2,808,398.02	2,049,167.45	653,078.15	106,152.42	
其他	15,396,402.82	6,309,131.14	7,064,976.63	2,022,295.05	
合計	1,204,626,759.13	505,609,932.34	650,399,779.65	48,617,047.14	

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

不適用。

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	4,298,596,683.75	尚未完成竣工決算／正在辦理中

(5) 固定資產清理

不適用。

其他說明

固定資產的抵押情況詳見附註四(57)。

2021年度固定資產計提的折舊金額為1,771,810,961.22元(2020年度：1,481,963,883.53元)，其中計入營業成本、銷售費用及管理費用的折舊費用分別為1,701,078,068.66元、803,037.14元及69,929,855.42元(2020年度：1,417,934,482.35元、768,387.57元及63,261,013.61元)。

由在建工程轉入固定資產的淨值為561,298,316.23元(2020年度：6,957,695,989.12元)。

22. 在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	2,548,510,446.56	1,915,253,125.97
工程物資	66,486,819.99	83,265,189.77
合計	2,614,997,266.55	1,998,518,315.74

(1) 在建工程情況

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鋁合金新材料新產品開發項目	20,932,966.76		20,932,966.76	15,606,625.21		15,606,625.21
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	15,080,161.56		15,080,161.56	12,482,662.19		12,482,662.19
高精、超薄鋁箔項目				115,407,179.73	51,110,706.00	64,296,473.73
3.5萬噸電池箔項目	243,854,823.53		243,854,823.53	193,073,086.26		193,073,086.26
13.8萬噸－年陽極碳素項目	85,401,442.97	61,781,102.01	23,620,340.96	85,346,987.52	61,781,102.01	23,565,885.51
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	1,521,667,659.34		1,521,667,659.34	942,584,733.58		942,584,733.58
7.5萬噸鋁合金扁鑄錠項目	4,328,824.49		4,328,824.49	58,281,376.69		58,281,376.69
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	101,136,456.60	94,345,639.08	6,790,817.52	100,918,981.23	90,827,083.11	10,091,898.12
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	55,217,247.72		55,217,247.72	1,301,548.54		1,301,548.54
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	76,845,480.74		76,845,480.74	123,512,154.40		123,512,154.40
炭素新材料項目	271,180,779.96	147,846,433.20	123,334,346.76	222,759,072.48	112,500,000.00	110,259,072.48

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
50萬噸水電鋁材項目	19,985,450.96		19,985,450.96	30,597,068.24		30,597,068.24
辦公研發中心	83,206,541.35		83,206,541.35	47,659,973.20		47,659,973.20
中低品位鋁土礦資源利用項目	53,754,635.09		53,754,635.09	13,329,662.12		13,329,662.12
年產15萬噸交通鋁型材項目	363,795,859.35	297,649,289.56	66,146,569.79	364,072,558.39	297,649,289.56	66,423,268.83
潞西硅鋁合金新技術推廣示範項目	173,615,936.92	12,041,714.08	161,574,222.84	173,944,898.27	12,041,714.08	161,903,184.19
零星工程	109,523,149.69	37,352,792.54	72,170,357.15	77,637,245.22	37,352,792.54	40,284,452.68
合計	3,199,527,417.03	651,016,970.47	2,548,510,446.56	2,578,515,813.27	663,262,687.30	1,915,253,125.97

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本年轉入無形資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
高精、超薄鋁箔項目	890,690,700.00	115,407,179.73	12,355,552.78	127,762,732.51				85.00%	100.00%	25,342,061.67			金融機構貸款
3.5萬噸／年新能源動力電池用鋁箔項目	497,100,000.00	193,073,086.26	50,781,737.27				243,854,823.53	67.56%	85.00%	12,874,492.44			金融機構貸款
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	5,752,750,000.00	942,584,733.58	612,181,280.56	33,098,354.80			1,521,667,659.34	98.84%	98.84%	59,632,787.52			自籌／金融貸款／募投資金
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	2,706,987,200.00	1,301,548.54	165,308,675.06	111,234,662.45		158,313.43	55,217,247.72	91.88%	99.99%				自有資金和借款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	1,335,996,100.00	123,512,154.40	-46,073,323.85			593,349.81	76,845,480.74	81.16%	99.92%				自有資金
炭素新材料項目	278,980,000.00	222,759,072.48	48,421,707.48				271,180,779.96	97.20%	97.20%				金融機構貸款
年產15萬噸交通鋁型材項目	3,042,370,000.00	364,072,558.39				276,699.04	363,795,859.35	12.00%	12.00%	11,078,846.33			自有資金及集團借款
50萬噸水電鋁材項目	4,078,676,500.00	30,597,068.24	306,184,161.81	316,795,779.09			19,985,450.96	99.00%	99.00%	1,119,568.31			自有資金及貸款
辦公研發及生活設施項目	92,660,000.00	47,659,973.20	35,546,568.15				83,206,541.35	89.80%	89.80%				自有資金
中低品位鋁土礦資源利用項目	59,590,000.00	13,329,662.12	40,424,972.97				53,754,635.09	90.21%	90.21%				自有資金
鋁灰資源化利用提產至5萬噸	11,200,000.00		10,371,270.60				10,371,270.60	92.60%	92.60%				自有資金
麻栗坡鐵廠礦權	67,830,000.00		27,927,101.26		27,927,101.26			41.17%	41.17%				自有資金
澠西硅鋁合金新技術推廣示範項目	2,757,000,000.00	173,944,898.27				328,961.35	173,615,936.92	6.30%	6.30%	12,627,459.54			自有資金及貸款
合計	21,571,830,500.00	2,228,241,935.21	1,263,429,704.09	588,891,528.85	27,927,101.26	1,357,323.63	2,873,495,685.56			122,675,215.81			

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	本期計提金額	計提原因
完善7萬噸／年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	3,518,555.97	工程項目停建
炭素新材料項目	35,346,433.20	工程項目停建
合計	38,864,989.17	

(4) 工程物資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	28,326,190.01		28,326,190.01	79,293,416.00		79,293,416.00
專用材料	38,160,629.98		38,160,629.98	3,971,773.77		3,971,773.77
合計	66,486,819.99		66,486,819.99	83,265,189.77		83,265,189.77

23. 生產性生物資產

不適用。

24. 油氣資產

不適用。

25. 使用權資產

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
1. 期初餘額	54,723,105.88	5,776,349.57	2,325,250.10	62,824,705.55
2. 本期增加金額		6,838,478.79		6,838,478.79
新增租賃合同		6,838,478.79		6,838,478.79
4. 期末餘額	54,723,105.88	12,614,828.36	2,325,250.10	69,663,184.34
2. 本期增加金額	3,961,633.11	2,305,599.69	526,471.68	6,793,704.48
(1) 計提	3,961,633.11	2,305,599.69	526,471.68	6,793,704.48
4. 期末餘額	3,961,633.11	2,305,599.69	526,471.68	6,793,704.48
1. 期末賬面價值	50,761,472.77	10,309,228.67	1,798,778.42	62,869,479.86

26. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目		土地使用權	專利權	非專利技術	採礦權	探礦權	電解鋁生產指標	其他	合計
一.	賬面原值								
1.	期初餘額	1,936,125,825.16		109,363,240.79	362,418,236.84	287,920,521.53	825,686,037.25	27,588,866.23	3,549,102,727.80
2.	本期增加金額	7,543,580.00			100,312,570.38	13,452,746.02	541,720,900.00	3,301,889.94	666,331,686.34
	(1) 購置				6,940,937.18	13,452,746.02	541,720,900.00	3,301,889.94	565,416,473.14
	(2) 內部研發								
	(3) 企業合併增加								
	(4) 在建工程轉入	7,543,580.00			27,927,101.26				35,470,681.26
	(5) 本年重分類				65,444,531.94				65,444,531.94
3.	本期減少金額	500,000.00				65,444,531.94			65,944,531.94
	(1) 處置								
	(2) 本年重分類	500,000.00				65,444,531.94			65,944,531.94
4.	期末餘額	1,943,169,405.16		109,363,240.79	462,730,807.22	235,928,735.61	1,367,406,937.25	30,890,756.17	4,149,489,882.20
二.	累計攤銷								
1.	期初餘額	314,175,918.56		97,305,434.74	150,035,363.96		8,256,860.34	12,556,319.71	582,329,897.31
2.	本期增加金額	39,458,663.46		2,451,781.08	25,695,829.26		16,513,720.68	902,467.13	85,022,461.61
	(1) 計提	39,458,663.46		2,451,781.08	25,695,829.26		16,513,720.68	902,467.13	85,022,461.61
3.	本期減少金額								
	(1) 處置								
4.	期末餘額	353,634,582.02		99,757,215.82	175,731,193.22		24,770,581.02	13,458,786.84	667,352,358.92
三.	減值準備								
1.	期初餘額			3,204,220.67				8,820,240.28	12,024,460.95
2.	本期增加金額	15,214,796.31			163,904,730.44	52,704,993.36		2,623,391.61	234,447,911.72
	(1) 計提	15,214,796.31			163,904,730.44	52,704,993.36		2,623,391.61	234,447,911.72
3.	本期減少金額								
	(1) 處置								
4.	期末餘額	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		11,443,631.89	246,472,372.67
四.	賬面價值								
1.	期末賬面價值	1,574,320,026.83		6,401,804.30	123,094,883.56	183,223,742.25	1,342,636,356.23	5,988,337.44	3,235,665,150.61
2.	期初賬面價值	1,621,949,906.60		8,853,585.38	212,382,872.88	287,920,521.53	817,429,176.91	6,212,306.24	2,954,748,369.54

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

不適用。

27. 開發支出

不適用。

28. 商譽

不適用。

29. 長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
土地租用	26,343,770.54	16,269,981.28			42,613,751.82
水渠改線	13,005,907.37		387,272.64		12,618,634.73
其他	9,454,075.45	2,484,371.34	6,940,388.53		4,998,058.26
合計	48,803,753.36	18,754,352.62	7,327,661.17		60,230,444.81

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,552,045,316.00	383,294,920.78	787,983,445.69	124,234,133.05
內部交易未實現利潤	158,526,254.81	23,778,938.22	154,022,181.10	25,730,330.16
可抵扣虧損	589,850,062.85	90,545,509.05	693,575,305.14	108,619,093.74
遞延收益	55,952,123.70	8,392,818.55	55,223,372.67	11,193,050.23
無形資產攤銷	10,543,030.07	1,581,454.51	14,091,115.34	3,522,778.83
固定資產清理	4,209,976.73	631,496.51	7,386,527.22	1,846,631.81
辭退福利	57,288,727.93	8,605,684.08	70,930,903.60	13,549,503.52
固定資產暫時性差異	5,271,558.80	790,733.82	95,441,684.42	14,316,252.66
在建工程暫時性差異	56,456,941.89	8,468,541.28	57,387,144.86	8,608,071.73
長期待攤費用攤銷	14,918,643.79	2,237,796.57	19,119,454.53	2,867,918.18
預計負債	123,052,188.31	19,088,004.80	77,945,667.38	12,409,331.27
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動	29,800,001.87	4,470,000.28	39,419,323.41	9,854,830.85
暫估水利基金	91,382,806.53	13,707,420.98		
合計	3,749,297,633.28	565,593,319.43	2,072,526,125.36	336,751,926.03

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	142,967,793.31	21,501,290.58	157,970,773.03	23,695,615.96
基礎設施建設配套獎勵資金	137,576,322.75	24,158,879.60	140,498,006.90	24,597,132.22
固定資產暫時性差異	263,375,844.75	44,653,821.56	279,042,245.30	54,785,562.47
合計	543,919,960.81	90,313,991.74	577,511,025.23	103,078,310.65

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	65,139,155.20	500,454,164.23	70,440,664.93	266,311,261.10
遞延所得稅負債	65,139,155.20	25,174,836.54	70,440,664.93	32,637,645.72

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	709,133,793.81	1,066,995,869.03
可抵扣虧損	561,178,685.24	2,555,168,600.88
合計	1,270,312,479.05	3,622,164,469.91

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2020年		10,865.70	
2021年		29,724,091.84	
2022年	22,470,683.49	25,628,047.94	
2023年	19,123,770.27	98,949,732.82	
2024年	43,119,611.58	73,628,988.07	
2025年	14,383,295.38	975,082,175.67	
2026年及以後	462,081,324.52	1,352,144,698.84	
合計	561,178,685.24	2,555,168,600.88	

31. 其他非流動資產

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付電解鋁產能指標款				541,720,900.00		541,720,900.00
預付工程設備款	59,023,105.10		59,023,105.10	191,799,629.37		191,799,629.37
預付土地款	204,417,002.00		204,417,002.00	205,388,923.02		205,388,923.02
保證金及押金	10,003,000.00		10,003,000.00	36,703,000.00		36,703,000.00
預付股權款	13,312,880.16		13,312,880.16	16,639,405.09		16,639,405.09
待抵扣進項稅	10,730,320.20		10,730,320.20	11,241,865.09		11,241,865.09
合計	297,486,307.46		297,486,307.46	1,003,493,722.57		1,003,493,722.57

其他說明：

2020年10月，本公司以538,654,900元的價格成功競買山東華宇合金材料有限公司變賣的13.5萬噸電解鋁產能指標，另支付拍賣佣金3,066,000.00元，相關變賣價款已匯至法院賬戶。相關電解鋁產能指標的轉移手續尚在辦理過程中。

32. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款		300,000,000.00
信用借款	2,717,847,625.93	5,332,438,846.00
合計	2,717,847,625.93	5,632,438,846.00

短期借款分類的說明：

於2021年12月31日，本公司無銀行保證借款(2020年12月31日：銀行保證借款300,000,000.00元為由本公司為子公司提供擔保取得的借款)。

於2021年12月31日，短期借款的年利率區間為2.95%至3.30%(2020年12月31日：3.10%至3.85%)。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

不適用。

33. 交易性金融負債

不適用。

34. 衍生金融負債

不適用。

35. 應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兑匯票		444,872,391.82
銀行承兑匯票	120,000,000.00	1,569,900,000.00
合計	120,000,000.00	2,014,772,391.82

36. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程款	1,624,664,588.65	2,037,308,208.30
應付材料款	1,199,997,423.78	2,188,596,983.51
應付運輸費	82,489,617.98	300,113,624.82
應付設備款	383,207,834.33	236,023,506.82
應付水電費	1,430,077,433.40	2,354,553,677.86
應付加工修理費	20,585,593.85	61,958,370.45
應付勘察費		16,418,669.45
應付勞務費	165,533,384.80	22,969,621.45
應付其他款項	131,081,384.60	129,847,763.18
合計	5,037,637,261.39	7,347,790,425.84

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
賬齡超過1年的重要應付賬款	1,011,993,106.39	主要為應付設備款、工程款及材料款。鑒於相關工程尚未驗收完成，該款項尚未進行最後清算
合計	1,011,993,106.39	

37. 預收款項

不適用。

38. 合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收勞務款	1,527,008.87	936,392.41
預收貨款	301,948,741.66	196,879,585.09
合計	303,475,750.53	197,815,977.50

39. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	242,597,403.02	1,622,862,681.47	1,602,301,134.56	263,158,949.93
二. 離職後福利－設定提存計劃	30,392,252.62	273,182,612.27	274,500,395.20	29,074,469.69
三. 辭退福利	9,492,831.19	12,284,960.42	8,843,437.72	12,934,353.89
合計	282,482,486.83	1,908,330,254.16	1,885,644,967.48	305,167,773.51

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 工資、獎金、津貼和補貼	112,992,720.28	1,212,902,890.50	1,200,261,998.95	125,633,611.83
2. 職工福利費		96,840,985.82	96,840,985.82	
3. 社會保險費	15,081,386.81	128,702,554.53	130,826,250.91	12,957,690.43
其中：醫療保險費	12,719,978.38	112,356,569.36	114,510,559.29	10,565,988.45
工傷保險費	1,241,555.26	10,413,617.68	10,404,255.24	1,250,917.70
生育保險費	1,119,853.17	5,932,367.49	5,911,436.38	1,140,784.28
4. 住房公積金	18,864,083.52	130,940,479.84	132,683,105.80	17,121,457.56
5. 工會經費和職工教育經費	83,513,315.51	38,262,007.45	29,515,079.11	92,260,243.85
其他	12,145,896.90	15,213,763.33	12,173,713.97	15,185,946.26
合計	242,597,403.02	1,622,862,681.47	1,602,301,134.56	263,158,949.93

(3) 設定提存計劃列示：

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	17,362,600.00	176,411,009.88	175,543,269.09	18,230,340.79
2. 失業保險費	677,137.89	7,371,374.85	7,324,542.68	723,970.06
3. 企業年金繳費	12,352,514.73	89,400,227.54	91,632,583.43	10,120,158.84
合計	30,392,252.62	273,182,612.27	274,500,395.20	29,074,469.69

(3) 應付辭退福利列示：

項目	2021年12月31日	2020年12月31日
應付內退福利*(附註四(30))*	12,934,353.89	9,391,105.94
其他辭退福利*(i)*		101,725.25
合計	12,934,353.89	9,492,831.19

2021年度，雲鋁股份因解除勞動關係所提供的其他辭退福利為376,407.61元。

40. 應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	133,306,160.38	127,162,883.84
企業所得稅	271,909,284.64	33,784,094.22
個人所得稅	4,242,372.54	2,075,218.11
城市維護建設稅	6,520,001.53	5,695,398.14
資源稅	3,299,375.82	3,435,346.19
環境保護稅	7,488,090.13	10,697,187.69
土地使用稅	272,758.44	6,977,106.40
印花稅	8,722,264.53	9,187,796.31
房產稅	608,323.90	3,021,851.69
教育費附加	3,702,998.18	3,371,913.42
地方教育費附加	2,468,665.48	2,248,113.76
其他稅費	296,361.22	296,375.91
合計	442,836,656.79	207,953,285.68

41. 其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	8,659,291.70	11,076,444.81
應付股利	78,382,851.00	
其他應付款	320,473,849.10	273,971,428.04
合計	407,515,991.80	285,047,872.85

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	8,659,291.70	9,069,770.53
短期借款應付利息		2,006,674.28
合計	8,659,291.70	11,076,444.81

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	78,382,851.00	
合計	78,382,851.00	

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
資金拆借款	78,996,900.00	79,396,077.80
保證金	83,995,897.00	101,186,074.46
應付黨建工作經費	23,828,566.54	14,966,663.02
應付工程質保金	122,000.00	1,191,154.00
應付股權收購款	119,782.23	119,782.23
其他代收代扣款	133,410,703.33	77,111,676.53
合計	320,473,849.10	273,971,428.04

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

不適用。

其他說明：

於2021年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為185,215,856.80元(2020年12月31日：107,739,258.35元)，主要為資金拆借款、保證金以及其他代收代扣款，該等款項尚未結清。

42. 持有待售負債

不適用。

43. 一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	305,100,000.00	558,518,104.00
一年內到期的長期應付款	104,022,831.47	799,949,699.76
一年內到期的租賃負債	6,754,068.89	4,495,692.98
一年內到期的其他長期負債	45,000,000.00	
合計	460,876,900.36	1,362,963,496.74

44. 其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收增值税款	40,964,324.44	25,821,363.86
合計	40,964,324.44	25,821,363.86

45. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	148,000,000.00	669,500,000.00
保證借款	1,214,550,000.00	2,710,680,000.00
信用借款	5,609,600,000.00	6,536,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	-305,100,000.00	-558,518,104.00
合計	6,667,050,000.00	9,357,661,896.00

其他說明，包括利率區間：

抵押借款的抵押物信息詳見附註四(57)。

於2021年12月31日，銀行保證借款1,214,550,000.00元(2020年12月31日：2,710,680,000.00元)由本公司為雲鋁股份子公司提供擔保，本金應於2031年12月20日償還。

於2021年12月31日，長期借款的年利率區間為1.20%至5.70%(2020年12月31日：1.20%至5.70%)。

46. 應付債券

不適用。

47. 租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	11,876,176.69	13,334,418.15
減：一年內到期的非流動負債	-6,754,068.89	-4,495,692.98
合計	5,122,107.80	8,838,725.17

其他說明

於2021年12月31日，雲鋁股份未納入租賃負債，但將導致未來潛在現金流出的事項包括：

於2021年12月31日，雲鋁股份按新租賃準則進行簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金分別為839,989.77元和149,270.66元，均為一年內支付。

48. 長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	296,728.41	107,657,454.54
專項應付款	990,000.00	990,000.00
合計	1,286,728.41	108,647,454.54

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
融資租賃借款	104,319,559.88	907,607,154.30
減：一年內到期的長期應付款	-104,022,831.47	-799,949,699.76
合計	296,728.41	107,657,454.54

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
其他	990,000.00			990,000.00	
合計	990,000.00			990,000.00	

49. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
二. 辭退福利	56,608,672.53	75,024,282.20
減：將於一年內支付的部分	-12,934,353.89	-9,391,105.94
合計	43,674,318.64	65,633,176.26

(2) 設定受益計劃變動情況

不適用。

其他說明：

計入當期損益的內退福利為：

單位：元

項目	2021年	2020年
管理費用	-1,593,244.06	14,237,761.35
財務費用	68,558.81	170,457.24

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示附註四(23)(d)。

50. 預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
復墾費	6,301,765.49	997,134.83	鋁土礦開採
廢渣處置費	105,807,673.10	71,239,315.59	電解鋁生產
電費賠償款	16,216,502.82	10,269,449.27	因水電鋁項目延遲用電預計未來需支付的賠償款。
合計	128,325,941.41	82,505,899.69	

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

單位：元

項目	2020年12月31日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
復墾費	997,134.83	5,418,265.81	113,635.15	6,301,765.49
廢渣處置費	71,239,315.59	94,509,493.94	59,941,136.43	105,807,673.10
電費賠償款	10,269,449.27	5,947,053.55		16,216,502.82
合計	82,505,899.69	105,874,813.30	60,054,771.58	128,325,941.41

51. 遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	207,223,890.31	21,227,888.41	16,624,911.42	211,826,867.30	與資產相關的政府補助及用於補償以後期間費用或損失的政府補助。
合計	207,223,890.31	21,227,888.41	16,624,911.42	211,826,867.30	

其他說明：

(1) 雲鋁股份當年計入損益或衝減相關成本的政府補助的明細如下：

單位：元

項目	2020年12月31日	本年新增補助金額	本年減少計入其他收益金額	衝減費用	2021年12月31日	與資產相關／與收益相關
鋁材項目基礎建設補助	136,865,359.11	139,999.94	5,120,162.90		131,885,196.15	與資產相關
研發補助	20,497,372.66	5,946,900.01	5,366,963.45		21,077,309.22	與收益相關
產業領軍專項補助	4,725,286.25	260,000.00	200,000.00		4,785,286.25	與收益相關
產業發展補助	7,000,000.00				7,000,000.00	與收益相關
其他項目	38,135,872.29	14,880,988.46	3,600,460.07	2,337,325.00	47,079,075.68	與資產／收益相關
合計	207,223,890.31	21,227,888.41	14,287,586.42	2,337,325.00	211,826,867.30	

(2) 本年收到的政府補助情況如下：

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
研發補助	5,946,900.01	遞延收益／其他收益	3,716,963.45
產業領軍專項補助	260,000.00	遞延收益／其他收益	200,000.00
其他	32,410,581.67	遞延收益／其他收益／財務費用	16,538,937.41
合計	38,617,481.68		20,455,900.86

52. 其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
專項應付款－鋁灰資源化利用環保科技示範項目國家資本金	8,000,000.00	8,000,000.00
少數股東資金拆借		45,000,000.00
合計	8,000,000.00	53,000,000.00

53. 股本

單位：元

		本次變動增減(+/-)					
	期初餘額	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	3,128,206,556.00	339,750,849.00				339,750,849.00	3,467,957,405.00

其他說明：

根據中國證券監督管理委員會於2021年9月26日簽發的證監許可[2021]3086號文《關於核准雲南鋁業股份有限公司非公開發行股票的批覆》，本公司獲准發行人民幣普通股339,750,849股，每股發行價格為8.83元。上述資金於2021年12月3日到位，經普華永道中天事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2021)1185號驗資報告。

54. 其他權益工具

不適用。

55. 資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	7,861,161,585.42	2,635,834,194.06		10,496,995,779.48
其他資本公積	171,992,333.67	14,424,919.89	339,984.23	186,077,269.33
合計	8,033,153,919.09	2,650,259,113.95	339,984.23	10,683,073,048.81

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

(1) 2021年12月20日，本公司非公開發行339,750,849股，募集資金總額為2,999,999,997.00元，其中新增註冊資本339,750,849.00元，扣除發行費後股本溢價2,635,834,194.06元。

(2) 本年度海鑫鋁業的少數股東昭通市城市建設投資開發有限公司對海鑫鋁業增資，增資後本公司對海鑫鋁業按持股比例計算應享有的淨資產份額增加14,424,919.89元。

其他資本公積減少為「三供一業」移交產生的。「三供一業」分離移交是指國有企業將職工家屬區水、電、暖和物業管理職能從國企剝離，轉由社會專業單位實施管理的一項政策性工作。

56. 庫存股

不適用。

57. 其他綜合收益

單位：元

	資產負債表中其他綜合收益				2021年度利潤表中其他綜合收益			
	2021年1月1日	稅後歸屬於母公司	其他綜合收益轉留存收益	2021年12月31日	所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益	-69,647,776.28	13,847,495.36	12,066,171.93	-43,734,108.99	19,232,325.93	5,384,830.57	13,847,495.36	
其他權益工具投資公允價值變動	-69,647,776.28	13,847,495.36	12,066,171.93	-43,734,108.99	19,232,325.93	5,384,830.57	13,847,495.36	
將重分類進損益的其他綜合收益	633,152.72	-1,114,247.82		-481,095.10	-1,114,247.82		-1,114,247.82	
外幣財務報表折算差額	633,152.72	-1,114,247.82		-481,095.10	-1,114,247.82		-1,114,247.82	
合計	-69,014,623.56	12,733,247.54	12,066,171.93	-44,215,204.09	18,118,078.11	5,384,830.57	12,733,247.54	

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整。

單位：元

	資產負債表中其他綜合收益			2020年度利潤表中其他綜合收益			
項目	2020年1月1日	稅後歸屬於母公司	2020年12月31日	所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東
不能重分類進損益的其他綜合收益	-29,102,649.75	-40,545,126.53	-69,647,776.28	-46,885,625.52	-6,340,498.99	-40,545,126.53	
其他權益工具投資公允價值變動	-29,102,649.75	-40,545,126.53	-69,647,776.28	-46,885,625.52	-6,340,498.99	-40,545,126.53	
將重分類進損益的其他綜合收益	3,583,900.82	-2,950,748.10	633,152.72	-3,012,915.24	51,925.00	-2,950,748.10	-114,092.14
現金流量套期損益的有效部分	-453,225.00	453,225.00		505,150.00	51,925.00	453,225.00	
外幣財務報表折算差額	4,037,125.82	-3,403,973.10	633,152.72	-3,518,065.24		-3,403,973.10	-114,092.14
合計	-25,518,748.93	-43,495,874.63	-69,014,623.56	-49,898,540.76	-6,288,573.99	-43,495,874.63	-114,092.14

58. 專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	69,785,408.80	117,235,171.55	50,262,292.20	136,758,288.15
合計	69,785,408.80	117,235,171.55	50,262,292.20	136,758,288.15

59. 盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	268,071,434.02	107,659,430.93		375,730,864.95
任意盈餘公積	76,973,977.61			76,973,977.61
合計	345,045,411.63	107,659,430.93		452,704,842.56

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本公司於2021年度實現淨利潤1,283,502,622.55元，彌補累計虧損206,908,313.28元(含2021年度因處置部分其他權益工具而直接從其他綜合收益結轉至累計虧損的14,840,800.00元)後，按照10%計提法定盈餘公積金107,659,430.93元(2020年度：未提取)。

60. 未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整後期初未分配利潤	298,516,215.92	-604,038,993.25
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,319,026,414.54	902,555,209.17
提取任意盈餘公積	-107,659,430.93	
其他	-2,774,628.07	
加：其他綜合收益轉入	-12,066,171.93	
期末未分配利潤	3,495,042,399.53	298,516,215.92

61. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	41,414,472,123.96	32,893,663,849.93	29,306,048,487.67	26,096,084,549.03
其他業務	254,347,051.29	286,669,006.86	267,052,327.94	237,649,897.98
合計	41,668,819,175.25	33,180,332,856.79	29,573,100,815.61	26,333,734,447.01

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

☐ 是 ☑ 否

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為303,475,750.53元，其中，303,475,750.53元預計將於2022年度確認收入。

其他說明：

(1) 主營業務收入和主營業務成本

單位：元

	2021年度		2020年度(經重述)	
項目	**主營業務收入**	**主營業務成本**	**主營業務收入**	**主營業務成本**
氧化鋁板塊	1,588,603,535.98	1,613,925,748.84	1,711,548,040.15	1,816,804,025.70
原鋁板塊	41,549,262,327.89	33,428,025,233.39	29,282,582,012.23	26,456,352,414.10
其他板塊	17,713,331,715.17	17,281,408,612.43	12,099,611,347.69	11,584,089,353.73
分部抵銷	-19,436,725,455.08	-19,429,695,744.73	-13,787,692,912.40	-13,761,161,244.50
合計	41,414,472,123.96	32,893,663,849.93	29,306,048,487.67	26,096,084,549.03

(2) 其他業務收入和其他業務成本

單位：元

	2021年度		2020年度	
項目	**其他業務收入**	**其他業務成本**	**其他業務收入**	**其他業務成本**
材料銷售收入	228,363,529.22	227,926,818.53	226,429,004.05	201,465,624.00
房租收入	6,943,209.89	4,528,685.30	3,946,291.72	3,503,114.74
其他	19,040,312.18	54,213,503.03	36,677,032.17	32,681,159.24
合計	254,347,051.29	286,669,006.86	267,052,327.94	237,649,897.98

(3) 雲鋁股份2021年度營業收入分解如下：

單位：元

	2021年度			
項目	**氧化鋁板塊**	**原鋁板塊**	**其他營運板塊**	**合計**
主營業務收入	107,607,150.50	41,254,351,119.88	52,513,853.58	41,414,472,123.96
其中：在某一時點確認	107,607,150.50	41,254,351,119.88	876,571.13	41,362,834,841.51
在某一時段確認			51,637,282.45	51,637,282.45
其他業務收入			254,347,051.29	254,347,051.29

於2021年12月31日，雲鋁股份已簽訂合同但尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為303,475,750.53元。其中，雲鋁股份預計303,475,750.53元將於2022年度確認收入。

62. 稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	53,319,418.81	28,045,841.17
教育費附加	55,059,164.25	30,994,430.16
資源稅	44,700,569.69	57,384,633.82
房產稅	57,482,538.95	47,274,752.22
土地使用稅	31,227,691.16	26,278,345.99
車船使用稅	206,433.73	451,158.11
印花稅	49,339,889.30	37,702,907.50
環境保護稅	35,462,985.90	50,141,498.90
其他稅費	566,904.76	10,781.59
合計	327,365,596.55	278,284,349.46

63. 銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	36,439,261.93	31,355,521.83
倉儲保管費	15,006,498.92	9,835,678.55
銷售服務費	3,397,661.46	1,263,904.67
折舊費	803,037.14	768,387.57
包裝費	177,276.95	642,066.66
其他	12,483,274.86	12,842,264.38
合計	68,307,011.26	56,707,823.66

64. 管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	350,724,093.52	369,888,066.17
危廢處置費	94,509,493.94	50,982,963.71
折舊費	69,929,855.42	63,261,013.61
無形資產攤銷	51,270,874.28	35,465,735.47
諮詢費	16,461,491.56	18,357,456.32
機物料消耗	26,328,958.40	19,533,889.22
修理費	19,641,593.73	10,876,656.09
黨建工作經費	8,762,595.31	11,774,395.34
辦公費	8,640,972.25	6,225,825.17
綠化費	6,635,257.31	5,782,637.08
運輸費	5,095,729.22	13,455,072.92
水電費	4,443,087.51	6,573,753.12
長期待攤費用攤銷	1,868,899.61	1,661,115.83
租賃費	989,260.43	10,742,845.00
其他	108,215,486.60	58,948,354.89
合計	773,517,649.09	683,529,779.94

65. 研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	55,244,170.05	31,115,216.66
合計	55,244,170.05	31,115,216.66

66. 財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	609,954,418.04	770,098,771.01
加：租賃負債利息支出	1,855,200.56	
減：資本化利息		97,213,757.66
費用化利息支出	611,809,618.60	672,885,013.35
減：利息收入	31,058,243.29	35,345,210.83
匯兑損失	1,884,838.19	5,000,826.56
其他	5,507,277.09	4,275,505.91
合計	588,143,490.59	646,816,134.99

67. 其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助		
鋁材項目基礎建設補助	5,120,162.90	5,096,631.25
研發補助	9,941,855.01	11,975,643.92
產業領軍專項補助	720,000.00	933,308.50
生產經營補助獎勵		92,119,960.00
財政扶持資金		14,200,000.00
產業發展補助		1,921,000.00
穩崗補貼	2,162,237.43	23,685,040.60
其他項目	13,723,618.47	15,315,858.97
合計	31,667,873.81	165,247,443.24

68. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-5,943,993.33	-9,882,491.78
處置長期股權投資產生的投資收益	6,663,305.54	
債務重組收益		5,020,087.26
其他權益工具在持有期間的投資收益		35,751,601.82
其他	65,005.67	1,374,315.10
合計	784,317.88	32,263,512.40

69. 淨敞口套期收益

不適用。

70. 公允價值變動收益

不適用。

71. 信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	-5,601,366.23	-11,476,184.57
應收賬款壞賬轉回	1,006,288.81	24,142,121.42
合計	-4,595,077.42	12,665,936.85

72. 資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二. 存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-13,926,212.30	-90,521,089.66
三. 長期股權投資減值損失		-27,736,226.30
五. 固定資產減值損失	-1,697,677,360.10	-93,359,736.71
七. 在建工程減值損失	-38,864,989.17	-171,054,826.17
十. 無形資產減值損失	-234,447,911.72	
十三. 其他		-1,992,068.00
合計	-1,984,916,473.29	-384,663,946.84

73. 資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	2,364,807.44	1,597,227.39

74. 營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
政府補助	9,305.88	652,860.00	9,305.88
其他	4,099,927.22	8,203,262.04	4,099,927.22
合計	4,109,233.10	8,856,122.04	4,109,233.10

75. 營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	598,988.55	3,404,937.48	598,988.55
非流動資產毀損報廢損失	34,119,422.64	5,942,312.81	34,119,422.64
合同違約金		10,269,449.27	
其他	2,473,749.21	2,757,467.29	2,473,749.21
合計	37,192,160.40	22,374,166.85	37,192,160.40

76. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	722,785,977.46	131,069,414.71
遞延所得稅費用	-246,990,542.88	-8,350,894.07
合計	475,795,434.58	122,718,520.64

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	4,688,130,922.04
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	1,172,032,730.51
子公司適用不同稅率的影響	-302,885,332.89
非應稅收入的影響	1,520,776.06
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	28,244,398.68
稅率變化的影響	12,993,855.63
匯算清繳差異	-7,998,040.19
未確認遞延所得稅的暫時性差異及損失的稅務影響	-376,252,214.30
研發支出加計扣除的影響	-44,563,133.15
環保設備抵稅	-7,297,605.77
所得稅費用	475,795,434.58

77. 其他綜合收益

詳見附註。

78. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	143,545,603.39	149,377,561.93
往來款	67,400,000.00	
政府補助	36,164,631.45	155,981,394.53
利息收入	31,058,243.29	35,345,210.83
其他	12,074,830.46	7,166,737.23
合計	290,243,308.59	347,870,904.52

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
履約保證金	42,662,191.45	39,816,335.26
綜合服務費	14,106,934.56	10,742,845.00
土地復墾保證金	9,552,294.79	28,312,259.98
環境恢復治理保證金	3,863,405.98	12,112,815.01
保險費	6,419,522.90	7,328,732.84
諮詢、審計、評估費	28,463,683.47	21,182,199.95
扶貧捐款	505,000.00	3,404,937.48
銀行手續費	3,314,463.60	4,275,505.91
業務招待費	699,686.24	1,428,445.65
危廢處置費	56,634,162.08	50,982,963.71
其他	64,977,092.08	82,580,456.96
合計	231,198,437.15	262,167,497.75

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收回期貨保證金	11,104,029.80	36,582,414.05
關聯方歸還前期資金拆借款	10,000,000.00	6,000,000.00
政府退還預付土地款		6,000,000.00
合計	21,104,029.80	48,582,414.05

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付期貨保證金		2,090,018.80
合計		2,090,018.80

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到融資租賃保證金退款	4,500,000.00	
收到暫借款		95,000,000.00
合計	4,500,000.00	95,000,000.00

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還融資租賃借款	743,843,834.01	2,057,316,598.50
股票發行費	24,414,953.94	
支付租賃款	4,495,692.98	
支付購買少數股東股權款		69,192,142.34
償還暫借款		60,000,000.00
合計	772,754,480.93	2,186,508,740.84

79. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,212,335,487.46	1,233,786,671.48
加：資產減值準備	1,984,916,473.29	384,663,946.84
信用減值準備／(轉回)	4,595,077.42	-12,665,936.85
使用權資產折舊	6,793,704.48	
固定資產折舊	1,771,810,961.22	1,481,963,883.53
無形資產攤銷	85,022,461.61	85,132,664.19
長期待攤費用攤銷	7,327,661.17	3,413,042.30
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	-2,364,807.44	-1,597,227.39
固定資產報廢損失	34,119,422.64	5,942,312.81
財務費用	613,721,706.78	676,531,643.52
投資收益	-784,317.88	-32,263,512.40
遞延所得稅資產增加	-239,527,733.70	-5,004,797.29
遞延所得稅負債減少	-7,462,809.18	-3,346,096.78
存貨的減少／(增加)	504,908,661.39	-258,833,325.94
經營性應收項目的減少	624,473,311.00	277,098,178.17
經營性應付項目的(減少)／增加	-3,274,413,619.46	982,944,998.94
受限資金的變動	569,183,343.50	146,127,501.60
其他	66,972,879.34	16,994,810.05
經營活動產生的現金流量淨額	6,961,627,863.64	4,980,888,756.78

補充資料	本期金額	上期金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,546,397,767.05	541,354,547.24
減：現金的期初餘額	541,354,547.24	3,260,720,019.60
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	1,005,043,219.81	-2,719,365,472.36

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

不適用。

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

不適用。

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1. 現金	1,546,397,767.05	541,354,547.24
其中：庫存現金	28,157.31	43,708.60
可隨時用於支付的銀行存款	1,546,369,609.74	541,310,838.64
3. 期末現金及現金等價物餘額	1,546,397,767.05	541,354,547.24

