

证券代码 430142

证券简称：锐新昌

公告编号：2013-003

天津锐新昌轻合金股份有限公司

(股份代码:430142)

2012 年年度报告



二〇一三年四月

重要提示

本公司董事会、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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。

本年度报告经公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长国占昌先生、财务总监王哲女士、会计机构负责人声明：保证2012年年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

释 义	4
第一章 重大风险提示	5
第二章 公司基本情况简介	6
第三章 报告期内主要财务数据和指标	8
第四章 管理层讨论与分析	10
第五章 重要事项	18
第六章 股本变动及股东情况	19
第七章 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	22
第八章 公司治理及内部控制	27
第九章 财务报告	30

释 义

公司、本公司、股份公司、锐新昌	指	天津锐新昌轻合金股份有限公司
子公司、睿盛昌	指	天津睿盛昌铝工业有限公司
诺森工贸	指	天津市诺森工贸有限公司
北方模具	指	北方（天津）挤压模具制造有限公司
锐新电子、有限公司	指	天津锐新电子热传技术有限公司
锐新股份	指	天津锐新电子热传技术股份有限公司
股东会	指	天津锐新电子热传技术有限公司股东会
股东大会	指	天津锐新昌轻合金股份有限公司、天津锐新电子热传技术股份有限公司股东大会
董事会	指	天津锐新昌轻合金股份有限公司、天津锐新电子热传技术股份有限公司董事会
监事会	指	天津锐新昌轻合金股份有限公司、天津锐新电子热传技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理和财务负责人
《公司章程》	指	《天津锐新昌轻合金股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

第一章 重大风险提示

一、行业竞争加剧的风险

铝合金结构制造行业作为一个富有前景的行业吸引了众多厂商的参与，公司作为较早进入者已经拥有了业内领先的制造服务能力、技术研发实力和管理水平，但未取得绝对的市场竞争优势，国内外其它厂商在未来的竞争中可能通过提升制造能力及研发水平，获取下游客户的认可。如果未来公司的产品制造及技术服务能力不能够得到有效提升，公司将面临着行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

二、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理能力不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

三、技术成果失密或受侵风险

公司自设立以来十分重视技术研发及创新，近年来取得了大量的研发成果，多数研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺诀窍是公司多年来积累的非专利研发成果。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

第二章 公司基本情况简介

一、公司名称：天津锐新昌轻合金股份有限公司

中文简称：锐新昌

英文名称：Tianjin Rui xin Light Alloy Co.,Ltd

二、法定代表人：国占昌

三、公司注册地址及办公地址：天津市华苑产业园区（环外）海泰北道5号

邮政编码：300384

电 话：022-58188590

传 真：022-58188545

电子邮箱：wzhe@ruixin-ehi.com

互联网网址：www.ruixin-ehi.com

四、公司信息披露网站

全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台：<http://www.neeq.com.cn>

公司年度报告备置地：董事会秘书办公室

五、公司挂牌情况

公司股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

股票简称：锐新昌

股票代码：430142

挂牌时间：2012年9月7日

六、公司其他资料

公司首次登记注册日期：2004 年11 月25 日

股份公司登记日期：2007 年12月28日

公司注册登记地点：天津市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：120193000002232

税务登记证号码：120117767680673

组织机构代码：76763067-3

七、其他相关资料

公司审计机构：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：天津市和平区解放北路188号信达广场21层2103

签字会计师姓名：张萱、庞荣芝

主办券商：渤海证券股份有限公司

办公地址：天津市南开区宾水西道8号

第三章 报告期内主要财务数据和指标

一、报告期末公司主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项目	2012年度	2011年度	同比增减
营业收入	193,237,549.34	192,261,625.55	0.51%
营业利润	32,238,996.46	35,554,709.70	-9.33%
利润总额	33,309,318.65	38,664,859.79	-13.85%
归属于母公司股东的净利润	28,290,303.09	32,830,392.88	-13.83%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	27,380,529.23	30,186,765.30	-9.30%
基本每股收益	0.38	0.44	-13.83%
稀释每股收益	0.38	0.44	-13.83%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.36	0.40	-9.30%
经营活动产生的现金流量净额	43,831,683.96	22,074,305.36	98.56%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.58	0.30	98.56%
加权平均净资产收益率（%）	14.28%	19.30%	5.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.74%	17.68%	3.94%
主要会计数据	2011年12月31日	2010年12月31日	同比增减
总股本	75,000,000.00	75,000,000.00	-
总资产	220,460,966.86	238,923,478.09	-7.73%
总负债	10,719,703.15	52,401,523.47	-79.54%
归属于母公司股东权益	209,741,263.71	186,521,954.62	12.45%
归属于母公司股东的每股净资产	2.80	2.49	12.45%

二、扣除非经常性损益项目和相关金额

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益	-30,796.22
政府补助	
其他营业外收入和支出	10,119.41
非经常性损益总额	1,070,322.19
减：非经常性损益的所得税影响数	160,548.33
非经常性损益净额	909,773.86
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-30,796.22

第四章 管理层讨论与分析

一、2012年公司经营情况的回顾

2012年面对国内经济增速放缓、货币政策紧缩及国际市场复苏乏力等不利因素，公司紧紧围绕锐意进取、开拓创新、求真务实的工作思路，积极调整产品结构，不断提高企业自主创新能力，完善企业管理制度，注重企业风险防控，提高企业生产经营管理水平。

2012年9月7日，公司股票进入全国中小企业股份转让系统，证券简称“锐新昌”，证券代码为“430142”，标志着公司发展进入了一个新的历史发展阶段。

（一）总体经营情况

2012年公司实现销售收入19,324万元，与去年同期基本持平，比2012年股份报价转让说明书披露的2012年预计实现销售收入23,000万元，减少了15.98%。实现利润总额3,331万元，同比减少13.85%，实现净利润2,829万元，同比减少13.83%。2012年受国际市场复苏乏力、欧债危机、人民币升值等不利影响，公司出口额同比下降16.88%。由于市场变化导致公司纯电动汽车项目搁浅，企业销售收入受到一定的影响，与纯电动汽车项目配套的二期工程完工，固定资产加大，固定费用、人员成本等费用增加，对公司净利润影响较大。

（二）技术创新情况

随着工业铝合金新型功能材料和先进的结构应用领域不断的拓展，其个性化、高性能、精密化的材料挤压生产和加工对企业的装备和研发提出了新的要求，因此，为了适应产品的变化，2012年公司加大力度共完成如下项目：

1) 2条自动线生产线整改项目；2) 10条生产流水线的改造；3) C型臂磨光机；4) 压合产品开齿、调齿机；5) 电动车铝合金总承焊接工装及生产线改造；6) 自动去毛刺机；7) 2800T环形天车制造；8) 制造二部生产工艺流程再造；9) 制造二部投入产出流程管理再造。其中，自动线投入700余万元，并将物流系统加以调整。通过为诸多跨国公司的供应商配套研制产品，推动了企业技术创新的活动，提升企业的技术研发、工装和模具的设计制造能力，提高技术工艺水平及企业的市场竞争力。

（三）市场开发情况

公司为了适应市场需要，不断提高产品的附加值，优化产品结构，公司通过在弯曲成形过程中持续不断的创新，成功开发了“特别适用于冷弯工艺铝合金挤压构件制造方法”；其成形

精度达到机加工水平。使企业敲开了进入医疗领域供货商的大门，并先后与 GE 北京医疗器械、丹纳赫医疗器械及西门子医疗器械、飞利浦医疗、锐柯医疗，在医学影像系统铝合金构件及麻醉机构件、新型 X 光机构件等产品建立商务合作关系。

随着滨海新区的招商引资规模的不断扩大，公司抓住了“天津滨海汽车零部件产业园”的建设契机。积极跟踪参与汽车轻量化项目的研发与市场开拓工作，目前已成功为一汽大众和一汽丰田开发和生产了汽车保险杠、汽车天窗等轻型高强度结构材料。并将这一领域做为公司未来 3-5 年公司产品战略发展的重要组成部分。

二、报告期内财务状况和现金流分析

（一）主营业务收入成本和利润分析

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减	营业成本同比增减	毛利率同比增减
铝制品	135,436,097.23	86,075,772.63	36.45%	-12.17%	-13.38%	0.89%
铝型材	39,244,173.66	28,250,600.40	28.01%	33.00%	34.45%	-0.78%
模具	2,134,068.81	1,497,260.26	29.84%	0.35%	8.31%	-5.16%
合计	176,814,339.70	115,823,633.29	34.49%	-4.85%	-4.88%	0.02%

报告期内，主营业务收入去年同比减少4.85%，毛利率比去年同比，营业成本较去年下降-4.88%，毛利率较去年上升0.02%。公司主营业务收入减少主要是受国际市场复苏乏力的影响，从而出口及通讯产品的销量下降。公司毛利率基本稳定。

（二）公司主要资产和负债构成及变动分析

单位：元

资产构成项目	2012 年末		2011 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	15,791,243.40	7.16%	8,050,651.14	3.37%	3.79%
应收账款	22,460,996.92	10.19%	29,138,846.34	12.20%	-2.01%
预付款项	4,448,501.43	2.02%	7,367,686.48	3.08%	-1.07%
存货	43,962,314.31	19.94%	40,043,366.44	16.76%	3.18%

固定资产	102,136,774.74	46.33%	74,548,393.46	31.20%	15.13%
在建工程	1,109,268.80	0.50%	27,242,155.54	11.40%	-10.90%

2012 年公司固定资产较 2011 年增加 27,588,381.28 元、在建工程较 2011 年减少 26,132,886.74 元，主要是因为 2012 年公司厂房建设二期工程完工验收，在建工程转入固定资产所致，其他资产变化较小。

