

江苏常铝铝业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

江苏常铝铝业集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-127

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12502 号

江苏常铝铝业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏常铝铝业集团股份有限公司（以下简称常铝股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常铝股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十三所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十一。</p> <p>于 2020 年度，常铝股份的主营业务收入为人民币 430,388.03 万元。其中：1、销售铝箔制品收入为人民币 389,463.51 万元，公司对于销售铝箔制品收入的确认原则是在客户取得商品控制权时确认的。根据销售合同约定，通常依据获取的客户领用确认单或签收单作为销售收入的确认时点。</p> <p>2、医疗洁净劳务收入为人民币 40,924.52 万元，公司对于医疗洁净劳务收入的确认原则是劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入的实现。通常依据获取的客户验收单作为劳务完成的时点。</p> <p>由于收入是常铝股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将常铝股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、针对医疗洁净劳务收入，选取样本检查相应的验收单。
<p>(二) 商誉减值</p> <p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十八所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十七。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，常铝股份商誉的账面价值合计人民币 73,104.28 万元，相应的减值准备余额为人民币 46,274.64 万元。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为常铝股份的关键审计事项。</p>	<p>4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率。</p>

四、 其他信息

常铝股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常铝股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估常铝股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常铝股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常铝股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致常铝股份不能持续经营。

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

（六）就常铝股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：
（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十七日

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	536,048,079.30	423,146,727.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,743,620.00	11,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	261,881,209.54	
应收账款	(四)	1,180,428,502.30	950,860,756.29
应收款项融资	(五)	250,553,247.33	438,747,441.42
预付款项	(六)	43,689,855.01	29,047,712.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	50,403,364.94	40,978,174.73
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,344,162,461.09	1,076,212,518.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	35,402,383.50	174,769,703.22
其他流动资产	(十)	70,837,413.95	59,532,352.04
流动资产合计		3,775,150,136.96	3,204,295,387.31
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)		
长期股权投资	(十二)		11,037,698.32
其他权益工具投资	(十三)	53,505,260.00	72,755,260.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	1,662,554,993.92	1,701,535,367.68
在建工程	(十五)	41,844,543.58	19,043,262.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	163,904,607.37	171,985,239.32
开发支出			
商誉	(十七)	731,042,785.78	731,042,785.78
长期待摊费用	(十八)	9,659,613.43	9,429,682.17
递延所得税资产	(十九)	45,466,484.23	53,514,802.87
其他非流动资产	(二十)	24,454,050.04	27,066,348.83
非流动资产合计		2,732,432,338.35	2,797,410,447.29
资产总计		6,507,582,475.31	6,001,705,834.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	1,569,405,822.45	1,622,415,030.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	400,620,551.83	216,097,133.80
应付账款	（二十三）	575,007,989.47	456,843,401.00
预收款项	（二十四）		68,604,624.92
合同负债	（二十五）	168,779,181.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	19,808,114.84	27,388,488.57
应交税费	（二十七）	15,615,407.24	16,654,904.74
其他应付款	（二十八）	115,224,584.85	66,110,051.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	155,482,690.19	231,232,759.22
其他流动负债	（三十）	19,437,092.68	16,007,535.15
流动负债合计		3,039,381,434.93	2,721,353,928.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	276,330,000.00	97,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十二）	50,150,911.52	96,232,431.20
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	9,462,907.00	5,756,876.45
递延收益	（三十四）	70,536,021.39	46,126,061.88
递延所得税负债	（十九）	7,469,292.19	7,891,272.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		413,949,132.10	253,846,642.28
负债合计		3,453,330,567.03	2,975,200,571.09
所有者权益：			
股本	（三十五）	795,581,976.00	795,581,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	2,338,768,303.89	2,338,970,867.79
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	6,489,016.45	837,768.22
专项储备	（三十八）		
盈余公积	（三十九）	54,501,181.59	54,501,181.59
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	-141,574,818.67	-163,725,989.12
归属于母公司所有者权益合计		3,053,765,659.26	3,026,165,804.48
少数股东权益		486,249.02	339,459.03
所有者权益合计		3,054,251,908.28	3,026,505,263.51
负债和所有者权益总计		6,507,582,475.31	6,001,705,834.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		218,638,199.09	191,044,002.05
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	155,064,643.93	
应收账款	(二)	584,672,339.47	545,219,086.60
应收款项融资	(三)	107,804,438.53	329,806,642.19
预付款项		537,737,360.48	231,570,336.10
其他应收款	(四)	192,792,200.00	201,174,821.00
存货		655,460,194.21	610,202,524.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,290,748.78	12,460,934.58
流动资产合计		2,479,460,124.49	2,131,478,346.70
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	2,540,752,328.30	2,521,790,026.62
其他权益工具投资		33,589,760.00	52,839,760.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		446,313,082.56	441,018,587.00
在建工程		10,980,329.71	7,750,801.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,034,157.09	32,969,688.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,980,597.29	1,333,333.32
递延所得税资产		1,099,461.35	782,068.69
其他非流动资产		3,309,453.14	3,879,855.64
非流动资产合计		3,072,059,169.44	3,062,364,121.13
资产总计		5,551,519,293.93	5,193,842,467.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,166,456,831.22	1,309,855,030.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		152,185,528.39	112,366,064.00
应付账款		294,473,474.28	174,236,156.88
预收款项			1,524,948.17
合同负债		653,014.68	
应付职工薪酬		296,479.97	2,550,661.61
应交税费		1,132,806.22	918,340.62
其他应付款		416,947,922.16	286,186,412.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		84,071,239.71	75,970,244.07
其他流动负债		436,245.76	
流动负债合计		2,116,653,542.39	1,963,607,857.66
非流动负债：			
长期借款		227,830,000.00	97,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		50,150,911.52	25,820,980.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		48,816,118.20	26,266,575.67
递延所得税负债		308,493.75	14,673.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		327,105,523.47	149,942,230.14
负债合计		2,443,759,065.86	2,113,550,087.80
所有者权益：			
股本		795,581,976.00	795,581,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,338,970,867.79	2,338,970,867.79
减：库存股			
其他综合收益		1,749,877.54	83,151.25
专项储备			
盈余公积		54,501,181.59	54,501,181.59
未分配利润		-83,043,674.85	-108,844,796.60
所有者权益合计		3,107,760,228.07	3,080,292,380.03
负债和所有者权益总计		5,551,519,293.93	5,193,842,467.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,376,851,245.18	4,330,649,784.47
其中: 营业收入	(四十一)	4,376,851,245.18	4,330,649,784.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,356,459,462.94	4,299,658,874.93
其中: 营业成本	(四十一)	3,793,005,557.37	3,662,779,163.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	20,166,883.47	18,510,182.38
销售费用	(四十三)	110,094,394.21	233,222,976.30
管理费用	(四十四)	166,269,564.45	121,916,419.03
研发费用	(四十五)	154,324,992.93	140,339,494.10
财务费用	(四十六)	112,598,070.51	122,890,639.70
其中: 利息费用		110,690,296.95	141,594,178.95
利息收入		7,536,460.14	21,713,972.26
加: 其他收益	(四十七)	9,606,577.40	8,522,948.44
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	15,317,714.44	-881,204.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-516,089.72	-652,692.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	743,620.00	635,263.13
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	7,270,039.57	-9,874,049.24
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-3,028,160.84	2,030,632.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	-218,900.24	511,490.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,082,672.57	31,935,989.76
加: 营业外收入	(五十三)	1,855,567.45	272,888.04
减: 营业外支出	(五十四)	3,517,159.01	806,594.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		48,421,081.01	31,402,283.42
减: 所得税费用	(五十五)	26,415,684.47	9,439,734.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,005,396.54	21,962,548.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22,005,396.54	21,962,548.43
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		22,151,170.45	21,980,735.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-145,773.91	-18,186.72
六、其他综合收益的税后净额		5,651,248.23	777,140.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,651,248.23	777,140.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		5,651,248.23	777,140.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		1,666,726.29	1,651,210.00
6. 外币财务报表折算差额		3,984,521.94	-874,069.25
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,656,644.77	22,739,689.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,802,418.68	22,757,875.90
归属于少数股东的综合收益总额		-145,773.91	-18,186.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,272,636,543.27	3,280,505,114.11
减：营业成本	(六)	3,049,359,590.08	2,979,596,881.42
税金及附加		5,819,627.29	5,362,037.17
销售费用		47,935,666.98	80,634,174.23
管理费用		33,323,577.43	37,728,058.66
研发费用		101,043,561.00	101,743,976.12
财务费用		78,969,287.25	77,028,124.14
其中：利息费用		76,495,892.89	77,030,155.33
利息收入		2,695,137.98	2,992,557.37
加：其他收益		5,304,323.40	3,783,125.60
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	64,252,714.44	81,052,603.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-516,089.72	-652,692.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			635,263.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,657,125.98	-855,510.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,425,156.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-239,192.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,659,988.60	82,788,151.05
加：营业外收入		3,153,796.45	1,621,647.05
减：营业外支出		326,959.67	378,694.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,486,825.38	84,031,103.33
减：所得税费用		-314,296.37	693,234.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,801,121.75	83,337,868.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,801,121.75	83,337,868.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,666,726.29	1,651,210.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,666,726.29	1,651,210.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		1,666,726.29	1,651,210.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,467,848.04	84,989,078.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,881,403,929.01	3,914,425,048.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		89,821,564.40	101,767,726.23
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	167,044,070.38	178,788,482.90
经营活动现金流入小计		4,138,269,563.79	4,194,981,258.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,142,907,393.70	3,132,407,838.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		256,708,194.75	255,398,716.34
支付的各项税费		81,808,066.02	58,677,404.81
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	469,050,924.82	479,458,426.36
经营活动现金流出小计		3,950,474,579.29	3,925,942,385.52
经营活动产生的现金流量净额		187,794,984.50	269,038,872.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	29,250,000.00
取得投资收益收到的现金		1,065,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		356,599.19	1,832,497.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	34,473,574.32	30,518,917.81
投资活动现金流入小计		50,895,173.51	61,601,415.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,614,728.30	43,773,904.66
投资支付的现金			138,755,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		92,614,728.30	222,529,404.66
投资活动产生的现金流量净额		-41,719,554.79	-160,927,989.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		90,000.00	101,259,993.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,245,443,645.60	2,466,327,376.05
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	90,000,000.00	127,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,335,533,645.60	2,695,087,369.85
偿还债务支付的现金		2,237,468,189.35	2,534,451,982.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,625,929.31	128,444,527.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	152,060,997.28	127,207,837.28
筹资活动现金流出小计		2,492,155,115.94	2,790,104,346.66
筹资活动产生的现金流量净额		-156,621,470.34	-95,016,976.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,947,095.86	71,759.06
五、现金及现金等价物净增加额		-14,493,136.49	13,165,665.79
加：期初现金及现金等价物余额		283,520,529.57	270,354,863.78
六、期末现金及现金等价物余额		269,027,393.08	283,520,529.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,621,744,379.42	3,685,302,034.52
收到的税费返还		76,438,596.82	86,291,574.40
收到其他与经营活动有关的现金		303,897,407.22	298,412,968.03
经营活动现金流入小计		4,002,080,383.46	4,070,006,576.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,596,222,444.39	3,724,906,376.13
支付给职工以及为职工支付的现金		78,051,482.38	87,942,464.03
支付的各项税费		12,116,683.44	7,653,342.30
支付其他与经营活动有关的现金		291,389,991.61	198,016,237.30
经营活动现金流出小计		3,977,780,601.82	4,018,518,419.76
经营活动产生的现金流量净额		24,299,781.64	51,488,157.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	29,250,000.00
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	81,933,807.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		353.98	42,605.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,290,412.76	30,518,917.81
投资活动现金流入小计		85,290,766.74	141,745,330.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,898,137.90	11,330,871.49
投资支付的现金		30,000,000.00	117,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,898,137.90	169,170,871.49
投资活动产生的现金流量净额		28,392,628.84	-27,425,541.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			99,599,993.80
取得借款收到的现金		1,854,443,645.60	1,757,695,480.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	27,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,944,443,645.60	1,884,795,473.80
偿还债务支付的现金		1,900,810,895.60	1,840,057,360.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,322,140.70	75,068,050.37
支付其他与筹资活动有关的现金		37,485,160.00	10,532,000.00
筹资活动现金流出小计		2,017,618,196.30	1,925,657,410.37
筹资活动产生的现金流量净额		-73,174,550.70	-40,861,936.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,167,364.32	-1,252,054.93
五、现金及现金等价物净增加额		-26,649,504.54	-18,051,375.39
加: 期初现金及现金等价物余额		88,946,557.37	106,997,932.76
六、期末现金及现金等价物余额		62,297,052.83	88,946,557.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		837,768.22		54,501,181.59		-163,725,989.12	3,026,165,804.48	339,459.03	3,026,505,263.51
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		837,768.22		54,501,181.59		-163,725,989.12	3,026,165,804.48	339,459.03	3,026,505,263.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-202,563.90		5,651,248.23				22,151,170.45	27,599,854.78	146,789.99	27,746,644.77
(一) 综合收益总额							5,651,248.23				22,151,170.45	27,802,418.68	-145,773.91	27,656,644.77
(二) 所有者投入和减少资本					-202,563.90							-202,563.90	292,563.90	90,000.00
1. 所有者投入的普通股													90,000.00	90,000.00
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					-202,563.90							-202,563.90	202,563.90	
(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(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								28,765,639.00				28,765,639.00		28,765,639.00
2. 本期使用								28,765,639.00				28,765,639.00		28,765,639.00
(六) 其他														
四、本期期末余额	795,581,976.00				2,338,768,303.89		6,489,016.45		54,501,181.59		-141,574,818.67	3,053,765,659.26	486,249.02	3,054,251,908.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	756,596,471.00				2,279,614,258.84		60,627.47		54,501,181.59		-185,706,724.27	2,905,065,814.63	-1,302,354.25	2,903,763,460.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	756,596,471.00				2,279,614,258.84		60,627.47		54,501,181.59		-185,706,724.27	2,905,065,814.63	-1,302,354.25	2,903,763,460.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,985,505.00				59,356,608.95		777,140.75				21,980,735.15	121,099,989.85	1,641,813.28	122,741,803.13
（一）综合收益总额							777,140.75				21,980,735.15	22,757,875.90	-18,186.72	22,739,689.18
（二）所有者投入和减少资本	38,985,505.00				59,356,608.95							98,342,113.95	1,660,000.00	100,002,113.95
1. 所有者投入的普通股	38,985,505.00				59,356,608.95							98,342,113.95	1,660,000.00	100,002,113.95
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（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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								27,416,932.64				27,416,932.64		27,416,932.64
2. 本期使用								27,416,932.64				27,416,932.64		27,416,932.64
（六）其他														
四、本期期末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		837,768.22		54,501,181.59		-163,725,989.12	3,026,165,804.48	339,459.03	3,026,505,263.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		83,151.25		54,501,181.59	-108,844,796.60	3,080,292,380.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		83,151.25		54,501,181.59	-108,844,796.60	3,080,292,380.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,666,726.29			25,801,121.75	27,467,848.04
（一）综合收益总额							1,666,726.29			25,801,121.75	27,467,848.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								10,711,010.23			10,711,010.23
2. 本期使用								10,711,010.23			10,711,010.23
（六）其他											
四、本期期末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		1,749,877.54		54,501,181.59	-83,043,674.85	3,107,760,228.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	756,596,471.00				2,279,614,258.84		-1,568,058.75		54,501,181.59	-192,182,665.38	2,896,961,187.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	756,596,471.00				2,279,614,258.84		-1,568,058.75		54,501,181.59	-192,182,665.38	2,896,961,187.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,985,505.00				59,356,608.95		1,651,210.00			83,337,868.78	183,331,192.73
（一）综合收益总额							1,651,210.00			83,337,868.78	84,989,078.78
（二）所有者投入和减少资本	38,985,505.00				59,356,608.95						98,342,113.95
1. 所有者投入的普通股	38,985,505.00				59,356,608.95						98,342,113.95
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								10,640,345.94			10,640,345.94
2. 本期使用								10,640,345.94			10,640,345.94
（六）其他											
四、本期期末余额	795,581,976.00				2,338,970,867.79		83,151.25		54,501,181.59	-108,844,796.60	3,080,292,380.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业集团股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司第五届董事会第二次会议及第三次会议决议通过，公司对股权激励对象薛山、陈学新、陆伟良、张国良合计持有的18万股进行回购，申请减少注册资本人民币180,000.00元，实收资本（股本）人民币180,000.00元，注销后公司的总股本变更为724,269,941股。

