

---

# 福建省闽发铝业股份有限公司

FUJIAN MINFA ALUMINIUM CO., LTD.



## 2011 年年度报告

股票代码：002578

股票简称：闽发铝业

披露日期：2012 年 4 月 21 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)肖传龙先生声明:保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。



## 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	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	17
第六节	内部控制	25
第七节	股东大会情况简介	39
第八节	董事会报告	40
第九节	监事会工作报告	57
第十节	重要事项	60
第十一节	财务报告	62
第十二节	备查文件	134

## 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、证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅孙明	黄志军
联系地址	福建省南安市南美综合开发区南洪路 24 号	福建省南安市南美综合开发区南洪路 24 号
电话	0595-86279713	0595-86279713
传真	0595-86279731	0595-86279731
电子信箱	minfaly@126.com	minfa01@163.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](http://www.minfa.com)

电子信箱：[minfaly@126.com](mailto: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》

登载年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn>

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、会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	711,325,502.97	595,340,567.99	19.48%	487,422,970.24
营业利润 (元)	63,382,109.63	56,836,145.96	11.52%	41,240,052.54
利润总额 (元)	67,845,858.69	61,645,380.96	10.06%	43,096,126.95
归属于上市公司股东的净利润 (元)	57,662,821.63	52,302,482.99	10.25%	37,049,530.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	50,525,109.92	48,076,208.54	5.09%	34,798,295.41
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-5,261,670.63	135,837,350.59	-103.87%	23,209,557.48
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	1,035,304,914.08	546,509,185.80	89.44%	517,064,600.69
负债总额 (元)	125,991,242.81	289,659,444.72	-56.50%	310,702,117.60
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	909,313,671.27	256,849,741.08	254.03%	206,360,483.09
总股本 (股)	171,800,000.00	128,800,000.00	33.39%	128,800,000.00

### 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.37	0.41	-9.76%	0.29
稀释每股收益 (元/股)	0.37	0.41	-9.76%	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.32	0.37	-13.51%	0.27
加权平均净资产收益率 (%)	8.45%	22.68%	-14.23%	17.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.41%	20.85%	-13.44%	16.12%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.03	1.05	-102.86%	0.18
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.29	1.99	165.83%	1.60
资产负债率 (%)	12.17%	53.00%	-40.83%	60.09%

### 三、非经常性损益项目

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
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	3,892,210.09		4,819,235.00	3,060,293.00
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	3,933,558.83		164,617.29	773,775.40



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	571,538.97		-10,000.00	-20,296.05
所得税影响额	-1,259,596.18		-747,577.84	-378,614.72
非流动资产处置损益	0.00		0.00	-1,183,922.54
合计	7,137,711.71	-	4,226,274.45	2,251,235.09

### 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 12,880 万股增加到 17,180 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

	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%

(3)、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄天火	73,416,000	0	0	73,416,000	首发承诺	2014.04.28
黄长远	18,472,000	0	0	18,472,000	首发承诺	2014.04.28
黄印电	18,472,000	0	0	18,472,000	首发承诺	2014.04.28
黄秀兰	6,440,000	0	0	6,440,000	首发承诺	2014.04.28
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	6,000,000	0	0	6,000,000	首发承诺	2014.04.28
海通开元投资有限公司	6,000,000	0	0	6,000,000	首发承诺	2014.04.28
合计	128,800,000	0	0	128,800,000	—	—

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 12 月 31 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：

单位：股

2011 年末股东总数	17,936	本年度报告公布日前一个月末股东总数	18,026		
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	
黄长远	境内自然人	10.75%	18,472,000	18,472,000	
黄印电	境内自然人	10.75%	18,472,000	18,472,000	
黄秀兰	境内自然人	3.75%	6,440,000	6,440,000	
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	
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	
郭俊忠	境内自然人	0.59%	1,020,555		
高长春	境内自然人	0.24%	405,350		
黄山明	境内自然人	0.23%	392,066		
傅子芬	境内自然人	0.20%	344,998		
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		
郭俊忠	1,020,555		人民币普通股		
高长春	405,350		人民币普通股		
黄山明	392,066		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
王树平	280,000	人民币普通股
逢筱玲	272,000	人民币普通股
付培珍	250,000	人民币普通股
刘荣枝	215,600	人民币普通股
杨剑萍	204,600	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《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。	

三、控股股东及实际控制人情况介绍

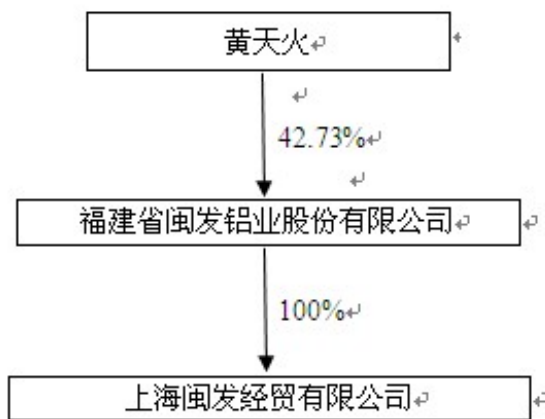
(1)、控股股东和实际控制人变更情况

本报告期，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

(2)、控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为黄天火先生，1955 年出生，籍贯福建，无永久境外居留权，大专以上学历，高级经济师。1976 年至 1993 年在南安经商。1993 年创办福建省南安市闽发铝厂，担任厂长。2002 年至今担任公司董事长。黄天火先生持有本公司 7,341.6 万股，系公司控股股东、实际控制人。

(四)、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一)、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黄天火	董事长	男	57	2010年12月22日	2013年12月22日	73,416,000	73,416,000		12.00	否
黄长远	副董事长、总经理	男	45	2010年12月22日	2013年12月22日	18,472,000	18,472,000		12.00	否
黄印电	副董事长、副总经理	男	41	2010年12月22日	2013年12月22日	18,472,000	18,472,000		10.00	否
黄赐为	董事、副总经理	男	57	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		10.00	否
黄文乐	董事	男	30	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		5.00	否
黄松林	董事	男	50	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		0.00	否
范顺科	独立董事	男	49	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		3.51	否
王志强	独立董事	男	45	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		3.51	否
梁世斌	独立董事	男	72	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		3.51	否
陈敏	监事	男	51	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		10.00	否
周剑	监事	男	42	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		7.00	否
龚君	监事	女	37	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		5.00	否
赵启明	副总经理	男	58	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		10.00	否
肖传龙	财务总监	男	37	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		12.00	否
傅孙明	董事会秘书、副总经理	男	52	2010年12月22日	2013年12月22日	0	0		7.00	否
合计	-	-	-	-	-	110,360,000	110,360,000	-	110.53	-

注：公司董事黄松林不在公司担任其他职务，不在公司领取薪酬。

#### (二)、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

##### (1)、董事主要工作经历

本公司董事会由九名董事组成，其中三名独立董事。董事会成员全部由股东大会

会选举产生，本届董事会任期三年，自 2010 年 12 月 22 日至 2013 年 12 月 22 日。

1、**黄天火**先生，董事长。籍贯福建，无永久境外居留权，男，57 周岁，大专学历，高级经济师。1976 年至 1993 年在南安经商。1993 年至 2002 年创办福建省南安市闽发铝厂，担任厂长。2002 年至 2007 年 12 月担任福建闽发铝业有限公司董事长。2007 年 12 月至今，任公司董事长。

曾获荣誉：2010 年被评为南安市优秀人才，2011 年被评为第十四届福建省优秀企业家。

2、**黄长远**先生，副董事长，总经理。籍贯福建，无永久境外居留权，男，45 周岁，EMBA 在读，高级经济师。1984 年至 1996 年在南安经商。1996 年至 2002 年担任福建省南安市闽发铝厂副厂长。2002 年至 2007 年 12 月担任福建闽发铝业有限公司副总经理。2007 年 12 月至今，任公司副董事长兼总经理。

主要成果及曾获荣誉包括：2000 年至 2005 年，连续五年被全国有色金属标准化技术委员会评为先进工作者；2004 年南安市劳动模范；2006 年泉州市劳动模范；2011 年被泉州市首届创新企业推介活动评为最具创新力企业家；2000 年参加 YS/T436-2000 铝合金建筑型材图样图册行业标准起草；2000 年-2007 年多次参加国内铝合金建筑型材国家标准起草；2007 年 9 月参加 ISO/TC79 阳极氧化复合膜国际标准起草。

3、**黄印电**先生，副董事长，副总经理。籍贯福建，无永久境外居留权，男，41 周岁，大专。1988 年至 1992 年在南安经商。1993 年至 2002 年担任福建省南安市闽发铝厂副厂长。2002 年至 2007 年 12 月担任福建闽发铝业有限公司副董事长兼副总经理。2007 年 12 月至今，任公司副董事长兼副总经理。

4、**黄赐为**先生，董事，副总经理。籍贯福建，无永久境外居留权，男，57 周岁，高中学历。1991 年至 1993 年担任南安美林塑料厂副厂长，1993 年至 2003 年担任福建省南安市闽发铝厂副厂长，2003 年至 2007 年 12 月担任福建闽发铝业有限公司副总经理。2007 年 12 月至今，任公司董事，副总经理。

5、**黄文乐**先生，董事。籍贯福建，无永久境外居留权，男，30 周岁，大专学历。2007 年至今担任宏天投资执行董事兼总经理。2007 年 12 月至今，任公司董事。

6、**黄松林**先生，董事。籍贯福建，无永久境外居留权，男，50 周岁，1990 年至 2000 年，担任闽盛陶瓷建材厂厂长。2000 年至今担任闽盛陶瓷董事长。2007 年 12 月至今，任公司董事。



7、**范顺科**先生，独立董事，籍贯湖北，无永久境外居留权，男，49 周岁，硕士学历，教授级高工。1986 至今一直从事有色金属材料标准化和质量化工作，现任中国有色金属工业协会党委常委，有色金属技术经济研究院院长兼党委书记，全国有色金属标准化技术委员会主任委员，中国质量协会有色金属分会常务副会长。2008 年 4 月至今，任公司独立董事。

曾获荣誉：2000 年被评为成绩优异高级工程师（教授级），2007 年获国务院特殊津贴。

8、**王志强**先生，独立董事，籍贯福建，无永久境外居留权，男，45 周岁，财务与会计学教授，博士生导师。1991 年任教于厦门大学经济学院，2002 年 7 月-9 月获欧盟资助到法国巴黎高等商学院（HEC）学习，2005 年以国家公派访问学者的身份加拿大女皇大学商学院留学。2007 年 1 月至 2009 年 8 月担任厦门大学财务管理与会计研究院院长助理，2009 年 9 月至今任厦门大学管理学院院长助理，兼任七匹狼股份有限公司独立董事、群峰智能机械股份公司独立董事、德尔惠股份有限公司独立董事。2010 年 12 月至今，任公司独立董事。

9、**梁世斌**先生，独立董事，籍贯湖南，无永久境外居留权，男，72 周岁，本科学历，高级工程师，中国有色金属轻金属协会理事，《轻合金加工技术》技术委员会委员。1965 年 9 月至 1982 年 1 月在哈尔滨东北轻合金加工厂，先后任技术员、工程师。1982 年 2 月至 1992 年 5 月在广州市广东省有色金属加工厂，历任挤压车间主任（正科级）；生产、技术副厂长（副处级）；厂长（正处级），兼任广东省铝型材协会会长和广东省有色加工学会秘书长；1992 年 5 月至 1995 年 4 月任杭州市宏昌铝型材公司副总经理兼铝型材厂厂长；1995 年 5 月至 1996 年 4 月任宁波锦华铝业生产、技术副总经理；1997 年 4 月至 1999 年 2 月任天津湛大植物油有限公司总经理；2002 年至 2004 年在广东中山市金日铝业有限公司任总工程师；2004 年至 2007 年 5 月在兴发铝业有限公司任顾问。2008 年 4 月至今，任公司独立董事。

主要成果：编写我国首部《铝型材加工实用技术手册》，主编《工业铝型材技术专集》，中国有色金属加工工业协会轻金属分会 2006 年年会专集。

## （2）、监事主要工作经历

本公司监事会由三名监事组成，其中职工监事龚君由职工代表大会选举产生，其他 2 人由股东大会选举产生，本届监事会任期三年，自 2010 年 12 月 22 日至 2013 年 12 月 22 日。



1、**陈敏**先生，监事会主席，籍贯上海，无永久境外居留权，男，51周岁，中专学历，高级工程师，是国家标准主要起草人，发明多项专利。1979年10月至1993年6月在福建南平铝厂从事技术和管理工作；1990年6月至1993年6月在福建南平铝加工分厂担任车间主任；1993年7月至2000年6月在广东铝厂从事技术和管理工作；2000年7月至2002年7月担任福建省南安市闽发铝厂技术副厂长；2002年7月至2007年12月担任福建闽发铝业有限公司研发部经理；2007年12月任公司研发部经理；2007年12月至今，任公司监事会主席。

主要成果：开发闽发868、898、818、80、C100、G50\G60\G80\G65\G95及2000型系列铝门窗、幕墙及办公隔断，其中多项申请专利；参加国家标准GB5237.6—2004、GB/T6892—2006、GB/T14846—2008的起草，且是主要起草人之一；设计锁紧件、抱式联轴器、钢丝绳紧固件，并获得实用新型专利。

2、**周剑**先生，监事，籍贯福建，无永久境外居留权，男，42周岁，大专。1995年至2002年，在福建省南安市闽发铝厂工作，担任销售科科长。2003年至2009年8月担任公司内销部经理，2009年8月至今，任公司物控部副经理。2007年12月至今，任公司监事。

3、**龚君**女士，职工监事，籍贯湖南，无永久境外居留权，女，37周岁，大专学历。1997年9月至2007年12月在公司从事企业行政管理工作，2007年12月起至2010年12月担任公司办公室副主任、工会副主席、女工委主任，2010年12月起任公司工会主席。2007年12月至今，任公司监事。

### （三）、高级管理人员主要工作经历

本公司的高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。

1、**黄长远**先生，总经理，简历见董事介绍。

2、**黄印电**先生，副总经理，简历见董事介绍。

3、**黄赐为**先生，副总经理，简历见董事介绍。

4、**赵启明**先生，副总经理，籍贯福建，无永久境外居留权，男，58周岁，本科学历，高级工程师。1982年2月至1983年12月，在江西省统计局计算站工作；1983年至1993年在福建省南平铝厂工作，任加工分厂设备科长；1993年2月至2002年在福建省南安市闽发铝厂工作，任设备副厂长。2003年至2007年12月担任福建省闽发铝业有限公司副总经理。2007年12月至今，任公司副总经理。

5、**傅孙明**先生，副总经理、董事会秘书，籍贯福建，无永久境外居留权，男，



52 周岁，本科学历，高级经济师。1981 年至 2000 年在南安职业中专学校从事政治课教学和学校行政管理工作，2000 年至 2002 年在福建省南安市闽发铝厂任办公室主任，2003 年至 2009 年 12 月任公司办公室主任，2009 年 12 月至今，任公司董事会秘书，2011 年 5 月 18 日至今，任公司副总经理。

6、**肖传龙**先生，财务总监，籍贯福建，无永久境外居留权，男，37 周岁，本科学历，中国注册会计师，中国注册税务师。历任福建凤竹纺织科技股份有限公司财务主管、福建荣泰集团有限公司财务负责人、福建国光电子科技股份有限公司财务负责人、福建星网锐捷通讯股份有限公司财务经理。2009 年 12 月至今，任公司财务总监。

#### (四)、报告期内，公司发生董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况

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。

### 二、员工情况

#### (1)、截止 2011 年 12 月 31 日公司员工情况

(一) 专业结构		
分工	2011 年人数	占总人数比例
生产人员	477	74.07%
研发技术人员	74	11.49%
销售人员	42	6.52%
管理及行政人员	42	6.52%
财务人员	9	1.40%
合计	644	100.00%
(二) 教育程度		
受教育程度	2011 年人数	占总人数比例
大专以上（含大专）	202	31.37%
高中以下（含高中、中专）	442	68.63%
(三) 年龄分布		
年龄区间	2011 年人数	占总人数比例

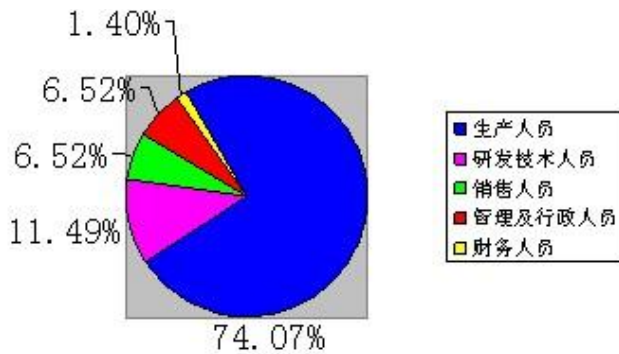
30岁以下	303	47.05%
30-40岁	219	34.01%
40-50岁	97	15.06%
50岁以上	25	3.88%

公司实行劳动合同制度，按照《中华人民共和国劳动法》与员工签订劳动合同。并按规定为员工缴纳基本养老保险、失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金等。

