

包头铝业股份有限公司

600472

2007 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告.....	13
八、备查文件目录.....	65

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事田树平、贺志辉因公出差，已书面委托董事李满仓代为出席并行使表决权；独立董事陈胜年因出国未能参会，书面委托独立董事郭晓川代为出席并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人芦林先生、主管会计工作负责人石长存先生及会计机构负责人（会计主管人员）郝全河先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：包头铝业股份有限公司
公司英文名称：BAOTOU ALUMINIUM CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：包头铝业
公司 A 股代码：600472
- 3、公司注册地址：包头市东河区毛其来
公司办公地址：包头市东河区毛其来
邮政编码：014046
公司电子信箱：ZQB@BaoTou-al.com
- 4、公司法定代表人：芦林
- 5、公司董事会秘书：李满仓
电话：0472-6935506
传真：0472-6935667
E-mail：limc@baotou-al.com
联系地址：包头市东河区毛其来
公司证券事务代表：金占平
电话：0472-6935665
传真：0472-6935667
E-mail：jinzp@baotou-al.com
联系地址：包头市东河区毛其来
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券事务办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：2001 年 6 月 28 日
公司首次注册登记地点：包头市东河区毛其来
公司法人营业执照注册号：1500001000243
公司税务登记号码：150202701354514
公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市丰台桥南科学城星火路 1 号昌宁大厦 8 楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,116,262,918.10	4,121,155,264.92	-0.12
所有者权益(或股东权益)	2,080,717,277.60	1,679,368,359.67	23.90
每股净资产(元)	4.83	3.90	23.85
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	477,780,410.17	193,984,921.86	146.30
利润总额	472,288,765.87	201,523,853.43	134.36
净利润	401,148,917.73	184,781,437.62	117.09
扣除非经常性损益的净利润	405,823,704.82	190,822,468.34	112.67
基本每股收益(元)	0.9307	0.4287	117.10
稀释每股收益(元)	0.9307	0.4287	117.10
净资产收益率(%)	19.28	12.77	增加 6.51 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	499,242,775.99	231,009,643.56	116.11
每股经营活动产生的现金流量净额	1.15	0.54	112.97

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-5,430,767.58
投资收益	-185,005.81
非经常性损益所得税影响额	-940,986.30
合计	-4,674,787.09

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	246,216,505	57.12				-30,457,184	-30,457,184	215,759,321	50.06
3、其他内资持股	2,783,495	0.65				-2,783,495	-2,783,495	0	
其中:境内非国有法人持股									

境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	182,000,000	42.23				33,240,679	33,240,679	215,240,679	49.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	431,000,000	100				0	0	431,000,000	100

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	37,893					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
包头铝业（集团）有限责任公司	国有法人	55.06	237,309,321		215,759,321	0
内蒙古电力（集团）有限责任公司	国有法人	0.77	3,340,194			0
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.69	2,970,500			0
贵阳铝镁设计研究院	国有法人	0.65	2,783,495			0
郑雷	境内自然人	0.51	2,184,157			0
凌燕虹	境内自然人	0.36	1,561,054			0
钱运家	境内自然人	0.33	1,412,162			0
北京轻工供销有限公司	境内非国有法人	0.32	1,380,097			0
高玉荣	境内自然人	0.29	1,268,400			0
黄聪文	境内自然人	0.24	1,025,320			0

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
包头铝业（集团）有限责任公司	21,550,000	人民币普通股
内蒙古电力（集团）有限责任公司	3,340,194	人民币普通股
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	2,970,500	人民币普通股
贵阳铝镁设计研究院	2,783,495	人民币普通股
郑雷	2,184,157	人民币普通股
凌燕虹	1,561,054	人民币普通股
钱运家	1,412,162	人民币普通股
北京轻工供销有限公司	1,380,097	人民币普通股
高玉荣	1,268,400	人民币普通股
黄聪文	1,025,320	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司与贵阳铝镁设计研究院同受中国铝业公司控制，构成关联关系，北京轻工供销有限公司为公司发起人股东。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。前十名股东中无属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	包头铝业（集团）有限责任公司	215,759,321	2008年3月10日	21,550,000	在股权分置改革方案实施后12个月内不上市交易或转让所持有的包头铝业股票，12-24个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的5%；12-36个月内通过证券交易所挂牌交易出售股票数量不超过改革后总股本的10%。
			2009年3月10日	194,209,321	

2、控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：中国铝业公司

控股股东发生变更的日期：2006年12月30日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2007年1月5日

包头铝业(集团)有限责任公司为公司控股股东,持有公司55.06%股份。根据国务院国资委《关于包头铝业(集团)有限公司国有股权划转问题的批复》(国资产权函[2003]270号),同意将包头铝业(集团)有限责任公司80%的国有股权无偿划转给中国铝业公司持有。2006年12月30日公司接包铝集团通知:包铝集团80%的股权划转中国铝业公司的工商变更注册登记手续办理完毕暨包铝集团股权划转中国铝业公司已全部完成,中国铝业公司成为本公司实际控制人。(见2007年1月5日《中国证券报》、《上海证券报》相关公告)

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未有持有公司股票的情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司第二届董事、监事、高级管理人员任期到期，公司于 2006 年 6 月 21 日召开的 2006 年度股东大会决定聘任芦林、高刘、刘志荣、李满仓、田树平、贺志辉、陈胜年、郭晓川、魏喆妍担任公司第三届董事会董事；聘任孔祥忠、张智、张国利、刘云、蔡旭、贾信民担任公司第三届监事会股东监事，与职工代表大会推选的职工监事董健雄、翼树军、冯建中组成公司第三届监事会。

公司三届一次董事会议聘任芦林为公司董事长、高刘为公司副董事长；刘志荣为公司总经理，王云利、石长存为公司副总经理，李满仓为公司董事会秘书、金占平为公司证券事务代表。

公司三届一次监事会聘任孔祥忠为公司监事会主席、张智为公司监事会副主席。

相关公告见 2007 年 6 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》。

五、董事会报告

(一) 经营状况简要分析

报告期内，电解铝价格继续保持高位运行，公司经营形势良好，产销量持续稳步增长。与去年同期相比，公司取得了较好的经营业绩。公司生产铝系列产品 15.63 万吨，较去年同期增加 3.47 万吨，同比增长 28.54%，其中，生产合金系列产品 12 万吨，占铝系列产品总量的 76.82%。实现主营业务收入 292471 万元，比去年同期增长 24.90%；实现利润总额 47229 万元，比去年同期增长 134.36%；实现净利润 40115 万元，比去年同期增长 117.09%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
铝冶炼	2,910,482,317.63	2,198,456,346.08	24.46	27.31	17.77	增加 6.12 个百分点
碳素制品	6,338,374.66	7,835,003.76	-23.61	-36.11	-20.88	减少 36.29 个百分点
其他	7,893,288.29	9,392,890.13	-19.00	-82.68	-80.17	减少 15.07 个百分点
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	22.79	707.21	682.71	增加 2.41 个百分点
合计	2,924,713,980.58	2,215,684,239.97	24.24	24.90	15.16	增加 6.41 个百分点
分产品						
普铝	682,321,043.95	525,724,899.97	22.95	89.31	63.30	增加 12.27 个百分点
铝合金	1,706,921,641.62	1,300,194,504.26	23.83	10.07	6.35	增加 2.67 个百分点
大板锭	132,290,024.19	103,490,464.31	21.77	30.70	33.11	减少 1.42 个百分点
其他合金	388,949,607.87	269,046,477.54	30.83	42.10	10.01	增加 20.18 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金 271,141,912.92 元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	2,179,406,780.78	17.39
国外	745,332,995.46	53.68
合计	2,924,739,776.24	24.90

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或结构未发生变化。

4、报告期内，公司无对本期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四)公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况

公司本报告期拟订的经营计划收入为 248,995 万元，报告期实际完成 292,474 万元，完成计划的 117.46%。。拟订的经营计划成本及费用为 202,614 万元，报告期实际完成 221,568 万元，完成计划的 109.35%。

(五)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据公司上半年经营情况,结合目前市场状况,公司预计 2007 年 1-9 月业绩将比上年同期增长 100%-150%左右。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会相关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，认真做好各项治理工作，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

报告期内，根据《证券法》、《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》、《上海证券交易所股票上市规则》及本公司章程的规定，结合本公司的实际情况，对公司二届九次董事会审议通过的《包头铝业股份有限公司信息披露管理办法》进行了修订，详细内容见 2007 年 6 月 9 日上海证券交易所网站。

