



福建省闽发铝业股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 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

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	25
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	127

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 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 2013 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 2013 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 2013 年年报。

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）	530,891,731.83	496,581,686.84	6.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,832,511.50	23,362,420.18	-23.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,695,265.33	20,359,868.90	-8.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,371,532.18	2,971,310.38	1,258.71%
基本每股收益（元/股）	0.1	0.14	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.1	0.14	-28.57%
加权平均净资产收益率	1.86%	2.54%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,483,256,233.07	1,219,808,635.34	21.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	970,690,464.31	952,322,909.06	1.93%

二、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	153,936.90	

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）	1,973,069.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,734,140.34	远期结汇的公允价值变动及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	862,484.10	主要是银行理财产品收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,572,607.70	主要是期货保值套期亏损
减：所得税影响额	-454,504.21	
合计	-862,753.83	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司按照董事会确定的年度发展目标 and 公司战略规划，进一步提升企业内部管理水平，加强市场拓展力度，构建科学、持续的管理体制和平台。在激烈的市场竞争和全球经济依然不景气的情况下，公司面临的外部经济环境依然十分严峻：由于房地产的调控，铝型材行业产能过剩，市场竞争加剧，加上国外的反倾销加剧国内市场竞争形势，导致铝型材的利润进一步受到挤压；随着募投项目的逐步建成投产，公司规模扩大导致管理费用增加、折旧增加、成本上升；由于员工工资的增长，劳动力成本持续上升增加了公司的经营成本。公司在市场疲软、竞争加剧、铝锭价格下跌等不利条件下，在董事会和管理层的正确领导和全体员工的共同努力下，报告期内，公司实现营业收入53,089.17万元，较上年同期增长6.91%，实现归属于上市公司股东的净利润1783.25万元，较上年同期减少23.67%。

报告期内，公司调整了“年产4万吨铝型材生产项目”部分生产线的建设进度，目前部份生产线已经建成投产，剩余其他生产线正在有序地安装调试中，预计将于今年年底全部建成投产。

报告期内，公司对外投资参股了泉州银行股份有限公司和福建南安汇通村镇银行股份有限公司，同时公司参股的南安市天邦小额贷款股份有限公司收到了泉州市金融工作局关于同意筹建南安市天邦小额贷款股份有限公司的批复（泉金[2014]88号）。公司上述对外投资可以进一步帮助公司积累在金融领域的管理和投资经验，提高公司防范和处置金融风险的能力，并有助于公司进一步扩大投资渠道，优化公司金融资源配置，是增加公司赢利能力的重要举措。

二、主营业务分析

概述

1、概述

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，上半年公司订单有所增加。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。

报告期公司实现营业收入53,089.17万，较2013年同期增长6.91%；营业成本48,653.68万元，较2013年同期增长6.57%实现净利润1783.25万，较2013年同期下降23.67%。

收入成本方面：我司募投项目设备部分投产，2014年公司以增加销售为主导目标，积极扩大销售。铝型材销售同比增加8619万。由于铝锭价格的下降以及上半年人民币汇率变动导致套期保值和远期结售汇浮亏；房屋、设备投入生产，折旧及相应的维护费用增加及人工成本逐年上涨；因此本期毛利率降低，导致利润较2013年同期下降。

费用方面：人员工资上涨，运杂费增加，折旧及无形资产摊销也相应增加。由于募集资金的投入使用，公司利息收入减少，财务费用也相应增加。

2、收入

单位：元

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减(%)
		金额	占营业收入比重(%)	金额	占营业收入比重(%)	

有色金属贸易	主营业务收入	121,461,094.33	22.88%	174,453,227.21	35.13%	-12.25%
有色金属加工	主营业务收入	407,014,577.33	76.67%	320,823,752.32	64.61%	12.06%

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	182,226,763.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	34.32%

公司前5大客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	53,207,637.73	10.02%
2	第二名	45,620,374.25	8.59%
3	第三名	34,855,799.42	6.57%
4	第四名	24,424,652.61	4.60%
5	第五名	24,118,299.12	4.54%
合计	—	182,226,763.13	34.32%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
有色金属贸易	主营业务成本	121,315,509.30	24.93%	174,197,530.31	38.16%	-13.22%
有色金属加工	主营业务成本	364,752,963.21	74.97%	282,277,725.58	61.83%	13.14%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
铝锭、铝合金、镁锭、锌锭、铅锭及金属硅销售	主营业务成本	120,493,176.76	24.77%	158,190,139.27	34.65%	-9.88%
铝型材销售	主营业务成本	364,752,963.21	74.97%	282,277,725.58	61.83%	13.14%
贸易：铝棒销售	主营业务成本	822,332.54	0.17%	16,007,391.04	3.51%	-3.34%

我公司2014年产品成本结构如下

成本项目	本报告期	上年同期
原材料	82.94%	84.97%

人工工资	3.38%	3.01%
制造费用	13.68%	12.02%

公司主要供应商情况如下

前五名供应商合计采购金额（元）	466,809,205.67
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	89.59%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名（山东创新金属科技股份有限公司）	408,527,303.29	78.40%
2	第二名	20,579,008.63	3.95%
3	第三名	15,440,474.97	2.96%
4	第四名	12,647,565.17	2.43%
5	第五名	9,614,853.61	1.85%
合计	——	466,809,205.67	89.59%

说明：公司第一名供应商为山东创新金属科技股份有限公司，2014年上半年采购金额为408,527,303.29 元，占2014年上半年采购总额比例为78.4%，主要原因为：一是海运运输成本较低；二是铝棒的质量比较好，所以公司的铝棒主要向其采购。公司为了规避过分依赖单一供应商，也采取了以下相应措施，一是公司扩大生产铝铸棒的产能，在供应减少的情况下可以扩大生产，满足自身生产的需求；二是公司同时也预备了两家铝铸棒供应商，确保公司的铝铸棒能满足公司的生产需要。

4、费用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
销售费用	5,279,921.70	3,701,592.10	42.64%
管理费用	18,015,900.49	15,404,593.49	16.95%
财务费用	-1,292,373.10	-2,671,188.54	51.62%

说明：销售费用增加是由于工资上涨及运杂费增加

财务费用增加是由于募集资金的使用，定期存款利息收入下降

5、现金流量

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	585,573,067.42	695,359,457.07	-15.79%
经营活动现金流出小计	545,201,535.24	692,388,146.69	-21.26%
经营活动产生的现金流量净额	40,371,532.18	2,971,310.38	1258.71%
投资活动现金流入小计	229,348,582.41	39,684,091.00	477.94%
投资活动现金流出小计	303,321,947.59	164,888,079.63	83.96%
投资活动产生的现金流量净额	-73,973,365.18	-125,203,988.63	40.92%
筹资活动现金流入小计	196,736,398.32	47,776,840.18	311.78%
筹资活动现金流出小计	164,414,619.39	43,913,933.55	274.40%

筹资活动产生的现金流量净额	32,321,778.93	3,862,906.63	736.72%
现金及现金等价物净增加额	-998,694.81	-118,559,198.37	99.16%

说明:

- 1、经营活动现金流量净额较2013年同期增加1258.71%，主要是公司积极催收应收款项，付款尽量采用承兑汇票；
- 2、投资活动现金流入小计较2013年同期增加477.94%，主要是理财产品增加及定期存款距到期不足三个月；
- 3、投资活动现金流出小计较2013年同期增加83.69%，主要是银行理财产品投入增多，及对外投资股份6000万；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较2013年同期增加40.92%，主要是定期存款距到期不足3个月，列入投资收回的现金；
- 5、筹资活动现金流入小计较2013年同期增加311.78%，主要是2014年上半年银行借款增多；
- 6、筹资活动现金净额较2013年同期增加736.72%，主要是2014年上半年银行借款增多；
- 7、现金及现金等价物净增加额较2013年同期增加99.16%，主要是因为一方面加紧资金回收，另一方面增加借款。

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	530,891,731.83	496,581,686.84	6.91%	
营业成本	486,536,819.08	456,540,210.67	6.57%	
销售费用	5,279,921.70	3,701,592.10	42.64%	主要是由于工资上涨及运杂费增加
管理费用	18,015,900.49	15,404,593.49	16.95%	
财务费用	-1,292,373.10	-2,671,188.54	51.62%	主要是由于募集资金的使用，定期存款利息收入下降
所得税费用	2,189,664.65	5,036,084.16	-56.52%	主要是利润下降；递延所得税资产增加及递延所得税负债减少
研发投入	14,447,415.38	11,380,955.09	26.94%	
经营活动产生的现金流量净额	40,371,532.18	2,971,310.38	1,258.71%	主要是公司积极催收应收款项，付款尽量采用承兑汇票
投资活动产生的现金流量净额	-73,973,365.18	-125,203,988.63	40.92%	主要是定期存款距到期不足3个月，列入投资收回的现金
筹资活动产生的现金流量净额	32,321,778.93	3,862,906.63	736.72%	主要是2014年上半年银行借款增多
现金及现金等价物净增加额	-998,694.81	-118,559,198.37	99.16%	主要是因为一方面加紧资金回收，另一方面增加借款

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

报告期内，在董事会的领导下，公司根据年初制定的经营计划，进一步提升企业内部管理水平，加强市场拓展力度，构建科学、持续的管理体制和平台。报告期内，公司调整了“年产4万吨铝型材生产项目”部分生产线的建设进度，目前部份生产线已经建成投产，剩余其他生产线正在有序地安装调试中，预计将于今年年底全部建成投产。

