

福建省闽发铝业股份有限公司

FUJIAN MINFA ALUMINIUM CO.,LTD.



2011 年半年度报告

股票代码：002578

股票简称：闽发铝业

披露日期：2011 年 8 月 22 日



重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

公司全体董事均参加了本次审议半年度报告的董事会。

公司负责人黄天火先生、主管会计工作负责人肖传龙先生及会计机构负责人(会计主管人员)肖传龙声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



目录

第一节	公司基本情况	4
第二节	主要会计数据和财务指标	6
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	23
第七节	财务报告	26
第八节	备份文件目录	88

第一节 公司基本情况

- 一、 公司中文名称：福建省闽发铝业股份有限公司
中文简称：闽发铝业
公司英文名称：FUJIAN MINFA ALUMINIUM CO., LTD.
公司英文名称缩写：MINFA ALUMINIUM
- 二、 公司法人代表：黄天火
- 三、 公司董事会秘书联系方式

董事会秘书	
姓名	傅孙明
联系地址	福建省南安市南美综合开发区南洪路 24 号
电话	0595-86279713
传真	0595-86279731
电子信箱	minfaly@126.com

- 四、 公司办公（注册）地址：福建省南安市南美综合开发区
邮政编码：362300
互联网网址：www.minfa.com
电子信箱：minfaly@126.com
- 五、 公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司证券部
- 六、 股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：闽发铝业
股票代码：002578
- 七、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 7 日
公司最近一次变更登记日期：2011 年 7 月 25 日
企业法人营业执照注册号：350500100008774
公司注册登记地点：福建省工商行政管理局
税务登记号：350583156337259



组织机构代码：15633725—9

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 22 层

第二节 主要会计数据和财务指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产(元)	999,114,882.13	546,509,185.80	82.82%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	872,184,688.50	256,849,741.08	239.57%
股本(股)	171,800,000.00	128,800,000.00	33.39%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	5.08	1.99	155.28%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	298,907,090.89	271,453,235.51	10.11%
营业利润(元)	22,686,277.98	16,891,081.69	34.31%
利润总额(元)	23,616,977.98	18,804,356.69	25.59%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,063,570.11	15,962,285.00	25.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	17,370,595.38	14,745,940.09	17.80%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.12	16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.12	16.67%
加权平均净资产收益率(%)	4.00%	7.53%	-3.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.46%	6.96%	-3.50%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-27,515,119.06	17,274,721.83	-259.28%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	-0.16	0.13	-223.08%

二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切 相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	930,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持 有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变 动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益	2,237,505.57	
所得税影响额	-475,230.84	
合计	2,692,974.73	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(1) 首次公开发行股票

2011年4月11日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]521号文核准，本公司公开发行4,300万股人民币普通股。

本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，网下配售858万股，网上定价发行3,442万股，发行价格为15.18元/股。经深圳证券交易所《关于福建省闽发铝业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]131号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市。

公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由12880万股增加到17180万股，其中：无限售条件的股份数为3,442万股，自2011年4月28日起在深圳证券交易所中小企业板上上市交易，向询价对象配售的858万股限售期为三个月，已于2011年7月28日上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

(2)、股本变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,800,000	100.00%	8,580,000				8,580,000	137,380,000	79.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	128,800,000	100.00%	8,580,000				8,580,000	137,380,000	79.97%
其中：境内非国有法人持股	12,000,000	9.32%	7,150,000				7,150,000	19,150,000	11.15%
境内自然人持股	116,800,000	90.68%	1,430,000				1,430,000	118,230,000	68.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									

二、无限售条件股份			34,420,000				34,420,000	34,420,000	20.03%
1、人民币普通股			34,420,000				34,420,000	34,420,000	20.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	128,800,000	100.00%	43,000,000				43,000,000	171,800,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

截止 2011 年 6 月 30 日，股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况如下：

股东总数						19,286
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
黄天火	境内自然人	42.73%	73,416,000	73,416,000	0	
黄长远	境内自然人	10.75%	18,472,000	18,472,000	0	
黄印电	境内自然人	10.75%	18,472,000	18,472,000	0	
黄秀兰	境内自然人	3.75%	6,440,000	6,440,000	0	
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	6,000,000	6,000,000	0	
海通开元投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	6,000,000	6,000,000	0	
新华信托股份有限公司	境内非国有法人	0.83%	1,430,000	1,430,000	0	
中国银行—嘉实债券开放式证券投资基金	境内自然人	0.83%	1,430,000	1,430,000	0	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第八期集合资金信托	境内非国有法人	0.83%	1,430,000	1,430,000	0	
云南国际信托有限公司—云信成长 2007-2 第六期集合资金信托	境内非国有法人	0.83%	1,430,000	1,430,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
赵建平	1,000,000		人民币普通股			
傅子芬	344,998		人民币普通股			
方锡玖	340,578		人民币普通股			
沈锡宝	302,811		人民币普通股			
昆仑信托有限责任公司—坤之淇	260,000		人民币普通股			
付培珍	250,000		人民币普通股			
兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	210,044		人民币普通股			
奚丽英	182,500		人民币普通股			
刘荣枝	175,335		人民币普通股			



杨剑萍	171,949	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、本公司控股股东及实际控制人为黄天火，第二大股东黄长远为黄天火之妹夫，第三大股东黄印电为黄天火之弟，第四大股东黄秀兰为黄天火之妹，构成关联关系。</p> <p>2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东及实际控制人是黄天火先生。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变动。

二、 报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

（一）董事情况

报告期内公司未有新聘或解聘董事的情况。

（二）监事情况

报告期内公司未有新聘或解聘监事的情况。

（三）高级管理人员情况

公司于 2011 年 5 月 18 召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任傅孙明先生为公司副总经理的议案》，聘任傅孙明先生为公司副总经理。

第五节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况

报告期内，公司董事会秉承“人无我有、人有我精”的经营理念，持续进行产业升级和产品结构调整，不断加大产品研发投入，加大工艺复杂、毛利率较高的工业深加工材的产销比重，全力推进公司各项业务的健康持续发展，公司治理结构进一步完善，内部控制和风险防范能力进一步提高，公司取得了较好的经营业绩。

报告期内，由于公司产销规模持续增长，产品结构不断优化，产品毛利增加，财务费用减少，公司的经营成本持续下降，使公司的营业收入、利润总额、净利润等业务指标稳步增长。报告期内公司实现营业收入 298,907,090.89 元，同比增长 10.11%，实现利润总额 23,616,977.98 元，同比增长 25.59%，实现净利润 20,063,570.11 元，同比增长 25.69%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务范围

铝制品；五金制品及模具；幕墙、门窗设计、制作、安装；镁合金制品的加工、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；旅游业投资。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定规定禁止或需经审批的项目）

2、 主营业务行业构成及主营业务分类情况

单位：人民币万元

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
铝型材销售	29,824.91	25,771.00	13.59%	9.91%	10.80%	-0.69%
材料销售	48.86	37.73	22.78%	381.26%		-77.22%
其他收入	16.94	0.00	100.00%			
合计	29,890.71	25,808.73	13.66%	10.11%	10.97%	-0.66%

3、主营业务分地区经营情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	20,455.12	23.02%
国外	9,435.58	-10.29%
合计	29,890.70	10.11%

4、主要客户情况

单位：人民币元

本期发生额		
客户名称	销售金额	占当期销售收入百分比
第一名	29,687,295.33	9.93%
第二名	26,229,291.29	8.78%
第三名	26,016,375.03	8.70%
第四名	11,256,737.01	3.77%
第五名	10,370,853.48	3.47%
合计	103,560,552.14	34.65%

前五大客户与公司无关联关系。报告期未发现公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在前五大客户直接或间接拥有权益。

公司前五大客户所占销售份额均不超过10%，不存在对某一客户过度依赖的情形。

5、报告期公司财务状况变动情况及说明(金额单位：万元)

(1) 资产负债表中主要变动情况及原因：

项目	期末数	年初数	增(+)/减(-)%	变动情况说明
货币资金	45,572.66	6,251.75	628.96%	主要系公司2011年1-6月公开发行A股，募集资金净额5.95亿元，募集资金只使用少部分所致。
交易性金融资产	265.06	174.34	52.04%	主要是由于2011年1-6月人民币对美元的升值幅度较2010年度增大所致。
应收票据	550.11	50.00	1000.21%	主要系公司为节约财务成本，2011年1-6月未将银行承兑汇票贴现所致。
应收账款	5,753.66	4,546.50	26.55%	主要系公司业务的增长及对部分长期合作、信用情况良好的客户在信用期内的赊销金额增加所致。
预付款项	3,891.74	2,337.44	66.50%	主要系本公司2011年1-6月随着公司订单的增加根据生产计划和原材料储备情况相应增加原材料采购所致。
其他应收款	1,189.98	880.45	35.16%	主要系应收出口退税额及期货保证金增加所致。

存货	9,980.51	7,906.35	26.23%	主要系业务规模的扩大，增加存货的储备所致。
流动资产合计	67,203.73	22,146.82	203.45%	主要系公司 2011 年 1-6 月公开发行 A 股，募集资金净额 5.95 亿元，募集资金只使用少部分，导致货币资金的增加所致。
固定资产	22,337.94	22,973.17	-2.77%	
在建工程	3,289.08	2,388.62	37.70%	主要系随着募投资金的投入，未完工结转固定资产增加所致。
无形资产	7,033.46	7,106.03	-1.02%	
递延所得税资产	47.28	36.28	30.34%	系应收账款计提的坏账准备增加，导致递延所得税资产的增加。
资产总计	99,911.49	54,650.92	82.82%	主要系公司 2011 年 1-6 月公开发行 A 股，募集资金净额 5.95 亿元，导致货币资金大幅增加所致。
短期借款	1,502.68	7,620.00	-80.28%	主要系公司 2011 年 1-6 月公开发行 A 股，公司用超募资金归还部分借款所致。
应付票据	1,207.00	4,271.00	-71.74%	主要系公司 2011 年 1-6 月支付到期的银行承兑汇票所致。
应付账款	2,183.56	1,481.64	47.37%	主要系公司 2011 年 1-6 月根据生产计划，增加了原材料采购，信用期内的应付账款增加所致。
预收款项	2,630.15	1,422.89	84.85%	主要系客户的订单增加，公司向客户收取的预收货款增加所致。
应付职工薪酬	209.80	208.30	0.72%	
应交税费	423.22	470.87	-10.12%	
其他应付款	39.57	7.80	407.04%	
流动负债合计	8,195.97	15,482.51	-47.06%	主要系短期借款期末余额减少所致，
长期借款	4,000.00	13,000.00	-69.23%	主要系公司 2011 年 1-6 月公开发行 A 股，公司用超募资金归还部分借款所致。
递延所得税负债	147.05	133.44	10.20%	
其他非流动负债	350.00	350.00	0.00%	
非流动负债合计	4,497.05	13,483.44	-66.65%	主要系长期借款减少所致。
负债合计	12,693.02	28,965.94	-56.18%	主要系长、短期结款减少所致。
实收资本（或股本）	17,180.00	12,880.00	33.39%	主要系公司 2011 年 1-6 月成功公开发行 4300 万 A 股所致。
资本公积	58,061.76	2,834.62	1948.31%	主要系公司 2011 年 1-6 月成功公开发行 4300 万 A 股，募集资金净额 5.95 亿元，其中的 5.91 亿元转入资本公积所致。
盈余公积	1,319.04	1,319.04	0.00%	
未分配利润	10,657.67	8,651.32	23.19%	系 2011 年 1-6 月实现的净利润转入所致
所有者权益合计	87,218.47	25,684.97	239.57%	系 2011 年 1-6 月公开发行 A 股，募集资金净额 5.95 亿元和 2011 年 1-6 月实现的净利润转入所致