(二)报告期内实施的 2006 年度利润分配情况

1、分配方案

根据公司 2006 年度股东大会决议，公司 2006 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金(含税)。

2、方案实施

本次分红派息股权登记日为 2007 年 7 月 10 日，7 月 18 日分红款到帐。

相关公告见 2007 年 7 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(三)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经中磊会计师事务所审计，公司 2007 年上半年可供分配的利润为人民币 400,930,042.89 元，拟提取税后净利润的 35%向全体股东以每股 0.325 元(含税)分配股利，共计派发股利 140,075,000 元。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联关系	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头铝业(集团)有限责任公司	土地租赁费	协议价	控股股东	24,120,900.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	物业管理	市价	控股股东	3,319,800.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	物业管理等	市价	控股股东	7,488,444.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	学校经费	市价	控股股东	1,142,954.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	医疗保健	协议价	控股股东	2,518,950.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	工会经费	按比例上缴	控股股东	1,607,215.90	43.39
包头铝业(集团)有限责任公司	电讯服务	协议价	控股股东	245,000.00	100
包头铝业(集团)有限责任公司	幼儿费	协议价	控股股东	360,000.00	100
包头铝厂综合企业公司	材料、备件等	市价	控股股东的子公司	10,716,489.18	11.41
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	工业硅	市价	联营公司	25,626,410.26	61.98
包头铝业(集团)有限责任公司	材料、备件等	市价	控股股东	48,566,102.15	3.88
包头铝业集团有限责任公司多种经营分公司	材料	市价	控股股东的分公司	4,216,150.65	4.49
中国铝业股份有限公司中州分公司	氧化铝、运费	市价	同受中国铝业公司控制	242,912,429.69	26.28

中国铝业股份有限公司山西分公司	氧化铝、运费	市价	同受中国铝业公司控制	240,561,925.93	26.03
中国铝业股份有限公司山东分公司	氧化铝运费	市价	同受中国铝业公司控制	1,802,388.80	0.2
山东铝业股份有限公司	氧化铝、运费	市价	同受中国铝业公司控制	227,421,759.74	24.61
山东铝业公司	氧化铝	市价	同受中国铝业公司控制	8,899,277.83	0.96
中铝国际贸易有限公司	原材料、运费	市价	同受中国铝业公司控制	339,316,810.53	27.08
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价	其它关联关系	5,600,000.00	
包头铝厂综合企业公司	材料、备件等	市价	控股股东的子公司	6,207,034.06	97
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价	其它关联关系	4,136,478.09	15.38
包头科远工程建设监理有限责任公司	监理	合同价	控股股东的子公司	30,000.00	0.11
包头科友建筑设计咨询有限责任公司	设计	合同价	控股股东的子公司	190,000.00	0.71
沈阳铝镁设计研究院	设计	合同价	同受中国铝业公司控制	1,614,000.00	0.06
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价	控股股东的子公司	-146,073.00	-0.54
中色第十二冶金建设公司	劳务费	市价	同受中国铝业公司控制	2,865,384.99	10.66

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联关系	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价	控股股东的子公司	2,796,946.17	90.82
包头铝厂综合企业公司	铝锭	市价	控股股东的子公司	8,021,106.40	0.28
包头铝业(集团)有限责任公司	铝锭	市价	控股股东	260,323,860.35	8.96

与关联交易有关的其它内容详见审计报告附注六一关联方及关联方交易。

2、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东包头铝业(集团)有限责任公司转让公司持有的包铝集团金石硅业有限责任公司的 21%的股权,交易的金额为 79 万元。该交易产生损益 50 万元。定价的原则是以双方认可的评估价值做为交易价格。该股权的帐面价值为 29 万元,评估价值为 79 万元。与该事项有关的公告刊登于 2007 年 6 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中磊会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为谢青、丁亭亭。

(十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、2006 年 12 月 30 日公司接包铝集团通知：包铝集团 80%的股权划转中国铝业公司的工商变更注册登记手续办理完毕暨包铝集团股权划转中国铝业公司已全部完成，中国铝业公司成为本公司实际控制人。详见 2007 年 1 月 5 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

2、公司于 2007 年 6 月 13 日发布公告：公司股票停牌，中国铝业股份有限公司将与本公司协商整合原铝业务。自此中国铝业与本公司的换股吸收合并工作拉开帷幕。

3、国家决定于 2007 年 7 月 1 日起调整部分商品出口退税政策。我公司出口的铝合金棒材（原退税率 11%）和电工圆铝杆（原退税率 8%）出口退税率调整为零。受此政策影响，公司 2007 年利润将受影响。详见 2007 年 6 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》的相关公告。

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
包头铝业股份有限公司实际控制人变更公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司 2006 年度业绩快报	中国证券报、上海证券报	2007 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第二届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第二届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司关于增加 2006 年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司临时停牌公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司临时停牌进一步说明公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司关于公司职工监事换届选举的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第三届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
包头铝业股份有限公司第三届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于出口退税下调政策影响公司利润的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 审计报告

公司半年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师谢青、丁亭亭审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

中磊审字[2007]第 8172 号

包头铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头铝业股份有限公司（以下简称包头铝业）中期财务报表，包括 2007 年 06 月 30 日的资产负债表和合并的资产负债表，2007 年度 1-6 月的利润表和合并的利润表、合并的股东权益变动表、现金流量表和合并的现金流量表，以及财务报表附注和合并的财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是包头铝业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，包头铝业股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了包头铝业股份有限公司 2007 年 06 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：谢青、丁亭亭

中国北京

二〇〇七年八月二十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：包头铝业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	三.1	160,452,316.07	180,285,276.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	三.2	234,907,650.72	164,976,890.09
应收账款	三.3	152,187,485.03	91,109,081.33
预付款项	三.4	170,096,780.83	195,834,215.66
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	三.5	3,308,672.32	2,678,187.94
买入返售金融资产			
存货	三.6	998,198,690.15	975,503,687.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,719,151,595.12	1,610,387,338.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三.7	295,291.50	481,520.60
投资性房地产			
固定资产	三.8	2,343,669,520.06	2,441,992,827.68
在建工程	三.9	37,244,361.30	53,158,105.16
工程物资	三.10	897,430.25	480,015.25
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三.11		
递延所得税资产	三.12	15,004,719.87	14,655,457.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,397,111,322.98	2,510,767,926.10
资产总计		4,116,262,918.10	4,121,155,264.92

流动负债：			
短期借款	三. 13	570,000,000.00	885,000,000.00
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	三. 14	160,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	三. 15	311,550,498.62	406,062,873.86
预收款项	三. 16	19,399,158.37	42,896,592.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	三. 17	105,498,604.43	101,652,421.28
应交税费	三. 18	58,787,118.66	49,588,552.64
应付利息		3,061,560.00	596,730.00
应付股利			
其他应付款	三. 19	48,235,546.49	23,849,704.14
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			
流动负债合计		1,501,529,296.00	2,114,791,235.38
非流动负债：			
长期借款	三. 21	533,141,326.41	325,742,867.64
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	三. 22	350,000.00	350,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,491,326.41	326,092,867.64
负债合计		2,035,020,622.41	2,440,884,103.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	三. 23	431,000,000.00	431,000,000.00
资本公积	三. 24	586,857,176.99	586,657,176.99
减：库存股			
盈余公积	三. 25	237,849,348.82	238,011,471.21
一般风险准备			
未分配利润	三. 26	825,010,751.79	423,699,711.47
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,080,717,277.60	1,679,368,359.67
少数股东权益		525,018.09	902,802.23
所有者权益合计		2,081,242,295.69	1,680,271,161.90
负债和所有者权益总计		4,116,262,918.10	4,121,155,264.92

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：包头铝业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		160,067,860.37	176,981,054.08
交易性金融资产			
应收票据		234,307,650.72	151,576,890.09
应收账款	四.1	152,173,706.56	91,042,684.44
预付款项	四.2	169,679,911.03	192,811,351.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四.3	3,269,192.32	2,671,307.94
存货		997,882,320.69	975,213,113.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,717,380,641.69	1,590,296,401.03
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	四.4	4,801,579.33	6,997,807.88
投资性房地产			
固定资产		2,343,434,029.25	2,441,544,473.01
在建工程		37,244,361.30	53,158,105.16
工程物资		897,430.25	480,015.25
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,003,691.53	14,655,457.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,401,381,091.66	2,516,835,858.71
资产总计		4,118,761,733.35	4,107,132,259.74
流动负债：			
短期借款		570,000,000.00	885,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		160,000,000.00	80,000,000.00

