



0109201512000002542B
报告文号：晋华永道中天北京审字[2015]第1455号

徐州四方铝业集团有限公司

截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表及审计报告



审计报告

普华永道中天北京审字(2015)第 1455 号
(第一页, 共二页)

上海大屯能源股份有限公司董事会:

我们审计了后附的徐州四方铝业集团有限公司(以下简称“四方铝业”)的财务报表,包括 2015 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四方铝业管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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



普华永道



普华永道中天北京审字(2015)第 1455 号
(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述四方铝业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四方铝业2015年9月30日的合并及公司财务状况以及截至2015年9月30日止9个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所



注册会计师

王斌红

中国·北京市
2015年11月27日

注册会计师

梁欣

徐州四方铝业集团有限公司
2015年9月30日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015年9月30日 合并	2014年12月31日 合并
流动资产:			
货币资金	七(一)	10,759,220.89	8,244,955.92
应收票据	七(二)	6,965,218.54	32,839,001.91
应收账款	七(三)	61,600,787.90	58,151,404.97
预付款项	七(四)	7,561,724.58	16,347,538.42
其他应收款	七(五)	1,414,967.13	1,384,151.77
存货	七(六)	114,611,388.86	87,921,099.37
其中: 原材料		47,829,020.31	36,401,144.82
库存商品(产成品)		17,841,319.67	21,139,703.45
其他流动资产	七(七)	19,050,942.03	-
流动资产合计		221,964,249.93	204,888,152.36
非流动资产:			
可供出售金融资产	七(八)	1,100,000.00	1,100,000.00
固定资产原价	七(九)	510,019,663.22	504,215,775.92
减: 累计折旧	七(九)	181,631,244.75	166,137,466.15
固定资产净值	七(九)	328,388,418.47	338,078,309.77
减: 固定资产减值准备	七(九)	-	-
固定资产	七(九)	328,388,418.47	338,078,309.77
在建工程	七(十)	-	3,483,184.02
无形资产	七(十一)	18,050,774.01	18,389,123.79
其中: 土地使用权		18,050,774.01	18,389,123.79
递延所得税资产	七(十二)	529,275.75	-
非流动资产合计		348,068,468.23	361,050,617.58
资产总计		570,032,718.16	565,938,769.94
流动负债:			
应付账款	七(十四)	52,525,339.18	86,622,436.29
预收款项	七(十五)	2,910,509.63	2,879,507.98
应付职工薪酬	七(十七)	3,184,656.79	3,901,829.43
其中: 应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应交税费	七(十九)	9,007,569.94	363,157.20
其中: 应交税金		5,437,066.41	(5,138,655.02)
其他应付款	七(十六)	752,204,110.81	669,211,500.93
流动负债合计		819,832,186.35	762,978,431.83
非流动负债:			
长期应付职工薪酬	七(十八)	2,311,946.64	2,602,226.48
非流动负债合计		2,311,946.64	2,602,226.48
负债合计		822,144,132.99	765,580,658.31
所有者权益:			
实收资本	七(二十)	40,649,463.30	40,649,463.30
国家资本		40,649,463.30	40,649,463.30
其中: 国有法人资本		40,649,463.30	40,649,463.30
资本公积	七(二十一)	93,238,074.03	93,238,074.03
专项储备	七(二十二)	977,020.63	-
盈余公积	七(二十三)	5,395,421.78	5,395,421.78
其中: 法定公积金		5,395,421.78	5,395,421.78
累计亏损		(392,371,394.57)	(338,924,847.48)
所有者权益合计		(252,111,414.83)	(199,641,888.37)
负债和所有者权益总计		570,032,718.16	565,938,769.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作的负责人:

郭传彬

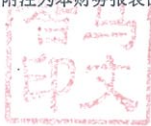
会计机构负责人: 裴春梅

徐州四方铝业集团有限公司
 2015年9月30日公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

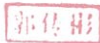
项 目	附注	2015年9月30日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产:			
货币资金		112,370.68	907,443.02
其他应收款	十五(一)	1,345,449.89	14,105,831.25
流动资产合计		1,457,820.57	15,013,274.27
非流动资产:			
长期股权投资	十五(二)	3,700,000.00	43,700,000.00
固定资产原价		118,400.00	118,400.00
减: 累计折旧		114,848.00	114,848.00
固定资产净值		3,552.00	3,552.00
减: 固定资产减值准备		-	-
固定资产		3,552.00	3,552.00
非流动资产合计		3,703,552.00	43,703,552.00
资 产 总 计		5,161,372.57	58,716,826.27
应付职工薪酬		1,607,520.20	1,629,543.96
其中: 应付工资		-	-
应付福利费		-	-
应交税费		6,106,351.57	6,511,519.01
其中: 应交税金		4,759,171.21	4,759,171.21
其他应付款		1,097,363.57	993,519.33
流动负债合计		8,811,235.34	9,134,582.30
负 债 合 计		8,811,235.34	9,134,582.30
所有者权益:			
实收资本		40,649,463.30	40,649,463.30
国家资本		40,649,463.30	40,649,463.30
其中: 国有法人资本		40,649,463.30	40,649,463.30
资本公积		86,705,918.75	86,705,918.75
盈余公积		5,395,421.78	5,395,421.78
其中: 法定公积金		5,395,421.78	5,395,421.78
累计亏损		(136,400,666.60)	(83,168,559.86)
所有者权益合计		(3,649,862.77)	49,582,243.97
负债和所有者权益总计		5,161,372.57	58,716,826.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



徐州四方铝业集团有限公司
截止2015年9月30日止9个月期间利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

