



云南铝业股份有限公司

YUNNAN ALUMINIUM Co.,Ltd

云南铝业股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人田永、主管会计工作负责人陈德斌及会计机构负责人(会计主管人员)唐正忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节 公司治理.....	67
第十节 财务报告.....	77
第十一节 备查文件目录.....	201

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或云铝股份	指	云南铝业股份有限公司
董事会	指	云南铝业股份有限公司董事会
监事会	指	云南铝业股份有限公司监事会
股东大会	指	云南铝业股份有限公司股东大会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
云南省国资委	指	云南省国有资产监督管理委员会
冶金集团	指	云南冶金集团股份有限公司
云南文山铝业有限公司	指	文山铝业
云南云铝涌鑫铝业有限公司	指	涌鑫铝业
云南云铝润鑫铝业有限公司	指	润鑫铝业
云南云铝泽鑫铝业有限公司	指	泽鑫铝业
云南云铝泓鑫铝业有限公司	指	泓鑫铝业
云南云铝沥鑫铝业有限公司	指	沥鑫铝业
云铝国际有限公司	指	云铝国际
云南源鑫炭素有限公司	指	源鑫炭素
云南浩鑫铝箔有限公司	指	浩鑫铝箔

## 重大风险提示

公司已在本报告中描述了公司可能面临的风险因素，敬请查阅本报告第四节管理层讨论与分析中相应的内容。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	云铝股份	股票代码	000807
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南铝业股份有限公司		
公司的中文简称	云铝股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN ALUMINIUM CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	田永		
注册地址	云南省昆明市呈贡县七甸乡		
注册地址的邮政编码	650502		
办公地址	云南省昆明市呈贡县七甸乡		
办公地址的邮政编码	650502		
公司网址	<a href="http://www.ylgf.com">http://www.ylgf.com</a>		
电子信箱	stock@ylgf.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	饶罡	王冀爽
联系地址	云南省昆明市云南铝业股份有限公司	云南省昆明市云南铝业股份有限公司
电话	0871 -67455268	0871-67455923
传真	0871 -67455605	0871 -67455605
电子信箱	raog@ylgf.com	wangjs@ylgf.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	云南铝业股份有限公司资本运营部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9153000021658149XB
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1998 年 4 月 8 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，主营业务为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。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	朱叙明 李甜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	北京市东城区建国门内大街 28 号 民生金融中心 A 座 16-18 层	廖禹 杜思成	2015 年 6 月 10 日-2016 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年		本年比上年 增减	2013 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	15,852,310,919.70	19,092,800,482.68	19,504,038,734.85	-18.72%	14,927,919,353.12	15,438,591,853.50
归属于上市公司股东的净利润	29,393,534.95	-467,036,782.23	-495,935,634.73	105.93%	16,092,654.61	2,482,515.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-370,971,307.33	-511,906,642.91	-511,906,642.91	27.53%	-246,143,478.28	-246,143,478.28
经营活动产生的现金流量净额	3,076,078,839.41	295,140,676.17	495,633,845.13	520.64%	2,319,876,822.59	2,582,619,538.82
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.303	-0.29	106.90%	0.010	0.002

稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.303	-0.29	106.90%	0.010	0.002
加权平均净资产收益率	0.57%	-12.75%	-11.18%	105.10%	0.41%	0.05%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年末增减	2013 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	29,281,507,819.44	24,405,023,826.65	27,394,587,280.49	6.89%	22,966,881,737.88	26,152,211,885.90
归属于上市公司股东的净资产	5,617,001,463.67	3,428,589,856.27	4,435,917,591.09	26.63%	3,898,892,789.68	4,942,770,991.12

注：报告期内，公司发生同一控制下的企业合并（公司收购云南源鑫炭素有限公司 100% 股权、云南浩鑫铝箔有限公司 86.92% 股权及公司控股子公司文山铝业收购鹤庆溢鑫铝业有限公司 57.18% 股权），根据企业会计准则的相关规定，对公司以前年度相关财务数据进行调整。

## 七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,112,119,696.89	4,533,338,104.08	4,281,243,102.31	3,925,610,016.42
归属于上市公司股东的净利润	-77,690,120.14	-6,149,010.59	-11,326,757.65	124,559,423.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-79,495,182.19	2,328,622.27	-15,989,621.51	-277,815,125.9
经营活动产生的现金流量净额	-556,729,410.38	2,523,597,638.27	-702,730,293.39	1,811,940,904.91

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	6,805,815.00	-4,646.66	-230,078.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	552,792,577.12	64,943,440.38	395,789,204.96	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-15,479,668.29	-48,305,844.79	-24,820,573.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,746,163.11	-4,427,013.88	-3,408,845.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,381,643.84			
减：所得税影响额	115,141,112.61	10,327,585.36	97,127,742.24	
少数股东权益影响额（税后）	27,248,249.67	-14,092,658.49	21,575,971.77	
合计	400,364,842.28	15,971,008.18	248,625,993.66	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动主要因素

##### 1. 公司的主要业务及经营模式

公司的主要业务为铝土矿开采、氧化铝生产、铝冶炼、铝加工及铝用炭素生产，形成了集铝土矿、氧化铝、电解铝、铝加工及铝用炭素生产为一体的完整产业链。公司主要产品包括氧化铝、铝用炭素、重熔用铝锭、铝圆杆、铝合金方棒、铝板带、铝箔。用途如下表所示：

产品名称	主要用途
氧化铝	主要成分为三氧化二铝，用于熔盐电解法生产金属铝，也是生产刚玉、陶瓷、耐火材料等的重要原料
铝用炭素	电解铝行业重要的、不可或缺的原材料
重熔用铝锭	是生产铝制品的主要原料，重熔后用于铝产品的初级加工及深加工
铝圆杆	用于电力、通讯、机械等行业用电缆、电缆、铝焊丝的生产
铝合金方棒	一种硅铝合金产品，主要用于汽车轮毂生产、汽车用结构件、建筑行业高强铝制品
铝板带	用于建筑装饰材料、包装材料、汽车散热片、波纹瓦、空调散热片、电子产品等铝制产品的生产
铝箔	用于电容器、电池箔、软包装（食品、药品、日用品等）

##### 2. 经营模式及业绩驱动主要因素

公司拥有完善的采购、生产和销售体系，主要按照“采购原料——生产产品——销售产品”的模式开展生产经营活动。公司的上述主要产品中，除氧化铝不对外销售，用于直接生产重熔用铝锭及相关下游产品外，重熔用铝锭、铝合金方棒、铝板带、铝箔主要采取经销和直销相结合的经营模式。近年来，公司加快实施“拓展两头，优化中间”发展战略，依靠资源保障和创新驱动，加快向高端、高附加值方向升级发展，目前公司已形成了涵盖铝全产业链、符合行业发展趋势，具有显著低碳、绿色、可持续特点的“水电铝加工一体化”经营模式，能够进一步提升成本竞争优势，增强公司市场竞争力和可持续发展能力。

#### 二、行业发展情况及公司所处的行业地位

**行业发展阶段：**经过多年的发展，我国铝行业在产业规模、产业水平等方面已进入成熟期，但产业结构不合理，在强大的市场倒逼之下，过去依靠资源快速开发、同质化初级产品扩张、低成本劳动力等产生的发展动力，都在逐渐削弱甚至消失，铝行业将加快从低端向“高精特新”的中高端迈进，进一步构建差异化竞争优势，提高产品附加值，增强盈利能力。

**周期性特点：**铝行业属于周期性行业，对国家宏观经济的变化比较敏感，其产品价格波动与宏观经济形势呈正相关关系。报告期内，受宏观经济和市场供求关系影响，铝产品价格正处于周期性底部区域，铝行业发展由快速增长阶段转入相对平稳增长发展阶段，行业整体呈现出稳步复苏的态势。

随着国家“一带一路”、“工业4.0”、“十三五规划”等重大战略的实施，绿色低碳发展理念的贯彻落实，制度红利逐步释放，作为优质的、轻量化的“绿色金属”，随着“以铝代钢”、“以铝节铜”、“以铝代木”等新产品、新工艺环保节能材料的应用将越来越广泛，铝产品的需求有望得到更大拓展，建筑行业（如各类建筑铝型材）、电力电子行业（如电力电缆、变压器、电池等）、交通运输行业（如汽车、高速列车等）、耐用消费品行业（如家用五金、家电、3C数码产品等）、包装容器行业（如食品、药品包装用铝箔等）等

行业的快速发展，将使铝产品需求量保持稳步增长。同时，随着国家“供给侧改革”的不断推进，未来供需关系将得到结构性改善，铝产品价格得到有力支撑。

公司是国家重点扶持的骨干铝企业之一，是我国铝行业唯一获得“国家环境友好企业”称号的企业。公司长期致力于铝产业全流程节能减排技术创新和实践，依靠科技创新促进节能减排和低碳发展，主导技术和关键指标持续领先，其中铝液综合交流电耗达到13000kwh / t以下，比全国平均水平低约500千瓦时，公司“铝工业烟气脱硫技术”获“云南省十大科技进展”奖，二氧化硫排放 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ ，为全球绿色铝工业提供了示范，公司控股子公司浩鑫铝箔使用铸轧坯料生产0.004mm超薄铝箔技术居行业领先水平。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

适用  不适用

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）自有资源保障度高的优势

近年来，公司通过在省内和周边地区、国家不断加大铝土矿资源开发力度，逐步构建起了较为明显的资源保障优势。在铝土矿资源勘探方面，目前公司在省内探获的铝土矿资源量达1.5亿吨，预计“十三五”期间省内还将实现资源增储3亿吨以上；同时，公司目前掌控老挝南部波罗芬高原148.76平方公里采矿权，现已探获的铝土矿资源1.4亿吨，预计后续增储潜力较大。在氧化铝项目建设方面，公司现有100万吨的氧化铝产能，随着文山二期年产60万吨氧化铝项目和老挝年产100万吨氧化铝项目的推进并建成投产，未来3—5年内公司将形成260万吨的氧化铝产能，届时公司铝土矿-氧化铝自有资源保障能力将在目前基础上得到明显提高。

### （二）低成本清洁能源优势凸显

目前云南水电装机容量居全国第二位，已成为我国仅次于湖北省的第二水电大省。截至2015年底，云南全省发电装机容量超过8000万千瓦，其中水电超过6000万千瓦，占比75%，全年水电富余电量超过150亿千瓦时，预计2016年富余电量将达到800亿千瓦时，云南以水电为主的电力富余、过剩局面将长期存在。同时，云南作为全国电力体制改革试点省份，已率先实施电力市场化交易，公司作为南方电网用电量最大的工业企业，通过电力市场化交易较大幅度降低了用电成本，随着电力体制改革的深入，特别是从水电的长期成本曲线分析，公司电价具备进一步下降的空间。同时，水电铝与煤电铝相比，将减少大量二氧化碳和二氧化硫排放，从成本和环保角度看，公司依托云南省清洁载能资源发展铝产业的低成本能源竞争优势不断增强。

### （三）依托区位优势和高品质原铝资源拓展市场空间潜力巨大

云南作为建设面向南亚、东南亚的辐射中心的重要门户，云南北上连接丝绸之路经济带，南下连接海上丝绸之路，是中国唯一可以同时从陆上沟通东南亚、南亚的省，也是中国—东盟自由贸易区、大湄公河次区域、泛珠江三角经济圈、孟中印缅及经济走廊合作的交汇点，独特的区位优势为公司提供了广阔的国际市场支撑，周边毗邻的越南、老挝、缅甸及柬埔寨约有2亿人口，铝工业开发尚属空白，人均铝消费量不足2公斤，按我国目前的人均铝消费量20公斤的水平计算，则该区域可产生超过400万吨的铝消费市场，

且未来我国每年仍有7%-10%的消费增长空间。同时云南还紧邻我国铝消费最为集中的珠三角市场和铝消费潜力快速增长的西部市场，未来云南省发展铝工业可依靠华南、西南和周边等地作为铝消费的市场支撑。在国家“一带一路”、“长江经济带”、重点产业布局调整、中国制造2025深入推进和云南建设“示范区、排头兵、辐射中心”的进程中，公司利用西南地区总量最大的高品质原铝资源，围绕公司优质铝资源，集聚布局、延伸发展“水电铝加工一体化”产业链，具有产品辐射面广、带动力强、市场纵深大，消费增长空间广的发展优势。

#### （四）全产业链绿色低碳发展竞争优势

公司已形成相对完整的“产学研”研发体系，拥有一批具有自主知识产权的核心技术，工艺装备、环保节能水平在全国处于标杆地位，各项经济技术、环保指标处于国际领先水平。先后成功研发应用了“中温寻优控制技术”、“大型整流设备新技术”、“低温低电压铝电解新技术”、“中高强度、宽幅铝合金板带工艺开发及产业化”等一批具有自主知识产权的核心技术。公司铝锭综合交流电耗达到13000kwh / t以下，比全国平均水平低约500千瓦时；公司率先在氧化铝、电解铝和铝用炭素生产系统全流程创新应用氨法脱硫环保新技术，其中“铝工业烟气脱硫技术”获“云南省十大科技进展”奖，二氧化硫排放 $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ ，在国家大力推进生态文明建设的背景下，为我国乃至全球绿色铝工业提供了示范；公司使用铸轧坯料生产0.004mm超薄铝箔技术居行业领先水平。

#### （五）融资优势明显，资金保障能力突出

公司自上市以来，始终注重维护投资者根本利益，成为中国证券市场的“诚信”样板，得到监管机构和广大投资者的大力支持，公司分别在2002年、2008年、2009年、2014年在证券市场实施四次再融资，共募集资金（扣除发行费用）达50亿元，积极推动了公司产业发展步伐。“十三五”期间，公司将实施一大批产业升级项目，完全可以利用证券市场融资平台实施股权融资，有效降低融资成本，为公司升级发展提供充足的资金保障，进一步控制公司财务风险。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

#### 一、管理层讨论与分析

2015年，面对宏观经济和行业形势持续低迷、产品价格大幅下跌等困难和挑战，公司主动适应经济发展新常态，按照“盯成本、打决战、保盈利、促转型”的年度工作主题，紧紧围绕产业升级、经营水平提升等重点工作，切实采取成本挖潜、技术创新、经营创效、深化改革等有力措施，通过实施市场化用电机制显著降低公司用电成本，公司主要产品成本与2014年同期相比明显下降，氧化铝产量和铝加工产品产销量明显增加，公司生产经营持续保持安全稳健；同时积极争取政策扶持，报告期公司经营业绩实现了同比扭亏为盈。一年来，公司围绕年初制定的生产经营各项工作目标，主要工作如下：

**一是夯实基础管理，推动降本增效。**公司以严控各类产品完全成本为工作主线，以降本增效为目标，通过加大技术攻关、优化工艺流程，实施全面预算管理，提升设备潜能，主要经济技术指标持续保持行业领先地位，主要产品完全成本较2014年有较大幅度降低。

**二是提高资源保障，降低能源成本。**通过加大铝土矿资源的勘查和整合力度，全年实现新增铝土矿资源约3000万吨，加快推进文山公司二期技术升级提产增效项目和老挝100万吨氧化铝项目建设，进一步提升了铝土矿-氧化铝资源保障能力；紧紧抓住云南电力体制改革综合试点重大机遇，主动作为，进一步实施市场化用电机制，公司用电成本明显下降，2015年用电价格已降低到0.355元/千瓦时，预计2016年公司用电价格约0.30元/千瓦时左右。

**三是坚持以效益为中心，强化经营创效增效。**公司进一步优化氧化铝、石油焦、金属硅等大宗原辅材料的采购渠道，组建云铝汇鑫经贸有限公司集约化采购、物流平台，集中开展采购贸易、物流配送业务，推动采购降本创效。积极拓展省内外及周边市场，拓宽产品市场销售渠道，加大超薄铝箔、特殊用途铝合金材料及用于电子行业的高品质铝锭等高附加值产品的市场开拓力度，努力实现营销创效，提升企业盈利能力。

**四是大力实科技创新，不断提升公司整体创新能力。**公司持续加大创新体系和平台建设，完善创新机制，在节能环保、资源综合利用、新产品研发等方面大力实施科技创新，公司《420kA大型预焙槽系列综合技术开发与应用》获云南省科技进步二等奖。

**五是积极实施资本运营，进一步提升公司可持续发展能力。**报告期内，公司通过非公开发行A股股票成功募集资金约23.9亿元，顺利完成对浩鑫铝箔86.92%股权及源鑫炭素100%股权收购，并显著降低了公司资产负债率和财务风险；紧紧围绕“拓展两头、优化中间”升级发展战略，拟通过非公开发行A股股票募集资金约37亿元，收购老挝中老铝业51%股权、投资老挝中老铝业100万吨/年氧化铝及配套矿山项目及文山铝业60万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目，同时偿还银行贷款及补充流动资金，进一步完善和提升“水电铝加工一体化”产业价值链，并有效降低公司资产负债率和财务风险。

#### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司共生产氧化铝100.3万吨，同比增长23.23%；原铝119.3万吨，同比增长9.23%；铝锭及铝加工产品120.6万吨，同比增长6.27%；炭素制品41.0万吨，同比增长95.57%。实现营业收入158.52亿元，同比减少18.72%。公司2015年实现利润总额-3.62亿元，实现净利润-4.39亿元，归属于母公司净利润0.29亿元。报告期内公司利润构成未发生重大变化。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,852,310,919.70	100%	19,504,038,734.85	100%	-18.72%
分行业					
一、主营业务					
有色金属冶炼行业	6,099,568,609.44	38.47%	7,236,749,251.63	37.10%	1.37%
铝材加工行业	6,048,137,941.01	38.15%	6,101,538,037.23	31.28%	6.87%
炭素制造行业	122,340,639.00	0.78%	64,824,347.57	0.34%	0.44%
贸易及其他	3,488,002,003.76	22.00%	5,976,092,182.56	30.64%	-8.64%
二、其他业务	94,261,726.49	0.60%	124,834,915.86	0.64%	-0.04%
分产品					
铝锭	7,208,143,322.27	45.47%	7,390,310,455.25	37.89%	7.58%
铝加工产品	6,048,137,941.01	38.15%	6,101,538,037.23	31.28%	6.87%
其他	2,596,029,656.42	16.38%	6,012,190,242.37	30.83%	-14.45%
分地区					
国内	13,224,803,313.11	83.43%	13,475,513,166.67	69.09%	14.34%
国外	2,627,507,606.59	16.57%	6,028,525,568.18	30.91%	-14.34%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
一、主营业务						
有色金属冶炼行业	6,099,568,609.44	5,894,619,523.96	3.36%	-18.69%	-15.71%	-13.16%

铝材加工行业	6,048,137,941.01	5,279,278,350.16	12.71%	-15.71%	-0.88%	-7.17%
炭素制造行	122,340,639.00	88,936,847.45	27.30%	-0.88%	88.73%	31.42%
贸易及其他	3,488,002,003.76	3,389,332,401.71	2.83%	88.73%	-41.63%	-43.17%
二、其他业务	94,261,726.49	82,927,994.20	12.02%	-41.63%	-24.49%	-26.40%
合计	15,852,310,919.70	14,735,095,117.48	7.05%	-24.49%	-18.72%	-20.86%
分产品						
铝锭	7,208,143,322.27	6,938,554,080.71	3.74%	-2.46%	0.03%	-2.40%
铝加工产品	6,048,137,941.01	5,279,278,350.16	12.71%	-0.88%	-7.17%	5.92%
其他	2,596,029,656.42	2,517,262,686.61	3.03%	-56.82%	-58.01%	2.76%
合计	15,852,310,919.70	14,735,095,117.48	7.05%	-18.72%	-20.86%	2.51%
分地区						
国内	13,224,803,313.11	12,172,740,327.92	7.96%	-1.86%	-3.44%	1.51%
国外	2,627,507,606.59	2,562,354,789.56	2.48%	-56.42%	-57.39%	2.22%
合计	15,852,310,919.70	14,735,095,117.48	7.05%	-18.72%	-20.86%	2.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
铝行业	销售量	吨	1,221,149	1,093,988	11.62%
	生产量	吨	1,206,768	1,107,276.5	8.99%
	库存量	吨	73,557	47,637	54.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

库存量较上年增加 54.41%，主要是公司产品产量增加所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铝产品	原材料	6,162,247,853.61	55.15%	6,578,610,515.28	49.39%	5.76%
铝产品	折旧	560,915,398.46	5.02%	543,000,783.70	4.08%	0.94%
铝产品	燃料及动力	4,188,987,706.83	37.49%	5,582,857,738.77	41.91%	-4.42%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内，公司通过非公开发行股票募集资金，收购了源鑫炭素100%股权、浩鑫铝箔86.92%股权，同时公司控股子公司文山铝业收购鹤庆溢鑫铝业有限公司51%股权，纳入公司合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	6,989,928,896.39
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.10%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,685,186,893.67	10.63%
2	客户 2	1,522,948,250.74	9.61%
3	客户 3	1,601,459,311.20	10.10%
4	客户 4	1,104,705,529.34	6.97%
5	客户 5	1,075,628,911.44	6.79%
合计	--	6,989,928,896.39	44.10%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	8,390,224,328.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	69.99%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	5,726,651,104.42	47.77%
2	供应商 2	2,066,850,521.98	17.24%
3	供应商 3	291,191,445.18	2.43%
4	供应商 4	140,473,629.15	1.17%
5	供应商 5	165,057,627.51	1.38%
合计	--	8,390,224,328.24	69.99%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	433,856,664.12	415,048,932.46	4.53%	不适用
管理费用	456,631,887.41	476,924,799.06	-4.25%	不适用
财务费用	992,002,221.26	927,734,777.96	6.93%	不适用

## 4、研发投入

适用  不适用

(1) 研发目的：为实现公司战略发展目标，以科技引领公司可持续发展，努力培育形成行业领先的科技创新能力，保持国内持续领先的产业技术优势，让公司的发展适应当今绿色循环经济和低碳经济模式发展要求。

(2) 研发项目的进展和拟达到的目标：

2015年公司在研国家级科技项目3项，省级科技项目8项，自选科技项目50余项，通过科技项目的研发实施，为公司节能降耗、提质增效和新产品开发提供了技术支撑，助推了企业技术水平提升和产业升级。公司通过承担的国家科技支撑划项目《低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化与应用示范项目的实施，推广应用高电流效率低温低电压铝电解新技术，实现低温低电压条件下的稳定高效运行，将为实现大幅度节能减排、发展绿色低碳经济起到积极作用。

公司通过承担的国家高技术研究发展计划（863计划）《极细金属导体与超高压电子箔材料技术》的实施，用铸轧法制备厚度在0.0045~0.006mm的高端电子铝箔，建成一条年产1000吨高端电子铝箔的示范生产线，有效提高高端电子铝箔生产技术和产品质量，将有力带动国内同行业生产技术的提高。

公司通过承担的省级科技计划项目《中低品位铝土矿选矿新工艺研究》实施，将实现低品位铝土矿选矿和高效回收利用。

(3) 研发项目预计对公司未来发展的影响

《低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化与应用示范》项目将为铝工业结构调整、技术升级提供应用示范；《极细金属导体与超高压电子箔材料技术》项目将大大提升的公司的市场竞争力；《中低品位铝土矿选矿新工艺研究》项目将大力提升的公司的资源保障能力。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	927	818	13.33%
研发人员数量占比	10.00%	8.80%	1.20%
研发投入金额（元）	142,404,131.24	144,573,318.15	-1.50%
研发投入占营业收入比例	0.90%	0.74%	0.16%
研发投入资本化的金额（元）	54,205,647.73	23,784,790.67	127.90%
资本化研发投入占研发投入的比例	38.06%	16.45%	21.61%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减	同比发生重大变动的主要影响因素说明
经营活动现金流入小计	19,784,930,258.63	21,437,008,911.69	-7.71%	主要原因是本报告期增加了政府补助金额所致
经营活动现金流出小计	16,708,851,419.22	20,941,375,066.56	-20.21%	主要原因是本报告期增加了票据结算量和商业信用证使用量而减少了现金支付
经营活动产生的现金流量净额	3,076,078,839.41	495,633,845.13	520.64%	——
投资活动现金流入小计	427,788,835.36	52,297,751.03	717.99%	主要原因是本报告期使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品到期收回所致
投资活动现金流出小计	1,516,032,232.51	1,425,655,518.56	6.34%	——
投资活动产生的现金流量净额	-1,088,243,397.15	-1,373,357,767.53	20.76%	——
筹资活动现金流入小计	12,136,019,788.31	11,183,337,174.85	8.52%	——
筹资活动现金流出小计	13,195,392,370.82	10,316,756,882.22	27.90%	主要原因是本报告期及时偿还到期借款等金额增加，及本报告期支付收购源鑫炭素、浩鑫铝箔和鹤庆溢鑫股权款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,059,372,582.51	866,580,292.63	-222.25%	
现金及现金等价物净增加额	927,890,282.28	-12,116,225.43	7,758.25%	主要原因是本报告期实施非公开发行股票融资及本报告期政府补助金额增加所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,685,031.56	0.74%		
公允价值变动损益	-103,350.00	0.03%		
资产减值	132,456,440.41	36.63%		
营业外收入	566,603,223.00	156.67%		该项政府补助不具有可持续性
营业外支出	9,750,993.99	2.70%		

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,248,079,558.29	11.09%	1,809,975,409.13	6.61%	4.48%	主要原因是公司本报告期为应对因铝价下降可能出现的资金流动性风险而增加一定的货币资金持有量,以及本报告期为进行票据融资等低成本融资而增加了开票保证金等所致
应收账款	274,893,057.93	0.94%	290,229,836.28	1.06%	-0.12%	主要原因是货款收回所致.
存货	2,363,017,351.98	8.07%	3,126,842,799.55	11.41%	-3.34%	主要原因是本报告期氧化铝价格呈现下跌趋势,公司有计划地减少了氧化铝库存量所致.
长期股权投资	197,222,231.75	0.67%	102,594,891.89	0.37%	0.30%	主要是本报告期对外股权投资增加所致
固定资产	16,217,615,517.03	55.39%	15,031,013,738.76	54.87%	0.52%	主要原因是部分在建项目达到预定可使用状态,转入固定资产所致
在建工程	2,199,264,523.76	7.51%	2,744,484,599.77	10.02%	-2.51%	主要原因是工程完工转入固定资产所致
短期借款	5,259,424,098.93	17.96%	5,436,823,608.21	19.85%	-1.89%	主要是归还到期借款增加所致.
长期借款	3,237,028,693.32	11.05%	4,799,082,225.32	17.52%	-6.47%	主要是本报告期转入一年内到期的借款增加及归还到期借款所致.

