

江苏中基复合材料有限公司

审计报告

大信审字 [2011] 第 4-0205 号

大信会计师事务所有限公司
DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-8 页
- 财务报表附注 第 9-59 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字(2011)第 4-0205 号

江苏中基复合材料有限公司董事会：

我们审计了后附的江苏中基复合材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 09 月 30 日的资产负债表，2008 年度、2009 年度、2010 年度、2011 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则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的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 09 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度、2011 年 1-9 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2011 年 10 月 28 日

资产负债表


会企01表

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

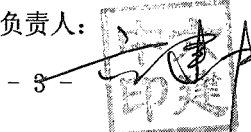
单位：人民币元

资 产	注释	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					
货币资金	四、01	371,005,634.95	192,760,160.45	180,847,119.53	110,846,738.52
交易性金融资产					
应收票据	四、02	25,769,866.61	13,968,813.61	32,133,777.48	51,919,286.50
应收账款	四、03	207,369,873.29	167,802,520.21	138,224,336.56	119,621,254.73
预付款项	四、04	62,434,131.17	45,955,419.34	11,050,630.68	7,343,313.65
应收利息	四、05	1,483,024.00	649,311.00	638,810.00	798,750.00
应收股利					
其他应收款	四、06	37,236,176.53	8,141,501.84	7,204,156.98	482,440.20
存货	四、07	245,851,476.94	166,569,731.68	145,950,234.02	108,275,023.93
一年内非到期的流动资产					
其他流动资产	四、08	695,478.35	577,748.72	523,494.25	735,942.81
流动资产合计		951,845,661.84	596,425,206.85	516,572,559.50	400,022,750.34
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	四、09	441,996,723.78	459,615,791.40	458,607,197.03	475,548,846.81
在建工程	四、10	207,214,837.26	10,600,358.19	250,258.73	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	四、11	28,333,280.18	21,989,837.68	22,472,672.04	22,956,131.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	四、12	1,128,758.18	781,958.00	738,920.68	
其他非流动资产					
非流动资产合计		678,673,599.40	492,987,945.27	482,069,048.48	498,504,977.97
资产总计		1,630,519,261.24	1,089,413,152.12	998,641,607.98	898,527,728.31

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

会企01表

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

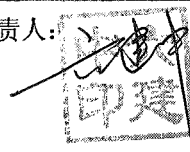
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：					
短期借款	四、14	509,868,755.52	272,424,841.40	161,403,094.00	200,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	四、15	175,000,000.00	215,000,000.00	308,000,000.00	203,500,000.00
应付账款	四、16	143,474,631.05	79,315,522.31	29,426,946.50	16,257,405.99
预收款项	四、17	19,345,439.72	5,628,103.49	2,105,914.24	7,187,364.19
应付职工薪酬	四、18	2,144,387.55	1,776,011.95	1,233,396.50	1,169,429.33
应交税费	四、19	-6,887,037.37	1,291,927.58	289,296.42	2,056,225.93
应付利息	四、20	2,142,109.47	506,537.00	228,235.57	354,585.00
应付股利				449.21	
其他应付款	四、21	8,557,825.85	10,429,405.27	12,466,828.55	10,307,256.68
一年内到期的非流动负债			19,868,000.66	88,766,497.58	40,000,000.00
其他流动负债					-0.00
流动负债合计		853,646,111.79	606,240,349.66	603,920,658.57	480,832,267.12
非流动负债：					
长期借款	四、22	229,800,000.00			123,022,697.48
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		229,800,000.00			123,022,697.48
负债合计		1,083,446,111.79	606,240,349.66	603,920,658.57	603,854,964.60
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	四、23	446,676,851.49	385,602,320.50	358,448,774.50	263,544,260.50
资本公积	四、24	236.70	236.70	236.70	236.70
减：库存股					
盈余公积	四、25	17,027,827.11	17,027,827.11	8,008,683.49	3,964,016.32
未分配利润	四、26	83,368,234.15	80,542,418.15	28,263,254.72	27,164,250.19
所有者权益（或股东权益）合计		547,073,149.45	483,172,802.46	394,720,949.41	294,672,763.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,630,519,261.24	1,089,413,152.12	998,641,607.98	898,527,728.31

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

会企02表

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	四、27	852,726,687.54	965,282,158.51	651,306,530.33	609,876,130.63
减：营业成本	四、27	753,537,541.77	839,985,887.73	574,663,472.84	543,253,693.18
营业税金及附加	四、28	2,072,294.61	280,526.65	252,691.08	30,306.00
销售费用	四、29	10,528,105.93	11,864,362.69	10,820,285.82	7,803,568.88
管理费用	四、30	6,096,384.48	5,447,297.48	7,253,930.23	5,748,216.85
财务费用	四、31	9,063,708.25	12,054,427.99	12,941,547.19	16,172,859.40
资产减值损失	四、32	2,297,609.07	-280,497.72	1,058,457.94	2,429,030.18
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）					
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）		69,131,043.43	95,930,153.69	44,316,145.23	34,438,456.15
加：营业外收入	四、33	461,924.12	575,786.32	163,215.52	98,783.26
减：营业外支出	四、34	27,952.90	96,925.74	222,505.43	19,496.23
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,565,014.65	96,409,014.27	44,256,855.32	34,517,743.18
减：所得税费用	四、35	-1,491,289.63	6,217,578.03	3,810,183.65	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,056,304.28	90,191,436.24	40,446,671.67	34,517,743.18
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		71,056,304.28	90,191,436.24	40,446,671.67	34,517,743.18

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

会企03表

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

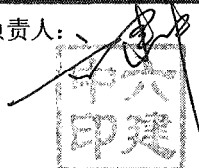
单位：人民币元

项 目	注释	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
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		764,335,519.42	805,212,393.40	666,862,963.15	544,374,290.20
收到的税费返还		66,755,721.09	64,078,470.36	30,942,668.41	35,193,224.20
收到其他与经营活动有关的现金	四、36(1)	2,365,993.97	2,624,160.60	4,030,742.71	4,378,732.67
经营活动现金流入小计		833,457,234.48	871,915,024.36	701,836,374.27	583,946,247.07
购买商品、接受劳务支付的现金		786,273,740.51	765,227,687.73	574,829,541.96	531,890,549.36
支付给职工以及为职工支付的现金		16,568,023.36	19,711,393.54	14,894,904.38	12,195,074.12
支付的各项税费		12,422,761.97	17,922,329.38	5,192,763.83	1,035,706.24
支付其他与经营活动有关的现金	四、36(2)	14,858,510.84	18,234,744.47	18,517,658.18	8,826,135.69
经营活动现金流出小计		830,123,036.68	821,096,155.12	613,434,868.35	553,947,465.41
经营活动产生的现金流量净额		3,334,197.80	50,818,869.24	88,401,505.92	29,998,781.66
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					80,661.83
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					3,592,870.17
投资活动现金流入小计					3,673,532.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,408,172.15	63,402,193.66	21,481,139.77	66,928,188.75
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		216,408,172.15	63,402,193.66	21,481,139.77	66,928,188.75
投资活动产生的现金流量净额		-216,408,172.15	-63,402,193.66	-21,481,139.77	-63,254,656.75
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				65,067,028.00	
取得借款收到的现金		989,336,773.52	398,938,498.40	275,763,636.00	543,482,374.17
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		989,336,773.52	398,938,498.40	340,830,664.00	543,482,374.17
偿还债务支付的现金		539,028,390.24	342,019,847.35	353,495,780.00	491,188,363.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,984,993.12	13,324,531.73	12,988,509.21	28,494,014.02
支付其他与筹资活动有关的现金		68,000,000.00			
筹资活动现金流出小计		621,013,383.36	355,344,379.08	366,484,289.21	519,682,377.11
筹资活动产生的现金流量净额		368,323,390.16	43,594,119.32	-25,653,625.21	23,799,997.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,796,058.69	-1,897,753.98	-266,359.93	-1,574,060.92
五、现金及现金等价物净增加额		157,045,474.50	29,113,040.92	41,000,381.01	-11,029,938.95
加：期初现金及现金等价物余额		145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52	86,876,677.47
六、期末现金及现金等价物余额		303,005,634.95	145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

会企04表

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

单位：人民币元

项目	2011年1-9月					2010年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	385,602,320.50	236.70	17,027,827.11	80,542,418.15	483,172,802.46	358,448,774.50	236.70	8,008,683.49	28,263,254.72	394,720,949.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	385,602,320.50	236.70	17,027,827.11	80,542,418.15	483,172,802.46	358,448,774.50	236.70	8,008,683.49	28,263,254.72	394,720,949.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	61,074,530.99			2,825,816.00	63,900,346.99	27,153,546.00		9,019,143.62	52,279,163.43	88,451,853.05
(一)净利润				71,056,304.28	71,056,304.28				90,191,436.24	90,191,436.24
(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				71,056,304.28	71,056,304.28				90,191,436.24	90,191,436.24
(三)所有者投入和减少资本	61,074,530.99				61,074,530.99	27,153,546.00				27,153,546.00
1.所有者投入资本	61,074,530.99				61,074,530.99	27,153,546.00				27,153,546.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配				-68,230,488.28	-68,230,488.28			9,019,143.62	-37,912,272.81	-28,893,129.19
1.提取盈余公积								9,019,143.62	-9,019,143.62	
2.对所有者(或股东)的分配				-63,978,057.95	-63,978,057.95				-28,893,129.19	-28,893,129.19
3.其他				-4,252,430.33	-4,252,430.33					
(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(净资产折股)										
四、本年年末余额	446,676,851.49	236.70	17,027,827.11	83,368,234.15	547,073,149.45	385,602,320.50	236.70	17,027,827.11	80,542,418.15	483,172,802.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 姜中基


