

江苏常铝铝业股份有限公司

审计报告及财务报表和附注

2016 年度

江苏常铝铝业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA13833 号

江苏常铝铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏常铝铝业股份有限公司（以下简称“常铝股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是常铝股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，常铝股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常铝股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月二十四日

江苏常铝铝业股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	459,922,724.63	346,046,403.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	279,945,623.34	169,137,959.98
应收账款	(三)	770,077,169.04	570,293,273.39
预付款项	(四)	53,217,859.70	47,422,980.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	36,122,468.35	28,108,251.13
买入返售金融资产			
存货	(六)	890,023,964.71	639,565,088.60
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	(七)	84,118,389.60	216,098,092.02
流动资产合计		2,573,428,199.37	2,016,672,048.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	333,817,767.98	74,688,625.51
长期股权投资	(九)	20,018,149.14	6,463,597.57
投资性房地产			
固定资产	(十)	1,508,265,718.09	1,263,327,780.12
在建工程	(十一)	79,066,846.98	166,336,696.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	167,653,722.49	173,257,859.29
开发支出			
商誉	(十三)	993,753,874.66	993,753,874.66
长期待摊费用	(十四)	2,753,427.08	4,095,004.79
递延所得税资产	(十五)	24,858,348.02	13,108,617.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,130,187,854.44	2,695,032,055.62
资产总计		5,703,616,053.81	4,711,704,104.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,173,512,337.56	1,295,586,312.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	402,099,532.79	199,005,009.40
应付账款	（十八）	520,872,828.76	455,776,268.33
预收款项	（十九）	39,216,917.24	32,207,049.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	16,569,843.39	9,954,308.11
应交税费	（二十一）	38,366,143.26	40,161,758.39
应付利息	（二十二）	2,232,194.33	2,122,095.23
应付股利			
其他应付款	（二十三）	68,372,800.57	62,856,285.84
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	75,578,232.56	71,999,789.71
其他流动负债	（二十五）	24,048,248.81	1,748,985.42
流动负债合计		2,360,869,079.27	2,171,417,861.90
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	52,700,146.31	127,805,885.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十八）	48,388,808.15	46,651,750.24
递延所得税负债	（十五）	6,358,115.38	6,735,104.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,447,069.84	181,192,740.60
负债合计		2,518,316,149.11	2,352,610,602.50
所有者权益：			
股本	（二十九）	724,269,941.00	638,080,527.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	2,179,459,673.08	1,593,730,652.56
减：库存股	（三十一）	4,583,500.00	9,450,250.00
其他综合收益	（三十二）	13,090,126.07	5,542,948.96
专项储备	（三十三）		
盈余公积	（三十四）	39,847,719.85	32,818,368.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	233,520,696.89	98,371,254.50
归属于母公司所有者权益合计		3,185,604,656.89	2,359,093,502.00
少数股东权益		-304,752.19	
所有者权益合计		3,185,299,904.70	2,359,093,502.00
负债和所有者权益总计		5,703,616,053.81	4,711,704,104.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		164,517,206.41	197,730,205.17
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		245,907,621.08	97,737,014.34
应收账款	(一)	323,782,257.72	183,174,557.83
预付款项		14,114,353.01	13,494,146.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	948,938,865.77	914,204,108.20
存货		570,164,021.88	381,927,308.27
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		8,300,942.67	2,339,496.15
流动资产合计		2,275,725,268.54	1,790,606,836.06
非流动资产:			
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	(三)	2,036,392,220.41	2,004,237,668.84
投资性房地产			
固定资产		439,569,008.04	444,182,415.85
在建工程		19,919,448.70	15,673,159.68
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		36,182,411.25	36,702,798.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,319,204.66	2,328,273.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,535,382,293.06	2,503,124,316.46
资产总计		4,811,107,561.60	4,293,731,152.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
 资产负债表（续）
 2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		814,611,000.00	1,142,727,112.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		337,190,730.32	135,787,809.73
应付账款		328,386,909.22	244,893,173.89
预收款项		105,878,450.64	270,334,975.12
应付职工薪酬		3,397,386.99	202,392.69
应交税费		798,441.95	5,301,887.90
应付利息		1,097,844.88	1,598,727.99
应付股利			
其他应付款		141,500,195.02	138,186,212.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		8,588,934.77	8,137,808.54
其他流动负债		1,449,170.25	1,449,170.25
流动负债合计		1,742,899,064.04	1,948,619,270.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		136,884.87	8,725,819.64
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		29,164,916.26	30,614,086.55
递延所得税负债		108,888.88	17,351.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,410,690.01	39,357,257.44
负债合计		1,772,309,754.05	1,987,976,528.18
所有者权益：			
股本		724,269,941.00	638,080,527.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,179,459,673.08	1,593,730,652.56
减：库存股		4,583,500.00	9,450,250.00
其他综合收益		617,036.97	98,323.75
专项储备			
盈余公积		39,847,719.85	32,818,368.98
未分配利润		99,186,936.65	50,477,002.05
所有者权益合计		3,038,797,807.55	2,305,754,624.34
负债和所有者权益总计		4,811,107,561.60	4,293,731,152.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,285,369,251.10	2,537,757,244.85
其中：营业收入	(三十六)	3,285,369,251.10	2,537,757,244.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,130,644,149.95	2,413,093,196.17
其中：营业成本	(三十六)	2,631,603,088.03	2,004,599,159.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	11,889,400.08	16,120,618.10
销售费用	(三十八)	160,368,924.44	124,934,631.57
管理费用	(三十九)	210,475,481.19	166,144,747.47
财务费用	(四十)	73,931,299.73	81,107,841.32
资产减值损失	(四十一)	42,375,956.48	20,186,198.22
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）	(四十二)	4,502,484.79	512,036.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-375,448.43	274,447.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,227,585.94	125,176,084.74
加：营业外收入	(四十三)	20,478,831.53	8,141,351.30
其中：非流动资产处置利得		39,830.37	117,058.57
减：营业外支出	(四十四)	1,966,738.11	2,146,233.99
其中：非流动资产处置损失		32,945.82	44,214.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,739,679.36	131,171,202.05
减：所得税费用	(四十五)	21,638,456.04	12,752,375.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,101,223.32	118,418,826.57
归属于母公司所有者的净利润		156,667,792.08	118,418,826.57
少数股东损益		-566,568.76	
六、其他综合收益的税后净额		7,547,177.11	6,289,362.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,547,177.11	6,289,362.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		7,547,177.11	6,289,362.56
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		518,713.22	581,208.75
5. 外币财务报表折算差额		7,028,463.89	5,708,153.81
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		163,648,400.43	124,708,189.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,214,969.19	124,708,189.13
归属于少数股东的综合收益总额		-566,568.76	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.226	0.200
（二）稀释每股收益（元/股）		0.226	0.200

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,361,706,082.83	2,000,068,284.00
减: 营业成本	(四)	2,028,129,913.31	1,720,444,560.19
税金及附加		3,334,384.23	7,800,117.54
销售费用		94,751,885.88	75,110,909.47
管理费用		120,810,132.62	102,707,659.62
财务费用		48,625,150.16	33,688,939.72
资产减值损失		6,662,130.86	5,069,484.04
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)	(五)	1,877,839.25	1,570,682.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-375,448.43	1,570,682.27
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		61,270,325.02	56,817,295.69
加: 营业外收入		16,219,393.66	3,157,251.23
其中: 非流动资产处置利得		39,830.37	58,373.23
减: 营业外支出		89,374.83	39,983.00
其中: 非流动资产处置损失		28,570.43	39,983.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,400,343.85	59,934,563.92
减: 所得税费用		7,172,059.56	-757,920.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,228,284.29	60,692,484.32
五、其他综合收益的税后净额		518,713.22	581,208.75
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		518,713.22	581,208.75
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		518,713.22	581,208.75
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		70,746,997.51	61,273,693.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,323,443,084.31	2,562,602,199.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		97,046,116.41	62,860,518.59
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	60,678,173.18	64,392,052.20
经营活动现金流入小计		2,481,167,373.90	2,689,854,770.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,389,116,182.40	2,071,173,942.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		171,404,626.75	128,840,797.54
支付的各项税费		54,612,227.23	53,403,339.34
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	289,043,180.59	227,795,128.44
经营活动现金流出小计		2,904,176,216.97	2,481,213,207.59
经营活动产生的现金流量净额		-423,008,843.07	208,641,563.11
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		1,070,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,255.00	-223.30
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	(四十六)	289,877,933.22	18,452,092.59
投资活动现金流入小计		291,028,188.22	18,451,869.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,005,737.84	137,816,319.83
投资支付的现金			600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十七)	16,088,024.39	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	130,000,000.00	165,000,000.00
投资活动现金流出小计		216,093,762.23	303,416,319.83
投资活动产生的现金流量净额		74,934,425.99	-284,964,450.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		665,000,000.00	347,818,739.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,590,370,066.56	1,795,872,246.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)		220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,255,370,066.56	2,363,690,986.32
偿还债务支付的现金		1,662,444,041.00	2,074,037,066.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,048,704.96	88,971,201.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	81,423,810.77	70,110,196.52
筹资活动现金流出小计		1,818,916,556.73	2,233,118,465.29
筹资活动产生的现金流量净额		436,453,509.83	130,572,521.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,678,936.24	8,686,386.54
五、现金及现金等价物净增加额		94,058,028.99	62,936,020.14
加：期初现金及现金等价物余额		316,952,568.78	254,016,548.64
六、期末现金及现金等价物余额		411,010,597.77	316,952,568.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,189,102,161.02	2,361,286,854.23
收到的税费返还		82,359,728.00	59,309,521.95
收到其他与经营活动有关的现金		43,442,226.44	73,436,741.24
经营活动现金流入小计		2,314,904,115.46	2,494,033,117.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,268,315,097.43	1,850,199,222.03
支付给职工以及为职工支付的现金		68,393,835.47	61,458,329.45
支付的各项税费		16,673,500.77	11,422,475.48
支付其他与经营活动有关的现金		231,508,429.18	300,112,959.95
经营活动现金流出小计		2,584,890,862.85	2,223,192,986.91
经营活动产生的现金流量净额		-269,986,747.39	270,840,130.51
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		1,070,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,255.00	
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		2,253,287.68	
投资活动现金流入小计		3,403,542.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,673,941.96	11,390,185.05
投资支付的现金			472,916,075.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,273,941.96	484,306,261.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,870,399.28	-484,306,261.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		665,000,000.00	347,818,739.46
取得借款收到的现金		1,270,078,291.00	1,785,872,246.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,935,078,291.00	2,153,690,986.32
偿还债务支付的现金		1,598,194,403.00	1,786,735,671.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,504,493.30	70,772,437.58
支付其他与筹资活动有关的现金		9,842,323.03	41,878,350.64
筹资活动现金流出小计		1,672,541,219.33	1,899,386,460.07
筹资活动产生的现金流量净额		262,537,071.67	254,304,526.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,342,923.76	2,206,422.68
五、现金及现金等价物净增加额		-45,662,998.76	43,044,818.44
加: 期初现金及现金等价物余额		171,230,205.17	128,185,386.73
六、期末现金及现金等价物余额		125,567,206.41	171,230,205.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	5,542,948.96		32,818,368.98		98,371,254.50		2,359,093,502.00
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	5,542,948.96		32,818,368.98		98,371,254.50		2,359,093,502.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,189,414.00				585,729,020.52	-4,866,750.00	7,547,177.11		7,029,350.87		135,149,442.39	-304,752.19	826,206,402.70
(一) 综合收益总额							7,547,177.11				156,667,792.08	-566,568.76	163,648,400.43
(二) 所有者投入和减少资本	86,189,414.00				585,729,020.52	-4,866,750.00						261,816.57	677,047,001.09
1. 股东投入的普通股	86,294,414.00				577,281,103.85							261,816.57	663,837,334.42
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,447,916.67	-4,866,750.00							13,314,666.67
4. 其他	-105,000.00												-105,000.00
(三) 利润分配									7,029,350.87		-21,518,349.69		-14,488,998.82
1. 提取盈余公积									7,029,350.87		-7,029,350.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,488,998.82		-14,488,998.82
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								20,633,025.29					20,633,025.29
2. 本期使用								20,633,025.29					20,633,025.29
(六) 其他													
四、本期期末余额	724,269,941.00				2,179,459,673.08	4,583,500.00	13,090,126.07		39,847,719.85		233,520,696.89	-304,752.19	3,185,299,904.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	413,116,001.00				476,690,524.40		-746,413.60		27,209,813.20		-14,439,016.29		901,830,908.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	413,116,001.00				476,690,524.40		-746,413.60		27,209,813.20		-14,439,016.29		901,830,908.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	224,964,526.00				1,117,040,128.16	9,450,250.00	6,289,362.56		5,608,555.78		112,810,270.79		1,457,262,593.29
（一）综合收益总额							6,289,362.56				118,418,826.57		124,708,189.13
（二）所有者投入和减少资本	224,964,526.00				1,117,040,128.16	9,450,250.00							1,332,554,404.16
1. 股东投入的普通股	223,129,526.00				1,109,042,586.49								1,332,172,112.49
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,835,000.00				7,997,541.67	9,450,250.00							382,291.67
4. 其他													
（三）利润分配									5,608,555.78		-5,608,555.78		
1. 提取盈余公积									5,608,555.78		-5,608,555.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取									18,298,245.03				18,298,245.03
2. 本期使用									18,298,245.03				18,298,245.03
（六）其他													
四、本期期末余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	5,542,948.96		32,818,368.98		98,371,254.50		2,359,093,502.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	98,323.75		32,818,368.98	50,477,002.05	2,305,754,624.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	98,323.75		32,818,368.98	50,477,002.05	2,305,754,624.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	86,189,414.00				585,729,020.52	-4,866,750.00	518,713.22		7,029,350.87	48,709,934.60	733,043,183.21
(一) 综合收益总额							518,713.22			70,228,284.29	70,746,997.51
(二) 所有者投入和减少资本	86,189,414.00				585,729,020.52	-4,866,750.00					676,785,184.52
1. 股东投入的普通股	86,294,414.00				577,281,103.85						663,575,517.85
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,447,916.67	-4,866,750.00					13,314,666.67
4. 其他	-105,000.00										-105,000.00
(三) 利润分配									7,029,350.87	-21,518,349.69	-14,488,998.82
1. 提取盈余公积									7,029,350.87	-7,029,350.87	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-14,488,998.82	-14,488,998.82
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								8,150,136.57			8,150,136.57
2. 本期使用								8,150,136.57			8,150,136.57
(六) 其他											
四、本期末余额	724,269,941.00				2,179,459,673.08	4,583,500.00	617,036.97		39,847,719.85	99,186,936.65	3,038,797,807.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	413,116,001.00				476,690,524.40		-482,885.00		27,209,813.20	-4,606,926.49	911,926,527.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	413,116,001.00				476,690,524.40		-482,885.00		27,209,813.20	-4,606,926.49	911,926,527.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	224,964,526.00				1,117,040,128.16	9,450,250.00	581,208.75		5,608,555.78	55,083,928.54	1,393,828,097.23
（一）综合收益总额							581,208.75			60,692,484.32	61,273,693.07
（二）所有者投入和减少资本	224,964,526.00				1,117,040,128.16	9,450,250.00					1,332,554,404.16
1. 股东投入的普通股	223,129,526.00				1,109,042,586.49						1,332,172,112.49
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,835,000.00				7,997,541.67	9,450,250.00					382,291.67
4. 其他											
（三）利润分配									5,608,555.78	-5,608,555.78	
1. 提取盈余公积									5,608,555.78	-5,608,555.78	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								8,425,710.26			8,425,710.26
2. 本期使用								8,425,710.26			8,425,710.26
（六）其他											
四、本期期末余额	638,080,527.00				1,593,730,652.56	9,450,250.00	98,323.75		32,818,368.98	50,477,002.05	2,305,754,624.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 4 月 5 日，公司非公开发行 A 股经公司 2015 年第一次临时股东大会及第四届董事会第三十三次会议审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可

