山东南山铝业股份有限公司

2016 年度财务报表

审 计 报 告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：　审计报告
报告文号：　和信审字（2017）第000 327号
客户名称：　山东南山铝业股份有限公司
报告时间：　2017-04-19
签字注册会计师：　王伦刚　（CPA：370200010018）
　　姜峰　（CPA：370200010076）

05312017040029528753
报告文号：和信审字（2017）第000 327号

事务所名称：　山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：　0531-81666288
传真：　0531-81666288
通讯地址：　济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层
电子邮件：

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn（防伪报备栏目）查询

山东南山铝业股份有限公司

审计报告

和信审字（2017）第000327号

目　录	页　码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-6
2、利润表	7-8
3、现金流量表	9-10
4、股东权益变动表	11-14
5、财务报表附注	15-112

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年四月十九日

审 计 报 告

和信审字(2017)第 000327 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东南山铝业股份有限公司（以下简称南山铝业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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南山铝业公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，南山铝业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南山铝业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2017 年 4 月 19 日

合并资产负债表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	4,083,084,324.82	4,584,050,470.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2		878,750.00
衍生金融资产			
应收票据	五.3	1,402,812,509.75	1,010,411,370.45
应收账款	五.4	1,150,008,608.61	710,630,523.50
预付款项	五.5	332,655,727.71	152,027,341.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.6	166,510,378.37	101,466,065.86
存货	五.7	3,836,182,963.06	3,839,601,250.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五.8	24,992,111.82	23,431,052.40
其他流动资产	五.9	74,468,633.99	395,837,258.75
流动资产合计		11,070,715,258.13	10,818,334,083.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	五.10	71,090,000.00	53,340,546.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.11	282,517,456.15	260,389,034.81
投资性房地产			
固定资产	五.12	23,227,614,237.72	19,000,868,308.52
在建工程	五.13	5,389,091,761.94	9,465,248,789.97
工程物资	五.14	2,232,667.46	3,287,820.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.15	2,270,077,535.55	2,255,219,019.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.16	27,355,652.25	24,299,267.96
递延所得税资产	五.17	249,331,562.53	214,532,366.32
其他非流动资产	五.18	95,459,187.02	53,986,497.20
非流动资产合计		31,614,770,060.62	31,331,171,652.10
资产总计		42,685,485,318.75	42,149,505,735.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五.20	1,349,296,906.45	1,827,534,740.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五.21	2,360,900.00	
衍生金融负债			
应付票据	五.22	630,992,382.91	618,139,540.67
应付账款	五.23	3,160,342,546.61	2,862,230,460.01
预收款项	五.24	295,642,124.21	189,543,056.04
应付职工薪酬	五.25	314,104,128.43	284,200,370.48
应交税费	五.26	135,496,458.96	257,809,189.41
应付利息	五.27	20,578,246.48	23,137,381.14
应付股利	五.28	6,107,297.49	6,107,297.49
其他应付款	五.29	251,078,601.72	267,114,019.31
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五.30	431,900,592.93	221,873,403.54
其他流动负债	五.31	22,917,662.76	16,499,217.83
流动负债合计		6,620,817,848.95	6,574,188,676.37
非流动负债：			
长期借款	五.32	702,354,700.00	1,500,743,900.00
应付债券	五.33	1,492,965,034.39	1,491,399,862.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五.34	1,593,362.03	2,320,224.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五.35	344,134,869.23	281,389,879.86
递延所得税负债			219,687.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,541,047,965.65	3,276,073,554.12
负 债 合 计		9,161,865,814.60	9,850,262,230.49
股东权益：			
股本	五.36	9,251,102,895.00	2,835,184,361.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.37	14,680,469,256.30	21,058,043,457.19
减：库存股			
其他综合收益	五.38	119,874,675.15	1,859,111.64
专项储备			
盈余公积	五.39	764,659,916.04	631,822,371.06
一般风险准备			
未分配利润	五.40	6,858,923,384.34	5,962,551,491.08
归属于母公司股东权益合计		31,675,030,126.83	30,489,460,791.97
少数股东权益		1,848,589,377.32	1,809,782,713.42
股东权益合计		33,523,619,504.15	32,299,243,505.39
负债和股东权益总计		42,685,485,318.75	42,149,505,735.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,751,368,868.72	3,333,945,406.62
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		941,324,488.19	447,343,710.17
应收账款	十三.1	340,011,792.40	137,371,127.40
预付款项		239,523,320.58	76,913,741.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	951,261,152.12	1,109,154,882.94
存货		1,874,873,731.95	1,727,809,381.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		14,017,921.86	10,467,368.29
其他流动资产		18,437,715.61	322,631,947.22
流动资产合计		7,130,818,991.43	7,165,637,566.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		71,090,000.00	53,340,546.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	4,119,468,427.29	4,097,340,005.95
投资性房地产			
固定资产		16,998,169,485.19	13,633,466,344.29
在建工程		4,906,568,221.38	8,344,500,692.51
工程物资		2,104,156.48	3,287,820.63
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,759,604,970.73	1,776,713,695.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,563,016.71	13,314,752.54
递延所得税资产		28,859,744.84	24,350,797.06
其他非流动资产		80,377,718.74	33,316,844.70
非流动资产合计		27,987,805,741.36	27,979,631,499.59
资产总计		35,118,624,732.79	35,145,269,065.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年12月31日　　单位：元 币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		770,000,000.00	1,290,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,756,946.90	9,719,217.97
应付账款		2,404,072,876.21	2,291,425,681.98
预收款项		106,721,588.60	121,536,532.64
应付职工薪酬		247,104,474.91	223,368,416.50
应交税费		65,214,609.88	83,131,295.93
应付利息		20,415,707.23	22,339,518.42
应付股利			
其他应付款		351,393,398.25	488,001,857.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		222,905,300.00	221,064,100.00
其他流动负债		15,325,114.20	8,973,179.27
流动负债合计		4,227,910,016.18	4,759,559,799.83
非流动负债：			
长期借款		702,354,700.00	1,305,935,900.00
应付债券		1,492,965,034.39	1,491,399,862.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		260,476,009.33	216,428,679.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,455,795,743.72	3,013,764,442.66
负 债 合 计		6,683,705,759.90	7,773,324,242.49
股东权益：			
股本		9,251,102,895.00	2,835,184,361.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,680,469,256.30	21,077,773,027.57
减：库存股			
其他综合收益		-579,526.83	-81,899.83
专项储备			
盈余公积		764,659,916.04	631,822,371.06
未分配利润		3,739,266,432.38	2,827,246,963.69
股东权益合计		28,434,918,972.89	27,371,944,823.49
负债和股东权益总计		35,118,624,732.79	35,145,269,065.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		13,227,886,191.44	13,776,572,420.78
其中：营业收入	五.41	13,227,886,191.44	13,776,572,420.78
二、营业总成本		11,632,229,831.08	12,362,975,924.24
其中：营业成本	五.41	10,230,988,662.65	11,187,130,330.94
税金及附加	五.42	185,732,338.06	90,830,306.39
销售费用	五.43	428,105,154.47	325,243,510.46
管理费用	五.44	579,333,897.26	592,492,072.87
财务费用	五.45	142,622,858.97	152,389,786.27
资产减值损失	五.46	65,446,919.67	14,889,917.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.47	-2,360,900.00	878,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.48	88,445,220.75	13,233,507.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,626,048.34	40,956,682.51
汇兑损益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,681,740,681.11	1,427,708,754.40
加：营业外收入	五.49	63,532,477.05	35,602,551.01
其中：非流动资产处置利得		153,055.68	737,915.53
减：营业外支出	五.50	17,287,228.34	13,969,210.78
其中：非流动资产处置损失		9,261,204.36	5,378,170.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,727,985,929.82	1,449,342,094.63
减：所得税费用	五.51	383,637,596.96	320,708,615.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,348,332.86	1,128,633,478.78
归属于母公司股东的净利润		1,312,727,874.34	1,018,121,303.73
少数股东损益		31,620,458.52	110,512,175.05
六、其他综合收益的税后净额		125,201,768.89	70,248,956.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五.52	118,015,563.51	74,555,179.80
（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		118,015,563.51	74,555,179.80
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		-497,267.00	-472,848.05
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			
5. 外币财务报表折算差额		118,512,830.51	75,028,027.85
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,186,205.38	-4,306,222.89
七、综合收益总额		1,469,550,101.75	1,198,882,435.69
归属于母公司股东的综合收益总额		1,430,743,437.85	1,092,676,483.53
归属于少数股东的综合收益总额		38,806,663.90	106,205,952.16
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.11
（二）稀释每股收益		0.14	0.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三.4	12,851,301,279.71	13,168,272,557.72
减：营业成本	十三.4	10,377,553,598.90	11,541,888,494.12
税金及附加		123,297,939.30	51,454,170.54
销售费用		157,689,739.41	132,152,560.58
管理费用		422,724,821.19	418,859,927.12
财务费用		132,227,267.64	150,253,112.58
资产减值损失		31,314,306.66	-7,805,131.28
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）	十三.5	69,338,820.75	43,203,257.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,626,048.34	40,956,682.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,675,832,427.36	924,672,681.92
加：营业外收入		44,077,389.95	16,107,172.31
其中：非流动资产处置利得		144,813.27	737,726.05
减：营业外支出		17,255,431.52	12,808,588.60
其中：非流动资产处置损失		9,259,784.13	4,744,747.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,702,654,385.79	927,971,265.63
减：所得税费用		374,278,936.02	200,112,364.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,375,449.77	727,858,901.07
五、其他综合收益的税后总额		-497,627.00	-472,848.05
（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		-497,627.00	-472,848.05
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		-497,627.00	-472,848.05
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			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		1,327,877,822.77	727,386,053.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	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		13,301,287,247.69	16,376,972,813.51
收到的税费返还		329,834,884.24	301,210,978.12
收到的其他与经营活动有关的现金	五.53	193,056,041.02	75,764,820.69
经营活动现金流入小计		13,824,178,172.95	16,753,948,612.32
购买商品、接受劳务支付的现金		8,849,372,633.32	11,664,169,334.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,090,013,737.42	1,115,703,385.72
支付的各项税费		1,353,834,502.84	909,985,062.88
支付的其他与经营活动有关的现金	五.53	638,914,901.48	433,079,973.04
经营活动现金流出小计		11,932,135,775.06	14,122,937,756.33
经营活动产生的现金流量净额		1,892,042,397.89	2,631,010,855.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		17,813,621.46	7,772,472.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五.53	341,738,555.72	1,013,701,818.97
投资活动现金流入小计		380,552,177.18	1,042,474,291.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,920,734,239.11	2,598,581,030.10
投资支付的现金		26,000,000.00	15,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五.53	14,540,000.00	269,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,961,274,239.11	2,882,671,030.10
投资活动产生的现金流量净额		-1,580,722,061.93	-1,840,196,738.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,245,241,906.45	3,148,123,824.62
发行债券收到的现金			1,491,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.53	359,266,834.26	23,626,682.80
筹资活动现金流入小计		1,604,508,740.71	4,662,750,507.42
偿还债务支付的现金		2,038,157,442.70	3,208,796,104.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,201,395.55	461,132,290.97
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.53	126,505,462.86	685,699,705.40
筹资活动现金流出小计		2,580,864,301.11	4,355,628,100.40
筹资活动产生的现金流量净额		-976,355,560.40	307,122,407.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,306,431.00	-7,446,633.42
五、现金及现金等价物净增加额		-527,728,793.44	1,090,489,891.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,269,584,839.88	2,179,094,948.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,741,856,046.44	3,269,584,839.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	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		13,860,389,249.16	16,499,569,959.80
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		308,952,225.15	160,550,624.91
经营活动现金流入小计		14,169,341,474.31	16,660,120,584.71
购买商品、接受劳务支付的现金		10,530,642,165.57	13,168,989,083.61
支付给职工以及为职工支付的现金		835,233,201.17	779,392,605.49
支付的各项税费		915,831,131.01	470,951,078.29
支付其他与经营活动有关的现金		349,191,009.07	201,688,312.61
经营活动现金流出小计		12,630,897,506.82	14,621,021,080.00
经营活动产生的现金流量净额		1,538,443,967.49	2,039,099,504.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,399,009.91	4,012,540.99
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		289,392,849.32	998,701,818.97
投资活动现金流入小计		329,791,859.23	1,023,714,359.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,411,845,659.53	2,071,368,642.17
投资支付的现金		26,000,000.00	15,090,000.00
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		14,540,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,452,385,659.53	2,316,458,642.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,122,593,800.30	-1,292,744,282.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		770,000,000.00	2,367,000,000.00
发行债券收到的现金			1,491,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		236,732,837.82	23,626,682.80
筹资活动现金流入小计		1,006,732,837.82	3,881,626,682.80
偿还债务支付的现金		1,591,740,000.00	2,367,697,140.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,589,488.74	456,001,705.09
支付其他与筹资活动有关的现金		126,505,462.86	658,363,473.20
筹资活动现金流出小计		2,123,834,951.60	3,482,062,318.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,117,102,113.78	399,564,364.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254,472.02	255,233.40
五、现金及现金等价物净增加额		-700,997,474.57	1,146,174,820.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,639,526,594.03	1,493,351,773.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,938,529,119.46	2,639,526,594.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,835,184,361.00				14,273,762,465.67		1,859,111.64		631,822,371.06		5,962,551,491.08	1,809,782,713.42	25,514,962,513.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					6,784,280,991.52								6,784,280,991.52
二、本年年初余额	2,835,184,361.00				21,058,043,457.19		1,859,111.64		631,822,371.06		5,962,551,491.08	1,809,782,713.42	32,299,243,505.39
三、本年增减变动金额	6,415,918,534.00				-6,377,574,200.89		118,015,563.51		132,837,544.98		896,371,893.26	38,806,663.90	1,224,375,998.76
（一）综合收益总额							118,015,563.51				1,312,727,874.34	38,806,663.90	1,469,550,101.75
（二）所有者投入和减少资本	2,163,141,993.00				4,659,483,331.63								6,822,625,324.63
1、股东投入的普通股	2,163,141,993.00				4,659,483,331.63								6,822,625,324.63
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	4,252,776,541.00				-4,252,776,541.00				132,837,544.98		-416,355,981.08		-283,518,436.10
1、提取盈余公积									132,837,544.98		-132,837,544.98		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配	4,252,776,541.00				-4,252,776,541.00						-283,518,436.10		-283,518,436.10
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								49,164,095.01					49,164,095.01
2、本期使用								49,164,095.01					49,164,095.01
（六）其他					-6,784,280,991.52								-6,784,280,991.52
1.可转换债券													
2.同一控制下企业合并					-6,784,280,991.52								-6,784,280,991.52
四、本年年末余额	9,251,102,895.00				14,680,469,256.30		119,874,675.15		764,659,916.04		6,858,923,384.34	1,848,589,377.32	33,523,619,504.15

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,964,687,488.00				9,898,361,313.73		-72,696,068.16		607,271,743.97		5,727,632,039.84	1,703,576,761.26	19,828,833,278.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					6,901,232,826.11				-1,729,539.95		-15,565,859.46		6,883,937,426.70
二、本年年初余额	1,964,687,488.00				16,799,594,139.84		-72,696,068.16		605,542,204.02		5,712,066,180.38	1,703,576,761.26	26,712,770,705.34
三、本年增减变动金额	870,496,873.00				4,258,449,317.35		74,555,179.80		26,280,167.04		250,485,310.70	106,205,952.16	5,586,472,800.05
（一）综合收益总额							74,555,179.80				1,018,121,303.73	106,205,952.16	1,198,882,435.69
（二）所有者投入和减少资本	870,496,873.00				5,120,108,094.96								5,990,604,967.96
1、股东投入的普通股	870,496,873.00				5,120,108,094.96								5,990,604,967.96
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									26,280,167.04		-309,798,603.14		-283,518,436.10
1、提取盈余公积									26,280,167.04		-26,280,167.04		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-283,518,436.10		-283,518,436.10
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								49,694,522.94					49,694,522.94
2、本期使用								49,694,522.94					49,694,522.94
（六）其他					-861,658,777.61						-457,837,389.89		-1,319,496,167.50
1.可转换债券					-744,706,943.02								-744,706,943.02
2.同一控制下企业合并					-116,951,834.59						-457,837,389.89		-574,789,224.48
四、本年年末余额	2,835,184,361.00				21,058,043,457.19		1,859,111.64		631,822,371.06		5,962,551,491.08	1,809,782,713.42	32,299,243,505.39

