

云南铝业股份有限公司  
2023 年半年度  
财务报告

(未经审计)

日期：2023 年 8 月 22 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

2023年06月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,782,743,167.14	3,044,874,813.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,347,646.95	959,656,234.96
应收款项融资	183,511,246.37	72,188,407.00
预付款项	115,297,394.04	120,177,472.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,414,250.27	35,605,990.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,044,842,961.43	3,917,810,689.47
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	59,093,929.87	95,336,113.88
流动资产合计	6,407,250,596.07	8,245,649,722.35
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		
长期股权投资	489,291,162.20	488,817,367.59
其他权益工具投资	1,375,585,894.89	1,371,177,301.95
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,730,553,808.95	24,379,704,945.99
在建工程	716,700,100.65	613,242,818.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	127,512,839.44	135,960,098.45
无形资产	3,091,430,191.90	3,125,804,765.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	63,162,061.44	62,332,500.19
递延所得税资产	484,708,213.85	458,162,389.98
其他非流动资产	181,009,433.14	178,621,381.63
非流动资产合计	30,259,953,706.46	30,813,823,569.94
资产总计	36,667,204,302.53	39,059,473,292.29
流动负债：		
短期借款	470,200,000.00	469,994,666.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,389,100,000.00	1,800,000,000.00
应付账款	2,166,172,985.72	4,011,723,730.64
预收款项		
合同负债	177,967,042.08	137,842,169.72
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	285,073,752.85	291,475,880.53
应交税费	271,562,894.87	221,243,641.89
其他应付款	774,069,865.79	437,795,267.53
其中：应付利息	1,698,607.34	4,729,498.08
应付股利	85,584,658.00	172,989,119.44
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	421,234,077.21	1,658,550,281.62
其他流动负债	23,135,715.47	17,919,482.06

流动负债合计	5,978,516,333.99	9,046,545,120.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,975,000,000.00	4,377,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,908,487.10	29,373,307.38
长期应付款	990,000.00	990,000.00
长期应付职工薪酬	26,993,158.62	30,021,530.59
预计负债	16,315,489.62	209,846,851.30
递延收益	102,341,199.39	55,968,507.91
递延所得税负债	43,698,138.03	26,050,990.10
其他非流动负债	8,000,000.00	8,000,000.00
非流动负债合计	4,193,246,472.76	4,737,251,187.28
负债合计	10,171,762,806.75	13,783,796,307.94
所有者权益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,693,211,169.86	10,693,211,169.86
减：库存股		
其他综合收益	-51,747,775.44	-61,759,099.92
专项储备	109,074,183.49	108,793,463.45
盈余公积	608,416,315.32	608,416,315.32
一般风险准备		
未分配利润	8,491,562,683.04	7,533,754,407.74
归属于母公司所有者权益合计	23,318,473,981.27	22,350,373,661.45
少数股东权益	3,176,967,514.51	2,925,303,322.90
所有者权益合计	26,495,441,495.78	25,275,676,984.35
负债和所有者权益总计	36,667,204,302.53	39,059,473,292.29

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,390,981,526.51	1,471,392,509.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,650,913.29	841,957,868.64
应收款项融资	120,872,158.39	672,994.60
预付款项	4,476,813,619.02	4,380,669,802.22

其他应收款	1,069,371,746.01	1,175,735,119.17
其中：应收利息		
应收股利	832,415,342.00	963,370,819.89
存货	314,840,984.85	198,111,271.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,173,609.85	74,149,366.71
流动资产合计	7,499,704,557.92	8,142,688,932.50
非流动资产：		
债权投资	1,880,000,000.00	2,139,297,534.73
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,495,255,898.83	11,492,451,896.23
其他权益工具投资	1,342,322,691.10	1,341,619,503.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	970,468,158.65	998,279,397.44
在建工程	48,302,927.22	46,690,936.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,632,133.81	16,369,067.37
无形资产	576,890,238.59	577,632,075.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,615,879.04	3,949,914.52
递延所得税资产	83,569,513.13	63,991,367.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	16,413,057,440.37	16,680,281,692.53
资产总计	23,912,761,998.29	24,822,970,625.03
流动负债：		
短期借款	200,000.00	200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,100,000.00	950,000,000.00
应付账款	976,160,711.44	1,203,084,499.63
预收款项		
合同负债	540,441,154.95	485,938,953.40
应付职工薪酬	54,538,330.93	54,527,415.35
应交税费	11,104,954.17	14,139,299.66
其他应付款	1,825,526,393.08	1,233,085,663.03
其中：应付利息	2,026,304.92	2,300,693.10

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	418,871,413.02	26,833,495.95
其他流动负债	70,257,350.14	63,172,063.94
流动负债合计	3,935,200,307.73	4,030,981,390.96
非流动负债：		
长期借款	3,275,000,000.00	3,677,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,571,406.29	7,080,071.36
长期应付款	990,000.00	990,000.00
长期应付职工薪酬	10,742,909.01	11,634,020.40
预计负债		15,626,140.16
递延收益	2,545,000.00	2,045,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,292,849,315.30	3,714,375,231.92
负债合计	7,228,049,623.03	7,745,356,622.88
所有者权益：		
股本	3,467,957,405.00	3,467,957,405.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,029,938,296.61	11,029,938,296.61
减：库存股		
其他综合收益	-28,159,283.58	-32,511,524.75
专项储备	21,418,731.94	23,316,568.50
盈余公积	608,130,540.63	608,130,540.63
未分配利润	1,585,426,684.66	1,980,782,716.16
所有者权益合计	16,684,712,375.26	17,077,614,002.15
负债和所有者权益总计	23,912,761,998.29	24,822,970,625.03

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	17,669,625,323.44	24,785,706,324.86
其中：营业收入	17,669,625,323.44	24,785,706,324.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,442,989,647.98	21,159,521,414.93
其中：营业成本	14,935,994,427.93	20,418,341,783.91
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	156,950,279.68	178,703,012.74
销售费用	19,269,015.02	34,447,273.18
管理费用	252,451,474.05	338,297,023.14
研发费用	12,043,050.31	43,186,510.47
财务费用	66,281,400.99	146,545,811.49
其中：利息费用	88,019,727.24	169,993,246.14
利息收入	23,653,533.99	23,558,723.74
加：其他收益	13,970,474.64	7,039,623.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-78,927,431.10	65,610,784.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-81,426,205.39	65,610,784.81
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52,421.72	-317,401.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,306.92	-2,976,153.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	174,832.17	95,300.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,161,902,665.97	3,695,637,063.97
加：营业外收入	2,434,015.43	2,624,898.11
减：营业外支出	776,869.32	422,270.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,163,559,812.08	3,697,839,691.85
减：所得税费用	366,440,717.84	555,417,122.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,797,119,094.24	3,142,422,569.28
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,797,119,094.24	3,142,422,569.28
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,514,963,490.27	2,665,353,226.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	282,155,603.97	477,069,342.65
六、其他综合收益的税后净额	10,011,324.48	-4,066,514.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,011,324.48	-4,066,514.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,057,646.62	-6,576,548.95
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	8,057,646.62	-6,576,548.95
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	1,953,677.86	2,510,034.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
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		
6. 外币财务报表折算差额	1,953,677.86	2,510,034.15
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,807,130,418.72	3,138,356,054.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,524,974,814.75	2,661,286,711.83
归属于少数股东的综合收益总额	282,155,603.97	477,069,342.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.77
（二）稀释每股收益	0.44	0.77

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	17,143,024,936.37	25,851,302,137.21
减：营业成本	16,921,394,811.64	25,504,102,475.16
税金及附加	24,765,140.13	26,857,838.22
销售费用	5,896,702.14	6,500,684.70
管理费用	64,067,872.62	90,165,726.09
研发费用	3,637,046.36	4,600,926.09
财务费用	42,432,972.52	70,442,396.79
其中：利息费用	65,938,236.80	88,152,397.72
利息收入	23,516,715.95	19,092,365.47
加：其他收益	3,145,001.02	1,953,812.30
投资收益（损失以“-”号填列）	104,318,691.11	79,033,436.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,095,997.40	57,345,880.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,105.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,306.92	1,547,903.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	188,300,927.83	231,167,242.04
加：营业外收入	162,966.10	205,727.67
减：营业外支出		919,100.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	188,463,893.93	230,453,869.33
减：所得税费用	26,664,710.46	35,404,299.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,799,183.47	195,049,569.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	161,799,183.47	195,049,569.88
（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	4,352,241.17	534,453.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,352,241.17	534,453.64
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	4,352,241.17	534,453.64
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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	166,151,424.64	195,584,023.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	16,545,052,438.11	22,299,763,660.42
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		95,431,506.12
收到其他与经营活动有关的现金	195,364,495.97	125,077,057.71
经营活动现金流入小计	16,740,416,934.08	22,520,272,224.25
购买商品、接受劳务支付的现金	12,849,816,938.50	17,122,983,216.28
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	782,789,460.75	874,062,392.08
支付的各项税费	835,674,072.00	1,217,854,741.96
支付其他与经营活动有关的现金	203,789,976.39	154,821,573.60
经营活动现金流出小计	14,672,070,447.64	19,369,721,923.92
经营活动产生的现金流量净额	2,068,346,486.44	3,150,550,300.33
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		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	612,211.10	
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		
投资活动现金流入小计	612,211.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,131,387.75	173,257,923.84
投资支付的现金	81,900,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,534,222.33	25,000.00
投资活动现金流出小计	164,565,610.08	173,282,923.84
投资活动产生的现金流量净额	-163,953,398.98	-173,282,923.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,403,400,000.00	2,085,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	745,566,439.27	569,288,629.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	109,117,696.80	65,382,851.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,112,303.49	168,839,938.27
筹资活动现金流出小计	3,159,078,742.76	2,823,278,567.77
筹资活动产生的现金流量净额	-3,159,078,742.76	-2,773,278,567.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	445,637.96	2,151,210.52
五、现金及现金等价物净增加额	-1,254,240,017.34	206,140,019.24
加：期初现金及现金等价物余额	2,843,503,853.70	1,546,397,767.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,589,263,836.36	1,752,537,786.29

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	16,198,896,095.45	27,222,422,220.25
收到的税费返还		65,105.04
收到其他与经营活动有关的现金	50,539,247.39	36,211,425.17
经营活动现金流入小计	16,249,435,342.84	27,258,698,750.46
购买商品、接受劳务支付的现金	16,543,120,272.07	26,815,561,334.18
支付给职工以及为职工支付的现金	100,187,157.07	118,043,007.39
支付的各项税费	44,312,218.54	154,257,997.36
支付其他与经营活动有关的现金	32,314,598.53	16,133,912.73
经营活动现金流出小计	16,719,934,246.21	27,103,996,251.66
经营活动产生的现金流量净额	-470,498,903.37	154,702,498.80
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	298,750,539.62	621,617,149.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	575,549,421.15	22,928,979.51
投资活动现金流入小计	874,299,960.77	644,546,128.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,396,313.56	665,637.07
投资支付的现金	81,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	384,296,313.56	300,665,637.07
投资活动产生的现金流量净额	490,003,647.21	343,880,491.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	556,337,165.59	576,622,297.53
筹资活动现金流入小计	556,337,165.59	576,622,297.53
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	605,193,167.46	448,154,949.63
支付其他与筹资活动有关的现金	10,112,303.49	2,683,324.00
筹资活动现金流出小计	625,305,470.95	659,838,273.63
筹资活动产生的现金流量净额	-68,968,305.36	-83,215,976.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,578.39	79,087.73
五、现金及现金等价物净增加额	-49,410,983.13	415,446,101.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,438,892,509.64	1,218,776,528.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,389,481,526.51	1,634,222,630.33

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠



具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-557,155,214.97	-557,155,214.97	-32,204,938.27	-589,360,153.24	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-557,155,214.97	-557,155,214.97	-32,204,938.27	-589,360,153.24	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
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											280,720.04	280,720.04	1,713,525.91	1,994,245.95
1. 本期提取											79,716,543.00	79,716,543.00	12,489,245.65	92,205,788.65

2. 本期使用							-79,435,822.96					-79,435,822.96	-10,775,719.74	-90,211,542.70
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,467,957,405.00				10,693,211,169.86	-51,747,775.44	109,074,183.49	608,416,315.32		8,491,562,683.04		23,318,473,981.27	3,176,967,514.51	26,495,441,495.78

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				10,683,073,048.81		-44,215,204.09	136,758,288.15	452,704,842.56		3,495,042,399.53		18,191,320,779.96	2,719,017,550.52	20,910,338,330.48
加：会计政策变更											14,034,424.27		14,034,424.27	2,245,544.44	16,279,968.71
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				10,683,073,048.81		-44,215,204.09	136,758,288.15	452,704,842.56		3,509,076,823.80		18,205,355,204.23	2,721,263,094.96	20,926,618,299.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,560,000.00		-4,066,514.80	22,049,429.02			2,276,531,529.79		2,292,954,444.01	479,890,051.76	2,772,844,495.77



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						22,049,429.02				22,049,429.02	2,820,709.11	24,870,138.13	
1. 本期提取						71,852,884.00				71,852,884.00	12,130,337.17	83,983,221.17	
2. 本期使用						-49,803,454.98				-49,803,454.98	-9,309,628.06	-59,113,083.04	
(六) 其他										0.00		0.00	
四、本期期末余额	3,467,957,405.00				10,681,513,048.81	-48,281,718.89	158,807,717.17	452,704,842.56	5,785,608,353.59	20,498,309,648.24	3,201,153,146.72	23,699,462,794.96	

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-32,511,524.75	23,316,568.50	608,130,540.63	1,980,741,041.17		17,077,572,327.16
加：会计政策变更										41,674.99		41,674.99
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-32,511,524.75	23,316,568.50	608,130,540.63	1,980,782,716.16		17,077,614,002.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							4,352,241.17	-1,897,836.56		-395,356,031.50		-392,901,626.89
(一) 综合收益总额							4,352,241.17			161,799,183.47		166,151,424.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-557,155,214.97		-557,155,214.97
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-557,155,214.97		-557,155,214.97



其他										
二、本年期初余额	3,467,957,405.00			11,029,938,296.61		-18,466,946.36	30,262,770.49	452,419,067.87	968,934,878.34	15,931,045,471.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						534,453.64	5,779,859.25		-193,772,126.96	-187,457,814.07
（一）综合收益总额						534,453.64			195,049,569.88	195,584,023.52
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-388,821,696.84	-388,821,696.84
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-388,821,696.84	-388,821,696.84
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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							5,779,859.25			5,779,859.25
1. 本期提取							5,779,859.25			5,779,859.25