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	121,461,094.33	121,315,509.30	0.12%	-30.38%	-30.36%	-0.03%
有色金属加工	407,014,577.33	364,752,963.21	10.38%	26.87%	29.22%	-1.63%
分产品						
铝锭、铝合金、镁锭、锌锭、铅锭及金属硅的销售	120,650,935.87	120,493,176.76	0.13%	-23.90%	-23.83%	-0.09%
铝型材销售	407,014,577.33	364,752,963.21	10.38%	26.87%	29.22%	-1.63%
贸易：铝棒销售	810,158.46	822,332.54	-1.50%	-94.91%	-94.86%	-0.91%
分地区						
国内	435,124,832.76	404,523,939.82	7.03%	4.75%	5.04%	-0.26%
国外	93,350,838.90	81,544,532.69	12.65%	16.88%	14.25%	2.01%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，详见2013年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

60,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
泉州银行股份有限公司	吸收公众存款；发放贷款；结算等银行业务	0.41%
南安市天邦小额贷款股份有限公司	办理各项小额贷款；银行业机构委托贷款	10.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
泉州银行股份有限公司	商业银行	30,000,000.00	10,000,000	0.41%	10,000,000	0.41%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	增发
南安市天邦小额贷款股份有限公司	商业银行	30,000,000.00	30,000,000	10.00%	30,000,000	10.00%	30,000,000.00	0.00	长期股权投资	发起
合计		60,000,000.00	40,000,000	--	40,000,000	--	60,000,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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
上海浦东发展银行利多多对公结构性	非关联	否	非保本浮动收益型（银行出具保本承	1,000	2013年09月04日	2014年03月04日		1,000			22.75

存款 2013 年 JG258 期			诺)								
2013 年 第 18 期 保本公司 机构理财 I 款	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	2,000	2013 年 11 月 28 日	2014 年 02 月 26 日		2,000			22.68
上海浦东 发展银行 利多多公 司理财计 划 2013 年 HH461 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	2,000	2013 年 12 月 05 日	2014 年 01 月 09 日		2,000			8.82
上海浦东 发展银行 利多多公 司理财计 划 2014 年 HH017 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	2,000	2014 年 01 月 16 日	2014 年 02 月 20 日		2,000			10.36
“金钥匙· 本利 丰”2014 年第 1030 期 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)	620	2014 年 01 月 24 日	2014 年 04 月 16 日		620			6.55
兴业银行 企业金融 结构性存 款	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	2,000	2014 年 03 月 03 日	2014 年 04 月 04 日		2,000			8.77
上海浦东 发展银行 利多多对 公结构性 存款 2014 年 JG151 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	1,000	2014 年 03 月 07 日	2014 年 04 月 10 日		1,000			4.4
兴业银行	非关联	否	非保本浮	2,000	2014 年	2014 年		2,000			7.73

企业金融 结构性存款			浮动收益型 (银行出 具保本承 诺)		04 月 09 日	05 月 09 日					
上海浦东 发展银行 利多多对 公结构性 存款 2014 年 JG270 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	1,000	2014 年 04 月 11 日	2014 年 05 月 13 日		1,000			3.16
上海浦东 发展银行 利多多对 公结构性 存款 2014 年 JG361 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	1,000	2014 年 05 月 21 日	2014 年 06 月 23 日		1,000			3.2
上海浦东 发展银行 利多多对 公结构性 存款 2014 年 JG367 期	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出 具保本承 诺)	2,000	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 24 日					
"金钥匙. 本利 丰"2014 年第 1009 期 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)	610	2014 年 01 月 07 日	2014 年 07 月 07 日					
"金钥匙. 本利 丰"2014 年第 1046 期 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)	3,770	2014 年 02 月 14 日	2014 年 08 月 05 日					
"金钥匙 本利 丰"2014	非关联	否	非保本浮 动收益型 (银行出	620	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 17 日					

年第 1152 期 人民币理 财产品			具保本承 诺)								
合计				21,620	--	--	--	14,620		0	98.42
委托理财资金来源	自筹资金、募集资金										
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										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	98.54			98.54		44.34	0.05%	-97.71
光大期货	非关联	否	期货	282.76			282.76		105.26	0.11%	-244.23
建行	非关联	否	远期结汇		2013年 08月20 日	2014年 02月24 日					6.3
建行	非关联	否	远期结汇		2013年 03月04 日	2014年 03月06 日					42.42
农行	非关联	否	远期结汇		2013年 06月20 日	2014年 03月31 日					22.7
农行	非关联	否	远期结汇		2014年 01月06 日	2014年 03月06 日					-6.59
农行	非关联	否	远期结汇		2013年 08月12 日	2014年 01月07 日					-1.37
农行	非关联	否	远期结汇		2013年	2014年					-0.41

					08月12日	01月09日					
农行	非关联	否	远期结汇		2014年01月06日	2014年04月08日					-22.05
建行	非关联	否	远期结汇		2013年05月03日	2014年05月07日					25.02
建行	非关联	否	远期结汇		2013年08月20日	2014年05月22日					3.61
农行	非关联	否	远期结汇		2013年06月20日	2014年06月25日					54.93
农行	非关联	否	远期结汇		2013年12月04日	2014年05月05日					-6.32
建行	非关联	否	远期结汇		2014年01月16日	2015年01月20日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014年01月21日	2015年01月23日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014年03月07日	2015年03月11日					
农行	非关联	否	远期结汇		2014年01月06日	2014年07月07日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014年02月20日	2015年01月24日					
建行	非关联	否	远期结汇		2013年11月22日	2014年11月26日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014年02月21日	2015年02月25日					
建行	非关联	否	远期结汇		2013年11月25日	2014年11月28日					

					日	日					
建行	非关联	否	远期结汇		2013 年 11 月 01 日	2014 年 11 月 15 日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014 年 03 月 18 日	2015 年 03 月 20 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013 年 12 月 16 日	2014 年 12 月 31 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2013 年 12 月 16 日	2014 年 08 月 29 日					
农行	非关联	否	远期结汇		2014 年 03 月 07 日	2015 年 03 月 06 日					
中行	非关联	否	远期结汇		2013 年 08 月 20 日	2014 年 08 月 20 日					
建行	非关联	否	远期结汇		2013 年 08 月 20 日	2014 年 08 月 22 日					
建行	非关联	否	远期结汇		2014 年 05 月 16 日	2015 年 05 月 20 日					
合计				381.3	--	--	381.3		149.6	0.16%	-223.7
衍生品投资资金来源	自筹资金										
涉诉情况（如适用）	不适用										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 06 月 25 日										
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
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	详见披露公告										

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	无发生变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	详见披露公告

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,454.45
报告期投入募集资金总额	13,094.18
已累计投入募集资金总额	50,496.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可字【2011】521号文“关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司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日止，本公司已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。上述资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具天健正信验（2011）综字第020052号《验资报告》。

截至2014年6月30日，公司累计发生募集资金支出50,496.29万元。其中：直接投入募集资金项目38,296.29万元，归还银行贷款12,200万元。2014年1-6月共发生募集资金项目支出13,094.18万元。截至2014年6月30日，公司募集资金专户余额11,669.73万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

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)	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	--------------	----------	---------	----------	----------	--------------	--------------	----------	----------	--------------

	变更)	总额	(1)		金额(2)	(2)/(1)	期	益		化
承诺投资项目										
4 万吨铝合金型材生产线项目	否	46,982		13,094.18	38,296.29	81.51%	2014 年 12 月 31 日		是	否
承诺投资项目小计	--	46,982		13,094.18	38,296.29	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	0		0	12,200		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				12,200	--	--		--	--
合计	--	46,982	0	13,094.18	50,496.29	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	根据本公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的募投资金使用计划，本公司上市三年内累计应投入募集资金为 45,642 万元，占募投项目投资总额的 97.15%。公司截至 2014 年 6 月 30 日，累计投入募集资金 38,296.29 万元，占募投项目投资总额的 81.51%，未达到原先设计的计划进度，其主要原因：由于国家经济增长放缓，全国经济形势不明朗，加上房地产的调控等因素，为了公司的长远发展，为将来经济形势好转积累增长能量，同时在设备选型上更加注重节能环保自动高效的生产设备，由于上述原因影响了募投项目的建设进度，故公司于 2014 年 5 月 15 日召开第三届董事会 2014 年第二次临时会议审议通过了《关于调整募投项目部分生产线建设进度的议案》，同意公司将募投项目部分生产线建设达到预定可使用状态日期顺延至 2014 年 12 月 31 日。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期。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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：募集资金使用》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募资金归还银行贷款的议案》，本公司 2011 年度使用部分超募资金人民币 12,200 万元用于归还银行贷款。公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意公司用超募资金归还银行贷款的意见。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2011 年 5 月 18 日本公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，本公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的 4,337.87 万元。该置换金额经天健正信会计师事务所有限公司的专项审核，公司独立董事、监事会以及保荐机构均发表了同意置换的意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据 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。公司已于 2014 年 5 月 13 日将上述暂时用于补充流动资金的募集资金 5,000 万元归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月，同时已将上述募集资金的归还情况及时通知保荐									

	机构及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2014年5月15日召开的第三届董事会2014年第二次临时会议审议通过了《关于提取募投项目部分配套铺底流动资金的议案》，同意公司从募投项目配套的6,700万元铺底流动资金中提取5,000万元来补充流动资金，来保证募投项目投产所需的流动资金。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	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
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	38,938,171.88	7,996,383.13	120,650,935.87	-2,617,737.63	-1,964,832.18
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	19,651,706.48	19,501,717.70		-206,284.64	-154,713.48

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-25.00%	至	5.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,226.87	至	4,517.61
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,302.49		
业绩变动的的原因说明	由于国内外经济环境不容乐观，房地产开发进度放缓，加上国外反倾销，导致市场竞争更加激烈，利润预计会下降；但公司会努力加强内部管理，努力降低成本费用。		

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

适用 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

适用 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 01 月 24 日	公司证券部	实地调研	机构	民生证券：黄玉	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料。

