



Grant Thornton
致同

福建省闽发铝业股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-73

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0132 号

福建省闽发铝业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称闽发铝业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了闽发铝业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于闽发铝业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注三之 10 及五之 2。

1、 事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，闽发铝业公司应收账款账面原值为 23,538.21 万元，坏账准备为 1,703.37 万元。由于应收账款金额重大且其可收回性的评估需要管理层作出重大判断，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：

（1）测试并评价管理层与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性。

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。

（5）选取样本对应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对。

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 11 及附注五之 5。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，闽发铝业公司存货账面余额为 21,753.20 万元。闽发铝业公司期末对存货进行减值测试，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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。由于存货金额重大且其跌价准备的计提需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 测试并评价了与存货跌价准备的计提相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 了解管理层计提存货跌价准备的方法，评价管理层会计估计的合理性。

(3) 实施监盘，检查存货的数量、状况等。

(4) 取得存货跌价计算表，检查存货跌价准备的计算是否准确。

四、其他信息

闽发铝业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括闽发铝业公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

闽发铝业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估闽发铝业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算闽发铝业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽发铝业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闽发铝业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致闽发铝业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就闽发铝业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年三月三十日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	237,890,766.02	235,466,271.83	336,825,515.29	336,581,178.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	252,880,201.88	252,880,201.88	164,469,394.87	164,469,394.87
其中：应收票据		34,531,869.14	34,531,869.14	18,000,000.00	18,000,000.00
应收账款		218,348,332.74	218,348,332.74	146,469,394.87	146,469,394.87
预付款项	五、3	26,275,411.52	26,275,411.52	43,308,067.44	43,308,067.44
其他应收款	五、4	4,329,493.37	19,275,815.27	10,331,575.77	10,331,575.77
其中：应收利息		228,909.89	228,909.89	2,539,649.90	2,539,649.90
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	217,531,956.71	217,498,208.71	222,176,042.00	222,176,042.00
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	16,270,000.00	16,270,000.00
其他流动资产	五、6	4,720,397.75	4,661,359.82	14,602,654.83	6,602,654.83
流动资产合计		743,628,227.25	756,057,269.03	807,983,250.20	799,738,913.81
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、8	42,140,231.08	62,907,870.01	41,450,294.58	59,667,933.51
投资性房地产	五、9	15,848,694.49	16,381,889.13	-	-
固定资产	五、10	610,882,890.82	610,266,949.90	594,114,526.67	594,107,228.89
在建工程	五、11	50,354,206.44	50,020,306.44	48,764,770.06	48,430,870.06
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、12	187,288,935.17	101,828,280.70	154,506,327.69	104,242,926.81
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、13	131,268.60	131,268.60	136,663.20	136,663.20
递延所得税资产	五、14	15,295,706.38	4,638,206.38	13,832,381.10	3,174,881.10
其他非流动资产	五、15	12,181,626.45	12,181,626.45	8,715,608.00	8,715,608.00
非流动资产合计		964,723,559.43	888,956,397.61	892,120,571.30	849,076,111.57
资产总计		1,708,351,786.68	1,645,013,666.64	1,700,103,821.50	1,648,815,025.38

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、16	53,597,412.34	53,597,412.34	72,332,403.02	72,332,403.02
预收款项	五、17	31,715,156.37	31,715,156.37	44,717,791.52	44,717,791.52
应付职工薪酬	五、18	14,654,893.55	14,558,164.16	12,758,684.35	12,753,684.35
应交税费	五、19	25,176,706.21	11,665,844.00	21,578,229.21	9,032,142.00
其他应付款	五、20	28,103,211.25	21,418,990.77	11,988,900.82	19,420,400.82
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		153,247,379.72	132,955,567.64	163,376,008.92	158,256,421.71
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、21	45,647,183.06	3,017,183.06	46,279,631.10	3,649,631.10
递延所得税负债	五、14	1,409,342.84	1,409,342.84	380,947.49	380,947.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		47,056,525.90	4,426,525.90	46,660,578.59	4,030,578.59
负债合计		200,303,905.62	137,382,093.54	210,036,587.51	162,287,000.30
股本	五、22	988,093,296.00	988,093,296.00	988,093,296.00	988,093,296.00
资本公积	五、23	221,322,676.88	221,322,676.88	221,322,676.88	221,322,676.88
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、24	-	-	-2,940,660.00	-2,940,660.00
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、25	42,748,746.62	42,748,746.62	38,956,271.23	38,956,271.23
未分配利润	五、26	250,201,609.43	255,466,853.60	237,949,608.42	241,096,440.97
归属于母公司股东权益合计		1,502,366,328.93	1,507,631,573.10	1,483,381,192.53	1,486,528,025.08
少数股东权益		5,681,552.13	-	6,686,041.46	-
股东权益合计		1,508,047,881.06	1,507,631,573.10	1,490,067,233.99	1,486,528,025.08
负债和股东权益总计		1,708,351,786.68	1,645,013,666.64	1,700,103,821.50	1,648,815,025.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
一、营业收入	五、27	1,426,114,894.34	1,426,219,150.96	1,228,647,100.19	1,228,647,100.19
减：营业成本	五、27	1,289,577,607.79	1,289,618,189.29	1,105,953,731.87	1,105,953,731.87
税金及附加	五、28	10,043,372.49	9,077,597.49	8,861,884.77	8,111,899.77
销售费用	五、29	27,058,259.29	26,496,082.40	22,631,507.48	22,631,507.48
管理费用	五、30	40,710,561.57	37,831,974.61	34,128,071.82	32,793,590.07
研发费用	五、31	18,378,757.00	18,378,757.00	17,584,979.74	17,584,979.74
财务费用	五、32	-6,249,523.05	-6,243,524.09	-4,390,229.27	-4,393,173.86
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		-5,133,702.20	-5,122,231.57	-6,419,759.49	-6,418,430.08
资产减值损失	五、33	5,958,050.30	5,940,723.26	4,419,547.60	4,419,547.60
加：其他收益	五、34	2,611,644.04	2,611,644.04	1,863,781.04	1,850,781.04
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35	-2,860,909.24	-3,239,550.34	3,511,580.14	3,058,608.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		689,936.50	689,936.50	667,232.66	667,232.66
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36	-	-	3,833.98	3,833.98
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		40,388,543.75	44,491,444.70	44,836,801.34	46,458,241.45
加：营业外收入	五、37	826,329.79	826,329.79	932,646.52	932,646.52
减：营业外支出	五、38	663,884.26	663,884.26	2,004,067.29	2,002,107.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,550,989.28	44,653,890.23	43,765,380.57	45,388,780.53
减：所得税费用	五、39	6,729,136.29	6,729,136.29	6,213,325.56	6,213,325.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		33,821,852.99	37,924,753.94	37,552,055.01	39,175,454.97
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		33,821,852.99	37,924,753.94	37,552,055.01	39,175,454.97
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,984,489.33	-	-778,329.79	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		35,806,342.32	37,924,753.94	38,330,384.80	39,175,454.97
五、其他综合收益的税后净额		2,940,660.00	2,940,660.00	-2,413,341.25	-2,413,341.25
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,940,660.00	2,940,660.00	-2,413,341.25	-2,413,341.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		2,940,660.00	2,940,660.00	-2,413,341.25	-2,413,341.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		36,762,512.99	40,865,413.94	35,138,713.76	36,762,113.72
归属于母公司股东的综合收益总额		38,747,002.32	40,865,413.94	35,917,043.55	36,762,113.72
归属于少数股东的综合收益总额		-1,984,489.33	-	-778,329.79	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.04	-	0.04	-
(二)稀释每股收益		0.04	-	0.04	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 年 金 额		上 年 金 额	
		合 并	公 司	合 并	公 司
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		1,387,197,407.97	1,387,201,638.31	1,206,517,507.60	1,206,517,507.60
收到的税费返还		8,065,429.43	8,065,429.43	4,051,878.69	4,051,878.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	36,354,574.59	15,219,425.94	21,737,250.96	22,242,921.55
经营活动现金流入小计		1,431,617,411.99	1,410,486,493.68	1,232,306,637.25	1,232,812,307.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,244,243,467.41	1,244,243,467.41	1,054,922,802.81	1,054,922,802.81
支付给职工以及为职工支付的现金		132,099,259.66	131,321,653.00	95,626,322.03	95,566,322.03
支付的各项税费		13,930,322.44	13,929,322.44	12,093,417.19	12,093,417.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	53,025,653.20	59,630,706.59	51,465,263.13	50,990,369.84
经营活动现金流出小计		1,443,298,702.71	1,449,125,149.44	1,214,107,805.16	1,213,572,911.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,681,290.72	-38,638,655.76	18,198,832.09	19,239,395.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		38,000,000.00	30,000,000.00	75,270,000.00	66,270,000.00
取得投资收益收到的现金		4,546,796.40	4,168,155.30	1,485,544.98	1,032,573.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		42,546,796.40	34,168,155.30	76,755,544.98	67,302,573.75
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,439,122.71	61,753,274.37	71,860,576.53	71,526,676.53
投资支付的现金		30,000,000.00	32,550,000.00	59,632,573.75	51,632,573.75
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		128,439,122.71	94,303,274.37	131,493,150.28	123,159,250.28
投资活动产生的现金流量净额		-85,892,326.31	-60,135,119.07	-54,737,605.30	-55,856,676.53
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		980,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		980,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		980,000.00	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,293,472.34	20,293,472.34	-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		20,293,472.34	20,293,472.34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-19,313,472.34	-20,293,472.34	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		476,713.48	476,713.48	-1,945,684.10	-1,945,684.10
五、现金及现金等价物净增加额		-116,410,375.89	-118,590,533.69	-38,484,457.31	-38,562,964.66
加：年初现金及现金等价物余额		301,958,941.54	301,714,605.15	340,443,398.85	340,277,569.81
六、年末现金及现金等价物余额		185,548,565.65	183,124,071.46	301,958,941.54	301,714,605.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