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,467,957,405.00				11,029,938,296.61		-17,932,492.72	36,042,629.74	452,419,067.87	775,162,751.38	15,743,587,657.88

法定代表人：冀树军

主管会计工作负责人：冀树军

会计机构负责人：唐正忠

### 三、公司基本情况

云铝股份是由云南冶金以其原全资企业—云南铝厂的绝大部分生产经营性资产作为出资，采用独家发起、社会公开募集股份方式于1998年3月20日设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道，总部地址为中华人民共和国云南省昆明市呈贡区七甸街道。中国铝业为本公司的母公司，中铝集团为本公司的最终母公司。2023年6月30日，本公司的总股本为3,467,957,405元，每股面值1元。

本公司设立时注册资本及股份总数为31,000万股，其中：云南冶金持有23,000万股，占74.19%；社会公众持股8,000万股，占25.81%。本公司7,200万A股股票于1998年4月8日在深圳证券交易所上市，股票简称“云铝股份”，股票代码000807。于2002年3月26日发行5,400万股社会公众股，每股面值1元；发行后，股份总额为36,400万元，其中，云南冶金持有23,000万股，占63.19%。于2004年以资本公积转增股本，每10股转增5股；转增后，股份总额为54,600万元，其中，云南冶金持有34,500万股，占63.19%。于2006年进行股权分置改革，云南冶金按照每10股送3.2股的方式向流通股股东支付对价6,432万股，云南冶金持有股份变更为28,068万股，占51.41%。于2007年4月26日以资本公积转增股本，每10股转增6股；转增后，股份总额为87,360万元。于2008年1月18日向机构投资者、原流通股股东及其他社会公众投资者发行42,525,598股A股，每股面值1元；发行后，股本总额为91,613万元。于2008年5月6日以资本公积转增股本，每10股转增1.5股；转增后，股本总额变更为105,354万元。于2009年8月25日向云南冶金等特定对象发行130,434,782股人民币普通股，每股面值1元；发行后，股本总额为1,183,979,219元。于2011年以资本公积转增股本，每10股转增3股；转增后，股本总额变更为1,539,172,984元。于2015年5月19日向云南冶金等特定对象发行359,438,661股人民币普通股，每股面值1元；发行后，股本总额为1,898,611,645元。于2016年10月19日向云南冶金等特定对象发行708,227,152股人民币普通股，每股面值1元；发行后，股本总额为2,606,838,797元。于2019年12月25日向中国铝业等特定对象发行521,367,759股人民币普通股，每股面值1元；发行后股本总额为3,128,206,556元。于2021年12月3日向中国铝业等特定对象发行339,750,849股人民币普通股，每股面值1元；发行后股本总额为3,467,957,405元。于2022年11月，云南冶金以非公开协议转让的方式将其持有的本公司65,891万股人民币普通股转让给中国铝业，本次股份转让完成后中国铝业持有本公司100,920万股，占29.10%；云南冶金持有本公司45,090万股，占13.00%。中国铝业通过直接持股及一致行动人云南冶金合计持有本公司总股本的42.10%，公司控股股东变更为中国铝业。

以下如无特殊说明，云南铝业股份有限公司及子公司合称“云铝股份”。云铝股份主要经营重熔用铝锭及铝加工制品、炭素及炭素制品、氧化铝的加工及销售；也从事有色金属产品的贸易。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

本期纳入合并范围的主要子公司共 15 户，详见附注六。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

于 2023 年 6 月 30 日，云铝股份的流动资产超出流动负债约为 4.29 亿元。

经过评估，本公司董事会相信云铝股份拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制云铝股份 2023 年半年度财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

云铝股份根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、存货的可变性净值、固定资产可使用年限、无形资产摊销、长期资产减值、预计负债的计量、递延所得税资产的确认等。

云铝股份在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、记账本位币**

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

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

##### **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

#### **6、合并财务报表的编制方法**

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以云铝股份为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从云铝股份的角度对该交易予以调整。

#### **7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

不适用。

#### **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **9、外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币交易**

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

##### **(2) 外币财务报表的折算**

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

#### **10、金融工具**

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

##### **(1) 金融资产**

###### **A. 分类和计量**

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

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

#### 债务工具

云铝股份持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，云铝股份分别采用以下两种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

#### 权益工具

云铝股份将对其没有控制、共同控制和重大影响的非权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### B. 减值

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

云铝股份考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

除上述应收票据、应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，云铝股份对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，云铝股份按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，云铝股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，云铝股份按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，云铝股份假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

云铝股份对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

应收票据	信用等级较低银行的承兑汇票
应收款项融资	信用等级较高银行的承兑汇票
有信用期的应收款项组合	应收账款
其他应收款组合 1	押金和保证金
其他应收款组合 2	员工备用金
其他应收款组合 3	往来款及其他

云铝股份与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于云铝股份的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。云铝股份与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

### （4）长期股权投资减值

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

## 11、应收票据

不适用。

## 12、应收账款

详见会计政策“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

详见会计政策“10、金融工具”。

## 14、其他应收款

详见会计政策“10、金融工具”。

## 15、存货

### (1) 分类

存货包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### (4) 云铝股份的存货盘存制度采用永续盘存制。

## 16、合同资产

不适用。

## 17、合同成本

不适用。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；云铝股份对联营企业的长期股权投资。

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

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

### （1）投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

#### (4) 长期股权投资减值

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

##### A. 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他等。

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

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

##### B. 固定资产的折旧方法

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

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40 年	3%至 5%	2.38%至 6.47%
机器设备	年限平均法	8-22 年	3%至 5%	4.32%至 12.13%
运输工具	年限平均法	6-12 年	3%至 5%	7.92%至 16.17%
其他	年限平均法	7-12 年	3%至 5%	7.92%至 13.86%

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

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

##### D. 固定资产的处置

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

### **(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

不适用。

### **25、在建工程**

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

### **26、借款费用**

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

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

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

### **27、生物资产**

不适用。

### **28、油气资产**

不适用。

### **29、使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### **30、无形资产**

#### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

#### A.土地使用权

土地使用权自可供使用时起，在预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

#### B.采矿权和探矿权

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

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

#### C.电解铝产能指标

电解铝产能指标按预计受益年限平均摊销。

#### D.定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### E.无形资产减值

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

A.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；

B.管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 33、合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

不适用。

## **35、租赁负债**

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## **36、预计负债**

因进行铝土矿开采、氧化铝及电解铝生产而形成的复垦、弃置及环境清理等现实义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

### 40、政府补助

政府补助为云铝股份从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

云铝股份将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本，若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

云铝股份对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

#### **41、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对云铝股份内同一纳税主体征收的所得税相关；

云铝股份内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### **42、租赁**

##### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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。

云铝股份作为承租人

云铝股份于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。

按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。云铝股份将资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

云铝股份的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及其他。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。云铝股份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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，云铝股份将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，云铝股份选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，云铝股份将其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；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的采用简化方法的合同变更外，云铝股份在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，云铝股份相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，云铝股份相应调整使用权资产的账面价值。

云铝股份作为出租人

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的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁。云铝股份经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。云铝股份将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

不适用。

## **43、其他重要的会计政策和会计估计**

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

### **(1) 采用会计政策的关键判断**

## 金融资产的分类

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

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

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

### (2) 重要会计估计及其关键假设

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

#### A. 预期信用损失的计量

云铝股份通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，云铝股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，云铝股份考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。云铝股份定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2023 年上半年度，云铝股份已考虑了宏观经济因素多变引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

项目	宏观经济年度	经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值增长率	2023 年年度	4.62%	4.05%	4.48%
	2024 年及以后年度	4.28%	4.07%	4.50%
消费者物价指数增长率	2023 年年度	2.10%	2.00%	2.21%
	2024 年及以后年度	2.35%	2.23%	2.47%

#### B. 长期资产减值评估

云铝股份对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注二(17))。

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

#### C. 固定资产的可使用年限

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

#### D. 存货可变现净值的估计

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

#### E. 所得税和递延所得税

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

如附注三(2)所述，云铝股份部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，云铝股份认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

于 2023 年 6 月 30 日，云铝股份未经抵销的递延所得税资产金额为 559,224,518.77 元，未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损金额合计为 3,471,772,343.67 元。在确认递延所得税资产时，需要就未来应纳税所得额的可实现性、实现的时间(主要包括相关纳税主体预测未来期间的应纳税所得额时依据的未来期间氧化铝和电解铝的市场价格及销售)及其适用税率的预测作出估计。

#### F.对铝土矿储量的估计

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

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

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

#### G.对复垦、弃置及环境清理义务的估计

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

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	2023 年 8 月 22 日召开的第八届董事会第二十五次会议审议通过。	

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2023 年 1 月 1 日	
		云铝股份	本公司
云铝股份及本公司将在租赁期开始日初	递延所得税负债	833,330.78	-

始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，并追溯调整上年财务报表相关数据。	递延所得税资产		41,674.99
	未分配利润	-694,295.48	41,674.99
	少数股东权益	-139,035.30	-
		<b>2022 年半年度</b>	
		<b>云铝股份</b>	<b>本公司</b>
	所得税费用	-282,673.52	-49.3
	净利润	282,673.52	49.3
	其中：归属于母公司股东的净利润	229,925.63	49.3
	少数股东损益	52,747.89	

云铝股份及本公司自 2022 年 1 月 1 日起将政府补助由总额法调整为净额法核算，追溯调整了 2023 年半年度比较财务报表。

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2022 年半年度	
		云铝股份	本公司
云铝股份及本公司于 2022 年将原计入递延收益的与资产相关的政府补助，调整为冲减相关资产的账面价值；原计入其他收益的与收益相关的政府补助，与成本费用直接相关的部分，调整为冲减成本费用，并追溯调整上年财务报表相关数据。	营业成本	-9,460,548.15	-540,624.96
	管理费用	-4,664,435.46	-557,142.86
	其他收益	-14,124,983.61	-1,097,767.82

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用 不适用

**45、其他**

**分部信息：**

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

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
不适用	不适用

### 2、税收优惠

(1) 2022 年，本公司的子公司云铝润鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202253000214)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2022 年，本公司的子公司云铝文山取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202253000507)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2022 年，本公司的子公司云铝海鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202253000128)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2022 年，本公司的子公司云铝涌鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202253000073)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2021 年，本公司的子公司云铝涌鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202153000289)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2021 年，本公司的子公司云铝源鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202153000750)，《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2020 年，本公司的子公司云铝泽鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202053000298），《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

2020 年，本公司的子公司云铝溢鑫取得云南省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202053000059），《企业所得税法》第 28 条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。《高新技术企业证书》自取得当年起三年有效。

（2）根据国家发展和改革委员会修订出台的《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》以及《云南省发展和改革委员会国家税务总局云南省税务局关于确认西部大开发企业主营业务属于国家鼓励类产业项目有关工作的通知》（云发改地区函〔2020〕257 号），本公司的子公司云铝物流主营业务物流、仓储、装卸服务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第二十九条“现代物流业”第九款“物流枢纽建设与运营”类产业，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2022 年，物流投资已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝涌鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭及铸造铝合金、铝母线、铝导杆符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第 9 条“有色金属”第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发”、第五项“交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。（1）交通运输：交通运输工具主承力结构用的新型高强、高韧、耐蚀铝合金材料，（2）高端制造及其他领域：高品质合金材料。”以及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第三条“有色金属产品开发及精深加工”、第三十条“绿色铝产业（生产、精深加工及其应用）”。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2021 年，云铝涌鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝润鑫主营业务产品铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》鼓励类第 9 条“有色金属”第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发”、第五项“交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。（1）交通运输：交通运输工具主承力结构用的新型高强、高韧、耐蚀铝合金材料，（2）高端制造及其他领域：高品质合金材料。”以及《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第三条“有色金属产品开发及精深加工”、第三十条“绿色铝产业（生产、精深加工及其应用）”。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2022 年，云铝润鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝泽鑫主营的重熔用铝锭及铝加工制品业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省鼓励类第 30 款“绿色铝产业（生产、精深加工及其运用）（《产业结构调整指

导目录》限制类、淘汰类项目除外）”条目，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上，于 2022 年，云铝泽鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝涪鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）云南省第 3 项“有色金属产品开发及精深加工”、第 30 项“绿色铝产业（生产、精深加工及应用）”、《产业结构调整指导目录》（2019 年本）鼓励类第九项有色金属类第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上，于 2022 年，云铝涪鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝海鑫主营业务产品重熔用铝锭、铸造铝合金符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）云南省第 3 项“有色金属产品开发及精深加工”、第 30 项“绿色铝产业（生产、精深加工及应用）”，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上，于 2022 年，云铝海鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云铝溢鑫主营业务产品铝液、重熔用铝锭、重熔用高精铝锭及铸造铝合金符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）鼓励类第九项有色金属类第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发，第 5 项交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料。且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2019 年，云铝溢鑫已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云南文山铝业主营业务产品重熔用铝锭、铸造铝合金符合《西部地区鼓励类产业目录》（2020 年本）云南省第 3 项“有色金属产品开发及精深加工”、第 30 项“绿色铝产业（生产、精深加工及应用）”，《产业结构调整指导目录》（2019 年本）鼓励类第九项有色金属类第 2 项“高效、低耗、低污染、新型冶炼技术开发，且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2021 年，云南文山铝业已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司云南涌顺铝业主营业务产品铸造铝合金符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》云南省第 3 条：有色金属产品开发及精深加工”、第 30 条：绿色铝产业（生产、精深加工及其应用），且当年度该产品主营业务收入占企业收入总额 60%以上。于 2021 年，云南涌顺铝业已就该项税收优惠取得主管税务机关核准，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,739.00	9,884.00
银行存款	1,589,253,097.36	2,843,493,969.70
其他货币资金	193,479,330.78	201,370,960.17
合计	1,782,743,167.14	3,044,874,813.87
其中：存放在境外的款项总额	11,282,037.80	10,921,661.25
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	193,479,330.78	201,370,960.17