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，修订了公司《章程》。公司强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。公司治理实际状况符合中国证监会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

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

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	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	股份锁定承诺：公司股东黄天火、黄长远、黄印电、黄秀兰，东莞市中科松山湖创业投资有限公司、海通开元投资有限公司承诺：如果证券监管部门核准发行人本次公开发行股票并上市事项，发行人股票在	2011年04月28	3年	履行完

资时所 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	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。	日		毕
	股东黄天火、黄长远、 黄印电、黄秀兰	上述期限届满后，在本人担任公司董事、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%。	2011 年 04 月 28 日	长期有效	严格 履行 中
	股东黄天火先生、黄印 电先生、黄长远先生、 黄秀兰女士	公司股东黄天火先生、黄印电先生、黄长远先生、黄秀兰女士分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：无论是否获得发行人许可，不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务，保证将采取合法、有效的措施，促使本人拥有控制权的公司、企业与其他经济组织及本人的其他关联企业不直接或间接从事与发行人相同或相似的业务；保证不利用本人作为发行人控股股东（持有发行人 5% 以上股份）的地位条件进行其他任何损害发行人及其他股东权益的活动。如违反本承诺函，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给发行人造成的所有直接或间接损失。	2011 年 04 月 28 日	长期有效	严格 履行 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：2013 年 5 月 15 日公司第二届董事会 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》，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。	2013 年 05 月 15 日	2013 年 5 月 15 日 -2014 年 5 月 15 日	履 行 完 毕
承诺是 否及时 履行	是				

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

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,800,000	74.97%				-46,030,000	-46,030,000	82,770,000	48.18%
3、其他内资持股	128,800,000	74.97%				-46,030,000	-46,030,000	82,770,000	48.18%
其中：境内法人持股	12,000,000	6.98%				-12,000,000	-12,000,000	0	
境内自然人持股	116,800,000	67.99%				-34,030,000	-34,030,000	82,770,000	48.18%
二、无限售条件股份	43,000,000	25.03%				46,030,000	46,030,000	89,030,000	51.82%
1、人民币普通股	43,000,000	25.03%				46,030,000	46,030,000	89,030,000	51.82%
三、股份总数	171,800,000	100.00%						171,800,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、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：自公司股票上市之日起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）直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人（本公司）直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。截止2014年4月28日，36个月的锁定期已到，共解除限售股份12,880万股。

2、股东黄天火、黄长远、黄印电为公司董事、高级管理人员，其承诺，在公司任期期间，每年转让的股份总数不超过本人所持有的公司股份总数的25%。

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

报告期末普通股股东总数	14,532		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
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	55,062,000	18,354,000	质押	39,180,000	
黄长远	境内自然人	8.06%	13,854,000	-461,800	13,854,000	0	质押	13,000,000	
黄印电	境内自然人	8.06%	13,854,000	-461,800	13,854,000	0	质押	13,500,000	
黄秀兰	境内自然人	3.75%	6,440,000	0	0	6,440,000			
海通开元投资有限公司	境内非国有法人	3.49%	6,000,000	0	0	6,000,000			
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	境内非国有法人	2.95%	5,060,000	-940,000	0	5,060,000			
兴业全球基金—上海银行—兴全特定策略22号分级特定多客户资产管理计划	其他	2.69%	4,618,000						
丁思恩	境内自然人	0.78%	1,341,087						
李建祖	境内自然人	0.52%	898,983						
吴希玲	境内自然人	0.33%	568,600						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司控股股东及实际控制人为黄天火，第二大股东黄长远为黄天火之妹夫，第三大股东黄印电为黄天火之弟，第四大股东黄秀兰为黄天火之妹，构成关联关系。2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。								
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							

黄天火	18,354,000	人民币普通股	18,354,000
黄秀兰	6,440,000	人民币普通股	6,440,000
海通开元投资有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
东莞市中科松山湖创业投资有限公司	5,060,000	人民币普通股	5,060,000
兴业全球基金—上海银行—兴全特定策略 22 号分级特定多客户资产管理计划	4,618,000	人民币普通股	4,618,000
丁思恩	1,341,087	人民币普通股	1,341,087
李建祖	898,983	人民币普通股	898,983
吴希玲	568,600	人民币普通股	568,600
华润深国投信托有限公司—黄河 9 号信托计划	550,448	人民币普通股	550,448
谢优新	385,500	人民币普通股	385,500
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	1、上述无限售条件第一名黄天火为本公司控股股东及实际控制人，第二名黄秀兰为黄天火之妹，构成关联关系。 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

1、2014年3月20日公司接到股东黄印电先生关于其股票进行质押式回购交易的通知：黄印电先生为获取个人投资所需资金，将其持有的本公司13,500,000股限售股股票（占公司股份总数的7.86%）与国泰君安证券股份有限公司及上海国泰君安资产管理公司进行了股票质押式回购交易，并委托国泰君安证券股份有限公司为该交易指令申报代理方向交易所提交交易申报。截止2014年6月30日，黄印电先生共持有公司有限售条件的流通股13,854,000股，占公司总股本的8.06%，其中处于质押状态的股份为13,500,000股，占公司总股本的7.86%。

2、2014年6月24日公司接到股东黄天火先生关于其股票进行质押式回购交易的通知：黄天火先生为获取个人投资所需资金，将其持有的公司股份1,718万股（高管锁定股，占公司股份总数的10.00%）与海通证券股份有限公司及上海海通证券资产管理有限公司进行了股票质押式回购交易，该笔质押式回购已经在海通证券股份有限公司办理了相关手续。截止2014年6月30日，黄天火先生共持有公司股票7,341.6万股，占公司总股本的42.73%，其中处于质押状态的股份累计3,918万股，占其所持公司股份总数的53.37%，占公司总股本的22.81%。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄天火	董事长	现任	73,416,000			73,416,000			
黄长远	董事;总经理	现任	18,472,000		4,618,000	13,854,000			
黄印电	董事;副总经理	现任	18,472,000		4,618,000	13,854,000			
黄赐为	董事;副总经理	现任							
黄文乐	董事	现任							
黄松林	董事	现任							
王志强	独立董事	现任							
王昕	独立董事	现任							
兰涛	独立董事	现任							
陈敏	监事	现任							
周剑	监事	现任							
龚君	监事	现任							
傅孙明	董事会秘书; 副总经理	现任							
赵启明	副总经理	现任							
罗丽	财务总监	现任							
合计	--	--	110,360,000	0	9,236,000	101,124,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 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	359,345,719.32	282,745,723.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	689,109.34	3,605,551.49
应收票据		5,430,000.00
应收账款	76,590,941.86	64,276,749.93
预付款项	16,217,999.52	39,787,696.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,030,873.61	2,582,516.67
应收股利		
其他应收款	11,071,668.26	21,639,122.78
买入返售金融资产		
存货	258,256,176.25	205,320,237.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,900,158.88	51,117,517.44
流动资产合计	806,102,647.04	676,505,115.49

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		
长期应收款		
长期股权投资	60,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	283,142,243.36	288,445,278.73
在建工程	180,472,760.48	113,867,761.14
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	88,412,700.31	89,078,017.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	155,544.30	158,241.60
递延所得税资产	2,633,563.15	1,990,277.92
其他非流动资产	62,336,774.43	49,763,943.28
非流动资产合计	677,153,586.03	543,303,519.85
资产总计	1,483,256,233.07	1,219,808,635.34
流动负债：		
短期借款	196,493,376.66	17,111,130.69
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	199,556,836.78	143,004,688.58
应付账款	46,664,864.90	30,883,090.98
预收款项	43,117,267.52	46,870,497.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,909,371.30	5,157,081.62
应交税费	1,868,326.92	9,015,810.55

应付利息	767,430.72	118,412.32
应付股利		
其他应付款	2,795,600.55	2,383,134.67
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	380,240.00	368,440.00
其他流动负债		
流动负债合计	500,553,315.35	254,912,286.58
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	135,078.90	540,832.72
其他非流动负债	2,516,550.00	2,597,520.00
非流动负债合计	2,651,628.90	3,138,352.72
负债合计	503,204,944.25	258,050,639.30
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	580,146,743.83	579,611,700.08
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,637,715.64	27,637,715.64
一般风险准备		
未分配利润	191,106,004.84	173,273,493.34
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	970,690,464.31	952,322,909.06
少数股东权益	9,360,824.51	9,435,086.98
所有者权益（或股东权益）合计	980,051,288.82	961,757,996.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,483,256,233.07	1,219,808,635.34

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

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	358,145,479.84	279,207,614.74
交易性金融资产	689,109.34	3,605,551.49
应收票据		5,430,000.00
应收账款	75,174,581.26	62,744,189.56
预付款项	12,995,960.44	11,135,705.65
应收利息	2,030,873.61	2,582,516.67
应收股利		
其他应收款	2,950,648.97	14,235,563.84
存货	235,703,957.17	203,384,814.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	78,250,542.98	50,959,186.66
流动资产合计	765,941,153.61	633,285,142.68
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,400,000.00	20,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	283,075,483.85	288,368,728.20
在建工程	180,472,760.48	113,867,761.14
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	79,699,721.11	80,276,431.42
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	155,544.30	158,241.60
递延所得税资产	1,260,063.54	1,178,373.67
其他非流动资产	62,336,774.43	49,763,943.28
非流动资产合计	687,400,347.71	554,013,479.31
资产总计	1,453,341,501.32	1,187,298,621.99
流动负债：		
短期借款	196,493,376.66	17,111,130.69
交易性金融负债		
应付票据	199,556,836.78	143,004,688.58
应付账款	47,440,010.96	31,658,237.04
预收款项	12,216,925.22	16,845,059.28
应付职工薪酬	8,901,571.30	5,140,081.62
应交税费	1,716,404.77	8,963,584.95
应付利息	767,430.72	118,412.32
应付股利		
其他应付款	10,295,600.55	7,883,134.67
一年内到期的非流动负债	380,240.00	368,440.00
其他流动负债		
流动负债合计	477,768,396.96	231,092,769.15
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	103,366.40	540,832.72
其他非流动负债	2,516,550.00	2,597,520.00
非流动负债合计	2,619,916.40	3,138,352.72
负债合计	480,388,313.36	234,231,121.87
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	580,051,606.33	580,040,343.83
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	27,637,715.64	27,637,715.64
一般风险准备		
未分配利润	193,463,865.99	173,589,440.65
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	972,953,187.96	953,067,500.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,453,341,501.32	1,187,298,621.99