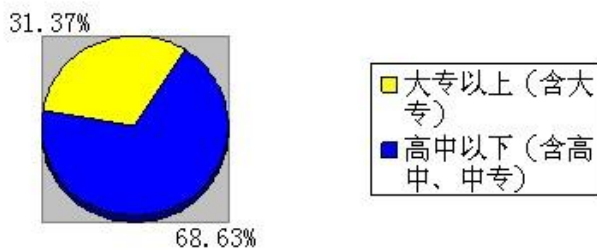
公司不存在需要承担的离退休职工。

(2)、人员构成饼状图如下：

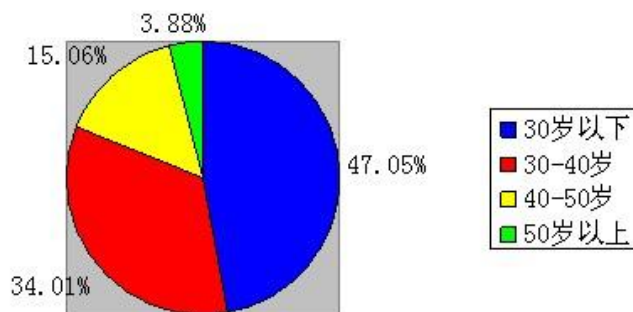
按专业结构分类的职工构成



按教育程度分类的职工构成



按年龄结构分类的职工构成





## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规定》等相关规定的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

#### （一）关于股东与股东大会

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》，于2010年5月7日经公司2009年度股东大会审议通过了《股东大会议事规则》，建立了较为规范的股东大会制度。报告期内，公司股东大会运作符合《股东大会议事规定》等的相关要求，召集、召开股东大会，能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。并严格按照《公司章程》将相关决策事项提交股东大会审批，确保股东对公司决策事项的参与权和表决权。

报告期内，公司共召开了一次股东大会，会议对公司的年度报告、章程修订等相关事项进行审议并作出决议。

#### （二）控股股东与公司的关系

报告期内，公司控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《控股股东、实际控制人行为规范》的规定和要求，规范控股股东行为。公司控股股东为境内非国有法人，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司实际控制人为自然人，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### （三）关于董事和董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，设董事长一名，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事严格按照

《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作，积极参加培训，熟悉有关法律法规。独立董事能不受影响地独立履行职责。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责。公司董事会除审议日常事项外，在高管人员任免、重大投资、一般性规章制度的制订等方面切实发挥了董事会的作用。

#### （四）关于监事与监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由三名监事组成，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名。目前履行监事职责的为公司第二届监事会成员，任期三年，至 2013 年 12 月 22 日止。监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务、对董事及高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

#### （五）绩效评价与激励

公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司已建立工作绩效评价体系，使员工的收入与工作绩效挂钩。公司未来还将探索更多形式的激励方式，形成多层次的综合激励机制，完善绩效评价标准，更好地调动管理人员的工作积极性，吸引和稳定优秀管理人才和技术、业务骨干。

#### （六）维护利益相关者权益

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的均衡，共同推动公司稳健发展。

#### （七）信息披露与公开透明

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照监管部门颁布的制度法规和公司制定的《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》等有关规定，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。公司通过投资者关系互动平台、网上业绩说明会等方式，与投资者进行良好的互动和交流，公司董秘办及时认真回复投资者的有关咨询和问题。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸及网站，真实、完整、准确、公平、及时地披露有关信息，确

保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### (八) 年度报告信息披露重大差错责任追究制度运作情况

公司严格执行《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》及《信息披露管理办法》的各项规定，并不断强化信息披露责任意识，提高年报信息披露质量。

#### (九) 中国证监会或深圳证券交易所对公司及相关人员所作处罚或公开谴责

本报告期内，公司及相关人员未受到中国证监会、深圳证券交易所公开谴责 或处罚。

## 二、董事履行职责情况

1、报告期内，公司全体董事均能够严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《董事会议事规则》等相关法律法规的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行董事职责和义务，切实维护公司和投资者利益，不断提高规范运作水平。同时，积极参加培训和学习，提高自身履职水平，提高保护公司和股东权益的能力。

2、公司董事长严格按照《公司法》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《董事会议事规则》等相关法律法规的要求，依法行使权力，认真履行职责，主持召开董事会和股东大会，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，督促公司执行股东大会和董事会的各项决议，检查决议的实施情况，确保董事会规范运作，同时，积极推动公司治理工作和内部控制建设。

3、公司三位独立董事均严格按照《独立董事工作细则》和《独立董事年报工作制度》的规定和要求，勤勉地履行职责，积极出席公司召开的董事会和股东大会，定期听取公司经营情况的汇报，详细了解公司运作情况，对公司的经营和发展提出合理化建议和专业性意见，提高公司决策的科学性和合理性。同时，对公司财务及生产经营活动、信息披露工作进行有效监督，为维护公司和全体股东的合法权益发挥重要作用。

报告期内，公司独立董事未对董事会相关议案及其他事项表示异议，独立董事就以下议案发表了同意的独立意见：

(1)、2011 年 5 月 18 日，关于续聘会计师事务所的独立意见

(2)、2011 年 5 月 18 日，关于聘任傅孙明先生为公司副总经理的独立意见

(3)、2011 年 5 月 18 日，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独立意见

(4)、2011 年 5 月 18 日，关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的独立意见

(5)、2011 年 5 月 18 日，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独立意见

(6)、2011 年 8 月 18 日，关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见

(7)、2011 年 9 月 24 日，关于聘任内部审计部门负责人的独立意见

(8)、2011 年 10 月 19 日，关于公司利用自有闲置流动资金购买短期银行保本理财产品的独立意见

4、报告期内，公司董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参见会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续 2 次未亲自出席会议
黄天火	董事长、董事	8	7	1	0	0	否
黄长远	副董事长、董事	8	7	1	0	0	否
黄印电	副董事长、董事	8	7	1	0	0	否
黄赐为	副总经理、董事	8	7	1	0	0	否
黄文乐	董事	8	7	1	0	0	否
黄松林	董事	8	7	1	0	0	否
范顺科	独立董事	8	4	3	1	0	否
王志强	独立董事	8	5	3	0	0	否
梁世斌	独立董事	8	7	1	0	0	否
年内召开董事会会议次数		8					
其中：现场会议次数		3					
通讯方式召开会议次数		1					
现场结合通讯方式召开会议次数		4					

报告期内，公司董事会召开了 8 次会议，分别是第二届董事会第二次会议至第八次会议以及第二届董事会 2011 年第一次临时会议。报告期内，第二届董事会保持 9 名董事不变。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立的情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

#### （一）业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司目前主要从事建筑铝型材和工业铝型材的生产和销售。公司控股股东及其一致行动人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司构成同业竞争的业务。公司能够自主制定产品营销策略，具有面向市场独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### （二）人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务及领取薪酬。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立了独立的人力资源管理体系，与员工签订了劳动合同，建立独立的工资管理、福利待遇与社会保障体系。

#### （三）资产独立情况

公司合法拥有与主营业务相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司不存在以资产、权益或信誉为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立情况

公司设立健全的组织体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立运作，依法独立行使各自职权。公司生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。公司的机构设置均独立于控股股东，未发生控股股东及其关联企业干预公司机构设置和生产经营活动的情况。

#### （五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门和内部审计部门，并配备专职财务管理人员及内部审计人员。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度，并建立了独立的会计核算体系。公司具有独立的银行账户并依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

#### 四、公司内部控制制度的建设和运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》有关法律法规的规定以及证监会、深交所的有关规则指引的要求，通过公司治理专项活动等工作的开展并结合公司实际情况，进一步健全和完善内控制度，确保公司生产经营管理等各项工作都有章可循。通过对公司的业务流程和管理制度的全面梳理和检查，使公司运作更加规范，公司治理水平不断提高。

##### （一）内部控制制度建立健全情况

公司不断建立健全各项内控制度，目前内控制度已覆盖公司法人治理、信息披露、投资、交易、财务、行政、销售、人事等各个方面，为公司的规范运作与健康发展提供了良好的制度保障。公司已建立了以下内部控制制度：

序号	制度名称	披露时间
1	内部信息知情人登记制度	2011-6-9
2	机构投资者接待管理办法	2011-6-9
3	总经理工作细则	2011-08-04
4	重大经营决策制度	2011-08-04
5	董事会战略委员会工作细则	2011-08-04
6	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2011-08-04
7	董事会秘书工作细则	2011-08-04
8	信息披露管理办法	2011-08-04
9	董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动的管理制度	2011-08-04





10	投资者关系管理制度	2011-08-04
11	董事会提名委员会工作细则	2011-08-04
12	期货套期保值业务内部控制制度	2011-08-04
13	董事会审计委员会工作细则	2011-08-04
14	累积投票制实施细则	2011-08-04
15	控股股东、实际控制人行为规范	2011-08-04
16	募集资金管理制度	2011-08-04
17	监事会议事规则	2011-08-04
18	股东大会议事规则	2011-08-04
19	关联交易制度	2011-08-04
20	董事会议事规则	2011-08-04
21	独立董事工作制度	2011-08-04
22	对外担保管理制度	2011-08-04
23	重大信息内部报告制度	2011-8-22
24	内部审计制度	2011-8-22
25	子公司管理制度	2011-8-22
26	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011-9-27
27	财务会计相关负责人管理制度	2011-9-27
28	审计委员会年报工作规程	2011-9-27
29	独立董事年报工作制度	2011-9-27
30	远期结售汇业务内部控制制度	2011-9-27
31	外部信息使用人管理制度	2011-10-21
32	期货套期保值业务内部控制管理制度	2011-10-21
33	敏感信息排查管理制度	2011-10-21
34	内幕信息知情人登记管理制度	2011-11-30

以上内控制度均披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2011年度,公司根据监管部门要求或公司实际情况增加或修订了以下制度文件:《内部信息知情人登记制度》、《机构投资者接待管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内部审计制度》、《子公司管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《财务会计相关负责人管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独



立董事年报工作制度》、《远期结售汇业务内部控制制度》、《外部信息使用人管理制度》、《期货套期保值业务内部控制管理制度》、《敏感信息排查管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等 14 项公司治理与内部控制制度文件。目前公司已经形成了以《公司章程》为基础，规范三会运作为重点，信息披露、内控机制、投资决策、股权管理、投资者管理等方面为主要内容的制度体系。公司各项管理制度建立之后均能得到有效的贯彻执行。

## （二）公司治理专项活动检查与整改情况

根据中国证券监督管理委员会福建证监局《关于开展新上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字[2011]17号文）等有关文件精神，成立了以董事长为组长的公司治理专项活动工作领导小组，本着实事求是的原则，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，逐条对照通知附件的要求，对公司治理情况进行了认真自查，并针对自查过程中发现的问题，提出整改措施，详见公司2011年6月9日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《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》。

## 五、对高级管理人员的考评机制及实施情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。报告期内，公司根据年度经营重点工作，从财务、基础管理及能力等方面进行考评。

报告期内，公司未建立关于高级管理人员的股权及其他激励制度。





## 第六节 内部控制

### 一、公司内部控制有关情况

公司董事会及管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，通过公司治理的完善，内部组织架构的健全，内控制度的建立与完善，已初步建立了一个科学合理的内部控制体系。2011 年度，公司按照深交所和福建证监局要求，先后开展了《开展上市公司治理专项活动》、《内部控制规则落实情况》的自查工作，对专项活动中发现的问题制定并实施相应的整改计划，通过公司自查和整改专项活动，切实提高了公司规范运作意识和水平。

#### (一)控制环境

##### 1、内控制度建设

在公司治理方面，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》等为主要架构的规章制度。确保了股东大会、董事会、监事会的召开和重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

在公司重大事项方面，公司制订了《关联交易制度》、《对外担保制度》、《董事、监事、高级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，规范了公司重大事项的决策制度和程序。

报告期内，公司修订、完善了《公司章程》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《期货套期保值业务内部控制管理制度》，进一步完善了公司的治理制度体系，促进公司规范运作。

在公司日常经营方面，公司在财务管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理、质量管理等各个方面制订了管理制度。通过以上制度的建立和实施，保证了公司生产经营的健康发展，控制了经营风险的发生。

##### 2、公司治理结构



根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，建立了完善的法人治理结构。公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，并制定了相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。“三会一层”各司其职、规范运作。

(1) 股东大会为最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

(2) 董事会是公司常设的决策机构，对股东大会负责，按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》赋予的职责，以及上述规章制度规定的权限和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议。董事会设 9 名董事，其中独立董事 3 名。公司制定完善的独立董事制度，3 名独立董事分别在财务、公司治理、战略和企业发展等方面的事务发挥作用，有效地加强董事会决策的独立性和专业性，充分保护投资者特别是社会公众股股东的合法权益。同时，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策，并制定了相应的工作实施细则。

(3) 监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，负责对董事、总经理等高级管理人员的行为和公司财务进行监督。

(4) 总理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

### 3、组织结构

为了有效地计划、协调和控制经营活动，贯彻不相容职务相互分离的原则，以及科学地划分每个岗位的职责权限，形成相互制衡机制，公司除股东大会、董事会、监事会外，还设置了总经办、行政部、人力资源部、审计部、财务部、营销部、物控部、设备部、生产部、品管部、中心实验室、环保部、证券部、法务部等职能部门以及美林和东田两个生产中心。

### 4、内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作制度》、《内部审计制度》等相关配套制度与规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为公司独立董事，由独立董事担任召集人，召集人由具有会计专业背景的独立董事担任，负责主持委员会工作。

审计委员会下设的审计部为公司的内部审计部门，其设置独立于财务部门，依照

国家法规政策和公司内控制度要求，独立行使审计职权，在审计委员会的领导下执行日常内部控制的监督和检查工作，对审计委员会负责并定期提交审计工作计划和总结报告。审计部配备了三名专职人员，内审负责人由董事会聘任，具备了必要的专业知识和从业经验。审计部通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司及控股子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，对公司内部各职能部门及内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，提出整改意见和建议，并出具书面报告。

#### 5、人力资源政策

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘任人才的重要标准，坚持“以人为本”的原则，不断改善员工的生活、工作环境和福利待遇，重视员工的健康和安全。同时，公司还根据实际工作的需要，针对不同的岗位对员工进行专业知识和职业技能的培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。报告期内，公司聘请了台湾国信企业管理顾问有限公司泉州分公司对人力资源管理开展了咨询服务，进一步完善了公司人力资源管理体系建设。

#### 6、企业文化建设

公司十分注重企业文化建设，培育形成了“人本、诚信、品质、创新”的核心价值观。公司通过员工培训、内部网络、内部刊物（闽发报）等形式，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、高级管理人员及其他管理层人员在公司文化的建设中发挥了主导作用。公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。

#### 7、外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

#### （二）风险评估过程

公司制定了长远整体目标，同时辅以具体的经营目标和计划，并向全体员工传达。公司建立了有效的风险评估过程，并对识别的公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等能够及时发现并采取应对措施。

在内部风险评估上，公司制定了一系列与生产管理和品质管理密切相关的制度，

如为了有效地规避或降低铝锭价格波动以及出口收汇汇率所带来的风险，公司开展铝锭期货的境内套期保值业务和远期结售汇业务，为此，公司建立了《远期结售汇业务内部控制制度》和《期货套期保值业务内部控制管理制度》。上述制度包括总则、业务机构设置及职责、业务授权、业务操作程序、风险管理、报告与检查、档案管理、保密、附则等，实现了业务流程化管理，即业务计划，实施过程的跟踪、监督，以及情况变化的变更和问题跟踪等。

在外部风险评估上，公司注重客户回款的风险管理和市场风险的管理。公司财务部门和销售部门对应收账款的回收风险进行监控、评估，对客户进行分级分类管理，评定出不同的信用等级，并在实际工作中严格执行。营销部和物控部设立专人对市场风险进行评估，及时收集汇总原材料及生产要素价格、下游市场的波动情况，形成市场风险评估结果并及时通报给管理层和各级业务人员。

### （三）控制活动

#### 1、公司内部控制措施

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、风险控制、信息系统控制。

（1）交易授权批准控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（3）凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制：公司设置专门的内审部门，明确了内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求。



(6) 风险控制：制定了较为完整的风险控制管理规定，对公司财务结构的确定、筹资结构的安排、筹资成本的估算和筹资的偿还计划等基本做到事先评估、事中监督、事后考核；对各种债权投资和股权投资都要作可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应对预案；建立了财务风险预警制度与经济合同管理制度，以加强对信用风险与合同风险的评估与控制。

(7) 信息系统控制：为规范公司信息管理，公司目前已经建立的计算机信息系统包括“金蝶”财务会计核算系统、“铝业之星”物流管理系统等，上述系统能够为公司管理层决策及公司相关业务活动及时提供有效的信息。公司在上述系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面也提供了适当的人力、财力，以保障整个系统的正常、有序运行。

本公司物流的管理已运用“铝业之星”ERP系统，该系统的实施对定单的及时跟踪管理、生产流程的优化、生产效率的提高起到了一定的效果。同时，为了使物资及成本管理做到进一步的精细化、及时化、有效化，本公司将通过不断改进实施“铝业之星”升级版的ERP系统，进一步完善物流管理体系。

## 2、公司重点控制活动

### (1) 财务管理的管理控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定了一系列财务管理及会计核算制度，制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

