



山东宏创铝业控股股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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。

公司负责人赵前方先生、主管会计工作负责人刘兴海先生及会计机构负责人(会计主管人员)曹新春先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	94

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业	指	山东宏创铝业控股股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宏创控股	股票代码	002379
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东宏创铝业控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏创控股		
公司的外文名称（如有）	Shandong Hongchuang Aluminum Industry Holding Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	HongChuang		
公司的法定代表人	赵前方先生		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖萧	
联系地址	山东省滨州市博兴县经济开发区兴业四路南 100 米	
电话	0543-2161727	
传真	0543-2161727	
电子信箱	stock@hongchuangholding.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 2017 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 2017 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	707,478,292.36	692,824,252.50	2.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,410,486.91	28,493,999.61	-84.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,559,606.20	28,490,701.86	-87.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-67,083,359.93	-44,978,822.20	-49.14%
基本每股收益（元/股）	0.0048	0.0308	-84.42%
稀释每股收益（元/股）	0.0048	0.0308	-84.42%
加权平均净资产收益率	0.35%	2.33%	-1.98%
	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）	1,404,082,637.54	1,342,641,385.08	4.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,251,529,003.19	1,247,118,516.28	0.35%

### 五、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。

### 六、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）	155,917.85	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	694,962.86	
合计	850,880.71	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务

公司主营业务为高精度铝板带产品的研发、生产和销售，主要产品用于下游家用箔、容器箔、药箔、装饰箔等铝箔产品的生产制造。

#### （二）主要经营模式

公司主要经营的高精度铝板带产品均采用订单生产模式，根据客户不同需求加工产品，采购、生产均围绕销售这一中心环节展开。

##### 1、采购模式

公司采购部负责主要材料供应商的开发与管理，为保证采购物资品质及控制采购成本，制定了完善的供应商管理体系，对供应商选择、招标采购流程等各方面做出严格规定，对于重要原材料，需要经过实地评估和样品评估程序，经评估合格后，方可纳入合格供应商名录。

##### 2、生产模式

公司主要采用订单生产的方式进行自主生产。公司在接受订单以后，根据客户订单对产品规格、性能、质量等要求进行技术评审和交期评审，确认接单后严格按照技术要求和交货期限合理安排生产。

##### 3、销售模式

目前，公司采用以开发终端客户为主和中间商为辅的营销模式，利用过硬的质量、优越的性能和及时的交期开展更多的终端活动，实现渠道的多元化，多角度的挖掘市场商机；将传统渠道与互联网+有效结合，将企业传达信息直接抵达客户，瞄准客户的核心诉求，清晰的分析市场现状，预测市场变化，提高企业对未来市场的把控能力。

#### （三）公司所处行业发展特点、市场现状及上半年行业回顾

##### 1、公司所处行业发展特点

近年来中国铝加工行业规模不断壮大，整体实力不断增强，呈现出如下发展特点：

首先是铝深加工行业扩张速度远远高于同期国外其它国家同行业的发展水平。中国铝加工行业起步较晚，并且长期以来发展缓慢。但是自从进入新世纪以来，中国铝加工产业的发展迎来了难得的发展机遇，行业向前发展速度明显加快，年均两位数的增长幅度远远高于国外各主要铝材生产国的发展速度，使得中国在短时间内就发展成为全球最大的铝加工材生产供应国。

同时，这一轮扩张的另一个显著特点是新项目建设起点高、投资大，一大批具有当今世界最先进水平的铝加工技术装备，如热连轧生产、CVC6辊冷轧机、宽幅高速铝箔轧机、大吨位工业用铝挤压机等先进设备被不断从国外引进，从而在短期内将行业的硬件水平提高到了一个崭新的阶段。

另外，民营铝加工企业成为此轮行业扩张的最大赢家，并逐步成为行业发展的中坚力量。自2001年以来，民营铝加工企业数量明显增多，平均规模和实力明显增强，并形成了一大批有代表性的铝轧制和铝挤压材生产企业，成为参与国内外铝加工材市场竞争的主力军。

最后是国产铝材在全球市场的竞争力不断提高，铝材出口数量连年大幅提高。中国铝材出口数量在近年来不断增加，各主要品种铝材产品均已实现净出口，2011年中国成为全球最大的铝材输出国，随后年度出口量持续攀升。（资料来源：安泰科）

##### 2、公司所处行业市场现状及上半年行业回顾

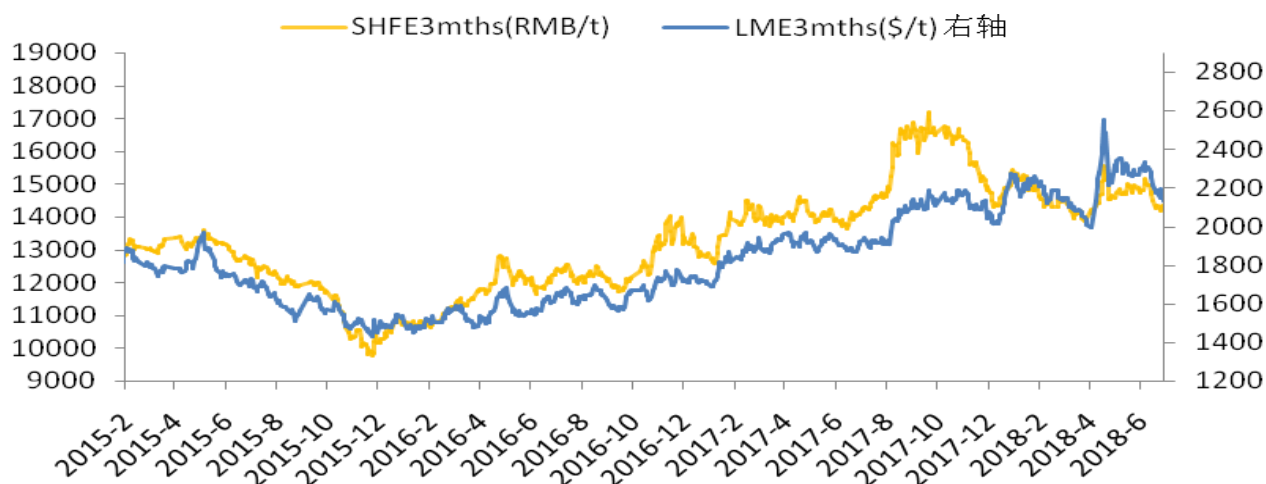


在中国经济稳步增长和城镇化水平的不断提升的大环境下，中国铝材消费还有继续增长的空间，特别是以汽车车身板、航空铝板、船用中厚板为代表的高端产品还处于发展起步阶段，已经取得了较为明显的突破，未来随着产业技术升级的不断发展及软实力的不断提高，中国高端铝板带材的发展速度将得以大幅提升。近年来，中国铝加工行业取代铝冶炼行业成为有色金属领域的投资热点，大挤压机建设热潮的逐渐消退之后，大型轧制设备又成为新一轮铝加工行业投资的主角。

目前国内场所指的高精度铝产品即高档、高附加值铝产品，主要是指包括铝罐料、高档 PS 或 CTP 版基、高档铝箔坯料、预拉伸厚板和双零铝箔等铝平轧产品以及中高档工业型材、无缝管材等铝挤压产品。目前上述产品国内市场需求增长较为明显，并将成为未来国内市场发展的主要驱动力。

根据安泰科统计，各类铝材产品中，产量最大的依然是挤压材，产量占比超过一半，之后依次为铝板带、铝箔等。近年来，随着铝罐料、航空板、汽车车身板、电池箔等高端铝材产品研发及生产能力的提升，铝板带、铝箔以及其它品种铝材所占比例稳中有升。2018年上半年，中国铝挤压材产量同比增长4.1%至838.5万吨，占总铝材产量的比例高达51.2%；铝板带产量同比增长7.8%至434.8万吨，占比达26.5%；铝箔产量同比增长6.8%至153.3万吨，占比9.4%；铝粉、铝线、锻件等产量合计为211.5万吨，同比增长5.5%。（数据来源：安泰科）

从国内市场分品种铝材消费来看，铝挤压材是最大的铝材消费产品。2018年上半年，中国铝材表观消费量估计为1628万吨，同比增长7%。其中，铝挤压材表观消费量为855万吨，占总量的52.5%；其次是铝板带，为417.5万吨，占总量的25.6%；铝箔表观消费量为120.5万吨，占总量的7.5%；其它品种铝材包括铝电线电缆、铝锻件和铝粉，表观消费量为235万吨，占总量的14.4%。（数据来源：安泰科）



