

山东怡力电业有限公司

拟转让标的资产及负债

模拟财务报表

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： 和信专字（2016）第000269号  
 客户名称： 山东南山铝业股份有限公司  
 报告时间： 2016-7-18  
 签字注册会计师： 王伦刚 （CPA： 370200010018）  
                           姜峰 （CPA： 370200010076）



05312016070005484292  
 报告文号： 和信专字（2016）第000269号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 事务所电话： 0531-81666288  
 传    真： 0531-81666227  
 通讯地址： 济南市经十路13777号中润世纪广场18号楼12层1211室  
 电子邮件： hexinllp@163.com  
 事务所网址： http://www.hexinllp.com




---

防伪查询网址： <http://218.98.32.8:7080/sdicpa/common/content.do?method=search>

---

# 山东怡力电业有限公司 拟转让标的资产及负债 模拟财务报表审计报告

和信专字（2016）第 000269 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、模拟资产负债表	3-4
2、模拟利润表	5
3、模拟财务报表附注	6-36



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

和信专字(2016)第 000269 号

山东南山铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东怡力电业有限公司（以下简称“怡力电业公司”）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的拟转让标的资产及负债（以下简称“拟转让标的”）模拟财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的模拟利润表以及模拟财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是怡力电业公司管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了怡力电业公司拟转让标的 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的模拟经营成果。

需要说明的是，本审计报告仅供山东南山铝业股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产暨关联交易申请文件之目的而出具，不得用作任何其他用途。我们同意将本审计报告作为山东南山铝业股份有限公司申请发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报中国证监会。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

*王伦刚*  
中国注册会计师  
王伦刚  
370200010018

中国注册会计师：

*姜峰*  
中国注册会计师  
姜峰  
370200010076

2016 年 8 月 3 日

# 模拟资产负债表

编制单位：山东怡力电业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五.1	5,240,390.31	2,903,445.59	396,041,766.68
预付款项	五.2	88,130,816.82	50,585,824.17	79,711,475.39
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.3	393,676.19	714,331.84	3,467,647.46
存货	五.4	318,943,706.29	281,924,537.49	489,020,835.90
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>412,708,589.61</b>	<b>336,128,139.09</b>	<b>968,241,725.43</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五.5	6,289,166,341.37	6,410,146,514.72	6,804,237,288.57
在建工程	五.6	33,094,495.10	12,493,794.81	59,006,001.85
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五.7	772,415,494.75	776,928,106.88	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	五.8		1,893,791.71	93,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,094,676,331.22</b>	<b>7,201,462,208.12</b>	<b>6,863,336,790.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,507,384,920.83</b>	<b>7,537,590,347.21</b>	<b>7,831,578,515.85</b>

法定代表人：



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*



## 模拟资产负债表（续）

编制单位：山东怡力电业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五.9	214,237,328.21	213,974,897.60	274,408,266.20
预收款项	五.10	952,217.83	129,226,311.13	1,067,070.05
应付职工薪酬	五.11	57,254,348.49	59,606,948.96	71,943,528.32
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五.12	4,041,223.81	2,320,719.41	3,175,217.68
划分为持有待售的负债				
受托加工物资				
一年内到期的非流动负债	五.13	1,000,000.00	1,000,000.00	540,000,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>277,485,118.34</b>	<b>406,128,877.10</b>	<b>890,594,082.25</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五.14	299,000,000.00	299,000,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>299,000,000.00</b>	<b>299,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>576,485,118.34</b>	<b>705,128,877.10</b>	<b>890,594,082.25</b>
<b>所有者权益：</b>				
净资产		6,930,899,802.49	6,832,461,470.11	6,940,984,433.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,930,899,802.49</b>	<b>6,832,461,470.11</b>	<b>6,940,984,433.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,507,384,920.83</b>	<b>7,537,590,347.21</b>	<b>7,831,578,515.85</b>

法定代表人：



亮孙

主管会计工作负责人：



亮孙

会计机构负责人：



亮孙

# 模拟利润表

编制单位：山东怡力电业有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五.15	1,164,450,904.38	4,700,188,708.93	5,073,891,780.95
减：营业成本	五.15	883,561,473.19	3,866,937,829.89	4,033,761,983.04
营业税金及附加	五.16	16,338,811.10	49,109,852.06	43,985,451.05
销售费用				
管理费用	五.17	28,659,438.85	104,399,921.37	105,576,278.90
财务费用	五.18	1,753,306.08	49,607,983.46	63,869,234.66
资产减值损失	五.19	-30,652.57	102,400.48	-158,248.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,168,527.73	630,030,721.67	826,857,081.48
加：营业外收入	五.20	294,573.72	1,623,799.06	4,965,521.93
其中：非流动资产处置利得			78,640.62	2,974,715.25
减：营业外支出	五.21	2,267,660.20	9,861,909.34	19,443,548.96
其中：非流动资产处置损失		1,673,162.31	2,183,826.91	9,252,342.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,195,441.25	621,792,611.39	812,379,054.45
减：所得税费用	五.22	58,047,309.79	155,535,443.18	203,165,837.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,148,131.46	466,257,168.21	609,213,217.15
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		174,148,131.46	466,257,168.21	609,213,217.15

法定代表人：

孙亮印

主管会计工作负责人：

孙亮印

会计机构负责人：

孙彩印



# 山东怡力电业有限公司

## 拟转让标的资产及负债

### 模拟财务报表附注

(金额单位除特别指明外, 均为人民币元。)

#### 一、公司基本情况

山东怡力电业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)位于山东省龙口市徐福镇东海工业园内, 公司成立于2003年11月, 由南山集团有限公司(以下简称“南山集团”)和深圳市鹏翔商贸有限公司(以下简称“深圳鹏翔”)共同出资设立, 公司成立时的注册资本为5,000万元, 南山集团出资1,000万元, 占注册资本的20%;深圳鹏翔出资4,000万元设立, 占注册资本的80%。

