

# 合并资产负债表

2018年6月30日

会合01表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数	期初数
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	11,654,150,093.52	10,068,681,001.75
结算备付金	2	-	-
拆出资金	3	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	41,207,401.26	73,267,370.04
衍生金融资产	5	-	-
应收票据	6	2,167,097,007.36	1,782,982,738.87
应收账款	7	6,224,102,993.55	5,689,499,414.73
预付款项	8	1,598,309,003.31	1,325,661,522.86
应收保费	9	-	-
应收分保账款	10	-	-
应收分保合同准备金	11	-	-
应收利息	12	55,093,196.45	61,683,019.65
应收股利	13	-	-
其他应收款	14	6,087,127,501.60	6,048,911,465.66
买入返售金融资产	15	-	90,000,000.00
存货	16	18,717,702,708.11	18,220,129,063.23
持有待售资产	17	-	-
一年内到期的非流动资产	18	-	-
其他流动资产	19	2,433,143,326.41	1,775,844,804.53
流动资产合计	20	48,977,933,231.57	45,136,660,401.32
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款	21	601,141,423.96	606,427,461.54
可供出售金融资产	22	7,839,491,382.50	8,508,476,581.35
持有至到期投资	23	-	-
长期应收款	24	1,133,367,295.06	1,250,787,371.67
长期股权投资	25	2,654,784,149.91	2,664,784,149.91
投资性房地产	26	1,537,990,423.93	1,544,809,621.05
固定资产	27	40,905,019,205.23	41,349,713,018.34
在建工程	28	16,652,957,748.12	15,890,003,127.72
工程物资	29	2,051,929.97	4,206,982.39
固定资产清理	30	-	-
生产性生物资产	31	-	-
油气资产	32	-	-
无形资产	33	6,199,746,417.17	6,234,071,012.17
开发支出	34	-	-
商誉	35	-	-
长期待摊费用	36	689,208,282.79	678,817,191.66
递延所得税资产	37	275,392,485.47	272,222,169.81
其他非流动资产	38	598,262,536.08	465,450,673.31
非流动资产合计	39	79,089,413,280.19	79,469,769,360.92
<b>资产总计</b>	40	128,067,346,511.76	124,606,429,762.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

2018年6月30日

会合01表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	41	7,244,126,041.62	7,195,199,150.78
向中央银行借款	42	298,438,125.00	299,075,000.00
吸收存款及同业存放	43	36,602,161.15	64,701,715.34
拆入资金	44	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45	34,870,387.52	48,450,701.03
衍生金融负债	46	-	-
应付票据	47	1,516,890,923.17	1,167,103,843.84
应付账款	48	5,114,882,057.62	5,605,432,598.62
预收款项	49	2,438,406,284.72	2,259,305,959.55
卖出回购金融资产款	50	727,700,000.00	656,600,000.00
应付手续费及佣金	51	-	-
应付职工薪酬	52	714,062,541.77	700,693,618.19
应交税费	53	1,172,788,528.55	1,267,678,306.47
应付利息	54	866,065,153.98	584,401,673.53
应付股利	55	18,861,388.25	18,861,388.25
其他应付款	56	3,941,634,839.68	4,097,830,198.35
应付分保账款	57	-	-
保险合同准备金	58	-	-
代理买卖证券款	59	-	-
代理承销的负债	60	-	-
持有待售负债	61	-	-
一年内到期的非流动负债	62	6,734,074,046.22	4,707,097,450.39
其他流动负债	63	7,094,823,872.93	6,159,742,516.88
流动负债合计	64	37,954,226,352.18	34,832,174,121.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	65	7,923,584,824.17	8,856,997,193.76
应付债券	66	19,888,881,316.99	18,891,795,776.50
其中：优先股	67	-	-
永续债	68	-	-
长期应付款	69	1,185,934,091.20	1,395,178,027.11
长期应付职工薪酬	70	-	-
专项应付款	71	-	-
预计负债	72	-	-
递延收益	73	844,153,060.47	812,924,526.69
递延所得税负债	74	70,775,182.84	77,422,082.84
其他非流动负债	75	-	1,767,579.55
非流动负债合计	76	29,913,328,475.67	30,036,085,186.45
负债合计	77	67,867,554,827.85	64,868,259,307.67
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	78	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	79	-	-
其中：优先股	80	-	-
永续债	81	-	-
资本公积	79	950,376,446.94	950,376,446.94
减：库存股	83	-	-
其他综合收益	80	-367,040,165.89	230,629,373.62
专项储备	81	-	-
盈余公积	82	4,171,657,683.48	4,171,657,683.48
一般风险准备	83	-	-
未分配利润	84	34,548,460,722.26	33,700,123,863.03
归属于母公司所有者权益合计	85	40,303,454,686.79	40,052,787,367.07
少数股东权益	86	19,896,336,997.12	19,685,383,087.50
所有者权益合计	87	60,199,791,683.91	59,738,170,454.57
负债和所有者权益总计	88	128,067,346,511.76	124,606,429,762.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2018年6月30日

编制单位: 南山集团有限公司 会合02表  
金额单位: 人民币元

项目	行次	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	1	20,391,488,038.39	13,664,520,623.67
其中: 营业收入	2	20,322,321,413.23	13,603,812,689.68
利息收入	3	64,550,184.03	55,505,119.86
已赚保费	4	315,306.01	606,933.96
手续费及佣金收入	5	4,301,135.12	4,595,880.17
二、营业总成本	6	18,851,703,757.86	12,577,958,391.53
其中: 营业成本	7	16,757,855,635.50	10,923,556,676.51
利息支出	8	13,075,933.94	5,236,272.65
手续费及佣金支出	9	252,921.61	626,267.54
退保金	10	-	-
赔付支出净额	11	-	-
提取保险合同准备金净额	12	-	-
保单红利支出	13	-	-
分保费用	14	-	-
税金及附加	15	154,615,476.26	121,468,838.49
销售费用	16	460,029,587.84	430,794,513.69
管理费用	17	554,026,381.78	486,532,995.43
财务费用	18	824,782,284.62	509,902,916.47
资产减值损失	19	87,065,536.31	99,839,910.75
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	20	-4,172,179.45	-3,174,744.49
投资收益(损失以“-”号填列)	21	26,705,259.94	133,437,257.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	22	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	23	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	24	-103,071,389.12	-
其他收益	25	19,994,364.96	14,143,917.31
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26	1,479,240,336.86	1,230,968,661.98
加: 营业外收入	27	160,930,899.34	10,549,400.12
减: 营业外支出	28	13,392,604.63	16,492,269.61
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	29	1,626,778,631.57	1,225,025,792.49
减: 所得税费用	30	289,320,770.66	185,347,153.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	31	1,337,457,860.91	1,039,678,639.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	32	1,337,457,860.91	1,039,678,639.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33	-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	34	848,336,859.23	628,492,041.44
2. 少数股东损益	35	489,121,001.68	411,186,597.72
六、其他综合收益的税后净额	36	-586,051,286.20	-32,338,152.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37	-597,669,539.51	-11,419,416.12
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	38	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	39	-	-
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	40	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	41	-597,669,539.51	-11,419,416.12
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	42	1,492,363.90	-1,473,925.19
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	43	-601,713,893.51	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	44	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	45	-	-
5. 外币财务报表折算差额	46	2,551,990.10	-9,945,490.93
6. 其他	47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48	11,618,253.31	-20,918,736.65
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	49	751,406,574.71	1,007,340,486.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	50	250,667,319.72	617,072,625.32
归属于少数股东的综合收益总额	51	500,739,254.99	390,267,861.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并现金流量表

2018年6月30日

编制单位：南山集团有限公司

会合03表

金额单位：人民币元

项 目	行次	2018年1-6月	2017年1-6月
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	1	22,629,834,227.79	14,657,920,149.31
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-28,099,554.19	-47,718,723.76
向中央银行借款净增加额	3	-636,875.00	293,750.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	4	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	5	-	-
收到再保险业务现金净额	6	-	-
保户储金及投资款净增加额	7	-	-
处置以公允价值且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	8	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	9	72,573,517.82	63,465,414.28
拆入资金净增加额	10	-	-
回购业务资金净增加额	11	161,100,000.00	284,000,000.00
收到的税费返还	12	321,658,375.52	256,945,678.98
收到其他与经营活动有关的现金	13	233,709,947.53	84,218,692.00
经营活动现金流入小计	14	23,390,139,639.47	15,299,124,960.81
购买商品、接受劳务支付的现金	15	19,304,322,818.90	12,097,409,101.13
客户贷款及垫款净增加额	16	-5,286,037.58	-221,954,381.27
存放中央银行和同业款项净增加额	17	-331,729,926.41	-111,209,043.67
支付原保险合同赔付款项的现金	18	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	19	12,452,077.23	6,697,126.71
支付保单红利的现金	20	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	21	1,286,753,019.06	1,079,958,685.50
支付的各项税费	22	1,002,766,583.69	1,029,857,877.19
支付其他与经营活动有关的现金	23	736,654,736.69	558,802,096.65
经营活动现金流出小计	24	22,005,933,271.58	14,439,561,462.24
经营活动产生的现金流量净额	25	1,384,206,367.89	859,563,498.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	26	681,689,647.50	791,635,180.47
取得投资收益收到的现金	27	65,688,707.36	133,437,258.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28	155,261,773.56	24,777,350.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	30	236,049,555.07	19,076,845.70
投资活动现金流入小计	31	1,138,689,683.49	968,926,635.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	2,100,764,099.88	767,563,264.44
投资支付的现金	33	605,777,314.27	1,212,253,765.08
质押贷款净增加额	34	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	36	521,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	37	3,227,541,414.15	1,979,817,029.52
投资活动产生的现金流量净额	38	-2,088,851,730.66	-1,010,890,394.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	39	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40	-	-
取得借款收到的现金	41	5,439,306,544.11	6,338,557,515.17
发行债券收到的现金	42	7,978,780,000.00	3,994,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43	-	284,000,000.00
筹资活动现金流入小计	44	13,418,086,544.11	10,617,307,515.17
偿还债务支付的现金	45	10,187,058,348.31	8,832,787,740.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	1,097,211,243.79	608,309,325.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47	302,438,189.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金	48	307,087,453.66	78,247,747.96
筹资活动现金流出小计	49	11,591,357,045.76	9,519,344,814.11
筹资活动产生的现金流量净额	50	1,826,729,498.35	1,097,962,701.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51	-57,770,733.23	-
五、现金及现金等价物净增加额	52	1,064,313,402.35	946,635,805.21
加：期初现金及现金等价物余额	53	8,849,707,702.56	9,548,163,174.97
六、期末现金及现金等价物余额	54	9,914,021,104.91	10,494,798,980.18

法定代表人：梁坤印

主管会计工作负责人：梁坤

会计机构负责人：梁坤

# 合并所有者权益变动表

2018年1-6月

会计01表-1  
金额单位：人民币元

项目	本期数									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上期期末余额	1,000,000,000.00	950,376,446.94	230,629,373.62	-	4,171,657,683.48	-	33,700,123,863.03	19,685,383,087.50	59,738,170,454.57	
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、本期初余额	1,000,000,000.00	950,376,446.94	230,629,373.62	-	4,171,657,683.48	-	33,700,123,863.03	19,685,383,087.50	59,738,170,454.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-597,669,539.51	-	-	-	848,336,859.23	210,953,909.62	461,621,229.34	
(一) 综合收益总额	-	-	-597,669,539.51	-	-	-	848,336,859.23	500,739,254.99	751,406,574.71	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	12,652,814.23	12,652,814.23	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	12,652,814.23	12,652,814.23	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-302,438,189.60	-302,438,189.60	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-302,438,189.60	-302,438,189.60	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	1,000,000,000.00	950,376,446.94	632,959,834.11	-	4,171,657,683.48	-	34,548,460,722.26	19,896,336,997.12	60,199,791,683.91	

梁坤

会计机构负责人：

梁坤

主管会计工作负责人：

梁坤

法定代表人：



# 合并所有者权益变动表(续)

2017年1-6月

会合01表-2  
金额单位:人民币元

项目	行次	上年数							所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上期期末余额	1	1,000,000,000.00	932,063,019.32	31,378,704.04	-	3,952,673,775.78	-	31,833,775,366.18	19,285,191,903.05	57,035,082,768.37
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	6	1,000,000,000.00	932,063,019.32	31,378,704.04	-	3,952,673,775.78	-	31,833,775,366.18	19,285,191,903.05	57,035,082,768.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-11,419,416.12	-	-	-	414,688,754.79	141,516,002.97	511,785,311.61
(一) 综合收益总额	8	-	-	-11,419,416.12	-	-	-	628,492,041.44	390,267,861.07	1,007,310,486.39
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-213,803,286.65	-218,751,858.10	-462,555,144.75
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	17	-	-	-	-	-	-	-213,803,286.65	-218,751,858.10	-462,555,144.75
4. 其他	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,000,000,000.00	932,063,019.32	19,959,287.92	-	3,952,673,775.78	-	32,248,464,120.97	19,426,707,906.02	57,579,868,110.01

法定代表人:

梁建印

主管会计工作负责人:

梁建印

会计机构负责人:

