

山东宏桥新型材料有限公司

财务报表及审计报告

二零一二年度、二零一一年度及二零一零年度

山东宏桥新型材料有限公司

财务报表及审计报告
二零一二年度、二零一一年度及二零一零年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4
公司及合并现金流量表	5
公司及合并所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 - 71

审计报告

德师报(审)字(13)第 P0428 号

山东宏桥新型材料有限公司董事会:

我们审计了后附的山东宏桥新型材料有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2010年12月31日、2011年12月31日及2012年12月31日的公司及合并资产负债表,2010年度、2011年度及2012年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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,贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2010年12月31日、2011年12月31日及2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2010年度、2011年度及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师

徐斌
杨红梅
2013年4月9日



山东宏桥新型材料有限公司



公司及合并资产负债表

2012年12月31日、2011年12月31日及2010年12月31日

资产	附注	合并			公司		
		2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
流动资产							
货币资金	八 1、十三 1	9,563,739,333.68	7,467,036,972.95	2,748,221,911.49	5,070,790,257.24	5,312,033,792.37	1,443,575,158.57
应收票据	八 2、十三 2	1,319,683,921.23	1,312,960,364.75	882,569,769.65	429,651,093.50	292,300,000.00	171,091,230.42
应收账款	八 3、十三 3	43,672,457.82	1,437,885.28	3,716,065.28	3,735,328.23	60,592,697.81	1,436,188.27
应收股利		-	-	-	1,475,266,300.62	2,219,949,285.95	-
预付款项	八 4、十三 4	114,903,009.27	99,211,301.72	58,832,972.76	39,179,528.66	120,130.77	-
其他应收款	八 5、十三 5	234,419,084.95	40,864,104.91	98,602,671.22	2,594,712,573.96	717,914,735.50	94,572,783.53
存货	八 6、十三 6	3,132,528,533.66	1,908,646,363.43	1,122,099,391.03	565,825,785.06	301,773,569.47	137,973,171.34
流动资产合计		14,408,946,340.61	10,830,156,993.04	4,914,042,781.43	10,179,160,867.27	8,904,684,211.87	1,848,648,532.13
非流动资产							
长期股权投资	十三 7	-	-	-	10,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
预付工程设备款	八 8、十三 8	1,705,468,917.76	1,400,010,709.21	120,314,030.10	160,976,102.37	306,270,048.44	-
固定资产	八 9、十三 9	20,810,817,644.57	12,531,587,391.77	7,723,245,499.07	3,812,006,300.55	2,999,132,062.86	1,111,981,207.47
在建工程	八 10、十三 10	5,898,694,554.03	3,892,339,244.05	388,415,153.60	1,232,240,983.24	696,051,330.97	-
工程物资		1,166,786.19	-	-	-	-	-
无形资产	八 11、十三 11	1,066,798,006.75	956,853,922.67	156,143,210.93	104,899,420.88	107,114,869.16	-
递延所得税资产	八 12、十三 12	52,044,687.77	43,616,121.71	40,230,531.46	270,887.76	-	-
非流动资产合计		29,534,990,597.07	18,824,407,389.41	8,428,348,425.16	15,310,393,694.80	9,108,568,311.43	6,111,981,207.47
资产总计		43,943,936,937.68	29,654,564,382.45	13,342,391,206.59	25,489,554,562.07	18,013,252,523.30	7,960,629,739.60

山东宏桥新型材料有限公司



负债及所有者权益	附注	合并			公司		
		2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
流动负债							
短期借款	八 13、十三 13	3,016,745,767.76	2,300,000,000.00	-	724,372,335.91	1,400,000,000.00	
应付利息		11,310,122.73	4,610,583.32	-	10,535,288.21	4,610,583.32	
应付票据	八 14、十三 14	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	
应付账款	八 15、十三 15	1,657,160,516.69	1,216,259,264.15	682,428,778.03	1,118,716,719.87	821,615,286.41	
预收款项	八 16、十三 16	486,842,156.12	225,880,685.78	457,575,620.77	14,651,365.48	6,749,959.08	
应付职工薪酬	八 17、十三 17	15,637,587.36	14,123,135.45	10,989,067.66	5,856,168.82	5,468,586.66	
应交税费	八 18、十三 18	256,351,319.08	246,772,340.68	363,119,716.82	53,253,882.44	36,823,992.30	
应付股利	八 19、十三 19	1,475,266,300.62	1,621,792,112.13	-	1,475,266,300.62	1,621,792,112.13	
其他应付款	八 20、十三 20	3,508,910,203.90	3,129,883,166.41	495,190,588.83	842,394,956.98	1,668,114,180.97	
一年内到期的 长期借款	八 21、十三 21	1,070,308,837.93	75,000,000.00	-	935,264,694.56	-	
交易性金融负债		1,083,551.06	-	-	1,083,551.06	-	
流动负债合计		11,699,616,363.25	8,834,321,287.92	2,009,303,772.11	5,381,395,263.95	5,565,174,700.87	
非流动负债							
长期借款	八 22、十三 22	6,991,163,978.67	3,708,500,000.00	3,961,000,000.00	5,762,159,523.07	2,870,000,000.00	
长期应付款	八 23、十三 23	1,864,604,845.00	281,218,208.33	-	1,864,604,845.00	281,218,208.33	
应付债券	八 24、十三 24	1,486,640,001.00	-	-	1,486,640,001.00	-	
非流动负债合计		10,342,408,824.67	3,989,718,208.33	3,961,000,000.00	9,113,404,369.07	3,151,218,208.33	
负债合计		22,042,025,187.92	12,824,039,496.25	5,970,303,772.11	14,494,799,633.02	8,716,392,909.20	
所有者权益							
实收资本	八 25、十三 25	6,911,234,362.00	5,962,740,362.00	771,155,500.00	6,911,234,362.00	5,962,740,362.00	
盈余公积	八 26、十三 26	2,570,517,669.46	1,861,684,277.71	1,040,860,462.13	797,716,041.24	575,249,279.68	
未分配利润	八 27、十三 27	12,420,159,718.30	9,006,100,246.49	5,560,071,472.35	3,285,804,525.81	2,758,869,972.42	
所有者权益合计		21,901,911,749.76	16,830,524,886.20	7,372,087,434.48	10,994,754,929.05	9,296,859,614.10	
负债和所有者权益总计		43,943,936,937.68	29,654,564,382.45	13,342,391,206.59	25,489,554,562.07	18,013,252,523.30	

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 71 页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

山东宏桥新型材料有限公司



公司合并利润表

2012年12月31日、2011年12月31日及2010年12月31日止年度

	附注	合并			公司		
		2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
营业收入	八 28、十三 28	25,209,428,119.20	23,941,452,023.69	15,330,762,483.31	8,308,618,599.07	3,516,787,479.18	2,341,440,913.28
减：营业成本	八 29、十三 29	16,848,841,179.07	15,373,114,997.23	9,314,781,771.18	6,738,338,582.67	2,706,659,547.35	1,859,366,705.04
营业税金及附加		56,902,149.10	87,551,736.79	92,301,177.23	13,933,116.33	1,337,745.50	661,660.95
销售费用		58,667,498.79	44,054,101.22	19,976,833.43	26,749,064.48	8,754,792.17	2,349,977.69
管理费用		263,553,574.68	171,168,661.07	148,338,185.40	114,231,020.89	80,283,099.39	56,039,463.23
财务费用	八 30、十三 30	546,253,831.02	299,213,031.91	186,138,097.58	417,186,498.38	219,815,966.62	117,912,401.00
加：公允价值变动损益		(1,083,551.06)	-	-	(1,083,551.06)	-	-
投资收益	八 31、十三 31	(195,684.37)	-	6,618,516.01	1,475,070,616.25	2,219,949,285.95	-
营业利润		7,433,930,651.11	7,966,349,495.47	5,575,844,934.50	2,472,167,381.51	2,719,885,614.10	305,110,705.37
加：营业外收入	八 32、十三 32	32,040,476.69	22,186,553.90	44,826,967.37	2,362,967.85	1,595,492.49	25,118,506.05
减：营业外支出	八 33、十三 33	286,932.99	299.58	208,380.76	46,721.61	118.43	122,326.68
其中：非流动资产 处置损失	八 33	240,093.23	-	122,326.68	-	-	122,326.68
利润总额		7,465,684,194.81	7,988,535,749.79	5,620,463,521.11	2,474,483,627.75	2,721,480,988.16	330,106,884.74
减：所得税费用	八 34、十三 34	1,867,525,030.63	1,997,371,047.94	1,395,867,596.83	249,816,012.18	125,382,955.16	74,636,538.49
净利润		5,598,159,164.18	5,991,164,701.85	4,224,595,924.28	2,224,667,615.57	2,596,098,033.00	255,470,346.25
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额		5,598,159,164.18	5,991,164,701.85	4,224,595,924.28	2,224,667,615.57	2,596,098,033.00	255,470,346.25

附注为财务报表的组成部分

山东宏桥新型材料有限公司

公司及合并现金流量表

2012年12月31日、2011年12月31日及2010年12月31日止年度

附注	合并			公司		
	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金	30,905,864,977.68	28,176,299,995.80	15,769,759,197.89	9,648,491,440.75	3,920,060,437.73	2,189,325,558.37
收到其他与经营活动有关的现金	60,537,178.43	31,680,782.60	53,466,640.37	19,423,694.98	8,414,480.63	26,425,753.34
经营活动现金流入小计	30,966,402,156.11	28,207,980,778.40	15,823,225,838.26	9,667,915,135.73	3,928,474,918.36	2,215,751,311.71
购买商品、接受劳务支付的现金	19,096,464,420.82	18,344,697,757.00	8,987,009,425.78	7,238,226,444.89	2,452,766,689.45	85,212,052.29
支付给职工以及为职工支付的现金	952,483,295.11	535,810,813.80	345,257,895.27	191,940,854.89	96,424,145.46	42,142,992.00
支付的各项税费	2,119,419,380.15	3,083,835,601.93	1,548,028,468.74	242,943,204.18	153,725,205.96	61,055,475.36
支付其他与经营活动有关的现金	538,183,667.91	149,498,467.41	104,647,760.60	178,577,584.85	92,301,332.56	141,606,166.96
经营活动现金流出小计	22,706,550,763.99	22,113,842,640.14	10,984,943,550.39	7,851,688,088.81	2,795,217,373.43	330,016,686.61
经营活动产生的现金流量净额	八 36、十三 36	8,259,851,392.12	6,094,138,138.26	4,838,282,287.87	1,133,257,544.93	1,885,734,625.10
投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金	-	-	-	-	-	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-	2,219,753,601.58	-	2,787,026,165.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八 39	-	514,187,612.44	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	524,245,263.58	83,709,165.63	677,995,656.35	7,636,010,115.63	74,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	524,245,263.58	83,709,165.63	1,192,183,268.79	9,855,763,717.21	74,000,000.00	3,387,026,165.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,248,244,025.04	9,404,116,443.56	3,062,449,397.23	1,797,568,522.65	2,308,474,945.96	1,189,926,150.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	八 38(1)	-	176,012,770.94	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-	5,000,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,403,361,713.19	15,526,674.14	-	9,946,499,193.03	13,886,674.14	-
投资活动现金流出小计	13,651,605,738.23	9,419,643,117.70	3,238,462,168.17	16,744,067,715.68	2,322,361,620.10	1,189,926,150.62
投资活动产生的现金流量净额	(13,127,360,474.65)	(9,335,933,952.07)	(2,046,278,899.38)	(6,888,303,998.47)	(2,248,361,620.10)	2,197,100,014.62
筹资活动产生的现金流量						
股东投入	948,494,000.00	5,191,584,862.00	-	948,494,000.00	5,191,584,862.00	-
取得借款收到的现金	13,041,037,709.87	2,800,000,000.00	3,845,680,977.68	9,311,654,414.08	1,900,000,000.00	2,870,000,000.00
其他筹资活动收到的现金	十 3(c)、十三 37(c)	1,899,622,592.62	1,128,211,396.09	1,899,622,592.62	1,122,250,000.00	-
筹资活动现金流入小计	15,889,154,302.49	9,119,796,258.09	3,845,680,977.68	12,159,771,006.70	8,213,834,862.00	2,870,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,546,319,125.51	677,500,000.00	4,308,834,586.06	4,659,857,860.54	500,000,000.00	5,465,772,340.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,265,031,746.21	413,502,891.33	192,221,306.81	2,116,334,681.99	311,949,090.14	119,198,103.24
支付的其他与筹资活动有关的现金	十 3(c)、十三 37(c)	971,212,489.22	-	971,212,489.22	2,358,209,737.03	-
筹资活动现金流出小计	9,782,563,360.94	1,091,002,891.33	4,501,055,892.87	7,747,405,031.75	3,170,158,827.17	5,584,970,443.32
筹资活动产生的现金流量净额	6,106,590,941.55	8,028,793,366.76	(655,374,915.19)	4,412,365,974.95	5,043,676,034.83	(2,714,970,443.32)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	1,239,081,859.02	4,786,997,552.95	2,136,628,473.30	(659,710,976.60)	3,928,571,959.66	1,367,864,196.40
加：年初现金及现金等价物余额	7,452,569,464.44	2,665,571,911.49	528,943,438.19	5,298,147,118.23	1,369,575,158.57	1,710,962.17
年末现金及现金等价物余额	八 35、十三 35	8,691,651,323.46	7,452,569,464.44	2,665,571,911.49	4,638,436,141.63	1,369,575,158.57

