



福建省闽发铝业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄天火、主管会计工作负责人罗丽及会计机构负责人(会计主管人员)林国城声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本企业	指	福建省闽发铝业股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	黄天火先生
闽发经贸、上海闽发、全资子公司	指	上海闽发经贸有限公司
闽发科技、江西闽发、控股子公司	指	江西闽发科技有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所
保荐机构	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	闽发铝业	股票代码	002578
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建省闽发铝业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	闽发铝业		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN MINFA ALUMINIUM CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MINFA ALUMINIUM		
公司的法定代表人	黄天火		

### 二、联系人和联系方式

	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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	496,581,686.84	433,476,617.61	14.56%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,362,420.18	20,728,110.50	12.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	20,359,868.90	17,982,979.94	13.22%
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,971,310.38	18,589,902.24	-84.02%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.12	16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.12	16.67%
加权平均净资产收益率(%)	2.54%	2.28%	0.26%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,224,856,165.53	1,154,229,072.73	6.12%
归属于上市公司股东的净资产(元)	928,607,137.61	906,643,559.93	2.42%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	290,820.56	出售旧固定资产
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,436,696.50	财政补贴收入
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	727,945.47	期货套期保值及远期结售汇公允价值变动损益及结汇损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,436.03	主要为对外捐赠款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	378,475.22	子公司所得税率 25%, 母公司 15%
合计	3,002,551.28	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年,世界经济仍处于深度调整期,全球经济复苏疲软,国内宏观经济也面临增速放缓的压力,在大环境的影响下,公司所处的行业市场竞争更加激烈。面对错综复杂的形势,公司董事会和管理层坚持既定的发展战略,继续强化各项基础管理,努力开拓市场,坚持以市场为导向、以客户需求为中心,不断巩固完善国内市场,持续加强新产品推广力度及海外市场开拓力度以提高市场风险应对能力,持续控制成本及费用,以确保在复杂的外部环境下,实现主营业务的稳定盈利。随着募投项目的逐步建成投产,公司的产能得到了提升,报告期内,公司产量较上年同期有了一定的增长。

报告期公司实现营业收入496,581,686.84元,同比增长14.56%,实现利润总额28,386,952.37元,同比增长16.05%,实现归属于母公司股东净利润23,362,420.18元,同比增长12.71%。

报告期内,全体董事按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及《董事会工作细则》等有关规定,认真履行董事职责、维护公司及股东利益。各位董事履行了忠实和勤勉义务,为公司各项重点工作和重要决策提供了有益的意见和建议,做出了独立的判断和决策。

### 二、主营业务分析

报告期内,公司董事会和管理层围绕公司年初制定的经营目标不断努力。公司以营销为龙头,全力支持销售服务工作,上半年公司订单取得了较好的成绩。在管理中,公司加强对客户的服务及维护,严格要求公司产品质量符合国家标准,提高客户对服务的满意度,并积极推进技术升级等工作的开展,在稳定原有市场的基础上、挖掘和开拓新市场,实现了销售收入的稳步提升。在公司募投项目中,公司加速了募投项目的投资进度,募投项目部分产能得到了释放,公司产量得到了提升。

报告期内,公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等项目均有所变动,详见下方主要财务数据同比变动情况表。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	496,581,686.84	433,476,617.61	14.56%	主要是公司的加工和贸易销量同时增加
营业成本	456,540,210.67	398,710,880.35	14.5%	因公司的加工和贸易销量增加,其销售成本相应增加
销售费用	3,701,592.10	2,541,097.45	45.67%	员工工资总额上涨
管理费用	15,404,593.49	14,265,967.10	7.98%	主要是员工人数及工资增加
财务费用	-2,671,188.54	-4,210,917.81	36.57%	募投资金项目加快,募投资金存量减少,故利息收入下降

所得税费用	5,036,084.16	3,732,564.93	34.92%	利润增加及递延所得税增加
研发投入	11,380,955.09	11,465,431.87	-0.74%	与上年同期相比变化不大
经营活动产生的现金流量净额	2,971,310.38	18,589,902.24	-84.02%	支付其他与经营相关流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-125,203,988.63	-56,692,435.01	-120.85%	支付 3 个月以上银行定期存款
筹资活动产生的现金流量净额	3,862,906.63	-22,775,049.87	116.96%	2012 年上半年支付的借款保证金 2242 万于 2013 年上半年收回
现金及现金等价物净增加额	-118,559,198.37	-61,106,733.10	-94.02%	1.支付 3 个月以上的定期存款增加 2.募投项目的资金使用

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

为落实公司的发展战略和目标，深化改革，更新理念，立足国内加快国际化进程。紧紧抓住城市化建设“十二五规划”为铝型材行业带来的机遇，进一步稳固公司在福建省内市场地位，实现国内其他省份市场突破性的发展；同时，公司也不断加快推进募投项目的建设，使部分募集项目的产能按时释放，大力拓展和发展高、精、尖的铝型材产品，抓住市场机遇，抢占先机和市场占有率，成为公司新的利润增长点，实现公司稳步、健康和持续的发展。报告期内订单量较好，公司营业收入、经营业绩基本符合前期披露的发展战略和经营计划。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属贸易	174,453,227.21	174,197,530.31	0.15%	31.67%	32.17%	-72.11%
有色金属加工	320,823,752.32	282,277,725.58	12.01%	6.79%	5.77%	7.65%
分产品						
铝型材、铝棒、铝锭、锌锭、铝	495,276,979.53	456,475,255.89	7.83%	14.41%	14.5%	-0.9%

合金、铝锭销售						
分地区						
国内	415,408,407.60	388,293,552.47	6.53%	17.11%	17.83%	-8.04%
国外	79,868,571.93	71,376,446.28	10.63%	2.14%	3.22%	-8.08%

## 四、核心竞争力分析

### 1、研发优势

公司经过培养和引进拥有一支整体素质较高的研发团队，具备行业领先的科研能力。是公司技术创新和产品创新的主力军，是公司发展的骨干力量。其中有4人为有色金属国家相关标准的起草者，主要科研人员担任国内行业核心期刊《轻合金加工技术》编委。

公司设有福建省铝型材星火行业技术创新中心、福建省级企业技术中心和国家级中心实验室，并被全国有色金属标准化技术委员会授予“GB5237《铝合金建筑型材》国际标准研制创新示范基地”称号。公司始终致力于各类铝型材的设计、研发，在铝合金建筑型材和工业型材加工技术方面处于行业领先地位。

公司是GB5237《铝合金建筑型材》的主编单位之一，是已发布的GB/T26494-2011《轨道列车车辆结构用铝合金挤压型材》等国家标准起草单位之一，是YS/T694.4-2012变形铝及铝合金单位产品能源消耗限额第4部分《一般工业用挤压型材、管材》和YS/T780-2011《电机外壳用铝合金挤压型材》等行业标准的主要起草单位之一，是已发布国际标准ISO/DIS28340《铝及铝合金阳极氧化复合膜》的主要起草单位之一，公司先后参加国际、国家、行业标准修订36项，并获得多项“中国有色金属工业科学技术奖”及“技术标准优秀奖”。

### 2、质量优势

公司拥有一支经验丰富的质量控制队伍，确保公司的产品质量从原材料到各个生产环节，直到成品检验，都得到了严格控制。公司对上游原材料供应商的品质实行严格控制，主要原材料供应商均选用行业内的领先企业。

公司配备了完善的检测设备，建立了国家级铝型材中心实验室，可以检测所有的铝型材产品。公司是全国仅有的四家国标建筑铝型材试验研制基地之一，并获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）“试验室认定证书”（NO. CNAS L2824），CNAS是国际实验室认可大会ILAC和亚太地区实验室认可合作组织（APLAC）多边互认协议成员，与亚太50多个国家签署了《检测报告互相认可协议》，检测或校准证书受到世界50多个国家认可。

公司建立完善的质量管理体系，先后通过了GB/T 19001-2008管理体系认证和产品认证、测量管理体系认证等多项国际标准管理体系和产品质量认证，福建省质量管理先进企业，公司的产品连续被中国有色金属工业委员会评为“中国有色金属产品实物质量金杯奖”。

### 3、品牌优势

公司近年来加快了品牌的培育，通过优异的产品质量和良好的售后服务推动品牌建设，品牌效应逐渐体现。公司品牌及产品相继获得多项国家、省部级、市级及各专业机构的荣誉称号，如：中国驰名商标、福建省名牌产品、福建省著名商标、福建省重点培育和发展出口品牌、福建省工商信用优秀企业（AAA级）、首届南安市市长质量奖等。品牌的优势使公司在行业中树立了良好的形象，也促进了公司销售的持续增长。

### 4、营销渠道优势

公司产品的销售市场包括国内、国外，国内采取了直销、经销商和专卖店等多种销售模式，建立从大中城市到城镇完整的销售网络，配合齐全的产品规格，较销售品种、销售区域、营销渠道单一的企业更加多元化，抗风险能力更强。国外主要采用直销和经销商销售的方式。

#### （1）国内销售

公司主要采用直销模式，直接面对“大客户、大工程”。针对此类客户，公司派出专门的技术团队，

发挥公司技术研发优势，充分满足客户需求，在铝型材高端领域建立起自己的品牌。通过与知名企业开展战略合作，并先后承接了北京金源时代购物中心、北京世纪金源大饭店、北京世纪城、上海广东发展银行大厦、重庆金源大饭店、厦门国际会展中心、厦门高铁火车站、泉州高铁火车站、厦门翔安隧道以及上海万达广场、福州万达广场等重点工程。

针对其他一些大中城市客户，公司一般采用经销商模式。经销商在当地有丰富的资源和人脉，配合公司营销人员通过售前、售中及售后的服务拓展市场，有效的打开当地市场，并向周边市场辐射。通过这种方式，公司可有效降低直销模式下垫资风险，维持较低的坏账率，而且这种模式下销售费用更低。