(2) 利润表中主要项目变动情况及原因:

项目	本期金额	上期金额	增(+)/减(-)%	变动情况说明
营业总收入	29,890.71	27,145.32	10.11%	主要系销售量的增加
营业成本	25,808.73	23,258.40	10.97%	主要系销售量的增加
营业税金及附加	56.61	119.00	-52.43%	主要系存货的增加,可抵扣进项增加,应缴纳增值税减少,导致营业税金及附加减少。
销售费用	249.67	243.85	2.39%	
管理费用	1,162.29	935.50	24.24%	主要系2011年1-6月公司生产规模的扩大,员工工资和差旅费的增加所致。
财务费用	495.17	787.41	-37.11%	主要是2011年1-6月成功发行4,300万股A股,用超募资金归还了部分借款,减少了利息支出所致。
资产减值损失	73.37	64.01	14.62%	主要系应收账款增加,计提应收账款坏账准备增加所致。
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	90.72	-3.02	3100.91%	系2011年1-6月人民币对美元的升值幅度较大,期末未平仓远期结售汇合约公允价值损益增加所致。
投资收益(损失以“-”号填列)	133.03	-45.03	395.44%	系公司开展远期结售汇业务,2011年1-6月远期结售汇交割产生的收益。
营业利润(亏损以“-”号填列)	2,268.63	1,689.11	34.31%	主要系毛利的增加及财务费用的减少所致。
营业外收入	93.07	192.33	-51.61%	系政府补助收入的减少所致。
营业外支出	0.00	1.00	-100.00%	
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,361.70	1,880.44	25.59%	主要系毛利的增加及财务费用的减少所致。
所得税费用	355.34	284.21	25.03%	系利润总额的增加,计提的企业所得税增加。

(3) 现金流量表中主要项目变动情况及原因:

项目	本期金额	上期金额	增(+)/减(-)%	变动情况说明
销售商品、提供劳务收到的现金	32,793.87	28,623.00	14.57%	主要系营业收入的增加及预收账款的增加所致。
收到的税费返还	553.41	201.13	175.15%	系收到的出口增值税增加。
收到其他与经营活动有关的现金	742.77	393.93	88.56%	主要系收回银行承兑汇票保证金所致。
经营活动现金流入小计	34,090.05	29,218.06	16.67%	主要系销售商品、提供劳务收到的资金增加所致。
购买商品、接受劳	34,157.01	24,153.26	41.42%	主要系订单的增加,根据生产计

务支付的现金				划增加存货和预付货款，导致现金支出增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	1,047.51	683.44	53.27%	主要系产量的增加及人工成本的提高所致。
支付的各项税费	578.09	1,320.00	-56.21%	主要系缴纳的增值税减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	1,058.96	1,333.90	-20.61%	主要系上年同期支付期货保证金较多所致。
经营活动现金流出小计	36,841.56	27,490.58	34.02%	主要系订单的增加，根据生产计划增加存货和预付货款，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,751.51	1,727.47	-259.28%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,324.24	-1,825.30	-27.45%	
筹资活动产生的现金流量净额	43,919.66	809.81	5323.42%	主要系 2011 年 1-6 月公开发行 4300 万股 A 股，募集资金净额 5.95 亿元所致。

6、主要费用情况

单位：人民币元

项目	2011 年上半年		2010 年上半年		本年比上年同期增减 (%)
	金额	占营业收入比率 (%)	金额	占营业收入比率 (%)	
销售费用	2,496,684.69	0.84%	2,438,457.78	0.90%	-0.06%
管理费用	11,622,932.51	3.89%	9,355,032.31	3.45%	0.44%
财务费用	4,951,654.55	1.66%	7,874,064.63	2.90%	-1.24%
所得税费用	3,553,407.87	1.19%	2,842,071.69	1.05%	0.14%

二、 报告期内公司投资情况

(一) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会 2011 年 4 月 11 日证监许可[2011]521 号文的核准，采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股股票 4300 万股，每股发行价为人民币 15.18 元，募集资金总额为 652,740,000.00 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 594,544,502.31 元。资金到账日 2011 年 4 月 25 日，上述募集资金已经天健正信会计师事务所有限公司验证，并出具了天健正信验（2011）综字第 020052 号《验资报告》。

(二) 募投资金管理情况

1、募集资金在银行专项账户的存储情况

为规范募集资金的使用和管理，顺利实施募集资金项目，保护投资者的利益，根据相关法律、法规和规范性文件规定和公司《募集资金管理制度》，经公司董事会审议通过，在中国建设银行股份有限公司南安支行、兴业银行股份有限公司南安支行、中信银行股份有限公司厦门分行开设募集资金专用账户。

截止 2011 年 6 月 30 日公司募集资金专项存储账户的余额如下：

单位：人民币元

专户银行	银行账号	募集资金期末余额
中国建设银行股份有限公司南安支行	35001656307052531201	6,609,676.49
中国建设银行股份有限公司南安支行（三个月定期）	3500165630704966666600017	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南安支行（六个月定期）	3500165630704966666600018	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南安支行（一年期定期）	3500165630704966666600019	100,000,000.00
兴业银行股份有限公司南安支行	156300100100138314	8,334.03
兴业银行股份有限公司南安支行（一年期定期）	156300100200135884	120,000,000.00
中信银行股份有限公司厦门分行	7342010182200106776	10,000.00
中信银行股份有限公司厦门分行（六个月定期）	7342010182200057595	20,000,000.00
中信银行股份有限公司厦门分行（一年期定期）	7342010182200057666	100,000,000.00
合计	—	426,628,010.52

2、公司已与海通证券股份有限公司、募集资金存放银行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议的履行与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的主要内容已经公开披露。公司严格执行《募集资金管理制度》、三方监管协议以及相关证券监管法规，未发生违反相关规定和协议的情况。

(三) 报告期内募集资金实际使用情况

4万吨/年铝合金型材生产线项目：报告期内共使用募集资金286.76万元，累计使用募集资金4,591.95万元，项目正处于实施进程中，进展顺利。

(四) 报告期内募集资金实际使用情况如下：

单位：人民币万元

募集资金总额	59,454.45	本报告期投入募集资金总额	286.76
报告期内变更用途的募集资金总	0.00		

额											
累计变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额		4,591.95			
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
4万吨铝合金型材生产线项目	否	46,982.00	46,982.00	286.76	4,591.95	9.77%	2013年12月31日	382.79	是	否	
承诺投资项目小计	-	46,982.00	46,982.00	286.76	4,591.95	-	-	382.79	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-	12,200.00	12,200.00	12,200.00	12,200.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	12,200.00	12,200.00	12,200.00	12,200.00	-	-	0.00	-	-	
合计	-	59,182.00	59,182.00	12,486.76	16,791.95	-	-	382.79	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 经公司第二届董事会第三次会议审议通过,《关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的议案》同意以超募资金归还银行贷款 12200 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第二届董事会第三次会议审议通过,《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》同意以募集资金 4337.87 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	所有尚未使用募集资金均存放于募集资金专项存储帐户内。										
募集资金使用及披	无										

露中存在的问题或其他情况	
--------------	--

三、董事会对 2011 年下半年经营的重点与展望

2011 年下半年继续加大公司产品生产销售工作，在现有产能的情况下保证产品交货期，同时，加快募集资金的投入，早日完成募投项目，扩充公司产能。

公司近年来的高速发展，产能扩张较快，各类人才队伍的建设速度，逐渐成为制约企业发展的重要因素。公司将通过提高员工薪金收入、加强培训、提高福利待遇、改善工作环境和生活设施、实施相关激励等措施，加快培养引进步伐，重点是吸引国内外高素质人才加盟公司，为公司的高速发展奠定基础。

四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	32,723,993.30		
业绩变动的原因说明	公司主要产品市场认可度较高，市场需求保持基本稳定；募投项目逐步产生效益；公司以技术和品牌优势，加大力度开拓市场，预计公司的收入和利润均可持续稳步上升。			

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议召开情况

报告期内，公司共召开董事会四次，会议的召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定，具体情况如下：

1、第二届董事会第二次会议于 2011 年 1 月 24 日在公司九楼会议室以现场方式召开，会议审议并通过如下议案：

- （1）《关于同意公司 2010 年度财务审计报告的议案》；
- （2）《关于同意天健正信会计师事务所有限公司出具的公司内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价报告的议案》。

2、第二届董事会第三次会议于 2011 年 5 月 18 日在公司九楼会议室以现场方式召开，会议审议并通过如下议案：

- （1）《2010 年度董事会工作报告》；
- （2）《2010 年度总经理工作报告》；



- (3) 《2010 年度财务决算报告》;
- (4) 《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (5) 《关于聘任傅孙明先生为公司副总经理的议案》;
- (6) 《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》;
- (7) 《关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的议案》;
- (8) 《关于公司签订募集资金三方监管协议的议案》;
- (9) 《关于公司成立全资子公司的议案》;
- (10) 《关于公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行申请授信额度的议案》;
- (11) 《关于修改〈福建省闽发铝业股份有限公司章程（草案、上市后适用）〉的议案》;
- (12) 《关于审议增加注册资本并办理工商登记变更的议案》;
- (13) 《关于提请召开 2010 年年度股东大会的议案》。

3、第二届董事会第四次会议于 2011 年 5 月 18 日在公司九楼会议室以现场和通讯方式召开，会议审议并通过如下议案：

- (1) 《关于“开展新上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划的议案》;
- (2) 《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司内部信息知情人登记制度〉的议案》;
- (3) 审议《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司机构投资者接待管理办法〉的议案》;

4、第二届董事会第五次会议于 2011 年 6 月 27 日在公司九楼会议室以现场和通讯方式召开，会议审议并通过了《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司财务会计基础工作专项活动自查报告〉的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开 1 次股东大会即 2010 年年度股东大会。公司董事会按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规，并按照上市公司的要求规范运作，严格执行股东大会通过的所有决议。具体情况如下：

2010 年年度股东大会于 2011 年 6 月 8 日在公司九楼会议室以现场召开方式，会议审议并通过如下议案：

- (1) 《2010 年度董事会工作报告》;
- (2) 《2010 年度监事会工作报告》;
- (3) 《2010 年度财务决算报告》;
- (4) 《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (5) 《关于修改〈福建省闽发铝业股份有限公司章程（草案、上市后适用）〉的议案》;

(6) 《关于审议增加注册资本并办理工商登记变更的议案》;

(三) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照按照《公司法》《中小企业板块上市公司董事行为指引》《公司章程》的规定和要求，勤勉、诚恳、独立地履行职责，认真审议各项董事会议案，在职权范围内以公司的利益为出发点行使权力，严格避免自身利益和公司利益之间的冲突，确保信息披露真实、准确、完整，保证忠诚于公司和股东的利益，保护中小投资者的合法权益不受侵害。

2、公司董事长严格按照《公司法》《公司章程》等相关要求履行职责，在其职权范围内行使权力，依法召集、召开董事会会议并督促董事亲自参加董事会会议，在董事会讨论与表决时，能严格董事会集体决策机制，保持中立，不影响其他董事的决定，执行董事会、股东大会决议。董事长能积极跟踪董事会决议的执行情况，并及时与其他董事沟通授权事项的执行情况，积极推动公司治理的健全和完善，不断提高公司治理水平。

3、公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真履行职责。独立董事能按时参加董事会会议、股东大会，对各项议案认真审议，并依据自己的专业知识和判断能力做出独立、科学、客观、公正的判断，不受公司和公司股东的影响。报告期内，独立董事对公司高级管理人员的聘任、募集资金使用等发表独立意见，为维护中小股东合法权益做了实际工作。

