

# 江苏常铝铝业股份有限公司

JIANGSU ALCHA ALUMINIUM CO., LTD.

（江苏省常熟市古里镇白茆西）



股票简称：常铝股份

股票代码：002160

## 2011年半年度报告

二〇一一年八月二十日

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	主要会计数据和财务指标.....	5
第四节	股本变动和主要股东持股情况.....	7
第五节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第六节	董事会报告.....	10
第七节	重要事项.....	17
第八节	财务报告（未经审计）.....	21
第九节	备查文件.....	84

## 第一节 重要提示

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

1.2 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保证或存在异议。

1.3 公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司负责人张平先生、主管会计工作负责人钱建民先生及会计机构负责人（会计主管人员）谢蓝先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

公司中文名称：江苏常铝铝业股份有限公司

中文简称：常铝股份

公司英文名称：JIANGSU ALCHA ALUMINIUM CO., LTD.

英文简称：ALCHA

### 二、公司董事会秘书及证券事务代表

姓名	陆芸	张伟利
职务	董事会秘书	证券事务代表
联系地址	江苏省常熟市白茆镇西	江苏省常熟市白茆镇西
电话	0512-52359001	0512-52359011
传真	0512-52892675	0512-52892675
电子邮件	luyun@alcha.com	zhangweili@alcha.com

### 三、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

### 四、公司注册地址及股票上市证券交易所

股票简称	常铝股份
股票代码	002160
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址及办公地址	江苏省常熟市白茆镇西
邮政编码	215532
公司国际互联网网址	<a href="http://www.alcha.com">http://www.alcha.com</a>
电子信箱	office@alcha.com

### 五、其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：2002年12月27日

公司最近一次变更登记日期：2011年5月27日

首次注册登记地点：江苏省常熟市工商行政管理局

目前注册登记地点：江苏省工商行政管理局

2、公司企业法人营业执照注册号：320000400002793

3、公司税务登记号码：320581745586747

4、公司组织机构代码：74558674-7

5、公司聘请的会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路61号4楼

### 第三节 主要会计数据和财务指标

#### 一、主要会计数据及财务指标

##### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	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(元)	1,776,836,910.43	1,517,599,032.69	17.08%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	683,202,571.97	660,809,505.01	3.39%
股本(股)	340,000,000.00	170,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.009	3.887	-48.31%
	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(元)	1,131,592,038.21	1,027,149,806.70	10.17%
营业利润(元)	27,790,347.16	28,159,868.53	-1.31%
利润总额(元)	33,518,753.89	28,769,268.03	16.51%
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,491,480.71	24,530,794.25	20.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	24,622,334.99	23,842,607.05	3.27%
基本每股收益(元/股)	0.087	0.072	20.83%
稀释每股收益(元/股)	0.087	0.072	20.83%
加权平均净资产收益率(%)	4.38%	3.87%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.66%	3.77%	-0.11%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-65,993,519.31	-15,655,501.66	-321.54%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.19	-0.09	-111.11%

注：报告期内，公司实施了 2010 年度利润分配方案，以公司 2010 年末总股本 17000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股并用资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，公司总股本由 17000 万股增加至 34000 万股。用送转后的股数 34000 万股重新计算上年同期的基本每股收益。

## 2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	43,306.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,685,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100.00
所得税影响额	-859,261.01
合计	4,869,145.72

## 第四节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,650,000	4.50%		2,295,000	5,355,000		7,650,000	15,300,000	4.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,650,000	4.50%		2,295,000	5,355,000		7,650,000	15,300,000	4.50%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%							0.00%
境内自然人持股	7,650,000	4.50%		2,295,000	5,355,000		7,650,000	15,300,000	4.50%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	162,350,000	95.50%		48,705,000	113,645,000		162,350,000	324,700,000	95.50%
1、人民币普通股	162,350,000	95.50%		48,705,000	113,645,000		162,350,000	324,700,000	95.50%
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	170,000,000	100.00%		51,000,000	119,000,000		170,000,000	340,000,000	100.00%

### 二、股东情况

#### 1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		62,931				
前 10 名股东持股情况						
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	
常熟市铝箔厂	境内非国有法人	39.00%	132,600,000			
伊藤忠金属株式会社	境外法人	9.00%	30,600,000			
张平	境内自然人	6.00%	20,400,000	15,300,000		
伊藤忠(中国)集团有限公司	境内非国有法人	6.00%	20,400,000			
中新苏州工业园区创业投资有限公司	国有法人	2.50%	8,500,000		8,500,000	
钱小妹	境内自然人	0.31%	1,050,000			
兴业国际信托有限公司-新股	境内非国有法人	0.13%	439,794			



申购建行财富第一期(3期)				
卢毅	境内自然人	0.11%	390,400	
薛文军	境内自然人	0.10%	344,800	
夏兴良	境内自然人	0.09%	320,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类
常熟市铝箔厂		132,600,000		人民币普通股
伊藤忠金属株式会社		30,600,000		人民币普通股
伊藤忠(中国)集团有限公司		20,400,000		人民币普通股
中新苏州工业园区创业投资有限公司		8,500,000		人民币普通股
张平		5,100,000		人民币普通股
钱小妹		1,050,000		人民币普通股
兴业国际信托有限公司—新股申购建行财富第一期(3期)		439,794		人民币普通股
卢毅		390,400		人民币普通股
薛文军		344,800		人民币普通股
夏兴良		320,000		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,张平持有常熟市铝箔厂 30.32%股份,是常熟市铝箔厂的第一大股东,存在关联关系,属于一致行动人。伊藤忠金属株式会社和伊藤忠(中国)集团有限公司同属于伊藤忠商事株式会社的全资子公司,存在关联关系,属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。			

注:根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》,股东中新苏州工业园区创业投资有限公司持有的公司 850 万股股份已实施司法冻结。

## 2、有限售条件股东持股情况及限售条件

2010 年 8 月 23 日,公司有限售条件的股份全部解除限售条件。根据有关规定,公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司股票 75%部分锁定,报告期末,公司董事、监事和高级管理人员所持有的公司股票锁定的数量为 15,300,000 股。

## 四、控股股东及实际控制人情况介绍

截止本报告期末,公司控股股东为常熟市铝箔厂,实际控制人为张平,报告期内未发生变化。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	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	变动原因
张平	董事长兼总经理	10,200,000	10,200,000	0	20,400,000	15,300,000	0	实施 2010 年 度利润分配

增持股份变动原因系公司实施2010年度利润分配，即向截止2011年4月15日登记在册的公司全体股东每10股送红股3股并用资本公积向全体股东每10股转增7股所致。

二、报告期内，因公司尚未制定股权激励方案，公司除董事长兼总经理张平先生外无其他董事、高级管理人员持有公司股票。

三、报告期内，未发生董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

## 第六节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司面对宏观经济紧缩、市场竞争加剧的外部经济形势，依托公司良好的品牌优势，在做好国内市场的同时积极扩大产品出口，确保公司生产经营的顺利开展，实现了公司业绩的稳步提高。1-6月份实现销售总量50477吨，比上年同期增长6.18%，实现了总规模的稳步增长，其中，出口产品占总销售量的36.65%，比上年同期上升了5.42个百分点。

报告期内，公司实现营业收入 113,159.20 万元，比去年同期增长 10.17%；实现营业利润 2779.03 万元，比去年同期减少 1.31%；实现利润总额 3351.88 万元，比去年同期增长 16.51%；净利润 2949.15 万元，比去年同期增长 20.22%。

#### 2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务范围：铝箔、空调器用铝箔、铝材、铝板、铝带的生产与销售。

报告期内，主营业务市场、主营业务成本未发生显著变化。

(2) 主营业务分行业、产品情况表：

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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
工业	109,055.40	95,802.82	12.15%	9.79%	7.27%	2.06%
主营业务分产品情况						
空调箔	83,815.36	73,725.76	12.04%	6.76%	4.21%	2.16%
其中：亲水涂层铝箔	64,150.10	55,901.72	12.86%	12.55%	10.11%	1.93%
素铝箔	19,665.26	17,824.05	9.36%	-8.59%	-10.80%	2.25%
铝合金箔	25,240.05	22,077.06	12.53%	21.24%	18.96%	1.67%
合计	109,055.40	95,802.82	12.15%	9.79%	7.27%	2.06%

报告期内，公司实现主营业务收入109,055.40万元，比去年同期增长9.79%，主要是公司合金箔产销规模扩大，销售收入相应增加所致。

(3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)