梁坤



# 母公司资产负债表

2018年6月30日

会企01表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,156,801,294.31	1,101,901,849.08
结算备付金	2	-	-
拆出资金	3	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	-	-
衍生金融资产	5	-	-
应收票据	6	41,730,000.00	15,950,000.00
应收账款	7	601,555,477.44	370,438,069.56
预付款项	8	526,922,690.39	467,826,781.04
应收保费	9	-	-
应收分保账款	10	-	-
应收分保合同准备金	11	-	-
应收利息	12	13,900,000.00	9,375,000.00
应收股利	13	-	-
其他应收款	14	58,891,509,563.35	55,904,716,933.91
买入返售金融资产	15	-	-
存货	16	2,463,031,313.69	2,549,999,594.75
持有待售资产	17	-	-
一年内到期的非流动资产	18	-	-
其他流动资产	19	-	-
流动资产合计	20	65,695,450,339.18	60,420,208,228.34
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	21	-	-
可供出售金融资产	22	695,079,903.50	841,779,903.50
持有至到期投资	23	-	-
长期应收款	24	-	-
长期股权投资	25	16,814,329,552.35	16,591,018,925.59
投资性房地产	26	-	-
固定资产	27	2,955,342,918.59	2,985,722,856.00
在建工程	28	412,627,072.79	442,108,643.24
工程物资	29	-	-
固定资产清理	30	-	-
生产性生物资产	31	-	-
油气资产	32	-	-
无形资产	33	1,019,570,152.96	1,019,587,652.98
开发支出	34	-	-
商誉	35	-	-
长期待摊费用	36	-	-
递延所得税资产	37	21,166,885.47	21,166,885.47
其他非流动资产	38	307,370,229.05	307,370,229.05
非流动资产合计	39	22,225,486,714.71	22,208,755,095.83
<b>资产总计</b>	<b>40</b>	<b>87,920,937,053.89</b>	<b>82,628,963,324.17</b>

法定代表人：

波宋印建

主管会计工作负责人：

波宋印建

会计机构负责人：

梁坤

# 母公司资产负债表(续)

2018年6月30日

会企01表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	41	2,704,600,000.00	3,385,000,000.00
向中央银行借款	42	-	-
吸收存款及同业存放	43	-	-
拆入资金	44	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45	-	-
衍生金融负债	46	-	-
应付票据	47	211,190,343.22	8,270,433.00
应付账款	48	67,111,995.05	67,271,251.13
预收款项	49	427,485,461.93	427,701,736.63
卖出回购金融资产款	50	-	-
应付手续费及佣金	51	-	-
应付职工薪酬	52	12,105,502.46	14,219,599.90
应交税费	53	355,439,731.23	326,433,466.83
应付利息	54	706,213,107.49	509,151,305.87
应付股利	55	-	-
其他应付款	56	13,538,045,887.55	13,731,326,079.17
应付分保账款	57	-	-
保险合同准备金	58	-	-
代理买卖证券款	59	-	-
代理承销的负债	60	-	-
持有待售负债	61	-	-
一年内到期的非流动负债	62	5,080,664,558.71	2,770,090,381.82
其他流动负债	63	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
流动负债合计	64	30,102,856,587.64	27,239,464,254.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	65	2,452,410,000.00	1,568,460,000.00
应付债券	66	16,901,072,198.44	15,905,670,626.42
其中：优先股	67	-	-
永续债	68	-	-
长期应付款	69	-	-
长期应付职工薪酬	70	-	-
专项应付款	71	-	-
预计负债	72	-	-
递延收益	73	256,221,954.41	229,821,287.75
递延所得税负债	74	-	-
其他非流动负债	75	-	-
非流动负债合计	76	19,609,704,152.85	17,703,951,914.17
负债合计	77	49,712,560,740.49	44,943,416,168.52
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	78	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	79	-	-
其中：优先股	80	-	-
永续债	81	-	-
资本公积	82	343,669,536.13	343,669,536.13
减：库存股	83	-	-
其他综合收益	84	-33,474,396.33	-33,474,396.33
专项储备	85	-	-
盈余公积	86	4,171,657,683.48	4,171,657,683.48
一般风险准备	87	-	-
未分配利润	88	32,726,523,490.12	32,203,694,332.37
所有者权益合计	89	38,208,376,313.40	37,685,547,155.65
负债和所有者权益总计	90	87,920,937,053.89	82,628,963,324.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波宋  
印建

波宋  
印建

梁坤

# 母公司利润表

2018年6月30日

会企02表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数	上年数
一、营业收入	-1	830,685,574.71	38,072,408.61
其中：营业收入		830,685,574.71	38,072,408.61
利息收入	1	-	-
已赚保费	2	-	-
手续费及佣金收入	3	-	-
二、营业总成本	4	952,846,044.77	272,973,724.67
其中：营业成本	5	232,352,304.96	10,775,686.99
利息支出	6	-	-
手续费及佣金支出	7	-	-
退保金	8	-	-
赔付支出净额	9	-	-
提取保险合同准备金净额	10	-	-
保单红利支出	11	-	-
分保费用	12	-	-
税金及附加	13	10,282,610.23	487,512.09
销售费用	14	2,135,630.87	-
管理费用	15	128,695,084.22	50,168,009.21
财务费用	16	578,094,534.94	211,542,516.38
资产减值损失	17	1,285,879.55	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	18	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	19	531,522,984.10	476,810,867.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	21	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	22	35,326.14	-
其他收益	23	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	24	409,397,840.18	241,909,551.80
加：营业外收入	25	123,636,808.92	4,272,635.49
减：营业外支出	26	10,205,491.35	177,888.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	27	522,829,157.75	246,004,299.23
减：所得税费用	28	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	29	522,829,157.75	246,004,299.23
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	30	522,829,157.75	246,004,299.23
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	31	-	-
五、其他综合收益的税后净额	32	-	-5,643,000.10
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	33	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	34	-	-
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	35	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	36	-	-5,643,000.10
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	37	-	-728,352.48
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	38	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	39	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	40	-	-
5.外币财务报表折算差额	41	-	-4,914,647.62
6.其他	42	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	43	522,829,157.75	240,361,299.13

法定代表人：

波宋印建

主管会计工作负责人：

波宋印建

会计机构负责人：

梁坤

# 母公司现金流量表

2018年6月30日

会企03表

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	672,420,135.66	25,483,549.89
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-	-
向中央银行借款净增加额	3	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	4	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	5	-	-
收到再保险业务现金净额	6	-	-
保户储金及投资款净增加额	7	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8	-	-
取得投资收益			
收取利息、手续费及佣金的现金	9	-	-
拆入资金净增加额	10	-	-
回购业务资金净增加额	11	-	-
收到的税费返还	12	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	13	299,921,319.83	-
经营活动现金流入小计	14	972,341,455.49	25,483,549.89
购买商品、接受劳务支付的现金	15	57,856,143.36	14,479,153.79
客户贷款及垫款净增加额	16	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	17	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	18	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	19	-	-
支付保单红利的现金	20	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	21	21,341,368.00	14,252,668.00
支付的各项税费	22	13,680,997.92	28,024,122.57
支付其他与经营活动有关的现金	23	51,965,731.38	1,314,636,435.77
经营活动现金流出小计	24	144,844,240.66	1,371,392,380.13
经营活动产生的现金流量净额	25	827,497,214.83	-1,345,908,830.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	26	149,409,373.24	301,350,000.00
取得投资收益收到的现金	27	531,522,984.10	58,442,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28	50,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	30	26,430,000.00	-
投资活动现金流入小计	31	707,412,357.34	359,792,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	23,083,874.81	-
投资支付的现金	33	226,020,000.00	536,250,000.00
质押贷款净增加额	34	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	36	3,247,713,904.41	-
投资活动现金流出小计	37	3,496,817,779.22	536,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额	38	-2,789,405,421.88	-176,457,360.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	39	-	-
取得借款收到的现金	40	5,884,600,000.00	4,623,000,000.00
发行债券收到的现金	41	7,978,780,000.00	3,994,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	42	-	-
筹资活动现金流入小计	43	13,863,380,000.00	8,617,750,000.00
偿还债务支付的现金	44	9,371,050,000.00	7,333,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45	672,577,935.11	502,927,112.57
支付其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
筹资活动现金流出小计	47	10,043,627,935.11	7,836,727,112.57
筹资活动产生的现金流量净额	48	3,819,752,064.89	781,022,887.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	50	1,857,843,857.84	-741,343,302.81
加：期初现金及现金等价物余额	51	1,093,631,414.08	4,073,916,956.53
六、期末现金及现金等价物余额	52	2,951,475,271.92	3,332,573,653.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波宋印建

波宋印建

梁坤

# 母公司所有者权益变动表

2018年1-6月

会计01表-1

金额单位：人民币元

项目	本期数							
	实收资本	资本公积	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,000,000,000.00	343,669,536.13	-33,474,396.33	-	4,171,657,683.48	-	32,203,694,332.37	37,685,517,155.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	1,000,000,000.00	343,669,536.13	-33,474,396.33	-	4,171,657,683.48	-	32,203,694,332.37	37,685,517,155.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	522,829,157.75	522,829,157.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	522,829,157.75	522,829,157.75
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,000,000,000.00	343,669,536.13	-33,474,396.33	-	4,171,657,683.48	-	32,726,523,490.12	38,208,376,313.10

法定代表人：波宋印建

主管会计工作负责人：波宋印建

会计机构负责人：波宋印建



# 母公司所有者权益变动表(续)

2017年1-6月

企企01表-2  
金额单位:人民币元

项 目	上年数						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上期期末余额	1,000,000,000.00	326,331,761.81	-65,814,730.19	-	3,952,673,775.78	30,232,839,163.11	35,415,999,973.51
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	326,331,761.81	-65,814,730.19	-	3,952,673,775.78	30,232,839,163.11	35,415,999,973.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-5,643,000.10	-	-	246,001,299.23	240,361,299.13
(一) 综合收益总额	-	-	-5,643,000.10	-	-	246,001,299.23	240,361,299.13
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	326,331,761.81	-71,487,730.29	-	3,952,673,775.78	30,478,843,462.34	35,686,361,272.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 南山集团有限公司

### 财务报表附注



#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

南山集团有限公司（以下简称“公司”或“南山集团”）系由股东南山村村民委员会和宋作文共同投资组建的公司，于1992年7月16日工商行政管理局登记注册。公司统一社会信用代码为913706811694419XU。公司注册地：山东省龙口市南山工业园。法定代表人：宋建波。公司注册资本 100,000万元，其中：南山村村民委员会出资51,000万元，占注册资本的51%；宋作文出资49,000万元，占注册资本的49%。

本公司属综合行业。经营范围为：铝锭、铝型材、毛纺织品、服装、板材、家具、针织品、黄金制品的销售，货物进出口业务（国家限定或禁止的除外），企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的加工、销售及技术服务，房地产开发经营，建筑工程施工，仓储服务（不含危险化学品），海产品养殖、销售，房屋、土地、机械设备的租赁，住宿、餐饮服务，室内娱乐服务，主题游乐园服务，休闲健身活动服务，园艺博览，组织、策划文化艺术交流活动，发电、售电、热力供应服务。（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）。

本公司最终实际控制人为南山村村民委员会。

##### (二) 合并范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的公司情况详见附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围详见附注六“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资

产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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,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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处

理：

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计

入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公

允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法

辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(十二) 应收款项****1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额5,000万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的款项;其他应收款——金额6,000万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

**2. 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
铝业板块、纺织板块	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	应收本公司合并范围内子公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他	除上述两项款项之外的应收款项	余额百分比法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

(1) 山东南山铝业股份有限公司以账龄为信用风险组合, 计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	10.00	10.00
1-2年	15.00	15.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	40.00	40.00

(2) 山东南山智尚科技股份有限公司以账龄为信用风险组合, 计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 采用余额百分比法计提坏账准备, 按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的0.5%计提坏账准备

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债

表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量**

##### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投

资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第42号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十五）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转

换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,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者负债相同的基础,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十六）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十七）固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	平均年限法	8-16	5.00	5.94-11.88
其他设备	平均年限法	3-20	5.00	4.75-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十八) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十九) 借款费用的确认和计量

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。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价

的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）生物资产的确认和计量

### 1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产按照成本计量。

### 3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

### 5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照消耗性生物资产类别的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

## （二十一）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资

产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	2-5
商标	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50-70

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能

给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

## (二十二) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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,以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

### (二十三) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，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纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利

单位法确定提供福利的成本,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

1) 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第1)和2)项计入当期损益;第3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司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日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十六) 股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质

上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。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数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十七) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报

酬转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执

行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （二十八）政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十) 租赁业务的确认和计量

#### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （三十一）终止经营

#### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应

调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

### (三十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

(1) 本期无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (三十三) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、10%、6%
消费税	应纳税销售额(量)	10%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、28.78%、25%、15%、16.5%、17%、34%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%、0.5%

## (二) 税收优惠及批文

### 1、增值税

本公司控股子公司山东南山铝业股份有限公司内销产品（详见注）按17%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%、15%。其中铝箔产品的退税率为15%，其他产品的退税率为13%。

注：根据财政部税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》财税〔2017〕37号文，自2017年7月1日起蒸汽、天然气产品按11%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳。

根据财政部和国家税务总局联合下发《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文，自2018年5月1日起原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### 2、企业所得税