80. 所有者權益變動表項目註釋

不適用。

81. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	76,240,450.29	詳見下述說明
固定資產	569,342,764.35	詳見下述說明
無形資產	54,686,230.12	詳見下述說明
合計	700,269,444.76	

其他說明：

於2021年12月31日，受限制的其他貨幣資金76,240,450.29元為土地復墾保證金(於2020年12月31日，645,423,793.79元貨幣資金為受限制的貨幣資金。其中，570,100,000.00元作為保證金存款向銀行申請開具票據及信用證；63,210,978.78元為土地復墾保證金；12,112,815.01元為環境恢復治理保證金)。

w

於2021年12月31日，雲鋁股份以賬面價值54,686,230.12元(原價81,285,136.19元)的土地使用權、賬面價值569,342,764.35元(原價962,314,108.23元)的機器設備及房屋建築物作為抵押取得長期借款148,000,000.00元、長期應付款104,319,559.88元(於2020年12月31日，以賬面價值314,935,349.06元(原價389,376,095.13元)的土地使用權及鋁土礦採礦權、賬面價值4,476,522,216.77元(原價6,177,193,126.69元)的機器設備及房屋建築物以及賬面價值為107,765,748.16元的原材料及在產品作為抵押取得長期借款669,500,000.00元、長期應付款907,607,154.30元、開具銀行承兑匯票750,000,000.00元)。

82. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	1,356,615.84	6.3757	8,649,375.61
歐元	0.02	7.2197	0.14
港幣	5,195,318.54	0.8176	4,247,692.44
澳元	129.67	4.6220	599.33
應收賬款			
其中：美元	1,196,506.12	6.3757	7,628,564.07
歐元	8,618.95	7.2197	62,226.23
港幣			
澳元	927.33	4.6220	4,286.12
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣(其範圍與附註十(1)(a)中的外幣項目不同)。

(2) *境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。*

☐ 適用 ☑ 不適用

83. 套期

不適用。

84. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
研發補助	5,946,900.01	遞延收益／其他收益	3,716,963.45
產業領軍專項補助	260,000.00	遞延收益／其他收益	200,000.00
其他	32,410,581.67	遞延收益／其他收益／財務費用	16,538,937.41
合計	38,617,481.68		20,455,900.86

(2) 政府補助退回情況

☐ 適用 ☑ 不適用

85. 其他

不適用。

八. 合併範圍的變更

不適用。

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	間接	取得方式
涌鑫鋁業	雲南建水	雲南建水	製造	67.33%		出資設立
潤鑫鋁業	雲南個舊	雲南個舊	製造	70.14%		非同一控制企業合併
文山鋁業	雲南文山	雲南文山	製造	100.00%		非同一控制企業合併
澤鑫鋁業	雲南富源	雲南富源	製造	100.00%		出資設立
雲鋁國際	香港	香港	貿易	100.00%		出資設立
雲南雲鋁瀝鑫鋁業有限公司(以下簡稱「瀝鑫鋁業」)	雲南麗江	雲南麗江	製造	60.00%		出資設立
雲南雲鋁泓鑫鋁業有限公司(以下簡稱「泓鑫鋁業」)	雲南德宏	雲南德宏	製造	70.00%		出資設立
雲南華坪澧鑫電力開發有限公司(以下簡稱「澧鑫電力」)	雲南華坪	雲南華坪	製造	51.00%		出資設立
源鑫炭素	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		同一控制企業合併
浩鑫鋁箔	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司(以下簡稱「匯鑫經貿」)	雲南昆明	雲南昆明	商貿	51.00%		出資設立
鶴慶溢鑫	雲南鶴慶	雲南鶴慶	製造	59.97%		非同一控制企業合併
海鑫鋁業	雲南昭通	雲南昭通	製造	80.40%		增資擴股

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	間接	取得方式
雲南雲鋁綠源慧邦工程技術有限公司 (以下簡稱「綠源慧邦」)	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		出資設立
曲鋁淯鑫	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	94.35%		非同一控制企業合併
雲南潤邁新能源車業有限公司 (以下簡稱「潤邁車業」)	雲南昆明	雲南昆明	製造	50.00%		出資設立
雲南雲鋁物流投資有限公司 (以下簡稱「物流投資」)	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		出資設立
雲南亞能碳資產管理有限公司 (以下簡稱「碳資產」)	雲南昆明	雲南昆明	貿易	41.00%		出資設立
文山鋁業西疇礦業有限公司 (以下簡稱「西疇礦業」)	雲南西疇	雲南西疇	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業硯山礦業有限公司 (以下簡稱「硯山礦業」)	雲南硯山	雲南硯山	礦山採掘		100.00%	出資設立
文山鋁業廣南礦業有限公司 (以下簡稱「廣南礦業」)	雲南廣南	雲南廣南	礦山採掘		100.00%	出資設立
雲南涌順鋁業有限公司	雲南建水	雲南建水	製造		51.00%	出資設立

其他説明：

雲鋁國際於2021年12月31日現金及現金等價物的金額為10,082,051.32元(2020年12月31日：9,296,923.31元)。雲鋁股份不存在使用雲鋁股份資產或清償集團負債方面的限制。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
涌鑫鋁業	32.67%	207,309,793.63		510,236,706.14
潤鑫鋁業	29.86%	65,336,688.65		240,987,545.24
海鑫鋁業	19.60%	160,229,796.83	101,249,790.92	466,608,224.74
鶴慶溢鑫	40.03%	407,199,204.45	70,543,023.20	1,381,692,729.50

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
涌鑫鋁業	305,642,825.20	2,221,047,970.19	2,526,690,795.39	1,006,075,246.06	67,296,585.28	1,073,371,831.34	366,975,927.45	2,469,290,067.87	2,836,265,995.32	1,904,307,774.49	102,987,112.72	2,007,294,887.21
潤鑫鋁業	232,634,219.65	1,755,008,454.03	1,987,642,673.68	1,159,876,929.60	20,707,655.57	1,180,584,585.17	354,310,965.64	2,165,328,720.94	2,519,639,686.58	1,911,282,070.39	21,697,815.35	1,932,979,885.74
海鑫鋁業	521,475,070.58	5,586,818,411.69	6,108,293,482.27	2,222,364,870.56	1,393,884,880.73	3,616,249,751.29	696,499,694.26	5,376,877,874.28	6,073,377,568.54	1,681,157,014.48	2,278,142,091.58	3,959,299,106.06
鶴慶溢鑫	466,035,586.56	4,146,768,532.32	4,612,804,118.88	716,266,791.43	450,325,655.85	1,166,592,447.28	597,190,903.43	4,214,937,230.78	4,812,128,134.21	1,383,042,310.76	835,442,333.73	2,218,484,644.49

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
涌鑫鋁業	5,534,222,298.15	611,360,069.65	611,360,069.65	79,233,282.64	4,175,227,759.48	152,544,070.76	152,544,070.76	317,527,296.03
潤鑫鋁業	3,962,897,395.98	218,810,075.84	218,810,075.84	25,377,031.77	3,374,628,291.36	38,516,009.46	38,516,009.46	276,533,752.01
海鑫鋁業	5,798,994,245.76	857,360,948.57	857,360,948.57	1,405,939,865.32	4,211,799,323.03	226,459,145.15	226,459,145.15	828,046,062.91
鶴慶溢鑫	6,372,733,644.22	1,017,293,535.34	1,017,293,535.34	948,457,423.79	4,813,121,934.97	454,494,375.47	454,494,375.47	749,016,848.22

其他說明：無。

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

不適用。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

不適用。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

不適用。

3. 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
冶金資源	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	22.01%		權益法
天冶化工	雲南文山	雲南文山	製造		30.00%	權益法
雲南索通	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	35.00%		權益法

(2) 重要合營企業的主要財務信息

不適用。

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	冶金資源	天冶化工	雲南索通	冶金資源	天冶化工	雲南索通
流動資產	174,427,517.28	188,796,577.80	1,426,109,858.39	134,582,298.02	226,848,880.12	57,380,148.44
非流動資產	55,055,607.00	1,060,111,471.64	1,365,635,322.97	557,642,793.97	1,158,151,098.29	578,453,036.95
資產合計	229,483,124.28	1,248,908,049.44	2,791,745,181.36	692,225,091.99	1,384,999,978.41	635,833,185.39
流動負債	28,255,856.04	634,810,872.25	1,559,682,372.88	252,100,583.67	849,488,003.30	159,045,241.24
非流動負債	7,192,083.29	264,326,961.59	710,058,900.00	35,892,876.84	189,223,852.78	
負債合計	35,447,939.33	899,137,833.84	2,269,741,272.88	287,993,460.51	1,038,711,856.08	159,045,241.24
歸屬於母公司股東權益	194,035,184.95	349,770,215.60	522,003,908.48	404,231,631.48	346,288,122.33	476,787,944.15
按持股比例計算的淨資產份額	42,707,144.21	104,931,064.68	182,701,367.97	80,846,326.30	103,886,436.70	166,875,780.45
－其他				-27,736,226.30		
對聯營企業權益投資的賬面價值	43,845,084.87	106,059,481.23	165,599,890.80	53,110,100.00	103,886,436.70	167,699,251.95
營業收入	80,169,749.03	1,103,269,438.47	157,000,948.88	32,067,000.93	927,500,572.28	
淨利潤	-42,094,571.24	12,591,495.65	-5,998,174.71	-46,299,400.26	-24,348,213.00	-2,979,977.68
其他綜合收益			-82,099.50			
綜合收益總額	-42,094,571.24	12,591,495.65	-6,080,274.21	-46,299,400.26	-24,348,213.00	-2,979,977.68

其他說明

雲鋁股份以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。雲鋁股份與聯營企業之間交易所涉及的資產均不構成業務。

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	91,123,209.45	123,563,405.33
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	1,376,405.56	6,897,308.86
－其他綜合收益	-7,802.71	-1,536,888.16
－綜合收益總額	1,368,602.85	5,360,420.70

其他說明：

淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

不適用。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失(或本期分享的淨利潤)	本期末累積未確認的損失
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司	3,551,809.42	1,008,000.00	4,559,809.42

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不適用。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

不適用。

4. 重要的共同經營

不適用。

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

不適用。

6. 其他

十. 與金融工具相關的風險

雲鋁股份的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及雲鋁股份為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立雲鋁股份的風險管理架構，制定雲鋁股份的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。雲鋁股份已制定風險管理政策以識別和分析雲鋁股份所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。雲鋁股份定期評估市場環境及雲鋁股份經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。雲鋁股份的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與雲鋁股份其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。雲鋁股份內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報雲鋁股份的審計委員會。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

雲鋁股份的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。雲鋁股份已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。雲鋁股份持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

於2021年12月31日及2020年12月31日，雲鋁股份內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2021年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	2,815,016.78	599.47	2,815,616.25
應收款項	7,628,564.07	66,512.35	7,695,076.42
合計	10,443,580.85	67,111.82	10,510,692.67

單位：元

	2020年12月31日		
	美元項目	**其他外幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	6,965,885.04	11.90	6,965,896.94
應收款項	23,605,208.70	1,629,820.97	25,235,029.67
合計	30,571,093.74	1,629,832.87	32,200,926.61

於2021年12月31日，對於記賬本位幣為人民幣的公司各類美元金融資產，如果人民幣對美元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則雲鋁股份將減少或增加利潤總額417,743.23元(2020年12月31日：1,222,843.75元)。

於2021年12月31日及2020年12月31日，雲鋁股份內記賬本位幣為美元的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

	2021年12月31日		
	人民幣項目	**港幣項目**	**合計**
外幣金融資產–			
貨幣資金	5,834,358.82	4,247,692.44	10,082,051.26
其他權益工具投資		37,460,281.51	37,460,281.51
合計	5,834,358.82	41,707,973.95	47,542,332.77

單位：元

	2020年12月31日		
	人民幣項目	港幣項目	合計
外幣金融資產–			
貨幣資金	4,917,683.50	4,379,603.33	9,297,286.83
應收賬款	387,799.86		387,799.86
其他權益工具投資		22,644,160.42	22,644,160.42
合計	5,305,483.36	27,023,763.75	32,329,247.11

於2021年12月31日及2020年12月31日，對於記賬本位幣為美元的公司各類港幣金融資產和金融負債，由於港幣的聯繫匯率制，匯率變動不會對雲鋁股份的利潤總額產生重大影響。

(2) 利率風險

雲鋁股份的利率風險主要產生於長期銀行借款及長期應付款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使雲鋁股份面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使雲鋁股份面臨公允價值利率風險。雲鋁股份根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2021年12月31日，雲鋁股份長期帶息債務中包含部分人民幣計價的浮動利率合同，金額為3,444,000,000.00元(2020年12月31日：2,159,680,000.00元)(附註四(26)、附註四(27))。

雲鋁股份持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及雲鋁股份尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對雲鋁股份的經營業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2021年度及2020年度雲鋁股份並無利率互換安排。

於2021年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則雲鋁股份的利潤總額會減少或增加17,220,000.00元(2020年12月31日：10,798,400.00元)。

(3) 其他價格風險

雲鋁股份其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2021年12月31日，如果雲鋁股份各類權益工具投資的預期價格上漲或下跌5%，其他因素保持不變，則雲鋁股份將增加或減少其他綜合收益2,710,797.57元(2020年12月31日：2,196,578.68元)。

2. 信用風險

雲鋁股份信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資以及其他應收款等。於資產負債表日，雲鋁股份金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

雲鋁股份貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，雲鋁股份認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，雲鋁股份設定相關政策以控制信用風險敞口。雲鋁股份基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。雲鋁股份會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，雲鋁股份會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保雲鋁股份的整體信用風險在可控的範圍內。

於2021年12月31日，雲鋁股份無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2020年12月31日：無)。

(3) 流動風險

雲鋁股份內各子公司負責其自身的現金流量預測。雲鋁股份在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2021年12月31日，雲鋁股份的流動負債超過流動資產約為44.76億元，詳細情況請詳見附註二(1)。

於資產負債表日，雲鋁股份各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

單位：元

	2021年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	2,772,239,625.93				2,772,239,625.93
應付票據	120,000,000.00				120,000,000.00
應付賬款	5,037,637,261.39				5,037,637,261.39
其他應付款	407,515,991.80				407,515,991.80
長期借款	617,646,784.48	5,669,027,334.48	1,810,646,194.21	64,000,000.00	8,161,320,313.17
租賃負債	6,817,910.38	3,668,048.43	2,508,324.69	727,828.75	13,722,112.25
長期應付款	117,372,459.23	310,823.01			117,683,282.24
合計	9,079,230,033.21	5,673,006,205.92	1,813,154,518.90	64,727,828.75	16,630,118,586.78

	2020年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	5,657,611,282.11				5,657,611,282.11
應付票據	2,014,772,391.82				2,014,772,391.82
應付賬款	7,347,790,425.84				7,347,790,425.84
其他應付款	285,047,872.85				285,047,872.85
長期借款	744,199,528.86	4,119,793,646.54	5,894,064,933.69	761,110,890.00	11,519,168,999.09
長期應付款	893,856,767.23	143,543,430.70			1,037,400,197.93
合計	16,943,278,268.71	4,263,337,077.24	5,894,064,933.69	761,110,890.00	27,861,791,169.64

十一. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
一. 持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產				
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(3) 衍生金融資產				
2. 指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
(1) 債務工具投資				
(2) 權益工具投資				
(二) 其他債權投資			170,610,376.15	170,610,376.15
(三) 其他權益工具投資	37,460,281.51		26,984,254.41	64,444,535.92
(四) 投資性房地產				
1. 出租用的土地使用權				
2. 出租的建築物				
3. 持有並準備增值後轉讓的土地使用權				

項目	期末公允價值 第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
(五) 生物資產				
1. 消耗性生物資產				
2. 生產性生物資產				
持續以公允價值計量的資產總額	37,460,281.51		197,594,630.56	235,054,912.07
(六) 交易性金融負債				
其中：發行的交易性債券				
衍生金融負債				
其他				
(七) 指定為以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債				
持續以公允價值計量的負債總額				
二. 非持續的公允價值計量				
(一) 持有待售資產				
非持續以公允價值計量的資產總額				
非持續以公允價值計量的負債總額				

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

相關資產或負債的不可觀察輸入值。

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

不適用。

6. 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

不適用。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

不適用。

8. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不適用。

9. 其他

雲鋁股份以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度無第一層次與第二層次間的轉換。

對於在活躍市場上交易的金融工具，雲鋁股份以其活躍市場報價確定其公允價值。

上述第三層次資產和負債變動如下：

單位：元

							當期利得或損失總額			
	2021年1月1日	增加	出售	結算	轉入第三層次	轉出第三層次	計入當期損益的利得或損失	計入其他綜合收益的利得或損失	2021年12月31日	2021年12月31日仍持有的資產計入當期損益的未實現利得或損失的變動—公允價值變動損益
金融資產										
應收款項融資－										
應收賬款融資	274,917,710.78	170,610,376.15		-274,917,710.78					170,610,376.15	
其他權益工具投資－										
非公開發行權益工具	33,364,932.84		-3,933,828.07					-2,446,850.36	26,984,254.41	
金融資產合計	308,282,643.62	170,610,376.15	-3,933,828.07	-274,917,710.78				-2,446,850.36	197,594,630.56	

雲鋁股份以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、短期借款、應付款項、租賃負債、長期借款和長期應付款等。

雲鋁股份不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

長期借款及長期應付款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值，屬於第三層次。

十二. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
雲南冶金集團	昆明	企業總部管理	17,342,019,638.00	32.00%	32.00%

本企業的母公司情況的說明

本企業最終控制方是中國鋁業集團有限公司。

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註五。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註五。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	**與本企業關係**
上海滇鑫	聯營企業
捷成物流	聯營企業
德福環保	聯營企業
中石油慧能	聯營企業
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	聯營企業
雲南索通	聯營企業

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
雲南建水錳礦有限責任公司	受同一母公司控制
雲南慧能售電股份有限公司	受同一母公司控制
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	受同一母公司控制
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	受同一母公司控制
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	受同一母公司控制
昆明八七一文化投資有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金設計研究院股份公司	受同一母公司控制
昆明重工防腐保溫工程有限公司	受同一母公司控制
雲南金鼎鋅業有限公司	受同一母公司控制
新巴爾虎右旗榮達礦業有限責任公司	受同一母公司控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南清鑫清潔能源有限公司	受同一母公司控制
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	受同一母公司控制
雲晨期貨有限責任公司	受同一母公司控制
雲南冶金金宇環保科技有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	同受中鋁集團控制
雲南科力環保股份公司	同受中鋁集團控制
貴州貴鋁建設有限公司	同受中鋁集團控制
雲南銅業地產物業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中銅(昆明)銅業有限公司	同受中鋁集團控制
中銅資產經營管理有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制
中色十二冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中色科技股份有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁(上海)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁萬成山東建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁佛山國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際(天津)建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際南方工程有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際山東化工有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東工程技術有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁招標有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁智能科技發展有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁潤滑科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團重慶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁瑞閩股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁融資租賃有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁西南鋁板帶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
九冶建設有限公司	同受中鋁集團控制
包頭鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
北京鋁能清新環境技術有限公司	同受中鋁集團控制
寧夏銀儀電力工程有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
山西華聖鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	同受中鋁集團控制
昆明勘察院科技開發有限公司	同受中鋁集團控制
杭州耐特閥門股份有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽博宇科技有限責任公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂科技有限公司	同受中鋁集團控制
河南中鋁裝備有限公司	同受中鋁集團控制
河南華慧有色工程設計有限公司	同受中鋁集團控制
河南長興實業有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城眾鑫實業股份有限公司	同受中鋁集團控制
蘇州新長光熱能科技有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	同受中鋁集團控制
貴州順安機電設備有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽新宇建設監理有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
遵義鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制
鄭州九冶三維化工機械有限公司	同受中鋁集團控制
重慶中鋁華西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁材料應用研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁視拓智能科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁財務有限責任公司	同受中鋁集團控制
雲南雲銅鋅業股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南永昌硅業股份有限公司	同受中鋁集團控制
雲南省冶金醫院	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
西南鋁業(集團)有限責任公司	同受中鋁集團控制
貴州華錦鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
隴西西北鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
內蒙古華雲新材料有限公司	同受中鋁集團控制
赤壁長城炭素製品有限公司	同受中鋁集團控制
中國長城鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
北京中鋁聯合物業管理有限公司	同受中鋁集團控制
河南九力科技有限公司	同受中鋁集團控制
廣西華昇新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資供銷有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁青島國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
河南中州鋁廠有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁青島輕金屬有限公司	同受中鋁集團控制
長沙有色冶金設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
貴州中鋁彩鋁科技有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西鋁精密壓鑄有限責任公司	同受中鋁集團控制
中鋁貴州工業服務有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁長城建設有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	同受中鋁集團控制
廣西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
六冶洛陽機電安裝有限公司	同受中鋁集團控制
安徽華聚新材料有限公司	同受中鋁集團控制
杭州華成設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
貴州中鋁鋁業有限公司	中鋁集團之聯營公司
廣西華銀鋁業有限公司	中鋁集團之合營公司
廣西華磊新材料有限公司	中鋁集團之合營公司

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁國際貿易集團有限公司	採購商品	7,016,274,304.61	9,200,000,000.00	否	
中鋁國際貿易有限公司	採購商品			否	6,384,999,272.95
雲南慧能售電股份有限公司	採購商品	5,887,274,516.91	6,668,399,200.00	否	6,302,067,383.81
中鋁物資有限公司	採購商品	1,616,582,461.10	2,053,194,300.00	否	862,212,250.90
貴州華錦鋁業有限公司	採購商品	907,910,556.54	980,000,000.00	否	736,678,450.56
赤壁長城炭素製品有限公司	採購商品	449,779,418.55	546,000,000.00	否	
中石油慧能	採購商品	266,964,909.15	330,000,000.00	否	137,179,448.92
昆明有色冶金設計研究院股份公司	採購商品				160,029,543.18
中鋁股份	採購商品	92,544,264.93	131,384,100.00	否	104,038,153.27
中鋁物流集團有限公司	採購商品	73,968,001.51	97,295,400.00	否	
廣西華昇新材料有限公司	採購商品	61,509,214.78	112,500,000.00	否	
中鋁智能科技發展有限公司	採購商品	5,803,051.76	10,408,800.00	否	10,878,851.03
雲南索通	採購商品	37,027,208.14	173,050,000.00	否	
北京鋁能清新環境技術有限公司	採購商品	31,646,017.72	31,646,000.00	是	21,238,938.00

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	採購商品	24,980,827.34	54,740,000.00	否	
中鋁工業服務有限公司	採購商品	18,602,231.69	13,574,400.00	是	22,884,550.34
中鋁山西鋁業有限公司	採購商品	18,553,996.00	4,065,900.00	是	12,562,574.71
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	採購商品	18,364,582.93	9,178,100.00	是	15,692,567.70
中鋁視拓智能科技有限公司	採購商品	16,683,012.04		是	
雲南清鑫清潔能源有限公司	採購商品	14,629,301.84	12,064,900.00	是	
山西中鋁工業服務有限公司	採購商品				7,787,227.52
瀋陽博宇科技有限責任公司	採購商品	13,294,859.91	545,100.00	是	329,203.54
山東鋁業有限公司	採購商品	13,046,549.49	11,460,300.00	是	7,081,443.11
德福環保	採購商品	2,666,634.69	400,000.00	是	5,154,367.62
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	採購商品	11,131,105.89	5,038,100.00	是	7,104,380.50
中銅(昆明)銅業有限公司	採購商品	10,332,703.76	10,000,000.00	是	51,804.75
河南長城眾鑫實業股份有限公司	採購商品	9,978,910.42	12,000,000.00	否	11,697,797.10
雲南冶金昆明重工有限公司	採購商品	9,729,854.53	12,558,900.00	否	27,984,208.29
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	採購商品	8,226,989.86	3,441,600.00	是	46,675,630.17
中鋁山東有限公司	採購商品	7,827,542.66		是	25,853,679.61
昆明冶金研究院有限公司	採購商品	6,829,395.69	10,000,000.00	否	11,460,757.97
貴州順安機電設備有限公司	採購商品	5,994,092.91	3,458,600.00	是	40,678,847.75

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
河南長興實業有限公司	採購商品	5,763,938.03	650,000.00	是	904,318.60
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	採購商品	141,509.43		是	
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	採購商品	567,081.99	300,000.00	是	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	採購商品	156,603.78		是	754,716.98
廣西華磊新材料有限公司	採購商品	3,117,921.19		是	208,095,248.50
中鋁國際南方工程有限公司	採購商品				276,412.04
中鋁青島國際貿易有限公司	採購商品	2,628,856.43		是	
雲南科力環保股份公司	採購商品	2,465,992.04	2,731,500.00	否	
中鋁物資供銷有限公司	採購商品	2,403,712.18	442,500.00	是	
中鋁新材料有限公司	採購商品	2,333,410.84		是	
中鋁潤滑科技有限公司	採購商品	2,241,473.42	3,592,100.00	否	1,887,297.16
山西華聖鋁業有限公司	採購商品	2,163,287.56	1,000,000.00	是	46,787,421.69
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	採購商品	2,135,681.40	2,680,000.00	否	8,477,069.05
蘇州新長光熱能科技有限公司	採購商品	2,099,985.82	506,400.00	是	35,770,949.03
六冶洛陽機電安裝有限公司	採購商品	1,637,980.00		是	
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	採購商品				158,597.13

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
河南九力科技有限公司	採購商品	1,315,044.25		是	
中鋁山東工程技術有限公司	採購商品	1,289,337.93	1,564,300.00	否	2,112,137.12
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	採購商品	1,252,917.52	4,692,400.00	否	7,436,282.14
雲南建水錳礦有限責任公司	採購商品	661,568.13	363,200.00	是	875,709.82
雲南冶金金宇環保科技有限公司	採購商品	583,264.15	500,000.00	是	781,205.54
鄭州九冶三維化工機械有限公司	採購商品	445,575.21	2,100,000.00	否	1,333,451.33
杭州耐特閥門股份有限公司	採購商品	425,387.00	1,000,000.00	否	2,314,660.20
中鋁國際山東化工有限公司	採購商品	335,694.69	335,700.00	否	5,377,521.23
瀋陽鋁鎂科技有限公司	採購商品	142,230.08	1,000,000.00	否	27,442,974.52
西南鋁業(集團)有限責任公司	採購商品	21,592.92	3,500.00	是	
重慶西鋁精密壓鑄有限責任公司	採購商品	9,110.39	9,100.00	是	
遵義鋁業股份有限公司	採購商品				559,513.27
貴陽鋁鎂設計研究院工程承包有限公司	採購商品				288,679.24
河南中鋁裝備有限公司	採購商品				67,168.14
雲南冶金進出口物流股份有限公司					24,313.82
合計		16,694,495,673.73	20,519,874,400.00		15,314,046,979.85

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南慧能售電股份有限公司	接受勞務	1,239,493.91		是	994,909.19
中石油慧能	接受勞務	899,428.73	679,200.00	是	
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	接受勞務	206,779,457.89	219,442,500.00	否	121,587,092.12
昆明有色冶金設計研究院股份公司	接受勞務	123,693,088.98	796,104,100.00	否	1,361,016,809.11
中鋁股份	接受勞務	11,179,252.61		是	
中鋁物流集團有限公司	接受勞務	12,794,747.25		是	16,516,518.01
中色十二冶金建設有限公司	接受勞務	48,406,835.51	79,234,700.00	否	128,584,019.40
中鋁智能科技發展有限公司	接受勞務	42,586,031.35	667,000.00	是	
廣西華銀鋁業有限公司	接受勞務	31,565,735.66		是	99,538,004.00
中鋁長城建設有限公司	接受勞務	27,862,262.49	28,000,000.00	否	7,307,407.26
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	接受勞務				18,928,439.57
九冶建設有限公司	接受勞務	22,067,965.12	37,487,200.00	否	43,220,577.34
中鋁山西鋁業有限公司	接受勞務	2,830.19		是	
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	接受勞務	2,156,943.38	1,359,800.00	是	16,693,924.16
山西中鋁工業服務有限公司	接受勞務	13,717,643.37	13,300,000.00	是	1,430,842.48
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	接受勞務	13,416,178.97	36,399,500.00	否	86,374,558.86
山東鋁業有限公司	接受勞務	913,444.74	3,988,600.00	否	251,580.66
德福環保	接受勞務	12,337,492.24	32,300,600.00	否	6,513,294.89
捷成物流	接受勞務	10,436,153.76	2,000,000.00	是	17,139,614.79

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	接受勞務	10,211,544.35	20,137,100.00	否	20,570,007.84
雲南冶金昆明重工有限公司	接受勞務	4,750,848.51	3,887,300.00	是	3,381,138.35
中鋁國際工程股份有限公司	接受勞務	9,407,528.33	7,942,100.00	是	65,648,662.58
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	接受勞務				193,553.21
中鋁國際(天津)建設有限公司	接受勞務	7,406,944.55	11,859,300.00	否	36,289,158.39
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	接受勞務	7,007,705.29	20,588,300.00	否	5,201,502.57
昆明冶金研究院有限公司	接受勞務	1,080,188.63	1,095,600.00	否	6,550,581.57
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	接受勞務	5,563,037.76	2,007,500.00	是	2,632,765.34
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	接受勞務	4,897,025.18	3,820,900.00	是	473,527.53
中色科技股份有限公司	接受勞務	4,679,245.29	4,431,900.00	是	1,507,547.17
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	4,188,010.67	2,622,600.00	是	19,545,172.64
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	接受勞務	4,457,495.48	6,670,100.00	否	9,967,970.38
雲南省冶金醫院	接受勞務	3,918,652.98	3,192,400.00	是	4,555,241.64
河南華慧有色工程設計有限公司	接受勞務	3,591,782.10	4,458,700.00	否	7,761,769.91
中鋁青島輕金屬有限公司	接受勞務	3,049,056.61		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁國際南方工程有限公司	接受勞務	2,906,094.25	4,686,500.00	否	4,640,425.81
貴州順安機電設備有限公司	接受勞務	740,358.85	575,200.00	是	
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	接受勞務	1,549,694.71	4,287,500.00	否	2,478,905.79
中鋁山東工程技術有限公司	接受勞務	408,716.79	1,000,000.00	否	1,423,476.09
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	接受勞務	58,413.43	200,000.00	否	1,320,873.92
中鋁材料應用研究院有限公司	接受勞務	805,471.70	273,600.00	是	188,679.25
昆明勘察院科技開發有限公司	接受勞務	707,426.42		是	731,698.12
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	接受勞務	634,088.37	2,498,200.00	否	379,262.72
雲南冶金金宇環保科技有限公司	接受勞務	316,304.88	771,700.00	否	472,358.48
貴陽新宇建設監理有限公司	接受勞務	412,795.34	5,149,500.00	否	4,541,981.11
中鋁萬成山東建設有限公司	接受勞務	409,292.04		是	
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	接受勞務	168,116.03	105,000.00	是	58,514.90
長沙有色冶金設計研究院有限公司	接受勞務	164,150.94	658,500.00	否	
杭州華成設計研究院有限公司	接受勞務	100,173.45		是	
中鋼資產經營管理有限公司	接受勞務	61,603.77		是	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中國長城鋁業有限公司	接受勞務	33,523.58		是	
貴州中鋁彩鋁科技有限公司	接受勞務	29,003.89		是	
雲南冶金集團	接受勞務	19,726.42	1,050,000.00	否	309,929.35
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	接受勞務	15,849.06	28,300.00	否	
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	4,403.67	3,700.00	是	
貴州貴鋁建設有限公司	接受勞務				43,785,758.73
包頭鋁業有限公司	接受勞務				10,149,747.42
寧夏銀儀電力工程有限公司	接受勞務				1,130,995.23
廣西中鋁工業服務有限公司	接受勞務				84,905.66
雲晨期貨有限責任公司	接受勞務				62,140.75
中鋁招標有限公司	接受勞務				25,195.28
中鋁物流集團重慶有限公司	接受勞務				5,320.77
北京中鋁聯合物業管理有限公司	接受勞務				1,861.00
合計		665,809,259.47			2,182,168,221.34

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
西南鋁業(集團)有限責任公司	銷售商品	3,695,603,457.53	3,065,040,728.44
中鋁瑞閩股份有限公司	銷售商品	2,607,773,989.67	1,224,378,873.11
中鋁佛山國際貿易有限公司	銷售商品	2,261,837,549.73	3,350,176,320.22
中鋁西南鋁板帶有限公司	銷售商品	581,406,850.84	9,048,438.25
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	銷售商品	441,227,507.93	
隴西西北鋁鋁箔有限公司	銷售商品	276,149,388.90	57,789,257.53
貴州中鋁鋁業有限公司	銷售商品	237,808,813.71	55,152,144.19
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	銷售商品	195,232,461.29	150,021,895.02
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	銷售商品	104,326,730.00	54,347,548.47
中鋁國際貿易集團有限公司	銷售商品	89,897,148.17	
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	銷售商品	30,295,149.65	23,732,069.70
重慶中鋁華西鋁業有限公司	銷售商品		772,254.35
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	銷售商品	16,883,973.67	21,804,734.74
雲南索通	提供勞務	8,913,066.67	
中鋁青島國際貿易有限公司	提供勞務	8,511,475.88	
中鋁物資有限公司	銷售商品	4,288,377.45	
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	提供勞務	4,753,730.95	
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	提供勞務	3,476,514.10	1,658,122.65
昆明冶金研究院有限公司	銷售商品	2,704,126.28	3,926,018.63
中鋁青島國際貿易有限公司	銷售商品	2,613,630.03	
河南中州鋁廠有限公司	銷售商品	1,327,433.63	
雲南建水錳礦有限責任公司	銷售商品	1,156,454.69	2,310,184.48
中色十二冶金建設有限公司	銷售商品	1,023,410.61	550,592.59

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
德福環保	銷售商品	801,474.93	1,495,193.11
德福環保	提供勞務		47,169.81
瀋陽鋁鎂科技有限公司	銷售商品	752,554.33	2,597,061.09
捷成物流	提供勞務	607,245.29	11,162.24
中銅(昆明)銅業有限公司	銷售商品		34,221.45
九冶建設有限公司	銷售商品	389,466.47	406,696.30
中鋁新材料有限公司	銷售商品	216,266.29	483,468.98
中鋁物流集團有限公司	提供勞務	133,871.56	27,312.81
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	銷售商品	49,357.59	578,427.01
中鋁山西新材料有限公司	提供勞務	39,213.80	1,736,559.07
冶金資源	提供勞務	22,410.88	
雲南慧能售電股份有限公司	提供勞務	18,987.29	
雲南慧能售電股份有限公司	銷售商品	4,930.49	2,835.69
雲南冶金集團	銷售商品	16,221.31	
雲南冶金集團	提供勞務		45,643.58
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	提供勞務	12,385.32	406,815.10
冶金資源	銷售商品	8,380.73	
中石油慧能	提供勞務	8,306.93	
中石油慧能	銷售商品	204.42	1,668.05
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	銷售商品	8,295.99	25,802.79
中鋁智能科技發展有限公司	銷售商品	3,415.09	
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	銷售商品	1,132.08	
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	銷售商品	972.65	
北京鋁能清新環境技術有限公司	銷售商品	622.02	
貴州順安機電設備有限公司	銷售商品	502.54	1,064.55
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	銷售商品	414.50	4,442.69
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	銷售商品		179,267,574.53
昆明有色冶金設計研究院股份公司	提供勞務		3,896,226.42
雲南永昌硅業股份有限公司	銷售商品		1,168,141.59

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
包頭鋁業有限公司	銷售商品		1,141,399.08
雲南雲銅鋅業股份有限公司	銷售商品		449,139.19
廣西華昇新材料有限公司	提供勞務		212,169.81
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	提供勞務		96,954.21
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	銷售商品		73,163.78
中鋁股份	銷售商品		63,716.81
新巴爾虎右旗榮達礦業有限責任公司	銷售商品		59,938.05
貴州順安機電設備有限公司	提供勞務		30,393.12
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	提供勞務		28,458.78
昆明有色冶金設計研究院股份公司	銷售商品		21,642.17
昆明重工防腐保溫工程有限公司	銷售商品		20,234.59
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	銷售商品		11,517.41
雲南金鼎鋅業有限公司	銷售商品		4,311.50
山西中鋁工業服務有限公司	銷售商品		1,792.46
合計		10,580,307,873.88	8,215,161,500.19

(2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

不適用。

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	房屋	592,761.90	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	房屋	91,743.12	
冶金資源	房屋	30,475.97	342,087.69
捷成物流	房屋	20,571.42	
合計		735,552.41	342,087.69

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
雲南冶金集團	房屋	2,190,476.19	4,177,740.90
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	循環袋		2,469,020.58
合計		2,190,476.19	6,646,761.48

(4) 關聯擔保情況

不適用。

(5) 關聯方資金拆借

不適用。

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

不適用。

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	9,021,075.00	10,487,100.00

(8) 其他關聯交易

關聯方融資租賃及貸款

單位：元

關聯方	項目	期初餘額	本年借入	本年歸還	年末餘額	本年支付利息及手續費
中鋁財務有限責任公司	短期借款	555,000,000.00		555,000,000.00		5,343,465.28
中鋁財務有限責任公司	長期借款	1,528,000,000.00	1,296,000,000.00	1,530,000,000.00	1,294,000,000.00	68,999,731.95
中鋁融資租賃有限公司	融資租賃	52,582,078.61		52,582,078.61		568,395.10
上海滇鑫	融資租賃	137,853,791.61		118,425,187.80	19,428,603.81	3,936,157.37

關聯方存款

單位：元

關聯方	年初存款餘額	本年增加	本年減少	年末存款餘額	本年利息收入
中鋁財務有限責任公司	251,523,536.06	89,859,027,078.11	89,903,289,167.00	207,261,447.17	8,977,740.01

關聯方票據往來

單位：元

關聯方	項目	本年開立／貼現票據額	利息及手續費支出
中鋁財務有限責任公司	開立票據	240,000,000.00	458,000.00

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司			22,615,690.90	
應收賬款	隴西西北鋁鋁箔有限公司	9,928,926.22		15,588,946.61	
應收賬款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	150,000.00	150,000.00	7,926,361.68	5,000.00
應收賬款	重慶西南鋁精密加工有限責任公司			1,799,020.81	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中鋁西南鋁板帶有限公司			876,210.03	
應收賬款	雲南建水錳礦有限責任公司	148,982.00		624,771.15	
應收賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	208,000.00	208,000.00	208,000.00	
應收賬款	德福環保	35,469.90		170,515.01	
應收賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司			101,939.20	
應收賬款	雲南冶金集團			48,104.79	
應收賬款	西南鋁業(集團)有限責任公司	500,000.00			
應收賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	35,638.00			
應收賬款	中鋁(上海)有限公司	0.01		0.01	
	合計	11,007,016.13	358,000.00	49,959,560.18	5,000.00
預付賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00
預付賬款	廣西華銀鋁業有限公司	756,443.50		2,725,724.80	
預付賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	562,057.52		815,640.85	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付賬款	雲南建水錳礦有限責任公司			120,000.00	
預付賬款	中鋁智能科技發展有限公司			107,154.80	
預付賬款	中色科技股份有限公司			100,000.00	
預付賬款	雲南慧能售電股份有限公司			15,897.02	
預付賬款	中鋁招標有限公司	650,000.00			
預付賬款	內蒙古華雲新材料有限公司	2,000,000.00			
預付賬款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	16,007.79		1,001,419.26	
預付賬款	中鋁物資供銷有限公司	0.04			
預付賬款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	1,480,000.00			
預付賬款	中鋁材料應用研究院有限公司	300.00			
預付賬款	山東鋁業有限公司	49,115.04			
預付賬款	中鋁物資有限公司	17,444,635.05			
	合計	24,950,626.94	1,992,068.00	6,877,904.73	1,992,068.00