中国大陆	80,992.82	5.40%
中国大陆以外国家地区	28,062.58	24.81%
合计	109,055.40	9.79%

#### (4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期，公司主产品仍然是空调箔和合金箔，主营业务及结构未发生重大变化。

#### (5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比没有发生重大变化。上半年，产品综合毛利率为12.15%，同比上升2.06个百分点。

#### (6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司实现净利润 2949.15 万元，比上年同期增长 20.22%。主要原因为：

a、报告期公司实现毛利 13,428.25 万元，同比增长 33.55%，主要原因是上半年出口产品占总销售量的 36.65%，比上年同期上升 5.42 个百分点以及新产品合金箔实现销量 11893 吨，比上年同期增长 17.86%所致。

b、报告期公司管理费用增加 2346.45 万元，比上年同期增长 94.65%，主要是研发项目的材料费支出纳入该科目归集核算所致。

c、报告期资产减值损失增加 366.87 万元，比上年同期增长 729.68%，主要是本期销售收入比上年同期增长 9.79%，且上半年处于旺季，应收账款总量相应增加 7948 万元而计提坏帐准备所致。

d、报告期营业外收入增加491.95万元，比上年同期增长607.62%，主要是根据常熟市政府《关于2010年度常熟市工业发展和技术创新基金的实施意见》（常发[2010]14号）及《常熟市2010年度工业技改和新建项目贴息实施细则》，取得技改贴息506万元所致。

### 3、报告期内主要资产负债及权益变动情况分析

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（%）
货币资金	263,616,992.70	187,527,020.58	40.58
应收票据	116,419,087.42	49,230,198.25	136.48
应收账款	321,862,581.08	242,383,934.00	32.79
预付款项	5,155,655.87	3,067,438.85	68.08
存货	430,332,772.86	389,487,053.64	10.49
固定资产	544,213,275.30	576,770,066.30	-5.64
在建工程	49,591,518.37	23,090,585.32	114.77

短期借款	960,000,000.00	750,000,000.00	28.00
应付账款	95,960,512.26	74,729,217.01	28.41
股本	340,000,000.00	170,000,000.00	100.00

a、货币资金比期初上升40.58%，增加7609万元，主要原因是设立全资子公司包头常铝北方铝业有限责任公司注册资本5000万元，尚未动用所致。

b、应收票据比期初上升136.48%，增加6719万元；应收账款比期初上升32.79%，增加7948万元，主要原因是销售收入比上年同期增长9.79%，且上半年处于旺季，应收账款总量相应增加；6月下旬应收票据回笼额较大，致使月末余额较高。

c、预付账款比期初上升68.08%，增加209万元，主要原因是古里供电所预存电费105万元所致。

d、在建工程比期初上升114.77%，增加2650万元，主要是零星技术改造支出。

e、股本比期初增加100%，增加17000万元，主要原因是公司实施了2010年度利润分配方案，以公司2010年末总股本17000万股为基数，向全体股东每10股送红股3股并用资本公积向全体股东每10股转增7股所致。

#### 4、子公司经营情况及业绩分析

2011年4月公司于内蒙古自治区包头市设立全资子公司。

子公司全称：包头常铝北方铝业有限责任公司

子公司注册资本：人民币5000万元

子公司注册地址：包头稀土高新区希望园区金翼路东侧

子公司经营范围：铝板锭，铝铸版，铝板带箔的生产和销售

2011年6月30日，子公司总资产为6066.11万元人民币，净资产为5000.00万元人民币，2011年1-6月销售收入为0.00万元人民币，净利润为0.00万元人民币。

## 二、募集资金使用情况

### 1、募集资金使用情况表

单位：（人民币）万元

募集资金总额		28,143.70		本报告期投入募集资金总额		201.28				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		24,807.14				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
高精度铝合金箔生产线技术改造项目	否	14,996.00	15,263.24	162.97	13,295.06	87.11%	2009年12月	1,332.27	否	否
高精度 PS 版基生产线技术改造项目	否	11,480.00	11,613.02	38.31	11,512.08	99.13%	2009年12月	187.53	否	否
承诺投资项目小计	-	26,476.00	26,876.26	201.28	24,807.14	-	-	1,519.80	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	26,476.00	26,876.26	201.28	24,807.14	-	-	1,519.80	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高精度铝合金箔生产线技术改造项目：该项目没有达到预计产销量，相应实现的效益与预计效益存在差距。 高精度 PS 版基生产线技术改造项目：该项目主要定位于同类产品中的高端系列，市场的推广与客户的认可需要经过一个渐进过程，所以设计产能尚未发挥。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 根据公司 2007 年 8 月 21 日第二届董事会第二次会议通过的《关于将公司首次公开发行募集资金超额部分用于补充流动资金的议案》，公司将首次公开发行募集资金超额部分 16,677,000.00 元用于补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。

截至2011年6月30日，公司募集资金专户银行存款余额为18,465,481.95元，具体情况如下：

单位：（人民币）万元

开户银行	银行账号	专户余额
中国建设银行股份有限公司常熟支行	32201986112059555888	18,082,373.27
中国银行股份有限公司常熟支行	2398430803001	383,108.68

合计	-----	18,465,481.95
----	-------	---------------

### 三、2011年下半年工作重点

- 1、从品牌入手，加大重点市场和客户的销售力度。
- 2、从计划调度入手，加强生产的组织协调工作。
- 3、从完善工艺入手，提高新品开发成功率。
- 4、从节支降本入手，切实提高经济效益。

### 四、对2011年1至9月份经营情况的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	40.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为0%-30%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	28,773,780.77		
业绩变动的原因说明	公司通过技术和工艺的不断提升与改进，客户认可度得到了提升，市场化推广速度将会加快，产销规模将会进一步增加。但由于通胀因素存在，人民币持续升值、欧洲债务危机致使世界经济恢复仍有不确定性，从而对公司产品出口、成本控制产生一定影响。			

### 五、董事会日常工作情况

#### （一）董事会会议情况及审议内容

A、公司第三届董事会第四次会议于2011年2月24日在公司三楼会议室召开。会议审议通过了以下议案：

- 1、《公司2010年度总经理工作报告》
- 2、《公司2010年度董事会工作报告》
- 3、《公司2010年度财务决算及2011年度财务预算报告》
- 4、《公司2010年度利润分配方案》
- 5、《公司2010年度募集资金存放及使用情况专项报告》
- 6、《公司2010年度内部控制自我评价报告》
- 7、《公司2010年年度报告及2010年年度报告摘要》
- 8、《关于续聘2011年度公司财务审计机构的议案》
- 9、《公司高管人员2010年度薪酬结算报告》
- 10、《关于公司高级管理人员薪酬及年终经营奖励提取与分配方案》
- 11、《关于公司2011年度向各家商业银行申请综合授信额度的议案》
- 12、《关于公司与上海伊藤忠商事有限公司签订〈产品销售关联交易框架协议〉的议案》
- 13、《关于公司与山东合源机械科技有限公司签订〈产品销售关联交易框架协议〉的议

案》

14、《关于2011年度开展商品期货套期保值业务的议案》

15、《关于修订〈公司章程〉的议案》

16、《关于拟对外投资设立全资子公司的议案》

17、《关于召开2010年度股东大会的议案》

本次会议决议公告刊登于2011年2月28日的《证券时报》和巨潮资讯网。

B、公司第三届董事会第五次会议于2011年4月22日在公司三楼会议室召开。会议以现场和通讯表决方式审议通过了以下议案：

《公司2011年第一季度报告》

2011年第一季度季度报告正文刊登于2011年4月23日的《证券时报》和巨潮资讯网。

C、公司第三届董事会第六次会议于2011年6月27日在公司三楼会议室召开。会议以现场表决方式审议通过了以下议案：

- 1、关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案
- 2、关于公司向特定对象非公开发行A股股票发行方案的议案
- 3、关于公司本次非公开发行A股股票预案的议案
- 4、关于公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告的议案
- 5、关于前次募集资金使用情况报告的议案
- 6、关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行A股股票相关事项的议案
- 7、关于修订公司《募集资金管理制度》的议案
- 8、关于本次非公开发行股票完成后修改公司章程相关条款的议案
- 9、关于召开2011年第一次临时股东大会的议案

本次会议决议公告刊登于2011年6月28日的《证券时报》和巨潮资讯网。

（二）董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》及公司章程的规定，审慎的履行股东大会赋予的职权，严格执行股东大会决议。

报告期内，依据公司2010年度股东大会决议，实施了2010年度利润分配方案：以公司原有总股本170,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派0.4元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.06元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。上述分配方案已与2011年4月18日实施完毕。