2018年12月，经2018年第一次临时股东大会审议通过，并报经中国证券监督管理委员会以证监许可【2018】1612号《关于核准江苏常铝铝业股份有限公司向周卫平发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。公司购买资产申请增加注册资本人民币32,326,530.00元，由自然人周卫平以其持有的泰安鼎鑫冷却器有限公司60%股份进行出资，变更后的股本为人民币756,596,471.00元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2018】第ZA15968号验资报告验证。

2019年9月，公司发行上述购买资产发行股份的配套募集资金107,599,993.80元，申请增加注册资本人民币38,985,505.00元，由中航新兴产业投资有限公司、诺德基金管理有限公司（诺德基金-济南泽盛投资合伙企业（有限合伙）-诺德基金-沐泽盛世5号单一资产管理计划）及常熟市发展投资有限公司进行出资，变更后的股本为人民币795,581,976.00元。上述变更事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第ZA15545号验资报告验证。

截至2020年12月31日，本公司累计发行股本总数795,581,976.00股，公司股本为795,581,976.00元。

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

公司注册地址和办公地址为：江苏省常熟市白茆镇西。

本公司的母公司为常熟市铝箔厂有限责任公司，本公司的实际控制人为张平。

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，欧畅国际控股有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方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:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用月度平均汇率折算。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,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,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司按信用风险特征组合，分组的标准如下：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以与债务人是否为合并范围内关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3	单项金额重大及不重大的应收款项单独进行减值测试后无减值情况为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析后按余额的一定比例计提
组合 2	公司对期末合并范围内关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 3	单项金额重大及不重大的应收款项单独进行减值测试后，如果无减值迹象的，通常不计提坏账准备

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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，以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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本、在产品、委托加工物资、包装物和低值易耗品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备-医疗洁净	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	5	5	19

注：其中融资租入固定资产的折旧年限为尚可使用年限。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

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。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	直线法	使用寿命
软件	3-10 年	直线法	使用寿命
商标专利	10 年	直线法	使用寿命

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、工程项目改造、融资租赁手续费、银行保函费等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

公司计提预计负债的具体方法如下：

公司为其产品提供一定期限的免费维修服务。公司主要根据历史维修费发生额与历史产品销售情况的数据关系，确定维修费的计提标准；在确定维修费计提标准时同时考虑了包括产品成熟度的周期性、公司产品的档次逐年变化情况、未来可能的偶发情况等因素。每年年末对上年确定的计提标准进行测试，如上年确定的计提标准与当年实际维修费发生情况出现较明显偏差时，调整维修费计提标准。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

详见本附注“五、(三十三) 预计负债”。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

A 外销

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

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

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；
- ②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；
- ③出口产品的单位成本能够合理计算。

B 内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- ①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的上线领用明细、签收回单或客户系统确认的收货信息；

②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；

③销售产品的单位成本能够合理计算。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3、 提供劳务

公司提供的劳务在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认收入的实现。公司以客户验收作为劳务完成的依据。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点及会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类

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。

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的指定，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性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。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满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与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) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

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，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 安全生产费

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与合同履行义务相关的已结算未完工、与合同履行义务相关的预收款项重分类至合同负债。	第六届董事会第九次会议和第六届监事会第八次会议审议通过	预收款项	-68,604,624.92	-1,524,948.17
		合同负债	63,146,412.38	1,375,224.18
		其他流动负债	5,458,212.54	149,723.99

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	168,779,181.38	653,014.68
预收款项	-183,277,591.08	-737,906.59
其他流动负债	14,498,409.70	84,891.91
存货	15,906,109.40	15,054,489.52

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	128,781,426.58	14,528,788.93
销售费用	-144,687,535.98	-29,583,278.45
所得税费用	127,742.98	
净利润	15,778,366.42	15,054,489.52

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	68,604,624.92		-68,604,624.92		-68,604,624.92
合同负债		63,146,412.38	63,146,412.38		63,146,412.38

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债		5,458,212.54	5,458,212.54		5,458,212.54

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,524,948.17		-1,524,948.17		-1,524,948.17
合同负债		1,375,224.18	1,375,224.18		1,375,224.18
其他流动负债		149,723.99	149,723.99		149,723.99

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%等
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏常铝铝业集团股份有限公司	15
包头常铝北方铝业有限责任公司	15
山东新合源热传输科技有限公司	15
欧畅国际控股有限公司	16.5
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15
上海朗脉智能控制技术有限公司	25
常州朗脉洁净技术有限公司	25
欧常（上海）国际贸易有限公司	25
常熟市常铝铝业销售有限公司	25
四川朗脉建设工程有限公司	25
江苏常铝新能源材料有限公司	25
泰安鼎鑫冷却器有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
四川朗脉洁净技术有限公司	25
山东朗脉洁净技术有限公司	25
艾酷沃(山东)新材料有限公司	25
包头常铝再生资源利用有限责任公司	25

(二) 税收优惠

1、 母公司江苏常铝铝业集团股份有限公司

公司通过高新技术企业重新认定, 获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202032007275), 发证日期为 2020 年 12 月 2 日, 有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定, 公司自 2020 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的企业所得税税率。公司 2020 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

2、 子公司包头常铝北方铝业有限责任公司

包头常铝北方铝业有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅及国家税务总局内蒙古自治区税务局认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR202015000115), 领证日期为 2020 年 9 月 4 日, 有效期为三年。子公司包头常铝 2020 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

3、 子公司欧畅国际控股有限公司

公司全资子公司欧畅国际控股有限公司 2020 年度执行的香港利得税税率为 16.5%。

4、 子公司山东新合源热传输科技有限公司

山东新合源热传输科技有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局经认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201937001321), 发证日期为 2019 年 11 月 28 日, 有效期为三年。子公司山东新合源 2020 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

5、 子公司上海朗脉洁净技术股份有限公司

朗脉洁净经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号: GR201931000566), 领证日期为 2019 年 10 月 8 日, 有效期为三年。子公司朗

脉洁净 2020 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

6、 子公司泰安鼎鑫冷却器有限公司

泰安鼎鑫冷却器有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000686），领证日期为 2020 年 8 月 17 日，有效期为三年。子公司泰安鼎鑫 2020 年度实际执行 15%的企业所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	190,455.62	218,388.34
银行存款	268,836,937.46	283,302,141.23
其他货币资金	267,020,686.22	139,626,198.27
合计	536,048,079.30	423,146,727.84
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	240,493,147.90	121,217,594.96
用于担保的定期存款或通知存款	14,642,340.23	12,150,982.21
期货保证金	11,885,198.09	6,257,621.10
合计	267,020,686.22	139,626,198.27

截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中用于担保的定期存款或通知存款为以下三项：1) 用于向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款为人民币 4,199,189.43 元；2) 用于支付农民工工资保证金为人民币 990,576.50 元；3) 用于取得银行贷款支付的保证金为人民币 9,452,574.30 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,743,620.00	11,000,000.00
其中：权益工具投资-江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	1,743,620.00	1,000,000.00
保本理财		10,000,000.00
合计	1,743,620.00	11,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	264,549,835.33	
减：应收票据减值准备	2,668,625.79	
合计	261,881,209.54	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	132,156,276.03
合计	132,156,276.03

注：本期末质押的商业承兑汇票全部用于开立应付票据，内容详见“十一、(一) 2、票据池业务情况及 3、票据质押及支付保证金情况”。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	234,026,863.28	4,520,541.72
合计	234,026,863.28	4,520,541.72

4、 截止期末，本公司无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	952,197,371.93	752,086,694.48
1 至 2 年	87,536,683.03	162,296,821.65
2 至 3 年	125,996,469.15	81,731,556.83
3 至 4 年	66,280,849.30	23,827,056.25
4 至 5 年	15,966,489.19	11,930,181.02
5 年以上	27,761,905.23	26,163,042.53
小计	1,275,739,767.83	1,058,035,352.76
减：坏账准备	95,311,265.53	107,174,596.47
合计	1,180,428,502.30	950,860,756.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,599,109.78	0.99	10,213,642.43	81.07	2,385,467.35	7,878,475.07	0.74	7,078,475.07	89.85	800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,263,140,658.05	99.01	85,097,623.10	6.74	1,178,043,034.95	1,050,156,877.69	99.26	100,096,121.40	9.53	950,060,756.29
合计	1,275,739,767.83	100.00	95,311,265.53		1,180,428,502.30	1,058,035,352.76	100.00	107,174,596.47		950,860,756.29

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京龙源冷却技术有限公司	5,938,255.74	5,938,255.74	100.00	预计回收性较小
PT Green Source Indonesia	4,770,934.71	2,385,467.36	50.00	按照可回收比例
江苏扬工柴油机有限公司	889,057.44	889,057.44	100.00	预计回收性较小
广州和江汽车散热器有限公司	314,300.62	314,300.62	100.00	预计回收性较小
南充市高坪元顺机械制造有限公司	281,328.15	281,328.15	100.00	预计回收性较小
其他零星客户	405,233.12	405,233.12	100.00	预计回收性较小
合计	12,599,109.78	10,213,642.43		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组			
合计	1,263,140,658.05	85,097,623.10	6.74

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,877,800.73 元；本期无收回或转回坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 985,530.21 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中兴建设有限公司	63,857,012.24	5.01	10,724,754.32
北京福田戴姆勒汽车有限公司	55,432,875.24	4.35	554,328.75
青岛海达源采购服务有限公司	49,805,481.72	3.90	498,054.82
Moretto SpA	39,812,586.59	3.12	398,125.87

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	35,280,140.40	2.77	352,801.40
合计	244,188,096.19	19.15	12,528,065.16

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	250,553,247.33	402,311,510.94
应收账款		37,871,031.55
减：应收款项融资坏账准备		1,435,101.07
合计	250,553,247.33	438,747,441.42

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	250,553,247.33	283,487,099.09
商业承兑汇票		118,824,411.85
合计	250,553,247.33	402,311,510.94

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	98,007,272.66
商业承兑汇票	
合计	98,007,272.66

注：本期末质押的银行承兑汇票全部用于开立应付票据，内容详见“十一、(一)

2、票据池业务情况及 3、票据质押及支付保证金情况”。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	879,235,863.99	
商业承兑汇票		
合计	879,235,863.99	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	402,311,510.94	1,569,680,717.98	1,721,438,981.59		250,553,247.33	
应收账款	37,871,031.55		37,871,031.55			
合计	440,182,542.49	1,569,680,717.98	1,759,310,013.14		250,553,247.33	

(5) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,163,579.98	94.22	26,512,084.22	91.27
1至2年	1,075,644.44	2.46	1,840,306.22	6.34
2至3年	1,170,332.94	2.68	113,616.27	0.39
3年以上	280,297.65	0.64	581,706.17	2.00
合计	43,689,855.01	100.00	29,047,712.88	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
包头东方希望铝合金有限公司	4,790,849.86	10.97
天津巨擎科技有限公司	1,911,000.00	4.37
顿汉布什(中国)工业有限公司	1,660,000.00	3.80
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	1,416,892.49	3.24
广州恩索机电设备有限公司	1,289,840.48	2.95
合计	11,068,582.83	25.33

3、 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 期末预付账款中无关联方单位欠款。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	50,403,364.94	40,978,174.73
合计	50,403,364.94	40,978,174.73