4、董事会各专门委员会的履职情况：董事会各专门委员会根据各自工作职责和计划开展工作，各委员会均有效履行了职责，为董事会审议事项提供了切实有效的建议。

5、报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
黄天火	董事长	4	4	0	0	否
黄长远	副董事长	4	4	0	0	否
黄印电	副董事长	4	4	0	0	否
黄赐为	董事	4	4	0	0	否
黄文乐	董事	4	4	0	0	否
黄松林	董事	4	4	0	0	否
范顺科	独立董事	4	4	0	0	否

梁世斌	独立董事	4	4	0	0	否
王志强	独立董事	4	4	0	0	否

四、投资者关系管理情况

(一) 投资者关系管理

公司董事会秘书是公司投资者关系管理事务的负责人，负责公司投资者关系管理的各项工作。公司董事会制定了《投资者关系管理制度》和《机构投资者接待管理办法》进一步加强公司对外接待及与外界的交流和沟通，提高公司投资者关系管理水平。主要工作如下：

- 1、设有专人负责投资者来电、传真、邮件及网上留言的回复以及信息披露工作，广泛听取投资者的各种意见和建议，尽可能保证与投资者信息交流的顺畅和良性互动；
- 2、指定专人负责投资者的来访接待与交流工作，做好接待活动备查登记及档案管理工作；
- 3、公司通过指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网、公司网站设置投资者关系平台，及时、准确、完整地披露应披露的信息，确保投资者公平地获得公司信息。

(二) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年06月24日	公司会议室	实地调研	中国银河证券	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。

(三) 报告期内公司信息披露情况

披露日期	公告编号	公告内容
2011-05-19	2011-001	第二届董事会第三次会议决议的公告
2011-05-19	2011-002	第二届监事会第二次会议决议的公告
2011-05-19	2011-003	关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告
2011-05-19	2011-004	关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的公告



2011-05-19	2011-005	关于公司签订募集资金三方监管协议的公告
2011-05-19	2011-006	关于成立全资子公司的公告
2011-05-19	2011-007	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
2011-06-09	2011-008	2010 年年度股东大会决议的公告
2011-06-09	2011-009	第二届董事会第四次会议决议的公告
2011-06-09	2011-010	关于开展新上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的公告
2011-06-22	2011-011	关于全资子公司上海闽发经贸有限公司注册成立的公告

注：以上公告均已在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

第六节 重要事项

一、公司治理实际情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司内控管理能力以及风险防御能力。公司依据《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等最新颁布的各项法律法规要求，修订了《公司章程》，制定了《内部信息知情人登记制度》、《机构投资者接待管理办法》，公司将对现有的内部控制制度进行全面的梳理，按照最新法律法规，结合监管部门的要求，及时发现内部控制制度存在的问题，并及时进行修订、补充和完善，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

二、公司利润分配情况

- 1、报告期内，公司未发生实施利润分配的情况；
- 2、公司2011年中期无利润分配、公积金转增股本预案。

三、实施股权激励计划

报告期内，公司无股权激励计划。

四、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

八、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项，也未发生以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

2、报告期内，公司未发生重大担保情况，也未发生以前期间发生但延续到报告期的重大担保情况；

3、报告期内，公司未发生重大委托他人进行现金资产管理的情况，也未发生以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

九、承诺事项的履行情况

（一）股份锁定承诺

公司股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰，东莞市中科松山湖创业投资有限公司、海通开元投资有限公司承诺：如果证券监管部门核准发行人本次公开发行股票并上市事项，发行人股票在证券交易所上市，自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人（本公司）不转让或者委托他人管理本人（本公司）直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人（本公司）直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

5%以上股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰承诺：上述期限届满后，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员（如有）期间：本人每年转让的本公司股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；如本人在买入后 6 个月内卖出或者在卖出后 6 个月内买入本公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后六个月内，本人不转让所持有的本公司股份，离职六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占本人所持有本公司股票总数的比例不得超过 50%。

报告期内，公司股东严格遵守了上述承诺。

（二）避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东黄天火先生、黄印电先生、黄长远先生、黄秀兰女士分别出具了

《避免同业竞争的承诺函》，承诺：无论是否获得发行人许可，不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；保证不利用本人作为发行人控股股东（持有发行人 5%以上股份）的地位条件进行其他任何损害发行人及其他股东权益的活动。如违反本承诺函，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。

报告期内，公司股东严格遵守了上述承诺。

十、聘任或解聘会计师事务所的情况

报告期内，公司 2010 年年度股东大会续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

十一、受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责的情况

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、收购人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司其他重要事项

报告期内，公司不存在其他应披露而未披露的重要事项。

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

资产	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	5、1		455,726,622.09	450,724,218.82	62,517,541.98	62,517,541.98
交易性金融资产	5、2		2,650,579.99	2,650,579.99	1,743,395.17	1,743,395.17
应收票据	5、3		5,501,064.60	5,501,064.60	500,000.00	500,000.00
应收账款	5、4	10、1	57,536,639.77	57,536,639.77	45,464,962.07	45,464,962.07
预付款项	5、5		38,917,397.96	38,917,397.96	23,374,351.33	23,374,351.33
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5、6	10、2	11,899,833.05	11,899,833.05	8,804,482.07	8,804,482.07
存货	5、7		99,805,148.62	99,805,148.62	79,063,457.79	79,063,457.79
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			672,037,286.08	667,034,882.81	221,468,190.41	221,468,190.41
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		10、3		10,000,000.00		
投资性房地产						
固定资产	5、8		223,379,361.23	223,379,361.23	229,731,671.35	229,731,671.35
在建工程	5、9		32,890,811.46	32,890,811.46	23,886,235.94	23,886,235.94
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	5、10		70,334,591.57	70,334,591.57	71,060,308.13	71,060,308.13
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	5、11		472,831.79	472,831.79	362,779.97	362,779.97
其他非流动资产						
非流动资产合计			327,077,596.05	337,077,596.05	325,040,995.39	325,040,995.39
资产总计			999,114,882.13	1,004,112,478.86	546,509,185.80	546,509,185.80
负债和股东权益	附注		期末余额		年初余额	

	合并	母公 司	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:						
短期借款	5、14		15,026,763.72	15,026,763.72	76,200,000.00	76,200,000.00
交易性金融负债						
应付票据	5、15		12,070,000.00	12,070,000.00	42,710,000.00	42,710,000.00
应付账款	5、16		21,835,606.99	21,835,606.99	14,816,403.57	14,816,403.57
预收款项	5、17		26,301,469.17	26,301,469.17	14,228,930.35	14,228,930.35
应付职工薪酬	5、18		2,098,012.94	2,098,012.94	2,082,972.27	2,082,972.27
应交税费	5、19		4,232,195.18	4,231,844.36	4,708,716.50	4,708,716.50
应付利息						
应付股利						
其他应付款	5、20		395,683.63	5,394,683.63	78,037.75	78,037.75
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			81,959,731.63	86,958,380.81	154,825,060.44	154,825,060.44
非流动负债:						
长期借款	5、21		40,000,000.00	40,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
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	5、11		1,470,462.00	1,470,462.00	1,334,384.28	1,334,384.28
其他非流动负债	5、22		3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
非流动负债合计			44,970,462.00	44,970,462.00	134,834,384.28	134,834,384.28
负债合计			126,930,193.63	131,928,842.81	289,659,444.72	289,659,444.72
所有者权益(或股东权益):						
股本	5、23		171,800,000.00	171,800,000.00	128,800,000.00	128,800,000.00
资本公积	5、24		580,617,606.33	580,617,606.33	28,346,229.02	28,346,229.02
减:库存股						
专项储备						
盈余公积	5、25		13,190,351.22	13,190,351.22	13,190,351.22	13,190,351.22
未分配利润	5、26		106,576,730.95	106,575,678.50	86,513,160.84	86,513,160.84
归属于母公司所有者权益合计			872,184,688.50	872,183,636.05	256,849,741.08	256,849,741.08
少数股东权益						
所有者权益合计			872,184,688.50	872,183,636.05	256,849,741.08	256,849,741.08
负债和所有者权益总计			999,114,882.13	1,004,112,478.86	546,509,185.80	546,509,185.80

法定代表人: 黄天火

主管会计工作负责人: 肖传龙

会计机构负责人: 肖传龙



利润表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	附注		本期金额		上年同期金额	
	合并	母 公司	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	5、27	10、4	298,907,090.89	298,907,090.89	271,453,235.51	271,453,235.51
减：营业成本	5、27	10、4	258,087,264.51	258,087,264.51	232,583,953.41	232,583,953.41
营业税金及附加	5、28		566,103.44	566,103.44	1,190,013.31	1,190,013.31
销售费用	5、29		2,496,684.69	2,496,684.69	2,438,457.78	2,438,457.78
管理费用	5、30		11,622,932.51	11,622,932.51	9,355,032.31	9,355,032.31
财务费用	5、31		4,951,654.55	4,953,057.82	7,874,064.63	7,874,064.63
资产减值损失	5、32		733,678.78	733,678.78	640,116.10	640,116.10
加：公允价值变动收益	5、33		907,184.82	907,184.82	-30,230.28	-30,230.28
投资收益	5、34		1,330,320.75	1,330,320.75	-450,286.00	-450,286.00
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）			22,686,277.98	22,684,874.71	16,891,081.69	16,891,081.69
加：营业外收入	5、35		930,700.00	930,700.00	1,923,275.00	1,923,275.00
减：营业外支出	5、36				10,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			23,616,977.98	23,615,574.71	18,804,356.69	18,804,356.69
减：所得税费用	5、37		3,553,407.87	3,553,057.05	2,842,071.69	2,842,071.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			20,063,570.11	20,062,517.66	15,962,285.00	15,962,285.00
归属于母公司所有者的净利润			20,063,570.11	20,062,517.66	15,962,285.00	15,962,285.00
少数股东损益						
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.14	0.14	0.12	0.12
（二）稀释每股收益			0.14	0.14	0.12	0.12
六、其他综合收益	5、38		726,875.00	726,875.00	-3,321,150.00	-3,321,150.00
七、综合收益总额			20,790,445.11	20,789,392.66	12,641,135.00	12,641,135.00
归属于母公司所有者的综合收益总额			20,790,445.11	20,789,392.66	12,641,135.00	12,641,135.00
少数股东综合收益总额						

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙



现金流量表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	附注		本期金额		上年同期金额	
	合并	母公司	合并数	母公司数	合并数	母公司数
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			327,938,654.42	327,938,654.42	286,230,015.45	286,230,015.45
收到的税费返还			5,534,090.38	5,534,090.38	2,011,277.05	2,011,277.05
收到的其他与经营活动有关的现金	5、39		7,427,720.37	12,424,664.60	3,939,270.02	3,939,270.02
现金流入小计			340,900,465.17	345,897,409.40	292,180,562.52	292,180,562.52
购买商品、接受劳务支付的现金			341,570,103.71	341,570,103.71	241,532,556.46	241,532,556.46
支付给职工以及为职工支付的现金			10,475,072.86	10,475,072.86	6,834,360.75	6,834,360.75
支付的各项税费			5,780,850.98	5,780,850.98	13,199,964.28	13,199,964.28
支付的其他与经营活动有关的现金	5、39		10,589,556.68	10,588,904.18	13,338,959.20	13,338,959.20
现金流出小计			368,415,584.23	368,414,931.73	274,905,840.69	274,905,840.69
经营活动产生的现金流量净额			-27,515,119.06	-22,517,522.33	17,274,721.83	17,274,721.83
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金						
取得投资收益所收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			13,242,388.83	13,242,388.83	18,252,991.49	18,252,991.49
投资所支付的现金				10,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金						
现金流出小计			13,242,388.83	23,242,388.83	18,252,991.49	18,252,991.49
投资活动产生的现金流量净额			-13,242,388.83	-23,242,388.83	-18,252,991.49	-18,252,991.49
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资所收到的现金			594,544,502.31	594,544,502.31		