其他说明：受限资金详见附注（81）

### 2、交易性金融资产

不适用。

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,692,779.59	3.71%	7,692,779.59	100.00%		7,692,779.59	0.79%	7,692,779.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,774,177.43	96.29%	5,426,530.48	2.72%	194,347,646.95	965,229,046.25	99.21%	5,572,811.29	0.58%	959,656,234.96
其中：										
合计	207,466,957.02	100.00%	13,119,310.07	6.32%	194,347,646.95	972,921,825.84	100.00%	13,265,590.88	1.36%	959,656,234.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	款项长期无法收回
B	208,000.00	208,000.00	100.00%	款项长期无法收回
C	150,000.00	150,000.00	100.00%	款项长期无法收回
D	1,341,600.77	1,341,600.77	100.00%	款项长期无法收回
合计	7,692,779.59	7,692,779.59		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	194,321,338.29	9,329.34	0.00%
1-2年	35,638.00		0.00%
2-3年			0.00%
3年以上	5,417,201.14	5,417,201.14	100.00%
3-4年			0.00%
4-5年	5,417,201.14	5,417,201.14	100.00%
5年以上			0.00%
合计	199,774,177.43	5,426,530.48	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	194,321,338.29
1至2年	35,638.00
2至3年	100,000.00
3年以上	13,009,980.73
4至5年	6,271,784.53
5年以上	6,738,196.20
合计	207,466,957.02

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,265,590.88	100,224.94	145,999.49			13,219,816.33
合计	13,265,590.88	100,224.94	145,999.49			13,219,816.33

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

余额前五名的应收账款总额	166,389,743.79	80.19%	5,993,178.82
合计	166,389,743.79	80.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	183,511,246.37	72,188,407.00
合计	183,511,246.37	72,188,407.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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

于2023年6月30日，云铝股份无单项计提减值准备的银行承兑汇票。云铝股份按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。云铝股份认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于2023年6月30日，云铝股份列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

单位：元

项目	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	7,171,672,365.22	-

于2023年6月30日，云铝股份无应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票金额。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	113,831,137.07	98.73%	118,064,665.26	98.25%
1至2年	1,244,550.67	1.08%	1,818,452.64	1.51%
3年以上	221,706.30	0.19%	294,354.53	0.24%
合计	115,297,394.04		120,177,472.43	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于2023年6月30日，账龄超过一年的预付款项为1,466,256.97元（期初账龄超过一年的预付款项为2,112,807.17元），主要为预付材料款，由于货物尚未交付，该款项尚未结清。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付账款总额	102,011,110.41	88.48%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,414,250.27	35,605,990.74
合计	27,414,250.27	35,605,990.74

### (1) 应收利息

不适用。

### (2) 应收股利

不适用。

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	28,736,614.28	36,790,501.38
应收押金和保证金	13,048,989.00	13,396,665.68
应收股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65

应收其他款项	2,153,410.32	1,950,234.18
减：坏账准备	-26,943,130.98	-26,949,778.15
合计	27,414,250.27	35,605,990.74

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	510,908.76		26,438,869.39	26,949,778.15
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	857.74			857.74
本期转回	7,504.91			7,504.91
2023年6月30日余额	504,261.59		26,438,869.39	26,943,130.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	20,908,470.23
1至2年	20,000.00
2至3年	4,519,556.76
3年以上	28,909,354.26
3至4年	1,812,802.67
4至5年	145,579.00
5年以上	26,950,972.59
合计	54,357,381.25

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	26,949,778.15	857.74	7,504.91			26,943,130.98
合计	26,949,778.15	857.74	7,504.91			26,943,130.98

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
I 公司	保证金	12,166,379.00	一年以内	22.38%	259,434.75
E 公司	股权过渡期损益	10,418,367.65	三年以上	19.17%	10,418,367.65
F 公司	往来款	3,800,000.00	三年以上	6.99%	3,800,000.00
G 公司	往来款	3,577,141.30	三年以上	6.58%	3,577,141.30
H 公司	往来款	3,575,009.89	三年以上	6.58%	2,978,730.23
合计		33,536,897.84		61.70%	21,033,673.93

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,251,311,279.03	672,218.78	1,250,639,060.25	1,214,102,186.50	672,218.78	1,213,429,967.72
在产品	2,130,785,547.47	6,847,896.16	2,123,937,651.31	2,071,729,088.55	8,352,447.02	2,063,376,641.53
库存商品	671,298,598.44	1,032,348.57	670,266,249.87	642,038,168.79	1,034,088.57	641,004,080.22
合计	4,053,395,424.94	8,552,463.51	4,044,842,961.43	3,927,869,443.84	10,058,754.37	3,917,810,689.47

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	672,218.78	3,306.92		3,306.92		672,218.78
在产品	8,352,447.02			1,504,550.86		6,847,896.16
库存商品	1,034,088.57			1,740.00		1,032,348.57
合计	10,058,754.37	3,306.92		1,509,597.78		8,552,463.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

10、合同资产

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

不适用。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税等	53,884,067.55	86,424,532.66
预交企业所得税		1,867,045.27
其他	5,209,862.32	7,044,535.95
合计	59,093,929.87	95,336,113.88

14、债权投资

不适用。

15、其他债权投资

不适用。

## 16、长期应收款

不适用。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	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											
云南天冶化工有限公司	106,234,606.00			-4,951,680.00						101,282,926.00	
云南冶金资源股份有限公司	38,913,056.56			157,922.80						39,070,979.36	-27,736,226.30
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	53,014,591.87			0.00						53,014,591.87	
云南德福环保有限公司	20,033,499.52			2,602,114.40						22,635,613.92	
中色国际氧化铝开发有限公司	11,290,067.59			19,357.61						11,309,425.20	
云南中石油慧能能源有限公司	8,683,356.91			7,164.35						8,690,521.26	
云南索通云铝炭材料有限公司	250,648,189.14	81,900,000.00		-79,261,084.55						253,287,104.59	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司											
小计	488,817,367.59	81,900,000.00		-81,426,205.39						489,291,162.20	-27,736,226.30
合计	488,817,367.59	81,900,000.00		-81,426,205.39						489,291,162.20	-27,736,226.30

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
创能斐源金属燃料电池有限公司	2,888,125.04	2,888,125.04
中衡协力投资有限公司	7,628,977.71	7,628,977.71
昆明电力交易中心有限责任公司	6,268,281.60	5,816,959.23
富滇银行股份有限公司	2,033,269.53	1,880,184.62
驰宏国际矿业股份有限公司	29,592.82	30,236.20
云南金吉安建设咨询监理有限公司	390,298.11	290,920.81
中国铝业集团高端制造股份有限公司	1,323,084,146.29	1,323,084,100.00
中铝国际工程股份有限公司	33,263,203.79	29,557,798.34
合计	1,375,585,894.89	1,371,177,301.95

其他说明：

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
中国铝业集团高端制造股份有限公司		
—成本	1,323,084,146.29	1,323,084,100.00
—累计公允价值变动		
云南冶金集团进出口物流股份有限公司		
—成本	29,187,386.95	29,187,386.95
—累计公允价值变动	-29,187,386.95	-29,187,386.95
云南正达矿业小额贷款股份有限公司		
—成本		
—累计公允价值变动		
创能斐源金属燃料电池有限公司		
—成本	11,999,924.84	11,999,924.84
—累计公允价值变动	-9,111,799.80	-9,111,799.80
中衡协力投资有限公司		
—成本	10,000,000.00	10,000,000.00
—累计公允价值变动	-2,371,022.29	-2,371,022.29
昆明电力交易中心有限责任公司		
—成本	4,000,000.00	4,000,000.00
—累计公允价值变动	2,268,281.60	1,816,959.23
富滇银行股份有限公司		
—成本	883,576.59	883,576.59
—累计公允价值变动	1,149,692.94	996,608.03
驰宏国际矿业股份有限公司		
—成本	513,367.87	513,367.87
—累计公允价值变动	-483,775.05	-483,131.67
云南金吉安建设咨询监理有限公司		
—成本	200,000.00	200,000.00
—累计公允价值变动	190,298.11	90,920.81
中铝国际工程股份有限公司		
—成本	62,727,444.14	62,727,444.14
—累计公允价值变动	-29,464,240.35	-3,316,9645.80
<b>合计</b>	<b>1,375,585,894.89</b>	<b>1,371,177,301.95</b>

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

## 19、其他非流动金融资产

不适用。

## 20、投资性房地产

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,730,245,659.19	24,379,396,796.23
固定资产清理	308,149.76	308,149.76
合计	23,730,553,808.95	24,379,704,945.99

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	14,511,113,567.66	26,931,737,296.77	144,262,031.58	80,558,088.77	41,667,670,984.78
2. 本期增加金额	9,333,570.12	194,799,392.07	3,951,939.95	5,314,017.64	213,398,919.78
(1) 购置		38,043,464.30	3,951,939.95	5,309,637.99	47,305,042.24
(2) 在建工程转入	9,333,570.12	156,755,927.77			166,089,497.89
(3) 企业合并增加					
其他增加				4,379.65	4,379.65
3. 本期减少金额	23,323,493.82	17,548,914.41			40,872,408.23
(1) 处置或报废		1,848,914.41			1,848,914.41
竣工决算调整	23,323,493.82				23,323,493.82
其他减少		15,700,000.00			15,700,000.00
4. 期末余额	14,497,123,643.96	27,108,987,774.43	148,213,971.53	85,872,106.41	41,840,197,496.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,888,439,142.82	11,664,563,514.40	74,050,798.09	46,844,161.06	14,673,897,616.37
2. 本期增加金额	167,512,979.87	643,173,308.41	5,659,075.75	6,313,387.53	822,658,751.56
(1) 计提	167,512,979.87	643,173,308.41	5,659,075.75	6,313,387.53	822,658,751.56
3. 本期减少金额		542,280.92			542,280.92
(1) 处置或报废		542,280.92			542,280.92
4. 期末余额	3,055,952,122.69	12,307,194,541.89	79,709,873.84	53,157,548.59	15,496,014,087.01
三、减值准备					
1. 期初余额	1,403,996,640.54	1,204,253,629.61	1,650,628.73	4,475,673.30	2,614,376,572.18

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		438,822.05			438,822.05
(1) 处置或报废		438,822.05			438,822.05
4. 期末余额	1,403,996,640.54	1,203,814,807.56	1,650,628.73	4,475,673.30	2,613,937,750.13
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,037,174,880.73	13,597,978,424.98	66,853,468.96	28,238,884.52	23,730,245,659.19
2. 期初账面价值	10,218,677,784.30	14,062,920,152.76	68,560,604.76	29,238,254.41	24,379,396,796.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	533,825,035.11	239,941,538.37	260,283,406.83	33,600,089.91	
机器设备	1,520,798,371.00	1,238,906,236.73	211,634,250.41	70,257,883.86	
运输工具	2,524,576.33	1,952,284.14	440,993.65	131,298.54	
其他	5,326,846.99	2,996,274.66	2,124,378.43	206,193.90	
合计	2,062,474,829.43	1,483,796,333.90	474,483,029.32	104,195,466.21	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,268,797,695.49	尚未竣工决算/正在进行项目验收
合计	3,268,797,695.49	

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	308,149.76	308,149.76
合计	308,149.76	308,149.76

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	597,298,313.96	473,894,038.09
工程物资	119,401,786.69	139,348,780.36
合计	716,700,100.65	613,242,818.45

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铝合金新材料新产品开发项目	22,803,871.85		22,803,871.85	22,740,755.27		22,740,755.27
15万吨/年中高端铝合金新材料项目	13,248,229.50		13,248,229.50	13,030,753.77		13,030,753.77
13.8万吨/年阳极碳素项目	62,786,444.07	61,781,102.01	1,005,342.06	62,786,444.07	61,781,102.01	1,005,342.06
7.5万吨铝合金扁铸锭项目				426,322.69		426,322.69
7万吨/年石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	100,253,002.92	94,345,639.08	5,907,363.84	100,253,002.92	94,345,639.08	5,907,363.84
50万吨水电铝材项目	11,140,278.80		11,140,278.80	13,062,034.69		13,062,034.69
办公研发中心	101,589,370.74		101,589,370.74	101,589,370.74		101,589,370.74
歪山头采矿项目	28,127,501.94		28,127,501.94	26,452,977.70		26,452,977.70
年产15万吨交通铝型材项目	341,736,644.36	297,649,289.56	44,087,354.80	342,052,895.68	297,649,289.56	44,403,606.12
路西硅铝合金新技术推广示范项目	176,819,527.63	12,041,714.08	164,777,813.55	175,306,242.79	12,041,714.08	163,264,528.71
5G绿色铝产业园项目	30,730,317.35		30,730,317.35			
零星工程	202,061,914.97	28,181,045.44	173,880,869.53	110,192,027.94	28,181,045.44	82,010,982.50
合计	1,091,297,104.13	493,998,790.17	597,298,313.96	967,892,828.26	493,998,790.17	473,894,038.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产15万吨交通铝型材项目	3,042,370,000.00	342,052,895.68			316,251.32	341,736,644.36	11.23%	11.23%	11,078,800.00			自有资金及集团借款
50万吨水电铝材项目	4,433,020,000.00	13,062,034.69	75,564,644.32	77,486,400.21		11,140,278.80	0.25%	0.25%	104,939,648.17			自有资金及贷款
办公研发中心	92,660,000.00	101,589,370.74				101,589,370.74	109.64%	89.80%				自有资金

潞西硅铝合金 新技术推广示 范项目	2,757,048,400.00	175,306,242.79	1,513,284.84			176,819,527.63	0.06%	0.06%	12,627,459.54			自有资金及 贷款
5G绿色铝产业 园项目	320,340,000.00		30,730,317.35			30,730,317.35	10.00%	10.00%				自有资金
合计	10,645,438,400.00	632,010,543.90	107,808,246.51	77,486,400.21	316,251.32	662,016,138.88			128,645,907.71			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	40,105,957.63	0.00	40,105,957.63	55,674,544.04	0.00	55,674,544.04
专用材料	79,295,829.06	0.00	79,295,829.06	83,674,236.32	0.00	83,674,236.32
合计	119,401,786.69		119,401,786.69	139,348,780.36		139,348,780.36

