

**山东南山铝业股份有限公司**

**600219**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	23
八、 备查文件目录 .....	95

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长宋建波
主管会计工作负责人姓名	总经理程仁策
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	总会计师韩燕红

公司负责人董事长宋建波先生、总经理程仁策先生及总会计师韩燕红女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东南山铝业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	南山铝业
公司的法定英文名称	SHANDONG NANSHAN ALUMINIUM CO., LTD.
公司法定代表人	宋建波

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢美敏	隋冠男
联系地址	山东省龙口市东江镇南山村	山东省龙口市东江镇南山村
电话	0535-8666352	0535-8616188
传真	0535-8616230	0535-8616230
电子信箱	xingmeimin@nanshan.com.cn	suiguannan@nanshan.com.cn

(三)基本情况简介

注册地址	山东省龙口市东江镇前宋村
注册地址的邮政编码	265706
办公地址	山东省龙口市东江镇南山村
办公地址的邮政编码	265706
公司国际互联网网址	www.600219.com.cn
电子信箱	nanshan@public.ytpptt.sd.cn

(四)信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	南山铝业	600219	

(六)公司其他基本情况

- 1、 公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 18 日
- 2、 公司首次注册登记地点：山东省龙口市东江镇前宋村
- 3、 企业法人营业执照注册号：370000018024165
- 4、 税务登记号码：370681705830311
- 5、 组织机构代码：70583031-1
- 6、 公司聘请的会计师事务所名称：山东汇德会计师事务所有限公司
- 7、 公司聘请的会计师事务所办公地址：山东省青岛市东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层

(七)主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	21,925,774,879.77	20,903,814,414.18	4.89
所有者权益（或股东权益）	15,686,988,366.34	15,485,932,851.58	1.30
归属于上市公司股东的每股净 资产（元 / 股）	8.11	8.01	1.25
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	489,070,046.85	663,886,181.98	-26.33
利润总额	494,597,998.57	652,338,918.61	-24.18

归属于上市公司股东的净利润	388,821,738.44	477,144,862.33	-18.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	386,062,045.62	492,634,242.13	-21.63
基本每股收益(元)	0.20	0.25	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.20	0.25	-20.00
稀释每股收益(元)	0.20	0.25	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	2.48	3.20	减少 0.72 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	470,550,098.53	384,440,889.59	22.40
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2433	0.1988	22.38

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,226,737.88	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,853,110.46	各类政府拨款、奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,414,375.00	期货合约交易损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,901,579.14	
所得税影响额	-913,207.99	
少数股东权益影响额（税后）	-440,675.91	
合计	2,759,692.82	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	240,742 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南山集团有限公司	境内非国有	42.50	822,000,000	0	0	质押

	法人					340,000,000
全国社保基金五零一组合	国有法人	2.55	49,371,530	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司－富国沪深 300 增强证券投资基金	其他	0.50	9,577,715	9,577,715	0	未知
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	0.41	7,973,010	0	0	未知
张焱	境内自然人	0.35	6,800,000	6,800,000	0	未知
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.32	6,123,579	-22,650	0	未知
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.29	5,625,682	5,625,682	0	未知
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.21	4,155,200	-564,100	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	国有法人	0.21	4,129,894	4,129,894	0	未知
中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品	国有法人	0.21	4,112,532	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
南山集团有限公司		822,000,000		人民币普通股		822,000,000
全国社保基金五零一组合		49,371,530		人民币普通股		49,371,530
中国工商银行股份有限公司－富国沪深 300 增强证券投资基金		9,577,715		人民币普通股		9,577,715
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金		7,973,010		人民币普通股		7,973,010
张焱		6,800,000		人民币普通股		6,800,000
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金		6,123,579		人民币普通股		6,123,579
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		5,625,682		人民币普通股		5,625,682
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 指数证券投资基金		4,155,200		人民币普通股		4,155,200
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪		4,129,894		人民币普通股		4,129,894
中国人民健康保险股份有限公司－传统－普通保险产品		4,112,532		人民币普通股		4,112,532
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、前 10 名股东中，南山集团有限公司与其他 9 名股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>				

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内公司总体经营情况

报告期内，国内外形势十分严峻，世界经济中长期内仍然处于低迷期，三大经济体处于不景气状态，美国经济缓慢复苏，欧洲深陷债务危机泥潭，日本经济仍然萎靡，金砖五国也存在经济减速和滞胀危机。公司在严峻的外部环境下，加强对市场的分析、研究、预判，发现、把握经济发展规律，在困境中寻找机遇，有针对性的完善公司各项采购、生产、人事、销售等管理工作。

报告期内，公司实现营业收入 740,093.73 万元，比去年同期增加 22.99%；实现利润总额 49,459.80 万元，比去年同期减少 24.18%；归属于母公司所有者的净利润 38,882.17 万元，比去年同期减少 18.51%。

#### 2、 公司下半年的发展计划和风险应对措施

计划：①做好 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目、年产 40 万吨铝板带项目设备的调试生产；②继续做好铝产业链上游的成本控制，铝产业链下游深加工产品的技术研发、生产、销售和市场开拓；

#### 风险应对措施：

对于公司主要原材料--煤炭、铝土矿采购方面，煤炭通过招标比价采购市场煤、适时采购价格较低的进口煤、优化运输方式、分时段合理控制库存煤量等多种手段，从而从多个环节降低采购成本；铝土矿方面对印尼暂停出口低温矿的现状，一方面从其它厂商争取到了部分矿石，另一方面积极与有关国外厂商进行交流、沟通，寻找新的资源渠道。

在生产方面，加大节能减排力度，公司熔铸生产线成本降低取得突破性进展，铝灰回收比例提高 14 个百分点，每月可减少金属流失约 300 吨。同时，加强设备日常保养及维护，减少备品备件消耗，结合财务、供应信息化系统，将信息技术应用到设计、计划、生产和营销服务全流程中，重视流程再造，推进工业化和信息化深度融合。

在需求下行的形势下，公司通过与大型包装企业建立战略合作关系开拓板带市场，掌握好板带出口通道的建设和出口边际利润的关系度，密切关注坏账风险，确保出口业务利益最大化。针对房地产市场萎靡，公司推进新工艺，加大售价较高和附加值较高的白电泳、氟碳以及磨砂、出口喷涂的铝材销售力度。

在人事管理方法，目前中国的人口红利时代已经进入末期，劳动力成本不断上升，经济发展对员工素质提出更高要求，公司一方面要严格招聘标准，按需招聘，严进严出，另一方面，关心关爱员工，了解员工工作、生活中的困难，并积极协助解决，在企业营造开放、包容、公平、正义、信用的氛围，让员工快速的认同、融入、忠诚于公司，同时，注重对员工的再培训，包括道德素质、专业技能、企业精神文化等各方面，提升员工综合素质。

公司在注重生产的同时更加关注技术创新，目前，公司正在申报国家铝合金加工工程研究中心、国家工程实验室、省重大节能技术产业化项目-废铝合金回收处理及再利用项目，同时公司复合铸造项目、新型阴极结构铝电解槽技术、铝液短流程合金化等产学研项目也在稳步推进。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
铝制品行业	7,295,485,921.49	6,430,381,963.24	11.86	23.31	27.94	减少 3.19 个百分点
分产品						
铝及型材产品	11,495,641,062.98	11,355,569,878.38	1.22	13.60	14.41	减少 0.70 个百分点
电、汽	1,263,532,207.97	1,085,659,759.05	14.08	19.04	8.30	增加 8.52 个百分点
天然气	343,818,041.42	316,570,672.36	7.92	24.68	24.91	减少 0.17 个百分点
高精度铝箔	609,347,234.24	578,833,637.79	5.01	-0.03	0.06	减少 0.09 个百分点
氧化铝产品	1,853,374,312.32	1,759,409,346.24	5.07	15.08	29.11	减少 10.32 个百分点
热轧卷	3,300,309,120.23	3,254,797,055.23	1.38	-15.91	-13.58	减少 2.67 个百分点
冷轧产品	2,814,986,087.02	2,583,045,819.40	8.24	16.70	19.76	减少 2.35 个百分点
其他	31,931,340.19	31,795,845.58	0.42	633.35	660.97	减少 3.62 个百分点
合并抵销	-14,417,453,484.88	-14,515,807,917.68	-0.68	2.24	3.51	减少 1.24 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 10,873.34 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境外小计	1,085,832,644.27	-14.92
境内小计	6,315,104,705.47	33.19

3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

科目名称	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增减比例 (%)
营业收入	7,400,937,349.74	6,017,642,284.16	22.99
营业成本	6,493,730,947.50	5,077,299,351.10	27.90
管理费用	186,992,879.28	123,511,272.91	51.40
财务费用	54,059,359.58	13,568,639.59	298.41
资产减值损失	34,986,649.78	17,045,169.86	105.26
所得税费用	58,152,223.15	39,192,208.19	48.38

① 营业收入、营业成本



报告期比上年同期分别增加 22.99%、27.90%，主要原因是报告期内公司新建项目陆续达产、生产规模扩大，产品产量及销售增加所致。

② 管理费用

报告期比上年同期增加 51.40%，主要原因是报告期内公司在建项目陆续投产，行政管理投入增加所致。

③ 财务费用

报告期比上年同期增加 298.41%，主要原因是报告期内公司借款及信用证、票据融资增加利息所致。

④ 资产减值损失

报告期比上年同期增加 105.26%，主要原因是报告期内公司应收账款及其他应收款增加，按比例提取坏账准备增加。

⑤ 所得税费用

报告期比上年同期增加 48.38%，主要原因是报告期内公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司及烟台南山铝业新材料有限公司 2012 年起执行 25% 所得税税率所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	发行可转债	2,754,147,344.70	10,406,897.75	2,713,564,594.90	40,582,749.80	存放于募集资金专户
2010	非公开发行	2,469,111,096.00	302,289,215.34	2,194,494,864.82	274,616,231.18	存放于募集资金专户
合计	/	5,223,258,440.70	312,696,113.09	4,908,059,459.72	315,198,980.98	/

注：已累计使用募集资金总额中包含公司为采购设备支付的信用证、保函保证金 693,670,344.69 元，因未到期而没有支付。

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
10 万吨新型合金材料生产线项目	否	1,228,947,344.70	1,188,364,594.90	是	100%					
52 万吨铝合金锭熔铸生产线项目	否	1,009,223,700.00	1,009,223,700.00	是	100%					
补充流动资金	否	515,976,300.00	515,976,300.00	是	100%					

年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目	否	2,469,111,096.00	2,194,494,864.82	是	75%				
合计	/	5,223,258,440.70	4,908,059,459.72	/	/	/	/	/	/

①年产 52 万吨铝合金锭熔铸生产线项目累计投入金额中含采购设备开立信用证保证金 779.01 万元；

②年产 10 万吨新型铝合金材料生产线项目累计投入金额中含采购设备开立信用证保证金 350.00 万元。

③年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目实际投资金额中包含公司为采购设备开立信用证支付的保证金 68,238.03 万元。

### 3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
氧化铝生产线（二期）	27,372,258.54	98%	
冷轧生产线技改	28,954,394.59	98%	
年产 40 万吨铝板带项目	97,395,006.25	80%	
年产 20 万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线	1,435,506.16		
零星工程	47,774,849.70		
合计	202,932,015.24	/	/

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》对公司章程中分红条款进行修订，该事项经公司 2012 年 5 月 18 日召开的第七届董事会第十二次会议及 2012 年 5 月 31 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容为：

（1）公司实施积极的利润分配政策，利润分配应保持连续性和稳定性。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中可通过电话、传真、邮件等方式考虑独立董事和公众投资者尤其是中小股东的意见。（2）公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，每年至少进行一次年度股利分配，有条件的情况下公司可以进行中期利润分配。（3）在保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的百分之十，如公司董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配等情况时，在满足上述现金股利的基础上可以同时采取股票股利的方式进行利润分配；（4）每个会计年度结束后，由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定公司利润分配方案，提交股东大会审议决定。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

（5）公司根据生产经营情况、投资规划、长期发展的需要以及外部经营环境，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过并经二分之一以上独立董事通过，独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。股东大会审议以出席会议股东所持表决权的三分之二以上通过。公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。（6）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司根据 2011 年度股东大会批准，于 2012 年 4 月 17 日派发每股 0.1 元（含税）红利，相关公告刊登在 2012 年 4 月 5 日的《上海证券报》、《证券日报》。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，提高公司经营管理水平和风险防控能力，维护投资者的合法权益，促进公司可持续发展，稳步推进公司内控体系建设。公司根据山东监管局下发的《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》[2012]4 号等文件制定内部控制规范实施工作方案，稳步有效的推进内控实施工作。

报告期内，公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露事务管理制度》的规定和要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 3 月 15 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配方案，以公司 2011 年总股本 1,934,154,495 股为基数，以截止 2011 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 193,415,449.50 元，剩余未分配利润 1,799,303,742.36 元转入下一年度。股权登记日为 2012 年 4 月 10 日，现金红利发放日为 2012 年 4 月 17 日，本次利润分配目前已实施完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
南山集团财务有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00	21.00	168,125,313.93	14,418,341.11	14,418,341.11	长期股权投资	

公司第五届董事会第十八次会议审议通过了参股南山集团财务有限公司的议案，公司出资 10500 万元人民币，持有南山集团财务有限公司 21% 股权，详见 2007 年 5 月 9 日的《上海证券报》。2008 年 8 月 26 日，公司完成对南山集团财务公司的出资，详见 2008 年 8 月 27 日的《上海证券报》。

### (六) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
南山集团有限公司	土地	2012年2月21日	58,083.33			是	评估价格	是	是		控股股东

1、2012年2月21日,公司与控股股东南山集团有限公司签订《土地收购协议》,公司收购南山集团土地,土地面积为580,900平方米,经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第04号《土地估价报告》,上述土地确定的评估价值为22,226.31万元,本次以该评估价值作为收购价格。协议所涉土地原签订的《土地使用权租赁合同》及相关补充协议在本协议生效之日起同时废止,在土地办理过户过程中南山集团同意公司无偿使用上述土地。

2、2012年2月21日,公司控股子公司龙口东海氧化铝有限公司与南山集团有限公司签订《土地收购协议》,收购其为生产经营而租用的南山集团相关土地,土地面积为898,933平方米,经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第03号《土地估价报告》,上述土地确定的评估价值为34,249.35万元,本次以该评估价值作为收购价格。协议所涉土地原签订的《土地使用权租赁合同》及相关补充协议在本协议生效之日起同时废止,在土地办理过户过程中南山集团同意氧化铝公司无偿使用上述土地。