伦敦金属交易所和上海期货交易所铝价走势情况

2018上半年国际铝价波动较大，价格先抑后扬，运行重心有所上升。2018年一季度，国际贸易摩擦不断，资金避险情绪升温；与此同时，伦铝库存自2月份开始快速上涨，尽管3月份有所回落，但较去年年末依然有明显增加，伦铝在此双重压力下，呈下跌走势。2018年3月29日，LME三月期铝收于2005美元/吨，月末收盘价环比下跌5.93%。2018年二季度，国际铝价在俄铝受美国制裁事件、中美贸易摩擦不断出现等因素的影响下大幅震动。4月初，美国宣布对俄铝等12家公司实施制裁，冻结他们在美国的所有资产。随后，嘉能可集团、力拓集团等企业表示将采取行动以配合美国对俄铝的制裁；LME等多家期交所也宣布将暂停俄铝的铝锭期货交易。随着制裁事件的不断发酵，国际铝价持续飙涨，最高至2718美元/吨，创六年以来新高。月末，美国再出新规，或将减轻对俄铝的制裁，此举引发伦铝大幅下跌。步入5、6月份，俄铝受制裁事件影响逐渐减弱，与此同时，特朗普政府态度反复无常，不断变化对华政策，中美贸易摩擦不断升级，且6月份时不断上涨的美元指数使得基本金属整体受挫。在此情形下，伦铝继续下跌，回吐部分涨势，但二季度铝价整体仍维持较高水平。2018上半年，LME现货月和三月期铝平均价分别为2209美元/吨和2210美元/吨，同比分别上涨17.4%和17.2%。（数据来源：安泰科）

2018上半年，国内期铝价格总体呈现宽幅震荡走势。一季度时由于春节放假，下游加工企业进入休假状态，国内铝消费疲软，资金也转为观望阶段。国内供应过剩压力不断增加，库存持续攀升。尽管3月份采暖季结束之后，消费有所回暖，但总体较市场预期仍有一定差距，特别是中美贸易摩擦升级，加大沪铝下行空间。2018年3月30日，沪铝三月期铝报收于13845元/吨，环比下降0.25%。2018年4月，美国对俄铝等企业实施制裁事件引发国际铝价大幅震动，沪铝在外盘的强势带动下快速拉涨，尽管涨幅不及伦铝，但运行重心明显上移；月底随着制裁措施的缓和，国内铝价也逐步下跌。步入5、6月份，国际

市场影响减弱，沪铝继续下行，但国内消费明显好转，铝锭库存持续下降，对铝价有一定支撑。2018上半年，SHFE现货和三个月期货的平均价分别为14386元/吨和14619元/吨，同比分别上涨4.8%和4.9%。（数据来源：安泰科）

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不适用
固定资产	较年初增加 59.16%，主要是报告期公司年产 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目部分资产达到预定可使用状态转固影响所致。
无形资产	不适用
在建工程	较年初增加 295.63%，主要是报告期公司年产 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目和年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目正处于建设阶段，投入增加所致。
货币资金	较年初减少 67.84%，主要是报告期公司年产 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目和年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目支出影响所致。
预付款项	较年初减少 32.20%，主要是报告期公司预付电费、铝锭款减少所致。
应收利息	较年初减少 100.00%，主要是截至报告期末公司无应收存款利息所致。
其他应收款	较年初增加 370.29%，主要是报告期公司应收备件等材料款增加所致。
存货	较年初增加 33.88%，主要是报告期公司原材料及在制料增加所致。
其他流动资产	较年初增加 283.51%，主要是报告期公司期末未抵扣增值税进项税额增加所致。
工程物资	较年初减少 100.00%，主要是报告期末公司无工程物资所致。
长期待摊费用	较年初增加 32.02%，主要是报告期公司新增墙面板维修费列支长期待摊费用所致。
其他非流动资产	较年初增加 31.34%，主要是报告期公司在建项目预付设备及工程款项增加所致。
其他应付款	较年初增加 549.40%，主要是报告期公司在建项目应付款项增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、技术优势

经过十多年的发展，公司培养了一支紧密联系生产实践，具备丰富理论和实践经验及较强开发能力的研发团队。公司研发团队紧密结合市场需求，持续提升自身的研发能力，不断提升公司产品品质，努力优化产品品种。公司拥有5项实用新型专利。

#### 2、质量优势

公司十分重视产品质量管理，对品质的承诺贯穿于研发、生产、检验、物流、销售链条的每一个环节。确保每一个步骤符合客户对于质量的要求，运用科学的方法解决质量问题，已建立起全员参与全过程的质量管理和控制体系。报告期内，公司获得了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。

### 3、品牌优势

公司具有多年专业产销铝板带的历史，产品品质得到了市场和客户认可，公司在行业内具有较高的知名度和市场信誉度。公司的控股股东山东宏桥新型材料有限公司（以下简称“山东宏桥”）充分支持上市公司发展，着力公司品牌建设，将公司纳入宏桥品牌体系，有利于提升公司品牌价值，树立全新的公司形象，促进国内外市场开拓，最终实现公司发展战略。

### 4. 成本优势

经过十几年的发展，经过多年的积累，公司产品成品率和生产效率已达到铝加工行业领先水平。

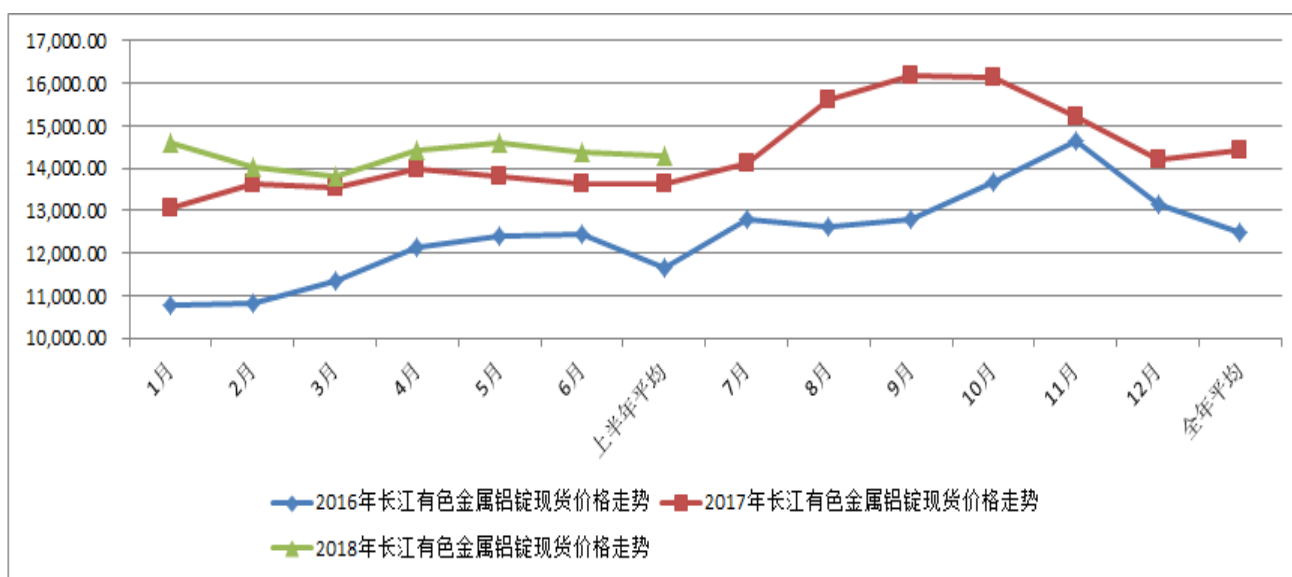
报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 报告期内主要经营情况

2018上半年,铝价呈先抑后扬趋势,长江有色金属铝锭现货年度均价14297元/吨,较2017年同期的13616元/吨增长5.0%。报告期内,公司实现铝板带销量4.86万吨,较上年同期4.98万吨减少2.54%,铝板带产品毛利率3.08%,较上年同期的3.27%下降0.19个百分点,主要是受一季度铝价下挫毛利率较低影响所致。



2016年至2018年上半年长江有色金属铝锭现货价格走势图 (数据来源: 长江现货)

报告期,公司实现营业总收入707,478,292.36元,较上年同期增长2.12%;营业利润3,715,524.05元,利润总额4,410,486.91元,归属于上市公司股东的净利润4,410,486.91元,基本每股收益0.0048元,分别较上年同期减少86.96%、84.52%、84.52%和84.42%。经营业绩变动主要是公司上年同期收回青海鲁丰新型材料有限公司、远博实业发展有限公司2016年末应收款项相应冲回计提的坏账准备2,008.47万元及报告期内支付在建项目储备人员薪酬509.67万元影响所致。