附注为财务报表的组成部分

山东宏桥新型材料有限公司

公司及合并所有者权益变动表

2012年12月31日及2010年12月31日止年度

	合并				公司			
	实收资本 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元	实收资本 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2010年1月1日余额	114,398,100.00	609,991,704.31	2,423,101,705.89	3,147,491,510.20	114,398,100.00	289,159,793.90	2,574,460,591.08	2,978,018,484.98
二、本年增减变动金额	-	-	4,224,595,924.28	4,224,595,924.28	-	-	255,470,346.25	255,470,346.25
(一)净利润	-	-	(430,919,983.19)	-	-	26,479,682.48	(26,479,682.48)	-
(二)利润分配	-	430,919,983.19	(430,919,983.19)	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	(51,225.37)	51,225.37	-	-	-	-	-
2. 因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 转增股本	656,757,400.00	-	(656,757,400.00)	-	656,757,400.00	-	(656,757,400.00)	-
三、2010年12月31日余额	771,155,500.00	1,040,860,462.13	5,560,071,472.35	7,372,087,434.48	771,155,500.00	315,639,476.38	2,146,693,854.85	3,233,488,831.23
四、本年增减变动金额	-	-	5,991,164,701.85	5,991,164,701.85	-	-	2,596,098,033.00	2,596,098,033.00
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入	5,191,584,862.00	-	-	5,191,584,862.00	5,191,584,862.00	-	-	5,191,584,862.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	820,823,815.58	(820,823,815.58)	-	-	259,609,803.30	(259,609,803.30)	-
1. 提取盈余公积	-	-	(1,724,312,112.13)	(1,724,312,112.13)	-	-	(1,724,312,112.13)	(1,724,312,112.13)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
五、2011年12月31日余额	5,962,740,362.00	1,861,684,277.71	9,006,100,246.49	16,830,524,886.20	5,962,740,362.00	575,249,279.68	2,758,869,972.42	9,296,859,614.10
六、本年增减变动金额	-	-	5,598,159,164.18	5,598,159,164.18	-	-	2,224,667,615.57	2,224,667,615.57
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入	948,494,000.00	-	-	948,494,000.00	948,494,000.00	-	-	948,494,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	708,833,391.75	(708,833,391.75)	-	-	222,466,761.56	(222,466,761.56)	-
1. 提取盈余公积	-	-	(1,475,266,300.62)	(1,475,266,300.62)	-	-	(1,475,266,300.62)	(1,475,266,300.62)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
七、2012年12月31日余额	6,911,234,362.00	2,570,571,669.46	12,420,159,718.30	21,901,911,749.76	6,911,234,362.00	797,716,041.24	3,285,804,525.81	10,994,754,929.05

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

山东宏桥新型材料有限公司(以下简称“本公司”)系山东魏桥创业集团有限公司(以下简称“创业集团”，原邹平县位桥棉纺厂)与香港中大汇文有限公司(以下简称“中大汇文”)共同出资美元300万元于1994年7月27日成立的中外合资经营企业，成立时名称为山东位桥染织有限公司，经营范围为生产销售坚固尼、色织布，经营期限为15年(本公司已于2010年3月18日取得新的营业执照，经营期限为30年)。创业集团出资美元180万元，占注册资本的60%，中大汇文出资美元120万元，占注册资本的40%。

1996年12月19日，中大汇文将其持有的本公司股权全部转让给成立于香港的保恒俐投资有限公司(以下简称“保恒俐”)。

根据1999年3月2日做出的董事会决议，创业集团及保恒俐对本公司进行增资，公司注册资本由美元300万元增加至美元735万元，增资完成后，创业集团出资美元441万元，享有的股份比例为60%，保恒俐出资美元294万元，享有的股份比例为40%。

根据2000年6月2日做出的董事会决议，创业集团及保恒俐对本公司进行再次增资，公司注册资本由美元735万元增加至美元1,380万元，增资完成后，创业集团出资美元828万元，享有的股份比例为60%，保恒俐出资美元552万元，享有的股份比例为40%。

2006年6月6日，创业集团将其持有的本公司58%的股权转让给保恒俐。股权转让后，创业集团享有本公司的股份比例为2%，保恒俐享有本公司的股权比例为98%。

2010年1月26日，公司的名称更名为山东宏桥新型材料有限公司，经营范围变更为铝矿砂贸易(铝矾土)；铝锭、铝板、铝箔、铝带、铝制品和铝型材的加工及销售。

根据2010年3月3日召开的董事会决议，公司的注册资本以截止2007年12月31日的部分人民币未分配利润转增资本的方式由美元1,380万元增加至美元11,000万元。本次增资完成后，创业集团出资220万美元，占注册资本的2%，保恒俐出资10,780万美元，占注册资本的98%。

2010年3月18日，创业集团及保恒俐分别将其持有的本公司股权转全部让给宏桥投资(香港)有限公司(以下简称“宏桥香港”)，本次股权转让后，宏桥香港持有本公司100%股权。

根据2010年12月12日董事会决议，由宏桥香港出资增加公司注册资本美元59,718万元。2011年1月25日增资完成后，变更后的注册资本为美元70,718万元。

根据2011年4月27日股东会决议，由宏桥香港出资增加公司注册资本美元19,594万元。2011年5月12日增资完成后，变更后的注册资本为美元90,312万元。

一、 公司基本情况 - 续

根据 2012 年 4 月 5 日股东会决议，由宏桥香港出资增加本公司注册资本美元 30,000 万元，变更后的注册资本为美元 120,312 万元。2012 年 9 月 4 日第一批增资完成后，本公司实收资本变更为美元 105,312 万元。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务范围：铝矿砂贸易(铝矾土)；铝锭、铝板、铝箔、铝带、铝制品和铝型材的加工及销售。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表是专为公司申请发行公司债券、短期融资券和中期票据的目的而编制，因此，财务报表可能不适用于其他的用途。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新企业会计准则及其他相关规定(以下简称“新会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司于 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2010 年度、2011 年度及 2012 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据新会计准则厘定。

会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。

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。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

外币业务核算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

金融工具的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产的分类、确认及计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产为贷款和应收款项。

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

贷款和应收款项发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

贷款和应收款项减值

以摊余成本计量的贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。贷款和应收款项在确认减值损失后，如有客观证据表明该贷款和应收款项价值已恢复，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，贷款和应收款项转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该贷款和应收款项在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的贷款和应收款项单独进行减值测试；对单项金额不重大的贷款和应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的贷款和应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的贷款和应收款项(包括单项金额重大和不重大的贷款和应收款项)，包括在具有类似信用风险特征的贷款和应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的贷款和应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的贷款和应收款项组合中进行减值测试。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品及产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，煤和氧化铝采用加权平均法确定存货的实际成本，其他原材料和产成品采用先进先出法确定发出存货的实际成本。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

长期股权投资

对子公司的投资

在公司财务报表中对子公司的长期股权投资按成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	10-30年	5%	3.17%-9.50%
机器设备	5-14年	4-5%	6.86%-19.20%
运输工具	10年	5%	9.50%
办公设备	5-10年	4-5%	9.50%-19.20%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用/以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为土地使用权。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。

如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

金融负债

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

衍生工具及嵌入衍生工具

本集团的衍生金融工具为利率互换合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，并计入当期损益。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

收入确认

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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；购建或者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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入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的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的加权平均利率计算确定。

所得税

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

四、重要会计政策及会计估计 - 续

所得税 - 续

递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则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。

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

四、 重要会计政策及会计估计 - 续

企业合并

企业合并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。

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

以收购子公司形式收购资产

对于未形成业务的子公司收购，购买方应该识别和确认所取得的单个可辨认资产及负债的价值。被收购子公司成本应以收购日相关资产和负债的公允价值为基础分配到单个可辨认资产及负债。上述交易不应产生商誉。

租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

存货减值

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值根据存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

固定资产的可使用年限和减值

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

房屋、建筑物及机器设备的减值按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据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较高者确定。在进行未来现金流量折现时，将按税前折现率来折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。当计算公允价值减处置费用的净额时，将根据熟悉情况并自愿交易的各方在资产负债表日按公平交易原则交易所使用的价格。

六、 税项

所得税

本集团所得税税率为 25%。

其他税项

增值税：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额除蒸汽按根据相关税法规定计算的销售额的 13% 缴纳以外，其他按根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算。

营业税按应税收入的 5% 缴纳。

城市维护建设税：本公司及子公司山东魏桥铝电有限公司(以下简称“铝电”)、惠民县汇宏新材料有限公司(以下简称“汇宏”)按应交营业税和应交增值税的 5% 缴纳，本集团之子公司滨州市政通新型铝材有限公司(以下简称“滨州政通”)按应交营业税和应交增值税的 7% 缴纳。

教育费附加按应交营业税和应交增值税的 3% 缴纳。

地方教育费附加按应交营业税和应交增值税的 2% 缴纳。

七、 合并财务报表范围及合并范围内公司情况

被合并公司名称	注册地点	经营范围	集团合计持股比例			注册资本		
			2012 %	2011 %	2010 %	2012 人民币元	2011 人民币元	2010 人民币元
铝电	滨州	铝锭、铝制品的生产和销售	100	100	100	10,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
滨州政通(注 1)	滨州	铝锭、铝制品的生产和销售	100	100	100	3,200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
汇宏(注 2)	滨州	铝板、铝带、铝箔、铝型材 铝基复合材料、铝深加工制品 的生产和销售	100	100	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-

注：

- 2010 年度收购之子公司于收购日及 2010 年度年末的财务状况及购买日至 2010 年度年末的现金流量情况详见附注八、38。
- 为 2011 年度新设全资子公司。

八、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
库存现金	410,089.60	490,681.68	856,408.12
银行存款	8,691,241,233.86	7,452,078,782.76	2,664,715,503.37
其他货币资金(注)	872,088,010.22	14,467,508.51	82,650,000.00
合计	<u>9,563,739,333.68</u>	<u>7,467,036,972.95</u>	<u>2,748,221,911.49</u>

注： 公司的其他货币资金核算的主要是保函保证金、信用证保证金和票据保证金。

2. 应收票据

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
银行承兑汇票	<u>1,319,683,921.23</u>	<u>1,312,960,364.75</u>	<u>882,569,769.65</u>
其中：已贴现未到期	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况：

<u>出票单位名称</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u> 人民币元
出票单位 1	2012 年 7 月 4 日	2013 年 1 月 4 日	10,000,000.00
出票单位 2	2012 年 8 月 31 日	2013 年 2 月 28 日	10,000,000.00
出票单位 2	2012 年 8 月 31 日	2013 年 2 月 28 日	10,000,000.00
出票单位 2	2012 年 9 月 27 日	2013 年 3 月 27 日	10,000,000.00
出票单位 2	2012 年 11 月 23 日	2013 年 5 月 23 日	10,000,000.00
合计			<u>50,000,000.00</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一年以内	43,672,457.82	-	43,672,457.82	1,437,885.28	-	1,437,885.28	3,716,065.28	-	3,716,065.28

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
年初数	-	-	24,371,270.35
本年转销	-	-	(24,371,270.35)
年末数	-	-	-

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2012年12月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	113,115,319.46	98	97,727,570.26	98	53,526,147.56	91
1-2年	1,738,190.12	2	684,700.49	1	4,597,597.00	8
2-3年	2,100.00	-	799,030.97	1	709,228.20	1
3年以上	47,399.69	-	-	-	-	-
合计	114,903,009.27	100	99,211,301.72	100	58,832,972.76	100

5. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	234,362,084.95	-	234,362,084.95	40,175,551.27	-	40,175,551.27	98,448,084.72	-	98,448,084.72
1-2年	57,000.00	-	57,000.00	535,997.14	-	535,997.14	154,586.50	-	154,586.50
2-3年	-	-	-	152,556.50	-	152,556.50	-	-	-
合计	234,419,084.95	-	234,419,084.95	40,864,104.91	-	40,864,104.91	98,602,671.22	-	98,602,671.22

注： 年末余额中应收关联方款项详见附注十、3(d)。截至2012年12月31日，本集团无账龄超过3年的大额其他应收款。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 存货

	2012 年 12月31日 人民币元	2011 年 12月31日 人民币元	2010 年 12月31日 人民币元
原材料	1,449,987,866.65	787,885,861.79	352,037,444.72
在产品	1,592,552,853.60	1,108,728,603.53	768,413,489.13
产成品	89,987,813.41	12,031,898.11	1,648,457.18
合计	<u>3,132,528,533.66</u>	<u>1,908,646,363.43</u>	<u>1,122,099,391.03</u>

7. 资产减值准备

	<u>应收账款坏账准备</u> 人民币元
2010 年 1 月 1 日余额	24,371,270.35
本年转销	<u>(24,371,270.35)</u>
2010 年 12 月 31 日余额及 2011 年 12 月 31 日余额及 2012 年 12 月 31 日余额	<u>-</u>

8. 预付工程设备款

预付工程设备款按账龄分析如下:

	2012 年 12月31日 人民币元	2011 年 12月31日 人民币元	2010 年 12月31日 人民币元
1 年以内	1,470,663,244.58	1,284,910,585.11	120,314,030.10
1-2 年	229,526,973.18	115,100,124.10	-
2-3 年	5,278,700.00	-	-
合计	<u>1,705,468,917.76</u>	<u>1,400,010,709.21</u>	<u>120,314,030.10</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 固定资产

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	办公设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
2010年1月1日	1,813,678,436.60	4,377,964,265.76	12,503,503.17	2,069,802.05	6,206,216,007.58
本年购置	377,236,313.33	923,327,602.23	5,941,383.51	569,431.53	1,307,074,730.60
因购买子公司而增加 (附注八、38)	-	-	-	29,356.53	29,356.53
本年在建工程转入(附注八、10)	270,856,420.31	1,533,962,242.22	-	-	1,804,818,662.53
本年处置	(7,643,411.29)	(107,326,550.34)	-	-	(114,969,961.63)
2010年12月31日	2,454,127,758.95	6,727,927,559.87	18,444,886.68	2,668,590.11	9,203,168,795.61
本年购置	108,635,917.49	39,138,194.86	11,909,572.76	848,139.31	160,531,824.42
本年在建工程转入(附注八、10)	1,641,833,680.43	3,846,680,331.05	-	-	5,488,514,011.48
2011年12月31日	4,204,597,356.87	10,613,746,085.78	30,354,459.44	3,516,729.42	14,852,214,631.51
本年购置	28,388,654.12	324,522,286.71	539,521.35	1,380,491.47	354,830,953.65
本年在建工程转入(附注八、10)	4,521,460,698.18	4,740,488,906.27	1,647,863.30	1,034,571.99	9,264,632,039.74
本年处置	(246,603.31)	-	-	-	(246,603.31)
2012年12月31日	8,754,200,105.86	15,678,757,278.76	32,541,844.09	5,931,792.88	24,471,431,021.59
累计折旧					
2010年1月1日	197,820,011.71	784,096,311.90	2,691,599.23	590,461.21	985,198,384.05
本年计提额	195,195,814.20	401,782,203.46	1,415,921.13	421,491.76	598,815,430.55
本年处置	(1,869,360.23)	(102,221,157.83)	-	-	(104,090,518.06)
2010年12月31日	391,146,465.68	1,083,657,357.53	4,107,520.36	1,011,952.97	1,479,923,296.54
本年计提额	214,637,308.87	623,095,894.03	2,436,893.99	533,846.31	840,703,943.20
2011年12月31日	605,783,774.55	1,706,753,251.56	6,544,414.35	1,545,799.28	2,320,627,239.74
本年计提额	257,167,708.31	1,079,180,270.99	2,865,797.30	778,870.76	1,339,992,647.36
本年处置	(6,510.08)	-	-	-	(6,510.08)
2012年12月31日	862,944,972.78	2,785,933,522.55	9,410,211.65	2,324,670.04	3,660,613,377.02
减值准备					
2010年12月31日及 2011年12月31日及 2012年12月31日	-	-	-	-	-
净额					
2010年12月31日	2,062,981,293.27	5,644,270,202.34	14,337,366.32	1,656,637.14	7,723,245,499.07
2011年12月31日	3,598,813,582.32	8,906,992,834.22	23,810,045.09	1,970,930.14	12,531,587,391.77
2012年12月31日	7,891,255,133.08	12,892,823,756.21	23,131,632.44	3,607,122.84	20,810,817,644.57

