

山西关铝股份有限公司  
2011 年半年度报告

(2011.01.01—2011.06.30)



二〇一一年八月

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告 .....	11
第六节 重要事项 .....	16
第七节 财务报告 .....	20
第八节 备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法做出保证或存在异议。

公司董事长焦健先生、总经理姜世雄先生、财务总监何永忠先生、会计机构负责人王铭先生声明：保证2011年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2011年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

#### 1、公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：山西关铝股份有限公司

英文名称：SHANXI GUANLU CO.,LTD

英文缩写：SXGL

#### 2、公司法定代表人：焦健

#### 3、公司董事会秘书：范国文

电话：0359—2825474

电子信箱：GWFan831@126.com

公司证券事务代表：张策

电话：0359—2825490

电子信箱：zhangce201@126.com

传真：0359—2800199

联系地址：山西省运城市解州镇新建路 36 号

#### 4、公司注册地址：山西省运城市解州镇新建路 36 号

公司办公地址：山西省运城市解州镇新建路 36 号

公司国际互联网网址：<http://www.sxglgf.com>

邮政编码：044001

电子信箱：[glgf831@126.com](mailto:glgf831@126.com)

#### 5、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

公司半年度报告中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

#### 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST 关铝

股票代码：000831

#### 7、其他有关资料

##### (1) 公司于 1998 年 6 月 17 日在山西省工商行政管理局首次注册登记。

注册地址：山西省运城市解州镇新建路 36 号

企业法人营业执照注册号：140000100063597

税务登记号：142701701196552

组织机构代码：70119655-2

##### (2) 公司聘请的会计师事务所

名称：天健正信会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层 401。

## 二、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

项目	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	2,143,069,352.64	2,112,235,743.02	1.46%
归属于母公司所有者权益(或股东权益)	-5,882,650.86	10,772,292.52	-154.61%
股本	653,400,000.00	653,400,000.00	0
每股净资产	-0.009	0.016	-156.25%
	报告期(1~6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	1,610,476,037.94	1,299,708,496.84	23.91%
营业利润	-11,875,506.88	-70,880,127.23	-83.25%
利润总额	-11,690,696.23	-70,302,657.89	-83.37%
归属于母公司所有者的净利润	-16,654,943.38	-73,913,118.95	-77.47%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-27,052,408.86	-74,490,588.29	-63.68%
基本每股收益	-0.03	-0.11	-77.47%
稀释每股收益	-0.03	-0.11	-77.47%
加权平均净资产收益率(%)	-261.01%	-37.41%	-223.60%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-423.96%	-37.70%	-386.26%
经营活动产生的现金流量净额	-85,311,160.73	276,082,007.33	-130.90%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	0.42	-130.95%

## 非经常性损益涉及的项目和金额：

单位：(人民币)元

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,158,613.74	
计入当期损益的政府补助(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)	128,408.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,505.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-863,050.60	辞退福利
非经常性损益合计	10,397,465.48	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额(影响净利润)		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	10,397,465.48	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-27,052,408.86	

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算的利润数据如下：

报告期利润	本期数		
	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	-261.01%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-423.96%	-0.04	-0.04
报告期利润	上期数		
	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	-37.41%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.70%	-0.11	-0.11

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后	
	数量	比例	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	195,444,546	29.91%			-195,383,743	-195,383,743	60,803	0.009%
1、国家持股								
2、国有法人持股	195,366,600	29.90%			-195,366,600	-195,366,600	0	0
3、其他内资持股								
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、高管股份	77,946	0.01%			-17,143	-17,143	60,803	0.009%
二、无限售条件股份	457,955,454	70.09%			+195,383,743	+195,383,743	653,339,197	99.991%
1、人民币普通股	457,955,454	70.09%			+195,383,743	+195,383,743	653,339,197	99.991%
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	653,400,000	100%			0	0	653,400,000	100%

## 二、报告期末股东总数及前十名股东、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东总数	77234				
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结的 股份数量
中国五矿股份有限公司	国有法人	29.90%	195366600	0	未知
黄木秀	境内自然人	4.34%	28377399	0	未知
山西省经济建设投资公司	国有法人	3.95%	25799294	0	未知
青海浏阳鑫达有色金属有限公司	未知	1.15%	7500000	0	未知
西宁华旺商贸有限责任公司	未知	0.99%	6500000	0	未知
青海润丰有色金属有限公司	未知	0.92%	6000000	0	未知
孙铁光	境内自然人	0.83%	5410000	0	未知
谢辉	境内自然人	0.66%	4331995	0	未知
黄俊虎	境内自然人	0.65%	4276275	0	未知
山西省经贸投资控股集团有限公司	国有法人	0.46%	3000000	0	未知
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国五矿股份有限公司	195,366,600		人民币普通股		
黄木秀	28,377,399		人民币普通股		
山西省经济建设投资公司	25,799,294		人民币普通股		
青海浏阳鑫达有色金属有限公司	7,500,000		人民币普通股		
西宁华旺商贸有限责任公司	6,500,000		人民币普通股		
青海润丰商贸有限责任公司	6,000,000		人民币普通股		
孙铁光	5,410,000		人民币普通股		
谢辉	4,331,995		人民币普通股		
黄俊虎	4,276,275		人民币普通股		
山西省经贸投资控股集团有限公司	3,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中, 国有法人股股东中国五矿股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

(一) 本报告期内公司控股股东发生变更。

2011 年 3 月 21 日，公司原第一大股东中国五矿集团公司将其持有本公司的 195,366,600 股过户到中国五矿股份有限公司，占本公司总股本 653,400,000 股的 29.9%。中国五矿股份有限公司成为本公司的第一大股东。《山西关铝股份有限公司关于股东股权过户的公告》刊登于 2011 年 3 月 23 日《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二) 公司控股股东的情况

控股股东名称：中国五矿股份有限公司

法定代表人：周中枢

注册资本：246 亿元

主要经营范围：许可经营项目：（无）。一般经营项目：黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。

(三) 实际控制人情况

实际控制人名称：中国五矿集团公司

法定代表人：周中枢

成立日期：1950 年 3 月 10 日

注册资本：525,886.40 万元

主要经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的变动情况

序号	姓名	职务	期初持股数	本期增持股份数	本期减持股份数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	持股数变动原因
1	焦健	董事长	0	0	0	0	0	0	报告期内持股数未发生变动
2	王长科	副董事长	26,219	0	0	26,219	19,663	0	
3	姜世雄	董事 总经理	0	0	0	0	0	0	
4	王吉	董事	0	0	0	0	0	0	
5	颜四清	董事	0	0	0	0	0	0	
6	王涛	董事	0	0	0	0	0	0	
7	赵家生	独立董事	0	0	0	0	0	0	
8	刘昌桂	独立董事	0	0	0	0	0	0	
9	刘泽范	独立董事	0	0	0	0	0	0	
10	郭大鹏	监事会主席	3,136	0	0	3,136	2,351	0	
11	咎建国	监事	1,180	0	0	1,180	750	0	
12	王金融	监事	2,000	0	0	2,000	1,500	0	
13	王巧萍	监事	0	0	0	0	0	0	
14	王永翔	监事	0	0	0	0	0	0	
15	丁平生	副总经理	24,772	0	0	24,772	18,578	0	
16	何永忠	副总经理 财务总监	0	0	0	0	0	0	
17	杨建臣	副总经理	9,407	0	0	9,407	7,054	0	
18	党建平	总工程师	1,000	0	0	1,000	750	0	
19	范国文	董事会秘书	1,000	0	0	1,000	750	0	
20	王瑞华	原独立董事	0	0	0	0	0	0	未变动
21	闫国刚	原副总经理	9,407	0	0	9,407	9,407	0	离职后半年内，所持股份全部锁定

说明：“持有限制性股票数”是根据中国证监会关于上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。

## 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、根据2011年3月16日公司第五届第二次董事会决议，因工作变动，闫国刚先生派往参股公司山西华圣铝业有限公司担任董事、财务总监职务，不再在本公司担任副总经理职务。本次公告刊登于2011年3月18日《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、公司董事会于2011年5月17日收到公司独立董事王瑞华先生的书面辞职信。王瑞华先生由于个人原因辞去公司独立董事职务。相关公告刊登于2011年5月20日《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、经2011年6月13日公司2011年第一次临时股东大会审议通过，选举刘泽范先生为公司第五届董事会独立董事。本次公告刊登于2011年6月14日《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2011年上半年，公司生产平稳，各项内部挖潜工作不断深入开展；铝锭价格逐步回升，公司销售收入增加，虽继续亏损但与去年同期相比已大幅降低。根据山西省物价局《关于适当调整山西省电网销售电价有关问题的通知》（晋价商字【2011】182号）的规定，公司用电价格于2011年6月1日起执行新的电价，执行新电价后的平均电价较2010年度提高0.0114元/度。调整电价后公司的生产成本有所提高，给公司全年实现扭亏为盈增加了一定的困难。因本公司2008年、2009年、2010年连续三年亏损，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司若在规定期限内未实现恢复上市的相关条件，本公司的股票将被终止上市。1-6月份铝锭产量为56,174.11吨，实现主营业务收入161,047万元，比上年同期129,970万元增加23.91%；实现归属于母公司所有者的净利润-1,665万元，比去年同期的-7,391万元减少亏损77.47%。

#### (一) 报告期经营成果分析

单位：（人民币）元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减率	大幅变动原因
营业收入	1,610,476,037.94	1,299,708,496.84	23.91%	系产品价格回升和销量增加所致
营业税金及附加	1,444,840.14	1,922,318.91	-24.84%	系本期实现增值税减少所致
资产减值损失	-11,075,705.43	15,733,047.55	-170.40%	系铝锭及铝材价格回升所致
投资净收益	5,080,788.41	11,053,648.68	-54.04%	系联营公司华圣铝业本期利润减少所致
营业利润	-11,875,506.88	-70,880,127.23	-83.25%	主要系本期毛利增加
营业外收入	415,442.28	1,258,278.70	-66.98%	主要系政府补助减少
营业外支出	230,631.63	680,809.36	-66.12%	主要系处置资产损失减少
净利润	-14,987,357.71	-73,898,155.68	-79.72%	系本期亏损额减少
归属于母公司所有者的净利润	-16,654,943.38	-73,913,118.95	-77.47%	系本期亏损额减少