 姜中基


 姜中基

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江苏中基复合材料有限公司

项目	2009年度						2008年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	263,544,260.50	236.70		3,964,016.32	27,164,250.19	294,972,763.71	263,544,260.50	236.70		512,242.00	708,459.37	264,765,198.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	263,544,260.50	236.70		3,964,016.32	27,164,250.19	294,972,763.71	263,544,260.50	236.70		512,242.00	708,459.37	264,765,198.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	94,904,514.00			4,044,667.17	1,099,004.53	100,048,185.70				3,451,774.32	26,455,790.82	29,907,565.14
(一) 净利润					40,446,671.67	40,446,671.67					34,517,743.18	34,517,743.18
(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					40,446,671.67	40,446,671.67					34,517,743.18	34,517,743.18
(三) 所有者投入和减少资本	94,904,514.00											
1. 所有者投入资本	94,904,514.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配				4,044,667.17	-39,347,667.14					3,451,774.32	-8,061,952.35	
1. 提取盈余公积				4,044,667.17	-4,044,667.17					3,451,774.32	-3,451,774.32	
2. 对所有者(或股东)的分配					-31,408,352.85						-4,610,178.03	
3. 其他					-3,894,047.12							
(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(净资产折股)												
四、本年年末余额	358,448,774.50	236.70		8,008,683.49	28,263,254.72	394,720,949.41	263,544,260.50	236.70		3,964,016.32	27,164,250.19	294,672,763.71

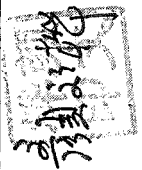
公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：





江苏中基复合材料有限公司

财务报表附注

2008年01月01日—2011年09月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

江苏中基复合材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由新加坡上海亚洲私人有限公司(以下简称“上海亚洲”, 英文名为: Shanghai Asia Company Pte. Ltd. (英文简称“SACPL”))出资设立的外商独资经营企业。于2004年12月9日经江苏省人民政府批准, 领取了商外资苏府资字[2004]57649号批准证书, 并于2004年12月14日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企独苏总字第000379号企业法人营业执照。原注册资本为3280万美元。

2005年8月8日经本公司董事会决议, 上海亚洲分别与英属维尔京群岛鸿基国际控股有限公司(以下简称“鸿基控股”(英文简称“HJIHL”))、英属维尔京群岛纪元投资控股有限公司(以下简称“纪元投资”, (英文简称“JIHL”))、新加坡新东洋国际控股有限公司(以下简称“东洋控股”(英文简称“NYVPL”))、统宝(香港)船务有限公司(以下简称“统宝公司”(英文简称“THSCL”))签署了股权转让协议, 将持有本公司其中54%的股权分别转让给鸿基控股20%、纪元投资11%、东洋控股16%、统宝公司7%, 股权转让完成后上海亚洲仍持有本公司46%的出资比例。本公司于2005年10月领取了更新的企独苏总字第000379号企业法人营业执照。

2006年5月统宝公司与纪元投资签署了股权转让协议, 由统宝公司将持有本公司1.90%的股份转让给纪元投资; 本次股权转让完成后, 统宝公司持有本公司5.10%股份, 纪元投资持有本公司12.90%股份。

2007年11月鸿基控股与上海亚洲签订了股权转让协议, 由鸿基控股将持有本公司5%的股份转让给上海亚洲; 本次股权转让完成后, 鸿基控股持有本公司的股份15%, 上海亚洲持有本公司的股份为51%。

2008年2月上海亚洲与鸿基控股、东洋控股及纪元投资签署了股权转让协议, 受让鸿基控股持有本公司15%的股份、东洋控股持有本公司16%的股份、纪元投资持有本公司12.90%的股份; 本次股权转让完成后, 上海亚洲持有本公司的股份为94.90%。

2008年9月上海亚洲与统宝公司签署了股权转让协议, 受让统宝公司持有本公司5.10%

的股份，本次股权转让完成后，上海亚洲持有本公司股份 100.00%，本公司成为上海亚洲的全资子公司。

2009 年 11 月 18 日公司董事会决定将本公司注册资本增加 1390 万美元，即由 3280 万美元增至 4670 万美元；本次增资是由上海亚洲以其在境内投资的各公司进行利润分配获取的利润进行再投资，其中：从江阴新联通印务有限公司利润分配获取的股利人民币 25,234,809.60 元(折合美元 3,696,000.00 元)；从江阴新联通包装复合材料有限公司利润分配获取的股利人民币 39,832,218.40 元(折合美元 5,834,000.00 元)；从本公司利润分配获取的股利人民币 29,837,486.00 元(折合美元 4,370,000.00 元)。

2010 年 8 月 16 日经本公司董事会决议及江苏省商务厅商资审字[2010]第 20066 号文批准同意，本公司申请增加注册资本美元 13,300,000.00 元，由母公司上海亚洲以其从本公司利润分配中获得的股利人民币 27,157,536.00 元(折合美元 3,990,000.00 元)及现汇美元 9,310,000.00 元出资投入，本次新增注册资本第一期出资美元 3,990,000 元已于 2010 年 8 月 16 日出资到位，其余 9,310,000.00 美元于新的营业执照签发之日起 2 年内缴完，本次增资完成后，本公司注册资本变更为美元 50,690,000.00 元。

根据本公司 2011 年 2 月 21 日董事会决议同意，以本公司截止 2010 年 12 月 31 日的未分配利润人民币 61,074,530.99 元折合美元 9,310,000.00 元转增注册资本，本次转增后的实收资本为美元 60,000,000.00 元，注册资本为美元 60,000,000.00 元。

企业法人营业执照注册号：320281400009267

住所：江阴市申港镇亚包大道 2 号

法定代表人：颜文桦

注册资本：美元陆仟万元整

经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：生产有色金属复合材料、用于包装粮油食品、果蔬、饮料、日化产品的铝箔（厚度 0.3 毫米以下）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则

应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中

所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接

计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 100 万元、 其他应收款余额超过 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	职工借款和单位押金及收到的信用证
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

11. 存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	28	10	3.21
机器设备	15	10	6.00
运输设备	5	10	18.00
办公及其他设备	5~10	10	9.00~18.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应

的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付及权益工具

(1)、股份支付是指本公司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，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

(2)、以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

(3)、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4)、以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(5)、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和

合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本公司本期不存在会计政策变更的事项。

(2) 主要会计估计变更说明

本公司本期不存在会计估计变更的事项。

26. 前期会计差错更正

本公司本期不存在前期会计差错更正事项。

三、税项

1、增值税

本公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人,产品增值税税率为17%。

2、企业所得税

本公司法定的企业所得税率为25%。根据国务院2007年12月26日发布的“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”(国发[2007]39号)的有关规定,自2008年1月1日《中华人民共和国企业所得税法》实施起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率,即自2008年至2012年的过渡期税率分别为18%、20%、22%、24%、

25%；原享受企业所得税定期减免优惠的企业，自 2008 年 1 月 1 日新税法施行后按原优惠政策及年限享受至期满为止。

本公司根据原税法及相关规定享受的企业所得税优惠税率为 15% 以及“两免三减半”定期减免税优惠，2007 年为本公司首个获利年度，即 2007 年及 2008 年享受企业所得税免税优惠，2009 年至 2011 年享受企业所得税税率减半优惠，因此 2009 至 2011 年实际执行的企业所得税率分别为 10%、11%、12%，2012 年及以后年度按法定税率 25% 执行。

3、城市维护建设税及教育费附加

本公司城市维护建设税税率为 5%，教育费附加税率为 3%，地方教育费附加税率为 2%。

4、其他税项

本公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	2011 年 9 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			3,271.47			5,400.87
其中：人民币			3,271.47			5,400.87
美 元						
欧 元						
银行存款：			129,681,044.08			59,424,759.58
其中：人民币			121,085,090.10			29,890,959.62
美 元	1,352,643.16	6.3549	8,595,912.02	4,459,480.24	6.6227	29,533,799.78
欧 元	4.86	8.6337	41.96	0.02	9.000	0.18
其他货币资金：			241,321,319.40			133,330,000.00
其中：人民币			241,321,319.40			133,330,000.00
美 元						
欧 元						
合 计			371,005,634.95			192,760,160.45

续

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			12,752.47			22,509.51
其中：人民币			12,752.47			22,509.51
美 元						

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元						
银行存款：			51,474,367.06			19,324,229.01
其中：人民币			42,721,748.14			17,720,069.58
美 元	1,281,834.00	6.8282	8,752,618.92	230,851.45	6.8346	1,577,777.32
欧 元				2,731.35	9.6590	26,382.11
其他货币资金：			129,360,000.00			91,500,000.00
其中：人民币			129,360,000.00			91,500,000.00
美 元						
欧 元						
合 计			180,847,119.53			110,846,738.52

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票保证金	68,000,000.00	87,400,000.00	124,000,000.00	89,500,000.00
信用证保证金	12,965,650.00	18,320,000.00	2,960,000.00	
其他存款	160,355,669.40	27,610,000.00	2,400,000.00	2,000,000.00
合 计	241,321,319.40	133,330,000.00	129,360,000.00	91,500,000.00

注：①.货币资金余额2009年12月31日比2008年12月31日增长63.15%，主要系2009年吸收股东增资款6,506.70万元及经营性净现金增长所致。2011年09月30日比2010年12月31日增长92.47%，主要系本期二期工程所需资金向金融机构贷款的资金尚未支付所致。