#### (二) 在建项目

截至报告期末,公司投资建设年产15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目主厂房基础施工完成100%,设备基础施工完成,主厂房及附房砌筑抹灰施工完成90%,钢结构施工完成97%,35KV配电站土建施工完成100%;主要设备已陆续到货、安装,供电设备已全部安装就位,有3条生产线进入调试、试生产状态;项目环评、安评、职业卫生报告已评审完成等待验收,消防“三同时”正在办理中;项目其他相关工作均按计划有序推进。年产8.5万吨高精度铝板带项目厂房基础施工完成100%,钢构主体完成80%,厂房维护完成10%;设备基础已基本完成,部分设备开始到货、安装;项目环评、安评、职业卫生报告已评审完成等待验收,消防“三同时”正在办理中;受主要设备厂家制作、交货进度推迟等因素影响,项目建设期预计将延长至16个月,计划于2018年12月份全部建成投产。

由于15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目新增35KV配电站投资及建设用材料价格上涨等因素影响,公司拟以自有资金分别不超过人民币5000万元和3000万元对公司全资子公司邹平宏程铝业科技有限公司的15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目和8.5万吨高精度铝板带项目增加投资,以便尽快使项目投运,完成公司战略规划。本次投资不构成关联交易,也不构成重大资产重组,无须提交董事会审议。

以上在建项目按计划投运后,年产15万吨高精度铝板带铸轧线项目可以提高公司主要原材料的自给率,生产过程使用山东宏桥的优质铝水和电力,节省铝锭重融成本,降低公司生产成本;年产8.5万吨高精度铝板带项目可使公司铝板带产量大幅增长,将扩大公司市场份额,对公司业绩起到正面推动作用。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	707,478,292.36	692,824,252.50	2.12%	
营业成本	684,152,582.03	670,124,455.61	2.09%	
销售费用	1,424,061.66	861,291.73	65.34%	主要是报告期公司产品长距离销量增加导致运输费用增加所致。
管理费用	14,689,640.83	8,161,156.52	79.99%	主要是报告期公司为在建项目储备人员支付薪酬增加所致。
财务费用	473,624.47	1,949,921.65	-75.71%	主要是报告期公司贷款减少及定期存款利息收入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-67,083,359.93	-44,978,822.20	-49.14%	主要是报告期公司购买商品支付款项及为在建项目储备人员支付薪酬增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-131,172,554.49	55,677,306.90	-335.59%	主要是报告期公司在建项目投入增加及上年同期收回远博实业发展有限公司资产重组款项影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,217,238.77	204,087,848.14	-100.60%	主要是上年同期公司收回青海鲁丰新型材料有限公司款项影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-199,503,515.60	214,786,332.84	-192.88%	主要是报告期公司在建项目投入增加及上年同期收回青海鲁丰新型材料有限公司、远博实业发展有限公司款项影响所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	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	
营业收入合计	707,478,292.36	100%	692,824,252.50	100%	2.12%
分行业					
有色金属加工	697,547,207.79	98.60%	687,713,609.89	99.26%	1.43%
其他业务收入	9,931,084.57	1.40%	5,110,642.61	0.74%	94.32%
分产品					
铝卷	697,547,207.79	98.60%	687,713,609.89	99.26%	1.43%

材料收入	5,935,228.72	0.84%	1,444,560.65	0.21%	310.87%
租赁收入	3,995,855.85	0.56%	3,383,063.10	0.49%	18.11%
商标收入			283,018.86	0.04%	-100.00%
分地区					
山东地区	699,589,756.54	98.88%	688,798,583.53	99.42%	1.57%
华北地区	2,986,435.61	0.42%	4,025,668.97	0.58%	-25.82%
华东地区	484,160.15	0.07%			100.00%
华中地区	1,532,758.62	0.22%			100.00%
国外	2,885,181.44	0.41%			100.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

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						
有色金属加工	697,547,207.79	676,039,065.11	3.08%	1.43%	1.61%	-0.18%
分产品						
铝卷	697,547,207.79	676,039,065.11	3.08%	1.43%	1.61%	-0.18%
分地区						
山东地区	693,229,512.11	671,937,335.74	3.07%	1.40%	1.66%	-0.25%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本报告期公司其他业务收入、其他业务成本分别同比增长94.32%、69.06%，主要是因为报告期公司销售铝灰、废铝（边角料）收入、成本增加所致。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资		

		比例		产比例		
货币资金	94,596,077.74	6.74%	428,255,378.06	31.64%	-24.90%	主要是公司在建项目投入影响所致。
应收账款	307,182,941.58	21.88%	218,987,764.71	16.18%	5.70%	
存货	120,072,350.09	8.55%	100,001,902.93	7.39%	1.16%	
投资性房地产	90,124,579.92	6.42%	93,231,716.69	6.89%	-0.47%	
固定资产	252,692,970.21	18.00%	169,858,262.81	12.55%	5.45%	
在建工程	119,233,929.37	8.49%	28,054.75	0.00%	8.49%	
短期借款	45,000,000.00	3.20%	100,000,000.00	7.39%	-4.19%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,906.51	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	18,000	4,794.34	9,550.23	50.00%	建设中	2017 年 06 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
投资建设 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目	25,000	17,112.17	23,072.31	85.00%	建设中	2017 年 07 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计	43,000	21,906.51	32,622.54	--	--	--	--

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用



## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 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

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-84.49%	至	-36.55%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	550	至	2,250
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,546.11		
业绩变动的原因说明	经营业绩变动主要是公司上年同期收回青海鲁丰新材料有限公司、远博实业发展有限公司 2016 年末应收款项相应冲回计提的坏账准备及报告期内支付在建项目储备人员薪酬影响所致。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济周期性波动风险

目前，国内铝行业与国际市场已基本接轨，其变动趋势与国际市场的变动趋于一致，对国家宏观经济的变化也比较敏感。若宏观经济不景气，公司下游行业将受到相应影响，从而影响公司的经营业绩。因此，宏观经济走势以及铝行业整体景气程度的变化都会对公司未来生产经营产生影响。公司管理层将密切关注国家的各项经济政策，恰当把握及时调整经营策略。

### 2、下游企业国际贸易政策的不确定性

全球金融危机发生后，部分国家或地区为保护本国经济和就业，开始采取种种措施限制进口，反倾销等贸易保护政策在全球范围内频频出现。公司下游企业生产的铝箔产品所涉及的外销业务会受到此政策的影响，将间接影响对本公司产品的采购情况。公司将密切关注市场最新动态，紧跟市场步伐，积极寻求技术创新和产品创新，满足不同客户的需求，促进公司销售额的稳步增长。

### 3、原材料价格波动风险

公司原材料成本占生产成本的比重较高，如果铝价未来波动幅度较大，将对公司的经营造成一定的影响。公司积极研究分析铝价的走势，采取“铝价+加工费”的产品定价模式，结合“以销定产”的订单式销售模式、动态调整库存，最大限度地降低了铝价波动对公司生产经营的不利影响，公司采购方面结合铝锭或铝板带供应商的资质情况、信誉情况、质量情况和运输距离情况，本着互惠互利，长期合作基础上与新供应商建立了购销关系，从而保证公司材料正常供应，并根据公司内控管理制度规定，每半年筛选部分供应商进行评比，更新供应商管理平台情况，拓宽采购渠道等降低公司生产成本，但是铝价的大幅波动，将会直接影响公司产品毛利率，从而影响公司的盈利水平。

### 4、信贷政策的风险

虽然公司财务费用呈下降趋势，但受宏观经济变化及国家货币政策调整因素影响，仍存在一定的风险。公司多年来与多家商业银行保持着长期良好的合作关系，拥有优良的信用记录和较高的银行综合授信额度，间接融资渠道畅通。公司将努力优化资金管理，提高资金使用效率，并分析不同融资方式的融资成本，及时调整选择成本最优的筹融资方式，不断加强财务管理，优化负债结构，努力降低融资成本。

### 5、客户集中度较高的风险

公司客户集中度较高。尽管公司主要客户的资本和技术实力较强，但如果其经营状况发生不利变化而公司未能开拓新的优质客户时，可能影响公司经营业绩。公司将积极开发新的客户，通过多方渠道增强与新客户的合作。公司将继续利用控股股东铝业市场资源，拓宽销售渠道，加强铝板带销售队伍的建设，加大市场开拓力度，扩大铝板带产品的市场份额。

### 6、环保及生产安全风险

公司完全符合现行的国家环保标准，并对废水、废气、固体废弃物等污染物以及污染源进行了积极的治理。对于未来可能的环保政策和标准的调整，公司将提前做好充分准备。公司始终将安全生产放在各项工作的第一位，公司将严格执行《安全生产法》等法律法规的有关规定，并进一步完善各项安全规章制度，实现安全工作有章可循。公司还将继续注重安全投入，