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	530,891,731.83	496,581,686.84
其中：营业收入	530,891,731.83	496,581,686.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	509,626,560.11	471,575,760.97
其中：营业成本	486,536,819.08	456,540,210.67
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	465,388.64	55,594.47
销售费用	5,279,921.70	3,701,592.10
管理费用	18,015,900.49	15,404,593.49
财务费用	-1,292,373.10	-2,671,188.54
资产减值损失	620,903.30	-1,455,041.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,916,442.15	1,045,854.47

投资收益（损失以“-”号填列）	-406,223.48	-317,909.00
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）	17,942,506.09	25,733,871.34
加：营业外收入	2,230,063.05	2,733,181.03
减：营业外支出	224,655.46	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）	19,947,913.68	28,386,952.37
减：所得税费用	2,189,664.65	5,036,084.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,758,249.03	23,350,868.21
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	17,832,511.50	23,362,420.18
少数股东损益	-74,262.47	-11,551.97
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1	0.14
（二）稀释每股收益	0.1	0.14
七、其他综合收益	535,043.75	-1,398,842.50
八、综合收益总额	18,293,292.78	21,952,025.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,367,555.25	21,963,577.68
归属于少数股东的综合收益总额	-74,262.47	-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	410,240,795.96	338,040,905.96
减：营业成本	366,047,011.67	298,350,071.40

营业税金及附加	463,698.76	53,176.65
销售费用	5,264,943.24	3,687,818.55
管理费用	17,615,704.39	15,146,901.69
财务费用	-1,294,250.81	-2,670,424.94
资产减值损失	627,019.07	-1,163,119.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,916,442.15	1,045,854.47
投资收益（损失以“－”号填列）	2,162,931.52	972,777.52
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）	20,763,159.01	26,655,114.15
加：营业外收入	2,230,063.05	2,729,282.03
减：营业外支出	224,655.46	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）	22,768,566.60	29,304,296.18
减：所得税费用	2,894,141.26	4,906,156.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,874,425.34	24,398,139.58
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.14
（二）稀释每股收益	0.12	0.14
六、其他综合收益	11,262.50	-371,492.50
七、综合收益总额	19,885,687.84	24,026,647.08

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	554,885,715.50	632,300,665.28
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	12,731,721.21	7,495,767.89
收到其他与经营活动有关的现金	17,955,630.71	55,563,023.90
经营活动现金流入小计	585,573,067.42	695,359,457.07
购买商品、接受劳务支付的现金	474,626,332.71	599,614,702.27
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	20,276,884.83	16,068,113.29
支付的各项税费	15,565,357.20	4,517,438.82
支付其他与经营活动有关的现金	34,732,960.50	72,187,892.31
经营活动现金流出小计	545,201,535.24	692,388,146.69
经营活动产生的现金流量净额	40,371,532.18	2,971,310.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	227,950,000.00	40,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	984,082.41	-317,909.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	414,500.00	2,000.00
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	229,348,582.41	39,684,091.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,465,453.99	42,088,080.61

投资支付的现金	226,200,000.00	118,599,999.02
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	2,656,493.60	4,200,000.00
投资活动现金流出小计	303,321,947.59	164,888,079.63
投资活动产生的现金流量净额	-73,973,365.18	-125,203,988.63
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	196,736,398.32	25,440,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		22,336,840.18
筹资活动现金流入小计	196,736,398.32	47,776,840.18
偿还债务支付的现金	17,400,313.91	30,628,662.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,635.10	885,270.76
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	146,739,670.38	12,400,000.00
筹资活动现金流出小计	164,414,619.39	43,913,933.55
筹资活动产生的现金流量净额	32,321,778.93	3,862,906.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	281,359.26	-189,426.75
五、现金及现金等价物净增加额	-998,694.81	-118,559,198.37
加：期初现金及现金等价物余额	176,435,254.86	189,753,068.12
六、期末现金及现金等价物余额	175,436,560.05	71,193,869.75

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	436,026,900.55	413,056,629.96
收到的税费返还	12,731,721.21	7,495,767.89
收到其他与经营活动有关的现金	19,884,383.29	32,146,965.60
经营活动现金流入小计	468,643,005.05	452,699,363.45
购买商品、接受劳务支付的现金	358,248,564.25	371,849,599.59
支付给职工以及为职工支付的现金	20,205,195.51	15,949,587.36
支付的各项税费	15,550,105.87	3,902,792.07
支付其他与经营活动有关的现金	34,586,231.34	47,057,655.43
经营活动现金流出小计	428,590,096.97	438,759,634.45
经营活动产生的现金流量净额	40,052,908.08	13,939,729.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	227,950,000.00	40,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	984,082.41	972,777.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	414,500.00	2,000.00
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	229,348,582.41	40,974,777.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,465,453.99	41,997,704.61
投资支付的现金	226,200,000.00	118,599,999.02
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	300,665,453.99	160,597,703.63
投资活动产生的现金流量净额	-71,316,871.58	-119,622,926.11
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	196,736,398.32	25,440,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		22,336,840.18
筹资活动现金流入小计	196,736,398.32	47,776,840.18
偿还债务支付的现金	17,400,313.91	30,628,662.79

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	274,635.10	885,270.76
支付其他与筹资活动有关的现金	146,739,670.38	12,400,000.00
筹资活动现金流出小计	164,414,619.39	43,913,933.55
筹资活动产生的现金流量净额	32,321,778.93	3,862,906.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	281,359.26	-189,426.75
五、现金及现金等价物净增加额	1,339,174.69	-102,009,717.23
加：期初现金及现金等价物余额	172,897,145.88	169,507,680.42
六、期末现金及现金等价物余额	174,236,320.57	67,497,963.19

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	579,611,700.08			27,637,715.64		173,273,493.34		9,435,086.98	961,757,996.04
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	579,611,700.08			27,637,715.64		173,273,493.34		9,435,086.98	961,757,996.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		535,043.75					17,832,511.50		-74,262.47	18,293,292.78
（一）净利润							17,832,511.50		-74,262.47	17,758,249.03
（二）其他综合收益		535,043.75								535,043.75
上述（一）和（二）小计		535,043.75					17,832,511.50		-74,262.47	18,293,292.78

(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	580,146,743.83			27,637,715.64		191,106,004.84		9,360,824.51	980,051,288.82

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	580,033,756.33			22,867,795.40		131,942,008.20		9,572,267.17	916,215,827.10
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	580,033,756.33			22,867,795.40		131,942,008.20		9,572,267.17	916,215,827.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-422,056.25			4,769,920.24		41,331,485.14		-137,180.19	45,542,168.94
（一）净利润							46,101,405.38		-137,180.19	45,964,225.19
（二）其他综合收益		-422,056.25								-422,056.25
上述（一）和（二）小计		-422,056.25					46,101,405.38		-137,180.19	45,542,168.94
（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					4,769,920.24		-4,769,920.24			0.00
1. 提取盈余公积					4,769,920.24		-4,769,920.24			0.00
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	579,611,700.08			27,637,715.64		173,273,493.34		9,435,086.98	961,757,997.04

	,000.00	700.08			715.64		493.34		.98	6.04
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	--	-----	------

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	171,800,00 0.00	580,040,34 3.83			27,637,715 .64		173,589,44 0.65	953,067,50 0.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	171,800,00 0.00	580,040,34 3.83			27,637,715 .64		173,589,44 0.65	953,067,50 0.12
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		11,262.50					19,874,425 .34	19,885,687 .84
（一）净利润							19,874,425 .34	19,874,425 .34
（二）其他综合收益		11,262.50						11,262.50
上述（一）和（二）小计		11,262.50						19,885,687 .84
（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	580,051,606.33			27,637,715.64		193,463,865.99	972,953,187.96

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	580,033,756.33			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)		6,587.50			4,769,920.24		42,929,282.20	47,705,789.94
(一) 净利润							47,699,202.44	47,699,202.44
(二) 其他综合收益		6,587.50					0.00	6,587.50
上述(一)和(二)小计		6,587.50					47,699,202.44	47,705,789.94
(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					4,769,920.24		-4,769,920.24	

1. 提取盈余公积					4,769,920.24		-4,769,920.24	
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	580,040,343.83			27,637,715.64		173,589,440.65	953,067,500.12

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）是一家在福建省注册的股份有限公司，由黄天火、黄印电、黄长远和黄秀兰4位自然人根据2007年12月8日共同签署的《发起人协议书》发起设立，在原福建闽发铝业有限公司的基础上整体变更为股份有限公司，并经福建省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：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；总部位于南安市南美综合开发区。经深圳证券交易所《关于福建省闽发铝业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]131号】同意，本公司公开发行之股票于2011年4月28日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司注册资本为人民币171,800,000.00元，股本总数17,180.00万股，其中发起人持有12,880.00万股，社会公众持有4,300.00万股。公司股票面值为每股人民币1元。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设立了人力资源部、技术部、内销部、外销部、生产计划部、财务部等部门，拥有上海闽发经贸有限公司、江西闽发科技有限公司两家子公司。