3、2012年2月21日,公司控股子公司龙口南山铝压延新材料有限公司与南山集团有限公司签订《土地收购协议》,收购其后续生产经营所需土地,土地面积为39,116平方米,经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第06号《土地估价报告》,上述土地确定的评估价值为1,607.67万元,本次以该评估价值作为收购价格。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	---------------	--------	------	--------------------

								方式		
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		310,572.00	2.09	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		1,721,570.55	11.57	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	旅游服务等	市场价格		330,620.00	100.00	每月		
龙口南山汽车维修有限公司	其他	购买商品	维修服务等	市场价格		592,776.80	100.00	每月		
龙口市南山宾馆有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		3,352,365.90	22.53	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		613,960.00	4.13	每月		
龙口南山国际高尔夫球会有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		69,959.21	0.47	每月		
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	零配件、建筑施工等	市场价格		30,530,078.12	100.00	每月		
龙口市怡力木业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	零配件等	市场价格		20,215,769.46	100.00	每月		
龙口市南山商城有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	零配件、办公用品等	市场价格		2,143,926.81	100.00	每月		
龙口市南山塑钢建材有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	零配件等	市场价格		698,952.10	100.00	每月		
龙口市南山文化中心有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	餐饮、住宿服务等	市场价格		131,905.50	0.89	每月		
南山集团有限公司	控股股东	购买商品	污水处理、生产用水、零配件、土地租赁等	市场价格		29,411,303.02	100.00	每月		

山东南山纺织服饰有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	购买商品	服装、纺织品等	市场价格		1,527.37	100.00	每月		
山东南山国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	旅游服务等	市场价格		2,063,515.00	100.00	每月		
山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	其他	购买商品	零配件等	市场价格		3,075.38	100.00	每月		
烟台南山服饰有限公司	其他	购买商品	服装、纺织品等	市场价格		4,496,746.31	100.00	每月		
烟台南山置业发展有限公司	其他	购买商品	物业费	市场价格		230.00	100.00	每月		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	葡萄酒等	市场价格		2,195,880.00	100.00	每月		
山东贝塔尼服装有限公司	其他	购买商品	服装、纺织品等	市场价格		730,544.87	100.00	每月		
山东怡力电业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	委托加工费	市场价格		2,922,875,561.70	100.00	每月		
烟台南山博文服饰有限公司	关联人 (与公司同一董事长)	购买商品	零配件等	市场价格		919.66	100.00	每月		
龙口柳海矿业有限公司	其他	购买商品	零配件等	市场价格		1,052.31	100.00	每月		
龙口市南山油品经营有限公司南山加油站	母公司的控股子公司	购买商品	油品提供	市场价格		11,022,459.52	100.00	每月		
龙口市南山装饰物资有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	装饰材料	市场价格		2,113,926.74	100.00	每月		
龙口市南山包装制品有限公司	其他	购买商品	零配件等	市场价格		51,303.00	100.00	每月		
龙口新南山精密材料有限公司	其他	购买商品	零配件等	市场价格		14,013,086.49	100.00	每月		
龙口市诚德管理服务有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	服务等	市场价格		4,080,631.53	100.00	每月		
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司的控股	销售商品	电、汽、天然气	协议价		657,759.13	0.04	每月		

司	子公司		等							
龙口柳海矿业有限公司	其他	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		200,528.67	0.01	每月		
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		337,470.89	0.02	每月		
南山旅游集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		266,149.09	0.02	每月		
龙口市南山宾馆有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		69,266.16	0.004	每月		
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		701,117.88	0.04	每月		
龙口南山国际高尔夫球会有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		110,035.28	0.01	每月		
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气、铝产品等	协议价		33,765,319.34	1.11	每月		
龙口市南山商城有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	配件	市场价格		1,584.00	100.00	每月		
龙口市南山塑钢建材有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气、铝产品等	协议价		7,243,416.51	0.24	每月		
龙口市南山文化中心有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		32,012.92	0.002	每月		
南山集团有限公司	控股股东	销售商品	电、汽、天然气、铝产品等	协议价		18,864,834.87	0.62	每月		
山东贝塔尼服装有限公司	其他	销售商品	配件	市场价格		204.38	100.00	每月		
山东南山纺织服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		434,458.03	0.03	每月		

山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	其他	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		51,534.25	0.003	每月		
烟台南山博文服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	销售商品	配件	市场价格		970.50	100.00	每月		
烟台南山服饰有限公司	其他	销售商品	配件	市场价格		166.31	100.00	每月		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		12,571.99	0.0008	每月		
山东南山国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		3,102.27	0.0002	每月		
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		123,378.12	0.01	每月		
山东南山建设发展股份有限公司	其他	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		80,309.73	0.005	每月		
山东怡力电业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气、铝产品等	协议价		43,470,221.73	1.43	每月		
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	零配件	市场价格		633.78	100.00	每月		
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	零配件	市场价格		629.39	100.00	每月		
龙口市怡力木业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	配件	市场价格		1,155.13	100.00	每月		
烟台康赛特纺织有限公司	其他	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		1,852,377.07	0.11	每月		
龙口新南山精密材料有限公司	其他	销售商品	配件	市场价格		564.12	100.00	每月		
龙口市诚德管理服务有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	电、汽、天然气等	协议价		449,404.42	0.03	每月		
龙口南山汽车维修	其他	销售	配件	市场		564.12	100.00	每		



修有限公司		商品		价格				月		
南山集团财务有限公司	参 股 子 公 司	其 它 流 入	存 款 利 息	注		5,871,091.22	22.19	每 笔		
南山集团财务有限公司	参 股 子 公 司	其 它 流 入	贷 款 利 息	注		10,924,424.5	16.76	每 笔		

公司与南山集团有限公司及其关联方的交易，主要涉及：（1）日常关联交易，公司向南山集团及其关联方提供电、汽、天然气以及铝制品等产品，南山集团及其关联方向公司提供生产用水、废水处理、服装面料、餐宿、用车等服务；（2）公司及子公司向南山集团有限公司租赁生产经营所需土地等相关事项；（3）公司提供部分原材料委托南山集团子公司怡力电业加工电解铝；（4）公司与公司参股的南山集团控股子公司南山财务有限公司发生相关金融业务。相关产品及服务价格根据提供服务时国家政策及市场行情确定，价格公允合理，日常关联交易及土地租赁是公司正常生产经营所必须的业务，委托加工保证了公司原料供应稳定，相关金融服务能够降低财务成本，提高资金使用效率，上述关联交易有利于提高公司业绩稳定性和抗风险能力，因此这些关联交易还将持续。公司将本着客观、公正的原则，严格按照有关规定执行关联交易，切实的保护公司及公司股东的利益。

公司与南山集团公司的关联交易为公司正常购、销交易，不影响公司独立性。

针对委托加工事项，公司及相关关联方于 2012 年 8 月 6 日作出相关承诺，具体内容详见 2012 年 8 月 7 日的《上海证券报》、《证券日报》。

注：公司与南山集团财务有限公司利息收入与利息支出的定价方式依据公司与其签订的《金融服务协议》。

## 2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
南山集团有限公司	控 股 股 东	购 买 除 商 品 以 外 的 资 产	土 地 收 购	评 估 价 值			22,226.31		按 合 同 执 行	
南山集团有限公司	控 股 股 东	购 买 除 商 品 以 外 的 资 产	土 地 收 购	评 估 价 值			34,249.35		按 合 同 执 行	
南山集团有限公司	控 股 股 东	购 买 除 商 品 以 外 的 资 产	土 地 收 购	评 估 价 值			1,607.67		按 合 同 执 行	

具体内容详见资产交易事项之收购资产情况。

3、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
南山集团有限公司	控股股东	734,621,930.29		34,182,260.50	74,744,977.99
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司的控股子公司	1,650,683.55	1,004,624.50	54,668.25	
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司的控股子公司	170,457.00		674,322.90	80,784.00
龙口柳海矿业有限公司	其他		130,256.83	214,186.14	
龙口市南山宾馆有限公司	母公司的控股子公司	5,574,963.90		76,910.40	6,414,415.67
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的控股子公司	450,538.05	872,501.15	53,065.20	
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司的控股子公司	83,206,278.29	48,289,560.84	37,407,473.09	
龙口市南山商城有限公司	母公司的控股子公司			2,701,583.94	692,540.98
山东贝塔尼服装有限公司	其他				1,996,621.38
山东南山建设发展股份有限公司	其他			933,984.80	7,794,978.60
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	760,404.00		2,285,441.31	19,054,031.62
烟台南山服饰有限公司	其他	4,400,276.18			2,766,510.30
龙口市南山装饰物资有限公司	母公司的控股子公司	3,935,732.06	2,654,335.89		
烟台南山博文服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	192,585.01	42,959.01		
南山旅游集团有限公司	母公司的控股子公司	310,850.00	636,721.40	373,132.55	
龙口南山汽车维修有限公司	其他	1,123,589.82	245,904.00		
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的控股子公司	11,230.00	10,716.00		
龙口市南山国际高尔夫球会有限公司	母公司的控股子公司	13,542.67	94,005.30	29,762.00	

龙口市南山塑钢建材有限公司	母公司的控股子公司	385,681.50	7,513,813.59	6,088,958.83	
龙口市南山文化中心有限公司	母公司的控股子公司	111,054.50	25,088.60		
山东南山纺织服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	9,890,453.98	981,095.45	454,742.12	
山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	其他	406,705.66	304,199.00	228,106.40	
烟台康赛特纺织有限公司	其他	237,801.39	380,381.64	1,840,818.30	
龙口市南山包装制品有限公司	其他	108,807.40	57,504.40		
山东怡力电业有限公司	母公司的控股子公司	3,231,465,064.65		45,890,488.10	25,241,470.23
龙口市南山油品经营有限公司	母公司的控股子公司	11,275,171.35			7,516,221.64
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的控股子公司	496,311.65			2,015,502.86
龙口市怡力木业有限公司	母公司的控股子公司	24,351,018.00			5,948,126.82
山东南山国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	1,906,703.65			161,355.85
龙口新南山精密材料有限公司	其他	13,378,414.17			3,017,557.04
龙口市诚德管理服务集团有限公司	母公司的控股子公司	2,443,356.60			2,263,931.93
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司	母公司的控股子公司	163,940.80			
合计		4,133,043,546.12	63,243,667.60	133,489,904.83	159,709,026.91
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）					4,133,043,546.12
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					63,243,667.60

#### 4、其他重大关联交易

##### （1）土地使用权租赁合同：

①公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司与南山集团有限公司于 2007 年 11 月 27 日签订了《土地使用权租赁合同》，合同规定：南山集团有限公司将与氧化铝公司生产有关的使用权租赁给氧化铝公司使用，租赁总面积 1,176,990 平方米，每年租赁费为 2,353,980.00 元，租赁期限 20 年。根据龙口市政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知，双方于 2009 年 5 月 18 日签订《土地租赁补充协议》，土地租赁价格由每年为 2,353,980.00 元调整为

5,296,455.00 元。2012 年 2 月 21 日龙口东海氧化铝有限公司与南山集团有限公司签订的《土地收购协议》生效后，该租赁合同自动终止，2012 年 1-6 月租赁费 882,742.50 元。

②公司与公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司于 2007 年 9 月 19 日签订了《土地使用权租赁合同》，合同约定：氧化铝公司将其与南山集团租赁的土地中 61253.64 平方米土地转租给公司用于建设 52 万吨铝合金锭熔铸生产线项目，租赁费为每年每平方米 2 元，每年租赁费为 122,471.28 元，租赁期限截至 2026 年 12 月 31 日，且南山集团有限公司已认同该项租赁事项。根据龙口市政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知，双方于 2009 年 5 月 18 日签订《土地租赁补充协议》，土地租赁价格由每年为 122,471.28 元调整为 275,560.38 元。2012 年 2 月 21 日公司与南山集团有限公司签订的《土地收购协议》生效后，该租赁合同自动终止，2012 年 1-6 月租赁费 45,926.73 元。

③公司与南山集团有限公司于 2010 年 10 月 12 日签订了《土地使用权租赁合同》，合同约定南山集团有限公司将其拥有的 93,327.30 平方米土地使用权租赁给公司，用于 40 万吨铝板带项目建设，租赁费为每年 4.5 元/平方米，共计 419,972.85 元/年，租赁期限 20 年。2012 年 2 月 21 日公司与南山集团有限公司签订的《土地收购协议》生效后，该租赁合同自动终止，2012 年 1-6 月租赁费 69,995.48 元。

④公司与南山集团有限公司于 2011 年 2 月 11 日签订了《土地使用权租赁合同》，合同规定：南山集团有限公司将公司下属 60 万千瓦时热电机组所占用的土地租赁给公司使用，租赁面积 341,573.00 平方米，租赁费为每年每平方米 5.5 元人民币，共计 1,878,651.5，租赁期为 20 年。2012 年 2 月 21 日公司与南山集团有限公司签订的《土地收购协议》生效后，该租赁合同自动终止，2012 年 1-6 月租赁费 313,108.58 元。

#### (2) 施工合同

公司与龙口市南山建筑安装有限公司于 2010 年 7 月 30 日签订《22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目建设工程施工合同》，合同约定由安装公司承建公司 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目部分车间的建筑、土建安装及钢结构工程等工程，合同总造价为 130,750,000 元人民币。上述施工合同是根据国家《建筑法》和《合同法》签订的；工程量和施工材料数量是根据图纸设计要求，参照 2003 年版《山东省建筑工程消耗量定额》和《山东省安装消耗量定额》计算；材料价格参照 2008 年《烟台工程建设标准造价管理》计算。

#### (3) 金融服务协议

公司与南山集团财务有限公司于 2009 年 1 月 23 日签订了《金融服务协议》，协议约定财务公司向公司提供相关金融服务。

#### (4) 委托加工协议

公司与山东怡力电业有限公司于 2010 年 4 月 15 日签订了《委托加工协议》，并于 2012 年 2 月 21 日签订了《委托加工补充协议》，协议约定公司提供氧化铝、电、炭块委托山东怡力电业有限公司加工成电解铝，电价按双方协议价格核算，氧化铝粉、电解铝、炭块均按市场价格核算。

### (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,085,000,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,085,000,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	1,085,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	7.01