公司对货币资金往来、应收账款、存货、固定资产等主要资产建立了相关管理程序，通过上述管理程序的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录，公司通过定期盘点与清查各项资产、与往来单位定期核对与函证等账实核对措施，确保公司财务安全。

### (2) 募集资金的管理控制

公司首次公开发行股票募集资金到位，已经天健正信会计师事务所验证并出具了天健正信（2011）综字第020052号《验资报告》。

对于募集资金监管，公司分别与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支行和保荐机构海通证券股份有限公司签订了《首次公开发行股票募集资金三方监管协议》，确保募集资金专户存储。

对于募集资金使用，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规章和规范性文件以及公司制定的《募集资金管理制度》等规定进行，募集资金投向符合募集资金投资项目要求。

公司关于募集资金使用的内部控制执行是有效的。

### （3）关联交易管理控制

公司根据《公司章程》制定了《关联交易制度》，对关联交易决策权限、关联交易决策程序及关联交易回避的情况及表决做出了详尽规定；对关联交易内部管理权限进行了划分，并制定了详细的审批流程，规定在履行内部审批流程后才可签署合同或协议，交易价格需遵循市场原则。

公司无关联企业，报告期内，公司不存在关联交易行为。

### （4）对外担保管理控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》及《对外担保制度》等公司治理文件对公司对外担保决策程序作了明确规定。本公司能够较严格地控制担保行为，已建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格。

报告期内，公司无对外担保行为。

### （5）信息披露管理控制

为加强公司信息披露工作管理，使投资者真实、全面、及时、充分地了解公司经营情况，公司制定并严格执行《信息披露管理办法》、《敏感信息排查管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》。

在日常工作中，为加强对外报送未公开信息的规范和约束，公司对外报送未公开信息（包括控股股东、实际控制人、政府及其他相关部门）均严格按照《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《敏感信息排查管理制度》和《外部信息使用人管理制度》等有关规定和程序执行。

同时，公司根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及有关规定，对来公司调研的机构或人员均事先要求其签署《承诺书》，以保证机构调研人员能遵守相关规定和公司相关信息按规定渠道披露。

公司安排专人负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，按照《内幕信息知情人登记管理制度》严格控制知情人范围，特别是定期报告的内幕知情人均能按要求向深圳证券交易所和监管部门报备。

#### (6) 子公司管理控制

为了加强对子公司的管理，进一步促进公司运作的规范性，公司根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所中小企业板规则汇编》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件制定了《福建省闽发铝业股份有限公司子公司管理制度》（以下简称“子公司管理制度”），对子公司的管理严格按照该制度执行。

#### （四）信息和沟通

公司严格按照《信息披露管理办法》的要求，明确内部控制相关信息收集、处理和传递，确保信息的及时、合理、准确。

公司要求各职能部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及培训会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司。

公司要求各职能部门加强其所对口的行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

#### （五）内部控制检查监督

公司通过对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司董事会检查、审计委员会检查、内部审计部门检查，保证内部控制活动的有效运行。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）和中国证监会福建监管局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（闽证监公司字[2007]17号）的文件精神，公司成立了以董事长为第一责任人的专项小组，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规



则》等内部规章制度的规定，对公司治理进行了自查。

目前，公司已完成了公司治理情况自查、接受社会公众评议、整改提高三个阶段的工作。

根据福建证监局《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（闽证监公司字[2011]19号）的要求，公司总经理负责组织并开展了规范财务会计基础工作的专项自查活动，对公司财务会计基础工作的实施情况进行了认真、全面的自查。

根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司成立了以董事长为第一责任人，包括公司财务总监、董事会秘书、监事会主席、财务部工作人员以及证券部工作人员的专项小组，专项小组对照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》《深圳证券交易所中小企业板规则汇编》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及公司各项制度，认真核查了公司的内部控制制度的制定及执行情况。

2011年9月21日至23日，福建证监局对公司进行了现场检查，并于2011年10月11日下发了《关于福建省闽发铝业股份有限公司治理情况综合评价及整改意见的通知》（闽证监公司字[2011]64号）。针对福建证监局关于公司治理情况综合评价及整改意见，公司组织全体董事、监事和高管进行认真学习，落实整改措施。

2011年10月19日，公司召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司治理专项活动整改情况的报告》。

公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

截至2011年12月31日，公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

## 二、内部控制的自我评价及核查情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据公司审计部出具的审计报告及相关资料对公司的内部控制制度的建立和实施情况进行了审查，出具了《2011年度内部控制的自我评价报告》并提交公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第五次会议审议，公司监事会和独立董事对该报告发表了意见，保荐机构对该报告出具了保荐意见。

### （一）公司董事会对内部控制的评价



公司董事会认为公司现行的内部控制制度较为完整、合理、有效；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，确保公司所有财产的安全和完整、提高资产使用效率、有效避免风险；能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，确实保护公司和所有投资者的利益。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，公司将继续强化内部控制，进一步健全和完善内控体系，使内控检查监督方法、评价标准更加科学，提高公司内部控制的有效性，促进公司规范健康发展，为公司快速发展提供制度保障。

#### （二）独立董事对公司内部控制的独立意见

1、公司出具的《2011 年度内部控制的自我评价报告》真实客观反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

2、公司内部控制制度较为完善，各项内控制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制管理体系和相关制度适合公司管理的要求和发展的需要，并得到有效的实施。公司对控股子公司、关联交易、重大投资、信息披露等重点活动的内部控制充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司实际情况，对控制和防范经营管理风险、保护投资者合法权益、促进公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

#### （三）公司监事会对公司内部控制的核查意见

公司监事会认为《公司 2011 年度内部控制的自我评价报告》真实反映了公司内部控制制度的基本情况，对公司为加强和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效等方面情况作了介绍，就公司组织机构、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露等重点控制活动进行了说明，并对存在的问题提出了整改措施，符合公司内部控制的现状。

#### （四）保荐机构对公司内部控制的保荐意见

公司保荐机构海通证券股份有限公司对《公司 2011 年度内部控制的自我评价报告》的保荐意见认为：公司已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度。公司内部控制制度执行情况良好，公司对内部控制的自我评价是真实、客观的。此外，公司已根据自身的实际情况、业务特点及监

管部门的最新要求，对相关规章制度进行修改完善并实施，我们将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展情况。

### 三、公司内部控制规则自查情况

公司简称	闽发铝业	
股票代码	002578	
内部控制相关情况	是/否/不适用	说明（如选择否或不适用，请说明具体原因；如果包含两个以上事项，如有一项不符，请选“否”，并加以说明。）
<b>一、组织机构建设情况</b>		
1、董事会各专门委员会是否由不少于三名董事组成。	是	
2、独立董事是否占审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等委员会成员半数以上，并担任召集人。	是	
3、审计委员会的召集人是否为会计专业人士。	是	
4、公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门。	是	
<b>二、内部控制制度建设</b>		
1、公司是否已针对销售及收款、采购和费用及付款、固定资产管理、存货管理、资金管理（包括投融资管理）、财务管理、信息披露、人力资源管理和信息系统管理制定相应的管理制度。	是	
2、公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过。	是	
<b>三、内部审计部门和审计委员会工作情况</b>		
1、内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作。	是	
2、内部审计部门负责人是否为专职，是否由审计委员会提名，董事会任免。	是	
3、内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次（报告内容包括内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等）。	是	
4、内部审计部门是否在审计委员会的督导下，至少每季度对关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况进行一次检查，出具检查报告并提交董事会。	是	
5、内部审计部门是否按时向审计委员会提交年度内部审计工作计划和报告。	是	
6、内部审计部门的工作底稿、审计报告及相关资料保存时间是否遵守有关档案管理规定。	是	

7、内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放和使用情况进行审计，并对募集资金使用的真实性和合规性发表意见。	是	
8、审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告，是否保存有会议纪要。	是	
9、审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次（报告内容包括内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题）。	是	。
<b>四、重点核查事项</b>		
<b>1、信息披露的内部控制</b>		
(1) 公司是否建立《信息披露管理制度》。	是	
(2) 公司的信息披露管理制度或其他制度中是否包括内部保密、重大信息内部报告等内容。	是	
(3) 公司是否明确各相关部门（包括公司控股子公司）的重大信息报告责任人。	是	
(4) 公司是否建立《内幕信息知情人管理制度》。	是	
(5) 公司是否在年度报告披露后十个交易日内举行年度报告说明会。	是	公司于 2011 年 4 月 28 日上市，2011 年年度报告于 2012 年 4 月 21 日披露，年度报告说明会将于年报披露后 10 个交易日内举行。
(6) 公司是否指派或授权董事会秘书或者证券事务代表负责查看投资者关系互动平台，并即时处理相关信息。	是	
(7) 公司是否在相关制度中规定与特定对象直接沟通前应要求特定对象签署承诺书。	是	
(8) 公司与特定对象直接沟通，特定对象是否均已签署承诺书。	是	
(9) 公司开展投资者关系活动，是否每次在活动结束后向本所报备了投资者关系管理档案。	是	
<b>2、募集资金管理的内部控制</b>		
(1) 公司是否建立募集资金管理制度	是	
(2) 公司是否明确董事会、股东大会对募集资金使用的审批权限。	是	
(3) 募集资金的使用是否履行了相应的审批程序和披露义务，监事会、独立董事、保荐机构是否对募集资金使用发表明确意见。	是	
(4) 公司是否签订并披露《募集资金三方监管协议》，《募集资金三方监管协议》内容是否符合本所规定。	是	
(5) 公司签订《募集资金三方监管协议》补充协议后，是否履行披露或报备义务。	不适用	公司未签订《募集资金三方监管协议》补充协议

(6) 公司及其子公司的会计部门是否设立了募集资金使用情况的台帐, 详细记录了募集资金的支出和募投项目投入情况。	是	
<b>3、关联交易的内部控制。</b>		
(1) 《公司章程》是否明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限, 规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。	是	
(2) 公司与关联交易管理相关的制度是否健全。	是	
(3) 公司是否已按照本所《股票上市规则》及其他规定, 确定且及时更新真实、准确、完整的关联人名单, 并向我所报备。	是	
(4) 审议关联交易事项时, 关联董事或关联股东是否回避表决。	不适用	未发生过关联交易
(5) 公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人是否存在占用上市公司资金的情况。	否	公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人均不存在占用上市公司资金的情况。
(6) 公司独立董事、监事是否至少每季度查阅一次公司与关联人之间的资金往来情况。	是	
<b>4、对外担保的内部控制</b>		
(1) 公司与对外担保相关的制度是否健全。	是	
(2) 公司是否明确划分股东大会、董事会对对外担保事项的审批权限。	是	
(3) 公司所有对外担保是否都已履行相关审批程序和信息披露义务。	不适用	公司无对外担保
<b>5、重大投资的内部控制</b>		
(1) 公司是否明确股东大会、董事会对风险投资的审批权限, 制定相应的审议程序。	是	
<b>6、对控股子公司的管理</b>		
(1) 公司是否建立对各控股子公司的控制制度。	是	
(2) 各控股子公司是否已建立重大事项报告制度。	是	
(3) 各控股子公司是否及时向公司董事会秘书报送董事会决议、股东大会决议以及可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的事项。	是	
<b>五、内部控制的检查和披露</b>		
1、公司是否与上一年年度报告同时披露内部控制自我评价报告。	是	
2、公司每两年是否至少一次聘请会计师事务所对内部控制设计与运行的有效性进行一次审计。	是	
3、会计师事务所最近一年对公司内部	不适用	会计师事务所最近一年未对公司

控制设计与运行的有效性出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项出具专项说明。		内部控制设计与运行的有效性出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷。
4、独立董事、监事会是否对内部控制自我评价报告出具明确同意意见（如有异议意见，请说明）	是	
<b>六、其他</b>		
1、上市后 6 个月内是否与具有从事代办股份转让券商业务资格的证券公司签署了《委托代办股份转让协议》	是	
2、公司章程中是否包含“股票被终止上市后，公司股票进入代办股份转让系统继续交易”的内容。	是	
3、独立董事除参加董事会会议外，是否每年利用不少于十天的时间对公司进行现场检查。	是	
4、公司控股股东、实际控制人是否已签署《控股股东、实际控制人声明及承诺书》并报本所和公司董事会备案。	是	
5、公司董事、监事、高级管理人员买卖股票前是否向董事会秘书报备。	不适用	公司上市至今，公司董事、监事、高级管理人员未买卖本公司股票。

四、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况如下：

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	否	2010 年度会计师事务所已对内部控制有效性出具鉴证报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	否	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如有异议意见，请说	是	



明)		
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
审计部通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司及控股子公司内部控制运行情况、募集资金的使用与管理、财务状况以及业绩快报等进行内部审计，对公司内部各职能部门及内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，提出整改意见和建议，并出具书面报告。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

五、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司已经建立了年度报告披露重大差错责任追究制度，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

六、公司其他内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、销售、质量等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好，不存在重大生产、销售、质量等环节的责任事故。





## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定。

报告期内股东大会情况：

公司于 2011 年 6 月 8 日召开了 2010 年度股东大会，出席本次会议的股东及股东授权委托代表共 6 名，代表有表决权的股份数为 128,800,000 股，占公司股份总数的 74.97%。

会议审议并通过了以下 6 议案：《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《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》、《关于审议增加注册资本并办理工商登记变更的议案》。

该次股东大会的决议公告于 2011 年 6 月 9 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第八节 董事会报告

### 一、 管理层讨论与分析

#### (一) 宏观经济环境的现状

当前,全球经济形势错综复杂,美国经济尚未走出困境、欧债危机影响还在继续、中国经济的宏观调控也还在进行,这一切将导致全球各行业的市场具有很大的不确定性。国内经济虽总体稳定向好,但为抗通胀、调结构,不断紧缩的货币政策一定程度上限制了经济的快速发展;同时劳动力等生产要素成本明显上升,给企业发展带来了严峻的挑战。

#### (二) 报告期内公司经营情况

2011 年度公司继续坚持发展主业,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,全力推进公司各项业务的健康持续发展,公司较好完成年初制定的经营目标。

2011 年度公司实现营业收入 71,132.55 万元,同比增长 19.48%,实现利润总额 6,784.59 万元,同比增长 10.06%,实现归属于母公司股东净利润 5,766.28 万元,同比增长 10.25%。

营业收入增长的主要原因为公司募投项目有部分完成,新增了部分产能,促进销量的增长,以及全资子公司下半年的贸易收入的增加;利润总额和净利润的增长,主要系公司销售收入的增长,以及财务费用的减少所致

#### (三) 公司成功上市

在全体员工的共同努力下,在各级政府的大力支持下,2011 年 4 月 28 日公司股票在深圳证券交易所中小板挂牌上市,公司成功地进入了资本市场,为公司的未来发展打开了一片广阔的前景。

公司上市的募投项目 4 万吨铝型材生产线项目正有序地推进,新的厂房正在建设,有部分新的生产设备已经安装并投入生产。

公司成功上市后获得了南安市政府 250 万元的现金奖励。

### 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别情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
有色金属加工	67,845.80	58,974.37	13.08%	14.04%	18.08%	-2.97%
有色金属贸易	3,270.43	3,218.53	1.59%	7,993.65%	17,736.75%	-53.76%
其他	16.32	3.98	75.61%	100.00%	100.00%	75.62%
合计	71,132.55	62,196.88	12.56%	19.48%	24.49%	-3.52%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铝型材、铸棒、铝锭销售	70,879.77	62,046.16	12.46%	19.15%	24.23%	-3.58%
其他材料销售	186.60	146.75	21.36%	361.80%	713.27%	-33.99%
其他收入	66.18	3.98	93.99%	877.43%	100.00%	-6.01%
合计	71,132.55	62,196.88	12.56%	19.48%	24.49%	-3.52%

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	51,629.63	29.27%
国外	19,502.92	-0.46%
合计	71,132.55	19.48%

4、主要客户及供应商情况

前 5 名主要客户情况

单位：人民币万元

客户名称	2011 年销售金额	占当期销售收入百分比
菲律宾豪华铝业公司	6,583.68	9.26%
安德思雅公司	5,881.05	8.27%
福建省石狮市通达电器有限公司	5,483.33	7.71%
福建闽州建筑装饰材料有限公司	2,786.26	3.92%
德国国翔采购公司	2,199.73	3.09%
合计	22,934.06	32.24%

前 5 名主要供应商情况

单位：人民币万元

供应商名称	2011 年采购金额	占当期总采购金额百分比
山东创新金属科技股份有限公司	27,638.92	48.23%
福建省泉州万国发展有限公司	8,272.51	14.44%
汉江丹江口铝业有限责任公司	6,348.49	11.08%
南安市电力总公司	2,166.18	3.78%
上海万河经贸有限公司	2,013.90	3.51%
合计	46,440.00	81.04%

报告期内，向前五名客户销售的收入总额为 22,934.06 万元，占当年销售总额的比例为 32.24%；公司向前五名供应商采购总额为 46,440.00 万元，占采购总金额的比例为 81.04%。

报告期内，公司前五名客户、供应商与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方或持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东均与供应商和客户无任何关联关系。

报告期内，公司与山东创新金属科技股份有限公司（以下简称“创新金属”）发生的采购金额为 27638.92 万元，占当期总采购金额百分比 48.23%。公司与创新金属建立了长期的合作关系，主要为我公司生产环节提供铝铸棒等原材料，有效地减少了生产环节，节约了生产成本。为了防范创新金属减少供货量或无法持续供货，公司的熔铸车间仍继续生产，承担了公司部分铝铸棒等原材料的提供，以保障在创新金属减少供货量或无法持续供货期间，公司仍可以保持正常的生产经营活动。

