

江苏常铝铝业股份有限公司
审阅报告及备考合并财务报表
2016 年度、2017 年 1 至 10 月

江苏常铝铝业股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

(2016 年 01 月 01 日 至 2017 年 10 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-118

审 阅 报 告

信会师报字[2018]第 ZA11180 号

江苏常铝铝业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏常铝铝业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照本备考合并财务报表附注三所述的编制基础和编制方法编制的备考合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年 1 至 10 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定及本备考合并财务报表附注三所述的编制基础和编制方法编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年度、2017 年 1 至 10 月的备考合并经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会申报本次重大资产重组目的之用，不得用作任何其他用途，因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十四日

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2017.10.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	575,032,964.61	462,317,486.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	675,056,571.89	300,430,835.65
应收账款	(三)	839,148,249.14	803,874,392.34
预付款项	(四)	60,267,025.98	57,100,374.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	117,325,098.45	99,596,514.86
买入返售金融资产			
存货	(六)	972,166,613.43	907,559,779.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	214,544,479.10	
其他流动资产	(八)	115,023,461.85	84,684,334.01
流动资产合计		3,568,564,464.45	2,715,563,717.27
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	3,750,000.00	3,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	156,577,641.15	333,817,767.98
长期股权投资	(十一)	51,349,276.77	20,018,149.14
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,560,813,932.47	1,557,805,525.58
在建工程	(十三)	138,230,089.15	79,890,778.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	188,238,715.79	197,054,263.63
开发支出			
商誉	(十五)	1,288,253,125.08	1,288,253,125.08
长期待摊费用	(十六)	1,930,013.76	2,753,427.08
递延所得税资产	(十七)	47,051,853.05	25,992,210.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,436,194,647.22	3,509,335,248.04
资产总计		7,004,759,111.67	6,224,898,965.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2017.10.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,961,331,335.77	1,205,512,337.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	402,896,319.96	402,099,532.79
应付账款	（二十）	537,951,978.64	589,018,777.63
预收款项	（二十一）	104,951,236.76	41,061,417.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	13,878,998.09	18,539,268.94
应交税费	（二十三）	28,794,444.63	48,458,494.55
应付利息	（二十四）	6,038,526.52	2,282,461.00
应付股利			
其他应付款	（二十五）	232,810,711.69	224,023,208.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	125,650,753.95	77,138,001.10
其他流动负债	（二十七）	13,771,666.04	24,079,455.05
流动负债合计		3,428,075,972.05	2,632,212,954.65
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	10,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	8,566,483.64	52,700,146.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（三十）	5,464,159.80	3,422,234.99
递延收益	（三十一）	47,222,015.07	48,455,820.96
递延所得税负债	（十七）	9,817,991.56	10,952,794.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,070,650.07	165,530,996.94
负债合计		3,509,146,622.12	2,797,743,951.59
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		3,496,136,198.65	3,427,459,765.91
少数股东权益		-523,709.10	-304,752.19
所有者权益合计		3,495,612,489.55	3,427,155,013.72
负债和所有者权益总计		7,004,759,111.67	6,224,898,965.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
一、营业总收入		3,365,758,059.00	3,464,280,987.62
其中: 营业收入	(三十二)	3,365,758,059.00	3,464,280,987.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,222,070,779.19	3,282,086,481.58
其中: 营业成本	(三十二)	2,734,573,045.45	2,749,125,565.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	22,124,555.61	13,266,928.33
销售费用	(三十四)	203,461,601.90	172,832,420.24
管理费用	(三十五)	200,302,947.54	225,683,231.30
财务费用	(三十六)	59,205,968.84	78,678,015.51
资产减值损失	(三十七)	2,402,659.85	42,500,320.24
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)	(三十八)	-959,076.37	4,502,484.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,735,274.80	-375,448.43
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	44,003.77	114,029.37
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十)	12,515,159.59	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		155,287,366.80	186,811,020.20
加: 营业外收入	(四十一)	866,110.93	20,569,783.25
减: 营业外支出	(四十二)	1,487,750.38	2,838,633.74
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		154,665,727.35	204,542,169.71
减: 所得税费用	(四十三)	6,640,519.62	28,345,830.65
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		148,025,207.73	176,196,339.06
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		148,025,207.73	176,196,339.06
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-220,151.07	-566,568.76
2. 归属于母公司股东的净利润		148,245,358.80	176,762,907.82
六、其他综合收益的税后净额		-10,746,098.63	7,547,177.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,746,098.63	7,547,177.11
(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		-10,746,098.63	7,547,177.11
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		-540,000.00	
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		-617,036.97	518,713.22
5. 外币财务报表折算差额		-9,589,061.66	7,028,463.89
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		137,279,109.10	183,743,516.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,499,260.17	184,310,084.93
归属于少数股东的综合收益总额		-220,151.07	-566,568.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司

备考合并财务报表附注

2016 年度、2017 年 1 至 10 月

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏常铝铝业股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“常铝股份”)系经江苏省人民政府苏政复〔2004〕37 号文批准, 由原常熟市常铝铝业有限责任公司转制设立为江苏常铝铝业股份有限公司。

2007 年 7 月 29 日, 公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007] 203 号文《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司首次公开发行股票的通知》批准, 向社会公开发行人民币普通股 4,250 万股, 发行后公司股本总额为人民币 17,000 万元。2007 年 8 月 21 日公司在深圳证券交易所挂牌上市, 证券简称为“常铝股份”, 证券代码为“002160”。 所属行业为有色金属延压加工业。

2011 年, 根据本公司 2010 年度股东大会决议, 公司以 2010 年 12 月 31 日股本 170,000,000 股为基数, 向全体股东按 10: 3 的比例送股, 并按 10: 7 的比例由资本公积转增股本, 共计配送 51,000,000 股, 转增 119,000,000 股, 并于 2011 年 4 月实施。转增后, 公司注册资本增至人民币 340,000,000.00 元。

2014 年 8 月, 经 2014 年第一次临时股东大会审议通过, 并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】725 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向常熟市铝箔厂等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司购买资产申请增加注册资本人民币 53,465,346.00 元, 由常熟市铝箔厂有限责任公司、自然人朱明分别以其持有的山东新合源热传输科技有限公司 49%及 51%的股份进行出资, 变更后的股本为人民币 393,465,346.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2014】第 114036 号验资报告验证。

2014 年 12 月, 公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金 89,999,999.90 元, 申请增加注册资本人民币 19,650,655.00 元, 由常州投资集团有限公司、自然人张怀斌进行出资, 变更后的股本为人民币 413,116,001.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2014】第 114642 号验资报告验证。

2015 年 2 月, 经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过, 并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2015】266 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向上海朗诣实业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司发行股份购买资产申请增加注册资本人民币 199,881,422.00 元, 分别由上海朗诣实

业发展有限公司、上海朗助实业发展有限公司、浙江赛康创业投资有限公司、自然人江建刚、北京中欧卓越南通投资中心（有限合伙）、浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）、浙江赛盛投资合伙企业（有限合伙）、上海显泽投资中心（有限合伙）、自然人兰薇、杭州比邻投资合伙企业（有限合伙）、上海瑞康股权投资合伙企业（有限合伙）、自然人邵春林、自然人赵松年、自然人江捷以其各自持有的上海朗脉洁净技术股份有限公司（以下简称“朗脉洁净公司”）的股份进行出资，本次用于出资的朗脉洁净公司股份比例合计为 99.94%。变更后的注册资本（股本）为人民币 612,997,423.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 111767 号验资报告验证。并由本公司全资子公司包头常铝北方铝业有限责任公司通过支付现金人民币 60 万元方式购买自然人邵春林、自然人赵松年和自然人江捷合计持有的朗脉洁净公司 0.06%的股份。

2015 年 6 月，公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金 337,329,989.04 元，申请增加注册资本人民币 23,248,104.00 元，由兵工财务有限责任公司、中国华电集团财务有限公司、华安基金—兴业银行—顾兰、华安基金—兴业银行—华安定增量化 1 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 20 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 22 号资产管理计划、上银瑞金资本—上海银行—慧富 23 号资产管理计划、财通基金—光大银行—理业稳健 1 号资产管理计划、财通基金—光大银行—富春唯一定增 1 号资产管理计划、财通基金—上海银行—新农村定增组合 1 号资产管理计划、财通基金—上海银行—富春定增 398 号资产管理计划、财通基金—上海银行—富春黑金石 1 号资产管理计划、财通基金—兴业银行—富春华安 2 号资产管理计划、财通基金—工商银行—齐鲁宝 2 号资产管理计划、财通基金—工商银行—齐鲁宝 1 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春定增添利 10 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春定增添利 1 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春 163 号资产管理计划、财通基金—工商银行—富春 167 号资产管理计划及财通基金—工商银行—富春定增 339 号资产管理计划进行出资，变更后的股本为人民币 636,245,527.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 114306 号验资报告验证。

2015 年 12 月，根据公司第四届董事会第三十二次会议及 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于<江苏常铝铝业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》的规定，公司向高层管理人员及中层管理人员、公司核心技术（骨干）人员，共计 23 名激励对象授予 1,910,000 股限制性股票，每股面值 1 元，授权价格为 5.15 元每股。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第 115771 号验资报告验证。

2016 年 4 月 5 日，公司非公开发行 A 股经公司 2015 年第一次临时股东大会及第四届董事会第三十三次会议审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2016】128 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准。申请增加注册资本人民币 86,294,414.00 元，由张平、张怀斌、常熟市铝箔厂有限责任公司、王伟及常春藤 20 期证券投资基金进行现金出资，变更后的注册资金为人民币 724,449,941.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2016】第 112447 号验资报告验证。

根据公司第五届董事会第二次会议及第三次会议决议通过，公司对股权激励对象薛山、陈学新、陆伟良、张国良合计持有的 18 万股进行回购，申请减少注册资本人民币 180,000.00 元，实收资本（股本）人民币 180,000.00 元，注销后公司的总股本由 724,449,941 股变更为 724,269,941 股。

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司累计发行股本总数 724,269,941 股，公司股本为 724,269,941.00 元。

公司经营范围为：铝箔、铝材、铝板、铝带制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；投资管理；医药制造、医疗仪器设备器械制造。（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）。

公司注册地址和办公地址为：江苏省常熟市白茆镇西。

本公司的母公司为常熟市铝箔厂有限责任公司，本公司的实际控制人为张平。

本备考合并财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、 重大资产重组情况

（一） 本次交易基本情况

2018 年 4 月 24 日，经公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金的方式向周卫平购买其所持有的泰安鼎鑫冷却器有限公司（以下简称“泰安鼎鑫”）100%股权，其中，以发行股份的方式购买泰安鼎鑫 60%股权，以支付现金的方式购买泰安鼎鑫 40%股权。

根据上海东洲资产评估有限公司以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《江苏常铝铝业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的泰安鼎鑫冷却器有限公司股东全部权益价值评估报告》【东洲评报字[2018]第 0121 号】，本次拟购买资产的评估值为 37,000 万元，经交易各方友好协商，本次交易的价格最终确定为 36,960 万元，其中标的资产转让价款中的 60%以股份方式支付，即标的资产转让价款中的 221,759,993.28 元上市公司以发行股份的方式支付；标的资产转让价款中其余的 147,840,006.72 元上市公司将以现金方式支付。

同时公司拟以询价的方式向不超过 10 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，本次募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产对应的交易价格的 100%，即 22,176 万元，且拟发行的股份数量不超过本次交易前公司总股本的 20%。本次配套募集资金用于支付本次交易的现金对价和本次交易涉及的税费及中介费用、标的公司新能源汽车及国 VI 发动机高性能换热技术与热系统科技项目建设等。

本次发行股份的价格为 6.96 元/股。本次发行股份购买资产的定价基准日为公司审议本次重组事项的第五届董事会第十五次会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90%，即 6.50 元/股，经交易双方协商，确定为 6.96 元/股。在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对发行价格进行相应调整。本次发行股份购买资产的股份发行数量预计为 31,862,068 股。

本次发行股份及支付现金购买资产的交易和配套融资投资者发行股份的最终发行数量，尚需中国证监会核准。

(二) 拟购买资产（泰安鼎鑫冷却器有限公司）的基本情况

泰安鼎鑫系于 2001 年 8 月由张树文及徐振菊共同投资设立的有限公司（公司原名：泰安树文太阳能有限公司，后更名为泰安鼎鑫冷却器有限公司），出资设立的资本金业经泰安众诚有限责任会计师事务所出具泰众诚审验字[2001]123 号《验资报告》验证。

2003 年 2 月 28 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意：（1）徐振菊将所持泰安鼎鑫 10 万元出资额（占其注册资本的 20%）全部转让给张树文；（2）泰安鼎鑫注册资本由 50 万元增加至 150 万元，新增注册资本由张树文以货币认缴 25 万元，周卫平以货币认缴 45 万元，张岭以货币认缴 30 万元。此次出资业经泰安众诚有限责任会计师事务所出具泰众诚审验字[2003]第 068 号《验资报告》验证。

2005 年 8 月 2 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意张树文将其持有的泰安鼎鑫 75 万元出资额（占其注册资本的 50%）转让给周卫平；张岭将其持有的泰安鼎鑫 30 万元出资额（占其注册资本的 20%）转让给吴凤娣。

2007 年 7 月 3 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 150 万元增加至 300 万元，新增注册资本均由周卫平以货币出资。此次出资业经山东光大恒泰会计师事务所有限责任公司出具鲁光会验字[2007]124 号《验资报告》验证。

2007 年 10 月 7 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意泰安鼎鑫注册资本由 300 万元增至 900 万元，新增注册资本均由周卫平以货币出资。此次出资业经山东新华有限责任会计师事务所泰安分所出具鲁新会师泰验字（2007）第 101 号《验资报告》验证。

2008 年 3 月 12 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意泰安鼎鑫注册资本由 900 万元增至 1,125 万元，新增注册资本由王平以货币出资；周卫平将其持有的泰安鼎鑫 45 万元出资额（占其注册资本的 5%）转让给王平，吴凤娣将其持有的泰安鼎鑫 30 万元出资额（占其注册资本的 3.33%）转让给王平。此次出资及股权转让业经山东光大恒泰会计师事务所有限责任公司出具鲁光会验字[2008]155 号《验资报告》验证。

2008 年 3 月 16 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意泰安鼎鑫注册资本由 1,125 万元增加至 1,500 万元，新增注册资本由台湾籍自然人黄昌鸿以货币方式出资。此次出资业经山东光大恒泰会计师事务所出具鲁光会验字[2008]171 号《验资报告》验证。

2010 年 3 月 14 日，泰安鼎鑫召开董事会并作出决议，同意泰安鼎鑫注册资本由 1,500 万元增加至 3,000 万元。其中：新增注册资本 675 万元由周卫平认缴；新增注册资本 375 万元由黄昌鸿认缴；新增注册资本 450 万元由王平认缴。此次出资业经泰安龙泽会计师事务所出具泰龙泽会师外验字[2010]第 001 号《验资报告》验证。

2011 年 9 月 5 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意黄昌鸿将其所持有的泰安鼎鑫 750 万元出资额（占其注册资本的 25%）转让给张勇兴；王平将其所持有的泰安鼎鑫 750 万元出资额（占其注册资本的 25%）转让给周卫平。