## (二) 报告期财务状况分析

单位：(人民币) 元

项目	2011年6月30日	2011年1月1日	增减率	大幅变动原因
应收票据	71,755,981.54	122,320,918.54	-41.34%	主要系质押票据到期解付和支付货款
应收账款	144,882,330.82	80,338,191.97	80.34%	主要是销售业务量增加
其他应收款	147,540.19	92,418.38	59.64%	主要系备用金增加
存货	281,516,920.83	226,689,197.68	24.19%	主要系期末原材料储备增加
短期借款	800,000,000.00	601,000,000.00	33.11%	主要系银行借款增加
应付票据	96,014,761.11	301,865,960.40	-68.19%	主要系归还了到期票据
应付账款	200,126,091.29	104,889,227.61	90.80%	主要系应付货款增加
预收账款	37,126,317.98	22,946,976.22	61.79%	主要系本期预收货款增加
应交税费	363,640.05	-851,573.36	-142.70%	主要系本期实现税费增加
归属于母公司所有者权益	-5,882,650.86	10,772,292.52	-154.61%	主要系本期亏损增加
归属于少数股东的权益	4,769,846.19	3,102,260.52	53.75%	系本公司之子公司实现净利润增加

## (三) 报告期现金流量分析

单位：(人民币) 元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减率	大幅变动原因
收到的税费返回	10,580,088.48	3,914,097.06	170.31%	系出口额增加，出口退税增加
收到的其他与经营活动有关的现金	30,703,674.58	9,556,280.93	221.29%	系收到中央国有资本经营预算节能减排资金所致
购买商品、接受劳务支付的现金	1,554,246,221.02	1,007,514,058.16	54.27%	系本期现金采购额增加所致
支付的各项税费	24,495,007.75	38,652,516.42	-36.63%	系实际支付的税费减少
支付的其他与经营活动有关的现金	14,508,868.82	31,395,344.43	-53.79%	系支付的销售和管理等费用减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,777,835.20	7,393,766.57	-75.95%	系本期支付工程款减少
偿还债务所支付的现金	714,061,418.00	1,215,534,856.24	-41.26%	系同比归还的借款减少
现金及现金等价物净增加额	-6,919,424.94	27,286,692.11	-125.36%	系货币资金存量减少

## 二、报告期内的主要经营情况分析

### (一) 公司主营业务范围

本公司属有色冶炼行业，主营业务为电解重熔铝锭及深加工产品的生产和销售。

### (二) 主营业务产品及地区构成情况

#### 1、主营业务产品构成情况

单位：(人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
有色金属冶炼行业	159,217.22	149,186.80	6.30%	24.33%	21.51%	2.17%
主营业务分产品情况						
主营业务	159,217.22	149,186.80	6.30%	24.33%	21.51%	2.17%
其中：铝锭	99,662.03	94,368.31	5.31%	26.70%	23.52%	2.43%
铝压延加工制品	59,555.19	54,818.49	7.95%	20.56%	18.20%	1.84%

#### 2、主营业务地区构成情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
国内	149,084.77	20.44%
国外	10,132.45	137.43%

3、报告期内公司的利润构成、主营业务没有发生重大变化。公司营业利润率比上年同期增长 2.17%。

4、报告期内公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动情况。

5、报告期内，公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况

期末以权益法核算的长期股权投资收益 508 万元为对联营公司山西华圣铝业有限公司的投资收益。

山西华圣铝业有限公司是由本公司与中国铝业股份有限公司共同出资成立。该公司于 2006 年 3 月 7 日成立，注册资本为人民币 100,000 万元，其中本公司以 20 万吨的资产及其相关负债经评估后的净资产 49,000.00 万元出资，占山西华圣铝业有限公司 49% 的股权。经营范围：电解铝、铝合金、碳素产品及电力的生产与销售，及相关技术开发、技术服务。该公司 2011 年上半年实现净利润为 1,701.18 万元。

## 6、经营中的问题与困难

2011年上半年,公司面对电价上调、人员多、负债率高等实际困难,积极采取各项应对措施,在生产、经营、节能减排、降本增效等方面都取得了一定的成果,虽大幅减亏,但距全年“扭亏为盈”的目标还有差距。下半年公司仍将全力以赴抓好降本增效工作,落实全面预算,加大风险控制,使公司继续向良性方向发展,努力完成全年“扭亏为盈”目标。主要措施有:

### 1、加大扭亏增盈攻坚力度,眼睛向内,挖潜增效

继续降低生产成本,积极应对危机、实现自保;从源头抓起,严格控制非生产性支出,重点抓可控成本的降低。

### 2、紧盯市场,提高产品售价

销售部门密切关注市场,积极开发新的销售客户,灵活应对,采取多种定价方式提高铝锭销售价格。

### 3、加强安全监督,确保安全生产

把安全工作落实到全员,加强监督,强化“从零开始,向零奋斗”的安全管理理念,进一步加强隐患排查、治理,针对存在问题和薄弱环节,及时整改和纠正,努力完成全年安全生产目标。

### 4、做好关停淘汰落后产能工作

根据《国务院关于进一步加强对淘汰落后产能工作的通知》(国发【2010】7号)、中华人民共和国工业和信息化部公告(工产业【2010】第122号)和《关于印发淘汰落后产能工作考核实施方案》的通知(工信部联产业【2011】46号)精神,我公司85KA电解铝系列属被淘汰范围,将于2011年底前关停该系列生产线。公司淘汰落后产能申报材料已通过专家审核,上报国家工信部和财政部。并已着手安排关停过程的生产组织及现阶段的持续稳定生产等工作。

### 5、做好内控评价,提升管理水平

要以内部控制评价为契机,按照国家五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的要求,对公司重要内部控制管理的设计和运行情况进行检查评价,完善各项管理制度,提升管理水平,促进企业持续、健康、稳定发展。

### 6、积极为职工办实事、办好事,创建和谐关铝

进一步推进创先争优活动,统一思想,凝聚力量。加强企业文化建设,提高企业的凝聚力和向心力。维护职工合法权益,关心职工生活,创造良好的生产生活环境。

### 三、公司报告期投资情况

(一) 报告期内, 公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期内, 公司无重大非募集资金投资项目。

### 四、公允价值计量情况

公司不存在采用公允价值模式对重要资产、负债、收入、费用进行计量的情况。

### 五、董事会就上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具非标准审计报告所涉及事项的变化及处理情况的说明

(一) 公司 2010 年度审计机构天健正信会计师事务所为公司 2010 年年度报告中的财务报告出具了带强调事项无保留意见的审计报告, 强调事项如下:

“关铝股份公司 2010 年度归属于母公司所有者的净利润为-223,006,777.08 元, 截至 2010 年 12 月 31 日止归属于母公司股东权益比上年减少 222,588,388.61 元, 关铝股份公司已在财务报表附注十之(四)充分披露了拟采取的改善措施, 但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的情况仍然存在重大不确定性。此外, 如附注七之 2 所述, 对外担保余额占年末归属于母公司股东权益的 724.08%。”

(二) 公司董事会对该审计报告涉及事项的变化及处理情况说明如下:

1、今年上半年公司生产平稳, 各项内部挖潜工作不断深入开展; 铝锭价格逐步回升, 公司销售收入增加, 亏损与去年同期相比已大幅下降, 经营情况有所好转。2011 年上半年归属于母公司的净利润为-16,654,943.38 元, 较上年同期减少亏损 57,258,175.57 元。截至 2011 年 6 月 30 日归属于母公司股东权益为-5,882,650.86 元, 比年初减少 16,654,943.38 元。

公司在下半年继续全力以赴抓好降本增效工作, 严格控制各项费用支出; 保持公司生产、经营的持续稳定; 做好关停淘汰落后产能工作; 拓展融资渠道, 全面落实预算管理; 密切关注行业形势的变化, 掌握价格走势, 调整产品结构, 提高产品综合售价, 尽快实现扭亏。

2、截止2011年6月30日, 公司对外担保余额为人民币5,000万元, 比2010年年末对外担保余额7,800万元减少2,800万元。公司将进一步采取措施减少担保额度, 直至为零。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于提高上市公司质量的意见》及《公司章程》等有关法律法规的规定，认真做好治理工作，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### 二、公司在报告期实施的利润分配方案的执行情况

公司2010年度实现归属于母公司所有者的净利润为-223,006,777.08元，经公司2010年年度股东大会审议通过，2010年度不进行利润分配和资本公积金转增股本（相关公告刊登于2010年4月27日的《证券时报》及巨潮资讯网）。公司在报告期未实施利润分配方案。

### 三、公司半年度拟定的利润分配预案、资本公积金转增股本预案

2011年上半年公司实现归属于母公司所有者的净利润-16,654,943.38元，仍为亏损，上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

公司在报告期内及以前期间未发生重大诉讼、仲裁事项。

### 五、重大资产收购、出售及重组事项

公司在报告期内未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及重组事项。

### 六、报告期内关联交易情况：

#### （一）与日常经营相关的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额 (万元)	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
五矿铝业有限公司	销售铝锭	按协议价格	31,302.14	31.41%	按合同约定方式结算	未对公司利润产生不利影响
五矿铝业有限公司	采购氧化铝	按协议价格	30,600.77	100%	按合同约定方式结算	
五矿集团财务有限公司	贷款		40,000.00	23.53%		

公司年初预计的当年度日常关联交易总额为44亿元，报告期实际发生金额为10.19亿元，占年度预测的23.16%。

（二）报告期内，公司未发生资产收购、出售的关联交易。



(三) 报告期内, 公司未发生与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项。

(四) 报告期内, 公司未发生其他重大关联交易事项。

## 七、重大合同及其履行情况:

(一) 报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

(二) 报告期内发生或以前期内发生但延续到报告期内的对外重大担保合同信息情况

1、2010 年 7 月 7 日, 本公司与山西关铝炭素有限责任公司签订担保协议, 为对方提供不超过 4,600 万元人民币的信用担保。担保类型为连带责任保证。担保期自股东大会批准之日起一年, 关铝炭素公司以价值人民币 3,198 万元的资产作为反担保标的物, 同时关铝炭素公司股东山西关铝集团有限公司工会委员会同意将其持有的关铝炭素公司的 3040 万股股份 (占关铝炭素公司总股份的 38%) 作为本次担保的共同反担保标的物。该担保事项已经 2010 年 7 月 26 日本公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过。相关公告刊登于 2010 年 7 月 27 日《证券时报》及巨潮资讯网。截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司为山西关铝素有限责任公司的银行贷款人民币 4,600 万元提供担保。