【2016】128 号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司非公开发行股票批复》核准。申请增加注册资本人民币 86,294,414.00 元，由张平、张怀斌、常熟市铝箔厂、王伟及常春藤 20 期证券投资基金进行现金出资，变更后的注册资金为人民币 724,449,941.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2016】第 112447 号验资报告验证。

根据公司第五届董事会第二次会议及第三次会议决议通过，公司对股权激励对象薛山、陈学新、陆伟良、张国良合计持有的 18 万股进行回购，申请减少注册资本人民币 180,000.00 元，实收资本（股本）人民币 180,000.00 元，变更后的注册资本人民币 724,269,941.00 元，实收资本（股本）人民币 724,269,941.00 元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZA11391 号验资报告验证。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 724,269,941 股，公司股本为 724,269,941.00 元。

公司经营范围为：铝箔、铝材、铝板、铝带制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；投资管理；医药制造、医疗仪器设备及器械制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地址和办公地址为：江苏省常熟市白茆镇西。

本公司的母公司为常熟市铝箔厂，本公司的实际控制人为张平。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
包头常铝北方铝业有限责任公司
山东新合源热传输科技有限公司
欧畅国际控股有限公司
欧常（上海）国际贸易有限公司
上海朗脉洁净技术股份有限公司
上海朗脉新化工技术有限公司
常州朗脉洁净技术有限公司
常熟市常铝铝业销售有限公司
四川晨曦建设工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照全年 12 个月月末汇率的平均数折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1） 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2） 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，按组合计提坏帐准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以与债务人是否为合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析后按余额的一定比例计提
组合 2	公司对期末合并范围内关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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

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

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

注：其中融资租入固定资产的折旧年限为尚可使用年限。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	土地使用权证权利期限	使用寿命
软件	3-5 年	使用寿命
专利技术	10 年	使用寿命

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

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。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A 外销

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

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

公司在同时具备下列条件后确认收入：

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

③出口产品的单位成本能够合理计算。

B 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

A 利息收入

按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 套期会计

本公司为现金流量套期

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

1、 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

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

2、 套期工具

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

公司将购入的期铝合约作为套期工具。

3、 套期项目

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

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

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

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

公司将很可能发生的预期交易（铝锭的采购）作为被套期项目。

4、 指定该套期关系的会计期间

公司指定 2016 年 1 至 12 月为该套期关系的会计期间。

5、 套期有效性评价方法

公司采用比率分析法为套期有效性评价方法。

6、 现金流量套期会计处理方法

6-1 基本核算

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

a 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

6-2 套期工具利得或损失的后续核算

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

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

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

6-3 终止运用现金流量套期会计核算方法

当出现以下情况，终止运用现金流量套期会计核算方法。

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

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

(3) 预期交易预计不会发生。

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

(4) 公司撤销了对套期关系的指定。

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

(二十六) 安全生产费

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 8,027,343.70 元，调减管理费用本年金额 8,027,343.70 元
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 22,022,887.99 元，调减应交税费期末余额 22,022,887.99 元
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 73,392,463.75 元，调增应交税费期末余额 73,392,463.75 元

2、 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏常铝铝业股份有限公司	15%
包头常铝北方铝业有限责任公司	25%
山东新合源热传输科技有限公司	15%
欧畅国际控股有限公司	16.5%
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15%
上海朗脉新化工技术有限公司	25%
常州朗脉洁净技术有限公司	15%
欧常（上海）国际贸易有限公司	25%
常熟市常铝铝业销售有限公司	25%
四川晨曦建设工程有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 母公司江苏常铝铝业股份有限公司

公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201432000105），发证日期为 2014 年 6 月 30 日，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的企业所得税税率。公司 2016 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

2、 子公司欧畅国际控股有限公司

公司全资子公司欧畅国际控股有限公司 2016 年度执行的香港利得税税率为 16.5%。

3、 子公司山东新合源热传输科技有限公司

公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201637000621），发证日期为 2016 年 12 月 15 日，有效期为三年。山东新合源自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行 15%的企业所得税税率。山东新合源 2016 年度、2017 年度、2018 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

4、 子公司上海朗脉洁净技术股份有限公司

子公司朗脉洁净经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631001110），领证日期为 2016 年 11 月 24 日，有效期为 3 年。根据 2008 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司朗脉洁净自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行 15%的企业所得税税率。子公司朗脉洁净 2016 年度、2017 年度、2018 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

5、 子公司常州朗脉洁净技术有限公司有限公司

常州朗脉经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632000795），领证日期为 2016 年 11 月 30 日，有效期为 3 年。根据 2008 年 1 月 1 日起施行《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司常州朗脉自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行 15%的企业所得税税率。子公司常州朗脉 2016 年度、2017 年度、2018 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	147,158.03	143,545.55
银行存款	337,668,499.47	258,182,925.98
其他货币资金	122,107,067.13	87,719,931.93
合 计	459,922,724.63	346,046,403.46
其中：存放在境外的款项总额		

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

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	114,217,607.71	64,102,641.84
信用证保证金		18,411,739.46
履约保证金		129,872.00
用于担保的定期存款或通知存款	2,331,427.33	2,162,248.54
期货保证金	5,558,032.09	2,913,430.09
合 计	122,107,067.13	87,719,931.93

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

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	278,501,933.14	168,737,959.98
商业承兑汇票	1,443,690.20	400,000.00
合 计	279,945,623.34	169,137,959.98

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	124,330,471.55

注：本期末质押的银行承兑汇票全部用于开立应付票据，内容详见“十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项 4、质押应收票据获取开立银行承兑汇票情况”。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	496,000,255.92	

4、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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

6、 期末应收票据中无持本公司关联方欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,824,535.70	1.75	14,824,535.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,106,307.83	97.62	57,029,138.79	6.90	770,077,169.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,354,203.04	0.63	5,354,203.04	100.00	
合 计	847,285,046.57	100.00	77,207,877.53	/	770,077,169.04

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	619,539,739.93	99.66	49,246,466.54	7.95	570,293,273.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,130,393.65	0.34	2,130,393.65	100.00	
合 计	621,670,133.58	100.00	51,376,860.19		570,293,273.39

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
伊朗 Sardasz	14,824,535.70	14,824,535.70	100.00	预计无法收回

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
阳江市宝龙威散热器有限公司	2,130,393.65	2,130,393.65	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
山东平邑县龙华汽车散热设备有限公司	299,118.68	299,118.68	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
山东海达通汽车零部件有限公司	379,250.66	379,250.66	100.00	预计无法收回
泰安市锐志汽车配件有限公司	197,169.48	197,169.48	100.00	预计无法收回

天津水箱厂	226,576.29	226,576.29	100.00	预计无法收回
沈阳华铁汽车散热器有限公司	339,661.43	339,661.43	100.00	预计无法收回
十堰赛达汽车散热器公司	202,570.39	202,570.39	100.00	预计无法收回
河北朗威汽车零部件有限公司	530,957.51	530,957.51	100.00	预计无法收回
广州和江汽车散热器有限公司	383,734.80	383,734.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	664,770.15	664,770.15	100.00	预计无法收回
合 计	5,354,203.04	5,354,203.04	100.00	

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	642,006,873.14	13,299,095.58	2.07
1 至 2 年	104,473,678.01	10,447,367.81	10
2 至 3 年	52,232,041.08	15,669,612.33	30
3 至 4 年	19,275,721.29	9,637,860.65	50
4 至 5 年	5,713,959.47	4,571,167.58	80
5 年以上	3,404,034.84	3,404,034.84	100
合 计	827,106,307.83	57,029,138.79	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	481,045,333.13	11,457,865.28	2.38
1 至 2 年	75,090,954.30	7,509,095.44	10
2 至 3 年	33,971,844.69	10,191,553.41	30
3 至 4 年	12,052,209.51	6,026,104.77	50
4 至 5 年	16,587,753.31	13,270,202.65	80
5 年以上	791,644.99	791,644.99	100
合 计	619,539,739.93	49,246,466.54	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,727,820.86 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	55,921.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
青岛海达源采购服务有限公司	45,713,174.93	5.40	457,131.75
汕头保税区洛斯特制药有限公司	40,171,600.00	4.74	3,848,580.00
杰科(天津)生物医药有限公司	26,400,000.00	3.12	1,320,000.00
歌礼药业(浙江)有限公司	24,678,637.59	2.91	1,233,931.88
富士通将军(上海)有限公司	18,862,178.95	2.23	188,621.79
合 计	155,825,591.47	18.40	7,048,265.42

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

6、 期末应收账款中无关联方单位欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	47,075,011.16	88.46	38,623,154.47	81.44
1 至 2 年	4,791,879.49	9.00	8,521,440.14	17.97
2 至 3 年	1,188,226.28	2.23	278,385.69	0.59
3 年以上	162,742.77	0.31		
合 计	53,217,859.70	100.00	47,422,980.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	22,443,531.96	42.17
SCHOELER GMBH FRANKFURTER STRASSE	3,650,299.73	6.86
昆山斯来特冶金科技有限公司	1,776,900.00	3.34
包头东方希望铝合金有限公司	1,768,290.04	3.32
四川蜀净净化工程有限公司	1,667,000.00	3.13
合 计	31,306,021.73	58.82