2013 年 8 月 23 日，泰安鼎鑫召开股东会并作出决议，同意股东张勇兴将其所持有的泰安鼎鑫 750 万元出资额（占其注册资本的 25%）转让给周卫平。

截至 2017 年 10 月 31 日止，泰安鼎鑫注册资本为 3,000 万元，注册地：山东泰安。泰安鼎鑫主要经营活动为：发动机用冷却系统、空调系统及附件制造销售，冷却系统设备制造及销售，技术开发及试验（达到国 VI 阶段排放标准的发动机排放控制装置）。

泰安鼎鑫的实际控制人为周卫平。

三、 备考合并财务报表的编制基础和编制方法

（一） 备考合并财务报表编制基础

本备考合并财务报表是基于持续经营的基本会计假设而编制，根据纳入备考范围的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》和各项具体会计准则、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》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制的备考合并财务报表。

假设在本备考合并财务报表期初本次交易事项已经完成为编制本备考合并财务报表的重要假设，并且下列事项均已获得通过：

- 1、本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得中国证券监督管理委员会的批复及核准；
- 2、假设本次重大资产重组事项在本备考合并财务报表期初已经完成，泰安鼎鑫自 2016 年 1 月 1 日起已经成为本公司的子公司，以本公司及泰安鼎鑫 2016 年度、2017 年 1 至 10 月历史财务报表为基础。
- 3、本备考合并财务报表未考虑收购泰安鼎鑫 100%股权所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。
- 4、本备考合并财务报表未考虑本次向特定对象发行股份募集配套资金对财务报表产生的影响。
- 5、不存在导致对本备考合并财务报表自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(二) 备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司 2017 年 1 至 10 月财务报表，经审计的 2016 年度财务报表并出具的《江苏常铝铝业股份有限公司审计报告》【信会师报字[2017]第 ZA13833 号】和业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的《泰安鼎鑫冷却器有限公司审计报告》【信会师报字[2018]第 ZA10770 号】为基础，采用本附注四中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制，具体编制方法如下：

- 1、在编制备考合并财务报表时，发行股份及支付现金购买资产按照公司与泰安鼎鑫签订相关文件约定，以非公开发行股份 31,862,068 股，发行价格为人民币 6.96 元/股，现金支付 147,840,006.72 元，共计 36,960 万元确定长期股权投资成本，并以发行的股份总数和发行价格为依据增加所有者权益，将收购股份应支付的现金计入其他应付款。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，本公司尚未实质控制泰安鼎鑫。本公司在编制备考合并财务报表时，对泰安鼎鑫的商誉以长期股权投资成本与泰安鼎鑫经审计确认的 2016 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。

- 2、由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

3、考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。备考合并资产负债表所有者权益部分中“归属于母公司所有者权益”仅列示总额，不区分各明细项目。

(三) 备考合并财务报表范围

截止 2017 年 10 月 31 日，备考合并财务报表范围内子公司如下（下述合并范围系按照备考合并财务报表附注三的基础编制）：

子公司名称	是否纳入 2016 年度合并	是否纳入 2017 年 1 至 10 月合并
包头常铝北方铝业有限责任公司	是	是
山东新合源热传输科技有限公司	是	是
欧畅国际控股有限公司	是	是
欧常（上海）国际贸易有限公司	是	是
上海朗脉洁净技术股份有限公司	是	是
上海朗脉新化工技术有限公司	是	是
常州朗脉洁净技术有限公司	是	是
常熟市常铝铝业销售有限公司	是	是
四川晨曦建设工程有限公司	是，收购后从 2016 年 4 月 1 日起纳入合并范围	是
泰安鼎鑫冷却器有限公司	是	是
泰安鼎鑫热系统科技有限公司（注 1）	是	是
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司（注 2）	否	是，收购后从 2017 年 7 月 1 日起纳入合并范围
泰安鼎鑫散热器有限公司	是	是
泰安冰凌汽车零部件有限公司（原名：泰安鼎鑫电子商务有限公司）	是	是，处置股权后自 2017 年 4 月 1 日不纳入合并范围

注 1：泰安鼎鑫热系统科技有限公司自 2016 年 9 月 13 日成立后未设立账簿核算，且已于 2018 年 1 月 8 日经泰安市工商行政管理局核准注销。

注 2：泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司已于 2018 年 2 月 6 日经泰安市工商行政管理局核准注销。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

(四) 编制备考合并财务报表的目的

本公司编制本备考合并财务报表是为本公司股东便于了解本次向特定对象发行股票购买资产及配套融资后对本公司财务状况的影响。

四、 备考合并财务报表采用重要会计政策和会计估计重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的备考合并财务状况、备考合并经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综

合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用按照全年 12 个月月末汇率的平均数折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,按组合计提坏账准备。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,按组合计提坏账准备。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以与债务人是否为合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3	单项金额重大及不重大的应收款项单独进行减值测试后无减值情况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 1	账龄分析后按余额的一定比例计提
组合 2	公司对期末合并范围内关联方应收款项单独进行减值测试,除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的,通常不计提坏账准备。
组合 3	单项金额重大及不重大的应收款项单独进行减值测试后,如果无减值迹象的,通常不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

a、江苏常铝铝业股份有限公司、包头常铝北方铝业有限责任公司、欧畅国际贸易有限公司、欧常(上海)国际贸易有限公司、山东新合源热传输科技有限公司、常熟市常铝铝业销售有限公司、泰安鼎鑫冷却器有限公司及其子公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	5

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	50
5年以上	100	50

b、上海朗脉洁净技术股份有限公司、上海朗脉新化工技术有限公司、常州朗脉洁净技术有限公司、四川晨曦建设工程有限公司

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、工程施工、在产品、委托加工物资、包装物和低值易耗品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与

联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.5
专用生产设备	10-30	5	3.17-9.5
通用机械设备	10-20	5	4.75-9.5
动力设备	10-20	5	4.75-9.5
变电配电设备	10-30	5	3.17-9.5
自动化设备	10-20	5	4.75-9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
办公设备	5	5	19
机器设备-医疗洁净	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	5	5	19

注：其中融资租入固定资产的折旧年限为尚可使用年限。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	使用寿命
软件	3-10 年	使用寿命
商标专利	10 年	使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司将专利申请注册登记费予以资本化。

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、工程项目改造、融租租赁手续费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(二十二) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和

货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“六、(三十) 预计负债”。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工

具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A 外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；
- ②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；
- ③出口产品的单位成本能够合理计算。

B 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的上线领用明细、签收回单或客户系统确认的收货信息；
- ②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；
- ③销售产品的单位成本能够合理计算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3、 提供劳务

公司提供的劳务在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入的实现。公司以客户验收作为劳务完成的依据。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府补助的文件中规定用于购建固定资产、无形资产等长期资产补助金额的，按照文件规定确认与资产相关的补助；若文件中未明确规定的，按照实际发生情况确认。除与资产相关的政府补助外，其他均为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

融资租赁会计处理

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。

(二十七) 套期会计

本公司为现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

1、套期关系的指定及套期有效性的认定

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、套期工具

套期工具是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

公司将购入的期铝合约作为套期工具。

3、套期项目

套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：

(1) 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

(2) 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

(3) 分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分(仅适用于利率风险公允价值组合套期)。其中，确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议；预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

公司将很可能发生的预期交易（铝锭的采购）作为被套期项目。

4、套期有效性评价方法

公司采用比率分析法为套期有效性评价方法。

5、现金流量套期会计处理方法

5-1 基本核算

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

(3) 在风险管理策略的正式书面文件中, 载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的, 被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。

5-2 套期工具利得或损失的后续核算

(1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确认为所有者权益的相关利得或损失, 应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 应当将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的, 将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

(3) 不属于以上(1)或(2)所指情况的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失, 应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

5-3 终止运用现金流量套期会计核算方法

当出现以下情况, 终止运用现金流量套期会计核算方法。

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换, 且展期或替换是企业正式书面文件所载明套期策略组成部分的, 不作为已到期或合同终止处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出, 计入当期损益。

(4) 公司撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出, 直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的, 应按有关规定处理; 预期交易预计不会发生的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出, 计入当期损益。

(二十八) 安全生产费

本公司按照中国政府相关机构的规定计提安全生产费，用于维持安全生产、安全设备改造相关支出等相关支出，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2016 年、2017 年 1 至 10 月分别在“持续经营净利润”列示金额为 176,196,339.06 元及 148,025,207.73 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2016 年“营业外收入”减少 118,404.76 元，“营业外支出”减少 4,375.39 元；2017 年 1 至 10 月“营业外收入”减少 44,003.77 元，重分类至“资产处置收益”
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年 1 至 10 月“营业外收入”减少 12,515,159.59 元，重分类至“其他收益”

2、 重要会计估计变更

2016 年度及 2017 年 1 至 10 月内未发生重要的会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日终止）	5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏常铝铝业股份有限公司	15
包头常铝北方铝业有限责任公司	25
山东新合源热传输科技有限公司	15
欧畅国际控股有限公司	16.5
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15
上海朗脉新化工技术有限公司	25
常州朗脉洁净技术有限公司	15
欧常（上海）国际贸易有限公司	25
常熟市常铝铝业销售有限公司	25
四川晨曦建设工程有限公司	25
泰安鼎鑫冷却器有限公司	25/15
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	25
泰安鼎鑫热系统科技有限公司	25
泰安鼎鑫散热器有限公司	25
泰安冰凌汽车零部件有限公司	25

(二) 税收优惠

1、 母公司江苏常铝铝业股份有限公司

公司通过高新技术企业重新认定，获发《高新技术企业证书》（证书编号：

GR201732001367), 发证日期为 2017 年 11 月 17 日, 有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定, 公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的企业所得税税率。公司 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月实际执行 15%的企业所得税税率。

2、 子公司欧畅国际控股有限公司

公司全资子公司欧畅国际控股有限公司 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月执行的香港利得税税率为 16.5%。

3、 子公司山东新合源热传输科技有限公司

公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201637000621), 发证日期为 2016 年 12 月 15 日, 有效期为三年。子公司山东新合源 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月实际执行 15%的企业所得税税率。

4、 子公司上海朗脉洁净技术股份有限公司

子公司朗脉洁净经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201631001110), 领证日期为 2016 年 11 月 24 日, 有效期为三年。子公司朗脉洁净 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月实际执行 15%的企业所得税税率。

5、 子公司常州朗脉洁净技术有限公司

常州朗脉经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201632000795), 领证日期为 2016 年 11 月 30 日, 有效期为三年。子公司常州朗脉 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月实际执行 15%的企业所得税税率。

6、 子公司泰安鼎鑫冷却器有限公司

2017 年 12 月 28 日, 泰安鼎鑫冷却器有限公司经公示并被核准获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201737000651), 有效期为三年。公司 2017 年 1 至 10 月实际执行 15%的企业所得税税率, 2016 年度实际执行 25%的企业所得税税率。

六、 备考合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.10.31	2016.12.31
库存现金	167,987.66	170,430.30
银行存款	451,453,051.87	340,039,989.40
其他货币资金	123,411,925.08	122,107,067.13
合计	575,032,964.61	462,317,486.83
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017.10.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	107,753,463.08	114,217,607.71
用于担保的定期存款或通知存款	3,384,887.91	2,331,427.33
期货保证金	12,273,574.09	5,558,032.09
合计	123,411,925.08	122,107,067.13

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,698,509.32 元及美元 91,238.00 元系向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 10 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,871,216.51 元用于向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，另人民币 513,671.40 元用于支付农民工工资保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.10.31	2016.12.31
银行承兑汇票	674,413,753.71	297,987,145.45
商业承兑汇票	642,818.18	2,443,690.20
合计	675,056,571.89	300,430,835.65

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2017.10.31	2016.12.31
银行承兑汇票	416,094,612.78	124,330,471.55

注：本期末质押的银行承兑汇票全部用于开立应付票据，内容详见“十三、（一）6、质押应收票据获取开立银行承兑汇票情况”。

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	2017.10.31		2016.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确认	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额	金额	金额
银行承兑汇票	612,090,890.26		537,660,255.92	
商业承兑汇票	2,000,000.00			
合计	614,090,890.26		537,660,255.92	

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末应收票据中无持本公司关联方欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

2017 年 10 月 31 日

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,811,622.84	98.04	61,663,373.70	6.85	839,148,249.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,968,794.34	1.96	17,968,794.34	100.00	
合计	918,780,417.18	100	79,632,168.04	/	839,148,249.14

2016 年 12 月 31 日

类别	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 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	861,255,049.79	97.71	57,380,657.45	6.66	803,874,392.34
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	20,178,738.74	2.29	20,178,738.74	100.00	
合计	881,433,788.53	100.00	77,559,396.19	/	803,874,392.34

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017.10.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
伊朗 Sardasz	14,189,198.45	14,189,198.45	100.00	预计无法收回
阳江市宝龙威散热器 有限公司	2,130,393.65	2,130,393.65	100.00	预计无法收回
山东平邑县龙华汽车 散热设备有限公司	299,118.68	299,118.68	100.00	预计无法收回
泰安市聚鑫源汽车配 件有限公司	116,490.35	116,490.35	100.00	预计无法收回
泰安欧邦散热器	177,810.66	177,810.66	100.00	预计无法收回
泰安锐志汽车配件	117,169.48	117,169.48	100.00	预计无法收回
天津水箱厂	121,609.29	121,609.29	100.00	预计无法收回
十堰赛达汽车散热器 公司	190,648.45	190,648.45	100.00	预计无法收回
广州和江汽车散热器 有限公司	383,734.80	383,734.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	242,620.53	242,620.53	100.00	预计无法收回
合计	17,968,794.34	17,968,794.34		

应收账款（按单位）	2016.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
伊朗 Sardasz	14,824,535.70	14,824,535.70	100.00	预计无法收回
阳江市宝龙威散热器有限公司	2,130,393.65	2,130,393.65	100.00	预计无法收回
山东平邑县龙华汽车散热设备有限公司	299,118.68	299,118.68	100.00	预计无法收回
山东海达通汽车零部件有限公司	379,250.66	379,250.66	100.00	预计无法收回
泰安市锐志汽车配件有限公司	197,169.48	197,169.48	100.00	预计无法收回
天津水箱厂	226,576.29	226,576.29	100.00	预计无法收回
沈阳华铁汽车散热器有限公司	339,661.43	339,661.43	100.00	预计无法收回
十堰赛达汽车散热器公司	202,570.39	202,570.39	100.00	预计无法收回
河北朗威汽车零部件有限公司	530,957.51	530,957.51	100.00	预计无法收回
广州和江汽车散热器有限公司	383,734.80	383,734.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	664,770.15	664,770.15	100.00	预计无法收回
合 计	20,178,738.74	20,178,738.74		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.10.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	720,288,186.20	12,943,583.81	1.80	676,078,021.16	13,639,807.06	2.02
1 至 2 年	84,612,394.08	8,461,239.42	10.00	104,543,643.10	10,454,364.32	10.00
2 至 3 年	64,767,289.40	19,430,186.82	30.00	52,232,059.88	15,669,617.97	30.00
3 至 4 年	17,519,075.27	8,759,537.64	50.00	19,283,331.34	9,641,665.68	50.00
4 至 5 年	7,779,259.40	6,223,407.52	80.00	5,713,959.47	4,571,167.58	80.00
5 年以上	5,845,418.49	5,845,418.49	100.00	3,404,034.84	3,404,034.84	100.00
合计	900,811,622.84	61,663,373.70		861,255,049.79	57,380,657.45	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
计提坏账准备	3,650,375.95	24,788,422.05
收回/转回坏账准备	1,574,607.15	