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,225,970.23	24,752,977.87
1 至 2 年	11,292,137.48	10,681,632.46
2 至 3 年	9,937,826.37	2,370,147.60
3 至 4 年	131,707.00	1,825,583.37
4 至 5 年	1,598,464.37	325,421.00
5 年以上	5,330,046.13	5,167,646.13
小计	54,516,151.58	45,123,408.43
减：坏账准备	4,112,786.64	4,145,233.70
合计	50,403,364.94	40,978,174.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,883,786.17	63.99	1,260,344.11	3.61	33,623,442.06	25,256,029.63	55.97	1,033,305.00	4.09	24,222,724.63
按信用风险特征组合 计提坏账准备	19,632,365.41	36.01	2,852,442.53	14.53	16,779,922.88	19,867,378.80	44.03	3,111,928.70	15.66	16,755,450.10
合计	54,516,151.58	100.00	4,112,786.64		50,403,364.94	45,123,408.43	100.00	4,145,233.70		40,978,174.73

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中航国际租赁有限公司	13,500,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后几期租金, 不存在坏账风险
出口退税款	5,405,272.06			已申报, 无法收回的可能性很小
常熟市商务局	3,642,500.00	182,125.00	5.00	无法收回的可能性很小
中远海运租赁有限公司	2,500,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
苏银金融租赁股份有限公司	2,500,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5.00	无法收回的可能性很小
包头市燃气有限公司	1,800,000.00	90,000.00	5.00	不能收回的可能性很小
海通恒信国际租赁股份有限公司	1,350,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00	不能收回的可能性很小
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	预计无法收回
常熟市财政局	161,600.00	8,080.00	5.00	无法收回的可能性很小
TCL 空调器(中山)有限公司	100,000.00	5,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
三菱重工金羚空调器有限公司	100,000.00	5,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
常熟市常运公共交通公司	40,000.00	2,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
常熟市惠佳数码技术有限公司	8,500.00	425.00	5.00	无法收回的可能性很小
王微	4,914.11	4,914.11	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
包头市供水总公司	3,000.00	150.00	5.00	不能收回的可能性很小
中国电信股份有限公司包头分公司	3,000.00	150.00	5.00	不能收回的可能性很小
合计	34,883,786.17	1,260,344.11		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,632,365.41	2,852,442.53	14.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	489,083.61	2,622,845.09	1,033,305.00	4,145,233.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-94,897.62	94,897.62		
--转入第三阶段	-50,000.00		50,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,448.94	-306,935.11	187,039.11	-22,447.06
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	441,634.93	2,410,807.60	1,260,344.11	4,112,786.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,447.06 元;本期收回或转回坏账准备 10,000.00 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	15,717,967.34	9,147,070.90
保证金	35,605,225.57	32,054,786.67
备用金	863,497.97	881,432.63
押金	2,329,460.70	3,040,118.23
合计	54,516,151.58	45,123,408.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
中航国际租赁有限公司	保证金	4,500,000.00	1-2 年	8.25	
		9,000,000.00	2-3 年	16.51	
出口退税款	出口退税	5,405,272.06	1 年以内	9.91	
常熟市商务局	政府补助	3,642,500.00	1 年以内	6.68	182,125.00
中远海运租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	4.59	
苏银金融租赁股份有限 公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	4.59	
合计		27,547,772.06		50.53	182,125.00

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	462,127,460.60	988,245.57	461,139,215.03	382,932,965.23	729,106.73	382,203,858.50
委托加工物资	10,482,717.43		10,482,717.43	5,008,198.55		5,008,198.55
在产品	189,742,021.96	143,332.37	189,598,689.59	147,539,516.11		147,539,516.11
库存商品	547,001,524.00	5,823,598.56	541,177,925.44	499,508,981.37	3,139,289.93	496,369,691.44
合同履约成本	141,763,913.60		141,763,913.60	45,091,254.29		45,091,254.29
合计	1,351,117,637.59	6,955,176.50	1,344,162,461.09	1,080,080,915.55	3,868,396.66	1,076,212,518.89

期末存货不存在用于担保或抵押等情况。

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	729,106.73	729,106.73	259,138.84				988,245.57
在产品			143,332.37				143,332.37
库存商品	3,139,289.93	3,139,289.93	2,710,338.62		26,029.99		5,823,598.56
合计	3,868,396.66	3,868,396.66	3,112,809.83		26,029.99		6,955,176.50

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	35,402,383.50	174,769,703.22

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
套期保值工具	2,056,625.00	97,825.00
预缴/留抵税金	68,780,788.95	59,434,527.04
合计	70,837,413.95	59,532,352.04

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销 售商品	37,809,067.00	2,406,683.50	35,402,383.50	177,809,067.00		177,809,067.00	3.25
减：未实现融 资收益				3,039,363.78		3,039,363.78	3.25
减：一年内到 期的长期应 收款	37,809,067.00	2,406,683.50	35,402,383.50	174,769,703.22		174,769,703.22	3.25
合计							

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州奥芮济医疗科技有限公司	11,037,698.32		10,521,608.60	-516,089.72							

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
芬兰大卫健康解决方案有限责任公司	15,640,000.00	15,640,000.00
优适医疗科技（苏州）有限公司	7,949,760.00	37,199,760.00
山东宁阳农村商业银行	19,915,500.00	19,915,500.00
苏州奥芮济医疗科技有限公司	10,000,000.00	
合计	53,505,260.00	72,755,260.00

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,662,554,993.92	1,701,535,367.68
固定资产清理		
合计	1,662,554,993.92	1,701,535,367.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变电配电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
1. 账面原值											
(1) 上年年末余额	770,238,190.13	1,377,474,312.08	77,893,563.41	17,441,094.94	23,437,218.66	64,677,922.38	106,443,092.70	11,325,555.99	41,287,811.02	25,548,118.98	2,515,766,880.29
(2) 本期增加金额	1,726,208.56	121,693,678.90	3,579,433.37	1,540,226.81	1,917,375.47	3,124,603.42	2,259,463.95	1,153,733.78	6,839,095.13	201,163.55	144,034,982.94
—购置	172,394.07	6,604,357.56	304,583.41	15,929.20	1,910,701.73		1,281,719.96	1,153,733.78	3,505,989.87	201,163.55	15,150,573.13
—在建工程转入	1,553,814.49	27,157,932.68	482,314.52	19,114.38		949,961.92	388,166.56		3,333,105.26		33,884,409.81
—融资租赁增加		87,931,388.66	2,792,535.44	1,505,183.23	6,673.74	2,174,641.50	589,577.43				95,000,000.00
(3) 本期减少金额	14,283,710.14	137,126,860.21	4,493,000.00	2,926,572.65	1,658,766.73	4,770,350.00	1,365,871.90	201,159.92	1,487,068.43		168,313,359.98
—处置或报废		18,389,020.68	9,200.00	276,572.65	1,543,766.73		327,871.90	201,159.92	1,487,068.43		22,234,660.31
—融资租赁减少		116,983,746.00	4,483,800.00	2,650,000.00	115,000.00	4,770,350.00	1,038,000.00				130,040,896.00
—工程决算	14,283,710.14	1,754,093.53									16,037,803.67
(4) 期末余额	757,680,688.55	1,362,041,130.77	76,979,996.78	16,054,749.10	23,695,827.40	63,032,175.80	107,336,684.75	12,278,129.85	46,639,837.72	25,749,282.53	2,491,488,503.25
2. 累计折旧											
(1) 上年年末余额	160,433,770.31	431,472,739.19	22,545,409.60	11,496,440.11	14,862,100.35	48,888,243.23	71,043,920.68	3,308,690.61	29,652,569.02	20,527,629.51	814,231,512.61
(2) 本期增加金额	18,995,167.00	50,490,994.79	3,448,997.74	477,276.55	1,966,586.79	710,257.14	2,868,387.41	975,082.04	4,904,617.77	1,533,744.08	86,371,111.31
—计提	18,995,167.00	50,490,994.79	3,448,997.74	477,276.55	1,966,586.79	710,257.14	2,868,387.41	975,082.04	4,904,617.77	1,533,744.08	86,371,111.31
(3) 本期减少金额		61,752,879.49	2,086,185.10	1,574,693.15	1,556,604.85	2,896,710.84	684,172.23	190,444.46	927,424.47		71,669,114.59
—处置或报废		61,752,879.49	2,086,185.10	1,574,693.15	1,556,604.85	2,896,710.84	684,172.23	190,444.46	927,424.47		71,669,114.59
(4) 期末余额	179,428,937.31	420,210,854.49	23,908,222.24	10,399,023.51	15,272,082.29	46,701,789.53	73,228,135.86	4,093,328.19	33,629,762.32	22,061,373.59	828,933,509.33

江苏常铝铝业集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用生产设备	通用机械设备	动力设备	运输设备	变配电电设备	自动化设备	其他设备	办公设备	机器设备-医疗洁净	合计
3. 减值准备											
(1) 上年年末余额											
(2) 本期增加金额											
—计提											
(3) 本期减少金额											
—处置或报废											
(4) 期末余额											
4. 账面价值											
(1) 期末账面价值	578,251,751.24	941,830,276.28	53,071,774.54	5,655,725.59	8,423,745.11	16,330,386.27	34,108,548.89	8,184,801.66	13,010,075.40	3,687,908.94	1,662,554,993.92
(2) 上年年末账面价值	609,804,419.82	946,001,572.89	55,348,153.81	5,944,654.83	8,575,118.31	15,789,679.15	35,399,172.02	8,016,865.38	11,635,242.00	5,020,489.47	1,701,535,367.68

3、 期末资产抵押情况详见附注十一（一）不动产抵押情况。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用生产设备	596,218,109.85	41,900,721.18		554,317,388.67
通用机械设备	8,587,111.40	676,096.10		7,911,015.30
动力设备	1,505,183.23	38,646.60		1,466,536.63
变电配电设备	2,174,641.50	28,547.22		2,146,094.28
自动化设备	1,780,795.23	137,702.86		1,643,092.37
运输设备	6,673.74			6,673.74
合计	610,272,514.95	42,781,713.96		567,490,800.99

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头市万龙房地产开发(集团)有限公司 金融广场项目部	6,188,888.06	产证尚在办理
房屋及建筑物-新合源3号车间	5,495,098.93	产证尚在办理
合计	11,683,986.99	

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	41,844,543.58	19,043,262.32
工程物资		
合计	41,844,543.58	19,043,262.32

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25万吨铝板带箔项目扩充	14,217,529.23		14,217,529.23			
25万吨铝板带箔项目	7,615,248.76		7,615,248.76	7,615,248.76		7,615,248.76
钎焊炉改造	3,442,358.95		3,442,358.95			
热性能试验台	3,271,844.66		3,271,844.66			
白茆厂区污水接管	2,031,716.62		2,031,716.62	1,206,652.76		1,206,652.76

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1-6*1600 纵剪机组	1,937,960.43		1,937,960.43	198.29		198.29
消防改造	1,504,717.26		1,504,717.26	1,504,717.26		1,504,717.26
新能源生产锂电箱设备改造	1,237,527.87		1,237,527.87	1,144,139.04		1,144,139.04
2#轧机改造	948,196.66		948,196.66			
热轧车间新增热轧测厚仪	894,628.54		894,628.54	855,649.19		855,649.19
5#轧机改造	887,794.22		887,794.22			
冷一新建闭式循环系统	776,174.17		776,174.17	67,722.94		67,722.94
循环水节能改造-冷却塔火警				1,588,946.71		1,588,946.71
热脱脂预喷涂一体系统				1,371,924.23		1,371,924.23
冷一车间 1 号拉矫机火警恢复				814,285.32		814,285.32
其他零星工程	3,078,846.21		3,078,846.21	2,873,777.82		2,873,777.82
合计	41,844,543.58		41,844,543.58	19,043,262.32		19,043,262.32

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
25万吨铝板带箔项目扩充	1,200,000,000.00		14,217,529.23			14,217,529.23	1.18	5.00				自有资金
25万吨铝板带箔项目	1,504,900,000.00	7,615,248.76				7,615,248.76	95.00	95.00				自有资金
钎焊炉改造	4,030,000.00		3,442,358.95			3,442,358.95	85.42	85.00				自有资金
热性能试验台	3,370,000.00		3,271,844.66			3,271,844.66	97.09	95.00				自有资金
白茆厂区污水接管	2,650,000.00	1,206,652.76	825,063.86			2,031,716.62	76.67	80.00				自有资金
1-6*1600纵剪机组	2,050,000.00	198.29	1,937,762.14			1,937,960.43	94.53	95.00				自有资金
消防改造	1,800,000.00	1,504,717.26				1,504,717.26	83.60	90.00				自有资金
新能源生产锂电箔设备改造	1,654,545.86	1,144,139.04	199,115.05	105,726.22		1,237,527.87	81.19	85.00				自有资金
2#轧机改造	3,000,000.00		948,196.66			948,196.66	31.61	30.00				自有资金
热轧车间新增热轧测厚仪	1,000,000.00	855,649.19	38,979.35			894,628.54	89.46	90.00				自有资金
5#轧机改造	3,000,000.00		887,794.22			887,794.22	29.59	30.00				自有资金
冷一新建闭式循环系统	3,000,000.00	67,722.94	708,451.23			776,174.17	25.87	30.00				自有资金
RAD芯体组装生产线	3,830,000.00		3,389,380.44	3,389,380.44			100.00	100.00				自有资金
循环水节能改造-冷却塔火警	2,000,000.00	1,588,946.71	7,843.54	1,596,790.25			100.00	100.00				自有资金
热脱脂预喷涂一体系统	1,823,350.66	1,371,924.23		1,371,924.23			100.00	100.00				自有资金
集流管高频焊管机组	2,602,348.65		2,602,348.65	2,602,348.65			100.00	100.00				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
31.95 型铝管打点装置机构	1,006,479.36		1,006,479.36	1,006,479.36			100.00	100.00				自有资金
生产设备改造	17,787,203.25		15,740,887.83	15,740,887.83			100.00	100.00				自有资金
冷一车间 1 号拉矫机火警恢 复	1,000,000.00	814,285.32	135,676.60	949,961.92			100.00	100.00				自有资金
其他零星工程		2,873,777.82	7,325,979.30	7,120,910.91		3,078,846.21						
合计		19,043,262.32	56,685,691.07	33,884,409.81		41,844,543.58						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标专利	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	183,629,804.71	7,210,664.39	35,968,127.06	226,808,596.16
(2) 本期增加金额	141,262.14	51,365.02	24,925.00	217,552.16
—购置	141,262.14	51,365.02	24,925.00	217,552.16
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	183,771,066.85	7,262,029.41	35,993,052.06	227,026,148.32
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	32,607,179.98	6,134,326.48	16,081,850.38	54,823,356.84
(2) 本期增加金额	3,819,115.51	341,429.06	4,137,639.54	8,298,184.11
—计提	3,819,115.51	341,429.06	4,137,639.54	8,298,184.11
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	36,426,295.49	6,475,755.54	20,219,489.92	63,121,540.95
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	147,344,771.36	786,273.87	15,773,562.14	163,904,607.37
(2) 上年年末账面价值	151,022,624.73	1,076,337.91	19,886,276.68	171,985,239.32