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

4、 期末预付款项关联方单位欠款

单位名称	期末余额	年初余额
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司		1,500,000.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	26,228,870.60	68.34	187,500.00	0.71	26,041,370.60
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	11,320,123.71	29.50	1,244,725.96	11.00	10,075,397.75
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其	828,900.00	2.16	823,200.00	99.31	5,700.00

他应收款					
合 计	38,377,894.31	100.00	2,255,425.96		36,122,468.35

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	20,491,820.33	68.57	187,500.00	0.91	20,304,320.33
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	8,571,751.26	28.68	774,309.22	9.03	7,797,442.04
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款	821,788.76	2.75	815,300.00	99.21	6,488.76
合 计	29,885,360.35	100.00	1,777,109.22		28,108,251.13

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5	无法收回的可能性很小
远东国际租赁有限公司	3,529,411.00			根据协议规定，该项保证金可冲抵最后一次租金，不存在坏账风险
包头市燃气有限公司	1,800,000.00	90,000.00	5	无法收回的可能性很小
中航国际租赁有限公司	10,000,000.00			根据协议规定，经出租人同意，该项保证金可冲抵最后几期租金，不存在坏账风险
出口退税款	8,949,459.60			已申报，不能收回的可能性

				很小
合 计	26,228,870.60	187,500.00		

期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100	预计无法收回
李培林	7,900.00	7,900.00	100	预计无法收回
包头市供水总公司	3,000.00	150.00	5	无法收回的可能性很小
中国电信股份有限公司包头分公司	3,000.00	150.00	5	无法收回的可能性很小
合 计	828,900.00	823,200.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,169,633.41	408,481.68	5
1 至 2 年	2,169,844.17	216,984.42	10
2 至 3 年	179,966.00	53,989.80	30
3 至 4 年	262,012.50	131,006.25	50
4 至 5 年	327,527.63	288,123.81	87.97
5 年以上	211,140.00	146,140.00	69.21
合 计	11,320,123.71	1,244,725.96	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,524,349.46	376,217.48	5
1 至 2 年	270,821.67	27,082.17	10
2 至 3 年	269,912.50	80,973.75	30

3 至 4 年	334,327.63	167,163.82	50
4 至 5 年	122,340.00	97,872.00	80
5 年以上	50,000.00	25,000.00	50
合 计	8,571,751.26	774,309.22	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 422,672.59 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	10,892,493.07	4,723,850.17
保证金	10,961,512.00	10,712,173.26
备用金	4,319,928.57	2,393,230.92
押金	12,203,960.67	12,056,106.00
合 计	38,377,894.31	29,885,360.35

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中航国际租赁有限公司	融资租赁 保证金	10,000,000.00	1 至 2 年	26.06	
出口退税款	退税	8,949,459.60	1 年以内	23.32	
远东国际租赁有限公司	融资租赁 保证金	3,529,411.00	2 至 3 年	9.20	
常熟市天然气公司	保证金	1,950,000.00	5 年以上	5.08	97,500.00
包头市燃气有限公司	保证金	1,800,000.00	3 至 4 年	4.69	90,000.00
合 计	/	26,228,870.60	/	68.35	187,500.00

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

7、 期末其他应收款中无持本公司关联方欠款。

(六) 存货

存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	404,199,343.97		404,199,343.97	162,392,152.85		162,392,152.85
委托加工物资	1,970,685.81		1,970,685.81	1,674,770.79		1,674,770.79
在产品	131,367,180.59		131,367,180.59	158,668,416.60		158,668,416.60
库存商品	338,555,272.45		338,555,272.45	314,287,041.31		314,287,041.31
工程施工	13,931,481.89		13,931,481.89	2,542,707.05		2,542,707.05
合 计	890,023,964.71		890,023,964.71	639,565,088.60		639,565,088.60

年末存货不存在用于担保或抵押等情况。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴/留抵税金	73,392,463.75	50,982,417.02
理财产品	10,000,000.00	35,000,000.00
套期工具	725,925.85	115,675.00
结构性存款-保本浮动收益型		130,000,000.00
合 计	84,118,389.60	216,098,092.02

(八) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	期末余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	360,164,673.00		360,164,673.00	3.25
减：未确认融资收益	26,346,905.02		26,346,905.02	3.25
合 计	333,817,767.98		333,817,767.98	

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	年初余额			折现率区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	80,260,000.00		80,260,000.00	3.25
减：未确认融资收益	5,571,374.49		5,571,374.49	3.25
合 计	74,688,625.51		74,688,625.51	

(九) 长期股权投资

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

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

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
1. 账面原值											
(1) 年初余额	604,273,041.87	942,659,535.08	60,053,822.85	16,632,893.21	15,210,607.60	62,877,426.67	99,236,563.78	2,816,348.09	22,371,155.37	21,841,455.21	1,847,972,849.73
(2) 本期增加金额	94,944,030.56	180,365,423.87	6,257,556.41	248,461.53	3,866,549.59	128,205.12	2,148,865.90	272,964.22	8,376,625.21	1,191,231.74	297,799,914.15
—购置	603,573.59	15,034,312.06	852,393.15	248,461.53	3,485,924.59	128,205.12	950,015.78	272,964.22	7,346,248.88	1,191,231.74	30,113,330.66
—在建工程转入	94,340,456.97	165,331,111.81	5,405,163.26				1,198,850.12		903,166.33		267,178,748.49
—企业合并增加					380,625.00				127,210.00		507,835.00
(3) 本期减少金额	16,500.00	150,400.00		183,119.66	97,641.03		192,828.97	66,603.94	87,507.98		794,601.58
—处置或报废	16,500.00	150,400.00		183,119.66	97,641.03		192,828.97	66,603.94	87,507.98		794,601.58
(4) 期末余额	699,200,572.43	1,122,874,558.95	66,311,379.26	16,698,235.08	18,979,516.16	63,005,631.79	101,192,600.71	3,022,708.37	30,660,272.60	23,032,686.95	2,144,978,162.30
2. 累计折旧											
(1) 年初余额	80,118,863.94	336,776,204.57	12,253,769.99	10,736,060.22	10,171,515.27	44,206,374.46	64,442,128.73	1,790,890.36	11,821,034.49	12,328,227.58	584,645,069.61
(2) 本期增加金额	16,383,947.21	22,667,728.69	2,383,758.73	378,898.17	1,260,827.19	1,247,429.58	1,717,002.17	281,182.72	4,342,906.33	2,110,230.78	52,773,911.57
—计提	16,383,947.21	22,667,728.69	2,383,758.73	378,898.17	1,260,827.19	1,247,429.58	1,717,002.17	281,182.72	4,260,893.13	2,110,230.78	52,691,898.37

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
—企业合并增加									82,013.20		82,013.20
(3) 本期减少金额	7,171.23	145,745.10		136,618.62	88,912.69		179,758.00	65,198.74	83,132.59		706,536.97
—处置或报废	7,171.23	145,745.10		136,618.62	88,912.69		179,758.00	65,198.74	83,132.59		706,536.97
(4) 期末余额	96,495,639.92	359,298,188.16	14,637,528.72	10,978,339.77	11,343,429.77	45,453,804.04	65,979,372.90	2,006,874.34	16,080,808.23	14,438,458.36	636,712,444.21
3. 减值准备											
(1) 年初余额											
(2) 本期增加金额											
—计提											
(3) 本期减少金额											
—处置或报废											
(4) 期末余额											
4. 账面价值											
(1) 期末账面价值	602,704,932.51	763,576,370.79	51,673,850.54	5,719,895.31	7,636,086.39	17,551,827.75	35,213,227.81	1,015,834.03	14,579,464.37	8,594,228.59	1,508,265,718.09
(2) 年初账面价值	524,154,177.93	605,883,330.51	47,800,052.86	5,896,832.99	5,039,092.33	18,671,052.21	34,794,435.05	1,025,457.73	10,550,120.88	9,513,227.63	1,263,327,780.12

截至 2016 年 12 月 31 日，固定资产不存在用于担保或抵押等情况。

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用生产设备	263,503,300.44	12,611,012.27		250,892,288.17
通用机械设备	19,142,904.63	1,419,582.10		17,723,322.53
自动化设备	14,646,369.39	682,421.64		13,963,947.75
合 计	297,292,574.46	14,713,016.01		282,579,558.45

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

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

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25 万吨铝板带箔项目	59,046,598.28		59,046,598.28	127,399,816.91		127,399,816.91
新合源 2 号厂房				11,038,585.05		11,038,585.05
新合源制管机项目				12,225,134.76		12,225,134.76
3000 吨汽车箔项目	9,023,289.44		9,023,289.44	7,526,823.45		7,526,823.45
成品自动仓库项目	1,127,785.29		1,127,785.29	2,032,105.20		2,032,105.20
涂层废气处理系统	1,654,451.37		1,654,451.37			
熔铸 2 号熔炉改造	409,574.47		409,574.47			
熔铸溜槽改造	478,632.48		478,632.48			
其他零星工程	7,326,515.65		7,326,515.65	6,114,231.03		6,114,231.03
合 计	79,066,846.98		79,066,846.98	166,336,696.40		166,336,696.40

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25 万吨铝板 带箔项目	1,504,900,000.00	127,399,816.91	162,241,491.15	230,594,709.78		59,046,598.28	68.59	90				自有资金 专项募集资金
新合源 2 号 厂房	15,000,000.00	11,038,585.05	4,055,029.61	15,093,614.66			100.62	100				专项募集资金
新合源制管 机项目	12,231,700.00	12,225,134.76	6,517.01	12,231,651.77			100	100				专项募集资金
3000 吨汽车 箔项目	18,000,000.00	7,526,823.45	1,939,324.12	442,858.13		9,023,289.44	52.59	55				自有资金
成品自动仓 库项目	8,800,000.00	2,032,105.20	5,384,059.60	6,288,379.51		1,127,785.29	84.27	85				自有资金
科研楼展厅 装饰	571,000.00		536,305.35	536,305.35			100	100				专项募集资金
技改项目车 棚	186,300.00		186,300.00	186,300.00			100	100				专项募集资金
涂层废气处 理系统	2,200,000.00		1,654,451.37			1,654,451.37	75.20	75				自有资金

江苏常铝铝业股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

熔铸 2 号熔炉改造	780,000.00		409,574.47			409,574.47	52.51	50				自有资金
熔铸溜槽改造	800,000.00		478,632.48			478,632.48	59.83	60				自有资金
其他零星工程		6,114,231.03	3,017,213.91	1,804,929.29		7,326,515.65						自有资金
合 计	1,563,469,000.00	166,336,696.40	179,908,899.07	267,178,748.49		79,066,846.98						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件	专利 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	168,419,384.00	4,088,971.44	24,400,000.00	196,908,355.44
(2) 本期增加金额		936,790.21		936,790.21
—购置		936,790.21		936,790.21
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	168,419,384.00	5,025,761.65	24,400,000.00	197,845,145.65
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	17,272,757.83	2,372,738.36	4,004,999.96	23,650,496.15
(2) 本期增加金额	3,465,862.23	635,064.82	2,439,999.96	6,540,927.01
—计提	3,465,862.23	635,064.82	2,439,999.96	6,540,927.01
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	20,738,620.06	3,007,803.18	6,444,999.92	30,191,423.16
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	147,680,763.94	2,017,958.47	17,955,000.08	167,653,722.49
(2) 年初账面价值	151,146,626.17	1,716,233.08	20,395,000.04	173,257,859.29

截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产不存在用于担保或抵押等情况。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山东新合源热传输科技有限公司	187,409,967.25			187,409,967.25
上海朗脉洁净技术股份有限公司	806,343,907.41			806,343,907.41
四川晨曦建设工程有限公司		17,225,463.03		17,225,463.03
合计	993,753,874.66	17,225,463.03		1,010,979,337.69

2、商誉的形成过程

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

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

3) 公司的合并成本为 18,600,000.00 元，合并成本超过按权益份额享有的四川晨曦建设工程有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 17,225,463.03 元，确认为商誉。

3、商誉减值测试

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

本期末，公司对形成商誉的被投资单位山东新合源热传输科技有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司及四川晨曦建设工程有限公司经公司管理层批准的未來五年经营现金流量进行预测，综合考虑公司规模、市场环境等因素，并采用适用的贴现率。

经测试，本期无需计提山东新合源热传输科技有限公司及上海朗脉洁净技术股份有限公司的商誉减值准备，需全额计提四川晨曦建设工程有限公司的商誉减值准备。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	79,463,303.49	12,808,197.26	53,153,969.41	8,765,818.01
可抵扣亏损	25,730,793.90	6,432,698.48	13,990,856.34	3,497,714.09
递延收益	5,028,971.33	754,345.70	5,327,478.86	799,121.83
内部销售未实现的存货	32,420,710.51	4,863,106.58	306,422.33	45,963.35
合 计	142,643,779.23	24,858,348.02	72,778,726.94	13,108,617.28