2、2010 年 8 月 13 日, 本公司与山西阳煤丰喜肥业 (集团) 有限责任公司在山西省运城市签订担保协议, 本公司给阳煤丰喜在建行运城盐湖支行提供 3,200 万元人民币的信用担保。担保自股东大会批准之日起, 担保至 2012 年 1 月 18 日。该担保事项已经 2010 年 9 月 2 日召开的公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过, 相关公告刊登于 2010 年 9 月 3 日《证券时报》及巨潮资讯网。截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司为阳煤丰喜银行贷款人民币 400 万元提供担保。

截止 2011 年 6 月 30 日, 公司担保总额为人民币 5,000 万元, 占本公司 2011 年 6 月 30 日合并报表归属于母公司净资产的-849.96%。

截止目前未有明显迹象表明可能承担连带清偿责任的担保事项。

(三) 报告期内, 本公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

## 八、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 公司不存在《上市公司信息披露工作指引第 4 号—证券投资》中规定的证券投资情况。

(二) 公司不存在持有其他上市公司、非上市金融企业及拟上市公司股权情况。

(三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监会[2003]56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监会[2005]120号)以及《独立董事工作制度》等有关规定赋予独立董事的职责,我们本着对全体股东负责的态度,对2011年上半年公司与控股股东及其他关联方资金往来、公司对外担保情况进行了调查和核实,经讨论后发表如下专项说明及独立意见:

1、报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

2、报告期内公司未发生新的对外担保业务。截止2011年6月30日,公司对外担保余额为人民币5,000万元,占本公司2011年6月30日合并报表归属于母公司净资产的-849.96%。公司与山西关铝炭素有限责任公司、山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司的担保已经公司董事会、股东大会审批通过,对上述各公司的担保均由对方公司提供了反担保,没有损害投资者及公司的利益。

(四) 报告期内,公司或持股 5%以上股东未有承诺事项。

(五) 因公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年亏损,根据《深圳证券交易所股票上市规则》14.1.1 条第一款的规定,深圳证券交易所于 2011 年 3 月 18 日下发了(深证上(2011)90 号)《关于山西关铝股份有限公司股票暂停上市的决定》,决定公司股票自 2011 年 3 月 24 日起暂停上市。《山西关铝股份有限公司关于公司股票暂停上市的公告》刊登于 2011 年 3 月 21 日《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。公司董事会已督促经营层加强生产经营管理,提高公司盈利能力。公司上半年生产平稳,各项内部挖潜工作深入开展。铝锭价格逐步回升,销售收入增加,亏损与去年同期相比大幅下降,经营情况有所好转。公司在下半年继续全力以赴抓好降本增效工作,严格控制各项费用支出;保持公司生产、经营的持续稳定;做好关停淘汰落后产能工作;密切关注行业形势的变化,掌握价格走势,调整产品结构,提高产品综合售价,尽快实现扭亏。

九、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

十、报告期内，公司董事、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稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、报告期内，公司未发生接待调研及采访情况。

十二、报告期内，公司已披露重要信息索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站
公司 2010 年度业绩预告公告	《证券时报》D12 版	2011 年 1 月 20 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司股票暂停上市风险提示公告			
公司股票暂停上市再次风险提示公告	《证券时报》D16 版	2011 年 2 月 15 日	
公司关于提前披露 2010 年年度报告的公告	《证券时报》D24 版	2011 年 2 月 23 日	
关于公司 85KA 电解铝系列淘汰关停的公告			
公司股票暂停上市再次风险提示公告	《证券时报》D24 版	2011 年 3 月 1 日	
公司股改限售股份上市流通公告	《证券时报》D8 版	2011 年 3 月 3 日	
公司股票暂停上市再次风险提示公告	《证券时报》D17 版	2011 年 3 月 8 日	
公司股票暂停上市再次风险提示公告	《证券时报》A9 版	2011 年 3 月 15 日	
关于公司股票交易异常波动公告	《证券时报》D5 版	2011 年 3 月 15 日	
公司第五届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》D52、 D51 版	2011 年 3 月 18 日	
公司第五届监事会第二次会议决议公告	《证券时报》D52 版	2011 年 3 月 18 日	
公司股票暂停上市的公告	《证券时报》A8 版	2011 年 3 月 21 日	
关于公司股东股权过户的公告	《证券时报》D48 版	2011 年 3 月 23 日	
公司 2011 年第一季度业绩预告公告	《证券时报》B4 版	2011 年 4 月 9 日	
关于公司股票恢复上市的进展公告			
公司 2010 年年度股东大会决议公告	《证券时报》D32 版	2011 年 4 月 27 日	
公司第五届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》D52 版	2011 年 4 月 28 日	
公司第五届监事会第三次会议决议公告			
关于公司股票恢复上市的进展公告	《证券时报》B16 版	2011 年 5 月 7 日	
公司关于独立董事辞职的公告	《证券时报》D29 版	2011 年 5 月 20 日	
公司关于签署股票暂停上市后有关协议的公告	《证券时报》D12 版	2011 年 5 月 24 日	
公司 2011 年第一次临时董事会决议公告	《证券时报》D8 版	2011 年 5 月 27 日	
关于公司股票恢复上市的进展公告	《证券时报》D13 版	2011 年 6 月 3 日	
公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D20 版	2011 年 6 月 14 日	

## 第七节 财务报告

一、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

## 资产负债表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	146,290,620.58	98,111,883.31	153,210,045.52	135,103,275.56
结算备付金				
交易性金融资产				
应收票据	71,755,981.54	54,491,220.43	122,320,918.54	33,810,819.30
应收账款	144,882,330.82	62,277,181.04	80,338,191.97	35,991,377.93
预付款项	107,090,035.38	95,737,432.35	103,248,111.33	98,846,139.96
应收保费				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	147,540.19	97,919,586.53	92,418.38	88,313,320.95
买入返售金融资产				
存货	281,516,920.83	235,863,781.39	226,689,197.68	180,131,582.52
一年内到期的非流动资产	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动资产				
流动资产合计	754,683,429.34	647,401,085.05	688,898,883.42	575,196,516.22
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	666,988,856.87	723,669,011.51	661,908,068.46	718,588,223.10
投资性房地产				
固定资产	598,192,190.59	521,173,486.16	636,597,387.39	556,522,854.07
在建工程	66,970,934.00	66,970,934.00	67,984,934.00	66,970,934.00
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	42,999,163.17	17,992,657.99	43,611,691.08	18,189,134.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,234,778.67		1,234,778.67	
其他非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计	1,388,385,923.30	1,341,806,089.66	1,423,336,859.60	1,372,271,145.57
资产总计	2,143,069,352.64	1,989,207,174.71	2,112,235,743.02	1,947,467,661.79

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

## 资产负债表 (续)

编制单位: 山西关铝股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位: (人民币) 元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	800,000,000.00	800,000,000.00	601,000,000.00	600,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
交易性金融负债				
应付票据	96,014,761.11	46,000,000.00	301,865,960.40	213,000,000.00
应付账款	200,126,091.29	210,197,380.74	104,889,227.61	129,575,991.97
预收款项	37,126,317.98	10,146,344.70	22,946,976.22	7,460,289.24
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	45,260,957.44	41,265,297.33	57,481,404.42	47,758,405.24
应交税费	363,640.05	888,383.89	-851,573.36	142,714.09
应付利息	3,038,298.47	2,684,527.80	2,475,466.10	2,388,106.10
应付股利				
其他应付款	10,068,652.39	1,927,797.30	10,250,290.01	1,792,399.25
应付分保账款			0.00	0.00
保险合同准备金				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,191,998,718.73	1,113,109,731.76	1,110,057,751.40	1,012,117,905.89
非流动负债:				
长期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	963,000,000.00	963,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	26,880,000.00	26,880,000.00		
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	25,303,438.58	15,180,000.00	25,303,438.58	15,180,000.00
非流动负债合计	952,183,438.58	942,060,000.00	988,303,438.58	978,180,000.00
负债合计	2,144,182,157.31	2,055,169,731.76	2,098,361,189.98	1,990,297,905.89
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	653,400,000.00	653,400,000.00	653,400,000.00	653,400,000.00
资本公积	207,125,517.82	231,453,573.21	207,125,517.82	231,453,573.21
减: 库存股				
盈余公积	122,903,926.10	122,903,926.10	122,903,926.10	122,903,926.10
一般风险准备				
未分配利润	-989,312,094.78	-1,073,720,056.36	-972,657,151.40	-1,050,587,743.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-5,882,650.86	-65,962,557.05	10,772,292.52	-42,830,244.10
少数股东权益	4,769,846.19		3,102,260.52	
所有者权益合计	-1,112,804.67	-65,962,557.05	13,874,553.04	-42,830,244.10
负债和所有者权益总计	2,143,069,352.64	1,989,207,174.71	2,112,235,743.02	1,947,467,661.79