对重大危险源实施加强监控和管理，进一步提高抗灾能力和安全水平。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	28.72%	2018 年 03 月 30 日	2018 年 03 月 31 日	http://www.cninfo.com.cn 《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-016）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东宏桥新型材料有限公司	股份锁定	自本次股份转让完成过户登记之日起十二个月内不以任何方式转让该等股份。	2017 年 01 月 23 日	2017.4.21-2018.4.20	履行完毕
资产重组时所作承诺	无	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无			
股权激励承诺	无	无	无			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因	无					

因及下一步的工作计划	
------------	--

#### 四、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

公司半年度报告未经审计。

#### 五、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

#### 六、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

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、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。

#### 十、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。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	受同一人控制企业	采购	原材料、配件	市场定价、按照权限审批	市场价原则	13,782.91	22.01%	26,300	否	现金	是	2017年12月14日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
邹平宏发铝业科技有限公司	受同一人控制企业	采购	原材料、备件	市场定价、按照权限审批	市场价原则	5,454.48	8.56%	9,000	否	现金	是		
滨州宏展铝业科技有限公司	受同一人控制企业	采购	原材料、备件辅料	市场定价、按照权限审批	市场价原则	610.30	3.33%	13,000	否	现金	是		
邹平县汇盛新材料科技有限公司	受同一人控制企业	采购	原材料、配件	市场定价、按照权限审批	市场价原则	21,548.43	34.47%	24,000	否	现金或银行承兑汇票	是		
邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一人控制企业	采购	原材料、配件	市场定价、按照权限审批	市场价原则	14,118.26	23.15%	76,980	否	现金或银行承兑汇票	是		
山东魏桥铝电有限公司	受同一人控制企业	采购	电	市场定价、按照权限审批	市场价原则	33.44	1.47%	700	否	现金	是		
滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	受同一人控制企业	租赁	租赁变电站土地	市场定价、按照权限审批	市场价原则	8.58	2.15%	20	否	现金	是		
合计				--	--	55,556.40	--	150,000	--	--	--		
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				无									

况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 （如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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。

## 十四、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

租赁情况说明

博兴县瑞丰铝板有限公司租赁公司厂房及土地使用权3,910,010.92元，滨州市宏诺新材料有限公司租赁公司变电站土地

使用权85,844.93元，公司年产15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目租赁山东魏桥铝电有限公司土地使用权151,363.64元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

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。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及其控股子公司不属于重点排污单位。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度报告暂未开展精准扶贫社工作，也暂无精准扶贫计划。

# 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2018年2月26日公司召开了第四届董事会2018年第一次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》以及公司制度的修改。具体内容详见2018年2月27日披露于巨潮资讯网的《第四届董事会2018年第一次临时会议决议公告》、《关于会计政策变更的公告》、《关于计提资产减值准备的公告》。

2、2018年4月24日公司召开了第四届董事会2018年第二次临时会议，审议通过了《关于调整董事会审计委员会成员的议案》。具体内容详见2018年4月25日披露于巨潮资讯网的《第四届董事会2018年第二次临时会议决议公告》。

# 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2018年3月1日，本公司子公司青岛鲁丰新材料科技有限公司收到青岛市崂山区市场监督管理局（青崂山）登记内销字

【2018】第000189号准予注销登记通知书，准予青岛鲁丰新材料科技有限公司提交的注销登记申请。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	329,893,343	35.61%				-329,499,546	-329,499,546	393,797	0.04%
3、其他内资持股	329,893,343	35.61%				-329,499,546	-329,499,546	393,797	0.04%
其中：境内法人持股	261,096,605	28.18%				-261,096,605	-261,096,605	0	0.00%
境内自然人持股	68,796,738	7.43%				-68,402,941	-68,402,941	393,797	0.04%
二、无限售条件股份	596,506,657	64.39%				329,499,546	329,499,546	926,006,203	99.96%
1、人民币普通股	596,506,657	64.39%				329,499,546	329,499,546	926,006,203	99.96%
三、股份总数	926,400,000	100.00%				0	0	926,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司股份总数为926,400,000股，未发生变化；

2、报告期内由于高管半年度解锁原因导致股本结构发生变动；

3、山东宏桥出具的自股份转让完成过户登记之日起十二个月内不以任何方式转让261,096,605股股份的承诺已履行完毕导致股本结构发生变动。

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

#### 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股	本期增加限售股	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	---------	---------	--------	------	--------

		数	数			
于荣强	68,000,000	68,000,000	0	0	高管锁定	2018.1.17
山东宏桥新型材料有限公司	261,096,605	261,096,605	0	0	承诺	2018.4.20
王连永	388,047	0	0	388,047	高管锁定	2018.11.18
韩妹芳	1,500	0	0	1,500	高管锁定	2018.11.18
柳青波	105,975	105,975	0	0	高管锁定	2018.4.09
赵俊祥	102,997	102,997	0	0	高管锁定	2018.4.09
黎屏	196,519	196,519	0	0	高管锁定	2018.4.09
王景坤	1,700	0	2,550	4,250	高管锁定	2018.11.18
合计	329,893,343	329,502,096	2,550	393,797	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 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		43,195	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东宏桥新型材料有限公司	境内非国有法人	28.18%	261,096,605	0		261,096,605		
于荣强	境内自然人	7.36%	68,143,395	0		68,143,395	质押	68,000,000
郭建君	境内自然人	0.87%	8,064,232	8,064,232		8,064,232		
黄文华	境内自然人	0.76%	7,058,748	2,119,602		7,058,748		
北京中邦诺尔科技发展有限公司	境内非国有法人	0.51%	4,715,100	143,900		4,715,100		
北方国际信托股份有限公司－嵩宁三期债券投资集合资金信托计划	其他	0.36%	3,318,800	700,000		3,318,800		
姜芳	境内自然人	0.35%	3,230,273	483,573		3,230,273		

罗智慧	境内自然人	0.32%	2,981,500	718,300		2,981,500		
周志高	境内自然人	0.32%	2,955,300	1,050,200		2,955,300		
章承宝	境内自然人	0.32%	2,950,001	0		2,950,001		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东宏桥新型材料有限公司	261,096,605	人民币普通股	261,096,605					
于荣强	68,143,395	人民币普通股	68,143,395					
郭建君	8,064,232	人民币普通股	8,064,232					
黄文华	7,058,748	人民币普通股	7,058,748					
北京中邦诺尔科技发展有限公司	4,715,100	人民币普通股	4,715,100					
北方国际信托股份有限公司－嵩宁三期债券投资集合资金信托计划	3,318,800	人民币普通股	3,318,800					
姜芳	3,230,273	人民币普通股	3,230,273					
罗智慧	2,981,500	人民币普通股	2,981,500					
周志高	2,955,300	人民币普通股	2,955,300					
章承宝	2,950,001	人民币普通股	2,950,001					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	黄文华个人通过普通证券账户持有 5,067,648 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,991,100 股，实际合计持有 7,058,748 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 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 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 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：山东宏创铝业控股股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	94,596,077.74	294,099,593.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,055,798.52	72,765,003.89
应收账款	307,182,941.58	281,409,863.32
预付款项	8,440,478.68	12,449,821.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		181,620.83
应收股利		
其他应收款	1,225,961.51	260,683.37
买入返售金融资产		
存货	120,072,350.09	89,687,336.12



持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,210,924.56	4,487,714.82
流动资产合计	612,784,532.68	755,341,636.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	90,124,579.92	91,680,388.60
固定资产	252,692,970.21	158,771,013.27
在建工程	119,233,929.37	30,137,615.16
工程物资		4,386.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	219,494,792.23	221,715,520.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,313,743.34	995,124.36
递延所得税资产		
其他非流动资产	102,438,089.79	77,995,700.00
非流动资产合计	791,298,104.86	587,299,748.28
资产总计	1,404,082,637.54	1,342,641,385.08
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	27,047,362.32	32,116,708.48
预收款项	1,353,942.66	1,374,630.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,823,894.59	3,222,856.30
应交税费	1,849,919.43	2,281,014.79
应付利息	66,881.25	69,110.63
应付股利		
其他应付款	74,411,634.10	11,458,548.22
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	152,553,634.35	95,522,868.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	152,553,634.35	95,522,868.80
所有者权益：		
股本	926,400,000.00	926,400,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	568,468,695.85	568,468,695.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,601,033.58	11,601,033.58
一般风险准备		
未分配利润	-254,940,726.24	-259,351,213.15
归属于母公司所有者权益合计	1,251,529,003.19	1,247,118,516.28
少数股东权益		
所有者权益合计	1,251,529,003.19	1,247,118,516.28
负债和所有者权益总计	1,404,082,637.54	1,342,641,385.08