2004年2月, 公司进行了增资, 注册资本由5,000万元变更为15,000万元, 增资后的股权结构为: 南山集团出资3,000万元, 占注册资本的比例为20%;深圳鹏翔出资12,000万元, 占注册资本的80%。

2006年10月, 南山集团和深圳鹏翔分别将持有的本公司股权转让给山福昌和杨丕雄, 股权转让后的股权结构为: 山福昌出资3,000万元, 占注册资本的比例为20%;杨丕雄出资12,000万元, 占注册资本的80%。

2007年12月, 杨丕雄将持有的本公司股权转让给邢济君, 股权转让后的股权结构为: 山福昌出资3,000万元, 占注册资本的比例为20%;邢济君出资12,000万元, 占注册资本的80%。

2009年5月, 邢济君将持有的本公司股权转让给张绪滨, 股权转让后的股权结构为: 山福昌出资3,000万元, 占注册资本的比例为20%;张绪滨出资12,000万元, 占注册资本的80%。

2010年5月, 张绪滨、山福昌将持有的本公司股权全部转让给南山集团, 股权转让后的股权结构为: 南山集团出资15,000万元, 占注册资本的比例为100%。

公司统一社会信用代码为91370681755448102M; 法定代表人为孙志亮。

公司经营范围: 发电(需要专项审批的凭许可证经营); 工业蒸汽供应; 铝制品加工、销售; 供热。

#### 二、模拟财务报表的编制基础

本公司拟转让标的资产及负债模拟财务报表是以持续经营假设作为基础, 根据山东怡力电业有限公司铝业分公司与山东怡力电业有限公司东海热电厂实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解

释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

具体编制依据如下：

本公司的主要资产和业务分为铝业分公司、东海热电厂、南山热电厂和公务机等，上述各项资产和业务均设有独立的帐套，进行独立的财务核算，资产、人员、财务、业务等均完全分开。

本公司拟转让标的资产及负债是指铝业分公司和东海热电厂的经营性资产和业务。

山东怡力电业有限公司铝业分公司为公司下属电解铝公司，主要业务为接受山东南山铝业股份有限公司委托加工生产电解铝并收取委托加工费。目前电解铝业务包括一条年产20万吨的电解铝生产线与一条年产48万吨的电解铝生产线，形成了68万吨电解铝的生产能力。

山东怡力电业有限公司东海热电厂为公司下属自备电厂，为公司铝业分公司电解铝业务的配套工程，主要业务为发电和工业蒸汽供应。目前自备电厂业务包括四台发电机组：三台330兆瓦的热电机组、一台22万千瓦的热电联产机组。

#### （1）资产负债表编制基础

本模拟财务报表的资产负债表是以公司铝业分公司和公司东海热电厂各自独立帐套的资产负债表数据为基础，剥离现金、银行存款、应收票据、应付票据、往来款项（本公司对南山集团及其合并范围内子公司（不包括山东南山铝业股份有限公司合并范围内公司）的往来款项）、应交税费及其他非经营性债权与债务等科目，汇总并抵销相互间的内部往来后的数据编制的。

#### （2）利润表编制基础

本模拟财务报表的利润表是以公司铝业分公司和公司东海热电厂各自独立的财务报表数据的利润表为基础，汇总并抵消相互间的内部购销后的数据编制的。

公司铝业分公司采购公司南山热电厂的电价是以山东省物价局规定的企业自备机组自用有余上网电价进行计算。

公司分别于2015年8月和9月与龙口市国土资源局和南山集团签署了《国有建设用地使用权出让合同》、《土地收购协议》，取得了土地使用权。公司按照取得土地使用权的成本对报告期内未取得土地使用权期间的土地成本进行了模拟计算。

营业税金及附加是以公司铝业分公司和公司东海热电厂帐套中依据应交流转税计算的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加以及地方水利建设基金等汇总形成。

资产减值损失是以根据拟转让标的资产及负债相关应收款项对应的资产减值准备的增减变化编制。

所得税费用是以模拟利润表计算的利润总额为基础，扣除纳税调整事项后乘以所得税税率计算形成。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的模拟财务状况、模拟经营成果等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 5、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下（公司与山东南山铝业股份有限公司及控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含一年）	10.00	10.00
一年至二年（含二年）	15.00	15.00
二年至三年（含三年）	20.00	20.00
三年以上	40.00	40.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 6、存货

## (1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、受托加工成本等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

## (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## 7、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、电子设备、运输设备等；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	5.00	2.38—4.75
机器设备	10—20	5.00	4.75—9.50
运输设备	8—16	5.00	5.94—11.88
电子设备及其他	5—12	5.00	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。

## 8、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 9、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。

## 10、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 11、资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、职工薪酬

(1) 职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(3) 职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

### 13、收入的确认

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

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。

公司受托加工的加工费收入于受托加工劳务完成，且加工的产成品转交委托方时确认。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

### 14、主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

### 15、前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。



#### 四、主要税项

##### 1、增值税

本公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，蒸汽产品销项税税率为 13%、其他产品或劳务的销项税税率为 17%。

##### 2、企业所得税

本公司企业所得税的税率为 25%。

##### 3、城市维护建设税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税。

##### 4、教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

##### 5、地方教育费附加

本公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

##### 6、地方水利建设基金

本公司按当期应交流转税的 1%计缴地方水利建设基金。

#### 五、财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2015 年 12 月 31 日，期末数系指 2016 年 3 月 31 日。

##### 1、应收账款

###### (1) 明细项目

种 类	2016. 03. 31				2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3, 217, 171. 70	57. 84	321, 717. 17	10. 00	3, 226, 050. 66	100. 00	322, 605. 07	10. 00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2, 344, 935. 78	42. 16						
合 计	5, 562, 107. 48	100. 00	321, 717. 17	10. 00	3, 226, 050. 66	100. 00	322, 605. 07	10. 00

###### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账 龄	2016.03.31			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,217,171.70	100.00	321,717.17	3,226,050.66	100.00	322,605.07
合 计	3,217,171.70	100.00	321,717.17	3,226,050.66	100.00	322,605.07

(3) 公司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应收款项。

(4) 公司报告期内应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
山东南山铝业股份有限公司	关联方	2,344,935.78	1年以内	42.16
烟台海基置业有限公司	关联方	1,182,318.55	1年以内	21.26
龙口市诚德管理服务有限公司	非关联方	989,942.10	1年以内	17.80
龙口市东江镇南山村村民委员会	关联方	628,322.47	1年以内	11.30
龙口东海房地产开发有限公司	关联方	274,041.67	1年以内	4.93
合 计		5,419,560.57		97.45

(6) 公司报告期内应收关联方公司的款项见附注六、4: 关联方应收应付款项。

(7) 公司报告期内无终止确认应收账款的情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

## 2、预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2016.03.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	88,130,816.82	100.00	50,585,824.17	100.00
合 计	88,130,816.82	100.00	50,585,824.17	100.00

### (2) 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
北京神华昌运高技术配煤有限公司	非关联方	79,282,164.47	1年以内	货物未到
中煤能源山东有限公司	非关联方	4,874,681.64	1年以内	货物未到
林州中矿型材有限公司	非关联方	2,250,000.00	1年以内	货物未到
山东联盟化工股份有限公司	非关联方	981,800.00	1年以内	货物未到

龙口市东海贸易有限公司	非关联方	296,000.00	1年以内	货物未到
合 计		87,684,646.11		

(3) 报告期内公司预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、其他应收款

#### (1) 明细项目

种 类	2016.03.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	455,531.40	100.00	61,855.21	13.58	805,951.72	100.00	91,619.88	11.37
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款								
合 计	455,531.40	100.00	61,855.21	13.58	805,951.72	100.00	91,619.88	11.37

#### (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款——账龄组合

账 龄	2016.03.31			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	129,490.00	28.43	12,949.00	562,230.12	69.76	55,061.64
1至2年(含2年)	326,041.40	71.57	48,906.21	243,721.60	30.24	36,558.24
合 计	455,531.40	100.00	61,855.21	805,951.72	100.00	91,619.88

(3) 公司报告期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 公司报告期内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其他应收款。

#### (5) 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	2016.03.31	2015.12.31
单位往来款项	216,551.40	233,034.72
个人往来款项	238,980.00	572,917.00
合 计	455,531.40	805,951.72

(6) 公司报告期内其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(7) 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东振远建设工程有限公司	单位往来	125,172.00	1-2 年	27.48
烟台三维岩土工程有限公司	单位往来	83,721.60	1-2 年	18.38
郝维松	职工借款	83,000.00	1 年以内	18.22
殷善军	职工借款	40,000.00	1-2 年	8.78
郭伟伟	职工借款	40,000.00	1-2 年	8.78
合 计		371,893.60		81.64

(8) 公司报告期内无实际核销的其他应收款项。

(9) 公司报告期内应收关联方公司的款项见附注六、4：关联方应收应付款项。

#### 4、存货

(1) 明细项目

项 目	2016.03.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,822,949.06		138,822,949.06	89,078,475.69		89,078,475.69
在产品	109,352,152.44		109,352,152.44	116,078,902.77		116,078,902.77
受托加工成本	70,768,604.79		70,768,604.79	76,767,159.03		76,767,159.03
合 计	318,943,706.29		318,943,706.29	281,924,537.49		281,924,537.49

(2) 本公司报告期末存货未计提跌价准备。

(3) 本公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

#### 5、固定资产及累计折旧

(1) 明细项目

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	2,158,373,728.45	7,211,744,047.87	17,792,385.24	14,819,617.64	9,402,729,779.20
2. 本期增加金额	2,280,117.63	12,059,912.64	445,157.68	42,459.05	14,827,647.00
(1) 购置		45,940.76	445,157.68	42,459.05	533,557.49
(2) 在建工程转入	2,280,117.63	12,013,971.88			14,294,089.51
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					

3. 本期减少金额	5,908.21	9,607,111.44			9,613,019.65
(1) 处置或报废	5,908.21	9,607,111.44			9,613,019.65
(2) 其他					
4. 期末余额	2,160,647,937.87	7,214,196,849.07	18,237,542.92	14,862,076.69	9,407,944,406.55
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	328,477,924.88	2,646,526,492.92	9,296,489.09	8,282,357.59	2,992,583,264.48
2. 本期增加金额	14,739,337.45	115,168,934.36	520,840.09	969,861.46	131,398,973.36
(1) 计提	14,739,337.45	115,168,934.36	520,840.09	969,861.46	131,398,973.36
(2) 新增					
3. 本期减少金额	4,294.07	5,199,878.59			5,204,172.66
(1) 处置或报废	4,294.07	5,199,878.59			5,204,172.66
(2) 其他					
4. 期末余额	343,212,968.26	2,756,495,548.69	9,817,329.18	9,252,219.05	3,118,778,065.18
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	1,817,434,969.61	4,457,701,300.38	8,420,213.74	5,609,857.64	6,289,166,341.37
2. 期初账面价值	1,829,895,803.57	4,565,217,554.95	8,495,896.15	6,537,260.05	6,410,146,514.72

