

山东南山铝业股份有限公司

2019 年度财务报表

审计报告

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 和信审字（2020）第000136号
客户名称： 山东南山铝业股份有限公司
报告时间： 2020-04-09
签字注册会计师： 刘学伟 （CPA： 370500010019）
孙震 （CPA： 370200230022）



0105312070040101294175
报告文号：和信审字（2020）第000136号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13606426386
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepfw.c>(防伪报备栏目)查询

山东南山铝业股份有限公司

审计报告

和信审字（2020）第 000136 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	5-8
2、利润表	9-10
3、现金流量表	11-12
4、股东权益变动表	13-16
5、财务报表附注	17-140



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月九日

审计报告

和信审字(2020)第 000136 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东南山铝业股份有限公司（以下简称南山铝业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南山铝业公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南山铝业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 应收票据及应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注三、10（金融工具）及附注五、4-5（应收票据、应收账款）中所述，截至2019年12月31日，南山铝业公司合并财务报表中应收票据及应收账款的余额合计为2,915,002,848.85元，坏账准备合计为149,030,026.07元，净额为2,765,972,822.78元，账面价值较高，若应收票据及应收账款不能按期收回或无法收回、承兑而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们确定应收票据及应收账款坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

（1）对南山铝业公司信用政策及应收账款、票据管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析应收票据及应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括是否存在客观证据表明存在减值、确定应收票据及应收账款组合的依据、整个存续期预期信用损失率等；

（3）执行应收票据及应收账款函证程序和替代测试程序，检查期后回款情况，评价应收票据及应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）分析南山铝业公司客户信誉情况和参考南山铝业公司历史信用损失经验，检查预期信用损失率是否正确；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

南山铝业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南山铝业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

南山铝业公司治理层（以下简称治理层）负责监督南山铝业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南山铝业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南山铝业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就南山铝业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘学伟



中国注册会计师：

孙震



2020年4月9日



合并资产负债表

编制单位：山东铝业股份有限公司

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	10,345,835,810.75	6,305,366,203.16
交易性金融资产	五.2	2,443,733,198.90	
衍生金融资产	五.3	3,623,881.46	204,000.00
应收票据	五.4	794,232,137.01	2,698,430,628.79
应收账款	五.5	1,971,740,685.77	2,134,394,774.87
应收款项融资	五.6	1,029,551,888.02	
预付款项	五.7	688,448,038.47	526,743,741.63
其他应收款	五.8	259,846,381.87	230,550,369.20
其中：应收利息		4,097,328.77	
应收股利			
存货	五.9	5,117,552,224.80	5,240,944,266.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	69,036,418.93	4,622,677,631.18
流动资产合计		22,723,600,665.98	21,759,311,615.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			71,090,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.11	388,500,746.26	339,791,556.00
其他权益工具投资	五.12	40,090,000.00	
其他非流动金融资产	五.13	31,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五.14	24,598,094,734.90	25,010,085,016.12
在建工程	五.15	3,559,858,663.07	2,277,935,705.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.16	2,408,508,165.04	2,380,544,805.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.17	58,099,578.43	64,697,831.30
递延所得税资产	五.18	248,355,366.15	206,671,707.58
其他非流动资产	五.19	703,242,796.33	189,205,687.92
非流动资产合计		32,035,750,050.18	30,540,022,310.23
资产总计		54,759,350,716.16	52,299,333,925.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五. 21	4,863,642,156.14	3,940,237,094.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			9,000.00
交易性金融负债	五. 22		
衍生金融负债	五. 23	4,248,002.34	10,408,160.14
应付票据	五. 24	753,310,574.79	1,040,477,945.74
应付账款	五. 25	2,873,134,213.05	2,468,147,933.99
预收款项	五. 26	195,475,701.96	220,612,716.18
应付职工薪酬	五. 27	510,224,651.79	427,859,958.41
应交税费	五. 28	247,134,512.72	403,775,244.31
其他应付款	五. 29	550,185,492.10	361,526,093.49
其中：应付利息		42,152,521.73	42,469,596.12
应付股利		6,107,297.49	6,107,297.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 30	943,635,967.47	256,956,449.15
其他流动负债			
流动负债合计		10,940,991,272.36	9,130,010,595.75
非流动负债：			
长期借款	五. 31	170,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	五. 32	1,495,186,344.59	2,314,936,526.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 33	602,483,698.03	496,523,234.96
递延所得税负债	五. 18	2,021,777.71	30,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,269,691,820.33	2,911,490,361.39
负债合计		13,210,683,092.69	12,041,500,957.14
股东权益：			
股本	五. 34	11,950,481,520.00	11,950,481,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 35	16,524,848,541.86	16,524,832,629.10
减：库存股			
其他综合收益	五. 36	152,549,405.76	96,381,360.24
专项储备			
盈余公积	五. 37	1,133,829,455.20	1,007,529,152.49
一般风险准备			
未分配利润	五. 38	9,547,401,452.08	8,648,508,707.76
归属于母公司股东权益合计		39,309,110,374.90	38,227,733,369.59
少数股东权益		2,239,557,248.57	2,030,099,598.53
股东权益合计		41,548,667,623.47	40,257,832,968.12
负债和股东权益总计		54,759,350,716.16	52,299,333,925.26

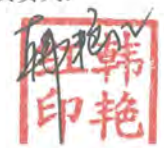
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,297,748,297.01	4,156,892,333.38
交易性金融资产		2,443,733,198.90	
衍生金融资产			204,000.00
应收票据		1,366,500,084.56	2,465,891,456.80
应收账款	十四.1	642,053,306.42	559,072,082.61
应收款项融资		539,101,642.38	
预付款项		457,252,599.42	254,263,848.08
其他应收款	十四.2	2,147,933,122.40	3,093,676,998.17
其中：应收利息		291,506.85	
应收股利			
存货		2,706,881,772.80	3,033,702,077.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,196,092.69	3,895,517,080.49
流动资产合计		16,609,400,116.58	17,459,219,876.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			71,090,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	6,252,407,137.13	4,573,008,634.53
其他权益工具投资		40,090,000.00	
其他非流动金融资产		31,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		19,790,846,490.22	19,295,448,668.52
在建工程		1,946,793,194.62	1,705,565,379.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,645,851,034.47	1,672,377,474.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		53,578,751.64	47,000,730.15
递延所得税资产		16,422,208.92	12,365,060.49
其他非流动资产		41,406,256.65	97,079,348.71
非流动资产合计		29,818,395,073.65	27,473,935,296.67
资产总计		46,427,795,190.23	44,933,155,173.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：山东铝业股份有限公司

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,381,000,000.00	2,565,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			9,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,122,025.00	95,540.00
应付票据		1,396,186,103.34	1,083,468,529.66
应付账款		1,834,329,324.67	1,678,548,580.78
预收款项		95,207,617.11	97,026,313.65
应付职工薪酬		413,768,532.82	342,689,619.90
应交税费		170,798,638.69	159,747,349.66
其他应付款		1,943,062,591.16	1,529,867,818.07
其中：应付利息		41,356,976.21	41,796,490.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		943,635,967.47	256,140,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		9,182,110,800.26	7,712,592,751.72
非流动负债：			
长期借款		170,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		1,495,186,344.59	2,314,936,526.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		527,142,543.34	415,892,138.28
递延所得税负债		1,309,979.84	30,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,193,638,867.77	2,830,859,264.71
负债合计		11,375,749,668.03	10,543,452,016.43
股东权益：			
股本		11,950,481,520.00	11,950,481,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,524,832,629.10	16,524,832,629.10
减：库存股			
其他综合收益		-3,744,972.43	-608,386.35
专项储备			
盈余公积		1,133,829,455.20	1,007,529,152.49
未分配利润		5,446,646,890.33	4,907,468,241.98
股东权益合计		35,052,045,522.20	34,389,703,157.22
负债和股东权益总计		46,427,795,190.23	44,933,155,173.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：山东铝业股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		21,509,009,121.49	20,222,361,955.88
其中：营业收入	五.39	21,509,009,121.49	20,222,361,955.88
二、营业总成本		19,752,338,374.19	18,622,783,052.98
其中：营业成本	五.39	16,883,333,277.05	16,707,366,796.22
税金及附加	五.40	220,013,735.54	251,425,012.13
销售费用	五.41	886,551,067.92	531,510,861.25
管理费用	五.42	649,747,662.03	732,826,388.71
研发费用	五.43	843,288,725.21	135,948,857.15
财务费用	五.44	269,403,906.44	263,705,137.52
其中：利息费用		407,943,044.67	323,963,006.19
利息收入		128,352,846.33	44,419,497.03
加：其他收益	五.45	56,698,425.92	43,923,797.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五.46	176,417,580.52	67,799,999.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,249,864.09	43,736,969.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.47	8,733,198.90	-9,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.48	-10,875,507.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.49	-3,094,781.49	108,084,685.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.50	-311,427.69	5,451.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,984,238,235.84	1,819,383,836.15
加：营业外收入	五.51	24,461,315.63	24,593,722.61
减：营业外支出	五.52	7,127,077.10	12,309,458.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,001,572,474.37	1,831,668,100.44
减：所得税费用	五.53	265,291,606.11	309,152,935.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,280,868.26	1,522,515,165.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,280,868.26	1,522,515,165.27
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		113,563,745.23	84,538,060.59
2. 归属于母公司股东的净利润		1,622,717,123.03	1,437,977,104.68
六、其他综合收益的税后净额		64,903,628.49	63,778,426.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五.54	56,168,045.52	55,288,366.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资按公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		56,168,045.52	55,288,366.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		459,326.17	5,535,169.69
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		4,987,046.28	-6,090,822.60
6. 外币财务报表折算差额		50,721,673.07	55,844,019.31
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,735,582.97	8,490,060.09
七、综合收益总额		1,801,184,496.75	1,586,293,591.76
归属于母公司股东的综合收益总额		1,678,885,168.55	1,493,265,471.08
归属于少数股东的综合收益总额		122,299,328.20	93,028,120.68
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.14	0.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四.4	19,096,988,201.43	18,086,467,553.25
减：营业成本	十四.4	16,354,578,475.37	15,889,029,877.04
税金及附加		147,861,767.36	175,805,977.49
销售费用		176,918,080.37	171,127,671.64
管理费用		486,892,417.45	555,753,881.33
研发费用		454,549,273.85	126,699,951.71
财务费用		197,616,856.30	215,066,276.80
其中：利息费用		250,226,575.32	245,827,706.49
利息收入		59,121,728.78	35,244,229.41
加：其他收益		42,049,397.38	33,496,213.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	137,650,771.16	53,408,132.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,249,864.09	43,736,969.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,733,198.90	-9,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,310,171.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-14,324,577.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,283.58	63,868.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,441,811,810.48	1,025,618,553.77
加：营业外收入		11,424,367.66	10,421,771.06
减：营业外支出		6,131,629.04	6,355,228.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,447,104,549.10	1,029,685,095.99
减：所得税费用		184,101,522.04	141,629,116.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,263,003,027.06	888,055,979.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,263,003,027.06	888,055,979.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后总额		-3,136,586.08	5,627,360.69
（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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资按公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,136,586.08	5,627,360.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		459,326.17	5,535,169.69
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-3,595,912.25	92,191.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,259,866,440.98	893,683,340.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,531,205,864.17	14,239,172,568.19
收到的税费返还		926,195,053.34	612,392,169.14
收到的其他与经营活动有关的现金	五.55	318,196,615.63	255,136,244.96
经营活动现金流入小计		16,775,597,533.14	15,106,700,982.29
购买商品、接受劳务支付的现金		8,362,725,970.59	9,544,954,406.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,444,223,248.02	1,381,725,096.37
支付的各项税费		1,281,367,175.52	1,262,771,423.67
支付的其他与经营活动有关的现金	五.55	1,895,238,751.24	733,688,680.14
经营活动现金流出小计		12,983,555,145.37	12,923,139,606.60
经营活动产生的现金流量净额		3,792,042,387.77	2,183,561,375.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,134,549.17	3,813,425.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五.55	4,659,875,201.43	549,339,779.84
投资活动现金流入小计		4,663,009,750.60	574,153,205.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,684,575,600.41	1,730,333,294.18
投资支付的现金			20,589,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	五.55	2,435,000,000.00	4,531,560,000.00
投资活动现金流出小计		5,119,575,600.41	6,282,482,894.18
投资活动产生的现金流量净额		-456,565,849.81	-5,708,329,688.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		232,155,801.24	4,547,643,169.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		232,155,801.24	
取得借款收到的现金		5,033,642,156.14	4,500,095,451.96
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.55	412,510,609.00	
筹资活动现金流入小计		5,678,308,566.38	9,047,738,621.50
偿还债务支付的现金		4,177,193,543.49	4,139,206,717.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,006,045,164.63	884,635,787.03
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		260,969.57	
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.55	1,134,000,000.00	167,079,017.86
筹资活动现金流出小计		6,317,238,708.12	5,190,921,522.38
筹资活动产生的现金流量净额		-638,930,141.74	3,856,817,099.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,829,177.19	74,830,054.11
五、现金及现金等价物净增加额		2,723,375,573.41	406,878,840.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,671,234,343.40	4,264,355,502.98
六、期末现金及现金等价物余额		7,394,609,916.81	4,671,234,343.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东南山铝业股份有限公司

2019年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,810,291,217.36	14,601,293,674.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		234,909,802.85	178,829,785.46
经营活动现金流入小计		17,045,201,020.21	14,780,123,460.23
购买商品、接受劳务支付的现金		10,323,194,137.88	11,139,759,861.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,018,217,933.18	1,028,192,076.14
支付的各项税费		664,261,101.28	688,677,492.63
支付其他与经营活动有关的现金		902,712,343.32	587,935,556.22
经营活动现金流出小计		12,908,385,515.66	13,444,564,986.97
经营活动产生的现金流量净额		4,136,815,504.55	1,335,558,473.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,043,878.30	
取得投资收益收到的现金			21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,103,694.30	3,682,942.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,968,875,201.43	209,667,912.38
投资活动现金流入小计		3,973,022,774.03	234,350,855.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,123,937,434.43	1,266,681,027.94
投资支付的现金		1,670,500,000.00	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,435,000,000.00	3,840,560,000.00
投资活动现金流出小计		5,229,437,434.43	5,517,241,027.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,256,414,660.40	-5,282,890,172.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,547,643,169.54
取得借款收到的现金		2,571,000,000.00	2,665,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		337,630,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,908,630,000.00	7,212,643,169.54
偿还债务支付的现金		2,821,140,000.00	2,175,864,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		847,750,651.32	800,893,880.19
支付其他与筹资活动有关的现金			164,029,017.86
筹资活动现金流出小计		3,668,890,651.32	3,140,786,898.05
筹资活动产生的现金流量净额		-760,260,651.32	4,071,856,271.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-328,230.50	1,341,565.22
五、现金及现金等价物净增加额		2,119,811,962.33	125,866,137.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,062,477,408.12	2,936,611,271.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,182,289,370.45	3,062,477,408.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

项	本期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	11,950,481,520.00		16,524,832,629.10		96,381,360.24		1,007,529,152.49		8,648,508,707.76	2,030,099,598.53	40,257,832,968.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,950,481,520.00		16,524,832,629.10		96,381,360.24		1,007,529,152.49		8,648,508,707.76	2,030,099,598.53	40,257,832,968.12
三、本年增减变动金额					56,188,045.52		126,300,302.71		898,892,744.32	209,457,650.04	1,290,834,655.35
(一) 综合收益总额			15,912.76		56,188,045.52				1,622,717,123.03	122,289,328.20	1,801,184,496.75
(二) 所有者投入和减少资本										87,419,291.43	87,419,291.43
1、股东投入的普通股										87,419,291.43	87,419,291.43
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积							126,300,302.71		-723,824,378.71		-597,524,076.00
2、提取一般风险准备							126,300,302.71		-126,300,302.71		
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											73,761,296.04
2、本期使用											73,761,296.04
(六) 其他											
1. 处置子公司			15,912.76							-280,909.59	-245,056.83
2. 子公司权益变动			15,912.76							-280,909.59	-260,969.59
四、本年年末余额	11,950,481,520.00		16,524,808,541.86		152,549,405.76		1,133,829,455.20		9,547,401,452.08	2,239,557,218.57	41,548,667,623.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,251,102.895.00				14,679,725,515.20	41,092,993.84		918,723,554.54		7,853,659,663.63	1,915,656,983.60	34,659,961,635.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,251,102,895.00				14,679,725,515.20	41,092,993.84		918,723,554.54		7,853,659,663.63	1,915,656,983.60	34,659,961,635.81
三、本年增减变动金额	2,699,378,625.00				1,815,107,083.90	55,288,366.40		88,805,597.95		794,819,044.13	114,412,614.93	5,597,871,332.31
(一) 综合收益总额						55,288,366.40				1,437,477,101.68	93,028,120.68	1,586,293,591.76
(二) 所有者投入和减少资本	2,699,378,625.00				1,815,107,083.90						21,411,494.25	4,565,900,203.15
1、股东投入的普通股	2,699,378,625.00				1,815,107,083.90						21,411,494.25	4,565,900,203.15
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积								88,805,597.95		-643,871,771.65		-555,066,173.70
2、提取一般风险准备								88,805,597.95		-88,805,597.95		
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取										67,837,611.04		67,837,611.04
2、本期使用										67,837,611.04		67,837,611.04
(六) 其他												
1.购买少数股东股权												
2.同一控制下企业合并												
四、本年年末余额	11,950,481,520.00				16,524,832,629.10	96,381,360.24		1,007,529,152.49		8,648,508,707.76	2,030,099,598.53	40,257,832,968.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							未分配利润	一般风险准备	股东权益合计			
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股				其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		11,950,481,520.00				16,524,832,629.10		-608,386.35		1,007,529,152.49	4,907,468,241.98	34,389,703,157.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		11,950,481,520.00				16,524,832,629.10		-608,386.35		1,007,529,152.49	4,907,468,241.98	34,389,703,157.22	
三、本年增减变动金额								-3,136,586.08		126,300,302.71	539,178,648.35	662,342,364.98	
(一) 综合收益总额								-3,136,586.08			1,263,003,027.06	1,259,866,440.98	
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积										126,300,302.71	-723,824,378.71	-597,524,076.00	
2、提取一般风险准备													
2、对股东的分配										126,300,302.71	-126,300,302.71		
3、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取										13,557,225.04		13,557,225.04	
2、本期使用										13,557,225.04		13,557,225.04	
(六) 其他													
1. 购买少数股东股权													
2. 同一控制下企业合并													
四、本年年末余额		11,950,481,520.00				16,524,832,629.10		-3,744,972.43		1,133,829,455.20	5,446,646,890.33	35,052,045,522.20	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

	上期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额		9,251,102.895.00			14,679,725,545.20		-6,235,747.04		918,723,554.54		4,663,284,034.10	29,506,600,281.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		9,251,102.895.00			14,679,725,545.20		-6,235,747.04		918,723,554.54		4,663,284,034.10	29,506,600,281.80
三、本年增减变动金额		2,699,378,625.00			1,845,107,083.90		5,627,360.69		88,805,597.95		244,184,207.88	4,883,102,875.42
(一) 综合收益总额							5,627,360.69				888,055,979.53	893,683,340.22
(二) 股东投入和减少资本		2,699,378,625.00			1,845,107,083.90							4,544,485,708.90
1、股东投入的普通股		2,699,378,625.00			1,845,107,083.90							4,544,485,708.90
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									88,805,597.95		-643,871,771.65	-555,066,173.70
2、提取一般风险准备									88,805,597.95		-88,805,597.95	
2、对股东的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取							11,591,125.58					11,591,125.58
2、本期使用							11,591,125.58					11,591,125.58
(六) 其他												
1、购买少数股东股权												
2、同一控制下企业合并												
四、本年年末余额		11,950,481,520.00			16,524,832,629.10		-608,386.35		1,007,529,152.49		4,907,468,241.98	34,389,703,157.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东南山铝业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]1316号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司配股的批复》核准，公司向原股东配售2,775,330,868股新股。截至2018年11月2日止，公司实际已向股东配售发行人民币普通股2,699,378,625股，每股面值1元，每股发行价格为1.70元，本次配股公开发行募集资金总额人民币4,588,943,662.50元，扣除发行费用（不含税）共计人民币44,457,953.60元，募集资金净额人民币4,544,485,708.90元，其中股本2,699,378,625.00元，资本公积1,845,107,083.90元，变更后公司股本为人民币11,950,481,520.00元。