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元 币种：人民币

项　目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,835,184,361.00				14,273,762,465.67		-81,899.83		631,822,371.06		2,827,246,963.69	20,567,934,261.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					6,804,010,561.90							6,804,010,561.90
二、本年年初余额	2,835,184,361.00				21,077,773,027.57		-81,899.83		631,822,371.06		2,827,246,963.69	27,371,944,823.49
三、本年增减变动金额	6,415,918,534.00				-6,397,303,771.27		-497,627.00		132,837,544.98		912,019,468.69	1,062,974,149.40
（一）综合收益总额							-497,627.00				1,328,375,449.77	1,327,877,822.77
（二）股东投入和减少资本	2,163,141,993.00				4,659,483,331.63							6,822,625,324.63
1、股东投入的普通股	2,163,141,993.00				4,659,483,331.63							6,822,625,324.63
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配	4,252,776,541.00				-4,252,776,541.00				132,837,544.98		-416,355,981.08	-283,518,436.10
1、提取盈余公积									132,837,544.98		-132,837,544.98	
2、提取一般风险准备												
2、对股东的分配	4,252,776,541.00				-4,252,776,541.00						-283,518,436.10	-283,518,436.10
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					-6,804,010,561.90							-6,804,010,561.90
1.可转换债券												
2.同一控制下企业合并					-6,804,010,561.90							-6,804,010,561.90
四、本年年末余额	9,251,102,895.00				14,680,469,256.30		-579,526.83		764,659,916.04		3,739,266,432.38	28,434,918,972.89

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司　　2016年度　　单位：元　币种：人民币

项　目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,964,687,488.00				9,898,361,313.73		390,948.22		607,271,743.97		2,889,809,755.86	15,360,521,249.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					6,913,742,555.74				-1,729,539.95		-15,565,859.46	6,896,447,156.33
二、本年年初余额	1,964,687,488.00				16,812,103,869.47		390,948.22		605,542,204.02		2,874,243,896.40	22,256,968,406.11
三、本年增减变动金额	870,496,873.00				4,265,669,158.10		-472,848.05		26,280,167.04		-46,996,932.71	5,114,976,417.38
（一）综合收益总额							-472,848.05				727,858,901.07	727,386,053.02
（二）股东投入和减少资本	870,496,873.00				5,120,108,094.96							5,990,604,967.96
1、股东投入的普通股	870,496,873.00				5,120,108,094.96							5,990,604,967.96
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									26,280,167.04		-309,798,603.14	-283,518,436.10
1、提取盈余公积									26,280,167.04		-26,280,167.04	
2、提取一般风险准备												
2、对股东的分配											-283,518,436.10	-283,518,436.10
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					-854,438,936.86						-465,057,230.64	-1,319,496,167.50
1.可转换债券					-744,706,943.02							-744,706,943.02
2、同一控制下企业合并					-109,731,993.84						-465,057,230.64	-574,789,224.48
四、本年年末余额	2,835,184,361.00				21,077,773,027.57		-81,899.83		631,822,371.06		2,827,246,963.69	27,371,944,823.49

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山东南山铝业股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司注册地、组织形式和总部地址

山东南山铝业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据山东省烟台市经济体制改革委员会烟体改[1993]44 号文批准,由龙口市新华毛纺厂整体改制并采取定向募集方式设立的龙口市南山实业股份有限公司，1993 年 3 月在龙口市工商行政管理局注册成立。后由山东省体改委鲁体改函字[1997]35 号文重新确认,并得到山东省人民政府鲁政股字[1997]29 号文正式批准，同时在山东省工商行政管理局重新注册，并更名为山东南山实业股份有限公司，股本为 25,700.00 万元。

公司于 2004 年 10 月 19 日向社会公开发行了 8.83 亿元五年期可转换债券,截止 2006 年 8 月 18 日，可转换债券持有人累计转股 196,090,591 股，公司新增注册资本 196,090,591.00 元；根据《山东南山实业股份有限公司股权分置改革方案》和《山东南山实业股份有限公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定，公司以资本公积向 2006 年 3 月 10 日登记在册的全体流通股股东转增资本，新增注册资本 165,704,622.00 元，以上合计新增股本 361,795,213.00 元，公司股本变更为 618,795,213.00 元，并更名为山东南山铝业股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]93 号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司非公开发行股票的通知》的核准，公司于 2007 年 4 月 26 日向控股股东-南山集团有限公司（原名称为:“南山集团公司”）发行 70,000 万股人民币普通股，每股面值 1 元；控股股东-南山集团有限公司以持有的包括龙口东海氧化铝有限公司 75%股权、南山集团有限公司 10 万吨电解铝及配套碳素、60 万千瓦热电机组资产、烟台东海铝箔有限公司 75%股权在内的铝及其配套资产（以下简称“铝电资产”）等净资产出资，公司新增股本 700,000,000.00 元，公司股本变更为 1,318,795,213.00 元。

公司于 2008 年 4 月 18 日向社会公开发行了 28 亿元五年期可转换债券，截至 2009 年 9 月 17 日止，可转换债券持有人将持有的可转换公司债券人民币 2,794,771,000.00 元转增股本，2008 年转股 651 股，2009 年转股 331,918,631 股，合计转股 331,919,282 股，其余可转换公司债券 5,229,000.00 元由公司赎回，公司新增股本 331,919,282.00 元，公司股本变更为 1,650,714,495.00 元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2010]197 号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司非公开发行股票的通知》的核准，公司于 2010 年 3 月 23 日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）28,344 万股，公司股本变更为 1,934,154,495.00 元。

公司于2012年10月16日向社会公开发行了60亿元六年期可转换公司债券，截至2015年3月10日止，可转换债券持有人将持有的可转换公司债券人民币5,991,889,000.00元转增股本，2013年转股14,619股，2014年转股30,518,374股，2015年转股870,496,873股，合计转股901,029,866股，其余可转换公司债券8,111,000.00元由公司赎回，公司新增股本901,029,866元，公司股本变更为2,835,184,361.00元。

公司于2016年7月4日召开的2015年度股东大会决议通过以2015年12月31日的股份总数2,835,184,361股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增4,252,776,541股。利润分配方案于2016年8月31日实施完毕后，公司股本变更为7,087,960,902.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2016]2527号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产的批复》的核准，公司于2016年12月2日收到山东怡力电业有限公司通过本次发行股份认缴的新增注册资本（股本）合计人民币2,163,141,993.00元。公司股本变更为9,251,102,895.00元。

公司统一社会信用代码为91370000705830311 4，公司法定代表人为宋昌明。公司注册地和总部地址为龙口市东江镇前宋村。公司母公司为南山集团有限公司。

（2）经营范围

公司所处行业：公司属于有色金属压延加工业。公司经营范围：许可证范围内电力生产（有效期限以许可证为准）；天然气销售（限分支机构经营）；锻造产品、石墨和炭素制品、铝及铝合金制品开发、生产、加工、销售；批准范围内的自营进出口、进料加工和“三来一补”业务；装饰装修及铝合金结构制品、铝门窗的安装（须凭资质证书经营）；模具设计与制造；燃气灶具、金属材料、机械设备销售；铝合金压力加工工程和技术研究开发、技术咨询、技术服务；检验测试。（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）。

（3）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月19日决议批准报出。

2、报告期的合并财务报表范围及其变化

公司名称	合并期间
烟台南山铝业新材料有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
龙口南山铝压延新材料有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
龙口东海氧化铝有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
烟台东海铝箔有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
山东南山科学技术研究院	2015年1月1日至2016年12月31日
烟台锦泰国际贸易有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
北京南山航空材料研究院有限责任公司	2015年1月1日至2016年12月31日
南山铝业澳大利亚有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
南山美国有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日

南山铝业新加坡有限公司	2015年1月1日至2016年12月31日
南山美国先进铝技术有限责任公司	2015年1月1日至2016年12月31日
GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD.	2015年1月1日至2016年12月31日
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	2015年1月1日至2016年12月31日
航鑫材料科技有限公司	2015年4月20日至2016年12月31日
山东怡力电业有限公司（转让标的资产及负债）	2015年1月1日至2016年11月30日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，按照财政部颁布的《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。

公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产，合并日为2016年12月2日，公司与山东怡力电业有限公司的母公司均为南山集团有限公司，因此本次合并为同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，编制比较合并财务报表时，应视同合并后的报告主体在比较报表期间一直存在。因此比较报表中2015年12月31日资产负债表包括山东怡力电业有限公司资产包的相关资产与负债，2015年度、2016年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表包括山东怡力电业有限公司资产包的2015年度及2016年1-11月的利润情况、现金流量情况及净资产变动情况。

根据企业会计准则的相关规定，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，则按相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、主要会计政策及会计估计

1、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2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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；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，不改变其记账本位币金额。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。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即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；③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。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（2）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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即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；③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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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财务担

保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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。

（4）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的10%且期末余额在1000万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 单独测试未发生减值的应收款，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）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	10	10
一年至二年（含二年）	15	15
二年至三年（含三年）	20	20
三年以上	40	40

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与

可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，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。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。

14、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核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关

企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类　别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
运输设备	8—16	5	5.94—11.88
电子设备及其他	5—12	5	7.92—19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现

值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用

一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，购货方签收无误后，收入金额确

定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司出口产品根据报关行提供的电子预录单开据出口发票并确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

27、租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的

现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

29、主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无主要会计政策、会计估计变更的情况。

四、主要税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、17%、34%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

内销产品（除蒸汽产品按根据相关税收规定计算的销售额执行13%的税率）按17%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%、15%。其中铝箔产品的退税率为15%，其他产品的退税率为13%。

2、企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定山东联友通信科技发展有限公司等 746 家企业为 2015 年高新技术企业的通知》（鲁科字[2016]41号），公司取得2015年高新技术企业认定（证书编号:GR201537000131），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日。

公司全资子公司—南山铝业澳大利亚有限公司税率为30%；公司全资子公司—南山铝业新加坡有限公司税率为17%（其中第一年 100,000.00 元以下的应纳税所得额免征所得税）；南山铝业新加坡有限公司的控股子公司 GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD.税率为17%；GLOBAL

ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD.的控股子公司PT BINTAN ALUMINA INDONESIA税率为25%；公司全资子公司—南山美国先进铝技术有限责任公司税率为34%；公司全资子公司—南山美国有限公司执行超额累进税率，具体税率见下表：

级次	下限（USD）	上限（USD）	税率
1	0	50,000	15%
2	50,000	75,000	25%
3	75,000	100,000	34%
4	100,000	335,000	39%
5	335,000	10,000,000	34%
6	10,000,000	15,000,000	35%
7	15,000,000	18,333,333	38%
8	18,333,333		35%

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指2015年12月31日，期末数系指2016年12月31日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

（1）明细项目

项　目	期末余额	期初余额
现金	3,417,644.26	4,785,448.43
银行存款	2,712,113,395.78	3,264,799,391.45
其他货币资金	1,367,553,284.78	1,314,465,630.52
合　计	**4,083,084,324.82**	**4,584,050,470.40**
其中：存放在境外的款项总额	150,108,405.87	206,959,973.13

（2）报告期末公司无因抵押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（3）报告期末其他货币资金包括信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押借款保证金、期货保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细项目

种　类	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		878,750.00
合　计		**878,750.00**

（2）报告期初公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的未平仓铝期货合约。

3、应收票据

（1） 明细项目

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,141,585,173.96	752,516,099.01
商业承兑汇票	261,227,335.79	257,895,271.44
合　　计	**1,402,812,509.75**	**1,010,411,370.45**

（2）期末公司已质押的应收票据：

项　　目	金　　额
银行承兑汇票	227,595,186.78
合　　计	**227,595,186.78**

（3）期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,968,913,710.62	
商业承兑汇票		
合　　计	**1,968,913,710.62**	

（4）公司报告期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（5）公司报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,283,644,656.72	100.00	133,636,048.11	10.41	1,150,008,608.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　　计	**1,283,644,656.72**	**100.00**	**133,636,048.11**	**10.41**	**1,150,008,608.61**

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	793,373,036.39	100.00	82,742,512.89	10.43	710,630,523.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	793,373,036.39	100.00	82,742,512.89	10.43	710,630,523.50

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,246,004,808.61	124,600,480.86	10%
1至2年（含2年）	12,608,941.73	1,891,341.26	15%
2至3年（含3年）	14,340,682.80	2,868,136.56	20%
3年以上	10,690,223.58	4,276,089.43	40%
合 计	1,283,644,656.72	133,636,048.11	

（续）

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	767,591,138.32	76,759,113.82	10%
1至2年（含2年）	14,540,681.80	2,181,102.28	15%
2至3年（含3年）	3,470,948.60	694,189.72	20%
3年以上	7,770,267.67	3,108,107.07	40%
合 计	793,373,036.39	82,742,512.89	

（3）本报告期无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

（4）报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2016年度	2015年度
实际核销的应收账款	4,015,790.39	
合计	4,015,790.39	

（5）报告期末公司应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位-山东怡力电业有限公司款项为14,306.62元。

（6）期末应收账款金额前五名单位明细：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	197,969,506.16	1年以内	15.42	19,796,950.62
第二名	非关联方	137,777,380.81	1年以内	10.73	13,777,738.08
第三名	非关联方	81,429,529.63	1年以内	6.34	8,142,952.96
第四名	非关联方	80,462,827.05	1年以内	6.27	8,046,282.71
第五名	非关联方	62,999,236.89	1年以内	4.91	6,299,923.69
合　计		**560,638,480.54**		**43.67**	**56,063,848.06**

（7）应收款项中应收关联方款项，详见附注九、6—关联方应收款项。

（8）报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

（9）公司子公司南山美国有限公司通过出让应收账款债权及相关权利取得保理融资20,280,719.44美元（折人民币140,687,350.75元）。截止2016年12月31日，附有追索权出让的应收账款金额为22,534,132.71美元（折人民币156,319,278.61元）。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	332,655,727.71	100.00	152,027,341.83	100.00
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
3年以上				
合　计	**332,655,727.71**	**100.00**	**152,027,341.83**	**100.00**

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	94,109,518.96	28.29	2016年	材料未到
第二名	关联方	55,430,767.68	16.66	2016年	材料未到
第三名	非关联方	49,112,028.19	14.76	2016年	材料未到
第四名	非关联方	24,378,861.52	7.33	2016年	材料未到
第五名	非关联方	23,635,364.65	7.11	2016年	材料未到
合　计		**246,666,541.00**	**74.15**		

（3）报告期末公司预付款项中预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位-山东怡力电业有限公司款项为55,430,767.68元。

（4）预付款项中预付关联方款项，详见附注九、6—关联方应收款项。

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	185,327,794.57	100.00	18,817,416.20	10.15	166,510,378.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	185,327,794.57	100.00	18,817,416.20	10.15	166,510,378.37

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	112,875,241.70	100.00	11,409,175.84	10.11	101,466,065.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	112,875,241.70	100.00	11,409,175.84	10.11	101,466,065.86

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	184,213,227.07	18,421,326.95	10%
1至2年（含2年）	153,763.00	23,064.45	15%
2至3年（含3年）	56,485.00	11,297.00	20%
3年以上	904,319.50	361,727.80	40%
合　计	185,327,794.57	18,817,416.20	

（续）

账　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	111,363,517.60	11,136,351.75	10%
1至2年（含2年）	607,206.60	91,080.99	15%

2至3年（含3年）	900,319.50	180,063.90	20%
3年以上	4,198.00	1,679.20	40%
合　　计	**112,875,241.70**	**11,409,175.84**	

（3）报告期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

类　　别	期末余额	期初余额
单位往来款项	162,298,084.25	79,313,964.41
个人往来款项	2,430,877.49	1,843,818.10
保证金及押金	20,598,832.83	31,669,969.19
其他		47,490.00
合　　计	**185,327,794.57**	**112,875,241.70**

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	111,846,132.88	1年以内	60.35	11,184,613.29
第二名	资金往来	37,250,000.00	1年以内	20.10	3,725,000.00
第三名	期货保证金	15,773,155.00	1年以内	8.51	1,577,315.50
第四名	资金往来	6,563,853.15	1年以内	3.54	656,385.32
第五名	期货保证金	3,521,089.19	1年以内	1.90	352,108.91
合　　计		**174,954,230.22**		**94.40**	**17,495,423.02**

（6）其他应收款项中其他应收关联方款项，详见附注九、6—关联方应收款项。

（7）报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况、无以其他应收款进行证券化的交易情况、无核销其他应收款的情况、无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

7、存货

（1）存货分类：

项　　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,869,172,480.73		1,869,172,480.73
库存商品	751,600,550.77		751,600,550.77
在产品	1,215,409,931.56		1,215,409,931.56
合　计	**3,836,182,963.06**		**3,836,182,963.06**

项　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,159,891,871.70		2,159,891,871.70
库存商品	649,677,202.07		649,677,202.07
在产品	1,030,032,176.82		1,030,032,176.82
合　计	**3,839,601,250.59**		**3,839,601,250.59**

（2）报告期末存货可变现净值大于账面成本，因此未计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额中无利息资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	23,431,052.40	24,992,111.82	23,431,052.40	24,992,111.82
合　计	**23,431,052.40**	**24,992,111.82**	**23,431,052.40**	**24,992,111.82**

9、其他流动资产

（1）明细项目

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,079,890.17	159,450,714.30
期末留抵进项税	60,575,437.55	6,191,213.16
城市维护建设税	5,253,267.10	
教育费附加	2,638,913.27	
地方教育费附加	346,531.15	
地方水利建设基金	304,092.71	195,331.29
银行存款直接购买理财产品		230,000,000.00
预缴所得税	2,270,502.04	
合　计	**74,468,633.99**	**395,837,258.75**

（2）报告期初余额中银行存款直接购买理财产品230,000,000.00元于2016年1月20日到期。

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	71,090,000.00		71,090,000.00	82,218,950.95	28,878,404.07	53,340,546.88

