

山东铝业股份有限公司 2006 年年度报告



公司董事长：刘兴亮

签署日期：2007年2月8日



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标.....	2
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	23
十二、备查文件目录	33



一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、因工作原因，于新兴委托刘兴亮、侯健委托高贵超、刘昌俊委托金永静、王克岳委托宋文清、董娟委托高德柱，出席第三届董事会第十二次会议并代为行使表决权。
- 3、中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长刘兴亮，主管会计工作负责人总经理金永静，会计机构负责人财务部经理张培强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：山东铝业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：山东铝业
公司英文名称：SHANDONG ALUMINIUM INDUSTRY CO., LTD
- 2、 公司法定代表人：刘兴亮
- 3、 公司董事会秘书：王国忠
电话：0533-2930136，2943467
传真：0533-2985999
E-mail：dm600205@sd.chalco.com.cn
联系地址：山东省淄博市山东铝业股份有限公司董事会办公室
证券事务代表：韩杰华
电话：0533-2943467
传真：0533-2985999
E-mail：hjh298@sohu.com
联系地址：山东省淄博市山东铝业股份有限公司董事会办公室
- 4、 公司注册地址：山东省淄博市高新技术产业开发区柳泉路北首
公司办公地址：山东省淄博市张店区五公里路一号
邮政编码：255052
公司国际互联网网址：<http://www.sd-al.com>
公司电子信箱：sdal@sdly.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：山东省淄博市张店区五公里路1号
- 6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：S 山东铝
公司A股代码：600205
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999年6月18日
公司首次注册登记地点：山东省淄博市高新技术产业开发区柳泉路北首
公司法人营业执照注册号：3700001802806
公司税务登记号码：37030326716723X
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：北京丰台桥南科学城星火路1号昌宁大厦8楼



三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	1,498,093,282.79
净利润	1,039,970,592.68
扣除非经常性损益后的净利润	1,043,305,155.22
主营业务利润	1,842,601,244.54
其他业务利润	9,636,950.79
营业利润	1,507,753,173.61
投资收益	0
补贴收入	0
营业外收支净额	-9,659,890.82
经营活动产生的现金流量净额	386,282,363.09
现金及现金等价物净增加额	-516,790,547.73

(二) 扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-11,190,539.96
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	225,822.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,011,798.49
所得税影响数	3,618,356.93
合计	-3,334,562.54

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	6,081,613,169.99	4,781,027,121.77	27.20	3,881,676,694.20
利润总额	1,498,093,282.79	1,224,809,674.64	22.31	1,148,032,097.68
净利润	1,039,970,592.68	869,562,027.22	19.60	827,837,730.72
扣除非经常性损益的净利润	1,043,305,155.22	859,688,933.18	21.36	829,219,718.35
每股收益	1.5476	1.2940	19.60	1.2319
最新每股收益	1.5476			
净资产收益率(%)	25.68	26.60	减少 0.92 个百分点	30.87
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	25.76	26.30	减少 0.54 个百分点	30.92



扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	28.68	29.13	减少 0.45 个百分点	36.35
经营活动产生的现金流量净额	386,282,363.09	899,626,250.84	-57.06	767,022,859.74
每股经营活动产生的现金流量净额	0.5748	1.3387	-57.06	1.1414
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	4,896,565,660.85	4,200,123,838.46	16.58	3,657,022,367.59
股东权益 (不含少数股东权益)	4,050,207,646.27	3,268,957,056.83	23.90	2,681,537,757.88
每股净资产	6.03	4.86	24.07	3.99
调整后的每股净资产	6.03	4.86	24.07	3.99

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	672,000,000.00	485,557,227.33	471,980,476.99	124,696,825.66	1,639,419,352.51	3,268,957,056.83
本期增加			280,620,748.84		1,040,067,952.68	1,320,688,701.52
本期减少		97,360.00	124,696,825.66	124,696,825.66	414,643,926.42	539,438,112.08
期末数	672,000,000.00	485,459,867.33	627,904,400.17	0	2,264,843,378.77	4,050,207,646.27

根据公司董事会决议,本期利润不分配,不转增。按照财政部有关规定,法定公益金全部转入盈余公积核算。其他各项目的变动是因为本期生产经营实现利润、按照公司章程规定提取盈余公积所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中:									
国家持有股份	480,000,000	71.43						480,000,000	71.43
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									



未上市流通股份合计	480,000,000	71.43						480,000,000	71.43
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	192,000,000	28.57						192,000,000	28.57
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	192,000,000	28.57						192,000,000	28.57
三、股份总数	672,000,000	100						672,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		35,738						
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	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
中国铝业股份有限公司	国有股东	71.43	480,000,000			无		
UBS AG	其他	1.54	10,336,686	10,336,686		未知		
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.19	7,990,260	7,990,260		未知		
国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	0.85	5,714,613	455,324		未知		
中国建设银行—上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.49	3,312,079	3,312,079		未知		
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	0.33	2,200,973	2,200,973		未知		
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	0.32	2,157,240	2,157,240		未知		
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.26	1,715,475	-3,026,300		未知		
申银万国—农行—BNP PARIBAS	其他	0.25	1,646,000	1,646,000		未知		
黄聪文	其他	0.24	1,587,651	1,587,651		未知		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	经了解上投摩根中国优势证券投资基金和上投摩根成长先锋股票型证券投资基金的基金管理人同为上投摩根基金管理有限公司，华夏大盘精选证券投资基金和上证 50 交易型开放式指数证券投资基金的基金管理人同为华夏基金管理有限公司，存在关联关系。其他股东之间未发现有关联关系及一致行动人情况。							



2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国铝业股份有限公司

法人代表：肖亚庆

注册资本：11,049,876,153 元

成立日期：2001 年 9 月 10 日

主要经营业务或管理活动：铝土矿、石灰石矿的勘探、开采；铝、镁矿产品、冶炼产品、加工产品、碳素制品及相关有色金属产品的生产、销售；从事勘探设计、工程建设总承包、建筑安装；机械设备制造；相关技术开发、技术服务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国铝业公司

法人代表：肖亚庆

注册资本：11,380,000,000 元

成立日期：2001 年 2 月 21 日

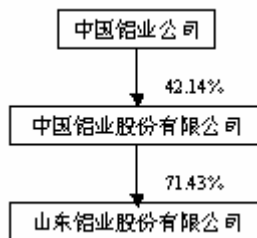
主要经营业务或管理活动：国有资产的投资、经营管理；铝、镁矿产资源的勘查、开发；铝、镁矿产品、冶炼产品、加工产品、碳素制品及相关有色金属产品的生产、销售；从事勘察设计、工程建设总承包、建筑安装；矿产品开发和加工；设备制造；技术开发、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；承包境外有色金属行业工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

中国铝业股份有限公司的控股股东为中国铝业公司。中国铝业公司是国家授权投资机构和国家控股公司试点，是中央管理的 44 家国有重点骨干企业之一。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。



五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
刘兴亮	董事长	男	46	2005年9月23日	2008年9月22日					
刘云鹏	副董事长	男	59	2005年9月23日	2008年9月22日					
王再云	董事	男	44	2005年9月23日	2008年9月22日					
于新兴	董事	男	44	2005年9月23日	2008年9月22日					
金永静	董事	男	47	2005年9月23日	2008年9月22日					20.1
宋文清	董事	男	56	2005年9月23日	2008年9月22日					
侯健	董事	男	44	2005年9月23日	2008年9月22日					19.9
高贵超	董事	男	41	2005年9月23日	2008年9月22日					7.4
刘昌俊	董事	男	40	2006年4月7日	2008年9月22日					7.5
王克岳	董事	男	43	2006年4月7日	2008年9月22日					7.9
张瑞凤	独立董事	男	70	2005年9月23日	2008年9月22日					8
高德柱	独立董事	男	66	2005年9月23日	2008年9月22日					8
董娟	独立董事	女	54	2005年9月23日	2008年9月22日					8
赵树元	独立董事	男	60	2005年9月23日	2008年9月22日					8
张德广	独立董事	男	63	2005年9月23日	2008年9月22日					8
尹雪春	监事	男	39	2006年4月7日	2008年9月22日					
徐玉柱	监事	男	58	2005年9月23日	2008年9月22日					
于健	监事	男	44	2006年4月7日	2008年9月22日					
张占魁	监事	男	48	2005年9月23日	2008年9月22日					
曹永旗	监事	男	49	2005年9月23日	2008年9月22日					
郑都然	监事	男	51	2005年9月23日	2008年9月22日					
张目盛	监事	男	54	2005年9月23日	2008年9月22日					9.8
王国忠	董事会秘书	男	46	2005年9月23日	2008年9月22日					9.4
合计	/	/	/	/	/				/	122

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 刘兴亮, 教授级高级工程师。曾任山东铝业公司总经理, 山东铝业股份有限公司常务副董事长。现任公司董事长, 中国铝业股份有限公司山东分公司总经理。

(2) 刘云鹏, 高级政工师。曾任山东铝业公司纪委书记、山东铝业公司经理。现任公司副董事长、山东铝业公司党委书记。

(3) 王再云, 教授级高级工程师。曾任山东铝业股份有限公司总经理。现任公司董事、山东铝业公司经理。

(4) 于新兴, 曾任中国铜铅锌集团公司资产经营部副主任, 中国铝业公司筹备组上市办副主任, 中国铝业公司上市办副主任, 中国铝业股份有限公司发展研究部副总经理, 中国铝业股份有限公司发展



部副总经理。现任公司董事，中国铝业股份有限公司发展部总经理。

(5) 金永静, 高级会计师。曾任山东铝业公司副总会计师兼财务处长, 山东铝业公司总会计师、山东铝业股份有限公司副总经理。现任公司董事、总经理。

(6) 宋文清, 高级政工师。曾任山东铝业公司副经理。现任公司董事, 山东铝业公司工会主席。

(7) 侯 健, 高级工程师。曾任山东铝业公司水泥厂副厂长、厂长, 山东铝业公司氧化铝厂厂长。现任公司董事、副总经理。

(8) 高贵超, 教授级高级工程师。曾任山东铝业公司企划部部长, 山东铝业公司副总工程师、山东铝业股份有限公司副总工程师。现任公司董事, 副总经理。

(9) 刘昌俊, 教授级高级工程师。曾任山东铝业公司研究院副院长, 山东铝业股份有限公司研究院院长兼总工程师, 山东铝业股份有限公司副总工程师。现任公司董事、副总经理。

(10) 王克岳, 教授级高级工程师。曾任山东铝业公司机动设备管理处副处长, 山东铝业股份有限公司氧化铝厂副厂长、厂长。现任公司董事、副总经理。

(11) 张瑞凤, 曾任山东省人大常委会副主任、党组副书记。

(12) 高德柱, 高级经济师。曾任国家有色金属工业局副局长。现任中国有色金属工业协会常务副会长。

(13) 董 娟, 注册会计师。现任中天宏国际咨询有限责任公司董事长。

(14) 赵树元, 高级经济师。曾任中国证监会济南证券监督管理办公室处长、助理巡视员。

(15) 张德广, 高级会计师。曾任山东省国税局局长。

(16) 尹雪春, 高级政工师。曾任山东铝业公司党办副主任、组织部副部长兼人力资源部副部长、山东铝业公司党委常委、组织部(人事部、社会保险部)部长兼人力资源中心主任、淄博新希望职业介绍所所长。现任公司监事、山东铝业公司党委副书记、纪委书记。

(17) 徐玉柱, 高级政工师。曾任山东铝业公司总经济师。现任公司监事, 山东铝业公司副经理。

(18) 于 健, 教授级高级工程师。曾任山东铝业公司水泥厂副厂长、党委书记、厂长、山东山铝水泥有限公司总经理。现任公司监事、山东铝业公司副经理。

(19) 张占魁, 高级会计师。曾任中国铜铅锌集团公司财务部副主任, 中国铝业公司财务部资金处处长, 中国铝业股份有限公司财务部综合处处长。现任公司监事, 中国铝业公司财务部副主任。