2、行业性质和经营范围

本公司属有色金属压延加工业。本公司主要经营范围为：铝制品；五金制品及模具；幕墙、门窗设计、制作、安装；镁合金制品的加工、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；旅游业投资。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

3、主要产品

本公司主要产品系建筑和工业铝合金型材。

4、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为黄天火先生。黄天火先生直接持有本公司42.73%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2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、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，本公司和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，其余额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

8、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。

9、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

10、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

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

12、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

13、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。

14、投资性房地产

15、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	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	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。

16、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。

17、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

18、生物资产

19、油气资产

20、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

21、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。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

(2) 预计负债的计量方法

24、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

25、回购本公司股份

26、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

27、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) 会计政策

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。

28、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。

29、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

30、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。

31、资产证券化业务

32、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。

33、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更

(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

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(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

35、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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%和 25%
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，

房产税	房产原值的 75%/租金收入	1.2%/12%
-----	----------------	----------

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
上全上批		1000		1000	金属材料、矿产品（除专项	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

海 闽 发 经 贸 有 限 公 司	资 子 公 司	海 发 零 售 业	万元	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)								
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		52.00%	52.00%	是	9,360,824.51		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

截止2014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2015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 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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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	
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：	--	--	121,574.92	--	--	51,186.90
人民币	--	--	121,574.92	--	--	51,186.90
银行存款：	--	--	175,314,985.13	--	--	258,134,067.96
人民币	--	--	154,127,569.50	--	--	223,442,543.91
美元	3,285,089.44	6.1528	20,212,498.31	5,534,227.37	6.0969	33,741,935.70
港币	7.63	0.7942	6.06	7.62	0.7862	5.99
澳元	8.20	5.8073	47.62	635.96	5.4301	3,453.33
欧元	116,129.85	8.3946	974,863.64	112,381.55	8.4189	946,129.03
其他货币资金：	--	--	183,909,159.27	--	--	24,560,468.86
人民币	--	--	16,096,148.89	--	--	24,560,468.86
美元	27,274,250.81	6.1528	167,813,010.38			
合计	--	--	359,345,719.32	--	--	282,745,723.72

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、银行存款余额包含定期存款86000000元，距2014年6月30日都在3个月以内。
- 2、截止2014年6月30日止，本公司募集资金余额为116,697,305.13元。
- 3、其他货币资金包含承兑汇票保证金36,904,023.68元和进口押汇保证金6,117,217.25元、美元贷款保证金140,622,453.13元，信用证保证金265,465.21元。

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	689,109.34	3,605,551.49
合计	689,109.34	3,605,551.49

(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

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		5,430,000.00
合计		5,430,000.00

(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	2014年01月15日	2014年07月09日	1,500,000.00	
比亚迪精密制造有限公司	2014年04月21日	2014年07月20日	710,051.12	
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	2014年04月02日	2014年10月01日	500,000.00	
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	2014年04月02日	2014年10月01日	500,000.00	
深圳市三鑫幕墙工程有	2014年04月02日	2014年10月01日	500,000.00	

限公司				
合计	--	--	3,710,051.12	--

说明

1、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额9,813,109.01元,上述为票据背书未到期金额最大的前五名。

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	2,582,516.67	1,156,106.94	1,707,750.00	2,030,873.61
合计	2,582,516.67	1,156,106.94	1,707,750.00	2,030,873.61

(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

本年增加额系本公司对定期存款按照存单约定的利率计提的利息收入；年末应收利息中，无逾期利息。

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								
销售货款及其他	81,276,256.85	99.37%	4,685,314.99	90.12%	68,401,639.07	99.25%	4,124,889.14	6.03%
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								
合并报表范围内公司间往来款								
组合小计	81,276,256.85	99.37%	4,685,314.99	90.12%	68,401,639.07	99.25%	4,124,889.14	6.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	513,480.67	0.63%	513,480.67	9.88%	514,899.48	0.75%	514,899.48	100.00%
合计	81,789,737.52	--	5,198,795.66	--	68,916,538.55	--	4,639,788.62	--

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	77,938,925.17	5.00%	3,896,946.25	65,056,896.97	95.12%	3,252,844.85
1 至 2 年	2,257,916.45	10.00%	225,791.65	1,861,571.57	2.72%	186,157.16
2 至 3 年	104,608.08	20.00%	20,921.62	193,993.81	0.28%	38,798.76
3 至 4 年	866,303.36	50.00%	433,151.68	1,247,174.93	1.82%	623,587.47
4 至 5 年	102,588.15	100.00%	102,588.15	37,001.79	0.05%	18,500.90
5 年以上	5,915.64	100.00%	5,915.64	5,000.00	0.01%	5,000.00
合计	81,276,256.85	--	4,685,314.99	68,401,639.07	--	4,124,889.14

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	513,480.67	513,480.67	100.00%	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	513,480.67	513,480.67	--	--

(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
美国安德思雅	非关联	17,400,004.02	1 年以内	21.00%

厦门隆铝金属有限公司	非关联	8,026,909.22	1 年以内	10.00%
福建闽州建筑装饰材料有限公司	非关联	6,839,758.95	1 年以内	8.00%
上海杰思工程实业有限公司	非关联	3,641,777.32	1 年以内	4.00%
上海美特幕墙有限公司	非关联	3,340,900.25	1 年以内	4.00%
合计	--	39,249,349.76	--	47.00%

(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								
其他	5,649,634.93	48.95%	469,220.74	8.31%	4,984,139.87	22.61%	407,324.48	8.17%
本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	5,891,254.07	51.05%			17,062,307.39	77.39%		
合并报表范围内公司间								

往来款								
组合小计	11,540,889.00	100.00%	469,220.74	4.07%	22,046,447.26	100.00%	407,324.48	1.85%
合计	11,540,889.00	--	469,220.74	--	22,046,447.26	--	407,324.48	--

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	5,448,330.73	96.43%	272,416.54	4,787,835.67	96.06%	239,391.78
1 至 2 年	5,000.00	0.10%	500.00			
4 至 5 年	56,743.00	1.00%	56,743.00	56,743.00	1.14%	28,371.50
5 年以上	139,561.20	2.47%	139,561.20	139,561.20	2.80%	139,561.20
合计	5,649,634.93	--	469,220.74	4,984,139.87	--	407,324.48

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
------	----	----------	-------------

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
光大期货有限公司	非关联	3,834,255.29	1 年以内	33.00%
黄金超	非关联	2,250,000.00	1 年以内	19.50%
王新发	非关联	2,250,000.00	1 年以内	19.50%
国贸期货经纪有限公司	非关联	1,422,997.00	1 年以内	12.33%
约翰-麦克德联合公司	非关联	174,192.00	1 年以内	1.51%
合计	--	9,931,444.29	--	85.84%

(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:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	16,012,014.23	98.73%	39,643,930.88	99.64%
1 至 2 年	158,167.41	0.98%	50,179.00	0.13%
2 至 3 年	27,836.88	0.17%	52,359.29	0.13%
3 年以上	19,981.00	0.12%	41,227.00	0.10%
合计	16,217,999.52	--	39,787,696.17	--

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
山东创新工贸有限公司	非关联	9,995,032.54	1 年以内	
福建省泉州万国发展有限公司	非关联	1,999,999.96	1 年以内	
精细化学品集团有限公司	非关联	1,469,737.71	1 年以内	
南安市电力总公司	非关联	785,268.07	1 年以内	
佛山市精业模具制造有	非关联	138,176.61	1 年、1-2 年	

限公司				
合计	--	14,388,214.89	--	--

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	68,268,907.06		68,268,907.06	72,873,057.87		72,873,057.87
在产品	4,843,024.88		4,843,024.88	1,062,390.26		1,062,390.26
库存商品	119,908,075.57		119,908,075.57	80,790,581.44		80,790,581.44
周转材料	1,890,935.04		1,890,935.04	1,618,164.75		1,618,164.75
自制半成品	58,725,037.78		58,725,037.78	43,605,231.23		43,605,231.23
发出商品	2,944,694.55		2,944,694.55	5,370,811.74		5,370,811.74
委托加工物资	1,675,501.37		1,675,501.37			
合计	258,256,176.25		258,256,176.25	205,320,237.29		205,320,237.29

(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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣、留抵进项税	11,680,669.70	1,117,517.44
银行理财产品	70,000,000.00	50,000,000.00
堤防费	219,489.18	
合计	81,900,158.88	51,117,517.44

其他流动资产说明

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

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益	成本	公允价值	公允价值相	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的
--------	----	------	-------	--------	---------	---------------

工具（分项）			对于成本的下跌幅度			差额计提减值的理由说明
--------	--	--	-----------	--	--	-------------

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
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

（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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
泉州银行 股份有限 公司	成本法	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	30,000,00 0.00	0.41%					
南安市天 邦小额贷 款股份有 限公司	成本法	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	30,000,00 0.00	10.00%					
合计	--	60,000,00 0.00		60,000,00 0.00	60,000,00 0.00	--	--	--			

(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：	463,057,892.01	8,043,646.68		2,315,586.15	468,785,952.54
其中：房屋及建筑物	204,643,532.72				204,643,532.72
机器设备	243,133,563.06	6,049,095.45			249,182,658.51
运输工具	8,584,432.70	1,406,173.87		2,060,086.15	7,930,520.42
办公及电子设备	6,696,363.53	588,377.36		255,500.00	7,029,240.89
--	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：	174,499,450.79		13,230,902.74	2,199,806.84	185,530,546.69
其中：房屋及建筑物	48,864,237.01		4,178,187.00		53,042,424.01
机器设备	116,746,969.12		8,094,819.72		124,841,788.84
运输工具	5,021,881.97		539,992.33	1,957,081.84	3,604,792.46
办公及电子设备	3,866,362.69		417,903.69	242,725.00	4,041,541.38
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	288,558,441.22	--			283,255,405.85
其中：房屋及建筑物	155,779,295.71	--			151,601,108.71
机器设备	126,386,593.94	--			124,340,869.67
运输工具	3,562,550.73	--			4,325,727.96
办公及电子设备	2,830,000.84	--			2,987,699.51
四、减值准备合计	113,162.49	--			113,162.49
机器设备	113,162.49	--			113,162.49
办公及电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	288,445,278.73	--			283,142,243.36
其中：房屋及建筑物	155,779,295.71	--			151,601,108.71
机器设备	126,273,431.45	--			124,227,707.18
运输工具	3,562,550.73	--			4,325,727.96
办公及电子设备	2,830,000.84	--			2,987,699.51