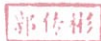
项目	附注	截止2015年9月30日 止9个月期间 合并	截止2014年9月30日 止9个月期间 合并 (未经审计)	截止2015年9月30日 止9个月期间 公司	截止2014年9月30日 止9个月期间 公司 (未经审计)
一、营业收入	七(二十四)	441,304,428.00	577,335,003.94	-	-
其中: 主营业务收入	七(二十四)	418,195,768.92	546,078,454.08	-	-
其他业务收入	七(二十四)	23,108,659.08	31,256,549.86	-	-
二、营业总成本		495,166,608.15	600,787,504.84	53,152,106.74	30,080.79
其中: 营业成本	七(二十四)	463,638,734.60	567,510,172.53	-	-
其中: 主营业务成本	七(二十四)	439,448,725.53	536,161,510.04	-	-
其他业务成本	七(二十四)	24,190,009.07	31,348,662.49	-	-
营业税金及附加		411,273.52	881,744.40	-	-
销售费用		5,251,850.26	5,863,877.79	-	-
管理费用		10,880,002.70	8,904,112.75	56,242.00	30,000.00
其中: 业务招待费		111,285.40	134,731.10	-	-
财务费用		209,221.60	852,693.74	586.92	80.79
其中: 利息支出		146,235.36	251,495.73	-	-
利息收入		27,384.14	24,747.23	961.68	928.01
汇兑净损失		78,444.62	612,992.46	-	-
资产减值损失	七(二十六)	14,775,525.47	16,774,903.63	53,095,277.82	-
加: 投资收益(损失以负号填列)		80,000.00	-	-	-
三、营业利润(亏损以负号填列)		(53,782,180.15)	(23,452,500.90)	(53,152,106.74)	(30,080.79)
加: 营业外收入	七(二十七)	151,589.00	73,206.23	-	-
其中: 非流动资产处置利得		141,889.00	70,229.23	-	-
减: 营业外支出	七(二十八)	153,266.89	393,742.21	80,000.00	-
其中: 非流动资产处置损失		34,380.74	359,851.28	-	-
四、利润总额(亏损总额以负号填列)		(53,783,858.04)	(23,773,036.88)	(53,232,106.74)	(30,080.79)
减: 所得税费用	七(二十九)	(337,310.95)	2,781,475.43	-	-
五、净利润(净亏损以负号填列)		(53,446,547.09)	(26,554,512.31)	(53,232,106.74)	(30,080.79)
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合损失总额		(53,446,547.09)	(26,554,512.31)	(53,232,106.74)	(30,080.79)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:




徐州四方铝业集团有限公司
截止2015年9月30日止9个月期间现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	截止2015年9月30日 止9个月期间 合并	截止2014年9月30日 止9个月期间 合并 (未经审计)	截止2015年9月30日 止9个月期间 公司	截止2014年9月30日 止9个月期间 公司 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		539,317,085.14	649,131,567.95	-	-
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		83,337,390.53	12,433,226.01	961.68	342,060.10
经营活动现金流入小计		622,654,475.67	661,564,793.96	961.68	342,060.10
购买商品、接受劳务支付的现金		559,065,117.25	551,800,648.09	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		43,751,742.62	60,542,617.39	22,023.76	32,140.43
支付的各项税费		8,544,209.47	9,471,111.10	405,167.44	255,732.00
支付其他与经营活动有关的现金		5,135,540.16	5,833,705.14	368,842.82	9,783.58
经营活动现金流出小计		616,496,609.50	627,648,081.72	796,034.02	297,656.01
经营活动产生的现金流量净额(使用以负号填列)	八(一)	6,157,866.17	33,916,712.24	(795,072.34)	44,404.09
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		80,000.00	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,869.58	70,229.23	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
增加合并范围收到的现金		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		222,869.58	70,229.23	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,866,470.78	21,835,535.30	-	-
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
分公司资产投入子公司减少现金		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		3,866,470.78	21,835,535.30	-	-
投资活动产生的现金流量净额(使用以负号填列)		(3,643,601.20)	(21,765,306.07)	-	-
三、筹资活动产生的现金流量:					
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		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付公开发行费用		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额(使用以负号填列)		-	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额(减少以负号填列)	八(一)	2,514,264.97	12,151,406.17	(795,072.34)	44,404.09
加: 年初现金及现金等价物余额	八(一)、八(二)	8,244,955.92	3,663,358.50	907,443.02	138,141.15
六、期末现金及现金等价物余额	八(一)、八(二)	10,759,220.89	15,814,764.67	112,370.68	182,545.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

徐州四方铝业集团有限公司
 截止2014年9月30日止9个月期间合并所有者权益变动表(未经审计)
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	-	5,395,421.78	(298,341,004.56)	(159,058,045.45)
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	-	5,395,421.78	(298,341,004.56)	(159,058,045.45)
三、本期增减变动金额(减少以负号填列)	-	-	-	697,848.44	-	(26,554,512.31)	(25,856,663.87)
(一) 综合损失总额	-	-	-	-	-	(26,554,512.31)	(26,554,512.31)
1. 净亏损	-	-	-	-	-	(26,554,512.31)	(26,554,512.31)
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	697,848.44	-	-	697,848.44
1. 提取专项储备	-	-	-	3,800,569.23	-	-	3,800,569.23
2. 使用专项储备	-	-	-	(3,102,720.79)	-	-	(3,102,720.79)
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备(金融企业填报)	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	697,848.44	5,395,421.78	(324,895,516.87)	(184,914,709.32)

徐州四方铝业集团有限公司
截止2015年9月30日止9个月期间合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	-	5,395,421.78	(338,924,847.48)	(199,641,888.37)
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	-	5,395,421.78	(338,924,847.48)	(199,641,888.37)
三、本期增减变动金额 (减少以负号填列)	-	-	-	977,020.63	-	(53,446,547.09)	(52,469,526.46)
(一) 综合损失总额	-	-	-	-	-	(53,446,547.09)	(53,446,547.09)
1. 净亏损	-	-	-	-	-	(53,446,547.09)	(53,446,547.09)
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	977,020.63	-	-	977,020.63
1. 提取专项储备	-	-	-	3,891,061.89	-	-	3,891,061.89
2. 使用专项储备	-	-	-	(2,914,041.26)	-	-	(2,914,041.26)
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备 (金融企业填报)	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,649,463.30	93,238,074.03	-	977,020.63	5,395,421.78	(392,371,394.57)	(252,111,414.83)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