应付账款		311,534,603.62	405,723,447.14
预收款项		23,457,486.85	30,714,841.57
应付职工薪酬		105,414,399.16	101,583,836.32
应交税费		58,539,169.85	49,180,008.60
应付利息		3,061,560.00	596,730.00
应付股利			
其他应付款		47,767,975.47	23,727,807.34
一年内到期的非流动负债		224,996,809.43	525,144,361.46
其他流动负债			
流动负债合计		1,504,772,004.38	2,101,671,032.43
非流动负债：			
长期借款		533,141,326.41	325,742,867.64
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		350,000.00	350,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		533,491,326.41	326,092,867.64
负债合计		2,038,263,330.79	2,427,763,900.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		431,000,000.00	431,000,000.00
资本公积		586,857,176.99	586,657,176.99
减：库存股			
盈余公积		237,849,348.82	237,849,348.82
未分配利润		824,791,876.75	423,861,833.86
所有者权益（或股东权益）合计		2,080,498,402.56	1,679,368,359.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,118,761,733.35	4,107,132,259.74

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：包头铝业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	三. 27	2,924,713,980.58	2,341,609,236.08
其中：营业收入		2,924,713,980.58	2,341,609,236.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,446,933,570.41	2,147,624,314.22
其中：营业成本	三. 27	2,215,684,239.97	1,924,077,487.64
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. 28	17,531,726.25	10,306,592.43
销售费用		45,998,693.31	40,117,145.17
管理费用		106,497,272.92	110,195,618.68
财务费用	三. 29	57,118,772.66	53,543,640.34
资产减值损失		3,917,859.49	9,183,767.39
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. 30	-185,005.81	-200,062.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		477,780,410.17	193,984,921.86
加：营业外收入	三. 31	562,366.00	9,443,435.07
减：营业外支出	三. 32	6,054,010.30	1,904,503.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,288,765.87	201,523,853.43
减：所得税费用	三. 33	71,115,528.49	16,799,723.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		401,173,237.38	184,724,129.98
归属于母公司所有者的净利润		401,148,917.73	184,781,437.62
少数股东损益		24,319.45	-57,307.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9307	0.4287
（二）稀释每股收益		0.9307	0.4287

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：包头铝业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四. 5	2,920,192,292.43	2,282,645,692.30
减：营业成本	四. 5	2,215,710,035.63	1,870,156,068.18
营业税金及附加		17,507,719.28	10,182,753.64
销售费用		43,843,635.15	36,994,939.73
管理费用		105,094,511.69	108,944,803.22
财务费用	四. 6	57,122,365.84	53,335,311.18
资产减值损失		3,918,818.11	9,231,101.31
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）	四. 7	-185,005.81	-173,812.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		476,810,200.92	193,626,902.47
加：营业外收入	四. 8	100,666.00	8,549,135.07
减：营业外支出	四. 9	4,983,543.08	1,142,950.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		471,927,323.84	201,033,087.54
减：所得税费用	四. 10	70,997,280.95	16,568,947.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		400,930,042.89	184,464,140.09

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 包头铝业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,964,997,047.60	2,449,794,305.61
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		461,700.00	894,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	三.34	902,896.69	5,012,882.29
经营活动现金流入小计		2,966,361,644.29	2,455,701,487.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,168,175,267.92	1,963,592,530.60
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		106,265,374.80	107,258,386.75
支付的各项税费		176,605,687.45	135,941,793.77
支付其他与经营活动有关的现金		16,072,538.13	17,899,133.22
经营活动现金流出小计		2,467,118,868.30	2,224,691,844.34
经营活动产生的现金流量净额		499,242,775.99	231,009,643.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,697,670.80	
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		1,697,670.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,261,987.49	97,065,676.53

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			790,522.00
投资活动现金流出小计		68,261,987.49	97,856,198.53
投资活动产生的现金流量净额		-66,564,316.69	-97,856,198.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-300,000.00	
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		665,000,000.00	760,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		209,863.15	360,843.71
筹资活动现金流入小计		664,909,863.15	760,360,843.71
偿还债务支付的现金		1,069,850,794.00	607,157,018.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,709,882.33	108,560,545.47
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		860,606.85	2,292,566.91
筹资活动现金流出小计		1,117,421,283.18	718,010,131.21
筹资活动产生的现金流量净额		-452,511,420.03	42,350,712.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,832,960.73	175,504,157.53
加：期初现金及现金等价物余额		180,285,276.80	217,379,331.33
六、期末现金及现金等价物余额		160,452,316.07	392,883,488.86
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		401,173,237.38	184,724,129.98
加：少数股东损益		24,319.45	-57,307.64
加：资产减值准备		3,917,859.49	9,329,292.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		109,508,005.60	99,266,101.36
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
预提费用增加			33,617,709.08
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)		3,739,908.08	-8,549,135.07
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)		49,716,560.13	50,542,453.27
投资损失(收益以“-”号填列)		185,005.81	200,062.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-349,262.46	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-22,695,003.15	-84,450,647.49

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）		114,139,303.46	-252,336,452.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		-160,092,838.35	203,821,703.37
其他			-5,155,573.86
经营活动产生的现金流量净额		499,242,775.99	231,009,643.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		160,452,316.07	273,105,374.20
减：现金的期初余额		180,285,276.80	217,379,331.33
加：现金等价物的期末余额			119,778,114.66
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-19,832,960.73	175,504,157.53

公司法定代表人：芦林 主管会计工作负责人：石长存 会计机构负责人：郝全河

母公司现金流量表 2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：包头铝业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,006,902.77	2,270,142,421.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四.11	902,896.69	4,991,112.05
经营活动现金流入小计		3,000,909,799.46	2,275,133,533.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,208,012,806.70	1,787,120,254.82
支付给职工以及为职工支付的现金		106,015,086.32	106,753,596.59
支付的各项税费		174,416,402.71	133,333,765.28
支付其他与经营活动有关的现金		12,518,311.92	9,795,712.80
经营活动现金流出小计		2,500,962,607.65	2,037,003,329.49
经营活动产生的现金流量净额		499,947,191.81	238,130,204.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,697,670.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,819,470.90	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,517,141.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,261,987.49	97,065,676.53
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			790,522.00
投资活动现金流出小计		68,261,987.49	97,856,198.53
投资活动产生的现金流量净额		-64,744,845.79	-97,856,198.53
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		665,000,000.00	760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		209,863.15	360,843.71
筹资活动现金流入小计		665,209,863.15	760,360,843.71
偿还债务支付的现金		1,069,850,794.00	607,157,018.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,614,002.03	108,560,545.47
支付其他与筹资活动有关的现金		860,606.85	2,292,566.91
筹资活动现金流出小计		1,117,325,402.88	718,010,131.21
筹资活动产生的现金流量净额		-452,115,539.73	42,350,712.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,913,193.71	182,624,718.47
加：期初现金及现金等价物余额		176,981,054.08	208,414,036.57
六、期末现金及现金等价物余额		160,067,860.37	391,038,755.04
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		400,930,042.89	184,464,140.09
加：资产减值准备		3,918,818.11	9,231,101.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		109,486,893.58	99,125,388.04
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
预提费用增加			33,514,809.08
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）		3,739,908.08	-8,549,135.07
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）		49,716,560.13	50,542,453.27
投资损失（收益以“-”号填列）		185,005.81	-168,618.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-348,234.12	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-22,669,207.49	-87,930,089.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		113,227,999.11	-281,237,720.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-158,240,594.29	243,951,018.85
其他			-4,813,142.64
经营活动产生的现金流量净额		499,947,191.81	238,130,204.50

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		160,067,860.37	271,260,640.38
减: 现金的期初余额		176,981,054.08	208,414,036.57
加: 现金等价物的期末余额			119,778,114.66
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-16,913,193.71	182,624,718.47

公司法定代表人: 芦林 主管会计工作负责人: 石长存 会计机构负责人: 郝全河

的金额									
3. 其他								-402,103.59	-402,103.59
(四) 利润分配				-162,122.39	162,122.39				
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				-162,122.39	162,122.39				
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	431,000,000.00	586,857,176.99		237,849,348.82		825,010,751.79		525,018.09	2,081,242,295.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	431,000,000.00	580,761,671.19		133,561,395.79		197,724,363.98		1,634,604.32	1,344,682,035.28
加:会计政策变更				1,573,605.72		-21,200,800.68			-19,627,194.96
前期差错更正									
二、本年初余额	431,000,000.00	580,761,671.19		135,135,001.51		176,523,563.30		1,634,604.32	1,325,054,840.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,625,081.60				120,131,437.62		-703,471.76	123,053,047.46
(一) 净利润						184,781,437.62		-57,307.64	184,724,129.98
(二) 直接计入所有者权益									