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	198,250,265.62		4,806,496.73				203,056,762.35
金融资产小计	198,250,265.62	0.00	4,806,496.73	0.00	0.00	0.00	203,056,762.35
上述合计	198,250,265.62	0.00	4,806,496.73	0.00	0.00	0.00	203,056,762.35
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
95,052,629.48	18,000,000.00	428.07%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
云南源鑫炭素有限公司	炭素制品	收购	591,948,587.11	100.00%	募集资金	不适用	不适用	阳极炭素	已完成收购			否	2014年09月26日	
云南浩鑫铝箔有限公司	铝箔制品	收购	580,572,800.00	86.92%	募集资金	不适用	不适用	铝箔	已完成收购			否	2014年09月26日	

司														
鹤庆溢鑫铝业有限公司	石油支撑剂	收购	41,144,989.71	57.18%	自有资金	不适用	不适用	石油支撑剂	已完成收购			否	2015年06月03日	
云南冶金资源有限公司	资源勘探	增资	88,052,629.48	22.01%	自有资金	不适用	不适用	不适用	已完成增资			否	2015年08月18日	
合计	--	--	1,301,719,006.30	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
60万吨碳素项目	收购	是	铝行业	24,003,030.84	1,703,945,547.26	募集资金及银行贷款	54.30%	0.00	0.00	不适用	2014年09月23日	
30万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	自建	是	铝行业	423,710,527.49	2,514,342,181.03	自有资金及银行贷款	96.89%	0.00	0.00	不适用	2010年10月13日	
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	自建	是	铝行业	17,867,422.67	184,654,246.45	自有资金及银行贷款	6.70%	0.00	0.00	不适用	2012年02月17日	
600kt/a氧化铝技术升级提产增效项目	自建	是	铝行业	15,105,413.41	27,667,292.24	自有资金及银行贷款	1.28%	0.00	0.00	不适用	2014年07月10日	
合计	--	--	--	480,686,394.41	4,430,609,266.98	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	02068	中铝国际	62,727,444.14	公允价值计量	33,965,934.21	0.00	-193,503.27	0.00	0.00	1,815,378.14	33,772,430.94	可供出售金融资产	自有资金
合计			62,727,444.14	--	33,965,934.21	0.00	-193,503.27	0.00	0.00	1,815,378.14	33,772,430.94	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2012年06月20日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	不适用												

##### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
云铝股份	否	否	沪铝套保	0	2015年01月01日	2015年12月31日	0	358,457	452,543	0	72,701	10.94%	2,934
云铝股份	否	否	伦铝套保	0	2015年01月01日	2015年12月31日	0	111,119	109,195	0	0		-1,924
合计				0	--	--	0	469,576	561,738	0	72,701	10.94%	1,010
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	无												

衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 04 月 09 日
	2015 年 12 月 31 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 05 月 05 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司开展期货套期保值交易选择在上海期货交易所和境外的伦敦金属交易所进行，交易所和经纪机构分别受中国证监会和英国金融监管局监管，所进行的交易均是场内交易；所选择的境内和境外期货经纪机构是运作规范、市场信誉好、成立时间较长的公司。因此公司期货套期保值持仓的流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等风险性较低，可通过跟踪以上情况的发展变化来进行控制。公司期货套期保值持仓的风险主要是市场价格变动带来的风险。公司进行的期货交易为套期保值交易，交易以实货需要为基础，持仓风险在与实货对冲后减小。此外，公司通过建立和严格执行相关管理制度，尤其是风险管理制度，严格按实货需要和保证金规模多条件控制套期保值持仓规模，通过建立风险测算系统、风险报告制度和风险处理程序，对持仓风险进行防范和控制。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	2015 年 1 月 1 日 上海期货交易所 12925 元/吨 LME1848 美元/吨 2015 年 12 月 31 日 上海期货交易所 10690 元/吨 LME 1513.5 美元/吨
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	无

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	非公开发行股份	235,090.71	193,578.64	193,578.64	0	0	0.00%	41,512.07	用于投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期 35 万吨	

									工程	
合计	--	235,090.71	193,578.64	193,578.64	0	0	0.00%	41,512.07	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]732 号文核准，本公司 2015 年 5 月 19 日向云南冶金集团股份有限公司、财通基金管理有限公司等 6 家特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 359,438,661.00 股，发行价格为每股 6.65 元，募集资金总额为人民币 2,390,267,095.65 元，扣除各项发行费用 39,360,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 2,350,907,095.65 元。公司收到的募集资金于 2015 年度直接投入募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）1,935,786,404.02 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金为 415,120,691.63 元。公司将暂时闲置的募集资金 410,000,000.00 元用于补充流动资金，剩余部分存放于募集资金专项账户。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购云南浩鑫铝箔有限公司 86.92% 股权	否	58,538.85	58,538.85	58,057.28	58,057.28	99.18%		0	是	否
收购云南源鑫炭素有限公司 100% 股权	否	58,457.36	58,457.36	58,457.36	58,457.36	100.00%		0	是	否
投资源鑫炭素 60 万吨炭素项目二期工程	否	53,030.5	53,030.5	12,000	12,000	22.63%		0	是	否
补充流动资金	否	65,064	65,064	65,064	65,064	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	235,090.71	235,090.71	193,578.64	193,578.64	--	--	0	--	--
超募资金投向										
1、收购云南浩鑫铝箔有限公司 86.92% 股权	否	0	0	0	0	0.00%		0	是	否
2、收购云南源鑫	否	0	0	0	0	0.00%		0	是	否

炭素有限公司 100%股权										
3、投资源鑫炭素 60万吨炭素项目 二期工程	否	0	0	0	0	0.00%		0	是	否
4、补充流动资金	否	0	0	0	0	0.00%		0	是	否
超募资金投向小 计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	235,090.71	235,090.71	193,578.64	193,578.64	--	--	0	--	--
未达到计划进度 或预计收益的情 况和原因(分具体 项目)	1、收购云南浩鑫铝箔有限公司 86.92%股权，未使用完毕的原因为受评估基准日至交割日之间过渡期损益的影响，募集资金投资额有所减少。2、投资源鑫炭素二期工程的募集资金未使用完毕的原因为鑫炭素已完成二期工程项目备案、安评、环评、水土保持、职业卫生等前期工作，目前该项目的工作主要集中在工程建设指挥机构的设立、工程前期招标程序的启动等方面，2016年正式进入二期项目的建设。									
项目可行性发生 重大变化的情况 说明	不适用									
超募资金的金额、 用途及使用进展 情况	不适用									
募集资金投资项 目实施地点变更 情况	不适用									
募集资金投资项 目实施方式调整 情况	不适用									
募集资金投资项 目先期投入及置 换情况	不适用									
用闲置募集资金 暂时补充流动资 金情况	适用  2015年6月11日公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于短期使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》。公司拟使用暂时闲置募集资金41,000万元补充流动资金，使用期限为自2015年7月16日起不超过12个月，到期前归还至募集资金专用账户。公司于2015年7月16日，将存放于交通银行募集资金账户的募集资金41,000万元转至本公司在兴业银行及广发银行开立的银行账户中，用于补充公司流动资金。									
项目实施出现募 集资金结余的金 额及原因	不适用									
尚未使用的募集	按工程进度，用于投资源鑫炭素60万吨炭素项目二期工程。									

资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
云南文山铝业有限公司	子公司	铝土资源开发、开采等	7,090,158,949.92	2,181,702,847.10	1,956,603,103.65	49,796,403.38	166,593,798.99
云南云铝润鑫铝业有限 公司	子公司	有色金属、黑色金属加工、销售	4,446,477,186.55	506,331,845.09	3,788,784,131.24	-408,658,844.06	-375,757,823.47
云南云铝涌鑫铝业有限 公司	子公司	有色金属、黑色金属加工、销售；金属(贵金属除外)购销；日用百货批发零售等	3,691,871,664.12	447,592,459.71	3,259,115,330.08	-440,322,569.54	-396,544,982.47
云南云铝泽鑫铝业有限	子公司	有色金属、黑色金属加	3,519,823,040.46	789,772,666.58	2,255,493,436.67	-223,664,010.17	-159,419,025.49

公司		工、销售					
云南源鑫炭素有限公司	子公司	炭素制品	2,211,573,680.50	656,239,311.72	840,293,025.09	18,809,260.68	21,624,777.57

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云南源鑫炭素有限公司	资金收购	符合公司“拓展两头、优化中间”发展战略，减少关联交易，提升公司原辅料保障率和综合竞争能力
云南浩鑫铝箔有限公司	资金收购	符合公司“拓展两头、优化中间”发展战略，减少关联交易，提升公司深加工价值链和综合竞争能力
鹤庆溢鑫铝业有限公司	资金收购	符合公司“拓展两头、优化中间”发展战略，减少关联交易，提升公司原辅料保障率和综合竞争能力
云南汇鑫经贸有限公司	共同投资新设成立	符合公司“拓展两头、优化中间”发展战略，构建公司集约化采购、物流平台，降低采购成本

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

在国家加大供给侧改革、花大力气化解产能过剩的新常态下，将倒逼我国铝行业从初级、同质、要素密集型发展方式向高端、差异、创新驱动型发展方式转变。铝行业将以开放合作为支撑向打造“一体化产业链”和推动行业集聚发展融合转变，实现行业协调发展。氧化铝资源行业将加快国际化步伐，进一步拓展境外资源基地；电解铝行业将加快向绿色低碳低成本发展模式转变；铝加工行业将加快产品创新，拓宽市场应用，推动向高端化转变。随着国家供给侧改革的深入推进，将进一步推动包括铝行业在内的有色行业“去产能”，加速淘汰落后产能，推动行业骨干企业加快融入国际产能合作，有效改善铝行业供求关系，推动铝行业持续健康发展。

### （二）公司发展战略

公司中长期发展战略是：深刻把握我国经济发展新常态，紧紧抓住国家“一带一路”、“长江经济带”、重点产业布局调整、中国制造2025、国际产能合作和云南建设“示范区、排头兵、辐射中心”的重大战略机遇，牢固树立“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，依托云南及周边优质资源、清洁能源禀赋，以提高发展质量和效益为中心，积极践行国家“供给侧改革”相关要求，深入实施“拓展两头、优化中间”升级发展战略，切实依靠创新驱动和开放合作，做优做强“水电铝加工一体化”产业，加快激活存量资源，积极培育发展新业态，加快推动公司产业升级，实现公司绿色、创新和可持续发展。力争到“十三五”末，将公司打造成为行业内具有较强综合竞争力的绿色低碳“水电铝加工一体化”优强企业。

### （三）公司年度生产经营计划

2016年，公司将牢牢把握好国家“一带一路、国际产能合作、供给侧改革等系列政策机遇，紧紧围绕“降本、提质、增效”这一根本目标，按照“强基础、控风险、强合作、优结构、增效益”的年度工作主题，增强公司可持续发展能力和竞争力。

根据对形势的客观分析判断，结合公司实际，2016年公司主要生产经营目标是：氧化铝产量100万吨，铝产品产销量约120万吨，力争实现营业收入较2015年有所增长。

为确保各项工作目标的全面完成，2016年，公司要切实抓好以下工作：

- 一是更加注重安全发展，构建长效机制，强化事故防控，增强绿色发展新动力。
- 二是更加注重管控转型，完善机制体制，强化风险控制，助推公司升级发展。
- 三是更加注重产业链优化完善，加快重点项目实施，促进产业升级，增强公司发展后劲。
- 四是更加注重开放合作，跳出“重化思维”，盘活存量资产，创造更大商业价值。
- 五是更加注重全面预算的完善和落实，抓住关键环节，细化控制措施，推动降本增效上新台阶。
- 六是更加注重效益提升，掌握营销主动，强化内部管理，最大限度实现创效增效。
- 七是更加注重增强融资保障，突出财务管控机制创新，强化措施落实，确保财务系统安全高效。

### （四）公司可能面对的风险及应对措施

#### 1.市场风险

##### （1）产品价格波动风险

公司主要产品为铝锭和铝加工产品，其价格受宏观经济层面和供求关系等多种因素影响，从而导致公司经营业绩的不稳定。

针对该风险，公司一是加快具有较好市场价值的新产品、新技术研发和市场推广，推动产品向专业化、高端化方向发展，提升产品附加值和盈利能力。二是积极利用国内外产品市场优化市场销售渠道，努力提高市场销售价格，并通过开展铝锭及铝加工产品期货套期保值，有效规避铝锭、铝加工产品价格波动风险，实现稳健经营。

##### （2）氧化铝、石油焦等大宗原辅材料价格波动风险

公司产品的大宗原辅材料成本占铝产品生产成本的比重约为40%左右，其价格变动对公司下游铝产品生产成本的关联性较大，这将对公司的盈利能力有一定影响。

针对该风险，公司一是密切关注宏观经济形势，增强市场分析和前瞻性研究准确性，合理选择采购时机，利用套期保值工具，控制氧化铝等大宗原材料采购成本。同时依托公司物资规模大、议价能力强的优势，加强与供应商的战略合作，通过灵活应用合理选择采购渠道及定价方式，努力降低大宗原辅料价格波动给公司带来的经营风险。二是积极推进文山年产60万吨氧化铝技术升级提产增效项目、老挝年产100万吨氧化铝项目及源鑫炭素60万吨炭素项目二期项目，争取早建成、早产生效益，进一步增强上游原材料氧化铝、铝用炭素阳极的供应保障和成本控制能力，有效规避大宗原辅材料的价格波动风险。

##### （3）电力供应及电价调整风险

公司电力成本占铝产品生产成本比重约为40%左右。从整体和长期来看，云南省电力能源丰富，云南省政府支持和鼓励公司发展以水电为基础的绿色铝工业，但因自然灾害或其他不可抗力因素出现暂时性的电力供应短缺或电价上调，公司的盈利也将会受到较大影响。

针对该风险，公司将紧紧抓住云南省电力体制改革综合试点重大机遇，结合云南省水电富余的实际，进一步巩固好以电力直接交易为主要形式的市场化用电机制的常态化、长效化，着力优化交易架构，扩大覆盖范围，持续降低电力交易价格，降低公司用电成本。

#### 2.环保风险

公司作为我国铝行业唯一获得“国家环境友好企业”称号的企业，在严格落实国家环境保护各项政策措施的基础上，制定了优于国家、行业标准的环保内控指标，通过依靠科技创新、加大投入促进节能减排和

低碳发展，主导技术和关键指标持续领先。但随着国家环保法律法规对环境保护要求更加严格，将进一步增加公司环保支出，增加运营成本，影响公司经营业绩。

针对该风险，公司将坚持把重大工艺、装备、材料、新产品和资源的综合利用作为研发主攻方向，坚持不懈抓好各类物耗、能耗指标的持续改善，确保各类污染物全面达标排放。

### 3.资产负债率较高带来的财务风险

虽然公司在产业规模、产业水平、资产规模、营业收入、综合竞争力等方面取得了平稳较快发展，但随着产业发展步伐的加快，公司资金运营压力加大，资金需求仍要通过银行融资、发行公司债券方式满足，使得公司资产负债率、财务费用较高。

针对该风险：公司一是充分发挥上市公司融资平台功能，围绕公司战略目标，通过大力实施股票市场股权融资，稳步降低资产负债率和财务风险。同时盘活内部存量资产，提高资产运营效率和效益。二是着力实施好公司各项降本增效措施和加快产业升级发展，切实增强公司盈利能力，从根本上依靠公司业绩改善降低财务风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年01月08日	电话沟通	个人	公司生产经营及未来发展情况
2015年01月21日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年02月17日	电话沟通	个人	公司生产经营及未来发展情况
2015年02月25日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年03月04日	电话沟通	个人	公司生产经营及未来发展情况
2015年05月20日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年05月26日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年05月27日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年07月31日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
2015年09月11日	实地调研	机构	公司生产经营及未来发展情况
接待次数			10
接待机构数量			7
接待个人数量			3
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

为明确公司对股东的合理投资回报，进一步细化《公司章程》中有关利润分配政策的条款，公司结合实际情况，对利润分配条件、政策进一步细化。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)所审计，本公司(母公司)2013年度实现净利润61,537,655.09元，2013年末可供股东分配的利润为106,505,417.34元。根据公司实际情况，为了应对铝价持续低迷的行业形势，为保证公司的生产、运营安全平稳，维护公司及股东的长远利益，董事会拟定2013年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司(母公司)2014年度实现净利润-296,567,220.86元，2014年末可供股东分配的利润为-190,061,804.52元。由于本报告期内亏损且母公司累计未分配利润为负值，公司本年度不进行利润分配，同时也不进行资本公积转增股本。

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司(母公司)2015年度实现净利润308,961,591.67元，加上年度未分配利润-190,061,804.52元，减去提取的盈余公积11,889,978.72元后，2015年末可供股东分配的利润为107,009,808.43元。

根据公司实际情况，为保证公司的生产、运营安全平稳，维护公司及股东的长远利益，董事会拟定2015年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	0.00	29,393,534.95	0.00%	0.00	0.00%

2014 年	0.00	-495,935,634.73	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	2,482,515.38	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司实际情况，为保证公司的生产、运营安全平稳，维护公司及股东的长远利益，董事会拟定 2015 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	用于补充公司流动资金及加快公司产业升级资金需求。

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	冶金集团	股改承诺	1. 冶金集团保证遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务； 2. 冶金集团保证持有的原非流通股股份自获得上市流通之日起，在三十六个月内不上市交易；上述三十六个月届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十； 3. 为增强公司凝聚力、提升上市公司价值，冶金集团保证在本次股权分置改革方案实施后，将根据国家相关管理制度和办法及时提出并实施管理层股权激励。	2006 年 05 月 19 日	长期有效	截止目前，公司控股股东严格履行其承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融	冶金集团	2015 年非公开	1. 公司控股股东冶金集团承诺在	2015 年 06	在冶金集	截止目前，公

资时所作承诺		发行股票承诺	公司非公开发行取得的云铝股份的股份自股份发行结束之日起 36 个月不得转让。 2.基于公司非公开发行所取得的云铝股份的股份因云铝股份分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的云铝股份的股份亦受上述承诺的约束。	月 09 日	团所持有公司股票限售期有效。	司控股股东严格履行其承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，公司通过非公开发行募集资金收购了云南源鑫炭素有限公司100股权，云南浩鑫铝箔有限公司86.92%股权，公司控股子公司文山铝业收购了鹤庆溢鑫铝业有限公司57.18%股权，同一企业控制下企业纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	167
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱叙明 李甜

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构和内部控制审计机构；因非公开发行股票事项，聘请民生证券股份有限公司为公司保荐机构。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南冶金集团股份有限公司	公司控股股东	购买商品提供劳务	购买商品提供劳务	公允定价	市场价格	8.5	0.00%	16	否	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	向本公司提供技术服务	公允定价	市场价格	83.96	0.09%	300	否	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制	购买设备	购买设备	公允定价	市场价格	4.14	0.00%	10	否	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
昆明冶金研究院	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	41.83	0.00%	17	是	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	公允定价	市场价格	3,823.45	3.94%	5,900	否	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
昆明正基房地产开发有限公司	受同一母公司控制	关联方承租	关联方承租	公允定价	市场价格	20	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
云南驰宏资源综合利用有限公司	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	公允定价	市场价格	155.71	0.01%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
云南驰宏资源勘查开发有限公司	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	公允定价	市场价格	35.38	0.00%	0	是	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网
云南冶金集团金水物业管理	受同一母公司控制	租赁费	租赁费	公允定价	市场价格	29.56	0.00%	80	否	市场公允定价	不适用	2016年04月28日	巨潮资讯网

有限公司 冶金宾馆													
云南汇通 锰业有限 公司	受同一 母公司 控制	销售商 品	销售商 品	公允定 价	市场价 格	893.45	0.06%	678.63	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南建水 锰矿有限 责任公司	受同一 母公司 控制	租赁费	租赁费	公允定 价	市场价 格	56	0.00%	15	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南金吉 安建设咨 询监理有 限公司	受同一 母公司 控制	接受劳 务	接受劳 务	公允定 价	市场价 格	532.6	0.55%	200	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团股份 公司第一 分公司	受同一 母公司 控制	关联方 承租	关联方 承租	公允定 价	市场价 格	575	0.04%	345	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南省冶 金医院	受同一 母公司 控制	接受劳 务	接受劳 务	公允定 价	市场价 格	206.26	0.01%	0	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团进出 口物流股 份有限公 司	受同一 母公司 控制	销售商 品	销售商 品	公允定 价	市场价 格	6.79	0.00%	10	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团进出 口物流股 份有限公 司	受同一 母公司 控制	房租	房租	公允定 价	市场价 格	30	0.00%	0	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团进出 口物流股 份有限公 司	受同一 母公司 控制	接受劳 务	接受劳 务	公允定 价	市场价 格	5,685.4 4	0.37%	3,864.4 3	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团进出 口物流股 份有限公 司	受同一 母公司 控制	购买商 品	购买商 品	公允定 价	市场价 格	90.09	0.01%	140	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团金水	受同一 母公司	房屋租 赁	房屋租 赁	公允定 价	市场价 格	52.16	0.00%	80	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28	巨潮资 讯网

物业管理 有限公司	控制											日	
云南冶金 集团进出口 物流股份 有限公司 建水分 公司	受同一 母公司 控制	购买商 品	购买商 品	公允定 价	市场价 格	19.73	0.00%	0	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 昆明重工 有限公司	受同一 母公司 控制	购买商 品	购买商 品	公允定 价	市场价 格	229.59	0.02%	300	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 仁达信息 科技产业 有限公司	受同一 母公司 控制	购买商 品	购买商 品	公允定 价	市场价 格	84.92	0.09%	15	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南永昌 硅业股份 有限公司	受同一 母公司 控制	销售商 品	销售商 品	公允定 价	市场价 格	1,232.2 3	0.08%	1,400	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南有色 金属及制 品质量监 督检验站	受同一 母公司 控制	接受劳 务	接受劳 务	公允定 价	市场价 格	48.37	0.00%	3	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南文山 斗南锰业 股份有限 公司	受同一 母公司 控制	接受劳 务	接受劳 务	公允定 价	市场价 格	71.07	0.00%	0	是	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
云南冶金 集团投资 公司	受同一 母公司 控制	关联出 租	关联出 租	公允定 价	市场价 格	20	0.00%	196.17	否	市场公 允定价	不适用	2016年 04月28 日	巨潮资 讯网
合计				--	--	14,036. 23	--	13,570. 23	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
云南冶金投资有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	收购股权	收购云南冶金投资有限公司持有云南源鑫炭素有限公司100%股权	评估定价	50,490.74	58,457.36	59,194.86	即时结算	0	2015年06月09日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
云南冶金集团股份有限公司	控股股东	收购股权	收购云南冶金集团股份有限公司持有鹤庆溢鑫铝业有限公司57.18%股权	评估定价	3,603.45	4,459.14	4,459.14	即时结算	0	2015年06月03日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
云南冶金集团股份有限公司	控股股东	收购股权	收购云南冶金集团股份有限公司持有浩鑫铝箔68.96%股权	评估定价	45,441.34	46,443.15	46,065.25	即时结算	0		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
云南冶金集团股份有限公司	控股股东	收购股权	收购云南冶金集团股份有限公司持有中色国际氧化铝有限公司10%股权	协商定价	500		500	即时结算	0		<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				潜在同业竞争情况将得到消除,符合公司“拓展两头,优化中间”的发展战略,对公司的经营状况有积极的影响。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

### 3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
云南冶金集团股份有限公司、云南驰宏锌锗股份有限公司	同一母公司控制	云南驰宏资源勘查开发有限公司	固体矿产勘查，矿权咨询与合作，矿业研究及技术服务	14,084.507 万元	0	0	0
昆明冶金研究院（云南省冶金研究设计院）	同一母公司控制	云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司	承接科学研究、工程设计、自动化、环境治理工程、矿产品的生产及经营等业务。	1,700 万元	0	0	0
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	同一母公司控制	云南云铝汇鑫经贸有限公司	铝产品、炭素及炭素制品、氧化铝的普通货运、国内贸易、物资供销等业务。	15,000 万元	0	0	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		不适用					

### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方金融服务

①关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	本年发生额	本年支付利息手续费
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	1,659,000,000.00	67,736,833.37
云南驰宏资源勘查开发有限公司	短期借款	68,000,000.00	262933.33

云南冶金集团财务有限公司	短期借款	1,231,000,000.00	40,535,934.96
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	50,000,000.00	25,138,889.92
云南冶金集团财务有限公司	开具银行承兑汇票	350,000,000.00	175,000.00
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁		8,574,882.28

## ②关联方存款

关联方	年末存款余额	年初存款余额	本年利息收入
云南冶金集团财务有限公司	819,094,929.56	452,955,245.87	8,202,284.57

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
云南铝业股份有限公司与云南冶金集团财务有限公司签订金融服务协议关联交易的公告	2015年04月28日	巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年06月21日	150	连带责任保证	2012/06/21-2018/06/21	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年07月20日	900	连带责任保证	2012/07/20-2018/07/20	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年08月20日	690	连带责任保证	2012/08/20-2018/08/20	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年10月11日	1,050	连带责任保证	2012/10/11-2018/10/11	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年11月05日	1,500	连带责任保证	2012/11/05-2018/11/05	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2012年12月14日	1,437	连带责任保证	2012.12.14-2018.12.14	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年01月11日	1,350	连带责任保证	2013.01.11-2019.01.11	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年03月13日	600	连带责任保证	2013.03.13-2019.03.13	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年04月15日	450	连带责任保证	2013.04.15-2019.04.15	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年05月16日	1,050	连带责任保证	2013.05.16-2019.05.16	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年06月17日	900	连带责任保证	2013.06.17-2019.06.17	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年09月03日	600	连带责任保证	2013.09.03-2019.09.03	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年09月18日	750	连带责任保证	2013.09.18-2019.09.18	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年11月05日	900	连带责任保证	2013.11.05-2019.11.05	否	否
云南天冶化工有限公司	2011年09月19日	16,200	2013年12月09日	873	连带责任保证	2013.12.9-2019.12.09	否	否

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		16,200	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		13,200			
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
云南文山铝业有限公司	2014年08月30日	50,000	2014年10月31日	21,369.6	连带责任保证	2014/10/31-2019/10/31	否	否
云南文山铝业有限公司	2014年08月30日	50,000	2014年12月01日	13,440.52	连带责任保证	2014/12/1-2016/12/1	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年06月03日	2,730	连带责任保证	2011/6/3-2020/6/3	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月11日	2,820	连带责任保证	2011/8/11-2020/8/11	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月30日	2,820	连带责任保证	2011/8/30-2020/8/30	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年08月31日	2,820	连带责任保证	2011/8/31-2020/8/31	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2011年12月07日	940	连带责任保证	2011/12/7-2020/12/7	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2010年08月02日	33,000	连带责任保证	2010/8/2-2018/8/1	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年01月12日	1,300	连带责任保证	2012/1/12-2021/1/12	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2010年10月28日	68,000	2012年02月16日	1,000	连带责任保证	2012/2/16-2021/2/16	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年04月18日	5,000	连带责任保证	2012/4/18-2021/4/18	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年05月25日	3,000	连带责任保证	2012/5/25-2021/5/25	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2012年03月28日	12,000	2012年06月26日	6,600	连带责任保证	2012/6/26-2021/6/26	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2014年04月08日	20,000	2014年09月29日	16,530.73	连带责任保证	2014.9.29-2019.9.29	否	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年05月21日	4,836	连带责任保证	2015/5/21-2020/5/21	否	否

云南云铝涌鑫铝业有限公司	2015年03月09日	30,000	2015年06月19日	19,196.62	连带责任保证	2015/06/19-2020/6/19	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2011年12月09日	6,500	连带责任保证	2011/12/09-2018/12/09	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年05月30日	9,620	连带责任保证	2012/05/30-2020/05/30	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年04月23日	10,528	连带责任保证	2012/04/23-2017/12/26	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年03月29日	16,600	连带责任保证	2012/03/29-2020/03/21	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年10月30日	1,000	连带责任保证	2012/10/30-2021/10/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年12月03日	4,400	连带责任保证	2012/12/03-2021/10/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2011年09月28日	90,000	2012年05月30日	3,380	连带责任保证	2012/05/30-2020/05/30	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年08月12日	10,500	连带责任保证	2014/8/12-2017/8/12	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2014年04月08日	30,000	2014年09月28日	9,334.64	连带责任保证	2014/9/28-2019/9/28	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2015年03月26日	20,000	2015年08月29日	18,214.31	连带责任保证	2015/8/29-2020/6/29	否	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	2015年10月29日	20,000	2015年12月21日	20,000	连带责任保证	2015/12/21-2020/12/21	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2013年03月26日	2,750	连带责任保证	2013/3/26-2016/3/26	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2014年04月14日	3,850	连带责任保证	2014/4/14-2019/4/14	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2014年12月15日	1,950	连带责任保证	2014/12/15-2019/12/15	否	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2013年03月15日	30,000	2015年03月31日	4,000	连带责任保证	2015/3/31-2020/3/31	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年10月16日	13,364.51	连带责任保证	2015/10/16-2018/10/16	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年10月23日	8,953.57	连带责任保证	2015/10/23-2020/10/23	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年12月01日	18,867.89	连带责任保证	2015/12/1-2019/10/1	否	否

云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年12月10日	4,900	连带责任保证	2015/12/10-2016/6/7	否	否
云南源鑫炭素有限公司	2015年10月09日	80,000	2015年12月04日	10,000	连带责任保证	2015/12/4-2016/12/4	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2014年10月23日	20,000	2015年06月10日	20,000	连带责任保证	2015/6/10-2020/4/10	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015年03月06日	20,000	2015年10月20日	10,000	连带责任保证	2015/10/20-2020/10/20	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015年10月09日	20,000	2015年11月11日	3,600	连带责任保证	2015/11/11-2016/5/11	否	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	2015年10月09日	20,000	2015年12月10日	6,360	连带责任保证	2015/12/10-2016/6/10	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			190,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			189,960
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			570,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			374,576.38
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			190,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			189,960
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			586,200		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			387,776.38
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								69.04%