（三）开展投资者关系管理的情况

- 1、公司投资者关系管理



报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作。

(1) 公司董事、董事会秘书陆芸女士为投资者关系管理负责人，公司证券事务部负责投资者关系管理的日常事务。

(2) 报告期内，公司通过全景网投资者互动平台举行了2010年度报告网上业绩说明会，公司董事长兼总经理张平先生、副总经理兼财务总监钱建民先生、董事会秘书陆芸女士、独立董事王则斌先生与广大投资者进行了坦诚交流，解答投资者关心的问题，认真听取投资者提出的宝贵意见和建议。

#### (3) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月11日	生产现场	实地调研	华泰联合证券有限责任公司研究所；广发证券股份有限公司中小盘研究员	1、目前公司空调箔生产情况；2、汽车箔、PS版基及其他合金箔生产情况；3行业竞争格局情况；

2、公司指定信息披露的报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网。

3、公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所关于信息披露的有关规定，履行信息披露义务，公司2010年度信息披露工作获得深圳证券交易所“良好”评级，公司将继续努力，使信息披露工作做得更好。

#### (四) 公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司对外担保和控股股东及其关联方占用资金情况、高管人员薪酬、续聘会计师事务所、内部控制自我评价报告等事项发表独立意见，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

## 第七节 重要事项

### 一、报告期内，利润分配实施情况

报告期内，根据公司2011年3月25日召开的2010年度股东大会审议通过的2010年度利润分配方案，公司实施了2010年度利润分配方案：以公司原有总股本170,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派0.4元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.06元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。上述分配方案已与2011年4月18日实施完毕。

### 二、本报告期利润分配预案

本报告期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司未发生也无以前期间发生且持续到本报告期内的重大资产收购、出售事项。

### 五、再融资情况

定向增发			
所处阶段	发行方式	发行数量（万股）	融资总额（万元）
股东大会通过	现金认购	不超过 12,000.00	不超过 150,000.00

### 六、对外投资情况

2011年4月公司于内蒙古自治区包头市设立全资子公司。

子公司全称：包头常铝北方铝业有限责任公司

子公司注册资本：人民币5000万元

子公司注册地：包头稀土高新区希望园区金翼路东侧

子公司经营范围：铝板锭, 铝铸板, 铝板带箔的生产和销售。

### 七、报告期内公司无对外担保情况。

### 八、重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
上海伊藤忠商事有限公司	股东的子公司	销售商品	10,859.40	9.96%
山东合源机械科技有限公司	控股股东的参股公司	销售商品	1,059.22	0.97%

(二) 报告期内, 公司未发生资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 报告期内, 公司与关联方未发生非经营性债权债务往来事项。

(四) 报告期内, 公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金情况, 未发生也无以前期间发生但延续到报告期内的重大担保情况。

独立董事关于公司与大股东及其他关联方资金往来情况及对外担保的专项说明:

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》[证监发(2003)56号]、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》[证监发(2005)120号]、《关于进一步规范上市公司与大股东及其他关联方资金往来的通知》[苏证监公司字(2008)325号]和《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的有关规定和要求, 我们作为江苏常铝铝业股份有限公司(以下简称“公司”)独立董事, 对公司截止2011年6月30日对外担保情况、资金占用等有关会计资料和信息进行了审慎调查, 我们认为:

1、公司涉及与大股东及其他关联方资金往来事项的决策程序合法、规范。

2、公司不存在没有披露的与控股股东及其他关联方的资金往来、资金占用情况, 也不存在以其他方式变相资金占用的情况。

3、公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

我们作为江苏常铝铝业股份有限公司的独立董事, 对关联方资金往来和对外担保情况发表如下独立意见:

1、截止报告期末(2011年6月30日), 公司对外担保全部余额为0元。

2、截至2011年6月30日止, 没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

3、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

九、报告期内, 公司未进行证券投资。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	张平	张平先生承诺: 自公司股票上市之日	报告期内

		起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；同时担任公司董事长兼总经理的张平先生还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的公司股份	履行了承诺内容。
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事、监事会及监事、高级管理人员、实际控制人没有发生受公安机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、报告期内信息披露情况索引

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2011-01-25	2011-001	关于2010年度（1-12月）业绩预告的修正公告	证券时报
2011-02-28	2011-002	第三届董事会第四次会议决议公告	证券时报
2011-02-28	2011-003	第三届监事会第三次会议决议公告	证券时报
2011-02-28	2011-004	2010 年年度报告摘要	证券时报
2011-02-28	2011-005	董事会关于公司内部控制的自我评估报告	证券时报
2011-02-28	2011-006	董事会关于募集资金 2010 年度使用情况的专项报告	证券时报
2011-02-28	2011-007	关联交易公告（一）	证券时报
2011-02-28	2011-008	关联交易公告（二）	证券时报
2011-02-28	2011-009	对外投资公告	证券时报
2011-02-28	2011-010	关于召开 2010 年度股东大会通知	证券时报
2011-03-03	2011-011	关于举行 2010 年年度报告网上业绩说明会的公告	证券时报
2011-03-26	2011-012	2010 年度股东大会决议公告	证券时报
2011-04-12	2011-013	2010 年度权益分派实施公告	证券时报
2011-04-20	2011-014	关于全资子公司取得企业法人营业执照的公告	证券时报
2011-04-23	2011-015	2011 年第一季度报告正文	证券时报
2011-05-31	2011-016	关于完成注册资本工商变更登记的公告	证券时报
2011-06-21	2011-017	因重大事项停牌的公告	证券时报
2011-06-28	2011-018	第三届董事会第六次会议决议公告	证券时报
2011-06-28	2011-019	2011 年度非公开发行股票预案	证券时报
2011-06-28	2011-020	非公开发行股票募集资金使用的可行性报告	证券时报
2011-06-28	2011-021	前次募集资金使用情况报告	证券时报

2011-06-28	2011-022	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	证券时报
2011-06-30	2011-023	股票交易异常波动公告	证券时报

2011年上半年公司公开披露信息同时登载于巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### （一）资产负债表

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：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	263,616,992.70	213,595,464.92	187,527,020.58	187,527,020.58
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	116,419,087.42	116,419,087.42	49,230,198.25	49,230,198.25
应收账款	321,862,581.08	321,862,581.08	242,383,934.00	242,383,934.00
预付款项	5,155,655.87	4,942,029.74	3,067,438.85	3,067,438.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,411,350.05	12,072,457.36	1,412,786.97	1,412,786.97
买入返售金融资产				
存货	430,332,772.86	430,332,772.86	389,487,053.64	389,487,053.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7,125.00	7,125.00	358,200.00	358,200.00
流动资产合计	1,138,805,564.98	1,099,231,518.38	873,466,632.29	873,466,632.29
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		50,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产	544,213,275.30	544,213,275.30	576,770,066.30	576,770,066.30
在建工程	49,591,518.37	39,165,564.97	23,090,585.32	23,090,585.32
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	41,615,335.55	41,615,335.55	42,286,251.05	42,286,251.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,611,216.23	2,611,216.23	1,985,497.73	1,985,497.73
其他非流动资产				
非流动资产合计	638,031,345.45	677,605,392.05	644,132,400.40	644,132,400.40
资产总计	1,776,836,910.43	1,776,836,910.43	1,517,599,032.69	1,517,599,032.69
流动负债：				
短期借款	960,000,000.00	960,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	95,960,512.26	95,960,512.26	74,729,217.01	74,729,217.01
预收款项	2,013,713.12	2,013,713.12	6,820,134.06	6,820,134.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,966,416.49	1,966,416.49	2,185,303.99	2,185,303.99
应交税费	5,787,386.15	5,787,386.15	-5,243,551.19	-5,243,551.19
应付利息	581,295.63	581,295.63	1,056,296.48	1,056,296.48
应付股利				
其他应付款	3,353,846.06	3,353,846.06	3,218,297.33	3,218,297.33
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	396,566.67	396,566.67	396,566.67	396,566.67
流动负债合计	1,085,059,736.38	1,085,059,736.38	848,162,264.35	848,162,264.35
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				

递延所得税负债	1,068.75	1,068.75	53,730.00	53,730.00
其他非流动负债	8,573,533.33	8,573,533.33	8,573,533.33	8,573,533.33
非流动负债合计	8,574,602.08	8,574,602.08	8,627,263.33	8,627,263.33
负债合计	1,093,634,338.46	1,093,634,338.46	856,789,527.68	856,789,527.68
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	340,000,000.00	340,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积	196,443,056.25	196,443,056.25	315,741,470.00	315,741,470.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	26,563,124.41	26,563,124.41	26,563,124.41	26,563,124.41
一般风险准备				
未分配利润	120,196,391.31	120,196,391.31	148,504,910.60	148,504,910.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	683,202,571.97	683,202,571.97	660,809,505.01	660,809,505.01
少数股东权益				
所有者权益合计	683,202,571.97	683,202,571.97	660,809,505.01	660,809,505.01
负债和所有者权益总计	1,776,836,910.43	1,776,836,910.43	1,517,599,032.69	1,517,599,032.69

