

# 云南铜业股份有限公司监事会

## 关于 2021 年半年度会计政策变更追溯调整财务报表数据事项 说明

云南铜业股份有限公司全体股东：

根据《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的要求，云南铜业股份有限公司（以下简称本公司或公司）因会计政策变更对 2020 年半年度财务报表数据追溯调整情况说明如下：

### 一、追溯调整前期财务报表数据的原因

为使财务报告更准确反映公司经济业务实质，公司在《企业会计准则第 16 号—政府补助》规定范围内，经第八届董事会第十五次会议审议通过，公司将政府补助会计政策由总额法变更为净额法。会计政策变更前，本公司政府补助会计核算采用总额法，将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助，计入其他收益或营业外收入；将与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，在资产使用寿命内按月摊销进入损益。会计政策变更后，本公司政府补助会计核算采用净额法，将与收益相关的政府补助中用于补偿企业已发生的相关成本、费用或损失的政府补助，按补助类别，冲减相关成本、费用（除增值税即征即退外）；将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，不再计入递延收益。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计政策自主变更应当对前期可比财务报表数据进行追溯调整。

### 二、对财务状况和经营成果的影响

（一）对 2020 年半年度合并利润表项目的影 响如下：

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	40,312,686,197.18	40,312,686,197.18	
其中：营业收入	40,312,686,197.18	40,312,686,197.18	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	39,871,496,419.21	39,794,734,820.99	-76,761,598.22
其中：营业成本	38,263,459,540.44	38,237,432,870.11	-26,026,670.33
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	173,123,766.10	172,172,032.29	-951,733.81
销售费用	335,903,594.66	335,548,948.53	-354,646.13
管理费用	511,953,410.41	464,990,294.94	-46,963,115.47
研发费用	36,549,146.10	34,083,713.62	-2,465,432.48
财务费用	550,506,961.50	550,506,961.50	
其中：利息费用	538,150,831.54	538,150,831.54	
利息收入	17,394,760.16	17,394,760.16	
加：其他收益	53,917,371.84	12,122,540.30	-41,794,831.54
投资收益（损失以“-”号填列）	95,078,909.41	95,078,909.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	41,241,512.63	41,241,512.63	
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,304,699.86	-11,304,699.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,930,556.54	-9,930,556.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,251,673.77	3,251,673.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	572,202,476.59	607,169,243.27	34,966,766.68
加：营业外收入	40,692,797.03	5,726,030.35	-34,966,766.68
减：营业外支出	8,041,695.96	8,041,695.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	604,853,577.66	604,853,577.66	
减：所得税费用	95,312,300.31	95,312,300.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	509,541,277.35	509,541,277.35	
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	509,541,277.35	509,541,277.35	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	282,929,020.02	282,929,020.02	
2. 少数股东损益	226,612,257.33	226,612,257.33	
六、其他综合收益的税后净额	-315,922,417.79	-315,922,417.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-248,663,161.28	-248,663,161.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-248,663,161.28	-248,663,161.28	

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	-250,012,896.34	-250,012,896.34
6. 外币财务报表折算差额	1,349,735.06	1,349,735.06
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-67,259,256.51	-67,259,256.51
七、综合收益总额	193,618,859.56	193,618,859.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,265,858.74	34,265,858.74
归属于少数股东的综合收益总额	159,353,000.82	159,353,000.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1665	0.1665
（二）稀释每股收益	0.1665	0.1665

### 三、其他事项说明

无。

云南铜业股份有限公司监事会

2021年8月24日