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	59,462,566.57	16,313,905.78	103,957,706.27	179,734,178.62
2. 本期增加金额		261,061.95		261,061.95
(1) 购置		261,061.95		261,061.95
3. 本期减少金额		4,486,194.83		4,486,194.83
其他减少		4,486,194.83		4,486,194.83
4. 期末余额	59,462,566.57	12,088,772.90	103,957,706.27	175,509,045.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,916,435.44	4,494,593.11	29,363,051.62	43,774,080.17
2. 本期增加金额	2,076,882.12	1,139,730.55	1,343,369.02	4,559,981.69
(1) 计提	2,076,882.12	1,139,730.55	1,343,369.02	4,559,981.69
3. 本期减少金额		337,855.56		337,855.56
(1) 处置				
其他		337,855.56		337,855.56

4. 期末余额	11,993,317.56	5,296,468.10	30,706,420.64	47,996,206.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,469,249.01	6,792,304.80	73,251,285.63	127,512,839.44
2. 期初账面价值	49,546,131.13	11,819,312.67	74,594,654.65	135,960,098.45

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	探矿权	电解铝生产指标	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	1,866,669,721.83		109,363,240.79	465,527,275.55	255,284,934.56	1,367,406,937.25	12,169,264.59	4,076,421,374.57
2. 本期增加金额					4,579,508.85		1,018,854.66	5,598,363.51
(1) 购置							930,097.29	930,097.29
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程转入					4,579,508.85		88,757.37	4,668,266.22
3. 本期减少金额							581,299.14	581,299.14
(1) 处置							581,299.14	581,299.14
4. 期末余额	1,866,669,721.83		109,363,240.79	465,527,275.55	259,864,443.41	1,367,406,937.25	12,606,820.11	4,081,438,438.94
二、累计摊销								
1. 期初余额	364,513,787.30		102,208,996.87	199,776,249.51		41,284,301.70	5,181,141.09	712,964,476.47

2. 本期增加金额	18,277,843.98		448,024.38	12,679,313.84		8,256,860.34	219,192.73	39,881,235.27
(1) 计提	18,277,843.98		448,024.38	12,679,313.84		8,256,860.34	219,192.73	39,881,235.27
3. 本期减少金额							489,597.09	489,597.09
(1) 处置							489,597.09	489,597.09
4. 期末余额	382,791,631.28		102,657,021.25	212,455,563.35		49,541,162.04	4,910,736.73	752,356,114.65
三、减值准备								
1. 期初余额	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		2,623,391.61	237,652,132.39
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	15,214,796.31		3,204,220.67	163,904,730.44	52,704,993.36		2,623,391.61	237,652,132.39
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,468,663,294.24		3,501,998.87	89,166,981.76	207,159,450.05	1,317,865,775.21	5,072,691.77	3,091,430,191.90
2. 期初账面价值	1,486,941,138.22		3,950,023.25	101,846,295.60	202,579,941.20	1,326,122,635.55	4,364,731.89	3,125,804,765.71

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、开发支出

不适用。

28、商誉

不适用。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
征地占用费	42,878,633.00	2,050,000.00	655,878.65		44,272,754.35
水渠改线	14,523,049.66		230,524.62		14,292,525.04
其他	4,930,817.53		334,035.48		4,596,782.05
合计	62,332,500.19	2,050,000.00	1,220,438.75		63,162,061.44

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,722,357,294.62	434,033,481.22	2,721,803,628.22	408,749,589.06
内部交易未实现利润	111,643,016.34	16,746,452.45	147,447,725.14	22,117,158.77
可抵扣亏损			113,555,439.47	17,033,315.92
暂估费用	372,080,297.37	60,186,743.33	241,761,426.23	36,264,213.94
预计负债	15,640,427.72	2,346,064.16	209,846,851.20	31,509,400.03
递延收益	109,511,324.21	16,631,198.63	83,618,545.75	12,542,781.86
辞退福利	46,005,124.38	9,254,070.82	47,463,865.00	7,119,579.75
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	37,545,711.44	9,386,427.86	38,248,852.67	5,737,327.90
其他	23,852,903.16	4,625,361.70	26,123,423.77	3,918,513.57
租赁负债	33,136,244.43	6,014,718.60	39,523,589.00	5,928,538.35
合计	3,471,772,343.67	559,224,518.77	3,669,393,346.45	550,920,419.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	137,109,918.36	20,691,269.69	128,090,201.11	19,213,530.17
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
基础设施建设配套奖励资金	135,028,161.15	23,776,655.36	135,028,161.15	23,776,655.36
固定资产暂时性差异	416,969,670.31	67,881,797.70	447,705,439.20	69,056,964.61
使用权资产	32,280,267.68	5,864,720.20	45,079,127.55	6,761,869.13
合计	721,388,017.50	118,214,442.95	755,902,929.01	118,809,019.27

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	74,516,304.92	484,708,213.85	92,758,029.17	458,162,389.98
递延所得税负债	74,516,304.92	43,698,138.03	92,758,029.17	26,050,990.10

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	297,649,289.56	297,649,289.56
可抵扣亏损	186,784,288.86	74,948,899.49
合计	484,433,578.42	372,598,189.05

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	16,526,082.87	17,545,483.84	
2024年	43,020,120.27	43,020,120.27	
2025年	14,383,295.38	14,383,295.38	
2026年			
2027年			
2028年及以后	112,854,790.34		
合计	186,784,288.86	74,948,899.49	

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款等	59,597,402.01		59,597,402.01	60,510,834.50		60,510,834.50
预付土地款	114,010,801.00		114,010,801.00	110,940,069.00		110,940,069.00
待抵扣进项税	7,401,230.13		7,401,230.13	7,170,478.13		7,170,478.13
合计	181,009,433.14		181,009,433.14	178,621,381.63		178,621,381.63

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	470,200,000.00	469,994,666.67

合计	470,200,000.00	469,994,666.67
----	----------------	----------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

不适用。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,389,100,000.00	1,800,000,000.00
合计	1,389,100,000.00	1,800,000,000.00

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款		604,820,648.22
应付材料款	1,161,708,177.19	1,452,284,198.89
应付运输费	91,159,613.24	110,392,297.56
应付设备款	42,283,962.98	82,717,171.05
应付水电费	602,654,199.03	1,431,231,755.54
应付加工修理费	32,030,107.06	27,060,835.59
应付劳务费	124,413,887.15	168,557,809.79
应付其他款项	111,923,039.07	134,659,014.00
合计	2,166,172,985.72	4,011,723,730.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过1年的重要应付账款	66,311,857.62	主要为应付设备款、材料款。鉴于相关工程尚未验收完成，该款项尚未进行最后清算。
合计	66,311,857.62	

### 37、预收款项

不适用。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收劳务款	6,257,459.46	1,681,060.10
预收货款	171,709,582.62	136,161,109.62
合计	177,967,042.08	137,842,169.72

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	247,979,742.92	648,468,365.45	650,022,173.01	246,425,935.36
二、离职后福利-设定提存计划	32,698,277.14	142,349,668.55	146,063,018.86	28,984,926.83
三、辞退福利	10,797,860.47	2,528,859.28	3,663,829.09	9,662,890.66
合计	291,475,880.53	793,346,893.28	799,749,020.96	285,073,752.85

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	112,635,332.22	448,445,870.05	447,684,037.59	113,397,164.68
2、职工福利费		48,241,487.27	48,241,487.27	
3、社会保险费	13,249,678.82	64,788,573.75	65,458,173.07	12,580,079.50
其中：医疗保险费	10,104,487.42	54,359,054.55	54,614,663.33	9,848,878.64
工伤保险费	2,088,204.53	7,153,838.75	7,505,214.80	1,736,828.48
生育保险费	1,056,986.87	3,547,328.13	3,534,738.24	1,069,576.76
4、住房公积金	16,322,967.23	68,336,697.81	68,141,499.48	16,518,165.56
5、工会经费和职工教育经费	90,325,223.75	10,796,537.69	12,921,910.06	88,199,851.38
8、其他	15,446,540.90	7,859,198.88	7,575,065.54	15,730,674.24
合计	247,979,742.92	648,468,365.45	650,022,173.01	246,425,935.36

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,078,229.31	93,037,573.66	96,672,523.39	18,443,279.58

2、失业保险费	885,629.73	4,158,493.09	4,346,476.46	697,646.36
3、企业年金缴费	9,734,418.10	45,153,601.80	45,044,019.01	9,844,000.89
合计	32,698,277.14	142,349,668.55	146,063,018.86	28,984,926.83

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,298,167.92	66,537,274.15
企业所得税	157,935,818.26	103,513,575.67
个人所得税	2,592,744.96	10,203,197.87
城市维护建设税	3,435,250.06	3,609,238.14
资源税	4,394,982.73	4,409,223.83
环境保护税	8,054,518.87	9,322,753.64
土地使用税	714,741.53	5,000,035.07
印花税	13,123,773.93	14,540,591.01
房产税	1,505,821.25	452,876.69
教育费附加	1,833,014.96	2,015,108.78
地方教育费附加	1,377,699.18	1,343,405.82
其他税费	296,361.22	296,361.22
合计	271,562,894.87	221,243,641.89

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,698,607.34	4,729,498.08
应付股利	85,584,658.00	172,989,119.44
其他应付款	686,786,600.45	260,076,650.01
合计	774,069,865.79	437,795,267.53

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,698,607.34	3,373,059.37
短期借款应付利息		1,356,438.71
合计	1,698,607.34	4,729,498.08

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	85,584,658.00	172,989,119.44
合计	85,584,658.00	172,989,119.44

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	79,000,000.00	79,000,000.00
保证金	62,711,059.98	63,668,224.62
应付党建工作经费	26,713,001.06	25,988,523.88
应付工程款	428,880,427.93	
其他代收代扣款	89,482,111.48	91,419,901.51
合计	686,786,600.45	260,076,650.01

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过1年的重要其他应付款	160,981,185.02	主要为工程款、保证金及其他代收代付款等款项尚未结清
合计	160,981,185.02	

### 42、持有待售负债

不适用。

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	412,000,000.00	1,648,400,000.00
一年内到期的租赁负债	9,234,077.21	10,150,281.62
合计	421,234,077.21	1,658,550,281.62

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的增值税款	23,135,715.47	17,919,482.06
合计	23,135,715.47	17,919,482.06

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	127,500,000.00	135,000,000.00
信用借款	4,259,500,000.00	5,890,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	-412,000,000.00	-1,648,400,000.00
合计	3,975,000,000.00	4,377,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

A. 抵押借款的抵押物信息详见附注四(57)。

B. 于2023年6月30日，无银行保证借款(2022年12月31日，无银行保证借款)。

C. 于2023年6月30日，长期借款的年利率区间为1.20%至3.35%(2022年12月31日：1.20%至3.90%)

#### 46、应付债券

不适用。

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	29,142,564.31	39,523,589.00
减：一年内到期的非流动负债	-9,234,077.21	-10,150,281.62
合计	19,908,487.10	29,373,307.38

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	990,000.00	990,000.00
合计	990,000.00	990,000.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款	990,000.00			990,000.00	
合计	990,000.00			990,000.00	

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	36,656,049.28	40,819,391.06
减：将于一年内支付的部分	-9,662,890.66	-10,797,860.47
合计	26,993,158.62	30,021,530.59

### (2) 设定受益计划变动情况

不适用。

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计复垦费	675,061.88	7,159,087.78	铝土矿开采计提复垦费
废渣处置费	15,640,427.74	202,687,763.52	电解铝生产产生大修渣、计提处置费
合计	16,315,489.62	209,846,851.30	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,968,507.91	78,084,000.00	31,711,308.52	102,341,199.39	与资产相关的政府补助及用于补偿以后期间费用或损失的政府补助
合计	55,968,507.91	78,084,000.00	31,711,308.52	102,341,199.39	

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铝材项目基础建设补助	15,000,000.00	56,200,000.00	-	-	-	15,700,000.00	55,500,000.00	与资产相关
研发补助	21,484,594.16	4,530,000.00	-	-	-	-	26,014,594.16	与资产相关/与收益相关
产业领军专项补助	2,070,275.19	-	-	-	-	-	2,070,275.19	与收益相关
产业发展补助	11,600,000.00	11,810,000.00	-	-	-	11,810,000.00	11,600,000.00	与资产相关/与收益相关
其他项目	5,813,638.56	5,544,000.00	-	-	4,201,308.52	-	7,156,330.04	与资产相关/与收益相关



一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,681,170.55	9,508,393.68	0.00	0.00	1,450,747.06	8,057,646.62	0.00	-57,623,523.93
其中：重新计量设定受益计划变动额						0.00		0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	-65,681,170.55	9,508,393.68			1,450,747.06	8,057,646.62		-57,623,523.93
企业自身信用风险公允价值变动						0.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,922,070.63	1,953,677.86	0.00	0.00	0.00	1,953,677.86	0.00	5,875,748.49
外币财务报表折算差额	3,922,070.63	1,953,677.86				1,953,677.86		5,875,748.49
其他综合收益合计	-61,759,099.92	11,462,071.54			1,450,747.06	10,011,324.48		-51,747,775.44

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	108,793,463.45	79,716,543.00	79,435,822.96	109,074,183.49
合计	108,793,463.45	79,716,543.00	79,435,822.96	109,074,183.49

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	531,442,337.71			531,442,337.71
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合计	608,416,315.32			608,416,315.32

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,534,448,703.22	3,495,042,399.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-694,295.48	14,034,424.27
调整后期初未分配利润	7,533,754,407.74	3,509,076,823.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,514,963,490.27	4,568,644,918.34

减：提取法定盈余公积		155,711,472.76
利润分配	557,155,214.97	389,597,092.06
其他		2,035,525.90
期末未分配利润	8,491,562,683.04	7,534,448,703.22

调整期初未分配利润明细：

2023年云铝股份根据《企业会计准则解释第16号》变更会计政策，减少未分配利润694,295.48元

(详见44、重要会计政策和会计估计变更(1))

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,440,695,881.66	14,728,877,708.07	24,644,659,205.46	20,300,950,632.59
其他业务	228,929,441.78	207,116,719.86	141,047,119.40	117,391,151.32
合计	17,669,625,323.44	14,935,994,427.93	24,785,706,324.86	20,418,341,783.91

收入相关信息：

项目	本年发生额
销售商品	17,534,595,348.10
提供服务	130,256,539.05
小计	17,664,851,887.15
租赁收入	4,773,436.29
合计	17,669,625,323.44