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	捷成物流	24,000,000.00	18,629,365.64	34,000,000.00	18,629,365.64
其他應收款	廣西華磊新材料有限公司	150,000.00			
其他應收款	雲晨期貨有限責任公司	1,001.00		11,104,029.80	
其他應收款	雲南建水錳礦有限責任公司	5,255,314.89	482,846.80	4,743,750.91	
其他應收款	雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00
其他應收款	中國鋁業股份有限公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他應收款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	79,140.00	79,140.00	79,140.00	23,742.00
其他應收款	中鋁鋁箔有限公司			50,000.00	
其他應收款	雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他應收款	中鋁國際工程股份有限公司			10,578.00	
其他應收款	雲南銅業地產物業服務有限公司	1,159,200.00			
	合計	32,117,880.86	20,614,577.41	51,460,723.68	20,076,332.61
其他流動資產	上海滇鑫			7,000,000.00	
	合計			7,000,000.00	

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他非流動資產	中鋁國際工程股份有限公司			14,126,872.77	
其他非流動資產	上海滇鑫			14,000,000.00	
其他非流動資產	雲南冶金集團	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流動資產	廣西華磊新材料有限公司	135,872.00			
其他非流動資產	中鋁視拓智能科技有限公司			3,810,967.10	
其他非流動資產	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	69,286.87		3,530,677.74	
其他非流動資產	雲南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	
其他非流動資產	中鋁智能科技發展有限公司			1,119,845.00	
其他非流動資產	中色科技股份有限公司	100,000.00		931,622.50	
其他非流動資產	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司			447,043.79	
其他非流動資產	雲南科力環保股份公司			319,996.80	
其他非流動資產	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他非流動資產	雲南慧能售電股份有限公司	15,840.00			
其他非流動資產	中鋁物資有限公司	603,861.00			
	合計	12,864,859.87		50,227,025.70	

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	911,531,972.48	1,073,897,838.43
應付賬款	雲南慧能售電股份有限公司	470,039,635.92	959,823,174.06
應付賬款	中色十二冶金建設有限公司	24,930,181.52	45,196,235.48
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司	29,741,854.27	39,319,794.88
應付賬款	山西華聖鋁業有限公司	12,810,639.31	24,638,631.81
應付賬款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	8,489,306.61	24,311,801.87
應付賬款	中國鋁業股份有限公司	157,720.80	22,777,679.99
應付賬款	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	12,770,217.57	21,364,175.84
應付賬款	雲南冶金昆明重工有限公司	10,171,639.65	15,477,757.54
應付賬款	九冶建設有限公司	3,919,368.42	14,875,708.51
應付賬款	中鋁國際(天津)建設有限公司		14,036,468.82
應付賬款	中石油慧能	9,059,597.52	13,235,814.27
應付賬款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	6,879,207.07	12,707,017.04
應付賬款	貴州貴鋁建設有限公司	8,723,265.38	12,231,592.02
應付賬款	北京鋁能清新環境技術有限公司	17,904,000.00	12,048,000.00
應付賬款	捷成物流	7,115,089.71	11,473,294.99

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁工業服務有限公司	10,277,724.05	11,019,181.71
應付賬款	貴州順安機電設備有限公司	5,732,578.72	10,403,270.78
應付賬款	瀋陽鋁鎂科技有限公司	2,667,430.08	9,653,611.42
應付賬款	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	6,148,543.37	8,470,688.02
應付賬款	昆明冶金研究院有限公司	2,474,369.50	8,803,895.93
應付賬款	河南華慧有色工程設計有限公司	3,800,000.00	7,800,000.00
應付賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	7,408,354.73	7,143,640.67
應付賬款	中鋁長城建設有限公司		6,730,235.88
應付賬款	雲南冶金集團	547,619.04	5,304,320.70
應付賬款	蘇州新長光熱能科技有限公司	2,176,600.00	4,910,558.62
應付賬款	中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司		4,694,022.42
應付賬款	中鋁物資有限公司	28,483,671.54	4,069,735.25
應付賬款	中鋁國際貿易有限公司	3,246,609.60	3,246,609.61
應付賬款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	3,382,335.48	3,014,799.07
應付賬款	山西中鋁工業服務有限公司	3,537,283.83	2,835,047.78
應付賬款	雲南冶金集團進出口物流有限公司	8,189.66	2,829,070.89
應付賬款	河南長城眾鑫實業股份有限公司	3,367,546.80	2,622,265.39
應付賬款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	898,000.00	2,595,680.00
應付賬款	中鋁山東工程技術有限公司	1,380,678.66	1,913,091.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	2,143,783.02	1,910,938.24
應付賬款	杭州耐特閥門股份有限公司	1,050,282.46	1,828,482.66
應付賬款	中鋁國際南方工程有限公司	1,786,442.36	2,070,672.70
應付賬款	德福環保	1,183,983.36	1,684,685.01
應付賬款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	3,642,589.12	1,426,962.50
應付賬款	中鋁智能科技發展有限公司	35,819,754.82	1,334,445.06
應付賬款	貴陽新宇建設監理有限公司	520,701.00	1,054,500.00
應付賬款	雲南冶金金宇環保科技有限公司	125,550.00	930,639.00
應付賬款	包頭鋁業有限公司		844,107.99
應付賬款	中鋁山西鋁業有限公司	10,580,483.44	643,474.34
應付賬款	昆明勘察院科技開發有限公司	1,095,176.00	619,000.00
應付賬款	雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	1,320.00	584,725.00
應付賬款	山東鋁業有限公司	3,247,496.49	553,336.72
應付賬款	雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	1,963,324.57	380,252.82
應付賬款	中鋁萬成山東建設有限公司	409,845.13	370,000.00
應付賬款	雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	344,537.53	344,537.53
應付賬款	中鋁國際山東化工有限公司		335,694.69
應付賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	1,035,464.30	316,812.18
應付賬款	瀋陽博宇科技有限責任公司	10,886,662.69	201,600.00

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	廣西華磊新材料有限公司	161,347.01	
應付賬款	廣西華銀鋁業有限公司	335,219.00	
應付賬款	山西鋁廠黃河電器設備有限公司		181,722.30
應付賬款	天冶化工		148,669.69
應付賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	140,000.00	140,000.00
應付賬款	中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	585,189.38	118,239.02
應付賬款	寧夏銀儀電力工程有限公司	100,000.00	107,881.66
應付賬款	河南長興實業有限公司		75,221.25
應付賬款	河南中鋁裝備有限公司	67,168.14	67,168.14
應付賬款	雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	15,677.00
應付賬款	鄭州九冶三維化工機械有限公司		14,500.00
應付賬款	中鋁物流集團有限公司		12,364.93
應付賬款	中鋁貴州工業服務有限公司	632,499.70	92,037.00
應付賬款	六冶洛陽機電安裝有限公司	1,146,586.00	
應付賬款	中鋁視拓智能科技有限公司	5,138,713.35	
應付賬款	中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	892,274.12	
應付賬款	赤壁長城炭素製品有限公司	7,590,000.00	
應付賬款	貴州中鋁鋁業有限公司	0.01	
應付賬款	雲南清鑫清潔能源有限公司	2,258,705.50	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	2,200,000.00	
應付賬款	雲南省冶金醫院	223,000.00	149,800.00
應付賬款	雲南科力環保股份公司	1,274,626.80	
應付賬款	安徽華聚新材料有限公司	2,266,715.96	
應付賬款	河南九力科技有限公司	148,600.00	
應付賬款	中鋁國際貿易集團有限公司	5,713,853.51	
應付賬款	中色科技股份有限公司	1,098,267.68	
應付賬款	中鋁物資供銷有限公司	1,475,320.15	
	合計	1,729,082,390.89	2,444,032,858.12
合同負債	中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司		787,742.85
合同負債	貴州中鋁鋁業有限公司		51,738.82
合同負債	中石油慧能	530.97	
合同負債	捷成物流	6,611.95	
合同負債	中鋁智能科技發展有限公司	219.47	
合同負債	冶金資源	1,979.65	
合同負債	中鋁佛山國際貿易有限公司	0.06	
合同負債	山東鋁業有限公司	176.99	
	合計	9,519.09	839,481.67

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	中鋁財務有限責任公司	1,365,973.66	2,032,320.85
其他應付款	上海滇鑫	220,021.53	765,775.36
其他應付款	雲南冶金集團	1,080,012.18	1,069,390.90
其他應付款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司		660,134.07
其他應付款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司		502,067.00
其他應付款	昆明冶金研究院有限公司		416,932.50
其他應付款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	352,900.00	346,000.00
其他應付款	貴州順安機電設備有限公司	145,715.00	222,515.00
其他應付款	雲南省冶金醫院		178,920.00
其他應付款	中色科技股份有限公司		91,161.65
其他應付款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	31,416.60	31,416.60
其他應付款	德福環保		20,000.00
其他應付款	九冶建設有限公司	1,500.00	12,000.00
其他應付款	中石油慧能	10,533.50	10,000.00
其他應付款	雲南冶金昆明重工有限公司	12,000.00	10,000.00
其他應付款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司		10,000.00
其他應付款	山西中鋁工業服務有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	捷成物流	8,200.50	8,200.50
其他應付款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	1,760.00	1,760.00
其他應付款	昆明八七一文化投資有限公司		1,600.00
其他應付款	雲南冶金集團金水物業管理有限公司	242.24	400,242.24

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	中鋁智能科技發展有限公司	105,000.00	
其他應付款	中鋁萬成山東建設有限公司	2,880.00	
合計		3,348,155.21	6,800,436.67
一年內到期的非流動負債	上海滇鑫	26,951,734.50	111,370,089.87
一年內到期的非流動負債	中鋁融資租賃有限公司		52,582,078.61
	合計	26,951,734.50	163,952,168.48
長期應付款	上海滇鑫		26,483,701.74
	合計		26,483,701.74
其他非流動負債	雲南冶金集團	8,000,000.00	
	合計	8,000,000.00	

7. 關聯方承諾

以下為雲鋁股份於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

單位：元

採購設備	**2021年12月31日**	**2020年12月31日**
昆明有色冶金設計研究院股份公司	84,332,994.10	68,167,228.74
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	551,641.85	336,810.80
雲南冶金昆明重工有限公司	2,852,899.91	11,972,087.50
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	6,049,628.11	12,308,800.00
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	9,799,262.61	235,566.65
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司		2,915,387.00
貴州順安機電設備有限公司	706,316.59	32,814,234.20
山西鋁廠黃河電器設備有限公司	396,594.51	181,723.00
瀋陽鋁鎂科技有限公司		1,492,182.75
貴陽新宇建設監理有限公司		300,000.00
重慶西南鋁機電設備工程有限公司		747,200.00
合計	104,689,337.68	131,471,220.64

房屋租賃	**2021年12月31日**	**2020年12月31日**
雲南冶金集團		2,299,992.00

8. 其他

不適用。

十三. 股份支付

1. 股份支付總體情況

☐ 適用 ☑ 不適用

2. 以權益結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

3. 以現金結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

4. 股份支付的修改、終止情況

5. 其他

不適用。

十四. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

(1) 資本性支出承諾事項

已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

單位：元

	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋、建築物及機器設備	419,168,933.94	1,355,200,978.18

(2) 未決訴訟

雲鋁股份為若干訴訟事項的被告人，亦為日常業務過程中產生的其他法律程序的原告人。儘管目前未能決定該等訴訟或其他法律程序的結果，管理層相信，所產生的任何責任將不會對雲鋁股份的財務狀況或經營業績構成重大不利影響。

2. 或有事項

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3. 其他

十五. 資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

不適用。

2. 利潤分配情況

單位：元

擬分配的利潤或股利	391,879,186.77

根據2022年3月21日董事會決議，董事會提議本公司向全體股東分配股利391,879,186.77元，尚待本公司股東大會審議批准，未在本財務報表中確認為負債(附註四(39))。

3. 銷售退回

不適用。

4. 其他資產負債表日後事項說明

不適用。

十六. 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

不適用。

(2) 未來適用法

不適用。

2. 債務重組

不適用。

3. 資產置換

不適用。

4. 年金計劃

不適用。

5. 終止經營

不適用。

6. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

雲鋁股份的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略，因此，雲鋁股份分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

雲鋁股份有3個報告分部，分別為：

氧化鋁板塊分部，包括開採併購買鋁土礦和其他原材料，將鋁土礦生產為氧化鋁，並將氧化鋁銷售給本公司內部其他分子公司和公司外部的客戶。

原鋁板塊分部，包括採購氧化鋁和其他原材料、輔助材料和電力，將氧化鋁進行電解以生產為原鋁，銷售給公司外部的客戶。該板塊還包括生產、銷售炭素產品、鋁合金及其他電解鋁產品。

其他運營分部，包括提供的物流服務、氧化鋁的轉口貿易、以及金屬燃料電池的生產與銷售等。

分部間轉移價格參照向第三方銷售所採用的價格確定。

資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	氧化鋁板塊	原鋁板塊	其他營運板塊	分部間抵銷	合計
營業收入	1,588,603,535.98	41,549,262,327.89	18,487,037,319.87	-19,956,084,008.49	41,668,819,175.25
其中：對外交易收入	107,607,150.50	41,254,351,119.88	306,860,904.87		41,668,819,175.25
分部間交易收入	1,480,996,385.48	294,911,208.01	18,180,176,415.00	-19,956,084,008.49	
營業成本	1,613,925,748.84	33,428,025,233.39	18,055,796,143.58	-19,917,414,269.02	33,180,332,856.79
資產總額	6,920,511,167.34	29,287,141,774.84	15,811,544,241.74	-14,182,075,768.59	37,837,121,415.33
負債總額	4,093,127,797.92	9,510,570,600.94	6,336,859,287.56	-3,013,774,601.57	16,926,783,084.85

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

不適用。

(4) 其他說明

不適用。

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

8. 其他

資本管理

雲鋁股份資本管理政策的目標是為了保障雲鋁股份能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，雲鋁股份可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

雲鋁股份的總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益。雲鋁股份不受制於外部強制性資本要求，利用資產負債率監控資本。

於2021年12月31日及2020年12月31日，雲鋁股份的資產負債率列示如下：

	2021年12月31日	**2020年12月31日**
資產負債率	44.74%	66.46%

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
類別	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,400,973,579.05	99.58%	9,781,127.43	1.08%	1,391,192,451.62	1,385,226,197.11	97.95%	9,781,127.43	0.71%	1,375,445,069.68
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	5,864,461.86	0.42%	5,775,906.83	98.49%	88,555.03	29,034,143.02	2.05%	5,730,906.83	19.74%	23,303,236.19
其中：										
合計	1,406,838,040.91	100.00%	15,557,034.26	1.11%	1,391,281,006.65	1,414,260,340.13	100.00%	15,512,034.26	1.10%	1,398,748,305.87

按單項計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額			
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
A公司	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	對方無可清償資產，預計無法收回。
瀝鑫鋁業	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	預期收回時間較長，存在信用減值損失。
合計	9,781,127.43	9,781,127.43		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡一年以內	182,203.84	100,000.00	54.88%
賬齡一年至二年	215,056.88	208,705.69	97.05%
賬齡二年至三年			
賬齡三年以上	5,467,201.14	5,467,201.14	100.00%
合計	5,864,461.86	5,775,906.83	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	1,391,274,655.46
1至2年	4,103,005.49
3年以上	11,460,379.96
3至4年	228,605.71
4至5年	6,043,178.82
5年以上	5,188,595.43
合計	1,406,838,040.91

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	1,402,595,243.58	99.70%	11,402,791.96
合計	1,402,595,243.58	99.70%	

(5) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

(6) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

2. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	981,617,149.00	
其他應收款	193,182,042.98	186,091,525.72
合計	1,174,799,191.98	186,091,525.72

(1) 應收利息

不適用。

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收股利	981,617,149.00	
合計	981,617,149.00	

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	265,063,414.04	244,151,366.21
應收押金和保證金	154,101.00	13,370,997.60
應收收購股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款	1,187,135.28	1,200,440.58
減：壞賬準備	-83,640,974.99	-83,049,646.32
合計	193,182,042.98	186,091,525.72

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期預 期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預 期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2021年1月1日餘額	268,184.03		82,781,462.29	83,049,646.32
2021年1月1日餘額在本期				
本期計提	84,445.90		528,117.23	609,445.90
本期轉回			15,000.00	18,117.23
2021年12月31日餘額	349,512.70		83,291,462.29	83,640,974.99

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	賬面餘額
1年以內(含1年)	60,597,052.30
1至2年	41,752,792.45
2至3年	156,633,058.66
3年以上	17,840,114.56
3至4年	2,766,410.10
4至5年	63,300.00
5年以上	15,010,404.46
合計	276,823,017.97

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
瀝鑫鋁業	應收往來款	198,016,869.21	三年以上	15.73%	66,889,933.53
澤鑫鋁業	應收往來款	24,287,097.74	一年以內	1.93%	
文山鋁業	應收往來款	22,872,803.21	一年以內	1.82%	
E公司	應收股權過渡期損益	10,418,367.65	三年以上	0.83%	10,418,367.65
鶴慶溢鑫	應收往來款	7,467,271.99	一年以內	0.59%	
合計		263,062,409.80		20.90%	77,308,301.18

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

3. 長期股權投資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	11,698,126,963.35	127,100,000.00	11,571,026,963.35	11,698,126,963.35	127,100,000.00	11,571,026,963.35
對聯營、合營企業投資	245,790,269.64	27,736,226.30	218,054,043.34	293,469,919.28	27,736,226.30	265,733,692.98
合計	11,943,917,232.99	154,836,226.30	11,789,081,006.69	11,991,596,882.63	154,836,226.30	11,836,760,656.33

(1) 對子公司投資

單位：元

		本期增減變動						
被投資單位	期初餘額（賬面價值）	追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
涌鑫鋁業	867,385,624.72					867,385,624.72	
澤鑫鋁業	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
雲鋁國際	101,638,600.00					101,638,600.00	
瀝鑫鋁業							120,000,000.00
泓鑫鋁業	70,000,000.00					70,000,000.00	
澧鑫電力							5,100,000.00
匯鑫經貿	76,500,000.00					76,500,000.00	
綠源慧邦	34,000,000.00					34,000,000.00	
潤邁車業							2,000,000.00
物流投資	141,141,465.40					141,141,465.40	
碳資產	1,230,000.00					1,230,000.00	
源鑫炭素	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
浩鑫鋁箔	843,775,341.13					843,775,341.13	
潤鑫鋁業	840,422,701.06					840,422,701.06	
文山鋁業	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
鶴慶溢鑫	1,261,590,400.00					1,261,590,400.00	
曲鋁淯鑫	32,112,435.83					32,112,435.83	
海鑫鋁業	1,609,486,328.60					1,609,486,328.60	
合計	11,571,026,963.35					11,571,026,963.35	127,100,000.00

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

		本期增減變動									
投資單位	期初餘額(賬面價值)	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
冶金資源	53,110,100.00			-9,265,015.13						43,845,084.87	27,736,226.30
上海滇鑫	36,429,253.68		-34,731,833.12	222,579.44			-1,920,000.00				
中石油慧能	8,495,087.35			113,980.32						8,609,067.67	
雲南索通	167,699,251.95			-2,099,361.15						165,599,890.80	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司											
小計	265,733,692.98		-34,731,833.12	-11,027,816.52			-1,920,000.00			218,054,043.34	27,736,226.30
合計	265,733,692.98		-34,731,833.12	-11,027,816.52			-1,920,000.00			218,054,043.34	27,736,226.30

(3) 其他說明

於2021年度，本公司之子公司海鑫鋁業、文山鋁業、澤鑫鋁業及鶴慶溢鑫分別宣告分派股利530,000,000.00元、360,000,000.00元、300,000,000.00元及176,235,514.90元，本公司按持股比例分別享有428,750,209.08元、360,000,000.00元、300,000,000.00元及105,692,491.70元。

4. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額(經重述)	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	44,657,230,453.57	43,909,605,785.21	38,170,438,169.91	37,797,100,746.90
其他業務	233,925,657.52	219,721,406.62	249,794,068.36	240,000,202.50
合計	44,891,156,111.09	44,129,327,191.83	38,420,232,238.27	38,037,100,949.40

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為303,475,750.53元，其中，303,475,750.53元預計將於2022年度確認收入。

其他說明：

主營業務收入和主營業務成本

單位：元

項目	2021年度		2020年度(經重述)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
氧化鋁板塊	8,754,311,871.18	8,574,479,919.29	8,327,930,836.57	8,082,466,406.94
原鋁板塊	35,902,918,582.39	35,335,125,865.92	29,842,507,333.34	29,714,634,339.96
合計	44,657,230,453.57	43,909,605,785.21	38,170,438,169.91	37,797,100,746.90

其他業務收入和其他業務成本

單位：元

	2021年度		2020年度	
項目	**其他業務收入**	**其他業務成本**	**其他業務收入**	**其他業務成本**
材料銷售收入	141,529,734.10	143,698,609.88	155,697,125.59	160,751,012.64
房租收入	86,275,315.45	71,356,444.41	88,442,380.20	77,048,947.30
其他	6,120,607.97	4,666,352.33	5,654,562.57	2,200,242.56
合計	233,925,657.52	219,721,406.62	249,794,068.36	240,000,202.50

本公司2021年度營業收入分解如下：

單位：元

	2021年度			
項目	**氧化鋁板塊**	**原鋁板塊**	**其他營運板塊**	**合計**
主營業務收入				
其中：在某一時點確認	8,754,311,871.18	35,902,918,582.39		44,657,230,453.57
其他業務收入			233,925,657.52	233,925,657.52

5. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	1,194,442,700.78	252,324,879.98
權益法核算的長期股權投資收益	-11,027,816.52	-9,692,620.36
處置長期股權投資產生的投資收益	3,748,713.04	
其他權益工具在持有期間的投資收益		35,693,245.16
委託貸款利息	57,446,986.87	67,531,430.64
其他		-67,767.69
合計	1,244,610,584.17	345,789,167.73

6. 其他

十八. 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

☑ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-31,754,615.20	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	32,897,179.69	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,807,288.71	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,027,189.46	
處置長期股權投資產生的投資收益	6,663,305.54	
減：所得稅影響額	2,131,254.99	
少數股東權益影響額	1,078,808.66	
合計	7,430,284.55	

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐ 適用 ☑ 不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐ 適用 ☑ 不適用

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益 基本每股收益(元／股)	稀釋每股收益(元／股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	24.56%	1.06	1.06
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	24.51%	1.060	1.060

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

4. 其他

不適用。

雲南鋁業股份有限公司董事會

2022年3月21日

一. 審計報告

半年度報告是否經過審計

☐ 是 ☑ 否

公司半年度財務報告未經審計。

二. 財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1. 合併資產負債表

編製單位：雲南鋁業股份有限公司

2022年06月30日

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	1,856,527,046.50	1,622,638,217.34
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	3,659,408.99	66,671,963.47
應收賬款	189,179,238.81	34,692,444.05
應收款項融資	133,301,798.58	170,610,376.15
預付款項	90,817,493.48	103,539,208.60
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	66,677,093.67	67,868,865.71
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	4,292,159,921.76	3,041,709,471.97
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	92,288,055.87	252,764,515.69
流動資產合計	6,724,610,057.66	5,360,495,062.98

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	472,238,451.16	406,627,666.35
其他權益工具投資	57,867,986.97	64,444,535.92
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	25,990,763,227.39	25,250,131,305.27
在建工程	1,159,431,462.28	2,614,997,266.55
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	15,548,578.05	62,869,479.86
無形資產	3,231,600,921.06	3,235,665,150.61
開發支出	197,087.38	0.00
商譽		
長期待攤費用	101,695,030.89	60,230,444.81
遞延所得稅資產	384,602,939.37	500,454,164.23
其他非流動資產	276,410,851.04	297,486,307.46
非流動資產合計	31,690,356,535.59	32,492,906,321.06
資產總計	38,414,966,593.25	37,853,401,384.04
流動負債：		
短期借款	1,431,897,379.75	2,717,847,625.93
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	540,000,000.00	120,000,000.00
應付賬款	4,683,181,423.87	5,037,637,261.39
預收款項		
合同負債	176,665,532.58	303,475,750.53
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
應付職工薪酬	389,959,689.05	305,167,773.51
應交稅費	420,282,609.66	442,836,656.79
其他應付款	279,080,546.63	407,515,991.80
其中：應付利息	10,114,362.16	8,659,291.70
應付股利		78,382,851.00
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	1,186,779,578.98	460,876,900.36
其他流動負債	22,966,519.23	40,964,324.44
流動負債合計	9,130,813,279.75	9,836,322,284.75
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	5,176,200,000.00	6,667,050,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	3,911,301.03	5,122,107.80
長期應付款	990,000.00	1,286,728.41
長期應付職工薪酬	38,055,592.53	43,674,318.64
預計負債	87,259,724.05	128,325,941.41
遞延收益	228,395,028.21	211,826,867.30
遞延所得稅負債	42,161,546.24	25,174,836.54
其他非流動負債	8,000,000.00	8,000,000.00
非流動負債合計	5,584,973,192.06	7,090,460,800.10
負債合計	14,715,786,471.81	16,926,783,084.85

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
所有者權益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	10,681,513,048.81	10,683,073,048.81
減：庫存股		
其他綜合收益	-48,281,718.89	-44,215,204.09
專項儲備	158,807,717.17	136,758,288.15
盈餘公積	452,704,842.56	452,704,842.56
一般風險準備		
未分配利潤	5,785,378,427.96	3,509,076,823.80
歸屬於母公司所有者權益合計	20,498,079,722.61	18,205,355,204.23
少數股東權益	3,201,100,398.83	2,721,263,094.96
所有者權益合計	23,699,180,121.44	20,926,618,299.19
負債和所有者權益總計	38,414,966,593.25	37,853,401,384.04

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **路增進**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

2. 母公司資產負債表

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	1,634,222,630.33	1,218,776,528.46
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款	813,206,328.65	1,391,281,006.65
應收款項融資	68,109,574.12	60,844,534.08
預付款項	3,281,624,850.67	3,485,168,096.44
其他應收款	558,631,818.32	1,174,799,191.98
其中：應收利息		
應收股利	360,000,000.00	981,617,149.00
存貨	259,260,517.38	190,218,090.64
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	1,398,651.82	23,067,110.08
流動資產合計	6,616,454,371.29	7,544,154,558.33
非流動資產：		
債權投資	2,309,297,534.73	2,009,297,534.73
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	11,846,426,887.67	11,789,081,006.69
其他權益工具投資	27,518,708.05	26,984,254.41
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	1,493,707,093.04	1,545,620,056.39
在建工程	35,303,997.74	35,613,627.48
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	5,263,794.09	3,139,691.11
無形資產	611,760,920.94	612,996,911.97
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	4,283,950.00	4,617,985.48
遞延所得稅資產	65,290,658.63	66,359,112.42
其他非流動資產	2,033,958.95	2,033,958.95

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
非流動資產合計	16,400,887,503.84	16,095,744,139.63
資產總計	23,017,341,875.13	23,639,898,697.96
流動負債：		
短期借款	200,000.00	200,000.00
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	320,000,000.00	620,000,000.00
應付賬款	2,228,051,654.34	2,310,233,219.94
預收款項	0.00	0.00
合同負債	161,644,781.74	505,396,564.99
應付職工薪酬	74,713,272.08	64,385,081.29
應交稅費	52,744,908.95	91,311,744.52
其他應付款	659,764,176.84	83,421,756.01
其中：應付利息	5,910,549.16	5,381,674.22
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	20,648,930.22	21,111,178.57
其他流動負債	21,013,821.63	65,701,553.45
流動負債合計	3,538,781,545.80	3,761,761,098.77
非流動負債：		
長期借款	3,687,500,000.00	3,896,000,000.00
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	0.00	1,083,986.67
長期應付款	990,000.00	990,000.00
長期應付職工薪酬	12,607,365.30	14,745,017.30
預計負債	6,748,215.64	6,748,215.64
遞延收益	27,127,139.81	27,524,907.63
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	3,734,972,720.75	3,947,092,127.24
負債合計	7,273,754,266.55	7,708,853,226.01

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
所有者權益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	11,029,938,296.61	11,029,938,296.61
減：庫存股		
其他綜合收益	-17,932,492.72	-18,466,946.36
專項儲備	36,042,629.74	30,262,770.49
盈餘公積	452,419,067.87	452,419,067.87
未分配利潤	775,162,702.08	968,934,878.34
所有者權益合計	15,743,587,608.58	15,931,045,471.95
負債和所有者權益總計	23,017,341,875.13	23,639,898,697.96

法定代表人： **張正基**　　*主管會計工作負責人：* **路增進**　　*會計機構負責人：* **唐正忠**

3. 合併利潤表

單位：元

項目		2022年半年度	2021年半年度 (經重述)
一.	營業總收入	24,785,706,324.86	21,912,137,372.88
	其中：營業收入	24,785,706,324.86	21,912,137,372.88
	利息收入		
	已賺保費		
	手續費及佣金收入		
二.	營業總成本	21,173,646,398.54	18,635,200,367.48
	其中：營業成本	20,427,802,332.06	17,766,109,438.96
	利息支出		
	手續費及佣金支出		
	退保金		
	賠付支出淨額		
	提取保險責任準備金淨額		
	保單紅利支出		
	分保費用		
	稅金及附加	178,703,012.74	159,689,555.55
	銷售費用	34,447,273.18	29,907,157.85
	管理費用	342,961,458.60	360,241,294.56
	研發費用	43,186,510.47	22,908,308.55
	財務費用	146,545,811.49	296,344,612.01
	其中：利息費用	169,993,246.14	303,739,706.07
	利息收入	23,558,723.74	13,727,254.56
	加： 其他收益	21,164,607.34	10,850,434.48
	投資收益(損失以「-」號填列)	65,610,784.81	-7,785,610.42
	其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	65,610,784.81	-7,848,662.25
	以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
	匯兑收益(損失以「-」號填列)		
	淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
	公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
	信用減值損失(損失以「-」號填列)	-317,401.46	-19,341.49
	資產減值損失(損失以「-」號填列)	-2,976,153.33	-501,747,699.19
	資產處置收益(損失以「-」號填列)	95,300.29	2,213,610.65
三.	營業利潤(虧損以「-」號填列)	3,695,637,063.97	2,780,448,399.43
	加：營業外收入	2,624,898.11	1,572,053.41
	減：營業外支出	422,270.23	617,817.33
四.	利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	3,697,839,691.85	2,781,402,635.51
	減：所得稅費用	555,699,796.09	338,859,305.02

項目		2022年半年度	2021年半年度 (經重述)
五.	淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,142,139,895.76	2,442,543,330.49
	(一) 按經營持續性分類		
	1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,142,139,895.76	2,442,543,330.49
	2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
	(二) 按所有權歸屬分類		
	1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,665,123,301.00	2,012,515,518.80
	2. 少數股東損益	477,016,594.76	430,027,811.69
六.	其他綜合收益的稅後淨額	-4,066,514.80	236,870.24
	歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-4,066,514.80	236,870.24
	(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	-6,576,548.95	720,019.55
	1. 重新計量設定受益計劃變動額		
	2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
	3. 其他權益工具投資公允價值變動	-6,576,548.95	720,019.55
	4. 企業自身信用風險公允價值變動		
	5. 其他		
	(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	2,510,034.15	-483,149.31
	1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
	2. 其他債權投資公允價值變動		
	3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
	4. 其他債權投資信用減值準備		
	5. 現金流量套期儲備		
	6. 外幣財務報表折算差額	2,510,034.15	-483,149.31
	7. 其他		
	歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		

項目		2022年半年度	2021年半年度 (經重述)
七.	綜合收益總額	3,138,073,380.96	2,442,780,200.73
	歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	2,661,056,786.20	2,012,752,389.04
	歸屬於少數股東的綜合收益總額	477,016,594.76	430,027,811.69
八.	每股收益：		
	(一) 基本每股收益	0.77	0.64
	(二) 稀釋每股收益	0.77	0.64

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**路增進**	**唐正忠**

4. 母公司利潤表

單位：元

項目		2022年半年度	2021年半年度 (經重述)
一.	營業收入	25,851,302,137.21	25,113,867,791.52
	減：營業成本	25,504,643,100.12	24,712,945,263.60
	稅金及附加	26,857,838.22	29,181,366.95
	銷售費用	6,500,684.70	9,701,538.63
	管理費用	90,722,868.95	80,018,832.28
	研發費用	4,600,926.09	2,726,032.41
	財務費用	70,442,396.79	124,526,182.94
	其中：利息費用	88,152,397.72	129,230,167.62
	利息收入	19,092,365.47	8,222,990.25
	加： 其他收益	3,051,580.12	2,153,173.90
	投資收益(損失以「-」號填列)	79,033,436.56	28,505,576.03
	其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	57,345,880.98	-666,686.13
	以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		
	淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
	公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
	信用減值損失(損失以「-」號填列)		
	資產減值損失(損失以「-」號填列)	1,547,903.02	-60,163,925.23
	資產處置收益(損失以「-」號填列)	0.00	66,839.95
二.	營業利潤(虧損以「-」號填列)	231,167,242.04	125,330,239.36
	加：營業外收入	205,727.67	68,063.95
	減：營業外支出	919,100.38	156.02
三.	利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	230,453,869.33	125,398,147.29
	減：所得稅費用	35,404,348.75	35,139,334.34
四.	淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	195,049,520.58	90,258,812.95
	(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	195,049,520.58	90,258,812.95
	(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

項目		2022年半年度	2021年半年度 (經重述)
五.	其他綜合收益的税後淨額	534,453.64	
	(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	534,453.64	
	1. 重新計量設定受益計劃變動額		
	2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
	3. 其他權益工具投資公允價值變動	534,453.64	
	4. 企業自身信用風險公允價值變動		
	5. 其他		
	(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
	1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
	2. 其他債權投資公允價值變動		
	3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
	4. 其他債權投資信用減值準備		
	5. 現金流量套期儲備		
	6. 外幣財務報表折算差額		
	7. 其他		
六.	綜合收益總額	195,583,974.22	90,258,812.95
七.	每股收益：		
	(一) 基本每股收益		
	(二) 稀釋每股收益		

法定代表人：	*主管會計工作負責人：*	*會計機構負責人：*
張正基	**路增進**	**唐正忠**

5. 合併現金流量表

單位：元

項目		2022年半年度	2021年半年度
一.	經營活動產生的現金流量：		
	銷售商品、提供勞務收到的現金	22,299,763,660.42	16,171,019,241.17
	客戶存款和同業存放款項淨增加額		
	向中央銀行借款淨增加額		
	向其他金融機構拆入資金淨增加額		
	收到原保險合同保費取得的現金		
	收到再保業務現金淨額		
	保戶儲金及投資款淨增加額		
	收取利息、手續費及佣金的現金		
	拆入資金淨增加額		
	回購業務資金淨增加額		
	代理買賣證券收到的現金淨額		
	收到的稅費返還	95,431,506.12	18,527,828.06
	收到其他與經營活動有關的現金	125,077,057.71	204,392,059.80
	經營活動現金流入小計	22,520,272,224.25	16,393,939,129.03
	購買商品、接受勞務支付的現金	17,122,983,216.28	10,407,478,455.96
	客戶貸款及墊款淨增加額		
	存放中央銀行和同業款項淨增加額		
	支付原保險合同賠付款項的現金		
	拆出資金淨增加額		
	支付利息、手續費及佣金的現金		
	支付保單紅利的現金		
	支付給職工以及為職工支付的現金	874,062,392.08	876,629,630.72
	支付的各項稅費	1,217,854,741.96	772,929,239.36
	支付其他與經營活動有關的現金	154,821,573.60	194,617,784.19
	經營活動現金流出小計	19,369,721,923.92	12,251,655,110.23
	經營活動產生的現金流量淨額	3,150,550,300.33	4,142,284,018.80
二.	投資活動產生的現金流量：		
	收回投資收到的現金		
	取得投資收益收到的現金		2,163,185.23
	處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,220,500.00
	處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
	收到其他與投資活動有關的現金		
	投資活動現金流入小計		5,383,685.23

項目		2022年半年度	2021年半年度
	購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	173,257,923.84	627,614,533.25
	投資支付的現金		
	質押貸款淨增加額		
	取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
	支付其他與投資活動有關的現金	25,000.00	421,632.00
	投資活動現金流出小計	173,282,923.84	628,036,165.25
	投資活動產生的現金流量淨額	-173,282,923.84	-622,652,480.02
三.	籌資活動產生的現金流量：		
	吸收投資收到的現金		24,300,000.00
	其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		24,300,000.00
	取得借款收到的現金		2,357,000,000.00
	收到其他與籌資活動有關的現金	50,000,000.00	4,500,000.00
	籌資活動現金流入小計	50,000,000.00	2,385,800,000.00
	償還債務支付的現金	2,085,150,000.00	4,863,561,611.40
	分配股利、利潤或償付利息支付的現金	569,288,629.50	271,235,155.51
	其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	65,382,851.00	24,300,000.00
	支付其他與籌資活動有關的現金	168,839,938.27	536,910,129.27
	籌資活動現金流出小計	2,823,278,567.77	5,671,706,896.18
	籌資活動產生的現金流量淨額	-2,773,278,567.77	-3,285,906,896.18
四.	匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,151,210.52	-405,485.51
五.	現金及現金等價物淨增加額	206,140,019.24	233,319,157.09
	加：期初現金及現金等價物餘額	1,546,397,767.05	541,354,547.24
六.	期末現金及現金等價物餘額	1,752,537,786.29	774,673,704.33

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **路增進** **唐正忠**

6. 母公司現金流量表

單位：元

項目	2022年半年度	2021年半年度
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	27,222,422,220.25	21,168,617,265.57
收到的稅費返還	65,105.04	62,400.00
收到其他與經營活動有關的現金	36,211,425.17	33,195,633.93
經營活動現金流入小計	27,258,698,750.46	21,201,875,299.50
購買商品、接受勞務支付的現金	26,815,561,334.18	20,898,200,685.36
支付給職工以及為職工支付的現金	118,043,007.39	132,774,919.23
支付的各項稅費	154,257,997.36	108,937,325.13
支付其他與經營活動有關的現金	16,133,912.73	15,014,742.79
經營活動現金流出小計	27,103,996,251.66	21,154,927,672.51
經營活動產生的現金流量淨額	154,702,498.80	46,947,626.99
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金	621,617,149.00	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		220,500.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	22,928,979.51	31,103,162.09
投資活動現金流入小計	644,546,128.51	31,323,662.09
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	665,637.07	2,948,493.80
投資支付的現金		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	300,000,000.00	
投資活動現金流出小計	300,665,637.07	2,948,493.80
投資活動產生的現金流量淨額	343,880,491.44	28,375,168.29