单位：元

负债构成项目	2012 年末		2011 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	-	-	40,000,000.00	16.74%	-16.74%
应付账款	5,372,550.89	2.44%	6,423,573.28	2.69%	-0.25%
预收款项	1,820,940.94	0.83%	2,802,063.17	1.17%	-0.35%
其他非流动负债	1,000,000.00	0.45%	-	-	0.45%

2011 年度，公司厂房建设二期工程需要大量资金，公司向银行借款 4,000 万元，2012 年公司工程完工，公司将 2011 年短期借款全部归还，导致 2012 年末，公司短期借款较 2011 年大幅减少。

（三）现金流量构成及变动分析

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	43,831,683.96	22,074,305.36	98.56%
投资活动产生的现金流量净额	9,911,794.16	-43,008,855.83	-123.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,892,724.00	7,453,992.44	-715.68%
现金及现金等价物净增加额	7,740,592.26	-14,054,908.88	-155.07%

2012 年经营活动产生的现金流量净额较 2011 年增加 98.56%；投资活动产生的现金流量净额较 2011 年减少 123.05%，2012 年筹资活动产生的现金流量净额较 2011 年减少 715.68%，每股经营活动所产生的现金流量净额为 0.58 元，相比 2011 年 0.30 元提高 93.33%，公司在获取现金方面的能力高于所处行业平均水平。

三、公司未来发展展望

1、发展战略

公司未来发展仍将致力于销售、开发及制造客户需求的工业用精密铝挤压材及其深加工构件，并全力扩展深度加工产品的市场空间，努力为客户提供附加价值。具体体现在以下几方面：

(1) 致力于建立完整的产业链条，以完善在该领域设计、制造、功能测试构成的快速反应能力；

(2) 能够完整理解顾客所有需求，并将这些需求转化为增值的解决方案；

(3) 保持在铝合金领域宽泛的认知和工程实践能力。

2、公司未来两年整体经营目标及主要业务的经营目标

(1) 整体经营目标：逐步延伸自己的业务覆盖面

公司通过与跨国公司战略合作保持在国际市场位置；在中国则以工业用精密铝挤压材及其深加工构件创新产品方案的主要供应商受到关注。“帮助跨国公司完善具体技术，在本领域保持一技之长”则是公司在全球经济一体化背景下的市场定位。并致力于销售、开发和制造顾客个性化需求的精密铝挤压材及深加工构件。通过持续关注顾客需求，资源扩张和更新，有效的程序运行和质量体系保证，保证公司的持续、健康、稳定增长。公司预计2013年实现销售收入23,000万元。

3、技术研发和产品开发计划

基于公司核心技术资源（挤压模具设计、制造、挤压型材生产）平台，以及高新技术的出现，促进人们对材料本质、结构及性能的认识日趋深入，使得材料科学取得长足进展；另一方面，由于铝合金材料产业具有基础性产业特点，材料的工程品质和技术含量提升，对于其它产业规模效益具有乘数效应。因此突破一批工程急需的可引领材料应用拓展的关键性技术，尤其是经济型结构材料，应当作为公司重要的产业目标。公司技术开发和产品开发计划如下：

(1) “微合金化”及成分优化的研究与开发

①形成高性能铝合金结构材料共性质量基础。

(2) 铝合金物理冶金学组织及性能演变规律的研究与开发

①提高构件及产品加工成形率；

②改善铝合金结构件断裂韧性及力学性能；

③6XXX系列合金作为经济的结构工程材料的有力竞争者。

(3) 铝合金材料成形技术研究与开发

- ①通过“等温挤压”控制、优化6XXX系列合金材料挤压在线热处理技术品质；
- ②可实现最大化挤压生产效率；
- ③扩大铝合金挤压构件产业应用。

(4) 铝合金挤压构件深加工产品自动化生产线模型及构建

- ①构建“电机壳体”及“汽液执行器”自动生产线；
- ②实现无人（或少人）自动化操作；
- ③实现深加工效率最大化。

4、人员扩充计划

企业发展靠人才、人才靠培养，以人为本是企业发展的根本。近年来，公司继续坚持以人为本、和谐共赢的理念，始终把培养人才做为第一要务，具体做法是“使用一批、储备一批、培养一批，积极运作引进一批”。加大人才队伍建设，搭建公司与员工一同成长和相互促进、共同进步的舞台，创造相互信任、相互尊重的文化氛围，为员工个人职业发展提供更多的机遇与空间，全力打造一支素质优良、结构合理、数量充足的技能型、创新型、复合型的高层次人才梯队。具体计划如下：

(1) 完善人力资源激励和约束机制，加大对高级管理人才和技术人才的吸引力度，组建以高级人才为主的管理、营销和研发团队，加大对高级人才的激励力度。

(2) 采取多种形式和渠道建立与各类高级人才的合作，与大专院校、科研院所的专家合作完成管理、营销、研发合作项目。

(3) 加大员工培训力度，特别是专业技能的培训，提高员工技能，增强归属感，满足公司快速发展的需要。

(4) 继续全面推行年度竞争上岗制度，利用优胜劣汰机制来激发员工的工作积极性，使员工不断提高自身的业务水平，从而提高公司的整体竞争力。

5、市场开发与营销网络建设计划

公司将进一步扩充销售人员队伍，加大销售投入，建立覆盖面更广、根植市场程度更深的销售网络。

(1) 强化并提升企业的创新思维和创新能力，调整产业结构，发展新能源，加快产品升级换代，应对不断变化的市场。

(2) 通过重点客户针对性开发，巩固并加强公司在电子电器、汽车等领域的已有优势。同时，通过参加国际展会、建设海外代理渠道、自建销售渠道等多种方式，逐步搭建国际市场

多层次的营销体系。

四、风险因素

1、行业竞争加剧的风险

铝合金结构制造行业作为一个富有前景的行业吸引了众多厂商的参与，公司作为较早进入者已经拥有了业内领先的制造服务能力、技术研发实力和管理水平，但未取得绝对的市场竞争优势，国内外其它厂商在未来的竞争中可能通过提升制造能力及研发水平，获取下游客户的认可。如果未来公司的产品制造及技术服务能力不能够得到有效提升，公司将面临着行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

公司管理层已经清楚地认识到保持技术先进性对公司生存和发展的重要性，一方面通过不断的技术、资源更新和整合保证技术水平的领先性；另一方面加强与海外有关行业领先企业的合作，时刻关注国内外技术的发展趋势，确保公司能在市场竞争中做出迅速的技术反应，避免技术更新换代对经营管理造成冲击。

2、经营规模扩大导致的管理风险

随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在工艺流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理能力不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务的可持续增长。

今后公司将进一步完善内部控制制度，包括投资管理、关联交易决策、财务管理、人力资源管理 and 质量管理等方面的制度，并计划成立内控组织，不断加强公司内部治理水平，保证公司经营管理正常有序地展开，有效控制经营风险，确保实现公司经营管理的目标。

3、人力资源风险

公司自设立以来十分重视技术研发及创新，近年来取得了大量的研发成果，多数研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，部分研发成果尚处于专利的申请过程中，还有部分研发成果和工艺诀窍是公司多年来积累的非专利研发成果。如果该等研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。

为防止核心技术泄密和核心技术人员流失，公司与相关技术人员签订了相关协议，不仅严格规定了技术人员的权力和责任，而且对相关技术人员离职后做出了严格的竞业限制规定；同

时，公司在收益分配、职务提升等激励机制方面，也充分体现了向科研人员倾斜，提高全体科研人员的工作积极性。截至本说明书签署日，尚未发生因技术人员流失导致技术泄密的情况，尽管如此，在市场竞争日益激烈的行业背景下，不排除公司核心技术人员流失的可能性。如果核心技术人员流失，公司技术保密和生产经营将受到不利影响。

4、汇率风险

2012年，公司产品的外销收入占营业收入的比例为16.88%，公司产品主要出口印度、美国、法国、德国、俄罗斯、泰国和澳大利亚等市场，主要以美元或欧元计价。人民币汇率机制改革后，人民币升值势头明显，对公司的出口业务产生较大的影响。

公司未来会进一步采取应对汇率风险的措施，如与客户签订汇率变动的保护性条款、产品报价货币多样化等，或者通过远期汇率合同或外汇期货等工具来规避可能发生的汇率风险。

5、所得税优惠政策变化的风险

2011年10月8日，公司取得天津市科学技术委员会、天津财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号GF201112000337），该证书有效期三年，自2011年1月1日起，本公司执行的企业所得税税率为15%。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按25%的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。

公司未来将继续加大技术研发的力度，并不断引进高技术、高学历的复合型人才，使公司保持技术水平的先进性，确保持续享受税收优惠政策。同时公司将会不断加强市场开拓，进一步扩大产品和服务的销售规模，并在所专注的领域做大做强，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，尽快进入业务发展的成熟期。因此，公司能够持续符合高新技术企业的认证条件，避免所得税税率变化给公司带来的影响。

6、实际控制人控制的风险

报告期末，公司控股股东诺森工贸持有公司总股本的98.56%，实际控制人国占昌先生、国佳女士，分别持有诺森工贸70%、30%的股权。本次挂牌成功后，如果国占昌先生、国佳女士利用其股权控制和经营管理决策等方面对公司存在的影响力，通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司发展战略、经营决策、人事安排等方面进行控制，可能会导致对公司及其他股东的权益产生不利影响。

公司已经建立了较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股

东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。

7、原材料价格波动的风险

公司产品所需的主要原材料为铝棒和模具钢等金属材料。报告期内，公司产品销售成本的构成中，原材料占有较大比例，其中型材产品的原材料占比为73%，制品为48%。根据中国铝业网长江有色金属现货铝的价格走势，2011年的平均价格为16,865.82元/吨，2012年的平均价格为15,623.37元/吨，2012年平均单价比2011年下降了7.37%。因此，原材料市场价格的波动对公司原材料采购成本的影响较大。