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 在建工程

	2010年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	因购买 子公司而增加 人民币元 (附注八、38)	转入 固定资产 人民币元 (附注八、9)	2010年 12月31日 人民币元
邹平三电一期二期	223,790,520.97	400,391,611.79	-	(624,182,132.76)	-
邹三技术改造项目	101,760,257.45	160,181,319.50	-	(261,941,576.95)	-
铝电大厦	15,827,864.82	9,019,421.35	-	(24,847,286.17)	-
铝型材项目	-	23,550,542.59	-	(23,550,542.59)	-
魏桥生产区项目	849,834.98	2,101,937.04	-	(343,165.50)	2,608,606.52
邹平生产区铸造二厂	-	92,735,734.35	-	-	92,735,734.35
政通一期	-	993,320,117.95	169,704,653.34	(869,953,958.56)	293,070,812.73
合计	342,228,478.22	1,681,300,684.57	169,704,653.34	(1,804,818,662.53)	388,415,153.60
其中：资本化利息金额	-	5,118,300.00	-	(5,118,300.00)	-

	2011年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	转入 固定资产 人民币元 (附注八、9)	2011年 12月31日 人民币元 (附注八、9)
魏桥生产区项目	2,608,606.52	5,224,218.27	(584,777.10)	7,248,047.69
邹平生产区铸造二厂	92,735,734.35	1,133,415,251.36	(1,225,574,888.22)	576,097.49
政通一期	293,070,812.73	464,265,977.85	(311,161,479.33)	446,175,311.25
魏桥电厂项目	-	696,051,330.97	-	696,051,330.97
电厂项目	-	2,816,150,264.91	(1,937,427,325.75)	878,722,939.16
韩店铝材项目	-	425,225,462.78	-	425,225,462.78
深加工项目	-	24,534,786.16	-	24,534,786.16
粉煤灰项目	-	1,145,768,265.22	-	1,145,768,265.22
粉煤灰续建项目	-	268,037,003.33	-	268,037,003.33
政通三期项目	-	2,001,759,913.49	(2,001,759,913.49)	-
合计	388,415,153.60	8,992,438,101.93	(5,488,514,011.48)	3,892,339,244.05
其中：资本化利息金额	-	29,462,029.17	-	29,462,029.17

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 在建工程 - 续

	2012年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	转入 固定资产 人民币元	2012年 12月31日 人民币元 (附注八、9)
铝电大厦	-	2,067,000.00	(2,067,000.00)	-
邹平三电一期二期	-	11,383,634.94	(11,383,634.94)	-
魏桥生产区项目	7,248,047.69	969,252.01	(8,217,299.70)	-
邹平生产区铸造二厂	576,097.49	2,915,037.12	(3,491,134.61)	-
政通一期	446,175,311.25	128,039,155.20	(558,257,692.21)	15,956,774.24
魏桥电厂项目	696,051,330.97	1,592,203,228.28	(1,056,112,215.03)	1,232,142,344.22
电厂项目	878,722,939.16	1,477,350,944.04	(2,354,078,294.66)	1,995,588.54
韩店铝材项目	425,225,462.78	2,395,900,750.05	(1,382,338,549.81)	1,438,787,663.02
深加工项目	24,534,786.16	1,095,488,196.60	(230,010,798.07)	890,012,184.69
粉煤灰项目	1,145,768,265.22	1,478,482,629.54	(2,624,250,894.76)	-
粉煤灰续建项目	268,037,003.33	763,843,122.62	(1,031,880,125.95)	-
政通三期项目	-	271,840.00	(271,840.00)	-
邹平铝厂项目	-	2,272,560.00	(2,272,560.00)	-
汇宏电厂	-	1,299,411,347.12	-	1,299,411,347.12
汇宏铝厂	-	1,020,388,652.20	-	1,020,388,652.20
合计	3,892,339,244.05	11,270,987,349.72	(9,264,632,039.74)	5,898,694,554.03
其中：资本化利息金额	29,462,029.17	88,713,988.21	(89,576,572.92)	28,599,444.46

截止 2012 年 12 月 31 日止，在建工程期末余额包含利息资本化金额。2010 年、2011 年和 2012 年度用于确认借款费用资本化金额的资本分别为 5.58%、5.88%和 6.91%。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元
原值	
2010年1月1日	-
本年购置	123,729,024.13
因购买子公司而增加(附注八、38)	34,682,100.00
	<hr/>
2010年12月31日	158,411,124.13
本年购置	808,321,980.09
	<hr/>
2011年12月31日	966,733,104.22
本年购置	131,865,436.50
	<hr/>
2012年12月31日	1,098,598,540.72
	<hr/>
累计摊销	
2010年1月1日	-
本年摊销	2,267,913.20
	<hr/>
2010年12月31日	2,267,913.20
本年摊销	7,611,268.35
	<hr/>
2011年12月31日	9,879,181.55
本年摊销	21,921,352.42
	<hr/>
2012年12月31日	31,800,533.97
	<hr/>
净额	
2010年12月31日	156,143,210.93
	<hr/> <hr/>
2011年12月31日	956,853,922.67
	<hr/> <hr/>
2012年12月31日	1,066,798,006.75
	<hr/> <hr/>
剩余摊销年限	41年-49年
	<hr/> <hr/>
其中:	
已抵押之资产净额	
2010年12月31日	33,204,816.20
2011年12月31日	32,713,087.86
2012年12月31日	32,015,854.37
	<hr/> <hr/>

注：截至2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日，本集团尚未取得土地使用权证的土地使用权账面净值分别为人民币零元、人民币零元和人民币34,861,732.17元。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 递延所得税资产

	可抵扣暂时性差异			递延所得税资产		
	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
内部未实现利润	102,906,720.12	88,839,785.32	93,861,202.72	25,726,680.03	22,209,946.33	23,465,300.68
固定资产折旧	104,188,479.90	85,624,701.54	67,060,923.13	26,047,119.98	21,406,175.38	16,765,230.78
公允价值变动	1,083,551.06	-	-	270,887.76	-	-
合计	<u>208,178,751.08</u>	<u>174,464,486.86</u>	<u>160,922,125.85</u>	<u>52,044,687.77</u>	<u>43,616,121.71</u>	<u>40,230,531.46</u>

以下可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产：

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
可抵扣亏损	<u>3,495,069.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
2017年	<u>3,495,069.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注： 上述未确认递延税资产的可抵扣亏损主要是本公司之子公司汇宏 2012 年筹建期间导致的亏损。

13. 短期借款

类别	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
信用借款	<u>3,016,745,767.76</u>	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>-</u>

注： 2010 年、2011 年和 2012 年短期借款年利率分别为从 1.50%至 5.84%、从 5.81%至 7.22%和从 2.00%至 6.16%。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 应付票据

类别	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
应付票据	200,000,000.00	-	-

15. 应付账款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
1年以内	1,656,139,712.10	1,215,145,768.67	681,675,467.52
1-2年	821,394.12	798,200.24	306,949.39
2-3年	190,328.07	278,763.27	404,358.56
3年以上	9,082.40	36,531.97	42,002.56
合计	<u>1,657,160,516.69</u>	<u>1,216,259,264.15</u>	<u>682,428,778.03</u>

注:

- (1) 本集团应付账款主要为应付供应商购货款。截至2012年12月31日止，无账龄超过3年的大额应付款项。
- (2) 年末余额中应付关联方款项详见附注十、3(d)。

16. 预收款项

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
1年以内	486,821,209.58	225,760,396.25	457,495,302.68
1-2年	20,946.54	120,102.53	74,383.74
2-3年	-	187.00	253.10
3年以上	-	-	5,681.25
合计	<u>486,842,156.12</u>	<u>225,880,685.78</u>	<u>457,575,620.77</u>

注： 本集团预收账款主要为预收铝制品销售款。截至2012年12月31日止，本集团无账龄超过3年的大额预收款项。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 应付职工薪酬

	2010年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元	因购买 子公司而增加 人民币元 (附注八、38)	本年支付 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	1,882,028.92	314,056,224.06	-	(310,923,627.21)	5,014,625.77
职工福利费	-	2,038,194.48	-	(2,038,194.48)	-
社会保险费	16,856,292.44	14,098,930.74	8,031.56	(28,329,078.02)	2,634,176.72
其中：医疗保险费	1,494,829.52	432,296.90	805.00	(1,863,119.52)	64,811.90
基本养老保险费	15,938,047.13	13,211,104.24	7,226.56	(25,936,884.98)	3,219,492.95
工伤保险费	(576,584.21)	455,529.60	-	(529,073.52)	(650,128.13)
工会经费和职工教育经费	83,070.36	7,224,190.37	-	(3,966,995.56)	3,340,265.17
合计	18,821,391.72	337,417,539.65	8,031.56	(345,257,895.27)	10,989,067.66
	2011年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元		本年支付 人民币元	2011年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,014,625.77	524,308,301.16		(524,317,126.53)	5,005,800.40
职工福利费	-	3,891,906.80		(3,891,906.80)	-
社会保险费	2,634,176.72	18,257,934.90		(15,183,950.62)	5,708,161.00
其中：医疗保险费	64,811.90	878,168.00		(672,734.00)	270,245.90
基本养老保险费	3,219,492.95	16,096,548.84		(14,105,953.90)	5,210,087.89
工伤保险费	(650,128.13)	1,283,218.06		(405,262.72)	227,827.21
工会经费和职工教育经费	3,340,265.17	11,942,845.11		(11,873,936.23)	3,409,174.05
合计	10,989,067.66	558,400,987.97		(555,266,920.18)	14,123,135.45
	2012年 1月1日 人民币元	本年计提 人民币元		本年支付 人民币元	2012年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,005,800.40	988,543,456.26		(988,536,304.73)	5,012,951.93
职工福利费	-	6,721,708.48		(6,721,708.48)	-
社会保险费	5,708,161.00	27,800,107.32		(26,242,406.94)	7,265,861.38
其中：医疗保险费	270,245.90	1,387,282.40		(970,405.20)	687,123.10
基本养老保险费	5,210,087.89	25,247,222.35		(24,378,598.53)	6,078,711.71
工伤保险费	227,827.21	1,165,602.57		(893,403.21)	500,026.57
工会经费和职工教育经费	3,409,174.05	23,131,614.51		(23,182,014.51)	3,358,774.05
合计	14,123,135.45	1,046,196,886.57		(1,044,682,434.66)	15,637,587.36

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 应交税费

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
所得税	232,772,011.23	137,878,958.20	157,974,287.76
增值税	13,248,205.36	75,927,348.09	199,491,743.45
教育费附加	3,988,706.19	29,285,188.12	159,168.08
土地使用税	1,349,262.00	3,944,528.53	1,627,312.00
房产税	1,271,563.04	-	-
营业税	1,132,603.41	184,030.00	514,011.95
契税	2,842,686.50	(3,365.28)	2,101,029.58
城市维护建设税	(584,004.43)	(2,323,572.73)	872,013.20
其他	330,285.78	1,879,225.75	380,150.80
合计	<u>256,351,319.08</u>	<u>246,772,340.68</u>	<u>363,119,716.82</u>

19. 应付股利

<u>投资者名称</u>	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
宏桥香港	<u>1,475,266,300.62</u>	<u>1,621,792,112.13</u>	<u>-</u>

20. 其他应付款

<u>性质</u>	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
设备款及工程进度款	2,400,172,601.60	1,500,652,464.89	205,142,646.69
由于法律诉讼产生的 预计负债(注 1)	-	102,260,000.00	102,260,000.00
应付关联方账款(附注十、3(d))	192,016,654.49	846,993,187.76	-
押金及保证金	900,535,397.97	664,403,001.18	171,061,607.09
代扣代缴营业税	6,213,609.18	13,074,512.58	12,115,751.73
其他	9,971,940.66	2,500,000.00	4,610,583.32
合计	<u>3,508,910,203.90</u>	<u>3,129,883,166.41</u>	<u>495,190,588.83</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 其他应付款 - 续

注 1: 以前年度, 本集团与供应商武汉锅炉股份有限公司(以下简称“武汉锅炉”)双方因商业纠纷向山东高级人民法院分别对对方提起了法律诉讼。2011 年 12 月 31 日, 对于所有剩余的与武汉锅炉法律诉讼相关的款项, 本集团进行了全额确认。同时于 2012 年 1 月 16 日, 本集团的控股股东张士平先生和创业集团已书面同意就该诉讼可能蒙受的任何损失做出赔偿(详见附注 38)。2012 年 3 月 27 日, 经法院调停, 本集团与武汉锅炉双方就之前法律纠纷中的赔偿事项签订了相应的和解协议。截至 2012 年 12 月 31 日, 本集团已全额支付上述和解协议中双方约定的赔偿款。

21. 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日 人民币元	2011 年 12 月 31 日 人民币元	2010 年 12 月 31 日 人民币元
一年内到期的 长期借款(附注八、22)	1,070,308,837.93	75,000,000.00	-

22. 长期借款

	2012 年 12 月 31 日 人民币元	2011 年 12 月 31 日 人民币元	2010 年 12 月 31 日 人民币元
抵押借款(注 1)	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	5,147,048,598.97	3,766,500,000.00	3,944,000,000.00
质押借款	2,897,424,217.63	-	-
减: 一年内到期的长期借款 (附注八、21)	1,070,308,837.93	75,000,000.00	-
一年后到期的长期借款	6,991,163,978.67	3,708,500,000.00	3,961,000,000.00

