

山东宏创铝业控股股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2020]第 3-00226 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2020]第 3-00226 号

山东宏创铝业控股股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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）关联方关系及交易

##### 1、 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注九（四）所述，贵公司本期向关联方采购铝锭、液态铝、铸轧卷、热轧卷、铝导杆/母线等原材料 203,994.51 万元，占当期同类存货采购总额的 96.74%，采购金额重大，存在关联方交易金额披露不完整、关联方交易定价不公允的风险，因此我们将关联方关系及交易作为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）获取管理层就关联方关系及其交易完整性等方面的声明，评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。获得管理层提供的关联方关系清单，将其与其他公开渠道获取的信息进行核对，复核重大的采购、销售和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方；获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；

（2）执行检查协议、入库单、采购发票、运费、采购付款凭证等审计程序，结合函证、监盘等其他审计程序，验证关联交易的真实性；

（3）将公司与关联方单位所发生的采购价格和与非关联方单位所发生的采购价格、同期市场价格进行比较分析，分析关联交易定价是否公允；

（4）实地走访关联供应商并访谈相关人员，了解关联采购的必要性和公允性；

（5）针对公司未认定为关联方的重要供应商及客户，通过公开信息查询，分析是否存在未披露的关联方；

（6）将管理层提供的关联方关系、关联交易发生额及余额等信息与财务报表中相关披露进行了核对。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注“五（二十七） 营业收入和成本”所示，2019 年度，贵公司销售确认的主营业务收入 237,421.46 万元，较上期增加 58.68%，且海外销售收入占比较大、客户数量多。由于收入金额对合并报表影响重大，且为贵公司衡量业绩的重要指标之一，收入确认方面存在特别风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 2、审计应对

就贵公司的产品销售收入，我们执行了以下程序：

(1) 与公司业务部门及财务部门，就不同销售渠道的销售业务流程进行访谈，了解及评估了管理层对产品销售收入相关的的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 对收入和成本执行分析性复核程序，包括月度分析、毛利率；

(3) 选取样本，检查收入确认相关支持性证据，包括销售合同、订单、销售发票、商品运输单、提单或客户签收单以及结算单等；评价相关收入确认政策是否一贯执行，是否符合企业会计准则的规定；

(4) 选取重要的客户样本，执行函证程序以核实收入金额；

(5) 结合应收账款检查程序，对确认收入金额的回款情况进行检查；

(6) 对收入截止情况进行测试。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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

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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年三月十八日

# 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

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	100,114,026.02	55,608,424.06	55,608,424.06
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	154,821,918.25	26,646,304.23	26,646,304.23
应收账款	五（三）	199,271,105.08	222,189,032.20	218,030,524.81
应收款项融资				
预付款项	五（四）	13,564,643.43	18,715,033.53	18,715,033.53
其他应收款	五（五）	57,715,018.54	939,592.91	939,592.91
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（六）	513,301,892.90	144,094,533.97	144,094,533.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）	119,529,310.32	44,033,131.40	44,033,131.40
流动资产合计		1,158,317,914.54	512,226,052.30	508,067,544.91
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五（八）		88,609,240.30	88,609,240.30
固定资产	五（九）	1,012,166,559.20	421,181,866.33	421,181,866.33
在建工程	五（十）	22,023,983.33	175,079,457.65	175,079,457.65
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十一）	267,138,073.15	216,893,078.94	216,893,078.94
开发支出	五（十二）	2,427,707.90		
商誉				
长期待摊费用	五（十三）		238,783.31	238,783.31
递延所得税资产	五（十四）	1,082,611.99		
其他非流动资产	五（十五）	2,515,527.60	5,526,002.59	5,526,002.59
非流动资产合计		1,307,354,463.17	907,528,429.12	907,528,429.12
资产总计		2,465,672,377.71	1,419,754,481.42	1,415,595,974.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十六）	50,000,000.00		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十七）	138,842,046.11		
应付账款	五（十八）	250,167,542.35	81,279,902.95	81,279,902.95
预收款项	五（十九）	9,021,525.27	1,468,072.70	1,468,072.70
应付职工薪酬	五（二十）	12,219,939.69	4,667,824.63	4,667,824.63
应交税费	五（二十一）	8,937,925.52	2,129,707.60	2,129,707.60
其他应付款	五（二十二）	411,972,078.91	70,281,407.16	70,281,407.16
其中：应付利息		79,750.00		
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		881,161,057.85	159,826,915.04	159,826,915.04
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				
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		881,161,057.85	159,826,915.04	159,826,915.04
股东权益：				
股本	五（二十三）	926,400,000.00	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	五（二十四）	568,468,695.85	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	五（二十五）	23,057,061.86	11,601,033.58	11,601,033.58
未分配利润	五（二十六）	66,585,562.15	-246,542,163.05	-250,700,670.44
归属于母公司股东权益合计		1,584,511,319.86	1,259,927,566.38	1,255,769,058.99
少数股东权益				
股东权益合计		1,584,511,319.86	1,259,927,566.38	1,255,769,058.99
负债和股东权益总计		2,465,672,377.71	1,419,754,481.42	1,415,595,974.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		75,756,451.20	41,328,191.53	41,328,191.53
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		5,192,944.48	7,157,796.62	7,157,796.62
应收账款	十三（一）	150,568,982.64	214,741,677.22	211,858,701.98
应收款项融资				
预付款项		2,385,945.10	16,565,392.80	16,565,392.80
其他应收款	十三（二）	69,286,658.69	83,661,912.70	83,661,912.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货		120,850,052.21	68,841,754.25	68,841,754.25
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		38,068,600.55	10,123,377.89	10,123,377.89
流动资产合计		462,109,634.87	442,420,103.01	439,537,127.77
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	901,500,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		55,647,732.06	88,609,240.30	88,609,240.30
固定资产		292,506,477.04	101,235,009.05	101,235,009.05
在建工程		4,714,181.04	175,079,457.65	175,079,457.65
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		211,487,010.93	216,893,078.94	216,893,078.94
开发支出		2,427,707.90		
商誉				
长期待摊费用			238,783.31	238,783.31
递延所得税资产		1,069,701.61		
其他非流动资产		979,676.14	5,526,002.59	5,526,002.59
非流动资产合计		1,470,332,486.72	907,581,571.84	907,581,571.84
资产总计		1,932,442,121.59	1,350,001,674.85	1,347,118,699.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00		
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		169,487,948.22	31,607,106.86	31,607,106.86
预收款项		424,888.94	1,078,341.65	1,078,341.65
应付职工薪酬		3,809,579.56	1,996,480.02	1,996,480.02
应交税费		8,254,915.30	1,801,501.30	1,801,501.30
其他应付款		79,434,777.32	49,539,619.24	49,539,619.24
其中：应付利息		79,750.00		
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		311,412,109.34	86,023,049.07	86,023,049.07
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				
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		311,412,109.34	86,023,049.07	86,023,049.07
股东权益：				
股本		926,400,000.00	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	568,468,695.85
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		23,057,061.86	11,601,033.58	11,601,033.58
未分配利润		103,104,254.54	-242,491,103.65	-245,374,078.89
股东权益合计		1,621,030,012.25	1,263,978,625.78	1,261,095,650.54
负债和股东权益总计		1,932,442,121.59	1,350,001,674.85	1,347,118,699.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十七）	2,878,271,808.86	1,517,668,591.13
减：营业成本	五（二十七）	2,373,277,912.40	1,472,457,747.58
税金及附加	五（二十八）	8,094,936.96	4,965,981.47
销售费用	五（二十九）	34,223,386.75	4,551,326.63
管理费用	五（三十）	35,964,183.49	25,848,219.03
研发费用	五（三十一）	34,300,780.61	5,336,349.67
财务费用	五（三十二）	-4,629,185.71	607,372.06
其中：利息费用		2,574,162.68	1,378,496.89
利息收入		1,436,333.07	908,242.55
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-3,557,364.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-35,206,299.84	1,158,014.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-610,553.54	136,755.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,665,576.18	5,196,364.64
加：营业外收入	五（三十六）	2,741,717.26	3,474,246.16
减：营业外支出	五（三十七）	24,204.76	20,068.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,383,088.68	8,650,542.71
减：所得税费用	五（三十八）	35,799,335.20	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,583,753.48	8,650,542.71
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		324,583,753.48	8,650,542.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		324,583,753.48	8,650,542.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		324,583,753.48	8,650,542.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		324,583,753.48	8,650,542.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3504	0.0093
（二）稀释每股收益		0.3504	0.0093