項目		2022年半年度	2021年半年度
三.	籌資活動產生的現金流量：		
	吸收投資收到的現金		
	取得借款收到的現金		890,000,000.00
	收到其他與籌資活動有關的現金	576,622,297.53	
	籌資活動現金流入小計	576,622,297.53	890,000,000.00
	償還債務支付的現金	209,000,000.00	626,000,000.00
	分配股利、利潤或償付利息支付的現金	448,154,949.63	116,107,099.34
	支付其他與籌資活動有關的現金	2,683,324.00	958,330.00
	籌資活動現金流出小計	659,838,273.63	743,065,429.34
	籌資活動產生的現金流量淨額	-83,215,976.10	146,934,570.66
四.	匯率變動對現金及現金等價物的影響	79,087.73	-33,624.80
五.	現金及現金等價物淨增加額	415,446,101.87	222,223,741.14
	加：期初現金及現金等價物餘額	1,218,776,528.46	243,635,371.59
六.	期末現金及現金等價物餘額	1,634,222,630.33	465,859,112.73

法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

張正基 **路增進** **唐正忠**

7. 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2022年半年度														
	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	3,467,957,405.00				10,683,073,048.81		-44,215,204.09	136,758,288.15	452,704,842.56		3,495,042,399.53		18,191,320,779.96	2,719,017,550.52	20,910,338,330.48
加：會計政策變更											14,034,424.27		14,034,424.27	2,245,544.44	16,279,968.71
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	3,467,957,405.00				10,683,073,048.81		-44,215,204.09	136,758,288.15	452,704,842.56		3,509,076,823.80		18,205,355,204.23	2,721,263,094.96	20,926,618,299.19
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					-1,560,000.00		-4,066,514.80	22,049,429.02			2,276,301,604.16		2,292,724,518.38	479,837,303.87	2,772,561,822.25
(一) 綜合收益總額							-4,066,514.80				2,665,123,301.00		2,661,056,786.20	477,016,594.76	3,138,073,380.96
(二) 所有者投入和減少資本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他															
(三) 利潤分配											-388,821,696.84		-388,821,696.84		-388,821,696.84
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配											-388,821,696.84		-388,821,696.84		-388,821,696.84
4. 其他															

項目	2022年半年度														
	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具				減：					一般風險					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備								22,049,429.02					22,049,429.02	2,820,709.11	24,870,138.13
1. 本期提取								71,852,884.00					71,852,884.00	12,130,337.17	83,983,221.17
2. 本期使用								-49,803,454.98					-49,803,454.98	-9,309,628.06	-59,113,083.04
(六) 其他					-1,560,000.00								-1,560,000.00		-1,560,000.00
四. 本期期末餘額	3,467,957,405.00				10,681,513,048.81		-48,281,718.89	158,807,717.17	452,704,842.56		5,785,378,427.96		20,498,079,722.61	3,201,100,398.83	23,699,180,121.44

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

路增進

會計機構負責人：

唐正忠

上年金額

單位：元

項目	2021年半年度(經重述)														
	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09		-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,033,153,919.09		-69,014,623.56	69,785,408.80	345,045,411.63		298,516,215.92		11,805,692,887.88	1,953,004,408.80	13,758,697,296.68
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					-2,669,984.23		236,870.24	48,410,317.21			2,012,515,518.80		2,058,492,722.02	441,138,401.49	2,499,631,123.51
(一) 綜合收益總額							236,870.24				2,012,515,518.80		2,012,752,389.04	430,027,811.69	2,442,780,200.73
(二) 所有者投入和減少資本					-2,669,984.23								-2,669,984.23	24,300,000.00	21,630,015.77
1. 所有者投入的普通股														24,300,000.00	24,300,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他					-2,669,984.23								-2,669,984.23		-2,669,984.23
(三) 利潤分配														-24,300,000.00	-24,300,000.00
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配														-24,300,000.00	-24,300,000.00
4. 其他															

項目	2021年半年度(經重述)														
	歸屬於母公司所有者權益														
	其他權益工具				減：				一般風險						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備								48,410,317.21					48,410,317.21	11,110,589.80	59,520,907.01
1. 本期提取								68,976,580.96					68,976,580.96	14,110,417.28	83,086,998.24
2. 本期使用								-20,566,263.75					-20,566,263.75	-2,999,827.48	-23,566,091.23
(六) 其他															
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,030,483,934.86		-68,777,753.32	118,195,726.01	345,045,411.63		2,311,031,734.72		13,864,185,609.90	2,394,142,810.29	16,258,328,420.19

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

路增進

會計機構負責人：

唐正忠

8. 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2022年半年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-18,466,946.36	30,262,770.49	452,419,067.87	968,934,878.34		15,931,045,471.95
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-18,466,946.36	30,262,770.49	452,419,067.87	968,934,878.34		15,931,045,471.95
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)							534,453.64	5,779,859.25		-193,772,176.26		-187,457,863.37
(一) 綜合收益總額							534,453.64			195,049,520.58		195,583,974.22
(二) 所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配										-388,821,696.84		-388,821,696.84
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配										-388,821,696.84		-388,821,696.84
3. 其他												

2022年半年度

項目	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								5,779,859.25				5,779,859.25
1. 本期提取								5,779,859.25				5,779,859.25
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-17,932,492.72	36,042,629.74	432,419,067.87	775,162,702.08		15,743,587,608.58

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

路增進

會計機構負責人：

唐正忠

上年金額

單位：元

項目	2021年半年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一. 上年期末餘額	3,128,206,556.00				8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二. 本年期初餘額	3,128,206,556.00				8,394,745,336.78		-29,564,492.56	21,621,316.75	344,759,636.94	-192,067,513.28		11,667,700,840.63
三. 本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					-2,669,984.23			3,644,999.30		90,258,812.95		91,233,828.02
(一) 綜合收益總額										90,258,812.95		90,258,812.95
(二) 所有者投入和減少資本					-2,669,984.23							-2,669,984.23
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他					-2,669,984.23							-2,669,984.23
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												

2021年半年度

項目	股本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								3,644,999.30				3,644,999.30
1. 本期提取								5,209,443.02				5,209,443.02
2. 本期使用								-1,564,443.72				-1,564,443.72
(六) 其他												
四. 本期期末餘額	3,128,206,556.00				8,392,075,352.55		-29,564,492.56	25,266,316.05	344,759,636.94	-101,808,700.33		11,758,934,668.65

法定代表人：

張正基

主管會計工作負責人：

路增進

會計機構負責人：

唐正忠

上年同期數重述調整情況說明：

2021年11月2日，財政部會計司發佈《2021年第五批企業會計準則實施問答》明確規定：「1.通常情況下，企業商品或服務的控制權轉移給客戶之前、為了履行客戶合同而發生的運輸活動不構成單項履約義務，相關運輸成本應當作為合同履約成本，採用與商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷計入當期損益。該合同履約成本應當在利潤表「營業成本「項目中列示」；「2.不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時應當按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。與存貨的生產和加工相關的固定資產日常修理費用按照存貨成本確定原則進行處理，行政管理部門、企業專設的銷售機構等發生的固定資產日常修理費用按照功能分類計入管理費用或銷售費用」。

2021年12月30日財政部發佈關於印發《企業會計準則解釋第15號》的通知(財會[2021]35號)，企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售(以下統稱試運行銷售)的，應當按照《企業會計準則第14號－收入》、《企業會計準則第1號－存貨》等規定，對試運行銷售相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益，不應將試運行銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額衝減固定資產成本或者研發支出。

運輸成本列示：

會計政策變更的內容	合併	
	受影響的報表項目名稱	上年同期影響金額
		(元)
針對發生在商品控制權轉移給客戶之前，且為履行銷售合同而發生的運輸成本，將其自銷售費用全部重分類至營業成本	銷售費用	-355,544,102.06
	營業成本	355,544,102.06
	母公司	
	銷售費用	-20,032,661.42
	營業成本	20,032,661.42

修理費的列示：

會計政策變更的內容	合併	
	受影響的報表項目名稱	上年同期影響金額
		(元)
針對與存貨生產和加工相關的固定資產日常修理費用按照存貨成本確定原則計入相關資產的成本	管理費用	-324,486,731.73
	營業成本	324,486,731.73
	母公司	
	受影響的報表項目名稱	上年同期影響金額
		(元)
	管理費用	-54,961,804.12
	營業成本	54,961,804.12

試運行銷售確認收入和成本

會計政策變更的內容	合併	
	受影響的報表項目名稱	上年同期影響金額 *(元)*
對試運行銷售相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益，不應將試運行銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額衝減固定資產成本或者研發支出	營業收入	82,279,923.10
	營業成本	65,999,954.39
	本年利潤	16,279,968.71
	其中：歸屬於母公司股東的淨利潤	14,034,424.27
	少數股東損益	2,245,544.44

三. 公司基本情況

雲南鋁業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由雲南冶金集團股份有限公司(以下簡稱「雲南冶金集團」)以其原全資企業－雲南鋁廠的絕大部分生產經營性資產作為出資，採用獨家發起、社會公開募集股份方式於1998年3月20日設立的股份有限公司，註冊地為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道，總部地址為中華人民共和國雲南省昆明市呈貢區七甸街道。雲南冶金集團為本公司的母公司，中國鋁業集團有限公司(以下簡稱「中鋁集團」)為本公司的最終母公司。於2022年6月30日，本公司的總股本為3,467,957,405元，每股面值1元。

本公司設立時註冊資本及股份總數為31,000萬股，其中：雲南冶金集團持有23,000萬股，佔74.19%；社會公眾持股8,000萬股，佔25.81%。本公司7,200萬A股股票於1998年4月8日在深圳證券交易所上市，股票簡稱「雲鋁股份」，股票代碼000807。於2002年3月26日發行5,400萬股社會公眾股，每股面值1元；發行後，股份總額為36,400萬元，其中，雲南冶金集團持有23,000萬股，佔63.19%。於2004年以資本公積轉增股本，每10股轉增5股；轉增後，股份總額為54,600萬元，其中，雲南冶金集團持有34,500萬股，佔63.19%。於2006年進行股權分置改革，雲南冶金集團按照每10股送3.2股的方式向流通股股東支付對價6,432萬股，雲南冶金集團持有股份變更為28,068萬股，佔51.41%。於2007年4月26日以資本公積轉增股本，每10股轉增6股；轉增後，股份總額為87,360萬元。於2008年1月18日向機構投資者、原流通股股東及其他社會公眾投資者發行42,525,598股A股，每股面值1元；發行後，股本總額為91,613萬元。於2008年5月6日以資本公積轉增股本，每10股轉增1.5股；轉增後，股本總額變更為105,354萬元。於2009年8月25日向雲南冶金集團等特定對象發

行130,434,782股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為1,183,979,219元。於2011年以資本公積轉增股本，每10股轉增3股；轉增後，股本總額變更為1,539,172,984元。於2015年5月19日向雲南冶金集團等特定對象發行359,438,661股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為1,898,611,645元。於2016年10月19日向雲南冶金集團等特定對象發行708,227,152股人民幣普通股，每股面值1元；發行後，股本總額為2,606,838,797元。於2019年12月25日向中國鋁業股份有限公司(以下簡稱「中鋁股份」)等特定對象發行521,367,759股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股本總額為3,128,206,556元。於2021年12月3日向中鋁股份等特定對象發行339,750,849股人民幣普通股，每股面值1元；發行後股本總額為3,467,957,405元。

本財務報表由本公司董事會於2022年8月19日批准報出。

本公司及子公司(以下合稱「雲鋁股份」)主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售；雲鋁股份也從事有色金屬產品的貿易。本期納入合併範圍的子公司共18戶，詳見附註五。

四. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則－基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》的披露規定編製。

2. 持續經營

於2022年6月30日，雲鋁股份的流動負債超出流動資產約為24.06億元。雲鋁股份計劃通過以下渠道籌集資金以償還短期債務。

雲鋁股份預計在未來12個月內經營活動產生的現金流量淨額；

必要時可用於辦理新貸款的銀行或其他金融機構授予的貸款額度。

經過評估，本公司董事會相信雲鋁股份擁有充足的資金來源以使自資產負債表日後不短於12個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司繼續以持續經營為基礎編製雲鋁股份2022年半年度財務報表。

五. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

雲鋁股份根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項的預期信用損失的計量、固定資產的可使用年限、無形資產攤銷、長期資產減值、存貨的可變現淨值、預計負債的計量、遞延所得稅資產的確認等。

雲鋁股份在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(26)。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2022年半年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2022年6月30日的合併及公司財務狀況以及2022年半年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止

3. 營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣，本公司及註冊於中國大陸的子公司的記賬本位幣為人民幣；本公司註冊於中國香港的子公司雲鋁國際有限公司(以下簡稱「雲鋁國際」)的記賬本位幣為美元。本財務報表以人民幣列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

雲鋁股份支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。雲鋁股份取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以衝減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(2) 非同一控制下的企業合併

雲鋁股份發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

6. 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，雲鋁股份開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其在合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額衝減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以雲鋁股份為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從雲鋁股份的角度對該交易予以調整。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

不適用。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兑差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當雲鋁股份成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

A. 分類和計量

雲鋁股份根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，雲鋁股份按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

雲鋁股份持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，於2022年6月30日，雲鋁股份分別採用以下兩種方式進行計量：

以攤餘成本計量

雲鋁股份管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。雲鋁股份對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和債權投資等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益

雲鋁股份管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兑損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資。

權益工具

雲鋁股份將沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

B. 減值

雲鋁股份對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

雲鋁股份考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，雲鋁股份對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，雲鋁股份按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，雲鋁股份按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，雲鋁股份按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，雲鋁股份假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

雲鋁股份對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，雲鋁股份均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，雲鋁股份依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

應收票據	全部商業匯票及信用等級較低銀行的承兑匯票
應收款項融資	信用等級較高銀行的承兑匯票
有信用期的應收款項組合	應收賬款
其他應收款組合1	押金和保證金
其他應收款組合2	員工備用金
其他應收款組合3	往來款及其他

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收款項融資，雲鋁股份參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。除此以外的應收款項融資和劃分為組合的其他應收款，雲鋁股份參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

雲鋁股份將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，雲鋁股份在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

C. 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且雲鋁股份將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然雲鋁股份既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(2) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

雲鋁股份的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及長期應付款等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，雲鋁股份終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，雲鋁股份採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

11. 應收票據

不適用。

12. 應收賬款

詳見會計政策「10. 金融工具」。

13. 應收款項融資

詳見會計政策「10. 金融工具」。

14. 其他應收款

詳見會計政策「10. 金融工具」。

15. 存貨

(1) 分類

存貨包括原材料、在產品和庫存商品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(2) 發出存貨的計價方法

存貨發出時的成本按加權平均法核算，庫存商品和在產品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(4) 雲鋁股份的存貨盤存制度採用永續盤存制。

16. 合同資產

不適用。

17. 合同成本

不適用。

18. 持有待售資產

不適用。

19. 債權投資

不適用。

20. 其他債權投資

不適用。

21. 長期應收款

不適用。

22. 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資及雲鋁股份對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為雲鋁股份能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(1) 投資成本確定

同一控制下企業合併形成的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，雲鋁股份按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但雲鋁股份負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照雲鋁股份應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。雲鋁股份與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於雲鋁股份的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。雲鋁股份與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(4) 長期股權投資減值

對子公司、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

23. 投資性房地產

不適用

24. 固定資產

(1) 確認條件

固定資產確認及初始計量：

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具以及其他等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入雲鋁股份、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入雲鋁股份且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	15-40年	3%至5%	2.38%至6.47%
機器設備	年限平均法	8-22年	3%至5%	4.32%至12.13%
運輸工具	年限平均法	6-12年	3%至5%	7.92%至16.17%
其他	年限平均法	7-12年	3%至5%	7.92%至13.86%

A. *固定資產的折舊方法*

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

B. 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

C. *固定資產的處置*

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

不適用。

25. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

26. 借款費用

雲鋁股份發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

27. 生物資產

不適用。

28. 油氣資產

不適用。

29. 使用權資產

雲鋁股份使用權資產類別主要包括租賃的土地、房屋建築物、機器設備、運輸工具、其他設備。

在租賃期開始日，雲鋁股份將其可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；承租人發生的初始直接費用；承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。雲鋁股份後續採用年限平均法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，雲鋁股份在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，雲鋁股份在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。雲鋁股份按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值時，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，雲鋁股份將剩餘金額計入當期損益。

30. 無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產包括土地使用權、採礦權、探礦權和非專利技術和電解鋁產能指標等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

① 土地使用權

土地使用權自可供使用時起，在預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。

② *採礦權和探礦權*

採礦權以成本減累計攤銷列示，並自投產日開始採用工作量法攤銷。探礦權以取得時的成本計量，並自轉為採礦權且投產日開始，採用工作量法攤銷。

勘探與評估資產包括地形及地質勘測、取樣以及與商業和技術可行性研究相關的活動，以及用於對現有礦體進一步礦化，以及擴大礦區產量的開支。在取得一個地區的合法探礦權之前所產生的開支於發生時計入當期損益。在企業合併中獲得的勘探與評估資產以公允價值進行初步確認，之後以成本扣除累計減值列賬。當能夠合理地確信礦產可用於商業生產時，勘探及評估成本根據勘探與評估資產的性質轉為有形資產或無形資產。如果項目在勘探與評估階段被放棄，則其所有勘探與評估開支將予核銷。

③ *電解鋁產能指標*

電解鋁產能指標按預計受益年限平均攤銷。

④ *定期覆核使用壽命和攤銷方法*

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

⑤ *無形資產減值*

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

(2) 內部研究開發支出會計政策

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

A. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

B. 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

C. 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

D. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

E. 以及歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

31. 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

32. 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

33. 合同負債

不適用。

34. 職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

職工薪酬是雲鋁股份為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。雲鋁股份在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

雲鋁股份將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是雲鋁股份向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，雲鋁股份的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。同時，經政府批准，雲鋁股份為員工支付補充養老保險金，並由符合國家規定的法人受託機構受託管理。

基本養老保險。雲鋁股份職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。雲鋁股份以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。雲鋁股份在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(3) 辭退福利的會計處理方法

雲鋁股份在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在雲鋁股份不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

內退福利。雲鋁股份向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利，是指向未達到國家規定的退休年齡、經雲鋁股份管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。雲鋁股份自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，雲鋁股份比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

不適用。

35. 租賃負債

在租賃期開始日，雲鋁股份將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債，短期租賃和低價值資產租賃除外。在計算租賃付款額的現值時，雲鋁股份採用承租人增量借款利率作為折現率。雲鋁股份按照折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，根據借款費用等會計政策計入資產成本的除外。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，雲鋁股份按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

36. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。雲鋁股份當進行鋁土礦開採、氧化鋁及電解鋁生產而形成的復墾、棄置及環境清理等現實義務時，很可能會導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

37. 股份支付

不適用。

38. 優先股、永續債等其他金融工具

不適用。

39. 收入

收入確認和計量所採用的會計政策

雲鋁股份在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

收入的金額按照雲鋁股份在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

如果雲鋁股份已收或應收的合同價款超過已交付的商品或已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。雲鋁股份對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

與交易相關的經濟利益很可能流入雲鋁股份，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

雲鋁股份與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。雲鋁股份將生產氧化鋁、電解鋁和鋁加工產品銷售予客戶。雲鋁股份將產品按照協議合同規定運至約定交貨地點，以客戶取得相關商品控制權的時點確認收入。

(2) 提供勞務

雲鋁股份對外提供勞務，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，雲鋁股份對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

雲鋁股份為提供勞務而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

不適用。

40. 政府補助

政府補助為雲鋁股份從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在雲鋁股份能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指雲鋁股份取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益，用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

雲鋁股份對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

雲鋁股份收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。雲鋁股份直接收取的財政貼息，衝減相關借款費用。

41. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非雲鋁股份能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對雲鋁股份內同一納稅主體徵收的所得稅相關；

雲鋁股份內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

42. 租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

雲鋁股份作為承租人

雲鋁股份於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。雲鋁股份將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

雲鋁股份的使用權資產包括租入的房屋及建築物、機器設備及其他。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。雲鋁股份能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，雲鋁股份將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，雲鋁股份選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

雲鋁股份作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃

雲鋁股份經營租出自有的房屋建築物、機器設備及運輸工具時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。雲鋁股份將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(2) 融資租賃的會計處理方法

不適用。

43. 其他重要的會計政策和會計估計

雲鋁股份根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(1) 採用會計政策的關鍵判斷

金融資產的分類

雲鋁股份在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

雲鋁股份在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

雲鋁股份在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

A. 預期信用損失的計量

雲鋁股份通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，雲鋁股份使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，雲鋁股份使用的指標包括經濟下滑的風險、國內生產總值、消費者物價指數、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。雲鋁股份定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。上述估計技術和關鍵假設於2022上半年度未發生重大變化。

B. 長期資產減值評估

雲鋁股份對存在減值跡象的固定資產進行減值測試時，當減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計。

存在減值跡象的長期資產金額重大，在確定相關資產或資產組的可回收金額時運用了重要的估計，倘若未來事項與該等估計不符，可收回金額將需要作出修訂，這些修訂可能會對雲鋁股份的經營業績或者財務狀況產生影響。

C. 固定資產的可使用年限

雲鋁股份的管理層對固定資產可使用年限做出估計。此類估計以相似性質及功能的固定資產在以往年度的實際可使用年限的歷史經驗為基準。可使用年限與以前估計的使用年限不同時，管理層將對固定資產的預計使用年限進行相應的調整，或者當報廢或出售技術落後相關設備時相應地衝銷或衝減相應的固定資產。因此根據現有經驗進行估計的結果可能與下一會計期間實際結果有所不同，因而可能導致對資產負債表中的固定資產賬面價值和折舊費用的重大調整。

D. 存貨可變現淨值的估計

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。雲鋁股份對存貨的可變現淨值作出估計，此估計需綜合考慮存貨庫齡情況，是否存在呆滯、毀損存貨，存貨的估計售價以及至完工時估計將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費情況。當存貨的實際售價或成本、費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中存貨賬面價值的重大調整。

E. 所得稅和遞延所得稅

雲鋁股份在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，雲鋁股份需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

雲鋁股份部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，雲鋁股份認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠税率計算其相應的遞延所得税。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定税率計算所得税，進而將影響已確認的遞延所得税資產、遞延所得税負債及所得税費用。

於2022年6月30日，雲鋁股份未經抵銷的遞延所得税資產金額為437,004,828.19元，未確認遞延所得税資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損金額合計為891,567,964.78元。在確認遞延所得税資產時，需要就未來應納税所得額的可實現性、實現的時間(主要包括相關納税主體預測未來期間的應納税所得額時依據的未來期間氧化鋁和電解鋁的市場價格及銷售量)及其適用税率的預測作出估計。

F. 對鋁土礦儲量的估計

鋁土礦儲量是估計可以具有經濟效益及合法的從雲鋁股份的礦區開採的數量。於計算儲量時，需要使用關於一定範圍內地質、技術及經濟因素的估計和假設，包括產量、等級、生產技術、開採成本、運輸成本、產品需求及商品價格。

對儲量的數量和等級的估計，需要取得礦區的形狀、體積及深度的數據，這些數據是由對地質數據的分析得來的。這一過程需要複雜和高難度的地質判斷及計算，以對數據進行分析。

由於用於估計儲量的經濟假設在不同的時期會發生變化，同時在經營期中會出現新的地質數據，對儲量的估計也會相應在不同的時期出現變動。估計儲量的變動將會影響按工作量法計算的資產攤銷以及相關礦業資產的可回收金額。

G. 對復墾、棄置及環境清理義務的估計

復墾、棄置及環境清理義務由管理層考慮現有的相關法規後根據其以往經驗及對未來支出的最佳估計而確定，並將預期支出折現至其淨現值。隨着目前的鋁土礦開採活動及廢渣清理的進行，對未來土地及環境的影響變得明顯的情況下，有關成本的估計可能須不時修訂。

44. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

☑ 適用 ☐ 不適用

會計政策變更	審批程序	備註
按財政部2021年12月30日發佈的關於印發《企業會計準則解釋第15號》的通知(財會[2021]35號)進行會計政策變更	2022年8月19日經公司第八屆董事會第十六次會議審議通過。	

會計政策變更的具體內容和原因	受影響的報表項目	影響金額
		(元)
企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售(以下統稱試運行銷售)的，應當按照《企業會計準則第14號－收入》、《企業會計準則第1號－存貨》等規定，對試運行銷售相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益，不應將試運行銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額衝減固定資產成本或者研發支出。		**2022年1月1日**
	資產負債表	**合併**
	固定資產	16,279,968.71
	未分配利潤	14,034,424.27
	少數股東權益	2,245,544.44
		截至2021年6月
	利潤表	**合併**
	營業收入	82,279,923.10
	營業成本	65,999,954.39
	本年利潤	16,279,968.71
	其中：歸屬於母公司股東的淨利潤	14,034,424.27
	少數股東損益	2,245,544.44

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☑ 不適用

45. 其他

分部信息

雲鋁股份以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指雲鋁股份內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)雲鋁股份管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)雲鋁股份能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

六. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	13%、9%、6%、5%及3%
城市維護建設稅	繳納的增值稅稅額	7%、5%及1%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%及16.5%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
不適用。	不適用。

2. 稅收優惠

(1) 根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018]54號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財稅[2021]6號)等相關規定，雲鋁股份在2018年1月1日至2022年6月30日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

根據國務院，財政部、國家稅務總局、環境保護部等5部門聯合公佈《關於印發節能節水和環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄的通知》，企業購置並實際使用列入《環境保護專用設備企業所得稅優惠目錄》範圍內的環境保護專用設備的，該專用設備投資額的10%可以從企業當年的應納稅額中抵免；當年不足抵免的，可以在後5個納稅年度中結轉抵免。

(2) 根據財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定，自2019年4月1日起，雲鋁股份銷售商品業務收入適用的增值稅稅率為13%，雲鋁股份提供貨物運輸等服務業務收入適用的增值稅稅率為9%，雲鋁股份提供的勞務服務業務收入適用的增值稅稅率為6%。部分業務採用簡易徵收辦法，適用稅率為5%及3%。

稅收優惠：

(1) 2021年，本公司的子公司雲南浩鑫鋁箔有限公司(以下簡稱「浩鑫鋁箔」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000585)，《企業所得稅法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2021年，本公司的子公司雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司(以下簡稱「涌鑫鋁業」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000289)，《企業所得稅法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2021年，本公司的子公司雲南源鑫炭素有限公司(以下簡稱「源鑫炭素」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202153000750)，《企業所得稅法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2020年，本公司的子公司雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司(以下簡稱「澤鑫鋁業」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000298)，《企業所得税法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的税率徵收企業所得税。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南文山鋁業有限公司(以下簡稱「文山鋁業」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000059)，《企業所得税法》第 28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的税率徵收企業所得税。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司曲靖雲鋁淯鑫鋁業有限公司(以下簡稱「曲鋁淯鑫」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000093)，《企業所得税法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的税率徵收企業所得税。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司(以下簡稱「潤鑫鋁業」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000441)，《企業所得税法》第 28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的税率徵收企業所得税。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

2019年，本公司的子公司雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司(以下簡稱「海鑫鋁業」)取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201953000017)，《企業所得税法》第 28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的税率徵收企業所得税。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

(2) 根據國家發展和改革委員會修訂出台的《西部地區鼓勵類產業目錄(2020年本)》以及《雲南省發展和改革委員會關於西部地區鼓勵類產業目錄(2020年本)有關事項的通知》，綠色鋁產業已列入雲南省新增鼓勵類產業，享受國家西部大開發財稅、金融、土地、設備進出口等有關政策。雲南鋁業股份有限公司主要經營重熔用鋁錠及鋁加工製品、炭素及炭素製品、氧化鋁的加工及銷售，符合《產業結構調整指導目錄(2019年版)》鼓勵類項目，適用優惠稅率15%。

根據雲南省發展和改革委員會《關於雲南新儲融資擔保有限公司等51戶企業有關業務屬於國家鼓勵類產業的確認書》(雲發改辦西部[2013]397號)。本公司的子公司鶴慶溢鑫主營業務產品重熔用鋁錠、重熔用精鋁錠及鑄造鋁合金符合《產業結構調整指導目錄(2011年版)》鼓勵類項目，且當年度該產品主營業務收入佔企業收入總額70%以上。於2019年，鶴慶溢鑫已就該項稅收優惠取得主管稅務機關核准，可減按15%稅率繳納企業所得稅。此外2020年，鶴慶溢鑫取得雲南省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202053000059)，《企業所得稅法》第28條規定：「國家需要重點扶持的高新技術企業，減按15%的稅率徵收企業所得稅。《高新技術企業證書》自取得當年起三年有效。

3. 其他

本公司的子公司雲鋁國際為在香港註冊成立的公司，在香港繳納企業所得稅，適用稅率為16.5%。

七. 合併財務報表項目註釋

1. 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	16,089.02	28,157.31
銀行存款	1,752,521,697.27	1,546,369,609.74
其他貨幣資金	103,989,260.21	76,240,450.29
合計	1,856,527,046.50	1,622,638,217.34
其中：存放在境外的款項總額	10,545,088.86	10,082,051.32
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	103,989,260.21	76,240,450.29

其他說明

受限制的貨幣資金情況詳見附註四(57)。

2. 交易性金融資產

不適用。

3. 衍生金融資產

不適用。

4. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兑票據	3,659,408.99	66,671,963.47
合計	3,659,408.99	66,671,963.47

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 期末公司已質押的應收票據

不適用。

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兑票據		3,659,408.99
合計		3,659,408.99

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

不適用。

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

不適用。

5. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	37,935,255.76	15.62%	37,935,255.76	100.00%		37,935,255.76	42.83%	37,935,255.76	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	204,962,479.26	84.38%	15,783,240.45	7.70%	189,179,238.81	50,634,849.66	57.17%	15,942,405.61	31.49%	34,692,444.05
其中：										
合計	242,897,735.02	100.00%	53,718,496.21	22.12%	189,179,238.81	88,570,105.42	100.00%	53,877,661.37	60.83%	34,692,444.05

按單項計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額			
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**	**計提理由**
A公司	17,287,405.58	17,287,405.58	100.00%	對方無可清償資產，預計無法收回
B公司	16,846,837.68	16,846,837.68	100.00%	款項長期無法收回
C公司	3,801,012.50	3,801,012.50	100.00%	款項長期無法收回
合計	37,935,255.76	37,935,255.76		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
1年以內(含1年，下同)	189,032,083.48	106,876.41	0.06%
1-2年	6,607,051.21	6,518,707.22	98.66%
2-3年	137,811.02	45,477.64	33.00%
3年以上	9,185,533.55	9,112,179.18	99.20%
合計	204,962,479.26	15,783,240.45	7.70%

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	189,032,083.48
1至2年	7,051,293.69
2至3年	137,811.02
3年以上	46,676,546.83
3至4年	10,646,959.34
4至5年	9,796,955.42
5年以上	26,232,632.07
合計	242,897,735.02

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

		本期變動金額				
類別	期初餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他	期末餘額
壞賬準備	53,877,661.37	270,475.21	429,640.37			53,718,496.21
合計	53,877,661.37	270,475.21	429,640.37			53,718,496.21

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	80,558,825.98	33.17%	34,149,843.52
合計	80,558,825.98	33.17%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

6. 應收款項融資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收款項融資	133,301,798.58	170,610,376.15
合計	133,301,798.58	170,610,376.15

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

□ 適用 ☑ 不適用

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

□ 適用 ☑ 不適用

其他說明：

於2022年6月30日，列示於應收款項融資的已背書或已貼現但尚未到期的應收票據如下：

項目	已終止確認	未終止確認
銀行承兑匯票	3,671,321,635.67	

7. 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列

單位：元

	期末餘額		期初餘額	
賬齡	**金額**	**比例**	**金額**	**比例**
1年以內	87,910,086.92	96.80%	100,617,656.46	97.18%
1至2年	1,190,564.77	1.31%	1,312,768.44	1.27%
2至3年	1,004,818.11	1.11%	898,285.57	0.87%
3年以上	712,023.68	0.78%	710,498.13	0.69%
合計	90,817,493.48		103,539,208.60	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2022年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為2,907,406.56元(2021年12月31日：2,921,552.14元)，主要為預付材料款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

於2022年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

單位名稱	金額	佔預付賬款餘額總比例
餘額前五名的預付賬款總額	56,113,602.36	61.79%

8. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	66,677,093.67	67,868,865.71
合計	66,677,093.67	67,868,865.71

(1) 應收利息

不適用。

(2) 應收股利

不適用。

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	68,148,179.59	74,972,229.66
應收押金和保證金	5,818,891.18	1,627,241.53
應收暫借款	19,000,000.00	24,000,000.00
應收股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款項	13,948,653.82	7,031,458.82
減：壞賬準備	-50,656,998.57	-50,180,431.95
合計	66,677,093.67	67,868,865.71

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	2,076,092.07		48,104,339.88	50,180,431.95
2022年1月1日餘額在本期				
本期計提	522,603.35			522,603.35
本期轉回			46,036.73	46,036.73
2022年6月30日餘額	2,598,695.42		48,058,303.15	50,656,998.57

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	28,798,045.26
1至2年	29,713,523.23
2至3年	12,274,437.75
3年以上	46,548,086.00
3至4年	1,406,778.57
4至5年	174,768.60
5年以上	44,966,538.83
合計	117,334,092.24

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

		本期變動金額				
類別	期初餘額	計提	收回或轉回	核銷	其他	期末餘額
壞賬準備	50,180,431.95	522,603.35	46,036.73			50,656,998.57
合計	50,180,431.95	522,603.35	46,036.73			50,656,998.57

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
D公司	代墊款項	24,977,213.40	1-2年	21.29%	
E公司	借款	19,000,000.00	3年以上	16.19%	18,629,365.64
F公司	股權過渡期損益	10,418,367.65	3年以上	8.88%	10,418,367.65
G公司	政府補助	7,000,000.00	1-2年	5.97%	
H公司	代墊款項	6,696,302.84	1年以內	5.71%	13,607.74
合計		68,091,883.89		58.04%	29,061,341.03

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

9. 存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	1,279,058,744.93	6,676,414.64	1,272,382,330.29	977,091,774.05	13,782,563.20	963,309,210.85
在產品及自製半成品	2,482,827,347.20	19,026,350.10	2,463,800,997.10	1,802,663,252.78	11,945,261.93	1,790,717,990.85
庫存商品	555,281,740.63	809,697.12	554,472,043.51	344,663,182.31	58,485,462.90	286,177,719.41
發出商品	1,504,550.86	0.00	1,504,550.86	1,504,550.86		1,504,550.86
合計	4,318,672,383.62	26,512,461.86	4,292,159,921.76	3,125,922,760.00	84,213,288.03	3,041,709,471.97

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	13,782,563.20	249,192.89		7,355,341.45		6,676,414.64
在產品及自製半成品	11,945,261.93	7,081,088.17				19,026,350.10
庫存商品	58,485,462.90	498,433.38		58,174,199.16		809,697.12
合計	84,213,288.03	7,828,714.44		65,529,540.61		26,512,461.86

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

不適用。

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

不適用。

10. 合同資產

不適用。

11. 持有待售資產

不適用。

12. 一年內到期的非流動資產

不適用。

13. 其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	84,429,630.52	243,519,753.03
預交企業所得稅		2,560,797.56
融資租賃借款保證金		
其他	7,858,425.35	6,683,965.10
合計	92,288,055.87	252,764,515.69

14. 債權投資

不適用。

15. 其他債權投資

不適用。

16. 長期應收款

不適用。

17. 長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動								期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
雲南天冶化工有限公司	106,059,481.23			6,006,159.92						112,065,641.15	
雲南冶金資源股份有限公司	43,845,084.87			-35,081.21						43,810,003.66	27,736,226.30
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	51,482,417.75			946,477.38						52,428,895.13	
雲南德福環保有限公司	18,919,206.16			1,146,795.50						20,066,001.66	
中色國際氧化鋁開發有限公司	12,112,517.87			165,471.03						12,277,988.90	
雲南中石油慧能能源有限公司	8,609,067.67			4,322.25						8,613,389.92	
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	165,599,890.80			57,376,639.94						222,976,530.74	
小計	406,627,666.35			65,610,784.81						472,238,451.16	27,736,226.30
合計	406,627,666.35			65,610,784.81						472,238,451.16	27,736,226.30

18. 其他權益工具投資

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
創能斐源金屬燃料電池有限公司	9,909,419.19	10,050,538.73
中衡協力投資有限公司	10,130,088.40	10,562,570.49
昆明電力交易中心有限責任公司	4,999,830.40	4,153,682.40
富滇銀行股份有限公司	2,245,173.04	1,981,550.08
馳宏國際礦業股份有限公司	37,165.78	37,661.22
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	197,031.24	198,251.49
中鋁國際工程股份有限公司	30,349,278.92	37,460,281.51
合計	57,867,986.97	64,444,535.92

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司		
－成本	29,187,386.95	29,187,386.95
－累計公允價值變動	-29,187,386.95	-29,187,386.95
創能斐源金屬燃料電池有限公司		
－成本	11,999,924.84	11,999,924.84
－累計公允價值變動	-2,090,505.65	-1,949,386.11
中衡協力投資有限公司		
－成本	10,000,000.00	10,000,000.00
－累計公允價值變動	130,088.40	562,570.49
昆明電力交易中心有限責任公司		
－成本	4,000,000.00	4,000,000.00
－累計公允價值變動	999,830.40	153,682.40
富滇銀行股份有限公司		
－成本	883,576.59	883,576.59
－累計公允價值變動	1,361,596.45	1,097,973.49
馳宏國際礦業股份有限公司		
－成本	513,367.87	513,367.87
－累計公允價值變動	-476,202.09	-475,706.65
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司		
－成本	200,000.00	200,000.00
－累計公允價值變動	-2,968.76	-1,748.51
中鋁國際工程股份有限公司		
－成本	62,727,444.14	62,727,444.14
－累計公允價值變動	-32,378,165.22	-25,267,162.63
合計	57,867,986.97	64,444,535.92

雲鋁股份持有上述公司股權投資，對上述公司不具有控制、共同控制和重大影響，出於戰略投資的考慮，雲鋁股份選擇將該等股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

19. 其他非流動金融資產

不適用。

20. 投資性房地產

不適用。

21. 固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	25,990,719,840.44	25,250,131,305.27
固定資產清理	43,386.95	
合計	25,990,763,227.39	25,250,131,305.27