本期折旧额 13,230,902.74 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,169,529.11 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	2,517,819.47

(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	2014 年
东田氧化电泳车间	办证资料尚未齐全	2014 年
宿舍楼 5#	办证资料尚未齐全	2014 年
宿舍楼 6#	办证资料尚未齐全	2014 年
出口型材仓储库（宿舍楼 3A 加盖）	办证资料尚未齐全	2014 年
员工宿舍楼	办证资料尚未齐全	2014 年
自动化立体仓库钢结构厂房	办证资料尚未齐全	2014 年

固定资产说明

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	60,502,285.87		60,502,285.87	44,316,377.55		44,316,377.55
土建工程	119,970,474.61		119,970,474.61	69,551,383.59		69,551,383.59

合计	180,472,760.48		180,472,760.48	113,867,761.14		113,867,761.14
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(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	112,380,831.86	65,733,966.48	1,613,759.33								
其他设备安装工程	9,300,000.00	456,592.60	2,278,567.97	555,769.78								
合计	479,120,000.00	112,837,424.46	68,012,534.45	2,169,529.11		--	--			--	--	

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
4万吨铝合金型材生产线募投项目	81.51%	
其他设备安装工程	204.15%	

(5) 在建工程的说明

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	100,102,728.60	381,409.31		100,484,137.91
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	170,979.36		21,797,234.27
东田厂区土地 2	14,218,385.96	71,730.53		14,290,116.49
东田厂区土地 3	25,968,155.24	131,007.11		26,099,162.35
东田朝阳山土地 1	14,161,736.90			14,161,736.90
南昌小蓝经济开发区土地 1	8,860,656.80			8,860,656.80
计算机软件	217,592.72	7,692.31		225,285.03
二、累计摊销合计	11,024,711.42	1,046,726.18		12,071,437.60
美林厂区土地 1	891,978.23	39,064.74		39,064.74
美林厂区土地 2	3,010,355.80	131,840.40		131,840.40
美林厂区土地 3	36,647.78	2,339.22		2,339.22
东田厂区土地 1	2,960,555.86	217,687.36		217,687.36
东田厂区土地 2	1,291,805.90	142,781.60		142,781.60
东田厂区土地 3	2,359,324.16	260,773.26		260,773.26
东田朝阳山土地 1	330,440.47	141,617.34		141,617.34
南昌小蓝经济开发区土地 1	59,071.04	88,606.56		147,677.60
计算机软件	84,532.18	22,015.70		22,015.70
三、无形资产账面净值合计	89,078,017.18	-665,316.87		88,412,700.31
美林厂区土地 1	2,272,267.13	-39,064.74		2,233,202.39
美林厂区土地 2	8,701,464.91	-131,840.40		8,569,624.51
美林厂区土地 3	137,232.22	-2,339.22		134,893.00
东田厂区土地 1	18,665,699.05	-46,708.00		18,618,991.05
东田厂区土地 2	12,926,580.06	-71,051.07		12,855,528.99
东田厂区土地 3	23,608,831.08	-129,766.15		23,479,064.93
东田朝阳山土地 1	13,831,296.43	-141,617.34		13,689,679.09
南昌小蓝经济开发区土地 1	8,801,585.76	-88,606.56		8,712,979.20
计算机软件	133,060.54	-14,323.39		118,737.15
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 1				
南昌小蓝经济开发区土地 1				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	89,078,017.18	-665,316.87		88,412,700.31
美林厂区土地 1	2,272,267.13	-39,064.74		2,233,202.39
美林厂区土地 2	8,701,464.91	-131,840.40		8,569,624.51
美林厂区土地 3	137,232.22	-2,339.22		134,893.00
东田厂区土地 1	18,665,699.05	-46,708.00		18,618,991.05
东田厂区土地 2	12,926,580.06	-71,051.07		12,855,528.99
东田厂区土地 3	23,608,831.08	-129,766.15		23,479,064.93
东田朝阳山土地 1	13,831,296.43	-141,617.34		13,689,679.09
南昌小蓝经济开发区土地 1	8,801,585.76	-88,606.56		8,712,979.20
计算机软件	133,060.54	-14,323.39		118,737.15

本期摊销额 1,046,726.18 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
水电站租金	158,241.60		2,697.30		155,544.30	

合计	158,241.60		2,697.30		155,544.30	--
----	------------	--	----------	--	------------	----

长期待摊费用的说明

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	897,131.36	804,607.44
可抵扣亏损	1,298,613.29	592,607.73
计入递延收益的政府补贴	434,518.50	444,894.00
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	3,300.00	148,168.75
小计	2,633,563.15	1,990,277.92
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	103,366.40	540,832.72
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	31,712.50	
小计	135,078.90	540,832.72

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		
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	126,850.00	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	689,109.34	3,605,551.49
小计	815,959.34	3,605,551.49
可抵扣差异项目		

资产减值准备	5,781,178.89	5,160,275.59
计入递延收益的政府补贴	2,896,790.00	2,965,960.00
计入资本公积的期货套期保值业务公允价值变动	22,000.00	606,775.00
可抵扣亏损	5,194,453.16	2,370,430.90
小计	13,894,422.05	11,103,441.49

(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	2,633,563.15		1,990,277.92	
递延所得税负债	135,078.90		540,832.72	

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

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	5,047,113.10	620,903.30			5,668,016.40
七、固定资产减值准备	113,162.49				113,162.49
合计	5,160,275.59	620,903.30			5,781,178.89

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程款	44,853,549.43	32,280,718.28
预付土地款	17,483,225.00	17,483,225.00
合计	62,336,774.43	49,763,943.28

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
质押借款	196,493,376.66	
保证借款		4,800,000.00
进口押汇进款		12,311,130.69
合计	196,493,376.66	17,111,130.69

短期借款分类的说明

(2) 已逾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	199,556,836.78	143,004,688.58
合计	199,556,836.78	143,004,688.58

下一会计期间将到期的金额 199,556,836.78 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
----	-----	-----

货款	37,234,236.86	27,746,408.30
工程款	9,430,628.04	3,136,682.68
合计	46,664,864.90	30,883,090.98

(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	43,117,267.52	46,870,497.17
合计	43,117,267.52	46,870,497.17

(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	4,980,652.75	22,938,575.24	19,048,827.99	8,870,400.00
二、职工福利费		73,752.71	73,752.71	
三、社会保险费	127,265.00	1,192,972.36	1,317,237.36	3,000.00
养老保险	122,725.40	907,729.00	788,003.60	3,000.00
失业保险	4,539.60	74,329.10	69,789.50	
医疗保险		249,227.46	249,227.46	
工伤保险		50,481.80	50,481.80	

生育保险		35,470.00	35,470.00	
四、住房公积金		84,140.00	84,140.00	
六、其他	49,163.87	221,363.16	234,555.73	35,971.30
教育经费、工会经费	49,163.87	221,363.16	234,555.73	35,971.30
合计	5,157,081.62	24,510,803.47	20,758,513.79	8,909,371.30

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 35,971.30 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,110.59	6,690,408.15
营业税	1,619.00	1,619.00
企业所得税	1,554,093.07	1,404,871.66
个人所得税	58,796.66	39,051.86
城市维护建设税	35,308.76	463,281.32
房产税	3,885.60	3,885.60
土地使用税	149,988.75	49,996.25
印花税	32,286.84	31,286.84
教育费附加	15,132.32	198,549.13
地方教育费附加	10,088.22	132,366.09
其他	17.11	494.65
合计	1,868,326.92	9,015,810.55

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	767,430.72	118,412.32
合计	767,430.72	118,412.32

应付利息说明

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	2,795,600.55	2,383,134.67
合计	2,795,600.55	2,383,134.67

(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 年内到期的长期应付款	380,240.00	368,440.00
合计	380,240.00	368,440.00

(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
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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

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

(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
铝型材能量系统优化节能技术改造项目	2,275,000.00	2,450,000.00

2012 年购置机械设备补助款	138,300.00	147,520.00
重大技术改造专项贴息	103,250.00	
合计	2,516,550.00	2,597,520.00

其他非流动负债说明

1、项目补贴总金额350万，于2012年验收并开始分10年摊销，本年计入营业外收入17.5万元，另35万元计入一年内到期的非流动负债。

2、设备补助款总金额18.44万元，设备于2013年验收并分10年摊销，本年计入营业外收入0.922万元，另1.844万元计入一年内到期的非流动负债。

3、2014年4月收到技术改造专项贴息款11.8万，分10年摊销，本年度计入营业外收入0.461万元，另1.18万元计入一年内到期的非流动负债。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

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						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

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	-458,606.25	535,043.75		76,437.50
合计	579,611,700.08	535,043.75		580,146,743.83

资本公积说明

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

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	27,637,715.64			27,637,715.64
合计	27,637,715.64			27,637,715.64

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	173,273,493.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,832,511.50	--
期末未分配利润	191,106,004.84	--

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	528,475,671.66	495,276,979.53