在确保公司对大客户和经销商销售的前提下，专卖店销售模式成为公司多种销售渠道的有益补充。此种模式专门针对城镇市场内客户零散、批次销售额不高、产品性能要求较为统一的特点。公司目前建立统一产品展示厅，所有专卖店采取统一的“闽发铝型材”品牌标示，显著提升“闽发铝型材”公众知名度和品牌影响力。

## (2) 国外销售

公司出口业务主要通过参加国内外的展览会、侨亲人脉、网站宣传及进出口贸易公司介绍等方式，取得客户订单，销售采用直接销售给客户以及由经销商销售的方式。报告期内，公司也增大了出口方面的经销商销售规模，主要是公司为规避出口销售客户赊销的资金占用及外汇汇率波动风险。

目前企业完整的销售网络已经建成并在不断完善，在此网络中企业各种规格产品均可在不同渠道得到销售。

## 5、地域、地缘优势

受地区经济发展程度及运输成本因素的影响，铝合金型材生产和销售存在明显的区域特征。公司是海西铝型材行业的龙头企业，福建省内名列前茅的铝型材产品的生产和服务提供商，同时福建省也是公司最大的销售和客户集散地。

福建以其优越的地理优势和经济优势成为我国东南部地区最具活力的经济区域之一。2009年5月，国务院常务会议讨论并原则通过《关于支持福建省加快建设海峡西岸经济区的若干意见》，福建省将迎来重大历史发展机遇。根据国务院规划，加快海峡西岸经济区建设，重点是加快高速公路、铁路、港口群等基础设施建设、加快先进制造业，推动产业升级，因此在海西建设的布局中最直接受益的，就是基础设施和建材行业、房地产行业、交通运输业和制造业。面对着福建市场建材和工业型材的巨大市场需求，福建铝型材的供应总量却较广东、华东相对落后，作为当地仅有的两家大型铝型材产品生产提供商之一，公司迎来了前所未有的发展机遇；同时，公司所在的厦门、漳州、泉州即闽南金三角地区是福建省最大的工业型材需求市场，所处地域拥有众多的应用工业型材的企业，其中泉州是国内箱包的主要集散地之一、南安是中国的“建材之乡”，厦门拥有最为完整的五金配件产业链，公司地处闽南金三角的中心，具有得天独厚的地理优势和市场优势，能够为上述客户提供个性化的产品和服务。

公司将充分利用区位优势，在海西经济区市场上占据主导地位，并向全国延伸，大力扩展产能，并及时优化公司的产品结构，继续保持并扩大区域领先地位，不断扩大公司的市场份额。

## 6、产品结构优势

建筑行业虽然是国内铝型材应用的主要领域，但随着交通运输业的轻量化、电子、电力和机械制造业的发展，工业铝型材的需求正快速增长，并将最终占据铝型材应用领域的主导地位。

公司是国内行业中较早涉足工业型材领域的少数企业之一，公司管理层通过产品结构调整，在巩固建筑铝型材领域的基础上，积极开拓高端工业铝型材市场。公司通过不断提高研发实力及制造工艺水平，逐步向应用领域更广阔、技术含量及毛利率更高的工业型材领域拓展。

## 7、客户优势

发行人经过近20年的发展，凭借着技术优势和质量优势，已经与一大批国内外知名企业建立了稳定的业务联系。客户通常规模较大，对产品质量、交货时间及公司管理水平的要求较高，在选择供应商时更加注重供应商的规模、产品品质、售后服务等可持续性方面，从而对供应商的考察期较长，一旦确定供应商后不会轻易变动，具有业务关系和需求稳定的特点。公司将进一步巩固和扩大与客户的业务合作关系，为

公司的规模扩张奠定坚实的客户基础。

## 五、投资状况分析

### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
安心得利 2013 年第 1067 期迎新春理财产品	非关联	否	非保本浮动收益型(银行出具保本承诺)	1,000	2013 年 02 月 08 日	2013 年 03 月 22 日		1,000		4.78	4.78
安心快线“步步高” 2013 年人民币	非关联	否	非保本浮动收益型(银行出具保本承诺)	2,000	2013 年 04 月 03 日	2013 年 04 月 12 日		2,000		1.23	1.23
安心快线“步步高” 2013 年第 1 期人民币	非关联	否	非保本浮动收益型(银行出具保本承诺)	500	2013 年 04 月 27 日	2013 年 05 月 02 日		500		0.18	0.18
安心快线“天天利滚利” 第 2 期	非关联	否	非保本浮动收益型(银行出具保本承诺)	500	2013 年 05 月 23 日	2013 年 06 月 05 日		500		0.41	0.41
“汇利丰” 2013 年第 1599 期对公定制人民币理财产品	非关联	否	非保本浮动收益型(银行出具保本承诺)	1,000	2013 年 06 月 28 日	2013 年 07 月 04 日		0		0	0
合计				5,000	--	--	--	4,000		6.6	6.6
委托理财资金来源	自有资金										

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用

## (2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例（%）	报告期实际损益金额
国贸期货	非关联	否	期货	5,418.12			1,687.88		2,184.02	2.35%	-113.21
光大期货	非关联	否	期货	19,372.23					3,410.38	3.67%	-126.75
农行	非关联	否	远期结汇		2012年12月03日	2013年01月04日				0%	8.02
建行	非关联	否	远期结汇		2012年03月13日	2013年01月23日				0%	2.58
建行	非关联	否	远期结汇		2012年12月13日	2013年01月15日				0%	9.62
农行	非关联	否	远期结汇		2012年12月24日	2013年03月29日				0%	-0.82
建行	非关联	否	远期结汇		2012年03月13日	2013年03月15日				0%	17.58
农行	非关联	否	远期结汇		2012年12月14日	2013年02月28日				0%	-7.36
农行	非关联	否	远期结汇		2012年12月14日	2013年03月29日				0%	2.44
中行	非关联	否	远期结汇		2012年03月28日	2013年03月28日				0%	4.73
建行	非关联	否	远期结汇		2013年03月28日	2013年04月23日				0%	4.68

农行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月24 日	2013年 05月13 日				0%	7.28
建行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月20 日	2013年 05月13 日				0%	11.76
建行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月20 日	2013年 05月13 日				0%	6.83
建行	非关联	否	远期结汇		2012年 05月16 日	2013年 05月20 日				0%	5.98
建行	非关联	否	远期结汇		2013年 05月20 日	2013年 06月21 日				0%	15.28
农行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月21 日	2013年 06月28 日				0%	2.55
农行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月14 日	2013年 07月31 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月21 日	2013年 07月31 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年 06月13 日	2013年 08月30 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年 06月13 日	2013年 09月16 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年 06月13 日	2013年 10月30 日					
建行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月20 日	2013年 07月24 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2012年 12月24 日	2013年 09月30 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年	2013年					

					06月21日	09月30日					
农行	非关联	否	远期结汇		2012年12月24日	2013年12月31日					
建行	非关联	否	远期结汇		2012年12月21日	2013年12月25日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年06月20日	2013年12月31日					
建行	非关联	否	远期结汇		2013年03月04日	2014年03月06日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年06月20日	2014年03月31日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013年06月20日	2014年06月30日					
合计				24,790.35	--	--	1,687.88		5,594.4	6.02%	-148.81
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况（如适用）				无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2013年06月26日							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				详见披露公告							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				远期结汇合约公允价值为 2,001,117.00 元，期货合约浮亏 1,849,850.00 元							
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				未发生变化							



## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	59,454.45
报告期投入募集资金总额	3,330.06
已累计投入募集资金总额	32,218.28
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可字【2011】521号文“关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票”核准，公司采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购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），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652,740,000.00元。截至2011年4月25日，公司收到社会公众股东缴纳的出资款人民币652,740,000.00元，扣除发行费用58,195,497.69元后，实际募集资金净额为594,544,502.31元。上述资金到位情况已经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2011）综字第020052号《验资报告》。公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定，对募集资金采用专户存储制度，并对募集资金的使用实行严格的审批制度，便于保荐机构对募集资金使用情况进行监督，以保证募集资金专款专用。</p> <p>截止2013年6月30日，募集资金承诺投资计划已累计投入32,218.28万元，其中使用超募资金中的12,200万元用于归还银行贷款，募投项目“4万吨铝合金生产线项目”累计投入20,018.28万元（包括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）。</p> <p>截止2013年6月30日，募集资金专户余额24,366.45万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额，不含用于暂时补充流动资金5000万元）。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
4万吨铝合金型材生产线项目	否	46,982	46,982	3,330.06	20,018.28	42.61%	2014年05月01日		是	否
承诺投资项目小计	--	46,982	46,982	3,330.06	20,018.28	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				12,200		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				12,200	--	--		--	--
合计	--	46,982	46,982	3,330.06	32,218.28	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预	1、由于行业的技术进步和设备升级，公司在设备选型上选择科技含量较高又节能环保的设备，因此									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	设备选型的时间延长,设备生产周期也较长,导致公司设备投资的进度减慢;2、由于行业技术的进步,公司需要重新规划项目建设布局,而在土建工程中不可预见的事项较多,影响了土建进度,使项目配套的设备投资延迟;3、公司累计投入的募集资金是指实际支出的资金,而公司所有设备的支付方式都是分期付款,要等设备安装调试合格并投产一段时间后才付清设备款项,因此公司实际的项目进度已经大大超过付款资金的投入比例。另外流动资金也未按进度投入。公司将采取措施加快推进募投项目的建设进度,以弥补前期延误的建设工程。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	本公司超募资金的金额为 12,472.45 万元。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》,本公司本年度部分超额募集资金人民币 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	适用 2013 年 5 月 15 日,本公司第二届董事会 2013 年第一次临时会议审议通过了《关于拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司将闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月,公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意的意见。
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 2013 年 6 月 30 日,募集资金专户余额 24,366.45 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额,不含用于暂时补充流动资金 5000 万元)。 2013 年 5 月 15 日,本公司第二届董事会 2013 年第一次临时会议审议通过了《关于拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司将闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月,公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意的意见。

