

云南铜业股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023BJAA16B0324

云南铜业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南铜业股份有限公司（以下简称“云南铜业”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南铜业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南铜业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、 存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估	我们针对存货跌价准备的关键审计事项执行的主



1、存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>计 15 存货”存货跌价准备的计提方法和“六、合并财务报表主要项目注释8”存货的披露，截至 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额为 1,040,346.47 万元，存货跌价准备余额 7,779.31 万元。</p> <p>由于存货跌价准备的确定需要管理层的专业判断，管理层估计及判断的改变可能造成重大财务影响，且对 2022 年度财务报表具有重大影响，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；</p> <p>(2) 对于能够获取公开市场销售价格的主要产品进行价格查询，并将其与估计售价进行比较分析；</p> <p>(3) 对于无法获取公开市场销售价格的主要产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较分析；</p> <p>(4) 将估计完工仍需发生的成本与性质类似的在产品成本进行比较，对云南铜业估计完工仍需要发生成本的合理性进行评估。</p> <p>(5) 结合公司期末盘点计划对期末库存进行现场监盘，关注期末实际库存与财务数据是否存在明显偏差。</p>

四、其他信息

云南铜业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督云南铜业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



和事项。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

郭子力



中国注册会计师：

左东强



中国·北京

二〇二三年四月十三日



合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,255,441,931.82	4,082,416,483.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	134,921,605.41	161,780,239.68
衍生金融资产	六、3	7,288,707.88	
应收票据			
应收账款	六、4	134,751,729.68	81,974,159.07
应收款项融资	六、5		5,500,000.00
预付款项	六、6	4,481,818,985.12	4,019,515,200.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	295,073,596.43	144,611,302.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	10,325,671,602.93	10,848,106,747.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,068,085,593.05	1,398,398,943.94
流动资产合计		22,703,053,752.32	20,742,303,076.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10		
长期股权投资	六、11	1,004,625,349.25	993,605,039.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	1,887,459.00	1,887,459.00
投资性房地产			
固定资产	六、13	13,426,183,243.65	14,342,393,155.20
在建工程	六、14	299,653,590.03	606,408,080.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	71,384,972.32	110,919,346.77
无形资产	六、16	1,831,806,558.85	1,494,060,693.79
开发支出	六、17		2,513,326.51
商誉			
长期待摊费用	六、18	284,146,847.92	324,428,107.80
递延所得税资产	六、19	257,198,777.53	406,122,368.24
其他非流动资产	六、20	85,074,371.12	99,151,771.12
非流动资产合计		17,261,961,169.67	18,381,489,348.41
资产总计		39,965,014,921.99	39,123,792,424.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 云南铜业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	六、21	2,981,124,949.19	5,650,593,750.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、22		30,303,424.12
衍生金融负债	六、23	13,936,617.37	59,946,222.36
应付票据	六、24	2,329,436,617.09	1,319,430,998.84
应付账款	六、25	3,185,451,952.74	2,641,231,055.79
预收款项	六、26	1,805,915.09	
合同负债	六、27	370,319,181.07	617,848,062.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、28	89,162,268.23	101,349,320.07
应交税费	六、29	361,286,347.07	176,202,365.35
其他应付款	六、30	620,937,416.00	390,609,267.78
其中: 应付利息			
应付股利		76,440,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	4,580,068,007.82	1,095,533,846.44
其他流动负债	六、32	36,076,277.78	575,197,823.18
流动负债合计		14,569,605,549.45	12,658,246,136.77
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、33	8,946,723,011.85	12,292,138,077.42
应付债券	六、34		500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	41,715,917.95	73,886,604.87
长期应付款	六、36	104,589,300.37	127,878,480.26
长期应付职工薪酬	六、37	6,650,039.92	11,935,258.38
预计负债	六、38	233,612,015.14	183,551,092.15
递延收益	六、39	11,401,037.74	8,490,000.00
递延所得税负债	六、19		2,081,286.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,344,691,322.97	13,199,960,799.33
负 债 合 计		23,914,296,872.42	25,858,206,936.10
股东权益:			
股本	六、40	2,003,628,310.00	1,699,678,560.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、41	8,006,532,801.78	5,860,233,599.21
减: 库存股			
其他综合收益	六、42	-3,348,345.52	-71,724,381.17
专项储备	六、43	111,989,200.93	145,758,294.41
盈余公积	六、44	708,088,620.53	519,817,897.26
一般风险准备			
未分配利润	六、45	2,384,579,701.24	1,104,039,561.36
归属于母公司股东权益合计		13,211,470,288.96	9,257,803,531.07
少数股东权益		2,839,247,760.61	4,007,781,957.77
股东权益合计		16,050,718,049.57	13,265,585,488.84
负债和股东权益总计		39,965,014,921.99	39,123,792,424.94

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,775,531,065.75	976,565,727.08
交易性金融资产		134,868,417.60	161,513,153.76
衍生金融资产		2,046,199.48	
应收票据			
应收账款	十五、1	429,803,627.72	302,132,407.52
应收款项融资			
预付款项		3,029,893,369.95	1,629,332,922.03
其他应收款	十五、2	2,184,417,698.07	1,701,046,879.27
其中：应收利息		41,892,359.43	41,554,147.98
应收股利		809,047,739.24	616,641,544.82
存货		3,724,427,059.79	3,668,834,008.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,012,802.49	483,567,549.83
流动资产合计		12,537,000,240.85	8,922,992,647.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,609,255,257.15	8,664,131,266.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,029,223,376.37	1,149,406,021.26
在建工程		37,422,383.92	13,348,213.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		62,115,064.64	90,292,997.99
无形资产		502,247,615.42	95,396,704.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,181,139.78	3,530,776.27
递延所得税资产		168,517,506.89	305,591,885.39
其他非流动资产		45,000,000.00	45,000,000.00
非流动资产合计		12,455,562,344.17	10,367,297,865.85
资产总计		24,992,562,585.02	19,290,290,513.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		573,316,250.00	533,025,208.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			38,767,193.03
应付票据		2,180,208,313.14	775,827,121.49
应付账款		605,007,834.16	398,048,802.58
预收款项			
合同负债		106,576,026.39	171,860,931.44
应付职工薪酬		16,961,447.58	11,554,908.22
应交税费		19,616,047.46	14,208,544.31
其他应付款		1,785,532,569.80	614,752,258.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,565,862,525.96	344,820,003.59
其他流动负债		13,854,883.42	527,224,434.74
流动负债合计		8,866,935,897.91	3,430,089,406.32
非流动负债：			
长期借款		2,285,660,000.00	5,748,000,000.00
应付债券			500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		39,247,051.89	65,514,449.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,324,907,051.89	6,313,514,449.67
负 债 合 计		11,191,842,949.80	9,743,603,855.99
股东权益：			
股本		2,003,628,310.00	1,699,678,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,385,758,901.34	7,013,314,309.23
减：库存股			
其他综合收益		-393,200.11	-51,885,544.74
专项储备		4,579,925.95	21,205,155.58
盈余公积		547,955,946.24	359,685,222.97
未分配利润		1,859,189,751.80	504,688,954.34
股东权益合计		13,800,719,635.22	9,546,686,657.38
负债和股东权益总计		24,992,562,585.02	19,290,290,513.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2022年度

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		134,915,298,500.25	127,057,754,575.88
其中：营业收入	六、46	134,915,298,500.25	127,057,754,575.88
二、营业总成本		131,282,120,863.14	125,203,208,719.84
其中：营业成本	六、46	128,382,342,534.86	121,889,193,010.57
税金及附加	六、47	448,349,594.72	444,154,338.91
销售费用	六、48	230,710,562.64	259,562,331.49
管理费用	六、49	1,172,113,036.19	1,437,072,325.29
研发费用	六、50	306,905,966.33	247,232,499.70
财务费用	六、51	741,699,168.40	925,994,213.88
其中：利息费用		710,520,826.84	922,795,787.24
利息收入		48,352,912.08	52,590,333.17
加：其他收益	六、52	135,338,554.46	105,606,769.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	149,858,881.18	416,849,137.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,415,233.37	159,483,178.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-21,787,070.46	-7,872,962.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	1,329,959.10	-1,282,384.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-592,705,503.67	-686,709,087.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	3,411,869.60	7,048,076.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,308,624,327.32	1,688,185,405.78
加：营业外收入	六、58	16,327,209.34	13,381,604.31
减：营业外支出	六、59	78,605,145.58	46,565,932.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,246,346,391.08	1,655,001,077.28
减：所得税费用	六、60	590,082,547.70	359,282,497.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,656,263,843.38	1,295,718,579.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,656,263,843.38	1,295,718,579.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,808,746,575.15	649,151,500.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		847,517,268.23	646,567,079.12
六、其他综合收益的税后净额	六、42	86,402,352.98	710,118,888.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		68,376,035.65	559,317,085.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		68,376,035.65	559,317,085.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-307,208.08	2,433,616.30
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		61,909,497.96	554,817,661.52
6. 外币财务报表折算差额		6,773,745.77	2,065,807.22
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,026,317.33	150,801,803.10
七、综合收益总额		2,742,666,196.36	2,005,837,467.89
归属于母公司股东的综合收益总额		1,877,122,610.80	1,208,468,585.67
归属于少数股东的综合收益总额		865,543,585.56	797,368,882.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0348	0.3819
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0348	0.3819

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2022年度

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	40,625,633,347.31	41,029,051,726.31
减：营业成本	十五、4	39,265,263,058.85	40,550,489,952.87
税金及附加		71,085,484.57	53,508,376.26
销售费用		30,111,272.13	30,328,184.27
管理费用		445,182,367.30	461,385,723.92
研发费用		35,344,876.28	33,528,325.13
财务费用		221,184,713.25	306,031,403.66
其中：利息费用		250,417,921.51	320,625,594.88
利息收入		24,385,485.02	29,436,972.29
加：其他收益		21,753,596.28	40,626,751.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,633,524,799.11	645,917,773.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,769,145.49	56,065,401.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-26,570,848.87	-10,521,716.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,440,273.89	138,470,708.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-107,956,180.16	-58,615,361.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,778,081.71	6,529,208.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,041,550,749.11	356,187,123.72
加：营业外收入		2,360,149.86	1,492,371.25
减：营业外支出		33,270,385.25	9,245,976.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,010,640,513.72	348,433,518.42
减：所得税费用		127,933,280.99	4,847,107.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,882,707,232.73	343,586,411.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,882,707,232.73	343,586,411.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		51,492,344.63	329,159,105.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		51,492,344.63	329,159,105.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-307,208.08	2,433,616.30
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		51,799,552.71	326,725,489.30
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,934,199,577.36	672,745,516.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表
2022年度

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,157,668,530.06	138,004,458,844.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		491,864,305.11	105,039,670.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	746,527,592.99	927,050,179.80
经营活动现金流入小计		151,396,060,428.16	139,036,548,694.48
购买商品、接受劳务支付的现金		140,298,349,918.67	128,904,135,617.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,185,282,063.23	2,181,627,479.45
支付的各项税费		2,143,358,531.83	2,002,833,798.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	692,829,418.77	881,501,909.55
经营活动现金流出小计		145,319,819,932.50	133,970,098,804.88
经营活动产生的现金流量净额		6,076,240,495.66	5,066,449,889.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,915,767.26	135,687,054.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,650,673.65	10,084,686.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			445,325,325.24
收到其他与投资活动有关的现金	六、61	3,963,985,132.98	3,348,876,491.33
投资活动现金流入小计		4,237,551,573.89	3,939,973,557.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,030,243,137.10	565,665,302.83
投资支付的现金		1,874,805,300.00	194,949.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、61	4,370,361,579.66	2,780,519,858.62
投资活动现金流出小计		7,275,410,016.76	3,346,380,111.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,037,858,442.87	593,593,446.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,656,986,768.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		74,878,794,737.43	90,194,881,108.57
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,535,781,506.23	90,194,881,108.57
偿还债务所支付的现金		78,476,930,740.30	92,154,306,812.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,272,276,479.03	1,559,329,692.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		216,114,285.71	430,327,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	59,379,315.01	43,294,103.94
筹资活动现金流出小计		79,808,586,534.34	93,756,930,608.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,272,805,028.11	-3,562,049,500.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,715,123.21	-10,687,947.64
五、现金及现金等价物净增加额		817,292,147.89	2,087,305,888.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,909,964,550.04	1,822,658,661.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,727,256,697.93	3,909,964,550.04

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司现金流量表
2022年度

编制单位：云南铜业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,402,894,103.82	60,486,506,190.12
收到的税费返还		162,857,624.63	40,373,673.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,244,404,648.97	505,258,968.64
经营活动现金流入小计		57,810,156,377.42	61,032,138,831.86
购买商品、接受劳务支付的现金		54,876,470,004.52	59,555,201,045.62
支付给职工以及为职工支付的现金		662,008,905.41	621,747,390.90
支付的各项税费		418,521,526.86	294,090,853.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,224,313,414.58	501,271,840.29
经营活动现金流出小计		57,181,313,851.37	60,972,311,129.82
经营活动产生的现金流量净额		628,842,526.05	59,827,702.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			461,111,271.66
取得投资收益收到的现金		1,408,175,066.51	1,815,837,924.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,016,900.00	9,534,686.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		451,009,223.80	606,531,999.94
投资活动现金流入小计		1,905,201,190.31	2,893,015,882.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,629,022.76	15,997,206.65
投资支付的现金		1,874,805,300.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		633,448,328.64	326,367,492.10
投资活动现金流出小计		3,008,882,651.40	342,364,698.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,103,681,461.09	2,550,651,183.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,656,986,768.80	
取得借款收到的现金		5,150,000,000.00	11,029,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,256,234,550.54	
筹资活动现金流入小计		9,063,221,319.34	11,029,750,000.00
偿还债务支付的现金		6,348,340,000.00	12,642,441,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,346,214.33	486,723,630.19
支付其他与筹资活动有关的现金		31,273,679.82	32,471,220.22
筹资活动现金流出小计		6,957,959,894.15	13,161,635,850.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,105,261,425.19	-2,131,885,850.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,159,363.44	-974,484.74
五、现金及现金等价物净增加额		1,632,581,853.59	477,618,550.48
加：期初现金及现金等价物余额		976,565,727.08	498,947,176.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,609,147,580.67	976,565,727.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度												股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,699,678,560.00			5,860,233,599.21		-71,724,381.17	145,759,294.41	519,817,897.26		1,104,039,561.36		9,257,803,531.07	4,007,781,957.77	13,265,585,488.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,699,678,560.00			5,860,233,599.21		-71,724,381.17	145,759,294.41	519,817,897.26		1,104,039,561.36		9,257,803,531.07	4,007,781,957.77	13,265,585,488.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	303,949,750.00			2,146,299,202.57		68,376,035.65	-33,769,093.48	188,270,723.27		1,280,540,139.88		3,953,666,757.89	-1,168,534,197.16	2,785,132,560.73
（一）综合收益总额						68,376,035.65				1,808,746,575.15		1,877,122,610.80	865,543,585.56	2,742,666,196.36
（二）股东投入和减少资本	303,949,750.00			2,146,299,202.57			39,529,854.76					2,489,778,907.33	-1,687,122,367.68	802,656,539.65
1. 股东投入的普通股	303,949,750.00			2,352,993,152.11								2,656,942,902.11	-1,647,592,412.92	1,009,350,489.19
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				-206,693,949.54			39,529,854.76					-167,163,994.78	-39,529,854.76	-206,693,949.54
（三）利润分配								188,270,723.27		-528,206,435.27		-339,935,712.00	-282,554,285.71	-632,489,997.71
1. 提取盈余公积								188,270,723.27		-188,270,723.27				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-73,299,048.24					-73,299,048.24	-54,401,129.33	-127,700,177.57
1. 本年提取							272,151,228.48					272,151,228.48	87,661,133.31	359,812,361.79
2. 本年使用							345,450,276.72					345,450,276.72	142,062,262.64	487,512,539.36
（六）其他														
四、本年年末余额	2,003,628,310.00			8,006,532,801.78		-3,348,345.52	111,989,200.93	708,088,620.53		2,384,579,701.24		13,211,470,288.96	2,839,247,760.61	16,050,718,049.57

赖建印

会计机构负责人

黄云静

主管会计工作负责人

高贵超

法定代表人



合并股东权益变动表(续)
2022年度

单位:人民币元

目	2021年度													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,699,678,560.00			5,834,968,865.65		-631,041,466.21	151,666,540.26	485,375,390.27		414,582.93		8,199,447,864.89	3,576,760,329.06	11,776,208,193.95
加:会计政策变更								83,865.87				498,448.80	-145,601.85	352,846.95
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,699,678,560.00			5,834,968,865.65		-631,041,466.21	151,666,540.26	485,459,256.14				8,199,946,313.69	3,576,614,727.21	11,776,561,040.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				25,264,733.56		559,317,085.04	-5,908,245.85	34,358,641.12		649,151,500.63		1,057,857,217.38	431,167,230.56	1,489,024,447.94
(一)综合收益总额						559,317,085.04						1,208,468,585.67	797,368,882.22	2,005,837,467.89
(二)股东投入和减少资本				25,264,733.56			-211,199.74					25,053,533.82	-73,914,999.03	-48,861,465.21
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				25,264,733.56			-211,199.74					25,053,533.82	-73,914,999.03	-48,861,465.21
(三)利润分配								34,358,641.12		-204,326,497.12		-169,967,856.00	-282,857,000.00	-452,824,856.00
1. 提取盈余公积								34,358,641.12		-34,358,641.12				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-169,967,856.00		-169,967,856.00	-282,857,000.00	-452,824,856.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,699,678,560.00			5,860,233,599.21		-71,724,381.17	145,758,294.41	519,817,897.26		1,104,039,561.36		9,257,803,531.07	4,007,781,957.77	13,265,585,488.84

