

合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表-1

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	19,818,495,568.80	19,670,407,688.08
结算备付金	2	-	-
拆出资金	3	-	-
交易性金融资产	4	129,462,796.00	122,300,052.84
衍生金融资产	5	15,998,275.00	1,841,425.00
应收票据	6	1,533,373,754.82	1,445,965,645.73
应收账款	7	6,946,850,649.28	6,680,171,033.79
应收款项融资	8	559,300,033.03	400,190,780.50
预付款项	9	1,804,550,469.68	2,223,388,185.26
应收保费	10	-	-
应收分保账款	11	-	-
应收分保合同准备金	12	-	-
其他应收款	13	6,545,614,605.91	6,608,220,273.66
其中：应收利息	14	7,130,315.56	9,731,921.27
应收股利	15	16,000,000.00	16,000,000.00
买入返售金融资产	16	-	-
存货	17	17,287,429,660.58	16,495,365,654.32
合同资产	18	-	-
持有待售资产	19	28,628,012.89	105,240,412.62
一年内到期的非流动资产	20	-	148,210,000.00
其他流动资产	21	1,462,845,090.29	1,497,655,351.26
流动资产合计	22	56,132,548,916.28	55,398,956,503.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款	23	730,934,004.55	982,925,903.05
债权投资	24	1,383,058,011.83	1,390,931,034.59
其他债权投资	25	461,118,995.60	472,505,067.84
长期应收款	26	230,939,757.01	328,544,232.73
长期股权投资	27	4,845,030,631.29	4,821,976,092.88
其他权益工具投资	28	6,342,355,360.05	6,593,985,049.34
其他非流动金融资产	29	29,000,000.00	264,710,000.00
投资性房地产	30	1,547,585,200.23	1,558,794,054.69
固定资产	31	37,851,488,899.28	36,198,669,389.66
在建工程	32	17,664,745,795.63	18,352,817,164.96
生产性生物资产	33	-	-
油气资产	34	-	-
使用权资产	35	33,393,450.55	35,249,067.90
无形资产	36	7,956,322,351.68	8,140,930,690.82
开发支出	37	-	-
商誉	38	812,431,088.46	812,431,088.46
长期待摊费用	39	371,156,735.61	261,156,701.71
递延所得税资产	40	214,316,423.65	216,550,311.41
其他非流动资产	41	2,202,312,486.35	2,768,529,588.55
非流动资产合计	42	82,676,189,191.77	83,200,705,438.59
资产总计	43	138,808,738,108.05	138,599,661,941.65

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)

2021年6月30日

会合01表-2

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2021年6月30日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款	44	18,093,869,147.05	17,151,981,073.64
向中央银行借款	45	552,887,372.08	552,499,494.21
拆入资金	46	-	-
交易性金融负债	47	-	-
衍生金融负债	48	193,475.00	1,619,856.51
应付票据	49	10,542,893,802.42	7,568,236,595.09
应付账款	50	5,264,749,429.58	4,421,105,204.23
预收款项	51	4,000,000.00	4,096,991.15
合同负债	52	3,155,650,896.23	3,017,158,683.71
卖出回购金融资产款	53	666,366,995.10	604,524,842.47
吸收存款及同业存放	54	19,960,668.90	1,259,916,508.65
代理买卖证券款	55	-	-
代理承销证券款	56	-	-
应付职工薪酬	57	970,599,935.75	990,747,535.78
应交税费	58	1,420,253,600.51	1,569,312,232.76
其他应付款	59	5,505,839,583.22	5,021,895,632.68
其中：应付利息	60	181,592,737.02	384,626,961.08
应付股利	61	704,772,576.24	6,107,297.49
应付手续费及佣金	62	-	-
应付分保账款	63	-	-
持有待售负债	64	-	-
一年内到期的非流动负债	65	4,892,014,385.51	8,092,522,205.98
其他流动负债	66	5,083,928,800.74	3,884,807,180.87
流动负债合计	67	56,173,208,092.09	54,140,424,037.73
非流动负债：			
保险合同准备金	68	-	-
长期借款	69	4,683,068,466.31	5,194,693,219.20
应付债券	70	1,926,200,398.51	4,617,984,992.44
其中：优先股	71	-	-
永续债	72	-	-
租赁负债	73	35,521,842.22	35,861,799.90
长期应付款	74	915,211,571.68	981,377,847.56
长期应付职工薪酬	75	-	-
预计负债	76	-	-
递延收益	77	1,185,817,285.09	1,189,901,695.35
递延所得税负债	78	32,710,087.63	30,883,498.09
其他非流动负债	79	58,046,753.24	58,046,753.24
非流动负债合计	80	8,836,576,404.68	12,108,749,805.78
负债合计	81	65,009,784,496.77	66,249,173,843.51
所有者权益：			
实收资本	82	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	83	-	-
其中：优先股	84	-	-
永续债	85	-	-
资本公积	86	1,625,665,615.48	1,646,862,851.09
减：库存股	87	-	-
其他综合收益	88	-390,190,465.36	-401,976,855.79
专项储备	89	370,865.61	-70,564.12
盈余公积	90	4,789,524,032.28	4,789,524,032.28
一般风险准备	91	-	-
未分配利润	92	38,902,111,574.65	38,346,005,053.84
归属于母公司所有者权益合计	93	45,927,501,622.66	45,380,344,517.30
少数股东权益	94	27,871,451,988.62	26,970,143,580.84
所有者权益合计	95	73,798,953,611.28	72,350,488,098.14
负债和所有者权益总计	96	138,808,738,108.05	138,599,661,941.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年1-6月

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	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	1	24,438,462,324.94	19,764,026,096.84
其中：营业收入	2	24,372,377,666.21	19,641,173,697.68
利息收入	3	61,512,468.24	118,192,257.84
已赚保费	4	-	217,177.67
手续费及佣金收入	5	4,572,190.49	4,442,963.65
二、营业总成本	6	22,418,146,658.77	18,701,368,615.12
其中：营业成本	7	19,683,027,411.48	16,659,666,301.40
利息支出	8	17,505,987.20	10,904,842.01
手续费及佣金支出	9	436,925.71	428,282.07
退保金	10	-	-
赔付支出净额	11	-	-
提取保险责任准备金净额	12	-	-
保单红利支出	13	-	-
分保费用	14	-	-
税金及附加	15	177,181,155.24	154,633,699.03
销售费用	16	366,327,791.92	241,586,666.72
管理费用	17	614,242,287.46	455,644,952.54
研发费用	18	912,246,794.93	448,993,725.74
财务费用	19	647,178,304.83	729,510,145.61
其中：利息费用	20	700,238,320.49	942,242,531.03
利息收入	21	120,744,665.50	197,821,150.87
加：其他收益	22	98,055,064.49	276,914,685.89
投资收益(损失以“-”号填列)	23	110,794,277.03	172,633,702.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	25	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	26	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	27	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	28	68,467.74	16,827,565.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)	29	-7,713,103.30	-3,314,183.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	30	-19,781,826.51	-67,793,414.16
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31	21,684,807.87	3,510,141.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	32	2,213,423,353.49	1,461,435,979.28
加：营业外收入	33	73,783,123.81	97,507,122.76
减：营业外支出	34	93,258,495.69	51,421,283.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35	2,193,947,981.61	1,507,521,818.50
减：所得税费用	36	338,694,951.98	224,286,479.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	37	1,855,253,029.63	1,283,235,339.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38	1,855,253,029.63	1,283,235,339.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	40	877,158,431.18	743,121,243.75
2. 少数股东损益	41	978,094,598.45	540,114,095.39
六、其他综合收益的税后净额	42	-121,962,522.29	-170,351,674.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	11,786,390.43	-429,083,421.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	44	-	-445,603,234.75
1. 重新计量设定受益计划变动额	45	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	46	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	47	-	-445,603,234.75
4. 企业自身信用风险公允价值变动	48	-	-
5. 其他	49	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	50	11,786,390.43	16,519,813.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	51	1,030,323.22	-1,644,107.82
2. 应收款项融资公允价值变动	52	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	53	4,342,949.40	-15,243,932.48
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	55	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	56	-	-
7. 现金流量套期储备	57	4,643,078.11	12,764,890.41
8. 外币财务报表折算差额	58	1,770,039.70	20,642,963.42
9. 其他	59	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	60	-133,748,912.72	258,731,746.47
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	61	1,733,290,507.84	1,112,883,664.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	62	888,944,821.61	314,037,822.53
归属于少数股东的综合收益总额	63	844,345,686.23	798,845,841.86

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

2021年1-6月

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	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	24,830,976,279.21	20,166,349,807.89
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-1,239,955,839.75	-13,803,376.39
向中央银行借款净增加额	3	387,877.87	148,963,862.50
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	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	8	66,233,938.76	129,229,294.85
拆入资金净增加额	9	-	-
回购业务资金净增加额	10	61,800,000.00	-328,623,423.10
代理买卖证券收到的现金净额	11	-	-
收到的税费返还	12	596,945,014.69	517,436,856.61
收到其他与经营活动有关的现金	13	460,540,386.51	548,357,880.08
经营活动现金流入小计	14	24,776,927,657.29	21,167,910,902.44
购买商品、接受劳务支付的现金	15	17,325,813,081.88	16,766,927,930.21
客户贷款及垫款净增加额	16	-251,991,898.50	-448,794,632.50
存放中央银行和同业款项净增加额	17	150,270,278.47	-15,819,126.21
支付原保险合同赔付款项的现金	18	-	-
拆出资金净增加额	19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	20	17,771,424.83	11,443,449.74
支付保单红利的现金	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,585,853,683.92	1,306,133,062.47
支付的各项税费	23	1,016,695,857.29	1,132,262,310.09
支付其他与经营活动有关的现金	24	673,215,225.95	265,630,888.57
经营活动现金流出小计	25	20,517,627,653.84	19,017,783,882.37
经营活动产生的现金流量净额	26	4,259,300,003.45	2,150,127,020.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	27	1,844,595,965.23	3,556,500,656.79
取得投资收益收到的现金	28	20,757,599.13	102,475,580.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29	112,088,497.86	1,100,760,388.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	31	528,537,002.46	13,384,539,051.18
投资活动现金流入小计	32	2,505,979,064.68	18,144,275,677.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33	1,350,780,913.53	1,497,250,644.53
投资支付的现金	34	519,498,400.00	3,991,481,593.52
质押贷款净增加额	35	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	37	399,781,010.37	10,014,390,000.00
投资活动现金流出小计	38	2,270,060,323.90	15,503,122,238.05
投资活动产生的现金流量净额	39	235,918,740.78	2,641,153,439.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	40	548,723,672.54	1,104,246,157.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	41	548,723,672.54	1,104,246,157.48
取得借款收到的现金	42	13,114,897,452.14	13,549,814,050.58
收到其他与筹资活动有关的现金	43	1,578,014,718.07	986,100,000.00
筹资活动现金流入小计	44	15,241,035,842.75	15,640,160,208.06
偿还债务支付的现金	45	17,628,127,803.70	15,041,542,027.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	836,898,231.11	1,183,462,506.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47	22,547,204.85	315,177,093.25
支付其他与筹资活动有关的现金	48	2,350,314,466.48	2,522,331,546.17
筹资活动现金流出小计	49	20,815,340,501.29	18,747,336,080.45
筹资活动产生的现金流量净额	50	-5,573,704,658.54	-3,107,175,872.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51	-71,700,394.30	99,300,868.18
五、现金及现金等价物净增加额	52	-1,150,186,308.61	1,783,405,454.88
加：期初现金及现金等价物余额	53	15,329,389,708.52	8,823,489,162.01
六、期末现金及现金等价物余额	54	14,179,203,399.91	10,606,894,616.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：人民币元

编制单位：南山集团控股公司

项目	2021年半年度							少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	1	1,000,000,000.00	1,646,862,851.09	-	-401,976,855.79	-70,564.12	4,789,524,032.28	-	38,346,005,053.84	26,970,143,580.84	72,350,488,098.14
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、本年期初余额	6	1,000,000,000.00	1,646,862,851.09	-	-401,976,855.79	-70,564.12	4,789,524,032.28	-	38,346,005,053.84	26,970,143,580.84	72,350,488,098.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-21,177,235.61	-	11,786,390.43	441,429.73	-	-	556,106,520.81	901,308,407.78	1,448,465,513.14
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	11,786,390.43	-	-	-	877,158,431.18	844,345,685.73	1,733,290,507.34
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-21,177,235.61	-	-	-	-	-	-	457,123,295.28	435,946,059.67
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	456,733,905.42	456,733,905.42
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	-	-21,177,235.61	-	-	-	-	-	-	389,389.86	-20,787,845.75
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-321,051,910.37	-400,160,573.23	-721,212,483.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-321,051,910.37	-400,160,573.23	-721,212,483.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	26	-	-	-	-	441,429.73	-	-	-	-	441,429.73
1. 本期提取	27	-	-	-	-	14,345,299.12	-	-	-	-	14,345,299.12
2. 本期使用	28	-	-	-	-	13,903,869.39	-	-	-	-	13,903,869.39
(六) 其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30	1,000,000,000.00	1,625,685,615.48	-	-390,190,465.36	370,865.61	4,789,524,032.28	-	38,902,111,574.65	27,871,451,988.62	73,798,953,611.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位:人民币元

金额单位:人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
一、上期期末余额	1	1,000,000,000.00	1,014,997,956.76	-	-863,566,973.44	-	4,563,025,276.78	-	37,852,842,970.93	23,375,976,686.74	66,943,275,916.77
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、本年期初余额	6	1,000,000,000.00	1,014,997,956.76	-	-863,566,973.44	-	4,563,025,276.78	-	37,852,842,970.93	23,375,976,686.74	66,943,275,916.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-429,083,421.22	-	-	-	743,121,243.75	1,762,381,275.15	2,076,419,097.68
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-429,083,421.22	-	-	-	743,121,243.75	798,845,841.86	1,112,883,664.39
(二)所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	1,278,712,526.54	1,278,712,526.54
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	1,278,712,526.54	1,278,712,526.54
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,177,093.25	-315,177,093.25
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-315,177,093.25	-315,177,093.25
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	30	1,000,000,000.00	1,014,997,956.76	-	-1,292,650,394.66	-	4,563,025,276.78	-	38,595,964,214.68	25,138,357,960.89	69,019,695,014.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宋建

宋建

梁坤

母公司资产负债表

2021年6月30日

会企01表-1

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	4,637,210,970.03	5,522,665,028.69
结算备付金	2	-	-
拆出资金	3	-	-
交易性金融资产	4	-	7,830,000.00
衍生金融资产	5	-	-
应收票据	6	415,300,000.00	400,100,000.00
应收账款	7	391,593,631.75	357,145,034.51
应收款项融资	8	-	13,788,000.00
预付款项	9	12,690,415.16	36,189,155.31
应收保费	10	-	-
应收分保账款	11	-	-
应收分保合同准备金	12	-	-
其他应收款	13	51,308,249,081.96	52,287,041,634.11
其中：应收利息	14	14,596,385.52	18,123,245.44
应收股利	15	16,000,000.00	16,000,000.00
买入返售金融资产	16	-	-
存货	17	3,865,914,842.20	3,851,308,631.87
合同资产	18	-	-
持有待售资产	19	14,000,000.00	14,000,000.00
一年内到期的非流动资产	20	-	148,210,000.00
其他流动资产	21	24,445.63	-
流动资产合计	22	60,644,983,386.73	62,638,277,484.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	23	-	-
债权投资	24	1,146,280,000.00	1,213,960,000.00
其他债权投资	25	-	-
长期应收款	26	-	-
长期股权投资	27	23,190,445,035.62	23,046,445,035.62
其他权益工具投资	28	4,503,179,351.00	4,503,179,351.00
其他非流动金融资产	29	-	233,710,000.00
投资性房地产	30	-	-
固定资产	31	2,685,445,470.49	2,736,159,156.22
在建工程	32	56,311,355.85	53,607,742.66
生产性生物资产	33	-	-
油气资产	34	-	-
使用权资产	35	-	-
无形资产	36	903,860,573.04	904,799,701.04
开发支出	37	-	-
商誉	38	-	-
长期待摊费用	39	-	-
递延所得税资产	40	2,703,715.40	2,703,715.40
其他非流动资产	41	1,138,855,229.05	1,138,855,229.05
非流动资产合计	42	33,627,080,730.45	33,833,419,930.99
资产总计	43	94,272,064,117.18	96,471,697,415.48

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)

2021年6月30日

会企01表-2

编制单位: 南山集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	行次	2021年6月30日	2021年1月1日
流动负债:			
短期借款	44	13,470,195,260.74	11,830,140,000.00
向中央银行借款	45	-	-
拆入资金	46	-	-
交易性金融负债	47	-	-
衍生金融负债	48	-	-
应付票据	49	7,551,197,611.17	5,856,106,433.00
应付账款	50	25,580,687.82	24,884,320.22
预收款项	51	-	-
合同负债	52	1,298,236,711.46	1,100,769,989.12
卖出回购金融资产款	53	-	-
吸收存款及同业存放	54	-	-
代理买卖证券款	55	-	-
代理承销证券款	56	-	-
应付职工薪酬	57	8,551,236.69	9,286,900.62
应交税费	58	316,849,332.98	326,363,858.77
其他应付款	59	15,375,866,604.13	15,591,825,668.74
其中: 应付利息	60	138,784,404.64	340,711,248.77
应付股利	61	-	-
应付手续费及佣金	62	-	-
应付分保账款	63	-	-
持有待售负债	64	-	-
一年内到期的非流动负债	65	2,812,257,095.01	6,064,490,080.70
其他流动负债	66	3,114,162,101.30	2,901,492,650.61
流动负债合计	67	43,972,896,641.30	43,705,359,901.78
非流动负债:			
保险合同准备金	68	-	-
长期借款	69	3,888,608,000.00	3,797,368,000.00
应付债券	70	1,847,922,730.51	4,541,759,967.40
其中: 优先股	71	-	-
永续债	72	-	-
租赁负债	73	-	-
长期应付款	74	-	-
长期应付职工薪酬	75	-	-
预计负债	76	-	-
递延收益	77	569,649.94	27,028,983.28
递延所得税负债	78	-	-
其他非流动负债	79	-	-
非流动负债合计	80	5,737,100,380.45	8,366,156,950.68
负债合计	81	49,709,997,021.75	52,071,516,852.46
所有者权益:			
实收资本	82	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	83	-	-
其中: 优先股	84	-	-
永续债	85	-	-
资本公积	86	893,850,775.76	893,850,775.76
减: 库存股	87	-	-
其他综合收益	88	-47,685,716.57	-47,685,716.57
专项储备	89	-	-
盈余公积	90	4,789,524,032.28	4,789,524,032.28
一般风险准备	91	-	-
未分配利润	92	37,926,378,003.96	37,764,491,471.55
所有者权益合计	93	44,562,067,095.43	44,400,180,563.02
负债和所有者权益总计	94	94,272,064,117.18	96,471,697,415.48