项 目	本 年 金 额										少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	-	237,949,608.42	6,686,041.46	1,490,067,233.99	-	1,490,067,233.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	-	237,949,608.42	6,686,041.46	1,490,067,233.99	-	1,490,067,233.99
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,940,660.00	-	3,792,475.39	-	12,252,001.01	-1,004,489.33	17,980,647.07	-	17,980,647.07
（一）综合收益总额	-	-	-	2,940,660.00	-	-	-	35,806,342.32	-1,984,489.33	36,762,512.99	-	36,762,512.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	-	980,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	-	980,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-23,554,341.31	-	-19,761,865.92	-	-19,761,865.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-3,792,475.39	-	-3,792,475.39	-	-3,792,475.39
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-19,761,865.92	-	-19,761,865.92	-	-19,761,865.92
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-	-	42,748,746.62	-	250,201,609.43	5,681,552.13	1,508,047,881.06	-	1,508,047,881.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	494,046,648.00	715,329,702.22	-	-527,318.75	-	35,038,725.73	-	203,536,769.12	7,464,371.25	1,454,888,897.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	494,046,648.00	715,329,702.22	-	-527,318.75	-	35,038,725.73	-	203,536,769.12	7,464,371.25	1,454,888,897.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,046,648.00	-494,007,025.34	-	-2,413,341.25	-	3,917,545.50	-	34,412,839.30	-778,329.79	35,178,336.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-2,413,341.25	-	-	-	38,330,384.80	-778,329.79	35,138,713.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,917,545.50	-	-3,917,545.50	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,917,545.50	-	-3,917,545.50	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	494,046,648.00	-494,007,025.34	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	494,046,648.00	-494,046,648.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	39,622.66	-	-	-	-	-	-	-	39,622.66
2. 本年使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	998,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	-	237,949,608.42	6,686,041.46	1,490,067,233.99

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	241,096,440.97	1,486,528,025.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	241,096,440.97	1,486,528,025.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,940,660.00	-	3,792,475.39	14,370,412.63	21,103,548.02
（一）综合收益总额	-	-	-	2,940,660.00	-	-	37,924,753.94	40,865,413.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,792,475.39	-23,554,341.31	-19,761,865.92
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	3,792,475.39	-3,792,475.39	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-	-	42,748,746.62	255,466,863.60	1,507,631,573.10

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建省闽发铝业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	494,046,648.00	715,329,702.22	-	-527,318.75	-	35,038,725.73	205,838,531.50	1,449,726,288.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	494,046,648.00	715,329,702.22	-	-527,318.75	-	35,038,725.73	205,838,531.50	1,449,726,288.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	494,046,648.00	-494,007,025.34	-	-2,413,341.25	-	3,917,545.50	35,257,909.47	36,801,736.38
（一）综合收益总额				-2,413,341.25			39,175,454.97	36,762,113.72
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,917,545.50	-3,917,545.50	
2. 对股东的分配						3,917,545.50	-3,917,545.50	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	494,046,648.00	-494,007,025.34	-					39,622.66
2. 盈余公积转增股本	494,046,648.00	-494,046,648.00	-					
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								39,622.66
2. 本年使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	988,093,296.00	221,322,676.88	-	-2,940,660.00	-	38,956,271.23	241,096,440.97	1,486,528,025.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建省闽发铝业股份有限公司（以下简称公司）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。

2011 年 4 月，根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可字[2011]521 号”《关于核准福建省闽发铝业股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行 4,300 万股人民币普通股（A 股）。经深圳证券交易所《关于福建省闽发铝业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》【深证上[2011]131 号】同意，闽发铝业公司公开发行之股票于 2011 年 4 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经历次发行新股和资本公积转增股本后，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 988,093,296.00 元，股本总数 988,093,296 股，其中限售流通股 424,665,296 股，无限售流通股 563,428,000 股。

本公司《营业执照》统一社会信用代码：913500001563372595；注册地址：南安市东田镇蓝溪村(一期) 11 幢 1-3 层；营业期限为 1997 年 9 月 15 日至 2096 年 9 月 14 日；本公司法定代表人为黄天火。

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和福建省闽发智铝科技有限公司三家子公司。

本公司属有色金属压延加工业。本公司主要经营活动为铝合金型材、铝合金模板的研发、生产和销售，铝合金模板的租赁。产品主要有铝合金型材、铝制品、铝模板。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十次会议于 2019 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

本年纳入合并报表的范围包括本公司及全部子公司，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海闽发经贸有限公司	全资子公司	100.00	100.00
江西闽发科技有限公司	控股子公司	52.00	52.00
福建省闽发智铝科技有限公司	控股子公司	51.00	51.00

说明：具体情况详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014 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。

本集团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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、16、附注三、21。

1、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、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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。

2、会计期间

本集团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。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

6、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，是指本集团持有的期限短、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。

7、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期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。

8、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本集团（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

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，且本集团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。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，以及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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

本集团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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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。

（6）金融资产转移

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）。

本集团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。

本集团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，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。

本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 销售货款及其他	账龄状态	账龄分析法
组合 2: 本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	资产类型	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
组合 3: 合并报表范围内公司间往来款	资产类型	不计提坏账准备, 若有证据表明该等应收款项存在减值, 则采用个别认定法计提坏账准备

对组合 1: 销售货款及其他, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。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。本集团通常按照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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

①年限平均法

除铝模板及其配件外，本公司对其余固定资产均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	使用年限（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
运输设备	5	5.00	19.00
办公及电子设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

②工作量法

本公司铝模板及其配件采用工作量法计提折旧。铝模板及其配件自实际投入使用时开始计提折旧，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。

对于租赁铝模板项目使用新铝模板，在不考虑减值准备的情况下，铝模板及其配件预计使用次数为 120 次（层），预计残值率 5.00%。

已使用未报废的铝模板及其配件，则转入旧铝模板库，并按加权平均法重新计算在库铝模板账面可使用次（层）数。

对于租赁铝模板项目使用旧库铝模板及其配件，则按账面可使用次（层）数，预计残值率 5.00%计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本集团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。

(5) 大修理费用

除租赁铝模板及其配件外，本集团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。

对于租赁铝模板及其紧固件在使用过程中，发生毁损，变形，需要补充更换，则采用预提费用的方式，于项目租赁结束后，余额调整租赁成本。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	—
计算机软件	5 年	直线法	—

本集团于每年年度终了，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。

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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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。本集团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，本集团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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

- A、内销产品确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并取得收取货款权利时确认收入；
- B、外销产品确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关离港，并取得收取货款权利时确认收入；
- C、铝模板销售：本公司建筑铝模板主要以平方米为单位，以面积为基础进行报价，在产品送达客户工地后，根据实际拼装验收面积与合同约定单价确认收入；
- D、铝模板租赁：本公司建筑铝模板主要以平方米为单位，以面积为基础进行报价，按当期租赁产品实际施工进度与合同约定租赁单价确认当期租赁产品收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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。

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，本集团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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁

本集团租赁为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

25、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团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。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团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集团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集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团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，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团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，且将影响本集团的损益。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。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经董事会第十次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团 2018 年度不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、11、 10、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	3
地方教育费附加	应交流转税及增值税免抵额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注 1: 本公司货物销售收入、铝模板租赁收入适用增值税税率为 17%、16%；房屋租赁收入适用增值税税率为 5%，铝模板安装收入适用增值税税率为 11%、10%、3%，装卸收入适用增值税税率为 6%。

注 2: 本公司出口货物增值税采用“免、抵、退”的方法办理。本年度铝型材加工产品出口退税率均为 13%。

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
上海闽发经贸有限公司	25
江西闽发科技有限公司	25
福建省闽发智铝科技有限公司	20

(3) 房产税

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

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠及批文

1、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。本公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局联合认定为福建省 2018 年