公司法定代表人: 焦健

财务总监: 何永忠

会计机构负责人: 王铭

制表人: 韩志国

## 利润表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币) 元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,610,476,037.94	941,695,421.05	1,299,708,496.84	846,576,879.65
其中：营业收入	1,610,476,037.94	941,695,421.05	1,299,708,496.84	846,576,879.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,627,432,333.23	969,973,872.25	1,381,642,272.75	958,889,473.21
其中：营业成本	1,506,059,132.65	867,273,855.85	1,245,027,841.55	821,426,137.78
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	1,444,840.14	672,928.21	1,922,318.91	956,512.83
销售费用	24,734,427.54	17,378,786.43	26,336,169.81	21,567,118.58
管理费用	59,806,978.17	54,296,904.88	51,345,549.14	45,557,583.57
财务费用	46,462,660.16	42,510,682.38	41,277,345.79	39,476,458.19
资产减值损失	-11,075,705.43	-12,159,285.50	15,733,047.55	29,905,662.26
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）	5,080,788.41	5,080,788.41	11,053,648.68	6,973,411.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,875,506.88	-23,197,662.79	-70,880,127.23	-105,339,182.12
加：营业外收入	415,442.28	245,530.91	1,258,278.70	1,116,013.55
减：营业外支出	230,631.63	180,181.07	680,809.36	204,089.52
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,690,696.23	-23,132,312.95	-70,302,657.89	-104,427,258.09
减：所得税费用	3,296,661.48		3,595,497.79	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,987,357.71	-23,132,312.95	-73,898,155.68	-104,427,258.09
归属于母公司所有者的净利润	-16,654,943.38	-23,132,312.95	-73,913,118.95	-104,427,258.09
少数股东损益	1,667,585.67		14,963.27	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.03		-0.11	
（二）稀释每股收益	-0.03		-0.11	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-14,987,357.71	-23,132,312.95	-73,898,155.68	-104,427,258.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,654,943.38	-23,132,312.95	-73,913,118.95	-104,427,258.09
归属于少数股东的综合收益总额	1,667,585.67		14,963.27	

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

## 现金流量表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,530,758,957.87	896,180,964.47	1,386,267,604.21	927,133,199.91
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	10,580,088.48		3,914,097.06	
收到其他与经营活动有关的现金	30,703,674.58	32,699,097.87	9,556,280.93	8,904,816.78
经营活动现金流入小计	1,572,042,720.93	928,880,062.34	1,399,737,982.20	936,038,016.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,554,246,221.02	951,364,728.46	1,007,514,058.16	533,189,505.51
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	64,103,784.07	52,811,970.44	46,094,055.86	38,435,130.36
支付的各项税费	24,495,007.75	18,256,040.05	38,652,516.42	31,845,121.80
支付其他与经营活动有关的现金	14,508,868.82	23,399,605.05	31,395,344.43	34,286,560.03
经营活动现金流出小计	1,657,353,881.66	1,045,832,344.00	1,123,655,974.87	637,756,317.70
经营活动产生的现金流量净额	-85,311,160.73	-116,952,281.66	276,082,007.33	298,281,698.99
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			157,000.00	
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				
投资活动现金流入小计			157,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,777,835.20	1,309,500.03	7,393,766.57	6,333,356.24
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	1,777,835.20	1,309,500.03	7,393,766.57	6,333,356.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,777,835.20	-1,309,500.03	-7,236,766.57	-6,333,356.24
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	841,072,529.50	839,000,000.00	1,015,843,797.73	1,000,000,000.00
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	841,072,529.50	839,000,000.00	1,015,843,797.73	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金	714,061,418.00	712,000,000.00	1,215,534,856.24	1,193,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,841,540.51	45,729,610.56	41,867,490.14	40,371,383.75
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	760,902,958.51	757,729,610.56	1,257,402,346.38	1,233,371,383.75
筹资活动产生的现金流量净额	80,169,570.99	81,270,389.44	-241,558,548.65	-233,371,383.75
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	-6,919,424.94	-36,991,392.25	27,286,692.11	58,576,959.00
加：期初现金及现金等价物余额	153,210,045.52	135,103,275.56	125,831,339.50	51,010,007.57
六、期末现金及现金等价物余额	146,290,620.58	98,111,883.31	153,118,031.61	109,586,966.57

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国



## 合并股东权益变动表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	653,400,000.00	207,125,517.82		122,903,926.10		-972,657,151.40		3,102,260.52	13,874,553.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	653,400,000.00	207,125,517.82		122,903,926.10		-972,657,151.40		3,102,260.52	13,874,553.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-16,654,943.38		1,667,585.67	-14,987,357.71
（一）净利润						-16,654,943.38		1,667,585.67	-14,987,357.71
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						-16,654,943.38		1,667,585.67	-14,987,357.71
（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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（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	653,400,000.00	207,125,517.82		122,903,926.10		-989,312,094.78		4,769,846.19	-1,112,804.67

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

## 合并股东权益变动表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	653,400,000.00	206,707,129.35		122,903,926.10		-749,650,374.32		1,150,392.89	234,511,074.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	653,400,000.00	206,707,129.35		122,903,926.10		-749,650,374.32		1,150,392.89	234,511,074.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		418,388.47				-223,006,777.08		1,951,867.63	-220,636,520.98
（一）净利润						-223,006,777.08		3,715,024.10	-219,291,752.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						-223,006,777.08		3,715,024.10	-219,291,752.98
（三）所有者投入和减少资本		263,156.47						-1,763,156.47	-1,500,000.00
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		263,156.47						-1,763,156.47	-1,500,000.00
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（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		155,232.00							155,232.00
四、本期期末余额	653,400,000.00	207,125,517.82		122,903,926.10		-972,657,151.40		3,102,260.52	13,874,553.04

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10	-1,050,587,743.41	-42,830,244.10
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10	-1,050,587,743.41	-42,830,244.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-23,132,312.95	-23,132,312.95
（一）净利润						-23,132,312.95	-23,132,312.95
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						-23,132,312.95	-23,132,312.95
（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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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、本期末余额	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10	-1,073,720,056.36	-65,962,557.05

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山西关铝股份有限公司

2011 半年度

单位：(人民币)元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	653,400,000.00	231,298,341.21			122,903,926.10	-805,728,171.26	201,874,096.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	653,400,000.00	231,298,341.21			122,903,926.10	-805,728,171.26	201,874,096.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		155,232.00				-244,859,572.15	-244,704,340.15
（一）净利润						-244,859,572.15	-244,859,572.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计						-244,859,572.15	-244,859,572.15
（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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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		155,232.00					155,232.00
四、本期期末余额	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10	-1,050,587,743.41	-42,830,244.10

公司法定代表人：焦健

财务总监：何永忠

会计机构负责人：王铭

制表人：韩志国

# 2011 年半年度财务报表附注

编制单位：山西关铝股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

山西关铝股份有限公司（以下简称“本公司”）是经山西省人民政府批准由山西省运城地区解州铝厂（现已更名为山西关铝集团有限公司）、山西省经济建设投资公司、山西经贸资产经营有限公司、山西省运城市制版厂（现已更名为山西运城制版集团股份有限公司）、山西省临猗化工总厂五家共同发起、以募集设立方式设立的股份有限公司。1998年6月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司上网定价方式发行社会公众股7,500万股，发行后公司总股本为人民币215,000,000元。经山西省工商行政管理局核准登记，颁发注册号为1400001006359-2的企业法人营业执照。公司住所：山西省运城市解州镇新建路36号。法定代表人：焦健。

本公司经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2000）第86号文）核准于2000年8月向全体股东配售2,700万股普通股，配股后总股本变更为人民币242,000,000元。

本公司2001年4月18日股东大会审议通过用资本公积转增资本，每10股转增3股，用未分配利润每10股送2股，共计增加12,100万股，增资后股本总数为人民币363,000,000元。

本公司2008年5月6日股东大会审议通过2007年度分红派息及资本公积转增资本的方案，每10股送5股、资本公积转增3股，派发现金0.20元，共计增加29,040万股，股本总数变更为人民币653,400,000元。

2009年3月本公司原第一大股东山西关铝集团有限公司将其持有的本公司195,366,600股（占总股本29.90%）过户至中国五矿集团公司，中国五矿集团公司变更为本公司第一大股东。2010年12月16日经国务院国资委批准，中国五矿集团公司将其持有的本公司195,366,600股（占总股本29.90%）作为出资投入中国五矿股份有限公司。前述出资完成后，本公司第一大股东变更为中国五矿股份有限公司。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。

本公司属冶金行业，经营范围主要包括：普通铝锭、铝材、铝制品、氧化铝粉及有色金属、氟化盐、炭素制品的生产、销售；机电设备制造、安装、维修等。本公司的主要产品包括：重熔用铝锭、普铝锭、精铝合金锭、铝加工带、铝箔等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## (三) 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。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，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差额，计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十））、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公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

#### （1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融

资产, 该非衍生金融资产有活跃的市场, 可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资, 按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的, 单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定, 在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的, 按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变, 使某项投资不再适合作为持有至到期投资, 则将其重分类为可供出售金融资产, 并以公允价值进行后续计量。重分类日, 该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益, 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。

### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 可供出售资产按公允价值计量, 其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时, 将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额, 计入投资收益, 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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, 具体包括: 1) 为了近期内回购而承担的金融负债; 2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等, 直接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; 3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价, 不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时, 本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等, 按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法



本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，

则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### (十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）至 2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为货款、其他往来款等。对货款、其他往来款均采用账龄分析法。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月	1%	1%
7-12 个月	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

本公司一般对合并报表范围内的关联单位不计提坏账准备。

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按

照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要原材料按实际成本核算，其他辅助材料按计划成本核算，生产领用时按既定的计划单价计算原材料成本，月末按材料成本差异率确定当月领用原材料应分摊的材料成本差异。在产品、库存商品按实际成本核算，发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料采用实际成本核算。

### 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业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；重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5-6	5	15.83-19.00
办公设备	5-6	5	15.83-19.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### (十四) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十五) 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

#### (十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新生产工艺而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行新生产工艺商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支

出,同时满足下列条件的确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:(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,应当证明其有用性;(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### (十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### (十八) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### (十九) 收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)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)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供



劳务收入。本公司根据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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公司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。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## (二十二) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (二十三) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售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，应作为资产减值损失计入当期损益。

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，但不包括递延所得税资

产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### (二十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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. 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. 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策变更情况如下：

为了更加客观地反映公司产品生产成本，对构成产品成本的氧化铝、冰晶石、氟化铝、阳极炭块、炭素保护环等主要材料由计划成本法核算变更为实际成本核算。

##### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售自己使用过的固定资产	2%	
城建税	应交流转税额	5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%、4%	

##### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见三、(二)
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	25%	
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	25%	

公司名称	税率	备注
上海关铝经贸发展有限公司	25%	
山西关铝国际贸易有限公司	25%	

### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%或 80%（子公司为 70%，母公司为 80%）为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### （二）税收优惠及批文