2、 期末资产抵押情况详见附注十一（一）不动产抵押情况。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
山东新合源热传输科技有限公司	187,409,967.25					187,409,967.25
上海朗脉洁净技术股份有限公司	806,343,907.41					806,343,907.41
四川朗脉建设工程有限公司	17,225,463.03					17,225,463.03
泰安鼎鑫冷却器有限公司	182,809,858.72					182,809,858.72
小计	1,193,789,196.41					1,193,789,196.41
减值准备						
四川朗脉建设工程有限公司	17,225,463.03					17,225,463.03
上海朗脉洁净技术股份有限公司	445,520,947.60					445,520,947.60
小计	462,746,410.63					462,746,410.63
账面价值	731,042,785.78					731,042,785.78

2、 商誉的形成过程

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

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

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

4) 公司的合并成本为 276,176,328.30 元，合并成本超过按权益份额享有的泰安鼎鑫冷却器有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 182,809,858.72 元，确认为商誉。

3、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川朗脉建设工程有限公司	17,225,463.03			17,225,463.03
上海朗脉洁净技术股份有限公司	445,520,947.60			445,520,947.60
合计	462,746,410.63			462,746,410.63

4、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的事项或被投资单位名称	山东新合源热传输科技有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	泰安鼎鑫冷却器有限公司
资产组或资产组组合的构成	固定资产、无形资产及其他非流动资产	固定资产、无形资产及其他非流动资产	固定资产、无形资产、在建工程、其他非流动资产
资产组或资产组组合的账面价值（包含收购日确认的资产增值的摊余金额）	141,135,894.45	62,547,726.86	108,667,370.02
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	187,409,967.25	360,822,959.81	182,809,858.72
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	328,545,861.70	423,370,686.67	291,477,228.74

注：收购四川朗脉建设工程有限公司形成的商誉在以前年度已经全额减值，本期无须进行减值测试。

5、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 收购山东新合源热传输科技有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 3.38%至 18.97%，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 12.40%。

根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并山东新合源热传输科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2021】第 0675 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 34,000 万元，高于其账面价值，经测试，商誉未出现减值损失。

2) 收购上海朗脉洁净技术股份有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为 13.67% 至 27.90%，永续期的税前经营现金流量保持第五年的水平。公司计算现值的税前折现率为 12.12%。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并上海朗脉洁净技术股份有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可回收金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2021]第 01-379 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 45,790 万元，高于其账面价值，经测试，商誉未出现减值损失。

3) 收购泰安鼎鑫冷却器有限公司形成的商誉的可收回金额按照经公司管理层批准的未来五年资产组或资产组组合的税前经营现金流量进行预测，预测未来五年的收入增长率为-35.26% 至 4.14%，五年后的税前经营现金流量按照最后一年的水平。公司计算现值的税前折现率为 12.80%。

根据公司聘请的上海东洲资产评估有限公司出具的《江苏常铝铝业集团股份有限公司拟对合并泰安鼎鑫冷却器有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》（东洲评报字【2021】第 0732 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 37,000 万元，高于其账面价值，经测试，商誉未出现减值损失。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁手续费	5,140,277.80	1,929,056.60	3,009,292.50		4,060,041.90
装修费	649,518.51	289,320.39	197,636.15		741,202.75
零星项目	35,800.11	321,808.46	52,517.55		305,091.02
洁净车间改造	3,604,085.75		609,141.30		2,994,944.45
银行保函费		2,200,000.00	641,666.69		1,558,333.31
合计	9,429,682.17	4,740,185.45	4,510,254.19		9,659,613.43

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,444,076.65	18,344,719.68	114,745,552.17	20,169,420.69
可抵扣亏损	88,758,066.74	17,953,541.26	106,359,169.06	26,589,792.27
递延收益	7,598,375.81	1,598,843.95	4,700,399.69	1,175,099.92
内部销售未实现的利润	36,784,649.19	6,149,943.29	29,317,493.09	4,716,958.52
预计负债	9,462,907.00	1,419,436.05	5,756,876.45	863,531.47
合计	248,048,075.39	45,466,484.23	260,879,490.46	53,514,802.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,995,036.23	7,049,255.44	52,510,660.01	7,876,599.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,056,625.00	308,493.75	97,825.00	14,673.75
交易性金融资产公允价值变动	743,620.00	111,543.00		
合计	49,795,281.23	7,469,292.19	52,608,485.01	7,891,272.75

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	115,820,751.91	45,030,050.29
商誉减值	462,746,410.63	462,746,410.63
计提费用暂时性差异		7,100,000.00
未确认递延所得税资产的坏账损失	2,119,311.85	
合计	580,686,474.39	514,876,460.92

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		1,000,938.26	
2021年		2,142,861.47	
2022年	29,074.90	1,612,528.99	
2023年	11,206,485.53	14,661,788.14	
2024年	26,935,326.62	25,611,933.43	
2025年	77,649,864.86		
合计	115,820,751.91	45,030,050.29	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	24,454,050.04		24,454,050.04	27,066,348.83		27,066,348.83

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	100,179,602.69	285,000,000.00
保证借款	1,280,834,176.62	1,195,439,380.00
信用借款	188,392,043.14	141,975,650.00
合计	1,569,405,822.45	1,622,415,030.00

2、 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	400,620,551.83	216,097,133.80
商业承兑汇票		
合计	400,620,551.83	216,097,133.80

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	546,674,002.40	391,150,592.18
工程款	28,333,987.07	65,692,808.82
合计	575,007,989.47	456,843,401.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁省机械研究院有限公司	1,086,765.32	工程款未结算

(二十四) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		68,604,624.92

(二十五) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	168,779,181.38

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,920,336.93	247,309,632.66	254,421,854.75	19,808,114.84
离职后福利-设定提存计划	468,151.64	1,753,988.36	2,222,140.00	
辞退福利		64,200.00	64,200.00	
合计	27,388,488.57	249,127,821.02	256,708,194.75	19,808,114.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,062,424.97	217,972,212.10	225,385,357.52	18,649,279.55

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	109,270.00	12,064,202.92	11,842,924.85	330,548.07
(3) 社会保险费	301,062.08	9,187,788.59	9,188,720.81	300,129.86
其中：医疗保险费	264,740.06	8,200,952.59	8,195,839.10	269,853.55
工伤保险费	8,239.43	295,293.53	303,532.96	
生育保险费	28,082.59	691,542.47	689,348.75	30,276.31
(4) 住房公积金	195,299.02	6,881,250.98	6,861,891.93	214,658.07
(5) 工会经费和职工教育经费	252,280.86	1,204,178.07	1,142,959.64	313,499.29
合计	26,920,336.93	247,309,632.66	254,421,854.75	19,808,114.84

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	453,771.27	1,694,731.76	2,148,503.03	
失业保险费	14,380.37	59,256.60	73,636.97	
合计	468,151.64	1,753,988.36	2,222,140.00	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	9,400,198.15	6,936,071.86
增值税	2,893,876.34	6,842,526.18
房产税	779,591.18	828,566.61
印花税	385,588.60	301,047.75
城建税	632,665.39	692,799.80
教育费附加	466,605.10	476,767.49
土地使用税	325,280.76	173,028.51
个人所得税	647,746.24	335,921.81
环境保护税	47,941.87	37,160.18
水资源税	16,014.00	13,998.00
其他	19,899.61	17,016.55
合计	15,615,407.24	16,654,904.74

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		7,010,710.95
应付股利		
其他应付款项	115,224,584.85	59,099,340.46
合计	115,224,584.85	66,110,051.41

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		421,999.60
短期借款应付利息		6,588,711.35
合计		7,010,710.95

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	55,116,450.08	54,235,276.92
保证金	9,241,067.34	4,864,063.54
业绩对赌超额奖励	50,867,067.43	
合计	115,224,584.85	59,099,340.46

(2) 期末数中无账龄超过一年的重要其他应付款项

(3) 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	31,000,000.00	110,000,000.00
一年内到期的长期应付款	124,482,690.19	121,232,759.22
合计	155,482,690.19	231,232,759.22

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	18,999,286.85	16,007,535.15
应付长期借款利息	437,805.83	
合计	19,437,092.68	16,007,535.15

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	147,340,000.00	177,840,000.00
保证借款	159,990,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	31,000,000.00	110,000,000.00
合计	276,330,000.00	97,840,000.00

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	50,150,911.52	96,232,431.20

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款-中远海运租赁有限公司	25,820,980.73	41,791,224.79
应付融资租赁款-中航国际租赁有限公司	70,411,450.48	171,294,684.55
应付融资租赁款-苏州金融租赁股份有限公司		4,379,281.08
应付融资租赁款-苏银金融租赁股份有限公司	46,186,187.78	
应付融资租赁款-海通恒信国际租赁股份有限公司	32,214,982.72	
减：一年内到期的长期应付款	124,482,690.19	121,232,759.22
合计	50,150,911.52	96,232,431.20

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	上年余额	形成原因
售后服务费	9,462,907.00	5,756,876.45	预计免费维修期内的售后服务费

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,915,135.58	7,800,000.00	1,231,680.78	34,483,454.80	政府补助未实现收益
售后租回结转递延收益	18,210,926.30	19,445,037.40	1,603,397.11	36,052,566.59	售后回租未实现收益
合计	46,126,061.88	27,245,037.40	2,835,077.89	70,536,021.39	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产线技术改造项目	4,214,632.37		177,593.72		4,037,038.65	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目基金	3,841,017.00		114,504.04		3,726,512.96	与资产相关
2020 年省科技成果转化		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
110KW 线路疏通工程	8,861,111.07		333,333.36		8,527,777.71	与资产相关
稀土高新财政局专项补贴	5,493,730.45		208,568.40		5,285,162.05	与资产相关
铝包车购置补贴资金	432,000.00		144,000.00		288,000.00	与资产相关
科技成果转化资金		1,500,000.00	97,087.38		1,402,912.62	与收益相关
年产 3000 万套新能源动力电池包用铝壳六轴工业机器人集成应用项目固定资产投资配套资金支持	164,745.00		47,070.00		117,675.00	与资产相关
2019 年先进制造企业补贴	207,500.00				207,500.00	与资产相关
上海国库中心产业转型发展专项资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关
闵行区科委重大产业项目资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关
高新产业化中心 20 年度		500,000.00			500,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持						
土地退款奖励	4,700,399.69		109,523.88		4,590,875.81	与资产相关
合计	27,915,135.58	7,800,000.00	1,231,680.78		34,483,454.80	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	795,581,976.00						795,581,976.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,325,995,867.79	-202,563.90		2,325,793,303.89
其他资本公积	12,975,000.00			12,975,000.00
合计	2,338,970,867.79	-202,563.90		2,338,768,303.89

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	837,768.22	5,734,399.48	83,151.25			5,651,248.23		6,489,016.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	83,151.25	1,749,877.54	83,151.25			1,666,726.29		1,749,877.54
外币财务报表折算差额	754,616.97	3,984,521.94				3,984,521.94		4,739,138.91
其他综合收益合计	837,768.22	5,734,399.48	83,151.25			5,651,248.23		6,489,016.45

(三十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		28,765,639.00	28,765,639.00	

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,501,181.59	54,501,181.59			54,501,181.59

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-163,725,989.12	-185,706,724.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-163,725,989.12	-185,706,724.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,151,170.45	21,980,735.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-141,574,818.67	-163,725,989.12

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,303,880,260.35	3,726,552,095.76	4,180,009,755.91	3,528,412,666.24
其他业务	72,970,984.83	66,453,461.61	150,640,028.56	134,366,497.18
合计	4,376,851,245.18	3,793,005,557.37	4,330,649,784.47	3,662,779,163.42

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
铝加工类	3,894,635,056.74
医药洁净类	409,245,203.61
其他类	72,970,984.83
合计	4,376,851,245.18
按经营地区分类：	
境内	3,493,431,675.43
境外	883,419,569.75
合计	4,376,851,245.18
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	4,376,851,245.18
在某一时段内确认	
合计	4,376,851,245.18

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,811,043.91	3,215,020.94
教育费附加	3,322,152.75	2,932,599.55
防洪保安基金\水利基金\水资源税等	192,977.16	120,945.30
房产税	6,801,457.60	7,061,074.33
土地使用税	2,698,880.80	2,090,103.16
印花税	3,116,294.65	2,904,657.41
车船使用税	40,240.94	42,155.34
环境保护税	183,835.66	143,626.35
合计	20,166,883.47	18,510,182.38

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		124,466,262.03
包装费	38,284,365.53	41,542,165.02
职工薪酬	17,771,125.40	19,034,253.67
佣金	8,834,313.20	12,192,311.81
仓储费	11,514,556.94	12,339,574.81
业务招待费	6,596,015.91	7,194,158.38
差旅费	2,410,076.83	4,120,041.31
企业宣传费	229,237.59	1,276,035.29
办公费	673,182.59	456,575.38
售后维护费用	14,469,710.25	4,749,650.79
装卸费	1,529,307.41	1,308,682.92
其他费用	7,782,502.56	4,543,264.89
合计	110,094,394.21	233,222,976.30