第二批新申请高新技术企业，于 2018 年 11 月 30 日获得高新技术企业资格认证，证书编号 GR201835000676，有效期三年，本公司 2018 年度享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）的相关规定，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。本公司子公司福建省闽发智铝科技有限公司系符合条件的小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	50,585.48	-	-	59,011.44
人民币	-	-	50,585.48	-	-	59,011.44
银行存款:	-	-	233,871,094.54	-	-	332,013,474.85
人民币	-	-	218,309,248.58	-	-	291,984,177.13
美元	1,795,015.26	6.8632	12,319,548.73	5,875,432.74	6.5342	38,391,252.61
欧元	368,855.87	7.8473	2,894,522.67	209,943.87	7.8023	1,638,045.06
新加坡币	69,468.77	5.0062	347,774.56	0.01	4.8831	0.05
其他货币资金:	-	-	3,969,086.00	-	-	4,753,029.00
人民币	-	-	3,969,086.00	-	-	4,753,029.00
合计	-	-	237,890,766.02	-	-	336,825,515.29
其中:存放在境外的款项总额	-	-	-	-	-	-

说明:

- (1) 人民币银行存款年末包含 6 个月定期存款 52,342,200.37 元，于 2019 年 4 月 28 日到期，由于该定期存款不能随时用于支付，本集团在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体详见本附注五之 42。
- (2) 其他货币资金年末余额 3,969,086.00 元均为期货账户可用资金的余额。
- (3) 年末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收票据	34,531,869.14	18,000,000.00

项 目	年末数	年初数
应收账款	218,348,332.74	146,469,394.87
合 计	252,880,201.88	164,469,394.87

(1) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	34,531,869.14	18,000,000.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 年末本集团不存在已质押的应收票据。

② 年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	75,478,218.23	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③ 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	年末数		计提比例%	净额	
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,037,494.91	1.29	3,037,494.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、销售货款及其他	230,674,785.83	98.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	-	-	-	-	-
组合小计	230,674,785.83	98.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,669,773.19	0.71	1,669,773.19	100.00	-
合 计	235,382,053.93	100.00	17,033,721.19	7.24	218,348,332.74

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,037,494.91	1.92	3,037,494.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、销售货款及其他	154,945,114.19	97.91	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	-	-	-	-	-
组合小计	154,945,114.19	97.91	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	265,458.44	0.17	265,458.44	100.00	-
合 计	158,248,067.54	100.00	11,778,672.67	7.44	146,469,394.87

说明：

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
徐州国牛商贸有限公司	3,037,494.91	3,037,494.91	100.00	未能按约定付款

B、“销售货款及其他”组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	217,870,691.17	94.45	10,893,534.58	5.00	206,977,156.59
1 至 2 年	11,924,980.62	5.17	1,192,498.06	10.00	10,732,482.56
2 至 3 年	663,788.56	0.29	132,757.71	20.00	531,030.85
3 至 4 年	215,325.48	0.09	107,662.74	50.00	107,662.74
4 至 5 年	-	-	-	50.00	-
5 年以上	-	-	-	100.00	-
合 计	230,674,785.83	100.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续表）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	149,722,316.03	96.63	7,486,115.80	5.00	142,236,200.23
1至2年	3,271,225.34	2.11	327,122.53	10.00	2,944,102.81
2至3年	1,118,880.23	0.72	223,776.05	20.00	895,104.18
3至4年	787,975.31	0.51	393,987.66	50.00	393,987.65
4至5年	-	-	-	50.00	-
5年以上	44,717.28	0.03	44,717.28	100.00	-
合计	154,945,114.19	100.00	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本年增加			本年减少		年末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备—应收账款	11,778,672.67	5,827,573.02	-	-	572,524.50	-	17,033,721.19

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	572,524.50

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
温州建设集团有限公司铝钢材供应分公司	货款	570,000.00	无法收回	管理层审批	否

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

序次	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	35,396,648.37	15.04	1,769,832.42
第二名	31,262,882.49	13.28	1,563,144.12
第三名	21,045,619.33	8.94	1,052,280.97
第四名	14,303,056.62	6.08	921,349.29

序次	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例%	坏账准备 年末余额
第五名	12,064,090.20	5.13	603,204.51
合 计	114,072,297.01	48.47	5,909,811.31

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	26,132,607.45	99.45	43,219,043.24	99.79
1至2年	102,335.19	0.39	59,856.88	0.14
2至3年	11,966.88	0.05	2,058.32	0.01
3年以上	28,502.00	0.11	27,109.00	0.06
合 计	26,275,411.52	100.00	43,308,067.44	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的 比例%
第一名	19,743,285.46	75.14
第二名	3,092,332.97	11.77
第三名	1,850,718.56	7.04
第四名	332,902.05	1.27
第五名	224,488.66	0.85
合 计	25,243,727.70	96.07

4、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	228,909.89	2,539,649.90
其他应收款	4,100,583.48	7,791,925.87
合 计	4,329,493.37	10,331,575.77

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
定期存款	228,909.89	2,539,649.90

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、销售货款及其他	3,509,099.15	82.06	175,791.95	5.00	3,333,307.20
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	767,276.28	17.94	-	-	767,276.28
组合小计	4,276,375.43	100.00	175,791.95	4.11	4,100,583.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,276,375.43	100.00	175,791.95	4.11	4,100,583.48

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、销售货款及其他	861,293.33	10.99	45,314.67	5.26	815,978.66
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	6,975,947.21	89.01	-	-	6,975,947.21
组合小计	7,837,240.54	100.00	45,314.67	0.58	7,791,925.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,837,240.54	100.00	45,314.67	0.58	7,791,925.87

说明：

A、“其他”组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,502,359.15	99.81	175,117.95	5.00	3,327,241.20
1 至 2 年	6,740.00	0.19	674.00	10.00	6,066.00
合 计	3,509,099.15	100.00	175,791.95	5.01	3,333,307.20

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款(续)

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	856,293.33	99.42	42,814.67	5.00	813,478.66
1至2年	-	-	-	10.00	-
2至3年	-	-	-	20.00	-
3至4年	-	-	-	50.00	-
4至5年	5,000.00	0.58	2,500.00	50.00	2,500.00
合计	861,293.33	100.00	45,314.67	5.26	815,978.66

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备-其他应收款	45,314.67	130,477.28	-	-	-	-	175,791.95

③其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
房租租金	1,833,214.00	-
代垫工伤理赔款	1,093,076.86	672,087.06
保证金	373,725.00	6,526,325.00
代垫员工社保公积金	239,114.89	285,621.79
应收出口退税	104,356.39	39,400.42
备用金	50,080.00	124,600.00
其他	582,808.29	189,206.27
合计	4,276,375.43	7,837,240.54

④按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

序次	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	代垫工伤理赔款	1,093,076.86	一年以内	25.56	54,653.84
第二名	房租租金	941,904.00	一年以内	22.03	47,095.20
第三名	房租租金	801,120.00	一年以内	18.73	40,056.00
第四名	押金	160,000.00	4-5年	3.74	-
第五名	应收出口退税	104,356.39	一年以内	2.44	-
合计		3,100,457.25	--	72.50	141,805.04

5、存货

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	95,728,739.24	-	95,728,739.24	113,485,290.84	-	113,485,290.84
原材料	61,741,418.22	-	61,741,418.22	57,980,634.98	-	57,980,634.98
自制半成品	35,210,483.57	-	35,210,483.57	25,514,103.96	-	25,514,103.96
在产品	17,829,853.19	-	17,829,853.19	14,420,884.45	-	14,420,884.45
发出商品	3,519,947.85	-	3,519,947.85	8,062,647.21	-	8,062,647.21
周转材料	2,821,914.98	-	2,821,914.98	2,108,478.27	-	2,108,478.27
委托加工物资	679,599.66	-	679,599.66	604,002.29	-	604,002.29
合计	217,531,956.71	-	217,531,956.71	222,176,042.00	-	222,176,042.00

6、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待认证进项税额	3,980,339.08	6,070,679.48
待抵扣进项税额	740,058.67	531,975.35
银行理财产品	-	8,000,000.00
合计	4,720,397.75	14,602,654.83

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,600,000.00	-	30,600,000.00	30,600,000.00	-	30,600,000.00
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	30,600,000.00	-	30,600,000.00	30,600,000.00	-	30,600,000.00
合计	30,600,000.00	-	30,600,000.00	30,600,000.00	-	30,600,000.00

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	年初	账面余额		年末	年初	减值准备		年末	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
		本年增加	本年减少			本年增加	本年减少			
泉州银行股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.45	550,000.00
南安市海丝泛家居产业发展股份有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	30,600,000.00	-	-	30,600,000.00	-	-	-	-	--	550,000.00