## 5、报告期公司财务状况变动情况及说明(金额单位：人民币万元)

### (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	43,662.36	6,251.75	598.40%	主要系公司 2011 年 4 月公开发行 A 股，募集资金净额 5.95 亿元，募集资金尚未全部使用所致。
交易性金融资产	318.07	174.34	82.44%	主要是由于 2011 年度人民币对美元的升值幅度较 2010 年度增大以及由于年末持仓远期结售汇合约金额比年初持仓远期结售汇合约金额增加所致。
应收票据	215.43	50.00	330.86%	主要是本年度本公司为节约财务成本，减少了未到期银行承兑汇票提前向银行贴现的业务所致。
应收账款	5,428.59	4,546.50	19.40%	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	10,043.50	2,337.44	329.68%	主要系（1）本公司根据销售订单增量以及生产计划相应增加原材料采购，致使年末尚未结算的预付采购



				款增加；(2) 随着募投项目的建设进度，预付工程进度款和设备采购款余额比上年度相应增加 3000 多万元。
应收利息	653.61		100.00%	主要系部分募集资金以定期存单的形式存储，计提的利息收入。
其他应收款	221.58	880.45	-74.83%	主要系应收出口退税额及期货保证金减少所致。
存货	10,223.69	7,906.35	29.31%	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	70,766.82	22,146.82	219.53%	主要系公司 2011 年 4 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。
在建工程	688.32	2,388.62	-71.18%	主要系新建职工宿舍楼本年度完工结转固定资产增加所致。
递延所得税资产	62.73	36.28	72.91%	系应收账款计提的坏账准备增加，以及子公司可抵扣亏损，导致递延所得税资产的增加。
资产总计	103,530.49	54,650.92	89.44%	主要系公司 2011 年 4 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	1,346.55	7,620.00	-82.33%	主要系公司 2011 年 4 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	930.50	4,271.00	-78.21%	主要系本年度减少采用银行承兑汇票结算支付采购款所致。
应付账款	1,902.86	1,481.64	28.43%	主要系公司 2011 年根据生产计划，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	2,592.75	1,422.89	82.22%	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	285.60	208.30	37.11%	主要原因系 2011 年度业务规模扩大相应增加职工人数以及职工工资提高，导致年末计提的尚未发放的工资比年初增加。
应交税费	1,010.17	470.87	114.53%	增加的主要项目为企业所得税，主要原因系本公司本年度第 1 至第 3 季度预交企业所得税比应交的企业所得税少。
流动负债合计	8,092.77	15,482.51	-47.73%	主要系短期借款和应付票据期末余额减少所致，
长期借款	4,000.00	13,000.00	-69.23%	主要系公司 2011 年 4 月公开发行 A 股，公司用超募资金归还部分借款所致。
非流动负债合计	4,506.36	13,483.44	-66.58%	主要系长期借款减少所致。
负债合计	12,599.12	28,965.94	-56.50%	主要系长、短期借款减少所致。
实收资本(或股本)	17,180.00	12,880.00	33.39%	系公司 2011 年 4 月成功公开发行 4300 万 A 股所致。
资本公积	58,014.73	2,834.62	1946.65%	主要系公司 2011 年 4 月成功公开发



				行 4300 万 A 股，募集资金净额 5.95 亿元，其中的 5.52 亿元转入资本公积所致。
盈余公积	1,899.64	1,319.04	44.02%	系公司按当年母公司净利润提取的盈余公积所致。
未分配利润	13,837.00	8,651.32	59.94%	系 2011 年度实现的净利润转入所致
所有者权益合计	90,931.37	25,684.97	254.03%	系 2011 年 4 月公开发行 A 股，募集资金净额 5.95 亿元和 2011 年度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	71,132.55	59,534.06	19.48%	主要系募投项目形成部分产能，促进销售量的增加，以及全资子公司下半年的贸易收入的增加。
营业成本	62,196.88	49,962.62	24.49%	主要系销售量的增加以及人工成本和辅助材料价格上涨所致。
营业税金及附加	181.46	227.78	-20.34%	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。
管理费用	2,340.59	1,801.43	29.93%	主要系主要原因系公司增加了技术研发费、提高员工工资、以及公开发行股票期间的宣传费增加等。
财务费用	-155.06	1,312.86	-111.81%	主要是 2011 年 4 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，以及尚未使用募集资金存款产生的利息收入增加所致。
资产减值损失	118.83	31.06	282.58%	主要系应收账款增加，计提应收账款坏账准备增加所致。
公允价值变动收益	143.73	174.34	-17.56%	主要系本公司为规避外汇汇率波动造成的经营风险，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。
投资收益	249.63	-157.88	358.11%	系公司 (1) 本公司本年度因开展远期结售汇业务产生的收益比上年度增加；(2) 本公司本年度套期保值业务产生的无



				效套期亏损比上年度减少。
营业利润	6,338.21	5,683.61	11.52%	主要系毛利的增加及财务费用的减少所致。
营业外收入	446.37	481.92	-7.38%	系政府补助收入的减少所致。
利润总额	6,784.59	6,164.54	10.06%	主要系销售收入的增加以及财务费用的减少所致。
所得税费用	1,018.30	934.29	8.99%	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	76,005.17	65,289.34	16.41%	主要系营业收入的增加所致。
收到的税费返还	997.21	688.41	44.86%	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	3,874.27	874.29	343.13%	主要系收回银行承兑汇票、期货保证金以及收回往来款所致。
经营活动现金流入小计	80,876.64	66,852.04	20.98%	主要系销售商品、提供劳务收到的资金增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	75,462.86	46,990.60	60.59%	主要系订单的增加,根据生产计划增加存货和预付货款,导致现金支出增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	2,263.14	1,633.96	38.51%	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	1,037.41	2,239.72	-53.68%	主要系缴纳的增值税以及预缴所得税减少所致。
经营活动现金流出小计	81,439.62	53,268.30	52.89%	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	-562.97	13,583.74	-104.14%	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	-4,888.62	-6,539.54	-25.25%	主要系订购的设备,分阶段付款,2011 年度支付的进度款减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	43,624.80	-4,622.07	-1043.84%	主要系 2011 年 4 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:人民币万元

项目	2011 年度		2010 年度		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	504.94	0.71%	531.15	0.89%	-0.18%
管理费用	2,340.59	3.29%	1,801.43	3.03%	0.26%
财务费用	-155.06	-0.22%	1,312.86	2.21%	-2.42%
所得税费用	1,018.30	1.43%	934.29	1.57%	-0.14%

7、公司研发情况

公司近三年研发投入情况如下：

单位：人民币元

	2009	2010	2011
研发投入金额	16,286,015.05	18,880,601.27	23,452,327.14
研发投入占营业收入比例	3.42%	3.17%	3.30%

公司自成立以来一直高度重视研究开发能力的提高，每年都投入大量的资金用于产品和技术的研究开发。报告期内，公司研发费用为 2,345.23 万元，研发投入占营业收入的比例保持了较高水平，在国内同行业具有较强的竞争力。

8、公司专利情况

(1)、近两年专利数情况

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	0	1
实用新型	16	10	18
外观设计	59	27	83
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	保持稳定		
是否属于科技部认定高新企业	是		

(2) 公司已获得的发明和实用新型专利情况

序号	专利类型	名称	专利号	授权公告日
1	发明专利	在线保温淬火装置和淬火工艺	ZL200610057982.3	2009.11.18
2	实用新型	电自热淬火装置	ZL200920127327.X	2010.5
3		抱式联轴器	ZL200920127330.1	2010.5
4		钢丝绳紧固件	ZL200920127329.9	2010.5
5		新型仿形铣组合夹具	ZL200920127331.6	2010.5
6		铝合金挤压型材专用拉丝轮	ZL200920127333.5	2010.5
7		铝合金热挤压分流成型装置	ZL200920127334.X	2010.7
8		锁紧件	ZL200920127328.4	2010.5
9		新型圆盘式锯铣组合刀具	ZL200920127337.3	2010.5
10		新型机柜用铝型材	ZL201020171483.9	2010.12
11		铝型材传送冷床装置	ZL201020171476.9	2010.12
12		铝型材制品拉伸头结构	ZL201020171469.9	2010.12
13		用于铝型材挤压生产线的牵引机的链条传动机构	ZL201020171451.9	2010.12
14		改良铝型材体	ZL201020171487.7	2010.12
15		铝型材挤压轴一体化结构	ZL201020171496.6	2010.12
16		一种铝型材	ZL201020171456.1	2011.1.
17	一种带内圆弧角的改进型铝型材	ZL201020171462.7	2011.4	



18		用于加热铝棒的电磁感应加热炉	ZL201020171439.8	2011.1
19		用于切割铝型材的定尺锯	ZL201020171503.2	2011.1

### 三、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) 募集资金管理情况

##### 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 12 月 31 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	募集资金账户余额
中国建设银行股份有限公司南安支行募集资金专户	35001656307052531201	22,895,443.58
中国建设银行股份有限公司南安支行（七天通知存款）	350016563070496666600020	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南安支行（一年期定期）	350016563070496666600019	100,000,000.00
兴业银行股份有限公司南安支行募集资金专户	156300100100138314	8,340.22
兴业银行股份有限公司南安支行（一年期定期）	156300100200135884	120,000,000.00
兴业银行股份有限公司南安支行（七天通知存款）	156300100200159341	20,028,989.00





中信银行股份有限公司厦门分行募集资金专户	7342010182200106776	10,025.44
中信银行股份有限公司厦门分行（六个月定期）	7342010182200057595	20,305,000.00
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	—	393,247,798.24

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如下：

募集资金总额		59,454.57		本年度投入募集资金总额		15,830.06					
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		20,289.36					
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比例		0.00%					
承诺投资项目和超募资金投向		是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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	3,789.63	8,089.36	17.22%	2014年5月1日	-	是	否	
承诺投资项目小计	-	46,982.00	46,982.00	3,789.63	8,089.36	-	-	-	-	-	
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	-			12,200.00	12,200.00			-	-	-	
补充流动资金(如有)	-							-	-	-	
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	12,200.00	12,200.00	-	-	-	-	-	
合计	-	46,982.00	46,982.00	15,989.63	20,289.36	-	-	-	-	-	
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 本公司超募资金的金额为12,472.45元。根据《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金的的规定》，以及2011年5月18日本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》，本公司本年度部分超额募资金人民币12,200万元用于归还银行贷款。公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意公司用超募资金归还银行贷款的意见。										
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 根据2011年5月18日本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》，本公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的4,337.87万元。该置换金额										



	经天健正信会计师事务所有限公司的专项审核，公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意置换的意见。
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	截止 2011 年 12 月 31 日，本公司募集资金的账户余额为 393,247,798.24 元，均存放本公司在中国建设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、兴业银行股份有限公司南安支行开设募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金管理及披露违规的情况。

#### 四、对公司未来发展的展望

##### (一) 公司发展目标

随着 2011 年公司的成功上市，公司募集资金的逐步投入，公司的产能将进一步提高，将有利的推动公司巩固和加强现有优势，力争成为高端铝型材行业内领先的铝型材产品和服务提供商。

##### (二) 整体发展规划

公司将继续通过引进先进设备、丰富产品结构，拓展营销网络等措施，进一步扩大经营规模，提高盈利能力和抗风险能力。

公司继续密切关注市场需求变化和行业技术发展趋势，加强新产品开发投入，发挥技术创新优势、产品开发优势和快速市场反应能力，为客户提供优质产品和便捷服务，不断满足市场日益增长的需求。

在寻求营业收入持续增长的同时，公司将继续完善公司治理结构，使公司成为管理规范、决策高效、执行力强的现代化企业，为股东及社会创造更大价值。

##### (三) 业务发展计划

###### 1、技术创新

公司将继续加大在研发和技术创新方面的投入，从创新队伍的建立、研发机构的建设、设备投入以及加快产品开发的步伐等方面推进公司整体创新计划的实施。

进一步完善研究开发和技术创新的激励机制，充分调动人才的创新积极性。加大人才引进的力度，建设以中高级人才为主的科研开发队伍，在资金、设备和环境等方面给予充分的保证。加强与国内外科研院所的产学研合作，采用引进和合作开发并举的方式，加快企业技术进步。

增加对高新技术产品开发、新工艺、新技术、新合金牌号的开发与研究的投资力度，响应国家提倡的高效率、低成本、低能耗、短流程、环保型铝加工新技术、新工艺，持续改进工艺技术，满足客户的多样化需求。

###### 2、产品开发

公司将密切关注并引导市场对节能环保系列产品、高档建筑型材及工业型材产品

的需求，加大对该类产品的研究开发力度。

公司将采用先进设备和工艺技术，丰富工业型材产品的种类、规格、型号，增加产品在交通运输（汽车、轨道交通等）、耐用消费品、机械设备、电子业、化工业等领域的运用。

逐步提高市场前景广、科技含量高、生命周期长、产品附加值高的产品比重，如隔音隔热的铝型材等新产品，家具用铝材、门窗铝材等深加工材，提升产品技术含量、优化公司产品结构。

### 3、市场开发与营销网络建设

公司将继续实施品牌带动战略，充分利用“闽发”的品牌优势，在现有业务及营销模式的基础上积极开拓市场，逐步建立起宽领域、全方位、多层次的营销网络。

目前国外市场主要是：亚洲（菲律宾、泰国等东南亚地区）、南美（国内同行最早进入南美市场，主要以秘鲁为基地进行辐射发展）、欧洲（捷克、德国、瑞典）。公司将加强与欧洲、亚洲、美洲市场现有客户的合作，并积极寻找新的市场机会。

在国内市场，公司将巩固和加强在福建省内市场的地位和优势，强化对华东主要省份市场的辐射能力。同时，扩充销售队伍、加大对直销人员的培养与考核，丰富客户服务手段、完善信息收集系统，提高市场应变能力，实现与经销商的互利共赢。

### 4、人力资源

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘任人才的重要标准，坚持“以人为本”的原则，不断改善员工的生活、工作环境和福利待遇，重视员工的健康和安全。同时，公司还根据实际工作的需要，针对不同的岗位对员工进行专业知识和职业技能的培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。报告期内，公司聘请了台湾国信企业管理顾问有限公司泉州分公司对人力资源管理开展了咨询服务，进一步完善了公司人力资源管理体系建设。

### 5、再融资、收购与兼并

随着公司业务开展，公司将根据投资项目资金需求特征和自有资金状况，决定是否进行再融资以及采取何种方式再融资，确保公司发展所需资金来源。同时，公司将重视股东现金回报，形成融资与分红的良性循环。

公司将根据自身业务发展、市场竞争等状况，在条件成熟时，收购兼并铝型材行业内拥有先进生产技术、良好销售渠道的企业，整合产能及市场资源，借此不断提升

产品的市场竞争力、扩大产品的市场占有率。公司未来也将通过多种方式与国外先进技术企业合作，实现对外扩张。

## 6、治理完善计划

公司一直致力于完善管理体系和提升管理效率，将进一步健全现代企业制度，严格按照上市公司的标准规范股东会、董事会、监事会的运作和公司经理层工作制度，建立科学有效的决策机制、快速市场反应机制和风险防范机制。

为优化各项业务流程，公司将在日常经营过程中加强对业务流程的审视和讨论，持续深化流程改革，健全信息反馈与沟通系统，实现资源的最佳配置和信息传递的时效化，提升整体效率。

## 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

2011 年度共召开董事会八次，具体情况如下：

（1）2011 年 1 月 24 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于同意公司 2010 年度审计报告的议案》；《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）2011 年 5 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《2010 年度董事会工作报告》；《2010 年度总经理工作报告》；《2010 年度财务决算报告》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于聘任傅孙明先生为公司副总经理的议案》；《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》；《关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的议案》；《关于公司签订募集资金三方监管协议的议案》；《关于公司成立全资子公司的议案》；《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》；《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》；《关于审议增加注册资本并办理工商登记变更的议案》；《关于提请召开 2010 年年度股东大会的议案》；

（3）2011 年 6 月 8 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《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》；《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》；《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）2011 年 6 月 27 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《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》；

(5) 2011 年 8 月 18 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司 2011 年半年度报告及其摘要〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司重大信息内部报告制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司子公司管理制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司内部审计制度〉的议案》；

(6) 2011 年 9 月 24 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司财务会计相关负责人管理制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司审计委员会年报工作规程〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司独立董事年报工作制度〉的议案》；《关于审议修订〈福建省闽发铝业股份有限公司远期结售汇业务内控管理制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司关于聘请黄君灿先生为内部审计部门负责人〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司关于开展期货套期保值业务的方案〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司关于开展外汇远期结售汇业务的方案〉的议案》；

(7) 2011 年 10 月 19 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司 2011 年第三季度报告全文及正文〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司关于利用自有闲置流动资金购买短期银行保本理财产品〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司外部信息使用人管理制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司外部信息使用人管理制度〉的议案》；《关于审议修订〈福建省闽发铝业股份有限公司期货套期保值业务内部控制管理制度〉的议案》；《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的报告〉的议案》；