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

高静 印

黄云 印

高静 印



母公司股东权益变动表
2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,699,678,560.00			7,013,314,309.23		-51,885,544.74	21,205,155.58	359,685,222.97	504,688,954.34		9,546,686,657.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,699,678,560.00			7,013,314,309.23		-51,885,544.74	21,205,155.58	359,685,222.97	504,688,954.34		9,546,686,657.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	303,949,750.00			2,372,444,592.11		51,492,344.63	-16,625,229.63	188,270,723.27	1,354,500,797.46		4,254,032,977.84
（一）综合收益总额						51,492,344.63			1,882,707,232.73		1,934,199,577.36
（二）股东投入和减少资本	303,949,750.00			2,372,444,592.11							2,676,394,342.11
1. 股东投入的普通股	303,949,750.00			2,352,993,152.11							2,656,942,902.11
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				19,451,440.00							19,451,440.00
（三）利润分配								188,270,723.27	-528,206,435.27		-339,935,712.00
1. 提取盈余公积								188,270,723.27	-188,270,723.27		
2. 对股东的分配									-339,935,712.00		-339,935,712.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-16,625,229.63				-16,625,229.63
1. 本年提取							38,183,857.94				38,183,857.94
2. 本年使用							54,809,087.57				54,809,087.57
（六）其他											
四、本年年末余额	2,003,628,310.00			9,385,758,901.34		-393,200.11	4,579,925.95	547,955,946.24	1,859,189,751.80		13,800,719,635.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 云南铜业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,699,678,560.00			6,990,246,482.23		-381,044,650.34	15,066,551.48	83,865.87	364,674,247.49		9,013,863,906.84
加: 会计政策变更									754,792.82		838,658.69
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,699,678,560.00			6,990,246,482.23		-381,044,650.34	15,066,551.48	325,242,715.98	365,429,040.31		9,014,702,565.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				23,067,827.00		329,159,105.60	6,138,604.10	34,358,641.12	139,259,914.03		531,984,091.85
(一) 综合收益总额						329,159,105.60			343,586,411.15		672,745,516.75
(二) 股东投入和减少资本				23,067,827.00							23,067,827.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				23,067,827.00							23,067,827.00
(三) 利润分配								34,358,641.12	-204,326,497.12		-169,967,856.00
1. 提取盈余公积								34,358,641.12	-34,358,641.12		
2. 对股东的分配									-169,967,856.00		-169,967,856.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							6,138,604.10				6,138,604.10
1. 本年提取							34,503,345.03				34,503,345.03
2. 本年使用							28,364,740.93				28,364,740.93
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,699,678,560.00			7,013,314,309.23		-51,885,544.74	21,205,155.58	359,685,222.97	504,688,954.34		9,546,686,657.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

2018年,经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1236号文核准,本公司向7名特定对象非公开发行股票283,279,760股,发行价格为7.48元/股,募集资金总额2,118,932,604.80元,扣除发行费用14,581,104.26元(承销费13,497,824.50元、律师费700,000.00元、验资费100,000.00元、登记费283,279.76元),实际募集资金净额人民币2,104,351,500.54元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次非公开发行股票出具了天职业字[2018]23462号《验资报告》。本公司已于2019年1月23日就此次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认,本次增发[BC1]股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账,并正式列入上市公司的股东名册。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份,上市时间为2019年1月31日。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1853号文核准，本公司向15名特定对象非公开发行股票303,949,750股，每股价格8.80元，募集资金总额2,674,757,800.00元，扣除发行费用17,814,897.89元（承销费16,765,123.77元、审计验资费94,339.62元、新股登记费286,745.05元及印花税668,689.45元），实际募集资金净额为2,656,942,902.11元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次非公开发行股票出具了天职业字[2022]17255-6号《验资报告》。本次发行新增股份为有限售流通股，股票上市时间2022年11月29日。本次发行完成后，本公司股本由1,699,678,560股增至2,003,628,310股。

本公司注册地址：云南省昆明高新技术产业开发区 M2-3；注册资本：2,003,628,310.00元；统一社会信用代码：91530000709705745A；法定代表人：高贵超；公司办公地址和总部地址：云南省昆明市盘龙区华云路1号中铜大厦。

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

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

本财务报表业经公司董事会于2023年4月13日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围本期无变化。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司的主要业务涵盖了铜的采选、冶炼，贵金属和稀散金属的提取与加工，硫化工以及贸易等领域。本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11. 应收票据

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

组合	预期信用损失确认方法
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构，不确认预期信用损失。如果有客观证据表明某项银行承兑票据已经发生信用减值，则企业对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为除银行类金融机构外的企业法人，预期信用损失率参照应收账款的账龄组合确定。

12. 应收账款

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

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

组合分类	判断标准	计提减值方法
单项金额单项计提	未来回收风险的判断	对于信用风险显著不同的应收账款，按单个客户单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析	基于账龄、历史信用损失经验等信用风险特征进行分析，按照信用风险特征将应收账款划分账龄组合确认预期信用损失，以迁徙率模型计算账龄组合的预期信用损失率，并据此计提坏账准备。预期信用损失率根据迁徙率模型定期更新。

本公司将期末所有长期应收款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13. 应收款项融资

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 其他应收款

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

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

组合分类	判断标准	计提减值方法
单项金额单项计提	未来回收风险的判断	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析	以迁徙率模型计算账龄组合的预期信用损失率，并据此计提坏账准备。预期信用损失率根据迁徙率模型定期更新。
低信用风险组合	结算金、保证金等	预期信用风险很低，一般不确认预期信用损失。当其信用风险发生变化时，转入账龄组合或按照单项计提预期信用损失。

15. 存货

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

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

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

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

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、22 长期资产减值”。

18. 在建工程

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

19. 借款费用

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

20. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产，具体年限如下：

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、22 长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

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

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

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

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

28. 收入确认

(1) 收入确认的一般原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 收入确认的具体原则

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

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见“附注四、20 使用权资产”以及“26 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

32. 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和财政部应急部2022年11月下发的财资[2022]136号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定提取安全费用,安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。提取的安全费用计入相关产品的成本或当期损益,同时在股东权益中的“专项储备”项下单独反映。使用提取的安全生产费用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 套期会计

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

(1) 在套期会计中,套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

套期同时满足下列条件的,企业应当认定套期关系符合套期有效性要求:

① 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

② 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

③ 套期关系的套期比率,应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比,但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡,这种失衡会导致套期无效,并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估,尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

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

(3) 套期的会计处理

1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

①套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

②被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

①套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

②套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

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

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

34. 公允价值计量

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公允价值计量的资产和负债

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

(2) 估值技术

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

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

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

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

(3) 会计处理方法

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2021年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称“解释第15号”),“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

本项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售,提供加工、修理修配劳务,进口货物	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、30%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除10%-30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
资源税	应税资源产品的销售额或应税产品的销售数量	3.5%、4.5%、5%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

2) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)规定,以及附件第2.19项工业废气,第3.4项电解废弃物描述,相应产品符合增值税即征即退的税收优惠政策。即硫酸、硫酸铵产品按缴纳增值税的50%退税,银、硒、铂、钯、碲、硫酸铜、硫酸镍产品按缴纳增值税的30%退税。

3) 根据国税发[2007]67号及财税[2016]52号的规定,本公司的子公司赤峰云铜享受促进残疾人就业税收优惠政策:即由税务机关按单位实际安置残疾人的人数,限额即征即退增值税。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

(2) 本公司和主要子公司企业所得税

1) 对于2022年度的企业所得税,除了本公司按应纳税所得额的15%计缴外,还包括子公司:楚雄滇中有色金属有限责任公司、富民薪冶工贸有限公司、玉溪矿业有限公司、云南楚雄矿冶有限公司、易门铜业有限公司、赤峰云铜有色金属有限公司、云南迪庆有色

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金属有限责任公司。另外，按应纳税所得额的16.5%计缴的子公司为云铜香港有限公司；按应纳税所得额的30%计缴的子公司为中国云铜（澳大利亚）投资开发有限公司。

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

除以上子公司外，其他子公司企业所得税率为25%。

2) 本公司及子公司易门铜业有限公司、楚雄滇中有色金属有限责任公司、赤峰云铜有色金属有限公司、中铜东南铜业有限公司生产的满足《资源综合利用企业所得税优惠目录》条件的银、硫酸、硫酸铵产品，根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	31,868.27	121,588.61
银行存款	4,530,983,294.42	3,579,659,415.64
其他货币资金	724,426,769.13	502,635,479.11
合计	5,255,441,931.82	4,082,416,483.36
其中：存放在境外的款项总额	607,980,677.55	189,558,432.28

注：年末受限制的货币资金情况详见附注“六、62 所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,921,605.41	161,780,239.68
其中：权益工具投资	134,921,605.41	161,780,239.68
合计	134,921,605.41	161,780,239.68

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	7,288,707.88	
合计	7,288,707.88	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	291,672,763.21	67.91	291,672,763.21	100.00	
按组合计提坏账准备	137,836,452.26	32.09	3,084,722.58	2.24	134,751,729.68
其中: 账龄组合	137,836,452.26	32.09	3,084,722.58	2.24	134,751,729.68
合计	429,509,215.47	100.00	294,757,485.79	68.63	134,751,729.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	340,018,302.37	79.85	340,018,302.37	100.00	
按组合计提坏账准备	85,780,596.90	20.15	3,806,437.83	4.44	81,974,159.07
其中: 账龄组合	85,780,596.90	20.15	3,806,437.83	4.44	81,974,159.07
合计	425,798,899.27	100.00	343,824,740.20	80.75	81,974,159.07

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	237,455,000.00	100.00	取得终本裁定, 预计无法收回
大姚六苴电解铜有限责任公司	28,551,974.88	28,551,974.88	100.00	破产清算, 预计无法收回
大姚桂花铜选冶有限公司	12,974,522.15	12,974,522.15	100.00	破产清算, 预计无法收回
弥渡县九顶山矿业有限公司	5,798,077.96	5,798,077.96	100.00	破产清算, 预计无法收回
香格里拉县洪鑫矿业有限责任公司	4,041,874.39	4,041,874.39	100.00	破产清算, 预计无法收回
安宁金地化工有限公司	1,816,045.70	1,816,045.70	100.00	根据诉讼结果计提坏账准备, 预计无法收回
永仁团山铜矿	525,268.13	525,268.13	100.00	破产清算, 预计无法收回
河南省恒鑫瑞环保科技有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00	取得终本裁定, 预计无法收回

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	291,672,763.21	291,672,763.21		

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	135,483,339.71	731,610.03	0.54
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	2,353,112.55	2,353,112.55	100.00
合计	137,836,452.26	3,084,722.58	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	135,993,339.71
1-2年 (含2年)	
2-3年 (含3年)	
3-4年 (含4年)	163,837.04
4-5年 (含5年)	385,785.94
5年以上	292,966,252.78
合计	429,509,215.47

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	343,824,740.20	203,289.85	2,308,173.53	46,962,370.73		294,757,485.79
合计	343,824,740.20	203,289.85	2,308,173.53	46,962,370.73		294,757,485.79

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
香格里拉县洪鑫矿业有限责任公司	2,300,073.53	现金收回 (债权分配收回)
贵州中盟磷业有限公司	8,100.00	现金收回 (债权分配收回)
合计	2,308,173.53	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,962,370.73

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市江磁电工企业有限公司	产品货款	46,299,715.63	无可执行财产	管理层审批	否
磨憨光明采选有限责任公司	产品货款	255,750.00	破产清算,无法收回	管理层审批	是
嵩明县民政福利电磁电线厂	产品货款	388,005.10	已吊销工商登记,法院终结执行裁定	管理层审批	否
贵州中盟磷业有限公司	产品货款	18,900.00	破产清算,无法收回	管理层审批	否
合计		46,962,370.73			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	5年以上	55.29	237,455,000.00
凉山矿业股份有限公司	76,969,527.29	1年以内	17.92	415,635.45
大姚六苴电解铜有限责任公司	28,551,974.88	3-4年、4-5年、5年以上	6.65	28,551,974.88
金隆铜业有限公司	19,621,493.36	1年以内	4.57	105,956.07
张家港联合铜业有限公司	13,874,873.68	1年以内	3.23	74,924.32
合计	376,472,869.21		87.66	266,603,490.72

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,363,791,658.52	
合计	1,363,791,658.52	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄情况

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,476,965,498.83	99.89	4,003,739,767.69	99.61
1-2年	15,190.22		15,185,921.40	0.38
2-3年	4,837,120.85	0.11	578,998.15	0.01
3年以上	1,175.22		10,513.08	0.00
合计	4,481,818,985.12	100.00	4,019,515,200.32	100.00

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南迪庆矿业开发有限责任公司	温州东大矿建工程有限公司	4,670,624.74	2-3年	未达到结算条件
合计		4,670,624.74		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商一	986,977,344.98	22.02	
供应商二	460,397,498.22	10.27	
供应商三	334,993,979.13	7.47	
供应商四	304,125,070.98	6.79	
供应商五	233,547,359.36	5.21	
合计	2,320,041,252.67	51.76	

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	295,073,596.43	144,611,302.48
合计	295,073,596.43	144,611,302.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	243,663,966.74	49,291,907.11
往来款	108,083,040.06	276,432,379.40

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	15,000.00	1,150,800.00
备用金	701,455.92	413,843.49
小计	352,463,462.72	327,288,930.00
减：坏账准备	57,389,866.29	182,677,627.52
合计	295,073,596.43	144,611,302.48

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	172,775.50	4,988,201.48	177,516,650.54	182,677,627.52
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-2,354.54	2,354.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-60,673.31	159,204.07	676,393.82	774,924.58
本年转回				
本年转销				
本年核销			126,062,685.81	126,062,685.81
其他变动				
2022年12月31日余额	109,747.65	5,149,760.09	52,130,358.55	57,389,866.29

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	252,702,413.23
1-2年(含2年)	352,283.45
2-3年(含3年)	660,678.29
3-4年(含4年)	300,000.00
4-5年(含5年)	2,219,616.79
5年以上	96,228,470.96
合计	352,463,462.72

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	182,677,627.52	774,924.58		126,062,685.81		57,389,866.29
合计	182,677,627.52	774,924.58		126,062,685.81		57,389,866.29

5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	126,062,685.81

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
云南明晨进出口有限公司	往来款	60,481,147.42	破产终结，无法收回	管理层审批	否
云南景谷矿冶有限公司	往来款	48,790,368.05	破产终结，无法收回	管理层审批	是
云南景谷矿冶有限公司 管理人	往来款	9,523,245.32	破产终结，无法收回	管理层审批	否
云南矿之杰进出口有限公司	往来款	5,946,899.84	取得终本裁定，无可供执行财产，无法收回	管理层审批	否
昆明云海合工贸有限公司	往来款	1,321,025.18	取得终本裁定，无可供执行财产，无法收回	管理层审批	否
合计		126,062,685.81			

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南铜业(集团)有限公司	保证金	211,805,793.26	1年以内	60.09	
永仁团山铜矿	往来款	35,507,183.99	4-5年，5年以上	10.07	35,507,183.99
云南省矿业权交易中心	往来款	34,160,000.00	5年以上	9.69	7,625,432.61
元江县玉磨铁路建设工作指挥部	往来款	21,278,900.00	1年以内	6.04	102,138.72
德钦县顺鑫水电开发有限公司	保证金	11,850,000.00	5年以上	3.36	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		314,601,877.25		89.25	43,234,755.32

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,561,518,656.24	47,606,285.52	4,513,912,370.72
在产品	5,377,705,268.65	2,275,478.87	5,375,429,789.78
库存商品	464,240,809.23	27,911,366.80	436,329,442.43
合计	10,403,464,734.12	77,793,131.19	10,325,671,602.93

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,314,857,190.59	93,150,433.54	4,221,706,757.05
在产品	6,385,064,851.20	71,088,809.70	6,313,976,041.50
库存商品	319,075,055.72	6,651,106.59	312,423,949.13
合计	11,018,997,097.51	170,890,349.83	10,848,106,747.68

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	93,150,433.54	223,516,759.78		269,060,907.80		47,606,285.52
在产品	71,088,809.70	166,450,193.36		235,263,524.19		2,275,478.87
库存商品	6,651,106.59	50,901,054.76		29,640,794.55		27,911,366.80
合计	170,890,349.83	440,868,007.90		533,965,226.54		77,793,131.19

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	513,994,370.37	215,054,101.85
期货保证金	1,529,712,514.84	1,149,701,100.20
预缴税金	24,378,707.84	33,643,741.89
合计	2,068,085,593.05	1,398,398,943.94

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收回预付货款	46,640,458.07	46,640,458.07	
合计	46,640,458.07	46,640,458.07	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收回预付货款	46,640,458.07	46,640,458.07	
合计	46,640,458.07	46,640,458.07	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			46,640,458.07	46,640,458.07
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			46,640,458.07	46,640,458.07