单位：元

合同分类	氧化铝板块	原铝板块	贸易及其他板块	板块间抵消	合计
商品类型					
其中：					
销售商品	1,051,969,712.99	19,669,015,884.29	3,740,627,029.50	-6,927,017,278.68	17,534,595,348.10
提供服务			1,250,858,943.42	-1,120,602,404.37	130,256,539.05
按经营地区分类					
其中：					
国内	1,051,969,712.99	19,669,015,884.29	4,991,485,972.92	-8,047,619,683.05	17,664,851,887.15
国外					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认收入	1,051,969,712.99	19,669,015,884.29	3,740,627,029.50	-6,927,017,278.68	17,534,595,348.10
在某一时段内确认收入			1,250,858,943.42	-1,120,602,404.37	130,256,539.05
按合同期限分类					

其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计	1,051,969,712.99	19,669,015,884.29	4,991,485,972.92	-8,047,619,683.05	17,664,851,887.15

与履约义务相关的信息：

单位：元

年初合同负债余额，今年已经确认收入的部分	2023年1-6月
-产品销售	128,819,240.88
-其他	9,022,928.84
合计	137,842,169.72

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

单位：元

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息（已经签订合同，但截止2023年6月末还未确认收入）	一年以内	一年以上
销售商品	23,247,787,610.62	974,025.67
其他	42,081,328.23	162,294.29
合计	23,289,868,938.85	1,136,319.96

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入是按预计售价估算，金额为23,289,868,938.85元，预计将于2023年度确认收入，1,136,319.96元预计将于2023年度确认收入，实际情况会受铝商品价格波动等因素影响。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,579,948.46	29,239,419.70
教育费附加	19,081,968.49	28,157,718.32
资源税	26,959,881.65	29,257,821.61
房产税	31,888,860.63	28,796,242.62
土地使用税	21,148,073.05	16,042,914.19
车船使用税	118,076.72	128,150.42
印花税	26,127,393.66	28,991,764.53
环境保护税	15,046,077.02	18,088,981.35
合计	156,950,279.68	178,703,012.74

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,833,300.50	17,988,544.87

仓储保管费	6,976,579.61	8,026,851.88
其他	1,459,134.91	8,431,876.43
合计	19,269,015.02	34,447,273.18

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	3,010,174.36	22,514,559.55
职工薪酬	147,317,735.29	163,648,646.68
折旧费	32,185,018.32	23,837,570.92
无形资产摊销	16,201,126.53	16,959,810.31
办公费	1,350,587.18	2,321,519.83
党建工作经费	1,731,974.10	5,141,784.12
水电费	3,373,847.31	3,033,463.70
保险费	3,212,933.84	3,251,279.19
其他	44,068,077.12	97,588,388.84
合计	252,451,474.05	338,297,023.14

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,043,050.31	43,186,510.47
合计	12,043,050.31	43,186,510.47

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,019,727.24	169,993,246.14
减：资本化利息		
费用化利息支出	88,019,727.24	169,993,246.14
减：直接冲减财务费用的贴息		
减：利息收入	23,653,533.99	23,558,723.74
汇兑损失（收益以“-”填列）	-37,362.56	-3,605,573.99
其他	1,952,570.30	3,716,863.08
合计	66,281,400.99	146,545,811.49

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府专项补助	13,737,201.02	6,536,015.46
其他项目	233,273.62	503,608.27
合计	13,970,474.64	7,039,623.73

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-81,426,205.39	65,610,784.81
其他	2,498,774.29	
合计	-78,927,431.10	65,610,784.81

## 69、净敞口套期收益

不适用。

## 70、公允价值变动收益

不适用。

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	45,774.55	-476,566.62
应收账款坏账损失	6,647.17	159,165.16
合计	52,421.72	-317,401.46

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,306.92	-2,976,153.33
合计	-3,306.92	-2,976,153.33

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	174,832.17	95,300.29
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	174,790.68	95,300.29
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	41.49	
合计	174,832.17	95,300.29

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
债务重组利得		73,099.00	
其他	2,434,015.43	2,551,799.11	
合计	2,434,015.43	2,624,898.11	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		30,000.00	
其他	776,869.32	392,270.23	776,869.32
合计	776,869.32	422,270.23	776,869.32

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	371,690,293.82	517,468,663.61
递延所得税费用	-5,249,575.98	37,948,458.96
合计	366,440,717.84	555,417,122.57

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,163,559,812.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	540,889,953.02
子公司适用不同税率的影响	-215,552,625.90
调整以前期间所得税的影响	35,288,368.29
非应税收入的影响	19,863,319.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,105,256.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,673,368.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-38,887,740.23
研发支出加计扣除的影响	-1,939,181.71
所得税费用	366,440,717.84

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,254,459.90	41,545,567.47
保证金	22,789,716.11	20,979,646.00
利息收入	23,653,533.99	22,237,178.20
保险理赔款	175,489.91	100,148.94
其他	54,491,296.06	40,214,517.10
合计	195,364,495.97	125,077,057.71

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项流出	57,367,439.46	57,576,915.72
保险费	6,193,926.82	3,361,439.87
履约保证金	89,985,181.16	51,402,013.63
综合服务费、房屋租赁费	3,583,670.14	177,322.50
咨询、审计、评估费	607,998.79	120,378.25
银行手续费	1,778,914.49	983,419.48
业务招待费	1,694,075.31	876,948.71
其他	42,578,770.22	40,323,135.44
合计	203,789,976.39	154,821,573.60

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退施工方安全风险保证金		25,000.00
资金池资金归集净流出额	10,534,222.33	
合计	10,534,222.33	25,000.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费		116,156,614.27
经营租赁费	10,112,303.49	2,683,324.00
偿还暂借款		50,000,000.00
合计	10,112,303.49	168,839,938.27

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,797,119,094.24	3,142,422,569.28
加：资产减值准备	49,114.80	3,293,554.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	806,771,314.25	820,763,751.21
使用权资产折旧	4,536,571.46	50,797,814.20
无形资产摊销	51,844,618.63	39,902,331.00
长期待摊费用摊销	1,220,438.75	1,534,067.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	174,832.17	-95,300.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,019,727.24	169,993,246.14
投资损失（收益以“-”号填列）	78,927,431.10	-65,610,784.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,559,830.35	-115,851,224.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,647,147.93	16,986,709.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-127,032,271.96	-1,250,450,449.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	626,994,620.45	149,209,043.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,279,485,982.97	187,654,973.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,068,346,486.44	3,150,550,300.33
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：		
现金的期末余额	1,589,263,836.36	1,752,537,786.29
减：现金的期初余额	2,843,503,853.70	1,546,397,767.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-1,254,240,017.34	206,140,019.24
--------------	-------------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,589,263,836.36	2,843,503,853.70
其中：库存现金	10,739.00	9,884.00
可随时用于支付的银行存款	1,589,253,097.36	2,843,493,969.70
三、期末现金及现金等价物余额	1,589,263,836.36	2,843,503,853.70

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	193,479,330.78	截止 2023 年 6 月 30 日，公司所有权和使用权受到限制的货币资金为 193,479,330.78 元。（其中，承兑汇票保证金 109,500,000 元，矿山保证金 83,979,330.78 元）
固定资产	3,904,931.00	截止 2023 年 6 月 30 日，公司以账面价值 34,531,874.39 元（原值 61,840,132.01 元）的土地使用权及账面价值 3,904,931 元（原值 5,597,843.82 元）的固定资产，作为抵押取得长期借款 127,500,000 元。
无形资产	34,531,874.39	
合计	231,916,136.17	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,100,710.84	7.23	7,953,516.39
欧元	0.02	7.88	0.15
港币	5,186,182.92	0.92	4,783,182.33

其他应收款		--	
其中：美元	5,061,712.67	7.23	36,274,891.83
港币	2,014.13	0.92	1,857.32

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	4,680,000.00	递延收益/其他收益/主营业务成本	150,000.00
生产经营补助奖励	44,000.00	其他收益	44,000.00
财政扶持资金	5,034,200.00	递延收益/主营业务成本	34,200.00
产业发展补助	26,903,300.00	递延收益/其他收益/主营业务成本	15,093,300.00
稳岗补贴	820,000.00	递延收益/主营业务成本	376,000.00
其他（手续费返还）	572,959.90	递延收益/其他收益	472,959.90
铝材项目基础建设补助	56,200,000.00	递延收益	0
合计	94,254,459.90		16,170,459.90

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云铝涌鑫	云南建水	云南建水	制造	67.33%		出资设立
云铝润鑫	云南个旧	云南个旧	制造	70.14%		非同一控制企

						业合并
云铝文山	云南文山	云南文山	制造	100.00%		非同一控制企业合并
云铝泽鑫	云南富源	云南富源	制造	100.00%		出资设立
云铝国际	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
云铝沥鑫	云南丽江	云南丽江	制造	60.00%		出资设立
云铝泓鑫	云南德宏	云南德宏	制造	70.00%		出资设立
云铝源鑫	云南建水	云南建水	制造	100.00%		同一控制企业合并
云铝汇鑫	云南昆明	云南昆明	商贸	51.00%		出资设立
云铝溢鑫	云南鹤庆	云南鹤庆	制造	59.97%		非同一控制企业合并
云铝海鑫	云南昭通	云南昭通	制造	83.90%		增资扩股
云铝绿源	云南建水	云南建水	制造	100.00%		出资设立
云铝消鑫	云南曲靖	云南曲靖	制造	94.35%		非同一控制企业合并
云铝物流	云南昆明	云南昆明	制造	100.00%		出资设立
云铝涌顺	云南建水	云南建水	制造		51.00%	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云铝涌鑫	32.67%	78,955,626.14		733,653,078.71
云铝润鑫	29.86%	38,925,776.82		363,295,233.98
云铝海鑫	19.60%	60,763,708.48	32,204,938.27	601,002,964.45
云铝溢鑫	40.03%	89,854,678.55		1,311,794,684.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云铝涌鑫	924,469,421.92	1,960,763,275.25	2,885,232,697.17	768,525,995.67	16,211,783.23	784,737,778.90	781,928,816.84	2,033,370,501.18	2,815,299,318.02	911,236,899.26	37,940,103.17	949,177,002.43
云铝润鑫	349,148,719.47	1,461,568,145.38	1,810,716,864.85	574,152,559.38	19,902,463.27	594,055,022.65	282,407,014.94	1,512,027,134.76	1,794,434,149.70	676,718,916.85	31,414,331.12	708,133,247.97
云铝海鑫	649,995,463.26	5,085,688,585.71	5,735,684,048.97	1,649,315,778.20	354,963,155.01	2,004,278,933.21	677,130,094.07	5,189,800,544.93	5,866,930,639.00	1,682,639,301.96	630,242,687.32	2,312,881,989.28
云铝溢鑫	489,564,007.69	3,885,730,473.13	4,375,294,480.82	1,091,941,496.68	11,765,497.43	1,103,706,994.11	449,647,694.93	3,977,295,822.40	4,426,943,517.33	1,332,759,573.52	47,077,700.21	1,379,837,273.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云铝涌鑫	2,189,319,706.27	230,983,298.27	230,983,298.27	66,220,523.33	3,296,321,120.79	392,826,468.62	392,826,468.62	107,623,828.83
云铝润鑫	1,702,628,536.07	127,015,093.22	127,015,093.22	30,730,172.32	2,308,128,622.93	277,076,921.01	277,076,921.01	11,767,911.91
云铝海鑫	3,683,423,875.85	381,689,438.23	381,689,438.23	1,167,877,903.83	5,257,767,849.98	612,030,755.47	612,030,755.47	475,287,190.88
云铝溢鑫	2,384,218,101.96	225,042,411.11	225,042,411.11	414,065,167.44	2,758,409,529.79	292,476,621.91	292,476,621.91	287,806,856.84

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
云南冶金资源股份有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造	22.01%		权益法
云南天冶化工有限公司	云南文山	云南文山	制造		30.00%	权益法
云南索通云铝炭材料有限公司	云南曲靖	云南曲靖	制造	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	云南冶金资源股份有限公司	云南天冶化工有限公司	云南索通云铝炭材料有限公司	云南冶金资源股份有限公司	云南天冶化工有限公司	云南索通云铝炭材料有限公司

流动资产	161,400,787.70	216,192,732.07	2,242,490,296.04	163,275,064.88	216,906,535.89	1,762,037,819.75
非流动资产	50,792,769.78	952,082,606.96	1,765,125,508.94	52,204,126.69	994,155,354.28	1,191,386,003.16
资产合计	212,193,557.48	1,168,275,339.03	4,007,615,804.98	215,479,191.57	1,211,061,890.17	2,953,423,822.91
流动负债	34,997,997.88	793,402,314.20	2,074,081,845.21	36,642,479.82	662,714,333.74	1,387,712,447.83
非流动负债	6,347,367.27	43,825,654.76	1,224,794,060.70	5,908,659.64	199,474,729.74	851,132,022.76
负债合计	41,345,365.15	837,227,968.96	3,298,875,905.91	42,551,139.46	862,189,063.48	2,238,844,470.59
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	170,848,192.33	331,047,370.07	708,739,899.07	172,928,052.11	348,872,826.69	714,579,352.32
按持股比例计算的净资产份额	37,603,687.13	99,314,211.02	42,886,465.14	38,061,464.27	104,661,848.01	250,102,773.31
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	39,070,979.36	101,282,926.00	253,287,104.59	38,913,056.56	106,234,606.00	250,648,189.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	22,208,514.37	350,461,844.48	1,889,050,936.13	37,423,018.60	541,272,064.85	1,931,925,765.48
净利润	717,504.76	-21,376,117.20	-178,800,241.55	314,693.11	22,712,440.73	174,253,395.11
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	717,504.76	-21,376,117.20	-178,800,241.55	314,693.11	22,712,440.73	173,741,028.96
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明：

云铝股份以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。云铝股份与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	95,650,152.25	93,386,275.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	964,975.21	2,260,655.86
--综合收益总额	964,975.21	2,260,655.86

其他说明：

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

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

#### 4、重要的共同经营

不适用。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

#### 6、其他

不适用。

#### 十、与金融工具相关的风险

云铝股份的经营活动会面临的主要与金融工具相关的风险包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及云铝股份为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

云铝股份已制定风险管理政策以识别和分析云铝股份所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。云铝股份定期评估市场环境及云铝股份经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司相关业务部门通过紧密合作来识别、评价和规避相关风险。云铝股份内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报云铝股份的董事会审计委员会。