注 1: 抵押借款以本公司之子公司滨州政通的部分土地使用权作为抵押物, 详见附注八、11。

2010 年、2011 年以及 2012 年长期借款年利率分别为从 1.95%至 6.53%、从 5.58%至 8.11%和从 3.36%至 8.11%。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 长期应付款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
应付关联方账款(附注十、3(d))	1,864,604,845.00	281,218,208.33	-

24. 应付债券

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
中期票据	1,486,640,001.00	-	-

注： 根据 2012 年 3 月 9 日股东大会决议，本集团向中国银行间市场交易商协会申请发行金额为人民币 3,000,000,000.00 元的中期票据。第一批为人民币 1,500,000,000.00 元的中期票据于 2012 年 12 月 5 日发行，期限为 3 年期，票面年利率 5.8%，实际年利率为 6.14%。

25. 实收资本

本公司注册资本为 120,312 万美元，截至 2012 年 12 月 31 日止已经到位 105,312 万美元。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

投资者名称	2012年12月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	折合 人民币元	所占比例 %	折合 人民币元	所占比例 %	折合 人民币元	所占比例 %
宏桥香港	6,911,234,362.00	100	5,962,740,362.00	100	771,155,500.00	100

注： 上述投入资本已经山东鉴鑫会计师事务所有限公司鲁鉴鑫验字 2011 第 89 号、鲁鉴鑫验字(2012)第 58 号、鲁鉴鑫验字(2012)第 108 号验资报告验证。实收资本的变动情况详见附注一。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 盈余公积

	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	合计 人民币元
2010年1月1日余额	609,991,704.31	-	609,991,704.31
本年计提(附注八、27)	422,459,592.43	8,460,390.76	430,919,983.19
因出售子公司而减少	(51,225.37)	-	(51,225.37)
2010年12月31日余额	1,032,400,071.37	8,460,390.76	1,040,860,462.13
本年计提(附注八、27)	820,823,815.58	-	820,823,815.58
2011年12月31日余额	1,853,223,886.95	8,460,390.76	1,861,684,277.71
本年计提(附注八、27)	708,833,391.75	-	708,833,391.75
2012年12月31日余额	2,562,057,278.70	8,460,390.76	2,570,517,669.46

27. 未分配利润

	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2010年 人民币元
年初未分配利润	9,006,100,246.49	5,560,071,472.35	2,423,101,705.89
加：本年净利润	5,598,159,164.18	5,991,164,701.85	4,224,595,924.28
减：提取法定盈余公积(注 1)	(708,833,391.75)	(820,823,815.58)	(422,459,592.43)
提取任意盈余公积(注 2)	-	-	(8,460,390.76)
转增实收资本(注 3)	-	-	(656,757,400.00)
分配现金股利(注 4)	(1,475,266,300.62)	(1,724,312,112.13)	-
因出售子公司而增加	-	-	51,225.37
年末未分配利润	12,420,159,718.30	9,006,100,246.49	5,560,071,472.35

注 1： 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2： 提取任意盈余公积

任意盈余公积根据公司董事会决议提取。

注 3： 转增资本情况详见附注一。

注 4： 根据公司董事会决议，2010年、2011年和2012年公司派发现金股利分别为人民币零元、人民币 1,724,312,112.13 元和人民币 1,475,266,300.62 元。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 营业收入

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
主营业务收入			
液态铝合金销售收入	17,161,787,682.87	16,972,432,607.90	12,204,081,083.22
铝合金锭销售收入	6,768,727,987.23	5,845,640,082.25	2,183,065,902.40
铝母线销售收入	107,061,867.06	102,955,005.04	66,786,015.26
蒸汽销售收入	538,629,557.05	697,641,769.81	677,658,052.35
铸轧铝制品销售收入	228,535,004.41	7,361,984.69	-
其他业务收入			
残极销售收入	278,009,739.22	217,508,601.04	122,216,296.32
原材料销售收入	32,222,741.83	40,532,444.26	40,498,064.18
承包费收入	18,971,468.26	5,166,371.11	16,176,754.31
售电收入	2,186,132.38	1,095,346.48	-
售煤焦油收入	18,083,911.33	-	-
其他收入(注)	55,212,027.56	51,117,811.11	20,280,315.27
合计	<u>25,209,428,119.20</u>	<u>23,941,452,023.69</u>	<u>15,330,762,483.31</u>

注： 其他收入主要是销售工程建设中产生的废旧钢材以及生产中产生的铝屑铝灰等废品产生的收入。

29. 营业成本

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
主营业务成本			
液态铝合金销售成本	11,494,421,259.05	10,795,155,190.10	7,531,212,814.53
铝合金锭销售成本	4,672,854,723.01	3,975,904,145.83	1,277,825,400.73
铝母线销售成本	64,755,207.51	58,569,261.01	35,177,182.16
蒸汽销售成本	384,375,733.61	528,017,695.96	453,204,965.32
铸轧铝制品销售成本	191,577,334.28	4,447,205.40	-
其他业务成本			
原材料销售成本	33,614,495.32	9,709,470.21	16,673,120.75
售电成本	1,807,184.00	912,530.10	-
其他成本	5,435,242.29	399,498.62	688,287.69
合计	<u>16,848,841,179.07</u>	<u>15,373,114,997.23</u>	<u>9,314,781,771.18</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 财务费用

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
利息支出	636,579,174.49	315,593,474.65	197,339,606.81
减：已资本化的利息费用	88,713,988.21	29,462,029.17	5,118,300.00
减：利息收入	28,496,701.74	9,494,228.70	8,639,673.00
汇兑损失	1,462,552.25	21,192,603.69	1,945,295.52
手续费	25,422,794.23	1,383,211.44	611,168.25
合计	<u>546,253,831.02</u>	<u>299,213,031.91</u>	<u>186,138,097.58</u>

31. 投资收益(损失)

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
长期股权投资收益			
处置子公司收益	-	-	6,618,516.01
利率掉期合同投资损失(注)	(195,684.37)	-	-
合计	<u>(195,684.37)</u>	<u>-</u>	<u>6,618,516.01</u>

注： 2012 年本集团签订了两份将于 2015 年 8 月 17 日到期的美元利率掉期合同。一份是名义本金为美元 200,000,000 元的利率掉期合同，合同规定：本集团按浮动利率伦敦同业拆借利率(以下简称"LIBOR")加 3.3%收取利息及按固定利率 3.65%支付利息；另一份是名义本金为美元 50,000,000 元的利率掉期合同，合同规定：本集团按浮动利率 LIBOR 加 3.3%收取利息及按固定利率 3.644%支付利息。

32. 营业外收入

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
染织资产处置利得	-	-	24,895,270.35
罚款收入(注)	30,790,476.69	22,156,553.90	17,816,854.62
政府补助	1,250,000.00	30,000.00	-
其他	-	-	2,114,842.40
合计	<u>32,040,476.69</u>	<u>22,186,553.90</u>	<u>44,826,967.37</u>

注： 罚款收入主要为向供应商收取的违约罚款。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 营业外支出

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
处置固定资产损失	240,093.23	-	122,326.68
罚没支出	46,839.76	299.58	86,054.08
合计	<u>286,932.99</u>	<u>299.58</u>	<u>208,380.76</u>

34. 所得税费用

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
当期所得税费用	1,875,953,596.69	2,000,756,638.19	1,423,973,756.45
递延所得税费用	(8,428,566.06)	(3,385,590.25)	(28,106,159.62)
合计	<u>1,867,525,030.63</u>	<u>1,997,371,047.94</u>	<u>1,395,867,596.83</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
会计利润	7,465,684,194.81	7,988,535,749.79	5,620,463,521.11
按 25%税率计算的所得税费用	1,866,421,048.70	1,997,133,937.44	1,405,115,880.27
不可抵扣费用的纳税影响	230,214.60	237,110.50	296,585.06
免税收入的纳税影响	-	-	(1,654,629.00)
未确认递延税资产的可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的影响	873,767.33	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	(8,515,493.79)
补缴以前年度所得税	-	-	625,254.29
所得税费用	<u>1,867,525,030.63</u>	<u>1,997,371,047.94</u>	<u>1,395,867,596.83</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 现金和现金等价物

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
现金			
其中：库存现金	410,089.60	490,681.68	856,408.12
可随时用于支付 的银行存款	8,691,241,233.86	7,452,078,782.76	2,664,715,503.37
年末现金及现金等价物余额	<u>8,691,651,323.46</u>	<u>7,452,569,464.44</u>	<u>2,665,571,911.49</u>

36. 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,598,159,164.18	5,991,164,701.85	4,224,595,924.28
加：固定资产折旧	1,339,992,647.36	840,703,943.20	598,815,430.55
无形资产摊销	21,921,352.42	7,611,268.35	2,267,913.20
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	240,093.23	-	122,326.68
财务费用	547,865,186.28	286,131,445.48	192,221,306.81
投资收益	195,684.37	-	(6,618,516.01)
公允价值变动损益	1,083,551.06	-	-
递延所得税资产增加	(8,428,566.06)	(3,385,590.25)	(28,106,159.62)
存货的增加	(1,223,882,170.23)	(786,546,972.40)	(573,738,936.07)
经营性应收项目的减少	1,028,221,448.88	(492,967,943.79)	529,535,882.78
经营性应付项目的增加	954,483,000.63	251,427,285.82	(100,812,884.73)
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,259,851,392.12</u>	<u>6,094,138,138.26</u>	<u>4,838,282,287.87</u>
现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	8,691,651,323.46	7,452,569,464.44	2,665,571,911.49
减：现金的年初余额	7,452,569,464.44	2,665,571,911.49	528,943,438.19
现金及现金等价物净增加额	<u>1,239,081,859.02</u>	<u>4,786,997,552.95</u>	<u>2,136,628,473.30</u>

37. 非现金交易

2010年6月30日，铝电、创业集团及邹平高新铝电有限公司(以下简称“高新铝电”)签订三方协议。根据协议，截至2010年6月30日，铝电把应收创业集团的人民币116,136,000元和铝电为代理氧化铝业务所应付第三方的款项人民币57,825,000元转让给高新铝电，上述债权债务的净额为人民币58,311,000元，铝电将其作为预付高新铝电的购货款。铝电已于2010年6月30日就上述转让取得相关应付第三方的书面批准。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 通过非同一控制下企业合并购买资产

2010年3月25日，本集团从郑淑良以及其他独立第三方股东收购滨州政通100%股权，支付对价为人民币205,000,000.00元。截至收购日，滨州政通处于筹建期，尚未开始运营，因此该收购属于收购资产。

2010年度，本集团发生非同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被购买方主要财务信息：

	购买日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
可辨认资产		
货币资金	28,987,229.06	28,987,229.06
应收票据	28,546,175.57	28,546,175.57
预付款项	6,397,354.21	6,397,354.21
其他应收款	176,966,072.79	176,966,072.79
固定资产	29,356.53	29,356.53
在建工程	169,704,653.34	169,704,653.34
工程物资	10,360,115.28	10,360,115.28
无形资产	29,682,100.00	34,682,100.00
小计	450,673,056.78	455,673,056.78
可辨认负债		
应付账款	56,990,799.47	56,990,799.47
应付职工薪酬	8,031.56	8,031.56
应交税费	(13,324,356.76)	(13,324,356.76)
其他应付款	206,998,582.51	206,998,582.51
小计	250,673,056.78	250,673,056.78
净资产合计	200,000,000.00	205,000,000.00

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 通过非同一控制下企业合并购买资产 - 续

(1) 被购买方主要财务信息： - 续

本公司以支付现金为合并对价，所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
合并对价		
现金和现金等价物	205,000,000.00	205,000,000.00
		金额 人民币元
作为合并对价的现金及现金等价物		205,000,000.00
减：被合并子公司持有的现金及现金等价物		28,987,229.06
取得子公司支付的现金及现金等价物		176,012,770.94

(2) 被购买方自购买日至 2010 年 12 月 31 日的经营成果及现金净流量：

	购买日至 2010 年 12 月 31 日 人民币元
营业收入	580,930,162.56
营业成本及费用	484,997,348.83
利润总额	95,932,813.73
净利润	71,949,610.29
经营活动现金净流量	117,377,992.49
投资活动现金净流量	(1,153,210,806.44)
筹资活动现金净流量	1,024,383,263.21
现金及现金等价物净减少额	(11,449,550.74)

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 处置子公司

本集团于 2010 年 1 月 4 日将下属子公司滨州海洋化工有限公司(以下简称“海洋化工”)出售, 因此未将其纳入 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表的合并范围内, 已出售之子公司于出售日的财务状况如下表所示:

	出售日及年初数 人民币元
货币资金	
其中: 银行存款和现金	85,812,387.56
其他货币资金	27,506,447.54
应收账款	8,032,895.49
预付账款	109,323,431.14
应收票据	33,316,514.17
其他应收款	28,030,364.38
工程物资	178,027.73
存货	67,418,965.83
待摊费用	1,339,509.60
固定资产	1,086,174,450.74
在建工程	116,510,721.72
无形资产	50,212,247.47
合计	<u>1,613,855,963.37</u>
应付票据	50,000,000.00
应付账款	164,099,109.79
其他应付款	87,637,867.97
预收账款	2,778,292.54
应付职工薪酬	441,274.24
应交税费	170,751.22
短期借款	163,000,000.00
一年内到期的长期借款	60,000,000.00
长期借款	440,000,000.00
长期应付款	2,368,400.00
递延收益	10,055,302.70
合计	<u>980,550,998.46</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 处置子公司 - 续

2010 年度处置子公司有关现金流量信息

	金额 人民币元
处置子公司的价格	600,000,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	85,812,387.56
处置子公司所收到的现金及现金等价物	<u>514,187,612.44</u>

九、 分部报告

本集团主要在中国境内从事铝产品的制造及销售，而且所有资产均位于中国境内。本集团根据《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息。管理层根据本集团的内部组织结构、管理层内部报告制度来划分报告分部，并决定以报告分部来分配资源及评价业绩。本集团分配资源及评价业绩系以铝产品的制造及销售的整体运营为基础，铝产品的制造和销售是本集团内部报告的唯一经营分部。

十、 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

股东	注册地址	主营业务	与公司关系	表决权比例 %
China Hongqiao Group Limited （“Hongqiao”）	开曼群岛	投资	间接控股股东	100
China Hongqiao Investment Limited （“宏桥投资”）	英属维京群岛	投资	间接控股股东	100
Hongqiao International Trading Limited （“宏桥贸易”）	香港	铝矾土贸易	受同一控股 东控制	100
宏桥香港	香港	投资	直接控股股东	100