说明：泉州银行股份有限公司、南安市海丝泛家居产业发展股份有限公司的股权交易不活跃，本公司拟长期持有其股权，以获取相应的投资收益。

(3) 报告期内可供出售金融资产无减值迹象，无需计提减值。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告现金股利或利润	发放股利或利润			计提减值准备
联营企业：											
南安市天邦小额贷款股份有限公司	31,813,776.75	-	-	355,859.65	-	-	-	-	-	32,169,636.40	-
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	9,636,517.83	-	-	334,076.85	-	-	-	-	-	9,970,594.68	-
合计	41,450,294.58	-	-	689,936.50	-	-	-	-	-	42,140,231.08	-

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	-
2.本年增加金额	19,369,151.80
(1) 固定资产转入	19,369,151.80
3.本年减少金额	-
4.年末余额	19,369,151.80
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	-
2.本年增加金额	3,520,457.31
(1) 计提	598,028.60
(2) 其他增加	2,922,428.71
3.本年减少金额	-
4.年末余额	3,520,457.31
三、减值准备	
四、账面价值	
1.年末账面价值	15,848,694.49
2.年初账面价值	-

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深加工铝模板车间工程（三）	5,389,490.20	产权资料未齐全
管材车间	3,772,983.10	产权资料未齐全
模具综合楼	2,263,852.36	产权资料未齐全
挤压车间附属用房	2,085,391.57	产权资料未齐全

(3) 房地产转换情况

公司本年度将用于出租的东田生产中心的部分厂房转入投资性房地产，其原值为 19,369,151.80 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电 子设备	铝模板及配 件	合 计
一、账面原 值:						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电 子设备	铝模板及配 件	合 计
1. 年 初余额	375,525,766.03	481,129,635.35	9,310,497.39	8,682,496.85	46,050,769.04	920,699,164.66
2. 本 年增加金 额	34,240,579.93	11,766,138.49	2,109,317.11	909,148.31	58,379,213.46	107,404,397.30
(1) 购置	-	1,832,358.42	2,109,317.11	909,148.31	-	4,850,823.84
(2) 在建工程	34,240,579.93	9,933,780.07	-	-	-	44,174,360.00
(3) 其他增加	-	-	-	-	58,379,213.46	58,379,213.46
3. 本 年减少金 额	19,369,151.80	219,170.93	-	4,279.40	4,956,794.08	24,549,396.21
(1) 处置或报 废	-	219,170.93	-	4,279.40	4,956,794.08	5,180,244.41
(2) 其他减少	19,369,151.80	-	-	-	-	19,369,151.80
4. 年 末余额	390,397,194.16	492,676,602.91	11,419,814.50	9,587,365.76	99,473,188.42	1,003,554,165.75
二、累计折 旧						
1. 年 初余额	100,931,647.01	204,758,846.79	7,080,733.41	6,942,626.05	6,820,490.29	326,534,343.55
2. 本 年增加金 额	15,900,715.48	37,248,880.81	1,195,294.70	648,253.72	15,693,851.19	70,686,995.90
(1) 计提	15,900,715.48	37,248,880.81	1,195,294.70	648,253.72	15,693,851.19	70,686,995.90
3. 本 年减少金 额	2,922,428.71	168,857.32	-	2,069.06	1,507,003.87	4,600,358.96
(1) 处置或报 废	-	168,857.32	-	2,069.06	1,507,003.87	1,677,930.25
(2) 其他减少	2,922,428.71	-	-	-	-	2,922,428.71
4. 年 末余额	113,909,933.78	241,838,870.28	8,276,028.11	7,588,810.71	21,007,337.61	392,620,980.49
三、减值准 备						
1. 年 初余额	-	50,294.44	-	-	-	50,294.44
2. 本 年增加金 额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电 子设备	铝模板及配 件	合 计
3. 本 年减少金 额	-	-	-	-	-	-
4. 年 末余额	-	50,294.44	-	-	-	50,294.44
四、账面价 值	-	-	-	-	-	-
1. 年 末账面价 值	276,487,260.38	250,787,438.19	3,143,786.39	1,998,555.05	78,465,850.81	610,882,890.82
2. 年 初账面价	274,594,119.02	276,320,494.12	2,229,763.98	1,739,870.80	39,230,278.75	594,114,526.67

说明：

①其他增加系由本公司存货转入，用于铝模板租赁业务的铝模板及其配件。

②本公司年末无抵押、担保的固定资产

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	15,848,694.49
铝模板及配件	78,465,850.81
合 计	94,314,545.30

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
挤压三车间	30,405,272.96	产权资料未齐全
深加工铝模板车间工程(二)(五连跨及三连跨)	20,304,226.09	产权资料未齐全
深加工中心	19,526,832.66	产权资料未齐全
管材车间	18,355,410.37	产权资料未齐全
宿舍楼 6#	11,278,217.88	产权资料未齐全
立式氧化电泳生产车间	11,255,328.26	产权资料未齐全
立式氧化分料区	9,859,652.89	产权资料未齐全
深加工铝模板车间工程(一)	7,871,980.57	产权资料未齐全
东田喷涂车间及走道	5,424,630.89	产权资料未齐全
自动化立体仓库钢结构厂房	4,872,012.49	产权资料未齐全
模具储藏间(二)	4,136,737.56	产权资料未齐全

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
东田氧化电泳车间	4,114,479.28	产权资料未齐全
挤压车间附属用房	3,460,009.16	产权资料未齐全
2#宿舍楼	3,457,922.35	产权资料未齐全
出口型材仓储库（宿舍楼 3A 加盖）	3,358,877.66	产权资料未齐全
模具储藏间（一）	2,792,600.13	产权资料未齐全
宿舍楼 5#	2,273,843.28	产权资料未齐全
立式氧化废水处理车间	2,157,315.20	产权资料未齐全
立式电泳附属用房	1,410,561.85	产权资料未齐全
深加工及仓库增加工程	1,122,588.19	产权资料未齐全
合计	167,438,499.72	

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装工程	23,779,973.80	-	23,779,973.80	7,453,432.28	-	7,453,432.28
土建工程	26,574,232.64	-	26,574,232.64	41,311,337.78	-	41,311,337.78
合 计	50,354,206.44	-	50,354,206.44	48,764,770.06	-	48,764,770.06

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
								E=A+B-C-D
4 万吨铝合金型材生产线募投项目	18,264,497.60		11,778,366.35	-	-	-	-	6,486,131.25
铝合金建筑模板生产建设项目	14,245,400.84	35,152,529.71	20,518,340.66	-	-	-	-	28,879,589.89
光伏发电项目	1,970,498.06	8,504,903.89	4,520,651.16	-	-	-	-	5,954,750.79
其他设备安装工程	14,284,373.56	2,106,362.78	7,357,001.83	-	-	-	-	9,033,734.51
合计	48,764,770.06	45,763,796.38	44,174,360.00	-	-	-	-	50,354,206.44

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
4万吨铝合金型材生产线募投项目	536,863,300.00	94.53%	尚未完工	募集资金和自筹
铝合金建筑模板生产建设项目	266,357,600.00	43.54%	尚未完工	募集资金
光伏发电项目	66,108,000.00	92.60%	尚未完工	资金自筹
合计	869,328,900.00			

12、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	178,929,335.60	258,004.69	179,187,340.29
2.本年增加金额	36,702,808.34	18,965.52	36,721,773.86
(1) 购置	36,702,888.34	18,965.52	36,721,773.86
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	215,632,143.94	276,970.21	215,909,114.15
二、累计摊销			
1.年初余额	24,445,635.09	235,377.51	24,681,012.60
2.本年增加金额	3,929,683.55	9,482.83	3,939,166.38
(1) 计提	3,929,683.55	9,482.83	3,939,166.38
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	28,375,318.64	244,860.34	28,620,178.98
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	187,256,825.30	32,109.87	187,288,935.17
2.年初账面价值	154,483,700.51	22,627.18	154,506,327.69

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
水电站土地租金	136,663.20	-	5,394.60	-	131,268.60

14、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,424,841.61	2,913,726.25	14,056,642.85	2,108,496.43
计入递延收益的政府补贴	45,647,183.06	11,110,077.46	46,279,631.10	11,204,944.67
计入其他综合收益的期货套期保值业务公允价值变动	-	-	3,459,600.00	518,940.00
铝模板预提费用	8,479,351.16	1,271,902.67	-	-
小计	73,551,375.83	15,295,706.38	63,795,873.95	13,832,381.10
递延所得税负债：				
计提的定期存款利息	228,909.89	34,336.48	2,539,649.90	380,947.49
不超过500万元固定资产一次性税前扣除	9,166,709.09	1,375,006.36	-	-
小 计	9,395,618.98	1,409,342.84	2,539,649.90	380,947.49

15、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付工程款	12,017,626.45	8,674,560.99
无形资产预付款	164,000.00	41,047.01
合 计	12,181,626.45	8,715,608.00

16、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付票据	-	6,000,000.00
应付账款	53,597,412.34	66,332,403.02
合 计	53,597,412.34	72,332,403.02