的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计					184,781,437.62		-57,307.64		184,724,129.98
（三）所有者投入和减少资本		3,625,081.60					-646,164.12		2,978,917.48
1. 所有者投入资本							-646,164.12		-646,164.12
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		3,625,081.60							3,625,081.60
（四）利润分配					64,650,000.00				64,650,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配					64,650,000.00				64,650,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	431,000,000.00	584,386,752.79		135,135,001.51		296,655,000.92		931,132.56	1,448,107,887.78

公司法定代表人:芦林

主管会计工作负责人:石长存

会计机构负责人:郝全河

公司概况

包头铝业股份有限公司（以下简称“包头铝业”）是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[2001]36号文批准，由包头铝业（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）、内蒙古电力（集团）有限责任公司、贵阳铝镁设计研究院、深圳市北方投资有限公司、北京轻工供销有限责任公司、中国有色金属工业华北供销公司、内蒙古远源科贸有限公司共同发起设立，于2001年6月28日在内蒙古自治区工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币29,100万元。企业法人营业执照注册号：1500001000243。公司注册地址及办公地址：内蒙古自治区包头市东河区毛其来法定代表人：芦林

根据中天华正会计师事务所京评报字[2001]2006号《评估报告》，并经内蒙古自治区财政厅内财企[2001]363号文确认将集团公司所属的与生产经营电解铝有关的经营性净资产42,627.92万元作为出资，根据内蒙古自治区财政厅内财企[2001]482号文“关于内蒙古包头铝业股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”将投入的净资产42,627.92万元折为国有法人股27,733.74万股，折股比例为65.060034%，占包头铝业股本总额的95.30%；其他六家股东以现金方式投入，并同比例折股。具体出资及股权结构如下：

股权种类	股东名称	出资额(万元)	折股比例	所折股份(万股)	占总股(%)
国有法人股	包头铝业(集团)有限责任公司	42,627.92	65.060034	27,733.74	95.30
国有法人股	内蒙古电力(集团)有限责任公司	600	65.060034	390.36	1.34
国有法人股	贵阳铝镁设计研究院	500	65.060034	325.30	1.12
国有法人股	深圳市北方投资有限公司	300	65.060034	195.18	0.67
一般法人股	北京轻工供销有限责任公司	300	65.060034	195.18	0.67
国有法人股	中国有色金属工业华北供销公司	200	65.060034	130.12	0.45
一般法人股	内蒙古远源科贸有限公司	200	65.060034	130.12	0.45
合计		44,727.92		29,100.00	100

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2005）10号文核准，2005年4月13-19日包头铝业发行人民币普通股14000万股，并于2005年5月9日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“包头铝业”，股票代码“600472”。发行后包头铝业注册资本为人民币43,100万元，已办理工商变更手续。

本公司于2006年3月10日完成股权分置改革，股权分置改革方案为流通股股东每十股获得非流通股股东送出的股份三股，非流通股股东共向流通股股东支付对价4200万股。股权分置改革不改变公司总股本。

公司主营铝及其系列产品，主要产品为“包铝”牌重熔铝锭、各种铝合金及炭素制品。目前铝及其系列产品年生产能力为30万吨，炭素制品的年生产能力为20万吨。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司遵循财政部2006年颁布的新企业会计准则及其应用指南编制财务报表，编制时按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问题第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，将《企业会计准则38号—首次执行企业会计准则》第五条至十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整。

2、财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则》及其应用指南进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

3、会计年度:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性:

采用借贷记账法, 以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告, 在对会计要素进行计量时, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的原则下, 采用历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金及现金等价物的确定标准:

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款; 公司将持有时间短 (一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、价值变动风险很小、易于转换为已知金额现金的投资视为现金等价物。

7、外币业务核算方法:

公司对发生的外币交易, 按交易发生日即期汇率的近似汇率折合为人民币记账, 期末对外币货币性项目按资产负债表日即期汇率进行折算, 其差额作为汇兑损益记入财务费用或在建工程。”

公司在资产负债表日, 按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(2) 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。

8、金融资产和金融负债的核算方法:

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债。

2. 金融工具确认依据和计量方法

(1) 当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的, 终止确认该金融负债或其中一部分。

(2) 本公司初始确认的金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是, 下列情况除外:

①持有至到期投资和应收款项, 采用实际利率法, 按摊余成本计量;

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该项权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

③对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

(4) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

③与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

④不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a 按照或有事项准则确定的金额；

b 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

(5) 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

①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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(6) 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

(7) 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

3. 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

(1) 供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

(2) 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

5. 金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认：企业下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(2) 企业以不附追索权方式出售金融资产；

(3) 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1) 因债务人破产或死亡后，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的款项；

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备，应收款项的计提比例为 6%，公司的坏账核算采用备抵法，

10、存货核算方法：

(1) 包头铝业存货实行永续盘存制。包括原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货取得时，按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的发出或领用，采用一次摊销法摊销。

(4) 决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计量，可变现净值低于存货成本的差额按存货类别提取存货跌价准备。

可变现净值的确定方法=估计销售价格 - 估计完工成本 - 销售所必需的估计费用

11、投资性房地产的核算方法：

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购入的投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。核算时按照公司固定资产和无形资产的核算方法，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销；存在减值迹象的，按照公司资产减值准备的规定进行处理。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、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—40 年	4%	2.40%—4.80%
运输设备	9 年	4%	10.67%
通用设备	7—13 年	4%	7.38%—13.71%
专用设备	11 年	4%	8.73%
其他设备	11 年	4%	8.73%

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

融资租入固定资产计价方法：融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。如果融资租入资产占包头铝业资产总额比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，企业也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(2) 减值准备的计提方法：

固定资产减值准备：决算日对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。

(3) 其他说明

固定资产计价标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备但单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的资产。

13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程按实际成本计价，待工程达到预定可使用状态之日起转为固定资产。为建造固定资产而发生的借款利息支出，根据《企业会计准则—借款费用》的规定，予以资本化。

(2) 在建工程减值准备：决算日，包头铝业对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；
- ③其他证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法：

1. 无形资产的计价：包头铝业的无形资产按取得时的实际成本计价。

2. 无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产，从其可供使用起，采用反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法进行摊销，无法可靠确定经济利益预期实现方式的，采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3. 研究与开发费用核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式能够证明：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。

(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。

归属于该无形资产开发阶段的支出，使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

4. 土地使用权的核算方法

土地使用权按取得时的实际成本入账，按受益年限采用直线法摊销。

决算日，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于账面价值的，计提减值准备。当存在下列一项或几项情况时，计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法定保护年限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

公司资产包括单项资产和资产组。资产组，是指公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

如果公司资产存在减值迹象，并根据可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

可收回金额应当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。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等。

16、借款费用的会计处理方法：

1. 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。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 资本化率的确定

- (1) 为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- (2) 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

4. 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

5. 停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、股份支付及权益工具的处理方法：

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的。

18、收入确认原则：

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购买方；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，确认营业收入实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

19、成本和费用确认原则：

预计负债的确认原则

1. 若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

2. 预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

20、所得税的会计处理方法：

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确定递延所得税负债或递延所得税资产。

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），应当按照税法规定计

算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量，对于递延所得税资产和递延所得税负债，应当依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债应当计入权益以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

21、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1. 合并范围确认原则：本公司对其他单位投资如拥有其半数以上（不包括半数）的权益性资本，或拥有的权益性资本虽然不足半数以上，但具有实质性控制权，则该单位纳入本公司合并范围；
2. 合并的日期及采用的方法：合并报表的日期以母公司的报表基准日为准，合并时，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他会计资料为依据进行合并，并抵消公司重大交易、内部往来、长期投资、投资收益。
3. 公司控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

22、利润分配政策：

包头铝业净利润按下列顺序分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定盈余公积 10%；
3. 提取任意盈余公积 15%；
4. 支付股利。

23、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

本公司 2007 年 1 月 1 日执行新《企业会计准则》，根据新《企业会计准则》规定，对公司会计政策进行了相应修改，同时，在编制对比会计报表时，根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，结合本公司的自身特点和具体情况，对相关事项进行了追溯调整。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 企业合并及合并财务报表