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金			42,135,200.72	42,135,200.72	220,200,000.00	220,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金						
现金流入小计			636,679,703.03	636,679,703.03	220,200,000.00	220,200,000.00
偿还债务所支付的现金			193,308,437.00	193,308,437.00	199,000,000.00	199,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,174,683.18	4,174,683.18	13,101,850.94	13,101,850.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金						
现金流出小计			197,483,120.18	197,483,120.18	212,101,850.94	212,101,850.94
筹资活动产生的现金流量净额			439,196,582.85	439,196,582.85	8,098,149.06	8,098,149.06
四、汇率变动对现金的影响			-185,013.05	-185,013.05	-110,868.77	-110,868.77
五、现金及现金等价物净增加额			398,254,061.91	393,251,658.64	7,009,010.63	7,009,010.63
加：期初现金及现金等价物余额			54,775,541.98	54,775,541.98	31,519,533.25	31,519,533.25
六、期末现金及现金等价物余额			453,029,603.89	448,027,200.62	38,528,543.88	38,528,543.88

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙

合并所有者权益变动表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期数								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84		256,849,741.08	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84		256,849,741.08	
三、本年增减变动 金额 (减少以“-”号 填列)	43,000,000.00	552,271,377.31				20,063,570.11		615,334,947.42	
(一) 净利润						20,063,570.11		20,063,570.11	
(二) 其他综合收 益		726,875.00						726,875.00	
上述(一)和(二) 小计		726,875.00				20,063,570.11		20,790,445.11	
(三) 所有者投入 和减少资本	43,000,000.00	551,544,502.31						594,544,502.31	
1、所有者投入资 本	43,000,000.00	551,544,502.31						594,544,502.31	

2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	171,800,000.00	580,617,606.33		13,190,351.22		106,576,730.95		872,184,688.50

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	上 年 数								少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			
一、上年年末余额	128,800,000.00	30,161,454.02		7,960,102.92		39,440,926.15			206,362,483.09	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	128,800,000.00	30,161,454.02		7,960,102.92		39,440,926.15			206,362,483.09	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填 列)										
(一) 净利润						47,072,234.69			50,487,257.99	
(二) 其他综合收益		-1,815,225.00		5,230,248.30						
上述(一)和(二) 小计		-1,815,225.00				52,302,482.99			50,487,257.99	
(三) 所有者投入和 减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有 者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配				5,230,248.30		-5,230,248.30				

1、提取盈余公积				5,230,248.30		-5,230,248.30			
2、对所有者(或股东)的分配									
3、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
四、本期期末余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84			256,849,741.08

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期数							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84		256,849,741.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84		256,849,741.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,000,000.00	552,271,377.31				20,062,517.66		615,333,894.97
(一) 净利润						20,062,517.66		20,062,517.66
(二) 其他综合收益		726,875.00						726,875.00
上述(一)和(二)小计		726,875.00				20,062,517.66		20,789,392.66
(三) 所有者投入和减少资本	43,000,000.00	551,544,502.31						594,544,502.31
1、所有者投入资本	43,000,000.00	551,544,502.31						594,544,502.31
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配								

3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本期期末余额	171,800,000.00	580,617,606.33		13,190,351.22		106,575,678.50	872,183,636.05

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	上 年 数							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其 他	
一、上年年末余额	128,800,000.00	30,161,454.02		7,960,102.92		39,440,926.15		206,362,483.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	128,800,000.00	30,161,454.02		7,960,102.92		39,440,926.15		206,362,483.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-1,815,225.00		5,230,248.30		47,072,234.69		50,487,257.99
(一) 净利润						52,302,482.99		52,302,482.99
(二) 其他综合收益		-1,815,225.00						-1,815,225.00
上述(一)和(二)小计		-1,815,225.00				52,302,482.99		50,487,257.99
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配				5,230,248.30		-5,230,248.30		
1、提取盈余公积				5,230,248.30		-5,230,248.30		
2、对所有者(或股东)的分配								
3、其他								

(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(六) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本期期末余额	128,800,000.00	28,346,229.02		13,190,351.22		86,513,160.84	256,849,741.08

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：肖传龙

会计机构负责人：肖传龙

福建省闽发铝业股份有限公司

2011年1-6月财务报表附注

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称本公司）是专业生产建筑和工业铝型材的内资企业，由福建闽发铝业有限公司整体改制变更设立，于2007年12月26日取得泉州市工商行政管理局核发的350500100008774号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币12,880万元，法定代表人为黄天火，住所为南安市南美综合开发区。

本公司前身为股份合作制企业福建省南安市闽发铝厂（以下简称“闽发铝厂”），由黄天火、黄印电、黄长远、黄秀花和黄秀兰五位自然人出资，注册资本为8,288万元，法定代表人为黄天火。

2002年11月10日，由黄天火、黄印电、黄长远和黄秀兰4位自然人以经评估的闽发铝厂净资产作价投入组建福建闽发铝业有限公司（简称“闽发铝业”），注册资本10,880万元，其中：黄天火出资6,201.60万元，持有57%的股权；黄印电出资2,067.20万元，持有19%的股权；黄长远出资2,067.20万元，持有19%的股权；黄秀兰出资544万元，持有5%的股权。2003年1月20日，领取了注册号为3505832301679《企业法人营业执照》。

2007年12月8日，经闽发铝业股东会会议通过，同意公司整体变更为股份有限公司。全体股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰签署《发起人协议书》，约定以2007年9月30日为改制基准日，发起设立福建省闽发铝业股份有限公司，各发起人以闽发铝业截止2007年9月30日的经审计的净资产中的128,800,000.00元折股投入，总股本为12,880万股，净资产折合股本后的余额28,525,804.02元转为资本公积。

本公司整体变更设立时，股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例
黄天火	73,416,000.00	57.00%
黄印电	24,472,000.00	19.00%
黄长远	24,472,000.00	19.00%
黄秀兰	6,440,000.00	5.00%
合计	128,800,000.00	100.00%

2010年3月2日，本公司股东黄长远先生和黄印电先生分别与海通开元投资有限公司和东莞市中科松山湖创业投资有限公司签订的“关于福建省闽发铝业股份有限公司的股权转让协议”，依股权转让协议约定，黄长远先生和黄印电先生分别将其持有的本公司600万股转让予海通开元投资有限公司和东莞市中科松山湖创业投资有限公司。

上述股权转让事宜已经本公司2010年3月24日召开的2010年度第一次临时股东大会表决通过，并相

应修改了公司章程。

本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东姓名（名称）	身份证号(注册号)	持股数(股)	持股比例
黄天火	35058319550610 XXXX	73,416,000.00	57.00%
黄印电	35058319710824 XXXX	18,472,000.00	14.342%
黄长远	35058319670414 XXXX	18,472,000.00	14.342%
黄秀兰	35058319681101 XXXX	6,440,000.00	5.00%
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	44190000068 XXXX	6,000,000.00	4.658%
海通开元投资有限公司	31000000009 XXXX	6,000,000.00	4.658%
合计		128,800,000.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可字《2011》521号文“关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司于2011年4月20日向社会公开发行4,300万股人民币普通股（A股），公司的注册资本增加至人民币17180万元，注册资本增加情况经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2011）综字第020052号《验资报告》。公司股票于2011年4月28日在深圳证券交易所正式挂牌上市，股票代码为：002578。截至报告期末公司注册资本增加的工商登记变更尚在办理中。

（二）行业性质和经营范围

本公司属有色金属压延加工业。本公司主要经营范围为：铝制品；五金制品及模具；幕墙、门窗设计、制作、安装；镁合金制品的加工、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；旅游业投资。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或需经审批的项目）

（三）主要产品

本公司主要产品系建筑和工业铝合金型材。

（四）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄天火先生。黄天火先生直接持有本公司42.73%的股份。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）等的规定，对需要追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表

进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年 6 月 30 日财务报表符合《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有关信息。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物

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

（六）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（七）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（八））、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。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入

当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《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两者中的较高者进行后续计量。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3、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，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分

终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、金融工具的公允价值确定方法

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。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，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（八） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将账面余额大于或等于 100 万元的应收账款和其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款及其他、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税二个组合。对于应收本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税的款项不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备；

对于应收销售货款及其他的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税二个组合，按应收账款和其他应收款以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征（账龄）				
	1年以内	1~2年	2~3年	3~5年	5年以上
销售货款及其他	5%	10%	20%	50%	100%
本公司员工暂借款、存放其他单位的押金及应收出口退税					

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将单项金额低于 100 万元且账龄在 1 年以上的应收账款，确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。本公司对该类应收账款按信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收账款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（九） 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的



存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品、包装物和其他周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（3）长期股权投资的后续计量与投资收益的确认

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。该确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（4）长期股权投资的减值准备

期末，公司按长期股权投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十一） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量的确认条件，具有为生产商品、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房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与经营有关的工器具等特征的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

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。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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	20-30	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
办公及电子设备	5	5%	19.00%

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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 借款费用

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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产为土地使用权。

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在规定使用年限内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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。

本公司对下列销售方式确认销售商品收入的时间为：

（1）销售商品采用直接收款方式的，为收到销售款或者取得索取销售款凭据并将提货单交给买方时确认收入；

（2）销售商品采用预收款方式的，在发出商品时确认收入；

（3）销售商品采用赊销方式的，在货物已经发出，并取得收取货款权力时确认收入；

（4）出口销售采用离岸价结算，货物经商检、报关离境后确认收入。

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、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（十八）经营租赁

1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

（十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。。

3、前期会计差错更正



本报告期未发生前期会计差错更正。

（二十一）套期会计

本公司的套期保值按套期关系分为公允价值套期和现金流量套期。公允价值套期或现金流量套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

1、在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当发生的可能性很大，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

4、套期有效性能够可靠地计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

5、本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期只有满足下列全部条件时，才能认定其为高度有效：

1、在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

2、该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

作为公允价值套期的套期工具，其期末公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

作为现金流量套期的套期工具，其期末公允价值变动形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接计入资本公积中单列项目反映，无效套期的部分计入当期损益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1、套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2、被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

当被套期项目为预期交易实现且确认为一项资产或一项负债时，原直接计入资本公积的相关利得或损失转入该资产或负债的相同期间的成本中。但是，预期原直接计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转入当期损益。

当被套期项目为预期交易实现但不确认为一项资产或一项负债时，将原直接计入资本公积的相关利得或损失转入当期损益。

当被套期项目为预期交易预计不会发生时，将原直接计入资本公积的相关利得或损失转入当期损益。

三、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税货物及劳务销售额	17%
营业税	应税收入	5%
城市建设维护税	应交流转税及增值税免抵额	7%
教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	3%
地方教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	1%

注：本公司出口货物增值税采用“免、抵、退”的方法办理。各年度出口退税率情况如下：

（1）报告期间，本公司铝型材加工产品属于海关编码 7608、7610 所列物品的出口退税率均为 13%；

（2）报告期间，本公司铝型材加工产品属于海关编码 9403 所列物品的出口退税率变化情况如下：

起始日期	终止日期	退税税率	税率变化依据
2010-1-1	2010-12-31	15%	《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）

（3）报告期间，本公司除海关编码 7608、7610 和 9403 所列物品外的其他铝合金型材的出口退税率变化情况如下：

起始日期	终止日期	退税税率	税率变化依据
2010-1-1	2010-12-31	13%	《关于提高轻纺电子信息等商品出口退税率的通知》（财税[2009]43号）