3、 本报告期核销的应收账款情况

2017 年 1 至 10 月

项目	核销金额
计提坏账准备	3,092.51

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.10.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海达源采购服务有限公司	43,866,979.52	4.77	438,669.80
中国医学科学院医学生物学研究所	41,014,623.92	4.46	2,050,731.20
北京福田戴姆勒汽车有限公司	33,719,226.38	3.67	337,192.26
山东泰邦生物制品有限公司	30,495,000.00	3.32	2,225,500.00
中兴建设有限公司	23,788,609.24	2.59	1,189,430.46
合计	172,884,439.06	18.81	6,241,523.72

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海达源采购服务有限公司	45,713,174.93	5.19	457,131.75
汕头保税区洛斯特制药有限公司	40,171,600.00	4.56	3,848,580.00
杰科（天津）生物医药有限公司	26,400,000.00	3.00	1,320,000.00
歌礼药业（浙江）有限公司	24,678,637.59	2.80	1,233,931.88
富士通将军(上海)有限公司	18,862,178.95	2.14	188,621.79
合 计	155,825,591.47	17.69	7,048,265.42

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末应收账款中无关联方单位欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.10.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	56,721,251.36	94.12	50,898,765.32	89.14
1 至 2 年	697,072.81	1.16	4,795,221.49	8.40
2 至 3 年	2,526,133.71	4.19	1,215,115.58	2.13
3 年以上	322,568.10	0.53	191,272.17	0.33
合计	60,267,025.98	100.00	57,100,374.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2017.10.31	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	9,642,171.85	16.00
SCHOELER GMBH FRANKFURTER STRASSE	8,699,915.91	14.44
包头东方希望铝合金有限公司	5,847,841.13	9.70
深圳市鑫昊达五金机械商行	3,071,000.00	5.10
上海嘉衡机电科技有限公司	2,023,600.00	3.36
合计	29,284,528.89	48.60

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	22,443,531.96	39.31
SCHOELER GMBH FRANKFURTER STRASSE	3,650,299.73	6.39
昆山斯来特冶金科技有限公司	1,776,900.00	3.11
包头东方希望铝合金有限公司	1,768,290.04	3.10
四川蜀净净化工程有限公司	1,667,000.00	2.92
合 计	31,306,021.73	54.83

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付账款中无关联方单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

2017 年 10 月 31 日

种类	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其他应收款	90,634,208.62	75.15			90,634,208.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,772,722.32	19.71	2,262,630.21	9.52	21,510,092.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,191,497.72	5.14	1,010,700.00	16.32	5,180,797.72
合计	120,598,428.66	100	3,273,330.21	/	117,325,098.45

2016 年 12 月 31 日

种类	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其他应收款	79,830,830.30	77.80			79,830,830.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,674,497.56	14.30	2,006,424.00	13.67	12,668,073.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,108,311.00	7.90	1,010,700.00	12.46	7,097,611.00
合计	102,613,638.86	100	3,017,124.00	/	99,596,514.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017.10.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海实毓汽车技术服务中心	66,385,189.42			无法收回的可能性很小
中航国际租赁有限公司	10,000,000.00			根据协议规定，经出租人同意，该项保证金可冲抵最后几期租金，不存在坏账风险
吴凤娣	6,030,000.00			无法收回的可能性很小
山东万丰铝业有限公司	4,493,627.94			无法收回的可能性很小
出口退税款	3,725,391.26			已申报，不能收回的可能性很小
合计	90,634,208.62			

其他应收款（按单位）	2016.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
山东万丰铝业有限公司	34,383,607.39			无法收回的可能性很小
周卫平	17,103,374.35			无法收回的可能性很小
中航国际租赁有限公司	10,000,000.00			根据协议规定，经出租人同意，该项保证金可冲抵最后几期租金，不存在坏账风险
上海实毓汽车技术服务中心	9,394,388.96			无法收回的可能性很小
出口退税款	8,949,459.60			已申报，不能收回的可能性很小
合计	79,830,830.30			

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 （按单位）	2017.10.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5.00	无法收回的可能性很小
远东国际租赁有限公司	1,612,597.72			根据协议规定，该项保证金可冲抵最后一次租金，不存在坏账风险
包头市燃气有限公司	1,800,000.00	90,000.00	5.00	无法收回的可能性很小

其他应收款 (按单位)	2017.10.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	预计无法收回
李培林	7,900.00	7,900.00	100.00	预计无法收回
包头市供水总公司	3,000.00	150.00	5.00	无法收回的可能性很小
中国电信股份有限公司包头分公司	3,000.00	150.00	5.00	无法收回的可能性很小
合计	6,191,497.72	1,010,700.00		

其他应收款 (按单位)	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
远东国际租赁有限公司	3,529,411.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5.00	无法收回的可能性很小
包头市燃气有限公司	1,800,000.00	90,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	预计无法收回
李培林	7,900.00	7,900.00	100.00	预计无法收回
包头市供水总公司	3,000.00	150.00	5.00	无法收回的可能性很小
中国电信股份有限公司包头分公司	3,000.00	150.00	5.00	无法收回的可能性很小
合 计	8,108,311.00	1,010,700.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.10.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,811,944.99	940,597.25	5.00	10,194,710.57	509,735.53	5.00
1 至 2 年	2,952,247.38	295,224.74	10.00	2,172,654.57	217,265.46	10.00
2 至 3 年	986,883.82	296,065.15	30.00	195,366.00	58,609.80	30.00
3 至 4 年	272,978.50	136,489.25	50.00	262,012.50	131,006.25	50.00
4 至 5 年	260,000.00	160,000.00	61.54	327,537.63	248,128.81	75.76
5 年以上	488,667.63	434,253.82	88.86	1,522,216.29	841,678.15	55.29
合计	23,772,722.32	2,262,630.21		14,674,497.56	2,006,424.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
计提坏账准备	247,150.74	486,435.16
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.10.31	2016.12.31
往来款	90,296,539.73	73,282,499.93
保证金及押金	23,994,791.12	23,665,472.67
备用金	6,307,097.81	5,665,666.26
合计	120,598,428.66	102,613,638.86

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 10 月 31 日

单位名称	款项性质	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
上海实毓汽车技术服务中心	往来款	66,385,189.42	1 年以内	55.05	
中航国际租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	2 至 3 年	8.29	
吴凤娣	往来款	6,030,000.00	1 年以内	5.00	
山东万丰铝业有限公司	往来款	4,493,627.94	1 至 2 年	3.73	
出口退税款	退税款	3,725,391.26	1 年以内	3.08	
合计	/	90,634,208.62	/	75.15	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	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
山东万丰铝业有限公司	往来款	34,383,607.39	1 年以内	33.51	
周卫平	往来款	17,103,374.35	1 年以内	16.67	
中航国际租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	9.75	
上海实毓汽车技术服务中心	往来款	9,394,388.96	1 至 2 年	9.16	
出口退税款	退税款	8,949,459.60	1 年以内	8.71	
合 计	/	79,830,830.30	/	77.80	

6、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

7、 期末其他应收款中无持本公司关联方欠款。

(六) 存货

存货分类

项目	2017.10.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	379,397,133.90		379,397,133.90	409,119,363.42		409,119,363.42
委托加工物资	4,832,903.49		4,832,903.49	1,970,685.81		1,970,685.81
在产品	138,251,758.22		138,251,758.22	131,367,180.59		131,367,180.59
库存商品	396,700,831.99		396,700,831.99	351,171,067.31		351,171,067.31
工程施工	52,983,985.83		52,983,985.83	13,931,481.89		13,931,481.89
合计	972,166,613.43		972,166,613.43	907,559,779.02		907,559,779.02

存货在各期末均不存在用于担保或抵押等情况。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	2017.10.31	2016.12.31
一年内到期的长期应收款	214,544,479.10	

(八) 其他流动资产

项目	2017.10.31	2016.12.31
预缴/留抵税金	81,824,961.85	73,958,408.16
理财产品	33,198,500.00	10,000,000.00
套期工具		725,925.85
合计	115,023,461.85	84,684,334.01

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2017.10.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	3,750,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 10 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
山东鑫海投资有限 公司	1,500,000.00			1,500,000.00					1.93	
泰安沪农商村镇银 行股份有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00					4.50	
合计	3,750,000.00			3,750,000.00						

2016 年 12 月 31 日										
被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现金
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	红利
山东鑫海投资有限 公司	1,500,000.00			1,500,000.00					1.93	
泰安沪农商村镇银 行股份有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00					4.50	
合计	3,750,000.00			3,750,000.00						

(十) 长期应收款
长期应收款情况

项目	2017.10.31			2016.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	382,097,245.18		382,097,245.18	360,164,673.00		360,164,673.00	3.25
减：未确认融资收益	10,975,124.93		10,975,124.93	26,346,905.02		26,346,905.02	3.25
减：一年内到期的长期应 收款	214,544,479.10		214,544,479.10				3.25
合计	156,577,641.15		156,577,641.15	333,817,767.98		333,817,767.98	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.10.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
合营企业											
上海航铝协成国际贸易 有限公司	5,393,597.57		-5,393,597.57								
联营企业											
优适医疗科技（苏州） 有限公司	14,624,551.57	25,000,000.00		-1,434,164.71	-540,000.00				37,650,386.86		
苏州奥芮济医疗科技 有限公司		14,000,000.00		-301,110.09					13,698,889.91		
小计	14,624,551.57	39,000,000.00		-1,735,274.80	-540,000.00				51,349,276.77		
合计	20,018,149.14	39,000,000.00	-5,393,597.57	-1,735,274.80	-540,000.00				51,349,276.77		

说明：公司于 2017 年 5 月 19 日召开第五届董事会第七次会议审议通过了《关于合资公司减资的议案》，同意公司对与上海航空电子公司合资设立的上海航铝协成国际贸易有限公司减资，减资后公司不再持有其股份。

被投资单位	2016.1.1	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
合营企业											
上海航铝协成国际贸 易有限公司	6,463,597.57						-1,070,000.00		5,393,597.57		
联营企业											
优适医疗科技（苏州） 有限公司		15,000,000.00		-375,448.43					14,624,551.57		
合计	6,463,597.57	15,000,000.00		-375,448.43			-1,070,000.00		20,018,149.14		

说明：经上海航铝协成国际贸易有限公司董事会决议，2016 年度的利润归属尚需经各方股东商议，因此本公司 2016 年暂不确认其产生的投资收益或损失。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医 疗洁净	合计
1. 账面原值											
(1) 2016.12.31	729,882,351.12	1,169,685,090.37	66,311,379.26	16,698,235.08	19,697,286.49	63,005,631.79	101,192,600.71	3,022,708.37	34,965,308.57	23,032,686.95	2,227,493,278.71
(2) 本期增加金额	620,766.06	57,004,189.73	142,957.27	770,000.00	1,292,088.26	93,743.59	953,038.48	655,899.45	1,244,234.50	940,321.00	63,717,238.34

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度、2017 年 1 至 10 月
备考合并财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
—购置	264,338.24	17,527,195.60	142,957.27	770,000.00	1,292,088.26	93,743.59	953,038.48	389,940.14	1,244,234.50	940,321.00	23,617,857.08
—在建工程转入	356,427.82	39,476,994.13						265,959.31			40,099,381.26
—融资租赁增加											
(3) 本期减少金额	170,758.46	3,005,519.00		1,073,419.25	521,300.00		147,680.00	379,667.47	323,646.55	43,421.95	5,665,412.68
—处置或报废	170,758.46	3,005,519.00		1,073,419.25	521,300.00		147,680.00	379,667.47	323,646.55	43,421.95	5,665,412.68
(4) 2017.10.31	730,332,358.72	1,223,683,761.10	66,454,336.53	16,394,815.83	20,468,074.75	63,099,375.38	101,997,959.19	3,298,940.35	35,885,896.52	23,929,586.00	2,285,545,104.37
2. 累计折旧											
(1) 2016.12.31	104,740,160.60	380,020,363.68	14,637,528.72	10,978,339.77	11,564,500.74	45,453,804.04	65,979,372.90	2,006,874.34	19,868,349.98	14,438,458.36	669,687,753.13
(2) 本期增加金额	15,146,807.12	32,282,152.90	2,226,401.45	327,705.47	1,301,286.18	989,356.00	1,546,368.91	254,914.96	3,418,605.42	1,784,852.72	59,278,451.13
—计提	15,146,807.12	32,282,152.90	2,226,401.45	327,705.47	1,301,286.18	989,356.00	1,546,368.91	254,914.96	3,418,605.42	1,784,852.72	59,278,451.13
—企业合并增加											
(3) 本期减少金额	43,158.14	2,114,781.89		910,974.53	543,076.65		85,871.09	362,722.01	135,826.85	38,621.20	4,235,032.36
—处置或报废	43,158.14	2,114,781.89		910,974.53	543,076.65		85,871.09	362,722.01	135,826.85	38,621.20	4,235,032.36
(4) 2017.10.31	119,843,809.58	410,187,734.69	16,863,930.17	10,395,070.71	12,322,710.27	46,443,160.04	67,439,870.72	1,899,067.29	23,151,128.55	16,184,689.88	724,731,171.90
3. 减值准备											
(1) 2016.12.31											
(2) 本期增加金额											
—计提											
(3) 本期减少金额											

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度、2017 年 1 至 10 月
备考合并财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
—处置或报废											
(4) 2017.10.31											
4. 账面价值											
(1) 2017.10.31 账面价值	610,488,549.14	813,496,026.41	49,590,406.36	5,999,745.12	8,145,364.48	16,656,215.34	34,558,088.47	1,399,873.06	12,734,767.97	7,744,896.12	1,560,813,932.47
(2) 2016.12.31 账面价值	625,142,190.52	789,664,726.69	51,673,850.54	5,719,895.31	8,132,785.75	17,551,827.75	35,213,227.81	1,015,834.03	15,096,958.59	8,594,228.59	1,557,805,525.58

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
1. 账面原值											
(1) 2016.1.1	634,954,820.56	987,392,022.03	60,053,822.85	16,632,893.21	16,009,628.67	62,877,426.67	99,236,563.78	2,816,348.09	26,410,787.99	21,841,455.21	1,928,225,769.06
(2) 本期增加金额	94,944,030.56	190,125,099.01	6,257,556.41	248,461.53	4,021,844.59	128,205.12	2,148,865.90	272,964.22	8,645,598.56	1,191,231.74	307,983,857.64
—购置	603,573.59	21,793,987.20	852,393.15	248,461.53	3,641,219.59	128,205.12	950,015.78	272,964.22	7,615,222.23	1,191,231.74	37,297,274.15
—在建工程转入	94,340,456.97	165,331,111.81	5,405,163.26				1,198,850.12		903,166.33		267,178,748.49
—企业合并增加					380,625.00				127,210.00		507,835.00
—融资租赁增加		3,000,000.00									3,000,000.00
(3) 本期减少金额	16,500.00	7,832,030.67		183,119.66	334,186.77		192,828.97	66,603.94	91,077.98		8,716,347.99
—处置或报废	16,500.00	7,832,030.67		183,119.66	334,186.77		192,828.97	66,603.94	91,077.98		8,716,347.99
(4) 2016.12.31	729,882,351.12	1,169,685,090.37	66,311,379.26	16,698,235.08	19,697,286.49	63,005,631.79	101,192,600.71	3,022,708.37	34,965,308.57	23,032,686.95	2,227,493,278.71
2. 累计折旧											