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位:元

公 司 名	公 司 类	所 处 行	主要产品或服务	注册 资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

称	型	业							
上海 闽发 经贸 有限 公司	子 公 司	批 发 零 售 业	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）	1000 万元	62,269,336.43	9,261,338.89	158,540,780.88	-897,176.20	-1,023,204.76
江西 闽发 科技 有限 公司	子 公 司	制 造 业	金属材料加工、销售。【国家有专项规定的除外】	10000 万元	19,918,156.66	19,918,156.66	0.00	-24,066.61	-24,066.61

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-10%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,613.73	至	4,818.3
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,015.25		
业绩变动的原因说明	随着公司营销力度的加大以及募投项目进展的加快，公司三季度预计会有一定的增长，但由于全球经济复苏疲软，房地产调控持续，人民币汇率升值等因素，将对公司的经营业绩产生一定的影响。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

截止 2012 年公司滚存未分配利润 13,194.2 万元，由于公司随着募投项目的逐步投产需要增加流动资金，才能满足生产需要，同时江西闽发和小额贷款公司的投资，所以 2012 年公司未进行利润分配。未分配利润的具体使用计划如下：一是 2012 年 8 月 9 日公司召开的第二届董事会 2012 年第三次临时会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司》的议案，公司以自有资金 5200 万元出资设立控股子公司江西闽发科技有限公司，占其注册资本的 52%。公司 2013 年计划投入 2000 万元。二是公司为了响应政府鼓励民间资金助推实体经济发展的号召，公司拟以自有资金参股小额贷款公司，公司已于 2013 年 7 月 16 日披露了公司关于参股南安市天邦小额贷款股份有限公司的公告，公司拟以自有资金出资 3000 万元，占注册资本总额的 10%。三是随着募投项目的逐步建成投产，公司的生产规模进一步扩大，公司日常的生产经营需要的流动资金增多，公司拟将剩余未分配利润暂时补充流动资金。公司将严格按照公司《未来三年分红回报规划（2012-2014）》及《公司章程》进行利润分配。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续开展公司治理活动，进一步加强公司规范运作，提高公司治理水平。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司控股股东

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，没有绕过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的选聘程序选举董事，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。董事会的召集与召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定。公司董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务。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。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的监事选聘程序选举监事，确保监事选举的公平、公正、公开。监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事以及职工监事认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，维护公司及股东的合法权益，切实履行了监事会职责。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露报纸和网站；公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理办法》和《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### （六）公司治理制度的完善

报告期内，公司共召开1次年度股东大会，3次董事会，2次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。公司的治理实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会及交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

不适用

### 五、资产交易事项

不适用

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用

### 七、重大关联交易

不适用

### 八、重大合同及其履行情况

不适用

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司首次公开发行股票前全体股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰	1、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	2011年04月28	3年	严格履行

作承诺	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	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 个月内买入发行人股份的，则由此所得收益归发行人所有；在离职后六个月内，本人不转让所持有的发行人股份，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%。	日		行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红回报承诺：2012 年 6 月 26 日公司第二届董事会 2012 年第二次临时会议审议通过了《福建省闽发铝业股份有限公司未来三年分红回报规划（2012-2014）》的议案，公司承诺公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，公司 2012 年-2014 年以现金方式累计分配的利润应不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司实际情况拟定，由公司股东大会审议决定。公司至少每三年重新审阅一次《未来三年分红回报规划》。	2012 年 06 月 26 日	2012 年 1 月 1 日 -2014 年 12 月 31 日	严格履行中
	公司	不进行高风险投资承诺：2012 年 11 月 13 日公司第二届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过了《关于拟继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》的议案，公司承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。	2012 年 11 月 13 日	2012 年 11 月 13 日 -2013 年 11 月 13 日	严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

不适用

## 十二、其他重大事项的说明

本报告期公司无应披露而未披露的其他重大事项。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	74.97%						128,800,000	74.97%
3、其他内资持股	128,800,000	74.97%						128,800,000	74.97%
其中：境内法人持股	12,000,000	6.98%						12,000,000	6.98%
境内自然人持股	116,800,000	67.99%						116,800,000	67.99%
二、无限售条件股份	43,000,000	25.03%						43,000,000	25.03%
1、人民币普通股	43,000,000	25.03%						43,000,000	25.03%
三、股份总数	171,800,000	100%						171,800,000	100%

股份变动的的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		15,925							
持股 5%以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄天火	境内自然人	42.73%	73,416,000	0	73,416,000	0			
黄长远	境内自然人	10.75%	18,472,000	0	18,472,000	0			
黄印电	境内自然人	10.75%	18,472,000	0	18,472,000	0	质押	18,472,000	
黄秀兰	境内自然人	3.75%	6,440,000	0	6,440,000	0			
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	6,000,000	0	6,000,000	0			
海通开元投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	6,000,000	0	6,000,000	0			
林珍芳	境内自然人	0.28%	479,599	未知股份变动情况	0	479,599			
傅子芬	境内自然人	0.21%	360,849	15,851	0	360,849			
黄志辉	境内自然人	0.19%	319,329	未知股份变动情况	0	319,329			
郭夕明	境内自然人	0.18%	303,490	未知股份变动情况	0	303,490			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无								
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、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与公司前四大股东不存在关联关系；3、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。								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			

		股份种类	数量
林珍芳	479,599	人民币普通股	479,599
傅子芬	360,849	人民币普通股	360,849
黄志辉	319,329	人民币普通股	319,329
郭夕明	303,490	人民币普通股	303,490
余顺珍	283,100	人民币普通股	283,100
胡秀坤	281,100	人民币普通股	281,100
付培珍	250,000	人民币普通股	250,000
陈攀	240,017	人民币普通股	240,017
逢筱玲	235,000	人民币普通股	235,000
陈碧丽	231,100	人民币普通股	231,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
无				

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	328,014,631.81	384,526,404.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,001,117.00	955,262.53
应收票据	1,745,982.84	3,996,424.23
应收账款	52,963,617.97	83,664,143.13
预付款项	138,368,400.49	65,520,168.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	438,117.90	4,060,721.16
应收股利		
其他应收款	30,057,509.90	8,658,263.05
买入返售金融资产		
存货	237,845,884.05	195,518,789.33
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,564,692.01	5,232,039.46
流动资产合计	795,999,953.97	752,132,215.94

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	10,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	250,063,728.71	254,970,115.00
在建工程	85,939,752.24	63,462,876.32
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	81,217,291.43	82,170,758.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	160,938.90	
递延所得税资产	1,474,500.28	1,493,107.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	428,856,211.56	402,096,856.79
资产总计	1,224,856,165.53	1,154,229,072.73
流动负债：		
短期借款	17,157,400.00	22,328,314.53
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	127,978,812.99	128,148,328.91
应付账款	27,288,164.75	28,772,644.47
预收款项	70,286,542.63	23,134,142.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,973,082.78	4,353,078.08
应交税费	5,392,799.04	3,112,684.18

应付利息	141,249.08	234,307.87
应付股利		
其他应付款	8,195,093.90	4,636,455.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	20,350,000.00	20,350,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	283,763,145.17	235,069,956.25
非流动负债：		
长期借款		
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	300,167.55	143,289.38
其他非流动负债	2,625,000.00	2,800,000.00
非流动负债合计	2,925,167.55	2,943,289.38
负债合计	286,688,312.72	238,013,245.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	171,800,000.00	171,800,000.00
资本公积	578,634,913.83	580,033,756.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,867,795.40	22,867,795.40
一般风险准备		
未分配利润	155,304,428.38	131,942,008.20
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	928,607,137.61	906,643,559.93
少数股东权益	9,560,715.20	9,572,267.17
所有者权益（或股东权益）合计	938,167,852.81	916,215,827.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,224,856,165.53	1,154,229,072.73

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

## 2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	324,318,725.25	364,281,017.16
交易性金融资产	2,001,117.00	955,262.53
应收票据	1,745,982.84	3,996,424.23
应收账款	52,596,961.38	77,750,974.89
预付款项	87,798,428.47	54,418,401.28
应收利息	438,117.90	4,060,721.16
应收股利		
其他应收款	31,651,609.18	9,955,012.20
存货	232,699,986.59	192,130,113.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,861,437.55	4,922,873.38
流动资产合计	737,112,366.16	712,470,799.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	10,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	20,400,000.00	20,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	250,029,126.31	254,930,721.90
在建工程	85,939,752.24	63,462,876.32
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	81,217,291.43	82,170,758.27
开发支出		
商誉		



长期待摊费用	160,938.90	
递延所得税资产	1,109,197.40	1,397,273.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	448,856,306.28	422,361,630.39
资产总计	1,185,968,672.44	1,134,832,430.34
流动负债：		
短期借款	17,157,400.00	22,328,314.53
交易性金融负债		
应付票据	127,978,812.99	128,148,328.91
应付账款	27,288,164.20	27,205,604.46
预收款项	35,771,450.73	16,738,446.37
应付职工薪酬	6,955,082.78	4,336,078.08
应交税费	5,339,893.95	2,649,895.06
应付利息	141,249.08	234,307.87
应付股利		
其他应付款	12,673,093.90	4,536,455.50
一年内到期的非流动负债	20,350,000.00	20,350,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	253,655,147.63	226,527,430.78
非流动负债：		
长期借款		
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	300,167.55	143,289.38
其他非流动负债	2,625,000.00	2,800,000.00
非流动负债合计	2,925,167.55	2,943,289.38
负债合计	256,580,315.18	229,470,720.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	171,800,000.00	171,800,000.00
资本公积	579,662,263.83	580,033,756.33
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	22,867,795.40	22,867,795.40
一般风险准备		
未分配利润	155,058,298.03	130,660,158.45
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	929,388,357.26	905,361,710.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,185,968,672.44	1,134,832,430.34