(20) 曹永旗, 高级政工师。曾任山东铝业股份有限公司氧化铝厂党委书记。现任公司监事, 山东铝业公司组织部部长。

(21) 郑都然, 高级审计师。山东铝业公司审计处处长。现任公司监事, 山东铝业公司审计部部长。

(22) 张目盛, 高级政工师。曾任山东铝业公司纪委监察室主任, 现任公司监事、公司企业文化部经理兼机关党委书记、纪委书记。

(23) 王国忠, 高级经济师。现任公司董事会秘书, 兼董事会办公室主任、证券部主任、投资者关系管理办公室主任。



(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘兴亮	中国铝业股份有限公司 山东分公司	总经理	2002-01		是
于新兴	中国铝业股份有限公司	发展部总经理	2004-04		是
张占魁	中国铝业公司	财务部副主任			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘云鹏	山东铝业公司	党委书记			是
王再云	山东铝业公司	经理			是
于健	山东铝业公司	副经理			是
张瑞凤	山东省环保基金会、 山东省残疾人基金会	会长			
高德柱	铜都铜业股份有限公司、 北矿磁材科技股份有限、 株冶火炬金属股份有限公司	独立董事			是
赵树元	山东华泰纸业股份有限公司、 浪潮电子信息产业股份有限 公司、 山东海化股份有限公司、 山东鲁抗医药股份有限公司	独立董事			是
张德广	中华财税信息网（山东）	顾问			
宋文清	山东铝业公司	工会主席			是
徐玉柱	山东铝业公司	副经理			是
张占魁	广西华银铝业有限公司	监事			
郑都然	山东铝业公司	审计部长			是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

本公司董事、监事、高级管理人员的报酬是依据公司《2006 年度领导干部关键绩效指标考核办法》的规定，根据公司的经济效益情况和绩效考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

公司《2006 年度领导干部关键绩效指标考核办法》及公司的经营效益情况和绩效考核指标完成情况。



3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘兴亮	是
刘云鹏	是
王再云	是
于新兴	是
宋文清	是
尹雪春	是
徐玉柱	是
于 健	是
张占魁	是
曹永旗	是
郑都然	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
刘庆科	副董事长	年龄原因
冯长森	董事	年龄原因
彭春英	董事	年龄原因
高祀胜	监事会主席	年龄原因
宋文清	监事	工作变动

因年龄原因，刘庆科先生不再担任公司副董事长职务。经第三届董事会第四次会议推选刘云鹏先生担任公司副董事长。

因年龄原因，刘庆科、彭春英、冯长森先生不再担任公司董事职务。经 2005 年度股东大会审议通过，增选宋文清、刘昌俊、王克岳先生为公司第三届董事会成员。

因年龄原因，高祀胜先生不再担任公司监事职务；因工作变动原因，宋文清先生不再担任公司监事职务。经 2005 年度股东大会审议通过，增选尹雪春、于健先生为公司第三届监事会成员。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 6,332 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	5,167
销售人员	63
技术人员	654
财务人员	68
行政人员	380
其他	0



2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	710
大专	1,379
高中、中专、技校	3,245
初中及以下	998

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、与时俱进，从制度上规范公司的运作

2006 年度新的《公司法》和《证券法》开始实施，公司根据新法的精神及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，形成了较为完善的治理结构和比较健全的制度体系。

2、规范关联交易行为，保护中小投资者的利益

报告期内公司继续采取系列措施，规范关联交易。与相关关联方签订了一系列关联交易协议，经过董事会及股东大会的审核通过，充分发挥独立董事和监事会的监督作用，严格执行，保护中小投资者的利益。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
张瑞凤	8	7	1	0	
高德柱	8	6	2	0	
董娟	8	7	1	0	
赵树元	8	8	0	0	
张德广	8	8	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东存在形式上的同业竞争

2、人员方面：公司的人员独立，公司经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书均未在控股股东任职

3、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰

4、机构方面：公司拥有独立的决策管理机构和完整的生产单位，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作



5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按有关法律、法规的要求建立了财务、会计管理制度，独立核算，独立开立银行帐户

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

依据公司《2006 年度领导干部关键绩效指标考核办法》的规定，对公司董事、监事和高级管理人员进行绩效考核；根据公司的经济效益情况和绩效考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2006 年 4 月 7 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

公司于 2006 年 9 月 29 日召开山东铝业股份有限公司股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 10 月 31 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 12 月 19 日召开 2006 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 12 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析：

2006 年，是氧化铝价格起伏较大的一年，公司在上半年抢抓氧化铝市价高位机遇，扩产促销，全年氧化铝产销量创历史新高；针对下半年氧化铝市价的几度下滑，公司积极应对市场变化，灵活运用营销政策，努力拓展氧化铝长单销量，大大减少了氧化铝市场带来的不利影响；同时紧紧围绕降本增效主线，以全面预算管理为手段，以 ERP 系统全面完善及 404 内部控制制度的实施为契机，创新管理、科学发展、自我加压、锐意进取，增强了公司核心竞争力，为跻身现代化管理企业行列奠定了基础；技改项目的顺利启用，产品结构有效调整，宏观战略有序规划管理水平进一步提升，抗风险能力进一步增强，为公司稳步发展创造了有利条件。公司全年生产全部氧化铝 128.43 万吨，同比增长 8.83%，化学品氧化铝实物量完成 39.68 万吨，同比增长 1.54%，生产全部电解铝 12.57 万吨，同比增长 25.20%。实现销售收入 60.81 亿元，同比增长 27.20%，税前利润 14.98 亿元，同比增长 22.31%，净利润 10.4 亿元，每股收益 1.5476 元，同比增长 19.60%，每股经营现金流量净额为 0.5748 元，同比减少 57.06%。



一、报告期内公司经营情况回顾

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润的变化情况

	2006 年	上年同期	增减 (%)
主营业务收入	6,081,613,169.99	4,781,027,121.77	27.20
主营业务利润	1,842,601,244.54	1,546,079,734.51	19.18
净利润	1,039,970,592.68	869,562,027.22	19.60

主营业务收入、利润比上年同期增长主要原因是产品销量增加和价格上涨影响。

2、主营业务以及经营状况

(1) 按行业划分

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务毛利率比上年增减 (%)
冶金行业	6,039,520,279.76	4,158,453,099.27	31.15	26.84	30.85	减少 2.11 个百分点
电子行业	42,092,890.23	31,364,636.54	25.49	117.03	113.67	增加 1.17 个百分点

(2) 按产品划分

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务毛利率比上年增减 (%)
冶金级氧化铝	2,730,846,440.19	1,463,397,393.17	46.41	15.95	18.84	减少 1.3 个百分点
化学品氧化铝	818,874,751.99	601,821,973.76	26.51	9.83	12.20	减少 1.55 个百分点
电解铝产品	2,087,976,347.68	1,652,774,062.14	20.84	54.41	51.75	增加 1.39 个百分点

(3) 主营业务收入占 10%以上产品利润情况

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
冶金级氧化铝	2,730,846,440.19	1,463,397,393.17	46.41
化学品氧化铝	818,874,751.99	601,821,973.76	26.51
电解铝产品	2,087,976,347.68	1,652,774,062.14	20.84

(4) 按地区划分

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
省内	3,398,760,216.86	45.88
省外	2,682,852,953.13	9.45

(5) 主要产品占国内产量情况

产品	产量 (万吨)	占国内产量的比例%
冶金级氧化铝	92.71	9.73
化学品氧化铝	39.68	23.21
电解铝产品	12.57	1.35



(6) 前五名采购和销售客户情况

前五名供应商采购金额合计	1,581,451,168.48	占采购总额比重 33.44%
前五名销售客户金额合计	1,868,769,675.11	占销售总额比重 30.73%

3、公司资产构成变化情况

资产	期末数	占总资产的比例	期初数	占总资产的比例	比例增加额
货币资金	289,645,576.70	5.92%	806,436,124.43	19.20%	-13.29%
存货	875,696,777.66	17.88%	663,879,899.91	15.81%	2.08%
在建工程	364,818,470.58	7.45%	82,512,557.75	1.96%	5.49%
短期借款	110,000,000.00	2.25%	242,000,000.00	5.76%	-3.52%
应付帐款	450,838,505.35	9.21%	296,605,575.40	7.06%	2.15%
未分配利润	2,264,843,378.77	46.25%	1,639,419,352.51	39.03%	7.22%

公司 2006 年货币资金占总资产的比例较 2005 年下降 13.29%，主要是本期增加固定资产投资，减少银行借款的影响。存货占总资产的比例较 2005 年上升 2.08%，主要是为保证公司生产经营需要，增加了铝矿石等原材料储备。在建工程占总资产的比例较 2005 年上升 5.49%，主要原因是为提高公司长期持续发展的能力，本期加大了固定资产投资的影响。短期借款占总资产的比例下降 3.52%，主要原因是为减少费用支出，偿还部分到期借款。应付账款占总资产的比例较 2005 年上升 2.15%，主要为本期固定资产投资项目增加，应付工程款增加较多。未分配利润占总资产的比例较 2005 年增加 7.22%，主要为本期新增利润影响。

4、费用和所得税情况

	2006 年	2005 年	增减 (%)
营业费用	60,035,279.83	64,030,414.03	-6.24
管理费用	283,102,061.78	263,913,049.72	7.27
财务费用	1,347,680.11	4,489,067.07	-69.98
所得税	456,503,667.26	355,497,489.87	28.41

(1) 营业费用比上年同期减少 6.24%，主要原因为单位运输费、包装费用的下降，使总运输费、包装费用减少。

(2) 管理费用比上年同期增加 7.27%，主要原因是工资性费用增加。

(3) 财务费用比上年同期减少 69.98%，主要是借款总额减少、存款增加。

(4) 所得税比上年同期增加 28.41%，主要是公司实现的税前利润较上年同期增加。

5、现金流量情况分析

	2006 年 (万元)	2005 年 (万元)	增减额	增减率
经营活动产生的现金流量净额	38,628.24	89,962.63	-51,334.39	-57.06%
投资活动产生的现金流量净额	-50,312.09	-12,870.26	-37,441.83	290.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,995.20	-31,582.63	-8,412.57	26.64%
现金及现金等价物净增加额	-51,679.05	45,509.72	-97,188.77	-213.56%



2006 年公司经营活动产生的现金流量净额为 38628.24 万元，同比减少 51334.39 万元，减少 57.06%，主要原因是本期原材料价格较上年大幅度增加，使原材料采购成本增加较多。同时，为保证公司生产经营需要，增加了部分原材料储备。

公司 2006 年投资活动产生的现金净支出为 50312.09 万元，较上年增加 37441.83 万元，为公司为提高长期持续发展的能力，增加固定资产投资的原因。

公司 2006 年筹资活动产生的现金净支出为 39995.20 万元，较上年增加 8412.57 万元，主要原因为多偿还借款 1.42 亿元。

6、销售、人员、设备利用情况

公司产品均采取合同（订单）销售为主，零售为辅的销售方式。

2006 年上半年氧化铝资源相对紧张，产品供不应求，销售情况良好。下半年随着国际市场氧化铝产品价格的下跌，国内氧化铝价格也随之下跌，但公司及时采取措施，保证了产销平衡。产品无积压情况。电解铝市场虽供大于求，但公司积极调整产品结构，加大了铝合金市场的销售与开发，实现了产销平衡。

当前公司的员工队伍稳定，主要技术人员无流失现象。

公司积极推进以点检制为核心的设备管理模式，以计划检修与状态检修相结合，提高设备的利用率。

7、主要控股公司的经营情况

山东山铝电子技术有限公司注册资本人民币 2000 万元，其中山东铝业股份有限公司投资 1500 万元，占 75%，北京清华文通海技术开发公司以专有技术入股 500 万元，占 25%。公司主要从事集成电路卡（IC）制作，及其系列读写设备研发、生产、销售、应用系统软硬件的安装与调试。通过 PHILIPS、ISSI 公司定点芯片封装企业认证和中国信息产业部身份证定点封装企业认证。2004 年被山东省科学技术厅认定为高新技术企业。2006 年加工各种模块 7200 万个，同比增加 3950 万个，增长 121.54%；实现主营业务收入 4209.29 万元，主营业务利润 1055.35 万元；净利润 647.61 万元，同比增长 747.61 万元。