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
(1) 2016.1.1	86,733,636.79	355,124,542.13	12,253,769.99	10,736,060.22	10,355,123.23	44,206,374.46	64,442,128.73	1,790,890.36	15,418,203.82	12,328,227.58	613,388,957.31
(2) 本期增加金额	18,013,695.04	29,059,417.30	2,383,758.73	378,898.17	1,390,062.22	1,247,429.58	1,717,002.17	281,182.72	4,536,670.25	2,110,230.78	61,118,346.96
—计提	18,013,695.04	29,059,417.30	2,383,758.73	378,898.17	1,390,062.22	1,247,429.58	1,717,002.17	281,182.72	4,454,657.05	2,110,230.78	61,036,333.76
—企业合并增加									82,013.20		82,013.20
(3) 本期减少金额	7,171.23	4,163,595.75		136,618.62	180,684.71		179,758.00	65,198.74	86,524.09		4,819,551.14
—处置或报废	7,171.23	4,163,595.75		136,618.62	180,684.71		179,758.00	65,198.74	86,524.09		4,819,551.14
(4) 2016.12.31	104,740,160.60	380,020,363.68	14,637,528.72	10,978,339.77	11,564,500.74	45,453,804.04	65,979,372.90	2,006,874.34	19,868,349.98	14,438,458.36	669,687,753.13
3. 减值准备											
(1) 2016.1.1											
(2) 本期增加金额											
—计提											
(3) 本期减少金额											
—处置或报废											
(4) 2016.12.31											
4. 账面价值											
(1) 2016.12.31 账面价值	625,142,190.52	789,664,726.69	51,673,850.54	5,719,895.31	8,132,785.75	17,551,827.75	35,213,227.81	1,015,834.03	15,096,958.59	8,594,228.59	1,557,805,525.58
(2) 2016.1.1 账面价值	548,221,183.77	632,267,479.90	47,800,052.86	5,896,832.99	5,654,505.44	18,671,052.21	34,794,435.05	1,025,457.73	10,992,584.17	9,513,227.63	1,314,836,811.75

2、 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月，用于抵押的固定资产情况详见附注十三（一）、4、不动产抵押情况。

3、 截止 2017 年 10 月 31 日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
专用生产设备	263,503,300.44	20,432,009.56		243,071,290.88
通用机械设备	19,142,904.63	2,068,869.33		17,074,035.30
自动化设备	14,646,369.39	1,073,929.14		13,572,440.25
合计	297,292,574.46	23,574,808.03		273,717,766.43

4、 截止 2017 年 10 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-包头常铝	424,702,727.30	产证尚在办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.10.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25 万吨铝板带箔项目	100,731,109.95		100,731,109.95	59,046,598.28		59,046,598.28
3000 吨汽车箔项目	9,102,391.51		9,102,391.51	9,023,289.44		9,023,289.44
成品自动仓库项目	5,293,816.11		5,293,816.11	1,127,785.29		1,127,785.29
涂层废气处理系统	4,662,097.84		4,662,097.84	1,654,451.37		1,654,451.37
涂层 1200 剪切机	2,141,281.82		2,141,281.82	174,846.69		174,846.69
新合源 3 号车间	1,296,215.88		1,296,215.88			
电池壳项目 400 吨冲床	3,795,683.76		3,795,683.76			
空压机系统	1,330,223.97		1,330,223.97			
其他零星工程	9,877,268.31		9,877,268.31	8,863,807.54		8,863,807.54
合 计	138,230,089.15		138,230,089.15	79,890,778.61		79,890,778.61

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2017.10.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25 万吨铝板带箔项目	1,504,900,000.00	59,046,598.28	90,510,645.75	35,834,681.08	12,991,453.00	100,731,109.95	74.60	93				自有资金
3000 吨汽车箔项目	18,000,000.00	9,023,289.44	79,102.07			9,102,391.51	50.57	60				自有资金
成品自动仓库项目	8,800,000.00	1,127,785.29	4,166,030.82			5,293,816.11	100	95				自有资金
涂层废气处理系统	5,000,000.00	1,654,451.37	3,007,646.47			4,662,097.84	93.24	85				自有资金
涂层 1200 剪切机	2,800,000.00	174,846.69	1,966,435.13			2,141,281.82	76.47	80				自有资金
新合源 3 号车间	5,780,080.00		1,296,215.88			1,296,215.88	22.43	25				自有资金
电池壳项目 400 吨冲床	3,795,684.00		3,795,683.76			3,795,683.76	100	90				专项募集资金
空压机系统	2,809,200.00		1,330,223.97			1,330,223.97	55	55				自有资金
其他零星工程		8,863,807.54	5,323,246.41	4,264,700.18	45,085.46	9,877,268.31						自有资金
合 计		79,890,778.61	111,475,230.26	40,099,381.26	13,036,538.46	138,230,089.15						

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度、2017 年 1 至 10 月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2016.1.1	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25 万吨铝板带箔项目	1,504,900,000.00	127,399,816.91	162,241,491.15	230,594,709.78		59,046,598.28	68.59	90				自有资金
3000 吨汽车箔项目	18,000,000.00	7,526,823.45	1,939,324.12	442,858.13		9,023,289.44	50.12	55				自有资金
成品自动仓库项目	8,800,000.00	2,032,105.20	5,384,059.60	6,288,379.51		1,127,785.29	84.27	85				自有资金
涂层废气处理系统	2,200,000.00		1,654,451.37			1,654,451.37	75.20	75				自有资金
涂层 1200 剪切机	2,800,000.00		174,846.69			174,846.69	7.31	10				自有资金
新合源 2 号厂房	15,000,000.00	11,038,585.05	4,055,029.61	15,093,614.66			100	100				专项募集资金
新合源制管机项目	12,231,700.00	12,225,134.76	6,517.01	12,231,651.77			100	100				专项募集资金
科研楼展厅装饰	571,000.00		536,305.35	536,305.35			100	100				专项募集资金
技改项目车棚	186,300.00		186,300.00	186,300.00			100	100				专项募集资金
其他零星工程		6,114,231.03	4,554,505.80	1,804,929.29		8,863,807.54						自有资金
合 计		166,336,696.40	180,732,830.70	267,178,748.49		79,890,778.61						

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标专利	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	180,910,750.89	6,678,793.31	45,268,485.68	232,858,029.88
(2) 本期增加金额		500,455.18	2,115.00	502,570.18
—购置		500,455.18		500,455.18
—内部研发			2,115.00	2,115.00
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.10.31	180,910,750.89	7,179,248.49	45,270,600.68	233,360,600.06
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	21,676,573.18	3,730,494.43	10,396,698.64	35,803,766.25
(2) 本期增加金额	3,116,813.15	916,507.64	5,284,797.23	9,318,118.02
—计提	3,116,813.15	916,507.64	5,284,797.23	9,318,118.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.10.31	24,793,386.33	4,647,002.07	15,681,495.87	45,121,884.27
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2017.10.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.10.31 账面价值	156,117,364.56	2,532,246.42	29,589,104.81	188,238,715.79
(2) 2016.12.31 账面价值	159,234,177.71	2,948,298.88	34,871,787.04	197,054,263.63

截止 2017 年 10 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.07%。

项目	土地使用权	软件	商标专利	合计
1. 账面原值				
（1）2016.1.1	180,910,750.89	5,742,003.10	45,249,275.68	231,902,029.67
（2）本期增加金额		936,790.21	19,210.00	956,000.21
—购置		936,790.21		936,790.21
—内部研发			19,210.00	19,210.00
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2016.12.31	180,910,750.89	6,678,793.31	45,268,485.68	232,858,029.88
2. 累计摊销				
（1）2016.1.1	18,098,157.30	2,995,578.33	7,935,323.34	29,029,058.97
（2）本期增加金额	3,578,415.88	734,916.10	2,461,375.30	6,774,707.28
—计提	3,578,415.88	734,916.10	2,461,375.30	6,774,707.28
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2016.12.31	21,676,573.18	3,730,494.43	10,396,698.64	35,803,766.25
3. 减值准备				
（1）2016.1.1				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2016.12.31				
4. 账面价值				
（1）2016.12.31 账面价值	159,234,177.71	2,948,298.88	34,871,787.04	197,054,263.63
（2）2016.1.1 账面价值	162,812,593.59	2,746,424.77	37,313,952.34	202,872,970.70

截止 2016 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.08%。

2、 2016 年度及 2017 年 1 至 10 月，用于抵押的无形资产详见附注十三（一）4、不动产抵押情况。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31
		企业合并形成的	处置	
山东新合源热传输科技有限公司	187,409,967.25			187,409,967.25
上海朗脉洁净技术股份有限公司	806,343,907.41			806,343,907.41
四川晨曦建设工程有限公司	17,225,463.03			17,225,463.03
泰安鼎鑫冷却器有限公司	294,499,250.42			294,499,250.42
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		79,740.31		79,740.31
合计	1,305,478,588.11	79,740.31		1,305,558,328.42

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成的	处置	
山东新合源热传输科技有限公司	187,409,967.25			187,409,967.25
上海朗脉洁净技术股份有限公司	806,343,907.41			806,343,907.41
四川晨曦建设工程有限公司		17,225,463.03		17,225,463.03
泰安鼎鑫冷却器有限公司	294,499,250.42			294,499,250.42
合计	1,288,253,125.08	17,225,463.03		1,305,478,588.11

2、 商誉形成过程

1)、公司收购山东新合源热传输科技有限公司的合并成本为 270,000,000.00 元，合并成本超过按其权益份额享有的可辨认资产、负债公允价值的差额确认为商誉，差额为人民币 187,409,967.25 元。

2)、公司收购上海朗脉洁净技术股份有限公司的合并成本为 1,011,999,995.32 元，合并成本超过按其权益份额享有的可辨认资产、负债公允价值的差额确认为商誉，差额为人民币 806,343,907.41 元。

3)、公司收购四川晨曦建设工程有限公司的合并成本为 18,600,000.00 元, 合并成本超过按其权益份额享有的可辨认资产、负债公允价值的差额确认为商誉, 差额为人民币 17,225,463.03 元。

4)、根据附注三的假设, 假设公司已于 2016 年 1 月 1 日以 369,600,000.00 元收购泰安鼎鑫冷却器有限公司, 以合并成本超过按其权益份额享有的可辨认资产、负债公允价值的差额确认为商誉, 差额为人民币 294,499,250.42 元。

5)、根据附注三的假设, 假设公司已于 2016 年 1 月 1 日收购泰安鼎鑫冷却器有限公司, 且泰安鼎鑫冷却器有限公司于 2017 年 6 月 30 日收购泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司的合并成本为 90,000.00 元, 合并成本超过按其权益份额享有的可辨认资产、负债公允价值的差额确认为商誉, 差额为人民币 79,740.31 元。

3、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31
		计提	处置	
四川晨曦建设工程有限公司	17,225,463.03			17,225,463.03
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司		79,740.31		79,740.31
合计	17,225,463.03	79,740.31		17,305,203.34

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
		计提	处置	
四川晨曦建设工程有限公司		17,225,463.03		17,225,463.03

各期末, 公司对形成商誉的被投资单位山东新合源热传输科技有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司、四川晨曦建设工程有限公司、泰安鼎鑫冷却器有限公司及泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司进行减值测试。经测试, 报告期无需对山东新合源热传输科技有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司、泰安鼎鑫冷却器有限公司计提商誉减值准备。2016 年度需对四川晨曦建设工程有限公司全额计提商誉减值准备, 2017 年 1 至 10 月需对泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司全额计提商誉减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.10.31
装修费	690,080.07	37,000.00	309,825.33		417,254.74
工程项目改造	79,347.88		21,984.40		57,363.48
融资租赁手续费	1,921,949.16	243,055.56	845,204.18		1,319,800.54
其他	62,049.97	325,428.00	251,882.97		135,595.00
合计	2,753,427.08	605,483.56	1,428,896.88		1,930,013.76

项目	2016.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	911,342.03	325,428.00	546,689.96		690,080.07
工程项目改造	111,301.93	30,000.00	61,954.05		79,347.88
融资租赁手续费	3,071,194.20		1,014,245.04	135,000.00	1,921,949.16
其他	1,166.63	73,000.00	12,116.66		62,049.97
合 计	4,095,004.79	428,428.00	1,635,005.71	135,000.00	2,753,427.08

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.10.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,905,498.25	13,577,031.45	80,576,520.19	13,086,501.44
可抵扣亏损	124,525,773.90	28,630,407.20	25,730,793.90	6,432,698.48
递延收益	4,937,701.43	740,655.21	5,028,971.33	754,345.70
预计负债	5,464,159.80	819,623.96	3,422,234.99	855,558.74
内部销售未实现的存货	21,412,269.63	3,284,135.23	32,420,710.51	4,863,106.58
合计	239,245,403.01	47,051,853.05	147,179,230.92	25,992,210.94

其中：可抵扣亏损涉及的公司名称及金额如下：

公司名称	2017.10.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	对应确认递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	对应确认递延所得税资产
包头常铝北方铝业有限公司	66,736,053.92	16,684,013.48		

公司名称	2017.10.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	对应确认	可抵扣暂时性	对应确认
	差异	递延所得税资产	差异	递延所得税资产
上海朗脉洁净技术股份有限公司	23,687,791.82	3,553,168.77		
上海朗脉新化工技术有限公司	32,779,357.28	8,194,839.32	25,730,793.90	6,432,698.48
常州朗脉洁净技术有限公司	1,322,570.88	198,385.63		
合计	124,525,773.90	28,630,407.20	25,730,793.90	6,432,698.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017.10.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	65,453,277.07	9,817,991.56	72,292,705.33	10,843,905.80
可供出售金融资产公允价值变动			725,925.85	108,888.88
合计	65,453,277.07	9,817,991.56	73,018,631.18	10,952,794.68

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.10.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,328,119.61	61,230,638.68
合计	3,328,119.61	61,230,638.68

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	2017.10.31	2016.12.31	备注
2017		3,444,555.67	
2018		678,973.62	
2019		12,781,016.63	
2020	1,185,258.14	44,326,092.76	
2021	2,142,861.47		
合计	3,328,119.61	61,230,638.68	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.10.31	2016.12.31
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,583,477,260.00	771,875,095.46
信用借款	372,854,075.77	423,637,242.10
合计	1,961,331,335.77	1,205,512,337.56

2、 2016 年度、2017 年 1 至 10 月不存在已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	2017.10.31	2016.12.31
银行承兑汇票	402,896,319.96	402,099,532.79

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.10.31	2016.12.31
货款	442,397,246.17	466,329,912.00
工程款	95,554,732.47	122,688,865.63
合计	537,951,978.64	589,018,777.63