(2) 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无通过经营租赁租出的、无持有待售的固定资产。

(3) 公司报告期末产权证书未办妥的重要固定资产情况

项 目	原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
海水泵房	7,692,361.49	正在办理	2017年
净化附房	6,645,571.61	正在办理	2017年
6#职工宿舍	3,819,200.00	正在办理	2017年
餐厅	2,749,481.84	正在办理	2017年
输煤综合楼	2,609,456.05	正在办理	2017年
检修间、警卫室	2,616,351.29	正在办理	2017年

电解海水制氯车间	856,702.26	正在办理	2017年
合 计	26,989,124.54		

6、在建工程

(1) 明细项目

项 目	2016.03.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三碳素熔炼炉大修				10,451,578.70		10,451,578.70
4#机组烟气脱硫环保改造	22,747,839.34		22,747,839.34	830,760.60		830,760.60
焙烧炉烟净化系统	9,175,399.15		9,175,399.15	187,180.00		187,180.00
零星工程	1,171,256.61		1,171,256.61	1,024,275.51		1,024,275.51
合 计	33,094,495.10		33,094,495.10	12,493,794.81		12,493,794.81

(2) 在建工程重要项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
三碳素熔炼炉大修	1,906.72	10,451,578.70	1,562,393.18	12,013,971.88	
4#机组烟气脱硫环保改造	7,369.00	830,760.60	21,917,078.74		
焙烧炉烟净化系统	1,800.00	187,180.00	8,988,219.15		
零星工程		1,024,275.51	2,427,098.73	2,280,117.63	
合 计		12,493,794.81	34,894,789.80	14,294,089.51	

(接下表)

项目名称	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源	期末数
三碳素熔炼炉大修	100.00				自筹	
4#机组烟气脱硫环保改造	30.00				自筹	22,747,839.34
焙烧炉烟净化系统	50.00				自筹	9,175,399.15
零星工程					自筹	1,171,256.61
合 计						33,094,495.10

(3) 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

7、无形资产

## (1) 明细项目

项 目	土地使用权	其他	合 计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	783,162,845.80		783,162,845.80
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	783,162,845.80		783,162,845.80
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	6,234,738.92		6,234,738.92
2. 本期增加金额	4,512,612.13		4,512,612.13
(1) 计提	4,512,612.13		4,512,612.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	10,747,351.05		10,747,351.05
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	772,415,494.75		772,415,494.75
2. 期初账面价值	776,928,106.88		776,928,106.88

(2) 公司报告期末土地使用权不存在抵押、对外担保的情况。

(3) 公司报告期内无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 8、其他非流动资产

项 目	2016.03.31	2015.12.31
预付长期资产购建款项		1,893,791.71

合 计		1,893,791.71
-----	--	--------------

## 9、应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	2016.03.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	170,338,891.69	79.51	149,896,856.56	70.05
1至2年(含2年)	9,105,026.42	4.25	22,228,916.98	10.39
2至3年(含3年)	3,975,973.11	1.86	17,094,669.95	7.99
3年以上	30,817,436.99	14.38	24,754,454.11	11.57
合 计	214,237,328.21	100.00	213,974,897.60	100.00

(2) 公司报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 报告期期末公司应付关联方公司款项情况详见附注六、4：关联方应收应付款项。

## 10、预收款项

## (1) 账龄分析

账 龄	2016.03.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	690,147.92	72.48	128,965,981.40	99.80
1至2年(含2年)	221,201.63	23.23	241,128.13	0.19
2至3年(含3年)	40,868.28	4.29	19,201.60	0.01
3年以上				
合 计	952,217.83	100.00	129,226,311.13	100.00

(2) 公司报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 公司报告期末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

(4) 报告期期末公司应付关联方公司款项情况详见附注六、4：关联方应收应付款项。

## 11、应付职工薪酬

## (1) 明细项目

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、短期薪酬	59,606,948.96	73,065,614.17	75,418,214.64	57,254,348.49
二、离职后福利--设定提存计划		1,242,942.45	1,242,942.45	



三、辞退福利				
四、其他福利				
合 计	59,606,948.96	74,308,556.62	76,661,157.09	57,254,348.49

## (2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,856,783.86	65,537,499.46	70,772,286.36	25,621,996.96
二、职工福利费		3,956,358.21	3,956,358.21	
三、社会保险费		682,250.07	682,250.07	
其中：1. 医疗保险费		457,926.16	457,926.16	
2. 工伤保险费		103,857.09	103,857.09	
3. 生育保险费		57,693.07	57,693.07	
4. 残疾人保障金		62,773.75	62,773.75	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	28,750,165.10	2,889,506.43	7,320.00	31,632,351.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	59,606,948.96	73,065,614.17	75,418,214.64	57,254,348.49

## (3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		1,177,524.43	1,177,524.43	
二、失业保险费		65,418.02	65,418.02	
三、企业年金缴费				
合 计		1,242,942.45	1,242,942.45	

(4) 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 12、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.03.31	2015.12.31
个人往来款项	183,700.00	182,000.00

单位往来款项	214,074.10	137,961.80
保证金、押金	3,627,520.00	1,995,200.00
其他	15,929.71	5,557.61
合 计	4,041,223.81	2,320,719.41

(2) 公司期末其他应付款中无账龄超过一年的大额款项。

(3) 公司报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 13、一年内到期的非流动负债

#### (1) 明细项目

项 目	2016.03.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

#### (2) 报告期末一年内到期的长期借款明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2015.04.21	2016.10.21	人民币	基准利率 上浮 5%	1,000,000.00
合 计					1,000,000.00

(3) 公司报告期末一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

### 14、长期借款

#### (1) 明细项目

借款类别	2016.03.31	2015.12.31
保证借款	299,000,000.00	299,000,000.00
合 计	299,000,000.00	299,000,000.00

#### (2) 期末长期借款的明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额
恒丰银行股份有限公司龙口支行	2015.04.21	2017.04.11	人民币	基准利率 上浮 5%	299,000,000.00
合 计					299,000,000.00

