



00002017030041149263  
报告文号：中兴华审字[2017]第020300号

南京云海特种金属股份有限公司

2016 年度财务报表

审计报告书



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、报表及附注

1. 合并及母公司资产负债表

2. 合并及母公司利润表

3. 合并及母公司现金流量表

4. 合并及母公司股东权益变动表

5. 财务报表附注

## 三、资质证书

1. 营业执照（复印件）

2. 证券、期货相关业务许可证（复印件）

3. 执业证书（复印件）

4. 签字注册会计师证书（复印件）

# 审计报告

中兴华审字（2017）第 020300 号

南京云海特种金属股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京云海特种金属股份有限公司（以下简称“云海金属公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一七年三月二十八日



# 合并资产负债表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资 产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	238,065,843.87	193,688,201.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	2	106,362,649.15	57,709,212.85
应收账款	3	712,818,894.05	491,066,420.50
预付款项	4	92,813,924.42	81,457,548.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	11,901,088.58	13,064,146.21
存货	6	587,206,105.83	433,762,736.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	39,746,618.33	52,156,781.37
<b>流动资产合计</b>		<b>1,788,915,124.23</b>	<b>1,322,905,047.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	11,031,569.00	1,923,342.61
投资性房地产			
固定资产	9	1,289,959,191.79	1,222,439,764.34
在建工程	10	121,839,437.22	106,502,501.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	198,876,838.55	192,368,491.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	1,949,078.00	2,050,878.08
递延所得税资产	13	11,476,181.36	22,829,282.23
其他非流动资产	14	62,303,755.24	57,611,550.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,697,436,051.16</b>	<b>1,605,725,810.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,486,351,175.39</b>	<b>2,928,630,857.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

# 合并资产负债表 (续)

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	1,532,500,000.00	1,401,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款	16	281,846,848.41	244,670,388.47
预收款项	17	13,619,938.46	12,535,333.23
应付职工薪酬	18	31,723,887.14	27,779,516.76
应交税费	19	24,798,331.56	20,643,685.46
应付利息	20	2,706,809.80	1,563,944.94
应付股利			
其他应付款	21	9,080,469.09	11,229,353.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,898,276,284.46</b>	<b>1,719,422,222.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	22	60,000,000.00	
专项应付款			
预计负债	23	3,011,464.20	2,813,137.92
递延收益	24	93,697,809.65	104,394,988.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>156,709,273.85</b>	<b>107,208,126.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,054,985,558.31</b>	<b>1,826,630,348.74</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	25	323,211,269.00	288,000,000.00
资本公积	26	789,306,928.95	449,556,397.03
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	27	24,445,820.69	23,049,237.90
专项储备	28	1,545,282.98	2,147,336.28
一般风险准备			
未分配利润	29	287,943,385.77	152,358,923.88
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,426,452,687.39</b>	<b>915,111,895.09</b>
少数股东权益		4,912,929.69	186,888,613.88
<b>所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,431,365,617.08</b>	<b>1,102,000,508.97</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>3,486,351,175.39</b>	<b>2,928,630,857.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏华会计师事务所(普通合伙)

报告审讫章(1)

# 合并利润表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业收入	30	4,048,091,669.31	3,112,666,530.02
减：营业成本	30	3,439,961,152.41	2,776,051,680.64
营业税金及附加	31	23,700,862.59	14,861,884.63
销售费用	32	93,410,058.86	75,038,748.78
管理费用	33	210,412,946.92	154,661,727.67
财务费用	34	67,928,278.48	64,214,599.80
资产减值损失	35	17,816,890.48	9,146,335.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	36	-191,773.61	-87,645.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,773.61	-87,645.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,669,705.96	18,603,907.44
加：营业外收入	37	29,325,360.67	19,420,685.23
其中：非流动资产处置利得		148,185.74	1,397,781.91
减：营业外支出	38	6,297,296.03	7,374,832.66
其中：非流动资产处置损失		3,347,486.84	5,501,681.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,697,770.60	30,649,760.01
减：所得税费用	39	42,962,640.68	7,387,918.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,735,129.92	23,261,841.32
归属于母公司股东的净利润		169,302,171.58	30,136,402.50
少数股东损益		5,432,958.34	-6,874,561.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后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净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		174,735,129.92	23,261,841.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		169,302,171.58	30,136,402.50
归属于少数股东的综合收益总额		5,432,958.34	-6,874,561.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.5385	0.1046
（二）稀释每股收益		0.5385	0.1046

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	附注五	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,452,840,638.04	3,387,435,139.18
收到的税费返还		10,603,057.86	5,114,827.18
收到的其他与经营活动有关的现金	40(1)	22,191,736.62	18,395,378.40
现金流入小计		4,485,635,432.52	3,410,945,344.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,859,622,790.12	2,740,606,646.03
支付给职工以及为职工支付的现金		220,329,966.43	190,922,166.89
支付的各项税费		136,857,100.27	124,916,533.32
支付的其他与经营活动有关的现金	40(2)	147,654,955.71	112,060,093.48
现金流出小计		4,364,464,812.53	3,168,505,439.72
经营活动产生的现金流量净额		121,170,619.99	242,439,905.04
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			144,339.09
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		787,080.06	12,117,098.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			54,800,000.00
现金流入小计		787,080.06	67,061,437.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		267,078,817.92	319,983,243.70
投资所支付的现金		9,300,000.00	9,118,750.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			7,800,000.00
现金流出小计		276,378,817.92	336,901,994.57
投资活动产生的现金流量净额		-275,591,737.86	-269,840,557.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		393,551,902.65	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,899,500,000.00	1,407,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		2,293,051,902.65	1,407,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,708,000,000.00	1,227,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		90,446,187.17	100,980,870.77
其中：支付少数股东股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	40(3)	225,769,737.93	91,924,343.46
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		2,024,215,925.10	1,419,905,214.23
筹资活动产生的现金流量净额		268,835,977.55	-12,905,214.23
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-1,881,255.98	6,922,598.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		112,533,603.70	-33,383,268.30
加：期初现金及现金等价物的余额		93,963,858.40	127,347,126.70
<b>六、期末现金及现金等价物的余额</b>			
		206,497,462.10	93,963,858.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计师事务所负责人：

报告审议章(1)

# 合并股东权益变动表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

2016年度

项 目	2016年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润			
一、上年年末余额	288,000,000.00	449,556,397.03			23,049,237.90	2,147,336.28	152,358,923.88		166,888,613.88	1,102,000,508.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	288,000,000.00	449,556,397.03			23,049,237.90	2,147,336.28	152,358,923.88		166,888,613.88	1,102,000,508.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,211,269.00	339,750,531.92			1,396,582.79	-602,053.30	135,584,461.89		-181,975,684.19	329,365,108.11
（一）综合收益总额							169,302,171.58		5,432,958.34	174,735,129.92
（二）股东投入和减少资本	35,211,269.00	339,750,531.92							-186,833,561.91	188,128,239.01
1. 股东投入资本	35,211,269.00	358,340,633.65								393,551,902.65
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		-18,590,101.73							-186,833,561.91	-205,423,663.64
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积					1,396,582.79		-33,717,709.69			-32,321,126.90
2. 对股东的分配					1,396,582.79		-1,396,582.79			
3. 其他							-32,321,126.90			-32,321,126.90
（四）专项储备										
1. 专项储备的计提						-602,053.30			-575,080.62	-1,177,133.92
2. 专项储备的使用						22,262,589.51			156,808.78	22,419,398.29
（五）股东权益内部结转						22,864,642.81			731,889.40	23,596,532.21
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	323,211,269.00	789,306,928.95			24,445,820.69	1,545,282.98	287,943,385.77		4,912,929.69	1,431,365,617.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中兴会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告编号：第11号



# 合并股东权益变动表(续)

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会计04表  
单位：人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	288,000,000.00	449,556,397.03			21,010,166.37	1,287,020.39	153,061,592.91	193,188,094.44	1,106,103,271.14	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	288,000,000.00	449,556,397.03			21,010,166.37	1,287,020.39	153,061,592.91	193,188,094.44	1,106,103,271.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,039,071.53	860,315.89	-702,669.03	-6,299,480.56	-4,102,762.17	
（一）综合收益总额							30,136,402.50	-6,874,561.18	23,261,841.32	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配					2,039,071.53		-30,839,071.53		-28,800,000.00	
1. 提取盈余公积					2,039,071.53		-2,039,071.53			
2. 对股东的分配							-28,800,000.00		-28,800,000.00	
3. 其他										
（四）专项储备						860,315.89		575,080.62	1,435,396.51	
1. 专项储备的计提						860,315.89		575,080.62	1,435,396.51	
2. 专项储备的使用						20,422,001.67		1,127,430.32	21,549,431.99	
（五）股东权益内部结转						19,561,685.78		552,349.70	20,114,035.48	
1. 资本公积转增股本						19,561,685.78				
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	288,000,000.00	449,556,397.03			23,049,237.90	2,147,336.28	152,358,923.88	186,888,613.88	1,102,000,508.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏云海特种金属股份有限公司  
江苏云海特种金属股份有限公司  
审计报告(1)

# 资产负债表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资产	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,741,708.30	110,811,000.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		36,083,643.43	23,879,691.27
应收账款	1	344,634,023.36	318,841,690.12
预付款项		36,313,745.81	34,477,441.95
应收利息			
应收股利		28,403,519.43	21,085,110.76
其他应收款	2	242,890,399.01	237,456,136.22
存货		165,052,909.03	95,397,127.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		307,591.09	184,855.89
<b>流动资产合计</b>		<b>963,427,539.46</b>	<b>842,133,055.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,474,629,544.43	1,208,059,436.20
投资性房地产			
固定资产		275,329,497.46	279,043,150.31
在建工程		30,795,551.74	27,970,607.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,847,913.90	30,334,464.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			2,050,529.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,813,602,507.53</b>	<b>1,547,458,188.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,777,030,046.99</b>	<b>2,389,591,243.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审讫章(1)

# 资产负债表 (续)

单位名称: 南京云海特种金属股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		735,000,000.00	660,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款		160,357,813.68	186,369,309.85
预收款项		8,285,497.53	8,199,389.84
应付职工薪酬		5,796,895.78	6,488,054.13
应交税费		1,286,497.76	3,577,204.40
应付利息		867,317.49	973,330.40
应付股利			
其他应付款		653,934,697.02	684,937,681.69
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,567,528,719.26</b>	<b>1,550,544,970.31</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		24,197,037.12	28,938,586.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,197,037.12</b>	<b>28,938,586.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,591,725,756.38</b>	<b>1,579,483,556.67</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		323,211,269.00	288,000,000.00
资本公积		801,460,026.37	443,119,392.72
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		24,445,820.69	23,049,237.90
专项储备			
一般风险准备			
未分配利润		36,187,174.55	55,939,056.35
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,185,304,290.61</b>	<b>810,107,686.97</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,185,304,290.61</b>	<b>810,107,686.97</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>2,777,030,046.99</b>	<b>2,389,591,243.64</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

审计报告章 (1)



# 利 润 表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	附注十四	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	2,424,656,130.25	1,850,616,593.86
减：营业成本	4	2,290,132,770.07	1,768,539,554.42
营业税金及附加		4,141,441.27	2,205,426.58
销售费用		17,018,086.16	14,706,339.30
管理费用		95,989,067.54	50,617,916.01
财务费用		45,551,992.73	39,263,930.32
资产减值损失		10,638,119.89	14,212,911.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		41,444,796.70	56,625,785.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191,773.61	-87,645.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,629,449.29	17,696,300.87
加：营业外收入		14,257,692.16	5,277,537.47
其中：非流动资产处置利得		112,182.40	143,821.51
减：营业外支出		2,921,313.56	2,583,123.04
其中：非流动资产处置损失		2,448,152.57	2,272,074.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,965,827.89	20,390,715.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,965,827.89	20,390,715.30
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后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净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		13,965,827.89	20,390,715.30