智马印文

主管会计工作的负责人:

郭传彬

会计机构负责人:

裴春梅

徐州四方铝业集团有限公司
 截止2014年9月30日止9个月期间公司所有者权益变动表(未经审计)
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

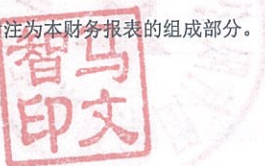
项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(83,074,474.20)	49,676,329.63
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(83,074,474.20)	49,676,329.63
三、本期增减变动金额(减少以负号填列)	-	-	-	-	-	(30,080.79)	(30,080.79)
(一) 综合损失总额	-	-	-	-	-	(30,080.79)	(30,080.79)
1. 净亏损	-	-	-	-	-	(30,080.79)	(30,080.79)
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(二) 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	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备(金融企业填报)	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(83,104,554.99)	49,646,248.84

徐州四方铝业集团有限公司
 截止2015年9月30日止9个月期间公司所有者权益变动表
 (金额单位为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(83,168,559.86)	49,582,243.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(83,168,559.86)	49,582,243.97
三、本期增减变动金额（减少以负号填列）	-	-	-	-	-	(53,232,106.74)	(53,232,106.74)
（一）综合损失总额	-	-	-	-	-	(53,232,106.74)	(53,232,106.74)
1. 净亏损	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
（二）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	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备（金融企业填报）	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,649,463.30	86,705,918.75	-	-	5,395,421.78	(136,400,666.60)	(3,649,862.77)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作的负责人：

郭传彬

会计机构负责人：

裴春梅

一、企业的基本情况

徐州四方铝业集团有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2002 年 9 月 9 日, 由始建于 1958 年的江苏铝厂改制设立而成, 为徐州市国资委出资的国有独资公司。2007 年 10 月 11 日, 根据《关于徐州四方铝业集团有限公司国有产权无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2007]1149 号), 徐州市国资委将所持有的本公司 100%的股权自 2007 年 1 月 1 日起无偿划转给大屯煤电(集团)有限责任公司(以下简称“大屯煤电集团”)。划转后, 本公司成为大屯煤电集团的全资子公司, 同时大屯煤电集团和本公司下属子公司的自然人股东于 2007 年 3 月 24 日签署的《股权及其相关权益转让协议》随之生效, 协议中规定本公司下属各子公司自然人股东所持股份全部转让给大屯煤电集团。

2008 年度大屯煤电集团对本公司下属子公司的股权结构进行了调整: 自 2008 年 1 月 1 日起, 本公司将所持徐州晨光百货有限责任公司 60%的股权、徐州方达运输有限责任公司 50%的股权以及徐州铝业大厦有限责任公司 60%的股权无偿划转至大屯煤电集团。同时, 大屯煤电集团将所持江苏苏铝铝业有限公司(以下简称“江苏苏铝”)47.50%的股权和徐州博斯特机械有限公司(以下简称“博斯特”)82.69%的股权无偿划转至本公司。上述调整完成后, 本公司下属子公司仅包括江苏苏铝和博斯特, 均为全资子公司。

2009年9月10日上海大屯能源股份有限公司(以下简称“上海能源”)与大屯煤电集团签订了《股权转让协议》, 收购大屯煤电集团持有的本公司100%的股权。收购完成后, 本公司成为上海能源的全资子公司。上海能源与大屯煤电集团均为中国中煤能源集团有限公司(以下简称“中煤集团”)的子公司。

本公司经营范围: 铝冶炼; 铝材、铸造铝材加工; 经营本企业自产产品及技术的进出口业务; 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 经营进料加工和“三来一补”业务。截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间, 本公司及其子公司(合称“本集团”)的实际业务为铝材、铸造铝材加工及机械设备零部件加工等。

本公司法定代表人为马文智。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至 2015 年 9 月 30 日, 本集团的流动负债超过流动资产 597,867,936.42 元, 总负债超过总资产 252,111,414.83 元, 累计亏损为 392,371,394.57 元。本集团业务的持续经营将在很大程度上取决于能否从银行或上海能源之母公司中国中煤能源股份有限公司(以下简称“中煤能源”)取得所需的资金支持。中煤能源已确认将继续为本集团提供持续的资金上的支持, 以使本集团在可以预见的未来有能力清偿到期债务。本集团管理层确信本集团将会持续经营, 因此以持续经营为基础编制本期度财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整的反映了本公司 2015 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外, 一般采用历史成本计量。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(六) 金融资产

(1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团现有的金融资产类别主要为应收款项及可供出售金融资产。

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等(附注四(九))。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(六) 金融资产(续)

(2) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的, 本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(六) 金融资产(续)

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(七) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为应付款项。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

应付款项期限在一年以下(含一年), 列示为流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(八) 金融工具的公允价值确定

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

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(九) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

一般信用组合 经常性往来业务的客户, 经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合 信用良好且交易频繁的长期客户, 经评估信用风险为极低的款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

一般信用组合 账龄分析法
其他信用组合 不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	计提比例
一年以内	0%-5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(九) 应收账款(续)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

(1) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

原材料主要包括铝锭及用于铝生产的物料及辅助材料等, 产成品主要包括大铝板、小铝板及铝箔等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照系统的方法分配的制造费用。

(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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等, 采用一次转销法进行摊销。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十一) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 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投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 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初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资, 按照初始投资成本计量, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(十五))。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十二) 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物、构筑物及其辅助设施、机器设备及运输工具。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行计量。

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

(2) 固定资产的折旧方法

除使用安全生产费购置的固定资产(附注四(十九))外, 本集团其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5 至 45 年	3%	2.16%至 19.40%
构筑物及其辅助设施	15 至 30 年	3%	3.23%至 6.47%
机器设备	4 至 18 年	3%	5.39%至 24.25%
运输工具	6 至 10 年	3%	9.70%至 16.17%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(3) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(十五))。