2009 年经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合下发的《关于认定太原航空仪表有限公司等 33 家企业为高新技术企业的通知》（晋科高发[2009]160 号）批准，本公司被认定为山西省高新技术企业，并已取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本公司原适用企业所得税税率为 25%，公司被认定为高新技术企业后三年内（自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止），将按 15%的税率征收企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	控股	常州	加工	1,058.00	张久明	焊接钢管轧制、铝制品加工制造
上海关铝经贸发展有限公司	控股	上海	贸易	400.00	丁平生	有色金属、矿产品等销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	80.00%	80.00%	846.40	—	是	
上海关铝经贸发展有限公司	67.50%	67.50%	270.00	—	是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	备注	
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	有限公司	25104950-3	454.79	—		
上海关铝经贸发展有限公司	有限公司	63134711-5	22.20	—		

#### 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	全资	海门	加工	1,730.00	张久明	电解电容器用铝箔、电子箔等制造、加工
山西关铝国际贸易有限公司	全资	太原	贸易	3,000.00	丁平生	自营和代理各类商品及技术的进出口业务
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	100%	100%	1,551.60	—	是	
山西关铝国际贸易有限公司	100%	100%	3,000.00	—	是	
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注	
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	有限公司	25197942-8	—	—		
山西关铝国际贸易有限公司	有限公司	72594424-4	—	—		

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	14,696.68		14,696.68	36,508.81		36,508.81
二、银行存款						
人民币	103,478,158.62		103,478,158.62	141,165,972.65		141,165,972.65
美元	1,513,963.36	6.4716	9,797,765.28	76,640.05	6.6227	507,564.06
银行存款小计			113,275,923.90			141,673,536.71
三、其他货币资金						
人民币	33,000,000.00		33,000,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
合 计			146,290,620.58			153,210,045.52

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类:

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	71,755,981.54	122,320,918.54
合 计	71,755,981.54	122,320,918.54

期末余额减少较多主要系年初质押票据已到期解付所致。

(2) 期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
珠海格力电器股份有限公司	2011.4.26	2011.10.26	10,000,000.00	20038884
珠海格力电器股份有限公司	2011.4.26	2011.10.26	7,014,761.11	20038876
合 计			17,014,761.11	

(3) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
珠海格力电器股份有限公司	2011.4.26	2011.10.26	10,000,000.00	20038884
珠海格力电器股份有限公司	2011.4.26	2011.10.26	7,014,761.11	20038876
河南诚信格力电器市场营销有限公司	2011.6.15	2011.12.15	5,000,000.00	20156245
陕西新兴格力电器销售有限公司	2011.6.10	2011.12.10	5,000,000.00	20096676
陕西新兴格力电器销售有限公司	2011.6.10	2011.12.10	5,000,000.00	20096677
合 计			32,014,761.11	

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	164,195,175.05	100.00%	19,312,844.23	11.76%	144,882,330.82
其中: 货款	164,195,175.05	100.00%	19,312,844.23	11.76%	144,882,330.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	164,195,175.05	100.00%	19,312,844.23	11.76%	144,882,330.82
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—		—		—
按组合计提坏账准备的应收账款	94,632,963.92	90.48%	19,294,771.95	20.39%	75,338,191.97
其中: 货款	94,632,963.92	90.48%	19,294,771.95	20.39%	75,338,191.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,954,592.72	9.52%	4,954,592.72	49.77%	5,000,000.00
合 计	104,587,556.64	100.00%	24,249,364.67	23.19%	80,338,191.97

其中外币列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,449,268.04	6.48	9,388,455.85	1,395,128.34	6.6227	9,239,516.46
合 计	1,449,268.04	6.48	9,388,455.85	1,395,128.34	6.6227	9,239,516.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	146,314,868.78	89.11%	1,468,287.02	144,846,581.76
其中：6 个月以内	146,186,410.38	89.03%	1,461,864.10	144,724,546.28
1—2 年（含）	21,108.31	0.01%	6,332.50	14,775.81
2—3 年（含）	41,946.49	0.03%	20,973.24	20,973.25
3 年以上	17,817,251.47	10.85%	17,817,251.47	0.00
合计	164,195,175.05	100.00%	19,312,844.23	144,882,330.82
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	74,757,255.58	79.00%	765,550.58	73,991,705.00
其中：6 个月以内	74,307,805.32	78.52%	743,078.06	73,564,727.26
1—2 年（含）	1,920,959.02	2.03%	576,287.71	1,344,671.31
2—3 年（含）	3,631.32		1,815.66	1,815.66
3 年以上	17,951,118.00	18.97%	17,951,118.00	
合计	94,632,963.92	100.00%	19,294,771.95	75,338,191.97

(2) 本期收回情况：

应收账款内容	确定原坏账准备的依据	收回前本期已计提坏账准备金额	本期已收回金额
佛山市南海区高腾有色金属有限公司	3-4 年	4,954,592.72	9,954,592.72
合计		4,954,592.72	9,954,592.72

根据“(2010)运中民初字第 18 号”民事裁定书，山西省运城市中级人民法院依法查询、冻结、查封了本公司债务人佛山市南海区高腾有色金属有限公司、债务担保人佛山市南海南方铝业有限公司银行账户、房产等财产。2010 年 8 月本公司与佛山市南海区高腾有色金属有限公司原股东何奋强、李广庆，佛山市南海南方铝业有限公司达成还款协议。为履行还款协议何奋强、佛山市南海南方铝业有限公司 2010 年已归还欠款 18,000,000 元，本期又归还了 9,954,592.72 元，截至 2011 年 6 月 30 日止何奋强、佛山市南海南方铝业有限公司共计归还欠款 27,954,592.72 元。前述债务人被查封资产已在款项偿还后全部解除。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。期末无关联方应收账款余额。

(4) 期末应收账款前五单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海颂桦国际贸易有限公司	客户	33,103,425.24	1 年以内	20.16%

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
格力电器(合肥)有限公司	客户	20,301,982.82	1年以内	12.36%
珠海格力电器股份有限公司	客户	13,473,064.92	1年以内	8.21%
格力电器(重庆)有限公司	客户	11,792,599.64	1年以内	7.18%
浏阳鑫达有色金属有限公司	客户	6,998,450.04	3-4年	4.26%
合计		85,669,522.66		52.18%

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	138,423,125.17	99.17%	31,574,541.13	106,848,584.04
1-2年(含)	343,728.20	0.25%	103,118.46	240,609.74
2-3年(含)	1,683.20	0.00%	841.60	841.60
3年以上	814,041.84	0.58%	814,041.84	-
合计	139,582,578.41	100.00%	32,492,543.03	107,090,035.38
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	134,532,518.72	99.10%	31,576,217.42	102,956,301.30
1-2年(含)	395,565.45	0.29%	103,755.42	291,810.03
2-3年(含)				
3年以上	826,465.96	0.61%	826,465.96	
合计	135,754,550.13	100.00%	32,506,438.80	103,248,111.33

(2) 年末预付款项前五单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
山西关铝炭素有限责任公司	供应商	119,219,852.40	85.41%	2011	长期供应商
上海乐屯贸易有限公司	供应商	6,302,747.62	4.52%	2011	待结算
运城市关铝物业服务有限公司	综合服务	3,017,442.46	2.16%	2011	待结算
江阴博威合金材料有限公司	供应商	1,497,915.24	1.07%	2011	待结算
南京昌昊国际贸易有限公司	供应商	1,053,256.98	0.75%	2011	待结算
合计		131,091,214.70	93.92%		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。年末无关联方预付款项余额。

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额
----	--------



	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,181,728.67	100.00%	5,034,188.48	97.15%	147,540.19
其中：其他往来款	5,181,728.67	100.00%	5,034,188.48	97.15%	147,540.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,181,728.67	100.00%	5,034,188.48	97.15%	147,540.19
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—		—		—
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,125,999.37	100.00%	5,033,580.99	98.20%	92,418.38
其中：其他往来款	5,125,999.37	100.00%	5,033,580.99	98.20%	92,418.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—		—		—
合计	5,125,999.37	100.00%	5,033,580.99	98.20%	92,418.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	143,306.63	2.77%	1,845.59	141,461.04
其中：6 个月以内	50,087.40	0.97%	500.87	49,586.53
1—2 年（含）	8,684.50	0.17%	2,605.35	6,079.15
2—3 年（含）	0.00	0.00%	0.00	0.00
3 年以上	5,029,737.54	97.07%	5,029,737.54	0.00
合计	5,181,728.67	100.00%	5,034,188.48	147,540.19
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	82,408.19	1.61%	1,541.08	80,867.11
其中：6 个月以内	64,483.48	1.26%	644.84	63,838.64
1—2 年（含）	9,358.24	0.18%	2,807.47	6,550.77
2—3 年（含）	10,001.00	0.20%	5,000.50	5,000.50
3 年以上	5,024,231.94	98.01%	5,024,231.94	
合计	5,125,999.37	100.00%	5,033,580.99	92,418.38

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。年末无关联方其他应收款余额。

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
山西协和铝业有限公司	材料款	供应商	1,990,322.10	5 年以上	38.41%
兰州杰瑞自动化科技有限公司	材料款	供应商	841,442.00	5 年以上	16.24%
海口市复兴电子铝箔厂	材料款	客户	766,342.14	5 年以上	14.79%
江苏攀宁物资公司	材料款	客户	564,377.14	5 年以上	10.89%
常州新区嘉都物资公司	货款	客户	310,000.00	5 年以上	5.98%
合 计			4,472,483.38		86.31%

**(六) 存货**

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	100,299,564.63	1,910,103.01	98,389,461.62	63,784,079.09	3,423,337.63	60,360,741.46
在产品	118,625,398.72	5,928,926.11	112,696,472.61	109,329,792.79	9,822,740.50	99,507,052.29
库存商品	73,421,202.90	6,708,614.59	66,712,588.31	69,058,231.55	7,777,111.09	61,281,120.46
周转材料	1,490,614.00	894,368.40	596,245.60	1,490,614.00	894,368.40	596,245.60
委托加工物资	3,352,582.48	230,429.79	3,122,152.69	5,629,639.92	685,602.05	4,944,037.87
合 计	297,189,362.73	15,672,441.90	281,516,920.83	249,292,357.35	22,603,159.67	226,689,197.68