(8) 2011 年 11 月 19 日召开第二届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉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《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	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	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	8	7	1	0	0	否
黄长远	副董事长、总经理	8	7	1	0	0	否
黄印电	副董事长、副总经理	8	7	1	0	0	否
黄赐为	董事、副总经理	8	7	1	0	0	否
黄松林	董事	8	7	1	0	0	否
黄文乐	董事	8	7	1	0	0	否
王志强	独立董事	8	5	3	0	0	否
梁世斌	独立董事	8	7	1	0	0	否
范顺科	独立董事	8	4	3	1	0	否
年内召开董事会会议次数		8					
其中：现场会议次数		3					
通讯方式召开会议次数		1					
现场结合通讯方式召开会议次数		4					

## 六、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
2011-07-14	2011-012	2011 年半年度业绩预告
2011-07-25	2011-013	关于证券事务代表辞职的公告
2011-07-25	2011-014	关于证券事务代表辞职的公告
2011-07-29	2011-015	关于完成工商变更登记的公告
2011-08-22	2011-016	2011 年半年度报告摘要
2011-08-22	2011-017	第二届董事会第六次会议决议的公告
2011-09-27	2011-018	第二届董事会第七次会议决议的公告
2011-09-27	2011-019	关于开展期货套期保值业务的公告

2011-09-27	2011-020	关于开展外汇远期结售汇业务的公告
2011-10-11	2011-021	关于获得政府奖励的公告
2011-10-21	2011-022	2011 年第三季度季度报告正文
2011-10-21	2011-023	第二届董事会第八次会议决议的公告
2011-10-21	2011-024	关于利用自有闲置流动资金购买短期银行保本理财产品公告
2011-11-30	2011-025	第二届董事会 2011 年第一次临时会议决议的公告

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。

### 七、2011 年度利润分配预案

#### (1) 2011 年度利润分配预案

经天健正信会计师事务所有限公司审计，公司在 2011 年度共实现合并净利润 57662821.63 元，扣除按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金后，加上以前年度留存未分配利润，2011 年度年底累计可供股东分配利润为 138369961.27 万元。

公司 2011 年度利润分配预案为：拟以 2011 年 12 月 31 日的总股本 171,800,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.5 元(含税)。共计分配股利 42,950,000 元，剩余未分配利润 95,419,961.27 元结转以后年度分配。

此议案需提请公司 2011 年度股东大会审议。

#### (2) 公司最近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	52,302,482.99	0.00%	86,513,160.84
2009 年	32,200,000.00	37,049,530.50	86.91%	39,440,926.15
2008 年	0.00	27,773,308.26	0.00%	38,296,348.70
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				82.48%

注：公司于 2011 年 4 月 28 日上市，公司最近三年现金分红情况表为公司上市前的分红情况表。

## 第九节 监事会工作报告

## 一、 监事会工作情况

2011 年度，公司监事会按照《公司章程》等有关规定，认真履行了股东大会赋予的职责。报告期内，公司监事会召开了 3 次会议，3 次均为现场会议。具体情况如下：

（一）第二届监事会第二次会议于 2011 年 5 月 18 日以现场方式在公司九楼会议室召开，通过了如下议案：

- （1）、《2010 年度监事会工作报告》；
- （2）、《2010 年度财务决算报告》；
- （3）、《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》；
- （4）、《关于公司使用部分超额募集资金归还银行贷款的议案》

（二）第二届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 18 日以现场方式在公司九楼会议室召开，通过了如下议案：

（1）、《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司 2011 年半年度报告及其摘要〉的议案》

（三）第二届监事会第四次会议于 2011 年 10 月 19 日以现场方式在公司九楼会议室召开，通过了如下议案：

（1）、《关于审议〈福建省闽发铝业股份有限公司 2011 年第三季度报告全文及正文〉的议案》

## 二、 监事会对公司 2011 年度董事会的工作之独立意见

### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事列席了公司召开的各次董事会会议和股东大会会议，并依据相关法律法规，对董事会、股东大会的召集、召开、审议、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事和高级管理人员执行公司职务等情况进行了监督。监事会认为，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定，规范运作，严格执行公司股东大会的各项决议和授权事项，决策程序科学合理，内部控制制度完善；公司董事和高级管理人员在执行公司职务时忠实履行诚信义务，未发现公司董事和高级管理人员执行职务时有违反国家法律、行政法规和《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

### （二）检查公司财务事项

报告期内，公司财务管理工作能够严格按照现行的企业会计制度、准则规范进行，公司财务会计制度健全。公司 2011 年度会计无重大遗漏和虚假记载；公司财务



报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。天健正信会计师事务所有限公司所出具的审计报告是客观公允的,能够真实地反映公司审计年度的财务状况和经营成果。

### (三) 公司募集资金使用情况

报告期内,公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致,不存在变更募集资金用途的情形。

### (四) 公司收购、出售资产交易情况

报告期内,公司无重大收购及出售资产事项,不存在内幕交易,没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

### (五) 公司关联交易情况

报告期内,公司在不存在关联交易行为。

### (六) 公司内部控制情况

监事会审阅了公司 2011 年度内部控制自我评价报告,认为报告的形式、内容符合有关法律、法规和规范性文件的要求,反映了公司治理和内部控制的实际情况,能够保证公司经营的合法、合规及公司内部规章制度的贯彻执行。2011 年,公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。监事会对公司董事会自我评价报告不存在异议。

### (七) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况

报告期内,监事会对公司建立《内幕信息知情人登记管理制度》和执行内幕信息知情人管理情况认真审核后,认为:公司已按照证券监管机构的相关规定制定了《内幕信息知情人登记管理制度》,并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围,及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息,未发生内幕交易,维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则,保护了广大投资者的合法权益。

## 三、监事会对公司内部控制自我评价的意见

报告期内,公司董事会根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定,公司董事会对公司内部控制等一系列公司管理制度进行了建立、修订和完善,公司建立、修订和完善各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下:

(1)、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定,结合公司的实际情况,建立健全和完善了公司的内部控制制度,保证了公司业务活动的正常进行,公司资产安全、完整。



(2)、公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行，监督充分有效。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

## 第十节 重要事项

### 一、实施股权激励计划

报告期内，公司无股权激励计划。

## 二、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。

## 三、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。

## 四、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。

## 五、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。

## 六、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。

## 七、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。

#### （一）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。

## 十一节 财务报告





# 审 计 报 告

天健正信审（2012）GF 字第 020071 号

## 福建省闽发铝业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称**闽发铝业公司**）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日**合并及公司**的资产负债表、2011 年度**合并及公司**的利润表、**合并及公司**的现金流量表和**合并及公司**的股东权益变动表，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**闽发铝业公司**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而导致的重大错报。

### 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中国注册会计师职业道德守则，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做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，**闽发铝业公司**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**闽发铝业公司** 2011 年 12 月 31 日的**合并及公司**财务状况以及 2011 年度的**合并及公司**经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师

李建彬

中国注册会计师

王文献

报告日期：2012 年 4 月 19 日

## 合并资产负债表

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	436,623,566.00	62,517,541.98
交易性金融资产	2	3,180,650.50	1,743,395.17
应收票据	3	2,154,335.02	500,000.00
应收账款	5	54,285,887.10	45,464,962.07
预付款项	7	100,434,975.67	23,374,351.33
应收利息	4	6,536,144.47	
应收股利			
其他应收款	6	2,215,755.43	8,804,482.07
存货	8	102,236,851.09	79,063,457.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>707,668,165.28</b>	<b>221,468,190.41</b>
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	9	250,506,492.11	229,731,671.35
在建工程	10	6,883,246.82	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	11	69,619,731.98	71,060,308.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	627,277.89	362,779.97
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		327,636,748.80	325,040,995.39
<b>资产总计</b>		<b>1,035,304,914.08</b>	<b>546,509,185.80</b>

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

## 合并资产负债表（续）

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	15	13,465,495.00	76,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据	16	9,305,000.00	42,710,000.00
应付账款	17	19,028,630.46	14,816,403.57
预收款项	18	25,927,484.39	14,228,930.35
应付职工薪酬	19	2,855,991.82	2,082,972.27
应交税费	20	10,101,659.33	4,708,716.50
应付利息	21	107,171.06	
应付股利			
其他应付款	22	136,244.42	78,037.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,927,676.48</b>	<b>154,825,060.44</b>
非流动负债：			
长期借款	23	40,000,000.00	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	12	1,563,566.33	1,334,384.28
其他非流动负债	24	3,500,000.00	3,500,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,063,566.33</b>	<b>134,834,384.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>125,991,242.81</b>	<b>289,659,444.72</b>
所有者权益(或股东权益)：			

实收资本（或股本）	25	171,800,000.00	128,800,000.00
资本公积	26	580,147,337.58	28,346,229.02
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	27	18,996,372.42	13,190,351.22
一般风险准备			
未分配利润	28	138,369,961.27	86,513,160.84
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>909,313,671.27</b>	<b>256,849,741.08</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>909,313,671.27</b>	<b>256,849,741.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,035,304,914.08</b>	<b>546,509,185.80</b>

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

## 合并利润表

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	29	711,325,502.97	595,340,567.99
减：营业成本	29	621,968,843.53	499,626,195.37
营业税金及附加	30	1,814,599.83	2,277,752.87
销售费用	31	5,049,350.47	5,311,516.50
管理费用	32	23,405,924.61	18,014,311.63
财务费用	33	-1,550,056.15	13,128,615.85
资产减值损失	36	1,188,289.88	310,647.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	1,437,255.33	1,743,395.17
投资收益（损失以“-”号填列）	35	2,496,303.50	-1,578,777.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		63,382,109.63	56,836,145.96
加：营业外收入	37	4,463,749.06	4,819,235.00
减：营业外支出	38		10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,845,858.69	61,645,380.96
减：所得税费用	39	10,183,037.06	9,342,897.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,662,821.63	52,302,482.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		57,662,821.63	52,302,482.99
少数股东损益			
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			0.41
（二）稀释每股收益			0.41
<b>六、其他综合收益</b>	41	256,606.25	-1,815,225.00
<b>七、综合收益总额</b>		57,919,427.88	50,487,257.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,919,427.88	50,487,257.99
归属于少数股东的综合收益总额			

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

## 合并现金流量表

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,510,073.12	652,893,408.84
收到的税费返还		9,972,097.27	6,884,057.83
收到其他与经营活动有关的现金	42	21,524,018.74	8,742,905.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>793,006,189.13</b>	<b>668,520,371.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		754,321,672.33	469,905,980.05
支付给职工以及为职工支付的现金		22,631,420.12	16,339,641.25
支付的各项税费		10,374,122.76	22,397,160.42
支付其他与经营活动有关的现金	42	10,940,644.55	24,040,239.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>798,267,859.76</b>	<b>532,683,021.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,261,670.63</b>	<b>135,837,350.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,645,717.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,645,717.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,899,973.18	65,395,423.04
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,899,973.18</b>	<b>65,395,423.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,254,256.18</b>	<b>-65,395,423.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		602,595,350.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,230,688.21	380,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>654,826,038.21</b>	<b>380,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		204,832,083.89	409,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,695,132.92	17,420,707.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,050,847.69	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>218,578,064.50</b>	<b>426,420,707.22</b>

筹资活动产生的现金流量净额		436,247,973.71	-46,220,707.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-860,847.63	-965,211.60
五、现金及现金等价物净增加额		380,871,199.27	23,256,008.73
加：期初现金及现金等价物余额		54,775,541.98	31,519,533.25
六、期末现金及现金等价物余额		435,646,741.25	54,775,541.98

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12月31日

单位：人民币元

项 目	本年金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		所有者 权益合 计	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	
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	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、本年年初余额	128,800,000.00	28,346,229.02			13,190,351.22	86,513,160.84		256,849,741.08	128,800,000.00	30,161,454.02			7,960,102.92	39,440,926.15			206,362,483.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,000,000.00	551,801,108.56			5,806,021.20	51,856,800.43		652,463,930.19		-1,815,225.00			5,230,248.30	47,072,234.69			50,487,257.99	
（一）净利润						57,662,821.63		57,662,821.63						52,302,482.99			52,302,482.99	
（二）其他综合收		256,606.						256,606.		-1,815,2							-1,815,2	

益		25					25		25.00					25.00
上述（一）和（二）小计		256,606.25			57,662.821.63		57,919.427.88		-1,815.225.00			52,302.482.99		50,487.257.99
（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				5,806.021.20	-5,806.021.20					5,230.248.30	-5,230.248.30			
1.提取盈余公积				5,806.021.20	-5,806.021.20					5,230.248.30	-5,230.248.30			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														

3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
<b>四、本期期末余额</b>	<b>171,800,000.00</b>	<b>580,147,337.58</b>		<b>18,996,372.42</b>	<b>138,369,961.27</b>		<b>909,313,671.27</b>	<b>128,800,000.00</b>	<b>28,346,229.02</b>		<b>13,190,351.22</b>	<b>86,513,160.84</b>		<b>256,849,741.08</b>					

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

## 母公司资产负债表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		436,451,420.17	62,517,541.98
交易性金融资产		3,180,650.50	1,743,395.17
应收票据		2,154,335.02	500,000.00
应收账款	1	48,569,188.67	45,464,962.07
预付款项		96,925,464.69	23,374,351.33
应收利息		6,536,144.47	
应收股利			
其他应收款	2	2,214,539.45	8,804,482.07
存货		101,424,030.58	79,063,457.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>697,455,773.55</b>	<b>221,468,190.41</b>
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	3	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		250,466,088.99	229,731,671.35
在建工程		6,883,246.82	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		69,619,731.98	71,060,308.13
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		495,891.62	362,779.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>337,464,959.41</b>	<b>325,040,995.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,034,920,732.96</b>	<b>546,509,185.80</b>

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

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,465,495.00	76,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据		9,305,000.00	42,710,000.00
应付账款		18,215,809.95	14,816,403.57
预收款项		25,927,484.39	14,228,930.35
应付职工薪酬		2,846,741.82	2,082,972.27
应交税费		10,151,518.34	4,708,716.50
应付利息		107,171.06	
应付股利			
其他应付款		126,884.42	78,037.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>80,146,104.98</b>	<b>154,825,060.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,000,000.00	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		1,563,566.33	1,334,384.28
其他非流动负债		3,500,000.00	3,500,000.00

非流动负债合计		45,063,566.33	134,834,384.28
负债合计		125,209,671.31	289,659,444.72
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		171,800,000.00	128,800,000.00
资本公积		580,147,337.58	28,346,229.02
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		18,996,372.42	13,190,351.22
一般风险准备			
未分配利润		138,767,351.65	86,513,160.84
所有者权益(或股东权益)合计		909,711,061.65	256,849,741.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		<b>1,034,920,732.96</b>	<b>546,509,185.80</b>

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

## 母公司利润表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	4	680,487,248.77	595,340,567.99
减：营业成本	4	591,251,026.21	499,626,195.37
营业税金及附加		1,806,841.96	2,277,752.87
销售费用		5,017,917.17	5,311,516.50
管理费用		23,245,058.12	18,014,311.63
财务费用		-1,548,780.09	13,128,615.85
资产减值损失		887,411.01	310,647.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,437,255.33	1,743,395.17
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,645,717.00	-1,578,777.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		63,910,746.72	56,836,145.96
加：营业外收入		4,463,749.06	4,819,235.00
减：营业外支出			10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,374,495.78	61,645,380.96
减：所得税费用		10,314,283.77	9,342,897.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		58,060,212.01	52,302,482.99
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>		256,606.25	-1,815,225.00
<b>七、综合收益总额</b>		58,316,818.26	50,487,257.99

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



## 母公司现金流量表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		741,896,786.02	652,893,408.84
收到的税费返还		9,972,097.27	6,884,057.83
收到其他与经营活动有关的现金		29,018,662.80	8,742,905.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>780,887,546.09</b>	<b>668,520,371.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		727,674,525.16	469,905,980.05
支付给职工以及为职工支付的现金		22,579,170.12	16,339,641.25
支付的各项税费		10,300,794.90	22,397,160.42
支付其他与经营活动有关的现金		15,816,480.30	24,040,239.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>776,370,970.48</b>	<b>532,683,021.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,516,575.61</b>	<b>135,837,350.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,645,717.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,645,717.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,850,365.25	65,395,423.04
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		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,850,365.25</b>	<b>65,395,423.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,204,648.25</b>	<b>-65,395,423.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		602,595,350.00	
取得借款收到的现金		52,230,688.21	380,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>654,826,038.21</b>	<b>380,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		204,832,083.89	409,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,695,132.92	17,420,707.22
支付其他与筹资活动有关的现金		8,050,847.69	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>218,578,064.50</b>	<b>426,420,707.22</b>

筹资活动产生的现金流量净额		436,247,973.71	-46,220,707.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-860,847.63	-965,211.60
五、现金及现金等价物净增加额		380,699,053.44	23,256,008.73
加：期初现金及现金等价物余额		54,775,541.98	31,519,533.25
六、期末现金及现金等价物余额		435,474,595.42	54,775,541.98