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告审订章（1）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注十四	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,799,333,005.69	1,762,326,270.01
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		12,224,157.77	203,393,816.60
经营活动现金流入小计		2,811,557,163.46	1,965,720,086.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,729,307,036.31	1,639,021,166.43
支付给职工以及为职工支付的现金		46,688,333.64	50,432,134.17
支付的各项税费		17,348,224.45	26,693,707.39
支付的其他与经营活动有关的现金		57,545,739.85	51,303,731.68
经营活动现金流出小计		2,850,889,334.25	1,767,450,739.67
经营活动产生的现金流量净额		-39,332,170.79	198,269,346.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		34,318,161.64	35,628,319.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		202,837.25	189,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,520,998.89	35,817,319.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,087,414.50	49,285,066.68
投资所支付的现金		266,761,881.84	70,618,750.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		301,849,296.34	119,903,817.55
投资活动产生的现金流量净额		-267,328,297.45	-84,086,497.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		393,551,902.65	
借款所收到的现金		950,000,000.00	725,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,343,551,902.65	725,000,000.00
偿还债务所支付的现金		875,000,000.00	705,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		64,323,620.93	69,484,277.09
支付的其他与筹资活动有关的现金		19,150,000.00	91,100,000.00
筹资活动现金流出小计		958,473,620.93	865,584,277.09
筹资活动产生的现金流量净额		385,078,281.72	-140,584,277.09
四、汇率变动对现金的影响		-7,537,106.16	403,590.66
五、现金及现金等价物净增加额		70,880,707.32	-25,997,837.27
加：期初现金及现金等价物的余额		19,711,000.98	45,708,838.25
六、期末现金及现金等价物的余额		90,591,708.30	19,711,000.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报告审议章(1)



# 股东权益变动表

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

2016年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	288,000,000.00	443,119,392.72			23,049,237.90		55,939,056.35	810,107,686.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本期初余额	288,000,000.00	443,119,392.72			23,049,237.90		55,939,056.35	810,107,686.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,211,269.00	358,340,633.65			1,396,582.79		-19,751,881.80	375,196,603.64
（一）综合收益总额							13,965,827.89	13,965,827.89
（二）股东投入和减少资本	35,211,269.00	358,340,633.65						393,551,902.65
1. 股东投入资本	35,211,269.00	358,340,633.65						393,551,902.65
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					1,396,582.79		-33,717,709.69	-32,321,126.90
1. 提取盈余公积					1,396,582.79		-1,396,582.79	
2. 对股东的分配							-32,321,126.90	-32,321,126.90
4. 其他								
（四）专项储备								
1. 专项储备的计提						4,626,541.48		4,626,541.48
2. 专项储备的使用						4,626,541.48		4,626,541.48
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	323,211,269.00	801,460,026.37			24,445,820.69		36,187,174.55	1,185,304,290.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 报告编号：大审字[2017]第1001号

# 股东权益变动表（续）

单位名称：南京云海特种金属股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	2015年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	288,000,000.00	443,119,392.72			21,010,166.37		66,387,412.58	818,516,971.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	288,000,000.00	443,119,392.72			21,010,166.37		66,387,412.58	818,516,971.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,039,071.53		-10,448,356.23	-8,409,284.70
（一）综合收益总额							20,390,715.30	20,390,715.30
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					2,039,071.53		-30,839,071.53	-28,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,039,071.53		-2,039,071.53	
2. 对股东的分配							-28,800,000.00	-28,800,000.00
4. 其他								
（四）专项储备								
1. 专项储备的计提						4,687,435.61		4,687,435.61
2. 专项储备的使用						4,687,435.61		4,687,435.61
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	288,000,000.00	443,119,392.72			23,049,237.90		55,939,056.35	810,107,686.97

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_ 会计机构负责人： \_\_\_\_\_

中华注册会计师事务所  
 审计报告第(一)号  
 (特殊普通合伙)

## 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

南京云海特种金属股份有限公司（以下简称公司或本公司）系根据南京云海特种金属有限公司2006年第一次临时股东会决议以及发起人协议书的约定，于2006年8月18日，由南京云海特种金属有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司原注册资本为人民币126,000,000.00元，股本为人民币126,000,000.00元。

根据公司2006年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中华人民共和国商务部商资批[2007]123号《商务部关于同意外资参股南京云海特种金属股份有限公司的批复》，公司以增资扩股的方式变更为外商投资股份有限公司，此次增加注册资本人民币18,000,000.00元，其中：Angiola Holding Ltd增加注册资本8,640,000.00元，Geneco Holding Ltd增加注册资本5,760,000.00元，上海欧创投资管理有限公司增加注册资本1,980,000.00元，中新苏州工业园区创业投资有限公司增加注册资本1,620,000.00元。公司增资后，注册资本增至人民币144,000,000.00元，股本结构如下：梅小明持有公司40.513%股份、中国一比利时直接股权投资基金持有公司11.367%股份、中新苏州工业园区创业投资有限公司持有公司12.492%股份、上海海基投资发展有限公司持有公司2.526%股份、Angiola Holding Ltd持有公司6.000%股份、Geneco Holding Ltd持有公司4.000%股份、上海欧创投资管理有限公司持有公司1.375%股份、诸天柏等25名自然人持有公司21.727%股份。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]366号《关于核准南京云海特种金属股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2007年10月31日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,800万股（每股面值1.00元），公开发行股票后，公司注册资本增至192,000,000.00元。

根据2010年度股东大会审议通过的“2010年度利润分配及资本公积金转增股本议案”，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本96,000,000.00元。本次转增后，公司注册资本增至288,000,000.00元。

根据2011年度股东大会审议通过的《关于申请撤销外商投资企业批准证书并由中外合资经营股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》，并经南京市投资促进委员会宁投外管[2012]123号《关于同意南京云海特种金属股份有限公司变更为内资企业的批复》批复，公司由中外合资经营股份有限公司变更为内资股份有限公司。

根据2014年度第四次股东临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3011号核准，公司于2016年3月非公开发行股票35,211,269股，募集资金393,525,015.84元，增加注册资本35,211,269.00元，增加资本公积-股本溢价358,313,746.84元。本次非公开发行股票后，公司注册资本增至323,211,269.00元。

公司注册地为南京市溧水经济开发区秀山东路9号。

统一社会信用代码/注册号：91320100135786805X。

公司属于有色金属合金业，主要产品有镁合金、铝合金、金属镲、镁粒子、中间合金等。

公司经营范围包括：金属镁及镁合金产品、金属锶和其它碱土金属及合金、铝合金的生产和销售；以上产品设备和辅料的制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外），上述经营范围中涉及国家专项审批规定的，需办理审批后方可经营；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司 2016年度纳入合并范围的子公司共16户，具体情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，具体情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司已评价自报告年末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2016年12月31日止的财务报表。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计的提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“十一、应收款项”、“十六、固定资产”、“二十五、收入”描述。

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 六、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营



成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所



发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 八、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 九、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、

减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 十一、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### （1）单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指年末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### （2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其年末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2~3 年	40.00	40.00
3~4 年	60.00	60.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人面临破产、清算、解散以及重大法律诉讼等事项很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄/余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十二、存货

（一）存货的分类

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时采用计划成本法核算，月末原材料、产成品成本差异按当月差异率分摊。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

年末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

公司周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 十三、持有待售及终止经营

（一）持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本公司对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该

项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

## （二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 十四、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具

确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按“附注三、六”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现

净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 十五、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见“附注三、二十资产减值”。

## 十六、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (二) 固定资产折旧

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧。

(3) 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

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

(三) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见“附注三、二十资产减值”。

(四) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### 3、融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(五) 固定资产的后续支出



1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 十七、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法，详见“附注三、二十资产减值”。

## 十八、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 十九、无形资产

### （一）自行研究开发无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

（2）使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

（3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见“附注三、二十资产减值”。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指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。

（2）开发阶段

开发阶段是指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、产品或获得新工序等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（七）土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 二十、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 二十一、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，

将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- （1）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。
- （2）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。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告年末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十三、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、股份支付

### (一) 股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 二十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体确认方法为：国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具体确认时点为货物已经出运或将提单交付买方，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### （1）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

#### （2）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对

用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和计量

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （三）政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

（3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 二十七、所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，

按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

## 二十八、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 二十九、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

2016年12月3日，财政部发布《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22号），全面实行营业税改征增值税，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，自发布之日起实施。本公司现根据前述通知调整本期报表2016年5月1日及以后“税金及附加”和“管理费用”科目核算内容。



（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
营业税	按应税收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%
资源税	按开产矿石吨数缴纳	3 元/吨、0.5 元/吨

二、税收优惠及批文

（1）公司及子公司苏州云海镁业有限公司、五台云海镁业有限公司、南京云海轻金属精密制造有限公司、南京云开合金有限公司、扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司和巢湖云海镁业有限公司系高新技术企业，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税；

（2）子公司-瑞宝金属(香港)有限公司在香港注册，因实际经营所得来源于香港以外地区，不缴纳所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,926.74	171,016.33
银行存款	206,298,535.36	93,792,842.07
其他货币资金[注]	31,568,381.77	99,724,343.46
合计	238,065,843.87	193,688,201.86

注：其他货币资金年末余额系银行承兑汇票保证金 10,350,000.00 元、信用证保证金 10,126,199.55 元、土地复垦保证金等 11,092,182.22 元。除其他货币资金外，货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,362,649.15	57,709,212.85

### (2) 年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	559,036,188.06	

### (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (4) 期末质押的应收票据

项目	期末已质押未到期金额	期末已质押已到期金额
银行承兑汇票	2,174,702.76	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,720,820.49	0.36	2,720,820.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	753,170,301.88	99.64	40,351,407.83	5.36	712,818,894.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	755,891,122.37	100.00	43,072,228.32	5.70	712,818,894.05

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,803,820.49	0.54	2,803,820.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	518,855,408.68	99.46	27,788,988.18	5.36	491,066,420.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	521,659,229.17	100.00	30,592,808.67	5.86	491,066,420.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芜湖华峰汽车部件有限责任公司[注 1]	1,009,927.95	1,009,927.95	100.00	预计无法收回
宁波天邦实达工具有限公司	1,710,892.54	1,710,892.54	100.00	预计无法收回
合计	2,720,820.49	2,720,820.49	--	--

注 1：芜湖华峰汽车部件有限责任公司目前已无资产可执行。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	748,507,905.08	37,425,395.27	5.00	514,344,418.46	25,717,220.94	5.00
1~2 年	374,649.90	74,929.98	20.00	1,460,480.84	292,096.16	20.00
2~3 年	1,393,827.78	557,531.11	40.00	253,172.73	101,269.09	40.00
3~4 年	107,919.12	64,751.47	60.00	2,797,336.65	1,678,401.99	60.00
4~5 年	2,786,000.00	2,228,800.00	80.00			
合计	753,170,301.88	40,351,407.83	-	518,855,408.68	27,788,988.18	--

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	30,592,808.67	12,490,046.45			10,626.80		43,072,228.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,626.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 98,910,172.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例 13.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,945,508.63 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	91,981,624.92	99.10	81,346,414.79	99.86
1~2 年	726,292.03	0.79	70,456.19	0.09
2~3 年	68,356.19	0.07	3,026.18	
3 年以上	37,651.28	0.04	37,651.25	0.05
合计	92,813,924.42	100.00	81,457,548.41	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额40,695,218.91元，占预付款项期末余额合计数的比例43.85%。

