

江苏常铝铝业股份有限公司

审计报告及备考财务报表

2013 年度

江苏常铝铝业股份有限公司

审计报告及备考财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考资产负债表和备考合并资产负债表	1-4
	备考利润表和备考合并利润表	5-6
	备考现金流量表和备考合并现金流量表	7-8
	备考所有者权益变动表和备考合并所有者权益变动表	9-10
	备考财务报表附注	1-73

审计报告

信会师报字[2014]第 110954 号

江苏常铝铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏常铝铝业股份有限公司（以下简称贵公司）按照后附的备考财务报表附注二的基本假设及附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的备考资产负债表和备考合并资产负债表、2013 年度的备考利润表和备考合并利润表、2013 年度的备考现金流量表和备考合并现金流量表、2013 年度的备考所有者权益变动表和备考合并所有者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

编制和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考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，以及评价备考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，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照后附的备考财务报表附注二的基本假设及附注三所述的编制基础编制，按照后附的备考财务报表附注二的基本假设及附注三所述的编制基础公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2013 年度的备考经营成果和备考现金流量。

本审核报告仅供本次江苏常铝铝业股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组事宜向中国证券监督管理委员会等监管机构报送申请文件的用途使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一四年三月二十九日

江苏常铝铝业股份有限公司
 备考资产负债表
 2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		313,895,273.86	515,492,658.26
交易性金融资产			
应收票据		116,159,626.80	85,308,263.98
应收账款	(一)	249,976,994.49	260,574,008.97
预付款项		9,561,534.64	3,680,703.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	516,742,756.69	195,328,251.12
存货		550,450,137.84	410,953,836.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,000.00	
流动资产合计		1,756,794,324.32	1,471,337,722.37
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	(三)	325,412,151.51	325,035,709.48
投资性房地产			
固定资产		446,541,744.75	498,069,717.65
在建工程		9,356,337.62	8,736,257.73
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		38,745,321.76	39,748,158.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,595,229.56	2,273,948.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		822,650,785.20	873,863,791.80
资产总计		2,579,445,109.52	2,345,201,514.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
备考资产负债表（续）
2013年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,183,971,710.00	977,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		103,011,044.15	18,000,000.00
应付账款		155,939,824.99	143,515,570.46
预收款项		695,711.64	583,970.55
应付职工薪酬			1,281,962.11
应交税费		-5,697,939.79	6,993,238.59
应付利息		2,622,777.77	2,470,955.56
应付股利			
其他应付款		46,787,513.23	27,162,066.79
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		396,566.67	478,816.67
流动负债合计		1,487,727,208.66	1,177,486,580.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		183,112,982.29	208,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,200.00	
其他非流动负债		15,426,457.44	7,780,399.99
非流动负债合计		198,540,639.73	215,780,399.99
负债合计		1,686,267,848.39	1,393,266,980.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		413,245,565.00	413,245,565.00
资本公积		483,198,235.00	483,121,522.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,209,813.20	27,209,813.20
一般风险准备			
未分配利润		-30,476,352.07	28,357,632.75
所有者权益（或股东权益）合计		893,177,261.13	951,934,533.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,579,445,109.52	2,345,201,514.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
 备考合并资产负债表
 2013年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	320,766,805.29	525,150,947.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	118,160,690.80	98,120,569.63
应收账款	(三)	280,598,055.66	281,556,396.10
预付款项	(四)	10,479,103.52	5,494,661.77
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	(五)	12,406,060.02	7,103,416.62
买入返售金融资产			
存货	(六)	567,593,698.32	424,159,209.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	8,000.00	
流动资产合计		1,310,012,413.61	1,341,585,201.30
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	(八)	5,412,151.51	5,035,709.48
投资性房地产			
固定资产	(九)	616,007,303.49	539,185,255.01
在建工程	(十)	380,836,425.11	221,715,451.06
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	(十一)	152,877,350.90	156,713,251.06
开发支出			
商誉	(十二)	208,971,613.25	208,971,613.25
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	3,146,164.73	2,556,151.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,367,251,008.99	1,134,177,431.77
资产总计		2,677,263,422.60	2,475,762,633.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	1,192,411,710.00	986,000,000.00
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	（十六）	103,011,044.15	19,700,000.00
应付账款	（十七）	235,249,087.42	190,369,432.74
预收款项	（十八）	1,523,455.91	1,548,230.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	2,262,612.40	2,720,316.10
应交税费	（二十）	-12,824,397.08	9,265,875.35
应付利息	（二十一）	2,636,134.99	2,493,322.23
应付股利			
其他应付款	（二十二）	48,689,178.06	99,653,928.80
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			
其他流动负债	（二十三）	396,566.67	478,816.67
流动负债合计		1,573,355,392.52	1,312,229,922.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（二十四）	183,112,982.29	208,802,599.18
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十三）	256,126.07	
其他非流动负债	（二十五）	15,426,457.44	7,780,399.99
非流动负债合计		198,795,565.80	216,582,999.17
负债合计		1,772,150,958.32	1,528,812,921.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十六）	413,245,565.00	413,245,565.00
资本公积	（二十七）	482,818,583.21	483,121,522.50
减：库存股			
专项储备	（二十八）		
盈余公积	（二十九）	27,209,813.20	27,209,813.20
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	-18,161,497.13	23,372,811.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		905,112,464.28	946,949,711.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		905,112,464.28	946,949,711.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,677,263,422.60	2,475,762,633.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
备考利润表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期金额
一、营业收入	(四)	1,836,935,573.24
减: 营业成本	(四)	1,686,322,876.86
营业税金及附加		5,401,774.82
销售费用		47,267,200.75
管理费用		90,114,494.76
财务费用		67,563,266.51
资产减值损失		2,224,126.25
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)	(五)	376,442.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		376,442.03
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-61,581,724.68
加: 营业外收入		2,522,198.61
减: 营业外支出		108,077.69
其中: 非流动资产处置损失		108,077.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-59,167,603.76
减: 所得税费用		-333,618.94
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-58,833,984.82
六、其他综合收益		76,712.50
七、综合收益总额		-58,757,272.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并利润表
2013 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额
一、营业总收入		1,967,425,958.66
其中：营业收入	(三十一)	1,967,425,958.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		2,012,997,356.74
其中：营业成本	(三十一)	1,770,332,584.00
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	(三十二)	6,113,856.61
销售费用	(三十三)	54,150,652.17
管理费用	(三十四)	108,201,310.23
财务费用	(三十五)	71,264,047.42
资产减值损失	(三十六)	2,934,906.31
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）	(三十七)	377,324.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		376,442.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,194,073.85
加：营业外收入	(三十八)	10,592,106.34
减：营业外支出	(三十九)	356,484.02
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,958,451.53
减：所得税费用	(四十)	6,575,856.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,534,308.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润		-41,534,308.19
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	(四十一)	-0.1005
（二）稀释每股收益	(四十一)	-0.1005
七、其他综合收益	(四十二)	76,712.50
八、综合收益总额		-41,457,595.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,457,595.69
归属于少数股东的综合收益总额		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
备考现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额
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	2,066,228,662.66
收到的税费返还	40,241,411.33
收到其他与经营活动有关的现金	15,531,789.07
经营活动现金流入小计	2,122,001,863.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,019,987,576.15
支付给职工以及为职工支付的现金	46,676,493.79
支付的各项税费	16,164,542.81
支付其他与经营活动有关的现金	402,599,299.95
经营活动现金流出小计	2,485,427,912.70
经营活动产生的现金流量净额	-363,426,049.64
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
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	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,549,302.92
投资支付的现金	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
支付其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	21,549,302.92
投资活动产生的现金流量净额	-21,549,302.92
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	1,545,971,710.00
发行债券收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	30,076,712.50
筹资活动现金流入小计	1,576,048,422.50
偿还债务支付的现金	1,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,336,019.94
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	1,386,336,019.94
筹资活动产生的现金流量净额	189,712,402.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,334,434.40
五、现金及现金等价物净增加额	-201,597,384.40
加: 期初现金及现金等价物余额	515,492,658.26
六、期末现金及现金等价物余额	313,895,273.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并现金流量表
2013年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额
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		2,141,915,062.03
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		40,241,411.33
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)-1	16,690,323.20
经营活动现金流入小计		2,198,846,796.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,049,048,548.98
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		55,764,367.36
支付的各项税费		30,113,671.54
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)-2	99,830,409.56
经营活动现金流出小计		2,234,756,997.44
经营活动产生的现金流量净额		-35,910,200.88
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		882.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,516,566.89
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		1,517,449.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,135,827.95
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		349,135,827.95
投资活动产生的现金流量净额		-347,618,378.86
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		1,559,811,710.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)-3	30,076,712.50
筹资活动现金流入小计		1,589,888,422.50
偿还债务支付的现金		1,324,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,009,550.91
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		1,404,409,550.91
筹资活动产生的现金流量净额		185,478,871.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,334,434.40
五、现金及现金等价物净增加额		-204,384,142.55
加：期初现金及现金等价物余额		525,150,947.84
六、期末现金及现金等价物余额		320,766,805.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司
备考所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	413,245,565.00	483,121,522.50			27,209,813.20		28,357,632.75	951,934,533.45
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	413,245,565.00	483,121,522.50			27,209,813.20		28,357,632.75	951,934,533.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		76,712.50					-58,833,984.82	-58,757,272.32
(一) 净利润							-58,833,984.82	-58,833,987.82
(二) 其他综合收益		76,712.50						76,712.50
上述(一)和(二)小计		76,712.50					-58,833,984.82	-58,757,272.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				7,978,790.35				
2. 本期使用				7,978,790.35				
(七) 其他								
四、本期期末余额	413,245,565.00	483,198,235.00			27,209,813.20		-30,476,352.07	893,177,261.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏常铝铝业股份有限公司
备考合并所有者权益变动表
2013年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	413,245,565.00	483,121,522.50			27,209,813.20		23,372,811.06		946,949,711.76	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	413,245,565.00	483,121,522.50			27,209,813.20		23,372,811.06		946,949,711.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-302,939.29					-41,534,308.19		-41,837,247.48	
（一）净利润							-41,534,308.19		-41,534,308.19	
（二）其他综合收益		76,712.50							76,712.50	
上述（一）和（二）小计		76,712.50					-41,534,308.19		-41,457,595.69	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取				7,978,790.35					7,978,790.35	
2. 本期使用				7,978,790.35					7,978,790.35	
（七）其他		-379,651.79							-379,651.79	
四、本期末余额	413,245,565.00	482,818,583.21			27,209,813.20		-18,161,497.13		905,112,464.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏常铝铝业股份有限公司 二零一三年度备考财务报表附注