本公司控股子公司山东南山铝业股份有限公司之全资子公司—南山铝业澳大利亚有限公司税率为30%；本公司控股子公司山东南山铝业股份有限公司之全资子公司—南山铝业新加坡有限公司税率为17%（其中第一年100,000.00元以下的应纳税所得额免征所得税）；南山铝业新加坡有限公司的控股子公司GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD. 税率为17%；GLOBAL ALUMINIUM INTERNATIONAL PTE. LTD. 的控股子公司PT BINTAN ALUMINA INDONESIA 税率为25%；本公司控股子公司山东南山铝业股份有限公司之全资子公司—SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM EUROPA GMBH 税率为28.78%；本公司控股子公司山东南山铝业股份有限公司之全资子公司—南山美国有限公司执行超额累进税率，具体税率见下表：

级次	下限 (USD)	上限 (USD)	税率
1	-	50,000.00	15%
2	50,000.00	75,000.00	25%
3	75,000.00	100,000.00	34%

级次	下限 (USD)	上限 (USD)	税率
4	100,000.00	335,000.00	39%
5	335,000.00	10,000,000.00	34%
6	10,000,000.00	15,000,000.00	35%
7	15,000,000.00	18,333,333.00	38%
8	18,333,333.00		35%

(2) 本公司控股孙公司 NANSHAN Capital Holdings Limited 利得税 16.5%。

(3) 本公司控股子公司山东南山智尚科技股份有限公司所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东南山智尚科技股份有限公司于2016年12月15日取得了编号为GR201637001039的高新技术企业证书，经山东省国家税务局备案通过，公司自2016年1月1日至2018年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2017年12月31日，期末系指2018年6月31日；本期系指2018年1-6月，上年系指2017年1-6月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	15,053,884.96	20,650,549.16
银行存款	9,898,967,219.95	8,829,057,153.40
其他货币资金	1,740,128,988.61	1,218,973,299.19
合计	11,654,150,093.52	10,068,681,001.75
其中：存放在境外的款项总额	2,989,987,190.05	3,958,019,226.76

2. 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金。

### （二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1. 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	23,258,825.55	24,324,549.65
其中：债务工具投资	7,456,591.20	8,329,373.97
权益工具投资	15,802,234.35	15,995,175.68
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,948,575.71	48,942,820.39
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	17,948,575.71	48,942,820.39
合 计	41,207,401.26	73,267,370.04

2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

3. 其他说明

期末公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他为持有的未平仓铝期货合约。

### (三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,788,995,333.74	1,332,966,632.54
商业承兑汇票	378,101,673.62	450,016,106.33
合 计	2,167,097,007.36	1,782,982,738.87

2. 公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### (四) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,564,811,033.29	100	340,708,039.74	5.19	6,224,102,993.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,564,811,033.29	100.00	340,708,039.74	5.190	6,224,102,993.55

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,947,856,070.46	99.91	263,213,977.06	4.43	5,684,642,093.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,517,770.70	0.09	660,449.37	11.97	4,857,321.33
合计	5,953,373,841.16	100.00	263,874,426.43	4.43	5,689,499,414.73

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

山东南山铝业股份有限公司坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,964,458,620.92	296,445,862.18	10.00
1-2年	264,455.26	39,668.29	15.00
2-3年	167,966.00	33,593.20	20.00
3年以上	-	-	-
小计	2,964,891,042.18	296,519,123.67	10.00

山东南山智尚科技股份有限公司坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	508,406,744.21	25,420,337.21	5.00
1-2年	32,319,048.29	3,231,904.83	10.00
2-3年	1,234,374.54	246,874.91	20.00
3-5年			
5年以上	-	-	-
小计	541,960,167.04	28,899,116.95	5.33

## 2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,286,907,463.32	11,434,537.32	0.50
1-2年	547,237,640.22	2,736,188.20	0.50
2-3年	130,009,816.95	650,049.08	0.50
3年以上	93,804,903.58	469,024.52	0.50
小计	3,057,959,824.07	15,289,799.12	0.50

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

## 4. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	502,218,000.00	1年以内	7.65	2,511,090.00
第二名	200,000,000.00	1-2年	3.05	1,000,000.00
第三名	372,299,567.40	1-2年	5.67	1,861,497.81
第四名	206,831,734.21	1年以内	3.15	20,683,173.42
第五名	195,301,526.10	1年以内	2.97	19,530,152.61

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计	1,476,650,827.71	-	22.49	45,585,913.87

5. 公司控股孙公司南山美国有限公司通过出让应收账款债权及相关权利取得保理融资 56,425,527.60 美元（折人民币 373,345,145.92 元）。截至 2018 年 6 月 30 日，附有追索权出让的应收账款金额为 62,695,030.67 美元（折人民币 414,827,939.93 元）。

## （五）预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面价值	占总额比例(%)	账面价值	占总额比例(%)
1年以内	1,055,799,482.70	66.06	793,038,145.50	59.82
1-2年	64,204,445.73	4.02	59,463,061.30	4.49
2-3年	52,943,626.12	3.31	45,413,492.47	3.43
3年以上	425,361,448.76	26.61	427,746,823.59	32.26
合 计	1,598,309,003.31	100	1,325,661,522.86	100.00

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	294,639,551.80	3年以上	18.43	未到结算期
第二名	176,631,656.79	1年以内	11.05	材料未到
第三名	157,754,922.58	2年以内	9.87	材料未到
第四名	120,999,694.00	3年以上	7.57	未到结算期
第五名	85,749,456.00	1年以内	5.37	材料未到
小 计	835,775,281.17	-	52.29	-

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因为协议尚未执行完毕。

## （六）其他应收款

### 1. 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,161,795,617.94	100	74,668,116.34	1.21	6,087,127,501.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,161,795,617.94	100.00	74,668,116.34	1.21	6,087,127,501.60

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,126,826,454.61	100.00	77,914,988.95	1.27	6,048,911,465.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,126,826,454.61	100.00	77,914,988.95	1.27	6,048,911,465.66

## 2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 账龄组合

## 1) 山东南山铝业股份有限公司坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	374,798,780.54	37,479,878.05	10.00
1-2年	37,500,000.00	5,625,000.00	15.00
2-3年			
3年以上			
小计	412,298,780.54	43,104,878.05	10.45

## 2) 山东南山智尚科技股份有限公司坏账准备计提情况

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,751,831.95	1,487,331.83	5.00

账龄	期末余额		
1-2年	6,356,729.32	635,672.94	10.00
2-3年	3,638,184.34	727,636.87	20.00
3-5年	331,002.40	165,501.20	50.00
5年以上			
小计	40,077,748.01	3,016,142.84	7.53

## (2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,182,399,045.66	15,911,995.23	0.50
1-2年	1,644,013,555.06	8,220,067.78	0.50
2-3年	90,554,313.48	452,771.57	0.50
3年以上	792,452,175.19	3,962,260.88	0.50
小计	5,709,419,089.39	28,547,095.45	0.50

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 3,245,072.61 元；本报告期无公司以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款项	5,676,161,546.41	5,653,945,443.18
个人往来款项	148,683,800.73	147,069,055.28
保证金、押金	283,316,848.78	275,199,147.15
其他	53,633,422.02	50,612,809.00
合计	6,161,795,617.94	6,126,826,454.61

6. 截止 2018 年 6 月 30 日，公司无应收政府补助款。

## 7. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款项	940,714,773.46	1年以内	15.27	4,703,573.87

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	单位往来款项	641,215,586.91	1-2年	10.41	3,206,077.93
第三名	单位往来款项	409,492,328.63	1年以内	6.65	2,047,461.64
第四名	单位往来款项	337,527,463.90	1-2年	5.48	1,687,637.32
第五名	单位往来款项	149,905,149.96	1年以内	2.43	1,499,051.50
小计		2,478,855,302.86	-	40.23	13,143,802.26

## (七) 买入返售金融资产

项目	期末数	期初数
银行同业及其他金融机构-债券		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

## (八) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,363,344,934.51	27,176,707.72	3,336,168,226.79
在产品	9,174,570,648.17		9,174,570,648.17
库存商品	6,183,836,402.14	91,686,764.80	6,092,149,637.34
委托加工物资	88,479,152.77		88,479,152.77
低值易耗品	26,335,043.04		26,335,043.04
合计	18,836,566,180.63	118,863,472.52	18,717,702,708.11

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,627,502,444.80	25,247,167.04	2,602,255,277.76
在产品	9,935,542,441.96	14,632,339.94	9,920,910,102.02
库存商品	5,710,439,799.91	82,533,215.98	5,627,906,583.93

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	41,589,101.49	-	41,589,101.49
低值易耗品	27,467,998.03	-	27,467,998.03
合 计	18,342,541,786.19	122,412,722.96	18,220,129,063.23

[注]期末存货中用于借款质押的账面价值为 79,862,186.92 元。

公司控股孙公司南山美国有限公司通过质押存货取得保理融资 10,000,000.00 美元(折人民币 72,782,600.00 元)。截至 2018 年 6 月 30 日, 质押的存货的金额为 12,069,973.54 美元(折人民币 79,862,186.92 元)。

## 2. 存货跌价准备

期末存货跌价准备金额为 118,863,472.52 元

## (九) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	436,582,516.90	368,533,507.72
预交税款	1,090,591,908.94	874,328,911.87
银行存款直接购买理财产品		200,000,000.00
信用证保证金购买理财产品	869,481,000.00	325,280,000.00
其他	36,487,900.57	7,702,384.94
合 计	2,433,143,326.41	1,775,844,804.53

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

## (十) 发放贷款和垫款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业贷款和垫款		
短期贷款	28,959,044.00	28,078,344.00

项 目	期末数	期初数
票据贴现	19,185,985.95	13,572,588.60
中长期贷款	578,000,000.00	590,000,000.00
贷款及垫款小计	626,145,029.95	631,650,932.60
减：贷款损失一般准备金	6,261,450.30	6,316,509.33
减：贷款损失专项准备金-关注类	-	-
减：贷款损失专项准备金-正常类	18,742,155.69	18,906,961.73
减：贷款损失特种准备金	-	-
贷款及垫款净额	601,141,423.96	606,427,461.54

2. 期末余额主要为本公司控股子公司南山集团财务有限公司向参股公司发放的贷款。

### (十一) 可供出售金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	933,478,957.84	-	933,478,957.84
可供出售权益工具	6,258,294,661.94	-	6,258,294,661.94
按公允价值计量的	1,995,913,975.58	-	1,995,913,975.58
按成本计量的	4,262,380,686.36	-	4,262,380,686.36
其他	647,717,762.72	-	647,717,762.72
合 计	7,839,491,382.50	-	7,839,491,382.50

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	661,751,210.00	-	661,751,210.00
可供出售权益工具	6,818,401,050.45	-	6,818,401,050.45
按公允价值计量的	2,597,627,869.09	-	2,597,627,869.09
按成本计量的	4,220,773,181.36	-	4,220,773,181.36

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	1,028,324,320.90	-	1,028,324,320.90
合 计	8,508,476,581.35	-	8,508,476,581.35

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,360,385,706.78	952,661,518.65	3,313,047,225.43
公允价值	1,995,913,975.58	933,478,957.84	2,929,392,933.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-364,471,731.20	-19,182,560.81	-383,654,292.01
已计提减值金额	-	-	-

4. 以成本计量的可供出售权益工具明细情况

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒丰银行股份有限公司	2,402,236,751.00			2,402,236,751.00
爱康飞机有限公司	398,470,000.00			398,470,000.00
新余南山长腾投资合伙企业(有限合伙)	250,452,804.00			250,452,804.00
深圳磐石千和新材料及高端装备投资合伙企业(有限合伙)	238,890,000.00	4,810,000.00		243,700,000.00
山东龙口农村合作银行	218,837,303.50			218,837,303.50
中关村科技租赁(北京)有限公司	99,900,000.00			99,900,000.00
深圳南山新成股权投资合伙企业(有限合伙)	90,000,000.00			90,000,000.00
天津亚亨投资管理合伙企业(有限合伙)	58,000,000.00			58,000,000.00
国开厚德(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
深圳南山凯晟无人系统股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,000,000.00	45,000,000.00	90,000,000.00	0.00
龙口南山中油天然气有限公司	40,090,000.00			40,090,000.00
其他	328,896,322.86	99,797,505.00	18,000,000.00	410,693,827.86

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	4,220,773,181.36	149,607,505.00	108,000,000.00	4,262,380,686.36

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股或出资比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
恒丰银行股份有限公司	-	-	-	-	8.95	-
爱康飞机有限公司	-	-	-	-	21.32	-
新余南山长腾投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	95.05	-
深圳磐石千和新材料及高端装备投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	83.83	-
山东龙口农村合作银行	-	-	-	-	10.00	15,895,000.00
中关村科技租赁（北京）有限公司	-	-	-	-	9.99	-
深圳南山新成股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	32.14	-
天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	72.25	-
国开厚德（北京）投资基金有限公司	-	-	-	-	1.45	-
深圳南山凯晟无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	30.00	-
龙口南山中油天然气有限公司	-	-	-	-	19.00	-
其他	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	15,895,000.00

注：本公司出资设立的上述合伙企业，本公司均作为有限合伙人；不参与合伙企业日常管理，因此不构成重大影响。故将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