②.其他货币资金中的其他存款主要系3个月的定期存单及境外借款保证金

③.期末无其他货币资金存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

应收票据按类别列示如下

项 目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	23,369,866.61	11,968,813.61	32,133,777.48	51,919,286.50
商业承兑汇票	2,400,000.00	2,000,000.00		
合 计	25,769,866.61	13,968,813.61	32,133,777.48	51,919,286.50

注：(1)期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的应收票据余额。

(2)期末应收关联方票据余额具体详见“会计报表附注、五.关联方及关联交易”。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	2011年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	171,418,726.98	79.08	9,406,318.13	5.49
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	45,357,464.44	20.92		
组合小计	216,776,191.42	100.00	9,406,318.13	4.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	216,776,191.42	100.00	9,406,318.13	4.34

续

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	136,379,239.93	77.97	7,108,709.06	5.21
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	38,531,989.34	22.03		
组合小计	174,911,229.27	100.00	7,108,709.06	4.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	174,911,229.27	100.00	7,108,709.06	4.06

续

种 类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	145,613,543.34	100.00	7,389,206.78	5.07
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	145,613,543.34	100.00	7,389,206.78	5.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	145,613,543.34	100.00	7,389,206.78	5.07

续

种 类	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	125,952,003.57	100.00	6,330,748.84	5.03
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合				
组合小计	125,952,003.57	100.00	6,330,748.84	5.03
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	125,952,003.57	100.00	6,330,748.84	5.03

注: ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100.00 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值, 本公司按账龄计提坏账准备。

②2011年9月30日及2010年12月31日应收账款采用不计提坏账准备的组合 45,357,464.44 元、38,531,989.34 元为销售产品收到的信用证, 收回风险较小。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2011年09月30日			2010年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	202,823,117.74	93.56	7,873,282.67	171,804,995.47	98.22	6,663,650.31
1至2年	13,563,750.59	6.26	1,356,375.06	2,462,548.63	1.41	246,254.86
2至3年	303,803.84	0.14	91,141.15	635,544.69	0.36	190,663.41
3年以上	85,519.25	0.04	85,519.25	8,140.48	0.00	8,140.48
合 计	216,776,191.42	100.00	9,406,318.13	174,911,229.27	100.00	7,108,709.06

续

账 龄	2009年09月30日			2008年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	143,475,513.09	98.53	7,173,775.65	125,289,030.37	99.47	6,264,451.52
1至2年	2,129,889.77	1.46	212,988.98	662,973.20	0.53	66,297.32
2至3年	8140.48	0.01	2,442.14			
3年以上						
合 计	145,613,543.34	100.00	7,389,206.78	125,952,003.57	100.00	6,330,748.84

(2) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 2011年9月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
AMERICAN PACKAGING CORPORATION	本公司的客户	16,845,612.58	1年以内	7.77
玉溪市大营街铝箔纸有限责任公司	本公司的客户	9,827,827.85	1年以内	4.53

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
ILJIN ALUMINIUM CO.,LTD.	本公司的客户	9,409,738.81	1年以内	4.34
SUPERIOR MULTI-PACKAGING LTD	本公司的客户	7,079,158.23	1年以内	3.27
GALEX INC.,	本公司的客户	6,769,619.69	1年以内	3.12
合 计		49,931,957.16		23.03

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	2011年09月30日			2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	12,465,550.59	6.3549	79,217,327.43	11,263,304.72	6.6227	74,593,488.18
欧元	299,923.22	8.6328	2,589,177.17	174,970.39	8.7710	1,524,173.93
合 计			81,806,504.60			76,117,662.11

续

外币名称	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	8,110,785.80	6.8282	55,382,067.60	4,168,192.75	6.8346	28,487,930.19
欧元						
合 计	8,110,785.80	6.8282	55,382,067.60	4,168,192.75	6.8346	28,487,930.19

注：应收关联方款项余额具体详见“会计报表附注、五. 关联方及关联交易”。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	2011年09月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,812,688.08	92.60	44,949,628.31	97.81
1至2年	4,615,652.06	7.39	1,025.00	
2至3年	1,025.00		4,766.03	0.01
3年以上	4,766.03	0.01	1,000,000.00	2.18
合 计	62,434,131.17	100.00	45,955,419.34	100.00

续

账 龄	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,698,782.61	87.77	2,525,780.40	34.40
1至2年	351,848.07	3.18	4,817,533.25	65.60
2至3年	1,000,000.00	9.05		
3年以上				
合 计	11,050,630.68	100.00	7,343,313.65	100.00

注：①.一年以上的预付款项主要是预付周期较长的设备及安装的结算尾款。

②. 预付款项 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增长 50.49%,主要系 2009 年预付设备款; 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 315.86%,主要系二期工程开工预付的工程款及大型设备款;2011 年 09 月 30 日预付账款余额较 2010 年 12 月 31 日增长 35.86%, 主要系二期项目施工支付工程及设备款所致。

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例%	预付时间	未结算原因
中铝瑞闽铝板带有限公司	原材料供应商	10,539,047.30	16.88	2011 年	材料未到
涿州北方重工设备设计有限公司	设备供应商	8,280,082.45	13.26	2011 年	设备未到
湖南晟通科技集团有限公司望城分公司	原材料供应商	7,264,322.07	11.64	2011 年	材料未到
KAMPFSCHEID-UND	调备供应商	6,316,619.76	10.12	2010 年	设备未到
江苏锦澜建设有限公司	施工单位	5,534,243.36	8.86	2011 年	未到货
合 计		37,934,314.94	60.76		

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	2011 年 09 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	1,081,173.51	8.6328	9,333,554.67	2,763,000.00	8.8065	24,332,359.50
合 计			9,333,554.67	2,763,000.00	8.8065	24,332,359.50

续

外币名称	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	109,765.50	9.7971	1,075,383.58			
合 计	109,765.50	9.7971	1,075,383.58			

5. 应收利息

项 目	2011 年 09 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证金利息	1,483,024.00	649,311.00	638,810.00	798,750.00
合 计	1,483,024.00	649,311.00	638,810.00	798,750.00

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	2011 年 09 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	2011年09月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合2: 采用不计提坏账准备的组合	37,236,176.53	100.00		
组合小计	37,236,176.53	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	37,236,176.53	100.00		

续

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合2: 采用不计提坏账准备的组合	8,141,501.84	100.00		
组合小计	8,141,501.84	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,141,501.84	100.00		

续

种 类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合2: 采用不计提坏账准备的组合	7,204,156.98	100.00		
组合小计	7,204,156.98	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,204,156.98	100.00		

续

种 类	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合2: 采用不计提坏账准备的组合	482,440.20	100.00		
组合小计	482,440.20	100.00		

种 类	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	482,440.20	100.00		

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为50万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

②其他应付款2011年9月30日余额较2010年12月31日增长357.36%，主要系进口设备需交付海关的进口保证金所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2011年09月30日			2010年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	37,049,863.09	99.50		8,121,501.84	99.75	
1至2年	186,313.44	0.50				
2至3年						
3年以上				20,000.00	0.25	
合 计	37,236,176.53	100.00		8,141,501.84	100.00	

续

账 龄	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	7,184,156.98	99.72		462,440.00	95.85	
1至2年				20,000.00	4.15	
2至3年	20,000.00	0.28				
3年以上						
合 计	7,204,156.98	100.00		482,440.20	100.00	

(2) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 期末金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
海关保证金	34,148,856.06	进口设备保证金
土地保证金	1,292,700.00	土地款
合 计	35,441,556.06	

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海关保证金	政企关系	34,148,856.06	1年以内	91.71
土地保证金	政企关系	1,292,700.00	1年以内	3.47
政府预缴费	政企关系	440,086.56	1年以内	1.18
周祖凯	本公司职工	96,106.50	1年以内	0.26

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
朱伟琴	本公司职工	64,540.00	1年以内	0.17
合计		36,042,289.12		96.79

7. 存货

存货明细情况

存货种类	2011年09月30日			2010年12月31日		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,326,629.86		146,326,629.86	86,578,072.64		86,578,072.64
在产品	57,904,163.50		57,904,163.50	44,519,166.28		44,519,166.28
库存商品	35,816,500.26		35,816,500.26	35,472,492.76		35,472,492.76
发出商品	5,804,183.32		5,804,183.32			
低值易耗品						
合计	245,851,476.94		245,851,476.94	166,569,731.68		166,569,731.68

续

存货种类	2009年12月31日			2008年12月31日		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,818,833.42		81,818,833.42	59,345,690.89		59,345,690.89
在产品	33,314,890.30		33,314,890.30	19,371,711.07		19,371,711.07
库存商品	30,750,034.46		30,750,034.46	29,508,646.13		29,508,646.13
发出商品						
低值易耗品	66,475.84		66,475.84	48,975.84		48,975.84
合计	145,950,234.02		145,950,234.02	108,275,023.93		108,275,023.93

注：(1). 存货 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日增加 3,765,210.09 元, 增幅 34.80%, 主要系 2009 年 10 月新增的两台轧机开始投入正常生产, 因产能增加为确保供应生产需要, 故增加原材料的储备所致; 2011 年 9 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日增长 47.60% 主要系订单增加为确保原材料满足正常的生产需要采购较多的原材料。