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

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

### (2) 利率风险

云铝股份的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使云铝股份面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使云铝股份面临公允价值利率风险。云铝股份根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

云铝股份持续跟踪集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及云铝股份尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对云铝股份的经营业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### (3) 其他价格风险

云铝股份其他价格风险主要产生于各类权益工具投资, 存在权益工具价格变动的风险。

## 2. 信用风险

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

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

此外, 对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等, 云铝股份设定相关政策以控制信

用风险敞口。云铝股份基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。云铝股份会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，云铝股份会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保云铝股份的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 6 月 30 日，云铝股份无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

### 3.流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2023 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收票据-应收款项融资			183,511,246.37	183,511,246.37
（三）其他权益工具投资	33,263,203.79			33,263,203.79
非公开发行权益工具			1,342,322,691.10	1,342,322,691.10
金融资产合计	33,263,203.79		1,525,833,937.47	1,559,097,141.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资-应收票据			72,188,407.00	72,188,407.00
其他权益工具投资—公开发行权益工具	29,557,798.34			29,557,798.34
非公开发行权益工具			1,341,619,503.61	1,341,619,503.61
金融资产合计	29,557,798.34		1,413,807,910.61	1,443,365,708.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 分析

不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国铝业	北京	铝土矿开采、氧化铝、原铝的生产和销售	17,161,591,551.00	29.10%	29.10%

本企业最终控制方是中国铝业集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	联营企业
云南德福环保有限公司	联营企业
云南中慧能源有限公司	联营企业
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	本公司之联营企业，同受中铝集团控制
云南索通云铝炭材料有限公司	联营企业
云南天冶化工有限公司	联营企业
云南冶金资源股份有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中铝国际贸易集团有限公司	受同一母公司控制
中铝物资有限公司	受同一母公司控制
贵州华锦铝业有限公司	受同一母公司控制
赤壁长城炭素制品有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	受同一母公司控制
中铝山西新材料有限公司	受同一母公司控制
中铝物资供销有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团有限公司	受同一母公司控制
中铝新材料有限公司	受同一母公司控制
中铝山东有限公司	受同一母公司控制
中铝郑州有色金属研究院有限公司	受同一母公司控制
包头铝业有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团重庆有限公司	受同一母公司控制
中铝青岛轻金属有限公司	受同一母公司控制
山西华圣铝业有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团西北国际陆港有限公司	受同一母公司控制
广西华昇新材料有限公司	受同一母公司控制
河南华慧有色工程设计有限公司	受同一母公司控制
中铝青岛国际贸易有限公司	受同一母公司控制
中铝佛山国际贸易有限公司	受同一母公司控制
中铝(上海)有限公司	受同一母公司控制
中铝国际贸易有限公司	受同一母公司控制
宁夏银仪电力工程有限公司	受同一母公司控制
贵州华仁新材料有限公司	受同一母公司控制
中铝物流集团有限公司山东分公司	受同一母公司控制
中铝物流集团有限公司贵州分公司	受同一母公司控制
中铝(上海)碳素有限公司广西分公司	受同一母公司控制
中铝(上海)有限公司	受同一母公司控制
中铝郑州有色金属研究院有限公司北京分公司	受同一母公司控制
中国铝业股份有限公司青海分公司	受同一母公司控制
中国铝业股份有限公司贵州分公司	受同一母公司控制
中国铝业股份有限公司连城分公司	受同一母公司控制
云南慧能售电股份有限公司	同受中铝集团控制
昆明有色冶金设计研究院股份公司	同受中铝集团控制
云南清鑫清洁能源有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金建设工程质量检测有限公司	同受中铝集团控制

昆明冶金研究院有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金昆明重工有限公司	同受中铝集团控制
云南省有色金属及制品质量监督检验站	同受中铝集团控制
云南冶金进出口物流股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金慧测检测技术有限公司	同受中铝集团控制
云南驰宏资源综合利用有限公司	同受中铝集团控制
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	同受中铝集团控制
云晨期货有限责任公司	同受中铝集团控制
云南中慧能源有限公司	同受中铝集团控制
中铝山西铝业有限公司	同受中铝集团控制
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能科技发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
陇西北铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝河南洛阳铝箔有限公司	同受中铝集团控制
沈阳博宇科技有限责任公司	同受中铝集团控制
山西中铝工业服务有限公司	同受中铝集团控制
中铜(昆明)铜业有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际工程股份有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金集团股份有限公司	同受中铝集团控制
山东铝业有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际南方工程有限公司	同受中铝集团控制
中铝万成山东建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝贵州工业服务有限公司	同受中铝集团控制
贵阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
河南长城众鑫实业股份有限公司	同受中铝集团控制
内蒙古华云新材料有限公司	同受中铝集团控制
河南长兴实业有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
云南省冶金医院	同受中铝集团控制
苏州新长光热能科技有限公司	同受中铝集团控制
六冶洛阳机电安装有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪(北京)股份有限公司	同受中铝集团控制
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	同受中铝集团控制
中铝长城建设有限公司	同受中铝集团控制
河南九力科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际云南铝应用工程有限公司	同受中铝集团控制
贵州顺安机电设备有限公司	同受中铝集团控制
河南九冶建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝山东工程技术有限公司	同受中铝集团控制
郑州九冶三维化工机械有限公司	同受中铝集团控制
贵州贵铝装备工程有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝铝箔有限公司	同受中铝集团控制
贵阳新宇建设监理有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝机电设备工程有限公司	同受中铝集团控制

贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际山东化工有限公司	同受中铝集团控制
中铝润滑科技有限公司	同受中铝集团控制
中铜资产经营管理有限公司	同受中铝集团控制
长沙有色冶金设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金宇环保科技有限公司	同受中铝集团控制
杭州耐特阀门股份有限公司	同受中铝集团控制
中国铜业有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝东南材料院(福建)科技有限公司	同受中铝集团控制
中色科技股份有限公司	同受中铝集团控制
沈阳铝镁设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝材料应用研究院有限公司	同受中铝集团控制
中色十二冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
北京铝能清新环境技术有限公司	同受中铝集团控制
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	同受中铝集团控制
中铝国际(天津)建设有限公司	同受中铝集团控制
云南科力环保股份公司	同受中铝集团控制
昆明勘察院科技开发有限公司	同受中铝集团控制
杭州华成设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中国长城铝业有限公司	同受中铝集团控制
贵州中铝彩铝科技有限公司	同受中铝集团控制
西南铝业(集团)有限责任公司	同受中铝集团控制
重庆西铝精密压铸有限责任公司	同受中铝集团控制
中国铝业集团高端制造股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝瑞闽股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝萨帕特种铝材(重庆)有限公司	同受中铝集团控制
中铝西南铝板带有限公司	同受中铝集团控制
东北轻合金有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝智能数维(杭州)工程设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能铜创科技(云南)有限公司	同受中铝集团控制
河南中州铝厂有限公司	同受中铝集团控制
重庆西南铝精密加工有限责任公司	同受中铝集团控制
中铝财务有限责任公司	同受中铝集团控制
上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司	同受中铝集团控制
云南浩鑫铝箔有限公司	同受中铝集团控制
中铝招标有限公司	同受中铝集团控制
重庆中铝华西铝业有限公司	同受中铝集团控制
浙江铝拓科技有限公司	同受中铝集团控制
云南铜业地产物业服务服务有限公司	同受中铝集团控制
安徽华聚新材料有限公司	同受中铝集团控制
贵州贵铝建设有限公司	同受中铝集团控制
河南中铝装备有限公司	同受中铝集团控制
云南冶金金水物业管理有限公司	同受中铝集团控制
山西铝厂黄河电器设备有限公司	同受中铝集团控制
中铜洛阳装备技术有限公司	同受中铝集团控制
天津骏鑫轻量化科技有限公司	同受中铝集团控制
河南华顺天成科技有限公司	同受中铝集团控制

云南冶金集团进出口物流股份有限公司	同受中铝集团控制
中铜（昆明）铜业有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能（杭州）安全科学研究院有限公司	同受中铝集团控制
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	同受中铝集团控制
中铝物流集团中州有限公司	同受中铝集团控制
中铝东南材料院（福建）科技有限公司	同受中铝集团控制
中铝智能数维（杭州）工程设计研究院有限公司	同受中铝集团控制
贵州中铝铝业有限公司	中铝集团之联营公司
云南金吉安建设咨询监理有限公司	中铝集团之联营公司
云南创能斐源金属燃料电池有限公司	中铝集团之联营公司
中铝视拓智能科技有限公司	母公司之联营公司
广西华银铝业有限公司	母公司之联营公司
广西华磊新材料有限公司	母公司之联营公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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
云南慧能售电股份有限公司	采购商品	2,688,408,100.31	6,649,487,000.80	否	3,395,899,760.00
中铝物资有限公司	采购商品	2,603,050,149.42	7,604,698,032.29	否	2,968,733,713.99
中铝国际贸易集团有限公司	采购商品	2,274,953,281.28	9,003,982,300.88	否	4,903,431,236.08
贵州华锦铝业有限公司	采购商品	649,151,415.30	1,281,592,920.35	否	629,645,692.27
云南中慧能源有限公司	采购商品	151,498,923.12	345,064,250.88	否	128,966,503.47
赤壁长城炭素制品有限公司	采购商品	136,097,165.65	609,000,000.00	否	240,623,429.20
云南浩鑫铝箔有限公司	采购商品	107,455,034.27	84,973,500.00	是	不适用（云铝浩鑫上期是公司全资子公司）
中铝物资供销有限公司	采购商品	89,720,346.23	165,256,280.26	否	16,763,196.69
中铝山西铝业有限公司	采购商品	42,165,706.61	235,217,043.05	否	68,933,248.70
中铝新材料有限公司	采购商品	23,631,093.91	68,584,070.80	否	
浙江中铝汽车轻量化科技有限公司	采购商品	17,987,924.97	248,350,251.33	否	
中铝郑州有色金属研究院有限公司	采购商品	8,561,970.67	18,844,321.54	否	11,517,392.29
安徽华聚新材料有限公司	采购商品	5,380,159.30			
中铜（昆明）铜业有限公司	采购商品	5,277,356.75	12,149,512.96	否	5,646,683.58
河南长城众鑫实业股份有限公司	采购商品	4,957,409.33	8,000,000.00	否	2,040,405.63
中铝智能科技发展有限公司	采购商品	4,118,539.83	21,077,764.72	否	2,557,035.41
中铝工业服务有限公司	采购商品	3,002,371.19	9,608,470.47	否	327,433.63
河南长兴实业有限公司	采购商品	2,791,398.22	5,523,422.37	否	3,484,823.01
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	采购商品	2,689,378.34			58,441,272.99
贵阳铝镁设计研究院有限公司	采购商品	2,203,998.99			1,867,924.53
贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	采购商品	1,662,051.34			
中铝工业服务有限公司宁国分公司	采购商品	1,058,551.86	9,000,000.00	否	4,112,666.18

九冶建设有限公司	采购商品	1,037,280.76			
中国铝业股份有限公司青海分公司	采购商品	996,391.15			
山东铝业有限公司	采购商品	865,035.44	3,557,011.04	否	2,452,304.69
中铝工业服务有限公司云南分公司	采购商品	704,752.18	546,761.94	是	95,569.03
中色科技股份有限公司	采购商品	575,221.24			
中铝山西新材料有限公司	采购商品	495,178.76			65,175,884.96
中铝智能（杭州）安全科学研究院有限公司	采购商品	387,207.86			
郑州九冶三维化工机械有限公司	采购商品	288,495.57	17,232.50	是	714,955.77
贵州顺安机电设备有限公司	采购商品	273,394.50			
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	156,415.93	541,343.80	否	471,347.77
中铝山东工程技术有限公司	采购商品	137,618.81			
中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	采购商品	130,188.68			
中油中铝（大连）石油化工有限公司	采购商品	81,283.19			
重庆西南铝机电设备工程有限公司	采购商品	50,079.64			313,814.15
中国铝业股份有限公司贵州分公司	采购商品				122,462,529.62
中铝物流集团有限公司	采购商品				42,611,345.89
中铝山东有限公司	采购商品				19,521,835.05
云南清鑫清洁能源有限公司	采购商品				18,319,096.70
沈阳博宇科技有限责任公司	采购商品				16,194,532.10
内蒙古华云新材料有限公司	采购商品				4,836,654.87
陇西西北铝铝箔有限公司	采购商品				1,643,967.19
山西华圣铝业有限公司	采购商品		513,938.09	否	622,495.57
中铝河南洛阳铝箔有限公司	采购商品				472,226.46
沈阳铝镁科技有限公司	采购商品		53,218.02	否	188,690.26
云南省冶金医院	采购商品				180,829.20
中铝润滑科技有限公司	采购商品				137,325.36
昆明冶金研究院有限公司	采购商品		153,054.61	否	130,188.68
杭州耐特阀门股份有限公司	采购商品				77,922.02
苏州新光热能科技有限公司	采购商品		247,787.61	否	28,318.58
合计		8,832,000,870.60			12,739,644,251.57
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	接受劳务	142,288,858.55	400,050,000.00	否	
中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	接受劳务	66,057,849.07	292,500,000.00	否	122,924,006.06
九冶建设有限公司	接受劳务	21,529,179.95	1,131,000.00	是	
云南德福环保有限公司	接受劳务	17,940,953.90	23,086,909.33	否	12,076,890.77
河南华慧有色工程设计有限公司	接受劳务	9,422,188.68			
中铝国际南方工程有限公司	接受劳务	7,402,123.02	1,500,000.00	是	2,826,605.74
山西中铝工业服务有限公司	接受劳务	6,368,087.64	8,200,000.00	否	5,505,764.60
中铝贵州工业服务有限公司	接受劳务	5,243,234.97			1,473,664.77
中铝物流集团有限公司山东分公司	接受劳务	4,271,908.92	7,500,000.00	否	2,713,147.74
中铝万成山东建设有限公司	接受劳务	3,733,516.46			2,047,525.13
云南冶金集团股份有限公司	接受劳务	3,408,933.54			
中铝视拓智能科技有限公司	接受劳务	3,146,991.17	3,975,614.18	否	
云南慧能售电股份有限公司	接受劳务	2,968,384.84	10,683,688.02	否	4,055,416.69
中铝保险经纪（北京）股份有限公司	接受劳务	2,278,578.91	2,725,545.66	否	
中铝物流集团重庆有限公司	接受劳务	2,091,706.91	3,580,000.00	否	1,385,241.00
中铝物流集团有限公司贵州分公司	接受劳务	1,988,653.35	15,000,000.00	否	3,671,983.97
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	接受劳务	1,905,830.47	9,000,000.00	否	2,178,338.48
中铝郑州有色金属研究院有限公司	接受劳务	1,870,726.40	1,278,667.01	是	341,565.66