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	1,911,821,052.51	1,379,242,557.44
减：营业成本	十三（四）	1,478,000,987.82	1,344,558,929.81
税金及附加		4,793,668.76	4,465,291.08
销售费用		2,534,010.73	2,481,221.20
管理费用		26,125,322.36	20,292,296.81
研发费用		10,979,763.24	3,571,531.02
财务费用		1,016,861.86	661,676.44
其中：利息费用		2,407,000.00	1,378,496.89
利息收入		1,116,078.60	839,768.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	-12,200.00	-2,984,877.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,779,011.55	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,118,297.80	5,259,500.88
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-588,160.43	136,755.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		388,430,791.06	5,622,990.59
加：营业外收入		473,508.72	3,295,851.46
减：营业外支出		341.67	20,068.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		388,903,958.11	8,898,773.96
减：所得税费用		31,852,571.64	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		357,051,386.47	8,898,773.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		357,051,386.47	8,898,773.96
（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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		357,051,386.47	8,898,773.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,576,923,489.67	1,506,838,026.37
收到的税费返还		116,003,912.29	275,876.48
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	17,681,824.53	10,436,974.88
经营活动现金流入小计		1,710,609,226.49	1,517,550,877.73
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,380,805.66	1,420,914,970.99
支付给职工以及为职工支付的现金		114,310,111.60	43,531,668.43
支付的各项税费		52,373,680.99	21,150,793.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	58,049,863.14	11,622,228.36
经营活动现金流出小计		1,823,114,461.39	1,497,219,661.12
经营活动产生的现金流量净额		-112,505,234.90	20,331,216.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
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		388,007,294.84	2,280,545.20
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		388,007,294.84	8,280,545.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,756,952.27	220,548,918.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,399,724.68	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,156,676.95	220,548,918.91
投资活动产生的现金流量净额		169,850,617.89	-212,268,373.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		65,726,837.40	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,327,250.00	1,447,607.52
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		68,054,087.40	46,447,607.52
筹资活动产生的现金流量净额		-18,054,087.40	-46,447,607.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,286,940.57	-106,404.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十）	55,608,424.06	294,099,593.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		97,186,660.22	55,608,424.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,407,498,249.89	1,475,876,313.48
收到的税费返还		11,759,567.89	275,876.48
收到其他与经营活动有关的现金		15,657,041.11	10,069,053.73
经营活动现金流入小计		1,434,914,858.89	1,486,221,243.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,327,132,686.46	1,295,573,952.37
支付给职工以及为职工支付的现金		35,033,124.92	26,582,847.93
支付的各项税费		44,485,206.31	20,968,021.63
支付其他与经营活动有关的现金		13,100,137.92	6,782,902.28
经营活动现金流出小计		1,419,751,155.61	1,349,907,724.21
经营活动产生的现金流量净额		15,163,703.28	136,313,519.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
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		398,473,203.36	2,280,545.20
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		398,473,203.36	8,280,545.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,168,495.14	71,449,030.56
投资支付的现金		313,834,046.48	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		92,165,953.52	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		427,168,495.14	321,449,030.56
投资活动产生的现金流量净额		-28,695,291.78	-313,168,485.36
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,327,250.00	1,447,607.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,327,250.00	46,447,607.52
筹资活动产生的现金流量净额		47,672,750.00	-46,447,607.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		287,098.17	-106,404.66
五、现金及现金等价物净增加额		34,428,259.67	-223,408,978.06
加：期初现金及现金等价物余额		41,328,191.53	264,737,169.59
六、期末现金及现金等价物余额		75,756,451.20	41,328,191.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）												
	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	未分配利润	小计		
	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	-250,700,670.44	1,255,769,058.99		1,255,769,058.99
加：会计政策变更										4,158,507.39	4,158,507.39		4,158,507.39
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	-246,542,163.05	1,259,927,566.38		1,259,927,566.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,456,028.28	313,127,725.20	324,583,753.48	324,583,753.48		324,583,753.48
（一）综合收益总额									324,583,753.48	324,583,753.48	324,583,753.48		324,583,753.48
（二）股东投入和减少资本													
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								11,456,028.28	-11,456,028.28				
1.提取盈余公积								11,456,028.28	-11,456,028.28				
2.对股东的分配													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.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				23,057,061.86	66,585,562.15	1,584,511,319.86		1,584,511,319.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）												
	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	未分配利润	小计		
	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	-259,351,213.15	1,247,118,516.28		1,247,118,516.28
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	-259,351,213.15	1,247,118,516.28		1,247,118,516.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,650,542.71	8,650,542.71	8,650,542.71		8,650,542.71
（一）综合收益总额									8,650,542.71	8,650,542.71	8,650,542.71		8,650,542.71
（二）股东投入和减少资本													
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. 对股东的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	-259,700,670.44	1,255,769,058.99		1,255,769,058.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		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	-245,374,078.89	1,261,095,650.54
加：会计政策变更										2,882,975.24	2,882,975.24
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	-242,491,103.65	1,263,978,625.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,456,028.28	345,595,358.19	357,051,386.47
（一）综合收益总额										357,051,386.47	357,051,386.47
（二）股东投入和减少资本											
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									11,456,028.28	-11,456,028.28	
1. 提取盈余公积									11,456,028.28	-11,456,028.28	
2. 对股东的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				23,057,061.86	103,104,254.54	1,621,030,012.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