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

2021年1-6月

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	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	1	2,617,706,325.17	2,208,740,667.48
其中：营业收入	2	2,617,706,325.17	2,208,740,667.48
利息收入	3	-	-
已赚保费	4	-	-
手续费及佣金收入	5	-	-
二、营业总成本	6	2,548,961,336.82	2,141,457,789.57
其中：营业成本	7	2,412,089,657.00	2,096,364,688.74
利息支出	8	-	-
手续费及佣金支出	9	-	-
退保金	10	-	-
赔付支出净额	11	-	-
提取保险责任准备金净额	12	-	-
保单红利支出	13	-	-
分保费用	14	-	-
税金及附加	15	10,264,538.50	11,062,450.97
销售费用	16	1,530,344.20	1,607,620.70
管理费用	17	96,117,281.05	91,919,999.42
研发费用	18	-	-
财务费用	19	28,959,616.07	-59,496,950.26
其中：利息费用	20	62,986,682.05	41,728,643.14
利息收入	21	59,516,499.88	113,941,362.90
加：其他收益	22	20,019,331.78	232,180,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	23	2,403,769.19	156,394,428.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	25	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	26	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	27	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	28	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	29	-150,602.62	-115,833.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	30	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31	39,922,488.07	-3,729,757.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	32	130,939,974.77	452,011,714.24
加：营业外收入	33	30,983,689.84	24,860,950.51
减：营业外支出	34	37,132.20	1,010,771.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	35	161,886,532.41	475,861,893.63
减：所得税费用	36	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	37	161,886,532.41	475,861,893.63
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38	161,886,532.41	475,861,893.63
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39	-	-
五、其他综合收益的税后净额	40	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	41	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	42	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	43	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	44	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	45	-	-
5.其他	46	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	47	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	48	-	-
2.应收款项融资公允价值变动	49	-	-
3.其他债权投资公允价值变动	50	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	51	-	-
5.应收款项融资信用减值准备	52	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	53	-	-
7.现金流量套期储备	54	-	-
8.外币财务报表折算差额	55	-	-
9.其他	56	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	57	161,886,532.41	475,861,893.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年1-6月

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	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,632,550,741.56	2,185,769,819.04
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	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	8	-	-
拆入资金净增加额	9	-	-
回购业务资金净增加额	10	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	11	-	-
收到的税费返还	12	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	13	78,571,261.31	369,306,845.28
经营活动现金流入小计	14	2,711,122,002.87	2,555,076,664.32
购买商品、接受劳务支付的现金	15	2,428,961,230.21	2,105,786,581.01
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	-	-
拆出资金净增加额	19	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-
支付保单红利的现金	21	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	13,321,437.46	26,618,219.40
支付的各项税费	23	35,982,754.57	35,831,946.45
支付其他与经营活动有关的现金	24	33,430,545.93	35,639,644.34
经营活动现金流出小计	25	2,511,695,968.17	2,203,876,391.20
经营活动产生的现金流量净额	26	199,426,034.70	351,200,273.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	27	389,750,000.00	723,000,000.00
取得投资收益收到的现金	28	13,223,769.19	182,882,828.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29	57,213,894.40	999,409.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	31	2,522,434,097.45	2,595,841,518.31
投资活动现金流入小计	32	2,982,621,761.04	3,502,723,756.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33	1,174,622.01	4,226,424.93
投资支付的现金	34	194,000,000.00	1,475,590,000.00
质押贷款净增加额	35	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	37	59,878,741.52	170,890,000.00
投资活动现金流出小计	38	255,053,363.53	1,650,706,424.93
投资活动产生的现金流量净额	39	2,727,568,397.51	1,852,017,331.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	40	-	-
取得借款收到的现金	41	26,609,730,000.00	13,379,787,500.00
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	26,609,730,000.00	13,379,787,500.00
偿还债务支付的现金	44	30,633,789,739.26	15,475,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45	838,021,124.38	781,584,605.33
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	31,471,810,863.64	16,256,834,605.33
筹资活动产生的现金流量净额	48	-4,862,080,863.64	-2,877,047,105.33
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	-1,935,086,431.43	-673,829,501.06
加：期初现金及现金等价物余额	51	3,357,812,714.68	4,336,436,122.36
六、期末现金及现金等价物余额			
	52	1,422,726,283.25	3,662,606,621.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：唐山集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年半年度									
	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	1,000,000,000.00	893,850,775.76	-	-47,685,716.57	-	4,789,524,032.28	-	37,764,491,471.55	44,400,180,563.02
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,000,000,000.00	893,850,775.76	-	-47,685,716.57	-	4,789,524,032.28	-	37,764,491,471.55	44,400,180,563.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	161,886,532.41	161,886,532.41
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	161,886,532.41	161,886,532.41
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	1,000,000,000.00	893,850,775.76	-	-47,685,716.57	-	4,789,524,032.28	-	37,926,378,003.96	44,562,067,095.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

企会04表-2

编制单位：南山集团有限公司

金额单位：人民币元



项目	2020年半年度							所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上期期末余额	1,000,000,000.00	371,397,945.57	-	-23,410,816.57	-	4,563,025,276.78	-	35,726,002,672.09	41,637,015,077.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期初余额	1,000,000,000.00	371,397,945.57	-	-23,410,816.57	-	4,563,025,276.78	-	35,726,002,672.09	41,637,015,077.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	475,861,893.63	475,861,893.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	475,861,893.63	475,861,893.63
(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. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	371,397,945.57	-	-23,410,816.57	-	4,563,025,276.78	-	36,201,864,565.72	42,112,876,971.50

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

2021年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南山集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由南山村村民委员会和宋作文共同发起设立,于1992年7月16日在龙口市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9137068116944191XU的营业执照。公司注册地:山东省龙口市南山工业园。法定代表人:宋建波。公司现有注册资本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:一般项目:金属材料销售;针纺织品及原料销售;服装服饰批发;服装服饰零售;建筑材料销售;家具销售;金银制品销售;机械设备销售;机械设备研发;仪器仪表销售;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;住房租赁;土地使用权租赁;机械设备租赁;游乐园服务;健身休闲活动;会议及展览服务;组织文化艺术交流活动;化工产品销售(不含许可类化工产品);石油制品销售(不含危险化学品);润滑油销售;企业管理;贸易经纪;装卸搬运;国内货物运输代理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:货物进出口;房地产开发经营;各类工程建设活动;住宿服务;餐饮服务;游艺娱乐活动;发电、输电、供电业务;热力生产和供应(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,具体经营项目以审批结果为准)

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2021年度纳入合并范围的子公司情况详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围子公司增加四家,减少一家,详见本附注六(一)“其他原因引起的合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司(除山东南山铝业股份有限公司以下简称“南山铝业”及山东智尚科技股份有限公司以下简称“智尚科技”及恒通物流股份有限公司以下简称“恒通股份”)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。

南山铝业、智尚科技及恒通股份以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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（二十三）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

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（二十三）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)折合记账本位币记账。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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

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)被

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 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)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 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低层次输入值，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，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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) 应收票据减值

1. 本公司（除南山铝业、智尚科技及恒通股份）应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行	-
应收票据组合 2—商业承兑汇票	信用风险较低的企业	余额百分比
应收票据组合 3—商业承兑汇票	信用风险较高的企业	个别认定法

注：采用余额百分比法计提坏账准备，按商业承兑汇票期末余额的 0.5% 计提坏账准备。

2. 南山铝业应收票据减值

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	信用风险较低的企业
应收票据组合 3—商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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

3. 智尚科技及恒通股份应收票据减值

智尚科技及恒通股份对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，智尚科技及恒通股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	类 型
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

(十三) 应收账款减值

1. 本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 本公司（除南山铝业、智尚科技及恒通股份）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
其他组合	除上述两项款项之外的应收款项	余额百分比法
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

注：采用余额百分比法计提坏账准备，按应收账款期末余额的 0.5%计提坏账准备

(2) 南山铝业应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款确定组合的依据如下：

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

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

(3) 智尚科技及恒通股份应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，智尚科技及恒通股份考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，智尚科技及恒通股份考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，智尚科技及恒通股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率 (%)
一年以内(含一年)	5.00
一年至二年(含二年)	10.00
二年至三年(含三年)	20.00
三年至五年(含五年)	50.00
五年以上	100.00

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的简易方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信

用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

按组合计提坏账准备的应收款项

1) 本公司除南山铝业、智尚科技及恒通股份外按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
其他组合	除上述三项款项之外的其他应收款	余额百分比法
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

注：采用余额百分比法计提坏账准备，按其他应收款期末余额的 0.5%计提坏账准备

2) 南山铝业按组合计提坏账准备的其他应收款组合的依据如下：

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

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

3) 智尚科技按组合计提坏账准备的其他应收款组合的依据如下：

项 目	类 型
其他应收款组合 1	应收出口退税
其他应收款组合 2	应收往来款项及其他
其他应收款组合 3	应收职工备用金
其他应收款组合 4	应收保证金及押金

对划分为组合的其他应收款，智尚科技通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

智尚科技将计提或转回的损失准备计入当期损益。

4) 恒通股份按组合计提坏账准备的其他应收款组合的依据如下：

项 目	类 型
其他应收款组合 1	事故借款
其他应收款组合 2	往来款及其他

对于划分为组合一的其他应收款，恒通股份根据每一会计年度未收回款项占该部分事故借款的比例作为期末事故借款坏账准备的计提比例，计提坏账准备；对于划分为组合二的其他应收款，恒通股份参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十六) 存货

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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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月末一次加权平均法。

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。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差

额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

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。

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取

的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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。

(二十四) 投资性房地产

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。

(二十五) 固定资产

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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

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	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	8-16	5.00	5.94-11.88
其他设备	年限平均法	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。

(二十六) 在建工程

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。

(二十七) 借款费用

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的各部分分别完工，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。

(二十八) 生物资产

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。

(二十九) 无形资产

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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	2-10
采矿权	预计受益期限	30
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
海域使用权	海域使用权证登记使用年限	50

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。

(三十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、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(十一)；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。

(三十一) 长期待摊费用

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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(三十二) 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“其他非流动负债”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。

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。

(三十三) 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。

(三十四) 股份支付

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。

(三十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(三十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(三十七) 政府补助

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。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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。

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。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或

相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础

分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注三(三十六)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三(十)“金融工具”。

(四十) 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。

(四十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

(1) 套期保值的分类：

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

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

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

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

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

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

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

3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

(3) 套期会计处理方法：

1) 公允价值套期

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

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

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

2) 现金流量套期

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

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺

时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

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

3) 境外经营净投资套期

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

(四十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。[注]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资

产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 售后租回交易

原租赁准则下，本公司将售后租回交易分为融资租赁和经营租赁，并将售价与资产账面价值之间的差额予以递延摊销。对于构成经营租赁的售后租回交易，如果交易是按公允价值达成，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

新租赁准则下，本公司对于售后租回业务，按本公司的收入确认方法评估资产转让是否属于销售。如属于销售，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分计量使用权资产，并就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人按照适用的准则对资产购买进行会计处理，并将出租资产按经营租赁或融资租赁处理。如不属于销售，承租人继续确认被转让资产并将取得的转让价款确认为金融负债；出租人不确认被转让资产，所支付的转让价款确认为金融资产。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否属于销售，仍按原租赁准则区分融资租赁与经营租赁，与首次执行日存在的其他租赁采用相同方法进行会计处理，并分租赁类别继续摊销递延收益或将递延收益调整使用权资产。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	35,249,067.90	35,249,067.90
固定资产	36,231,549,295.92	36,198,669,389.66	-32,879,906.26
租赁负债	不适用	35,861,799.90	35,861,799.90
一年内到期的非流动负债	8,095,583,783.42	8,092,522,205.98	-3,061,577.44
长期应付款	1,011,808,908.38	981,377,847.56	-30,431,060.82

(2) 母公司资产负债表

首次执行新租赁准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

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	按3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。
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%等
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%、25%、21%、20% 17%、15.825%、15%、9%等

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

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

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

②根据财政部税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号文，自 2019 年 4 月 1 日起铝箔产品出口退税率由 16% 调整到 13%。

2. 企业所得税

①公司控股子公司龙口南山铝压延新材料有限公司取得高新技术企业资格证书（证书编号：GR201937002142），资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

②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。2019 年 11 月 28 日，山东南山智尚科技股份有限公司通过了高新技术企业复审，取得了编号为 GR201937002139 的高新技术企业证书，公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率政策。

③根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司山东贝塔尼服装有限公司、南山自重堂防护科技有限公司、菲拉特（北京）贸易有限公司 2021 年按照小型微利企业缴纳企业所得税。

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 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；

本期系指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日，上年系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日。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	13,484,584.07	10,106,547.97
银行存款	14,165,718,815.84	15,319,283,160.55
其他货币资金	5,630,609,444.36	4,332,559,712.56
未到期应收利息	8,682,724.53	8,458,267.00
合 计	19,818,495,568.80	19,670,407,688.08
其中：存放在境外的款项总额	2,762,934,444.64	2,970,264,155.69

2. 期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、借款保证金、信用证保证金、保函保证金、期货保证金。

3. 期末公司因抵押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项详见本附注五(七十三)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,462,796.00	102,300,052.84
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,105,800.00	13,371,459.44
其他	108,356,996.00	88,928,593.40
结构性存款	-	-
无效套期工具	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	129,462,796.00	122,300,052.84

(三) 衍生金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
套期工具	15,998,275.00	1,841,425.00

2. 报告期末公司的衍生金融资产为持有的有效套期的铝期货合约浮动盈利。

(四) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,033,504,169.00	779,708,322.87
商业承兑汇票	520,014,637.49	694,493,474.18
账面余额小计	1,553,518,806.49	1,474,201,797.05
减：坏账准备	20,145,051.67	28,236,151.32
账面价值合计	1,533,373,754.82	1,445,965,645.73

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 除南山铝业、智尚科技及恒通股份

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	57,782,114.27	100.00	178,204.31		57,603,909.96
其中：					
信用风险较低的银行	22,141,251.85	38.32	-	-	22,141,251.85
信用风险较低的企业	35,640,862.42	61.68	178,204.31	0.50	35,462,658.11
信用风险较高的企业	-	-	-	-	-
合 计	57,782,114.27	100.00	178,204.31		57,603,909.96

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	44,155,835.09	100.00	190,833.97	-	43,965,001.12
其中：					
信用风险较低的银行	5,989,042.08	13.56	-	-	5,989,042.08
信用风险较低的企业	38,166,793.01	86.44	190,833.97	0.50	37,975,959.04
信用风险较高的企业	-	-	-	-	-
合计	44,155,835.09	100.00	190,833.97	-	43,965,001.12

(2) 南山铝业

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	1,442,932,696.91	100.00	19,966,847.36		1,422,965,849.55
其中：					
信用风险较低的银行	1,011,362,917.15	70.09	-	-	1,011,362,917.15
信用风险较低的企业	32,232,832.75	2.23	-	-	32,232,832.75
信用风险较高的企业	399,336,947.01	27.68	19,966,847.36	5.00	379,370,099.65
合计	1,442,932,696.91	100.00	19,966,847.36		1,422,965,849.55

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,354,122,790.73	100.00	27,993,959.51	-	1,326,128,831.22
其中：					
信用风险较低的银行	773,719,280.79	57.14	-	-	773,719,280.79
信用风险较低的企业	20,524,319.82	1.51	-	-	20,524,319.82
信用风险较高的企业	559,879,190.12	41.35	27,993,959.51	5.00	531,885,230.61
合计	1,354,122,790.73	100.00	27,993,959.51	-	1,326,128,831.22

(3) 智尚科技

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	513,578.40	100.00	51,357.84	10.00	462,220.56
其中：					
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票组合	513,578.40	100.00	51,357.84	10.00	462,220.56
合计	513,578.40	100.00	51,357.84	10.00	462,220.56

(4) 恒通股份

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
按组合计提坏账准备	52,803,995.31	100.00	-	-	52,803,995.31
其中:					
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	52,803,995.31	100.00	-	-	52,803,995.31
合计	52,803,995.31	100.00	-	-	52,803,995.31

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
按组合计提坏账准备	75,409,592.83	100.00	-	-	75,409,592.83
其中:					
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	75,409,592.83	100.00	-	-	75,409,592.83
合计	75,409,592.83	100.00	-	-	75,409,592.83

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

(1) 除南山铝业、智尚科技及恒通股份

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较低的银行	22,141,251.85	-	-
信用风险较低的企业	35,640,862.42	178,204.31	0.50
信用风险较高的企业	-	-	-
小计	57,782,114.27	178,204.31	-

(2) 南山铝业

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险较低的银行	1,011,362,917.15	-	-
信用风险较低的企业	32,232,832.75	-	-
信用风险较高的企业	399,336,947.01	19,966,847.36	5.00
小计	1,442,932,696.91	19,966,847.36	-

(3) 智尚科技

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-
小计	-	-	-

(4) 恒通股份

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	-	-	-
商业承兑汇票组合	52,803,995.31	-	-
小计	52,803,995.31	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,236,151.32	-	8,091,099.65	-	-	20,145,051.67
小计	28,236,151.32	-	8,091,099.65	-	-	20,145,051.67

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	6,195,505,078.12
1-2 年	107,233,509.09
2-3 年	332,938,467.76
3 年以上	517,612,609.32
账面余额小计	7,153,289,664.29
减：坏账准备	206,439,015.01
账面价值合计	6,946,850,649.28

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,318,682.21	0.31	17,943,580.07	80.40	4,375,102.14
按组合计提坏账准备	7,130,970,982.08	99.69	188,495,434.94	2.64	6,942,475,547.14
其中：					
信用风险组合	3,305,410,455.65	46.21	169,367,632.31	5.12	3,136,042,823.34
其他组合	3,825,560,526.43	53.48	19,127,802.63	0.50	3,806,432,723.80
合计	7,153,289,664.29	100.00	206,439,015.01	2.89	6,946,850,649.28

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,553,345.62	0.40	21,348,702.37	77.48	6,204,643.25
按组合计提坏账准备	6,843,168,109.52	99.60	169,201,718.98	2.47	6,673,966,390.54
其中：					
信用风险组合	2,778,032,210.86	40.43	148,876,039.49	5.36	2,629,156,171.37