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2017 年 10 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常熟市第二建筑安装工程有限公司第三分公司	27,966,261.81	未到合同约定付款期
山东益达建设有限公司	26,395,336.00	未到合同约定付款期
江苏常盛钢结构工程有限公司	14,019,296.98	未到合同约定付款期
沈阳天马医药工程安装有限公司	3,720,000.00	未到合同约定付款期
苏州新光热能科技有限公司	2,839,330.24	未到合同约定付款期
上海意迪尔科技股份有限公司	2,120,000.00	未到合同约定付款期
卫华集团有限公司常熟分公司	1,550,687.11	未到合同约定付款期
包头市鑫泰电力安装有限责任公司	1,502,450.95	未到合同约定付款期
辽宁省机械研究院有限公司	1,086,765.32	未到合同约定付款期
宜兴市宏一达模具有限公司	157,878.02	尚未验收
合计	81,358,006.43	/

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京元创生物工程有限公司	2,239,014.44	未到合同约定付款期
上海钱泰阀门管件有限公司	1,139,964.53	未到合同约定付款期
辽宁省机械研究院有限公司	1,086,765.32	未到合同约定付款期
上海麟瑞建筑材料有限公司	798,433.01	未到合同约定付款期
昆山新莱洁净应用材料股份有限公司	682,297.75	未到合同约定付款期
合计	5,946,475.05	/

3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末数中欠关联方情况

单位名称	2017.10.31	2016.12.31
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	2,687,000.00	23,000.00

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.10.31	2016.12.31
预收货款	104,951,236.76	41,061,417.51

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2017 年 10 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
艾迈博生物医药有限公司	10,000,000.00	项目尚未开工
四川雅安市宝兴县卫生与计划生育局	300,298.60	工程尚未验收
合计	10,300,298.60	/

2016 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天全县农业局	1,297,100.00	工程尚未验收
四川大学华西口腔医院	1,000,000.00	工程尚未验收
合 计	2,297,100.00	/

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31
短期薪酬	17,993,071.18	163,449,188.51	168,098,980.19	13,343,279.50
离职后福利-设定提存计划	546,197.76	14,907,833.99	14,918,313.16	535,718.59
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	18,539,268.94	178,357,022.50	183,017,293.35	13,878,998.09

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	10,271,318.36	172,481,134.88	164,759,382.06	17,993,071.18
离职后福利-设定提存计划	530,651.06	16,408,631.55	16,393,084.85	546,197.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,801,969.42	188,889,766.43	181,152,466.91	18,539,268.94

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,090,550.87	142,027,319.71	146,365,552.09	12,752,318.49
(2) 职工福利费		7,115,417.39	7,115,417.39	
(3) 社会保险费	307,189.38	8,349,100.78	8,373,552.15	282,738.01
其中：医疗保险费	260,332.15	6,786,257.97	6,798,094.50	248,495.62
工伤保险费	20,829.14	998,092.64	1,010,830.97	8,090.81
生育保险费	26,028.09	564,750.17	564,626.68	26,151.58
(4) 住房公积金	179,792.00	4,801,133.00	4,801,928.00	178,997.00
(5) 工会经费和职工教育经费	415,538.93	1,156,217.63	1,442,530.56	129,226.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,993,071.18	163,449,188.51	168,098,980.19	13,343,279.50

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,620,881.97	148,166,542.27	140,696,873.37	17,090,550.87
(2) 职工福利费		8,671,596.67	8,671,596.67	
(3) 社会保险费	265,399.83	9,421,706.23	9,379,916.68	307,189.38
其中：医疗保险费	235,145.36	7,612,362.12	7,587,175.33	260,332.15
工伤保险费	11,982.02	1,237,250.36	1,228,403.24	20,829.14
生育保险费	18,272.45	572,093.75	564,338.11	26,028.09
(4) 住房公积金	163,850.99	4,962,217.01	4,946,276.00	179,792.00
(5) 工会经费和职工教育经费	221,185.57	1,259,072.70	1,064,719.34	415,538.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,271,318.36	172,481,134.88	164,759,382.06	17,993,071.18

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31
基本养老保险	520,149.11	14,430,408.31	14,427,940.37	522,617.05
失业保险费	26,048.65	477,425.68	490,372.79	13,101.54
企业年金缴费				
合计	546,197.76	14,907,833.99	14,918,313.16	535,718.59

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	503,242.39	15,564,769.94	15,547,863.22	520,149.11
失业保险费	27,408.67	843,861.61	845,221.63	26,048.65
企业年金缴费				
合计	530,651.06	16,408,631.55	16,393,084.85	546,197.76

(二十三) 应交税费

税费项目	2017.10.31	2016.12.31
增值税	7,065,354.97	14,786,113.67
企业所得税	19,767,586.17	29,230,116.24
个人所得税	163,005.52	1,051,703.56

税费项目	2017.10.31	2016.12.31
城市维护建设税	368,787.28	1,098,035.24
房产税	506,698.79	780,045.17
教育费附加	213,834.11	892,005.09
土地使用税	148,419.11	511,181.80
印花税	550,103.67	32,981.38
其他	10,655.01	76,312.40
合计	28,794,444.63	48,458,494.55

财政部于 2017 年 3 月 15 日发布财税【2017】20 号《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》，通知明确 2017 年 4 月 1 日起停征河道管理费。

(二十四) 应付利息

项目	2017.10.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	98,045.57	79,826.42
短期借款应付利息	5,940,480.95	2,202,634.58
合计	6,038,526.52	2,282,461.00

各报告期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.10.31	2016.12.31
往来款	76,979,656.34	67,299,641.80
应付股权转让款-周卫平	147,840,006.72	147,840,006.72
保证金	3,407,548.63	4,300,060.00
限制性股票回购义务	4,583,500.00	4,583,500.00
合计	232,810,711.69	224,023,208.52

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	2017.10.31	2016.12.31
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	49,000,000.00

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	2017.10.31	2016.12.31
------	------------	------------

常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	49,000,000.00
--------------	---------------	---------------

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.10.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款	75,650,753.95	77,138,001.10
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	125,650,753.95	77,138,001.10

(二十七) 其他流动负债

项目	2017.10.31	2016.12.31
预计 1 年内要转入利润表的递延收益	2,056,567.06	2,056,567.06
待转销项税额	11,715,098.98	22,022,887.99
合计	13,771,666.04	24,079,455.05

(二十八) 长期借款

长期借款分类

项目	2017.10.31	2016.12.31
保证借款	60,000,000.00	50,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	10,000,000.00	50,000,000.00

截止 2017 年 10 月 31 日的保证借款明细如下：

银行名称	借款金额	借款期限	借款利率
中国建设银行常熟城中支行	10,000,000.00	2017-10-17 至 2020-10-16	4.7500%
中国建设银行包头分行	50,000,000.00	2016-7-8 至 2018-7-8	5.2250%
合计	60,000,000.00		

(二十九) 长期应付款

项目	2017.10.31	2016.12.31
应付融资租赁款-上海徽融融资租赁有限公司		1,559,768.54
应付融资租赁款-远东国际租赁有限公司	1,602,467.08	8,725,819.64
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	70,073,986.84	119,552,559.23
应付融资租赁款-苏州金融租赁股份有限公司	12,540,783.67	
减：一年内到期的长期应付款	75,650,753.95	77,138,001.10
合计	8,566,483.64	52,700,146.31

其中：未确认融资费用情况

项 目	原值	2016.12.31	本年增加	本年分摊	2017.10.31
应付融资租赁款-上海徽融融资租赁有限公司	228,424.56	54,493.74		54,493.74	
应付融资租赁款-远东国际融资租赁有限公司	2,344,609.00	604,239.35		251,639.84	352,599.51
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	18,784,150.56	8,072,361.93		5,216,965.25	2,855,396.68
应付融资租赁款-苏州金融租赁股份有限公司	1,076,909.92		1,076,909.92	40,783.67	1,036,126.25

项 目	原值	2016.1.1	本年增加	本年分摊	2016.12.31
应付融资租赁款-上海徽融融资租赁有限公司	228,424.56		228,424.56	173,930.82	54,493.74
应付融资租赁款-远东国际租赁有限公司	2,344,609.00	1,316,421.69		712,182.34	604,239.35
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	18,784,150.56	17,610,257.33		9,537,895.40	8,072,361.93

(三十) 预计负债

项目	2017.10.31	2016.12.31	形成原因
售后服务费	5,464,159.80	3,422,234.99	预计免费维修期内的售后服务费

预计以后各年度发生的售后服务费

项目	2017.10.31	2016.12.31
预提 2017 年度费用		2,723,994.58
预提 2018 年度费用	4,464,215.20	574,165.27
预提 2019 年度费用	904,513.07	124,075.14
预提 2020 年度费用	95,431.53	
合计	5,464,159.80	3,422,234.99

(三十一) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.10.31	形成原因
政府补助	28,732,025.12	480,000.00	723,573.59	28,488,451.53	与资产相关尚未摊销
售后租回结转递延收益	21,780,362.90		990,232.30	20,790,130.60	
减：预计 1 年内转入利润表的递延收益	2,056,567.06			2,056,567.06	
合计	48,455,820.96			47,222,015.07	

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	25,561,519.29	4,000,000.00	829,494.17	28,732,025.12	与资产相关尚未摊销
售后租回结转递延收益	22,839,216.37	116,422.70	1,175,276.17	21,780,362.90	
减：预计 1 年内转入利润表的递延收益	1,748,985.42			2,056,567.06	
合计	46,651,750.24			48,455,820.96	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.10.31	与资产相关/与收益相关
生产线技术改造项目	4,247,618.81		147,994.77		4,099,624.04	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金	4,684,323.85		95,420.04		4,588,903.81	与资产相关
110KW 线路疏通工程	9,861,111.11		277,777.79		9,583,333.32	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.10.31	与资产相关/与收益相关
上海市中小企业发展专项资金	1,010,000.00				1,010,000.00	与资产相关
土地退款奖励	5,028,971.33		91,269.90		4,937,701.43	与资产相关
全油回收、余热利用项目	3,900,000.02		111,111.09		3,788,888.93	与资产相关
智能生物生产发酵系统		480,000.00			480,000.00	与资产相关
合计	28,732,025.12	480,000.00	723,573.59		28,488,451.53	

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
生产线技术改造项目	4,425,212.54		177,593.73		4,247,618.81	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金	4,798,827.89		114,504.04		4,684,323.85	与资产相关
110KW 线路疏通工程	10,000,000.00		138,888.89		9,861,111.11	与资产相关
上海市中小企业发展专项资金	1,010,000.00				1,010,000.00	与资产相关
土地退款奖励	5,137,187.60		108,216.27		5,028,971.33	与资产相关
闵行科委小巨人项目财政补贴	190,291.26		190,291.26			与收益相关
全油回收、余热利用项目		4,000,000.00	99,999.98		3,900,000.02	与资产相关
合 计	25,561,519.29	4,000,000.00	829,494.17		28,732,025.12	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1 至 10 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,117,515,708.07	2,505,179,281.73	3,207,588,186.47	2,511,501,243.95
其他业务	248,242,350.93	229,393,763.72	256,692,801.15	237,624,322.01
合计	3,365,758,059.00	2,734,573,045.45	3,464,280,987.62	2,749,125,565.96

1、 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1 至 10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,984,971,946.71	2,392,292,627.39	2,627,612,953.69	2,116,442,615.25
医疗洁净	132,543,761.36	112,886,654.34	579,975,232.78	395,058,628.70
合 计	3,117,515,708.07	2,505,179,281.73	3,207,588,186.47	2,511,501,243.95

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1 至 10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝箔制品	2,753,592,488.87	2,235,383,124.43	2,455,236,903.15	2,005,169,396.52
医疗洁净	132,543,761.36	112,886,654.34	579,975,232.78	395,058,628.70
冷却模块及零配件	231,379,457.84	156,909,502.96	172,376,050.54	111,273,218.73
合 计	3,117,515,708.07	2,505,179,281.73	3,207,588,186.47	2,511,501,243.95

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1 至 10 月		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	2,352,801,117.61	1,873,703,558.13	2,410,009,132.95	1,826,883,645.28
中国大陆以外国家地区	764,714,590.46	631,475,723.60	797,579,053.52	684,617,598.67
合 计	3,117,515,708.07	2,505,179,281.73	3,207,588,186.47	2,511,501,243.95

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1 至 10 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛海达源采购服务有限公司	341,087,276.95	10.13
上海伊藤忠商事有限公司	132,522,163.32	3.94
墨西哥法雷奥(法雷奥 SLP 工厂)	125,962,915.92	3.74
美国法雷奥	117,693,646.43	3.50
北京福田戴姆勒汽车有限公司	88,792,814.96	2.64
合 计	806,058,817.58	23.95

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东亦度生物技术有限公司	239,212,109.94	6.91
青岛海达源采购服务有限公司	184,730,247.97	5.33
墨西哥法雷奥(法雷奥 SLP 工厂)	142,443,208.54	4.11
美国法雷奥	133,160,540.72	3.84
上海伊藤忠商事有限公司	93,122,572.72	2.69
合 计	792,668,679.89	22.88

(三十三) 税金及附加

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
营业税		391,451.86
城市维护建设税	4,284,475.61	2,205,257.90
教育费附加	4,081,648.04	1,958,165.01
水利基金\防洪保安基金\河道管理费	136,572.59	198,576.23
房产税	8,019,996.10	4,989,270.80
土地使用税	3,132,779.78	2,369,973.56
印花税	2,436,277.89	1,125,756.82
车船使用税	32,805.60	28,476.15
合计	22,124,555.61	13,266,928.33

(三十四) 销售费用

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
运输费	115,830,827.63	98,255,604.70
包装费	25,594,772.28	24,680,627.10
职工薪酬	17,722,076.98	16,786,653.43
仓储费	6,259,804.49	6,155,085.49
业务招待费	5,813,125.07	6,268,724.85
差旅费	3,383,316.17	4,553,884.86
佣金	11,992,015.08	3,937,789.60
办公费	625,295.32	1,781,020.50
企业宣传费	2,886,075.12	1,446,096.14
售后维护费用	962,665.00	1,294,436.07
咨询费	103,170.36	1,142,148.01
项目开发费	131,369.36	162,127.41
质量索赔	8,577,418.99	3,756,994.23
其他费用	3,579,670.05	2,611,227.85
合计	203,461,601.90	172,832,420.24

(三十五) 管理费用

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
研发费	115,437,532.25	114,298,377.97
职工薪酬	34,081,519.07	43,713,020.92
折旧费	10,205,999.55	9,989,328.74
股份支付	3,604,166.67	8,447,916.67
中介服务费	8,966,283.11	10,580,685.25
无形资产摊销	9,083,328.41	10,082,426.66
办公费	2,994,554.81	5,201,510.62
维修费	3,361,203.43	3,838,708.60
税金		4,197,021.51
差旅费	1,974,714.46	3,249,573.50
商业保险	1,947,492.22	2,700,615.07
业务招待费	2,416,275.24	3,188,923.46
租赁费	1,863,117.67	1,221,482.23

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
绿化费	84,200.00	974,567.04
低值易耗品	1,215,063.01	1,313,947.72
其他费用	3,067,497.64	2,685,125.34
合计	200,302,947.54	225,683,231.30

(三十六) 财务费用

类别	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
利息支出	74,342,762.24	82,240,723.37
减：利息收入	12,620,384.72	7,120,060.08
汇兑损益	-4,562,603.25	1,004,493.19
其他	2,046,194.57	2,552,859.03
合计	59,205,968.84	78,678,015.51

(三十七) 资产减值损失

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
坏账损失	2,322,919.54	25,274,857.21
商誉减值损失	79,740.31	17,225,463.03
合计	2,402,659.85	42,500,320.24