## 5.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,185,754.81	100.00	8,284,666.23	41.04	11,901,088.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,185,754.81	100.00	8,284,666.23	41.04	11,901,088.58

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,262,340.48	100.00	5,198,194.27	28.46	13,064,146.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,262,340.48	100.00	5,198,194.27	28.46	13,064,146.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,418,932.80	220,946.65	5.00	3,727,052.90	186,352.65	5.00
1~2年	1,234,694.83	246,938.96	20.00	5,709,236.96	1,141,847.39	20.00
2~3年	5,701,714.92	2,280,685.96	40.00	8,258,893.99	3,303,557.60	40.00
3~4年	8,234,893.99	4,940,936.39	60.00	1,800.00	1,080.00	60.00
4~5年	1,800.00	1,440.00	80.00			
5年以上	593,718.27	593,718.27	100.00	565,356.63	565,356.63	100.00
合计	20,185,754.81	8,284,666.23	-	18,262,340.48	5,198,194.27	--

注：本年5年以上其他应收款金额高于期初5年以上其他应收款金额系因瑞宝金属（香港）有限公司应收款项外币汇率上升产生。

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	5,198,194.27	3,088,387.38			1,915.42		8,284,666.23

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,915.42

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	10,944,077.26	9,560,977.26
一般经营性应收应付	9,115,679.51	8,663,379.47
应收退税	125,998.04	37,983.75
合计	20,185,754.81	18,262,340.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备 期末余额
大同市中级人民法院[注 1]	暂扣款	8,180,000.00	3-4年	40.52	4,908,000.00
开来丰泽实业(浙江)有限公司 [注 2]	暂借款	5,692,951.96	2-3年	28.20	2,277,180.78
南京市溧水区财政局非税收入 财政专户	保证金	1,326,100.00	1年以内	6.57	66,305.00
丁威	暂借款	767,062.72	1年以内 595,310.85,	3.80	64,115.92

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
			1-2年		
			171,751.87		
博罗住建局	保证金	722,383.76	1-2年	3.58	144,476.75
合计	-	16,688,498.44	-	82.67	7,460,078.45

注1：具体情况详见“附注十一、2、②重大未决事项”；

注2：具体情况详见“附注十三、四”。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,120,149.25	362,636.47	228,757,512.78	122,156,032.40	1,000.00	122,155,032.40
库存商品	244,098,823.68	1,936,246.83	242,162,576.85	210,966,666.33	1,536,235.91	209,430,430.42
低值易耗品	115,079,079.27		115,079,079.27	102,177,273.23		102,177,273.23
发出商品	1,167,512.54		1,167,512.54			
委托加工物资	39,424.39		39,424.39			
合计	589,504,989.13	2,298,883.30	587,206,105.83	435,299,971.96	1,537,235.91	433,762,736.05

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,000.00	362,636.47		1,000.00		362,636.47
库存商品	1,536,235.91	1,875,820.18		1,475,809.26		1,936,246.83
合计	1,537,235.91	2,238,456.65		1,476,809.26		2,298,883.30

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	33,620,580.46	46,790,567.69
预交企业所得税	401,811.95	588,876.77
预交其他税金	820,814.56	444,250.19
应收出口退税	2,113,021.02	3,726,598.67
其他	27,490.59	
待摊费用	2,762,899.75	606,488.05
合计	39,746,618.33	52,156,781.37

### 8.长期股权投资

被投资单位	期初余额	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		
(1)合营企业											
(2)联营企业											
巢湖宜安云海科 技有限公司	1,923,342.61	9,300,000.00		-191,773.61						11,031,569.00	
小计	1,923,342.61	9,300,000.00		-191,773.61						11,031,569.00	
合计	1,923,342.61	9,300,000.00		-191,773.61						11,031,569.00	

(1) 期末长期股权投资不存在需计提长期股权投资减值准备的情况。

(2) 联营企业情况详见“附注七、2”和“附注十、3、（2）”

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	733,238,515.78	1,194,000,469.72	35,733,861.58	27,048,643.97	1,990,021,491.05
2、本期增加金额	74,959,489.23	144,672,085.68	7,226,585.79	2,019,604.62	228,877,765.32
(1)购置	3,570,523.00	65,633,332.54	7,161,628.53	2,015,194.36	78,380,678.43
(2)在建工程转入	71,388,966.23	79,038,753.14	64,957.26	4,410.26	150,497,086.89
(3)企业合并增加					
3、本期减少金额	1,781,273.81	6,084,969.71	4,280,568.35	153,026.28	12,299,838.15
(1)处置或报废	1,781,273.81	6,084,969.71	4,280,568.35	153,026.28	12,299,838.15
(2)企业合并减少					
4、期末余额	806,416,731.20	1,332,587,585.69	38,679,879.02	28,915,222.31	2,206,599,418.22
二、累计折旧					
1、期初余额	183,706,672.33	540,004,125.01	23,524,565.47	20,346,363.90	767,581,726.71
2、本期增加金额	36,110,694.71	114,311,615.83	4,308,232.51	1,811,964.54	156,542,507.59
(1)计提	36,110,694.71	114,311,615.83	4,308,232.51	1,811,964.54	156,542,507.59
(2)企业合并增加					
3、本期减少金额	424,879.42	2,979,616.86	3,933,531.61	145,979.98	7,484,007.87
(1)处置或报废	424,879.42	2,979,616.86	3,933,531.61	145,979.98	7,484,007.87
(2)企业合并减少					
4、期末余额	219,392,487.62	651,336,123.98	23,899,266.37	22,012,348.46	916,640,226.43
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4、年期余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	587,024,243.58	681,251,461.71	14,780,612.65	6,902,873.85	1,289,959,191.79



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、期初账面价值	549,531,843.45	653,996,344.71	12,209,296.11	6,702,280.07	1,222,439,764.34

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

未办妥产权证书的固定资产包括子公司苏州云海镁业有限公司、五台云海镁业有限公司、巢湖云海镁业有限公司、运城云海铝业有限公司、惠州云海镁业有限公司部分房产。具体金额如下：

公司名称	账面原值	备注
苏州云海镁业有限公司	33,306,417.03	
五台云海镁业有限公司	120,816,247.30	
巢湖云海镁业有限公司	31,300,137.63	
运城云海铝业有限公司	14,134,559.10	注 1
惠州云海镁业有限公司	27,732,551.76	注 2
合计	227,289,912.82	

注 1：运城云海铝业有限公司厂房和土地为租赁取得，此为增建房产，不能办理房产证；

注 2：惠州云海镁业有限公司年底将完工房屋建筑物预估入账，尚未办理房产证。

(3) 公司期末无房屋产权办理抵押贷款事项。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
巢湖镁合金项目	35,020,866.41		35,020,866.41	19,072,399.51		19,072,399.51
冷渣系统项目				1,422,662.99		1,422,662.99
强基工程项目	4,443,616.21		4,443,616.21	3,260,440.12		3,260,440.12
惠州镁合金项目	2,734,152.78		2,734,152.78	10,270,055.91		10,270,055.91
荆州压铸项目	5,433,509.40		5,433,509.40	9,692,486.20		9,692,486.20
扬州扁管项目	822,947.74		822,947.74	20,048,430.68		20,048,430.68
研发中心项目	29,280,151.07		29,280,151.07	20,759,781.86		20,759,781.86
其他项目	44,104,193.61		44,104,193.61	21,976,243.80		21,976,243.80
合计	121,839,437.22		121,839,437.22	106,502,501.07		106,502,501.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算(万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
巢湖镁合金项目	65,675.00	19,072,399.51	15,948,466.90			35,020,866.41

项目名称	预算(万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
冷渣系统项目	300.00	1,422,662.99	288,201.55	1,710,864.54		0
强基工程项目	29,863.50	3,260,440.12	8,909,383.67	7,711,677.66	14,529.92	4,443,616.21
惠州镁合金项目	18,186.00	10,270,055.91	4,688,608.44	12,224,511.57		2,734,152.78
荆州压铸项目	3,000.00	9,692,486.20	5,172,341.58	9,431,318.38		5,433,509.40
扬州扁管项目	8,000.00	20,048,430.68	21,645,843.10	40,871,326.04		822,947.74
研发中心项目	4,000.00	20,759,781.86	8,520,369.21			29,280,151.07
其他项目		21,976,243.80	103,506,311.49	78,547,388.70	2,830,972.98	44,104,193.61
合计	-	106,502,501.07	168,679,525.94	150,497,086.89	2,845,502.90	121,839,437.22

续)

项目名称	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
巢湖镁合金项目	96.86%			595,873.97
冷渣系统项目	57.03%			
强基工程项目	20.47%			
惠州镁合金项目	39.43%			
荆州压铸项目	64.11%			
扬州扁管项目	100.00%			
研发中心项目	73.20%			
其他项目				
合计	-			

注：本期在建工程资本化财务费用595,873.97元。

## 11.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	办公软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	162,246,195.40	54,703,768.00	8,912,344.83	225,862,308.23
2、本期增加金额	15,340,336.65		35,478.63	15,375,815.28
(1)购置	15,340,336.65		35,478.63	15,375,815.28
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3、本期减少金额	1,326,100.00			1,326,100.00

项目	土地使用权	采矿权	办公软件	合计
(1)处置	1,326,100.00			1,326,100.00
(2)企业合并减少				
4、期末余额	176,260,432.05	54,703,768.00	8,947,823.46	239,912,023.51
二、累计摊销				
1、期初余额	17,151,106.23	10,804,320.01	5,538,390.02	33,493,816.26
2、本期增加金额	3,446,687.96	2,298,677.34	1,833,576.23	7,578,941.53
(1)计提	3,446,687.96	2,298,677.34	1,833,576.23	7,578,941.53
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额	37,572.83			37,572.83
(1)处置	37,572.83			37,572.83
(2)企业合并减少				
4、期末余额	20,560,221.36	13,102,997.35	7,371,966.25	41,035,184.96
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	155,700,210.69	41,600,770.65	1,575,857.21	198,876,838.55
2、期初账面价值	145,095,089.17	43,899,447.99	3,373,954.81	192,368,491.97

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 公司期末无土地产权证书办理抵押贷款事项。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
场地租赁费	466,714.26		18,423.00		448,291.26
复垦及治理费	1,584,163.82		83,377.08		1,500,786.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,050,878.08		101,800.08	1,949,078.00

### 13.递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,482,428.72	4,961,401.62	17,843,372.83	2,974,423.46
可抵扣亏损	13,346,060.82	2,773,051.30	62,664,265.32	15,666,066.33
递延收益	22,767,100.67	3,415,065.10	21,257,544.08	4,086,885.96
内部交易未实现利润	2,177,755.57	326,663.34	407,625.92	101,906.48
合计	66,773,345.78	11,476,181.36	102,172,808.15	22,829,282.23

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,476,181.36		22,829,282.23

#### (3) 未确认递延所得税资产明细:

年份	期末金额	期初金额	备注
可抵扣暂时性差异	70,739,491.70	19,484,866.02	
可抵扣亏损	161,138,020.58	127,989,397.09	
递延收益	26,393,787.10	28,938,586.36	
合计	258,271,299.38	176,412,849.47	

#### (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	期末金额	期初金额	备注
2016年		5,181,225.30	
2017年	7,873,049.82	8,943,049.24	
2018年	18,418,073.66	45,634,823.07	
2019年	40,871,913.26	29,293,611.37	
2020年	30,405,972.92	38,936,688.11	
2021年	63,569,010.92		
合计	161,138,020.58	127,989,397.09	