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资	41,661,510.00	6,249,226.50	44,785,021.94	6,717,753.29

产评估增值				
计入资本公积的套期工 具公允价值变动	725,925.85	108,888.88	115,675.00	17,351.25
合 计	42,387,435.85	6,358,115.38	44,900,696.94	6,735,104.54

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	60,792,640.38	109,698,441.00

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	期末余额	年初余额	备注
2017	3,444,555.67	44,146,906.42	
2018	268,407.95	52,770,517.95	
2019	12,781,016.63	12,781,016.63	
2020	44,298,660.13		
合 计	60,792,640.38	109,698,441.00	

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	749,875,095.46	995,559,200.00
信用借款	423,637,242.10	300,027,112.00
合 计	1,173,512,337.56	1,295,586,312.00

2、 年末不存在已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	402,099,532.79	199,005,009.40

下一会计期间将到期的票据金额 402,099,532.79 元。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
货款	398,221,854.04	356,711,544.75
工程款	122,650,974.72	99,064,723.58
合 计	520,872,828.76	455,776,268.33

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

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

3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
山东常岱利清洁机械有限公司		16,839,064.95
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	23,000.00	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	39,216,917.24	32,207,049.47

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
天全县农业局	407,000.00	1 年以内	工程尚未验收
	890,100.00	1 至 2 年	工程尚未验收
四川大学华西口腔医院	400,000.00	1 年以内	工程尚未验收
	600,000.00	2 至 3 年	工程尚未验收
合 计	2,297,100.00		/

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,423,657.05	162,360,895.63	155,760,907.05	16,023,645.63
离职后福利-设定提存计划	530,651.06	15,659,266.40	15,643,719.70	546,197.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	9,954,308.11	178,020,162.03	171,404,626.75	16,569,843.39

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	8,773,220.66	139,357,689.44	133,009,784.78	15,121,125.32
(2) 职工福利费		7,829,549.47	7,829,549.47	
(3) 社会保险费	265,399.83	8,952,367.01	8,910,577.46	307,189.38
其中：医疗保险费	235,145.36	7,217,959.41	7,192,772.62	260,332.15
工伤保险费	11,982.02	1,201,754.12	1,192,907.00	20,829.14
生育保险费	18,272.45	532,653.48	524,897.84	26,028.09
(4) 住房公积金	163,850.99	4,962,217.01	4,946,276.00	179,792.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	221,185.57	1,259,072.70	1,064,719.34	415,538.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 企业欠薪保障				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	9,423,657.05	162,360,895.63	155,760,907.05	16,023,645.63

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	503,242.39	14,854,845.06	14,837,938.34	520,149.11
失业保险费	27,408.67	804,421.34	805,781.36	26,048.65
企业年金缴费				
合 计	530,651.06	15,659,266.40	15,643,719.70	546,197.76

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,683,501.10	13,514,222.94
营业税		10,183,327.94
企业所得税	21,472,979.64	10,604,676.29
个人所得税	1,043,062.95	284,943.41
城市维护建设税	1,069,698.83	2,281,340.16
房产税	720,753.89	622,065.49
教育费附加	871,764.79	2,026,720.94
土地使用税	399,134.80	399,134.85
河道管理费	68,610.50	1,039.59
防洪保安基金及水利基金		235,085.18
其他	36,636.76	9,201.60
合 计	38,366,143.26	40,161,758.39

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,152,367.91	2,122,095.23
长期借款应付利息	79,826.42	
合 计	2,232,194.33	2,122,095.23

公司不存在逾期未付的借款利息。

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	59,489,240.57	49,246,035.84
保证金	4,300,060.00	4,160,000.00
限制性股票回购义务	4,583,500.00	9,450,250.00
合 计	68,372,800.57	62,856,285.84

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
常熟市铝箔厂	49,000,000.00	43,500,000.00

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
常熟市铝箔厂	49,000,000.00	43,500,000.00

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	75,578,232.56	71,999,789.71

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预计 1 年内要转入利润表的递延收益	2,025,360.82	1,748,985.42
待转销项税额	22,022,887.99	
合 计	24,048,248.81	1,748,985.42

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	

2、 年末不存在已到期未偿还的长期借款。

(二十七) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款-远东国际租赁有限公司	8,725,819.64	16,863,628.18
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	119,552,559.23	182,942,047.35
减：一年内到期的长期应付款	75,578,232.56	71,999,789.71
合 计	52,700,146.31	127,805,885.82

其中：未确认融资费用情况

项 目	原值	年初余额	本年增加	本年分摊	年末余额
应付融资租赁款-远东国际租赁有限公司	2,344,609.00	1,316,421.69		712,182.34	604,239.35
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	18,784,150.56	17,610,257.33		9,537,895.40	8,072,361.93

(二十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,561,519.29	4,000,000.00	829,494.17	28,732,025.12	与资产相关尚未摊销
售后租回结转递延收益	22,839,216.37		1,157,072.52	21,682,143.85	租赁期尚未结束
减：预计 1 年内转入利润表的递延收益	1,748,985.42	466,666.66	190,291.26	2,025,360.82	
合 计	46,651,750.24	3,533,333.34	1,796,275.43	48,388,808.15	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
生产线技术改造项目（注 1）	4,425,212.54		177,593.73		4,247,618.81	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金（注 2）	4,798,827.89		114,504.04		4,684,323.85	与资产相关
110KW 线路疏通工程（注 3）	10,000,000.00		138,888.89		9,861,111.11	与资产相关
2014 年度上海市中小企业发展专项资金（注 4）	1,010,000.00				1,010,000.00	与资产相关
土地款返还奖励（注 5）	5,137,187.60		108,216.27		5,028,971.33	与资产相关
闵行科委小巨人项目财政补贴（注 6）	190,291.26		190,291.26			与收益相关
稀土高新财政局专项补贴（注 7）		4,000,000.00	99,999.98		3,900,000.02	与资产相关
合 计	25,561,519.29	4,000,000.00	829,494.17		28,732,025.12	

注 1：根据江苏省发展和改革委员会、江苏省经济贸易委员会苏发改投资发（2009）1055 号、苏经贸投资（2009）658 号《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，获得的项目改造补贴资金 6,000,000.00 元，此项政府补助需要开设银行专户，每项支出均需获得常熟市古里镇财政所签发的支付令，专款专用。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共支用 5,948,500.00 元构建相关设备，预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 177,593.73 元。

注 2：根据江苏省财政厅苏财建（2010）141 号《江苏省财政厅关于下达 2010 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》、常熟市财政局文件 常财建(2010)201 号《关于转发《江苏省财政厅关于下达 2010 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》的通知》获得的项目改造补贴资金 3,000,000.00 元。根据常熟市财政厅常财建（2011）146 号《江苏省财政厅关于下达 2011 年自主创新和高新技术产业化项目（第一批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》获得的自主创新和高新技术产业化项目基金 2,000,000.00。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共支用 5,000,000.00 元构建相关设备。预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 114,504.04 元。

注 3：根据园区管理局发布的《关于包头常铝 110KV 正式输电线路建设费用的情况说明》文件，获得 110KW 线路疏通工程补助，截止 2016 年 12 月 31 日，预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 333,333.33 元。

注 4：根据朗脉洁净公司与上海市促进中小企业发展协调办公室、上海市闵行区经济委员会签订的三方协议，上海市促进中小企业发展协调办公室给予公司《制药用高纯水制备及高精度自控分配系统技术改造项目》资金无偿资助，资助金额为人民币 101 万元，资金必须用于项目固定资产投资。截止 2016 年 12 月 31 日，朗脉洁净公司尚未进行固定资产投资。

注 5：根据朗脉洁净公司原母投资方上海朗诣实业发展有限公司与江苏武进经济开发区管委会签订的协议，因上海朗诣实业发展有限公司将其控股的朗脉洁净装备生产项目（即常州朗脉洁净技术有限公司）进驻武进经济开发区，且项目投入及建设进度分阶段达标后，江苏武进经济开发区管委会分阶段给予的土地款

返还奖励。朗脉洁净公司将构成无形资产的土地购买款按土地权利证书期限进行摊销，收到的土地款返还奖励也按土地权利证书期限进行摊销。截至 2016 年 12 月 31 日，预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 109,523.91 元。

注 6：闵行科委小巨人项目期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，根据闵行区科学技术委员会科技小巨人培育企业课题任务书中总体目标 2015 年与 2016 年科研投入资金分别为 2350 万元和 2800 万元，2016 年已达到闵行区科学技术委员会科技小巨人培育企业课题验收标准，故 2016 年将剩余份额计入营业外收入。

注 7：根据包头市发改委发布的包发改投字（2015）263 号《关于下达节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》，获得补助资金 400 万元，此项政府补助用于全油回收以及余热利用。截止 2016 年 12 月 31 日，预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 133,333.33 元。

(二十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份合计	293,734,872.00	86,294,414.00			-90,471,620.00	-4,177,206.00	289,557,666.00
无限售条件流通股份合计	344,345,655.00				90,366,620.00	90,366,620.00	434,712,275.00
合 计	638,080,527.00	86,294,414.00			-105,000.00	86,189,414.00	724,269,941.00

上述股本的实收情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字【2017】第 ZA11391 号验资报告。

(三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,593,348,360.89	593,709,186.00	16,428,082.15	2,170,629,464.74
其他资本公积	382,291.67	8,447,916.67		8,830,208.34
合计	1,593,730,652.56	602,157,102.67	16,428,082.15	2,179,459,673.08

本期增减变动原因系公司发行非公开发行股份及股权激励所致。

(三十一) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工股权激励	9,450,250.00		4,866,750.00	4,583,500.00

(三十二) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,542,948.96	7,638,714.74		91,537.63	7,547,177.11		13,090,126.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	98,323.75	610,250.85		91,537.63	518,713.22		617,036.97
外币财务报表折算差额	5,444,625.21	7,028,463.89			7,028,463.89		12,473,089.10
其他综合收益合计	5,542,948.96	7,638,714.74		91,537.63	7,547,177.11		13,090,126.07

(三十三) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		20,633,025.29	20,633,025.29	

(三十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,818,368.98	7,029,350.87		39,847,719.85

本期按照母公司可供分配净利润计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,371,254.50	-14,439,016.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	98,371,254.50	-14,439,016.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,667,792.08	118,418,826.57
减：提取法定盈余公积	7,029,350.87	5,608,555.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,488,998.82	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	233,520,696.89	98,371,254.50

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,035,303,932.24	2,399,225,939.20	2,439,033,732.46	1,911,599,280.86
其他业务	250,065,318.86	232,377,148.83	98,723,512.39	92,999,878.63
合 计	3,285,369,251.10	2,631,603,088.03	2,537,757,244.85	2,004,599,159.49

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,455,328,699.46	2,004,167,310.50	2,029,769,414.89	1,657,655,113.61
医疗洁净	579,975,232.78	395,058,628.70	409,264,317.57	253,944,167.25
合 计	3,035,303,932.24	2,399,225,939.20	2,439,033,732.46	1,911,599,280.86

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝箔制品	2,455,328,699.46	2,004,167,310.50	2,029,769,414.89	1,657,655,113.61
医疗洁净	579,975,232.78	395,058,628.70	409,264,317.57	253,944,167.25
合 计	3,035,303,932.24	2,399,225,939.20	2,439,033,732.46	1,911,599,280.86

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	2,238,136,851.89	1,714,919,579.40	1,820,489,725.81	1,409,527,846.12
中国大陆以外国 家地区	797,167,080.35	684,306,359.80	618,544,006.65	502,071,434.74
合 计	3,035,303,932.24	2,399,225,939.20	2,439,033,732.46	1,911,599,280.86

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东亦度生物技术有限公司	239,212,109.94	7.28
青岛海达源采购服务有限公司	184,730,247.97	5.62
墨西哥法雷奥(法雷奥 SLP 工厂)	142,443,208.54	4.34
美国法雷奥	133,160,540.72	4.05
上海伊藤忠商事有限公司	93,122,572.72	2.83
合 计	792,668,679.89	24.12

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	391,451.86	7,790,089.22
城市维护建设税	1,725,333.62	3,706,131.99
教育费附加	1,615,362.03	3,600,591.90
防洪保安基金	129,908.87	1,023,804.99
房产税	4,834,343.47	

土地使用税	2,071,181.56	
印花税	1,096,867.52	
车船使用税	24,951.15	
合 计	11,889,400.08	16,120,618.10