报告期内,公司除向全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司及控股子公司烟台南山铝业新材料有限公司提供担保外,未发生其他对外担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与再融资相关	其他	南山集团有限公司	南山集团将积极保持与有权部门进行沟通,争取尽快落实怡力电业部分业务执照不全的问题。若怡力电业相关法律障碍或风险消除后,南山集团优先将怡力电业出售给南山铝业。	是	是			本承诺于 2012 年 8 月 6 日作出。
	其他	本公司	在怡力电业未获得国家有权部门的核准文件之前,公司承诺将在《委托加工协议》有效期届	是	是			本承诺于 2012

的 承 诺			满之时，按照中国证监会、上海证券交易所等相关规范性文件要求对《委托加工协议》进行续签，从而避免实质性同业竞争。公司将在收购怡力电业相关法律障碍或风险消除后，将通过决策程序，以合理的价格收购怡力电业。					年 8 月 6 日作出。
其他 承 诺	其他	南山集团有限公司	一、南山集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，依法开展业务活动，符合相关法律、法规和规范性文件的规定和要求。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定规范运作，确保上市公司在财务公司的相关金融业务的安全性。二、鉴于上市公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于南山集团有限公司（以下简称“南山集团”），南山集团将继续确保上市公司的独立性并充分尊重上市公司的经营自主权，由上市公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与财务公司之间的金融业务，并依照相关法律法规及上市公司《公司章程》的规定履行内部程序。三、根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在财务公司出现支付困难的紧急情况时，南山集团将按照解决支付困难的实际需要，采取增加财务公司的资本金等有效措施，确保上市公司在财务公司的资金安全。四、在发生《山东南山铝业股份有限公司与南山集团财务有限公司资金往来管理暂行办法》（2012 年修订）中第五条所述情形时，督促财务公司及时通知上市公司，并督促财务公司及时归还上市公司在财务公司的存款，切实保证上市公司在财务公司的资金安全。	否	是			

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东南山铝业股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》B32、《证券日报》E6	2012 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn 输入公司股票代码查询公告
山东南山铝业股份有限公司第七届董事会第九次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》B32、《证券日报》E6	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于公司可转换公司债券募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》B32、《证券日报》E7	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于公司非公开发行募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》B32、《证券日报》E7	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司 2012 年度关联交易公告	《上海证券报》B31、B32、《证券日报》E7	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于 2011 年度实际关联交易金额及内容超出预计范围的公告	《上海证券报》B31、《证券日报》E7	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司第七届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B31、《证券日报》E7	2012 年 2 月 23 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于土地收购的关联交易公告	《上海证券报》B31、《证券日报》D4	2012 年 2 月 24 日	同上
山东南山铝业股份有限公司股权质押解除及股权质押公告	《上海证券报》16、《证券日报》C4	2012 年 2 月 25 日	同上
山东南山铝业股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B37、《证券日报》E7	2012 年 3 月 16 日	同上
山东南山铝业股份有限公司第七届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》60、《证券日报》C4	2012 年 3 月 31 日	同上
山东南山铝业股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》43、《证券日报》C3	2012 年 4 月 5 日	同上
山东南山铝业股份有限公司 2012 年第一季度报告	《上海证券报》102、《证券日报》C30	2012 年 4 月 28 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于募集资金补充流动资金到期还款的公告	《上海证券报》B19、《证券日报》E8	2012 年 5 月 4 日	同上
山东南山铝业股份有限公司第七届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》18、《证券日报》C15	2012 年 5 月 19 日	同上
山东南山铝业股份有限公司董事会关于前次募集资金使用情况的报告	《上海证券报》18、《证券日报》C15	2012 年 5 月 19 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于南山集团有限公司承诺的公告	《上海证券报》18、《证券日报》C15	2012 年 5 月 19 日	同上

山东南山铝业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B39、《证券日报》E6	2012 年 6 月 5 日	同上
山东南山铝业股份有限公司第七届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》B43、《证券日报》E2	2012 年 6 月 27 日	同上
山东南山铝业股份有限公司第七届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2012 年第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》38、《证券日报》C10	2012 年 7 月 21 日	同上
山东南山铝业股份有限公司为全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司、控股子公司烟台南山铝业新材料有限公司办理授信业务提供担保的公告	《上海证券报》38、《证券日报》C10	2012 年 7 月 21 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于发行可转换公司债券申请获得发审委审核通过的公告	《上海证券报》A47、《证券日报》A3	2012 年 7 月 26 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于 2012 年第二次临时股东大会会议地点变更的公告	《上海证券报》72、《证券日报》C1	2012 年 7 月 28 日	同上
山东南山铝业股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会会议决议公告	《上海证券报》A87、《证券日报》E21	2012 年 8 月 7 日	同上
山东南山铝业股份有限公司关于控股股东及关联方承诺的公告	《上海证券报》A87、《证券日报》E21	2012 年 8 月 7 日	同上
山东南山铝业股份有限公司承诺公告	《上海证券报》A87、《证券日报》E21	2012 年 8 月 7 日	同上

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表



## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,708,007,900.67	3,415,818,767.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,387,195.00
应收票据		621,904,867.42	565,479,607.54
应收账款		731,469,288.65	462,992,425.17
预付款项		466,999,666.42	556,041,613.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		137,760,457.46	107,192,089.34
买入返售金融资产			
存货		2,747,753,569.41	2,746,147,994.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,413,895,750.03	7,855,059,693.72
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		171,375,860.81	156,957,519.70
投资性房地产			
固定资产		10,385,588,870.30	10,676,160,560.62
在建工程		2,320,550,592.90	1,568,214,471.74
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		1,544,837,292.87	556,327,149.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,140,041.39	32,745,427.85
递延所得税资产		61,386,471.47	58,349,591.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,511,879,129.74	13,048,754,720.46
资产总计		21,925,774,879.77	20,903,814,414.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,215,412,778.71	1,507,877,011.64
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		240,000,000.00	320,000,000.00
应付账款		940,180,028.05	854,379,291.86
预收款项		362,966,773.19	358,386,429.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		135,875,625.16	122,156,729.00
应交税费		244,458,191.63	244,570,544.18
应付利息		3,767,104.64	9,097,879.21
应付股利		6,107,297.49	6,107,297.49
其他应付款		201,257,290.96	185,665,882.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负			
其他流动负债			
流动负债合计		4,350,025,089.83	3,608,241,065.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		329,000,000.00	329,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		145,471,002.43	113,974,112.89
非流动负债合计		474,471,002.43	442,974,112.89
负债合计		4,824,496,092.26	4,051,215,178.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,934,154,495.00	1,934,154,495.00
资本公积		8,974,065,725.98	8,974,065,725.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		428,079,328.36	428,079,328.36
一般风险准备			
未分配利润		4,380,871,497.48	4,185,465,208.54
外币报表折算差额		-30,182,680.48	-35,831,906.30
归属于母公司所有者权		15,686,988,366.34	15,485,932,851.58
少数股东权益		1,414,290,421.17	1,366,666,384.19
所有者权益合计		17,101,278,787.51	16,852,599,235.77
负债和所有者权益总		21,925,774,879.77	20,903,814,414.18

公司负责人：宋建波

总会计师：韩燕红

会计主管：徐晓青

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,534,810,030.56	1,948,523,229.08
交易性金融资产			
应收票据		167,355,441.63	309,794,277.39
应收账款		360,954,369.69	284,030,015.25
预付款项		364,507,537.28	401,874,230.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,540,092,929.86	3,282,074,520.85
存货		1,336,696,994.22	1,490,634,959.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,304,417,303.24	7,716,931,232.86
<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		3,389,598,331.95	3,225,179,990.84
投资性房地产			
固定资产		5,492,782,399.77	5,660,193,364.91
在建工程		1,713,642,512.40	1,224,459,160.26
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		1,060,029,427.95	438,673,637.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,042,829.64	30,159,999.94
递延所得税资产		13,370,145.19	7,125,303.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,694,465,646.90	10,585,791,456.71
资产总计		17,998,882,950.14	18,302,722,689.57
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,230,000,000.00	1,080,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		640,000,000.00	420,000,000.00
应付账款		633,562,067.91	424,934,755.82
预收款项		305,524,365.54	234,961,798.73
应付职工薪酬		107,565,098.40	109,109,805.25
应交税费		166,140,364.54	51,346,729.62
应付利息		2,569,455.00	3,620,575.00
应付股利			
其他应付款		1,152,432,008.17	2,299,008,950.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,237,793,359.56	4,622,982,615.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		329,000,000.00	329,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		56,255,333.33	21,721,333.33
非流动负债合计		385,255,333.33	350,721,333.33
负债合计		4,623,048,692.89	4,973,703,948.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,934,154,495.00	1,934,154,495.00
资本公积		8,974,065,725.98	8,974,065,725.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		428,079,328.36	428,079,328.36
一般风险准备			
未分配利润		2,039,534,707.91	1,992,719,191.86
所有者权益（或股东权益）合计		13,375,834,257.25	13,329,018,741.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,998,882,950.14	18,302,722,689.57

公司负责人：宋建波

总会计师：韩燕红

会计主管：徐晓青

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,400,937,349.74	6,017,642,284.16
其中: 营业收入		7,400,937,349.74	6,017,642,284.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,924,871,269.00	5,366,473,348.14
其中: 营业成本		6,493,730,947.50	5,077,299,351.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		23,165,005.59	30,973,755.92
销售费用		131,936,427.27	104,075,158.76
管理费用		186,992,879.28	123,511,272.91
财务费用		54,059,359.58	13,568,639.59
资产减值损失		34,986,649.78	17,045,169.86
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	
投资收益(损失以“—”号填列)		13,003,966.11	12,717,245.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,418,341.11	12,717,245.96
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		489,070,046.85	663,886,181.98
加: 营业外收入		7,907,232.72	17,726,868.29
减: 营业外支出		2,379,281.00	29,274,131.66
其中: 非流动资产处置损失		2,358,415.94	29,240,807.20
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		494,597,998.57	652,338,918.61
减: 所得税费用		58,152,223.15	39,192,208.19
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		436,445,775.42	613,146,710.42
归属于母公司所有者的净利润		388,821,738.44	477,144,862.33
少数股东损益		47,624,036.98	136,001,848.09
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.20	0.25
(二) 稀释每股收益		0.20	0.25
七、其他综合收益		5,649,225.82	-22,938,423.44
八、综合收益总额		442,095,001.24	590,208,286.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		394,470,964.26	454,206,438.89
归属于少数股东的综合收益总额		47,624,036.98	136,001,848.09

公司负责人: 宋建波

总会计师: 韩燕红

会计主管: 徐晓青

## 母公司利润表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,884,944,666.06	6,184,930,588.13
减：营业成本		7,425,490,101.81	5,890,686,974.77
营业税金及附加		12,331,590.86	8,210,806.12
销售费用		55,392,342.86	29,670,968.28
管理费用		122,851,392.76	88,437,326.45
财务费用		19,130,312.58	8,818,149.47
资产减值损失		8,599,622.99	9,415,122.57
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）		14,418,341.11	12,506,120.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,418,341.11	12,506,120.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		255,567,643.31	162,197,361.43
加：营业外收入		3,927,875.52	12,957,577.73
减：营业外支出		2,238,866.92	29,267,781.73
其中：非流动资产处置损失		366,916.03	29,235,131.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		257,256,651.91	145,887,157.43
减：所得税费用		17,025,686.36	20,494,798.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		240,230,965.55	125,392,359.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		240,230,965.55	125,392,359.18

公司负责人：宋建波

总会计师：韩燕红

会计主管：徐晓青

## 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		7,997,603,757.35	6,733,653,539.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		96,306,233.31	135,931,782.41
收到其他与经营活动有关的现金		62,264,097.91	26,483,741.96
经营活动现金流入小计		8,156,174,088.57	6,896,069,064.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,019,914,536.74	5,960,351,185.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		232,480,273.76	199,753,312.87
支付的各项税费		240,008,643.19	185,484,025.80
支付其他与经营活动有关的现金		193,220,536.35	166,039,650.72
经营活动现金流出小计		7,685,623,990.04	6,511,628,174.74
经营活动产生的现金流量净额		470,550,098.53	384,440,889.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,441.20	3,176,805.06
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			

投资活动现金流入小计		70,441.20	3,176,805.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,761,274,097.15	496,507,009.61
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		1,761,274,097.15	496,507,009.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,761,203,655.95	-493,330,204.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,346,473,984.38	1,356,771,092.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,346,473,984.38	1,356,771,092.45
偿还债务支付的现金		31,254,366.81	781,664,533.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,163,396.47	216,922,364.57
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			
筹资活动现金流出小计		269,417,763.28	998,586,898.48
筹资活动产生的现金流量净额		1,077,056,221.10	358,184,193.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,262,753.20	-9,536,716.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-220,860,089.52	239,758,162.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,315,071,983.05	3,647,757,219.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,094,211,893.53	3,887,515,382.02

公司负责人：宋建波

总会计师：韩燕红

会计主管：徐晓青



## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		6,786,602,268.78	5,066,077,649.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,412,991.61	23,838,434.93
经营活动现金流入小计		6,836,015,260.39	5,089,916,084.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,018,042,008.67	4,663,343,182.82
支付给职工以及为职工支付的现金		172,947,269.00	145,366,416.95
支付的各项税费		33,490,257.16	49,091,489.48
支付其他与经营活动有关的现金		101,830,732.59	79,892,122.38
经营活动现金流出小计		6,326,310,267.42	4,937,693,211.63
经营活动产生的现金流量净额		509,704,992.97	152,222,872.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,288.40	359,000.00
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		262,605,554.77	301,865,483.31
投资活动现金流入小计		262,647,843.17	302,224,483.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,129,206,026.36	399,681,084.08
投资支付的现金		150,000,000.00	280,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,279,206,026.36	679,681,084.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,016,558,183.19	-377,456,600.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	1,030,710,806.88
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	1,030,710,806.88
偿还债务支付的现金			685,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,628,584.90	215,733,974.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		215,628,584.90	900,733,974.40
筹资活动产生的现金流量净额		134,371,415.10	129,976,832.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		33.60	37,584.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-372,481,741.52	-95,219,311.04
加: 期初现金及现金等价物余额		1,616,376,636.08	3,041,401,884.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,243,894,894.56	2,946,182,573.79