### 14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款项	23,855,755.24	57,611,550.16
预付矿源补偿款	38,448,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	62,303,755.24	57,611,550.16

## 15.短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	232,500,000.00	365,000,000.00
保证借款	1,180,000,000.00	1,036,000,000.00
抵押借款[注 2]	120,000,000.00	
合计	1,532,500,000.00	1,401,000,000.00

注 1：质押借款系公司全资子公司运城铝业有限公司向银行质押应收母公司的开具的票据获得借款，该票据已由梅小明或公司子公司苏州云海镁业有限公司、五台云海镁业有限公司提供担保；

注 2：抵押借款系公司全资子公司运城铝业有限公司向银行抵押保函借款 8,800.00 万元，全资子公司五台云海有限公司向银行抵押保函借款 3,200.00 万元。

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 公司本年无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 16.应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	217,200,371.54	175,760,252.01
工程、设备款	64,646,476.87	68,910,136.46
合计	281,846,848.41	244,670,388.47

## 17.预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	13,619,938.46	12,535,333.23

(2) 无重要的账龄超过1年的预收款项。

## 18.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,406,015.72	213,884,472.63	209,570,456.04	31,720,032.31
二、离职后福利—设定提存计划	373,501.04	11,232,069.02	11,601,715.23	3,854.83
合计	27,779,516.76	225,116,541.65	221,172,171.27	31,723,887.14

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,123,040.02	183,173,909.00	179,525,529.56	23,771,419.46
二、职工福利费		16,058,157.79	16,058,157.79	
三、社会保险费	154,067.31	7,698,393.17	7,850,223.57	2,236.91
其中：1、医疗保险费	135,382.03	5,124,485.67	5,259,043.58	824.12
2、工伤保险费	10,340.21	1,676,896.84	1,686,412.93	824.12
3、生育保险费	8,345.07	897,010.66	904,767.06	588.67
四、住房公积金	105,742.00	2,394,372.72	2,432,164.72	67,950.00
五、工会经费和职工教育经费	7,023,166.39	4,559,639.95	3,704,380.40	7,878,425.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	27,406,015.72	213,884,472.63	209,570,456.04	31,720,032.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	348,643.49	10,646,325.63	10,991,232.02	3,737.10
2、失业保险费	24,857.55	585,743.39	610,483.21	117.73
3、企业年金缴费				
合计	373,501.04	11,232,069.02	11,601,715.23	3,854.83

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	13,285,117.26	7,208,459.60
增值税	5,661,477.38	7,836,146.90
资源税	619,441.59	564,647.50
矿产资源补偿费	706,092.78	627,332.67
土地使用税	1,562,470.65	1,738,452.15
房产税	1,155,108.13	1,116,366.70
城市维护建设税	304,273.02	400,631.47
教育费附加	310,540.48	449,320.71
代扣代缴个人所得税	496,035.57	324,910.39
印花税	412,358.21	218,891.65

项目	期末余额	期初余额
各项基金	285,416.49	158,525.72
合计	24,798,331.56	20,643,685.46

## 20.应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	2,110,935.83	1,563,944.94
长期应付款应付利息	595,873.97	
合计	2,706,809.80	1,563,944.94

## 21.其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收暂付款	2,546,953.84	2,488,989.92
保证金	6,533,515.25	8,740,363.25
合计	9,080,469.09	11,229,353.17

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款[注]

往来单位	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
杭州联创投资管理有限公司	3,000,000.00	2至3年	非公开募集保证金
楼建峰	3,000,000.00	2至3年	非公开募集保证金
合计	6,000,000.00	--	--

注：见“附注十一之2、或有事项、②未决诉讼”。

## 22.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥城建投资控股有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00

注：2016年3月，合肥城建投资控股有限公司（以下简称“合肥城建”）与公司子公司巢湖云海镁业有限公司签订国开发展基金投资合同。合同约定合肥城建对公司子公司巢湖云海镁业有限公司进行6,000.00万元人民币增资，投资于项目“十万吨镁合金二期工程项目”，项目建设期间为2016年2月29日至2019年2月28日，投资后按年化率1.290%收取固定投资分红。每年2月28日进行投资分红，公司子公司无法支付时将由公司进行余额补足。项目建设期届满后，合肥城建于2027年2月28日、2028年2月29日分两次等额收回投资款6,000.00万。

## 23.预计负债

项目	期末余额	期初余额
复垦及治理费	3,011,464.20	2,813,137.92



注：复垦及治理费是根据管理层的合理估计而预提。由于要在未来期间才可以清楚知道目前所进行的开采活动对土地造成的影响，预提金额可能因未来出现的变化而受影响，所以最终的复垦及治理费用可能会超过或低于估计的金额。

#### 24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			营业外收入	其他减少	
政府补助	104,394,988.79	3,670,000.00	13,367,179.14	1,000,000.00	93,697,809.65

#### 涉及政府补助的项目

项目名称	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产/收益相关
高性能镁合金研究与产业化项目[注 1]	1,259,099.96		469,700.04		789,399.92	与资产相关
烟气脱硫除尘系统改造工程[注 2]	233,333.46		99,999.96		133,333.50	与资产相关
巢湖十万吨镁合金项目[注 3]	63,011,401.86		6,449,380.00		56,562,021.86	与资产相关
节能减排环保项目[注 4]	300,000.12		99,999.96		200,000.16	与资产相关
五台镁合金加工项目贴息[注 5]	2,103,000.13		701,000.04		1,402,000.09	与资产相关
污水处理回用工程建设项目[注 6]	601,250.00		195,000.00		406,250.00	与资产相关
一步法镁合金制备过程节能减排关键技术研究[注 7]	170,000.00				170,000.00	与资产相关
2009 年节能技术改造财政奖励资金[注 8]	6,325,000.00		1,518,000.00		4,807,000.00	与资产相关
3000 吨/年锶冶炼节能减排窑炉改造工程建设项目[注 9]	724,000.12		159,999.96		564,000.16	与资产相关
镁冶炼及镁合金制备过程中节能减排关键技术研究[注 10]	793,800.00		198,450.00		595,350.00	与收益相关
10000 吨镁合金熔炼供水系统及 5000 吨镁合金压铸生产线改造[注 11]	300,000.00		75,000.00		225,000.00	与资产相关
六氟化硫替代及清洁发展相关技术研究[注 12]	137,666.88		27,999.96		109,666.92	与资产相关
高性能镁合金专利产业化[注 13]	383,333.28		50,000.00		333,333.28	与资产相关
高性能稀土镁合金精密铸件项目[注 14]	1,647,635.10		196,199.20		1,451,435.90	与资产相关
年产 5 万吨铝合金再生回收项目[注 15]	341,666.54		50,000.04		291,666.50	与资产相关

项目名称	期初余额	本期新增	本期计入营业 外收入金额	其他减少	期末余额	与资产/收益相 关
2000 吨/年汽车方向 盘镁合金压铸件项目 [注 16]	114,666.74		15,999.96		98,666.78	与资产相关
3 万吨原镁生产线粉 碎输送和窑炉节能改 造项目[注 17]	1,873,750.00		243,000.00		1,630,750.00	与资产相关
高性能稀土镁合金精 密铸件项目[注 18]	2,745,384.60		304,200.00		2,441,184.60	与资产相关
高强镁合金及其变形 加工产品产业化项目 [注 19]	21,330,000.00		2,370,000.00	1,000,000.00	17,960,000.00	与资产相关
年产 1 万吨微通铝扁 管生产线技术改造项 目[注 20]		1,100,000.00	55,000.02		1,044,999.98	与资产相关
多孔微通道铝扁管 [注 21]		1,020,000.00	17,000.00		1,003,000.00	与资产相关
扩展年产 3000 吨铝 镁精密铸件[注 22]		150,000.00	1,250.00		148,750.00	与资产相关
10 万吨镁合金二期 技术改造工程[注 23]		1,400,000.00	70,000.00		1,330,000.00	与资产相关
合计	104,394,988.79	3,670,000.00	13,367,179.14	1,000,000.00	93,697,809.65	/

注1：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅苏科计[2006]504号、苏财教[2006]249号文件“关于下达2005年度省科技成果转化专项资金项目分年度拨款经费的通知”和溧水县科学技术局、溧水县财政局溧科[2006]3号、溧财行[2006]8号文件“关于下达2005年省科技成果转化专项资金项目和经费及县级配套资金的通知”，公司高性能镁合金研究与产业化项目收到的省财政拨款及地方配套资金。

注2：根据忻州市财政局、忻州市环境保护局忻财建[2007]185号《关于下达2007年市级环保治理项目专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司烟气脱硫除尘系统改造工程2008年收到忻州市财政拨款1,000,000.00元。

注3：根据巢湖市居巢区人民政府《关于给予巢湖云海镁业有限公司十万吨镁合金项目补助资金的函》，公司子公司巢湖云海镁业有限公司2008年收到巢湖市居巢区十万吨镁合金项目补助资金32,370,000.00元、2012年收到补助资金34,730,000.00元、2013年收到补助资金9,475,000.00元。

根据合政[2012]52号文件《关于合肥市承接产业转移加快新型工业化发展的若干政策（试行）》的规定，公司子公司巢湖云海镁业有限公司申报的“年产10万吨镁合金项目”获奖励补助8,207,700.00元，2013年收到4,103,800.00元。

注4：根据忻州市财政局、忻州市环境保护局忻财建[2008]345号《关于下达2008年市级环保治理项目专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司节能减排环保项目2009年收到忻州市财政局财政拨款。

注5：根据山西省财政厅、山西省经济委员会晋财建[2008]584号《关于下达山西榆社化工股份有限公司等企业“两区”开发产业项目贴息资金计划的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司镁合金加工项目2009年收到忻州市财政贴息补助。

注6：根据山西省财政厅、山西省环境保护厅晋财建[2009]433号《关于下达2009年中央和省级三

河三湖及松花江流域水污染防治财政专项补助资金的通知》，公司子公司五台云海镁业有限公司污水处理回用工程2009年收到中央补助及山西省补助资金。

注7：根据山西省财政厅、山西省科技厅晋财教[2009]29号《关于下达2009年山西省科学技术发展计划(工业部分)项目资金的通知》，公司子公司闻喜云海金属有限公司“一步法”镁合金制备过程节能减排关键技术研究项目2009年收到财政补助。

注8：根据忻州市财政局忻财建[2010]4号《关于下达2009年中央节能技术改造财政奖励资金的通知》，公司窑炉改造项目，利用回转窑预热器利用技术、蓄热式竖罐炼镁还原例系统技术，热法炼镁还原渣余热利用技术和粗镁一步法生产镁合金，对金属镁，镁合金冶炼窑炉实施节能改造等项目2010年收到政府补助资金。

注9：根据忻州市财政局、忻州市经济和信息化委员会忻财建[2010]121号《关于下达2009年省级节能专项资金的通知》公司3000吨/年锶冶炼节能减排窑炉改造工程项目2010年收到政府补助资金1,120,000.00元。

注10：根据中国有色金属工业金属工业协会中色协科字[2010]025号《关于转发科学技术部《关于十一五国家科技支撑计划1000MW核电机组核二级泵研制等34个项目的批复》的通知》，公司作为镁生产关键工序节能减排技术集成应用课题的承担单位2010年收到财政部拨款4,370,000.00元，公司支付给协作单位840,000.00元。

注11：根据江苏省财政厅江苏省经济贸易委员会苏财企[2009]52号、苏经贸投资[2009]599号《关于下达2009年省重点工业技术改造专项引导资金的通知》，公司10000吨镁合金熔炼供水系统及5000吨镁合金压铸生产线改造项目收到拨款750,000.00元。