公司法定代表人：张平

主管会计工作负责人：钱建民

会计机构负责人：谢蓝

**（二）利润表**

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：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	1,131,592,038.21	1,131,592,038.21	1,027,149,806.70	1,027,149,806.70
其中：营业收入	1,131,592,038.21	1,131,592,038.21	1,027,149,806.70	1,027,149,806.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,103,801,691.05	1,103,801,691.05	998,989,938.17	998,989,938.17
其中：营业成本	997,309,544.18	997,309,544.18	926,597,818.39	926,597,818.39
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	1,686,531.04	1,686,531.04	1,477,190.95	1,477,190.95
销售费用	18,414,678.08	18,414,678.08	18,939,478.96	18,939,478.96



管理费用	48,254,266.50	48,254,266.50	24,789,767.86	24,789,767.86
财务费用	33,965,214.56	33,965,214.56	26,682,905.87	26,682,905.87
资产减值损失	4,171,456.69	4,171,456.69	502,776.14	502,776.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,790,347.16	27,790,347.16	28,159,868.53	28,159,868.53
加：营业外收入	5,729,156.73	5,729,156.73	809,632.00	809,632.00
减：营业外支出	750.00	750.00	200,232.50	200,232.50
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,518,753.89	33,518,753.89	28,769,268.03	28,769,268.03
减：所得税费用	4,027,273.18	4,027,273.18	4,238,473.78	4,238,473.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,491,480.71	29,491,480.71	24,530,794.25	24,530,794.25
归属于母公司所有者的净利润	29,491,480.71	29,491,480.71	24,530,794.25	24,530,794.25
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.087	0.087	0.144	0.144
（二）稀释每股收益	0.087	0.087	0.144	0.144
七、其他综合收益	-298,413.75	-298,413.75	-2,257,238.75	-2,257,238.75
八、综合收益总额	29,193,066.96	29,193,066.96	22,273,555.50	22,273,555.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,193,066.96	29,193,066.96	22,273,555.50	22,273,555.50
归属于少数股东的综合收益总额			0.00	0.00

公司法定代表人：张平

主管会计工作负责人：钱建民

会计机构负责人：谢蓝

**（三）现金流量表**

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：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	1,114,388,064.32	1,114,388,064.32	1,068,915,670.51	1,068,915,670.51
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	37,092,656.23	37,092,656.23	27,916,407.08	27,916,407.08
收到其他与经营活动有关的现金	6,928,035.56	6,906,507.78	2,020,108.00	2,020,108.00
经营活动现金流入小计	1,158,408,756.11	1,158,387,228.33	1,098,852,185.59	1,098,852,185.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,158,050,551.23	1,158,050,551.23	1,064,268,369.92	1,064,268,369.92
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	24,545,300.37	24,545,300.37	18,848,765.01	18,848,765.01
支付的各项税费	8,133,211.87	8,133,211.87	6,884,288.70	6,884,288.70
支付其他与经营活动有关的现金	33,673,211.95	44,099,165.35	24,506,263.62	24,506,263.62
经营活动现金流出小计	1,224,402,275.42	1,234,828,228.82	1,114,507,687.25	1,114,507,687.25
经营活动产生的现金流量净额	-65,993,519.31	-76,441,000.49	-15,655,501.66	-15,655,501.66
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	44,056.73	44,056.73	65,307.69	65,307.69
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	44,056.73	44,056.73	65,307.69	65,307.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,388,545.15	21,962,591.75	37,829,415.33	37,829,415.33
投资支付的现金		50,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	32,388,545.15	71,962,591.75	37,829,415.33	37,829,415.33
投资活动产生的现金流量净额	-32,344,488.42	-71,918,535.02	-37,764,107.64	-37,764,107.64
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	746,500,000.00	746,500,000.00	628,500,000.00	628,500,000.00
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	746,500,000.00	746,500,000.00	628,500,000.00	628,500,000.00
偿还债务支付的现金	536,500,000.00	536,500,000.00	528,500,000.00	528,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,452,361.80	34,452,361.80	26,810,468.75	26,810,468.75
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	570,952,361.80	570,952,361.80	555,310,468.75	555,310,468.75
筹资活动产生的现金流量净额	175,547,638.20	175,547,638.20	73,189,531.25	73,189,531.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-682,733.35	-682,733.35	-316,465.31	-316,465.31
五、现金及现金等价物净增加额	76,526,897.12	26,505,369.34	19,453,456.64	19,453,456.64
加：期初现金及现金等价物余额	186,748,358.08	186,748,358.08	157,544,989.60	157,544,989.60
六、期末现金及现金等价物余额	263,275,255.20	213,253,727.42	176,998,446.24	176,998,446.24

公司法定代表人：张平

主管会计工作负责人：钱建民

会计机构负责人：谢蓝

## (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 半年度

单位：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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60			660,809,505.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60			660,809,505.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,000,000.00	-119,298,413.75					-28,308,519.29			22,393,066.96
（一）净利润							29,491,480.71			29,491,480.71
（二）其他综合收益		-298,413.75								-298,413.75
上述（一）和（二）小计		-298,413.75					29,491,480.71			29,193,066.96
（三）所有者投入和减少资本	170,000,000.00									170,000,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	170,000,000.00									170,000,000.00
3. 其他										
（四）利润分配							-57,800,000.00			-57,800,000.00
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							-57,800,000.00			-57,800,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转		-119,000,000.00								-119,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）		-119,000,000.00								-119,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	340,000,000.00	196,443,056.25			26,563,124.41		120,196,391.31		683,202,571.97

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	170,000,000.00	316,183,491.25			22,081,372.16		114,969,140.38			623,234,003.79	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	170,000,000.00	316,183,491.25			22,081,372.16		114,969,140.38			623,234,003.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-442,021.25			4,481,752.25		33,535,770.22			37,575,501.22	
（一）净利润							44,817,522.47			44,817,522.47	
（二）其他综合收益		-442,021.25								-442,021.25	
上述（一）和（二）小计		-442,021.25					44,817,522.47			44,375,501.22	
（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					4,481,752.25		-11,281,752.25			-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积					4,481,752.25		-4,481,752.25				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,800,000.00			-6,800,000.00	
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60		660,809,505.01

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60	660,809,505.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60	660,809,505.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,000,000.00	-119,298,413.75					-28,308,519.29	22,393,066.96
（一）净利润							29,491,480.71	29,491,480.71
（二）其他综合收益		-298,413.75						-298,413.75
上述（一）和（二）小计		-298,413.75					29,491,480.71	29,193,066.96
（三）所有者投入和减少资本	170,000,000.00							170,000,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	170,000,000.00							170,000,000.00
3. 其他								
（四）利润分配							-57,800,000.00	-57,800,000.00
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							-57,800,000.00	-57,800,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转		-119,000,000.00						-119,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		-119,000,000.00						-119,000,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	340,000,000.00	196,443,056.25			26,563,124.41		120,196,391.31	683,202,571.97

编制单位：江苏常铝铝业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	316,183,491.25			22,081,372.16		114,969,140.38	623,234,003.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	316,183,491.25			22,081,372.16		114,969,140.38	623,234,003.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-442,021.25			4,481,752.25		33,535,770.22	37,575,501.22
(一) 净利润							44,817,522.47	44,817,522.47
(二) 其他综合收益		-442,021.25						-442,021.25
上述(一)和(二)小计		-442,021.25					44,817,522.47	44,375,501.22
(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					4,481,752.25		-11,281,752.25	-6,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,481,752.25		-4,481,752.25	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,800,000.00	-6,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	170,000,000.00	315,741,470.00			26,563,124.41		148,504,910.60	660,809,505.01

公司法定代表人：张平

主管会计工作负责人：钱建民

会计机构负责人：谢蓝



# 江苏常铝铝业股份有限公司

## 2011 年上半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

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

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

截止 2011 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 34,000 万股，公司注册资本为 34,000 万元。

公司经营范围为：铝箔、空调器用涂层铝箔、铝材、铝板、铝带制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

公司所处行业为：有色金属压延加工业

公司主要产品为：铝箔制品。

公司注册地址和办公地址为江苏省常熟市白茆镇西。

公司设置的组织架构中主要有总经理办公室、销售部、财务部、采购部、企管部、

生产部、设备动力部、工艺技术部、品质管理部、证券事务部、审计部和六个生产车间。

2011 年 4 月公司于内蒙古自治区包头市设立全资子公司。

子公司全称：包头常铝北方铝业有限责任公司

子公司注册资本：人民币 5000 万元；

子公司注册地：包头稀土高新区希望园区金翼路东侧；

子公司经营范围：铝板锭, 铝铸板, 铝板带箔的生产和销售。

### 二、 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

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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 记账本位币