(三十八) 投资收益

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,735,274.80	-375,448.43
处置长期股权投资产生的投资收益	28,088.85	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	748,109.58	4,877,933.22
合计	-959,076.37	4,502,484.79

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
处置非流动资产收益	44,003.77	114,029.37	44,003.77	114,029.37

(四十) 其他收益

补助项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
土地退款奖励	91,269.90		与资产相关
闵行科委小巨人项目财政补贴	1,150,000.00		与收益相关
上海市闵行区国库收付中心退税	232,200.00		与收益相关
铝水补贴	4,600,000.00		与收益相关
110KW 线路疏通工程	277,777.79		与资产相关
全油回收、余热利用项目	111,111.09		与资产相关
生产线技术改造项目	147,994.77		与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金	95,420.04		与资产相关
2017 年商务发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2016 年度工业经济转型发展资金	447,300.00		与收益相关
二建标准化创建达标奖励	30,000.00		与收益相关
2016 年度市级外经贸发展专项资金（第一批）	150,131.00		与收益相关
2016 年度市级外经贸发展专项资金	133,716.00		与收益相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金	14,625.00		与收益相关
2017 年重点研发计划（第二批）预算资金	2,000,000.00		与收益相关
2017 年 1 至 9 月社保补贴	129,820.50		与收益相关
上海市科技小巨人培育企业	1,500,000.00		与收益相关
梅陇镇扶持资金	790,000.00		与收益相关
闵行区领军人才	100,000.00		与收益相关
上海市闵行区科技创新服务专利补贴	12,200.00		与收益相关
专利资助	12,602.50		与收益相关
安全生产考核奖	1,500.00		与收益相关
2016 年企业能力建设资金	152,977.00		与收益相关
岱岳区劳动就业管理办公室就业见习补贴	17,514.00		与收益相关
知识产权局补助	9,000.00		与收益相关
专利创造资助资金	8,000.00		与收益相关
合计	12,515,159.59		

(四十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
非流动资产报废利得合计	1,880.33	450.76	1,880.33	450.76
其中：固定资产报废利得	1,880.33	450.76	1,880.33	450.76
政府补助	612,500.00	4,051,722.57	612,500.00	4,051,722.57
扶持基金		1,874,376.00		1,874,376.00
赔偿款收入	20,650.00	12,540,185.72	20,650.00	12,540,185.72
违约金		2,000,000.00		2,000,000.00
确定无法支付的应付款项	106,071.61	32,446.57	106,071.61	32,446.57
其他	125,008.99	70,601.63	125,008.99	70,601.63
合计	866,110.93	20,569,783.25	866,110.93	20,569,783.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
国家标准、行业标准主要起草单位补贴	80,000.00		与收益相关
古里镇 2016 年专项奖励	327,500.00		与收益相关
2015 年度西部经济隆起带和省扶贫开发重点区域引进急需紧缺人才支持项目省资助金	200,000.00		与收益相关
2016 年度泰安市科技进步奖二等奖	5,000.00		与收益相关
土地退款奖励		108,216.27	与资产相关
闵行科委小巨人项目财政补贴		190,291.26	与收益相关
上海市闵行区国库收付中心退税		770,000.00	与收益相关
2015 年度促转型专项奖励资金		50,000.00	与收益相关
促转型专项奖励费		20,000.00	与收益相关
铝水补贴		484,800.00	与收益相关
出口增量补贴		100,800.00	与收益相关
对外贸易增量补贴		68,900.00	与收益相关
电费补贴		906,800.00	与收益相关

补助项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
110KW 线路疏通工程		138,888.89	与资产相关
全油回收、余热利用项目		99,999.98	与资产相关
宁阳岗位补贴		51,760.00	与收益相关
社保补贴		260,268.40	与收益相关
创新奖励		20,000.00	与收益相关
出口信保补贴等		137,200.00	与收益相关
2016 年度泰安市科技发展计划 一般计划(第一批)		50,000.00	与收益相关
2016 年泰安科技技术二等奖		15,000.00	与收益相关
生产线技术改造项目		177,593.73	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金		114,504.04	与资产相关
2015 年常熟市外贸稳增长资金		85,900.00	与收益相关
2015 年度市级工业经济转型发展资金		73,000.00	与收益相关
科技奖励		7,500.00	与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴		50,800.00	与收益相关
岱岳区科技局专利补助		16,500.00	与收益相关
岱岳区社保局一次性岗位开发补贴		53,000.00	与收益相关
合计	612,500.00	4,051,722.57	

(四十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
非流动资产报废损失合计	1,061,484.38	773,309.90	1,061,484.38	773,309.90
其中：固定资产报废损失	1,061,484.38	773,309.90	1,061,484.38	773,309.90
对外捐赠	175,000.00	1,757,000.00	175,000.00	1,757,000.00
滞纳金	147,963.49	186,717.32	147,963.49	186,717.32
罚款、赔偿支出	76,648.95	96,879.57	76,648.95	96,879.57
其他	26,653.56	24,726.95	26,653.56	24,726.95
合计	1,487,750.38	2,838,633.74	1,487,750.38	2,838,633.74

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
当期所得税费用	28,723,788.21	41,613,850.17
递延所得税费用	-22,083,268.59	-13,268,019.52
合计	6,640,519.62	28,345,830.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
利润总额	154,665,727.35	204,542,169.71
按母公司适用税率（15%）计算的所得税费用	23,199,859.10	30,681,325.46
子公司适用不同税率的影响	-2,696,616.07	1,507,600.87
调整以前期间所得税的影响	66,638.67	-656,045.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		3,068,122.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,694,505.97	-6,625,641.11
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	314,724.08	370,468.99
所得税税率调整的影响	450,419.81	
所得税费用	6,640,519.62	28,345,830.65

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 10 月 31 日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	123,411,925.08	122,107,067.13	开具银行承兑汇票、保函及农民工工资保证金
应收票据	416,094,612.78	124,330,471.55	质押票据获取开具银行承兑汇票的授信额度
固定资产	27,769,189.08	32,055,861.37	贷款抵押
无形资产	4,652,217.63	4,761,152.50	贷款抵押
合计	571,927,944.57	283,254,552.55	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 10 月 31 日

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			92,841,968.34
其中：美元	12,837,375.88	6.6397	85,236,324.63
欧元	983,492.65	7.7333	7,605,643.71
应收账款			122,317,075.11
其中：美元	16,594,505.31	6.6397	110,182,536.91
欧元	1,564,829.37	7.7333	12,101,294.97
英镑	3,791.34	8.7682	33,243.23
其他流动资产			33,198,500.00
其中：美元	5,000,000.00	6.6397	33,198,500.00
短期借款			307,378,935.77
其中：美元	46,294,100.00	6.6397	307,378,935.77
应付账款			17,120,279.59
其中：美元	2,563,947.97	6.6397	17,023,845.34
欧元	12,470.00	7.7333	96,434.25
应付利息			1,773,446.21
其中：美元	267,097.34	6.6397	1,773,446.21
其他应付款			4,181,694.08
其中：美元	629,801.66	6.6397	4,181,694.08

2016 年 12 月 31 日

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			98,312,021.37
其中：美元	13,228,004.75	6.9370	91,762,668.95
欧元	896,336.62	7.3068	6,549,352.42
应收账款			138,637,348.87
其中：美元	17,823,058.12	6.9370	123,638,554.18
欧元	2,052,717.29	7.3068	14,998,794.69
短期借款			170,326,300.00
其中：美元	23,500,000.00	6.9370	163,019,500.00

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	1,000,000.00	7.3068	7,306,800.00
应付账款			24,819,613.60
其中：美元	3,464,941.18	6.9370	24,036,296.97
欧元	12,470.00	7.3068	91,115.80
日元	11,615,862.00	0.059591	692,200.83
应付利息			789,811.09
其中：美元	113,854.85	6.9370	789,811.09

2、 境外经营实体说明：

公司名称	主营经营地	记账本位币	选择依据
欧畅国际控股有限公司	香港	美元	主要业务适用货币

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川晨曦建设工程有限公司	2016 年 3 月 31 日	1,860 万	84	现金收购	2016 年 3 月 31 日	股权变更并工商登记完毕	10.48 万	-354.11 万

2017 年 1 至 10 月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	2017 年 6 月 30 日	90,000.00	90	现金收购	2017 年 6 月 30 日	股权变更并工商登记完毕	1,051.85 万	16.86 万

2、 合并成本及商誉

2016 年度

	四川晨曦建设工程有限公司
合并成本	
—现金	18,600,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	18,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,374,536.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,225,463.03

2017 年 1 至 10 月

	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司
合并成本	
—现金	90,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	90,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,259.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	79,740.31

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

2016 年度

项目	四川晨曦建设工程有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	2,511,975.61	2,511,975.61
应收账款	837,432.68	837,432.68
预付账款	1,186,000.00	1,186,000.00
其他应收款	297,238.85	297,238.85
固定资产	425,821.80	425,821.80
长期待摊费用	398,428.00	398,428.00
递延所得税资产	303,690.59	303,690.59
资产合计	5,960,587.53	5,960,587.53
负债：		
应付账款	2,169,229.06	2,169,229.06
预收账款	1,790,398.60	1,790,398.60
应付职工薪酬	156,906.73	156,906.73
应交税费	62,410.72	62,410.72
其他应付款	145,288.88	145,288.88
负债合计	4,324,233.99	4,324,233.99
净资产	1,636,353.54	1,636,353.54
减：少数股东权益	261,816.57	261,816.57
取得的净资产	1,374,536.97	1,374,536.97

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字（2017）86 号《江苏常铝铝业股份有限公司拟编制财务报告所涉及的四川晨曦建设工程有限公司可辨认资产和负债公允价值评估报告》中列示的评估价值及四川晨曦账面价值确认。

2017 年 1 至 10 月

项目	泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,456.46	8,456.46
应收账款	12,478,306.43	12,478,306.43
预付账款	501,683.18	501,683.18
其他应收款	172,053.85	172,053.85
存货	2,417,281.83	2,417,281.83
递延所得税资产	2,287.76	2,287.76
资产合计	15,580,069.51	15,580,069.51
负债：		
应付账款	13,901,837.01	13,901,837.01
应付职工薪酬	148,387.96	148,387.96
应交税费	105,589.59	105,589.59
其他应付款	1,412,855.29	1,412,855.29
负债合计	15,568,669.85	15,568,669.85
净资产	11,399.66	11,399.66
减：少数股东权益	1,139.97	1,139.97
取得的净资产	10,259.69	10,259.69

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字（2018）第 0224 号《泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司以财务报告为目的涉及的资产评估报告》中列示的评估价值及泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司账面价值确认。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
泰安冰凌汽车零部件有 限公司	0.00	90	转让	2017-3-31	工商变更 登记	487.73					账面价值	

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

截止 2016 年 12 月 31 日

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	
包头常铝北方铝业有限 责任公司	内蒙古 包头	内蒙古 包头	制造业	100		投资设立
欧畅国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
山东新合源热传输科技 有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100		非同一控制 合并取得
欧常（上海）国际贸易有 限公司	上海	上海	贸易	100		投资设立
上海朗脉洁净技术股份 有限公司	上海	上海	工程施工	100		非同一控制 合并取得
上海朗脉新化工技术有 限公司	上海	上海	工程施工		100	非同一控制 合并取得
常州朗脉洁净技术有限 公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100	非同一控制 合并取得
常熟市常铝铝业销售有 限公司	江苏常熟	江苏常熟	贸易	100		投资设立
四川晨曦建设工程有限 公司	四川成都	四川成都	工程施工	84		非同一控制 合并取得
泰安鼎鑫冷却器有限公 司	山东泰 安	山东泰安	制造业	100		非同一控制 合并取得
泰安鼎鑫散热器有限公 司	山东泰 安	山东泰安	制造业		100	投资设立
泰安冰凌汽车零部件有 限公司	山东泰 安	山东泰安	制造业		90	投资设立
泰安鼎鑫热系统科技有 限公司	山东泰 安	山东泰安	制造业		90	投资设立

截止 2017 年 10 月 31 日

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	
包头常铝北方铝业有限 责任公司	内蒙古 包头	内蒙古 包头	制造业	100		投资设立
欧畅国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
山东新合源热传输科技 有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100		非同一控制 合并取得
欧常（上海）国际贸易有 限公司	上海	上海	贸易	100		投资设立
上海朗脉洁净技术股份 有限公司	上海	上海	工程施工	100		非同一控制 合并取得
上海朗脉新化工技术有 限公司	上海	上海	工程施工		100	非同一控制 合并取得
常州朗脉洁净技术有限 公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100	非同一控制 合并取得
常熟市常铝铝业销售有 限公司	江苏常熟	江苏常熟	贸易	100		投资设立
四川晨曦建设工程有限 公司	四川成都	四川成都	工程施工	84		非同一控制 合并取得
泰安鼎鑫冷却器有限公 司	山东泰 安	山东泰安	制造业	100		非同一控制 合并取得
泰安鼎鑫散热器有限公 司	山东泰 安	山东泰安	制造业		100	投资设立
泰安鑫瑞得汽车零部件 有限公司	山东泰 安	山东泰安	制造业		90	非同一控制 收购
泰安鼎鑫热系统科技有 限公司	山东泰 安	山东泰安	制造业		90	投资设立

2、 重要的非全资子公司

截止 2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数股 东的损益（2016 年 4-12 月）	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
四川晨曦建设工程有限公司（注）	16	-566,568.76		-304,752.19

注：四川晨曦建设工程有限公司的注册资本为 2100 万，实收资本 2,000 万，其中：常铝股份应缴及实缴出资为 1,680 万、自然人杨剑应缴出资 420 万，实缴出资 320 万。因此 2016 年 4-12 月期间，常铝股份对四川晨曦建设工程有限公司享有的比例为 84%，自然人杨剑为 16%。

截止 2017 年 10 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股 东权益余额
四川晨曦建设工程有限公司	16	-236,955.52		-541,707.71
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	10	16,858.64		17,998.61

注：泰安鼎鑫热系统科技有限公司开立后尚未出资及实际经营，财务数据均为零，故此处未予列示。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	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
四川晨曦建设工程有限公司	3,434,653.56	899,408.03	4,334,061.59	6,238,762.78		6,238,762.78

2017 年 10 月 31 日

子公司名称	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
四川晨曦建设工程有限公司	5,867,029.26	913,383.45	6,780,412.71	10,166,085.92		10,166,085.92
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司	16,639,042.00	112.34	16,639,154.34	16,459,168.27		16,459,168.27

2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
四川晨曦建设工程有限公司	104,787.95	-2,217,865.13	-2,217,865.13

注：2016 年 3 月，江苏常铝铝业股份有限公司非同一控制下收购四川晨曦建设工程有限公司，因此此处披露的四川晨曦的营业收入、净利润及综合收益总额均为 2016 年 4 至 12 月的数据。

2017 年 1 至 10 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
四川晨曦建设工程有限公司	7,899,573.40	-1,480,972.02	-1,480,972.02
泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司（注）	10,518,472.98	168,586.41	168,586.41

注：2017 年 6 月，泰安鼎鑫冷却器有限公司非同一控制下收购泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司，因此此处披露的泰安鑫瑞得的营业收入、净利润及综合收益总额均为 2017 年 7 至 10 月的数据。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

截止 2016 年 12 月 31 日

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	
上海航铝协成国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	50		权益法
优适医疗科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	11.28		权益法