2. 企业所得税

（1）福建省闽发铝业股份有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司于2009年7月31日获得高新技术企业资格认定，证书编号为GR200935000053，根据2010年3月10日福建省南安市地方税务局“南地税优惠备《2010》1号”签发的“备案类税收优惠执行告知书”及2011年4月27日“南地税减免备《2011》2号”签发的“备案类减免税执行告知书”，福建省闽发铝业股份有限公司自2009年度至2011年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用15%的企业所得税优惠税率。

（2）上海闽发经贸有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，上海闽发经贸有限公司 2011 年 1-6 月适用 25%的企业所得税优惠税率。



3. 房产税

房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

1、控股子公司（单位：万元）

子公司名称	注册地	性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
上海闽发经贸有限公司	上海市	内资企业	1000	100%	100%

2、合并报表范围变动情况

经公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司成立全资子公司的议案》，成立上海闽发经贸有限公司，注册资本：1000 万元，公司出资比例 100%，经营范围：金属材料、矿产品（除专项审批）；铝制品、五金制品及模具；铝型材产品的设计研发和销售；经营铝型材生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件及相关技术的出口业务；从事货物与技术的进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。上海闽发经贸有限公司于 2011 年 6 月 16 日领取《企业法人营业执照》。上海闽发经贸有限公司属于公司的全资子公司，2011 年 1-6 月财务报表将其纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目		期末账面余额			年初账面余额		
明细内容	币种	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	人民币	180,354.20	1.00	180,354.20	113,041.35	1.00	113,041.35
银行存款	人民币	444,292,171.98	1.00	449,294,575.25	44,863,779.47	1.00	44,863,779.47
	美元	479,461.47	6.47	3,102,882.85	1,264,004.98	6.62	8,371,125.77
	港币	7.62	0.83	6.34	7.62	0.85	6.48
	澳元	8.40	6.84	57.45	8.10	6.71	54.38
	欧元	48,255.33	9.36	451,727.80	162,100.10	8.81	1,427,534.53



	小计			452,849,249.69			54,662,500.63
其他货币资金	人民币	2,243,000.00	1.00	2,243,000.00	7,742,000.00	1.00	7,742,000.00
	欧元	48,500.00	9.36	454,018.20			
货币资金合计				455,726,622.09			62,517,541.98
减：所有权受到限制的货币资金				2,697,018.20			7,742,000.00
现金及现金等价物				453,029,603.89			54,775,541.98

注 1：本公司期末货币资金余额比年初增长 727.07% 的原因主要是公司 2011 年 1-6 月向社会公开发行 A 股，募集资金净额 59,454.45 万元所致。

注 2：其他货币资金为公司开立银行承兑汇票和信用证的保证金，系所有权受到限制的货币资金，详见本附注五之 13。

注 3：截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	2,650,579.99	1,743,395.17
合 计	2,650,579.99	1,743,395.17

注：1：交易性金融资产期末余额系本公司为规避汇率的变动造成的经营风险，为锁定汇率，开展远期结售汇业务，期末持仓远期结售汇合约产生的浮动损益。

注 2：交易性金融资产期末余额比年初增长 52.04%，主要是由于 2011 年 1-6 月人民币对美元的升值幅度较 2010 年度增大所致

3、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	5,501,064.60	500,000.00

(2) 银行承兑汇票期末余额为比年初增加 5,001,064.60 元，主要系公司为节约财务成本，2011 年 1-6 月未将银行承兑汇票贴现所致。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 5,493,673.04 元。已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	2011 年 6 月 30 日
石狮通达电器有限公司	2011-4-13	2011-8-13	2,468,673.04
中建七局第三建筑有限公司	2011-1-21	2011-7-21	750,000.00
福建三亚开关有限公司	2011-4-15	2011-10-15	675,000.00
泉州市芳源文体用品有限公司	2011-5-26	2011-9-26	500,000.00

泉州市芳源文体用品有限公司	2011-5-26	2011-9-26	500,000.00
合计			4,893,673.04

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司应收票据余额中无持有 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：销售货款及其他	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金和应收出口退税				
组合小计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77

(续上表)

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：销售货款及其他	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税				
组合小计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	58,825,794.78	96.96%	2,941,289.73	55,884,505.05
1—2年(含)	1,760,500.18	2.90%	176,050.02	1,584,450.16
2—3年(含)	81,455.54	0.13%	16,291.11	65,164.43
3—4年(含)	40.27	0.00%	20.14	20.13

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
4—5年(含)	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00
合计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	47,624,786.02	99.48%	2,381,239.30	45,243,546.72
1—2年(含)	243,214.12	0.51%	24,321.41	218,892.71
2—3年(含)	3.02	0.00%	0.60	2.06
3—4年(含)	40.44	0.00%	20.22	20.22
4—5年(含)	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00
合计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	5,161,825.18	6.4716	33,405,267.83	2,494,186.04	6.6227	16,518,245.90

(3) 应收账款余额前五名客户列示如下：

期末账面余额		
客户名称	账面余额	占总额比例
第一名	15,818,399.34	26.07%
第二名	11,328,971.37	18.67%
第三名	5,307,704.87	8.75%
第四名	3,729,190.58	6.15%
第五名	2,384,497.71	3.93%
前五名客户合计	38,568,763.87	63.57%

(4) 本期增减情况

年初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
2,408,081.53	728,069.47			3,136,151.00

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,787,518.76	99.67%	23,274,372.13	99.57%
1—2年(含)	48,255.20	0.12%	72,418.00	0.31%
2—3年(含)	56,743.00	0.15%	2,680.20	0.01%
3年以上	24,881.00	0.06%	24,881.00	0.11%
合计	38,917,397.96	100.00%	23,374,351.33	100.00%

注：预付款项期末余额比年初余额增加 1,554.30 万元，增加了 66.50%，主要原因是本公司 2011 年 1-6 月随着公司订单的增加根据生产计划和原材料储备情况相应增加原材料采购所致。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，账龄 1 年以上主要的预付款项明细列示如下：

挂账单位	金额	账龄	款项性质	未结算原因
佛山粤开冷气机电工程有限公司	56,743.00	2-3 年	维修费	尾款
北京盈安科技有限公司	29,200.00	1-2 年	仪器费	尾款
漳平市联鑫贸易有限公司	24,881.00	3-4 年	煤炭款	尾款

(3) 期末预付款项前五名单位列示如下：

期末账面余额		
客户名称	账面余额	性质或内容
第一名	9,289,396.31	预付材料款
第二名	7,353,903.94	预付材料款
第三名	5,394,517.66	预付材料款
第四名	5,221,629.72	预付材料款
第五名	5,000,000.00	预付材料款
前五名客户合计	32,259,447.63	

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：销售货款及其他	313,528.44	2.63%	16,060.91	297,467.53
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	11,602,365.52	97.37%		11,602,365.52
组合小计	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05
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	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05

(续上表)

类别	年初账面余额
----	--------



	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：销售货款及其他	1,465,067.77	16.62%	10,451.60	1,454,616.17
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	7,349,865.90	83.38%		7,349,865.90
组合小计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07
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	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(2) 其他应收款均为应收人民币款项，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	11,915,039.55	99.99%	15,633.70	11,899,405.85
3-4年	854.41	0.01%	427.21	427.20
合计	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,798,838.90	99.82%	7,232.65	8,791,606.25
2-3年	16,094.77	0.18%	3,218.95	12,875.82
合计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(3) 其他应收款主要明细列示如下：

客户类别	期末账面余额			
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例
上海良茂期货经纪有司泉州营业部	6,580,405.00	期货保证金	1年	55.22%
应收出口退税款	2,089,568.42	退税款	1年	17.54%
合计	8,669,973.42			72.76%

(4) 本期增加情况

年初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
10,451.60	5,609.31			16,060.91

(5) 于2011年6月30日、2010年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

7、存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	27,251,583.88		27,251,583.88	27,221,334.35		27,221,334.35
自制半成品	17,452,503.72		17,452,503.72	14,502,222.98		14,502,222.98
在产品	279,399.31		279,399.31	1,765,253.52		1,765,253.52
库存商品	53,986,532.60		53,986,532.60	30,803,965.93		30,803,965.93
周转材料	835,129.11		835,129.11	818,825.49		818,825.49
在途物资				3,951,855.52		3,951,855.52
合 计	99,805,148.62		99,805,148.62	79,063,457.79		79,063,457.79

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司各项存货未发现存在减值的情况, 无需计提存货跌价准备。

8、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:

项目	年初帐面余额	本期增加	本期减少	期末帐面余额
一、固定资产原值合计	363,287,311.45	3,984,993.07		367,272,304.52
1、房屋建筑物	168,797,156.49			168,797,156.49
2、机器设备	186,299,952.89	2,815,070.69		189,115,023.58
3、运输工具	5,163,187.58	743,131.71		5,906,319.29
4、电子设备	3,027,014.49	426,790.67		3,453,805.16
二、累计折旧合计	133,555,640.10	10,337,303.19		143,892,943.29
1、房屋建筑物	26,510,947.48	3,433,348.68		29,944,296.16
2、机器设备	101,118,566.94	6,531,437.35		107,650,004.29
3、运输工具	3,967,417.85	217,892.63		4,185,310.48
4、电子设备	1,958,707.83	154,624.53		2,113,332.36
三、固定资产净值合计	229,731,671.35			223,379,361.23
1、房屋建筑物	142,286,209.01			138,852,860.33
2、机器设备	85,181,385.95			81,465,019.29
3、运输工具	1,195,769.73			1,721,008.81
4、电子设备	1,068,306.66			1,340,472.80
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、电子设备				
五、固定资产账面价值合计	229,731,671.35			223,379,361.23
1、房屋建筑物	142,286,209.01			138,852,860.33

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、机器设备	85,181,385.95			81,465,019.29
3、运输工具	1,195,769.73			1,721,008.81
4、电子设备	1,068,306.66			1,340,472.80

注 1: 本年计提折旧额 10,337,303.19 元, 固定资产净值期末较年初减少的主要原因为 2011 年 1-6 月提取折旧的金额比新增固定资产金额较大所致。

注 2: 固定资产抵押情况详见本附注五之 13 和附注八。

注 3: 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司固定资产未发现存在减值的情况, 故无需计提固定资产减值准备。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司除 2010 年度完工的东田氧化车间相关配套房屋建筑物, 金额约 1600 万元的房屋产权证尚在办理外, 其余均已取得房屋产权证。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司已提足折旧仍可继续使用的固定资产原值和净值如下:

项目	原值	净值
1、机器设备	52,330,780.00	2,621,082.77
2、运输工具	3,118,964.15	155,948.21
3、电子设备	1,230,320.00	61,516.00
合计	56,680,064.15	2,838,546.98

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无融资租入、租出及暂时闲置固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
东田镇朝阳工业园土建工程	21,824,438.10		22,694,438.10	17,630,471.16		17,630,471.16
设备安装工程	10,921,795.32		10,051,795.32	6,111,186.74		6,111,186.74
ERP 核算软件	144,578.04		144,578.04	144,578.04		144,578.04
合计	32,890,811.46		32,890,811.46	23,886,235.94		23,886,235.94

注: 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司在建工程不存在减值情况, 无需计提减值准备。

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初账面余额		本年增加额	
			年初金额	其中: 利息资本化	增加金额	其中: 利息资本化
东田镇朝阳工业园土建工程	14,319.00	借款/自有资金	17,630,471.16	502,420.69	4,193,966.94	
设备安装工程	7,533.00	借款/自有资金	6,111,186.74	457,349.76	8,400,627.95	
ERP 核算软	38.84	借款/自有资金	144,578.04	6,624.24		