(2). 期末本公司存货不存在借款费用资本化金额及减值情况。

8. 其他流动资产

项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	性质或内容
保险费	143,200.00	40,456.67	44,671.88	91,916.74	财产保险费
砂轮	527,578.28	442,740.56	95,000.03	369,526.04	
网络域名及其他	24,700.07	94,551.49	383,822.34	274,500.03	
合计	695,478.35	577,748.72	523,494.25	735,942.81	

9. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

类别	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年09月30日
一、账面原值合计	570,474,544.77	8,221,175.42	570,247.32	578,125,472.87
房屋及建筑物	95,597,661.01	177,975.00		95,775,636.01
机器设备	468,600,631.54	3,532,988.82	570,247.32	471,563,373.04
运输设备	2,724,976.27	1,603,634.04		4,328,610.31
其他设备	3,551,275.95	2,906,577.56		6,457,853.51
二、累计折旧合计	110,858,753.37	25,269,995.72		136,128,749.09
房屋及建筑物	10,469,820.09	2,531,731.36		13,001,551.45
机器设备	97,582,057.81	21,516,212.54		119,098,270.35
运输设备	1,638,048.04	877,995.31		2,516,043.35
其他设备	1,168,827.43	344,056.51		1,512,883.94
三、固定资产账面净值合计	459,615,791.40			441,996,723.78
房屋及建筑物	85,127,840.92			82,774,084.56
机器设备	371,018,573.73			352,465,102.69
运输设备	1,086,928.23			1,812,566.96
其他设备	2,382,448.52			4,944,969.57
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	459,615,791.40			441,996,723.78
房屋及建筑物	85,127,840.92			82,774,084.56
机器设备	371,018,573.73			352,465,102.69
运输设备	1,086,928.23			1,812,566.96
其他设备	2,382,448.52			4,944,969.57

注：①. 本期折旧额为 25,269,995.72 元。

②. 期末不存在固定资产减值情况。

③. 本公司的固定资产主要是轧机、磨床、退火炉、分切机及房屋建筑物等。

类别	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
一、账面原值合计	538,031,812.06	35,977,992.67		570,474,544.77
房屋及建筑物	87,751,224.89	7,846,436.12		95,597,661.01
机器设备	444,914,272.08	27,221,619.42		468,600,631.54
运输设备	1,970,392.10	754,584.17		2,724,976.27
其他设备	3,395,922.99	155,352.96		3,551,275.95
二、累计折旧合计	79,424,615.03	31,434,138.34		110,858,753.37

类 别	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
房屋及建筑物	7,673,903.42	2,795,916.67		10,469,820.09
机器设备	69,495,650.34	28,086,407.47		97,582,057.81
运输设备	1,201,770.97	436,277.07		1,638,048.04
其他设备	1,053,290.30	115,537.13		1,168,827.43
三、固定资产账面净值合计	458,607,197.03			459,615,791.40
房屋及建筑物	80,077,321.47			85,127,840.92
机器设备	375,418,621.74			371,018,573.73
运输设备	768,621.13			1,086,928.23
其他设备	2,342,632.69			2,382,448.52
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	458,607,197.03			459,615,791.40
房屋及建筑物	80,077,321.47			85,127,840.92
机器设备	375,418,621.74			371,018,573.73
运输设备	768,621.13			1,086,928.23
其他设备	2,342,632.69			2,382,448.52

续

类 别	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
一、账面原值合计	524,379,794.18	13,859,981.88	207,964.00	538,031,812.06
房屋及建筑物	81,072,591.69	6,678,633.20		87,751,224.89
机器设备	437,797,005.62	7,117,266.46		444,914,272.08
运输设备	1,970,392.10			1,970,392.10
其他设备	3,539,804.77	64,082.22	207,964.00	3,395,922.99
二、累计折旧合计	48,830,947.37	30,593,667.66		79,424,615.03
房屋及建筑物	4,757,808.27	2,916,095.15		7,673,903.42
机器设备	42,561,342.21	26,934,308.13		69,495,650.34
运输设备	847,100.35	354,670.62		1,201,770.97
其他设备	664,696.54	388,593.76		1,053,290.30
三、固定资产账面净值合计	475,548,846.81			458,607,197.03
房屋及建筑物	76,314,783.42			80,077,321.47
机器设备	395,235,663.41			375,418,621.74
运输设备	1,123,291.75			768,621.13
其他设备	2,875,108.23			2,342,632.69
四、减值准备合计				

类 别	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	475,548,846.81			458,607,197.03
房屋及建筑物	76,314,783.42			80,077,321.47
机器设备	395,235,663.41			375,418,621.74
运输设备	1,123,291.75			768,621.13
其他设备	2,875,108.23			2,342,632.69

(2) 2011年09月30日已为本公司的借款及授信设置抵押的资产情况

固定资产类别	原值	净值
房屋及建筑物	39,475,732.87	34,152,561.96
机器设备	340,303,179.47	250,039,524.86
合 计	379,778,912.34	284,192,086.82

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2011年09月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期扩建土建工程	64,988,308.88		64,988,308.88	8,780,749.43		8,780,749.43
铝箔轧机	142,038,301.95		142,038,301.95	1,751,161.84		1,751,161.84
退火炉料架	33,200.00		33,200.00	31,276.92		31,276.92
分切机	155,026.43		155,026.43	37,170.00		37,170.00
合 计	207,214,837.26		207,214,837.26	10,600,358.19		10,600,358.19

续

项 目	2009年12月31日			2008年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期扩建土建工程						
铝箔轧机						
退火炉料架						
分切机						
新车间	116,369.50		116,369.50			
合卷机	133,889.23		133,889.23			
合 计	250,258.73		250,258.73			

(2) 重大在建工程变动情况

项目名称	预算数(万元)	2010年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011年09月30日
二期扩建工程	54,626.86	10,600,358.19	203,371,199.07		6,756,720.00	207,214,837.26
扩建土建工程		8,780,749.43	62,964,279.45		6,756,720.00	64,988,308.88
铝箔轧机		1,751,161.84	140,287,140.11			142,038,301.95
退火炉料架		31,276.92	1,923.08			33,200.00
分切机		37,170.00	117,856.43			155,026.43
合 计		10,600,358.19	203,371,199.07		6,756,720.00	207,214,837.26

续

工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
41.25	41.25	3,639,239.79	1,750,029.18	0.68	借款
		3,639,239.79	1,750,029.18	0.68	借款
					借款
					借款
					借款
合计		3,639,239.79	1,750,029.18		

续

项目名称	预算数(万元)	2009年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2010年12月31日
二期扩建工程	54,626.86	250,258.73	28,444,061.68	18,093,962.22		10,600,358.19
扩建土建工程			8,780,749.43			8,780,749.43
铝箔轧机			1,751,161.84			1,751,161.84
退火炉料架			598,818.42	567,541.50		31,276.92
分切机			37,170.00			37,170.00
新车间		116,369.50	6,958,180.62	7,074,550.12		
合卷机		133,889.23	2,774,769.22	2,908,658.45		
簿剪机			7,543,212.15	7,543,212.15		
合 计		250,258.73	28,444,061.68	18,093,962.22		10,600,358.19

续

工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
8.52%	8.52%	1,889,210.61	1,889,210.61	0.95	借款
		1,889,210.61	1,889,210.61	0.95	借款

工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计		1,889,210.61	1,889,210.61		

注：①2011年9月30日在建工程余额较2010年12月31日增长1854.79%，主要系二期年产2.8万吨扩建工程投入力度加大所致。

②期末在建工程无计提减值准备的情况

11. 无形资产

类别	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年09月30日	剩余摊销年限
一、无形资产原值					
土地使用权	23,798,099.40	6,756,720.00		30,554,819.40	
合计	23,798,099.40			30,554,819.40	
二、累计摊销					
土地使用权	1,808,261.72	413,277.50		2,221,539.22	
合计	1,808,261.72	413,277.50		2,221,539.22	
三、无形资产减值准备					
土地使用权					
四、无形资产账面价值	21,989,837.68			28,333,280.18	
土地使用权	21,989,837.68			28,333,280.18	

续

类别	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日	剩余摊销年限
一、无形资产原值					
土地使用权	23,798,099.40			23,798,099.40	
合计	23,798,099.40			23,798,099.40	
二、累计摊销					
土地使用权	1,325,427.36	482,834.36		1,808,261.72	
合计	1,325,427.36	482,834.36		1,808,261.72	
三、无形资产减值准备					
土地使用权					
四、无形资产账面价值	22,472,672.04			21,989,837.68	
土地使用权	22,472,672.04			21,989,837.68	

续

类别	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日	剩余摊销年限
一、无形资产原值					
土地使用权	23,798,099.40			23,798,099.40	
合计	23,798,099.40			23,798,099.40	
二、累计摊销					
土地使用权	841,968.24	483,459.12		1,325,427.36	

类别	2008年12月31日	本期增加额	本期减少额	2009年12月31日	剩余摊销年限
合计	841,968.24	483,459.12		1,325,427.36	
三、无形资产减值准备					
土地使用权					
四、无形资产账面价值	22,956,131.16			22,472,672.04	
土地使用权	22,956,131.16			22,472,672.04	

注：(1). 土地使用权系以支付土地出让金方式取得的工业生产用地，分别于2005年7月4日、2006年6月5日取得[澄土国用(2005)第008638号]、[澄土国用(2006)005051号]土地使用权证，上述土地使用权面积分别为57,313.50平方米、100,020.00平方米。上述土地使用权使用年限均为50年。

(2). 土地使用权[澄土国用(2006)005051号]、[澄土国用(2005)第008638号]已用于向银行贷款抵押。

(3). 期末无形资产未发现存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 本期新增土地于2011年4月28日取得[澄土国用(2011)第8702号]土地使用权。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细情况