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	股东权益 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）										8,898,773.96	8,898,773.96
（一）综合收益总额										8,898,773.96	8,898,773.96
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				11,601,033.58	-245,374,078.89	1,261,095,650.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 山东宏创铝业控股股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

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，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2019年12月31日，股本总数为92,640万股。

#### （一）企业组织机构情况

注册地址：山东省滨州市博兴县经济开发区兴业四路南100米

法定代表人：赵前方

#### （二）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。

#### （三）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2020年3月18日决议批准。

#### （四）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、滨州鸿博铝业科技有限公司、邹平县宏程铝业科技有限公司、邹平宏卓铝业有限公司、上海鲁申铝材有限公司和青岛鑫鲁环保材料有限公司。具体详见本“附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”说明。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 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。

#### (六) 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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。



## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 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。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内关联方组合	应收合并范围内公司的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内关联方组合	应收合并范围内公司的其他应收款

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

## （十三）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，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

#### (十四) 投资性房地产

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。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	5-18	5	5.28-19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

## （十八） 无形资产

### 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

## （十九） 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生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业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



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

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

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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 收入

### 1. 销售商品

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

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。

### (二十四) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业

会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

### (1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	218,030,524.81	4,158,507.39	222,189,032.20
股东权益：			
未分配利润	-250,700,670.44	4,158,507.39	-246,542,163.05

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	211,858,701.98	2,882,975.24	214,741,677.22
股东权益：			
未分配利润	-245,374,078.89	2,882,975.24	-242,491,103.65

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益。

### (2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### (一) 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	16%（2019年4月1日后13%）
城市维护建设税	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

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%。

子公司滨州鸿博铝业科技有限公司，出口的铝箔产品原执行出口退税税率为16%，据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，自2019年7月1日起原适用16%税率且出口退税率为16%的出口铝箔产品，出口退税率调整为13%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	14,025.14	40,501.00
银行存款	97,172,635.08	55,567,923.06
其他货币资金	2,927,365.80	
合计	100,114,026.02	55,608,424.06

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	154,821,918.25	26,646,304.23
合计	154,821,918.25	26,646,304.23

#### 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

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	391,772,827.03	
合计	391,772,827.03	

3. 期末已质押的应收票据金额为 135,922,653.77 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	208,496,769.59	100.00	9,225,664.51	4.42
其中：组合 1：国内客户	81,680,572.94	39.18	3,829,927.45	4.69
组合 2：国外客户（有信用保险）	90,236,896.42	43.28	2,778,386.20	3.08
组合 3：国外客户（无信用保险）	36,579,300.23	17.54	2,617,350.86	7.16
合计	208,496,769.59	100.00	9,225,664.51	4.42

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	229,783,970.41	100.00	7,594,938.21	3.31
其中：组合 1：国内客户	229,783,970.41	100.00	7,594,938.21	3.31
组合 2：国外客户（有信用保险）				
组合 3：国外客户（无信用保险）				
合计	229,783,970.41	100.00	7,594,938.21	3.31

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 1：应收国内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
信用期内	41,056,246.55	3.67	1,505,112.30	218,806,221.88	3.13	6,844,331.07
逾期 1-30 天	37,184,423.68	4.07	1,513,435.71	10,524,343.52	4.31	453,600.01
逾期 31-60 天	2,614,632.59	11.33	296,195.74	175,250.21	11.70	20,507.69
逾期 61-90 天	600,493.13	49.65	298,150.67			
逾期>90 天	224,776.99	96.55	217,033.03	278,154.80	99.40	276,499.44
合计	81,680,572.94	4.69	3,829,927.45	229,783,970.41	3.31	7,594,938.21

(2) 组合 2: 应收国外客户(有信用保险客户)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
信用期内	81,887,103.09	2.21	1,809,704.98			
逾期 1-30 天	3,765,359.37	4.24	159,651.24			
逾期 31-60 天	3,884,089.20	15.42	598,926.55			
逾期 61-90 天	2,724.76	30.00	817.43			
逾期>90 天	697,620.00	30.00	209,286.00			
合计	90,236,896.42	3.08	2,778,386.20			

(3) 组合 3: 应收国外客户(无信用保险客户)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
信用期内	35,400,922.03	4.65	1,646,142.87			
逾期 1-30 天						
逾期 31-60 天						
逾期 61-90 天	661,675.34	70.90	469,127.82			
逾期>90 天	516,702.86	97.17	502,080.17			
合计	36,579,300.23	7.16	2,617,350.86			

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为 431,279.65 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
NICHOLL FOOD PACKAGING LIMITED	货款	767,523.97	破产	是	否

4. 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	期末余额	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	70,057,664.52	33.60	3,096,786.70