公司统一社会信用代码为913700007058303114，公司法定代表人为程仁策。公司注册地和总部地址为龙口市东江镇前宋村。公司母公司为南山集团有限公司。

(2) 经营范围

公司所处行业：公司属于有色金属压延加工业。公司经营范围：许可证范围内电力生产（有效期限以许可证为准）；天然气销售（限分支机构经营）；锻造产品、石墨和炭素制品、铝及铝合金制品开发、生产、加工、销售；批准范围内的自营进出口、进料加工和“三来一补”业务；装饰装修及铝合金结构制品、铝门窗的安装（须凭资质证书经营）；模具设计与制造；燃气灶具、金属材料、机械设备、塑料制品、化工产品（不含危险化学品）销售；包装箱、托盘、玻纤增强尼龙隔热条生产、销售；铝合金压力加工工程和技术研究开发、技术咨询、技术服务；检验检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(3) 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月9日决议批准报出。

2、报告期的合并财务报表范围及其变化

公司名称	合并期间
烟台南山铝业新材料有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日
龙口南山铝压延新材料有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日

龙口东海氧化铝有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日
烟台东海铝箔有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日
山东南山科学技术研究院	2018年1月1日至2019年12月31日
烟台锦泰国际贸易有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日
北京南山航空材料研究院有限责任公司	2018年1月1日至2019年12月10日
航鑫材料科技有限公司	2018年1月1日至2019年12月31日
Nanshan Aluminium Australia Pty Ltd	2018年1月1日至2019年12月31日
NANSHAN AMERICA CO. LTD.	2018年1月1日至2019年12月31日
Nanshan Aluminium Singapore Co. Pte. Ltd.	2018年1月1日至2019年12月31日
NANSHAN AMERICA ADVANCED ALUMINUM TECHNOLOGIES LLC	2018年1月1日至2019年12月31日
GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD.	2018年1月1日至2019年12月31日
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	2018年1月1日至2019年12月31日
Shandong Nanshan Aluminium Europa GmbH	2018年1月1日至2019年12月31日
龙口南山航空零部件有限公司	2018年3月7日至2019年12月31日
山东智铝高性能合金材料有限公司	2019年10月31日至2019年12月31日

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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，本公司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。

(7) 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成本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。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

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

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、20、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（2）外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例

转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期

信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较低的企业
应收票据组合3--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部经销商
应收账款组合2	合并财务报表范围内公司间往来

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	合并财务报表范围内公司间往来
其他应收款组合4	信用风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额,这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10 金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销，包装物采用加权平均法确定其实际成本核算。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的高誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的高誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的高誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有

待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、债权投资

参见附注三、10 金融工具

18、其他债权投资

参见附注三、10 金融工具

19、长期应收款

参见附注三、10 金融工具

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间

接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

21、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

22、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

（5）固定资产处置

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

23、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

25、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

本公司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。

27、长期待摊费用

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

28、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。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。

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

(1) 销售商品

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，购货方签收无误后，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

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

公司出口产品根据报关行提供的电子预录单开据出口发票并确认收入。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

32、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本

公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

①套期保值的分类：

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B. 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。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工

具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法：

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

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非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

36、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业	第九届董事会第二十一次会议	详见其他说明

会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)的要求,本公司对企业财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	第九届董事会第二十五次会议	详见其他说明

其他说明:

1、本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下:

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	4,832,825,403.66		-4,832,825,403.66
应收票据		2,698,430,628.79	2,698,430,628.79
应收账款		2,134,394,774.87	2,134,394,774.87
应付票据及应付账款	3,508,625,879.73		-3,508,625,879.73
应付票据		1,040,477,945.74	1,040,477,945.74
应付账款		2,468,147,933.99	2,468,147,933.99

2018年度	调整前	调整后	变动额
减:资产减值损失	-108,084,685.16		108,084,685.16
加:资产减值损失(损失以“-”号填列)		108,084,685.16	108,084,685.16

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》、以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
交易性金融资产		4,531,560,000.00	4,531,560,000.00
其他流动资产	4,622,677,631.18	91,117,631.18	-4,531,560,000.00
交易性金融负债		9,000.00	9,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,000.00		-9,000.00

应收票据	2,698,430,628.79	1,119,946,425.35	-1,578,484,203.44
应收款项融资		1,578,484,203.44	1,578,484,203.44
可供出售金融资产	71,090,000.00		-71,090,000.00
其他权益工具投资		40,090,000.00	40,090,000.00
其他非流动金融资产		31,000,000.00	31,000,000.00

3、本公司于2019年6月10日起执行财政部于2019年5月份发布的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4、本公司于2019年6月17日起执行财政部于2019年5月份发布的《企业会计准则第12号—债务重组》，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

除上述会计政策变更外，报告期内，公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司未发生其他会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,305,366,203.16	6,305,366,203.16	
交易性金融资产		4,531,560,000.00	4,531,560,000.00
衍生金融资产	204,000.00	204,000.00	
应收票据	2,698,430,628.79	1,119,946,425.35	-1,578,484,203.44
应收账款	2,134,394,774.87	2,134,394,774.87	
应收款项融资		1,578,484,203.44	1,578,484,203.44
预付款项	526,743,741.63	526,743,741.63	
其他应收款	230,550,369.20	230,550,369.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,240,944,266.20	5,240,944,266.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	4,622,677,631.18	91,117,631.18	-4,531,560,000.00
流动资产合计	21,759,311,615.03	21,759,311,615.03	
非流动资产:			
可供出售金融资产	71,090,000.00		-71,090,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	339,791,556.00	339,791,556.00	
其他权益工具投资		40,090,000.00	40,090,000.00
其他非流动金融资产		31,000,000.00	31,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	25,010,085,016.12	25,010,085,016.12	
在建工程	2,277,935,705.80	2,277,935,705.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,380,544,805.51	2,380,544,805.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	64,697,831.30	64,697,831.30	
递延所得税资产	206,671,707.58	206,671,707.58	
其他非流动资产	189,205,687.92	189,205,687.92	
非流动资产合计	30,540,022,310.23	30,540,022,310.23	
资产总计	52,299,333,925.26	52,299,333,925.26	
流动负债:			
短期借款	3,940,237,094.34	3,940,237,094.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,000.00		-9,000.00
交易性金融负债		9,000.00	9,000.00
衍生金融负债	10,408,160.14	10,408,160.14	
应付票据	1,040,477,945.74	1,040,477,945.74	
应付账款	2,468,147,933.99	2,468,147,933.99	
预收款项	220,612,716.18	220,612,716.18	
应付职工薪酬	427,859,958.41	427,859,958.41	
应交税费	403,775,244.31	403,775,244.31	
其他应付款	361,526,093.49	361,526,093.49	

其中：应付利息	42,469,596.12	42,469,596.12	
应付股利	6,107,297.49	6,107,297.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	256,956,449.15	256,956,449.15	
其他流动负债			
流动负债合计	9,130,010,595.75	9,130,010,595.75	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券	2,314,936,526.43	2,314,936,526.43	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	496,523,234.96	496,523,234.96	
递延所得税负债	30,600.00	30,600.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,911,490,361.39	2,911,490,361.39	
负债合计	12,041,500,957.14	12,041,500,957.14	
股东权益：			
股本	11,950,481,520.00	11,950,481,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,524,832,629.10	16,524,832,629.10	
减：库存股			
其他综合收益	96,381,360.24	96,381,360.24	
专项储备			
盈余公积	1,007,529,152.49	1,007,529,152.49	
未分配利润	8,648,508,707.76	8,648,508,707.76	
归属于母公司股东权益合计	38,227,733,369.59	38,227,733,369.59	
少数股东权益	2,030,099,598.53	2,030,099,598.53	
股东权益合计	40,257,832,968.12	40,257,832,968.12	
负债和股东权益总计	52,299,333,925.26	52,299,333,925.26	

各科目调整情况说明：

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)(统称为新金融工具准则),并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据规定公司将 2018 年末报表中“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”和“其他权益工具投资”;“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”;“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”。“应收票据”中将计划背书或贴现的票据重分类至“应收款项融资”。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	4,156,892,333.38	4,156,892,333.38	
交易性金融资产		3,840,560,000.00	3,840,560,000.00
衍生金融资产	204,000.00	204,000.00	
应收票据	2,465,891,456.80	1,595,083,311.11	-870,808,145.69
应收账款	559,072,082.61	559,072,082.61	
应收款项融资		870,808,145.69	870,808,145.69
预付款项	254,263,848.08	254,263,848.08	
其他应收款	3,093,676,998.17	3,093,676,998.17	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	3,033,702,077.45	3,033,702,077.45	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,895,517,080.49	54,957,080.49	-3,840,560,000.00
流动资产合计	17,459,219,876.98	17,459,219,876.98	
非流动资产:			
可供出售金融资产	71,090,000.00		-71,090,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,573,008,634.53	4,573,008,634.53	
其他权益工具投资		40,090,000.00	40,090,000.00
其他非流动金融资产		31,000,000.00	31,000,000.00
投资性房地产			

固定资产	19,295,448,668.52	19,295,448,668.52	
在建工程	1,705,565,379.32	1,705,565,379.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,672,377,474.95	1,672,377,474.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	47,000,730.15	47,000,730.15	
递延所得税资产	12,365,060.49	12,365,060.49	
其他非流动资产	97,079,348.71	97,079,348.71	
非流动资产合计	27,473,935,296.67	27,473,935,296.67	
资产总计	44,933,155,173.65	44,933,155,173.65	
流动负债：			
短期借款	2,565,000,000.00	2,565,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,000.00		-9,000.00
交易性金融负债		9,000.00	9,000.00
衍生金融负债	95,540.00	95,540.00	
应付票据	1,083,468,529.66	1,083,468,529.66	
应付账款	1,678,548,580.78	1,678,548,580.78	
预收款项	97,026,313.65	97,026,313.65	
应付职工薪酬	342,689,619.90	342,689,619.90	
应交税费	159,747,349.66	159,747,349.66	
其他应付款	1,529,867,818.07	1,529,867,818.07	
其中：应付利息	41,796,490.02	41,796,490.02	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	256,140,000.00	256,140,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	7,712,592,751.72	7,712,592,751.72	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券	2,314,936,526.43	2,314,936,526.43	
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	415,892,138.28	415,892,138.28	
递延所得税负债	30,600.00	30,600.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,830,859,264.71	2,830,859,264.71	
负债合计	10,543,452,016.43	10,543,452,016.43	
股东权益：			
股本	11,950,481,520.00	11,950,481,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,524,832,629.10	16,524,832,629.10	
减：库存股			
其他综合收益	-608,386.35	-608,386.35	
专项储备			
盈余公积	1,007,529,152.49	1,007,529,152.49	
一般风险准备			
未分配利润	4,907,468,241.98	4,907,468,241.98	
股东权益合计	34,389,703,157.22	34,389,703,157.22	
负债和股东权益总计	44,933,155,173.65	44,933,155,173.65	

各科目调整情况说明：

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则），并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据规定公司将 2018 年末报表中“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”和“其他权益工具投资”；“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融负债”；“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”。“应收票据”中将计划背书或贴现的票据重分类至“应收款项融资”。

四、主要税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、21% 17%、15.825%、15%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

内销产品按 16%、13%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、16%（详见注）。

注：（1）根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号文，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17%和 11%税率的，税率调整为 16%和 10%。

（2）根据财政部税务总局《关于调整部分产品出口退税率的通知》财税（2018）123号文，自 2018 年 11 月 1 日起铝箔产品出口退税率由 15%调整到 16%。

（3）根据财政部税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号文，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%和 9%。

（4）根据财政部税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号文，自 2019 年 4 月 1 日起铝箔产品出口退税率由 16%调整到 13%。

2、企业所得税

2019 年 2 月 22 日，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合下发《关于认定迈赫机器人自动化股份有限公司等 505 家企业为 2018 年度第一批高新技术企业的通知》，公司取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201837000107），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

公司控股子公司龙口南山铝压延新材料有限公司取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR2019 37002142），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

公司全资子公司—南山铝业澳大利亚有限公司税率为 30%；公司全资子公司—南山铝业新加坡有限公司税率为 17%；南山铝业新加坡有限公司的控股子公司 GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD. 税率为 17%；GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD. 的控股子公司 PT BINTAN ALUMINA INDONESIA 税率为 25%；公司全资子公司——Shandong Nanshan Aluminium Europa GmbH 税率为 15.825%，公司全资子公司—南山美国先进铝技术有限责任公司、公司全资子公司—南山美国有限公司联邦所得税税率为 21%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指2019年1月1日，期末数系指2019年12月31日，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	4,431,725.40	6,260,549.57
银行存款	7,326,048,644.11	4,571,016,515.20
其他货币资金	3,015,355,441.24	1,728,089,138.39
合 计	10,345,835,810.75	6,305,366,203.16
其中：存放在境外的款项总额	698,312,676.09	422,019,845.48

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

(3) 报告期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、期货保证金、定期存款。

2、交易性金融资产

(1) 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,443,733,198.90	4,531,560,000.00
其中：结构性存款	2,443,733,198.90	4,531,560,000.00
无效套期工具		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	2,443,733,198.90	4,531,560,000.00

说明：依据新金融工具准则，公司对期初数进行调整，详见“附注三、36、(3)”。

(2) 报告期末公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的结构性存款。

3、衍生金融资产

(1) 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
套期工具	3,623,881.46	204,000.00

合 计	3,623,881.46	204,000.00
-----	--------------	------------

(2) 报告期末公司的衍生金融资产包括：持有的有效套期的铝期货合约浮动盈利 1,941,725.00 元；持有的有效套期的人民币对外汇期权组合浮动盈利 1,682,156.46 元。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	794,232,137.01	1,119,946,425.35
合 计	794,232,137.01	1,119,946,425.35

说明：依据新金融工具准则，公司对期初数进行调整，详见“附注三、36、(3)”。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险较低的企业	78,803,901.11	9.47			78,803,901.11
信用风险较高的企业	753,082,353.58	90.53	37,654,117.68	5.00	715,428,235.90
合 计	831,886,254.69	100.00	37,654,117.68		794,232,137.01

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险较低的企业	412,620,068.97	35.66			412,620,068.97
信用风险较高的企业	744,554,059.35	64.34	37,227,702.97	5.00	707,326,356.38

合 计	1,157,174,128.32		37,227,702.97		1,119,946,425.35
-----	------------------	--	---------------	--	------------------

(3) 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较高的企业	753,082,353.58	37,654,117.68	5.00
合 计	753,082,353.58	37,654,117.68	5.00

(4) 坏账准备情况

名称	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或转核销	
信用风险组合	37,227,702.97	426,414.71			37,654,117.68
合 计	37,227,702.97	426,414.71			37,654,117.68

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

(6) 公司报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:					
信用风险组合	2,083,116,594.16	100.00	111,375,908.39	5.35	1,971,740,685.77
合 计	2,083,116,594.16	100.00	111,375,908.39	5.35	1,971,740,685.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					

按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险组合	2,248,056,548.52	100.00	113,661,773.65	5.06	2,134,394,774.87
合 计	2,248,056,548.52	100.00	113,661,773.65	5.06	2,134,394,774.87

(2) 按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	2,083,116,594.16	111,375,908.39	5.35
合 计	2,083,116,594.16	111,375,908.39	5.35

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,947,646,130.12	97,382,306.51	5%
1至2年(含2年)	131,004,909.28	13,100,490.93	10%
2至3年(含3年)	4,465,554.76	893,110.95	20%
3年以上			50%
合 计	2,083,116,594.16	111,375,908.39	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,222,877,624.32	111,143,881.22	5%
1至2年(含2年)	25,178,924.20	2,517,892.43	10%
2至3年(含3年)			20%
3年以上			50%
合 计	2,248,056,548.52	113,661,773.65	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	113,661,773.65		782,618.20	1,503,247.06	111,375,908.39
合 计	113,661,773.65		782,618.20	1,503,247.06	111,375,908.39

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

(6) 报告期内实际核销的应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	1,503,247.06	
合 计	1,503,247.06	

(7) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	153,563,555.85	7.37	7,678,177.79
第二名	140,909,219.55	6.76	9,597,171.55
第三名	108,882,106.52	5.23	5,444,105.33
第四名	81,105,869.92	3.89	4,055,293.50
第五名	66,929,378.10	3.21	5,616,166.65
合 计	551,390,129.94	26.46	32,390,914.82

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

1) 公司全资子公司南山美国有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同,根据合同约定,法巴银行买断对合同所属的应收账款,2019年12月31日,公司由此终止确认的应收账款金额为1,188,463,173.17元(170,359,676.21美元)。

2) 公司全资子公司南山铝业欧洲有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同,根据合同约定,法巴银行买断对合同所属的应收账款,2019年12月31日,公司由此终止确认的应收账款金额为56,254,794.08元(其中美元终止确认金额3,922,159.66美元,欧元终止确认金额3,681,906.37欧元)。

(9) 应收款项中应收关联方款项,详见附注十、6—关联方应收应付款项。

(10) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

6、应收款项融资

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,029,551,888.02	1,578,484,203.44
合 计	1,029,551,888.02	1,578,484,203.44

说明:依据新金融工具准则,公司对期初数进行调整,详见“附注三、36、(3)”。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑汇票	2,583,198,614.76	
合 计	2,583,198,614.76	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	687,901,444.59	99.92	525,803,720.18	99.82
1至2年(含2年)	546,593.88	0.08	940,021.45	0.18
2至3年(含3年)				
3年以上				
合 计	688,448,038.47	100.00	526,743,741.63	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	156,034,818.23	22.66	2019年	材料未到
第二名	非关联方	73,000,000.00	10.60	2019年	材料未到
第三名	非关联方	55,413,230.76	8.05	2019年	材料未到
第四名	非关联方	36,966,189.95	5.37	2019年	材料未到
第五名	非关联方	35,442,257.61	5.15	2019年	材料未到
合 计		356,856,496.55	51.83		

(3) 报告期末公司预付款项中预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位-山东怡力电业有限公司款项为 24,785,265.80 元。

(4) 预付款项中预付关联方款项, 详见附注十、6—关联方应收应付款项。

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,097,328.77	
应收股利		
其他应收款(净额)	255,749,053.10	230,550,369.20
合 计	259,846,381.87	230,550,369.20

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

定期存款利息	4,097,328.77	
合 计	4,097,328.77	

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	248,930,517.18
1至2年(含2年)	100,000.00
2至3年(含3年)	741,866.27
3年以上	37,163,137.50
合 计	286,935,520.95

2) 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款项	227,739,796.58	213,188,534.71
个人往来款项	980,513.42	1,212,653.92
保证金及押金	58,215,210.95	34,476,178.46
合 计	286,935,520.95	248,877,367.09

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		18,326,997.89		18,326,997.89
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		14,139,469.96		14,139,469.96
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,280,000.00		1,280,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额		31,186,467.85		31,186,467.85

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	18,326,997.89	14,139,469.96		1,280,000.00	31,186,467.85
合计	18,326,997.89	14,139,469.96		1,280,000.00	31,186,467.85

5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	1,280,000.00	
合计	1,280,000.00	

6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	175,362,753.33	1年以内	61.12	8,768,137.67
第二名	资金往来	49,370,000.00	1年以内、3年以上	17.21	19,158,386.88
第三名	期货保证金	31,605,567.50	1年以内	11.01	1,580,278.38
第四名	期货保证金	7,123,918.00	1年以内	2.48	356,195.90
第五名	期货保证金	4,158,078.63	1年以内	1.45	207,903.93
合计		267,620,317.46		93.27	30,070,902.76

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

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

9、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,160,544,083.59		2,160,544,083.59
库存商品	1,297,531,940.30	3,133,136.15	1,294,398,804.15
在产品	1,662,609,337.06		1,662,609,337.06
合计	5,120,685,360.95	3,133,136.15	5,117,552,224.80

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,203,502,175.21		2,203,502,175.21
库存商品	1,277,108,892.39		1,277,108,892.39
在产品	1,760,333,198.60		1,760,333,198.60
合计	5,240,944,266.20		5,240,944,266.20