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	6,000,000.00

说明：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	39,870,269.11	44,980,952.36
工程款	13,727,143.23	21,351,450.66
合 计	53,597,412.34	66,332,403.02

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
佛山市华加意机械设备有限公司	1,324,300.00	尚未到约定的结算期

17、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	31,715,156.37	44,717,791.52

18、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	12,758,684.35	130,804,437.86	128,908,228.66	14,654,893.55
离职后福利-设定提存计划	-	3,191,031.00	3,191,031.00	
合 计	12,758,684.35	133,995,468.86	132,099,259.66	14,654,893.55

(1) 短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,687,332.37	125,468,024.57	123,614,185.48	14,541,171.46
职工福利费	-	2,210,836.37	2,210,836.37	-
社会保险费	-	1,745,727.78	1,745,727.78	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,552,879.96	1,552,879.96	-
2. 工伤保险费	-	110,310.78	110,310.78	-
3. 生育保险费	-	82,537.04	82,537.04	-
住房公积金	-	355,680.00	355,680.00	-
工会经费和职工教育经	71,351.98	893,217.14	862,751.79	101,817.33
其他短期薪酬	-	130,952.00	119,047.24	11,904.76
合 计	12,758,684.35	130,804,437.86	128,908,228.66	14,654,893.55

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	-	3,074,162.00	3,074,162.00	-
2. 失业保险费	-	116,869.00	116,869.00	-
合计	-	3,191,031.00	3,191,031.00	-

19、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	3,646,050.23	3,843,629.50
企业所得税	16,085,047.12	14,078,349.15
个人所得税	55,508.64	159,576.86
城市维护建设税	312,407.91	43,456.51
房产税	593,279.65	459,542.06
土地使用税	3,873,333.25	2,908,558.25
印花税	292,709.40	41,668.70
教育费附加	187,444.74	26,068.91
地方教育附加	124,963.17	17,379.27
环境保护税	5,962.10	-
合计	25,176,706.21	21,578,229.21

20、其他应付款

项目	年末数	年初数
往来款	14,312,000.00	200,000.00
铝模板预提费用	8,631,350.32	4,737,146.37
其他预提费用	1,806,835.79	1,668,779.49
保证金	1,389,400.00	2,536,000.00
应付运费	1,089,699.82	1,905,097.00
其他	765,241.70	605,571.46
应付广告费	62,346.00	331,736.00
代收代付款	46,337.62	4,570.50
合计	28,103,211.25	11,988,900.82

说明：

(1) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
江西南昌小蓝经济开发区管理委员会	200,000.00	按进度偿还

21、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	46,279,631.10	-	632,448.04	45,647,183.06	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

22、股本（单位：股）

项目	年初数	本年增减（+、-）				小计	年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	988,093,296.00	-	-	-	-	-	988,093,296.00

23、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	221,322,676.88	-	-	221,322,676.88

24、其他综合收益

项目	年初数（1）	本年发生金额				年末数（3） =（1）+（2）
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	
期货浮动盈亏	-2,940,660.00	-	-2,940,660.00	-	2,940,660.00	-

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为 2,940,660.00 元，均归属于母公司股东。

25、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	38,956,271.23	3,792,475.39	-	42,748,746.62

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

26、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	237,949,608.42	203,536,769.12	-

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后 年初未分配利润	237,949,608.42	203,536,769.12	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	35,806,342.32	38,330,384.80	-
减: 提取法定盈余公积	3,792,475.39	3,917,545.50	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	19,761,865.92	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	250,201,609.43	237,949,608.42	-
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

说明: 根据本公司2017年度股东大会审议通过的利润分配方案, 公司以截止2017年12月31日总股本998,093,296股向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元(含税), 共计分配派息19,761,865.92元。

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,408,405,880.21	1,280,436,521.41	1,218,621,576.56	1,098,941,650.70
其他业务	17,709,014.13	9,141,086.38	10,025,523.63	7,012,081.17
合计	1,426,114,894.34	1,289,577,607.79	1,228,647,100.19	1,105,953,731.87

说明:

(1) 主营业务(分行业)

行业(或: 业务)名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属贸易	3,279,320.19	3,240,525.38	544,609.38	527,110.24
有色金属加工	1,340,564,345.51	1,229,316,908.38	1,157,017,442.04	1,060,321,765.96
铝合金模板行业	64,562,214.51	47,879,087.65	61,059,525.14	38,092,774.50
合 计	1,408,405,880.21	1,280,436,521.41	1,218,621,576.56	1,098,941,650.70

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭、铝棒销售	3,279,320.19	3,240,525.38	544,609.38	527,110.24
铝型材销售	1,340,564,345.51	1,229,316,908.38	1,157,017,442.04	1,060,321,765.96
铝模板销售	11,418,409.01	8,437,671.12	39,804,076.88	26,431,514.93
铝模板租赁	35,645,130.37	23,281,620.13	16,357,669.24	6,862,814.85
铝模板安装	17,498,675.13	16,159,796.40	4,897,779.02	4,798,444.72
合 计	1,408,405,880.21	1,280,436,521.41	1,218,621,576.56	1,098,941,650.70

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,169,903,558.11	1,061,810,051.07	998,607,875.82	890,555,365.66
国外	238,502,322.10	218,626,470.34	220,013,700.74	208,386,285.04
合 计	1,408,405,880.21	1,280,436,521.41	1,218,621,576.56	1,098,941,650.70

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,245,041.41	1,167,653.80
教育费附加	747,029.81	700,592.27
地方教育附加	498,019.90	467,061.53
房产税	3,818,889.73	3,394,595.13
土地使用税	2,895,607.04	2,680,817.04
车船使用税	18,914.92	17,434.92
印花税	743,390.00	433,730.08
江海堤防工程维护费	3,020.55	-
环境保护税	73,459.13	-
合 计	10,043,372.49	8,861,884.77

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利	9,817,170.02	8,370,553.74
运杂费	8,144,169.18	5,994,366.41
其他	2,764,133.62	2,075,729.46
代理服务费	1,928,142.73	-
差旅费	1,815,835.49	1,189,172.39
广告宣传费	1,472,628.35	2,628,300.98
保险费	802,220.00	540,875.00
质量赔偿	313,959.90	1,832,509.50
合 计	27,058,259.29	22,631,507.48

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	17,490,860.31	13,034,377.97
折旧和摊销	8,727,800.45	8,233,451.66
其他	5,458,475.69	2,183,229.21
维修费	2,772,220.49	4,310,714.73
办公费	2,111,924.41	2,313,889.91
审计咨询顾问费	1,434,425.26	1,618,564.69
水电费	1,276,296.76	1,263,469.18
差旅费	777,780.91	555,534.57
业务招待费	660,777.29	614,839.90
合 计	40,710,561.57	34,128,071.82

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	9,889,493.23	8,128,239.20
材料费	6,377,161.58	7,022,314.12
水电燃气费	420,306.14	386,050.55
折旧费用与长期待摊费用	1,428,972.42	1,444,646.33
其他费用	262,823.63	603,729.54
合 计	18,378,757.00	17,584,979.74

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	7,224.00
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	5,133,702.20	6,419,759.49
承兑汇票贴息	531,606.42	-
汇兑损益	-1,714,785.29	1,945,684.10
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	67,358.02	76,622.12
合 计	-6,249,523.05	-4,390,229.27

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,958,050.30	4,419,547.60

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
铝型材能量系统优化节能技术改造项目	350,000.00	350,000.00	与资产相关
2015年省级企业技术改造专项补助	103,000.00	103,000.00	与资产相关
企业科技 16年加快机械产业和两化融合专项	50,004.00	50,004.00	与资产相关
2015年区域协调发展专项补助	30,000.00	30,000.00	与资产相关
新一轮技改设备补助	20,004.00	8,335.00	与资产相关
商学院筹建经费补助	20,000.04	20,000.04	与资产相关
2012年购置机械设备补助款	18,440.00	18,440.00	与资产相关
二次创业优惠政策购置设置补助	17,890.00	17,890.00	与资产相关
重大技术改造专项贴息	11,800.00	11,800.00	与资产相关
企业购置设备补助	11,310.00	11,310.00	与资产相关
收经信局两化融合发展专项	500,000.00	-	与收益相关
企业科技出口信用保险扶持资金	460,300.00	163,800.00	与收益相关
第125号 企业科技 2017年我市扶持外经贸企业补助	271,200.00	-	与收益相关
企业科技加大外贸出口扶持资金	200,000.00	31,100.00	与收益相关
企业科技增产增效用电奖励	187,700.00	293,700.00	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
第26号：企业科协2017年市级节能与循环经济专项资金	110,000.00	-	与收益相关
2017年度南安市失业保险稳岗补贴	79,696.00	-	与收益相关
经信局拨付2017年度企业境内展会补助	50,000.00	-	与收益相关
2017年环保污染治理经费	40,000.00	-	与收益相关
南安市商务局2160699商务局付2017年自主品牌建设资金	40,000.00	-	与收益相关
工业强市考评奖励	30,000.00	100,000.00	与收益相关
人社局拨企业外出招聘补贴	6,000.00	-	与收益相关
2017年市级外贸稳增长资金	4,300.00	-	与收益相关
经信局拨付2016年10月用电补助	-	106,407.00	与收益相关
上海浦东新区世博地区开发管理委员会税收补助	-	13,000.00	与收益相关
人社局拨引进人力资源奖励政策资金	-	2,500.00	与收益相关
品牌王府井补助经费	-	5,000.00	与收益相关
企业科协信用保险补助	-	230,100.00	与收益相关
第127号 企业科协2016年扶持外贸企业奖励 南商务（2017）51号	-	112,800.00	与收益相关
发明专利奖励	-	90,000.00	与收益相关
第247号 企业科协南安市2016年度参加国内展会补助	-	50,000.00	与收益相关
受灾工业企业11月用电补助	-	44,595.00	与收益相关
合计	2,611,644.04	1,863,781.04	-