本公司最终控股股东是张士平先生。

十、 关联方关系及其交易 - 续

2. 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下:

<u>关联方名称</u>	<u>关联方关系</u>
创业集团	注 1
滨州魏桥铝业科技有限公司(以下简称“铝业科技”)	受创业集团控制
郑淑良	注 2
滨州政通	注 3

注:

- 1、 本公司最终控股股东张士平先生对创业集团拥有重大影响。
- 2、 本公司最终控股股东张士平先生的配偶。
- 3、 本公司收购前，本公司最终控股股东张士平先生的配偶郑淑良持有 25%的股份。

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易

本集团与关联方进行交易时确定交易价格的原则：对于关联方交易价格以市场价格为基础协商确定。

(a) 销售和采购

<u>关联方名称</u>	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %	<u>2010 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %
销售配件						
- 铝业科技	-	-	-	-	70,104.10	-
- 创业集团	-	-	-	-	884.15	-
销售残极						
- 铝业科技	24,875,022.72	0.10	23,998,863.69	0.10	23,461,036.92	0.15
销售铝锭						
- 创业集团	-	-	-	-	1,927,964.54	0.01
销售铝母线						
- 创业集团	-	-	-	-	10,029,061.86	0.07
合计	<u>24,875,022.72</u>	<u>0.10</u>	<u>23,998,863.69</u>	<u>0.10</u>	<u>35,489,051.57</u>	<u>0.23</u>

<u>关联方名称</u>	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %	<u>2010 年度</u> 人民币元	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u> %
采购配件						
- 创业集团	-	-	-	-	599,165.80	0.01
采购阳极炭块						
- 铝业科技	262,366,869.98	1.62	333,743,937.76	2.23	309,866,571.95	3.32
采购冰晶石						
- 创业集团	-	-	-	-	6,255,872.77	0.07
采购液态铝						
- 创业集团	-	-	-	-	97,530,125.03	1.08
采购铝矾土						
- 宏桥贸易	725,786,895.01	4.49	-	-	-	-
合计	<u>988,153,764.99</u>	<u>6.11</u>	<u>333,743,937.76</u>	<u>2.23</u>	<u>414,251,735.55</u>	<u>4.88</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(b) 其他资产交易

关联方名称	2012年度 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2011年度 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2010年度 人民币元	占同类交易 金额的比例 %
采购铝材生产线 - 创业集团	-	-	-	-	1,189,697,140.00	100.00

(c) 资金拆借

公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

2011年

关联方名称	利率	2011年1月1日 人民币元	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	2011年12月31日 人民币元
借入					
Hongqiao	6个月 LIBOR+4%	-	507,690,000.00	-	507,690,000.00
Hongqiao	3个月 LIBOR+10%	-	614,560,000.00	-	614,560,000.00
Hongqiao	注1	-	5,961,396.09	-	5,961,396.09
合计		-	1,128,211,396.09	-	1,128,211,396.09

关联方名称	利率	2011年1月1日 人民币元	本年借出 人民币元	本年偿还 人民币元	2011年12月31日 人民币元
借出					
Hongqiao	注1	-	23,946,082.21	-	23,946,082.21

2012年

关联方名称	利率	2012年1月1日 人民币元	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	2012年12月31日 人民币元
借入					
Hongqiao	6个月 LIBOR+4%	507,690,000.00	1,675,142,425.00	318,227,580.00	1,864,604,845.00
Hongqiao	3个月 LIBOR+10%	614,560,000.00	-	614,560,000.00	-
Hongqiao	注1	5,961,396.09	217,789,424.36	38,424,909.22	185,325,911.23
宏桥贸易	注1	-	6,690,743.26	-	6,690,743.26
合计		1,128,211,396.09	1,899,622,592.62	971,212,489.22	2,056,621,499.49

关联方名称	利率	2012年1月1日 人民币元	本年借出 人民币元	本年偿还 人民币元	2012年12月31日 人民币元
借出					
宏桥贸易	注1	-	46,242,666.35	996,320.61	45,246,345.74
Hongqiao	注1	23,946,082.21	-	23,946,082.21	-
合计		23,946,082.21	46,242,666.35	24,942,402.82	45,246,345.74

注1： 该资金融通双方约定为无息和随时偿还。

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(d) 债权债务往来余额

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %
其他应收款						
宏桥贸易	45,246,345.74	94.07	-	-	-	-
Hongqiao	-	-	23,946,082.21	58.60	-	-
合计	45,246,345.74	94.07	23,946,082.21	58.60	-	-
应付账款						
宏桥贸易	725,786,895.01	43.80	-	-	-	-
其他应付款						
宏桥贸易	6,690,743.26	0.19	-	-	-	-
Hongqiao	185,325,911.23	5.28	846,993,187.76	27.06	-	-
合计	192,016,654.49	5.47	846,993,187.76	27.06	-	-
应付股利						
宏桥香港	1,475,266,300.62	100.00	1,621,792,112.13	100.00	-	-
长期应付款						
Hongqiao	1,864,604,845.00	100.00	281,218,208.33	100.00	-	-

(e) 资产租赁

本集团之子公司铝电从创业集团租赁三块土地，相关租赁费用支出如下：

关联方名称	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
创业集团	-	-	1,558,133.33

(f) 接受担保

本集团通过下述关联单位获得了如下担保：

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
诉讼担保			
张士平	-	318,330,000.00	141,000,000.00
创业集团	-	194,010,000.00	194,010,000.00
合计	-	512,340,000.00	335,010,000.00

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 本集团与关联方在本年度发生了如下重大关联交易 - 续

(f) 接受担保 - 续

除上述担保以外，截至 2012 年 12 月 31 日止，Hongqiao 持有的宏桥投资、宏桥香港、宏桥贸易的全部股权及本公司的应收账款作为本公司本金分别为美元 460,000,000.00 元(人民币 2,917,090,000.00 元)及港币 320,000,000.00 元(人民币 261,625,600.00 元)的银行财团借款的抵押物。

(g) 提供担保

本集团为下述关联单位提供了如下担保：

<u>关联方名称</u>	<u>2012 年 12 月 31 日 人民币元</u>	<u>2011 年 12 月 31 日 人民币元</u>	<u>2010 年 12 月 31 日 人民币元</u>
Hongqiao	-	-	72,849,700.00

(h) 收购资产

2010 年 3 月 25 日，本公司从郑淑良收购政通 25% 股权，详见附注八、38。

(i) 关键管理人员报酬

	<u>2012 年 累计数 人民币元</u>	<u>2011 年 累计数 人民币元</u>	<u>2010 年 累计数 人民币元</u>
关键管理人员报酬	7,304,038.37	6,731,191.07	5,598,597.41

十一、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、短期借款、应付账款、应付票据、应付利息、应付股利、应付职工薪酬、其他应付款、交易性金融负债、一年内到期的长期借款、长期借款、应付债券及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注八。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

十一、金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团部分向供应商购买机器和设备、银行借款以及资本开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日，本集团以外币(主要为美元和港币)计价的货币资金、应付账款、交易性金融负债、短期借款及长期借款详情请参阅相关附注。因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和负债分币种构成情况列示如下：

	<u>外币资产</u>		
	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
美元			
货币资金	7,617,289.12	-	-
		<u>外币资产</u>	
	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
美元			
长期借款	2,843,236,410.06	-	-
短期借款	366,745,767.76	-	-
其他流动负债	1,083,551.06	-	-
应付账款	82,469,994.29	-	-
港元			
长期借款	238,736,406.54	-	-
合计	3,532,272,129.71	-	-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

十一、金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

外汇风险 - 续

在其他变量不变的情况下，2010年度、2011年度和2012年度分别外币兑人民币汇率的5%的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
利润上升(下降)			
- 因外币兑人民币汇率上升	(132,174,556.52)	-	-
- 因外币兑人民币汇率下降	132,174,556.52	-	-

利率风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，而现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。对于浮动利率借款，本集团的目标是保持其固定利率。为达到这一目标，本集团签署了利率掉期合同以对借款公允价值变动的风险敞口进行套期。这些利率掉期合同的主要条款与被套期的借款合同类似，所购入的利率掉期合同被划分为交易性金融负债。

本集团以下对于现金流量利率风险的敏感度分析系在假设浮动利率金融工具资产负债表日金额在当年度全年持续存在的基础上做出。考虑2010年、2011年和2012年利率的实际波动情况，管理层评估利率可能的合理变动对本集团2010年度、2011年度和2012年度的损益影响如下：

	2012年1-12月	2011年1-12月	2010年1-12月
利率可能的合理变动	27个基点	27个基点	27个基点
	2012年1-12月	2011年1-12月	2010年1-12月
利润上升(下降)			
- 因利率上升	4,277,510.83	9,078,168.74	377,390.14
- 因利率下降	(4,277,510.83)	(9,078,168.74)	(377,390.14)

信用风险

于2012年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

十一、金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

信用风险 - 续

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团应收账款中，于2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日的欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为47%、74%和36%和100%、100%和70%。

本集团其他应收款中，于2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日的欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款余额的百分比分别为49%、92%和19%和100%、100%和20%。

本集团应收票据中，于2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日的欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团应收票据余额的百分比分别为58%、46%和35%和87%、91%和83%。由于本集团的应收票据都是由信用评级良好的银行开具的银行票据，因此本集团应收票据的信用风险是有限的。

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，而集团面对任何单一金融机构的风险有限，故银行存款的信用风险较低。

流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金、银行及关联方借款来筹措营运资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2010年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	未折现 现金流量合计	账面价值
金融资产							
货币资金	2,748,221,911.49	-	-	-	-	2,748,221,911.49	2,748,221,911.49
应收账款	3,716,065.28	-	-	-	-	3,716,065.28	3,716,065.28
应收票据	882,569,769.65	-	-	-	-	882,569,769.65	882,569,769.65
其他应收款	1,412,027.42	-	-	-	-	1,412,027.42	1,412,027.42
	<u>3,635,919,773.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,635,919,773.84</u>	<u>3,635,919,773.84</u>
金融负债							
应付账款	682,428,778.03	-	-	-	-	682,428,778.03	682,428,778.03
其他应付款	495,190,588.83	-	-	-	-	495,190,588.83	495,190,588.83
应付职工薪酬	10,989,067.66	-	-	-	-	10,989,067.66	10,989,067.66
长期借款	230,034,000.00	230,033,000.00	4,268,084,000.00	-	-	4,728,151,000.00	3,961,000,000.00
	<u>1,418,642,434.52</u>	<u>230,033,000.00</u>	<u>4,268,084,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,916,759,434.52</u>	<u>5,149,608,434.52</u>

十一、金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

流动风险 - 续

2011年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	未折现 现金流量合计	账面价值
金融资产							
货币资金	7,467,036,972.95	-	-	-	-	7,467,036,972.95	7,467,036,972.95
应收账款	1,437,885.28	-	-	-	-	1,437,885.28	1,437,885.28
应收票据	1,312,960,364.75	-	-	-	-	1,312,960,364.75	1,312,960,364.75
其他应收款	25,889,227.15	-	-	-	-	25,889,227.15	25,889,227.15
	<u>8,807,324,450.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,807,324,450.13</u>	<u>8,807,324,450.13</u>
金融负债							
短期借款	2,419,844,086.15	-	-	-	-	2,419,844,086.15	2,300,000,000.00
应付利息	4,610,583.32	-	-	-	-	4,610,583.32	4,610,583.32
应付账款	1,216,259,264.15	-	-	-	-	1,216,259,264.15	1,216,259,264.15
其他应付款	3,196,518,292.09	-	-	-	-	3,196,518,292.09	3,129,883,166.41
应付职工薪酬	14,123,135.45	-	-	-	-	14,123,135.45	14,123,135.45
一年内到期的							
长期借款	78,960,000.00	-	-	-	-	78,960,000.00	75,000,000.00
应付股利	1,621,792,112.13	-	-	-	-	1,621,792,112.13	1,621,792,112.13
长期借款	238,682,622.00	3,346,312,282.48	118,837,500.00	287,020,262.90	345,706,583.10	4,336,559,250.48	3,708,500,000.00
长期应付款	13,520,971.46	288,003,375.12	-	-	-	301,524,346.58	281,218,208.33
	<u>8,804,311,066.74</u>	<u>3,634,315,657.61</u>	<u>118,837,500.00</u>	<u>287,020,262.90</u>	<u>345,706,583.10</u>	<u>13,190,191,070.35</u>	<u>12,351,386,469.79</u>

2012年12月31日

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	5年以上	未折现 现金流量合计	账面价值
金融资产							
货币资金	9,563,739,333.68	-	-	-	-	9,563,739,333.68	9,563,739,333.68
应收账款	43,672,457.82	-	-	-	-	43,672,457.82	43,672,457.82
应收票据	1,319,683,921.23	-	-	-	-	1,319,683,921.23	1,319,683,921.23
其他应收款	48,099,944.67	-	-	-	-	48,099,944.67	48,099,944.67
	<u>10,975,195,657.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,975,195,657.40</u>	<u>10,975,195,657.40</u>
金融负债							
短期借款	3,118,213,809.87	-	-	-	-	3,118,213,809.87	3,016,745,767.76
应付票据	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	11,310,122.73	-	-	-	-	11,310,122.73	11,310,122.73
应付账款	1,657,160,516.69	-	-	-	-	1,657,160,516.69	1,657,160,516.69
其他应付款	3,508,910,203.90	-	-	-	-	3,508,910,203.90	3,508,910,203.90
应付职工薪酬	15,637,587.36	-	-	-	-	15,637,587.36	15,637,587.36
一年内到期的							
长期借款	1,221,104,790.05	-	-	-	-	1,221,104,790.05	1,070,308,837.93
应付股利	1,475,266,300.62	-	-	-	-	1,475,266,300.62	1,475,266,300.62
长期借款	494,020,962.87	2,961,743,533.19	3,508,140,589.16	373,414,194.72	931,463,226.31	8,268,782,506.25	6,991,163,978.67
长期应付款	123,593,218.29	123,593,218.29	123,593,218.29	123,593,218.29	1,919,300,505.71	2,413,673,378.87	1,864,604,845.00
应付债券	87,000,000.00	87,000,000.00	1,581,041,096.00	-	-	1,755,041,096.00	1,486,640,001.00
	<u>11,912,217,512.38</u>	<u>3,172,336,751.48</u>	<u>5,212,774,903.45</u>	<u>497,007,413.01</u>	<u>2,850,763,732.02</u>	<u>23,645,100,312.34</u>	<u>21,297,748,161.66</u>
衍生金融负债							
利率掉期合同	1,422,136.88	(27,581.68)	(286,155.31)	-	-	1,108,399.89	1,083,551.06