合　计	71,090,000.00		71,090,000.00	82,218,950.95	28,878,404.07	53,340,546.88

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
海湾铝业有限公司	32,128,950.95		32,128,950.95	
龙口南山中油天然气有限公司	40,090,000.00			40,090,000.00
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳南山大成新材料投资合伙企业（有限合伙）		21,000,000.00		21,000,000.00
合　计	82,218,950.95	21,000,000.00	32,128,950.95	71,090,000.00

（续）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
海湾铝业有限公司	28,878,404.07		28,878,404.07		14.74	
龙口南山中油天然气有限公司					19.00	
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）					10.00	
深圳南山大成新材料投资合伙企业（有限合伙）					14.99	
合　计	28,878,404.07		28,878,404.07			

11、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	282,517,456.15		282,517,456.15	260,389,034.81		260,389,034.81
合　计	282,517,456.15		282,517,456.15	260,389,034.81		260,389,034.81

（1）对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
南山集团财务有限公司	260,389,034.81			38,593,518.04	-497,627.00		21,000,000.00			277,484,925.85
龙口新成并				32,530.30						5,032,530.30

购投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00								
合　计	260,389,034.81	5,000,000.00	0.00	38,626,048.34	-497,627.00		21,000,000.00			282,517,456.15

（2）根据龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议规定本公司应出资5,000万元，出资比例为27.78%，2016年8月公司首次出资500万元。

（3）公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况：

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,582,121,647.89	20,550,825,773.42	96,555,398.47	202,436,402.47	28,431,939,222.25
2.本期增加金额	925,546,994.50	4,938,864,066.46	4,414,162.13	3,656,687.00	5,872,481,910.09
（1）购置	48,428,893.25	87,001,557.62	3,452,970.56	2,999,705.00	141,883,126.43
（2）在建工程转入	830,948,762.52	4,797,192,190.33	529,220.52	254,990.36	5,628,925,163.73
（3）企业合并增加					
（4）其他	46,169,338.73	54,670,318.51	431,971.05	401,991.64	101,673,619.93
3.本期减少金额	6,588,328.07	109,761,664.82	12,024,293.34	1,842,881.88	130,217,168.11
（1）处置或报废	6,588,328.07	109,761,664.82	12,024,293.34	1,842,881.88	130,217,168.11
（2）其他					
4.期末余额	8,501,080,314.32	25,379,928,175.06	88,945,267.26	204,250,207.59	34,174,203,964.23
二、累计折旧					
1.期初余额	1,436,981,917.11	7,688,034,135.36	49,453,665.22	122,611,127.29	9,297,080,844.98
2.本期增加金额	224,259,642.31	1,329,247,537.23	9,559,000.37	18,064,441.85	1,581,130,621.76
（1）计提	221,955,526.14	1,322,991,111.42	9,310,848.62	17,604,403.96	1,571,861,890.14
（2）其他	2,304,116.17	6,256,425.81	248,151.75	460,037.89	9,268,731.62
3.本期减少金额	1,394,589.79	54,733,737.84	11,211,791.63	1,146,388.64	68,486,507.90
（1）处置或报废	1,394,589.79	54,733,737.84	11,211,791.63	1,146,388.64	68,486,507.90
（2）其他					
4.期末余额	1,659,846,969.63	8,962,547,934.75	47,800,873.96	139,529,180.50	10,809,724,958.84
三、减值准备					
1.期初余额	60,278,370.72	73,198,698.03		513,000.00	133,990,068.75
2.本期增加金额	2,100,486.22	1,015,462.24	10,371.87	3,033.37	3,129,353.70
（1）计提	2,100,486.22	1,015,462.24	10,371.87	3,033.37	3,129,353.70
3.本期减少金额	254,160.71	494.07			254,654.78

（1）处置或报废	254,160.71	494.07			254,654.78
4.期末余额	62,124,696.23	74,213,666.20	10,371.87	516,033.37	136,864,767.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,779,108,648.46	16,343,166,574.11	41,134,021.43	64,204,993.72	23,227,614,237.72
2.期初账面价值	6,084,861,360.06	12,789,592,940.03	47,101,733.25	79,312,275.18	19,000,868,308.52

（2）报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期固定资产原值和累计折旧增加额中的其他为因汇率变动影响的金额。

（4）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
融资租赁设备	4,967,486.13	1,310,357.53		3,657,128.60

（5）公司报告期末未办妥产权证书的重要固定资产情况

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
工业材挤压车间	126,706,162.95	正在办理	2017年
工业材氮化车间	15,357,899.51	正在办理	2017年
工业材宿舍楼	14,406,924.28	正在办理	2017年
工业材餐厅	5,826,256.56	正在办理	2017年
工业材模具加工车间	8,186,569.96	正在办理	2017年
三连轧成品库	43,047,827.09	正在办理	2017年
工业材深加工车间	9,551,127.29	正在办理	2017年
铝材氧化车间	44,241,738.11	正在办理	2017年
铝材成品库	23,295,691.81	正在办理	2017年
铝材挤压车间	33,682,938.99	正在办理	2017年
铝材配电室	2,993,498.17	正在办理	2017年
铝材废水处理操作间	3,319,880.61	正在办理	2017年
铝材喷涂车间	13,237,055.81	正在办理	2017年
铝材加工车间	3,244,538.21	正在办理	2017年
110KV变电站厂房	7,931,942.75	正在办理	2017年
熔铸厂房	24,728,369.12	正在办理	2017年
钢结构厂房	83,304,246.12	正在办理	2017年
圆锭熔铸厂房	81,180,722.42	正在办理	2017年
220KV变电站厂房	20,047,697.92	正在办理	2017年
中厚板专家楼	15,055,899.57	正在办理	2017年
中厚板餐厅	6,832,992.20	正在办理	2017年
扁锭车间厂房	195,811,180.57	正在办理	2017年

动力空压站厂房	5,547,100.36	正在办理	2017年
动力去离子站厂房	6,026,289.70	正在办理	2017年
生产废水站厂房	6,982,806.58	正在办理	2017年
热轧厂房	365,745,993.84	正在办理	2017年
冷轧车间厂房	67,056,657.23	正在办理	2017年
动力A区混水站厂房	2,019,913.30	正在办理	2017年
动力净循环水泵站厂房	7,523,735.03	正在办理	2017年
扁锭浊循环厂房	4,324,957.96	正在办理	2017年
圆锭浊循环厂房	4,210,730.16	正在办理	2017年
中厚板油库	1,093,870.19	正在办理	2017年
材料研究院办公楼	9,370,000.00	正在办理	2017年
力学性能试验厂房	7,311,210.06	正在办理	2017年
精整车间	27,769,898.09	正在办理	2017年
中厚板厂房	115,324,524.20	正在办理	2017年
氧化铝仓库房屋	1,168,365.73	正在办理	2017年
氧化铝办公楼	1,940,039.53	正在办理	2017年
氧化铝宿舍楼	5,785,527.42	正在办理	2017年
氧化铝餐厅	1,682,880.65	正在办理	2017年
氧化铝全厂空压站	32,428,048.32	正在办理	2017年
天然气办公楼	1,359,961.27	正在办理	2017年
150MN挤压车间	147,222,408.88	正在办理	2017年
东海圆锭车间	15,866,302.04	正在办理	2017年
锻造办公楼	3,893,777.77	正在办理	2017年
锻造厂房	28,280,543.57	正在办理	2017年
海水泵房	7,692,361.49	正在办理	2017年
6#职工宿舍	3,819,200.00	正在办理	2017年
餐厅	2,749,481.84	正在办理	2017年
输煤综合楼	2,609,456.05	正在办理	2017年
电解海水制氯车间	856,702.26	正在办理	2017年
4万吨铝箔厂房	70,142,880.56	正在办理	2017年
4万吨铝箔综合仓库	17,770,823.59	正在办理	2017年
4万吨铝箔油库	973,104.19	正在办理	2017年
4万吨铝箔循环水泵站	4,578,842.44	正在办理	2017年
4万吨铝箔动力空压站	914,474.23	正在办理	2017年
4万吨铝箔应急水塔	929,711.71	正在办理	2017年

东海电厂一期脱硫工艺楼	8,985,423.85	正在办理	2017年
东海电厂2#浆液循环泵房	1,108,474.36	正在办理	2017年
东海电厂1#浆液循环泵房	1,322,512.99	正在办理	2017年
合　　计	**1,776,380,151.46**		

13、在建工程

（1）在建工程情况：

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产20万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线	2,638,025,584.13		2,638,025,584.13	6,323,460,855.96		6,323,460,855.96
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目	108,346,638.62		108,346,638.62	99,716,589.53		99,716,589.53
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	2,103,195,276.71		2,103,195,276.71	1,821,849,936.53		1,821,849,936.53
冷轧设备技术改造	210,699,247.61		210,699,247.61	772,083,735.52		772,083,735.52
年产4万吨高精度多用途铝箔生产线	1,745,384.74		1,745,384.74	264,028,961.00		264,028,961.00
碳素熔炼炉大修				10,451,578.70		10,451,578.70
零星工程	327,079,630.13		327,079,630.13	173,657,132.73		173,657,132.73
合　　计	**5,389,091,761.94**		**5,389,091,761.94**	**9,465,248,789.97**		**9,465,248,789.97**

（2）在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额
年产20万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线	618,986.00	6,323,460,855.96	377,366,875.20	4,062,802,147.03	
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目	321,862.00	99,716,589.53	8,630,049.09		
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	150,950.00	1,821,849,936.53	411,384,660.70	130,039,320.52	
冷轧设备技术改造	85,000.00	772,083,735.52	6,973,144.77	568,357,632.68	
年产4万吨高精度多用途铝箔生产线	77,277.00	264,028,961.00	274,069,358.95	536,352,935.21	
碳素熔炼炉大修		10,451,578.70	1,562,393.18	12,013,971.88	
零星工程		173,657,132.73	472,781,653.81	319,359,156.41	
合　　计	**1,254,075.00**	**9,465,248,789.97**	**1,552,768,135.70**	**5,628,925,163.73**	

（续上表）

工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源	期末余额
124	98	114,743,977.50	-920,246.59			可转换债券募集资金	2,638,025,584.13
99.70	99					非公开发行募集资金	108,346,638.62
123	96	114,775,703.91	30,221,007.07			自有资金	2,103,195,276.71
95	98					自有资金	210,699,247.61
73	100					自有资金	1,745,384.74
100	100					自有资金	
						自有资金	327,079,630.13
合计		229,519,681.41	29,300,760.48				5,389,091,761.94

（3）公司报告期末在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

14、工程物资

项　　目	期末余额	期初余额
工程物资	2,232,667.46	3,287,820.63
合　　计	2,232,667.46	3,287,820.63

15、无形资产

（1）无形资产情况：

项　目	土地使用权	其他	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	2,405,433,487.53	4,886,522.66	2,410,320,010.19
2.本期增加金额	69,397,447.59	230,613.70	69,628,061.29
（1）购置	68,195,585.22		68,195,585.22
（2）企业合并增加			
（3）其他	1,201,862.37	230,613.70	1,432,476.07
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）转入投资性房地产			
4.期末余额	2,474,830,935.12	5,117,136.36	2,479,948,071.48
二、累计摊销			
1.期初余额	152,382,869.61	2,718,120.77	155,100,990.38
2.本期增加金额	53,817,229.76	952,315.79	54,769,545.55
（1）计提	53,817,229.76	943,286.84	54,760,516.60

（2）其他		9,028.95	9,028.95
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）转入投资性房地产			
4.期末余额	206,200,099.37	3,670,436.56	209,870,535.93
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,268,630,835.75	1,446,699.80	2,270,077,535.55
2.期初账面价值	2,253,050,617.92	2,168,401.89	2,255,219,019.81

（2）公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

16、长期待摊费用

（1）明细项目

项　　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
启动费	8,060,832.98	4,519,985.35	483,528.70	5,214,796.68	6,882,492.95
轧辊费	10,984,515.42	37,727,902.92	14,649,214.84	18,009,523.44	16,053,680.06
装修费	5,253,919.56	1,200,023.20	266,671.82	1,767,791.70	4,419,479.24
合　　计	24,299,267.96	43,447,911.47	15,399,415.36	24,992,111.82	27,355,652.25

（2）本期其他减少金额为下一年度摊销金额，转入一年内到期的非流动资产。

17、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

项　　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、递延收益	66,765,039.72	15,891,259.92	73,429,537.11	17,457,384.28
2、坏帐准备	97,759,675.75	20,031,013.11	65,014,226.27	15,244,603.06
3、存货跌价准备				
4、固定资产减值	136,864,767.67	20,529,715.15	133,990,068.75	20,098,510.31
5、待弥补亏损	484,029,436.12	160,212,501.16	381,136,375.70	126,286,664.25

6、公允价值变动损益	2,360,900.00	590,225.00		
7、未实现内部利润	180,294,859.47	32,076,848.19	164,161,875.09	35,445,204.42
合　　计	**968,074,678.73**	**249,331,562.53**	**817,732,082.92**	**214,532,366.32**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			878,750.00	219,687.50
合　　计			**878,750.00**	**219,687.50**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

项　　目	期末余额	期初余额
1、可抵扣暂时性差异	54,693,788.57	58,015,866.53
2、可抵扣亏损	142,637,160.19	141,078,981.57
合　　计	**197,330,948.76**	**199,094,848.10**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年　　份	期末金额	期初金额	备注
2016年		3,499,677.23	
2017年	5,684,772.21	32,858,045.01	
2018年	36,203,700.23	37,230,763.27	
2019年	26,447,671.82	26,447,671.82	
2020年	14,743,224.60	14,743,224.60	
2021年	14,167,809.71		
2030年	318,597.16	6,012,621.38	
2031年	4,464,403.28	4,464,403.28	
2032年			
2033年			
2034年	576,600.88	576,600.88	
合　　计	**102,606,779.89**	**125,833,007.47**	

说明：（1）公司子公司南山美国有限公司可抵扣亏损的年限为20年；

（2）公司子公司南山澳大利亚有限公司可抵扣亏损无年限限制。

18、其他非流动资产

（1）明细项目

项　　目	期末金额	期初金额
预付长期资产购建款项	95,459,187.02	53,986,497.20

合　　计	95,459,187.02	53,986,497.20

（2）预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	29,802,655.06	2016年	合同预付款
第二名	非关联方	20,420,550.00	2016年	合同预付款
第三名	非关联方	7,412,000.00	2015-2016年	合同预付款
第四名	非关联方	4,000,000.00	2016年	合同预付款
第五名	非关联方	2,279,239.20	2016年	合同预付款
合　　计		63,914,444.26		

19、资产减值准备

（1）明细项目

项　　目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	94,151,688.73	62,317,565.97		4,015,790.39	152,453,464.31
固定资产减值准备	133,990,068.75	3,129,353.70		254,654.78	136,864,767.67
可供出售金融资产减值准备	28,878,404.07			28,878,404.07	
合　　计	257,020,161.55	65,446,919.67		33,148,849.24	289,318,231.98

（2）坏账准备计提依据和方法见附注、三（11）。

（3）固定资产减值准备计提依据和方法见附注、三（16）。

（4）可供出售金融资产减值准备计提依据和方法见附注、三（10）。

20、短期借款

（1）明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
保证借款	679,688,555.63	1,498,980,538.63
保理借款	140,687,350.82	56,279,875.35
票据贴现	300,000,000.00	
保证金质押借款	228,921,000.00	272,274,326.47
合　　计	1,349,296,906.45	1,827,534,740.45

（2）本公司报告期末不存在逾期未偿还的短期借款。

（3）公司保证借款期末余额中，全部由关联方为本公司提供担保借入详见附注九、5.3关联方及关联交易。

（4）公司保证金质押借款为公司以交纳的保证金作为质押物向银行取得的借款。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

（1）明细项目

种　　类	期末余额	期初余额
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	2,360,900.00	
合　　计	**2,360,900.00**	

（2）报告期末公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为持有的未平仓铝期货合约。

22、应付票据

（1）明细项目

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	613,113,347.02	618,139,540.67
商业承兑汇票	17,879,035.89	
合　　计	**630,992,382.91**	**618,139,540.67**

（2）应付票据期末余额全部将于2017年到期。

（3）报告期末应付票据中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

23、应付账款

（1）应付账款列示：

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,173,963,382.43	37.15	2,149,343,037.43	75.10
1至2年（含2年）	1,518,591,949.90	48.05	465,946,168.75	16.28
2至3年（含3年）	283,055,016.86	8.96	116,626,628.44	4.07
3年以上	184,732,197.42	5.84	130,314,625.39	4.55
合　　计	**3,160,342,546.61**	**100.00**	**2,862,230,460.01**	**100.00**

（2）本公司报告期末应付账款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位—南山集团有限公司款项为9,679,405.85元。报告期末公司应付其他关联方公司款项明细详见附注九、6—关联方应付款项。

（3）本公司报告期末一年以上的应付账款主要为尚未支付的设备质量保证金。

24、预收款项

（1）预收款项列示：

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	264,797,892.42	89.57	147,848,050.24	78.01