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	4,065,135,898.66	59.17	20,325,679.49	0.50	4,044,810,219.17
合计	6,870,721,455.14	100.00	190,550,421.35	2.77	6,680,171,033.79

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
MescoManufacturing, LLC	4,209,376.29	1,358,786.66	32.28	收回存在重大不确定性
MetalFinishingSolutions	2,244,388.35	2,244,388.35	100.00	预计无法收回
WabashNational, LP	846,697.92	839,839.67	99.19	收回存在重大不确定性
山东天宏新能源化工有限公司	8,387,007.78	8,387,007.78	100.00	预计无法收回
山东润银生物化工股份有限公司	4,953,181.31	3,962,545.05	80.00	收回存在不确定性
淄博星运物流有限公司	328,994.56	328,994.56	100.00	预计无法收回
山东电力建设第二工程公司	295,000.00	295,000.00	100.00	预计无法收回
垦利胜凯物流有限公司	231,000.00	115,500.00	50.00	收回存在不确定性
东营市博源运输有限责任公司	225,500.00	112,750.00	50.00	收回存在不确定性
东营广汇物流有限公司	143,000.00	71,500.00	50.00	收回存在不确定性
东营华威物流有限公司	110,000.00	55,000.00	50.00	收回存在不确定性
东营鑫润物流有限责任公司	92,000.00	46,000.00	50.00	收回存在不确定性
东营鑫通源运输有限公司	81,136.00	40,568.00	50.00	收回存在不确定性
东营市瀛海物流有限公司	53,600.00	26,800.00	50.00	收回存在不确定性
山东省垦利汽车工业贸易公司	40,800.00	20,400.00	50.00	收回存在不确定性
山东盖达物流有限公司	33,000.00	16,500.00	50.00	收回存在不确定性
东营市飒格曼石油科技开发有限公司	27,500.00	13,750.00	50.00	收回存在不确定性
东营市腾迈运输有限责任公司	16,500.00	8,250.00	50.00	收回存在不确定性
小计	22,318,682.21	17,943,580.07	-	

(2) 期末按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

1) 南山铝业坏账准备计提情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,879,316,848.34	143,965,842.45	5.00
1-2年(含2年)	30,818,282.78	3,081,828.28	10.00
2-3年(含3年)	68,591.91	13,718.38	20.00
3年以上	-	-	-
小计	2,910,203,723.03	147,061,389.11	5.05

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,315,021,881.81	115,751,094.08	5.00
1-2年(含2年)	91,535,450.31	9,153,545.03	10.00
2-3年(含3年)	25,338,543.93	5,067,708.79	20.00
3年以上	-	-	-
小计	2,431,895,876.05	129,972,347.90	5.34

2) 智尚科技坏账准备计提情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	299,411,191.20	14,970,559.57	5.00
1-2年(含2年)	6,364,476.48	636,447.65	10.00
2-3年(含3年)	10,153,280.01	2,030,656.00	20.00
3-5年(含5年)	1,160,313.11	580,156.56	50.00
5年以上	-	-	-
小计	317,089,260.80	18,217,819.78	5.75

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	193,626,217.64	9,681,310.86	5.00
1-2年(含2年)	11,679,642.19	1,167,964.22	10.00
2-3年(含3年)	4,425,116.21	885,023.24	20.00

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-5 年 (含 5 年)	225,302.03	112,651.02	50.00
5 年以上	-	-	-
小计	209,956,278.07	11,846,949.34	5.64

3) 恒通股份坏账准备计提情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,578,475.82	3,878,923.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	149,996.00	14,999.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-5 年 (含 5 年)	389,000.00	194,500.00	50.00
5 年以上	-	-	-
小计	78,117,471.82	4,088,423.42	5.23

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,610,692.57	6,680,534.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,376,652.22	137,665.22	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,192,711.95	238,542.39	20.00
3-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	-	-	-
小计	136,180,056.74	7,056,742.25	5.18

(3) 期末按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,939,198,562.76	14,695,992.81	0.50
1-2 年 (含 2 年)	62,600,291.27	313,001.46	0.50
2-3 年 (含 3 年)	322,716,595.84	1,613,582.98	0.50
3 年以上	501,045,076.56	2,505,225.38	0.50

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	3,825,560,526.43	19,127,802.63	0.50

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,192,020,223.61	15,960,101.12	0.50
1-2年 (含2年)	79,684,722.94	398,423.61	0.50
2-3年 (含3年)	501,881,859.50	2,509,409.30	0.50
3年以上	291,549,092.61	1,457,745.46	0.50
小计	4,065,135,898.66	20,325,679.49	0.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,348,702.37	-	3,405,122.30	-	-	17,943,580.07
按组合计提坏账准备	169,201,718.98	22,614,453.05	3,320,737.09	-	-	188,495,434.94
小计	190,550,421.35	22,614,453.05	6,725,859.39	-	-	206,439,015.01

(2) 其中本期坏账准备收回或转回的情况

本期转回的坏账准备金额 6,725,859.39 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应收账款。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,087,520,953.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 27,608,493.10 元。

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(1) 南山铝业之全资子公司南山美国有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据

合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2021年6月30日，公司由此终止确认的应收账款金额为1,238,819,892.04元（191,764,816.65美元）。

(2) 南山铝业之全资子公司南山铝业欧洲有限公司与法巴银行签订应收账款保理合同，根据合同约定，法巴银行买断对合同所属的应收账款，2021年6月30日，公司由此终止确认的应收账款金额为71,118,279.33元（其中美元终止确认金额8,051,517.45美元，欧元终止确认金额2,485,580.84欧元）。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	559,300,033.03	400,190,780.50

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	400,190,780.50	159,109,252.53	-	559,300,033.03

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	400,190,780.50	559,300,033.03	-	-

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(七) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,657,654,536.48	91.86	2,071,420,283.88	93.17
1-2年	22,887,340.26	1.27	33,501,696.92	1.51
2-3年	15,038,489.66	0.83	13,615,964.59	0.61

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	108,970,103.28	6.04	104,850,239.87	4.71
合计	1,804,550,469.68	100.00	2,223,388,185.26	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 692,235,684.27 元，占预付款项余额的比例为 38.36%。

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。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	7,130,315.56	-	7,130,315.56
应收股利	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其他应收款	6,632,188,229.80	109,703,939.45	6,522,484,290.35
合计	6,655,318,545.36	109,703,939.45	6,545,614,605.91

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	9,731,921.27	-	9,731,921.27
应收股利	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其他应收款	6,693,614,205.52	111,125,853.13	6,582,488,352.39
合计	6,719,346,126.79	111,125,853.13	6,608,220,273.66

2. 应收利息

项目	期末数	期初数
借款利息收入	6,258,086.21	8,726,552.40
融资租赁利息收入	872,229.35	1,005,368.87

项目	期末数	期初数
账面余额小计	7,130,315.56	9,731,921.27
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	7,130,315.56	9,731,921.27

3. 应收股利

项目	期末数	期初数
账面余额小计	16,000,000.00	16,000,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	16,000,000.00	16,000,000.00

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	2,421,157,192.87
1-2年	1,495,165,622.53
2-3年	1,621,268,354.54
3年以上	1,094,597,059.86
账面余额小计	6,632,188,229.80
减：坏账准备	109,703,939.45
账面价值小计	6,522,484,290.35

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款项	6,187,946,404.26	6,259,416,647.66
个人往来款项	193,816,311.68	193,303,334.72
保证金、押金	222,943,152.07	216,003,188.64
其他	27,482,361.79	24,891,034.50
小计	6,632,188,229.80	6,693,614,205.52

(3) 明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,327,277.32	0.65	42,780,367.11	98.74	546,910.21
按组合计提坏账准备	6,588,860,952.48	99.35	66,923,572.34	1.02	6,521,937,380.14
小计	6,632,188,229.80	100.00	109,703,939.45	1.65	6,522,484,290.35

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	41,755,539.26	0.62	41,755,539.26	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,651,858,666.26	99.38	69,370,313.87	1.04	6,582,488,352.39
小计	6,693,614,205.52	100.00	111,125,853.13	1.66	6,582,488,352.39

(4) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
云南鸿翔一心堂药业(集团)股份有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	100.00	预计无法收回
青岛龙科通信网络系统有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00	预计无法收回
LisaZouXiangyun	9,861,270.72	9,861,270.72	100.00	预计无法收回
山东天宏新能源化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
龙口市恒通汽车贸易有限公司	1,603,118.14	1,603,118.14	100.00	预计无法收回
山西联发能源有限公司	291,150.40	291,150.40	100.00	预计无法收回
事故借款	912,456.22	365,546.01	40.00	预计无法收回
绥芬河中海能源有限公司	659,281.84	659,281.84	100.00	预计无法收回
小计	43,327,277.32	42,780,367.11	99.00	-

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 期末按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

A. 南山铝业期末按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,070,946.13	12,153,547.31	5.00
1-2 年	13,564,241.76	1,356,424.18	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 年以上	36,572,765.46	18,286,382.70	50.00
小计	293,307,953.35	31,816,354.19	10.85

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	283,668,747.21	14,183,437.36	5.00
1-2 年	13,815,532.11	1,381,553.21	10.00
2-3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 年以上	36,900,970.48	18,450,485.24	50.00
小计	334,405,249.80	34,019,475.81	10.17

B. 智尚科技坏账准备计提情况

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,325,669.68	1,316,264.78	5.00
1-2 年	5,616,575.66	561,657.57	10.00
2-3 年	4,908,669.08	981,733.82	20.00
3-5 年	-	-	-
5 年以上	1,200.00	1,200.00	100.00
小计	36,852,114.42	2,860,856.17	7.76

续上表:

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,245,443.99	1,412,272.20	5.00
1-2 年	5,766,466.08	576,646.61	10.00
2-3 年	3,162,302.03	632,460.41	20.00
3-5 年	607,433.41	303,716.71	50.00

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
小计	37,783,145.51	2,926,595.93	7.75

C. 恒通股份坏账准备计提情况

风险组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款、备用金及其他	14,018,944.93	1,022,952.28	7.30

续上表：

风险组合	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款、备用金及其他	12,008,989.66	894,675.99	7.45
事故处理暂借款	530,893.62	193,914.20	36.53
小计	12,539,883.28	1,088,590.19	8.68

D. 其他组合

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,139,386,187.78	10,696,930.94	0.50
1-2 年	1,464,134,710.52	7,320,673.55	0.50
2-3 年	1,615,206,553.22	8,076,032.77	0.50
3 年以上	1,025,954,488.26	5,129,772.44	0.50
小计	6,244,681,939.78	31,223,409.70	0.50

续上表：

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,184,084,265.75	10,920,421.33	0.50
1-2 年	1,477,663,525.12	7,388,317.63	0.50
2-3 年	1,601,263,799.59	8,006,319.00	0.50
3 年以上	1,004,118,797.21	5,020,593.98	0.50
小计	6,267,130,387.67	31,335,651.94	0.50

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,265,273.80 元；本期收回的其他应收款金额为 2,687,187.48 元。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 截至 2021 年 6 月 30 日涉及的应收政府补助款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
龙口市财政局	“互联网+”运输企业业务补助	2,091,200.00	1 年以内	2021 年 7 月 2091200 元龙财税指【2021】95 号
龙口市财政局	“互联网+”运输企业业务补助	2,119,300.00	1 年以内	2021 年 8 月 2119300 元龙财税指【2021】115 号
小计		4,210,500.00		

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,909,073,037.09 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 28.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,884,254.53 元。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,788,343,637.19	6,535,772.64	2,781,807,864.55
在产品	9,964,965,113.47	9,871,328.53	9,955,093,784.94
库存商品	4,631,968,831.85	86,869,642.50	4,545,099,189.35
委托加工物资	5,428,821.74	-	5,428,821.74
低值易耗品	-	-	-
合计	17,390,706,404.25	103,276,743.67	17,287,429,660.58

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,155,133,920.65	8,655,930.87	2,146,477,989.78

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	9,524,259,263.93	9,642,147.48	9,514,617,116.45
库存商品	4,920,633,608.90	89,314,033.06	4,831,319,575.84
委托加工物资	2,939,123.78	-	2,939,123.78
低值易耗品	11,848.47	-	11,848.47
合计	16,602,977,765.73	107,612,111.41	16,495,365,654.32

[注]期末存货中无用于债务担保的资产。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,655,930.87	2,888,019.53	-	3,702,542.22	-	7,841,408.18
在产品	9,642,147.48	3,390,868.51	-	3,161,687.46	-	9,871,328.53
库存商品	89,314,033.06	16,160,927.20	-	19,910,953.30	-	85,564,006.96
小计	107,612,111.41	22,439,815.24	-	26,775,182.98	-	103,276,743.67

3. 存货期末余额中无利息资本化金额。

(十) 持有待售资产

1. 明细情况

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
准备出售的子公司	28,628,012.89	-	28,628,012.89	28,628,012.89	-	28,628,012.89
准备出售的长期资产	-	-	-	76,612,399.73	-	76,612,399.73
合计	28,628,012.89	-	28,628,012.89	105,240,412.62	-	105,240,412.62

2. 其他说明

2018年12月，经公司董事会批准拟将持有的龙口伟华置业有限公司、青岛嶺海明珠置业有限公司、青岛凯通置业有限公司三家公司股权对外转让，截止2021年6月30日，转让工作正在进行中。

(十一) 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的债权投资	-	-	-	-	-	-
一年内到期的其他债权投资	-	-	-	-	-	-
一年内到期的长期应收款	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	148,210,000.00	-	148,210,000.00
合计	-	-	-	148,210,000.00	-	148,210,000.00

(十二) 其他流动资产

1. 明细情况

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
购入的一年内到期的债权投资	-	-	-	-	-	-
购入的一年内到期的其他债权投资	-	-	-	-	-	-
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
待抵扣进项税额	748,840,465.58	-	748,840,465.58	698,050,335.51	-	698,050,335.51
预交税款	664,460,318.68	-	664,460,318.68	719,710,009.23	-	719,710,009.23
其他	49,544,306.03	-	49,544,306.03	79,895,006.52	-	79,895,006.52
合计	1,462,845,090.29	-	1,462,845,090.29	1,497,655,351.26	-	1,497,655,351.26

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。

(十三) 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	750,197,809.53	1,006,295,280.28

项目	期末数	期初数
短期贷款	694,916,466.17	856,343,344.00
票据贴现	55,281,343.36	149,951,936.28
中长期贷款	-	-
未到期应收利息	13,954,791.63	13,127,564.91
减：贷款损失一般准备金	8,620,721.10	10,255,190.74
减：贷款损失专项准备金-关注类	1,547,427.97	1,678,866.88
减：贷款损失专项准备金-正常类	23,050,447.54	24,562,884.52
减：贷款损失特种准备金	-	-
贷款及垫款净额	730,934,004.55	982,925,903.05

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发放的贷款。

(十四) 债权投资

1. 明细情况

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
委托贷款	1,146,280,000.00	-	1,146,280,000.00	1,213,960,000.00	-	1,213,960,000.00
国债	236,081,511.91	-	236,081,511.91	175,349,471.29	-	175,349,471.29
未到期应收利息	696,499.92	-	696,499.92	1,621,563.30	-	1,621,563.30
合计	1,383,058,011.83	-	1,383,058,011.83	1,390,931,034.59	-	1,390,931,034.59

2. 重要的债权投资

(1) 委托贷款

项目	期末数	期初数
海南万宁弘基置业有限公司	1,146,280,000.00	1,213,960,000.00

(2) 国债

债权项目	期末数				期初数			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日

债权项目	期末数				期初数			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
20 付息国债 06	30,000,000.00	2.68	3.02	2030/5/21	30,000,000.00	2.68	3.02	2030/5/21
20 付息国债 06	20,000,000.00	2.68	3.06	2030/5/21	20,000,000.00	2.68	3.06	2030/5/21
20 付息国债 06	20,000,000.00	2.68	3.07	2030/5/21	20,000,000.00	2.68	3.07	2030/5/21
20 付息国债 06	20,000,000.00	2.68	3.08	2030/5/21	20,000,000.00	2.68	3.08	2030/5/21
20 付息国债 06	10,000,000.00	2.68	3.10	2030/5/21	10,000,000.00	2.68	3.10	2030/5/21
20 付息国债 08	20,000,000.00	2.85	3.20	2027/6/4	20,000,000.00	2.85	3.20	2027/6/4
20 付息国债 08	10,000,000.00	2.85	3.18	2027/6/4	10,000,000.00	2.85	3.18	2027/6/4
20 付息国债 08	10,000,000.00	2.85	3.19	2027/6/4	10,000,000.00	2.85	3.19	2027/6/4
20 付息国债 08	10,000,000.00	2.85	3.18	2027/6/4	10,000,000.00	2.85	3.18	2027/6/4
20 付息国债 08	10,000,000.00	2.85	3.19	2027/6/4	10,000,000.00	2.85	3.19	2027/6/4
20 付息国债 08	20,000,000.00	2.85	3.21	2027/6/4	20,000,000.00	2.85	3.21	2027/6/4
20 付息国债 16	20,000,000.00	3.1725	3.27	2030/11/19				
20 付息国债 16	10,000,000.00	3.17	3.27	2030/11/19				
20 付息国债 16	10,000,000.00	3.17	3.27	2030/11/19				
20 付息国债 16	20,000,000.00	3.17	3.27	2030/11/19				
小计	240,000,000.00	-	-	-	180,000,000.00	-	-	-

3. 期末未发现债权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 其他债权投资

项目	期初数	本期变动				期末数
		成本	公允价值	应计利息	利息调整	
政府债券	454,032,780.24	-	5,913,197.42	754,079.68	-850,547.42	459,849,509.92
政策性金融债券	-	-	-	-	-	-
同业及其他金融机构债	-	-	-	-	-	-
企业债券	9,693,520.28	-10,000,000.00	628,537.40	-387,260.28	65,202.60	-
UOBSP(债券投资)	8,778,767.32	-7,204,050.00	-305,231.64	-	-	1,269,485.68
合计	472,505,067.84	-17,204,050.00	6,236,503.18	366,819.40	-785,344.82	461,118,995.60

续上表：

项目	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
政府债券	450,000,000.00	9,849,509.92	-	-
政策性金融债券	-	-	-	-
同业及其他金融机构债	-	-	-	-
企业债券	-	-	-	-
UOBSP（债券投资）	1,574,717.32	-305,231.64	-	-
合计	451,574,717.32	9,544,278.28	-	-

（十六）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	232,259,004.26	1,319,247.25	230,939,757.01	329,863,479.98	1,319,247.25	328,544,232.73
其中：未实现融资收益	15,375,869.31	-	15,375,869.31	22,696,624.57	-	22,696,624.57
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	232,259,004.26	1,319,247.25	230,939,757.01	329,863,479.98	1,319,247.25	328,544,232.73