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金	报告期损益实
-------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	----------	------	----------	--------

							金额	(如有)		额	实际回收情况
交通银行 云南省分行	否	保本保收益收益型“蕴通财富日增利”人民币对公理财产品	41,000	2015年06月15日	2015年07月15日	按合同约定	41,000	0	138.16	138.16	已收回
合计			41,000	--	--	--	41,000	0	138.16	138.16	--
委托理财资金来源			暂时闲置募集资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额			0								
涉诉情况(如适用)			不适用								
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)			2015年06月11日								
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											
未来是否还有委托理财计划			不适用								

(2) 委托贷款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
泽鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年05月28日	2015年1月28日	10,000		400.17	62.07	62.07
泽鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年08月12日	2015年02月12日	10,000		300.53	86.57	86.57
泽鑫公司	是	6.16%	10,000	2014年12月05日	2015年12月04日	10,000		622.84	595.47	595.47
泽鑫公司	是	5.88%	10,000	2015年02月12日	2015年08月12日	10,000		295.63	382.20	382.20
泽鑫公司	是	5.89%	8,000	2015年05月07日	2015年10月30日	8,000		230.17	408.03	408.03
泽鑫公司	是	5.34%	10,000	2015年08月12日	2016年08月12日			542.39	194.13	194.13

泽鑫公司	是	4.79%	8,000	2015年11月06日	2016年11月02日			384.93	47.85	47.85
泽鑫公司	是	4.79%	10,000	2015年12月05日	2016年12月05日			486.48	21.27	21.27
涌鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年05月30日	2014年11月26日			294.00	-	-
涌鑫公司	是	5.88%	15,000	2014年08月05日	2015年02月05日	15,000		450.80	112.70	112.70
涌鑫公司	是	6.16%	10,000	2014年11月26日	2015年11月25日	10,000		622.84	328.00	328.00
涌鑫公司	是	6.16%	15,000	2015年02月05日	2016年02月05日			936.83	818.77	818.77
涌鑫公司	是	4.79%	10,000	2015年11月26日	2016年11月26日			486.48	33.23	33.23
润鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年01月15日	2014年07月15日			295.63	-	-
润鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年01月26日	2014年07月26日			295.63	-	-
润鑫公司	是	5.88%	5,000	2014年01月27日	2014年07月27日			147.82	-	-
润鑫公司	是	5.88%	10,000	2014年07月23日	2014年10月23日			150.27	-	-
润鑫公司	是	6.60%	10,000	2014年10月24日	2015年10月22日	10,000		665.50	559.17	559.17
润鑫公司	是	6.60%	5,000	2014年10月30日	2015年10月22日	5,000		327.25	279.58	279.58
润鑫公司	是	6.16%	10,000	2015年02月09日	2016年02月09日			624.56	539.00	539.00
润鑫公司	是	5.06%	15,000	2015年10月23日	2016年10月23日			771.65	124.39	124.39
文山公司	是	5.88%	12,000	2013年11月28日	2014年05月28日			354.76	-	-
文山公司	是	6.60%	12,000	2014年05月28日	2015年05月28日	12,000		803.00	347.60	347.60
文山公司	是	6.60%	10,000	2014年05月30日	2015年04月10日	10,000		577.50	200.58	200.58
文山公司	是	6.60%	6,000	2014年06月19日	2015年04月19日	6,000		334.40	130.90	130.90

合计	--	251,000	--	--	106,000		11,001.89	5,209.43	--
委托贷款资金来源	自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额	0								
涉诉情况（如适用）	不适用								
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 09 月 22 日								
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 10 月 10 日								
未来是否还有委托贷款计划	不适用								

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.2014年10月28日，公司第六届董事会第八次会议通过决议，拟向包括控股股东冶金集团在内的不超过10名特定对象发行股票，募集资金用于：①收购浩鑫铝箔86.92%股权；②收购源鑫炭素100%股权；③投资源鑫炭素60万吨炭素项目二期35万吨工程；④补充流动资金。上述非公开发行股票的事项，于2014年11月26日获得公司2014年第二次临时股东大会决议通过，并于2015年3月27日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。本次非公开发行股份共计募集资金 2,390,267,095.65 元，扣除发行费用后合计募集资金净额为 2,350,907,095.65 元，并于 2015 年 5 月 19 日全部到位。发行股份于 2015年6月10日在深圳证券交易所上市，发行后总股本变更为1,898,611,645股。

2.2015年1月8日，公司第六届董事会第十次会议通过决议，拟以全资子公司云铝国际为投资主体，以 2,850 万美元的价格向老挝中老铝业有限公司（以下简称“中老铝业”）的股东收购中老铝业51%的股权并实施年产100万吨氧化铝项目。公司2015年第一次临时股东大会于2015年3月26日通过了该项决议。截至本财务报表报出日，投资事项仍在积极推进中。

3.公司于 2015 年9月23日召开的第六届董事会第十九次会议决议，拟向包括公司控股股东云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”）在内的不超过 10 名特定对象非公开发行股票，募集资金总额不超过 37 亿元，扣除发行费用后的募集资金净额拟投资于云南文山铝业有限公司 60 万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目、并购老挝中老铝业有限公司项目、老挝中老铝业有限公司100 万吨/年氧化铝及配套矿山项目、偿还银行贷款以及补充流动资金。上述非公开发行股票的事项，于2015年12月31日经公司2015年第三次临时股东大会决议通过，并于2016年1月25日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（160093号），3月9日收到中国证监会 160093 号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（公司于3月18日进行了意见反馈回复）。具体见公司披露在相关媒体上的公告。

##### 4.其他重大事项公告索引

公告日期	公告编号	公告内容	披露索引
------	------	------	------

2015.07.16	2015—052	云南铝业股份有限公司对外投资公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.07.25	2015—063	云南铝业股份有限公司关于董事、监事及高级管理人员增持公司股票的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.08.18	2015—066	云南铝业股份有限公司关于对云南驰宏资源勘查开发有限公司增资暨关联交易的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.08.26	2015—071	云南铝业股份有限公司关于公司与昆明冶金研究院成立合资公司开展铝空气电池研发项目暨关联交易公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.08.26	2015—072	云南铝业股份有限公司关于设立合资公司暨关联交易的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公告日期	公告编号	公告内容	披露索引
2015.01.09	2015—003	云南铝业股份有限公司关于控股子公司云南文山铝业有限公司获得财政补助的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.06.03	2015-032	云南铝业股份有限公司关于控股子公司云南文山铝业有限公司收购鹤庆溢鑫铝业有限公司 57.18% 股权并进行单独增资暨关联交易的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.7.30	2015-064	云南铝业股份有限公司关于控股子公司取得营业执照的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.11.11	2015—093	云南铝业股份有限公司关于控股子公司获得政府补助的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网
2015.12.09	2015-107	云南铝业股份有限公司关于控股子公司获得政府补助的公告	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网

## 二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

请查阅本公司在巨潮资讯网披露的《云铝股份2015年度可持续发展报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

□是 □ 否√不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

(单位:股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,766	0.00%	359,438,661	0	0	101,917	359,540,578	359,630,344	18.94%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	176,592,214	0	0	0	176,592,214	176,592,214	9.30%
3、其他内资持股	89,766	0.00%	182,846,447	0	0	101,917	182,948,364	183,038,130	9.64%
其中:境内法人持股	0	0.00%	156,229,906	0	0	0	156,229,906	156,229,906	8.23%
境内自然人持股	89,766	0.00%	26,616,541	0	0	101,917	26,718,458	26,808,224	1.41%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中:境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,539,083,218	99.99%	0	0	0	-101,917	-101,917	1,538,981,301	81.06%
1、人民币普通股	1,539,083,218	99.99%	0	0	0	-101,917	-101,917	1,538,981,301	81.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,539,172,984	100.00%	359,438,661	0	0	0	359,438,661	1,898,611,645	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

公司非公开发行股票359,438,661股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕732号文批准，公司于2015年5月向冶金集团等6名投资者非公开发行股票359,438,661股，发行价格为6.65元/股，于2015年6月10日在深圳证券交易所上市，发行后总股本变更为1,898,611,645股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

已经完成过户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司非公开发行股票股份变动对最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标影响较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南冶金集团股份有限公司	0	0	176,592,214	176,592,214	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起三十六个月内不进行转让	2018年6月9日
海通证券资管-工商银行-海通海富26号集合资产管理计划	0	0	37,593,984	37,593,984	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016年6月9日
申万菱信基金-光大银行-申万菱信资产-华宝瑞森林定增1号	0	0	30,075,187	30,075,187	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016年6月9日
李维明	0	0	26,616,541	26,616,541	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016年6月9日
国华人寿保险股份有限公司-自有资金	0	0	22,556,390	22,556,390	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016年6月9日

财通基金-光大银行-富春定增 197 号资产管理计划	0	0	11,828,736	11,828,736	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
财通基金-工商银行-中国对外经济贸易信托-外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	0	0	9,462,989	9,462,989	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
财通基金-光大银行-财通基金-富春定增 206 号资产管理计划	0	0	5,667,793	5,667,793	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
财通基金-工商银行-富春定增 196 号资产管理计划	0	0	3,548,621	3,548,621	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
财通基金-工商银行-富春定增 339 号资产管理计划	0	0	3,548,621	3,548,621	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
财通基金-光大银行-财通基金-小牛定增 1 号资产管理计划	0	0	3,548,621	3,548,621	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让	2016 年 6 月 9 日
董事、监事、高管	89,766		101,917	191,683	锁定股	--
财通基金其他参与公司定增的资产管理计划	0	0	28,398,964	28,398,964	白云铝股份非公开发行新增股份上市首日起十二个月内不进行转让。	2016 年 6 月 9 日
合计	89,766	0	359,540,578	359,630,344	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行股票	2015 年 05 月 19 日	6.65 元	359,438,661	2015 年 06 月 10 日	0	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）732号文批准，公司于2015年5月向冶金集团等6名投资者非公开发行股份359,438,661股，发行价格为6.65元/股，于2015年6月10日在深圳证券交易所上市，发行后总股本变更为1,898,611,645股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司股份总数从期初1,539,172,984股增加至1,898,611,645股，增加了有限流通股359,438,661股。公司的资产负债率同比下降。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	130,749	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	110,016	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
云南冶金集团股份有限公司	国有法人	49.13%	932,761,382	176,592,214	176,592,214	756,169,168	质押	176,592,214
海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.98%	37,593,984	0	37,593,984	0		0
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.86%	35,351,313	0	0	35,351,313		
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	境内非国有法人	1.58%	30,075,187	0	30,075,187	0		

李维明	境内自然人	1.40%	26,616,541	0	26,616,541	0	冻结	26,016,400
全国社保基金一一八组合	境内非国有法人	1.22%	23,199,961	0	0	23,199,961		
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	境内非国有法人	1.19%	22,556,390	0	22,556,390	0		
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	11,892,825	0	0	11,892,825		
财通基金—光大银行—富春定增197号资产管理计划	境内非国有法人	0.62%	11,828,736	0	11,828,736	0		
全国社保基金六零三组合	境内非国有法人	0.58%	10,999,790	0	0	10,999,790		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	海通证券资管—工商银行—海通海富 26 号集合资产管理计划、申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号、李维明、全国社保基金一一八组合、国华人寿保险股份有限公司—自有资金、中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金、财通基金—光大银行—富春定增 197 号资产管理计划、全国社保基金六零三组合因配售新股成为前 10 名股东。上述股东持股日期为 2015 年 12 月 31 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1.云南冶金集团股份有限公司为本公司最大持股股东，持有本公司股 932,761,382 股；2.前 10 名股东中，国有法人股股东云南冶金集团股份有限公司与其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；3.前 10 名流通股股东中，是否为同一基金管理公司控制并存在关联关系，本公司不清楚；其它流通股股东之间是否存在关联关系、是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人,本公司不清楚。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
云南冶金集团股份有限公司	756,169,168	人民币普通股	756,169,168					
		人民币普通股						
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	35,351,313		35,351,313					
全国社保基金一一八组合	23,199,961	人民币普通股	23,199,961					
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	11,892,825	人民币普通股	11,892,825					
全国社保基金六零三组合	10,999,790	人民币普通股	10,999,790					
中国银行-华夏大盘精选证券投资基	10,345,300	人民币普通股	10,345,300					

金			
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,778,263	人民币普通股	8,778,263
中国农业银行股份有限公司-华夏复兴混合型证券投资基金	8,036,234	人民币普通股	8,036,234
中国建设银行股份有限公司-华夏兴华混合型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-个险投连	6,845,017	人民币普通股	6,845,017
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一名股东和第二名股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否存在属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南冶金集团股份有限公司	田永	2008 年 12 月 31 日	216520224	矿产品、冶金产品、副产品、延伸产品。承包境外有色冶金工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘察、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；冶金技术开发、转让及培训；冶金生产建设所需材料及设备的经营；仪器仪表检测及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的	1.无控股和参股的其他境外上市公司 2.持有云南驰宏锌锗股份有限公司（股票代码:600497）829,505,201 股，占总股数 49.74%。			

股权情况	
------	--

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

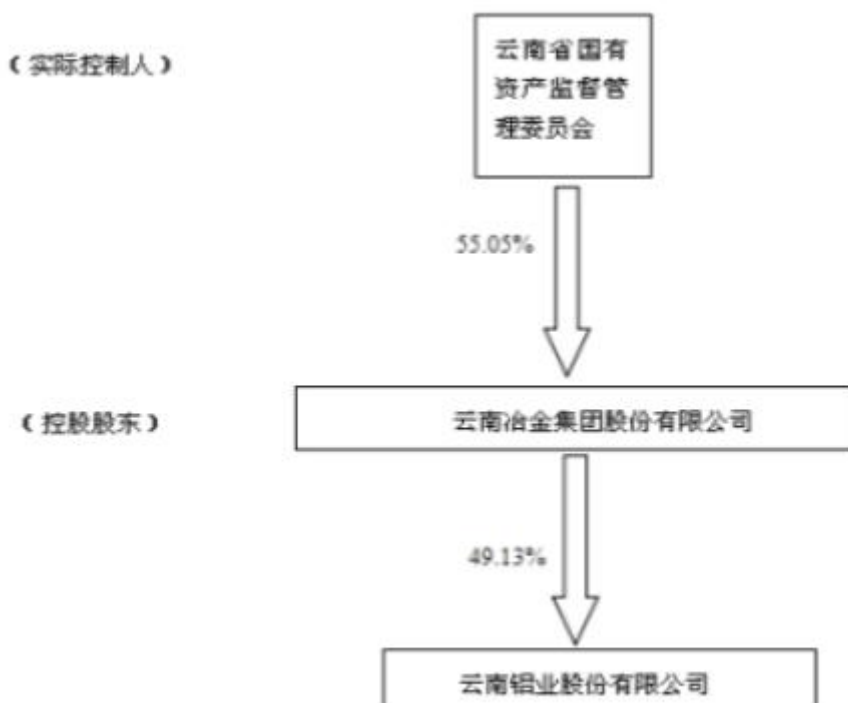
实际控制人名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
云南省国有资产监督管理委员会	罗昭斌	2004 年 02 月 28 日	75718792-X	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

公司控股股东冶金集团承诺，认购公司2015年非公开发行股票的股份，自股份发行结束之日起36个月不得转让。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
田永	董事长	现任	男	56	2014年05月30日	2017年05月30日	55,261	15,000	0	0	70,261
丁吉林	副董事长	现任	男	49	2014年05月30日	2017年05月30日	0	10,000	0	0	10,000
何伟	董事	现任	男	53	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
陈德斌	董事、总经理	现任	男	50	2014年05月30日	2017年05月30日	23,206	15,000	0	0	38,206
焦云	董事	现任	男	49	2015年03月26日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
张春生	董事、副总经理	现任	男	51	2015年06月02日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
郝红杰	董事	现任	男	49	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
华一新	独立董事	现任	男	57	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
宁平	独立董事	现任	男	58	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0	0
尹晓冰	独立董事	现任	男	42	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
胡列曲	独立董事	现任	男	45	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
张自义	监事会主席	现任	男	52	2014年05月30日	2017年05月30日	24,629	6,000	0	0	30,629
姚斌	监事	现任	男	52	2014年05月30日	2017年05月30日	9,212	5,000	0	0	14,212
王琳	监事	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
徐宏亮	职工监事	现任	男	53	2015年06月19日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
周勇	职工监事	现任	男	47	2015年03月24日	2017年05月30日	0	10,000	0	0	10,000
何跃贵	副总经理	现任	男	51	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
刘志祥	副总经理	现任	男	42	2015年10月26日	2017年05月30日	0	0	0	0	0
宁德纲	副总经理	现任	男	44	2015年07月15日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
唐正忠	总会计师	现任	男	45	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
彭轶	副总经理	现任	男	34	2015年08月17日	2017年05月30日	0	0	0	0	0
尹春红	党委副书记、纪委书记	现任	男	41	2015年04月20日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000

	记										
饶罡	董事会秘书	现任	男	34	2014年05月30日	2017年05月30日	0	5,000	0	0	5,000
丁平	职工监事	离任	女	44	2014年05月30日	2015年03月23日	2,643	0	0	0	2,643
马云彪	副总经理	离任	男	54	2012年02月14日	2015年11月12日	650	5,000			5,650
合计	--	--	--	--	--	--	115,601	136,000	0	0	251,601

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高瑾	董事	离任	2015年06月02日	离任
丁平	职工监事	离任	2015年03月23日	工作调动
李学军	职工监事	离任	2015年06月18日	工作调动
丁吉林	总经理	离任	2015年06月02日	工作调动
马云彪	副总经理	离任	2015年11月12日	工作调动

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

田永先生：董事长，男，汉族，1960年1月出生，工程硕士，正高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解车间副主任、代理主任、调度科科长，加工分厂厂长，云南铝厂生产部部长、总调度长、厂长助理兼总调度长，厂长助理兼生产处处长，云南铝厂副厂长、厂长，云南铝业股份有限公司副董事长、总经理，云南冶金集团总公司副总经理、总经理，云南冶金集团股份有限公司总经理、党委副书记；现任云南冶金集团股份有限公司董事长、党委书记、云南铝业股份有限公司董事长。

丁吉林先生：副董事长，男，汉族，1967年11月出生，理学学士，正高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解一分厂副厂长兼三车间主任、技术科科长，云南省威信县挂职科技副县长，云南铝业股份有限公司生产计划部副主任、电解生产准备办主任、总经理助理兼生产计划部主任，云南铝业股份有限公司副总经理，云南铝业股份有限公司总经理、党委副书记；现任云南冶金集团股份有限公司总经理助理，云南铝业股份有限公司副董事长。

何伟先生：董事，男，汉族，1963年3月出生，在职研究生，高级会计师。主要工作经历：曾任云南冶金集团总公司财务部副处级审计员，昆明白塔城市信用社副主任，昆明冶炼厂总会计师，云南金红镀锌板有限公司财务经理，云南冶金集团总公司财务部副主任，云南兰坪有色金属有限责任公司财务处处长、副总会计师、总会计师，云南冶金集团总公司财务部主任、财会部部长，云南冶金集团股份有限公司副总会计师兼财会部部长；现任云南冶金集团股份有限公司副总会计师、财务部部长。

陈德斌先生：董事，男，汉族，1966年11月出生，硕士学位，正高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂加工分厂办公室副主任、加工分厂副厂长、厂长，云南铝业股份有限公司加工厂厂长，云南铝业股份有限公司副总工程师、副总经理，云南云铝泽鑫铝业有限公司总经理、党委副书记，云南铝业股份有限公司常务副总经理；现任云南铝业股份有限公司总经理。

焦云先生：董事，男，汉族，1967年7月出生，硕士学位，高级经济师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解一分厂副厂长、进出口公司经理，云南铝业股份有限公司销售处副处长、市场营销部副经理、总经理助理兼市场营销部经理、总经济师兼市场营销部经理、总经济师、党委副书记兼纪委书记，云南云铝涌鑫铝业有限公司党委书记；现任云南铝业股份有限公司党委书记、副总经理。

张春生先生：董事，男，汉族，1965年3月生，函授专科，工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂电解一分厂三车间副主任、二车间主任、副厂长，云南铝业股份有限公司电解一厂厂长、生产部主任、总经理助理兼生产部主任、机关第五党支部书记，云南涌鑫金属加工有限公司总经理，云南云铝润鑫铝业有限公司总经理，云南云铝润鑫铝业有限公司董事长、党委书记；现任云南铝业股份有限公司副总经理。

郝红杰先生：董事，男，汉族，1967年7月出生，大学本科，正高级工程师。主要工作经历：曾任中州铝厂氧化铝分厂烧成车间技术员、计划处更新改造科副科长、氧化铝分厂烧成车间副主任、主任，中国铝业中州分公司项目管理部副经理、第二氧化铝厂厂长，内蒙古鑫旺再生资源有限公司副总经理，云南文山铝业有限公司副总经理、党委书记兼副总经理；现任云南文山铝业有限公司总经理、党委副书记。

华一新先生：独立董事，男，白族，1959年3月出生，教授、博士生导师。主要工作经历：1992年赴英国曼彻斯特大学做博士后研究，2000年国家公派赴美国波士顿大学做高级访问学者，2002年被遴选为首批云南省特聘教授，1999年至今历任昆明理工大学冶金工程系主任，离子液体冶金学术创新团队首席教授，离子液体冶金昆明理工大学重点实验室主任，中国有色金属学会重金属学术委员会委员，云南省教育厅工程师专业技术职务评审委员会副主任委员，云南省自然科学专业技术职务评审委员会委员，美国科学发展协会会员，《昆明理工大学学报》编委。

尹晓冰先生：独立董事，男，汉族，1974年7月出生，博士，会计学硕士研究生导师。主要工作经历：2000年至今任云南大学工商管理及旅游管理学院副教授。为云南云煤能源股份有限公司、云南罗平锌电股份有限公司、云南云投生态环境科技股份有限公司独立董事。

宁平先生：独立董事，男，汉族，1958年2月出生，工学博士、教授、博士生导师。主要工作经历：曾任昆明理工大学助教、讲师、副教授，昆明理工大学环境科学与工程学院院长，现任昆明理工大学环境科学与工程学院书记。

胡列曲先生：独立董事，男，汉族，1971年8月出生，中国人民大学经济学博士，云南财经大学教授，云南省中青年学术和技术带头人，兼任云南对外金融合作研究基地首席专家、昆明泛亚金融合作战略研究院执行院长、中国世界经济学会理事。主要工作经历：曾任《黄金投资分析师国家职业标准》主编之一，国家职业资格培训教程《黄金投资分析师》编审委员会委员，《黄金投资分析师（基础知识）》副主编，《“桥头堡”战略与滇池泛亚合作系列丛书》编委。2012年1月开始担任诚泰财产保险股份有限公司独立董事，为董事会审计与风险管理委员会主任委员和提名薪酬委员会代主任委员。

张自义先生：监事会主席，男，汉族，1964年9月出生，高级管理人员工商管理硕士（EMBA），正高级会计师。主要工作经历：曾任云南冶金集团总公司财务部副主任、主任，云南冶金集团总公司副总会计师、总会计师，云南冶金集团总公司董事；现任云南冶金集团股份有限公司党委常委、董事、总会计师。

姚斌先生：监事，男，汉族，1964年1月出生，高级管理人员工商管理硕士，高级经济师。主要工作经历：曾任云南省冶金汽配厂技术科副科长，云南冶金集团总公司规划外经部副科长、科长，西双版纳勐海县政府挂职副县长，云南冶金集团总公司规划部副主任，云南冶金集团股份有限公司规划发展部规划处副处长，云南驰宏锌锗股份有限公司昭通铅锌矿党委书记；现任云南冶金集团股份有限公司纪检监察部纪检监察处处长。

王琳先生：监事，男，白族，1965年11月出生，大学本科，高级工程师，职业经理（三级）。主要工作经历：曾任昆明重机厂设计院设计员，昆明重工（集团）股份有限公司设计院副院长，昆明重工矿山设备分公司副总经理、经理，昆明重工（集团）股份有限公司党委委员、副总裁，昆明力神重工有限公司党委委员、董事、副总经理，云南冶金力神重工有限公司副总经理、党委书记，云南冶金昆明重工有限公司党委书记、副总经理；现任云南冶金集团股份有限公司工会副主席、技能发展处处长。

周勇先生：职工监事，男，汉族，1969年09月生，函授专科学历，工程师。主要工作经历：历任云南铝厂昆明经销部门主任、销售副经理，云南铝业股份有限公司物资供应部板材销售经理，市场营

销部三科科长兼供销党支部副书记，市场营销部三科科长，市场营销部副经理兼三科科长，加工厂党总支副书记，加工厂党总支副书记兼工会主席，公司纪委副书记、纪检监察审计部副部长。

徐宏亮先生：职工监事，男，汉族，1963年5月生，本科文化程度，高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂动力车间副主任，云南铝厂机动分厂办公室主任，云南铝厂动力分厂党支部书记、工会主席，云南铝厂动力分厂运行车间主任，云南铝业股份有限公司技改指挥部设备科副科长，云南铝业股份有限公司技改指挥部主任工程师，云南铝业股份有限公司动力厂厂长，云南文山铝业有限公司副总工程师兼设备管理部主任，云南文山铝业有限公司党委副书记兼纪委书记、工会主席；现任云南铝业股份有限公司工会主席。

刘志祥先生：副总经理，男，1974年3月出生，本科文化程度，高级工程师。主要工作经历：曾任云南铝厂炭素生产办负责人，云南铝业股份有限公司炭素厂成型车间主任，厂长，云南铝业股份有限公司证券法律和企业管理部主任，副总工程师，副总经理，大兴安岭云冶矿业开发有限公司总经理，云南永昌硅业股份有限公司党委书记，副总经理；现任云南铝业股份有限公司副总经理。

何跃贵先生：副总经理、总工程师，男，汉族，1965年3月出生，高级工程师。主要工作经历：1986年7月参加工作，曾任青海铝厂动力厂电修车间副主任、主任、副厂长，青海铝业有限责任公司动力厂厂长，中国铝业青海分公司副总工程师兼动力厂厂长，云南铝业股份有限公司副总经理、总工程师；现任云南铝业股份有限公司副总经理。

宁德纲先生：副总经理、党委副书记、纪委书记，男，汉族，大学学历，经济师。主要工作经历：曾任云南铝业股份有限公司市场营销部副主任经济师，科长，副经理；云南铝业股份有限公司证券法律和企业管理部主任；云南铝业股份有限公司副总经济师，证券法律和企业管理部主任；云南铝业股份有限公司副总经济师，云南铝业股份有限公司国贸经营部副总经理，党支部书记；云南铝业股份有限公司党委副书记，纪委书记；云南冶金集团进出口物流股份公司党委书记，副总经理；现任云南铝业股份有限公司副总经理。

尹春红先生：党委副书记、纪委书记，男，白族，夜大本科学历。主要工作经历：曾任云南冶金集团股份有限公司国际合作部、投资法规部副处长；红河州开远市挂职副市长；云南冶金集团股份有限公司财务资产部副处长；现任云南铝业股份有限公司党委副书记、纪委书记。

唐正忠先生：总会计师，男，彝族，1971年5月出生，硕士学位，高级会计师。主要工作经历：曾任云南铝厂、云南铝业股份有限公司财务处成本科副科长、财务部综合成本科科长、财务部副主任兼综合管理科科长、财务部主任、副总会计师兼财务部主任、总会计师兼财务部主任；现任云南铝业股份有限公司总会计师兼财务中心主任。

彭轶先生：副总经理，男，汉族，1982年11月生，大学学历，经济师。主要工作经历：曾任云南铝业股份有限公司党委组织部组织科副科长，合金厂合金车间副主任，合金厂合金车间党支部副书记兼副主任；证券法律和企业管理部副主任，总经理助理兼证券法律和企业管理部主任；现任云南铝业股份有限公司副总经理。