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

### 3、合并利润表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	496,581,686.84	433,476,617.61
其中：营业收入	496,581,686.84	433,476,617.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,575,760.97	412,245,507.54
其中：营业成本	456,540,210.67	398,710,880.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	55,594.47	545,699.13
销售费用	3,701,592.10	2,541,097.45
管理费用	15,404,593.49	14,265,967.10
财务费用	-2,671,188.54	-4,210,917.81
资产减值损失	-1,455,041.22	392,781.32
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,045,854.47	-2,739,719.00

投资收益（损失以“-”号填列）	-317,909.00	2,690,712.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,733,871.34	21,182,103.46
加：营业外收入	2,733,181.03	3,278,571.97
减：营业外支出	80,100.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,386,952.37	24,460,675.43
减：所得税费用	5,036,084.16	3,732,564.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,350,868.21	20,728,110.50
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	23,362,420.18	20,728,110.50
少数股东损益	-11,551.97	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.12
（二）稀释每股收益	0.14	0.12
七、其他综合收益	-1,398,842.50	-859,375.00
八、综合收益总额	21,952,025.71	19,868,735.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,963,577.68	19,868,735.50
归属于少数股东的综合收益总额	-11,551.97	

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

#### 4、母公司利润表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	338,040,905.96	300,981,732.35
减：营业成本	298,350,071.40	266,912,189.25

营业税金及附加	53,176.65	542,981.62
销售费用	3,687,818.55	2,431,793.80
管理费用	15,146,901.69	14,137,237.73
财务费用	-2,670,424.94	-4,211,350.12
资产减值损失	-1,163,119.55	505,946.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,045,854.47	-2,739,719.00
投资收益（损失以“－”号填列）	972,777.52	2,134,370.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,655,114.15	20,057,585.52
加：营业外收入	2,729,282.03	3,278,571.97
减：营业外支出	80,100.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,304,296.18	23,336,157.49
减：所得税费用	4,906,156.60	3,451,045.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,398,139.58	19,885,111.79
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.12
（二）稀释每股收益	0.14	0.12
六、其他综合收益	-371,492.50	-849,681.25
七、综合收益总额	24,026,647.08	19,035,430.54

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

## 5、合并现金流量表

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	632,300,665.28	540,874,681.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,495,767.89	2,176,750.56
收到其他与经营活动有关的现金	55,563,023.90	13,483,204.16
经营活动现金流入小计	695,359,457.07	556,534,635.78
购买商品、接受劳务支付的现金	599,614,702.27	507,276,058.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,068,113.29	11,692,325.02
支付的各项税费	4,517,438.82	11,211,608.39
支付其他与经营活动有关的现金	72,187,892.31	7,764,742.11
经营活动现金流出小计	692,388,146.69	537,944,733.54
经营活动产生的现金流量净额	2,971,310.38	18,589,902.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	-317,909.00	2,134,370.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	100,000.00
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		
投资活动现金流入小计	39,684,091.00	2,234,370.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,088,080.61	28,926,805.91

投资支付的现金	118,599,999.02	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
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	4,200,000.00	
投资活动现金流出小计	164,888,079.63	58,926,805.91
投资活动产生的现金流量净额	-125,203,988.63	-56,692,435.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	25,440,000.00	26,020,017.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,336,840.18	
筹资活动现金流入小计	47,776,840.18	26,020,017.47
偿还债务支付的现金	30,628,662.79	13,591,669.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	885,270.76	1,952,870.71
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	12,400,000.00	33,250,527.24
筹资活动现金流出小计	43,913,933.55	48,795,067.34
筹资活动产生的现金流量净额	3,862,906.63	-22,775,049.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-189,426.75	-229,150.46
五、现金及现金等价物净增加额	-118,559,198.37	-61,106,733.10
加：期初现金及现金等价物余额	189,753,068.12	435,646,741.25
六、期末现金及现金等价物余额	71,193,869.75	374,540,008.15

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

## 6、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	413,056,629.96	335,301,694.42
收到的税费返还	7,495,767.89	2,176,750.56
收到其他与经营活动有关的现金	32,146,965.60	13,468,708.75
经营活动现金流入小计	452,699,363.45	350,947,153.73
购买商品、接受劳务支付的现金	371,849,599.59	302,095,698.89
支付给职工以及为职工支付的现金	15,949,587.36	11,614,759.62
支付的各项税费	3,902,792.07	11,192,006.30
支付其他与经营活动有关的现金	47,057,655.43	7,306,876.05
经营活动现金流出小计	438,759,634.45	332,209,340.86
经营活动产生的现金流量净额	13,939,729.00	18,737,812.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	972,777.52	2,134,370.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	100,000.00
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		
投资活动现金流入小计	40,974,777.52	2,234,370.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,997,704.61	28,926,805.91
投资支付的现金	118,599,999.02	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	160,597,703.63	58,926,805.91
投资活动产生的现金流量净额	-119,622,926.11	-56,692,435.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,440,000.00	26,020,017.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,336,840.18	
筹资活动现金流入小计	47,776,840.18	26,020,017.47
偿还债务支付的现金	30,628,662.79	13,591,669.39

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	885,270.76	1,952,870.71
支付其他与筹资活动有关的现金	12,400,000.00	33,250,527.24
筹资活动现金流出小计	43,913,933.55	48,795,067.34
筹资活动产生的现金流量净额	3,862,906.63	-22,775,049.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-189,426.75	-229,150.46
五、现金及现金等价物净增加额	-102,009,717.23	-60,958,822.47
加：期初现金及现金等价物余额	169,507,680.42	435,474,595.42
六、期末现金及现金等价物余额	67,497,963.19	374,515,772.95

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		
一、上年年末余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		131,942,008.20	0.00	9,572,267.17	916,215,827.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		131,942,008.20	0.00	9,572,267.17	916,215,827.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	-1,398,842.50			0.00		23,362,420.18	0.00	-11,551.97	21,952,025.71
(一) 净利润							23,362,420.18		-11,551.97	23,350,868.21
(二) 其他综合收益		-1,398,842.50								-1,398,842.50
上述(一)和(二)小计	0.00	-1,398,842.50			0.00		23,362,420.18	0.00	-11,551.97	21,952,025.71



(三)所有者投入和减少资本										0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
(四)利润分配	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积					0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00			0.00
4. 其他										0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六)专项储备	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00		0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七)其他										0.00
四、本期期末余额	171,800,000.00	578,634,913.83			22,867,795.40		155,304,428.38	0.00	9,560,715.20	938,167,852.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		
一、上年年末余额	171,800,000.00	580,147,337.58			18,996,372.42		138,369,961.27			909,313,671.27
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	171,800,000.00	580,147,337.58			18,996,372.42		138,369,961.27		909,313,671.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-113,581.25			3,871,422.98		-6,427,953.07	9,572,267.17	6,902,155.83
（一）净利润							40,393,469.91	-27,732.83	40,365,737.08
（二）其他综合收益		-113,581.25							-113,581.25
上述（一）和（二）小计		-113,581.25					40,393,469.91	-27,732.83	40,252,155.83
（三）所有者投入和减少资本								9,600,000.00	9,600,000.00
1. 所有者投入资本								9,600,000.00	9,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,871,422.98		-46,821,422.98		-42,950,000.00
1. 提取盈余公积					3,871,422.98		-3,871,422.98		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,950,000.00		-42,950,000.00
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										
四、本期期末余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		131,942,008.20		9,572,267.17	916,215,827.10

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		130,660,158.45	905,361,710.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		130,660,158.45	905,361,710.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-371,492.50					24,398,139.58	24,026,647.08
（一）净利润							24,398,139.58	24,398,139.58
（二）其他综合收益		-371,492.50						-371,492.50
上述（一）和（二）小计		-371,492.50					24,398,139.58	24,026,647.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
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								
四、本期期末余额	171,800,000.00	579,662,263.83			22,867,795.40		155,058,298.03	929,388,357.26

上年金额

单位：元

项目	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	171,800,000.00	580,147,337.58			18,996,372.42		138,767,351.65	909,711,061.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	171,800,000.00	580,147,337.58			18,996,372.42		138,767,351.65	909,711,061.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-113,581.25			3,871,422.98		-8,107,193.20	-4,349,351.47
(一) 净利润							38,714,229.78	38,714,229.78
(二) 其他综合收益		-113,581.25						-113,581.25
上述(一)和(二)小计		-113,581.25					38,714,229.78	38,600,648.53
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配					3,871,422.98		-46,821,422.98	-42,950,000.00
1. 提取盈余公积					3,871,422.98		-3,871,422.98	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,950,000.00	-42,950,000.00
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								
四、本期期末余额	171,800,000.00	580,033,756.33			22,867,795.40		130,660,158.45	905,361,710.18

法定代表人：黄天火

主管会计工作负责人：罗丽

会计机构负责人：林国城

### 三、公司基本情况

#### 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。

### 1. 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）

#### 1. 主要产品

本公司主要产品系建筑和工业铝合金型材。

#### 1. 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。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本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2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司及控股子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司及子公司及控股子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。



资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

#### **(4) 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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

## 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
销售货款及其他	账龄分析法	账龄状态
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	其他方法	资产类型
合并范围内往来款	其他方法	资产类型

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
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	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
合并范围内往来款	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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (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如下：(1) 同一控制下的企业合并对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。(2) 非同一控制下的企业合并对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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。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。本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。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

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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

子公司的投资，本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (2) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