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、合营企业						
云南思茅山水铜业有限公司	565,412,285.71			55,646,087.88		1,067,497.54
小计	565,412,285.71			55,646,087.88		1,067,497.54
二、联营企业						
凉山矿业股份有限公司	281,263,624.77			89,028,052.34	-307,208.08	-1,372,521.97
云南铜业科技发展股份有限公司	21,090,712.54			442,333.74		346,361.88
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	24,931,168.11			-12,645.34		466,913.25
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	4,283,336.79			39,565.97		10,737.21
北京兴铝材料技术研究院有限公司	24,205,210.99			51,976.91		19,118,715.10
四川里伍铜业股份有限公司	72,418,700.85			6,219,861.87		74,266.30
小计	428,192,754.05			95,769,145.49	-307,208.08	18,644,471.77
三、其他						
永仁团山铜矿						
小计						
合计	993,605,039.76			151,415,233.37	-307,208.08	19,711,969.31

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
云南思茅山水铜业有限公司	116,011,966.65			506,113,904.48	
小计	116,011,966.65			506,113,904.48	
二、联营企业					
凉山矿业股份有限公司	40,000,000.00			328,611,947.06	
云南铜业科技发展股份有限公司				21,879,408.16	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司				25,385,436.02	
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司				4,333,639.97	
北京兴铝材料技术研究院有限公司				43,375,903.00	
四川里伍铜业股份有限公司	3,787,718.46			74,925,110.56	
小计	43,787,718.46			498,511,444.77	
三、其他					
永仁团山铜矿					2,550,000.00
小计					2,550,000.00
合计	159,799,685.11			1,004,625,349.25	2,550,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

被投资项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	1,887,459.00	1,887,459.00
合计	1,887,459.00	1,887,459.00

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	13,422,786,001.91	14,340,523,983.79
固定资产清理	3,397,241.74	1,869,171.41
合计	13,426,183,243.65	14,342,393,155.20

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	13,685,406,341.36	10,290,144,699.09	153,987,479.94	429,777,470.77	24,559,315,991.16
2.本年增加金额	491,504,365.58	276,965,760.42	6,996,710.50	89,432,362.45	864,899,198.95
(1) 购置	4,087,004.48	21,189,860.70	6,954,033.54	7,147,543.78	39,378,442.50
(2) 在建工程转入	362,495,303.02	168,187,696.48		17,416,617.85	548,099,617.35
(3) 其他	124,922,058.08	87,588,203.24	42,676.96	64,868,200.82	277,421,139.10
3.本年减少金额	378,109,793.21	244,561,294.66	9,238,192.22	50,518,045.79	682,427,325.88
(1) 处置或报废	320,405,447.37	104,821,361.05	8,816,379.54	11,437,493.31	445,480,681.27
(2) 其他	57,704,345.84	139,739,933.61	421,812.68	39,080,552.48	236,946,644.61
4.年末余额	13,798,800,913.73	10,322,549,164.85	151,745,998.22	468,691,787.43	24,741,787,864.23
二、累计折旧					
1.年初余额	4,081,150,221.27	4,639,730,198.98	118,444,672.78	260,360,250.70	9,099,685,343.73
2.本年增加金额	553,567,893.27	698,912,020.72	7,055,255.44	98,759,775.57	1,358,294,945.00
(1) 计提	550,497,495.88	671,223,418.05	7,012,578.48	56,513,186.28	1,285,246,678.69
(2) 其他	3,070,397.39	27,688,602.67	42,676.96	42,246,589.29	73,048,266.31
3.本年减少金额	166,320,929.85	145,124,837.12	8,337,015.88	37,193,305.14	356,976,087.99
(1) 处置或报废	155,969,356.93	85,034,257.01	8,128,907.21	9,352,118.74	258,484,639.89
(2) 其他	10,351,572.92	60,090,580.11	208,108.67	27,841,186.40	98,491,448.10
4.年末余额	4,468,397,184.69	5,193,517,382.58	117,162,912.34	321,926,721.13	10,101,004,200.74
三、减值准备					
1.年初余额	1,008,715,347.13	100,603,643.47	606,601.44	9,181,071.60	1,119,106,663.64
2.本年增加金额	152,324,267.81	4,937,838.88			157,262,106.69
(1) 计提	151,837,495.77				151,837,495.77
(2) 其他	486,772.04	4,937,838.88			5,424,610.92

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本年减少金额	44,692,341.03	8,449,322.37		5,229,445.35	58,371,108.75
(1) 处置或报废	44,692,341.03	8,449,322.37		291,606.33	53,433,269.73
(2) 其他				4,937,839.02	4,937,839.02
4.年末余额	1,116,347,273.91	97,092,159.98	606,601.44	3,951,626.25	1,217,997,661.58
四、账面价值					
1.年末账面价值	8,214,056,455.13	5,031,939,622.29	33,976,484.44	142,813,440.05	13,422,786,001.91
2.年初账面价值	8,595,540,772.96	5,549,810,856.64	34,936,205.72	160,236,148.47	14,340,523,983.79

注：其他调整事项主要为云南铜业股份有限公司西南铜业分公司、中铜东南铜业有限公司等的原预转固固定资产根据正式办理决算后具体类别进行的调整，以及子公司滇中有色金属有限公司、易门铜业有限公司等计提的弃置费用。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	401,998,098.43
机器设备	1,359,184.68
运输工具	21,852.83
合计	403,379,135.94

(3) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	3,397,241.74	1,129,178.41
办公设备		739,993.00
合计	3,397,241.74	1,869,171.41

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	287,008,556.54	588,854,611.40
工程物资	12,645,033.49	17,553,468.82
合计	299,653,590.03	606,408,080.22

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
普朗铜矿一期采选工程	85,838,306.66		85,838,306.66
西南铜业搬迁新建项目概括	10,042,672.80		10,042,672.80
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目			
其他	212,709,410.22	21,581,833.14	191,127,577.08

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	308,590,389.68	21,581,833.14	287,008,556.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
普朗铜矿一期采选工程	39,631,284.43		39,631,284.43
西南铜业搬迁新建项目概括			
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	240,050,684.20		240,050,684.20
其他	331,288,417.62	22,115,774.85	309,172,642.77
合计	610,970,386.25	22,115,774.85	588,854,611.40

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
普朗铜矿一期采选工程	647,163.00	39,631,284.43	83,104,896.55	36,897,874.32		85,838,306.66
西南铜业搬迁新建项目概括	488,568.83		10,042,672.80			10,042,672.80
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	564,356.00	240,050,684.20		240,050,684.20		
合计	1,700,087.83	279,681,968.63	93,147,569.35	276,948,558.52		95,880,979.46

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
普朗铜矿一期采选工程	99.80	主体已完工	414,530,869.08			其他
西南铜业搬迁新建项目概括	0.21	已开工				其他
赤峰云铜环保升级搬迁改造项目	100.00	已完工	63,559,261.64			其他
合计			478,090,130.72			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备	6,977,566.07		6,977,566.07	5,958,095.83		5,958,095.83
工程材料	5,667,467.42		5,667,467.42	11,595,372.99		11,595,372.99
合计	12,645,033.49		12,645,033.49	17,553,468.82		17,553,468.82

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	82,095,541.06	1,233,489.62	199,891.22	79,473,669.60	2,318,618.20	165,321,209.70
2.本期增加金额	181,309.70	1,695,140.72		888,621.19		2,765,071.61
(1) 购置	181,309.70	559,692.08		888,621.19		1,629,622.97
(2) 其他		1,135,448.64				1,135,448.64
3.本期减少金额	2,581,851.56		199,891.22		2,318,618.20	5,100,360.98
(1) 处置或报废						
(2) 其他	2,581,851.56		199,891.22		2,318,618.20	5,100,360.98
4.期末余额	79,694,999.20	2,928,630.34		80,362,290.79		162,985,920.33
二、累计摊销						
1.年初余额	20,001,330.74	102,790.80	186,565.14	32,834,437.64	1,276,738.61	54,401,862.93
2.本期增加金额	22,413,133.64	876,717.46	13,326.08	15,372,537.73		38,675,714.91
(1) 计提	22,413,133.64	592,855.30	13,326.08	15,372,537.73		38,391,852.75
(2) 其他		283,862.16				283,862.16
3.本期减少金额			199,891.22		1,276,738.61	1,476,629.83
(1) 处置或报废						
(2) 其他			199,891.22		1,276,738.61	1,476,629.83
4.期末余额	42,414,464.38	979,508.26		48,206,975.37		91,600,948.01
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	其他	合计
1、期末账面价值	37,280,534.82	1,949,122.08		32,155,315.42		71,384,972.32
2、年初账面价值	62,094,210.32	1,130,698.82	13,326.08	46,639,231.96	1,041,879.59	110,919,346.77

注:其他变动主要为本公司租赁合同金额变化导致的调整和类别调整、子公司玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司提足折旧后核销以及云南迪庆矿业开发有限责任公司购入原租赁资产转入固定资产。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,056,301,626.00	31,995,333.80	8,731,563.82	65,699,038.34	1,087,961,934.53	2,250,689,496.49
2.本年增加金额	411,200,883.77		20,000,000.00	2,647,899.31		433,848,783.08
(1) 购置	411,200,883.77			2,647,899.31		413,848,783.08
(2) 其他			20,000,000.00			20,000,000.00
3.本年减少金额	36,897.03	20,000,000.00			35,001,369.86	55,038,266.89
(1) 处置					33,799,869.86	33,799,869.86
(2) 其他	36,897.03	20,000,000.00			1,201,500.00	21,238,397.03
4.年末余额	1,467,465,612.74	11,995,333.80	28,731,563.82	68,346,937.65	1,052,960,564.67	2,629,500,012.68
二、累计摊销						
1.年初余额	210,231,568.68	21,555,177.35	3,183,407.59	52,527,103.29	455,660,263.04	743,157,519.95
2.本年增加金额	24,434,347.41	1,349,206.41	20,755,757.07	4,173,901.12	30,116,678.11	80,829,890.12
(1) 计提	24,434,347.41	1,182,539.74	755,757.07	4,173,901.12	30,116,678.11	60,663,223.45
(2) 其他		166,666.67	20,000,000.00			20,166,666.67
3.本年减少金额	36,897.03	20,000,000.00	166,666.67		9,561,708.43	29,765,272.13
(1) 处置					9,561,708.43	9,561,708.43
(2) 其他	36,897.03	20,000,000.00	166,666.67			20,203,563.70
4.年末余额	234,629,019.06	2,904,383.76	23,772,497.99	56,701,004.41	476,215,232.72	794,222,137.94
三、减值准备						
1.年初余额					13,471,282.75	13,471,282.75
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本年减少金额					9,999,966.86	9,999,966.86
(1) 处置					9,999,966.86	9,999,966.86
(2) 其他						
4.年末余额					3,471,315.89	3,471,315.89

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,232,836,593.68	9,090,950.04	4,959,065.83	11,645,933.24	573,274,016.06	1,831,806,558.85
2.年初账面价值	846,070,057.32	10,440,156.45	5,548,156.23	13,171,935.05	618,830,388.74	1,494,060,693.79

注：采矿权原值其他减少系子公司玉溪矿业有限公司红龙产采矿权被中老铁路压覆，获得的赔偿冲减采矿权账面价值。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高电流密度下双向平行流电解阴极铜质量影响因素的研究	1,361,488.65	1,717,474.02			3,078,962.67		
阴极剥片机组阴极铜堆垛在线预称重系统开发	423,318.81				423,318.81		
悬浮炼铜过程中砷的开路研究	348,729.45	1,633,220.59			1,981,950.04		
闪速炼铜旋浮喷嘴及冶金控制数模开发及应用	187,373.66	8,195.28			195,568.94		
生活污水处理工艺指标优化研究	168,522.13	967,575.58			1,136,097.71		
东南铜业档案管理系统新功能模块升级开发	23,893.81	1,226.42			25,120.23		
合计	2,513,326.51	4,327,691.89			6,841,018.40		

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
香木公路	117,095,876.49		7,243,043.88		109,852,832.61
不锈钢阴极板	99,039,391.61		12,636,411.05		86,402,980.56
羊拉铜矿东线隧道工程	23,674,840.47	13,800,719.98	747,457.63		36,728,102.82
三号废石堆场搬迁费	22,708,000.00		1,622,000.00		21,086,000.00
里农矿段采矿工程安全设施变更设计工程	10,922,339.81	45,120,711.15		56,043,050.96	
其他零星项目	50,987,659.42	7,020,910.77	25,805,251.00	2,126,387.26	30,076,931.93
合计	324,428,107.80	65,942,341.90	48,054,163.56	58,169,438.22	284,146,847.92

注：里农矿段采矿工程安全设施变更设计工程其他减少系本期转入在建工程。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,643,763.28	22,543,351.25	690,148,370.14	111,082,896.83
可抵扣亏损	932,264,237.47	140,003,603.20	1,434,680,226.63	215,584,030.85
内部未实现利润	557,987,158.76	83,698,073.81	361,693,159.62	54,253,973.94
辞退福利	26,887,500.75	4,033,125.11	46,823,376.24	7,023,506.44
预计负债	35,641,732.90	6,009,678.43	12,251,558.55	2,197,971.46
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏	3,684,249.74	910,945.73	81,416,020.82	14,178,169.97
套期无效部分公允价值变动			7,207,275.00	1,801,818.75
合计	1,696,108,642.90	257,198,777.53	2,634,219,987.00	406,122,368.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的套期工具浮动盈亏			8,325,145.00	2,081,286.25
合计			8,325,145.00	2,081,286.25

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,669,471,016.67	1,285,179,309.42
可抵扣亏损	464,068,639.79	702,571,140.04
合计	2,133,539,656.46	1,987,750,449.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		297,465,268.68	
2023年	211,811.58	10,878,422.48	
2024年	198,824,956.69	213,817,370.98	
2025年	108,243,278.25	108,243,278.25	
2026年	57,394,533.64	72,166,799.65	
2027年	99,394,059.63		
合计	464,068,639.79	702,571,140.04	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
预付工程设备款	40,074,371.12		40,074,371.12	54,151,771.12		54,151,771.12
合计	85,074,371.12		85,074,371.12	99,151,771.12		99,151,771.12

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	291,825,103.48	292,343,505.57
信用借款	2,689,299,845.71	5,358,250,245.01
合计	2,981,124,949.19	5,650,593,750.58

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		30,303,424.12
其中：期权合约		30,303,424.12
合计		30,303,424.12

23. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
商品期货合约	13,936,617.37	59,946,222.36
合计	13,936,617.37	59,946,222.36

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	543,603,877.35
信用证	2,029,436,617.09	775,827,121.49
合计	2,329,436,617.09	1,319,430,998.84

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,312,017,381.62	1,484,872,966.59
工程款	457,684,239.58	704,623,193.10
设备款	27,558,259.15	119,043,128.67

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
劳务款	388,192,072.39	332,691,767.43
合计	3,185,451,952.74	2,641,231,055.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鸿基建设工程有限公司大红山项目部	26,356,320.28	尚未完成结算
浙江新龙建设工程有限公司德钦分公司	11,615,540.45	尚未完成结算
托克投资(中国)有限公司	9,099,861.87	尚未完成结算
温州东大矿建工程有限公司驻德钦分公司	8,962,090.44	尚未完成结算
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	7,118,150.51	尚未完成结算
昆明华腾兴矿业有限公司	6,094,409.13	尚未完成结算
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	5,931,004.21	尚未完成结算
昆明有色冶金设计研究院股份公司	5,550,000.00	尚未完成结算
中信重工机械股份有限公司	5,269,211.66	尚未完成结算
合计	85,996,588.55	

26. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,805,915.09	
合计	1,805,915.09	

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
产品销售	370,319,181.07	615,703,084.86
其他		2,144,977.40
合计	370,319,181.07	617,848,062.26

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	52,729,537.72	1,866,596,744.75	1,856,931,504.61	62,394,777.86
二、离职后福利-设定提存计划	4,362,937.14	294,168,103.41	298,493,335.95	37,704.60
三、辞退福利	44,256,845.21	12,948,490.74	30,475,550.18	26,729,785.77
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	101,349,320.07	2,173,713,338.90	2,185,900,390.74	89,162,268.23

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,600,000.00	1,417,085,207.93	1,422,685,207.93	
职工福利费		81,581,931.39	81,581,931.39	
社会保险费	432,830.79	125,166,030.27	125,416,690.73	182,170.33
其中：医疗保险费	281,624.04	97,398,117.60	97,679,741.64	
工伤保险费	151,206.75	15,046,514.43	15,015,550.85	182,170.33
生育保险费		11,374,226.78	11,374,226.78	
其他		1,347,171.46	1,347,171.46	
住房公积金	2,774,625.72	145,934,161.31	142,295,265.92	6,413,521.11
工会经费和职工教育经费	43,315,342.32	51,279,913.00	39,262,037.75	55,333,217.57
其他短期薪酬	606,738.89	45,549,500.85	45,690,370.89	465,868.85
合计	52,729,537.72	1,866,596,744.75	1,856,931,504.61	62,394,777.86

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,182,443.22	189,137,453.37	193,282,191.99	37,704.60
失业保险费	180,493.92	7,575,299.70	7,755,793.62	
企业年金缴费		97,455,350.34	97,455,350.34	
合计	4,362,937.14	294,168,103.41	298,493,335.95	37,704.60

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	184,416,163.94	52,060,100.85
企业所得税	64,619,279.48	49,543,234.83
个人所得税	32,123,236.53	25,025,573.54
资源税	24,989,101.18	14,753,850.61
印花税	29,759,038.33	11,735,295.47
土地增值税	2,722,948.47	5,501,137.66
城市维护建设税	6,705,353.61	4,129,114.05
教育费附加	5,959,595.15	3,710,486.27
房产税	1,508,521.82	1,524,810.00
土地使用税	589,582.20	589,582.20
其他税费	7,893,526.36	7,629,179.87
合计	361,286,347.07	176,202,365.35