公司负责人: 宋建波

总会计师: 韩燕红

会计主管: 徐晓青

### 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		4,185,465,208.54	-35,831,906.30	1,366,666,384.19	16,852,599,235.77
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		4,185,465,208.54	-35,831,906.30	1,366,666,384.19	16,852,599,235.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							195,406,288.94	5,649,225.82	47,624,036.98	248,679,551.74
(一)净利润							388,821,738.44		47,624,036.98	436,445,775.42
(二)其他综合收益								5,649,225.82		5,649,225.82
上述(一)和(二)小计							388,821,738.44	5,649,225.82	47,624,036.98	442,095,001.24
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-193,415,449.50			-193,415,449.50
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							-193,415,449.50			-193,415,449.50
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		4,380,871,497.48	-30,182,680.48	1,414,290,421.17	17,101,278,787.51

公司负责人:宋建波

总会计师:韩燕红

会计主管:徐晓青

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		3,392,412,957.35	-4,770,528.16	1,129,861,642.50	15,818,495,640.79
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		3,392,412,957.35	-4,770,528.16	1,129,861,642.50	15,818,495,640.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							283,729,412.83	-22,938,423.44	136,001,848.09	396,792,837.48
(一)净利润							477,144,862.33		136,001,848.09	613,146,710.42
(二)其他综合收益								-22,938,423.44		-22,938,423.44
上述(一)和(二)小计							477,144,862.33	-22,938,423.44	136,001,848.09	590,208,286.98
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-193,415,449.50			-193,415,449.50
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							-193,415,449.50			-193,415,449.50
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		3,676,142,370.18	-27,708,951.60	1,265,863,490.59	16,215,288,478.27

公司负责人:宋建波

总会计师:韩燕红

会计主管:徐晓青

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		1,992,719,191.86	13,329,018,741.20
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		1,992,719,191.86	13,329,018,741.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,815,516.05	46,815,516.05
(一) 净利润							240,230,965.55	240,230,965.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							240,230,965.55	240,230,965.55
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-193,415,449.50	-193,415,449.50
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							-193,415,449.50	-193,415,449.50
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			428,079,328.36		2,039,534,707.91	13,375,834,257.25

公司负责人: 宋建波

总会计师: 韩燕红

会计主管: 徐晓青

编制单位:山东南山铝业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		1,868,362,819.25	13,169,354,388.35
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		1,868,362,819.25	13,169,354,388.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-68,023,090.32	-68,023,090.32
(一)净利润							125,392,359.18	125,392,359.18
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							125,392,359.18	125,392,359.18
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-193,415,449.50	-193,415,449.50
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							-193,415,449.50	-193,415,449.50
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,934,154,495.00	8,974,065,725.98			392,771,348.12		1,800,339,728.93	13,101,331,298.03

公司负责人:宋建波

总会计师:韩燕红

会计主管:徐晓青

## (二) 公司概况

山东南山铝业股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系根据山东省烟台市经济体制改革委员会烟体改[1993]44 号文批准,由龙口市新华毛纺厂整体改制并采取定向募集方式设立的龙口市南山实业股份有限公司,1993 年 3 月在龙口市工商行政管理局注册成立。后由山东省体改委鲁体改函字[1997]35 号文重新确认,并得到山东省人民政府鲁政股字[1997]29 号文正式批准,同时在山东省工商行政管理局重新注册,并更名为山东南山实业股份有限公司,股本为 25,700.00 万元。

公司于 2004 年 10 月 19 日向社会公开发行了 8.83 亿元五年期可转换债券,截止 2006 年 8 月 18 日,可转换债券持有人累计转股 196,090,591 股,公司新增注册资本 196,090,591.00 元;根据《山东南山实业股份有限公司股权分置改革方案》和《山东南山实业股份有限公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议决议》的规定,公司以资本公积向 2006 年 3 月 10 日登记在册的全体流通股股东转增资本,新增注册资本 165,704,622.00 元,以上合计新增股本 361,795,213.00 元,公司股本变更为 618,795,213.00 元,并更名为山东南山铝业股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]93 号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司非公开发行股票的通知》的核准,公司于 2007 年 4 月 26 日向控股股东-南山集团有限公司(原名称为:"南山集团公司")发行 70,000 万股人民币普通股,每股面值 1 元;控股股东-南山集团有限公司以持有的包括龙口东海氧化铝有限公司 75%股权、南山集团有限公司 10 万吨电解铝及配套碳素、60 万千瓦热电机资产、烟台东海铝箔有限公司 75%股权在内的铝及其配套资产(以下简称"铝电资产")等净资产出资,公司新增股本 700,000,000.00 元,公司股本变更为 1,318,795,213.00 元。

公司于 2008 年 4 月 18 日向社会公开发行了 28 亿元五年期可转换债券,截至 2009 年 9 月 17 日止,可转换债券持有人将持有的可转换公司债券人民币 2,794,771,000.00 元转增股本,2008 年转股 651 股,2009 年转股 331,918,631 股,合计转股 331,919,282 股,其余可转换公司债券 5,229,000.00 元由公司赎回,公司新增股本 331,919,282.00 元,公司股本变更为 1,650,714,495.00 元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2010]197 号文《关于核准山东南山铝业股份有限公司非公开发行股票的通知》的核准,公司于 2010 年 3 月 23 日向特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股) 28,344 万股,公司股本变更为 1,934,154,495.00 元。

公司营业执照注册号为 370000018024165,公司住所为龙口市东江镇前宋村,公司法定代表人为宋建波。

公司所处行业:公司属于有色金属压延加工业。

公司经营范围:

前置许可经营项目:许可证范围内电力生产、(以下限分支机构经营)天然气销售。

一般经营项目:石墨和碳素制品、铝及铝合金制品开发、生产、加工、销售;批准范围的自营进出口、进料加工和"三来一补"业务(以上国家有规定的须凭许可批准经营);装饰装修及铝合金结构制品、铝门窗的安装(须凭资质证书经营);模具设计与制造;(以下限分支机构经营)燃气灶具销售。

公司主要产品:热轧卷、冷轧卷、箔轧产品及铝型材产品。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、 财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为前提,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》及其应用指南和其他相关规定并基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

③企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。C、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

②购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

③购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。**A**、购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。**B**、购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当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对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的内部交易的影响后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

(3) 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

(4) 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会



计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

(6) 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### (2) 资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益；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。

##### (3) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9、 金融工具：

##### (1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### (2) 金融资产的分类和计量

本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。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，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；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；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

### （3）金融资产减值准备的计提

①本公司在期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。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；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；债权人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；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### ② 金融资产减值损失的计量方法

A、持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）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。本公司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，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具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，不得通过损益转回。同时，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或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （4）金融负债的分类和计量

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

融负债。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。

金融负债的后续计量方法：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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。本公司的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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 10%且期末余额在 1000 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若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计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10	10
1—2 年	15	15
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

公司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。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

(4) 存货的盘存制度

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

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 投资成本确定

①长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行初始计量：

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

B、通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

C、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

D、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投资成本。

E、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

F、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资投资成本。

G、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，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，作为应收项目处理。

### (2) 后续计量及损益确认方法

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

#### ①采用成本法核算的长期股权投资

A、对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

B、处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### ②采用权益法核算的投资

A、投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

B、每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对账面净利润进行调整后计得)，确认为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

C、对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

D、处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响，是指公司对一个企业的财务和经营政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。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于 20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

## 13、 投资性房地产：

①本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：A、与该投资性房地产有关的经济利益很可

能流入企业；B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

②本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：A、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；B、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；C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

③本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
电子设备	5—12	5	7.92—19.00
运输设备	8—16	5	5.94—11.88

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

②承租人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。

#### 15、 在建工程：

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。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，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按

照资产减值核算方法处理，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、 借款费用：

(1) 本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、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。发生的借款费用，如可直接归属于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资产(包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等)的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定专门借款应予资本化的金额。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所发生的借款费用，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

#### 17、 无形资产：

(1) 本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形资产主要包括土地使用权、软件等。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

(3) 无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

(4) 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足：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等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 18、 长期待摊费用：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、 预计负债：

(1) 公司当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合下述条件时，确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### 20、 股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

公司的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。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

###### ①以权益工具结算的股份支付会计处理

A、授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日是指股份支付协议获得批准的日期。

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

C、对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

###### ②以现金结算的股份支付的会计处理

A、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等

待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。

C、对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 21、 回购本公司股份：

### (1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 22、 收入：

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价

值结转成本。

### 23、 政府补助：

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

### 24、 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

### 25、 经营租赁、融资租赁：

#### (1) 融资租赁

① 在租赁期开始日，承租人（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。

② 在租赁期开始日，出租人（公司）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。

#### (2) 经营租赁

① 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 26、 持有待售资产：

(1) 公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：①公司已经就处置该非流动资产作出决议；②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③该项转让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。

(2) 公司对于持有待售的固定资产，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，但不得超过符合持有待售条件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。

(3) 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 29、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 资产减值

①在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：**A**、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；**B**、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；**C**、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；**D**、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；**E**、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；**F**、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；**G**、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

②有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

③单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部

资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

④上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(2) 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：①该项交换具有商业实质；②换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，则以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

(3) 职工薪酬

①职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

②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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：**A**、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；**B**、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

③职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销产品(除蒸汽产品根据相关税收规定计算的销售额执行 13%的税率)按 17%税率计算销项税并在抵扣进项税额后缴纳，出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、15%。其中铝箔产品的退税率为 15%，其他产品的退税率为 13%	17%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%等
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

公司全资子公司—南山铝业澳大利亚有限公司税率为 30%；公司全资子公司—新加坡有限公司税率为 17%（其中第一年 100,000.00 元以下的应纳税所得额免征所得税）；公司全资子公司—南山美国先进铝有限公司税率为 34%；公司全资子公司—南山美国有限公司执行超额累进税率，具体税率见下表：

级次	下限 (USD)	上限 (USD)	税率
1	0	50,000	15%

2	50,000	75,000	25%
3	75,000	100,000	34%
4	100,000	335,000	39%
5	335,000	10,000,000	34%
6	10,000,000	15,000,000	35%
7	15,000,000	18,333,333	38%
8	18,333,333		35%

2、 税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发《关于认定"山东高速信息工程有限公司"等 139 家企业为 2009 年第三批高新技术企业的通知》(鲁科高字[2010]44 号), 认定本公司为 2009 年(山东省)第三批高新技术企业(证书编号为: GR200937000219), 发证日期为 2009 年 10 月 28 日, 认定有效期 3 年。根据龙口市地方税务局的认定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内(即 2009-2011 年), 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司、烟台南山铝业新材料有限公司系中外合资企业, 按应纳税所得额的 25% 缴纳并享受"两免三减半"的税收优惠, 2007 年为开始获利年度, 2009 年至 2011 年度为减半征收年度, 2012 年税率为 25%; 烟台东海铝箔有限公司、龙口南山铝压延新材料有限公司系中外合资企业, 按应纳税所得额的 25% 缴纳并享受"两免三减半"的税收优惠, 2008 年为开始获利年度, 2010 年至 2012 年度为减半征收年度, 实际税率为 12.5%; 公司全资子公司-烟台锦泰国际贸易有限公司按应纳税所得额的 25% 缴纳企业所得税;

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
烟台南山铝业新材料有限公司	控股子公司	山东省龙口市	生产各种铝合金热轧卷	76,000,000.00 美元	生产各种铝合金热轧	442,533,913.89		75	75	是	336,401,061.24	0	0

					卷								
龙口南山铝压延新材料有限公司	控股子公司	山东省龙口市	生产新型合金产品	84,136,000.00 美元	生产新型合金产品	516,244,662.80		75	75	是	388,655,577.49	0	0
山东南山科学技术研究院	全资子公司	山东省龙口市	高新技术项目的研究开发、成果转化等	3,000,000.00	高新技术项目的研究开发、成果转化等	3,000,000.00		100	100	是		0	0
烟台锦泰国际贸易有限公司	全资子公司	山东省龙口市	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100,000,000.00	销售纺织品、服装、家具、建材、化工产品等	100,000,000.00		100	100	是		0	0
南山铝业澳大利亚有限公司	全资子公司	澳大利亚新南威尔士	销售铝板、铝箔等产品	100.00 澳元	销售铝板、铝箔等产品	139,049,000.00		100	100	是		0	0
南山美国有限公司	全资子公司	美国芝加哥	销售铝板、铝箔等产品	1.00 美元	销售铝板、铝箔等产品	163,921,805.01		100	100	是		0	0
南山铝业新加坡有限公司	全资子公司	新加坡	铝制品贸易	2,308,001.00 美元	铝制品贸易	67,696,200.00		100	100	是		0	0
南山美国先进铝技术有限责任公司	全资子公司	美国拉菲叶特市	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	1.00 美元	高端铝合金型材的生产、研发、销售及进出口业务	1,020,000,000.00		100	100	是		0	0

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

							额					金额	分配的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 所有者 权益中 享有份 额的余 额
龙口东海氧化铝有限公司	控股子 公司	山东 省 龙 口 市	生产销 售冶金 级氧化 铝	97,000,0 00.00 美 元	生产销 售冶金 级氧化 铝	588,103,415.76		75	75		592,241,462.61	0	0
烟台东海铝箔有限公司	控股子 公司	山东 省 龙 口 市	生产销 售高精 度铝箔 产品	36,000,0 00.00 美 元	生产销 售高精 度铝箔 产品	177,673,473.68		75	75		96,992,319.83	0	0

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	3,006,878.16	/	/	1,119,961.39
人民币	/	/	2,991,487.21	/	/	1,119,961.39
美元	2,433.39	6.3249	15,390.95			
银行存款：	/	/	1,756,499,349.69	/	/	1,922,136,709.28
人民币	/	/	1,451,277,119.72	/	/	1,591,909,917.23
美元	47,059,187.60	6.3249	297,644,655.65	52,401,501.23	6.3009	330,176,619.10
欧元	962,714.09	7.8710	7,577,522.60	6,146.75	8.1625	50,172.87
英镑	5.26	9.8175	51.64			
日元	1.00	0.0800	0.08	1.00	0.0811	0.08
其他货币资金：	/	/	948,501,672.82	/	/	1,492,562,097.22
人民币	/	/	568,829,328.66	/	/	1,076,830,424.08
美元	60,028,197.15	6.3249	379,672,344.16	65,979,728.79	6.3009	415,731,673.14
合计	/	/	2,708,007,900.67	/	/	3,415,818,767.89