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转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。

2011 年，根据本公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日股本 170,000,000 股为基数，向全体股东按 10: 3 的比例送股，并按 10: 7 的比例由资本公积转增股本，共计配送 51,000,000 股，转增 119,000,000 股，并于 2011 年 4 月实施。转增后，公司注册资本增至人民币 340,000,000.00 元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 340,000,000 股，公司注册资本 340,000,000.00 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。

二、 备考财务报表编制方法

（一） 编制备考财务会计信息的假设

1、2014 年 3 月 14 日以及 2014 年 3 月 29 日，经公司第四届董事会第十次及第十一次会议通过，公司拟通过向常熟市铝箔厂、朱明非公开发行人民币普通股的方式购买其合计持有的山东新合源 100% 的股权。并拟向不超过 10 名特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过交易总额的 25%；募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产的实施。

假设在本备考财务报表期初本次交易事项已经完成为编制本备考财务报表的重要假设，并且下列事项均已获得通过：

(1) 本公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议，包括但不限于《关于公司符合向特定对象非公开发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司向特定对象非公开发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》、《关于本次重组构成关联交易的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案的议案》、《关于公司与本次非公开发行股份购买资产交易对方签署附条件生效的相关协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次向特定对象非公开发行股份购买资产并募集配套资金相关事宜的议案》、《关于提请股东大会批准常熟市铝箔厂免于以要约方式增持公司股份的议案》、《关于本次重组符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款规定的议案》等；

(2) 本次重大资产重组事项获得中国证监会的核准；

(3) 其他批准。

因上述交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

(二) 本次交易价格及其计算依据

1、 发行股份购买资产

根据银信资产评估有限公司出具的相关资产评估报告，本公司计划向特定对象发行股票购买股权的评估价值如下（单位：人民币元）：

公司名称	比例	交易价格
山东新合源热传输科技有限公司	100.00%	270,000,000.00

本次发行价格为不低于公司本次发行定价基准日(2014 年 3 月 17 日)前二十个交易日的股票交易均价，公司已于 2013 年 12 月 18 日停牌，按照停牌前二十个交易日的股票交易总额除以股票交易总量计算，确定交易价格为 5.05 元/股。

其中：

特定发行股票对象	股份
朱明	27,267,326.00
常熟市铝箔厂	26,198,020.00
合计	53,465,346.00

2、 配套融资

本次交易中，拟募集配套资金总额不超过总交易额的 25%，按照目前常铝股份公司和常熟市铝箔厂、朱明协商确定的标的资产交易价格估计，本次募集配套资金总额预计不超过 9,000 万元。按照 4.55 元/股发行价格估计，本次募集配套资金发行股份数量预计不超过 19,780,219 股。

(三) 备考财务报表的编制方法

以本公司、山东新合源热传输科技有限公司历史财务资料为基础，根据前述编制备考财务会计信息的各项假设，按计划向特定对象发行股票的方式购买资产及配套融资后本公司架构编制报告期内的备考财务报表。

(四) 编制备考财务报表的目的

本公司编制本备考财务报表是为本公司股东便于了解本次向特定对象发行股票购买资产、及配套融资后对本公司财务状况的影响。

(五) 由于向特定对象发行股票及配套融资而产生的一次性的费用、收入及税收等影响不在备考财务报表中反映。

三、 备考财务报表采用的主要会计政策、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和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。

境外经营的子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

(1) 投资成本的确定

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 合并费用

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

2、 非同一控制下的企业合并

(1) 投资成本的确定

公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买方于购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本。

公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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，经复核后，计入当期损益。

本公司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、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（2）合并费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表或调整后的子公司财务报表为基础，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

根据有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后抵销子公司权益和损益。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所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，编制合并财务报表时，确认为商誉。

(2) 处置子公司

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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) 外币业务和外币报表折算

1、 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将外币金额折合成人民币记账。

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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(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

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。

(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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(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

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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,按组合计提坏帐准备。

2、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,按组合计提坏帐准备。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1 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

组合 1 账龄分析后按余额的一定比例计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含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、库存商品、在产品、包装物和低值易耗品。

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。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

详见附注二（五）。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，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长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享