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
一. 賬面原值：					
1. 期初餘額	14,287,911,043.41	26,897,598,552.00	145,141,101.67	76,339,355.91	41,406,990,052.99
2. 本期增加金額	853,256,990.55	737,072,546.22	10,257,073.58	12,659,279.48	1,613,245,889.83
(1) 購置	–	26,795,889.72	2,287,817.58	3,993,889.75	33,077,597.05
(2) 在建工程轉入	842,095,321.08	710,276,656.50	7,969,256.00	8,665,389.73	1,569,006,623.31
(3) 企業合併增加	–	–	–	–	–
(4) 內部調撥	–	–	–	–	–
(5) 資產類別變動	11,161,669.47	–	–	–	11,161,669.47
(6) 融資租賃租入	–	–	–	–	–
(7) 其他增加	–	–	–	–	–
3. 本期減少金額	21,696,013.13	27,222,506.62	3,352,791.10	–	52,271,310.85
(1) 處置或報廢	1,567,261.54	584,352.54	2,546,977.73	–	4,698,591.81
(2) 調整暫估	–	–	–	–	–
(3) 資產類別變動	–	11,161,669.47	–	–	11,161,669.47
(4) 竣工決算調整	20,128,751.59	15,476,484.61	805,813.37	–	36,411,049.57
(5) 其他減少	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	15,119,472,020.83	27,607,448,591.60	152,045,384.15	88,998,635.39	42,967,964,631.97
二. 累計折舊					–
1. 期初餘額	2,671,594,363.85	11,105,663,382.47	80,192,594.34	41,813,841.47	13,899,264,182.13
2. 本期增加金額	176,352,518.14	632,572,956.27	4,560,072.80	10,501,837.63	823,987,384.84
(1) 計提	176,352,518.14	632,572,956.27	4,560,072.80	10,501,837.63	823,987,384.84
(2) 內部調撥	–	–	–	–	–
(3) 資產類別變動	–	–	–	–	–
(4) 融資租賃租入資產轉入	–	–	–	–	–
(5) 其他增加	–	–	–	–	–

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	其他	合計
3. 本期減少金額	702,654.64	206,838.40	2,314,140.59	–	3,223,633.63
(1) 處置或報廢	702,654.64	206,838.40	2,314,140.59	–	3,223,633.63
(2) 其他	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	2,847,244,227.35	11,738,029,500.34	82,438,526.55	52,315,679.10	14,720,027,933.34
三. 減值準備					–
1. 期初餘額	1,200,670,672.59	1,050,756,953.02	1,675,711.85	4,491,228.13	2,257,594,565.59
2. 本期增加金額	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–
(2) 內部調撥	–	–	–	–	–
(3) 資產類別變動	–	–	–	–	–
3. 本期減少金額	–	377,707.40	–	–	377,707.40
(1) 處置或報廢	–	377,707.40	–	–	377,707.40
(2) 內部調撥	–	–	–	–	–
(3) 資產類別變動	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	1,200,670,672.59	1,050,379,245.62	1,675,711.85	4,491,228.13	2,257,216,858.19
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	11,071,557,120.89	14,819,039,845.64	67,931,145.75	32,191,728.16	25,990,719,840.44
2. 期初賬面價值	10,415,646,006.97	14,741,178,216.51	63,272,795.48	30,034,286.31	25,250,131,305.27

(2) 暫時閒置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	625,328,909.88	250,448,246.43	339,517,197.18	35,363,466.27	
機器設備	1,658,586,837.13	1,252,358,989.86	339,542,086.36	66,685,760.91	
運輸工具	7,784,924.12	6,384,537.45	741,531.92	658,854.75	
其他	18,716,259.59	10,647,438.58	6,751,303.81	1,317,517.20	
合計	2,310,416,930.72	1,519,839,212.32	686,552,119.27	104,025,599.13	

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

不適用。

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	2,804,253,535.27	尚未竣工決算／正在辦理中
合計	2,804,253,535.27	

(5) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產清理	43,386.95	
合計	43,386.95	

22. 在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	1,115,260,919.05	2,548,510,446.56
工程物資	44,170,543.23	66,486,819.99
合計	1,159,431,462.28	2,614,997,266.55

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鋁合金新材料新產品開發項目	21,491,996.48		21,491,996.48	20,932,966.76		20,932,966.76
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	14,850,543.84		14,850,543.84	15,080,161.56		15,080,161.56
3.5萬噸電池箔項目	266,172,133.22		266,172,133.22	243,854,823.53		243,854,823.53
13.8萬噸－年陽極碳素項目	85,401,442.97	61,781,102.01	23,620,340.96	85,401,442.97	61,781,102.01	23,620,340.96
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	25,931,455.39		25,931,455.39	1,521,667,659.34		1,521,667,659.34
7.5萬噸鋁合金扁鑄錠項目	4,946,279.39		4,946,279.39	4,328,824.49		4,328,824.49
7萬噸－年石油壓裂支撐劑項目生產線技改擴建項目	101,118,563.46	94,345,639.08	6,772,924.38	101,136,456.60	94,345,639.08	6,790,817.52
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	54,228,315.43		54,228,315.43	55,217,247.72		55,217,247.72
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	76,454,039.25		76,454,039.25	76,845,480.74		76,845,480.74
炭素新材料項目	287,650,246.11	147,846,433.20	139,803,812.91	271,180,779.96	147,846,433.20	123,334,346.76
50萬噸水電鋁材項目				19,985,450.96		19,985,450.96
辦公研發中心	101,589,370.74		101,589,370.74	83,206,541.35		83,206,541.35
中低品位鋁土礦資源利用項目	25,476,232.54		25,476,232.54	53,754,635.09		53,754,635.09
年產15萬噸交通鋁型材項目	361,361,485.56	297,649,289.56	63,712,196.00	363,795,859.35	297,649,289.56	66,146,569.79
潞西硅鋁合金新技術推廣示範項目	175,032,928.50	12,041,714.08	162,991,214.42	173,615,936.92	12,041,714.08	161,574,222.84
其他零星工程項目	164,572,856.64	37,352,792.54	127,220,064.10	109,523,149.69	37,352,792.54	72,170,357.15
合計	1,766,277,889.52	651,016,970.47	1,115,260,919.05	3,199,527,417.03	651,016,970.47	2,548,510,446.56

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
15萬噸／年中高端鋁合金新材料項目	295,250,000.00	15,080,161.56			229,617.72	14,850,543.84	92.00%	95.00				自籌資金
3.5萬噸／年新能源動力電池用鋁箔項目	497,100,000.00	243,854,823.53	22,317,309.69			266,172,133.22	72.05%	95.00	12,874,492.44			金融機構貸款
魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目	5,752,750,000.00	1,521,667,659.34	5,484,137.74	1,501,220,341.69		25,931,455.39	98.93%	99.00				自籌／金融貸款／募投資金
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(一期)	2,706,987,200.00	55,217,247.72			988,932.29	54,228,315.43	91.88%	100.00				自有資金和借款
綠色低碳水電鋁加工一體化鶴慶項目(二期)	1,335,996,100.00	76,845,480.74			391,441.49	76,454,039.25	81.16%	100.00				自有資金
炭素新材料項目	278,980,000.00	271,180,779.96	4,179,450.81			275,360,230.77	99.00%	99.00				金融機構貸款
年產15萬噸交通鋁型材項目	3,042,370,000.00	363,795,859.35			2,434,373.79	361,361,485.56	12.00%	12.00	11,078,846.33			自有資金及集團借款
辦公研發及生活設施項目	92,660,000.00	83,206,541.35	18,382,829.39			101,589,370.74	109.64%	100.00				自有資金
中低品位鋁土礦資源利用項目	27,354,300.00	53,754,635.09			28,278,402.55	25,476,232.54	93.13%	97.00				自有資金
潞西硅鋁合金新技術推廣示範項目	2,757,048,400.00	173,615,936.92	1,416,991.58			175,032,928.50	6.35%	6.35	12,833,169.26			自有資金及貸款
合計	16,786,496,000.00	2,858,219,125.56	51,780,719.21	1,501,220,341.69	32,322,767.84	1,376,456,735.24			36,786,508.03			

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

本期無在建工程計提減值準備情況。

(4) 工程物資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	24,887,095.67		24,887,095.67	28,326,190.01		28,326,190.01
專用材料	19,283,447.56		19,283,447.56	38,160,629.98		38,160,629.98
合計	44,170,543.23		44,170,543.23	66,486,819.99		66,486,819.99

23. 生產性生物資產

不適用。

24. 油氣資產

不適用。

25. 使用權資產

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	其他	合計
一. 賬面原值				
1. 期初餘額	54,723,105.88	12,614,828.36	2,325,250.10	69,663,184.34
2. 本期增加金額		3,476,912.39		3,476,912.39
(1) 新增租賃合同		3,476,912.39		3,476,912.39
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	54,723,105.88	16,091,740.75	2,325,250.10	73,140,096.73
二. 累計折舊				
1. 期初餘額	3,961,633.11	2,305,599.69	526,471.68	6,793,704.48
2. 本期增加金額	49,501,678.68	1,032,899.68	263,235.84	50,797,814.20
(1) 計提	49,501,678.68	1,032,899.68	263,235.84	50,797,814.20
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額				
三. 減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額	53,463,311.79	3,338,499.37	789,707.52	57,591,518.68
四. 賬面價值				
1. 期末賬面價值	1,259,794.09	12,753,241.38	1,535,542.58	15,548,578.05
2. 期初賬面價值	50,761,472.77	10,309,228.67	1,798,778.42	62,869,479.86

26. 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	採礦權	探礦權	電解鋁生產指標	其他	合計
一. 賬面原值								
1. 期初餘額	1,943,169,405.16		109,363,240.79	462,730,807.22	235,928,735.61	1,367,406,937.25	30,890,756.17	4,149,489,882.20
2. 本期增加金額	24,583,950.93				13,776,968.37		5,632,075.47	43,992,994.77
(1) 購置								
(2) 內部研發								
(3) 企業合併增加								
(4) 在建工程轉入	24,583,950.93						5,632,075.47	30,216,026.40
(5) 勘探開發支出轉入					13,776,968.37			13,776,968.37
(6) 長期待攤費用轉入								
(7) 其他增加								
3. 本期減少金額	6,425,026.03						1,729,867.29	8,154,893.32
(1) 處置								
(2) 其他減少	6,425,026.03						1,729,867.29	8,154,893.32
4. 期末餘額	1,961,328,330.06		109,363,240.79	462,730,807.22	249,705,703.98	1,367,406,937.25	34,792,964.35	4,185,327,983.65
二. 累計攤銷								
1. 期初餘額	353,634,582.02		99,757,215.82	175,731,193.22		24,770,581.02	13,458,786.84	667,352,358.92
2. 本期增加金額	19,427,956.50		1,225,890.54	10,458,214.94		8,256,860.34	547,824.24	39,916,746.56
(1) 計提	19,427,956.50		1,225,890.54	10,458,214.94		8,256,860.34	547,824.24	39,916,746.56
(2) 企業合併增加								
3. 本期減少金額							14,415.56	14,415.56
(1) 處置								
(2) 其他減少							14,415.56	14,415.56
4. 期末餘額	373,062,538.52		100,983,106.36	186,189,408.16		33,027,441.36	13,992,195.52	707,254,689.92
三. 減值準備								
1. 期初餘額	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		11,443,631.89	246,472,372.67
2. 本期增加金額								
(1) 計提								
(2) 其他增加								
3. 本期減少金額								
(1) 處置								
(2) 其他減少								
4. 期末餘額	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		11,443,631.89	246,472,372.67
四. 賬面價值								
1. 期末賬面價值	1,573,050,995.23		5,175,913.76	112,636,668.62	197,000,710.62	1,334,379,495.89	9,357,136.94	3,231,600,921.06
2. 期初賬面價值	1,574,320,026.83		6,401,804.30	123,094,883.56	183,223,742.25	1,342,636,356.23	5,988,337.44	3,235,665,150.61

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

不適用。

27. 開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額 內部開發支出	本期增加金額 其他	本期減少金額 確認為無形資產	本期減少金額 轉入當期損益	期末餘額
高性能微合金化鋼爪研究與應用			197,087.38			197,087.38
合計			197,087.38			197,087.38

28. 商譽

不適用。

29. 長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
探礦權支出		28,017,047.28			28,017,047.28
土地租用	42,613,751.82	7,173,978.72			49,787,730.54
水渠改線	12,618,634.73		193,636.32		12,424,998.41
其他	4,998,058.26	7,807,627.80	1,340,431.40		11,465,254.66
合計	60,230,444.81	42,998,653.80	1,534,067.72		101,695,030.89

30. 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,453,865,118.04	346,202,686.26	2,552,045,316.00	383,294,920.78
內部交易未實現利潤	98,238,946.20	14,735,841.93	158,526,254.81	23,778,938.22
可抵扣虧損	147,603,743.30	23,981,830.68	589,850,062.85	90,545,509.05
遞延收益	39,029,359.33	5,854,403.90	55,952,123.70	8,392,818.55
無形資產攤銷	10,543,030.07	1,581,454.51	10,543,030.07	1,581,454.51
固定資產清理			4,209,976.73	631,496.51
辭退福利	24,498,210.57	3,672,804.39	57,288,727.93	8,605,684.08
固定資產暫時性差異	10,095,819.47	1,514,372.92	5,271,558.80	790,733.82
在建工程暫時性差異			56,456,941.89	8,468,541.28
長期待攤費用攤銷	77,546,139.68	11,631,920.95	14,918,643.79	2,237,796.57
預計負債	84,292,446.95	12,643,867.04	123,052,188.31	19,088,004.80
計入其他綜合收益的金融資產公允價值變動	9,854,830.87	1,478,224.63	29,800,001.87	4,470,000.28
暫估水利基金	91,382,806.53	13,707,420.98	91,382,806.53	13,707,420.98
合計	3,046,950,451.01	437,004,828.19	3,749,297,633.28	565,593,319.43

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	140,456,173.20	21,124,547.56	142,967,793.31	21,501,290.58
基礎設施建設配套獎勵資金	102,352,010.87	15,352,801.63	137,576,322.75	24,158,879.60
固定資產暫時性差異	487,210,911.73	58,086,085.87	263,375,844.75	44,653,821.56
合計	730,019,095.80	94,563,435.06	543,919,960.81	90,313,991.74

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產	52,401,888.82	384,602,939.37	65,139,155.20	500,454,164.23
遞延所得稅負債	52,401,888.82	42,161,546.24	65,139,155.20	25,174,836.54

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	616,217,520.33	709,133,793.81
可抵扣虧損	275,350,444.45	561,178,685.24
合計	891,567,964.78	1,270,312,479.05

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2022年	38,197,225.06	22,470,683.49	
2023年	19,159,021.99	19,123,770.27	
2024年	44,113,572.83	43,119,611.58	
2025年	15,199,624.71	14,383,295.38	
2026年及以後	158,680,999.86	462,081,324.52	
合計	275,350,444.45	561,178,685.24	

31. 其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付工程設備款	38,599,897.41		38,599,897.41	59,023,105.10		59,023,105.10
預付土地款	204,417,001.00		204,417,001.00	204,417,002.00		204,417,002.00
保證金及押金	10,003,000.00		10,003,000.00	10,003,000.00		10,003,000.00
預付股權款	13,460,012.90		13,460,012.90	13,312,880.16		13,312,880.16
待抵扣進項稅	9,930,939.73		9,930,939.73	10,730,320.20		10,730,320.20
合計	276,410,851.04		276,410,851.04	297,486,307.46		297,486,307.46

32. 短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	1,431,897,379.75	2,717,847,625.93
合計	1,431,897,379.75	2,717,847,625.93

於2022年6月末，短期借款利率的期間為2.90%至2.95%。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

不適用。

33. 交易性金融負債

不適用。

34. 衍生金融負債

不適用。

35. 應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兑匯票	540,000,000.00	120,000,000.00
合計	540,000,000.00	120,000,000.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

36. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程款	745,380,491.05	1,624,664,588.65
應付材料款	1,620,954,204.62	1,199,997,423.78
應付運輸費	131,604,896.76	82,489,617.98
應付設備款	125,674,969.89	383,207,834.33
應付水電費	1,739,388,459.57	1,430,077,433.40
應付加工修理費	19,748,385.31	20,585,593.85
應付勞務費	167,172,692.27	165,533,384.80
應付其他款項	133,257,324.40	131,081,384.60
合計	4,683,181,423.87	5,037,637,261.39

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
賬齡超過1年的重要應付賬款	859,257,680.28	主要為應付設備款、工程款及材料款。鑒於相關工程尚未驗收完成，該款項尚未進行最後清算
合計	859,257,680.28	

37. 預收款項

不適用。

38. 合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收勞務款	2,296,787.87	1,527,008.87
預收貨款	174,368,744.71	301,948,741.66
合計	176,665,532.58	303,475,750.53

39. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 短期薪酬	263,158,949.93	831,770,039.43	746,208,800.54	348,720,188.82
二. 離職後福利－設定提存計劃	29,074,469.69	141,618,149.44	141,574,421.15	29,118,197.98
三. 辭退福利	12,934,353.89	2,999,072.48	3,812,124.12	12,121,302.25
合計	305,167,773.51	976,387,261.35	891,595,345.81	389,959,689.05

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 工資、獎金、津貼和補貼	125,633,611.83	629,645,755.21	549,036,684.84	206,242,682.20
2. 職工福利費		51,608,553.03	50,580,594.77	1,027,958.26
3. 社會保險費	12,957,690.43	65,810,296.35	65,942,619.06	12,825,367.72
其中：醫療保險費	10,565,988.45	60,373,637.42	59,936,048.99	11,003,576.88
工傷保險費	1,250,917.70	4,945,723.96	4,933,312.46	1,263,329.20
生育保險費	1,140,784.28	490,934.97	1,073,257.61	558,461.64
4. 住房公積金	17,121,457.56	66,575,784.79	66,717,406.00	16,979,836.35
5. 工會經費和職工教育經費	92,260,243.85	12,964,937.90	10,588,324.71	94,636,857.04
6. 其他	15,185,946.26	5,164,712.15	3,343,171.16	17,007,487.25
合計	263,158,949.93	831,770,039.43	746,208,800.54	348,720,188.82

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1. 基本養老保險	18,230,340.79	90,059,865.81	89,971,244.16	18,318,962.44
2. 失業保險費	723,970.06	4,041,522.22	4,044,890.41	720,601.87
3. 企業年金繳費	10,120,158.84	47,516,761.41	47,558,286.58	10,078,633.67
合計	29,074,469.69	141,618,149.44	141,574,421.15	29,118,197.98

40. 應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	112,026,527.13	133,306,160.38
企業所得稅	268,459,437.69	271,909,284.64
個人所得稅	702,657.98	4,242,372.54
城市維護建設稅	4,331,345.71	6,520,001.53
資源稅	5,147,248.86	3,299,375.82
環境保護稅	10,100,585.01	7,488,090.13
土地使用稅	1,146,679.10	272,758.44
印花稅	12,452,133.06	8,722,264.53
房產稅	526,130.01	608,323.90
教育費附加	2,748,565.46	3,702,998.18
地方教育費附加	1,832,376.93	2,468,665.48
其他稅費	808,922.72	296,361.22
合計	420,282,609.66	442,836,656.79

41. 其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	10,114,362.16	8,659,291.70
應付股利		78,382,851.00
其他應付款	268,966,184.47	320,473,849.10
合計	279,080,546.63	407,515,991.80

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	10,114,362.16	8,659,291.70
合計	10,114,362.16	8,659,291.70

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利		78,382,851.00
合計		78,382,851.00

(3) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
資金拆借款	79,000,000.00	78,996,900.00
保證金	60,495,716.01	83,995,897.00
應付黨建工作經費	27,461,318.35	23,828,566.54
應付工程質保金	2,207,649.94	122,000.00
應付股權收購款	119,782.23	119,782.23
其他代收代扣款	99,681,717.94	133,410,703.33
合計	268,966,184.47	320,473,849.10

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
賬齡超過1年的重要其他應付款	42,659,561.73	主要為保證金及其他代收代付款，該等款項尚未結清
合計	42,659,561.73	

42. 持有待售負債

不適用。

43. 一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	1,144,800,000.00	305,100,000.00
一年內到期的長期應付款		104,022,831.47
一年內到期的租賃負債	6,979,578.98	6,754,068.89
1年內到期的其他長期負債	35,000,000.00	45,000,000.00
合計	1,186,779,578.98	460,876,900.36

44. 其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款中的增值税款	22,966,519.23	40,964,324.44
合計	22,966,519.23	40,964,324.44

45. 長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	141,500,000.00	148,000,000.00
保證借款	700,000,000.00	1,214,550,000.00
信用借款	5,479,500,000.00	5,609,600,000.00
減：一年內到期的長期借款	-1,144,800,000.00	-305,100,000.00
合計	5,176,200,000.00	6,667,050,000.00

其他說明，包括利率區間：於2022年6月30日，長期借款利率的區間為1.2%至3.9%。

46. 應付債券

不適用。

47. 租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	10,890,880.01	11,876,176.69
減：一年內到期的非流動負債	-6,979,578.98	-6,754,068.89
合計	3,911,301.03	5,122,107.80

48. 長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款		296,728.41
專項應付款	990,000.00	990,000.00
合計	990,000.00	1,286,728.41

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
融資租賃款		104,319,559.88
工程設備款		
減：一年內到期的長期應付款		-104,022,831.47
合計		296,728.41

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
專項應付款	990,000.00			990,000.00	
合計	990,000.00			990,000.00	

49. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
二. 辭退福利	45,307,200.80	56,608,672.53
減：將於一年內支付的部分	-7,251,608.27	-12,934,353.89
合計	38,055,592.53	43,674,318.64

(2) 設定受益計劃變動情況

不適用。

50. 預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
預計復墾費	6,835,364.42	6,301,765.49	鋁土礦開採
廢渣處置費	80,265,016.63	105,807,673.10	電解鋁生產
電費賠償款	159,343.00	16,216,502.82	因水電鋁項目延遲用電預計未來需支付的賠償款。
合計	87,259,724.05	128,325,941.41	

51. 遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	211,826,867.30	23,773,941.68	7,205,780.77	228,395,028.21	與資產相關的政府補助及用於補償以後期間費用或損失的政府補助
合計	211,826,867.30	23,773,941.68	7,205,780.77	228,395,028.21	

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期衝減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
鋁材項目基礎建設補助	131,885,196.15	3,300,000.00		2,116,748.10	300,000.00		132,768,448.05	與資產相關
研發補助	21,077,309.22	7,484,310.18		698,465.73			27,863,153.67	與收益相關
產業領軍專項補助	4,785,286.25			96,190.48	99,412.99		4,589,682.78	與收益相關
產業發展補助	7,000,000.00	11,823,687.00		1,823,687.00			17,000,000.00	與收益相關
其他項目	47,079,075.68	1,165,944.50		1,512,613.97	558,662.50		46,173,743.71	與資產相關
合計	211,826,867.30	23,773,941.68		6,247,705.28	958,075.49		228,395,028.21	

52. 其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
專項應付款－鋁灰資源化利用環保科技示範項目國家資本金	8,000,000.00	8,000,000.00
合計	8,000,000.00	8,000,000.00

53. 股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-) 發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總數	3,467,957,405.00						3,467,957,405.00

54. 其他權益工具

不適用。

55. 資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	10,496,995,779.48			10,496,995,779.48
其他資本公積	186,077,269.33		1,560,000.00	184,517,269.33
合計	10,683,073,048.81		1,560,000.00	10,681,513,048.81

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：其他資本公積減少為雲鋁文山退文山市財政局「三供一業」補助資金產生的。「三供一業」分離移交是指國有企業將職工家屬區水、電、暖和物業管理職能從國企剝離，轉由社會專業單位實施管理的一項政策性工作。

56. 庫存股

不適用。

57. 其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	期末餘額
一. 不能重分類進損益的其他綜合收益	-43,734,108.99	-6,576,548.95				-6,576,548.95		-50,310,657.94
其他權益工具投資公允價值變動	-43,734,108.99	-6,576,548.95				-6,576,548.95		-50,310,657.94
二. 將重分類進損益的其他綜合收益	-481,095.10	2,510,034.15				2,510,034.15		2,028,939.05
外幣財務報表折算差額	-481,095.10	2,510,034.15				2,510,034.15		2,028,939.05
其他綜合收益合計	-44,215,204.09	-4,066,514.80				-4,066,514.80		-48,281,718.89

58. 專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	136,758,288.15	71,852,884.00	49,803,454.98	158,807,717.17
合計	136,758,288.15	71,852,884.00	49,803,454.98	158,807,717.17

59. 盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	375,730,864.95			375,730,864.95
任意盈餘公積	76,973,977.61			76,973,977.61
合計	452,704,842.56			452,704,842.56

60. 未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	3,495,042,399.53	298,516,215.92
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減–)	14,034,424.27	
調整後期初未分配利潤	3,509,076,823.80	298,516,215.92
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,665,123,301.00	3,319,026,414.54
減：提取法定盈餘公積		-107,659,430.93
應付普通股股利	-388,821,696.84	
其他		-2,774,628.07
加：其他綜合收益轉入		-12,066,171.93
期末未分配利潤	5,785,378,427.96	3,495,042,399.53

調整期初未分配利潤明細：由於會計政策變更，影響期初未分配利潤16,279,968.71元。

61. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	*成本*	*收入*	*成本*
主營業務	24,644,659,205.46	20,310,411,180.74	21,814,432,686.60	17,702,476,060.85
其他業務	141,047,119.40	117,391,151.32	97,704,686.28	63,633,378.11
合計	24,785,706,324.86	20,427,802,332.06	21,912,137,372.88	17,766,109,438.96

收入相關信息：

項目	本年發生額
	(元)
銷售商品	24,732,337,382.98
提供服務	51,827,457.02
小計	24,784,164,840.00
租賃收入	1,541,484.86
合計	24,785,706,324.86

單位：元

合同分類	氧化鋁板塊	原鋁板塊	貿易及其他板塊	板塊間抵銷	合計
收入類別					
其中：					
銷售商品	868,308,908.73	53,273,074,731.46	4,743,975,977.28	-34,153,022,234.49	24,732,337,382.98
提供服務			1,137,654,817.56	-1,085,827,360.54	51,827,457.02
合計	868,308,908.73	53,273,074,731.46	5,881,630,794.84	-35,238,849,595.03	24,784,164,840.00
按經營地區分類					
其中：					
國內	868,308,908.73	52,874,534,280.10	5,881,630,794.84	-35,238,849,595.03	24,385,624,388.64
國外		398,540,451.36			398,540,451.36
合計	868,308,908.73	53,273,074,731.46	5,881,630,794.84	-35,238,849,595.03	24,784,164,840.00
按商品轉讓的時間分類					
其中：					
在某一時點確認認收入	868,308,908.73	53,273,074,731.46	4,743,975,977.28	-34,153,022,234.49	24,732,337,382.98
在某一時段內確認收入			1,137,654,817.56	-1,085,827,360.54	51,827,457.02
合計	868,308,908.73	53,273,074,731.46	5,881,630,794.84	-35,238,849,595.03	24,784,164,840.00

與履約義務相關的信息：

下表顯示了本年報告期內確認的收入於報告年初包含在合同負債中的金額：

單位：元

	2022年1-6月
年初計入合同負債的已確認收入：	
－產品銷售	301,952,120.42
－其他	1,523,630.11
合計	303,475,750.53

有關本公司履約義務的總結如下：

產品銷售：除大部分客戶通常需要提前付款外，履約義務通常在產品交付即視作達成，付款期限一般約定在產品交付後30天內。產品銷售通常在很短的時間內完成，履約義務大多在一年或更短時間內達成。

提供服務：隨着服務的提供，履約義務也會隨着時間的推移履行，並且通常在相關服務完成後收取款項。

合同剩餘履約義務預計確認收入的相關信息(已經簽訂合同，但截止2022年6月末還未確認收入)：

單位：元

	一年以內	一年以上
銷售商品	20,349,936,696.52	503,345.10
其他	2,361,544.20	85,809.81
合計	20,352,298,240.72	589,154.91

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入是按預計售價估算，金額為20,352,887,395.63元，其中，20,352,298,240.72元預計將於2022年度確認收入，589,154.91元預計將於2023年度確認收入，實際情況會受鋁商品價格波動等因素影響。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為20,206,289,258.00元，其中，20,205,700,103.09元預計將於2022年度確認收入，589,154.91元預計將於2023年度確認收入。

62. 稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	29,239,419.70	18,237,745.00
教育費附加	28,157,718.32	17,380,613.21
資源稅	29,257,821.61	25,891,525.14
房產稅	28,796,242.62	31,445,165.67
土地使用稅	16,042,914.19	16,183,640.20
車船使用稅	128,150.42	91,578.54
印花稅	28,991,764.53	26,252,087.63
環境保護稅	18,088,981.35	20,698,177.60
其他稅費		3,509,022.56
合計	178,703,012.74	159,689,555.55

63. 銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	17,988,544.87	15,727,395.11
倉儲保管費	8,026,851.88	8,701,754.43
其他	8,431,876.43	5,478,008.31
合計	34,447,273.18	29,907,157.85

64. 管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
修理費	22,514,559.55	14,788,363.74
職工薪酬	163,648,646.68	180,779,056.10
折舊費	23,837,570.92	31,578,161.03
無形資產攤銷	16,959,810.31	18,101,311.98
辦公費	2,321,519.83	4,407,569.41
黨建工作經費	5,141,784.12	3,427,562.52
水電費	3,033,463.70	4,869,878.53
保險費	3,251,279.19	3,467,608.03
其他	102,252,824.30	98,821,783.22
合計	342,961,458.60	360,241,294.56

65. 研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	43,186,510.47	22,908,308.55
合計	43,186,510.47	22,908,308.55

66. 財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	169,993,246.14	303,739,706.07
減：資本化利息		
費用化利息支出	169,993,246.14	303,739,706.07
減：直接衝減財務費用的貼息		
減：利息收入	23,558,723.74	13,727,254.56
匯兑損失(收益以「-」填列)	-3,605,573.99	950,053.59
其他	3,716,863.08	5,382,106.91
合計	146,545,811.49	296,344,612.01

67. 其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
技術研究項目	4,093,386.47	1,750,000.02
政府專項補助	10,679,674.83	3,944,897.64
穩崗補貼	4,105,856.36	225,000.00
其他項目	2,285,689.68	4,930,536.82
合計	21,164,607.34	10,850,434.48

68. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	65,610,784.81	-7,848,662.25
其他		63,051.83
合計	65,610,784.81	-7,785,610.42

69. 淨敞口套期收益

不適用。

70. 公允價值變動收益

不適用。

71. 信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	-476,566.62	-263,378.94
應收賬款壞賬損失	159,165.16	244,037.45
合計	-317,401.46	-19,341.49

72. 資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二. 存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-2,976,153.33	-9,289,206.22
五. 固定資產減值損失		-335,858,489.71
七. 在建工程減值損失		-43,500,000.00
十. 無形資產減值損失		-113,100,003.26
合計	-2,976,153.33	-501,747,699.19

73. 資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得(損失以「-」填列)	95,300.29	2,213,610.65
其中：固定資產處置利得(損失以「-」填列)	95,300.29	2,213,610.65
無形資產處置利得(損失以「-」填列)		
合計	95,300.29	2,213,610.65

74. 營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得	73,099.00	80,939.36	73,099.00
其他	2,551,799.11	1,491,114.05	2,551,799.11
合計	2,624,898.11	1,572,053.41	2,624,898.11

75. 營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	30,000.00	62,851.39	30,000.00
其他	392,270.23	554,965.94	392,270.23
合計	422,270.23	617,817.33	422,270.23

76. 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	517,468,663.61	338,275,634.71
遞延所得稅費用	38,231,132.48	583,670.31
合計	555,699,796.09	338,859,305.02

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	3,697,839,691.85
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	554,675,953.78
子公司適用不同稅率的影響	1,725,332.16
調整以前期間所得稅的影響	1,449,975.22
非應稅收入的影響	-1,146,795.50
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	18,782,567.26
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-21,000,442.70
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,213,205.87
所得稅費用	555,699,796.09

77. 其他綜合收益

詳見附註57。

78. 現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	41,545,567.47	8,875,535.80
保證金	20,979,646.00	76,833,258.38
利息收入	22,237,178.20	13,395,325.31
保險理賠款	100,148.94	1,317,193.64
其他	40,214,517.10	103,970,746.67
合計	125,077,057.71	204,392,059.80

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
往來款項流出	57,576,915.72	58,352,981.63
保險費	3,361,439.87	4,397,000.26
支付票據及信用證等保證金	51,402,013.63	100,191,410.37
綜合服務費、房屋租賃費	177,322.50	533,099.40
審計、評估等費用	120,378.25	220,317.39
銀行手續費	983,419.48	993,141.76
扶貧捐款	–	43,520.00
業務招待費	876,948.71	618,348.65
其他	40,323,135.44	29,267,964.73
合計	154,821,573.60	194,617,784.19

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

無

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
退施工方安全風險保證金	25,000.00	71,632.00
工程質保金		350,000.00
合計	25,000.00	421,632.00

(5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃款		4,500,000.00
融資租賃保證金		
暫借款	50,000,000.00	
合計	50,000,000.00	4,500,000.00

(6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃費	116,156,614.27	536,287,148.19
開票、開證、保理手續費		3,258.86
經營租賃費	2,683,324.00	
償還暫借款	50,000,000.00	619,722.22
合計	168,839,938.27	536,910,129.27

79. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	3,142,139,895.76	2,442,543,330.49
加：資產減值準備	3,293,554.79	501,767,040.68
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	820,763,751.21	867,222,532.45
使用權資產折舊	50,797,814.20	2,504,796.13
無形資產攤銷	39,902,331.00	43,770,194.61
長期待攤費用攤銷	1,534,067.72	3,210,875.72
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-95,300.29	-2,213,610.65
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		103,086.57
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	169,993,246.14	304,685,930.39
投資損失(收益以「-」號填列)	-65,610,784.81	7,785,610.42
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-115,851,224.86	-1,647,418.29
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	16,986,709.70	3,325,198.47
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-1,250,450,449.79	55,688,805.66
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	149,209,043.03	-94,591,340.63
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	187,937,646.53	8,128,986.78
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	3,150,550,300.33	4,142,284,018.80
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,752,537,786.29	774,673,704.33
減：現金的期初餘額	1,546,397,767.05	541,354,547.24
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	206,140,019.24	233,319,157.09

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

不適用。

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

不適用。

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	1,752,537,786.29	1,546,397,767.05
其中：庫存現金	16,089.02	28,157.31
可隨時用於支付的銀行存款	1,752,521,697.27	1,546,369,609.74
三. 期末現金及現金等價物餘額	1,752,537,786.29	1,546,397,767.05
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	103,989,260.21	76,240,450.29

80. 所有者權益變動表項目註釋

不適用。

81. 所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	103,989,260.21	*註1：*
無形資產	53,811,023.59	*註2：*
合計	157,800,283.80	

其他説明：

註1： 於2022年6月30日，公司所有權和使用權受到限制的貨幣資金為103,989,260.21元。(其中，土地復墾保證金76,989,260.21元，銀行匯票及信用證保證金27,000,000元)。

註2： 於2022年6月30日，公司以賬面價值53,811,023.59元的土地使用權作為抵押取得長期借款141,500,000元。

82. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	915,856.67	6.7114	6,146,680.45
歐元			
港幣	5,193,973.81	0.8554	4,442,766.67
澳元	129.67	4.6145	598.36
應收賬款			75,079,591.05
其中：美元	11,028,627.30	6.7114	74,017,529.26
歐元	8,618.95	7.0084	60,405.04
港幣			
澳元	217,306.64	4.6145	1,002,761.49
其他應收款			
其中：美元	5,134,657.67	6.7114	34,460,741.48
歐元			
港幣			
澳元	412,848.99	4.6145	1,905,091.66

其他說明：上述外幣貨幣性項目中的外幣是指除人民幣之外的所有貨幣。

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

☐ 適用 ☑ 不適用

83. 套期

不適用。

84. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
研發補助	13,736,910.18	遞延收益／其他收益	6,845,510.18
生產經營補助獎勵	927,720.00	其他收益	927,720.00
財政扶持資金	331,000.00	其他收益	331,000.00
產業發展補助	13,823,687.00	遞延收益／其他收益	3,823,687.00
穩崗補貼	4,688,322.73	其他收益	4,688,322.73
其他	5,183,203.83	遞延收益／其他收益	1,883,203.83
合計	38,690,843.74		18,499,443.74

(2) 政府補助退回情況

☐ 適用 ☑ 不適用

85. 其他

不適用。

八. 合併範圍的變更

不適用。

九. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	雲南建水	雲南建水	製造	67.33%		出資設立
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	雲南個舊	雲南個舊	製造	70.14%		非同一控制企業合併
雲南文山鋁業有限公司	雲南文山	雲南文山	製造	100.00%		非同一控制企業合併
雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司	雲南富源	雲南富源	製造	100.00%		出資設立
雲鋁國際有限公司	香港	香港	貿易	100.00%		出資設立
雲南雲鋁瀝鑫鋁業有限公司	雲南麗江	雲南麗江	製造	60.00%		出資設立
雲南雲鋁泓鑫鋁業有限公司	雲南德宏	雲南德宏	製造	70.00%		出資設立
雲南華坪澧鑫電力開發有限公司	雲南華坪	雲南華坪	製造	51.00%		出資設立
雲南源鑫炭素有限公司	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲南浩鑫鋁箔有限公司	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		同一控制企業合併
雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司	雲南昆明	雲南昆明	商貿	51.00%		出資設立
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	雲南鶴慶	雲南鶴慶	製造	59.97%		非同一控制企業合併
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	雲南昭通	雲南昭通	製造	80.40%		增資擴股
雲南雲鋁綠源慧邦工程技術有限公司	雲南建水	雲南建水	製造	100.00%		出資設立
曲靖雲鋁淯鑫鋁業有限公司	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	94.35%		非同一控制企業合併
雲南潤邁新能源車業有限公司	雲南昆明	雲南昆明	製造	50.00%		出資設立
雲南雲鋁物流投資有限公司	雲南昆明	雲南昆明	製造	100.00%		出資設立
雲南亞能碳資產管理有限公司	雲南昆明	雲南昆明	貿易	41.00%		出資設立
雲南涌順鋁業有限公司	雲南建水	雲南建水	製造		51.00%	出資設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

確定公司是代理人還是委託人的依據：

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	32.67%	148,270,732.33		658,507,438.47
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	29.86%	91,737,674.64		332,725,219.88
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	19.60%	134,653,674.80		601,261,899.54
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	40.03%	119,086,023.12		1,500,778,752.62