法定代表人：赵前方先生

主管会计工作负责人：刘兴海先生

会计机构负责人：曹新春先生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,591,745.53	264,737,169.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,055,798.52	72,765,003.89
应收账款	309,779,644.94	281,411,733.33
预付款项	7,859,798.02	12,449,821.11
应收利息		181,620.83
应收股利		
其他应收款	70,358,693.66	39,159,971.24
存货	112,813,775.66	89,685,664.68
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,025,053.14	2,582,933.29
流动资产合计	660,484,509.47	762,973,917.96

非流动资产：		
可供出售金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	150,000,000.00	70,000,000.00
投资性房地产	90,124,579.92	91,680,388.60
固定资产	148,091,540.21	158,771,013.27
在建工程	51,611,611.37	10,330,856.36
工程物资		4,386.84
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	219,494,792.23	221,715,520.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,313,743.34	995,124.36
递延所得税资产		
其他非流动资产	43,938,700.69	38,201,000.00
非流动资产合计	710,574,967.76	597,698,289.48
资产总计	1,371,059,477.23	1,360,672,207.44
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,678,379.94	32,081,209.63
预收款项	1,353,942.66	1,374,630.38
应付职工薪酬	1,886,287.20	2,453,465.27
应交税费	1,827,508.63	2,265,086.73
应付利息	66,881.25	69,110.63
应付股利		
其他应付款	38,042,287.85	25,231,828.22
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,855,287.53	108,475,330.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	112,855,287.53	108,475,330.86
所有者权益：		
股本	926,400,000.00	926,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	568,468,695.85	568,468,695.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,601,033.58	11,601,033.58
未分配利润	-248,265,539.73	-254,272,852.85
所有者权益合计	1,258,204,189.70	1,252,196,876.58
负债和所有者权益总计	1,371,059,477.23	1,360,672,207.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	707,478,292.36	692,824,252.50
其中：营业收入	707,478,292.36	692,824,252.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	703,918,686.16	664,333,550.64
其中：营业成本	684,152,582.03	670,124,455.61
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		
税金及附加	2,101,832.46	2,166,630.62
销售费用	1,424,061.66	861,291.73
管理费用	14,689,640.83	8,161,156.52
财务费用	473,624.47	1,949,921.65
资产减值损失	1,076,944.71	-18,929,905.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	155,917.85	
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,715,524.05	28,490,701.86
加：营业外收入	714,962.86	3,297.75
减：营业外支出	20,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,410,486.91	28,493,999.61
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,410,486.91	28,493,999.61

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,410,486.91	28,493,999.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	4,410,486.91	28,493,999.61
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,410,486.91	28,493,999.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,410,486.91	28,493,999.61
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0048	0.0308
（二）稀释每股收益	0.0048	0.0308

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵前方先生

主管会计工作负责人：刘兴海先生

会计机构负责人：曹新春先生

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	712,655,661.38	692,824,252.50
减：营业成本	688,959,971.69	670,124,455.61
税金及附加	2,053,830.04	2,166,630.62
销售费用	1,399,125.44	861,291.73
管理费用	10,415,738.99	7,381,597.77
财务费用	530,131.76	1,949,180.63
资产减值损失	1,063,203.69	-18,929,905.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,984,877.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	155,917.85	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,404,700.57	29,271,001.63
加：营业外收入	622,612.55	3,297.75
减：营业外支出	20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,007,313.12	29,274,299.38
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,007,313.12	29,274,299.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,007,313.12	29,274,299.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		



1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,007,313.12	29,274,299.38
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	682,109,062.66	688,678,389.10
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		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	275,876.48	
收到其他与经营活动有关的现金	6,294,987.08	6,134,882.71
经营活动现金流入小计	688,679,926.22	694,813,271.81
购买商品、接受劳务支付的现金	725,266,724.75	714,977,804.76
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	19,008,194.30	11,770,789.23
支付的各项税费	8,760,674.93	8,672,300.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,727,692.17	4,371,199.52
经营活动现金流出小计	755,763,286.15	739,792,094.01
经营活动产生的现金流量净额	-67,083,359.93	-44,978,822.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,785.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,871,929.55
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	290,785.70	56,871,929.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,463,340.19	1,194,622.65
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	131,463,340.19	1,194,622.65
投资活动产生的现金流量净额	-131,172,554.49	55,677,306.90
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		339,851,733.58
筹资活动现金流入小计		339,851,733.58
偿还债务支付的现金		132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,217,238.77	3,763,885.44
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		
筹资活动现金流出小计	1,217,238.77	135,763,885.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,217,238.77	204,087,848.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,362.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-199,503,515.60	214,786,332.84
加：期初现金及现金等价物余额	294,099,593.34	213,469,045.22
六、期末现金及现金等价物余额	94,596,077.74	428,255,378.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	685,748,756.67	688,678,389.10
收到的税费返还	275,876.48	
收到其他与经营活动有关的现金	6,234,663.59	6,134,840.73
经营活动现金流入小计	692,259,296.74	694,813,229.83
购买商品、接受劳务支付的现金	718,661,759.83	714,977,804.76
支付给职工以及为职工支付的现	15,258,765.23	10,852,229.35

金		
支付的各项税费	8,716,777.23	8,672,300.50
支付其他与经营活动有关的现金	2,480,561.22	4,370,416.52
经营活动现金流出小计	745,117,863.51	738,872,751.13
经营活动产生的现金流量净额	-52,858,566.77	-44,059,521.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		56,871,929.55
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,785.70	
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	290,785.70	56,871,929.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,330,041.81	1,194,622.65
投资支付的现金	80,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	118,330,041.81	1,194,622.65
投资活动产生的现金流量净额	-118,039,256.11	55,677,306.90
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		339,851,733.58
筹资活动现金流入小计		339,851,733.58
偿还债务支付的现金		132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,217,238.77	3,763,885.44
支付其他与筹资活动有关的现金		970,000.00
筹资活动现金流出小计	1,217,238.77	136,733,885.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,217,238.77	203,117,848.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,362.41	

五、现金及现金等价物净增加额	-172,145,424.06	214,735,633.74
加：期初现金及现金等价物余额	264,737,169.59	213,467,892.39
六、期末现金及现金等价物余额	92,591,745.53	428,203,526.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85							-259,351,213.15		1,247,185,162.88
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、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85							-259,351,213.15		1,247,185,162.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												4,410,486.91		4,410,486.91
（一）综合收益总额												4,410,486.91		4,410,486.91
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58		-254,940,726.24		1,251,529,003.19

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58		-298,782,637.87		1,207,687,091.56	
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、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58		-298,782,637.87		1,207,687,091.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											28,493,999.61		28,493,999.61
（一）综合收益总额											28,493,999.61		28,493,999.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58		-270,288,638.26		1,236,181,091.17

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-254,272,852.85	1,252,196,876.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-254,272,852.85	1,252,196,876.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,007,313.12	6,007,313.12
（一）综合收益总额										6,007,313.12	6,007,313.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-248,265,539.73	1,258,204,189.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-296,566,574.10	1,209,903,155.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-296,566,574.10	1,209,903,155.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										29,274,299.38	29,274,299.38
(一)综合收益总额										29,274,299.38	29,274,299.38
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-267,299.72	1,239,177,155.33

	000.00				95.85				3.58	2,274.72	,454.71
--	--------	--	--	--	-------	--	--	--	------	----------	---------

### 三、公司基本情况

#### （一）基本情况

山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东鲁丰铝箔工业有限公司于2007年9月17日整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会2010年2月26日“证监许可[2010]247号”文核准，本公司向社会公众首次公开发行境内上市内资（A股）股票1,950万股，每股面值1元，共募集资金净额59,946.29万元。首次公开发行后公司总股本7,750万股。经深圳证券交易所同意，公司股票于2010年3月31日在深圳证券交易所中小板挂牌上市，股票简称“鲁丰股份”，股票代码“002379”。2017年5月18日，2016年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，公司全称由“鲁丰环保科技股份有限公司”变更为“山东宏创铝业控股股份有限公司”；股票简称由“鲁丰环保”变更为“宏创控股”，股票代码“002379”。