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,133,136.15				3,133,136.15
合计		3,133,136.15				3,133,136.15

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

10、其他流动资产

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	50,168,589.46	12,366,549.46
期末留抵进项税	9,284,824.73	42,725,026.71
预缴城市维护建设税	4,659,489.38	7,615,323.56
预缴教育费附加	2,384,437.03	3,651,223.10
预缴地方教育费附加	176,880.31	1,021,404.41
预缴地方水利建设基金	618,857.33	814,791.91
预缴所得税	1,310,107.09	22,923,312.03
预缴土地使用税	433,233.60	
合计	69,036,418.93	91,117,631.18

11、长期股权投资

(1) 明细项目

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						
南山飞卓宇航工业有限公司	20,589,600.00			-189,312.34		
小计	20,589,600.00			-189,312.34		
联营企业:						
南山集团财务有限公司	319,201,956.00			48,439,176.43	459,326.17	

小计	319,201,956.00			48,439,176.43	459,326.17	
合计	339,791,556.00			48,249,864.09	459,326.17	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业:					
南山飞卓宇航工业有限公司				20,400,287.66	
小计				20,400,287.66	
联营企业:					
南山集团财务有限公司				368,100,458.60	
小计				368,100,458.60	
合计				388,500,746.26	

(2) 公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况:

项 目	期末余额	期初余额
龙口南山中油天然气有限公司	40,090,000.00	40,090,000.00
合 计	40,090,000.00	40,090,000.00

说明: 依据新金融工具准则, 公司对期初数进行调整, 详见“附注三、36、(3)”。

(2) 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
龙口南山中油天然气 有限公司						
合 计						

13、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
山东科融天使创业投资合伙企业(有 限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳南山大成新材料投资合伙企业 (有限合伙)	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	31,000,000.00	31,000,000.00

说明: 依据新金融工具准则, 公司对期初数进行调整, 详见“附注三、36、(3)”。

14、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	24,598,094,734.90	25,010,085,016.12
固定资产清理		
合计	24,598,094,734.90	25,010,085,016.12

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	9,499,824,849.38	29,519,540,886.94	104,561,831.35	244,577,732.14	39,368,505,299.81
2. 本期增加金额	55,161,179.75	1,435,803,033.10	9,730,303.06	21,159,007.95	1,521,853,523.86
(1) 购置		111,855,078.02	9,586,929.55	20,992,077.23	142,434,084.80
(2) 在建工程转入	42,792,506.62	1,309,406,296.27			1,352,198,802.89
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	12,368,673.13	14,541,658.81	143,373.51	166,930.72	27,220,636.17
3. 本期减少金额	485,883.23	8,520,077.57	3,735,076.05	3,813,220.82	16,554,257.67
(1) 处置或报废	485,883.23	8,520,077.57	3,735,076.05	3,813,220.82	16,554,257.67
(2) 其他					
4. 期末余额	9,554,500,145.90	30,946,823,842.47	110,557,058.36	261,923,519.27	40,873,804,566.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,053,037,877.27	12,084,307,796.22	61,975,485.67	158,586,124.53	14,357,907,283.69
2. 本期增加金额	239,078,739.80	1,654,980,679.98	9,463,870.54	26,129,225.96	1,929,652,516.28
(1) 计提	238,620,339.94	1,651,698,290.17	9,386,398.61	22,890,235.74	1,922,595,264.46
(2) 其他	458,399.86	3,282,389.81	77,471.93	3,238,990.22	7,057,251.82
3. 本期减少金额	117,308.03	7,011,931.19	3,395,472.13	1,838,257.52	12,362,968.87
(1) 处置或报废	117,308.03	7,011,931.19	3,395,472.13	1,831,592.18	12,356,303.53
(2) 其他				6,665.34	6,665.34
4. 期末余额	2,291,999,309.04	13,732,276,545.01	68,043,884.08	182,877,092.97	16,275,196,831.10
三、减值准备					
1. 期初余额				513,000.00	513,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				513,000.00	513,000.00

四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,262,500,836.86	17,214,547,297.46	42,513,174.28	78,533,426.30	24,598,094,734.90
2. 期初账面价值	7,446,786,972.11	17,435,233,090.72	42,586,345.68	85,478,607.61	25,010,085,016.12

(2) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期固定资产原值和累计折旧增加和减少额中的其他包括汇率变动影响的金额。

(4) 公司报告期末未办妥产权证书的重要固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业材挤压车间	127,616,137.40	正在办理
工业材氮化车间	15,357,899.51	正在办理
工业材宿舍楼	18,271,051.42	正在办理
工业材餐厅	5,972,778.38	正在办理
工业材模具加工车间	6,986,569.96	正在办理
三连轧成品库	43,047,827.09	正在办理
工业材深加工车间	9,551,127.29	正在办理
工业材仓库	9,864,509.64	正在办理
铝材氧化车间	44,241,738.11	正在办理
铝材成品库	23,543,728.97	正在办理
铝材挤压车间	34,090,908.44	正在办理
铝材配电室	2,993,498.18	正在办理
铝材废水处理操作间	3,319,880.61	正在办理
铝材喷涂车间	14,125,748.00	正在办理
铝材加工车间	3,244,538.21	正在办理
110KV 变电站厂房	7,931,942.75	正在办理
隔热条厂房	4,502,306.01	正在办理
喷涂半成品周转仓	1,408,544.91	正在办理
熔铸厂房	24,728,369.12	正在办理
钢结构厂房	83,304,246.12	正在办理
圆锭熔铸厂房	84,870,036.06	正在办理
220KV 变电站厂房	20,047,697.92	正在办理
动力空压站厂房	5,547,733.70	正在办理
动力去离子站厂房	5,762,060.68	正在办理
生产废水站厂房	6,940,364.89	正在办理
动力 A 区混水站厂房	1,875,548.91	正在办理
动力净循环水泵站厂房	7,550,495.25	正在办理

扁锭浊循环厂房	4,285,873.60	正在办理
圆锭浊循环厂房	4,237,915.64	正在办理
中厚板油库	1,094,638.65	正在办理
氧化铝仓库房屋	1,168,365.73	正在办理
氧化铝办公楼	1,940,039.53	正在办理
氧化铝宿舍楼	5,785,527.42	正在办理
氧化铝餐厅	1,682,880.65	正在办理
氧化铝全厂空压站	32,428,048.32	正在办理
天然气办公楼	1,359,961.27	正在办理
150MN 挤压车间	148,650,408.21	正在办理
东海圆锭车间	15,866,302.04	正在办理
锻造-办公楼	4,039,140.82	正在办理
锻造厂房	357,666,137.24	正在办理
4万吨铝箔厂房	70,017,221.39	正在办理
4万吨铝箔综合仓库	21,017,972.78	正在办理
4万吨铝箔油库	973,104.19	正在办理
4万吨铝箔循环水泵站	4,578,842.44	正在办理
4万吨铝箔动力空压站	914,474.23	正在办理
4万吨铝箔应急水塔	831,250.41	正在办理
一期脱硫工艺楼	5,418,406.31	正在办理
2#浆液循环泵房	2,102,231.73	正在办理
1#循环浆液泵房	1,392,415.66	正在办理
力学性能试验厂房	7,933,687.45	正在办理
锻造变电站	16,468,855.28	正在办理
中试车间实验中心厂房	18,649,554.54	正在办理
锻造表面处理车间	13,422,550.96	正在办理
中厚板 110kV 变电站	8,621,120.31	正在办理
中厚板废料打包间	6,559,601.44	正在办理
中厚板备品备件库	6,155,229.15	正在办理
动力机修间厂房	5,262,608.68	正在办理
4#浆液循环泵房	2,685,564.88	正在办理
锻造水处理站、换热站	6,449,702.82	正在办理
厂区浴室	1,983,913.35	正在办理
中厚板综合车队	1,534,584.60	正在办理
锻造空压站	1,475,236.33	正在办理
中厚板渣房	264,012.83	正在办理

4#机组配电室、小室	617,880.61	正在办理
南山铝业展馆	15,790,974.08	正在办理
铝材立体仓库及附属	32,702,622.46	正在办理
铝材挤压、喷涂车间	117,140,522.49	正在办理
铝材水务中心	3,529,062.64	正在办理
净化车间配电室	494,922.20	正在办理
污水处理泵房	181,764.00	正在办理
脱硫工艺楼	2,178,720.89	正在办理
脱硫厂房	2,950,656.65	正在办理
海水淡化车间	24,378,480.30	正在办理
中厚板成品库	12,089,335.95	正在办理
合 计	1,613,669,610.68	

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,559,798,964.57	2,275,473,760.50
工程物资	59,698.50	2,461,945.30
合 计	3,559,858,663.07	2,277,935,705.80

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	1,250,161,294.70		1,250,161,294.70	383,069,206.29		383,069,206.29
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	85,342,132.74		85,342,132.74	932,427,694.42		932,427,694.42
航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造	988,147,317.09		988,147,317.09	591,220,162.35		591,220,162.35
汽车轻量化铝板带生产线技术改造	866,621,160.03		866,621,160.03			
高性能高端铝箔生产线	25,095,605.44		25,095,605.44			
零星工程	344,431,454.57		344,431,454.57	368,756,697.44		368,756,697.44
合 计	3,559,798,964.57		3,559,798,964.57	2,275,473,760.50		2,275,473,760.50

2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额

印尼宾坦南山工业园 100万吨氧化铝项目	568,539.30	383,069,206.29	867,092,088.41		
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	150,950.00	932,427,694.42	59,898,877.25	902,915,869.02	4,068,569.91
航空航天用高强高韧 高端铝合金生产线技术 改造	104,262.00	591,220,162.35	432,039,875.27	35,112,720.53	
汽车轻量化铝板带生 产线技术改造	156,444.00		866,621,160.03		
高性能高端铝箔生产 线	45,309.00		25,095,605.44		
零星工程		368,756,697.44	404,332,032.47	414,170,213.34	14,487,062.00
合 计		2,275,473,760.50	2,655,079,638.87	1,352,198,802.89	18,555,631.91

(续上表)

期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	达到预计可使用状态的时间	资金来源
1,250,161,294.70	36	47					募集资金 自有资金
85,342,132.74	134	100					自有资金
988,147,317.09	85	90					自有资金
866,621,160.03	45	57					自有资金
25,095,605.44	5	8					自有资金
344,431,454.57							自有资金
3,559,798,964.57							

3) 公司报告期末在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

(2) 工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程物资	59,698.50		59,698.50	2,461,945.30		2,461,945.30
合 计	59,698.50		59,698.50	2,461,945.30		2,461,945.30

16、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,695,587,044.44	5,840,352.54	2,701,427,396.98
2. 本期增加金额	64,572,296.61	21,397,134.17	85,969,430.78
(1) 购置	47,416,228.72	2,633,046.03	50,049,274.75

(2) 在建工程转入		18,555,631.91	18,555,631.91
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	17,156,067.89	208,456.23	17,364,524.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
(3) 其他			
4. 期末余额	2,760,159,341.05	27,237,486.71	2,787,396,827.76
二、累计摊销			
1. 期初余额	317,909,483.31	2,973,108.16	320,882,591.47
2. 本期增加金额	55,275,512.54	2,730,558.71	58,006,071.25
(1) 计提	55,275,512.54	2,697,443.88	57,972,956.42
(2) 其他		33,114.83	33,114.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	373,184,995.85	5,703,666.87	378,888,662.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,386,974,345.20	21,533,819.84	2,408,508,165.04
2. 期初账面价值	2,377,677,561.13	2,867,244.38	2,380,544,805.51

(2) 本期无形资产原值和累计摊销增加额和减少额中的其他包括因汇率变动影响的金额。

(3) 公司报告期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

17、长期待摊费用

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
启动费	29,146,429.10	33,307,715.96	29,859,529.29		32,594,615.77

轧辊费	26,911,777.10	13,698,508.19	25,404,902.06	15,205,383.23
耐硫变换催化剂	8,639,625.10	7,455,800.40	5,795,846.07	10,299,579.43
合 计	64,697,831.30	54,462,024.55	61,060,277.42	58,099,578.43

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1、递延收益	41,930,803.59	6,333,370.57	33,127,662.25	7,681,915.56
2、坏帐准备	159,752,271.81	25,336,063.94	101,484,966.73	17,789,622.03
3、固定资产减值	513,000.00	76,950.00	513,000.00	76,950.00
4、待弥补亏损	711,296,151.07	150,654,641.85	642,394,749.55	134,419,433.18
5、公允价值变动损益			9,000.00	1,350.00
6、未实现内部利润	293,604,993.49	64,856,052.57	179,806,706.17	43,610,234.29
7、其他综合收益	4,248,002.34	644,758.99	10,408,160.14	2,525,292.23
8、资产计税价值的差异	1,814,112.92	453,528.23	2,267,641.16	566,910.29
合 计	1,213,159,335.22	248,355,366.15	970,011,886.00	206,671,707.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
1、公允价值变动损益	8,733,198.90	1,309,979.84		
2、其他综合收益	3,623,881.46	711,797.87	204,000.00	30,600.00
合 计	12,357,080.36	2,021,777.71	204,000.00	30,600.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
1、可抵扣暂时性差异	23,597,358.26	67,731,507.78
2、可抵扣亏损	86,901,435.55	116,370,820.19
合 计	110,498,793.81	184,102,327.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额	备注
2019年		15,785,114.58	
2020年	3,191,751.80	14,743,224.60	
2021年	6,427,494.42	14,167,809.71	
2022年	9,554,307.61	14,138,176.59	
2023年	12,866,747.65	14,237,776.60	

2024年	10,603,002.02	
合计	42,643,303.50	73,072,102.08

说明：公司子公司 Nanshan Aluminium Australia Pty Ltd、Shandong Nanshan Aluminium Europa GmbH 可抵扣亏损无年限限制。

19、其他非流动资产

(1) 明细项目

项目	期末金额	期初金额
预付长期资产购建款项	703,242,796.33	189,205,687.92
合计	703,242,796.33	189,205,687.92

(2) 预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	124,035,776.44	2019年	合同预付款
第二名	非关联方	95,334,768.48	2019年	合同预付款
第三名	非关联方	25,867,822.20	2018-2019年	合同预付款
第四名	非关联方	23,594,812.40	2018-2019年	合同预付款
第五名	非关联方	22,944,000.00	2015-2019年	合同预付款
合计		291,777,179.52		

20、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	169,216,474.51	13,783,266.47		2,783,247.06	180,216,493.92
固定资产减值准备	513,000.00				513,000.00
存货跌价准备		3,133,136.15			3,133,136.15
合计	169,729,474.51	16,916,402.62		2,783,247.06	183,862,630.07

21、短期借款

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,960,248,556.14	2,559,525,254.34
信用借款	544,143,600.00	
保理借款		70,004,640.00
票据贴现	2,359,250,000.00	995,000,000.00
保证金质押借款		315,707,200.00
合计	4,863,642,156.14	3,940,237,094.34

(2) 本公司报告期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(3) 公司保证借款期末余额中，全部由关联方为本公司提供担保借入详见附注十、5.3关联方及关联交易。

22、交易性金融负债

种 类	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：		
无效套期工具		9,000.00
合 计		9,000.00

说明：依据新金融工具准则，公司对期初数进行调整，详见“附注三、36、(3)”。

23、衍生金融负债

(1) 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
套期工具	4,248,002.34	10,408,160.14
合 计	4,248,002.34	10,408,160.14

(2) 报告期末公司的衍生金融负债为持有的有效套期的铝期货合约浮动亏损。

24、应付票据

(1) 明细项目

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	590,689,955.25	826,476,547.26
商业承兑汇票	162,620,619.54	214,001,398.48
合计	753,310,574.79	1,040,477,945.74

25、应付账款

(1) 应付账款列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,013,544,996.19	70.08	1,503,354,042.19	60.91
1至2年(含2年)	346,091,604.47	12.05	148,657,077.63	6.02
2至3年(含3年)	55,745,145.35	1.94	163,885,841.37	6.64
3年以上	457,752,467.04	15.93	652,250,972.80	26.43
合 计	2,873,134,213.05	100.00	2,468,147,933.99	100.00

(2) 账龄超过一年的应付账款主要为未支付的工程及设备保证金。

(3) 报告期末公司应付其他关联方公司款项明细详见附注十、6—关联方应收应付款项。

26、预收款项

(1) 预收款项列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	166,463,153.74	85.16	191,677,932.78	86.89
1至2年 (含2年)	2,938,330.28	1.50	3,666,433.53	1.66
2至3年 (含3年)	1,344,488.40	0.69	428,059.36	0.19
3年以上	24,729,729.54	12.65	24,840,290.51	11.26
合 计	195,475,701.96	100.00	220,612,716.18	100.00

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

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	427,850,949.41	1,470,727,263.94	1,388,353,561.56	510,224,651.79
二、离职后福利—设定提存计划	9,009.00	60,300,571.62	60,309,580.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	427,859,958.41	1,531,027,835.56	1,448,663,142.18	510,224,651.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	181,318,215.49	1,294,073,732.46	1,259,433,031.25	215,958,916.70
二、福利费		82,617,576.76	82,617,576.76	
三、社会保险费	192,851.03	43,987,912.19	43,891,900.16	288,863.06
其中：医疗保险费	192,305.02	36,483,185.01	36,386,626.97	288,863.06
年金缴费				
工伤保险费	182.00	3,936,749.22	3,936,931.22	
生育保险费	364.01	2,532,027.20	2,532,391.21	
大额医疗救助		1,035,950.76	1,035,950.76	
四、住房公积金		28,800.00	28,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	246,339,882.89	50,019,242.53	2,382,253.39	293,976,872.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	427,850,949.41	1,470,727,263.94	1,388,353,561.56	510,224,651.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	8,645.00	57,904,506.39	57,913,151.39	
二、失业保险费	364.00	2,396,065.23	2,396,429.23	
合 计	9,009.00	60,300,571.62	60,309,580.62	

28、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	107,524,537.10	53,294,970.38
企业所得税	103,538,258.90	297,147,573.61
城市维护建设税	322,492.82	3,624,604.72
教育费附加	129,142.08	1,544,332.87
地方教育费附加	453,363.54	1,396,824.08
地方水利建设基金	3,916.33	224,585.04
土地使用税	6,164,379.65	13,595,479.20
房产税	21,385,387.98	25,248,935.47
印花税	585,462.65	366,354.07
个人所得税	955,809.70	1,029,331.53
环境保护税	6,071,761.97	6,302,253.34
合 计	247,134,512.72	403,775,244.31

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,152,521.73	42,469,596.12
应付股利	6,107,297.49	6,107,297.49
其他应付款	501,925,672.88	312,949,199.88
合 计	550,185,492.10	361,526,093.49

(1) 应付利息明细

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	425,486.11	472,180.30
短期借款应付利息	3,096,333.02	3,366,713.22
公司债券利息	38,630,702.60	38,630,702.60
合 计	42,152,521.73	42,469,596.12

(2) 应付股利明细

股东单位名称	期末余额	期初余额
--------	------	------

澳大利亚力鼎康赛特集团有限公司	6,107,297.49	6,107,297.49
合 计	6,107,297.49	6,107,297.49

(3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款项	8,525,274.76	56,791,549.58
个人往来款项	1,817,871.38	1,462,465.35
保证金、押金	120,459,952.05	66,850,691.84
股东出资	368,990,841.67	185,062,529.71
其他	2,131,733.02	2,781,963.40
合 计	501,925,672.88	312,949,199.88

1) 本公司报告期末其他应付款中股东出资一部分为控股子公司的少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分，金额为 188,109,514.48 元；一部分为控股子公司的少数股东出资款，金额为 180,881,327.19 元，因未完成法定变更程序，暂记入其他应付款。

2) 公司报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

30、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,000,000.00	256,140,000.00
一年内到期的应付债券	823,635,967.47	
一年内到期的长期应付款		822,433.93
减：一年内到期的未确认融资费用		5,984.78
合 计	943,635,967.47	256,956,449.15