项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款坏账准备	1,128,758.18	781,958.00	738,920.68	
其他应收款坏账准备				
固定资产减值准备				
合计	1,128,758.18	781,958.00	738,920.68	

(2) 暂时性差异明细情况

项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款坏账准备	9,406,318.13	7,108,709.06	7,389,206.78	6,330,748.84
其他应收款坏账准备				
固定资产减值准备				
合计	9,406,318.13	7,108,709.06	7,389,206.78	6,330,748.84

13. 资产减值明细

项目	2010年12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年09月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	7,108,709.06	2,297,609.07			9,406,318.13
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
合计	7,108,709.06	2,297,609.07			9,406,318.13

续

项 目	2009年12月 31日	本期计提额	本期减少额		2010年12月 31日
			转回	转销	
一、坏账准备	7,389,206.78		280,497.72		7,108,709.06
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
合 计	7,389,206.78		280,497.72		7,108,709.06

续

项 目	2008年12月 31日	本期计提额	本期减少额		2009年12月 31日
			转回	转销	
一、坏账准备	6,330,748.84	1,058,457.94			7,389,206.78
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
合 计	6,330,748.84	1,058,457.94			7,389,206.78

14. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

项 目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
抵押借款	35,000,000.00	183,424,841.40	81,403,094.00	119,000,000.00
担保借款	360,106,923.52	60,000,000.00	65,000,000.00	31,000,000.00
抵押及担保		29,000,000.00		
质押借款	114,761,832.00			
票据贴现			15,000,000.00	50,000,000.00
合 计	509,868,755.52	272,424,841.40	161,403,094.00	200,000,000.00

(2) 外币借款明细如下

币 别	2011年09月30日		2010年12月31日	
	原币	本币	原币	本币
美元	23,440,000.00	148,958,856.00	8,590,000.00	56,888,993.00
欧元	6,431,321.50	59,909,899.52	2,350,500.00	20,535,848.40

续

币 别	2009年12月31日		2008年12月31日	
	原币	本币	原币	本币
美元	1,670,000.00	11,403,094.00		
欧元				

注：期末担保借款为关联方江阴联通实业有限公司和江阴新联通印务有限公司为本公司借款共同担保。

15. 应付票据

项 目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
银行承兑汇票	158,000,000.00	215,000,000.00	308,000,000.00	203,500,000.00
商业承兑汇票	17,000,000.00			
合 计	175,000,000.00	215,000,000.00	308,000,000.00	203,500,000.00

注：(1). 期末应付票据中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2). 2009年12月31日应付票据余额比2008年12月31日增加117,929,500.00元,增幅57.95%,主要系2009年新增产能增加相应加大原材料的采购金额及采用更多的票据结算方式所致。2010年12月31日较2009年12月31日减少30.19%主要系公司的盈利能力不断增加及融资能力加强及时结算货款所致。

(3). 2011年09月30日上述应付票据均在2012年03月23日前到期。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	2011年09月30日		2010年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	143,473,471.05	100.00	79,314,512.31	100.00
1-2年	1,160.00		-	
2-3年			1,010.00	
3年以上	1,010.00		-	
合 计	143,473,471.05	100.00	79,315,522.31	100.00

续

项 目	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	29,252,849.47	99.41	16,257,405.99	100.00
1-2年	174,097.03	0.59	-	
2-3年				
3年以上			-	
合 计	29,426,946.50	100.00	16,257,405.99	100.00

注：应付账款余额2010年12月31日较2009年12月31日增长169.53%，主要系随着公司产量的上升相应的增加原材料采购量所致；2011年09月30日较2010年12月31日增长80.89%，主要系订单较多为满足生产所需采购较多的原材料所

致。

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

(3) 本期末无 1 年以上大额的应付账款。

(4) 本期末无应付外币账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	2011 年 09 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,962,587.75	98.02	5,628,103.49	100.00
1-2 年	382,851.97	1.98		
2-3 年				
3 年以上				
合 计	19,345,439.72	100.00	5,628,103.49	100.00

续

项 目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,105,914.24	100.00	7,187,364.19	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	2,105,914.24	100.00	7,187,364.19	100.00

(2) 预收款项无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无预收外币款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期发生额	本期支付额	2011 年 09 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,428,757.05	14,198,582.95	13,715,897.00	1,911,443.00
二、应付福利费	35,491.96	582,890.99	618,382.95	
三、社会保险费	311,762.94	2,154,925.02	2,233,743.41	232,944.55
1. 医疗保险费	88,603.03	667,848.66	692,275.85	64,175.84
2. 基本养老保险费	194,851.83	1,246,650.84	1,292,248.25	149,254.41
3. 失业保险费	17,708.14	133,569.73	138,455.17	12,822.70
4. 工伤保险费	5,299.97	53,427.89	55,382.07	3,345.80
5. 生育保险费	5,299.97	53,427.89	55,382.07	3,345.80
四、工会经费和职工教育经费				

项 目	2010年12月31日	本期发生额	本期支付额	2011年09月30日
五、住房公积金				
合 计	1,776,011.95	16,936,398.96	16,568,023.36	2,144,387.55

续

项 目	2009年12月31日	本期发生额	本期支付额	2010年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,056,720.00	15,350,000.10	14,977,963.05	1,428,757.05
二、应付福利费		665,444.86	629,952.90	35,491.96
三、社会保险费	176,676.50	2,191,467.08	2,056,380.64	311,762.94
1. 医疗保险费	50,211.46	622,814.93	584,423.36	88,603.03
2. 基本养老保险费	110,422.81	1,369,666.89	1,285,237.87	194,851.83
3. 失业保险费	10,035.23	124,475.39	116,802.48	17,708.14
4. 工伤保险费	3,003.50	37,254.93	34,958.47	5,299.97
5. 生育保险费	3,003.50	37,254.93	34,958.47	5,299.97
四、工会经费和职工教育经费				
五、住房公积金				
合 计	1,233,396.50	18,206,912.04	17,664,296.59	1,776,011.95

续

项 目	2008年12月31日	本期发生额	本期支付额	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	961,895.00	11,325,301.00	11,230,476.00	1,056,720.00
二、应付福利费		70,136.70	70,136.70	
三、社会保险费	207,534.33	1,715,883.68	1,746,741.51	176,676.50
1. 医疗保险费		487,654.13	437,442.67	50,211.46
2. 基本养老保险费		1,072,427.27	962,004.46	110,422.81
3. 失业保险费		97,462.24	87,427.01	10,035.23
4. 工伤保险费		29,170.02	26,166.52	3,003.50
5. 生育保险费		29,170.02	26,166.52	3,003.50
四、工会经费和职工教育经费				
五、住房公积金				
合 计	1,169,429.33	13,111,321.38	13,047,354.21	1,233,396.50

注：本期公司无拖欠职工工资的情况，期末余额为核算的当月应付工资金额，并于下月发放。

19. 应交税费

税费项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	备注
1. 增值税	-12,720,920.56	-2,519,614.28	-2,737,469.14	1,459,197.22	
2. 企业所得税	4,304,650.14	3,468,511.74	2,422,557.45		
3. 个人所得税	-26,941.53	-17,856.98	35,086.82	15,512.04	
4. 教育费附加		92,620.85	14,795.47		
5. 城市维护建设税	514,380.87				

税费项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	备注
6. 堤围防护费					
7. 其他	1,041,793.71	268,266.25	554,325.82	581,516.67	
合计	-6,887,037.37	1,291,927.58	289,296.42	2,056,225.93	

注：应交税费余额 2011 年 9 月 30 日较 2010 年 12 月 31 日减少 633.08%，主要系出口销售增加存在较多待抵扣的增值税所致。

20. 应付利息

项目	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
借款应付利息	2,142,109.47	506,537.00	228,235.57	354,585.00
合计	2,142,109.47	506,537.00	228,235.57	354,585.00

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	2011年09月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,557,825.85	100.00	10,429,405.27	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上			-	
合计	8,557,825.85	100.00	10,429,405.27	100.00

续

项目	2009年12月31日		2008年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,466,828.55	100.00	10,307,256.68	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上			-	
合计	12,466,828.55	100.00	10,307,256.68	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

期末其他应付款余额中欠付母公司上海亚洲的款项为 190,912.76 元，除此之外无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，

(3) 期末金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	备注
员工奖励金	1,542,503.33	
江阴市汇邦运输有限公司	1,472,897.40	
江阴凯澄起重机械有限公司	1,194,450.00	

单位名称	金额	备注
苏州中远物流有限公司	976,028.61	
江苏中外运有限公司江阴分公司	585,887.08	
合计	5,771,766.42	

(4) 其他应付款中外币余额情况

外币名称	2011年09月30日			2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	275,209.54	6.3549	1,748,929.10	852,506.16	6.6227	5,645,892.55
欧元				17,106.41	8.8065	150,647.60
合计			1,748,929.10			5,796,540.15

续

外币名称	2009年12月31日			2008年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	936,073.42	6.8282	6,391,696.53	521,659.77	6.8346	3,565,335.86
欧元						
合计			6,391,696.53	521,659.77	6.8346	3,565,335.86

22. 长期借款

长期借款按分类列示如下

借款条件	2011年09月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
质押借款				
抵押借款				
保证借款	229,800,000.00			123,022,697.48
信用借款				
合计	229,800,000.00			123,022,697.48