注12：系六氟化硫替代及清洁发展相关技术研究项目，公司作为承担单位之一2010年收到政府补助420,000.00元。

注13：根据南京市财政局、南京市科学技术委员会宁科[2013]144号、宁财教[2013]416号《关于下达南京市2013年第一批科技发展规划及科技经费指标的通知》，公司高性能镁合金专利产业化项目受到政府补助500,000.00元。

注14：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会苏经信材[2013]24号《关于做好2012年稀土产业调整升级专项资金项目管理工作的通知》，公司高性能稀土镁合金精密铸件项目2013年收到政府补助资金2,700,000.00元。

注15：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于拨付2012年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金的通知》，公司年产5万吨铝合金再生回收项目收到政府补助资金500,000.00元。

注16：根据忻州市财政局、忻州市科学技术局《关于下达2012年科技研发计划项目经费的通知》，公司2000吨/年汽车方向盘镁合金压铸件项目收到政府补助资金160,000.00元。

注17：根据忻州市财政局、忻州市经济和信息化委员会《关于下达2012年省级节能专项资金的通知》，公司3万吨原镁生产线粉碎输送和窑炉节能改造项目收到2,430,000.00元。

注18：根据南京市财政局宁财企[2014]476号《关于下达2014年国家稀土产业专项补助资金的通知》，公司高性能稀土镁合金精密铸件项目2014年收到政府补助资金3,120,000.00元。

注19：根据南京市经济和信息化委员会（宁经信投资[2014]250号、南京市财政局宁财企[2014]508号）《关于下达2014年工业转型升级（用于工业强基工程）中央财政补助资金的通知》，公司高强

镁合金及其变形加工产品产业化项目2014年收到政府补助资金23,700,000.00元。2016年12月20日，公司支付北京有色金属研究院1,000,000.00元外协费。

注20：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会（苏财工贸（2016）73号）《关于下达2016年省级工业和信息产业专业升级专项资金指标的通知》，公司年产1万吨微通铝扁管生产线技术改造项目收到政府补助资金1,100,000.00元。

注21：根据高邮市经信委、高邮市财政局《关于组织申报2015年度工业经济转型升级“356”行动计划政策性奖励的通知》，公司多孔微通道铝扁管项目收到政府补助1,020,000.00元。

注22：根据南京市财政局（宁商财[2016]681号）《关于拨付2016年省级商务发展及市级开放型经济发展支持外贸稳增长专项资金的通知》，公司扩展年产3000吨铝镁精密铸件扩展项目2016年度收到政府补助资金150,000.00元。

注23：根据安徽省经济和信息化委员会《关于做好第二批省企业发展专项资金项目库征集工作的通知》（皖经信技改函〔2015〕1450号）、《关于组织申报2016年民营中小企业项目的通知》（皖经信中小服务函〔2016〕34号），公司10万吨镁合金二期技术改造工程2016年收到政府补助资金1,400,000.00元。

## 25.股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限销售条件[注]	67,850,592.00	35,211,269.00		103,061,861.00
无限销售条件	220,149,408.00			220,149,408.00
股份总数	288,000,000.00	35,211,269.00		323,211,269.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准南京云海特种金属股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3011号）核准，公司成功于2016年3月23日公开发行人民币普通股股票35211269股，共募集资金净额393,525,015.84元，增加注册资本35,211,269.00元，增加资本公积——股本溢价358,313,746.84元，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第JS-0024号《验资报告》予以验证。

## 26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	446,995,797.03	358,340,633.65	18,590,101.73	786,746,328.95
其他资本公积	2,560,600.00			2,560,600.00
合计	449,556,397.03	358,340,633.65	18,590,101.73	789,306,928.95

注：本期增加为公司非公开发行股份募集资金358,313,746.84元（具体见“附注五、25股本”）和募集资金孳息26,886.81元；本期减少为2016年5月收购SAGITTA INTERNATIONAL CO.,LIMITED持有巢湖云海镁业有限公司持有49%股权减少资本公积18,590,101.73元。

## 27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,049,237.90	1,396,582.79		24,445,820.69

### 28.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,147,336.28	22,262,589.51	22,864,642.81	1,545,282.98

### 29.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	152,358,923.88	153,061,592.91
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	152,358,923.88	153,061,592.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	169,302,171.58	30,136,402.50
减：提取法定盈余公积	1,396,582.79	2,039,071.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,321,126.90	28,800,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	287,943,385.77	152,358,923.88

### 30.营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,886,835,888.24	3,290,363,755.65	2,970,090,734.25	2,643,685,308.07
其他业务	161,255,781.07	149,597,396.76	142,575,795.77	132,366,372.57
合计	4,048,091,669.31	3,439,961,152.41	3,112,666,530.02	2,776,051,680.64

### 31.税金及附加

项目	本期	上期
营业税	2,570.00	290,892.32
城市维护建设税	4,164,860.87	4,474,127.11
教育费附加	3,858,963.53	4,290,622.33
资源税	5,264,795.52	5,569,542.42
关税	117,036.00	236,700.45
房产税	3,994,885.41	
车辆使用税	17,766.40	
土地使用税	4,100,420.52	
印花税	1,988,963.28	
其他	190,601.06	
合计	23,700,862.59	14,861,884.63

### 32.销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	6,388,216.88	4,506,467.58
差旅费	508,150.70	559,869.90
包装、运输费	83,272,933.05	67,323,458.28
业务招待费	1,378,791.57	1,163,590.00
其他支出	1,861,966.66	1,485,363.02
合计	93,410,058.86	75,038,748.78

### 33.管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	27,767,587.86	26,774,022.07
公司经费	17,361,481.51	6,977,605.35
折旧摊销	21,887,105.78	19,638,024.27
安保服务	4,181,970.56	3,810,856.00
各项税费	4,245,215.14	13,491,430.67
研发费用	125,152,187.78	70,666,165.62
其他支出	9,817,398.29	13,303,623.69
合计	210,412,946.92	154,661,727.67

### 34.财务费用

项目	本期	上期
利息支出	66,978,345.99	73,620,186.51
减：利息收入	2,629,405.83	3,872,303.51
加：汇兑损失（减收益）	1,881,255.98	-6,953,008.26
加：金融机构手续费	1,698,082.34	1,419,725.06
合计	67,928,278.48	64,214,599.80

### 35.资产减值损失

项目	本期	上期
(1)坏账准备	15,518,007.18	7,609,099.87
(2)存货跌价准备	2,298,883.30	1,537,235.91
合计	17,816,890.48	9,146,335.78

### 36.投资收益

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-191,773.61	-87,645.28

其他说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 37.营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计	148,185.74	1,397,781.91	148,185.74
其中：固定资产处置利得	148,185.74	621,446.91	148,185.74
无形资产处置利得		776,335.00	
(2)政府补助	25,944,621.18	16,295,929.04	25,944,621.18
(3)其他	3,232,553.75	1,726,974.28	3,232,553.75
合计	29,325,360.67	19,420,685.23	29,325,360.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/ 与收益相关
递延收益分摊 [注 1]	13,367,179.14	13,223,929.04	与资产相关
扶持资金[注 2]	3,553,100.00	2,261,500.00	与收益相关
科技人才补助[注 3]	3,000,000.00		与收益相关
科技项目补助[注 3]	3,000,000.00		与收益相关
公平贸易预警项目款		80,000.00	与收益相关
品牌扶持资金补助款	750,000.00	300,000.00	与收益相关
企业贡献奖		80,000.00	与收益相关
专利补助	30,250.00	36,000.00	与收益相关
科技创新	90,600.00	100,000.00	与收益相关
外贸增长考核奖励	1,430,000.00	120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	377,742.04		与收益相关
其他	345,750.00	94,500.00	与收益相关
合计	25,944,621.18	16,295,929.04	/

注1：系递延收益转入，详见“本附注五、23”；

注2：系政府给予的电力补贴款项；

注3：2016年5月27日，根据《市政府关于实施高端人才团队引进计划的意见》（宁政发[2012]305号）、《关于印发〈关于高端人才团队引进计划实施细则〉（试行）的通知》（宁人社[2013]119号），和《南京市高端人才团队引进计划专项资金管理办法》（宁规[2014]3号）的规定，公司、南京市溧水区人才工作办公室与北京有色金属研究总院张奎、李永军、马鸣龙签订《南京市高端人才团队引



进计划资助协议书》，协议约定张奎、李永军、马鸣龙从2015年10月至2020年10月作为公司引进的高端人才。根据上述文件，公司获得政府资金扶持1,300.00万元，人才补助300.00万元，项目经费1,000.00万元。2016年度收到人才补助300.00万元，项目经费300.00万元。

### 38.营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置损失合计	3,347,486.84	5,501,681.58	3,347,486.84
其中：固定资产处置损失	3,347,486.84	5,501,681.58	3,347,486.84
(2)捐赠支出	531,515.00	52,000.00	531,515.00
(3)综合基金	1,568,876.53	927,314.77	1,568,876.53
(4)罚款及滞纳金	68,599.56	435,282.86	68,599.56
(5)其他	780,818.10	458,553.45	780,818.10
合计	6,297,296.03	7,374,832.66	6,297,296.03

### 39.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税	31,631,064.22	10,276,217.59
计入当期所得税的上年所得税汇算清缴差额	-21,524.41	128,073.34
递延所得税费用	11,353,100.87	-3,016,372.24
合计	42,962,640.68	7,387,918.69

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期
利润总额	217,697,770.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,654,665.59
子公司适用不同税率的影响	-210,345.30
调整以前期间所得税的影响	-21,524.41
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除	-8,676,294.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	442,970.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-815,481.20
本年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	12,330,061.07
本期确认递延所得税差异	7,258,589.18
所得税费用	42,962,640.68

#### 40.合并现金流量表项目注释

##### (3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
收到的政府补助	16,247,442.04	3,072,000.00
利息收入	1,985,405.83	3,872,303.51
保证金	726,335.00	10,536,140.08
其他	3,232,553.75	914,934.81
合计	22,191,736.62	18,395,378.40

##### (4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
运输费	77,803,062.10	64,993,191.52
研发费	40,531,091.67	24,806,358.66
办公费	11,228,231.07	8,950,444.11
业务费	6,553,373.98	5,938,635.71
中介服务费	2,761,425.80	1,964,745.18
往来及划款	7,123,034.22	3,986,993.24
其他	1,654,736.87	1,419,725.06
合计	147,654,955.71	112,060,093.48

##### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
借款质押保证金	20,307,856.09	91,924,343.46
购买少数股东权益	205,461,881.84	
合计	225,769,737.93	91,924,343.46

#### 41.合并现金流量表补充资料

##### (6) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	174,735,129.92	23,261,841.32
加：资产减值准备	17,816,890.48	9,146,335.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,542,507.59	143,070,591.30
无形资产摊销	7,578,941.53	7,001,419.17
长期待摊费用摊销	101,800.08	101,799.96

项目	本期	上期
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)	3,199,301.10	4,103,899.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	59,909,307.10	67,662,014.45
投资损失(收益以“-”号填列)	191,773.61	87,645.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,353,100.87	-3,016,372.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-154,205,017.17	62,697,981.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-298,718,547.86	-112,891,188.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	142,665,432.74	41,213,937.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,170,619.99	242,439,905.04
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	206,497,462.10	93,963,858.40
减：现金的年初余额	93,963,858.40	127,347,126.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,533,603.70	-33,383,268.30

(7) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	206,497,462.10	93,963,858.40
其中：库存现金	198,926.74	171,016.33
可随时用于支付的银行存款	206,298,535.36	93,792,842.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	206,497,462.10	93,963,858.40
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