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	449,871,708.09	2,109,857,154.25	2,559,728,862.34	645,334,770.49	63,070,870.13	708,405,640.62	305,642,825.20	2,221,047,970.19	2,526,690,795.39	1,006,075,246.06	67,296,585.28	1,073,371,831.34
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	366,623,152.39	1,673,463,229.15	2,040,086,381.54	934,780,255.78	17,961,987.99	952,742,243.77	232,634,219.65	1,755,008,454.03	1,987,642,673.68	1,159,876,929.60	20,707,655.57	1,180,584,585.17
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	751,185,714.75	5,487,641,221.75	6,238,826,936.50	1,936,216,495.77	1,196,681,898.69	3,132,898,394.46	521,475,070.58	5,586,818,411.69	6,108,293,482.27	2,222,364,870.56	1,393,884,880.73	3,616,249,751.29
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	542,288,865.27	4,025,415,068.96	4,567,703,934.23	596,354,100.57	233,613,443.69	829,967,544.26	466,035,586.56	4,146,768,532.32	4,612,804,118.88	716,266,791.43	450,325,655.85	1,166,592,447.28

單位：元

	本期發生額				上期發生額			
子公司名稱	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	3,296,321,120.79	392,826,468.62	392,826,468.62	107,623,828.83	2,752,371,851.43	272,287,093.84	272,287,093.84	70,173,644.27
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	2,308,128,622.93	277,076,921.01	277,076,921.01	11,767,911.91	1,991,884,260.25	85,713,187.44	85,713,187.44	-7,399,864.58
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	5,257,767,849.98	612,030,755.47	612,030,755.47	475,287,190.88	2,977,057,481.33	437,448,252.22	437,448,252.22	1,241,862,374.83
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	2,758,409,529.79	292,476,621.91	292,476,621.91	287,806,856.84	3,407,559,092.72	515,609,609.71	515,609,609.71	425,470,881.65

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

不適用。

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

不適用。

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

不適用。

3. 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	持股比例 間接	對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
雲南冶金資源股份有限公司	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	22.01%		權益法
雲南天冶化工有限公司	雲南文山	雲南文山	製造		30.00%	權益法
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	雲南曲靖	雲南曲靖	製造	35.00%		權益法

(2) 重要合營企業的主要財務信息

不適用。

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額			期初餘額／上期發生額		
	冶金資源	天冶化工	雲南索通	冶金資源	天冶化工	雲南索通
流動資產	173,355,021.93	160,272,090.37	2,117,088,929.05	174,427,517.28	188,796,577.80	1,426,109,858.39
非流動資產	54,627,534.39	1,021,299,674.38	1,677,628,400.10	55,055,607.00	1,060,111,471.64	1,365,635,322.97
資產合計	227,982,556.32	1,181,571,764.75	3,794,717,329.15	229,483,124.28	1,248,908,049.44	2,791,745,181.36
流動負債	26,647,762.00	593,417,942.52	1,619,893,192.52	28,255,856.04	634,810,872.25	1,559,682,372.88
非流動負債	6,484,884.53	217,243,822.04	1,383,293,000.00	7,192,083.29	264,326,961.59	710,058,900.00
負債合計	33,132,646.53	810,661,764.56	3,003,186,192.52	35,447,939.33	899,137,833.84	2,269,741,272.88
少數股東權益						
歸屬於母公司股東權益	194,849,909.79	370,910,000.19	791,531,136.63	194,035,184.95	349,770,215.60	522,003,908.48
按持股比例計算的淨資產份額	42,886,465.14	111,273,000.06	277,035,897.82	42,707,144.21	104,931,064.68	182,701,367.97
對聯營企業權益投資的賬面價值	43,810,003.66	112,065,641.15	222,976,530.74	43,845,084.87	106,059,481.23	165,599,890.80
營業收入	37,423,018.60	541,272,064.85	1,931,925,765.48	29,945,733.98	353,764,013.13	
淨利潤	314,693.11	22,712,440.73	174,253,395.11	190,587.38	29,673,514.70	29,673,514.70
終止經營的淨利潤						
其他綜合收益						
綜合收益總額	314,693.11	22,712,440.73	173,741,028.96	190,587.38	29,673,514.70	2,990,427.91
本年度收到的來自聯營企業的股利						

其他說明：雲鋁股份以聯營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算資產份額。聯營企：業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時聯營企業可辨認淨資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。雲鋁股份與聯營企業之間交易所涉及的資產均不構成業務。

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	93,386,275.61	91,123,209.45
下列各項按持股比例計算的合計數		
－淨利潤	2,260,655.86	1,561,080.96
－綜合收益總額	2,260,655.86	1,561,080.96

其他說明：淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

不適用。

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期累計的損失	本期未確認的損失（或本期分享的淨利潤）	本期末累積未確認的損失
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司	4,559,809.42		4,559,809.42

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

不適用。

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

不適用。

4. 重要的共同經營

不適用。

5. 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

不適用。

6. 其他

十. 與金融工具相關的風險

雲鋁股份的經營活動會面臨的主要與金融工具相關的風險包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及雲鋁股份為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立雲鋁股份的風險管理架構，制定雲鋁股份的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。雲鋁股份已制定風險管理政策以識別和分析雲鋁股份所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。雲鋁股份定期評估市場環境及雲鋁股份經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。雲鋁股份的風險管理由公司管理層按照董事會批准的政策開展。公司相關業務部門通過緊密合作來識別、評價和規避相關風險。雲鋁股份內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報雲鋁股份的審計委員會。

1. 市場風險

(1) 外匯風險

雲鋁股份的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。雲鋁股份已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣)存在外匯風險。雲鋁股份持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。

(2) 利率風險

雲鋁股份的利率風險主要產生於長期銀行借款及長期應付款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使雲鋁股份面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使雲鋁股份面臨公允價值利率風險。雲鋁股份根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

雲鋁股份持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及雲鋁股份尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對雲鋁股份的經營業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

(3) 其他價格風險

雲鋁股份其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

2. 信用風險

雲鋁股份信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資以及其他應收款等。於資產負債表日，雲鋁股份金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

雲鋁股份貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，雲鋁股份認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，雲鋁股份設定相關政策以控制信用風險敞口。雲鋁股份基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。雲鋁股份會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，雲鋁股份會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保雲鋁股份的整體信用風險在可控的範圍內。

於2022年6月30日，雲鋁股份無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

3. 流動風險

雲鋁股份內各子公司負責其自身的現金流量預測。雲鋁股份在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

十一. 公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

	期末公允價值			
項目	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一. 持續的公允價值計量	–	–	–	–
(二) 其他債權投資			131,145,737.58	131,145,737.58
(三) 其他權益工具投資	30,349,278.92		27,518,708.05	57,867,986.97
持續以公允價值計量的資產總額	30,349,278.92		158,664,445.63	189,013,724.55
二. 非持續的公允價值計量	–	–	–	–

2. 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

公司持有中鋁國際股份有限公司在香港發行的股票，依據該股票收盤價確定公允價值。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

相關資產或負債的不可觀察輸入值。

5. 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

不適用。

6. 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

不適用。

7. 本期內發生的估值技術變更及變更原因

不適用。

8. 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

不適用。

9. 其他

雲鋁股份以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度無第一層次與第二層次間的轉換。

對於在活躍市場上交易的金融工具，雲鋁股份以其活躍市場報價確定其公允價值。

上述第三層次資產和負債變動如下：

單位：元

項目	2022年1月1日	增加	結算	當期利得或損失總額 計入當期損益的利得或損失(a)	當期利得或損失總額 計入其他綜合收益的利得或損失	2022年6月30日
金融資產						
應收款項融資－應收票據	170,610,376.15	131,145,737.58	-170,610,376.15			131,145,737.58
其他權益工具投資－非公開發行權益工具	26,984,254.41				534,453.64	27,518,708.05
金融資產合計	197,594,630.56	131,145,737.58	-170,610,376.15	–	534,453.64	158,664,445.63

雲鋁股份以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、短期借款、應付款項、租賃負債、長期借款和長期應付款等。

雲鋁股份不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

長期借款及長期應付款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值，屬於第三層次。

十二. 關聯方及關聯交易

1. 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
雲南冶金集團股份有限公司	昆明	企業總部管理	17,342,019,638.00	32.00%	32.00%

本企業最終控制方是：中國鋁業集團有限公司

2. 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註。

3. 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	聯營企業
雲南德福環保有限公司	聯營企業
雲南中石油慧能能源有限公司	聯營企業
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	聯營企業

4. 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
昆明冶金研究院有限公司	受同一母公司控制
昆明有色冶金設計研究院股份公司	受同一母公司控制
雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	受同一母公司控制
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	受同一母公司控制
雲南慧能售電股份有限公司	受同一母公司控制
雲南建水錳礦有限責任公司	受同一母公司控制
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	受同一母公司控制
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	受同一母公司控制
雲南清鑫清潔能源有限公司	受同一母公司控制
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	受同一母公司控制
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	受同一母公司控制
雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	受同一母公司控制
雲南冶金慧保設備技術服務有限公司	受同一母公司控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	受同一母公司控制
安徽華聚新材料有限公司	同受中鋁集團控制
包頭鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
北京鋁能清新環境技術有限公司	同受中鋁集團控制
赤壁長城炭素製品有限公司	同受中鋁集團控制
廣西華昇新材料有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽新宇建設監理有限公司	同受中鋁集團控制
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	同受中鋁集團控制
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	同受中鋁集團控制
貴州華錦鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
貴州順安機電設備有限公司	同受中鋁集團控制
杭州華成設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
杭州耐特閥門股份有限公司	同受中鋁集團控制
河南華慧有色工程設計有限公司	同受中鋁集團控制
河南九力科技有限公司	同受中鋁集團控制
河南長城眾鑫實業股份有限公司	同受中鋁集團控制
河南長興實業有限公司	同受中鋁集團控制
河南中鋁裝備有限公司	同受中鋁集團控制
河南中州鋁廠有限公司	同受中鋁集團控制
九冶建設安裝分公司	同受中鋁集團控制
九冶建設有限公司	同受中鋁集團控制
九冶建設有限公司第七工程分公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	同受中鋁集團控制
昆明勘察院科技開發有限公司	同受中鋁集團控制
六冶機電分公司	同受中鋁集團控制
六冶洛陽機電安裝有限公司	同受中鋁集團控制
隴西西北鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
內蒙古華雲新材料有限公司	同受中鋁集團控制
寧夏銀儀電力工程有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山東鋁業職業學院	同受中鋁集團控制
山西華聖鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
山西中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽博宇科技有限責任公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂科技有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂設計研究院建設監理有限公司	同受中鋁集團控制
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
蘇州新長光熱能科技有限公司	同受中鋁集團控制
西南鋁業(集團)有限責任公司	同受中鋁集團控制
雲晨期貨有限責任公司	同受中鋁集團控制
雲南科力環保股份公司	同受中鋁集團控制
雲南省冶金醫院	同受中鋁集團控制
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	同受中鋁集團控制
雲南銅業(集團)有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
雲南銅業地產物業服務有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金集團金水物業管理有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金金宇環保科技有限公司	同受中鋁集團控制
雲南冶金資源股份有限公司	同受中鋁集團控制
長沙有色冶金設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
長沙有色冶金設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
鄭州九冶三維化工機械有限公司	同受中鋁集團控制
鄭州輕金屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司貴州分公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司連城分公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業股份有限公司青海分公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	同受中鋁集團控制
中國鋁業集團有限公司	同受中鋁集團控制
中國銅業有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中國長城鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁(上海)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁材料應用研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁材料應用研究院有限公司蘇州分公司	同受中鋁集團控制
中鋁財務有限責任公司	同受中鋁集團控制
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁佛山國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司寧國分公司	同受中鋁集團控制
中鋁工業服務有限公司雲南分公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際(天津)建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際富源工程項目部	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際工程股份有限公司瀋陽分公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁國際南方工程有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁環保節能集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鋁箔有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁寧夏能源集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁青島國際貿易有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁青島輕金屬有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁瑞閩股份有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁潤滑科技有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東工程技術有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東工程技術有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山東有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西鋁業有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁山西新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁萬成山東建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司貴州分公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團有限公司山東分公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物流集團重慶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資供銷有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁物資有限公司	同受中鋁集團控制

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
中鋁西南鋁板帶有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁新材料有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁長城建設有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁招標有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司北京分公司	同受中鋁集團控制
中鋁智能科技發展有限公司	同受中鋁集團控制
中鋁智能數維(杭州)工程設計研究院有限公司	同受中鋁集團控制
中色科技股份有限公司	同受中鋁集團控制
中色十二冶金建設有限公司	同受中鋁集團控制
中銅(昆明)銅業有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西鋁精密壓鑄有限責任公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	同受中鋁集團控制
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	同受中鋁集團控制
廣西華磊新材料有限公司	中鋁股份的聯營合營企業
廣西華銀鋁業有限公司	中鋁股份的聯營合營企業
中鋁視拓智能科技有限公司	中鋁股份的聯營合營企業

其他説明

5. 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
赤壁長城炭素製品有限公司	採購商品	240,623,429.20	346,902,654.87	否	300,051,938.34
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	採購商品	1,867,924.53	4,512.00	是	160,683.76
貴州華錦鋁業有限公司	採購商品	629,645,692.27	1,178,761,061.95	否	345,245,382.34
杭州耐特閥門股份有限公司	採購商品	77,922.02	265,486.73	否	291,212.39
河南長城眾鑫實業股份有限公司	採購商品	2,040,405.63	6,469,026.55	否	5,031,740.06
河南長興實業有限公司	採購商品	3,484,823.01	1,769,911.50	是	414,867.01
隴西西北鋁鋁箔有限公司	採購商品	1,643,967.19	11,596,460.18	否	
內蒙古華雲新材料有限公司	採購商品	4,836,654.87	4,690,265.49	是	
山東鋁業有限公司	採購商品	2,452,304.69	77,698,938.05	否	3,830,271.61
山西華聖鋁業有限公司	採購商品	622,495.57	442,477.88	是	76,168.14
瀋陽博宇科技有限責任公司	採購商品	16,194,532.10	3,805,309.73	是	545,132.74
瀋陽鋁鎂科技有限公司	採購商品	188,690.26	442,477.88	否	
蘇州新長光熱能科技有限公司	採購商品	28,318.58	176,991.15	否	
雲南慧能售電股份有限公司	採購商品	3,395,899,760.00	6,500,000,000.00	否	3,653,306,778.46

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南清鑫清潔能源有限公司	採購商品	18,319,096.70		是	3,964,897.44
雲南省冶金醫院	採購商品	180,829.20		是	
雲南冶金昆明重工有限公司	採購商品	471,347.77	2,678,451.33	否	8,981,356.19
雲南中慧能源有限公司	採購商品	128,966,503.47	330,000,000.00	否	113,495,841.43
鄭州九冶三維化工機械有限公司	採購商品	714,955.77	1,530,973.45	否	430,796.45
中國鋁業股份有限公司貴州分公司	採購商品	122,462,529.62	148,672,566.37	否	62,341,691.72
中鋁工業服務有限公司	採購商品	327,433.63	13,389,380.53	否	
中鋁工業服務有限公司寧國分公司	採購商品	4,112,666.18		是	3,828,646.67
中鋁工業服務有限公司雲南分公司	採購商品	95,569.03		是	65,884.95
中鋁國際貿易集團有限公司	採購商品	4,903,431,236.08	8,077,876,106.19	否	3,971,863,885.98
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	採購商品	472,226.46		是	
中鋁潤滑科技有限公司	採購商品	137,325.36	2,353,982.30	否	1,051,478.30
中鋁山東有限公司	採購商品	19,521,835.05	44,601,769.91	否	
中鋁山西鋁業有限公司	採購商品	68,933,248.70	50,380,530.97	是	2,433,792.03
中鋁山西新材料有限公司	採購商品	65,175,884.96		是	
中鋁物流集團有限公司	採購商品	42,611,345.89	92,123,893.81	否	
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	採購商品	58,441,272.99	222,757,168.14	否	7,441,833.64

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁物資供銷有限公司	採購商品	16,763,196.69	245,250,442.47	否	
中鋁物資有限公司	採購商品	2,968,733,713.99	6,409,734,513.28	否	872,923,394.94
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	採購商品	11,517,392.29	16,000,000.00	否	4,796,744.68
中鋁智能科技發展有限公司	採購商品	2,557,035.41	6,054,449.50	否	10,046,455.67
中銅(昆明)銅業有限公司	採購商品	5,646,683.58		是	7,472,319.76
重慶西南鋁機電設備工程有限公司	採購商品	313,814.15	1,290,353.10	否	4,130,752.19
北京鋁能清新環境技術有限公司	採購商品				31,646,017.72
廣西華昇新材料有限公司	採購商品				25,078,465.41
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	採購商品		31,416.60	否	3,186,772.03
貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	採購商品				2,135,681.40
昆明冶金研究院有限公司	採購商品	130,188.68	6,000,000.00	否	3,098,033.64
瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司	採購商品		2,000,000.00	否	1,761.47
西南鋁業(集團)有限責任公司	採購商品		61,946.90	否	3,539.82
雲南建水錳礦有限責任公司	採購商品				123,246.45
雲南科力環保股份公司	採購商品				1,061,936.28

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	採購商品				442,298.46
中國鋁業股份有限公司青海分公司	採購商品				2,284,145.04
重慶西鋁精密壓鑄有限責任公司	採購商品				9,110.39
合計		12,739,644,251.57	23,805,813,518.81	否	9,453,294,955.00
貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	接受勞務	329,245.29	3,296,301.89	否	1,566,276.82
貴陽新宇建設監理有限公司	接受勞務	456,603.77	1,083,018.87	否	37,735.85
貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	接受勞務	93,396.23		是	
昆明冶金研究院有限公司	接受勞務	25,471.70	361,509.43	否	608,490.53
昆明有色冶金設計研究院股份公司	接受勞務	21,891,716.19	354,191,102.06	否	97,368,555.15
六冶機電分公司	接受勞務	999,146.58		是	
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	接受勞務	2,178,338.48	6,000,000.00	否	1,596,633.38
山東鋁業有限公司	接受勞務	38,537.73	440,000.00	否	75,474.69

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
山東鋁業職業學院	接受勞務	14,433.96		是	
山西中鋁工業服務有限公司	接受勞務	5,505,764.60	14,400,000.00	否	5,257,539.22
雲南德福環保有限公司	接受勞務	12,076,890.77	15,305,309.73	否	5,120,591.32
雲南慧能售電股份有限公司	接受勞務	4,055,416.69		是	
雲南建水錳礦有限責任公司	接受勞務	308,256.88	608,159.46	否	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	接受勞務	1,172,830.18	3,843,584.92	否	2,349,056.61
雲南省冶金醫院	接受勞務	679,709.99	3,241,844.91	否	1,358,180.37
雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	接受勞務	259,597.10	1,683,535.85	否	1,045,196.68
雲南冶金慧測檢測技術有限公司	接受勞務	12,210.38	156,603.77	否	42,704.72
雲南冶金集團股份有限公司第一分公司	接受勞務	18,622.64	22,000.00	否	19,726.42
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	接受勞務	68,283.19	100,000.00	否	
雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	接受勞務	1,172,724.44	1,602,724.53	否	
雲南冶金昆明重工有限公司	接受勞務	203,982.30	4,182,300.88	否	1,937,848.54
雲南中慧能源有限公司	接受勞務	226,415.08	720,000.00	否	559,806.11

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中國鋁業股份有限公司連城分公司	接受勞務	86,422.64		是	
中國鋼業有限公司	接受勞務	100,000.00		是	
中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	接受勞務	1,954,488.17	1,461,531.87	是	1,569,695.35
中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	接受勞務	776,221.70	2,115,896.48	否	3,674,441.75
中鋁材料應用研究院有限公司蘇州分公司	接受勞務	283.02	18,867.92	否	471,698.12
中鋁東南材料院(福建)科技有限公司	接受勞務	9,056.60	47,169.81	否	
中鋁貴州工業服務有限公司	接受勞務	1,473,664.77		是	
中鋁國際南方工程有限公司	接受勞務	2,826,605.74	4,250,000.00	否	1,658,302.10
中鋁青島輕金屬有限公司	接受勞務	2,105,283.03	223,800.00	是	
中鋁山東工程技術有限公司	接受勞務		26,548.67	否	817,256.46
中鋁萬成山東建設有限公司	接受勞務	2,047,525.13	2,800,000.00	否	
中鋁物流集團東南亞國際陸港有限公司	接受勞務	122,924,006.06	200,000,000.00	否	135,709,736.39

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	接受勞務	189,120.18		是	
中鋁物流集團有限公司	接受勞務	4,763,542.99		是	
中鋁物流集團有限公司貴州分公司	接受勞務	3,671,983.97	5,000,000.00	否	3,132,234.29
中鋁物流集團有限公司山東分公司	接受勞務	2,713,147.74	4,000,000.00	否	
中鋁物流集團重慶有限公司	接受勞務	1,385,241.00	917,431.20	是	
中鋁物資供銷有限公司	接受勞務	4,574,819.85		是	
中鋁長城建設有限公司	接受勞務	2,288,889.00	9,392,175.00	否	6,745,773.85
中鋁招標有限公司	接受勞務	650,000.00		是	
中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	接受勞務	341,565.66	1,093,962.25	否	847,183.34
中鋁智能科技發展有限公司	接受勞務	5,932,529.98	10,776,534.00	否	
中色科技股份有限公司	接受勞務	28,301.89	3,336,283.19	否	4,141,509.44
中色十二冶金建設有限公司	接受勞務	499,805.29	4,587,155.96	否	26,814,291.15
河南華慧有色工程設計有限公司	接受勞務				3,591,782.10
九冶建設有限公司	接受勞務		2,576,395.35	否	16,163,577.79

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
雲南冶金金宇環保科技有限公司	接受勞務		180,000.00	否	418,679.24
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	接受勞務		176,991.15	否	3,387,546.13
長沙有色冶金設計研究院有限公司	接受勞務		283,018.87	否	164,150.94
中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	接受勞務		2,743,000.00	否	1,359,539.66
中鋁保險經紀(北京)股份有限公司	接受勞務		1,114,075.47	否	444,184.92
中鋁國際(天津)建設有限公司	接受勞務				1,563,953.21
中鋁國際工程股份有限公司貴陽分公司	接受勞務		6,514,150.95	否	188,679.25
合計		213,130,098.58	674,872,984.44	否	331,808,031.89

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
杭州華成設計研究院有限公司	提供勞務	2,452.83	
六冶機電分公司	提供勞務	11,032.95	
山東鋁業職業學院	提供勞務	2,443.39	
瀋陽鋁鎂科技有限公司	提供勞務	1,864,561.15	3,349,615.42
雲南慧能售電股份有限公司	提供勞務	9,689.82	
雲南清鑫清潔能源有限公司	提供勞務	22,628.57	
雲南冶金集團股份有限公司 第一分公司	提供勞務	2,603.35	
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	提供勞務	221,944.95	
雲南中慧能源有限公司	提供勞務	22,067.87	
長沙有色冶金設計研究院有限公司 本部	提供勞務	377.36	
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	提供勞務	1,358.49	
中鋁材料應用研究院有限公司蘇州分公司	提供勞務	2,169.82	
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	提供勞務	5,660.37	
中鋁萬成山東建設有限公司	提供勞務	4,785.27	
中鋁物流集團有限公司	提供勞務	4,652,419.19	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	提供勞務	1,302,596.66	1,833,078.95
中鋁智能數維(杭州)工程設計研究院有限公司	提供勞務	7,735.84	
曲靖市沾益區捷成物流有限公司	提供勞務		41,207.55
中鋁山西新材料有限公司	提供勞務		39,213.80
中鋁物流集團西北國際陸港有限公司	提供勞務		12,385.32
中鋁物流集團有限公司貴州分公司	提供勞務		133,871.56
合計		8,136,527.88	5,409,372.60
貴陽新宇建設監理有限公司	銷售商品	2,830.19	
隴西西北鋁鋁箔有限公司	銷售商品	130,150,768.18	104,579,003.69
山西中鋁工業服務有限公司	銷售商品	990.57	
西南鋁業(集團)有限責任公司	銷售商品	26,710,433.44	2,215,168,967.90
雲南馳宏資源綜合利用有限公司	銷售商品	12,545,905.29	15,438,699.29
雲南德福環保有限公司	銷售商品	39,675.14	690,795.71
雲南慧能售電股份有限公司	銷售商品	582.31	
雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	銷售商品	2,332.09	4,281.07
雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	銷售商品	2,650.62	

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
雲南中慧能源有限公司	銷售商品	241.59	
中國鋁業集團高端製造股份有限公司	銷售商品	2,798,702,502.67	
中鋁佛山國際貿易有限公司	銷售商品	2,487,165,109.24	1,992,795,036.44
中鋁貴州工業服務有限公司	銷售商品	3,711.90	
中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	銷售商品	66,637,374.08	33,049,029.65
中鋁鋁箔有限公司	銷售商品	285,946,265.97	
中鋁瑞閩股份有限公司	銷售商品	700,713,843.04	1,414,414,727.18
中鋁薩帕特種鋁材(重慶)有限公司	銷售商品	132,931,096.36	74,644,186.32
中鋁萬成山東建設有限公司	銷售商品	9,680.89	
中鋁西南鋁板帶有限公司	銷售商品	141,816,668.31	251,702,784.05
中鋁新材料有限公司	銷售商品	430,440.15	165,220.64
重慶西南鋁精密加工有限責任公司	銷售商品	5,688,542.11	10,883,423.31
雲南建水錳礦有限責任公司	銷售商品		1,156,454.69
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	銷售商品		414.50
中鋁青島國際貿易有限公司	銷售商品		2,613,630.03
中鋁物資有限公司	銷售商品		1,765,486.73
中色十二冶金建設有限公司	銷售商品		967,471.72
貴州中鋁鋁業有限公司	銷售商品		121,582,096.04

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
九冶建設有限公司第七工程分公司	銷售商品		24,750.61
九冶建設有限公司機電安裝工程分公司	銷售商品		340,629.53
昆明冶金研究院有限公司	銷售商品		1,295,611.17
合計		6,789,501,644.14	6,243,282,700.27

(2) 關聯受託管理／承包及委託管理／出包情況

不適用。

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
昆明有色冶金設計研究院股份公司	房屋及建築物	6,605.50	
雲南冶金資源股份有限公司	房屋		25,861.55
中鋁國際雲南鋁應用工程有限公司	廠房租賃		576,761.90
合計		6,605.50	602,623.45

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
雲南建水錳礦有限責任公司	土地使用費	513,761.47	513,761.47			332,928.80	322,476.00	27,572.52	27,572.52		
雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	車輛租賃費					77,160.00	90,860.00				
雲南冶金集團股份有限公司第一分公司	房屋建築物					2,949,701.08	2,134,692.00	49,003.06	85,439.96		5,232,818.48
合計		**513,761.47**	**513,761.47**			**3,359,789.88**	**2,548,028.00**	**76,575.58**	**113,012.48**		**5,232,818.48**

(4) 關聯擔保情況

不適用。

(5) 關聯方資金拆借

不適用。

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

不適用。

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	**本期發生額**	**上期發生額**
關鍵管理人員報酬	2,992,894.82	6,628,030.54

(8) 其他關聯交易

不適用。

6. 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
應收賬款	中鋁(上海)有限公司	0.01		0.01	
應收賬款	雲南冶金集團股份有限公司第一分公司	69,376.64			
應收賬款	雲南慧能售電股份有限公司	112.00			
應收賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	208,000.00	208,000.00	208,000.00	208,000.00
應收賬款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	2,617.20			
應收賬款	隴西西北鋁鋁箔有限公司	40,820.95		9,928,926.22	
應收賬款	重慶西南鋁精密加工有限責任公司	198,438.66			
應收賬款	雲南德福環保有限公司	79,775.57		35,469.90	
應收賬款	雲南建水錳礦有限責任公司			148,982.00	
應收賬款	西南鋁業(集團)有限責任公司			500,000.00	
應收賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	35,638.00		35,638.00	
應收賬款	雲南索通雲鋁炭材料有限公司	13,997,378.57			
合計		14,782,157.60	358,000.00	11,007,016.13	358,000.00

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	關聯方	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	雲南冶金集團股份有限公司第一分公司	1,233,833.40			
預付款項	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00	1,992,068.00
預付款項	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	435,660.00	–	1,480,000.00	
預付款項	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	16,007.79		16,007.79	
預付款項	中鋁山東有限公司	140,326.39			
預付款項	中國鋁業股份有限公司貴州分公司	4,876,197.49			
預付款項	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	4,975,357.10			
預付款項	中鋁物資有限公司	20,716,895.27		17,444,635.05	
預付款項	中鋁智能科技發展有限公司	140,600.00			
預付款項	中國鋁業股份有限公司	15,441.60			
預付款項	雲南建水錳礦有限責任公司	47,928.80			
預付款項	廣西華銀鋁業有限公司			756,443.50	
預付款項	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司			562,057.52	
預付款項	中鋁招標有限公司			650,000.00	
預付款項	內蒙古華雲新材料有限公司			2,000,000.00	
預付款項	中鋁物資供銷有限公司			0.04	
預付款項	中鋁材料應用研究院有限公司			300.00	
預付款項	山東鋁業有限公司			49,115.04	
合計		34,590,315.84	1,992,068.00	24,950,626.94	1,992,068.00

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	雲南銅業地產物業服務有限公司	1,159,200.00		1,159,200.00	
其他應收款	中鋁河南洛陽鋁箔有限公司	79,140.00	79,140.00	79,140.00	79,140.00
其他應收款	雲晨期貨有限責任公司	1,001.00		1,001.00	
其他應收款	雲南正達礦業小額貸款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00
其他應收款	雲南建水錳礦有限責任公司	5,312,314.89	985,693.60	5,255,314.89	482,846.80
其他應收款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司北京分公司	31,249.98			
其他應收款	雲南馳宏鋅鍺股份有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他應收款	中國鋁業股份有限公司貴州分公司	463,224.97	463,224.97	463,224.97	463,224.97
其他應收款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	18,723,085.85	18,629,365.64	24,000,000.00	18,629,365.64
其他應收款	廣西華磊新材料有限公司			150,000.00	
其他應收款	中鋁鋁箔有限公司	1,500,000.00			
其他應收款	中鋁寧夏能源集團有限公司	86,438.19			
合計		28,365,654.88	21,117,424.21	32,117,880.86	20,614,577.41

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他非流動資產	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00		50,000.00	
其他非流動資產	中鋁視拓智能科技有限公司	2,593,874.42			
其他非流動資產	雲南中慧能源有限公司	14,356,881.47			
其他非流動資產	雲南冶金集團股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流動資產	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	69,286.87		69,286.87	
其他非流動資產	廣西華磊新材料有限公司			135,872.00	
其他非流動資產	雲南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	
其他非流動資產	中色科技股份有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他非流動資產	雲南慧能售電股份有限公司	15,840.00		15,840.00	
其他非流動資產	中鋁物資有限公司			603,861.00	
合計		29,075,882.76		12,864,859.87	

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁山東工程技術有限公司	800,983.50	1,380,678.66
應付賬款	中鋁國際貿易集團有限公司	210,868,444.73	5,713,853.51
應付賬款	中鋁國際貿易有限公司	3,246,609.60	3,246,609.60
應付賬款	中鋁國際南方工程有限公司	947,482.86	1,786,442.36
應付賬款	中鋁物資有限公司	10,544,388.32	28,483,671.54
應付賬款	中鋁物資供銷有限公司	5,225,820.09	1,475,320.15
應付賬款	昆明有色冶金設計研究院股份公司	167,417,094.14	911,531,972.48
應付賬款	雲南冶金昆明重工有限公司	8,597,944.08	10,171,639.65
應付賬款	雲南冶金慧晶光伏科技股份有限公司	15,677.00	15,677.00
應付賬款	包頭鋁業有限公司	24,400.00	0.00
應付賬款	貴陽鋁鎂設計研究院有限公司	7,139,373.60	7,408,354.73
應付賬款	雲南慧能售電股份有限公司	565,507,837.28	470,039,635.92
應付賬款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司	3,817,166.65	3,382,335.48
應付賬款	中國鋁業股份有限公司		157,720.80
應付賬款	雲南中慧能源有限公司	8,222,607.41	9,059,597.52
應付賬款	貴州順安機電設備有限公司	2,342,048.72	5,732,578.72
應付賬款	雲南冶金慧測檢測技術有限公司	12,943.00	
應付賬款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	3,545,019.03	3,642,589.12
應付賬款	雲南省有色金屬及製品質量監督檢驗站	128,563.00	1,320.00
應付賬款	中鋁智能科技發展有限公司	53,740,597.69	35,819,754.82
應付賬款	雲南金吉安建設諮詢監理有限公司	2,852,198.11	2,143,783.02
應付賬款	瀋陽鋁鎂科技有限公司	466,200.00	2,667,430.08
應付賬款	雲南冶金金宇環保科技有限公司	282,250.00	125,550.00
應付賬款	雲南清鑫清潔能源有限公司	2,769,222.96	2,258,705.50
應付賬款	中鋁國際工程股份有限公司	12,215,415.09	29,741,854.27
應付賬款	中鋁國際富源工程項目部	12,423,646.73	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	中鋁鄭州有色金屬研究院有限公司	5,116,154.21	6,879,207.07
應付賬款	昆明勘察院科技開發有限公司	81,976.00	1,095,176.00
應付賬款	雲南冶金建設工程質量檢測有限公司	411,595.33	1,963,324.57
應付賬款	蘇州新長光熱能科技有限公司	1,011,200.00	2,176,600.00
應付賬款	貴州創新輕金屬工藝裝備工程技術研究中心有限公司	898,000.00	898,000.00
應付賬款	貴陽新宇建設監理有限公司	584,000.00	520,701.00
應付賬款	中色十二冶金建設有限公司	19,154,668.97	24,930,181.52
應付賬款	九冶建設有限公司	7,202,774.82	3,919,368.42
應付賬款	北京鋁能清新環境技術有限公司	11,952,000.00	17,904,000.00
應付賬款	雲南科力環保股份公司	1,274,626.80	1,274,626.80
應付賬款	中色科技股份有限公司	94,000.00	1,098,267.68
應付賬款	中國鋁業集團高端製造股份有限公司	527,611.69	
應付賬款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	352,846.15	8,489,306.61
應付賬款	昆明冶金研究院有限公司	2,250,000.00	2,474,369.50
應付賬款	杭州耐特閥門股份有限公司	1,140,044.53	1,050,282.46
應付賬款	山西華聖鋁業有限公司	643,869.26	12,810,639.31
應付賬款	中鋁山西鋁業有限公司	13,143,283.54	10,580,483.44
應付賬款	中鋁物流集團中部國際陸港有限公司	25,985,532.49	892,274.12
應付賬款	中國有色金屬工業第六冶金建設有限公司	8,292,335.97	12,770,217.57
應付賬款	瀋陽博宇科技有限責任公司	2,193,626.71	10,886,662.69
應付賬款	山西中鋁工業服務有限公司	1,598,751.34	3,537,283.83
應付賬款	河南長城眾鑫實業股份有限公司	3,430,361.30	3,367,546.80
應付賬款	中國有色金屬長沙勘察設計研究院有限公司	4,497,864.58	6,148,543.37
應付賬款	中鋁工業服務有限公司	8,736,615.24	10,277,724.05
應付賬款	山東鋁業有限公司	2,565,278.75	3,247,496.49
應付賬款	寧夏銀儀電力工程有限公司	100,000.00	100,000.00
應付賬款	河南華慧有色工程設計有限公司	2,909,025.00	3,800,000.00
應付賬款	雲南冶金集團進出口物流股份有限公司	8,189.66	8,189.66
應付賬款	中鋁物流集團有限公司	5,020,867.89	0.00
應付賬款	中鋁潤滑科技有限公司	160,152.80	

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	安徽華聚新材料有限公司	2,266,715.96	2,266,715.96
應付賬款	河南九力科技有限公司	148,600.00	148,600.00
應付賬款	雲南德福環保有限公司	5,514,937.20	1,183,983.36
應付賬款	雲南冶金仁達信息科技產業有限公司	933,483.17	1,035,464.30
應付賬款	中國鋁業集團有限公司	214,658.31	
應付賬款	隴西西北鋁鋁箔有限公司	471,914.44	
應付賬款	雲南省冶金醫院	30,000.00	223,000.00
應付賬款	赤壁長城炭素製品有限公司	27,905,500.00	7,590,000.00
應付賬款	中鋁山西新材料有限公司	22,683,750.00	
應付賬款	中鋁貴州工業服務有限公司	195,776.10	632,499.70
應付賬款	中鋁萬成山東建設有限公司	410,509.00	409,845.13
應付賬款	中鋁長城建設有限公司	1,311,792.00	0.00
應付賬款	貴州貴鋁建設有限公司		8,723,265.38
應付賬款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	8,210,312.82	7,115,089.71
應付賬款	雲南冶金集團股份有限公司		547,619.04
應付賬款	雲南冶金慧保設備技術服務有限公司		344,537.53
應付賬款	廣西華磊新材料有限公司		161,347.01
應付賬款	廣西華銀鋁業有限公司		335,219.00
應付賬款	昆明重工佳盛慧潔特種設備製造有限公司		140,000.00
應付賬款	中鋁保險經紀(北京)股份有限公司		585,189.38
應付賬款	河南中鋁裝備有限公司		67,168.14
應付賬款	六冶洛陽機電安裝有限公司		1,146,586.00
應付賬款	中鋁視拓智能科技有限公司		5,138,713.35
應付賬款	貴州中鋁鋁業有限公司		0.01
應付賬款	瀋陽鋁鎂設計研究院有限公司		2,200,000.00
合計		1,284,789,135.62	1,729,082,390.89

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
合同負債	河南中州鋁廠有限公司	58,539.82	0.00
合同負債	雲南中慧能源有限公司	530.97	530.97
合同負債	曲靖市沾益區捷成物流有限公司	6,611.95	6,611.95
合同負債	中鋁智能科技發展有限公司	219.47	219.47
合同負債	雲南冶金資源股份有限公司	808.85	1,979.65
合同負債	中鋁佛山國際貿易有限公司	0.06	0.06
合同負債	山東鋁業有限公司	176.99	176.99
合計		66,888.11	9,519.09
其他應付款	雲南冶金集團股份有限公司	830,927.27	1,080,012.18
其他應付款	雲南冶金昆明重工有限公司	12,000.00	12,000.00
其他應付款	雲南冶金集團金水物業管理有限公司	400,242.24	242.24
其他應付款	貴州順安機電設備有限公司	134,215.00	145,715.00
其他應付款	重慶西南鋁機電設備工程有限公司	352,300.00	352,900.00
其他應付款	貴陽振興鋁鎂科技產業發展有限公司	31,416.60	31,416.60
其他應付款	雲南中慧能源有限公司	10,000.00	10,533.50
其他應付款	中鋁萬成山東建設有限公司	2,880.00	2,880.00
其他應付款	中鋁財務有限責任公司	526,048.17	1,365,973.66
其他應付款	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司		220,021.53
其他應付款	九冶建設有限公司		1,500.00
其他應付款	山西中鋁工業服務有限公司		10,000.00
其他應付款	曲靖市沾益區捷成物流有限公司		8,200.50
其他應付款	中國有色金屬工業昆明勘察設計研究院有限公司		1,760.00
其他應付款	中鋁智能科技發展有限公司		105,000.00
合計		2,300,029.28	3,348,155.21