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12月31日

单位：人民币元

项 目	本金额							上年金额										
	实收资 本(或股 本)	资本公 积	减： 库存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	所有者 权益合 计	实收资 本(或股 本)	资本公 积	减： 库存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	所有者 权益合 计
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	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、本年年初余额	128,800,000.00	28,346,229.02			13,190,351.22		86,513,160.84		256,849,741.08	128,800,000.00	30,161,454.02			7,960,102.92		39,440,926.15		206,362,483.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,000,000.00	551,801,108.56			5,806,021.20		52,254,190.81		652,861,320.57		-1,815,225.00			5,230,248.30		47,072,234.69		50,487,257.99
（一）净利润						58,060,212.01		58,060,212.01								52,302,482.99		52,302,482.99
（二）其他综合收益		256,606.25						256,606.25		-1,815,225.00								-1,815,225.00
上述（一）和（二）小		256,606.25				58,060,212.01		58,316,818.26		-1,815,225.00						52,302,482.99		50,487,257.99

计		25				12.01		18.26		25.00			82.99		57.99
(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				5,806,021.20	-5,806,021.20						5,230,248.30	-5,230,248.30			
1. 提取盈余公积				5,806,021.20	-5,806,021.20						5,230,248.30	-5,230,248.30			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他																	
<b>四、本期期末余额</b>	171,800, 000.00	580,147, 337.58		18,996,3 72.42	138,767, 351.65	<b>909,711, 061.65</b>	128,800, 000.00	28,346,2 29.02			13,190,3 51.22	86,513,1 60.84	<b>256,849, 741.08</b>				

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



# 财务报表附注

## 2011 年度

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

#### 1. 历史沿革

福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称本公司）前身为原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。

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	35058319550610XXXX	73,416,000.00	57.00%
黄印电	35058319710824XXXX	18,472,000.00	14.342%
黄长远	35058319670414XXXX	18,472,000.00	14.342%
黄秀兰	35058319681101XXXX	6,440,000.00	5.00%
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	44190000068XXXX	6,000,000.00	4.658%
海通开元投资有限公司	31000000009XXXX	6,000,000.00	4.658%
合计		128,800,000.00	100.00%

2011年4月，根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]521号”《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，本公司采用网下向股票配售对象询价配售与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4,300万股人民币普通股（A股），此次发行后本公司的股本及注册资本均变更为人民币171,800,000.00元。

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，闽发铝业公司公开发行之股票于2011年4月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司现《企业法人营业执照》注册号为350500100008774；法定代表人为黄天火先生；营业期限为1997年9月15日至2096年9月14日；注册地址为南安市南美综合开发区。

## 2. 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。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

## 3. 主要产品

本公司主要产品系建筑和工业铝合金型材。

## 4. 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42.733%的股份。

## 二、公司主要会计政策、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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的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）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。

#### 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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

#### **（六）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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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股东权益项下单独列示。

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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）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。

#### **（八）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。

#### **（九）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（十））和持有至到期投资。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）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）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。

#### (4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 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。

### 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**

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

#### **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，计入当期损益，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”。

### **（十）应收款项**

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)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，该等应收账款列为坏账损失。

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. 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。

## 3. 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组合 1：销售货款及其他、组合 2：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；

对于组合 1：应收销售货款及其他的款项、组合 2：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
组合 1：销售货款及其他	5%	10%	20%	50%	100%
组合 2：本公司员工暂借款、存放其他单位的押金及应收出口退税	0%	0%	0%	0%	0%

## （十一） 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，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。年末，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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资系对子公司的投资。

### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可

收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产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条件的，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。

#### 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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	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。固定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。

#### **（十四） 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。本公司的在建工程包括土建工程、设备安装工程、软件系统工程。

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。

#### **（十五） 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。利息资本化金额，不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，停止借款费用资本化。

## （十六）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和 ERP 核算软件。

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，在使用寿命内采用直线法摊销，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	—
ERP 核算软件	5 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。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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，按单项资产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。

## （十七）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确认让渡资产使用权收入。

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。

### **(十八) 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。

### **(十九) 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。

## **（二十）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，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，计入当期损益。

## **（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。

## （二十二）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。

## （二十三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	租赁收入	5%	—
增值税	应税货物及劳务销售额	17%	注 1
城市建设维护税	应交流转税及增值税免抵额	7%	—



税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
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%、2%	注 2

注 1：本公司出口货物增值税采用“免、抵、退”的方法办理。本年度铝型材加工产品出口退税率除属于海关编码 9403 所列物品为 15%外，其余产品均为 13%；

注 2：根据福建省人民政府闽政文【2011】230 号文《福建省人民政府关于调整地方教育附加征收标准等有关问题的通知》地方教育费附加适用税率由 1%调整为 2%。

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注
上海闽发经贸有限公司	25%	—

注：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 2011 年 4 月 27 日福建省南安市地方税务局“南地税优惠备【2011】2 号”签发的“备案类税收优惠执行告知书”，本公司 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。

## 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

### （一）通过投资设立方式取得的子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
上海闽发经贸有限公司	全资子公司	上海	批发零售业	1000 万元	黄文喜	金属材料、矿产品（除专项审批项目）、石油制品（除成品油等专项审批项目）、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、电子产品、建筑材料、铝制品、五金制品及模具的销售，铝型材产品的设计、研发和销售（涉及许可经营的凭许可证经营）

（续表）

子公司名称	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
上海闽发经贸有限公司	100%	100%	1000 万元	—	是

(续表)

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
上海闽发经贸有限公司	民营	577413360	—	—	—

## (二) 本期新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
上海闽发贸易有限公司[注]	新设立	9,602,609.62	-397,390.38

注：经本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%。并于 2011 年 6 月 16 日领取《企业法人营业执照》。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末账面余额				年初账面余额		
	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	132,735.17	1.00	132,735.17	113,041.35	1.00	113,041.35
银行存款	人民币	424,989,260.37	1.00	424,989,260.37	44,863,779.47	1.00	44,863,779.47
	美元	1,142,834.52	6.3009	7,200,886.02	1,264,004.98	6.62	8,371,125.77
	港币	7.62	0.811	6.18	7.62	0.85	6.48
	澳元	26,877.45	6.4093	172,265.65	8.1	6.71	54.38
	欧元	386,105.71	8.1625	3,151,587.86	162,100.10	8.81	1,427,534.53
	小计	—	—	435,514,006.08	—	—	54,662,500.63
其他货币资金	人民币	976,824.75	1.00	976,824.75	7,742,000.00	1.00	7,742,000.00
货币资金合计	—	—	—	436,623,566.00	—	—	62,517,541.98
减：所有权受到限制的货币资金	—	—	—	976,824.75	—	—	7,742,000.00
现金及现金等价物	—	—	—	435,646,741.25	—	—	54,775,541.98

注 1：本公司货币资金年末余额比年初余额增加了 374,106,024.02 元，增幅 598.40%，主

要是本年度向社会公开发行人股收到募集资金所致。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司专户存储的募集资金余额为 393,247,798.24 元。

注 2：银行存款年末余额包含定期存款 340,305,000.00 元。

注 3：其他货币资金为本公司开立的银行承兑汇票保证金，系所有权受到限制的货币资金，详见本附注五之（十四）。

## （二） 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	3,180,650.50	1,743,395.17

注 1：交易性金融资产年末余额系本公司为规避外汇汇率波动造成的经营风险，开展了远期结售汇业务，年末持仓远期结售汇合约产生的浮动损益；

注 2：交易性金融资产年末公允价值余额比年初增长 143.73 万元，增幅 82.44%，主要是由于年末持仓远期结售汇合约金额比年初持仓远期结售汇合约金额增加所致。

## （三） 应收票据

（1） 应收票据情况如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	2,154,335.02	500,000.00

注：应收票据年末余额较年初增加 165.43 万元，增幅 330.87%，主要是本年度本公司为节约财务成本，减少了未到期银行承兑汇票提前向银行贴现的业务所致。

（2） 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票金额为 9,273,927.32 元。

（3） 年末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	金额
福建省石狮市通达电器有限公司	2011-12-15	2012-3-14	1,270,273.32
珠海格力电器股份有限公司	2011-8-26	2012-2-24	1,000,000.00
温州建设集团有限公司	2011-12-1	2012-6-1	800,000.00
福建山亚开关有限公司	2011-8-5	2012-2-5	603,654.00
厦门市燕华楠工贸发展有限公司	2011-7-5	2012-1-5	600,000.00
合计	—	—	4,273,927.32

（4） 应收票据年末余额中无持有 5%或以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的欠款。

## （四） 应收利息

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
定期存款利息	—	6,536,144.47	—	6,536,144.47
合计	—	6,536,144.47	—	6,536,144.47

注：本年增加额系本公司对拟持有至到期的定期银行存款按照存单约定的利率计提的利息收入；年末应收利息中，无逾期利息。

### （五） 应收账款

（1） 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：					
1、销售货款	57,275,229.02	99.08%	2,989,341.92	5.22%	54,285,887.10
2、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	57,275,229.02	99.08%	2,989,341.92	5.22%	54,285,887.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	532,127.83	0.92%	532,127.83	100.00%	—
合计	57,807,356.85	100.00%	3,521,469.75	6.09%	54,285,887.10

（续上表）

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：					
1、销售货款	47,873,043.60	100%	2,408,081.53	5.03%	45,464,962.07
2、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	47,873,043.60	100%	2,408,081.53	5.03%	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%	2,408,081.53	5.03%	45,464,962.07

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额	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	4,713,886.53	6.3009	29,701,727.64	2,494,186.04	6.6227	16,518,245.90

(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	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	54,996,905.48	96.02%	2,749,845.28	52,247,060.20
1—2年	2,201,811.08	3.84%	220,181.11	1,981,629.97
2—3年	71,469.00	0.12%	14,293.80	57,175.20
3—4年	3.02	0.00%	1.51	1.51
4—5年	40.44	0.00%	20.22	20.22
5年以上	5,000.00	0.01%	5,000.00	—
合计	57,275,229.02	100.00%	2,989,341.92	54,285,887.10

(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	243,214.12	0.51%	24,321.41	218,892.71
2—3年	3.02	0.00%	0.60	2.42
3—4年	40.44	0.00%	20.22	20.22
4—5年	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00
5年以上	—	—	—	—
合计	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	45,464,962.07

(3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下:

应收账款内容	年末账面余额	坏账准备	计提比例	理由
美国亚洲金属公司	532,127.83	532,127.83	100%	注

注: 本公司自 2009 年度以后与该客户的业务逐渐减少, 根据初步分析判断, 企业发生拒付的可能性较大, 故全额提取坏账准备。

(4) 本报告期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的款项;

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
美国安德思亚公司[注]	非关联方	13,906,280.30	1年以内	24.06%
菲律宾豪华铝业公司	非关联方	4,578,600.46	1年以内	7.92%

德国国翔采购服务公司	非关联方	4,367,964.46	1年以内	7.56%
东方宏达国际贸易有限公司	非关联方	4,307,577.35	1年以内	7.45%
福建省三星机电设备有限公司	非关联方	3,176,975.88	1年以内	5.50%
合计		30,337,398.45		52.49%

注：为规避大额应收账款的风险，本公司本年度对出口美国安德思亚公司的货物已购买了出口信用保险。

#### (六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
1、其他	280,785.34	12.20%	85,353.26	30.40%	195,432.08
2、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	2,020,323.35	87.80%	—	—	2,020,323.35
组合小计	2,301,108.69	100.00%	85,353.26	3.71%	2,215,755.43
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	2,301,108.69	100.00%	85,353.26	3.71%	2,215,755.43

(续上表)

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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					
1、其他	160,747.77	1.82%	10,451.60	6.50%	150,296.17
2、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等	8,654,185.90	98.18%	—	—	8,654,185.90
组合小计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	0.12%	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	0.12%	8,804,482.07

注：其他应收款年末余额较年初余额减少 651.38 万元，减幅 73.90%，主要是由于期货保证金减少；

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备列示如下：

账龄结构	年末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,103,950.08	91.43%	4,224.06	2,099,726.02
1-2年	—	—	—	—
2-3年	56,743.00	2.47%	11,348.60	45,394.40
3-4年	140,415.61	6.10%	69,780.60	70,635.01
合计	2,301,108.69	100.00%	85,353.26	2,215,755.43

(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
1-2年	—	—	—	—
2-3年	16,094.77	0.18%	3,218.95	12,875.82
3-4年	—	—	—	—
合计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(3) 其他应收款年末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单位款项;

(4) 年末其他应收款主要明细列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	非关联方	1,854,889.70	1年以内	80.61%

### (七) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	99,309,115.67	98.88%	23,274,372.13	98.50%
1-2年(含)	1,125,860.00	1.12%	72,418.00	0.74%
2-3年(含)	—	—	2,680.20	0.59%
3年以上	—	—	24,881.00	0.18%
合计	100,434,975.67	100.00%	23,374,351.33	100.00%

其中: 外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付美元款	131,905.48	6.3009	831,123.24	20,000.00	6.6227	132,454.00

注: 预付款项年末余额比年初余额增加 7,706.06 万元, 增长 329.68%, 主要原因包括: (1) 本公司根据销售订单增量以及生产计划相应增加原材料采购, 致使年末尚未结算的预付采购款增加; (2) 随着募投项目的建设进度, 预付工程进度款和设备采购款余额比上年度相应增



加 3000 多万元。

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
上海语河金属材料有限公司	非关联方	15,000,000.00	14.94%	1 年以内	货物未到
山东创新金属科技股份有限公司	非关联方	14,863,985.29	14.80%	1 年以内	货物未到
佛山南海区明晟机械制造有限公司	非关联方	13,582,735.90	13.52%	1 年以内	设备未到
上海万河经贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	9.96%	1 年以内	货物未到
精细化学品集团有限公司	非关联方	7,539,618.68	7.51%	1 年以内	货物未到
合计		60,986,339.87	60.72%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
中国建设银行股份有限公司南安支行	544,500.00	1-2 年	外汇业务服务费按收益期摊销

(4) 预付款项年末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的款项。

## (八) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			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	19,539,214.23	—	19,539,214.23	27,221,334.35	—	27,221,334.35
自制半成品	28,303,372.77	—	28,303,372.77	14,502,222.98	—	14,502,222.98
在产品	416,160.15	—	416,160.15	1,765,253.52	—	1,765,253.52
库存商品	53,132,013.85	—	53,132,013.85	30,803,965.93	—	30,803,965.93
周转材料	846,090.09	—	846,090.09	818,825.49	—	818,825.49
在途物资	—	—	—	3,951,855.52	—	3,951,855.52
合计	102,236,851.09	—	102,236,851.09	79,063,457.79	—	79,063,457.79

注：年末存货余额比年初余额增加的主要原因本公司根据销售订单增量及生产计划生产的自制半成品和库存商品增加。

(2) 本公司年末各项存货未发现存在减值的情况，无需计提存货跌价准备。

## (九) 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	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	363,287,311.45	41,644,497.07	—	404,931,808.52
1、房屋建筑物	168,797,156.49	22,139,982.36	—	190,937,138.85
2、机器设备	186,299,952.89	16,867,380.02	—	203,167,332.91
3、运输工具	5,163,187.58	796,031.71	—	5,959,219.29
4、办公及电子设备	3,027,014.49	1,841,102.98	—	4,868,117.47
二、累计折旧合计	133,555,640.10	20,869,676.31	—	154,425,316.41
1、房屋建筑物	26,510,947.48	6,870,722.40	—	33,381,669.88
2、机器设备	101,118,566.94	13,105,062.58	—	114,223,629.52
3、运输工具	3,967,417.85	484,828.91	—	4,452,246.76
4、办公及电子设备	1,958,707.83	409,062.42	—	2,367,770.25
三、固定资产净值合计	229,731,671.35	—	—	250,506,492.11
1、房屋建筑物	142,286,209.01	—	—	157,555,468.97
2、机器设备	85,181,385.95	—	—	88,943,703.39
3、运输工具	1,195,769.73	—	—	1,506,972.53
4、办公及电子设备	1,068,306.66	—	—	2,500,347.22
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、办公及电子设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	229,731,671.35	—	—	250,506,492.11
1、房屋建筑物	142,286,209.01	—	—	157,555,468.97
2、机器设备	85,181,385.95	—	—	88,943,703.39
3、运输工具	1,195,769.73	—	—	1,506,972.53
4、办公及电子设备	1,068,306.66	—	—	2,500,347.22

注 1：本年计提的折旧额为 20,869,676.31 元；

注 2：固定资产原值本年增加额包含在建工程完工转入固定资产 36,840,268.69 元；

- (2) 本公司本年度无暂时闲置固定资产；
- (3) 本公司本年度无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 本公司本年度通过经营租赁租出的固定资产情况：

资产类别	固定资产账面价值
房屋建筑物	1,137,311.28

(5) 本公司年末无持有待售的固定资产；

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的情况如下：

资产名称	入账日期	原值	累计折旧	净值	备注
------	------	----	------	----	----

东田喷涂车间	2010-9-30	8,920,256.54	529,640.25	8,390,616.29	注 1
东田氧化电泳车间	2010-9-30	6,765,844.81	401,722.05	6,364,122.76	注 1
东田 5-6#宿舍楼及 3A、3B 深加工产品存放库	2011-12-31	21,810,639.05	—	21,810,639.05	注 2
合计		37,496,740.40	931,362.30	36,565,378.10	

注 1：房屋产权证正在办理，预计于 2012 年上半年办结。

注 2：本年度新完工项目，房屋产权证正在办理。

(7) 固定资产抵押说明：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司用于取得银行借款抵押的固定资产账面价值为 144,309,704.52 元，详细的抵押情况见本附注五之（十四）及本附注八之说明；