采用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

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

### 1、 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。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，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的

被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

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

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

## **(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、

预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （十） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	30	30
3 年以上	50	50

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按

照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2、 长期股权投资的初始计量

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期投资



以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### 4、长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后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。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 5、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时, 合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中, 必须由合营各方均同意才能通过。

### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

## 6、 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计

净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及其他公用设施	20	5	4.75
专用生产设备	10-15	5	6.33-9.50
通用机械设备	10	5	9.50
动力设备	10	5	9.50
变电配电设备	10	5	9.50
自动化设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	权利证书证载年限	使用寿命
软件使用费	3 年	使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十七) 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

#### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列

情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- (1) 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。
- (2) 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。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债



**1、 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

**2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

**(二十) 套期会计****现金流量套期****1、 套期业务的确认**

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

**2、 套期工具**

套期工具是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

公司将购入的期铝合约作为套期工具。

**3、 套期项目**

套期项目是指使企业面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的下列项目：

(1) 单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

(2) 一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；

(3) 分担同一被套期利率风险的金融资产或金融负债组合的一部分(仅适用于利率风险公允价值组合套期)。其中，确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议；预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

公司将很可能发生的预期交易（铝锭的采购）作为被套期项目。

#### 4、 指定该套期关系的会计期间

公司指定 2011 年度为该套期关系的会计期间。

#### 5、 套期有效性评价方法

公司采用比率分析法为套期有效性评价方法。

#### 6、 现金流量套期会计处理方法

##### 6-1 基本核算

(1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

(2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。

##### 6-2 套期工具利得或损失的后续核算

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有

者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

(2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

(3) 不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 6-3 终止运用现金流量套期会计核算方法

当出现以下情况，终止运用现金流量套期会计核算方法。

(1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是企业正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

(2) 该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

(3) 预期交易预计不会发生。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

(4) 公司撤销了对套期关系的指定。

对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

## (二十一) 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未发生变更

## 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十二) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售额	17
企业所得税	应纳税所得额	15 、 25

说明：

企业所得税

### (一) 江苏常铝铝业股份有限公司

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组于下发的苏高企协[2008]9 号《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，认定母公司为江苏省 2008 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200832000776），发证日期为 2008 年 10 月 21 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司所得税税率自 2008 年起三年内享受减免 10% 优惠，即按 15% 的所得税税率征收。

### (二) 包头常铝北方铝业有限责任公司

公司 2011 年度适用的企业所得税税率为 25%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

通过投资新设的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
包头常铝北方铝业有限责任公司	有限责任公司	包头	生产	5000 万人民币	铝板锭, 铝铸板, 铝板带箔的生产和销售	5000 万人民币	-	100	100	是

注：本公司于 2011 年 4 月 12 日在包头投资设立全资子公司包头常铝北方铝业有限责任公司。自经营之日起本公司将其纳入合并报表范围。

##### (二) 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内新增合并新注册成立的子公司包头常铝北方铝业有限责任公司。

##### (三) 未纳入合并范围的子公司情况

本公司报告期内，没有未纳入合并范围的子公司。

#### 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	5,765.19	1.0000	5,765.19	6,430.56	1.0000	6,430.56
银行存款						
人民币	250,282,359.48	1.0000	250,282,359.48	171,878,869.24	1.0000	171,878,869.24
美 元	1,710,484.99	6.4716	11,069,574.65	1,711,410.28	6.6227	11,334,156.86

小 计			261,351,934.13			183,213,026.10
其他货币资金				0.00		0.00
人民币	2,259,293.38	1.0000	2,259,293.38	4,307,563.92	1.0000	4,307,563.92
合 计			263,616,992.70			187,527,020.58

其中受限制的货币资金明细如下（注）：

性 质	金 额
期货保证金	2,259,053.81

注：期末货币资金中，受限期限超过 3 个月的货币资金为 341,737.50 元，该部分货币资金公司未作为现金及现金等价物。

## （二） 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种 类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	116,419,087.42	49,230,198.25

### 2、 期末无质押的应收票据。

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

期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 188,323,673.65 元,其中前五名为：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
销售客户	2011-02-21	2011-08-21	10,000,000.00
销售客户	2011-05-26	2011-11-25	6,500,000.00
销售客户	2011-02-23	2011-08-23	5,000,000.00
销售客户	2011-05-05	2011-11-05	5,000,000.00
销售客户	2011-05-12	2011-11-12	5,000,000.00

### 4、 期末已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 145,838,343.95 元。

## 5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按种类披露

种 类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面金额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提 坏账准备的应收账款	339,168,981.37	100.	17,306,400.29	5.10	255,518,801.97	100	13,134,867.97	5.14
单项金额不重大并单项 计提坏账准备的应收账 款								
合 计	339,168,981.37	100.	17,306,400.29	5.10	255,518,801.97	100	13,134,867.97	5.14

## 2、 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	338,393,071.56	99.77	16,919,653.58	254,523,359.15	99.61	12,726,167.96
1 至 2 年				219,533.01	0.09	21,953.30
2 至 3 年	6,040.98	0.00	1,812.29	6,040.98	0.00	1,812.29
3 年以上	769,868.83	0.23	384,934.42	769,868.83	0.30	384,934.42
合 计	339,168,981.37	100.00	17,306,400.29	255,518,801.97	100.00	13,134,867.97

## 3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

## 4、 应收账款中欠款金额前五名

排名	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	销售客户	32,405,832.61	1 年以内	9.55
第二名	销售客户	26,804,146.68	1 年以内	7.90
第三名	销售客户	22,146,148.34	1 年以内	6.53
第四名	销售客户	18,863,293.23	1 年以内	5.56
第五名	销售客户	18,427,797.06	1 年以内	5.43
合 计		118,647,217.92		34.97

## 5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例（%）
上海伊藤忠商事有限公司	本公司参股股东的全资子公司	22,146,148.34	6.53
山东合源机械科技有限公司	本公司母公司的参股公司	3,583,181.11	1.06

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	账面金额	比例%	账面金额	比例%
1 年以内	5,155,655.87	100.00	3,067,438.85	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

排名	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
第一名	供应商	1,050,161.41	1 年以内	发票未到
第二名	供应商	858,033.00	1 年以内	发票未到
第三名	供应商	420,580.70	1 年以内	发票未到



第四名	供应商	144,550.00	1 年以内	发票未到
第五名	供应商	124,500.00	1 年以内	发票未到
合 计		2,597,825.11		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （五） 其他应收款

### 1、 其他应收款按种类披露：

种 类	2011-6-30				2010-12-31			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	1,200,000.00	79.31	60,000.00	5.00	1,200,000.00	79.23	60,000.00	5.00
按账龄分析法组合 计提坏账准备的应 收账款	313,057.95	20.69	41,707.90	13.32	314,570.50	20.77	41,783.53	13.28
单项金额不重大并 单项计提坏账准备 的应收账款								
合 计	1,513,057.95	100.00	101,707.90		1,514,570.50	100.00	101,783.53	

### 2、 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	255,157.95	81.51	12,757.90	256,670.50	81.59	12,833.53
1 至 2 年						
2 至 3 年						

3 年以上	57,900.00	18.49	28,950.00	57,900.00	18.41	28,950.00
合 计	313,057.95	100.00	41,707.90	314,570.50	100.00	41,783.53

### 3、 期末单项金额重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
天然气使用保证金	1,200,000.00	60,000.00	5.00	不能收回的可能性很小

### 4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5、 其他应收款金额前五名情况

排名	与本公司关系	金额	年 限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	供应商	1,200,000.00	2-3 年	79.31	天然气使用保证金
第二名	供应商	50,000.00	3 年以上	3.30	暂付款
第三名	公司员工	50,000.00	1 年以内	3.30	备用金
第四名	公司员工	34,000.00	1 年以内	2.25	备用金
第五名	公司员工	24,161.91	1 年以内	1.60	备用金

### 6、 期末其他应收款中，无持关联方单位欠款。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	116,771,189.78		116,771,189.78	137,547,818.85		137,547,818.85
委托加工物资	24,144,463.66		24,144,463.66	14,288,456.24		14,288,456.24
在产品	90,025,485.01		90,025,485.01	80,755,564.08		80,755,564.08
库存商品	199,391,634.41		199,391,634.41	156,895,214.47		156,895,214.47
合 计	430,332,772.86		430,332,772.86	389,487,053.64		389,487,053.64