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	93,958,277.09	83,645,351.64
包装费	24,680,627.10	18,798,656.44
职工薪酬	15,061,596.35	9,195,782.68
仓储费	5,730,282.32	410,527.42
业务招待费	4,999,500.16	1,759,855.64
差旅费	4,303,099.55	3,040,513.09
佣金	3,937,789.60	515,062.71
办公费	1,529,124.00	392,954.64
企业宣传费	1,445,716.14	1,305,575.99
售后维护费用	1,294,436.07	1,069,215.12
咨询费	1,142,148.01	180,781.45
租赁费	266,115.39	115,862.00
项目开发费	162,127.41	409,762.70
质量索赔	125,813.58	434,178.50
装卸费	52,718.20	1,653,760.38
展览费	43,272.30	189,000.00
长期待摊费用	27,603.01	9,333.36
折旧费	10,760.31	192,850.58
其他费用	1,597,917.85	1,615,607.23
合 计	160,368,924.44	124,934,631.57

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	109,505,446.55	90,749,703.61
职工薪酬	41,853,581.16	28,399,083.48
折旧费	9,182,050.43	7,313,004.81

项 目	本期发生额	上期发生额
股份支付	8,447,916.67	382,291.67
中介服务费	6,822,725.92	2,271,792.34
无形资产摊销	5,600,927.05	4,749,823.44
办公费	4,990,580.63	3,197,622.09
维修费	3,502,123.06	3,791,914.33
税金	3,950,245.65	8,850,980.15
差旅费	3,108,351.78	2,198,305.68
咨询费	3,021,454.67	2,766,317.59
商业保险	2,700,615.07	2,716,691.21
业务招待费	2,363,268.02	2,991,815.90
租赁费	1,221,482.23	46,349.81
绿化费	974,567.04	57,260.00
物料消耗	861,253.35	642,179.01
低值易耗品	452,694.37	494,624.33
运输费	263,240.07	202,357.75
评估审计费	189,712.90	355,288.08
排污费	144,884.56	541,882.90
其他费用	1,318,360.01	3,425,459.29
合 计	210,475,481.19	166,144,747.47

(四十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,477,064.02	99,729,767.15
减：利息收入	7,090,622.18	18,414,935.49
汇兑损益	1,002,618.37	-3,027,768.96
其他	2,542,239.52	2,820,778.62
合 计	73,931,299.73	81,107,841.32

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	25,150,493.45	20,186,198.22
商誉减值损失	17,225,463.03	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	42,375,956.48	20,186,198.22

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,448.43	1,570,682.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,877,933.22	237,589.04
权益法核算的长期股权投资的抵消未实现收益		-1,296,235.25
合 计	4,502,484.79	512,036.06

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,830.37	117,058.57	39,830.37
其中：固定资产处置利得	39,830.37	117,058.57	39,830.37
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,931,422.57	7,350,097.04	3,931,422.57
扶持基金	1,874,376.00		1,874,376.00
赔偿款收入	12,540,185.72		12,540,185.72
违约金	2,000,000.00		2,000,000.00
确定无法支付的应付款项	32,446.57	369,126.88	32,446.57
其他	60,570.30	305,068.81	60,570.30
合 计	20,478,831.53	8,141,351.30	20,478,831.53

计入当期损益的政府补助

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
土地退款奖励（注1）	108,216.27	74,323.53	与资产相关
闵行科委小巨人项目财政补贴（注2）	190,291.26	159,708.74	与收益相关

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
上海市闵行区国库收付中心退税（注 3）	770,000.00	430,000.00	与收益相关
2015 年度促转型专项奖励资金（注 4）	50,000.00		与收益相关
促转型专项奖励费（注 5）	20,000.00		与收益相关
铝水补贴（注 6）	484,800.00	2,726,000.00	与收益相关
出口增量补贴（注 7）	100,800.00		与收益相关
对外贸易增量补贴（注 8）	68,900.00		与收益相关
电费补贴（注 9）	906,800.00		与收益相关
110KW 线路疏通工程补助（注 10）	138,888.89		与资产相关
全油回收、余热利用项目（注 11）	99,999.98		与资产相关
宁阳岗位补贴（注 12）	51,760.00	166,267.00	与收益相关
社保补贴（注 13）	260,268.40		与收益相关
创新奖励（注 14）	20,000.00		与收益相关
出口信保补贴等（注 15）	137,200.00		与收益相关
2016 年度泰安市科技发展计划一般计划（第一批）（注 16）	50,000.00		与收益相关
2016 年泰安科技技术二等奖（注 17）	15,000.00		与收益相关
生产线技术改造项目（注 18）	177,593.73	177,593.73	与资产相关
生产线技术创新项目（注 18）	114,504.04	114,504.04	与资产相关
2015 年常熟市外贸稳增长资金（注 19）	85,900.00		与收益相关
2015 年度市级工业经济转型发展资金（注 20）	73,000.00		与收益相关
科技奖励（注 21）	7,500.00		与收益相关
2014 年度职工职业培训补贴		11,200.00	与收益相关
2015 年职工职业培训补贴		7,600.00	与收益相关
电费补贴		733,500.00	与收益相关

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
2014 年稳工八条政策奖励金		100,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金 补贴		38,000.00	与收益相关
中央外经贸发展资金		50,000.00	与收益相关
2012 年品牌建设科技创新奖励		200,000.00	与收益相关
2013 年泰安市创新型企业市 级专项奖励		40,000.00	与收益相关
常熟市外贸稳定增长资金		337,100.00	与收益相关
2014 年度市级工业经济转型 发展资金		968,300.00	与收益相关
2015 年度省申报项目资金		300,000.00	与收益相关
水利局水平衡测试补助经费		15,000.00	与收益相关
2014 年财政局专利资助费		9,000.00	与收益相关
古里镇 2014 经济专项奖励		192,000.00	与收益相关
2015 年省创新能力建设专项 资金		500,000.00	与收益相关
合 计	3,931,422.57	7,350,097.04	/

注 1: 根据朗脉洁净公司原投资方上海朗诣实业发展有限公司与江苏武进经济开发区管委会签订的协议, 因上海朗诣实业发展有限公司将其控股的朗脉洁净装备生产项目(即常州朗脉洁净技术有限公司)进驻武进经济开发区, 且项目投入及建设进度分阶段达标后, 江苏武进经济开发区管委会分阶段给予的土地款返还奖励。朗脉洁净公司将构成无形资产的购买款按土地权利证书期限进行摊销, 收到的土地款返还奖励也按土地权利证书期限进行摊销。

注 2: 根据闵行区科学技术委员会科技小巨人培育企业课题任务书, 该项目期间为 2015 年 1 月 1 日至 16 年 12 月 31 日, 闵行区科学技术委员会科技小巨人培育企业课题任务

书中总体目标 2015 年与 2016 年科研投入资金分别为 2350 万元和 2800 万元，2016 年已达到闵行区科学技术委员会科技小巨人培育企业课题验收标准，故 2016 年将剩余份额计入营业外收入。

注 3：根据梅陇镇企业项目化扶持协议书，获得退税补贴。

注 4：常州市武进区经济和信息化局和常州市武进区财政局发布的《关于下达 2015 年度全区工业经济稳增长促转型专项奖励资金的通知》（武经信发[2016]21 号）、（武财工贸[2016]17 号）文件，获得 2015 年度促转型专项奖励资金。

注 5：根据常州西太湖科技产业园管理委员会发布的《关于常州西太湖科技产业园经济稳增长促转型的意见》（常西科发[2014]66 号）文件，获得专利奖励费。

注 6：根据包头市人民政府办公厅发布的《关于印发包头市 2014 年落实钢材、铝水产品协作配套扶持措施》（包府办发[2014]258 号）文件，获得铝水补贴。

注 7：根据包头市财政局发布的《关于下达包头市 2016 年上半年对外贸易进出口增量奖补专项资金的通知》（包财贸[2016]32 号）文件，获得 16 年上半年出口增量补贴。

注 8：根据包头市财政局发布的《关于下达包头市 2016 年 1-9 月对外贸易进出口增量奖补专项资金的通知》（包财贸[2016]51 号）文件，获得 16 年 1-9 月对外贸易增量补贴。

注 9：根据包头市财政局发布的《关于下达 2015 年电力需求侧管理资金预算指标的通知》（包财工交[2015]84 号）文件、包头市经济和信息化委员会发布的《关于申请包头常铝北方铝业有限公司享受生产用电临时扶持政策的请示》文件，获得电费补贴。

注 10：根据园区管理局发布的《关于包头常铝 110KV 正式输电线路建设费用的情况说明》文件，获得 110KW 线路疏通工程补助。2016 年度由递延收益转入的营业外收入，详见附注五、（二十八）。

注 11：根据包头市发改委发布的包发改投字（2015）263 号《关于下达节能循环经济和资源节约重大项目 2015 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》，获得补助资金 400 万元，此项政府补助用于全油回收以及余热利用。2016 年度由递延收益转入的营业外收入，详见附注五、（二十八）。

注 12: 根据山东省人民政府发布的《泰人社发[2015]101 号》文件、泰安市人力资源和社会保障局发布的《关于对肥城市、宁阳县按照泰人社发[2015]101 号文件规定给予稳岗补贴企业进行公示的公告》文件, 获得宁阳岗位补贴。

注 13: 根据宁阳县劳动就业办公室发布的《关于企业吸纳就业困难人员申领 2016 年度上半年社会保险补贴及岗位补贴有个问题的通知》(鲁财社[2011]55 号规定) 文件, 获得社保补贴。

注 14: 根据中共宁阳县委和宁阳县人民政府发布的《关于对 2013 年来创新平台建设、高层次人才引进培养和科技创新成果奖励资助的通报》(宁发[2016]5 号) 文件, 获得创新奖励。

注 15: 根据宁阳县财政局发布的《关于拨付 2015 年度市级外经贸发展专项资金的通知》(宁财指[2015]15 号) 文件, 获得出口信保补贴。

注 16: 根据泰安市财政局和泰安市科技局发布的《关于下达泰安市 2016 年科技发展计划一般计划(第一批)的通知》(泰科发[2016]26 号) 文件, 获得科技补助经费。

注 17: 根据泰安市科学技术局发布的《2016 年度泰安市科学技术奖建议守将项目及人选》、《泰安市科学技术奖励办法实施细则》文件, 取得 2016 年度泰安市科学技术二等奖。

注 18: 2016 年度由递延收益转入的营业外收入, 详见附注五、(二十八)。

注 19: 根据常熟市财政局、常熟市商务局发布的《关于下达 2015 年常熟市外贸稳增长资金的通知》(常财工贸[2016]8 号、常财工贸[2016]8 号) 文件, 获得外贸稳增长资金。

注 20: 根据常熟市财政局、常熟市经济和信息化委员会发布的《关于下达 2015 年度市级工业经济转型发展资金的通知》(常财工贸[2016]26 号) 文件, 获得市级工业经济转型发展资金。

注 21: 根据常熟市财政局、常熟市科学技术局、常熟市知识产权局发布的《关于下达 2016 年度第一批发明专利申请资助和授权奖励指标的通知》(常财教[2016]41 号) 文件, 获得科技奖励。

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,945.82	44,214.50	32,945.82
其中：固定资产处置损失	32,945.82	44,214.50	32,945.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,630,000.00	2,080,000.00	1,630,000.00
滞纳金	186,717.32	9,361.81	186,717.32
罚款、赔偿支出	96,879.57	12,144.37	96,879.57
其他	20,195.40	513.31	20,195.40
合 计	1,966,738.11	2,146,233.99	1,966,738.11

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,856,713.57	18,375,216.83
递延所得税费用	-12,218,257.53	-5,622,841.35
合 计	21,638,456.04	12,752,375.48

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	177,739,679.36
按优惠税率计算的所得税费用（15%）	26,660,951.90
子公司适用不同税率的影响	-1,759,113.98
调整以前期间所得税的影响	-656,045.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,173,404.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,349,193.71
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	-431,547.03
所得税费用	21,638,456.04

(四十六) 现金流量表项目

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
利息收入	4,438,251.47	5,634,515.92
政府补助收入	9,036,064.88	17,303,580.53
履约保证金	2,449,526.87	
其他	3,654,364.56	21,506.18
期初受限现金收回	29,093,834.68	41,432,449.57
业绩补偿款	12,006,130.72	
合 计	60,678,173.18	64,392,052.20

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
咨询费	4,013,986.50	2,672,394.21
运输费	96,534,185.75	82,348,735.32
包装费	24,827,087.14	18,815,021.68
保险费	2,990,014.55	2,753,775.21
业务费用	7,362,768.18	4,607,910.70
差旅费	7,411,387.33	5,146,152.77
办公费	2,957,428.82	2,493,511.60
研发费	71,776,592.26	59,697,004.27
手续费	2,497,521.84	6,052,100.53
其他费用	19,760,081.36	14,114,687.47
保函保证金（3 个月以上）等受限现金及现金等价物	48,912,126.86	29,093,834.68
合 计	289,043,180.59	227,795,128.44