1.2 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

1.3 其他货币资金包括信用证保证金、保函保证金、借款保证金。



2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,387,195.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计		1,387,195.00

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	621,904,867.42	531,446,801.14
商业承兑汇票		34,032,806.40
合计	621,904,867.42	565,479,607.54

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2012年3月20日	2012年9月19日	10,000,000.00	
中国铁路物资广州有限公司	2012年5月4日	2012年9月4日	6,228,020.00	
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2012年4月23日	2012年10月22日	5,000,000.00	
深圳市隆顺金属材料有限公司	2012年5月2日	2012年11月2日	5,000,000.00	
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2012年4月20日	2012年10月20日	5,000,000.00	
合计	/	/	31,228,020.00	/

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								

账龄组合	814,349,520.57	100.00	82,880,231.92	10.18	514,938,339.42	100.00	51,945,914.25	10.09
组合小计	814,349,520.57	100.00	82,880,231.92	10.18	514,938,339.42	100.00	51,945,914.25	10.09
合计	814,349,520.57	/	82,880,231.92	/	514,938,339.42	/	51,945,914.25	/

应收账款—外币应收账款

项 目	2012.06.30			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	23,857,299.59	6.32	150,895,034.18	15,484,732.80	6.3009	97,567,752.91
英镑	2,303,910.49	7.87	18,134,079.47			
英镑	40,112.60	9.82	393,781.38	97,142.69	9.7116	943,410.95
合 计			169,422,895.03			98,511,163.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	791,495,163.31	97.19	79,149,516.33	507,106,981.26	98.48	50,710,698.13
1 年以内小计	791,495,163.31	97.19	79,149,516.33	507,106,981.26	98.48	50,710,698.13
1 至 2 年	21,644,109.26	2.66	3,246,616.39	6,621,110.16	1.29	993,166.52
2 至 3 年				1,210,248.00	0.23	242,049.60
3 年以上	1,210,248.00	0.15	484,099.20			
合 计	814,349,520.57	100.00	82,880,231.92	514,938,339.42	100.00	51,945,914.25

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	90,656,930.04	1 年以内	11.13
第二名	关联方	37,475,582.95	1 年以内	4.60
第三名	非关联方	33,369,239.46	1 年以内	4.10
第四名	非关联方	23,825,270.70	1 年以内	2.93
第五名	非关联方	18,378,063.59	1 年以内	2.26
合 计	/	203,705,086.74	/	25.02

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	155,181,147.93	100.00	17,420,690.47	11.23	120,560,447.70	100.00	13,368,358.36	11.09
组合小计	155,181,147.93	100.00	17,420,690.47	11.23	120,560,447.70	100.00	13,368,358.36	11.09
合计	155,181,147.93	/	17,420,690.47	/	120,560,447.70	/	13,368,358.36	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	131,803,939.24	84.94	13,180,393.92	94,465,802.11	78.36	9,446,580.20
1 年以内小计	131,803,939.24	84.94	13,180,393.92	94,465,802.11	78.36	9,446,580.20
1 至 2 年	8,750,903.69	5.64	1,312,635.55	26,064,320.29	21.62	3,909,648.04
2 至 3 年	14,614,305.00	9.41	2,922,861.00			
3 年以上	12,000.00	0.01	4,800.00	30,325.30	0.02	12,130.12
合计	155,181,147.93	100.00	17,420,690.47	120,560,447.70	100.00	13,368,358.36

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	67,997,542.72	2012 年	43.82
第二名	非关联方	58,679,370.00	2012 年	37.81
第三名	非关联方	26,250,000.00	2010-2012 年	16.92
第四名	非关联方	450,000.00	2012 年	0.29
第五名	非关联方	24,000.00	2009-2010 年	0.02
合计	/	153,400,912.72	/	98.86

6、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	457,502,354.04	97.97	540,645,806.86	97.23
1 至 2 年	3,312,448.78	0.71	15,395,807.06	2.77
2 至 3 年	6,184,863.60	1.32		
合计	466,999,666.42	100.00	556,041,613.92	100.00

一年以上的预付款项主要是由于预付款项的设备制造周期较长所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	47,127,183.47	1 年以内	
第二名	非关联方	23,898,259.49	1 年以内	
第三名	非关联方	18,500,000.00	1 年以内	
第四名	非关联方	13,068,268.80	1 年以内	
第五名	关联方	10,813,977.89	1 年以内	
合计	/	113,407,689.65	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	1,373,558,074.32		1,373,558,074.32	1,347,254,846.98		1,347,254,846.98
在产品	669,956,118.78		669,956,118.78	612,031,233.63		612,031,233.63
库存商品	448,938,489.98		448,938,489.98	475,156,344.48		475,156,344.48
委托加工物资	255,300,886.33		255,300,886.33	311,705,569.77		311,705,569.77
合计	2,747,753,569.41		2,747,753,569.41	2,746,147,994.86		2,746,147,994.86

本公司 2012 年 06 月 30 日未发生存货账面余额低于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

8、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
南山集团财务有限公司	21	21	4,472,945,088.38	3,670,247,218.68	802,697,869.70	100,264,078.76	68,658,767.20
海湾铝业有限公司	15	15	6,409,828.00 澳元	265,340.00 澳元	6,144,488.00 澳元	95,829.00 澳元	-80,788.00 澳元

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
海湾铝业有限公司	41,835,995.21	3,250,546.88		3,250,546.88	28,878,404.07	15.00	15.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
南山集团财务有限公司	105,000,000.00	153,706,972.82	14,418,341.11	168,125,313.93		21.00	21.00

2012 年 6 月 30 日，因海湾铝业有限公司实收资本增加，本公司持股比例由 16.02%降为 15.00%，公司对其没有共同控制或重大影响，因此用成本法核算。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	13,873,209,389.21	49,967,233.89	8,398,136.78	13,914,778,486.32

其中：房屋及建筑物	4,148,304,992.88	12,302,600.94	133,109.72	4,160,474,484.10
机器设备	9,512,870,431.06	29,584,292.23	6,963,370.37	9,535,491,352.92
运输工具	56,791,663.95	1,885,825.28	789,536.19	57,887,953.04
电子设备	155,242,301.32	6,194,515.44	512,120.50	160,924,696.26
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	3,196,535,828.59		335,621,071.63	3,480,284.20
其中：房屋及建筑物	587,510,177.46		60,285,068.38	16,829.47
机器设备	2,538,617,897.50		264,060,229.59	2,405,283.70
运输工具	24,786,105.66		2,628,839.85	753,776.42
电子设备	45,621,647.97		8,646,933.81	304,394.61
三、固定资产账面净值合计	10,676,673,560.62		/	/
其中：房屋及建筑物	3,560,794,815.42		/	/
机器设备	6,974,252,533.56		/	/
运输工具	32,005,558.29		/	/
电子设备	109,620,653.35		/	/
四、减值准备合计	513,000.00		/	/
其中：房屋及建筑物			/	/
机器设备			/	/
运输工具			/	/
电子设备	513,000.00		/	/
五、固定资产账面价值合计	10,676,160,560.62		/	/
其中：房屋及建筑物	3,560,794,815.42		/	/
机器设备	6,974,252,533.56		/	/
运输工具	32,005,558.29		/	/
电子设备	109,107,653.35		/	/

本期折旧额：335,621,071.63 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,702,642.41 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
扁锭熔铸厂房	正在办理	2012 年 12 月 31 日
原料磨主厂房	正在办理	2012 年 12 月 31 日
隔膜泵房	正在办理	2012 年 12 月 31 日
蒸发站主控楼	正在办理	2012 年 12 月 31 日
氧化铝办公楼	正在办理	2012 年 12 月 31 日
氧化铝宿舍楼	正在办理	2012 年 12 月 31 日

氧化铝餐厅	正在办理	2012 年 12 月 31 日
圆锭熔铸厂房	正在办理	2012 年 12 月 31 日
10 万吨新型合金材料宿舍楼	正在办理	2012 年 12 月 31 日
10 万吨新型合金材料厂房	正在办理	2012 年 12 月 31 日
10 万吨新型合金材料餐厅	正在办理	2012 年 12 月 31 日
220KV 变电站厂房	正在办理	2012 年 12 月 31 日

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,320,550,592.90		2,320,550,592.90	1,568,214,471.74		1,568,214,471.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
氧化铝生产线(二期)	116,146.00	9,680,133.75	11,798,660.55	1,702,642.41	98	98.00			自有资金	19,776,151.89
冷轧生产线技改	16,000.00	92,248,576.41	27,256,759.53		98	98.00			自有资金	119,505,335.94
年产 40 万吨铝板带项目	296,100.00	436,488,219.42	96,475,001.17		75	80.00	28,848,694.00	10,380,114.50	自有资金	532,963,220.59
年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目	321,862.00	1,000,148,379.45	570,732,641.58		70	75.00			非公开发行募集资金	1,570,881,021.03
年产 20 万吨超大规格高性能特种铝合金材料生产线	618,986.00		1,448,018.16						自有资金	1,448,018.16
零星工程		29,649,162.71	46,327,682.58						自有资金	75,976,845.29
合计		1,568,214,471.74	754,038,763.57	1,702,642.41	/	/	28,848,694.00	10,380,114.50	/	2,320,550,592.90

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

年产 40 万吨铝板带项目	80%	2012 年 10 月
年产 22 万吨轨道交通新型合金材料生产线项目	75%	2012 年 12 月

公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

12、 无形资产:

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	570,666,145.75	999,640,152.96		1,570,306,298.71
土地使用权	570,666,145.75	999,640,152.96		1,570,306,298.71
二、累计摊销合计	14,338,996.59	11,130,009.25		25,469,005.84
土地使用权	14,338,996.59	11,130,009.25		25,469,005.84
三、无形资产账面净值合计	556,327,149.16	988,510,143.71		1,544,837,292.87
土地使用权	556,327,149.16	988,510,143.71		1,544,837,292.87
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	556,327,149.16	988,510,143.71		1,544,837,292.87
土地使用权	556,327,149.16	988,510,143.71		1,544,837,292.87

本期摊销额: 11,130,009.25 元。

公司报告期内无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

2012 年 2 月 21 日, 公司与南山集团有限公司签订了《土地收购协议》, 公司收购南山集团土地, 土地面积为 580,900 平方米, 经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第 04 号土地估价报告, 上述土地确定的评估价值为 22,226.31 万元, 本次以该评估价值作为收购价格。

2012 年 2 月 21 日, 公司控股子公司龙口东海氧化铝有限公司与南山集团有限公司签订了《土地收购协议》, 氧化铝公司收购南山集团土地, 土地面积为 898,933 平方米, 经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第 03 号土地估价报告, 上述土地确定的评估价值为 34,249.35 万元, 本次以该评估价值作为收购价格。

2012 年 2 月 21 日, 公司控股子公司龙口南山铝压延新材料有限公司与南山集团有限公司签订了《土地收购协议》, 铝压延公司收购南山集团土地, 土地面积为 39,116 平方米, 经烟台洪盛土地评估有限责任公司评估并出具的烟洪盛资字(2012)字第 06 号土地估价报告, 上述土地确定的评估价值为 1,607.67 万元, 本次以该评估价值作为收购价格。

公司于 2012 年 1 月向龙口市国土资源局支付土地出让金 35,784.00 万元, 取得土地使用权。

13、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
大修费		22,356,345.70	22,356,345.70		
电网改线费	400,000.00		200,000.00		200,000.00



铝材模具费	29,759,999.94	3,237.32	4,920,407.62		24,842,829.64
装修费	1,004,595.11		178,538.82		826,056.29
其他	1,580,832.80	888,229.61	197,906.95		2,271,155.46
合计	32,745,427.85	23,247,812.63	27,853,199.09		28,140,041.39

14、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,124,850.88	7,684,241.94
可抵扣亏损	7,890,839.51	7,100,305.12
固定资产减值准备	76,950.00	76,950.00
递延收益	25,930,221.82	20,639,334.61
合并抵销内部利润	16,363,609.26	22,844,909.72
公允价值变动损益		3,850.00
小 计	61,386,471.47	58,349,591.39

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末数	期初数
坏帐准备	67,574,361.56	63,538,933.97
固定资产减值准备	513,000.00	513,000.00
待弥补亏损	27,323,069.93	25,364,907.69
递延收益	132,915,922.43	96,754,199.56
合并抵销内部利润	109,090,728.41	152,299,398.14
公允价值变动损益		30,800.00
合 计	337,417,082.33	338,501,239.36

公司报告期内无未确认的递延所得税资产。

15、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,314,272.61	34,986,649.78			100,300,922.39
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	28,878,404.07				28,878,404.07
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	513,000.00				513,000.00
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	94,705,676.68	34,986,649.78		129,692,326.46

16、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00
保证借款	1,230,000,000.00	880,000,000.00
票据贴现	560,000,000.00	200,000,000.00
保证金押汇借款	112,912,778.71	327,877,011.64
信用证质押借款	312,500,000.00	
合计	2,215,412,778.71	1,507,877,011.64

公司押汇借款全部是本公司的全资子公司烟台锦泰国际贸易有限公司以交纳全额保证金方式向银行取得的借款。

公司信用证质押借款为公司以信用证及其项下全套单据向银行申请议付取得的借款。

公司已贴现的附追索权票据而衍生的财务借贷结余额为 560,000,000.00 元，该追索权将在贴现票据到期日解除。

17、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	240,000,000.00	320,000,000.00
合计	240,000,000.00	320,000,000.00

期末应付票据的到期日为 2012 年 8 月 8 日至 2012 年 9 月 29 日。

18、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	737,598,825.23	637,669,164.79
1 年至 2 年	115,355,592.97	119,729,969.14
2 年至 3 年	57,521,811.16	55,412,552.37
3 年以上	29,703,798.69	41,567,605.56
合计	940,180,028.05	854,379,291.86

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
南山集团有限公司	74,744,977.99	169,248,167.71
合计	74,744,977.99	169,248,167.71

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款主要为尚未支付的设备质量保证金。

## 19、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	310,680,892.95	300,461,818.32
1 年至 2 年	29,931,824.74	44,388,418.89
2 年至 3 年	22,039,041.83	13,370,793.74
3 年以上	315,013.67	165,398.29
合计	362,966,773.19	358,386,429.24