有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-15	5	6.33-19
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(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。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。

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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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、 无形资产的初始计量

无形资产取得时一般采用实际成本计价。

(1) 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。

(2) 内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、 无形资产的后续计量

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受益期限内摊销，对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3、 无形资产的摊销方法

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证权利期限	使用寿命
软件	3 年	使用寿命
专利权	10 年	使用寿命

4、 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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。

(十七) 开发支出

1、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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、 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。

(二十一) 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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与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。

3、 确认时点

本公司以实际收到政府补助或取得可以收到政府补助的凭据为确认时点。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项时，不确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(二十三) 融资租赁

融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十四) 套期会计

本公司为现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

1、 套期关系的指定及套期有效性的认定

(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 2012 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。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

报告期内公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

报告期内未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

报告期内未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	详见附注四（二）

(二) 合并范围内各公司的企业所得税税率

公司名称	2013 年度
江苏常铝铝业股份有限公司	15%
包头常铝北方铝业有限责任公司	25%
欧畅国际控股有限公司	16.5%
山东新合源热传输科技有限公司	25%

(三) 税收优惠及批文

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[2011]14 号《关于公示江苏省 2011 年度第二批复审通过高新技术企业名单的通知》，公司被认定为江苏省 2011 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：GR201132000919），发证日期为 2011 年 9 月 30 日，有效期为三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的企业所得税税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
包头常铝北方铝业有限责任公司	全资子公司	包头稀土高新区希望园区金翼路东侧	制造业	50,000,000.00	铝板锭, 铝铸板, 铝板带箔的生产及销售。	50,000,000.00		100.00	100.00	是			
欧畅国际控股有限公司	全资子公司	香港九龙尖沙咀7-11 广州路国际会议中心 1401	商业	HKD10,000.00				100.00	100.00	是			

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东新合源热传输科技有限公司	直接控股的子公司	山东省泰安市宁阳县经济开发区	制造业	10,000,000.00	热传输系统技术开发及应用,新型空调节能型热交换零部件等制造销售; 对外贸易	10,000,000.00		100.00	100.00				

(二) 合并范围发生变更的说明

本期新增 2 家公司，其中 1 家为新设公司，为欧畅国际控股有限公司；1 家均为非同一控制下合并新增，为山东新合源热传输科技有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
欧畅国际控股有限公司（注）		
山东新合源热传输科技有限公司	46,965,315.22	19,805,844.25

注：截止 2013 年 12 月 31 日，欧畅国际控股公司尚未正式经营。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并是按附注二所述，假设本备考财务报表期初本次交易事项已经完成，形成的非同一控制下的企业合并。

六、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	期末余额			年初余额		
	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			15,342.17			63,429.21
美元						
小计			15,342.17			63,429.21
银行存款						
人民币			223,485,222.61			516,765,926.69
美元	2,281,166.74	6.0969	13,908,045.49	1,170,764.39	6.2855	7,358,839.56
欧元				0.34	8.3176	2.83
小计			237,393,268.10			524,124,769.08
其他货币资金						
人民币			83,358,195.02			962,749.55
小计			83,358,195.02			962,749.55
合 计			320,766,805.29			525,150,947.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	83,011,286.72	
期货保证金	346,908.30	962,749.55
合 计	83,358,195.02	962,749.55

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	118,160,690.80	98,120,569.63

2、 期末无质押的应收票据。

3、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据全部为银行承兑汇票，金额总计 290,343,148.38 元，其中金额最大的前十五项：

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
珠海格力电器股份有限公司	2013-11-5	2014-4-30	8,000,000.00	
苏宁云南集团股份有限公司苏宁采购中心	2013-9-25	2014-3-25	6,000,000.00	
江苏汇通达供应链管理有限公司	2013-7-26	2014-1-26	5,000,000.00	
深圳盛世欣兴格力贸易有限公司	2013-7-30	2014-1-29	5,000,000.00	
佛山盛世欣兴格力贸易有限公司	2013-8-29	2014-2-28	5,000,000.00	
苏宁云南集团股份有限公司苏宁采购中心	2013-8-16	2014-2-16	5,000,000.00	
深圳中永安信商贸有限公司	2013-9-24	2014-3-24	5,000,000.00	
深圳中永安信商贸有限公司	2013-9-24	2014-3-24	5,000,000.00	
中山市城建贸易有限公司	2013-9-26	2014-3-26	5,000,000.00	
深圳中永安信商贸有限公司	2013-9-24	2014-3-24	5,000,000.00	
深圳市永利竹实业发展有限公司	2013-10-24	2014-4-24	5,000,000.00	
浙江盛世欣兴格力贸易有限公司	2013-11-28	2014-5-28	5,000,000.00	
海宁大厦	2013-11-22	2014-5-22	5,000,000.00	
内蒙古蒙东能源有限公司	2013-11-8	2014-5-8	5,000,000.00	
福州南沙空调设备有限公司	2013-12-25	2014-6-25	5,000,000.00	
合 计			79,000,000.00	

4、 期末已贴现的商业承兑票据的说明：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已贴现的商业承兑票据为人民币 40,668,130.23 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欠款。

6、 期末应收票据中应收关联方票据详见附注七（五）。

(三) 应收账款

1、 分项列示

分 类	期末余额			
	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				
账龄分析法组合	299,436,949.61	100.00	18,838,893.95	6.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	299,436,949.61	100.00	18,838,893.95	

分 类	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				
账龄分析法组合	297,624,472.31	100.00	16,068,076.21	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	297,624,472.31	100.00	16,068,076.21	

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	279,722,287.78	93.42	13,986,114.39
1 至 2 年	6,083,821.78	2.03	608,382.18
2 至 3 年	12,855,113.24	4.29	3,856,533.97
3 年以上	775,726.81	0.26	387,863.41
合计	299,436,949.61	100.00	18,838,893.95

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	280,094,699.18	94.11	14,004,734.96
1 至 2 年	16,753,863.32	5.63	1,675,386.34
2 至 3 年			
3 年以上	775,909.81	0.26	387,954.91
合计	297,624,472.31	100.00	16,068,076.21

3、 本期公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的应收账款。

4、 本期公司实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东法拉达汽车散热器有限公司	销货款	44,304.70	无法收回	否
莱阳市永安散热器有限公司	销货款	7,740.00	无法收回	否
泰安巨邦机械制造有限公司	销货款	7,719.37	无法收回	否
无锡市博茂机械制造有限公司	销货款	2,100.00	无法收回	否
河南科隆汽车散热器有限公司	销货款	490.00	无法收回	否
泰州市龙腾散热器有限公司	销货款	120.00	无法收回	否
茌平县金奥散热器有限公司	销货款	47.60	无法收回	否
合计		62,521.67		

5、 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。

6、 期末应收账款余额中应收关联方款项详见附注七（五）。

7、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户/参股公司	16,288,640.34	一年以内	5.44
第二名	客户/非关联方	15,733,986.76	一年以内	5.25
第三名	客户/非关联方	13,523,801.30	一至三年	4.52
第四名	客户/非关联方	12,317,766.90	一年以内	4.11
第五名	客户/非关联方	10,105,430.61	一年以内	3.37
合计		67,969,625.91		22.69

(四) 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,369,103.52	98.95	5,006,511.77	91.12
1 至 2 年	110,000.00	1.05	488,150.00	8.88
合 计	10,479,103.52	100.00	5,494,661.77	100.00

2、 期末预付款项余额中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末预付款项余额中无预付关联方账款。