2. 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十七）长期股权投资

1. 明细情况

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
对合营企业投资	28,892,747.95	-	28,892,747.95	29,034,917.64	-	29,034,917.64
对联营企业投资	4,816,137,883.34	-	4,816,137,883.34	4,792,941,175.24	-	4,792,941,175.24
合计	4,845,030,631.29	-	4,845,030,631.29	4,821,976,092.88	-	4,821,976,092.88

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
(1) 合营企业				
海南万宁弘基置业有限公司	10,000,000.00	9,469,089.17	-	-
南山(海南万宁)置业有限公司	200,000,000.00	-	-	-
烟台南山融创置业有限公司	10,000,000.00	-	-	-
南山飞卓宇航工业有限公司	20,589,600.00	19,565,828.47	-	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	1,808,300,000.00	2,825,067,786.82	-	-
青岛新恒力投资发展有限公司	312,000,000.00	385,400,967.50	-	-
龙口海通房地产开发有限公司	280,307,671.37	276,740,119.59	-	-
青岛南信投资有限公司	245,000,000.00	-	-	-
北京融创南山房地产有限公司	1,020,000.00	970,326.13	-	-
LNDevelopment(Stirling)PteLtd	9,570,876.00	214,086,972.91	-	-
WCapitalMarketsPte.Ltd	9,236,439.00	6,610,599.24	-	-
珠海横琴南山开源资产管理有限公司	2,000,000.00	-	-	-
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	10,000,000.00	8,677,642.14	-	-
龙口市顺和建材有限公司	4,000,000.00	8,199,581.85	-	-
山东裕龙石化产业园发展有限公司	900,000,000.00	893,642,930.02	-	-
长春富晟南山汽车铝业有限公司	4,900,000.00	4,426,966.24	-	-
北海新奥华恒物流有限公司	12,000,000.00	33,645,861.63	-	-
渤海恒通轮渡有限公司	44,000,000.00	42,836,073.88	-	41,590,783.53
重庆祥泰燃气有限公司	87,933,040.68	92,635,347.29	-	-
合计	3,970,857,627.05	4,821,976,092.88	-	41,590,783.53

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				

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
海南万宁弘基置业有限公司	-	-	-	-
南山（海南万宁）置业有限公司	-	-	-	-
烟台南山融创置业有限公司	-	-	-	-
南山飞卓宇航工业有限公司	-142,169.69	-	-	-
(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	-	-	-	-
龙口海通房地产开发有限公司	-	-	-	-
青岛南信投资有限公司	-	-	-	-
北京融创南山房地产有限公司	-	-	-	-
LNDevelopment(Stirling)PteLtd	57,881,656.60	-	-	-
WCapitalMarketsPte.Ltd	4,198,844.71	-	-	-
珠海横琴南山开源资产管理有限公司	-	-	-	-
国家管网集团南山（山东）天然气有限公司	-	-	-	-
龙口市顺和建材有限公司	-	-	-	-
山东裕龙石化产业园发展有限公司	-	-	-	-
长春富晟南山汽车铝业有限公司	-502,073.15	-	-	-
北海新奥华恒物流有限公司	2,887,244.43	-	-	-
渤海恒通轮渡有限公司	-1,245,290.35	-	-	-
重庆祥泰燃气有限公司	1,567,109.39	-	-	-
合计	64,645,321.94	-	-	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业				
海南万宁弘基置业有限公司	-	-	9,469,089.17	-
南山（海南万宁）置业有限公司	-	-	-	-

被投资单位名称	本期变动		期末数	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	-	-	-	-
南山飞卓宇航工业有限公司	-	-	19,423,658.78	-
(2) 联营企业				
烟台银行股份有限公司	-	-	2,825,067,786.82	-
青岛新恒力投资发展有限公司	-	-	385,400,967.50	-
龙口海通房地产开发有限公司	-	-	276,740,119.59	-
青岛南信投资有限公司	-	-	-	-
北京融创南山房地产有限公司	-	-	970,326.13	-
LNDevelopment(Stirling)PteLtd	-	-	271,968,629.51	-
WCapitalMarketsPte.Ltd	-	-	10,809,443.95	-
珠海横琴南山开源资产管理有限公司	-	-	-	-
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	-	-	8,677,642.14	-
龙口市顺和建材有限公司	-	-	8,199,581.85	-
山东裕龙石化产业园发展有限公司	-	-	893,642,930.02	-
长春富晟南山汽车铝业有限公司	-	-	3,924,893.09	-
北海新奥华恒物流有限公司	-	-	36,533,106.06	-
渤海恒通轮渡有限公司	-	-	-	-
重庆祥泰燃气有限公司	-	-	94,202,456.68	-
合计	-	-	4,845,030,631.29	-

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。

(十八) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
Healthsciences	6,915,888.00	7,101,216.00
PAAMRealEstateInvestmentIIP/L	83,913,288.96	327,464,646.15
RomecitiMaquariePavilion	458,726,662.04	458,726,662.04

项目	期末数	期初数
爱康飞机有限公司	398,470,000.00	398,470,000.00
北京汇冠新技术股份有限公司	-	5,545.10
天珑科技集团股份有限公司	107,142,855.00	107,142,855.00
国开厚德（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
恒丰银行股份有限公司	4,017,136,751.00	4,017,136,751.00
龙口柳海矿业有限公司	39,072,600.00	39,072,600.00
龙口南山茂行投资合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00
龙口南山泰盛投资合伙企业（有限合伙）	1,092.00	1,092.00
龙口南山中油天然气有限公司	40,090,000.00	40,090,000.00
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
明诚致慧（杭州）股权投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
平潭万成股权投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛海阁置业有限公司	9,176,535.99	9,176,535.99
青岛海嘉置业有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
青岛海坤置业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛海澜置业有限公司	8,856,653.99	8,856,653.99
青岛海泉置业有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
青岛海上置业有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
青岛海轩置业有限公司	9,288,325.91	9,288,325.91
上海新文化传媒集团股份有限公司	300,075,000.00	300,075,000.00
深圳大成价值投资合伙企业（有限合伙）	120,000.85	120,000.85
深圳南山新成股权投资合伙企业（有限合伙）	149,583,950.00	149,583,950.00
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	61,962,121.09	61,962,121.09
深圳磐石千和新材料及高端装备投资合伙企业（有限合伙）	132,800,000.00	139,800,000.00
深圳市融泰中和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	26,236,992.00	26,236,992.00
新余南山长腾投资合伙企业（有限合伙）	50,330,188.00	51,217,647.00
烟台南晟投资合伙企业	14,000,000.00	14,000,000.00

项目	期末数	期初数
烟台盛坤投资合伙企业	11,400,000.00	11,400,000.00
中关村科技租赁有限公司	99,900,000.00	99,900,000.00
中泰证券股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳南山大成新材料投资合伙企业(有限合伙)	92,000,000.00	92,000,000.00
GOPEOPLEPTYLTD	13,154,775.22	13,154,775.22
ACBridgeInternationalGroupPTYLTD	501,630.00	501,630.00
青岛南信远海置业有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	6,342,355,360.05	6,593,985,049.34

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Healthsciences	-	-	-	-	注 1	-
PAAMRealEstateInvestmentIIP/L	-	-	-	-	注 1	-
RomecitiMaquariePavilion 信托项目	-	-	-	-	注 1	-
爱康飞机有限公司	-	-	-	-	注 1	-
天珑科技集团股份有限公司	-	-	192,857,139.00	-	注 1	-
国开厚德（北京）投资基金有限公司	4,347,826.09	-	-	-	注 1	-
恒丰银行股份有限公司	-	-	-	-	注 1	-
龙口柳海矿业有限公司	-	-	-	-	注 1	-
龙口南山茂行投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注 1	-
龙口南山泰盛投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注 1	-
龙口南山中油天然气有限公司	-	-	-	-	注 1	-
龙口中银富登南山村镇银行股份有限公司	-	-	-	-	注 1	-
明诚致慧（杭州）股权投资有限公司	-	-	-	-	注 1	-
平潭万成股权投资中心（有限合伙）	-	-	-	-	注 1	-

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛海阁置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海嘉置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海坤置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海澜置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海泉置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海上置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
青岛海轩置业有限公司	-	-	-	-	注1	-
上海新文化传媒集团股份有限公司	-	-	-	-	注1	-
深圳大成价值投资合伙企业（有限合伙）	2,565,413.70	-	-	-	注1	-
深圳南山新成股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注1	-
深圳南山中航无人系统股权投资基金合伙企业（有限合伙）	208,123.64	-	-	-	注1	-
深圳磐石千和新材料及高端装备投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注1	-
深圳市融泰中和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注1	-
新余南山长腾投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	注1	-

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
烟台南晟投资合伙企业	-	-	-	-	注 1	-
烟台盛坤投资合伙企业	-	-	-	-	注 1	-
中关村科技租赁有限公司	-	-	-	-	注 1	-
中泰证券股份有限公司	-	-	-	-	注 1	-
深圳南山大成新材料投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	注 1	-
GOPEOPLEPTYLTD	-	-	-	-	注 1	-
ACBridgeInternationalGroupPTYLTD	-	-	-	-	注 1	-
青岛南信远海置业有限公司	-	-	-	-	注 1	-
合计	7,121,363.43	-	192,857,139.00	-		

[注 1]企业在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
山东科融天使创业投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	10,000,000.00
信托产品	-	233,710,000.00
深圳南山大成新材料投资合伙企业(有限合伙)	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	29,000,000.00	264,710,000.00

(二十) 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	存货/固定资产/ 在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	1,454,838,858.12	-	-	-	-	-	1,866,590.21	1,452,972,267.91
土地使用权	184,952,309.21	-	-	-	-	-	-	184,952,309.21
合计	1,639,791,167.33	-	-	-	-	-	1,866,590.21	1,637,924,577.12
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	62,019,519.91	6,284,226.84	-	-	-	-	172,536.74	68,131,210.01
土地使用权	18,850,947.68	3,357,219.20	-	-	-	-	-	22,208,166.88
合计	80,870,467.59	9,641,446.04	-	-	-	-	172,536.74	90,339,376.89
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	126,645.05	-	-	-	-	-	126,645.05	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	126,645.05	-	-	-	-	-	126,645.05	-
(4) 账面价值								

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/ 在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
房屋及建筑物	1,392,692,693.16	-	-	-	-	-	-	1,384,841,057.90
土地使用权	166,101,361.53	-	-	-	-	-	-	162,744,142.33
合计	1,558,794,054.69	-	-	-	-	-	-	1,547,585,200.23

2. 截止 2021 年 6 月 30 日无用于担保的投资性房地产。

3. 本期投资性房地产原值及累计摊销中减少额的其他包括因汇率变动影响的金额。

(二十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	37,851,267,108.26	36,198,669,389.66
固定资产清理	221,791.02	-
合计	37,851,488,899.28	36,198,669,389.66

2. 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	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	23,265,970,965.38	27,908,267.52	1,893,433,422.73	-	-	21,240,330.89	8,522,945.74	25,157,549,379.00
机器设备	34,458,019,178.75	102,644,949.89	930,911,321.67	-	-1,122,783.40	105,767,648.93	23,485,469.18	35,361,199,548.80
运输工具	1,602,664,972.69	27,467,655.61	11,682,458.30	-	-	99,159,702.34	548,936.29	1,542,106,447.97
电子及其他设备	1,941,567,538.51	49,674,268.90	663,714.08	-	2,327,677.32	8,621,602.67	324,148.16	1,985,287,447.98
小计	61,268,222,655.33	207,695,141.92	2,836,690,916.78	-	1,204,893.92	234,789,284.83	32,881,499.37	64,046,142,823.75
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	5,884,659,052.54	317,807,982.82	-	-	986,115.07	5,133,332.54	1,424,000.66	6,196,895,817.23
机器设备	17,435,792,717.39	902,703,223.63	-	-	-	55,951,787.21	11,855,499.88	18,270,688,653.93
运输工具	813,925,095.20	47,725,402.01	-	-	-	94,050,916.92	198,083.81	767,401,496.48
电子及其他设备	934,663,400.54	31,467,211.22	-	-	162,079.96	6,794,845.17	121,098.70	959,376,747.85
小计	25,069,040,265.67	1,299,703,819.68	-	-	1,148,195.03	161,930,881.84	13,598,683.05	26,194,362,715.49
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-

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	其他	处置或报废	其他	
电子及其他设备	513,000.00	-	-	-	-	-	-	513,000.00
小计	513,000.00	-	-	-	-	-	-	513,000.00
(4)账面价值								
房屋及建筑物	17,381,311,912.84	-	-	-	-	-	-	18,960,653,561.77
机器设备	17,022,226,461.36	-	-	-	-	-	-	17,090,510,894.87
运输工具	788,739,877.49	-	-	-	-	-	-	774,704,951.49
电子及其他设备	1,006,391,137.97	-	-	-	-	-	-	1,025,397,700.13
小计	36,198,669,389.66	-	-	-	-	-	-	37,851,267,108.26

[注]本期折旧额 1,299,703,819.68 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 2,836,690,916.78 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,570,147,681.55 元。

(2) 本报告期公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业材挤压车间	127,659,313.53	正在办理
工业材氮化车间	15,357,899.51	正在办理
三连轧成品库	43,047,827.09	正在办理
工业材深加工车间	9,551,127.29	正在办理
工业材仓库	9,864,509.64	正在办理
铝材氧化车间	44,241,738.11	正在办理
铝材成品库	21,253,239.46	正在办理
铝材挤压车间	34,090,908.44	正在办理
铝材喷涂车间	13,410,720.29	正在办理
110KV 变电站厂房	7,931,942.75	正在办理
熔铸厂房	24,728,369.12	正在办理
钢结构厂房	83,304,246.12	正在办理
圆锭熔铸厂房	84,870,036.06	正在办理
220KV 变电站厂房	20,047,697.92	正在办理
150MN 挤压车间	149,336,379.80	正在办理
东海圆锭车间	15,866,302.04	正在办理
锻造-办公楼	4,039,140.82	正在办理
锻造厂房	357,658,018.35	正在办理
铝箔厂房	70,757,965.48	正在办理
铝箔综合仓库	21,017,972.78	正在办理
一期脱硫工艺楼	5,418,406.31	正在办理
力学性能试验厂房	8,029,290.20	正在办理
锻造变电站	16,468,855.28	正在办理
中试车间实验中心厂房	18,660,330.17	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
锻造表面处理车间	13,422,550.96	正在办理
中厚板 110kV 变电站	8,621,120.31	正在办理
中厚板废料打包间	6,559,601.44	正在办理
中厚板备品备件库	6,155,229.15	正在办理
动力机修间厂房	5,262,608.68	正在办理
南山铝业展馆	16,792,808.94	正在办理
铝材立体仓库及附属	35,031,501.59	正在办理
铝材挤压、喷涂车间	120,635,436.54	正在办理
海水淡化车间	24,378,480.30	正在办理
中厚板成品库	12,401,731.93	正在办理
精纺污水处理厂	3,829,545.00	正在办理
合计	1,459,702,851.40	

(5) 期末用于借款抵押的固定资产详见本附注五(七十三)所有权或使用权受到限制的资产。

3. 固定资产清理

项目	期末数	期初数
运输设备	221,791.02	-

(二十二) 在建工程

1. 明细情况

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
在建工程	17,659,467,249.10	-	17,659,467,249.10	18,347,132,041.22	-	18,347,132,041.22
工程物资	5,278,546.53	-	5,278,546.53	5,685,123.74	-	5,685,123.74
合计	17,664,745,795.63	-	17,664,745,795.63	18,352,817,164.96	-	18,352,817,164.96

2. 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

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	10,767,398,172.04	-	10,767,398,172.04	10,533,293,961.05	-	10,533,293,961.05
铝热工程	4,281,439,776.48	-	4,281,439,776.48	6,041,463,483.29	-	6,041,463,483.29
其他	2,610,629,300.58	-	2,610,629,300.58	1,772,374,596.88	-	1,772,374,596.88
小计	17,659,467,249.10	-	17,659,467,249.10	18,347,132,041.22	-	18,347,132,041.22

(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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
东海开发	2,000,000.00	10,533,293,961.05	284,837,248.06	-	50,733,037.07	10,767,398,172.04
印尼宾坦南山工业园 100 万吨氧化铝	568,539.30	3,624,998,325.80	403,739,947.13	2,663,091,698.09	-	1,365,646,574.84
航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造	104,262.00	1,113,592,677.70	15,045,479.96	-	-	1,128,638,157.66
零星工程	-	121,243,106.62	128,522,131.03	61,820,711.63	-	187,944,526.02
汽车轻量化铝板生产线	156,444.00	968,352,870.36	48,692,951.49	-	-	1,017,045,821.85
高性能高端铝箔生产线	45,309.00	130,567,656.04	129,352,357.32	-	-	259,920,013.36
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	306,849.47	74,959,289.47	247,285,393.28	-	-	322,244,682.75
小计	3,181,403.77	16,567,007,887.04	1,257,475,508.27	2,724,912,409.72	50,733,037.07	15,048,837,948.52

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	72.00	-	3,938,304,882.18	246,493,197.38	-	自有资金
印尼宾坦南山工业园 100 万吨氧化铝	81.00	97.00	-	-	-	募集资金/自有资金
航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造	110.00	98.00	-	-	-	自有资金
零星工程	-	-	-	-	-	自有资金
汽车轻量化铝板生产线	70.00	85.00	-	-	-	自有资金

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
高性能高端铝箔生产线	57.00	75.00	-	-	-	自有资金
印尼宾坦南山工业园氧化铝项目二期	10.00	9.00	-	-	-	自有资金
小计	-	-	3,938,304,882.18	246,493,197.38	-	-

(3) 本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 2021 年 6 月 30 日无用于借款抵押的在建工程。

3. 工程物资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
专用材料	5,278,546.53	5,685,123.74

(2) 期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二十三) 使用权资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值				
房屋及建筑物	4,738,323.28	-	-	4,738,323.28
机器设备	34,141,235.23	-	-	34,141,235.23
小计	38,879,558.51	-	-	38,879,558.51
(2) 累计折旧		计提		
房屋及建筑物	2,369,161.64	774,478.24	-	3,143,639.88
机器设备	1,261,328.97	1,081,139.11	-	2,342,468.08
小计	3,630,490.61	1,855,617.35	-	5,486,107.96
(3) 减值准备		计提		
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(4) 账面价值				
房屋及建筑物	2,369,161.64	-	-	1,594,683.40
机器设备	32,879,906.26	-	-	31,798,767.15
小计	35,249,067.90	-	-	33,393,450.55