二、对公司未来发展的展望

1、主要生产经营目标

公司 2007 年计划生产全部氧化铝 145.5 万吨，其中化学品氧化铝 41.96 万吨。生产电解铝 7.5 万吨，再生铝 7 万吨。

2、公司实现 2007 年的经营目标所采取的措施



(1) 以降本增效为核心，落实各项措施，努力降低消耗、优化指标，提高经济效益，提高产品竞争能力。

(2) 精心组织生产，抓好产、供、销、运各环节的平衡，保证整体经济运行的协调稳定。

(3) 正确面对市场，进一步提高产品质量和服务质量，满足用户需求。

(4) 全面推行标准化管理，提高整体管理水平

(5) 抓好科技开发项目和技改项目的实施，为企业快速发展提供保证

(6) 抓好安全生产和环境治理，实现安全文明生产

三、公司执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

(1) 所得税

公司根据现行的会计政策计提了长期投资减值准备、坏账准备、固定资产减值准备等。按照新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 27,989,588.06 元。

(2) 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并资产负债表中子公司少数股东权益为 2,902,539.67 元，按照新会计准则的规定应当列入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,902,539.67 元。

2、执行新会计准则后可能发生额会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响：

(1) 长期股权投资

根据《企业会计准则第 6 号—长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项政策变化将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，但是不影响公司合并财务报表。

(2) 所得税

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法—应付税款法变更为采用资产负债基础下的纳税影响会计法。此项政策变化将会影响公司当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

(3) 合并财务报表



根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此项政策变化将会影响公司的股东权益。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

(二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 88,628.84 万元，比上年增加 60,912.75 万元，增加的比例为 219.77%。

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

1)、60 万吨/年拜耳法氧化铝技术改造：为进一步降低氧化铝成本，满足市场需求，提高规模效益我公司实施了 60 万吨/年拜耳法氧化铝技术改造项目。该项目计划投资 70800 万元，实际完成投资 50731.85 万元，项目进度 71.66%。

2)、烧结法氧化铝优化节能改造：为进一步降低氧化铝成本，满足市场需求，我公司实施了烧结法氧化铝优化节能改造项目。该项目计划投资 21914 万元，实际完成投资 21860.01 万元，项目进度 100%。

3)、第二赤泥堆场技术改造：为治理安全隐患、扩大赤泥堆放面积，我公司进行了第二赤泥堆场技术改造项目。该项目计划建设投资 2587 万元，实际完成投资 2486.69 万元，项目进度 100%。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

经本公司三届八次董事会决议，自 2006 年 8 月 1 日起氧化铝、电解铝在产品成本由实际成本计价变更为标准成本计价。因该项会计政策变更累积影响数难以确认，故采用未来适用法，至 9 月末，在不考虑期末结存产成品的情况下，该项调整使净利润升高 50.13 万元。

经本公司三届十二次董事会决议，公司 ERP 系统上线后，根据系统设定的固定资产类别，结合固定资产现状，调整了部分固定资产折旧年限。调整后的固定资产信息更加准确，也与母公司中国铝业股份有限公司规定的固定资产折旧年限保持了一致。该项会计估计的变更采用未来适用法，折旧年限调整后，2006 年因少提折旧增加税前利润约 84.65 万元。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2006 年 3 月 2 日召开第三届董事会第四次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。



2)、公司于 2006 年 4 月 21 日召开第三届董事会第五次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)、公司于 2006 年 8 月 16 日召开第三届董事会第六次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4)、公司于 2006 年 9 月 28 日召开第三届董事会第七次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5)、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第三届董事会第八次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6)、公司于 2006 年 12 月 1 日召开第三届董事会第九次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

7)、公司于 2006 年 12 月 7 日召开第三届董事会第十次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

8)、公司于 2006 年 12 月 28 日召开第三届董事会第十一次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2005 年年度股东大会决议，公司 2005 年度利润分配方案为每 10 股派发现金红利 3.85 元(含税)。公司确定的股权登记日为 2006 年 5 月 18 日，除息日为 2006 年 5 月 19 日，红利发放日为 2006 年 5 月 25 日。派息公告分别刊登在 2006 年 5 月 15 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。公司将应派发给社会公众股东的现金红利及代理发放的红利手续费足额划入中国证券登记结算公司上海分公司的指定账户，由其通过资金清算系统向股权登记日登记在册的股东派发。公司未流通的国有法人股的现金红利由公司直接发放。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2006 年利润不分配，不转增。

(六) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案原因

2006 年 12 月 28 日公司与中国铝业股份有限公司签署了《中国铝业股份有限公司与山东铝业股份有限公司吸收合并协议》，并经公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，目前相关工作正在进行中，根据公司实际运行情况和发发展现状，2006 年利润不分配，不转增。



九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第三届监事会第二次会议于 2006 年 3 月 2 日召开, 审议并通过如下议案:

- 1)、《公司 2005 年度监事会工作报告》;
- 2)、《公司 2005 年度财务决算》;
- 3)、《公司 2006 年财务预算》;
- 4)、《公司 2005 年度利润分配方案》;
- 5)、《关于固定资产报废的议案》;
- 6)、《关于 2006 年度继续执行相关关联交易协议的议案》;
- 7)、《关于增加土地使用面积的议案》;
- 8)、《关于调整监事会部分成员的议案》。

2、第三届监事会第三次会议于 2006 年 4 月 21 日召开, 审议并通过如下议案:

- 1)、《关于选举公司监事会主席的议案》;
- 2)、《公司 2006 年第一季度报告》。

3、第三届监事会第四次会议于 2006 年 8 月 16 日召开, 审议并通过如下议案:

- 1)、《关于修改监事会议事规则的议案》;
- 2)、《关于核销应收帐款、预付帐款的议案》;
- 3)、《公司 2006 年半年度报告》。

4、第三届监事会第五次会议于 2006 年 9 月 28 日召开, 审议并通过如下议案:

- 1)、《关于公司与山东华宇铝电有限公司关联交易的议案》;
- 2)、《关于公司与抚顺铝业有限公司关联交易的议案》;
- 3)、《关于公司与包头铝业股份有限公司关联交易的议案》。

5、第三届监事会第六次会议于 2006 年 10 月 25 日召开, 审议并通过如下议案:

- 1)、《公司 2006 年第三季度报告及摘要》;
- 2)、《关于变更存货计价及核算方法的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会列席了报告期内的各次董事会会议, 对公司依法进行生产经营运作情况进行了全过程监督, 监事会认为:

1、2006 年度公司在各股东的关怀和支持下, 通过全体干部员工的勤奋努力工作, 按照新《公司法》和修订后的公司章程依法进行运作, 生产经营决策程序合法, 规范并理顺了内外部各方面的关系, 建立起了完善的法人治理结构和内部控制制度, 强化内部管理, 科学发展、自我加压、锐意进取, 增强了公司核心竞争力, 为跻身现代化管理企业行列奠定了基础。

2、报告期内公司董事会各位董事、经理及其他高级管理人员认真执行公司职务职责, 以公司利益为出发点, 严格遵守法律、法规和公司章程, 规范公司生产、经营与管理工作程序, 维护了本公司利益和股东权益。



(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对 2006 年度审计报告进行了审阅，监事会认为：公司财务决算报告全面、真实、正确地反映了财务状况和经营成果；公司年度经营业绩已经中磊会计师事务所审核并出具了审计报告，该审计报告实事求是，客观公正。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
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。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见
报告期内公司没有收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见
公司按照新《公司法》和《证券法》等法律法规及中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，已建立健全完善的各项规章制度。报告期内，公司控股股东行为规范，公司采取了一系列监管和控制关联交易的措施，并与相关关联方签订了关联交易协议，经过董事会及股东大会的审核通过，充分发挥独立董事和监事会的监督作用，严格执行，保护中小投资者的利益，并取得了一定的成效。

监事会认为：公司规范运作情况良好，关联交易合情合理，关联交易按公允合理的市场行情定价，没有高于或低于正常销售价格的情况和损害本上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 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、接受劳务的重大关联交易

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
中国铝业股份有限公司 (山东分公司)	劣质水	市场价	2.95	4,006,253.75	6.11			
	回水	市场价	0.19	10,783,260.00	16.44			
	经营水	市场价	5.85	132,561.00	0.20			
	冷凝水	市场价	11.9	9,288,842.50	14.16			
	优质水	市场价	3.98	355,286.64	0.54			



	反渗透水	市场价	7.62	7,862,940.84	11.98			
	软水	市场价	6	1,042,140.00	1.59			
	电	市场价	0.529	5,012,816.08	1			
	蒸汽	市场价	92	465,000.20	0.48			
	设备	市场价		37,351,863.04	9.27			
	备件	市场价		62,636,770.68	100			
	铝矿石	市场价	258.67	197,301,297.63	22.97			
	石灰石	市场价	50.15	56,784,430.38	100			
	高白填料	市场价	5,274.12	1,125,654.71	100			
	加工费	市场价		9,597,640.45	51.66			
	运杂费	市场价		38,416,796.59	61.93			
	计控费	市场价		6,596,951.97	100			
	维护费	市场价		23,316,948.22	100			
	通讯	市场价		1,224,614.00	75.83			
	租赁费	市场价		2,250,640.48	19.31			
	工程	市场价		1,789,474.50	0.2			
	检修	市场价		5,708,347.05	3.29			
山东铝业公司	材料	市场价		104,965,153.33	7.52			
	水	市场价	3.98	13,523,588.98	20.61			
	电	市场价	0.52	14,806,484.66	2.96			
	汽	市场价	92.00	1,639,440.00	1.71			
	劳务费	市场价		2,400.00	0.02			
	加工费	市场价		6,700,336.20	36.07			
	检修(公用设施)	市场价		30,713,200.85	17.7			
	公用设施费	市场价		35,878,084.96	100			
	绿化费	市场价		24,242,300.00	100			
	租赁费	市场价		7,575,917.76	80.15			
	印刷费等	市场价		275,184.06	0.02			

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	产品	市场价		493,956,850.02	8.18			
	材料	市场价		125,585,050.98	72.33			
	电	市场价	0.5390	36,314.88	0.82			
	不合格冷凝水	市场价	5.00	5,972,833.63	94.77			
	高压风	市场价	56.00	1,220,856.00	100			
	二氧化碳	市场价	328.00	7,405,584.00	99.98			
	分析费	市场价		1,665,788.49	100			
	租赁费	市场价		169,538.52	69.64			
	加工费	市场价		53,924.71	0.11			



山东铝业公司	材料	市场价		43,437,235.81	25.02		
	产品	市场价		26,674,220.70	0.44		
	加工费	市场价		22,128,045.96	44.02		
	调装费	市场价		539,605.53	7.76		
	篷布使用费	市场价		1,794.87	0.66		

关联交易的必要性和持续性说明：

本公司设立时，发起人山东铝业公司将与氧化铝、电解铝生产、经营和科研相关的主要资产投入本公司，为本公司主营业务提供配套服务的相关资产则保留在山东铝业公司，由于长期形成的业务关系及生产工艺的特殊性，本公司与山东铝业公司及重组后的中国铝业股份有限公司（山东分公司）等关联方在原料采购，水、电、汽供应，设备检修、产品供应等方面存在持续性的关联交易；为维护公司及非关联股东利益，本公司与关联方签订了关联交易协议，关联交易定价公允、合理。随着本公司治理结构的不断完善，上述关联交易还将维持，并得到进一步的保障。

公司与各关联方进行的关联交易，严格按关联交易定价原则执行，不对本公司利润造成影响。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	母公司	743,959,173.89	0	541,723,484.84	8,642,704.33
山东铝业公司	其它关联关系	108,533,656.36		260,312,930.18	3,587,451.03
淄博万成工贸有限公司	母公司控股子公司	2,209,087.71	0	215,399,960.04	24,312,019.98
山东铝业工程有限公司	其它关联关系	3,271,922.94		70,044,844.10	11,617,386.99
中铝国际贸易有限公司	母公司全资子公司	43,872,346.73	366,148.87	884,169.85	20,737,039.74
中铝（山东）国际贸易有限公司	母公司全资子公司	15,117,987.92	28,848,557.73	4,745,930.60	0
上海山铝经贸有限公司	其它关联关系	965,960.72		508,067.13	76,497.03
山东铝业公司设备检测中心	其它关联关系	53,897.89	27,566.52	1,489,477.53	228,285.19
山东铝业公司研究院劳动服务公司	其它关联关系	178,182.65	0	1,597,960.79	83,511.59
新乡中新化工有限责任公司	其它关联关系			18,027,765.98	481,622
中国铝业股份有限公司矿业分公司	母公司		545,554.78	106,772,657.09	0
淄博东山实业有限公司	其它关联关系			43,395,030.65	12,325,990.13
山东铝业公司矿业公司劳动服务公司	其它关联关系			391,633.20	4,491.02
贵阳振兴铝镁科技产	其它关联关			760,000.00	85,000