实际经营过程中，公司通过采取“以销定产”、“以产定购”的模式较好地实现了产供销环节的联动，并且能够在与上下游的合作中保持了较强的议价能力；虽然上述措施增强了公司抵御原材料价格波动风险的能力，但是未来如果铝棒价格出现较大波动，仍将直接影响公司的生产成本和营业收入。

8、客户集中的风险

长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源具有较好的稳定性与持续性。近年来，公司积极加大与关键客户的合作。报告期内，公司的主要客户包括ABB、施耐德、诺基亚西门子、春兴精工等国内外大型的知名企业。2012年，公司前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为37.79%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

公司一直以来都非常重视与重要客户建立长期战略合作关系，如在重要客户所在地建立办事处，做好产品的售后服务。同时，公司努力开拓新客户及新市场，并建立了较为完善的销售网络，目前已经开始加大对国内及国际市场的开拓，凭借良好的市场信誉度及行业经验，在市场中具有较高的竞争力。

第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司对外担保情况

报告期内，公司无对外担保。

三、重大关联交易情况

报告期内，公司无关联交易。

四、公司收购及出售资产、对外投资，以及本年度内发生的企业合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、对外投资、以及本年度内发生的企业合并事项。

五、股权激励情况

报告期内，公司无股权激励计划。

六、公开承诺事项

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员和股东、实际控制人及其他信息披露义务人无公开承诺事项。

七、公司资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押情况

报告期内，公司未发生资产被查封、扣押、冻结及资产抵押、质押事项。

八、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在受有权机关调查、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、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选的，也未存在收到对公司生产经营有重大影响的其他行政管理部门处罚及全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

九、其他重要事项

无。

第六章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

期初、期末股本结构、变动及解限售情况说明

（一）报告期初（2012年初）股东及持股数量

发起人（股东）名称	持股数量（万股）	持股比例	无限售条件的股份数量	有限售条件的股份
诺森工贸	7,395.00	98.60%	7,395.00	-
王静	105.00	1.40%	105.00	-
合计	7,500.00	100.00%	7,500.00	-

（二）报告期末（2012年末）股东及持股数量：

发起人（股东）名称	持股数量（万股）	持股比例	挂牌后解除转让限制登记股份数量（万股）	尚未解除转让限制登记股份数量（万股）
诺森工贸	7,392.00	98.56%	2,462.00	4,930.00
王静	108.00	1.44%	29.25	78.75
合计	7,500.00	100.00%	2491.25	5,008.75

公司于2012年9月7日在代办股份转让系统挂牌，截至本报告期末，公司股本总数未发生变动，公司股本总数为75,000,000股。个人股东王静购买法人股30000股，截至目前，锐新昌的股东为天津市诺森工贸有限公司和王静女士。其中诺森工贸持有公司98.56%的股份，是公司第一大股东，王静持有公司1.44%的股份。

二、前十名股东的持股情况

序号	股东姓名/名称	期初持股数（万股）	期末持股数（万股）	期末持股比例（%）	限售股份数（万股）	无限售股份数（万股）	质押或冻结的股份数
1	诺森工贸	7,395.00	7,392.00	98.56%	4,930.00	2462.00	-
2	王静	105.00	108.00	1.44%	78.75	29.25	-
合计		7,500.00	7,500.00	100.00%	5,008.75	2,491.25	-

三、股东之间的关系

公司实际控制人为国占昌先生和国佳女士。为公司控股股东诺森工贸第一大股东、第二大股东，持股比例分别为70%、30%。

四、控股股东情况

截至目前，锐新昌的股东为天津市诺森工贸有限公司和王静女士。其中诺森工贸持有公司98.56%的股份，是公司控股股东，王静持有公司1.44%的股份。

1、诺森工贸基本情况

公司名称：天津市诺森工贸有限公司

营业执照号：120111000022938

公司住所：西青经济开发区张家窝工业园

法定代表人：国占昌

注册资本：170万元

公司形式：有限责任公司

经营范围：金属材料加工、销售

(1) 2003年9月公司设立

2003年7月28日，诺森工贸第一次股东会决议通过，由国占昌先生和唐燕林先生共同出资170万元设立有限公司。

2003年9月5日，天津市兴港有限责任会计师事务所对诺森工贸申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，并出具津兴港验字（2003）第325号《验资报告》：截至2003年9月4日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币170万元，各股东以货币形式出资。

2003年9月15日，天津市工商行政管理局西青分局为企业核发了《企业法人营业执照》，注册号为120111000022938。诺森工贸股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例(%)
国占昌	153.00	货币	90.00
唐燕林	17.00	货币	10.00
合计	170.00	——	100.00

(2) 2006年4月股权转让

2006年4月24日，诺森工贸股东会决议通过，股东唐燕林先生将其持有的诺森工贸10%的股份转让给国占昌先生。本次股权转让后，国占昌先生持有诺森工贸100%的股份，诺森工贸的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例(%)
国占昌	170.00	货币	100.00
合计	170.00	——	100.00

(3) 2008 年 4 月变更

2008年4月16日，诺森工贸股东会决议通过，股东国占昌先生将其持有的诺森工贸30%的股份转让给国佳女士。本次股权转让完成后，国占昌先生持有诺森工贸70%的股份，诺森工贸股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例(%)
国占昌	119.00	货币	70.00
国佳	51.00	货币	30.00
合计	170.00	——	100.00

同时决议通过将公司原经营范围，即制造、销售、电力、电子散热器、铝合金型材及铝合金型材深加工、铝合金压铸成型产品及深加工；模具设计；销售铝合金棒锭、及金属材料；变更为金属材料加工；金属材料销售。

五、实际控制人基本情况

公司控股股东为诺森工贸和自然人股东王静女士，其中诺森工贸持有公司98.56%股权，王静女士持有公司1.44%股权。诺森工贸的股东为自然人国占昌先生和国佳女士，二人分别持有诺森工贸70%和30%股份，国占昌先生与其女国佳女士签订一致行动协议，根据该协议，诺森工贸由国占昌及国佳共同控制，国占昌先生与国佳女士为公司实际控制人。

第七章 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

一、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

（一）董事会成员介绍

国占昌先生，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1978年-1982年天津铝合金厂车间主任；1983年-1993年天津铝合金厂副厂长、代理厂长；1993年-1994年天津有色金属工业公司副总经理；1994年-2004年任北方模具总经理、副董事长、董事长；2003年开始担任诺森工贸执行董事兼总经理；2004年至今任本公司董事长兼总经理。

班立新先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学冶金学院电气自动化专业；1984年-1998年任天津铝合金厂挤压车间设备员；1998年-2004年任北方（天津）挤压模具制造有限公司销售工程师；2004年至今任本公司销售副总经理。

刘惠群先生，1942年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于东北大学有色金属及合金压力加工专业；1965年-1984年历任兰州西北铜加工厂板带车间技术股长、技术副主任；1984年-2001年历任天津铝合金厂挤压车间工程师、技术科长、门窗分厂厂长、副总工程师。2001年-2004年任北方模具工程师；2004年-2007年任锐新股份董事、总工程师；2007年至今任本公司技术顾问、董事。

陈焕玲女士，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于工业财务会计专业，会计师职称；1982年-1987年于天津市铝合金厂一分厂从事三级核算管理工作；1988年-1994年任天津市铝合金厂财务科长；1995年-2008年任北方模具财务部长；2004年至今任本公司董事、睿盛昌经理。

王静女士，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1969年-1973年下乡；1973年-1974年于天津师范大学进修；1974年-2008年先后于天津荣安街中学、华北设计院工作。2004年至今任本公司董事。

（二）监事会成员介绍

古亮先生，1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津大学成人教育学院；1994年—2007年历任北方模具电加工组长、技术员、车间主管助理工程师、技术质量部副部长；2004年至今任本公司监事会主席、总经理助理、质量部部长。

冯毅先生，1960年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津理工大学自动化专业；

1983年-1987年于天津市铝合金厂氧化车间工作；1987年-1990年任天津市铝合金厂车间工会主席；1990年-1998年任铝合金厂氧化车间工程师兼车间副主任；1998年-2006年任铝合金厂氧化车间主任兼党支部书记；2004年-2008年任锐新股份监事、基建项目负责人；2008年至今任本公司监事、采购部部长。

张金生先生，1955年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津冶金局技术学校；1975年-1981年于天津市冶金机床修理厂工作；1981年-1982年于天津针织工厂工作；1982年-2004年北方模具公司负责生产工作；2004年至今于本公司历任调度、车间主任、生产部长、副厂长、厂长，同时任锐新股份监事；2008年至今任监事、总经理助理。

（三）高级管理人员情况介绍

国占昌先生，公司总经理，简历详见本节“董事会成员简介”。

班立新先生，公司副总经理，简历详见本节“董事会成员简介”。

刘健先生，公司副总经理，1972年出生，中国国籍，无永久境外居留权；毕业于天津广播电视大学；1997年-2007年于北方模具模具部工作；2007年-2011年任锐新股份技术中心技术部副主任；2011年至今任本公司技术中心技术副总。

王哲女士，公司财务总监，1965年出生，中国国籍，无永久境外居留权；毕业于天津河北职业大学财会系专业；1988年-1998年历任天津第二钢丝绳厂钢丝绳分厂工艺工程师、生产统计、成本核算会计；1998年-2004年历任天津标准国际建材工业有限公司成本会计、财务部部长；2004年-2008年历任百超（天津）机械有限公司财务部主管；2008年至今历任本公司财务经理、财务总监。

（四）核心技术人员情况介绍

国占昌先生，简历详见本节“董事会成员简介”。

班立新先生，简历详见本节“董事会成员简介”。

刘健先生，简历详见本节“高级管理人员简介”。

胡建华先生，1945年出生，中国国籍，无永久境外居留权；1965年-1976年于天津卫东制材厂负责技术工作；1976年-1983年于天津大成五金厂从事科研项目；1984年-1997年时任天津铝合金厂分厂副书记、生产副厂长；1986年-1997年任天津铝合金厂模具车间书记、副主任；1997年-2004年于北方模具工作；2004年至今任公司顾问，天津市机械工程学会理事。