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,307,797.79	236,344,503.04	233,022,581.81	93,629,719.02
二、职工福利费		8,781,779.37	8,781,779.37	
三、社会保险费	51,731.59	7,722,303.98	7,773,725.27	310.30
医疗保险费		1,682,964.44	1,682,964.44	
基本养老保险费		4,674,692.16	4,674,381.86	310.30
失业保险费	35,001.36	484,148.26	519,149.62	
工伤保险费	16,730.23	394,265.89	410,996.12	
生育保险费		206,153.56	206,153.56	
大额救助和残联基金		280,079.67	280,079.67	
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他	31,797,199.62	10,496,016.22	47,620.00	42,245,595.84

合计	122,156,729.00	263,344,602.61	249,625,706.45	135,875,625.16
----	----------------	----------------	----------------	----------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 42,245,595.84 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

21、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	201,836,787.38	231,844,771.31
企业所得税	49,978,327.03	23,046,851.90
城市维护建设税	-2,064,214.71	-7,992,287.52
教育费附加	-6,676,954.38	-7,503,271.33
地方教育费附加	150,581.54	3,599,703.59
营业税		600,000.00
地方水利建设基金	1,075,399.20	799,960.22
其他	158,265.57	174,816.01
合计	244,458,191.63	244,570,544.18

22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	567,525.00	511,595.00
短期借款应付利息	3,199,579.64	8,586,284.21
合计	3,767,104.64	9,097,879.21

23、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
澳大利亚力鼎康赛特集团有限公司	6,107,297.49	6,107,297.49	
合计	6,107,297.49	6,107,297.49	/

24、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	23,173,781.05	8,306,416.89
1 年至 2 年	1,217,746.47	1,273,778.60
2 年至 3 年	1,297,977.00	2,362,791.62
3 年以上	175,567,786.44	173,722,895.79

合计	201,257,290.96	185,665,882.90
----	----------------	----------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司期末其他应付款中账龄 3 年以上的款项为控股子公司的少数股东实际投资额超过其认缴注册资本的部分。

25、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	329,000,000.00	329,000,000.00
合计	329,000,000.00	329,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
山东南山铝业股份有限公司	2011 年 1 月 4 日	2015 年 12 月 30 日	人民币	6.21	329,000,000.00	329,000,000.00
合计	/	/	/	/	329,000,000.00	329,000,000.00

26、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
购买国产设备增值税退税	80,748,339.10	83,754,199.56
年产 10 万吨轨道交通通用高性能金属材料生产线政府补助	12,500,000.00	13,000,000.00
大型精密模具生产线技术改造项目	2,900,000.00	3,000,000.00
铝液短流程合金化及塑性成型加工关键技术课题经费	4,955,333.33	4,788,000.00
铝冶炼及铝加工公共服务平台建设经费资金	900,000.00	933,333.33
汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金	906,250.00	937,500.00
税款增值计划资金	7,561,080.00	7,561,080.00
轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目专项资金	30,000,000.00	

新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程	5,000,000.00	
合计	145,471,002.43	113,974,112.89

(1) 本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2007 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 43,433,918.87 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销额 1,206,497.72 元;

(2) 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 28,302,221.68 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (16 年) 内平均摊销, 本期摊销额 884,444.36 元;

(3) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2008 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 9,982,024.55 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销额 277,278.46 元;

(4) 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,017,094.05 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (16 年) 内平均摊销, 本期摊销 31,784.19 元;

(5) 本公司控股子公司-龙口南山铝压延新材料有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 11,903,040.47 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销 330,640.04 元;

(6) 本公司控股子公司-龙口东海氧化铝有限公司 2009 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 8,516,441.73 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (18 年) 内平均摊销, 本期摊销 236,567.86 元;

(7) 本公司 2009 年收到对年产 10 万吨轨道交通用高性能金属材料生产线项目的政府补助 15,000,000.00 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 500,000.00 元;

(8) 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2010 年收到龙口市国税局所退的外商投资企业采购国产设备增值税 1,236,730.55 元, 由于该政府补助与资产购置相关, 因此确定为与资产有关的政府补助, 在资产使用年限 (16 年) 内平均摊销, 本期摊销额 38,647.83 元;

(9) 本公司 2011 年收到国家科学技术部拨付的 2011 年国家科技支撑计划课题经费, 5,130,000.00 元, 2012 年收到 3,630,000.00 元, 按课题任务分工与经费分配协议约定转付合作方 3,280,000.00 元, 剩余 5,480,000.00 元在资产使用年限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 182,666.67 元;

(10) 本公司 2011 年收到国家科学技术部拨付的 2011 年政策引导类计划专项项目预算经费 1,000,000.00 元, 在资产使用年限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 33,333.33 元;

(11) 本公司 2011 年收到龙口市财政局拨付的大型精密模具生产线技术改造项目经费 3,000,000.00 元, 在资产使用年限 (15 年) 内平均摊销, 本期摊销 100,000.00 元;

(12) 本公司控股子公司-烟台南山铝业新材料有限公司 2011 年收到烟台市财政局、烟台市科学技术局拨付的汽车热交换器用复合钎焊铝合金箔研究及产业化示范资金 1,000,000.00 元, 在资产使用年限 (16 年) 内平均摊销, 本期摊销 31,250.00 元。

(13) 本公司控股子公司-南山美国先进铝技术有限责任公司 2011 年收到美国印第安纳拉菲

叶特市税款增值计划资金 7,561,080.00 元(120 万美元)。

(14) 本公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的轨道交通车辆轻量化高性能铝合金板带材生产项目经费 30,000,000.00 元，在资产使用年限（15 年）内平均摊销，本期尚未摊销。

(15) 本公司 2012 年收到龙口市财政局拨付的新型阴极结构铝电解槽技术创新及产业化示范工程经费 5,000,000.00 元，在资产使用年限（15 年）内平均摊销，本期尚未摊销。

27、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,934,154,495.00						1,934,154,495.00

南山集团有限公司股权质押情况：

(1) 2009 年 4 月 10 日，南山集团有限公司将其持有的本公司有限售条件流通股（2010 年 4 月 30 日流通）200,000,000.00 股质押给齐鲁证券有限公司，作为南山集团有限公司公开发行 20 亿元企业债券的质押资产，债券到期日至 2019 年 10 月 19 日止。

(2) 2012 年 2 月 23 日，南山集团有限公司将其所持公司无限售条件流通股 140,000,000 股质押给兴业银行股份有限公司济南分行，质押期限至 2012 年 8 月 31 日止。

28、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,859,857,944.53			8,859,857,944.53
其他资本公积	114,207,781.45			114,207,781.45
合计	8,974,065,725.98			8,974,065,725.98

29、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	428,079,328.36			428,079,328.36
合计	428,079,328.36			428,079,328.36

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	4,185,465,208.54	/
调整后 年初未分配利润	4,185,465,208.54	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	388,821,738.44	/
应付普通股股利	193,415,449.50	
期末未分配利润	4,380,871,497.48	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,295,485,921.49	5,916,485,020.99
其他业务收入	105,451,428.25	101,157,263.17
营业成本	6,493,730,947.50	5,077,299,351.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品行业	7,295,485,921.49	6,430,381,963.24	5,916,485,020.99	5,026,096,200.06
合计	7,295,485,921.49	6,430,381,963.24	5,916,485,020.99	5,026,096,200.06

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝及型材产品	11,495,641,062.98	11,336,077,745.27	10,119,552,733.33	9,925,385,134.65
电、汽	1,263,532,207.97	1,085,659,759.05	1,061,422,255.07	1,002,458,598.46
天然气	343,818,041.42	316,570,672.36	275,761,116.77	253,443,192.68
高精度铝箔	609,347,234.24	578,833,637.79	609,537,807.44	578,474,050.43
氧化铝产品	1,853,374,312.32	1,759,409,346.24	1,610,557,276.79	1,362,681,838.50
热轧卷	3,300,309,120.23	3,254,797,055.23	3,924,869,712.84	3,766,078,456.25
冷轧产品	2,814,986,087.02	2,583,045,819.40	2,412,111,792.85	2,156,785,721.65
其他	31,931,340.19	31,795,845.58	4,354,194.40	4,178,308.83
合并抵销	-14,417,453,484.88	-14,515,807,917.68	-14,101,681,868.50	-14,023,389,101.39
合计	7,295,485,921.49	6,430,381,963.24	5,916,485,020.99	5,026,096,200.06

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外小计	1,085,832,644.27	1,070,464,839.73	1,276,271,115.60	1,249,353,457.37



境内小计	6,209,653,277.22	5,359,917,123.51	4,640,213,905.39	3,776,742,742.69
合计	7,295,485,921.49	6,430,381,963.24	5,916,485,020.99	5,026,096,200.06

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	456,088,503.58	6.16
第二名	351,073,453.31	4.74
第三名	172,263,943.58	2.33
第四名	170,581,420.48	2.30
第五名	161,249,580.21	2.18
合计	1,311,256,901.16	17.71

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	314,020.00	151,500.00	
城市维护建设税	12,296,228.31	16,560,638.08	应缴流转税额
教育费附加	8,783,020.27	7,097,416.40	
地方水利建设基金	1,756,604.05	4,753,803.12	
海外公司税项	15,132.96	2,410,398.32	
合计	23,165,005.59	30,973,755.92	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	84,367,939.11	78,869,659.05
市场推广费	27,771,175.05	10,901,546.89
职工薪酬	11,093,391.25	9,088,854.75
招待费	2,934,627.05	1,915,813.45
差旅费	1,690,827.78	1,975,753.69
其他	4,078,467.03	1,323,530.93
合计	131,936,427.27	104,075,158.76

34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,693,614.72	35,342,376.04
公司经费	70,409,781.01	32,707,060.65
招待费	12,623,263.09	15,290,335.04
税费	16,675,474.28	18,885,215.18
摊销及租赁费	16,316,911.14	10,087,267.39

差旅费	4,742,871.63	4,576,822.19
其他	8,530,963.41	6,622,196.42
合计	186,992,879.28	123,511,272.91

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,173,099.89	30,205,065.06
利息收入	-26,462,461.52	-20,045,418.88
手续费	2,331,411.63	1,982,570.82
汇兑损失	13,017,309.58	1,426,422.59
合计	54,059,359.58	13,568,639.59

36、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,418,341.11	12,506,120.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,414,375.00	211,125.00
合计	13,003,966.11	12,717,245.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南山集团财务有限公司	14,418,341.11	12,582,123.18	
海湾铝业有限公司		-76,002.22	
合计	14,418,341.11	12,506,120.96	/

37、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,986,649.78	17,045,169.86
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	34,986,649.78	17,045,169.86

38、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	131,678.06	326,026.59	131,678.06
其中：固定资产处置利得	131,678.06	326,026.59	131,678.06
政府补助	3,853,110.46	8,686,860.44	3,853,110.46
罚款收入	275,480.80	1,255,037.26	275,480.80
赔偿损失	300,061.40		300,061.40
其他	3,346,902.00	7,458,944.00	3,346,902.00
合计	7,907,232.72	17,726,868.29	7,907,232.72

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助		5,180,000.00	
与资产相关的政府补助	3,853,110.46	3,506,860.44	
合计	3,853,110.46	8,686,860.44	/

与资产相关的政府补助形成情况详见其他非流动负债。

2012 年 1-6 月的营业外收入均计入 2012 年 1-6 月非经常性损益。

39、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,358,415.94	29,240,807.20	2,358,415.94
其中：固定资产处置损失	2,358,415.94	29,240,807.20	2,358,415.94
其他	20,865.06	33,324.46	20,865.06
合计	2,379,281.00	29,274,131.66	2,379,281.00

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	64,056,732.00	48,739,724.58
递延所得税调整	-5,904,508.85	-9,547,516.39

合计	58,152,223.15	39,192,208.19
----	---------------	---------------

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

每股收益的计算过程

项目	序号	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	388,821,738.44	477,144,862.33
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,759,692.82	-15,489,379.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	386,062,045.62	492,634,242.13
年初股份总数	4	1,934,154,495.00	1,934,154,495.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	1,934,154,495.00	1,934,154,495.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	14=1/12	0.20	0.25
基本每股收益（II）	15=3/12	0.20	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)*(1-17)]/(12+19)	0.20	0.25
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)*(1-17)]/(12+19)	0.20	0.25

42、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	5,649,225.82	-22,938,423.44
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	5,649,225.82	-22,938,423.44
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	5,649,225.82	-22,938,423.44

43、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	35,350,000.00
利息收入	26,658,777.11
其他	255,320.80
合计	62,264,097.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用中现金支出	112,746,731.39
管理费用中现金支出	78,142,933.33
财务费用中现金支出	2,330,871.63
合计	193,220,536.35

44、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	436,445,775.42	613,146,710.42
加: 资产减值准备	34,986,649.78	17,045,169.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,688,382.28	436,255,643.06
无形资产摊销	11,130,009.25	608,348.38
长期待摊费用摊销	27,853,199.09	26,130,626.79
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)	2,226,737.88	28,914,780.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	78,190,409.48	31,631,487.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,003,966.11	-12,717,245.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,036,880.08	-1,080,167.61
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)	-1,605,574.55	-227,269,852.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-329,451,537.43	-445,108,109.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-106,873,106.48	-83,116,502.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	470,550,098.53	384,440,889.59
<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>		
现金的期末余额	2,094,211,893.53	3,887,515,382.02
减: 现金的期初余额	2,315,071,983.05	3,647,757,219.35
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	-220,860,089.52	239,758,162.67

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,094,211,893.53	2,315,071,983.05
其中: 库存现金	3,006,878.16	1,119,961.39
可随时用于支付的银行存款	1,756,499,349.69	1,922,136,709.28
可随时用于支付的其他货币资金	334,705,665.68	391,815,312.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,094,211,893.53	2,315,071,983.05

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金及现金等价物余额与财务报表货币资金余额的差异如下：

- ①2012 年 10 月 1 日以后到期的信用证保证金余额 293,970,136.00 元；
- ②押汇借款交付的保证金 48,784,240.00 元，借款到期日为 2012 年 10 月 1 日以后；
- ③公司全资子公司南山美国先进铝技术有限责任公司办理的保函保证金与信用证保证金，共计 271,041,631.14 元。

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
南山集团有限公司	有限责任公司	山东省龙口市	宋作文	铝锭、铝型材系列；毛纺织系列；服装系列；板材系列；宾馆、酒店、能源、游乐、建筑、房地产开发经营等。	1,000,000,000.00	42.50	42.50	南山村村民委员会	16944191-X