(2) 期末金额前五名的一年内到期的长期借款

借款单位	起始日	终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行龙口黄城支行	2014/11/05	2020/01/13	人民币	4.90		50,000,000.00
中国工商银行龙口黄城支行	2014/11/05	2020/07/13	人民币	4.90		50,000,000.00
中国银行龙口南山支行	2019/04/09	2020/04/09	人民币	4.75		10,000,000.00
中国银行龙口南山支行	2019/04/09	2020/10/09	人民币	4.75		10,000,000.00
合 计						120,000,000.00

(3) 公司报告期末一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

31、长期借款

(1) 明细项目

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	170,000,000.00	100,000,000.00
合计	170,000,000.00	100,000,000.00

(2) 期末金额前五名的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
中国银行龙口南山支行	2019/04/09	2022/04/09	人民币	4.75	150,000,000.00
中国银行龙口南山支行	2019/04/09	2021/04/09	人民币	4.75	10,000,000.00
中国银行龙口南山支行	2019/04/09	2021/10/09	人民币	4.75	10,000,000.00
合计					170,000,000.00

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券——面值	1,500,000,000.00	2,325,376,000.00
应付债券——利息调整	-4,813,655.41	-10,439,473.57
合计	1,495,186,344.59	2,314,936,526.43

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	500,000,000.00	2015/09/25	5年	500,000,000.00	498,710,794.14
公司债券	1,000,000,000.00	2015/09/25	5年	1,000,000,000.00	322,886,646.13
公司债券	1,500,000,000.00	2017/08/28	5年	1,500,000,000.00	1,493,339,086.16
合计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	2,314,936,526.43

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	转入一年内到期的非流动负债	期末余额
公司债券			580,649.81	499,291,443.95	
公司债券			1,457,877.39	324,344,523.52	
公司债券			1,847,258.43		1,495,186,344.59
合计			3,885,785.63	823,635,967.47	1,495,186,344.59

(3) 本公司于2015年9月25日按面值发行15亿元公司债券，其中：品种一15南铝01实际发行规模5亿元，5年期，最终票面利率4.97%；品种二15南铝02实际发行规模10亿元，5年期，最终票面利率5.00%。

(4) 本公司于2017年8月28日按面值发行15亿元公司债券，本期债券简称为“17南铝债”，

实际发行规模15亿元，5年期，最终票面利率5.37%。

33、递延收益

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	491,955,148.70	149,723,700.00	44,110,009.11	597,568,839.59	收到财政拨款
递延收益-维修基金	4,568,086.26	1,025,983.00	679,210.82	4,914,858.44	
合 计	496,523,234.96	150,749,683.00	44,789,219.93	602,483,698.03	

(2) 涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与 资 产 相 关/ 与 收 益 相 关
购买国产设备 增值税退税	20,777,405.57			2,886,131.16		17,891,274.41	与 资 产 相 关
购买国产设备 增值税退税	11,411,884.60			1,909,752.72		9,502,131.88	与 资 产 相 关
购买国产设备 增值税退税	9,482,863.23			1,215,837.00		8,267,026.23	与 资 产 相 关
铝液短流程合 金化及塑性成 型加工关键技 术课题经费	2,604,666.65			368,000.04		2,236,666.61	与 资 产 相 关
铝冶炼及铝加 工公共服务平台 建设经费资金	466,666.53			66,666.72		399,999.81	与 资 产 相 关
年产 22 万吨轨 道交通新型合 金属材料生产 线项目预算资 金	8,124,412.59			706,470.72		7,417,941.87	与 资 产 相 关
高性能铝合金 中厚板开发资 金	13,750,000.00			1,000,000.00		12,750,000.00	与 资 产 相 关

							关
高性能铝合金板带材工程研究中心资金	346,666.66			26,666.64		320,000.02	与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目	822,222.22			66,666.67		755,555.55	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染工程国家补助	8,555,555.55			666,666.67		7,888,888.88	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目	493,333.33			40,000.00		453,333.33	与资产相关
赤泥压滤废水再利用项目	1,900,000.40			199,999.92		1,700,000.48	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金（2012 年第二批中央预算内投资计划）	9,652,777.51			833,333.40		8,819,444.11	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金（2011 年第二批中央预算内投资计划）	3,078,703.55			277,777.80		2,800,925.75	与资产相关
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	500,000.24			62,499.96		437,500.28	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	3,888,888.80			277,777.80		3,611,111.00	与资产相关
铝合金板带材生产项目资金	706,666.51			80,000.04		626,666.47	与资产相关
年产 10 万吨轨道交通通用高性能金属材料生	6,000,000.00			1,000,000.00		5,000,000.00	与资产

产线政府补助							相关与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	1,600,000.00			200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	18,000,000.00			2,000,000.00		16,000,000.00	与资产相关
150MN 工程技术改造项目补助资金	766,666.65			66,666.68		699,999.97	与资产相关
150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	28,803,666.65			2,504,666.68		26,298,999.97	与资产相关
150MN 大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化	2,400,000.00			200,000.00		2,200,000.00	与资产相关
热电机组脱销改造项目资金	1,398,148.17			111,111.12		1,287,037.05	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	1,388,390.97			311,819.56		1,076,571.41	与资产相关
热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	2,795,555.34			246,666.68		2,548,888.66	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目	3,466,666.72			266,666.64		3,200,000.08	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	6,933,333.34			533,333.40		6,399,999.94	与资产相关
税款增值计划资金	2,062,391.60			1,033,620.00	-21,146.50	1,049,918.10	与资产相关
年产1.4万吨大型模锻件项目	950,000.00			36,111.11		913,888.89	与资产

							相关与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目	1,900,000.00			72,222.22		1,827,777.78	与资产相关
航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目	1,900,000.00			72,222.22		1,827,777.78	与资产相关
省级机器换人技术改造项目资金	1,900,000.00			72,222.22		1,827,777.78	与资产相关
2015年度中央外贸发展专项资金	25,333,333.33			2,000,000.00		23,333,333.33	与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金	37,152,177.77			2,933,066.67		34,219,111.10	与资产相关
脱硫除尘项目	1,633,333.34			133,333.32		1,500,000.02	与资产相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目	16,710,000.00			1,114,000.00		15,596,000.00	与资产相关
2016年度中央外贸发展专项资金	22,551,273.43			1,734,713.28		20,816,560.15	与资产相关
2016年度中央外贸发展专项资金	28,500,000.00			1,083,333.33		27,416,666.67	与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材研发项目	838,888.88			66,666.67		772,222.21	与资产相关
航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目	100,000,000.00	100,000,000.00				200,000,000.00	与资产相关
高速列车7050铝合金轴箱体锻造技术研发	2,000,000.00			11,111.11		1,988,888.89	与资产

							相关与资产相关
2016年市级工业转型升级专项资金	4,333,333.30			333,333.36		3,999,999.94	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	1,365,833.31			99,333.36		1,266,499.95	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	9,642,500.00			366,527.78		9,275,972.22	与资产相关
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	7,432,413.35			282,518.65		7,149,894.70	与资产相关
高速动车组车体用大断面铝合金型材生产线建设项目	29,108,333.33			1,996,000.00		27,112,333.33	与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金	100,000.00			100,000.00			与收益相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造	2,257,222.20	3,376,100.00		384,406.68		5,248,915.52	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设项目	9,827,495.30	4,000,000.00		752,765.96		13,074,729.34	与资产相关
交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目	3,665,277.78			251,333.32		3,413,944.46	与资产相关
新材料首批次保费补贴资金	10,676,200.00				10,676,200.00		与收益相关
交通运输用新型大规格高强高韧轻合金材料生产线技术改造资金		4,084,600.00		272,306.68		3,812,293.32	与资产相关
航空航天机翼长衍用高性能铝合金型材实		25,000,000.00				25,000,000.00	与资产

施方案							相 关 与 资 产 相 关
海水淡化项目 补助		10,000,000.00				10,000,000.00	与 资 产 相 关
2018 年度中央 外经贸发展专 项资金		555,000.00		40,363.64		514,636.36	与 资 产 相 关
省级商贸发展 和市场开拓资 金（扩大先进设 备技术出口）		65,000.00		4,482.76		60,517.24	与 资 产 相 关
2018 年度中央 外经贸发展专 项资金		1,009,000.00				1,009,000.00	与 资 产 相 关
省级商贸发展 和市场开拓资 金（扩大先进设 备技术出口）		125,000.00		8,333.28		116,666.72	与 资 产 相 关
2018 年度中央 外经贸发展专 项资金		1,509,000.00		75,449.97		1,433,550.03	与 资 产 相 关
合 计	491,955,148.70	149,723,700.00		33,454,955.61	10,655,053.50	597,568,839.59	

其他变动金额为本公司 2018 年收到财政部和工业和信息化部拨付的新材料首批保费补贴资金 10,676,200.00 元，本期投保费用已实际支出，递延收益冲减管理费用及美元汇率变动影响所致。

(3) 本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2007 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 43,433,918.87 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18 年）内平均摊销，本期摊销 2,412,995.48 元；2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 8,516,441.73 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18 年）内平均摊销，本期摊销 473,135.68 元；

(4) 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 28,302,221.68 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16 年）内平均摊销，本期摊销 1,768,888.80 元；2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,017,094.05 元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16 年）内平均摊销，本期摊销 63,568.32 元；2010 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税

1,236,730.55元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（16年）内平均摊销，本期摊销77,295.60元；

（5）本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2008年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税9,982,024.55元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18年）内平均摊销，本期摊销554,556.96元；2009年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税11,903,040.47元，由于该政府补助与资产购置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18年）内平均摊销，本期摊销661,280.04元；

（6）本公司2011年收到国家科学技术部拨付的2011年国家科技支撑计划课题经费5,130,000.00元，2012年收到350,000.00元，2013年收到40,000.00元，合计5,520,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销368,000.04元；

（7）本公司2011年收到国家科学技术部拨付的2011年政策引导类计划专项项目预算经费1,000,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销66,666.72元；

（8）本公司2014年收到龙口市财政局拨付的年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金10,597,060.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销706,470.72元；

（9）本公司2012年收到龙口市财政局拨付的高性能铝合金中厚板开发资金13,500,000.00元，2017年收到龙口市财政局根据《关于拨付专项经费补助资金的通知》拨付资金1,500,000.00元，在资产的使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额1,000,000.00元；

（10）本公司2012年收到烟台市发展和改革委员会拨付的高性能铝合金板带材工程研究中心资金400,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销26,666.64元；

（11）本公司2013年收到龙口市发展和改革委员会拨付的高性能特种铝合金材料生产线项目引导资金700,000.00元，2015年收到300,000.00元，共计1,000,000.00元。在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额66,666.67元；

（12）本公司2014年收到龙口市财政局拨付的“节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程国家补助”预算资金10,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额666,666.67元；

（13）本公司2013年收到龙口市发展和改革委员会拨付的铝合金熔铸生产线系统优化项目资金420,000.00元，2015年收到180,000.00元，合计600,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额40,000.00元；

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

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

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

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

(18) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的技术中心创新能力建设项目资金 5,000,000.00 元,在资产使用年限(18年)内平均摊销,本期摊销 277,777.80 元;

(19) 本公司 2012 年收到龙口市发展和改革局拨付的铝合金板带材生产项目资金 840,000.00 元,2013 年收到 360,000.00 元,合计 1,200,000.00 元,在资产使用期限(15年)内平均摊销,本期摊销 80,000.04 元;

(20) 本公司 2009 年收到龙口市财政局拨付的轨道交通用高性能金属材料项目资金 15,000,000.00 元,在资产使用期限(15年)内平均摊销,本期摊销 1,000,000.00 元;

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

(22) 本公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金 30,000,000.00 元,在资产使用期限(15年)内平均摊销,本期摊销 2,000,000.00 元;

(23) 本公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的 150MN 工程技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元,在资产使用期限(15年)内平均摊销,本期摊销 66,666.68 元;

(24) 本公司 2014 年收到龙口市财政局拨付的 150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金 37,570,000.00 元,在资产使用期限(15年)内平均摊销,本期摊销 2,504,666.68 元;

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

(26) 本公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的热电机组脱硝改造项目资金 2,000,000.00 元,在资产使用期限(18年)内平均摊销,本期摊销 111,111.12 元;

(27) 本公司 2013 年收到龙口市环境保护局拨付的东海热电低氮燃烧改造项目资金 3,000,000.00 元,其中涉及 1 号锅炉组的补助为 840,000.00 元,在资产使用期限(95个月)内平均摊销,本期摊销 106,105.26 元,涉及 3 号锅炉组的补助为 2,160,000.00 元,在资产使用期限(126个月)内平均摊销,本期摊销 205,714.30 元;

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

内平均摊销，本期摊销 246,666.68 元；

(29) 本公司 2015 年收到龙口市环境保护局拨付的南山、东海热电一期脱硫除尘改造项目资金 4,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 266,666.64 元；

(30) 本公司 2013 年收到科学技术部拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心资金 3,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 200,000.00 元；2014 年收到龙口市财政局拨付的“国家铝合金压力加工工程技术研究中心地方配套”补助资金 2,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 133,333.40 元；2015 年收到科学技术部资源配置与管理司拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心补助款 1,500,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 100,000.00 元；2016 年收到科学技术部资源配置与管理司拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心补助款 1,500,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 100,000.00 元；

(31) 本公司控股子公司-南山美国先进铝技术有限责任公司 2011 年收到美国印第安纳拉菲叶特市税款增值计划资金 7,561,080.00 元(120 万美元)，本期摊销 1,033,620.00 元；

(32) 本公司 2014 年收到龙口市发展和改革委员会拨付的“年产 14000 吨大型模锻件项目”资金 700,000.00 元，2016 年收到龙口市发展和改革委员会拨付的用于“年产 14000 吨大型精密模锻件项目”的战略性新兴产业引导资金 300,000.00 元，合计 1,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 500,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 36,111.11 元；

(33) 本公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用合金材料生产线技术改造项目的工业转型升级专项资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 1,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 72,222.22 元；

(34) 本公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 2,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 72,222.22 元；

(35) 本公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的省级机器人技术改造项目奖励资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 2,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 72,222.22 元；

(36) 本公司 2015 年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金 30,000,000.00 万元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额为 2,000,000.00 元；

(37) 本公司 2015 年收到龙口市财政局拨付的用于年产 2 万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金 43,996,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额为 2,933,066.67 元；

(38) 本公司 2016 年收到龙口市环境保护局拨付脱硫除尘治理专项资金 2,000,000.00 元。在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 133,333.32 元；

(39) 本公司于 2016 年收到龙口市财政局拨付的“电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目”补助资金 16,710,000.00 元，该项政府补助属于与资产相关的政府补助，在资产

使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销1,114,000.00元；

(40) 本公司2016年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金30,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，其中涉及转资设备的补助为30,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销1,083,333.33元；公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2016年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金26,020,700.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销1,734,713.28元；

(41) 本公司2016年收到龙口市科技局高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材的研发资金1,000,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额为66,666.67元；

(42) 本公司2017年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目预算资金100,000,000.00元，用于关于下达2017年中央基建投资预算指标的通知航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目，公司2019年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目资金100,000,000.00元，合计200,000,000.00元，项目正在建设中，本期尚未摊销；

(43) 本公司2017年收到龙口市财政局拨付高速列车7050铝合金轴箱体锻造技术研发项目补助资金2,000,000.00元，在资产的使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额11,111.11元；

(44) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2017年收到龙口市财政局拨付的2016年市级工业转型升级专项资金5,000,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销333,333.36元；

(45) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2017年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金1,490,000.00元，在资产使用年限（15年）内平均摊销，本期摊销99,333.36元；

(46) 本公司2017年收到龙口市财政局拨付的2017年中央外经贸发展专项资金10,150,000.00元，其中涉及转资设备的补助为5,075,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销366,527.78元；

(47) 本公司2017年收到财政局下拨的扩大先进技术和设备进口贴息补助资金7,823,593.00元，其中涉及转资设备的补助为7,823,593.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销282,518.65元；

(48) 本公司2017年收到龙口市财政局拨付的用于高速动车组车体用大断面铝合金型材生产线建设项目资金29,940,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销1,996,000.00元；

(49) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2018年收到龙口市科技局拨付的专项经费补助资金100,000.00元，本期一次摊销；

(50) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司2018年收到龙口市财政局拨付的汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造项目专项资金2,390,000.00元，在资产使用期

限（15年）内平均摊销，本期摊销159,333.36元；本公司2019年收到龙口市财政局拨付的下达预算指标的专项资金3,376,100.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销225,073.32元；

(51) 本公司2018年9月收到中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院拨付的国家新材料生产应用示范平台建设项目资金7,000,000.00元，在资产使用期限（180个月）内平均摊销；2018年12月收到中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院拨付的国家新材料生产应用示范平台建设项目资金3,000,000.00元，在资产剩余使用期限（177个月）内平均摊销；2019年7月收到中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院拨付的国家新材料生产应用示范平台建设项目资金2,000,000.00元，在资产剩余使用期限（170个月）内平均摊销；2019年12月收到中国商用飞机有限责任公司上海飞机设计研究院拨付的国家新材料生产应用示范平台建设项目资金2,000,000.00元，在资产剩余使用期限（165个月）内平均摊销，本期共摊销752,765.96元；

(52) 本公司2018年收到龙口市财政局拨付的交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造资金3,770,000.00元，在资产使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销251,333.32元；

(53) 本公司2018年收到财政部和工业和信息化部拨付的新材料首次保费补贴资金10,676,200.00元，在保费支出时一次性摊销，本期摊销10,676,200.00元；

(54) 本公司2019年收到龙口市财政局根据龙财企指[2019]5号文拨付的“制造业强市-汽车用高性能多用途铝型材生产线技术”项目资金4,084,600.00元，在资产剩余使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销272,306.68元；

(55) 本公司2019年1月10日收到根据龙口市财政局根据龙财企指[2019]4号文拨付的中央工业转型升级资金（航空航天机翼长桁用高性能铝合金型材实施方案）项目资金2500万，该项目尚未开展，递延收益尚未摊销；

(56) 本公司2019年1月15日收到根据龙口市财政局根据龙财建指[2019]12号文拨付的预算资金1000万，因相关资产尚未转资，故本期未摊销；

(57) 本公司2019年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金555,000.00元，在资产剩余使用期限（13.75年）内平均摊销，本期摊销金额40,363.64元；

(58) 本公司2019年收到龙口市财政局拨付的省级商贸发展和市场开拓资金65,000.00元，在资产剩余使用期限（14.5年）内平均摊销，本期摊销金额4,482.76元；

(59) 本公司2019年收到龙口市财政局拨付的省级商贸发展和市场开拓资金1,009,000.00元，因相关资产尚未转资，故本期未摊销；

(60) 本公司2019年收到龙口市财政局拨付的省级商贸发展和市场开拓资金125,000.00元，在资产剩余使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额8,333.28元；

(61) 本公司2019年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展资金1,509,000.00元，在资产剩余使用期限（15年）内平均摊销，本期摊销金额75,449.97元。

34、股本

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	2,163,141,993.00						2,163,141,993.00
其中:							
境内法人持股	2,163,141,993.00						2,163,141,993.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	2,163,141,993.00						2,163,141,993.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	9,787,339,527.00						9,787,339,527.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	9,787,339,527.00						9,787,339,527.00
合 计	11,950,481,520.00						11,950,481,520.00

(2) 截至2019年12月31日,南山集团有限公司、山东怡力电业有限公司合计持有本公司股份5,646,939,655股,其中南山集团有限公司持有本公司股份2,834,855,065股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份2,812,084,590股。

(3) 南山集团有限公司将其持有的300,000,000股公司股份质押给民生加银资产管理有限公司;山东怡力电业有限公司将其持有的450,000,000股公司股份质押给吉林省信托有限责任公司。

山东怡力电业有限公司为南山集团有限公司的全资子公司。

35、资本公积

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	16,414,206,284.12			16,414,206,284.12
其他资本公积	110,626,344.98	15,912.76		110,642,257.74
合 计	16,524,832,629.10	15,912.76		16,524,848,541.86

(2) 本期资本公积的变动金额为公司子公司发生的其他资本公积。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	96,381,360.24	57,261,199.45	-6,090,822.60	-1,551,606.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-700,217.35	459,326.17		
现金流量套期损益的有效部分	-6,090,822.60	-624,120.88	-6,090,822.60	-1,551,606.44
外币财务报表折算差额	103,172,400.19	57,425,994.16		
其他综合收益合计	96,381,360.24	57,261,199.45	-6,090,822.60	-1,551,606.44