### 17、生物资产

### 18、油气资产

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
计算机软件	5 年	

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

#### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。



可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指我公司已经支出，但摊销期限在1年以上的各项费用。我公司长期待摊费用的摊销是在收益期限内平均摊销。

### 21、附回购条件的资产转让

### 22、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

#### (2) 预计负债的计量方法

### 23、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 24、回购本公司股份

### 25、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## （3）确认提供劳务收入的依据

## （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### （1）类型

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。

### （2）会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （2）确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 28、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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）融资租赁会计处理

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。

### （3）售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### （1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

### 30、资产证券化业务

### 31、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果

预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务销售额	17.00%

营业税	租赁收入	5.00%
城市维护建设税	应交流转税及增值税免抵额	7.00%
房产税	房产原值的 75%/租金收入	1.2%/12%
教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	2.00%
土地使用税	土地使用面积	东田厂区 4 元/平方米, 美林厂区 8 元/平方米,

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率%
本公司	15.00
上海闽发经贸有限公司	25.00
江西闽发科技有限公司	25.00

## 2、税收优惠及批文

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。本公司被福建省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定为福建省2012年第二批复审高新技术企业，于2012年9月26日再次获得高新技术企业资格认证，证书编号GF201235000124，有效期三年。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2012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、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

我公司共有子公司2家，分别为2011年成立的上海闽发经贸有限公司及2012年成立的江西闽发科技有限公司。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

													目余 额					益的 金额	额后的余额
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	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）	10,000,000.00		100%	100%	是									
江西 闽发 科技 有限公司	控 股 子 公 司	江 西	金 属 加 工 销 售	10000 万 元	金属材料加工、销售	10,400,000.00		52%	52%	是									

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

截止2013年6月30日，江西闽发科技有限公司实收资本为2000万元。目前，该子公司处于筹建阶段，未开始生产经营，预计2014年将投入生产。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全 称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	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	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全 称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
--	--	--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	------------------	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------



同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	115,321.00	--	--	746,697.52
人民币	--	--	115,321.00	--	--	746,697.52
银行存款：	--	--	295,338,547.77	--	--	344,666,370.60
人民币	--	--	274,929,681.76	--	--	332,510,344.62

美元	3,130,222.56	6.1787	19,340,706.13	1,933,317.73	6.2855	12,151,868.59
港币	7.63	0.7969	6.08	7.63	0.8109	6.19
澳元	635.20	5.7061	3,624.52	634.45	6.5363	4,146.96
欧元	132,180.55	8.0536	1,064,529.28	0.51	8.3176	4.24
其他货币资金:	--	--	32,560,763.04	--	--	39,113,336.74
人民币	--	--	32,560,763.04	--	--	16,772,336.00
美元				3,554,371.29	6.2855	22,341,000.74
合计	--	--	328,014,631.81	--	--	384,526,404.86

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

- ①、本公司货币资金期末余额比期初少了5,651.18万元，降幅为14.70%，主要是年度募集项目资金投入、支付购地保证金及日常资金流动使用所致。
- ②、银行存款期末余额包含定期存款239,259,999.02元，其中224,259,999.02元系3个月以上到期的定期存款，15,000,000.00元系7天通知存款。
- ③、截止2013年6月30日，本公司专户存储的募集资金余额为243,664,451.38元。
- ④、其他货币资金包括承兑汇票保证金20,160,763.04元和短期借款保证金12,400,000元属于所有权受到限制的货币资金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	2,001,117.00	955,262.53
合计	2,001,117.00	955,262.53

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

- ① 交易性金融资产期末公允价值余额较年初增加104.59万元，增幅109.48%，主要原因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。
- ② 交易性金融资产期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。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,745,982.84	3,996,424.23
合计	1,745,982.84	3,996,424.23

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

#### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
晋江市德兴皮塑工业有限公司	2013年06月21日	2013年12月18日	3,600,000.00	
晋江市德兴皮塑工业有限公司	2013年04月01日	2013年10月01日	2,600,000.00	
晋江市德兴皮塑工业有限公司	2013年01月23日	2013年07月23日	1,000,000.00	
中建海峡建设发展有限公司	2013年04月26日	2013年10月26日	1,000,000.00	
温州建设集团有限公司	2013年06月24日	2013年12月24日	1,000,000.00	
合计	--	--	9,200,000.00	--

说明

①、截止2013年6月30日，本公司已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票金额为13,708,986.44元。

②、应收票据期末余额中无持有5%或以上表决权的股东单位及其他关联单位的欠款。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	4,060,721.16	-2,605,348.25	1,017,255.01	438,117.90
合计	4,060,721.16	-2,605,348.25	1,017,255.01	438,117.90

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

##### (3) 应收利息的说明

- ①、期末余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；期末应收利息中，无逾期利息。
- ②、期末余额较期初下降362.26万，主要是由于收回去年年末应收未收利息。

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、销售货款及其他	56,076,931.84	99.08%	3,113,313.87	5.55%	88,332,048.06	99.4%	4,667,904.93	5.28%
组合小计	56,076,931.84	99.08%	3,113,313.87	5.55%	88,332,048.06	99.4%	4,667,904.93	5.28%

	84		7		8.06			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	521,807.71	0.92%	521,807.71	100%	530,827.26	0.6%	530,827.26	100%
合计	56,598,739.55	--	3,635,121.58	--	88,862,875.32	--	5,198,732.19	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	53,159,900.77	94.8%	2,657,995.03	86,368,357.05	97.78%	4,318,417.85
1至2年	1,596,395.86	2.85%	159,639.59	583,853.12	0.66%	58,385.31
2至3年	1,238,737.37	2.21%	247,747.47	1,337,723.91	1.51%	267,544.78
3至4年	67,932.12	0.12%	33,966.06	37,113.98	0.04%	18,556.99
4至5年	8,965.72	0.02%	8,965.72	5,000.00	0.01%	5,000.00
5年以上	5,000.00	0.01%	5,000.00			
合计	56,076,931.84	--	3,113,313.87	88,332,048.06	--	4,667,904.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美国亚洲金属公司	521,807.71	521,807.71	100%	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。

合计	521,807.71	521,807.71	--	--
----	------------	------------	----	----

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	13,048,628.35	1 年以内	23.05%
第二名	非关联方	10,916,894.73	1 年以内	19.29%
第三名	非关联方	3,878,933.43	1 年以内	6.85%
第四名	非关联方	2,680,396.43	1 年以内	4.74%
第五名	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	4.42%
合计	--	33,024,852.94	--	58.35%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、其他	482,479.80	1.59%	210,612.98	43.65%	274,134.03	3.13%	102,043.59	37.22%
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、借少数股东款项	29,785,643.08	98.41%			8,486,172.61	96.87%		
组合小计	30,268,122.88	100%	210,612.98	0.7%	8,760,306.64	100%	102,043.59	1.16%
合计	30,268,122.88	--	210,612.98	--	8,760,306.64	--	102,043.59	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	286,175.60	59.31%	14,308.78	77,829.83	28.39%	3,891.49
2 至 3 年				56,743.00	20.7%	28,371.50
3 至 4 年				139,561.20	50.91%	69,780.60
4 至 5 年	56,743.00	11.76%	56,743.00			
5 年以上	139,561.20	28.93%	139,561.20			
合计	482,479.80	--	210,612.98	274,134.03	--	102,043.59

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

单位名称	期末数	期初数



	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
南安市财政局(土地收储资金专户)	9,713,175.00	购买东田朝阳山土地保证金	32.09%
应收出口退税款	3,697,273.52	应收出口退税款	12.22%
期货保证金(国贸期货经纪有限公司)	2,149,262.20	期货保证金	7.1%
光大期货保证金	3,094,136.72	期货保证金	10.22%
黄金超	3,250,000.00	江西子公司少数股东往来款	10.74%
王新发	3,250,000.00	江西子公司少数股东往来款	10.74%
南昌财政局	4,200,000.00	江西子公司购地保证金	13.88%
合计	29,353,847.44	--	96.99%

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南安市财政局(土地收储资金专户)	非关联关系	9,713,175.00	1年以内	32.09%
南昌财政局	非关联关系	4,200,000.00	1年以内	13.88%
应收出口退税款	非关联关系	3,697,273.52	1年以内	12.22%
黄金超	非关联关系	3,250,000.00	1年以内	10.74%
王新发	非关联关系	3,250,000.00	1年以内	10.74%
合计	--	24,110,448.52	--	79.67%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	135,168,312.12	97.69%	53,479,347.37	81.62%
1 至 2 年	2,941,174.96	2.13%	11,898,573.82	18.16%
2 至 3 年	169,013.41	0.12%	142,247.00	0.22%
3 年以上	89,900.00	0.06%		0%
合计	138,368,400.49	--	65,520,168.19	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	27,940,000.00	1 年以内	货未到，未结算
第二名	非关联方	18,597,536.14	1 年以内	货未到，未结算
第三名	非关联方	8,720,280.00	2 年以内	货未到，未结算
第四名	非关联方	7,770,050.00	1 年以内	货未到，未结算
第五名	非关联方	5,700,000.00	1 年以内	设备尚未验收
合计	--	68,727,866.14	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,801,344.06		21,801,344.06	46,016,491.57		46,016,491.57
在产品	1,719,492.20		1,719,492.20	4,160,024.46		4,160,024.46
库存商品	155,301,360.66		155,301,360.66	75,197,915.74		75,197,915.74
周转材料	1,921,844.97		1,921,844.97	2,061,055.27		2,061,055.27
发出商品				7,833,600.00		7,833,600.00
自制半成品	57,101,842.16		57,101,842.16	60,249,702.29		60,249,702.29
合计	237,845,884.05		237,845,884.05	195,518,789.33		195,518,789.33