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	76,440,000.00	
其他应付款	544,497,416.00	390,609,267.78
合计	620,937,416.00	390,609,267.78

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	76,440,000.00	
合计	76,440,000.00	

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	52,096,594.83	64,084,238.02
往来款	162,849,219.27	234,386,906.38
押金	32,883,710.01	11,524,036.92
保证金	296,667,891.89	80,614,086.46
合计	544,497,416.00	390,609,267.78

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
昆明云铜投资有限公司	17,870,100.00	未办理结算
玉溪大红山矿业有限公司	6,855,265.00	未办理结算
中铝环保节能集团有限公司	6,608,519.78	未办理结算
云南建投安装股份有限公司	5,930,983.46	未办理结算
云南思茅山水铜业有限公司	5,000,000.00	未办理结算
云南易门经一工贸有限责任公司	3,557,854.18	未办理结算
云南建投第二安装工程有限公司	3,388,569.78	未办理结算
浙江宏达新材料发展有限公司	3,300,000.00	履约保证金，合同未执行完毕。
浙江华钻建设有限公司	2,600,000.00	未办理结算
昆明铁鑫工程承包有限公司	2,553,500.00	履约保证金，合同未执行完毕。
防开建设集团有限公司	2,100,709.76	未办理结算
云南昌源再生资源有限公司	1,921,088.20	未办理结算
湖南涟邵建设工程(集团)有限责任公司	1,534,233.60	履约保证金，合同未执行完毕。
新平伟申矿业开发有限责任公司	1,500,000.00	履约保证金，合同未执行完毕。
温州东大矿建工程有限公司驻德钦分公司	1,500,000.00	工程质保金。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南同利建设工程有限公司	1,205,000.00	工程质保金。
新平铠恒矿业有限公司	1,054,400.00	履约保证金,合同未执行完毕。
云南铜业(集团)有限公司	1,009,780.00	未办理结算
云南幸福家人餐饮有限公司	1,000,000.00	履约保证金,合同未执行完毕。
云南衡纬科技有限公司	1,000,000.00	履约保证金,合同未执行完毕。
合计	71,490,003.76	

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注六、33)	4,006,582,272.39	1,006,845,339.42
一年内到期的应付债券(附注六、34)	510,922,831.74	10,975,555.21
一年内到期的长期应付款(附注六、36)	30,810,000.00	36,810,000.00
一年内到期的租赁负债(附注六、35)	31,752,903.69	40,902,951.81
合计	4,580,068,007.82	1,095,533,846.44

32. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	36,076,277.78	70,315,309.52
短期应付债券		504,882,513.66
合计	36,076,277.78	575,197,823.18

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
2021年度第一期超短期融资券(012103104)	100	2021/8/24	180日	500,000,000.00	504,882,513.66	
合计				500,000,000.00	504,882,513.66	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2021年度第一期超短期融资券(012103104)	2,243,513.74		507,126,027.40	
合计	2,243,513.74		507,126,027.40	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	1,817,715,947.50	2,608,647,586.15	2.7%-3.9%
保证借款	2,432,927,737.88	3,411,872,445.86	3.9%-4.2%
信用借款	8,702,661,598.86	7,278,463,384.83	2.6%-3.25%
小计	12,953,305,284.24	13,298,983,416.84	
减：一年内到期的长期借款 (附注六、31)	4,006,582,272.39	1,006,845,339.42	
合计	8,946,723,011.85	12,292,138,077.42	

34. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
20云铜01(代码:149134)		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20云铜01 (代码:149134)	500,000,000.00	2020年6月1日	3年	1,000,000,000.00	510,975,555.21
减：一年内到期部分 (附注六、31)					10,975,555.21
合计				1,000,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20云铜01 (代码:149134)		18,898,224.03		18,950,947.50	510,922,831.74
减：一年内到期部分 (附注六、31)		18,898,224.03		18,950,947.50	510,922,831.74
合计					

35. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	78,928,008.76	125,494,417.38
减：未确认的融资费用	5,459,187.12	10,704,860.70
重分类至一年内到期的非流动负债 (附注六、31)	31,752,903.69	40,902,951.81

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	41,715,917.95	73,886,604.87

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	135,399,300.37	164,688,480.26
减：一年内到期部分（附注六、31）	30,810,000.00	36,810,000.00
合计	104,589,300.37	127,878,480.26

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
分期支付采矿权款	135,399,300.37	164,688,480.26
小计	135,399,300.37	164,688,480.26
减：一年内到期的应付采矿权款项	30,810,000.00	36,810,000.00
合计	104,589,300.37	127,878,480.26

37. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	6,650,039.92	11,935,258.38
合计	6,650,039.92	11,935,258.38

38. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
矿山综合环境治理	183,551,092.15	10,522,453.87	12,252,535.03	181,821,010.99
危险废物填埋场退役费		51,791,004.15		51,791,004.15
合计	183,551,092.15	62,313,458.02	12,252,535.03	233,612,015.14

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	8,490,000.00	4,535,000.00	1,623,962.26	11,401,037.74	政府补贴
合计	8,490,000.00	4,535,000.00	1,623,962.26	11,401,037.74	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
昆明市2020年危险化学品生产企业搬迁改造补助资金	1,500,000.00			
羊拉铜矿31#以南持续接替系统工程	1,500,000.00			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
铜铅锌全产业链大数据平台建设及智慧化协同生产关键技术研究与应用	3,396,000.00			
铜冶炼智能化工厂关键技术研究	2,094,000.00			
面向典型流程工业的数字孪生与智能化关键技术研究		875,000.00		
铜铅锌全产业链大数据平台建设		1,396,000.00		
智慧矿山项目		2,264,000.00		
合计	8,490,000.00	4,535,000.00		

(续)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动(注)	年末余额	与资产相关/与收益相关
昆明市2020年危险化学品生产企业搬迁改造补助资金			1,500,000.00	与资产相关
羊拉铜矿31#以南持续接替系统工程		-1,500,000.00		与资产相关
铜铅锌全产业链大数据平台建设及智慧化协同生产关键技术研究与应用			3,396,000.00	与收益相关
铜冶炼智能化工厂关键技术研究			2,094,000.00	与资产相关
面向典型流程工业的数字孪生与智能化关键技术研究			875,000.00	与资产相关
铜铅锌全产业链大数据平台建设	123,962.26		1,272,037.74	与收益相关
智慧矿山项目			2,264,000.00	与收益相关
合计	123,962.26	-1,500,000.00	11,401,037.74	

注：其他变动为羊拉铜矿31#以南持续接替系统工程项目转固，与之相应的政府补助款冲减固定资产。

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,699,678,560.00	303,949,750.00				303,949,750.00	2,003,628,310.00

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,777,150,522.56	2,352,993,152.11	227,212,887.08	7,902,930,787.59

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	83,083,076.65	20,518,937.54		103,602,014.19
合计	5,860,233,599.21	2,373,512,089.65	227,212,887.08	8,006,532,801.78

注：股本溢价增加原因：2022年非公开发行股票，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2022]17255-6号《验资报告》，募集资金净额计入股本303,949,750.00元，计入资本公积2,352,993,152.11元。

股本溢价减少原因：本年度收购子公司云南迪庆有色金属有限责任公司38.23%股权，本公司增加的长投成本与按新取得的持股比例计算确定应享有云南迪庆有色金属有限责任公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价。

其他资本公积的变动主要为联营企业的其他权益变动。

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-71,724,381.17	-4,380,583.64	-101,674,078.88	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-307,208.08		
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备	-60,966,924.91	-17,620,867.10	-101,674,078.88	
外币财务报表折算差额	-10,757,456.26	13,547,491.54		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其他综合收益合计	-71,724,381.17	-4,380,583.64	-101,674,078.88	

(续)

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业自身信用风险公允价值变动				
其他				
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,891,142.26	68,376,035.65	18,026,317.33	-3,348,345.52
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-307,208.08		-307,208.08
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备	10,891,142.26	61,909,497.96	11,252,571.56	942,573.05
外币财务报表折算差额		6,773,745.77	6,773,745.77	-3,983,710.49
其他综合收益合计	10,891,142.26	68,376,035.65	18,026,317.33	-3,348,345.52

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	145,758,294.41	311,681,183.24	345,450,276.72	111,989,200.93
合计	145,758,294.41	311,681,183.24	345,450,276.72	111,989,200.93

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	506,083,423.91	188,270,723.27		694,354,147.18
任意盈余公积	13,734,473.35			13,734,473.35
合计	519,817,897.26	188,270,723.27		708,088,620.53

注：本年根据公司章程规定，按照弥补亏损后净利润计提10%法定盈余公积。

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,104,039,561.36	658,799,974.92
加：年初未分配利润调整数		414,582.93
其中：会计政策变更		414,582.93
本年年初余额	1,104,039,561.36	659,214,557.85
加：本年净利润转入	1,808,746,575.15	649,151,500.63
减：提取盈余公积数	188,270,723.27	34,358,641.12
分配现金股利数	339,935,712.00	169,967,856.00
本年年末余额	2,384,579,701.24	1,104,039,561.36

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,487,048,179.70	128,175,420,023.34	126,492,948,641.28	121,658,322,901.46
其他业务	428,250,320.55	206,922,511.52	564,805,934.60	230,870,109.11
合计	134,915,298,500.25	128,382,342,534.86	127,057,754,575.88	121,889,193,010.57

(2) 按合同分类

合同分类	有色金属冶炼及压延	合计
按商品类型分类		
其中：阴极铜	101,423,125,648.62	101,423,125,648.62
贵金属	11,022,069,192.35	11,022,069,192.35
硫酸	1,940,695,929.12	1,940,695,929.12
其他产品	20,529,407,730.16	20,529,407,730.16
合计	134,915,298,500.25	134,915,298,500.25
按经营地区分类		
其中：中国大陆	126,060,621,757.89	126,060,621,757.89
中国香港	8,854,676,742.36	8,854,676,742.36

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	有色金属冶炼及压延	合计
合计	134,915,298,500.25	134,915,298,500.25
按销售渠道分类		
其中：直销	134,915,298,500.25	134,915,298,500.25
合计	134,915,298,500.25	134,915,298,500.25

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	196,221,515.46	204,098,076.77
印花税	81,989,160.29	75,804,010.76
教育费附加	53,631,748.75	45,786,198.15
城市维护建设税	56,721,011.75	41,464,224.17
房产税	34,909,602.85	30,805,764.36
土地使用税	15,929,284.94	13,609,968.36
车船使用税	869,267.76	281,620.31
其他	8,078,002.92	32,304,476.03
合计	448,349,594.72	444,154,338.91

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	106,508,494.61	102,456,626.98
运输装卸费	71,646,863.50	96,042,757.79
期货手续费	23,738,065.48	22,293,177.34
折旧摊销费	5,321,759.43	5,438,496.15
仓储保管费	3,876,029.23	2,460,685.95
修理费	3,431,788.85	6,478,076.84
差旅费	1,783,634.38	2,507,289.20
其他	14,403,927.16	21,885,221.24
合计	230,710,562.64	259,562,331.49

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	668,206,710.58	662,137,998.18
折旧摊销费	111,824,721.90	121,273,161.62
地质环境保护与治理恢复	90,283,676.10	92,410,564.45
修理修缮费	71,206,147.09	160,736,096.18
物料消耗	56,065,009.52	42,907,543.16
停工损失费	30,942,673.84	185,111,231.05
咨询服务费	16,505,374.53	11,831,962.21

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	11,537,127.13	15,171,793.93
聘请中介机构费	10,987,902.73	10,100,075.39
办公费	9,469,071.49	12,920,017.61
物业管理费	8,790,706.51	13,411,393.22
水电费	7,981,983.86	8,856,918.19
差旅费	5,924,944.26	8,551,094.57
排污绿化费	3,456,072.52	3,765,849.70
交通运输费	3,360,209.69	3,407,110.17
业务招待费	2,889,872.51	3,062,510.47
党团活动费用	2,455,667.66	3,932,603.54
勘探费		20,196,792.87
其他	60,225,164.27	57,287,608.78
合计	1,172,113,036.19	1,437,072,325.29

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	152,467,849.07	128,765,544.47
材料费	56,688,688.12	51,990,710.26
委外研发费	29,124,472.87	16,849,933.66
折旧摊销费	41,909,054.16	38,137,073.28
燃料及动力	14,718,635.75	3,971,594.26
差旅费	93,916.33	100,690.73
其他	11,903,350.03	7,416,953.04
合计	306,905,966.33	247,232,499.70

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	710,520,826.84	922,795,787.24
减：利息收入	48,352,912.08	52,590,333.17
加：汇兑损失	19,963,024.17	-9,195,481.35
其他支出	59,568,229.47	64,984,241.16
合计	741,699,168.40	925,994,213.88

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
资源综合利用退税	91,355,114.21	61,047,670.56
福利企业退税	43,135,440.00	43,992,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	848,000.25	567,099.13
合计	135,338,554.46	105,606,769.69

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	151,415,233.37	159,483,178.83
处置长期股权投资产生的投资收益		306,525,340.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,116,082.15	-11,296,492.03
交易性金融负债在持有期间的投资收益	36,519,293.78	42,948,166.77
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	14,834.24	1,301,172.41
非有效套期保值的衍生工具平仓损益	-40,366,357.98	1,738,611.57
债务重组损失		-82,928,494.24
其他	-840,204.38	-922,345.88
合计	149,858,881.18	416,849,137.90

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-26,863,588.92	3,025,001.95
交易性金融负债	-2,073,334.20	-14,287,269.40
非有效套期保值的衍生工具持仓损益	7,149,852.66	3,389,305.26
合计	-21,787,070.46	-7,872,962.19

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,104,883.68	-780,504.58
其他应收款坏账损失	-774,924.58	-501,879.87
合计	1,329,959.10	-1,282,384.45

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-440,868,007.90	-295,144,707.64
固定资产减值损失	-151,837,495.77	-388,093,064.26
无形资产减值损失		-3,471,315.89
合计	-592,705,503.67	-686,709,087.79

57. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	9,864,053.48	6,529,208.66	9,864,053.48
无形资产处置收益	-6,474,074.75	518,867.92	-6,474,074.75
在建工程处置收益	21,890.87		21,890.87
合计	3,411,869.60	7,048,076.58	3,411,869.60

58. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		279,750.45	
政府补助	181,849.06	466,784.89	181,849.06
其他	16,145,360.28	12,635,068.97	16,145,360.28
合计	16,327,209.34	13,381,604.31	16,327,209.34

(2) 计入当期的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021年国家级价格监测补助经费	云南省发展和改革委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,000.00		与收益相关
中国人民银行问卷调查费	中国人民银行玉溪市中心支行	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	5,800.00		与收益相关
中国人民银行2022年企业调查费	中国人民银行昆明中心支行	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	5,849.06	6,037.74	与收益相关
省级研发经费投入补助	昆明高新技术产业开发区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	168,200.00	10,747.15	与收益相关
昆明市科学技术局拨付2020年高企认定奖励补助	昆明市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
2017年高企认定政府补助	昆明市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
2020年高企认定政府补助	昆明市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
2021年绿色制造清洁生	富民县科学技术和	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而	是	否		50,000.00	与收益相关

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产补助资金	工业信息化局		获得的补助					
合计						181,849.06	466,784.89	

59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	11,009,046.97	7,394,943.26	11,009,046.97
非流动资产毁损报废损失	58,393,261.86	685,182.27	58,393,261.86
自然灾害损失	633,409.17	30,350,293.01	633,409.17
其他	8,569,427.58	8,135,514.27	8,569,427.58
合计	78,605,145.58	46,565,932.81	78,605,145.58

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	456,666,299.56	380,099,434.18
递延所得税费用	133,416,248.14	-20,816,936.65
合计	590,082,547.70	359,282,497.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,246,346,391.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	486,951,958.66
子公司适用不同税率的影响	68,372,435.50
调整以前期间所得税的影响	-4,258,477.20
非应税收入的影响	-71,458,961.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,530,330.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,417,542.16
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,593,275.11
研发费用加计扣除	-47,230,471.41
所得税费用	590,082,547.70

61. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	385,685,559.52	528,633,127.65
收到政府补助款	100,121,646.65	135,887,056.62
赔款罚款违约金收入	11,069,254.82	3,985,558.89
银行存款利息收入	48,352,912.08	52,590,333.17
保证金押金	201,298,219.92	205,954,103.47
合计	746,527,592.99	927,050,179.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	123,549,990.13	220,536,421.53
日常费用	360,756,578.89	498,753,291.87
银行手续费支出	37,242,739.22	42,295,423.21
罚款、赔偿金、滞纳金	6,913,038.34	4,312,756.16
捐赠支出	11,009,046.97	7,394,943.26
保证金押金	153,358,025.22	108,209,073.52
合计	692,829,418.77	881,501,909.55

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货期权保证金及持仓收益	3,963,985,132.98	3,348,876,491.33
合计	3,963,985,132.98	3,348,876,491.33

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货保证金及持仓损失	4,370,361,579.66	2,780,519,858.62
合计	4,370,361,579.66	2,780,519,858.62

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付使用权资产租赁费	46,174,078.04	37,906,867.45
手续费	339,214.56	169,967.86
担保费	12,866,022.41	5,217,268.63
合计	59,379,315.01	43,294,103.94

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,656,263,843.38	1,295,718,579.75