(8) 截止 2011 年 12 月 31 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	54,347,780.00	2,717,389.00
2、运输工具	3,118,964.15	155,948.21
3、电子设备	1,343,665.00	67,183.25
合计	58,810,409.15	2,940,520.46

#### (十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			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	—	—	—	17,630,471.16	—	17,630,471.16
设备安装工程	6,883,246.82	—	6,883,246.82	6,111,186.74	—	6,111,186.74
ERP 核算软件	—	—	—	144,578.04	—	144,578.04
合计	6,883,246.82	—	6,883,246.82	23,886,235.94	—	23,886,235.94

注：在建工程余额年末比年初减少 1,587.99 万元，主要原因系本年度土建工程及部分设备安装工程完工结转至固定资产。

(2) 重大在建工程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	21,852.00	借款/自有资金	17,630,471.16	502,420.69	7,552,154.72	1,184,093.59
4 万吨铝合金型材生产	46,982.00	募集资金	2,307,568.11	105,727.57	11,544,026.03	—

线募投资项目						
其他设备安装工程	930.00	借款/自有资金	3,803,618.63	457,349.76	5,022,791.16	—
ERP 核算软件	38.84	借款/自有资金	144,578.04	6,624.24	—	—
合计			23,886,235.94	966,394.69	24,118,971.91	1,184,093.59

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末账面余额		工程进度	工程投入占预算比例
	减少金额	其中：本年转固	年末金额	其中：利息资本化		
东田镇朝阳工业园土建工程	25,182,625.88	21,463,266.35	—	—	已完工	115.24%
4万吨铝合金型材生产线募投资项目	7,404,337.91	7,404,337.91	6,447,256.23	—	尚未完工	11.62%
其他设备安装工程	8,390,419.20	7,828,086.39	435,990.59	—	尚未完工	95.11%
ERP 核算软件	144,578.04	144,578.04	—	—	已完工	37.22%
合计	41,121,961.03	36,840,268.69	6,883,246.82	—		

注 1：本年借款费用资本化率为：5.237%。

注 2：截止 2011 年 12 月 31 日，4 万吨铝合金型材生产线募投资项目累计投入 8,089.36 万元，其中，已转固定资产金额为 4,814.57 万元，在建工程余额为 644.73 万元，其余为预付账款。

(3) 本公司年末在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

## (十一) 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	76,862,742.18	144,578.04	—	77,007,320.22
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
SAP 软件	—	144,578.04	—	144,578.04
二、无形资产累计摊销额合计	5,802,434.05	1,585,154.19	—	7,387,588.24
美林厂区土地 1 累计摊销	657,589.79	78,129.48	—	735,719.27
美林厂区土地 2 累计摊销	2,219,313.40	263,680.80	—	2,482,994.20
美林厂区土地 3 累计摊销	22,612.46	4,678.44	—	27,290.90

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
东田厂区土地 1 累计摊销	1,662,980.50	432,525.12	—	2,095,505.62
东田厂区土地 2 累计摊销	438,701.99	284,367.97	—	723,069.96
东田厂区土地 3 累计摊销	801,235.91	519,362.75	—	1,320,598.66
SAP 软件累计摊销	—	2,409.63	—	2,409.63
三、无形资产账面净值合计	71,060,308.13	—	—	69,619,731.98
美林厂区土地 1 账面净值	2,506,655.57	—	—	2,428,526.09
美林厂区土地 2 账面净值	9,492,507.31	—	—	9,228,826.51
美林厂区土地 3 账面净值	151,267.54	—	—	146,589.10
东田厂区土地 1 账面净值	19,963,274.41	—	—	19,530,749.29
东田厂区土地 2 账面净值	13,779,683.97	—	—	13,495,316.00
东田厂区土地 3 账面净值	25,166,919.33	—	—	24,647,556.58
SAP 软件账面净值	—	—	—	142,168.41
四、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
美林厂区土地 1 减值准备	—	—	—	0.00
美林厂区土地 2 减值准备	—	—	—	0.00
美林厂区土地 3 减值准备	—	—	—	0.00
东田厂区土地 1 减值准备	—	—	—	0.00
东田厂区土地 2 减值准备	—	—	—	0.00
东田厂区土地 3 减值准备	—	—	—	0.00
SAP 软件减值准备	—	—	—	0.00
五、无形资产账面价值合计	71,060,308.13	—	—	69,619,731.98
美林厂区土地 1 账面价值	2,506,655.57	—	—	2,428,526.09
美林厂区土地 2 账面价值	9,492,507.31	—	—	9,228,826.51
美林厂区土地 3 账面价值	151,267.54	—	—	146,589.10
东田厂区土地 1 账面价值	19,963,274.41	—	—	19,530,749.29
东田厂区土地 2 账面价值	13,779,683.97	—	—	13,495,316.00
东田厂区土地 3 账面价值	25,166,919.33	—	—	24,647,556.58
SAP 软件账面价值	—	—	—	142,168.41

(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 号	南安市南美综合开发区	2043 年 2 月 18 日	11,848.00
美林厂区土地 2	南国用(籍)第 00080022 号		2047 年 1 月 20 日	43,853.00
美林厂区土地 3	南国用(籍)第 00080021 号		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 00080475 号		2058 年 12 月 22 日	42,345.00

东田厂区土地 3	南国用(籍)第 00080476 号		2058 年 12 月 22 日	77,338.00
----------	--------------------	--	------------------	-----------

注：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司用于取得银行借款抵押的土地使用权证情况详见本附注五之（十四）和本附注八之说明。

（3）本公司无形资产年末未发现存在减值的情况，故无需提取无形资产减值准备。

### （十二） 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,606,823.01	571,111.34	2,418,533.13	362,779.97
可抵扣亏损	224,666.22	56,166.55	—	—
合计	3,831,489.23	627,277.89	2,418,533.13	362,779.97

（续上表）

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,180,650.50	477,097.58	1,743,395.17	261,509.28
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	90,625.00	13,593.75	—	—
贷款贴息补助【注】	7,152,500.00	1,072,875.00	7,152,500.00	1,072,875.00
合计	10,423,775.50	1,563,566.33	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。

### （十三） 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	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	2,408,081.53	1,113,388.22	—	—	3,521,469.75
坏账准备-其他应收款	10,451.60	74,901.66	—	—	85,353.26
合计	2,418,533.13	1,188,289.88	—	—	3,606,823.01

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	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	4,098,267.75	10,863,443.00	976,824.75	银行承兑汇票保证金
2、其他应收款	5,750,800.00	1,029,160.90	6,241,330.90	538,630.00	期货保证金中的持仓保证金
二、用于抵押的资产					
1、固定资产净值合计	157,889,958.28	—	13,580,253.76	144,309,704.52	
其中：房屋建筑物	110,516,453.42	—	5,330,390.52	105,186,062.90	借款或开具银行承兑汇票抵押
机器设备	47,373,504.86	—	8,249,863.24	39,123,641.62	
2、土地使用权净值合计	70,909,040.59	—	1,578,066.12	69,330,974.47	
其中：美林厂区土地 1	2,506,655.57	—	78,129.48	2,428,526.09	借款抵押
美林厂区土地 2	9,492,507.31	—	263,680.80	9,228,826.51	
东田厂区土地 1	19,963,274.41	—	432,525.12	19,530,749.29	
东田厂区土地 2	13,779,683.97	—	284,367.97	13,495,316.00	
东田厂区土地 3	25,166,919.33	—	519,362.75	24,647,556.58	
合计	228,798,998.87	—	15,158,319.88	213,640,678.99	

(十五) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
保证借款-人民币	—	—	—	15,800,000.00	1.00	15,800,000.00
保证借款-美元	550,000.00	6.63009	3,465,495.00	—	—	—
保证/抵押借款-人民币	—	—	—	48,400,000.00	1.00	48,400,000.00
抵押借款-人民币	10,000,000.00	1.00	10,000,000.00	12,000,000.00	1.00	12,000,000.00
合计	—	—	13,465,495.00	—	—	76,200,000.00

注 1：本公司短期借款年末余额比年初余额减少 6,273.45 万元，减幅 82.33%，主要原因系本公司根据 2011 年 5 月 18 日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》，使用部分超募资金归还部分短期借款所致。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司没有逾期、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。

## (十六) 应付票据

应付票据明细如下：

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	9,305,000.00	42,710,000.00

注 1：应付票据年末余额较年初余额减少 3,340.50 万元，减幅 78.21%，主要系本年度减少采用银行承兑汇票结算支付采购款所致。

注 2：应付票据年末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。

## (十七) 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	19,028,630.46	14,816,403.57

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元款	6,840.00	6.3009	43,098.16	6,840.00	6.6227	45,299.27

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年以上大额应付账款明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
广州白云南亚机电设备厂	419,781.33	3 年以上	尾款
佛山金联化工有限公司	268,800.00	3 年以上	尾款
合计	688,581.33	—	—

(3) 应付账款年末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。

## (十八) 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	25,927,484.39	14,228,930.35

注：预收账款年末余额比年初余额增加 1,169.86 万元，增幅 82.22%，主要原因系客户订单增加，公司按照合同约定向客户收取的预收货款增加所致。

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币



项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元款	246,888.25	6.3009	1,555,618.17	536,348.27	6.6227	3,552,073.69

(2) 截至 2011 年 12 月 31 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明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
澳大利亚捷达公司	411,078.21	预收货款	未结算
泉州致兴和贸易有限责任公司	366,200.00	预收货款	未结算
林淡贤	350,000.00	预收货款	未结算
合计	1,127,278.21		

(3) 预收款项年末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

#### (十九) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,290,141.08	20,638,166.09	19,936,737.30	1,991,569.87
职工福利费	—	757,729.55	757,729.55	0.00
社会保险费	—	1,894,474.03	1,567,848.03	326,626.00
其中：医疗保险费	—	376,074.01	373,074.01	3,000.00
基本养老保险费	—	1,262,912.00	972,868.00	290,044.00
失业保险费	—	145,586.00	112,254.00	33,332.00
工伤保险费	—	63,377.00	63,252.00	125.00
生育保险费	—	46,525.02	46,400.02	125.00
住房公积金	8,640.00	114,070.00	105,814.00	16,896.00
工会经费和职工教育经费	784,191.19	—	263,291.24	520,899.95
合计	2,082,972.27	23,404,439.67	22,631,420.12	2,855,991.82

注 1：应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的金额；

注 2：应付职工薪酬年末余额比年初余额增加 37.11%，主要原因系 2011 年度业务规模扩大相应增加职工人数以及职工工资提高，导致年末计提的尚未发放的工资比年初增加；

注 3：应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排如下：本公司应付职工薪酬年末余额中的工资、奖金、津贴和补贴以及社会保险费、住房公积金中均于 2012 年 1 月份发放；工会经费和职工教育经费余额 520,899.95 将于实际使用时减少。

## (二十) 应交税费

应交税费明细如下:

类别	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-212,169.08	668,847.98
营业税	680.00	—
企业所得税	9,976,845.01	2,439,636.56
个人所得税	3,508.62	2,550.00
城市维护建设税	179,668.52	291,600.40
房产税	—	624,575.88
土地使用税	—	462,678.00
印花税	23,606.85	23,173.42
堤防费	1,184.76	29,025.46
教育费附加	77,000.79	124,971.60
地方教育费附加	51,333.86	41,657.20
合计	10,101,659.33	4,708,716.50

注 1: 应交税费年末余额比年初余额增加 539.29 万元, 增幅 114.53%, 增加的主要原因为本公司本年度第 1 至第 3 季度预交企业所得税比应交的企业所得税少。

注 2: 各主要税费缴纳基础和税率详见本附注三、税项。

## (二十一) 应付利息

应付利息明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
应付未付的长期借款利息	72,147.95	—
应付未付的短期借款应付利息	35,023.11	—
合计	107,171.06	—

## (二十二) 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	136,244.42	78,037.75

(2) 其他应付款年末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。

## (二十三) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	60,000,000.00
合计	40,000,000.00	130,000,000.00

注 1：长期借款年末余额比年初余额减少 9000 万元，减幅 69.23%，原因系本年度本公司根据 2011 年 5 月 18 日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》，使用部分超募资金提前归还一部分长期借款。

注 2：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	借款起始日	借款终止日	币种	年利率[注]	年末账面余额
中国建设银行股份有限公司南安支行	2010-9-1	2013-9-1	人民币	4.86%/5.985%	20,000,000.00
	2010-9-30	2013-9-30			20,000,000.00
合计	—	—	—	—	40,000,000.00

注：借款合同约定借款利率每一年度调整一次，本年度从借款日始到一年度期满之日适用利率为：4.86%，借款一年期满后适用的利率为：5.985%

#### (二十四) 其他非流动负债

项目	年末账面余额	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：本公司递延收益年末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 12 月 31 日，项目尚未验收。

#### (二十五) 股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本年增减额					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
其中：境内非	12,000,000.00	9.32%	—	—	—	—	—	12,000,000.00	6.98%

股份类别	年初账面余额		本年增减额					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
国有法人持股									
境内自然人持股	116,800,000.00	90.68%	—	—	—	—	—	116,800,000.00	67.99%
有限售条件股份合计	128,800,000.00	100.00%	—	—	—	—	—	128,800,000.00	74.97%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	—	—	43,000,000.00	—	—	—	43,000,000.00	43,000,000.00	25.03%
三、股份总数	128,800,000.00	100.00%	43,000,000.00	—	—	—	43,000,000.00	171,800,000.00	100.00%

注：股本变动情况说明：本公司原注册资本为人民币 12,880 万元，根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]521 号”《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，本公司向社会公开发行 4,300 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 15.18 元，募集资金总额为人民币 65,274.00 万元。扣除发行费用 5,819.55 万元，实际募集资金净额为 59,454.45 万元，其中新增注册资本人民币 4,300.00 万元，余额计人民币 55,154.45 万元转入资本公积金。本公司上述注册资本变动事项业经天健正信会计师事务所“天健正信验（2011）综字第 020052 号”《验资报告》验证，并于 2011 年 7 月 25 日办理了工商变更登记手续。

## （二十六） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	28,525,804.02	551,544,502.31	—	580,070,306.33
其他资本公积	-179,575.00	256,606.25	—	77,031.25
合计	28,346,229.02	551,801,108.56	—	580,147,337.58

资本公积变动情况说明：

- 1) 股本溢价本年增加额详见本附注五、（二十五）之“股本变动情况说明”。
- 2) 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，年末持仓期货合约的浮动盈亏列入本项目反映。

## (二十七) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	13,190,351.22	5,806,021.20	—	18,996,372.42

注: 本公司根据章程规定, 按母公司当年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## (二十八) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	86,513,160.84	39,440,926.15
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)	—	—
本年年初未分配利润	86,513,160.84	39,440,926.15
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	57,662,821.63	52,302,482.99
减: 提取法定盈余公积	5,806,021.20	5,230,248.30
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	138,369,961.27	86,513,160.84

## (二十九) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	711,325,502.97	595,340,567.99
其中: 主营业务收入	708,797,656.91	594,868,784.10
其他业务收入	2,527,846.06	471,783.89
营业成本	621,968,843.53	499,626,195.37
其中: 主营业务成本	620,461,559.94	499,445,751.61
其他业务成本	1,507,283.59	180,443.76

(2) 营业收入按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材销售	661,969,020.56	574,353,783.41	594,868,784.10	499,445,751.61
铸棒销售	15,990,382.15	15,389,959.21	—	—
铝锭、镁锭、锌锭及金属硅销售	30,838,254.20	30,717,817.32	—	—
其他 材料销售	1,866,024.05	1,467,488.18	404,073.51	180,443.76

开模费	498,622.01	—	67,710.38	—
租赁收入	163,200.00	39,795.41	—	—
合计	711,325,502.97	621,968,843.53	595,340,567.99	499,626,195.37

(3) 营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	516,296,278.44	456,896,144.70	399,402,342.74	339,734,071.72
国外	195,029,224.53	165,072,698.83	195,938,225.25	159,892,123.65
合计	711,325,502.97	621,968,843.53	595,340,567.99	499,626,195.37

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
菲律宾豪华铝业公司	65,836,832.14	9.26%
安德思雅公司	58,810,540.90	8.27%
福建省石狮市通达电器有限公司	54,833,298.05	7.71%
福建福州建筑装饰材料有限公司	27,862,560.45	3.92%
德国国翔采购公司	21,997,324.73	3.09%
合计	229,340,556.27	32.24%

### (三十) 营业税金及附加

营业税金及附加明细如下：

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	8,160.00	—	5%
城市建设维护税	1,055,275.92	1,449,479.10	7%
教育费附加	468,851.20	207,068.44	3%
地方教育附加	282,312.71	621,205.33	1%、2%
合计	1,814,599.83	2,277,752.87	

### (三十一) 销售费用

销售费用明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	1,318,120.62	1,672,635.13
差旅费	451,226.68	358,542.00
宣传费	744,162.19	925,080.08
运杂费	2,027,171.81	2,215,898.59
其他	508,669.17	139,360.70
合计	5,049,350.47	5,311,516.50