**（十二）持有至到期投资**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

### (十三) 长期应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	1,134,619,771.49	1,252,476.43	1,133,367,295.06	1,252,039,848.10	1,252,476.43	1,250,787,371.67
其中： 未实现融 资收益 合计	153,853,279.59		153,853,279.59	185,370,465.25	-	185,370,465.25
合 计	1,134,619,771.49	1,252,476.43	1,133,367,295.06	1,252,039,848.10	1,252,476.43	1,250,787,371.67

2. 公司无逾期及展期的长期应收款。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	31,024,592.77	-	31,024,592.77
对联营企业投资	2,623,759,557.14	-	2,623,759,557.14
合 计	2,654,784,149.91	-	2,654,784,149.91

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	41,024,592.77	-	41,024,592.77

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,623,759,557.14	-	2,623,759,557.14
合 计	2,664,784,149.91	-	2,664,784,149.91

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动	
			追加投资	减少投资
(1) 合营企业				
南山(海南万宁)置业有限公司	200,000,000.00	21,761,184.27		-
海南万宁弘基置业有限公司	10,000,000.00	9,263,408.50		-
烟台南山融创置业有限公司	25,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	1,808,300,000.00	2,070,607,745.55		-
青岛新恒力投资发展有限公司	312,000,000.00	263,300,720.77		-
龙口海通房地产开发有限公司	280,307,671.37	280,307,671.37		-
青岛南信投资有限公司	245,000,000.00			-
LN Development (S tirling) Pte Ltd	9,570,876.00	9,543,419.45		-
合 计	2,890,178,547.37	2,664,784,149.91	15,000,000.00	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
(1) 合营企业				
南山(海南万宁)置业有限公司		-	-	-
海南万宁弘基置业有限公司		-	-	-
烟台南山融创置业有限公司	-	-	-	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司				
青岛新恒力投资发展有限公司				

被投资单位名称	本期变动			宣告发放现金股利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	
龙口海通房地产开发有限公司				
青岛南信投资有限公司				
LN Development (Stirling) Pte Ltd				
合计				

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业				
南山(海南万宁)置业有限公司	-	-	21,761,184.27	-
海南万宁弘基置业有限公司	-	-	9,263,408.50	-
烟台南山融创置业有限公司	-	-25,000,000.00	-	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	-	-	2,070,607,745.55	-
青岛新恒力投资发展有限公司	-	-	263,300,720.77	-
龙口海通房地产开发有限公司	-	-	280,307,671.37	-
青岛南信投资有限公司	-	-	-	-
LN Development (Stirling) Pte Ltd	-	-	9,543,419.45	-
合计	-	-25,000,000.00	2,654,784,149.91	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
4. 公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## (十五) 投资性房地产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		外购	固定资产转入	其他	处置	其他转出		
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	1,425,922,989.58	2,307,259.27	-	-	-	-	1,428,230,248.85	
土地使用权	152,157,377.41	-	-	-	-	-	152,157,377.41	
合计	1,578,080,367.02	2,307,259.27	-	-	-	-	1,580,387,626.29	
(2) 累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	21,779,693.15	9,126,456.39	-	-	-	-	30,906,149.54	
土地使用权	11,491,052.82	-	-	-	-	-	11,491,052.82	
合计	33,270,745.97	9,126,456.39	-	-	-	-	42,397,202.36	
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	1,404,143,296.43	-	-	-	-	-	1,397,324,099.31	
土地使用权	140,666,321.62	-	-	-	-	-	140,666,321.62	
合计	1,544,809,621.05	-	-	-	-	-	1,537,990,423.93	

2. 截止2018年6月30日未发现投资性房地产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(十六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他		
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	22,811,862,430.69	83,913,275.12	47,821,667.36		7,617,847.40	10,310,382.26	22,925,669,143.52	
机器设备	31,914,778,492.29	778,500,096.87	195,192,179.27		553,635,005.04	27,724.14	32,364,808,039.25	
运输工具	3,068,826,627.51	19,418,333.34	42,516,427.06		2,669,142.51	0.03	3,128,092,245.37	
其他设备	1,953,357,121.01	169,450,592.97	1,741,472.40		6,489,449.49	114,617.76	2,117,915,119.13	
合 计	59,778,824,671.50	1,051,282,298.30	287,271,746.09	0.00	570,411,444.44	10,452,724.19	60,536,514,547.27	
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	4,586,678,423.95	292,410,571.77			2,538,833.72	0.00	4,876,580,162.00	
机器设备	12,346,031,078.88	973,671,674.61			127,433,915.79	885.00	13,192,267,922.70	
运输工具	705,088,514.53	15,777,690.14			2,180,116.74	59,825.62	718,626,262.31	
其他设备	790,800,635.80	60,286,497.14			7,570,873.12	8,264.79	843,507,995.03	
合 计	18,428,598,653.16	1,342,176,433.66	-	0.00	139,723,769.37	68,975.41	19,630,982,342.01	
(3) 减值准备		计提						

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他		
房屋及建筑物	-						0.00	
机器设备	-						0.00	
运输工具	-						0.00	
其他设备	513,000.00						513,000.00	
合 计	513,000.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	513,000.00	
(4)账面价值								
房屋及建筑物	18,225,184,006.74						18,049,088,981.52	
机器设备	19,598,747,413.41						19,172,540,116.55	
运输工具	2,363,738,112.98						2,409,465,983.06	
其他设备	1,162,043,485.21						1,273,924,124.10	
合 计	41,349,713,018.34	0.00	-	0.00	0.00	0.00	40,905,019,205.23	

[注]本期折旧额 1,342,176,433.66 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 287,271,746.09 元。

2. 固定资产减值准备计提依据和方法详见本财务报表附注三（十七）“固定资产的确认和计量”之说明。

3. 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

4. 融资租赁租入的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	1,004,998,288.93	11,757,063.24	-	993,241,225.69
小计	1,004,998,288.93	11,757,063.24	-	993,241,225.69

注：公司控股子公司青岛航空股份有限公司融资租入飞机及核心件。

### (十七) 在建工程

#### 1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东海开发	12,199,348,511.54	-	12,199,348,511.54	12,046,732,268.02	-	12,046,732,268.02
铝热工程	1,734,312,284.30	-	1,734,312,284.30	1,742,339,946.65	-	1,742,339,946.65
其他	2,719,296,952.28	-	2,719,296,952.28	2,100,930,913.05	-	2,100,930,913.05
合计	16,652,957,748.12	-	16,652,957,748.12	15,890,003,127.72	-	15,890,003,127.72

#### 2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额		本期增加		本期其他减少		期末余额
		期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少			
东海开发	2,000,000.00	12,046,732,268.02	152,616,243.52	-	-	12,199,348,511.54		
青岛航空飞机发动机采购	-	1,022,881,698.48	607,593,705.78	-	-	1,630,475,404.26		

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	150,950.00	920,064,095.95	6,100,972.67	32,563.13	76,517.78	926,055,987.71
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	568,539.30	269,811,107.13	12,315,616.79			282,126,723.92
铝材生产线改造	67,620.00	100,214,200.16	55,818,943.83			156,033,143.99
南山铝业零星工程	-	419,593,856.04	135,950,626.33	228,269,305.81		327,275,176.53
小计	-	14,779,297,225.78	970,396,108.92	228,301,868.97	76,517.78	15,521,314,917.95

## 续上表:

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东海开发	60.09	60.00	2,323,642,245.45	69,250,848.92	-	白筹
青岛航空飞机发动机采购	-	-	86,810,591.37	27,277,058.48	-	白筹
年产1.4万吨大型精密模锻件项目	132.00	98.00	48,332,544.91	-	-	白筹
印尼宾坦南山工业园100万吨氧化铝项目	4.00	1.00	-	-	-	白筹
铝材生产线改造	35.00	30.00	-	-	-	白筹
南山铝业零星工程	-	-	-	-	-	白筹
小计	-	-	2,458,785,381.73	96,527,907.40	-	-

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

4. 截止2018年6月30日无用于借款抵押的在建工程。

## (十八) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	其他	
(1) 账面原值								
土地使用权	7,473,784,499.02	2,980,837.17					7,476,765,336.19	
软件	18,521,702.15	357,157.59					18,878,859.74	
商标权	9,486,745.42	0					9,486,745.42	
其他	18,788,919.38				150,928.90		18,637,990.48	
合 计	7,520,581,865.97	3,337,991.76	-	0.00	150,928.90		7,523,768,931.83	
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他		
土地使用权	1,248,530,713.78	36,424,537.62					1,284,955,281.40	
软件	11,478,466.67	822,242.24					12,300,708.91	
商标权	9,369,010.35	9,034.98					9,378,045.33	
其他	17,132,633.00	265,907.95			10,061.93		17,388,479.02	
合 计	1,286,510,853.80	37,521,722.79	-	0.00	10,061.93		1,324,022,514.66	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(3) 账面价值							
土地使用权	6,225,253,755.21	-	-	-	-	-	6,191,810,051.79
软件	7,013,235.48	-	-	-	-	-	6,578,150.83
商标权	117,735.07	-	-	-	-	-	108,700.09
其他	1,656,286.38	-	-	-	-	-	1,249,511.46
合 计	6,234,071,012.17	-	-	-	-	-	6,199,746,417.17

[注]本期摊销额 37,521,722.79 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 本期无形资产原值和累计摊销增加额和减少额中的其他包括因汇率变动影响的金额。

## (十九) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
大修费、启动费	54,323,767.33	16,782,664.66	21,009,551.31	0	50,096,880.68	
飞行员引进费	595,807,109.60	75,592,849.87	85,488,921.42	0.00	585,911,038.05	
其他	28,686,314.73	29,326,274.60	4,715,671.63	96553.64	53,200,364.06	
合计	678,817,191.66	121,701,789.13	111,214,144.36	96,553.64	689,208,282.79	

## (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未到期责任准备	1,368,201.87	5,472,807.49	1,368,201.87	5,472,807.49
担保赔偿准备	15,694,837.84	62,779,351.36	15,694,837.84	62,779,351.36
坏账准备	63,217,328.92	308,394,380.92	62,089,872.89	282,778,786.21
固定资产减值准备	76,950.00	513,000.00	76,950.00	513,000.00
待弥补亏损	113,778,697.01	543,744,924.18	115,767,981.24	550,735,331.06
递延收益	13,151,447.88	78,320,609.40	14,012,635.22	58,850,540.88
未实现内部利润	20,364,415.39	81,139,759.80	38,013,947.28	161,087,460.71
公允价值变动损益	8,354,655.59	33,457,466.36	9,985,934.91	40,148,869.64
贷款损失准备	25,510,360.43	102,041,441.72	4,726,740.43	18,906,961.73
存货跌价准备	13,875,590.54	55,502,362.16	10,485,068.13	54,225,376.87
合计	275,392,485.47	1,271,366,103.39	272,222,169.81	1,235,498,485.95

## 2. 已确认的未经抵销的递延所得税负债:

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动损益	39,830,163.34	238,406,569.69	46,438,813.34	264,973,132.19
应收账款	30,945,019.50	182,101,526.47	30,983,269.50	182,254,526.47

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合 计	70,775,182.84	420,508,096.16	77,422,082.84	447,227,658.66

## (二十一) 其他非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权分置流通权	307,370,229.05	307,370,229.05
预付长期资产购建款项	290,892,307.03	158,080,444.26
合 计	598,262,536.08	465,450,673.31

### 2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	31,094,480.00	2018年	合同预付款
第二名	非关联方	21,415,618.11	2017-2018年	合同预付款
第三名	非关联方	21,634,576.10	2017-2018年	合同预付款
第四名	非关联方	21,090,000.00	2018年	合同预付款
第五名	非关联方	19,802,655.06	2016年	合同预付款
合 计	-	115,037,329.27		-

## (二十二) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	4,389,844,695.70	3,894,579,278.96
保理借款	373,345,145.92	416,624,647.12
质押借款	463,936,200.00	788,324,189.60
信用借款	2,017,000,000.00	1,980,000,000.00
票据贴现融资		115,671,035.10
合 计	7,244,126,041.62	7,195,199,150.78

2. 本公司期末不存在逾期未偿还的短期借款。

### (二十三) 向中央银行借款

项 目	期末数	期初数
票据再贴现	298,438,125.00	299,075,000.00
合 计	298,438,125.00	299,075,000.00

### (二十四) 吸收存款及同业存放

项 目	期末数	期初数
吸收成员单位活期存款	36,602,161.15	64,701,715.34
合 计	36,602,161.15	64,701,715.34

注：为公司控股子公司南山集团财务有限公司吸收成员单位存款。

### (二十五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34,870,387.52	48,450,701.03
合 计	34,870,387.52	48,450,701.03

#### 2. 其他说明

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

### (二十六) 应付票据

#### 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,439,809,962.62	808,322,863.38
商业承兑汇票	77,080,960.55	358,780,980.46
合 计	1,516,890,923.17	1,167,103,843.84

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

### (二十七) 应付账款

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,384,018,015.48	2,589,015,480.40
1年至2年	1,202,135,758.06	1,341,267,331.15
2年至3年	1,008,304,160.51	1,141,127,287.84
3年以上	520,424,123.57	534,022,499.23
合计	5,114,882,057.62	5,605,432,598.62