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,423,337.63	216,864.32	1,467,986.11	262,112.83	1,910,103.01
在产品	9,822,740.50		3,893,814.39	-	5,928,926.11
库存商品	7,777,111.09	-	525,788.27	542,708.23	6,708,614.59
周转材料	894,368.40	-	-	-	894,368.40
委托加工物资	685,602.05	-	455,172.26	-	230,429.79
合 计	22,603,159.67	216,864.32	6,342,761.03	804,821.06	15,672,441.90

存货跌价准备转回, 主要是因铝锭及部分铝压延加工制品 2011 年 1-6 月市场价格较 2010 年末回升所致。

**(七) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末账面余额	年初账面余额
土地租赁费	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

土地租赁费为本公司 2011 年 85 千安电解铝生产线占用土地租赁款, 详见附注八之 (五)。

**(八) 对联营企业投资**

本公司主要联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	持股比例 (%)	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
山西华圣铝业有限公司	49.00%	49.00%	2,070,117,661.06	763,183,336.02	1,306,934,325.04	1,562,619,507.08	17,011,840.62
运城关铝热电有限公司	30.00%	30.00%	2,206,161,417.21	2,348,986,607.38	-142,825,190.17	87,162,260.67	-164,657,875.83

**(九) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
山西华圣铝业有限公司	权益法	490,000,000.00	661,908,068.46	5,080,788.41	666,988,856.87
运城关铝热电有限公司	权益法	240,000,000.00	137,195,369.88		137,195,369.88
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		797,510,000	809,103,438.34		814,184,226.75
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
山西华圣铝业有限公司	49.00%	49.00%			
运城关铝热电有限公司	30.00%	30.00%	137,195,369.88		
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	33.33%	—	10,000,000.00		
合计			147,195,369.88		

**(十) 固定资产**

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,711,063,799.44	24,360,154.37		22,611,978.42	1,712,811,975.39
1、房屋建筑物	426,361,591.55	21,942,455.36			448,304,046.91
2、机器设备	1,271,981,854.50	1,064,963.97		22,076,024.47	1,250,970,794.00
3、运输工具	10,350,386.63	400,607.00		535,953.95	10,215,039.68
4、电子设备	189,990.00				189,990.00
5、办公设备	2,179,976.76	952,128.04			3,132,104.80
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	995,873,794.69	40,425,136.93		271,764.18	1,036,027,167.44
1、房屋建筑物	135,872,706.86	4,599,474.11			140,472,180.97
2、机器设备	851,564,912.06	34,915,560.54		44,804.64	886,435,667.96
3、运输工具	7,348,806.66	298,442.00		226,959.54	7,420,289.12
4、电子设备	141,127.41	1,363.09			142,490.50
5、办公设备	946,241.70	610,297.19			1,556,538.89

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
三、固定资产净值合计	715,190,004.75			676,784,807.95
1、房屋建筑物	290,488,884.69			303,232,391.83
2、机器设备	420,416,942.44			329,619,565.50
3、运输工具	3,001,579.97			2,496,308.56
4、电子设备	48,862.59			46,136.41
5、办公设备	1,233,735.06			965,268.72
四、固定资产减值准备累计金额合计	78,592,617.36			78,592,617.36
1、房屋建筑物	64,368,884.08	-51,325.20		64,317,558.88
2、机器设备	14,223,733.28	25,433.55		14,249,166.83
3、办公设备		25,891.65		25,891.65
五、固定资产账面价值合计	636,597,387.39			598,192,190.59
1、房屋建筑物	226,120,000.61			243,514,307.06
2、机器设备	406,193,209.16			350,285,959.21
3、运输工具	3,001,579.97			2,794,750.56
4、电子设备	48,862.59			47,499.50
5、办公设备	1,233,735.06			1,549,674.26

(1) 本期计提的折旧额为 40,425,136.93 元。

(2) 机器设备本期减少金额较大，原因为公司根据万吨精铝生产线《基本建设工程结算审核报告》、《基本建设工程竣工决算审核报告》，对公司原暂估转固的精铝项目所涉及机器设备、房屋建筑物进行重新分类所致。固定资产减值准备变化系由机器设备等项目重新划分类别形成。

### (十一) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
1、20万吨非合资项目	66,126,937.54		66,126,937.54	66,126,937.54		66,126,937.54
2、水源井项目	843,996.46		843,996.46	843,996.46		843,996.46
3、铝盘管生产线				1,014,000.00		1,014,000.00
合计	66,970,934.00		66,970,934.00	67,984,934.00		67,984,934.00

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
1、20万吨非合资项目		自筹	66,126,937.54	6,961,190.55		
2、水源井项目		自筹	843,996.46			
3、铝盘管生产线	1,560,000.00	自筹	1,014,000.00			
合计			67,984,934.00	6,961,190.55		

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度	工程投 入占预 算比例 (%)
	金额	其中：本 年转固	金额	其中：利息资 本化		
1、20万吨非合资项目			66,126,937.54	6,961,190.55	89%	
2、水源井项目			843,996.46		86%	
3、铝盘管生产线	1,014,000.00					
合计	1,014,000.00		66,970,934.00	6,961,190.55		

## (十二) 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	48,386,731.46	134,717.95		48,521,449.41
1、软件	1,222,729.00	134,717.95		1,357,446.95
2、土地使用权	47,164,002.46			47,164,002.46
二、无形资产累计摊销额合计	4,775,040.38	747,245.86		5,522,286.24
1、软件	324,346.51	126,120.36		450,466.87
2、土地使用权	4,450,693.87	621,125.50		5,071,819.37
三、无形资产账面净值合计	43,611,691.08			42,999,163.17
1、软件	898,382.49			906,980.08
2、土地使用权	42,713,308.59			42,092,183.09
四、无形资产账面价值合计	43,611,691.08			42,999,163.17
1、软件	898,382.49			906,980.08
2、土地使用权	42,713,308.59			42,092,183.09

本期摊销额为 747,245.86 元。

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
预付土地租赁费	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

预付土地租赁费详见附注八之(五)。

## (十四) 资产减值准备

项目	年初账面 余额	本期增 加额	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	61,789,384.46	136,561.38	5,086,370.10		56,839,575.74
存货跌价准备	22,603,159.67	216,864.32	6,342,761.03	804,821.06	15,672,441.90
固定资产减值准备	78,592,617.36				78,592,617.36
长期股权投资减值准备	147,195,369.88				147,195,369.88
合计	310,180,531.37	353,425.70	11,429,131.13	804,821.06	298,300,004.88

## (十五) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	600,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	501,000,000.00
合计	800,000,000.00	601,000,000.00

短期借款期末余额增加系补充流动资金借款所致。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，短期借款无逾期情况。

#### (十六) 应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	96,014,761.11	301,865,960.40
合计	96,014,761.11	301,865,960.40

应付票据期末减少较多主要系公司本期归还了到期的承兑汇票所致。

#### (十七) 应付账款

截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额 200,126,091.29 元中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。期末关联方应付账款余额详见附注六之（三）。

#### (十八) 预收款项

截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额 37,126,317.98 元中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。期末无关联方预收账款余额。

#### (十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,474,097.04	42,791,847.19	46,085,641.86	10,180,302.37
社会保险费	1,451,002.55	11,568,007.91	11,868,285.56	1,150,724.90
其中：医疗保险费	12,832.20	2,256,686.28	2,266,852.83	2,665.65
基本养老保险费	1,114,453.64	8,137,534.23	8,215,949.87	1,036,038.00
失业保险费	266,057.00	385,768.08	570,350.08	81,475.00
工伤保险费	7,398.30	564,406.21	571,804.51	0
生育保险费	50,261.41	221,958.71	241,673.87	30,546.25
住房公积金	215,032.37	1,402,740.28	1,403,420.28	214,352.37
辞退福利	35,913,362.80	984,882.53	9,638,231.25	27,260,014.08
工会经费和职工教育经费	6,427,909.66	611,607.27	583,953.21	6,455,563.72
合计	57,481,404.42	69,225,716.34	81,446,163.32	45,260,957.44

#### (二十) 应交税费

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-3,338,277.47	-10,759,324.45
营业税	7,198.15	7,797.21
企业所得税	2,857,890.41	2,255,629.55
个人所得税	261,953.47	492,990.13
城市维护建设税	106,258.83	576,643.50
土地使用税	81,419.20	3,618,763.98
房产税	91,796.63	1,982,019.50
其他税种	295,400.83	973,907.22
合计	363,640.05	-851,573.36

**(二十一) 应付利息**

项目	期末账面余额	年初账面余额
分期付息长期借款应付利息	1,316,250.00	1,624,828.33
短期借款应付利息	1,722,048.47	850,637.77
合计	3,038,298.47	2,475,466.10

**(二十二) 其他应付款**

截至 2011 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额 10,068,652.39 元中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。期末关联方其他应付款余额详见附注六之 (三)。

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

1 年内到期的长期借款减少系本期归还了该到期贷款。

(2) 一年内到期的长期借款

A、一年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额	年初账面余额
国家开发银行山西省分行	2006-12-28	2011-03-20	人民币	5.94%		10,000,000.00
合计						10,000,000.00

**(二十四) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	900,000,000.00	963,000,000.00
合计	900,000,000.00	963,000,000.00

长期借款减少系提前归还了国家开发银行山西省分行的贷款。

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额	年初账面余额
中国银行运城市分行	2010-04-01	2012-12-28	人民币	4.86%	500,000,000.00	500,000,000.00
中国银行运城市分行	2010-03-31	2012-12-28	人民币	4.86%	400,000,000.00	400,000,000.00
国家开发银行山西省分行	2006-12-28	2016-12-27	人民币	5.94%		63,000,000.00
合计					900,000,000.00	963,000,000.00

**(二十五) 专项应付款**

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
电解铝固定废弃物循环利用	14,680,000.00		
电解铝烟尘及烟气综合回收再利用项目	12,200,000.00		
合计	26,880,000.00		