注：期末保证借款为本公司关联方江阴联通实业有限公司和江阴新联通印务有限公司共同为本公司提供担保。

23. 注册资本（实收资本）

投资者名称	2011年9月30日		2010年12月31日	
	原币（美元）	本币	原币（美元）	本币
上海亚洲私人有限公司	60,000,000.00	446,676,851.49	50,690,000.00	385,602,320.50
合计	60,000,000.00	446,676,851.49	50,690,000.00	385,602,320.50

续

投资者名称	2009年12月31日		2008年12月31日	
	原币（美元）	本币	原币（美元）	本币
上海亚洲私人有限公司	46,700,000.00	358,448,774.50	32,800,000.00	263,544,260.50

投资者名称	2009年12月31日		2008年12月31日	
	原币(美元)	本币	原币(美元)	本币
上海亚洲私人有限公司	46,700,000.00	358,448,774.50	32,800,000.00	263,544,260.50
合计	46,700,000.00	358,448,774.50	32,800,000.00	263,544,260.50

注：公司实收资本变动情况详见附注“一、公司的基本情况”所述。

24. 资本公积

项目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
资本溢价	236.70	236.70	236.70	236.70
其他资本公积				
合计	236.70	236.70	236.70	236.70

25. 盈余公积

项目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
期初数	17,027,827.11	8,008,683.49	3,964,016.32	512,242.00
本期增加		9,019,143.62	4,044,667.17	3,451,774.32
本期减少				
期末数	17,027,827.11	17,027,827.11	8,008,683.49	3,964,016.32

26. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
调整前上年末未分配利润	80,542,418.15	28,263,254.72	27,164,250.19	708,459.37
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	80,542,418.15	28,263,254.72	27,164,250.19	708,459.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	71,056,304.28	90,191,436.24	40,446,671.67	34,517,743.18
减: 提取法定盈余公积		9,019,143.62	4,044,667.17	3,451,774.32
提取职工奖励基金	4,252,430.33		3,894,647.12	
提取一般风险准备				
应付普通股股利	63,978,057.95	28,893,129.19	31,408,352.85	4,610,178.03
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	83,368,234.15	80,542,418.15	28,263,254.72	27,164,250.19

根据本公司2011年2月21日董事会决议同意，以本公司截止2010年12月31日的未分配利润人民币63,978,057.95元向股东分配，并以分配后的税后股利人民币61,074,530.99转增注册资本。

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务收入	793,407,928.06	893,121,563.16	603,108,779.32	567,432,838.24
其他业务收入	59,318,759.48	72,160,595.35	48,197,751.01	42,443,292.39
营业收入合计	852,726,687.54	965,282,158.51	651,306,530.33	609,876,130.63

(2) 营业成本明细如下

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
主营业务成本	695,584,266.44	771,057,808.13	527,973,020.10	501,423,474.20
其他业务成本	57,953,275.33	68,928,079.60	46,690,452.74	41,830,218.98
营业成本合计	753,537,541.77	839,985,887.73	574,663,472.84	543,253,693.18

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	2011年1-9月		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝箔	793,407,928.06	695,584,266.44	893,121,563.16	771,057,808.13
合 计	793,407,928.06	695,584,266.44	893,121,563.16	771,057,808.13

续

行业名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝箔	603,108,779.32	527,973,020.10	567,432,838.24	501,423,474.20
合 计	603,108,779.32	527,973,020.10	567,432,838.24	501,423,474.20

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	2011年1-9月		2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	281,480,840.84	232,949,887.83	326,408,664.09	267,012,677.90
外销	511,927,087.22	462,634,378.61	566,712,899.07	504,045,130.23
合 计	793,407,928.06	695,584,266.44	893,121,563.16	771,057,808.13

续

地区名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	272,986,909.79	221,465,118.83	251,693,509.95	216,267,359.61
外销	330,121,869.53	306,507,901.27	315,739,328.29	285,156,114.59
合 计	603,108,779.32	527,973,020.10	567,432,838.24	501,423,474.20

(5) 分期前五名客户收入占总收入的比例如下:

项 目	前五名收入(元)	占总收入的比例(%)
2008年度	222,829,271.39	36.54
2009年度	167,173,549.23	25.67
2010年度	231,579,740.42	23.99
2011年1-9月	194,542,229.95	22.81

28. 营业税金及附加

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
营业税	16,350.00	38,550.00	84,100.00	30,306.00
城建税	1,027,972.31			
教育费附加	1,027,972.31	241,976.65	168,591.08	
堤围费				
合 计	2,072,294.61	280,526.65	252,691.08	30,306.00

29. 销售费用

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
运杂费	4,151,591.84	4,734,681.41	4,439,552.10	3,266,039.29
业务招待费	3,311,780.29	3,605,925.26	3,075,750.77	2,111,173.98
差旅费	1,174,904.26	1,269,655.44	1,277,689.37	836,957.96
工资费用	1,382,281.98	1,314,203.25	1,167,859.49	948,056.83
其他	507,547.56	939,897.33	859,434.09	641,340.82
合 计	10,528,105.93	11,864,362.69	10,820,285.82	7,803,568.88

注:销售费用发生额2009年度比2008年度增长38.66%,主要系随着销售规模的扩大相应的运杂费及业务招待费增长较大所致。

30. 管理费用

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
工资	1,292,433.73	2,270,882.26	1,335,601.46	1,321,580.95
折旧	1,380,898.50	1,567,948.61	1,383,943.90	1,179,626.17
差旅费	644,492.77	613,071.90	349,652.95	410,440.65
业务招待费	295,269.38	260,742.00	186,618.00	210,339.70
税金	1,014,644.15	1,141,708.71	1,455,398.18	1,123,347.72
其他(费用分摊)	1,468,645.95	-407,056.00	2,542,715.74	1,502,881.66
合 计	6,096,384.48	5,447,297.48	7,253,930.23	5,748,216.85

注:管理费用发生额2009年度比2008年度增长26.19%,主要系随着公司产能的增加,资产、销售等规模的扩大,相应的折旧、人工工资、税费等随之增长所致。

31. 财务费用

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
利息支出	12,022,588.24	11,000,399.33	14,547,853.37	21,698,573.25
减：利息收入	2,754,961.07	2,060,081.09	3,090,642.12	3,921,607.67
汇兑损失		431,513.35	209,184.50	
减：汇兑收入	2,890,753.25			2,653,563.14
手续费	2,686,834.33	2,682,596.40	1,275,151.44	1,049,456.96
其他				
合 计	9,063,708.25	12,054,427.99	12,941,547.19	16,172,859.40

32. 资产减值损失

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
应收账款坏账损失	2,297,609.07	-280,497.72	1,058,457.94	2,429,030.18
合 计	2,297,609.07	-280,497.72	1,058,457.94	2,429,030.18

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
捐赠利得				
政府补助利得	435,000.00	528,484.44		
其他	26,924.12	47,301.88	163,215.52	98,783.26
合 计	461,924.12	575,786.32	163,215.52	98,783.26

(2) 政府补助明细如下

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
投资鼓励奖	435,000.00	400,000.00		
财政补贴款		128,484.44		
合 计	435,000.00	528,484.44		

34. 营业外支出

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
1、非流动资产处置损失				

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
2、捐赠支出	7,000.00	34,000.00		
3. 其他	20,952.90	62,925.74	222,505.43	19,496.23
合 计	27,952.90	96,925.74	222,505.43	19,496.23

35. 所得税费用

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
当期应交所得税	8,796,653.23	10,809,719.68	4,549,104.33	
固定资产投资抵税	-9,941,142.68	-4,549,104.33		
递延所得税费用	-346,800.18	-43,037.32	-738,920.68	
合 计	-1,491,289.63	6,217,578.03	3,810,183.65	

注：本公司享受原企业所得税两免三减半的优惠政策，2007年度为首个获利年度，因此2007年度、2008年度为免税期，故2008年度没有所得税费用发生。

36. 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金明细如下：

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
利息收入	1,911,746.71	2,060,081.09	3,090,642.12	3,921,607.67
政府补助	435,000.00	528,484.44		
其他	19,247.26	35,595.07	940,100.59	457,125.00
合 计	2,365,993.97	2,624,160.60	4,030,742.71	4,378,732.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量中明细项目如下：

项 目	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
运杂费	4,151,591.84	4,734,681.41	4,439,552.10	3,266,039.29
差旅费	1,819,397.03	1,882,727.34	1,627,342.32	1,247,398.61
业务招待费	3,607,049.67	3,866,667.26	3,262,368.77	2,321,513.68
物料消耗费	32,041.11	215,693.55	24,101.60	41,002.25
通讯费	111,865.60	102,181.30	127,592.93	108,388.98
中介费	505,585.00	1,146,066.35	804,464.40	270,421.00
维护费	168,450.37	228,570.29	21,575.93	8,315.21
水电费	200,973.37	268,571.75	324,663.63	244,678.96
其他	4,261,556.85	4,785,518.75	1,129,748.88	1,109,192.51
支付关联方款项		1,004,066.47	6,756,247.62	209,185.20
合 计	14,858,510.84	18,234,744.47	18,517,658.18	8,826,135.69