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	592,705,503.67	686,709,087.79
信用减值损失	-1,329,959.10	1,282,384.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,285,246,678.69	1,403,617,760.18
使用权资产折旧	38,675,714.91	35,250,417.12
无形资产摊销	60,663,223.45	55,076,152.13
长期待摊费用摊销	48,054,163.56	86,912,071.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,411,869.60	-7,048,076.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	58,393,261.86	405,431.82
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	21,787,070.46	7,872,962.19
财务费用(收益以“-”填列)	712,883,292.92	947,213,373.78
投资损失(收益以“-”填列)	-149,858,881.18	-416,849,137.90
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	133,854,547.72	-20,816,936.65
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	81,567,136.85	846,945,064.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,018,803,182.23	-1,144,429,431.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,687,250,127.87	1,294,498,432.57
其他	-127,700,177.57	-5,908,245.85
经营活动产生的现金流量净额	6,076,240,495.66	5,066,449,889.60
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,727,256,697.93	3,909,964,550.04
减: 现金的年初余额	3,909,964,550.04	1,822,658,661.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	817,292,147.89	2,087,305,888.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,727,256,697.93	3,909,964,550.04
其中: 库存现金	31,868.27	121,588.61
可随时用于支付的银行存款	4,530,983,294.42	3,579,659,415.64
可随时用于支付的其他货币资金	196,241,535.24	330,183,545.79

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	4,727,256,697.93	3,909,964,550.04
其中: 母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	528,185,233.89	注(1)
固定资产	1,966,807,214.69	注(2)
无形资产	293,205,659.03	注(3)
合计	2,788,198,107.61	

注(1): 货币资金受限为母公司及子公司待核查账户 248,238,130.78 元; 子公司土地复垦保证金 139,671,902.22 元; 子公司环境恢复治理保证金 42,184,242.05 元; 子公司司法冻结 98,076,958.84 元; 子公司其他保证金 14,000.00 元。

注(2): 固定资产受限为本公司子公司东南铜业办理抵押借款抵押固定资产, 截止 2022 年 12 月 31 日账面价值为 1,966,807,214.69 元。

注(3): 无形资产受限为本公司子公司东南铜业办理抵押借款抵押无形资产, 截止 2022 年 12 月 31 日账面价值为 293,205,659.03 元。

63. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,436,608,259.51
其中: 美元	206,271,851.14	6.9646	1,436,600,934.45
港币	8,200.00	0.8933	7,325.06
应收账款			57,008,892.44
其中: 美元	8,185,522.85	6.9646	57,008,892.44
短期借款			246,597,073.78
其中: 美元	35,407,212.73	6.9646	246,597,073.78

64. 套期项目及相关套期工具

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

被套期项目	套期工具	套期方式
阴极铜、金、银预期销售	阴极铜、金、银商品期货合约	买入商品期货合约锁定阴极铜、金、银预期销售价格波动

本公司使用阴极铜、金、银商品期货合约对阴极铜、金、银等金属产品的预期销售进行套期, 以此来规避本公司承担的随着阴极铜、金、银市场价格的波动, 阴极铜、金、银

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

等金属产品的预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。本公司于2022年购入的阴极铜、金、银商品期货合约,与相应的预期销售合约的条款相对应,本公司采用比率分析法评价套期有效性。2022年12月31日公司账面的铜、金、银产品的未来销售预期发生的时间为2023年1月至2023年6月。

截止资产负债表日,已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前利得为人民币-17,620,867.10元,并预期将在资产负债表日后6个月(预期阴极铜商品销售期间)内逐步转入利润表。本年度,本公司自其他综合收益转出计入损益的金额为人民币-101,674,078.88元。

65. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用产品增值税即征即退	97,699,791.58	其他收益	91,355,114.21
福利企业退税	43,135,440.00	其他收益	43,135,440.00
经济政策扶持资金	35,871,800.00	税金及附加、营业成本、管理费用	35,871,800.00
促进外贸稳中提质资金	20,435,521.00	营业成本	20,435,521.00
稳岗补贴	8,467,718.45	营业成本、管理费用	8,467,718.45
研发补贴	6,110,878.00	研发费用	5,359,840.26
增产增效奖励金	5,135,000.00	营业成本、管理费用	5,135,000.00
企业所得税和个人所得税补助	4,271,600.00	营业成本、管理费用	4,271,600.00
新型学徒补贴	3,000,000.00	营业成本、管理费用	2,989,509.43
智慧矿山项目专项资金	2,264,000.00	递延收益	
外贸发展综合贡献百强企业支持资金	2,000,000.00	营业成本	2,000,000.00
2022年科技计划补助	1,709,222.00	管理费用	1,709,222.00
科技经费	1,396,000.00	递延收益	
电解硫酸铜二系蒸发系统改造项目	860,000.00	固定资产	
社保补贴	797,154.09	管理费用	747,964.16
高层次人才特殊生活补贴	662,000.00	管理费用	662,000.00
2021年产值增速奖励资金	600,000.00	管理费用	600,000.00
经济发展贡献奖	550,800.00	管理费用	550,800.00
铜冶炼行业能效“领跑者”奖励项目	500,000.00	管理费用	500,000.00
院士(专家)工作站经费	300,000.00	研发费用	300,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
战略性矿产资源开发利用专项资金	226,900.00	研发费用	226,900.00
2021年度万人计划补助款	200,000.00	营业成本	200,000.00
其他零星项目	885,970.00	营业成本、管理费用、研发费用、营业外收入	885,619.06
合计	237,079,795.12		225,404,048.57

(2) 政府补助退回情况

种类	金额	原因
资源综合利用产品增值税即征即退税款	6,344,677.37	不符合条件退回
社保补贴	49,189.93	部分人员不符合条件退回
新型学徒补助	2,000.00	人员辞职补助退回
合计	6,395,867.30	

七、合并范围的变化

本公司本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
赤峰云铜有色金属有限公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	金属冶炼	45.00		55.00	设立
云铜香港有限公司	中国香港	中国香港	商品流通		50.00	50.00	设立
中铜东南铜业有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	金属冶炼	60.00		60.00	设立
玉溪矿业有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	矿山开采	100.00		100.00	同一控制下企业合并
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	工程施工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云南新平金辉矿业发展有限公司	云南省新平县	云南省新平县	矿产品销售	55.00		55.00	同一控制下企业合并
楚雄滇中有色金属有限责任公司	云南省楚雄市	云南省楚雄市	金属冶炼	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云南楚雄矿冶有限公司	云南省楚雄市	云南省楚雄市	矿山开采	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云南迪庆矿业开发有限责任公司	云南省迪庆州	云南省迪庆州	矿山开采	75.00		75.00	同一控制下企业合并

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
易门铜业有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	金属冶炼	100.00		100.00	同一控制下企业合并
富民薪冶工贸有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	金属材料加工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
云南迪庆有色金属有限责任公司	云南省迪庆州	云南省迪庆州	矿山开采	88.24		88.24	同一控制下企业合并
中国云铜(澳大利亚)投资开发有限公司	澳大利亚	澳大利亚	商品流通		50.00	50.00	同一控制下企业合并
中铜国际贸易集团有限公司	上海市	上海市	商品流通	50.00		50.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本公司对中铜国际贸易集团有限公司持股比例为50%。根据中铜国际贸易集团有限公司章程规定，董事会是公司的经营决策机构。董事会由5人组成，其中中国铜业有限公司提名1人，本公司提名3人，设职工董事1人（由职工大会或职工代表大会选举产生）。本公司从实质上控制中铜国际贸易集团有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赤峰云铜有色金属有限公司	55.00	45.00	283,038,559.63	143,000,000.00	1,282,006,136.41
云南迪庆矿业开发有限责任公司	25.00	25.00	-62,460,413.52		-222,768,497.74
云南新平金辉矿业发展有限公司	45.00	45.00	11,133,707.69	11,714,285.71	22,382,140.00
中铜东南铜业有限公司	40.00	40.00	204,059,555.85	32,000,000.00	1,053,725,727.97
云南迪庆有色金属有限责任公司	11.76	11.76	363,485,308.60	105,840,000.00	332,714,280.26

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中铜国际贸易集团有限公司	50.00	50.00	48,260,549.98		371,187,973.71
合计			847,517,268.23	292,554,285.71	2,839,247,760.61

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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	赤峰云铜有色金属有限公司	中铜国际贸易集团有限公司	云南迪庆有色金属有限责任公司	中铜东南铜业有限公司
流动资产	5,192,465,807.02	6,601,579,110.51	967,982,072.63	4,048,733,313.95
非流动资产	2,883,258,227.72	19,005,805.06	4,127,396,255.91	2,811,378,145.10
资产合计	8,075,724,034.74	6,620,584,915.57	5,095,378,328.54	6,860,111,459.05
流动负债	1,682,534,333.90	5,839,764,066.00	1,206,940,032.00	1,812,731,710.33
非流动负债	3,933,962,214.30	69,299.19	486,792,815.90	2,332,255,338.96
负债合计	5,616,496,548.20	5,839,833,365.19	1,693,732,847.90	4,144,987,049.29
营业收入	28,888,462,038.11	177,310,537,095.79	2,483,128,662.56	27,344,554,035.88
净利润	554,002,926.77	67,833,610.99	717,884,628.53	586,854,560.17
综合收益总额	552,941,472.40	110,048,932.46	717,884,628.53	580,610,701.42
经营活动现金流量	1,081,902,971.42	1,451,211,234.92	688,917,658.93	890,452,719.01

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	赤峰云铜有色金属有限公司	中铜国际贸易集团有限公司	云南迪庆有色金属有限责任公司	中铜东南铜业有限公司
流动资产	5,212,296,191.79	4,947,435,811.53	611,080,422.05	4,695,666,689.90
非流动资产	3,137,532,386.98	38,037,380.13	4,333,498,961.75	3,064,027,441.73
资产合计	8,349,828,578.77	4,985,473,191.66	4,944,579,383.80	7,759,694,131.63
流动负债	3,339,185,185.31	4,310,271,126.35	446,125,695.70	2,866,757,266.05
非流动负债	2,845,769,150.27	4,499,447.39	785,493,096.91	2,691,026,542.40
负债合计	6,184,954,335.58	4,314,770,573.74	1,231,618,792.61	5,557,783,808.45
营业收入	29,187,315,533.82	177,642,269,184.43	2,825,979,794.52	28,004,416,768.29

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额			
	赤峰云铜有色金属有限公司	中铜国际贸易集团有限公司	云南迪庆有色金属有限责任公司	中铜东南铜业有限公司
净利润	174,319,193.03	25,729,983.27	960,464,063.28	177,140,485.52
综合收益总额	178,268,522.40	164,849,055.18	960,464,063.28	374,815,825.52
经营活动现金流量	-18,618,538.24	1,162,526,590.83	1,294,913,956.29	735,423,430.29

2.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
云南思茅山水铜业有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	有色金属采选		45.00	权益法
二、联营企业						
四川里伍铜业股份有限公司	四川省康定市	四川省康定市	有色金属矿采选	4.76		权益法
北京兴铝材料技术研究院有限公司	北京市昌平区	北京市昌平区	研究和试验发展	14.57		权益法
凉山矿业股份有限公司	四川省会理县	四川省会理县	有色金属采选	20.00		权益法
云南铜业科技发展股份有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	新材料研究	18.98		权益法
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	云南省玉溪市	云南省玉溪市	矿产品化验、检验等	48.00		权益法
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	地质勘查设计、矿业权咨询等	49.00		权益法

注：本公司持有四川里伍铜业股份有限公司 4.76%股份，本公司向其派驻董事，具有重大影响，按照权益法核算。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	云南思茅山水铜业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	376,212,740.10	523,481,348.44
其中：现金和现金等价物	118,475,824.18	253,358,314.74
非流动资产	1,274,334,131.78	1,315,656,917.92
资产合计	1,650,546,871.88	1,839,138,266.36
流动负债	375,619,242.41	409,020,574.90

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	云南思茅山水铜业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动负债	177,530,500.00	211,836,600.00
负债合计	553,149,742.41	620,857,174.90
归属于母公司股东权益	1,097,397,129.47	1,218,281,091.46
按持股比例计算的净资产份额	493,828,708.26	548,226,491.16
调整事项	12,285,196.22	17,185,794.55
对合营企业权益投资的账面价值	506,113,904.48	565,412,285.71
营业收入	1,013,738,598.00	1,102,616,218.28
财务费用	7,866,280.19	9,162,587.17
所得税费用	54,560,438.44	81,302,338.22
净利润	160,940,876.79	241,214,744.32
其他综合收益		
综合收益总额	160,940,876.79	241,214,744.32
本年度收到的来自合营企业的股利	116,011,966.65	95,205,808.63

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额					
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技发展股份有限公司	四川里伍铜业股份有限公司	北京兴铝材料技术研究院有限公司	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司
流动资产	1,146,043,807.91	47,058,341.62	173,543,940.89	16,116,153.22	10,178,032.28	54,215,744.86
其中：现金和现金等价物	329,739,532.47	14,717,299.50	133,665,621.64	16,014,653.22	5,660,020.05	452,267.34
非流动资产	1,841,950,433.56	66,410,718.96	1,818,215,298.29	262,462,320.85	2,182,703.18	10,979,199.30
资产合计	2,987,994,241.47	113,469,060.58	1,991,759,239.18	278,578,474.07	12,360,735.46	65,194,944.16
流动负债	773,154,528.41	7,395,090.04	233,963,323.38	559,422.07	3,332,318.86	32,520,971.60
非流动负债	562,296,836.56	2,104,288.76	293,138,857.21			
负债合计	1,335,451,364.97	9,499,378.80	527,102,180.59	559,422.07	3,332,318.86	32,520,971.60
归属于母公司股东权益	1,562,420,916.73	102,914,892.46	1,423,064,112.25	278,019,052.00	9,028,416.60	32,673,972.56
按持股比例计算的净资产份额	312,484,183.35	19,533,737.49	67,689,467.56	40,517,106.54	4,333,639.97	16,010,246.55
调整事项	16,127,763.71	2,345,670.67	7,235,643.00	2,858,796.46		9,375,189.47
对联营企业权益投资的账面价值	328,611,947.06	21,879,408.16	74,925,110.56	43,375,903.00	4,333,639.97	25,385,436.02
营业收入	8,483,071,008.00	85,652,165.74	547,873,308.32	2,228,460.03	12,409,089.91	75,380,976.26
财务费用	18,437,235.92	-141,509.53	15,914,529.83	-6,444.56	-103,035.41	291,298.80
所得税费用	28,096,201.82	11,432.80	23,735,393.50		18,287.63	
净利润	455,714,053.16	4,000,028.22	133,024,148.23	356,483.41	109,920.85	201,449.39
其他综合收益	-1,536,040.42					
综合收益总额	454,178,012.74	4,000,028.22	133,024,148.23	356,483.41	109,920.85	201,449.39
本年度收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00		3,787,718.46			

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额/上年发生额					
	凉山矿业股份有限公司	云南铜业科技发展股份有限公司	四川里伍铜业股份有限公司	北京兴铝材料技术研究院有限公司	玉溪晨兴矿冶技术开发有限公司	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司
流动资产	828,498,211.89	46,459,654.26	320,882,642.57	14,817,077.71	10,055,208.02	42,699,882.15
其中：现金和现金等价物	523,042,968.34	20,332,083.23	271,315,240.41	14,816,624.88	5,769,325.12	99,49,687.30
非流动资产	1,920,740,579.60	66,004,909.50	1,772,081,527.14	131,892,787.35	1,954,821.70	12,997,582.70
资产合计	2,749,238,791.49	112,464,563.76	2,092,964,169.71	146,709,865.06	12,010,029.72	55,697,464.85
流动负债	1,147,947,660.36	10,291,011.13	381,419,075.62	235,685.67	3,086,411.40	23,950,569.67
非流动负债	183,071,881.73	2,380,378.25	312,097,526.41			
负债合计	1,331,019,542.09	12,671,389.38	693,516,602.03	235,685.67	3,086,411.40	23,950,569.67
归属于母公司股东权益	1,325,679,305.29	98,759,593.20	1,363,316,172.96	146,474,179.39	8,923,618.32	31,746,895.18
按持股比例计算的净资产份额	265,135,861.058	18,745,041.87	64,847,497.08	21,346,414.53	4,283,336.79	15,555,978.64
调整事项	16,127,763.71	2,345,670.67	7,571,203.77	2,858,796.46		9,375,189.47
对联营企业权益投资的账面价值	281,263,624.77	21,090,712.54	72,418,700.85	24,205,210.99	4,283,336.79	24,931,168.11
营业收入	8,538,467,213.41	68,709,980.67	524,258,631.37	1,187,216.24	12,060,655.84	70,306,826.06
财务费用	30,701,651.62	-624,188.41	26,659,095.78	-104,771.74	-78,749.00	1,120,830.78
所得税费用	58,319,439.81	63,088.67	23,450,027.83		6,257.73	
净利润	122,382,733.46	4,116,725.58	124,765,077.58	-6,709,669.80	60,708.70	552,050.94
其他综合收益	13,418,761.95					
综合收益总额	135,801,495.41	4,116,725.58	124,765,077.58	-6,709,669.80	60,708.70	552,050.94
本年度收到的来自联营企业的股利	30,000,000.00	5,425,000.00			744,116.42	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要包括阴极铜、金、银期货合约，目的在于管理因铜、金、银市场价格的波动，带来的阴极铜、金、银等产品的预期销售未来现金流量可能发生的波动风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
应收账款	134,751,729.68			134,751,729.68
应收款项融资				
其他应收款	295,073,596.43			295,073,596.43
包含在其他流动资产中的金融资产	1,529,712,514.84			1,529,712,514.84
交易性金融资产		134,921,605.41		134,921,605.41
衍生金融资产			7,288,707.88	7,288,707.88
其他非流动金融资产		1,887,459.00		1,887,459.00
合计	1,959,537,840.95	136,809,064.41	7,288,707.88	2,103,635,613.24