业发展有限公司	系				
山东齐韵有色冶金工程设计院有限公司	母公司全资子公司			7,127,000.00	
淄博山铝创业工贸有限公司	其它关联关系	157,718.20		5,663,927.80	
淄博永诚机电设备有限公司	其它关联关系			2,428,580.00	230,000
山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	其它关联关系	371,655.73	371,655.73	1,041,761.08	227,136.58
淄博施美工贸有限公司	其它关联关系	10,399,507.71		39,338,935.93	9,126,937.15
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	其它关联关系	243,382,398.50			
上海中铝凯林铝业有限公司	母公司全资子公司	77,303,282.83	147,661.5		0
中铝佛山贸易有限公司	母公司全资子公司	7,495,449.05			
青岛鲁华门窗有限公司	其它关联关系	412,046.59			
烟台山铝经贸有限责任公司	其它关联关系	138,799.98			
抚顺铝业有限公司	母公司控股子公司	732,239,209.06			1,120,320.75
中铝重庆销售有限公司	母公司全资子公司	5,278,669.96			
山东华宇铝电有限责任公司	母公司控股子公司	141,634,630.65			364,504.97
包头铝业股份有限公司	其它关联关系	227,056,216.40			
淄博大地房地产开发有限责任公司	其它关联关系			0	150,000.00
中国铝业股份有限公司郑州研究院	母公司			478,000.00	268,000.00
中国铝业股份有限公司	母公司	170,000.00	170,000.00		
中国铝业股份有限公司中州分公司	母公司	11,812,317.37	11,812,317.37		
山东铝业公司鲁中实业贸易公司	其它关联关系	0	90,567.10		
合计	/	2,376,014,118.84	42,380,029.60	1,322,132,116.79	93,668,898.48

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 2,376,014,118.84 元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 42,380,029.60 元。

关联债权债务形成原因：

均为正常的购销业务往来。由于长期形成的业务关系及生产工艺的特殊性，本公司与关联方在原料采购、水电汽供应、设备检修、产品供应等方面存在持续性的关联交易。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。



(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

1)、山东铝业公司将土地租赁给山东铝业股份有限公司，该资产涉及的金额为 7,563,317.76 元。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

2)、中国铝业股份有限公司(山东分公司)将设备租赁给山东铝业股份有限公司，该资产涉及的金额为 2,250,640.48 元。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

3)、山东铝业股份有限公司将设备租赁给中国铝业股份有限公司(山东分公司)，该资产涉及的金额为 235,706.34 元。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京中兴宇会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 600,000 元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。

根据国务院国资委《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》中有关会计师事务所审计年限及规模的要求，鉴于公司现聘用的北京中兴宇会计师事务所有限责任公司已经为公司提供财务审计服务满五年，公司董事会决定聘请中磊会计师事务所有限责任公司为公司的财务审计机构，聘期一年。该决定已经由公司股东大会通过。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。



(十四) 公司内部控制制度的建设情况

针对新修订的《公司法》、《证券法》《上海证券交易所上市规则》以及《刑法》等相关法律法规，全面修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，在制度和体制上对内部控制工作给与更好的保障。为了更好的做好内部控制工作，公司以全面预算管理为手段，以 ERP 系统全面完善及 404 内部控制制度的实施为契机，强化管理，杜绝漏洞的产生。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

中磊审字[2007]第 8006 号

山东铝业股份有限公司(全体股东):

我们审计了后附的山东铝业股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度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 · 北京

中国注册会计师: 孔庆华

中国注册会计师: 邹宏文

二〇〇七年二月八日



(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：山东铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		289,645,576.70	806,436,124.43	281,888,053.44	803,829,848.39
短期投资			0	0	0	0
应收票据	2		432,773,899.78	210,820,424.40	432,773,899.78	210,820,424.40
应收股利					0	0
应收利息					0	0
应收账款	3	36	35,714,506.89	24,188,522.04	27,231,061.12	18,218,737.52
其他应收款	4	37	3,925,835.22	4,322,801.06	26,902,256.94	27,245,596.54
预付账款	5		52,838,502.53	65,191,431.86	52,701,889.59	65,034,301.17
应收补贴款			0	0	0	0
存货	6		875,696,777.66	663,879,899.91	867,870,860.12	660,272,895.70
待摊费用			0	0	0	0
一年内到期的长期债权投资			0	0	0	0
其他流动资产			0	0	0	0
流动资产合计			1,690,595,098.78	1,774,839,203.70	1,689,368,020.99	1,785,421,803.72
长期投资：						
长期股权投资	7	38	500,000.00	500,000.00	9,207,619.03	4,350,550.43
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			500,000.00	500,000.00	9,207,619.03	4,350,550.43
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			0	0	0	0
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)						
固定资产：						
固定资产原价	8		4,252,645,174.82	3,584,978,170.85	4,214,177,625.81	3,559,435,721.84
减：累计折旧	8		1,419,904,503.65	1,214,039,481.84	1,408,625,169.82	1,205,241,292.00
固定资产净值	8		2,832,740,671.17	2,370,938,689.01	2,805,552,455.99	2,354,194,429.84
减：固定资产减值准备	8		30,660,832.16	31,965,659.30	30,660,832.16	31,965,659.30
固定资产净额	8		2,802,079,839.01	2,338,973,029.71	2,774,891,623.83	2,322,228,770.54
工程物资	9		38,572,252.48	2,299,047.30	38,572,252.48	2,299,047.30
在建工程	10		364,818,470.58	82,512,557.75	364,818,470.58	82,512,557.75



固定资产清理			0	0	0	0
固定资产合计			3,205,470,562.07	2,423,784,634.76	3,178,282,346.89	2,407,040,375.59
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		0	1,000,000.00	0	0
长期待摊费用			0	0	0	0
其他长期资产			0	0	0	0
无形资产及其他资产合计				1,000,000.00		
递延税项：						
递延税款借项			0	0	0	0
资产总计			4,896,565,660.85	4,200,123,838.46	4,876,857,986.91	4,196,812,729.74
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	12		110,000,000.00	242,000,000.00	100,000,000.00	242,000,000.00
应付票据	13		48,000,000.00	0	48,000,000.00	0
应付账款	14		450,838,505.35	296,605,575.40	444,757,529.70	295,157,116.29
预收账款	15		35,030,148.58	93,630,687.80	35,030,148.58	93,620,687.80
应付工资	16		59,523,092.90	56,054,037.96	59,523,092.90	56,054,037.96
应付福利费			3,031,031.96	4,904,713.12	2,786,121.21	4,728,862.66
应付股利			0	0	0	0
应交税金	17		48,975,333.15	144,264,757.87	48,736,192.94	144,078,427.59
其他应交款	18		1,124,037.62	1,391,490.31	1,115,334.01	1,384,675.01
其他应付款	19		86,757,685.35	91,032,002.35	86,542,531.30	90,831,865.60
预提费用			175,640.00	0	159,390.00	0
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债			0	0	0	0
其他流动负债			0	0	0	0
流动负债合计			843,455,474.91	929,883,264.81	826,650,340.64	927,855,672.91
长期负债：						
长期借款			0	0	0	0
应付债券			0	0	0	0
长期应付款			0	0	0	0
专项应付款			0	0	0	0
其他长期负债			0	0	0	0
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项			0	0	0	0
负债合计			843,455,474.91	929,883,264.81	826,650,340.64	927,855,672.91
少数股东权益(合并报表填列)			2,902,539.67	1,283,516.82	0	0
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	20		672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00
减：已归还投资						



实收资本（或股本）净额			672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00	672,000,000.00
资本公积	21		485,459,867.33	485,557,227.33	487,458,316.33	486,980,544.83
盈余公积	22		627,904,400.17	471,980,476.99	627,904,400.17	471,980,476.99
其中：法定公益金	22		0	124,696,825.66	0	124,696,825.66
减：未确认投资损失(合并报表填列)			0	0	0	0
未分配利润	23		2,264,843,378.77	1,639,419,352.51	2,262,844,929.77	1,637,996,035.01
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			4,050,207,646.27	3,268,957,056.83	4,050,207,646.27	3,268,957,056.83
负债和股东权益总计			4,896,565,660.85	4,200,123,838.46	4,876,857,986.91	4,196,812,729.74

公司法定代表人：刘兴亮

主管会计工作负责人：金永静

会计机构负责人：张培强



利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：山东铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	24	39	6,081,613,169.99	4,781,027,121.77	6,039,520,279.76	4,761,631,725.97
减：主营业务成本	25	40	4,189,817,735.81	3,192,667,362.07	4,158,453,099.27	3,177,988,158.67
主营业务税金及附加	26		49,194,189.64	42,280,025.19	49,019,420.69	42,196,071.43
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			1,842,601,244.54	1,546,079,734.51	1,832,047,759.80	1,541,447,495.87
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	27		9,636,950.79	10,178,721.78	9,641,843.70	10,139,804.04
减：营业费用	28		60,035,279.83	64,030,414.03	59,294,854.03	63,400,822.13
管理费用	29		283,102,061.78	263,913,049.72	280,902,752.71	259,726,804.26
财务费用	30		1,347,680.11	4,489,067.07	692,686.10	4,125,350.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			1,507,753,173.61	1,223,825,925.47	1,500,799,310.66	1,224,334,322.63
加：投资收益（损失以“-”号填列）		41	0	4,192,245.31	4,857,068.60	3,442,717.97
补贴收入			0	0	0	0
营业外收入	31		313,172.42	196,548.15	313,172.42	194,037.78
减：营业外支出	32		9,973,063.24	3,405,044.29	9,973,063.24	3,374,044.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			1,498,093,282.79	1,224,809,674.64	1,495,996,488.44	1,224,597,034.09
减：所得税	33		456,503,667.26	355,497,489.87	456,503,667.26	355,497,489.87
减：少数股东损益（合并报表填列）			1,619,022.85	-249,842.45	0	0
加：未确认投资损失（合并报表填列）			0	0	0	0
五、净利润（亏损以“-”号填列）			1,039,970,592.68	869,562,027.22	1,039,492,821.18	869,099,544.22
加：年初未分配利润			1,639,516,712.51	1,182,462,258.23	1,637,996,035.01	1,181,501,423.73
其他转入			97,360.00	0	0	0
六、可供分配的利润			2,679,487,305.19	2,052,024,285.45	2,677,488,856.19	2,050,600,967.95
减：提取法定盈余公积			155,923,923.18	86,909,954.42	155,923,923.18	86,909,954.42
提取法定公益金			0	43,454,977.21	0	43,454,977.21
提取职工奖励及福利基金（合并报表			0	0	0	0



填列)						
提取储备基金			0	0	0	0
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			2,523,563,382.01	1,921,659,353.82	2,521,564,933.01	1,920,236,036.32
减：应付优先股股利			0	0	0	0
提取任意盈余公积			0	0	0	0
应付普通股股利			258,720,003.24	282,240,001.31	258,720,003.24	282,240,001.31
转作股本的普通股股利			0	0	0	0
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			2,264,843,378.77	1,639,419,352.51	2,262,844,929.77	1,637,996,035.01
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：刘兴亮

主管会计工作负责人：金永静

会计机构负责人：张培强



现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：山东铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			5,862,559,632.72	5,815,871,339.55
收到的税费返还			0	0
收到的其他与经营活动有关的现金	34		36,974,953.27	37,709,819.92
经营活动现金流入小计			5,899,534,585.99	5,853,581,159.47
购买商品、接受劳务支付的现金			3,947,338,793.98	3,913,277,634.96
支付给职工以及为职工支付的现金			302,369,005.21	300,128,979.62
支付的各项税费			1,065,675,441.55	1,063,851,725.90
支付的其他与经营活动有关的现金	35		197,868,982.16	196,604,984.40
经营活动现金流出小计			5,513,252,222.90	5,473,863,324.88
经营活动产生的现金流量净额			386,282,363.09	379,717,834.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			0	0
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			102,200.00	102,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0	0
投资活动现金流入小计			102,200.00	102,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			503,223,090.83	492,090,284.55
投资所支付的现金			0	0
支付的其他与投资活动有关的现金			0	0
投资活动现金流出小计			503,223,090.83	492,090,284.55
投资活动产生的现金流量净额			-503,120,890.83	-491,988,084.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			110,000,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0	0
筹资活动现金流入小计			110,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金			242,000,000.00	242,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			267,952,019.99	267,671,544.99
其中：支付少数股东的股利				