1至2年（含2年）	4,001,271.83	1.35	1,954,397.17	1.03
2至3年（含3年）	187,833.34	0.06	193,183.14	0.10
3年以上	26,655,126.62	9.02	39,547,425.49	20.86
合　　计	**295,642,124.21**	**100.00**	**189,543,056.04**	**100.00**

（2）本公司报告期末预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

（3）报告期末公司预收其他关联方公司款项明细详见附注九、6—关联方应付款项。

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	284,141,746.88	1,135,659,348.79	1,105,731,462.40	314,069,633.27
二、离职后福利—设定提存计划	58,623.60	45,003,590.63	45,027,719.07	34,495.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	**284,200,370.48**	**1,180,662,939.42**	**1,150,759,181.47**	**314,104,128.43**

（2）短期薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	171,008,497.71	994,724,228.35	1,006,083,915.02	159,648,811.04
二、福利费		71,574,748.14	71,574,748.14	
三、社会保险费	31,545.10	26,859,900.76	26,871,933.46	19,512.40
其中：医疗保险费	27,916.00	20,061,353.00	20,071,847.20	17,421.80
年金缴费				
工伤保险费	1,395.83	2,948,450.16	2,949,149.13	696.86
生育保险费	2,233.27	1,143,322.46	1,144,161.99	1,393.74
大额医疗救助		2,706,775.14	2,706,775.14	
四、住房公积金		314,343.00	314,343.00	
五、工会经费和职工教育经费	113,101,704.07	42,186,128.54	886,522.78	154,401,309.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合　　计	**284,141,746.88**	**1,135,659,348.79**	**1,105,731,462.40**	**314,069,633.27**

（3）设定提存计划列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、基本养老保险费	55,832.00	42,597,186.15	42,619,916.73	33,101.42
二、失业保险费	2,791.60	2,406,404.48	2,407,802.34	1,393.74
合　　计	**58,623.60**	**45,003,590.63**	**45,027,719.07**	**34,495.16**

26、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	35,413,110.47	148,092,013.18
企业所得税	71,187,614.36	75,419,703.79
城市维护建设税	2,567,865.97	5,747,672.24
教育费附加	1,091,444.83	2,066,705.88
地方教育费附加	1,094,898.74	3,157,817.04
地方水利建设基金	218,879.80	907,362.87
土地使用税	9,611,765.20	9,611,765.20
房产税	12,605,487.27	9,356,269.50
印花税	827,650.99	3,355,387.51
个人所得税	877,741.33	94,492.20
合　　计	**135,496,458.96**	**257,809,189.41**

27、 应付利息

项　　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,331,377.98	1,844,694.43
短期借款应付利息	756,145.08	2,806,933.28
公司债券利息	18,490,723.42	18,485,753.43
合　　计	**20,578,246.48**	**23,137,381.14**

28、应付股利

股东单位名称	期末余额	期初余额
澳大利亚力鼎康赛特集团有限公司	6,107,297.49	6,107,297.49
合　　计	**6,107,297.49**	**6,107,297.49**

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
单位往来款项	6,114,525.92	11,558,354.99
个人往来款项	1,933,034.44	1,017,329.61
保证金、押金	54,932,121.21	77,137,209.81
股东出资	187,052,507.37	175,096,462.71
其他	1,046,412.78	2,304,662.19

合　　计	251,078,601.72	267,114,019.31

（2）本公司报告期末其他应付款中股东出资为控股子公司的少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分，金额为187,052,507.37元。

（3）公司报告期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

（4）报告期末公司应付其他关联方公司款项明细详见附注九、6—关联方应付款项。

30、一年内到期的非流动负债

（1）明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	431,015,300.00	221,064,100.00
一年内到期的长期应付款	983,092.98	935,078.40
减：一年内到期的未确认融资费用	97,800.05	125,774.86
合　　计	**431,900,592.93**	**221,873,403.54**

（2）期末金额前五名的一年内到期的长期借款

借款单位	起始日	终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司芝加哥分行	2014/04/16	2017/03/31	美元	2.0300	20,000,000.0000	138,740,000.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2015/04/21	2017/06/30	人民币	4.7500		40,430,000.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2015/04/21	2017/12/29	人民币	4.7500		40,430,000.00
中国银行股份有限公司芝加哥分行	2014/04/02	2017/03/31	美元	2.0400	5,000,000.0000	34,685,000.00
中国银行股份有限公司芝加哥分行	2014/04/16	2017/03/31	美元	2.0400	5,000,000.0000	34,685,000.00
合　　计						**288,970,000.00**

（3）公司报告期末一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

31、其他流动负债

（1）明细项目

项　　目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助	22,474,127.93	16,499,217.83
递延收益-维修基金	443,534.83	
合　　计	**22,917,662.76**	**16,499,217.83**

（2）按补助项目列示一年内摊销的递延收益：

补助项目	期末余额	期初余额
购买国产设备增值税退税	6,011,720.88	6,011,720.88

年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00
大型精密模具生产线技术改造项目	200,000.00	200,000.00
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	2,000,000.00	2,000,000.00
150万吨工程技术改造项目补助资金	66,666.68	66,666.67
150万吨交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	2,504,666.68	2,504,666.67
150万吨大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化	200,000.00	200,000.00
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	706,470.68	706,470.67
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	369,999.98	368,000.00
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	66,666.76	66,666.68
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	62,499.96	62,499.96
税款增值计划资金	1,040,549.96	974,040.00
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金	1,111,111.20	1,111,111.20
铝合金板带材生产项目资金	80,000.04	80,000.08
赤泥压滤废水再利用项目资金	199,999.92	199,999.92
热电机组脱硝改造项目资金	111,111.11	111,111.11
东海热电低氮燃烧改造项目资金	311,819.55	311,819.55
热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	246,666.72	246,666.72
技术中心创新能力建设项目资金	277,777.80	277,777.72
脱硫除尘项目	133,333.33	
维修基金	443,534.83	
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染工程国家补助资金	666,666.67	
高性能特种铝合金材料生产线项目资金	66,666.67	
铝合金熔铸生产线系统优化项目资金	40,000.00	
2015年度中央外经贸发展专项资金	2,000,000.00	
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技改造项目资金	2,933,066.67	
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金	66,666.67	
合 计	**22,917,662.76**	**16,499,217.83**

32、长期借款

（1） 明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	702,354,700.00	1,500,743,900.00
合 计	**702,354,700.00**	**1,500,743,900.00**

（2）期末金额前五名的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
建设银行股份有限公司龙口支行	2015/04/21	2019/08/15	人民币	4.7500	164,100,000.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2014/06/06	2019/08/15	人民币	4.6550	120,336,924.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2015/05/15	2019/08/15	人民币	4.7500	80,398,084.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2014/11/05	2019/01/11	人民币	4.7500	50,000,000.00
建设银行股份有限公司龙口支行	2014/11/05	2019/07/12	人民币	4.7500	50,000,000.00
合　计					**464,835,008.00**

33、应付债券

（1）应付债券

项　目	期末余额	期初余额
应付债券——面值	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
应付债券——利息调整	-7,034,965.61	-8,600,137.24
合　计	**1,492,965,034.39**	**1,491,399,862.76**

（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	期初余额
公司债券	500,000,000.00	2015/09/25	5年	500,000,000.00	497,132,477.65
公司债券	1,000,000,000.00	2015/09/25	5年	1,000,000,000.00	994,267,385.11
合　计	**1,500,000,000.00**			**1,500,000,000.00**	**1,491,399,862.76**

（续）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转换或赎回	期末余额
公司债券			500,098.13		497,632,575.78
公司债券			1,065,073.50		995,332,458.61
合　计			**1,565,171.63**		**1,492,965,034.39**

（3）本公司于2015年9月25日按面值发行15亿元公司债券，其中：品种一15南铝01实际发行规模5亿元，5年期，最终票面利率4.97%；品种二15南铝02实际发行规模10亿元，5年期，最终票面利率4.40%。

34、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,640,855.48	3,407,135.37
减：未确认融资费用	162,200.52	277,607.83
减：一年内到期的融资租赁款	983,092.98	935,078.40

加：一年内到期的未确认融资费用	97,800.05	125,774.86
合　计	1,593,362.03	2,320,224.00

35、递延收益

（1）明细项目

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	281,389,879.86	83,530,700.00	24,158,975.03	340,761,604.83	收到财政拨款
递延收益-维修基金		4,435,348.28	1,062,083.88	3,373,264.40	
合　计	281,389,879.86	87,966,048.28	25,221,058.91	344,134,869.23	

（2）涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购买国产设备增值税退税	53,695,595.16			6,011,720.88	47,683,874.28	与资产相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	3,340,666.68			369,999.98	2,970,666.70	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	599,999.93			66,666.76	533,333.17	与资产相关
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	9,537,354.00			706,470.68	8,830,883.32	与资产相关
高性能铝合金中厚板开发资金	13,500,000.00				13,500,000.00	与资产相关
高性能铝合金板带材工程研究中心资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目	1,000,000.00		44,444.44	66,666.67	888,888.89	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染工程国家补助	10,000,000.00		111,111.11	666,666.67	9,222,222.22	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目	600,000.00		26,666.67	40,000.00	533,333.33	与资产相关
赤泥压滤废水再利用项目	2,300,000.24			199,999.92	2,100,000.32	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新	11,319,444.31			833,333.40	10,486,110.91	与资产相

及产业化示范工程资金(2012年第二批中央预算内投资计划)						关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金(2011年第二批中央预算内投资计划)	3,634,259.15			277,777.80	3,356,481.35	与资产相关
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	625,000.16			62,499.96	562,500.20	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	4,444,444.40			277,777.80	4,166,666.60	与资产相关
铝合金板带材生产项目资金	866,666.59			80,000.04	786,666.55	与资产相关
年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	8,000,000.00			1,000,000.00	7,000,000.00	与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	2,000,000.00			200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	22,000,000.00			2,000,000.00	20,000,000.00	与资产相关
150万吨工程技术改造项目补助资金	900,000.00			66,666.68	833,333.32	与资产相关
150万吨交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	33,813,000.00			2,504,666.68	31,308,333.32	与资产相关
150万吨大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化	2,800,000.00			200,000.00	2,600,000.00	与资产相关
热电机组脱销改造项目资金	1,620,370.39			111,111.11	1,509,259.28	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	2,012,030.07			311,819.55	1,700,210.52	与资产相关
热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	3,288,888.78			246,666.72	3,042,222.06	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	6,500,000.00	1,500,000.00			8,000,000.00	与资产相关

税款增值计划资金	3,896,160.00			771,041.50	3,125,118.50	与资产相关
年产14000吨大型模锻件项目	700,000.00	300,000.00			1,000,000.00	与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2015年度中央外经贸发展专项资金	30,000,000.00		666,666.67	2,000,000.00	27,333,333.33	与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金	43,996,000.00		977,688.89	2,933,066.67	40,085,244.44	与资产相关
脱硫除尘项目		2,000,000.00	100,000.00	133,333.33	1,766,666.67	与资产相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目		16,710,000.00			16,710,000.00	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金		56,020,700.00			56,020,700.00	与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材研发资金		1,000,000.00	27,777.78	66,666.67	905,555.55	与资产相关
航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
省级机器换人技术改造项目资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合 计	281,389,879.86	83,530,700.00	1,954,355.56	22,204,619.47	340,761,604.83	

本期其他变动金额为一年内摊销的递延收益转入“其他流动负债”。

（3）本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2007 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 43,433,918.87 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18 年）内平均摊销，本期摊销 2,412,995.48 元；

（4）本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 28,302,221.68 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16 年）内平均摊销，本期摊销 1,768,888.80 元；

（5）本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 9,982,024.55 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18 年）内平均摊销，本期摊销 554,556.96 元；

（6）本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,017,094.05 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为

与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16年）内平均摊销，本期摊销63,568.32元；

（7）本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2009年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税11,903,040.47元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18年）内平均摊销，本期摊销661,280.04元；

（8）本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司2009年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税8,516,441.73元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18年）内平均摊销，本期摊销473,135.68元；

（9）本公司2009年收到对年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线项目的政府补助15,000,000.00元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销1,000,000.00元；

（10）本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司2010年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税1,236,730.55元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16年）内平均摊销，本期摊销77,295.60元；

（11）本公司2011年收到国家科学技术部拨付的2011年国家科技支撑计划课题经费5,130,000.00元，2012年收到350,000.00元，2013年收到40,000.00元，合计5,520,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销368,000.00元；

（12）本公司2011年收到国家科学技术部拨付的2011年政策引导类计划专项项目预算经费1,000,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销66,666.68元；

（13）本公司2011年收到龙口市财政局拨付的大型精密模具生产线技术改造项目经费3,000,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销200,000.00元；

（14）本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司2011年收到烟台市财政局、烟台市科学技术局拨付的汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金1,000,000.00元，在资产使用年限（16年）内平均摊销，本期摊销62,499.96元；

（15）本公司控股子公司-南山美国先进铝技术有限责任公司2011年收到美国印第安纳拉菲叶特市税款增值计划资金7,561,080.00元(120万美元)，本期摊销992,889.32元；

（16）本公司2012年收到国家发展和改革委员会拨付的新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金5,000,000.00元，在资产的使用期限（18年）内平均摊销，本期摊销277,777.80元；

（17）本公司2012年收到国家发展和改革委员会拨付的新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金15,000,000.00元，在资产的使用期限（18年）内平均摊销，本期摊销833,333.40元；

（18）本公司2012年收到国家改革和发展委员会拨付的轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金30,000,000.00元，在资产的使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销2,000,000.00元；

（19）本公司2012年收到龙口市财政局拨付的高性能铝合金中厚板开发资金13,500,000.00

元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（20）本公司 2012 年收到烟台市发展和改革委员会拨付的高性能铝合金板带材工程研究中心资金 400,000.00 元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（21）本公司 2012 年收到龙口市发展和改革局拨付的铝合金板带材生产项目资金 840,000.00 元，2013 年收到 360,000.00 元，合计 1,200,000.00 元，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 80,000.08 元；

（22）本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的技术中心创新能力建设项目资金 5,000,000.00 元，在资产的使用年限（18 年）内平均摊销，本期摊销 277,777.72 元；

（23）本公司 2013 年收到龙口市发展和改革局拨付的高性能特种铝合金材料生产线项目资金 700,000.00 元，2015 年收到 300,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 44,444.44 元；

（24）本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2013 年收到龙口环保局拨付的赤泥压滤废水再利用项目资金 3,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 199,999.92 元；

（25）本公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的 150 万吨工程技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 66,666.67 元；

（26）本公司 2013 年收到龙口市发展和改革局拨付的铝合金熔铸生产线系统优化项目资金 420,000.00 元，2015 年收到 180,000.00 元，合计 600,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 26,666.67 元；

（27）本公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的热电机组脱硝改造项目资金 2,000,000.00 元，在资产使用期限（18 年）内平均摊销，本期摊销 111,111.11 元；

（28）本公司 2013 年收到龙口市环境保护局拨付的东海热电低氮燃烧改造项目资金 3,000,000.00 元，其中涉及 1 号锅炉组的补助为 840,000.00 元，在资产使用期限（95 个月）内平均摊销，本期摊销 106,105.26 元，涉及 3 号锅炉组的补助为 2,160,000.00 元，在资产使用期限（126 个月）内平均摊销，本期摊销 205,714.29 元；

（29）本公司 2013 年收到科学技术部拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心资金 3,000,000.00 元，2014 年收到龙口市财政局拨付的“国家铝合金压力加工工程技术研究中心地方配套（南山）”补助资金 2,000,000.00 元，收到科学技术部资源配置与管理司拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心补助款分别 2015 年 1,500,000.00 元、2016 年 1,500,000.00 元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（30）本公司 2014 年收到龙口市财政局拨付的 150 万吨交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金 37,570,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 2,504,666.67 元；

（31）本公司 2014 年收到龙口市财政局拨付的年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项

目预算资金10,597,060.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销706,470.67元；

（32）本公司2014年收到龙口市财政局拨付的“节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染工程国家补助”预算资金10,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销111,111.11元；

（33）本公司2014年收到龙口市发展和改革局拨付的“年产14000吨大型模锻件项目”资金700,000.00元，2016年收到龙口市发展和改革局拨付的用于“年产14000吨大型精密模锻件项目”的战略性新兴产业引导资金300,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（34）本公司2015年收到龙口市科技局拨付的150万吨大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化项目经费3,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销200,000.00元；

（35）本公司2015年收到龙口市财政局拨付的用于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目资金3,700,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销246,666.72元；

（36）本公司2015年收到龙口市环境保护局拨付的热电一期脱硫除尘改造项目资金4,000,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（37）本公司2015年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金30,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销666,666.67元；

（38）本公司2015年收到龙口市财政局拨付的用于年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金43,996,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销977,688.89元；

（39）本公司2016年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金56,020,700.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（40）本公司2016年收到龙口市财政局拨付的“电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目”补助资金16,710,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（41）本公司2016年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用合金材料生产线技术改造项目的工业转型升级专项资金2,000,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（42）本公司2016年收到龙口市环境保护局拨付的脱硫除尘治理专项资金2,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销100,000.00元；