(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,926,972.59	87.93	18,545,532.34	99.09
1至2年	1,542,070.84	11.37	120,677.42	0.64
2至3年	95,600.00	0.70	10,947.10	0.06
3年以上			37,876.67	0.21
合计	13,564,643.43	100.00	18,715,033.53	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
滨州鸿博铝业科技有限公司	常州艾柯轧辊有限公司	878,283.22	1至2年	采购物资制作周期较长,未达到开票结算条件
滨州鸿博铝业科技有限公司	山东崇厚物资有限公司	112,175.47	1至2年	采购物资制作周期较长,未达到开票结算条件
滨州鸿博铝业科技有限公司	青岛华东电缆电器有限公司	100,000.00	1至2年	采购物资制作周期较长,未达到开票结算条件
合计		1,090,458.69		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名预付款项汇总金额	6,312,852.13	46.54

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	61,091,378.25	1,307,712.59
减: 坏账准备	3,376,359.71	368,119.68
合计	57,715,018.54	939,592.91

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
土地转让款	58,290,850.00	
押金及保证金	524,200.00	26,200.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	2,276,328.25	1,281,512.59
减：坏账准备	3,376,359.71	368,119.68
合计	57,715,018.54	939,592.91

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	60,454,432.67	98.96	928,837.56	71.03
1至2年	280,336.47	0.46	46,444.38	3.55
2至3年	32,213.89	0.05	4,246.60	0.32
3至4年	2,055.80	0.01	20,000.00	1.53
4至5年	20,000.00	0.03		
5年以上	302,339.42	0.49	308,184.05	23.57
合计	61,091,378.25	100.00	1,307,712.59	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	59,935.63		308,184.05	368,119.68
期初余额在本期重新评估后	59,935.63		308,184.05	368,119.68
本期计提	3,131,929.78			3,131,929.78
本期转回			5,844.63	5,844.63
本期核销				
其他变动	-117,845.12			-117,845.12
期末余额	3,074,020.29		302,339.42	3,376,359.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
博兴县土地储备交易中心	土地转让款	58,290,850.00	1年以内	95.42	2,914,542.50
代扣代缴养老保险	代扣款	545,300.46	1年以内	0.89	27,265.02
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.65	20,000.00
邹平铝业有限公司	破产重整债权	302,339.42	5年以上	0.49	302,339.42
博兴县瑞丰铝板有限公司	货款	227,394.39	1年以内	0.37	11,369.72
合计		59,765,884.27		97.82	3,275,516.66

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	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	121,325,240.01		121,325,240.01	41,213,866.85	18,007.60	41,195,859.25
在产品	219,637,173.49	5,094,135.20	214,543,038.29	53,590,475.38	457,038.24	53,133,437.14
产成品	183,379,004.44	5,945,389.84	177,433,614.60	51,273,989.21	1,508,751.63	49,765,237.58
合计	524,341,417.94	11,039,525.04	513,301,892.90	146,078,331.44	1,983,797.47	144,094,533.97

注：期末存货增加的主要原因为本期将新收购的滨州鸿博铝业科技有限公司纳入合并范围，以及母公司山东宏创铝业控股股份有限公司新增两条冷轧生产线，导致存货上升。

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	企业合并	转回	转销	
原材料	18,007.60	53,405.98			71,413.58	
在产品	457,038.24	8,776,168.44	2,003,015.83		6,142,087.31	5,094,135.20
产成品	1,508,751.63	26,376,725.42	9,851,830.40		31,791,917.61	5,945,389.84
合计	1,983,797.47	35,206,299.84	11,854,846.23		38,005,418.50	11,039,525.04

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	105,885,920.34	44,033,131.40
待认证进项税额	11,981,564.29	
预缴所得税	1,661,825.69	
合计	119,529,310.32	44,033,131.40

## (八) 投资性房地产

### 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	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. 本期减少金额	21,330,181.87	101,863,753.86	123,193,935.73
(1) 处置	21,330,181.87	34,000,665.90	55,330,847.77
(2) 转至无形资产		67,863,087.96	67,863,087.96

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,024,929.75	20,559,765.68	34,584,695.43
2.本期增加金额		339,315.45	339,315.45
计提		339,315.45	339,315.45
3.本期减少金额	14,024,929.75	20,899,081.13	34,924,010.88
(1) 处置	14,024,929.75	9,701,671.58	23,726,601.33
(2) 转至无形资产		11,197,409.55	11,197,409.55
3.期末余额			
三、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	7,305,252.12	81,303,988.18	88,609,240.30

### (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,012,166,559.20	421,181,866.33
减：减值准备		
合计	1,012,166,559.20	421,181,866.33

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	175,446,667.36	336,465,986.11	891,078.25	676,065.00	513,479,796.72
2.本期增加金额	98,620,841.60	663,600,127.48	5,118,056.08	2,028,792.28	769,367,817.44
(1) 购置		23,812,581.23	87,453.85	110,800.00	24,010,835.08
(2) 在建工程转入	98,620,841.60	250,223,197.32		550,884.96	349,394,923.88
(3) 企业合并增加		389,564,348.93	5,030,602.23	1,367,107.32	395,962,058.48
3.本期减少金额		109,048,197.69	2,806.00	110,800.00	109,161,803.69
(1) 处置或报废		29,417,438.69	2,806.00	110,800.00	29,531,044.69
(2) 转入在建工程		79,630,759.00			79,630,759.00
4.期末余额	274,067,508.96	891,017,915.90	6,006,328.33	2,594,057.28	1,173,685,810.47
二、累计折旧					
1.期初余额	23,275,501.36	67,954,758.15	720,786.76	346,884.12	92,297,930.39
2.本期增加金额	12,287,873.53	102,829,242.98	2,438,241.80	970,031.52	118,525,389.83
(1) 计提	12,287,873.53	61,828,019.08	573,938.25	478,799.21	75,168,630.07
(2) 企业合并增加		15,775,913.43	1,864,303.55	491,232.31	18,131,449.29
(3) 在建工程转入		25,225,310.47			25,225,310.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3.本期减少金额		49,258,455.85		45,613.10	49,304,068.95
(1) 处置或报废		18,855,151.24		45,613.10	18,900,764.34
(2) 转入在建工程		30,403,304.61			30,403,304.61
4.期末余额	35,563,374.89	121,525,545.28	3,159,028.56	1,271,302.54	161,519,251.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,504,134.07	769,492,370.62	2,847,299.77	1,322,754.74	1,012,166,559.20
2.期初账面价值	152,171,166.00	268,511,227.96	170,291.49	329,180.88	421,181,866.33