4、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	2,187,424.08	一年以内	未到结算期
第二名	供应商	1,956,357.79	一年以内	未到结算期
第三名	供应商	1,404,000.00	一年以内	未到结算期
第四名	供应商	990,819.41	一年以内	未到结算期
第五名	供应商	882,940.97	一年以内	未到结算期
合 计		7,421,542.25		

(五) 其他应收款

1、 分项列示

分类	期末余额			
	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	10,370,000.00	82.00	97,500.00	0.94
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	2,275,769.90	18.00	142,209.88	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,645,769.90	100.00	239,709.88	

分类	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	6,950,000.00	95.97	97,500.00	1.40
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	291,559.60	4.03	40,642.98	13.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,241,559.60	100.00	138,142.98	

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	2,171,342.27	95.41	108,567.12
1 至 2 年	46,327.63	2.04	4,632.76
2 至 3 年	200.00	0.01	60.00
3 年以上	57,900.00	2.54	28,950.00
合计	2,275,769.90	100.00	142,209.88

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	233,459.60	80.07	11,672.98
1 至 2 年	200.00	0.07	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	57,900.00	19.86	28,950.00
合计	291,559.60	100.00	40,642.98

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天然气使用保证金	1,950,000.00	97,500.00	5.00%	不能收回的可能性很小
融资租赁保证金-工银	5,000,000.00			根据协议规定，该项保证金可冲抵最后一次租金，不存在坏账风险
融资租赁保证金-平安	3,420,000.00			根据协议规定，该项保证金可冲抵最后一次租金，不存在坏账风险
合 计	10,370,000.00	97,500.00		

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、 期末其他应收款中无应收关联方款项。

6、 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	5,000,000.00	一至二年	39.54
第二名	非关联方	3,420,000.00	一年以内	27.04
第三名	非关联方	1,950,000.00	一至三年	15.42
第四名	非关联方	1,800,000.00	一年以内	14.23
第五名	非关联方	110,000.00	一年以内	0.87
合 计		12,280,000.00		97.10

(六) 存货

1、 分项列示

项 目	期末余额			年初余额		
	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	106,056,244.53		106,056,244.53	72,035,405.16		72,035,405.16
委外加工物资	15,268,761.38		15,268,761.38	20,701,488.93		20,701,488.93
在产品	194,640,498.36		194,640,498.36	121,869,416.52		121,869,416.52
库存商品	251,628,194.05		251,628,194.05	209,552,898.73		209,552,898.73
合 计	567,593,698.32		567,593,698.32	424,159,209.34		424,159,209.34

2、 期末公司不存在用于抵押的存货。

3、 本期无计入存货价值的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
套期工具-公允价值变动额	8,000.00	

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业	5,412,151.51	5,035,709.48
联营企业		
其他股权投资		
小计	5,412,151.51	5,035,709.48
减：减值准备		
合 计	5,412,151.51	5,035,709.48

2、 合营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
上海航铝协成国际贸易有限公司	50	50	6,263.50	5,181.07	1,082.43	23,621.42	75.29

3、 长期股权投资明细情况

(金额单位：人民币元)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海航铝协成国际贸易有限公司	权益法	5,000,000.00	5,035,709.48	376,442.03		5,412,151.51	50	50				

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,033,332,408.72	176,742,741.19	65,182,495.84	1,144,892,654.07
其中：房屋及建筑物	197,112,236.02	86,621,188.36		283,733,424.38
机器设备	816,223,902.44	84,026,200.37	62,757,903.15	837,492,199.66
运输设备	10,175,741.68	2,539,785.34	942,437.74	11,773,089.28
办公设备	9,820,528.58	3,555,567.12	1,482,154.95	11,893,940.75
二、累计折旧合计	494,147,153.71	71,236,905.95	36,498,709.08	528,885,350.58
其中：房屋及建筑物	47,295,367.34	9,796,136.33		57,091,503.67
机器设备	435,198,643.79	58,667,163.22	35,280,152.63	458,585,654.38
运输设备	7,286,457.01	1,056,796.70	664,250.81	7,679,002.90
办公设备	4,366,685.57	1,716,809.70	554,305.64	5,529,189.63
三、固定资产账面净值合计	539,185,255.01			616,007,303.49
其中：房屋及建筑物	149,816,868.68			226,641,920.71
机器设备	381,025,258.65			378,906,545.28
运输设备	2,889,284.67			4,094,086.38
办公设备	5,453,843.01			6,364,751.12
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	539,185,255.01			616,007,303.49
其中：房屋及建筑物	149,816,868.68			226,641,920.71
机器设备	381,025,258.65			378,906,545.28
运输设备	2,889,284.67			4,094,086.38
办公设备	5,453,843.01			6,364,751.12

期末用于抵押的固定资产账面价值为 1,855,527.75 元，详见附注九（一）。

2、 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用生产设备	37,309,861.63	2,209,053.31	35,100,808.32

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

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			
铸轧车间房屋(砼混+钢构)	63,951,632.12	未整体完工	2014 年
铸轧车间偏跨辅房(砼混+钢构)	14,219,947.02	未整体完工	2014 年
明阳景苑 6 幢 9 号房屋(商品住宅)	6,339,450.00	尚未办妥权证	2014 年
泰安市青年路 28 号银泰中心 8028 室	305,630.21	未办妥土地证	2014 年
合计	84,816,659.35		

(十) 在建工程

1、 在建工程的情况:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古里厂区搬迁	550,000.00		550,000.00	11,700.00		11,700.00
高精度铝合金箔生产 线技术改造配套项目	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
技术中心项目	2,192,000.00		2,192,000.00	2,192,000.00		2,192,000.00
25 万吨铝板带箔项目	371,480,087.49		371,480,087.49	212,979,193.33		212,979,193.33
1 万吨汽车箔项目	1,130,000.00		1,130,000.00	2,474,000.00		2,474,000.00
其他零星工程	3,084,337.62		3,084,337.62	1,658,557.73		1,658,557.73
合 计	380,836,425.11		380,836,425.11	221,715,451.06		221,715,451.06

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
古里厂区搬迁	2,576,877.16	11,700.00	550,000.00	11,700.00		100	100				自有资金	550,000.00
高精度铝合金箔生产 线技术改造配套项目	11,331,532.41	2,400,000.00				94.49	95				自有资金	2,400,000.00
技术中心项目	5,040,172.00	2,192,000.00				43.49	43				自有资金	2,192,000.00
25 万吨铝板带箔 项目	1,504,900,000.00	212,979,193.33	278,175,124.93	119,674,230.77		32.63	33	27,899,922.78	22,560,326.57	6.69	自有资金、筹 集资金	371,480,087.49
1 万吨汽车箔项目	8,279,605.78	2,474,000.00	2,360,451.76	3,704,451.76		58.39	59				自有资金	1,130,000.00
其他零星项目		1,658,557.73	39,925,373.53	38,499,593.64								3,084,337.62
合 计		221,715,451.06	321,010,950.22	161,889,976.17				27,899,922.78	22,560,326.57			380,836,425.11