十一、金融工具及风险管理 - 续

风险管理目标和政策 - 续

公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融负债即利率掉期合同的公允价值参照相应的活跃市场现行价格确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

2012 年

	第 1 层级 人民币元	第 2 层级 人民币元	第 3 层级 人民币元	合计 人民币元
衍生金融负债	-	1,083,551.06	-	1,083,551.06

十二、资本承诺

	2012 年 12 月 31 日 人民币元	2011 年 12 月 31 日 人民币元	2010 年 12 月 31 日 人民币元
已签约但尚未于财务报表确认的	4,572,760,169.73	5,869,031,438.03	178,732,852.90
已决议审批但未签约	8,493,705,820.86	8,541,439,619.23	2,650,614,042.67
合计	13,066,465,990.59	14,410,471,057.26	2,829,346,895.57

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
库存现金	50,589.42	402,367.32	229,590.11
银行存款	4,638,385,552.21	5,297,744,750.91	1,369,345,568.46
其他货币资金(注)	432,354,115.61	13,886,674.14	74,000,000.00
合计	<u>5,070,790,257.24</u>	<u>5,312,033,792.37</u>	<u>1,443,575,158.57</u>

注：公司的其他货币资金核算的主要是保函保证金、信用证保证金和票据保证金。

2. 应收票据

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
银行承兑汇票	<u>429,651,093.50</u>	<u>292,300,000.00</u>	<u>171,091,230.42</u>

截至2012年12月31日止，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况：

<u>出票单位名称</u>	<u>出票日期</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u> 人民币元
出票单位1	2012年7月4日	2013年1月4日	10,000,000.00
出票单位2	2012年8月31日	2013年2月28日	10,000,000.00
出票单位2	2012年8月31日	2013年2月28日	10,000,000.00
出票单位2	2012年9月27日	2013年3月27日	10,000,000.00
出票单位2	2012年11月23日	2013年5月23日	10,000,000.00
合计			<u>50,000,000.00</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	3,735,328.23	-	3,735,328.23	60,592,697.81	-	60,592,697.81	1,436,188.27	-	1,436,188.27

应收账款坏账准备的变动如下：

	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2010年 人民币元
年初数	-	-	24,371,270.35
本年转销	-	-	(24,371,270.35)
年末数	-	-	-

注： 本公司应收关联公司款项，详见附注十三、37(d)。截止至2012年12月31日，本公司无账龄超过3年的大额应收款项。

4. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2012年12月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	39,179,528.66	100	120,130.77	100	-	-

5. 其他应收款

其他应收款按账龄分析如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面金额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	2,594,712,573.96	-	2,594,712,573.96	717,792,286.79	-	717,792,286.79	94,572,783.53	-	94,572,783.53
1-2年	-	-	-	122,448.71	-	122,448.71	-	-	-
合计	2,594,712,573.96	-	2,594,712,573.96	717,914,735.50	-	717,914,735.50	94,572,783.53	-	94,572,783.53

注： 本公司其他应收款主要为应收关联公司款项，详见附注十三、37(d)。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 存货

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
原材料	224,708,352.78	75,712,057.75	32,534,890.41
在产品	319,203,898.79	226,061,511.72	105,438,280.93
产成品	21,913,533.49	-	-
合计	<u>565,825,785.06</u>	<u>301,773,569.47</u>	<u>137,973,171.34</u>

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	2010年 1月1日 人民币元	本年处置 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
对子公司的投资				
- 铝电	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
- 海洋化工	600,000,000.00	600,000,000.00	(600,000,000.00)	-
合计	<u>5,600,000,000.00</u>	<u>5,600,000,000.00</u>	<u>(600,000,000.00)</u>	<u>5,000,000,000.00</u>

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	2011年 1月1日 人民币元	本年处置 人民币元	2011年 12月31日 人民币元
对子公司的投资				
- 铝电	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000,000.00</u>

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	2012年 1月1日 人民币元	本年新增 人民币元	2012年 12月31日 人民币元
对子公司的投资				
- 铝电	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>10,000,000,000.00</u>

(2) 本公司于2010年12月31日、2011年12月31日和2012年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 预付工程设备款

预付工程设备款按账龄分析如下：

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
1年以内	151,907,491.50	306,270,048.44	-
1-2年	9,068,610.87	-	-
合计	160,976,102.37	306,270,048.44	-

9. 固定资产

	房屋建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	办公设备 人民币元	合计 人民币元
原值					
2010年1月1日	7,642,748.81	107,327,212.82	-	-	114,969,961.63
本年购置	382,941,942.51	816,405,165.00	1,336,160.00	-	1,200,683,267.51
本年处置	(7,643,411.29)	(107,326,550.34)	-	-	(114,969,961.63)
2010年12月31日	382,941,280.03	816,405,827.48	1,336,160.00	-	1,200,683,267.51
本年购置	72,675.90	22,579,567.90	6,212,820.58	149,253.18	29,014,317.56
本年在建工程转入 (附注十三、10)	263,300,000.00	1,738,459,913.49	-	-	2,001,759,913.49
2011年12月31日	646,313,955.93	2,577,445,308.87	7,548,980.58	149,253.18	3,231,457,498.56
本年购置	166,884.00	32,956,376.59	29,350.42	111,068.37	33,263,679.38
本年在建工程转入 (附注十三、10)	627,941,342.84	428,356,185.43	1,647,863.30	649,336.84	1,058,594,728.41
2012年12月31日	1,274,422,182.77	3,038,757,870.89	9,226,194.30	909,658.39	4,323,315,906.35
累计折旧					
2010年1月1日	1,869,360.23	102,162,826.98	-	-	104,032,187.21
本年增加	17,486,192.90	71,157,835.92	116,362.07	-	88,760,390.89
本年处置	(1,869,360.23)	(102,221,157.83)	-	-	(104,090,518.06)
2010年12月31日	17,486,192.90	71,099,505.07	116,362.07	-	88,702,060.04
本年增加	21,066,763.16	122,060,787.55	488,388.68	7,436.27	143,623,375.66
2011年12月31日	38,552,956.06	193,160,292.62	604,750.75	7,436.27	232,325,435.70
本年增加	31,761,801.10	246,472,951.00	718,577.34	30,840.66	278,984,170.10
2012年12月31日	70,314,757.16	439,633,243.62	1,323,328.09	38,276.93	511,309,605.80
净值					
2010年12月31日	365,455,087.13	745,306,322.41	1,219,797.93	-	1,111,981,207.47
2011年12月31日	607,760,999.87	2,384,285,016.25	6,944,229.83	141,816.91	2,999,132,062.86
2012年12月31日	1,204,107,425.61	2,599,124,627.27	7,902,866.21	871,381.46	3,812,006,300.55

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 在建工程

	2010年12月31日 人民币元	本年增加额 人民币元	转入固定资产 人民币元 (附注十三、9)	2011年12月31日 人民币元
政通三期项目	-	2,001,759,913.49	(2,001,759,913.49)	-
魏桥电厂项目	-	696,051,330.97	-	696,051,330.97
合计	-	2,697,811,244.46	(2,001,759,913.49)	696,051,330.97
其中：资本化利息金额	-	9,346,145.83	-	9,346,145.83

	2011年12月31日 人民币元	本年增加额 人民币元	转入固定资产 人民币元 (附注十三、9)	2012年12月31日 人民币元
政通三期项目	-	271,840.00	(271,840.00)	-
魏桥电厂项目	696,051,330.97	1,592,239,980.68	(1,056,050,328.41)	1,232,240,983.24
邹平铝厂项目	-	2,272,560.00	(2,272,560.00)	-
合计	696,051,330.97	1,594,784,380.68	(1,058,594,728.41)	1,232,240,983.24
其中：资本化利息金额	9,346,145.83	69,812,569.46	(50,559,270.83)	28,599,444.46

注：截至2012年12月31日，在建工程期末余额包含利息资本化金额，2010年、2011年和2012年用于确定借款费用资本化金额的资本化率分别为零、7.16%和6.95%。

11. 无形资产

	土地使用权 人民币元
原值	
2011年购置及 2011年12月31日及 2012年12月31日	108,126,376.75
累计摊销	
2011年摊销及2011年12月31日 2012年增加	1,011,507.59
2012年12月31日	2,215,448.28
净额	
2011年年末数	3,226,955.87
2012年年末数	107,114,869.16
剩余摊销年限	104,899,420.88
	45年-49年

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 递延所得税资产

	可抵扣暂时性差异			递延所得税资产		
	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
公允价值变动损益	1,083,551.06	-	-	270,887.76	-	-

13. 短期借款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
信用借款	724,372,335.91	1,400,000,000.00	-

注： 2011年和2012年短期借款年利率分别为从5.81%至7.22%和从2.00%至6.16%。

14. 应付票据

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
银行承兑汇票	200,000,000.00	-	-

15. 应付账款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
1年以内	1,118,716,719.87	821,615,286.41	-

注：

- (1) 本公司应付账款主要为应付供应商购货款。
- (2) 年末余额中应付关联方款项详见附注十三、37(d)。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 预收款项

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
1年以内	14,651,365.48	6,749,959.08	20,965,591.50

注：本公司预收款项主要为预收铝制品销售款。截至2012年12月31日，本公司无账龄超过3年的大额预收款项。

17. 应付职工薪酬

	2010年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年支付额 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	1,882,028.92	43,373,224.48	(40,255,253.40)	5,000,000.00
职工福利费	-	317,908.60	(317,908.60)	-
社会保险费	-	1,237,553.46	(802,573.20)	434,980.26
其中：医疗保险费	-	47,606.70	(38,808.00)	8,798.70
基本养老保险费	-	1,148,445.96	(751,006.80)	397,439.16
工伤保险费	-	41,500.80	(12,758.40)	28,742.40
工会经费和职工教育经费	-	767,256.80	(767,256.80)	-
合计	1,882,028.92	45,695,943.34	(42,142,992.00)	5,434,980.26
	2011年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年支付额 人民币元	2011年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	102,975,253.75	(102,975,253.75)	5,000,000.00
职工福利费	-	656,391.60	(656,391.60)	-
社会保险费	434,980.26	3,482,539.20	(3,448,932.80)	468,586.66
其中：医疗保险费	8,798.70	163,044.00	(159,919.20)	11,923.50
基本养老保险费	397,439.16	3,189,060.00	(3,189,260.00)	397,239.16
工伤保险费	28,742.40	130,435.20	(99,753.60)	59,424.00
工会经费和职工教育经费	-	1,988,877.88	(1,988,877.88)	-
合计	5,434,980.26	109,103,062.43	(109,069,456.03)	5,468,586.66
	2012年 1月1日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年支付额 人民币元	2012年 12月31日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	5,000,000.00	199,239,438.31	(199,239,438.31)	5,000,000.00
职工福利费	-	1,179,440.00	(1,179,440.00)	-
社会保险费	468,586.66	5,935,628.16	(5,548,046.00)	856,168.82
其中：医疗保险费	11,923.50	299,779.20	(242,921.60)	68,781.10
基本养老保险费	397,239.16	5,396,025.60	(5,132,124.40)	661,140.36
工伤保险费	59,424.00	239,823.36	(173,000.00)	126,247.36
工会经费和职工教育经费	-	3,884,788.78	(3,884,788.78)	-
合计	5,468,586.66	210,239,295.25	(209,851,713.09)	5,856,168.82

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 应交税费

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
企业所得税	53,639,221.15	36,377,880.80	11,696,968.54
增值税	-	-	28,603,676.36
其他	(385,338.71)	446,111.50	(387,787.06)
合计	<u>53,253,882.44</u>	<u>36,823,992.30</u>	<u>39,912,857.84</u>

19. 应付股利

性质	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
宏桥香港(附注十三、37(d))	<u>1,475,266,300.62</u>	<u>1,621,792,112.13</u>	<u>-</u>

20. 其他应付款

性质	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
应付关联方款项(附注十三、37(d))	186,055,258.40	841,031,791.67	1,773,321,257.13
设备款及工程进度款	487,195,535.18	732,256,808.09	-
押金及保证金	159,631,471.09	91,144,087.33	12,435,304.79
代扣代缴税金	1,423,788.32	1,181,493.88	460,333.53
其他	8,088,903.99	2,500,000.00	4,610,583.32
合计	<u>842,394,956.98</u>	<u>1,668,114,180.97</u>	<u>1,790,827,478.77</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 一年内到期的非流动负债

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
一年内到期的 长期借款(附注十三、22)	<u>935,264,694.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

22. 长期借款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
信用借款	3,800,000,000.00	2,870,000,000.00	2,870,000,000.00
质押借款	2,897,424,217.63	-	-
其中：一年内到期的 长期借款(附注十三、21)	<u>935,264,694.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
一年后到期的长期借款	<u>5,762,159,523.07</u>	<u>2,870,000,000.00</u>	<u>2,870,000,000.00</u>

注： 2010年、2011年以及2012年长期借款年利率分别为从5.58%至5.84%、5.58%至8.11%和3.51%至8.11%。

23. 长期应付款

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
应付关联方账款 (附注十三、37(d))	<u>1,864,604,845.00</u>	<u>281,218,208.33</u>	<u>-</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

24. 应付债券

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
中期票据	1,486,640,001.00	-	-

注： 根据 2012 年 3 月 9 日股东大会决议，本公司向中国银行间市场交易商协会申请发行金额为人民币 3,000,000,000.00 元的中期票据。第一批为人民币 1,500,000,000.00 元的中期票据于 2012 年 12 月 5 日发行，期限为 3 年，票面年利率 5.8%，实际年利率为 6.14%。

25. 实收资本

本公司注册资本为 120,312 万美元，截至 2012 年 12 月 31 日止已经到位 105,312 万美元。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

投资者名称	2012年12月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	折合 人民币元	所占比例 %	折合 人民币元	所占比例 %	折合 人民币元	所占比例 %
宏桥香港	6,911,234,362.00	100	5,962,740,362.00	100	771,155,500.00	100
合计	6,911,234,362.00	100	5,962,740,362.00	100	771,155,500.00	100