（43）本公司2016年收到龙口市科技局拨付的高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材研发资金1,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销27,777.78元；

（44）本公司2016年收到龙口市财政局拨付的航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目资金2,000,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

（45）本公司2016年收到龙口市财政局拨付的省级机器换人技术改造项目奖励资金2,000,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销。

36、股本

（1）明细项目

项　　目	期初余额	本次变动增减（+、—）	
		发行新股	送股
1．有限售条件股份			
(1).国家持股			
(2).国有法人持股			
(3).其他内资持股		2,163,141,993.00	
其中：			
境内法人持股		2,163,141,993.00	
境内自然人持股			
(4).外资持股			
其中：			
境外法人持股			
境外自然人持股			
有限售条件股份合计		2,163,141,993.00	
2．无限售条件流通股份			
(1).人民币普通股	2,835,184,361.00		
(2).境内上市的外资股			
(3).境外上市的外资股			
(4).其他			
无限售条件流通股份合计	2,835,184,361.00		
合　　计	**2,835,184,361.00**	**2,163,141,993.00**	

（续上表）

项　　目	本次变动增减（+、—）			期末余额
	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份				
(1).国家持股				
(2).国有法人持股				
(3).其他内资持股			2,163,141,993.00	2,163,141,993.00
其中：				
境内法人持股			2,163,141,993.00	2,163,141,993.00
境内自然人持股				
(4).外资持股				
其中：				
境外法人持股				

境外自然人持股				
有限售条件股份合计			2,163,141,993.00	2,163,141,993.00
2．无限售条件流通股份				
(1).人民币普通股	4,252,776,541.00		4,252,776,541.00	4,252,776,541.00
(2).境内上市的外资股				
(3).境外上市的外资股				
(4).其他				
无限售条件流通股份合计	4,252,776,541.00		4,252,776,541.00	4,252,776,541.00
合　　计	**4,252,776,541.00**		**6,415,918,534.00**	**9,251,102,895.00**

（2）南山集团有限公司股权质押情况：

2009年4月17日，南山集团有限公司将其持有的本公司有限售条件流通股（2010年4月30日流通）200,000,000.00股质押给齐鲁证券有限公司，作为南山集团有限公司公开发行20亿元企业债券的质押资产，债券到期日至2019年10月19日止。上述200,000,000.00股于2016年7月4日解除质押。

2014年12月4日，南山集团有限公司将其持有的本公司股份359,210,000.00股无限售流通股股份质押给中泰信托有限责任公司，用作办理股票质押式回购交易进行融资。质押手续已于2014年12月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。信托期限不超过12个月。上述359,210,000.00股于2015年8月26日解除质押。

2015年3月12日，南山集团有限公司将其持有的本公司股份190,000,000.00股无限售流通股股份质押给银河金汇证券资产管理有限公司，用作办理股票质押式回购交易进行融资。质押手续已于2015年3月12日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。信托期限不超过12个月。上述190,000,000.00股于2015年9月30日解除质押。

（3）股本变动情况：

公司于2016年7月4日召开的2015年度股东大会决议通过以2015年12月31日的股份总数2,835,184,361股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增4,252,776,541股。利润分配方案于2016年8月31日实施完毕后，公司股本变更为7,087,960,902.00元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2016]2527号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产的批复》的核准，公司于2016年12月2日收到山东怡力电业有限公司通过本次发行股份认缴的新增注册资本（股本）合计人民币2,163,141,993.00元。公司股本变更为9,251,102,895.00元。本次股本变更经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字（2016）第000152号验资报告予以验证。

截止2016年12月31日，南山集团有限公司、德本资管计划、山东怡力电业有限公司合计持有本公司股份4,345,005,233股，其中南山集团有限公司持有本公司股份2,112,923,740股、德本资管持有本公司股份68,939,500股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份2,163,141,993股。

德本资管计划成立于2014年8月29日，南山集团有限公司及其部分管理人员、深圳前海金融发展有限公司及其部分管理人员以及本公司董事、高管为德本资管计划的全部委托人。山东怡力电业有限公司为南山集团有限公司的全资子公司。

37、资本公积

（1）明细项目

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,162,392,409.59	4,659,483,331.63	4,252,776,541.00	14,569,099,200.22
其他资本公积	6,895,651,047.60		6,784,280,991.52	111,370,056.08
合　　计	**21,058,043,457.19**	**4,659,483,331.63**	**11,037,057,532.52**	**14,680,469,256.30**

（2）股本溢价2016年度本期增加额为公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产形成的股本溢价。

（3）股本溢价2016年度本期减少额为以2015年12月31日的股份总数2,835,184,361股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增4,252,776,541.00元。

（4）其他资本公积2016年度本期减少额

公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产，此次合并为同一控制下企业合并。2015年12月31日其他资本公积中6,784,280,991.52元为合并财务报表时形成的被合并方净资产金额，2016年12月2日，公司取得上述相关资产，转回其他资本公积中的相应金额。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
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	1,859,111.64	118,015,563.51		
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	-81,899.83	-497,267.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
外币财务报表折算差额	1,941,011.47	118,512,830.51		
其他综合收益合计	**1,859,111.64**	**118,015,563.51**		

（续上表）

项目	本期发生金额		期末余额
	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：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
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	118,015,563.51	7,186,205.38	119,874,675.15
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	-497,267.00		-579,166.83
可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
外币财务报表折算差额	118,512,830.51	7,186,205.38	120,453,841.98
其他综合收益合计	**118,015,563.51**	**7,186,205.38**	**119,874,675.15**

39、盈余公积

（1）明细项目

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	631,822,371.06	132,837,544.98		764,659,916.04
合　　计	**631,822,371.06**	**132,837,544.98**		**764,659,916.04**

（2）公司本期盈余公积增加原因为根据当期实现净利润提取的法定盈余公积。

40、未分配利润

（1）明细项目

项　　目	本期金额	上期金额
调整前 上期未分配利润	**5,962,551,491.08**	**5,727,632,039.84**
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-15,565,859.46
调整后 期初未分配利润	**5,962,551,491.08**	**5,712,066,180.38**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,312,727,874.34	1,018,121,303.73
减：提取法定盈余公积	132,837,544.98	26,280,167.04
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	283,518,436.10	283,518,436.10

转作股本的普通股股利		
其他		457,837,389.89
期末未分配利润	**6,858,923,384.34**	**5,962,551,491.08**

（2）公司于2016年7月4日召开的2015年度股东大会通过了2015年度利润分配方案：向全体股东按每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配股利283,518,436.10元。

（3）2015年度未分配利润减少的其他金额为同一控制下被合并方2015年度的净利润。

41、营业收入及营业成本

（1）明细情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,117,093,461.43	10,128,718,433.28	13,669,537,512.13	11,074,065,857.79
其他业务	110,792,730.01	102,270,229.37	107,034,908.65	113,064,473.15
合　计	**13,227,886,191.44**	**10,230,988,662.65**	**13,776,572,420.78**	**11,187,130,330.94**

（2）分产品类别的主营业收入、主营业成本及毛利

2016年度

类　别	主营业务收入	主营业务成本	毛利
电、汽	116,671,945.01	74,996,714.30	41,675,230.71
天然气	32,213,075.14	26,136,546.33	6,076,528.81
氧化铝粉	261,329,816.08	244,472,597.14	16,857,218.94
铝合金锭	1,682,625,186.51	1,409,219,638.09	273,405,548.42
铝型材	3,048,261,661.05	2,472,821,778.30	575,439,882.75
热轧卷	520,611,994.22	398,982,507.97	121,629,486.25
冷轧卷	6,741,955,053.26	4,992,203,377.03	1,749,751,676.23
铝箔	713,424,730.16	509,885,274.12	203,539,456.04
合　计	**13,117,093,461.43**	**10,128,718,433.28**	**2,988,375,028.15**

2015年度

类　别	主营业务收入	主营业务成本	毛利
电、汽	191,307,895.74	100,124,733.20	91,183,162.54
天然气	31,215,415.96	28,785,921.11	2,429,494.85
氧化铝粉	290,769,058.78	265,901,402.52	24,867,656.26
铝合金锭	2,672,977,150.64	2,513,090,002.56	159,887,148.08
铝型材	3,199,770,126.97	2,591,651,175.98	608,118,950.99
热轧卷	467,070,444.49	368,660,340.24	98,410,104.25

冷轧卷	6,140,695,272.39	4,693,255,350.03	1,447,439,922.36
铝箔	675,732,147.16	512,596,932.15	163,135,215.01
合　　计	**13,669,537,512.13**	**11,074,065,857.79**	**2,595,471,654.34**

（3）按地区列示收入、成本

2016年度

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境外小计	3,744,452,137.62	2,686,729,414.88
境内小计	9,372,641,323.81	7,441,989,018.40
合　　计	**13,117,093,461.43**	**10,128,718,433.28**

2015年度

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境外小计	3,173,749,022.44	2,653,169,310.41
境内小计	10,495,788,489.69	8,420,896,547.38
合　　计	**13,669,537,512.13**	**11,074,065,857.79**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	774,014,090.35	5.85
第二名	745,941,733.17	5.64
第三名	456,111,734.47	3.45
第四名	378,503,894.94	2.86
第五名	337,682,736.86	2.55
合　　计	**2,692,254,189.79**	**20.35**

42、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,196,888.28	48,900,676.95
教育费附加	14,227,143.96	20,957,432.94
地方教育费附加	9,484,762.73	13,971,621.97
地方水利建设基金	4,742,381.30	6,985,813.99
营业税		14,760.54
房产税	52,421,825.63	
土地使用税	54,381,916.80	
印花税	17,258,186.80	
车船使用税	19,232.56	

合　　计	185,732,338.06	90,830,306.39

43、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
运输费	281,317,565.11	195,042,220.36
市场推广费	64,922,273.80	57,776,861.85
职工薪酬	38,005,885.74	32,623,633.88
招待费	11,509,940.21	9,306,715.37
差旅费	8,358,470.91	6,426,758.74
其他	23,991,018.70	24,067,320.26
合　　计	**428,105,154.47**	**325,243,510.46**

44、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,191,737.44	274,905,768.84
公司经费	126,746,035.49	90,468,401.59
招待费	19,606,184.63	15,935,286.22
税费		98,703,161.30
摊销及租赁费	75,556,740.28	77,776,475.85
差旅费	13,115,665.54	11,741,868.00
其他	62,117,533.88	22,961,111.07
合　　计	**579,333,897.26**	**592,492,072.87**

45、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	144,534,388.33	149,040,715.23
减：利息收入	49,172,851.89	41,977,457.30
手续费	7,358,271.95	4,375,107.93
汇兑损失	39,903,050.58	40,951,420.41
合　　计	**142,622,858.97**	**152,389,786.27**

46、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	62,317,565.97	14,889,917.31
固定资产减值损失	3,129,353.70	
合　　计	**65,446,919.67**	**14,889,917.31**

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,360,900.00	878,750.00
合　　计	**-2,360,900.00**	**878,750.00**

48、投资收益

（1）投资收益明细情况

项　　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	38,626,048.34	40,956,682.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	19,106,400.00	-29,969,750.00
理财收益	1,882,849.32	2,246,575.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	28,829,923.09	
合　　计	**88,445,220.75**	**13,233,507.86**

（2）按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	38,593,518.04	40,956,682.51
龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）	32,530.30	
合　　计	**38,626,048.34**	**40,956,682.51**

49、 营业外收入

（1） 明细项目

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,055.68	737,915.53	153,055.68
其中：固定资产处置利得	153,055.68	737,915.53	153,055.68
无形资产处置利得			
递延收益摊销	18,472,422.79	14,538,733.65	18,472,422.79
罚款收入	884,172.48	616,526.26	884,172.48
政府补助	25,998,063.36	13,085,632.00	25,998,063.36
其他	18,024,762.74	6,623,743.57	18,024,762.74
合　　计	**63,532,477.05**	**35,602,551.01**	**63,532,477.05**

（2）政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中央外经贸发展专项资金		132,977.00	与收益相关
市级外经贸发展政策资金		76,000.00	与收益相关

服务业发展（外经贸）专项资金		227,000.00	与收益相关
出口信用保险保费补助资金		68,500.00	与收益相关
商贸发展专项资金（品牌奖励）		100,000.00	与收益相关
市级商贸发展专项资金		169,000.00	与收益相关
自主创新及成果转化专项资金		2,000,000.00	与收益相关
自主创新成果转化重大专项计划资金		1,000,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴		336,755.00	与收益相关
汽车铝合金板材检测实验公共服务平台建设补助		700,000.00	与收益相关
有色金属标准制修订补助经费		20,000.00	与收益相关
专利补助款		35,400.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		8,220,000.00	与收益相关
出口信用保险保费补助资金	176,900.00		与收益相关
出口信用保险保费补助资金	38,600.00		与收益相关
市级外经贸发展专项资金	264,000.00		与收益相关
“聚才兴龙”工程补助资金	1,500,000.00		与收益相关
市级工业转型升级专项资金（循环经济和节能公共项目）	99,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金（第二批）清算资金	600,000.00		与收益相关
烟台市稳定就业岗位补贴	563,863.36		与收益相关
专项补助资金（重点研发计划）	1,000,000.00		与收益相关
专利授权补助款	13,000.00		与收益相关
专利补助款	142,700.00		与收益相关
山东省科学技术进步奖	100,000.00		与收益相关
高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术课题经费	1,880,000.00		与收益相关
泰山产业人才工程经费补助资金	1,000,000.00		与收益相关
科学技术发展计划和补助经费	200,000.00		与收益相关
燃煤机组超低排放改造奖励资金	18,420,000.00		与收益相关
购买国产设备增值税退税	6,011,720.88	6,011,720.88	与资产相关
年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	368,000.00	368,000.00	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	66,666.68	66,666.68	与资产相关
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	62,499.96	62,499.96	与资产相关
税款增值计划资金	992,889.40	934,680.00	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金	1,111,111.20	1,111,111.20	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
铝合金板带材生产项目资金	80,000.08	80,000.08	与资产相关

赤泥压滤废水再利用项目资金	199,999.92	199,999.92	与资产相关
热电机组脱销改造项目资金	111,111.11	111,111.11	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	311,819.55	311,819.55	与资产相关
热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	246,666.72	164,444.48	与资产相关
150万吨工程技术改造项目补助资金	66,666.67	33,333.33	与资产相关
150万吨交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	2,504,666.67	1,252,333.33	与资产相关
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	706,470.67	353,235.33	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	277,777.72	277,777.80	与资产相关
150万吨大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化	200,000.00		与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目	44,444.44		与资产相关
能源节约利用	111,111.11		与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目	26,666.67		与资产相关
进口设备补贴	666,666.67		与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目	977,688.89		与资产相关
脱硫除尘项目	100,000.00		与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金	27,777.78		与资产相关
合计	44,470,486.15	27,624,365.65	

（3）与收益相关的政府补助形成情况

①2016年龙口市财政局根据龙财企指[2016]9号文，拨付2015年10-11月出口信用保险保费补助资金176,900.00元。

②2016年龙口市财政局根据龙财企指[2016]31号文，拨付2015年12月出口信用保险保费补助资金38,600.00元。

③2016年龙口市财政局根据龙财企指[2016]99号文，拨付2016年市级外经贸发展专项资金264,000.00元。

④2016年龙口市财政局根据龙发改投资[2016]7号文，拨付2015年“聚才兴龙”工程补助资金1,500,000.00元。

⑤2016年龙口市财政局根据龙财企指[2016]107号文，拨付2016年市级工业转型升级专项资金（循环经济和节能公共项目）99,000.00元。

⑥2016年龙口市财政局根据龙财企指[2015]106号文，拨付用于2015年中央外经贸发展资金（第二批）清算资金600,000.00元。

⑦2016年龙口市公共就业（人才）服务中心根据烟人社发[2015]43号文，拨付烟台市稳定就业岗位补贴563,863.36元。

⑧2016年龙口市财政局根据龙财教指[2016]95号文，拨付专项补助资金（重点研发计划）

1,000,000.00元。

⑨2016年烟台市知识产权局根据烟指[2015]54号文，拨付专利授权补助款13,000.00元。

⑩2016年龙口市科学技术局根据龙科网发[2016]3号文，拨付专利补助款142,700.00元。

⑪2016年龙口市科技局下拨企业科技创新-山东省科学技术进步二等奖奖金100,000.00元。

⑫2016 年收到中央财政下拨的高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术课题经费1,880,000.00元。

⑬2016 年龙口财政局根据龙财教指[2016]78 号文，拨付泰山产业人才工程经费补助资金1,000,000.00元。

⑭2016年龙口市科技局、财政局文件根据龙科字[2016]3号文，拨付龙口市2015年科学技术发展计划和补助经费200,000.00元。

⑮2016年山东省财政厅、山东省环境保护厅根据鲁财建指[2016]42号文，拨付2015年完成超低排改造的燃煤机组（锅炉）奖励资金18,420,000.00元。

（4）本期的营业外收入均计入非经常性损益。

50、营业外支出

（1）明细项目

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,261,204.36	5,378,170.63	9,261,204.36
其中：固定资产处置损失	9,261,204.36	5,378,170.63	9,261,204.36
无形资产处置损失			
捐赠支出	6,541,922.36	7,767,121.96	6,541,922.36
其他	1,484,101.62	823,918.19	1,484,101.62
合　　计	**17,287,228.34**	**13,969,210.78**	**17,287,228.34**