件						
合计			23,886,235.94	966,394.69	12,594,594.89	

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末账面余额		工程投入占 预算比例
	减少金额	其中：本年转固	期末金额	其中：利息资本化	
东田镇朝阳 工业园土建 工程			21,824,438.10	502,420.69	115.75%
设备安装工 程	3,590,019.37	3,590,019.37	10,921,795.32	457,349.76	113.22%
ERP 核算软 件			144,578.04	6,624.24	37.22%
合计	3,590,019.37	3,590,019.37	32,890,811.46	966,394.69	

10、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价	76,862,742.18			76,862,742.18
美林厂区土地 1	3,164,245.36			3,164,245.36
美林厂区土地 2	11,711,820.71			11,711,820.71
美林厂区土地 3	173,880.00			173,880.00
东田厂区土地 1	21,626,254.91			21,626,254.91
东田厂区土地 2	14,218,385.96			14,218,385.96
东田厂区土地 3	25,968,155.24			25,968,155.24
二、无形资产累计摊销额	5,802,434.05	725,716.56		6,528,150.61
美林厂区土地 1	657,589.79	39,064.74		696,654.53
美林厂区土地 2	2,219,313.40	131,840.40		2,351,153.80
美林厂区土地 3	22,612.46	2,339.22		24,951.68
东田厂区土地 1	1,662,980.50	216,262.56		1,879,243.06
东田厂区土地 2	438,701.99	118,954.21		557,656.20
东田厂区土地 3	801,235.91	217,255.43		1,018,491.34
三、无形资产账面价值	71,060,308.13			70,334,591.57
美林厂区土地 1	2,506,655.57			2,467,590.83
美林厂区土地 2	9,492,507.31			9,360,666.91
美林厂区土地 3	151,267.54			148,928.32
东田厂区土地 1	19,963,274.41			19,747,011.85
东田厂区土地 2	13,779,683.97			13,660,729.76
东田厂区土地 3	25,166,919.33			24,949,663.90

(2) 土地使用权取得方式均为出让，明细如下：

明细	土地使用权证号	座落	终止日期	使用权面积（平方米）
美林厂区土地 1	南国用(籍)第 00080023	南安市美林办事处南	2043 年 2 月 18 日	11,848.00

	号	美综合开发区		
美林厂区土地 2	南国用(籍)第 00080022 号	南安市美林办事处南 美综合开发区	2047 年 1 月 20 日	43,853.00
美林厂区土地 3	南国用(籍)第 00080021 号	南安市美林办事处南 美综合开发区	2043 年 5 月 28 日	1,980.00
东田厂区土地 1	南国用(籍)第 00080474 号	南安市东田镇兰溪村	2057 年 2 月 9 日	100,935.00
东田厂区土地 2	南国用(籍)第 00080474 号	南安市东田镇兰溪村	2058 年 12 月 22 日	42,345.00
东田厂区土地 3	南国用(籍)第 00080476 号	南安市东田镇兰溪村	2058 年 12 月 22 日	77,338.00

注：土地使用权证抵押情况详见本附注五之 13 和附注八。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发现存在减值的情况，故无需提取无形资产减值准备。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产、负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备-应收账款	3,136,151.00	470,422.65	2,408,081.53	361,212.23
坏账准备-其他应收款	16,060.91	2,409.14	10,451.60	1,567.74
交易性金融负债公允价值变动				
合计	3,152,211.91	472,831.79	2,418,533.13	362,779.97

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负债
贷款贴息补助《注》	7,152,500.00	1,072,875.00	7,152,500.00	1,072,875.00
交易性金融资产公允价值变动	2,650,579.99	397,587.00	1,743,395.17	261,509.28
合计	9,803,079.99	1,470,462.00	8,895,895.17	1,334,384.28

注：根据财政部国家税务总局 2008 年 12 月 16 日“财税〔2008〕151 号”《关于财政性资金行政事业性收费政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》及 2009 年 6 月 16 日“财税〔2009〕87 号”《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》的规定，本公司于 2008 年度获得南安市财政局贷款贴息补助 715.25 万元，根据以上规定符合相关条件，本公司在 2008 年度将其作不征税收入处理，在 5 年(60 个月)内未发生支出且未缴回财政或其他拨付资金的政府部门的部分，重新计入取得该资金第六年的收入总额。

12、资产减值准备

资产减值准备变动情况列示如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	2,408,081.53	728,069.47			3,136,151.00



坏账准备-其他应收款	10,451.60	5,609.31			16,060.91
合计	2,418,533.13	733,678.78			3,152,211.91

13、所有权受到限制的资产

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的资产系用于抵押借款及申请开具银行承兑汇票和信用证的保证金，明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、其他货币资金	7,742,000.00	3,006,287.80	8,051,269.60	2,697,018.20	银行承兑汇票和信用证保证金
2、其他应收款	5,750,800.00	2,000,000.00	1,170,395.00	6,580,405.00	期货保证金
二、用于抵押的资产					
1、固定资产净值合计	157,889,958.28		4,915,436.74	152,974,521.54	
其中：房屋建筑物	110,516,453.42		2,665,195.26	107,851,258.16	借款或开具银行承兑汇票抵押
机器设备	47,373,504.86		2,250,241.48	45,123,263.38	
2、土地使用权净值合计	70,909,040.59		723,377.34	70,185,663.25	
其中：美林厂区土地 1	2,506,655.57		39,064.74	2,467,590.83	借款抵押
美林厂区土地 2	9,492,507.31		131,840.40	9,360,666.91	
东田厂区土地 1	19,963,274.41		216,262.56	19,747,011.85	
东田厂区土地 2	13,779,683.97		118,954.21	13,660,729.76	
东田厂区土地 3	25,166,919.33		217,255.43	24,949,663.90	
合计	242,291,798.87	5,006,287.8	14,860,478.68	232,437,607.99	

14、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	5,026,763.72	15,800,000.00
抵押借款	10,000,000.00	48,400,000.00
合计	15,026,763.72	76,200,000.00

注 1：本公司期末短期借款比年初减少 6,117.32 万元，降低 80.28%，主要为公司 2011 年 1-6 月向社会成功发行 4300 万 A 股，公司用超募资金归还了部分借款所致。

注 2：截至 2011 年 6 月 30 日止，公司没有逾期、展期的短期借款。

注 3：上述抵押借款的抵押情况详见本附注八。

15、应付票据

种类	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

银行承兑汇票	12,070,000.00	42,710,000.00
--------	---------------	---------------

注 1: 本公司期末应付票据余额较年初减少 3,064 万元, 其主要原因是公司 2011 年 1-6 月支付到期的银行承兑汇票所致。

注 2: 截止 2011 年 6 月 30 日, 应付票据余额中无应付给持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

16、应付账款

(1) 应付账款账龄分析如下:

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,244,226.62	88.13%	12,421,203.92	83.83%
1-2 年 (含 2 年)	292,907.16	1.34%	527,010.88	3.56%
2-3 年 (含 3 年)	550,950.19	2.52%	1,528,809.80	10.32%
3 年以上	1,747,523.02	8.00%	339,378.97	2.29%
合计	21,835,606.99	100.00%	14,816,403.57	100.00%

注: 本公司期末应付账款余额较年初增加 701.92 万元, 增长 47.37%, 其主要原因是公司 2011 年 1-6 月根据生产计划, 增加了原材料采购, 信用期内的应付账款增加所致。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 账龄超过一年以上的大额应付账款的明细如下:

挂账单位	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
广州白云南亚机电设备厂	526,433.33	3 年以上	设备款	尾款
福建聚能贸易有限公司	335,170.77	3 年以上	煤炭款	尾款
佛山金联化工有限公司	268,800.00	3 年以上	设备款	尾款
福州保税区宏达贸易有限公司	236,368.20	3 年以上	煤炭款	尾款
四会市科威尔实业有限公司	206,579.90	2-3 年	设备款	尾款
湖南岳阳特耐热工工程公司	200,000.00	1-2 年	设备款	尾款
合计	1,773,352.20			

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

17、预收款项

(1) 预收账款账龄分析如下:

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内 (含 1 年)	20,917,283.61	79.53%	10,678,786.17	75.05%
1-2 年 (含 2 年)	4,343,884.58	16.52%	2,597,653.03	18.26%
2-3 年 (含 3 年)	666,232.02	2.53%	470,090.49	3.30%
3-4 年 (含 4 年)	25,779.84	0.10%	205,853.78	1.45%
4-5 年 (含 5 年)	277,549.46	1.06%	274,258.58	1.93%

5年以上	70,739.66	0.27%	2,288.30	0.02%
合计	26,301,469.17	100.00%	14,228,930.35	100.00%

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年以上且金额超过 30 万元 的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
福建联胜装潢有限公司	1,000,000.00	货款	未结算
闽南理工学院	569,658.50	货款	未结算
澳大利亚捷达公司	422,214.89	货款	未结算
泉州致兴和贸易有限责任公司	366,200.00	货款	未结算
林淡贤	350,000.00	货款	未结算
合计	2,708,073.39		

(3) 预收款项余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	184,275.99	6.4716	1,192,560.51	536,348.27	6.6227	3,552,073.69

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目及增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,290,141.08	9,054,290.61	8,927,712.30	1,416,719.39
职工福利费		399,775.32	399,775.32	0.00
社会保险费	8,640.00	1,036,047.60	1,035,663.60	9,024.00
其中：医疗保险费		179,190.90	179,190.90	
基本养老保险费		659,230.00	659,230.00	
失业保险费		76,065.00	76,065.00	
工伤保险费		33,784.60	33,784.60	
生育保险费		25,761.10	25,761.10	
住房公积金	8,640.00	62,016.00	61,632.00	9,024.00
工会经费和职工教育经费	784,191.19		111,921.64	672,269.55
合计	2,082,972.27	10,490,113.53	10,475,072.86	2,098,012.94

19、应交税费

应交税费明细项目列示如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-514,567.20	668,847.98



类别	期末账面余额	年初账面余额
企业所得税	3,425,153.24	2,439,636.56
城市建设维护税	70,039.17	291,600.40
房产税	624,575.88	624,575.88
土地使用税	462,678.00	462,678.00
个人所得税	47,031.32	2,550.00
印花税	21,880.68	23,173.42
堤防费	54,701.71	29,025.46
教育费附加	30,016.79	124,971.60
地方教育附加	10,005.60	41,657.20
营业税	680.00	
合计	4,232,195.18	4,708,716.50

注：各主要税费缴纳基础和税率详见本附注三。

20、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	358,183.63	90.52%	30,884.75	39.58%
1-2年 (含2年)				
2-3年 (含3年)				
3年以上	37,500.00	9.48%	47,153.00	60.42%
合计	395,683.63	100.00%	78,037.75	100.00%

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

21、长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
保证借款	20,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	40,000,000.00	130,000,000.00

注：上述抵押借款的抵押情况详见本附注八。

(2) 长期借款按贷款单位列示如下：

贷款单位	借款类别	借款起始日	借款终止日	金额	年利率 (%)
中国建设银行股	保证借款	2010-9-1	2013-9-1	20,000,000.00	4.86

份有限公司南安 支行	小计		20,000,000.00	
	抵押借款	2010-9-30	2013-9-30	4.86
		小计		20,000,000.00
	合计		40,000,000.00	

22、其他非流动负债

其他非流动负债明细列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
政府补助递延收益	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

注：本公司 2011 年 6 月 30 日递延收益余额主要明细列示如下：

项目	金额	文件号	文件名称	备注
铝型材能量系统优化节能技术改造项目	3,500,000.00	南发改[2010]90号	关于转下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划（第三批）的通知。	截至 2011 年 6 月 30 日，项目尚未验收。