饶罡先生：董事会秘书，男，汉族，1982年12月出生，大学本科。主要工作经历：2008年2月参加工作，曾就职于中国民族证券有限责任公司从事管理工作；曾任云南铝业股份有限公司董事会秘书兼证券法律和企业管理部副主任；现任云南铝业股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
田永	云南冶金集团股份有限公司	董事长、党委书记	2008年01月01日		是
丁吉林	云南冶金集团股份有限公司	总经理助理	2011年06月		是

			02 日		
张自义	云南冶金集团股份有限公司	总会计师	2005 年 12 月 01 日		是
何伟	云南冶金集团股份有限公司	副总会计师、 财务部部长			是
姚斌	云南冶金集团股份有限公司	纪检审计监 察部纪检监 察处处长	2012 年 11 月 01 日		是
王琳	云南冶金集团股份有限公司	工会副主席、 技能发展处 处长			是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否 领取报酬津贴
丁吉林	云南文山铝业有限公司	董事长			否
陈德斌	云南云铝泽鑫铝业有限公司、云南浩鑫铝 箔有限公司	董事长			否
郝红杰	云南文山铝业有限公司	总经理、党委 副书记			是
华一新	昆明理工大学	教授、博士生 导师、冶金与 能源工程学 院冶金工程 系主任			是
尹晓冰	云南大学工商管理与旅游管理学院	副教授			是
宁平	昆明理工大学环境科学与工程学院	书记			是
胡列曲	云南财经大学	教授			是
在其他单位任 职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，按照公司第六届董事会第十二次会议审议通过的《关于兑现2014年公司经营班子年薪及2015年对公司经营班子实行年薪制奖励办法的议案》，并结合公司2015年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司高管人员分管工作范围及主要职责，高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，高管人员的业务创新能力和创利能力的经营绩效情况，按照绩效评价标准和程序，对公司经营班子进

行绩效评价，公司经营班子2015年的薪酬情况具体如下：

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
田永	董事长	男	56	现任	0	是
丁吉林	副董事长	男	49	现任	12.92	否
何伟	董事	男	53	现任	0	否
陈德斌	董事	男	50	现任	29.68	否
焦云	董事	男	49	现任	29.68	否
张春生	董事	男	51	现任	19.81	否
郝红杰	董事	男	49	现任		否
华一新	独立董事	男	57	现任	6	否
宁平	独立董事	男	58	现任	6	否
尹晓冰	独立董事	男	42	现任	6	否
胡列曲	独立董事	男	45	现任	6	否
张自义	监事会主席	男	52	现任	0	是
姚斌	监事	男	52	现任	0	是
王琳	监事	男	51	现任	0	是
徐宏亮	职工监事	男	53	现任	23.35	否
周勇	职工监事	男	47	现任	6.93	否
唐正忠	总会计师	男	45	现任	23.74	否
刘志祥	副总经理	男	42	现任	3.96	否
何跃贵	副总经理	男	51	现任	23.74	否
宁德纲	副总经理	男	44	现任	11.87	否
尹春红	党委副书记、纪委书记	男	44	现任	23.74	否
彭轶	副总经理	男	34	现任	22.01	否
饶罡	董事会秘书	男	34	现任	20.78	否
丁吉林	总经理	男	49	离任	12.92	否
高瑾	董事	男	51	离任	17.72	否
丁平	监事	女	45	离任	4.13	否
李学军	职工监事	男	44	离任	11.28	否
马云彪	副总经理	男	54	现任	24.24	否
合计	--	--	--	--	346.5	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,340
主要子公司在职员工的数量（人）	5,363
在职员工的数量合计（人）	8,703
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,703
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	484
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,105
销售人员	106
技术人员	1,047
财务人员	79
行政人员	862
其他人员（后勤及其他）	504
合计	8,703
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上学历	1
研究生学历	24
本科学历	1,488
大专学历	2,789
大专以下学历	4,401
合计	8,703

### 2、薪酬政策

为确保企业经营战略目标的实现，公司制定了不同层次的薪酬体系及激励政策。公司高级管理人员实行年薪制，强调经营团队薪酬及个人绩效与企业经营目标实现紧密关联的原则。重点依据价值创造的结果，以及价值创造过程中的表现，实现高层管理人员的薪资、效益收入与考核结果的紧密结合。员工实行岗位绩效工资制，遵循“效率优先、兼顾公平、按劳分配”原则，员工工资增长以公司效益的增长为基础，以完成绩效考核目标为前提，以个人绩效的提高和为企业做出的贡献为依据，实施考核增资。执行带薪休假、婚产假等法定节假制度。依法按时足额发放员工工资，按规定参加养老、医疗、失业、工伤、生育保险，

按时足额缴纳社会保险费及住房公积金。

### 3、培训计划

公司以提升全员综合能力为基础，以提高员工实际岗位技能、团队协作能力和工作绩效为重点，建立了适应公司发展要求的全员培训机制，全面促进员工成长与发展和员工队伍整体竞争力的提升。2015年度，公司继续以职业技能鉴定、专业技术人员聘任、推行企业内部控制规范、建立一级安全生产标准化体系为载体，通过外聘教师、内请专业技术人员、外出学习等方式，分层次对高管、中层人员、班组长、专业技术人员、一线员工等全体员工进行培训。培训内容涉及管理、科技创新、全面预算、风险控制、运营转型、精益理念、领导力、安全、体系、电解知识等方面的培训。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和国家有关法律法规的规定,继续完善公司法人治理结构,建立健全内控制度、加强信息披露工作、积极开展投资者关系管理工作,规范公司运作,不断提高公司治理水平。公司已建立的规范性文件有:《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《独立董事议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《募集资金管理制度》、《重大资金往来管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度,上述制度全部经过公司董事会或股东大会审议批准。

报告期内,为进一步完善公司股东大会的投票机制,加强中小投资者权益保护,公司结合实际情况,对《公司章程》第七十八条增加以下内容:一、股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时,对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。二、征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

根据公司经营现状和开展物流业务的需要,公司将对《公司章程》第十三条作进一步修订,经营范围增加了“普通货运,物流方案设计及策划;货物仓储、包装、搬运装卸”等。

按照《上市公司股东大会规则》(2014年修订)的规定,结合公司实际情况,对公司《股东大会议事规则》第三十五条增加以下内容:一、股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时,对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。二、征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

报告期内,公司董事会、监事会和经理层等机构能够严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务等,确保公司能够在规则和制度的框架中规范地运作。

公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定,本着公开、公平和公正的原则,认真、及时地履行公司的信息披露义务,并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整,没有出现任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形,使公司所有股东均有平等的机会及时获得公司所公告的全部信息。报告期内公司没有发生年报信息披露重大差错、更正的情况。

综上所述,公司已基本建立起了符合上市公司要求的公司治理结构,公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内,本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立,具有独立完整的业务体系、管理体系以及自主经营能力。业务方面,公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具

有独立面对市场自主经营的能力；人员方面，公司拥有独立的劳动和人事管理部门，在劳动、人事、工资管理等方面完全独立，公司总经理、副总经理及其它高级管理人员均在本公司领取报酬，未在股东单位担任职务；资产方面，公司资产完整，与控股股东产权关系明确，资产权属清晰，拥有独立的采购、生产、销售系统及配套设施，拥有独立的“云铝”、“云海”牌注册商标，拥有独立的自主知识产权；机构方面，公司设置了健全的生产经营和行政管理组织机构体系并独立运作，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预；财务方面，公司设置了独立的财务部门和专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立核算，公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	53.40%	2015 年 06 月 24 日	2015 年 06 月 25 日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.19%	2015 年 03 月 26 日	2015 年 03 月 27 日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.72%	2015 年 10 月 09 日	2015 年 10 月 10 日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.57%	2015 年 12 月 31 日	2016 年 01 月 04 日	《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
华一新	14	1	13	0	0	否
尹晓冰	14	1	13	0	0	否
宁平	14	1	13	0	0	否
胡列曲	14	1	13	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事按照相关要求勤勉尽责，积极关注公司运作，独立履行职责，对报告期发生的募集资金使用、重大关联交易、内部控制体系建设、再融资等事项均发表了独立公正意见，对完善公司治理，维护公司及全体股东的利益发挥了积极的作用。

## 六、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议情况

报告期内共召开14次董事会：

（1）六届董事会第十次会议于2015年1月8日以通讯方式召开，决议公告刊登在2015年1月9日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（2）六届董事会第十一次会议于2015年3月9日以通讯方式召开，决议公告刊登在2015年3月10日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（3）六届董事会第十二次会议于2015年4月27日以现场方式召开，决议公告刊登在2015年4月28日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

（4）六届董事会第十三次会议于2015年6月2日以通讯方式召开，决议公告刊登在2015年6月3日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(5) 六届董事会第十四次会议于2015年6月11日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年6月12日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(6) 六届董事会第十五次会议于2015年7月15日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年7月16日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(7) 六届董事会第十六次会议于2015年8月17日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年8月18日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(8) 六届董事会第十七次会议于2015年8月25日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年8月26日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(9) 六届董事会第十八次会议于2015年9月11日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年9月22日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(10) 六届董事会第十九次会议于2015年9月23日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年9月24日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(11) 六届董事会第二十次会议于2015年10月13日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年10月14日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(12) 六届董事会第二十一次会议于2015年10月26日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年10月27日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(13) 六届董事会第二十二次会议于2015年12月3日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年12月4日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

(14) 六届董事会第二十三次会议于2015年12月24日以通讯方式召开, 决议公告刊登在2015年12月25日的《中国证券报》和《证券时报》以及巨潮资讯网上。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内, 公司召开了 2014年度股东大会, 审议通过《关于2014年度董事会工作报告的议案》、《关于2014年度监事会工作报告的议案》、《关于2014年年度报告及摘要的议案》、《关于2014年度利润分配的议案》、《关于2015年预计日常关联交易的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于公司与云南冶金集团财务有限公司订立金融服务协议的议案》、《关于补选张春生先生为公司董事的议案》。

(2) 报告期内召开了2015年第一次、第二次、第三次临时股东大会。在2015年第一次临时股东大会上, 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于补选焦云先生、高瑾先生为公司董事的议案》、《关于公司全资子公司云铝国际有限公司协议收购老挝中老铝业有限公司51%股权并实施100万吨氧化铝铝项目的议案》、《关于公司2015年向银行申请并使用银行授信的议案》、《关于公司控股子公司开展融资租赁业务的议案》、《关于为控股子公司融资租赁提供连带责任担保的议案》; 在2015年第二次临时股东大会上, 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于为全资子公司云南源鑫炭素有限公司融资提供连带责任担保的议案》、《关于为控股子公司云南云铝润鑫铝业有限公司融资提供连带责任担保的议案》、《关于为控股子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司融资提供连带责任担保的议案》、《关于2015年度新增日常关联交易的议案》、《关于公司与昆明冶金研究院成立合资公司开展铝空气电池研发项目的议案》、《关于设立合资公司暨关联交易的议案》、《关于对控股子公司提供委托贷款的议案》。在2015年第三次临时股东大会上, 审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案(修订)》、《关于〈云南铝业股份有限公司非公开发行股票预案(修订稿)〉的议案》、《关于〈云南铝业股份有限公司关于非公开发行股票募集资金使用可行性报告(修订稿)〉的议案》、《关于公司非公开发行股票构成关联交易的议案(修订)》、《关于与云南冶金集团股份有限公司签订〈云南铝业股份有限公司非公开发行股票附生效条件认购协议〉的议案》、《关于〈云南铝业股份有限公司前次募集资金使用情况报告〉的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性等问题的议案》、《关于公司本次非公开发行股票募集资金拟收购、增资标的资产的审计评估结果的议案》、《关于提请股

东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于为控股子公司融资提供连带责任担保的议案》、《关于开展融资租赁的议案》、《关于公司非公开发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行公司债券相关事宜的议案》、《关于公司控股子公司云南文山铝业有限公司非公开发行公司债券方案的议案》、《关于对云南文山铝业有限公司进行增资的议案》、《关于对云南云铝涌鑫铝业有限公司进行增资的议案》、《关于对云南云铝润鑫铝业有限公司进行增资的议案》、《关于对云南云铝泽鑫铝业有限公司进行增资的议案》、《关于公司拟发行超短期融资券的议案》、《关于控股子公司云南文山铝业有限公司发行非公开定向债务融资工具的议案》、《关于公司控股子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司与公司全资子公司云南源鑫炭素有限公司相互提供融资担保的议案》。

### （三）董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。董事会各专门委员会的召集人按相关制度的规定召集主持了各个专门委员会的日常工作历次会议。战略委员会委员对公司未来的发展战略方案进行研究并提出建议；审计委员会委员参与了审计委员会的日常工作，对公司的审计、年度报告等定期报告事项进行了审阅，在公司定期报告的编制和披露过程中，仔细审阅相关资料，并在审计机构进场前、后加强了与注册会计师的沟通，督促其按计划进行审计工作，对审计机构出具的审计意见进行认真审阅，掌握2014年年报审计工作安排及审计工作进展情况，维护审计的独立性，确保公司 2014 年度报告真实、准确、完整；董事会薪酬与考核委员会委员，按照《独立董事工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会的工作细则》等相关制度的规定，参与了薪酬与考核委员会的日常工作，对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，切实履行了薪酬与考核委员会委员的责任和义务；董事会提名委员会委员按照《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会的工作细则》等相关制度的规定，对公司董事、高级管理人员的选择标准和程序提出建议。

#### 1. 战略委员会的履职情况报告

公司董事会战略委员会由4名独立董事及2名董事组成。战略委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

#### 2. 审计委员会的履职情况报告

##### （1）董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由4名独立董事组成，其中主任委员由具有专业会计资格的独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

一是认真审阅了公司2015年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师协商确定了公司 2015年度财务报告审计工作的时间安排；在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

二是公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

三是公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2015年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

四是瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具2015年度审计报告（征求意见稿）后，董事会审计委员会召开会议，对瑞华会计师事务所2015年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请审计机构的议案进行表决并形成决议。

##### （2）董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

一是审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的审议意见

我们了解并审查了董事会召开的程序、必备文件等相关资料，并审阅了公司财务部提交的经注册会计师出具初步审计意见的2015年财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们按照公司年报审计基本情况以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照新企业会计准则和公司有关财务制度规定编制以及资产负债表日期后事项予以了重点关注。

通过与会计师就审计计划落实、审计程序执行和审计过程中发现的问题等情况进行了沟通，并对会计师提出的初步审计意见进行了讨论，询问公司财务及相关管理人员、查阅股东会、监事会、董事会及相关委员会会议纪要、审核公司账册及凭证，我们认为：保持原有的审议意见，并认为公司2015年度财务报表已经按《企业会计准则》的要求编制，在所有重大方面公允反映了公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。对董事会的召开程序、必要文件的准备及资料信息的真实性表示充分的肯定。

二是审计委员会关于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）从事2015年度审计工作的总结报告

根据公司实际情况和监管机构要求，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）编制了《云铝股份2014年度审计工作计划》，我们对工作计划进行了审阅，并就上述审计工作计划与瑞华事务所项目负责人进行了充分沟通，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障公司2015年度审计工作的顺利完成。

瑞华会计师事务所委派到公司的审计人员共19人（含项目负责人），按照上述审计工作计划，审计人员分别于2015年12月10日陆续进场。其中：6位审计人员于2015年12月31日完成公司存货的监盘；17位审计人员于2016年1月5日至3月31日完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作；5位审计人员分别于2016年1月6日至1月23日、3月2日至3月31日完成对母公司的现场审计工作；12位审计人员于2016年1月5日至3月2日完成子公司现场审计工作。在审计过程中，审计项目负责人就报告合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有待完善的会计工作等情况与企业及我们审计委员会各委员作了持续、充分的沟通、交流，使得各方对公司的经营情况、财务处理情况以及新企业会计准则的运用与实施等方面有了更加深入的了解，亦使得年审注册会计师出具公允的审计结论有了更为准确的判断依据。

在年审注册会计师现场审计期间，我们审计委员会各委员高度关注审计过程中发现的问题，以电话及见面会形式，就以下几点作了重要沟通、交流：1. 所有交易是否均已记录、归档，交易事项是否真实、资料是否准确、完整；2. 财务报表是否按照新企业会计准则及其补充规定、证券监管部门的要求编制；3. 公司年度盘点工作能否顺利实施，盘点结论是否充分、真实地反映了资产价值；4. 财务部门对法律法规、其他外部要求以及管理层政策、指示以及其他内部要求的遵守情况；5. 公司内部会计控制制度是否建立健全；6. 公司各部门是否积极、主动配合注册会计师获取其审计所需的完整、准确的证据。

年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极的肯定，并于2016年4月22日出具标准无保留意见结论的审计报告。我们认为，年审注册会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定对公司的财务报表执行了审计工作，审计时间充分、审计内容完整；审计人员配置合理、专业素质强，对审计工作认真负责；由其审定的财务报表能够充分反映公司2015年度的生产经营成果、公司经营情况变化、财务状况和现金流量；由其出具的审计结论符合公司的实际情况。

### 3. 薪酬与考核委员会的履职情况报告

公司现任薪酬与考核委员会由独立董事胡列曲、尹晓冰、宁平、华一新4名成员组成，其中主任委员由独立董事胡列曲担任。报告期内，董事会薪酬与考核委员会于2016年4月18日召开薪酬与考核委员会专门会议，审议通过了《关于兑现2015年公司经营班子年薪及2016年对公司经营班子实行年薪制奖励办法的议案》，对公司经营班子实行年薪制绩效考核，2016年将继续对公司经营班子实行与绩效评价挂钩考核的年薪制，经营班子成员的年薪收入参照《云南冶金集团所属企业负责人薪酬管理实施办法》（滇冶人字[2015]124号）以及《关于印发总部领导班子副职及相关工作负责人薪酬管理补充规定的通知》（云铝人

字（2016）5号）执行。

#### 4. 提名委员会的履职情况报告

公司董事会提名委员会由4名独立董事及3名董事组成，其中主任委员由独立董事担任。

提名委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责选择并提名适合公司发展需要的董事和总经理，并对董事和高管人员的选择标准和选择程序提出建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （一）2015年度监事会日常工作情况

报告期内，全体监事严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》和有关法律、法规的规定，从切实维护公司利益和全体股东权益出发，认真履行监督职责。通过列席公司各次股东大会及董事会会议，了解和掌握公司的经营决策、生产经营情况，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的尽职尽责情况进行了监督，维护了公司利益和全体股东的合法权益。报告期内，监事会共召集召开三次会议，各次会议情况及决议内容如下：

1. 六届四次监事会于2015年4月27日召开，会议审议通过了《关于2014年度监事会工作报告的预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于2014年年度报告及摘要的议案》、《关于2014年度利润分配的预案》、《关于〈公司2014年度内部控制自我评价报告〉的议案》、《关于2015年第一季度报告的议案》；
2. 六届五次监事会于2015年8月25日召开，会议审议通过了《关于2015年半年度报告及摘要的议案》、《关于2015年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；
3. 六届六次监事会于2015年10月26日召开，会议审议通过了《关于2015年第三季度报告及摘要的议案》。

### （二）监事会对报告期内有关事项的监督意见

#### 1. 公司依法运作情况

报告期内，公司监事会按照股东大会的决议要求，履行了各项决议，决策程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定；公司建立了内部控制制度，未发现公司董事及经理层等高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。公司监事会审阅了内部控制自我评价报告，认为内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制的实际情况，对董事会出具的内部控制自我评价报告无异议。

#### 2. 公司财务检查情况

报告期内，监事会每季度均对公司财务报告进行了审查，确定财务报告真实、准确，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见的审计报告真实反映了公司2015年度的财务状况和经营成果。公司所做的各项工作，符合公司的发展战略，维护了股东的长远利益。

#### 3. 公司收购、出售资产情况

报告期内公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易，未发现损害股东权益或造成公司资产流失的行为。

#### 4. 公司募集资金使用情况

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺的投入项目一致。

#### 5. 关联交易情况

报告期内，公司的关联交易公平，没有损害本公司的利益。

## 6. 股东大会决议情况

报告期内，公司5名监事出席了公司股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东大会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够履行股东大会的有关决议。

## 7. 内幕信息知情人管理制度执行情况

报告期内，根据《证券法》、证监会、深交所关于内幕信息知情人管理的相关规定和要求，严格执行《公司内幕信息及知情人管理制度》，进一步规范和加强对公司内幕信息知情人的管理。经公司自查，未发现报告期内内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未出现被监管部门查处和责令整改的情形。经核查，本报告期内，公司未发生相关人员利用内幕信息进行股票交易的违规行为。

## 8. 对内部控制自我评价报告的意见

经认真审阅公司编制的《2015年年度内部控制自我评价报告》，查阅公司内部控制等相关文件，监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度并能得到有效的执行，公司《2015年年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，公司内控运作良好。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

薪酬考核委员会依据公司2015年度主要财务指标和经营目标完成情况，公司高管人员分管工作范围及主要职责，高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况，高管人员的业务创新能力和创效能力的经营绩效情况，按照绩效评价标准和程序，对公司经营班子进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高管人员的报酬数额和奖励方式兑现2015年度公司经营班子年薪。为进一步健全完善公司激励及约束机制，传递经营压力，规范经营者收入分配行为，充分调动经营者的积极性和创造性，公司2016年度继续对公司经营班子实行年薪制。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.10%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.58%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）董事、监事和高层管理	重大缺陷：（1）董事会（类似权力机

	<p>人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；（2）已公布的财务报告出现重大错报；（3）公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报等情况时，认定为重大缺陷。重要缺陷：（1）未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权、关联交易造成经济损失；（2）因执行政策偏差、核算错误等，受到处罚或公司形象出现严重负面影响；（3）销毁、藏匿、随意更改发票/支票等重要原始凭证，造成经济损失；（4）现金收入不入账、公款私存或违反规定设立“小金库”等情况，认定为重要缺陷。一般缺陷：（1）可能有财务信息错报，但只对信息准确性有轻微影响，不会影响使用者的判断；（2）外部审计中非重要的发现。</p>	<p>构)及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；（2）因决策程序不科学、不合理，导致发展战略或决策出现重大失误；（3）公司投资、采购、销售、财务等重要业务缺乏控制或内部控制系统整体失效；（4）违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；（5）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。重要缺陷：（1）重要业务未遵守政策要求，缺乏民主决策程序；（2）未开展风险评估，内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标；（3）内部信息沟通存在严重障碍。对外信息披露未经授权。信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚；（4）合同履行不利、商业秘密和知识产权保护不利，导致经济纠纷或法律诉讼，给企业带来经济损失的同时严重损害企业形象和信誉。一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：财务报告错报超过上年经审计的合并净资产的 10%；重要缺陷：财务报告错报超过上年经审计的合并净资产的 5%；一般缺陷：财务报告错报不超过上年经审计的合并净资产的 5%。</p>	<p>重大缺陷：造成公司直接财产损失超过上年经审计的合并净资产的 5%；重要缺陷：造成公司直接财产损失超过上年经审计的合并净资产的 1%；一般缺陷：造成公司直接财产损失不超过上年经审计的合并净资产的 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>我们认为，云铝股份公司于 2015 报告期内，公司未发现内部控制存在重大缺陷。2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 22 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]53090006 号
注册会计师姓名	朱叙明 李甜

审计报告正文

### 审计报告

瑞华审字[2016]53090006号

#### 云南铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云铝股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南铝业股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师：朱叙明  
中国注册会计师：李甜  
二〇一六年四月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：云南铝业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,248,079,558.29	1,809,975,409.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	539,358,760.00	409,082,175.86
应收账款	274,893,057.93	290,229,836.28
预付款项	484,557,137.52	334,059,151.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	2,185,000.00	1,225,000.00
其他应收款	230,327,167.85	98,849,084.61
买入返售金融资产		
存货	2,363,017,351.98	3,126,842,799.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	650,246,031.66	771,123,216.89
流动资产合计	7,792,664,065.23	6,841,386,673.95
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	193,056,762.35	198,250,265.62
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	197,222,231.75	102,594,891.89
投资性房地产		
固定资产	16,217,615,517.03	15,031,013,738.76
在建工程	2,199,264,523.76	2,744,484,599.77
工程物资	72,867,251.96	69,350,992.38
固定资产清理	6,201,867.84	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,001,733,525.35	1,039,376,373.83
开发支出	4,288,909.07	1,421,842.16
商誉		
长期待摊费用	163,748,920.41	123,962,481.09
递延所得税资产	235,366,086.96	254,334,881.47
其他非流动资产	1,197,478,157.73	988,410,539.57
非流动资产合计	21,488,843,754.21	20,553,200,606.54
资产总计	29,281,507,819.44	27,394,587,280.49
流动负债：		
短期借款	5,259,424,098.93	5,436,823,608.21
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,283,575.00	
衍生金融负债		
应付票据	3,336,938,376.14	1,540,514,259.01
应付账款	3,643,498,667.27	3,044,979,850.21
预收款项	334,715,796.70	326,711,300.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	82,216,023.39	91,947,715.00
应交税费	111,200,550.67	43,993,321.50
应付利息	57,264,601.51	94,857,882.10
应付股利		

其他应付款	248,625,412.71	250,584,022.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,673,098,866.08	1,744,428,177.72
其他流动负债		
流动负债合计	15,775,265,968.40	12,574,840,136.65
非流动负债：		
长期借款	3,237,028,693.32	4,799,082,225.32
应付债券	800,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,653,845,141.12	2,889,740,183.74
长期应付职工薪酬	24,706,685.98	19,650,903.34
专项应付款	990,000.00	34,667,210.00
预计负债	5,147,620.24	3,570,752.40
递延收益	127,644,646.98	116,525,092.35
递延所得税负债	12,777,291.84	13,258,889.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,862,140,079.48	8,876,495,256.21
负债合计	22,637,406,047.88	21,451,335,392.86
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,650,338,367.78	2,852,486,314.03
减：库存股		
其他综合收益	-49,126,845.01	-28,987,865.07
专项储备	30,979,791.09	16,441,188.27
盈余公积	335,524,806.83	323,634,828.11
一般风险准备		

未分配利润	-249,326,302.02	-266,829,858.25
归属于母公司所有者权益合计	5,617,001,463.67	4,435,917,591.09
少数股东权益	1,027,100,307.89	1,507,334,296.54
所有者权益合计	6,644,101,771.56	5,943,251,887.63
负债和所有者权益总计	29,281,507,819.44	27,394,587,280.49

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,380,988,844.42	942,805,264.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	482,385,300.90	292,853,058.70
应收账款	268,697,318.13	156,235,754.60
预付款项	439,471,031.23	195,200,361.58
应收利息		
应收股利	2,185,000.00	1,225,000.00
其他应收款	149,714,867.45	26,546,105.53
存货	1,036,557,347.02	1,323,125,000.67
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	781,600,031.44	881,969,801.48
流动资产合计	4,541,599,740.59	3,819,960,346.63
非流动资产：		
可供出售金融资产	164,284,331.41	164,284,331.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,240,921,690.35	3,322,714,268.71
投资性房地产		
固定资产	2,477,255,086.76	2,674,264,395.37
在建工程	99,531,397.99	91,235,156.60

工程物资	9,940,743.07	749,700.76
固定资产清理	2,228,564.84	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	113,649,945.82	125,539,120.79
开发支出	4,288,909.07	1,421,842.16
商誉		
长期待摊费用	8,249,333.78	10,401,333.74
递延所得税资产	35,161,380.39	117,216,013.32
其他非流动资产	14,583,282.11	16,143,432.33
非流动资产合计	8,170,094,665.59	6,523,969,595.19
资产总计	12,711,694,406.18	10,343,929,941.82
流动负债：		
短期借款	1,332,872,782.02	1,689,283,405.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,180,225.00	
衍生金融负债		
应付票据	1,249,964,732.60	476,231,476.23
应付账款	1,355,106,930.49	1,318,934,357.15
预收款项	125,819,054.00	123,742,687.76
应付职工薪酬	44,180,197.50	48,106,621.19
应交税费	85,867,818.76	25,166,519.93
应付利息	44,437,178.58	60,762,520.77
应付股利		
其他应付款	98,793,427.74	67,976,072.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	484,000,000.00	85,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,849,222,346.69	3,895,203,661.50
非流动负债：		
长期借款	852,908,400.00	1,800,201,300.00
应付债券	800,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬	24,706,685.98	19,650,903.34
专项应付款	990,000.00	993,210.00
预计负债		
递延收益	30,627,648.11	30,076,372.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,709,232,734.09	2,850,921,785.41
负债合计	6,558,455,080.78	6,746,125,446.91
所有者权益：		
股本	1,898,611,645.00	1,539,172,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,828,707,626.38	1,920,899,111.94
减：库存股		
其他综合收益	-21,135,168.75	
专项储备	4,806,382.20	4,445,150.07
盈余公积	335,239,032.14	323,349,053.42
未分配利润	107,009,808.43	-190,061,804.52
所有者权益合计	6,153,239,325.40	3,597,804,494.91
负债和所有者权益总计	12,711,694,406.18	10,343,929,941.82