(二十四) 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	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	7,701,617,870.08	107,739,426.64	-	-	-	245,487,068.30	10,199,109.76	7,553,671,118.66
软件	59,772,594.76	2,723,711.64	-	-	-	5,089.74	-	62,491,216.66
商标权	180,700.00	-	-	-	-	-	-	180,700.00
其他	167,515,472.94	19,868,732.06	-	-	-	-	137,965.72	187,246,239.28
海域使用权	1,610,213,862.00	-	-	-	-	-	-	1,610,213,862.00
采矿权	270,745,950.80	-	-	-	-	-	-	270,745,950.80
合计	9,810,046,450.58	130,331,870.34	-	-	-	245,492,158.04	10,337,075.48	9,684,549,087.40
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,597,037,831.67	38,449,188.31	-	-	-	3,377,348.61	-	1,632,109,671.37
软件	40,023,175.32	5,144,470.60	-	-	-	5,089.74	-	45,162,556.18
商标权	121,972.23	9,034.98	-	-	-	-	-	131,007.21

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	其他	处置	其他转出	
其他	23,880,101.01	2,486,171.19	-	-	-	-	70,686.85	26,295,585.35
海域使用权	8,052,679.53	16,475,236.08	-	-	-	-	-	24,527,915.61
采矿权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,669,115,759.76	62,564,101.16	-	-	-	3,382,438.35	70,686.85	1,728,226,735.72
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
土地使用权	6,104,580,038.41	-	-	-	-	-	-	5,921,561,447.29

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	其他	处置	其他转出	
软件	19,749,419.44	-	-	-	-	-	-	17,328,660.48
商标权	58,727.77	-	-	-	-	-	-	49,692.79
其他	143,635,371.93	-	-	-	-	-	-	160,950,653.93
海域使用权	1,602,161,182.47	-	-	-	-	-	-	1,585,685,946.39
采矿权	270,745,950.80	-	-	-	-	-	-	270,745,950.80
合计	8,140,930,690.82	-	-	-	-	-	-	7,956,322,351.68

[注]本期摊销额 62,564,101.16 元，公司无通过内部研发形成的无形资产。

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. 期末用于抵押或担保的无形资产详见本附注五(七十三)“所有权或使用权受到限制的资产”。
4. 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。

(二十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
恒通物流股份有限公司	812,431,088.46	-	-	-	-	812,431,088.46

(二十六) 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
大修费、启动费	201,895,756.87	145,951,174.14	42,997,385.92	-	304,849,545.09
其他	59,260,944.84	8,780,569.62	1,734,323.94	-	66,307,190.52
合计	261,156,701.71	154,731,743.76	44,731,709.86	-	371,156,735.61

[注]其他为土地补偿摊销、设备设施维护摊销等。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未到期责任准备	3,815,183.67	953,795.92	3,815,183.67	953,795.92
担保赔偿准备	58,308,311.50	14,577,077.88	58,308,311.50	14,577,077.88
坏账准备	325,238,379.64	64,922,015.95	318,536,593.34	63,090,747.78
合同资产减值准备	-	-	-	-
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	100,226,527.51	16,130,688.34	101,754,143.94	16,853,370.01
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
固定资产折旧计提	-	-	-	-
固定资产减值准备	513,000.00	76,950.00	513,000.00	76,950.00
待弥补亏损	46,994,852.45	11,604,213.48	185,247,697.12	36,063,350.92
递延收益	37,888,879.04	5,717,706.90	39,710,785.47	5,994,117.85
公允价值变动损益	22,963,313.48	5,740,828.37	29,505,048.24	7,376,262.12
无形资产摊销	-	-	-	-
贷款损失准备	13,863,650.52	3,465,912.63	24,562,884.52	6,140,721.13

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他综合收益	193,475.00	29,021.25	1,572,900.00	235,935.00
资产计税价值的差异	14,305,965.57	3,576,491.39	14,659,374.74	3,664,843.68
未实现内部利润	459,967,977.62	87,521,721.54	298,644,580.99	61,523,139.12
合计	1,084,279,516.00	214,316,423.65	1,076,830,503.53	216,550,311.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	114,028,232.40	28,507,058.10	114,028,232.40	28,507,058.10
其他综合收益	15,998,275.00	2,399,741.25	1,841,425.00	276,213.75
其他	7,213,153.12	1,803,288.28	8,400,904.96	2,100,226.24
合计	137,239,660.52	32,710,087.63	124,270,562.36	30,883,498.09

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	16,252,035.89	17,233,799.93
可抵扣亏损	2,007,976,809.03	2,034,697,327.95
小计	2,024,228,844.92	2,051,931,127.88

(二十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

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
股权分置流通权	307,370,229.05	-	307,370,229.05	307,370,229.05	-	307,370,229.05
预付长期资产购建款项	267,076,325.07	-	267,076,325.07	633,125,875.82	-	633,125,875.82
其他	1,627,865,932.23	-	1,627,865,932.23	1,828,033,483.68	-	1,828,033,483.68
合计	2,202,312,486.35	-	2,202,312,486.35	2,768,529,588.55	-	2,768,529,588.55

2. 预付长期资产购建款项期末余额主要明细如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	-------	-------

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	19,550,000.00	2021年	合同预付款
第二名	非关联方	14,389,471.00	2021年	合同预付款
第三名	非关联方	14,246,614.99	2021年	合同预付款
第四名	非关联方	13,119,108.80	2021年	合同预付款
第五名	非关联方	10,425,621.33	2021年	合同预付款
合计		71,730,816.12		

(二十九) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	9,096,563,743.80	6,015,094,633.68
保理借款	42,637,144.77	20,894,794.15
质押借款	1,225,972,752.18	1,084,000,000.00
信用借款	3,862,894,309.11	6,596,638,251.04
保证借款+抵押借款	980,230,000.00	750,065,940.00
保证借款+质押借款	500,000,000.00	500,000,000.00
票据贴现融资	2,380,000,000.00	2,181,960,000.00
未到期应付利息	5,571,197.19	3,327,454.77
合计	18,093,869,147.05	17,151,981,073.64

2. 本公司报告期末不存在逾期未偿还的短期借款。

(三十) 向中央银行借款

项目	期末数	期初数
票据再贴现	552,887,372.08	552,499,494.21

(三十一) 衍生金融负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
套期工具	193,475.00	1,619,856.51

2. 报告期末公司的衍生金融负债为持有的有效套期的铝期货合约浮动亏损。

(三十二) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,023,534,139.53	6,882,445,404.61
商业承兑汇票	519,359,662.89	685,791,190.48
合计	10,542,893,802.42	7,568,236,595.09

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

(三十三) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	3,193,312,093.74	2,800,886,783.85
1年至2年	720,505,519.53	513,439,463.34
2年至3年	416,877,498.78	441,438,933.40
3年以上	934,054,317.53	665,340,023.64
合计	5,264,749,429.58	4,421,105,204.23

2. 本公司报告期末一年以上的应付账款主要为尚未支付的工程款。

(三十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,000,000.00	4,096,991.15

2. 报告期公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

(三十五) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收款	3,155,650,896.23	3,017,158,683.71

(三十六) 卖出回购金融资产

项目	期末数	期初数
银行同业及其他金融机构-债券	666,300,000.00	604,500,000.00
未到期应付利息	66,995.10	24,842.47
合计	666,366,995.10	604,524,842.47

[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。

(三十七) 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	19,954,569.77	1,255,362,580.28
未到期应付利息	6,099.13	4,553,928.37
合计	19,960,668.90	1,259,916,508.65

[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。

(三十八) 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
(1) 短期薪酬	990,527,432.80	1,684,601,533.64	1,704,773,620.32	970,355,346.12
(2) 离职后福利—设定提存计划	220,102.98	119,797,687.11	119,773,200.46	244,589.63
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	990,747,535.78	1,804,399,220.75	1,824,546,820.78	970,599,935.75

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	536,076,491.93	1,505,404,252.86	1,549,609,057.44	491,871,687.35
(2) 职工福利费	2,871,464.57	77,494,692.54	77,696,419.48	2,669,737.63
(3) 社会保险费	153,712.23	65,295,365.73	65,288,357.73	160,720.23
其中：医疗保险费	151,728.69	57,650,859.58	57,645,079.91	157,508.36
工伤保险费	1,983.54	7,583,757.06	7,582,528.73	3,211.87
生育保险费	-	-	-	-

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	-	60,749.09	60,749.09	-
(4) 住房公积金	1,378,679.65	6,694,376.02	6,703,295.56	1,369,760.11
(5) 工会经费和职工教育经费	449,899,567.89	27,785,866.81	3,736,763.43	473,948,671.27
(6) 其他短期薪酬	147,516.53	1,926,979.68	1,739,726.68	334,769.53
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小计	990,527,432.80	1,684,601,533.64	1,704,773,620.32	970,355,346.12

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	218,675.17	115,024,888.66	115,001,138.59	242,425.24
(2) 失业保险费	1,427.81	4,772,798.45	4,772,061.87	2,164.39
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小计	220,102.98	119,797,687.11	119,773,200.46	244,589.63

(三十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	252,004,386.75	271,547,438.05
消费税	112,076.75	507,062.66
城市维护建设税	21,830,966.12	51,230,990.60
企业所得税	1,051,369,018.34	1,149,061,385.38
房产税	24,852,463.07	25,306,335.37
土地增值税	17,391,775.35	27,121,181.29
土地使用税	16,048,074.73	13,012,861.86
教育费附加	10,658,401.03	9,530,032.83
地方教育附加	7,753,077.25	4,849,948.89
水利建设专项资金	4,117,091.93	3,278,516.10
代扣代缴个人所得税	4,065,798.08	1,673,366.91
其他	10,050,471.11	12,193,112.82
合计	1,420,253,600.51	1,569,312,232.76

(四十) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	181,592,737.02	384,626,961.08
应付股利	704,772,576.24	6,107,297.49
其他应付款	4,619,474,269.96	4,631,161,374.11
合计	5,505,839,583.22	5,021,895,632.68

2. 应付利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
企业借款利息	48,752,074.03	49,859,453.96
企业债券利息	132,840,662.99	334,767,507.12
小计	181,592,737.02	384,626,961.08

(2) 本公司报告期末不存在逾期未偿还的应付利息。

3. 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	704,772,576.24	6,107,297.49

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
单位往来款项	3,141,244,886.91	3,119,428,988.71
个人往来款项	144,855,405.16	258,459,639.27
保证金、押金	304,378,713.81	241,353,280.13
股东出资	174,193,153.07	175,940,450.54
其他	854,802,111.01	835,979,015.46
小计	4,619,474,269.96	4,631,161,374.11

[注]截止2021年6月30日其他应付款中股东出资为本公司之子公司南山铝业之控股子公司的少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分，金额为174,193,153.07元，因未完成法定变更程序，暂记入其他应付款。

(四十一) 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	1,865,598,006.50	1,665,105,679.77
一年内到期的应付债券	2,353,057,095.01	5,694,490,080.70
一年内到期的长期应付款	673,359,284.00	732,926,445.51
合计	4,892,014,385.51	8,092,522,205.98

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
保证借款+抵押借款	1,179,520,228.75	1,207,495,722.37
保证借款	290,211,111.11	150,943,290.76
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款+质押借款	89,200,000.00	-
小计	1,865,598,006.50	1,665,105,679.77

[注]一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(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	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
Maybank	2016/6/27	2021/12/31	新加坡 币	1.2%+SIBOR	102,419,789.70	491,891,523.99
中国工商 银行股份 有限公司	2016/8/29	2021/8/25	人民币	4.90	33,333,333.62	33,333,333.62
	2016/8/29	2022/2/25	人民币	4.90	33,333,333.62	33,333,333.62
	2019/4/4	2021/10/20	人民币	4.51	50,000,000.00	50,000,000.00
	2019/4/4	2022/4/20	人民币	4.51	50,000,000.00	50,000,000.00
	2015/12/22	2021/9/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
	2015/12/22	2021/12/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
	2015/12/22	2022/3/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
	2015/12/22	2022/6/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
国开山东分行	2012/6/28	2021/11/20	人民币	4.90	187,350,000.00	187,350,000.00
	2012/6/28	2022/6/27	人民币	4.90	187,350,000.00	187,350,000.00
中国农业银行股份有限公司	2012/6/28	2021/11/20	人民币	4.90	75,000,000.00	75,000,000.00
	2012/6/28	2022/6/27	人民币	4.90	75,000,000.00	75,000,000.00
恒丰银行股份有限公司	2019/12/26	2021/12/26	人民币	5.70	34,000,000.00	34,000,000.00
	2019/12/27	2021/12/27	人民币	5.70	16,000,000.00	16,000,000.00
	2019/12/30	2021/12/30	人民币	5.70	15,000,000.00	15,000,000.00
	2019/12/26	2022/6/26	人民币	5.70	34,000,000.00	34,000,000.00
	2019/12/27	2022/6/27	人民币	5.70	16,000,000.00	16,000,000.00
	2019/12/30	2022/6/30	人民币	5.70	15,000,000.00	15,000,000.00
小计					-	1,404,686,762.67

续上表:

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期初数	
					原币金额	人民币金额
Maybank	2016/6/27	2021/12/31	新加坡币	1.2%+SIBOR	105,419,789.70	519,867,150.93
中国工商银行股份有限公司	2016/8/29	2021/2/25	人民币	4.90	33,333,333.62	33,333,333.62
	2016/8/29	2021/8/25	人民币	4.90	33,333,333.62	33,333,333.62
	2019/4/2	2021/1/3	人民币	5.80	140,000,000.00	140,000,000.00
	2019/4/4	2021/4/20	人民币	4.51	50,000,000.00	50,000,000.00
	2019/4/4	2021/10/20	人民币	4.51	50,000,000.00	50,000,000.00
	2015/12/22	2021/3/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
	2015/12/22	2021/6/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
	2015/12/22	2021/9/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
	2015/12/22	2021/12/15	人民币	4.90	22,857,142.86	22,857,142.86
国开山东分行	2012/6/28	2021/5/20	人民币	4.90	187,350,000.00	187,350,000.00
	2012/6/28	2021/11/20	人民币	4.90	187,350,000.00	187,350,000.00
中国农业银行股份有限公司	2012/6/28	2021/5/20	人民币	4.90	75,000,000.00	75,000,000.00
	2012/6/28	2021/11/20	人民币	4.90	75,000,000.00	75,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期初数	
					原币金额	人民币金额
恒丰银行 股份有限 公司	2019/12/26	2021/6/26	人民币	5.70	34,000,000.00	34,000,000.00
	2019/12/26	2021/12/26	人民币	5.70	34,000,000.00	34,000,000.00
	2019/12/27	2021/6/27	人民币	5.70	16,000,000.00	16,000,000.00
	2019/12/27	2021/12/27	人民币	5.70	16,000,000.00	16,000,000.00
	2019/12/30	2021/6/30	人民币	5.70	15,000,000.00	15,000,000.00
	2019/12/30	2021/12/30	人民币	5.70	15,000,000.00	15,000,000.00
小计					-	1,572,662,389.61

3. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限(年)	发行金额	期初应付利息
18 南山集 MTN002	500,000,000.00	2018-10-22	3	500,000,000.00	5,940,277.74
18 南山集 MTN001	1,000,000,000.00	2018-4-12	3	1,000,000,000.00	44,881,944.46
16 南山 01	2,500,000,000.00	2016/3/14	5	2,500,000,000.00	97,060,528.25
16 南山 03	2,400,000,000.00	2016/5/26	5	2,400,000,000.00	2,196,132.00
16 南山 04	900,000,000.00	2016/8/29	5	900,000,000.00	4,099,440.00
16 南山 06	700,000,000.00	2016/11/16	5	700,000,000.00	741,950.00
16 南山 07	800,000,000.00	2016/11/16	5	800,000,000.00	3,080,000.00
16 南山 05	700,000,000.00	2016/8/29	5	700,000,000.00	13,562,500.00
18 南山 03	1,100,000,000.00	2018/8/17	3	1,100,000,000.00	10,456,133.01
18 南山 01	1,300,000,000.00	2018/4/19	3	1,300,000,000.00	3,768,888.90
19 南山 01	1,000,000,000.00	2019/1/21	3	1,000,000,000.00	50,791,666.68
19 南山 03	1,000,000,000.00	2019/6/18	3	1,000,000,000.00	29,944,444.43
小计	13,900,000,000.00			13,900,000,000.00	266,523,905.47

续上表:

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
18 南山集 MTN002	15,359,861.09	-	21,300,138.83	500,000,000.00
18 南山集 MTN001	12,618,055.54	57,500,000.00	-	-
16 南山 01	22,603,136.75	119,663,665.00	-	-
16 南山 03	1,413,948.00	3,610,080.00	-	-

债券名称	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
16 南山 04	6,628,552.51	-	10,727,992.51	208,683,472.99
16 南山 06	4,565,594.45	-	5,307,544.45	141,688,818.54
16 南山 07	17,468,172.59	-	20,548,172.59	799,650,719.77
16 南山 05	16,349,085.39	-	29,911,585.39	699,921,233.95
18 南山 03	29.14	-	10,456,162.15	1,000.00
18 南山 01	1,531,111.10	5,300,000.00	-	-
19 南山 01	2,310,695.74	53,000,000.00	102,362.42	4,097,235.63
19 南山 03	25,056,115.96	55,000,000.00	560.39	-985,385.87
小计	125,904,358.26	294,073,745.00	98,354,518.73	2,353,057,095.01

4. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
浦银金融租赁股份有限公司	每年四期	450,000,000.00	4.75	4,143,974.97	140,335,911.40	融资租赁
南山融资租赁(天津)有限公司	每年二/四期	1,158,600,000.00	5.90-12.55	57,731,848.93	347,150,332.60	融资租赁
友联国际融资租赁(深圳)有限公司	每年四期	488,696,000.00	5.90-6.75	24,017,600.48	145,873,040.00	融资租赁
龙口市自然资源和规划局	每年一期	45,880,000.00	4.90	5,880,000.00	40,000,000.00	采矿权
小计	-	2,143,176,000.00		91,773,424.38	673,359,284.00	

(四十二) 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	3,646,010,000.00	2,800,000,000.00
未终止确认的应收票据还原	1,065,859,733.94	799,220,746.43
待转销项税额	291,250,387.71	205,898,505.34
其他	80,808,679.09	79,687,929.10
合计	5,083,928,800.74	3,884,807,180.87