期末存货不存在用于担保或抵押等情况

(七) 其他流动资产

项 目	2011-6-30	2010-12-31
套期工具—成本		
套期工具—公允价值变动额	7,125.00	358,200.00
合 计	7,125.00	358,200.00

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	929,787,274.36	2,596,429.31	332,810.00	932,050,893.67
其中：房屋及建筑物	162,380,788.43		-	162,380,788.43
专用生产设备	578,173,725.80	1,543,100.87	-	579,716,826.67
通用机械设备	16,828,574.22	58,461.54		16,887,035.76
动力设备	15,414,737.49	117,641.03	-	15,532,378.52
运输设备	8,585,186.40	689,622.35	277,440.00	8,997,368.75
变电配电设备	64,821,635.94		-	64,821,635.94
自动化设备	79,854,416.71		29,370.00	79,825,046.71
其他设备	1,789,136.95	129,642.84	-	1,918,779.79
办公设备	1,939,072.42	57,960.68	26,000.00	1,971,033.10
二、累计折旧合计：	353,017,208.06	35,152,470.31	332,060.00	388,137,618.37
其中：房屋及建筑物	31,386,246.63	3,856,543.80		35,242,790.43
专用生产设备	244,125,801.11	19,961,303.41		264,087,104.52
通用机械设备	6,962,664.27	771,425.31		7,734,089.58
动力设备	6,675,735.37	658,971.39		7,334,706.76
运输设备	4,954,475.46	647,874.16	277,440.00	5,324,909.62
变电配电设备	28,697,796.18	2,874,812.57		31,572,608.75
自动化设备	27,764,730.37	6,162,452.19	28,620.00	33,898,562.56

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
其他设备	1,171,847.09	94,394.56		1,266,241.65
办公设备	1,277,911.58	124,692.92	26,000.00	1,376,604.50
三、固定资产账面净值合计	576,770,066.30	76,996.47	32,633,787.47	544,213,275.30
其中：房屋及建筑物	130,994,541.80		3,856,543.80	127,137,998.00
专用生产设备	334,047,924.69		18,418,202.54	315,629,722.15
通用机械设备	9,865,909.95		712,963.77	9,152,946.18
动力设备	8,739,002.12		541,330.36	8,197,671.76
运输设备	3,630,710.94	41,748.19		3,672,459.13
变电配电设备	36,123,839.76		2,874,812.57	33,249,027.19
自动化设备	52,089,686.34		6,163,202.19	45,926,484.15
其他设备	617,289.86	35,248.28		652,538.14
办公设备	661,160.84		66,732.24	594,428.60
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用生产设备				
通用机械设备				
动力设备				
运输设备				
变电配电设备				
自动化设备				
其他设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	576,770,066.30	76,996.47	32,633,787.47	544,213,275.30
其中：房屋及建筑物	130,994,541.80		3,856,543.80	127,137,998.00
专用生产设备	334,047,924.69		18,418,202.54	315,629,722.15
通用机械设备	9,865,909.95		712,963.77	9,152,946.18
动力设备	8,739,002.12		541,330.36	8,197,671.76
运输设备	3,630,710.94	41,748.19		3,672,459.13

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
变电配电设备	36,123,839.76		2,874,812.57	33,249,027.19
自动化设备	52,089,686.34		6,163,202.19	45,926,484.15
其他设备	617,289.86	35,248.28		652,538.14
办公设备	661,160.84		66,732.24	594,428.60

本期折旧额 35,152,470.31 元。

期末固定资产不存在用于担保或抵押等情况。

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物			
1850 车间厂房	9,769,482.39	环保验收结束，权证办理之中	2011 年
1850 车间水泵房	533,392.86	环保验收结束，权证办理之中	2011 年
冷二 1550 车间厂房	13,706,631.23	环保验收结束，权证办理之中	2011 年
110KV 厂房(1550)	604,323.93	本年新增房产，已送审	2011 年
古里空压机房	365,073.20	本年新增房产，已送审	2011 年
古里厂区 35KV 厂房	848,411.95	环保验收尚未结束	2011 年
古里综一车间厂房	13,838,488.99	环保验收尚未结束	2011 年
古里综二机修车间厂房	8,513,940.25	环保验收尚未结束	2011 年
检测中心大楼	1,468,121.96	在原基础上扩建，已送审	2011 年
古里食堂	2,059,733.64	环保验收尚未结束	2011 年
古里厂区门卫(砖混)	775,198.23	环保验收尚未结束	2011 年
<b>合 计</b>	<b>52,482,798.63</b>		

## (九) 在建工程

### 1、

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

古里厂区搬迁	4,575,686.89		4,575,686.89	210,320.39		210,320.39
高精度铝合金箔生产线技术改造配套项目	5,223,641.80		5,223,641.80	5,080,200.00		5,080,200.00
高精度 PS 版基生产线技术改造配套项目	9,405,456.36		9,405,456.36	8,912,529.40		8,912,529.40
全油回收项目	7,235,608.81		7,235,608.81	6,142,407.91		6,142,407.91
1 万吨汽车箔项目	14,896,854.47		14,896,854.47			
其他零星工程	8,254,270.04		8,254,270.04	2,745,127.62		2,745,127.62
合 计	49,591,518.37		49,591,518.37	23,090,585.32		23,090,585.32

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-6-30	工程进度(%)	资金来源	工程投入占预算比例%
古里厂区搬迁	18,108,645.46	210,320.39	4,365,366.50			4,575,686.89	93	自有资金	93.47
高精度铝合金箔生产线技术改造配套项目	16,041,825.01	5,080,200.00	143,441.80			5,223,641.80	34	自有资金	34.48
高精度 PS 版基生产线技术改造配套项目	27,591,513.93	8,912,529.40	492,926.96			9,405,456.36	91	自有资金	91.11
全油回收项目	10,327,359.21	6,142,407.91	1,093,200.90			7,235,608.81	70	自有资金	70.06
1 万吨汽车箔项目	56,890,000.00	0	14,896,854.47			14,896,854.47	46	自有资金	46.62
其他工程		2,745,127.62	5,509,142.42			8,254,270.04			
合 计	88,569,343.61	23,090,585.32	26,500,933.05			49,591,518.37			

## (十) 无形资产

## 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
1、原价合计	46,371,405.07			46,371,405.07
(1).土地使用权	45,271,405.07			45,271,405.07
(2).软件使用费	1,100,000.00			1,100,000.00
2、累计摊销额合计	4,085,154.02	670,915.50		4,756,069.52
(1).土地使用权	3,687,931.92	487,582.20		4,175,514.12
(2).软件使用费	397,222.10	183,333.30		580,555.40
3、无形资产减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件使用费				
4、无形资产账面价值合计	42,286,251.05		670,915.50	41,615,335.55
(1).土地使用权	41,583,473.15		487,582.20	41,095,890.95
(2).软件使用费	702,777.90		183,333.30	519,444.60

本期摊销额 670,915.50 元。

期末无形资产不存在用于担保或抵押等情况。

## (十一) 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不以抵消后的净额列示

## 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,611,216.23	1,985,497.73
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,068.75	53,730.00



## 2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动形成的应纳税暂时性差异	7,125.00
小计	7,125.00
可抵扣差异项目	
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	17,408,108.19
小计	17,408,108.19

## (十二) 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
坏账准备	13,236,651.50	4,171,456.69			17,408,108.19
存货跌价准备					
合计	13,236,651.50	4,171,456.69			17,408,108.19

## (十三) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
保证借款	704,500,000.00	600,000,000.00
信用借款	255,500,000.00	150,000,000.00
合计	960,000,000.00	750,000,000.00

## 2、 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

## (十四) 应付账款

## 1、

项目	2011-6-30	2010-12-31

欠供应商款项	80,745,022.65	52,227,985.46
欠工程款项	15,215,489.61	22,501,231.55
合 计	95,960,512.26	74,729,217.01

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

4、 期末应付账款余额中，无账龄一年以上的大额款项。

#### （十五）预收账款

1、

项 目	2011-6-30	2010-12-31
客户货款	2,013,713.12	6,820,134.06

2、 期末余额中，无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 期末预收款项余额中，无账龄超过 1 年的大额款项。

#### （十六）应付职工薪酬

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		18,691,689.70	18,691,689.70	
(2) 职工福利费		524,953.35	524,953.35	
(3) 社会保险费		3,000,025.02	3,000,025.02	
其中：医疗保险费		827,096.39	827,096.39	
基本养老保险费		1,800,146.69	1,800,146.69	
年金缴费		0	0	
失业保险费		178,171.88	178,171.88	