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠、

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	15,852,310,919.70	19,504,038,734.85
其中：营业收入	15,852,310,919.70	19,504,038,734.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,768,026,621.59	20,590,995,793.92
其中：营业成本	14,735,095,117.48	18,619,268,721.16

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	17,984,290.91	7,305,379.60
销售费用	433,856,664.12	415,048,932.46
管理费用	456,631,887.41	476,924,799.06
财务费用	992,002,221.26	927,734,777.96
资产减值损失	132,456,440.41	144,713,183.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-103,350.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,685,031.56	69,520,384.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,425,289.62	-1,137,428.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-918,504,083.45	-1,017,436,674.97
加：营业外收入	566,603,223.00	70,364,174.12
其中：非流动资产处置利得	9,281,907.22	176,832.49
减：营业外支出	9,750,993.99	6,232,760.50
其中：非流动资产处置损失	2,476,092.22	226,083.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-361,651,854.44	-953,305,261.35
减：所得税费用	76,883,729.04	-182,328,061.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-438,535,583.48	-770,977,200.20
归属于母公司所有者的净利润	29,393,534.95	-495,935,634.73
少数股东损益	-467,929,118.43	-275,041,565.47
六、其他综合收益的税后净额	-20,138,979.94	-18,142,542.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,138,979.94	-18,142,542.01
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,138,979.94	-18,142,542.01
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-193,503.27	-17,910,058.96
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-21,135,168.75	-239,812.50
5.外币财务报表折算差额	1,189,692.08	7,329.45
6.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	-458,674,563.42	-789,119,742.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,254,555.01	-514,078,176.74
归属于少数股东的综合收益总额	-467,929,118.43	-275,041,565.47
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.02	-0.29
(二)稀释每股收益	0.02	-0.29

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-15,479,668.29 元，上期被合并方实现的净利润为：-49,528,506.91 元。

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	19,154,462,980.88	20,784,086,918.94
减：营业成本	18,368,585,609.62	20,548,140,928.09
营业税金及附加	16,456,884.19	6,693,047.39
销售费用	136,540,583.49	143,327,774.85

管理费用	200,587,705.93	237,647,875.83
财务费用	341,332,436.32	333,113,855.74
资产减值损失	50,696,998.25	31,197,107.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,425,025.63	106,435,040.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-309,223.74	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,687,788.71	-409,598,630.66
加：营业外收入	314,561,457.92	13,736,076.84
其中：非流动资产处置利得	938,476.82	7,787.88
减：营业外支出	599,451.81	1,242,624.09
其中：非流动资产处置损失	466,359.46	5,512.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	411,649,794.82	-397,105,177.91
减：所得税费用	102,688,203.15	-100,537,957.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	308,961,591.67	-296,567,220.86
五、其他综合收益的税后净额	-21,135,168.75	-239,812.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-21,135,168.75	-239,812.50
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分	-21,135,168.75	-239,812.50

5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	287,826,422.92	-296,807,033.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,091,861,273.47	21,038,662,433.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	26,423,277.79	22,888,168.07
收到其他与经营活动有关的现金	666,645,707.37	375,458,310.31
经营活动现金流入小计	19,784,930,258.63	21,437,008,911.69
购买商品、接受劳务支付的现金	15,320,754,241.38	19,722,705,802.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	761,390,195.72	841,659,359.99
支付的各项税费	479,240,618.28	223,755,274.37
支付其他与经营活动有关的现金	147,466,363.84	153,254,629.94
经营活动现金流出小计	16,708,851,419.22	20,941,375,066.56
经营活动产生的现金流量净额	3,076,078,839.41	495,633,845.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,954,437.68	9,011,871.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,341,866.00	297,142.27
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	9,492,531.68	42,988,737.31
投资活动现金流入小计	427,788,835.36	52,297,751.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	970,747,382.93	1,399,671,322.94
投资支付的现金	522,284,849.58	18,000,000.00
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	23,000,000.00	7,984,195.62
投资活动现金流出小计	1,516,032,232.51	1,425,655,518.56
投资活动产生的现金流量净额	-1,088,243,397.15	-1,373,357,767.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,369,781,756.31	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,340,000.00	
取得借款收到的现金	7,995,119,032.00	9,374,479,687.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,771,119,000.00	1,808,857,487.50
筹资活动现金流入小计	12,136,019,788.31	11,183,337,174.85
偿还债务支付的现金	9,906,427,568.46	8,706,661,244.10

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	844,752,163.19	936,816,271.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,444,212,639.17	673,279,366.39
筹资活动现金流出小计	13,195,392,370.82	10,316,756,882.22
筹资活动产生的现金流量净额	-1,059,372,582.51	866,580,292.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-572,577.47	-972,595.66
五、现金及现金等价物净增加额	927,890,282.28	-12,116,225.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,269,228,721.29	1,281,344,946.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	19,348,746,749.51	21,684,682,725.69
收到的税费返还	7,365,243.19	
收到其他与经营活动有关的现金	345,876,068.63	281,846,606.30
经营活动现金流入小计	19,701,988,061.33	21,966,529,331.99
购买商品、接受劳务支付的现金	18,253,120,901.90	20,992,626,716.27
支付给职工以及为职工支付的现金	307,914,366.22	354,689,868.25
支付的各项税费	201,082,920.66	116,843,042.89
支付其他与经营活动有关的现金	28,312,526.53	34,701,718.59
经营活动现金流出小计	18,790,430,715.31	21,498,861,346.00
经营活动产生的现金流量净额	911,557,346.02	467,667,985.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,141,238.00	6,728,618.00
处置固定资产、无形资产和其他	1,192,000.00	31,200.00

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	1,121,000,067.74	703,716,255.56
投资活动现金流入小计	1,537,333,305.74	710,476,073.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,598,867.70	2,519,213.90
投资支付的现金	2,412,211,849.68	184,660,000.00
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	983,000,000.00	1,437,649,187.84
投资活动现金流出小计	3,408,810,717.38	1,624,828,401.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,871,477,411.64	-914,352,328.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,354,417,095.65	
取得借款收到的现金	1,500,000,000.00	3,742,969,970.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,854,417,095.65	3,742,969,970.10
偿还债务支付的现金	2,173,481,105.71	2,540,549,490.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	286,954,371.83	288,101,745.63
支付其他与筹资活动有关的现金	9,245,567.13	6,609,788.76
筹资活动现金流出小计	2,469,681,044.67	2,835,261,025.11
筹资活动产生的现金流量净额	1,384,736,050.98	907,708,944.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,418,692.17	-961,135.50
五、现金及现金等价物净增加额	421,397,293.19	460,063,467.30
加：期初现金及现金等价物余额	817,281,076.23	357,217,608.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,238,678,369.42	817,281,076.23

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				2,852,486,314.03		-28,987,865.07	16,441,188.27	323,634,828.11		-266,829,858.25	1,507,334,296.54	5,943,251,887.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				2,852,486,314.03		-28,987,865.07	16,441,188.27	323,634,828.11		-266,829,858.25	1,507,334,296.54	5,943,251,887.63

三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	359,438,661.00				797,852,053.75	-20,138,979.94	14,538,602.82	11,889,978.72		17,503,556.23	-480,233,988.65	700,849,883.93
(一) 综合 收益总额						-20,138,979.94				29,393,534.95	-467,929,118.43	-458,674,563.42
(二) 所有 者投入和减 少资本	359,438,661.00				797,852,053.75		2,404,602.37				-14,464,947.29	1,145,230,369.83
1. 股东投入 的普通股	359,438,661.00				1,991,556,170.52						15,340,000.00	2,366,334,831.52
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					-1,193,704,116.77		2,404,602.37				-29,804,947.29	-1,221,104,461.69
(三) 利润 分配								11,889,978.72		-11,889,978.72		
1. 提取盈余 公积								11,889,978.72		-11,889,978.72		
2. 提取一般 风险准备												
3. 对所有 者 (或股东)												

的分配												
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. 其他												
(五) 专项储备						12,134,000.45				2,160,077.07	14,294,077.52	
1. 本期提取						43,030,183.78				17,434,743.83	60,464,927.61	
2. 本期使用						-30,896,183.33				-15,274,666.76	-46,170,850.09	
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,898,611,645.00			3,650,338,367.78	-49,126,845.01	30,979,791.09	335,524,806.83			-249,326,302.02	1,027,100,307.89	6,644,101,771.56

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,851,717,547.28		-10,845,323.06	730,673.60	323,349,053.42		194,767,854.44	1,517,705,740.41	5,416,598,530.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,003,125,310.23			125,418.19			34,623,696.73	271,132,209.43	1,309,006,634.58
其他													
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				2,854,842,857.51		-10,845,323.06	856,091.79	323,349,053.42		229,391,551.17	1,788,837,949.84	6,725,605,164.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,356,543.48		-18,142,542.01	15,585,096.48	285,774.69		-496,221,409.42	-281,503,653.30	-782,353,277.04

(一) 综合收益总额						-18,142,542.01					-495,935,634.73	-275,041,565.47	-789,119,742.21
(二) 所有者投入和减少资本						-2,356,543.48						-13,465,517.84	-15,806,863.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-2,356,543.48						-13,465,517.84	-15,806,863.59
(三) 利润分配													
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													
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. 其他												
（五）专项储 备							15,569,898.75				7,003,430.01	22,573,328.76
1. 本期提取							37,387,534.28				15,376,584.74	52,764,119.02
2. 本期使用							-21,817,635.53				-8,373,154.73	-30,190,790.26
（六）其他												
四、本期期末 余额	1,539,172,984.00			2,852,486,314.03		-28,987,865.07	16,441,188.27	323,634,828.11		-266,829,858.25	1,507,334,296.54	5,943,251,887.6 3

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

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	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	359,438,661.00				1,907,808,514.44		-21,135,168.75	361,232.13	11,889,978.72	297,071,612.95	2,555,434,830.49
(一) 综合收益总额							-21,135,168.75			308,961,591.67	287,826,422.92
(二) 所有者	359,438,661.00				1,907,808,514.44						2,267,247,175.44

者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	359,438,661.00				1,991,556,170.52						2,350,994,831.52
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					-83,747,656.08						-83,747,656.08
(三) 利润分配								11,889,978.72	-11,889,978.72		
1. 提取盈余公积								11,889,978.72	-11,889,978.72		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项 储备								361,232.13			361,232.13
1. 本期提取								12,560,494.35			12,560,494.35
2. 本期使用								-12,199,262.22			-12,199,262.22
(六) 其他											
四、本期期 末余额	1,898,611,645.00				3,828,707,626.38		-21,135,168.75	4,806,382.20	335,239,032.14	107,009,808.43	6,153,239,325.40

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94		239,812.50	3,127.98	323,349,053.42	106,505,416.34	3,890,169,506.18
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,539,172,984.00				1,920,899,111.94		239,812.50	3,127.98	323,349,053.42	106,505,416.34	3,890,169,506.18
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）							-239,812.50	4,442,022.09		-296,567,220.86	-292,365,011.27
（一）综合收益 总额							-239,812.50			-296,567,220.86	-296,807,033.36
（二）所有者投 入和减少资本											
1. 股东投入的 普通股											
2. 其他权益工											

具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								4,442,022.09			4,442,022.09
1. 本期提取								14,250,140.08			14,250,140.08
2. 本期使用								-9,808,117.99			-9,808,117.99

(六) 其他										
四、本期期末余额	1,539,172,984.00			1,920,899,111.94			4,445,150.07	323,349,053.42	-190,061,804.52	3,597,804,494.91

法定代表人：田永

主管会计工作负责人：陈德斌

会计机构负责人：唐正忠

### 三、公司基本情况

云南铝业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”，原名“云南冶金集团总公司”）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设立的股份有限公司。本公司于 1998 年 3 月 20 日在云南省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：530000000000847，现公司总部位于云南省昆明市呈贡区七甸乡。

本公司设立时注册资本及股份总额为 31,000 万股，其中：冶金集团持有 23,000 万股，占 74.2%；社会公众持股 8,000 万股，占 25.8%。公司 7,200 万 A 股股票于 1998 年 4 月 8 日在深交所上市，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，公司股份总额为 36,400 万元，其中，冶金集团持有 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，公司股份总额为 54,600 万元，其中，冶金集团持有 34,500 万股，占 63.19%。于 2006 年进行股权分置改革，冶金集团按照每 10 股送 3.2 股的方式向流通股股东支付对价 6,432 万股，冶金集团持有股份变更为 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，公司股份总额为 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，公司股份总额为 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，公司股份总额变更为 105,354 万元。于 2009 年 8 月 25 日向冶金集团等特定对象发行 130,434,782 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后，公司股份总额为 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，公司股份总额变更为 1,539,172,984 元。于 2015 年 6 月 10 日向冶金集团等特定对象发行 359,438,661 股人民币普通股，每股面值 1 元；发行后股份总额为 1,898,611,645 股。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司股份总额为 1,898,611,645 元。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司属冶金行业，经营范围为：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；本公司及子公司也从事有色金属产品的贸易业务。本公司的母公司为冶金集团，冶金集团为云南省人民政府国有资产监督管理委员会下属的控股公司。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日决议批准报出。

#### 四、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 五、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 六、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、 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。

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司云铝国际有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入

当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但

是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成

本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到

或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价

等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账损失的确认标准

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 6 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试（其中期后已收回款项、关联方款项、保证金等不再进行减值测试）。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	40	40
5-6年	50	50
6年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但信用风险特征明显有别的应收款项（如：有证据表明款项的收回没有重大不确定性；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的款项；等），单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料以计划成本核算，领用和发出时，按计划成本计价，并按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；其他存货项目，在领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

除使用按照规定提取的安全生产费形成的固定资产以外，固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

采矿权按照产量法进行摊销；探矿权自转为采矿权且矿山投产之日开始，采用与采矿权同样的方法摊销；土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司发生的找探矿费用在长期待摊费用中核算，在完成找探矿工作前不进行摊销。找探矿工作完成，若探明没有可采经济资源储量，且后期也不再继续投入，则将找探矿费用全部转入当期损益；若探明具有可采经济资源储量，在办理采矿权证后，将相关的找探矿费用转入“无形资产—采矿权”进行摊销。

## 19、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。具体标准为：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品发货并经客户验收后取得客户的签收回单；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，款项已收讫或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。公司出口产品在报关完成后，商品所有权及相关风险已经完成转移，按报关单注明出口日期确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### ① 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ② 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行

使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

## 27、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本费用，同时记入专项储备。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

公司本年无需要披露的重要会计政策、会计估计的变更事项。

## 29、 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1） 租赁的归类

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

### （2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3） 存货跌价准备

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

#### （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

## (8) 所得税

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

## (9) 内部退养福利

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

## (10) 预计负债

本公司根据现有知识及历史经验，对未来清理矿场而产生的复垦及环境治理成本进行估计并计提相应准备。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断的过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素，因此对预计负债的估计往往并不精确，仅为近似金额。

## 七、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、17.7%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司云南云铝润鑫铝业有限公司（以下简称“润鑫公司”），2010年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证，2013年通过高新技术企业复审（证书编号：GR201353000014），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司的子公司云南云铝涌鑫铝业有限公司（以下简称“涌鑫公司”），2012年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201253000043），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。

(3) 本公司的子公司云南云铝泽鑫铝业有限公司（以下简称“泽鑫公司”），2014年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201453000146），有效期三年，按15%的税率征收企业所得税。

(4) 本公司的子公司云南文山铝业有限公司（以下简称“文山铝业”），2013 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：GR201353000022），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司的子公司云南源鑫炭素有限公司（以下简称“源鑫炭素”），2015 年获得云南省科学技术厅高新技术企业认证（证书编号：CR201553000270），有效期三年，按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的财税(2011) 58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。其中上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。本公司的子公司云南浩鑫铝箔有限公司（以下简称“浩鑫铝箔”）符合相关条件，2015 年享受西部大开发的税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 根据《富源县地方税务局云南云铝泽鑫铝业有限公司（以下简称“泽鑫公司”）房产税城镇土地使用税减免请示的批复》（富地税发[2013]5 号），泽鑫公司拥有的房屋和土地不在房产税和城镇土地使用范围，暂不征收房产税和城镇土地使用税。

### 3、 其他说明

本公司的子公司云铝国际有限公司（以下简称“云铝国际”）为在香港注册成立的公司，云铝国际在香港缴纳企业所得税，税率为 17.7%。

## 八、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，上年指 2014 年度，本年指 2015 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	96,558.64	107,083.98
银行存款	2,630,731,008.54	1,518,643,937.99
其他货币资金	617,251,991.11	291,224,387.16
合 计	3,248,079,558.29	1,809,975,409.13
其中：存放在境外的款项总额	134,224,706.77	3,041,009.61

注：受限货币资金情况见附注六、57。

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	312,005,503.83	408,082,175.86
商业承兑汇票	227,353,256.17	1,000,000.00
合 计	539,358,760.00	409,082,175.86

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	575,992,624.04	
合 计	575,992,624.04	

### 3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	184,952,611.86	62.96	7,341,728.75	3.97	177,610,883.11
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	80,986,848.78	27.57	7,840,251.16	9.68	73,146,597.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	27,804,354.27	9.47	3,668,777.07	13.19	24,135,577.20
合 计	293,743,814.91	100.00	18,850,756.98	6.42	274,893,057.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	271,267,591.72	86.40	15,626,575.82	5.76	255,641,015.90
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	32,391,382.31	10.32	4,568,037.40	14.10	27,823,344.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,292,253.65	3.28	3,526,778.18	34.27	6,765,475.47
合 计	313,951,227.68	100.00	23,721,391.40	7.56	290,229,836.28

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	21,279,482.39			期后已收回
远轻铝业（中国）有限公司	13,537,554.10	676,877.70	5.00	按账龄计提
昆山六丰机械工业有限公司	13,162,437.38			期后已收回
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	11,004,824.78			期后已收回
江苏大亚铝业有限公司	9,635,946.83	481,797.34	5.00	按账龄计提
TAWAZON CHEMICAL COMPANY LLC	7,379,229.41			期后已收回
上海畅拓金属材料有限公司	7,146,060.77			期后已收回
Yan San Metals Pte Ltd	6,659,164.14	332,958.21	5.00	按账龄计提
上海恩远实业有限公司	6,431,249.54			期后已收回
郑州金箔利铝业有限公司	5,912,536.31	295,626.82	5.00	按账龄计提
利乐集团	5,189,894.79			期后已收回
安徽沪源铝业有限公司	4,631,806.27			期后已收回
远轻铝业（广东）有限公司	4,300,897.59	215,044.88	5.00	按账龄计提
中铝国际工程股份有限公司	2,787,671.82	139,383.59	5.00	按账龄计提
	1,267,528.62	126,752.86	10.00	按账龄计提
AMCOR 集团	3,775,740.52			期后已收回
GENERAL ELECTRIC COMPANY	3,747,323.44			期后已收回
杭州鼎福铝业有限公司	3,567,902.53	178,395.13	5.00	按账龄计提
佛山市南海安泰科经贸有限公司	3,500,953.23			期后已收回
佛山市永信德铝业有限公司	3,337,304.45			期后已收回
中铝瑞闽铝板带有限公司	3,332,287.09	166,614.35	5.00	按账龄计提
云南玉溪铝箔纸厂	3,000,000.00			期后已收回
深圳市正申金属有限公司	2,883,346.70			期后已收回
六和轻合金（苏州）有限公司	2,790,602.08	139,530.10	5.00	按账龄计提
深圳宝菱丰包装材料有限公司	2,754,406.36			期后已收回
六丰金属科技（昆山）有限公司	2,344,777.12			期后已收回
华西铝业有限责任公司	2,318,867.47	115,943.37	5.00	按账龄计提
溧阳市高邦电缆材料有限公司	2,241,949.86			期后已收回
ESSEL PROPACK LIMITED	2,188,344.50			期后已收回
深圳市贵宇实业有限公司	2,033,921.62	101,696.08	5.00	按账龄计提
山东魏桥铝电有限公司	1,892,975.16			期后已收回
江苏中基复合材料有限公司	1,843,317.17	92,165.86	5.00	按账龄计提

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
DESTER CO., LTD	1,580,084.87			期后已收回
杭州巨力绝缘材料有限公司	1,400,000.00			期后已收回
上海苏尔寿工程机械制造有限公司	1,400,000.00			期后已收回
浙江诚信包装材料有限公司	1,360,480.21			期后已收回
苏州恒祥进出口有限公司	1,341,600.77	1,341,600.77	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
上海思源电力电容器有限公司	1,312,480.00			期后已收回
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
ASIA NEXUS PTE LTD	1,239,280.96	61,964.06	5.00	按账龄计提
云南巨力线缆制造有限公司	1,198,063.51			期后已收回
常熟市振宇胶带有限公司	1,173,003.85			期后已收回
广州市灏龙铝业有限公司	1,135,970.02			期后已收回
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00			期后已收回
合计	184,952,611.86	7,341,728.75	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	69,666,843.37	3,484,903.36	5.00
1至2年	6,445,540.65	644,554.07	10.00
2至3年	236,502.00	47,300.40	20.00
3至4年	808,805.17	242,641.55	30.00
4至5年	444,440.33	177,776.14	40.00
5至6年	283,283.23	141,641.61	50.00
6年以上	3,101,434.03	3,101,434.03	100.00
合计	80,986,848.78	7,840,251.16	

## (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,620,245.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,158,675.04 元。

#### 4、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	464,701,427.06	95.91	264,360,765.05	79.14
1 至 2 年	18,863,338.55	3.89	62,876,736.06	18.82
2 至 3 年	931,016.55	0.19	6,701,576.95	2.00
3 年以上	61,355.36	0.01	120,073.57	0.04
合 计	484,557,137.52	100.00	334,059,151.63	100.00

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 289,355,039.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 59.72%。

#### 5、 应收股利

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收股利	2,185,000.00	1,225,000.00
合 计	2,185,000.00	1,225,000.00

#### 6、 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	214,154,141.89	90.20	3,685,307.11	1.72	210,468,834.78
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,978,173.26	4.20	1,907,074.46	19.11	8,071,098.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,289,839.41	5.60	1,502,605.14	11.31	11,787,234.27
合 计	237,422,154.56	100.00	7,094,986.71	2.99	230,327,167.85

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	76,757,497.78	71.25	3,577,141.30	4.66	73,180,356.48
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	23,522,766.24	21.84	3,839,823.11	16.32	19,682,943.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,444,320.10	6.91	1,458,535.10	19.59	5,985,785.00
合 计	107,724,584.12	100.00	8,875,499.51	8.24	98,849,084.61

## ① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货公司 1	67,775,013.92			期货保证金，经测算未发生减值
期货公司 2	47,923,718.07			期货保证金，经测算未发生减值
云南省红河工业园区管理委员会	37,171,043.00			土地保证金，经测算未发生减值
重庆联付通网络结算科技有限责任公司	23,000,000.00			股权交易保证金，经测算未发生减值
云南省公共资源交易中心	6,000,000.00			交易保证金，经测算未发生减值
云南省矿业权交易中心	4,120,000.00			交易保证金，经测算未发生减值
昆明呈贡新区管理委员会	3,800,000.00			经测算未发生减值
攀枝花市中久工贸有限公司	3,577,141.30	3,577,141.30	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
期货公司 3	3,540,662.98			期货保证金，经测算未发生减值
文山州国土资源局	3,300,000.00			保证金，经测算未发生减值
应收出口退税款	3,001,792.04			经测算未发生减值
保函保证金	1,900,000.00			经测算未发生减值
中铝国际富源工程项目部	1,833,965.20			代扣款，经测算未发生减值
砚山县国土资源局	1,746,400.00			土地复垦保证金，经测算未发生减值
社会保险	1,201,089.26			代扣款项，经测算未发生减值
田东运德物流有限公司	1,160,816.95	58,040.85	5.00	按账龄计提

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
富源县劳动保障监察大队	1,100,000.00			农民工工资保证金，经测算未发生减值
广西中外运久凌储运有限公司	1,002,499.17	50,124.96	5.00	按账龄计提
期货公司 4	1,000,000.00			期货保证金，经测算未发生减值
合计	214,154,141.89	3,685,307.11	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,711,450.76	285,572.53	5.00
1 至 2 年	2,177,552.09	217,755.21	10.00
2 至 3 年	118,563.01	23,712.60	20.00
3 至 4 年	133,223.91	39,967.17	30.00
4 至 5 年	26,757.32	10,702.93	40.00
5 至 6 年	962,524.30	481,262.15	50.00
6 年以上	848,101.87	848,101.87	100.00
合计	9,978,173.26	1,907,074.46	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	206,022,253.98	68,865,659.53
代收代付款	2,912,108.46	5,946,307.16
其他	28,487,792.12	32,912,617.43
合计	237,422,154.56	107,724,584.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
期货公司 1	期货保证金	67,775,013.92	1 年以内	28.55	
期货公司 2	期货保证金	47,923,718.07	1 年以内	20.19	
云南省红河工业园区管理委员会	土地保证金	37,171,043.00	3-4 年	15.66	
重庆联付通网络结算科技有限责任公司	交易保证金	23,000,000.00	1 年以内	9.69	
云南省公共资源交易中心	探矿权保证金	6,000,000.00	1 年以内	2.53	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	—	181,869,774.99	—	76.62	

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	642,968,689.59	10,762,554.69	632,206,134.90
在产品	1,046,952,698.55	117,039,253.64	929,913,444.91
自制半成品	22,028,991.00		22,028,991.00
库存商品	828,918,366.66	58,082,554.58	770,835,812.08
发出商品	7,044,632.57	1,854,860.63	5,189,771.94
委托加工物资	2,843,197.15		2,843,197.15
合计	2,550,756,575.52	187,739,223.54	2,363,017,351.98

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,086,877,778.76	6,840,989.32	1,080,036,789.44
在产品	1,055,425,960.07	52,140,909.17	1,003,285,050.90
自制半成品	89,245,516.74		89,245,516.74
库存商品	1,016,231,785.54	66,571,704.47	949,660,081.07
发出商品	6,207,365.10	2,466,600.61	3,740,764.49
委托加工物资	874,596.91		874,596.91
合计	3,254,863,003.12	128,020,203.57	3,126,842,799.55

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,840,989.32	3,921,565.37				10,762,554.69
在产品	52,140,909.17	105,466,171.94		40,567,827.47		117,039,253.64
库存商品	66,571,704.47	28,949,014.09		37,438,163.98		58,082,554.58
发出商品	2,466,600.61	770,836.23		1,382,576.21		1,854,860.63
合计	128,020,203.57	139,107,587.63		79,388,567.66		187,739,223.54

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	年末电解铝价格下跌		已结转销售
库存商品	年末电解铝价格下跌		已结转销售
发出商品	年末电解铝价格下跌		已结转销售

注：2015 年度铝锭的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。

## 8、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣增值税	650,246,031.66	756,807,192.27
预交资源税		14,316,024.62
合 计	650,246,031.66	771,123,216.89

## 9、 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	193,056,762.35		193,056,762.35
其中：按公允价值计量的	33,772,430.94		33,772,430.94
按成本计量的	159,284,331.41		159,284,331.41
合 计	193,056,762.35		193,056,762.35

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	198,250,265.62		198,250,265.62
其中：按公允价值计量的	33,965,934.21		33,965,934.21
按成本计量的	164,284,331.41		164,284,331.41
合 计	198,250,265.62		198,250,265.62

### (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	61,065,823.03
公允价值	33,772,430.94
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-27,293,392.09
已计提减值金额	