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
一年內到期的非流動負債	上海滇鑫浦慧融資租賃有限公司		26,951,734.50
合計			26,951,734.50

7. 關聯方承諾

不適用。

8. 其他

不適用。

十三. 股份支付

1. 股份支付總體情況

☐ 適用 ☑ 不適用

2. 以權益結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

3. 以現金結算的股份支付情況

☐ 適用 ☑ 不適用

4. 股份支付的修改、終止情況

☐ 適用 ☑ 不適用

5. 其他

☐ 適用 ☑ 不適用

十四. 承諾及或有事項

1. 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

① 截至2022年6月30日，本公司尚有已簽訂但未支付的約定大額設備採購合同共計168,816,388.01元，具體情況如下：

單位：元

設備名稱	供貨商名稱	合同金額	已付金額	未付金額	備註
陽極炭塊堆垛天車	洛陽卡瑞起重設備股份有限公司	2,955,000.00	886,500.00	2,068,500.00	
350KA整流櫃	陝西海立電氣工程有限公司	12,380,000.00	11,142,000.00	1,238,000.00	
輸電線路覆冰山火在線監測系統	廣州長川科技有限公司	520,000.00	129,300.00	390,700.00	
煙氣淨化系統半乾法脫硫設備	大連碧海環保設備有限公司	74,980,000.00	59,984,000.00	14,996,000.00	
煙氣淨化系統乾法淨化設備	大連碧海環保設備有限公司	40,800,000.00	32,440,000.00	8,360,000.00	
電解多功能天車設備	株洲天橋起重機股份有限公司	72,800,000.00	65,520,000.00	7,280,000.00	
電解車間屋面流線型通風裝置設備	南通市升昊暖通設備有限公司	10,824,000.00	10,241,600.00	582,400.00	
陽極提升機構、小盒卡具、掛鈎二標段設備	雲南冶金昆明重工有限公司	22,749,950.00	20,474,955.00	2,274,995.00	
煙氣淨化系統半乾法脫硫設備	北京鋁能清新環境技術有限公司	59,760,000.00	47,808,000.00	11,952,000.00	
陽極組裝系統PC項目總承包設備	貴州萊利斯機械設計製造有限責任公司	31,000,000.00	21,600,000.00	9,400,000.00	
400KA電解槽餘熱利用系統	廈門熱工環保系統工程有限公司	18,750,000.00	13,250,000.00	5,500,000.00	
生產管控建設項目一體化	中鋁智能科技發展有限公司	30,612,500.00	6,122,500.00	24,490,000.00	
全廠通風裝置	南通市升昊暖通設備有限公司	14,528,895.00	14,528,895.00	0.00	

設備名稱	供貨商名稱	合同金額	已付金額	未付金額	備註
電解多功能天車設備	株洲天橋起重機股份有限公司	77,016,000.00	52,161,000.00	24,855,000.00	
220kV調壓整流系統	江西變壓器科技股份有限公司	84,457,759.00	79,820,479.50	4,637,279.50	
220KV-HGIS開關設備	上海西電高壓開關有限公司	11,241,500.00	10,494,900.00	746,600.00	
陽極提升機構	鄭州久達科技有限公司	23,554,974.00	20,631,594.00	2,923,380.00	
鑄造車間25kg鋁錠連續鑄造機設備	三門峽三星裝備製造有限公司	12,457,040.00	12,265,840.00	191,200.00	
電解煙氣淨化系統氧化鋁乾法淨化部分等	大連碧海環保設備有限公司	160,845,654.98	116,779,000.00	44,066,654.98	
氧化鋁氣墊皮帶輸送系統	貴州順安機電設備有限公司	34,978,268.00	34,878,886.59	99,381.41	
陽宗海焙燒煙氣淨化治理改造項目	河北金科環保設備有限公司	2,424,000.00	1,200,000.00	1,224,000.00	
陽宗海焙燒煙氣淨化治理改造項目	山東濟恩環保科技有限公司	2,200,831.12	1,210,534.00	990,297.12	
陽宗海焙燒煙氣淨化治理改造項目	濟南亘高環保設備有限公司	550,000.00		550,000.00	
合計		802,386,372.10	633,569,984.09	168,816,388.01	

② 截至2022年6月30日，本公司尚有已簽訂但未支付的約定大額發包合同共計141,275,085.91元，具體情況如下：

項目名稱	合同金額	已付金額	未付金額	備註
多功能天車大修	1,997,100.00	599,130.00	1,397,970.00	
整流變壓器有載調壓開關維保	429,997.77		429,997.77	
散裝氧化鋁改造項目建安工程施工項目	4,197,767.12	3,987,878.76	209,888.36	
多功能天車空壓機維保	597,176.61		597,176.61	
離心機節能節電大修	3,528,320.00		3,528,320.00	
雲鋁股份魯甸6.5級地震災後恢復重建水電鋁項目一期工程工程總承包合同	2,844,463,925.38	2,797,388,212.72	47,075,712.66	
(二期)電解廠房第二段建築工程(標段)	72,022,716.63	68,421,600.00	3,601,116.63	
(二期)電解廠房第三段建築工程(標段)	81,138,829.59	77,934,495.74	3,204,333.85	
(二期)供電整流所建築工程(標段)	28,119,423.29	26,713,451.76	1,405,971.53	
(二期)電解廠房第一段建築工程	82,724,286.36	71,130,234.92	11,594,051.44	
(二期)102台電解槽安裝工程一標段	35,450,358.46	33,677,820.00	1,772,538.46	
(二期)102台電解槽安裝工程二標段	33,836,973.40	32,122,728.62	1,714,244.78	
(二期)73台電解槽安裝工程(四標段)	25,318,689.81	24,062,929.80	1,255,760.01	
(二期)220KV開關站及變電整流系統安裝工程	8,152,351.83	7,744,734.24	407,617.59	
(二期)過渡供電輸變電工程EPC總承包	14,390,000.00	13,670,500.00	719,500.00	
(二期)屋面、墻面圍護結構工程	39,087,198.38	33,633,250.31	5,453,948.07	
炭素新材料	127,362,292.45	97,352,057.40	30,010,235.05	
炭素項目二期	225,759,872.70	208,580,026.82	17,179,845.88	
零星工程	22,070,210.74	13,039,353.52	9,030,857.22	
炭素項目一期	1,010,000.00	324,000.00	686,000.00	
合計	3,651,657,490.52	3,510,382,404.61	141,275,085.91	

2. 或有事項

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3. 其他

十五. 資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

不適用。

2. 利潤分配情況

不適用。

3. 銷售退回

不適用。

4. 其他資產負債表日後事項說明

不適用。

十六. 其他重要事項

1. 前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

不適用。

(2) 未來適用法

不適用。

2. 債務重組

不適用。

3. 資產置換

(1) 非貨幣性資產交換

不適用。

(2) 其他資產置換

不適用。

4. 年金計劃

公司根據《企業年金辦法》、《關於中央企業規範實施企業年金的意見》等相關制度規定，結合實際，制定了《雲南鋁業股份有限公司企業年金方案實施細則》，經報備國家人力資源和社會保部同意後，於2021年1月起建立企業年金制度。企業年金適用於與公司簽訂勞動合同並試用期滿，依法參加企業職工基本養老保險並履行繳費義務的職工。

5. 終止經營

不適用。

6. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本公司有3個報告分部，公司的各板塊業務如下：

氧化鋁板塊：包括開採併購買鋁土礦和其他原材料，將鋁土礦生產為氧化鋁，並將氧化鋁銷售給本公司內部其他分子公司和公司外部的客戶。

原鋁板塊：包括採購氧化鋁和其他原材料、輔助材料和電力，將氧化鋁進行電解以生產為原鋁，銷售給公司外部的客戶。該板塊還包括生產、銷售炭素產品、鋁合金及其他電解鋁產品。

其他營運板塊：包括提供的物流服務、氧化鋁的轉口貿易、以及金屬燃料電池的生產與銷售等。分部間轉移價格參照市場價格確定。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	氧化鋁板塊	原鋁板塊	其他營運板塊	分部間抵銷	合計
主營業務收入	868,308,908.73	26,042,539,717.50	5,869,535,122.51	-8,135,724,543.28	24,644,659,205.46
主營業務成本	741,372,848.84	21,837,470,644.95	5,839,752,985.23	-8,108,185,298.28	20,310,411,180.74
資產總額	6,840,597,229.31	30,982,083,414.20	1,062,162,763.58	-469,876,813.84	38,414,966,593.25
負債總額	3,761,071,999.41	10,735,605,241.77	578,207,383.82	-359,098,153.19	14,715,786,471.81

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

不適用。

(4) 其他說明

不適用。

7. 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

不適用。

8. 其他

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	803,250,725.27	96.92%	9,781,127.43	1.22%	793,469,597.84	1,400,973,579.05	99.58%	9,781,127.43	0.70%	1,391,192,451.62
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	25,512,637.64	3.08%	5,775,906.83	22.64%	19,736,730.81	5,864,461.86	0.42%	5,775,906.83	98.49%	88,555.03
其中：										
合計	828,763,362.91	100.00%	15,557,034.26	1.88%	813,206,328.65	1,406,838,040.91	100.00%	15,557,034.26	1.11%	1,391,281,006.65

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
A公司	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	對方無可清償資產，預計無法收回。
雲南雲鋁瀝鑫鋁業有限公司	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	預期收回時間較長，存在信用減值損失。
合計	9,781,127.43	9,781,127.43		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1-2年	100,000.00	100,000.00	100.00%
2-3年	215,056.88	208,705.69	97.05%
3年以上	5,467,201.14	5,467,201.14	100.00%
3-4年	228,605.71	228,605.71	100.00%
4-5年	50,000.00	50,000.00	100.00%
5年以上	5,188,595.43	5,188,595.43	100.00%
合計	5,782,258.02	5,775,906.83	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	813,199,977.46
2至3年	4,103,005.49
3年以上	11,460,379.96
3至4年	228,605.71
4至5年	6,043,178.82
5年以上	5,188,595.43
合計	828,763,362.91

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

不適用。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
餘額前五名的應收賬款總額	820,300,702.14	98.98%	9,781,127.43
合計	820,300,702.14	98.98%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

不適用。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

2. 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	360,000,000.00	981,617,149.00
其他應收款	198,631,818.32	193,182,042.98
合計	558,631,818.32	1,174,799,191.98

(1) 應收利息

不適用。

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
應收股利	360,000,000.00	981,617,149.00
合計	360,000,000.00	981,617,149.00

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

不適用。

3) 壞賬準備計提情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應收往來款	250,233,734.38	245,063,414.04
應收押金和保證金	1,150,000.00	154,101.00
應收暫借款	20,000,000.00	20,000,000.00
應收股權過渡期損益	10,418,367.65	10,418,367.65
應收其他款項	470,691.28	1,187,135.28
減：壞賬準備	-83,640,974.99	-83,640,974.99
合計	198,631,818.32	193,182,042.98

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
2022年1月1日餘額	349,512.70		83,291,462.29	83,640,974.99
2022年1月1日餘額在本期				
2022年6月30日餘額	349,512.70		83,291,462.29	83,640,974.99

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☑ 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	65,151,057.24
1至2年	1,020,000.00
2至3年	41,633,793.45
3年以上	174,467,942.62
3至4年	156,635,458.66
4至5年	6,000.00
5年以上	17,826,483.96
合計	282,272,793.31

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

不適用。

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

不適用。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
雲南雲鋁瀝鑫鋁業有限公司	應收往來款	198,016,869.21	2-3年	70.15%	66,889,933.53
雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司	應收往來款	24,287,097.74	1-2年	8.60%	
雲南文山鋁業有限公司	應收暫借款、應收往來款	22,405,500.53	1年以內	7.94%	
雲南源鑫炭素有限公司	應收往來款	11,387,478.31	1年以內	4.03%	
F公司	應收股權過渡期損益	10,418,367.65	3年以上	3.69%	10,418,367.65
合計		266,515,313.44		94.41%	77,308,301.18

6) 涉及政府補助的應收款項

不適用。

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

不適用。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

不適用。

3. 長期股權投資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	11,698,126,963.35	127,100,000.00	11,571,026,963.35	11,698,126,963.35	127,100,000.00	11,571,026,963.35
對聯營、合營企業投資	303,136,150.62	27,736,226.30	275,399,924.32	245,790,269.64	27,736,226.30	218,054,043.34
合計	12,001,263,113.97	154,836,226.30	11,846,426,887.67	11,943,917,232.99	154,836,226.30	11,789,081,006.69

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額(賬面價值)	本期增減變動 追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	期末餘額(賬面價值)	減值準備期末餘額
雲南雲鋁匯鑫經貿有限公司	76,500,000.00					76,500,000.00	
雲南雲鋁澤鑫鋁業有限公司	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
雲南雲鋁瀝鑫鋁業有限公司							120,000,000.00
雲南華坪澧鑫電力開發有限公司							5,100,000.00
雲南雲鋁泓鑫鋁業有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
雲南浩鑫鋁箔有限公司	843,775,341.13					843,775,341.13	
鶴慶溢鑫鋁業有限公司	1,261,590,400.00					1,261,590,400.00	
雲南源鑫炭素有限公司	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
雲南雲鋁海鑫鋁業有限公司	1,609,486,328.60					1,609,486,328.60	
雲南雲鋁潤鑫鋁業有限公司	840,422,701.06					840,422,701.06	
雲南文山鋁業有限公司	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
曲靖雲鋁淯鑫鋁業有限公司	32,112,435.83					32,112,435.83	
雲南雲鋁涌鑫鋁業有限公司	867,385,624.72					867,385,624.72	
雲南亞能碳資產管理有限公司	1,230,000.00					1,230,000.00	
雲南雲鋁綠源慧邦工程技術有限公司	34,000,000.00					34,000,000.00	
雲南潤邁新能源車業有限公司							2,000,000.00
雲南雲鋁物流投資有限公司	141,141,465.40					141,141,465.40	
雲鋁國際有限公司	101,638,600.00					101,638,600.00	
合計	11,571,026,963.35					11,571,026,963.35	127,100,000.00

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
一. 合營企業											
二. 聯營企業											
雲南索通雲鋁炭材料有限公司	165,599,890.80			57,376,639.94						222,976,530.74	
雲南冶金資源股份	43,845,084.87			-35,081.21						43,810,003.66	27,736,226.30
雲南中慧能源有限公司	8,609,067.67			4,322.25						8,613,389.92	
昆明重工佳盛慧潔特種設備製造公司											
小計	218,054,043.34			57,345,880.98						275,399,924.32	27,736,226.30
合計	218,054,043.34			57,345,880.98						275,399,924.32	27,736,226.30

(3) 其他說明

不適用。

4. 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	25,702,683,768.79	25,366,111,535.15	24,992,326,378.39	24,606,447,813.54
其他業務	148,618,368.42	138,531,564.97	121,541,413.13	106,497,450.06
合計	25,851,302,137.21	25,504,643,100.12	25,113,867,791.52	24,712,945,263.60

收入相關信息：

單位：元

合同分類	原鋁板塊	貿易及其他板塊	合計
商品類型			
其中：			
銷售商品	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62
提供服務			
合計	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62
按經營地區分類			
其中：			
國內	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62
國外			
合計	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62

合同分類	原鋁板塊	貿易及其他板塊	合計
市場或客戶類型			
其中：			
合同類型			
其中：			
按商品轉讓的時間分類			
其中：			
在某一時點確認認收入	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62
在某一時段內確認收入			
合計	1,907,281,930.42	23,899,532,908.20	25,806,814,838.62
按合同期限分類			
其中：			
按銷售渠道分類			
其中：			
合計			

與履約義務相關的信息：

下表顯示了本年報告期內確認的收入於報告年初包含在合同負債中的金額：

單位：元

項目	**2022年1-6月**
年初計入合同負債的已確認收入：	
－產品銷售	505,396,564.99
－其他	
合計	505,396,564.99

有關本公司履約義務的總結如下：

產品銷售：除大部分客戶通常需要提前付款外，履約義務通常在產品交付即視作達成，付款期限一般約定在產品交付後30天內。產品銷售通常在很短的時間內完成，履約義務大多在一年或更短時間內達成。

提供服務：隨着服務的提供，履約義務也會隨着時間的推移履行，並且通常在相關服務完成後收取款項。

合同剩餘履約義務預計確認收入的相關信息(已經簽訂合同，但截止2022年6月末還未確認收入)：

單位：元

	一年以內	一年以上
銷售商品	27,534,292,035.40	
其他		
合計	27,534,292,035.40	

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入是按預計售價估算，金額為27,534,292,035.40元，其中，27,534,292,035.40元預計將於2022年度確認收入，實際情況會受鋁商品價格波動等因素影響。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為27,534,292,035.40元，其中，27,534,292,035.40元預計將於2022年度確認收入。

5. 投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	57,345,880.98	-666,686.13
委託貸款產生的投資收益	21,687,555.58	29,171,716.00
其他		546.16
合計	79,033,436.56	28,505,576.03

6. 其他

十八. 補充資料

1. 當期非經常性損益明細表

☑ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-81,201.17	不適用
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	21,164,607.34	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,337,006.98	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,379,129.34	不適用
減：所得稅影響額	3,964,840.35	不適用
少數股東權益影響額	3,021,708.48	不適用
合計	17,812,993.66	–

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐ 適用 ☑ 不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號－非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐ 適用 ☑ 不適用

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 *(元／股)*	稀釋每股收益 *(元／股)*
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.63%	0.77	0.77
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	13.54%	0.76	0.76

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☑ 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

4. 其他

不適用。

雲南鋁業股份有限公司董事會

2022年8月19日

2. 本公司及標的公司採用的會計政策的差異

如「董事會函件－豁免嚴格遵守上市規則第14.67(6)(a)(i)條」一節所述，本公司已向香港聯交所申請並獲準豁免按照上市規則第14.67(6)(a)(i)條的規定編製雲鋁股份的會計師報告。

取而代之的是本補充通函載有雲鋁股份根據中國企業會計準則(「**中國會計準則**」)編製的截至2019年、2020年及2021年12月31日止財政年度的經審計合併財務報表及截至2022年6月30日止六個月的未經審計合併財務報表(「**雲鋁股份往績記錄賬目**」)的英文譯本，載列於題為「標的集團的財務資料」一節。

標的集團往績記錄賬目涵蓋雲鋁股份於2019年、2020年及2021年12月31日及截至2022年6月30日止六個月的合併財務狀況表，以及雲鋁股份截至2019年、2020年及2021年12月31日止各年度及截至2022年6月30日止六個月(「**報告期間**」)的合併利潤表、合併權益變動表、合併現金流量表及合併財務報表項目註釋。

編製標的集團往績記錄賬目所採用的會計政策與本公司採用的會計政策基本一致，符合國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)，惟以下情況除外：

- 根據中國財政部(「**財政部**」)頒佈的相關政策轉讓的若干資產的會計政策，如「對賬資料」附註i所載列；
- 為未來安全相關支出保留的安全基金撥款的會計政策，如「對賬資料」附註ii所載列；
- 採用新租賃標準及新收入標準，如「對賬資料」附註iii及iv所載列；及
- 若干賬戶標題的重新分類，如「對賬資料」附註v所載列。

對賬資料

(I) 編製基準

除了於本補充通函中納入標的集團往績記錄賬目外，本對賬資料由本公司董事通過比較雲鋁股份為編製雲鋁股份往績記錄賬目所採用的會計政策及本集團所採用的會計政策，並量化倘若按照本集團所採用的符合國際財務報告準則的會計政策而編製所產生的該等差異的相關重大財務影響而編製(「**對賬資料**」)。值得注意的是，由於該對賬資料未經獨立審計，因此，核數師或申報會計師並未對其是否真實公允地反映了雲鋁股份於2019年、2020年及2021年12月31日及2022年6月30日止六個月的合併財務狀況，以及根據本集團採用的會計政策截至前述日期止年度或期間的合併業績發表意見。

羅兵咸永道獲本公司委聘，根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈之香港鑒證業務準則第3000號(修訂版)「過往財務資料審計或審閱以外之鑒證業務」(「**香港鑒證業務準則第3000號**」)進行工作。

羅兵咸永道進行的有關工作主要包括：

(a) 將對賬資料中的「中國會計準則下未經調整的財務資料」與根據中國會計準則編製的截至2019年、2020年和2021年12月31日各年的標的集團經審計合併財務報表以及截至2022年6月30日的六個月標的集團未經審計的合併財務報表進行比較，如本補充通函附錄三所述；及

(b) 評估為獲得對賬資料的「根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料」而進行的調整的適當性，包括評估標的公司採用的會計政策與本集團在截至2019年、2020年和2021年12月31日各年以及截至2022年6月30日的六個月內採用的會計政策之間的差異，如本補充通函附錄三所述，並獲取證據支持在得出「根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料」時所作的調整；及

(c) 檢查對賬資料「根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料」的數字計算的準確性。

就委聘而言，羅兵咸永道不負責就編製對賬資料所用任何過往財務資料更新或重新發出任何報告或意見，羅兵咸永道於委聘過程中亦無對編製對賬資料所用財務資料進行審計或審閱。委聘羅兵咸永道乃僅供本公司董事會就本補充通函而使用，未必適用於其他目的。

根據已進行的工作，羅兵咸永道總結：

(a) 對賬資料中的「中國會計準則下未經調整的財務資料」與根據中國會計準則編製的截至2019年、2020年和2021年12月31日各年的標的集團經審計合併財務報表以及截至2022年6月30日的六個月標的集團未經審計的合併財務報表一致，如本補充通函附錄三所述；和

(b) 為獲得對賬資料的「根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料」而進行的調整在所有重大方面反映了標的集團採用的會計政策與本集團在截至2019年、2020年和2021年12月31日各年以及截至2022年6月30日的六個月內採用的會計政策之間的差異，如本補充通函附錄三所述；和

(c) 對賬資料中「根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料」的數字計算的準確性。

對賬資料

(II) 對賬資料

合併資產負債表	於2022年6月30日						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動資產							
貨幣資金	1,856,527					(1,856,527)	
現金及現金等價物						1,752,538	1,752,538
受限制現金						103,989	103,989
應收票據	3,659					(3,659)	
應收賬款	189,179					(189,179)	
應收款項融資	133,302					(133,302)	
貿易及票據應收款項						326,140	326,140
存貨	4,292,160						4,292,160
預付採購款	90,817					(90,817)	
其他應收款項	66,677					(66,677)	
其他流動資產	92,289					157,494	249,783
流動資產總額	6,724,610						6,724,610

合併資產負債表	於2022年6月30日						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
			公認會計準則差異			重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
非流動資產							
長期股權投資	472,238					(472,238)	
聯營企業投資						472,238	472,238
其他股權工具投資	57,868					(57,868)	
以公允價值計量的其他金融資產						57,868	57,868
固定資產	25,990,763					(25,990,763)	
在建工程	1,159,431					(1,159,431)	
物業、廠房及設備						27,150,195	27,150,195
使用權資產	15,549					1,573,051	1,588,600
無形資產	3,231,601					(1,573,051)	1,658,550
開發支出	197					(197)	
長期待攤費用	101,695					(101,695)	
遞延所得稅資產	384,603						384,603
其他非流動資產	276,412					101,891	378,303
非流動資產總額	31,690,357						31,690,357
資產總額	38,414,967						38,414,967

合併資產負債表	於2022年6月30日						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
			公認會計準則差異			重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動負債							
短期借款	1,431,897					(1,431,897)	
計息貸款及其他借款						2,618,677	2,618,677
應付票據	540,000					(540,000)	
應付賬款	4,683,181					(4,683,181)	
應付貿易賬款及應付票據						5,223,181	5,223,181
合同負債	176,666						176,666
應付職工薪酬	389,960					(389,960)	
應交稅費	420,283					(420,283)	
應付所得稅						268,459	268,459
其他應付款	279,081					(279,081)	
一年內到期的非流動負債	1,186,780					(1,186,780)	
其他流動負債	22,965					(22,965)	
其他應付款和應計負債						843,830	843,830
流動負債總額	9,130,813						9,130,813

合併資產負債表	於2022年6月30日						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
非流動負債							
長期借款	5,176,200					(5,176,200)	
租賃負債	3,911					(3,911)	
有息貸款和借款						5,180,111	5,180,111
長期應付款	990					(990)	
長期應付職工薪酬	38,056					(38,056)	
預計負債	87,260					(87,260)	
遞延收益	228,395					(228,395)	
遞延所得稅負債	42,162						42,162
其他非流動負債	8,000					354,701	362,701
非流動負債總額	5,584,974						5,584,974
負債總額	14,715,787						14,715,787

合併資產負債表	於2022年6月30日						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
權益							
股本	3,467,957						3,467,957
資本公積	10,681,513	13,936				(10,695,449)	
其他綜合收益	(48,282)					48,282	
專項儲備	158,808					(158,808)	
盈餘公積	452,705					(452,705)	
其他儲備金						11,258,680	11,258,680
留存收益	5,785,379	(13,936)					5,771,443
公司所有者應得權益總額	20,498,080						20,498,080
非控制性權益	3,201,100						3,201,100
所有者權益總額	23,699,180						23,699,180

合併利潤表	截至2022年6月30日止六個月						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
			公認會計準則差異			重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
營業收入	24,785,706						24,785,706
營業成本	(20,427,803)		24,870			(35,107)	(20,438,040)
稅金及附加	(178,703)					178,703	
銷售及分銷費用	(34,447)						(34,447)
管理費用	(342,961)					(150,289)	(493,250)
研發費用	(43,187)						(43,187)
財務費用	(146,546)					146,546	
其他收入	21,165						21,165
投資收益	65,611					(65,611)	
信用減值損失	(317)					317	
金融資產減值損失						(317)	(317)
資產減值損失	(2,976)					2,976	
物業、廠房和設備減值損失							
資產處置收益	95					(95)	
其他收益，淨額		(1,560)				2,298	738
營業利潤	3,695,637	(1,560)	24,870			79,421	3,798,368
營業外收入	2,625					(2,625)	
營業外支出	(422)					422	
財務收入						23,559	23,559
財務費用						(166,388)	(166,388)
應佔採用權益法核算的投資的淨利潤						65,611	65,611
所得稅前利潤	3,697,840	(1,560)	24,870				3,721,150

合併利潤表	截至2022年6月30日止六個月						
	依據中國會計準則編製的未經調整財務資料(未經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
所得稅費用	(555,700)						(555,700)
本期利潤	3,142,140	(1,560)	24,870				3,165,450
本公司所有者	2,665,123	(1,560)	22,049				2,685,612
非控制性權益	477,017		2,821				479,838
本期其他綜合收益，稅後淨額	(4,067)						(4,067)
本期綜合收益合計	3,138,073	(1,560)	24,870				3,161,383
本公司所有者	2,661,057	(1,560)	22,049				2,681,546
非控制性權益	477,016		2,821				479,837
歸屬於本公司普通股所有者的每股基本收益	0.77						0.78
歸屬於本公司普通股所有者的每股攤薄收益	0.77						0.78

合併資產負債表

	於2021年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動資產							
貨幣資金	1,622,638					(1,622,638)	
現金和現金等價物						1,546,398	1,546,398
受限資金及定期存款						76,240	76,240
應收票據	66,672					(66,672)	
應收賬款	34,693					(34,693)	
應收賬款融資	170,610					(170,610)	
貿易及票據應收款項						271,975	271,975
存貨	3,041,709						3,041,709
預付賬款	103,539					(103,539)	
其他應收款	67,869					(67,869)	
其他流動資產	252,765					171,408	424,173
流動資產總額	5,360,495						5,360,495
非流動資產							
長期股權投資	406,628					(406,628)	
聯營企業投資						406,628	406,628
其他股權工具投資	64,445					(64,445)	
以公允價值計量的其他金融資產						64,445	64,445
固定資產	25,233,852					(25,233,852)	
在建工程	2,614,997					(2,614,997)	
物業、廠房及設備						27,848,849	27,848,849
使用權資產	62,869					1,574,320	1,637,189
無形資產	3,235,665					(1,574,320)	1,661,345
長期待攤費用	60,230					(60,230)	
遞延所得稅資產	500,454						500,454
其他非流動資產	297,486					60,230	357,716
非流動資產總額	32,476,626						32,476,626
資產總額	37,837,121						37,837,121

合併資產負債表

	於2021年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動負債							
短期借款	2,717,848					(2,717,848)	
計息貸款及其他借款						3,074,702	3,074,702
應付票據	120,000					(120,000)	
應付賬款	5,037,637					(5,037,637)	
應付貿易賬款及應付票據						5,157,637	5,157,637
合同負債	303,476						303,476
應付職工薪酬	305,168					(305,168)	
應交稅費	442,837					(442,837)	
應付所得稅						271,909	271,909
其他應付款	407,516					(407,516)	
一年內到期的非流動負債	460,877					(460,877)	
其他流動負債	40,963					(40,963)	
其他應付款和應計負債						1,028,598	1,028,598
流動負債總額	9,836,322						9,836,322

合併資產負債表	於2021年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
非流動負債							
長期借款	6,667,050					(6,667,050)	
租賃負債	5,122					(5,122)	
計息貸款及借款						6,672,172	6,672,172
長期應付款	1,287					(1,287)	
長期應付職工薪酬	43,674					(43,674)	
預計負債	128,326					(128,326)	
遞延收益	211,827					(211,827)	
遞延所得稅負債	25,175						25,175
其他非流動負債	8,000					385,114	393,114
非流動負債總額	7,090,461						7,090,461
負債總額	16,926,783						16,926,783

合併資產負債表	於2021年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
權益							
股本	3,467,957						3,467,957
資本公積	10,683,073	12,376				(10,695,449)	
其他綜合收益	(44,215)					44,215	
專項儲備	136,758					(136,758)	
盈餘公積	452,705					(452,705)	
其他儲備金						11,240,697	11,240,697
留存收益	3,495,042	(12,376)					3,482,666
公司所有者應得權益總額	18,191,320						18,191,320
非控制性權益	2,719,018						2,719,018
所有者權益總額	20,910,338						20,910,338

合併利潤表

	截至2021年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
營業收入	41,668,819						41,668,819
營業成本	(33,180,333)		77,295			(153,136)	(33,256,174)
稅金及附加	(327,366)					327,366	
銷售及分銷費用	(68,307)						(68,307)
管理費用	(773,518)					(193,662)	(967,180)
研發費用	(55,244)						(55,244)
財務費用	(588,143)					588,143	
其他收入	31,668					9	31,677
投資收益	784					(784)	
信用減值損失	(4,595)					4,595	
金融資產減值損失						(4,595)	(4,595)
資產減值損失	(1,984,916)					1,984,916	
物業、廠房和設備減值損失						(1,736,542)	(1,736,542)
資產處置收益	2,365					(2,365)	
其他損失，淨額		(340)				(258,448)	(258,788)

合併利潤表	截至2021年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
營業利潤	4,721,214	(340)	77,295			555,497	5,353,666
營業外收入	4,109					(4,109)	
營業外支出	(37,192)					37,192	
利息收入						31,058	31,058
財務費用						(613,694)	(613,694)
應佔採用權益法核算的投資的淨利潤						(5,944)	(5,944)
所得稅前利潤	4,688,131	(340)	77,295				4,765,086

合併利潤表

	截至2021年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
所得稅費用	(475,795)						(475,795)
本年度利潤	4,212,336	(340)	77,295				4,289,291
本公司所有者	3,319,026	(340)	66,973				3,385,659
非控制性權益	893,310		10,322				903,632
本期其他綜合收益，稅後淨額	12,733						12,733
本期綜合收益合計	4,225,069	(340)	77,295				4,302,024
本公司所有者	3,331,759	(340)	66,973				3,398,392
非控制性權益	893,310		10,322				903,632
歸屬於本公司普通股所有者的基本每股收益	1.06						1.09
歸屬於本公司普通股所有者的稀釋每股收益	1.06						1.09

合併資產負債表	於2020年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動資產							
貨幣資金	1,186,778					(1,186,778)	
現金和現金等價物						541,354	541,354
受限資金及定期存款						645,424	645,424
應收賬款	162,617					(162,617)	
應收賬款融資	274,918					(274,918)	
貿易和票據應收款項						437,535	437,535
存貨	3,543,979						3,543,979
預付賬款	134,967					(134,967)	
其他應收款	73,711					(73,711)	
其他流動資產	674,408					208,678	883,086
流動資產總額	6,051,378						6,051,378
非流動資產							
長期股權投資	474,038					(474,038)	
聯營企業投資						474,038	474,038
其他股權工具投資	56,009					(56,009)	
以公允價值計量的其他金融資產						56,009	56,009
固定資產	28,115,807					(28,115,807)	
在建工程	1,998,518					(1,998,518)	
物業、廠房和設備						30,114,325	30,114,325
無形資產	2,954,748					(1,621,950)	1,332,798
使用權資產				62,825		1,621,950	1,684,775
遞延所得稅資產	266,312						266,312
長期待攤費用	98,294			(49,491)		(48,803)	
其他非流動資產	1,003,494					48,803	1,052,297
非流動資產總額	34,967,220			13,334			34,980,554
資產總額	41,018,598			13,334			41,031,932

合併資產負債表	於2020年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動負債							
短期借款	5,632,439					(5,632,439)	
計息貸款及其他借款				4,496		6,190,957	6,195,453
應付票據	2,014,772					(2,014,772)	
應付賬款	7,347,790					(7,347,790)	
應付貿易賬款及應付票據						9,362,562	9,362,562
合同負債	197,817						197,817
應付職工薪酬	282,482					(282,482)	
應交稅費	207,953					(207,953)	
應付所得稅						33,784	33,784
其他應付款	285,048					(285,048)	
一年內到期的非流動負債	1,358,468					(1,358,468)	
其他流動負債	25,821					(25,821)	
其他應付款和應計負債						1,567,470	1,567,470
流動負債總額	17,352,590			4,496			17,357,086
非流動負債							
長期借款	9,357,662					(9,357,662)	
計息貸款及借款				8,838		9,357,662	9,366,500
長期應付款	108,647					(108,647)	
長期應付職工薪酬	65,633					(65,633)	
預計負債	82,506					(82,506)	
遞延收益	207,224					(207,224)	
遞延所得稅負債	32,638						32,638
其他非流動負債	53,000					464,010	517,010
非流動負債總額	9,907,310			8,838			9,916,148
負債總額	27,259,900			13,334			27,273,234

合併資產負債表

	截至2020年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
權益							
股本	3,128,207						3,128,207
資本公積	8,033,154	12,036				(8,045,190)	
其他綜合收益	(69,015)					69,015	
專項儲備	69,785					(69,785)	
盈餘公積	345,045					(345,045)	
其他儲備金						8,391,005	8,391,005
留存收益	298,518	(12,036)					286,482
公司所有者應得權益總額	11,805,694						11,805,694
非控制性權益	1,953,004						1,953,004
所有者權益總額	13,758,698						13,758,698

合併利潤表

	截至2020年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	**調整**					**根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)**
		公認會計準則差異				**重新分類**	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
營業收入	29,573,101						29,573,101
營業成本	(26,333,734)		18,858			(198,889)	(26,513,765)
稅金及附加	(278,284)					278,284	
銷售和分銷費用	(56,708)						(56,708)
管理費用	(683,530)					(174,192)	(857,722)
研發費用	(31,115)						(31,115)
財務費用	(646,816)					646,816	
其他收入	165,247					653	165,900
投資收益	32,264					(32,264)	
信用減值損失	12,666						12,666
物業、廠房和設備減值損失						(264,415)	(264,415)
資產減值損失	(384,664)					384,664	
資產處置收益	1,597					(1,597)	
其他損失，淨額		(13,138)				(156)	(13,294)
營業利潤	1,370,024	(13,138)	18,858			638,904	2,014,648
營業外收入	8,856					(8,856)	
營業外支出	(22,374)					22,374	
利息收入						35,345	35,345
財務費用						(677,886)	(677,886)
應佔採用權益法核算的投資的淨利潤						(9,881)	(9,881)
所得稅前利潤	1,356,506	(13,138)	18,858				1,362,226

合併利潤表	截至2020年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
所得稅費用	(122,719)						(122,719)
本年度利潤	1,233,787	(13,138)	18,858				1,239,507
本公司所有者	902,555	(13,138)	16,995				906,412
非控制性權益	331,232		1,863				333,095
本期其他綜合收益，稅後淨額	(43,610)						(43,610)
本期綜合收益合計	1,190,177	(13,138)	18,858				1,195,897
本公司所有者	859,059	(13,138)	16,995				862,916
非控制性權益	331,118		1,863				332,981
歸屬於本公司普通股所有者的基本每股收益	0.29						0.29
歸屬於本公司普通股所有者的稀釋每股收益	0.29						0.29

合併資產負債表

	於2019年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
貨幣資金	4,052,271					(4,052,271)	
現金和現金等價物						3,260,720	3,260,720
受限資金及定期存款						791,551	791,551
應收賬款	237,617					(237,617)	
應收賬款融資	545,645					(545,645)	
貿易和票據應收款項						783,262	783,262
存貨	3,375,667						3,375,667
預付賬款	94,918					(94,918)	
其他應收款	152,866					(152,866)	
其他流動資產	608,463					247,784	856,247
流動資產總額	9,067,447						9,067,447
非流動資產							
長期股權投資	345,922					(345,922)	
聯營企業投資						345,922	345,922
其他股權工具投資	215,395					(215,395)	
以公允價值計量的其他金融資產						215,395	215,395
固定資產	22,697,666					(22,697,666)	
在建工程	3,556,880					(3,556,880)	
物業、廠房和設備						26,254,546	26,254,546
無形資產	2,656,426					(1,367,883)	1,288,543
長期待攤費用	95,491			(51,525)		(43,966)	
使用權資產				67,299		1,367,883	1,435,182
遞延所得稅資產	255,018						255,018
其他非流動資產	689,212					43,966	733,178
非流動資產總額	30,512,010			15,774			30,527,784
資產總額	39,579,457			15,774			39,595,231

合併資產負債表

	於2019年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
流動負債							
短期借款	8,501,813					(8,501,813)	
計息貸款及其他借款				4,004		10,646,793	10,650,797
衍生金融負債	505					(505)	
以公允價值計量的其他金融資產						505	505
應付票據	1,276,248					(1,276,248)	
應付賬款	5,889,024					(5,889,024)	
應付貿易賬款及應付票據						7,165,272	7,165,272
預收賬款	179,160				(179,160)		
合同負債					158,567		158,567
應付職工薪酬	173,070					(173,070)	
應交稅費	173,394					(173,394)	
應付所得稅						36,216	36,216
其他應付款	367,761					(367,761)	
一年內到期的非流動負債	3,953,691					(3,953,691)	
其他應付款和應計負債					20,593	2,486,720	2,507,313
流動負債總額	20,514,666			4,004			20,518,670