(4) 固定资产的处置

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

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(十五))。

(十四) 无形资产

无形资产为土地使用权, 以成本计量。

(1) 土地使用权

土地使用权以成本计量, 按使用年限50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(2) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(十五))。

(十五) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十六) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴费基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。同时, 经政府批准, 本集团为员工支付补充养老保险金, 并由符合国家规定的法人受托机构受托管理。

(c) 辞退福利

本集团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, 在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指, 向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止, 向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利, 本集团比照辞退福利进行会计处理, 在符合辞退福利相关确认条件时, 将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等, 确认为负债, 一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利, 列示为流动负债。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(十八) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

四、重要会计政策、会计估计的说明(续)

(十八) 收入确认(续)

(1) 销售商品

产品销售收入在商品的所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 本集团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时予以确认。

(2) 提供劳务

劳务收入于提供服务的会计期间予以确认。

(3) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础采用实际利率法计算确认。

(十九) 安全生产费用

根据财政部和国家安全生产监督管理总局于2012年2月14日颁布的财企【2012】16号文件《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》, 本集团自2012年1月起按上年度实际营业收入的一定百分比(1千万以下按4%, 1千万至1亿之间按2%, 1亿至10亿之间按0.5%, 10亿以上按0.2%)计提安全生产费用。

安全生产费用专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的支出。安全生产费用在提取时计入相关产品的成本, 同时记入专项储备科目。在使用时, 对在规定使用范围内的费用性支出, 于费用发生时直接冲减专项储备; 属于资本性支出的, 通过在建工程科目归集所发生的支出, 待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

四、 重要会计政策、会计估计的说明(续)

(二十) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

(二十一) 分部信息

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

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

于报告期内, 本集团只有一个在中国境内从事铝加工业务的经营分部。因此, 并无额外分部信息披露。

四、 重要会计政策、会计估计的说明(续)

(二十二) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(1) 所得税

本集团在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(2) 固定资产的可使用年限

本集团的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整, 并在报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(3) 固定资产的减值

固定资产按成本减累计折旧列示。当发生任何事件或环境出现变化, 显示账面价值可能无法收回时, 就该等项目的账面价值是否发生减值予以审核。若某项资产的账面价值超过其可收回金额时, 按其差额确认减值损失。可收回金额以资产的公允价值减处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在估计资产的可收回金额时, 需作出多项假设, 包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。倘若未来事项与该等假设不符, 可收回金额将需要作出修订, 这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

五、税项

本集团本期度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额

本集团所得税一般分季预缴, 由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时, 少缴的所得税税额, 在下一年度内缴纳; 多缴纳的所得税税额, 在下一年度内抵缴。

本集团所得税采取独立纳税方式缴纳。

六、合并财务报表的编制

(一) 合并财务报表的编制方法见附注四(二十)。

(二) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	法人代表	组织机构代码	取得方式
1	江苏苏铝	2	1	徐州市	制造业	常用有色金属压延加工	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	金志宏	74131276-5	1
2	博斯特	2	1	徐州市	制造业	其他通用零部件制造	3,700,000.00	100.00	100.00	3,700,000.00	金志宏	75461800-X	1

注: 企业类型: 1.境内非金融子企业, 2.境内金融子企业, 3.境外子企业, 4.事业单位, 5.基建单位;

取得方式: 1.投资设立; 2.同一控制下的企业合并; 3.非同一控制下的企业合并; 4.其他。

(三) 本集团本期合并范围无变更。

(四) 本公司及纳入合并范围内的子公司已执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则, 无子公司采用特殊会计政策。

(五) 本公司之子公司向本公司转移资金的能力未受到限制。

徐州四方铝业集团有限公司
 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 财务报表附注
 (除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注

(一) 货币资金

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金	24,513.93	22,613.49
其中: 人民币	24,513.93	22,613.49
银行存款	10,733,643.42	7,859,641.31
其中: 人民币	10,733,643.42	7,859,641.31
其他货币资金	1,063.54	362,701.12
其中: 人民币	1,063.54	362,701.12
合 计	10,759,220.89	8,244,955.92

(二) 应收票据

票据种类	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,965,218.54	32,839,001.91

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(三) 应收账款

	2015年9月30日	2014年12月31日
应收账款	61,614,865.60	58,165,482.67
减: 坏账准备	14,077.70	14,077.70
合计	61,600,787.90	58,151,404.97

类别	2015年9月30日				2014年12月31日			
	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								
一般信用组合	61,614,865.60	100.00	14,077.70	0.02	58,165,482.67	100.00	14,077.70	0.02
合计	61,614,865.60	100.00	14,077.70	0.02	58,165,482.67	100.00	14,077.70	0.02

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	61,588,307.00	99.96	10,921.84	58,153,336.19	99.98	12,863.05
1-2年(含2年)	24,058.60	0.04	2,405.86	12,146.48	0.02	1,214.65
2-3年(含3年)	2,500.00	-	750.00	-	-	-
合计	61,614,865.60	100.00	14,077.70	58,165,482.67	100.00	14,077.70

本期无采用其他信用组合计提坏账准备的应收账款(2014年12月31日: 0.00元)。

- (2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团无采用单项认定法计提坏账准备的应收账款(2014 年 12 月 31 日: 0.00 元)。
- (3) 本期无终止确认的应收账款。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(四) 预付账款

(1) 账龄结构

项 目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,350,124.58	97.20	-	16,110,677.43	98.55	-
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	210,000.00	1.29	-
2-3 年(含 3 年)	201,600.00	2.67	-	-	-	-
3 年以上	10,000.00	0.00	-	26,860.99	0.16	-
合 计	7,561,724.58	100.00	-	16,347,538.42	100.00	-