公司经过历次配股及增发，截止2018年6月30日，股本总数为92,640万股。

#### （二）企业组织机构情况

注册地址：山东省博兴县滨博大街1568号

法定代表人：赵前方

#### （三）企业的经营范围

高精铝板带箔生产、销售；备案范围内的进出口服务。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准。

#### （五）本年度合并财务报表范围

本期末的合并财务报表范围包括母公司、子公司博兴县宏博环保新型材料有限公司和邹平县宏程铝业科技有限公司。具体详见本“附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事高精铝板带箔生产、销售；备案范围内的进出口服务等。根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注五、（二十四）收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注五、（十一）应收款项、（十六）固定资产、（二十）长期资产减值等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《[企业会计准则第2号—长期股权投资](#)》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100.00 万元（含）以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

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	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
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

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
-------------	-----------

坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提
-----------	--------------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18、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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备

按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果

及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益；在相关资产使用寿命内平均分配，分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府

补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （5）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 26、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 27、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	17%（2018年5月1日后16%）
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东宏创铝业控股股份有限公司	25%
博兴县宏博环保新型材料有限公司	25%
邹平县宏程铝业科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国进出口税则》，本公司出口的铝制品适用国家对于生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收政策。根据财政部、国家税务总局2009年6月3日下发的《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕88号），自2009年6月1日起，本公司铝板带产品适用的退税率为13%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,225.10	104,950.22
银行存款	94,473,852.64	293,994,643.12

合计	94,596,077.74	294,099,593.34
----	---------------	----------------

其他说明

注：截止2018年6月30日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,055,798.52	72,765,003.89
合计	64,055,798.52	72,765,003.89

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	76,686,033.88	
合计	76,686,033.88	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,684,009.88	99.82%	22,501,068.30	6.83%	307,182,941.58	302,574,768.04	99.80%	21,164,904.72	6.99%	281,409,863.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	609,262.14	0.18%	609,262.14	100.00%	0.00	609,262.14	0.20%	609,262.14	100.00%	0.00
合计	330,293,272.02	100.00%	23,110,330.44	7.00%	307,182,941.58	303,184,030.18	100.00%	21,774,166.86	7.18%	281,409,863.32

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	323,149,041.76	16,157,452.09	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	92,014.92	18,402.98	20.00%
3 至 4 年	38,782.28	15,512.91	40.00%
4 至 5 年	472,353.00	377,882.40	80.00%
5 年以上	5,931,817.92	5,931,817.92	100.00%
合计	329,684,009.88	22,501,068.30	

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,336,163.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名应收账款汇总金额	329,000,807.22	99.61	22,065,464.71

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,143,717.56	96.48%	12,325,129.81	99.00%
1 至 2 年	283,246.50	3.36%	73,814.63	0.59%



2至3年	12,180.57	0.14%	50,876.67	0.41%
3年以上	1,334.05	0.02%		
合计	8,440,478.68	--	12,449,821.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
前五名预付款项汇总金额	6,799,156.98	80.55

其他说明：

无

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		181,620.83
合计		181,620.83

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,364,812.55	81.58%	138,851.04	10.17%	1,225,961.51	329,934.94	51.70%	69,251.57	20.99%	260,683.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	308,184.05	18.42%	308,184.05	100.00%	0.00	308,184.05	48.30%	308,184.05	100.00%	0.00
合计	1,672,996.60	100.00%	447,035.09	26.72%	1,225,961.51	638,118.99	100.00%	377,435.62	59.15%	260,683.37

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,237,164.28	61,858.21	5.00%
1 至 2 年	4,321.60	432.16	10.00%
2 至 3 年	20,300.00	4,060.00	20.00%
3 至 4 年	50,876.67	20,350.67	40.00%
5 年以上	52,150.00	52,150.00	100.00%
合计	1,364,812.55	138,851.04	

确定该组合依据的说明：

无

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,599.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	75,000.00	72,150.00
其他	1,488,379.15	565,968.99
备用金	109,617.45	
合计	1,672,996.60	638,118.99

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
博兴县瑞丰铝板有限公司	配件款	445,948.55	1 年以内	26.66%	22,297.43
邹平铝业有限公司	破产重整债权	308,184.05	3 年至 4 年	18.42%	308,184.05
卞尊波	代垫款	281,683.87	1 年以内	16.84%	14,084.19
刘东凯	代垫款	59,684.82	1 年以内	3.57%	2,984.24
西谷王建筑公司陈锡诚	押金	50,000.00	5 年以上	2.99%	50,000.00
合计	--	1,145,501.29	--	68.48%	397,549.91

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	31,443,495.61		31,443,495.61	17,769,466.34	18,162.16	17,751,304.18
在产品	60,974,271.35	53,161.02	60,921,110.33	41,543,314.04	395,392.02	41,147,922.02
产成品	27,894,855.47	187,111.32	27,707,744.15	30,943,646.42	155,536.50	30,788,109.92
合计	120,312,622.43	240,272.34	120,072,350.09	90,256,426.80	569,090.68	89,687,336.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,162.16			18,162.16		
在产品	395,392.02	53,161.02		395,392.02		53,161.02
产成品	155,536.50	187,111.32		155,536.50		187,111.32
合计	569,090.68	240,272.34		569,090.68		240,272.34

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	12,037,841.79	
待抵扣进项税额	4,285,781.99	2,388,056.49

待认证进项税额	887,300.78	2,099,658.33
合计	17,210,924.56	4,487,714.82

其他说明：

无

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东汇佳资本管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					4.76%	
合计	6,000,000.00			6,000,000.00					--	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,330,181.87	101,863,753.86		123,193,935.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,330,181.87	101,863,753.86		123,193,935.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	13,009,592.69	18,503,954.44		31,513,547.13
2.本期增加金额	535,213.54	1,020,595.14		1,555,808.68
(1) 计提或摊销	535,213.54	1,020,595.14		1,555,808.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,544,806.23	19,524,549.58		33,069,355.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,785,375.64	82,339,204.28		90,124,579.92
2.期初账面价值	8,320,589.18	83,359,799.42		91,680,388.60

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,226,310.65	173,938,252.44	676,065.00	871,511.01	226,712,139.10
2.本期增加金额	76,815,320.22	28,202,799.31			105,018,119.53
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	76,815,320.22	28,202,799.31			105,018,119.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		688,228.00	57,226.00		745,454.00
(1) 处置或报废		688,228.00	57,226.00		745,454.00
4.期末余额	128,041,630.87	201,452,823.75	618,839.00	871,511.01	330,984,804.63
二、累计折旧					
1.期初余额	18,272,253.08	48,770,788.46	290,393.34	607,690.95	67,941,125.83
2.本期增加金额	1,391,205.16	9,335,143.82	58,359.81	46,441.81	10,831,150.60
(1) 计提	1,391,205.16	9,335,143.82	58,359.81	46,441.81	10,831,150.60
3.本期减少金额		440,661.58	39,780.43		480,442.01
(1) 处置或报废		440,661.58	39,780.43		480,442.01
4.期末余额	19,663,458.24	57,665,270.70	308,972.72	654,132.76	78,291,834.42
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,378,172.63	143,787,553.05	309,866.28	217,378.25	252,692,970.21
2. 期初账面价值	32,954,057.57	125,167,463.98	385,671.66	263,820.06	158,771,013.27

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目	67,622,318.00		67,622,318.00	19,806,758.80		19,806,758.80
年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	51,563,625.69		51,563,625.69	9,357,940.39		9,357,940.39
铸轧车间屋面工程				711,637.59		711,637.59
含油废水池工程				250,900.00		250,900.00
其他零星工程	47,985.68		47,985.68	10,378.38		10,378.38
合计	119,233,929.37		119,233,929.37	30,137,615.16		30,137,615.16

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
年产 15 万吨高精度铝板带铸轧线生产项目	250,000,000.00	19,806,758.80	152,925,499.21	104,601,430.00	508,510.01	67,622,318.00	92.29%	85.00%				其他
年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	180,000,000.00	9,357,940.39	42,205,685.30			51,563,625.69	53.06%	50.00%				其他

合计	430,000,000.00	29,164,699.19	195,131,184.51	104,601,430.00	508,510.01	119,185,943.69	--	--				--
----	----------------	---------------	----------------	----------------	------------	----------------	----	----	--	--	--	----

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	244,928,978.16	181,985.00	93,500.00		245,204,463.16
2.本期增加金额	446,336.79				446,336.79
(1) 购置	446,336.79				446,336.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	245,375,314.95	181,985.00	93,500.00		245,650,799.95
二、累计摊销					
1.期初余额	23,256,166.66	160,241.25	72,535.20		23,488,943.11
2.本期增加金额	2,658,314.32	4,075.29	4,675.00		2,667,064.61
(1) 计提	2,658,314.32	4,075.29	4,675.00		2,667,064.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,914,480.98	164,316.54	77,210.20		26,156,007.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					