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	56,168,045.52	8,735,582.97	152,549,405.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	459,326.17		-240,891.18
现金流量套期损益的有效部分	4,987,046.28	2,031,261.88	-1,103,776.32
外币财务报表折算差额	50,721,673.07	6,704,321.09	153,894,073.26
其他综合收益合计	56,168,045.52	8,735,582.97	152,549,405.76

37、盈余公积

(1) 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,007,529,152.49	126,300,302.71		1,133,829,455.20
合 计	1,007,529,152.49	126,300,302.71		1,133,829,455.20

(2) 公司本期盈余公积增加原因为根据当期实现净利润提取的法定盈余公积。

38、未分配利润

(1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上期未分配利润	8,648,508,707.76	7,853,659,663.63
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后 期初未分配利润	8,648,508,707.76	7,853,659,663.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,622,717,123.03	1,437,977,104.68
减: 提取法定盈余公积	126,300,302.71	88,805,597.95
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	597,524,076.00	555,066,173.70
转作股本的普通股股利		
其他		-743,711.10
期末未分配利润	9,547,401,452.08	8,648,508,707.76

(2) 公司于2019年5月10日召开的2018年度股东大会通过了2018年度利润分配方案:向全体股东按每10股派发现金红利0.50元(含税),共计分配股利597,524,076.00元。

39、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,065,302,703.97	16,605,981,002.04	19,740,459,377.89	16,359,238,466.53
其他业务	443,706,417.52	277,352,275.01	481,902,577.99	348,128,329.69
合 计	21,509,009,121.49	16,883,333,277.05	20,222,361,955.88	16,707,366,796.22

(2) 分产品类别的主营业务收入、主营业务成本及毛利

2019年度

类 别	主营业务收入	主营业务成本	毛利
电、汽	209,668,611.38	135,047,593.80	74,621,017.58
天然气	37,467,412.79	32,394,468.97	5,072,943.82
氧化铝粉	643,035,735.32	463,564,998.26	179,470,737.06

合金锭	1,083,001,492.25	920,542,067.18	162,459,425.07
铝型材	4,247,141,417.75	3,601,112,469.10	646,028,948.65
热轧卷/板	2,572,021,008.57	2,140,752,712.73	431,268,295.84
冷轧卷/板	11,035,913,039.20	8,312,651,860.61	2,723,261,178.59
铝箔	1,136,978,357.81	919,500,693.96	217,477,663.85
其他	100,075,628.90	80,414,137.43	19,661,491.47
合 计	21,065,302,703.97	16,605,981,002.04	4,459,321,701.93

2018年度

类 别	主营业务收入	主营业务成本	毛利
电、汽	225,235,408.71	151,084,055.13	74,151,353.58
天然气	35,941,846.41	30,118,275.11	5,823,571.30
氧化铝粉	537,254,594.66	368,185,515.40	169,069,079.26
合金锭	1,352,759,026.08	1,248,162,621.24	104,596,404.84
铝型材	4,068,274,544.13	3,494,069,828.57	574,204,715.56
热轧卷/板	2,629,210,186.87	2,232,651,069.60	396,559,117.27
冷轧卷/板	9,561,076,190.10	7,749,003,456.78	1,812,072,733.32
铝箔	1,245,412,653.72	1,017,976,266.77	227,436,386.95
其他	85,294,927.21	67,987,377.93	17,307,549.28
合 计	19,740,459,377.89	16,359,238,466.53	3,381,220,911.36

(3) 按地区列示收入、成本

2019年度

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境外小计	8,652,782,105.82	6,362,954,428.74
境内小计	12,412,520,598.15	10,243,026,573.30
合 计	21,065,302,703.97	16,605,981,002.04

2018年度

地区名称	主营业务收入	主营业务成本
境外小计	8,110,674,221.68	5,861,996,870.51
境内小计	11,629,785,156.21	10,497,241,596.02
合 计	19,740,459,377.89	16,359,238,466.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	1,086,090,112.74	5.05

第二名	1,037,151,373.66	4.82
第三名	936,690,473.75	4.35
第四名	796,512,621.59	3.70
第五名	712,711,932.07	3.31
合 计	4,569,156,513.81	21.23

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,448,619.93	45,213,698.80
教育费附加	20,763,694.30	19,377,299.48
地方教育费附加	13,842,462.87	12,918,199.64
地方水利建设基金	3,460,615.73	3,229,546.73
房产税	72,455,651.47	73,936,183.34
土地使用税	25,561,355.49	54,381,916.80
印花税	11,054,654.96	16,358,256.91
车船使用税	41,195.29	71,038.83
环境保护税	24,385,485.50	25,938,871.60
合 计	220,013,735.54	251,425,012.13

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	661,983,923.33	321,810,254.11
市场推广费	105,385,375.13	70,474,922.46
职工薪酬	66,435,450.17	53,200,416.09
招待费	13,861,670.71	13,363,389.36
差旅费	14,055,065.32	12,359,612.34
其他	24,829,583.26	60,302,266.89
合 计	886,551,067.92	531,510,861.25

42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	316,811,111.67	341,981,445.28
公司经费	141,985,394.04	145,450,907.73
招待费	28,407,039.70	25,542,317.06
摊销及租赁费	127,471,148.51	154,594,014.06
差旅费	15,782,086.69	16,178,160.17
其他	19,290,881.42	49,079,544.41

合 计	649,747,662.03	732,826,388.71
-----	----------------	----------------

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,596,178.72	56,152,976.99
物料消耗	750,596,316.37	20,411,318.79
折旧与摊销	16,594,079.75	34,530,564.50
其他	36,502,150.37	24,853,996.87
合 计	843,288,725.21	135,948,857.15

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	407,943,044.67	323,963,006.19
减：利息收入	128,352,846.33	44,419,497.03
手续费	6,612,712.25	6,496,438.08
汇兑损失	-16,799,004.15	-22,334,809.72
合 计	269,403,906.44	263,705,137.52

45、其他收益

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益性补助	23,343,470.31	14,430,432.96
政府补助-资产性补助	33,354,955.61	29,493,364.10
合 计	56,698,425.92	43,923,797.06

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高端制造用高性能铝合金产品的研究与开发补助		300,000.00	与收益相关
专利资助资金	146,000.00	10,000.00	与收益相关
军民融合产业发展资金	400,000.00	750,000.00	与收益相关
人才建设资金（泰山产业领军人才工程专项经费）	2,100,000.00	1,100,000.00	与收益相关
标准化资助项目资金	566,800.00	1,010,000.00	与收益相关
技师工作站建设补助		100,000.00	与收益相关

高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术	1,280,000.00	1,410,000.00	与收益相关
“双百计划”创新人才奖	3,150,000.00	1,000,000.00	与收益相关
基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术	725,000.00	1,410,000.00	与收益相关
基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术	190,000.00	380,000.00	与收益相关
基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术	156,000.00	300,000.00	与收益相关
博士后科研工作站博士进站补助	1,050,000.00	50,000.00	与收益相关
烟台市重点研发计划资金		100,000.00	与收益相关
省级服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金		522,100.00	与收益相关
个人所得税、增值税手续费		9,712.09	与收益相关
高强高韧 7050 铝合金材料制备及大型复杂锻件成型制造技术研究项目		3,000,000.00	与收益相关
重点基础材料提升与产业化重点专项资金		2,390,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,358,270.31	588,620.87	与收益相关
国家级应对贸易摩擦资金	41,000.00		与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金	860,400.00		与收益相关
高性能超薄铝合金电池箔技术开发及应用	1,000,000.00		与收益相关
山东省直接债务融资引导奖励资金	300,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,800,000.00		与收益相关
省级国际市场开拓资金	300,000.00		与收益相关
人才奖补贴	100,000.00		与收益相关
高强高韧耐蚀 Al-Zn-Mg 合金大型复杂构件成型技术	2,100,000.00		与收益相关
时速 600 公里高速磁悬浮列车车体用铝型材研发	2,000,000.00		与收益相关
高强高韧损伤容限 7XXX 系铝合金预控神厚板的研究专用乘用车覆盖件用新型快速时效响应铝合金薄板工业化制造技术	200,000.00		与收益相关
	140,000.00		与收益相关
有色金属节能绿色标准修订补助	80,000.00		与收益相关
机翼长桁用高性能 7150 铝合金材料及挤压技术开发	400,000.00		与收益相关
基于工业大数据的航空铝板生产智能协同控制及优化	800,000.00		与收益相关
高速列车 7050 铝合金轴箱体锻造技术研发资金	11,111.11		与资产相关
2018 年度中央外经贸发展专项资金	40,363.64		与资产相关
省级商贸发展和市场开拓资金（扩大先进设备技术出口）	4,482.76		与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金	100,000.00		与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金（扩大先进设备技术出口）	8,333.28		与资产相关

2018 年度中央外经贸发展专项资金	75,449.97		与资产相关
交通运输用新型大规格高强高韧轻合金材料生产线技术改造资金	272,306.68		与资产相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目	1,114,000.00		与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设项目	752,765.96	172,504.70	与资产相关
交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目	251,333.32	104,722.22	与资产相关
高速动车组车体用大断面铝合金型材生产线建设项目	1,996,000.00	831,666.67	与资产相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造项目资金	384,406.68	132,777.80	与资产相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	368,000.04	368,000.04	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	66,666.72	66,666.72	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程（2012 年第二批中央预算内投资计划）	833,333.40	833,333.40	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程（2011 年第二批中央预算内投资计划）	277,777.80	277,777.80	与资产相关
购买国产设备增值税退税	1,909,752.72	1,909,752.72	与资产相关
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	62,499.96	62,499.96	与资产相关
购买国产设备增值税退税	1,215,837.00	1,215,837.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	277,777.80	277,777.80	与资产相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金	1,734,713.28	1,734,713.28	与资产相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金	1,083,333.33	1,000,000.00	与资产相关
2016 年市级工业转型升级专项资金	333,333.36	333,333.36	与资产相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	99,333.36	99,333.36	与资产相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金	366,527.78	338,333.33	与资产相关
铝合金板带材生产项目资金	80,000.04	80,000.00	与资产相关
购买国产设备增值税退税	2,886,131.16	2,886,131.16	与资产相关
赤泥压滤废水再利用项目资金	199,999.92	199,999.92	与资产相关
年产 10 万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
2*200MW 热机组脱销改造项目资金	111,111.12	111,111.11	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	311,819.56	311,819.55	与资产相关
热机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目资金	246,666.68	246,666.72	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目资金	266,666.64	266,666.64	与资产相关
150MN 工程技术改造项目补助资金	66,666.68	66,666.67	与资产相关

150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	2,504,666.68	2,504,666.67	与资产相关
150MN 大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化项目资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
税款增值计划资金	1,033,620.00	993,615.00	与资产相关
年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	706,470.72	706,470.72	与资产相关
脱硫除尘项目	133,333.32	133,333.33	与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目资金	66,666.67	66,666.67	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程国家补助资金	666,666.67	666,666.67	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
年产 2 万吨宽幅汽车铝板生产线技改项目资金	2,933,066.67	2,933,066.67	与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板的研发	66,666.67	66,666.67	与资产相关
年产 14000 吨大型模锻件项目	36,111.11	33,333.33	与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目	72,222.22	66,666.67	与资产相关
航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目	72,222.22	66,666.67	与资产相关
省级机器换人技术改造项目资金	72,222.22	66,666.67	与资产相关
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	282,518.65	260,786.43	与资产相关
高性能铝合金中厚板开发资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	200,000.00	200,000.00	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	133,333.40	133,333.33	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心地方配套	100,000.00	100,000.00	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高性能铝合金板带材	26,666.64	26,666.67	与资产相关
合计	56,698,425.92	43,923,797.06	

(3) 与收益相关的政府补助形成情况

①2019 年，龙口市财政局根据龙财企指[2019]7 号文《关于下达预算指标的通知》，拨付烟台锦泰国际贸易有限公司用于应对贸易摩擦款 41,000.00 元；

②2019 年，龙口市财政局根据龙财企指[2019]6 号《关于下达预算指标的通知》，拨付烟台锦泰国际贸易有限公司省级商贸发展和市场开拓资金-出口信保专项资金 488,400.00 元，根据龙财工指[2019]126 号文件《下达预算指标通知》，拨付烟台锦泰国际贸易有限公司省级商贸发展和市场开拓资金-出口信保专项资金 372,000.00 元；

③2019 年，烟台市科学技术局与烟台市财政局根据烟科[2019]13 号文件《关于下达 2019 年

烟台市重点研发计划的通知》，拨付烟台东海铝箔有限公司高性能超薄铝合金电池箔技术开发及应用专项补助 1,000,000.00 元；

④2019 年，龙口市财政局根据济银发[2018]171 号，中国人民银行济南分行、山东省财政厅、山东省发展改革委、山东省金融办、山东证监局关于印发《山东省直接债务融资引导奖励办法》的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司债务融资发行奖励 300,000.00 元；

⑤2019 年，龙口市财政局根据龙财企指[2019]2 号，关于下达预算指标的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司 2018 年度中央外经贸发展专项资金 2,800,000.00 元；

⑥2019 年，龙口市公共就业（人才）服务中心根据烟人社发[2015]27 号《关于贯彻落实鲁人社发[2015]23 号文件切实做好我市失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》和烟人社发[2015]43 号《关于贯彻落实鲁人社发[2015]55 号文件进一步做好我市失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》、鲁人社办发（2018）9 号《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，拨付山东南山铝业股份有限公司人才稳岗补贴 718,161.16 元；

⑦2019 年，龙口市公共就业（人才）服务中心根据烟人社字[2019]52 号关于贯彻落实鲁人社字（2019）85 号文件进一步做好我市失业保险支持企业稳定就业岗位有关工作的通知和鲁人社字[2019]85 号 关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知、鲁人社办发（2018）9 号《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，拨付山东南山铝业股份有限公司稳岗补贴 1,463,669.10 元；

⑧2019 年，山东省商务厅拨付山东南山铝业股份有限公司 2019 年省级国际市场开拓资金 300,000.00 元；

⑨2019 年，烟台市公共就业人才服务中心根据烟人社字[2019]142 号，关于开展 2019 年度企事业单位引才奖补和伯乐奖申报工作的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司引才奖补 100,000.00 元；

⑩2019 年，龙口市科技局根据龙财教指[2019]9 号，关于拨付专项经费补助资金的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司 2018 年重点研发计划（医用食品专项计划及重大科技创新工程）2,100,000.00 元；

⑪2019 年，龙口市科技局根据龙财教指[2019]10 号，拨付山东南山铝业股份有限公司 2018 年度创新驱动发展专项（重点研发计划）2,000,000.00 元；

⑫2019 年，龙口市会计核算中心根据鲁人社函[44]号、鲁人社字[2017]41 号、鲁政办字[2017]144 号，拨付山东南山铝业股份有限公司外专双百计划经费 1,300,000.00 元；

⑬2019 年，龙口市财政局根据龙科字[2019]5 号，关于下达龙口市二〇一七年科技研发计划和补助经费的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司高强高韧损伤容限 7XXX 系铝合金预控神厚板的研究与应用项目经费 200,000.00；

⑭2019年,龙口市市场监督管理局根据烟市监便字[2019]1号,关于公布2017年度龙口市标准化资助项目名单的通报,拨付山东南山铝业股份有限公司2017年标准化补助232,000.00元;

⑮2019年,烟台市市场监督管理局标准化根据烟市监便字[2019]1号、烟质监函[2018]157号,关于公布2017年度烟台市标准化资助项目名单的通报,拨付山东南山铝业股份有限公司2017年标准化补助150,000.00元;

⑯2019年,有研工程技术研究院拨付山东南山铝业股份有限公司“高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术”项目补助资金1,000,000.00元;

⑰2019年,科学技术部高科技研究发展中心根据国科高发计字[2017]35号,关于国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项2017年度项目立项的通知,拨付山东南山铝业股份有限公司“基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术”项目子课题研究补助资金725,000.00元;

⑱2019年,龙口市财政局根据龙财教指[2019]84号,关于拨付专项经费补助资金的通知,拨付山东南山铝业股份有限公司重点研发计划资金(泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类)2,000,000.00元;

⑲2019年,中国第一汽车股份有限公司拨付山东南山铝业股份有限公司拨付“高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术”项目研究补助资金280,000.00元;

⑳2019年,山东省知识产权局根据鲁财教[2017]29号,关于做好2018年度山东省专利资助相关工作的通知,拨付山东南山铝业股份有限公司专利资助资金26,000.00元;

㉑2019年,东北大学拨付山东南山铝业股份有限公司“基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术”项目子课题研究补助资金190,000.00元;

㉒2019年,燕山大学拨付山东南山铝业股份有限公司“基于工业大数据的铝/铜板带材智能化工艺控制技术”项目子课题研究补助资金156,000.00元;

㉓2019年,山东省知识产权局根据山东省知识产权(专利)资金管理办法,拨付山东南山铝业股份有限公司专利资助资金50,000.00元;

㉔2019年,龙口市科学技术局根据龙财教指[2019]152号,关于拨付专项经费补助资金的通知,拨付山东南山铝业股份有限公司军民融合产业发展资金400,000.00元;

㉕2019年,龙口市科学技术局根据龙财教指[2019]156号,关于拨付专项经费补助资金的通知,拨付山东南山铝业股份有限公司省级人才建设资金100,000.00元;

㉖2019年,中国第一汽车股份有限公司拨付山东南山铝业股份有限公司拨付“乘用车覆盖件制造技术”项目研究补助资金140,000.00元;

㉗2019年,龙口市市场监督管理局根据烟政发[2018]16号、烟政字[2019]19号,拨付山东

南山铝业股份有限公司专利奖 70,000.00 元；

⑳2019 年，有色金属技术经济研究院根据有色计经字[2019]53 号，关于拨发 2019 年有色金属行业节能与绿色研究项目第一批标准经费的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司有色金属行业节能与绿色标准研究课题“取水定额第 12 部分：氧化铝生产”项目经费 50,000.00 元；

㉑2019 年，有色金属技术经济研究院根据有色标委[2019]89 号，关于拨发 2019 年度有色金属行业标准制修订补助经费的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司 2019 年有色金属行业标准制修订项目补助经费 16,000.00 元；

㉒2019 年，有色金属技术经济研究院根据有色标委[2019]88 号，关于拨发 2019 年度有色金属行业标准制修订补助经费的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司 2019 年有色金属行业标准制修订项目补助经费 14,000.00 元；

㉓2019 年，山东省科学技术厅根据鲁科字[2019]141 号，山东省科学技术厅关于拨付国批外国专家项目和“外专双百计划”等项目资助经费的通知，拨付山东南山铝业股份有限公司项目资助经费 1,850,000.00 元；

㉔2019 年，龙口市市场监督管理局根据龙政办发[2019]57 号，拨付山东南山铝业股份有限公司标准化补助 30,800.00 元；

㉕2019 年，烟台市市场监督管理局根据龙市监[2019]70 号，关于公布 2018 年度龙口市标准化资助项目名单的通报，拨付山东南山铝业股份有限公司标准化补助 154,000.00 元；

㉖2019 年，龙口市人力资源根据鲁人社字[2018]171 号、龙发[2016]14 号，拨付山东南山铝业股份有限公司博士后进站补助资金 1,050,000.00 元；

㉗2019 年，龙口市公共就业（人才）服务中心根据烟人社字[2019]52 号《关于贯彻落实鲁人字[2019]85 号文件切实做好我市失业保险支持企业稳定就业岗位有关工作的通知》，拨付稳岗补贴 176,440.05 元；

㉘2019 年，龙口市科技局根据烟科[2018]24 号，关于下达 2018 年度烟台市重点研发计划（产业关键技术、校所城产融合）结转部分的通知，拨付龙口南山铝压延新材料有限公司“给予机翼长桁用高性能 7150 铝合金材料及挤压技术开发”项目开发补助资金 400,000.00 元；

㉙2019 年，龙口市财政局根据龙财教指[2019]9 号，关于拨付专项经费补助资金的通知，拨付南山铝压延新材料有限公司“基于工业大数据的航空铝板生产智能协同控制及优化”项目研究补助资金 800,000.00 元。