(续)

金融资产项目	年初余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
应收账款	81,974,159.07			81,974,159.07
应收款项融资	5,500,000.00			5,500,000.00
其他应收款	144,611,302.48			144,611,302.48
包含在其他流动资产中的金融资产	1,149,701,100.20			1,149,701,100.20
交易性金融资产		161,780,239.68		161,780,239.68
其他非流动金融资产		1,887,459.00		1,887,459.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产项目	年初余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合计	1,381,786,561.75	163,667,698.68		1,545,454,260.43

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	年末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		2,981,124,949.19	2,981,124,949.19
交易性金融负债			
衍生金融负债		13,936,617.37	13,936,617.37
应付票据		2,329,436,617.09	2,329,436,617.09
应付账款		3,185,451,952.74	3,185,451,952.74
应付股利		76,440,000.00	76,440,000.00
其他应付款		544,497,416.00	544,497,416.00
一年内到期的非流动负债		4,548,315,104.13	4,548,315,104.13
其他流动负债			
长期借款		8,946,723,011.85	8,946,723,011.85
应付债券			
长期应付款		104,589,300.37	104,589,300.37
合计		22,730,514,968.74	22,730,514,968.74

(续)

金融负债项目	年初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		5,650,593,750.58	5,650,593,750.58
交易性金融负债	30,303,424.12		30,303,424.12
衍生金融负债		59,946,222.36	59,946,222.36
应付票据		1,319,430,998.84	1,319,430,998.84
应付账款		2,641,231,055.79	2,641,231,055.79
其他应付款		390,609,267.78	390,609,267.78
一年内到期的非流动负债		1,095,533,846.44	1,095,533,846.44
其他流动负债		575,197,823.18	575,197,823.18
长期借款		12,292,138,077.42	12,292,138,077.42

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融负债项目	年初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款		127,878,480.26	127,878,480.26
合计	30,303,424.12	24,652,559,522.65	24,682,862,946.77

2. 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司大部分采取先款后货的销售交易模式，本公司所承担的信用风险已经大为降低，公司不存在重大信用风险集中。

3. 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

项目	年末余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	2,981,124,949.19			2,981,124,949.19
交易性金融负债				
衍生金融负债	13,936,617.37			13,936,617.37
应付票据	2,329,436,617.09			2,329,436,617.09
应付账款	2,975,867,956.46	203,447,838.56	6,136,157.72	3,185,451,952.74
应付股利	76,440,000.00			76,440,000.00
其他应付款	374,485,174.74	154,843,504.38	15,168,736.88	544,497,416.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
一年内到期的非流动负债	4,548,315,104.13			4,548,315,104.13
其他流动负债				
长期借款		8,946,723,011.85		8,946,723,011.85
应付债券				
长期应付款		104,589,300.37		104,589,300.37
合计	13,299,606,418.98	9,409,603,655.16	21,304,894.60	22,730,514,968.74

(续)

项目	年初余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	5,650,593,750.58			5,650,593,750.58
交易性金融负债	30,303,424.12			30,303,424.12
衍生金融负债	59,946,222.36			59,946,222.36
应付票据	1,319,430,998.84			1,319,430,998.84
应付账款	2,216,008,234.07	409,189,898.85	16,032,922.87	2,641,231,055.79
其他应付款	281,468,464.62	101,851,149.38	7,289,653.78	390,609,267.78
一年内到期的非流动负债	1,095,533,846.44			1,095,533,846.44
其他流动负债	575,197,823.18			575,197,823.18
长期借款		12,292,138,077.42		12,292,138,077.42
应付债券		500,000,000.00		500,000,000.00
长期应付款		127,878,480.26		127,878,480.26
合计	11,228,482,764.21	13,431,057,605.91	23,322,576.65	24,682,862,946.77

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

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

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币浮动利率借款	5%	-0.45%	-0.11%
美元浮动利率借款	5%	—	—

(续)

项目	上年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币浮动利率借款	5%	-0.88%	-0.16%
美元浮动利率借款	5%	-0.01%	0.00%

(2) 汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约 11.66%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约 53.26%的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

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

项目	本年		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	升值 1%	14.44%	3.55%
人民币对美元	贬值 1%	-14.44%	-3.55%

(续)

项目	上年		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	升值 1%	29.47%	5.27%
人民币对美元	贬值 1%	-29.47%	-5.27%

(3) 权益工具投资价格风险

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司暴露于因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在深圳证券

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

证券交易所	期末点数	本年		期初点数	上年	
		最高点	最低点		最高	最低
深圳—A 股指数	11,015.99	14,941.19	10,087.53	14,857.35	16,293.09	13,252.24

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

项目	本年		
	账面价值	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
上市类权益工具投资			
澳洲市场-ASX			
权益工具投资	53,187.81	2,659.39	2,659.39
深圳-A股			
权益工具投资	134,868,417.60	6,743,420.88	6,743,420.88

(续)

项目	上年		
	账面价值	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
上市类权益工具投资			
澳洲市场-ASX			
权益工具投资	267,085.92	13,354.30	13,354.30
深圳-A股			
权益工具投资	161,513,153.76	8,075,657.69	8,075,657.69

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资	134,921,605.41			134,921,605.41
（2）期权合约				
（二）衍生金融资产				

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
1、商品期货合约				
(三) 其他非流动金融资产				
1、权益工具投资			1,887,459.00	1,887,459.00
(四) 交易性金融负债				
1、商品期权合约				
(五) 衍生金融负债				
1、商品期货合约	13,936,617.37			13,936,617.37

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

十一、关联方及关联交易

1. 关联方的认定标准

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

2. 本公司的母公司有关信息

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

(续)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
31.82	31.82	国务院国有资产监督管理委员会	91530000216568762Q

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

4. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
凉山矿业股份有限公司	重大影响
云南铜业科技发展股份有限公司	重大影响
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	重大影响
四川里伍铜业股份有限公司	重大影响
云南思茅山水铜业有限公司	重大影响
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	重大影响

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
昆明云铜投资有限公司	受同一控制人控制
青海鸿鑫矿业有限公司	受同一控制人控制
云晨期货有限责任公司	受同一控制人控制
云港金属有限公司	受同一控制人控制
云南铜业房地产开发有限公司	受同一控制人控制
云南云铜锌业股份有限公司	受同一控制人控制
中国云南国际经济技术合作有限公司	受同一控制人控制
中铜（昆明）铜业有限公司	受同一控制人控制
北京铝能清新环境技术有限公司	受最终控制方控制
广西中铝建设监理咨询有限公司	受最终控制方控制
贵阳新宇建设监理有限公司	受最终控制方控制
杭州耐特阀门股份有限公司	受最终控制方控制
河南九冶建设有限公司	受最终控制方控制
河南长城信息技术有限公司	受最终控制方控制
河南长铝工业服务有限公司	受最终控制方控制
河南长兴实业有限公司	受最终控制方控制
湖南华楚项目管理有限公司	受最终控制方控制
黄石华中铜业金地科技有限公司	受最终控制方控制
会理县五龙富民矿业有限责任公司	受最终控制方控制
九冶建设有限公司	受最终控制方控制
昆明勘察院科技开发有限公司	受最终控制方控制

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
昆明科汇电气有限公司	受最终控制方控制
昆明冶金研究院有限公司	受最终控制方控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受最终控制方控制
洛阳金诚建设监理有限公司	受最终控制方控制
山东铝业有限公司	受最终控制方控制
山东铝业职业学院	受最终控制方控制
山西晋正建设工程项目管理有限公司	受最终控制方控制
山西铝厂园林绿化工程有限公司	受最终控制方控制
上海滇晟商贸有限公司	受最终控制方控制
深圳开投美巢家居有限公司	受最终控制方控制
西南铝业（集团）有限责任公司	受最终控制方控制
香格里拉市鼎立矿业有限责任公司	受最终控制方控制
彝良驰宏矿业有限责任公司	受最终控制方控制
云南驰宏国际锗业有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏锌锗股份有限公司	受最终控制方控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	受最终控制方控制
云南金鼎锌业有限公司	受最终控制方控制
云南科力环保股份公司	受最终控制方控制
云南澜沧铅矿有限公司	受最终控制方控制
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	受最终控制方控制
云南省冶金医院	受最终控制方控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	受最终控制方控制
云南铜业地产物业服务服务有限公司	受最终控制方控制
云南铜业压铸科技有限公司	受最终控制方控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受最终控制方控制
云南冶金昆明重工有限公司	受最终控制方控制
云南冶金资源股份有限公司	受最终控制方控制
云南永昌铅锌股份有限公司	受最终控制方控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	受最终控制方控制
中国铝业集团有限公司	受最终控制方控制
中国铜业有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司	受最终控制方控制
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	受最终控制方控制
中矿（宁德）有限公司	受最终控制方控制
中铝（上海）有限公司	受最终控制方控制
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	受最终控制方控制

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中铝工业服务有限公司	受最终控制方控制
中铝国际工程股份有限公司	受最终控制方控制
中铝国际工程设备有限公司	受最终控制方控制
中铝国际贸易有限公司	受最终控制方控制
中铝国际(天津)建设有限公司	受最终控制方控制
中铝国贸香港有限公司	受最终控制方控制
中铝环保节能集团有限公司	受最终控制方控制
中铝环保生态技术(湖南)有限公司	受最终控制方控制
中铝洛阳铜加工有限公司	受最终控制方控制
中铝洛阳铜业有限公司	受最终控制方控制
中铝秘鲁铜业公司	受最终控制方控制
中铝融资租赁有限公司	受最终控制方控制
中铝山东工程技术有限公司	受最终控制方控制
中铝山西铝业有限公司	受最终控制方控制
中铝万成山东建设有限公司	受最终控制方控制
中铝物流集团有限公司	受最终控制方控制
中铝物流集团中州有限公司	受最终控制方控制
中铝物流集团重庆有限公司	受最终控制方控制
中铝物资供销有限公司	受最终控制方控制
中铝物资有限公司	受最终控制方控制
中铝信息科技有限公司	受最终控制方控制
中铝招标有限公司	受最终控制方控制
中铝郑州有色金属研究院有限公司	受最终控制方控制
中铝智能科技发展有限公司	受最终控制方控制
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	受最终控制方控制
中色十二冶金建设有限公司	受最终控制方控制
中铜华中铜业有限公司	受最终控制方控制
中铜资产经营管理有限公司	受最终控制方控制
淄博东山实业有限公司	受最终控制方控制
河南华顺天成科技有限公司	受最终控制方重大影响
中油中铝(大连)石油化工有限公司	受最终控制方重大影响
中铝润滑科技有限公司	受最终控制方控制
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	受最终控制方控制
云南冶金云芯硅材股份有限公司	受最终控制方控制
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	本公司参股公司的子公司
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	受母公司重大影响
谦比希铜冶炼有限公司	受母公司重大影响

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
香港鑫晟贸易有限公司	受母公司重大影响
中铜矿产资源有限公司	受最终控制方控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	受最终控制方控制
中国长城铝业有限公司	受最终控制方控制
安徽华聚新材料有限公司	受最终控制方控制
中色科技股份有限公司	受最终控制方控制
沈阳铝镁设计研究院有限公司	受最终控制方控制
云南黄金矿业集团股份有限公司	子公司的参股股东
云南金鼎锌业有限公司	受最终控制方控制
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受最终控制方控制
中铝海外发展有限公司	受最终控制方控制
中铝物流集团黑龙江东轻有限公司	受最终控制方控制
安徽华聚新材料有限公司	受最终控制方控制
昆明勘察院科技开发公司	受最终控制方控制
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	受最终控制方控制
中铝贵州工业服务有限公司	受最终控制方控制
西南铝业(集团)有限责任公司	受最终控制方控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受最终控制方控制

6. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中铜(昆明)铜业有限公司	采购铜线杆	6,953,590,251.88	7,311,840,254.30	否	8,401,494,265.86
中国铜业有限公司	采购原材料、接受劳务	4,581,098,798.41	6,527,459,421.33	否	6,550,952,879.83
谦比希铜冶炼有限公司	采购原材料	4,487,973,744.56	4,998,200,000.00	否	1,885,630,726.88
中铝秘鲁铜业公司	采购原材料	2,194,753,035.16	2,284,972,629.05	否	3,540,289,884.40
云南铜业(集团)有限公司	采购原材料	1,641,874,620.93	2,175,819,831.70	否	1,305,703,128.13
凉山矿业股份有限公司	采购原材料	1,581,913,300.45		是	134,245,856.80
香港鑫晟贸易有限公司	采购原材料	782,363,178.66	1,262,600,000.00	否	2,304,523,004.03

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南思茅山水铜业有限公司	采购原材料	671,120,788.98	668,816,490.00	是	744,854,916.07
中铝物流集团有限公司	运输服务	243,734,383.12	372,628,032.29	否	144,527,119.13
中铝物流集团中州有限公司	运输服务	169,391,782.56		是	77,989.47
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	工程施工、技术服务	159,178,203.34	214,042,560.43	否	105,712,105.32
九龙县雅砻江矿业有限责任公司	采购原材料	73,181,101.06	79,100,498.48	否	80,792,838.63
云南科力环保股份公司	工程施工	50,040,230.18	43,762,508.06	是	18,379,580.31
云南驰宏资源综合利用有限公司	采购原材料	44,334,177.69	47,727,500.00	否	
安徽华聚新材料有限公司	采购材料	42,535,735.88		是	
中油中铝(大连)石油化工有限公司	采购材料	40,915,476.77	40,881,119.96	是	30,399,889.16
中铝国际(天津)建设有限公司	工程施工、技术服务	40,380,677.73	19,938,467.75	是	14,822,553.67
中铝工业服务有限公司	采购备品备件	39,625,286.15	38,497,089.08	是	29,630,567.92
四川里伍铜业股份有限公司	采购原材料	38,741,258.53	38,741,258.54	否	34,796,166.12
昆明冶金研究院有限公司	技术服务	36,506,038.29	39,196,405.70	否	28,151,585.38
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	工程施工、技术服务	31,416,407.36	46,615,093.64	否	23,732,163.20
九冶建设有限公司	工程施工	26,813,535.84	22,640,495.38	是	2,899,940.62
中铝物流集团重庆有限公司	运输服务	18,129,625.39		是	260,793.23
长沙有色冶金设计研究院有限公司	工程施工、技术服务	14,471,981.13	196,729,886.81	否	5,575,406.43
中铝润滑科技有限公司	采购材料	12,860,592.85	18,390,588.55	否	16,129,564.20
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	技术服务	10,591,774.62	12,938,993.33	否	9,460,555.19

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	技术服务	8,530,546.15	1,408,000.00	是	1,297,411.69
山东铝业有限公司	工程施工、技术服务	7,939,068.62	8,859,236.60	否	9,837,860.35
云南冶金集团金水物业管理有限公司	餐饮服务	7,917,305.48	5,824,338.00	是	4,288,485.00
河南长兴实业有限公司	采购材料	7,416,140.38	5,746,681.42	是	7,309,016.82
昆明有色冶金设计研究院股份公司	技术服务	6,872,889.13	12,644,686.28	否	5,970,830.20
中铜矿产资源有限公司	工程施工、技术服务	5,995,791.77	12,000,000.00	否	1,683,628.33
云南冶金资源股份有限公司	技术服务	5,382,998.64	1,592,452.83	是	
中国云南国际经济技术合作有限公司	采购材料	5,309,548.76	7,282,978.76	否	5,483,950.88
中国铝业集团有限公司	接受劳务	4,745,471.68		是	
中色十二冶金建设有限公司	工程施工、技术服务	4,571,132.19	6,211,000.00	否	8,347,794.60
中铝万成山东建设有限公司	工程施工、技术服务	4,365,355.41	10,265,486.72	否	11,401,061.74
云南省冶金医院	职业病体检服务	4,184,110.91	1,967,900.00	是	2,362,527.25
中矿(宁德)有限公司	采购原材料	3,821,271.32	32,000,000.00	否	912,807,613.97
云晨期货有限责任公司	期货经纪服务	3,762,006.49	6,014,281.13	否	4,275,256.50
云南铜业地产物业服务服务有限公司	物业服务	3,448,825.38	10,709,861.92	否	9,345,585.74
中铝智能科技发展有限公司	技术服务	2,533,127.53	28,490,000.00	否	
河南华顺天成科技有限公司	工程施工、采购设备	2,418,938.01	2,800,000.00	否	2,683,527.86
中铝信息科技有限公司	技术服务	2,318,773.54	4,124,528.30	否	2,506,132.08
昆明云铜投资有限公司	接受劳务	2,226,415.10	1,000,000.00	是	
云南省有色金属及制品质量监督检验站	技术服务	1,415,983.70	1,240,031.00	是	833,815.41