额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,460,833.97	17,668.46	16,289.80		219,494,792.23
2.期初账面价值	221,672,811.50	21,743.75	20,964.80		221,715,520.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
重卷机玻璃隔断	306,091.78		59,243.58		246,848.20
墙面板维修费	601,727.77		123,214.80		478,512.97
消防管道改造	87,304.81		18,063.06		69,241.75
墙面板维修费		519,140.42			519,140.42
合计	995,124.36	519,140.42	200,521.44		1,313,743.34

其他说明

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	9,863,000.00	4,365,000.00
预付设备款	92,575,089.79	73,630,700.00
合计	102,438,089.79	77,995,700.00

其他说明：

无

**16、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：保证借款2018年6月30日中，公司由博兴县瑞丰铝板有限公司提供担保取得华夏银行股份有限公司青岛分行短期借款45,000,000.00元。

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	25,632,671.22	29,209,702.70
1年以上	1,414,691.10	2,907,005.78
合计	27,047,362.32	32,116,708.48

**18、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	17,640.00	48,231.37
1年以上	1,336,302.66	1,326,399.01
合计	1,353,942.66	1,374,630.38

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,044,649.04	21,072,004.40	21,292,758.85	2,823,894.59
二、离职后福利-设定提	178,207.26	1,904,153.07	2,082,360.33	

存计划				
合计	3,222,856.30	22,976,157.47	23,375,119.18	2,823,894.59

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,917,022.76	19,453,719.45	19,546,847.62	2,823,894.59
2、职工福利费		134,200.00	134,200.00	
3、社会保险费	83,521.28	934,155.46	1,017,676.74	
其中：医疗保险费	68,273.60	728,346.30	796,619.90	
工伤保险费	6,670.86	114,617.47	121,288.33	
生育保险费	8,576.82	91,191.69	99,768.51	
4、住房公积金	44,105.00	415,301.00	459,406.00	
5、工会经费和职工教育经费		134,628.49	134,628.49	
合计	3,044,649.04	21,072,004.40	21,292,758.85	2,823,894.59

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	171,536.40	1,833,226.20	2,004,762.60	
2、失业保险费	6,670.86	70,926.87	77,597.73	
合计	178,207.26	1,904,153.07	2,082,360.33	

其他说明：

无

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		408,040.37
个人所得税	60,028.02	68,880.40
城市维护建设税		20,787.06
房产税	197,263.26	183,401.42

土地使用税	1,542,148.99	1,542,148.95
印花税	50,479.16	34,890.82
教育费附加		20,787.06
地方水利资源基金		2,078.71
合计	1,849,919.43	2,281,014.79

其他说明：

无

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	66,881.25	69,110.63
合计	66,881.25	69,110.63

其他说明：

无

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,913,466.00	353,850.33
代收代付款	374,805.21	824,134.68
应付工程物资款	67,998,290.62	10,142,007.52
其他	127,327.10	138,555.69
尚未支付的费用	997,745.17	
合计	74,411,634.10	11,458,548.22

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	926,400,000.00						926,400,000.00

其他说明：

无

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,601,033.58			11,601,033.58
合计	11,601,033.58			11,601,033.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-259,351,213.15	-298,782,637.87
调整后期初未分配利润	-259,351,213.15	-298,782,637.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,410,486.91	28,493,999.61
期末未分配利润	-254,940,726.24	-270,288,638.26

调整期初未分配利润明细：

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

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	697,547,207.79	676,039,065.11	687,713,609.89	665,325,224.30
其他业务	9,931,084.57	8,113,516.92	5,110,642.61	4,799,231.31
合计	707,478,292.36	684,152,582.03	692,824,252.50	670,124,455.61

## 27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,671.11	253,295.92

教育费附加	205,671.10	151,977.56
房产税	275,236.02	167,212.50
土地使用税	1,103,144.96	1,176,436.50
印花税	291,542.15	270,184.81
地方教育费附加		101,318.37
其他	20,567.12	46,204.96
合计	2,101,832.46	2,166,630.62

其他说明：

无

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,343,305.27	732,315.41
职工薪酬	58,876.54	23,556.32
其他	21,879.85	105,420.00
合计	1,424,061.66	861,291.73

其他说明：

无

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,778,353.22	2,583,882.71
办公费	151,692.59	131,681.06
差旅费	63,531.77	108,426.52
业务招待费	67,777.24	25,974.47
汽车费用	48,139.19	43,559.20
折旧及摊销	3,448,452.67	3,487,094.34
中介机构咨询服务费	1,616,066.97	1,470,115.09
其他	201,609.96	310,423.13
租赁费	314,017.22	
合计	14,689,640.83	8,161,156.52

其他说明：

无

**30、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,215,009.39	3,668,186.11
减：利息收入	795,594.63	1,923,813.09
汇兑损失	47,756.31	12,140.07
减：汇兑收益	17,393.90	11.85
手续费支出	23,847.30	193,420.41
合计	473,624.47	1,949,921.65

其他说明：

无

**31、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,405,763.05	-18,929,905.49
二、存货跌价损失	-328,818.34	
合计	1,076,944.71	-18,929,905.49

其他说明：

**32、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	155,917.85	
合计	155,917.85	

**33、营业外收入**

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
其他	714,962.86	3,297.75	714,962.86
合计	714,962.86	3,297.75	714,962.86

其他说明：

无

### 34、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
其他	20,000.00		20,000.00
合计	20,000.00		20,000.00

其他说明：

### 35、所得税费用

#### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,410,486.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,102,621.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,777.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,378,635.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	269,236.18

其他说明

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到的往来款等	523,096.43	303,297.75
利息收入	795,594.63	2,066,822.08
租赁收入	4,327,000.02	3,764,762.88
营业外收入	649,296.00	
合计	6,294,987.08	6,134,882.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：销售费用付现	35,114.45	1,425,323.44
管理费用付现	1,218,464.85	2,090,179.47
其他财务费用付现	23,847.30	193,420.41
支付往来款等	1,450,265.57	662,276.20
合计	2,727,692.17	4,371,199.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回青海鲁丰新型材料有限公司借款		309,851,733.58
收回银行承兑保证金		30,000,000.00
合计		339,851,733.58

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 37、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	4,410,486.91	28,493,999.61
加：资产减值准备	1,076,944.71	-18,929,905.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,386,959.28	13,433,374.44
无形资产摊销	2,667,064.61	2,660,756.58
长期待摊费用摊销	200,521.44	21,998.92
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）	-155,917.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,245,371.80	3,668,186.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,107,354.45	-27,207,956.16

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,707,943.88	-14,797,959.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,099,492.50	-32,321,316.74
经营活动产生的现金流量净额	-67,083,359.93	-44,978,822.20
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	94,596,077.74	428,255,378.06
减：现金的期初余额	294,099,593.34	213,469,045.22
现金及现金等价物净增加额	-199,503,515.60	214,786,332.84

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,596,077.74	294,099,593.34
其中：库存现金	122,225.10	104,950.22
可随时用于支付的银行存款	94,473,852.64	293,994,643.12
三、期末现金及现金等价物余额	94,596,077.74	294,099,593.34

其他说明：

本年销售商品收到的银行承兑汇票金额为149,661,363.64元。

## 38、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,732.85	6.6166	37,931.96
欧元	11,411.75	7.6515	87,317.01

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年3月1日，本公司子公司青岛鲁丰新材料科技有限公司收到青岛市崂山区市场监督管理局（青崂山）登记内销字【2018】第 000189 号准予注销登记通知书，准予青岛鲁丰新材料科技有限公司提交的注销登记申请，本期不再纳入合并范围。

## 九、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	
博兴县宏博环保新型材料有限公司	博兴	博兴县	生产销售	100.00%		投资成立
邹平县宏程铝业科技有限公司	滨州	邹平县	生产销售	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报董事会下设的审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

(1) 在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

(2) 通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由于临赊销导致的客户信用风险已大为降低。

(二) 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、外汇风险和其他价格风险。

(1) 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。利率风险主要产生于带息债务，公司期末存在较大额的银行借款等带息债务，因此，报告期内利率的变动会对公司造成较大风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。汇率风险主要产生于汇率波动对外币资产和负债的影响，公司期末存在极小外币货币性项目，因此，报告期内汇率的变动基本不会对公司造成风险。

(3) 其他价格风险

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素，因此，报告期内未对公司造成风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部集中控制。财务部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司营运资本配置比率较高，资金方面比较宽松，因此流动性风险较小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
山东宏桥新型材料有限公司	山东邹平	生产和销售	153,312 万美元	28.18%	28.18%