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,363,868.27	56,840,463.49
折旧费	14,202,875.03	14,640,572.77
无形资产摊销	7,361,536.42	8,031,196.57
中介服务费	8,480,570.21	5,752,596.49
办公费	5,432,236.06	5,385,184.02
维修费	5,828,140.49	4,189,355.49
业务招待费	5,042,379.20	4,348,048.96
差旅费	1,838,523.12	2,867,742.70
咨询费	4,881,314.48	6,007,310.36
商业保险	3,612,579.44	4,664,251.54
租赁费	4,679,281.31	2,507,008.90
物料消耗	569,388.69	793,929.84
低值易耗品	469,994.61	412,994.98
其他费用	5,506,877.12	5,475,762.92
合计	166,269,564.45	121,916,419.03

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,107,527.66	45,132,238.32
燃料及动力费	3,621,916.41	4,853,447.09
材料投入	104,549,917.33	84,178,066.61
折旧费	3,389,196.29	3,720,211.83
装备调试费	336,784.39	399,117.76
其他费用	3,319,650.85	2,056,412.49
合计	154,324,992.93	140,339,494.10

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	110,690,296.95	141,594,178.95
减：利息收入	7,536,460.14	21,713,972.26
汇兑损益	5,012,221.07	-1,053,658.38
其他	4,432,012.63	4,064,091.39
合计	112,598,070.51	122,890,639.70

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,599,829.46	8,460,749.40
代扣个人所得税手续费	6,747.94	62,199.04
合计	9,606,577.40	8,522,948.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
自主创新和高新技术产业化项目基金	114,504.04	114,504.04	与资产相关
生产线技术改造项目	177,593.72	177,593.72	与资产相关
2019年度稳岗补贴	153,370.83		与收益相关
常熟市财政局古里镇财政分局防疫经费	10,000.00		与收益相关
2019年双创博士第一笔资金	100,000.00		与收益相关
培训补贴	137,908.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度防疫期间返岗补贴	1,417.81		与收益相关
2020 年度企业一次性吸纳就业补贴	3,000.00		与收益相关
2019 年度优秀人才贡献奖励	7,326.00		与收益相关
2019 年度常熟市商务转型发展资金	168,400.00		与收益相关
2019 年常熟市人才乐居工程租房补贴	5,600.00		与收益相关
2020 年商务发展专项资金第三批出口信用保险	96,000.00		与收益相关
古里镇 2019 年度经济专项奖励	259,500.00		与收益相关
2019 年度常熟市第二批专利奖补资金	92,400.00		与收益相关
2020 年度进出口公平贸易项目补助	3,642,500.00		与收益相关
110KW 线路疏通工程	333,333.36	333,333.34	与资产相关
稀土高新财政局专项补贴	208,568.40	139,602.93	与资产相关
铝包车购置补贴资金	144,000.00	144,000.00	与资产相关
科技成果转化资金	97,087.38		与收益相关
研发能力提升专项资金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	598,494.82		与收益相关
年产 3000 万套新能源动力电池包用铝壳六轴工业机器人集成应用项目固定资产投资配套资金支持	47,070.00	70,605.00	与资产相关
专利实训费补贴	50,000.00		与收益相关
市级商务发展扶持资金	484,900.00		与收益相关
新旧动能转换专项（市场监管领域）资金	500,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	3,000.00		与收益相关
市级知识产权（专利）资金	4,160.00		与收益相关
招才引智扶持资金（政策性）	25,000.00		与收益相关
新旧动能转换专项资金	308,311.00		与收益相关
拨付 2020 年研发补助	171,200.00		与收益相关
梅陇镇扶持资金	760,000.00	1,010,000.00	与收益相关
2020 年领军人才资助	100,000.00		与收益相关
收第三批科技成果资助费（市场监督	1,600.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
企业国际市场开拓资金	60,952.00		与收益相关
退三代手续费	28,374.97		与收益相关
出口退税	79,380.53		与收益相关
土地退款奖励	109,523.88	109,523.88	与资产相关
泰安市市场监督管理局发明专利补助	30,000.00		与收益相关
2019年市级科技创新发展（企业研发补助）资金	6,900.00		与收益相关
企业研发财政补助资金（教科文部门）	10,300.00		与收益相关
岱岳区国库“2019-2020年市级知识产权”补助	2,000.00		与收益相关
泰安市岱岳区公共就业服务中心就业见习补贴	61,380.00		与收益相关
泰安市岱岳区公共就业服务中心以工代训补贴	2,500.00		与收益相关
增值税即征即退	352,272.72		与收益相关
2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		1,200,000.00	与收益相关
上海市中小企业发展专项资金		1,010,000.00	与收益相关
2019年商务发展专项资金		804,700.00	与收益相关
智能生物生产发酵系统		800,000.00	与收益相关
2018年度常熟市商务转型发展项目		610,400.00	与收益相关
招才引智（政策性）		550,000.00	与收益相关
2018年度经济专项奖励		241,000.00	与收益相关
常熟市人力资源管理服务中心失保基金稳岗补贴		151,825.84	与收益相关
外贸转型升级补贴		140,409.00	与收益相关
2018年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金		133,000.00	与收益相关
2018年度企业科技研发投入奖励		100,000.00	与收益相关
社保局失业保险稳岗补贴		94,200.00	与收益相关
2019年科技创新领军人才验收通过项目		80,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
资助经费			
2018 年度企业研发费加计扣除备案奖励		70,000.00	与收益相关
科技奖励资金		70,000.00	与收益相关
知识产权扶持资金		48,000.00	与收益相关
常熟市 2018 年度优秀人才贡献奖励		47,502.00	与收益相关
提升国际化经营能力和外贸转型升级补 贴		42,397.00	与收益相关
2018 年度稳岗补贴		38,900.00	与收益相关
常熟市高新区财政局#2018 年第二批发 明专利申请资助和授权奖励		36,000.00	与收益相关
岱岳区劳动就业管理办公室就业见习补 贴		23,250.00	与收益相关
山东省科技厅 2019 年企业研究开发财政 补助第二批		17,200.00	与收益相关
2018 年 12 月社保补贴		13,877.25	与收益相关
常熟市高新区财政局#2019 年第一批发 明专利授权、专利年费资助		8,000.00	与收益相关
知识产权局山东 2018 年第三批专利资助 资金		8,000.00	与收益相关
2019 年第一批发明专利授权、专利年费 资助		6,000.00	与收益相关
知识产权经费		5,600.00	与收益相关
知识产权发展中心 2019 年第一批专利补 助资金		4,000.00	与收益相关
专利资助		3,370.00	与收益相关
2019 省级知识产权专项资金		2,600.00	与收益相关
大汶口工业园管委会 2018 年非公企业党 费		1,355.40	与收益相关
合计	9,599,829.46	8,460,749.40	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-516,089.72	-652,692.68
处置长期股权投资产生的投资收益	14,478,391.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-228,511.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,065,000.00	
理财产品收益	290,412.76	
合计	15,317,714.44	-881,204.40

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	743,620.00	
交易性金融负债		635,263.13
合计	743,620.00	635,263.13

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,668,625.79	
应收账款坏账损失	-10,877,800.73	15,473,168.45
应收款项融资减值损失	-1,435,101.07	1,435,101.07
其他应收款坏账损失	-32,447.06	965,779.72
长期应收款坏账损失	2,406,683.50	-8,000,000.00
合计	-7,270,039.57	9,874,049.24

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,028,160.84	-2,030,632.14

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	-218,900.24	511,490.15	-218,900.24

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	59,256.40	3,600.00	59,256.40
非流动资产毁损报废利得		13.49	
赔偿款收入	1,691,072.10	103,212.31	1,691,072.10
其他	105,238.95	166,062.24	105,238.95
合计	1,855,567.45	272,888.04	1,855,567.45

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业动态监测补贴款		3,600.00	与收益相关
以工代训政府补贴、职工生活补助	59,256.40		与收益相关
合计	59,256.40	3,600.00	

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,813.00	276,000.00	150,813.00
非流动资产毁损报废损失	3,283,294.60	243,107.16	3,283,294.60
罚款、赔偿和违约支出	72,283.22	189,628.31	72,283.22
其他	10,768.19	97,858.91	10,768.19
合计	3,517,159.01	806,594.38	3,517,159.01

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	19,083,166.39	16,813,926.77
递延所得税费用	7,332,518.08	-7,374,191.78
合计	26,415,684.47	9,439,734.99

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	48,421,081.01
按法定[15%]税率计算的所得税费用	7,263,162.15
子公司适用不同税率的影响	5,627,080.29
调整以前期间所得税的影响	-579,498.54
非应税收入的影响	-903,078.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,190,791.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,375,022.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,361,371.97
研发加计扣除	-5,629,531.61
所得税税率的调整	5,460,409.29
所得税费用	26,415,684.47

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,497,096.36	14,143,481.48
政府补助收入	11,139,001.35	6,983,503.24
履约保证金	9,918,843.66	17,709,506.44
其他	1,862,930.74	3,144,696.97
各项受限保证金	139,626,198.27	136,807,294.77
合计	167,044,070.38	178,788,482.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用类项目	199,158,485.57	330,005,194.18
履约保证金	1,984,949.76	3,059,149.90
其他	886,803.27	6,767,884.01
各项受限保证金	267,020,686.22	139,626,198.27
合计	469,050,924.82	479,458,426.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	290,412.76	518,917.81
收到理财产品本金	20,000,000.00	30,000,000.00
退土地转让款	14,183,161.56	
合计	34,473,574.32	30,518,917.81

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品及结构性存款	10,000,000.00	40,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	90,000,000.00	127,500,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还融资租赁款	148,480,997.28	123,607,837.28
支付融租租赁保证金及咨询费	3,580,000.00	3,600,000.00
合计	152,060,997.28	127,207,837.28

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,005,396.54	21,962,548.43
加：信用减值损失	-7,270,039.57	9,874,049.24
资产减值准备	3,028,160.84	-2,030,632.14
固定资产折旧	86,371,111.31	84,217,432.40
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	8,298,184.11	9,043,406.26
长期待摊费用摊销	4,510,254.19	2,741,491.59

补充资料	本期金额	上期金额
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)	218,900.24	-511,490.15
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,283,294.60	243,093.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-743,620.00	-635,263.13
财务费用(收益以“—”号填列)	112,663,154.24	138,878,230.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,317,714.44	881,204.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	8,048,318.64	-6,282,622.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-715,800.56	-800,179.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	-271,417,116.53	-35,699,777.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-193,032,731.34	265,819,765.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	427,865,232.23	-218,662,384.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,794,984.50	269,038,872.58
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	269,027,393.08	283,520,529.57
减：现金的期初余额	283,520,529.57	270,354,863.78
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	-14,493,136.49	13,165,665.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	269,027,393.08	283,520,529.57
其中：库存现金	190,455.62	218,388.34
可随时用于支付的银行存款	268,836,937.46	283,302,141.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	269,027,393.08	283,520,529.57
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		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	267,020,686.22	开具银行承兑汇票、信用证及履约保证金等
应收票据	132,156,276.03	质押票据获取银行授信额度
应收款项融资	98,007,272.66	质押票据获取银行授信额度
固定资产	10,930,216.34	抵押长期资产用于银行贷款
无形资产	4,297,172.25	抵押长期资产用于银行贷款
长期股权投资		公司申请不超过人民币 14,784 万元的并购贷款，以公司持有的泰安鼎鑫 100% 股权为并购贷款提供质押担保
合计	512,411,623.50	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,392,949.65
其中：美元	4,355,596.36	6.5249	28,419,830.69
欧元	2,115,025.36	8.0250	16,973,078.51
澳元	50.00	0.8091	40.45
应收账款			178,694,006.48
其中：美元	19,269,690.52	6.5249	125,732,803.67
欧元	6,599,526.83	8.0250	52,961,202.81
应付账款			9,957,687.93

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,526,105.83	6.5249	9,957,687.93
短期借款			130,107,154.55
其中：美元	9,744,907.40	6.5249	63,584,546.29
欧元	8,289,421.59	8.0250	66,522,608.26
其他应收款			335,625.00
其中：美元	51,437.57	6.5249	335,625.00
其他应付款			7,752,464.87
其中：美元	1,188,135.43	6.5249	7,752,464.87

2、 境外经营实体说明：

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

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			110KW 线路疏通工程	10,000,000.00	
生产线技术改造项目	5,000,000.00	递延收益	177,593.72	177,593.72	其他收益
铝包车购置补贴资金	720,000.00	递延收益	144,000.00	144,000.00	其他收益
稀土高新财政局专项补贴	6,000,000.00	递延收益	208,568.40	139,602.93	其他收益
自主创新和高新技术产业 化项目基金	6,000,000.00	递延收益	114,504.04	114,504.04	其他收益
土地退款奖励	5,432,362.50	递延收益	109,523.88	109,523.88	其他收益
年产 3000 万套新能源动力 电池包用铝壳六轴工业机 器人集成应用项目固定资	235,350.00	递延收益	47,070.00	70,605.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
			产投资配套资金支持		
2019年先进制造企业补贴	207,500.00	递延收益			
合计	33,595,212.50		1,134,593.40	1,089,162.91	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		政府奖励扶持款	6,453,400.00	
技改补助	408,400.00	238,400.00	170,000.00	其他收益
人才补助	2,435,565.74	1,436,010.65	999,555.09	其他收益
科技补贴	1,717,917.38	775,247.38	942,670.00	其他收益
外贸补助	4,061,638.53	3,878,832.53	182,806.00	其他收益
其他	891,704.28	529,949.84	361,754.44	其他收益/营业外收入
合计	15,968,625.93	8,531,240.40	7,437,385.53	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、公司全资子公司山东新合源热传输科技有限公司及欧常（上海）国际贸易有限公司于2020年11月联合投资设立子公司ALCHA XHY MEXICO INDUSTRY,S.De R.L.de C.V.，公司合并间接持股比例为100.00%。ALCHA XHY MEXICO INDUSTRY,S. De R.L.de C.V.设立于墨西哥，2020年尚未生产经营。