### 15、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,144,379,299.30	867,007,178.65	4,617,165,343.94	3,812,993,163.80	4,991,968,362.17	3,995,359,544.52
其他业务	20,071,605.08	16,554,294.54	83,023,364.99	53,944,666.09	81,923,418.78	38,402,438.52
合计	1,164,450,904.38	883,561,473.19	4,700,188,708.93	3,866,937,829.89	5,073,891,780.95	4,033,761,983.04

(2) 公司 2016 年 1-3 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
受托加工费收入	1,015,841,372.33	795,747,659.21	220,093,713.12
铝锭收入	22,550,059.24	17,117,169.26	5,432,889.98
电、汽收入	105,987,867.73	54,142,350.18	51,845,517.55
主营业务小计	1,144,379,299.30	867,007,178.65	277,372,120.65
2、其他业务			
废品收入	2,845,855.66		2,845,855.66
材料及其他收入	17,225,749.42	16,554,294.54	671,454.88
其他业务小计	20,071,605.08	16,554,294.54	3,517,310.54
合计	1,164,450,904.38	883,561,473.19	280,889,431.19

(3) 公司 2015 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
受托加工费收入	3,968,291,667.26	3,441,546,505.82	526,745,161.44
铝锭收入	97,670,827.51	82,116,880.71	15,553,946.80
电、汽收入	551,202,849.17	289,329,777.27	261,873,071.90
主营业务小计	4,617,165,343.94	3,812,993,163.80	804,172,180.14
2、其他业务			
废品收入	24,495,689.81		24,495,689.81
材料及其他收入	58,527,675.18	53,944,666.09	4,583,009.09
其他业务小计	83,023,364.99	53,944,666.09	29,078,698.90
合计	4,700,188,708.93	3,866,937,829.89	833,250,879.04

(4) 公司 2014 年度分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			

受托加工费收入	4,439,234,688.87	3,636,568,982.03	802,665,706.84
铝锭收入	132,542,250.19	109,239,775.03	23,302,475.16
电、汽收入	420,191,423.11	249,550,787.46	170,640,635.65
主营业务小计	4,991,968,362.17	3,995,359,544.52	996,608,817.65
2、其他业务			
废品收入	37,963,500.13		37,963,500.13
材料及其他收入	43,959,918.65	38,402,438.52	5,557,480.13
其他业务小计	81,923,418.78	38,402,438.52	43,520,980.26
合计	5,073,891,780.95	4,033,761,983.04	1,040,129,797.91

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1-3月	占营业收入的比例(%)	2015年度	占营业收入的比例(%)	2014年度	占营业收入的比例(%)
山东南山铝业股份有限公司	1,065,507,887.94	91.50	4,202,194,415.35	89.40	4,607,732,786.01	90.81
龙口东海氧化铝有限公司	54,680,516.01	4.70	228,862,145.74	4.87		
国网山东省电力公司烟台供电公司	9,551,225.05	0.82	123,875,068.34	2.64	371,528,796.70	7.32
龙口南山铝压延新材料有限公司	8,084,142.05	0.69	37,118,362.36	0.79		
烟台南山铝业新材料有限公司	7,123,223.08	0.61	23,971,256.03	0.51		
龙口南山新型建材有限公司					6,752,519.88	0.13
龙口市诚德管理服务有限公司					8,470,403.37	0.17
山东金利达碳素有限公司					7,689,819.66	0.15
合计	1,144,946,994.13	98.32	4,616,021,247.82	98.21	5,002,174,325.62	98.58

## 16、营业税金及附加

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	8,797,821.35	26,443,764.87	23,684,473.64
教育费附加	3,770,494.87	11,333,042.09	10,150,488.70
地方教育费附加	2,513,663.25	7,555,361.40	6,766,992.49
地方水利建设基金	1,256,831.63	3,777,683.70	3,383,496.22
合计	16,338,811.10	49,109,852.06	43,985,451.05

## 17、管理费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

职工薪酬	13,642,775.21	47,456,054.32	49,547,737.93
公司经费	1,405,393.84	14,356,469.77	10,668,472.31
招待费	61,069.00	213,047.85	1,103,340.00
税费	7,712,578.37	19,451,466.43	17,434,814.90
摊销及折旧费(注1)	5,332,245.68	19,793,799.91	23,108,151.74
差旅费	31,940.80	422,946.40	363,397.40
其他	473,435.95	2,706,136.69	3,350,364.62
合计	28,659,438.85	104,399,921.37	105,576,278.90

注1:其中2015年1-8月、2014年度模拟土地摊销计入管理费用的金额分别为10,223,660.97元、15,662,338.52元。

#### 18、财务费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息支出	4,068,939.58	50,519,652.73	65,699,592.98
减:利息收入	2,345,037.32	1,091,443.18	1,966,238.53
加:手续费	29,403.82	179,773.91	135,880.21
合计	1,753,306.08	49,607,983.46	63,869,234.66

#### 19、资产减值损失

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账损失	-30,652.57	102,400.48	-158,248.18
合计	-30,652.57	102,400.48	-158,248.18

#### 20、营业外收入

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计		78,640.62	2,974,715.25
其中:固定资产处置利得		78,640.62	2,974,715.25
无形资产处置利得			
罚款收入	30,703.40	38,568.00	18,165.00
其他	263,870.32	1,506,590.44	1,972,641.68
合计	294,573.72	1,623,799.06	4,965,521.93

#### 21、营业外支出

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	1,673,162.31	2,183,826.91	9,252,342.03
其中：固定资产处置损失	1,673,162.31	2,183,826.91	9,252,342.03
无形资产处置损失			
捐赠支出		7,640,000.00	9,500,000.00
其他	594,497.89	38,082.43	691,206.93
合 计	2,267,660.20	9,861,909.34	19,443,548.96