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	164,998,596.56	423,449.56		165,422,046.12
(1)土地使用权	155,116,232.81			155,116,232.81
(2)软件	1,282,363.75	423,449.56		1,705,813.31
(3)专利	8,600,000.00			8,600,000.00
2、累计摊销合计	8,285,345.50	4,259,349.72		12,544,695.22
(1)土地使用权	7,124,716.22	3,194,485.71		10,319,201.93
(2)软件	1,160,629.28	204,864.01		1,365,493.29
(3)专利		860,000.00		860,000.00
3、无形资产账面净值合计	156,713,251.06			152,877,350.90
(1)土地使用权	147,991,516.59			144,797,030.88
(2)软件	121,734.47			340,320.02
(3)专利	8,600,000.00			7,740,000.00
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
(3)专利				
5、无形资产账面价值合计	156,713,251.06			152,877,350.90
(1)土地使用权	147,991,516.59			144,797,030.88
(2)软件	121,734.47			340,320.02
(3)专利	8,600,000.00			7,740,000.00

期末无用于抵押的无形资产见附注九（二）。

(十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
山东新合源热传输 科技有限公司	208,971,613.25			208,971,613.25	

商誉的说明：

商誉的计算过程：根据附注二的假设，本公司于 2013 年 1 月 1 日以非公开发行人民币普通股的方式发行股份 53,465,346 股向特定对象常熟市铝箔厂、朱明购买其合计持有的山东新合源热传输科技有限公司 100% 的股权。合并成本为人民币 270,000,000.00 元，山东新合源热传输科技有限公司可辨认资产、负债的公允价值为人民币 61,028,386.75 元，差额为人民币 208,971,613.25 元，确认为与山东新合源热传输科技有限公司相关的商誉。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,051,968.17	2,543,814.41
计入资本公积的套期工具公允价值变动		12,337.50
抵消内部利润	94,196.56	
小 计	3,146,164.73	2,556,151.91
递延所得税负债：		
计入资本公积的套期工具公允价值变动	1,200.00	
山东新合源可辨认净资产的公允价值增值	254,926.07	
小 计	256,126.07	

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	19,431,314.51	9,507,196.75

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	126,199,576.65	63,381,311.69	

2、可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,078,603.84	16,206,219.19
计入资本公积的套期工具公允价值变动		82,250.00
抵消内部利润	376,786.22	
小 计	19,455,390.06	16,288,469.19
应纳税差异项目		
计入资本公积的套期工具公允价值变动	8,000.00	
小 计	8,000.00	

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	16,206,219.19	2,934,906.31		62,521.67	19,078,603.83

(十五) 短期借款

1、项目列示

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	287,471,710.00	179,500,000.00
保证借款	896,500,000.00	797,500,000.00
抵押借款（注）	8,440,000.00	9,000,000.00
合 计	1,192,411,710.00	986,000,000.00

注：截至 2013 年 12 月 31 日，抵押借款情况详见附注九（一）。

2、期末公司不存在已到期未偿还的借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	103,011,044.15	19,700,000.00

1、期末应付票据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。

2、 期末应付票据余额中无欠关联方的款项。

(十七) 应付账款

1、 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
材料采购款	184,795,921.26	171,334,588.43
设备及工程采购款	50,453,166.16	19,034,844.31
合 计	235,249,087.42	190,369,432.74

2、 期末应付账款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、 期末应付账款余额中无欠关联方的款项。

4、 应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况

项 目	期末余额	年初余额
预收销售货款	1,523,455.91	1,548,230.25

2、 期末预收款项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、 期末预收款项余额中无欠关联方的款项。

4、 期末预收款项余额中无账龄超过一年的款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,438,353.99	40,787,939.34	39,963,680.93	2,262,612.40
(2) 职工福利费		5,584,193.89	5,584,193.89	
(3) 社会保险费		6,788,428.85	6,788,428.85	
(4) 住房公积金		1,838,172.00	1,838,172.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,281,962.11	565,478.48	1,847,440.59	
(6) 辞退福利		47,355.00	47,355.00	
合 计	2,720,316.10	55,611,567.56	56,069,271.26	2,262,612.40

期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质工资。

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-15,864,916.00	5,766,208.15
企业所得税	1,592,174.22	1,850,390.94
个人所得税	117,877.08	70,290.72
城市维护建设税	52,844.33	318,430.84
教育费附加	52,844.33	318,430.84
房产税	461,227.15	454,548.44
土地使用税	301,024.84	301,024.84
水利基金	10,568.87	7,414.89
防洪保安基金	451,958.10	179,135.69
合 计	-12,824,397.08	9,265,875.35

(二十一) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,636,134.99	2,493,322.23

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款情况

期末余额	年初余额
48,689,178.06	99,653,928.80

2、 期末其他应付款余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项计 30,000,000.00 元。

3、 期末其他应付款余额中欠关联方款项见附注七（五）。

4、 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
常熟市安达洲物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
江苏安达洲沿江国际物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
常熟市兴福木器厂	300,600.00	保证金	
常熟市安源物流有限公司	300,000.00	运输保证金	

苏州市宏安物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
苏州天洋国际货运代理有限公司	100,000.00	运输保证金	
上海泽翔国际货物运输代理有限公司	100,000.00	运输保证金	
常熟市鑫源五金厂	300,000.00	保证金	
常熟市鑫磊木业制造厂	300,000.00	保证金	
常熟市普欣包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
常熟市华锦木制品包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
苏州市金百年包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
苏州卡迪亚铝业有限公司	300,000.00	保证金	

5、 其他应付款金额较大的款项：

单位名称	金额	性质或内容	账龄
常熟市铝箔厂	29,000,000.00	资金拆借	注 1
尚未执行的中国银行常熟支行保理款	13,584,536.21	应付银行保理业务款	注 2
朱明	1,000,000.00	资金拆借	
泰安高新区华运运输有限公司	312,249.90	运费	
常熟市安达洲物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
江苏安达洲沿江国际物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
常熟市兴福木器厂	300,600.00	保证金	
常熟市安源物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
苏州市宏安物流有限公司	300,000.00	运输保证金	
常熟市鑫源五金厂	300,000.00	保证金	
常熟市鑫磊木业制造厂	300,000.00	保证金	
常熟市普欣包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
常熟市华锦木制品包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
苏州市金百年包装材料有限公司	300,000.00	保证金	
苏州卡迪亚铝业有限公司	300,000.00	保证金	

注1：2013年12月2日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于向控股股东借款的关联交易议案》，同意公司向控股股东常熟市铝箔厂（以下简称“铝箔厂”）借款人民币2900万元，借款期限为自2013年12月1日至2013年12月31日。2013年12月30日召开的第四届董事会第八次会议上审议同意延长公司与铝箔厂借款的借款期限至2014年12月31日，其他条款不变。

注2：详见附注十一、（三）。

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预计 1 年内要转入利润表的递延收益(注)	396,566.67	396,566.67
套期工具-公允价值变动额		82,250.00
合 计	396,566.67	478,816.67

注:截至 2012 年 12 月 31 日,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。

(二十四)长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款-工银租赁	149,692,982.29	208,000,000.00
应付融资租赁款-平安租赁	33,420,000.00	
应付融资租赁款-德益齐租赁		802,599.18
合 计	183,112,982.29	208,802,599.18

其中:未确认融资费用情况

项 目	原值	年初余额	本期增加	本期分摊	年末余额
未确认融资费用-工银租赁	20,745,686.20	20,745,686.20		10,316,688.14	10,428,998.06
未确认融资费用-平安租赁	2,170,300.00		2,170,300.00		2,170,300.00
未确认融资费用-德益齐租赁	1,056,421.67	33,700.82		33,700.82	
合 计	23,972,407.87	20,779,387.02	2,170,300.00	10,350,388.96	12,599,298.06