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中铝海外发展有限公司	接受劳务	1,415,094.30		是	
中铝智能（杭州）安全科学研究院有限公司	技术服务	1,026,642.81	126,981.98	是	158,044.33
北京铝能清新环境技术有限公司	接受劳务	979,541.28		是	
湖南华楚项目管理有限公司	接受劳务	968,574.84	188,678.24	是	
中铝环保生态技术（湖南）有限公司	技术服务	790,755.46	669,725.00	是	2,638,123.53
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	617,924.52	554,600.00	是	
中铝物资供销有限公司	采购材料	599,169.37	12,432,000.00	否	31,727.55
昆明科汇电气有限公司	装卸服务	584,878.10	700,377.51	否	85,828.38
青海鸿鑫矿业有限公司	水电费及材料费	579,148.50	1,060,000.00	否	716,640.02
云南冶金昆明重工有限公司	技术服务	535,891.33	643,067.85	否	574,655.28
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	工程施工、技术服务	401,002.15	2,000,000.00	否	10,486.79
黄石华中铜业金地科技有限公司	采购材料	369,258.41	920,000.00	否	1,062,784.07
中铜资产经营管理有限公司	接受劳务	315,067.47		是	23,490.56
杭州耐特阀门股份有限公司	采购材料	293,084.97	1,692,560.06	否	1,179,187.95
云南驰宏国际锗业有限公司	采购材料	282,566.37		是	
山东铝业职业学院	培训服务	197,328.33	418,679.25	否	129,865.00
云南铜业压铸科技有限公司	采购材料	159,683.67	455,642.25	否	325,416.92
河南长城信息技术有限公司	接受劳务	154,122.38		是	
昆明勘察院科技开发公司	技术服务	153,982.30	200,000.00	否	542,452.83
河南长铝工业服务有限公司	采购材料	147,336.29	473,230.08	否	37,610.62

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
沈阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	133,699.15		是	
云南冶金金宇环保科技有限公司	采购材料	121,789.96		是	162,383.20
云南铜业科技发展股份有限公司	技术服务	105,228.46	130,000.00	否	590,952.52
中色科技股份有限公司	接受劳务	97,002.82		是	
中铝洛阳铜业检测技术有限公司	技术服务	75,471.70	80,000.00	否	
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	保险服务	70,535.67		是	295,799.32
贵阳新宇建设监理有限公司	技术服务	64,028.66	223,600.00	否	306,455.99
中铝山东工程技术有限公司	技术服务	37,669.21	2,440,000.00	否	1,320,230.09
山西晋正建设工程项目管理有限公司	接受劳务	26,415.10	150,000.00	否	
云南云铜锌业股份有限公司	采购原材料	7,079.65	2,000,000.00	否	1,741,764.20
中铝环保节能集团有限公司	采购设备、材料				100,091,342.38
中铝国际工程设备有限公司	工程施工、技术服务				19,274,894.93
中铝山西铝业有限公司	采购材料				5,074,238.46
淄博东山实业有限公司	采购材料、服务				2,922,485.37
中铝国际贸易有限公司	期货交易手续费				1,859,793.65
深圳开投美巢家居有限公司	采购材料				752,752.21
中铝国际工程股份有限公司	技术服务				301,886.79
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	接受劳务				145,283.02
中铝洛阳铜业有限公司	采购材料				16,486.73
中铝招标有限公司	招标服务				5,800.00
中国长城铝业有限公司	接受劳务				1,452.83

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中铝郑州有色金属研究院有限公司	实验检验费				1,433.96
合计		24,094,021,660.94	26,661,713,425.76		26,545,859,727.88

注：按照《深圳证券交易所上市公司信息披露指引第5号——交易与关联交易（2020年5月）》第三十九条“上市公司对日常关联交易进行预计，在适用关于实际执行超出预计金额的规定时，以同一控制下的各个关联人与上市公司实际发生的各类关联交易合计金额与对应的预计总金额进行比较。非同一控制下的不同关联人与上市公司的关联交易金额不合并计算”之规定，公司对2022年年度日常关联交易进行了预计（本公司于2021年12月15日于巨潮资讯网披露的《关于2022年日常关联交易预计的公告》，公告编号：2021-084）。中铝集团是本公司的最终控制人，因此与上述受中铝集团同一控制范围内的企业开展的日常关联交易，公司及下属公司可以根据实际情况按关联交易类别内部调剂使用相关关联交易额度，具体交易金额及内容以签订的合同为准。

上述关联方单位中，中铝国际（天津）建设有限公司、中铝工业服务有限公司、云南冶金集团金水物业管理有限公司、中国铝业集团有限公司、云南省冶金医院、中铝海外发展有限公司、中铜（昆明）铜业有限公司、中铝工业服务有限公司等均为受中铝集团控制的企业，其获批额度为经过年中调整后额度，2022年年度实际发生额为在业务开展过程中根据规定结合实际情况内部调剂后的发生额。2022年内，根据公司生产经营的需要以及深圳证券交易所关于上市公司日常关联交易的有关规定，公司对2022年度日常关联交易预计额度进行调减，调整后公司2022年度日常关联交易总金额为5,098,726.99万元。（本公司于2022年12月14日披露的《云南铜业股份有限公司关于调整2022年度日常关联交易预计的公告》，公告编号：2022-102）。公司2022年各类关联交易发生额未超出同类日常关联交易年度获批关联交易额度。

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铜（昆明）铜业有限公司	销售产品	11,006,958,626.15	1,201,499,820.38
凉山矿业股份有限公司	销售原材料	5,866,804,096.18	6,781,328,070.14
中铝洛阳铜加工有限公司	销售产品、技术服务	3,677,384,833.81	4,430,408,364.79
中国铜业有限公司	销售产品、材料、提供劳务	830,838,742.97	8,194,508,280.26
云南铜业（集团）有限公司	销售产品、技术服务	348,644,134.85	3,682,138,285.56
中铜华中铜业有限公司	销售产品	336,972,998.57	1,262,781,533.24
上海滇晟商贸有限公司	销售产品	129,737,197.26	42,937,109.87
云南云铜锌业股份有限公司	销售产品	53,614,763.44	47,497,087.36

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海鸿鑫矿业有限公司	销售材料、技术服务	45,892,990.49	45,712,844.32
云南铜业科技发展股份有限公司	销售材料、提供劳务	28,239,825.13	20,971,781.45
昆明冶金研究院有限公司	销售电	17,751,578.65	13,529,974.69
中铝工业服务有限公司	硫酸销售	15,139,528.23	
云南金鼎锌业有限公司	销售材料	14,837,973.04	22,299,211.73
中铝物资有限公司	销售产品	11,356,167.26	1,428,225.50
彝良驰宏矿业有限公司	销售产品	4,440,595.09	6,429,028.06
云南铜业压铸科技有限公司	提供劳务	3,647,371.08	6,753,654.64
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	销售材料	3,600,414.99	259,030.03
中铝国际(天津)建设有限公司	销售产品	3,517,012.77	73,071.20
云南科力环保股份公司	尾矿渣销售	3,445,065.25	
云南驰宏锌锗股份有限公司	销售产品	3,408,657.54	8,211,603.36
中矿(宁德)有限公司	销售原材料	3,126,360.59	903,294,522.89
会理县五龙富民矿业有限责任公司	销售产品	2,240,706.48	2,444,168.64
云南永昌铅锌股份有限公司	销售产品、商品	979,886.62	1,424,428.43
云南驰宏资源综合利用有限公司	技术服务	948,494.45	1,052,933.38
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	销售水电	276,596.92	86,054.12
云南澜沧铅矿有限公司	销售产品	139,684.96	1,274,859.80
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	销售燃料和动力	107,607.53	
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	房屋租赁水电销售	18,277.78	
云南铜业地产物业服务有限公司	销售燃料和动力	10,962.83	10,816.74
中色十二冶金建设有限公司	销售电	3,050.00	
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	销售材料	1,188.68	
云南冶金昆明重工有限公司	销售燃料和动力	460.62	1,854.37
中铝国贸香港有限公司	销售产品		82,734,587.15
西南铝业(集团)有限责任公司	销售材料、提供劳务		11,793,156.85
卢阿拉巴铜冶炼股份有限公司	销售产品		5,765,648.10
谦比希铜冶炼有限公司	技术服务		5,557,644.91
中铝万成山东建设有限公司	防疫物资销售		7,164.61
河南长城信息技术有限公司	防疫物资销售		695.53
合计		22,414,085,850.21	26,784,215,512.10

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本年确认的托管收益
云南铜业（集团）有限公司	云南铜业股份有限公司	云铜集团持有的凉山矿业40%的股权	2022年01月14日	2024年12月31日	1,886,792.45

注：为进一步解决凉山矿业同业竞争问题，公司2022年1月14日第八届董事会第二十九次会议审议通过了《关于签署<云南铜业股份有限公司与云南铜业（集团）有限公司之股权托管协议>暨关联交易的议案》，同意公司与云铜集团签署《股权托管协议》，云铜集团将其持有的凉山矿业40%的股权（包括凉山矿业的经营权）托管给发行人。

云铜集团与云南铜业于2022年1月14日签署《云南铜业股份有限公司与云南铜业（集团）有限公司之股权托管协议》（以下简称“股权托管协议”）。根据《股权托管协议》，托管标的为云铜集团持有的凉山矿业40%的股权，云南铜业代表云铜集团依据凉山矿业公司章程、中华人民共和国法律法规及其他规范性文件规定，行使托管标的所对应的除收益权、要求解散公司权、清算权、剩余财产分配权和处置权（含质押权）外的其他股东权利。托管期限自2022年1月1日至以下任一情形或时间点更早发生时止：（1）2024年12月31日；（2）委托方不再持有托管标的；（3）凉山矿业终止经营；（4）受托方收购委托方持有的凉山矿业的部分或全部股份或者采取其他合法方式实现对凉山矿业的实际控制；（5）凉山矿业出现资源枯竭、破产、解散等事由，双方决定提前结束托管标的的托管。

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
云南弥玉高速公路投资开发有限公司	房屋	666,623.87	590,576.03
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	房屋	390,374.44	580,932.10
云南铜业科技发展股份有限公司	房屋	366,972.48	366,972.48
云南云铜锌业股份有限公司	设备、线路	309,734.51	309,734.51
云南铜业地产物业服务有限公司	房屋	158,490.57	158,490.57
谦比希铜冶炼有限公司	房屋	192,797.62	
合计		2,084,993.49	2,006,705.69

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中铝融资租赁有限公司	设备				249,629.39
云南铜业（集团）有限公司	土地			16,035,550.46	16,035,550.46

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
云南铜业房地产开发有限公司	房屋、设备	2,347,486.15	2,128,879.21	14,661,767.36	16,951,518.81
云南云铜锌业股份有限公司	设备	7,079.65	10,619.46	8,000.00	12,000.00
云南铜业科技发展股份有限公司	房屋	1,106,474.28		1,161,798.00	
中铝（上海）有限公司	房屋			10,371,971.40	5,270,772.85
合计		3,461,040.08	2,139,498.67	42,239,087.22	38,519,471.51

(续)

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中铝融资租赁有限公司				
云南铜业（集团）有限公司	2,043,989.28	2,665,687.93		72,706,600.86
云南铜业房地产开发有限公司	1,953,879.58		-2,581,851.56	60,698,820.83
云南云铜锌业股份有限公司				
云南铜业科技发展股份有限公司				
中铝（上海）有限公司	356,673.61	255,370.13		18,281,599.44
合计	4,354,542.47	2,921,058.06	-2,581,851.56	151,687,021.13

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	850.65	786.91

(6) 其他关联交易

1) 在关联方金融机构中的存款

根据本公司于2021年4月20日召开的2020年度股东大会审议通过的《云南铜业股份有限公司关于与中铝财务有限责任公司签订金融服务协议的议案》，本公司与中铝财务有限责任公司（本公司实际控制人中国铝业公司的金融类全资子公司，以下简称“中铝财务公司”）在2018年签订的《金融服务协议》基础上继续签订了《金融服务协议》。根据《金融服务协议》，中铝财务公司向本公司及其合并范围内的相关子公司提供存款、结算、信贷及其他金融服务；该协议经双方签署并经过相关法律程序后生效，有效期为三年，自2021年4月22日开始计算。

根据《金融服务协议》，双方就交易限额及交易的定价约定如下：

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①交易限额

存款服务：在该协议有效期内，在上市公司监管要求允许范围内，日均最高存款余额（含应计利息）不超过人民币 20 亿元；

信贷服务：在本协议有效期内，日均贷款余额（包括应计利息）最高不超过人民币 60 亿元；

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

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

②交易的定价

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

结算服务：中铝财务公司免费为本公司提供上述结算服务；

信贷服务：中铝财务公司承诺在符合相关监管条件下，向本公司提供的人民币贷款利率参考中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心颁布的贷款市场报价利率（即 LPR），贷款利率按照不高于信贷服务提供地或其附近地区在正常商业交易情况下主要独立金融机构向本公司提供的同期同类贷款的利率执行。

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司在中铝财务公司的存款为 1,509,074,396.72 元，收取存款利息 29,673,771.94 元；短期借款期末余额 267,500,000.00 元，长期借款期末余额 1,300,000,000.00 元，支付的短期借款利息及手续费支出 54,839,467.27 元，支付的长期借款利息及手续费支出 4,607,923.61 元。除以上业务外，未与中铝财务公司发生其他关联交易。

3) 在关联方金融机构中的租赁

根据本公司于 2020 年 4 月 8 日第八届董事会第八次会议审议通过的《云南铜业股份有限公司关于与中铝融资租赁有限公司签订<融资租赁合作框架协议>的关联交易的议案》，本公司与中铝融资租赁有限公司（本公司实际控制人中国铝业集团有限公司的金融类全资子公司，以下简称“中铝租赁公司”）签订了《融资租赁合作框架协议》。根据《融资租赁合作框架协议》，中铝租赁公司向本公司及其控股子公司提供融资租赁服务；该协议经双方有权审批机构批准并签署后生效，有效期为三年，在有效期满前 30 日，如任何一方未向对方提出终止协议的要求，本协议自动展期，上述展期不受次数限制。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《融资租赁合作框架协议》，双方就租赁限额及租赁的定价约定如下：

①租赁限额

余额不高于人民币 20 亿元。

②租赁定价

不高于国内第三方融资租赁公司提供的同种类服务的融资成本。

③租赁方式

售后回租方式。

④回购方式

租赁期满，以最低回购价格“届时现状”留购租赁物。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司云南迪庆矿业开发有限责任公司在中铝融资租赁有限公司的融资租赁余额为 0.00 元，偿还融资租赁本金 27,051.76 元，支付融资租赁利息 839.81 元。

7. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	凉山矿业股份有限公司	76,969,527.29	415,635.45	2,982,986.46	18,783.15
	青海鸿鑫矿业有限公司	9,352,084.01	50,501.25	12,810,340.65	80,636.99
	云南金鼎锌业有限公司	3,459,440.26	18,680.97	3,512,735.54	22,130.23
	云南铜业科技发展股份有限公司	1,207,808.40	6,522.17		
	云南驰宏锌锗股份有限公司	538,544.16	2,908.14	2,378,124.79	14,982.19
	云南永昌铅锌股份有限公司	193,794.24	1,046.49	221,851.24	1,397.66
	云南云铜锌业股份有限公司	161,082.05	869.84	102,392.88	645.08
	云南澜沧铅矿有限公司	157,844.00	852.36	605,126.76	3,812.30
	中矿（宁德）有限公司			12,674,138.63	79,771.04
	彝良驰宏矿业有限公司			1,244,336.68	7,839.32
	云南驰宏资源综合利用有限公司			628,676.32	3,960.66
	香格里拉市鼎立矿业有限责任公司			519,036.80	519,036.80
	会理县五龙富民矿业有限责任公司			1,950.00	12.29

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款小计		92,040,124.41	497,016.67	37,681,696.75	753,007.71
其他应收款	云南铜业(集团)有限公司	211,805,793.26		90,448,541.30	
	青海鸿鑫矿业有限公司	2,600,000.00			
	云南云铜锌业股份有限公司	626,066.05	3,005.12	4,274,100.90	106,425.11
其他应收款	凉山矿业股份有限公司	300,000.00		300,000.00	
	云南铜业房地产开发有限公司			528,003.48	13,147.29
	中铝招标有限公司			74,000.00	
其他应收款小计		215,331,859.31	3,005.12	95,624,645.68	119,572.40
预付款项	凉山矿业股份有限公司	334,993,979.13		2,159,249.49	
	中铝秘鲁铜业公司	182,015,203.89		103,018,497.80	
	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	5,505.22			
	云南铜业(集团)有限公司			1,478,041.42	
预付账款小计		517,014,688.24		106,655,788.71	
其他货币资金	云晨期货有限责任公司	35,725,689.31		184,711,775.80	
其他货币资金小计		35,725,689.31		184,711,775.80	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	长沙有色冶金设计研究院有限公司	82,846,596.86	242,851,510.06
	中铝物流集团有限公司	50,859,999.44	22,103,222.21
	中铝国际(天津)建设有限公司	45,613,823.65	26,558,077.49
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	43,396,254.30	33,174,573.83
	中铝工业服务有限公司	19,999,441.37	21,483,557.84
	云南科力环保股份公司	12,242,876.21	306,256.81
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	11,489,703.78	11,401,076.84
	九冶建设有限公司	11,262,776.39	667,511.43
	安徽华聚新材料有限公司	10,544,633.20	
	昆明冶金研究院有限公司	7,498,821.98	4,613,217.76
	谦比希铜冶炼有限公司	7,353,502.27	
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	6,228,188.68	7,900,042.46
	中铝万成山东建设有限公司	5,218,217.52	4,362,133.13
	中色十二冶金建设有限公司	4,501,226.46	6,805,878.93