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
------	----	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	兑付日期	债券期限	发行金额
20 鲁南山集团 ZR001	252,000,000.00	2020/3/11	2021/3/11	12 个月	252,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR002	400,000,000.00	2020/5/26	2021/5/26	12 个月	400,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR003	378,000,000.00	2020/5/26	2021/4/26	11 个月	378,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR004	500,000,000.00	2020/6/24	2021/6/24	12 个月	500,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR005	500,000,000.00	2020/7/30	2021/7/30	12 个月	500,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR006	170,000,000.00	2020/8/13	2021/8/13	12 个月	170,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR007	400,000,000.00	2020/9/14	2021/9/14	12 个月	400,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR008	200,000,000.00	2020/9/16	2021/9/16	12 个月	200,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR001	200,000,000.00	2021/1/25	2022/1/25	12 个月	200,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR002	252,000,000.00	2021/3/31	2022/3/31	12 个月	252,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR003	378,000,000.00	2021/4/29	2021/4/29	12 个月	378,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR004	400,000,000.00	2021/5/28	2022/5/17	12 个月	400,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR005	500,000,000.00	2021/6/28	2022/6/14	12 个月	500,000,000.00
美元债	646,010,000.00	2021/6/29	2022/6/28	12 个月	646,010,000.00
小计	5,176,010,000.00			-	5,176,010,000.00

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
20 鲁南山集团 ZR001	252,000,000.00	-	-	252,000,000.00	-
20 鲁南山集团 ZR002	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-
20 鲁南山集团 ZR003	378,000,000.00	-	-	378,000,000.00	-
20 鲁南山集团 ZR004	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
20 鲁南山集团 ZR005	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR006	170,000,000.00	-	-	-	170,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR007	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00
20 鲁南山集团 ZR008	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
21 鲁南山集团 ZR001	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

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
21鲁南山集团ZR002	-	252,000,000.00	-	-	252,000,000.00
21鲁南山集团ZR003	-	378,000,000.00	-	-	378,000,000.00
21鲁南山集团ZR004	-	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00
21鲁南山集团ZR005	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
美元债	-	646,010,000.00	-	-	646,010,000.00
小计	2,800,000,000.00	2,376,010,000.00	-	1,530,000,000.00	3,646,010,000.00

(四十三) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
担保借款	3,138,982,888.89	3,428,255,790.83
质押借款	33,333,333.40	66,666,666.80
保证借款+抵押借款	297,142,244.02	640,957,142.96
信用借款	656,810,000.00	807,368,000.00
抵押借款	200,000,000.00	250,000,000.00
质押借款+信用借款	356,800,000.00	-
未到期应付利息	-	1,445,618.61
合计	4,683,068,466.31	5,194,693,219.20

2. 本公司报告期末不存在逾期未偿还的长期借款。

(四十四) 应付债券

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
债券面值	1,930,770,000.00	4,625,639,000.00
利息调整	-4,569,601.49	-7,654,007.56
合计	1,926,200,398.51	4,617,984,992.44

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额	期初余额
19 南山集 MTN001	500,000,000.00	2019/4/12	3.00	500,000,000.00	500,000,000.00
19 南山集 MTN002	500,000,000.00	2019/5/31	3.00	500,000,000.00	500,000,000.00
17 南山 01	500,000,000.00	2017/7/25	5.00	500,000,000.00	15,566,051.22
17 南山 02	500,000,000.00	2017/8/14	5.00	500,000,000.00	-627,073.60
18 南山 02	700,000,000.00	2018/4/19	5.00	700,000,000.00	697,566,039.98
19 南山 01	1,000,000,000.00	2019/1/21	3.00	1,000,000,000.00	999,278,408.42
19 南山 03	1,000,000,000.00	2019/6/18	3.00	1,000,000,000.00	997,676,813.97
19 南山 04	1,000,000,000.00	2019/8/7	3.00	1,000,000,000.00	332,796,323.46
19 南山 05	500,000,000.00	2019/10/22	3.00	500,000,000.00	499,503,403.95
17 南铝债	1,500,000,000.00	2017/8/28	5.00	1,500,000,000.00	76,225,025.04
21 南山 EB	1,000,000,000.00	2021/3/30	3.00	1,000,000,000.00	-
小计	8,700,000,000.00	-	-	8,700,000,000.00	4,617,984,992.44

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
19 南山集 MTN001	-	-	500,000,000.00	-	-
19 南山集 MTN002	-	-	500,000,000.00	-	-
17 南山 01	-	356,519.70	-	-	15,922,570.92
17 南山 02	-	355,371.19	-	-	-271,702.41
18 南山 02	-	357,748.75	694,869,000.00	-	3,054,788.73
19 南山 01	-	361,827.21	995,543,000.00	4,097,235.63	-
19 南山 03	-	813,800.16	999,476,000.00	-985,385.87	-
19 南山 04	-	240,832.02	-	-	333,037,155.48
19 南山 05	-	138,255.00	-	-	499,641,658.95
17 南铝债	-	2,052,642.96	-	-	78,277,668.00
21 南山 EB	1,000,000,000.00	-3,461,741.16	-	-	996,538,258.84
小计	1,000,000,000.00	1,215,255.83	3,689,888,000.00	3,111,849.76	1,926,200,398.51

3. 其他说明

本公司于2021年3月30日按面值发行10亿元公司债券,本期债券简称为“21南山EB”,实际发行规模10亿,3年期,最终票面利率4%。

(四十五) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁资产	35,521,842.22	35,861,799.90

(四十六) 长期应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款	915,211,571.68	981,377,847.56

2. 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁	732,112,386.08	771,478,661.96
融资租赁保证金	22,880,000.00	49,680,000.00
采矿权	160,000,000.00	160,000,000.00
海域使用金	219,185.60	219,185.60
小计	915,211,571.68	981,377,847.56

(四十七) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他变动	期末数	形成原因
政府补助	1,184,880,342.40	17,084,076.00	20,730,169.84	-29,356.39	1,181,204,892.17	收到财政拨款
其他	5,021,352.95	-	408,960.03	-	4,612,392.92	-
合计	1,189,901,695.35	17,084,076.00	21,139,129.87	-29,356.39	1,185,817,285.09	-

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	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
购买国产设备增值税退税	29,648,711.64	-	其他收益	3,005,860.44	-	26,642,851.20	与资产相关	与采购设备相关
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	1,868,666.61	-	其他收益	184,000.00	-	1,684,666.61	与资产相关	工程建设相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	333,333.07	-	其他收益	33,333.37	-	299,999.70	与资产相关	与采购设备相关
年产22万吨轨道交通新型合金材料生产线项目预算资金	6,711,471.13	-	其他收益	353,235.37	-	6,358,235.76	与资产相关	工程建设相关
高性能铝合金中厚板开发资金	11,750,000.00	-	其他收益	499,999.98	-	11,250,000.02	与资产相关	与采购设备相关
高性能铝合金板带材工程研究中心资金	293,333.38	-	其他收益	13,333.22	-	280,000.16	与资产相关	工程建设相关
高性能特种铝合金材料生产线项目	688,888.89	-	其他收益	33,333.36	-	655,555.53	与资产相关	工程建设相关
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	7,222,222.22	-	其他收益	333,333.36	-	6,888,888.86	与资产相关	工程建设相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
铝合金熔铸生产线系统优化项目	413,333.33	-	其他收益	19,999.98	-	393,333.35	与资产相关	与采购设备相关
赤泥压滤废水再利用项目	1,500,000.56	-	其他收益	99,999.96	-	1,400,000.60	与资产相关	工程建设相关
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)	7,986,110.71	-	其他收益	416,666.70	-	7,569,444.01	与资产相关	工程建设相关
新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程资金(2011年第二批中央预算内投资计划)	2,523,147.95	-	其他收益	138,888.90	-	2,384,259.05	与资产相关	工程建设相关
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	375,000.32	-	其他收益	31,249.98	-	343,750.34	与资产相关	工程建设相关
技术中心创新能力建设项目资金	3,333,333.20	-	其他收益	138,888.90	-	3,194,444.30	与资产相关	工程建设相关
铝合金板带材生产项目资金	546,666.43	-	其他收益	40,000.02	-	506,666.41	与资产相关	与采购设备相关
年产10万吨轨道交通用高性能金属材料生产线政府补助	4,000,000.00	-	其他收益	500,000.00	-	3,500,000.00	与资产相关	与采购设备相关
大型精密模具生产线技术改造项目	1,200,000.00	-	其他收益	100,000.00	-	1,100,000.00	与资产相关	与采购设备相关
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目资金	14,000,000.00	-	其他收益	1,000,000.00	-	13,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
150MN工程技术改造项目补助资金	633,333.29	-	其他收益	33,333.34	-	599,999.95	与资产相关	工程建设相关
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	23,794,333.29	-	其他收益	1,252,333.34	-	22,541,999.95	与资产相关	与采购设备相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
150MN 大规格超高强度高韧耐腐蚀铝合金航空材料的开发及产业化	2,000,000.00	-	其他收益	100,000.00	-	1,900,000.00	与资产相关	工程建设相关
热电机组脱销改造项目资金	1,175,925.93	-	其他收益	55,555.59	-	1,120,370.34	与资产相关	与采购设备相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	764,751.85	-	其他收益	155,909.79	-	608,842.06	与资产相关	与采购设备相关
热电机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目	2,302,221.98	-	其他收益	123,333.16	-	2,178,888.82	与资产相关	与采购设备相关
热电一期脱硫除尘改造项目	2,933,333.44	-	其他收益	133,333.46	-	2,799,999.98	与资产相关	与采购设备相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	5,866,666.54	-	其他收益	266,666.80	-	5,599,999.74	与资产相关	工程建设相关
税款增值计划资金	3,262.45	-	其他收益	3,239.40	-23.05	-	与资产相关	其他
年产 1.4 万吨大型模锻件项目	847,222.23	-	其他收益	33,333.42	-	813,888.81	与资产相关	与采购设备相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目	1,694,444.44	-	其他收益	66,666.64	-	1,627,777.80	与资产相关	与采购设备相关
航空航天用新材料生产线后处理工艺技术改造项目	1,694,444.44	-	其他收益	66,666.64	-	1,627,777.80	与资产相关	与采购设备相关
省级机器换人技术改造项目资金	1,694,444.44	-	其他收益	66,666.64	-	1,627,777.80	与资产相关	其他
2015 年度中央外经贸发展专项资金	21,333,333.33	-	其他收益	1,000,000.02	-	20,333,333.31	与资产相关	其他
年产 2 万吨宽幅汽车铝板生产线技术改造项目资金	31,286,044.44	-	其他收益	1,466,533.32	-	29,819,511.12	与资产相关	与采购设备相关
脱硫除尘项目	1,366,666.70	-	其他收益	66,666.66	-	1,300,000.04	与资产相关	与采购设备相关
电解铝及配套碳素生产线烟气脱硫高效除尘治理项目	14,482,000.00	-	其他收益	557,000.00	-	13,925,000.00	与资产相关	与采购设备相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
2016 年度中央外经贸发展专项资金	44,498,513.54	-	其他收益	1,867,356.70	-	42,631,156.84	与资产相关	其他
高性能船舶用中强可焊耐腐蚀铝合金板材研发项目	705,555.55	-	其他收益	33,333.35	-	672,222.20	与资产相关	其他
航空航天用高强高韧高端铝合金生产线技术改造项目	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
高速列车 7050 铝合金轴箱体锻造技术研发	1,855,555.56	-	其他收益	66,666.65	-	1,788,888.91	与资产相关	与采购设备相关
2016 年市级工业转型升级专项资金	3,666,666.58	-	其他收益	166,666.68	-	3,499,999.90	与资产相关	与采购设备相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金	9,766,472.14	-	其他收益	388,000.03	-	9,378,472.11	与资产相关	其他
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	6,628,321.74	-	其他收益	260,786.42	-	6,367,535.32	与资产相关	其他
高速动车组车体用大断面铝合金型材生产线建设项目	25,116,333.33	-	其他收益	998,000.00	-	24,118,333.33	与资产相关	与采购设备相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造	4,864,508.84	-	其他收益	192,203.34	-	4,672,305.50	与资产相关	与采购设备相关
国家新材料生产应用示范平台建设项目	12,118,041.82	-	其他收益	478,343.76	-	11,639,698.06	与资产相关	与采购设备相关
交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目	3,162,611.14	-	其他收益	125,666.66	-	3,036,944.48	与资产相关	与采购设备相关
交通运输用新型大规格高强高韧轻合金材料生产线技术改造资金	3,539,986.64	-	其他收益	136,153.34	-	3,403,833.30	与资产相关	与采购设备相关
航空航天机翼长衍用高性能铝合金型材实施方案	25,000,000.00	-	-	-	-	25,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
海水淡化项目补助	9,333,333.40	-	其他收益	333,333.36	-	9,000,000.04	与资产相关	其他
2018 年度中央外经贸发展专项资金	2,816,222.79	-	其他收益	70,481.81	-	2,745,740.98	与资产相关	其他

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
省级商贸发展和市场开拓资金(扩大先进设备技术出口)	164,367.92	-	其他收益	6,408.00	-	157,959.92	与资产相关	其他
环保设备改造	8,493,344.00	-	其他收益	326,664.00	-	8,166,680.00	与资产相关	与采购设备相关
电解铝及配套碳素生产线脱硫高效除尘项目	14,098,888.89	-	其他收益	1,073,333.33	-	13,025,555.56	与资产相关	与采购设备相关
防波提	118,720,000.00	-	-	-	-	118,720,000.00	与资产相关	工程建设相关
BIF-业务改善基金	30,605.95	-	-	-	-	30,605.95	与资产相关	其他
工业发展专项资金	292,666.61	-	-	-	-14,700.00	277,966.61	与资产相关	其他
经贸发展专项资金	306,316.67	-	-	-	-14,633.34	291,683.33	与资产相关	其他
污水治理项目	26,430,000.00	-	-	-	-	26,430,000.00	与资产相关	其他
广西先进铝加工创新中心专项资金	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
2019年省级新旧动能转换-航空发动机难变形合金盘件锻造工艺研究	3,057,777.78	-	其他收益	106,666.67	-	2,951,111.11	与资产相关	与采购设备相关
2019年制造强市-航空航天机翼长衍用高性能铝合金型材生产线技术改造项目	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
2019年度中央外贸发展专项资金	780,979.56	215,000.00	其他收益	36,407.59	-	959,571.97	与资产相关	其他
省级外贸转型升级试点县扶持资金	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关	其他
卸、储煤场封闭改造资金	14,650,000.00	-	-	-	-	14,650,000.00	与资产相关	工程建设相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关	说明
			转入项目	金额				
2019年中央服务业发展资金	1,406,300.96	-	其他收益	40,180.03	-	1,366,120.93	与资产相关	其他
2018年省级工业提升增效-航空航天用高端铝合金生产线工艺人优化技术改造项目	7,086,240.00	-	其他收益	186,480.00	-	6,899,760.00	与资产相关	其他
2020年制造业高质量发展资金（海洋用新型耐蚀铝合金材料及大部件）	6,533,333.34	-	其他收益	233,333.35	-	6,299,999.99	与资产相关	其他
2020年中央外经贸发展专项资金	13,571,579.00	-	-	-	-	13,571,579.00	与资产相关	其他
储煤场封闭改造工程	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00	与资产相关	工程建设相关
扩大先进设备技术进口资金	70,342.49	-	其他收益	2,794.50	-	67,547.99	与资产相关	与采购设备相关
制造业强市战略奖补资金	800,646.82	174,950.00	其他收益	31,023.51	-	944,573.31	与资产相关	其他
临港信息化仓储物流项目资金	2,521,692.50	-	其他收益	348,849.96	-0.16	2,172,842.38	与资产相关	其他
LNG运输车油改气项目资金	55,609.85	-	其他收益	55,609.88	0.03	-	与资产相关	其他
上市扶持资金（土地出让金返还）	8,469,407.76	-	其他收益	99,250.86	0.02	8,370,156.92	与资产相关	其他
天然气车辆在道路运输中的应用项目资金	744,129.28	-	其他收益	212,608.32	-	531,520.96	与资产相关	其他
LNG车在道路货运的应用项目资金	129,950.00	-	其他收益	33,900.00	-	96,050.00	与资产相关	其他
物流信息化系统应用项目资金	636,991.72	-	其他收益	347,449.98	0.11	289,541.85	与资产相关	其他
客货车训练场地建设项目资金	480,000.00	-	其他收益	15,000.00	-	465,000.00	与资产相关	其他

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关	说明
			转入项目	金额				
水库管理员经费	10,400.00	-	其他收益	10,400.00	-	-	与收益相关	其他
裕龙岛炼化一体化项目	370,000,000.00	-	-	-	-	370,000,000.00	与资产相关	工程建设相关
中央外经贸发展资金（中央设备贴息-双机架冷连轧机）	-	4,834,526.00	-	-	-	4,834,526.00	与资产相关	与采购设备相关
汽车用高性能铝合金板带材生产线技术改造项目	-	4,985,000.00	-	-	-	4,985,000.00	与资产相关	与采购设备相关
2020年市级制造业强市奖补资金-航空用高性能铝合金蒙皮薄板生产线技术改造项目	-	5,300,000.00	-	-	-	5,300,000.00	与资产相关	与采购设备相关
2020年中央外经贸第二批省级外贸转型升级试点县扶持资金（年亿万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线项目）	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关	与采购设备相关
余热回收综合利用节能技术改造项目	-	574,600.00	其他收益	57,456.00	-	517,144.00	与资产相关	其他
合计	1,184,880,342.40	17,084,076.00	-	20,730,169.84	-29,356.39	1,181,204,892.17	-	

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
高校发展基金	58,046,753.24	58,046,753.24

(四十九) 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

(五十) 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	-	21,177,235.61	430,631,385.41
其他资本公积	1,195,054,230.07	-	-	1,195,054,230.07
合计	1,646,862,851.09	-	21,177,235.61	1,625,685,615.48

(五十一) 其他综合收益

1. 明细情况

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-174,038,281.00	-	-	-	-	-	-	-174,038,281.00
1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,961,419.88	-	-	-	-	-	-	-2,961,419.88
3) 其他权益工具投资公允价值变动	-171,076,861.12	-	-	-	-	-	-	-171,076,861.12
4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-227,938,574.79	-120,327,088.60	-	-	1,635,433.69	11,786,390.43	-133,748,912.72	-216,152,184.36
1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-41,184,669.88	1,030,323.22	-	-	-	1,030,323.22	-	-40,154,346.66
2) 应收款项融资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
3) 其他债权投资公允价值变动	-18,130,776.04	6,541,734.76	-	-	1,635,433.69	4,342,949.40	563,351.67	-13,787,826.64
4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
5) 应收款项融资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初数	本期变动额					税后归属于少数 股东	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：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
6)其他债权投资信 用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
7)现金流量套期储 备	-99,597.10	10,244,459.63	-	-	-	4,643,078.11	5,601,381.52	4,543,481.01
8)外币财务报表折 算差额	-168,523,531.77	-138,143,606.21	-	-	-	1,770,039.70	-139,913,645.91	-166,753,492.07
合计	-401,976,855.79	-120,327,088.60	-	-	1,635,433.69	11,786,390.43	-133,748,912.72	-390,190,465.36