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
收购资产的货币资金期初余额		18,214,503.55
理财产品收益	4,877,933.22	237,589.04
收到理财产品本金	285,000,000.00	

合 计	289,877,933.22	18,452,092.59
-----	----------------	---------------

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
购买理财产品及结构性存款	130,000,000.00	165,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款		220,000,000.00

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
归还融资租赁款	80,431,478.62	53,552,324.65
支付重组相关费用	992,332.15	16,557,871.87
合 计	81,423,810.77	70,110,196.52

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	156,101,223.32	118,418,826.57
加：资产减值准备	42,375,956.48	20,186,198.22
固定资产等折旧	52,691,898.37	39,189,029.14
无形资产摊销	6,540,927.01	5,689,823.40
长期待摊费用摊销	1,635,005.71	861,408.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-6,884.55	-72,844.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	78,479,682.39	96,908,988.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,502,484.79	-512,036.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,749,730.74	-11,293,499.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-376,989.16	-1,646,946.54

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-250,458,876.11	-169,925,199.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-487,847,310.78	-136,740,335.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,891,260.22	247,578,150.57
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-423,008,843.07	208,641,563.11
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	411,010,597.77	316,952,568.78
减：现金的期初余额	316,952,568.78	254,016,548.64
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	94,058,028.99	62,936,020.14

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物（注）	18,600,000.00
其中：四川晨曦建设工程有限公司	18,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,511,975.61
其中：四川晨曦建设工程有限公司	2,511,975.61
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：四川晨曦建设工程有限公司	
取得子公司支付的现金净额	16,088,024.39

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	411,010,597.77	316,952,568.78
其中：库存现金	147,158.03	143,545.55
可随时用于支付的银行存款	337,668,499.47	258,182,925.98
可随时用于支付的其他货币资金	73,194,940.27	58,626,097.25

项 目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,010,597.77	316,952,568.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	73,194,940.27	58,626,097.25

注：截至 2016 年 12 月 31 日，期末现金及现金等价物与公司合并资产负债表中货币资金余额差异为 48,912,126.86 元。系受限期限超过三个月的其他货币资金。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,107,067.13	保证金
应收票据	124,330,471.55	已质押开立应付票据
合 计	246,437,538.68	

(四十九) 外币货币性项目

1、 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	13,228,004.75	6.9370	91,762,668.95
欧元	896,336.62	7.3068	6,549,352.42
应收账款			
其中：美元	17,823,058.12	6.9370	123,638,554.18
欧元	2,052,717.29	7.3068	14,998,794.69
短期借款			
其中：美元	23,500,000.00	6.9370	163,019,500.00
欧元	1,000,000.00	7.3068	7,306,800.00
应付账款			
其中：美元	3,464,941.18	6.9370	24,036,296.97

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	12,470.00	7.3068	91,115.80
日元	11,615,862.00	0.059591	692,200.83
应付利息			
其中：美元	113,854.85	6.9370	789,811.09

2、 境外经营实体说明：

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

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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

2、 合并成本及商誉

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

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,225,463.03
-----------------------------	---------------

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头常铝北方铝业有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100		投资设立
欧畅国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
山东新合源热传输科技有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100		非同一控制合并取得
欧常(上海)国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100		投资设立
上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海	上海	工程施工	100		非同一控制合并取得
上海朗脉新化工技术有限公司	上海	上海	工程施工		100	非同一控制合并取得
常州朗脉洁净技术有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100	非同一控制合并取得
常熟市常铝铝业销售有限公司	江苏常熟	江苏常熟	贸易	100		投资设立
四川晨曦建设工程有限公司	四川成都	四川成都	工程施工	84		非同一控制合并取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益 (2016 年 4-12 月)	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额 (2016 年 12 月 31 日)
四川晨曦建设工程有限公司	16	-566,568.76		-304,752.19

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

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						年初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川晨曦建设工程有限公司	3,434,653.56	899,408.03	4,334,061.59	6,238,762.78		6,238,762.78	3,314,841.48	214,712.69	3,529,554.17	12,216,390.23		12,216,390.23

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川晨曦建设工程有限公司	104,787.95	-2,217,865.13	-2,217,865.13	-8,482,451.85

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
上海航铝协成国际 贸易有限公司	上海	上海	贸易	50		权益法
优适医疗科技(苏 州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	贸易	11.28		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
上海航铝协成国际贸易有限公司		
流动资产	13,107,516.16	70,198,789.15
其中：现金和现金等价物	9,614,830.32	10,661,557.32
非流动资产	28,776.75	52,344.99
资产合计	13,136,292.91	70,251,134.14
流动负债	1,588,012.02	57,323,939.03
非流动负债		
负债合计	1,588,012.02	57,323,939.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,548,280.89	12,927,195.11
按持股比例计算的净资产份额	5,774,140.45	6,463,597.57
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-380,542.88	
对合营企业权益投资的账面价值	5,393,597.57	6,463,597.57
存在公开报价的合营企业权益投资		

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
上海航铝协成国际贸易有限公司		
的公允价值		
营业收入	14,235,758.51	250,250,702.64
财务费用	-153,861.42	-199,329.47
所得税费用	311,856.68	222,071.26
净利润	761,085.78	548,894.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	761,085.78	548,894.04
经营活动现金净流量	1,093,273.00	-7,707,680.44
本年度收到的来自合营企业的股利	1,070,000.00	

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额
优适医疗科技（苏州）有限公司	
流动资产	24,100,784.24
其中：现金和现金等价物	5,738,676.04
非流动资产	12,591,030.00
资产合计	36,691,814.24
流动负债	1,606,774.33
非流动负债	1,470,000.00
负债合计	3,076,774.33
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,615,039.91
按持股比例计算的净资产份额	3,791,776.50
调整事项	
—商誉	10,832,775.07
—内部交易未实现利润	

	期末余额/ 本期发生额
	优适医疗科技（苏州）有限公司
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	14,624,551.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	-166,969.68
所得税费用	
净利润	-3,667,843.58
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,667,843.58
经营活动现金净流量	-19,524,107.71
本年度收到的来自合营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在

额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理设计，防止利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。由于外币资产和负债占资产总额比例较小，2015 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日		
	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	日元折合 人民币	合计	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	合计
银行存款	91,762,668.95	6,549,352.42		98,312,021.37	45,712,881.77	4,621,822.43	50,334,704.20
应收账款	123,638,554.18	14,998,794.69		138,637,348.87	91,807,025.13	8,478,525.61	100,285,550.74
短期借款	163,019,500.00	7,306,800.00		170,326,300.00	221,886,312.02		221,886,312.02
应付账款	24,036,296.97	91,115.80	692,200.83	24,819,613.60	29,457,262.69		29,457,262.69
应付利息	789,811.09			789,811.09	514,908.91		514,908.91
合 计	27,555,615.07	14,150,231.31	-692,200.83	41,013,645.55	-114,338,576.72	13,100,348.04	-101,238,228.68

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元及日元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 410,136.46 元（2015 年 12 月 31 日公司将减少或增加净利润 1,012,382.29 元）。管理层认为汇率变动幅度为正负 1%可以合理反映了下一年度人民币对美元、欧元及日元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
常熟市铝箔厂	江苏省常熟市	实业投资	3,000 万	25.420	25.420
张平 (自然人)				4.220	4.220

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东常岱利清洁机械有限公司	母公司参股公司
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	实际控制人参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海航铝协成国际贸易有限公司	销售商品		99,629,900.91
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	采购工程设备	5,425,000.00	1,500,000.00

2、 关联担保情况

1)、 本公司作为担保方：

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

责任公司				
包头常铝北方铝业有限 责任公司	7,000,000.00	2016-7-25	2020-7-25	否
欧畅国际控股有限公司	50,000,000.00	2016-8-2	2020-8-2	否
欧畅国际控股有限公司	USD 2,000,000.00	2016-10-25	2017-4-7	否
欧畅国际控股有限公司	USD 2,000,000.00	2016-11-25	2017-5-9	否
欧畅国际控股有限公司	USD 6,000,000.00	2016-7-28	2017-7-31	否

2)、本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-3-10	2017-3-9	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-2-7	2017-2-6	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-3-2	2017-3-1	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-3-9	2017-3-8	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-3-17	2017-3-16	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-7-10	2017-7-9	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2014-7-15	2017-1-14	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2014-10-9	2017-3-19	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-1-14	2017-7-3	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-1-27	2017-7-22	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-3-19	2017-8-27	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-3-24	2017-8-24	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-3-27	2017-9-6	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-5-8	2017-11-2	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-7-6	2017-12-8	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-7-23	2017-12-10	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-8-24	2018-2-23	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-8-28	2018-2-27	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-9-7	2018-3-6	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-11-2	2018-5-1	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-12-10	2018-6-9	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-12-11	2018-6-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂	40,000,000.00	2014-1-7	2017-1-6	否
常熟市铝箔厂	40,000,000.00	2015-1-6	2018-1-5	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-1-13	2018-1-12	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2015-11-27	2018-11-26	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2014-8-8	2017-1-21	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2014-9-2	2017-2-10	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2014-9-10	2017-2-15	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2014-9-18	2017-2-26	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-1-22	2017-7-15	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-2-11	2017-7-28	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-2-15	2017-8-10	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-2-27	2017-8-17	否
常熟市铝箔厂、张平	21,200,000.00	2015-10-21	2018-4-20	否
常熟市铝箔厂、张平	10,000,000.00	2015-12-29	2018-6-28	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2014-9-11	2017-3-2	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2015-3-4	2017-8-13	否
常熟市铝箔厂、张平、汪和奋	10,000,000.00	2015-8-17	2017-12-15	否
常熟市铝箔厂、张平、汪和奋	10,000,000.00	2015-12-16	2018-12-15	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2014-7-11	2017-7-7	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-7-7	2018-1-6	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2014-1-21	2017-1-20	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2015-5-15	2018-5-14	否
常熟市铝箔厂	20,000,000.00	2015-7-20	2018-7-20	否
常熟市铝箔厂	5,500,000.00	2015-8-28	2018-8-26	否
常州朗脉洁净技术有限公司	50,000,000.00	2015-12-14	2018-12-14	否
常熟市铝箔厂	40,000,000.00	2016-1-5	2019-1-4	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-1-6	2018-11-6	否
常熟市铝箔厂	10,000,000.00	2016-1-12	2019-1-11	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂	45,000,000.00	2016-2-1	2018-7-31	否
常熟市铝箔厂、张平	22,400,000.00	2016-2-4	2019-2-3	否
常熟市铝箔厂、张平	22,400,000.00	2016-2-4	2019-2-3	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-2-17	2018-8-16	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-2-22	2018-8-21	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2016-2-26	2018-8-25	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-4-15	2018-10-14	否
常熟市铝箔厂、张平	10,000,000.00	2016-6-29	2019-6-16	否
常熟市铝箔厂	15,000,000.00	2016-7-4	2019-7-3	否
常熟市铝箔厂	45,000,000.00	2016-7-8	2019-7-7	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-8-5	2019-8-4	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-8-11	2019-8-10	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2016-8-12	2019-8-11	否
常熟市铝箔厂	50,000,000.00	2016-8-17	2019-8-16	否
常熟市铝箔厂	40,000,000.00	2016-9-22	2019-9-22	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-10-11	2019-10-10	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-12-7	2019-12-7	否
常熟市铝箔厂	30,000,000.00	2016-12-22	2019-12-21	否
常熟市铝箔厂	40,000,000.00	2016-12-23	2019-12-22	否
合 计	1,916,500,000.00			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常熟市铝箔厂	49,000,000.00	2016年3月31日	2017年3月31日	

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

4、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,864,476.00	2,779,295.00

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预付账款			
	罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司		1,500,000.00
应付账款			
	山东常岱利清洁机械有限公司		16,839,064.95
	罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	23,000.00	
其他应付款			
	常熟市铝箔厂	49,000,000.00	43,500,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	850,000
公司本期失效的各项权益工具总额	105,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止期末合同剩余期限为 24 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的价格与本激励计划所涉及的限制性股票中首次授予的部分的授予价格的差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日, 公司应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 并以此为依据确认各期应分摊的费

项 目	本期发生额
	用。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,830,208.34
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,830,208.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,447,916.67

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

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

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

(三) 股份支付的修改、终止情况

公司 2016 年度不存在股份支付的修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

单位	内 容	应付融资租赁款 总额	期末余额	其中：各期应支付款		
				2017 年度	2018 年度	2019 年度
远东国际租赁有限公司	融资租赁业务	23,529,411.00	8,725,819.64	8,588,934.77	136,884.87	
中航国际租赁有限公司	融资租赁业务	200,000,000.00	119,552,559.23	66,989,297.79	52,563,261.44	