李润森先生，1944年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津市轻工业局中等技术学校；1961年-1995年历任天津市缝纫机制造厂工作冲压组组长、维修组组长、零件三车间主

任、试制车间主任；1995年-2003年承包天津市缝纫机制造厂车间；2003年至今于本公司技术中心工作。

张双清先生，1976年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津机电工业学校；2006年至今任公司产品研发部副部长。

李强先生，1967年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于中德职业技术学院；1991年-1997年任天津市铝合金厂模具车间、数控机床管理工作；1997年-2007年任北方模具模具部部长兼模具车间主任；2007年-2010年任锐新股份技术中心副主任；2010年4月至今任公司制造三部部长。

赵立先生，1960年出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于天津大学冶金分校自动化系；1983年-2000年于天津铝合金厂工作；2000年-2004年于北方模具工作；2004年至今任公司制造一部部长。

刘江波先生，1978年出生，中国国籍，无永久境外居留权，天津南开大学计算机技术及应用专业。2004年至今任本公司设备部部长助理。

二、公司与上述人员签订的协议以及为稳定上述人员已采取或拟采取的措施

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员除国占昌先生、王静女士外，均不持有公司股份；公司为稳定管理层及核心技术人员，采取以下措施：

第一，同上述人员均签订了劳动合同及保密协议；

第二，建立员工培训计划和绩效考核制度，使公司管理层及核心技术人员得到充分培养与物质鼓励。

除上述已执行的措施外，公司已采取或拟采取的措施有：

- 1、加强企业文化的培养、教育，用相同的价值观凝聚团队；
- 2、在制度和保障方面为业务和技术骨干提供良好的工作环境；
- 3、开拓市场，为业务和技术骨干提供展现才华的舞台；
- 4、拓宽培训范围，使技术骨干不断学习新知识、提高专业技能；
- 5、建立有竞争力的薪酬制度。

三、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

报告期末，本公司董事长、总经理国占昌先生通过诺森工贸持有公司7,392万股股份，占公司总股本的98.56%，公司董事王静女士直接持有公司108万股股份，占公司总股本的1.44%，公司其他董事、监事、高级管理人员不持有公司股份。

公司董事长、总经理国占昌先生对所持有股份出具了股份锁定承诺：本人在全国中小企业股份转让试点系统挂牌前直接或间接持有的股份将分三批转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；在本人担任公司董事长兼总经理期间，每年转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的25%；若本人申报离职，则自申报离职之日起六个月内不转让本人所持公司股票。

四、董事、监事、高级管理人员任职资格

公司现任董事、监事、高级管理人员均符合法律规定的任职资格，不存在《公司法》第147条规定的情形，且不存在下列任何一种情形：

- （1）最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
- （2）因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；
- （3）最近两年内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- （4）个人负有数额较大债务到期未清偿；
- （5）欺诈或其他不诚实行为。

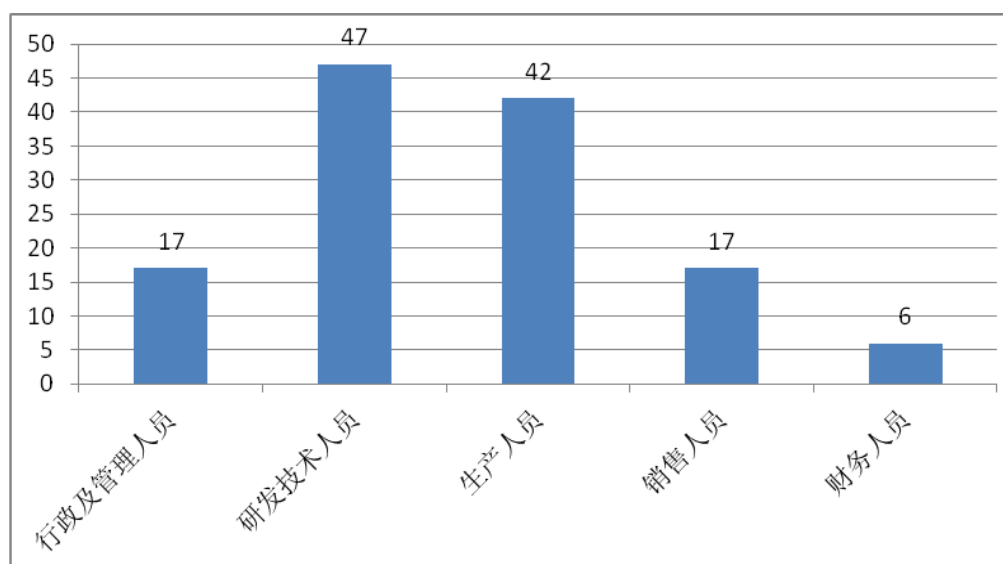
报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁或行政处罚，亦不存在可预见的重大诉讼、仲裁或被行政处罚的情形。

五、员工情况

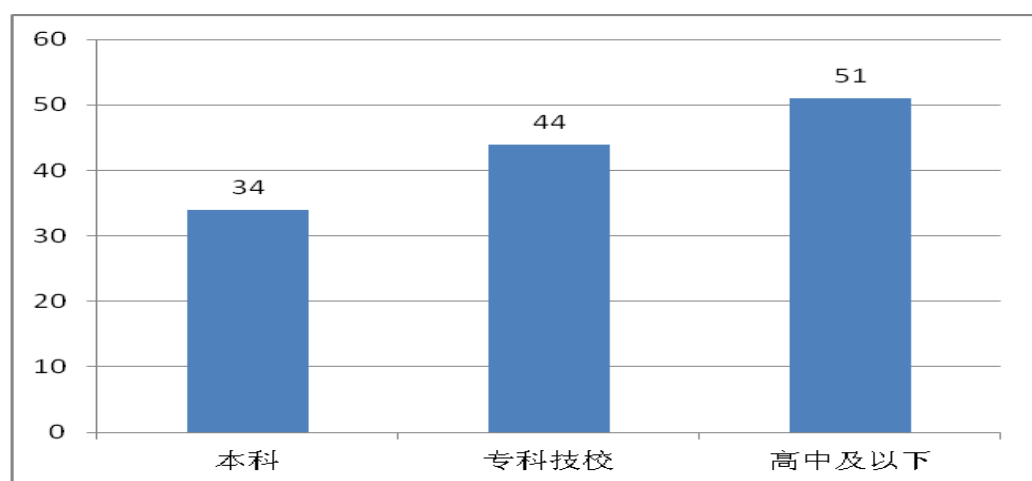
截至2012年12月31日，公司员工合计391人，其中与公司签订正式劳动合同的129人，劳务派遣及其他从业人员262人。

分类标准	人员结构	2012 年 12 月 31 日	
		人数	比例
专业结构	行政及管理人员	17	15.50%
	研发技术人员	47	31.01%
	生产人员	42	37.98%
	销售人员	17	10.85%
	财务人员	6	4.66%
教育水平	本科	34	27.43%
	专科技校	44	38.05%
	高中及以下	51	34.51%
员工总数		129	100.00%

按人员结构分类情况如下图：



按教育水平分类如下图



公司所用派遣员工较多，主要为生产车间等非技术岗位，无需较长时间培训即可满足工作需要，且公司员工流动性较强，公司与派遣公司具有长期、稳定、互惠的合作关系。派遣人员的保险费用由锐新昌公司负责承担，由派遣公司缴纳。与劳务派遣公司合作以来，未产生任何劳务纠纷或仲裁事项。

公司积极调整员工结构，按照各部门及公司的实际需要进行应届毕业生招聘与社会招聘；对于刚毕业学生存在一个月实习期，为有效保护实习期员工的个人权益、完善公司人力资源管理制度，2012年公司开始办理商业团体意外伤害保险，实习生在实习期间公司为其缴纳商业团体保险；上述人员在实习期满一个月后，人力资源为其办理入职手续，于工作第二个月开始正式为其缴纳社会保险。

第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系，确保公司规范运作。

经董事会评估认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。公司目前治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。符合《公司法》《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司无对外担保、重大投资事项，但存在部分委托理财、关联方资金往来事项。公司与股东及实际控制人之间存在资金往来，主要是股东为解决短期内的资金使用或临时周转而向公司的借款。相关借款占用公司资金时间较短，未对公司损益产生重大不利影响。为了提高资金使用效率，公司在报告期内存在使用闲置资金购买短期银行理财产品的行为，2012年实现收益320,416.42元。公司购买的理财产品期限短，风险低，不存在损害股东利益的情形。

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，股份公司全体股东均无在外投资的情况，自然人股东亦未在与股份公司从事相关或相似业务的公司任职；公司股东未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，不存在同业竞争的情况。公司不存在重大违法违规及受处罚的情况。

二、公司治理改进情况

2012年8月13日，公司董事会通过《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保决策制度》，上述制度对相关事项的决策程序等条款，均按照上市公司治理的相关要求制定。公司相关人员在实际运作中进一步深化公司治理理念，加强相关知识学习，提高规范运作意识，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

三、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性情况

公司“三会”的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会、董事会、监事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出有效决议并予执行。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规。

除公司“三会”成员以外的公司高级管理人员及其他相关人员亦勤勉尽职地行使《公司法》、《公司章程》和相关公司规章制度赋予的权利和履行其应尽的义务。

（一）业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于、不受制于控股股东和任何其他关联企业。

（二）人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

（三）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。

（四）机构独立情况

公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。

（五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法纳税。

四、报告期内公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》等

制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了销售、技术、售后、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

第九章 财务报告

公司财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师张萱、庞荣芝审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