### (三十二) 管理费用

管理费用明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	3,596,206.25	2,697,517.92
差旅费	564,932.86	654,119.45
折旧和土地使用权摊销	4,536,519.12	4,222,366.76
土地使用税、房产税	2,380,028.58	2,159,608.76
印花税和堤防费	777,340.83	454,789.39
技术研发费	7,503,055.53	5,492,535.63
水电费	1,017,297.26	520,228.93
审计咨询顾问费	97,400.00	790,466.10
业务招待费	172,767.75	227,322.20
广告宣传费用	1,169,891.13	0.00
其他	1,590,485.30	795,356.49
合计	23,405,924.61	18,014,311.63

注：管理费用本年度比上年度增加 539.16 万元，增幅 29.93%，主要原因系公司增加了技术研发费、提高员工工资、以及公开发行股票期间的宣传费等。

### (三十三) 财务费用

财务费用明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,618,210.39	10,980,707.22
减：利息收入	-8,523,619.56	423,670.20
加：汇兑损益	1,163,645.14	1,076,004.72
手续费及其他	1,191,707.88	1,495,574.11
合计	-1,550,056.15	13,128,615.85

注：财务费用本年度比上年度减少1,467.87万元，减幅111.81%，主要原因包括：（1）本年度本公司根据2011年5月18日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》，使用超募资金提前归还归还了部分借款，减少了利息支出；（2）募集资金存款产生的利息收入增加。

### (三十四) 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	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产（远期结汇合约）	1,437,255.33	1,743,395.17
-----------------	--------------	--------------

注：公允价值变动损益系本公司为规避外汇汇率波动造成的经营风险，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。

### （三十五） 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（远期结汇收益）	2,948,365.35	110,793.12
银行理财产品	113,746.95	—
期货投资收益	-565,808.80	-1,689,571.00
合计	2,496,303.50	-1,578,777.88

注 1：上述期货投资收益系根据《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。

注 2：投资收益本年度比上年度增长 407.51 万元，主要原因包括：（1）本公司本年度因开展远期结售汇业务产生的收益比上年度增加；（2）本公司本年度套期保值业务产生的无效套期亏损比上年度减少。

### （三十六） 资产减值损失

资产减值损失明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,188,289.88	310,647.10

注：资产减值损失本年度较上年度增加 87.76 万元，增幅 282.52%，主要原因包括：（1）本年度单项全额计提美国亚洲金属公司应收账款的坏账准备（2）应收账款年末余额比年初余额增加，根据会计政策计提的坏账准备相应增加。

### （三十七） 营业外收入

营业外收入明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,892,210.09	4,819,235.00	3,892,210.09
其他	571,538.97	—	571,538.97
合计	4,463,749.06	4,819,235.00	4,463,749.06

注 1：其他系账龄三年以上无需支付的应付款项；

注 2：本公司本年度获得单项 10 万元以上的政府奖励及补贴情况如下：



项目	金额	拨款单位	文件号	文件名称
2010 年外经区域促进资金	450,000.00	南安市财政局	泉财指标 [2010]1521 号	泉州市财政局、泉州市对外贸易经济合作局《关于下达 2010 年外经贸区域协调发展促进资金的通知》
省创新型试点企业	100,000.00	南安市财政局	闽科政 [2010]18 号	福建省科学技术厅、福建省经济贸易委员会、福建省人民政府国有资产监督管理委员会、福建省总工会文件《关于确定第三批创新型试点企业的通知》
科学技术奖金	120,000.00	南安市财政局	南科[2011]23 号	南安市科学技术局、南安市财政局《关于下达第四届南安市科学技术奖奖金的通知》
上市奖励金	2,500,000.00	南安市财政局	南上市办 [2011]4 号	南安市企业改制上市工作领导小组办公室、南安市财务局《关于福建省闽发铝业股份有限公司申请兑现上市奖励金的请示》
2011 年省国际市场开拓资金	319,000.00	福建省财政厅		中央省市各类外经贸扶持政策简编
合计	3,489,000.00			

#### (三十八) 营业外支出

营业外支出明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	—

#### (三十九) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,231,946.68	9,114,397.56
递延所得税调整	-48,909.62	228,500.41
合计	10,183,037.06	9,342,897.97

#### (四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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:

##### 1. 计算结果

报告期利润	本年发生额	上年发生额
-------	-------	-------

	基本每 股收益	稀释每 股收益	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）	0.37	0.37	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.32	0.32	0.37	0.37

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年发生额	上年发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	57,662,821.63	52,302,482.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	7,137,711.71	4,226,274.45
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,525,109.92	48,076,208.54
年初股份总数	4	128,800,000.00	128,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	—	—
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	43,000,000.00	—
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	8	—
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	12	—
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	157,466,666.67	128,800,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	157,466,666.67	128,800,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.37	0.41
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.32	0.37
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—
所得税率	17	—	—
转换费用	18	15%	15%
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.37	0.41
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.32	0.37

### （1）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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，P1 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。

## (四十一) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	90,625.00	-179,575.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	13,593.75	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-179,575.00	1,635,650.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
合计	256,606.25	-1,815,225.00

## (四十二) 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

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	3,892,210.09	8,319,235.00
收回往来款	2,636,502.66	—
利息收入	1,987,475.09	423,670.20
收回银行承兑汇票和信用证保证金	6,766,500.00	—
收到期货保证金	6,241,330.90	—
合计	21,524,018.74	8,742,905.20

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	—	2,691,658.92
支付销售费用、管理费用付现部分	9,748,936.67	10,056,560.12
银行手续费支出	1,191,707.88	1,495,574.11
支付期货保证金	—	6,000,000.00
支付银行承兑汇票和信用证保证金	—	3,796,446.41
合计	10,940,644.55	24,040,239.56

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付上市发行费用	8,050,847.69	—

### (四十三) 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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,662,821.63	52,302,482.99
加: 资产减值准备	1,188,289.88	310,647.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,869,676.31	19,651,451.37
无形资产摊销	1,585,154.19	1,396,898.27
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)	-1,437,255.33	-1,743,395.17
财务费用(收益以“—”号填列)	3,757,362.76	10,980,707.22
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,496,303.50	1,578,777.88
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-264,497.92	-33,008.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	215,588.30	261,509.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-26,303,734.53	20,297,559.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-47,568,699.90	15,365,497.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,470,072.52	15,468,223.51
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-5,261,670.63	135,837,350.59
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:		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	435,646,741.25	54,775,541.98
减：现金的年初余额	54,775,541.98	31,519,533.25
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	380,871,199.27	23,256,008.73

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	435,646,741.25	54,775,541.98
其中：库存现金	132,735.17	113,041.35
可随时用于支付的银行存款	435,514,006.08	54,662,500.63
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、年末现金及现金等价物余额	435,646,741.25	54,775,541.98
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	976,824.75	7,742,000.00

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东

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. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄印电	股东兼副董事长、副总经理
黄长远	股东兼副董事长、总经理
黄秀兰	股东

(二) 关联方交易

截止 2011 年 12 月 31 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	2011-09-30	2012-03-30	1,250,000.00	否
				2011-10-11	2012-04-11	805,000.00	否
				2011-10-21	2012-04-21	1,000,000.00	否
				2011-11-08	2012-05-08	2,000,000.00	否
				2011-11-02	2012-05-02	1,800,000.00	否
				2011-11-15	2012-5-15	2,000,000.00	否
				小计		8,855,000.00	否
		2011-07-14		2012-01-13	450,000.00	否	
合计		9,305,000.00					

除存在上述担保事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大关联方交易事项。

## 七、或有事项

### 1、已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票金额为 9,273,927.32 元，到期期间为 2012 年 1 月 5 日至 2012 年 6 月 1 日。

2、除存在上述或有事项外，截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 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	24,647,556.58	本公司	中国农业银行南安市支行	开具银行承兑汇票	450,000.00	2011-07-14	2012-1-13
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151960 号	12,507,648.53						
	南建房权证房管处字第 010151962 号	3,768,196.36						
土地使用权	南国用(籍)第 00080475 号	13,495,316.00						
房屋建筑物	南建房权证房管处字第 010151958 号	851,402.68						
	南建房权证房管处字第 010151963 号	4,981,731.02						

土地使用权	南国用(籍)第 00080023号	2,428,526.09					
机器设备		39,123,641.62					
房屋建筑物	南建房权证房管处字 第010151447号	4,364,999.84					
	南建房权证房管处字 第010151448号	1,061,894.86					
土地使用权	南国用(籍)第 00080474号	19,530,749.29					
房屋建筑物	南建房权证房管处字 第010151957号	22,979,163.74	中国建 设银行 股份有 限公司 南安支 行	借款	10,000,000.00	2011-6-24	2012-6-24
	南建房权证房管处字 第010151959号	12,567,635.00					
	南建房权证房管处字 第010151961号	19,302,207.26					
土地使用权	南国用(籍)第 00080022号	9,228,826.51		借款	20,000,000.00	2010-9-30	2013-9-30
房屋建筑物	南建房权证房管处字 第010151444号	10,025,676.11					
	南建房权证房管处字 第010151445号	4,571,463.38					
	南建房权证房管处字 第010151446号	8,204,044.12					
合计		213,640,678.99			30,450,000.00		

除存在上述事项外，截止 2011 年 12 月 31 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

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2012 年 4 月 19 日，本公司召开第二届董事会第九次会议审议，对未分配利润的分配作出如下决议：以 2011 年末总股本 171,800,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)；不进行资本公积转增股本。上述预案尚需经股东大会审议批准。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 租赁

1、截至2011年12月31日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	年末账面净值	年初账面净值
房屋建筑物	1,137,311.28	1,177,106.69

(二) 以公允价值计量的资产

项目	年初公允价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末公允价值
衍生金融资产	1,743,395.17	1,437,255.33	77,031.25	—	3,180,650.50

(三) 外币金融负债

项目	年初账面余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末账面余额
短期借款	—	—	—	—	3,465,495.00

注：年末账面余额系 55 万美元借款按年末汇率折合。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：					
1、销售货款	51,257,651.72	98.97%	2,688,463.05	5.24%	48,569,188.67
2、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	51,257,651.72	98.97%	2,688,463.05	5.24%	48,569,188.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	532,127.83	1.03%	532,127.83	100.00%	—
合计	51,789,779.55	100.00%	3,220,590.88	6.22%	48,569,188.67

(续上表)

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：					



1、销售货款	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	5.03%	45,464,962.07
2、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	47,873,043.60	100.00%	2,408,081.53	5.03%	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	5.03%	45,464,962.07

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额			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	4,713,886.53	6.3009	29,701,727.64	2,494,186.04	6.6227	16,518,245.90

(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	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	48,979,328.18	95.55%	2,448,966.41	46,530,361.77
1—2年	2,201,811.08	4.30%	220,181.11	1,981,629.97
2—3年	71,469.00	0.14%	14,293.80	57,175.20
3—4年	3.02	—	1.51	1.51
4—5年	40.44	—	20.22	20.22
5年以上	5,000.00	0.01%	5,000.00	
合计	51,257,651.72	100%	2,688,463.05	48,569,188.67

(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	243,214.12	0.51%	24,321.41	218,892.71
2—3年	3.02	0.00%	0.60	2.42
3—4年	40.44	0.00%	20.22	20.22
4—5年	5,000.00	0.01%	2,500.00	2,500.00
5年以上	—	—	—	—
合计	47,873,043.60	100%	2,408,081.53	45,464,962.07

(3) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

应收账款内容	年末账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
美国亚洲金属公司	532,127.83	532,127.83	100%	注

注：本公司自 2009 年度以后与该客户的业务逐渐减少，根据初步分析判断，企业发生

拒付的可能性较大，故全额提取坏账准备。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
美国安德思亚公司	非关联方	13,906,280.30	1年以内	26.85%
菲律宾豪华铝业公司	非关联方	4,578,600.46	1年以内	8.84%
德国国翔采购服务公司	非关联方	4,367,964.46	1年以内	8.43%
福建省三星机电设备有限公司	非关联方	3,176,975.88	1年以内	6.13%
厦门中骏集团有限公司	非关联方	2,225,480.31	1年以内	4.30%
合计		28,255,301.41		54.55%

注：为规避大额应收账款的风险，本公司本年度对出口美国安德思亚公司的货物已购买了出口信用保险。

(5) 应收账款年末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的款项。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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：					
1、按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	280,785.34	12.21%	85,353.26	30.40%	195,432.08
2、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等	2,019,107.37	87.79%			2,019,107.37
组合小计	2,299,892.71	100.00%	85,353.26	3.71%	2,214,539.45
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	2,299,892.71	100.00%	85,353.26	3.71%	2,214,539.45

(续上表)

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
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:					
1、按账龄分析计提坏账准备的其他应收款	160,747.77	1.82%	10,451.60	6.50%	150,296.17
2、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	8,654,185.90	98.18%	—	—	8,654,185.90
组合小计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	0.12%	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	0.12%	8,804,482.07

注：其他应收款年末余额较年初余额减少 651.50 万元，减幅 73.91%，主要是由于期货保证金减少所致。

(2) 组合 1，采用按账龄分析法计提坏账准备列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,102,734.10	91.43%	4,224.06	2,098,510.04
1—2年	—	—	—	—
2—3年	56,743.00	2.47%	11,348.60	45,394.40
3—4年	140,415.61	6.10%	69,780.60	70,635.01
合计	2,299,892.71	100.00%	85,353.26	2,214,539.45

(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
1—2年	—	—	—	—
2—3年	16,094.77	0.18%	3,218.95	12,875.82
3—4年	—	—	—	—
合计	8,814,933.67	100.00%	10,451.60	8,804,482.07

(2) 其他应收款年末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单位款项。

(3) 年末其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
国贸期货经纪有限公司	期货保证金	非关联方	1,854,889.70	1年以内	80.65%

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
上海闽发经贸有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备 金额	本年计提减 值准备金额	本年现金 红利
上海闽发经贸有限公司	100.00%	100.00%	—	—	—

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	680,487,248.77	595,340,567.99
其中: 主营业务收入	677,959,402.71	594,868,784.10
其他业务收入	2,527,846.06	471,783.89
营业成本	591,251,026.21	499,626,195.37
其中: 主营业务成本	589,743,742.62	499,445,751.61
其他业务成本	1,507,283.59	180,443.76

(2) 营业收入按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材销售	661,969,020.56	574,353,783.41	594,868,784.10	499,445,751.61
铸棒销售	15,990,382.15	15,389,959.21	—	—
其他材料销售	1,866,024.05	1,467,488.18	404,073.51	180,443.76
开模费	498,622.01	—	67,710.38	—
租赁收入	163,200.00	39,795.41	—	—
合计	680,487,248.77	591,251,026.21	595,340,567.99	499,626,195.37

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	485,458,024.24	426,178,327.38	399,402,342.74	339,734,071.72
国外	195,029,224.53	165,072,698.83	195,938,225.25	159,892,123.65
合计	680,487,248.77	591,251,026.21	595,340,567.99	499,626,195.37

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
菲律宾豪华铝业公司	65,836,832.14	9.67%
福建省石狮市通达电器有限公司	54,833,298.05	8.06%
安德思雅公司	58,810,540.90	8.64%
福建闽州建筑装饰材料有限公司	27,862,560.45	4.09%
德国国翔采购公司	21,997,324.73	3.23%
合计	229,340,556.27	33.69%

## （五） 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益（远期结汇收益）	2,948,365.35	110,793.12
银行理财产品	113,746.95	—
期货投资收益	-416,395.30	-1,689,571.00
合计	2,645,717.00	-1,578,777.88

注 1：上述期货投资收益系根据《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；

注 2：投资收益本年度比上年度增长 422.45 万元，主要原因包括：（1）本公司本年度因开展远期结售汇业务产生的收益比上年度增加（2）本公司本年度套期保值业务产生的无效套期亏损比上年度减少。

## （六） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,060,212.01	52,302,482.99
加：资产减值准备	887,411.01	310,647.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,866,950.95	19,651,451.37
无形资产摊销	1,585,154.19	1,396,898.27
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）	-1,437,255.33	-1,743,395.17
财务费用（收益以“—”号填列）	3,757,362.76	10,980,707.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,645,717.00	1,578,777.88
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-133,111.65	-33,008.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	215,588.30	261,509.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,490,914.02	20,297,559.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,397,461.59	15,365,497.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,751,644.02	15,468,223.51
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	4,516,575.61	135,837,350.59
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	—	—

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	435,474,595.42	54,775,541.98
减：现金的年初余额	54,775,541.98	31,519,533.25
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	380,699,053.44	23,256,008.73

## 十二、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

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如下：

项目	本年发生额
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）	3,892,210.09
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	3,933,558.83
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	571,538.97

项目	本年发生额
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	8,397,307.89
减：所得税影响额	1,259,596.18
非经常性损益净额（影响净利润）	7,137,711.71
减：少数股东权益影响额	—
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	7,137,711.71
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	50,525,109.92

## （二）净资产收益率和每股收益

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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	8.45%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.32	0.32

（续上表）

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	22.68%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.85%	0.37	0.37

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司第二届董事会第九次会议审议于2012年4月19日批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：黄天火      主管会计工作的负责人：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

2012年4月19日

## 第十二节 备查文件

- 1、载有公司法定代表人黄天火先生签名的 2011 年年度报告文本；
- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、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；
- 5、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(签字)： \_\_\_\_\_

二〇一二年四月十九日