23、股本

(1) 报告期内股本情况如下：

股东名称	期末账面余额	年初账面余额
黄天火	73,416,000.00	73,416,000.00
黄印电	18,472,000.00	18,472,000.00
黄长远	18,472,000.00	18,472,000.00
黄秀兰	6,440,000.00	6,440,000.00
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
海通开元投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
社会公众股	43,000,000.00	
合计	171,800,000.00	128,800,000.00

注：经公司 2010 年 5 月 27 日召开的 2009 年度股东大会的决议和中国证券监督管理委员会证监许可字《2011》521 号文“关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司于 2011 年 4 月 20 日向社会公开发行 4,300 万股人民币普通股（A 股），公司的注册资本增加至人民币 17180 万元，注册资本增加情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2011）综字第 020052 号《验资报告》。

(2) 2011 年 1-6 月公司股本变动情况列示如下：

股东名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	股本	比例			股本	比例
黄天火	73,416,000.00	57.00%		-	73,416,000.00	42.73%

股东名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	股本	比例			股本	比例
黄印电	18,472,000.00	14.342%			18,472,000.00	10.75%
黄长远	18,472,000.00	14.342%			18,472,000.00	10.75%
黄秀兰	6,440,000.00	5.00%		-	6,440,000.00	3.75%
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	6,000,000.00	4.658%			6,000,000.00	3.49%
海通开元投资有限公司	6,000,000.00	4.658%			6,000,000.00	3.49%
社会公众股			43,000,000.00		43,000,000.00	25.03%
合计	128,800,000.00	100.00%	43,000,000.00		171,800,000.00	100.00%

24、资本公积

资本公积变动明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	28,525,804.02	551,544,502.31		580,070,306.33
其他资本公积_其他	-179,575.00	726,875.00		547,300.00
合计	28,346,229.02	552,271,377.31		580,617,606.33

注：1、2011年1-6月股本溢价增加主要是根据公司2010年5月27日召开的2009年度股东大会的决议和中国证券监督管理委员会证监许可字《2011》521号文“关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票的批复”核准，本公司于2011年4月20日向社会公开发行4,300万股人民币普通股（A股），共募集资金净额为594,544,502.31元，经天健正信会计师事务所有限公司验证出具天健正信验（2011）综字第020052号《验资报告》，其中的43,000,000元列入实收资本，余额551,544,502.31元转入资本公积-股本溢价科目。

2、2011年1-6月其他资本公积增减变化主要是根据《企业会计准则第24号—套期保值》的规定，期末持仓期货合约的浮动盈亏列入本项目反映。

25、盈余公积

盈余公积变动明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	13,190,351.22			13,190,351.22

26、未分配利润



(1) 未分配利润增减变动情况如下:

项目	2011年1-6月	2010年度
上期期末未分配利润	86,513,160.84	39,440,926.15
加: 会计政策变更		
前期差错更正		
本期期初未分配利润	86,513,160.84	39,440,926.15
加: 本期净利润	20,063,570.11	52,302,482.99
其他		
可供分配利润	106,576,730.95	91,743,409.14
减: 提取法定盈余公积		5,230,248.30
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
其他		
可供股东分配利润	106,576,730.95	86,513,160.84
减: 提取任意盈余公积		
应付普通股股利(注)		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	106,576,730.95	86,513,160.84

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入		
主营业务收入	298,249,131.54	271,351,713.28
其他业务收入	657,959.35	101,522.23
合计	298,907,090.89	271,453,235.51
营业成本		
主营业务成本	257,709,993.06	232,583,953.41
其他业务成本	377,271.45	
合计	258,087,264.51	232,583,953.41
毛利		
主营业务毛利	40,539,138.48	38,767,759.87
其他业务毛利	280,687.90	101,522.23
合计	40,819,826.38	38,869,282.10

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品类别	本期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利
铝型材销售	298,249,131.54	257,709,993.06	40,539,138.48
材料销售	488,581.57	377,271.45	111,310.12

其他收入	169,377.78		169,377.78
合计	298,907,090.89	258,087,264.51	40,819,826.38

续上表)

产品类别	上年同期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利
铝型材销售	271,351,713.28	232,583,953.41	38,767,759.87
材料销售	101,522.23		101,522.23
合计	271,453,235.51	232,583,953.41	38,869,282.10

(3) 营业收入按地区分类列示如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
国内	204,551,227.73	166,275,414.14
国外	94,355,863.16	105,177,821.37
合计	298,907,090.89	271,453,235.51

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例列示如下:

本期发生额		
客户名称	销售金额	占当期销售收入百分比
第一名	29,687,295.33	9.93%
第二名	26,229,291.29	8.78%
第三名	26,016,375.03	8.70%
第四名	11,256,737.01	3.77%
第五名	10,370,853.48	3.47%
合计	103,560,552.14	34.65%

(续上表)

上年同期发生额		
客户名称	销售金额	占当期销售收入百分比
第一名	52,150,253.52	19.21%
第二名	39,833,883.18	14.67%
第三名	19,486,993.62	7.18%
第四名	10,196,200.45	3.76%
第五名	8,333,333.33	3.07%
合计	130,000,664.10	47.89%

28、 营业税金及附加

营业税金及附加明细如下:

税种	本期发生额	上年同期发生额
城市建设维护税	357,651.27	757,281.18
教育费附加	153,279.13	324,549.10



地方教育附加	51,093.04	108,183.03
营业税	4,080.00	
合计	566,103.44	1,190,013.31

29、销售费用

销售费用	本期发生额	上年同期发生额
工资福利	638,450.00	489,000.00
差旅费	238,088.78	168,111.40
宣传费	367,201.45	621,834.43
运杂费	1,081,592.22	1,073,648.15
其他	171,352.24	85,863.80
合计	2,496,684.69	2,438,457.78

30、管理费用

管理费用	本期发生额	上年同期发生额
工资费用	2,167,988.52	1,259,331.79
差旅费	367,035.69	58,298.40
折旧和土地使用权摊销	2,163,037.23	2,076,269.26
土地使用税、房产税	1,087,253.88	1,072,354.88
印花税和堤防费	347,859.88	216,169.75
技术研发费	3,619,251.17	3,493,960.11
水电费	364,302.85	251,398.82
审计咨询顾问费	72,400.00	96,000.00
业务招待费	101,338.75	144,922.30
其他	1,332,464.54	686,327.00
合计	11,622,932.51	9,355,032.31

管理费用 2011 年 1-6 月比 2010 年 1-6 月增加 226.79 万元，增长 24.24%，主要原因 2011 年 1-6 月公司生产规模的扩大，员工工资和差旅费的增加所致。

31、财务费用

财务费用明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,174,683.18	6,661,850.94
减：利息收入	358,244.13	281,379.64
加：汇兑损益	600,086.87	971,373.36
手续费及其他	535,128.63	522,219.97

合计	4,951,654.55	7,874,064.63
----	--------------	--------------

注：2011年1-6月利息支出比上年同期减少，主要是2011年1-6月成功发行4,300万股A股，用公开发行的A股的超募资金归还了部分借款，减少了利息支出。

32、资产减值损失

资产减值损失明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	733,678.78	640,116.10

33、公允价值变动收益

公允价值变动收益明细如下：

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
远期结汇合约	907,184.82	-30,230.28
合计	907,184.82	-30,230.28

注：公允价值变动损益系本公司为规避汇率的变动造成的经营风险，为锁定汇率，开展远期结售汇业务，期末持仓远期结售汇合约产生的浮动损益。

34、投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
期货投资收益	-15,120.00	-450,286.00
远期结汇投资收益	1,345,440.75	
合计	1,330,320.75	-450,286.00

注：上述期货投资收益和远期结汇收益系根据《企业会计准则第24号—套期保值》，将非有效性套期的部分计入投资收益反映。

35、营业外收入

营业外收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助利得	930,700.00	1,923,275.00
合计	930,700.00	1,923,275.00

(1) 本公司2011年1-6月获得单项10万元以上的政府奖励及补贴情况

项目	金额	拨款单位	文件号	文件名称
2010年外经区域促进奖励	450,000.00	南安财政局	泉财指标《2010》1521号	关于下达2010年外经贸区域协调发展促进项资金的通知
省创新型企业奖励	100,000.00	南安财政局	南财《2011》88号	关于拨付2010年工业立市考评企业奖励金的通知



科技创新奖	100,000.00	南安科技局	南政文《2010》451号 南科《2011》23号	关于表彰第四届南安市科学技术奖的决定
合计	650,000.00			

(2) 本公司 2010 年 1-6 月获得单项 10 万元以上的政府奖励及补贴情况：

项目	金额	拨款单位	文件号	文件名称
2009 年扶持企业上市专项资金	200,000.00	南安财政局	南财《2009》504号	关于拨付 2009 年扶持企业上市专项资金的通知
2009 年扶持企业发展基金	100,000.00	南安财政局	南财《2010》56号	关于拨付 2009 年泉州市标准化工作项目专项补助专项资金的通知
2009 年保规模	190,875.00	泉州财政局		关于出台 2009 年外贸保规模增量奖励政策的通知
收国家创新基金	1,050,000.00	南安财政局	南财《2010》139号	关于拨付国家第四批科技型中小企业技术创新基金预算的通知
收出口补贴	266,200.00	南安财政局	南财(2010)189号	关于 2009 年度我市扶持外经贸企业奖励的请示
合计	1,807,075.00			

36、 营业外支出

营业外支出明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
捐赠支出		10,000.00
合计		10,000.00

37、 所得税费用

(1) 所得税费用的组成如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,527,381.97	2,929,035.45
递延所得税费用	26,025.90	-86,963.76
合计	3,553,407.87	2,842,071.69

(3) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上年同期发生额
会计利润总额	23,616,977.98	18,804,356.69
加：纳税所得调增额	805,151.08	722,546.38
减：纳税所得调减额	907,184.82	
应纳税所得额	23,514,944.24	19,526,903.07
本期应交所得税	3,527,381.97	2,929,035.45
加：预缴及补缴所得税		



项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,527,381.97	2,929,035.45
加：递延所得税负债增加额	136,077.72	
减：递延所得税资产增加额	110,051.82	86,963.76
所得税费用	3,553,407.87	2,842,071.69

38、其他综合收益

其他综合收益明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额	726,875.00	-3,321,150.00
合计	726,875.00	-3,321,150.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

本公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回往来款	1,093,794.44	
补贴收入	930,700.00	1,923,275.00
利息收入	358,244.13	281,379.64
收到期货保证金		
收回银行承兑汇票和信用证保证金	5,044,981.80	1,734,615.38
合计	7,427,720.37	3,939,270.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付销售费用、管理费用中的非工资性支出	8,055,428.05	4,824,684.97
支付往来款		1,992,054.26
银行手续费支出	534,128.63	522,219.97
支付期货保证金	2,000,000.00	6,000,000.00
合计	10,589,556.68	13,338,959.20

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,063,570.11	15,962,285.00
加：资产减值准备	733,678.78	640,116.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,337,303.19	9,656,811.63
无形资产摊销	725,716.56	671,781.77
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（收益以“-”号填列）		
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）	-907,184.82	30,230.28
财务费用（收益以“-”号填列）	4,174,683.18	6,661,850.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,330,320.75	450,286.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,051.82	-86,963.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	136,077.72	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,741,690.83	8,034,986.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,772,504.55	-18,389,747.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,824,395.83	-6,356,915.54
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-27,515,119.06	17,274,721.83

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	453,029,603.89	38,528,543.88
其中：库存现金	180,354.20	69,282.17
可随时用于支付的银行存款	452,849,249.69	38,459,261.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	453,029,603.89	38,528,543.88
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,697,018.20	2,210,000.00