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

35、投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	689,936.50	667,232.66
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	550,000.00	-
银行理财产品投资收益	496,997.26	452,971.23
期货投资收益	-4,597,843.00	2,391,376.25
合计	-2,860,909.24	3,511,580.14

36、资产处置收益

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	3,833.98

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	826,329.79	932,646.52	826,329.79

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	550,000.00	1,200,000.00	550,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,729.34	20,986.10	15,729.34
罚款支出	2,633.00	2,000.00	2,633.00
其他	95,521.92	781,081.19	95,521.92
合 计	663,884.26	2,004,067.29	663,884.26

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,683,006.22	6,509,481.66
递延所得税费用	-953,869.93	-296,156.10
合 计	6,729,136.29	6,213,325.56

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	40,550,989.28	43,765,380.57
按适用 15%税率计算的所得税费用	6,082,648.39	6,564,807.09
某些子公司适用不同税率的影响	615,435.14	243,509.99
对以前期间当期所得税的调整	860,116.61	29,333.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-103,490.48	-100,084.900
不可抵扣的成本、费用和损失	106,213.43	97,757.08
税率变动对年初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-772,086.67	-

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	16,405.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-736,225.780
其他	-59,700.13	97,823.36
所得税费用	6,729,136.29	6,213,325.56

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	21,271,731.00	-
补贴收入	1,979,196.00	1,443,002.00
利息收入	3,999,535.99	4,763,006.86
收回期货保证金	6,000,000.00	9,000,000.00
收回银行承兑汇票和信用证保证金	104,000.00	4,501,600.00
收到其他代收款及保证金等	2,998,506.56	2,029,642.10
其他	1,605.04	-
合 计	36,354,574.59	21,737,250.96

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营管理费用付现	38,853,572.11	34,829,066.54
支付往来款	7,159,731.00	384,592.00
其他	4,284,992.05	1,236,257.47
支付期货保证金	2,000,000.00	12,000,000.00
对外捐赠	550,000.00	1,200,000.00
支付或返还其他定金、保证金等	110,000.00	990,725.00
银行手续费支出	67,358.04	76,622.12
支付银行承兑汇票保证金或质押款和信用证保证金	-	748,000.00
合 计	53,025,653.20	51,465,263.13

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,821,852.99	37,552,055.01
加：资产减值准备	5,958,050.30	4,419,547.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	71,285,024.50	57,983,930.20
无形资产摊销	3,939,166.38	3,630,721.45
长期待摊费用摊销	5,394.60	5,394.60
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）	-	2,749,894.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,729.34	20,986.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,134,166.19	790,000.54
投资损失（收益以“-”号填列）	2,860,909.24	-1,120,203.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,463,325.28	-487,606.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,028,395.35	191,450.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,384,165.84	-55,218,843.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,925,008.79	-28,968,467.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,310,852.68	-3,350,026.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,073,615.31	18,198,832.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	185,548,565.65	285,688,941.54
减：现金的年初余额	285,688,941.54	340,443,398.85
加：现金等价物的年末余额	-	16,270,000.00
减：现金等价物的年初余额	16,270,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	-116,410,375.89	-38,484,457.31

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 230,554,201.10 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末数	年初数
一、现金	185,548,565.65	285,688,941.54
其中：库存现金	50,585.48	59,011.44
可随时用于支付的银行存款	181,528,894.17	280,980,901.10
可随时用于支付的其他货币资金	3,969,086.00	4,649,029.00
二、现金等价物	-	16,270,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	16,270,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	185,548,565.65	301,958,941.54

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	52,342,200.37	系距到期日三个月以上定期存款

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,795,015.26	6.8632	12,319,548.73
欧元	368,855.87	7.8473	2,894,522.67
新加坡币	69,468.77	5.0062	347,774.56
应收账款			
其中：美元	3,881,879.43	6.8632	26,642,114.90

44、套期

本公司开展的套期保值业务情况列示如下：

套期类别	套期项目	套期工具	被套期风险
现金流量套期	铝锭采购远期交易	铝锭期货合约	铝锭现货价格上涨，导致预期交易采购支出金额增加，提高采购成本。

六、合并范围的变动

本年新设一家控股子公司福建省闽发智铝科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海闽发经贸有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00	-	直接投资
江西闽发科技有限公司	江西	江西	金属加工销售	52.00	-	直接投资
福建省闽发智铝科技有限公司	福建	福建	批发零售业	51.00	-	直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
江西闽发科技有限公司	48.00	-1,088,352.16	-	5,597,689.30
福建省闽发智铝科技有限公司	49.00	-896,137.17	-	83,862.83
合计		-1,984,489.33	-	5,681,552.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西闽发科技有限公司	1,140,548.33	96,435,666.58	97,576,214.91	43,284,362.21	42,630,000	85,914,362.21
福建省闽发智铝科技有限公司	1,724,292.68	96,305.83	1,820,598.51	119,449.87	-	119,449.87

续(1):

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西闽发科技有限公司	8,223,674.37	61,255,165.88	69,478,840.25	12,919,587.21	42,630,000.00	55,549,587.21
福建省闽发智铝科技有限公司	-	-	-	-	-	-

续(2):

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	营业收入	本年发生额			上年发生额			
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西闽发科技有限公司	-	-2,267,400.34	-2,267,400.34	29,104,321.2	-	-1,621,520.39	-1,621,520.39	-1,384,544.80
福建省发铝智科有限公司	-	-1,828,851.36	-1,828,851.36	-2,144,411.35	-	-	-	-

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
南安市天邦小额贷款股份有限公司	福建	福建	小额贷款业	10.00	-	权益法
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	福建	福建	银行业	9.50	-	权益法

说明：公司对南安市天邦小额贷款股份有限公司和福建南安汇通村镇银行股份有限公司分别委派了一名董事，对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	南安市天邦小额贷款股份有限公司		福建南安汇通村镇银行股份有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产	319,423,207.23	316,511,101.04	315,707,844.88	354,231,574.40
非流动资产	4,063,517.89	3,537,452.81	1,493,575.59	1,554,484.59
资产合计	323,486,725.12	320,048,553.85	317,201,420.47	355,786,058.99
流动负债	697,106.13	870,452.12	212,150,408.48	254,750,182.84
非流动负债	905,450.00	905,450.00	-	-
负债合计	1,602,556.13	1,775,902.12	212,150,408.48	254,750,182.84
净资产	321,884,168.99	318,272,651.73	105,051,011.99	101,035,876.15
其中：少数股	-	-	-	-

项 目	南安市天邦小额贷款股份有限公司		福建南安汇通村镇银行股份有限公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
东权益				
归属于母公司的 的所有制权益	321,884,168.99	318,272,651.73	105,051,011.99	101,035,876.15
按持股比例计 算的净资产份 额	32,188,416.90	31,827,265.17	9,979,846.14	9,598,408.23
调整事项	-	-	-	-
其中：商誉	-	-	-	-
未实现内部交 易损益	-	-	-	-
减值准备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
对联营企业权 益投资的账面 价值	32,169,636.40	31,813,776.75	9,970,594.68	9,636,517.83
存在公开报价 的权益投资的 公允价值	-	-	-	-

续：

项 目	南安市天邦小额贷款股份有限公司		福建南安汇通村镇银行股份有限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	5,742,420.76	3,974,949.65	17,238,774.12	13,451,532.94
净利润	3,558,596.54	2,289,060.31	3,516,598.40	4,613,964.49
终止经营的净 利润	-	-	-	-
其他综合收益	3,558,596.54	2,289,060.31	3,516,598.40	4,613,964.49
综合收益总额	3,558,596.54	2,289,060.31	3,516,598.40	4,613,964.49
企业本年收到 的来自联营企 业的股利	-	-	-	-