2. 本公司期末一年以上的应付账款主要为尚未支付的工程款及设备质量保证金。

### (二十八) 预收款项

#### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,546,294,945.02	1,266,121,571.82
1年至2年	483,938,820.81	548,441,157.76
2年至3年	68,987,622.56	77,908,982.84
3年以上	339,184,896.33	366,834,247.13
合计	2,438,406,284.72	2,259,305,959.55

2. 本公司报告期末一年以上的预收款项主要为预收的房地产销售款。

### (二十九) 卖出回购金融资产

账龄	期末数	期初数
银行同业及其他金融机构-债券	727,700,000.00	656,600,000.00
合计	727,700,000.00	656,600,000.00

注：卖出回购金融资产为公司控股子公司南山集团财务有限公司办理的回购业务。

### (三十) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付职工薪酬	700,693,618.19	1,506,223,661.74	1,492,854,738.16	714,062,541.77

**(三十一) 应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	183,528,071.39	186,913,641.94
消费税	7,739,399.18	9,525,250.13
城市维护建设税	12,077,488.84	13,680,351.12
企业所得税	886,059,281.32	961,319,571.43
房产税	24,024,994.28	29,447,947.49
土地增值税	21,744,972.10	19,329,051.74
土地使用税	19,427,413.94	20,508,842.71
教育费附加	9,759,752.79	10,910,434.65
水利建设专项资金	3,498,861.04	2,410,899.44
代扣代缴个人所得税	1,399,461.94	6,727,538.35
其他	3,528,831.73	6,904,777.47
合 计	1,172,788,528.55	1,267,678,306.47

**(三十二) 应付利息**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	39,689,679.24	29,174,027.81
企业债券利息	826,375,474.74	555,227,645.72
合 计	866,065,153.98	584,401,673.53

2. 本公司报告期末不存在逾期未偿还的应付利息。

**(三十三) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
单位往来款项	3,364,363,682.57	3,529,870,573.85
个人往来款项	73,116,312.49	80,637,043.15
保证金、押金	209,473,127.46	198,415,873.45
股东出资	178,413,092.15	176,191,220.08
其他	116,268,625.01	112,715,487.82
合 计	3,941,634,839.68	4,097,830,198.35

## (三十四) 一年内到期的非流动负债

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,026,349,512.63	1,889,615,838.08
一年内到期的应付债券	4,618,564,558.71	2,617,990,381.82
一年内到期的长期应付款	89,159,974.88	198,056,255.54
其他		1,434,974.95
合 计	6,734,074,046.22	4,707,097,450.39

## 2. 一年内到期的长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	66,666,666.64	66,666,666.64
抵押/保证借款	715,048,571.40	700,048,571.44
保证借款	845,034,274.59	1,033,300,600.00
信用借款	399,600,000.00	89,600,000.00
小 计	2,026,349,512.63	1,889,615,838.08

[注] 一年内到期的长期借款中没有逾期借款。

## (2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	币种	年利率 (%)	期末数		
				原币金额	人民币金额	借款到期日
山东南山铝业股份有限公司	2015-4-21	人民币	4.75	-	78,060,000.00	2019-4-30

贷款单位	借款起始日	币种	年利率 (%)	期末数		
				原币金额	人民币金额	借款到期日
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2012-6-28	人民币	4.66	-	245,560,000.00	2019-5-20
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2012-6-28	人民币	4.66	-	245,560,000.00	2018-11-20
山东南山铝业股份有限公司	2015-4-21	人民币	4.75	-	148,120,000.00	2018-12-31
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2013-1-4	人民币	4.90	-	75,998,800.00	2019-6-30
小计	-	-	-	-	793,298,800.00	

续上表

贷款单位	借款起始日	币种	年利率 (%)	期初数		
				原币金额	人民币金额	借款到期日
青岛航空股份有限公司	2016-7-1	人民币	4.75	-	291,200,000.00	2018-4-30
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2012-6-28	人民币	4.655	-	174,860,000.00	2018-5-20
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2012-6-28	人民币	4.655	-	174,860,000.00	2018-11-20
山东南山铝业股份有限公司	2015-4-21	人民币	4.75	-	107,460,000.00	2018-12-31
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2013-1-4	人民币	4.90	-	72,927,150.00	2018-6-30
小计	-	-	-	-	821,307,150.00	-

**(三十五) 其他流动负债**

## 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
短期应付债券	7,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他	94,823,872.93	159,742,516.88
合计	7,094,823,872.93	6,159,742,516.88

## 2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	兑付日期	债券期限	发行金额
17 南山集 SCP003	1,000,000,000.00	2017.05.26	2018.02.14	9个月	1,000,000,000.00
17 南山集 SCP004	1,000,000,000.00	2017.06.15	2018.03.12	9个月	1,000,000,000.00
17 南山集 SCP005	1,000,000,000.00	2017.07.05	2018.04.01	9个月	1,000,000,000.00
17 南山集 CP001	1,000,000,000.00	2017.08.31	2018.08.31	1年	1,000,000,000.00
17 南山集 SCP006	1,000,000,000.00	2017.09.28	2018.06.25	9个月	1,000,000,000.00
17 南山集 CP002	1,000,000,000.00	2017.10.26	2018.10.26	1年	1,000,000,000.00
18 南山集 SCP001	1,000,000,000.00	2018.01.16	2018.10.13	9个月	1,000,000,000.00
18 南山集 SCP002	1,000,000,000.00	2018.02.08	2018.11.05	9个月	1,000,000,000.00
18 南山集 SCP003	1,000,000,000.00	2018.03.08	2018.12.03	9个月	1,000,000,000.00
18 南山集 CP001	1,000,000,000.00	2018.04.23	2019.04.23	1年	1,000,000,000.00
18 南山集 SCP004	1,000,000,000.00	2018.05.25	2019.02.19	9个月	1,000,000,000.00
小 计	11,000,000,000.00	-	-	-	11,000,000,000.00

续上表:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
17 南山集 SCP003	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-
17 南山集 SCP004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-
17 南山集 SCP005	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-
17 南山集 CP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
17 南山集 SCP006	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-
17 南山集 CP002	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 南山集 SCP001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 南山集 SCP002		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 南山集 SCP003		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 南山集 CP001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 南山集 SCP004		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
小 计	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	7,000,000,000.00

**(三十六) 长期借款**

## 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
担保借款	2,519,012,919.27	3,971,767,669.88
质押借款	233,333,333.40	266,666,666.72
抵押\保证	2,812,438,571.50	3,174,962,857.16
信用借款	2,358,800,000.00	1,443,600,000.00
合 计	7,923,584,824.17	8,856,997,193.76

2. 本公司报告期末不存在逾期未偿还的长期借款。

**(三十七) 应付债券**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券面值	19,955,001,000.00	18,955,001,000.00
利息调整	-66,119,683.01	-63,205,223.50
合 计	19,888,881,316.99	18,891,795,776.50

## 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	500,000,000.00	2015.9.25	5年	500,000,000.00	498,158,175.31
公司债券	1,000,000,000.00	2015.9.25	5年	1,000,000,000.00	996,376,391.20
公司债券	1,500,000,000.00	2017.8.28	5年	1,500,000,000.00	1,491,590,583.57
09 企业债	1,000,000,000.00	2009.10.20	10年	1,000,000,000.00	952,864,532.57
15 南山集 01	1,000,000,000.00	2015.12.25	5年	1,000,000,000.00	996,019,267.98
16 南山 01	2,500,000,000.00	2016.3.14	3年	2,500,000,000.00	2,489,295,222.64
16 南山 03	2,400,000,000.00	2016.5.26	3年	2,400,000,000.00	2,389,030,299.57
16 南山 04	900,000,000.00	2016.8.29	5年	900,000,000.00	895,620,936.44
16 南山 05	700,000,000.00	2016.8.29	5年	700,000,000.00	696,578,138.19
16 南山 06	700,000,000.00	2016.11.16	3年	700,000,000.00	696,403,841.89
16 南山 07	800,000,000.00	2016.11.16	5年	800,000,000.00	795,877,776.98
14 南山集 MTN001	1,000,000,000.00	2014.5.8	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 南山集 MTN001	1,000,000,000.00	2016.6.24	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 南山集 MTN002	1,000,000,000.00	2016.11.4	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 南山 01	500,000,000.00	2017.7.25	5年	500,000,000.00	497,006,408.95

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17南山02	500,000,000.00	2017.8.14	5年	500,000,000.00	496,974,201.21
17南山集MTN002	1,000,000,000.00	2017.10.23	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17南山集MTN001	1,000,000,000.00	2017.8.22	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18南山集MTN001	1,000,000,000.00	2018.4.12	3年	1,000,000,000.00	
18南山01	1,300,000,000.00	2018.4.19	2年	1,300,000,000.00	
18南山02	700,000,000.00	2018.4.19	3年	700,000,000.00	
小计	22,000,000,000.00			22,000,000,000.00	18,891,795,776.50

## 续上表:

债券名称	本期发行	利息调整	本期偿还	转至一年内到期的非流动负债	期末余额
公司债券		270,267.97			498,428,443.28
公司债券		539,565.95			996,915,957.15
公司债券		874,134.55			1,492,464,718.12
09企业债		555,317.28			953,419,879.85
15南山集01		643,950.09			996,663,218.07
16南山01		1,621,834.35			2,490,917,056.99
16南山03		1,510,260.35			2,390,570,559.92

债券名称	本期发行	利息调整	本期偿还	转至一年内到期的非流动负债	期末余额
16 南山 01		573,650.00			896,191,586.41
16 南山 05		444,265.83			697,022,404.02
16 南山 06		442,787.22			696,846,629.11
16 南山 07		503,771.89			796,381,548.87
14 南山集 MTN001				1,000,000,000.00	0.00
16 南山集 MTN001				1,000,000,000.00	0.00
16 南山集 MTN002					1,000,000,000.00
17 南山 01		300,335.59			497,306,744.51
17 南山 02		299,459.05			497,273,660.26
17 南山集 MTN002					1,000,000,000.00
17 南山集 MTN001					1,000,000,000.00
18 南山集 MTN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
18 南山 01	1,292,200,000.00	355,606.59			1,292,555,606.59
18 南山 02	695,800,000.00	120,303.78			695,920,303.78
小计	2,988,000,000.00	9,085,510.49	0.00	2,000,000,000.00	19,888,881,316.99

## 3. 其他说明

- (1) 本公司于2018年4月10日按面值发行10亿元公司债券，本期债券简称为“18南山集MTN001”，实际发行规模10亿元，3年期，最终票面利率5.75%。
- (2) 本公司于2018年4月19日按面值发行13亿元公司债券，本期债券简称为“18南山01”，实际发行规模13亿元，3年期，最终票面利率5.3%。
- (3) 本公司于2018年4月19日按面值发行7亿元公司债券，本期债券简称为“18南山02”，实际发行规模7亿元，5年期，最终票面利率5.5%。

## (三十八) 长期应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁	990,934,091.20	1,200,178,027.11
特定资产收益权转让	195,000,000.00	195,000,000.00
其他	-	-
合 计	1,185,934,091.20	1,395,178,027.11

## (三十九) 递延收益

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	807,403,087.84	44,000,000.00	14,342,300.43	837,060,787.41	收到财政拨款
其他	5,521,438.85	1,920,211.50	349,377.29	7,092,273.06	-
合 计	812,924,526.69	45,920,211.50	14,691,677.72	844,153,060.47	-