(2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团共有一年以上预付账款 211,600.00 元(2014 年 12 月 31 日: 236,860.99 元), 主要系尚未结算等历史原因形成, 正在清理过程中。

(五) 其他应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
代垫款	19,686.55	10,519.23
保证金及押金	1,129,180.58	1,144,032.54
备用金	256,100.00	219,600.00
其他	10,000.00	10,000.00
小 计	1,414,967.13	1,384,151.77
减: 坏账准备	-	-
合 计	1,414,967.13	1,384,151.77

(1) 其他应收款按账龄分析如下:

项 目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	312,577.62	22.09	-	241,766.97	17.47	-
1-2 年	-	-	-	10,000.00	0.72	-
2-3 年	10,000.00	0.71	-	-	-	-
3 年以上	1,092,389.51	77.20	-	1,132,384.80	81.81	-
合 计	1,414,967.13	100.00	-	1,384,151.77	100.00	-

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(五) 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按类别分析如下:

类 别	2015年9月30日				2014年12月31日			
	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款								
一般信用组合	312,577.62	22.80	-	-	241,766.97	17.47	-	-
其他信用组合	1,102,389.51	77.20	-	-	1,142,384.80	82.53	-	-
合计	1,414,967.13	100.00	-	-	1,384,151.77	100.00	-	-

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	312,577.62	100.00	-	241,766.97	100.00	-
合 计	312,577.62	100.00	-	241,766.97	100.00	-

采用其他信用组合计提坏账准备的其他应收款

于 2015 年 9 月 30 日余额为 1,102,389.51 元(2014 年 12 月 31 日: 1,142,384.80 元), 为保证金及抵押金, 因此未计提坏账准备。

(4) 本期无终止确认的其他应收款。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(六) 存货

项目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	50,103,931.88	2,274,911.57	47,829,020.31	37,209,320.18	808,175.35	36,401,144.83
在产品	54,603,897.95	6,955,962.40	47,647,935.55	30,551,764.62	1,442,784.00	29,108,980.62
产成品	23,894,741.19	6,053,421.52	17,841,319.67	26,442,614.45	5,302,911.00	21,139,703.45
其他	1,293,113.33	-	1,293,113.33	1,271,270.47	-	1,271,270.47
合计	129,895,684.35	15,284,295.49	114,611,388.86	95,474,969.72	7,553,870.35	87,921,099.37

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	19,050,942.03	-
合计	19,050,942.03	-

(八) 可供出售金融资产

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
以成本计量		
——可供出售权益工具	1,100,000.00	1,100,000.00
减: 减值准备	-	-
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下:

以成本计量的可供出售金融资产:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2015 年 9 月 30 日	在被投资单位 持股比例	本期现金 分红
可供出售权益工具						
——成本						
——江苏省铁路发展股份有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	0.01%	-
——江苏银行股份有限公司徐州分行	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	0.01%	80,000.00
合计	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00		80,000.00

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资, 这些投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(九) 固定资产

(1) 固定资产的类别

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日
一、原价合计	504,215,775.92	6,260,929.94	457,042.64	510,019,663.22
其中：房屋建筑物	122,738,437.86	6,022,700.00	457,042.64	128,304,095.22
构筑物及其它辅助设施	83,600.00	-	-	83,600.00
机器设备	374,631,819.71	238,229.94	-	374,870,049.65
运输工具	6,761,918.35	-	-	6,761,918.35
二、累计折旧合计	166,137,466.15	15,915,459.92	421,681.32	181,631,244.75
其中：房屋建筑物	30,222,883.43	2,208,093.74	421,681.32	32,009,295.85
构筑物及其它辅助设施	21,944.04	2,978.28	-	24,922.32
机器设备	130,983,480.95	13,438,797.27	-	144,422,278.22
运输工具	4,909,157.73	265,590.63	-	5,174,748.36
三、固定资产减值准备累计金额	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	338,078,309.77	—	—	328,388,418.47
其中：房屋建筑物	92,515,554.43	—	—	96,294,799.37
构筑物及其它辅助设施	61,655.96	—	—	58,677.68
机器设备	243,648,338.76	—	—	230,447,771.43
运输工具	1,852,760.62	—	—	1,587,169.99

截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间固定资产计提的折旧金额 15,915,459.92 元(2014 年 9 月 30 日止 9 个月期间(未经审计): 9,116,584.42 元), 其中计入营业成本、管理费用分别为 15,179,325.68 元、736,134.24 元(2014 年 9 月 30 日止 9 个月期间(未经审计): 8,328,104.85 元、788,479.57 元)。

- (2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团年末已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为 50,221,611.93 元(2014 年 12 月 31 日: 44,664,405.93 元)。

徐州四方铝业集团有限公司
 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
 财务报表附注
 (除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十) 在建工程

工程名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)
合 计	—	3,483,184.02	2,539,515.98	6,022,700.00	-	100.00	100.00
其中: (1)博斯特成品仓库工程	6,022,700.00	3,483,184.02	2,539,515.98	6,022,700.00	-	100.00	100.00

工程名称	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息资 本化金额:	本期利息资本化 率(%)	资金来源	2015 年 9 月 30 日
合 计	-	-	-		-
(1)博斯特成品仓库工程	-	-	-	自筹	-

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十一) 无形资产

(1) 无形资产的类别

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日
一、原价合计	24,032,757.56	-	-	24,032,757.56
土地使用权	24,032,757.56	-	-	24,032,757.56
二、累计摊销额合计	5,643,633.77	338,349.78	-	5,981,983.55
土地使用权	5,643,633.77	338,349.78	-	5,981,983.55
三、无形资产减值准备累计金额	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	18,389,123.79	—	—	18,050,774.01
土地使用权	18,389,123.79	—	—	18,050,774.01

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间无形资产的摊销金额为 338,349.78 元(2014 年 9 月 30 日止 9 个月期间(未经审计): 338,349.78 元)。