单位：元 币种：人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	是否合并报表
无锡新包铝业有限公司	控股子公司	无锡市惠山新区堰桥锡澄南路 52 号	200 万元	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品及其原料、机械电子设备等销售	90	是

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数		期初数	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金:	--	6,565.70	--	4,556.86
人民币	--	6,565.70	--	4,556.86
银行存款:	--	143,039,154.25	--	167,056,435.95
人民币	--	142,002,881.33	--	155,368,669.43
美元	136,074.18	1,036,272.92	1,496,762.14	11,687,766.52
其他货币资金:	--	17,406,596.12	--	13,224,283.99
人民币	--	16,663,150.45	--	12,461,977.61
美元	97,622.70	743,445.67	97,622.70	762,306.38
合计	--	160,452,316.07	--	180,285,276.80

注:其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	234,907,650.72	164,976,890.09
合计	234,907,650.72	164,976,890.09

注:本期增加主要因本期末未到期及未背书的票据增加。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	161,085,155.62	99.50	9,665,109.34	96,195,666.40	99.24	5,771,739.98
一至二年	89,639.96	0.05	5,378.40	2,360.41	0.01	141.63
三年以上	726,784.24	0.45	43,607.05	726,527.80	0.75	43,591.67
合计	161,901,579.82	100.00	9,714,094.79	96,924,554.61	100.00	5,815,473.28

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	5,815,473.28	3,898,621.51	9,714,094.79

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	144,537,479.42	89.27	80,736,216.90	83.30

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
包头铝业(集团)有限责任公司	27,517,541.31	- 397889.44
合计	27,517,541.31	- 397889.44

注:本期应收账款增加主要为出口产品正常结算货款所致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	474,056.35	13.55	28,443.38	2,676,122.38	93.93	160,567.34
一至二年	2,984,482.97	85.31	159,023.62	110,475.80	3.88	6,628.55
二至三年	-	-	-	21,457.93	0.75	1,287.48
三年以上	40,000.00	1.14	2,400.00	41,080.00	1.44	2,464.80
合计	3,498,539.32	100.00	189,867.00	2,849,136.11	100.00	170,948.17

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	170,948.17	18,918.83	189,867.00

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
包头铝厂综合企业公司	1,944,763.17	2007 年	水电费
内蒙古德美多式联运有限责任公司包头分公司	246,675.00	2007 年	运费
合计	2,191,438.17	--	--

(3) 本报告期其他应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
包头铝业(集团)有限责任公司	137,967.11	-
合计	137,967.11	-

5、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	169,639,176.05	99.73	194,870,270.88	99.51
一至二年	263,780.38	0.16	802,050.31	0.41
二至三年	122,212.31	0.07	14,191.35	0.01
三年以上	71,612.09	0.04	147,703.12	0.08
合计	170,096,780.83	100	195,834,215.66	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
中国铝业股份有限公司中州分公司	11,204,108.29	19,470,241.04
中国铝业股份有限公司山西分公司	30,633,375.37	119,657,466.11
山东铝业股份有限公司	76,352,273.03	10,209,716.51
合计	118,189,756.69	149,337,423.66

注:1 年以上的预付账款,主要系未结算的余款。

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	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	269,178,030.06		269,178,030.06	242,170,651.98		242,170,651.98
在产品	299,298,404.35		299,298,404.35	287,733,626.98		287,733,626.98
产成品	423,917,305.32		423,917,305.32	435,765,966.20		435,765,966.20
委托加工物资	5,804,950.42		5,804,950.42	9,833,441.84		9,833,441.84
合计	998,198,690.15		998,198,690.15	975,503,687.00		975,503,687.00

注1. 包头铝业期末对存货进行了清查, 存货可变现净值高于存货成本, 故未提取存货跌价准备。

注2. 可变现净值的确定方法=估计销售价格 - 估计完工成本 - 销售所必需的估计费用。

7、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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
佛山市南海区包铝经贸有限公司	83.33	83.33	
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	21	21	

(2) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
佛山市南海区包铝经贸有限公司	1,500,000.00	2,009,999.45	-1,500,000.00	-
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	2,940,000.00	481,520.60	-2,644,708.50	295,291.50

注1. 本公司年末未发现其他长期投资发生减值的情况。

注2. 本公司年末长期投资收回不存在重大收回限制。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	3,382,860,723.34	15,868,971.90	30,685,100.52	3,368,044,594.72
其中: 房屋及建筑物	1,145,110,058.13	5,493,284.86	26,923,506.09	1,123,679,836.90
机器设备	2,181,204,301.86	5,542,275.20	3,553,204.43	2,183,193,372.63
运输设备	56,546,363.35	4,833,411.84	208,390.00	61,171,385.19

二、累计折旧合计:	940,867,895.66	109,508,005.60	26,000,826.60	1,024,375,074.66
其中:房屋及建筑物	290,277,528.20	22,403,977.58	23,577,456.70	289,104,049.08
机器设备	628,370,267.83	83,381,236.29	2,246,634.14	709,504,869.98
运输设备	22,220,099.63	3,722,791.73	176,735.76	25,766,155.60
三、减值准备合计				
四、固定资产净额合计	2,441,992,827.68			2,343,669,520.06
其中:房屋及建筑物	854,832,529.93			834,575,787.82
机器设备	1,552,834,034.03			1,473,688,502.65
运输设备	34,326,263.72			35,405,229.59

注 1. 本期增加是新建大修厂房及设施项目已完工转入固定资产 10,172,454.20 元、部分零星工程已完工项目转入固定资产 5,352,125.38 元。

注 2. 本期减少为报废一期资产原值 3046 万元,净值 449.25 万元。

注 3. 2007 年 6 月 30 日本公司用于抵押的固定资产原值为 145,103 万元。

注 4. 2007 年 6 月 30 日本公司对固定资产进行了检查,其可收回金额均高于账面价值,故未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	37,244,361.30		37,244,361.30	53,158,105.16		53,158,105.16

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
1、电解铝清洁生产扩大合金产能节能技改项目	814,200,000	14,762,677.51	-21,903,384.10	-7,140,706.59	自筹	0
2、二期 135KA 电解槽节能降耗、置换产能及产品结构调整技改	4,005,780,000	0	207,000.00	0.00	自筹	207,000.00
3、稀土电工圆铝杆	110,000,000	0	469,808.00	0.00	自筹	469,808.00
4、自备电厂	2,988,010,000	27,514,387.42	1,133,853.10	0	自筹	28,648,240.52
5、新建大修厂房及设施	18,000,000	4,841,160.00	5,331,294.20	10,172,454.20	自筹	0
6、零星工程	49,120,000	6,039,880.23	7,231,557.93	5,352,125.38	自筹	7,919,312.78
合计	7,985,110,000	53,158,105.16	-7,529,870.87	8,383,872.99	--	37,244,361.30

(2) 本期在建工程增加主要是电解铝清洁生产扩大合金产能节能技改项目竣工审计核减、二期 135KA 电解槽节能降耗置换产能及产品结构调整技改、稀土电工圆铝杆、新建大修厂房及设施、自备电厂前期建设投入等。

(3) 在建工程减值准备：期末包头铝业对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

10、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用设备	0			417,415.00
专用材料	480,015.25			480,015.25
合计	480,015.25			897,430.25

11、其他长期资产

本公司本期长期待摊费用无发生额，期末也无余额。

12、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
工资薪金	10,165,949.54	10,165,949.54
职工教育经费	293,428.22	269,666.84
坏账准备	1,362,355.66	822,489.83
辞退福利	3,182,986.45	3,397,351.20
合计	15,004,719.87	14,655,457.41

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	400,000,000.00	885,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	-
合计	570,000,000.00	885,000,000.00

注：担保单位为本公司控股母公司包头铝业（集团）有限责任公司。

14、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	160,000,000.00	80,000,000.00
合计	160,000,000.00	80,000,000.00

注：本年期末应付票据均为本公司出具给包头供电局支付电费的款项。

15、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
包头铝业(集团)有限责任公司	29,027,357.52	12,728,894.87
合计	29,027,357.52	12,728,894.87