山东铝业有限公司	接受劳务	1,234,626.31	985,945.28	是	38,537.73
广西华银铝业有限公司	接受劳务	1,084,764.81			
中铝物资供销有限公司	接受劳务	1,037,072.99			4,574,819.85
云南省冶金医院	接受劳务	956,084.46	3,662,358.49	否	679,709.99
贵阳铝镁设计研究院有限公司	接受劳务	909,433.96	3,858,500.00	否	329,245.29
中铝青岛轻金属有限公司	接受劳务	755,660.38	2,125,730.50	否	2,105,283.03
贵阳新宇建设监理有限公司	接受劳务	730,187.87			456,603.77
云南金吉安建设咨询监理有限公司	接受劳务	631,886.79	983,385.66	否	1,172,830.18
中铝智能科技发展有限公司	接受劳务	507,270.89	4,817,837.86	否	5,932,529.98
云南冶金昆明重工有限公司	接受劳务	498,801.22	1,331,018.67	否	203,982.30
包头铝业有限公司	接受劳务	328,000.02			
中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	接受劳务	316,904.34	1,043,396.23	否	1,954,488.17
昆明有色冶金设计研究院股份公司	接受劳务	282,264.16	42,903,839.62	否	21,891,716.19
昆明冶金研究院有限公司	接受劳务	131,132.07	1,015,275.08	否	25,471.70
云南省有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	105,703.38	1,357,163.22	否	259,597.10
中国长城铝业有限公司	接受劳务	80,994.23			
重庆西南铝机电设备工程有限公司	接受劳务	36,460.18			
中铝物流集团中州有限公司	接受劳务	28,458.04			
中铝物流集团有限公司	接受劳务				4,763,542.99
中铝长城建设有限公司	接受劳务				2,288,889.00
云南冶金建设工程质量检测有限公司	接受劳务		150,000.00	否	1,172,724.44
六冶机电分公司	接受劳务				999,146.58
中国有色金属长沙勘察设计研究院有限公司	接受劳务		471,698.11	否	776,221.70
中铝招标有限公司	接受劳务				650,000.00
中色十二冶金建设有限公司	接受劳务		293,577.98	否	499,805.29
云南建水锰矿有限责任公司	接受劳务		1,079,925.00	否	308,256.88
云南中慧能源有限公司	接受劳务				226,415.08
中铝物流集团西北国际陆港有限公司	接受劳务				189,120.18
中国铜业有限公司	接受劳务				100,000.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	接受劳务				93,396.23
中国铝业股份有限公司连城分公司	接受劳务				86,422.64
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	接受劳务		123,024.22	否	68,283.19
中色科技股份有限公司	接受劳务				28,301.89
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	接受劳务		10,019,000.00	否	18,622.64
山东铝业职业学院	接受劳务				14,433.96
云南冶金慧测检测技术有限公司	接受劳务				12,210.38
中铝东南材料院（福建）科技有限公司	接受劳务		16,000.00	否	9,056.60
中铝材料应用研究院有限公司苏州分公司	接受劳务		20,000.00	否	283.02
合计		313,573,412.85			213,130,098.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝佛山国际贸易有限公司	销售商品	1,215,668,855.00	2,487,165,109.24
云南浩鑫铝箔有限公司	销售商品	1,149,698,164.83	
中国铝业集团高端制造股份有限公司	销售商品	791,082,030.00	2,798,702,502.67
中铝瑞闽股份有限公司	销售商品	499,716,665.40	700,713,843.04

中铝西南铝板带有限公司	销售商品	97,137,230.88	141,816,668.31
中铝特种铝材（重庆）有限公司	销售商品	68,278,504.16	
云南驰宏资源综合利用有限公司	销售商品	13,287,991.88	12,545,905.29
贵州中铝铝业有限公司	销售商品	7,213,633.65	
贵州华仁新材料有限公司	销售商品	89,810.79	
云南德福环保有限公司	销售商品	39,122.88	39,675.14
中铝铝箔有限公司	销售商品		285,946,265.97
中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司	销售商品		132,931,096.36
陇西北铝铝箔有限公司	销售商品		130,150,768.18
中铝河南洛阳铝箔有限公司	销售商品		66,637,374.08
西南铝业（集团）有限责任公司	销售商品		26,710,433.44
重庆西南铝精密加工有限责任公司	销售商品		5,688,542.11
中铝新材料有限公司	销售商品		430,440.15
中铝万成山东建设有限公司	销售商品		9,680.89
中铝贵州工业服务有限公司	销售商品		3,711.90
贵阳新宇建设监理有限公司	销售商品		2,830.19
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	销售商品		2,650.62
云南金吉安建设咨询监理有限公司	销售商品		2,332.09
山西中铝工业服务有限公司	销售商品		990.57
云南慧能售电股份有限公司	销售商品		582.31
云南中慧能源有限公司	销售商品		241.59
合计		3,842,212,009.47	6,789,501,644.14
云南索通云铝炭材料有限公司	提供劳务	39,717,887.59	
中铝物资有限公司	提供劳务	33,697,627.26	
云南浩鑫铝箔有限公司	提供劳务	26,111,335.90	
中铝物流集团有限公司	提供劳务	2,583,838.65	4,652,419.19
中铝物流集团中部国际陆港有限公司	提供劳务	1,888,790.40	1,302,596.66
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	提供劳务	235,754.72	
中铝（上海）碳素有限公司广西分公司	提供劳务	183,451.38	
中铝国际云南铝应用工程有限公司	提供劳务	27,428.57	
云南慧能售电股份有限公司	提供劳务	6,327.54	9,689.82
云南中慧能源有限公司	提供劳务	2,109.17	
沈阳铝镁科技有限公司	提供劳务		1,864,561.15
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	提供劳务		221,944.95
云南清鑫清洁能源有限公司	提供劳务		22,628.57
云南中慧能源有限公司	提供劳务		22,067.87
六冶机电分公司	提供劳务		11,032.95
中铝智能数维（杭州）工程设计研究院有限公司	提供劳务		7,735.84
中铝河南洛阳铝箔有限公司	提供劳务		5,660.37
中铝万成山东建设有限公司	提供劳务		4,785.27
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	提供劳务		2,603.35
杭州华成设计研究院有限公司	提供劳务		2,452.83
山东铝业职业学院	提供劳务		2,443.39
中铝材料应用研究院有限公司苏州分公司	提供劳务		2,169.82
中国铝业集团高端制造股份有限公司	提供劳务		1,358.49
长沙有色冶金设计研究院有限公司本部	提供劳务		377.36
合计		104,454,551.18	8,136,527.88

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
昆明有色冶金设计研究院股份公司	房屋及建筑物		6,605.50

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南建水锰矿有限责任公司	土地使用费		513,761.47						27,572.52		
云南建水锰矿有限责任公司	场地租赁费					332,928.80					
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	车辆租赁费					77,160.00					
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	房屋建筑物					10,112,303.49	2,949,701.08	189,181.63	49,003.06		
合计			513,761.47			10,112,303.49	3,359,789.88	189,181.63	76,575.58		

## (4) 关联担保情况

不适用。

## (5) 关联方资金拆借

不适用。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,894,783.82	2,992,894.82

## (8) 其他关联交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	云南浩鑫铝箔有限公司	105,799,419.46		741,632,313.46	
应收账款：	中铝瑞闽股份有限公司	37,809,154.99			
应收账款：	中铝物资有限公司	11,727,868.77		8,217,401.39	18,900.02
应收账款：	云南索通云铝炭材料有限公司	10,480,658.48			
应收账款：	中国铝业集团高端制造股份有限公司	560,000.00			
应收账款：	云南德福环保有限公司	485,001.49	1,115.49	528,881.26	5,276.51
应收账款：	中铝物流集团有限公司	353,963.00			
应收账款：	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	208,000.00	208,000.00		
应收账款：	中铝（上海）碳素有限公司广西分公司	199,962.00			
应收账款：	中铝河南洛阳铝箔有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
应收账款：	云南冶金集团股份有限公司第一分公司	78,526.02			
应收账款：	中铝（上海）有限公司	0.01		0.01	
应收账款：	中铝佛山国际贸易有限公司			207,396,469.43	
应收账款：	曲靖市沾益区捷成物流有限公司			2,169,304.75	4,746.06
应收账款：	中铝萨帕特种铝材（重庆）有限公司			1,800,000.00	4,140.00
应收账款：	贵阳铝镁设计研究院有限公司			35,638.00	577.99
应收账款：	云南慧能售电股份有限公司			8,466.15	12.47
合计		167,852,554.22	359,115.49	961,938,474.45	183,653.05
预付款项：	中铝物资有限公司	90,751,976.22		86,225,772.91	
预付款项：	中油中铝（大连）石油化工有限公司	471,182.30			

预付款项:	重庆西南铝机电设备工程有限公司	270,000.00			
预付款项:	中铝物流集团中部国际陆港有限公司	257,126.39		410,874.42	
预付款项:	昆明冶金研究院有限公司	50,000.00			
预付款项:	云南慧能售电股份有限公司	15,840.00			
预付款项:	广西华银铝业有限公司	7,054.00		79,759.70	
预付款项:	中铝保险经纪(北京)股份有限公司	2,400.00			
预付款项:	中铝郑州有色金属研究院有限公司	620.00		460,000.00	
预付款项:	云南冶金进出口物流股份有限公司			562,057.52	
预付款项:	中铝新材料有限公司			175,897.47	
预付款项:	云南冶金昆明重工有限公司			169,944.01	
预付款项:	山东铝业有限公司			49,115.04	
预付款项:	中国有色金属工业昆明勘察设计院有限公司			16,007.79	
预付款项:	中铝保险经纪(北京)股份有限公司			2,400.00	
预付款项:	中铝贵州工业服务有限公司			0.40	
	合计	91,826,198.91	0.00	88,151,829.26	0.00
其他应收款:	云南铜业地产业务服务有限公司	1,159,200.00	6,016.55	1,159,200.00	6,016.55
其他应收款:	云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00
其他应收款:	云南索通云铝炭材料有限公司	400,529.07		368,093.41	2,637.82
其他应收款:	中色科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应收款:	中铝宁夏能源集团有限公司	87,577.21			
其他应收款:	中铝河南洛阳铝箔有限公司	79,140.00	79,140.00	79,140.00	79,140.00
其他应收款:	中铝国际云南铝应用工程有限公司	58,827.76	464.93	58,827.76	464.93
其他应收款:	广西华磊新材料有限公司	32,549.90			
其他应收款:	中铝郑州有色金属研究院有限公司北京分公司	31,249.98	162.20		
其他应收款:	云南创能斐源金属燃料电池有限公司	12,984.37			
其他应收款:	云晨期货有限责任公司	1,001.00	5.20	1,001.00	5.20
其他应收款:	天津骏鑫轻量化科技有限公司			43,303.46	224.76
其他应收款:	中铝郑州有色金属研究院有限公司			31,249.98	162.20
其他应收款:	中铝招标有限公司			20,000.00	103.81
其他应收款:	云南中慧能源有限公司			1,200.00	6.22
其他应收款:	云南冶金			1,001.00	5.20
	合计	2,923,059.29	1,145,788.88	2,823,016.61	1,148,766.69
应收股利:					
其他非流动资产:	云南中慧能源有限公司	38,000,000.00			
其他非流动资产:	云南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		1,890,000.00	
其他非流动资产:	昆明冶金研究院有限公司			50,000.00	

	合计	39,890,000.00	0.00	1,940,000.00	
--	----	---------------	------	--------------	--

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	云南慧能售电股份有限公司	295,518,728.92	640,563,076.48
应付账款：	中铝国际贸易集团有限公司	124,341,991.67	13,490,679.96
应付账款：	昆明有色冶金设计研究院股份公司	109,371,943.50	124,354,401.82
应付账款：	中铝物资有限公司	90,419,062.78	98,273,565.04
应付账款：	赤壁长城炭素制品有限公司	33,394,000.00	34,921,248.52
应付账款：	中铝智能科技发展有限公司	26,336,233.35	34,811,685.12
应付账款：	中铝物资供销有限公司	17,297,096.75	30,596,223.46
应付账款：	中铝工业服务有限公司宁国分公司	8,425,755.11	
应付账款：	中铝视拓智能科技有限公司	8,148,986.00	9,721,912.88
应付账款：	贵阳铝镁设计研究院有限公司	7,253,356.60	7,285,940.39
应付账款：	中铝郑州有色金属研究院有限公司	6,439,614.49	1,661,522.82
应付账款：	云南德福环保有限公司	5,785,214.36	4,332,904.06
应付账款：	河南华慧有色工程设计有限公司	4,425,025.00	2,909,025.00
应付账款：	云南中慧能源有限公司	4,423,990.04	9,097,012.56
应付账款：	中铝物流集团东南亚国际陆港有限公司	4,283,145.45	6,563,507.96
应付账款：	山东铝业有限公司	3,438,826.38	2,752,942.68
应付账款：	中铝国际贸易有限公司	3,246,609.60	3,246,609.60
应付账款：	山西中铝工业服务有限公司	3,081,749.66	3,144,385.96
应付账款：	河南长城众鑫实业股份有限公司	2,574,670.94	1,887,515.95
应付账款：	安徽华聚新材料有限公司	2,486,329.77	2,266,715.96
应付账款：	云南冶金昆明重工有限公司	2,060,727.03	2,088,034.31
应付账款：	沈阳博宇科技有限责任公司	1,875,107.48	2,552,645.94
应付账款：	北京铝能清新环境技术有限公司	1,792,800.00	1,792,800.00
应付账款：	中国有色金属工业昆明勘察设计研究院有限公司	1,716,210.33	3,771,390.94
应付账款：	九冶建设有限公司	1,665,298.38	11,968,263.55
应付账款：	昆明冶金研究院有限公司	1,575,000.00	2,138,000.00
应付账款：	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	1,568,356.99	1,563,745.44
应付账款：	中铝工业服务有限公司	1,495,159.44	970,106.55
应付账款：	中国铝业股份有限公司青海分公司	1,166,520.90	
应付账款：	重庆西南铝机电设备工程有限公司	943,000.00	1,361,289.12
应付账款：	中铝国际南方工程有限公司	900,001.99	2,830,718.32
应付账款：	贵州创新轻金属工艺装备工程技术研究中心有限公司	878,118.00	27,500.00
应付账款：	中铝山东工程技术有限公司	804,792.70	873,668.70
应付账款：	中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司	775,471.70	
应付账款：	云南金吉安建设咨询监理有限公司	751,456.60	396,456.60
应付账款：	中铝国际工程股份有限公司贵阳分公司	732,075.47	
应付账款：	云南科力环保股份公司	634,633.20	634,633.20
应付账款：	中铝山西新材料有限公司	559,552.00	
应付账款：	中铝智能（杭州）安全科学研究院有限公司	539,382.00	
应付账款：	中铝山西铝业有限公司	401,161.04	6,221,383.47
应付账款：	广西华银铝业有限公司	335,219.00	335,219.00
应付账款：	贵州顺安机电设备有限公司	291,484.00	3,024,284.00
应付账款：	重庆西南铝机电设备技术服务有限公司	276,000.00	
应付账款：	苏州新长光热能科技有限公司	248,500.00	1,839,500.00
应付账款：	贵阳新宇建设监理有限公司	226,000.00	226,000.00
应付账款：	云南冶金金宇环保科技有限公司	198,650.00	198,650.00
应付账款：	云南省冶金医院	187,452.83	14,500.00