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	52,627,273.43	23,867,346.91		28,759,926.52	冷轧生产线搬迁后，厂房临时闲置
合计	52,627,273.43	23,867,346.91		28,759,926.52	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,023,983.33	175,079,457.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	22,023,983.33	175,079,457.65

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	2,816,718.28		2,816,718.28	175,031,471.97		175,031,471.97
年产 20 万吨废铝再生项目	17,309,802.29		17,309,802.29			
宏创老车间项目	1,897,462.76		1,897,462.76			
零星工程				47,985.68		47,985.68
合计	22,023,983.33		22,023,983.33	175,079,457.65		175,079,457.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	220,000,000.00	175,031,471.97	47,520,299.92	219,735,053.61	2,816,718.28
宏创老车间项目			49,227,454.39	47,329,991.63	1,897,462.76
年产 20 万吨废铝再生项目	150,000,000.00		17,309,802.29		17,309,802.29
合计	370,000,000.00	175,031,471.97	114,057,556.60	267,065,045.24	22,023,983.33

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 8.5 万吨高精度铝板带生产项目	101.16	100				自筹
宏创老车间项目						自筹
年产 20 万吨废铝再生项目	11.54	20				自筹
合计						

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	245,440,047.97	181,985.00	93,500.00		245,715,532.97
2.本期增加金额	67,868,354.00	20,015.00		13,675.21	67,902,044.21
(1) 购置	5,266.04				5,266.04
(2) 企业合并增加		20,015.00		13,675.21	33,690.21
(3) 投资性房地产转入	67,863,087.96				67,863,087.96
3.期末余额	313,308,401.97	202,000.00	93,500.00	13,675.21	313,617,577.18
二、累计摊销					
1.期初余额	28,572,177.31	168,391.38	81,885.34		28,822,454.03
2.本期增加金额	17,611,690.07	20,070.06	11,614.66	13,675.21	17,657,050.00
(1) 计提	6,414,280.52	6,115.46	11,614.66		6,432,010.64
(2) 企业合并增加		13,954.60		13,675.21	27,629.81
(3) 投资性房地产转入	11,197,409.55				11,197,409.55
3.期末余额	46,183,867.38	188,461.44	93,500.00	13,675.21	46,479,504.03
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	267,124,534.59	13,538.56			267,138,073.15
2.期初账面价值	216,867,870.66	13,593.62	11,614.66		216,893,078.94

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
一种 1100 合金装饰箔的退火工艺技术研发与应用		1,070,548.93				1,070,548.93
一种 8011 合金退火工艺技术研发与应用		1,357,158.97				1,357,158.97
合计		2,427,707.90				2,427,707.90

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种 1100 合金装饰箔的退火工艺技术研发与应用	小试	该工艺能生产满足客户稳定使用需求的产品	75%
一种 8011 合金退火工艺技术研发与应用	小试	该工艺能生产满足客户稳定使用需求的产品	80%
合计			

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
重卷机玻璃隔断	187,604.62		187,604.62		
消防管道改造	51,178.69		51,178.69		
合计	238,783.31		238,783.31		

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,082,611.99	4,330,447.93		
小计	1,082,611.99	4,330,447.93		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,415,259.83	14,723,327.05
可抵扣亏损	208,769,049.68	232,015,487.46
合计	230,184,309.51	246,738,814.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019年		26,562,204.48	
2020年	3,614,518.89	197,771,914.50	
2021年	28,011,659.44	7,681,368.48	
2022年	36,197,473.11		
2023年	140,156,186.13		
2024年	789,212.11		
合计	208,769,049.68	232,015,487.46	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	2,515,527.60	5,526,002.59
合计	2,515,527.60	5,526,002.59

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

注：保证借款为山东宏桥新型材料有限公司提供担保取得德州银行股份有限公司滨州博兴支行短期借款 50,000,000.00 元。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,842,046.11	
合计	138,842,046.11	

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	244,698,412.18	80,923,942.89
1年以上	5,469,130.17	355,960.06
合计	250,167,542.35	81,279,902.95



## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
惠民县创大木业有限公司	2,192,904.49	供应商发票等结算手续丢失
邹平县金鼎贸易有限公司	588,873.37	质量保证金,未达到支付条件
上海永进电缆(集团)有限公司	337,035.66	质量保证金,未达到支付条件
合计	3,118,813.52	

## (十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,005,845.01	1,462,895.50
1年以上	15,680.26	5,177.20
合计	9,021,525.27	1,468,072.70

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,232,271.55	116,649,606.38	108,675,808.64	12,206,069.29
离职后福利-设定提存计划	435,553.08	12,038,048.55	12,459,731.23	13,870.40
合计	4,667,824.63	128,687,654.93	121,135,539.87	12,219,939.69

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,938,679.59	107,254,981.49	99,000,896.79	12,192,764.29
职工福利费		361,777.60	361,777.60	
社会保险费	201,223.96	6,116,033.30	6,308,215.26	9,042.00
其中: 医疗保险费	166,649.80	5,129,171.38	5,287,835.18	7,986.00
工伤保险费	13,722.60	360,775.10	374,282.40	215.30
生育保险费	20,851.56	626,086.82	646,097.68	840.70
住房公积金	92,368.00	2,408,488.00	2,496,593.00	4,263.00
工会经费和职工教育经费		508,325.99	508,325.99	
合计	4,232,271.55	116,649,606.38	108,675,808.64	12,206,069.29

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	419,335.20	11,554,516.54	11,960,401.74	13,450.00
失业保险费	16,217.88	483,532.01	499,329.49	420.40
合计	435,553.08	12,038,048.55	12,459,731.23	13,870.40

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	196,843.63	
企业所得税	7,013,139.71	
房产税	358,656.04	469,703.34
土地使用税	905,257.26	1,542,148.95
个人所得税	224,251.95	27,798.73
城市维护建设税	13,779.05	
教育费附加	9,842.18	
印花税	216,155.70	90,056.58
合计	8,937,925.52	2,129,707.60