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-6-30
工伤保险费		97,305.03	97,305.03	
生育保险费		97,305.03	97,305.03	
(4) 住房公积金		831,250.00	831,250.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,185,303.99	382,972.80	601,860.30	1,966,416.49
合 计	2,185,303.99	23,430,890.87	23,649,778.37	1,966,416.49

工会经费和职工教育经费余额 1,966,416.49 元。

#### (十七) 应交税费

税费项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	4,155,021.94	-6,317,100.30
城建税	223,019.14	
企业所得税	878,077.89	278,635.03
个人所得税	112,462.53	78,416.63
房产税	13,342.44	300,956.38
土地使用税		238,741.00
教育费附加 (注)	223,019.14	
防洪保安基金	182,443.07	176,800.07
合 计	5,787,386.15	-5,243,551.19

注：根据《省政府关于调整地方教育附加等政府性基金有关政策的通知》（苏政发〔2011〕3号）的通知，自 2011 年 2 月 1 日起，地方教育附加征收标准由实际缴纳“三税”税额的 1% 提高到 2%。

#### (十八) 应付利息

项 目	2011-6-30	2010-12-31
短期借款应付利息	581,295.63	1,056,296.48
分期付息到期还本的长期借款利息		
合 计	581,295.63	1,056,296.48

#### (十九) 其他应付款

## 1、

2011-6-30	2010-12-31
3,353,846.06	3,218,297.33

2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

## 4、 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金 额	未偿还原因
江苏安达洲沿江国际物流有限公司	300,000.00	运输保证金
常熟市安达洲物流有限公司	280,000.00	运输保证金
金思维软件	251,000.00	ERP 软件升级款
苏州天洋国际货运代理有限公司	100,000.00	运输保证金
江苏泛远国际货运代理有限公司	100,000.00	运输保证金
苏州瑞通国际货运代理有限公司	100,000.00	运输保证金
上海米勒伙伴国际货运有限公司	100,000.00	运输保证金

## (二十) 其他流动负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
预计 1 年内要转入利润表的递延收益	396,566.67	396,566.67

递延收益中已对应结转固定资产的金额为 5,948,500.00 元，对应结转的固定资产按 15 年摊销，故预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 396,566.67 元。

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2011-6-30	2010-12-31
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00

## 1、 1 年内到期的长期借款

借款类别	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00

## 2、 1 年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始 日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30	2010-12-31
					中国工商银行常熟支行	2009-2-21

## (二十二) 其他非流动负债

### 1、 项目列示

项 目	2011-6-30	2010-12-31
递延收益		
政府补助	8,573,533.33	8,573,533.33

### 2、 记入递延收益的政府补助

项 目	2010-12-31	当期增加	当期减少	2011-6-30	备注
生产线技术改造项目资金补助	5,573,533.33			5,573,533.33	注 1
技术中心创新能力建设资金补助	3,000,000.00			3,000,000.00	注 2
合计	8,573,533.33			8,573,533.33	

注 1：根据江苏省发展和改革委员会、江苏省经济贸易委员会苏发改投资发（2009）1055 号、苏经贸投资（2009）658 号《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009 年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，获得的项目改造补贴资金 6,000,000.00 元，此项政府补助需要开设银行专户，每项支出均需获得常熟市古里镇财政所签发的支付令，专款专用。2010 年度，公司共支用 5,948,500.00 元构建相关设备，预计 1 年内要转入利润表的递延收益为 396,566.57 元。

注 2：根据江苏省财政厅苏财建（2010）141 号《江苏省财政厅关于下达 2010 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》、常熟市财政局文件 常财建（2010）201 号《关于转发《江苏省财政厅关于下达 2010 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》的通知》获得的项目改造补贴资金 3,000,000.00 元。

## (二十三) 股本

项 目	2010-12-31	本期变动增 (+) 减 (-)					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	7,650,000.00		2,295,000.00	5,355,000.00		7,650,000.00	15,300,000.00
其中:							
境内法人持股	0.00					0.00	0.00
境内自然人持股	7,650,000.00		2,295,000.00	5,355,000.00		7,650,000.00	15,300,000.00
(4). 外资持股	0.00					0.00	0.00
其中:							
境外法人持股	0.00					0.00	0.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	7,650,000.00		2,295,000.00	5,355,000.00		7,650,000.00	15,300,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	162,350,000.00		48,705,000.00	113,645,000.00		162,350,000.00	324,700,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							

(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	162,350,000.00		48,705,000.00	113,645,000.00		162,350,000.00	324,700,000.00
合 计	170,000,000.00		51,000,000.00	119,000,000.00		170,000,000.00	340,000,000.00

## (二十四) 资本公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
1、股本溢价				
投资者投入的资本	315,437,000.00		119,000,000.00	196,437,000.00
小计	315,437,000.00		119,000,000.00	196,437,000.00
2、其他资本公积				
(1)套期工具公允价值变动产生的利得或损失	358,200.00		351,075.00	7,125.00
(2)套期工具公允价值变动产生的利得或损失产生的递延所得税资产	-53,730.00		-52,661.25	-1,068.75
小 计	304,470.00		298,413.75	6,056.25
合 计	315,741,470.00		119,298,413.75	196,443,056.25

## (二十五) 盈余公积

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	26,563,124.41			26,563,124.41

## (二十六) 未分配利润

项 目	2011 年 1-6 月	提取或分配比例 (%)
调整前 上年未分配利润	148,504,910.60	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	148,504,910.60	
加：本年净利润	29,491,480.71	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,800,000.00	注
转作股本的普通股股利	51,000,000.00	注
期末未分配利润	120,196,391.31	

注：2011 年 3 月 25 日公司股东大会审议通过了《2010 年度利润分配方案》。公司以总股本 17,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派发现金 0.4 元（含税）；同时，



以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

## (二十七) 营业收入及营业成本

### 1、 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	1,090,554,023.65	993,290,043.56
其他业务收入	41,038,014.56	33,859,763.14
营业成本	997,309,544.18	926,597,818.39

### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	1,090,554,023.65	958,028,227.01	993,290,043.56	893,085,288.71

### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝箔制品	1,090,554,023.65	958,028,227.01	993,290,043.56	893,085,288.71

### 4、 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	809,928,232.16	713,312,156.22	768,453,602.90	691,597,407.79
中国大陆以外国家地区	280,625,791.49	244,716,070.79	224,836,440.66	201,487,880.92
合 计	1,090,554,023.65	958,028,227.01	993,290,043.56	893,085,288.71

### 5、 公司前五名客户营业收入情况

排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	108,594,009.89	9.60

第二名	67,582,972.42	5.97
第三名	62,332,775.81	5.51
第四名	51,308,235.40	4.53
第五名	43,740,795.29	3.87

**(二十八) 营业税金及附加**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城建税	297,988.51	268,588.35
教育费附加 (注)	297,988.51	214,870.68
防洪保安基金	1,090,554.02	993,731.92
合 计	1,686,531.04	1,477,190.95

**(二十九) 销售费用**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	1,227,821.90	729,250.40
福利	140,886.13	131,811.60
社保	230,875.41	175,057.87
运输费	8,661,546.46	9,579,160.11
装卸费	255,189.64	296,568.48
包装费	6,841,768	6,714,948.48
差旅费	255,858.37	288,262.03
其他	800,732.17	1,024,419.99
合计	18,414,678.08	18,939,478.96

**(三十) 管理费用**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
工资	2395308.40	1931975.80
福利	441986.80	364095.96

社保	745967.07	502158.59
差旅费	38961	73315.70
办公费	293064.56	287090.95
折旧费	1649499.25	1463252.07
修理费	1226867.07	1109952.37
运输费	611943.62	476890.29
保险费	770733.35	740375.39
咨询费	0.00	120000.00
审计费	497000	502000.00
排污费	152252.46	215159.51
绿化费		43825.40
物料消耗	299036.50	303150.57
低值易耗品摊销	14162.16	134778.40
无形资产摊销	670915.50	670915.45
业务费用	1050000.00	1050000
工会经费	373833.80	292483.79
研发费	34486926.73	12130173.94
房产税	315217.80	277091.30
土地使用税	238741	238741.00
印花税	265112.10	239795.70
住房公积金	831250	904702.00
其他	885487.33	717843.68
合 计	48254266.50	24789767.86

## (三十一) 财务费用

类 别	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	32,569,095.24	26,161,178.75
减：利息收入	-441,232.73	327,975.69

汇兑损益	1,513,745.76	541,268.88
其 他	323,606.29	308,433.93
合计	33,965,214.56	26,682,905.87

**(三十二) 资产减值损失**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	4,171,456.69	502,776.14

**(三十三) 营业外收入**

## 1、

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	44,056.73		44,056.73
政府补助	5,685,000.00	786,453.00	5,685,000.00
其 他	100.00	23,179.00	100.00
合 计	5,729,156.73	809,632.00	5,729,156.73