## 2. 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
购买国产设备增值税退税	20,777,405.57			1,443,065.58	19,334,339.99	与资产相关
购买国产设备增值税退税	11,411,884.60			954,876.36	10,457,008.24	与资产相关
购买国产设备增值税退税	9,482,863.23			607,918.50	8,874,944.73	与资产相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	2,604,666.65			184,000.00	2,420,666.65	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费	466,666.53			33,333.34	433,333.19	与资产相关
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	8,124,412.59			353,235.34	7,771,177.25	与资产相关
高性能铝合金中厚板开发资金	13,750,000.00			500,000.00	13,250,000.00	与资产相关
高性能铝合金板带材工程研究中心资金	346,666.66			13,333.34	333,333.32	与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目	822,222.22			33,333.33	788,888.89	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程国家补助	8,555,555.55			333,333.34	8,222,222.21	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目	493,333.33			20,000.00	473,333.33	与资产相关
赤泥压滤废水再利用项目	1,900,000.40			99,999.96	1,800,000.44	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金（2012年第二批中央预算内投资计划）	9,652,777.51			416,666.70	9,236,110.81	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金（2011年第二批中央预	3,078,703.55			138,888.90	2,939,814.65	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
算内投资计划)						
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究 及产业化示范资金	500,000.21			31,249.98	468,750.26	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	3,888,888.80			138,888.90	3,749,999.90	与资产相关
铝合金板带材生产项目资金	706,666.51			40,000.02	666,666.49	与资产相关
年产10万吨轨道交通用高性能金属材料 生产线政府补助	6,000,000.00			500,000.00	5,500,000.00	与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	1,600,000.00			100,000.00	1,500,000.00	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带 材生产项目资金	18,000,000.00			1,000,000.00	17,000,000.00	与资产相关
150MN 工程技术改造项目补助资金	766,666.65			33,333.31	733,333.31	与资产相关
150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝 合金材料生产线技术改造资金	28,803,666.65			1,252,333.31	27,551,333.31	与资产相关
150MN 大规格超高强高韧耐蚀铝合金航 空材料的开发及产业化	2,400,000.00			100,000.00	2,300,000.00	与资产相关
热电机织脱销改造项目资金	1,398,148.17			55,555.56	1,342,592.61	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	1,388,390.97			155,909.78	1,232,481.19	与资产相关
热电机织脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	2,795,555.31			123,333.31	2,672,222.00	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目	3,466,666.72			133,333.32	3,333,333.40	与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	6,933,333.31			266,666.68	6,666,666.66	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
税款增值计划资金	1,963,527.10			471,483.80	1,492,043.30	与资产相关
年产1.4万吨大型模锻件项目	950,000.00			16,666.66	933,333.34	与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项 目	1,900,000.00			33,333.33	1,866,666.67	与资产相关
航空航天用新材料生产线后处理工艺技 术改造项目	1,900,000.00			33,333.33	1,866,666.67	与资产相关
省级机器人技术改造项目资金	1,900,000.00			33,333.34	1,866,666.66	与资产相关
2015年度中央外经贸发展专项资金	25,333,333.33			1,000,000.00	24,333,333.33	与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技术改 造项目资金	37,152,177.77			1,466,533.34	35,685,644.43	与资产相关
脱硫除尘项目	1,633,333.34			66,666.66	1,566,666.68	与资产相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效 除尘治理项目	16,710,000.00				16,710,000.00	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金	22,551,273.43			867,356.64	21,683,916.79	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金	28,500,000.00			500,000.00	28,000,000.00	与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐蚀铝合金板 材研发项目	838,888.88			33,333.34	805,555.54	与资产相关
航空航天用高强高韧铝合金生产产线 技术改造项目	100,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
高速列车7050铝合金轴箱体锻造技术研 发	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
高速动车组车体用大断面铝合金型材生 产线建设项目	29,910,000.00				29,910,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2016年市级工业转型升级专项资金	4,333,333.30			166,666.68	4,166,666.62	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	1,365,833.31			49,666.68	1,316,166.63	与资产相关
高强高韧7050铝合金材料制备及大型复杂锻件成型制造技术研究项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
重点基础材料提升与产业化重点专项资金	2,390,000.00				2,390,000.00	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	9,612,500.00			169,166.67	9,473,333.33	与资产相关
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	7,432,413.35			130,393.22	7,302,020.13	与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造		2,390,000.00	53,111.12	159,333.33	2,177,555.55	与资产相关
125MN 交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目		3,770,000.00			3,770,000.00	与资产相关
2017年国家重点研发计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项资金		1,410,000.00			1,410,000.00	与资产相关
烟台市重点研发计划资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目	11,100,000.00				11,100,000.00	与资产相关
龙口港区防波堤工程投资专项	94,930,044.50				94,930,044.50	与资产相关
工业发展专项资金	380,466.65			14,633.34	365,833.31	与资产相关
经贸发展专项资金	394,516.67			14,700.00	379,816.67	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
石黄璐西段改建、黄水线拓宽改造补贴	229,016,304.43				229,016,304.43	与资产相关
污染治理专项资金		26,430,000.00			26,430,000.00	与资产相关
污染治理专项资金		9,800,000.00			9,800,000.00	与资产相关
合计	807,403,087.84	44,000,000.00	53,111.12	14,289,189.31	837,060,787.41	

本期其他变动金额为一年内摊销的递延收益。

### 3. 其他说明

(1) 本公司 2018 年收到龙口市环境保护局下拨的污染治理资金 2643 万元, 本期尚未摊销。

(2) 本公司控股子公司-山东怡力电业有限公司 2018 年收到龙口市环境保护局下拨的污染治理资金 980 万元, 本期尚未摊销。

(3) 本公司控股孙公司-龙口东海氧化铝有限公司 2007 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 43,433,918.87 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(18 年)内平均摊销, 本期摊销 1,206,497.74 元; 本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2009 年分别收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 8,516,441.73 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(18 年)内平均摊销, 本期摊销 236,567.84 元;

(4) 本公司控股孙公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 28,302,221.68 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(16 年)内平均摊销, 本期摊销 884,444.39 元; 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,017,094.05 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(16 年)内平均摊销, 本期摊销 31,784.17 元; 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2010 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,236,730.55 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(16 年)内平均摊销, 本期摊销 38,647.80 元;

(5) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 9,982,024.55 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限(18 年)内平均摊销, 本期摊销 277,278.48 元; 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 11,903,040.47 元, 由于该政府补助与资产购

置相关，因此确定为与资产有关的政府补助，在资产使用年限（18年）内平均摊销，本期摊销 330,640.02 元；

（6）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2011 年收到国家科学技术部拨付的 2011 年国家科技支撑计划课题经费 5,130,000.00 元，2012 年收到 350,000.00 元，2013 年收到 40,000.00 元，合计 5,520,000.00 元，在资产使用年限（15 年）内平均摊销，本期摊销 184,000.00 元；

（7）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2011 年收到国家科学技术部拨付的 2011 年政策引导类计划专项项目预算经费 1,000,000.00 元，在资产使用年限（15 年）内平均摊销，本期摊销 33,333.34 元；

（8）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2014 年收到龙口财政局拨付的项目预算资金 10,597,060.00 元，该项资金主要用于公司在建的 15000 吨项目，在资产使用年限（15 年）内平均摊销，本期摊销 353,235.34 元；

（9）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的高性能铝合金中厚板开发资金 13,500,000.00 元，项目正在建设中，本期尚未摊销；根据龙财教指[2016]225 号，口市财政局根据《关于拨付专项经费补助资金的通知》，拨付山东南山铝业股份有限公司补助资金 150 万，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 500,000.00 元；

（10）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到烟台市发展和改革委员会拨付的高性能铝合金板带材工程研究中心资金 400,000.00 元，在资产使用期限（180 个月）内平均摊销，本期摊销 13,333.34 元；

（11）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到龙口市发展和改革局拨付的高性能特种铝合金材料生产线项目引导资金 70 万元，公司于 2015 年收到龙口市发展和改革局拨付的年产 20 万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线项目引导资金 30 万元，共计 100 万元。在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 33,333.33 元；

（12）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2014 年收到龙口市财政局拨付的“节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程国家补助”预算资金 10,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 333,333.34 元；

(13) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到龙口市发展和改革委员会拨付的铝合金熔铸生产线系统优化项目资金 420,000.00 元, 2015 年收到 180,000.00 元, 合计 600,000.00 元, 在资产使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销金额 20,000.00 元;

(14) 本公司控股孙公司-龙口东海氧化铝有限公司 2013 年收到龙口环保局拨付的赤泥压滤废水再利用项目资金 3,000,000.00 元, 在资产使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 99,999.96 元;

(15) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到国家发展和改革委员会拨付的新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金 15,000,000.00 元, 在资产的使用期限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销 416,666.70 元;

(16) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到国家发展和改革委员会拨付的新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金 5,000,000.00 元, 在资产的使用期限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销 138,888.90 元;

(17) 本公司控股孙公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2011 年收到烟台市财政局、烟台市科学技术局拨付的汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金 1,000,000.00 元, 在资产使用年限 (16 年) 内平均摊销, 本期摊销 31,249.98 元;

(18) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的技术中心创新能力建设项目资金 5,000,000.00 元, 在资产的使用年限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销 138,888.90 元;

(19) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到龙口市发展和改革委员会拨付的铝合金板带材生产项目资金 840,000.00 元, 2013 年收到 360,000.00 元, 合计 1,200,000.00 元, 在资产的使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 40,000.02 元;

(20) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2009 年收到龙口市财政局拨付的轨道交通高性能金属材料项目资金 15,000,000.00 元, 在资产使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 500,000.00 元;

(21) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2011 年收到龙口市财政局拨付的大型精密模具生产线技术改造项目资金 3,000,000.00 元, 在资产使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 100,000.00 元;

(22) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金 30,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 1,000,000.00 元;

(23) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的 150 万吨工程技术改造项目补助资金 1,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 33,333.34 元;

(24) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2014 年收到龙口市财政局拨付的 150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金 37,570,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 1,252,333.34 元;

(25) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2015 年收到龙口市科技局拨付的 150MN 大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化项目经费 3,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 100,000.00 元;

(26) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到龙口市财政局拨付的热电机组脱硝改造项目资金 2,000,000.00 元,在资产使用期限(18 年)内平均摊销,本期摊销 55,555.56 元;

(27) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到龙口市环境保护局拨付的东海热电低氮燃烧改造项目资金 3,000,000.00 元,其中涉及 1 号锅炉组的补助为 840,000.00 元,在资产使用期限(95 个月)内平均摊销,本期摊销 53,052.64 元,涉及 3 号锅炉组的补助为 2,160,000.00 元,在资产使用期限(126 个月)内平均摊销,本期摊销 102,857.14 元;

(28) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2015 年收到龙口市财政局拨付的用于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目资金 3,700,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 123,333.34 元;

(29) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2015 年收到龙口市环境保护局拨付的南山、东海热电一期脱硫除尘改造项目资金 4,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 133,333.32 元;

(30) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2013 年收到科学技术部拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心资金 3,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内

平均摊销，本期摊销 100,000.00 元；2014 年收到龙口市财政局拨付的“国家铝合金压力加工工程技术研究中心地方配套”补助资金 2,000,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 66,666.68 元；2015 年收到科学技术部资源配置与管理司拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心补助款 1,500,000.00 元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 50,000.00 元；2016 年收到科学技术部资源配置与管理司拨付的国家铝合金压力加工工程技术研究中心补助款 1,500,000.00 元。在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 50,000.00 元；

（31）本公司控股孙公司-南山美国先进铝技术有限责任公司 2011 年收到美国印第安纳拉菲叶特市税款增值计划资金 7,561,080.00 元（120 万美元），本期摊销 471,483.80 元；

（32）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2014 年收到龙口市发展和改革局拨付的“年产 14000 吨大型模锻件项目”资金 700,000.00 元，2016 年收到龙口市发展和改革局拨付的用于“年产 14000 吨大型精密模锻件项目”的战略性新兴产业引导资金 300,000.00 元，合计 1,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 500,000.00 元，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 16,666.66 元；

（33）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用合金材料生产线技术改造项目的工业转型升级专项资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 1,000,000.00 元，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销 33,333.33 元；

（34）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 1,000,000.00 元，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 33,333.33 元；

（35）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的省级机器换人技术改造项目奖励资金 2,000,000.00 元，其中涉及转资设备的补助为 1,000,000.00 元，在资产的使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额 33,333.34 元；

（36）本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2015 年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金 30,000,000.00 万元，在资产使用期限（15 年）内平均摊销，本期摊销金额为 1,000,000.00 元；

(37) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2015 年收到龙口市财政局拨付的用于年产 2 万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金 43,996,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销金额为 1,466,533.34 元;

(38) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市环境保护局拨付脱硫除尘治理专项资金 2,000,000.00 元。在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 66,666.66 元;

(39) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司于 2016 年收到龙口市财政局拨付的“电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目”补助资金 16,710,000.00 元,该项政府补助属于与资产相关的政府补助,项目正在建设中,本期尚未摊销;

(40) 公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金 26,020,700.00 元,本期摊销 867,356.64 元;

(41) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金 30,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,其中涉及转资设备的补助为 15,000,000.00 元,在资产的使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销 500,000.00 元;

(42) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2016 年收到龙口市科技局高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材的研发资金 1,000,000.00 元,在资产使用期限(15 年)内平均摊销,本期摊销金额为 33,333.34 元;

(43) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付的用于航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目预算资金 100,000,000.00 元,项目正在建设中,本期尚未摊销;

(44) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付高速列车 7050 铝合金轴箱体锻造技术研发项目补助资金 2,000,000.00 元。项目正在建设中,本期尚未摊销;

(45) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付的用于高速动车组车体用大断面铝合金型材生产线建设项目资金 29,940,000.00 元,项目正在建设中,本期尚未摊销;

(46) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付的 2016 年市级工业转型升级专项资金 5,000,000.00 元, 在资产的使用年限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 166,666.68 元;

(47) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付的中央外经贸发展专项资金 1,490,000.00 元, 本期摊销 49,666.68 元;

(48) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到龙口市财政局根据烟台市科学技术局和烟台市财政局下拨的公司高强高韧 7050 铝合金材料制备及大型复杂锻件成型制造技术研究项目的经费 3,000,000.00 元, 项目正在建设中, 本期尚未摊销;

(49) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到科学技术部高技术研究发展中心下拨的重点基础材料提升与产业化重点专项资金 2,390,000.00 元, 项目正在建设中, 本期尚未摊销;

(50) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到龙口市财政局拨付的 2017 年中央外经贸发展专项资金 10,150,000.00 元, 其中涉及转资设备的补助为 5,075,000.00 元, 在资产的使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 169,166.67 元;

(51) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2017 年收到财政局下拨的扩大先进技术和设备进口贴息补助资金 7,823,593.00 元, 在资产的使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 130,393.22 元;

(52) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2018 年收到龙口市财政局拨付的烟台市创新驱动发展专项资金 100,000.00 元, 本期尚未摊销;