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

## 存货的说明

存货期末较年初增加42,327,094.72元，增幅21.65%，主要原因包括1）房地产行业调控，客户提货延后；2）为扩大销售规模，

确保及时供货，故增加了常规产品的库存量；

本公司期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；

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	4,564,692.01	5,232,039.46
合计	4,564,692.01	5,232,039.46

其他流动资产说明

本公司的其他流动资产为期末的待抵扣增值税进项税额及期末增值税进项留抵税额。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

持有至到期投资的说明

期末持有的持有至到期投资余额系公司购买的银行短期保本理财产品，尚未赎回。

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

### 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------------	------	----------	--------

#### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

### 16、投资性房地产

#### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

	本期
--	----

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

**17、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	431,463,801.51	6,922,558.17		3,956,508.13	434,429,851.55
其中：房屋及建筑物	192,973,428.57	10,800.00			192,984,228.57
机器设备	225,286,037.40	6,567,361.49		3,711,508.13	228,141,890.76
运输工具	7,053,927.90	35,042.72		245,000.00	6,843,970.62
办公及电子设备	6,150,407.64	309,353.96			6,459,761.60
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	175,361,083.55		10,746,593.01	1,854,716.21	184,252,960.35
其中：房屋及建筑物	41,099,678.92		3,882,257.67		44,981,936.59
机器设备	126,512,440.73		6,146,471.53	1,621,966.21	131,036,946.05
运输工具	4,655,322.81		334,546.99	232,750.00	4,757,119.80
办公及电子设备	3,093,641.09		383,316.82		3,476,957.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	256,102,717.96	--			250,176,891.20
其中：房屋及建筑物	151,873,749.65	--			148,002,291.98
机器设备	98,773,596.67	--			97,104,944.71
运输工具	2,398,605.09	--			2,086,850.82
办公及电子设备	3,056,766.55	--			2,982,803.69
四、减值准备合计	1,132,602.96	--			113,162.49
机器设备	1,122,352.96	--			113,162.49

运输工具	10,250.00	--	
办公及电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	254,970,115.00	--	250,063,728.71
其中：房屋及建筑物	151,873,749.65	--	148,002,291.98
机器设备	97,651,243.71	--	96,991,782.22
运输工具	2,388,355.09	--	2,086,850.82
办公及电子设备	3,056,766.55	--	2,982,803.69

本期折旧额 10,746,593.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,085,470.06 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	1,607,049.03

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
东田喷涂车间及走道	办证资料尚未齐全	2013 年
东田氧化电泳车间	办证资料尚未齐全	2013 年
宿舍楼 5#	办证资料尚未齐全	2013 年
宿舍楼 6#	办证资料尚未齐全	2013 年
出口型材仓储库（宿舍楼 3A 加盖）	办证资料尚未齐全	2013 年

固定资产说明

固定资产抵押说明：截止2013年6月30日，本公司用于取得银行借款抵押的固定资产账面价值为73,457,592.30元。

固定资产减值准备减少是因为去年持有待售资产5条挤压生产线今年已分别处置，其中3条生产线确认售出，故冲减相应的减值准备。另2条生产线确定不出售继续使用，相应的减值准备仍保留不冲回。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	33,347,000.13		33,347,000.13	32,365,991.30		32,365,991.30
土建工程	52,592,752.11		52,592,752.11	31,096,885.02		31,096,885.02
合计	85,939,752.24		85,939,752.24	63,462,876.32		63,462,876.32

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
4万吨铝合金型材生产线募投项目	469,820,000.00	58,699,939.88	25,201,124.95	5,085,470.06		36.6%	尚未完工				募集资金	78,815,594.77
土方平整、其他设备安装工程	19,300,000.00	4,011,963.59	2,361,221.03			90.42%	尚未完工				金融机构贷款和自筹借款/自有资金	6,373,184.62
合计	489,120,000.00	62,711,903.47	27,562,345.98	5,085,470.06		--	--			--		85,188,779.39

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------



**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明**

本报告期在建工程金额较年初增加22,476,875.92元,增幅35.42%，系募投项目正常开展投入资金增加所致。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	91,229,251.29			91,229,251.29
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
东田朝阳山土地	14,161,736.90			14,161,736.90
计算机软件	204,772.21			204,772.21
二、累计摊销合计	9,058,493.02	953,466.84		10,011,959.86
美林厂区土地 1	813,848.75	39,064.74		852,913.49
美林厂区土地 2	2,746,675.00	131,840.40		2,878,515.40
美林厂区土地 3	31,969.34	2,339.22		34,308.56
东田厂区土地 1	2,528,030.74	216,262.56		2,744,293.30
东田厂区土地 2	1,007,437.93	142,183.80		1,149,621.73
东田厂区土地 3	1,839,961.41	259,681.56		2,099,642.97
东田朝阳山土地	47,205.79	141,617.34		188,823.13
计算机软件	43,364.06	20,477.22		63,841.28
三、无形资产账面净值合计	82,170,758.27	-953,466.84		81,217,291.43
美林厂区土地 1	2,350,396.61			2,311,331.87
美林厂区土地 2	8,965,145.71			8,833,305.31
美林厂区土地 3	141,910.66			139,571.44
东田厂区土地 1	19,098,224.17			18,881,961.61
东田厂区土地 2	13,210,948.03			13,068,764.23

东田厂区土地 3	24,128,193.83			23,868,512.27
东田朝阳山土地	14,114,531.11			13,972,913.77
计算机软件	161,408.15			140,930.93
美林厂区土地 1				
美林厂区土地 2				
美林厂区土地 3				
东田厂区土地 1				
东田厂区土地 2				
东田厂区土地 3				
东田朝阳山土地				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	82,170,758.27	-953,466.84		81,217,291.43
美林厂区土地 1	2,350,396.61			2,311,331.87
美林厂区土地 2	8,965,145.71			8,833,305.31
美林厂区土地 3	141,910.66			139,571.44
东田厂区土地 1	19,098,224.17			18,881,961.61
东田厂区土地 2	13,210,948.03			13,068,764.23
东田厂区土地 3	24,128,193.83			23,868,512.27
东田朝阳山土地	14,114,531.11			13,972,913.77
计算机软件	161,408.15			140,930.93

本期摊销额 953,466.84 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租金	0.00	161,838.00	899.10		160,938.90	
合计		161,838.00	899.10		160,938.90	--

长期待摊费用的说明

本公司长期待摊费用系支付租用公司抽水站土地租金费用，租赁期为30年，总费用为161,838.00元。

摊销方法为按合同规定的使用期限逐月摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	595,764.33	996,128.75
可抵扣亏损	18,028.45	18,028.45
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	414,457.50	6,450.00
计入递延收益的政府补贴	446,250.00	472,500.00
小计	1,474,500.28	1,493,107.20
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	300,167.55	143,289.38
小计	300,167.55	143,289.38

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	300,167.55	955,262.53
小计	300,167.55	955,262.53
可抵扣差异项目		
资产减值准备	595,764.33	6,433,378.74
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	414,457.50	43,000.00
计入递延收益的政府补贴	446,250.00	3,150,000.00
可抵扣亏损	18,028.45	72,113.78
小计	1,474,500.28	9,698,492.52

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,474,500.28		1,493,107.20	
递延所得税负债	300,167.55		143,289.38	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税负债较年初增加156,878.17元，主要是因为期末远期结售汇未结汇合同部分公允价值上涨所致。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,989,556.40		1,163,119.55		3,826,436.85
七、固定资产减值准备	1,132,602.96			1,019,440.47	113,162.49
合计	6,122,159.36		1,163,119.55	1,019,440.47	3,939,599.34

资产减值明细情况的说明

本期资产减值较年初下降2,182,560.02元，幅度35.65%，主要原因是：1) 期末应收账款余额下降，计提的减值准备也相应下降；2) 上年度确认持有待售固定资产本期售出，冲回计提的固定资产减值准备。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,357,400.00	22,328,314.53
信用借款	4,800,000.00	
合计	17,157,400.00	22,328,314.53

短期借款分类的说明

本期抵押借款为出口融资协议美元贷款200万，起息日2013.5.3-2013.10.30，年利率1.69%，已支付银行1240万作为保证金。信用贷款为2013年5月借入的建行流动资金贷款980万，期限2013.5.13-2014.5.13，年利率6%，已还本金500万。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	127,978,812.99	128,148,328.91
合计	127,978,812.99	128,148,328.91

下一会计期间将到期的金额 127,978,812.99 元。

应付票据的说明

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	27,288,164.75	28,772,644.47
合计	27,288,164.75	28,772,644.47

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	70,286,542.63	23,134,142.71
合计	70,286,542.63	23,134,142.71

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,546,400.93	17,967,406.65	14,944,793.55	6,569,014.03
二、职工福利费		96,929.03	96,929.03	
三、社会保险费	326,750.00	1,001,268.13	1,322,018.13	6,000.00

其中：①医疗保险费		222,382.23	222,382.23	
②基本养老保险费	326,750.00	637,590.70	958,340.70	
③失业保险费		72,887.90	72,887.90	
④工伤保险费		40,043.10	40,043.10	
⑤生育保险费		28,364.20	28,364.20	
四、住房公积金		67,750.00	67,750.00	
六、其他	479,927.15		81,858.40	398,068.75
合计	4,353,078.08	19,133,353.81	16,513,349.11	6,973,082.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 398,068.75 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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期末余额中的工资将于2013年7月、8月发放；工会经费和职工教育经费余额398,068.75将于实际使用时减少。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	23,022.50	
营业税	1,619.00	1,619.00
企业所得税	2,404,583.33	290,647.06
个人所得税	27,970.62	14,453.11
城市维护建设税	1,836.88	9,735.22
房产税	1,838,159.34	1,835,661.96
土地使用税	1,069,850.00	925,356.00
印花税	24,407.13	26,882.08
教育费附加	787.24	4,204.62
地方教育费附加	524.82	2,749.11
其他	38.18	1,376.02
合计	5,392,799.04	3,112,684.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