2、公司全资子公司包头常铝北方铝业有限责任公司于2019年12月20日经批准设立全资子公司包头常铝再生资源利用有限责任公司，并于2020年起设立账套核算并申报纳税，因此公司将其自2020年起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头常铝北方铝业有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100.00		投资设立
欧畅国际控股有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
山东新合源热传输科技有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00		非同一控制 合并取得
欧常（上海）国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立
上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海	上海	工程施工	99.98	0.02	非同一控制 合并取得
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海	上海	工程施工		100.00	非同一控制 合并取得
常州朗脉洁净技术有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业		100.00	非同一控制 合并取得
常熟市常铝铝业销售有限公司	江苏常熟	江苏常熟	贸易	100.00		投资设立
四川朗脉建设工程有限公司	四川成都	四川成都	工程施工		84.69	非同一控制 合并取得
江苏常铝新能源材料有限公司	江苏张家港	江苏张家港	制造业	100.00		投资设立
泰安鼎鑫冷却器有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业	100.00		非同一控制 合并取得
四川朗脉洁净技术有限公司	四川成都	四川成都	工程施工		100.00	投资设立
山东朗脉洁净技术有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业		55.00	投资设立
艾酷沃（山东）新材料有限公司	山东泰安	山东泰安	制造业		51.72	投资设立
ALCHA XHY MEXICO INDUSTRY .S.De R.L.de C.V.	墨西哥	墨西哥	制造业		100.00	投资设立
包头常铝再生资源利用有限 责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业		100.00	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
四川朗脉建设工程有限公司	15.31%	520,919.35		-553,644.25
山东朗脉洁净技术有限公司	45.00%	683,248.90		1,930,502.44
艾酷沃(山东)新材料有限公司	48.28%	-1,349,942.16		-890,609.17
合计		-145,773.91		486,249.02

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
四川朗脉建设工程 有限公司	51,523,134.20	86,579.53	51,609,713.73	55,226,233.56		55,226,233.56	18,955,335.42	758,697.78	19,714,033.20	27,696,080.10		27,696,080.10
山东朗脉洁净技术 有限公司	10,017,335.02	67,804.02	10,085,139.04	4,572,911.39		4,572,911.39	1,250,113.25		1,250,113.25	6,216.49		6,216.49
艾酷沃（山东）新 材料有限公司	11,667,085.58	6,241,922.93	17,909,008.51	15,289,554.22		15,289,554.22	1,882,585.10	2,477,518.47	4,360,103.57	34,342.31		34,342.31

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
四川朗脉建设工程有限公司	41,343,547.15	3,462,527.07	3,462,527.07	-2,086,270.45	12,148,750.34	157,667.19		1,118,094.14
山东朗脉洁净技术有限公司	10,081,593.76	1,518,330.89	1,518,330.89	31,885.38		-6,103.24		
艾酷沃（山东）新材料有限公司	26,562,371.67	-2,796,306.97	-2,796,306.97	1,757,160.63		-84,238.74		-49,896.43

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020年6月23日，公司全资子公司上海朗脉洁净技术股份有限公司与四川朗脉建设工程有限公司原股东杨剑签署股权转让协议，转让其尚未出资义务903,000.00元，转让价款为0元，股权转让后，上海朗脉洁净技术股份有限公司于2020年7月实缴出资款903,000.00元。此次出资后，公司间接持有四川朗脉建设工程有限公司的股权比例为84.69%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	四川朗脉建设工程有限公司
购买成本/处置对价	903,000.00
—现金	903,000.00
购买成本/处置对价合计	903,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	700,436.10
差额	-202,563.90
其中：调整资本公积	-202,563.90

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

2020年10月，公司第六届董事会第十次会议审议通过《关于转让参股公司部分股权的议案》，将原持有苏州奥芮济医疗科技有限公司8.5714%的股权以1,500万元的价格转让给宁波臻镁企业管理合伙企业（有限合伙），转让完成后，公司仍持有奥芮济公司5.7143%的股权，将其以公允价值重新计量后纳入“其他权益工具投资”核算。

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2020年12月31日				2019年12月31日			
	美元折合人民币	欧元折合人民币	日元折合人民币	合计	美元折合人民币	欧元折合人民币	英镑折合人民币	合计
银行存款	28,419,830.69	16,973,078.51	40.45	45,392,949.65	40,601,206.97	4,458,455.46		45,059,662.43
应收账款	125,732,803.67	52,961,202.81		178,694,006.48	113,638,183.48	28,327,958.06		141,966,141.54
其他应收款	335,625.00			335,625.00	292,025.06			292,025.06
短期借款	63,584,546.29	66,522,608.26		130,107,154.55	30,695,280.00	35,169,750.00		65,865,030.00
应付账款	9,957,687.93			9,957,687.93	13,465,672.69	2,334,632.49	151,242.96	15,951,548.14
应付利息					28,988.32	21,126.53		50,114.85
其他应付款	7,752,464.87			7,752,464.87	5,381,372.52			5,381,372.52
合 计	73,193,560.27	3,411,673.06	40.45	76,605,273.78	104,960,101.98	-4,739,095.50	-151,242.96	100,069,763.52

2020年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润766,052.74元（2019年12月31日公司将增加或减少利润1,000,697.64元）。管理层认为汇率变动幅度为正负1%可以合理反映了下一年度人民币对美元、欧元等外币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 保本理财产品				
(2) 权益工具投资			1,743,620.00	1,743,620.00
◆应收款项融资			250,553,247.33	250,553,247.33
◆其他权益工具投资			53,505,260.00	53,505,260.00
持续以公允价值计量的资产总额			305,802,127.33	305,802,127.33

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常熟市铝箔厂有限责任公司	江苏省常熟市	实业投资	3,000 万	20.33	20.33
张平（自然人）	不适用	不适用	不适用	3.84	3.84

本公司实际控制人：张平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	子公司参股公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	采购商品	59,400.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	销售商品	17,454,040.21	5,868,212.39

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头常铝北方铝业有限责任公司	220,000,000.00	2017-6-8	2021-12-31	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	12,500,000.00	2017-10-17	2022-10-17	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2018-7-8	2023-7-8	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	500,000.00	2018-9-12	2021-3-11	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	200,000,000.00	2018-9-22	2024-9-22	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	100,000,000.00	2018-12-22	2024-12-22	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2018-10-22	2022-10-22	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	200,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	90,000,000.00	2018-10-16	2021-10-16	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2019-12-10	2022-4-3	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	100,000,000.00	2019-9-3	2022-9-2	否
常州朗脉洁净技术有限公司	25,000,000.00	2019-1-28	2022-1-17	否
山东新合源热传输科技有限公司	30,000,000.00	2019-2-3	2022-1-30	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	29,000,000.00	2020-7-14	2024-7-14	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	50,000,000.00	2020-7-22	2022-12-30	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	195,000,000.00	2020-10-20	2025-12-31	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	30,000,000.00	2020-6-15	2023-6-8	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	22,800,000.00	2020-6-18	2023-6-17	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	50,000,000.00	2020-7-31	2023-7-26	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	15,000,000.00	2020-8-21	2023-8-20	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	25,000,000.00	2020-9-1	2023-9-1	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	60,000,000.00	2020-10-19	2023-10-19	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司	100,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4	否
包头常铝北方铝业有限责任公司	1,000,000,000.00	2020-4-24	2022-4-24	否
上海朗脉洁净技术股份有限公司				
常州朗脉洁净技术有限公司	10,000,000.00	2020-6-11	2024-6-10	否
常州朗脉洁净技术有限公司	25,000,000.00	2020-12-23	2023-12-22	否
山东新合源热传输科技有限公司	30,000,000.00	2020-4-7	2023-4-7	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2017-10-17	2022-10-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2017-11-20	2022-11-19	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-1-2	2021-12-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-2-2	2021-2-1	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-2-9	2022-2-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-3-5	2022-3-4	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-3-15	2021-2-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-5-24	2021-2-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2018-5-29	2021-2-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2018-5-30	2021-2-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2018-6-15	2021-6-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-8-2	2021-8-1	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2018-8-8	2021-8-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-8-9	2021-8-9	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-8-13	2021-8-13	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2018-8-16	2021-2-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-9-6	2021-9-5	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2018-9-11	2022-3-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2018-9-19	2021-9-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-9-26	2022-9-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	29,000,000.00	2018-10-22	2021-5-17	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2018-10-24	2021-10-24	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-10-31	2021-7-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2018-11-19	2021-11-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-11-27	2022-11-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2018-12-6	2021-9-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	29,000,000.00	2018-12-19	2021-5-9	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,990,000.00	2018-12-28	2021-12-3	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-2-22	2021-2-22	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2019-2-25	2021-2-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	40,000,000.00	2019-2-26	2021-2-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-2-26	2021-2-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-3-12	2022-3-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-3-12	2022-3-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-3-12	2022-3-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-5-8	2021-5-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2019-5-31	2021-5-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2019-6-14	2021-6-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2019-6-28	2021-6-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD1,400,000.00	2019-7-15	2021-7-15	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-7-22	2022-1-22	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-7-31	2022-7-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-7-31	2021-7-31	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-8-27	2021-8-27	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2019-9-6	2022-9-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-9-29	2022-9-29	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2019-10-21	2022-10-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2019-11-7	2021-11-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-11-7	2021-11-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2019-11-11	2021-11-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2019-11-20	2021-11-20	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	42,700,000.00	2019-11-22	2021-11-22	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,990,000.00	2019-11-25	2021-11-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2019-11-28	2022-11-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	9,000,000.00	2019-12-25	2021-12-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-1-7	2023-1-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,990,000.00	2020-1-9	2023-1-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-1-16	2022-7-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	31,000,000.00	2020-2-10	2023-2-9	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD1,440,000.00	2020-2-10	2022-8-10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	21,000,000.00	2020-2-11	2022-8-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,000,000.00	2020-2-12	2023-2-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	60,000,000.00	2020-3-13	2024-3-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD1,310,000.00	2020-3-17	2022-9-7	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	42,700,000.00	2020-4-20	2022-10-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-4-26	2023-4-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2020-4-28	2022-10-27	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2020-5-9	2023-5-8	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-5-14	2023-5-13	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	45,000,000.00	2020-5-29	2023-5-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	47,830,000.00	2020-6-17	2024-6-17	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	41,980,000.00	2020-6-18	2022-11-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-6-22	2022-12-19	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2020-6-29	2022-12-19	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	18,000,000.00	2020-6-29	2023-6-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-7-16	2023-1-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-7-21	2023-7-21	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	21,000,000.00	2020-8-6	2023-8-6	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	29,500,000.00	2020-8-27	2023-8-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD1,910,000.00	2020-9-9	2023-3-26	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-9-15	2023-9-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-9-18	2023-7-29	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-9-24	2023-9-17	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	54,853,920.00	2020-9-25	2025-9-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	EUR2,250,000.00	2020-10-12	2023-4-10	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD3,850,000.00	2020-10-16	2023-4-12	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-10-16	2023-10-16	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-10-20	2023-10-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	50,000,000.00	2020-10-28	2023-4-27	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	USD940,000.00	2020-10-29	2023-4-28	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-13	2023-11-8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-18	2025-11-17	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	41,900,000.00	2020-11-19	2023-4-19	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	30,000,000.00	2020-11-19	2023-11-18	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	10,000,000.00	2020-12-11	2023-6-11	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	15,000,000.00	2020-12-16	2023-6-14	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	49,990,000.00	2020-12-24	2025-12-24	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常熟市铝箔厂有限责任公司	20,000,000.00	2020年5月19日	未约定	注

注：借款利率为借款利息自放款之日起计算，按实际放款数计算利息，在合同约定的借款期限内，年利率为3.42%。

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	426.54	431.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏鼎鑫冷却器有限责任公司	618,413.64	6,184.14		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项	江苏鼎鑫冷却器有限责任公司		330,402.41

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

单位	内容	应付融资租赁款总额	期末余额	其中：各期应支付款		
				2021 年度	2022 年度	2023 年度
苏银金融租赁股份有限公司	融资租赁业务	54,853,920.00	46,186,187.78	15,952,397.21	16,901,286.44	13,332,504.13
海通恒信租赁有限公司	融资租赁业务	47,830,000.00	32,214,982.72	21,162,569.41	11,052,413.31	
中远海运租赁有限公司	融资租赁业务	54,192,000.00	25,820,980.73	16,956,273.09	8,864,707.64	
中航国际租赁有限公司	融资租赁业务	110,050,200.60	35,343,670.78	35,343,670.78		
中航国际租赁有限公司	融资租赁业务	220,100,401.32	35,067,779.70	35,067,779.70		

2、 票据池业务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司包头常铝北方铝业有限责任公司及上海朗脉洁净技术股份有限公司将 92,007,272.66 元的银行承兑汇票、132,156,276.03 元的商业承兑汇票及 77,316,137.70 元的其他货币资金投入票据池业务，用于开具银行承兑汇票 191,285,604.83 元、开具保函 107,830,000.00 元及获取短期借款 69,000,000.00 元；公司子公司新合源以 6,000,000.00 元的银行承兑汇票与 3,239,943.61 元的其他货币资金投入票据池业务，开具银行承兑汇票 9,152,095.59 元。

3、 票据质押及支付保证金情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司以 36,154,241.56 元的银行承兑汇票、77,408,837.48 元的商业承兑汇票及 140,266,182.24 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金，用以开具银行承兑汇票 152,185,528.39 元，开具保函 106,000,000.00 元及获取短期借款 69,000,000.00 元；公司以

4,199,189.43 元为融易达业务保证金，开具融易达业务 41,900,000.00 元；

公司子公司包头常铝以 2,100,000.00 元借款保证金及母公司担保，向银行借入借款 149,500,000.00 元；以 23,977,826.24 元的银行承兑汇票、54,747,438.55 元的商业承兑汇票及 18,747,402.74 元的其他货币资金作为保证金，开具银行承兑汇票 89,931,295.82 元；

公司子公司朗脉洁净以 31,875,204.86 元的银行承兑汇票与 11,776,813.90 元的其他货币资金作为保证金，开具银行承兑汇票 93,076,334.51 元，开具保函 1,830,000.00 元；公司子公司朗脉洁净以 7,352,574.30 元的其他货币资金作为保函保证金，开具保函 6,240,412.92 元；