(53) 本公司控股孙公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2018 年收到龙口市财政局拨付的汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造资金 2390,000.00 元, 在资产使用期限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 53,111.12 元;

(54) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2018 年收到龙口市财政局拨付的交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目资金 3,770,000.00 元, 项目未完工, 本期尚未摊销;

(55) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2018 年收到国家科技部重点基础材料技术提升与产业化重点专项资金 1,410,000.00 元, 本期尚未摊销;

(56) 本公司控股子公司-山东南山铝业股份有限公司 2018 年收到烟台市科学技术局拨

付的烟台市重点研发计划资金 100,000.00 元，本期尚未摊销。

#### (四十) 实收资本

投资人	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
南山村村民委员会	510,000,000.00	51.00	-	-	510,000,000.00	51.00
宋作文	490,000,000.00	49.00	-	-	490,000,000.00	49.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

#### (四十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	451,808,621.02	-	-	451,808,621.02
其他资本公积	498,567,825.92	-	-	498,567,825.92
合计	950,376,446.94	-	-	950,376,446.94

(四十二) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	660,300.81	-	-	-	-	660,300.81	
1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-					0.00	
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	660,300.81					660,300.81	
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	229,969,072.81	-597,669,539.51	-	-597,669,539.51	-367,700,466.70		
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	-30,595,070.33	1,492,363.90		1,492,363.90	-29,102,706.43		
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	139,069,106.57	-601,713,893.51		-601,713,893.51	-462,644,786.94		
3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-				0.00		
4) 现金流量套期损益的有效部分	-				0.00		
5) 外币财务报表折算差额	121,495,036.57	2,551,990.10		2,551,990.10	124,047,026.67		
合计	230,629,373.62	-597,669,539.51	-	-597,669,539.51	-367,040,165.89		

**(四十三) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,171,657,683.48		-	4,171,657,683.48
任意盈余公积	-		-	-
合 计	4,171,657,683.48		-	4,171,657,683.48

**(四十四) 未分配利润**

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	33,700,123,863.03	31,833,775,366.18
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	33,700,123,863.03	31,833,775,366.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	848,336,859.23	2,085,332,404.55
其他转入		-
减：提取法定盈余公积		218,983,907.70
提取任意盈余公积		-
应付股利		-
期末未分配利润	34,548,460,722.26	33,700,123,863.03

**(四十五) 营业收入/营业成本**

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,817,588,327.92	16,401,240,140.02	13,502,103,954.79	10,800,107,402.34
其他业务	573,899,710.47	369,944,351.03	162,416,668.88	129,311,814.36
合 计	20,391,488,038.39	16,771,184,491.05	13,664,520,623.67	10,929,419,216.70

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业	10,344,479,002.66	8,195,449,294.46	8,303,541,303.59	6,309,544,991.63
建筑、房地产	419,481,567.44	316,876,516.61	719,666,780.60	593,447,043.58
服务	7,746,326,196.86	7,458,712,644.10	3,967,358,036.30	3,658,567,931.90
其他	1,307,301,560.96	430,201,684.85	511,537,834.30	238,547,435.23
小计	19,817,588,327.92	16,401,240,140.02	13,502,103,954.79	10,800,107,402.34

## 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	12,433,776,070.99	10,009,252,536.71	10,399,427,255.22	8,569,887,632.95
境外	7,383,812,256.93	6,391,987,603.31	3,102,676,699.57	2,230,219,769.39
小计	19,817,588,327.92	16,401,240,140.02	13,502,103,954.79	10,800,107,402.34

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
XINDECO RESOURCES SINGAPORE PLT LTD	825,364,868.34	4.05
Yancoal International Trading Co., Limited	546,560,075.04	2.68
ANHEUSER - BUSCH, LLC	514,984,128.00	2.53
中粮包装投资有限公司	467,259,841.24	2.29
Envases y Tapas Modelo S.de RL. De C. V.	390,996,812.53	1.92
小计	2,745,165,725.15	13.46

## (四十六) 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	129,494.70	6,111.47
城市维护建设税	28,403,578.39	34,702,364.84
教育税附加	12,335,835.65	14,991,040.30
地方教育税附加	8,223,909.43	9,992,078.97

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	1,942,367.04	4,745,399.37
房产税	39,592,259.28	5,698,207.23
土地使用税	38,492,668.23	31,456,260.86
印花税	12,597,365.72	14,147,243.73
其他	12,897,997.82	5,730,131.72
合 计	154,615,476.26	121,468,838.49

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (四十七) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	171,134,310.18	115,971,305.11
市场推广费	31,723,210.36	40,318,255.62
职工薪酬	117,529,355.32	108,087,124.47
摊销及租赁费	90,046,709.59	128,176,306.09
招待费	9,995,486.69	5,987,490.51
差旅费	15,727,348.78	8,386,951.59
其他	23,873,166.92	23,867,080.30
合 计	460,029,587.84	430,794,513.69

#### (四十八) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	268,556,565.92	253,087,774.66
公司经费	55,804,570.00	42,430,547.35
招待费	20,403,011.91	16,804,152.06
摊销及租赁费	156,702,882.80	129,278,906.35
差旅费	14,283,423.44	10,869,324.53
其他	38,275,927.71	34,062,290.48

项 目	本期数	上年同期数
合 计	554,026,381.78	486,532,995.43

**(四十九) 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	993,357,513.57	699,099,419.43
减：利息资本化	96,527,907.40	90,490,094.15
减：利息收入	74,166,530.26	118,496,934.04
汇兑损失	-8,419,303.33	11,324,664.73
其他	10,538,482.04	8,465,860.50
合 计	824,782,284.62	509,902,916.47

**(五十) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	73,588,540.70	87,387,419.24
存货跌价损失	15,567,016.99	12,818,872.22
固定资产减值损失	-	-
其 他	-2,090,021.38	-366,380.71
合 计	87,065,536.31	99,839,910.75

**(五十一) 公允价值变动收益**

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-108,524.07	-836,394.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-4,063,655.38	-2,338,350.00
合 计	-4,172,179.45	-3,174,744.49

**(五十二) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	3,137,946.22	40,983.79
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		2,393,889.33
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	32,395,412.00	130,843,066.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-15,254,679.36	
处置持有至到期投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益	2,961,863.01	
其他投资收益	3,464,718.07	159,317.78
合 计	26,705,259.94	133,437,257.02

### (五十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置时确认的收益	-		-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-103,071,389.12		-103,071,389.12
其中: 固定资产	-103,071,389.12		-103,071,389.12
债务重组中因处置非流动资产产生的收益	-		-
合 计	-103,071,389.12		-103,071,389.12

### (五十四) 其他收益

#### 1. 明细项目

项 目	本期数	上年同期数
政府补助-收益性补助	5,831,900.00	1,878,600.00
政府补助-资产性补助	14,162,464.96	12,265,317.31
合 计	19,994,364.96	14,143,917.31

## 2. 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
省级服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金	522,100.00		与收益相关
引进境外技术、管理人才项目资金	300,000.00		与收益相关
2016年省级服务业发展（外经贸）中信保 专利资助费		309,100.00	与收益相关
2016年度龙口市服装业引导资金		79,500.00	与收益相关
航空用大规模高强高损伤容限铝合金型材开发补助		30,000.00	与收益相关
自然科学基金计划补助		300,000.00	与收益相关
科学进步奖		110,000.00	与收益相关
大规模7150铝合金优质铸锭冶炼熔炼铸造工艺研究补助经费		100,000.00	与收益相关
高性能铝合金大规格板带材制造与应用技术课题经费		200,000.00	与收益相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	184,000.00	184,000.00	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	33,333.34	33,333.34	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程（2012年第二批中央预算内投资计划）	416,666.70	416,666.70	与资产相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程（2011年第二批中央预算内投资计划）	138,888.90	138,888.90	与资产相关
购买国产设备增值税退税	954,876.36	954,876.36	与资产相关
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	31,249.98	31,249.98	与资产相关
购买国产设备增值税退税	607,918.50	607,918.50	与资产相关
技术中心创新能力建设项目资金	138,888.90	138,888.90	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金	867,356.64	867,356.64	与资产相关
2016年度中央外经贸发展专项资金	500,000.00		与资产相关
2016年市级工业转型升级专项资金	166,666.68	166,666.67	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	49,666.68		与资产相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造	53,111.12		与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	169,166.67		与资产相关

铝合金板带材生产项目资金	40,000.02	40,000.02	与资产相关
购买国产设备增值税退税	1,443,065.58	1,443,065.58	与资产相关
赤泥压滤废水再利用项目资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
大型精密模具生产线技术改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
2*200MW 热机组脱销改造项目资金	55,555.56	55,555.56	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	155,909.78	155,909.77	与资产相关
热机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目资金	123,333.34	123,333.35	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目资金	133,333.32		与资产相关
150MN 工程技术改造项目补助资金	33,333.34	33,333.34	与资产相关
150MN 交通运输用新型大规格高强高韧铝合金材料生产线技术改造资金	1,252,333.34	1,252,333.34	与资产相关
150MN 大规格超高强高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化项目资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
税款增值计划资金	480,315.00	515,505.00	与资产相关
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	353,235.34	353,235.34	与资产相关
脱硫除尘项目	66,666.66	66,666.66	与资产相关
高性能特种铝合金材料生产线项目资金	33,333.33	33,333.34	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程国家补助资金	333,333.34	333,333.36	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
2015年度中央外经贸发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.02	与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技改项目资金	1,466,533.34	1,466,533.32	与资产相关
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板的研发	33,333.34	33,333.36	与资产相关
年产14000吨大型模锻件项目	16,666.66		与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目	33,333.33		与资产相关

航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目	33,333.33		与资产相关
省级机器换人技术改造项目资金	33,333.34		与资产相关
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	130,393.22		与资产相关
高性能铝合金中厚板开发资金	500,000.00		与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	100,000.00		与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	66,666.68		与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心地方配套	50,000.00		与资产相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	50,000.00		与资产相关
高性能铝合金板带材	13,333.34		与资产相关
工业转型升级专项资金	5,000,000.00		与收益相关
省级服务业发展专项资金	9,800.00		与收益相关
合 计	19,994,364.96	14,143,917.31	

### 3. 与收益相关的政府补助形成情况

(1) 2018年,龙口市财政局根据龙财企指[2018]14号文,关于下达预算指标的通知,拨付烟台锦泰国际贸易有限公司2017年省级服务业发展中国出口信用保险补助资金522,100.00元。

(2) 2018年,山东省外国专家局文件鲁外专[2017]8号,拨付引进境外技术、管理人才项目资金300,000.00元。

(3) 2018年,龙口市财政局根据龙财企指(2018)24号文,关于下达预算指标的通知,拨付山东南山智尚科技股份有限公司工业转型升级专项资金5,000,000.00元。

(4) 2018年,龙口市财政局根据龙财企指(2018)14号文,关于下达预算指标的通知,拨付山东南山智尚科技股份有限公司省级服务业发展专项资金9800.00元

## (五十五) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-		-

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	800,000.00	248,222.00	800,000.00
政府补助	124,574,006.42		124,574,006.42
盘盈利得	35,326.14	20,919.00	35,326.14
各种奖励款	18,767.11		18,767.11
罚没及违约金收入	10,777,334.33	5,142,105.96	10,777,334.33
无法支付的应付款	448,132.48	212,640.08	448,132.48
非流动资产毁损报废利得	85,256.34		85,256.34
其他	24,192,076.52	4,925,513.08	24,192,076.52
合 计	160,930,899.34	10,549,400.12	160,930,899.34

## 2. 计入当期营业外收入的大额政府补助情况

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
工业发展专项资金	14,633.34		与资产相关
经贸发展专项资金	14,700.00		与资产相关
航空扶持资金	9,000,000.00		与收益相关
财政补贴(展会补贴)	1,100,000.00		与收益相关
2016年度“十三五”财政扶持(上海市浦东新区世博地区开发管理委员会补贴收入)	3,781,000.00		与收益相关
外经贸和商贸流通资金	2,130,000.00		与收益相关
龙口市财政局转创新奖-技术中心	1,500,000.00		与收益相关
龙口市地方税务局转代征手续费	1,300,393.08		与收益相关
龙口市财政局转乡村振兴扶持资金	10,000,000.00		与收益相关
龙口市财政局扶持资金	95,733,280.00		与收益相关
小 计	124,574,006.42		

## 3. 政府补助形成情况:

(1) 根据龙财企指(2015)39号文,收到龙口市财政局与资产相关的工业发展专项资金439,000.00元,计入递延收益,本期分摊计入营业外收入14,633.34元。

(2) 根据龙财企指(2016)101号文,收到龙口市财政局与资产相关的中央外经贸发展专项资金441,000.00元,计入递延收益,本期分摊计入营业外收入14,700.00元。

(3)根据即墨市温泉街道办事处下发的即泉字[2018]98号文关于航空扶持资金专款专用的通知,收到航空扶持资金9,000,000.00元,已计入营业外收入。

(4)根据即政发【2016】51号即墨市人民政府关于加快会展业发展的实施意见,收到展会奖励1,100,000元,已计入营业外收入。

(5)根据浦东新区促进金融业发展财政扶持办法实施细则,收到与收益相关的扶持资金3,781,000.00元。

(6)根据龙财企指(2018)14号文,龙口市财政局关于下达预算指标的通知,收到与收益相关的省级服务业发展(外经贸和商贸流通这)专项资金2,130,000.00元,已计入营业外收入。