合併資產負債表

	於2019年12月31日						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
非流動負債							
長期借款	4,701,180					(4,701,180)	
計息貸款及借款				11,770		4,701,180	4,712,950
長期應付款	1,399,417					(1,399,417)	
長期應付職工薪酬	62,420					(62,420)	
預計負債	72,934					(72,934)	
遞延收益	211,363					(211,363)	
遞延所得稅負債	35,984						35,984
其他非流動負債	8,000					1,746,134	1,754,134
非流動負債總額	6,491,298			11,770			6,503,068
負債總額	27,005,964			15,774			27,021,738
權益							
股本	3,128,207						3,128,207
資本公積	8,023,273	(1,102)				(8,022,171)	
其他綜合收益	(25,519)					25,519	
專項儲備	52,702					(52,702)	
盈餘公積	345,045					(345,045)	
其他儲備金						8,394,399	8,394,399
累計虧損	(604,039)	1,102					(602,937)
公司所有者應得權益總額	10,919,669						10,919,669
非控制性權益	1,653,824						1,653,824
所有者權益總額	12,573,493						12,573,493

合併利潤表	截至2019年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
營業收入	24,283,624						24,283,624
營業成本	(21,040,325)		17,683			(104,319)	(21,126,961)
稅金及附加	(292,279)					292,279	
銷售和分銷費用	(538,964)						(538,964)
管理費用	(827,128)					(213,071)	(1,040,199)
研發費用	(10,282)						(10,282)
財務費用	(898,151)					898,151	
其他收入	214,043					851	214,894
投資收益	23,626					(23,626)	
信用減值損失	7,638					(7,638)	
金融資產減值損失						7,638	7,638
物業、廠房和設備減值損失						(304,951)	(304,951)
資產減值損失	(327,518)					327,518	
資產處置收益	(11,568)					11,568	
其他收益，淨額		1,102				1,620	2,722
營業利潤	582,716	1,102	17,683			886,020	1,487,521
營業外收入	21,705					(21,705)	
營業外支出	(7,875)					7,875	
利息收入						46,865	46,865
財務費用						(942,399)	(942,399)
應佔採用權益法核算的投資的淨利潤						23,344	23,344

合併利潤表	截至2019年12月31日止年度						
	依據中國會計準則編制的未經調整財務資料(經審計)	調整					根據國際財務報告準則下的集團會計政策調整後的財務資料(未經審計)
		公認會計準則差異				重新分類	
		(附註i)	*(附註ii)*	*(附註iii)*	*(附註iv)*	*(附註v)*	
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
所得稅前利潤	596,546	1,102	17,683				615,331
所得稅費用	(51,340)						(51,340)
本年度利潤	545,206	1,102	17,683				563,991
本公司所有者	494,226	1,102	15,566				510,894
非控制性權益	50,980		2,117				53,097
本期其他綜合收益，稅後淨額	28,183						28,183
本期綜合收益合計	573,389	1,102	17,683				592,174
本公司所有者	523,314	1,102	15,566				539,982
非控制性權益	50,075		2,117				52,192
歸屬於本公司普通股所有者的基本每股收益	0.19						0.20
歸屬於本公司普通股所有者的稀釋每股收益	0.19						0.20

對賬資料

(III) 對賬資料附註：

i. 於過往期間，用於員工生活區的若干供電、供水、供熱、物業管理等設施均由雲鋁股份及其附屬公司負責建設、維護及升級。2016年，中國國務院發佈通知，要求包括雲鋁股份在內的國有企業(「**國有企業**」)將該等設施剝離，並轉交地方政府指定的人士。該等國有企業於轉讓前亦可能須承擔與該等設施相關的升級費用(主要用於為每個家庭升級或安裝各種電錶)。根據中國企業會計準則，國有企業因設施剝離及轉讓產生的收益或損失應增加或扣除權益。而根據本集團基於國際財務報告準則的會計政策，相關損益應通過「其他淨收益」計入損益。

ii. 根據有關規定，從事高風險行業的公司必須撥出安全基金，留作未來的安全相關支出。根據中國企業會計準則，此類資金在撥款後即為支出，並建立相應的特別儲備。當相關支出實際發生時，扣除特別儲備，並不再確認進一步支出。而根據本集團基於國際財務報告準則的會計政策，撥款通過留存收益進行，只有在實際發生支出時才確認費用。因此，本期安全基金的撥款和使用之間的差異導致會計政策差異，即本年「營業成本」和「留存收益」之間的調整。

iii. 雲鋁股份自2021年1月1日起採用《企業會計準則第21號－租賃》(「**企業會計準則第21號**」)，該準則與國際財務報告準則第16號「租賃」(「**國際財務報告準則第16號**」)一致，而本集團自2019年1月1日起採用了國際財務報告準則第16號。因此，本調整表示採用國際財務報告準則第16號對截至2019年及2020年12月31日止各年度雲鋁股份合併財務資料的財務影響。

iv. 雲鋁股份自2020年1月1日起採用《企業會計準則第14號－收入》(「**企業會計準則第14號**」)，該準則與國際財務報告準則第15號「來自客戶合同的收入」(「**國際財務報告準則第15號**」)一致，而本集團自2019年1月1日起採用國際財務報告準則第15號。因此，本調整表示採用國際財務報告準則第15號對截至2019年12月31日止年度雲鋁股份合併財務資料的財務影響。

v. 中國企業會計準則的項目及金額摘自雲鋁股份按照中國企業會計準則編製的截至2019年、2020年及2021年12月31日止各年度及截至2022年6月30日止六個月合併財務報表。國際財務報告準則的項目及金額由本公司董事分別根據截至2019年、2020年和2021年12月31日止各年度及截至2022年6月30日止六個月的國際財務報告準則，使用本公司合併財務報表中應用的會計政策編製。為使雲鋁股份的合併財務報表與本公司的合併財務報表保持一致，根據本集團在國際財務報告準則下的會計政策，通過對雲鋁股份的若干會計標題進行拆分或組合進行了重新分類調整。該等重新分類不會對雲鋁股份的淨利潤或淨資產產生任何影響。

3. 雲鋁股份集團財務補充資料

本公司載列以下雲鋁股份補充財務資料，該資料未包含在截至2019年、2020年及2021年12月31日止各年以及截至2022年6月30日止六個月的雲鋁股份合併財務報表中。

1. 貿易應付賬款賬齡分析

所有貿易應付款項為於財政期間結束前向雲鋁股份提供的未支付貨品及服務。應付賬款及應付票據賬齡分析如下：

	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以內	3,566,000	4,034,189	6,183,073	4,465,898
1至2年	795,586	692,068	413,067	583,865
2至3年	198,835	162,359	254,200	390,222
3年以上	122,760	149,021	497,450	449,039
合計	4,683,181	5,037,637	7,347,790	5,889,024

2. 客戶及供應商集中度

(a) 供應商集中度、總採購額

(佔總採購額百分比)	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
最大供應商	62.81%	55.88%	36.97%	50.85%
五大供應商合計	83.82%	76.38%	46.40%	60.45%

(b) 客戶集中度、銷售總額

(佔銷售總額百分比)	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
最大客戶	27.43%	24.80%	25.83%	22.65%
五大客戶(合併)	38.51%	36.02%	43.13%	40.25%

截至2019年、2020年及2021年12月31日止年度以及截至2022年6月30日止六個月，雲鋁股份董事概無於五大客戶中擁有任何權益。

3. 董事及監事薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383 (1) (a)、(b)、(c)及(f)條及公司規例第2部(披露董事利益資料)披露的年內董事薪酬如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
袍金	240	240	180
基本薪金、住房公積金、其他津貼及實物福利	6,987	8,025	4,731
退休金成本	250	286	280

雲鋁股份董事截至2021年12月31日止年度的薪酬載列如下：

董事及監事姓名	袍金	薪金	酌情花紅	退休金成本	總額
執行董事：					
張正基		1,418		36	1,454
許峰		792		16	808
路增進		927		36	963
陳德斌		926		36	962
焦雲		870		36	906
丁吉林		1,098		18	1,116
鄭利海					
非執行董事：					
鮑卉芳	60				60
汪濤	60				60
趙西卜	45				45
寧平	45				45
施哲	15				15
楊繼偉	15				15
監事：					
楊薇					
梁鳴鴻					
李昌浩					
駱靈芝		450		36	486
羅昌富		506		36	542
羅剛					
李志堅					

雲鋁股份董事截至2020年12月31日止年度的薪酬載列如下：

董事及監事姓名	袍金	薪金	酌情花紅	退休金成本	總額
執行董事：					
張正基		1,157		26	1,183
許峰		960		26	986
丁吉林		1,286		26	1,312
路增進		853		26	879
陳德斌		917		26	943
焦雲		886		26	912
郝紅傑		512		26	538
非執行董事：					
趙西卜	45				45
鮑卉芳	60				60
汪濤	60				60
寧平	60				60
尹曉冰	15				15
監事：					
楊薇					
駱靈芝		378		26	404
羅昌富		436		26	462
湯士有		284		26	310
徐宏亮		356		26	382
羅剛					
李志堅					

雲鋁股份董事截至2019年12月31日止年度的薪酬載列如下：

董事及監事姓名	袍金	薪金	酌情花紅	退休金成本	總額
執行董事：					
張正基		372		26	398
許峰		372		27	399
丁吉林		335		20	355
路增進		312		9	321
陳德斌		659		33	692
焦雲		659		33	692
郝紅傑		785		33	818
蘇其軍	534	33	567		
許波					
何偉					
非執行董事：					
鮑卉芳	45				45
汪濤	45				45
寧平	45				45
尹曉冰	45				45
監事：					
楊薇					
李志堅					
羅剛					
張自義					
徐宏亮		347		33	380
湯士有		356		33	389

執行董事：

1. 於2019年3月15日，張正基先生獲委任為本公司第七屆董事會執行董事。

2. 於2019年3月15日，路增進先生獲委任為本公司第七屆董事會執行董事。

3. 於2014年5月30日，陳德斌先生獲委任為本公司第五屆董事會執行董事，並於本公司第六屆及第七屆董事會獲重新委任。

4. 於2015年3月26日，焦雲先生獲委任為本公司第五屆董事會執行董事，並於本公司第六屆及第七屆董事會獲重新委任。

5. 於2022年1月26日，許峰先生辭任本公司執行董事。

6. 於2022年1月26日，丁吉林先生辭任本公司執行董事。

7. 於2021年12月24日，鄭利海先生辭任本公司執行董事。

8. 於2020年9月25日，郝紅傑先生辭任本公司執行董事。

9. 於2019年2月28日，蘇其軍先生辭任本公司執行董事。

10. 於2019年2月28日，許波先生辭任本公司執行董事。

11. 於2019年2月28日，何偉先生辭任本公司執行董事。

非執行董事：

1. 於2017年9月25日，鮑卉芳女士獲委任為本公司第六屆董事會非執行董事，並於本公司第七屆董事會獲重新委任。

2. 於2017年9月25日，汪濤先生獲委任為本公司第六屆董事會非執行董事，並於本公司第七屆董事會獲重新委任。

3. 於2021年1月8日，施哲先生獲委任為本公司第八屆董事會非執行董事。

4. 於2021年1月8日，楊繼偉先生獲委任為本公司第八屆董事會非執行董事。

5. 於2021年1月8日，趙西卜先生辭任本公司非執行董事。

6. 於2021年1月8日，寧平先生辭任本公司非執行董事。

7. 於2020年1月22日，尹曉冰先生辭任本公司非執行董事。

監事：

1. 於2019年3月15日，楊薇女士獲委任為本公司第七屆監事會監事。

2. 於2021年1月8日，梁鳴鴻先生獲委任為本公司第八屆監事會監事。

3. 於2021年1月8日，李昌浩先生獲委任為本公司第八屆監事會監事。

4. 於2020年5月14日，駱靈芝女士獲委任為本公司第七屆監事會監事。

5. 於2020年5月14日，羅昌富先生獲委任為本公司第七屆監事會監事。

6. 於2021年1月8日，羅剛女士辭任本公司監事。

7. 於2021年1月8日，李志堅先生辭任本公司監事。

8. 於2021年5月14日，湯士有先生辭任本公司監事。

9. 於2020年5月14日，徐宏亮先生辭任本公司監事。

10. 於2019年2月28日，張自義先生辭任本公司監事。

4. 五名最高薪酬人士

應付雲鋁股份五名最高薪酬人士的薪酬總額如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
基本薪金、住房公積金、其他津貼及實物福利	5,239	5,206	3,264
退休金成本	162	130	164
	5,401	5,336	3,428

5. 核數師酬金

	截至2022年6月30日止六個月	截至2021年12月31日止年度	截至2020年12月31日止年度	截至2019年12月31日止年度
核數師酬金				
－羅兵咸永道及普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)	–	1,987	1,994	1,901
－審計服務	–	1,962	1,962	1,901
－非審計服務	–	25	32	–
－其他核數師	–	263	630	1,028
總額	–	2,250	2,624	2,929

(A) 經擴大集團的未經審核備考財務資料之編製基準

以下經擴大集團的未經審核備考財務資料(「未經審核備考財務資料」)乃依照上市規則第4.29條並根據下文所載附註編製，以供說明本次交易對經擴大集團的合併資產負債表的影響，猶如本次交易已於2021年12月31日進行。

未經審核備考財務資料乃根據下列各項基準編製：(i)使用與本集團一致的會計政策，已載於本集團截至2021年12月31日止年度之已刊發年報；(ii)本集團於2021年12月31日之合併財務狀況表，已載於截至2021年12月31日止年度之已刊發2021年年報；(iii)標的公司於2021年12月31日之合併資產負債表；及(iv)為反映本次交易之影響而編製之備考調整(如下文所載附註所解釋)，乃因本次交易直接導致，且有事實證明與日後事件或決定無關。

未經審核備考財務資料應與本補充通函所載其他財務資料一併閱讀。

未經審核備考財務資料已由本公司董事編製，僅供說明用途，並以多項假設、估計及目前獲取之資料為基準。由於其假設性質使然，倘本次交易已於2021年12月31日或任何未來日期完成，未經審核備考財務資料未必能夠真實反映經擴大集團之財務狀況。

經擴大集團於2021年12月31日的未經審核備考合併資產負債表

	本集團於2021年12月31日的經審核合併資產負債表	標的集團於2021年12月31日的未經審核合併資產負債表		備考調整		經擴大集團於2021年12月31日的未經審核備考合併資產負債表
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*	*附註5*	
資產						
非流動資產						
無形資產	12,986,876	1,661,345				14,648,221
物業、廠房及設備	93,427,029	27,848,849				121,275,878
投資性房地產	1,814,589	–				1,814,589
使用權資產	18,346,136	1,637,189				19,983,325
於合營企業的投資	3,350,959	–				3,350,959
於聯營公司的投資	9,636,634	406,628			(3,618,026)	6,425,236
包括於標的集團的投資	3,618,026	–			(3,618,026)	–
以公允價值計量的其他金融資產	239,538	64,445				303,983
遞延所得稅資產	1,386,147	500,454				1,886,601
其他非流動資產	2,474,946	357,716			(604)	2,832,058
	143,662,854	32,476,626				172,520,850
流動資產						
存貨	18,677,875	3,041,709				21,719,584
應收賬款和應收票據	6,904,850	271,975			(59,659)	7,117,166
其他流動資產	3,953,326	424,173			(20,925)	4,356,574
受限資金	1,324,748	76,240				1,400,988
現金及現金等價物	17,853,244	1,546,398	(6,661,599)			12,738,043
	48,714,043	5,360,495				47,332,355
總資產	**192,376,897**	**37,837,121**				**219,853,205**

	本集團於2021年12月31日的經審核合併資產負債表	標的集團於2021年12月31日的未經審核合併資產負債表		備考調整		經擴大集團於2021年12月31日的未經審核備考合併資產負債表
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	附註1	*附註2*	*附註3*	*附註4*	*附註5*	
負債						
非流動負債						
計息貸款及借款	64,095,849	6,672,172				70,768,021
其他非流動負債	1,938,240	393,114			(604)	2,330,750
遞延所得稅負債	1,378,519	25,175				1,403,694
	67,412,608	7,090,461				74,502,465
流動負債						
應付賬款及應付票據	15,505,443	5,157,637			(59,659)	20,603,421
其他應付款及預提負債	9,353,693	1,028,598		1,358		10,383,649
合同負債	2,177,072	303,476			(20,925)	2,459,623
以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債	68,871	–				68,871
當期所得稅負債	569,591	271,909				841,500
計息貸款及借款	24,506,122	3,074,702				27,580,824
	52,180,792	9,836,322				61,937,888
總負債	**119,593,400**	**16,926,783**				**136,440,353**
淨資產	72,783,497	20,910,338				83,412,852

附註：

1. 該等結餘摘錄自本公司截至2021年12月31日止年度之已刊發年度報告所載本集團於2021年12月31日之合併財務狀況表。

2. 該等結餘摘錄自本公司根據國際財務報告準則下的本集團會計政策編製的標的集團於2021年12月31日的未經審核合併資產負債表。本補充通函附錄三載列標的集團截至2019年、2020年、2021年12月31日止年度各年及截至2022年6月30日止六個月期間(「報告期間」)的財務資料(摘錄自標的集團根據中國企業會計準則編製的報告期間的合併財務報表)與報告期間經調整財務資料(倘若其根據本公司採用的國際財務報告準則下的會計政策編製)的對賬。

3. 2022年7月24日，本公司與雲南冶金訂立股份轉讓協議，據此，本公司同意收購而雲南冶金同意出售雲鋁股份658,911,907股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的19%)(「本次交易」)。本次交易完成後，本公司將持有雲鋁股份1,009,202,685股股份(約佔雲鋁股份已發行股本總額的29.10%)，並成為雲鋁股份第一大股東。

   綜合以下因素，本公司董事認為，本次交易完成後本公司將對雲鋁股份擁有控制權，雲鋁股份將成為本公司的附屬公司，併入本公司合併財務報表：

   (i) 雲南冶金為本公司同系附屬公司，共同受中鋁集團控制，並將於本次交易後以其所擁有的餘下13%股份成為雲鋁股份第二大股東。根據中鋁集團向本公司及雲南冶金發出的指示，本公司將能夠提名雲鋁股份11名董事中的6名董事，並於董事會及股東大會行使表決權時擁有雲南冶金的一致行動。因此，本公司將能夠於雲鋁股份的董事會擁有多數表決權，並於雲鋁股份股東大會上合計控制42.10%的表決權。

   (ii) 除本公司及雲南冶金外，雲鋁股份的餘下投資者由大量廣泛分散、無關聯的第三方投資者組成，不具有集體行動機制以否決本公司決策。

   (iii) 本公司將直接持有雲鋁股份29.1%股權，且考慮到本集團與標的集團的公司間交易量大，以及本集團與標的集團的行業相似性及經營協同效應，本公司將有足夠的可變收益敞口以控制雲鋁股份。

由於本公司與雲鋁股份於本次交易前後均受共同受中鋁集團控制，且該控制權不屬暫時性，因此本次交易被視為同一控制下的企業合併。根據本公司會計政策，標的集團的資產及負債採用最終控股公司的賬面價值進行合併。

備考調整指本次交易將結算的現金對價人民幣6,661,599,000元。

4. 備考調整指本次交易預計將產生的專業費用及其他費用約為人民幣1,358,000元。

5. 備考調整指抵銷本集團與標的集團的公司間交易產生的結餘。

6. 除上述情況外，概無做出其他調整以反映經擴大集團於2021年12月31日後訂立的任何交易結果或其他交易。

(B) 獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的鑒證報告

以下為羅兵咸永道會計師事務所(香港執業會計師)就經擴大集團的未經審計備考財務資料而發出的報告全文，以供收錄於本補充通函內。

羅兵咸永道

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的鑒證報告

致中國鋁業股份有限公司列位董事

本所已對中國鋁業股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)以及雲南鋁業股份有限公司及其附屬公司(「標的集團」)的未經審核備考財務資料(由貴公司董事(「董事」)編製，並僅供說明用途)完成鑒證工作並作出報告。未經審核備考財務資料包括貴公司就擬收購標的集團(「本次交易」)而於2022年9月14日刊發的貴公司補充通函(「補充通函」)中第970至974頁內所載於2021年12月31日的未經審核備考合併資產負債表以及相關附註(「未經審核備考財務資料」)。董事用於編製未經審核備考財務資料的適用標準載於本補充通函第970至974頁。

未經審核備考財務資料由董事編製，以說明本次交易對貴集團於2021年12月31日的財務狀況造成的影響，猶如本次交易於2021年12月31日已經發生。在此過程中，董事從貴集團截至2021年12月31日止年度之財務報表中摘錄有關貴集團財務狀況的資料，財務資料內已刊發核數師報告。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓
電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

董事對未經審核備考財務資料的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第4.29條及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號*編製備考財務資料以載入投資通函內*(「會計指引第7號」),編製未經審核備考財務資料。

我們的獨立性和質量控制

我們已遵守香港會計師公會頒佈的*職業會計師道德守則*中對獨立性及其他道德的要求,有關要求乃基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定。

本所應用香港會計師公會頒佈的香港質量控制準則第1號,因此保持全面的質量控制制度,包括制定與遵守職業道德要求、專業準則以及適用的法律及監管要求的政策和程序守則。

申報會計師的責任

本所的責任為根據上市規則第4.29(7)條的規定,對未經審核備考財務資料發表意見並向閣下報告。對於本所過往就用於編製未經審核備考財務資料的任何財務資料而發出的報告除於報告發出日期向該等報告收件人承擔的責任外,本所概不承擔任何責任。

本所根據香港會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3420號,「*就編製招股章程內備考財務資料作出報告的鑒證業務*」執行我們的工作。該準則要求申報會計師計劃和實施程序以對董事是否根據上市規則第4.29條及參考香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料獲取合理保證。

就本業務而言，我們並無責任更新或重新出具任何就在編製未經審核備考財務資料時所使用的歷史財務資料而發出的報告或意見，且在本業務過程中，我們無就編製未經審核備考財務資料時所使用的財務資料進行審核或審閱。

將未經審核備考財務資料載入通函僅說明某一重大事項或交易對該實體未經調整財務資料的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，我們並不對本次交易於2021年12月31日的實際結果是否如同呈報一樣發生提供任何保證。

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準妥為編製的合理保證的鑒證業務，涉及實施程序以評估董事用以編製未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列該事項或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準編製；及

- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對該公司性質的了解、與編製未經審核備考財務資料有關的事項或交易以及其他相關業務情況的了解。

本業務亦包括評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信，我們所獲取的證據屬充分、適當，為發表意見提供基礎。

意見

本所認為：

(a) 未經審核備考財務資料已由董事按照所述基準適當編製；

(b) 該基準與貴集團的會計政策一致；及

(c) 就根據上市規則第4.29(1)條所披露的未經審核備考財務資料而言，該等調整屬適當。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師
香港，2022年9月14日

1. 責任聲明

本補充通函載有根據香港上市規則的規定提供的有關本公司的資料。董事願就本補充通函所載資料之準確性共同及個別承擔全部責任，且在做出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本補充通函所載資料於所有重大方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成分，且無遺漏任何其他事實，以致其所載任何聲明有所誤導。

2. 權益披露

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證中的權益及淡倉

姓名	於本公司的職務	權益性質	持有本公司A股數目	佔本公司已發行A股總數之百分比
朱潤洲	執行董事、總裁	實益擁有人	270,000股	0.0020%
歐小武	執行董事	實益擁有人	250,000股	0.0019%
蔣濤	執行董事、副總裁	實益擁有人	230,000股	0.0017%
		配偶權益*附註*	4,000股	0.000030%
徐淑香	監事	實益擁有人	4,400股	0.000033%
總計	/	/	758,400股	0.0057%

附註： 蔣濤先生的配偶施碧瓊女士直接持有本公司4,000股A股。根據證券及期貨條例，蔣濤先生被視為於施碧瓊女士持有的本公司4,000股A股中擁有權益。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，本公司董事、監事、最高行政人員或彼等各自的聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司備存的登記冊內；或(c)根據《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

本公司董事劉建平先生及張吉龍先生現同時於中鋁集團任職。除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無本公司董事、監事、最高行政人員或彼等各自的聯繫人在其他公司同時擔任董事或僱員，而該公司在本公司股份或相關股份中持有根據證券及期貨條例第XV部第2和第3分部須向本公司披露的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益及淡倉

於最後實際可行日期，就董事所知，以下人士擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司及香港聯交所披露的股份及相關股份中的任何權益或淡倉(本公司董事、監事及最高行政人員除外)或在本公司當時已發行的任何類別股本中持有5%或以上權益，或為本公司的主要股東：

主要股東名稱	股份類別	持有股份數目	身份	佔有關已發行類別股本之百分比	佔已發行股本總數之百分比
中鋁集團	A股	5,295,895,019(L)[註1]	實益擁有人／控制的法團權益	40.15%(L)	30.91%(L)
	H股	178,590,000(L)[註1]	控制的法團權益	4.53%(L)	1.04%(L)
UBS Group AG	H股	236,654,259(L)[註2]	控制的法團權益	6.00%(L)	1.38%(L)
		121,480,368(S)[註2]	控制的法團權益	3.08%(S)	0.71%(S)
BlackRock, Inc.	H股	230,405,524(L)[註3]	控制的法團權益	5.84%(L)	1.34%(L)
		10,280,000(S)[註3]	控制的法團權益	0.26%(S)	0.06%(S)
Atlas OCM Holdings LLC	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Karsh Bruce Allen	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Marks Howard Stanley	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Oaktree Capital Group Holdings GP, LLC	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Oaktree Capital Group Holdings, L.P.	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Oaktree Capital Management GP LLC	H股	202,144,996(L)[註4]	控制的法團權益	5.13%(L)	1.18%(L)
Oaktree Capital Management, L.P.	H股	202,144,996(L)[註4]	投資經理	5.13%(L)	1.18%(L)
Brown Brothers Harriman & Co.	H股	198,430,947(L)	核准借出代理人	5.03%(L)	1.16%(L)
		198,430,947(P)	核准借出代理人	5.03%(P)	1.16%(P)
JPMorgan Chase & Co.	H股	198,962,906(L)[註5]	控制的法團權益／投資經理／持有股份的保證權益的人／核准借出代理人	5.04%(L)	1.16%(L)
		50,500,176(S)[註5]	控制的法團權益	1.28%(S)	0.29%(S)
		31,024,873(P)[註5]	核准借出代理人	0.78%(P)	0.18%(P)

(L)字母「L」代表好倉。(S)字母「S」代表淡倉。(P)字母「P」代表可供借出的股份。

H股股東信息乃基於香港聯交所之權益披露系統。

附註：

1. 此等權益包括中鋁集團直接擁有的5,050,376,970股A股權益，以及中鋁集團控制的多家子公司合共擁有的245,518,049股A股權益及178,590,000股H股權益，其中包括：包鋁集團持有的238,377,795股A股、中鋁資產持有的7,140,254股A股及中鋁海外控股持有的178,590,000股H股。

2. 此等權益由UBS Group AG控制的多家公司持有。在好倉的H股總權益中，有159,996,493股H股以衍生工具持有；在淡倉的H股總權益中，有71,298,433股H股以衍生工具持有。

3. 此等權益由BlackRock, Inc.控制的多家公司持有。在好倉的H股總權益中，有122,000股H股以衍生工具持有；在淡倉的H股總權益中，有10,170,000股以衍生工具持有。

4. 此等權益持有人之間存在控制關係，乃於同一批H股中持有權益。

5. 此等權益由JPMorgan Chase & Co.控制的多家公司持有。在好倉的H股總權益中，有109,013,970股H股以衍生工具持有；在淡倉的H股總權益中，有36,104,326股H股以衍生工具持有。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，據各董事所知，並無其他人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外，彼等的權益載於上文「董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證中的權益及淡倉」一節)在本公司股份或相關股份(視情況而定)中持有根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部的規定須向本公司及香港聯交所披露並記錄於根據證券及期貨條例第336條規定而備存的登記冊的權益或淡倉，或為本公司的主要股東(定義見香港上市規則)。

3. 重大不利變動

於最後實際可行日期，據董事所知，自2021年12月31日(即本公司最近期公佈經審計賬目的結算日)以來，本集團的財政或經營狀況概無任何重大不利變動。

4. 重大訴訟

於最後實際可行日期，經擴大集團若干成員公司為日常業務過程中產生的若干訴訟中的被告方。雖然該等訴訟的可能結果目前無法確定，但經擴大集團管理層認為，上述個案可能導致的任何可能法律責任將不會對經擴大集團的財務狀況及經營業績產生重大不利影響。除所披露者外，於最後實際可行日期，據董事所知，經擴大集團任何成員公司概無任何尚未了結或面臨任何重大訴訟或索償。

5. 專家及同意書

建泉融資及羅兵咸永道已就本補充通函的刊發提供書面同意書，同意按照本補充通函所載形式及內容轉載其意見並引述其名稱，且迄今並無撤回其書面同意書。

於本補充通函內提供意見或建議的專業人士的資格如下：

名稱	資格	結論或意見日期
建泉融資	一家根據證券及期貨條例可從事第1類(證券交易)及第6類(就企業融資提供意見)受規管活動的持牌法團	2022年8月23日 2022年9月14日
羅兵咸永道會計師事務所	執業會計師	2022年9月14日

於最後實際可行日期，建泉融資及羅兵咸永道概無於本集團任何成員公司中實益擁有任何股權，或可認購或提名他人認購本集團任何成員公司持有投票權的股份、可換股證券、認股權證、購股權或衍生證券的權利(不論在法律上可強制執行與否)。

於最後實際可行日期，建泉融資及羅兵咸永道概無自2021年12月31日(即本公司最近期公佈經審計賬目的結算日)以來，於經擴大集團任何成員公司所買賣或租賃或建議買賣或租賃的任何資產中，擁有任何直接或間接權益。

6. 服務合約

於最後實際可行日期，董事概無與經擴大集團任何其他成員公司訂立或擬訂立倘不作出賠償(法定賠償除外)則經擴大集團不可於一年內終止的服務合約。

7. 董事及監事於經擴大集團資產或合約的權益

於最後實際可行日期，董事或監事概無在經擴大集團任何成員公司自2021年12月31日(即本公司最近期公佈經審計賬目的結算日)以來所買賣或租賃或擬買賣或租賃的任何資產中擁有任何權益。於最後實際可行日期，董事或監事概無與經擴大集團業務有重大關係的任何合約或安排(於最後實際可行日期仍然生效)中擁有重大權益。

8. 董事於競爭業務中的權益

於最後實際可行日期，概無董事或彼等各自的緊密聯繫人(定義見香港上市規則)於直接或間接與本集團業務競爭或可能與本集團業務競爭的業務中擁有權益(除擔任董事外)，猶如其每人均為控股股東而須根據香港上市規則第8.10條須作披露者。

9. 重大合約

於最後實際可行日期，經擴大集團成員公司於緊接本補充通函日期前兩年內訂立以下對經擴大集團成員公司而言屬或可能屬重大的合約(並非於日常業務過程中訂立的合約)：

(1) 股份轉讓協議

(2) 雲鋁股份非公開發行A股股票

根據中國證券監督管理委員會《關於核准雲南鋁業股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2021]3086號),雲鋁股份於2021年11月30日至12月2日與17名投資者分別訂立《股份認購合同》,向該等投資者發行共計339,750,849股A股股票,每股發行價格為人民幣8.83元。各投資者及認購情況如下:

序號	發行對象名稱	發行股數*(股)*	認購金額 *(人民幣元)*
1	中央企業鄉村產業投資基金股份有限公司	56,625,141	499,999,995.03
2	中國鋁業股份有限公司	36,240,090	319,999,994.70
3	財通基金管理有限公司	31,596,828	278,999,991.24
4	譚瑞清	30,011,325	264,999,999.75
5	國泰君安證券股份有限公司	26,523,225	234,200,076.75
6	中國銀河證券股份有限公司	24,212,910	213,799,995.30
7	諾德基金管理有限公司	18,856,172	166,499,998.76
8	濟南江山投資合夥企業(有限合夥)	18,120,045	159,999,997.35
9	長城國瑞證券有限公司	17,893,544	157,999,993.52
10	上海景林資產管理有限公司－景林豐收3號私募基金	14,722,536	129,999,992.88
11	華夏基金管理有限公司	10,588,901	93,499,995.83
12	上海景林資產管理有限公司－景林景泰豐收私募證券投資基金	9,060,022	79,999,994.26
13	友邦人壽保險有限公司	9,060,022	79,999,994.26
14	中鋼投資有限公司	9,060,022	79,999,994.26
15	Barclays Bank PLC	9,060,022	79,999,994.26
16	雲南卓曄私募基金管理有限公司	9,060,022	79,999,994.26
17	JPMorgan Chase Bank, National Association	9,060,022	79,999,994.26
	合計	339,750,849	2,999,999,996.67

本次增發的發行價格按照不低於定價基準日(即發行期首日，為2021年11月25日)前20個交易日雲鋁股份股票交易均價的80%(即不低於人民幣11.03元／股的80%)，且不低於發行前雲鋁股份最近一期末經審計的歸屬於母公司普通股股東的每股淨資產(即不低於人民幣8.83元／股)，最終確定發行價格為人民幣8.83元／股。

本公司作為雲鋁股份本次增發的投資者之一，於2021年12月2日與雲鋁股份簽訂了《<雲南鋁業股份有限公司非公開發行股票之附生效條件的股份認購合同>之補充協議》，以人民幣8.83元／股的價格認購其36,240,090股A股股票，認購金額共計人民幣319,999,994.70元。本次認購完成後，本公司持有雲鋁股份10.10%的股權。

雲鋁股份本次非公開發行的A股股份已於2021年12月10日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成登記手續，並於2021年12月28日在深圳證券交易所上市。

(3) 雲鋁股份競買山東華宇合金材料有限公司(「山東華宇」)13.5萬噸電解鋁產能指標

2020年10月15日，受山東省臨沂市中級人民法院委託，山東產權交易中心有限公司、臨沂東泰拍賣有限公司及臨沂市光大拍賣有限公司(「**拍賣人**」)對山東華宇13.5萬噸電解鋁產能指標變賣事宜發佈了《山東華宇合金材料有限公司的有的電解鋁產能13.5萬噸司法變賣公告》及《特殊事項說明》。雲鋁股份參與了前述山東華宇13.5萬噸電解鋁產能指標的競買，在繳納保證金後，與拍賣人簽署了《特殊事項說明》及《13.5萬噸電解鋁產能指標司法變賣競買協議》，並於2020年10月30日以底價人民幣53,865.49萬元(不含稅)競買成功。

10. 其他資料

(1) 葛小雷先生和吳嘉雯女士為本公司聯席公司秘書。葛小雷先生為高級經濟師、中級會計師及香港公司治理公會聯席成員。吳嘉雯女士為香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)及英國特許公司治理公會(前稱特許秘書及行政人員公會)會員。

(2) 本公司註冊地址位於中華人民共和國北京市海淀區西直門北大街62號。

(3) 本公司H股的香港股份過戶登記處為香港證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

(4) 本補充通函備有中英文本，除特別說明外，如有歧義，概以英文為準。

11. 網上展示文件

下列文件的副本將自本補充通函日期起至2022年9月27日止(包括該日)刊載於香港聯交所網站(https://www.hkexnews.hk)及本公司網站(http://www.chalco.com.cn)：

(1) 股份轉讓協議；

(2) 獨立董事委員會函件，全文載於本補充通函；

(3) 建泉融資(i)就有關收購雲鋁股份19%股權的主要及關連交易向獨立董事委員會及獨立股東提供獨立財務意見的函件一；(ii)就有關收購平果鋁業100%股權的關連交易向獨立非執行董事提供獨立財務意見的函件二(僅供股東參考)，其全文載於本補充通函；

(4) 本附錄所述的建泉融資及羅兵咸永道同意書；及

(5) 羅兵咸永道出具的經擴大集團的未經審核備考財務資料的報告，全文載於本補充通函附錄四。

中国铝业股份有限公司
ALUMINUM CORPORATION OF CHINA LIMITED*
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2600)

2022年第二次臨時股東大會補充通告

茲提述中國鋁業股份有限公司(「**本公司**」)日期為2022年8月12日的2022年第二次臨時股東大會通告(「**通告**」)及通函(「**通函**」)，當中載列本公司2022年第二次臨時股東大會(「**臨時股東大會**」)的舉行時間、地點及於臨時股東大會上提呈供本公司股東(「**股東**」)審議批准的決議案詳情。

根據本公司之公司章程的規定，召開股東大會，單獨或合併持有本公司百分之三以上股份的股東，有權向本公司提出臨時提案。據此，本公司控股股東中國鋁業集團有限公司(於本補充通告日期直接及間接持有本公司約31.95%的股份)提出一項臨時提案並書面提交臨時股東大會召集人。根據有關法律法規和本公司之公司章程的相關規定，上述臨時提案將提交本公司臨時股東大會進行審議。

茲補充通告本公司將按原計劃於2022年9月29日(星期四)下午2時正在中華人民共和國北京市海淀區西直門北大街62號本公司會議室舉行臨時股東大會，除通告所載決議案外，亦審議及酌情批准由本公司控股股東中國鋁業集團有限公司向本公司董事會(「**董事會**」)提議增加的以下決議案(除非文義另有所指，否則本補充通告所用詞彙與通函界定者具有相同涵義)：

普通決議案

1. 審議及批准關於本公司擬收購平果鋁業100%股權的議案。

承董事會命
中國鋁業股份有限公司
葛小雷
聯席公司秘書

中國 • 北京
2022年9月14日

附註：

(a) 一份載有有關以上決議案詳情的臨時股東大會補充通函已於2022年9月14日寄發於股東。

(b) 本補充通告隨附載有上述決議案的經修訂臨時股東大會代理人委託書(「**經修訂臨時股東大會代理人委託書**」)。

重要事項：經修訂臨時股東大會代理人委託書取代已隨附於本公司日期為2022年8月12日內容有關臨時股東大會的通函及通告寄發予股東之臨時股東大會代理人委託書(「原臨時股東大會代理人委託書」)。已填妥並妥為交回原臨時股東大會代理人委託書之股東應注意，原臨時股東大會代理人委託書將不適用於臨時股東大會。

有意委託代理人出席臨時股東大會的股東並就通告及本補充通告所載決議案進行投票的股東，務請按隨附經修訂臨時股東大會代理人委託書上列印的指示將其填妥且最遲須於臨時股東大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間24小時前送達。填妥及交回經修訂臨時股東大會代理人委託書後， 閣下仍可依願親身出席臨時股東大會或其任何續會，並於會上投票。

(c) 有關於臨時股東大會提呈的其他決議案詳情、出席臨時股東大會的資格、出席臨時股東大會的登記手續、暫停辦理過戶登記手續以及其他有關臨時股東大會的事項，請參閱本公司日期為2022年8月12日的臨時股東大會通告及通函。

* *僅供識別*