(3) 本公司本期无计入当期损益和无形资产的研究开发支出。

(十二) 递延所得税资产

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	529,275.75	2,117,103.00	-	-
合 计	529,275.75	2,117,103.00	-	-

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十三) 资产减值情况准备表

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额			本期减少额				2015 年 9 月 30 日
		本期计提额	其它原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	其它原因减少额	合计	
一、坏账准备	14,077.70	-	-	-	-	-	-	-	14,077.70
二、存货跌价准备	7,553,870.35	14,775,525.47	-	14,775,525.47	-	7,045,100.33	-	7,045,100.33	15,284,295.49
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	7,567,948.05	14,775,525.47	-	14,775,525.47	-	7,045,100.33	-	7,045,100.33	15,298,373.19

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十四) 应付账款

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付原材料采购款	27,098,343.67	60,284,212.59
应付工程款及工程材料款	13,618,399.90	11,642,822.78
应付设备采购款	8,756,775.17	11,821,077.15
应付服务费	567,639.42	577,873.76
其他	2,484,181.02	2,296,450.01
合 计	52,525,339.18	86,622,436.29

(1) 账龄结构

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	19,890,683.25	74,736,957.26
1-2 年(含 2 年)	28,838,994.78	9,014,974.47
2-3 年(含 3 年)	972,979.98	1,694,521.14
3 年以上	2,822,681.17	1,175,983.42
合 计	52,525,339.18	86,622,436.29

(2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团共有一年以上应付账款 32,634,655.93 元(2014 年 12 月 31 日: 11,885,479.03 元), 主要系购货余款尚未与对方单位结算所致。

(3) 应付账款中应付关联方余额参见附注九(四)2。

(十五) 预收款项

(1) 账龄结构

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,654,175.29	2,700,504.66
1-2 年(含 2 年)	109,365.98	75,773.62
2-3 年(含 3 年)	61,496.42	5,580.82
3 年以上	85,471.94	97,648.88
合 计	2,910,509.63	2,879,507.98

(2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团共有一年以上预收款项 256,334.34 元(2014 年 12 月 31 日: 179,003.32 元), 主要系销售余款尚未与对方单位结算所致。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十六) 其他应付款

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
暂收待付款	748,115,918.27	663,986,148.14
应付押金	2,223,486.89	3,554,668.85
其他	1,864,705.65	1,670,683.94
合 计	752,204,110.81	669,211,500.93

(1) 账龄结构

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	106,156,819.75	63,324,794.24
1-2 年(含 2 年)	52,733,197.52	602,645,743.67
2-3 年(含 3 年)	590,274,790.52	818,699.86
3 年以上	3,039,303.02	2,422,263.16
合计	752,204,110.81	669,211,500.93

(2) 于 2015 年 9 月 30 日, 本集团共有一年以上其他应付款 646,047,291.06 元(2014 年 12 月 31 日: 605,886,706.69 元), 主要为应付关联方款项及尚未结算的押金款项。

(3) 其他应付款中应付关联方余额参见附注九(四)2。

(十七) 应付职工薪酬

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	113,568.64	64,097.96
应付设定提存计划	1,565,446.00	1,565,446.00
应付辞退福利	1,505,642.15	2,272,285.47
	3,184,656.79	3,901,829.43

(a) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2015 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	24,444,759.08	24,444,759.08	-
职工福利费	-	744,156.96	744,156.96	-
社会保险费	-	2,869,483.56	2,869,483.56	-
其中: 医疗保险费	-	2,434,822.60	2,434,822.60	-
工伤保险费	-	284,048.96	284,048.96	-
生育保险费	-	150,612.00	150,612.00	-
住房公积金	-	3,451,159.02	3,451,159.02	-
工会经费和职工教育经费	64,097.96	1,043,923.62	994,452.94	113,568.64
合 计	64,097.96	32,261,670.02	32,432,517.12	113,568.64

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十七) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

项 目	本期发生额		上期发生额 (未经审计)	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	6,110,613.96	-	7,678,895.35	-
补充养老保险	2,576,130.57	-	3,143,853.97	-
失业保险费	435,707.72	1,565,446.00	605,439.71	1,565,446.00
合 计	9,122,452.25	1,565,446.00	11,428,189.03	1,565,446.00

(c) 应付辞退福利

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内到期的部分)	1,505,642.15	2,272,285.47

于 2015 年 9 月 30 日, 本集团内退福利负债余额合计为 3,817,588.79 元, 其中将于一年以上支付的部分 2,311,946.64 元在长期应付职工薪酬科目列示。

于 2015 年 9 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 内退福利将依员工内退期间逐月支付。

(十八) 长期应付职工薪酬

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利	3,817,588.79	4,874,511.95
减: 一年内支付的部分	1,505,642.15	2,272,285.47
	2,311,946.64	2,602,226.48

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(十九) 应交税费

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
应交企业所得税	1,322,378.60	191,964.80	1,514,692.45	(349.05)
应交增值税	(7,526,701.97)	16,366,066.70	4,359,444.13	4,479,920.60
应交营业税	66,223.15	14,637.50	15,605.04	65,255.61
应交城市维护建设税	633,578.37	231,371.02	383,253.32	481,696.07
应交教育费附加	573,060.42	165,265.00	236,467.82	501,857.60
防洪保安基金	(598,360.75)	598,360.75	-	-
粮食风险基金	3,116,689.17	-	1,164,415.36	1,952,273.81
市场物价调节基金	2,434,731.16	-	1,340,564.96	1,094,166.20
应交房产税	314,996.51	860,801.82	860,801.82	314,996.51
应交土地使用税	(46,513.57)	743,669.23	697,155.66	-
退役士兵安置保障金	22,205.92	-	-	22,205.92
应交个人所得税	(45,495.33)	105,706.54	61,030.06	(818.85)
印花税	96,365.52	137,711.25	137,711.25	96,365.52
合 计	363,157.20	19,415,554.61	10,771,141.87	9,007,569.94