注： 上述投入资本已经山东鉴鑫会计师事务所有限公司鲁鉴鑫验字(2012)第 58 号、鲁鉴鑫验字(2012)第 108 号验资报告验证。实收资本的变动情况详见附注一。

26. 盈余公积

	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	合计 人民币元
2010年1月1日余额	289,159,793.90	-	289,159,793.90
本年计提(附注十三、27)	25,547,034.63	932,647.85	26,479,682.48
2010年12月31日余额	314,706,828.53	932,647.85	315,639,476.38
本年计提(附注十三、27)	259,609,803.30	-	259,609,803.30
2011年12月31日余额	574,316,631.83	932,647.85	575,249,279.68
本年计提(附注十三、27)	222,466,761.56	-	222,466,761.56
2012年12月31日余额	796,783,393.39	932,647.85	797,716,041.24

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

27. 未分配利润

	2012年 人民币元	2011年 人民币元	2010年 人民币元
年末未分配利润	2,758,869,972.42	2,146,693,854.85	2,574,460,591.08
加：本年净利润	2,224,667,615.57	2,596,098,033.00	255,470,346.25
减：提取法定盈余公积(注 1)	(222,466,761.56)	(259,609,803.30)	(25,547,034.63)
提取任意盈余公积(注 2)	-	-	(932,647.85)
转增实收资本(注 3)	-	-	(656,757,400.00)
分配现金股利(注 4)	(1,475,266,300.62)	(1,724,312,112.13)	-
年末未分配利润	<u>3,285,804,525.81</u>	<u>2,758,869,972.42</u>	<u>2,146,693,854.85</u>

注 1：提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：提取任意盈余公积

任意盈余公积根据公司董事会决议提取。

注 3：转增资本情况详见附注一。

注 4：根据公司董事会决议，2011 年和 2012 年公司派发现金股利分别为人民币 1,724,312,112.13 元和人民币 1,475,266,300.62 元。

28. 营业收入

	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
主营业务收入			
液态铝合金销售收入	5,099,403,220.97	3,092,596,468.26	2,274,077,642.52
铝合金锭销售收入	1,409,234,609.14	348,965,607.72	33,738,141.39
纺织品销售收入	-	-	1,810,822.35
其他业务收入			
原材料销售收入	1,645,973,005.63	30,232,296.44	10,773,223.58
残极销售收入	68,321,583.96	40,352,397.31	21,041,083.44
售电收入	77,992,376.18	-	-
其他	7,693,803.19	4,640,709.45	-
合计	<u>8,308,618,599.07</u>	<u>3,516,787,479.18</u>	<u>2,341,440,913.28</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

29. 营业成本

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
主营业务成本			
液态铝销售成本	3,861,547,289.23	2,398,267,749.07	1,830,455,240.47
铝合金锭销售成本	1,190,787,939.33	278,645,000.61	18,787,651.41
纺织品销售成本	-	-	1,810,822.35
其他业务成本			
原材料销售成本	1,610,239,331.65	29,347,299.05	8,312,990.81
售电成本	75,764,022.46	-	-
其他成本	-	399,498.62	-
合计	<u>6,738,338,582.67</u>	<u>2,706,659,547.35</u>	<u>1,859,366,705.04</u>

30. 财务费用

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
利息支出	487,107,275.75	214,039,673.46	119,198,103.24
减：已资本化的利息费用	69,812,569.46	9,346,145.83	-
减：利息收入	17,060,727.13	6,818,988.14	1,307,247.29
汇兑损失	2,327,968.57	20,890,402.10	-
手续费	14,624,550.65	1,051,025.03	21,545.05
合计	<u>417,186,498.38</u>	<u>219,815,966.62</u>	<u>117,912,401.00</u>

31. 投资收益(损失)

	2012 年度 人民币元	2011 年度 人民币元	2010 年度 人民币元
长期股权投资收益	1,475,266,300.62	2,219,949,285.95	-
其中：按成本法核算的被投资 单位宣告分派的利润	1,475,266,300.62	2,219,949,285.95	-
其他	(195,684.37)	-	-
其中：利率掉期合同投资损失(注)	(195,684.37)	-	-
合计	<u>1,475,070,616.25</u>	<u>2,219,949,285.95</u>	<u>-</u>

注：2012年本集团签订了两份将于2015年8月17日到期的美元利率掉期合同。一份是名义本金为美元200,000,000元的利率掉期合同，合同规定：本集团按浮动利率伦敦同业拆借利率(以下简称"LIBOR")加3.3%收取利息及按固定利率3.65%支付利息；另一份是名义本金为美元50,000,000元的利率掉期合同，合同规定：本集团按浮动利率LIBOR加3.3%收取利息及按固定利率3.644%支付利息。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

32. 营业外收入

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
染织资产处置利得	-	-	24,895,270.35
奖励金	950,000.00	-	-
罚款收入(注)	1,412,967.85	1,595,492.49	223,235.70
合计	<u>2,362,967.85</u>	<u>1,595,492.49</u>	<u>25,118,506.05</u>

注： 罚款收入主要为向供应商收取的违约罚款。

33. 营业外支出

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
固定资产处置损失	-	-	122,326.68
罚没支出	46,721.61	118.43	-
合计	<u>46,721.61</u>	<u>118.43</u>	<u>122,326.68</u>

34. 所得税费用

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
当期所得税费用	250,086,899.94	125,382,955.16	74,636,538.49
递延所得税费用	(270,887.76)	-	-
合计	<u>249,816,012.18</u>	<u>125,382,955.16</u>	<u>74,636,538.49</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>2012 年度</u> 人民币元	<u>2011 年度</u> 人民币元	<u>2010 年度</u> 人民币元
会计利润	2,474,483,627.75	2,721,480,988.16	330,106,884.74
按 25%税率计算的所得税费用	618,620,906.94	680,370,247.04	82,526,721.19
不可抵扣费用的纳税影响	11,680.40	29.61	56.80
免税收入的纳税影响	(368,816,575.16)	(554,987,321.49)	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	(8,515,493.79)
补缴以前年度少交纳税金	-	-	625,254.29
所得税费用	<u>249,816,012.18</u>	<u>125,382,955.16</u>	<u>74,636,538.49</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

35. 现金和现金等价物

	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
现金			
其中：库存现金	50,589.42	402,367.32	229,590.11
可随时用于支付的银行存款	4,638,385,552.21	5,297,744,750.91	1,369,345,568.46
期末现金及现金等价物余额	<u>4,638,436,141.63</u>	<u>5,298,147,118.23</u>	<u>1,369,575,158.57</u>

36. 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,224,667,615.57	2,596,098,033.00	255,470,346.25
加：固定资产折旧	278,984,170.10	143,623,375.66	88,760,390.89
无形资产摊销	2,215,448.28	1,011,507.59	-
递延所得税资产及负债减少	(270,887.76)	-	-
公允价值变动损失	1,083,551.06	-	-
固定资产报废损失	-	-	122,326.68
财务费用	417,294,706.29	204,693,527.63	119,198,103.24
投资收益	(1,475,070,616.25)	(2,219,949,285.95)	-
存货增加	(264,052,215.59)	(163,800,398.13)	(135,990,426.15)
经营性应收项目的减少 (减：增加)	88,748,886.87	(203,964,004.20)	(269,071,222.09)
经营性应付项目的增加	542,626,388.35	775,544,789.33	1,827,245,106.28
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,816,227,046.92</u>	<u>1,133,257,544.93</u>	<u>1,885,734,625.10</u>
现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	4,638,436,141.63	5,298,147,118.23	1,369,575,158.57
减：现金的年初余额	5,298,147,118.23	1,369,575,158.57	1,710,962.17
现金及现金等价物净(减少)增加额	<u>(659,710,976.60)</u>	<u>3,928,571,959.66</u>	<u>1,367,864,196.40</u>

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易

除上述附注十、1披露的关联方关系外，子公司相关信息详见附注七和附注十三、7。

(a) 销售和采购

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %
销售						
销售合金锭						
- 铝电	110,481,645.41	1.33	21,415,253.08	0.61	-	-
- 滨州政通	48,743,408.77	0.59	51,518,218.28	1.46	-	-
销售冰晶石						
- 铝电	3,461,751.36	0.04	11,004,611.90	0.31	6,088,344.28	0.26
销售纯碱						
- 铝电	190,244.63	-	286,770.75	0.01	841,724.80	0.04
销售焦粒						
- 铝电	63,418.80	-	-	-	-	-
销售氟化钙						
- 铝电	98,870.08	-	125,890.33	-	-	-
销售阳极炭块						
- 铝电	108,001,738.31	1.30	2,049,176.91	0.06	-	-
- 铝业科技	-	-	-	-	526,437.52	0.02
销售氟化铝						
- 铝电	2,677,349.46	0.03	2,540,049.74	0.07	-	-
销售氧化铝						
- 铝电	299,723,662.62	3.61	-	-	-	-
- 滨州政通	298,843,026.03	3.60	-	-	-	-
- 汇宏	507,305.62	0.01	-	-	-	-
销售铝矾土						
- 铝电	928,674,713.73	11.18	-	-	-	-
销售电						
- 滨州政通	77,992,376.18	0.94	-	-	-	-
销售氧化铝						
- 铝电	-	-	11,266,935.03	0.32	-	-
- 滨州政通	-	-	1,493,962.37	0.04	-	-
- 汇宏	206,231.02	-	-	-	-	-
销售配件						
- 创业集团	-	-	-	-	884.15	-
销售棉纱						
- 铝电	-	-	-	-	171,038.69	0.01
销售磷生铁						
- 铝电	-	-	-	-	858,186.22	0.04
销售磷生铁						
- 铝电	-	-	-	-	18,041.72	-
合计	1,879,665,742.02	22.63	101,700,868.39	2.88	8,504,657.38	0.37

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易 - 续

(a) 销售和采购 - 续

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %
采购						
采购阳极炭块						
- 铝业科技	92,052,457.26	1.39	-	-	5,457,897.78	0.19
- 铝电	544,205,061.74	8.22	439,872,192.08	-	260,159,195.33	9.11
采购合金锭						
- 铝电	112,386,760.67	1.70	-	-	-	-
- 滨州政通	228,654,989.77	3.45	-	-	-	-
采购电						
- 铝电	1,235,355,799.50	18.66	1,192,566,183.39	44.69	815,547,340.20	28.55
采购配件						
- 铝电	19,691,913.04	0.03	17,078,154.88	0.64	5,609,696.42	0.20
- 滨州政通	29,700.86	-	-	-	-	-
- 创业集团	-	-	-	-	514,968.97	0.02
采购氟化镁						
- 铝电	1,849,617.10	0.03	1,042,192.48	0.04	315,571.26	0.01
采购氟化铝						
- 铝电	45,722,321.80	0.69	35,270,305.22	1.32	13,335,164.78	0.47
采购氧化铝						
- 铝电	829,760,260.64	12.53	666,813,169.69	24.99	476,734,929.06	16.69
采购石英砂						
- 铝电	48,638.49	-	90,285.05	-	61,822.24	-
采购磷生铁						
- 铝电	80,145.89	-	3,619,426.07	0.14	3,194,576.66	0.11
采购冰晶石						
- 铝电	19,335,176.32	0.29	42,806,735.96	1.60	8,838,706.50	0.31
- 滨州政通	2,228,616.32	0.03	-	-	-	-
- 创业集团	-	-	-	-	6,255,872.77	0.22
采购石墨粉						
- 铝电	125,566.49	-	153,688.71	0.01	221,262.48	0.01
采购硅铁						
- 铝电	298,403.17	-	257,493.94	0.01	45,789.48	-
采购氟化钙						
- 铝电	371,660.17	0.01	970,170.94	0.04	50,495.64	-
采购焦炭						
- 铝电	57,076.92	-	1,570,532.18	0.06	172,716.24	0.01
采购锰铁						
- 铝电	95,892.06	-	176,239.06	0.01	28,974.36	-
采购纯碱						
- 铝电	802,042.76	0.01	1,799,126.80	0.07	841,724.79	0.03
采购精炼剂						
- 铝电	2,461.54	-	-	-	-	-
采购钛硼剂						
- 铝电	10,180.85	-	-	-	-	-
采购清渣剂						
- 铝电	21,021.88	-	33,833.70	-	-	-
采购磷生铁专用复合添加剂						
- 铝电	57,853.20	-	203,770.38	-	-	-
采购磷生铁除渣剂						
- 铝电	32,990.52	-	59,199.90	-	-	-

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易 - 续

(a) 销售和采购 - 续

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %
采购						
采购镁砂						
- 铝电	47,021.54	-	24,131.62	-	-	-
采购铸造生铁						
- 铝电	3,338,946.04	0.05	1,288,071.62	0.05	-	-
采购电解质块						
- 铝电	8,175,101.09	0.12	-	-	-	-
采购铝矾土						
- 宏桥贸易	686,156,920.85	10.36	-	-	-	-
采购冷轧卷材						
- 滨州政通	1,384,112.77	0.02	-	-	-	-
采购铸扎板片						
- 滨州政通	-	-	280,851.49	0.01	-	-
采购液态铝						
- 创业集团	-	-	-	-	97,530,125.03	3.41
采购水						
- 铝电	-	-	-	-	16,532.55	-
合计	3,832,378,711.25	57.86	2,405,975,755.16	90.16	1,694,933,362.54	59.34

(b) 其他资产交易

本公司向关联方购置资产有关明细如下：

采购

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类交易 金额的比例 %
采购铝材生产线						
- 创业集团	-	-	-	-	1,189,697,140.00	100.00

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易 - 续

(c) 资金拆借

公司与关联方之间的资金拆借明细资料如下：

2011年

关联方名称	利率	2011年1月1日 人民币元	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	2011年12月31日 人民币元
借入					
Hongqiao	6个月LIBOR+4%	-	507,690,000.00	-	507,690,000.00
Hongqiao	3个月LIBOR+10%	-	614,560,000.00	-	614,560,000.00
合计		-	1,122,250,000.00	-	1,122,250,000.00

关联方名称	利率	2011年1月1日 人民币元	本年借出 人民币元	本年偿还 人民币元	2011年12月31日 人民币元
借出					
铝电	注1	-	493,624,499.21	-	493,624,499.21
滨州政通	注1	-	185,020,000.00	-	185,020,000.00
Hongqiao	注1	-	23,946,082.21	-	23,946,082.21
合计		-	702,590,581.42	-	702,590,581.42