期末应缴税费较年初增加2,280,114.86元，增幅为73.25%，主要为2013年上半年所得税未全额预缴。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



分期付息到期还本的长期借款利息	33,825.00	33,825.00
短期借款应付利息	107,424.08	200,482.87
合计	141,249.08	234,307.87

## 应付利息说明

应计利息期末余额比年初减少93,058.79元,减幅为39.72%，主要为本期短期借款下降。

## 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

## 应付股利的说明

## 38、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	8,195,093.90	4,636,455.50
合计	8,195,093.90	4,636,455.50

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

## 预计负债说明

## 40、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,350,000.00	20,350,000.00
合计	20,350,000.00	20,350,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
政府补助递延收益	350,000.00	350,000.00
合计	20,350,000.00	20,350,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司南安支行	2010 年 09 月 30 日	2013 年 09 月 30 日	人民币元	5.54%		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

本年度长期借款2000万于2013年9月到期，依据会计准则转入一年内到期的非流动负债。

35万系一年内将从递延收益转入当期损益的政府补助收入。

## (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

**(2) 金额前五名的长期借款**

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

**43、应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

**45、专项应付款**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助递延收益	2,625,000.00	2,800,000.00
合计	2,625,000.00	2,800,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

该项目为2010年收到与资产相关的政府补助350万，于2012年验收并开始分10年摊销。2012年已摊销35万，本年度已摊销17.5万，另有35万转内一年内到期的其他非流动负债。

**47、股本**

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,800,000.00					0.00	171,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
本年度股本未发生变化

**48、库存股**

库存股情况说明

**49、专项储备**

专项储备情况说明

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	580,070,306.33			580,070,306.33
其他资本公积	-36,550.00		1,398,842.50	-1,435,392.50
合计	580,033,756.33		1,398,842.50	578,634,913.83

资本公积说明

本期资本公积较年初减少139.88万，主要系开展期货套期保值业务期末持仓浮亏所致。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,867,795.40	0.00	0.00	22,867,795.40
合计	22,867,795.40	0.00	0.00	22,867,795.40

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	131,942,008.20	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,362,420.18	--
期末未分配利润	155,304,428.38	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	495,276,979.53	432,907,326.36
其他业务收入	1,304,707.31	569,291.25
营业成本	456,540,210.67	398,710,880.35

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属贸易	174,453,227.21	174,197,530.31	132,494,915.26	131,798,691.10
有色金属加工	320,823,752.32	282,277,725.58	300,412,411.10	266,885,080.13
合计	495,276,979.53	456,475,255.89	432,907,326.36	398,683,771.23

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材、铝棒、铝锭、锌锭、铝合金、铅锭销售	495,276,979.53	456,475,255.89	432,907,326.36	398,683,771.23
合计	495,276,979.53	456,475,255.89	432,907,326.36	398,683,771.23

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	415,408,407.60	385,098,809.61	354,711,065.56	329,533,068.61
国外	79,868,571.93	71,376,446.28	78,196,260.80	69,150,702.62
合计	495,276,979.53	456,475,255.89	432,907,326.36	398,683,771.23

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	117,762,720.62	23.71%
第二名	34,718,652.35	6.99%
第三名	27,562,521.00	5.55%
第四名	23,702,767.63	4.77%
第五名	19,902,071.52	4.01%
合计	223,648,733.12	45.03%

营业收入的说明

主营业务收入较上期增加6,310.51万，系母公司及上海子公司销售增加所致。

**55、合同项目收入**

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,706.40	4,080.00	详见本节五税项
城市维护建设税	23,742.89	315,910.09	详见本节五税项
教育费附加	10,175.51	135,025.19	详见本节五税项
地方教育费附加	6,783.69	90,683.85	详见本节五税项
河道费	185.98		
合计	55,594.47	545,699.13	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加较上期减少490104.66元，减幅为89.81%，主要为本期采购了较多募投项目所用固定资产，增值税进项税额大量增加所致。

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	1,749,032.82	842,639.02
差旅费	203,375.30	281,853.40
广告宣传费	473,605.95	296,168.32
运杂费	855,297.38	777,637.76
其他	420,280.65	342,798.95
合计	3,701,592.10	2,541,097.45

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	64,880.50	113,600.11
工资福利	3,570,604.93	2,390,103.14
广告宣传费	556,310.52	752,869.04
技术研发费	4,026,284.19	4,266,887.97
审计咨询费	701,828.47	585,000.00
水电费	264,009.86	379,961.83
土地使用税、房产税	1,570,536.78	1,782,926.80
业务招待费	194,568.00	45,518.60
印花税和堤防费、残障人就业保障金	175,208.36	157,061.72
折旧和土地使用权摊销	2,876,525.18	2,762,033.46
租赁费	74,840.00	24,000.00
其他	1,328,996.70	1,006,004.43
合计	15,404,593.49	14,265,967.10

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	792,211.97	1,952,870.71
利息收入	-4,217,864.46	-6,258,623.08
汇兑损益	664,331.46	323,985.02
手续费及其他	90,132.49	-229,150.46
合计	-2,671,188.54	-4,210,917.81



## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,045,854.47	-2,739,719.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,045,854.47	-2,739,719.00
合计	1,045,854.47	-2,739,719.00

公允价值变动收益的说明

期末公允价值变动较上期增加378.56万，主要系期末远期未结汇合约公允价值上升所致。

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-379,124.24	2,136,742.40
持有至到期投资取得的投资收益		101,688.15
其他	61,215.24	452,281.84
合计	-317,909.00	2,690,712.39

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,455,041.22	392,781.32
合计	-1,455,041.22	392,781.32

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	290,820.56	75,500.00	290,820.56
其中：固定资产处置利得	290,820.56	75,500.00	290,820.56
政府补助	2,436,696.50	2,200,159.15	2,436,696.50
其他	5,663.97	102,912.82	5,663.97
合计	2,733,181.03	3,278,571.97	2,733,181.03

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补助	2,436,696.50	2,200,159.15	
合计	2,436,696.50	2,200,159.15	--

营业外收入说明

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
其他	100.00		100.00
合计	80,100.00		80,100.00

营业外支出说明

## 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,452,591.57	4,193,564.00
递延所得税调整	583,492.59	-460,999.07
合计	5,036,084.16	3,732,564.93

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《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）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-1,849,850.00	-921,925.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-414,457.50	-139,581.25
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-36,550.00	77,031.25
小计	-1,398,842.50	-859,375.00
合计	-1,398,842.50	-859,375.00

其他综合收益说明

## 68、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
补贴收入	5,284,724.00
利息收入	7,842,624.92
收到其他代收款及退还保证金	28,488,396.94
收回银行承兑汇票和信用保证金	8,447,278.04
收到往来款	5,500,000.00
合计	55,563,023.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付往来款	8,440,936.43
支付销售费用、管理费用中的非工资性支出等	6,254,690.29
支付银行承兑汇票和信用保证金	20,179,288.69
支付银行手续费	900,551.53

支付供货及期货保证金	35,123,000.00
代垫运杂费	1,289,425.37
合计	72,187,892.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付江西子公司购地保证金	4,200,000.00
合计	4,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款保证金	22,336,840.18
合计	22,336,840.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款保证金	12,400,000.00
合计	12,400,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	23,350,868.21	20,728,110.50
加: 资产减值准备	-205,790.20	392,781.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,746,593.01	11,146,273.40
无形资产摊销	953,466.84	811,849.49
长期待摊费用摊销	899.10	
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)	-290,820.56	-75,500.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-629,581.40	2,739,719.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,534,601.27	1,952,870.71
投资损失(收益以“-”号填列)	520,841.44	-2,134,370.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	186,588.99	-769,168.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	156,878.17	-343,325.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,327,094.72	-54,887,868.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,280,989.37	65,345,410.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	72,254,849.60	-26,316,880.46
经营活动产生的现金流量净额	2,971,310.38	18,589,902.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	71,193,869.75	374,540,008.15
减: 现金的期初余额	189,753,068.12	435,646,741.25
现金及现金等价物净增加额	-118,559,198.37	-61,106,733.10

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	71,193,869.75	189,753,068.12

其中：库存现金	115,321.00	746,697.52
可随时用于支付的银行存款	71,078,548.75	189,006,370.60
三、期末现金及现金等价物余额	71,193,869.75	189,753,068.12

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	------------------	-------------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海闽发经贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	黄文喜	批发零售业	1000 万元	100%	100%	57741336-0
江西闽发科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西	黄印电	金属加工销售	10000 万元	52%	52%	05884275-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	----------------	------	--------

							(%)		
一、合营企业									
二、联营企业									

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

##### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	955,262.53	1,045,854.47			2,001,117.00
金融资产小计	955,262.53	1,045,854.47			2,001,117.00
上述合计	955,262.53	1,045,854.47			2,001,117.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	35,104,889.60				32,102,541.06
金融资产小计	35,104,889.60	0.00	0.00	0.00	32,102,541.06
金融负债	24,598,682.20	0.00	0.00	0.00	14,727,588.19

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、销售货款及其他	55,690,977.54	99.07 %	3,094,016.16	5.56%	82,107,660.44	99.36%	4,356,685.55	5.31%
组合小计	55,690,977.54	99.07 %	3,094,016.16	5.56%	82,107,660.44	99.36%	4,356,685.55	5.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	521,807.71	0.93%	521,807.71	100%	530,827.26	0.64%	530,827.26	100%
合计	56,212,785.25	--	3,615,823.87	--	82,638,487.70	--	4,887,512.81	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	52,773,946.47	94.76%	2,638,697.32	80,143,969.43	97.6%	4,007,198.47
1 至 2 年	1,596,395.86	2.87%	159,639.59	583,853.12	0.71%	58,385.31
2 至 3 年	1,238,737.37	2.22%	247,747.47	1,337,723.91	1.63%	267,544.78
3 年以上				37,113.98	0.05%	18,556.99
3 至 4 年	67,932.12	0.12%	33,966.06			
4 至 5 年	8,965.72	0.02%	8,965.72	5,000.00	0.01%	5,000.00
5 年以上	5,000.00	0.01%	5,000.00			
合计	55,690,977.54	--	3,094,016.16	82,107,660.44	--	4,356,685.55