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
烟台南山铝业新材料有限公司	有限责任公司	山东省龙口市	宋昌明	生产各种铝合金热轧卷	76,000,000.00 美元	75	75	74335480-3
龙口南山铝压延新材料有限公司	有限责任公司	山东省龙口市	宋建波	生产新型合金产品	84,136,000.00 美元	75	75	76480674-1
龙口东海氧化铝有限公司	有限责任公司	山东省龙口市	宋昌明	生产销售冶金级氧化铝	97,000,000.00 美元	75	75	75746720-0
烟台东海铝箔有限公司	有限责任公司	山东省龙口市	宋建波	生产销售高精度铝箔产品	36,000,000.00 美元	75	75	74097963-X
山东南山科学技术研究院	其他	山东省龙口市	宋建波	高新技术项目的研	3,000,000.00	100	100	67451509-4

				究开发、 成果转让 等				
烟台锦泰国际贸易 有限公司	有限责 任公 司	山东 省 龙 口 市	宋建波	销售纺织 品、服装、 家具、建 材、化工 产品等	100,000,000.00	100	100	69201926-2
南山铝业澳大利 亚有限公司	有限责 任公 司	澳大 利 亚 新 南 威 尔 士	宋建波	销 售 铝 板、铝箔 等产 品	100 澳元	100	100	
南山美国有限公 司	有限责 任公 司	美 国 芝 加 哥	宋建波	销 售 铝 板、铝箔 等产 品	1 美元	100	100	
南山铝业新加坡 有限公司	有限责 任公 司	新加坡	宋建波	铝制品贸 易	2,308,001 美元	100	100	
南山美国先进铝 技术有限责任公司	有限责 任公 司	美 国 拉 菲 叶 特	宋建波	高 端 铝 合 金 型 材 的 生 产 、 研 发 、 销 售 及 进 出 口 业 务	1 美元	100	100	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业 类型	注册地	法人代 表	业务性质	注册 资本	本企 业持 股比 例 (%)	本企 业在 被投 资单 位表 决权 比例 (%)	组织机 构代 码
一、合营企业								
二、联营企业								
南山集团财务有限公 司	有 限 公 司	山东 省 龙 口 市	宋建波	吸收成员单 位的存款、对成 员单位办理贷 款及融资租赁 等	50,000.00	21	21	68174321-2
海湾铝业有限公司	有 限 公 司	澳大 利 亚 悉 尼	张蔚东	铝土矿开发销 售	683.49 万 澳元	15	15	

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总 额	本期净利润
一、合营企业					



二、联营企业					
南山集团财务有限公司	447,294.508838	367,024.721868	80,269.786970	10,026.407876	6,865.876720
海湾铝业有限公司	640.9828 澳元	26.534 澳元	614.4488 澳元	9.5829 澳元	-8.0788 澳元

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司的控股子公司	70583044-2
龙口市南山纺织总厂	母公司的控股子公司	16941296-7
龙口市南山宾馆有限公司	母公司的控股子公司	16941293-2
龙口市南山木业有限公司	母公司的控股子公司	16946001-0
龙口市南山建筑安装有限公司	母公司的控股子公司	16944495-0
龙口市南山文化中心有限公司	母公司的控股子公司	16945683-9
龙口市南山商城有限公司	母公司的控股子公司	16942314-8
龙口市南山塑钢建材有限公司	母公司的控股子公司	72329216-6
龙口市南山工业园污水处理有限公司	母公司的控股子公司	68594750-3
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司的控股子公司	72622805-5
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司	母公司的控股子公司	68483314-1
龙口港配母岛发展有限公司	母公司的控股子公司	76480637-0
龙口南山配母岛港发展有限公司	母公司的控股子公司	57289361-7
龙口南山国际会议中心有限公司	母公司的控股子公司	76970983-6
龙口市南山纯净水有限公司	母公司的控股子公司	72389979-3
龙口市南山不锈钢管有限公司	母公司的控股子公司	77526744-8
龙口南山西海岸建设开发有限公司	母公司的控股子公司	55220287-4
山东怡力电业有限公司	母公司的控股子公司	75544810-2
南山旅游集团有限公司	母公司的控股子公司	74568656-1
龙口南山国际高尔夫球会有限公司	母公司的控股子公司	75542406-3
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	母公司的控股子公司	66351879-1
山东南山国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司	73720712-9
龙口柳海矿业有限公司	其他	77316580-0
青岛长基置业有限公司	母公司的控股子公司	78037944-4
山东南山建设发展股份有限公司	其他	76970265-0
烟台南山服饰有限公司	关联人（与公司同一总经理）	77103953-6
烟台南山置业发展有限公司	其他	77417153-2
山东马山寨国际植物艺术文化博览苑有限公司	其他	66809798-1
龙口南山投资有限公司	其他	77315523-1
烟台国际博览中心有限公司	其他	79619312-6
烟台大南山旅游开发有限公司	其他	79730961-2
龙口南山汽车维修有限公司	其他	79732210-2
EASTOCEAN INVESTMENT CORPORATION LIMITED	其他	
NATSUN HOLDINGS LIMITED	其他	
NATSUN AMERICA CO., LTD	其他	
NATSUN AUSTRALIA PTY LTD	其他	

山东南山纺织服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	66139756-X
山东贝塔尼服装有限公司	其他	67811908-2
烟台南山博文服饰有限公司	关联人（与公司同一董事长）	78501295-9
山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	其他	73575516-4
龙口市南山担保有限公司	其他	69543981-X
龙口市南山小额贷款股份有限公司	其他	68322763-3
烟台南山物业管理有限公司	其他	66570743-0
山东民和牧业股份有限公司	其他	16520784-3
朗源股份有限公司	其他	73720369-7
山东道恩高分子材料股份有限公司	其他	74565812-2
龙口市南山油品经营有限公司	母公司的控股子公司	56772942-5
龙口市南山装饰物资有限公司	母公司的控股子公司	55671205-4
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司的控股子公司	56143811-7
龙口南山西海岸填海物料开采有限公司	母公司的控股子公司	56673694-9
南山公务机有限公司	母公司的控股子公司	56671071-4
龙口新南山投资发展有限公司	其他	56770364-7
龙口国开南山村镇银行股份有限公司	其他	56409485-8
龙口市怡力木业有限公司	母公司的控股子公司	56904184-3
北京贝塔尼时装有限公司	其他	67876076-7
菲拉特（北京）贸易有限公司	其他	55852399-4
烟台康赛特纺织有限公司	其他	78230955-4
龙口市南山海韵经贸有限公司	其他	56671070-6
龙口市南山包装制品有限公司	其他	55438701-6
龙口市南山经贸有限公司	其他	55438700-8
龙口市南山汽车服务管理有限公司	其他	55435979-5
烟台海基置业有限公司	母公司的控股子公司	67051285-7
龙口东海房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	56142369-5
南山（海南万宁）置业有限公司	母公司的控股子公司	55278107-9
青岛康普顿科技股份有限公司	其他	75690302-3
闻泰通讯科技股份有限公司	其他	79649902-9
龙口新南山精密材料有限公司	其他	57168142-8
烟台瑞邦置业有限公司	其他	57661836-4
龙口南山新型建材有限公司	其他	58042875-8
龙口新南山西港工业投资有限公司	其他	58450887-8
山东南山国际飞行有限公司	母公司的控股子公司	58718074-0
龙口市诚德管理服务有限公司	母公司的控股子公司	58875476-9
山东龙口农村商业银行股份有限公司	其他	16946235-8

## 5、 关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------	-------	-------

	容	价方式及决 策程序	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	310,572.00	2.09	284,499.00	1.65
龙口南山国际会议中心有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	1,721,570.55	11.57	1,722,855.95	10.01
南山旅游集团有限公司	旅游服务等	市场价格	330,620.00	100.00	402,305.66	6.14
龙口南山汽车维修有限公司	维修服务等	市场价格	592,776.80	100.00	586,384.24	100.00
龙口市南山宾馆有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	3,352,365.90	22.53	769,177.70	4.47
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	613,960.00	4.13	2,327,544.91	13.53
龙口南山国际高尔夫球会有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	69,959.21	0.47	112,465.00	0.65
龙口市南山建筑安装有限公司	零配件、建筑施工等	市场价格	30,530,078.12	100.00	25,008,222.94	100.00
龙口市怡力木业有限公司	零配件等	市场价格	20,215,769.46	100.00	16,103,174.66	100.00
龙口市南山商城有限公司	零配件、办公用品等	市场价格	2,143,926.81	100.00	2,767,802.71	100.00
龙口市南山塑钢建材有限公司	零配件等	市场价格	698,952.10	100.00	1,280,179.39	100.00
龙口市南山文化中心有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格	131,905.50	0.89	264,739.50	1.54
南山集团有限公司	污水处理、生产用水、零配件、土地租赁等	市场价格	29,411,303.02	100.00	34,077,875.87	100.00
山东南山纺织服饰有限公司	服装、纺织品等	市场价格	1,527.37	100.00	19,456.50	100.00
山东南山国际旅行社有限公司	旅游服务等	市场价格	2,063,515.00	100.00	1,329,859.00	7.73
山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	零配件等	市场价格	3,075.38	100.00	35,340.00	100.00
烟台南山服饰有限公司	服装、纺织品等	市场价格	4,496,746.31	100.00	1,842,003.48	100.00
烟台南山置业发展有限公司	物业费	市场价格	230.00	100.00		
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	葡萄酒等	市场价格	2,195,880.00	100.00	3,639,530.35	100.00
山东贝塔尼服装有限公司	服装、纺织	市场价格	730,544.87	100.00	2,006,330.17	100.00

司	品等					
龙口市南山经贸有限公司	天然气销售	市场价格			136,322.50	100.00
山东南山建设发展股份有限公司	天然气配套建设	市场价格			15,350.00	100.00
山东怡力电业有限公司	委托加工费	市场价格	2,922,875,561.70	100.00	2,030,257,751.33	100.00
烟台南山博文服饰有限公司	零配件等	市场价格	919.66	100.00		
龙口市南山纯净水有限公司	水费	市场价格			92,125.37	100.00
龙口市南山工业园污水处理有限公司	水费、排污费	市场价格			5,346,842.92	100.00
龙口柳海矿业有限公司	零配件等	市场价格	1,052.31	100.00		
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司	餐饮、住宿服务等	市场价格			13,500.00	0.08
龙口市南山油品经营有限公司南山加油站	油品提供	市场价格	11,022,459.52	100.00	3,038,244.43	100.00
龙口市南山装饰物资有限公司	装饰材料	市场价格	2,113,926.74	100.00	1,485,847.81	100.00
龙口市南山包装制品有限公司	零配件等	市场价格	51,303.00	100.00		
龙口新南山精密材料有限公司	零配件等	市场价格	14,013,086.49	100.00		
龙口市诚德管理服务有限公司	服务等	市场价格	4,080,631.53	100.00		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	电、汽、天然气等	协议价	657,759.13	0.04	727,599.82	0.06
龙口柳海矿业有限公司	电、汽、天然气等	协议价	200,528.67	0.01	268,667.25	0.02
龙口南山国际会议中心有限公司	电、汽、天然气等	协议价	337,470.89	0.02	55,035.80	0.004
南山旅游集团有限公司	电、汽、天然气等	协议价	266,149.09	0.02	284,651.28	0.02
龙口市南山宾馆有限公司	电、汽、天然气等	协议价	69,266.16	0.004	59,871.74	0.01
龙口市南山国际高尔夫	电、汽、天然气等	协议价	701,117.88	0.04	690,992.92	0.06

俱乐部有限公司	气等					
龙口南山国际高尔夫球会有限公司	电、汽、天然气等	协议价	110,035.28	0.01	163,859.73	0.01
龙口市南山建筑安装有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	协议价	33,765,319.34	1.11	30,603,466.33	1.20
龙口市南山商城有限公司	配件	市场价格	1,584.00	100.00		
龙口市南山塑钢建材有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	协议价	7,243,416.51	0.24	8,932,814.34	0.35
龙口市南山文化中心有限公司	电、汽、天然气等	协议价	32,012.92	0.002	49,482.88	0.004
南山集团有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	协议价	18,864,834.87	0.62	19,415,412.24	0.76
山东贝塔尼服装有限公司	配件	市场价格	204.38	100.00		
山东南山纺织服饰有限公司	电、汽、天然气等	协议价	434,458.03	0.03	420,742.02	0.03
山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	电、汽、天然气等	协议价	51,534.25	0.003	2,453,784.34	0.20
烟台南山博文服饰有限公司	配件	市场价格	970.50	100.00		
烟台南山服饰有限公司	配件	市场价格	166.31	100.00	34,069.66	0.003
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	电、汽、天然气等	协议价	12,571.99	0.0008	3,440.08	0.0003
山东南山国际旅行社有限公司	电、汽、天然气等	协议价	3,102.27	0.0002	1,048.14	0.0001
龙口市南山工业园污水处理有限公司	零配件	市场价格			171.67	0.00001
南山东海国际老年休闲疗养中心有限公司	电、汽、天然气等	协议价	123,378.12	0.01	397,287.48	0.03
山东南山建设发展股份有限公司	电、汽、天然气等	协议价	80,309.73	0.005		
山东怡力电业有限公司	电、汽、天然气、铝产品等	协议价	43,470,221.73	1.43	161,899,102.29	6.33
烟台海基置业有限公司	零配件	市场价格	633.78	100.00	4,418.38	0.0004
龙口南山西海岸建设开发有限公司	零配件	市场价格			2,450.00	0.0002
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	零配件	市场价格	629.39	100.00		
龙口市怡力木业有限公司	配件	市场价格	1,155.13	100.00		
烟台康赛特纺织有限公司	电、汽、天然气等	协议价	1,852,377.07	0.11		

龙口新南山精密材料有限公司	配件	市场价格	564.12	100.00		
龙口市诚德管理服务有 限公司	电、汽、天然 气等	协议价	449,404.42	0.03		
龙口南山汽车维修有 限公司	配件	市场价格	564.12	100.00		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁费
南山集团有限公司	龙口东海氧化铝有限公司	土地	2007 年 1 月 1 日	2012 年 2 月 21 日	882,742.50
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有 限公司	土地	2010 年 10 月 12 日	2012 年 2 月 21 日	69,995.48
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有 限公司	土地	2011 年 2 月 12 日	2012 年 2 月 21 日	313,108.58