### (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
富滇银行股份有限公司	883,576.59			883,576.59					0.01	78,738.00
云南冶金集团财务有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00					10.00	5,062,500.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	29,187,386.95			29,187,386.95					8.26	
驰宏国际矿业股份有限公司	513,367.87			513,367.87					0.34	
云南金吉安建设咨询监理有限公司	200,000.00			200,000.00					5.05	
中色国际氧化铝开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00							
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					8.00	960,000.00
合计	164,284,331.41	5,000,000.00	10,000,000.00	159,284,331.41						6,101,238.00

### 10、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
云南天冶化工有限公司	102,594,891.89			-5,116,065.88		
云南冶金资源股份有限公司		88,052,629.48		-211,507.09		
中色国际氧化铝开发有限公司		10,000,000.00				
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司		2,000,000.00		-97,716.65		
合计	102,594,891.89	100,052,629.48		-5,425,289.62		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南天冶化工有限公司				97,478,826.01	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云南冶金资源股份有限公司				87,841,122.39	
中色国际氧化铝开发有限公司				10,000,000.00	
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司				1,902,283.35	
合计				197,222,231.75	

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产情况

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、年初余额	6,482,491,781.57	12,888,394,087.24	97,441,592.73	85,001,375.81	19,553,328,837.35
2、本年增加金额	876,059,213.33	1,209,433,592.86	56,984,870.09	3,166,370.09	2,145,644,046.37
(1) 购置		47,118,167.29	4,385,393.15	2,311,788.00	53,815,348.44
(2) 在建工程转入	876,059,213.33	1,162,315,425.57	52,599,476.94	854,582.09	2,091,828,697.93
3、本年减少金额	24,193,278.25	94,200,500.93	1,653,121.00	13,283.00	120,060,183.18
(1) 处置或报废	24,193,278.25	13,538,867.00	1,653,121.00	13,283.00	39,398,549.25
(2) 大修转在建工程		80,661,633.93			80,661,633.93
4、年末余额	7,334,357,716.65	14,003,627,179.17	152,773,341.82	88,154,462.90	21,578,912,700.54
二、累计折旧					
1、年初余额	526,819,630.39	3,810,815,214.41	50,911,378.65	60,569,946.88	4,449,116,170.33
2、本年增加金额	257,006,132.88	613,265,072.41	5,824,566.43	3,092,082.16	879,187,853.88
(1) 折旧计提	257,006,132.88	613,265,072.41	5,824,566.43	3,092,082.16	879,187,853.88
3、本年减少金额	5,294,564.98	33,322,223.21	1,577,026.07	11,954.70	40,205,768.96
(1) 处置或报废	5,294,564.98	9,016,187.38	1,577,026.07	11,954.70	15,899,733.13
(2) 大修转在建工程		24,306,035.83			24,306,035.83
4、年末余额	778,531,198.29	4,390,758,063.61	55,158,919.01	63,650,074.34	5,288,098,255.25
三、减值准备					
1、年初余额		68,434,620.95	162,290.35	4,602,016.96	73,198,928.26
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		68,434,620.95	162,290.35	4,602,016.96	73,198,928.26
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
1、年末账面价值	6,555,826,518.36	9,544,434,494.61	97,452,132.46	19,902,371.60	16,217,615,517.03
2、年初账面价值	5,955,672,151.18	9,009,144,251.88	46,367,923.73	19,829,411.97	15,031,013,738.76

注：公司根据自身实际情况确定固定资产类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他等。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文山铝业厂区办公楼	175,861,114.67	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山铝业西畴矿区厂区办公楼及厂房	138,307,531.36	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
文山铝业砚山矿区厂区办公楼及厂房	127,317,270.54	新建项目暂估转固，尚未完成竣工决算
鹤庆溢鑫厂区	9,883,261.47	厂区生产棚，建设相对简易，未办理房产证
源鑫炭素厂区办公楼及厂房	729,163,193.12	产权证正在办理中
涌鑫铝业职工综合食堂	6,659,121.71	产权证正在办理中
合 计	1,187,191,492.87	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,926,346,477.45	982,681,751.67		5,943,664,725.78
合 计	6,926,346,477.45	982,681,751.67		5,943,664,725.78

## 12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
80 万吨/年氧化铝项目	742,538,686.95		742,538,686.95	412,456,557.06		412,456,557.06
年产 15 万吨交通铝型材	376,531,003.46		376,531,003.46	355,232,249.17		355,232,249.17
400KA 级电解槽改造	270,844,498.46		270,844,498.46	249,801,220.52		249,801,220.52
60 万吨碳素项目	186,600,408.93		186,600,408.93	162,597,378.09		162,597,378.09
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	184,654,246.45		184,654,246.45	166,786,823.78		166,786,823.78
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	165,215,366.51		165,215,366.51	1,181,192,170.70		1,181,192,170.70
电解槽改良	63,562,032.97		63,562,032.97			
50 万吨高精铝箔项目	63,280,242.83		63,280,242.83	35,084,608.77		35,084,608.77

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气工程	28,030,115.61		28,030,115.61	26,589,626.62		26,589,626.62
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	27,667,292.24		27,667,292.24	12,561,878.83		12,561,878.83
云南华坪煤矸石电厂 2×150MW 机组	9,077,956.42		9,077,956.42	8,984,165.74		8,984,165.74
第 100 栋倒班宿舍建设工程	8,141,714.42		8,141,714.42	4,429,636.44		4,429,636.44
能管中心	7,595,064.76		7,595,064.76			
20 万吨/年石油压裂支撑剂项目	7,145,069.34		7,145,069.34	9,693,372.36		9,693,372.36
70kt/a 石油压裂支撑剂项目生产线技改扩建项目	2,220,599.57		2,220,599.57			
150kt/a 铝钛基合金材料加工项目				47,587,643.39		47,587,643.39
轮带式铸造铝合金生产线				3,825,248.67		3,825,248.67
新增 3#、4#轮带式合金生产线				2,241,997.45		2,241,997.45
除尘系统				4,692,617.95		4,692,617.95
其他零星工程	56,160,224.84		56,160,224.84	60,727,404.23		60,727,404.23
合 计	2,199,264,523.76		2,199,264,523.76	2,744,484,599.77		2,744,484,599.77

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额
80 万吨/年氧化铝项目	507,900.00	412,456,557.06	855,002,129.89	524,920,000.00		742,538,686.95
年产 15 万吨交通铝型材	304,237.00	355,232,249.17	21,298,754.29			376,531,003.46
60 万吨碳素项目	304,237.00	162,597,378.09	24,003,030.84			186,600,408.93
400KA 级电解槽改造	9,000.00	249,801,220.52	21,043,277.94			270,844,498.46
潞西硅铝合金新技术推广示范项目	275,704.84	166,786,823.78	17,867,422.67			184,654,246.45
30 万吨哈兹莱特法铝合金板带工艺开发项目	351,121.00	1,181,192,170.70	423,710,527.49	1,439,687,331.68		165,215,366.51
电解槽改良	8,071.00		72,205,806.82	8,643,773.85		63,562,032.97
50 万吨高精铝箔项目	98,000.00	35,084,608.77	28,195,634.06			63,280,242.83
天然气工程	3,149.00	26,589,626.62	1,440,488.99			28,030,115.61

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额
600kt/a 氧化铝技术升级提产增效项目	190,705.00	12,561,878.83	15,105,413.41			27,667,292.24
合计		2,602,302,513.54	1,479,872,486.40	1,973,251,105.53		2,108,923,894.41

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
80 万吨/年氧化铝项目	111.51	99.00	631,020,706.86	25,361,163.57	5.78	金融机构贷款 和其他
年产 15 万吨交通铝型材	12.38	12.38	39,669,136.27	13,748,796.12	6.70	金融机构贷款 和其他
60 万吨碳素项目	54.30	54.30	217,618,019.85	5,361,674.21	5.63	金融机构贷款 和其他
400KA 级电解槽改造	90.00	90.00				自筹
潞西硅铝合金新技术推广 示范项目	6.70	6.70	12,791,144.12	7,790,563.69	6.68	金融机构贷款 和其他
30 万吨哈兹莱特法铝合金 板带工艺开发项目	96.89	96.89	172,166,229.29	35,087,515.17	5.13	金融机构贷款 和其他
电解槽改良	89.00	89.00				自筹
50 万吨高精铝箔项目	6.46	6.46	3,739,913.79	3,739,913.79	4.71	金融机构贷款 和其他
天然气工程	89.00	89.00				自筹
600kt/a 氧化铝技术升级提 产增效项目	1.28	1.28	1,091,249.99	1,091,249.99	5.82	金融机构贷款 和其他
合计			1,078,096,400.17	92,180,876.54		

**13、 工程物资**

项 目	年末余额	年初余额
专用材料	2,102,768.98	2,124,815.96
专用设备	70,764,482.98	67,226,176.42
合 计	72,867,251.96	69,350,992.38

**14、 固定资产清理**

项 目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	3,168,660.15	
机器设备	3,033,207.69	
合 计	6,201,867.84	

**15、 无形资产**

项 目	土地使用权	非专利技术	采矿权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,061,608,338.15	101,254,530.59	28,341,461.70	81,132,224.18	1,272,336,554.62
2、本年增加金额	3,900,246.00	324,638.03		617,391.42	4,842,275.45
(1) 购置	3,900,246.00			617,391.42	4,517,637.42
(2) 内部研发		324,638.03			324,638.03
(3) 探矿权转入					
3、本年减少金额					
(1) 原值处置					
4、年末余额	1,065,508,584.15	101,579,168.62	28,341,461.70	81,749,615.60	1,277,178,830.07
二、累计摊销					
1、年初余额	102,962,257.37	43,666,004.79	5,415,424.28	62,147,278.95	214,190,965.39
2、本年增加金额	25,966,430.58	12,672,336.78	3,402,437.06	443,919.51	42,485,123.93
(1) 计提	25,966,430.58	12,672,336.78	3,402,437.06	443,919.51	42,485,123.93
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	128,928,687.95	56,338,341.57	8,817,861.34	62,591,198.46	256,676,089.32
三、减值准备					
1、年初余额		3,204,220.67		15,564,994.73	18,769,215.40
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		3,204,220.67		15,564,994.73	18,769,215.40
四、账面价值					
1、年末账面价值	936,579,896.20	42,036,606.38	19,523,600.36	3,593,422.41	1,001,733,525.35
2、年初账面价值	958,646,080.78	54,384,305.13	22,926,037.42	3,419,950.50	1,039,376,373.83

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.025%。

**16、 开发支出**

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高铁（钛）中低品位铝土矿综合利用试验		324,638.03		324,638.03		
铝工业烟气脱硫及资源化利用项目（国家科技支撑）		87,035.80			87,035.80	

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
低温低电压铝电解技术高电流效率工艺优化与应用示范项目		2,358.49			2,358.49	
水电铝产业化系统集成项目	1,421,842.16	31,456,493.05			28,589,426.14	4,288,909.07
低温低电压铝电解技术运行管理与工艺技术规范集成的应用示范		112,452.83			112,452.83	
张新明院士工作站		792,827.06			792,827.06	
2 万吨/年特种铝合金电缆制备产业化关键技术研究		4,896.23			4,896.23	
丁晓亮铝电解大师工作室		11,417.48			11,417.48	
合 计	1,421,842.16	32,792,118.97		324,638.03	29,600,414.03	4,288,909.07

### 17、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
探矿支出	111,252,227.50	13,250,598.62	395,533.69	83,771.80	124,023,520.63
铝水运输专用通道使用费		30,020,000.00	603,850.59		29,416,149.41
铁路专用车使用权	10,401,333.74		2,151,999.96		8,249,333.78
阿姆科咨询服务费	1,479,245.28		493,081.78		986,163.50
矿山森林植被恢复费	494,142.44		191,280.96		302,861.48
吉地坪矿区公路建设	52,019.73		52,019.73		
其他	283,512.40	638,052.05	150,672.84		770,891.61
合 计	123,962,481.09	43,908,650.67	4,038,439.55	83,771.80	163,748,920.41

注：1、本年“其他减少”系蒙文砚高速公路建设压覆本公司瓦白冲矿段探矿权结转相关探矿成本。

2、本公司的子公司文山铝业持有的探矿权中 13 个已到期，探矿支出余额 38,493,752.40 元。对上述探矿权，文山铝业拟继续开展探矿工作，截至财务报表批准报出日有 12 个探矿权已向国土资源部门递交续期申请，其余的 1 个处于探矿权转采矿权申请相关资料准备阶段。

### 18、 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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,339,856,945.18	201,697,671.85	1,280,613,474.96	230,408,225.93
资产减值准备	200,180,976.76	39,357,915.57	146,450,008.14	29,126,301.65
应付工资结余	26,905,759.37	5,808,995.36	32,316,127.90	6,352,059.54
递延收益	44,857,647.96	9,791,412.01	30,076,372.08	7,519,093.02
辞退福利	35,287,908.99	8,821,977.25	29,149,193.27	7,287,298.32
无形资产摊销	5,878,702.48	1,239,979.40	18,181,771.28	4,307,078.82
内部交易未实现利润	32,937,128.07	4,940,569.21	23,288,261.29	3,493,239.19
工会经费	479,999.99	120,000.00	125,447.15	31,361.79
交易性金融负债	28,283,575.00	7,060,558.75		
预提运费			335,586.48	83,896.62
其他			98,701.02	14,805.15
合 计	1,714,668,643.80	278,839,079.40	1,560,634,943.57	288,623,360.03

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
基础设施建设配套奖励资金	162,632,391.90	27,917,289.97	162,632,391.90	27,917,289.97
固定资产暂时性差异	122,510,908.09	23,880,748.92	58,405,247.52	14,601,311.88
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,808,981.55	4,452,245.39	20,115,063.06	5,028,765.77
合 计	302,952,281.54	56,250,284.28	241,152,702.48	47,547,367.62

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	43,472,992.44	235,366,086.96	34,288,478.56	254,334,881.47
递延所得税负债	43,472,992.44	12,777,291.84	34,288,478.56	13,258,889.06

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	695,073,972.72	101,368,863.98
可抵扣暂时性差异	48,397,880.36	69,302,021.55

项 目	年末余额	年初余额
合 计	743,471,853.08	170,670,885.53

## (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

年 份	年末余额	年初余额	备注
2016	7,746,435.83	7,746,435.83	
2017	7,881,561.94	7,881,561.94	
2018	34,332,891.47	34,332,891.47	
2019	58,510,358.10	51,407,974.74	
2020	586,602,725.38		
合 计	695,073,972.72	101,368,863.98	

**19、 其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	631,176,175.82	509,500,002.17
融资租赁保证金	360,300,000.00	218,500,000.00
土地保证金	110,721,121.30	114,620,561.30
预付基建款	78,766,749.62	50,460,537.35
待抵扣进项税	16,514,110.99	91,677,870.31
其他		3,651,568.44
合 计	1,197,478,157.73	988,410,539.57

**20、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,457,853,852.81	1,903,743,258.03
抵押借款	100,000,000.00	708,000,000.00
保证借款	162,195,000.00	413,702,500.00
信用借款	2,539,375,246.12	2,411,377,850.18
合 计	5,259,424,098.93	5,436,823,608.21

注：(1) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司信用证质押获取借款 132,553,852.81 元，子公司商业承兑汇票贴现取得借款 2,255,300,000.00 元，应收账款质押取得借款 70,000,000.00 元。

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、57。

**21、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项 目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28,283,575.00	
合 计	28,283,575.00	

## 22、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,009,178,321.23	303,723,203.12
银行承兑汇票	2,327,760,054.91	1,236,791,055.89
合 计	3,336,938,376.14	1,540,514,259.01

注：年末应付票据均未到期。

## 23、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	3,643,498,667.27	3,044,979,850.21
合 计	3,643,498,667.27	3,044,979,850.21

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南磷化集团工程建设有限公司	51,367,224.92	工程尚未竣工结算
云南工程建设总承包公司	50,450,156.62	工程尚未竣工结算
中铝国际工程有限责任公司贵阳分公司	28,901,475.00	工程尚未竣工结算
株洲天桥起重机股份有限公司	28,352,980.00	工程尚未竣工结算
二十三冶建设集团有限公司	18,487,017.22	工程尚未竣工结算
云南建工安装股份有限公司	16,736,502.16	工程尚未竣工结算
广东省阳江市建安集团有限公司	16,719,233.49	工程尚未竣工结算
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	15,405,510.15	工程尚未竣工结算
云南建工第二建设有限公司(云南省第二建筑工程公司)	9,870,945.20	工程尚未竣工结算
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	9,000,000.00	工程尚未竣工结算
北京市机械施工有限公司	8,821,828.80	工程尚未竣工结算
云南建工集团第十建筑有限公司	8,480,748.71	工程尚未竣工结算
云南省第二公路桥梁工程有限公司	7,009,708.02	工程尚未竣工结算
陕西建工机械施工集团有限公司	6,748,131.94	工程尚未竣工结算

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十四建设有限公司	6,006,820.98	工程尚未竣工结算
十四冶建设集团云南第一建筑安装工程 工程有限公司	5,547,278.98	工程尚未竣工结算
中国十九冶集团有限公司	5,473,468.09	工程尚未竣工结算
云南云安建筑股份有限公司	5,079,249.49	工程尚未竣工结算
中化二建集团有限公司	4,206,075.25	工程尚未竣工结算
云南华邦钢结构工程有限公司	3,097,970.00	工程尚未竣工结算
昆明宝利达经贸有限责任公司	1,400,512.20	工程尚未竣工结算
昆明宣汉经贸有限责任公司	1,315,737.94	工程尚未竣工结算
中色科技股份有限公司	1,201,420.26	工程尚未竣工结算
合 计	309,679,995.42	

## 24、 预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	334,715,796.70	326,711,300.39
合 计	334,715,796.70	326,711,300.39

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广南县八宝金龙铁合金厂	1,200,000.00	未结算
合 计	1,200,000.00	

## 25、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	74,364,957.34	764,615,589.98	768,635,660.85	70,344,886.47
二、离职后福利-设定提存计划	8,084,467.73	109,639,812.17	116,434,365.99	1,289,913.91
三、辞退福利	9,498,289.93	10,581,223.01	9,498,289.93	10,581,223.01
四、一年内到期的其他福利				
合 计	91,947,715.00	884,836,625.16	894,568,316.77	82,216,023.39

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,762,190.69	551,452,507.01	554,393,190.47	40,821,507.23
2、职工福利费		66,038,882.73	66,038,882.73	
3、社会保险费	1,039,161.92	59,420,012.74	59,499,869.41	959,305.25

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	788,429.00	47,268,693.59	47,196,969.41	860,153.18
工伤保险费	203,598.58	9,372,277.74	9,478,284.66	97,591.66
生育保险费	47,134.34	2,779,041.41	2,824,615.34	1,560.41
4、住房公积金	2,914,055.76	55,377,396.51	55,513,774.00	2,777,678.27
5、工会经费和职工教育经费	23,764,179.22	12,486,863.06	11,993,898.66	24,257,143.62
6、短期带薪缺勤		554,289.11	554,289.11	
7、短期利润分享计划				
8、其他	2,885,369.75	19,285,638.82	20,641,756.47	1,529,252.10
合 计	74,364,957.34	764,615,589.98	768,635,660.85	70,344,886.47

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,026,802.76	103,614,331.53	104,192,095.85	449,038.44
2、失业保险费	126,764.31	5,207,188.62	5,303,077.48	30,875.45
3、企业年金缴费	6,930,900.66	818,292.02	6,939,192.66	810,000.02
合 计	8,084,467.73	109,639,812.17	116,434,365.99	1,289,913.91

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.4% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 26、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	64,088,260.06	22,075,682.31
企业所得税	27,876,092.37	15,429,249.84
营业税	64,345.06	7,392.11
资源税	5,309,192.14	
房产税	66.00	66.00
个人所得税	224,852.60	154,325.86
印花税	2,870,101.98	2,550,074.59
城市维护建设税	3,220,295.45	1,078,100.72
教育费附加	1,930,516.34	646,853.70
地方教育费附加	1,285,343.31	431,161.77
代扣代缴税金	4,331,485.36	1,609,945.10
其他税费		10,469.50
合 计	111,200,550.67	43,993,321.50

**27、 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,269,462.42	12,797,310.02
长期应付款利息		6,459,037.24
企业债券利息	38,502,259.50	39,219,643.46
短期借款应付利息	6,429,960.14	20,001,818.67
贸易融资利息	1,062,919.45	16,380,072.71
合 计	57,264,601.51	94,857,882.10

**28、 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付借款	56,162,048.18	102,891,858.07
代垫运费装卸费	50,516,202.25	31,206,235.73
应付押金保证金	25,116,112.04	28,991,102.41
应付租金	24,823,100.00	14,193,200.00
应付工程尾款	16,171,065.69	17,173,652.39
应付股权收购款	16,144,989.71	
应付探矿权受让款	10,500,000.00	10,500,000.00
代扣社保及其他职工薪酬	6,328,857.15	1,380,562.19
应付代理服务费	1,127,810.52	788,232.13
应付矿产资源补偿费	1,059,758.47	8,275,985.24
其他代收代扣款	40,675,468.70	35,183,194.35
合 计	248,625,412.71	250,584,022.51

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
云南振华建筑建材有限公司	17,299,122.66	暂借款尚未归还
云南省有色地质局	10,500,000.00	应付探矿权受让款, 暂未支付
云南有色地质局三一〇队	6,496,985.90	探矿工程尾款, 未结算
合 计	34,296,108.56	

**29、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、30)	1,306,225,000.00	975,145,000.00
1 年内到期的应付债券 (附注六、31)	200,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	1,166,873,866.08	769,283,177.72
合 计	2,673,098,866.08	1,744,428,177.72

### 30、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	564,600,000.00	735,600,000.00
保证借款	2,081,805,293.32	2,210,545,925.32
信用借款	1,896,848,400.00	2,828,081,300.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	1,306,225,000.00	975,145,000.00
合 计	3,237,028,693.32	4,799,082,225.32

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、57。

### 31、 应付债券

#### （1）应付债券类别

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	800,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	800,000,000.00	1,000,000,000.00

#### （2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	200,000,000.00	2011-10-28	5 年	200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00	2012-1-10	5 年	300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00	2012-9-1	5 年	100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	2013-4-26	5 年	400,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				200,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00			800,000,000.00

（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	200,000,000.00		13,300,000.00			200,000,000.00
中期票据	300,000,000.00		20,100,000.00			300,000,000.00
中期票据	100,000,000.00		5,930,000.00			100,000,000.00
中期票据	400,000,000.00		22,480,000.00			400,000,000.00

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
小 计	1,000,000,000.00		61,810,000.00			1,000,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额						200,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00		61,810,000.00			800,000,000.00

### 32、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
项目垫付款	27,626,926.94	110,520,332.70
应付融资租赁款	3,573,092,080.26	2,583,503,028.76
应付财务公司中期票据款	220,000,000.00	965,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、29）	1,166,873,866.08	769,283,177.72
合 计	2,653,845,141.12	2,889,740,183.74

### 33、 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,706,685.98	19,650,903.34
三、其他长期福利		
合 计	24,706,685.98	19,650,903.34

### 34、 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
工业园区公租房回购款	18,224,000.00		18,224,000.00		
公租房政府补助资金	15,450,000.00		15,450,000.00		
科技创新人才培养费	193,210.00		3,210.00	190,000.00	
轮带式铸造铝合金生产技术开发	800,000.00			800,000.00	
合 计	34,667,210.00		33,677,210.00	990,000.00	

### 35、 预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
预计复垦费	3,570,752.40	5,147,620.24	预计未来清理矿场发生的复垦及环境治理费用
合 计	3,570,752.40	5,147,620.24	

### 36、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	116,525,092.35	20,254,652.00	9,135,097.37	127,644,646.98	
合 计	116,525,092.35	20,254,652.00	9,135,097.37	127,644,646.98	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
污染治理项目	11,050,000.00	3,370,000.00	3,370,000.00		11,050,000.00	与收益相关
技术研究项目	6,084,347.99	4,565,652.00	2,100,000.00	200,000.00	8,349,999.99	与收益相关
技术开发项目	4,413,333.28		160,000.00	293,333.33	3,959,999.95	与收益相关
冶炼建设项目	33,316,372.06	219,000.00	1,167,723.96	20,000.15	32,347,647.95	与资产相关
其他建设项目	58,911,502.55	10,200,000.00	1,274,503.46		67,836,999.09	与资产相关
产业化应用项目	2,400,000.00	1,500,000.00	300,000.00		3,600,000.00	与资产相关
其他项目	349,536.47	400,000.00	249,536.47		500,000.00	与收益相关
合计	116,525,092.35	20,254,652.00	8,621,763.89	513,333.48	127,644,646.98	

注：其他变动减少是公司代收代付其他科研机构的项目补助资金

### 37、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,539,172,984.00	359,438,661.00				359,438,661.00	1,898,611,645.00

注：本公司于 2015 年 5 月 18 日完成人民币普通股（A）股非公开发行。本次发行（A）股股票数量 359,438,661 股，每股面值人民币 1 元，发行价格每股人民币 6.65 元。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就本公司本次非公开发行募集资金到账事项出具了 XYZH/2015KMA30047 号《验资报告》，确认截至 2015 年 5 月 18 日止，本公司已收到向 6 名特定投资对象增发人民币普通股（A）股 359,438,661 股，按照发行价格 6.65 元/股计算的募集资金。募集资金总额为 2,390,267,095.65 元，扣除各项发行费用 39,360,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 2,350,907,095.65 元。

本次发行新增股份已于 2015 年 5 月 29 日在中国证券登记公司结算有限责任公司深圳分公司办理完成，新增股份于 2015 年 6 月 10 日在深证证券交易所上市。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司总股本已增至 1,898,611,645 股，金额为 1,898,611,645.00 元，新增资本公积 1,991,556,170.52 元。

### 38、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,735,068,926.73	1,991,556,170.52	1,193,704,116.77	3,532,920,980.48
其他资本公积	117,417,387.30			117,417,387.30

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,852,486,314.03	1,991,556,170.52	1,193,704,116.77	3,650,338,367.78

注：①公司本年通过同一控制下企业合并取得了云南源鑫炭素有限公司和云南浩鑫铝箔有限公司的控股股权，公司二级子公司文山铝业通过同一控制企业合并取得了鹤庆溢鑫铝业有限公司的控股股权。上述股权收购业务减少资本公积 1,090,590,286.47 元。

②公司本年通过收购少数股东股权及单方增资的方式，增加了对部分子公司的持股比例，减少资本公积 103,113,830.30 元。

## 39、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,987,865.07	-27,184,036.19		-7,045,056.25	-20,138,979.94		-49,126,845.01
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,761,509.93	-193,503.27			-193,503.27		-28,955,013.20
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分		-28,180,225.00		-7,045,056.25	-21,135,168.75		-21,135,168.75
外币财务报表折算差额	-226,355.14	1,189,692.08			1,189,692.08		963,336.94
其他综合收益合计	-28,987,865.07	-27,184,036.19		-7,045,056.25	-20,138,979.94		-49,126,845.01

**40、 专项储备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	16,441,188.27	45,434,786.15	30,896,183.33	30,979,791.09
合 计	16,441,188.27	45,434,786.15	30,896,183.33	30,979,791.09

**41、 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	246,660,850.50	11,889,978.72		258,550,829.22
任意盈余公积	76,973,977.61			76,973,977.61
合 计	323,634,828.11	11,889,978.72		335,524,806.83

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**42、 未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-266,829,858.25	194,767,854.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		34,623,696.73
调整后年初未分配利润	-266,829,858.25	229,391,551.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,393,534.95	-495,935,634.73
减：提取法定盈余公积	11,889,978.72	285,774.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-249,326,302.02	-266,829,858.25

**43、 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,758,080,124.83	14,660,447,650.06	19,379,203,818.99	18,506,589,963.49
其他业务	94,230,794.87	74,647,467.42	124,834,915.86	112,678,757.67
合 计	15,852,310,919.70	14,735,095,117.48	19,504,038,734.85	18,619,268,721.16

**44、 营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	161,571.44	111,142.06
城市维护建设税	10,864,460.68	4,419,228.86
教育费附加	6,958,258.79	2,775,008.68