截止 2017 年 10 月 31 日

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	
优适医疗科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	23.08		权益法
苏州奥芮济医疗科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	14.2857		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	上海航铝协成国际贸易有限公司
流动资产	13,107,516.16
其中：现金和现金等价物	9,614,830.32
非流动资产	28,776.75
资产合计	13,136,292.91
流动负债	1,588,012.02
非流动负债	
负债合计	1,588,012.02
少数股东权益	

	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	上海航铝协成国际贸易有限公司
归属于母公司股东权益	11,548,280.89
按持股比例计算的净资产份额	5,774,140.45
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-380,542.88
对合营企业权益投资的账面价值	5,393,597.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	14,235,758.51
财务费用	-153,861.42
所得税费用	311,856.68
净利润	761,085.78
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	761,085.78
经营活动现金净流量	1,093,273.00
本年度收到的来自合营企业的股利	1,070,000.00

3、 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
	期末余额/ 本期发生额
	优适医疗科技（苏州）有限公司
流动资产	24,100,784.24
非流动资产	12,591,030.00
资产合计	36,691,814.24
流动负债	1,606,774.33
非流动负债	1,470,000.00
负债合计	3,076,774.33

	期末余额/ 本期发生额
	优适医疗科技（苏州）有限公司
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,615,039.91
按持股比例计算的净资产份额	3,791,776.50
调整事项	
—商誉	10,832,775.07
—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	14,624,551.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-3,667,843.58
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,667,843.58
本年度收到的来自合营企业的股利	

2017 年 10 月 31 日/2017 年 1 至 10 月

	优适医疗科技（苏州）有限公司	苏州奥芮济医疗科技有限公司
流动资产	44,365,391.28	20,241,824.51
非流动资产	12,450,048.66	44,893,016.39
资产合计	56,815,439.94	65,134,840.90
流动负债	2,925,476.20	508,637.77
非流动负债	2,080,538.65	272,573.89
负债合计	5,006,014.85	781,211.66
少数股东权益		

	优适医疗科技（苏州） 有限公司	苏州奥芮济医疗科技 有限公司
归属于母公司股东权益	51,809,425.09	64,353,629.24
按持股比例计算的净资产份额	11,957,615.31	9,193,366.41
调整事项		
—商誉	25,692,771.55	4,505,523.50
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,650,386.86	13,698,889.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,387,813.55	2,147,514.20
净利润	-5,567,822.75	-4,610,855.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,567,822.75	-4,610,855.38
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本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。公司董事会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，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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。

（一）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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括利率风险、汇率风险。

(1) 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短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，防止利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。由于外币资产和负债占资产总额比例较小，2016 年度及 2017 年 1 至 10 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等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	2017 年 10 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	美元折合	欧元折合	英镑折合	合计	美元折合	欧元折合	日元折合	合计
	人民币	人民币	人民币		人民币	人民币	人民币	
银行存款	85,236,324.63	7,605,643.71		92,841,968.34	91,762,668.95	6,549,352.42		98,312,021.37
应收账款	110,182,536.91	12,101,294.97	33,243.23	122,317,075.11	123,638,554.18	14,998,794.69		138,637,348.87
其他流动资产	33,198,500.00			33,198,500.00				
短期借款	307,378,935.77			307,378,935.77	163,019,500.00	7,306,800.00		170,326,300.00
应付账款	17,023,845.34	96,434.25		17,120,279.59	24,036,296.97	91,115.80	692,200.83	24,819,613.60
应付利息	1,773,446.21			1,773,446.21	789,811.09			789,811.09
其他应付款	4,181,694.08			4,181,694.08				
合 计	-101,740,559.86	19,610,504.43	33,243.23	-82,096,812.20	27,555,615.07	14,150,231.31	-692,200.83	41,013,645.55

2017 年 10 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 820,968.12 元（2016 年 12 月 31 日公司将增加或减少净利润 410,136.46 元）。管理层认为汇率变动幅度为正负 1%可以合理反映了下一年度人民币对美元、欧元等外币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常熟市铝箔厂有限责任公司	江苏省常熟市	实业投资	3,000 万	25.43	25.43
张平（自然人）	不适用	不适用	不适用	4.22	4.22

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	实际控制人参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	采购工程设备	5,689,743.58	5,425,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东新合源热传输科技有限公司	50,000,000.00	2015-12-14	2018-12-13	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	200,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否
常州朗脉洁净技术有限公司	50,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否
上海朗脉新化工技术有限公司	50,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	200,000,000.00	2015-11-17	2020-11-17	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	200,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15,000,000.00	2016-8-16	2019-8-15	否
上海朗脉新化工技术有限公司	15,000,000.00	2016-8-16	2019-8-15	否
上海朗脉新化工技术有限公司	30,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否
常州朗脉洁净技术有限公司	50,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否
常州朗脉洁净技术有限公司	30,000,000.00	2016-10-14	2019-10-13	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2016-7-8	2020-7-8	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2016-8-30	2019-8-30	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	110,000,000.00	2016-6-8	2019-6-8	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2016-8-2	2019-8-2	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	20,000,000.00	2016-8-26	2019-8-26	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	7,000,000.00	2016-7-25	2020-7-25	否
欧畅国际控股有限公司	50,000,000.00	2016-8-2	2020-8-2	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	200,000,000.00	2017-5-5	2020-5-5	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	90,000,000.00	2017-5-15	2020-5-15	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2017-1-20	2020-1-15	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	220,000,000.00	2017-6-8	2021-12-31	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	12,500,000.00	2017-10-17	2022-10-17	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2015-1-6	2018-1-5	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2015-7-7	2018-1-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2015-1-13	2018-1-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2015-8-24	2018-2-23	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2015-8-28	2018-2-27	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2015-9-7	2018-3-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平	21,200,000.00	2015-10-21	2018-4-20	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2015-11-2	2018-5-1	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2015-5-15	2018-5-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2015-12-10	2018-6-9	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2015-12-11	2018-6-10	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平	10,000,000.00	2015-12-29	2018-6-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2015-7-20	2018-7-20	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2016-2-1	2018-7-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-2-17	2018-8-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-2-22	2018-8-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2016-2-26	2018-8-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	5,500,000.00	2015-8-28	2018-8-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-4-15	2018-10-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-1-6	2018-11-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-27	2018-11-26	否
常州朗脉洁净技术有限公司	50,000,000.00	2015-12-14	2018-12-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平、汪和奋	10,000,000.00	2015-12-16	2018-12-15	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2016-1-5	2019-1-4	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2016-1-12	2019-1-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平	22,400,000.00	2016-2-4	2019-2-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平	22,400,000.00	2016-2-4	2019-2-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司、张平	10,000,000.00	2016-6-29	2019-6-16	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2016-7-4	2019-7-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2016-7-8	2019-7-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-8-5	2019-8-4	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-8-11	2019-8-10	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2016-8-12	2019-8-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2016-8-17	2019-8-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2016-9-22	2019-9-22	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-10-11	2019-10-10	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-12-7	2019-12-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2016-12-22	2019-12-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2016-12-23	2019-12-22	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-1-9	2020-1-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2017-1-13	2020-1-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	22,400,000.00	2017-2-4	2020-2-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	13,068,400.00	2017-8-30	2020-2-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-2-23	2020-2-22	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	5,000,000.00	2017-5-18	2020-2-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2017-9-7	2020-3-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2017-9-8	2020-3-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-9-15	2020-3-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-6-19	2020-6-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-6-22	2020-6-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2017-7-6	2020-7-5	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2017-7-7	2020-7-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-7-25	2020-7-24	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-8-4	2020-8-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2017-8-16	2020-8-15	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2017-9-1	2020-8-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-9-21	2020-8-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-9-22	2020-8-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-9-21	2020-9-20	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	8,000,000.00	2017-9-22	2020-9-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	22,000,000.00	2017-9-26	2020-9-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2017-10-10	2020-10-9	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,000,000.00	2016 年 3 月 31 日	2017 年 3 月 31 日	注
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2017 年 5 月	未约定	注

注：借款利率为借款利息自放款之日起计算，按实际放款数计算利息，在合同约定的借款期限内，年利率为 4.785%。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,267,077.00	2,864,476.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2017.10.31	2016.12.31
应付账款			
	罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	2,687,000.00	23,000.00
其他应付款			
	常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	49,000,000.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		850,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额		105,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格	截止期末合同剩余期限为	截止期末合同剩余期限为

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
的范围和合同剩余期限	14 个月	24 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的价格与本激励计划所涉及的限制性股票中首次授予的部分的授予价格的差额	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，公司应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,434,375.01	8,830,208.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,604,166.67	8,447,916.67

根据公司于 2015 年 11 月 1 日召开第四届董事会第三十二次会议及 2015 年 11 月 17 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于<江苏常铝铝业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》的规定，本次公司向高层管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术（骨干）人员，共计 23 名激励对象授予 1,910,000 股限制性股票，每股面值 1 元，授权价格为 5.15 元/股。

经公司 2016 年 10 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议通过，由于股权激励对象陈学新、薛山因个人原因离职，已不符合本次股权激励计划条件，因此公司对陈学新、薛山已获授但尚未解锁的限制性股票共计 13 万股按 5.13 元/股（系原授予价格 5.15 元/股扣除 2015 年度分配股利 0.02 元/股）予以注销回购。

经公司 2016 年 12 月 19 日召开的第五届董事会第三次会议决议通过，股权激励对象陆伟良、张国良因包头常铝北方铝业有限责任公司 2015 年业绩不符合股权激励计划第一期解锁条件，因此对两位已获授但尚未解锁的限制性股票共计 5 万股按 5.13 元/股（系原授予价格 5.15 元/股扣除 2015 年度分配股利 0.02 元/股）予以注销回购。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	补助金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
生产线技术改造项目	6,000,000.00	递延收益/其他流动负债	147,994.77	177,593.73	其他收益
自主创新和高新技术产业化项目基金	5,000,000.00	递延收益/其他流动负债	95,420.04	114,504.04	其他收益
110KW 线路疏通工程	10,000,000.00	递延收益/其他流动负债	277,777.79	138,888.89	其他收益
全油回收、余热利用项目	4,000,000.00	递延收益/其他流动负债	111,111.09	99,999.98	其他收益
土地退款奖励	5,432,362.50	递延收益/其他流动负债	91,269.90	108,216.27	其他收益
上海市中小企业发展专项资金	1,010,000.00	递延收益/其他流动负债			其他收益
智能生物生产发酵系统	480,000.00	递延收益/其他流动负债			其他收益
合计	31,922,362.50		723,573.59	639,202.91	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2017 年 1 至 10 月	2016 年度	
政府奖励扶持款	3,002,091.26	2,688,800.00	313,291.26	其他收益/营业外收入
技改补助	6,602,077.00	5,190,477.00	1,411,600.00	其他收益/营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2017 年 1 至 10 月	2016 年度	
人才补助	863,162.90	447,334.50	415,828.40	其他收益/营业外收入
科技补助	3,655,802.50	3,546,802.50	109,000.00	其他收益/营业外收入
外贸补助	691,272.00	298,472.00	392,800.00	其他收益/营业外收入
其他	1,002,200.00	232,200.00	770,000.00	其他收益/营业外收入
合计	15,816,605.66	12,404,086.00	3,412,519.66	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

单位	内 容	应付融资租赁款总额	期末余额	其中：各期应支付款			
				2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
远东国际租赁有限公司	融资租赁业务	23,529,411.00	1,602,467.08	1,465,480.55	136,986.53		
中航国际租赁有限公司	融资租赁业务	218,784,150.56	70,073,986.84	17,526,754.72	52,547,232.12		
苏州金融租赁股份有限公司	融资租赁业务	13,577,909.92	12,540,783.67		4,004,433.65	4,156,727.15	4,379,622.87

2、银行存单质押情况

质押物名称	出质人	质押权人	定存账号	数额	质押时间	开立机构	期限
定期存单	泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东省农村信用社徐家楼信用社	9090109023141049160918	3,600,000.00	2015/2/6-2016/2/6	山东省农村信用社徐家楼信用社	12 个月

注：泰安鼎鑫冷却器有限公司向山东省农村信用社徐家楼信用社借款 324 万元，借款时间 2015 年 2 月 9 日至 2016 年 2 月 6 日，利率 5.88%；截止 2017 年 10 月 31 日，上述质押事项已撤销。

3、 动产质押情况

抵押物名称	抵押人	抵押权人	抵押时间	数量	原值	2016 年 12 月 31 日净值	2017 年 10 月 31 日净值
机器设备	泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽投资担保有限公司	2016-1-27 至 2018-2-2	183	41,231,726.87	17,609,811.36	14,160,964.77

注：泰安鼎鑫冷却器有限公司向泰安市商业银行岱宗支行款 1,000 万元，借款时间 2016 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 28 日，利率 6.09%；截止 2017 年 10 月 31 日，借款已还清，抵押尚未注销。

4、 不动产抵押情况

抵押人	抵押权人	债权人	资产类别	抵押时间	房地产证	面积 (平方米)	原值	2016 年 12 月 31 日净值	2017 年 10 月 31 日净值
泰安鼎鑫冷却器有限公司	建行泰安市中支行	建行泰安市中支行、 建行泰安高新支行	房屋建筑物	2011/11/30-2016/10/31	泰房权证泰字第 182402 号	960.00	2,214,886.69	1,474,512.60	1,385,917.10
			房屋建筑物	2011/11/30-2016/10/31	泰房权证泰字第 182401 号	1,611.75	2,120,344.31	1,409,469.32	1,324,655.52
			房屋建筑物	2011/12/9-2016/10/31	泰房权证泰字第 197960 号	1,695.40	2,031,895.25	1,414,061.39	1,332,785.59
			房屋建筑物	2011/12/9-2016/10/31	泰房权证泰字第 197957 号	2,677.17	4,989,859.90	3,897,061.76	3,697,467.36
			土地使用权	2011/12/9-2016/10/31	泰土国用（2009）第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,652,217.63
泰安鼎鑫冷却器有限公司	泰安弘泽融资担保有限公司	齐鲁银行泰安分行	房屋建筑物	2015/12/18-2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,424,549.91
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,937,414.76
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,505,434.07
			土地使用权		泰土国用（2009）第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,652,217.63

抵押人	抵押权人	债权人	资产类别	抵押时间	房地产证	面积 (平方米)	原值	2016 年 12 月 31 日净值	2017 年 10 月 31 日净值
泰安鼎鑫冷 却器有限公 司	泰安弘泽 融资担保 有限公司	泰安沪农 商银行	房屋建筑物	2016/6/6-2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,424,549.91
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,937,414.76
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,505,434.07
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,652,217.63
泰安鼎鑫冷 却器有限公 司	泰安弘泽 融资担保 有限公司	山东省农 村信用社 徐家楼信 用社	房屋建筑物	2015/8/25-2016/11/10	泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,424,549.91
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,937,414.76
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,505,434.07
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,652,217.63
泰安鼎鑫冷 却器有限公 司	中国重汽 财务有限 公司	中国重汽 财务有限 公司	房屋建筑物	2016/11/30-2017/11/20	泰房权证泰字第 182402 号	960.00	2,214,886.69	1,474,512.60	1,385,917.10
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182401 号	1,611.75	2,120,344.31	1,409,469.32	1,324,655.52
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182400 号	2,946.29	2,336,167.58	1,517,996.61	1,424,549.91
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182399 号	6,512.72	4,785,270.24	3,128,825.56	2,937,414.76
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 182398 号	2,946.29	2,467,218.67	1,604,122.77	1,505,434.07
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 197960 号	1,695.40	2,031,895.25	1,414,061.39	1,332,785.59
			房屋建筑物		泰房权证泰字第 197957 号	2,677.17	4,989,859.90	3,897,061.76	3,697,467.36
			土地使用权		泰土国用(2009)第 D-0115 号	37,349.00	5,522,205.46	4,761,152.50	4,652,217.63