六、关联方关系及其交易

1. (一) 关联方关系

1. 控股股东



实际控制人姓名	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
黄天火	350583550610541	董事长	42.73%	42.73%

2. 本公司的子公司

子公司名称	控股类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
上海闽发经贸有限公司	全资	有限公司	上海市	黄文喜	铝型材产品研发、销售等	1000	100%	100%

3. 不具有控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
	股东兼副董事长、副总经理	持股比例 10.75%
黄长远	股东兼副董事长、总经理	持股比例 10.75%
黄秀兰	股东	持股比例 3.75%
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	股东	持股比例 3.49%
海通开元投资有限公司	股东	持股比例 3.49%
福建省南安市闽盛陶瓷有限公司	本公司董事的控股公司	本公司董事黄松林持股 70%
福建省宏天投资发展有限公司	本公司董事的控股公司	本公司董事黄文乐、黄印电、黄长远分别持有其 60%、20%、20%股权

(二) 关联方交易

1. 担保

截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司与关联方之间担保事项如下：

担保方	被担保方	贷款银行	担保类别	担保期限		担保余额	是否履行完毕
				起始日	终止日		
股东(黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰)	本公司	中国银行南安市支行	银行承兑汇票	2011-3-22	2011-9-22	1,000,000.00	否
				2011-3-24	2011-9-24	200,000.00	否
				2011-4-29	2011-10-29	900,000.00	否
				小计		2,100,000.00	否
		2011-1-25		2011-7-24	1,000,000.00	否	
		2011-1-27		2011-7-26	2,610,000.00	否	
		2011-3-2		2011-9-1	3,000,000.00	否	



				2011-5-10	2011-11-9	1,860,000.00	否
				2011-6-3	2011-12-2	1,500,000.00	否
				小计		9,970,000.00	
合计						12,070,000.00	

(三) 关联方往来

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司与子公司的关联往来已在合并报表时抵消，无与关联方往来款项账面余额。

七、或有事项

1、对外提供担保事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的对外提供担保事项。

2、已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票金额为 5,493,673.04 元，到期期间为 2011 年 7 月 21 日至 2011 年 10 月 15 日。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司资产抵押事项如下：

抵押资产情况			借款情况					
资产明细	产权证号	资产账面净值	被担保方	借款银行	抵押用途	借款余额	起始日	终止日
土地使用权	南国用（籍）第 00080476 号	24,949,663.90	本公司	中国农业银行 南安市支行	开具银行承兑 汇票	1,000,000.00	2011-1-25	2011-7-24
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151960 号	12,781,911.78						
	南建房权证房管处字第 010151962 号	3,881,023.29						
土地使用权	南国用（籍）第 00080475 号	13,660,729.76				3,000,000.00	2011-1-27	2011-7-26
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151958 号	860,840.93						
		南建房权证房管处字第 010151963 号				5,031,703.49	1,860,000.00	2011-3-2
土地使用权	南国用（籍）第 00080023 号	2,467,590.83	1,860,000.00	2011-5-10	2011-11-9			



机器设备		45,123,263.38				
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151447 号	4,463,751.61			1,500,000.00	2011-6-3 2011-12-2
	南建房权证房管处字第 010151448 号	1,040,662.92				
土地使用权	南国用(籍)第 00080474 号	19,747,011.85				
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151957 号	23,684,027.00			10,000,000.00	2011-6-24 2012-6-24
	南建房权证房管处字第 010151959 号	12,974,884.27				
	南建房权证房管处字第 010151961 号	19,731,369.33				
土地使用权	南国用(籍)第 00080022 号	9,360,666.91				
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151444 号	10,265,593.66			20,000,000.00	2010-9-30 2013-9-30
	南建房权证房管处字第 010151445 号	4,774,706.18				
	南建房权证房管处字第 010151446 号	8,360,783.70				
合计		223,160,184.79			39,970,000.00	

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报表批准日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）：

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：销售货款及其他	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77
本公司员工暂借款及存放其他				

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单位的押金、保证金和应收出口退税				
组合小计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77

(续上表)

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：销售货款及其他	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税				
组合小计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	58,825,794.78	96.96%	2,941,289.74	55,884,505.04
1—2年(含)	1,760,500.18	2.90%	176,050.02	1,584,450.16
2—3年(含)	81,455.54	0.13%	16,291.11	65,164.43
3—4年(含)	40.27	0.00%	20.14	20.13
4—5年(含)	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00
合计	60,672,790.77	100.00%	3,136,151.00	57,536,639.77

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	47,624,786.02	99.48%	2,381,239.30	45,243,546.72
1—2年(含)	243,214.12	0.51%	24,321.41	218,892.71
2—3年(含)	3.02	0.00%	0.60	2.06
3—4年(含)	40.44	0.00%	20.22	20.22
4—5年(含)	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00

合计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07
----	---------------	---------	--------------	---------------

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	5,161,825.18	6.4716	33,405,267.83	2,494,186.04	6.6227	16,518,245.90

(3) 应收账款余额前五名客户列示如下：

期末账面余额		
客户名称	账面余额	占总额比例
第一名	15,818,399.34	26.07%
第二名	11,328,971.37	18.67%
第三名	5,307,704.87	8.75%
第四名	3,729,190.58	6.15%
第五名	2,384,497.71	3.93%
前五名客户合计	38,568,763.87	63.57%

(4) 本期增减情况

年初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
2,408,081.53	728,069.47			3,136,151.00

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：销售货款及其他	313,528.44	2.63%	16,060.91	297,467.53
公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	11,602,365.52	97.37%		11,602,365.52
合小计	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05
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	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05

(续上表)

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额



类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：销售货款及其他	1,465,067.77	16.62%	10,451.60	1,454,616.17
公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	7,349,865.90	83.38%		7,349,865.90
组合小计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07
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	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(2) 其他应收款均为应收人民币款项，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	11,915,039.55	99.99%	15,633.70	11,899,405.85
3-4年	854.41	0.01%	427.21	427.20
合计	11,915,893.96	100.00%	16,060.91	11,899,833.05

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,798,838.90	99.82%	7,232.65	8,791,606.25
2-3年	16,094.77	0.18%	3,218.95	12,875.82
合计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(3) 其他应收款主要明细列示如下：

客户类别	期末账面余额			
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例
上海良茂期货经纪有司泉州营业部	6,580,405.00	期货保证金	1年	55.22%
应收出口退税款	2,089,568.42	退税款	1年	17.54%
合计	8,669,973.42			72.76%

(4) 本期增减情况

年初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
10,451.60	5,609.31			16,060.91

(5) 于2011年6月30日、2010年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	2011年6月30日	2010年12月31日
上海闽发经贸有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 长期股权投资发生情况

被投资单位	核算方法	投资成本 (万元)	年初余额 (万元)	增减变动 (万元)	期末余额 (万元)	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	提取减值情况
上海闽发经贸有限公司	成本法	1,000.00		1,000.00	1,000.00	100%	100%	
合计		1,000.00		1,000.00	1,000.00			

注：1、经公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司成立全资子公司的议案》，成立了上海闽发经贸有限公司全资子公司，注册资本：1000万元，公司出资比例100%。

2、截至2011年6月30日，子公司向本公司转移资金的能力未受限制。

3、截至2011年6月30日无未确认的投资损失金额。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入		
主营业务收入	298,249,131.54	271,351,713.28
其他业务收入	657,959.35	101,522.23
合计	298,907,090.89	271,453,235.51
营业成本		
主营业务成本	257,709,993.06	232,583,953.41
其他业务成本	377,271.45	
合计	258,087,264.51	232,583,953.41
毛利		
主营业务毛利	40,539,138.48	38,767,759.87
其他业务毛利	280,687.90	101,522.23
合计	40,819,826.38	38,869,282.10

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品类别	本期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利
铝型材销售	298,249,131.54	257,709,993.06	40,539,138.48
材料销售	488,581.57	377,271.45	111,310.12
其他收入	169,377.78		169,377.78
合计	298,907,090.89	258,087,264.51	40,819,826.38

续上表)

产品类别	上年同期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利
铝型材销售	271,351,713.28	232,583,953.41	38,767,759.87
材料销售	101,522.23		101,522.23
合计	271,453,235.51	232,583,953.41	38,869,282.10

((3) 营业收入按地区分类列示如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
国内	204,551,227.73	166,275,414.14
国外	94,355,863.16	105,177,821.37
合计	298,907,090.89	271,453,235.51

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例列示如下:

本期发生额		
客户名称	销售金额	占当期销售收入百分比
第一名	29,687,295.33	9.93%
第二名	26,229,291.29	8.78%
第三名	26,016,375.03	8.70%
第四名	11,256,737.01	3.77%
第五名	10,370,853.48	3.47%
合计	103,560,552.14	34.65%

(续上表)

上年同期发生额		
客户名称	销售金额	占当期销售收入百分比
第一名	52,150,253.52	19.21%
第二名	39,833,883.18	14.67%
第三名	19,486,993.62	7.18%
第四名	10,196,200.45	3.76%
第五名	8,333,333.33	3.07%
合计	130,000,664.10	47.89%

5、母公司现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量



补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,062,517.66	15,962,285.00
加: 资产减值准备	733,678.78	640,116.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,337,303.19	9,656,811.63
无形资产摊销	725,716.56	671,781.77
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(收益以“-”号填列)	-	
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)	-907,184.82	30,230.28
财务费用(收益以“-”号填列)	4,174,683.18	6,661,850.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,330,320.75	450,286.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-110,051.82	-86,963.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	136,077.72	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,741,690.83	8,034,986.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,772,504.55	-18,389,747.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,825,746.65	-6,356,915.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,517,522.33	17,274,721.83

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	448,027,200.62	38,528,543.88
其中: 库存现金	180,354.20	69,282.17
可随时用于支付的银行存款	447,846,846.42	38,459,261.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	448,027,200.62	38,528,543.88
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,697,018.20	2,210,000.00

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(中国证券监督管理委员会公告[2008]43号), 本公司非经常性损益明细情况如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------



项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	930,700.00	1,923,275.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,237,505.57	-480,516.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,168,205.57	1,432,758.72
所得税率	15.00%	15.00%
减：所得税	475,230.84	216,413.81
影响净利润	2,692,974.73	1,216,344.91
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,692,974.73	1,216,344.91
扣除非经常性损益后净利润	17,370,595.38	14,745,940.09
非经常性损益净额占净利润的比重	13.42%	7.62%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	17,370,595.38	14,745,940.09
影响归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益净额占归属于母公司普通股股东净利润的比重	13.42%	7.62%

注：所得税影响额系以非经常性损益影响的应纳税所得额为计税基础乘以适用的企业所得税税率计算的。

(二) 净资产收益率和每股收益

1、计算结果

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

报告期利润	2011年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	2.30%	4.00%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.99%	3.46%	0.12	0.12

（续上表）

报告期利润	2010年1-6月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	7.29%	7.53%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	6.73%	6.96%	0.11	0.11

2、每股收益的计算过程

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
（一）分子：		
税后净利润	20,063,570.11	15,962,285.00
调整：优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	20,063,570.11	15,962,285.00
调整：		
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	20,063,570.11	15,962,285.00
（二）分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	143,133,333.33	128,800,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	143,133,333.33	128,800,000.00
（三）每股收益		
基本每股收益		



项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.11
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.11

注：基本每股收益和稀释每股收益说明如下：

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

十二、财务报告的批准

本财务报告经公司第二届董事会第六次会议审议并于 2011 年 8 月 18 日批准。



第八节 备查文件

- 1、载有公司法定代表人黄天火先生签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、上述文件置备于公司证券部备查。

福建省闽发铝业股份有限公司

法定代表人：黄天火

2011年8月18日