(五十二) 专项储备

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	-70,564.12	14,345,299.12	13,903,869.39	370,865.61

(五十三) 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	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
任意盈余公积	4,289,524,032.28	-	-	4,289,524,032.28
合计	4,789,524,032.28	-	-	4,789,524,032.28

(五十四) 未分配利润

项目	本期数	期初数
上年年末余额	38,346,005,053.84	37,852,842,970.93
加：年初未分配利润调整	-	-102,849,681.28
调整后本年年初余额	38,346,005,053.84	37,749,993,289.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	877,158,431.18	2,842,353,538.90
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-2,052,468,218.50
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	193,873,556.21
应付普通股股利	321,051,910.37	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	38,902,111,574.65	38,346,005,053.84

(五十五) 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

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,023,979,838.86	19,472,407,543.49	19,468,276,015.40	16,480,731,141.21
其他业务	414,482,486.08	228,562,780.90	295,750,081.44	190,268,284.27
合计	24,438,462,324.94	19,700,970,324.39	19,764,026,096.84	16,670,999,425.48

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(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	12,853,849,522.09	9,513,252,214.36	10,634,036,192.16	8,493,208,621.34
建筑、房地产	412,788,209.33	338,061,551.76	375,787,732.46	321,256,231.76
服务	6,386,041,013.53	6,178,972,036.62	7,692,124,119.63	7,234,390,876.76
其他	4,371,301,093.91	3,442,121,740.75	766,327,971.15	431,875,411.35
小计	24,023,979,838.86	19,472,407,543.49	19,468,276,015.40	16,480,731,141.21

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(%)
第一名	684,939,288.90	2.80%
第二名	678,784,767.23	2.78%
第三名	420,185,341.94	1.72%
第四名	381,207,800.65	1.56%
第五名	375,005,760.43	1.53%
小计	2,540,122,959.15	10.39%

(五十六) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	38,186,473.09	34,838,433.73
教育税附加	16,450,368.88	14,955,756.19
地方教育税附加	10,966,066.50	9,970,983.18
水利建设基金	-9,408.56	2,479,232.11
房产税	50,231,128.49	43,305,977.46

项目	本期数	上年数
土地使用税	30,456,492.91	22,517,049.85
印花税	12,408,083.43	7,627,070.44
车船使用税	397,863.55	147,062.19
土地增值税	403,425.30	-
环境保护税	13,471,499.87	-
水资源税	3,088,257.01	-
其他	1,130,904.77	18,792,133.88
合计	177,181,155.24	154,633,699.03

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(五十七) 销售费用

项目	本期数	上年数
运输费	4,212,446.90	-
市场推广费	127,360,714.02	57,518,119.91
职工薪酬	81,920,042.31	85,370,973.66
摊销及租赁费	50,198,651.49	55,849,343.09
招待费	9,271,002.73	6,467,706.93
差旅费	10,773,270.90	5,883,556.72
保险费	564,819.79	-
服务费	41,331,614.01	-
其他	40,695,229.77	30,496,966.41
合计	366,327,791.92	241,586,666.72

(五十八) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	282,538,968.63	249,333,409.77
公司经费	108,468,759.86	76,256,837.69
招待费	38,252,056.30	6,405,862.78
摊销及租赁费	140,004,670.38	95,900,015.09

项目	本期数	上年数
差旅费	7,947,334.75	4,026,205.11
其他	37,030,497.54	23,722,622.10
合计	614,242,287.46	455,644,952.54

(五十九) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	91,739,554.56	40,410,157.68
直接材料	709,090,329.39	355,897,877.14
折旧与摊销	77,659,041.42	37,939,639.43
其他	33,757,869.56	14,746,051.49
合计	912,246,794.93	448,993,725.74

(六十) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	946,731,517.87	1,191,645,525.87
减：利息资本化	246,493,197.38	249,402,994.84
减：利息收入	120,744,665.50	197,821,150.87
汇兑损失	25,714,860.30	-27,563,931.62
减：汇兑收益	1,557,326.12	116,490.67
其他	43,527,115.66	12,769,187.74
合计	647,178,304.83	729,510,145.61

(六十一) 其他收益

1. 明细项目

项目	本期数	上年数
政府补助-收益性补助	67,335,294.65	258,178,945.23
政府补助-资产性补助	20,719,769.84	18,735,740.66
合计	88,055,064.49	276,914,685.89

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
余热回收综合利用节能技术改造项目	57,456.00	-	与资产相关
4#机组环保改造政府补助	326,664.00	-	与资产相关
2020年度青岛市南区经济发展贡献奖励	250,000.00	-	与收益相关
水库管理员经费	10,400.00	-	与收益相关
烟台市科技局21年市科技创新发展项目	3,000,000.00	-	与收益相关
公共就业服务中心以工代训补贴	7,500.00	-	与收益相关
乡村扶持振兴款	5,000,000.00	-	与收益相关
航材园扶持资金款	15,000,000.00	-	与收益相关
2020年专利补贴	22,000.00	-	与收益相关
双百计划人才资金	600,000.00	-	与收益相关
2017年泰山产业领军人才	300,000.00	-	与收益相关
标准化补助	150,000.00	-	与收益相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	2,880,000.00	-	与收益相关
烟台市制造业强市战略奖补资金	2,650,000.00	-	与收益相关
以工代训(吸纳就业)	566,000.00	-	与收益相关
2020年龙口市实施质量及知识产权战略助理高质量发展补助	50,000.00	-	与收益相关
高质量发展奖励资金	22,000,000.00	-	与收益相关
2020年龙口市科技进步与创新专项引导资金-汽车用高性能5754铝合金薄板产品开发及其产业化	200,000.00	-	与收益相关
2020年度第五批国家重点研发计划-液化石油气船用大规格高均匀性铝合金宽厚板制备研究	640,000.00	-	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项资金2021	90,000.00	-	与收益相关
出口信用保险补贴	708,735.00	-	与收益相关
矫家河熔河、海顺线跨河电力廊道拆除改造工程	235,069.00	-	与收益相关
龙口市科技局补贴	1,900,000.00	-	与收益相关
自主就业退役士兵和重点群体创业就业抵扣税费补助	101,350.00	-	与收益相关
商贸发展和市场开拓资金	42,837.00	-	与收益相关
研发经费补助	6,480.00	-	与收益相关
科技计划	100,000.00	-	与收益相关
扩大先进设备技术进口资金	2,794.50	-	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
制造业强市战略奖补资金	31,023.51	-	与资产相关
客货车训练场地建设项目资金	15,000.00	-	与资产相关
临港信息化仓储物流项目资金	348,849.96	-	与资产相关
天然气车船主题项目资金		-	与资产相关
LNG 车在道路货运的应用专项资金	55,609.88	-	与资产相关
上市扶持资金（土地出让金返还）	99,250.86	-	与资产相关
天然气车辆在道路运输中的应用项目资金	212,608.32	-	与资产相关
LNG 车在道路货运的应用项目资金	33,900.00	-	与资产相关
物流信息化系统应用项目资金	347,449.98	-	与资产相关
“互联网+”运输企业生产运营补助	8,210,400.00	-	与收益相关
龙口市交通运输局国三及以下排放标准营运柴油淘汰车辆补助资金	68,100.00	-	与收益相关
烟台市资本市场开放创新发展引导资金	700,000.00	-	与收益相关
加计抵扣进项税政策	644,497.78	-	与收益相关
三代手续费返还	49,183.78	-	与收益相关
省级商贸发展和市场开拓资金-出口信保	-	146,600.00	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	184,000.02	与资产相关
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	33,333.37	33,333.36	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	1,000,000.06	1,000,000.02	与资产相关
2016年市级工业转型升级专项资金	166,666.68	166,666.68	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	49,666.68	与资产相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	338,333.35	338,333.34	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
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	55,555.59	55,555.59	与资产相关
东海热电低氮燃烧改造项目资金	155,909.79	155,909.79	与资产相关
热机组脱硝及脱硫、除尘提效改造项目资金	123,333.16	123,333.16	与资产相关
热电一期脱硫除尘改造项目资金	133,333.46	133,333.46	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	3,239.40	527,235.00	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	353,235.37	353,235.36	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	33,333.36	33,333.36	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	333,333.36	333,333.36	与资产相关
铝合金熔铸生产线系统优化项目资金	19,999.98	19,999.98	与资产相关
2015年度中央外经贸发展专项资金	1,000,000.02	1,000,000.00	与资产相关
年产2万吨宽幅汽车铝板生产线技改项目资金	1,466,533.32	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	33,333.35	33,333.36	与资产相关
年产14000吨大型模锻件项目	33,333.42	33,333.36	与资产相关
航空航天用合金材料生产线技术改造项目	66,666.64	66,666.66	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	66,666.64	66,666.66	与资产相关
省级机器人技术改造项目资金	66,666.64	66,666.66	与资产相关
扩大先进技术和设备进口贴息补助资金	260,786.42	260,786.46	与资产相关
高性能铝合金中厚板开发资金	499,999.98	500,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
国家铝合金压力加工工程技术研究中心	266,666.80	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	13,333.22	66,666.70	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	79,666.68	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	478,343.76	50,000.00	与资产相关
高性能铝合金板带材	125,666.66	13,333.32	与资产相关
汽车轻量化铝镁合金材料生产线产品优化技术改造(项目资金)	998,000.00	79,666.68	与资产相关
国家新材料生产应用示范平台建设项目	557,000.00	478,343.76	与资产相关
交通运输用高性能铝合金材料生产线技术改造项目	112,536.66	125,666.66	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	4,166.64	998,000.00	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	25,133.34	557,000.00	与资产相关
烟台市创新驱动发展专项资金	25,166.64	-	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	136,153.34	112,536.66	与资产相关
省级商贸发展和市场开拓资金—扩大先进设备技术出口	20,181.83	4,166.64	与资产相关
中央外经贸发展专项资金 2018(支持应对贸易摩擦—基地建设)	2,241.36	25,133.34	与资产相关
中央外经贸发展专项资金 2018(进口博览会进口贴息)	66,666.65	25,166.64	与资产相关
制造业强市—汽车用高性能多用途铝型材生产线技术	-	136,153.34	与资产相关
2018年中央外经贸发展专项资金(进口技术贴息)	-	20,181.84	与资产相关
2018年省级商贸发展和市场开拓资金(扩大先进设备技术出口)	40,180.03	2,241.36	与资产相关
2019年中央外经贸发展资金及省级商贸发展和市场开拓资金	-	3,500,000.00	与收益相关
烟台市“市长杯”	-	200,000.00	与收益相关
“聚才兴龙”工程	-	900,000.00	与收益相关
省级出口信保	-	740,418.00	与收益相关
2019年山东省创新基地专项计划建设专项资金	-	1,500,000.00	与收益相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	-	4,720,000.00	与收益相关
2019年新材料产业集群发展—汽车轻量化铝镁合金材料生产线成型工艺优化技术改造项目	-	778,000.00	与收益相关
省级新旧动能转换重大工程	-	3,200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	145,660.00	4,277,908.06	与收益相关
个税手续费返还	659,623.18	414,906.22	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
高速列车 7050 铝合金轴箱体锻造技术研发	186,480.00	66,666.66	与资产相关
中央外经贸发展资金（进口设备贴息-横剪机）	106,666.67	13,014.20	与资产相关
中央外经贸发展资金（进口设备贴息-水浸探伤设备）	36,407.59	226.42	与资产相关
2019 年中央服务业发展资金（进口贴息）	233,333.35	40,180.02	与资产相关
2018 年省级工业提升增效-航空航天用高端铝合金生产线工艺优化技术改造项目	333,333.36	186,480.00	与资产相关
境内上市辅导备案补助资金	-	1,820,000.00	与收益相关
企业改革资金	-	2,000,000.00	与收益相关
外经贸和商贸流通专项资金	-	101,067.00	与收益相关
扩大先进设备技术进口资金	-	1,863.01	与资产相关
环保改造	-	326,664.00	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	1,073,333.33	463,888.89	与资产相关
国家税务局增值税税收减免	347,458.91	1,700,045.95	与收益相关
龙口市财政局扶持资金	-	232,180,000.00	与收益相关
合计	88,055,064.49	276,914,685.89	-

（六十二）投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	64,645,321.94	70,244,180.36
处置长期股权投资产生的投资收益	1,245,516.79	1,408,089.68
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-9,041,345.90	278,743.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,121,363.43	61,824.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	40,531,397.51
处置交易性金融资产产生的投资收益	245,844.71	42,476,344.24
处置其他债权投资产生的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-

项目	本期数	上年数
处置其他权益工具投资产生的投资收益	37,299,222.55	-
其他投资收益	9,278,353.51	17,633,122.41
合计	110,794,277.03	172,633,702.17

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
LNDevelopment(Stirling)PteLtd	57,881,656.60	70,244,180.36	被投资单位净利润增加
南山飞卓宇航工业有限公司	-142,169.69	-	被投资单位净利润减少
长春富晟南山汽车铝业有限公司	-502,073.15	-	被投资单位净利润减少
WCapitalMarketsPte.Ltd	4,198,844.71	-	被投资单位净利润增加
北海新奥华恒物流有限公司	2,887,244.43	-	被投资单位净利润增加
渤海恒通轮渡有限公司	-1,245,290.35	-	被投资单位净利润减少
重庆祥泰燃气有限公司	1,567,109.39	-	被投资单位净利润增加
小计	64,645,321.94	70,244,180.36	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六十三) 公允价值变动收益

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	68,467.74	16,827,565.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	68,467.74	16,827,565.87

(六十四) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-17,651,504.57	-12,065,112.73
其他应收款坏账损失	1,421,913.69	866,274.50
应收票据坏账损失	8,039,741.81	7,884,654.55
发放贷款及垫款	476,745.77	-
合计	-7,713,103.30	-3,314,183.68

(六十五) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,781,826.51	-31,021,548.56
坏账损失	-	-36,771,865.60
合计	-19,781,826.51	-67,793,414.16

(六十六) 资产处置收益

项目	本期数	上年数
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)或处置组(子公司和业务除外)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	21,684,807.87	3,510,141.47
其中：固定资产	17,232,633.61	3,510,141.47
无形资产	4,452,174.26	
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的收益	-	-
合计	21,684,807.87	3,510,141.47

(六十七) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
接受捐赠	596,217.19	-
政府补助	4,512,277.68	6,145,325.00
各种奖励款	-	-
罚没及违约金收入	8,860,560.85	20,082,552.93
无法支付的应付款	9,686,642.77	23,772,945.80
非流动资产毁损报废利得	1,110,955.63	112,133.64
其他	49,016,469.69	47,394,165.39
合计	73,783,123.81	97,507,122.76

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
------	-----	-----	-------------

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
个税手续费退税	369.68	-	与收益相关
景区新建公厕补助	182,500.00	-	与资产相关
以工代训	15,000.00	-	与收益相关
学校发展基金	3,450,000.00	-	与收益相关
新冠疫苗服务费	62,106.00	-	与收益相关
消防设施升级改造补助	508,000.00	-	与资产相关
山东省人力资源和社会保障厅 博士后创新人才资助项目	80,000.00	-	与收益相关
宝山区月浦镇人民政府代管资金 专户税收补助	-	90,000.00	与收益相关
东江南山养生谷小镇资金	-	2,350,000.00	与收益相关
经贸发展专项资金	-	3,500,000.00	与收益相关
公共就业见习补贴	214,302.00	205,325.00	与收益相关
合计	4,512,277.68	6,145,325.00	

(六十八) 营业外支出

项目	本期数	上年数
对外捐赠	-	7,109,382.58
资产报废、毁损损失	23,594,141.52	11,905,964.44
罚款支出	23,115,313.19	672,370.60
赔偿金、违约金	13,547,601.74	8,845,378.84
税收滞纳金	28,938,667.45	18,546,588.25
其他	4,062,771.79	4,341,598.83
合计	93,258,495.69	51,421,283.54

(六十九) 所得税费用

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	340,354,687.78	258,640,767.88
递延所得税费用	-1,659,735.80	-34,354,288.52
合计	338,694,951.98	224,286,479.36

(七十) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(五十一)“其他综合收益”。

(七十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
利息收入	120,744,665.50	197,821,150.87
政府补贴	92,567,342.17	283,060,010.89
罚没收入	8,860,560.85	20,082,552.93
其他	238,367,817.99	47,394,165.39
合计	460,540,386.51	548,357,880.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
销售费用中现金支出	206,851,902.77	100,366,349.97
管理费用、研发费用中现金支出	123,450,733.48	112,980,031.76
财务费用中现金支出	39,751,514.22	12,769,187.74
对外捐赠	-	7,109,382.58
其他	303,161,075.48	32,405,936.52
合计	673,215,225.95	265,630,888.57

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
前期购买理财产品转回	325,911,415.32	11,081,950,022.92
购买理财产品的投资收益	4,344.71	-
收回委托贷款	71,800,000.00	106,940,000.00
长期应收减少	98,124,930.98	129,323,648.96
往来款	32,696,311.45	2,066,325,379.30
合计	528,537,002.46	13,384,539,051.18

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
购买的理财产品	375,661,010.37	9,843,500,000.00

项目	本期数	上年数
支付委托贷款	4,120,000.00	170,890,000.00
往来款项	20,000,000.00	-
合计	399,781,010.37	10,014,390,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
保函保证金	-	250,000,000.00
票据贴现保证金	1,509,318,718.07	-
长期应付款增加	68,696,000.00	736,100,000.00
合计	1,578,014,718.07	986,100,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付的发行费用	24,470,000.00	-
票据贴现保证金	1,917,463,298.77	2,338,000,000.00
长期应付款减少	408,381,167.71	184,331,546.17
合计	2,350,314,466.48	2,522,331,546.17

(七十二) 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	1,855,253,029.63	1,283,235,339.14
加: 资产减值准备	19,781,826.51	67,793,414.16
信用减值损失	7,713,103.30	3,314,183.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,299,703,819.68	1,228,070,780.13
无形资产摊销	62,564,101.16	40,588,853.58
长期待摊费用摊销	44,731,709.86	50,482,004.33
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)	-21,684,807.87	-3,510,141.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,594,141.52	11,905,964.44