2、已签订的正在或准备履行的大额合同

截止 2016 年 12 月 31 日，公司已签订尚未执行或尚未执行完毕的销售合约，合约金额在 1,000 万元及以上的项目如下：

序号	合同编号	客户名称	合同金额	付款方式
1	16010S001	艾迈博生物医药有限公司	155,000,000.00	按合同付款
2	16024S001	石药银湖制药有限公司	28,200,000.00	按合同付款
3	16044S001	山东泰邦生物制品有限公司	11,200,000.00	按合同付款
4	16059S001	神州细胞工程有限公司	27,500,000.00	按合同付款
5	16063S001	四川省医药设计院有限公司	21,500,000.00	按合同付款
	合 计		243,400,000.00	

3、截止 2016 年 12 月 31 日，公司无抵押资产获取贷款的情况。

4、质押应收票据获取开立银行承兑汇票情况

质押应收票据					开具的应付票据		
出票人	票据号	票据本金 合计	到期日	备注	收款人	金额	到期日
华润湖南瑞格医药 有限公司	3080005397137451	5,000,000.00	2017-2-26		广东中盛生物科技有限公司	148,392.00	2017-4-11
					艾姆勒（北京）科技有限公司	139,035.00	2017-4-11
					宝帝流体控制系统（上海）有限公司	11,699.98	2017-4-11
					承德热河克罗尼仪表有限公司	94,840.00	2017-4-11
					东莞市长原科技实业有限公司	66,460.00	2017-4-11
					江苏上上电缆集团有限公司	28,601.55	2017-4-11
					精楷电子科技（上海）有限公司	21,960.00	2017-4-11
					昆山台佳机电有限公司	760,000.00	2017-4-11
					昆山新莱洁净应用材料股份有限公司	159,844.40	2017-4-11
					南京中智控制技术有限公司	111,900.00	2017-4-11
					山东新华医疗器械股份有限公司	1,180,000.00	2017-4-11
					上海东方泵业（集团）有限公司	27,288.00	2017-4-11
					上海固思流体设备有限公司	39,055.40	2017-4-11

质押应收票据					开具的应付票据		
					上海横河电机有限公司	41,600.00	2017-4-11
					上海良机冷却设备有限公司	125,000.00	2017-4-11
					上海侨光灯饰有限公司	60,182.36	2017-4-11
					上海苏华工业控制设备有限公司	451,168.00	2017-4-11
					上海欣丽实业有限公司	600,000.00	2017-4-11
					上海盈达空调设备股份有限公司	206,318.00	2017-4-11
					上海应达风机股份有限公司	290,240.00	2017-4-11
					深圳市云镜照明科技有限公司	31,505.00	2017-4-11
					斯派莎克工程(中国)有限公司	98,042.00	2017-4-11
					苏州瑞雪制冷工程有限公司	82,600.00	2017-4-11
					苏州市永盛防火材料有限公司	29,523.31	2017-4-11
					远大阀门集团有限公司	96,745.00	2017-4-11
					淄博太极工业搪瓷有限公司	98,000.00	2017-4-11
上海伊藤忠商事有限公司	110429000358220161 129062098183	1,225,155.99	2017-2-27	注 2	江苏常铝铝业股份有限公司	1,225,155.99	2017-3-5
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	190758100007020160 923055752650	2,250,000.00	2017-3-23		无锡辉昊塑料制品有限公司	190,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	190758100007020161 017057464852	227,521.73	2017-4-17		常熟市山界塑料厂	60,000.00	2017-2-28

质押应收票据				开具的应付票据		
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	190758100007020161 025058367580	1,205,959.24	2017-4-25	徐州恒瑞金属添加剂厂	880,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	190758100007020161 115060401005	594,930.38	2017-5-15	常熟市兴福木器厂	380,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖制冷设备有限公司	190758100007020161 223064841091	1,039,968.03	2017-6-23	苏州保德环保科技有限公司	70,000.00	2017-2-28
芜湖美智空调设备有限公司	190758100007020160 726050970472	2,711,087.15	2017-1-26	鞍山市现代工业用布有限公司	69,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620160 715050118610	17,357,527.39	2017-1-16	徐州华升铝业有限公司	430,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620160 817052511195	4,203,204.15	2017-2-17	徐州市丰润金属材料有限公司	640,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620160 817052511380	4,203,204.16	2017-2-17	好富顿(上海)高级工业介质有限公司	80,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620161 017057397764	4,299,242.42	2017-4-17	中铝润滑科技有限公司	90,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620161 017057394887	4,299,242.41	2017-4-17	常熟市顺德机电物资销售有限公司	110,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服务有限公司	190745200001620161	4,299,242.41	2017-4-17	宜兴市瑞鑫冶金科技有限公司	88,000.00	2017-2-28

质押应收票据				开具的应付票据		
务有限公司	017057402262					
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 017057403099	4,299,242.41	2017-4-17	常熟市新世纪开发包装材料有限公司	190,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 017057393386	4,299,242.41	2017-4-17	江苏前程工业包装有限公司	380,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 115060290967	4,194,899.57	2017-5-15	山东信通铝业有限公司	1,000,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063618326	4,708,232.46	2017-6-15	山东信通铝业有限公司	1,000,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063656397	4,708,232.46	2017-6-15	山东信通铝业有限公司	1,000,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063660570	4,708,232.46	2017-6-15	山东信通铝业有限公司	1,000,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063617809	4,708,232.46	2017-6-15	山东信通铝业有限公司	1,000,000.00	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063645407	4,708,232.46	2017-6-15	山东信通铝业有限公司	1,394,876.92	2017-2-28
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 215063649978	4,708,232.47	2017-6-15	包头常铝北方铝业有限责任公司	93,355.00	2017-2-28

质押应收票据				开具的应付票据		
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 822052925488	2,490,442.35	2017-2-22	包头常铝北方铝业有限责任公司	66,148.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 912054624252	5,988,006.09	2017-3-12	包头常铝北方铝业有限责任公司	98,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 926055911048	896,284.61	2017-3-26	包头常铝北方铝业有限责任公司	80,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020161 017057479895	2,192,130.12	2017-4-17	包头常铝北方铝业有限责任公司	150,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020161 025058369493	2,804,037.28	2017-4-25	包头常铝北方铝业有限责任公司	150,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 913054772186	171,075.57	2017-3-13	包头常铝北方铝业有限责任公司	150,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 926055908229	512,052.36	2017-3-26	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020161 017057475504	60,000.00	2017-4-17	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的暖通设备 有限公司	190758100007020160 919055169259	60,000.00	2017-3-19	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的暖通设备	190758100007020160	50,000.00	2017-3-27	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28

质押应收票据				开具的应付票据		
有限公司	927056155423					
无锡小天鹅股份有 限公司	190758100007020161 020057872794	867,579.41	2017-4-20	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的制冷设备 有限公司	190758100007020160 823053036208	2,650,000.00	2017-2-23	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
重庆美的通用制冷 设备有限公司	190758100007020160 927056096727	190,000.00	2017-3-27	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖 制冷设备有限公司	190758100007020160 912054625542	1,000,000.00	2017-3-12	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖 制冷设备有限公司	190758100007020161 017057465970	1,000,000.00	2017-4-17	开封市永和有色金属有限公司	800,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖 制冷设备有限公司	190758100007020161 025058373043	80,000.00	2017-4-25	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖 制冷设备有限公司	190758100007020161 115060403298	170,000.00	2017-5-15	包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000.00	2017-2-28
广东美的集团芜湖 制冷设备有限公司	190758100007020161 223064870425	800,000.00	2017-6-23	包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28

质押应收票据				开具的应付票据		
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	200,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	200,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	200,000.00	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	107,470.74	2017-2-28
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,117,418.63	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-11

质押应收票据				开具的应付票据		
				山东信通铝业有限公司	2,429,319.71	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-4-30
				包头常铝北方铝业有限责任公司	121,168.72	2017-4-30
				青铜峡通润铝材有限责任公司	2,527,647.94	2017-4-30
				山东信通铝业有限公司	1,216,810.96	2017-5-4
				青铜峡通润铝材有限责任公司	12,204,278.39	2017-5-4
				邹平德利科技板材有限公司	3,252,091.65	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	114,543.06	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4
				包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4

质押应收票据					开具的应付票据		
					包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000.00	2017-5-4
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 115060308525	4,194,899.57	2017-5-15	注 1	邹平德利科技板材有限公司	3,000,000.00	2017-6-23
青岛海达源采购服 务有限公司	190745200001620161 115060309737	4,194,899.57	2017-5-15		安徽枫慧金属股份有限公司	1,500,000.00	2017-6-23
					山东信通铝业有限公司	1,610,600.60	2017-6-23
	合 计	124,330,471.55			合 计	71,865,886.31	

注 1: 被质押的票据中, 江苏常铝铝业股份有限公司质押于民生银行常熟支行的银行承兑汇票 8,389,799.14 元, 实际开具的银行承兑汇票 6,110,600.60 元, 根据与民生银行常熟支行签订《2017 年苏(常)银承字第 2526 号》的银行承兑协议, 于 2017 年开具 3 张银行承兑汇票, 金额分别为 1,000,000.00 元, 1,000,000.00 元和 279,198.54 元。

注 2: 根据与浙江银行苏州分行签订的票据池协议, 江苏常铝股份有限公司质押于浙江银行苏州分行的银行承兑汇票 1.09 亿元, 实际开具的银行承兑汇票 5,953 万元, 子公司包头常铝北方铝业有限责任公司用质押票据于 2016 年取得借款 2,000 万元。剩余资金额度由子公司包头常铝北方铝业有限责任公司于 2017 年分别取得 1,500 万元与 2,000 万元的借款。

(二) 或有事项

1、 融资租赁业务担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏白雪电器股份有限公司、 常熟市铝箔厂、张平	江苏常铝铝业股份有限公司	远东国际租赁有限公司	23,529,411.00	2015-2-1	2018-1-1	否
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	57,990,537.64	2015-11-27	2020-11-27	否
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	173,971,612.92	2015-12-7	2020-12-7	否

2、 为银行综合授信提供担保情况

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	200,000,000.00	200,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司/ 上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行股份有限公司上海虹桥支行	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-8-16	2019-8-15	否	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	30,000,000.00	30,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否	注 2
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否	注 14

江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2016-10-14	2019-10-13	否	注 19
上海朗诣实业发展有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否	注 9
上海朗诣实业发展有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否	注 10
上海朗诣实业发展有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司、常州朗脉洁净技术有限公司、上海朗脉新化工技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	200,000,000.00	200,000,000.00	2015-4-1	2018-4-1	否	注 11
常州朗脉洁净技术有限公司	江苏常铝铝业股份有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	50,000,000.00	2015-12-14	2018-12-14	否	注 12
江苏常铝铝业股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2015-12-14	2018-12-13	否	注 13
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	210,000,000.00	50,000,000.00	2016-7-8	2020-7-8	否	注 4
				50,000,000.00	2016-8-30	2019-8-30	否	注 4
				110,000,000.00	2016-6-8	2019-6-8	否	注 15
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	77,000,000.00	50,000,000.00	2016-8-2	2019-8-2	否	注 5
				20,000,000.00	2016-8-26	2019-8-26	否	注 5
				7,000,000.00	2016-7-25	2020-7-25	否	注 16

江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	宁波银行股份有限 公司常熟支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2016-8-2	2020-8-2	否	注 6
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限 公司	USD 40,000,000.00	USD 4,000,000.00	2016-9-2	2017-3-1	否	注 7
				USD 3,500,000.00	2016-10-13	2017-4-11	否	注 7
				USD 3,000,000.00	2016-11-17	2017-5-15	否	注 7
				USD 1,000,000.00	2016-11-29	2017-5-26	否	注 7
				USD 5,000,000.00	2016-12-8	2017-6-6	否	注 7
				USD 23,500,000.00	2016-8-12	2017-8-12	否	注 17
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	上海银行股份有限 公司香港分行	USD 10,000,000.00	USD 2,000,000.00	2016-10-25	2017-4-7	否	注 8
				USD 2,000,000.00	2016-11-25	2017-5-9	否	注 8
				USD 6,000,000.00	2016-7-28	2017-7-31	否	注 18

注：除上海银行香港分行和交通银行为欧畅国际控股有限公司提供担保的担保到期日为贷款到期日外，其他担保的担保期限为主债权清偿期届满之日起两年为止。

3、 为银行贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
上海朗诣实业发展有限公司、上海朗脉洁 净技术股份有限公司、江苏常铝铝业股份 有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国民生银行股份有限公 司上海分行	50,000,000.00	2015-4-1	2016-4-1	是	注 9
上海朗诣实业发展有限公司、江苏常铝铝	上海朗脉新化工技术有限公司	中国民生银行股份有限公	50,000,000.00	2015-4-1	2016-4-1	是	注 10