**2.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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：银行承兑汇票保证金	10,350,000.00	如明细项目所示
信用证保证金	10,126,199.55	如明细项目所示
土地复垦费保证金等	11,092,182.22	如明细项目所示
应收票据		
其中：银行承兑汇票	2,174,702.76	如明细项目所示

#### 42.外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,073,335.67	6.9370	14,382,729.54
欧元	0.04	7.3068	0.29
应收账款			
其中：美元	24,971,905.42	6.9370	173,230,107.90
欧元	673,037.16	7.3068	4,917,747.92
预付账款			
其中：美元	3,230,432.80	6.9370	22,409,512.33
欧元	226,595.01	7.3068	1,655,684.42
应付账款			
其中：美元	4,993,283.67	6.9370	34,638,408.82
欧元	3,069.20	7.3068	22,426.03
英镑	994.60	8.5094	8,463.45
预收账款			
其中：美元	108,729.40	6.9370	754,255.85
欧元	23,606.57	7.3068	172,488.49

#### 附注六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

#### 附注七、在其他主体中的权益

##### 1.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	
南京云海金属贸易有限公司	南京	南京	贸易	51.00	49.00	设立
南京云海轻金属精密制造有限公司	南京	南京	制造	100.00		设立
闻喜云海金属有限公司	运城	运城	制造	100.00		设立
苏州云海镁业有限公司	苏州	苏州	制造	75.00	25.00	设立
五台云海镁业有限公司	五台	五台	制造	100.00		设立
包头云海金属有限公司	包头	包头	制造	100.00		设立
瑞宝金属（香港）有限公司	南京	香港	贸易	100.00		设立
巢湖云海镁业有限公司	巢湖	巢湖	制造	100.00		设立
台州云泽铝业有限公司	台州	台州	制造	80.00		设立
南京云开合金有限公司	南京	南京	制造	100.00		设立
运城云海铝业有限公司	运城	运城	制造	100.00		设立
南京云丰废旧金属有限公司	南京	南京	贸易	100.00		设立
巢湖云海新材料科技有限公司	巢湖	巢湖	贸易		55.00	设立
惠州云海镁业有限公司	惠州	惠州	制造	100.00		设立
荆州云海精密制造有限公司	荆州	荆州	制造	100.00		设立
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	扬州	扬州	制造	100.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
巢湖宜安云海科技有限公司	巢湖	巢湖	制造业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期	期初余额/上期
流动资产	17,819,330.55	844,458.42
其中：现金和现金等价物	17,724,338.39	844,458.42
非流动资产	15,297,449.54	9,037,317.96
其中：在建工程	6,019,036.94	
无形资产	8,718,346.96	
资产合计	33,116,780.09	9,881,776.38
流动负债	5,679,501.07	265,063.33
非流动负债		
负债合计	5,679,501.07	265,063.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,437,279.02	9,616,713.05
按持股比例计算的净资产份额	10,974,911.61	1,923,342.61
对联营企业权益投资的账面价值	10,974,911.61	1,923,342.61
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	682,055.05	508,336.49
财务费用	-45,825.67	-2,088.62
资产减值损失		
所得税费用	-156,795.35	-122,960.92
净利润	-479,434.03	-383,286.95
其他综合收益		
综合收益总额	-479,434.03	-383,286.95

(3) 报告期内，无不重要的合营企业和联营企业。

(4) 报告期内，合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在受到限制的情况。

(5) 报告期内，不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(6) 报告期内，不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(7) 报告期内，未发现与合营企业或联营企业相关的或有负债。

### 3.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银

行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、以美元或欧元结算的购销业务有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	30,275,673.89	12,559,928.07	5,102,013.07	261,135.11
欧元	899,632.21	51,823.85	26,675.77	23,808.57
英镑			994.60	994.60
日元		5,340,000.00		

敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。在管理层进行敏感性分析时，2%或5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动2%或5%假设下的敏感性分析，汇率可能发生的合理变动对当期税前利润的影响如下：

本年利润增加/减少	对税前利润的影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值2%或5%	349.16或873.27
若人民币对美元升值2%或5%	-349.16或-873.27
若人民币对欧元贬值2%或5%	12.75或31.89
若人民币对欧元升值2%或5%	-12.75或-31.89
若人民币对英镑贬值2%或5%	-0.02或-0.04
若人民币对英镑升值2%或5%	0.02或0.04

### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

截止到2016年12月31日，公司短期借款列示如下：

短期借款	期末余额



固定利率	1,532,500,000.00
合计	1,532,500,000.00

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款，详见附注八、1、(2)有关。本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，-25/50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升25个基点/下降50个基点的情况下，本公司2016年度税前利润将会减少人民币5,455,521.16元/增加10,911,042.30元。

## 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- (1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。
- (2) 附注十一、2 或有事项中披露的相关的担保合同金额

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。2016年12月31日本公司流动负债超过流动资产人民币10,901.07万元，本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

(1) 截止2016年12月31日，本公司与银行已签署授信合同金额为173,000.00万元，已经使用153,000.00万元，尚未使用的借款额度为20,000.00万元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

(2) 本公司通过资本管理以维护本公司的持续经营能力及维持良好的资本比率，以支持其业务和实现股东价值最大化。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 附注九、公允价值计量

截至2016年12月31日，公司未持有公允价值计量的资产和负债。

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
---------	-------

梅小明	公司实际控制人,持有公司32.03%的股份
-----	-----------------------

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司无合营企业；

(2) 本公司在联营企业情况列示如下：

被投单位名称	企业类型	注册地	法定代表人/ 执行事务合 伙人	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
<b>联营企业</b>						
巢湖宜安云海科技有限 公司	有限责任 公司	巢湖	曾卫初	5000万元	40.00%	40.00%
巢湖信实云海投资管理 有限公司[注1]	有限责任 公司	巢湖	程治中	500万元	35.00%	35.00%
合肥信实新材料股权投 资基金合伙企业（有限 合伙）[注2]	有限合伙 企业	巢湖	巢湖信实云 海投资管理 有限公司	15100万元	33.11%	—

注1：2016年12月26日，南京云海特种金属股份有限公司、六安信实资产管理有限公司、巢湖信实云海投资管理有限公司和巢湖市城镇建设投资有限公司共同设立合肥信实新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）。首期注册资本15,100.00万元人民币，南京云海特种金属股份有限公司、六安信实资产管理有限公司和巢湖市城镇建设投资有限公司各出资5,000.00万元人民币，占比33.33%，巢湖信实云海投资管理有限公司出资100.00万元人民币，占比0.67%。该公司由巢湖信实云海投资管理有限公司担任执行事务合伙人，其他三家股东担任有限合伙人。经营范围：股权投资、投资管理、投资咨询。截止2016年12月31日，公司尚未出资。

注2：2016年12月29日，南京云海特种金属股份有限公司和六安信实资产管理有限公司共同设立巢湖信实云海投资管理有限公司（以下简称“管理公司”）。管理公司注册资本500.00万元人民币，南京云海特种金属股份有限公司认缴175.00万元人民币，占比35.00%，六安信实资产管理有限公司认缴325.00万元人民币，占比65.00%。管理公司营业范围：股权投资管理、投资管理、投资咨询、投资管理及咨询、商务信息咨询、财务咨询；实业投资。管理公司由程治中担任法定代表人，由吴剑飞担任监事。管理公司章程约定按持股比例进行投票表决。截止2016年12月31日，公司尚未出资。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞宜安科技股份有限公司[注1]	巢湖宜安云海科技有限公司之控股股东
东莞心安精密铸造有限公司[注2]	东莞宜安科技股份有限公司之控股子公司

注1：东莞宜安科技股份有限公司基本情况：住所：东莞市清溪镇银泉工业区；注册资本：人民币40,977.00万元；经营范围：生产和销售镁、铝、锌、锆合金及五金类精密件及其零配件，精密模具、机械设备及其配件，小家电（涉证除外），不粘涂料；设立研发机构，研究、开发精密模具、镁铝锌锆合金新材料、稀土合金材料、镁铝合金精密压铸成型及高效环保表面处理、纳米陶瓷涂料、新型节能厨具、精密节能设备；研发、产销：医疗器械。（涉及行业许可管理的，按国家有关规定办理）。法定代表人：杨洁丹。

注2：东莞心安精密铸造有限公司基本情况：住所：东莞市清溪镇青皇工业区葵青路182号；注册资本：人民币3,000.00万元；经营范围：生产和销售：镁、铝、锌合金及五金精密件及其零配件，精密模具。法定代表人：曾卫初。

## 5. 关联交易情况

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方的公司借款明细列示如下：

担保方	被担保方名称	担保金额	实际使用金额	担保期间		是否履行完毕
				起始日	到期日	
梅小明	南京云海特种金属股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015.07.23	2016.07.22	是
		30,000,000.00	30,000,000.00	2015.08.13	2016.08.12	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.07.21	2019.07.21	否
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.09.05	2019.09.05	否
苏州云海镁业有限公司	南京云海特种金属股份有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2016.06.17	2019.06.16	否
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.01.21	2016.07.21	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.08.05	2019.02.06	否
		30,000,000.00	30,000,000.00	2015.10.16	2016.09.12	是
巢湖云海镁业有限公司	南京云海特种金属股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2016.09.09	2019.09.09	否
梅小明；苏州云海镁业有限公司	南京云海特种金属股份有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2015.07.14	2016.07.13	是
		70,000,000.00	70,000,000.00	2015.04.29	2016.04.28	是
		40,000,000.00	40,000,000.00	2015.11.11	2016.05.08	是
		40,000,000.00	40,000,000.00	2015.08.27	2016.07.20	是
		40,000,000.00	40,000,000.00	2015.11.16	2016.05.12	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2015.09.28	2016.06.20	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2015.01.08	2016.01.07	是
		30,000,000.00	30,000,000.00	2015.10.10	2016.10.13	是
		35,000,000.00	35,000,000.00	2016.09.21	2019.12.21	是
		40,000,000.00	40,000,000.00	2016.10.24	2019.03.24	否
		40,000,000.00	40,000,000.00	2016.10.27	2019.04.25	否
		35,000,000.00	35,000,000.00	2016.12.12	2019.06.09	否

担保方	被担保方名称	担保金额	实际使用金额	担保期间		是否履行完毕
				起始日	到期日	
		40,000,000.00	40,000,000.00	2016.06.27	2019.04.10	否
		30,000,000.00	30,000,000.00	2016.09.18	2019.07.07	否
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.07.19	2019.05.10	否
		40,000,000.00	40,000,000.00	2016.03.23	2016.09.22	是
		40,000,000.00	40,000,000.00	2016.05.09	2016.11.09	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.01.21	2016.07.21	是
梅小明、五台云海镁业有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00	2015.12.24	2016.12.23	是
		50,000,000.00	50,000,000.00	2015.11.02	2016.11.01	是
梅小明、苏州云海镁业有限公司、五台云海镁业有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00	2015.04.15	2016.04.09	是
		170,000,000.00	50,000,000.00	2016.11.01	2019.10.31	否
		50,000,000.00	50,000,000.00	2016.01.06	2019.01.06	否
		30,000,000.00	30,000,000.00	2016.12.23	2019.12.22	否
		20,000,000.00	20,000,000.00	2016.12.27	2019.12.22	否
合计		1,730,000,000.00	1,610,000,000.00	—	—	

(2) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞宜安科技股份有限公司	销售商品	19,400,021.97	9,248,786.23
东莞心安精密铸造有限公司	销售商品	4,014,616.99	1,308,535.13
合计	—	23,414,638.96	10,557,321.36