支付的其他与筹资活动有关的现金			0	0
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			509,952,019.99	509,671,544.99
筹资活动产生的现金流量净额			-399,952,019.99	-409,671,544.99
四、汇率变动对现金的影响			0	0
五、现金及现金等价物净增加额			-516,790,547.73	-521,941,794.95
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			1,039,970,592.68	1,039,492,821.18
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）			1,619,022.85	0
减：未确认的投资损失			0	0
加：计提的资产减值准备			725,678.76	729,780.20
固定资产折旧			236,856,705.80	234,375,561.81
无形资产摊销			1,000,000.00	0
长期待摊费用摊销			0	0
待摊费用减少（减：增加）			0	0
预提费用增加（减：减少）			0	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			9,769,611.26	9,769,611.26
固定资产报废损失			0	0
财务费用			9,407,656.75	9,110,931.75
投资损失（减：收益）			0	-4,857,068.60
递延税款贷项（减：借项）			0	0
存货的减少（减：增加）			-212,095,856.56	-207,878,946.17
经营性应收项目的减少（减：增加）			-525,948,962.61	-531,735,235.15
经营性应付项目的增加（减：减少）			-175,022,085.84	-169,289,621.69
其他（预计负债的增加）			0	0
经营活动产生的现金流量净额			386,282,363.09	379,717,834.59
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0	0
一年内到期的可转换公司债券			0	0
融资租入固定资产			0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			289,645,576.70	281,888,053.44
减：现金的期初余额			806,436,124.43	803,829,848.39
加：现金等价物的期末余额			0	0
减：现金等价物的期初余额			0	0
现金及现金等价物净增加额			-516,790,547.73	-521,941,794.95

公司法定代表人：刘兴亮

主管会计工作负责人：金永静

会计机构负责人：张培强



合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：山东铝业股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	53,403,770.82	1,356,967.67	5,900.00	8,346,955.08	8,352,855.08	46,407,883.41
其中：应收账款	2	52,266,171.83	802,203.08		7,763,962.94	7,763,962.94	45,304,411.97
其他应收款	3	1,137,598.99	554,764.59	5,900.00	582,992.14	588,892.14	1,103,471.44
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,824,544.21	1,843,479.32	1,562,497.57	2,002.94	1,564,500.51	4,103,523.02
其中：库存商品	8	1,559,712.56	1,683,680.33	1,562,497.57	-682,102.36	880,395.21	2,362,997.68
原材料	9	1,739,941.14	584.20				1,740,525.34
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	31,965,659.30	116,101.56		1,420,928.70	1,420,928.70	30,660,832.16
其中：房屋、建筑物	14	1,537,379.56			383,636.88	383,636.88	1,153,742.68
机器设备	15	30,428,279.74	116,101.56		1,037,291.82	1,037,291.82	29,507,089.48
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	89,193,974.33	3,316,548.55	1,568,397.57	9,769,886.72	11,338,284.29	81,172,238.59

公司法定代表人：刘兴亮

主管会计工作负责人：金永静

会计机构负责人：张培强



母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：山东铝业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	53,356,172.32	1,354,869.17	5,900.00	8,342,758.08	8,348,658.08	46,362,383.41
其中：应收账款	2	52,264,073.33	800,104.58		7,759,765.94	7,759,765.94	45,304,411.97
其他应收款	3	1,092,098.99	554,764.59	5,900.00	582,992.14	588,892.14	1,057,971.44
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,399,467.57	1,843,479.32	1,562,497.57		1,562,497.57	3,680,449.32
其中：库存商品	8	1,134,635.92	1,683,680.33	1,562,497.57	-684,105.30	878,392.27	1,939,923.98
原材料	9	1,739,941.14	584.20				1,740,525.34
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	31,965,659.30	116,101.56		1,420,928.70	1,420,928.70	30,660,832.16
其中：房屋、建筑物	14	1,537,379.56			383,636.88	383,636.88	1,153,742.68
机器设备	15	30,428,279.74	116,101.56		1,037,291.82	1,037,291.82	29,507,089.48
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值	19						



准备合计							
八、委托 贷款减值 准备合计	20						
九、总计	21	88,721,299.19	3,314,450.05	1,568,397.57	9,763,686.78	11,332,084.35	80,703,664.89

公司法定代表人:刘兴亮 主管会计工作负责人:金永静 会计机构负责人:张培强

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	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	45.49	50.65	2.7420	2.7420
营业利润	37.23	41.44	2.2437	2.2437
净利润	25.68	28.59	1.5476	1.5476
扣除非经常性损益后的净利润	25.76	28.68	1.5525	1.5525

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益(新会计准则)与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。



会计师事务所对旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于山东铝业股份有限公司新旧会计准则
股东权益差异调节表的审阅报告

中磊审阅字[2007]第 8001 号

山东铝业股份有限公司(全体股东):

我们审阅了后附的山东铝业股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号-财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国 · 北京

中国注册会计师:孔庆华

中国注册会计师:邹宏文

二〇〇七年二月八日



股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	4,050,207,646.27
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	27,989,588.06
13		其他	2,902,539.67
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	4,081,099,774.00

公司法定代表人:刘兴亮 主管会计工作负责人:金永静 会计机构负责人:张培强

编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合自身特点和具体情况,以 2006 年度财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净



资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日资产负债表。该报表经中磊会计师事务所审计，并于 2007 年 2 月 8 日出具了标准无保留意见的审计报告（中磊审字[2007]第 8006 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备等，根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 27,989,588.06 元。

3、根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表会计准则》的有关规定，现行会计制度下单列的少数股东权益，应当在合并资产负债表所有者权益下以少数股东权益项目列示。故而公司 2007 年 1 月 1 日将少数股东权益 2,902,539.67 元列于股东权益。

十二、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他有关资料。

董事长：刘兴亮
山东铝业股份有限公司
2007 年 2 月 8 日



会计报表附注

一、公司简介

山东铝业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省人民政府鲁政字（1998）151 号文批准，由山东铝业公司作为独家发起人以募集方式设立的。公司经中国证监会证监发行字（1999）61 号文批准，于 1999 年 6 月 7 日公开发行社会公众股股票 1.6 亿股。募集资金到位后，公司于 1999 年 6 月 18 日办理工商注册登记，6 月 30 日在上海证券交易所上市交易。根据财政部财企（2001）427 号文和国家经贸委国经贸企改（2001）818 号文的批准，山东铝业公司将其持有的本公司 71.43% 的股份转让给中国铝业股份有限公司（HK2600）。中国铝业股份有限公司为本公司的控股股东。

公司注册地：山东省淄博市高新技术产业开发区。

注册资本：陆亿柒仟贰佰万元。

经营范围：氧化铝、氢氧化铝、化学品氧化铝、金属镓、电解铝、铝合金、铝制品、碳素制品的生产、销售；建筑幕墙设计、施工（须凭资质证书经营）；建筑门窗制作、安装、销售。

经营概况：本公司是我国主要的氧化铝、电解铝生产企业之一，公司有氧化铝厂、第二氧化铝厂、电解铝厂、铝加工厂、热电厂、研究院等六个生产及研究单位，生产的 28 种主要产品涵盖氧化铝及化学品氧化铝、电解铝、铝型材、碳素制品、金属镓五大类产品。公司产品广泛用于冶金化工、石油化工、陶瓷、电子电力、建筑、交通、农业生产、人民生活 and 国防科技等领域。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对外币性项目余额按期末市场汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，计入财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限在三个月内、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 坏账核算方法

确认坏账损失的标准为：有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失或逾期三年以上的经公司董事会批准核销的应收款项。

对坏账损失采用备抵法核算，采取个别认定与账龄分析相结合的计提方法，即应收款项扣除个别认定的部分按照账龄分析计提坏账，计提比例如下：

应收款项账龄	计提比例
2 年以内	0
2-3 年	50%
3 年以上	100%

8. 存货核算方法

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、备品备件、自制半成品、委托加工材料、包装物等。

存货按实际成本计价，产成品发出采用加权平均法核算。存货的保管按永续盘存制度管理。

生产成本在完工产品和在产品之间主要按约当产量法结转。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

本公司对存货计提跌价准备。在期末对存货清查后，如有存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备。



9. 短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时按所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资于期末按账面成本与市价孰低计价。期末按单项比较短期投资的账面成本与市价，以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

本公司长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对其他单位投资额占该单位有表决权资本总额 50% 以上的编制合并报表。

采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，当初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额处理，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，计入损益；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限平均摊销；当初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积。

(2) 长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的核算方法

期末，长期投资按其账面价值与可回收金额孰低计量，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。单位价值在 2000 元以上、并且使用期限超过两年的非生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本作为入账价值。

A. 购入的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值；



- B. 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值；
- C. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- D. 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；
- E. 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的价值，加上由于改建、扩建而发生的支出，减改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；
- F. 盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；
- G. 以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上相关税费，作为入账价值；
- H. 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价值加相关税费作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：

采用直线法，按分类折旧率计算折旧，在计算折旧额时预留 5% 净残值。各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—40	9.50—2.38
机械设备	6—32	15.83—2.97
运输设备	10	9.50
办公设备	4—10	23.75—9.50

(4) 减值准备：期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12. 在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

利息资本化方法：为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

在建工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

期末对有证据表明在建工程已经发生了减值，计提在建工程减值准备。



13. 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产按取得时实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期平均摊销法。

(3) 减值准备

期末对无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用是已经支出，摊销期在 1 年以上的各项费用，在费用项目受益期限内分期平均摊销。

15. 借款费用的核算办法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益）：属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期直接计入财务费用。

16. 收入确认原则

销售商品，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务，在同一会计年度开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在其交易结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的核算采用应付税款法。



18. 合并会计报表的编制方法

公司将对其他单位投资额占该单位有表决权资本总额 50% 以上的纳入合并会计报表范围。

19. 会计政策、会计估计变更

经本公司三届八次董事会决议，自 2006 年 8 月 1 日起氧化铝、电解铝在产品成本由实际成本计价变更为标准成本计价。因该项会计政策变更累积影响数难以确认，故采用未来适用法，至 9 月末，在不考虑期末结存产成品的情况下，该项调整使净利润升高 50.13 万元。

经本公司三届十二次董事会决议，公司 ERP 系统上线后，根据系统设定的固定资产类别，结合固定资产现状，调整了部分固定资产折旧年限。调整后的固定资产信息更加准确，也与母公司中国铝业股份有限公司规定的固定资产折旧年限保持了一致。该项会计估计的变更采用未来适用法，折旧年限调整后，2006 年因少提折旧增加税前利润约 84.65 万元。

三、税项

税 种	计税基础	税 率 (%)
增值税	销售收入	17%、13% (蒸汽、水)
营业税	应税劳务	5%、3%
城建税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	4%
所得税	应纳税所得额	33%

四、控股子公司及合营企业

山东山铝电子技术有限公司(以下简称“山铝电子”)于 2001 年设立，注册资本 2000 万元，本公司投资 1500 万元，占注册资本的 75%。

山铝电子的营业范围是：IC 卡芯片及模块、电子产品、集成电路、仪器仪表、光机电一体化相关产品、计算机软硬件及外部设备、电子元器件的生产销售、技术开发、技术服务等。



五、2006 年 12 月 31 日合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

注释 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	31,483.31	36,690.64
银行存款	289,614,093.39	806,399,433.79
其他货币资金		
合 计	289,645,576.70	806,436,124.43

注释 2. 应收票据

期末数	期初数
432,773,899.78	210,820,424.40

1) 期末应收票据无用于抵押的票据。

2) 本项应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	20,500,000.00

注释 3. 应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	35,082,415.31	44.30%		23,319,463.23	30.50%	
1 至 2 年	504,584.00	0.62%		502,252.53	0.66%	
2 至 3 年	422,100.15	0.52%	338,277.69	733,612.63	0.96%	366,806.35
3 年以上	45,009,819.40	55.56%	44,966,134.28	51,899,365.48	67.88%	51,899,365.48
合 计	81,018,918.86	100.00%	45,304,411.97	76,454,693.87	100.00%	52,266,171.83