46、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的投资收益	48,249,864.09	43,736,969.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	128,315,201.43	24,059,779.84
套期工具	-147,485.00	3,250.00
合 计	176,417,580.52	67,799,999.52

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
南山集团财务有限公司	48,439,176.43	43,736,969.68
南山飞卓宇航工业有限公司	-189,312.34	
合 计	48,249,864.09	43,736,969.68

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,733,198.90	
交易性金融负债		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-9,000.00
合 计	8,733,198.90	-9,000.00

48、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,690,377.05	
其他应收款坏账损失	-14,139,469.96	
应收票据坏账损失	-426,414.71	
合 计	-10,875,507.62	

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		108,084,685.16
存货跌价损失	-3,094,781.49	
合 计	-3,094,781.49	108,084,685.16

50、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生金额	上期发生金额
处置固定资产	-311,427.69	5,451.51
合 计	-311,427.69	5,451.51

51、营业外收入

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	65,325.58	2,357.11	65,325.58
罚款收入	1,005,177.05	3,571,742.51	1,005,177.05
政府补助		1,334,870.28	
保险公司赔款	7,649,360.24	8,890,085.38	7,649,360.24
其他	15,741,452.76	10,794,667.33	15,741,452.76
合 计	24,461,315.63	24,593,722.61	24,461,315.63

(2) 本期的营业外收入均计入非经常性损益。

52、营业外支出

(1) 明细项目

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,594,979.71	3,264,402.25	1,594,979.71
罚款、滞纳金	255,298.67	7,263,174.72	255,298.67
赔偿金		1,376,000.00	
其他	5,276,798.72	405,881.35	5,276,798.72
合 计	7,127,077.10	12,309,458.32	7,127,077.10

(2) 本期的营业外支出均计入非经常性损益。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	307,455,067.63	333,235,400.25
加：递延所得税费用	-42,163,461.52	-24,082,465.08
合 计	265,291,606.11	309,152,935.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	2,001,572,474.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	300,819,732.58
子公司适用不同税率的影响	16,660,507.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,940,686.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,605,914.79

额外可扣除费用的影响	-65,376,136.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,839,129.39
期末税率调整	
所得税费用	265,291,606.11

54、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	459,326.17	5,535,169.69
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	459,326.17	5,535,169.69
2. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	6,936,414.25	-8,045,966.39
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	1,949,367.98	-1,955,143.79
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计	4,987,046.28	-6,090,822.60
3. 外币财务报表折算差额	50,721,673.07	55,844,019.31
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	50,721,673.07	55,844,019.31
4. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	56,168,045.52	55,288,366.40

55、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	172,967,170.31	37,311,503.24
利息收入	124,255,517.56	44,419,497.03
罚款收入	12,878,781.95	3,571,742.51
其他	8,095,145.81	169,833,502.18
合 计	318,196,615.63	255,136,244.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	820,115,617.75	434,788,335.70
管理费用中现金支出	205,465,401.85	292,403,906.36

财务费用中现金支出	6,612,712.25	6,496,438.08
期末定期存款	800,547,723.65	
其他	62,497,295.74	
合 计	1,895,238,751.24	733,688,680.14

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
前期购买理财产品转回	4,531,560,000.00	525,280,000.00
购买理财产品的投资收益	128,315,201.43	24,059,779.84
合 计	4,659,875,201.43	549,339,779.84

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买的理财产品	2,435,000,000.00	4,531,560,000.00
合 计	2,435,000,000.00	4,531,560,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	412,510,609.00	
合 计	412,510,609.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用		5,644,937.86
质押借款保证金		161,434,080.00
票据贴现保证金	1,134,000,000.00	
合 计	1,134,000,000.00	167,079,017.86

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,736,280,868.26	1,522,515,165.27
加: 计提的资产减值准备	13,970,289.11	-108,084,685.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,922,595,264.46	1,932,333,503.77
无形资产摊销	57,972,956.42	57,720,736.64
长期待摊费用摊销	61,060,277.42	48,694,207.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	311,427.69	-5,451.51
固定资产报废损失	1,529,654.13	
公允价值变动损失	-8,733,198.90	9,000.00
财务费用	391,461,114.91	301,628,196.47
投资损失	-176,417,580.52	-67,799,999.52
递延所得税资产减少	-43,473,441.36	-17,429,827.58
递延所得税负债增加	1,309,979.84	-6,652,637.50
存货的减少(减:增加)	123,392,041.40	-676,705,473.82
经营性应收项目的减少(减:增加)	372,027,048.37	-7,404,780,042.09
经营性应付项目的增加(减:减少)	-71,291,863.59	6,602,118,683.53
其他	-589,952,449.87	
经营活动产生的现金流量净额	3,792,042,387.77	2,183,561,375.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,394,609,916.81	4,671,234,343.40
减:现金的期初余额	4,671,234,343.40	4,264,355,502.98
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,723,375,573.41	406,878,840.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,394,609,916.81	4,671,234,343.40
其中:库存现金	4,431,725.40	6,260,549.57
可随时用于支付的银行存款	7,326,048,644.11	4,571,016,515.20
可随时用于支付的其他货币资金	64,129,547.30	93,957,278.63
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	7,394,609,916.81	4,671,234,343.40

(3) 现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异 2,951,225,893.94 元, 明细如下:

- ①办理信用证保证金余额 690,202,483.91 元;
- ②办理银行承兑汇票保证金余额 1,448,425,686.38 元;

③办理保函保证金余额 12,050,000.00 元；

④办理定期存款 800,547,723.65 元。

(4) 本期公司以销售商品收到的应收票据用于购买商品、接受劳务支付票据金额 6,795,325,427.66 元、用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的票据金额 490,387,682.74 元。

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末金额	受限原因
货币资金	2,150,678,170.29	保证金
合 计	2,150,678,170.29	

58、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	240,157,841.27	6.9762	1,675,389,132.27
欧元	13,683,445.99	7.8155	106,942,972.13
澳元	10,914,759.72	4.8843	53,310,960.90
英镑	522,659.04	9.1501	4,782,382.48
新加坡元	15,900.00	5.1739	82,265.01
印尼盾	126,275,862,122.56	0.0005023	63,428,365.54
日元	740,020.00	0.064086	47,424.92
应收账款			
其中：美元	98,473,937.97	6.9762	686,973,886.07
欧元	3,545,568.35	7.8155	27,710,389.44
英镑	114,044.03	9.1501	1,043,514.28
其他应收款			
其中：美元	376,322.18	6.9762	2,625,298.79
欧元	41,181.45	7.8155	321,853.62
澳元	46,262.57	4.8843	225,960.27
印尼盾	195,819,850.00	0.0005023	98,360.31
短期借款			
其中：美元	85,202,854.87	6.9762	594,392,156.14
衍生金融负债			
其中：美元	18,058.16	6.9762	125,977.34
应付账款			
其中：美元	110,793,339.81	6.9762	772,916,497.18
欧元	5,428,162.81	7.8155	42,423,806.44

印尼盾	56,737,325,161.45	0.0005023	28,499,158.43
其他应付款			
其中：美元	27,284,275.43	6.9762	190,340,562.25
欧元	227,889.41	7.8155	1,781,069.68
印尼盾	361,143,139,358.95	0.0005023	181,402,198.90

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性补助	149,723,700.00	递延收益	33,354,955.61
收益性补助	23,243,470.31	其他收益	23,343,470.31
合计	172,967,170.31		56,698,425.92

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司及子公司航鑫材料科技有限公司、山东南山科学技术研究院与山东魏桥铝电有限公司、山东创新金属科技股份有限公司于2019年10月31日共同出资设立控股子公司山东智铝高性能合金材料有限公司，出资金额1000万人民币，注册地址：山东省龙口市徐福街道东海工业园，经营范围：轻质合金材料的基础研究、设计、制备、热处理、模拟分析、工业设计、技术服务；铝合金原材料及产成品技术检测和化验；铝合金熔铸、挤压、铸造、锻造、冲压装备及工装的设计、制造、安装、销售；提供信息咨询、信息服务、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、会议服务；铝材料进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。

(2) 清算子公司

2019年12月10日，公司董事会决定注销控股子公司北京南山航空材料研究院有限责任公司，公司已收回按持股比例确定的净资产等额的货币资金。

除上述事项外，本期公司不存在合并范围变更的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式

				直接	间接	
烟台南山铝业新材料有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	生产各种铝合金热轧卷	75		投资
龙口南山铝压延新材料有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	生产新型合金铝板带箔产品及航空航天用新型材料	75		投资
龙口东海氧化铝有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	生产销售冶金级氧化铝	75		同一控制下企业合并
烟台东海铝箔有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	生产销售高精度铝箔产品	75		同一控制下企业合并
山东南山科学技术研究院	山东省 龙口市	山东省 龙口市	高新技术项目的研究开发、成果转让等	100		投资
烟台锦泰国际贸易有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100		投资
北京南山航空材料研究院有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	工程和技术研究与试验发展；技术转让、技术咨询、技术服务，技术检测；销售金属材料、机械设备	80		投资
南山铝业澳大利亚有限公司	澳洲 新南威尔士	澳洲 新南威尔士	销售铝板、铝箔等产品	100		投资
南山美国有限公司	美国 芝加哥	美国 芝加哥	销售铝板、铝箔等产品	100		投资
南山铝业新加坡有限公司	新加坡	新加坡	铝制品贸易	100		投资
南山美国先进铝技术有限责任公司	美国拉菲叶特	美国拉菲叶特	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	100		投资
Global Aluminium International Pte Ltd	新加坡	新加坡	贸易投资		95	投资
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	Bintan	Jakarta	加工和提炼铝矾土		94.05	投资
航鑫材料科技有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	对材料及其制品进行实验室检测	100		投资
Shandong Nanshan Aluminium Europa GmbH	德国孟特保尔	德国孟特保尔	铝及铝合金制品、深加工产品的经营、销售	100		投资

龙口南山航空零部件有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	航空、航天用零部件的研发、生产、销售	100		投资
山东智铝高性能合金材料有限公司	山东省 龙口市	山东省 龙口市	轻质合金材料的基础研究、设计、制备、热处理、模拟分析、工业设计、技术服务等	55		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
烟台南山铝业新材料有限公司	25%	25%	-2,700,924.84		393,212,408.09
龙口南山铝压延新材料有限公司	25%	25%	69,060,491.21		766,607,036.62
龙口东海氧化铝有限公司	25%	25%	51,305,691.39		825,360,263.59
烟台东海铝箔有限公司	25%	25%	1,605,837.38		143,745,052.69

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台南山铝业新材料有限公司	3,370,466,536.88	530,407,441.80	3,900,873,978.68	2,302,417,513.36	9,939,632.16	2,312,357,145.52
龙口南山铝压延新材料有限公司	6,603,873,905.21	1,719,673,091.93	8,323,546,997.14	5,115,258,319.22	45,051,588.29	5,160,309,907.51
龙口东海氧化铝有限公司	13,273,758,137.43	1,856,333,115.48	15,130,091,252.91	11,804,088,266.97	19,591,274.89	11,823,679,541.86
烟台东海铝箔有限公司	895,617,983.03	252,804,591.95	1,148,422,574.98	559,195,679.47		559,195,679.47

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台南山铝业新材料有限公司	3,575,406,990.68	595,225,076.03	4,170,632,066.71	2,567,902,456.03	11,911,884.84	2,579,814,340.87
龙口南山铝	5,666,422,555.31	2,275,944,169.78	7,942,366,725.09	5,050,051,207.73	43,979,414.27	5,094,030,622.00

压延新材料有限公司						
龙口东海氧化铝有限公司	9,770,471,652.31	1,960,977,104.83	11,731,448,757.14	8,609,276,882.02	22,677,405.97	8,631,954,287.99
烟台东海铝箔有限公司	856,704,404.24	288,405,090.28	1,145,109,494.52	561,863,246.42		561,863,246.42

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	11,054,128,145.19	-2,300,892.68	-2,300,892.68	-678,078,375.91
龙口南山铝压延新材料有限公司	11,898,992,682.55	306,775,939.04	314,900,986.54	22,330,104.39
龙口东海氧化铝有限公司	4,063,306,193.89	206,917,241.90	206,917,241.90	14,391,018.78
烟台东海铝箔有限公司	1,262,168,888.58	5,980,647.41	5,980,647.41	-7,612,316.10

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台南山铝业新材料有限公司	9,847,244,560.26	14,106,870.94	14,106,870.94	-304,830,846.30
龙口南山铝压延新材料有限公司	9,828,948,751.54	320,599,433.37	314,124,852.12	-15,198,747.37
龙口东海氧化铝有限公司	3,648,223,757.72	37,115,423.85	37,115,423.85	2,469,059.92
烟台东海铝箔有限公司	1,336,922,312.88	8,320,088.40	8,320,088.40	13,030,112.89

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南山集团财务有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款及融资租赁等	21.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①南山集团财务有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,856,698,318.64	8,437,059,173.19
非流动资产	1,047,206,879.98	1,077,971,363.66
资产合计	13,903,905,198.62	9,515,030,536.85
流动负债	12,151,045,871.94	7,995,021,222.55

非流动负债		
负债合计	12,151,045,871.94	7,995,021,222.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	368,100,458.60	319,201,956.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	368,100,458.60	319,201,956.00
营业收入	371,797,428.98	312,975,249.65
净利润	230,662,744.92	208,271,284.20
其他综合收益	2,187,267.46	26,357,950.91
综合收益总额	232,850,012.38	234,629,235.11
本年度收到的来自联营企业的股利		21,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
南山飞卓宇航工业有限公司		
投资账面价值合计	20,400,287.66	20,589,600.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-189,312.34	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-189,312.34	

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

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

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

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	240,157,841.27	6.9762	1,675,389,132.27
欧元	13,683,445.99	7.8155	106,942,972.13
澳元	10,914,759.72	4.8843	53,310,960.90
英镑	522,659.04	9.1501	4,782,382.48
新加坡元	15,900.00	5.1739	82,265.01
印尼盾	126,275,862,122.56	0.0005023	63,428,365.54
日元	740,020.00	0.064086	47,424.92
应收账款			
其中：美元	98,473,937.97	6.9762	686,973,886.07
欧元	3,545,568.35	7.8155	27,710,389.44
英镑	114,044.03	9.1501	1,043,514.28
其他应收款			
其中：美元	376,322.18	6.9762	2,625,298.79
欧元	41,181.45	7.8155	321,853.62
澳元	46,262.57	4.8843	225,960.27
印尼盾	195,819,850.00	0.0005023	98,360.31
短期借款			
其中：美元	85,202,854.87	6.9762	594,392,156.14
衍生金融负债			
其中：美元	18,058.16	6.9762	125,977.34
应付账款			
其中：美元	110,793,339.81	6.9762	772,916,497.18
欧元	5,428,162.81	7.8155	42,423,806.44
印尼盾	56,737,325,161.45	0.0005023	28,499,158.43
其他应付款			
其中：美元	27,284,275.43	6.9762	190,340,562.25
欧元	227,889.41	7.8155	1,781,069.68

印尼盾	361,143,139,358.95	0.0005023	181,402,198.90
-----	--------------------	-----------	----------------

(2) 利率风险

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

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的利息支出将增加或减少4,950,000.00元。

(3) 公允价值变动风险

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

项 目	2019年12月31日		
	数量	单位	期末浮动盈亏
铝期货合约（买持）	9,025.00	吨	1,941,725.00
铝期货合约（卖持）	20,000.00	吨	-4,122,025.00
Futures（买持） - LME Aluminium High Grade in USD (Lots)	1,047,189.00	磅	-125,977.34
人民币对外汇期权组合			
其中：买入看跌期权签约金额	15,000,000.00	美元	1,682,156.46
卖出看涨期权签约金额	72,000,000.00	美元	
结构性存款			8,733,198.90
合 计			8,109,078.02

3、流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、结构性存款			2,443,733,198.90	2,443,733,198.90
2、衍生金融资产	3,623,881.46			3,623,881.46
（二）其他债权投资				
1、应收款项融资		1,029,551,888.02		1,029,551,888.02
持续以公允价值计量的资产总额	3,623,881.46	1,029,551,888.02	2,443,733,198.90	3,476,908,968.38
（三）交易性金融负债				
1、衍生金融负债	4,248,002.34			4,248,002.34
持续以公允价值计量的负债总额	4,248,002.34			4,248,002.34

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
南山集团有限公司	山东省龙口市	铝锭、铝型材系列；毛纺织系列；服装系列；板材系列；宾馆、酒店、能源、游乐、建筑、房地产开发经营等。	10 亿元	47.25	47.25

注：截至 2019 年 12 月 31 日，南山集团有限公司直接持有和通过其全资子公司山东怡力电业有限公司间接持有本公司股份共计 5,646,939,655 股，其中南山集团有限公司持有本公司股份 2,834,855,065 股、山东怡力电业有限公司持有本公司股份 2,812,084,590 股。合计占公司股本的比例为 47.25%。

本公司最终控制方是南山村村民委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南山集团财务有限公司	联营企业
南山飞卓宇航工业有限公司	合营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司之控股公司
山东南山暖通新材料有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山水务有限公司	母公司之控股公司
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司之控股公司
龙口港妃母岛发展有限公司	母公司之控股公司
龙口南山妃母岛港发展有限公司	母公司之控股公司
山东怡力电业有限公司	母公司之控股公司
南山旅游集团有限公司	母公司之控股公司
山东南山国际旅行社有限公司	母公司之控股公司
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山宾馆有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山文化中心有限公司	母公司之控股公司
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山油品经营有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司之控股公司
青岛长基置业有限公司	母公司之控股公司
烟台海基置业有限公司	母公司之控股公司
龙口东海房地产开发有限公司	母公司之控股公司
南山国际影视文化有限公司	母公司之控股公司
南山集团资本投资有限公司	母公司之控股公司
龙口东海船舶代理有限公司	母公司之控股公司
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	母公司之控股公司

中海油南山（山东）天然气有限公司（注1）	母公司之控股公司
青岛新南国际度假酒店有限公司	母公司之控股公司
青岛新南国际博览中心有限公司	母公司之控股公司
山东南山电力销售有限公司	母公司之控股公司
上海鲁润资产管理有限公司	母公司之控股公司
NANSHAN GROUP SINGAPORE CO. PTE. LTD	母公司之控股公司
烟台南山游艇俱乐部有限公司	母公司之控股公司
山东南山智尚科技股份有限公司	母公司之控股公司
山东缔尔玛服饰有限公司	母公司之控股公司
山东贝塔尼服装有限公司	母公司之控股公司
烟台南山博文服饰有限公司（注3）	母公司之控股公司
北京贝塔尼时装有限公司	母公司之控股公司
菲拉特（北京）贸易有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山融资担保有限公司	母公司之控股公司
龙口祥瑞达投资有限公司	母公司之控股公司
新疆南山丝路商务服务有限公司（注2）	母公司之控股公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司之控股公司
烟台南山融创置业有限公司	母公司之控股公司
上海胶润国际贸易有限公司	母公司之控股公司
北京南山电子商务有限公司	母公司之控股公司
北京融创南山房地产有限公司	母公司之控股公司
山东裕龙石化有限公司	母公司之控股公司
烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司	母公司之控股公司
龙口市隆裕国际贸易有限公司	母公司之控股公司
龙口柳海矿业有限公司	受控股股东重大影响
龙口市南山小额贷款股份有限公司	受控股股东重大影响
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	受控股股东重大影响
烟台银行股份有限公司	受控股股东重大影响
青岛航空股份有限公司	受控股股东重大影响
青岛新恒力投资发展有限公司	受控股股东重大影响
山东南山建设发展股份有限公司	受同一自然人重大影响
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	受同一自然人重大影响
烟台国际博览中心有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山投资发展有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山精密材料有限公司	受同一自然人重大影响
龙口南山新型建材有限公司	受同一自然人重大影响

烟台南山酒店管理有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山汽车维修有限公司	受同一自然人重大影响
山东新禾农牧业股份有限公司	受同一自然人重大影响
龙口市新南山天然植物油有限公司	受同一自然人重大影响
山东新南铝材科技开发有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山置业发展有限公司	受同一自然人重大影响