（2）本期的营业外支出均计入非经常性损益。

51、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	418,656,480.67	362,594,987.57
加：递延所得税费用	-35,018,883.71	-41,886,371.72
合　　计	**383,637,596.96**	**320,708,615.85**

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项　　目	本期发生额

利润总额	1,727,985,929.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	259,197,889.46
子公司适用不同税率的影响	118,919,943.12
非应税收入的影响	22,567,417.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,113,516.17
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	3,946,488.15
额外可扣除费用的影响	-10,880,625.30
所得税费用	**383,637,596.96**

52、其他综合收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　　计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-497,267.00	-472,848.05
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　　计	-497,267.00	-472,848.05
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小　　计		
4.外币财务报表折算差额	118,512,830.51	75,028,027.85
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小　　计	118,512,830.51	75,028,027.85
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小　　计		
合　　计	118,015,563.51	74,555,179.80

53、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,998,063.36	13,085,632.00
利息收入	49,172,851.89	41,977,457.30

罚款收入	18,908,935.22	3,146,656.10
其他	98,976,190.55	17,555,075.29
合　　计	**193,056,041.02**	**75,764,820.69**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	372,824,447.81	280,907,144.68
管理费用中现金支出	191,169,277.57	136,396,935.59
财务费用中现金支出	7,358,271.95	4,587,698.05
其他	67,562,904.15	11,188,194.72
合　　计	**638,914,901.48**	**433,079,973.04**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
资产性政府补助	83,530,700.00	86,676,000.00
前期购买理财产品转回	230,000,000.00	911,000,000.00
购买理财产品的投资收益	1,882,849.32	16,025,818.97
期货保证金变动金额	26,325,006.40	
合　　计	**341,738,555.72**	**1,013,701,818.97**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
购买的理财产品		230,000,000.00
支付收购资产费用	14,540,000.00	
期货铝合约保证金		39,000,000.00
合　　计	**14,540,000.00**	**269,000,000.00**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	90,453,526.47	23,626,682.80
怡力资产包交割日的货币资金	268,813,307.79	
合　　计	**359,266,834.26**	**23,626,682.80**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	116,079,148.66	125,405,198.96
怡力资产包2015年度的现金净流量		560,294,506.44
支付的发行费用	10,426,314.20	

合　　计	126,505,462.86	685,699,705.40

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补　充　资　料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,344,348,332.86	1,128,633,478.78
加：计提的资产减值准备	65,446,919.67	14,889,917.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,571,861,890.14	1,422,269,020.85
无形资产摊销	54,769,545.55	42,659,029.15
长期待摊费用摊销	38,830,467.76	28,482,400.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	9,108,148.68	4,640,255.10
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	2,360,900.00	-878,750.00
财务费用	184,437,438.90	189,992,135.64
投资损失	-88,445,220.75	-13,233,507.86
递延所得税资产减少	-34,799,196.21	-42,106,059.22
递延所得税负债增加	-219,687.50	219,687.50
存货的减少（减：增加）	3,418,287.53	194,242,364.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,070,710,080.02	-419,685,856.04
经营性应付项目的增加（减：减少）	-188,365,348.72	80,886,740.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,892,042,397.89	2,631,010,855.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,741,856,046.44	3,269,584,839.88
减：现金的期初余额	3,269,584,839.88	2,179,094,948.56
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	-527,728,793.44	1,090,489,891.32

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额

一、现金	2,741,856,046.44	3,269,584,839.88
其中：库存现金	3,417,644.26	4,785,448.43
可随时用于支付的银行存款	2,712,113,395.78	3,264,799,391.45
可随时用于支付的其他货币资金	26,325,006.40	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	**2,741,856,046.44**	**3,269,584,839.88**

（3）现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异1,341,228,278.38元，明细如下：

①办理信用证保证金余额675,908,113.94元；

②办理银行承兑汇票保证金余额396,850,117.67元；

③办理质押借款保证金余额214,148,115.42元；

④办理保函保证金余额52,920,905.97元；

⑤办理信用卡保证金、保理保证金余额1,401,025.38元。

55、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末金额	受限原因
货币资金	1,341,228,278.38	保证金
应收票据	227,595,186.78	质押
应收账款	156,319,278.61	保理融资出让
合　计	**1,725,142,743.77**	

56、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	146,487,034.08	6.9370	1,016,180,555.43
欧元	3,376,960.23	7.3074	24,676,761.00
澳元	11,073,968.60	5.0157	55,543,704.31
印尼盾	3,336,951,595.00	0.0005	1,712,342.54
英镑	498,926.01	8.5094	4,245,560.99
新加坡币	2,187,465.89	4.7995	10,498,742.52
应收账款			
其中：美元	75,617,309.63	6.9370	524,557,276.92
欧元	62,884.80	7.3068	459,486.66
英镑	272,522.53	8.5094	2,319,003.22
其他应收款			

其中：美元	2,390,560.10	6.9370	16,583,272.86
短期借款			
其中：美元	83,508,275.40	6.9370	579,296,906.45
应付账款			
其中：美元	140,714,014.64	6.9370	976,133,119.58
欧元	2,033,995.10	7.3068	14,861,995.40
其他应付款			
其中：美元	27,033,279.40	6.9370	187,529,859.18
澳元	14,741.90	5.0157	73,940.95
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	30,127,618.99	6.9370	208,995,292.93
长期应付款			
其中：美元	229,690.36	6.9370	1,593,362.03

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期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	交易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
山东怡力电业有限公司资产包	100%	同一母公司	2016年12月2日	注

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东怡力电业有限公司资产包	4,518,890,652.56	844,038,150.68	4,700,188,708.93	466,257,168.21

注：

①2016年5月16日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》；

②2016年11月8日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]2527号文件《关于核准南山铝业公司股份有限公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产的批复》；

③2016年12月1日，公司与山东怡力电业有限公司签署《资产转让交割确认函》，确认资产交割日为2016年12月1日，自资产交割日起，怡力电业资产包由公司实际占用和运营；

④2016年12月2日，公司收到山东怡力电业有限公司通过本次发行股份认缴的新增注册资本（股本）合计人民币2,163,141,993.00元。公司股本变更为9,251,102,895.00元。本次股本

变更经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字（2016）第000152号验资报告予以验证。

（2）合并成本

合并成本	金额
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	2,163,141,993.00
或有对价	

（3）被合并方的资产、负债

项　　目	山东怡力电业有限公司资产包	
	合并日	上期期末
货币资金	236,732,837.82	
应收款项	333,005,532.92	54,203,601.60
存货	448,532,181.10	281,924,537.49
其他流动资产	2,742,516.24	
固定资产	6,061,761,022.18	6,422,640,309.53
无形资产	760,381,862.40	776,928,106.88
其他非流动资产		1,893,791.71
资产总计	7,843,155,952.66	7,537,590,347.21
减：借款		299,000,000.00
应付款项	74,467,077.14	345,521,928.14
应付职工薪酬	73,568,143.62	59,606,948.96
一年内到期的非流动负债	133,333.33	1,000,000.00
递延收益	18,487,777.78	
负债总计	166,656,331.87	705,128,877.10
净资产	7,676,499,620.79	6,832,461,470.11
减：少数股东权益		
取得的净资产	**7,676,499,620.79**	**6,832,461,470.11**

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

七、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	
烟台南山铝业新材料有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	生产各种铝合金热轧卷	75		投资
龙口南山铝压延新材料有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	生产新型合金铝板带箔产品及航空航天用新型材料	75		投资
龙口东海氧化铝有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	生产销售冶金级氧化铝	75		同一控制下企业合并
烟台东海铝箔有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	生产销售高精度铝箔产品	75		同一控制下企业合并
山东南山科学技术研究院	山东省龙口市	山东省龙口市	高新技术项目的研究开发、成果转让等	100		投资
烟台锦泰国际贸易有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100		投资
北京南山航空材料研究院有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	工程和技术研究与试验发展；技术转让、技术咨询、技术服务，技术检测；销售金属材料、机械设备	80		投资
南山铝业澳大利亚有限公司	澳洲新南威	澳洲新南威	销售铝板、铝箔等产品	100		投资
南山美国有限公司	美国芝加哥	美国芝加哥	销售铝板、铝箔等产品	100		投资
南山铝业新加坡有限公司	新加坡	新加坡	铝制品贸易	100		投资
南山美国先进铝技术有限责任公司	美国拉菲叶特	美国拉菲叶特	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	100		投资
Global Aluminium International Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易投资		70	投资
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	Bintan	Jakarta	加工和提炼铝钒土		69.30	投资
航鑫材料科技有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	对材料及其制品进行实验室检测	100		投资

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股	期末少数股东权

	持股比例	表决权比例	股东的损益	东支付的股利	益余额
烟台南山铝业新材料有限公司	25%	25%	11,533,727.18		380,759,927.24
龙口南山铝压延新材料有限公司	25%	25%	5,110,839.23		549,459,934.75
龙口东海氧化铝有限公司	25%	25%	-7,696,003.08		741,628,108.06
烟台东海铝箔有限公司	25%	25%	13,386,594.10		137,159,640.01

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
烟台南山铝业新材料有限公司	1,793,901,963.30	756,289,041.92	2,550,191,005.22	1,013,267,158.76	13,884,137.52	1,027,151,296.28
龙口南山铝压延新材料有限公司	2,977,220,134.97	2,325,169,153.57	5,302,389,288.54	3,063,663,482.72	40,886,066.83	3,104,549,549.55
龙口东海氧化铝有限公司	7,127,047,263.80	2,165,321,559.17	9,292,368,822.97	6,298,829,500.54	25,763,537.05	6,324,593,037.59
烟台东海铝箔有限公司	369,411,539.61	344,744,689.43	714,156,229.04	165,517,669.00		165,517,669.00

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台南山铝业新材料有限公司	1,746,556,459.55	844,061,465.23	2,590,617,924.78	1,097,856,734.36	15,856,390.20	1,113,713,124.56
龙口南山铝压延新材料有限公司	2,037,065,780.18	2,067,677,197.01	4,104,742,977.19	1,910,767,926.00	16,578,669.13	1,927,346,595.13
龙口东海氧化铝有限公司	6,968,839,770.90	2,262,476,295.75	9,231,316,066.65	6,203,906,600.81	28,849,668.13	6,232,756,268.94
烟台东海铝箔有限公司	259,768,443.64	377,805,818.73	637,574,262.37	142,482,078.72		142,482,078.72

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	7,924,789,467.66	46,134,908.72		46,097,021.12
龙口南山铝压延新材料有限公司	7,797,966,809.35	20,443,356.93		338,551,624.96
龙口东海氧化铝有限公司	3,042,454,989.23	-30,784,012.33		-17,994,560.13

烟台东海铝箔有限公司	751,285,750.63	53,546,376.39		-5,543,516.21

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	7,559,502,425.10	-23,278,453.81		-13,281,975.36
龙口南山铝压延新材料有限公司	7,585,953,139.73	231,088,988.20		385,576,920.70
龙口东海氧化铝有限公司	3,676,059,251.55	202,608,563.62		46,406,663.58
烟台东海铝箔有限公司	719,389,774.64	39,810,329.74		11,859,421.42

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	
南山集团财务有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款及融资租赁等	21.00		权益法
龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）	山东省龙口市	山东省龙口市	股权投资、投资咨询、投资管理	27.78		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

①南山集团财务有限公司

项　　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	7,546,285,453.44	7,904,426,355.85
非流动资产	784,099,908.74	651,483,388.05
资产合计	8,330,385,362.18	8,555,909,743.90
流动负债	7,009,028,572.40	7,315,961,959.06
非流动负债		
负债合计	7,009,028,572.40	7,315,961,959.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	277,484,925.85	260,389,034.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	277,484,925.85	260,389,034.81
营业收入	258,105,726.73	300,707,947.01
净利润	183,778,657.32	195,031,821.48
其他综合收益	-2,369,652.38	-2,251,657.36
综合收益总额	181,409,004.94	192,780,164.12
本年度收到的来自联营企业的股利	21,000,000.00	21,000,000.00

②龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）

项　　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,042.10	
非流动资产	18,101,057.61	
资产合计	18,117,099.71	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	5,032,930.30	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	5,032,930.30	
营业收入		
净利润	117,099.71	
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括

外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	146,487,034.08	6.9370	1,016,180,555.43
欧元	3,376,960.23	7.3074	24,676,761.00
澳元	11,073,968.60	5.0157	55,543,704.31
印尼盾	3,336,951,595.00	0.0005	1,712,342.54
英镑	498,926.01	8.5094	4,245,560.99
新加坡币	2,187,465.89	4.7995	10,498,742.52
应收账款			
其中：美元	75,617,309.63	6.9370	524,557,276.92
欧元	62,884.80	7.3068	459,486.66
英镑	272,522.53	8.5094	2,319,003.22
其他应收款			
其中：美元	2,390,560.10	6.9370	16,583,272.86
短期借款			
其中：美元	83,508,275.40	6.9370	579,296,906.45
应付账款			
其中：美元	140,714,014.64	6.9370	976,133,119.58
欧元	2,033,995.10	7.3068	14,861,995.40
其他应付款			
其中：美元	27,033,279.40	6.9370	187,529,859.18
澳元	14,741.90	5.0157	73,940.95
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	30,127,618.99	6.9370	208,995,292.93
长期应付款			

其中：美元	229,690.36	6.9370	1,593,362.03

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2016年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的利息支出将增加或减少5,676,300.00元。

（3）公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

项　目	2016年12月31日	
	铝（吨）	公允价值变动损益
期货合约	8,260.00	-2,360,900.00
其中：买持量	8,260.00	-2,360,900.00
合　计	8,260.00	-2,360,900.00

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南山集团有限公司	山东省龙口市	铝锭、铝型材系列；毛纺织系列；服装系列；板材系列；宾馆、酒店、能源、游乐、建筑、房地产开发经营等。	10亿元	46.22	46.22

注：截止2016年12月31日，南山集团有限公司直接持有和通过其全资子公司山东怡力电业有限公司间接持有本公司股份共计4,276,065,733股，其中南山集团有限公司持有本公司股份2,112,923,740股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份2,163,141,993股。合计占公司股本的比例为46.22%。

本公司最终控制方是南山村村民委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南山集团财务有限公司	联营企业
龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙口市南山纺织总厂	母公司之控股公司
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司之控股公司
山东南山暖通新材料有限公司（注1）	母公司之控股公司
龙口市南山工业园污水处理有限公司	母公司之控股公司
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司之控股公司
龙口港屺母岛发展有限公司	母公司之控股公司
龙口南山屺母岛港发展有限公司	母公司之控股公司
山东怡力电业有限公司	母公司之控股公司
南山旅游集团有限公司	母公司之控股公司
山东南山国际旅行社有限公司	母公司之控股公司
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山宾馆有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山文化中心有限公司	母公司之控股公司
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山油品经营有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司之控股公司
青岛长基置业有限公司	母公司之控股公司
烟台海基置业有限公司	母公司之控股公司
龙口东海房地产开发有限公司	母公司之控股公司
南山（海南万宁）置业有限公司	母公司之控股公司
南山公务机有限公司	母公司之控股公司
山东南山国际飞行有限公司	母公司之控股公司
南山国际影视文化有限公司	母公司之控股公司
南山集团资本投资有限公司	母公司之控股公司
龙口东海船舶代理有限公司	母公司之控股公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司之控股公司

龙口南山中高协国际训练中心有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山精纺呢绒总厂	母公司之控股公司
深圳前海南山金融发展有限公司	母公司之控股公司
龙口兰亭液化天然气有限公司	母公司之控股公司
青岛航空股份有限公司	母公司之控股公司
南山融资租赁（天津）有限公司	母公司之控股公司
青岛新南国际度假酒店有限公司	母公司之控股公司
青岛新南国际博览中心有限公司	母公司之控股公司
北京东海长基投资基金管理有限公司（注2）	母公司之控股公司
山东南山电力销售有限公司	母公司之控股公司
上海鲁润资产管理有限公司	母公司之控股公司
富瑞达国际融资租赁有限公司	母公司之控股公司
NANSHAN GROUP SINGAPORE CO.PTE.LTD	母公司之控股公司
烟台南山游艇俱乐部有限公司	母公司之控股公司
青岛航空文化传媒有限公司	母公司之控股公司
龙口柳海矿业有限公司	受控股股东重大影响
龙口市南山小额贷款股份有限公司	受控股股东重大影响
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	受控股股东重大影响
烟台银行股份有限公司	受控股股东重大影响
山东南山建设发展股份有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山置业发展有限公司	受同一自然人重大影响
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	受同一自然人重大影响
龙口南山投资有限公司	受同一自然人重大影响
烟台国际博览中心有限公司	受同一自然人重大影响
烟台大南山旅游开发有限公司	受同一自然人重大影响
EASTOCEAN INVESTMENT CORPORATION LIMITED	受同一自然人重大影响
NATSUN HOLDINGS LIMITED	受同一自然人重大影响
NATSUN AMERICA CO., LTD	受同一自然人重大影响
NATSUN AUSTRALIA PTY LTD	受同一自然人重大影响
山东南山纺织服饰有限公司	受同一自然人重大影响
山东贝塔尼服装有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山博文服饰有限公司	受同一自然人重大影响
北京贝塔尼时装有限公司	受同一自然人重大影响
菲拉特（北京）贸易有限公司	受同一自然人重大影响
烟台康赛特纺织有限公司（注3）	受同一自然人重大影响