1) 欠款金额前五名单位合计 44,781,500.18 元，占期末应收账款余额的 55.27%。

2) 本项应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司（中州分公司）	11,812,317.37



注释 4. 其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	1,590,616.16	31.63%		1,996,882.82	36.57%	
1 至 2 年	90,576.52	1.80%		2,119,647.56	38.82%	
2 至 3 年	2,005,397.58	39.87%	488,764.59	412,541.38	7.56%	206,270.70
3 年以上	1,342,716.40	26.70%	614,706.85	931,328.29	17.05%	931,328.29
合 计	5,029,306.66	100.00%	1,103,471.44	5,460,400.05	100.00%	1,137,598.99

1) 欠款金额前五名的单位金额合计 4,289,374.73 元, 占其他应收款期末余额的 85.29%。

2) 本项应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款为:

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司	170,000.00

注释 5. 预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	52,838,502.53	100.00%	60,476,276.73	92.77%
1 至 2 年			1,608,775.96	2.47%
2 至 3 年			346,419.39	0.53%
3 年以上			2,759,959.78	4.23%
小 计	52,838,502.53	100.00%	65,191,431.86	100.00%

1) 本项预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项:

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司 (矿业分公司)	545,554.78

注释 6. 存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
在途物资				
原材料	686,051,787.25	1,740,525.34	478,432,544.72	1,739,941.14
产成品	77,994,779.64	2,362,997.68	57,586,365.10	1,559,712.56
在产品	115,121,986.10		129,575,474.11	524,890.51
委托加工材料	519,490.35		1,929,392.68	
自制半成品	112,257.34		180,667.51	
合 计	879,800,300.68	4,103,523.02	667,704,444.12	3,824,544.21

1) 期末存货余额增加的主要原因是矿石储备的增加。

2) 本期存货跌价准备增减变动情况:



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,739,941.14	584.20		1,740,525.34
产成品	1,559,712.56	1,683,680.33	880,395.21	2,362,997.68
在产品	524,890.51	159,214.79	684,105.30	
委托加工材料				
合计	3,824,544.21	1,843,479.32	1,564,500.51	4,103,523.02

1) 存货可变现净值按期末存货市价扣除必要的销售费用后确定。

2) 在产品期末存货跌价准备余额 684,105.30 元重分类至产成品存货跌价准备。

注释 7. 长期投资

类别	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00		500,000.00	

其他股权投资（成本法）：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	期末余额	减值准备
淄博万成工贸有限公司	10 年	3.6%	500,000.00	500,000.00	
合计				500,000.00	

注释 8. 固定资产及累计折旧

(1) 账面原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	984,161,103.70	48,871,532.79	10,234,650.85	1,022,797,985.64
机械设备	2,579,085,585.78	654,098,223.99	30,585,191.52	3,202,598,618.25
运输设备	14,731,994.74	6,082,984.60	1,339,788.00	19,475,191.34
办公设备	6,999,486.63	883,836.96	109,944.00	7,773,379.59
合计	3,584,978,170.85	709,936,578.34	42,269,574.37	4,252,645,174.82
(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	256,473,693.92	36,323,746.93	5,461,490.71	287,335,950.14
机械设备	948,988,423.52	197,035,421.90	24,436,254.31	1,121,587,591.11
运输设备	6,330,295.14	2,964,724.89	1,015,228.22	8,279,791.81
办公设备	2,247,069.26	532,812.08	78,710.75	2,701,170.59
合计	1,214,039,481.84	236,856,705.80	30,991,683.99	1,419,904,503.65



(3) 固定资产净值	2, 370, 938, 689. 01			2, 832, 740, 671. 17
(4) 固定资产减值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1, 537, 379. 56		383, 636. 88	1, 153, 742. 68
机械设备	30, 428, 279. 74	116, 101. 56	1, 037, 291. 82	29, 507, 089. 48
合 计	31, 965, 659. 30	116, 101. 56	1, 420, 928. 70	30, 660, 832. 16
(5) 固定资产净额	2, 338, 973, 029. 71			2, 802, 079, 839. 01

1) 本期增加的固定资产主要是 60 万吨/年拜尔法氧化铝技术改造 28,883.54 万元，烧结法氧化铝优化节能改造 21,860.01 万元。

2) 本公司的固定资产无用于抵押和担保等情况。

3) 截止 2006 年 12 月 31 日经营租赁的固定资产如下：

类 别	固定资产原值	累计折旧
机械设备	2, 388, 926. 20	1, 202, 516. 82
合 计	2, 388, 926. 20	1, 202, 516. 82

注释 9. 工程物资

类 别	期末数	期初数
工程物资	38, 572, 252. 48	2, 299, 047. 30
合 计	38, 572, 252. 48	2, 299, 047. 30

注释 10. 在建工程

项 目	预算金额	期初余额	本年增加	本期减少		累计余额	资金来源	完工进度
				转入固定资产	其他减少			
60 万吨/年拜尔法氧化铝技术改造	708, 000, 000. 00	1, 288, 366. 97	506, 030, 110. 94	288, 835, 356. 52		218, 483, 121. 39	自筹	85. 00%
热电厂新灰堆场工程	20, 000, 000. 00	61, 000. 00	11, 407, 461. 60			11, 468, 461. 60	自筹	60. 00%
氧化铝厂熟料窑收尘改造	27, 580, 000. 00	101, 914. 20	11, 948, 548. 92			12, 050, 463. 12	自筹	60. 00%
热电厂一期电除尘改造	22, 260, 000. 00		14, 640, 319. 50			14, 640, 319. 50	自筹	75. 00%
新建污水处理站	44, 470, 000. 00		145, 434. 40			145, 434. 40	自筹	0. 33%
热电厂锅炉脱硫改造			44, 487. 22			44, 487. 22	自筹	前期费用
第二赤泥堆场扩建			128, 000. 00			128, 000. 00	自筹	前期费用
电解整流所改造			70, 656. 70			70, 656. 70	自筹	前期费用
第二赤泥堆场改造	26, 200, 000. 00	12, 540, 900. 00	6, 158, 460. 00	18, 699, 360. 00		0. 00	自筹	100. 00%
烧结法氧化铝优化节能改造	219, 140, 000. 00	52, 520, 107. 00	166, 080, 015. 35	218, 600, 122. 35		0. 00	自筹	100. 00%
热电厂汽车储煤场建设	2, 000, 000. 00		1, 958, 495. 23	1, 958, 495. 23		0. 00	自筹	100. 00%
氧化铝厂 7#熟料窑自动控制系统改造	4, 500, 000. 00		4, 500, 000. 00	4, 500, 000. 00		0. 00	自筹	100. 00%
2006 年氧化铝挖潜提产改造	64, 880, 000. 00		64, 848, 898. 50	64, 848, 898. 50		0. 00	自筹	100. 00%
新建一台螺杆压缩机	4, 980, 000. 00		4, 900, 338. 14	4, 900, 338. 14		0. 00	自筹	100. 00%
氧化铝厂构建筑物、安	3, 000, 000. 00		2, 981, 060. 00	2, 981, 060. 00		0. 00	自筹	100. 00%



全设施综合整改							
3#熟料窑 65m ² 电收尘改造	4,500,000.00		4,160,650.14	4,160,650.14		0.00	自筹 100.00%
氧化铝熟料输送系统改造	4,020,000.00		3,996,520.00	3,996,520.00		0.00	自筹 100.00%
铝加工厂挤压生产线改造	4,800,000.00		4,787,830.00	4,787,830.00		0.00	自筹 100.00%
研究院理化检测实验室建设	2,000,000.00		1,922,652.00	1,922,652.00		0.00	自筹 100.00%
氧化铝厂熟料窑及排风机调速节能技术应用	4,800,000.00		5,120,345.49	5,120,345.49		0.00	自筹 100.00%
氧化铝厂回收洗液浮游物	4,000,000.00		3,929,640.40	3,929,640.40		0.00	自筹 100.00%
100 万元以下项目	4,500,000.00		4,467,096.72	4,467,096.72		0.00	自筹 100.00%
合金生产线改造	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		0.00	自筹 100.00%
其它完工项目			0.00			0.00	自筹 100.00%
零固	4,500,000.00		4,498,109.22	4,498,109.22		0.00	自筹 100.00%
高效节能熔炼炉研制	4,120,000.00	1,234,200.00	2,075,221.76	3,256,941.76	52,480.00	0.00	自筹 100.00%
分子筛中试线建设	18,897,496.00	14,766,069.58	3,781,485.85	18,544,195.43	3,360.00	0.00	自筹 100.00%
用赤泥为原料生产炼钢精炼剂研究	800,000.00		678,851.75	333,376.80	345,474.95	0.00	自筹 100.00%
提高三水铝石矿分解工艺研究	3,780,000.00		3,806,016.44	2,683,696.00	1,122,320.44	0.00	自筹 100.00%
ZSM-5 分子筛研制	1,500,000.00		1,248,141.90	457,069.00	791,072.90	0.00	自筹 100.00%
第一赤泥堆场闭库后治理研究	800,000.00		560,063.30	-	560,063.30	0.00	自筹 100.00%
优质预焙阳极生产技术应用	9,897,100.00		9,755,641.39	9,720,243.64	35,397.75	0.00	自筹 100.00%
高压变频调速技术应用	6,901,700.00		6,843,562.36	6,732,218.13	111,344.23	0.00	自筹 100.00%
A、X 类分子筛试验	4,100,000.00		4,928,572.90	1,781,119.96	3,147,452.94	0.00	自筹 100.00%
薄水铝石产业化	9,800,000.00		1,089,676.00	1,064,676.00	25,000.00	0.00	自筹 19.05%
富矿赤泥综合利用	1,300,000.00		664,883.60	12,900.00	651,983.60	0.00	自筹 25.33%
立式磨在氧化铝生产应用	12,500,000.00		82,427.00	-	72,427.00	10,000.00	自筹 2.06%
一水硬铝石联产沸石研究	4,800,000.00		5,688,740.54	2,892,801.00	2,795,939.54	0.00	自筹 100.00%
钠硅渣制备 4A 沸石试验	2,150,000.00		766,076.57	104,700.00	661,376.57	0.00	自筹 20.30%
球形氢氧化铝研制	2,600,000.00		3,208,968.27	1,745,377.86	1,463,590.41	0.00	自筹 100.00%
氧化铝焙烧炉尾气碳酸分解	14,850,000.00		422,913.13	-	36,474.57	386,438.56	自筹 8.56%
P 型沸石半工业试验	1,370,000.00		1,815,585.09	503,998.44	1,311,586.65	0.00	自筹 100.00%
降低配料赤泥硅铁含量研究	3,610,000.00		1,538,657.64	-	-	1,538,657.64	自筹 57.87%
提高微粉氢铝质量研究	1,600,000.00		720,265.26	451,630.50	268,634.76	0.00	自筹 39.08%
过共晶铝合金及铝基材料研究	13,980,000.00		69,341.85	-	24,341.85	45,000.00	自筹 0.50%
提高再生铝合金质量研究	6,000,000.00		1,140,463.60	-	163,503.60	976,960.00	自筹 25.34%
铝土尾矿制备硅铝材料研究	3,500,000.00		1,010,813.23	431,049.68	579,763.55	0.00	自筹 17.07%
铝电解节能技术开发推广	1,600,000.00		682,038.00	-	16,998.00	665,040.00	自筹 42.63%
山东铝业前期探索研究	800,000.00		1,284,897.18	119,896.00	1,165,001.18	0.00	自筹 100.00%
预付工程款						104,165,430.45	
合计	1,315,086,296.00	82,512,557.75	886,288,435.08	692,742,364.91	15,405,587.79	364,818,470.58	

1) 本期在建工程无利息资本化。



注释 11. 无形资产

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
非接触 IC 卡专用读卡模块生产技术	投资取得	5,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	5,000,000.00		

无形资产为山东山铝电子技术有限公司股东作价入股的专有技术，按 5 年分期摊销。

注释 12. 短期借款

币种	借款条件	借款金额	
		期末数	期初数
人民币	信用借款	100,000,000.00	242,000,000.00
人民币	担保借款	10,000,000.00	
	合计	110,000,000.00	242,000,000.00