本企业的母公司情况的说明

注：公司原控股股东于荣强拟将其持有的261,096,605股公司股份转让给山东宏桥，并于2016年5月16日与中国宏桥集团有限公司（证券代码：01378.HK）控制的全资子公司之孙公司山东宏桥签署了《股份转让框架协议》；2016年7月1日，于荣强与山东宏桥签署了《股份转让框架协议之补充协议》；2017年1月19日，于荣强与山东宏桥新型材料有限公司签署了《股份转让协议》，将其持有的261,096,605股公司股份转让给山东宏桥，占总股本比例28.18%。

根据以上协议安排，于2017年4月20日完成了过户登记，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的证券过户登记确认书。本次股份转让完成过户登记后，公司控股股东由于荣强变更为山东宏桥，山东宏桥的实际控制人张士平成为公司的最终控制人。

山东宏桥前身为山东魏桥染织有限公司，成立于1994年7月27日，成立时为中外合资经营企业，初始注册资本300万美元，其中，山东魏桥创业集团有限公司持有60%股权，香港中大汇文有限公司持有40%股权。2010年2月5日，山东宏桥变更为现名。2010年3月，山东宏桥成为宏桥投资（香港）有限公司的全资子公司。2011年3月，中国宏桥集团有限公司（股票代码：1378.HK）在香港联合交易所红筹上市，公开发行股票88500万股，募集资金637200万港元。中国宏桥集团有限公司通过中国宏桥投资有限公司和宏桥投资（香港）间接控制山东宏桥。经过多次股权转让及增资扩股，截至2018年6月底，山东宏桥

注册资本为153312万美元，是宏桥投资（香港）有限公司的全资子公司，自然人张士平先生拥有实际经营决策权，是山东宏桥实际控制人。

山东宏桥产品以液态铝合金为主，公司经营范围：铝矿砂（铝矾土）贸易；铝锭、铝板、铝箔、铝带、铝产品和铝型材的加工及销售；备案范围内的自营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是张士平。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠民县汇宏新材料有限公司	受同一人控制企业
滨州市宏诺新材料有限公司（原滨州市滨北新材料有限公司）	受同一人控制企业
邹平宏发铝业科技有限公司	受同一人控制企业
滨州宏展铝业科技有限公司	受同一人控制企业
邹平县汇盛新材料科技有限公司	受同一人控制企业
山东魏桥铝电有限公司	受同一人控制企业
邹平县汇盛新材料有限公司	受同一人控制企业
邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一人控制企业
山东瑞信招标有限公司	受同一人控制企业

其他说明

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
惠民县汇宏新材料有限公司	原材料			否	12,982,416.81
邹平宏发铝业科技有限公司	原材料	54,543,573.09	90,000,000.00	否	51,512,472.24
邹平宏发铝业科技有限公司	备件	1,196.58	90,000,000.00	否	
滨州宏展铝业科技有限公司	原材料	5,831,783.50	130,000,000.00	否	26,014,042.04
滨州宏展铝业科技有限公司	备件辅料	271,186.23	130,000,000.00	否	

邹平县汇盛新材料有限公司	原材料	215,403,060.86	240,000,000.00	否	
邹平县汇盛新材料有限公司	配件	81,280.12	240,000,000.00	否	
滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	原材料	137,781,559.65	263,000,000.00	否	22,582,510.17
滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	配件	47,508.65	263,000,000.00	否	
邹平县宏正新材料科技有限公司	原材料	141,064,626.71	769,800,000.00	否	
邹平县宏正新材料科技有限公司	配件	117,962.24	769,800,000.00	否	
山东魏桥铝电有限公司	电	334,377.55	7,000,000.00	否	
山东瑞信招标有限公司	招标服务	141,020.13		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滨州宏展铝业科技有限公司	配件	11,307.70	
邹平县宏正新材料科技有限公司	配件	21,941.21	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	变电站土地租赁	85,844.93	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东魏桥铝电有限公司	租赁土地使用权	151,363.64	

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	999,041.33	1,356,248.16

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	滨州市宏诺新材料有限公司（原滨州市滨北新材料有限公司）	90,916.39		6,008,673.01	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	邹平宏发铝业科技有限公司		10,077,349.42
应付账款	滨州宏展铝业科技有限公司		4,788,556.09
应付账款	邹平县宏正新材料科技有限公司	15,807,939.01	
应付账款	邹平县汇盛新材料有限公司	75,665.50	
应付账款	山东魏桥铝电有限公司	220,064.40	
合计		16,103,668.91	14,865,905.51

## 6、关联方承诺

无

## 7、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

由于15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目新增35KV配电站投资及建设用材料价格上涨等因素影响，公司拟以自有资金分别不超过人民币5000万元和3000万元对公司全资子公司邹平宏程铝业科技有限公司的15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目和8.5万吨高精度铝板带项目增加投资，以便尽快使项目投运，完成公司战略规划。本次投资不构成关联交易，也不构成重大资产重组，无须提交董事会审议。

十四、其他重要事项

1、其他

本公司主要业务为高精铝板带箔生产、销售；备案范围内的进出口服务。目前公司业务单一，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	332,280,713.24	99.82%	22,501,068.30	6.77%	309,779,644.94	302,574,768.04	99.80%	21,164,904.72	6.99%	281,409,863.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	609,262.14	0.18%	609,262.14	100.00%	0.00	611,132.15	0.20%	609,262.14	99.69%	1,870.01
合计	332,889,975.38	100.00%	23,110,330.44	6.94%	309,779,644.94	303,185,900.19	100.00%	21,774,166.86	7.18%	281,411,733.33

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	323,149,041.76	16,157,452.09	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	92,014.92	18,402.98	20.00%
3 至 4 年	38,782.28	15,512.91	40.00%
4 至 5 年	472,353.00	377,882.40	80.00%
5 年以上	5,931,817.92	5,931,817.92	100.00%
合计	329,684,009.88	22,501,068.30	

确定该组合依据的说明：

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：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,336,163.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名应收账款汇总金额	330,988,248.44	99.43	21,456,202.57

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单	69,394.9	98.03%			69,394.96	38,900.	98.39%			38,900,444.

独计提坏账准备的其他应收款	68.08				8.08	444.46				46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,396,958.78	1.97%	433,233.20	31.01%	963,725.58	328,717.48	0.83%	69,190.70	21.05%	259,526.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						308,184.05	0.78%	308,184.05	100.00%	0.00
合计	70,791,926.86	100.00%	433,233.20	0.61%	70,358,693.66	39,537,345.99	100.00%	377,374.75	0.95%	39,159,971.24

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
邹平县宏程铝业科技有限公司	69,394,968.08			子公司借款无回收风险
合计	69,394,968.08		--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	961,126.46	48,056.32	5.00%
1 至 2 年	4,321.60	432.16	10.00%
2 至 3 年	20,300.00	4,060.00	20.00%
3 至 4 年	50,876.67	20,350.67	40.00%
5 年以上	360,334.05	360,334.05	100.00%
合计	1,396,958.78	433,233.20	

确定该组合依据的说明：

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

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,858.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	75,000.00	72,150.00
应收子公司款项	69,394,968.08	38,900,444.46
其他（职工借款等）	1,216,841.33	564,751.53
备用金	105,117.45	
合计	70,791,926.86	39,537,345.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邹平县宏程铝业科技有限公司	借款	69,394,968.08	1 年以内	98.03%	
邹平铝业有限公司	破产重整债权	308,184.05	3 至 4 年	0.44%	308,184.05
卞尊波	代垫款	281,683.87	1 年以内	0.40%	14,084.19
博兴县瑞丰铝板有限公司	配件款	262,948.57	1 年以内	0.37%	13,147.43
刘东凯	代垫款	59,684.82	1 年以内	0.08%	2,984.24
合计	--	70,307,469.39	--	99.32%	338,399.91

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	150,000,000.00		150,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合计	150,000,000.00		150,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博兴县宏博环保新型材料有限公	20,000,000.00			20,000,000.00		

司					
邹平县宏程铝业 科技有限公司	50,000,000.00	80,000,000.00		130,000,000.00	
合计	70,000,000.00	80,000,000.00		150,000,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,997,803.85	681,119,681.80	687,713,609.89	665,325,224.30
其他业务	9,657,857.53	7,840,289.89	5,110,642.61	4,799,231.31
合计	712,655,661.38	688,959,971.69	692,824,252.50	670,124,455.61

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,984,877.05	
合计	-2,984,877.05	

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	155,917.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	694,962.86	
合计	850,880.71	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.0048	0.0048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.0048	0.0048

**3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长赵前方先生签名的2018年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人赵前方先生、财务负责人刘兴海先生及会计机构负责人曹新春先生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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 4、其他相关材料。

董事长：赵前方

山东宏创铝业控股股份有限公司

2018年08月23日