审计报告

XYZH/2012TJA1067

天津锐新昌轻合金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津锐新昌轻合金股份有限公司（以下简称锐新昌轻合金公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，锐新昌轻合金公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锐新昌轻合金公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普
通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

张萱

中国注册会计师：

庞荣芝

二〇一三年四月二十二日

天津锐新昌轻合金股份有限公司

合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,791,243.40	8,050,651.14
交易性金融资产	六、2	10,000,000.00	30,500,000.00
应收票据	六、3	2,312,707.08	3,160,100.00
应收账款	六、4	22,460,996.92	29,138,846.34
预付款项	六、5	4,448,501.43	7,367,686.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	250,127.20	362,334.70
存货	六、7	43,962,314.31	40,043,366.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			68,973.80
流动资产合计		99,225,890.34	118,691,958.90
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、8	102,136,774.74	74,548,393.46
在建工程	六、9	1,109,268.80	27,242,155.54
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、10	17,693,651.93	18,072,773.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	16,488.96	38,473.92
递延所得税资产	六、12	278,892.09	329,723.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,235,076.52	120,231,519.19
资产总计		220,460,966.86	238,923,478.09

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	六、14		40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	5,372,550.89	6,423,573.28
预收款项	六、16	1,820,940.94	2,802,063.17
应付职工薪酬	六、17	433,670.92	496,028.39
应交税费	六、18	1,696,108.46	1,992,993.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、19	396,431.94	686,865.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,719,703.15	52,401,523.47
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			
其他非流动负债	六、20	1,000,000.00	
非流动负债合计		1,000,000.00	
负 债 合 计		10,719,703.15	52,401,523.47
股东权益：			
股本	六、21	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	六、22	4,052,033.96	4,052,033.96
减：库存股			
盈余公积	六、23	14,458,755.40	11,610,572.51
未分配利润	六、24	116,230,474.35	95,859,348.15
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		209,741,263.71	186,521,954.62
少数股东权益			
股东权益合计		209,741,263.71	186,521,954.62
负债和股东权益总计		220,460,966.86	238,923,478.09

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		13,182,855.22	6,608,201.14
交易性金融资产		10,000,000.00	30,500,000.00
应收票据		2,312,707.08	3,160,100.00
应收账款	十一、1	22,433,216.52	33,144,826.09
预付款项		4,337,247.63	7,367,686.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	250,127.20	362,334.70
存货		42,844,288.51	34,140,920.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		95,360,442.16	115,284,069.20
非流动资产：			
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	十一、3	4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		101,269,054.24	73,323,852.60
在建工程		1,109,268.80	27,242,155.54
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		17,693,651.93	18,072,773.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		236,429.01	354,797.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,308,403.98	122,993,578.54
资 产 总 计		219,668,846.14	238,277,647.74

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

资产负债表(续)

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,795,528.44	6,398,402.34
预收款项		1,820,940.94	2,802,063.17
应付职工薪酬		433,670.92	496,028.39
应交税费		1,653,679.96	2,736,529.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		396,431.94	686,865.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,100,252.20	53,119,888.68
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			
其他非流动负债		1,000,000.00	
非流动负债合计		1,000,000.00	
负 债 合 计		11,100,252.20	53,119,888.68
股东权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		4,052,033.96	4,052,033.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,458,755.40	11,610,572.51
一般风险准备			
未分配利润		115,057,804.58	94,495,152.59
股东权益合计		208,568,593.94	185,157,759.06
负债和股东权益总计		219,668,846.14	238,277,647.74

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		193,237,549.34	192,261,625.55
其中:营业收入	六、25	193,237,549.34	192,261,625.55
利息收入			
二、营业总成本		161,318,969.30	156,841,851.74
其中：营业成本	六、25	132,774,310.52	129,214,786.97
利息支出			
营业税金及附加	六、26	1,196,828.21	1,288,367.68
销售费用	六、27	3,293,268.22	3,290,186.69
管理费用	六、28	22,694,213.56	19,327,033.51
财务费用	六、29	1,880,139.99	3,283,527.09
资产减值损失	六、30	-519,791.20	437,949.80
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）	六、31	320,416.42	134,935.89
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）		32,238,996.46	35,554,709.70
加：营业外收入	六、32	1,129,383.59	3,112,170.00
减：营业外支出	六、33	59,061.40	2,019.91
其中：非流动资产处置损失		59,061.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,309,318.65	38,664,859.79
减：所得税费用	六、34	5,019,015.56	5,834,466.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,290,303.09	32,830,392.88
归属于母公司股东的净利润		28,290,303.09	32,830,392.88
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.44
（二）稀释每股收益		0.38	0.44
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		28,290,303.09	32,830,392.88
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		28,290,303.09	32,830,392.88

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	213,008,271.27	229,270,310.62
减：营业成本	十一、4	154,067,996.03	168,096,939.49
营业税金及附加		1,139,465.57	1,220,063.70
销售费用		3,293,268.22	3,290,186.69
管理费用		21,258,087.21	17,925,018.34
财务费用		1,886,865.17	3,291,782.00
资产减值损失		-777,265.25	693,806.63
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）	十一、5	320,416.42	134,935.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,460,270.74	34,887,449.66
加：营业外收入		1,129,383.59	3,112,170.00
减：营业外支出		59,061.40	
其中：非流动资产处置损失		59,061.40	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,530,592.93	37,999,619.66
减：所得税费用		5,048,764.05	5,712,607.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,481,828.88	32,287,012.57
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		28,481,828.88	32,287,012.57

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司
合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		239,956,483.95	221,243,506.14
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		4,236,785.12	1,641,345.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,621,760.68	3,303,709.09
经营活动现金流入小计		245,815,029.75	226,188,561.09
购买商品、接受劳务支付的现金		156,730,977.90	159,441,102.91
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		20,166,541.64	18,631,145.61
支付的各项税费		16,446,665.29	11,169,191.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	8,639,160.96	14,872,816.01
经营活动现金流出小计		201,983,345.79	204,114,255.73
经营活动产生的现金流量净额		43,831,683.96	22,074,305.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,500,000.00	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金		320,416.42	134,935.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,500.00	
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		70,923,916.42	47,734,935.89

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,012,122.26	12,643,791.72
投资支付的现金		50,000,000.00	78,100,000.00
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		61,012,122.26	90,743,791.72
投资活动产生的现金流量净额		9,911,794.16	-43,008,855.83
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			
取得借款所收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,892,724.00	2,546,007.56
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		46,892,724.00	42,546,007.56
筹资活动产生的现金流量净额		-45,892,724.00	7,453,992.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,161.86	-574,350.85
五、现金及现金等价物净增加额		7,740,592.26	-14,054,908.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,050,651.14	22,105,560.02
六、期末现金及现金等价物余额		15,791,243.40	8,050,651.14

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司

现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		254,756,995.40	251,122,828.09
收到的税费返还		4,236,785.12	1,641,345.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,614,046.00	3,294,288.28
经营活动现金流入小计		260,607,826.52	256,058,462.23
购买商品、接受劳务支付的现金		175,215,512.00	192,516,155.53
支付给职工以及为职工支付的现金		19,075,524.56	17,714,000.23
支付的各项税费		15,854,444.87	10,936,185.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,796,599.31	13,941,395.91
经营活动现金流出小计		217,942,080.74	235,107,737.56
经营活动产生的现金流量净额		42,665,745.78	20,950,724.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,500,000.00	47,600,000.00
取得投资收益收到的现金		320,416.42	134,935.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,923,916.42	47,734,935.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,012,122.26	11,859,042.81
投资支付的现金		50,000,000.00	78,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,012,122.26	89,959,042.81
投资活动产生的现金流量净额		9,911,794.16	-42,224,106.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,892,724.00	2,546,007.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,892,724.00	42,546,007.56
筹资活动产生的现金流量净额		-45,892,724.00	7,453,992.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,161.86	-574,350.85
五、现金及现金等价物净增加额		6,574,654.08	-14,393,740.66
加：期初现金及现金等价物余额		6,608,201.14	21,001,941.80
六、期末现金及现金等价物余额		13,182,855.22	6,608,201.14

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司
合并权益变动表

单位：人民币元

项 目	2012 年度								股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		95,859,348.15		186,521,954.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		95,859,348.15		186,521,954.62
三、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）					2,848,182.89		20,371,126.20		23,219,309.09
（一）净利润							28,290,303.09		28,290,303.09
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二） 小计							28,290,303.09		28,290,303.09
（三）股东投入和减 少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股 东权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					2,848,182.89		-7,919,176.89		-5,070,994.00

1.提取盈余公积					2,848,182.89		-2,848,182.89		
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配							-5,070,994.00		-5,070,994.00
4.其他									
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			14,458,755.40		116,230,474.35		209,741,263.71

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司
合并权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2012 年度								股东 权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	75,000,000.00	4,052,033.96			8,381,871.25		66,257,656.55		153,691,561.76
加：会计政策变更									
前期差错更 正									
其他									
二、本年年初余额	75,000,000.00	4,052,033.96			8,381,871.25		66,257,656.55		153,691,561.76
三、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）					3,228,701.26		29,601,691.60		32,830,392.86
（一）净利润							32,830,392.86		32,830,392.86
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二） 小计							32,830,392.86		32,830,392.86
（三）股东投入和减 少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入 股东权益的金额									
3.其他									

(四) 利润分配					3,228,701.26		-3,228,701.26		
1.提取盈余公积					3,228,701.26		-3,228,701.26		
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		95,859,348.15		186,521,954.62

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司
权益变动表

单位：人民币元

项目	2012 年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		94,495,152.59	185,157,759.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		94,495,152.59	185,157,759.06
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,848,182.89		20,562,651.99	23,410,834.88
（一）净利润							28,481,828.88	28,481,828.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,481,828.88	28,481,828.88
（三）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					2,848,182.89		-7,919,176.89	-5,070,994.00
1.提取盈余公积					2,848,182.89		-2,848,182.89	
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配							-5,070,994.00	-5,070,994.00