## 22、所得税费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
当期所得税	58,047,309.79	155,535,443.18	203,165,837.30
合 计	58,047,309.79	155,535,443.18	203,165,837.30

## 六、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	100.00	100.00

本公司最终控制方是南山村村民委员会。

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙口市南山纺织总厂	母公司之控股公司
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山商城有限公司（注1）	母公司之控股公司
龙口市南山塑钢建材有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山工业园污水处理有限公司	母公司之控股公司
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司之控股公司
龙口港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
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司（注2）	母公司之控股公司
山东南山铝业股份有限公司	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
龙口南山国际高尔夫球会有限公司（注3）	母公司之控股公司
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山宾馆有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山文化中心有限公司	母公司之控股公司
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山油品经营有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司之控股公司
青岛长基置业有限公司	母公司之控股公司
烟台海基置业有限公司	母公司之控股公司
龙口东海房地产开发有限公司	母公司之控股公司
南山（海南万宁）置业有限公司	母公司之控股公司
南山公务机有限公司	母公司之控股公司
山东南山国际飞行有限公司	母公司之控股公司
南山国际影视文化有限公司	母公司之控股公司
南山集团资本投资有限公司	母公司之控股公司
龙口东海船舶代理有限公司	母公司之控股公司
山东南山科技产业园管理有限公司	母公司之控股公司
龙口南山中高协国际训练中心有限公司	母公司之控股公司
烟台南山庄园葡萄酒销售有限公司（注4）	母公司之控股公司
龙口市南山精纺呢绒总厂	母公司之控股公司
深圳前海南山金融发展有限公司	母公司之控股公司
龙口兰亭液化天然气有限公司	母公司之控股公司
青岛航空股份有限公司	母公司之控股公司
龙口市南山资产管理有限公司	母公司之控股公司
深圳德本基金管理有限公司（注5）	母公司之控股公司
南山融资租赁（天津）有限公司	母公司之控股公司
青岛新南国际度假酒店有限公司	母公司之控股公司
青岛新南国际博览中心有限公司	母公司之控股公司
北京东海长基资产管理有限责任公司	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
富瑞达国际融资租赁有限公司	母公司之控股公司

NANSHAN GROUP SINGAPORE CO. PTE. LTD	母公司之控股公司
烟台南山铝业新材料有限公司	母公司之控股公司
龙口南山铝压延新材料有限公司	母公司之控股公司
龙口东海氧化铝有限公司	母公司之控股公司
烟台东海铝箔有限公司	母公司之控股公司
山东南山科学技术研究院	母公司之控股公司
烟台锦泰国际贸易有限公司	母公司之控股公司
北京南山航空材料研究院有限责任公司	母公司之控股公司
南山铝业澳大利亚有限公司	母公司之控股公司
南山美国有限公司	母公司之控股公司
南山铝业新加坡有限公司	母公司之控股公司
南山美国先进铝技术有限责任公司	母公司之控股公司
GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD.	母公司之控股公司
PT BINTAN ALUMINA INDONESIA	母公司之控股公司
航鑫材料科技有限公司	母公司之控股公司
龙口柳海矿业有限公司	受控股股东重大影响
龙口市南山小额贷款股份有限公司	受控股股东重大影响
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	受控股股东重大影响
烟台银行股份有限公司	受控股股东重大影响
山东南山建设发展股份有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山置业发展有限公司	受同一自然人重大影响
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	受同一自然人重大影响
龙口南山投资有限公司	受同一自然人重大影响
烟台国际博览中心有限公司	受同一自然人重大影响
烟台大南山旅游开发有限公司	受同一自然人重大影响
EASTOCEAN INVESTMENT CORPORATION LIMITED	受同一自然人重大影响
NATSUN HOLDINGS LIMITED	受同一自然人重大影响
NATSUN AMERICA CO., LTD	受同一自然人重大影响
NATSUN AUSTRALIA PTY LTD	受同一自然人重大影响
山东南山纺织服饰有限公司	受同一自然人重大影响
山东贝塔尼服装有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山博文服饰有限公司	受同一自然人重大影响
北京贝塔尼时装有限公司	受同一自然人重大影响
菲拉特(北京)贸易有限公司	受同一自然人重大影响



烟台康赛特纺织有限公司	受同一自然人重大影响
龙口市南山融资担保有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山物业管理有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山投资发展有限公司	受同一自然人重大影响
龙口新南山精密材料有限公司	受同一自然人重大影响
烟台瑞邦置业有限公司（注6）	受同一自然人重大影响
龙口南山新型建材有限公司	受同一自然人重大影响
山东龙口农村商业银行股份有限公司	受同一自然人重大影响
烟台南山酒店管理有限公司	受同一自然人重大影响
龙口慧博国际商务服务有限公司	受同一自然人重大影响

注 1：龙口市南山商城有限公司已于 2015 年 5 月 27 日注销；

注 2：南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司已于 2015 年 3 月 13 日注销；

注 3：龙口南山国际高尔夫球会有限公司已于 2015 年 2 月 12 日注销；

注 4：烟台南山庄园葡萄酒销售有限公司已于 2015 年 5 月 27 日注销；

注 5：深圳德本基金管理有限公司于 2015 年 4 月 30 日股东变更，变更后与本公司不再有关联方关系；

注 6：烟台瑞邦置业有限公司于 2015 年 3 月 24 日股东变更，变更后与本公司不再有关联方关系。

### 3、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	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
山东怡力电业有限公司（南山电厂）	电	114,799,019.00	470,932,708.44	514,193,767.28
南山集团有限公司	水费、修理费等	63,017.00	404,489.00	1,018,538.79
山东南山铝业股份有限公司	天然气、机件等	16,297,634.17	90,641,588.50	79,461,154.51
龙口东海氧化铝有限公司	机件	151,798.63	737,736.07	499,194.38
烟台南山铝业新材料有限公司	机件			22,919.66
龙口南山铝压延新材料有限公司	机件	21,448.43		2,152,485.59
龙口新南山精密材料有限公司	铝锭、机件等	15,963,836.56	42,631,105.62	20,901,867.83
龙口南山岫母岛港发展有限公司	港口服务费	22,659,569.97	39,848,592.00	35,711,930.84
龙口南山新型建材有限公司	材料等	6,676,921.98	23,811,500.08	256.41
龙口市南山工业园污水处理有限公司	水费等	4,624,175.18	20,416,564.18	18,240,590.20