公司子公司新合源以 6,000,000.00 元的银行承兑汇票与 28,809,943.61 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金，开具银行承兑汇票 34,722,095.59 元；

公司子公司鼎鑫以 40,891,782.20 元的其他货币资金作为承兑汇票保证金，开具银行承兑汇票 31,613,225.08 元。

4、 不动产抵押情况

会计科目	权证名称	权证编号	账面原值	账面净值	借款金额
固定资产	不动产登记证	鲁（2017）泰安市不动产权 第 0023875 号	21,462,573.51	10,930,216.34	97,840,000.00
无形资产			5,522,205.46	4,297,172.25	
小计			26,984,778.97	15,227,388.59	97,840,000.00

注：上述 97,840,000.00 元的抵押借款，由江苏常铝铝业集团股份有限公司的长期借款 67,840,000.00 元和一年内到期的非流动负债 30,000,000.00 元构成。除泰安鼎鑫冷却器有限公司不动产抵押外，同时由泰安鼎鑫冷却器有限公司 100%（3000 万元）股权质押，及常熟市铝箔厂有限责任公司提供担保。

(二) 或有事项

1、 融资租赁业务担保情况

担保人	被担保公司	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	220,100,401.32	2018-8-30	2023-8-30	否
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中航国际租赁有限公司	110,050,200.60	2019-1-16	2024-1-16	否
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	苏州金融租赁股份有限公司	13,576,909.92	2017-10-17	2022-10-20	是
常熟市铝箔厂有限责任公司	江苏常铝铝业集团股份有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	54,853,920.00	2020-9-25	2025-9-25	否
常熟市铝箔厂有限责任公司	江苏常铝铝业集团股份有限公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	47,830,000.00	2020-6-17	2024-6-17	否

2、 为银行综合授信提供担保情况

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	200,000,000.00	220,000,000.00	2017-6-8	2021-12-31	否	注 1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	泰安市宁阳县磁窑中行	50,000,000.00	50,000,000.00	2018-7-2	2022-2-2	否	注 2
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	25,000,000.00	25,000,000.00	2018-1-3	2021-1-3	否	注 3
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	200,000,000.00	260,000,000.00	2018-7-4	2022-7-4	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	山东省泰安宁阳农商行	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-7-31	2022-7-31	否	注 5
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司			200,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	否	注 6
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	200,000,000.00	200,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	否	注 6
常州朗脉洁净技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司			200,000,000.00	2018-6-15	2021-6-15	否	注 6

江苏常铝铝业集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	90,000,000.00	90,000,000.00	2018-10-16	2021-10-16	否	注 7
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	100,000,000.00	100,000,000.00	2019-9-3	2022-9-2	否	注 8
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司			100,000,000.00	2019-9-3	2022-9-2	否	注 8
常州朗脉洁净技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司			100,000,000.00	2019-9-3	2022-9-2	否	注 8
王伟	上海朗脉洁净技术股份有限公司			100,000,000.00	2019-9-3	2022-9-2	否	注 8
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司			25,000,000.00	25,000,000.00	2019-1-28	2022-1-17	否
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国银行股份有限公司包头市开发区支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2019-12-10	2022-4-3	否	注 10
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳磁窑支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2019-2-3	2022-1-30	否	注 11
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司 上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行股份有限公司苏州分行	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020-4-24	2022-4-24	否	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	包头农村商业银行股份有限公司营业部	29,000,000.00	29,000,000.00	2020-7-14	2024-7-13	否	注 13
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国银行股份有限公司包头市开发区支行	50,000,000.00	50,000,000.00	2020-7-22	2022-12-30	否	注 14
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	195,000,000.00	195,000,000.00	2020-10-20	2025-12-31	否	注 15
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	大连银行股份有限公司上海分行	30,000,000.00	30,000,000.00	2020-6-15	2023-6-8	否	注 16
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	24,000,000.00	22,800,000.00	2020-6-18	2023-6-17	否	注 17

担保方	被担保方	债权人	银行授信额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	70,000,000.00	50,000,000.00	2020-7-31	2023-7-26	否	注18
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	15,000,000.00	15,000,000.00	2020-8-21	2023-8-20	否	注19
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	25,000,000.00	25,000,000.00	2020-9-1	2023-9-1	否	注20
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海银行股份有限公司浦西支行	60,000,000.00	60,000,000.00	2020-10-19	2023-10-19	否	注21
上海朗脉智能控制技术有限公司				100,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4	否	注22
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	100,000,000.00	100,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4	否	注22
常州朗脉洁净技术有限公司				100,000,000.00	2020-11-5	2023-11-4	否	注22
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行股份有限公司常州分行	10,000,000.00	10,000,000.00	2020-6-11	2023-6-10	否	注23
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳支行	30,000,000.00	30,000,000.00	2020-4-7	2023-4-7	否	注24
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	25,000,000.00	25,000,000.00	2020-12-23	2023-12-22	否	注25

3、为银行贷款提供担保情况

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2017-10-16	2018-10-16	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2017-1-22	2018-1-22	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	USD 6,800,000.00	2017-5-16	2018-5-16	否	注1
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	泰安市宁阳县磁窑中行	18,000,000.00	2018-7-2	2019-6-28	否	注2
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	5,000,000.00	2018-4-4	2019-3-28	否	注3
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	15,000,000.00	2018-11-6	2019-11-1	否	注3

江苏常铝铝业集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2018-7-8	2020-7-8	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2018-10-22	2019-10-22	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2019-1-22	2020-1-22	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	30,000,000.00	2019-10-23	2020-10-23	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	山东省泰安宁阳农商行	20,000,000.00	2018-7-31	2019-7-30	否	注 5
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	8,300,000.00	2018-8-20	2019-8-20	否	注 6
江苏常铝铝业集团股份有限公司			2,700,000.00	2018-8-29	2019-8-25	否	注 6
常州朗脉洁净技术有限公司			27,464,622.00	2018-9-21	2019-9-21	否	注 6
			40,000,000.00	2018-10-19	2019-10-19	否	注 6
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司上海分行	30,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	否	注 7
上海朗脉智能控制技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	12,530,000.00	2019-4-11	2019-10-30	否	注 8
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司						
常州朗脉洁净技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司						
王伟	上海朗脉洁净技术股份有限公司		40,000,000.00	2019-10-11	2020-9-2	否	注 8
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	5,000,000.00	2019-4-9	2020-4-7	否	注 9
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司		15,000,000.00	2019-11-4	2020-10-30	否	注 9
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国银行股份有限公司包头市开发区支行	30,000,000.00	2019-12-16	2020-4-28	否	注 10
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳磁窑支行	30,000,000.00	2019-2-3	2020-2-3	否	注 11
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国银行股份有限公司包头市开发区支行	20,000,000.00	2020-1-14	2020-6-17	否	注 10
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	40,000,000.00	2020-1-21	2021-1-21	否	注 4

江苏常铝铝业集团股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

担保人	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	10,000,000.00	2020-3-24	2021-3-24	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	20,000,000.00	2020-7-1	2021-7-1	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	50,000,000.00	2020-7-10	2022-7-10	否	注 4
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	包头农村商业银行股份有限公司营业部	29,000,000.00	2020-7-22	2021-7-13	否	注 13
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国银行股份有限公司包头市开发区支行	50,000,000.00	2020-7-31	2020-12-30	否	注 14
江苏常铝铝业集团股份有限公司	包头常铝北方铝业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	30,000,000.00	2020-10-23	2021-10-23	否	注 15
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	大连银行股份有限公司上海分行	30,000,000.00	2020-6-15	2020-11-6	否	注 16
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	20,000,000.00	2020-6-18	2021-6-17	否	注 17
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	20,000,000.00	2020-9-1	2021-8-31	否	注 18
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	2020-8-28	2021-8-20	否	注 19
上海朗脉智能控制技术有限公司							
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	35,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否	注 22
常州朗脉洁净技术有限公司							
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	江苏银行股份有限公司常州分行	5,000,000.00	2020-6-22	2021-6-15	否	注 23
江苏常铝铝业集团股份有限公司	山东新合源热传输科技有限公司	中国银行股份有限公司宁阳支行	30,000,000.00	2020-4-7	2021-4-7	否	注 24
江苏常铝铝业集团股份有限公司	常州朗脉洁净技术有限公司	中国银行常州武进支行	2,000,000.00	2020-12-23	2021-12-17	否	注 25

注：上述贷款备注栏序号注 1 至 25 分别对应附注十一（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的获得的担保。

4、 为开具银行承兑汇票担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司 上海朗脉智能控制技术有限公司 常州朗脉洁净技术有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	3,198,696.00	2018-7-5	2019-1-5	注 6
			2,122,932.00	2018-8-6	2019-2-6	注 6
			1,402,500.00	2018-9-5	2019-3-5	注 6
			966,948.20	2018-10-11	2019-1-11	注 6
			5,860,071.56	2018-10-11	2019-4-11	注 6
			2,103,797.03	2018-11-2	2019-2-2	注 6
			1,260,275.37	2018-11-2	2019-5-2	注 6
			5,147,015.76	2018-11-29	2019-2-28	注 6
			4,878,636.94	2018-11-29	2019-5-29	注 6
			4,424,357.00	2018-12-10	2019-3-10	注 6
			7,253,443.63	2018-12-21	2019-3-21	注 6
			2,037,336.80	2018-12-21	2019-6-21	注 6
			江苏常铝铝业集团股份有限公司 上海朗脉智能控制技术有限公司 常州朗脉洁净技术有限公司 王伟	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	3,913,279.71
6,177,906.65	2019-2-22	2019-5-22				注 6
1,299,277.07	2019-3-28	2019-6-28				注 6
3,727,580.39	2019-3-28	2019-9-28				注 6
6,000,000.00	2019-4-15	2019-5-15				注 6
1,906,480.69	2019-6-5	2019-9-5				注 6

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			5,675,319.10	2019-6-5	2019-12-5	注 6
			3,095,119.58	2019-12-27	2020-6-27	注 6
江苏常铝铝业集团股份有限公司 上海朗脉智能控制技术有限公司 常州朗脉洁净技术有限公司 王伟	上海朗脉洁净技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	3,543,245.79	2020-1-16	2020-4-16	注 8
			2,529,089.40	2020-1-16	2020-7-16	注 8
			1,863,744.00	2020-3-31	2020-9-30	注 8
			3,547,544.18	2020-4-13	2020-10-13	注 8
			3,211,035.48	2020-4-22	2020-10-22	注 8
			495,579.41	2020-4-22	2020-7-22	注 8
			954,738.85	2020-7-23	2020-10-23	注 8
			743,640.75	2020-7-23	2021-1-23	注 8
			江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部	723,393.45
1,833,839.61	2020-4-26	2020-10-26				注 12
26,996.00	2020-5-6	2020-11-6				注 12
99,000.00	2020-5-8	2020-11-8				注 12
109,840.00	2020-5-9	2020-11-9				注 12
412,186.00	2020-5-11	2020-11-11				注 12
264,696.83	2020-5-12	2020-11-12				注 12
150,694.80	2020-5-13	2020-11-13				注 12
1,082,087.62	2020-5-14	2020-11-14				注 12

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			43,299.50	2020-5-14	2020-8-14	注 12
			210,191.10	2020-5-14	2020-11-14	注 12
			358,000.00	2020-5-15	2020-11-14	注 12
			87,392.80	2020-5-19	2020-8-19	注 12
			1,783,865.17	2020-5-19	2020-11-19	注 12
			73,500.00	2020-5-20	2020-11-20	注 12
			198,000.00	2020-5-21	2020-11-21	注 12
			217,525.00	2020-5-22	2020-11-22	注 12
			2,304,568.59	2020-5-25	2020-11-25	注 12
			63,765.00	2020-5-26	2020-11-25	注 12
			17,268.00	2020-5-27	2020-11-26	注 12
			196,056.99	2020-5-27	2020-11-27	注 12
			115,637.00	2020-6-1	2020-12-1	注 12
			130,615.00	2020-6-2	2020-12-2	注 12
			265,449.85	2020-6-3	2020-12-3	注 12
			298,540.73	2020-6-4	2020-12-4	注 12
			459,031.86	2020-6-5	2020-12-4	注 12
			1,989,997.61	2020-6-9	2020-12-9	注 12
			28,791.09	2020-6-10	2020-12-10	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部				

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			1,446,521.58	2020-6-11	2020-12-11	注 12
			270,238.00	2020-6-12	2020-12-11	注 12
			10,002.39	2020-6-11	2020-12-9	注 12
			61,610.00	2020-6-15	2020-12-15	注 12
			278,442.00	2020-6-18	2020-12-17	注 12
			2,010,025.87	2020-6-18	2020-12-18	注 12
			951,806.42	2020-6-22	2020-12-22	注 12
			1,455,796.53	2020-6-23	2020-12-23	注 12
			2,239,445.20	2020-6-28	2020-12-28	注 12
			1,000,000.00	2020-7-6	2021-1-6	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部	289,991.98	2020-7-7	2021-1-7	注 12
			192,000.00	2020-7-10	2020-10-8	注 12
			912,496.18	2020-7-22	2020-10-22	注 12
			2,324,711.77	2020-7-22	2021-1-22	注 12
			196,200.00	2020-7-23	2020-1-22	注 12
			283,098.94	2020-7-24	2021-1-24	注 12
			388,529.00	2020-7-28	2020-10-28	注 12
			52,500.00	2020-7-28	2021-1-24	注 12
			3451,714.85	2020-7-28	2021-1-28	注 12