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
巢湖宜安云海科技有限公司	转让土地使用权		8,688,870.20

为保证公司与东莞宜安科技股份有限公司共同投资的轻合金精密压铸件生产基地项目的所需土地，巢湖宜安云海科技有限公司（以下简称“宜安云海”）与公司子公司巢湖云海镁业有限公司（以下简称“巢湖云海”）签署了《国有土地使用权转让合同》，同意宜安云海以148.4794716元/平方米的价格购买巢湖云海拥有的位于居巢区001743号宗地总面积为58,519平方米的土地使用权，总价为8,688,870.20元。

6. 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	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞宜安科技股份有限公司	2,018,758.78	100,937.94	2,501,962.21	125,098.11
应收账款	东莞心安精密铸造有限公司	1,430,923.18	71,546.16	912,937.95	45,646.90
	合计	3,449,681.96	172,484.10	3,414,900.16	170,745.01

## 附注十一、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

截至2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### ① 担保事项

截至2016年12月31日，公司或梅小明为子公司提供担保明细列示如下：

担保方	被担保方	担保期间		借款金额	担保方式
		起始日	到期日		
南京云海特种金属股份有限公司	巢湖云海镁业有限公司	2016.12.20	2017.12.20	50,000,000.00	保证
		2016.06.22	2019.06.22	60,000,000.00	保证
		2016.02.03	2019.02.03	40,000,000.00	保证
		2016.11.08	2017.09.23	30,000,000.00	保证
		2016.09.14	2018.09.14	30,000,000.00	保证
		2016.09.14	2018.09.14	20,000,000.00	保证
		2016.08.30	2019.08.29	20,000,000.00	保证
		2016.09.12	2019.09.11	20,000,000.00	保证
		2016.10.28	2016.10.27	20,000,000.00	保证
南京云海特种金属股份有限公司、梅小明		2016.01.30	2019.01.30	20,000,000.00	保证
南京云海特种金属股份有限公司	南京云开合金有限公司	2016.12.02	2019.12.01	80,000,000.00	保证
		2016.09.30	2019.09.29	10,000,000.00	保证
南京云海特种金属股份有限公司	南京云海轻金属精密制造有限公司	2016.12.07	2019.12.06	30,000,000.00	保证
	惠州云海镁业有限公司	2016.12.21	2019.12.20	15,000,000.00	保证
合计		—	—	445,000,000.00	—

#### ② 未决诉讼

未决诉讼一：五台云海镁业有限公司与广灵天鼎实业有限公司诉讼案

2007年10月20日，公司子公司五台云海镁业有限公司（以下简称“五台云海”）因生产经营需要与广灵天鼎实业有限公司（以下简称“广灵天鼎”）签订还原罐“买卖合同”（实际为租赁合同），五台云海向广灵天鼎租赁还原罐402只，根据合同，五台云海除向广灵天鼎支付正常租金外，向广灵天鼎支付了还原罐押金402.00万元，该押金在归还还原罐前一周由广灵天鼎返还五台云海。但五台云海在提出归还还原罐时，广灵天鼎未能按合同提前一周返还五台云海还原罐押金402.00万元，造成五台云海无法归还还原罐。为此五台云海就广灵天鼎返还还原罐押金，将对方诉讼至山西省忻州市中级人民法院。广灵天鼎就五台云海返还还原罐和支付租金将五台云海诉讼至山西省大同市中级人民法院。

山西省忻州市中级人民法院作出（2011）忻中商初字第3号民事判决，判决广灵天鼎应归还五台云海还原罐押金402.00万元。该判决生效后，因广灵天鼎不能履行押金及诉讼费支付义务，广灵天鼎在五台云海的402只还原罐被山西省忻州市中级人民法院进行拍卖，拍卖所得1,280.00万元，扣除应支付给五台云海押金、代垫诉讼费等4,643,111.76元余款由山西省忻州中级人民法院退还给广灵天鼎。

山西省大同市中级人民法院作出（2011）同商初字第39号民事判决，判决五台云海支付广灵天鼎租金2,248,220.00元、返还402只还原罐和赔偿损失1,773,900.00元，并承担诉讼费用107,466.00元。五台云海对此不服，上诉至山西省高级人民法院。

山西省高级人民法院作出（2012）晋商终字第39号判决，判决五台云海支付广灵天鼎租金3,480,750.00元、返还租赁物402只还原罐同值价款1,280.00万元、赔偿损失1,773,900.00元，并承担诉讼费用42,560.40元。在山西省高级人民法院作出（2012）晋商终字第39号判决书生效后，山西省大同市中级人民法院向五台云海发出执行裁定书，并从五台云海账户划出818.00万元。五台云海对此不服，向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请。

中华人民共和国最高人民法院于2013年12月30日以（2012）民申字第1554-1号民事裁定书，裁定：“一、本案由本院提审；二、再审期间，中止原判决的执行”。

2015年12月16日，公司收到中华人民共和国最高人民法院（2014）民提字第84号民事裁定书，裁定：“一、撤销山西省高级人民法院（2012）晋商终字第39号民事判决；二、撤销山西省大同市中级人民法院（2011）同商初字第39号民事判决；三、本案发回山西省大同市中级人民法院重审。”

2016年5月31日，山西大同中级人民法院公开审理该租赁合同纠纷一案；2016年10月11日，山西大同中级人民法院再次公开审理该租赁合同纠纷一案。

2016年11月16日，山西省大同市中级人民法院作出判决（（2016）晋02民初17号）：“一、五台云海镁业有限公司于本判决生效后十日内支付广灵县天鼎实业有限公司租赁费2,196,145.00元；二、驳回广灵天鼎实业有限公司其他诉讼请求。”

广灵天鼎实业有限公司不服判决已向山西省高级人民法院提起上诉，案件尚未审理。

#### **未决诉讼二：公司与楼建峰认购非公开发行股票诉讼案**

2014年9月30日公司董事长梅小明和董事会秘书、副总经理商议筹划公司非公开发行股票事项。同年11月11日，在基本确定有意向投资者后，公司停牌。同年11月20日，公司与杭州联创投资管理有限公司签订了《非公开发行股票认购协议》和《战略咨询顾问及产业并购服务框架协议》。同期楼建

峰与公司签订了股票订购协议，依约支付公司保证金300.00万元。认购协议签订后，公司复牌并予以公告。2015年12月25日，公司非公开发行股票收到证监会无条件通过，自核准发行之日起六个月内有效。2016年3月31日，公司在证监会核准发行日前结束本次非公开发行股票的发行。楼建峰认为公司未履行通知义务和框架协议内容未落实，单方面解除约定。由于楼建峰未履约如期缴纳认购款，导致公司99,999,994.38元募集资金不到位，造成巨大损失。公司将楼建峰诉讼之南京市溧水区人民法院。

2016年9月18日，南京市溧水区人民法院作出楼建峰赔偿违约金6,999,998.90元（扣除保证金3,000,000.00元后）。楼建峰不服南京市溧水区人民法院判决，再次上诉。

截至2016年12月31日，南京市中级人民法院已立案尚未开庭审理。

#### **未决诉讼三：公司与杭州联创投资管理有限公司认购非公开发行股票诉讼案**

2014年9月30日公司董事长梅小明和董事会秘书、副总经理商议筹划公司非公开发行股票事项。同年11月11日，在基本确定有意向投资者后，公司停牌。同年11月20日，公司与杭州联创投资管理有限公司签订了《非公开发行股票认购协议》和《战略咨询顾问及产业并购服务框架协议》，依约支付公司保证金300.00万元。认购协议签订后，公司复牌并予以公告。2015年12月25日，公司非公开发行股票收到证监会无条件通过，自核准发行之日起六个月内有效。2016年3月31日，公司在证监会核准发行日前结束本次非公开发行股票的发行。杭州联创投资管理有限公司认为公司未履行通知义务和框架协议内容未落实，单方面解除约定。由于杭州联创投资管理有限公司未履约如期缴纳认购款，导致公司99,999,994.38元募集资金不到位，造成巨大损失。公司将杭州联创投资管理有限公司诉讼之南京市溧水区人民法院。

2016年7月8日，南京市溧水区人民法院立案审理，依法作出公开审理。

截至2016年12月31日，南京市溧水区人民法院尚未审理完毕。

#### **未决诉讼四：公司与上海利蓬机电科技有限公司诉讼案**

2013年1月17日，公司与上海利蓬机电科技有限公司（以下简称“利蓬公司”）签订《设备采购合同》一份，双方约定：利蓬公司供应铸造工装，并负责安装调试，价款为390000.00美元，付款以现汇卖出价换算成人民币支付，同时签订合同附件（技术协议）。合同签订后，公司支付货款2,186,870.40元。2013年10月16日至18日，双方对设备进行调试验收，结论为不符合质量要求。2014年5月15日，双方就设备出现的问题签订补充协议，协议约定：利蓬公司负责设备修理、改进和继续调试，调试和最终验收不超过5个铸次；如果调试超过5个铸次仍达不到合同规定的技术要求，利蓬公司退还扣款或者拖走设备，并按月利率0.80%支付利息、同时按每炉20,000.00元进行赔偿。后进行多次测试，设备未能达到要求。后公司将其诉诸法院，提出3个诉讼请求：1、解除公司与利蓬公司签订的《设备采购合同》；2、利蓬公司退还货款2,186,870.40元，并按年利率9.60%支付期间利息；3、利蓬公司赔偿设备调试损失260,000.00元。诉讼过程中，代理人发现利蓬公司股东黄胜中、秦友珍与2015年12月18日将出资额800,000.00减少为24,000.00元，秦友珍将出资额20,000.00元减资到6,000.00元。公司认为该行为直接导致公司的债权得不到清偿，因此追加黄胜中、秦友珍为共同赔偿人，承担连带责任。该案经过南京市溧水区人民法院于2016年12月22日作出判决，支持了公司的诉讼请求。利蓬公司不服判



决已向南京市中级人民法院提出了上诉请求。现等待二审开庭。

截至报告报出日，南京市中级人民法院尚未开庭审理。

#### 附注十二、资产负债表日后事项

一、2017年1月6日，南京云海特种金属股份有限公司偿还交通银行贷款5,000.00万元人民币，同时新增交通银行贷款5,000.00万元人民币。

二、2017年1月17日，独立董事吴斌先生因个人原因向南京云海特种金属股份有限公司辞去独立董事及相关职务。2017年2月13日江希和先生任职南京云海特种金属股份有限公司独立董事。

三、2017年1月18日南京云海特种金属股份有限公司子公司巢湖云海镁业有限公司获得政府优惠政策奖励1,370.00万元人民币。

四、2017年1月20日，南京市中级人民法院对附“注十一、2或有事项②未决诉讼二”作出终审判决维持原判（（2016）苏01民终8983号）：楼建峰赔偿违约金6,999,998.90元（扣除保证金3,000,000.00元后）。2017年3月6日，公司收到溧水区人民法院执行款项2,032,789.00元。

五、2017年2月7日南京云海特种金属股份有限公司缴纳合肥巢湖信实新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)首期注册资本5,000.00万元人民币。

六、2017年2月10日南京云海特种金属股份有限公司首次缴纳巢湖信实云海投资管理有限公司实收资本35.00万元人民币。

七、2017年2月10日南京云海特种金属股份有限公司、合肥巢湖信实新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）双方签订委托借款协议，协议约定合肥巢湖信实新材料股权投资基金合伙企业中国民生银行股份有限公司合肥分行向公司提供借款，金额为14,000.00万元人民币，年利率为4.35%，借款期限12个月，可提前还款，公司无需提供抵押或担保，借款用于偿还银行贷款。