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中铝润滑科技有限公司	4,374,773.66	4,115,928.36
	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	4,314,625.00	
	河南长兴实业有限公司	3,693,474.98	3,340,005.60
	河南长城信息技术有限公司	3,375,271.44	3,655,133.36
	云南思茅山水铜业有限公司	2,313,996.64	
	中铝物流集团重庆有限公司	1,926,605.51	297,000.00
	中油中铝(大连)石油化工有限公司	1,282,605.22	
	昆明科汇电气有限公司	1,221,916.08	1,356,161.44
	中国铝业集团有限公司	1,190,400.00	
	杭州耐特阀门股份有限公司	1,023,941.11	968,429.98
	云南铜业地产物业服务有限公司	957,689.33	2,881,601.71
	中铝山东工程技术有限公司	893,164.41	980,931.28
	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	809,768.15	826,662.83
	山东铝业有限公司	782,004.35	1,306,564.51
	广西中铝建设监理咨询有限公司	770,074.93	770,074.93
	中国云南国际经济技术合作有限公司	620,695.13	931,034.71
	玉溪市世达商贸有限公司	555,060.58	
	中铝山西铝业有限公司	465,320.00	2,950,112.39
	昆明勘察院科技开发有限公司	440,189.17	440,189.17
	贵州贵铝装备工程有限责任公司	429,854.90	
	昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	391,418.38	
	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	340,733.55	
	河南华顺天成科技有限公司	319,207.95	
	中铝环保生态技术(湖南)有限公司	285,827.33	64,307.41
	云南金吉安建设咨询监理有限公司	283,962.26	
	云南铜业科技发展股份有限公司	258,364.72	258,364.72
	河南长铝工业服务有限公司	185,110.84	875.00
	中铝物资供销有限公司	176,650.92	13,757.19
	云南省冶金医院	169,764.00	1,044,388.00
	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	137,817.29	921,116.31
	云南冶金昆明重工有限公司	110,201.67	436,611.92
	云南冶金集团金水物业管理有限公司	94,283.92	
	山西铝厂园林绿化工程有限公司	78,140.00	348,564.95
	中铝智能科技发展有限公司	71,990.00	63,300.00
中铝智能(杭州)安全科学研究院有限公司	44,716.98	17,300.00	
中铝贵州工业服务有限公司	36,424.30		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	24,152.71	178,152.71
	中色科技股份有限公司	6,564.60	
	云南冶金金宇环保科技有限公司	2,616.98	
	云南省有色金属及制品质量监督检验站	990.57	10,100.00
	中矿(宁德)有限公司		13,378,057.42
	中国铜业有限公司		3,984,438.13
	云南云铜锌业股份有限公司		595,782.77
	深圳开投美巢家居有限公司		42,530.50
	山西晋正建设工程项目管理有限公司		124,100.00
	洛阳金诚建设监理有限公司		130,755.00
	黄石华中铜业金地科技有限公司		317,378.76
	湖南华楚项目管理有限公司		1,575,946.00
	河南九冶建设有限公司		81,090.80
	贵阳新宇建设监理有限公司		16,518.00
应付账款小计		353,516,431.67	430,650,324.65
其他应付款	凉山矿业股份有限公司	47,830,000.00	35,830,000.00
	云南思茅山水铜业有限公司	25,000,000.00	
	昆明云铜投资有限公司	17,870,100.00	17,870,100.00
	中铝洛阳铜加工有限公司	10,446,900.00	
	云南铜业(集团)有限公司	8,129,202.04	2,271,680.50
	中铝环保节能集团有限公司	6,608,519.78	14,975,433.00
	中铝国际(天津)建设有限公司	2,786,094.13	351,959.75
	中铝物流集团有限公司	2,200,000.00	800,000.00
	中国铝业集团有限公司	2,632,700.00	25,000.00
	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	2,512,800.49	622,590.01
	中铝信息科技有限公司	930,000.00	
	中铝物流集团重庆有限公司	800,000.00	700,000.00
	云南铜业地产物业服务有限公司	657,391.07	659,174.69
	九冶建设有限公司	501,571.62	501,571.62
	云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	248,683.71	252,208.65
	云南科力环保股份公司	236,700.00	236,700.00
	昆明科汇电气有限公司	213,000.00	366,500.00
	中色十二冶金建设有限公司	157,435.67	
	玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	149,560.00	
	长沙有色冶金设计研究院有限公司	120,000.00	
云南冶金集团金水物业管理有限公司	56,570.35		

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中铝智能铜创科技(云南)有限公司	54,300.00	
	云晨期货有限责任公司	30,000.00	30,000.00
	中铝工业服务有限公司	21,565.20	350,000.00
	谦比希铜冶炼有限公司	17,388.02	
	中铝润滑科技有限公司	14,920.90	
	中铝山东工程技术有限公司	9,912.50	
	昆明勘察院科技开发有限公司	8,700.00	13,950.00
	山西晋正建设工程项目管理有限公司	1,440.00	
	中铝万成山东建设有限公司		734,947.00
	中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司		20,580.00
	中国铜业有限公司		146,280.00
	昆明有色冶金设计研究院股份公司		1,500.00
其他应付款小计		130,245,455.48	76,760,175.22
合同负债	中铜华中铜业有限公司	24,104,747.37	
	中铜(昆明)铜业有限公司	866,285.90	866,909.09
	云南铜业科技发展股份有限公司	432,809.57	
	中铝工业服务有限公司	395,179.73	
	凉山矿业股份有限公司		113,686,718.54
	云南科力环保股份公司		532,948.08
	云南弥玉高速公路投资开发有限公司		99,941.91
	云南铜业压铸科技有限公司		70,000.00
	中国铜业有限公司		67,114.56
	云南冶金云芯硅材股份有限公司		146.00
合同负债小计		25,799,022.57	115,323,778.18
应付股利	云南黄金矿业集团股份有限公司	76,440,000.00	
应付股利小计		76,440,000.00	
应付票据	凉山矿业股份有限公司	300,000,000.00	
应付票据小计		300,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	中铝融资租赁有限公司		27,891.57
一年内到期的非流动负债小计			27,891.57

十二、承诺及或有事项

1. 承诺事项

本公司本年无需要披露的重要承诺事项。

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.或有事项

本公司本年无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2023年4月13日,根据本公司第九届第十次董事会会议决议通过利润分配预案,公司董事会决定,以2022年末总股本2,003,628,310为基数,向全体股东每10股派发现金红利4元(含税),合计分配现金股利人民币801,451,324元,不进行资本公积金转增股本。

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

十四、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	237,455,000.00	35.46	237,455,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	432,225,600.43	64.54	2,421,972.71	0.56	429,803,627.72
其中:账龄组合	432,225,600.43	64.54	2,421,972.71	0.56	429,803,627.72
合计	669,680,600.43	100.00	239,876,972.71	35.82	429,803,627.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	283,754,715.63	48.24	283,754,715.63	100.00	
按组合计提坏账准备	304,515,246.54	51.76	2,382,839.02	0.78	302,132,407.52
其中:账龄组合	304,515,246.54	51.76	2,382,839.02	0.78	302,132,407.52
合计	588,269,962.17	100.00	286,137,554.65	48.64	302,132,407.52

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	237,455,000.00	100.00	取得终本裁定, 预计无法收回
合计	237,455,000.00	237,455,000.00	100.00	

2) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	432,137,168.43	2,333,540.71	0.54
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	88,432.00	88,432.00	100
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	432,225,600.43	2,421,972.71	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	304,038,809.44	1,914,964.69	0.63
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	88,432.00	79,869.23	90.32
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	388,005.10	388,005.10	100.00
合计	304,515,246.54	2,382,839.02	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	432,137,168.43
1-2年 (含2年)	
2-3年 (含3年)	
3-4年 (含4年)	88,432.00
4-5年 (含5年)	
5年以上	237,455,000.00

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	669,680,600.43

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	286,137,554.65	427,138.79		46,687,720.73		239,876,972.71
坏账准备						
合计	286,137,554.65	427,138.79		46,687,720.73		239,876,972.71

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,687,720.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江门市江磁电工企业有限公司	产品货款	46,299,715.63	无可执行财产	管理层审批	否
嵩明县民政福利电磁电线厂	产品货款	388,005.10	已吊销工商登记，法院终结执行裁定	管理层审批	否
合计		46,687,720.73			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铜国际贸易集团有限公司	298,439,459.83	1年以内	44.56	1,611,573.08
昆明万宝集源生物科技有限公司	237,455,000.00	5年以上	35.46	237,455,000.00
楚雄滇中有色金属有限责任公司	64,016,991.12	1年以内	9.56	345,691.75
凉山矿业股份有限公司	58,862,055.43	1年以内	8.79	317,855.10
云南金鼎锌业有限公司	3,241,487.96	1年以内	0.48	17,504.03
合计	662,014,994.34		98.85	239,747,623.96

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	41,892,359.43	41,554,147.98
应收股利	809,047,739.24	616,641,544.82
其他应收款	1,333,477,599.40	1,042,851,186.47
合计	2,184,417,698.07	1,701,046,879.27

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
内部借款	41,892,359.43	41,554,147.98
合计	41,892,359.43	41,554,147.98

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
玉溪矿业有限公司	195,000,000.00	568,647,050.81
富民薪冶工贸有限公司	30,000,000.00	37,506,754.77
云南楚雄矿冶有限公司	10,487,739.24	10,487,739.24
云南迪庆有色金属有限责任公司	573,560,000.00	
合计	809,047,739.24	616,641,544.82

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
富民薪冶工贸有限公司	30,000,000.00	3-4年	资金紧张	预计可收回
云南楚雄矿冶有限公司	10,487,739.24	3-4年	资金紧张	预计可收回
合计	40,487,739.24			

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	650,385,242.61
1-2年(含2年)	419,883,693.61
2-3年(含3年)	301,877,459.35
3-4年(含4年)	108,071,283.92
4-5年(含5年)	573,082.84
5年以上	21,437,009.47
合计	1,502,227,771.80

2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	599,819,703.70	291,380,598.38
往来款	902,407,956.10	963,633,200.50

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	112.00	
小计	1,502,227,771.80	1,255,013,798.88
减：坏账准备	168,750,172.40	212,162,612.41
合计	1,333,477,599.40	1,042,851,186.47

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	10,575,524.10	90,506,976.29	111,080,112.02	212,162,612.41
2022年1月1日账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-10,315,248.20	69,328,383.30		59,013,135.10
本年转回				
本年转销				
本年核销			102,425,575.11	102,425,575.11
其他变动				
2022年12月31日余额	260,275.90	159,835,359.59	8,654,536.91	168,750,172.40

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	212,162,612.41	59,013,135.10		102,425,575.11		168,750,172.40
合计	212,162,612.41	59,013,135.10		102,425,575.11		168,750,172.40

5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	102,425,575.11

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
云南景谷矿冶有限公司	往来款	36,709,661.02	破产终结，无法收回	管理层审批	是
云南明晨进出口有限公司	借款	56,192,668.77	破产终结，无法收回	管理层审批	否
云南景谷矿冶有限公司管理人	借款	9,523,245.32	破产终结，无法收回	管理层审批	否
合计		102,425,575.11			

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
云南迪庆矿业开发有限责任公司	往来款	862,429,726.30	1-4年	57.41	142,466,877.16
中铜国际贸易集团有限公司	保证金	446,820,000.00	1年以内	29.74	
云南铜业(集团)有限公司	保证金	149,329,703.70	1年以内	9.94	
云南楚雄矿冶有限公司	往来款	18,272,974.77	2-3年, 3-4年	1.22	7,607,104.30
富民薪冶工贸有限公司	往来款	9,676,973.40	4-5年, 5年以上	0.64	9,676,973.40
合计		1,486,529,378.17		98.95	159,750,954.86

云南股份股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,110,463,255.30		10,110,463,255.30	8,309,708,737.99	74,050,782.69	8,235,657,955.30
对合营企业投资						
对联营企业投资	498,792,001.85		498,792,001.85	428,473,311.13		428,473,311.13
合计	10,609,255,257.15		10,609,255,257.15	8,738,182,049.12	74,050,782.69	8,664,131,266.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
玉溪矿业有限公司	2,846,410,566.62			2,846,410,566.62		
楚雄滇中有色金属有限责任公司	330,710,113.35			330,710,113.35		
云南楚雄矿冶有限公司	1,332,950,133.72			1,332,950,133.72		
云南迪庆矿业开发有限责任公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
赤峰云铜有色金属有限公司	611,329,500.00			611,329,500.00		
易门铜业有限公司	240,303,528.83			240,303,528.83		
富民薪冶工贸有限公司	91,871,638.86			91,871,638.86		
中铜东南铜业有限公司	1,176,000,000.00			1,176,000,000.00		
云南迪庆有色金属有限责任公司	1,260,462,450.06	1,874,805,300.00		3,135,267,750.06		
中铜国际贸易集团有限公司	181,195,264.66			181,195,264.66		
玉溪飞亚矿业开发管理有限责任公司	55,076,309.20			55,076,309.20		
新平金辉矿业发展有限公司	19,348,450.00			19,348,450.00		
合计	8,235,657,955.30	1,874,805,300.00		10,110,463,255.30		

云南股份股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
凉山矿业股份有限公司	281,263,624.77			89,028,052.34	-307,208.08
云南铜业科技发展股份有限公司	21,090,712.54			442,333.74	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	24,931,168.11			-12,645.34	
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	4,563,893.87			39,565.97	
北京兴铝材料技术研究院有限公司	24,205,210.99			51,976.91	
四川里伍铜业股份有限公司	72,418,700.85			6,219,861.87	
合计	428,473,311.13			95,769,145.49	-307,208.08

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
凉山矿业股份有限公司	-1,372,521.97	40,000,000.00			328,611,947.06	
云南铜业科技发展股份有限公司	346,361.88				21,879,408.16	
云南铜业矿产资源勘查开发有限公司	466,913.25				25,385,436.02	
玉溪晨兴矿冶科技开发有限公司	10,737.21				4,614,197.05	
北京兴铝材料技术研究院有限公司	19,118,715.10				43,375,903.00	
四川里伍铜业股份有限公司	74,266.30	3,787,718.46			74,925,110.56	
合计	18,644,471.77	43,787,718.46			498,792,001.85	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,456,937,898.38	39,142,873,948.39	40,739,176,313.48	40,475,158,378.55
其他业务	168,695,448.93	122,389,110.46	289,875,412.83	75,331,574.32
合计	40,625,633,347.31	39,265,263,058.85	41,029,051,726.31	40,550,489,952.87

(2) 按合同分类

合同分类	有色金属冶炼及压延	合计
按商品类型分类		
其中：电解铜	31,018,077,132.82	31,018,077,132.82
贵金属	8,640,077,703.89	8,640,077,703.89
硫酸	381,784,962.38	381,784,962.38
其他产品	585,693,548.22	585,693,548.22
合计	40,625,633,347.31	40,625,633,347.31
按经营地区分类		
其中：中国大陆	40,625,633,347.31	40,625,633,347.31
中国香港		
合计	40,625,633,347.31	40,625,633,347.31
按销售渠道分类		
其中：直销	40,625,633,347.31	40,625,633,347.31
合计	40,625,633,347.31	40,625,633,347.31

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,553,677,460.32	616,589,227.95
权益法核算的长期股权投资收益	95,769,145.49	56,065,401.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-32,250,319.34
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,116,082.15	2,762,957.16
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		1,287,122.76
交易性金融负债持有期间取得的投资收益		22,763,678.55
非有效套期保值的衍生工具平仓损益	-19,256,828.70	-23,066,428.44
债务重组		1,766,132.67

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,553,677,460.32	616,589,227.95
其他	218,939.85	
合计	1,633,524,799.11	645,917,773.18

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年4月13日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-54,762,452.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,913,494.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-23,562,362.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,300,073.53	
受托经营取得的托管费收入	1,886,792.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,066,523.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,379,237.01	
小计	38,088,259.00	
减：所得税影响额	18,982,310.83	
少数股东权益影响额（税后）	21,541,901.30	
合计	-2,435,953.13	

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

项目	金额	原因
其他收益-福利企业退税	43,135,440.00	公司每年按规定比例或规定金额退税
其他收益-硫酸等综合资源退税	91,355,114.21	公司每年按规定比例退税
合计	134,490,554.21	

云南铜业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

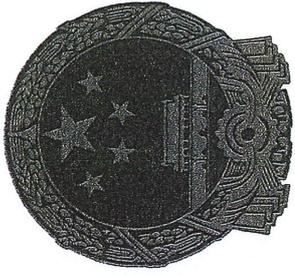
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.61	1.0348	1.0348
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	17.63	1.0362	1.0362



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书

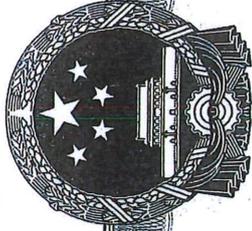


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁着, 蔡晓英, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年11月14日

登记机关

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格。
This certificate is valid in this renewal.



年 /m /d



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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



魏武瑞军(调出) 2019.12.23
魏武(调入) 2019.12.23
项 2019.12.23

一、注册会计师执行业务，应当时须向委托方示本证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或在变更业务时，应当将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

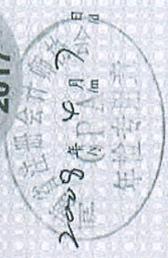
证书编号: 410700010006
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年09月25日
Date of issuance



This certificate is valid for 2015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 左东强
证书编号: 110101301551

证书编号: 110101301551

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年11月21日
Date of Issuance

2018年11月21日



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月22日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月22日