1) 山东山铝电子技术有限公司期末担保借款余额 10,000,000.00 元，担保单位淄博施美工贸有限公司。

注释 13. 应付票据

期末数	期初数
48,000,000.00	

1) 期末应付票据无用于抵押的票据。

2) 本项应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款：

单位名称	金额
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	48,000,000.00

注释 14. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	436,173,367.27	96.75%	279,770,626.64	94.32%
1 至 2 年	10,690,875.39	2.37%	8,133,538.28	2.74%
2 至 3 年	1,555,915.65	0.34%	6,363,730.48	2.15%
3 年以上	2,418,347.04	0.54%	2,337,680.00	0.79%
小计	450,838,505.35	100.00%	296,605,575.40	100.00%



本项应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	8,642,704.33
中国铝业股份有限公司（郑州轻研院）	268,000.00

注释 15. 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	30,295,464.43	86.48%	88,725,992.79	94.76%
1 至 2 年	387,933.65	1.11%	514,895.49	0.55%
2 至 3 年	203,380.47	0.58%	551,769.11	0.59%
3 年以上	4,143,370.03	11.83%	3,838,030.41	4.10%
合 计	35,030,148.58	100.00%	93,630,687.80	100.00%

本项无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注释 16. 应付工资

类 别	期末数	期初数
应付工资	59,523,092.90	56,054,037.96
合 计	59,523,092.90	56,054,037.96

应付工资余额主要为本公司以前年度计提未使用的工效挂钩工资结余。

注释 17. 应交税金

项 目	期末数	期初数
增值税	27,838,140.89	34,577,174.83
城建税	1,967,065.82	2,435,773.40
代扣个人所得税	649,346.10	1,104,112.91
企业所得税	17,437,691.37	105,042,211.98
房产税	1,058,081.51	1,086,428.05
车船使用税	9,990.00	16,920.00
营业税	15,017.46	2,136.70
合 计	48,975,333.15	144,264,757.87



注释 18. 其他应交款

项目	期末数	计缴标准
教育费附加	1, 124, 037. 62	4%

注释 19. 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7, 612, 793. 59	8. 77%	11, 140, 106. 06	12. 24%
1 至 2 年	504, 363. 44	0. 58%	78, 570, 030. 75	86. 31%
2 至 3 年	77, 994, 162. 61	89. 90%	507, 396. 43	0. 56%
3 年以上	646, 365. 71	0. 75%	814, 469. 11	0. 89%
合计	86, 757, 685. 35	100. 00%	91, 032, 002. 35	100. 00%

本项无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注释 20. 股本

公司股份变动情况表

计量单位：股

项目	期初数	本期变动增减（+，-）				期末数
		配股	送股	公积金转增	其他小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	480, 000, 000					480, 000, 000
其中：						
国家持有股份	480, 000, 000					480, 000, 000
境内法人持有股份						
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						



其中：转配股		
未上市流通股份合计	480,000,000	480,000,000
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	192,000,000	192,000,000
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股份合计	192,000,000	192,000,000
三、股份总数	672,000,000	672,000,000

注释 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	379,910,487.09			379,910,487.09
其他资本公积	105,646,740.24		97,360.00	105,549,380.24
合 计	485,557,227.33		97,360.00	485,459,867.33

注释 22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	314,653,651.33	280,620,748.84		595,274,400.17
法定公益金	124,696,825.66		124,696,825.66	0.00
任意盈余公积	32,630,000.00			32,630,000.00
合 计	471,980,476.99	280,620,748.84	124,696,825.66	627,904,400.17

根据财政部财企（2006）67号《财政部关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的有关规定，将公益金结余结转到盈余公积中使用。从本期起，利润分配时不再提取公益金。

注释 23. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	1,639,419,352.51	1,182,462,258.23
加：其他转入	97,360.00	
加：本年度净利润	1,039,970,592.68	869,562,027.22
减：提取法定盈余公积金	155,923,923.18	86,909,954.42



提取法定公益金		43,454,977.21
分配现金股利	258,720,003.24	282,240,001.31
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,264,843,378.77	1,639,419,352.51

注释 24. 主营业务收入

项 目	2006 年度	2005 年度
氧化铝系列	3,774,068,512.37	3,265,736,869.18
电解铝系列	2,265,451,767.39	1,495,894,856.79
IC 卡	42,092,890.23	19,395,395.80
合 计	6,081,613,169.99	4,781,027,121.77

1) 本期收入较上年同期增长主要原因是氧化铝和电解铝系列产品销售数量和销售价格的增加。

2) 本公司前五名销售商销售总额 1,868,769,675.11 元，占公司全部销售收入的 30.73%。

注释 25. 主营业务成本

项 目	2006 年度	2005 年度
氧化铝系列	2,354,089,829.24	1,964,491,122.95
电解铝系列	1,804,363,270.03	1,213,497,035.72
IC 卡	31,364,636.54	14,679,203.40
合 计	4,189,817,735.81	3,192,667,362.07

本期比上年同期主营业务成本增加主要是由于产品销售数量增加和原燃物料价格上升导致单位销售成本增加所致。

注释 26. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
城建税	31,330,399.52	26,849,601.52
教育费附加	17,863,790.12	15,430,423.67
合 计	49,194,189.64	42,280,025.19



注释 27. 其他业务利润

	2006 年度	2005 年度
	9,636,950.79	10,178,721.78

其中：

项目	2006 年			2005 年		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
废料处理	1,783,948.58	1,333,440.51	450,508.07	1,221,539.81	750,887.06	470,652.75
水	6,302,307.20	6,302,917.34	-610.14	3,352,490.06	3,366,201.09	-13,711.03
电	4,438,545.15	4,428,499.07	10,046.08	11,042,131.93	11,018,823.63	23,308.30
蒸汽	2,964,452.89	2,964,311.44	141.45	11,547,650.30	11,547,472.00	178.30
CO2	7,406,983.57	7,855,363.36	-448,379.79	5,902,524.00	6,205,395.03	-302,871.03
风	1,220,856.00	1,086,023.33	134,832.67	5,944,456.00	5,846,439.16	98,016.84
材料	150,042,389.39	146,477,936.50	3,564,452.89	147,302,230.62	144,034,209.13	3,268,021.49
劳务费	58,804,669.82	52,612,847.05	6,191,822.77	48,770,828.73	42,308,631.89	6,462,196.84
其他	6,963,098.23	7,228,961.44	-265,863.21	3,687,048.38	3,514,119.06	172,929.32
合计	239,927,250.83	230,290,300.04	9,636,950.79	238,770,899.83	228,592,178.05	10,178,721.78

注释 28. 营业费用

项目	2006 年度	2005 年度
累计发生额	60,035,279.83	64,030,414.03

注释 29. 管理费用

项目	2006 年度	2005 年度
累计发生额	283,102,061.78	263,913,049.72

注释 30. 财务费用

项目	2006 年度	2005 年度
利息支出	9,407,656.75	13,586,435.50
减：利息收入	8,480,114.68	6,951,916.69



加：手续费	201,520.11	176,486.77
其他	218,617.93	-2,321,938.51
合 计	1,347,680.11	4,489,067.07

1) 本期利息收入增加主要是银行存款增加所致。

2) 本期利息支出减少是借款减少所致。

注释 31. 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
违约金收入	48,300.00	51,000.00
处置固定资产净收益	87,350.42	7,940.00
其他	177,522.00	137,608.15
合 计	313,172.42	196,548.15

注释 32. 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产净损失	9,856,961.68	2,844,983.43
计提固定资产减值准备	116,101.56	
捐赠支出		201,000.00
停工损失		329,060.86
其他		30,000.00
合 计	9,973,063.24	3,405,044.29

注释 33. 所得税

2006 年度	2005 年度
456,503,667.26	355,497,489.87

本期所得税比上年同期增加较多的主要原因是本年利润增加。

注释 34. 收到的其他与经营活动有关的现金：36,974,953.27 元

其中主要项目：

项目	金 额
利息收入	8,366,115.74



注释 35. 支付的其他与经营活动有关的现金：197,868,982.16 元

其中主要项目：

项目	金 额
排污费	11,078,275.00
运输费	23,952,655.13
租赁费	7,563,317.76
包装费	17,235,033.56
物业管理费	65,959,790.79
业务招待费	3,524,058.19
差旅费	3,018,225.48

六、2006 年度母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

注释 36. 应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	26,778,969.54	36.92%		17,351,777.21	24.62%	
1 至 2 年	324,584.00	0.45%		502,252.53	0.71%	
2 至 3 年	422,100.15	0.58%	338,277.69	729,415.63	1.03%	364,707.85
3 年以上	45,009,819.40	62.05%	44,966,134.28	51,899,365.48	73.64%	51,899,365.48
合 计	72,535,473.09	100.00%	45,304,411.97	70,482,810.85	100.00%	52,264,073.33

1) 欠款金额前五名单位合计 44,781,500.18 元，占期末应收账款余额的 61.74%。

2) 本项应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项：

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司（中州分公司）	11,812,317.37

注释 37. 其他应收款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	13,582,664.16	49.00%		23,276,625.08	82.13%	
1 至 2 年	5,090,576.52	18.21%		3,762,700.78	13.28%	
2 至 3 年	2,005,397.58	7.17%	488,764.59	412,541.38	1.46%	206,270.70
3 年以上	7,281,590.12	25.62%	569,206.85	885,828.29	3.13%	885,828.29
合 计	27,960,228.38	100.00%	1,057,971.44	28,337,695.53	100.00%	1,092,098.99



1) 欠款金额前五名的单位金额合计 27,057,220.15 元, 占其他应收款总额的 96.77%。

2) 本项应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项:

单位名称	金 额
中国铝业股份有限公司	170,000.00

注释 38. 长期投资

被投资单位名称	初始投资	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东山铝电子技术有限公司	15,000,000.00	3,850,550.43	4,857,068.60		8,707,619.03
淄博万成工贸有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合 计	15,500,000.00	4,350,550.43	4,857,068.60		9,207,619.03

本期增加数为按权益法核算, 本公司应享有的子公司当期收益。

注释 39. 主营业务收入

项 目	2006 年度	2005 年度
氧化铝系列	3,774,068,512.37	3,265,736,869.18
电解铝系列	2,265,451,767.39	1,495,894,856.79
合 计	6,039,520,279.76	4,761,631,725.97

注释 40. 主营业务成本

项 目	2006 年	2005 年
氧化铝系列	2,354,089,829.24	1,964,491,122.95
电解铝系列	1,804,363,270.03	1,213,497,035.72
合 计	4,158,453,099.27	3,177,988,158.67

注释 41. 投资收益

项 目	2006 年	2005 年
长期股权投资	4,857,068.60	-749,527.34
短期股票投资		-1,225,394.18
短期债券投资		1,090,776.43



减：短期投资跌价准备		-4,326,863.06
合计	4,857,068.60	3,442,717.97

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国铝业股份有限公司	北京市	铝业	母公司	股份公司	肖亚庆
山东山铝电子技术有限公司	淄博市	IC 卡芯片等	子公司	有限责任公司	刘兴亮
中国铝业公司	北京市	铝业等	实际控制人	全民所有制	肖亚庆

注：中国铝业公司为中国铝业股份有限公司的控股股东。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国铝业股份有限公司	1,104,988 万元	60,000 万元		1,164,988 万元
山东山铝电子技术有限公司	2,000 万元			2,000 万元
中国铝业公司	1,543,180 万元			1,543,180 万元

3. 存在控制关系的关联方所持本公司股份或权益及变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国铝业股份有限公司	4.8 亿元	71.43					4.8 亿元	71.43
山东山铝电子技术有限公司	1500 万元	75.00					1500 万元	75.00

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
山东齐韵有色冶金工程设计院有限公司	控股股东控制的法人
上海中铝凯林铝业有限公司	控股股东控制的法人
中铝佛山贸易有限公司	控股股东控制的法人
中铝国际贸易有限公司	控股股东控制的法人