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			94,800.00	2020-7-31	2021-1-31	注 12
			33,502.00	2020-8-3	2021-2-3	注 12
			74,640.00	2020-8-4	2021-2-4	注 12
			1,923,062.46	2020-8-6	2021-2-6	注 12
			55,750.00	2020-8-7	2021-2-7	注 12
			384,484.87	2020-8-13	2021-2-13	注 12
			239,577.00	2020-8-14	2021-2-14	注 12
			836,854.03	2020-8-19	2021-2-19	注 12
			84,000.00	2020-8-20	2021-2-19	注 12
			59,000.00	2020-8-25	2021-2-25	注 12
			88,000.00	2020-8-28	2021-2-28	注 12
			984,925.23	2020-9-1	2021-3-1	注 12
			141,554.00	2020-9-2	2021-3-1	注 12
			395,709.00	2020-9-2	2021-3-2	注 12
			514,616.34	2020-9-8	2021-3-8	注 12
			1,308,404.00	2020-9-14	2021-3-14	注 12
			28,440.00	2020-9-16	2021-3-14	注 12
			3,260,894.65	2020-9-16	2021-3-16	注 12
			2,135,368.00	2020-9-18	2021-3-18	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部				

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			199,632.00	2020-9-21	2021-3-18	注 12
			17,815.00	2020-9-24	2021-3-1	注 12
			190,184.00	2020-9-24	2021-3-16	注 12
			707,946.96	2020-9-25	2021-3-25	注 12
			900,000.00	2020-9-27	2021-3-27	注 12
			738,206.94	2020-9-30	2021-3-28	注 12
			1,000,000.00	2020-10-9	2021-4-9	注 12
			1,023,557.16	2020-10-10	2021-4-10	注 12
			824,277.44	2020-10-12	2021-4-12	注 12
			1,023,686.80	2020-10-15	2021-4-15	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部	418,000.00	2020-10-19	2021-4-19	注 12
			130,962.18	2020-10-20	2021-1-20	注 12
			520,879.29	2020-10-20	2021-4-20	注 12
			4,346,606.07	2020-10-21	2021-4-21	注 12
			1,469,815.75	2020-10-22	2021-4-22	注 12
			206,470.00	2020-10-23	2021-1-22	注 12
			411,120.00	2020-10-23	2021-4-22	注 12
			1,041,785.18	2020-10-27	2021-4-27	注 12
			296,961.64	2020-11-23	2021-2-23	注 12

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
			928,188.86	2020-11-23	2021-5-23	注 12
			1,235,644.29	2020-12-14	2021-6-14	注 12
			62,000.00	2020-12-17	2021-6-14	注 12
			827,912.73	2020-12-22	2021-3-22	注 12
			169,282.11	2020-12-22	2021-6-22	注 12
			247,235.00	2020-12-23	2021-3-22	注 12
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	浙商银行苏州分行营业部	1,455,069.94	2020-12-23	2021-6-22	注 12
			763,938.44	2020-12-28	2021-6-28	注 12
			87,714.74	2020-12-29	2021-3-29	注 12
			976,661.98	2020-12-29	2021-6-28	注 12
			12,720.00	2020-12-31	2021-3-16	注 12
			11,500.00	2020-12-31	2021-4-22	注 12
			1,500,000.00	2020-7-8	2020-10-10	注 17
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	394,452.60	2020-7-28	2020-10-28	注 17
			2,098,750.00	2020-7-28	2021-1-28	注 17
			3,116,786.31	2020-9-4	2020-12-4	注 18
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闵行支行	8,723,072.13	2020-9-4	2021-3-4	注 18
			3,899,725.87	2020-9-29	2020-12-29	注 18
			1,811,458.88	2020-9-29	2021-3-29	注 18

担保方	被担保方	债权人	担保金额	债务起始日	债务到期日	备注
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	1,260,418.73	2020-12-9	2021-3-9	注 20
			2,434,629.10	2020-12-9	2021-6-9	注 20
			2,976,574.84	2020-12-23	2021-3-23	注 20
			9,535,759.27	2020-12-23	2021-6-23	注 20
江苏常铝铝业集团股份有限公司	上海朗脉洁净技术股份有限公司	上海银行股份有限公司浦西支行	4,601,981.13	2020-10-30	2021-1-30	注 21
			5,577,345.66	2020-10-30	2021-4-30	注 21
			3,000,000.00	2020-11-6	2021-5-6	注 21
			3,396,087.02	2020-12-1	2021-3-1	注 21
			4,429,043.38	2020-12-1	2021-6-1	注 21

注：上述票据备注栏序号注 6 至 21 分别对应附注十一（二）-2 银行综合授信备注栏相同序号下的所开立的票据。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 27 日召开第六届董事会第十二次会议决议，2020 年度公司分配预案为：2020 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本议案需提交公司 2020 年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司全资子公司山东新合源热传输科技有限公司于 2021 年 3 月 9 日全资设立重庆泰山科技有限公司，公司注册资本 5,000 万人民币。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	22,151,170.45	21,980,735.15
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

2、 报告分部的财务信息

项目	铝加工行业	医药洁净行业	分部间抵销	合计
营业收入	3,967,898,673.51	409,524,823.73	-572,252.06	4,376,851,245.18
利润总额	53,905,189.20	26,014,005.46	-31,498,113.65	48,421,081.01
资产总额	6,257,971,169.46	1,118,342,689.49	-868,731,383.64	6,507,582,475.31
负债总额	3,083,159,807.99	565,784,953.75	-195,614,194.71	3,453,330,567.03

(三) 公司重要股东所持本公司股票的质押情况

1、2020年2月24日，公司收到公司股东朱明先生的通知，朱明先生将前次质押给东吴证券股份有限公司的本公司的1,259.99万股流通股（占其持有公司股份的73.91%）提前购回，购回完成后朱明先生持有公司的220万股份尚处于质押状态，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。

2、2020年2月25日，公司收到公司股东上海朗诣实业发展有限公司的通知，上海朗诣将前次质押给中信建投证券股份有限公司的本公司股票购回39,599,991股（占其持有公司股份的96.75%），购回后上海朗诣持有公司股份全部解押完毕。

3、2020年5月13日，公司收到公司股东上海朗助实业发展有限公司的通知，上海朗助将前次质押给中信建投证券股份有限公司的本公司股票购回26,009,993股（占其持有公司股份的99.98%）；购回后上海朗助持有公司股份全部解押完毕。

4、2020年5月22日，公司收到公司控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司的通知，铝箔厂将前次质押给中国工商银行股份有限公司的本公司股票购回3,500万股（占其持有公司股份的19.33%）；解除本次质押后，铝箔厂持有公司的股份尚有7,702.99万股处于质押状态，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。

5、2020年8月26日，公司收到公司控股股东常熟市铝箔厂有限责任公司的通知，铝箔厂将前次质押给中国建设银行股份有限公司的本公司股票购回5,500万股（占其持有公司股份的30.98%）；解除本次质押后，铝箔厂持有公司的股份尚有2,202.99万股处于质押状态，质押期限至办理解除质押登记手续之日止。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	156,630,953.46	
减：应收票据减值准备	1,566,309.53	
合计	155,064,643.93	

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	77,408,837.48

项目	期末已质押金额
合计	77,408,837.48

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	146,736,629.39	
合计	146,736,629.39	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	188,856,600.97	179,914,924.87
1 至 2 年	1,877,163.81	446,897.83
2 至 3 年	185,443.67	333,658.61
3 至 4 年		
4 至 5 年		49,730.99
5 年以上	762,266.99	762,266.99
合并关联方组合	395,885,046.51	366,498,356.93
小计	587,566,521.95	548,005,836.22
减：坏账准备	2,894,182.48	2,786,749.62
合计	584,672,339.47	545,219,086.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	587,566,521.95	100.00	2,894,182.48	0.49	584,672,339.47	548,005,836.22	100.00	2,786,749.62	0.51	545,219,086.60
合计	587,566,521.95	100.00	2,894,182.48		584,672,339.47	548,005,836.22	100.00	2,786,749.62		545,219,086.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	587,566,521.95	2,894,182.48	0.49

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,073,764.25 元；本期无收回或转回坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 966,331.39 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
欧畅国际控股有限公司	277,081,619.49	47.16	
青岛海达源采购服务有限公司	49,805,481.72	8.48	498,054.82
欧常（上海）国际贸易有限公司	46,568,430.06	7.93	
常熟市常铝铝业销售有限公司	41,894,266.63	7.13	
江苏常铝新能源材料有限公司	30,340,730.33	5.16	
合计	445,690,528.23	75.86	498,054.82

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	107,804,438.53	293,329,046.27
应收账款		37,871,031.55
减：应收款项融资坏账准备		1,393,435.63
合计	107,804,438.53	329,806,642.19

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	107,804,438.53	179,739,683.05
商业承兑汇票		113,589,363.22
合计	107,804,438.53	293,329,046.27

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	36,154,241.56
商业承兑汇票	
合计	36,154,241.56

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	333,864,586.50	
商业承兑汇票		
合计	333,864,586.50	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	293,329,046.27	828,978,619.12	1,014,503,226.86		107,804,438.53	
应收账款	37,871,031.55		37,871,031.55			
合计	331,200,077.82	828,978,619.12	1,052,374,258.41		107,804,438.53	

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	192,792,200.00	201,174,821.00
合计	192,792,200.00	201,174,821.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,728,876.83	2,615,000.00
1 至 2 年	2,615,000.00	208,500.00
2 至 3 年	8,500.00	61,537.00
3 至 4 年	61,537.00	100,000.00
4 至 5 年	100,000.00	167,650.00
5 年以上	2,982,650.00	2,815,000.00
合并关联方组合	180,739,730.00	196,240,740.00
小计	194,236,293.83	202,208,427.00
减：坏账准备	1,444,093.83	1,033,606.00
合计	192,792,200.00	201,174,821.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,167,600.00	6.78	1,115,130.00	8.47	12,052,470.00	5,875,100.00	2.91	943,005.00	16.05	4,932,095.00
按组合计提坏账准备	181,068,693.83	93.22	328,963.83	0.18	180,739,730.00	196,333,327.00	97.09	90,601.00	0.05	196,242,726.00
合计	194,236,293.83	100.00	1,444,093.83		192,792,200.00	202,208,427.00	100.00	1,033,606.00		201,174,821.00

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常熟市天然气公司	1,950,000.00	97,500.00	5.00	无法收回的可能性很小
飞马逊自动化技术(天津)有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	预计无法收回
中远海运租赁有限公司	2,500,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
常熟市常运公共交通公司	40,000.00	2,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
常熟市财政局	161,600.00	8,080.00	5.00	无法收回的可能性很小
TCL 空调器(中山)有限公司	100,000.00	5,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
常熟市惠佳数码技术有限公司	8,500.00	425.00	5.00	无法收回的可能性很小
三菱重工金羚空调器有限公司	100,000.00	5,000.00	5.00	无法收回的可能性很小
海通恒信国际租赁股份有限公司	1,350,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
苏银金融租赁股份有限公司	2,500,000.00			根据协议规定, 该项保证金可冲抵最后一次租金, 不存在坏账风险
常熟市商务局	3,642,500.00	182,125.00	5.00	无法收回的可能性很小
合计	13,167,600.00	1,115,130.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	181,068,693.83	328,963.83	0.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	13,014.00	77,587.00	943,005.00	1,033,606.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-13,014.00	13,014.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	236,376.83	1,986.00	182,125.00	420,487.83
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	236,376.83	92,587.00	1,115,130.00	1,444,093.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 420,487.83 元; 本期收回或转回坏账准备 10,000.00 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	185,584,947.51	197,154,240.00
保证金	8,561,600.00	5,011,600.00
备用金	89,746.32	42,587.00
合计	194,236,293.83	202,208,427.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
欧畅国际控股有限 公司	关联方往来	180,739,730.00	5 年以上	93.05	
常熟市商务局	政府补助	3,642,500.00	1 年以内	1.88	182,125.00
中远海运租赁有限 公司	融资租赁保 证金	2,500,000.00	1—2 年	1.29	
苏银金融租赁股份 有限公司	融资租赁保 证金	2,500,000.00	1 年以内	1.29	
常熟市天然气公司	天然气使用 保证金	1,950,000.00	5 年以上	1.00	97,500.00
合计		191,332,230.00		98.51	279,625.00

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,877,540,399.57	336,788,071.27	2,540,752,328.30	2,847,540,399.57	336,788,071.27	2,510,752,328.30
对联营、合营企业投资				11,037,698.32		11,037,698.32
合计	2,877,540,399.57	336,788,071.27	2,540,752,328.30	2,858,578,097.89	336,788,071.27	2,521,790,026.62

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头常铝北方铝业有限责任公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
欧畅国际控股有限公司	92,026,000.00			92,026,000.00		
山东新合源热传输科技有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
欧常（上海）国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海朗脉洁净技术股份有限公司	1,259,338,071.27	30,000,000.00		1,289,338,071.27		336,788,071.27
常熟市常铝铝业销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏常铝新能源材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
泰安鼎鑫冷却器有限公司	276,176,328.30			276,176,328.30		
合计	2,847,540,399.57	30,000,000.00		2,877,540,399.57		336,788,071.27

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
苏州奥芮济医疗科技有 限公司	11,037,698.32		10,521,608.60	-516,089.72							

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,067,198,059.90	2,854,250,683.21	3,128,017,350.14	2,838,622,370.17
其他业务	205,438,483.37	195,108,906.87	152,487,763.97	140,974,511.25
合计	3,272,636,543.27	3,049,359,590.08	3,280,505,114.11	2,979,596,881.42

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
铝加工类	3,067,198,059.90
其他类	205,438,483.37
合计	3,272,636,543.27
按经营地区分类：	
境内	2,493,862,116.36
境外	778,774,426.91
合计	3,272,636,543.27
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,272,636,543.27
在某一时段内确认	
合计	3,272,636,543.27

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-516,089.72	-652,692.68
处置长期股权投资产生的投资收益	14,478,391.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-228,511.72
理财产品收益	290,412.76	
成本法分配股利	50,000,000.00	81,933,807.60
合计	64,252,714.44	81,052,603.20

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,502,194.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,665,833.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,512,424.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	10,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,562,446.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,248,509.76	
所得税影响额	133,195.87	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-10,392.29	
合计	23,371,313.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.7287	0.0278	0.0278
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.0401	-0.0015	-0.0015

江苏常铝铝业集团股份有限公司

二〇二一年四月二十七日