4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			14,458,755.40		115,057,804.58	208,568,593.94

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司
权益变动表（续）

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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			8,381,871.25		65,436,841.28	152,870,746.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	4,052,033.96			8,381,871.25		65,436,841.28	152,870,746.49
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,228,701.26		29,058,311.31	32,287,012.57
（一）净利润							32,287,012.57	32,287,012.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,287,012.57	32,287,012.57
（三）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					3,228,701.26		-3,228,701.26	
1.提取盈余公积					3,228,701.26		-3,228,701.26	
2.提取一般风险准备								

3.对股东的分配								
4.其他								
(五) 股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	4,052,033.96			11,610,572.51		94,495,152.59	185,157,759.06

法定代表人：国占昌

主管会计工作负责人：王哲

会计机构负责人：王哲

天津锐新昌轻合金股份有限公司财务报表附注

一、公司的基本情况

天津锐新昌轻合金股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为天津锐新电子热传技术有限公司，系由天津市诺森工贸有限公司（以下简称诺森工贸）、北方（天津）挤压模具制造有限公司（以下简称北方模具）、王静共同出资组建的有限责任公司，于 2004 年 11 月 25 日取得天津市工商行政管理局核发的 120193000002232 号企业法人营业执照，本公司设立时注册资本为人民币 400 万元。诺森工贸分别于 2006 年 4 月、2007 年 9 月和 2007 年 10 月对本公司增资 1155 万元、2445 万元和 300 万元，另外根据有关协议和股东会决议，北方模具于 2007 年 10 月 8 日将其持有的本公司 3.50% 股权以人民币 140 万元转让给诺森工贸。经过上述增资和股权转让，截至 2007 年 10 月 31 日，本公司注册资本为 4300 万元，股东为诺森工贸和王静，分别持有本公司 98.60% 和 1.40% 的股权。

本公司 2007 年 11 月 20 日召开临时股东会决议，根据决议，经股东会全体代表一致同意，以 2007 年 10 月 31 日为基准日改制设立股份有限公司，将净资产中的 75,000,000.00 元按 1:1 折为股本，超出部分计入资本公积。股份总数 75,000,000 股，每股面值 1 元。

本公司于 2007 年 12 月 28 日取得天津市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 120193000002232，名称变更为天津锐新电子热传技术股份有限公司。

2011 年度本公司名称由天津锐新电子热传技术股份有限公司更名为天津锐新昌轻合金股份有限公司。本公司于 2011 年 5 月 5 日取得了换发的营业执照。

2012 年 9 月 4 日经中国证券业协会“中证协函【2012】600 号”文备案，并于 2012 年 9 月 6 日收到深圳证券交易所园区推广部通知，同意本公司股份进入深圳证券交易所代办股份转让系统进行报价转让，证券简称锐新昌，证券代码为 430142，报价转让开始日期为 2012 年 9 月 7 日。

本公司法定代表人：国占昌；住所：天津新技术产业园区华苑产业区（环外）

海泰北道 5 号。

本公司属金属结构制造业，经营范围：电子热传输技术开发、转让、咨询、服务；电子散热器制造；工业铝材、铜材生产及产品精密加工；挤压模具设计、加工；金属材料销售；进出口业务。（经营活动中凡国家有专项专营规定的，按规定执行）。

本公司之控股股东为诺森工贸，诺森工贸的股东国占昌和国佳于 2013 年 3 月 16 日签订了“一致行动协议”，根据该协议，诺森工贸由国占昌及国佳共同控制。。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的产经营管理工作。

本公司主要职能部门包括：销售部、技术中心、质量部、采购部、生产部、设备部、财务部、行政办公室、人力资源部和证券部。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《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，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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

3) 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

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

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（2）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 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、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过三年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额， 计提坏账准备
-----------	----------------------------------

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品自制半成品和外购半成品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下

的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资收益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	办公设备	5	5	19
5	其他设备	3	5	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断

时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

22. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预

计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团无应披露的会计政策、会计估计变更和前期差错更正。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设费	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
防洪费	应纳流转税额	1%

2. 税收优惠及批文

本公司2011年通过了高新技术企业的复审，于2011年10月8日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的编号为GF201112000337的高新技术企业证书，证书有效期为三年。本公司于2012年2月20日在天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局进行高新技术企业减免税备案，经税务机关认定2011年1月1日至2014年9月30日企业所得税税率为15%。

本公司的子公司天津睿盛昌铝工业型材有限公司企业所得税税率为25%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	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	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
其他方式取得的子公司													
天津睿盛昌铝工业型材有限公司	有限公司	天津市西青区	生产	400.00	铝合金及铜型材、线材制造、销售。	400.00		100.00	100.00	是			

(二) 本年合并财务报表合并范围未发生变更。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			49,321.72			9,546.74
人民币	49,321.72	1.0000	49,321.72	9,546.74	1.0000	9,546.74
美元						
银行存款			15,681,661.68			7,980,844.40
人民币	15,378,259.54	1.0000	15,378,259.54	7,564,259.39	1.0000	7,564,259.39
美元	27,372.95	6.3249	172,052.68	17,701.53	6.3009	111,535.57
欧元	15,791.75	7.8710	131,349.46	37,372.06	8.1625	305,049.44
其他货币资金			60,260.00			60,260.00
人民币	60,260.00	1.0000	60,260.00	60,260.00	1.0000	60,260.00
合计			15,791,243.40			8,050,651.14

货币资金年末余额较年初余额增加 774.06 万元，增幅为 96.15%，主要是由于本年度加大催收欠款力度及收回了用于购买的理财产品的资金所致。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

项目	年末金额	年初金额
理财产品	10,000,000.00	30,500,000.00
合计	10,000,000.00	30,500,000.00

(2) 交易性金融资产明细

项目	年末金额	年初金额
安心得利·大有理财产品		10,000,000.00
汇利丰结构性存款产品		6,000,000.00
金钥匙·安心快线理财产品		14,000,000.00
利多多自动理财		500,000.00
天天利滚利理财	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	30,500,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,312,707.08	3,160,100.00
商业承兑汇票		
合计	2,312,707.08	3,160,100.00

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日无已经背书给他方但尚未到期的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	23,927,358.27	100.00	1,466,361.35	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,927,358.27	—	1,466,361.35	—

(续表)

项目	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	31,142,591.78	100.00	2,003,745.44	6.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,142,591.78	—	2,003,745.44	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	23,799,358.88	99.47	1,427,961.53	30,579,300.41	98.19	1,834,758.03
1-2 年	127,999.39	0.53	38,399.82	563,291.37	1.81	168,987.41
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	23,927,358.27	100.00	1,466,361.35	31,142,591.78	100.00	2,003,745.44

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
肯联英利(长春)汽车结构有限公司	第三方	3,550,521.30	1 年以内	14.84
ABB(北京)电气传动系统有限公司	第三方	2,564,494.79	1 年以内	10.72
施耐德(苏州)变频器有限公司	第三方	2,541,524.78	1 年以内	10.62
梅兰日兰-印度	第三方	1,145,880.21	1 年以内	4.79
施耐德-印度尼西亚	第三方	974,871.87	1 年以内	4.07
合计		10,777,292.95		45.04

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	610,149.00	6.2855	6,874,346.08	758,328.82	6.3009	4,778,154.06
欧元	10,179.82	8.3176	723,363.95	88,448.20	8.1625	721,958.43
合计	620,328.82		7,597,710.03			5,500,112.49

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,306,111.48	74.32	7,275,157.98	98.74
1—2 年	1,109,232.10	24.93	86,708.50	1.18
2—3 年	31,987.85	0.72		
3 年以上	1,170.00	0.03	5,820.00	0.08
合计	4,448,501.43	100.00	7,367,686.48	100.00

(2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东创新金属科技股份有限公司	第三方	1,494,279.57	1 年以内	货物未到
上海航天设备制造总厂	第三方	1,000,000.00	1 至 2 年	设备未到
无锡威特机械有限公司	第三方	742,030.00	1 年以内	设备未到
山东创辉金属科技有限公司	第三方	266,683.16	1 年以内	货物未到
苏州天准精密技术有限公司	第三方	196,200.00	1 年以内	设备未到
合计		3,699,192.73		

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,266.29	6.2855	14,244.77	1,136.29	6.3009	7,159.65
欧元				474.00	8.1625	3,869.03
合计			14,244.77			11,028.68

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	361,732.50	100.00	111,605.30	30.85
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	361,732.50	—	111,605.30	—

(续表)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	468,202.84	100.00	105,868.14	22.61
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	468,202.84	—	105,868.14	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	221,161.89	61.14	13,269.72	339,859.94	72.59	20,391.60
1-2 年	21,261.71	5.88	6,378.51	61,237.66	13.08	18,371.30
2-3 年	54,703.66	15.12	27,351.83			
3 年以上	64,605.24	17.86	64,605.24	67,105.24	14.33	67,105.24
合计	361,732.50	100.00	111,605.30	468,202.84	100.00	105,868.14

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
张砚	公司员工	80,000.00	1 年以内	22.11	备用金
水泥、墙改基金	第三方	61,774.38	5 年以上	17.08	保证金
基建部专项基金	第三方	54,654.29	2-3 年	15.11	保证金
徐风	公司员工	29,441.68	1 年以内	8.14	备用金
王振华	公司员工	20,000.00	1 年以内	5.53	备用金
合计		245,870.35		67.97	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,255,696.51		15,255,696.51
库存商品	14,601,888.87		14,601,888.87
在产品	10,003,177.57		10,003,177.57
自制半成品	3,011,034.93		3,011,034.93
委托加工物资	309,349.91		309,349.91
外购半成品	781,166.52		781,166.52
合计	43,962,314.31		43,962,314.31