根据《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算节能减排资金 (第二批) 预算 (拨款) 的通知》(财企[2010]258 号) 本公司收取的中央国有资本经营预算节能减排资金 2,688.00 万元。

**(二十六) 其他非流动负债**

项目	期末账面余额	年初账面余额	备注
递延收益	25,303,438.58	25,303,438.58	注 1、注 2
合计	25,303,438.58	25,303,438.58	

注 1: 子公司常州宏丰金属加工有限公司所在地常州市新北区薛家镇人民政府代付国有土地出让金, 按土地使用权使用期限摊销。截至 2011 年 6 月 30 日止尚未摊销金额 10,123,438.58 元。

注 2: 本公司根据《财政部关于下达 2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算 (拨款) 的通知》(财企[2010]209 号) 收取“大型铝电解生产系统节能技术创新”研发补助 1,518 万元, 用于补偿技术创新项目发生的研发费用。

**(二十七) 股本**

(1) 本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									



股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
2. 国有法人持股	195,366,600.00	29.90%							
3. 其他内资持股	74,982.00	0.01%						60,803.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	74,982.00	0.01%						60,803.00	0.01%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	195,441,582.00	29.91%						60,803.00	0.01%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	457,958,418.00	70.09%						653,339,197.00	99.99%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	457,958,418.00	70.09%						653,339,197.00	99.99%
股份总数	653,400,000.00	100.00%						653,400,000.00	100.00%

**(二十八) 资本公积**

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
股本溢价	206,742,534.25			206,742,534.25
其他资本公积	382,983.57			382,983.57
合计	207,125,517.82			207,125,517.82

**(二十九) 盈余公积**

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	122,903,926.10			122,903,926.10
合计	122,903,926.10			122,903,926.10

**(三十) 未分配利润**

项目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	-972,657,151.40	-749,650,374.32
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-972,657,151.40	-749,650,374.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-16,654,943.38	-223,006,777.08

项目	本期数	上年数
年末未分配利润	-989,312,094.78	-972,657,151.40

## (三十一) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,610,476,037.94	1,299,708,496.84
其中: 主营业务收入	1,592,172,172.49	1,280,556,414.33
其他业务收入	18,303,865.45	19,152,082.51
营业成本	1,506,059,132.65	1,245,027,841.55
其中: 主营业务成本	1,491,868,034.49	1,227,728,378.96
其他业务成本	14,191,098.16	17,299,462.59

营业收入同比增长 23.90%，主要系铝锭价格回升和销量增长所致。

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

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
有色冶金行业	1,592,172,172.49	1,491,868,034.49	1,280,556,414.33	1,227,728,378.96
合计	1,592,172,172.49	1,491,868,034.49	1,280,556,414.33	1,227,728,378.96

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

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
铝锭	996,620,265.41	943,683,099.92	786,587,506.21	763,961,544.02
铝压延加工制品	595,551,907.08	548,184,934.57	493,968,908.12	463,766,834.94
合计	1,592,172,172.49	1,491,868,034.49	1,280,556,414.33	1,227,728,378.96

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

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
国内	1,490,847,661.35	1,398,905,642.75	1,237,881,245.72	1,195,701,415.02
国外	101,324,511.14	92,962,391.74	42,675,168.61	32,026,963.94
合计	1,592,172,172.49	1,491,868,034.49	1,280,556,414.33	1,227,728,378.96

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
上海颂桦国际贸易有限公司	352,728,187.57	21.90%
五矿铝业有限公司	313,021,351.10	19.44%
格力电器(合肥)有限公司	97,059,978.09	6.03%
上海神火国际贸易有限公司	85,116,456.39	5.29%
上海兆亨贸易有限公司	64,479,868.11	4.00%
小计	912,405,841.26	56.65%

## (三十二) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,769.77	14,802.15	5%
城市维护建设税	554,629.47	870,591.12	5%、7%
教育费附加	350,236.55	458,015.58	3%、5%
价格调节基金	537,204.35	578,910.06	1.5%
合计	1,444,840.14	1,922,318.91	

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	24,734,427.54	26,336,169.81
合计	24,734,427.54	26,336,169.81

## (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	59,806,978.17	51,345,549.14
合计	59,806,978.17	51,345,549.14

管理费用同比增加 16.47%，主要系铝电解系统节能技术创新项目研究开发经费支出增加 650 万元。

## (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,424,965.75	36,503,223.51
减：利息收入	1,469,071.88	1,326,917.81
汇兑损益	883,075.13	45,824.86
手续费及其他	623,691.16	6,055,215.23
合计	46,462,660.16	41,277,345.79

财务费用同比增加 12.56%，主要系本期短期借款增加，借款利率上调所致。

## (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,949,808.72	4,495,681.83
存货跌价损失	-6,125,896.71	11,237,365.72
合计	-11,075,705.43	15,733,047.55

(1) 由于本期收回了佛山市南海区高腾有色金属有限公司的欠款 995.46 万元，转回已提坏账准备 495 万元。

(2) 由于铝锭及部分铝压延加工产品市价上升，公司于 2011 年 1-6 月转回存货跌价准备 634

万元。

### (三十七) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,080,788.41	10,764,996.83
其他投资收益		288,651.85
合计	5,080,788.41	11,053,648.68

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西华圣铝业有限公司	5,080,788.41	10,764,996.83	被投资单位实现利润较上期减少
运城关铝热电有限公司			已全额计提减值准备,可收回净资产价值为零,本期未确认投资收益
合计	5,080,788.41	10,764,996.83	

### (三十八) 营业外收入

(1) 营业外收入明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	82,908.31	13,665.15
其中: 固定资产处置利得	82,908.31	13,665.15
债务重组利得		800.00
政府补助利得 (补贴收入)	128,408.00	964,000.00
罚款收入		500.00
违约赔偿收入		250,713.55
其他利得	204,125.97	28,600.00
合计	415,442.28	1,258,278.70

(2) 政府补助明细列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	备注
社会保险补贴		864,000.00	运城市失业保险管理服务中心
关铝海门公司节能降耗项目补助		100,000.00	海门市财政局
铝电解槽控制系统升级补助	128,408.00		
合计	128,408.00	964,000.00	

### (三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		148,147.50

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失		148,147.50
罚款支出		367,403.41
固定资产盘亏损失		87,218.21
赔偿金		4,331.55
其他支出	230,631.63	73,708.69
合计	230,631.63	680,809.36

**(四十) 所得税费用**

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	3,296,661.48	3,595,497.79
合计	3,296,661.48	3,595,497.79

**(四十一) 本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的每股收益如下：

**1. 计算结果**

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.03	-0.03	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.04	-0.04	-0.11	-0.11

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-16,654,943.38	-73,913,118.95
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	10,397,465.48	577,469.34
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-27,052,408.86	-74,490,588.29
年初股份总数	4	653,400,000.00	653,400,000.00
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		
	6		
	6		
	7		
	7		

项目	序号	本期数	上期数
	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 (II)	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	653,400,000.00	653,400,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	653,400,000.00	653,400,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	-0.03	-0.11
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	-0.04	-0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%
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)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.03	-0.11
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.04	-0.11

## (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (四十二) 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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,468,699.62	1,326,917.81
补贴收入		964,000.00
其他往来款	2,354,974.96	6,985,549.57
罚款、违约金收入		279,813.55
专项应付款	26,880,000.00	
合计	30,703,674.58	9,556,280.93

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	6,877,088.03	2,082,978.18
管理费用支出	5,519,370.56	11,369,388.18
营业费用支出	990,646.07	11,169,517.28
手续费支出	452,790.29	810,618.71
罚款支出	35,465.86	367,403.41
贴现利息等	633,508.01	5,595,438.67
合计	14,508,868.82	31,395,344.43

## (四十三) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,987,357.71	-73,898,155.68
加: 资产减值准备	-11,075,705.43	15,733,047.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,425,136.93	42,621,824.84
无形资产摊销	747,245.86	682,923.68
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)		51,487.55
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		87,218.21
财务费用(收益以“—”号填列)	46,424,965.75	37,826,805.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,080,788.41	-11,053,648.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-47,942,253.89	49,214,786.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,910,201.37	-131,806,768.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-82,912,202.46	346,622,485.91
经营活动产生的现金流量净额	-85,311,160.73	276,082,007.33
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	146,290,620.58	153,118,031.61

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	153,210,045.52	125,831,339.50
现金及现金等价物净增加额	-6,919,424.94	27,286,692.11

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的控股股东情况

控股股东	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	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(%)
中国五矿股份有限公司	国有企业	北京	周中枢	投资管理	2,460,000.00	71782846-2	29.90%	29.90%

#### 2. 本公司的实际控制人情况

最终控制人	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	年初对本公司的持股比例(%)	年末对本公司的持股比例(%)
中国五矿集团公司	国有企业	北京	周中枢	投资管理	525,886.40	10000093-X	29.90%	—

#### 3. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四。

#### 4. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之(八)对联营企业投资。

#### 5. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
五矿集团财务有限责任公司	控股股东所属企业	10171091-7
五矿铝业有限公司	控股股东所属企业	71093292-9
华北铝业有限公司	控股股东所属企业	60149483-5
北京金网五矿网络技术有限责任公司	控股股东所属企业	72395584-7
五矿有色金属连云港有限公司	控股股东所属企业	74131758-2

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	



五矿铝业有限公司	销售铝锭	313,021,351.10	31.41%	569,752,353.42	85.78%	协议价
----------	------	----------------	--------	----------------	--------	-----

## 2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
五矿铝业有限公司	氧化铝	306,007,737.86	100%	198,954,456.72	92.23%	协议价
华北铝业有限公司	委托加工费	316,766.67	15.27%	1,400,447.27	7.90%	协议价

## 3. 购买商品以外的其他事项

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
五矿集团财务有限责任公司	贷款	400,000,000.00	23.53%			协议
五矿集团财务有限责任公司	利息支出	5,660,555.55	12.19%			协议