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

应付账款三年以上的大额客户为包头供电局工程款 3,442,436.00 元，其他主要为工程建设和设备采购尾款。

16、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明：

账龄超过一年的预收账款主要为国内销售的结算余款。

17、应付职工薪酬：

应付工资余额为尚未发放的工资及奖金。

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	7,963,591.38	4,316,867.16	17%的税率
所得税	36,744,028.84	27,607,426.75	本年执行 15%优惠税率
个人所得税	2,515,498.11	3,644,032.50	按个人所得税法代扣代缴
城建税	6,178,340.16	8,650,095.46	7%
印花税	18,866.45	17,083.66	
教育费附加	2,645,646.50	3,924,730.55	本部 4%，子公司 3%
地方教育费附加	2,563,926.83	1,271,435.10	
防洪保安基金、粮食风险基金、市场物价调节基金	157,220.39	156,881.46	按销售收入的 0.015%
合计	58,787,118.66	49,588,552.64	--

注：应交税费变动较大，主要原因是期末计提所得税所致。

19、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
包头铝业(集团)有限责任公司	27,711,540.05	11,389,340.18
合计	27,711,540.05	11,389,340.18

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

债权人	性质	金额
包头市环境监察支队	排污费	1,500,000.00
包头市住房公积金管理中心	公积金	8,275,144.00
中国建银投资证券有限责任公司	保荐费	800,000.00
包头铝业(集团)有限责任公司	劳务费	27,711,540.05
包头车务段东兴站	运费	2,087,114.20
合计		40,373,798.25

20、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	3,600,000.00	-
担保借款	人民币	-	300,000,000.00
抵押借款	人民币	221,396,809.43	225,144,361.46
合计	/	224,996,809.43	525,144,361.46

注：抵押物为包头铝业固定资产，担保单位为包头铝业(集团)有限责任公司；抵押借款中含日元环保贷款：折合人民币 2,396,809.43 元。

21、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	254,341,326.41	289,742,867.64
担保借款	250,000,000.00	0
信用借款	28,800,000.00	36,000,000.00
合计	533,141,326.41	325,742,867.64

(2) 长期借款情况：

注 1. 抵押物为包头铝业股份有限公司固定资产。

注 2. 包头财政局日元贷款首次偿还本金日期为 2006 年 11 月 20 日，金额为所贷本金金额的 2.44% 计算偿还，其余偿还本金日期为 2007 年 5 月 20 日-2026 年 11 月 20 日，分 40 次偿清，每次偿还日期为每年 5 月 20 日和 11 月 20 日，每次偿还金额以所贷全部本金剔除首次偿款的剩余部分分 40 次平均计算偿还。截至 2007 年 06 月 30 日，日元贷款期末余额为 755,986,928.00 日元，折合人民币共计 46,738,135.84 元。

22、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期 结转 数	期末数	备注说明
环境治理补助费	100,000.00		100,000.00	/
外贸发展奖励基金（出口奖励）	250,000.00		250,000.00	由包头市财政局包财经建三科（2005）23号下达的2004年度出口奖励基金。
合计	350,000.00		350,000.00	--

23、股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	431,000,000	100				0	0	431,000,000	100

24、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	484,250,653.36	200,000.00	-	484,450,653.36
其他资本公积	102,406,523.63	-	-	102,406,523.63
合计	586,657,176.99	200,000.00	0	586,857,176.99

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,996,019.08	-	-	87,996,019.08
任意盈余公积	150,015,452.13	-	162,122.39	149,853,329.74
合计	238,011,471.21	-	162,122.39	237,849,348.82

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	401,148,917.73
加：年初未分配利润	423,699,711.47
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	- 162122.39
未分配利润	825,010,751.79

27、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,924,713,980.58	2,341,609,236.08
其他业务收入	-	-
合计	2,924,713,980.58	2,341,609,236.08

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝冶炼	2,910,482,317.63	2,198,456,346.08	2,286,105,351.77	1,866,798,339.09
外购普铝				
碳素制品	6,338,374.66	7,835,003.76	9,920,829.80	9,903,092.47
其他	7,893,288.29	9,392,890.13	45,583,054.51	47,376,056.08
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110,151,047.57	87,706,302.92
合计	2,924,713,980.58	2,215,684,239.97	2,341,609,236.08	1,924,077,487.64

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	682,321,043.95	525,724,899.97	360,419,016.02	321,921,756.34
铝合金	1,706,921,641.62	1,300,194,504.26	1,550,758,681.94	1,222,564,816.61
大板锭	132,290,024.19	103,490,464.31	101214594.03	77747716.28
其他合金	388,949,607.87	269,046,477.54	273,713,059.78	244,564,049.86
碳素制品	6,338,374.66	7,835,003.76	9,920,829.80	9,903,092.47
其他	7,893,288.29	9,392,890.13	45,583,054.51	47,376,056.08
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110,151,047.57	87,706,302.92
合计	2,924,713,980.58	2,215,684,239.97	2,341,609,236.08	1,924,077,487.64

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,179,406,780.78	1,686,566,059.27	1,856,605,417.04	1,498,730,712.60
国外	745,332,995.46	529,143,976.36	485,003,819.04	425,346,775.04
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110,151,047.57	87,706,302.92
合计	2,924,713,980.58	2,215,684,239.97	2,341,609,236.08	1,924,077,487.64

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
前五名客户	1,744,557,567.17	59.8
合计	1,744,557,567.17	59.8

注 1. 主营业务收入增加主要系出口的增长和价格上涨所致。

注 2. 毛利率增加的主要原因是价格上涨。

28、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	11,156,553.07	6,702,002.12	7%
教育费附加	4,783,562.35	2,881,139.43	本部 4% , 子公司 3%
地方教育费附加	1,591,610.83	723,450.88	
合计	17,531,726.25	10,306,592.43	--

注: 主营业务税金及附加变动幅度较大的主要原因系应交增值税增加而使得城建税与教育费附加相应增加所致。

29、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
其中: 按权益法确认收益	-200,062.57	-185,005.81	
合计	-200,062.57	-185,005.81	—

30、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	100,666.00	8,549,135.07
其中: 固定资产处置利得	100,666.00	8,549,135.07
无形资产处置利得		
其他	461,700.00	894,300.00
合计	562,366.00	9,443,435.07

31、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,840,574.08	
其中:固定资产处置损失	3,840,574.08	
无形资产处置损失		
学校经费	1,142,954.00	1,142,950.00
滞纳金	15.00	5,785.56
其他	1,070,467.22	755,767.94
合计	6,054,010.30	1,904,503.50

32、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	71,115,528.49	16,799,723.45
递延所得税	-	-
合计	71,115,528.49	16,799,723.45

注 1. 根据内蒙古自治区人民政府“内政字[2001]357号”文批准,自 2001 年 7 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日,对包头铝业的所得税减按 10%的税率征收;根据内蒙古自治区人民政府“内政字[2004]217号”文批准,自 2004 年 7 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日,对包头铝业所得税减按 10%的税率征收。根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]328 号文批准,同意 2006 年继续给予公司所得税 10%的企业所得税优惠税率,从 2007 年至 2010 年按 15%的税率征收企业所得税。

注 2. 本期由于本公司盈利情况大大超过往年,所以所得税也比上年大幅增加。

33、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
保险赔款	744,520.96
居民水电费	79,144.60
其他	79,231.13
合计	902,896.69

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	161,070,497.67	99.50	9,664,229.86	96,125,031.41	99.25	5,767,501.88
一至二年	89,639.96	0.06	5,378.40	2,360.41	-	141.62
二至三年			-	-	-	
三年以上	726,784.24	0.44	43,607.05	726,527.80	0.75	43,591.67
合计	161,886,921.87	100	9,713,215.31	96,853,919.62	100	5,811,235.18

(2) 应收账款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收账款坏帐准备	5,811,235.18	3,901,980.13	9,713,215.31

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	144,537,479.42	89.28	80,736,216.90	83.36

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
包头铝业(集团)有限责任公司	27,517,541.31	-397,889.44
合计	27,517,541.31	-397,889.44

注：本期应收账款增加主要为出口产品正常结算货款所致

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	432,056.35	12.50	25,923.38	2,668,803.23	93.91	160,128.19
一至二年	2,984,482.97	86.34	159,023.62	110,475.80	3.89	6,628.55
二至三年				21,457.93	0.76	1,287.48
三年以上	40,000.00	1.16	2,400.00	41,080.00	1.45	2,464.80
合计	3,456,539.32	100.00	187,347.00	2,841,816.96	100.00	170,509.02

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
其他应收款坏帐准备	170,509.02	16,837.98	187,347.00

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
包头铝厂综合企业公司	1,944,763.17	2007 年	水电费
内蒙古德美多式联运有限责任公司包头分公司	246,675.00	2007 年	运费
合计	2,191,438.17	--	--