应付账款:	河南长兴实业有限公司	182,257.45	154,865.44
应付账款:	中铝新材料有限公司	175,897.47	
应付账款:	河南九力科技有限公司	170,790.00	476,390.00
应付账款:	中国有色金属长沙勘察设计院有限公司	138,000.00	1,040,000.00
应付账款:	宁夏银仪电力工程有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款:	中铝万成山东建设有限公司	98,771.68	143,929.39
应付账款:	山西华圣铝业有限公司	93,248.60	244,621.87
应付账款:	中铝国际云南铝应用工程有限公司	82,274.28	71,654.81
应付账款:	昆明勘察院科技开发有限公司	81,976.00	389,176.00
应付账款:	云南省有色金属及制品质量监督检验站	81,960.00	96,793.00
应付账款:	郑州九冶三维化工机械有限公司	79,090.00	79,090.00
应付账款:	中色科技股份有限公司本部	65,000.00	
应付账款:	杭州耐特阀门股份有限公司	39,410.00	1,030,154.53
应付账款:	中铝工业服务有限公司云南分公司	34,898.75	
应付账款:	云南冶金建设工程质量检测有限公司	23,002.00	194,828.34
应付账款:	中铝润滑科技有限公司	19,226.28	19,226.28
应付账款:	中铝物流集团重庆有限公司	18,885.16	
应付账款:	贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	7,350.00	3,855,486.15
应付账款:	中国铝业股份有限公司郑州研究院	8.00	
应付账款:	中铝物流集团中部国际陆港有限公司		22,505,029.62
应付账款:	中色十二冶金建设有限公司		5,737,219.12
应付账款:	曲靖市沾益区捷成物流有限公司		5,268,954.14
应付账款:	沈阳铝镁设计研究院有限公司		2,200,000.00
应付账款:	贵州贵铝建设有限公司		1,954,359.92
应付账款:	中铝保险经纪(北京)股份有限公司		1,789,207.21
应付账款:	中国铝业股份有限公司		1,639,669.00
应付账款:	中铝长城建设有限公司		1,311,792.00
应付账款:	天津骏鑫轻量化科技有限公司		1,119,669.73
应付账款:	贵州贵铝装备工程有限责任公司		1,103,000.00
应付账款:	云南冶金仁达信息科技产业有限公司		933,483.17
应付账款:	沈阳铝镁科技有限公司		466,200.00
应付账款:	云南浩鑫铝箔有限公司		414,247.93
应付账款:	河南华顺天成科技有限公司		366,401.60
应付账款:	云南天冶化工有限公司		233,209.62
应付账款:	广西华磊新材料有限公司		161,347.01
应付账款:	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司		140,000.00
应付账款:	浙江中铝汽车轻量化科技有限公司		69,097.31
应付账款:	河南中铝装备有限公司		67,168.14
应付账款:	包头铝业有限公司		24,400.00
应付账款:	云南冶金慧晶光伏科技股份有限公司		15,677.00
应付账款:	云南冶金进出口物流股份有限公司		8,189.66
应付账款:	贵州中铝铝业有限公司		0.01
	合计	786,782,507.12	1,132,134,203.36

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

其他承诺事项

①截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额设备采购合同共计 1,734,000.00 元，具体情况如下：

单位：元				
设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额
电解多功能天车设备	株洲天桥起重机股份有限公司	77,016,000.00	76,506,000.00	510,000.00
阳宗海焙烧烟气净化治理改造项目	河北金科环保设备有限公司	2,424,000.00	1,200,000.00	1,224,000.00
合计		79,440,000.00	77,706,000.00	1,734,000.00

②截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计 100,217,553.17 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额
炭素新材料	274,018,045.76	212,141,244.48	61,876,801.28
炭素新材料	16,755,073.47	0.00	16,755,073.47
炭素新材料项目（新增石墨化）	24,185,678.42	2,600,000.00	21,585,678.42
合计	314,958,797.65	214,741,244.48	100,217,553.17

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

不适用。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

不适用。

#### 2、债务重组

不适用。

#### 3、资产置换

不适用。

#### 4、年金计划

公司根据《企业年金办法》等相关制度规定，结合实际，于 2006 年 1 月建立企业年金制度。企业年金适用于与公司签订劳动合同并试用期满，依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。

#### 5、终止经营

不适用。

#### 6、分部信息

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司有 3 个报告分部，公司的各板块业务如下：

氧化铝板块：包括开采并购买铝土矿和其他原材料，将铝土矿生产为氧化铝，并将氧化铝销售给本公司内部其他分子公司和公司外部的客户。

原铝板块：包括采购氧化铝和其他原材料、辅助材料和电力，将氧化铝进行电解以生产为原铝，销售给公司外部的客户。该板块还包括生产、销售炭素产品、铝合金及其他电解铝产品。

其他营运板块：包括提供的物流服务、氧化铝的转口贸易、以及金属燃料电池的生产与销售等。分部间转移价格参照市场价格确定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	氧化铝板块	原铝板块	其他营运板块	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,051,969,712.99	19,669,015,884.29	4,955,894,166.67	-8,236,183,882.29	17,440,695,881.66
主营业务成本	999,683,027.59	17,069,821,977.83	4,926,834,426.27	-8,267,461,723.62	14,728,877,708.07
资产总额	6,756,974,424.33	29,262,746,669.42	1,209,035,110.86	-561,551,902.08	36,667,204,302.53
负债总额	3,638,398,995.37	6,815,353,870.55	676,228,653.52	-958,218,712.69	10,171,762,806.75

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,099,039.98	8.86%	10,139,127.43	91.35%	959,912.55	10,139,127.43	1.18%	10,139,127.43	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,115,258.76	91.14%	5,424,258.02	4.75%	108,691,000.74	847,392,232.03	98.82%	5,434,363.39	0.64%	841,957,868.64
其中：										
合计	125,214,298.74	100.00%	15,563,385.45	12.43%	109,650,913.29	857,531,359.46	100.00%	15,573,490.82	1.82%	841,957,868.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	5,993,178.82	5,993,178.82	100.00%	账龄较长，预计无法收回
云南云铝沥鑫铝业有限公司	3,787,948.61	3,787,948.61	100.00%	沥鑫经营不善，预计难以收回
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	208,000.00	208,000.00	100.00%	已申请破产清算
中铝河南洛阳铝箔有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	票据瑕疵，时间较长
云南文山铝业有限公司合金分公司	332,503.49	7,056.88	2.12%	应收集团内货款，信用风险极小
云南云铝汇鑫经贸有限公司	5,728.72			应收集团内货款，信用风险极小
云南云铝绿源慧邦工程技术有限公司	621,680.34			应收集团内货款，信用风险极小
合计	11,099,039.98	10,139,127.43		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	108,691,000.74		0.00%
1-2年			0.00%
2-3年			0.00%
3年以上	5,424,258.02	5,424,258.02	100.00%
3-4年			0.00%
4-5年	228,605.71	228,605.71	100.00%
5年以上	5,195,652.31	5,195,652.31	100.00%
合计	114,115,258.76	5,424,258.02	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	109,650,913.29
2至3年	100,000.00
3年以上	15,463,385.45
3至4年	4,003,005.49
4至5年	228,605.71
5年以上	11,231,774.25
合计	125,214,298.74

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	5,434,363.39		10,105.37			5,424,258.02
合计	5,434,363.39		10,105.37			5,424,258.02

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

余额前五名的应收账款总额	115,906,141.32	92.57%	7,614,843.35
合计	115,906,141.32	92.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	832,415,342.00	963,370,819.89
其他应收款	236,956,404.01	212,364,299.28
合计	1,069,371,746.01	1,175,735,119.17

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	832,415,342.00	963,370,819.89
合计	832,415,342.00	963,370,819.89

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南文山铝业有限公司	360,000,000.00	1-2年		本公司根据对该公司的信用等级评估,认为该应收股利未发生减值。
合计	360,000,000.00			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	311,518,156.94	286,493,850.28
应收押金和保证金	146,580.00	147,000.00
应收股权过渡期损益	10,418,367.65	10,418,367.65
应收其他款项	307,358.07	739,140.00
减：坏账准备	-85,434,058.65	-85,434,058.65
合计	236,956,404.01	212,364,299.28

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额	86,303.89		85,347,754.76	85,434,058.65
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额	86,303.89		85,347,754.76	85,434,058.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	57,243,747.10
1至2年	1,378,050.40
2至3年	47,652,183.39
3年以上	216,116,481.77
3至4年	41,651,539.15
4至5年	156,632,458.66
5年以上	17,832,483.96
合计	322,390,462.66

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云铝沂鑫	应收往来款	210,276,136.85	5-6年	64.82%	66,889,933.53
云铝源鑫	应收往来款	25,526,034.88	1年以内	7.87%	
云铝泽鑫	应收往来款	24,137,097.74	1-3年	7.44%	
云铝文山	应收往来款	21,046,884.65	1-3年	6.49%	
云铝泓鑫	应收往来款	15,046,851.88	5-6年	4.64%	
合计		296,033,006.00		91.26%	66,889,933.53

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,314,207,293.62	120,000,000.00	11,194,207,293.62	11,314,207,293.62	120,000,000.00	11,194,207,293.62
对联营、合营企业投资	328,784,831.51	27,736,226.30	301,048,605.21	325,980,828.91	27,736,226.30	298,244,602.61
合计	11,642,992,125.13	147,736,226.30	11,495,255,898.83	11,640,188,122.53	147,736,226.30	11,492,451,896.23

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云铝泽鑫	1,217,892,385.53					1,217,892,385.53	
云铝国际	101,638,600.00					101,638,600.00	
云铝涌鑫	867,385,624.72					867,385,624.72	
云铝润鑫	840,422,701.06					840,422,701.06	
云铝文山	3,431,213,751.03					3,431,213,751.03	
云铝沥鑫							120,000,000.00
云铝泓鑫	70,000,000.00					70,000,000.00	
云铝溢鑫	1,261,590,400.00					1,261,590,400.00	
云铝源鑫	1,042,637,930.05					1,042,637,930.05	
云铝消鑫	32,112,435.83					32,112,435.83	
云铝汇鑫	76,500,000.00					76,500,000.00	
云铝绿源慧邦	69,000,000.00					69,000,000.00	
云铝物流	141,141,465.40					141,141,465.40	
云铝海鑫	2,042,672,000.00					2,042,672,000.00	
合计	11,194,207,293.62					11,194,207,293.62	120,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	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											
云南索通云铝炭材料有限公司	250,648,189.14	81,900,000.00		-79,261,084.55						253,287,104.59	
云南冶金资源股份有限公司	38,913,056.56			157,922.80						39,070,979.36	27,736,226.30
云南中慧能源有限公司	8,683,356.91			7,164.35						8,690,521.26	
昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司										0.00	
小计	298,244,602.61	81,900,000.00	0.00	-79,095,997.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	301,048,605.21	27,736,226.30
合计	298,244,602.61									301,048,605.21	27,736,226.30

## (3) 其他说明

不适用。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,025,426,568.68	16,817,343,680.26	25,702,683,768.79	25,365,629,214.41
其他业务	117,598,367.69	104,051,131.38	148,618,368.42	138,473,260.75
合计	17,143,024,936.37	16,921,394,811.64	25,851,302,137.21	25,504,102,475.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	原铝板块	贸易及其他板块	合计
商品类型					
其中：					
销售商品			1,515,824,026.21	15,610,979,314.25	17,126,803,340.46
提供服务					
按经营地区分类					
其中：					
国内			1,515,824,026.21	15,610,979,314.25	17,126,803,340.46
国外					
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点确认收入			1,515,824,026.21	15,610,979,314.25	17,126,803,340.46
在某一时段内确认收入					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			1,515,824,026.21	15,610,979,314.25	17,126,803,340.46

与履约义务相关的信息：

单位：元

年初合同负债余额，今年已经确认收入的部分	2023年1-6月
-产品销售	485,938,953.40
-其他	

合计	485,938,953.40
----	----------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,338,615,730.63 元，预计将于 2023 年度确认收入，实际情况会受铝商品价格波动等因素影响。。

单位：元

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息 (已经签订合同，但截止 2023 年 6 月末还未确认收入)	一年以内	一年以上
销售商品	20,338,615,730.63	
合计	20,338,615,730.63	-

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	167,795,061.73	
权益法核算的长期股权投资收益	-79,095,997.40	57,345,880.98
委托贷款产生的投资收益	15,619,546.78	21,687,555.58
其他	80.00	
合计	104,318,691.11	79,033,436.56

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	174,832.17	不适用
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,321,550.38	不适用
债务重组损益	2,498,774.29	不适用
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,210,884.75	不适用
减：所得税影响额	5,374,879.37	不适用

少数股东权益影响额	3,521,327.55	不适用
合计	24,309,834.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.55%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45%	0.43	0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

不适用。

云南铝业股份有限公司

2023年8月22日