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
业股份有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司		司上海分行					
上海朗诣实业发展有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司、常州朗脉洁净技术有限公司、上海朗脉新化工技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	200,000,000.00	2015-4-1	2016-4-1	是	注 11
常州朗脉洁净技术有限公司	江苏常铝铝业股份有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	2015-12-14	2016-12-13	是	注 12
江苏常铝铝业股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳支行	50,000,000.00	2015-12-14	2016-12-13	是	注 13
上海朗脉新化工技术有限公司、常州朗脉洁净技术有限公司、江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	34,473,761.20	2016-12-6	2017-10-26	否	注 1
			8,711,430.00	2016-11-9	2017-10-26	否	注 1
			5,174,448.74	2016-10-26	2017-10-26	否	注 1
江苏常铝铝业股份有限公司、上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	10,161,328.82	2016-5-12	2017-5-12	否	注 2
			10,054,126.70	2016-10-26	2017-10-25	否	注 2
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	50,000,000.00	2016-4-27	2019-4-26	否	注 14
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	30,000,000.00	2016-10-14	2019-10-13	否	注 19
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行包头分行	50,000,000.00	2016-7-8	2018-7-8	否	注 4

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行包头分行	50,000,000.00	2016-8-30	2017-8-30	否	注 4
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行包头分行	110,000,000.00	2016-6-8	2019-6-8	否	注 15
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	50,000,000.00	2016-8-2	2017-8-2	否	注 5
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	20,000,000.00	2016-8-26	2017-8-26	否	注 5
江苏常铝铝业股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	浙商银行苏州分行	7,000,000.00	2016-7-25	2020-7-25	否	注 16
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	宁波银行常熟支行	USD 2,000,000.00	2016-11-14	2017-11-14	否	注 6
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	宁波银行常熟支行	USD 2,000,000.00	2016-8-29	2017-8-29	否	注 6
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 4,000,000.00	2016-9-2	2017-3-1	否	注 7
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 3,500,000.00	2016-10-13	2017-4-11	否	注 7
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 3,000,000.00	2016-11-17	2017-5-15	否	注 7
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 1,000,000.00	2016-11-29	2017-5-26	否	注 7
常熟市铝箔厂	欧畅国际控股有限公司	交通银行股份有限公司	USD 5,000,000.00	2016-12-8	2017-6-6	否	注 7
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	上海银行香港分行	USD 2,000,000.00	2016-10-25	2017-4-7	否	注 8
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	上海银行香港分行	USD 2,000,000.00	2016-11-25	2017-5-9	否	注 8
江苏常铝铝业股份有限公司	欧畅国际控股有限公司	上海银行香港分行	USD 6,000,000.00	2016-7-28	2017-7-31	否	注 18

注：上述贷款备注栏序号注 1 至 19 分别对应附注十一（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的获得的担保。

4、 为开具银行承兑汇票担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行虹桥支行	4,632,800.56	2016-10-13	2017-1-3	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行虹桥支行	19,570.00	2016-10-11	2017-4-11	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行虹桥支行	3,337,535.31	2016-11-4	2017-2-1	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行虹桥支行	4,413,837.35	2016-11-4	2017-4-30	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行虹桥支行	3,268,048.15	2016-10-13	2017-4-9	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行虹桥支行	314,980.00	2016-10-13	2017-1-3	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行虹桥支行	338,468.73	2016-11-7	2017-2-1	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	上海朗脉新化工技术有限公司	招商银行虹桥支行	1,587,339.83	2016-11-7	2017-4-30	注 3
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	2,355,999.00	2016-11-18	2019-5-18	注 19
江苏常铝铝业股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行常州邹区支行	4,412,847.00	2016-12-19	2019-6-19	注 19

注：上述票据备注栏序号注 3 至 19 分别对应附注十一（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的所开立的票据。

十二、资产负债表日后事项

1、根据公司 2017 年 4 月 24 日第五届董事会第四次会议决议，拟以该次董事会召开日的总股本 724,269,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共派发现金 72,426,994.10 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，本年度不进行资本公积转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议通过。

2、2017 年 3 月 21 日，四川晨曦建设工程有限公司收到成都市锦江区人民法院传票，原告要求四川晨曦建设工程有限公司、原法人代表杨剑归还欠款 120 万元及相应利息，此案将于 2017 年 3 月 21 日开庭审理。

十三、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为铝加工行业和医药洁净行业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项 目	铝加工行业	医药洁净行业	分部间抵销	合计
营业收入	2,705,257,635.24	580,111,615.86		3,285,369,251.10
利润总额	92,642,888.76	101,042,625.65	-15,945,835.05	177,739,679.36
资产总额	5,199,361,467.86	1,063,194,121.83	-558,939,535.88	5,703,616,053.81
负债总额	2,163,665,652.59	472,444,246.52	-117,793,750.00	2,518,316,149.11

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,748,813.27	10.94	14,824,535.70	39.27	22,924,277.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	295,931,026.94	85.79	3,902,168.13	1.32	292,028,858.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,258,633.67	3.27	2,429,512.33	21.58	8,829,121.34
合 计	344,938,473.88	100.00	21,156,216.16		323,782,257.72

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,761,741.76	4.43			8,761,741.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,707,146.98	91.89	12,439,850.86	6.85	169,267,296.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,275,913.60	3.68	2,130,393.65	29.28	5,145,519.95
合 计	197,744,802.34	100.00	14,570,244.51		183,174,557.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
欧常(上海)国际贸易有限公司	22,924,277.57			合并关联方
伊朗 Sardasz	14,824,535.70	14,824,535.70	100	预计无法收回
合 计	37,748,813.27	14,824,535.70		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
山东新合源热传输科技有限公司	8,829,121.34			合并关联方
阳江市宝龙威散热器有限公司	2,130,393.65	2,130,393.65	100	预计无法收回
山东平邑县龙华汽车散热设备有限公司	299,118.68	299,118.68	100	预计无法收回
	11,258,633.67	2,429,512.33		

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	293,161,861.20	2,931,618.61	1%
1 至 2 年	1,965,435.50	196,543.55	10%
2 至 3 年	41,463.25	12,438.98	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	3,500.00	2,800.00	80%
5 年以上	758,766.99	758,766.99	100%
合 计	295,931,026.94	3,902,168.13	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,908,442.13	1,659,084.42	1%
1 至 2 年	2,172,366.56	217,236.66	10%
2 至 3 年	263,374.09	79,012.23	30%
3 至 4 年	1,192,024.05	596,012.03	50%
4 至 5 年	11,412,173.16	9,129,738.53	80%
5 年以上	758,766.99	758,766.99	100%
合 计	181,707,146.98	12,439,850.86	

2、 本期计提、收回或转回应收账款坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 6,641,893.36 元，本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	55,921.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
青岛海达源采购服务有限公司	45,713,174.93	13.25	457,131.75
欧常(上海)国际贸易有限公司	22,924,277.57	6.65	
富士通将军(上海)有限公司	18,862,178.95	5.47	188,621.79
伊朗 Sardasz	14,824,535.70	4.30	14,824,535.70
宁波丰强电器有限公司	14,294,689.84	4.14	142,946.90
合 计	116,618,856.99	33.81	15,613,236.14

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
欧常(上海)国际贸易有限公司	公司控股公司	22,924,277.57	6.65
山东新合源热传输科技有限公司	公司控股公司	8,829,121.34	2.56
合 计		31,753,398.91	9.21

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	947,685,630.77	99.77	97,500.00	0.01	947,588,130.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,150.00	0.04	51,415.00	12.79	350,735.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,822,900.00	0.19	822,900.00	45.14	1,000,000.00
合 计	949,910,680.77	100	971,815.00		948,938,865.77

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	914,047,216.94	99.88	97,500.00	0.01	913,949,716.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,050.00	0.03	39,077.50	13.38	252,972.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	816,418.76	0.09	815,000.00	99.83	1,418.76
合 计	915,155,685.70	100.00	951,577.50		914,204,108.20

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
包头常铝北方铝业有限责任公司	800,606,319.77			合并关联方
欧畅国际控股有限公司	88,099,900.00			合并关联方
上海朗脉洁净技术股份有限公司	53,500,000.00			合并关联方
远东国际租赁有限公司	3,529,411.00			根据协议规定,该项保证金可冲抵最后一次租金,不存在坏账风险
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5	不能收回的可能性很小
合 计	947,685,630.77	97,500.00		

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	

			(%)	
四川晨曦建设工程有限公司	1,000,000.00			合并关联方
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100	预计无法收回
李培林	7,900.00	7,900.00	100	预计无法收回
合 计	1,822,900.00	822,900.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	176,000.00	8,800.00	5%
1 至 2 年	176,150.00	17,615.00	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			50%
5 年以上	50,000.00	25,000.00	50%
合 计	402,150.00	51,415.00	

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,150.00	11,707.50	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年	7,900.00	2,370.00	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			50%
5 年以上	50,000.00	25,000.00	50%
合 计	292,050.00	39,077.50	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,237.50 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	83,900.00	65,900.00

保证金	5,655,561.00	5,541,949.76
往来款	944,171,219.77	909,547,835.94
合 计	949,910,680.77	915,155,685.70

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头常铝北方铝业有限责任公司	关联方往来	800,606,319.77	1 年以内	84.28	
欧畅国际控股有限公司	关联方往来	88,099,900.00	1-2 年	9.27	
上海朗脉洁净技术股份有限公司	关联方往来	53,500,000.00	1 年以内	5.63	
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	3,529,411.00	1-2 年	0.37	
常熟市天然气公司	保证金	1,950,000.00	5 年以上	0.21	97,500.00
合 计		947,685,630.77		99.77	97,500.00

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
包头常铝北方铝业有限责任公司	全资子公司	800,606,319.77	84.28
欧畅国际控股有限公司	全资子公司	88,099,900.00	9.27
上海朗脉洁净技术股份有限公司	全资子公司	53,500,000.00	5.63
四川晨曦建设工程有限公司	控股子公司	1,000,000.00	0.11
合 计		943,206,219.77	99.29

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	2,016,374,071.27		2,016,374,071.27	1,997,774,071.27		1,997,774,071.27
对联营、合营企业投资	20,018,149.14		20,018,149.14	6,463,597.57		6,463,597.57
合 计	2,036,392,220.41		2,036,392,220.41	2,004,237,668.84		2,004,237,668.84

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
包头常铝北方铝业有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
欧畅国际控股有限公司	92,026,000.00			92,026,000.00		
山东新合源热传输科技有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
欧常（上海）国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海朗脉洁净技术股份有限公司	1,240,738,071.27			1,240,738,071.27		
常熟市常铝铝业销售有限公司	10,000.00			10,000.00		
四川晨曦建设工程有限公司		18,600,000.00		18,600,000.00		
合 计	1,997,774,071.27	18,600,000.00		2,016,374,071.27		

2、 对联营、合营企业投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,138,417,253.02	1,814,598,765.93	1,887,599,198.45	1,608,702,242.27
其他业务	223,288,829.81	213,531,147.38	112,469,085.55	111,742,317.92
合 计	2,361,706,082.83	2,028,129,913.31	2,000,068,284.00	1,720,444,560.19

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,138,417,253.02	1,814,598,765.93	1,887,599,198.45	1,608,702,242.27

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝箔制品	2,138,417,253.02	1,814,598,765.93	1,887,599,198.45	1,608,702,242.27

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,497,058,472.16	1,277,241,390.56	1,254,518,138.73	1,094,113,090.16
中国大陆以外 国家地区	641,358,780.86	537,357,375.37	633,081,059.72	514,589,152.11
合 计	2,138,417,253.02	1,814,598,765.93	1,887,599,198.45	1,608,702,242.27

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
欧畅国际控股有限公司	545,393,512.24	23.09
青岛海达源采购服务有限公司	184,730,247.97	7.82
欧常(上海)国际贸易有限公司	135,034,909.08	5.72
上海伊藤忠商事有限公司	93,122,572.72	3.95
富士通将军(上海)有限公司	72,966,602.25	3.09
合 计	1,031,247,844.26	43.67

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,448.43	1,570,682.27
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,253,287.68	
合 计	1,877,839.25	1,570,682.27

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	6,884.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,931,422.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,482,844.67	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

项 目	金 额	说 明
整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,573,786.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,403,609.32	
少数股东权益影响额		
合 计	20,591,328.77	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.4342	0.226	0.226
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.7200	0.196	0.196

江苏常铝铝业股份有限公司
二〇一七年四月二十四日