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	79,750.00	
应付股利		
其他应付款项	411,892,328.91	70,281,407.16
合计	411,972,078.91	70,281,407.16

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	79,750.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	21,418,575.18	16,832,735.62
代收代付款		462,202.71
应付工程物资款	36,833,840.66	51,791,711.46
购买股权款	55,500,000.00	
往来欠款	287,426,540.70	
未付运费款	5,278,428.36	1,185,439.89
其他	5,434,944.01	9,317.48
合计	411,892,328.91	70,281,407.16

注：往来欠款为鸿博收购前欠原母公司的借款，协议约定不计利息、分期偿还，本期公司已按协议约定偿还二期还款金额。

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
博兴县瑞丰铝板有限公司	286,889,481.79	分期付款
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	400,000.00	保证金
合计	287,289,481.79	—

(二十三) 股本

项目	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

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	568,468,695.85			568,468,695.85
合计	568,468,695.85			568,468,695.85

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,601,033.58	11,456,028.28		23,057,061.86
合计	11,601,033.58	11,456,028.28		23,057,061.86

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-250,700,670.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	4,158,507.39	
调整后期初未分配利润	-246,542,163.05	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	324,583,753.48	
减: 提取法定盈余公积	11,456,028.28	
期末未分配利润	66,585,562.15	

注: 由于首次执行新金融工具准则调整2019年年初未分配利润4,158,507.39元, 参见附注三、(二十八)。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,374,214,623.17	2,296,246,547.74	1,496,270,071.60	1,456,527,851.08
铸轧卷	902,022,412.79	873,724,239.44	375,792,674.49	371,317,535.54
冷轧卷	381,945,241.73	369,757,442.67	1,120,477,397.11	1,085,210,315.54
箔轧卷	1,090,246,968.65	1,052,764,865.63		
二、其他业务小计	504,057,185.69	77,031,364.66	21,398,519.53	15,929,896.50
土地出售（注）	444,633,463.27	31,622,595.06		
材料销售	1,499,968.25	1,460,688.62	1,663,332.46	1,648,475.70
出租	1,275,337.80	935,665.77	8,015,855.83	7,299,561.02
废铝	43,115,406.52	40,497,557.44	5,943,925.24	6,307,981.79
铝灰	5,871,466.77		4,866,591.15	673,877.99
废品销售	4,797,090.03		908,814.85	
代加工	2,864,453.05	2,514,857.77		
合计	2,878,271,808.86	2,373,277,912.40	1,517,668,591.13	1,472,457,747.58

注：根据中共博兴县委办公室发【2018】14号文件《关于进一步加强县城区工业企业“退城进园”土地处置工作的意见（试行）的通知》，2019年2月28日，公司与博兴县自然资源和规划局、博兴县财政局、博昌街道办事处签署《土地收储协议书》，协议约定由博兴县国土资源局将公司原用于对外出租的295.923亩土地进行收储，并按照新的规划用途公开挂牌转让；县土地储备交易中心将根据公司土地交付进度，采用“分期拨付收储补偿费”的形式，支付收储补偿费。公司将本期出售上述投资性房地产的收入，依据财政部会计司《关于持有待售准则有关问题的解读》的规定，在其他业务收入项下列报。

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,436,981.64	809,247.56
土地使用税	3,485,491.71	2,206,289.84
城市维护建设税	603,032.33	591,923.66
教育费附加	596,024.25	591,923.65
印花税	1,915,556.62	707,404.37
其他	57,850.41	59,192.39
合计	8,094,936.96	4,965,981.47

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,960,496.42	4,272,815.48
职工薪酬	4,375,966.66	153,807.29
业务招待费	303,314.66	
差旅费	944,349.53	
产品出口费用	9,928,979.27	
出口信用保险费	2,594,489.84	
其他	115,790.37	124,703.86
合计	34,223,386.75	4,551,326.63

注：本期运输费、职工薪酬、产品出口费用、出口信用保险费等费用大幅增长系本期并入鸿博铝业所致。

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,563,154.05	12,113,695.52
折旧及摊销	10,477,577.86	8,256,906.88
中介机构咨询服务费	3,415,520.50	3,220,655.92
办公费	2,298,432.46	281,343.93
差旅费	160,491.75	257,838.55
汽车费用	705,210.62	70,676.70
租赁费	3,903,404.39	1,385,835.44
业务招待费	28,368.30	27,863.92
修理费	481,544.41	187,638.02
安环费用	756,851.59	
其他	173,627.56	45,764.15
合计	35,964,183.49	25,848,219.03

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	13,333,954.32	2,583,684.34
职工薪酬	13,971,787.33	1,748,318.00
折旧及摊销	1,822,399.04	213,778.15
动力及燃料	3,352,275.03	567,490.53
修理费用	1,807,642.17	223,078.65
其他	12,722.72	
合计	34,300,780.61	5,336,349.67

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,574,162.68	1,378,496.89
减：利息收入	1,436,333.07	908,242.55
汇兑损失	8,414,767.65	164,966.56
减：汇兑收益	15,158,680.26	83,639.18
手续费支出	976,897.29	55,790.34
合计	-4,629,185.71	607,372.06

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-431,279.65	--
其他应收款信用减值损失	-3,126,085.15	--
合计	-3,557,364.80	--

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	3,184,645.80
其他应收款坏账损失	--	-42,834.06
存货跌价损失	-35,206,299.84	-1,983,797.47
合计	-35,206,299.84	1,158,014.27

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	-610,553.54	136,755.68
合计	-610,553.54	136,755.68

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	719,661.55	43,209.72	719,661.55
无主债务核销收益		2,264,042.85	

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
并购折价收入	1,432,482.48		1,432,482.48
其他	589,573.23	1,166,993.59	589,573.23
合计	2,741,717.26	3,474,246.16	2,741,717.26

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才发展专项资金		10,380.00	与收益相关
稳岗补贴	105,661.55	32,829.72	与收益相关
在岗职工技能提升培训补贴	614,000.00		与收益相关
合计	719,661.55	43,209.72	

## (三十七) 营业外支出

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	24,204.76	20,068.09	24,204.76
合计	24,204.76	20,068.09	24,204.76