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,049,850.36		14,049,850.36
库存商品	9,652,883.67		9,652,883.67
生产成本	11,559,952.20		11,559,952.20
自制半成品	3,333,900.66		3,333,900.66
委托加工物资	633,873.96		633,873.96
外购半成品	812,905.59		812,905.59
合计	40,043,366.44		40,043,366.44

年末本集团对存货进行测试，未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	106,392,110.97	38,204,231.00	858,330.30	143,738,011.67
房屋建筑物	30,363,905.39	29,952,581.59		60,316,486.98
机器设备	69,894,968.76	8,190,563.95	528,440.00	77,557,092.71
运输设备	3,771,523.44		57,868.30	3,713,655.14
办公设备	2,027,491.17	35,059.82	272,022.00	1,790,528.99
其他设备	334,222.21	26,025.64		360,247.85
累计折旧	31,843,717.51	10,255,510.13	497,990.71	41,601,236.93
房屋建筑物	4,951,245.14	2,053,464.12		7,004,709.26
机器设备	24,015,937.60	7,244,665.86	398,768.05	30,861,835.41
运输设备	1,632,229.23	636,393.77	54,975.00	2,213,648.00
办公设备	1,056,486.80	241,398.34	44,247.66	1,253,637.48
其他设备	187,818.74	79,588.04		267,406.78
账面净值	74,548,393.46			102,136,774.74
房屋建筑物	25,412,660.25			53,311,777.72
机器设备	45,879,031.16			46,695,257.30
运输设备	2,139,294.21			1,500,007.14
办公设备	971,004.37			536,891.51
其他设备	146,403.47			92,841.07
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
账面价值	74,548,393.46			102,136,774.74
房屋建筑物	25,412,660.25			53,311,777.72
机器设备	45,879,031.16			46,695,257.30
运输设备	2,139,294.21			1,500,007.14
办公设备	971,004.37			536,891.51
其他设备	146,403.47			92,841.07

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 35,443,745.82 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 10,255,510.13 元。

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本集团年末无持有待售的固定资产。

(6) 本年度本公司的二期厂房工程已达到预定可使用状态，房产权属证书正在办理中。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程	319,568.80		319,568.80	25,523,118.54		25,523,118.54
设备	789,700.00		789,700.00	1,719,037.00		1,719,037.00
合计	1,109,268.80		1,109,268.80	27,242,155.54		27,242,155.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
二期工程	25,523,118.54	4,136,773.90	29,340,323.64		101,488.80
合计	25,523,118.54	4,136,773.90	29,340,323.64		101,488.80

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
二期工程	80,000,000.00	86.40	90.00				
合计	80,000,000.00	86.40	90.00				

以上二期工程预算为二期厂房建设、购建设备及购买土地的总预算。

(3) 截止 2012 年 12 月 31 日本集团在建工程未发生减值情况，故未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	19,990,439.53	48,290.60		20,038,730.13
土地使用权-一期工程	9,431,437.50			9,431,437.50
土地使用权-二期工程	9,888,560.32			9,888,560.32
专利权	183,820.72			183,820.72
软件	486,620.99	48,290.60		534,911.59
累计摊销	1,917,666.29	427,411.91		2,345,078.20
土地使用权-一期工程	802,675.65	200,668.92		1,003,344.57
土地使用权-二期工程	457,803.75	219,745.80		677,549.55

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专利权	183,820.72			183,820.72
软件	473,366.17	6,997.19		480,363.36
账面净值	18,072,773.24			17,693,651.93
土地使用权—一期工程	8,628,761.85			8,428,092.93
土地使用权—二期工程	9,430,756.57			9,211,010.77
专利权				
软件	13,254.82			54,548.23
减值准备				
土地使用权—一期工程				
土地使用权—二期工程				
专利权				
软件				
账面价值	18,072,773.24			17,693,651.93
土地使用权—一期工程	8,628,761.85			8,428,092.93
土地使用权—二期工程	9,430,756.57			9,211,010.77
专利权				
软件	13,254.82			54,548.23

本年增加的累计摊销中，本年摊销 427,411.91 元。

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
地面工程	38,473.92		21,984.96		16,488.96
合计	38,473.92		21,984.96		16,488.96

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	236,872.32	316,442.04
合并报表内部利润抵销	42,019.77	13,280.98
合计	278,892.09	329,723.02

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,577,966.67
合并报表内部利润抵销	168,079.08

项目	金额
可抵扣差异项目	
小计	1,746,045.75

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,109,613.58	-531,646.93			1,577,966.65
合计	2,109,613.58	-531,646.93			1,577,966.65

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		30,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计		40,000,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	5,372,550.89	6,423,573.28
其中：1 年以上	2,448,247.30	2,416,316.02

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款为应付供应商尾款。

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	14,464.93	6.2855	90,919.32	14,464.93	6.3009	91,142.08
合计		6.2855	90,919.32		6.3009	91,142.08

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,820,940.94	2,802,063.17
其中：1 年以上	316,887.45	652,443.07

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	45,802.44	6.2855	287,891.24	74,945.61	6.3009	472,224.79
欧元	242.67	8.3176	2,018.43	10,062.00	8.1625	82,131.08
合计			289,909.67			554,355.87

17. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	473,832.21	17,254,407.14	17,338,399.61	389,839.74
职工福利费		918,630.98	892,835.98	25,795.00
社会保险费		1,423,101.23	1,423,101.23	
其中：医疗保险费		697,751.91	697,751.91	
基本养老保险费		398,629.29	398,629.29	
失业保险费		73,705.40	73,705.40	
工伤保险费		35,555.13	35,555.13	
生育保险费		217,459.50	217,459.50	
住房公积金		385,823.00	385,823.00	
工会经费和职工教育经费	22,196.18	121,530.28	125,690.28	18,036.18
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
合计	496,028.39	20,103,492.63	20,165,850.10	433,670.92

18. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	580,033.19	493,181.57
企业所得税	1,000,095.44	1,283,997.37
个人所得税	3,620.96	4,312.50
城市维护建设税	60,500.93	112,842.42
印花税		1,937.59

项目	年末金额	年初金额
教育费附加	25,928.97	48,361.03
地方教育费附加	17,285.97	32,240.69
防洪费	8,643.00	16,120.34
合计	1,696,108.46	1,992,993.51

19. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	396,431.94	686,865.12
其中：1年以上	29,689.18	42,489.34

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
政府补助	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

项目	补助金额	来源	依据
科技小巨人专项资金	1,000,000.00	天津市滨海新区财政局	《天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目任务合同书》（全电动汽车动力源铝合金锂电池箱体）

21. 股本

股东名称	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
天津市诺森工贸有限公司	73,950,000.00			73,950,000.00
王静	1,050,000.00			1,050,000.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	3,752,033.96			3,752,033.96
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
合计	4,052,033.96			4,052,033.96

23. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	11,610,572.51	2,848,182.89		14,458,755.40
合计	11,610,572.51	2,848,182.89		14,458,755.40

24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	95,859,348.15	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	95,859,348.15	
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,290,303.09	
减：提取法定盈余公积	2,848,182.89	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,070,994.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	116,230,474.35	

25. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	176,814,339.70	185,832,290.17
其他业务收入	16,423,209.64	6,429,335.38
合计	193,237,549.34	192,261,625.55
主营业务成本	115,823,633.29	121,770,578.09
其他业务成本	16,950,677.23	7,444,208.88
合计	132,774,310.52	129,214,786.97

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品	176,814,339.70	115,823,633.29	185,832,290.17	121,770,578.09
合计	176,814,339.70	115,823,633.29	185,832,290.17	121,770,578.09

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品	135,436,097.23	86,075,772.63	154,198,898.74	99,377,001.32

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材	39,244,173.66	28,250,600.40	29,506,840.19	21,011,220.21
模具	2,134,068.81	1,497,260.26	2,126,551.24	1,382,356.56
合计	176,814,339.70	115,823,633.29	185,832,290.17	121,770,578.09

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	142,408,067.69	94,195,985.63	144,440,632.03	97,278,390.57
国外	34,406,272.01	21,627,647.66	41,391,658.14	27,362,072.90
合计	176,814,339.70	115,823,633.29	185,832,290.17	124,640,463.47

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
施耐德(苏州)变频器有限公司	21,009,699.94	10.87
ABB(北京)电气传动系统有限公司	21,007,672.60	10.87
肯联英利(长春)汽车结构有限公司	12,424,391.70	6.43
施耐德-印度尼西亚	11,195,695.34	5.79
无锡锡州机械有限公司	7,410,327.48	3.83
合计	73,047,787.06	37.79

26. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税		12,232.48	5%
城市维护建设税	698,149.79	747,318.40	7%
教育费附加	299,227.06	319,958.80	3%
地方教育费附加	199,471.36	208,858.00	2%
合计	1,196,848.21	1,288,367.68	

27. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运费	1,647,105.60	1,396,492.14
工资	791,611.08	757,414.75
包干费	473,366.10	468,906.36
仓储费	55,636.36	175,077.93
样品费	65,050.11	48,595.96
差旅费	48,556.00	74,997.20
广告费	69,043.32	169,975.23

项目	本年金额	上年金额
办公费	116,018.65	195,663.12
其他	26,881.00	3,064.00
合计	3,293,268.22	3,290,186.69

28. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费	8,577,455.85	8,511,319.93
工资	1,637,481.87	901,911.62
劳务费	1,634,324.30	2,046,385.54
折旧	1,607,327.20	849,585.44
中介费	1,582,947.64	110,190.00
保险	1,345,074.59	1,005,038.00
福利费	894,068.88	704,942.05
车辆费	777,476.20	816,735.21
税金	676,505.13	501,928.72
土地使用权摊销	420,414.72	420,414.72
物业保安费	413,553.80	298,199.28
交际应酬费	388,882.69	335,237.57
公积金	347,239.00	257,861.00
办公费	246,158.50	344,234.98
工会经费	121,530.28	101,446.49
质量成本	115,872.69	44,598.31
防洪费	99,735.72	106,759.76
差旅费	95,077.33	135,724.80
维修费	64,761.97	428,850.36
水电费	55,759.17	30,062.69
其他	1,592,566.03	1,375,607.04
合计	22,694,213.56	19,327,033.51