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	17,984,290.91	7,305,379.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 45、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	364,250,066.40	344,174,153.01
包装费	17,343,604.79	24,815,306.92
装卸费	11,602,766.67	14,974,053.44
职工薪酬	13,898,225.43	14,227,634.36
仓储保管费	9,705,020.09	4,972,757.63
代理费	1,527,611.84	2,048,672.77
其他	15,529,368.90	9,836,354.33
合 计	433,856,664.12	415,048,932.46

#### 46、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	161,460,669.43	167,334,631.41
修理费	64,841,332.07	99,248,291.42
税费	60,368,753.83	57,127,367.27
折旧费	40,452,306.66	29,907,100.65
无形资产摊销	29,822,079.10	26,963,922.27
保险费	24,895,071.98	22,338,990.57
排污费	16,119,123.72	9,179,850.49
办公费	10,264,912.94	10,772,518.71
运输费	6,821,704.79	11,100,778.78
水电费	5,353,047.19	7,279,530.95
研究与开发费用	3,749,910.37	2,077,371.54
租赁费	3,587,625.62	3,686,609.61
其他	28,895,349.71	29,907,835.39
合 计	456,631,887.41	476,924,799.06

#### 47、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	983,583,145.52	924,629,460.86

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	36,565,280.41	22,577,657.48
汇兑损失	47,509,562.17	39,400,420.25
减：汇兑收入	4,973,389.74	19,610,743.66
手续费	2,396,272.76	1,304,342.44
其他	51,910.96	4,588,955.55
合 计	992,002,221.26	927,734,777.96

#### 48、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-6,651,147.22	1,441,038.43
存货跌价损失	139,107,587.63	140,067,924.58
无形资产跌价损失		3,204,220.67
合 计	132,456,440.41	144,713,183.68

#### 49、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-103,350.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-103,350.00	

#### 50、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,425,289.62	-1,137,428.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,916,616.14	3,589,734.64
期货投资收益	-2,906,433.49	70,844,646.53
理财产品	1,381,643.84	
其他	-3,651,568.43	-3,776,568.56
合 计	-2,685,031.56	69,520,384.10

#### 51、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,281,907.22	176,832.49	9,281,907.22
其中：固定资产处置利得	9,281,907.22	176,832.49	9,281,907.22

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	552,792,577.12	66,445,107.12	552,792,577.12
其他	4,528,738.66	3,742,234.51	4,528,738.66
合 计	566,603,223.00	70,364,174.12	566,603,223.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
政府专项补助	415,877,473.33	4,591,666.72	与收益相关
技术开发项目	117,200,000.00	200,000.00	与收益相关
污染治理项目	5,803,000.00	5,870,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,173,739.75		与收益相关
冶炼建设项目	2,884,641.63	7,639,641.49	与资产相关
技术研究项目	1,720,000.00	100,000.01	与收益相关
其他建设项目	911,820.00	723,401.45	与资产相关
其他	3,221,902.41	47,320,397.45	与资产相关、与收益相关
合 计	552,792,577.12	66,445,107.12	

## 52、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,476,092.22	226,083.59	2,476,092.22
其中：固定资产处置损失	2,476,092.22	226,083.59	2,476,092.22
对外捐赠支出	6,270,000.00	2,693,000.00	6,270,000.00
其他	1,004,901.77	3,313,676.91	1,004,901.77
合 计	9,750,993.99	6,232,760.50	9,750,993.99

## 53、 所得税费用

### （1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	51,351,475.50	23,052,410.59
递延所得税费用	25,532,253.54	-205,380,471.74
合 计	76,883,729.04	-182,328,061.15

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额

项 目	本年发生额
利润总额	-361,651,854.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-90,412,963.63
子公司适用不同税率的影响	75,268,270.12
调整以前期间所得税的影响	-1,094,665.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,590,904.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	286,350.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,194,052.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	51,780.07
所得税费用	76,883,729.04

#### 54、 其他综合收益

详见附注六、39。

#### 55、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
电价补贴		263,876,000.00
政府补助	538,864,931.75	55,023,527.89
利息收入	36,565,280.41	22,577,657.48
保险理赔款	18,184,357.91	8,143,333.24
保证金	15,376,000.00	1,000,000.00
其他	57,655,137.30	24,837,791.70
合 计	666,645,707.37	375,458,310.31

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	35,610,857.69	26,508,005.58
保证金	23,020,000.00	1,646,400.00
管理费	22,428,759.73	24,280,943.93
排污费	15,656,465.40	8,220,103.64
往来款项流出	12,896,711.61	65,631,576.42
捐赠	6,858,000.00	2,050,000.00
综合服务费、房屋租赁费	6,216,120.00	5,971,592.00
咨询、审计、评估费	3,083,965.05	1,914,329.18

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,710,554.61	2,938,054.92
汽车使用费	1,639,586.59	3,814,626.12
银行手续费	905,523.18	1,188,384.26
其他	16,439,819.98	9,090,613.89
合 计	147,466,363.84	153,254,629.94

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	7,696,187.84	8,625,240.00
理财产品收益	1,381,643.84	
基建材料处置		23,167,615.21
公租房补助		10,000,000.00
其他	414,700.00	1,195,882.10
合 计	9,492,531.68	42,988,737.31

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股权交易保证金	23,000,000.00	
付锁汇保证金		7,524,187.84
委托贷款手续费		125,000.00
其他		335,007.78
合 计	23,000,000.00	7,984,195.62

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	1,747,200,000.00	1,767,000,000.00
退贸易融资保证金		14,457,487.50
暂借款	12,000,000.00	27,400,000.00
与资产相关政府补助	11,919,000.00	
合 计	1,771,119,000.00	1,808,857,487.50

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	1,228,595,676.56	656,313,685.19
支付同一控制下企业合并股权购买款	1,202,521,395.48	
信用证承兑手续费	6,245,567.13	3,970,734.75
归还暂借款	3,850,000.00	10,300,000.00
中期票据评级服务费	3,000,000.00	2,694,946.45
合 计	2,444,212,639.17	673,279,366.39

## 56、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-438,535,583.48	-770,977,200.20
加：资产减值准备	132,456,440.41	144,713,183.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	878,848,982.04	758,847,989.35
无形资产摊销	40,687,615.30	40,391,377.97
长期待摊费用摊销	4,038,439.55	3,477,375.50
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）	-6,805,815.00	204,693.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		182,147.04
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	103,350.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	982,088,354.20	929,435,268.19
投资损失（收益以“—”号填列）	2,685,031.56	-69,520,384.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	18,968,794.51	-155,284,355.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-481,597.22	-50,096,116.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	586,253,880.52	-397,400,215.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-580,597,082.40	175,099,385.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,442,073,951.90	-127,733,381.00
其他	14,294,077.52	14,294,077.52
经营活动产生的现金流量净额	3,076,078,839.41	495,633,845.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的期末余额	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29
减：现金的期初余额	1,269,228,721.29	1,281,344,946.72
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	927,890,282.28	-12,116,225.43

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29
其中：库存现金	96,558.64	107,083.98
可随时用于支付的银行存款	2,197,020,533.54	1,213,119,750.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,911.39	56,001,887.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,197,119,003.57	1,269,228,721.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 57、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,050,960,554.72	承兑汇票及借款保证金 注 1
应收账款	70,000,000.00	质押借款 注 2
固定资产	1,019,776,677.17	抵押借款 注 3
无形资产	392,235,788.32	抵押借款 注 3
合 计	2,532,973,020.21	

注：(1) 于 2015 年 12 月 31 日，账面价值 1,050,960,554.72 元货币资金为信用证保证金及承兑汇票保证金等所有权受到限制的货币资金。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司子公司涌鑫铝业以应收云南铝业股份有限公司 70,000,000.00 元应收账款作为质押物，与兴业银行签订了 70,000,000.00 元信用证借款业务。于 2015 年末，该应收账款已全额收回。

(3) 本公司子公司润鑫铝业以账面价值 330,986,720.83 元，评估价值 345,673,248.60

元机器设备作抵押取得短期借款 100,000,000.00 元；本公司子公司润鑫铝业以账面价值为 193,260,132.47 元，评估价值为 650,225,855.00 元的土地做抵押取得长期借款 200,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，已还款 96,000,000.00 元，未归还借款账面余额为 104,000,000.00 元。

本公司子公司涌鑫铝业以 30 万吨铝板带工程项目的土地使用权合计 817 亩，以账面价值净值 53,830,330.10 元及 30 万吨铝板带工程项目固定资产（房屋建筑物）共 23 项，账面价值 688,789,956.34 元共同向交通银行抵押开具 380,000,000.00 元银行承兑汇票。

本公司子公司文山铝业以卖酒坪、红舍克铝土矿采矿权（期末账面价值分别为 13,901,075.97 元、5,622,524.39 元）抵押，取得长期借款 920,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，已归还 459,400,000.00 元，未归还账面余额为 460,600,000.00 元。

### 58、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,154,335.87	6.4936	176,329,395.41
欧元	4,630.46	0.8414	3,896.07
港元	2,781,997.47	7.0952	19,738,828.45
应收账款			
其中：美元	8,918,811.29	6.4936	57,915,192.99
欧元	8,618.95	0.8414	7,251.98

## 九、 合并范围的变更

### 同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
云南源鑫炭素有限公司 (注 1)	100.00	同受冶金集团最终控制	2015-5-31	自该日取得被合并方控制权
云南浩鑫铝箔有限公司 (注 2)	68.96	同受冶金集团最终控制	2015-9-30	自该日取得被合并方控制权
鹤庆溢鑫铝业有限公司 (注 3)	57.18	同受冶金集团最终控制	2015-8-31	自该日取得被合并方控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

		并方的净利润		
云南源鑫炭素有限公司	281,590,159.22	-1,330,014.04	417,084,953.08	3,148,310.93
云南浩鑫铝箔有限公司	376,509,725.55	-8,130,725.90	579,186,676.58	-26,208,625.52
鹤庆溢鑫铝业有限公司		-6,018,928.35	1,307,963.54	-26,468,192.32

注：1、本公司与控制方云南冶金集团投资有限公司签订股权转让协议，受让云南冶金集团投资有限公司所持有的源鑫炭素 100.00% 股权，股权价格以 2014 年 12 月 31 日为基准日的评估值为基础确认，股权交割日为 2015 年 5 月 31 日。上述股权受让事宜，经本公司 2014 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第八次会议、2014 年 11 月 26 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，于 2014 年 11 月 18 日取得《云南省国资委关于云南铝业股份有限公司非公开发行股票有关事宜的批复》同意。本公司自 2015 年 5 月 31 日起将源鑫炭素纳入合并报表范围。

2、本公司与最终控制方云南冶金集团股份有限公司签订股权转让协议，受让冶金集团所持有的浩鑫铝箔 68.96% 股权，股权价格以 2014 年 12 月 31 日为基准日的评估值为基础确认，股权交割日为 2015 年 9 月 30 日。上述股权受让事宜，经本公司 2014 年 10 月 28 日召开的第六届董事会第八次会议、2014 年 11 月 26 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过，于 2014 年 11 月 18 日取得《云南省国资委关于云南铝业股份有限公司非公开发行股票有关事宜的批复》同意。本公司自 2015 年 9 月 31 日起将浩鑫铝箔纳入合并报表范围。

3、本公司子公司文山铝业与最终控制方云南冶金集团股份有限公司签订股权转让协议，受让冶金集团所持有的鹤庆溢鑫 57.18% 股权，股权价格以 2014 年 12 月 31 日为基准日的评估值为基础确认，股权交割日为 2015 年 8 月 31 日。上述股权受让事宜，经文山铝业 2015 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第四次会议、2015 年度股东会审议通过，并于 2015 年 8 月 26 日取得云南省国资委《关于云南冶金集团股份有限公司将所持鹤庆溢鑫铝业有限公司股权以协议方式转让给所控股的云南文山铝业有限公司有关事宜的复函》同意。文山铝业自 2015 年 8 月 31 日起将鹤庆溢鑫纳入合并报表范围。

## (2) 合并成本

合并成本	云南源鑫炭素有限公司	云南浩鑫铝箔有限公司	云南浩鑫铝箔有限公司
现金	591,948,587.11	460,652,530.37	41,144,989.71

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### ① 云南源鑫炭素有限公司

项 目	云南源鑫炭素有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	2,347,648,045.44	2,150,104,144.54
货币资金	133,213,954.21	26,824,577.98

项 目	云南源鑫炭素有限公司	
	合并日	上期期末
应收票据		2,800,000.00
应收账款	91,333,574.06	69,057,520.51
预付款项	40,865,438.78	5,381,766.84
其他应收款	9,808,168.35	856,831.85
存货	196,720,594.82	171,981,337.43
固定资产净额	1,471,401,332.23	1,496,320,582.07
在建工程	174,936,978.02	162,597,378.09
工程物资	60,503.99	58,996.53
无形资产	72,698,272.30	73,393,239.60
递延所得税资产	17,299,186.10	129,450.17
其他非流动资产	139,310,042.58	140,702,463.47
负债：	657,707,043.74	545,797,814.41
短期借款	261,702,500.00	120,262,500.00
应付票据	90,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	287,357,524.57	332,681,017.49
预收款项	569,404.70	165,329.70
应付职工薪酬	3,077,489.14	2,169,915.15
应交税费	37,755.09	1,381,575.22
应付利息	8,255,674.94	808,982.17
其他应付款	6,706,695.30	68,328,494.68
一年内到期的非流动负债	136,416,350.99	100,125,000.00
长期借款	625,000.00	656,250.00
长期应付款	997,725,115.68	965,000,000.00
专项应付款	18,224,000.00	18,224,000.00
递延收益	7,229,444.31	7,443,333.26
递延所得税负债	17,388,160.67	
净资产	512,332,930.05	512,857,746.87
减：少数股东权益		
取得的净资产	512,332,930.05	512,857,746.87

## ②云南浩鑫铝箔有限公司

项 目	云南浩鑫铝箔有限公司	
	合并日	上期期末

项 目	云南浩鑫铝箔有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	928,094,556.09	799,394,921.70
货币资金	119,337,023.68	94,057,517.76
应收票据	11,172,403.51	38,443,113.50
应收账款	153,770,794.68	146,418,072.64
预付款项	24,570,693.48	5,696,532.67
其他应收款	5,326,409.60	6,636,994.76
存货	179,961,285.06	167,901,092.05
其他流动资产	4,115,120.30	2,287,837.77
固定资产净额	193,172,650.68	200,427,107.70
在建工程	52,974,745.74	40,288,737.41
无形资产	15,664,920.77	17,447,468.96
长期待摊费用	1,483,549.59	1,762,757.68
递延所得税资产	1,343,433.73	1,343,433.73
其他非流动资产	165,201,525.27	76,684,255.07
负债：	266,086,825.01	130,595,825.88
短期借款	50,000,000.00	
应付票据		23,140,000.00
应付账款	96,521,944.66	49,750,104.15
预收款项	3,857,063.64	1,290,087.32
应付职工薪酬	1,472,886.86	3,795,997.09
应交税费	870,537.18	823,494.47
其他应付款	43,599,888.67	50,152,258.38
长期借款	68,914,032.00	
递延收益	850,472.00	1,643,884.47
净资产	662,007,731.08	668,799,095.82
减：少数股东权益	205,487,199.73	207,595,239.34
取得的净资产	456,520,531.35	461,203,856.48

注：云南浩鑫铝箔有限公司持有上海沪鑫铝箔有限公司 100%股权，本公司通过同一控制下企业合并取得云南浩鑫铝箔有限公司股权之日起，同时将上海沪鑫铝箔有限公司纳入合并范围。

### ③鹤庆溢鑫铝业有限公司

项 目	鹤庆溢鑫铝业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	127,160,992.17	131,709,960.42
货币资金	3,493,789.52	852,834.75
应收账款	1,372,013.81	4,001,766.60
预付款项	1,264,032.89	1,048,372.71
其他应收款	509,251.64	3,595,810.48
存货	12,930,901.98	11,640,706.71
其他流动资产	882,901.72	825,040.34
固定资产净额	34,066,339.99	40,727,779.90
在建工程	10,321,901.80	9,693,372.36
固定资产清理	3,506,964.48	
无形资产	9,134,100.12	9,953,793.68
长期待摊费用	49,678,794.22	49,370,482.89
负债：	68,168,845.29	68,690,601.41
短期借款	8,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	6,624,773.42	8,367,718.92
预收款项	32,786.35	32,786.35
应付职工薪酬	3,120,557.00	2,856,301.93
应交税费	233.88	43,660.23
应付利息	94,160.00	43,657.79
其他应付款	49,483,892.83	36,691,231.19
递延所得税负债	812,441.81	655,245.00
净资产	58,992,146.88	63,019,359.01
减：少数股东权益	26,238,690.88	26,989,757.09
取得的净资产	32,753,456.00	36,029,601.92

## 十、 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	

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	
云南云铝涌鑫铝业有限公司 (注①)	云南建水	云南建水	制造	61.36		出资设立
云南云铝润鑫铝业有限公司 (注②)	云南个旧	云南个旧	制造	60.00		非同一控制企业合并
云南文山铝业有限公司	云南文山	云南文山	制造	92.33		非同一控制企业合并
云南云铝泽鑫铝业有限公司 (注③)	云南富源	云南富源	制造	68.22		出资设立
云铝国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
云南云铝沥鑫铝业有限公司	云南丽江	云南丽江	制造	60.00		出资设立
云南云铝泓鑫铝业有限公司	云南德宏	云南德宏	制造	70.00		出资设立
云南华坪洋鑫电力开发有限公司	云南华坪	云南华坪	制造	51.00		出资设立
云南源鑫炭素有限公司 (注④)	云南建水	云南建水	制造	100.00		同一控制企业合并
云南浩鑫铝箔有限公司 (注⑤)	云南昆明	云南昆明	制造	86.92		同一控制企业合并
云南云铝汇鑫经贸有限公司 (注⑥)	云南昆明	云南昆明	商贸	51.00		出资设立
上海沪鑫铝箔有限公司 (注⑦)	上海	上海	制造		86.92	非同一控制下企业合并
文山铝业西畴矿业有限公司 (“西畴矿业”) (注⑧)	云南西畴	云南西畴	矿山采掘		92.33	出资设立
文山铝业砚山矿业有限公司 (“砚山矿业”) (注⑧)	云南砚山	云南砚山	矿山采掘		92.33	出资设立
鹤庆溢鑫铝业有限公司 (“鹤庆溢鑫”) (注⑨)	云南鹤庆	云南鹤庆	制造		60.87	同一控制下合并

注：①2015年12月，根据云铝股份第六届董事会会议、第三次临时股东大会决议及各股东签订的《云南云铝涌鑫铝业有限公司增资协议书》，由云铝股份单独对涌鑫铝业增资20,000万元。实收资本折算比根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的以2015年8月31日为基准日的资产评估报告并经云南省国资委备案的每单位的出资额的净资产确定。

②2015年12月，根据云铝股份第六届董事会会议、第三次临时股东大会决议及各股东签订的《云南云铝润鑫铝业有限公司增资协议书》，由云铝股份单独对润鑫铝业增资20,000

万元。实收资本折算比根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的以 2015 年 8 月 31 日为基准日的资产评估报告并经云南省国资委备案的每单位的出资额的净资产确定。

③2015 年 12 月，根据云铝股份第六届董事会会议、第三次临时股东大会决议及各股东签订的《云南云铝泽鑫铝业有限公司增资协议书》，由云铝股份单独对泽鑫铝业增资 20,000 万元。实收资本折算比根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的以 2015 年 8 月 31 日为基准日的资产评估报告并经云南省国资委备案的每单位的出资额的净资产确定。

④本公司通过同一控制下企业合同，持有云南源鑫炭素有限公司 100% 股权。

⑤本公司通过同一控制下企业合同，持有云南浩鑫铝箔有限公司 68.96% 股权，通过收购少数股东 17.96% 股权，合计持有 86.92% 股权。

⑥本公司本期通过与关联方云南冶金进出口物流有限公司出资设立了云南云铝汇鑫经贸有限公司，持有云南云铝汇鑫经贸有限公司 51% 的股权。

⑦本公司通过浩鑫铝箔间接持有沪鑫铝箔 86.92% 的股权。

⑧本公司通过文山铝业间接持有西畴矿业和砚山矿业各 92.33% 的股权。

⑨本公司通过文山铝业间接持有鹤庆溢鑫 60.87% 的股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
云南云铝涌鑫铝业有限公司	38.64	-19,867		19,565
云南云铝润鑫铝业有限公司	40.00	-21,366		17,904
云南文山铝业有限公司	7.67	960		19,091

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额					
	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	109,617	335,031	444,648	276,500	117,515	394,015
云南云铝润鑫铝业有限公司	91,292	277,895	369,187	255,258	69,170	324,428
云南文山铝业有限公司	68,477	640,869	709,346	351,621	139,225	490,846

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

子公司名称	年初余额					
	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	112,032	338,462	450,494	252,487	130,115	382,602
云南云铝润鑫铝业有限公司	103,694	279,933	383,627	256,842	62,363	319,205
云南文山铝业有限公司	67,264	572,183	639,447	252,080	190,297	442,377

单位：万元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
云南云铝涌鑫铝业有限公司	378,878	-37,576	-37,576	91,081	416,543	-22,156	-22,156	-13,949
云南云铝润鑫铝业有限公司	325,912	-39,654	-39,654	48,875	384,807	-20,993	-20,993	48,892
云南文山铝业有限公司	195,660	16,659	16,659	106,987	191,998	8,339	8,339	68,898

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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 (“冶金资源”)	云南曲靖	云南曲靖	制造	22.01		权益法
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司 (“铝空气电池”) (①)	云南昆明	云南昆明	制造	28.17		权益法
云南天冶化工有限公司 (“天冶化工”) (②)	云南文山	云南文山	制造		27.70	权益法

注：①本公司于 2015 年 12 月 31 日对铝空气电池实际出资 200 万元，对铝空气电池持股比例是 28.17%。

②本公司通过文山铝业间接持有天冶化工 27.7%的股权。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额
	天冶化工	冶金资源	铝空气电池	天冶化工
流动资产	2,553,074.12	207,485,058.04	2,780,095.45	18,479,908.79
非流动资产	1,345,495,819.83	79,213,874.23	4,359,018.37	1,037,330,935.92
资产合计	1,348,048,893.95	286,698,932.27	7,139,113.82	1,055,810,844.71
流动负债	522,903,294.41	38,210,228.24	108,101.84	280,611,692.24
非流动负债	501,299,261.00	609,922.39	280,000.00	434,299,261.00
负债合计	1,024,202,555.41	38,820,150.63	388,101.84	714,910,953.24
少数股东权益		9,122,174.85		
归属于母公司股东权益	323,846,338.54	238,756,606.79	6,751,011.98	340,899,891.47
按持股比例计算的净资产份额	89,705,435.78	52,550,329.15	1,890,283.35	94,429,269.94
调整事项				
—间接持股影响	7,448,465.79			7,840,697.50
—其他	324,924.45	35,290,793.24	12,000.00	324,924.44
对联营企业权益投资的账面价值	97,478,826.02	87,841,122.39	1,902,283.35	102,594,891.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		70,978,120.60		5,500.00
净利润	-17,053,552.93	-960,959.07	-348,988.02	-3,791,428.38
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-17,053,552.93	-960,959.07	-348,988.02	-3,791,428.38
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 价格风险

本公司利用期货合约以降低面临的原铝价格波动风险。本公司的期货业务只开展套期保值，不进行投机交易。公司根据每年经董事会通过的套期保值业务方案，对部分铝产品的产量及原料的采购量进行套期保值。

于2015年12月31日，公司持有期货合约均为期货现金流有效套期。

#### (2) 外汇风险

本公司外汇风险主要为除记账本位币以外的货币币种核算的银行存款、金融资产和负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种收支相抵、及时换汇等手段，对冲风险。以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

#### (3) 利率风险

除银行存款（附注六、1）外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。本公司的利率风险主要来源于付息负债，付息负债主要包括长、短期借款、融资租赁债务等。公司密切关注市场利率变化，并维持不同类别付息负债的结构平衡，以降低公司面临的上述利率风险。

### 2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

按照本公司的政策，采用信用方式进行交易的客户需要进行信用审核；同时，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金主要存放于信用评级较高的国有银行及集团财务公司，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动性风险

本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金应付短期及长期需求。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	33,772,430.94			33,772,430.94
3、其他				

### 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

公司持有中铝国际股份有限公司在香港发行的股票，依据该股票收盘价确定公允价值。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
云南冶金集团股份有限公司	昆明	企业总部管理	10,613,034,131	49.13	49.13

本公司的最终控制方是云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制
云南永昌硅业股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司的关系
云南金吉安建设咨询监理有限公司	受同一母公司控制
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	受同一母公司控制
昆明冶金研究院	受同一母公司控制
云南冶金昆明重工有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南省冶金医院	受同一母公司控制
云南冶金建设工程质量检测中心	受同一母公司控制
云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制
昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	受同一母公司控制
云南有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制
云南新立有色金属有限公司	受同一母公司控制
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团财务公司	受同一母公司控制
云南文山斗南锰业股份有限公司	受同一母公司控制
昆明冶研新材料股份有限公司	受同一母公司控制
云南永昌铅锌股份有限公司	受同一母公司控制
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	受同一母公司控制
昆明正基房地产有限公司	受同一母公司控制
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制

## 5、 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生数	上年发生数
昆明有色冶金设计研究院股份公司	采购商品/接受劳务	38,234,504.76	<b>123,509,828.12</b>
云南永昌硅业股份有限公司	采购商品	116,348,999.89	53,437,948.73
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	采购商品	900,905.95	<b>1,123,086.32</b>
	接受劳务	56,854,360.60	32,855,161.67
云南冶金集团股份有限公司第一分公司	接受劳务	3,450,000.00	<b>3,450,000.00</b>
云南金吉安建设咨询监理有	接受劳务	5,326,037.64	5,071,886.68

关联方	关联交易内容	本年发生数	上年发生数
限公司			
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	接受劳务	839,622.62	2,135,922.33
昆明冶金研究院	采购商品		<b>97,789.62</b>
	接受劳务	418,376.05	<b>1,749,309.21</b>
云南冶金昆明重工有限公司	采购商品	2,295,870.41	1,350,431.45
云南冶金集团金水物业管理有限公司	接受劳务	667,444.00	853,329.00
云南省冶金医院	接受劳务	2,062,660.00	<b>1,501,860.00</b>
云南冶金建设工程质量检测中心	接受劳务	250,000.00	<b>1,100,000.00</b>
云南建水锰矿有限责任公司	采购商品		<b>1,962,527.32</b>
昆明科汇电气有限公司	采购商品	41,414.53	393,162.38
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	接受劳务	849,160.05	<b>151,128.21</b>
云南驰宏资源勘查开发有限公司	接受劳务	353,836.11	
云南文山斗南锰业股份有限公司	采购商品	710,742.87	
云南冶金集团股份有限公司	采购商品	82,482.85	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司建水分公司	接受劳务	197,280.90	973,029.71
云南有色金属及制品质量监督检验站	接受劳务	483,700.10	9,560.00

## ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生数	上年发生数
云南永昌硅业股份有限公司	出售商品	12,322,378.32	<b>11,407,140.96</b>
云南汇通锰业有限公司	出售商品	8,934,508.31	6,475,432.48
云南驰宏资源综合利用有限公司	出售商品	1,557,145.26	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	出售商品	103,341.88	<b>7,489,283.79</b>
云南新立有色金属有限公司	出售商品		315,065.99
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	出售商品		150,710.27
昆明冶金研究院	出售商品		<b>77,444.56</b>

关联方	关联交易内容	本年发生数	上年发生数
云南建水锰矿有限责任公司	出售商品		1,200,963.13
<b>云南冶金集团股份公司第一分公司</b>	<b>出售商品</b>		<b>63,278.64</b>
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	出售商品	67,899.88	352,621.46

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
昆明正基房地产开发有限公司	房屋	200,000.00	
云南冶金集团投资公司	房屋	200,000.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	房屋	300,000.00	
合 计		700,000.00	