注 1：2019 年 9 月 30 日，龙口兰亭液化天然气有限公司更名为中海油南山（山东）天然气有限公司。

注 2：2019 年 6 月 27 日，新疆南山丝路商务服务有限公司股东变更，自变更后与公司无关联关系。

注 3：2019 年 2 月 20 日，烟台南山博文服饰有限公司办理工商注销登记。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东怡力电业有限公司	电、煤、蒸汽、机件等	430,646,500.87	409,245,095.80
龙口市南山建筑安装有限公司	零配件、建筑施工等	135,534,413.85	235,788,712.52
龙口南山妃母岛港发展有限公司	港口服务等	153,693,321.72	135,679,945.65
龙口市南山水务有限公司	水费、排污费	45,344,929.77	26,301,148.72
龙口市南山油品经营有限公司	油品提供	33,342,598.32	28,053,588.17
龙口南山新型建材有限公司	配件、材料	45,311,514.46	36,757,204.17
南山集团有限公司	服务费等	19,885,139.17	18,106,939.53
龙口新南山汽车维修有限公司	维修服务	17,539,254.71	18,209,064.27
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	1,978,354.05	1,353,304.00
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮、住宿服务等	1,616,009.27	1,416,507.88
南山旅游集团有限公司	旅游服务等	946,244.82	763,002.32
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等	940,384.66	1,132,149.37
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	2,408,182.94	1,969,683.81
山东南山暖通新材料有限公司	配件、材料等	2,535,054.61	3,048,200.46
龙口市南山文化中心有限公司	餐饮、住宿服务等	381,281.29	195,695.00
山东南山智尚科技股份有限公司	服装、纺织品等	304,767.88	554,805.01
山东南山国际旅行社有限公司	餐饮、住宿服务等	5,213,905.83	6,441,990.86
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	餐饮、住宿服务等	222,027.73	38,297.80
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	6,724,760.06	6,351,943.70
山东贝塔尼服装有限公司	服装等	1,017,462.42	1,610,939.89

龙口新南山精密材料有限公司	配件、材料	332,557.94	
烟台海基置业有限公司	配件	2,050.35	1,428,571.36
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	餐饮、住宿服务等	42,573.45	88,922.29
青岛长基置业有限公司	配件	6,637.00	4,292.00
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	建筑施工等	33,702.11	21,728.20
菲拉特(北京)贸易有限公司	面料	165,738.29	225,458.32
龙口市南山融资担保有限公司	配件		321.00
龙口新南山投资发展有限公司	旅游服务等		11,000.00
烟台南山酒店管理有限公司	餐饮、住宿服务等	501,471.90	300,511.20
烟台国际博览中心有限公司	材料费		2,871.00
青岛新南国际度假酒店有限公司	餐饮、住宿服务等		28,979.04
烟台南山置业发展有限公司	材料	7,516.00	8,700.00
南山集团财务有限公司	手续费	1,177,715.41	781,195.24
北京南山电子商务有限公司	服装	10,293.36	30,294.43
山东缔尔玛服饰有限公司	服装	31,070.65	22,148.02
烟台南山游艇俱乐部有限公司	旅游服务	50,000.00	64,500.00
龙口市新南山天然植物油有限公司	植物油	1,740,660.78	2,291,503.84
山东新南铝材科技开发有限公司	配件	27,931.03	323,860.13
山东新禾农牧业股份有限公司	畜牧业	83,304.00	57,628.37
青岛航空股份有限公司	材料		1,173.60
龙口东海船舶代理有限公司	代理费	39,991.70	63,112.07
北京贝塔尼时装有限公司	服装等	4,488.00	247,322.14
龙口市南山小额贷款股份有限公司	配件		1,068.00
龙口南山中油天然气有限公司	天然气	5,517,245.00	

②出售商品、提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	电、汽、天然气等	2,059,715.25	2,066,845.64
龙口南山国际会议中心有限公司	电、汽、天然气等	1,553,070.95	1,639,504.29
南山旅游集团有限公司	电、汽、天然气等	744,895.25	658,712.72
龙口市南山宾馆有限公司	电、汽、天然气等	1,079,796.58	922,757.05
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	电、汽、天然气等	2,951,062.77	3,405,282.86
龙口市南山建筑安装有限公司	管道、管线等	23,268,382.39	23,939,306.31
山东南山暖通新材料有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	15,506,024.79	16,922,843.15
龙口市南山水务有限公司	电、汽、天然气等	7,711,257.48	7,551,047.22
龙口市南山文化中心有限公司	电、汽、天然气等	365,896.45	301,844.22
南山集团有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	3,186,983.14	596,551.97
山东南山智尚科技股份有限公司	电、汽、天然气等	41,354,112.60	41,095,750.07
山东贝塔尼服装有限公司	电	52,163.65	35,867.44
烟台南山博文服饰有限公司	电、汽、天然气等		177,632.48
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	电、汽、天然气等	88,748.10	91,277.00

山东南山国际旅行社有限公司	电、汽、天然气等	1,084.33	1,174.21
山东怡力电业有限公司	铝产品、电、汽、天然气等	5,813,303.02	53,412,240.22
烟台海基置业有限公司	电、汽、天然气等	5,097,303.53	5,107,494.98
龙口南山新型建材有限公司	汽费	11,236,600.00	11,794,817.85
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	材料	405,839.12	144,452.56
龙口南山岬母岛港发展有限公司	材料	2,556,042.67	2,189,290.58
龙口市南山油品经营有限公司	材料	40,293.77	42,624.73
龙口东海房地产开发有限公司	材料	2,136,585.46	1,823,413.42
龙口市南山融资担保有限公司	电	134,344.29	93,843.40
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	天然气	128,602.30	167,432.72
山东南山建设发展股份有限公司	电	205,337.48	143,170.92
山东缔尔玛服饰有限公司	电、天然气、材料等	3,821,370.42	
烟台南山游艇俱乐部有限公司	电、天然气	23,908.63	21,541.67
龙口市新南山天然植物油有限公司	电、天然气	124,374.62	151,193.12
山东新南铝材科技开发有限公司	铝产品	77,486.58	5,015,948.35
龙口新南山汽车维修有限公司	电	164,066.84	140,680.47
北京贝塔尼时装有限公司	材料		11,628.90
山东新禾农牧业股份有限公司	电		7,523.58
龙口新南山投资发展有限公司	材料		11,599.53
中海油南山(山东)天然气有限公司	材料		1,784.75
南山飞卓宇航工业有限公司	餐宿费	294,955.72	
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	材料	3,221.25	
南山集团财务有限公司	电	45,014.62	

④利息收入与利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南山集团财务有限公司	利息收入	注	38,975,684.49	30.37	23,504,486.13	52.91
南山集团财务有限公司	利息支出	注	85,339,549.38	20.92	23,549,662.05	7.27
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	利息收入		55.57		134.82	
烟台银行股份有限公司	利息收入		483,595.45	0.38	1,446,111.63	3.26
山东龙口农村商业银行股份有限公司	利息收入				14.52	
龙口南山中油天然气有限公司	利息收入		136,744.35	0.11		

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

(2) 重大关联协议情况

① 综合服务协议

公司与南山集团有限公司于2017年12月31日签订综合服务协议,协议规定:南山集团有限公司向公司提供生产用水、服装面料等产品以及废水处理等服务;公司向南山集团有限公司提供电、汽、天然气以及铝制品等产品。产品与服务价格根据提供服务时的国家政策及市场行情确定,有国家定价或执行国家规定的,依国家定价或执行国家规定;无国家定价的,则执行市场价格;无市场价格,则协商确定价格。协议有效期十年,自协议生效之日起计算。服务内容如下:

服务项目	服务内容	服务价格	数量	结算时间
南山集团提供服务				
1. 污水处理	废水处理:处理必须达到国家标准,以龙口市环境监测站的随机监测数据为准。	0.9-1.4元/吨	实际发生量	每半年
2. 生产用水	适时足量	价格为2.4-4.3元/方;电厂用水2.4元/方,氧化铝用水3.9元/方,其他工业用水4.3元/方	实际供应量	每月
3. 餐宿、会议、服务费	用餐、住宿、会议及其他服务费用	实际发生价格	实际发生额	每月
4. 车费	工程用车及商务用车服务	实际发生价格	实际发生额	每月
5. 汽油、柴油	汽车、工程车用油	中国石油化工股份有限公司山东烟台石油分公司成品油价格	实际发生额	每月
6. 精纺、工作服等	精纺面料、职工工作服等	市场价格	实际发生额	每月
7. 港口	提供港口及相关服务	铝土矿:1、货物港口费:车船直取14.4元/吨,卸船落后场18.4元/吨(含货物港务费、港口设施保安费、港口作业包干费)。2、计费吨:按货物进口提单数为准。煤:1、货物港口费:车船直取12.5元/吨,卸船落后场16.5元/吨(含货物港务费、港口设施保安费、港口作业包干费)2、计费吨:按货物出港港口衡量的净重为准。	实际发生额	每月
8. 汽	适时足量	150元/吨	实际使用量	每月
9. 电	全量	0.3159元/千瓦时	实际使用量	每月
10. 其他	如园林、医疗、面粉、零星配件、建筑安装等	当地市场价格	实际发生额	每月
公司提供服务				
1. 铝制品	适时足量	市场价格	实际使用量	每月
2. 天然气	适时足量	价格为2.4-3.411元/m ³ 。工业用户内部价格2.4元/方,外部价格3.411元/m ³ ;商业用户内部价格为3.66元/方,外部(交配套费)3.411元/m ³ ,外部(未交配套费)4.091元/m ³	实际使用量	每月
3. 电力	适时足量	0.6元/度	实际发生额	每月
4. 汽	适时足量	170元/吨	实际发生额	每月
5. 废料、零星配件、粉煤灰等	使用量	市场价格	实际发生额	每月

②金融服务协议

本公司与南山集团财务有限公司于2018年12月28日签订了《金融服务协议》,协议有效期

为五年。协议约定：南山集团财务有限公司同意为本公司或本公司的子公司提供财务管理服务，具体有：（1）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（2）协助成员单位实现交易款项的收付；（3）经批准的保险代理业务；（4）对成员单位提供担保；（5）办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；（6）对成员单位办理票据承兑与贴现；（7）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（8）吸收成员单位的存款；（9）对成员单位办理贷款及融资租赁；（10）成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。（11）承销成员单位的企业债券；（12）中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。公司优先选择南山集团财务有限公司作为其提供结算服务的金融机构，南山集团财务有限公司提供的结算服务，应方便、快捷，且南山集团财务有限公司向本公司提供结算服务的收费标准不高于国内其他金融机构同等业务费用水平且不高于南山集团财务有限公司向南山集团有限公司内其他成员单位提供的同种类服务的收费标准。

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

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

（3）关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起止期限		担保是否 履行完毕
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	377.00	2013/12/31	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	189.00	2014/02/20	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,510.00	2014/06/04	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	944.00	2014/06/05	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,154.00	2014/06/06	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,664.00	2015/04/21	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,988.90	2015/05/15	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	787.10	2015/05/18	2019/08/15	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/05	2019/01/11	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/05	2019/07/12	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/05	2020/01/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2014/11/05	2020/07/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/09	2019/10/09	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/09	2020/04/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/09	2020/10/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/09	2021/04/09	否

南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/09	2021/10/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	15,000.00	2019/04/09	2022/04/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20,000.00	2018/02/12	2019/02/11	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	24,000.00	2018/04/27	2019/04/25	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	22,000.00	2018/05/25	2019/05/23	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	34,000.00	2018/06/20	2019/06/19	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2018/08/01	2019/07/31	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2018/08/01	2019/07/31	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2019/07/16	2020/07/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2019/07/16	2020/07/15	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	3,000.00	2018/06/28	2019/06/14	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	8,000.00	2018/07/31	2019/06/14	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	30,000.00	2018/08/31	2019/08/31	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	30,000.00	2019/08/09	2020/08/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2018/12/14	2019/12/11	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	26,000.00	2019/01/03	2019/12/30	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	24,000.00	2019/01/11	2019/12/30	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	22,000.00	2019/03/13	2020/03/07	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	19,000.00	2019/03/12	2020/03/11	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	40,000.00	2019/06/11	2019/10/24	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	5,000.00	2019/06/10	2020/06/09	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,000.00	2019/06/21	2019/07/08	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	30,000.00	2019/06/27	2020/06/26	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	25,000.00	2019/10/29	2020/10/29	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20,000.00	2019/11/01	2020/10/28	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000.00	2019/11/30	2020/11/27	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	25,000.00	2018/07/30	2019/01/11	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20,000.00	2018/07/10	2019/01/10	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2018/09/11	2019/01/25	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2018/09/11	2019/03/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2018/09/20	2019/03/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2018/10/18	2019/04/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2018/10/25	2019/04/24	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,000.00	2018/08/08	2019/01/25	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	6,000.00	2018/09/20	2019/03/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	18,000.00	2018/09/11	2019/03/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	6,000.00	2018/10/18	2019/04/18	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	3,500.00	2018/10/24	2019/04/24	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/12/13	2020/06/12	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/06/13	2019/11/26	是

南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	3,000.00	2019/09/02	2020/02/17	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,500.00	2019/09/16	2020/03/16	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	4,000.00	2019/09/16	2020/02/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	400.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/12/13	2020/06/12	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/12/13	2020/06/12	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/08/12	2020/01/20	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,000.00	2019/09/02	2020/02/17	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	500.00	2019/09/16	2020/02/21	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	1,200.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	3,500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	1,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	3,000.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	3,000.00	2019/08/12	2020/01/22	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	500.00	2019/09/02	2020/02/17	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	530.00	2019/09/16	2020/02/19	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	1,200.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	19,500.00	2018/07/31	2019/07/31	是
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	11,900.00	2019/01/09	2020/01/09	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	23,100.00	2019/01/11	2020/01/11	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	15,400.00	2019/07/23	2020/07/22	否
南山集团有限公司	龙口南山铝压延新材料有限公司	4,200.00	2019/07/31	2020/07/31	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	9,000.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	4,000.00	2019/04/11	2019/09/26	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	3,000.00	2019/06/13	2019/11/26	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	3,000.00	2019/08/13	2020/01/21	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2019/09/02	2020/02/17	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2019/09/16	2020/02/16	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	1,200.00	2019/11/15	2020/05/13	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	6,500.00	2019/01/15	2019/06/26	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	395.00	2019/01/16	2020/01/16	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	30,000.00	2019/11/26	2020/11/26	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2018/08/08	2019/01/25	是

南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2018/09/11	2019/03/18	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	1,500.00	2018/09/20	2019/03/18	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2018/10/18	2019/04/18	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	500.00	2018/10/24	2019/04/24	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	10.00	2019/06/27	2019/07/26	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	2,500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2019/03/11	2019/08/26	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2019/03/12	2019/08/26	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2018/08/08	2019/01/25	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2018/09/11	2019/01/25	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	1,000.00	2018/09/11	2019/03/18	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2018/09/20	2019/03/18	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2018/10/18	2019/04/18	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	500.00	2018/10/24	2019/04/24	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	2,000.00	2018/10/25	2019/10/25	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	3,000.00	2019/01/16	2019/06/26	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4,000.00	2019/01/03	2019/06/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4,000.00	2019/01/03	2019/06/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4,000.00	2019/01/03	2019/06/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4,000.00	2019/01/03	2019/06/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	4,000.00	2019/01/03	2019/06/28	是
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	3,000.00	2019/01/15	2019/06/26	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	10,000.00	2018/09/28	2019/08/13	是
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	10,000.00	2019/08/16	2020/08/16	否
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	1,845.42	2018/10/08	2019/01/07	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,843.86	2018/10/31	2019/01/14	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,711.40	2018/11/06	2019/01/17	是
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,283.62	2019/09/15	2020/01/06	否
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	2,741.24	2019/08/22	2020/01/08	否
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限公司	3,431.60	2018/03/02	2019/02/28	是
南山集团有限公司	南山美国先进铝技术有限公司	18,530.64	2018/03/30	2019/02/28	是
南山集团有限公司	南山铝业新加坡有限公司	20,589.60	2018/08/21	2019/06/27	是

(4) 关联方借贷业务

单位：万元 币种：人民币

借款方	贷款方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	贷款利率/贷款方式	贷款起止期限		合同是否履行完毕
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	16,477.53	26,410.75	28,979.69	13,908.59	银票	2018/07/16	2020/06/30	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	112.17	1,479.87	1,094.01	498.03	银票	2018/07/31	2020/03/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	200.00		200.00		银票	2018/11/01	2019/02/01	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,270.99	5,519.82	5,936.65	1,854.16	银票	2018/07/12	2020/06/30	否

有限公司	公司								
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	49.06	12.97	49.83	12.20	银票	2018/07/12	2020/05/28	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	713.08	1,115.84	876.18	952.74	银票	2018/07/13	2020/06/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,824.91	3,539.62	5,750.05	614.48	银票	2018/07/24	2020/05/27	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	13,108.79	14,208.48	24,968.21	2,349.06	银票	2018/07/02	2020/06/18	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	162.36	377.41	476.87	62.90	银票	2018/10/16	2020/03/24	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	1,169.83	1,524.14	2,620.98	72.99	银票	2018/08/24	2020/03/25	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	32.37	221.09	131.96	121.50	银票	2018/10/16	2020/02/26	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	27.47	151.90	179.37		银票	2018/12/03	2019/09/20	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		19.33	19.33		银票	2019/06/19	2019/09/19	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,178.86	4,473.99	5,299.57	2,353.28	银票	2018/07/17	2020/06/26	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	147.38	387.46	529.75	5.09	银票	2018/07/27	2020/05/15	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		23.32		23.32	银票	2019/12/25	2020/06/26	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	1,070.30	9,337.80	3,659.07	6,749.03	银票	2018/07/16	2020/06/25	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	13,543.18	144,851.23	133,549.13	24,845.28	银票	2018/07/13	2020/06/26	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,354.99	5,630.79	5,063.61	1,922.17	银票	2018/07/13	2020/06/26	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	878.06	767.79	1,173.97	471.88	银票	2018/07/13	2020/06/26	否
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	476.68	3,406.91	1,798.03	2,085.56	银票	2018/07/13	2020/06/18	否
航鑫材料科技有限公司	南山集团财务有限公司	13.42	12.44	22.32	3.54	银票	2018/07/16	2020/06/24	否

山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00	3,000.00		商票	2019/01/16	2019/06/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/08/08	2019/01/25	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	1,500.00		1,500.00		商票	2018/09/11	2019/03/18	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/09/20	2019/03/18	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/18	2019/04/18	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/24	2019/04/24	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00	3,000.00		商票	2019/01/15	2019/06/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		2,500.00	2,500.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00	1,000.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00	1,000.00		商票	2019/04/11	2019/09/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00	3,000.00		商票	2019/06/13	2019/11/26	是
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00		3,000.00	商票	2019/08/12	2020/01/22	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2019/09/02	2020/02/17	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		530.00		530.00	商票	2019/09/16	2020/02/19	否
烟台锦泰国际贸易有限公司	南山集团财务有限公司		1,200.00		1,200.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否

烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	20,000.00		20,000.00		商票	2018/07/10	2019/01/10	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/09/11	2019/01/25	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	1,000.00		1,000.00		商票	2018/09/11	2019/03/18	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/09/20	2019/03/18	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/18	2019/04/18	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/25	2019/04/24	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		2,500.00	2,500.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00	500.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00	500.00		商票	2019/03/12	2019/08/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00	1,000.00		商票	2019/04/11	2019/09/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00	500.00		商票	2019/04/11	2019/09/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00	1,000.00		商票	2019/06/13	2019/11/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00	1,000.00		商票	2019/06/13	2019/11/26	是
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2019/09/02	2020/02/17	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2019/09/16	2020/02/21	否

烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团有限公司		500.00		500.00	商票	2019/08/12	2020/01/20	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团有限公司		500.00		500.00	商票	2019/08/12	2020/01/20	否
烟台南山铝业新材料有限公司	南山集团有限公司		1,200.00		1,200.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	500.00		500.00		商票	2018/08/08	2019/01/25	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	500.00		500.00		商票	2018/09/11	2019/01/25	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	1,000.00		1,000.00		商票	2018/09/11	2019/03/18	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	500.00		500.00		商票	2018/09/20	2019/03/18	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/18	2019/04/18	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司	500.00		500.00		商票	2018/10/25	2019/04/24	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		4,500.00	4,500.00		商票	2019/06/13	2019/11/26	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		6,500.00	6,500.00		商票	2019/01/15	2019/06/26	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		6,000.00	6,000.00		商票	2019/04/11	2019/09/26	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		6,500.00	6,500.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		6,500.00		6,500.00	商票	2019/09/16	2020/03/16	否
龙口南山铝业压延新材料有限公司	南山集团有限公司		3,000.00		3,000.00	商票	2019/09/02	2020/02/17	否

龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		8,000.00		8,000.00	商票	2019/08/12	2020/01/20	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		400.00		400.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2019/12/13	2020/06/12	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司		1,000.00		1,000.00	商票	2019/12/13	2020/06/12	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	4,000.00		4,000.00		商票	2018/08/08	2019/01/25	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	6,000.00		6,000.00		商票	2018/09/20	2019/03/18	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	18,000.00		18,000.00		商票	2018/09/11	2019/03/18	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	6,000.00		6,000.00		商票	2018/10/18	2019/04/18	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司	3,500.00		3,500.00		商票	2018/10/24	2019/04/24	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		9,000.00	9,000.00		商票	2019/03/11	2019/08/26	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		4,000.00	4,000.00		商票	2019/04/11	2019/09/26	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00	3,000.00		商票	2019/06/13	2019/11/26	是
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		3,000.00		3,000.00	商票	2019/08/12	2020/01/21	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2019/09/02	2020/02/17	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		500.00		500.00	商票	2019/09/16	2020/02/16	否
烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		1,200.00		1,200.00	商票	2019/11/15	2020/05/13	否

烟台东海铝箔有限公司	南山集团财务有限公司		1,500.00		1,500.00	商票	2019/12/13	2020/06/12	否
南山美国先进铝技术有限公司	南山集团财务有限公司	3,431.60		3,431.60		2.9842%-3.308%	2018/03/02	2019/02/28	是
南山美国先进铝技术有限公司	南山集团财务有限公司		6,976.20		6,976.20	1.0%+3m Libor	2019/01/24	2020/01/24	否
南山美国先进铝技术有限公司	南山集团财务有限公司		25,811.94		25,811.94	1.0%+3m Libor	2019/02/18	2020/02/18	否
南山美国先进铝技术有限公司	南山集团财务有限公司		21,626.22		21,626.22	1.0%+3m Libor	2019/04/29	2020/04/20	否
南山铝业新加坡有限公司	南山集团财务有限公司	20,589.60		20,589.60		1.0%+3m Libor	2018/08/21	2019/06/27	是
合计		149,332.63	375,417.31	373,899.78	150,850.16				

(5) 关联方存款

单位：元 币种：人民币

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
银行存款	南山集团财务有限公司	6,103,961,734.71	3,189,301,621.79
其他货币资金	南山集团财务有限公司	310,475,569.41	348,986,739.72
银行存款	龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司		16,499.74
银行存款	烟台银行股份有限公司	425,060.06	50,294,339.79
其他货币资金	烟台银行股份有限公司	100,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	1,710,252.08	85,512.60	2,739,799.52	136,989.98
预付款项	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司			339.56	
应收账款	南山旅游集团有限公司	1,580.03	79.00		
应收账款	龙口市南山文化中心有限公司	130,160.09	6,508.00	497,092.39	24,854.62
应收账款	山东南山暖通新材料有限公司	13,668,971.40	683,448.57	6,583,130.51	329,156.53
应收账款	山东南山智尚科技股份有限公司			19,865.30	993.26
预付账款	山东贝塔尼时装有限公司	180,000.00			
预付款项	山东怡力电业有限公司	24,785,265.80		30,895,674.85	

应收账款	龙口东海房地产开发有限公司	195,541.06	9,777.05	81,374.34	4,068.72
应收账款	烟台海基置业有限公司	662,798.26	33,139.91	953,856.00	47,692.80
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	491,194.66	24,559.73	373,549.02	18,677.45
预付款项	龙口南山新型建材有限公司			1,223,517.53	
应收账款	山东南山建设发展股份有限公司	56,164.98	2,808.25	23,735.56	1,186.78
应收账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司			14,073.60	703.68
预付款项	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	532,513.00		855,897.70	
预付款项	龙口市南山油品经营有限公司			256,709.20	
应收账款	山东新南铝材科技开发有限公司	10,121,066.31	1,348,706.58	20,859,034.77	1,766,229.48
应收账款	龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司			19,624.02	981.20
应收账款	山东南山国际旅行社有限公司	79.62	3.98		
应收账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	889,981.80	44,499.09		

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南山集团有限公司	7,213,372.46	7,251,332.70
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司	66,961,158.17	3,724,879.42
应付账款	龙口南山妃母岛港发展有限公司	24,032,818.20	11,106,089.25
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	578,392.29	
应付账款	龙口柳海矿业有限公司	434,453.67	434,453.67
应付账款	龙口新南山汽车维修有限公司	16,015.20	176,427.78
应付账款	山东新禾农牧业股份有限公司		6,817.87
应付账款	龙口南山新型建材有限公司	5,067,942.29	
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	72,534.00	
应付账款	龙口市南山宾馆有限公司	7,140.00	

十一、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2019年12月31日，本公司出具的保函金额为11,161.92万元，出具的信用证金额为54,498.53万元。

除上述事项外本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司于2020年4月9日召开的第九届第二十八次董事会表决通过了2019年度利润分配预案：公司拟按总股本 11,950,481,520 股为基数向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），预计分配股利 597,524,076.00 元，剩余未分配利润转入下一年度。该预案须经 2019 年年度股东大会审议通过后予以实施。

2、新冠疫情的影响

新型冠状病毒疫情于 2020 年年初爆发，相关防控工作在全球持续进行，对商业和经济活动产生了一定影响。由于市场就疫情影响存在的不确定性进一步加大，本公司将密切关注疫情发展情况，评估其对公司未来财务状况、经营业绩等方面的影响。截至本报告批准报出之日，尚未发现新型冠状病毒疫情对公司 2019 年财务报表有任何重大不利影响。

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

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）报告分部的财务信息

无。

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务主要为铝及铝合

金制品开发、生产、加工、销售业务。相关业务主要由本公司及中国境内的子公司负责完成。本公司的管理层定期评价相关公司的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

虽然本公司面向全球市场销售铝合金制品，但公司的主要资产、研发及销售团队均在中国境内，并由本公司管理层统一管理和调配，并予以具体执行。本公司业务和产品存在一定的同质性，本公司无需披露分部数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:					
信用风险组合	683,331,200.79	100.00	41,277,894.37	6.04	642,053,306.42
合计	683,331,200.79	100.00	41,277,894.37	6.04	642,053,306.42

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中:					
信用风险组合	589,688,675.75	100.00	30,616,593.14	5.19	559,072,082.61
合计	589,688,675.75	100.00	30,616,593.14	5.19	559,072,082.61

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	683,331,200.79	41,277,894.37	6.04

合 计	683,331,200.79	41,277,894.37	6.04
-----	----------------	---------------	------

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	548,615,502.08	27,359,769.02	5%
1至2年(含2年)	130,250,143.95	13,025,014.40	10%
2至3年(含3年)	4,465,554.76	893,110.95	20%
3年以上			50%
合 计	683,331,200.79	41,277,894.37	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	567,045,488.88	28,352,274.45	5%
1至2年(含2年)	22,643,186.87	2,264,318.69	10%
2至3年(含3年)			20%
3年以上			50%
合 计	589,688,675.75	30,616,593.14	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	30,616,593.14	10,661,301.23			41,277,894.37
合 计	30,616,593.14	10,661,301.23			41,277,894.37

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

(6) 报告期内无实际核销的应收账款

(7) 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	140,909,219.55	20.62	9,597,171.55
第二名	66,929,378.10	9.79	5,616,166.65
第三名	36,344,362.00	5.32	1,817,218.10
第四名	34,000,360.89	4.98	2,125,089.37

第五名	28,433,337.26	4.16	1,421,666.86
合 计	306,616,657.80	44.87	20,577,312.53

(8) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	291,506.85	
应收股利		
其他应收款（净额）	2,147,641,615.55	3,093,676,998.17
合 计	2,147,933,122.40	3,093,676,998.17

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	291,506.85	
合 计	291,506.85	

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,130,876,927.85
1 至 2 年(含 2 年)	100,000.00
2 至 3 年(含 3 年)	415,906.00
3 年以上	37,163,137.50
合 计	2,168,555,971.35

2) 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款项	49,647,939.80	39,977,225.60
个人往来款项	867,153.00	1,132,554.00
保证金及押金	31,956,067.50	3,441,823.61
合并范围内公司往来	2,086,084,811.05	3,057,097,295.43
合 计	2,168,555,971.35	3,101,648,898.64

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		7,971,900.47		7,971,900.47
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		14,222,455.33		14,222,455.33
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,280,000.00		1,280,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额		20,914,355.80		20,914,355.80

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	7,971,900.47	14,222,455.33		1,280,000.00		20,914,355.80
合计	7,971,900.47	14,222,455.33		1,280,000.00		20,914,355.80

5) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款	1,280,000.00	
合计	1,280,000.00	

6) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	经营往来	1,629,056,192.17	1年以内	75.12	
第二名	经营往来	233,086,461.16	1年以内	10.75	
第三名	经营往来	157,112,529.84	1年以内	7.25	
第四名	资金往来	49,370,000.00	1年以内、3年以上	2.28	19,158,386.88
第五名	经营往来	34,058,864.19	1年以内	1.57	
合计		2,102,684,047.36		96.97	19,158,386.88

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

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

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,884,306,678.53		5,884,306,678.53	4,253,806,678.53		4,253,806,678.53
对联营、合营企业投资	368,100,458.60		368,100,458.60	319,201,956.00		319,201,956.00
合 计	6,252,407,137.13		6,252,407,137.13	4,573,008,634.53		4,573,008,634.53

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
烟台南山铝业新材料有限公司	442,533,913.89			442,533,913.89		
龙口南山铝压延新材料有限公司	516,244,662.80			516,244,662.80		
龙口东海氧化铝有限公司	588,103,415.76			588,103,415.76		
烟台东海铝箔有限公司	177,673,473.68			177,673,473.68		
山东南山科学技术研究院	3,000,000.00			3,000,000.00		
烟台锦泰国际贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
南山铝业澳大利亚有限公司	139,049,000.00			139,049,000.00		
南山美国有限公司	163,921,805.01			163,921,805.01		
南山铝业新加坡有限公司	652,034,488.90	1,667,000,000.00		2,319,034,488.90		
南山美国先进铝技术有限责任公司	1,413,646,500.00			1,413,646,500.00		
北京南山航空材料研究院有限责任公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
山东南山铝业欧洲有限公司	7,599,418.49			7,599,418.49		
龙口南山航空零部件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东智铝高性能合金材料有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
合 计	4,253,806,678.53	1,670,500,000.00	40,000,000.00	5,884,306,678.53		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南山集团财务有限公司	319,201,956.00			48,439,176.43	459,326.17	
合 计	319,201,956.00			48,439,176.43	459,326.17	

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业				
南山集团财务有限公司				368,100,458.60
合 计				368,100,458.60

4、营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,378,693,292.63	15,879,943,339.52	17,439,167,058.59	15,417,097,992.70
其他业务	718,294,908.80	474,635,135.85	647,300,494.66	471,931,884.34
合 计	19,096,988,201.43	16,354,578,475.37	18,086,467,553.25	15,889,029,877.04

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入的比例(%)
第一名	9,198,232,192.65	48.17
第二名	1,914,793,317.40	10.03
第三名	1,123,505,454.19	5.88
第四名	971,182,687.41	5.09
第五名	416,754,358.35	2.18
合 计	13,624,468,010.00	71.35

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	48,439,176.43	43,736,969.68
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	128,315,201.43	9,667,912.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-38,956,121.70	
套期工具	-147,485.00	3,250.00
合 计	137,650,771.16	53,408,132.06

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告

第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	金 额	说 明
1、非流动资产处置损益	-311,427.69	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	56,698,425.92	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	136,900,915.33	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,334,238.53	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-31,967,689.85	
23、少数股东权益影响额	-3,492,541.65	
合 计	175,161,920.59	

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项 目	2019 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.19	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.74	0.12	0.12

项 目	2018 年度		
	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.35	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.15	0.14	0.14

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	10,345,835,810.75	6,305,366,203.16	4,040,469,607.59	64.08	注1
交易性金融资产	2,443,733,198.90		2,443,733,198.90		注2
衍生金融资产	3,623,881.46	204,000.00	3,419,881.46	1,676.41	注3
应收票据	794,232,137.01	2,698,430,628.79	-1,904,198,491.78	-70.57	注4
应收款项融资	1,029,551,888.02		1,029,551,888.02		注4
预付款项	688,448,038.47	526,743,741.63	161,704,296.84	30.70	注5
其他流动资产	69,036,418.93	4,622,677,631.18	-4,553,641,212.25	-98.51	注2
可供出售金融资产		71,090,000.00	-71,090,000.00	-100.00	注6
其他权益工具投资	40,090,000.00		40,090,000.00		注6
其他非流动金融资产	31,000,000.00		31,000,000.00		注6
在建工程	3,559,858,663.07	2,277,935,705.80	1,281,922,957.27	56.28	注7
其他非流动资产	703,242,796.33	189,205,687.92	514,037,108.41	271.68	注8
衍生金融负债	4,248,002.34	10,408,160.14	-6,160,157.80	-59.19	注9
应交税费	247,134,512.72	403,775,244.31	-156,640,731.59	-38.79	注10
其他应付款	550,185,492.10	361,526,093.49	188,659,398.61	52.18	注11
一年内到期的非流动负债	943,635,967.47	256,956,449.15	686,679,518.32	267.24	注12
长期借款	170,000,000.00	100,000,000.00	70,000,000.00	70.00	注13

应付债券	1,495,186,344.59	2,314,936,526.43	-819,750,181.84	-35.41	注14
递延所得税负债	2,021,777.71	30,600.00	1,991,177.71	6507.12	注15
其他综合收益	152,549,405.76	96,381,360.24	56,168,045.52	58.28	注16

注1:公司货币资金2019年12月31日较2018年12月31日增加64.08%，主要原因系2019年度经营活动产生的现金流量净额增加所致；

注2:公司交易性金融资产2019年12月31日较2018年12月31日增加2,443,733,198.90元，其他流动资产2019年12月31日较2018年12月31日减少98.51%，主要原因系2019年期末结构性存款余额较上年末减少，且根据“新金融工具准则”的规定将结构性存款在交易性金融资产列报所致；

注3:公司衍生金融资产2019年12月31日较2018年12月31日增加1,676.41%，主要原因系本年末持仓的铝锭、煤等期货品种的浮动盈利较上年末增加所致；

注4:公司应收票据2019年12月31日较2018年12月31日减少70.57%，应收款项融资2019年12月31日较2018年12月31日增加1,029,551,888.02元，主要原因系根据“新金融工具准则”的规定将部分拟用于背书或贴现的应收票据在应收款项融资列报所致；

注5:公司预付款项2019年12月31日较2018年12月31日增加30.70%，主要原因系2019年期末公司预付的材料采购款增加所致；

注6:公司可供出售金融资产2019年12月31日较2018年12月31日减少71,090,000.00元，其他权益工具投资和其他非流动金融资产合计增加71,090,000.00元，是由于根据“新金融工具准则”的规定在相应财务报表科目重新列报所致；

注7:公司在建工程2019年12月31日较2018年12月31日增加56.28%，主要原因系2019年印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目、航空航天用专用铝合金板带项目投入增加所致；

注8:公司其他非流动资产2019年12月31日较2018年12月31日增加271.68%，主要原因系2019年预付的工程及设备款项增加较多所致；

注9:公司衍生金融负债2019年12月31日较2018年12月31日减少59.19%，主要原因系本年末持仓的铝锭、煤等期货品种的浮动亏损较上年末减少所致；

注10:公司应交税费2019年12月31日较2018年12月31日减少38.79%，主要原因系2019年期末应交企业所得税较上年末减少较大所致；

注11:公司其他应付款2019年12月31日较2018年12月31日增加52.18%，主要原因系2019年公司控股子公司PT BINTAN ALUMINA INDONESIA的少数股东出资款，金额为180,881,327.19元，因未完成法定变更程序，暂记入其他应付款所致；

注12:公司一年内到期的非流动负债2019年12月31日较2018年12月31日增加267.24%，主要原因系一年内到期的应付债券转入所致；

注13:公司长期借款2019年12月31日较2018年12月31日增加70.00%，主要原因系是2019年期末新增长期借款所致。

注 14: 公司应付债券 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日减少 35.41%，主要原因系一年内到期的应付债券转入一年内到期的非流动负债所致。

注 15: 公司递延所得税负债 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加 6507.12%，主要原因系 2019 年期末交易性金融资产形成的应税暂时性差异增加所致。

注 16: 公司其他综合收益 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日增加 58.28%，主要原因系 2019 年外汇汇率变动导致外币折算差额增加所致。

(2) 利润表

报表项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度%	注释
销售费用	886,551,067.92	531,510,861.25	355,040,206.67	66.80	注 1
研发费用	843,288,725.21	135,948,857.15	707,339,868.06	520.30	注 2
投资收益	176,417,580.52	67,799,999.52	108,617,581.00	160.20	注 3
公允价值变动收益	8,733,198.90	-9,000.00	8,742,198.90	-97135.54	注 4
信用减值损失	10,875,507.62		10,875,507.62		注 5
资产减值损失	3,094,781.49	108,084,685.16	-104,989,903.67	-97.14	注 5
资产处置收益	-311,427.69	5,451.51	-316,879.20	-5812.69	注 6
营业外支出	7,127,077.10	12,309,458.32	-5,182,381.22	-42.10	注 7

注 1: 公司销售费用 2019 年度发生额较 2018 年度增加 66.80%，主要原因系 2019 年出口业务海运费增加导致销售运输费增加所致；

注 2: 公司研发费用 2019 年度发生额较 2018 年度增加 520.30%，主要原因系 2019 年公司为拓展航空业务产品及车体业务产品的销售，相关研发项目投入增加所致；

注 3: 公司投资收益 2019 年度发生额较 2018 年度增加 160.20%，主要原因系 2019 年因处置结构性存款形成投资收益增加较大所致；

注 4: 公司公允价值变动收益 2019 年度发生额较 2018 年度增加 8,742,198.90 元，主要原因系由于 2019 年末交易性金融资产（结构性存款）的公允价值增加 8,733,198.90 元所致；

注 5: 公司信用减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度增加 10,875,507.62 元，资产减值损失 2019 年度发生额较 2018 年度减少 97.14%，主要原因系 2019 年根据“新金融工具准则”的规定，将计提的坏账准备损失在信用减值损失列报及 2018 会计估计变更所致；

注 6: 公司资产处置收益 2019 年度发生额较 2018 年度减少 5812.69%，主要原因系 2019 年固定资产处置亏损所致。

注 7: 公司营业外支出 2019 年度发生额较 2018 年度减少 42.10%，主要原因系 2019 年固定资产报废损失和罚款支出减少所致。





会计师事务所 执业证书

名称： 山东会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 济南市历下区文化东路55号
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 37010001
 批准执业文号： 鲁财会协字〔2000〕63号
 批准执业日期： 2000-07-29



发证机关：



中华人民共和国财政部制

说明

证书序号： 0011555

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



证书序号：000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49

发证时间：二〇一三年八月五日

证书有效期至：二〇一五年八月五日

姓名 Full name 刘学伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-08-21
 工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 360111700821005



证书编号: 370500010019
 No. of Certificate

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

发证日期 1997 年 12 月 17 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 更名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 转所专用章
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 7 月 19 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师事务所
转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

II

证书编号: 370200230022
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记注册会计师
Annual Renewal Registration
合格专用章

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

山东省注册会计师协会
2017 年
注册会计师
年检合格专用章

2017 年 0 月 0 日

年 月 日
/y /m /d



孙震 男

1976-07-02

山东和信会计师事务所(普通合伙)青岛分所
370203197607023213

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

山东省注册会计师协会