八、金融工具风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团

会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 48.47%（2017 年：42.95%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 72.50%（2017 年：90.67%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 14,898.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 39,298.00 万元）。

年末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年 末 数				合 计
	六个月以 内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债：					
应付票据	-	-	-	-	-

项 目	年末数				合 计
	六个月以 内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
应付账款	4,339.97	146.50	870.45	2.82	5,359.74
应付职工薪酬	1,465.49	-	-	-	1,465.49
其他应付款	1,763.46	219.86	827.00	-	2,810.32
负债合计	7,568.92	366.36	1,697.45	2.82	9,635.55

年初,本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	年初数				合 计
	六个月以 内	六个月至一年 以内	一年至五年 以内	五年以上	
金融负债:					
应付票据	600.00	-	-	-	600.00
应付账款	5,462.54	935.24	235.46	-	6,633.24
应付职工薪酬	1,275.87	-	-	-	1,275.87
其他应付款	937.84	122.00	139.05	-	1,198.89
负债合计	8,276.25	1,057.24	374.51	-	9,708.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。

于2018年12月31日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位:人民币万元):

项 目	外币负债		外币资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
美元				
银行存款	-	-	1,231.95	3,839.13
其他货币资金	-	-	-	-
应收账款	-	-	2,664.21	2,459.08
欧元				
银行存款	-	-	289.45	163.80
新加坡元				
银行存款	-	-	34.78	-
合 计	-	-	4,220.39	6,462.01

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	3%	116.88	3%	115.17
美元汇率下降	-3%	-116.88	-3%	-115.17
欧元汇率上升	7%	20.26	7%	11.47
欧元汇率下降	-7%	-20.26	-7%	-11.47

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为11.72%（2017年12月31日：12.35%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，无以公允价值计量的资产及负债。

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东情况**

实际控制人	类型	在本公司任职情况	持股比例%	表决权比例%
黄天火	自然人	董事长	27.86	27.86

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
黄长远	关键管理人员
黄印电	关键管理人员
黄赐为	关键管理人员
黄文乐	关键管理人员
张宇	关键管理人员
傅孙明	关键管理人员
王育生	关键管理人员
江秋发	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 12 人，上年关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,620,000.00	2,620,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
对外投资承诺	57,500,000.00	54,050,000.00

说明：

①经本公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司》的议案，成立江西闽发科技有限公司，注册资本 10,000.00 万元，本公司出资比例 52.00%，截止 2018 年 12 月 31 日实际出资额为 1,040.00 万元，尚未出资金额为 4,160.00 万元。

②2015 年 4 月 25 日，本公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于参与设立产业并购基金的议案》，公司与上海斐君投资管理中心（有限合伙）（以下简称“斐君资本”）签订了《关于设立【闽发斐君并购基金（暂定）】及【闽发斐君投资管理中心（有限合伙）（暂定）】的框架协议》，共同设立“闽发斐君并购基金”（以下简称“并购基金”，基金规模人民币 2 亿元）。公司将作为基石投资人，以自有资金 245 万元参股设立闽发斐君投资管理中心（有限合伙）（暂定），持股比例为 49%；同时以自有资金 1,000 万元参与“闽发斐君并购基金”的设立及认购。2015 年 10 月 27 日，闽发斐君投资管理中心（有限合伙）已完成工商登记手续，《营业执照》统一社会信用代码：91310118MA1JLOFU1T。截止 2018 年 12 月 31 日，“闽发斐君并购基金”尚未设立，本公司对“斐君资本”尚未出资。

③2017 年 5 月 31 日，本公司与泉州市南翼港区发展有限公司、九牧集团有限公司、南安南石石材产业发展基金投资管理中心（有限合伙）、杨煌购、陈永祥、福建天广消防有限公司、深圳市左右家私有限公司、尤建军、林东霞、上海天地汇供应链管理有限公司共同投资设立南安市海丝泛家居产业发展股份有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司出资比例 5%，应出资金额为 150 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，实际出资额为 60 万元，尚未出资金额为 90 万元。

④2017 年 12 月 26 日，本公司与黄秋水、陈林杰、李幼萍、陈荣华共同投资设立福建省闽发智铝科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司出资比例 51%，应出资金额为 510 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资金额为 255 万元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、 转让闽发斐君（上海）投资管理中心（有限合伙）份额

2019年3月30日，经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司原拟通过产业投资的方式加快自身的产业布局与发展，提高自有资金使用效率，获得合理的财务收益，提高公司的开拓能力和核心竞争力。但在后续推进过程中，闽发斐君资本未能寻求到合适的投资标的，未实际到资，亦未实际开展业务。基于市场环境的变化和公司的战略转变及实际发展情况，公司决定以0元转让持有的闽发斐君资本49%的份额给自然人俞思远，身份证号码：31011419*****0011，住址：匣北区晋城路弄19号202室。公司与俞思远不存在关联关系，转让完成后，公司不再持有闽发斐君资本份额，亦不再享有《关于设立[闽发斐君并购基金（暂定）]及[闽发斐君投资管理中心（有限合伙）（暂定）]的框架合作协议》所约定的权利及义务。

2、截止2019年3月30日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团除母公司外其他子公司均无生产经营活动，同时，本集团收入大部分来自中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基础设施扶持资金	财政拨款	42,630,000.00	-	-	-	42,630,000.00	其他收益	与资产相关
铝型材能量系统优化节能技术改造项目	财政拨款	1,400,000.00	-	350,000.00	-	1,050,000.00	其他收益	与资产相关
2012年购置机械设备补助款	财政拨款	92,200.00	-	18,440.00	-	73,760.00	其他收益	与资产相关
重大技术改造专项贴息	财政拨款	73,750.00	-	11,800.00	-	61,950.00	其他收益	与资产相关
二次创业优惠政策购置设置补助	财政拨款	131,193.00	-	17,890.00	-	113,303.00	其他收益	与资产相关
2015年省级企业技术改造专项补助	财政拨款	815,416.67	-	103,000.00	-	712,416.67	其他收益	与资产相关
2015年区域协调发展专项补助	财政拨款	237,500.00	-	30,000.00	-	207,500.00	其他收益	与资产相关
商学院筹建经费补助	财政拨款	164,999.93	-	20,000.04	-	144,999.89	其他收益	与资产相关
企业购置设备补助	财政拨款	97,077.50	-	11,310.00	-	85,767.50	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年结转 计入损益 的金额	其他变 动	年末余额	本年结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
企业科技 16 年驾考机械 产业和两化 融合专项	财政 拨款	445,829.00	-	50,004.00	-	395,825.00	其他收 益	与资产 相关
新一轮技改 设备补助	财政 拨款	191,665.00	-	20004.00	-	171,661.00	其他收 益	与资 产相 关
合计		46,279,631.10	-	632,448.04	-	45,647,183.06		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
铝型材能量系统 优化节能技术改 造项目	补助资金	350,000.00	350,000.00	其他收益	与资产相关
2015 年省级企业 技术改造专项补 助	补助资金	103,000.00	103,000.00	其他收益	与资产相关
企业科技 16 年加 快机械产业和两 化融合专项	补助资金	50,004.00	50,004.00	其他收益	与资产相关
2015 年区域协调 发展专项补助	补助资金	30,000.00	30,000.00	其他收益	与资产相关
新一轮技改设备 补助	补助资金	8,335.00	8,335.00	其他收益	与资产相关
商学院筹建经费 补助	补助资金	20,000.04	20,000.04	其他收益	与资产相关
2012 年购置机械 设备补助款	补助资金	18,440.00	18,440.00	其他收益	与资产相关
二次创业优惠政 策购置设置补助	补助资金	17,890.00	17,890.00	其他收益	与资产相关
重大技术改造专 项贴息	补助资金	11,800.00	11,800.00	其他收益	与资产相关
企业购置设备补 助	补助资金	11,310.00	11,310.00	其他收益	与资产相关
经信局两化融合 发展专项资金	补助资金	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险扶 持资金	补助资金	163,800.00	460,300.00	其他收益	与收益相关
2017 年南安市扶 持外经贸企业补 助	补助资金	-	271,200.00	其他收益	与收益相关
外贸出口扶持资 金	补助资金	31,100.00	200,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上年计入损益 的金额	本年计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
企业科技增产增效用电奖励	补助资金	293,700.00	187,700.00	其他收益	与收益相关
2017 年市级节能与循环经济专项资金	补助资金	-	110,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度南安市失业保险稳岗补贴	补助资金	-	79,696.00	其他收益	与收益相关
经信局拨付 2017 年度企业境内展会补助	补助资金	-	50,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年环保污染治理经费	补助资金	-	40,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年自主品牌建设资金	补助资金	-	40,000.00	其他收益	与收益相关
工业强市考评奖励	奖励资金	100,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
企业外出招聘补贴	补助资金	-	6,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年市级外贸稳增长资金	补助资金	-	4,300.00	其他收益	与收益相关
2016 年 10 月用电补助	补助资金	106,407.00	-	其他收益	与收益相关
上海浦东新区世博地区开发管理委员会税收补助	补助资金	13,000.00	-	其他收益	与收益相关
引进人力资源奖励政策资金	奖励资金	2,500.00	-	其他收益	与收益相关
品牌王府井补助经费	补助资金	5,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业科技信用保险补助	补助资金	230,100.00	-	其他收益	与收益相关
2016 年扶持外贸企业奖励	奖励资金	112,800.00	-	其他收益	与收益相关
发明专利奖励	奖励资金	90,000.00	-	其他收益	与收益相关
南安市 2016 年度参加国内展会补助	补助资金	50,000.00	-	其他收益	与收益相关
受灾工业企业 11 月用电补助	补助资金	44,595.00	-	其他收益	与收益相关
合计	-	1,863,781.04	2,599,975.04	-	-