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	71,056,304.28	90,191,436.24	40,446,671.67	34,517,743.18
加：计提的资产减值准备	2,297,609.07	-280,497.72	1,058,457.94	2,429,030.18
固定资产折旧	25,269,995.72	31,434,138.34	30,593,667.66	26,898,036.53
无形资产摊销	413,277.50	482,834.36	483,459.12	483,101.92
长期待摊费用摊销		-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-		
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）	10,927,893.68	12,466,639.96	14,605,028.80	20,619,071.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-346,800.18	-43,037.32	-738,920.68	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-		
存货的减少（减：增加）	-79,281,745.26	-20,619,497.66	-37,675,210.09	28,937,173.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	-103,564,833.47	-20,010,178.43	-9,437,040.27	-58,661,868.56
经营性应付项目的增加（减：减少）	76,562,496.46	-42,802,968.53	49,065,391.77	-25,223,506.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额	3,334,197.80	50,818,869.24	88,401,505.92	29,998,781.66
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	303,005,634.95	145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52
减：现金的期初余额	145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52	86,876,677.47
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	157,045,474.50	29,113,040.92	41,000,381.01	-11,029,938.95

(2) 现金和现金等价物

项 目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
一、现金	303,005,634.95	145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52
其中：库存现金	3,271.47	5,400.87	12,752.47	22,509.51
可随时用于支付的银行存款	129,681,044.08	59,424,759.58	51,474,367.06	19,324,229.01
可随时用于支付的其他货币资金	173,321,319.40	86,530,000.00	65,360,000.00	56,500,000.00
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				

项 目	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	303,005,634.95	145,960,160.45	116,847,119.53	75,846,738.52
四、母公司或集团内子公司使用受限制的其他货币资金	68,000,000.00	46,800,000.00	64,000,000.00	35,000,000.00
五、期末货币资金余额	371,005,634.95	192,760,160.45	180,847,119.53	110,846,738.52

五. 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万)	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	组织机构代码
新加坡上海亚洲私人有限公司(SACPL)	母子 公司	外国 企业	新加坡	颜文粹	投资	1100 (新加坡元)	100.00	100.00		不适用

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江阴中基铝业有限公司	同一母公司	不适用
江阴中恩复合材料有限公司	同一母公司	不适用
江阴新联通包装复合材料有限公司	同一母公司	
江阴新联通印务有限公司	同一母公司	
江阴联通实业有限公司	同一控制人	
Thai Toyo Aluminium Packaging Co. Ltd	同一控制人	
Paper Base Convefting Sdn. bHD	同一控制人	
New Toyo Alumintum Paper Products(Ptl)Ltd	同一控制人	
New Toyo International Holdings Ltd(新东洋国际控股有限公司)	同一控制人	
海南华信源有限公司	同一控制人	
江苏联通纪元印务有限公司	同一控制人	

3. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	产品名称	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
江阴中恩复合材料有限公司	铝箔麦拉		4,896,329.91	1,765,759.54	
江阴中基铝业有限公司	加工费	18,707,760.69	18,918,726.51	500,000.00	

注：(1) 本公司从江阴中恩复合材料有限公司采购的铝箔麦拉均为用于出口销售。

(2) 本公司与江阴中基铝业有限公司发生的加工费主要系租用该公司 2009 年 10 月正式投产的两台轧机。

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	产品名称	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
江阴中恩复合材料有限公司	铝箔		12,006,876.60	3,536,289.96	8,718,113.25
江阴中恩复合材料有限公司	电费		234,042.74	290,038.46	268,010.26
江阴中恩复合材料有限公司	加工费		90,000.00	120,000.00	120,000.00

关联方名称	产品名称	2011年1-9月	2010年度	2009年度	2008年度
江阴中恩复合材料有限公司	铝箔		12,006,876.60	3,536,289.96	8,718,113.25
江阴中恩复合材料有限公司	房租		147,000.00	294,000.00	294,000.00
江阴中基铝业有限公司	电费	5,419,384.63	7,510,230.75	1,589,523.08	2,301,401.71
江阴中基铝业有限公司	房租	225,000.00	300,000.00	250,000.00	600,000.00
New Toyo Alumintum Paper Products (Ptl)Ltd	铝箔	6,932,968.82	6,421,466.89		
Paper Base Converting San Bhd	铝箔	13,164,893.04	28,502,923.27	16,740,242.29	
Thai Toyo Alumimium Packaging Co., Ltd	铝箔	1,426,480.22	9,072,813.11	1,302,688.30	
New Toyo International Holdings Ltd (新东洋国际控股有限公司)	铝箔	2,926,627.79	70,377.60	19,711,844.46	53,722,675.44

(3) 关联担保情况

2011年01月05日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币2000万元,为本公司2011年01月05日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年贷字第4911008]号借款合同提供担保。

2011年03月07日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币1280万元,为本公司2011年03月07日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年贷字第4911046]号借款合同提供担保。

2011年07月05日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币1000万元,为本公司2011年07月05日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年银承字第131110705-1]的银行承兑协议提供担保。

2011年07月05日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币2600万元,为本公司2011年07月05日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年贷字第4911147]借款合同提供担保。

2011年07月11日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币2000万元,为本公司2011年07月11日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年贷字第4911150]借款合同提供担保。

2011年08月19日江阴联通实业有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,担保金额为人民币2000万元,为本公司2011年08月19日与招商银行股份有限公司签订的编号为[2011年贷字第4911187]借款合同提供担保。

2010年2月4日江阴新联通印务有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤销担保书,为本公司2010年2月4日与该行签订的编号为2010年贷字第4910039号借款合同提供担保,担保金额为人民币2000万元整。

2009年2月25日江阴新联通印务有限公司与招商银行股份有限公司江阴支行签订不可撤

销担保书,担保金额为人民币 2000 万元,为本公司 2009 年 2 月 25 日与招商银行股份有限公司签订的编号为 4909035 号借款合同提供担保。

2009 年 3 月 30 日本公司与华夏银行股份有限公司无锡分行签订了最高额保证合同,担保金额为人民币 5000 万元,为江苏联通印务有限公司自 2009 年 3 月 30 日至 2011 年 3 月 30 日与该行的签订的借款合同等相关协议提供担保。

2010 年 9 月 25 日本公司与华夏银行股份有限公司无锡分行签订了最高额保证合同,为关联方江苏联通纪元印务有限公司与该行自 2010 年 9 月 25 日至 2012 年 9 月 25 日的借款提供担保,担保金额为人民币 5000 万元。

2011 年 03 月 02 日江阴联通实业有限公司与交通银行股份有限公司江阴支行签订保证合同,担保金额为人民币 25000 万元,为本公司 2011 年 03 月 02 日与交通银行股份有限公司签订的编号为[BOCJY-A230(2011)-0069]号固定资产借款合同提供担保。

2009 年 9 月 23 日江阴联通实业有限公司与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订最高额保证合同,保证金额为人民币 7200 万元,为本公司自 2009 年 9 月 23 日至 2012 年 9 月 23 日期间与该行签订的本外币借款合同、外汇贷款合同、银行承兑协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。

2011 年 07 月 18 日本公司与交通银行股份有限公司江阴支行签订保合同,为关联方江阴联通实业有限公司与该行签订的编号为 BOCJY-A003(2011)-0233 号借款合同提供担保,担保金额为人民币 3,000.00 万元。

2010 年 2 月 5 日本公司与交通银行股份有限公司江阴支行签订保证合同,为关联方江阴联通实业有限公司与该行签订的编号为 BOCJY-A23(2010)-0086 号借款合同提供担保,担保金额为人民币 3,000.00 万元。

2010 年 2 月 26 日江阴联通实业有限公司与交通银行股份有限公司签订保证合同,为本公司与该行签订的编号为 BOCJY-A003(2010)-0104 号借款合同提供担保,担保金额为人民币 2000 万元。

2010 年 4 月 8 日江阴联通实业有限公司与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订最高额保证合同,保证金额为人民币 6000 万元,为本公司自 2010 年 4 月 8 日至 2011 年 4 月 8 日期间与该行签订的本外币借款合同、外汇贷款合同、银行承兑协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。

2010 年 5 月 7 日江阴新联通包装复合材料有限公司与中国银行江阴支行签订最高额保证合同,为本公司与该行自 2010 年 4 月 21 日至 2011 年 4 月 21 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供担保,担保金额 7000 万元。

2010年5月7日江阴新联通印务有限公司与中国银行江阴支行签订最高额保证合同，为本公司与该行自2010年4月21日至2011年4月21日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供担保，担保金额7000万元。

2011年9月13日江阴联通实业有限公司与中国工商银行江阴支行签订保证合同（编号：2011年（江阴）字0855号），为本公司与该行于2011年09月13日签订的授信协议提供担保。

2010年5月19日江阴新联通印务有限公司与交通银行股份有限公司江阴支行签订保证合同，为本公司于2010年5月19日与该行签订的编号为BOCJY-A003（2010）-0251借款合同提供担保，担保金额为人民币1100万元。

2010年7月26日江阴新联通印务有限公司与交通银行江阴支行签订了保证合同，为本公司与该行签订的借款合同（编号：Bocjy-A003（2010）-0407）提供担保，担保金额为人民币2500万元。

2010年8月11日江阴新联通印务有限公司与中国工商银行股份有限公司江阴支行签订保证合同，为本公司2010年2月28日与工行江阴支行签订的编号为（2010年江阴字0203号）借款合同提供担保。

2009年5月26日江阴新联通包装复合材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行签订最高额保证合同，为本公司在2009年5月26日至2010年5月26日止的期间内连续签订的一系列合同提供担保，担保金额为人民币5000万元。

2010年10月21日江阴联通实业有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行签订了最高额保证合同，为本公司在2010年10月21日至2011年10月21日期间与上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行签订一系列合同提供担保，保证金额为人民币5500万元。

2010年12月30日江阴联通实业有限公司与深圳发展银行股份有限公司南京分行签订了最高额保证合同，为本公司在与该行签订的借款合同提供担保，担保金额为4000万元。