(二十五)其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益		
政府补助	9,780,400.00	8,176,966.66
售后租回结转递延收益	6,042,624.11	
减: 预计 1 年内转入利润表的递延收益	396,566.67	396,566.67
合 计	15,426,457.44	7,780,399.99

其他非流动负债说明：

负债项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	备注
生产线技术改造项目资金补助	4,780,399.99		396,566.67	4,383,833.32	注 1
生产线技术改造项目资金补助	3,000,000.00			3,000,000.00	注 2
自主创新和高新技术产业化项目基金		2,000,000.00		2,000,000.00	注 3
售后租回结转递延收益		6,042,624.12		6,042,624.12	注 4
合计	7,780,399.99	8,042,624.12	396,566.67	15,426,457.44	

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。截至 2013 年 12 月 31 日，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。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共支用 2,646,800.00 元构建相关设备，但尚未结转至固定资产。

注 3：根据常熟市财政局常财建（2011）146 号《江苏省财政厅关于下达 2011 年自主创新和高新技术产业化项目（第一批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》获得的自主创新和高新技术产业化项目基金 2,000,000.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共支用 1,404,000.00 元构建相关设备，但尚未结转至固定资产。

注 4：系本年新增售后租回业务产生的递延收益，将在剩余的融资租赁期限内摊销。

(二十六)股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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	88,545,565.00						88,545,565.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	88,545,565.00						88,545,565.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	88,545,565.00						88,545,565.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	324,700,000.00						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	324,700,000.00						324,700,000.00
合 计	413,245,565.00						413,245,565.00

(二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	483,191,435.00			483,191,435.00
小计	483,191,435.00			483,191,435.00
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	-82,250.00	90,250.00		8,000.00
（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	12,337.50	-13,537.50		-1,200.00
（3）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动		-379,651.79		-379,651.79
小计	-69,912.50	-302,939.29		-372,851.79
合 计	483,121,522.50	-302,939.29		482,818,583.21

(二十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,978,790.35	7,978,790.35	

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
法定盈余公积	27,209,813.20			27,209,813.20

(三十) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	23,372,811.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,534,308.19	
减：提取法定盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,161,497.13	

(三十一) 营业收入及营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额
主营业务收入	1,887,479,098.95
其他业务收入	79,946,859.71
营业成本	1,770,332,584.00

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
工业	1,887,479,098.95	1,692,417,879.56

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
铝箔制品	1,735,955,361.13	1,588,109,961.96
高频焊管	151,523,737.82	104,307,917.60
合 计	1,887,479,098.95	1,692,417,879.56

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
中国大陆	1,529,254,022.95	1,367,101,219.25
中国大陆以外国家地区	358,225,076.00	325,316,660.31
合 计	1,887,479,098.95	1,692,417,879.56

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	170,744,519.27	8.68
第二名	110,974,117.44	5.64
第三名	99,620,380.84	5.06
第四名	89,322,268.45	4.54
第五名	80,434,735.76	4.09
合 计	551,096,021.76	28.01

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	计缴标准,
营业税	675,084.36	应税收入的 5%
城市维护建设税	1,779,044.12	实缴流转税的 5%
教育费附加	1,779,044.12	实缴流转税的 5%
水利基金	64,734.71	实缴流转税的 0.1%
防洪保安基金	1,815,949.30	销售收入的 0.1%
合 计	6,113,856.61	

(三十三) 销售费用

项 目	本期金额
运输费	29,546,345.12
包装费	13,803,894.71
职工薪酬	3,484,744.96
装卸费	1,915,139.26
差旅费	1,323,431.05
其他	4,077,097.07
合 计	54,150,652.17

(三十四) 管理费用

项目	本期金额
研发费用	68,210,719.73
职工薪酬	13,291,539.82
开办费	4,857,797.72
折旧费	3,002,169.53
业务招待费	2,564,577.57
保险费	2,001,671.07
房产税	1,844,115.03
无形资产摊销	1,518,148.07
维修费	1,491,519.78
运输费	1,303,435.07
土地使用税	1,204,099.36

项目	本期金额
办公费	1,016,434.24
咨询服务费	735,629.66
审计费	605,237.32
印花税	590,456.00
排污费	544,390.70
其他	3,419,369.56
合 计	108,201,310.23

(三十五) 财务费用

类 别	本期金额
利息支出	77,333,048.14
减：利息收入	13,089,723.59
汇兑损益	6,380,194.39
银行手续费	640,528.48
合 计	71,264,047.42

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	2,934,906.31

(三十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额
权益法核算的长期股权投资收益	376,442.03
处置理财产品取得的收益	882.20
合计	377,324.23

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额
上海航铝协成国际贸易有限公司	376,442.03

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	700,401.61	700,401.61
其中：固定资产处置利得	700,401.61	700,401.61
政府补助	1,490,566.67	1,490,566.67
扶持基金	741,000.00	741,000.00
其他	7,660,138.06	7,660,138.06
合 计	10,592,106.34	10,592,106.34

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	说明（注）
(1) 重点工业技术技改贴息	300,000.00	注 1
(2) 工业产业转型升级资金补贴	500,000.00	
(3) 生产线技术改造项目资金补助	396,566.67	注 2
(4) 外贸保增长扶持资金	185,000.00	注 3
(5) 工业转型升级和科技创新奖励	60,000.00	注 4
(6) 2013 年度节能项目资金补贴	40,000.00	注 5
(7) 专利资助费	9,000.00	
合 计	1,490,566.67	

注 1：根据常熟市财政局常财工贸（2013）146 号《关于下达 2012 年度工业技改和新建项目贴息资金等指标的通知》，获得重点工业技术技改贴息。

注 2：2013 年度由递延收益转入的营业外收入，详见附注五、（二十五）。

注 3：根据常熟市商务局、常熟市财政局常商贸字（2013）第 4 号、常财工贸（2013）第 58 号《关于兑现发放 2012 年度稳定外贸增长奖励的请示》，获得外贸保增长扶持资金。

注 4：根据常熟市财政局常财工贸（2013）55 号《关于下达 2012 年度工业转型升级和科技创新引导基金部分项目奖励指标的通知》，获得工业转型升级和科技创新奖励。

注 5：根据常熟市财政局、常熟市经济和信息化委员会常经信节能（2013）16 号、常财工贸（2013）318 号《关于下达 2012 年常熟市循环经济示范企业、能效之星企业和能源审计补贴指标的通知》，获得节能项目资金补贴。

(三十九) 营业外支出

项 目	本期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	315,162.65	315,162.65
其中：固定资产处置损失	315,162.65	315,162.65
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
其他	36,321.37	36,321.37
合 计	356,484.02	356,484.02

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,935,788.66
递延所得税调整	-359,932.00
合 计	6,575,856.66

(四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

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

2、 稀释每股收益

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

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

计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-41,534,308.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	413,245,565.00
基本每股收益（元/股）	-0.1005

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额
年初已发行普通股股数	413,245,565.00
加：本期发行的普通股加权数	
减：本期回购的普通股加权数	
年末发行在外的普通股加权数	413,245,565.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-41,534,308.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	413,245,565.00
稀释每股收益（元/股）	-0.1005

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	413,245,565.00
可转换债券的影响	
股份期权的影响	
年末普通股的加权平均数（稀释）	413,245,565.00

(四十二) 其他综合收益

项 目	本期金额
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-56,375.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	13,537.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-146,625.00
转为被套期项目初始确认金额的调整	
合 计	76,712.50