29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,821,730.00	2,546,007.56
减：利息收入	169,345.93	191,539.09
加：汇兑损失	110,161.86	671,187.55
加：其他支出	117,594.06	257,871.07
合计	1,880,139.99	3,283,527.09

本年度财务费用较上年减少了 140.34 万元，减幅 42.74%，主要是由于本年度归还了银行

借款，相关的利息支出较上年有所减少。

30. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-519,791.20	437,949.80
合计	-519,791.20	437,949.80

31. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
理财产品	320,416.42	134,935.89
合计	320,416.42	134,935.89

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	19,831.83		19,831.83
其中：固定资产处置利得	19,831.83		19,831.83
政府补助	1,090,999.00	3,107,470.00	1,090,999.00
其他	18,552.76	4,700.00	18,552.76
合计	1,129,383.59	3,112,170.00	1,129,383.59

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源	依据
中小企业发展专项资金	950,000.00	天津市滨海新区财政局	《关于公示滨海新区促进经济发展专项资金 2012 年度第二批支持项目的通知》
科技小巨人专项资金	100,000.00	天津市滨海新区财政局	《天津市滨海新区科技小巨人成长计划项目任务合同书》（全电动汽车动力源铝合金锂电池箱体）
滨海新区促进经济发展专项资金	20,000.00	天津市滨海新区财政局	
中小企业国际市场开拓资金	13,499.00	天津市财政局	《天津市关于 2011 年度中小企业国际市场开拓资金第二次项目申请的通知》
自主创新奖励	7,500.00		
合计	1,090,999.00		

33. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	50,628.05		50,628.05
其中：固定资产处置损失	50,628.05		50,628.05
其他	8,433.35	2,019.91	8,433.35
合计	59,061.40	2,019.91	59,061.40

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	4,968,184.62	5,905,908.60
递延所得税费用	50,830.94	-71,441.67
合计	5,019,015.56	5,834,466.93

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	1,090,999.00
备用金	342,862.99
利息收入	169,345.93
其他	18,552.76
合计	1,621,760.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
各项费用等	8,639,160.96
合计	8,639,160.96

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,290,303.09	32,830,392.86
加: 资产减值准备	-519,791.20	437,949.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,255,510.13	8,607,012.19
无形资产摊销	427,411.91	538,855.20
长期待摊费用摊销	21,984.96	21,984.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	30,796.22	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,821,730.00	2,546,007.56
投资损失(收益以“-”填列)	-320,416.42	-134,935.89
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	50,830.94	-71,441.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,918,947.87	-6,910,764.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,374,092.52	-12,196,939.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,681,820.32	-3,593,815.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,831,683.96	22,074,305.36
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	15,791,243.40	8,050,651.14
减: 现金的期初余额	8,050,651.14	22,105,560.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,740,592.26	-14,054,908.88

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	15,791,243.40	8,050,651.14
其中: 库存现金	49,321.72	9,546.74
可随时用于支付的银行存款	15,681,661.68	7,980,844.40
可随时用于支付的其他货币资金	60,260.00	60,260.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本年金额	上年金额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	15,791,243.40	8,050,651.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
天津市诺森工贸有限公司	有限公司	天津市西青区	生产	国占昌	75224146-4

2、控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
天津市诺森工贸有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00

3、控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
天津市诺森工贸有限公司	73,950,000.00	73,950,000.00	98.60	98.60

2、子公司

（1）子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
天津睿盛昌铝工业型材有限公司	有限公司	天津市西青区	生产	国占昌	67596420-3

（2）子公司的注册资本及其变化

子企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津睿盛昌铝工业型材有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子企业名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
天津睿盛昌铝工业型材有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	100.00

八、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄组合	23,897,804.65	100.00	1,464,588.13	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,897,804.65	--	1,464,588.13	--

(续表)

项目	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	35,404,272.36	100.00	2,259,446.27	6.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,404,272.36	---	2,259,446.27	---

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	23,769,805.26	99.46	1,426,188.31	34,840,980.99	98.41	2,090,458.86
1-2 年	127,999.39	0.54	38,399.82	563,291.37	1.59	168,987.41
2-3 年						
3 年以上						
合计	23,897,804.65	100.00	1,464,588.13	35,404,272.36	100.00	2,259,446.27

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
肯联英利 (长春) 汽车结构有限公司	第三方	3,550,521.30	1 年以内	14.86
ABB (北京) 电气传动系统有限公司	第三方	2,564,494.79	1 年以内	10.73
施耐德 (苏州) 变频器有限公司	第三方	2,541,524.78	1 年以内	10.63
梅兰日兰-印度	第三方	1,145,880.21	1 年以内	4.79

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
施耐德-印度尼西亚	第三方	974,871.87	1 年以内	4.08
合计		10,777,292.95		45.10

(4) 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(%)
天津睿盛昌铝工业型材有限公司	子公司	498,068.36	2.08
合计		498,068.36	2.08

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	610,149.00	6.2855	3,835,091.53	758,328.82	6.3009	4,778,154.08
欧元	10,179.82	8.3176	84,671.67	88,448.20	8.1625	721,958.44
合计			3,919,763.20			5,500,112.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄组合	361,732.50	100.00	111,605.30	30.85
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	361,732.50	—	111,605.30	—

(续表)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
账龄组合	468,202.84	100.00	105,868.14	22.61
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	468,202.84	--	105,868.14	--

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	221,161.89	61.14	13,269.72	339,859.94	72.59	20,391.60
1-2 年	21,261.71	5.88	6,378.51	61,237.66	13.08	18,371.30
2-3 年	54,703.66	15.12	27,351.83			
3 年以上	64,605.24	17.86	64,605.24	67,105.24	14.33	67,105.24
合计	361,732.50	100.00	111,605.30	468,202.84	100.00	105,868.14

(2) 持有本年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
张砚	公司员工	80,000.00	1 年以内	22.11	备用金
水泥、墙改基金	第三方	61,774.38	5 年以上	17.08	保证金
基建部专项基金	第三方	54,654.29	2 至 3 年	15.11	保证金
徐风	公司员工	29,441.68	1 年以内	8.14	备用金
王振华	公司员工	20,000.00	1 年以内	5.53	备用金
合计		245,870.35		67.97	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	4,000,000.00	4,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额
成本法核算				
天津睿盛昌铝工业 型材有限公司	100.00	100.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	100.00	100.00	4,000,000.00	4,000,000.00

(续表)

被投资单位名称	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算				
天津睿盛昌铝工业 型材有限公司			4,000,000.00	
合计			4,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	176,814,339.70	185,832,290.17
其他业务收入	36,193,931.57	43,438,020.45
合计	213,008,271.27	229,270,310.62
主营业务成本	118,226,632.54	124,640,463.47
其他业务成本	35,841,363.49	43,456,476.02
合计	154,067,996.03	168,096,939.49

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品制造	176,814,339.70	118,226,632.54	185,832,290.17	124,640,463.47
合计	176,814,339.70	118,226,632.54	185,832,290.17	124,640,463.47

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝制品	135,436,097.23	86,075,772.63	154,198,898.74	99,377,001.32

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材	39,244,173.66	30,653,599.65	29,506,840.19	23,881,105.59
模具	2,134,068.81	1,497,260.26	2,126,551.24	1,382,356.56
合计	176,814,339.70	118,226,632.54	185,832,290.17	124,640,463.47

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	142,408,067.69	96,598,984.88	144,440,632.03	97,278,390.57
国外	34,406,272.01	21,627,647.66	41,391,658.14	27,362,072.90
合计	176,814,339.70	118,226,632.54	185,832,290.17	124,640,463.47

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
施耐德（苏州）变频器有限公司	21,009,699.94	9.86
ABB（北京）电气传动系统有限公司	21,007,672.60	9.86
肯联英利（长春）汽车结构有限公司	12,424,391.70	5.83
施耐德-印度尼西亚	11,195,695.34	5.26
无锡锡州机械有限公司	7,410,327.48	3.48
合计	73,047,787.06	34.29

5.投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
理财产品收益	320,416.42	134,935.89
合计	320,416.42	134,935.89

6.母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,481,828.88	32,287,012.57
加：资产减值准备	-777,265.25	693,806.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,898,689.77	8,351,542.10
无形资产摊销	427,411.91	538,855.20
长期待摊费用摊销		

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	30,796.22	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,821,730.00	2,546,007.56
投资损失（收益以“-”填列）	-320,416.42	-134,935.89
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	118,368.15	-104,070.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,703,367.72	-3,674,402.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	15,490,769.82	-16,901,575.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,802,799.58	-2,651,514.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,665,745.78	20,950,724.67
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	13,182,855.22	6,608,201.14
减：现金的期初余额	6,608,201.14	21,001,941.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,574,654.08	-14,393,740.66

十二、财务报告批准

本财务报告于2013年4月22日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团 2012 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益	-30,796.22	
计入当期损益的政府补助	1,090,999.00	3,107,470.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	320,416.42	134,935.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,119.41	2,680.09
小计	1,390,738.61	3,245,085.98
所得税影响额	280,610.79	486,762.90
合计	1,182,127.82	2,758,323.08

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团 2012 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	14.43	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.83	0.36	0.36

天津锐新昌轻合金股份有限公司

二〇一三年四月二十二日

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件
- 四、文件存放地点：公司董事会秘书办公室

天津锐新昌轻合金股份有限公司

董事会

2013年4月22