龙口市南山建筑安装有限公司	建筑施工等	3,957,557.38	35,051,508.29	44,205,882.78
龙口市南山油品经营有限公司	油品提供	1,697,986.94	7,217,297.56	13,596,308.39
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	333,760.68	2,294,340.23	2,326,648.80
南山旅游集团有限公司	服务费等		554,900.00	78,232.94
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	6,581.00	248,216.00	39,060.42
龙口市南山西海岸人工岛建设发展公司	机件等	2,275.00	158,515.66	165,655.53
山东南山国际旅行社有限公司	餐饮、住宿服务等		157,780.00	120,649.30
山东贝塔尼服装有限公司	服装		110,229.06	121,875.59
龙口市南山塑钢建材有限公司	材料	3,249.92	75,452.76	147,514.75
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮等	83,364.00	71,300.00	68,905.00
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	7,060.00	54,917.00	24,988.00
烟台南山置业发展有限公司	材料费等		400.00	1,080.00
烟台海基置业有限公司	配件等		16,021.58	1,704.38
龙口市南山文化中心有限公司	餐饮等		9,680.00	20,300.00
烟台大南山旅游开发有限公司	餐费		300.00	3,311.22
烟台南山博文服饰有限公司	服装费			2,249.00
龙口市南山商城有限公司	零配件、办公用品等			72,576.55
龙口市东江镇南山村村民委员会	苗木费、维修费等			45,879.00
青岛长基置业有限公司	材料		16,800.00	
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等		476.00	7,239.00
山东南山纺织服饰有限公司	材料及维修费	125,000.00	44,017.09	100.00

## 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	2016年1-3月	2015年度	2014年度
山东南山铝业股份有限公司	铝产品、电、材料等	49,666,515.61	233,902,748.09	168,498,097.14
烟台东海铝箔有限公司	电	2,206,666.67	9,950,051.28	
龙口东海氧化铝有限公司	蒸汽、电、材料等	54,680,516.01	228,862,145.74	2,658,463.90
烟台南山铝业新材料有限公司	电、材料等	7,123,223.08	23,971,256.03	108.97
龙口南山铝压延新材料有限公司	电、材料等	8,084,142.05	37,118,362.36	1,423.08
北京南山航空材料研究院有限责任公司	汽		32,336.00	
龙口南山新型建材有限公司	电、材料等	1,484,992.31	5,798,873.93	6,752,519.88
南山集团有限公司	电	74,778.97	1,671,194.84	2,643,863.80
龙口南山岬母岛港发展有限公司	电、材料	448,040.68	1,715,451.12	1,823,188.54

龙口市南山建筑安装有限公司	电、材料	75,502.40	342,436.03	1,679,552.49
烟台海基置业有限公司	电	493,277.72	2,353,305.65	1,677,139.11
龙口市南山商城有限公司	电		157,522.32	1,644,483.77
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	电	101,931.79	1,002,428.27	1,279,524.79
龙口东海房地产开发有限公司	电	204,138.68	1,019,828.23	1,258,780.41
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	电、校验费	132,023.76	745,738.47	766,760.18
龙口市南山工业园污水处理有限公司	电	641,788.21	2,077,407.18	249,162.56
山东南山建设发展股份有限公司	电、材料	57,263.08	169,961.54	196,971.79
南山旅游集团有限公司	电	9,492.80	37,754.87	58,070.26
龙口市南山油品经营有限公司	电	3,993.33	11,487.69	18,172.82
龙口新南山精密材料有限公司	材料等	2,599.50	4,430.77	7,753.85
龙口市南山塑钢建材有限公司	校验费、材料		2,393.16	4,271.85
山东南山纺织服饰有限公司	材料			19,497.54
山东南山国际飞行有限公司	电			7,423.08

## (2) 关联委托加工交易

关联方名称	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
山东南山铝业股份有限公司	委托加工费	1,015,841,372.33	3,968,291,667.26	4,439,234,688.87

## 委托加工协议:

公司与南山铝业于2014年1月6日签订了《委托加工补充协议》，协议约定每年电解铝委托加工费合计：本公司当年受托加工生产电解铝吨数×每吨电解铝受托加工费-南山铝业提供给本公司生产电解铝所需电的电度数×电价0.45元/千瓦时-南山铝业提供给本公司生产所需碳素的吨数×碳素市场价格。该协议价格自2014年1月1日起执行。

公司与南山铝业于2015年1月7日签订了《委托加工补充协议》，协议约定每年电解铝委托加工费合计：本公司当年受托加工生产电解铝吨数×每吨电解铝受托加工费-南山铝业提供给本公司生产电解铝所需电的电度数×电价0.43元/千瓦时-南山铝业提供给本公司生产所需碳素的吨数×碳素市场价格。该协议价格自2015年1月1日起执行。

公司与南山铝业于2016年2月19日签订了《委托加工补充协议》，协议约定每年电解铝委托加工费合计：本公司当年受托加工生产电解铝吨数×每吨电解铝受托加工费-南山铝业提供给本公司生产所需碳素的吨数×碳素市场价格。该协议价格自2016年1月1日起执行。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