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履 行完毕
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	15,500	2011 年 9 月 16 日~2012 年 9 月 15 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	10,000	2011 年 9 月 23 日~2012 年 9 月 22 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	16,000	2011 年 9 月 23 日~2012 年 9 月 22 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	2,000	2011 年 7 月 19 日~2012 年 7 月 18 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	32,900	2011 年 1 月 4 日~2015 年 12 月 30 日	否
南山集团有限公司、宋作文、 龙口市东江镇南山村村民委 员会	山东南山铝业股份有限公司	15,000	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 15 日	否
南山集团有限公司、宋作文、 龙口市东江镇南山村村民委 员会	山东南山铝业股份有限公司	14,500	2011 年 12 月 16 日~2012 年 12 月 15 日	否
南山集团有限公司、宋作文、 龙口市东江镇南山村村民委 员会	山东南山铝业股份有限公司	10,000	2011 年 12 月 15 日~2012 年 12 月 14 日	否
南山集团有限公司、宋作文、 龙口市东江镇南山村村民委 员会	山东南山铝业股份有限公司	5,000	2011 年 12 月 29 日~2012 年 12 月 28 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	20,000	2011 年 3 月 4 日~2012 年 8 月 28 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	15,000	2012 年 5 月 19 日~2013 年 5 月 18 日	否
南山集团有限公司	烟台锦泰国际贸易有限公司	10,000	2011 年 3 月 4 日~2012 年 8 月 18 日	否
南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	11,000	2012 年 3 月 23 日~2012 年 8 月 22 日	否

南山集团有限公司	烟台南山铝业新材料有限公司	5,000	2012 年 4 月 9 日~2012 年 9 月 6 日	否
南山集团有限公司	山东南山铝业股份有限公司	40,000	2012 年 3 月 22 日~2012 年 11 月 21 日	否

(4) 其他关联交易

① 利息收入与利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
南山集团财务有限公司	利息收入	注	5,871,091.22	22.19	4,200,179.65	20.95
南山集团财务有限公司	利息支出	注	10,924,424.50	16.76	11,238,320.06	37.21

注：公司与南山集团财务有限公司利息收入与利息支出的定价方式详见金融服务协议。

② 关联方借贷业务

单位：万元 币种：人民币

借款方	贷款方	2011-12-31	本期借款	本期还款	2012-06-30	贷款利率	贷款起止期限		合同是否履行完毕
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	2,000			2,000	5.904%	2011-07-19	2012-07-18	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	32,900			32,900	6.21%	2011-01-04	2015-12-30	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	12,000		12,000		商票	2011-08-08	2012-02-08	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,000		5,000		商票	2011-10-21	2012-04-20	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,000		5,000		商票	2011-10-11	2012-04-09	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	12,000		12,000		商票	2011-11-03	2012-04-30	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	3,000		3,000		商票	2011-12-06	2012-06-06	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司	5,000		5,000		商票	2011-12-27	2012-06-27	是
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	5,000		5,000		商票	2011-10-11	2012-04-11	是
龙口东海氧化铝有限公司	南山集团财务有限公司	5,000		5,000		商票	2011-12-15	2012-06-15	是
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		12,000		12,000	商票	2012-02-08	2012-08-08	否
山东南山铝业股份有限公司	南山集团财务有限公司		12,000		12,000	商票	2012-05-03	2012-09-29	否
龙口南山铝压延	南山集团财务		11,000		11,000	商票贴现	2012-03-22	2012-08-22	否

新材料有限公司	有限公司								
龙口南山铝压延新材料有限公司	南山集团财务有限公司	5,000	5,000	商票贴现	2012-04-06	2012-09-06			否

③关联方存款

项目	关联方	2012.06.30	2011.12.31
银行存款	南山集团财务有限公司	399,970,600.94	1,284,188,712.51
其他货币资金	南山集团财务有限公司	75,878,730.00	97,298,730.00

6、 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南山集团有限公司			3,201,018.29	320,101.83
应收账款	龙口南山国际会议中心有限公司	1,004,624.50	100,462.45		
预付款项	龙口柳海矿业有限公司			1,231.20	
应收账款	龙口柳海矿业有限公司	130,256.83	13,025.68	109,824.42	
预付款项	龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司			222.39	
应收账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	872,501.15	87,250.12	151,700.85	15,170.09
应收账款	龙口市南山建筑安装有限公司	37,475,582.95	3,747,558.30	13,020,971.78	1,302,097.18
预付款项	龙口市南山建筑安装有限公司	10,813,977.89			
预付款项	烟台南山博文服饰有限公司			148.12	
其他应收款	烟台南山服饰有限公司			14,790.00	1,479.00
预付款项	山东怡力电业有限公司			173,144,964.19	
应收账款	山东怡力电业有限公司			547,651.63	54,765.16
预付款项	龙口市南山装饰物资有限公司	2,654,335.89		1,020,944.43	
预付款项	烟台南山博文服饰有限公司	42,959.01			
应收账款	南山旅游集团有限公司	636,721.40	63,672.14		
预付款项	龙口南山汽车维修有限公司	245,904.00			
预付款项	龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	10,716.00			
应收账款	龙口市南山国际高尔夫球会有限公司	94,005.30	9,400.53		
应收账款	龙口市南山塑钢建材有限公司	7,513,813.59	751,381.36		
应收账款	龙口市南山文化中心有限公	25,088.60	2,508.86		



	司				
应收账款	山东南山纺织服饰有限公司	858,645.40	85,864.54		
预付款项	山东南山纺织服饰有限公司	122,450.05			
应收账款	山东南山赛肯德纺织服饰有限公司	304,199.00	30,419.90		
预付款项	烟台康赛特纺织有限公司	327.39			
应收账款	烟台康赛特纺织有限公司	380,054.25	38,005.43		
预付款项	龙口市南山包装制品有限公司	57,504.40			

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南山集团有限公司	74,744,977.99	169,248,167.61
应付账款	龙口东海月亮湾海景酒店有限公司	80,784.00	
应付账款	龙口南山汽车维修有限公司		234,979.00
应付账款	龙口市南山宾馆有限公司	6,414,415.67	
应付账款	龙口市南山不锈钢管有限公司		35,530.00
应付账款	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司		2,940.00
应付账款	龙口市南山建筑安装有限公司		42,835,209.56
应付账款	龙口市南山商城有限公司	692,540.98	
应付账款	山东贝塔尼服装有限公司	1,996,621.38	
预收款项	山东南山建设发展股份有限公司	7,741,149.60	6,897,914.80
应付账款	山东南山建设发展股份有限公司	53,829.00	
应付账款	烟台南山服饰有限公司	2,766,510.30	961,651.52
应付账款	烟台南山物业管理有限公司		8,220.00
预收款项	烟台海基置业有限公司	19,047,215.62	16,762,398.22
应付账款	烟台海基置业有限公司	6,816.00	
应付账款	山东怡力电业有限公司	25,241,470.23	2,008,657.60
应付账款	龙口市南山油品经营有限公司	7,516,221.64	30,039.80
应付账款	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	2,015,502.86	
应付账款	龙口市怡力木业有限公司	5,948,126.82	
应付账款	山东南山国际旅行社有限公司	161,355.85	
应付账款	龙口新南山精密材料有限公司	3,017,557.04	
应付账款	龙口市诚德管理服务有限公司	2,263,931.93	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 其他或有负债及其财务影响:

截至 2012 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日, 本公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

(十二) 其他重要事项:

1、 其他

截至 2012 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	402,325,152.04	100.00	41,370,782.35	10.28	315,751,432.48	100.00	31,721,417.23	10.05
组合小计	402,325,152.04	100.00	41,370,782.35	10.28	315,751,432.48	100.00	31,721,417.23	10.05
合计	402,325,152.04	/	41,370,782.35	/	315,751,432.48	/	31,721,417.23	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	385,611,049.06	95.85	38,561,104.90	314,036,200.81	99.46	31,403,620.08
1 年以内小计	385,611,049.06	95.85	38,561,104.90	314,036,200.81	99.46	31,403,620.08
1 至 2 年	15,503,854.98	3.85	2,325,578.25	504,983.67	0.16	75,747.55
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	1,210,248.00	0.38	242,049.60
3 年以上	1,210,248.00	0.30	484,099.20			
合计	402,325,152.04	100.00	41,370,782.35	315,751,432.48	100.00	31,721,417.23

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	90,656,930.04	1 年以内	22.53
第二名	关联方	37,475,582.95	1 年以内	9.31
第三名	非关联方	33,369,239.46	1 年以内	8.29
第四名	非关联方	16,460,161.61	1 年以内	4.09
第五名	非关联方	14,392,880.37	1 年以内	3.58
合计	/	192,354,794.43	/	47.80

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,541,310,790.86	100.00	1,217,861.00	0.02	3,284,342,123.98	100.00	2,267,603.13	0.07
组合小计	2,541,310,790.86	100.00	1,217,861.00	0.02	3,284,342,123.98	100.00	2,267,603.13	0.07
合计	2,541,310,790.86	/	1,217,861.00	/	3,284,342,123.98	/	2,267,603.13	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,535,446,485.86	99.77	45,000.00	3,275,778,707.38	99.74	983,090.64
1 年以内小计	2,535,446,485.86	99.77	45,000.00	3,275,778,707.38	99.74	983,090.64
1 至 2 年				8,563,416.60	0.26	1,284,512.49
2 至 3 年	5,864,305.00	0.23	1,172,861.00			
合计	2,541,310,790.86	100.00	1,217,861.00	3,284,342,123.98	100.00	2,267,603.13

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	控股子公司	1,495,556,676.27	1 年以内	58.85
第二名	控股子公司	922,466,898.75	1 年以内	36.30
第三名	全资子公司	116,972,910.84	1 年以内	4.59
第四名	非关联方	5,848,305.00	1 年以内	0.23
第五名	非关联方	450,000.00	1 年以内	0.02
合计	/	2,541,294,790.86		99.99

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
烟台南山铝业新材料有限公司	442,533,913.89	442,533,913.89		442,533,913.89			75	75
龙口南山铝压延新材料有限公司	516,244,662.80	516,244,662.80		516,244,662.80			75	75
龙口东海氧化铝有限公司	588,103,415.76	588,103,415.76		588,103,415.76			75	75
烟台东海铝箔有限公司	177,673,473.68	177,673,473.68		177,673,473.68			75	75
山东南山科学技术研究院	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
烟台锦泰国际贸易有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
南山铝业澳大利亚有限公司	139,049,000.00	139,049,000.00		139,049,000.00			100	100
南山美国有限公司	163,921,805.01	163,921,805.01		163,921,805.01			100	100
南山铝业新加坡有限公司	67,696,200.00	67,696,200.00		67,696,200.00			100	100
南山美国先进铝技术有限责任公司	1,020,000,000.00	870,000,000.00	150,000,000.00	1,020,000,000.00			100	100

司								
海湾铝业有限公 司	34,342,350.00	3,250,546.88		3,250,546.88	28,878,404.07		15	15

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
南山集团财务有限公司	105,000,000.00	153,706,972.82	14,418,341.11	168,125,313.93				21	21

公司根据国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于山东南山铝业股份有限公司在美国投资建设高端铝合金型材生产厂项目核准的批复》（发改外资[2011]702号）的规定，在美国印第安纳州拉菲叶特市成立南山美国先进铝技术有限责任公司，本期出资 15,000.00 万元。公司期末除了对海湾铝业的长期股权投资计提减值准备，其他长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,628,633,511.54	6,127,149,436.05
其他业务收入	256,311,154.52	57,781,152.08
营业成本	7,425,490,101.81	5,890,686,974.77

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品行业	7,628,633,511.54	7,208,692,429.97	6,127,149,436.05	5,873,269,766.97
合计	7,628,633,511.54	7,208,692,429.97	6,127,149,436.05	5,873,269,766.97

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电、汽	1,263,532,207.97	1,085,659,759.05	1,061,422,255.07	1,002,458,598.46

天然气	343,818,041.42	316,570,672.36	275,761,116.77	253,443,192.68
铝及型材产品	11,453,048,289.28	11,294,229,643.41	10,065,404,452.88	9,873,252,469.73
其他	1,254,908.80	1,263,515.61	4,125,494.40	4,178,308.83
内部抵销	-5,433,019,935.93	-5,489,031,160.46	-5,279,563,883.07	-5,260,062,802.73
合计	7,628,633,511.54	7,208,692,429.97	6,127,149,436.05	5,873,269,766.97

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内小计	7,628,633,511.54	7,208,692,429.97	6,127,149,436.05	5,873,269,766.97
合计	7,628,633,511.54	7,208,692,429.97	6,127,149,436.05	5,873,269,766.97

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	3,206,413,306.98	40.67
第二名	456,088,503.58	5.78
第三名	172,263,943.58	2.18
第四名	170,581,420.48	2.16
第五名	161,249,580.21	2.05
合计	4,166,596,754.83	52.84

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,418,341.11	12,506,120.96
合计	14,418,341.11	12,506,120.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南山集团财务有限公司	14,418,341.11	12,582,123.18	
海湾铝业有限公司		-76,002.22	公司持股比例降为 15%，对其没有共同控制或重大影响，改用成本法核算。
合计	14,418,341.11	12,506,120.96	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	240,230,965.55	125,392,359.18
加: 资产减值准备	8,599,622.99	9,415,122.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,427,985.86	298,157,056.64
无形资产摊销	7,074,305.69	
长期待摊费用摊销	27,476,753.32	25,952,087.97
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)	2,216,190.97	28,909,104.57
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)	32,733,063.03	25,935,177.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,418,341.11	-12,506,120.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,244,842.14	-1,379,080.46
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)	153,937,965.15	-215,739,594.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,847,620.35	-108,862,500.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,481,055.99	-23,050,738.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	509,704,992.97	152,222,872.98
<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>		
现金的期末余额	1,243,894,894.56	2,946,182,573.79
减: 现金的期初余额	1,616,376,636.08	3,041,401,884.83
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	-372,481,741.52	-95,219,311.04

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,226,737.88	固定资产报废损失
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,853,110.46	各类政府拨款、奖励等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,414,375.00	期货合约交易损失

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,901,579.14	
所得税影响额	-913,207.99	
少数股东权益影响额（税后）	-440,675.91	
合计	2,759,692.82	

## 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	
		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	2.48	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.20	0.20

## 八、备查文件目录

- 1、（一）载有公司负责人、总会计师、会计主管签名并盖章的会计报表。
- 2、（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：宋建波  
 山东南山铝业股份有限公司  
 2012年8月29日