(3) 本报告期其他应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
包头铝业(集团)有限责任公司多种经营分公司	137,967.11	
合计	137,967.11	

注:包头铝业(集团)有限责任公司多种经营分公司,系母公司包头铝业(集团)有限责任公司本年成立的分公司。

3、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	169,222,306.25	99.73	192,572,154.78	99.88
一至二年	263,780.38	0.16	167,584.41	0.08
二至三年	122,212.31	0.07	15,000.00	0.01
三年以上	71,612.09	0.04	56,612.09	0.03
合计	169,679,911.03	100	192,811,351.28	100

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数	期初数
	欠款金额	欠款金额
中国铝业股份有限公司中州分公司	11,204,108.29	19,470,241.04
中国铝业股份有限公司山西分公司	30,633,375.37	119,657,466.11
山东铝业股份有限公司	76,352,273.03	10,209,716.51
合计	118,189,756.69	149,337,423.66

4、长期股权投资

(1) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
佛山市南海区包铝经贸有限公司	1,500,000.00	2,009,999.45	-1,500,000.00	-
无锡新包铝业有限公司	1,800,000.00	4,506,287.83	2,706,287.83	4,506,287.83
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	2,940,000.00	481,520.60	-2644708.50	295,291.50

注 1. 本公司年末未发现其他长期投资发生减值的情况。

注 2. 本公司年末长期投资收回不存在重大收回限制。

5、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数
净利润	
加: 年初未分配利润	423,861,833.86
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	
未分配利润	824,791,876.75

6、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,920,192,292.43	2,282,645,692.30
其他业务收入	-	-
合计	2,920,192,292.43	2,282,645,692.30

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝冶炼	2,905,960,629.48	2,198,482,141.74	2,228,337,377.83	1,814,003,346.03
外购普铝				
碳素制品	6,338,374.66	7,835,003.76	9,920,829.80	9,903,092.47
其他	7,893,288.29	9,392,890.13	44,387,484.67	46,249,629.68
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110151047.57	87706302.92
合计	2,920,192,292.43	2,215,710,035.63	2,282,645,692.30	1,870,156,068.18

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普铝	681,981,559.11	525,724,899.97	359,449,812.67	321,031,863.15
铝合金	1,702,739,438.31	1,300,220,299.92	1,493,959,911.35	1,170,659,716.74
大板锭	132,290,024.19	103,490,464.31	101214594.03	77747716.28
其他合金	388,949,607.87	269,046,477.54	273,713,059.78	244,564,049.86
碳素制品	6,338,374.66	7,835,003.76	9,920,829.80	9,903,092.47
其他	7,893,288.29	9,392,890.13	44,387,484.67	46,249,629.68
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110151047.57	87706302.92
合计	2,920,192,292.43	2,215,710,035.63	2,282,645,692.30	1,870,156,068.18

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,174,859,296.97	1,686,566,059.27	1,797,641,873.26	1,444,809,293.14
国外	745,332,995.46	529,143,976.36	485,003,819.04	425,346,775.04
其中:关联交易	889,148,205.16	686,486,310.18	110151047.57	87706302.92
合计	2,920,192,292.43	2,215,710,035.63	2,282,645,692.30	1,870,156,068.18

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
前五名客户	1,744,557,567.17	59.8
合计	1,744,557,567.17	59.8

注 1. 主营业务收入增加主要系出口的增长和价格上涨所致。

注 2. 毛利率增加的主要原因是价格上涨。

7、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
其中:按权益法确认收益	-173,812.57	-185,005.81	
合计	-173,812.57	-185,005.81	—

8、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	100,666.00	8,549,135.07
其中:固定资产处置利得	100,666.00	8,549,135.07
无形资产处置利得		
合计	100,666.00	8,549,135.07

9、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,840,574.08	
其中:固定资产处置损失	3,840,574.08	
无形资产处置损失		
学校经费	1,142,954.00	
滞纳金	15.00	
其他		1,142,950.00
合计	4,983,543.08	1,142,950.00

10、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	70,997,280.95	16,568,947.45
递延所得税	—	—
合计	70,997,280.95	16,568,947.45

注 1. 根据内蒙古自治区人民政府“内政字[2001]357号”文批准,自 2001 年 7 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日,对包头铝业的所得税减按 10%的税率征收;根据内蒙古自治区人民政府“内政字[2004]217号”文批准,自 2004 年 7 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日,对包头铝业所得税减按 10%的税率征收。根据内蒙古自治区人民政府内政字[2005]328 号文批准,同意 2006 年继续给予公司所得

税 10%的企业所得税优惠税率，从 2007 年至 2010 年按 15%的税率征收企业所得税。

注 2. 本期由于本公司盈利情况大大超过往年,所以所得税也比上年大幅增加。

11、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
保险赔款	744,520.96
居民水电费	79,144.60
其他	79,231.13
合计	902,896.69

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
包头铝业(集团)有限责任公司	包头市东河区毛其来	内蒙政府授权经营净资产、对外投资、经营水、汽、风等	42,000	55.06	55.06	中国铝业公司

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
无锡新包铝业有限公司	无锡市惠山新区堰桥锡澄南路 52 号	金属材料、炭素制品、耐火及保温材料、化工产品、机械电子设备等销售	200	90	90

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国铝业股份有限公司中州分公司	同受中国铝业公司控制
中国铝业股份有限公司山西分公司	同受中国铝业公司控制
中国铝业股份有限公司山东分公司	同受中国铝业公司控制
山东铝业股份有限公司	同受中国铝业公司控制
中铝国际贸易有限公司	同受中国铝业公司控制
中铝青海西部国际贸易有限公司	同受中国铝业公司控制
沈阳铝镁设计研究院	同受中国铝业公司控制
中色科技股份有限公司	同受中国铝业公司控制
中色第十二冶金建设公司	同受中国铝业公司控制
贵阳铝镁设计研究院	同受中国铝业公司控制

包头生态工业（铝业）园区开发有限公司	母公司的控股子公司
包头铝厂综合企业公司	母公司的控股子公司
包头市铝城碳素制品厂	母公司的控股子公司
包头铝业（集团）建安工程有限公司	其他
包头市科远工程建设监理有限责任公司	母公司的控股子公司
包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	母公司的控股子公司
包铝（集团）金石硅业有限责任公司	联营公司
内蒙古电力（集团）有限责任公司	其他关联关系
北京轻工供销有限责任公司	其他关联关系
中国有色金属工业华北供销公司	其他关联关系
内蒙古远源科贸有限公司	其他关联关系
包头铝业集团有限责任公司多种经营分公司	母公司的分公司

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头铝业（集团）有限责任公司	土地租赁费	协议价	24,120,900.00	100	11,035,800.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	物业管理	市价	3,319,800.00	100	3,319,900.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	物业管理等	市价	7,488,444.00	100	6,975,600.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	学校经费	市价	1,142,954.00	100	1,143,000.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	医疗保健	协议价	2,518,950.00	100	4,448,800.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	工会经费	按比例上缴	1,607,215.90	43.39	1,296,399.89	59.53
包头铝业（集团）有限责任公司	电讯服务	协议价	245,000.00	100	238,900.00	100
包头铝业（集团）有限责任公司	幼儿费	协议价	360,000.00	100	359,400.00	100

包头铝厂综合企业公司	材料、备件等	市价	10,716,489.18	11.41	7,962,616.74	11.16
包铝(集团)金石硅业有限责任公司	工业硅	市价	25,626,410.26	61.98	29,628,685.00	88.92
包头铝业(集团)有限责任公司	材料、备件等	市价	48,566,102.15	3.88	9,740,942.00	0.76
包头市铝城碳素制品厂	材料等	市价	-	-	4,702,243.16	17.36
包头铝业集团有限责任公司多种经营分公司	材料	市价	4,216,150.65	4.49	-	-
中国铝业股份有限公司中州分公司	氧化铝、运费	市价	242,912,429.69	26.28	432,923,339.44	44.33
中国铝业股份有限公司山西分公司	氧化铝、运费	市价	240,561,925.93	26.03	322,885,340.86	33.06
中国铝业股份有限公司山东分公司	氧化铝运费	市价	1,802,388.80	0.2	534,939.70	0.05
山东铝业股份有限公司	氧化铝、运费	市价	227,421,759.74	24.61	89,333,103.41	9.15
山东铝业公司	氧化铝	市价	8,899,277.83	0.96	-	-
中铝国际贸易有限公司	原材料、运费	市价	339,316,810.53	27.08	-	-
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价	5,600,000.00		5,000,000.00	
包头铝厂综合企业公司	材料、备件等	市价	6,207,034.06	97	3,076,060.00	9
包头铝业集团有限责任公司多种经营分公司	材料	市价	-	-	978,619.00	3
包头生态工业(铝业)园区开发有限公司	土地使用权	协议价	-	-	26,999,199.00	
包头铝业(集团)建安工程有限公司	建筑安装	协议价	4,136,478.09	15.38	9,300,618.61	16
包头科远工程建设监理有限责任公司	监理	合同价	30,000.00	0.11	-	-
包头科友建筑设	设计	合同价	190,000.00	0.71	50,000.00	0.09