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	年末数	年初数
应收票据	34,531,869.14	18,000,000.00

种 类	年 末 数	年 初 数
应收账款	218,348,332.74	146,469,394.87
合 计	252,880,201.88	164,469,394.87

(1) 应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	34,531,869.14	18,000,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

- ① 年末本集团不存在已质押的应收票据
- ② 年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年 末 终 止 确 认 金 额	年 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	75,478,218.23	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

- ③ 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,037,494.91	1.29	3,037,494.91	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、销售货款及其他	230,674,785.83	98.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	-	-	-	-	-
组合 3：合并报表范围内公司间往来款	-	-	-	-	-
组合小计	230,674,785.83	98.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,669,773.19	0.71	1,669,773.19	100.00	-
合 计	235,382,053.93	100.00	17,033,721.19	7.24	218,348,332.74

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,037,494.91	1.92	3,037,494.91	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1、销售货款及其他	154,945,114.19	97.91	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	-	-	-	-	-
组合 3: 合并报表范围内公司间往来款	-	-	-	-	-
组合小计	154,945,114.19	97.91	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	265,458.44	0.17	265,458.44	100.00	-
合 计	158,248,067.54	100.00	11,778,672.67	7.44	146,469,394.87

说明:

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
徐州国牛商贸有限公司	3,037,494.91	3,037,494.91	100.00	未能按约定付款

B、“销售货款及其他”组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	217,870,691.17	94.45	10,893,534.58	5.00	206,977,156.59
1至2年	11,924,980.62	5.17	1,192,498.06	10.00	10,732,482.56
2至3年	663,788.56	0.29	132,757.71	20.00	531,030.85
3至4年	215,325.48	0.09	107,662.74	50.00	107,662.74
4至5年	-	-	-	50.00	-
5年以上	-	-	-	100.00	-
合 计	230,674,785.83	100.00	12,326,453.09	5.34	218,348,332.74

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续表）

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	149,722,316.03	96.63	7,486,115.80	5.00	142,236,200.23
1至2年	3,271,225.34	2.11	327,122.53	10.00	2,944,102.81
2至3年	1,118,880.23	0.72	223,776.05	20.00	895,104.18
3至4年	787,975.31	0.51	393,987.66	50.00	393,987.65
4至5年	-	-	-	50.00	-
5年以上	44,717.28	0.03	44,717.28	100.00	-
合计	154,945,114.19	100.00	8,475,719.32	5.47	146,469,394.87

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数	
		计提	其他	转回	转销		其他
坏账准备—应收账款	11,778,672.67	5,827,573.02	-	-	572,524.50	-	17,033,721.19

③本年重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
温州建设集团有限公司铝钢材供应分公司	货款	570,000.00	公司已注销	管理层审批	否

④按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

序次	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	35,396,648.37	15.34	1,769,832.42
第二名	31,262,882.49	13.55	1,563,144.12
第三名	21,045,619.33	9.12	1,052,280.97
第四名	14,303,056.62	6.20	921,349.29
第五名	12,064,090.20	5.23	603,204.51
合计	114,072,297.01	49.45	5,909,811.31

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	228,909.89	2,539,649.90
其他应收款	19,046,905.38	7,791,925.87
合计	19,275,815.27	10,331,575.77

(1) 应收利息

项 目	年 末 数	年 初 数
定期存款	228,909.89	2,539,649.90

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	年 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1、销售货款及其他	3,162,558.26	16.47	158,464.91	5.01	3,004,093.35
组合 2、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金和应收出口退税	754,812.03	3.93	-	-	754,812.03
组合 3: 合并报表范围内公司间往来款	15,288,000.00	79.6	-	-	15,288,000.00
组合小计	19,205,370.29	100.00	158,464.91	0.83	19,046,905.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	19,205,370.29	100.00	158,464.91	0.83	19,046,905.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比 例 %	年 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1、销售货款及其他	861,293.33	10.99	45,314.67	5.26	815,978.66
组合 2: 本公司员工暂借款、存放他处押金和应收出口退税	6,975,947.21	89.01	-	-	6,975,947.21
组合 3: 合并报表范围内公司间往来款	-	-	-	-	-
组合小计	7,837,240.54	100.00	45,314.67	0.58	7,791,925.87

种 类			年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,837,240.54	100.00	45,314.67	0.58	7,791,925.87

说明：“其他”组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄			年末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,155,818.26	99.79	157,790.91	5.00	2,998,027.35
1至2年	6,740.00	0.21	674.00	10.00	6,066.00
2至3年	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-
合 计	3,162,558.26	100.00	158,464.91	5.01	3,004,093.35

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄			年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	856,293.33	99.42	42,814.67	5.00	813,478.66
1至2年	-	-	-	10.00	-
2至3年	-	-	-	20.00	-
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	5,000.00	0.58	2,500.00	50.00	2,500.00
合 计	861,293.33	100.00	45,314.67	5.26	815,978.66

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备-其他应收款	45,314.67	113,150.24	-	-	-	-	158,464.91

③其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
保证金	373,725.00	6,526,325.00
代垫工伤理赔款	1,093,076.86	672,087.06

项 目	年末余额	年初余额
代垫员工社保公积金	238,730.64	285,621.79
备用金	38,000.00	124,600.00
合并范围内关联方往来	15,288,000.00	-
应收出口退税	104,356.39	39,400.42
其他	236,267.40	189,206.27
房租租金	1,833,214.00	-
合 计	19,205,370.29	7,837,240.54

④按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年 末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年末 余额
第一名	往来款	15,288,000.00	1年以内	79.60	-
第二名	代垫工伤理赔 款	1,093,076.86	1年以内	5.69	54,653.84
第三名	房租租金	941,904.00	1年以内	4.90	47,095.20
第四名	房租租金	801,120.00	1年以内	4.17	40,056.00
第五名	押金	160,000.00	4-5年	0.83	-
合 计		18,284,100.86	-	95.19	141,805.04

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	22,950,000.00	2,182,361.07	20,767,638.93	20,400,000.00	2,182,361.07	18,217,638.93
对联营 企业投 资	42,140,231.08	-	42,140,231.08	41,450,294.58	-	41,450,294.58
合 计	65,090,231.08	2,182,361.07	62,907,870.01	61,850,294.58	2,182,361.07	59,667,933.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减 少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海闽发 经贸有限 公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	2,182,361.07

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西闽发科技有限公司	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00	-	-
福建省闽发智铝科技有限公司	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	-
合计	20,400,000.00	2,550,000.00	-	22,950,000.00	-	2,182,361.07

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
联营企业：									
南安市天邦小额贷款股份有限公司	31,813,776.75	-	-	355,859.65	-	-	-	32,169,636.40	-
福建南安汇通村镇银行股份有限公司	9,636,517.83	-	-	334,076.85	-	-	-	9,970,594.68	-
合计	41,450,294.58	-	-	689,936.50	-	-	-	42,140,231.08	-

说明：2015 年度，本公司参与设立“闽发斐君投资管理中心（有限合伙）”，持股比例为 49%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对“斐君资本”及“闽发斐君并购基金”尚未实际出资，详见本附注十一 1 之（1）②。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,408,409,527.05	1,280,438,938.61	1,218,621,576.56	1,098,941,650.70
其他业务	17,809,623.91	9,179,250.68	10,025,523.63	7,012,081.17
合计	1,426,219,150.96	1,289,618,189.29	1,228,647,100.19	1,105,953,731.87

福建省闽发铝业股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	689,936.50	667,232.66
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	550,000.00	-
期货投资收益	-4,597,843.00	2,391,376.25
银行理财产品投资收益	118,356.16	-
合 计	-3,239,550.34	3,058,608.91

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-15,729.340	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,611,644.04	-
委托他人投资或管理资产的损益	496,997.26	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,174.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,597,843.000	-
非经常性损益总额	-1,326,756.170	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-161,149.310	-
非经常性损益净额	-1,165,606.860	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	136,310.79	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,301,917.65	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.04	0.04

福建省闽发铝业股份有限公司

2019 年 3 月 30 日