

山西关铝股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]4856 号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地址: 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码: 100039

Postcode: 100039

电话: 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传真: 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006



巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

山西关铝股份有限公司

审计报告及财务报表

(2009年1月1日至2012年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

大华审字[2012]4856号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年七月二十五日

审计报告

大华审字[2012]4856号

山西关铝股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西关铝股份有限公司(以下简称关铝股份公司)财务报表,包括2012年6月30日、2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年1-6月、2011年度、2010年度、2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是关铝股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会

计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，关铝股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了关铝股份公司 2012 年 6 月 30 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月、2011 年度、2010 年度、2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，关铝股份公司截至 2012 年 6 月 30 日止归属于母公司股东权益为-151,495,374.18 元，资产负债率 107.83%，关铝股份公司已在财务报表附注十之（八）充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所

中国注册会计师：

有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一二年七月二十五日