## 4. 接受关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国五矿集团公司	山西关铝股份有限公司	900,000,000.00	2010-03-31	2012-12-28	否
中国五矿集团公司	山西关铝股份有限公司	30,000,000.00	2011-01-24	2012-01-19	否
中国五矿集团公司	山西关铝股份有限公司	70,000,000.00	2011-02-17	2012-02-15	否
中国五矿集团公司	山西关铝股份有限公司	100,000,000.00	2011-03-31	2012-03-30	否
五矿有色金属股份有限公司	山西关铝股份有限公司	200,000,000.00	2011-03-24	2012-03-24	否
五矿有色金属股份有限公司	山西关铝股份有限公司	200,000,000.00	2011-04-06	2012-04-06	否
合计		1,500,000,000.00			

## (三) 关联方往来款项余额

应付关联方款项:

关联方名称	项目名称	期末账面余额	年初账面余额
	应付账款		
五矿铝业有限公司		29,714,135.20	
	其他应付款		
运城关铝热电有限公司		200,000.00	200,000.00

## 七、或有事项

## 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山西阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	银行贷款担保	4,000,000.00	2004-01-18至 2012-01-18	债务履行期届满之日起二年
山西关铝炭素有限责任公司	银行贷款担保	40,000,000.00	2010-08-11至 2011-08-11	债务履行期届满之日起一年
山西关铝炭素有限责任公司	银行贷款担保	6,000,000.00	2001-11-01至 2006-10-30	不可撤销
合 计		50,000,000.00		

## 2. 其他或有负债

除存在上述或有事项外,截至2011年6月30日止,本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

### (一) 土地使用权租赁协议

本公司就85千安电解铝生产线占用土地与山西关铝集团有限公司签订《土地使用权租赁费协议》,自2011年3月18日至2016年3月18日止租用山西关铝集团有限公司的土地,年租赁费300万元,共计1,500万元。

除存在上述承诺事项外,截至2011年6月30日止,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2011年6月30日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 非货币性资产交换

截至2011年6月30日止,本公司无应披露未披露的非货币性资产交换事项。

### (二) 债务重组

截至2011年6月30日止,本公司无应披露未披露的债务重组事项。

### (三) 其他资产置换、转让及出售

截至2011年6月30日止,本公司无应披露未披露的其他资产置换、转让及出售事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,660,650.22	100.00%	23,383,469.18	100.00%	62,277,181.04
其中：货款	85,660,650.22	100.00%	23,383,469.18	100.00%	62,277,181.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	85,660,650.22	100.00%	23,383,469.18	100.00%	62,277,181.04
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—		—		
按组合计提坏账准备的应收账款	58,562,050.76	85.47%	27,570,672.83	47.08%	30,991,377.93
其中：货款	58,562,050.76	85.47%	27,570,672.83	47.08%	30,991,377.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,954,592.72	14.53%	4,954,592.72	49.77%	5,000,000.00
合计	68,516,643.48	100.00%	32,525,265.55	47.47%	35,991,377.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	59,324,341.77	69.26%	603,251.24	58,721,090.53
其中：6 个月以内	59,074,145.96	68.96%	590,741.46	58,483,404.50
1—2 年（含）	4,039.78	0.00%	1,211.93	2,827.85
2—3 年（含）	7,106,525.33	8.30%	3,553,262.67	3,553,262.67
3 年以上	19,225,743.34	22.44%	19,225,743.34	-
合计	85,660,650.22	100.00%	23,383,469.18	62,277,181.04
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	21,941,587.80	37.47%	220,108.93	21,721,478.87
其中：6 个月以内	21,924,261.43	37.44%	219,242.61	21,705,018.82
1—2 年（含）	8,291,762.49	14.16%	2,487,528.75	5,804,233.74
2—3 年（含）	6,931,330.64	11.84%	3,465,665.32	3,465,665.32
3 年以上	21,397,369.83	36.53%	21,397,369.83	-
合计	58,562,050.76	100.00%	27,570,672.83	30,991,377.93

(2) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海颂桦国际贸易有限公司	客户	33,103,425.24	1 年以内	38.64%

山西关铝海门电子铝材有限责任公司	子公司	11,054,169.58	2-5 年	12.90%
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	子公司	8,167,711.44	4-5 年	9.53%
浏阳鑫达有色金属有限公司	客户	6,998,450.04	3 年以上	8.17%
北京首航艾启威节能技术股份有限公司天津分公司	客户	4,717,727.69	1 年以内	5.51%
合 计		64,041,483.99		74.76%

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	子公司	11,054,169.58	12.90%
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	子公司	8,167,711.44	9.53%
合 计		19,221,881.02	22.43%

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	230,931,268.55	96.26%	139,061,268.55	97.94%	91,870,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,967,653.22	3.74%	2,918,066.69	2.06%	6,049,586.53
其中: 其他往来款	8,967,653.22	3.74%	2,918,066.69	2.06%	6,049,586.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	239,898,921.77	100.00%	141,979,335.24	100.00%	97,919,586.53
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	224,026,818.55	98.70%	135,736,818.55	60.59%	88,290,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,940,565.74	1.30%	2,917,244.79	99.21%	23,320.95
其中: 其他往来款	2,940,565.74	1.30%	2,917,244.79	99.21%	23,320.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—		—		—
合 计	226,967,384.29	100.00%	138,654,063.34	61.09%	88,313,320.95

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,050,087.40	67.47%	500.87	6,049,586.53

其中：6 个月以内	6,050,087.40	67.47%	500.87	6,049,586.53
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上	2,917,565.82	32.53%	2,917,565.82	
合计	8,967,653.22	100%	2,918,066.69	6,049,586.53
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	18,506.52	0.63%	185.07	18,321.45
其中：6 个月以内	18,506.52	0.63%	185.07	18,321.45
1—2 年（含）				
2—3 年（含）	9,999.00	0.34%	4,999.50	4,999.50
3 年以上	2,912,060.22	99.03%	2,912,060.22	
合计	2,940,565.74	100.00%	2,917,244.79	23,320.95

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	142,900,603.22	86,920,603.22	60.83%	注 3
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	88,030,665.33	52,080,665.33	59.16%	
合计	230,931,268.55	139,001,268.55		

注 3：截至 2011 年 6 月 30 日止，子公司山西关铝海门电子铝材有限责任公司已资不抵债，山西关铝常州宏丰金属加工有限公司资产负债率 90.37%，对两家子公司欠款划分账龄后根据本公司会计政策提取坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	往来款	子公司	142,900,603.22	1-6 年	59.57%
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	往来款	子公司	88,030,665.33	1-6 年	36.69%
上海关铝经贸发展有限公司	往来款	子公司	6,000,000.00	1 年以内	2.50%
山西协和铝业有限公司	材料款	供应商	1,990,322.10	5 年以上	0.83%
兰州杰瑞自动化科技有限公司	材料款	供应商	841,442.00	5 年以上	0.35%
合计			239,763,032.65		99.94%

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例（%）
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	子公司	142,900,603.22	59.57%
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	子公司	88,030,665.33	36.69%
合计		230,931,268.55	96.26%

## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	成本法	8,464,000.00	8,464,000.00		8,464,000.00
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	成本法	13,216,154.64	15,516,154.64		15,516,154.64
上海关铝经贸发展有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
山西关铝国际贸易有限公司	成本法	28,500,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
运城关铝热电有限公司	权益法	240,000,000.00	137,195,369.88		137,195,369.88
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山西华圣铝业有限公司	权益法	490,000,000.00	661,908,068.46	5,080,788.41	666,988,856.87
合计		850,390,154.64	865,783,592.98	5,080,788.41	870,864,381.39
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本年现金红利
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	80.00%	80.00%			
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	100.00%	100.00%			
上海关铝经贸发展有限公司	67.50%	67.50%			
山西关铝国际贸易有限公司	100.00%	100.00%			
运城关铝热电有限公司	30.00%	30.00%	137,195,369.88		
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	33.33%	—	10,000,000.00		
山西华圣铝业有限公司	49.00%	49.00%			
合计			147,195,369.88		

## (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	941,695,421.05	846,576,879.65
其中: 主营业务收入	924,078,185.66	829,232,488.13
其他业务收入	17,617,235.39	17,344,391.52
营业成本	867,273,855.85	821,426,137.78
其中: 主营业务成本	853,358,068.95	805,585,660.02
其他业务成本	13,915,786.90	15,840,477.76

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

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
有色冶金行业	924,078,185.66	853,358,068.95	829,232,488.13	805,585,660.02
合计	924,078,185.66	853,358,068.95	829,232,488.13	805,585,660.02

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下:

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
铝锭	708,923,458.92	656,874,977.32	664,273,154.61	642,041,540.24
铝压延加工制品	215,154,726.74	196,483,091.63	164,959,333.52	163,544,119.78
合计	924,078,185.66	853,358,068.95	829,232,488.13	805,585,660.02

(4) 主营业务按地区分项列示如下:

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
国内	924,078,185.66	853,358,068.95	829,232,488.13	805,585,660.02
合计	924,078,185.66	853,358,068.95	829,232,488.13	805,585,660.02

(5) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
上海颂桦国际贸易有限公司	352,728,187.57	38.17%
五矿铝业有限公司	313,021,351.10	33.87%
山西省运城市龙飞有色金属有限公司	38,787,968.74	4.20%
运城恒运通铝业有限公司	22,543,339.20	2.44%
江苏常发制冷股份有限公司	14,912,522.74	1.61%
小计	741,993,369.35	80.30%

## (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,080,788.41	10,764,996.83
其他投资收益		288,651.85
合计	5,080,788.41	11,053,648.68

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西华圣铝业有限公司	5,080,788.41	10,764,996.83	被投资单位本期实现利润减少
运城关铝热电有限公司			已全额计提减值准备,可收回净资产价值为零,本期未确认投资收益
合计	5,080,788.41	10,764,996.83	

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,158,613.74	
计入当期损益的政府补助(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)	128,408.00	

项目	本期发生额	备注
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,505.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-863,050.60	辞退福利
非经常性损益合计	10,397,465.48	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	10,397,465.48	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-27,052,408.86	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	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	-261.01%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-423.96%	-0.04	-0.04
报告期利润	上期数		
	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	-37.41%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.70%	-0.11	-0.11

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会审议通过。



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

**董事长：焦健**

山西关铝股份有限公司

二〇一一年八月十二日