(二十) 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海能源	40,649,463.30	100.00	-	-	40,649,463.30	100.00
合 计	40,649,463.30	100.00	-	-	40,649,463.30	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
其他	93,238,074.03	-	-	93,238,074.03

本公司资本公积主要由以前年度资产评估增值及以无偿划转的形式取得子公司股权等事项产生。

(二十二) 专项储备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
安全费	-	3,891,061.89	2,914,041.26	977,020.63

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(二十三) 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	5,395,421.78	-	-	5,395,421.78

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。由于本公司截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间为亏损, 因此未提取盈余公积。

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	418,195,768.92	439,448,725.53	546,078,454.08	536,161,510.04
铝产品销售	333,699,554.96	354,658,839.61	401,307,630.05	405,268,355.09
加工件销售	84,496,213.96	84,789,885.92	144,770,824.03	130,893,154.95
其他业务小计	23,108,659.08	24,190,009.07	31,256,549.86	31,348,662.49
材料销售	23,108,659.08	24,190,009.07	31,256,549.86	31,348,662.49
合计	441,304,428.00	463,638,734.60	577,335,003.94	567,510,172.53

(二十五) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类, 列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
产成品及在产品存货变动	(15,240,571.15)	21,619,230.53
耗用的原材料和低值易耗品等	396,174,958.80	458,501,550.52
职工薪酬费用	42,553,378.30	57,281,144.66
燃料及动力	21,507,379.56	18,771,585.18
折旧费和摊销费用	16,253,809.70	9,454,934.20
运输费用	3,879,123.50	4,065,972.18
修理费	178,748.91	106,949.98
其他	14,463,759.94	12,476,795.83
合 计	479,770,587.56	582,278,163.07

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
存货跌价损失	14,775,525.47	16,774,903.63
合 计	14,775,525.47	16,774,903.63

(二十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
处置固定资产利得	141,889.00	70,229.23
罚没利得	6,900.00	-
其他收入	2,800.00	2,977.00
合 计	151,589.00	73,206.23

(二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
处置固定资产损失	34,380.74	359,851.28
罚款支出	118,886.15	33,890.93
合 计	153,266.89	393,742.21

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

七、财务报表项目的附注(续)

(二十九) 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
当期所得税	191,964.80	2,781,475.43
递延所得税	(529,275.75)	-
合 计	(337,310.95)	2,781,475.43

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
亏损总额	(53,783,858.04)	(23,773,036.88)
按适用税率计算的所得税	(13,445,964.51)	(5,943,259.22)
非应纳税收入	(20,000.00)	-
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	3,671,483.40	3,540,111.66
不得扣除的成本、费用和损失	241,945.30	23,819.04
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,215,224.86	5,160,803.95
所得税费用	(337,310.95)	2,781,475.43

于 2015 年 9 月 30 日, 由于不能确定在未来产生足够的应纳税所得额用于抵扣可抵扣亏损, 本集团未对可抵扣亏损 36,860,899.46 元确认相关的递延所得税资产 9,215,224.86 元。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下:

	2015年9月30日	2014年12月31日
2015	41,348,155.31	41,348,155.31
2016	41,024,901.88	41,024,901.88
2017	55,035,256.20	55,099,290.33
2018	74,003,158.36	74,081,403.31
2019	54,159,937.48	54,254,023.14
2020	36,860,899.46	-
合 计	302,432,308.69	265,807,773.97

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

八、现金流量情况

(一) 间接法下净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额 (未经审计)
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净亏损	(53,446,547.09)	(26,554,512.31)
加: 资产减值损失	14,775,525.47	16,774,903.63
固定资产折旧	15,915,459.92	9,116,584.42
无形资产摊销	338,349.78	338,349.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	(107,508.26)	289,622.05
财务费用	146,235.36	251,495.73
投资收益	(80,000.00)	-
递延所得税资产增加	(529,275.75)	-
存货的(增加)/减少	(41,465,814.96)	18,102,339.06
经营性应收项目的减少/(增加)	31,179,398.92	(35,084,213.91)
经营性应付项目的增加	38,455,022.15	49,984,295.35
安全储备计提未使用部分	977,020.63	697,848.44
经营活动产生的现金流量净额	6,157,866.17	33,916,712.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,759,220.89	15,814,764.67
减: 现金的年初余额	8,244,955.92	3,663,358.50
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,514,264.97	12,151,406.17

(二) 现金及现金等价物期末余额

项 目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一、货币资金:		
库存现金	24,513.93	22,613.49
银行存款	10,733,643.42	7,859,641.31
其他货币资金	1,063.54	362,701.12
货币资金合计	10,759,220.89	8,244,955.92
减: 受到限制的存款	-	-
二、现金:	10,759,220.89	8,244,955.92
三、现金等价物	-	-
四、现金及现金等价物期末余额	10,759,220.89	8,244,955.92

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

名称	业务性质	注册地	注册资本			
			2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日
上海能源	煤炭 开采销售	上海	722,718,000.00	-	-	722,718,000.00

本公司的母公司为上海能源, 最终控制方为中煤集团。

母公司对本公司的持股比例及变化:

名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2015 年 9 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海能源	40,649,463.30	100.00	-	-	-	-	40,649,463.30	100.00

(二) 本公司的子公司

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
			期末余额		
江苏苏铝	徐州市	常用有色金属压延加工	40,000,000.00	100.00	100.00
博斯特	徐州市	其他通用零部件制造	3,700,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方

名称	与本公司的关系
中国煤炭开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
中煤电气有限公司	受同一最终控制方控制
中煤大屯建筑安装工程公司	受同一最终控制方控制
徐州大屯工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
大屯煤电(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制
大屯煤电公司铁路工程处	受同一最终控制方控制
江苏大屯铝业有限公司	同受母公司控制

(四) 关联方交易

1. 定价政策

关联交易的价格参照市场价格制定。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

九、 关联方关系及其交易(续)

(四) 关联方交易(续)