龙口市南山融资担保有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山物业管理有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山投资发展有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山精密材料有限公司	受同一自然人重大影响
龙口南山新型建材有限公司	受同一自然人重大影响
山东龙口农村商业银行股份有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山酒店管理有限公司	受同一自然人重大影响
龙口慧博国际商务服务有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山汽车维修有限公司	受同一自然人重大影响
山东新禾农牧业股份有限公司	受同一自然人重大影响
深圳南山大成基金管理有限公司	受同一自然人重大影响
北京南山电子商务有限公司	受同一自然人重大影响
烟台布莱顿服饰有限公司	受同一自然人重大影响
龙口市新南山天然植物油有限公司	受同一自然人重大影响

注1：龙口市南山塑钢建材有限公司于2017年2月6日更名为山东南山暖通新材料有限公司。

注2：北京东海长基资产管理有限责任公司于2016年3月10日更名为北京东海长基投资基金管理有限公司；

注3：烟台康赛特纺织有限公司报告期内被山东南山纺织服饰有限公司吸收合并，于2016年4月11日完成注销；

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	1,089,758.75	1,353,122.00
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮、住宿服务等	1,593,187.75	2,118,125.40
南山旅游集团有限公司	旅游服务等	1,208,056.10	1,280,035.60
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等	1,082,078.45	1,145,803.00
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	1,487,923.21	1,558,804.32
龙口市南山建筑安装有限公司	零配件、建筑施工等	324,174,733.75	360,038,991.41
龙口市南山塑钢建材有限公司	零配件等	1,148,909.43	1,375,193.99
龙口市南山文化中心有限公司	餐饮、住宿服务等	339,308.02	232,138.00
南山集团有限公司	污水处理、生产用水、零配件等	4,631,018.33	4,484,212.81
山东南山纺织服饰有限公司	服装、纺织品等	592,493.33	73,027.34
山东南山国际旅行社有限公司	餐饮、住宿服务等	4,808,476.37	3,205,500.50
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	餐饮、住宿服务等	24,228.55	32,671.00
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	7,616,507.22	4,305,419.57

山东贝塔尼服装有限公司	服装等	947,400.53	1,056,787.41
山东怡力电业有限公司	电、煤、蒸汽、机件等	315,208,764.12	8,718,684.64
龙口市南山工业园污水处理有限公司	水费、排污费	18,456,270.65	18,463,137.12
龙口新南山精密材料有限公司	配件	51,585,935.76	51,909,722.54
龙口市南山油品经营有限公司	油品提供	19,634,049.05	15,218,172.06
龙口南山新型建材有限公司	配件	26,679,155.76	464,207.02
烟台康赛特纺织有限公司	服装、纺织品等	1,523.93	
烟台海基置业有限公司	配件	1,440,997.48	766,674.56
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	餐饮、住宿服务等	27,999.87	9,292.00
青岛长基置业有限公司	配件	17,921.71	38,347.00
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	建筑施工等	13,619.14	285,023.75
龙口南山屺母岛港发展有限公司	港口服务等	161,914,726.87	86,784,888.42
菲拉特（北京）贸易有限公司	面料	197,820.40	50,341.93
山东南山建设发展股份有限公司	配件	2,748.00	190.27
龙口市南山融资担保有限公司	配件	1,861.66	
龙口新南山投资发展有限公司	旅游服务等	8,800.00	
烟台南山酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务等	173,819.87	
龙口新南山汽车维修有限公司	维修服务	5,636,756.80	
烟台国际博览中心有限公司	材料费	5,388.00	
青岛新南国际度假酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	2,063.41	25,340.50
南山集团财务有限公司	配件		3,400.00
北京南山电子商务有限公司	服装	1,435.89	
烟台布莱顿服饰有限公司	服装	16,902.57	
烟台南山游艇俱乐部有限公司	旅游服务	21,885.00	
龙口市新南山天然植物油有限公司	植物油	2,494,925.52	

②出售商品、提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	电、汽、天然气等	1,816,958.10	1,145,276.69
龙口南山国际会议中心有限公司	电、汽、天然气等	339,756.48	419,432.42
南山旅游集团有限公司	电、汽、天然气等	296,939.66	294,389.99
龙口市南山宾馆有限公司	电、汽、天然气等	167,758.75	479,020.49
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	电、汽、天然气等	2,299,360.07	1,077,435.96
龙口市南山建筑安装有限公司	管道、管线等	9,010,307.73	11,197,991.30
龙口市南山塑钢建材有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	11,978,210.18	10,832,241.54
龙口市南山工业园污水处理有限公司	电、汽、天然气等	2,594,354.18	15,274.51
龙口市南山文化中心有限公司	电、汽、天然气等	63,502.81	154,998.59
南山集团有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	234,418.79	42,000.14

烟台康赛特纺织有限公司	电、汽、天然气等	1,890,897.86	5,151,303.22
山东南山纺织服饰有限公司	电、汽、天然气等	6,358,815.84	1,263,772.24
山东贝塔尼服装有限公司	电费	11,240.00	38,541.75
烟台南山博文服饰有限公司	电、汽、天然气等	68,635.38	109,247.79
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	电、汽、天然气等	18,112.49	2,129.00
山东南山国际旅行社有限公司	电、汽、天然气等	167.18	
山东怡力电业有限公司	铝产品、电、汽、天然气等	1,508,009.18	1,332,702.66
烟台海基置业有限公司	电、汽、天然气等	3,238,970.48	295,969.80
龙口南山西海岸建设开发有限公司	材料款		10,875.07
龙口南山新型建材有限公司	汽费	6,736,253.26	51,843.32
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	材料	100,068.02	78,023.36
龙口南山屺母岛港发展有限公司	材料	315,835.04	46,750.30
龙口市南山油品经营有限公司	材料	13,257.25	2,032.57
龙口东海房地产开发有限公司	材料	1,265,977.26	
龙口新南山精密材料有限公司	天然气	3,992,626.13	4,325,309.23
龙口市南山融资担保有限公司	电费	5,816.24	
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	天然气	3,038.76	
山东南山建设发展股份有限公司	电费	9,112.06	
烟台布莱顿服饰有限公司	电、天然气、材料等	287,930.60	
烟台南山游艇俱乐部有限公司	电、天然气	20,413.33	
龙口市新南山天然植物油有限公司	电、天然气	77,778.21	

③利息收入与利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
南山集团财务有限公司	利息收入	注	22,359,656.16	45.47	18,006,913.12	42.90
南山集团财务有限公司	利息支出	注	9,333,333.24	12.59		
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	利息收入		234,560.78	0.48	374,946.42	0.89
烟台银行股份有限公司	利息收入		19.90	0.01	73,965.57	0.18
山东龙口农村商业银行股份有限公司	利息收入		52.29	0.01	20,043.58	0.05

注：公司与南山集团财务有限公司利息收入与利息支出的定价方式详见重大关联协议情况②金融服务协议。

（2）重大关联协议情况

① 综合服务协议

公司与南山集团有限公司于2007年11月27日签订综合服务协议，协议规定：南山集团有限公司向公司提供生产用水、服装面料等产品以及废水处理等服务；公司向南山集团有限公司提供电、汽、天然气以及铝制品等产品。产品与服务价格根据提供服务时的国家政策及市场行情确定，

有国家定价或执行国家规定的，依国家定价或执行国家规定；无国家定价的，则执行市场价格；无市场价格，则协商确定价格。协议有效期十年，自协议生效之日起计算。服务内容如下：

服务项目	服务内容	服务价格	数量	结算时间
南山集团提供服务				
1.废水处理	废水处理；处理必须达到国家标准，以龙口市环境监测站的随机监测数据为准。	铝材废水 1.05 元/吨,生活污水 0.80 元/吨	实际发生量	每半年
2.生产用水	适时足量	1.80 元/吨,如使用黄河水，价格为 3.48 元/吨	实际供应量	每月
3.餐宿、会议、服务费	用餐、住宿、会议及其他服务费用	实际发生价格	实际发生额	每月
4.车费	工程用车及商务用车服务	实际发生价格	实际发生额	每月
5.汽油、柴油	汽车、工程车用油	中国石油化工股份有限公司山东烟台石油分公司成品油价格	实际发生额	每月
6.精纺、工作服等	精纺面料、职工工作服等	市场价格	实际发生额	每月
7.炭块	适时足量	市场价格	实际发生额	每月
8、港口	提供港口及相关服务	铝土矿：1、货物港口费：车船直取 14.40 元/吨，卸船落后场 18.40 元/吨（含货物港务费、港口设施保安费、港口作业包干费）。2、计费吨：按货物进口提单数为准。 煤：1、货物港口费：车船直取 12.50 元/吨，卸船落后场 16.50 元/吨（含货物港务费、港口设施保安费、港口作业包干费）2、计费吨：按货物出港港口衡量的净重为准。	实际发生额	每月
9、电	适时足量	0.60 元/千瓦时	实际使用量	每月
10、汽	适时足量	100 元/吨-150 元/吨	实际使用量	每月
11、其他	如园林、医疗、面粉、零星配件、建筑安装等	当地市场价格	实际发生额	每月
公司提供服务				
1、 铝制品	适时足量	市场价格	实际使用量	每月
2、 天然气	适时足量	2.40-3.36 元/m3	实际使用量	每月
3、废料、零星配件、粉煤灰等	使用量	市场价格	实际发生额	每月

注：以上服务价格系 2016 年 4 月 3 日修订后之价格。

②金融服务协议

本公司与南山集团财务有限公司于 2014 年 1 月 6 日签订了《金融服务协议》，协议有效期为五年。协议约定：南山集团财务有限公司同意为本公司或本公司的子公司提供财务管理服务,具体有：（1）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（2）协助成员单位实现交易款项的收付；（3）经批准的保险代理业务；（4）对成员单位提供担保；（5）办理成员

单位之间的委托贷款及委托投资；（6）对成员单位办理票据承兑与贴现；（7）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（8）吸收成员单位的存款；（9） 对成员单位办理贷款及融资租赁；（10）成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。（11）承销成员单位的企业债券；（12）中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供结算服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的结算服务，应方便、快捷，且南山集团财务有限公司向本公司提供结算服务的收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其存款服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的存款品种和计息规则应符合人民银行的规定，且提供给本公司的存款利率不低于同期主流商业银行存款利率并且不低于南山集团财务有限公司吸收南山集团有限公司内其他成员单位同种类存款所确定的利率。

公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供融资服务的金融机构，南山集团财务有限公司应尽可能提供各类产品满足本公司的生产经营需要，且南山集团财务有限公司提供的融资利率或费率不高于同期商业银行融资利率或费率并且不高于南山集团财务有限公司为南山集团有限公司内其他成员单位同种类融资利率或费率。

（3）关联担保情况

单位：万元　币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起止期限		担保是否履行完毕
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	13,000.00	2015/7/17	2016/7/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	30,000.00	2015/9/16	2016/9/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	12,000.00	2015/8/12	2016/8/11	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	13,000.00	2015/4/20	2016/4/19	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	21,000.00	2015/7/9	2016/7/8	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	40,000.00	2015/7/15	2016/7/13	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2013/6/27	2016/6/10	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	21,000.00	2016/7/1	2017/6/29	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	13,000.00	2016/10/8	2017/10/7	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	13,000.00	2016/10/8	2017/10/7	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,633.06	2013/12/31	2019/8/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	816.53	2014/2/20	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	6,532.25	2014/6/4	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,082.66	2014/6/5	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	17,963.69	2014/6/6	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2015/2/6	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	24,496.00	2015/4/21	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	8,596.81	2015/5/15	2019/8/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	3,405.00	2015/5/18	2019/8/15	否

南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/5	2019/1/11	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/5	2019/7/12	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/5	2020/1/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/5	2020/7/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1.00	2015/6/26	2018/7/11	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,999.00	2015/6/26	2018/7/12	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	208.00	2015/11/18	2016/3/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	200.00	2015/11/30	2016/5/30	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2015/12/24	2016/6/23	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5.00	2015/9/20	2016/3/19	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	15.00	2015/10/15	2016/4/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	3.51	2015/10/27	2016/2/16	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	0.76	2015/11/9	2016/3/9	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	11.15	2015/11/9	2016/3/9	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2.63	2015/10/27	2016/2/27	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	6.01	2015/11/9	2016/3/9	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2.58	2015/10/27	2016/2/27	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4.68	2015/10/27	2016/2/27	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4.07	2015/11/20	2016/3/20	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4.05	2015/11/20	2016/2/20	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2.77	2015/11/20	2016/2/20	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1.71	2015/12/24	2016/6/24	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	580.00	2016/8/15	2017/2/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20.00	2016/8/29	2017/2/28	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	505.00	2016/9/18	2017/3/18	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	34.20	2016/12/25	2017/6/25	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2.21	2016/8/17	2017/2/17	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20.00	2016/12/15	2017/6/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1.76	2016/7/8	2017/1/18	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2.96	2016/8/16	2017/2/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	7.78	2016/8/16	2017/2/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1.32	2016/9/18	2017/3/17	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5.60	2016/11/16	2017/5/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4.08	2016/11/16	2017/5/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	13.50	2016/11/28	2017/5/28	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	10,000.00	2016/11/23	2017/5/23	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	20,000.00	2016/10/17	2017/4/13	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	90.00	2015/10/28	2016/1/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	5.00	2015/11/20	2016/3/21	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4.99	2016/7/20	2017/1/20	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	101.87	2016/9/7	2017/3/7	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	90.26	2016/9/19	2017/3/19	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	237.33	2016/10/17	2017/4/17	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	146.92	2016/11/17	2017/5/17	否
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	76.75	2016/12/16	2017/6/16	否
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,570.68	2015/10/8	2016/1/7	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,724.29	2015/10/15	2016/1/14	是

南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,039.27	2015/10/15	2016/1/18	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,734.14	2015/10/20	2016/1/20	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,085.97	2015/11/3	2016/2/1	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,665.97	2015/11/3	2016/2/6	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,755.33	2015/11/3	2016/2/15	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,913.34	2015/11/3	2016/2/19	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,259.80	2015/11/3	2016/2/29	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,266.32	2016/11/10	2016/1/19	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,071.31	2016/11/14	2016/1/23	是
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限责任公司	3,468.50	2014/4/2	2017/4/2	否
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限责任公司	13,874.00	2014/4/16	2017/4/2	否
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限责任公司	3,468.50	2014/4/16	2017/4/2	否
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限责任公司	3,468.50	2016/3/10	2017/3/10	否
南山集团有限公司	南山美国有限公司	3,149.25	2015/11/6	2016/2/4	是
南山集团有限公司	南山美国有限公司	13,162.73	2016/10/28	2017/4/12	否

（6）关联方借贷业务

单位：万元 币种：人民币

借款方	贷款方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	贷款利率/贷款方式	贷款起止期限		合同是否履行完毕
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	208.00		208.00		银票	2015/11/18	2016/3/18	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	200.00		200.00		银票	2015/11/30	2016/5/30	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		银票	2015/12/24	2016/6/23	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5.00		5.00		银票	2015/9/20	2016/3/19	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	15.00		15.00		银票	2015/10/15	2016/4/15	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3.51		3.51		银票	2015/10/27	2016/2/16	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	0.76		0.76		银票	2015/11/9	2016/3/9	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	11.15		11.15		银票	2015/11/9	2016/3/9	是

山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2.63		2.63		银票	2015/10/27	2016/2/27	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	6.01		6.01		银票	2015/11/9	2016/3/9	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2.58		2.58		银票	2015/10/27	2016/5/27	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	4.68		4.68		银票	2015/10/27	2016/2/27	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	4.07		4.07		银票	2015/11/20	2016/3/20	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	4.05		4.05		银票	2015/11/20	2016/2/20	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2.77		2.77		银票	2015/11/20	2016/2/20	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	1.71		1.71		银票	2015/12/24	2016/6/24	是
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	90.00		90.00		银票	2015/10/28	2016/1/28	是
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	5.00		5.00		银票	2015/11/20	2016/3/21	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		10,000.00		10,000.00	商票	2016/11/23	2017/5/23	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		20,000.00		20,000.00	商票	2016/10/17	2017/4/13	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		580.00		580.00	银票	2016/8/15	2017/2/15	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		20.00		20.00	银票	2016/8/29	2017/02/28	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		505.00		505.00	银票	2016/9/18	2017/3/18	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		34.20		34.20	银票	2016/12/25	2017/6/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		2.21		2.21	银票	2016/8/17	2017/2/17	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		20.00		20.00	银票	2016/12/15	2017/6/15	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		1.76		1.76	银票	2016/7/8	2017/1/18	否