关联方名称	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
南山集团有限公司	租入土地租金		6,597,558.08	9,896,337.11

## (4) 资产收购、出售发生的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016年1-3月	2015年度	2014年度
南山集团有限公司	购买土地使用权		480,157,240.00	

## (5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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	山东怡力电业有限公司	10,000.00	2013.07.24	2014.07.23	是
南山集团有限公司	山东怡力电业有限公司	100.00	2013.04.12	2014.10.12	是
山东民生担保有限公司 (注1)	山东怡力电业有限公司	29,900.00	2013.04.12	2015.04.12	是
南山集团有限公司 山东民生担保有限公司 (注2)	山东怡力电业有限公司	25,000.00	2013.04.16	2015.04.16	是
南山集团有限公司	山东怡力电业有限公司	10,000.00	2013.02.18	2014.12.30	是
南山集团有限公司	山东怡力电业有限公司	10,000.00	2013.02.26	2014.12.30	是
南山集团有限公司	山东怡力电业有限公司	10,000.00	2013.03.08	2014.12.30	是
南山集团有限公司	山东怡力电业有限公司	30,000.00	2015.01.04	2015.05.28	是
南山集团有限公司 深圳市华融融资担保有 限公司(注3)	山东怡力电业有限公司	25,000.00	2015.04.21	2017.04.14	是
南山集团有限公司 深圳市华融融资担保有 限公司(注4)	山东怡力电业有限公司	25,000.00	2015.04.21	2017.04.18	是
南山集团有限公司 深圳市华融融资担保有 限公司(注5)	山东怡力电业有限公司	29,900.00	2015.04.21	2017.04.11	否
	山东怡力电业有限公司	100.00	2015.04.21	2016.10.21	否

注1: 南山集团有限公司以其持有的恒丰银行 10,952 万股对山东民生担保有限公司的担保提供股权质押反担保。

注2: 南山集团有限公司以其持有的恒丰银行 9,128 万股对山东民生担保有限公司的担保提供股权质押反担保。

注3: 龙口市南山资产管理有限公司以其持有的恒丰银行 8,333.5 万股对深圳华融的担保提供股权质押反担保。

注4: 龙口市南山资产管理有限公司以其持有的恒丰银行 8,333.5 万股对深圳华融的担保提供股权质押反担保。

注5: 龙口市南山资产管理有限公司以其持有的恒丰银行 10,000 万股对深圳华融的担保提供股权质押反担保。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.03.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东南山铝业股份有限公司	2,344,935.78				395,445,443.55	
应收账款	山东南山建设发展股份有限公司	26,717.40	2,671.74	38,400.60	3,840.06	37,341.00	3,734.10
应收账款	龙口东海房地产开发有限公司	274,041.67	27,404.17	291,574.54	29,157.45	181,951.97	18,195.20
应收账款	烟台海基置业有限公司	1,182,318.55	118,231.86	1,089,537.36	108,953.74	163,447.99	16,344.80
其他应收款	山东南山铝业股份有限公司					1,267,759.16	
其他应收款	烟台南山铝业新材料有限公司			11,613.71			
其他应收款	龙口南山铝压延新材料有限公司					17,304.28	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2016.03.31	2015.12.31	2014.12.31
预收账款	山东南山铝业股份有限公司		128,374,592.06	
应付账款	龙口南山国际会议中心有限公司		25,782.00	
应付账款	龙口南山妃母岛港发展有限公司	5,000,911.88	8,237,288.75	581,650.00
应付账款	龙口南山新型建材有限公司	418,615.20	535,321.20	290.00
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司		1,313.00	
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司	18,026,846.91	17,954,067.81	5,156,996.30
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	591,078.80	254,869.42	199,128.66
应付账款	龙口新南山精密材料有限公司	17,429,783.68		16,947,334.58
应付账款	山东南山纺织服饰有限公司		12,285.00	
应付账款	龙口市南山宾馆有限公司		476.00	
应付账款	龙口柳海矿业有限公司	434,453.67	434,453.67	

## 七、或有事项

截至2016年3月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至2016年3月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

## 十一、补充资料

## 1、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	2016年1-3月	2015年度	2014年度
1、非流动资产处置损益	-1,673,162.31	-2,105,186.29	-6,277,626.78
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）			
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套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	-299,924.17	-6,132,923.99	-8,200,400.25
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	493,271.62	2,059,527.57	3,619,506.76
23、少数股东权益影响额			
合 计	-1,479,814.86	-6,178,582.71	-10,858,520.27

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 公司应收账款 2016 年 3 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 80.49%，主要原因系 2016 年 3 月 31 日应收山东南山铝业股份有限公司款项增加 2,344,935.78 元所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 99.27%，主要原因系山东南山铝业股份有限公司向公司支付委托加工业务款项所致；

(2) 公司预付款项 2016 年 3 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 74.22%、2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 36.54%，主要原因系预付材料款项波动所致；

(3) 公司存货 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 42.35%，主要原因系公司 2015 年控制库存规模所致；

(4) 公司在建工程 2016 年 3 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 164.89%，主要原因系东海电厂在建项目焙烧炉烟净化系统及 4#机组烟气脱硫环保改造增加投入所致；2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日减少 78.83%，主要原因系公司工程项目完工转资所致；

(5) 公司无形资产 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 776,928,106.88 元，主要原因系公司 2015 年购入土地使用权所致；

(6) 公司预收款项 2016 年 3 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 99.26%、2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 128,159,241.08 元，主要原因系公司预收山东南山铝业股份有限公司支付的委托加工业务款项增减所致；

(7) 公司其他应付款 2016 年 3 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日增加 74.14%，主要原因系本期收到的投标保证金增加所致；

(8) 公司长期借款 2015 年 12 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 299,000,000.00 元，主要原因系公司 2015 年增加长期借款所致。



2016年 8月 3日