## (三十八) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	36,881,947.19	
递延所得税费用	-1,082,611.99	
合计	35,799,335.20	

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	360,383,088.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,095,772.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,523,196.37
使用前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	-65,131,087.18

项 目	金 额
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	27,366,675.31
其他影响	-14,008,828.73
所得税费用	35,799,335.20

### (三十九) 现金流量表

#### 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	17,681,824.53	10,436,974.88
其中：收到的往来款等	7,087,303.93	1,288,045.95
租赁收入	1,174,072.39	8,015,855.83
利息收入	1,436,333.07	1,089,863.38
政府补助	719,661.55	43,209.72
保证金及押金	7,264,453.59	
支付其他与经营活动有关的现金	58,049,863.14	11,622,228.36
其中：营业费用付现	28,888,249.21	4,397,519.34
管理费用付现	9,388,877.51	3,062,258.95
研发费用付现	2,151,237.09	3,374,253.52
其他财务费用付现	976,897.29	55,790.34
营业外支出	22,887.91	20,068.09
支付往来款等	9,298,794.92	712,338.12
保证金及押金	7,322,919.21	

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	324,583,753.48	8,650,542.71
加：信用减值损失	3,557,364.80	-3,141,811.74
资产减值准备	35,206,299.84	1,983,797.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	75,507,945.52	26,195,446.47
无形资产摊销	6,432,010.64	7,389,322.16
长期待摊费用摊销	238,783.31	452,609.92
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）	610,553.54	-136,755.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		



项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,574,162.68	1,484,901.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,082,611.99	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-378,263,086.50	-58,234,453.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-510,661,502.65	-50,841,697.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	328,791,092.43	86,035,359.29
其他		493,955.06
经营活动产生的现金流量净额	-112,505,234.90	20,331,216.61
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	97,186,660.22	55,608,424.06
减：现金的期初余额	55,608,424.06	294,099,593.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,578,236.16	-238,491,169.28

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	92,165,953.52
其中：滨州鸿博铝业科技有限公司	92,165,953.52
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,766,228.84
其中：滨州鸿博铝业科技有限公司	8,739,993.95
上海鲁申铝材有限公司	15,380.07
青岛鑫鲁环保材料有限公司	10,854.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	83,399,724.68

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,186,660.22	55,608,424.06
其中：库存现金	14,025.14	40,501.00
可随时用于支付的银行存款	97,172,635.08	55,567,923.06
二、期末现金及现金等价物余额	97,186,660.22	55,608,424.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,927,365.80	票据保证金
应收票据	135,922,653.77	质押
合计	138,850,019.57	--

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,461,213.87
其中：美元	496,142.38	6.976200	3,461,188.47
欧元	3.25	7.815385	25.40
应收账款			127,471,321.41
其中：美元	18,272,314.64	6.976200	127,471,321.41

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

2019年1月29日，公司与博兴县瑞丰铝板有限公司签订了《关于滨州鸿博铝业科技有限公司之股权收购协议》（以下简称“鸿博铝业”），收购其持有的鸿博铝业100%股权。2019年3月31日，交易双方完成股权交割，公司需要支付的交易对价为147,665,953.52元。

单位：人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
鸿博铝业	2019年3月31日	147,665,953.52	100	支付现金	2019年3月31日	取得被购买方控制权的股权交割日	1,691,213,750.32	-56,704,199.63

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	鸿博铝业
现金	147,665,953.52
合并成本合计	147,665,953.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	149,098,436.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,432,482.48

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	鸿博铝业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,766,228.84	8,766,228.84
应收票据	7,714,804.00	7,714,804.00
应收账款	130,249,884.35	128,426,451.67
预付账款	58,419,582.22	58,419,582.22
其他应收款	742,675.20	593,588.58
存货	245,658,050.65	244,804,434.65
其他流动资产	40,640,963.68	40,640,963.68
固定资产	381,669,550.98	386,159,236.00
在建工程	39,929,954.25	43,768,896.04
无形资产	6,060.40	6,060.40
负债：		
应付账款	328,862,032.10	328,862,032.10
预收款项	7,972,607.09	7,972,607.09
应付职工薪酬	8,429,180.45	8,429,180.45
应交税费	91,666.04	91,666.04
其他应付款	419,343,832.89	419,343,832.89
净资产：	149,098,436.00	154,600,927.51
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	149,098,436.00	154,600,927.51

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滨州鸿博铝业科技有限公司	博兴县	博兴县	生产销售	100.00		外部购买
邹平县宏程铝业科技有限公司	邹平县	邹平县	生产销售	100.00		投资成立
上海鲁申铝材有限公司	上海市	上海市	销售		100.00	外部购买
青岛鑫鲁环保材料有限公司	青岛市	青岛市	销售		100.00	外部购买
邹平宏卓铝业有限公司	邹平县	邹平县	生产销售	100.00		投资成立

## 八、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。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	受同一人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
邹平县汇聚新材料科技有限公司	受同一人控制企业
邹平县汇才新材料科技有限公司	受同一人控制企业
滨州绿动热电有限公司	受同一人控制企业
山东尚尚服饰文化有限公司	受同一人控制企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
邹平宏发铝业科技有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	70,817,233.94	3.36	85,891,945.97	6.19
邹平宏发铝业科技有限公司	采购	备件辅料	市场定价、按照权限审批	265,114.04	0.23	327,192.05	0.72
滨州宏展铝业科技有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批			20,640,651.14	1.49
滨州宏展铝业科技有限公司	采购	备件辅料	市场定价、按照权限审批	32,892.32	0.05	276,457.25	0.61
滨州宏展铝业科技有限公司	采购	工程物资	市场定价、按照权限审批			1,384,588.63	2.04
邹平县汇盛新材料有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	172,816,024.61	8.20	237,049,048.28	17.07
邹平县汇盛新材料有限公司	采购	配件	市场定价、按照权限审批	305,223.07	0.46	409,065.74	0.90
滨州市宏诺新材料有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批			196,670,708.12	14.16
滨州市宏诺新材料有限公司	采购	配件	市场定价、按照权限审批	24,505.00	0.04	82,353.55	0.18
滨州市宏诺新材料有限公司	采购	电力	市场定价、按照权限审批	15,742,459.91	19.14		
滨州市宏诺新材料有限公司	采购	工程物资	市场定价、按照权限审批			31,998.62	0.05
邹平县宏正新材料科技有限	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	1,512,177,460.15	71.71	655,360,315.79	47.20