2012年

关联方名称	利率	2012年1月1日 人民币元	本年借入 人民币元	本年偿还 人民币元	2012年12月31日 人民币元
借入					
Hongqiao	6个月LIBOR+4%	507,690,000.00	1,675,142,425.00	318,227,580.00	1,864,604,845.00
Hongqiao	3个月LIBOR+10%	614,560,000.00	-	614,560,000.00	-
Hongqiao	注1	-	217,789,424.36	38,424,909.22	179,364,515.14
宏桥贸易	注1	-	6,690,743.26	-	6,690,743.26
合计		1,122,250,000.00	1,899,622,592.62	971,212,489.22	2,050,660,103.40

关联方名称	利率	2012年1月1日 人民币元	本年借出 人民币元	本年偿还 人民币元	2012年12月31日 人民币元
借出					
铝电	注1	493,624,499.21	9,151,122,823.56	7,356,851,105.42	2,287,896,217.35
滨州政通	注1	185,020,000.00	121,696,000.00	-	306,716,000.00
Hongqiao	注1	23,946,082.21	-	23,946,082.21	-
合计		702,590,581.42	9,272,818,823.56	7,380,797,187.63	2,594,612,217.35

注1：该资金融通双方约定为无息和随时偿还。

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易 - 续

(d) 债权债务往来余额

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %	2011年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %	2010年 12月31日 人民币元	占同类项目 余额的比例 %
应收账款						
滨州政通	-	-	60,592,697.81	100.00	-	-
其他应收款						
铝电	2,273,566,850.73	88.18	493,624,499.21	68.76	-	-
滨州政通	306,716,000.00	11.82	185,020,000.00	25.77	93,756,019.31	99.14
Hongqiao	-	-	23,946,082.21	3.34	-	-
合计	2,580,282,850.73	100.00	702,590,581.42	97.87	93,756,019.31	99.14
应收票据						
铝电	116,812,223.65	27.19	33,800,000.00	11.56	-	-
应收股利						
铝电	1,475,266,300.62	100.00	2,219,949,285.95	100.00	-	-
应付账款						
铝电	283,182,788.69	25.31	817,678,245.24	99.52	-	-
宏桥贸易	686,156,920.85	61.33	-	-	-	-
合计	969,339,709.54	86.64	817,678,245.24	99.52	-	-
其他应付款						
铝电			-	-	1,773,321,257.13	99.02
Hongqiao	179,364,515.14	21.29	841,031,791.67	50.42	-	-
宏桥贸易	6,690,743.26	0.79	-	-	-	-
合计	186,055,258.40	22.08	841,031,791.67	50.42	1,773,321,257.13	99.02
应付股利						
宏桥香港	1,475,266,300.62	100.00	1,621,792,112.13	100.00	-	-
长期应付款						
Hongqiao	1,864,604,845.00	100.00	281,218,208.33	100.00	-	-

(e) 提供担保

本公司为下述关联单位提供了如下贷款担保：

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
Hongqiao	-	-	72,849,700.00
铝电	2,863,454,842.09	1,551,000,000.00	791,000,000.00
合计	2,863,454,842.09	1,551,000,000.00	863,849,700.00

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

37. 关联方关系及其交易 - 续

(f) 接受担保

本公司通过下述关联单位获得了如下担保：

关联方名称	2012年 12月31日 人民币元	2011年 12月31日 人民币元	2010年 12月31日 人民币元
诉讼担保			
张士平	-	318,330,000.00	141,000,000.00
创业集团	-	194,010,000.00	194,010,000.00
合计	-	512,340,000.00	335,010,000.00

除上述担保以外，截至2012年12月31日止，Hongqiao持有的宏桥投资、宏桥香港、宏桥贸易的全部股权及本公司的应收账款作为本公司本金分别为美元460,000,000.00元(人民币2,917,090,000.00元)及港币320,000,000.00元(人民币261,625,600.00元)的银行财团借款的抵押物。

(g) 资产租赁

本公司租赁本公司之子公司铝电的土地，相关租赁费用如下：

关联方名称	2012年度 人民币元	2011年度 人民币元	2010年度 人民币元
铝电	2,058,053.28	2,058,053.28	2,058,053.28

(h) 关键管理人员报酬

	2012年 累计数 人民币元	2011年 累计数 人民币元	2010年 累计数 人民币元
关键管理人员报酬	5,807,885.13	5,712,213.37	5,156,537.32

十三、母公司财务报表主要项目注释 - 续

38. 或有事项

如附注十三、37(e)所述，截至 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，本公司向其关联公司铝电提供银行借款担保，担保金额分别为人民币 863,849,700.00、人民币 1,551,000,000.00 元和人民币 2,863,454,842.09 元。

如上述公司不能如期归还借款，本公司将承担连带还款责任。

十四、期后事项

于 2013 年 1 月 25 日，本公司第二批人民币 1,500,000,000.00 元的五年期中期票据发行，有关中期票据详细情况，参见附注八、(24)及附注十三、(24)。

证书序号: NO.000523

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

1. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

出具审计报告
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 卢伯卿

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路222号30楼

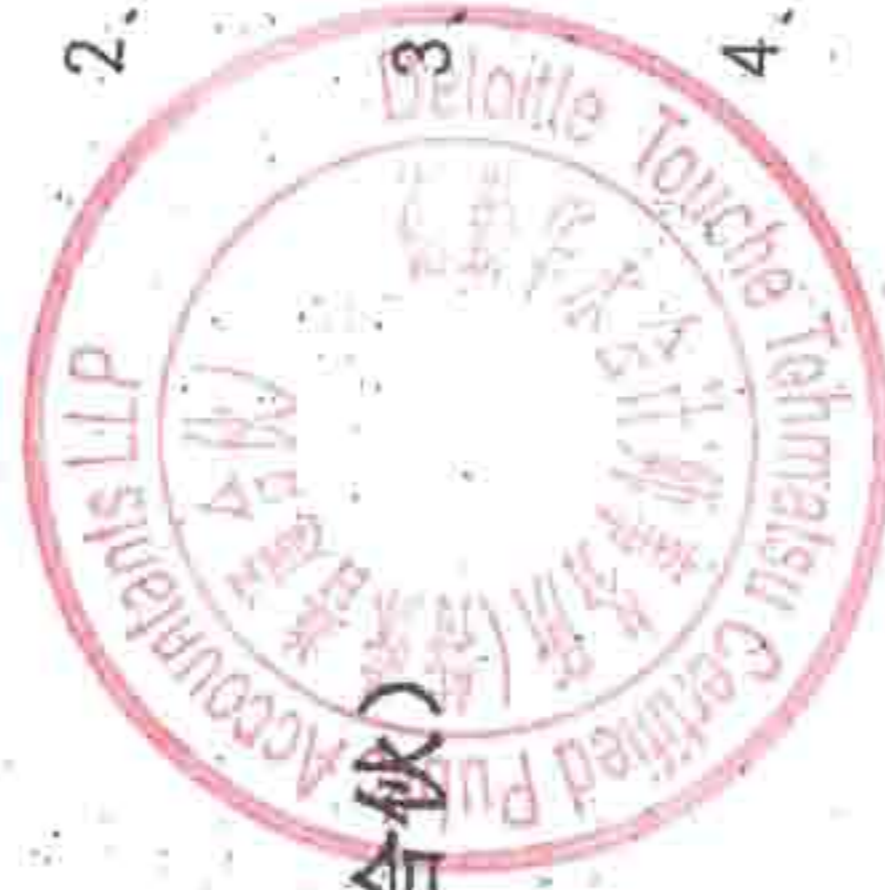
组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000012

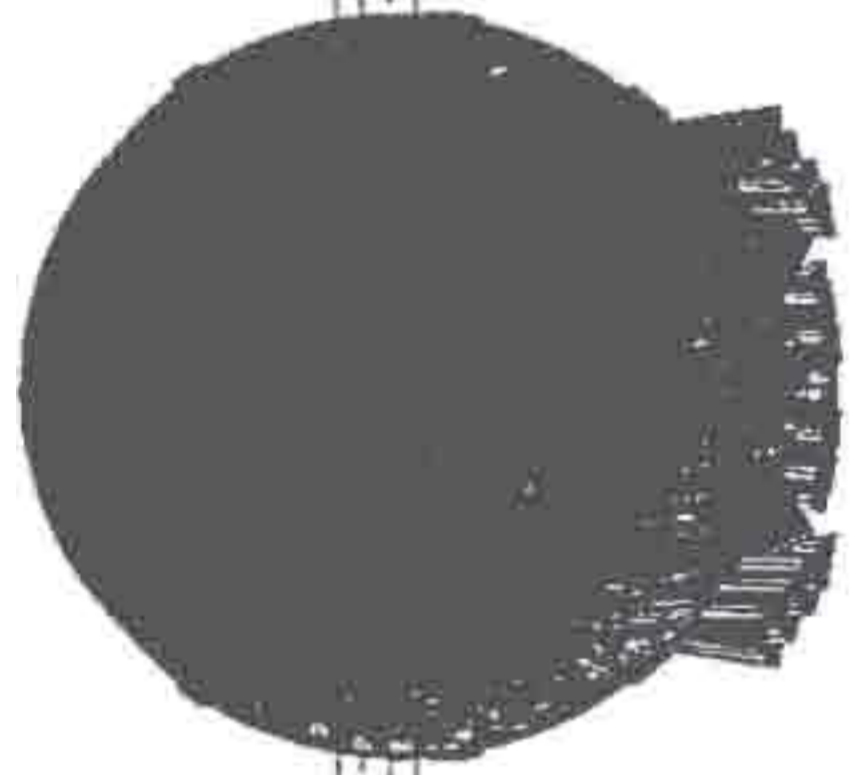
注册资本(出资额): 人民币伍仟八百贰拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日



中华人民共和国财政部制



证书序号:000491

仅为出具审计报告之目的而提供文件
 的复印件,未用于说明(德勤华永会计师事务所)或其关联方(德勤华永会计师事务所普通合伙)的任何其他用途,亦未
 未经德勤华永会计师事务所普通合伙同意,此文件不得向任何第三方复制或披露。

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:卢伯卿



证书号:36

发证时间:二〇一四年十二月二十四日

证书有效期至:

二〇一四年十二月二十四日



姓名	徐斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976年08月19日
Date of birth	
工作单位	沪江德勤会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110101760819401
Identity card No.	

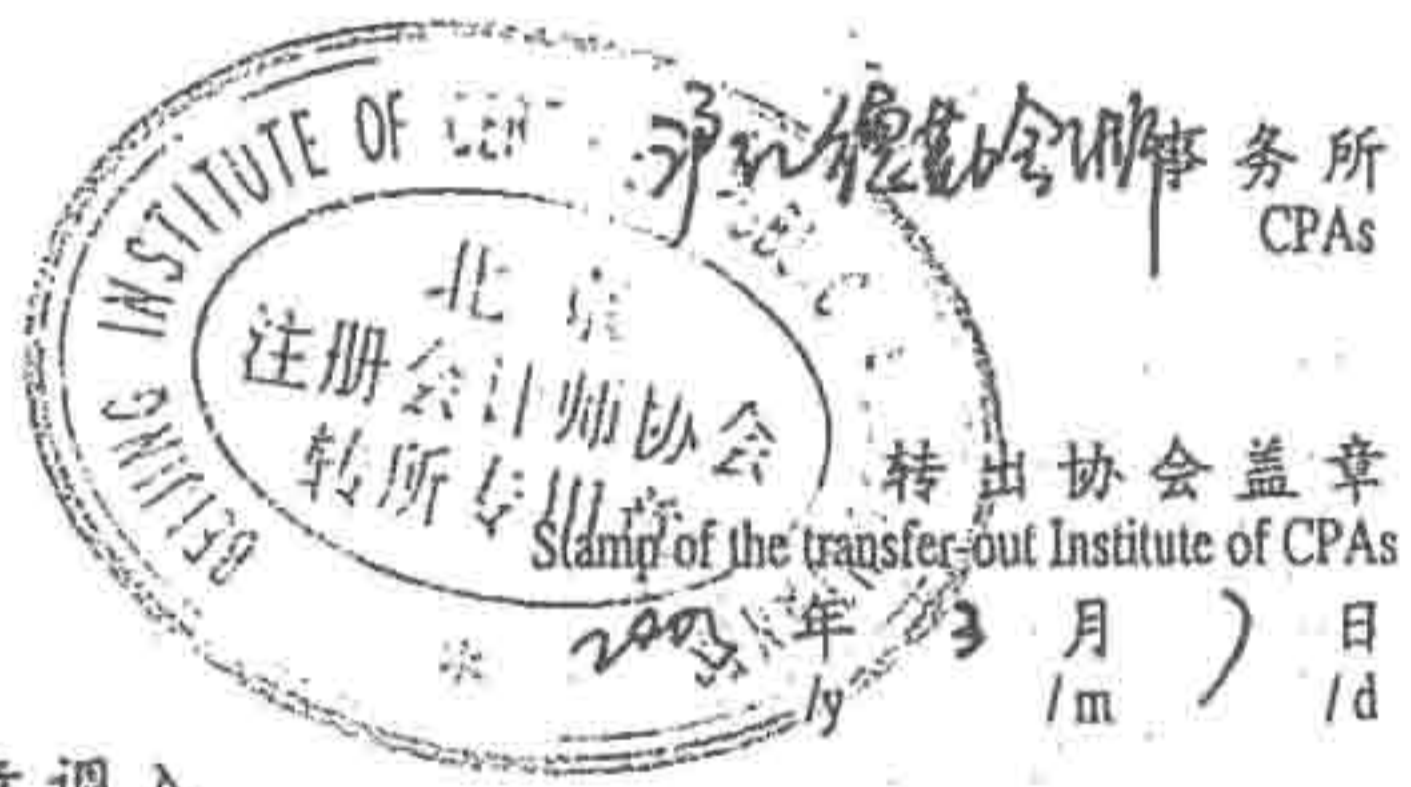
证书编号 : 310000122259
No. of Certificate

批准注册协会 : 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 : 2002年05月08日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 杨红梅
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-8-28
 Date of birth _____
 工作单位 德勤会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit _____
 身份证号码 412P25197808283662
 Identity card No. _____

证书编号: 310000122089
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 12月 20日
Date of Issuance /y /m /d