山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		2.96		2.96	银票	2016/8/16	2017/2/16	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		7.78		7.78	银票	2016/8/16	2017/2/16	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		1.32		1.32	银票	2016/9/18	2017/3/17	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		5.60		5.60	银票	2016/11/16	2017/5/16	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		4.08		4.08	银票	2016/11/16	2017/5/16	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		13.50		13.50	银票	2016/11/28	2017/5/28	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		4.99		4.99	银票	2016/7/20	2017/1/20	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		101.87		101.87	银票	2016/9/7	2017/3/7	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		90.26		90.26	银票	2016/9/19	2017/3/19	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		237.33		237.33	银票	2016/10/17	2017/4/17	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		146.92		146.92	银票	2016/11/17	2017/5/17	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司		76.75		76.75	银票	2016/12/16	2017/6/16	否
南山美国先进铝技术有限公司	南山集团财务有限公司		3,468.50		3,468.50	2.57%	2016/3/10	2017/3/10	否
合计		1,066.92	35,325.03	1,066.92	35,325.03				

（7）关联方存款

单位：元 币种：人民币

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	南山集团财务有限公司	2,483,184,494.24	2,613,385,069.57
其他货币资金	南山集团财务有限公司	36,460,094.40	36,360,094.40
银行存款	龙口国开南山村镇银行股份有限公司	5,864,613.34	32,548,987.48
银行存款	烟台银行股份有限公司		6,749.82
银行存款	山东龙口农村商业银行股份有限公司	5,227.28	35,192.71

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	613,137.48	61,313.75	276,355.88	27,635.59
预付款项	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	112,122.80		3,848.10	
应收账款	南山旅游集团有限公司	32,349.60	3,234.96	58,237.52	5,823.75
应收账款	龙口市南山文化中心有限公司	3,383.52	338.35		
预付款项	龙口市南山文化中心有限公司	17,566.80			
应收账款	烟台康赛特纺织有限公司			494,617.32	49,461.73
应收账款	龙口市南山宾馆有限公司	31,950.48	3,195.05	12,937.12	1,293.71
应收账款	山东南山纺织服饰有限公司	3,689,487.72	368,948.77	115,886.00	11,588.60
预付款项	山东怡力电业有限公司	55,430,767.68			
应收账款	山东怡力电业有限公司	14,306.62	1,430.66	94,191.60	9,419.16
应收账款	山东南山建设发展股份有限公司			38,400.60	3,840.06
应收账款	龙口东海房地产开发有限公司	20,821.59	2,082.16	291,574.54	29,157.45
应收账款	烟台海基置业有限公司	238,655.82	23,865.58	394,541.81	39,454.19
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	172,757.76	17,275.78		
预付款项	龙口南山国际会议中心有限公司	105,822.80			
应收账款	龙口市南山融资担保有限公司	6,805.00	680.50		
应收账款	山东南山建设发展股份有限公司	10,661.11	1,066.11		
应收账款	龙口新南山精密材料有限公司	405,809.59	40,580.96		
预付款项	龙口新南山精密材料有限公司	381,669.85			

（2）应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南山集团有限公司	9,679,405.85	9,829,615.74
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司	65,058,599.95	71,388,244.69
应付账款	山东怡力电业有限公司		36,000.00
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	122,270.40	4,380.00
应付账款	龙口市南山塑钢建材有限公司	27,918.00	754.68
应付账款	山东南山国际旅行社有限公司	17,492.00	2,827.00
应付账款	龙口新南山精密材料有限公司		6,119,480.91
应付账款	龙口南山国际会议中心有限公司		35,915.94
应付账款	龙口南山屹母岛港发展有限公司	5,473,450.63	40,784,783.16
应付账款	龙口市南山工业园污水处理有限公司		14,946.36

应付账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司		7,740.00
应付账款	龙口市南山文化中心有限公司		471.92
应付账款	山东贝塔尼服装有限公司	1,940.00	2,250.00
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	506,054.50	356,800.37
应付账款	龙口南山新型建材有限公司	301,739.56	553,823.50
应付账款	青岛新南国际度假酒店有限公司	1,423.79	25,340.50
应付账款	龙口柳海矿业有限公司	434,453.67	434,453.67
应付账款	烟台南山酒店管理有限公司	3,232.32	
应付账款	龙口新南山汽车维修有限公司	110,613.30	
应付账款	龙口市新南山天然植物油有限公司	4,359.60	

十、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

2016年5月5日，公司与山东怡力电业有限公司签署《业绩承诺补偿协议》，基于目前铝行业市场行情，关于公司向山东怡力电业有限公司发行股份购买资产涉及的业绩承诺安排为对怡力电业资产包2016年、2017年、2018年未来三年整体业绩情况做如下承诺：怡力电业承诺怡力电业资产包2016年、2017年、2018年预计可实现的净利润总数不低于180,000.00万元。业绩承诺期内，若在承诺期末，怡力电业资产包累积实现净利润总额低于承诺的预测净利润总额，则怡力电业应向公司现金支付补偿。

截至2016年12月31日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司于2017年4月19日召开的第八届第三十八次董事会表决通过了2016年度利润分配预案：公司拟按总股本9,251,102,895股为基数向全体股东按每10股派发现金红利0.50元（含税），预计分配股利462,555,144.75元，剩余未分配利润转入下一年度。该预案须经2016年年度股东大会审议通过后予以实施。

截至本财务报表签发日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）报告分部的财务信息

无。

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

因本公司主营业务收入为铝电产品收入，其他行业和产品的主营业务收入占公司全部主营业务收入总额的比例在5%以下，所以未进行报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类　别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	383,603,200.54	100.00	43,591,408.14	11.36	340,011,792.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	383,603,200.54	100.00	43,591,408.14	11.36	340,011,792.40

（续）

类　别	期初金额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	156,418,151.86	100.00	19,047,024.46	12.18	137,371,127.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　　计	**156,418,151.86**	**100.00**	**19,047,024.46**	**12.18**	**137,371,127.40**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	346,773,239.27	34,677,323.92	10%
1至2年（含2年）	11,799,054.89	1,769,858.23	15%
2至3年（含3年）	14,340,682.80	2,868,136.56	20%
3年以上	10,690,223.58	4,276,089.43	40%
合　　计	**383,603,200.54**	**43,591,408.14**	

（续）

账　　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	130,636,253.79	13,063,625.39	10%
1至2年（含2年）	14,540,681.80	2,181,102.28	15%
2至3年（含3年）	3,470,948.60	694,189.72	20%
3年以上	7,770,267.67	3,108,107.07	40%
合　　计	**156,418,151.86**	**19,047,024.46**	

（3）本报告期无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

（4）报告期末公司应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位-山东怡力电业有限公司款项为14,306.62元。

（5）期末应收账款金额前五名单位明细：

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	62,999,236.89	1年以内	16.42	6,299,923.69
第二名	非关联方	53,010,308.79	1年以内	13.82	5,301,030.88
第三名	非关联方	30,985,685.65	1年以内	8.08	3,098,568.56

合　　计	39,275,865.42	3,942,123.19	

（续）

账　　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,087,937.25	208,793.72	10%
1至2年（含2年）	607,206.60	91,080.99	15%
2至3年（含3年）			20%
3年以上	4,198.00	1,679.20	40%
合　　计	2,699,341.85	301,553.91	

（3）报告期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

类　　别	期末余额	期初余额
单位往来款项	37,301,887.92	868,449.74
个人往来款项	1,662,477.50	1,139,718.10
保证金及押金	311,500.00	643,684.01
其他	0.00	47,490.00
合并范围内公司往来	915,927,409.89	1,106,757,095.00
合　　计	955,203,275.31	1,109,456,436.85

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	经营往来	604,812,528.53	1年以内	63.32	
第二名	经营往来	237,959,668.24	1年以内	24.91	
第三名	经营往来	53,686,836.79	1年以内	5.62	
第四名	资金往来	37,250,000.00	1年以内	3.90	3,725,000.00
第五名	经营往来	16,417,518.37	1年以内	1.72	
合计		950,126,551.93		99.47	3,725,000.00

3、长期股权投资

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,836,950,971.14		3,836,950,971.14	3,836,950,971.14		3,836,950,971.14

对联营、合营企业投资	282,517,456.15		282,517,456.15	260,389,034.81		260,389,034.81
合　　计	4,119,468,427.29		4,119,468,427.29	4,097,340,005.95		4,097,340,005.95

（1）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台南山铝业新材料有限公司	442,533,913.89			442,533,913.89		
龙口南山铝压延新材料有限公司	516,244,662.80			516,244,662.80		
龙口东海氧化铝有限公司	588,103,415.76			588,103,415.76		
烟台东海铝箔有限公司	177,673,473.68			177,673,473.68		
山东南山科学技术研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台锦泰国际贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南山铝业澳大利亚有限公司	139,049,000.00			139,049,000.00		
南山美国有限公司	163,921,805.01			163,921,805.01		
南山铝业新加坡有限公司	252,778,200.00			252,778,200.00		
南山美国先进铝技术有限责任公司	1,413,646,500.00			1,413,646,500.00		
北京南山航空材料研究院有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合　　计	3,836,950,971.14			3,836,950,971.14		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南山集团财务有限公司	260,389,034.81			38,593,518.04	-497,627.00	
龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		32,530.30		
合　计	260,389,034.81	5,000,000.00		38,626,048.34	-497,627.00	

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业				
南山集团财务有限公司	21,000,000.00			277,484,925.85
龙口新成并购投资合伙企业（有限合伙）				5,032,530.30
合　计	21,000,000.00			282,517,456.15

4、营业收入及营业成本

（1）明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,693,090,758.81	10,300,768,381.16	12,983,044,542.16	11,424,487,428.79
其他业务	158,210,520.90	76,785,217.74	185,228,015.56	117,401,065.33
合 计	**12,851,301,279.71**	**10,377,553,598.90**	**13,168,272,557.72**	**11,541,888,494.12**

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	7,098,741,792.98	55.24
第二名	817,098,906.49	6.36
第三名	378,503,894.94	2.95
第四名	343,609,183.24	2.67
第五名	276,783,880.42	2.15
合 计	**8,914,737,658.07**	**69.37**

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	38,626,048.34	40,956,682.51
理财收益	1,882,849.32	2,246,575.35
处置可供出售金融资产的投资收益	28,829,923.09	
合 计	**69,338,820.75**	**43,203,257.86**

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-7,207,104.50	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	25,950,486.15	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		

8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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	719,882,527.61	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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	45,575,423.09	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,986,957.96	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-12,156,848.49	
23、少数股东权益影响额	-4,969,055.29	
合　　计	784,062,386.53	

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项　　目	2016年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	4.22	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.18	0.07	0.07

项　　目	2015年度		
	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

归属于普通股股东的净利润	3.44	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.43	0.08	0.08

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	2016年12月31日	2015年12月31日	变动金额	变动幅度%	注释
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		878,750.00	-878,750.00	-100.00	注1
应收票据	1,402,812,509.75	1,010,411,370.45	392,401,139.30	38.84	注2
应收账款	1,150,008,608.61	710,630,523.50	439,378,085.11	61.83	注3
预付款项	332,655,727.71	152,027,341.83	180,628,385.88	118.81	注4
其他应收款	166,510,378.37	101,466,065.86	65,044,312.51	64.10	注5
其他流动资产	74,468,633.99	395,837,258.75	-321,368,624.76	-81.19	注6
可供出售金融资产	71,090,000.00	53,340,546.88	17,749,453.12	33.28	注7
在建工程	5,389,091,761.94	9,465,248,789.97	-4,076,157,028.03	-43.06	注8
其他非流动资产	95,459,187.02	53,986,497.20	41,472,689.82	76.82	注9
预收账款	295,642,124.21	189,543,056.04	106,099,068.17	55.98	注10
应交税费	135,496,458.96	257,809,189.41	-122,312,730.45	-47.44	注11
一年内到期的非流动负债	431,900,592.93	221,873,403.54	210,027,189.39	94.66	注12
其他流动负债	22,917,662.76	16,499,217.83	6,418,444.93	38.90	注13
长期借款	702,354,700.00	1,500,743,900.00	-798,389,200.00	-53.20	注14
长期应付款	1,593,362.03	2,320,224.00	-726,861.97	-31.33	注15
其他综合收益	119,874,675.15	1,859,111.64	118,015,563.51	6347.95	注16

注1：公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产2016年12月31日较2015年12月31日减少100.00%，主要原因系持有的铝期货合约公允价值与持仓成本差异变动所致；

注2：公司应收票据2016年12月31日较2015年12月31日增加38.84%，主要原因系以承兑汇票方式结算款项增加所致；

注3：公司应收账款2016年12月31日较2015年12月31日增加61.83%，主要原因系公司本期完工项目逐步投产销售收入增加及信用政策调整所致；

注4：公司预付款项2016年12月31日较2015年12月31日增加118.81%，主要原因系公司本期预付材料款增加所致；

注5：公司其他应收款2016年12月31日较2015年12月31日增加64.10%，主要原因系

公司应收的出口退税增加及资金往来增加所致；

注6：公司其他流动资产2016年12月31日较2015年12月31日减少81.19%，主要原因系公司本期以银行存款及信用证保证金购买理财到期收回所致；

注7：公司可供出售金融资产2016年12月31日较2015年12月31日增加33.28%，主要原因系公司本期对深圳南山大成新材料投资合伙企业(有限合伙)投资和处置海湾铝业有限公司共同影响所致；

注8：在建工程2016年12月31日较2015年12月31日减少43.06%，主要原因系公司在建工程项目部分转资所致。

注9：公司其他非流动资产2016年12月31日较2015年12月31日增加76.82%，主要原因系公司预付的工程及设备款增加所致；

注10：公司预收款项2016年12月31日较2015年12月31日增加55.98%，主要原因系公司预收货款增加所致。

注11：应交税费2016年12月31日较2015年12月31日减少47.44%，主要原因系公司本期购建固定资产形成的进项税增加所致。

注12：公司一年内到期的非流动负债2016年12月31日较2015年12月31日增加94.66%，主要原因系公司本期一年内到期的长期借款增加所致；

注13：公司其他流动负债2016年12月31日较2015年12月31日增加38.90%，主要原因系公司下一年内摊销的递延收益增加所致；

注14：公司长期借款2016年12月31日较2015年12月31日减少53.20%，主要原因系公司偿还长期借款及转入一年内到期的非流动负债所致；

注15：长期应付款2016年12月31日较2015年12月31日减少31.33%，主要原因系公司本期归还融资租赁款所致；

注16：其他综合收益2016年12月31日较2015年12月31日增加6,347.95%，主要原因系公司本期因汇率变动影响的外币财务报表折算差额增加所致。

（2）利润表

报表项目	2016年度	2015年度	变动金额	变动幅度%	注释
税金及附加	185,732,338.06	90,830,306.39	94,902,031.67	104.48	注1
销售费用	428,105,154.47	325,243,510.46	102,861,644.01	31.63	注2
资产减值损失	65,446,919.67	14,889,917.31	65,446,919.67	339.54	注3
公允价值变动损益	-2,360,900.00	878,750.00	-3,239,650.00	-368.67	注4
投资收益	88,445,220.75	13,233,507.86	75,211,712.89	568.34	注5
营业外收入	63,532,477.05	35,602,551.01	27,929,926.04	78.45	注6

注1：公司税金及附加2016年度发生额较2015年度增加104.48%，主要原因系公司本期将房产税、土地使用税、印花税、车船使用税纳入税金及附加核算所致；

注2：销售费用2016年度发生额较2015年度增加31.63%，主要原因系公司本期运输费增加所致；

注3：资产减值损失2016年度发生额较2015年度增加339.54%，主要原因为本期应收款项增加，计提坏账准备增加所致；

注4：公司公允价值变动收益2016年度发生额较2015年度减少3,239,650.00元，主要原因系公司本期持有的未平仓铝期货合约损失增加所致；

注5：公司投资收益2016年度发生额较2015年度增加568.34%，主要原因系公司本期期货交易收益增加及处置海湾铝业有限公司形成的收益所致；

注6：公司营业外收入2016年度发生额较2015年度增加78.45%，主要原因系公司本期收到的收益性政府补助和摊销的资产性政府补助增加所致。

山东南山铝业股份有限公司

2017年 4月19 日

营业执照

1-1

（副 本）

统一社会信用代码 91370100061188932З

名　　称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人	王晖
成立日期	2013年04月23日
合伙期限	2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围	审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

登记机关　2016 年 08 月 01 日

http://sdxy.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：王晖

办公场所：济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层1211室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1015万

批准设立文号：鲁财会协字（2000）63号

批准设立日期：2000-07-29

证书序号：NO. 023837

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：山东省财政厅

2000 年 07 月 29 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000386

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖

证书号： 49 发证时间：二〇一五年 五月 四日

证书有效期至：二〇 七年 五月 四日

证书编号：370200010018
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会
2017 年
注册会计师
年检合格专用章

2017年03月01日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 王伦刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-11-14
工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 370222197111143632





姓　　名 Full name　姜峰

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1977-09-13

工作单位 Working unit　山东汇德会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　210404770913393

证书编号：No. of Certificate　370200010075

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2003 年/y 10 月/m 29 日/d

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

2006 年/y 3 月/m 31 日/d

7