其他业务收入	2,416,060.17	1,304,707.31
营业成本	486,536,819.08	456,540,210.67

(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	121,461,094.33	121,315,509.30	174,453,227.21	174,197,530.31
有色金属加工	407,014,577.33	364,752,963.21	320,823,752.32	282,277,725.58
合计	528,475,671.66	486,068,472.51	495,276,979.53	456,475,255.89

(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
铝锭、铝合金、镁锭、锌锭、铅锭及金属硅的销售	120,650,935.87	120,493,176.76	158,540,780.88	158,190,139.27
铝型材销售	407,014,577.33	364,752,963.21	320,823,752.32	282,277,725.58
贸易：铝棒销售	810,158.46	822,332.54	15,912,446.33	16,007,391.04
合计	528,475,671.66	486,068,472.51	495,276,979.53	456,475,255.89

(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	435,124,832.76	404,523,939.82	415,408,407.60	385,098,809.61
国外	93,350,838.90	81,544,532.69	79,868,571.93	71,376,446.28
合计	528,475,671.66	486,068,472.51	495,276,979.53	456,475,255.89

(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	53,207,637.73	10.02%
第二名	45,620,374.25	8.59%

第三名	34,855,799.42	6.57%
第四名	24,424,652.61	4.60%
第五名	24,118,299.12	4.54%
合计	182,226,763.13	34.32%

营业收入的说明

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	9,714.00	14,706.40	租赁收入的 5%
城市维护建设税	265,734.37	23,742.89	流转税的 7%
教育费附加	104,101.98	10,175.51	流转税的 3%
地方教育费附加	85,708.30	6,783.69	流转税的 2%
河道费	129.99	185.98	
合计	465,388.64	55,594.47	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	2,305,896.86	1,749,032.82
差旅费	202,783.58	203,375.30
广告宣传费	799,176.45	473,605.95
运杂费	1,336,816.63	855,297.38
其他	635,248.18	420,280.65
合计	5,279,921.70	3,701,592.10

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	113,104.40	64,880.50
工资福利	3,579,818.55	3,570,604.93
广告宣传费	206,900.62	556,310.52
技术研发费	5,175,383.47	4,026,284.19
审计咨询费	737,280.90	701,828.47
水电费	192,341.27	264,009.86
土地使用税、房产税	1,837,084.90	1,570,536.78
业务招待费	457,380.20	194,568.00
印花税和堤防费、残障人就业保障金	212,017.63	175,208.36
折旧和土地使用权摊销	3,494,264.68	2,876,525.18
租赁费	82,840.00	74,840.00
其他	1,927,483.87	1,328,996.70
合计	18,015,900.49	15,404,593.49

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	923,653.50	792,211.97
利息收入	-3,210,959.17	-4,217,864.46
汇兑损益	755,818.93	664,331.46
手续费及其他	239,113.64	90,132.49
合计	-1,292,373.10	-2,671,188.54

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	-2,916,442.15	1,045,854.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,916,442.15	1,045,854.47
合计	-2,916,442.15	1,045,854.47

公允价值变动收益的说明

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	1,182,301.81	911,562.28
其他	-1,588,525.29	-1,229,471.28
合计	-406,223.48	-317,909.00

(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	620,903.30	-1,455,041.22
合计	620,903.30	-1,455,041.22

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	166,226.46	290,820.56	166,226.46
其中：固定资产处置利得		290,820.56	
政府补助	1,973,069.00	2,436,696.50	1,973,069.00
其他	90,767.59	5,663.97	90,767.59

合计	2,230,063.05	2,733,181.03	
----	--------------	--------------	--

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2013 年省级节能与循环经济	290,000.00		与收益相关	是
参展补助	50,000.00	10,000.00	与收益相关	是
出口品牌资金	150,000.00		与收益相关	是
工业立市发明奖励	30,000.00		与收益相关	是
工业立市奖励	65,000.00		与收益相关	是
技术标准战略专项资金	200,000.00		与收益相关	是
加工贸易转型升级	500,000.00		与收益相关	是
科技保险补贴	34,199.00		与收益相关	是
外经贸区域协调发展资金	150,000.00		与收益相关	是
信用补贴	51,600.00	95,525.00	与收益相关	是
信用补贴、保单融资	78,600.00	133,100.00	与收益相关	是
用电奖励	156,500.00	286,400.00	与收益相关	是
知名品牌奖励	30,000.00		与收益相关	是
合计	1,785,899.00	525,025.00	--	--

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
其中：固定资产处置损失	12,289.56		12,289.56
对外捐赠	20,000.00	80,000.00	20,000.00
其他	192,365.90	1,000.00	192,365.90
合计	224,655.46	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	3,415,284.95	4,452,591.57
递延所得税调整	-1,225,620.30	583,492.59
合计	2,189,664.65	5,036,084.16

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本年发生额（元）
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,832,511.50
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-862,753.83
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	18,695,265.33
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	171,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	-
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数	—	
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数	—	
回购承诺履行而增加的普通股加权数	—	
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.11
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=（P1+P3）/X2	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=（P2+P4）/X2	0.11

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	104,850.00	-1,849,850.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	28,412.50	-414,457.50
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-458,606.25	-36,550.00
小计	535,043.75	-1,398,842.50
合计	535,043.75	-1,398,842.50

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
利息收入	3,762,602.23
政府补助	1,964,001.00
收到退回保证金	11,490,000.00
收到其他代收款等	739,027.48
合计	17,955,630.71

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
代垫运杂费	1,280,218.02
捐赠支出	20,000.00
银行手续费支出	4,871.88
支付承兑保证金	22,899,020.03
支付销售费用、管理费用中的非工资性支出	10,528,850.57
合计	34,732,960.50

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
期货套期保值亏损	2,656,493.60
合计	2,656,493.60

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
----	----

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
贷款保证金	146,739,670.38
合计	146,739,670.38

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	17,758,249.03	23,350,868.21
加：资产减值准备	620,903.30	-205,790.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,230,902.74	10,746,593.01
无形资产摊销	1,046,726.18	953,466.84

长期待摊费用摊销	2,697.30	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）	-279,524.50	-290,820.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,916,442.15	-629,581.40
财务费用（收益以“-”号填列）	904,041.71	1,534,601.27
投资损失（收益以“-”号填列）	493,562.08	520,841.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	376,763.17	186,588.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-437,466.32	156,878.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,935,938.96	-42,327,094.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,332,587.34	-63,280,989.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,341,586.96	72,254,849.60
经营活动产生的现金流量净额	40,371,532.18	2,971,310.38
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	175,436,560.05	71,193,869.75
减：现金的期初余额	176,435,254.86	189,753,068.12
现金及现金等价物净增加额	-998,694.81	-118,559,198.37

（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	175,436,560.05	176,435,254.86
其中：库存现金	121,574.92	51,186.90
可随时用于支付的银行存款	175,315,075.13	130,384,067.96
可随时用于支付的其他货币资金		46,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	175,436,560.05	176,435,254.86

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
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

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					
3.可供出售金融资产	3,605,551.49	-2,916,442.15			689,109.34
上述合计	3,605,551.49	-2,916,442.15			689,109.34
金融负债	0.00	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					
金融资产小计	25,659,536.81				24,890,195.35
金融负债	12,311,130.69				202,610,756.59

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	79,785,350.95	99.38%	4,610,769.69	5.78%	66,788,417.63	99.23%	4,044,228.07	6.06%
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								
组合小计	79,785,350.95	99.38%	4,610,769.69	5.78%	66,788,417.63	99.23%	4,044,228.07	6.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	513,480.67	0.62%	513,480.67	100.00%	514,899.48	0.77%	514,899.48	100.00%
合计	80,298,831.62	--	5,124,250.36	--	67,303,317.11	--	4,559,127.55	--

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	76,448,019.27	95.81%	3,822,400.95		63,443,675.53	94.98%	3,172,183.78	

1至2年	2,257,916.45	2.83%	225,791.65	1,861,571.57	2.79%	186,157.16
2至3年	104,608.08	0.13%	20,921.62	193,993.81	0.29%	38,798.76
3至4年	866,303.36	1.09%	433,151.68	1,247,174.93	1.87%	623,587.47
4至5年	102,588.15	0.13%	102,588.15	37,001.79	0.06%	18,500.90
5年以上	5,915.64	0.01%	5,915.64	5,000.00	0.01%	5,000.00
合计	79,785,350.95	--	4,610,769.69	66,788,417.63	--	4,044,228.07

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	513,480.67	513,480.67	100.00%	
合计	513,480.67	513,480.67	--	--

(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
美国安德思雅	非关联	17,400,004.02	1 年以内	22.00%
厦门隆铝金属有限公司	非关联	8,026,909.22	1 年以内	10.00%
福建闽州建筑装饰材料有限公司	非关联	6,839,758.95	1 年以内	9.00%
上海杰思工程实业有限公司	非关联	3,641,777.32	1 年以内	5.00%
上海美特幕墙有限公司	非关联	3,340,900.25	1 年以内	4.00%
合计	--	39,249,349.76	--	50.00%

(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								
其他	1,149,634.93	35.98%	244,220.74	21.24%	484,139.87	3.36%	182,324.48	
本公司员工暂借款及存放	2,045,234.78	64.02			13,533,748.45	93.87		

其他单位的押金和应收出口退税		%				%		
3、合并报表范围内公司间应收款项					400,000.00	2.77%		
组合小计	3,194,869.71	100.00%	244,220.74	7.64%	14,417,888.32	100.00%	182,324.48	
合计	3,194,869.71	--	244,220.74	--	14,417,888.32	--	182,324.48	--

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	948,330.73	82.49%	47,416.54	287,835.67	59.45%	14,391.78
1 至 2 年	5,000.00	0.43%	500.00			
4 至 5 年	56,743.00	4.94%	56,743.00	56,743.00	11.72%	28,371.50
5 年以上	139,561.20	12.14%	139,561.20	139,561.20	28.83%	139,561.20
合计	1,149,634.93	--	244,220.74	484,139.87	--	182,324.48