5、 为银行贷款提供应收账款质押情况

质押人	质押权人	债权人	借款金额	质押金额	质押 起始日	质押 到期日	质押是否 已经履行完毕	备注
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东鑫海融资担保有限公司	威海市商业银行股份有限公司 济南分行	1,000,000.00	10,000,000.00	2015-9-28	2016-9-28	是	注

注：根据与山东鑫海融资担保有限公司签订的《担保（债权质押）合同》2015 年鑫海委贷质字第 01018 号，泰安鼎鑫冷却器有限公司以对
中国重汽集团集团济南卡车股份有限公司、中国重汽集团济南商用车有限公司、中国重汽集团济宁商用车有限公司、中国重汽集团济南特
种车有限公司、中国重汽商用车有限公司（中国重汽集团（香港）有限公司轻卡部）、北京福田戴姆勒汽车有限公司、安徽华菱汽车有限公
司、集瑞联合重工有限公司享有的应收债权作为质押标的，最高提供 1,000 万元应收债权质押，向威海市商业银行股份有限公司济南分行融
资 100 万元。截止至 2017 年 10 月 31 日，借款已还清，质押已经撤销。

6、 质押应收票据获取开立银行承兑汇票情况

截止 2017 年 10 月 31 日，常铝股份母公司以 409,163,392.78 元的银行承兑汇票与 107,753,463.08 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金，
包头常铝以 4,500,000.00 元的银行承兑汇票与作为承兑汇票保证金。朗脉洁净以 2,431,220.00 元的银行承兑汇票作为承兑汇票保证金。

(二) 或有事项

1、 融资租赁业务担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完 毕
江苏白雪电器股份有限公司、	江苏常铝铝业股份有限公司	远东国际租赁有限公司	23,529,411.00	2015-2-1	2018-1-1	否

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司、 张平						
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	57,990,537.64	2015-11-27	2020-11-27	否
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	173,971,612.92	2015-12-7	2020-12-7	否
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	苏州金融租赁股份有限公司	13,576,909.92	2017-10-17	2022-10-20	否

2、 为银行综合授信提供担保情况

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司 包头分行	200,000,000.00	220,000,000.00	2017-6-8	2021-12-31	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司 包头分行	210,000,000.00	50,000,000.00	2016-7-8	2020-7-8	否	注 2
				50,000,000.00	2016-8-30	2019-8-30	否	注 2
				110,000,000.00	2016-6-8	2019-6-8	否	注 2
上海朗脉新化工技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司 上海分行	200,000,000.00	200,000,000.00	2017-5-5	2020-5-5	否	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司 上海分行		200,000,000.00	2017-5-5	2020-5-5	否	注 3

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度、2017 年 1 至 10 月
备考合并财务报表附注

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
常州朗脉洁净技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司 上海分行		200,000,000.00	2017-5-5	2020-5-5	否	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司 上海分行	200,000,000.00	200,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否	注 4
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司 上海分行	90,000,000.00	90,000,000.00	2017-5-15	2020-5-15	否	注 5
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	77,000,000.00	50,000,000.00	2016-8-2	2019-8-2	否	注 6
				20,000,000.00	2016-8-26	2019-8-26	否	注 6
				7,000,000.00	2016-7-25	2020-7-25	否	注 6
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司 /上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行股份有限公司上海 虹桥支行	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-8-16	2019-8-15	否	注 7
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2016-10-14	2019-10-13	否	注 8
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 24,000,000.00	USD 24,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	否	注 9
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	EUR 4,500,000.00	EUR 4,500,000.00	2017-8-25	2018-8-24	否	注 10

3、 为银行贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2017-10-16	2018-10-16	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2017-1-22	2018-1-22	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	USD 6,800,000.00	2017-5-16	2018-5-16	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2016-7-8	2018-7-8	否	注 2
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2016-8-30	2017-8-30	是	注 2
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	110,000,000.00	2016-6-8	2017-6-8	是	注 2
上海朗脉新化工技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	5,410,000.00	2017-5-9	2018-5-9	否	注 3
			10,000,000.00	2017-6-15	2018-6-15	否	注 3
2,620,000.00			2017-8-30	2018-8-28	否	注 3	
7,022,400.00			2017-8-17	2018-8-17	否	注 3	
40,000,000.00			2017-10-19	2018-10-19	否	注 3	
20,200,000.00			2017-10-20	2018-10-20	否	注 3	
上海朗脉新化工技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	34,473,761.20	2016-12-6	2017-10-26	是	注 4
江苏常铝铝业股份有限公司			8,711,430.00	2016-11-9	2017-10-26	是	注 4
常州朗脉洁净技术有限公司			5,174,448.74	2016-10-26	2017-10-26	是	注 4
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	20,000,000.00	2017-5-16	2018-5-16	否	注 5
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	20,000,000.00	2017-6-14	2018-6-14	否	注 5

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	50,000,000.00	2016-8-2	2017-8-2	是	注 6
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	20,000,000.00	2016-8-26	2017-8-26	是	注 6
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	7,000,000.00	2016-7-25	2017-7-25	是	注 6
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	2,355,999.00	2016-11-18	2017-5-18	是	注 8
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	4,412,847.00	2016-12-19	2017-6-19	是	注 8
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 3,000,000.00	2017-9-8	2018-3-7	否	注 9
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 4,000,000.00	2017-10-12	2018-4-10	否	注 9
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	EUR 1,000,000.00	2017-9-12	2018-3-9	否	注 10
常熟市铝箔厂有限责任公司	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	EUR 2,000,000.00	2017-10-25	2018-4-23	否	注 10

注：上述贷款备注栏序号注 1 至 10 分别对应附注十三（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的获得的担保。

4、 为开具银行承兑汇票担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	956,487.79	2017-7-11	2018-1-11	注 3
上海朗脉新化工技术有限公司						
常州朗脉洁净技术有限公司						
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	5,268,795.62	2017-7-20	2018-1-20	注 5
			1,758,990.73	2017-10-30	2018-1-30	注 5
			2,540,816.98	2017-10-30	2018-4-30	注 5

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			3,615,771.59	2017-8-30	2018-2-28	注 5
			1,220,676.00	2017-8-10	2018-2-10	注 5
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行股份有限公司上海虹桥支行	3,337,535.31	2016-11-4	2017-2-1	注 7
			4,413,837.35	2016-11-4	2017-4-30	注 7
			4,632,800.56	2016-10-13	2017-1-3	注 7
			19,570.00	2016-10-11	2017-4-11	注 7
			2,673,898.72	2017-1-13	2017-4-12	注 7
			1,304,492.72	2017-1-13	2017-7-12	注 7
			198,543.00	2017-2-27	2017-5-27	注 7
			498,195.10	2017-2-27	2017-8-27	注 7
			3,268,048.15	2016-10-13	2017-4-9	注 7
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行股份有限公司上海虹桥支行	314,980.00	2016-10-13	2017-1-3	注 7
			338,468.73	2016-11-7	2017-2-1	注 7
			1,587,339.83	2016-11-7	2017-4-30	注 7
			125,531.10	2017-1-13	2017-4-12	注 7
			850,472.69	2017-1-13	2017-7-12	注 7
			58,450.00	2017-3-1	2017-5-28	注 7
			134,876.00	2017-3-1	2017-8-28	注 7

注：上述票据备注栏序号注 3 至 7 分别对应附注十三（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的所开立的票据。

十四、资产负债表日后事项

1、2018 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金的方式向周卫平购买其所持有的泰安鼎鑫冷却器有限公司 100%股权。本次拟购买资产的评估值为 37,000 万元，经交易各方友好协商，本次交易的价格最终确定为 36,960 万元，其中标的资产转让价款中的 60%以股份方式支付，即标的资产转让价款中的 221,759,993.28 元上市公司以发行股份的方式支付；标的资产转让价款中其余的 147,840,006.72 元上市公司将以现金方式支付。

同时拟以询价的方式向不超过 10 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，本次募集配套资金总额不超过本次交易中以发行股份方式购买资产对应的交易价格的 100%，预计不超过 22,176 万元，且拟发行的股份数量不超过本次交易前公司总股本的 20%。本次配套募集资金用于支付本次交易的现金对价和本次交易涉及的税费及中介费用、标的公司新能源汽车及国 VI 发动机高性能换热技术与热系统科技项目建设等。经交易双方协商，确定为 6.96 元/股。本次发行股份购买资产的股份发行数量预计为 31,862,068 股。

本次发行股份及支付现金购买资产的交易和配套融资投资者发行股份的最终发行数量，尚需中国证监会核准。

2、公司第五届董事会第十一会议通过《关于全资设立江苏常铝新能源材料有限公司的议案》。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已经全额缴纳出资额人民币 5,000 万元。

3、泰安鼎鑫热系统科技有限公司已于 2018 年 1 月 8 日经泰安市岱岳区工商行政管理局出具（泰岱）登记内销字（2018）第 000005 号文件核准注销。

4、泰安鑫瑞得汽车零部件有限公司已于 2018 年 2 月 6 日经泰安市岱岳区工商行政管理局出具（泰岱）登记内销字（2018）第 000041 号文件核准注销。

5、公司 2018 年 4 月 22 日召开的第五届董事会第十六次会议决议通过，拟以该次董事会召开日的总股本 724,269,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共派发现金 72,426,994.10 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度不进行资本公积转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	148,245,358.80	176,762,907.82
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为铝加工行业、医药洁净行业及冷却模块行业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

2017 年 1 至 10 月

项 目	铝加工行业	医药洁净行业	冷却模块行业	分部间抵销	合计
营业收入	3,001,688,900.89	132,819,323.87	235,837,497.94	-4,587,663.70	3,365,758,059.00
利润总额	192,820,865.72	-31,264,157.45	42,645,057.44	-49,536,038.36	154,665,727.35
资产总额	5,880,262,695.62	1,028,461,445.94	237,240,502.63	-141,205,532.52	7,004,759,111.67
负债总额	2,738,042,603.59	507,543,461.88	132,118,125.95	131,442,430.70	3,509,146,622.12

2016 年度

项 目	铝加工行业	医药洁净行业	冷却模块行业	分部间抵销	合计
营业收入	2,705,257,635.24	580,111,615.86	179,003,532.83	-91,796.31	3,464,280,987.62
利润总额	92,642,888.76	101,042,625.65	32,356,417.71	-21,499,762.41	204,542,169.71
资产总额	5,199,361,467.86	1,063,194,121.83	196,783,697.04	-234,440,321.42	6,224,898,965.31
负债总额	2,163,665,652.59	472,444,246.52	127,177,392.15	34,456,660.33	2,797,743,951.59

（三）公司重要股东所持本公司股票的质押情况

- 1、2017 年 1 月 6 日，公司收到公司股东上海朗助实业发展有限公司（上海朗助持有公司股份 26,014,169 股，占公司总股本的 3.59%）的通知，上海朗助将持有的本公司 910 万股限售股（占其持有公司股份的 34.98%）质押给中信建投证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。
- 2、2017 年 3 月 25 日，公司收到公司股东上海朗诣实业发展有限公司（上海朗诣持有公司股份 106,753,737 股，占公司总股本的 14.74%）的通知，上海朗诣将持有的本公司 1,945 万股限售股（占其持有公司股份的 18.22%）质押给海通证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。
- 3、2017 年 5 月 9 日，公司收到公司股东上海朗助实业发展有限公司（上海朗助持有公司股份 26,014,169 股，占公司总股本的 3.59%）的通知，上海朗助将持有的本公司 660 万股限售股（占其持有公司股份的 25.37%）质押给中信建投证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。
- 4、2017 年 6 月 1 日，公司收到公司控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司（常熟市铝箔厂有限责任公司持有公司股份 184,178,730 股，占公司总股本的 25.42%）的通知，铝箔厂将持有的本公司 1,475 万股流通股（占其持有公司股份的 8.01%）质押给中银国际证券有限责任公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。
- 5、2017 年 7 月 12 日，公司收到公司股东上海朗诣实业发展有限公司（上海朗诣持有公司股份 106,753,737 股，占公司总股本的 14.74%）的通知，上海朗诣将持有的本公司 2,272.7273 万股限售股（占其持有公司股份的 21.29%）质押给海通证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。
- 6、2017 年 10 月 26 日，公司收到公司控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司（常熟市铝箔厂有限责任公司持有公司股份 184,178,730 股，占公司总股本的 25.42%）的通知，铝箔厂将此前已质押给东吴证券股份有限公司的本公司股票购回 1,300 万股，并新增质押 1,500 万股本公司股票与 1,700 万股本公司股票给中国建设银行股份有限公司常熟分行。
- 7、2018 年 2 月 10 日，公司收到公司控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司（常熟市铝箔厂有限责任公司持有公司股份 184,178,730 股，占公司总股本的 25.42%）的通知，铝箔厂将此前已质押给东吴证券股份有限公司的本公司股票购回 5,280 万股，并新增质押 1,900 万股本公司股票给中国建设银行股份有限公司常熟分行。

8、2018 年 3 月 14 日，公司收到公司股东上海朗诣实业发展有限公司（以下简称“上海朗诣”，上海朗诣持有公司股份 106,753,737 股，占公司总股本的 14.74%）的通知，上海朗诣将持有的本公司 500 万股限售股（占其持有公司股份的 4.68%）补充质押给中信建投证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。

9、2018 年 4 月 3 日，公司收到公司股东上海朗助实业发展有限公司（上海朗助持有公司股份 26,014,169 股，占公司总股本的 3.59%）的通知，上海朗助将此前已质押给中信建投证券股份有限公司的本公司股票购回 1 股以及将所持有的本公司股票补充质押 150 万股。

10、2018 年 4 月 9 日，公司收到公司股东朱明先生（朱明先生担任公司董事、副总裁，目前持有公司股份 22,267,326 股，占公司总股本的 3.07%）的通知，朱明先生将持有的本公司 1,060 万股流通股（占其持有公司股份的 47.60%）质押给东吴证券股份有限公司，办理股票质押式回购交易业务，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。

11、2018 年 4 月 21 日，公司收到公司股东上海朗助实业发展有限公司（上海朗助持有公司股份 26,014,169 股，占公司总股本的 3.59%）的通知，上海朗助新增质押 743 万股本公司股票给中信建投证券股份有限公司，后将此前已质押给中信建投证券股份有限公司的本公司股票解除质押 660 万股。

十六、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-987,511.43	-658,829.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,127,659.59	4,051,722.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	748,109.58	5,482,844.67	

项目	2017 年 1 至 10 月	2016 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,574,607.15		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-174,535.40	14,452,286.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-570,053.24	-3,256,318.18	
少数股东权益影响额	-384.89		
合计	13,717,891.36	20,071,705.37	

江苏常铝铝业股份有限公司

二〇一八年四月二十四日