2010年12月30日江阴新联通印务有限公司与深圳发展银行股份有限公司南京分行签订了最高额保证合同，为本公司在与该行签订的借款合同提供担保，担保金额为4000万元。

2011年02月22日江阴新联通印务有限公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同，为本公司与该行签订的全部融资合同提供担保，担保金额为人民币2500万元。

2010年9月26日江阴新联通印务有限公司与南京银行无锡分行签订保证合同，为本公司与该行签订的借款合同（编号：Ba1170110092600128）提供担保，担保金额为2000万元。

2010年9月26日江阴联通实业有限公司与南京银行无锡分行签订保证合同，为本公司与该行签订的借款合同（编号：Ba1170110092600128）提供担保，担保金额为2000万元。

2010年10月12日江阴联通实业有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证

合同, 为本公司与该行签订的银行承兑协议(编号: Bb1170110101200699) 提供担保, 保证金金额为人民币 1200 万元。

2010 年 10 月 12 日江阴联通印务有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证合同, 为本公司与该行签订的银行承兑协议(编号: Bb1170110101200699) 提供担保, 保证金额为人民币 1200 万元。

2011 年 05 月 17 日江阴联通实业有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证合同(编号: EA1170111051600316), 为本公司与该行签订的编号为 BB1170111051600630《银行授信协议》提供担保, 担保金额为人民币 2,000.00 万元。

2011 年 05 月 17 日江阴新联通印务有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证合同(编号: EA1170111051600317), 为本公司与该行签订的编号为 BB1170111051600630《银行授信协议》提供担保, 担保金额为人民币 2,000.00 万元。

2011 年 09 月 16 日江阴联通实业有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证合同(编号: EA1170111091600568), 为本公司与该行签订的编号为 BA1170111091600221 借款合同提供担保, 担保金额为人民币 2000.00 万元。

2011 年 09 月 16 日江阴新联通印务有限公司与南京银行股份有限公司无锡分行签订了保证合同(编号: EA1170111091600569), 为本公司与该行签订的编号为 BA1170111091600221 借款合同提供担保, 担保金额为人民币 2000.00 万元。

2011 年 7 月 21 日江阴新联通印务有限公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同(编号: 11100J211121A1), 为本公司 2011 年 7 月 21 日至 2012 年 6 月 21 日与该行借款提供担保, 保证最高本金限额为人民币 5000 万元。

2011 年 7 月 21 日江阴中基铝业有限公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同(编号: 11100J211121A2), 为本公司 2011 年 7 月 21 日至 2012 年 6 月 21 日与该行借款提供担保, 保证最高本金限额为人民币 5000 万元。

2011 年 9 月 9 日江阴联通实业有限公司、江阴新联通包装复合材料有限公司与中国农业银行江阴支行签订保证合同(编号: 3210012110087225), 为本公司与该行签订的借款合同(编号: 32010120110019364) 提供担保, 担保金额为人民币 3000 万元。

2011 年 9 月 6 日江阴新联通印务有限公司与上海银行股份有限公司无锡分行签订最高额保证合同, 为本公司 2011 年 9 月 6 日至 2012 年 9 月 6 日向该行融资提供担保, 担保最高额为人民币 5000 万元。

(4) 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
应收账款	江阴中恩复合材料有限公司	117,964.83	2,925,964.83	5,965,450.79	10,518,917.76
应收账款	New Toyo Alumintum Paper Products(Ptl)Ltd	1,109,435.84	366,526.51	1,792,574.09	
应收账款	Paper Base Converting San Bhd	3,528,023.14	4,204,826.27	5,825,019.16	
应收账款	Thai Toyo Alumimium Packaging Co.,Ltd	635,955.37	3,300,630.43		
应收账款	New Toyo International Holdings Ltd(新东洋国际控股有限公司)	343.16	719,806.10	1,826,994.23	
其他应收款	江阴中基铝业有限公司		7,760,314.09	6,756,247.62	

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	2011年9月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
其他应付款	上海亚洲私人有限公司	190,912.76	4,397,812.14	5,376,346.94	2,424,505.80
应付票据	江阴新联通印务有限公司		14,000,000.00		
应付账款	江阴中基铝业有限公司	2,877,103.47			
长期借款	上海亚洲私人有限公司		19,868,000.66	88,766,497.58	123,022,697.48

六、或有事项

截止2011年09月30日,本公司不存在需要披露的或有事项。

七、承诺事项

截止2011年09月30日,本公司无重大对外财务承诺事项。

八、资产负债表日后事项的说明

截止财务报告日,本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2011 年 09 月 30 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

江苏中基复合材料有限公司
2011 年 10 月 28 日

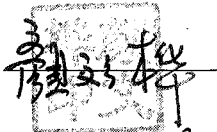
第 9 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

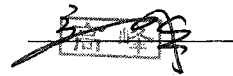
签名：



签名：



签名：



日期：

2011.10.28

日期：

2011.10.28

日期：

2011.10.28

企业法人营业执照

(副本) (1-1)

注册号 420000000002565

名称 大信会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

法定代表人姓名 吴卫星

注册资本 1000万元

实收资本 1000万元

企业类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。

一般经营项目：无

成立日期 2000年09月14日

营业期限 自 2000年09月14日 至 2100年09月13日

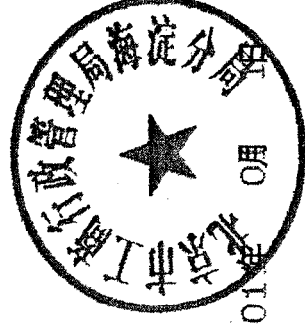
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

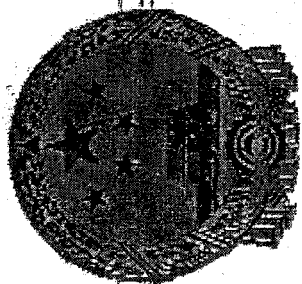
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2010年度 2011年3月5日		
---------------------	--	--



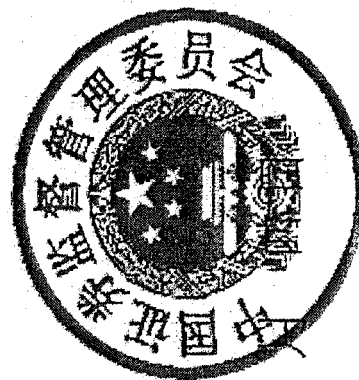
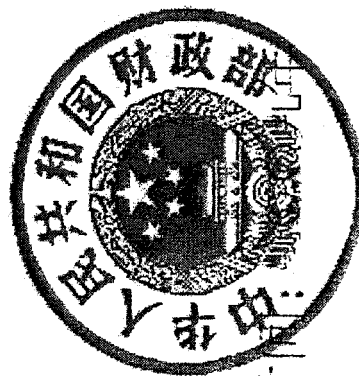
2011年



证书序号: 000020

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



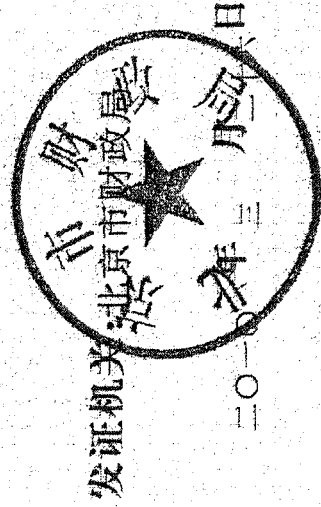
证书号: 52

发证时间:

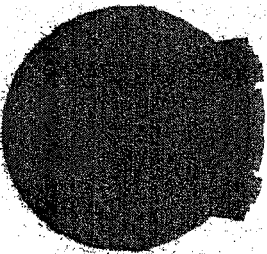
证书序号: NO. 006385

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所有限公司

主任会计师: 吴卫星

办公场所: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

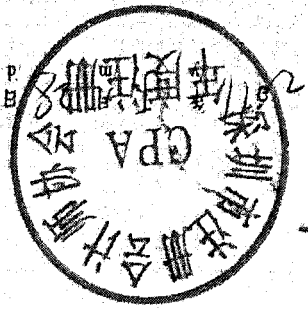
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11010069

注册资本(出资额): 1000 万元

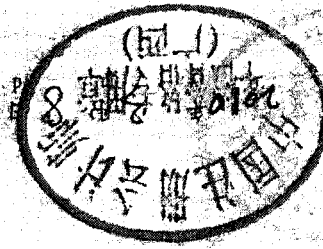
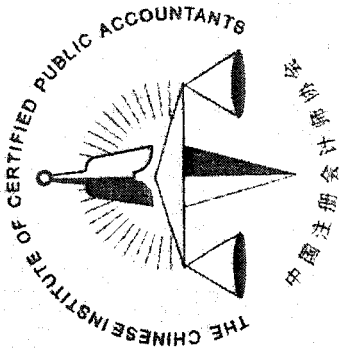
批准设立文号: 京财会许可[2009]0047号

批准设立日期: 2009-07-22



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

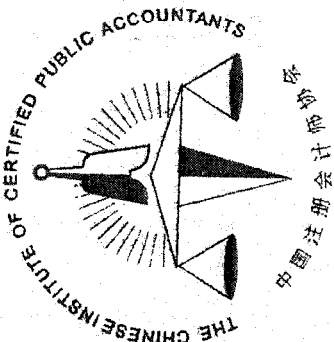


姓名 李炜
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1952-12-19
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420103521219121
Identity card No.

年 月 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



1003



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 李东坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-10
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 450102197809101513
Identify card No.