项目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-68,467.74	-16,827,565.87
财务费用(收益以“-”号填列)	700,238,320.49	942,242,531.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-110,794,277.03	-172,633,702.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,233,887.76	-38,173,377.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,826,589.54	4,099,351.58
存货的减少(增加以“-”号填列)	-792,064,006.26	453,746,352.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,529,578,334.11	-2,256,335,623.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,695,849,367.01	552,128,656.03
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)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,259,300,003.45	2,150,127,020.07
(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	14,179,203,399.91	10,606,894,616.89
减:现金的期初余额	15,329,389,708.52	8,823,489,162.01
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	-1,150,186,308.61	1,783,405,454.88

2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	14,179,203,399.91	15,329,389,708.52
其中: 库存现金	13,484,584.07	10,106,547.97
可随时用于支付的银行存款	14,165,718,815.84	15,319,283,160.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-

项目	期末数	期初数
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	14,179,203,399.91	15,329,389,708.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021年1-6月现金流量表中现金期末数为14,179,203,399.91元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为19,818,495,568.80元，差额5,639,292,168.89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、借款保证金、信用证保证金、保函保证金、期货保证金以及未到期应收利息。

(七十三) 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	5,630,609,444.36	承兑汇票保证金、借款保证金、信用证保证金、保函保证金、期货保证金
应收票据	1,011,362,917.15	已背书未到期
应收账款	42,637,144.77	保理有追索权
长期股权投资	4,601,017,008.67	股票质押、借款质押
固定资产	2,189,644,128.57	借款抵押
无形资产	1,211,284,790.12	土地抵押、海域使用权抵押
合计	14,686,555,433.64	-

(七十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	本期增加金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金额
资产性补助	17,084,076.00	递延收益	其他收益	20,719,769.84
收益性补助	-	递延收益	其他收益	10,400.00
收益性补助	67,324,894.65	其他收益	其他收益	67,324,894.65
收益性补助	4,512,277.68	营业外收入	营业外收入	4,512,277.68
合计	88,921,248.33			92,567,342.17

2. 本期收到的政府补助详见本附注五(四十七)“递延收益”、附注五(六十一)“其他收益”、附注五(六十七)“营业外收入”。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的重要子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2021年1月,本公司出资设立青岛南山股权投资合伙企业(有限合伙)。该公司于2021年1月22日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000,000万元,本公司认缴出资人民币999,000万元,占其注册资本的99.9%,拥有对其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2021年3月,本公司出资设立南山教育投资有限公司。该公司于2021年3月17日完成工商设立登记,注册资本为人民币20,000万元,本公司认缴出资人民币20,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2021年3月,本公司出资设立山东山铃新能源电动车有限公司。该公司于2021年3月22日完成工商设立登记,注册资本为人民币10,000万元,本公司认缴出资人民币10,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2021年5月,本公司出资设立山东裕龙储运有限公司。该公司于2021年5月17日完成工商设立登记,注册资本为人民币10,000万元,本公司认缴出资人民币10,000万元,占其注册资本的100%,拥有对其实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

2. 因其他原因减少重要子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

龙口市恒通船务有限公司已于2021年5月13日办妥股权变更手续。故自该公司办理完成股权变更之日起,不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团重要子公司构成

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	
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	23.72	21.60	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	67.50	-	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
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
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
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
NANSHANGROUPSINGAPORECO. PTE. LTD	一级	新加坡	新加坡	综合	100.00	-	合并
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	63.00	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
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
龙口港妃母岛发展有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙	服务业	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	
			口市				
龙口祥瑞达投资有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	其他	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
龙口市隆裕国际贸易有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	贸易	100.00	-	投资
烟台裕龙精化股权投资基金管理有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	金融业	51.00	-	投资
山东裕龙石化有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	制造业	71.00	-	投资
青岛隆裕能源有限公司	一级	山东省青岛市	山东省青岛市	批发业	100.00	-	投资
龙口市路鑫贸易有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	批发业	100.00	-	投资
山东裕龙热力有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	电力、热力生产和供应业	100.00	-	投资
山东裕龙港务有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	水上运输业	100.00	-	投资
恒通物流股份有限公司	一级	山东省龙口市	山东省龙口市	道路运输业、燃气生产和供应业	20.30	-	购买

[注 1] 本公司直接持有南山铝业 23.72%、通过山东怡力电业有限公司间接持有 21.60% 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。

[注 2] 本公司直接持有恒通股份 20.30% 的股权，已拥有该公司的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东南山铝业股份有限公司	54.68	-76,508,259.98	-	4,282,028,645.51

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
山东南山智尚科技股份有限公司	32.50	-211,098.51	-	5,706,004.05
恒通物流股份有限公司	79.70	14,019,522.96	-22,547,204.85	98,582,964.43

[注]此处金额单位为元。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东南山铝业股份有限公司	2,736,104.33	3,273,906.57	6,010,010.90	1,375,257.05	83,423.43	1,458,680.48
山东南山智尚科技股份有限公司	178,387.15	58,908.93	237,296.08	73,366.93	6,156.04	79,522.97
恒通物流股份有限公司	84,334.76	83,810.89	168,145.65	38,057.38	1,192.51	39,249.89

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东南山铝业股份有限公司	2,312,467.13	3,288,719.30	5,601,186.43	1,066,838.69	105,654.62	1,172,493.31
山东南山智尚科技股份有限公司	183,441.55	59,552.39	242,993.94	83,802.19	5,633.11	89,435.30
恒通物流股份有限公司	86,670.33	90,379.96	177,050.29	52,215.20	1,303.78	53,518.98

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东南山铝业股份有限公司	1,254,010.52	156,353.09	142,691.57	220,120.14
山东南山智尚科技股份有限公司	65,788.05	5,973.48	5,834.81	-9,465.52
恒通物流股份有限公司	329,499.81	9,380.60	9,380.60	9,529.25

续上表：

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东南山铝业股份有限公司	1,019,724.30	92,448.07	99,531.16	199,144.82
山东南山智尚科技股份有限公司	64,612.98	4,893.20	5,125.35	5,377.62

恒通物流股份有限公司	-	-	-	-
------------	---	---	---	---

(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	
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
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	烟台	烟台	燃气生产和供应业	40.00	-	权益法
南山飞卓宇航工业有限公司	烟台	烟台	汽车制造业	50.00	-	权益法
LNDdevelopment(Stirling)PteLtd	新加坡	新加坡	房地产开发	-	49.00	权益法
山东裕龙石化产业园发展有限公司	烟台	烟台	房地产开发	30.00	-	权益法

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累计未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南山(海南万宁)置业有限公司	-112,691,407.89	-	-112,691,407.89

[注]此处金额单位为元。

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	业务性质	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例(%)
-----------	------	-----	----------	-----------------	------------------

母公司/实际控制人	业务性质	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例(%)
南山村村民委员会	非营利组织	龙口市	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”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛金恒力置业有限公司	联营公司青岛新恒力投资发展有限公司之子公司
万宁南山融创实业有限公司	合营公司南山(海南万宁)置业有限公司之子公司
烟台市顺成南山融创置业有限公司	合营公司烟台南山融创置业有限公司之子公司
青岛海琴置业有限公司	联营公司龙口海通房地产开发有限公司之子公司
LNDdevelopment	联营公司
刘振东	对本公司控股子公司施加重大影响的投资方
格润富德农牧科技股份有限公司	对本公司控股子公司施加重大影响的投资方控制的公司
烟台顺进南山融创置业有限公司	合营公司烟台南山融创置业有限公司之子公司
龙口南信远恒置业有限公司	联营公司青岛南信投资有限公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
格润富德农牧科技股份有限公司	购房款	市场价	1,076,054.05	-
格润富德农牧科技股份有限公司	农副产品	市场价	2,437,488.40	2,761,733.40
合计			3,513,542.45	2,761,733.40

2. 利息收入与利息支出情况

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
海南万宁弘基置业有限公司	利息收入	-	32,951,339.69
龙口南信远恒置业有限公司	利息收入	-	873,211.48

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年数
烟台银行股份有限公司	利息收入	6,846,939.75	14,261,855.99

3. 吸收关联方存款

关联方名称	期末数	期初数
海南万宁弘基置业有限公司	-	27,446.17
烟台南山融创置业有限公司	-	3,316.68
南山(海南万宁)置业有限公司	230,370.71	11,896.28
青岛金恒力置业有限公司	13,846.55	16,731.00
青岛南信投资有限公司	610.94	609.86
山东裕龙石化产业园发展有限公司	-	1,237,446,073.20
万宁南山融创实业有限公司	20,193.42	20,157.73
青岛新恒力投资发展有限公司	45.56	45.48
南山飞卓宇航工业有限公司	19,655,117.01	39,138,034.17

[注]为本公司之子公司南山集团财务有限公司吸收成员单位存款。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应收账款	青岛南信投资有限公司	251,109,000.00	251,109,000.00
	烟台市顺成南山融创置业有限公司	2,459,376.48	2,562,216.48
	国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	662,161.12	1,390,971.26
	青岛金恒力置业有限公司	28,424.78	28,424.78
	烟台顺进南山融创置业有限公司	2,198,592.44	2,662,602.00
	格润富德农牧科技股份有限公司	141,794.00	4,474,243.56
其他应收款	青岛南信投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	青岛海琴置业有限公司	362,809,390.15	362,809,390.15
	龙口海通房地产开发有限公司	46,686,097.48	46,686,097.48
	海南万宁弘基置业有限公司	5,327,717.93	9,898,586.32
	烟台市顺成南山融创置业有限公司	-	121.90
	南山(海南万宁)置业有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
	龙口南信远恒置业有限公司	34,024,016.58	34,024,016.58
	刘振东	350,000,000.00	350,000,000.00
预付账款	烟台银行股份有限公司	8,574,551.80	32,819,551.80
其他非流动资产	青岛南信投资有限公司	99,519,000.00	99,519,000.00
	烟台市顺成南山融创置业有限公司	731,966,000.00	731,966,000.00
	LNDdevelopment	796,380,932.23	950,623,121.68
债权投资/一年内到期的非流动资产	海南万宁弘基置业有限公司	1,146,280,000.00	1,213,960,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付款项	万宁南山融创实业有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
应付款项	青岛金恒力置业有限公司	312,000,000.00	312,000,000.00
应付款项	海南万宁弘基置业有限公司	8,086,915.17	79,819,936.81
应付款项	烟台南山融创置业有限公司	620,000.00	620,000.00
应付款项	烟台市顺成南山融创置业有限公司	5,371,106.90	2,857,852.00
应付款项	青岛南信投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	南山(海南万宁)置业有限公司	176,454,403.94	178,934,403.94
应付款项	格润富德农牧科技股份有限公司	85,469.00	559,270.00
应付款项	烟台顺进南山融创置业有限公司	122,535,114.00	122,535,114.00

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一)重要承诺事项

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	民生银行烟台分行	铝业股票	30,000.00	2021/10/14
南山集团有限公司	南山集团-国信证券-21南山E1担保及信托财产专户	铝业股票	100,000.00	2024/3/30
南山集团有限公司	工行龙口支行	恒通股票	44,600.00	2026/5/30
南山集团有限公司	工行龙口支行	土地使用权	30,000.00	2024/1/19

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
山东怡力电业有限公司	民生银行烟台分行	铝业股票	50,000.00	2021/9/21
烟台南山酒店管理有限公司	中国银行龙口支行	房屋所有权、土地使用权	23,000.00	2024/5/22
龙口南山妃姆岛港发展有限公司	工行龙口支行	海域使用权	1,500.00	2023/11/25
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	中银富登村镇银行、 国开行山东省分行、 农银龙口支行	土地使用权	52,620.00	2022/6/27
PARKREGISINVESTMENTS PTE. LTD.	星展银行 (DBS)	房屋所有权、 土地使用权	410.00 (新加坡币)	无期限
NSPROPERTY DEVELOPMENT PTE LTD	UOB Bank Ltd	房屋所有权、 土地使用权	20,000.00 (新加坡币)	无期限
MIDDLE INVESTMENT PTE LTD	Maybank	房屋所有权、 土地使用权	10,241.98 (新加坡币)	2021/12/31

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司之子公司恒通股份在银行开具的履约保函余额为 320,000,000.00 元。

除上述事项外本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至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

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项

(二) 债务重组

本期公司无重要债务重组事项。

(三) 资产置换

本期公司无重要资产置换事项。

(四) 年金计划

本期公司无重要年金计划事项。

(五) 终止经营

本期公司无重要终止经营事项。

(六) 分部信息

本期公司无重要分部信息。

十二、母公司财务报表重要项目注释

期初系指 2021 年 1 月 1 日,期末系指 2021 年 6 月 30 日;本期系指 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日,上年系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	103,279,820.83
1-2 年	-
2-3 年	289,967,518.00
3 年以上	-
账面余额小计	393,247,338.83
减: 坏账准备	1,653,707.08
账面价值合计	391,593,631.75

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
按组合计提坏账准备	393,247,338.83	100.00	1,653,707.08	0.42	391,593,631.75

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
低信用风险组合	62,505,922.18	15.89	-	-	62,505,922.18
其他组合	330,741,416.65	84.11	1,653,707.08	0.50	329,087,709.57
合计	393,247,338.83	100.00	1,653,707.08	-	391,593,631.75

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	358,627,503.84	100.00	1,482,469.33	0.41	357,145,034.51
其中：					
低信用风险组合	62,133,637.04	17.33	-	-	62,133,637.04
其他组合	296,493,866.80	82.67	1,482,469.33	0.50	295,011,397.47
合计	358,627,503.84	100.00	1,482,469.33	-	357,145,034.51

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 171,237.75 元；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. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。
5. 本期无实际核销的应收账款。
6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	14,596,385.52	-	14,596,385.52
应收股利	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其他应收款	51,286,964,453.57	9,311,757.13	51,277,652,696.44
合计	51,317,560,839.09	9,311,757.13	51,308,249,081.96

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	18,123,245.44	-	18,123,245.44
应收股利	16,000,000.00	-	16,000,000.00
其他应收款	52,262,250,780.93	9,332,392.26	52,252,918,388.67
合计	52,296,374,026.37	9,332,392.26	52,287,041,634.11

2. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
借款利息	14,596,385.52	18,123,245.44

(2) 本期无重要逾期利息。

3. 应收股利

项目	期末数	期初数
账面余额小计	16,000,000.00	16,000,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	16,000,000.00	16,000,000.00

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	20,446,831,569.49
1-2 年	18,910,235,400.77
2-3 年	11,019,809,518.40
3 年以上	910,087,964.91

账龄	期末数
账面余额小计	51,286,964,453.57
减：坏账准备	9,311,757.13
账面价值小计	51,277,652,696.44

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款项	51,272,712,634.76	52,242,413,627.24
个人往来款项	165,000.00	2,150,000.00
保证金、押金	7,255,722.98	14,890,222.98
其他	6,831,095.83	2,796,930.71
小计	51,286,964,453.57	52,262,250,780.93

(3) 坏账准备计提情况

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

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	49,424,613,027.31	-	-

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	451,923,789.55	2,259,618.95	0.50
1-2 年	167,629,728.45	838,148.64	0.50
2-3 年	416,800,687.00	2,084,003.43	0.50
3 年以上	825,997,221.26	4,129,986.11	0.50
小计	1,862,351,426.26	9,311,757.13	0.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-20,635.13 元；本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。

(5) 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	18,806,685,383.01	-	18,806,685,383.01	18,662,685,383.01	-	18,662,685,383.01
对联营、合营企业投资	4,383,759,652.61	-	4,383,759,652.61	4,383,759,652.61	-	4,383,759,652.61
合计	23,190,445,035.62	-	23,190,445,035.62	23,046,445,035.62	-	23,046,445,035.62

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	5,823,481,128.19	-	-	5,823,481,128.19
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
NANSHANGROUPSINGAPORECO. PTE. LTD	2,546,347,538.22	-	-	2,546,347,538.22
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	605,872,500.00	-	-	605,872,500.00
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
上海鲁润资产管理有限公司	301,000,000.00	-	-	301,000,000.00
山东裕龙石化有限公司	1,420,000,000.00	150,000,000.00	-	1,570,000,000.00
山东南山智尚科技股份有限公司	282,211,833.37	-	-	282,211,833.37
龙口市南山融资担保有限公司	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	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
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
恒通物流股份有限公司	1,071,254,347.88	-	-	1,071,254,347.88
其他	980,091,535.35	44,000,000.00	-	1,024,091,535.35
小计	18,662,685,383.01	194,000,000.00	50,000,000.00	18,806,685,383.01

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
烟台南山融创置业有限公司	10,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	-
(2) 联营企业						
烟台银行股份有限公司	1,808,300,000.00	2,825,067,786.82	-	-	-	-
青岛新恒力投资发展有限公司	312,000,000.00	385,400,967.50	-	-	-	-
青岛南信投资有限公司	245,000,000.00	245,000,000.00	-	-	-	-
北京融创南山房地产有限公司	1,020,000.00	970,326.13	-	-	-	-
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	10,000,000.00	8,677,642.14	-	-	-	-
山东裕龙石化产业园发展有限公司	900,000,000.00	893,642,930.02	-	-	-	-
小计	3,286,320,000.00	4,383,759,652.61	-	-	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
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	-	-	-	-	2,825,067,786.82	-
青岛新恒力投资发展有限公司	-	-	-	-	385,400,967.50	-
青岛南信投资有限公司	-	-	-	-	245,000,000.00	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
北京融创南山房地产有限公司	-	-	-	-	970,326.13	-
国家管网集团南山(山东)天然气有限公司	-	-	-	-	8,677,642.14	-
山东裕龙石化产业园发展有限公司	-	-	-	-	893,642,930.02	-
小计	-	-	-	-	4,383,759,652.61	-

(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	2,613,504,884.93	2,411,645,932.38	2,208,347,903.99	2,096,268,714.24
其他业务	4,201,440.24	443,624.62	392,763.49	95,954.50
合计	2,617,706,325.17	2,412,089,557.00	2,208,740,667.48	2,096,364,668.74

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
服务	2,407,345,034.66	2,406,696,525.71	2,074,181,608.24	2,085,022,506.97
其他	206,159,850.27	4,949,406.67	134,166,295.75	11,246,207.27
小计	2,613,504,884.93	2,411,645,932.38	2,208,347,903.99	2,096,268,714.24

(五) 投资收益

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	-	141,742,753.25
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	-	1,408,089.68
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	61,824.41

项目	本期数	上年数
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	-
处置其他债权投资产生的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他投资收益	2,403,769.19	13,181,760.71
合计	2,403,769.19	156,394,428.05

十三、财务报表之批准

2021年1-6月财务报表已经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