八、2017年2月14日，南京市溧水区人民法院对附“注十一、2或有事项②未决诉讼三”作出一审判决（（2016）苏0117民初3650号）：杭州联创投资管理有限公司赔偿违约金6,999,998.90元（扣除保证金3,000,000.00元后）。2017年3月21日公司收到杭州联创投资管理有限公司违约金6,999,998.90元。

九、2017年2月25日，公司公告拟以2016年12月31日总股本323,211,269股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税）；并同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，本次利润分配预案中资本公积金转增股本金额预计不会超过2016年末“资本公积——股本溢价”的余额。

十、2017年3月9日，公司子公司扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司竞得扬州高邮市国土资源局挂牌出让土地G2017010号国有土地使用权，面积为66621平方米，土地用途为工业（金属制品业），使用年限为50年，竞拍价：1,658.8629万元人民币。

#### 附注十三、其他重要事项

一、2015年11月，公司子公司苏州云海因苏州工业园区独墅湖科教创新区三期改造需要，苏州云海所在区域已经苏园管复字[2015]27号文件批准回购。本次涉及拆迁回购范围的是位于苏州市工业园区金海路50号的厂区，涉及土地使用权面积58353.7平方米。目前，公司尚未就云海拆迁回购事宜签

订任何协议，公司董事会将尽快制定云海拆迁回购方案。为保证公司生产经营的连续性，公司将苏州云海现有业务逐步转移到公司子公司惠州云海镁业有限公司及巢湖云海镁业有限公司生产，保证本次拆迁回购不会对公司生产经营带来不利影响。截至审计报告批准报出日尚未进行拆迁回购。

二、2016年10月18日，公司与国家镁合金材料工程技术研究中心签署战略合作协议，双方进行优势互补互惠合作，协议期五年。

三、2016年10月，公司决定子公司扬州瑞斯乐拟以自有资金在扬州高邮市经济开发区投资建设年产4万吨高性能铝合金棒材项目，项目投资总额预计为8,000.00万元。

四、公司与开来丰泽实业（浙江）有限公司、南京控特电机有限公司于2009年11月共同出资设立台州云泽铝业有限公司，注册资本为人民币5,000.00万元，其中，公司出资2,550.00万元、持股51.00%，开来丰泽实业（浙江）有限公司出资人民币1,450.00万元、持股29.00%，南京控特电机有限公司出资1,000.00万元、持股20%。2014年4月，公司与开来丰泽实业（浙江）签订股权转让协议，公司以1,245.00万元收购开来丰泽实业（浙江）有限公司所持台州云泽铝业有限公司29.00%的股权，股权转让完成后，台州云泽铝业股权结构为：公司持有台州云泽铝业有限公司80.00%的股权，南京控特电机有限公司持有台州云泽铝业有限公司20.00%。台州云泽铝业有限公司原股东开来丰泽实业（浙江）有限公司主要从事废旧金属电器设备的拆解深加工业务，台州云泽铝业有限公司的原材料废铝的主要采购通过其原股东开来丰泽实业（浙江）有限公司进行，货款结算方式通常是货到（票到）付款和先预付、余款货到（票到）付清。截至2014年12月31日，台州云泽铝业有限公司支付给开来丰泽实业（浙江）有限公司预付货款余额为8,134,833.00元，因开来丰泽实业（浙江）有限公司出现严重的资金问题，为了维护股东权益，台州云泽铝业有限公司将开来丰泽实业（浙江）有限公司账面滚存的预付款转为借款，同时与开来丰泽实业（浙江）有限公司签订借款协议，据此对开来丰泽实业（浙江）有限公司根据签订的借款协议提起诉讼。

2014年11月12日南京市溧水区人民法院作出民事判决，判决“1、被告开来丰泽实业（浙江）有限公司于本判决生效之日起七日内，将借款本金8,134,833.00元返还给原告台州云泽铝业有限公司，并支付孳息（自借款之日起至实际给付之日止，按照中国人民银行同期同档基准利率计算）。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。2、驳回原告台州云泽铝业有限公司的其他诉讼请求。”

截至审计报告批准报出日止，该案尚未得到执行。

#### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 应收账款

###### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,009,927.95	0.28	1,009,927.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,332,793.78	99.72	20,698,770.42	5.67	344,634,023.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	366,342,721.73	100.00	21,708,698.37	-	344,634,023.36

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,009,927.95	0.29	1,009,927.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,791,719.90	99.71	23,950,029.78	6.99	318,841,690.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	343,801,647.85	100.00	24,959,957.73	-	318,841,690.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芜湖华峰汽车部件有限责任公司	1,009,927.95	1,009,927.95	100.00	预计无法收回
合计	1,009,927.95	1,009,927.95	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	361,585,304.18	18,079,265.21	5.00	305,072,806.12	15,253,640.31	5.00
1~2 年	15,235.11	3,047.02	20.00	34,741,880.21	6,948,376.04	20.00
2~3 年	900,472.52	360,189.01	40.00	191,033.57	76,413.43	40.00
3~4 年	45,781.97	27,469.18	60.00	2,786,000.00	1,671,600.00	60.00
4~5 年	2,786,000.00	2,228,800.00	80.00			
合计	365,332,793.78	20,698,770.42	-	342,791,719.90	23,950,029.78	-

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	24,959,957.73	-3,242,754.78			8,504.58		21,708,698.37

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,504.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 108,192,577.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例 29.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,409,628.87 元。

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	268,148,039.81	100.00	25,257,640.80	9.00	242,890,399.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	268,148,039.81	100.00	25,257,640.80	-	242,890,399.01

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,964,248.66	100.00	12,508,112.44	5.00	237,456,136.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,964,248.66	100.00	12,508,112.44	-	237,456,136.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：不适用。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	189,155,751.63	9,457,787.58	5.00	249,930,248.66	12,496,512.44	5.00
1~2年	78,985,310.22	15,797,062.04	20.00	10,000.00	2,000.00	20.00
2~3年	6,977.96	2,791.18	40.00	24,000.00	9,600.00	40.00
合计	268,148,039.81	25,257,640.80	--	249,964,248.66	12,508,112.44	--

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	12,508,112.44	12,751,443.78			1,915.42		25,257,640.80

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,915.42

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	266,330,374.91	249,368,190.34
非关联方往来	1,594,654.93	479,289.68
一般经营性往来	223,009.97	116,768.64
合计	268,148,039.81	249,964,248.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备年末余额
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	内部往来	133,313,459.36	1年以内 60,883,149.14元,1-2 年72,430,310.22元	49.72	17,530,219.50
惠州云海镁业有限公司		70,402,652.03	1年以内	26.25	3,520,132.60
五台云海镁业有限公司		31,202,380.91	1年以内	11.64	1,560,119.05
荆州云海精密制造有限公司		22,283,600.00	1年以内 15,783,600.00元,1-2 年6,500,000.00元	8.31	2,089,180.00
南京云海金属贸易有限公司		9,124,011.54	1年以内	3.40	456,200.58
合计	/	266,326,103.84	/	99.32	25,155,851.73

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,463,597,975.43		1,463,597,975.43	1,206,136,093.59		1,206,136,093.59
对联营企业投资	11,031,569.00		11,031,569.00	1,923,342.61		1,923,342.61
合计	1,474,629,544.43		1,474,629,544.43	1,208,059,436.20		1,208,059,436.20

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京云海金属贸易有限公司	53,837,638.84			53,837,638.84		
南京云海轻金属精密制造有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
苏州云海镁业有限公司	144,640,898.24			144,640,898.24		
闻喜云海金属有限公司	34,511,581.07			34,511,581.07		
五台云海镁业有限公司	417,000,000.00			417,000,000.00		
瑞宝金属（香港）有限公司	17,718,593.67			17,718,593.67		
包头云海镁业有限公司	5,209,858.84			5,209,858.84		
巢湖云海镁业有限公司[注1]	214,200,000.00	205,461,881.84		419,661,881.84		
台州云泽铝业有限公司	37,950,000.00			37,950,000.00		
南京云开合金有限公司	56,067,522.93			56,067,522.93		
运城云海铝业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
南京云丰废旧金属回收有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州云海镁业有限公司	28,000,000.00	52,000,000.00		80,000,000.00		
荆州云海精密制造有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,206,136,093.59	257,461,881.84		1,463,597,975.43		

注 1：2016 年 5 月 5 日，公司同 SAGITTA INTERNATIONAL CO.,LIMITED 双方签订股权转让协议。协议约定巢湖云海镁业有限公司控股股东南京云海特种金属股份有限公司（持股 51.00%）现金收购 SAGITTA INTERNATIONAL CO.,LIMITED 持有巢湖云海镁业有限公司 49.00% 股权，股权转让价格 31,547,396.18 美元。2016 年 5 月 21 日，巢湖云海镁业有限公司进行了董事会、监事会改选，免去所有公司原所有管理人员，委派梅小明、丁守君、范乃娟担任公司董事，朱善祥担任公司监事。2016 年 5 月 25 日，公司完成工商变更登记。2016 年 6 月 23 日，南京云海特种金属股份有限公司支付 SAGITTA INTERNATIONAL CO.,LIMITED 股权款 15,757,970.84 美元，剩余转让款 15,789,425.34 美元于 2016 年 12 月支付完毕。

注 2：2016 年 12 月 8 日，公司决定拟向子公司惠州云海镁业有限公司增资 5,200.00 万元。惠州云海镁业已于 2016 年 12 月 28 日收到公司全额现金增资款。

注 3：2016 年 12 月 8 日，公司公告拟向子公司扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司增资 10,000.00 万元。

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		增加投资	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		
巢湖宜安云海 科技有限公司	1,923,342.61	9,300,000.00		-191,773.61						11,031,569.00	
合计	1,923,342.61	9,300,000.00		-191,773.61						11,031,569.00	

注：联营企业情况详见“附注七、2”和“附注十、3（2）”。

#### 4.营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,177,548,616.81	2,053,583,438.34	1,666,822,555.92	1,594,221,712.21
其他业务	247,107,513.44	236,549,331.73	183,794,037.94	174,317,842.21
合计	2,424,656,130.25	2,290,132,770.07	1,850,616,593.86	1,768,539,554.42

#### 5.投资收益

项目	本期	上期
成本法核算的长期股权	41,636,570.31	56,713,430.53
权益法核算的长期股权	-191,773.61	-87,645.28
合计	41,444,796.70	56,625,785.25

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

##### (1) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期	上期
瑞宝金属（香港）有限公司		21,085,110.76
南京云海轻金属精密制造有限公司	17,019,839.94	24,628,349.34
南京云开合金有限公司	17,298,321.70	10,999,970.43
包头云海镁业有限公司	7,318,408.67	
合计	41,636,570.31	56,713,430.53

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期	上期
南京云海镁业有限公司		-10,987.89
巢湖宜安云海科技有限公司	-191,773.61	-76,657.39
合计	-191,773.61	-87,645.28

#### 附注十五、补充资料

##### 1.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	-3,199,301.10	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,944,621.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



项目	金额	说明
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年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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调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	282,744.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	23,028,064.64	
减：所得税影响数	3,756,918.23	
非经常性损益净额（影响净利润）	19,271,146.41	
其中：影响少数股东损益	118.80	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	19,271,027.61	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：不适用。

## 2.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/股)	
		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	13.24%	0.5385	0.5385
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.73%	0.4772	0.4722

## 3.会计政策变更相关补充资料

无。

## 附注十六、财务报表的批准

本财务报表经本公司第四届十五次董事会于2017年3月28日决议批准报出。

南京云海特种金属股份有限公司（公章）

法定代表人：（签章）

财务负责人：（签章）

二〇一七年三月二十八日