(四十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	13,089,723.59
收到的政府补助	1,490,566.67
收到的扶持基金	741,000.00
收到关联方往来款	1,000,000.00
其他	369,032.94
合 计	16,690,323.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	30,659,193.83
研发费	30,645,655.64
包装费	13,803,894.71
业务招待费	2,803,679.62
开办费	2,635,869.81
保险费	2,001,671.07
装卸费	1,915,139.26
差旅费	1,758,518.55
办公费	1,017,054.90
手续费	640,528.48
其他	11,949,203.69
合 计	99,830,409.56

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
收到售后租回事宜的款项	30,000,000.00
其他	76,712.50
合 计	30,076,712.50

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-41,534,308.19
加：资产减值准备	2,934,906.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,236,905.95
无形资产摊销	4,259,349.72
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）	14,171.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-399,410.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	83,667,482.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-377,324.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,012.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	256,126.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,434,488.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,872,555.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,928,956.90
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	-35,910,200.88
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	

项 目	本期金额
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	320,766,805.29
减：现金的期初余额	525,150,947.84
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	-204,384,142.55

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额
一、现 金	320,766,805.29
其中：库存现金	15,342.17
可随时用于支付的银行存款	237,393,268.10
可随时用于支付的其他货币资金	83,358,195.02
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	320,766,805.29

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(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) 本公司的子公司情况：

(金额单位：元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	有限责任公司	包头稀土高新区希望园区金翼路东侧	张平	制造业	50,000,000.00	100.00	100.00	57325772-7
欧畅国际控股有限公司	有限责任公司	有限责任公司	香港九龙尖沙咀 7-11 广州路国际会议中心 1401		商业	HKD10,000.00	100.00	100.00	1757111
山东新合源热传输科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	宁阳县经济开发区	朱明	制造业	10,000,000.00	100.00	100.00	69543413-8

(三) 本公司的合营企业情况

(金额单位：元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构 代码
上海航铝协成国际贸易有限公司	有限责任公司	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 506-1 室	王国庆	进出口贸易	10,000,000.00	50.00	50.00	本公司参 股公司	58870908-7

(四) 本公司的其他关联方情况

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	78610031-X
上海伊藤忠商事有限公司（注）	本公司原参股股东的全资子公司	60722738-3
朱明	参股股东	
朱宝胜	参股股东的直系亲属	
冯知涵	参股股东的配偶、近亲属	

注 1：山东合源机械科技有限公司已于 2014 年 3 月 14 日完成更名手续，更名为山东常岱利投资有限公司。

注 2：截止 2013 年 6 月，股东伊藤忠（中国）集团有限公司和伊藤忠金属株式会社已卖出其所占本公司全部股份，根据深圳证券交易所股票上市规则的规定，2013 年度上海伊藤忠商事有限公司仍作为关联方披露

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易比例(%)
上海伊藤忠商事有限公司	销售商品	市场价格	110,974,117.35	6.28
上海航铝协成国际贸易有限公司	销售商品	市场价格	170,744,519.27	9.67
山东合源机械科技有限公司	销售商品	市场价格	1,724,449.54	1.07
山东合源机械科技有限公司	收取电费	市场价格	29,325.84	100

3、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)
山东合源机械科技有限公司	采购商品	市场价格	4,414,331.21	4.02

4、 向关联方采购设备

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	
山东合源机械科技有限公司	采购固定资产	评估价值	4,688,381.92	

5、 向关联方销售设备

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	
山东合源机械科技有限公司	销售固定资产	评估价值	690,254.37	

6、 关联担保情况

(1) 常熟铝箔厂为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	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/5/25	2013/5/24	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/9/13	2013/3/12	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/10/15	2013/10/10	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/12/24	2013/11/20	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/9/24	2013/3/23	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2012/11/22	2013/5/22	是
银行借款	30,000,000.00	12,000,000.00	2012/10/11	2015/10/11	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/3/12	2015/11/11	否
银行借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2012/2/24	2015/2/23	否
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2013/5/16	2015/11/15	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/3/15	2015/11/14	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/5/21	2015/11/20	否
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2012/12/27	2013/12/26	是
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/3/26	2015/9/25	否
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	2012/12/11	2013/12/11	是
银行借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2013/3/28	2016/3/27	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/9/12	2016/9/11	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/9/24	2016/9/23	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/10/10	2016/10/9	否
银行借款	30,000,000.00	12,000,000.00	2013/10/23	2016/10/22	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/11/4	2016/5/3	否
银行借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2013/2/25	2016/2/24	否
银行借款	50,000,000.00	50,000,000.00	2013/12/27	2016/12/26	否
银行借款	20,000,000.00	20,000,000.00	2013/9/11	2016/3/10	否
银行借款	10,000,000.00	10,000,000.00	2013/1/23	2016/1/22	否
合计	660,000,000.00	624,000,000.00			

截至 2013 年 12 月 31 日，常熟市铝箔厂为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为 480,000,000.00 元。

(2) 朱明、冯知涵为山东新合源热传输科技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	7,000,000.00	9,000,000.00	2012-9-26	2015-9-3	否
银行借款	2,000,000.00	9,000,000.00	2012-9-26	2015-9-3	否
银行借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2012-4-9	2013-4-9	是
银行借款	8,440,000.00	20,000,000.00	2012-8-26	2016-8-26	否
合计	19,440,000.00	40,000,000.00			

截至 2013 年 12 月 31 日, 朱明、冯知涵为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为 17,440,000.00 元。

7、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
常熟市铝箔厂	29,000,000.00	2013.12.1	2014.12.31	注
朱明	1,000,000.00			

注: 借款利率为借款利息自放款之日起计算, 按实际放款数计算利息, 在合同约定的借款期限内, 年利率为5.6%*0.8。

8、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	上海伊藤忠商事有限公司	3,221,128.12	161,056.41
	上海航铝协成国际贸易有限公司	5,306,481.13	265,324.06
应收票据			
	上海航铝协成国际贸易有限公司	12,740,097.93	
	上海伊藤忠商事有限公司	1,376,546.68	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额
应付账款		
	山东合源机械科技有限公司	28,364,299.04
其他应付款		
	常熟市铝箔厂	29,000,000.00
	朱明	1,000,000.00

八、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

(一) 资产抵押情况

土地使用权证	面积(平方米)	原值	净值	抵押物状况	抵押时间	抵押权人	已获得的银行贷款	已获得的银行贷款时间
宁国用 2012 第 124 号	50,279.80	1,162,176.44	1,080,824.09	土地使用权	2013/8/26-2016/8/26	中行磁窑支行	8,440,000.00	2013/9
泰房权证泰字第 206637 号	109.42	2,059,314.03	1,855,527.75	房屋建筑物	2013/12/1-2016/12/2	中行宁阳支行	2,570,000.00	2014/1
泰土国用(2011)第 T-0997 号				土地使用权				
泰房权证泰字第 206635 号	房屋建筑物							
泰土国用(2011)第 T-1007 号	土地使用权							
泰房权证泰字第 206376 号	116.27			房屋建筑物				
泰土国用(2011)第 T-1008 号				土地使用权				
泰房权证泰字第 206372 号	95.99			房屋建筑物				
泰土国用(2011)第 T-1006 号				土地使用权				