2. 关联方交易金额及余额

(1) 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额 (未经审计)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国煤炭开发有限责任公司	-	-	66,510.50	0.01
中煤电气有限公司	-	-	1,470,000.00	0.27
江苏大屯铝业有限公司	-	-	53,577,049.47	9.99
合计	-	-	54,783,559.97	10.27

(2) 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额 (未经审计)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大屯煤电(集团)有限责任公司	-	-	35,000.00	-
中煤大屯建筑安装工程公司	-	-	10,093,829.00	18.72
徐州大屯工程咨询有限公司	-	-	2,320,000.00	4.30
合计	-	-	12,448,829.00	23.02

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应付账款						
徐州大屯工程咨询有限公司	2,320,000.00	4.61	2,320,000.00	2.68	工程款	否
大屯煤电公司铁路工程处	510,000.00	1.01	510,000.00	0.59	服务费	否
中煤电气有限公司	200,000.00	0.40	200,000.00	0.23	工程款及材料款	否
中煤大屯建筑安装工程公司	12,871,546.19	25.26	12,871,546.19	14.86	工程款及材料款	否
江苏大屯铝业有限公司	-	-	42,453,447.99	49.01	原材料款	否
合 计	15,901,546.19	31.57	58,354,994.18	67.37		
其他应付款						
上海能源	746,548,807.38	99.25	662,446,100.49	98.99	代垫原材料采购款	否
合 计	746,548,807.38	99.25	662,446,100.49	98.99		

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

十、 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险: 信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团的主要客户大多为信誉良好的大型企业。应收票据全部为银行承兑汇票, 承兑银行亦主要为国有银行和其它大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险。本集团以往未收回的应收账款和其他应收款并没有超出有关坏账准备金额, 并且管理层认为财务报表中就不可收回的应收款项已计提足够的准备。

(二) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2015 年 9 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	816,921,676.72	-	-	-	816,921,676.72
长期应付职工薪酬	-	1,162,163.63	760,325.70	734,778.87	2,657,268.20
合计	816,921,676.72	1,162,163.63	760,325.70	734,778.87	819,578,944.92

	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	760,098,923.85	-	-	-	760,098,923.85
长期应付职工薪酬	-	1,256,540.21	976,896.09	725,589.75	2,959,026.05
合计	760,098,923.85	1,256,540.21	976,896.09	725,589.75	763,057,949.90

十、 金融工具及其风险(续)

(三) 公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、应付款项等。

本公司以成本计量的金融资产是对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团不受制于外部强制性资本要求, 利用资产负债比率监控资本。

于2015年9月30日及2014年12月31日, 本集团的资产负债比率列示如下:

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债比率	144.23%	135.28%

十二、或有事项的说明

截至 2015 年 9 月 30 日止, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项的说明

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

十四、 承诺事项

1. 资本性支出承诺事项

截至 2015 年 9 月 30 日止, 本集团无资本性支出承诺事项。

2. 经营租赁承诺事项

截至 2015 年 9 月 30 日止, 本集团无经营租赁承诺事项。

3. 前期承诺履行情况

本集团 2014 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十五、 公司主要会计报表项目注释

(一) 其他应收款

	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收代垫关联方款项	13,348,338.20	13,013,441.74
保证金及押金	1,092,389.51	1,092,389.51
小 计	14,440,727.71	14,105,831.25
减: 坏账准备	13,095,277.82	-
合 计	1,345,449.89	14,105,831.25

(1) 其他应收款按账龄分析如下:

项 目	2015 年 9 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	13,348,338.20	92.44	13,095,277.82	13,013,441.74	92.26	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,092,389.51	7.56	-	1,092,389.51	7.74	-
合 计	14,440,727.71	100.00	13,095,277.82	14,105,831.25	100.00	-

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

十五、 公司主要会计报表项目注释(续)

(一) 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按类别分析如下:

类 别	2015年9月30日				2014年12月31日			
	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(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	13,095,277.82	90.68	13,095,277.82	100.00	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,345,449.89	9.32	-	-	-	-	-	-
一般信用组合	253,060.38	1.75	-	-	13,013,441.74	92.26	-	-
其他信用组合	1,092,389.51	7.56	-	-	1,092,389.51	7.74	-	-
合计	14,440,727.71	100.00	13,095,277.82	90.68	14,105,831.25	100.00	-	-

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过1,100,000.00元。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2015年9月30日			2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	253,060.38	100.00	-	13,013,441.74	100.00	-
合 计	253,060.38	100.00	-	13,013,441.74	100.00	-

采用其他信用组合计提坏账准备的其他应收款

于 2015 年 9 月 30 日余额为 1,092,389.51 元(2014 年 12 月 31 日: 1,092,389.51 元), 主要为上缴的保证金及抵押金, 未计提坏账准备。

(4) 单独计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提比例 (%)	计提依据或原因
江苏苏铝	13,095,277.82	13,095,277.82	一年以内	100.00	(i)

(i) 本公司本期结合账龄及与对方公司业务情况, 对其全部计提了坏账准备。

(5) 本期无终止确认的其他应收款。

徐州四方铝业集团有限公司
截至 2015 年 9 月 30 日止 9 个月期间
财务报表附注
(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

十五、公司主要会计报表项目注释(续)

(二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日
对子公司投资	43,700,000.00	-	-	43,700,000.00
小计	43,700,000.00	-	-	43,700,000.00
减: 长期股权投资减值准备	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
长期股权投资净额	43,700,000.00	40,000,000.00	-	3,700,000.00

(2) 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 9 月 30 日	本期计提减值准备
江苏苏铝	40,000,000.00	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
博斯特	3,700,000.00	3,700,000.00	-	-	3,700,000.00	-
合 计	43,700,000.00	43,700,000.00	-	-	43,700,000.00	40,000,000.00

十六、其他需要说明的重大事项

无其他需要说明的重大事项。

十七、财务报表的批准

本期财务报表已于 2015 年 11 月 27 日经公司管理层批准。