(7)根据龙财企指(2018)24号文,龙口市财政局关于下达预算指标的通知,收到与收益相关的用于工业转型升级专项资金1,500,000.00元,已计入营业外收入。

(8)根据龙财综指(2018)39号文,龙口市财政局关于拨付南山集团专项资金的通知,收到与收益相关的用于乡村振兴扶持资金10,000,000.00元,已计入营业外收入。

(9)龙口市财政局拨付与收益相关扶持资金95,733,280.00元。

(10)龙口市税务局转代征手续费1,300,000.00元。

#### (五十六) 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	2,879,220.55	6,292,781.35	2,879,220.55
资产报废、毁损损失	1,293,298.28		1,293,298.28
罚款支出	185,556.00	4,281,069.79	185,556.00
预计未决诉讼损失	-		-
赔偿金、违约金	3,711,497.13	979,572.66	3,711,497.13
税收滞纳金	209,400.37	19,291.68	209,400.37
其他	5,113,632.30	4,919,554.13	5,113,632.30
合计	13,392,604.63	16,492,269.61	13,392,604.63

#### (五十七) 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	286,420,441.87	184,413,037.84
递延所得税费用	2,900,328.79	934,115.49
合 计	289,320,770.66	185,347,153.33

(五十八) 其他综合收益

项目	本期数			
	税前金额	所得税	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	-	-	-	-
1) 重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-
2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-597,669,539.51	-	-597,669,539.51	-
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	1,492,363.90	-	1,492,363.90	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小计	1,492,363.90	-	1,492,363.90	-
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-601,713,893.51	-	-601,713,893.51	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
小计	-601,713,893.51	-	-601,713,893.51	-
3) 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

项 目	本期数				上期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
4) 外币财务报表折算差额	2,551,990.10	-	2,551,990.10	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益								
小 计	2,551,990.10		2,551,990.10					
合 计	-597,669,539.51		-597,669,539.51					
续上表：								
项 目	本期数				上期数			
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1) 重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动								
2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益								
1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
减：前期计入其他综合收益当期转入损益								
小 计	-1,473,925.19		-1,473,925.19					
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益								

项 目	上期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-	-
小 计	-		-	-
3) 现金流量套期损益的有效部分			-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额			-	-
小 计			-	-
1) 外币财务报表折算差额	-9,945,490.93		-9,945,490.93	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-	-
小 计	-9,945,490.93		-9,945,490.93	-
合 计	-11,419,416.12		-11,419,416.12	-

## (五十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	1,337,457,860.91	1,039,678,639.16
加: 资产减值准备	87,065,536.31	99,839,910.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,342,176,433.66	1,138,766,011.68
无形资产摊销	37,521,722.79	68,946,706.38
长期待摊费用摊销	111,214,144.36	32,787,840.55
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)	103,071,389.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	975,732.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,172,179.45	3,174,744.49
财务费用(收益以“-”号填列)	896,829,636.17	608,609,325.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,705,259.94	-133,437,257.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,170,315.66	934,115.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,646,900.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-497,573,644.88	-303,011,163.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-972,069,390.37	-678,799,960.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,030,112,756.44	-1,017,925,414.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,384,206,367.89	859,563,498.57
(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	9,914,021,104.91	10,494,798,980.18

项 目	本期数	上年数
减：现金的期初余额	8,849,707,702.56	9,548,163,174.97
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	1,064,313,402.35	946,635,805.21

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,914,021,104.91	10,494,798,980.18
其中：库存现金	15,053,884.96	21,513,238.01
可随时用于支付的银行存款	9,898,967,219.95	10,473,285,742.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,914,021,104.91	10,494,798,980.18

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年6月末现金流量表中现金期末数为9,914,021,104.91元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为11,654,150,093.52元，差额1,740,128,988.61元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

2017年6月末现金流量表中现金期末数为10,494,798,980.18元，2017年6月30日资产负债表中货币资金期末数为13,655,454,684.59元，差额3,160,655,704.41元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

## (六十) 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	1,740,128,988.61	承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
应收账款	414,827,939.93	保理借款质押
存货	79,862,186.92	借款质押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,260,978,522.85	借款抵押
无形资产	1,582,920,221.61	借款抵押
合计	5,078,717,859.92	-

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 处置公司

无

### (三) 其他原因引起的合并范围的变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的主要子公司构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
NAN SHAN GROUP SINGAPORE CO. PTE. LTD	一级	新加坡	新加坡	综合	100.00	-	合并
山东南山铝业股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	23.57	23.38	投资
山东南山智尚科技股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	90.00	-	投资
龙口市北海热电有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	100.00	-	投资
山东南山暖通新材料有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	100.00	-	投资
山东怡力电业有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	100.00	-	投资
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	100.00	-	投资
龙口兰亭液化天然气有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	100.00	-	投资
南山集团资本投资有限公司	一级	北京市	北京市	其他	100.00	-	投资

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海鲁润资产管理有限公司	一级	上海市	上海市	其他	100.00	-	投资
山东南山科技产业园管理有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	其他	100.00	-	投资
龙口市南山水务有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	其他	100.00	-	投资
上海胶润国际贸易有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	贸易	100.00	-	投资
新疆南山丝路商务服务有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	贸易	100.00	-	投资
南山旅游集团有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	旅游业	100.00	-	投资
龙口市南山小额贷款股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	金融业	45.00	25.00	投资
南山集团财务有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	金融业	55.00	37.00	投资
龙口市南山融资担保有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	金融业	100.00	-	投资
青岛航空股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	交通运输业	30.00	70.00	投资
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	建筑业	100.00	-	投资
龙口市南山建筑安装有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	建筑业	100.00	-	投资
龙口南山妃母岛港发展有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	服务业	100.00	-	投资
龙口市南山油品经营有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	服务业	100.00	-	投资
龙口港妃母岛发展有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	服务业	100.00	-	投资
山东南山建设发展股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	房地产业	100.00	-	投资

注：本公司直接持有山东南山铝业股份有限公司 23.57%、通过山东怡力电业有限公司间接持有 23.38%的股权，为该公司的第一大股东，并在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## (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	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南山(海南万宁)置业有限公司	海南	海南	房地产开发	50.00	-	权益法
海南万宁弘基置业有限公司	海南	海南	房地产开发	50.00	-	权益法
烟台银行股份有限公司	烟台	烟台	银行业	34.83	-	权益法
青岛新恒力投资发展有限公司	青岛	青岛	房地产开发	39.00	-	权益法
青岛南信投资有限公司	青岛	青岛	房地产开发	49.00	-	权益法
烟台南山融创置业有限公司	烟台	烟台	房地产开发	50.00	-	权益法
龙口海通房地产开发有限公司	烟台	烟台	房地产开发	40.00	-	权益法
LN Development (Stirling) Pte Ltd	新加坡	新加坡	房地产开发	-	49.00	权益法

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
南山村村民委员会	非营利组织	龙口	无	51.00	51.00

本公司最终控制方为南山村村民委员会。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
南山集团有限公司	国开行山东分行	土地使用权	15,611.00	2020/10/12
南山集团有限公司	中泰证券	土地使用权	95,500.10	2019/4/21
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	龙口国开南山村镇银行、国开行山东省分行、农银龙口支行	土地使用权	203,464.00	2022/6/27
龙口南山岬母岛港发展有限公司	工行龙口支行	海域使用权	1,500.00	2023/12/21
烟台南山酒店管理集团有限公司	中行龙口支行	房屋所有权、土地使用权	42,000.00	2024/5/22
南山集团资本投资有限公司	渤海证券	股票	8,679.00	2018.11.28
PARK REGIS INVESTMENTS PTE LTD	UOB Bank Ltd	房屋所有权、土地使用权	12,350.00 (新加坡币)	2018/10/18
NS PROPERTY (THOMSON) PTE LTD	UOB Bank Ltd	房屋所有权、土地使用权	5,118.00 (新加坡币)	Earlier of 52 Months or 6 months after TOP or 31.05.2019
NS PROPERTY (HARPER) PTE LTD	UOB Bank Ltd	房屋所有权、土地使用权	5,202.93 (新加坡币)	Earlier of 42 Months or 6 months after TOP
122 Middle Investment Pte Ltd	Malayan Banking Berhad	房屋所有权、土地所有权	11,403.00 (新加坡币)	2021.6.27

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2017年12月31日，期末系指2018年6月30日；本期系指2018年1-6月，上年系指2017年1-6月。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	604,578,043.80	100	3,022,566.36	0.50	601,555,477.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	604,578,043.80	100	3,022,566.36	100	601,555,477.44

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	372,299,567.40	100.00	1,861,497.84	100.00	370,438,069.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	372,299,567.40	100.00	1,861,497.84	100.00	370,438,069.56

## 2. 期末按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,213,703.40	1,161,068.52	0.50
1-2年	372,364,340.40	1,861,497.84	0.50
2年以上	-	-	-
小计	604,578,043.80	3,022,566.36	0.50

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

4. 本报告期公司无实际核销的应收账款。

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,900,619,609.22	100	9,110,045.87	10.85	58,891,509,563.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	58,900,619,609.22	100	9,110,045.87	10.85	58,891,509,563.35

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,913,702,168.75	100.00	8,985,234.84	10.85	55,904,716,933.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	55,913,702,168.75	100.00	8,985,234.84	10.85	55,904,716,933.91

## 2. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 低信用风险组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	57,078,610,435.50	-	-
小计	57,078,610,435.50	-	-

## (2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	568,422,014.06	2,842,110.07	0.5
1-2年	1,236,275,117.00	6,181,375.59	0.5
2-3年	17,312,042.66	86,560.21	0.5
3年以上			-
小 计	1,822,009,173.72	9,110,045.87	0.5

3. 本报告期公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

#### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款项	1,817,290,471.50	1,787,009,279.40
个人往来款项	4,613,502.22	8,082,073.32
保证金、押金	105,200.00	1,955,616.00
合并范围内公司往来	57,078,610,435.50	54,116,655,200.03
合 计	58,900,619,609.22	55,913,702,168.75

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,210,421,086.03	-	14,210,421,086.03
对联营、合营企业投资	2,603,908,466.32	-	2,603,908,466.32
合 计	16,814,329,552.35	-	16,814,329,552.35

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,002,110,459.27	-	14,002,110,459.27

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,588,908,466.32	-	2,588,908,466.32
合 计	16,591,018,925.59	-	16,591,018,925.59

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东南山铝业股份有限公司	4,714,055,052.33		2,709,373.24	4,711,345,679.09
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	2,555,000,000.00			2,555,000,000.00
NAN SHAN GROUP SINGAPORE CO. PTE. LTD	1,382,847,538.22			1,382,847,538.22
南山集团资本投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
龙口港妃母岛发展有限公司	571,386,500.00			571,386,500.00
南山集团财务有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00
南山旅游集团有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00
山东南山建设发展有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00
青岛航空股份有限公司	301,000,000.00	180,000,000.00		481,000,000.00
上海鲁润资产管理有限公司	301,000,000.00			301,000,000.00
龙口市北海热电有限公司	295,010,000.00			295,010,000.00
山东南山智尚科技股份有限公司	282,211,833.37			282,211,833.37
龙口市南山担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
山东南山暖通新材料有限公司	188,000,000.00			188,000,000.00
山东怡力电业有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
山东南山科技产业园管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	73,040,000.00			73,040,000.00
龙口市南山小额贷款股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
龙口南山妃母岛港发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	638,559,535.35	31,020,000.00	2,709,373.24	669,579,535.35
小计	14,002,110,459.27	211,020,000.00	2,709,373.24	14,210,421,086.03

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
(1) 合营企业				
青岛南信投资有限公司	245,000,000.00	245,000,000.00		-
烟台南山融创置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	1,808,300,000.00	2,070,607,745.55	-	-
青岛新恒力投资发展有限公司	312,000,000.00	263,300,720.77	-	-
小计	2,375,300,000.00	2,588,908,466.32	15,000,000.00	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	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
(1) 合营企业				
青岛南信投资有限公司	-	-	-	-
烟台南山融创置业有限公司	-	-	-	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司				
青岛新恒力投资发展有限公司				
小计				

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业				
青岛南信投资有限公司	-	-	245,000,000.00	-

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
烟台南山融创置业有限公司	-	-	25,000,000.00	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	-	-	2,070,607,745.55	-
青岛新恒力投资发展有限公司	-	-	263,300,720.77	-
小计	-	-	2,603,908,466.32	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,211,906.50	232,268,190.57	38,072,408.61	10,755,686.99
其他业务	16,473,668.21	84,114.39		
合计	830,685,574.71	232,352,304.96	38,072,408.61	10,755,686.99

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
工业	-	-		
其他	814,211,906.50	232,268,190.57	38,072,408.61	10,755,686.99
小计	814,211,906.50	232,268,190.57	38,072,408.61	10,755,686.99

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	515,627,984.10	418,368,227.86
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	15,895,000.00	58,442,640.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益		
处置持有至到期投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
其他投资收益		
合 计	531,522,984.10	476,810,867.86

### 十三、财务报表之批准

2018年半年度财务报表已经公司董事会于2018年8月30日批准报出。