## 2、 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(1) 扩大生产稳定就业奖励		513,453.00
(2) 年度奖励金		181,000.00
(3) 省高新技术产品奖励		80,000.00
(4) 专利奖励助款	19,000.00	12,000.00
(5) 工业技改项目贴息资金	5060000.00	
(6) 2010 年度镇经济专项奖励	336,000.00	
(7) 2010 年度出口大户奖励	270000.00	
合 计	5,685,000.00	786,453.00

**(三十四) 营业外支出**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	计入当期非经常性
-----	--------------	--------------	----------

			损益的金额
处置非流动资产损失		200,000.00	
捐赠支出			
其他	750.00	232.50	750.00
合计	750.00	200,232.50	750.00

## (三十五) 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	4,652,991.68	4,315,390.21
递延所得税费用	-625,718.50	-76,916.43
合 计	4,027,273.18	4238473.78

## (三十六) 其他综合收益

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-407,275.00	-6,089,075.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-52,661.25	-398,336.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-56,200.00	-3,433,500.00
转为被套期项目初始确认金额的调整		
合 计	-298,413.75	-2,257,238.75

## (三十七) 现金流量表附注

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息收入	462,760.51	327,975.69
财政补贴	5,685,000.00	786,453.00
超过三个月的期货保证金收回	778,662.50	861,669.25
其他	1,612.55	44,010.06
合 计	6,928,035.56	2,020,108.00

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
到期日超过三个月的期货保证金	341,737.50	1,251,315.00
研究开发费	9,847,421.51	6,301,941.27
运输费	16,115,258.08	10,056,050.40
装卸包装费	255,189.64	296,568.48
修理费	1,226,867.07	1,109,952.37
业务费用	957,427.66	879,979.88
保险费	770,733.35	740,375.39
咨询审计服务费	497,000.00	622,000.00
差旅费	294,819.37	361,577.73
办公费	293,064.56	287,090.95
排污费	152,252.46	215,159.51
其 他	2,921,440.75	2,384,252.64
合 计	33,673,211.95	24,506,263.62

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,491,480.71	24,530,794.25
加：资产减值准备	4,171,456.69	502,776.14
固定资产折旧	35,152,470.31	34,954,547.12
无形资产摊销	670,915.50	670,915.45
长期待摊费用摊销	---	---
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）	-44,056.73	-23,179.00

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	750.00	232.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	27,860,094.30	23,472,379.06
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-625,718.50	54,817.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-131,733.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,845,719.22	-26,960,977.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,911,956.63	-98,809,547.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,086,764.26	26,083,474.19
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-65,993,519.31	-15,655,501.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	263,275,255.20	176,998,446.24
减：现金的年初余额	186,748,358.08	157,544,989.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,526,897.12	19,453,456.64

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	263,275,255.20	186,748,358.08
其中：库存现金	5,765.19	6,430.56
可随时用于支付的银行存款	261,351,934.13	183,213,026.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,917,555.88	3,528,901.42

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额（注）	263,275,255.20	186,748,358.08

注：现金的年初余额为货币资金年初余额扣除到期日超过三个月的期货保证金 778,662.50 元后的金额。现金的期末余额为货币资金年末余额扣除到期日超过三个月的期货保证金 341,737.50 元后的金额。



## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
常熟市铝箔厂	控股股东	集体所有制(股份合作)	江苏省常熟市虞山北路 29 号	汪和奋	实业投资; 塑料、纸张、纤维、金属材料的分切、复合和涂复制造	3,000	39.00	39.00	张平	14205990-5
张平	实际控制人						6.00	6.00		

### (二) 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
包头常铝北方铝业有限责任公司	有限责任公司	包头	张平	生产	一般经营项目: 铝板锭, 铝铸板, 铝板带箔的生产和销售.	5000 万人民币	100	100	57325772-7

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山东合源机械科技有限公司	母公司参股公司	78610031X
上海伊藤忠商事有限公司	本公司参股股东的全资子公司	60722738-3

(四) 关联方交易

1、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
上海伊藤忠商事有限公司	销售商品	市场价格	108,594,009.89	9.96	73,346,256.58	7.38
山东合源机械科技有限公司	销售商品	市场价格	10,592,152.33	0.97	14,027,022.27	1.41

2、 关联担保情况

常熟铝箔厂为江苏常铝铝业股份有限公司下列银行借款进行担保：

款项性质	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行借款	2,000.00	2,000.00	2010.09.09	2011.03.08	是
银行借款	2,000.00	2,000.00	2010.11.26	2011.05.25	是
银行借款	2,000.00	2,000.00	2010.09.20	2011.09.19	否
银行借款	2,000.00	2,000.00	2011.03.08	2011.09.07	否
银行借款	1,000.00	1,000.00	2011.05.11	2012.05.08	否
银行借款	2,000.00	2,000.00	2011.05.25	2012.05.24	否
银行借款	3,000.00	3,000.00	2010.10.15	2011.04.15	是
银行借款	3,000.00	3,000.00	2010.12.02	2011.06.02	是
银行借款	2,000.00	2,000.00	2010.12.30	2011.06.30	是
银行借款	3,000.00	3,000.00	2011.03.30	2012.03.30	否

款项性质	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行借款	5,000.00	5,000.00	2011.03.28	2012.03.28	否
银行借款	3,000.00	3,000.00	2011.04.15	2012.04.15	否
银行借款	2,800.00	2,800.00	2010.02.26	2011.02.25	是
银行借款	2,800.00	2,800.00	2011.02.25	2012.02.24	否
银行借款	2,000.00	2,000.00	2010.10.29	2011.04.28	是
银行借款	2,000.00	2,000.00	2011.04.21	2011.10.20	否
银行借款	3,000.00	3,000.00	2011.05.04	2012.05.04	否
合计	42,600.00	42,600.00			

截止 2011 年 6 月 30 日，常熟铝箔厂为江苏常铝铝业股份有限公司银行借款进行担保，尚未履行完毕担保义务的银行借款有 258,000,000.00 元。

### 3、 关联方应收应付款项

#### 应收关联方款项

项 目	关联方	2011-6-30		2010-12-31	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	上海伊藤忠商事有限公司	22,146,148.34	1,107,307.42	14,077,866.30	703,893.32
应收账款	山东合源机械科技有限公司	3,583,181.11	179,159.06	3,077,878.75	153,893.94

### 七、 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 八、 承诺事项

#### (一) 重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### (二) 前期承诺履行情况

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的前期承诺履行情况。

### 九、 资产负债表日后事项

## 十、其他重要事项说明

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	2010-12-31	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	2011-6-30
现金流量套期工具	358,200.00		-351,075.00		7,125.00

(二) 年末未办妥产权证书的固定资产账面价值 52,482,798.63 元，详见附注四（八）—2。

## 十一、补充资料

### (一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	43,306.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,685,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100.00
所得税影响额	-859,261.01
合 计	4,869,145.72

### (二) 净资产收益率与每股收益

#### 1、截止 2011 年 6 月 30 日净资产收益率与每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.087	0.087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.66	0.072	0.072

#### 2、计算方法：

净资产收益率的计算方法：

$$\text{净资产收益率} = P_0 \div E$$

$$E = E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益的计算方法：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益的计算方法：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， $P_1$  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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本年金额)	期初余额(或上年金额)	变动比率%	变动原因
在建工程	49,591,518.37	23,090,585.32	114.77%	本期 1 万吨汽车箔项目新建及其他工程新增投入所致
应交税费	5,787,386.15	-5,243,551.19	210.37%	本期应交增值税增加所致

股本	340000000	170000000	100.00%	注 1
资本公积	196,443,056.25	315,741,470	-37.78%	注 1
管理费用	48,254,266.50	24,789,767.86	94.65%	主要为研发费增长所致
营业外收入	5,729,156.73	809,632	607.62%	注 2

注 1：公司以总股本 17,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

注 2：根据常熟市政府《关于 2010 年度常熟市工业发展和技术创新基金的实施意见》（常发[2010]14 号）及《常熟市 2010 年度工业技改和新建项目贴息实施细则》，取得技改贴息 506 万元。。

## 十二、 财务报表的批准报出

本财务报告业经公司全体董事于 2011 年 8 月 19 日批准报出。

江苏常铝铝业股份有限公司

二〇一一年八月十九日

## 第九节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的公司2011年半年度报告全文原件；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上文件置备于公司证券事务部备查。

江苏常铝铝业股份有限公司

董事长：

\_\_\_\_\_  
张 平

二〇一一年八月十九日