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
国贸期货经纪有限公司	非关联	1,422,997.00	1 年以内	44.54%
约翰-麦克德联合公司	非关联	174,192.00	1 年以内	5.45%
艾格赛尔喷涂设备（上海）有限公司	非关联	100,000.00	5 年以上	3.13%
泉州市星艺光电科技有限公司	非关联	100,000.00	1 年以内	3.13%
福建省南安市自来水公司	非关联	71,369.20	1 年以内	2.23%
合计	--	1,868,558.20	--	58.48%

(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)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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	100.00%	100.00%				
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	52.00%	52.00%				
泉州银行股份有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	0.41%	0.41%				
南安市天邦小额贷款股份有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00	10.00%	10.00%				
合计	--	80,400,000.00	20,400,000.00	60,000,000.00	80,400,000.00	--	--	--			

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	407,824,735.79	336,736,198.65
其他业务收入	2,416,060.17	1,304,707.31
合计	410,240,795.96	338,040,905.96
营业成本	366,047,011.67	298,350,071.40

(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	810,158.46	822,332.54	15,912,446.33	16,007,391.04
有色金属加工	407,014,577.33	364,752,963.21	320,823,752.32	282,277,725.58
合计	407,824,735.79	365,575,295.75	336,736,198.65	298,285,116.62

(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
贸易：铝棒销售	810,158.46	822,332.54	15,912,446.33	16,007,391.04
铝型材销售	407,014,577.33	364,752,963.21	320,823,752.32	282,277,725.58
合计	407,824,735.79	365,575,295.75	336,736,198.65	298,285,116.62

(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	314,473,896.89	284,030,763.06	256,867,626.72	226,908,670.34
国外	93,350,838.90	81,544,532.69	79,868,571.93	71,376,446.28
合计	407,824,735.79	365,575,295.75	336,736,198.65	298,285,116.62

(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	45,620,374.25	11.12%
厦门格瑞士太阳能科技有限公司	34,855,799.42	8.50%
厦门隆铝金属有限公司	24,118,299.12	5.88%
美国安德思雅	22,347,586.22	5.45%
福建闽州建筑装饰材料有限公司	11,602,782.79	2.83%
合计	138,544,841.80	33.78%

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	1,182,301.81	911,562.28
其他	980,629.71	61,215.24
合计	2,162,931.52	972,777.52

(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	19,874,425.34	24,398,139.58
加：资产减值准备	627,019.07	86,131.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,221,111.72	10,741,802.31
无形资产摊销	958,119.62	953,466.84
长期待摊费用摊销	2,697.30	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）	-279,524.50	-290,820.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,916,442.15	-629,581.40
财务费用（收益以“-”号填列）	904,041.71	1,534,601.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,162,931.52	-769,845.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-81,689.87	113,608.57

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-437,466.32	156,878.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,319,143.10	-40,569,873.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,098,925.79	-11,167,505.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,928,732.27	29,381,827.39
经营活动产生的现金流量净额	40,052,908.08	13,939,729.00
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	174,236,320.57	67,497,963.19
减：现金的期初余额	172,897,145.88	169,507,680.42
现金及现金等价物净增加额	1,339,174.69	-102,009,717.23

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）	153,936.90	
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）	1,973,069.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,734,140.34	远期结汇的公允价值变动及投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	862,484.10	主要是银行理财产品收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,572,607.70	主要是期货保值套期亏损
减：所得税影响额	-454,504.21	
合计	-862,753.83	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

□ 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	17,832,511.50	23,362,420.18	970,690,464.31	952,322,909.06
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	17,832,511.50	23,362,420.18	970,690,464.31	952,322,909.06
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	1.86%	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.11	0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末	期初	增减比例	说明
货币资金	359,345,719.32	282,745,723.72	27.09%	经营活动及筹资活动的现金净流量增加。
交易性金融资产	689,109.34	3,605,551.49	-80.89%	美元汇率上升,远期结汇合约公允价值降低
应收票据	-	5,430,000.00	-100.00%	期初持有票据到期或背书
预付款项	16,217,999.52	39,787,696.17	-59.24%	上海闽发经贸贸易额下降,预收款

				减少
其他应收款	11,071,668.26	21,639,122.78	-48.83%	出口退税款948万本期全部收回
其他流动资产	81,900,158.88	51,117,517.44	60.22%	本期理财产品增加及待抵扣进项增加
在建工程	180,472,760.48	113,867,761.14	58.49%	募投项目持续投入
递延所得税资产	2,633,563.15	1,990,277.92	32.32%	子公司亏损增加
短期借款	196,493,376.66	17,111,130.69	1048.34%	内保外贷金额增加。
应付票据	199,556,836.78	143,004,688.58	39.55%	公司购买铝棒基本采用承兑汇票方式付款
应付账款	46,664,864.90	30,883,090.98	51.10%	募投项目投入，应付工程款增加；采购量增加，应付账款增多
应付职工薪酬	8,909,371.30	5,157,081.62	72.76%	5月工资延迟到7月份发放
应交税费	1,868,326.92	9,015,810.55	-79.28%	缴纳2013年增值税616万
应付利息	767,430.72	118,412.32	548.10%	短期借款增加
流动负债合计	500,553,315.35	254,912,286.58	96.36%	主要为短期借款及应付票据增加
递延所得税负债	135,078.90	540,832.72	-75.02%	美元汇率上涨，远期结汇公允价值降低
负债合计	503,204,944.25	258,050,639.30	95.00%	主要为短期借款及应付票据增加
报表项目	本期发生额	去年同期发生额	增减比例	说明
营业税金及附加	465,388.64	55,594.47	737.11%	缴纳增值税835万
销售费用	5,279,921.70	3,701,592.10	42.64%	工资上涨及运杂费增加
财务费用	-1,292,373.10	-2,671,188.54	51.62%	募投资金使用增加，定期存款减少，利息收入下降
资产减值损失	620,903.30	-1,455,041.22	142.67%	应收账款变化引起坏账计提变化
公允价值变动收益	-2,916,442.15	1,045,854.47	-378.86%	美元汇率上涨，远期结汇合约公允价值下降
营业利润	17,942,506.09	25,733,871.34	-30.28%	铝棒价格下降，公司消化以前年度原材料库存时成本会上升，毛利下降；
减：营业外支出	224,655.46	80,100.00	180.47%	主要为滞纳金
减：所得税费用	2,189,664.65	5,036,084.16	-56.52%	利润下降；递延所得税资产增加及递延所得税负债减少
少数股东损益	-74,262.47	-11,551.97	-542.86%	江西闽发科技亏损增加
其他综合收益	535,043.75	-1,398,842.50	138.25%	期货合约浮亏转为浮盈，计入资本公积。
收到的税费返还	12,731,721.21	7,495,767.89	69.85%	出口应退增值税款全部退回
收到的其他与经营活动有关的现金	17,955,630.71	55,563,023.90	-67.68%	利息收入及补贴收入都同期减少；收回保证金减少
支付的各项税费	15,565,357.20	4,517,438.82	244.56%	支付各项增值税约835万
支付的其他与经营活动有关的现金	34,732,960.50	72,187,892.31	-51.89%	2013年上海闽发支付供货保证金
经营活动产生的现金流	40,371,532.18	2,971,310.38	1258.71%	公司积极催收应收款项，付款尽量

量净额				采用承兑汇票
收回投资所收到的现金	227,950,000.00	40,000,000.00	469.88%	理财产品增加及定期存款距到期不足三个月
取得投资收益所收到的现金	984,082.41	-317,909.00	409.55%	银行理财产品收益增加
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	414,500.00	2,000.00	20625.00%	出售旧车及旧设备
投资活动现金流入小计	229,348,582.41	39,684,091.00	477.94%	理财产品增加及定期存款距到期不足三个月
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	74,465,453.99	42,088,080.61	76.93%	资产投入增加
投资所支付的现金	226,200,000.00	118,599,999.02	90.73%	银行理财产品投入增多，及对外投资股份6000万
支付的其他与投资活动有关的现金	2,656,493.60	4,200,000.00	-36.75%	2014年为上海期货亏损
投资活动现金流出小计	303,321,947.59	164,888,079.63	83.96%	银行理财产品投入增多，及对外投资股份6000万
投资活动产生的现金流量净额	-73,973,365.18	-125,203,988.63	40.92%	定期存款距到期不足3个月，列入投资收回的现金
取得借款收到的现金	196,736,398.32	25,440,000.00	673.33%	短期借款增加
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	22,336,840.18	-100.00%	2013年收回借款保证金
筹资活动现金流入小计	196,736,398.32	47,776,840.18	311.78%	借款增加
偿还债务所支付的现金	17,400,313.91	30,628,662.79	-43.19%	短期借款未到期
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	274,635.10	885,270.76	-68.98%	短期借款未到期
支付的其他与筹资活动有关的现金	146,739,670.38	12,400,000.00	1083.38%	短期借款增加，支付保证金质押
筹资活动现金流出小计	164,414,619.39	43,913,933.55	274.40%	短期借款增加
筹资活动产生的现金流量净额	32,321,778.93	3,862,906.63	736.72%	短期借款增加
四、汇率变动对现金的影响	281,359.26	-189,426.75	248.53%	汇率变动
五、现金及现金等价物净增加额	-998,694.81	-118,559,198.37	99.16%	因为一方面加紧资金回收，另一方面增加借款
六、期末现金及现金等价物余额	175,436,560.05	71,193,869.75	146.42%	因为一方面加紧资金回收，另一方面增加借款

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人黄天火先生签名的2014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》、《证券日报》《上海证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、上述文件置备于公司证券部备查。

福建省闽发铝业股份有限公司

法定代表人：黄天火

二〇一四年八月二十三日