计咨询有限责任公司						
沈阳铝镁设计研究院	设计	合同价	1,614,000.00	0.06	-	-
包头铝厂综合企业公司	工程劳务费	合同价	-146,073.00	-0.54	1,907,964.00	1.02
中色科技股份有限公司	设计费	合同价	-	-	92,000.00	0.16
中色第十二冶金建设公司	劳务费	市价	2,865,384.99	10.66	-	-

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头铝厂综合企业公司	铝灰	市价	2,796,946.17	90.82	8,584,783.48	0.38
包头铝厂综合企业公司	铝锭	市价	8,021,106.40	0.28	0.00	0.00
包头铝业(集团)有限责任公司	铝锭	市价	260,323,860.35	8.96	21,819,227.63	0.98
北京轻工供销有限公司	铝锭	市价	10,192,876.53	0.35	10,247,452.09	0.46
中国有色金属工业华北供销公司	铝锭	市价	31,916,361.39	1.1	27,365,528.21	1.23

注 1. 根据包铝(集团)有限责任公司与包头铝业签订的土地使用权租赁合同, 集团公司租赁给包头铝业土地面积共计 1,170,031.15 平方米, 租赁期限 2001.6.28-2021.6.28, 土地年租金为每平方米计人民币 30 元, 总计年租金 35,100,934.50 元; 2006 年集团公司租赁给本公司土地面积共计 406,541.85 平方米, 租赁期限 2006.1.1-2021.6.28, 土地年租金为每平米计人民币 30 元, 总计年租金 12,196,255.50 元, 2007 年 1 月 1 日集团公司租赁给本公司土地面积 31,488 平方米。土地年租金为每平方米计人民币 30 元。租金 944,640.00 元, 合计年租金 48,241,830.00 元。

注 2. 根据包铝(集团)有限责任公司与包头铝业签订的综合服务协议, 集团公司主要提供:

- ①为包头铝业职工住宅及配套设备和公共设施提供管理、维护和其他物业管理方面的服务;
- ②按包头铝业要求的人数专业为包头铝业培训技工人员; 集团所属职业学校向包头铝业员工开放; 所属中小学、幼儿园向包头铝业员工开放;
- ③为包头铝业提供厂区的消防、安全警卫以及与我公司厂区、宿舍连接的道路上交通设施、交通管理服务;
- ④所属医疗保健机构向包头铝业员工开放。

注 3. 根据包头铝业(集团)建安工程有限公司与包头铝业签订的建筑工程施工合同, 建筑公司为包头铝业提供电解铝清洁生产扩大合金产能节能技改项目中的厂房及设施改造、厂区硬化及路灯改造工程、维修工程等项目。

(3) 关联担保情况

单位:元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
包头铝业(集团)有限责任公司	包头铝业	650,000,000.00	贷款期	否

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	包头铝业(集团)有限责任公司	27,711,540.05	11,389,340.18
其他应收款	包头铝业(集团)有限责任公司	137,967.11	-
其他应收款	包头铝厂综合企业公司	1,944,763.17	316,308.69
其他应收款	包头铝业(集团)建安工程有限公司	129,756.23	107,830.45
应付账款	中色科技股份有限公司	150,000.00	535,000.00
应付账款	郑州轻金属研究院	46,000.00	46,000.00
应付账款	贵阳铝镁设计研究院	5,336,340.00	5,336,340.00
应付账款	中色第十二冶金建设公司	2,969,913.97	2,904,528.98
应付账款	沈阳铝镁设计研究院	114,000.00	1,614,000.00
应付账款	包铝集团有限责任公司多种经营分公司	22,097.00	176,208.15
应付账款	包头铝业集团建安工程有限公司	11,143,057.69	12,191,392.41
应付账款	包头市科友建筑设计咨询有限责任公司	340,000.00	230,000.00
应付账款	包头生态工业(铝业)园区开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	包铝集团金石硅业有限责任公司	5,020.80	85,651.46
应付账款	包头铝厂综合企业公司	5,603,296.83	-1,596,691.93
应付账款	包头铝业(集团)有限责任公司	28,854,766.38	12,446,481.72
应付账款	包头铝业集团亨通运输有限责任公司	-	6,773,876.07
应付账款	包头市科远工程建设监理有限责任公司	53,686.00	53,683.00
应付账款	包头市铝城碳素制品厂	507,770.40	220,510.90
应付账款	包头铝厂综合企业公司	3,057,711.39	2,235,321.38
应付账款	包头铝厂综合企业公司	3,383,295.13	3,643,682.03
应付账款	包头铝业(集团)有限责任公司	106,205.00	106,205.00
应付账款	包头市铝城碳素制品厂	128,199.40	128,199.40
应付账款	包头铝厂综合企业公司	-	146,073.10
应付账款	包头铝业(集团)有限责任公司	44,289.14	-
应付账款	包头铝业集团亨通运输有限责任公司	900,000.00	900,000.00
应付账款	包头市科远工程建设监理有限责任公司	464,686.00	634,686.00
应收账款	深圳市北方投资有限公司	16,119.85	11,904,777.72
应收账款	包头铝业(集团)有限责任公司	27,517,541.31	-397,889.44
应收账款	包头铝厂综合企业公司	527,097.01	72,900.01

应收账款	包铝（集团）建安金石硅业有限责任公司	174,436.45	159,338.45
应收账款	包头铝厂综合企业公司	200,000.00	200,000.00
预付账款	中国铝业股份有限公司中州分公司	11,204,108.29	19,470,241.04
预付账款	中国铝业股份有限公司山西分公司	30,633,375.37	119,657,466.11
预付账款	山东铝业股份有限公司	76,352,273.03	10,209,716.51
预付账款	山东铝业公司	10,016,575.14	
预付账款	中铝国际贸易有限公司	8,598,683.49	
预付账款	中色第十二冶金建设公司	400,000.00	-
预付账款	包头市科远工程建设监理有限责任公司	38,100.00	38,100.00
预付账款	包头铝业（集团）建安工程有限公司	700,000.00	1,060,000.00
预付账款	包头铝业（集团）建安工程有限公司	1,190,000.00	112,231.02
预收账款	北京轻工供销有限公司	52,788.56	1,328,454.10

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

包头铝业股份有限公司于 2007 年 8 月 8 日召开 2007 年第一次临时股东大会，会议以现场投票与网络投票相结合的方式审议通过如下决议：

- 一、通过关于中国铝业股份有限公司(下称：中国铝业)换股吸收合并公司的议案。
- 二、通过关于《中国铝业与公司吸收合并协议》的议案。

具体方案及进一步公告见上海证卷交易所网站 www.sse.com.cn

(十二) 其他重要事项:

包头铝业股份有限公司董事会于 2007 年 6 月 26 日发布了关于出口退税下调政策影响公司利润的公告，内容如下：国家决定于 2007 年 7 月 1 日起调整部分商品出口退税政策。我公司出口的铝合金棒材（原退税率 11%）和电工圆铝杆（原退税率 8%）出口退税率调整为零。受此政策影响，公司 2007 年利润将受影响。

（2006 年公司全年出口铝合金棒材 6,548 万美元、电工圆铝杆 4,995 万美元。）

(十三) 补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.28	21.34	0.9307	0.9307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.03	21.07	0.9189	0.9189

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	179,568,556.12
追溯调整项目影响合计数	3,519,268.93
其中:	
所得税费用	3,519,268.93
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	184,724,129.98
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	1,636,304.93
其中:	
管理费用	1,636,304.93
2006 年半年度模拟净利润	184,724,129.98

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人芦林、主管会计工作负责人石长存、会计机构负责人郝全河签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

包头铝业股份有限公司

董事长: 芦林

二〇〇七年八月二十四日