## 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南冶金集团股份公司第一分公司	房产	2,299,992.00	2,299,992.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司冶金宾馆	办公住房	295,600.00	1,224,929.00
云南建水锰矿有限责任公司	房产	560,000.00	560,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	房屋	521,600.00	521,600.00
合 计		3,677,192.00	4,606,521.00

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

(单位：万元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南文山铝业有限公司	21,369.60	2014.10.31	2019.10.31	否
云南文山铝业有限公司	13,440.52	2014.12.01	2016.12.01	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,730.00	2011.06.03	2020.06.03	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,820.00	2011.08.11	2020.08.11	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,820.00	2011.08.30	2020.08.30	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	2,820.00	2011.08.31	2020.08.31	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	940.00	2011.12.07	2020.12.07	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云铝涌鑫铝业有限公司	33,000.00	2012.01.12	2021.01.12	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,300.00	2012.02.16	2021.02.16	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	1,000.00	2012.04.18	2021.04.18	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	5,000.00	2012.05.25	2021.05.25	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	3,000.00	2012.06.26	2021.06.26	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	6,600.00	2010.08.02	2018.08.01	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	16,530.73	2014.09.29	2019.09.29	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	4,836.00	2015.05.21	2020.05.21	否
云南云铝涌鑫铝业有限公司	19,196.62	2015.06.19	2020.06.19	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	6,500.00	2011.12.09	2018.12.09	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	9,620.00	2012.05.30	2020.05.30	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	10,528.00	2012.04.23	2017.12.26	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	16,600.00	2012.03.29	2020.03.21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	1,000.00	2014.08.12	2017.08.12	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	4,400.00	2014.09.28	2019.09.28	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	3,380.00	2015.08.29	2020.06.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	10,500.00	2015.12.21	2020.12.21	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	9,334.64	2012.10.30	2021.10.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	18,214.31	2012.12.03	2021.10.29	否
云南云铝泽鑫铝业有限公司	20,000.00	2012.05.30	2020.05.30	否
云南云铝沥鑫铝业有限公司	18,500.00	2013.01.31	2021.01.31	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	2,750.00	2013.03.26	2016.03.26	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	3,850.00	2014.04.14	2019.04.14	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	1,950.00	2014.12.15	2019.12.15	否
云南云铝泓鑫铝业有限公司	4,000.00	2015.03.31	2020.03.31	否
云南源鑫炭素有限公司	13,364.51	2015.10.16	2018.10.16	否
云南源鑫炭素有限公司	8,953.57	2015.10.23	2020.10.23	否
云南源鑫炭素有限公司	18,867.89	2015.12.01	2019.10.01	否
云南源鑫炭素有限公司	4,900.00	2015.12.10	2016.06.07	否
云南源鑫炭素有限公司	10,000.00	2015.12.04	2016.12.04	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	20,000.00	2015.06.10	2020.04.10	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	10,000.00	2015.10.20	2020.10.20	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南云铝润鑫铝业有限公司	3,600.00	2015.11.11	2016.05.11	否
云南云铝润鑫铝业有限公司	6,360.00	2015.12.10	2016.6.10	否

## ②本公司作为被担保方

(单位: 万元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团财务有限公司	21,353.01	2011.12.30	2017.12.30	否
云南冶金集团财务有限公司	4,500.00	2015.01.8	2018.01.7	否
云南冶金集团财务有限公司	7,500.00	2015.03.18	2018.03.17	否
云南冶金集团财务有限公司	2,000.00	2015.03.23	2018.03.22	否
云南冶金集团财务有限公司	9,500.00	2015.04.17	2018.04.16	否
云南冶金集团财务有限公司	5,000.00	2015.04.18	2018.04.17	否
云南冶金集团财务有限公司	68.00	2010.08.10	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	1,032.47	2011.03.31	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	1,600.00	2011.04.15	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	350.00	2011.08.25	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	3,470.00	2011.11.25	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	1,336.00	2012.02.28	2017.08.10	否
云南冶金集团财务有限公司	94.00	2011.01.14	2020.01.14	否
云南冶金集团财务有限公司	2,500.00	2011.02.1	2020.02.1	否
云南冶金集团财务有限公司	3,290.00	2011.03.1	2020.03.1	否
云南冶金集团财务有限公司	3,760.00	2011.05.6	2020.05.6	否
云南冶金集团财务有限公司	2,820.00	2011.10.28	2020.10.28	否
云南冶金集团财务有限公司	2,000.00	2012.02.16	2021.02.16	否
云南冶金集团财务有限公司	5,000.00	2012.02.23	2021.02.23	否
云南冶金集团财务有限公司	15,413.16	2014.10.8	2019.09.15	否
云南冶金集团财务有限公司	7,000.00	2014.08.12	2017.08.12	否
云南冶金集团财务有限公司	6,223.09	2014.09.28	2019.09.28	否
云南冶金集团财务有限公司	65.63	2011.03.4	2021.03.4	否
云南冶金集团财务有限公司	6,709.09	2015.05.4	2017.12.30	否
云南冶金集团财务有限公司	11,000.00	2015.11.30	2018.11.30	否
云南冶金集团财务有限公司	300.00	2010.05.5	2018.05.4	否
云南冶金集团财务有限公司	1,500.00	2010.08.31	2018.05.4	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南冶金集团财务有限公司	1,300.00	2010.10.21	2018.05.4	否
云南冶金集团财务有限公司	1,000.00	2010.11.9	2018.05.4	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
云南冶金集团财务有限公司	406,231.41	2013.05.28	2016.02.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	513,854.62	2013.05.28	2016.05.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	519,004.03	2013.05.28	2016.08.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	525,549.53	2013.05.28	2016.11.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	532,177.59	2013.05.28	2017.02.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	540,026.22	2013.05.28	2017.05.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	545,699.86	2013.05.28	2017.08.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	550,061.71	2013.05.28	2017.11.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	559,551.03	2013.05.28	2018.02.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	566,841.01	2013.05.28	2018.05.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	5,378,500.00	2013.05.17	2018.05.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	75,000,000.00	2012.07.12	2017.07.12	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	2,144,000.00	2013.05.28	2018.05.28	融资租赁本金
云南冶金集团财务有限公司	3,515,800.00	2013.08.8	2018.08.8	融资租赁本金
云南驰宏资源勘查开发有限公司	68,000,000.00	2015.11.19	2016.05.19	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2015.10.23	2016.10.23	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.10.23	2016.10.23	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.02.9	2016.02.9	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	150,000,000.00	2015.02.5	2016.02.5	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.11.27	2016.11.27	委托贷款-短借
云南冶金集团投资有限公司	30,000,000.00	2015.12.17	2016.03.16	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	50,000,000.00	2015.08.18	2016.05.12	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2015.09.15	2016.03.15	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.08.12	2016.08.12	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	80,000,000.00	2015.11.2	2016.11.2	委托贷款-短借
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.12.7	2016.12.7	委托贷款-短借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.07.27	2016.01.27	银行承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.07.21	2016.07.21	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	100,000,000.00	2015.11.27	2016.05.27	商业承兑汇票
云南冶金集团财务有限公司	500,000.00	2015.03.31	2016.06.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2012.04.28	2016.06.24	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2012.04.28	2016.12.26	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2015.04.1	2017.04.1	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	70,000,000.00	2012.04.28	2017.04.28	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	17,000,000.00	2014.04.14	2019.04.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014.08.8	2019.04.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	1,000,000.00	2014.04.14	2016.04.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	10,000,000.00	2014.12.15	2019.04.14	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	9,000,000.00	2014.12.15	2019.12.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	6,000,000.00	2015.02.2	2019.12.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	4,000,000.00	2015.03.18	2019.12.15	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	39,000,000.00	2015.03.31	2020.03.31	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	5,000,000.00	2013.01.17	2016.06.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2013.01.17	2016.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2013.01.17	2017.06.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014.03.14	2017.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	15,000,000.00	2014.03.14	2018.06.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	20,000,000.00	2014.03.14	2018.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.03.14	2019.06.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.03.14	2019.12.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.03.14	2020.06.20	长期借款
云南冶金集团财务有限公司	25,000,000.00	2014.03.14	2020.01.31	长期借款
<b>云南冶金集团股份有限公司</b>	<b>220,000,000.00</b>	<b>2015.12.10</b>	<b>2016.07.31</b>	<b>中期票据</b>
拆出:				
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.08.12	2016.08.12	委托借款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	80,000,000.00	2015.11.6	2016.11.6	委托借款
云南云铝泽鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.12.5	2016.12.5	委托借款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2015.02.5	2016.02.5	委托借款
云南云铝涌鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.11.26	2016.11.26	委托借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南云铝润鑫铝业有限公司	100,000,000.00	2015.02.9	2016.02.9	委托借款
云南云铝润鑫铝业有限公司	150,000,000.00	2015.10.23	2016.10.23	委托借款

### (5) 关联方金融服务

#### ① 关联方融资租赁及贷款

关联方	项目	本年发生额	本年支付利息手续费
云南冶金集团财务有限公司	票据贴现	1,659,000,000.00	67,736,833.37
云南驰宏资源勘查开发有限公司	短期借款	68,000,000.00	1,774,800.00
云南冶金集团财务有限公司	短期借款	1,231,000,000.00	40,535,934.96
云南冶金集团财务有限公司	长期借款	50,000,000.00	25,138,889.92
云南冶金集团财务有限公司	开具银行承兑汇票	350,000,000.00	175,000.00
云南冶金集团财务有限公司	融资租赁		8,574,882.28

#### ② 关联方存款

关联方	年末存款余额	年初存款余额	本年利息收入
云南冶金集团财务有限公司	819,094,929.56	468,475,548.71	8,202,284.57

### (6) 关键管理人员报酬

(单位：万元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	346.50	309.84

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	21,279,482.38		11,033,373.53	
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00		1,055,966.00	
云南驰宏锌锗股份有限公司	427,467.18			
云南文山斗南锰业股份有限公司	411,778.10		411,778.10	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司建水分公司	87,849.68			
云南永昌硅业股份有限公司	31,936.00			
昆明有色冶金设计研究院股份公司	22,175.20		22,175.20	
云南驰宏资源综合利用有限公司	17,891.10			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南建水锰矿有限责任公司			1,202,380.92	
云南冶金集团股份有限公司第一分公司			2,216.03	
合计	23,334,545.64		13,727,889.78	
应收票据:				
云南汇通锰业有限公司			3,600,000.00	
合计			3,600,000.00	
预付款项:				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	45,483,744.67		23,495,533.75	
昆明有色冶金设计研究院股份公司	35,719,277.60			
云南冶金集团财务有限公司	3,415,601.87			
云南冶金昆明重工有限公司	157,365.00			
云南冶金集团股份有限公司	80,000.00			
合计	84,855,989.14		23,495,533.75	
应收股利				
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	1,225,000.00		1,225,000.00	
云南正达矿业小额贷款股份有限公司	960,000.00			
合计	2,185,000.00		1,225,000.00	
其他应收款:				
昆明正基房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
云南冶金建设工程质量检测中心	372.50		372.50	
云南建水锰矿有限责任公司	6.48			
云南冶金集团金水物业管理有限公司			60,000.00	12,000.00
合计	10,000,378.98		10,060,372.50	12,000.00
其他非流动资产:				
昆明有色冶金设计研究院股份公司			50,525,678.06	
云南冶金集团财务有限公司	500,000.00		500,000.00	
云南冶金昆明重工有限公司	1,890,000.00		795,544.24	
云南金吉安建设咨询监理有限公司			600,000.00	
云南冶金建设工程质量检测中心			200,000.00	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司			16,528,067.05	
昆明正基房地产有限公司			26,741,945.00	
合计	2,390,000.00		95,891,234.35	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
昆明有色冶金设计研究院股份公司	55,864,202.00	199,382.00
云南冶金集团进出口物流股份有限公司建水分公司	8,757,019.04	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	3,535,160.93	5,460,814.66
昆明科汇电气有限公司	2,004,955.00	2,156,500.00
云南省冶金医院	<b>1,922,280.00</b>	<b>590,560.00</b>
云南永昌硅业股份有限公司	1,334,869.57	6,490,083.25
云南金吉安建设咨询监理有限公司	670,000.00	170,000.00
云南冶金集团金水物业管理有限公司	320,000.00	320,000.00
昆明金瓯工程造价咨询评估有限公司	200,000.00	
云南冶金仁达信息科技产业有限公司	141,369.28	2,359,254.89
云南冶金昆明重工有限公司	19,760.00	2,611,949.00
云南冶金集团股份有限公司	5,623.41	
云南建水锰矿有限责任公司		1,514,340.30
昆明冶金研究院		466,273.50
合 计	74,775,239.23	22,339,157.60
预收账款：		
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	50,000,003.76	67,251,471.03
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	45,507,000.00	65,179,069.14
云南新立有色金属有限公司	25,881.60	25,881.60
云南建水锰矿有限责任公司	48.00	<b>20,158.72</b>
昆明冶金研究院		89.42
合 计	95,532,933.36	<b>132,476,669.91</b>
应付利息：		
云南冶金集团财务有限公司		492,166.65
合 计		492,166.65
其他应付款：		
云南冶金集团股份有限公司	16,909,702.85	764,713.14
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	601,643.90	
云南文山斗南锰业股份有限公司	148,157.20	228.20
云南驰宏锌锗股份有限公司	35,601.70	35,601.70

项目名称	年末余额	年初余额
昆明有色冶金设计研究院股份公司	21,531.99	21,531.99
云南建水锰矿有限责任公司	19,389.54	557.84
云南冶金集团投资有限公司		60,000,000.00
合计	17,736,027.18	60,822,632.87
长期应付款:		
云南冶金集团财务有限公司(注①)	11,059,414.18	147,216,092.78
昆明有色冶金设计研究院股份公司	27,626,926.94	56,938,800.00
<b>云南冶金集团股份有限公司</b>	<b>220,000,000.00</b>	<b>965,000,000.00</b>
合计	258,686,341.12	1,169,154,892.78
短期借款		
云南冶金集团财务有限公司	250,000,000.00	80,000,000.00
合计	250,000,000.00	80,000,000.00
长期借款:		
云南冶金集团财务有限公司	92,500,000.00	335,000,000.00
合计	92,500,000.00	335,000,000.00

注：①长期应付款-云南冶金集团财务有限公司期末余额中包含了融资租赁本金及未确认的的融资费用。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

(1) 截至 2015 年 12 月 31 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 13,419.16 万元，具体情况如下：

设备名称	供货商名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
功能机组	株洲天桥起重机股份有限公司	76,900,000.00	52,844,020.00	24,055,980.00	
烟气净化系统袋式净化过滤器	海宁洁宇环保设备有限公司	27,600,000.00	21,940,000.00	5,660,000.00	
风机变频器	荣信电力电子股份有限公司	6,000,000.00	3,300,000.00	2,700,000.00	
提升系统	贵州航天乌江机电设备有限责任公司	23,691,570.00	23,299,185.00	392,385.00	
合计		134,191,570.00	101,383,205.00	32,808,365.00	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计 32,424.69 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	备注
工程生产车间 C-D 跨土建施工工程	113,000,000.00	97,869,810.35	15,130,189.65	
工程组装车间、主辅原料及产品库、综合维修及备件库土建施工工程桩基处理	77,000,000.00	64,594,950.21	12,405,049.79	
职工宿舍建设	26,000,000.00	300,000.00	25,700,000.00	
电气设备安装调试	30,501,431.52	6,457,435.76	24,043,995.76	
厂区道路、管网后续工程	49,245,424.26	32,176,709.40	17,068,714.86	
项目场地平整	28,500,000.00	17,760,000.00	10,740,000.00	
合 计	324,246,855.78	219,158,905.72	105,087,950.06	

## 2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司除附注十一、5、(3) 中披露的经董事会审议的对关联方的担保外，无其他对外担保事项。

## 十五、资产负债表日后事项

1、根据 2016 年 4 月 22 日第六届董事会第二十六次会议决议，本公司 2015 年度不派发股利。

2、2015 年 9 月 23 日，公司第六届董事会第十九次会议通过决议，拟向包括控股股东冶金集团在内的不超过 10 名特定对象发行股票，募集资金拟用于：①云南文山铝业有限公司 60 万吨/年氧化铝技术升级提产增效项目，②并购老挝中老铝业有限公司项目，③老挝中老铝业有限公司 100 万吨/年氧化铝及配套矿山项目，④偿还银行贷款及补充流动资金。上述非公开发行股票的事项，于 2015 年 12 月 31 日获得公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过。截至本财务报表报出日，非公开发行股票事项尚未实施。

3、公司期末在其他应收款中核算的对重庆联付通网络结算科技有限责任公司 2300 万元，系为收购浩鑫铝箔少数股东股权缴纳的交易保证金，公司已于 2016 年 2 月完成对浩鑫铝箔少数股权收购，浩鑫铝箔在 2016 年 3 月完成工商登记变更。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司本年度无需要披露的重大前期差错更正事项。

### 2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司有 2 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的电解铝厂和公司外部的客户。

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、销售碳素产品、铝合金及其他电解铝产品。

分部间转移价格参照市场价格确定。

## (2) 报告分部财务信息

### 2015 分部信息

项 目	氧化铝板块	原铝板块	分部间抵消	未拆分项目	合计
营业收入合计	1,956,603,103.65	30,941,350,869.65	17,045,643,053.60		15,852,310,919.70
分部间交易收入	-1,937,847,891.70	-15,107,795,161.90	-17,045,643,053.60		
其中：销售自产产品					
销售外部供应商采购产品					
对外交易收入	18,755,211.95	15,833,555,707.75			15,852,310,919.70
分部收益（损失以“-”号表示）					-1,493,432,633.61
所得税收益				76,883,729.04	76,883,729.04
净利润					-438,535,583.48
分部收益（损失以“-”号表示）中包括					
利息收入	1,010,583.97	35,460,811.33			36,471,395.30
利息支出、汇兑损益和未确认融资费用摊销	-204,606,110.69	-864,763,785.16			-1,069,369,895.85
按权益法享有的合营企业净收益的份额	-5,116,065.88	-309,223.74			-5,425,289.62
折旧和摊销费用	-198,033,203.06	-684,217,592.09			-882,250,795.15
处置非流动资产净收益（损失以“-”号表示）	2,784,788.20	4,021,026.80			6,805,815.00
政府补助	154,286,915.00	398,505,662.12			552,792,577.12
资产减值损失	-5,346,184.81	-147,995,598.13	20,885,342.53		-132,456,440.41

项 目	氧化铝板块	原铝板块	分部间抵消	未拆分项目	合计
固定资产和在建工程增加额	861,307,902.98	1,619,700,263.06			2,481,008,166.04
无形资产增加额	324,638.03	4,517,637.42			4,842,275.45

(续)

	氧化铝板块	原铝板块	板块间抵消	合计
于 2015 年 12 月 31 日分部信息				
分部资产	7,088,037,240.99	28,413,164,207.19	-6,455,059,715.70	29,046,141,732.48
递延所得税资产				235,366,086.96
预交所得税				
资产合计				29,281,507,819.44
对联营企业和合营企业的长期股权投资	107,478,826.01	89,743,405.74		197,222,231.75
分部负债	4,895,442,817.24	19,012,915,948.95	-1,311,606,102.52	22,596,752,663.67
递延所得税负债		12,777,291.84		12,777,291.84
应交企业所得税	13,013,285.58	14,862,806.79		27,876,092.37
负债合计				22,637,406,047.88

## 十七、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

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	269,207,472.82	97.03	6,000,127.98	2.23	263,207,344.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,250,018.84	2.97	2,760,045.55	33.46	5,489,973.29
合 计	277,457,491.66	100.00	8,760,173.53	3.16	268,697,318.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	156,356,516.19	94.94	6,028,350.83	3.86	150,328,165.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,331,911.23	5.06	2,424,321.99	29.10	5,907,589.24
合计	164,688,427.42	100.00	8,452,672.82	5.13	156,235,754.60

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云南云铝涌鑫铝业有限公司	59,439,528.98			经测算, 未发生减值
上海沪鑫铝箔有限公司	28,920,072.74			经测算, 未发生减值
云南云铝泽鑫铝业有限公司	26,963,054.60			经测算, 未发生减值
远轻铝业(中国)有限公司	13,537,554.10	676,877.70	5.00	按账龄计提
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	13,205,382.41			期后已收回
昆山六丰机械工业有限公司	13,162,437.38			期后已收回
云南浩鑫铝箔有限公司	11,871,955.91			经测算, 未发生减值
佛山市成拓有色金属贸易有限公司	11,004,824.78			期后已收回
江苏大亚铝业有限公司	9,635,946.83	481,797.34	5.00	按账龄计提
上海畅拓金属材料有限公司	7,146,060.77			期后已收回
Yan San Metals Pte Ltd	6,659,164.14	332,958.21	5.00	按账龄计提
郑州金箔利铝业有限公司	5,912,536.31	295,626.82	5.00	按账龄计提
云南源鑫炭素有限公司	5,493,602.31			经测算, 未发生减值
安徽沪源铝业有限公司	4,631,806.27			期后已收回
远轻铝业(广东)有限公司	4,300,897.59	215,044.88	5.00	按账龄计提
中铝国际工程股份有限公司	2,787,671.82	139,383.59	5.00	按账龄计提
	1,267,528.62	126,752.86	10.00	按账龄计提
云南云铝沥鑫铝业有限公司	3,792,475.06			经测算, 未发生减值
杭州鼎福铝业有限公司	3,567,902.53	178,395.13	5.00	按账龄计提
佛山市南海安泰科经贸有限公司	3,500,953.23			期后已收回
佛山市永信德铝业有限公司	3,337,304.45			期后已收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中铝瑞闽铝板带有限公司	3,332,287.09	166,614.35	5.00	按账龄计提
深圳市正申金属有限公司	2,883,346.70			经测算，未发生减值
六和轻合金（苏州）有限公司	2,790,602.08	139,530.10	5.00	按账龄计提
六丰金属科技（昆山）有限公司	2,344,777.12			期后已收回
华西铝业有限责任公司	2,318,867.47	115,943.37	5.00	按账龄计提
深圳市贵宇实业有限公司	2,033,921.62	101,696.08	5.00	按账龄计提
云南云铝润鑫铝业有限公司	1,930,606.36			经测算，未发生减值
山东魏桥铝电有限公司	1,892,975.16			期后已收回
江苏中基复合材料有限公司	1,843,317.17	92,165.86	5.00	按账龄计提
上海雄恒贸易公司	1,621,664.53	1,621,664.53	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
云南云铝泓鑫铝业有限公司	1,329,423.12			经测算，未发生减值
湖北阳新轮毂厂	1,253,713.10	1,253,713.10	100.00	年限较长、在催收中、预计收回难度较大
ASIA NEXUS PTE LTD	1,239,280.96	61,964.06	5.00	按账龄计提
云南巨力线缆制造有限公司	1,198,063.51			期后已收回
云南汇通锰业有限公司	1,055,966.00			期后已收回
合 计	269,207,472.82	6,000,127.98	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 142,065,592.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 676,877.70 元。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	141,899,441.09	94.02	108,165.81	0.08	141,791,275.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,953,926.53	4.61	1,090,667.33	15.68	5,863,259.20

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,074,810.00	1.37	14,477.03	0.70	2,060,332.97
合计	150,928,177.62	100.00	1,213,310.17	0.80	149,714,867.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,077,344.23	69.17	-	-	19,077,344.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,538,115.53	23.71	1,033,729.46	15.81	5,504,386.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,964,375.23	7.12			1,964,375.23
合计	27,579,834.99	100.00	1,033,729.46	3.75	26,546,105.53

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
期货公司 1	67,775,013.92			期货保证金, 经测算未发生减值
期货公司 2	41,620,448.07			期货保证金, 经测算未发生减值
重庆联付通网络结算科技有限责任公司	23,000,000.00			股权交易保证金, 经测算未发生减值
昆明呈贡新区管理委员会	3,800,000.00			经测算未发生减值
期货公司 3	3,540,662.98			期货保证金, 经测算未发生减值
田东运德物流有限公司	1,160,816.95	58,040.85	5.00	按账龄计提
广西中外运久凌储运有限公司	1,002,499.17	50,124.96	5.00	按账龄计提
合计	141,899,441.09	108,165.81		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,751,848.95	237,592.44	5.00
1 至 2 年	1,489,700.77	148,970.08	10.00
2 至 3 年	10,340.00	2,068.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 至 6 年			
6 年以上	702,036.81	702,036.81	100.00
合 计	6,953,926.53	1,090,667.33	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	136,591,599.64	20,061,434.97
其他	14,336,577.98	7,518,400.02
合 计	150,928,177.62	27,579,834.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
期货公司 1	期货保证金	67,775,013.92	1 年以内	44.91	
期货公司 2	期货保证金	41,620,448.07	1 年以内	27.58	
重庆联付通网络结算科技有限责任公司	股权交易保证金	23,000,000.00	1 年以内	15.24	
昆明呈贡新区管理委员会	代垫款项	3,800,000.00	1 年以内	2.52	
期货公司 3	期货保证金	3,540,662.98	1 年以内	2.35	
合 计		139,736,124.97			

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,151,178,284.61		5,151,178,284.61	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对联营、合营企业投资	89,743,405.74		89,743,405.74			
合 计	5,240,921,690.35		5,240,921,690.35	3,322,714,268.71		3,322,714,268.71

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准 备年末 余额
云南文山铝业有限 公司	1,750,960,000.00			1,750,960,000.00		
云南云铝涌鑫铝业 有限公司	460,000,000.00	207,385,624.72		667,385,624.72		
云南云铝泽鑫铝业 有限公司	432,000,000.00	200,000,000.00		632,000,000.00		
云南云铝润鑫铝业 有限公司	421,614,268.71	200,000,000.00		621,614,268.71		
云南云铝沥鑫铝业 有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
云南云铝泓鑫铝业 有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
云铝国际有限公司	63,040,000.00	12,252,200.00		75,292,200.00		
云南华坪泮鑫电力 开发有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
云南浩鑫铝箔有限 公司		576,493,261.13		576,493,261.13		
云南源鑫炭素有限 公司		632,332,930.05		632,332,930.05		
合 计	3,322,714,268.71	1,828,464,015.90		5,151,178,284.61		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收	其他权益变

				资损益	益调整	动
一、联营企业						
云南冶金资源股份有限公司		88,052,629.48	-211,507.09			
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司		2,000,000.00	-97,716.65			
合 计		90,052,629.48	-309,223.74			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
云南冶金资源股份有限公司				87,841,122.39	
云南冶金集团创能铝空气电池股份有限公司				1,902,283.35	
合 计				89,743,405.74	

#### 4、 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,737,854,076.62	17,965,482,042.88	20,748,305,900.62	20,513,165,248.53
其他业务	416,608,904.26	403,103,566.74	35,781,018.32	34,975,679.56
合 计	19,154,462,980.88	18,368,585,609.62	20,784,086,918.94	20,548,140,928.09

#### 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
委托贷款收益	51,722,361.02	34,983,655.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,101,238.00	1,303,738.00
理财产品	1,381,643.84	
权益法核算的长期股权投资收益	-309,223.74	
期货投资收益	-1,470,993.49	70,147,646.53
合 计	57,425,025.63	106,435,040.06

## 十八、补充资料

## 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	6,805,815.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	552,792,577.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-15,479,668.29	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,746,163.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,381,643.84	
小 计	542,754,204.56	
所得税影响额	115,141,112.61	
少数股东权益影响额（税后）	27,248,249.67	
合 计	400,364,842.28	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(2) 公司根据经董事会批准的套期保值方案开展铝及相关品种期货套期保值交易，为公司生产经营的铝锭、铝加工产品、生产所需的氧化铝原材料等进行套期保值。公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》对套期工具进行会计核算，对不能完全满足套期高度有效条件的期货业务，套期工具公允价值的变动及处置损益记入当期损益。公司自 2000 年开始开展套期保值业务，该业务已成为公司正常业务模式的重要组成部分，在计算非经常性损益时不将其包含在内。2015 年度公司在投资收益中确认的期货投资收益为-2,906,433.49 元，对归属于母公司净利润的影响数为-1,882,591.18 元。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.79	-0.21	-0.21

## 第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

云南铝业股份有限公司董事会

2016 年 4 月 22 日