淄博万成工贸有限公司	控股股东控制的法人
山西龙门铝业有限公司	控股股东控制的法人
郑州海赛高技术陶瓷有限责任公司	控股股东控制的法人
山西晋信铝业有限公司	控股股东控制的法人
抚顺铝业有限公司（注）	控股股东控制的法人
山东华宇铝电有限公司（注）	控股股东控制的法人
青海铝业有限责任公司（注）	实际控制人控制的法人
包头铝业股份有限公司（注）	实际控制人控制的法人
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司（注）	实际控制人控制的法人
青岛鲁东贸易实业公司	实际控制人控制的法人
青岛鲁华铝门窗有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业工程有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司动力厂劳动服务部	实际控制人控制的法人
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心	实际控制人控制的法人
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司工程公司劳动服务公司	实际控制人控制的法人
中铝（山东）国际贸易有限公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司矿山劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司鲁中实业贸易公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司设备检测中心	实际控制人控制的法人
山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部	实际控制人控制的法人
山东铝业公司研究院劳动服务公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司氧化铝厂劳动服务公司	实际控制人控制的法人
上海山铝经贸有限公司	实际控制人控制的法人
淄博大地房地产开发有限责任公司	实际控制人控制的法人
淄博东山实业有限公司	实际控制人控制的法人
淄博蓝天环保设备有限责任公司	实际控制人控制的法人
淄博山铝创业工贸有限公司	实际控制人控制的法人
淄博施美工贸有限公司	实际控制人控制的法人
淄博永诚机电设备有限公司	实际控制人控制的法人



新乡中新化工有限责任公司	实际控制人控制的法人
原平市晋鲁铝业有限责任公司	实际控制人控制的法人
深圳市山铝经贸有限公司	实际控制人控制的法人
烟台山铝经贸有限责任公司	实际控制人控制的法人
山东铝业公司运达工矿设备维修中心	实际控制人控制的法人
山东智诚项目建设管理有限公司	关联自然人控制的法人

注：1、本期新增抚顺铝业有限公司、山东华宇铝电有限公司、青海铝业有限责任公司、包头铝业股份有限公司和贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司为关联方。

2、本期海口鲁东技术工贸开发公司、济南鲁东贸易实业公司、山西省汾西县汾博矿业有限公司因单位撤销等原因取消关联方。

（二）关联方交易事项

1、主要关联方交易的定价原则

（1）土地租赁

2003 年根据《山东省人民政府关于调整淄博等市镇土地使用税额及工矿征税范围有关问题的通知》、《淄博市人民政府关于张店区等五区和高新区调整土地使用税土地等级的批复》及《淄博市人民政府关于进一步加强土地使用权管理的决定》的相关规定，调整土地等级和土地使用税税额，本公司与山东铝业公司就原土地租赁协议的有关条款签订的《土地租赁补充协议》进行修改，自 2003 年 1 月 1 日起每年租赁费 566 万元，租赁土地面积共计 945,737.93 平方米，租赁期限 50 年。2006 年 3 月 2 日再次修改协议后，面积增加至 1,263,501.13 平方米，年租赁费为 756 万元，从 2006 年 1 月 1 日起执行新协议。

（2）采购原材料、半成品

由山东铝业公司、中国铝业股份有限公司（山东分公司）及其他关联方提供的原材料及半成品按以下原则结算：

- A. 国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；
- B. 市场一般通行的价格；
- C. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格（依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格）。

（3）销售原材料、半成品、产成品

本公司向中国铝业股份有限公司（山东分公司）、山东铝业公司及其他关联方提供的原材料、半成品及产成品，按以下原则结算：



- A. 国家法律、法规及地方政府相应的法规、政策规定的价格及标准；
- B. 市场一般通行的价格；
- C. 若无可比的当地市场价格，则为推定价格（依据生产成本加上合理平均利润而构成的价格）。

(4) 水、电、蒸汽

中国铝业股份有限公司(山东分公司)向本公司提供水及水、电、汽供应服务，水按照市场外购价格加相应运行维护费结算，电、蒸汽支付相应运行维护费。

(5) 接受劳务

- A. 工程及检修：工程预算、决算主要参照《淄博市工程造价指南》编制，由公司组织招标或议标，组织施工、设计、监理单位三方定案，工程完工后对工程、检修项目抽查，经中介机构进行决算审计。
- B. 综合服务：按关联方所提供服务的成本和本公司的受益量支付费用。

2、本公司向主要关联方采购货物、接受劳务

关联方单位	2006 年度	2005 年度
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	482,624,761.83	382,469,856.80
山东铝业公司	240,322,090.80	182,546,044.90
淄博万成工贸有限公司	215,399,960.04	94,277,535.11
山东铝业工程有限公司	70,012,467.21	18,778,208.45
中铝国际贸易有限公司	800,503.58	3,918,049.35
中铝（山东）国际贸易有限公司	4,731,703.54	2,519,090.59
海口鲁东技术工贸开发公司		3,954,855.22
上海山铝经贸有限公司	502,621.48	146,380.27
山东铝业公司设备检测中心	1,408,674.66	788,242.60
山东铝业公司研究院劳动服务公司	1,419,601.02	947,519.01
新乡中新化工有限责任公司	15,408,346.99	14,600,287.19
中国铝业股份有限公司（矿业分公司）	94,489,077.07	52,205,408.86
淄博东山实业有限公司	43,340,723.52	
山东铝业公司矿山劳动服务公司	334,729.23	133,659.41
山东齐韵有色冶金工程设计院有限公司	7,127,000.00	5,036,000.00
淄博山铝创业工贸有限公司	4,840,963.93	3,042,997.23
淄博永诚机电设备有限公司	2,428,580.00	



山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	1,041,761.08	
淄博施美工贸有限公司	34,887,011.50	16,653,236.52
中国铝业股份有限公司（郑州研究院）	478,000.00	
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司	760,000.00	
淄博凯鹏高科工贸有限责任公司		1,474,573.86
淄博圣业科工贸有限公司		3,476,308.90
山东智诚项目建设管理有限公司		1,232,074.00
山西省汾西县汾博矿产有限公司		10,254,879.68
淄博蓝天环保设备有限责任公司		152,112.16
原平晋鲁铝业有限责任公司		11,242,985.37
合 计	1,222,358,577.48	809,850,305.48

3、本公司租赁

关联方单位	交易内容	2006 年度	2005 年度
山东铝业公司	土地租赁费	756 万元	566 万元
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	设备租赁费	182 万元	172 万元

4、本公司向关联方销售货物、提供劳务

关联方单位	2006 年度	2005 年度
中国铝业股份有限公司(山东分公司)	636,066,741.23	472,769,812.46
中国铝业股份有限公司（中州分公司）	10,453,378.21	
淄博施美工贸有限公司	8,888,724.57	5,080,012.56
海口鲁东技术工贸开发公司		2,570,130.84
上海山铝经贸有限公司	825,607.45	1,726,360.86
淄博万成工贸有限公司	1,888,409.31	1,526,676.66
山东恒成机械制造厂		33,026,669.82
山东铝业工程有限公司	2,797,183.96	1,446,494.07
山东铝业公司	92,780,902.87	104,052,420.83
山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	208,050,101.34	93,231,594.72
山东铝业公司特种氧化铝厂劳动服务部		359,993.04
上海中铝凯林铝业有限公司	66,071,181.91	57,907,369.46
中铝佛山贸易有限公司	6,406,366.71	5,164,239.30



青岛鲁华门窗有限公司	352,176.58	1,144,008.01
山东铝业公司研究院劳动服务公司	152,718.43	967,668.62
淄博山铝创业工贸有限公司	146,673.30	162,524.12
山东铝业公司设备检测中心	46,066.57	180,450.34
青岛鲁东贸易实业有限公司	50231.79	
山东智诚项目建设管理有限公司	856.00	
中铝国际贸易有限公司	37,497,732.25	
中铝(山东)国际贸易有限公司	12,921,357.20	
烟台山铝经贸有限责任公司	118,632.46	
抚顺铝业有限公司	625,845,477.83	
中铝重庆销售有限公司	4,511,683.73	
山东华宇铝电有限责任公司	121,055,239.87	
包头铝业股份有限公司	194,065,142.22	
合 计	2,030,992,585.79	781,316,425.71

5、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	期初数	期末数
应收账款			
	山东铝业公司鲁中实业贸易公司	90,567.10	90,567.10
	中国铝业股份有限公司(中州分公司)		11,812,317.37
	上海中铝凯林铝业有限公司	343,962.09	147,661.50
	小 计	434,529.19	12,050,545.97
应收票据			
	中国铝业股份有限公司(山东分公司)	47,300,000.00	20,500,000.00
	上海中铝凯林铝业有限公司	151,747.80	250,000.00
	山东铝业公司电解铝厂劳动服务公司	1,657,557.72	106,311,700.00
	山东华宇铝电有限公司		1,500,000.00
	抚顺铝业有限公司		25,845,300.00
	山东铝业工程有限公司	280,000.00	
	山东铝业公司	4,000,000.00	2,200,000.00
	小 计	53,389,305.52	156,607,000.00
其他应收款			
	山东铝业公司	8,582.54	
	中国铝业股份有限公司		170,000.00
	济南鲁东贸易实业公司	117,900.58	
	山东铝业公司设备检测中心	27,566.52	27,566.52
	山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	371,655.73	371,655.73



小 计	525,705.37	569,222.25
预付账款		
中铝国际贸易有限公司	3,236,665.93	366,148.87
中铝（山东）国际贸易有限公司		28,848,557.73
中国铝业股份有限公司（矿业分公司）		545,554.78
小 计	3,236,665.93	29,760,261.38
应付账款		
中铝国际贸易有限公司		20,737,039.74
中国铝业股份有限公司郑州研究院	76,800.00	268,000.00
淄博万成工贸公司	8,264,208.83	24,168,191.76
中国铝业股份有限公司（山东分公司）	18,432,034.56	8,642,704.33
中国铝业股份有限公司（矿业分公司）	2,221,854.37	
山东铝业工程有限公司	8,976,179.53	11,360,242.34
山东铝业公司		3,480,700.42
山东铝业公司设备检测中心	427,981.24	228,285.19
山东铝业公司第二氧化铝厂劳动服务中心	91,118.15	91,118.33
山东铝业公司矿山劳动服务公司	51,978.84	4,491.02
山东铝业公司水泥厂劳动服务公司	213,458.35	227,136.58
淄博施美工贸有限公司	1,887,569.94	9,126,937.15
中铝（山东）国际贸易有限公司	278,081.36	
山西省汾西县汾博矿产有限公司	1,635,634.24	
海口鲁东技术工贸开发公司	122,441.29	
山东铝业公司济南鲁东贸易公司	3,695.75	
上海山铝工贸有限公司	21,264.91	76,497.03
淄博大地房地产开发有限责任公司	150,000.00	150,000.00
淄博东山实业有限公司	464,930.75	12,325,990.13
淄博永诚机电设备有限公司	770,000.00	230,000.00
原平晋鲁铝业有限责任公司	1,185,128.67	0
新乡中新化工有限责任公司	4,467,136.00	481,622.00
贵阳振兴铝镁科技产业发展有限公司		85,000.00
小计	49,741,496.78	91,683,956.02
应付票据		
中国铝业股份有限公司（山东分公司）		48,000,000.00
小计		48,000,000.00
其他应付款		
抚顺铝业有限公司		52,000.00
山东铝业公司研究院劳动服务公司	288,943.76	83,511.59
包头铝业股份有限公司		76,000.00
山东铝业公司	4,790.82	106,750.61
小 计	293,734.58	318,262.20
预收账款		
抚顺铝业有限公司		1,068,320.75
淄博万成工贸有限公司		143,828.22



中铝国际贸易有限公司	5,158,706.77	
海口鲁东技术工贸开发公司	172,335.04	
山东铝业工程有限公司		257,144.65
山东华宇铝电有限责任公司		364,504.97
小 计	5,331,041.81	1,833,798.59

八、债务重组

截止 2006 年 12 月 31 日，本期公司无债务重组事项。

九、或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日，本期公司无或有事项。

十、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大期后事项。

十二、其他事项

截止报告日，本公司无其他事项。

十三、补充资料

非经常性损益明细：

项 目	2006 年度
处置固定资产损（-）益（+）	-11,190,539.96
其他各项营业外收入	225,822.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,011,798.49
减：非经常性损益对应纳税所得额的影响数	-3,618,356.93
合 计	-3,334,562.54

山东铝业股份有限公司

2007 年 2 月 8 日