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
美国亚洲金属公司	521,807.71	521,807.71	100%	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。
合计	521,807.71	521,807.71	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### （4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### （5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### （6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	13,048,628.35	1 年以内	23.21%
第二名	非关联方	10,916,894.73	1 年以内	19.42%
第三名	非关联方	3,878,933.43	1 年以内	6.9%
第四名	非关联方	2,680,396.43	1 年以内	4.77%
第五名	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	4.45%
合计	--	33,024,852.94	--	58.75%

### （7）应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

### （8）

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、其他	482,479.80	1.51%	210,612.98	43.65%	274,134.03	2.73%	102,043.59	37.22%
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	15,979,742.36	50.15%			8,482,921.76	84.34%		
3、合并范围内应收款项	15,400,000.00	48.33%			1,300,000.00	12.93%		
组合小计	31,862,222.16	100%	210,612.98	0.66%	10,057,055.79	100%	102,043.59	1.01%
合计	31,862,222.16	--	210,612.98	--	10,057,055.79	--	102,043.59	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	286,175.60	59.31%	14,308.78	77,829.83	28.39%	3,891.49
2 至 3 年				56,743.00	20.7%	28,371.50
3 至 4 年				139,561.20	50.91%	69,780.60
4 至 5 年	56,743.00	11.76%	56,743.00			
5 年以上	139,561.20	28.93%	139,561.20			

合计	482,479.80	--	210,612.98	274,134.03	--	102,043.59
----	------------	----	------------	------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
上海闽发经贸有限公司	子公司	15,400,000.00	1 年以内	48.33%
南安市财政局(土地收储资金专户)	非关联关系	9,713,175.00	1 年以内	30.48%

应收出口退税款	非关联关系	3,697,273.52	1 年以内	11.6%
期货保证金(国贸期货经纪有限公司)	非关联关系	2,149,262.20	1 年以内	6.75%
代收社保		206,942.52	1 年以内	0.65%
合计	--	31,166,653.24	--	97.81%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海闽发经贸有限公司	子公司	15,400,000.00	48.33%
合计	--	15,400,000.00	48.33%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100%	100%				
江西闽发科技有限公司	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	52%	52%				
合计	--	20,400,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	336,736,198.65	300,412,441.10
其他业务收入	1,304,707.31	569,291.25
合计	338,040,905.96	300,981,732.35
营业成本	298,350,071.40	266,912,189.25

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属贸易	15,912,446.33	16,007,391.04	820,293.85	823,304.48
有色金属加工	320,823,752.32	282,277,725.58	299,592,147.25	266,061,775.65
合计	336,736,198.65	298,285,116.62	300,412,441.10	266,885,080.13

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝型材销售	320,823,752.32	282,277,725.58	299,592,147.25	266,061,775.65
铝棒销售	15,912,446.33	16,007,391.04	820,293.85	823,304.48
合计	336,736,198.65	298,285,116.62	300,412,441.10	266,885,080.13

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	256,867,626.72	226,908,670.34	222,216,180.30	197,734,377.51
国外	79,868,571.93	71,376,446.28	78,196,260.80	69,150,702.62
合计	336,736,198.65	298,285,116.62	300,412,441.10	266,885,080.13

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
菲律宾豪华铝业	34,718,652.35	10.27%
美国安德思雅	23,702,767.63	7.01%
厦门隆铝金属有限公司	12,970,902.79	3.84%
中建海峡建设发展有限公司	11,555,636.75	3.42%
清源科技(厦门)股份有限公司	9,424,118.72	2.79%
合计	92,372,078.24	27.33%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	977,520.52	2,136,742.40
其他	-4,743.00	-2,371.50
合计	972,777.52	2,134,370.90

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	24,398,139.58	19,885,111.79
加：资产减值准备	86,131.47	19,885,111.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,741,802.31	505,946.45
无形资产摊销	953,466.84	11,144,224.79
长期待摊费用摊销	899.10	811,849.49
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）	-290,820.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-75,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-629,581.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,534,601.27	2,739,719.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-769,845.08	1,952,870.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	113,608.57	-2,134,370.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	156,878.17	-212,241.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,569,873.47	-424,551.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,167,505.19	-50,470,184.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,381,827.39	-330,856.35
其他		35,345,796.03
经营活动产生的现金流量净额	13,939,729.00	18,737,812.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
减：现金的期初余额	169,507,680.42	374,515,772.95
加：现金等价物的期末余额	67,497,963.19	435,474,595.42
现金及现金等价物净增加额	-102,009,717.23	-60,958,822.47

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	290,820.56	出售旧固定资产
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,436,696.50	财政补贴收入
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	727,945.47	期货套期保值及远期结售汇公允价值变动损益及结汇损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,436.03	主要为对外捐赠款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	378,475.22	子公司所得税率 25%，母公司 15%
合计	3,002,551.28	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,362,420.18	20,728,110.50	928,607,137.61	906,643,559.93
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,362,420.18	20,728,110.50	928,607,137.61	906,643,559.93

按境外会计准则调整的项目及金额

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	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	2.54%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.12	0.12

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数	年初数	增(+)/减(-)%	变动情况说明
交易性金融资产	2,001,117.00	955,262.53	109.48%	公司期末远期结售汇合约持仓数量及浮盈多于上年同期。
应收票据	1,745,982.84	3,996,424.23	-56.31%	本期应收票据相当上期及时背书
应收账款	52,963,617.97	83,664,143.13	-36.69%	本期收回大量上期应收账款
预付款项	138,368,400.49	65,520,168.19	111.18%	母公司及上海子公司本期预付工程及材料款增加
应收利息	438,117.90	4,060,721.16	-89.21%	本期收回上年应收利息
其他应收款	30,057,509.90	8,658,263.05	247.15%	主要为预付预付土地保证金
在建工程	85,939,752.24	63,462,876.32	35.42%	募投项目持续增加
预收款项	70,286,542.63	23,134,142.71	203.82%	主要为上海子公司预收款项增加
应付职工薪酬	6,973,082.78	4,353,078.08	60.19%	员工人数及工资增加
应交税费	5,392,799.04	3,112,684.18	73.25%	本期应缴所得税缴的应缴纳税时间跨期。
应付利息	141,249.08	234,307.87	-39.72%	本期借款金额较同期减少。
其他应付款	8,195,093.90	4,636,455.50	76.75%	往来增加
递延所得税负债	300,167.55	143,289.38	109.48%	交易性金融资产公允价值变动增大
营业收入	496,581,686.84	433,476,617.61	14.56%	母公司、子公司销售增加
营业成本	456,540,210.67	398,710,880.35	14.50%	母公司、子公司销售增加
营业税金及附加	55,594.47	545,699.13	-89.81%	主要为增值税进项税额较多免抵额比去年小
销售费用	3,701,592.10	2,541,097.45	45.67%	员工工资总额上涨
财务费用	-2,671,188.54	-4,210,917.81	36.57%	募投资金大量使用，相应存款

				及利息减少
资产减值损失	-1,455,041.22	392,781.32	-470.45%	应收账款减少
公允价值变动收益	1,045,854.47	-2,739,719.00	138.17%	远期结售汇合约同公允价值增加
投资收益	-317,909.00	2,690,712.39	-111.82%	主要是子公司期货套期保值亏损
所得税费用	5,036,084.16	3,732,564.93	34.92%	利润总额增加, 递延税费增加
销售商品、提供劳务收到的现金	632,300,665.28	540,874,681.06	16.90%	主要为销售收入较上期增加及本期回笼上年应收账款。
收到的税费返还	7,495,767.89	2,176,750.56	244.36%	收到2012年的出口退税
收到的其他与经营活动有关的现金	55,563,023.90	13,483,204.16	312.09%	收到退回供货保证金及银行承兑保证金等
支付给职工以及为职工支付的现金	16,068,113.29	11,692,325.02	37.42%	员工人数及工资增加
支付的各项税费	4,517,438.82	11,211,608.39	-59.71%	2012年缴纳2011所得税。
支付的其他与经营活动有关的现金	72,187,892.31	7,764,742.11	829.69%	支付供货保证金及银行承兑保证金等
收回投资所收到的现金	40,000,000.00	-		银行理财产品赎回
取得投资收益所收到的现金	-317,909.00	2,134,370.90	-114.89%	期货套期保值亏损
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,000.00	100,000.00	-98.00%	处置固定资产
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	42,088,080.61	28,926,805.91	45.50%	支付募投项目固定资产支出及支付土地购置保证金较上期增加
投资所支付的现金	118,599,999.02	30,000,000.00	295.33%	购银行理财产品及3个月以上银行存款增加
收到的其他与筹资活动有关的现金	22,336,840.18	-		收回借款保证金
偿还债务所支付的现金	30,628,662.79	13,591,669.39	125.35%	偿还借款较上期增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	885,270.76	1,952,870.71	-54.67%	借款减少, 利息减少

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人黄天火先生签名的2013年半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、上述文件置备于公司证券部备查。

福建省闽发铝业股份有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

二零一三年八月二十六日

(本页无正文，为福建省闽发铝业股份有限公司 2013 年半年度报告全文之签署页)

法 定 代 表 人： \_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人： \_\_\_\_\_

会 计 机 构 负 责 人： \_\_\_\_\_

福建省闽发铝业股份有限公司

二零一三年八月二十六日