(二) 融资租赁事项

单位	内容	应付融资租赁款总额	年末余额	其中：各期应支付款		
				2014 年度	2015 年度	2016 年度
工银金融租赁有限公司	融资租赁业务	228,745,686.20	160,121,980.34	91,498,274.48	68,623,705.86	
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁业务	35,590,300.00	35,590,300.00	17,966,100.00	17,624,200.00	

十、 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后事项说明

2014 年 3 月 6 日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司将从 2014 年 1 月 1 日起进行会计估计变更，变更内容：

(1) 变更公司固定资产折旧年限；(2) 变更应收账款坏账准备计提比例。

根据附注二的假设，经公司初步测算，本次会计估计变更，预计公司 2014 年度将减少计提固定资产折旧 5,418 万元，考虑存货产销量及存货周转率后，相应增加利润 3,526 万元，具体影响情况视公司 2014 年实际产销量及存货周转率而定。本次变更采用账龄分析法计提应收账款坏账准备的计提比例，考虑公司销售情况及应收账款周转率，预计公司 2014 年度将减少计提应收账款减值损失 1,166 万元，相应增加利润约 1,166 万元，具体影响情况视公司 2014 年末应收账款实际金额而定。

十一、 其他重要事项说明

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	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	期末金额
现金流量套期工具	-82,250.00		90,250.00		8,000.00

(二) 年末未办妥产权证书的固定资产账面价值 84,816,659.35 元，详见附注六（九）。

(三) 根据公司与中国银行股份有限公司常熟支行（以下简称“银行”）签订的《无追索权国内融信达业务合同》，公司将珠海格力电器股份有限公司（以下简称“珠海格力”）的应收账款转让给银行，办理总额不超过 2,700.00 万元的无追索权的应收账款保理业务，合同约定公司收到有关的应收款项后支付银行。同时，公司与中银保险有限公司（以下简称“保险公司”）签订《国内贸易信用保险》合同，与保险公司及银行签订三方《赔款转让协议》，协议约定，保险公司在珠海格力无清偿能力及长期拖欠的情况下，可对上述保理业务达到最高为 2,700.00 万元赔偿额，并约定公司按照上述保险规定理赔后的赔款由保险公司直接支付给银行。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司已收到银行支付的保理融资金额款 2,700.00 万元，因未到合约规定的支付期限，公司尚未将已收到珠海格力的应收款项 13,584,536.21 元支付给银行，故形成对银行的负债。

十二、 母公司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) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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								
账龄分析法组合	267,146,974.78	100.00	17,169,980.29	6.43	275,520,833.96	100.00	14,946,824.99	5.42
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
合 计	267,146,974.78	100.00	17,169,980.29		275,520,833.96	100.00	14,946,824.99	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	247,993,174.10	92.83	12,399,658.71	258,312,446.90	93.76	12,915,622.35
1—2 年	5,654,819.97	2.12	565,482.00	16,432,477.25	5.96	1,643,247.73
2—3 年	12,723,253.90	4.76	3,816,976.17			
3 年以上	775,726.81	0.29	387,863.41	775,909.81	0.28	387,954.91
合 计	267,146,974.78	100.00	17,169,980.29	275,520,833.96	100.00	14,946,824.99

2、 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。

3、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户/参股公司	16,288,640.34	一年以内	6.10
第二名	客户/非关联方	15,733,986.76	一年以内	5.89
第三名	客户/非关联方	13,523,801.30	一至三年	5.06
第四名	客户/非关联方	12,317,766.90	一年以内	4.61
第五名	客户/非关联方	10,105,430.61	一年以内	3.78
合 计		67,969,625.91		25.44

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
上海航铝协成国际贸易有限公司	公司参股公司	5,306,481.13	1.99
上海伊藤忠商事有限公司	本公司参股股东全资子公司	3,221,128.12	1.21
山东新合源热传输科技有限公司	子公司	2,494,045.21	0.93
合 计		11,021,654.46	4.13

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	516,714,406.69	99.97	97,500.00	0.02	195,318,349.25	99.93	97,500.00	0.05
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	159,900.00	0.03	34,050.00	21.29	140,480.92	0.07	33,079.05	23.55
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	516,874,306.69	100.00	131,550.00		195,458,830.17	100.00	130,579.05	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天然气使用保证金	1,950,000.00	97,500.00	5%	不能收回的可能性很小
包头常铝北方铝业有 限责任公司往来款	506,344,406.69			公司子公司往来款不存在 坏账风险
融资租赁保证金-工 银租赁	5,000,000.00			根据协议规定,该项保证金 可冲抵最后一次租金,不存 在坏账风险
融资租赁保证金-平 安租赁	3,420,000.00			
合 计	516,714,406.69	97,500.00		

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	102,000.00	63.79	5,100.00	82,580.92	58.78	4,129.05
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	57,900.00	36.21	28,950.00	57,900.00	41.22	28,950.00
合 计	159,900.00	100.00	34,050.00	140,480.92	100.00	33,079.05

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
第一名	全资子公司	506,344,406.69	一至二年	97.96	往来款
第二名	非关联方	5,000,000.00	一至二年	0.97	融资租赁保证金
第三名	非关联方	3,420,000.00	一年以内	0.66	融资租赁保证金
第四名	供应商	1,950,000.00	一至三年	0.38	天然气使用保证金
第五名	员工	50,000.00	一年以内	0.01	备用金
合 计		516,764,406.69		99.98	

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
包头常铝北方铝业有限责任公司	全资子公司	506,344,406.69	97.96

(三) 长期股权投资
长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合营企业：												
上海航铝协成国际贸易有限公司	权益法	5,000,000.00	5,035,709.48	376,442.03		5,412,151.51	50.00	50.00				
子公司：												
包头常铝北方铝业有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
欧畅国际控股有限公司	成本法	HKD10,000.00					100.00	100.00				
山东新合源热传输科技有限公司	成本法	270,000,000.00	270,000,000.00			270,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计			320,000,000.00			320,000,000.00						
合计			325,035,709.48	376,442.03		325,412,151.51						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额
主营业务收入	1,766,094,275.14
其他业务收入	70,841,298.10
营业成本	1,686,322,876.86

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额	
	营业收入	营业成本
工业	1,766,094,275.14	1,615,876,953.82

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额	
	营业收入	营业成本
铝箔制品	1,766,094,275.14	1,615,876,953.82

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额	
	营业收入	营业成本
中国大陆	1,409,502,014.58	1,291,717,017.19
中国大陆以外国家地区	356,592,260.56	324,159,936.63
合 计	1,766,094,275.14	1,615,876,953.82

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	170,744,519.27	9.30
第二名	110,974,117.44	6.04
第三名	99,620,380.84	5.42
第四名	89,322,268.45	4.86
第五名	80,434,735.76	4.38
合 计	551,096,021.76	30.00

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额
权益法核算的长期股权投资收益	376,442.03

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额
上海航铝协成国际贸易有限公司	376,442.03

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-58,833,984.82
加：资产减值准备	2,224,126.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,287,087.90
无形资产摊销	1,002,837.06
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）	14,171.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	82,822,276.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-376,442.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,281.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,200.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-139,496,301.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,781,811.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,032,071.92
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	-363,426,049.64
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	

项 目	本期金额
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	313,895,273.86
减：现金的期初余额	515,492,658.26
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	-201,597,384.40

十三、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	385,238.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,490,566.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	本期金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,359,816.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,577,072.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,658,549.94	

十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 29 日批准报出。

江苏常铝铝业股份有限公司
二〇一四年三月二十九日