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
公司							
邹平县宏正新材料科技有限公司	采购	配件	市场定价、按照权限审批	1,011,036.89	1.51	326,420.95	0.72
邹平县宏正新材料科技有限公司	采购	工程物资	市场定价、按照权限审批			78,659.68	0.12
山东魏桥铝电有限公司	采购	电力	市场定价、按照权限审批	10,295,263.55	12.51	5,915,772.16	13.66
山东宏桥新型材料有限公司	采购	电力	市场定价、按照权限审批	9,977,468.69	12.13		
滨州绿动热电有限公司	采购	电力	市场定价、按照权限审批	34,680,663.74	42.16		
山东瑞信招标有限公司	接受劳务	招标服务	市场定价、按照权限审批	199,406.15	100.00	202,580.31	100.00
山东尚尚服饰文化有限公司	采购	备件	市场定价、按照权限审批	2,874.00	0.004		
邹平县汇才新材料科技有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	200,574,240.84	9.51		
邹平县汇聚新材料科技有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	83,560,138.21	3.96		
销售商品、提供劳务：							
邹平县宏正新材料科技有限公司	销售	工程物资	市场定价、按照权限审批	46,571.97	4.22	53,498.77	3.86
邹平县宏正新材料科技有限公司	销售	原材料	市场定价、按照权限审批	376,292.82	0.87		
邹平县宏正新材料科技有限公司	销售	产品	市场定价、按照权限审批	71,605.81	0.01		
邹平县宏正新材料科技有限公司	销售	备件	市场定价、按照权限审批	5,669.33	1.43		
邹平县汇盛新材料有限公司	销售	配件	市场定价、按照权限审批	20,451.58	5.16	512.37	0.21
邹平县汇盛新材料有限公司	销售	工程物资	市场定价、按照权限审批	27,873.74	2.53		
邹平县汇盛新材料有限公司	销售	原料	市场定价、按照权限审批	21,785.42	0.05		
滨州宏展铝业科技有限公司	销售	配件	市场定价、按照权限审批	23,280.46	5.86	11,307.70	4.65
邹平宏发铝业科技有限公司	销售	工程物资	市场定价、按照权限审批	8,363.39	0.76		
邹平宏发铝业科技有限公司	销售	配件	市场定价、按照权限审批	35,258.35	8.89		
滨州绿动热电有限公司	销售	配件	市场定价、按照权限审批	6.84			

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
山东宏创铝业控股股份有限公司	滨州市宏诺新材料有限公司	变电站土地租赁	173,915.76	172,208.57
山东魏桥铝电有限公司	邹平县宏程铝业科技有限公司	土地租赁	1,828,861.53	1,059,545.48

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东宏桥新型材料有限公司	山东宏创铝业控股股份有限公司	50,000,000.00	2019年02月03日	2020年02月02日	否

## 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,829,407.27	1,928,948.04

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

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	邹平县汇盛新材料科技有限公司	245,094.19		122,580.62	
预付账款	滨州市宏诺新材料有限公司			217,455.01	
预付账款	邹平宏发铝业科技有限公司	20,137.75			
合计		265,231.94		340,035.63	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	邹平宏发铝业科技有限公司	28,310,556.16	1,370.00
应付账款	滨州宏展铝业科技有限公司	3,333.31	2,508.39
应付账款	邹平县宏正新材料科技有限公司	102,725,473.00	58,853,465.88
应付账款	山东魏桥铝电有限公司		1,141,107.75
应付账款	滨州绿动热电有限公司	14,981,002.26	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	滨州市宏诺新材料有限公司	286.00	
应付账款	山东瑞信招标有限公司	45,412.85	
应付账款	邹平县汇才新材料科技有限公司	54,491,761.26	
应付账款	山东向尚服饰文化有限公司	45.69	
应付账款	山东宏桥新型材料有限公司	2,886,096.36	

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止财务报表日，公司无需披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止财务报表日，公司无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒的传染疫情(以下简称“新冠疫情”) 2020年1月起在全国爆发以来,公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,第一时间成立新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组,一方面外防输入内防扩散,确保员工人身安全;另一方面积极组织复工生产药用铝箔等产品,从供应保障、社会责任、内部管理等 方面多管齐下支持国家战疫。

受各地延迟复工、交通管制等因素影响,公司产品产量、成品发货、货款回收等经营活动受到一定影响;疫情缓解后,受原铝社会库存增加等因素影响,铝价如果出现大的波动(降幅),公司可能承担部分材料价格下降带来的损失。

经过艰苦努力,中国国内疫情得到基本遏制,呈现防控形势逐步向好,生产生活秩序加快恢复的态势。近期疫情在世界多国多点发生,世界卫生组织3月11日宣布新冠肺炎疫情已具备全球大流行特征,形势令人担忧,报告期公司近三成收入来自国外地区,如国外疫情得不到有效遏制,可能会对公司出口业务产生影响。

公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

截至2020年3月18日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

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业务。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。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	151,409,381.76	100.00	840,399.12	0.56
其中：组合 1：账龄组合	10,217,639.79	6.75	840,399.12	8.22
组合 2：合并范围内关联方	141,191,741.97	93.25		
合计	151,409,381.76	100.00	840,399.12	0.56

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	220,315,630.17	100.00	5,573,952.95	2.53
其中：组合 1：账龄组合	163,853,622.39	74.37	5,573,952.95	3.40
组合 2：合并范围内关联方	56,462,007.78	25.63		
合计	220,315,630.17	100.00	5,573,952.95	2.53

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
信用期内	4,314,783.46	5.03	216,856.33	163,340,209.65	3.16	5,167,520.86
逾期 1-30 天	5,684,701.53	7.26	412,878.32	235,257.94	55.23	129,932.65

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
逾期 31-60 天					98.40	-
逾期 61-90 天					99.40	-
逾期>90 天	218,154.80	96.57	210,664.47	278,154.80	99.40	276,499.44
合计	10,217,639.79	8.22	840,399.12	163,853,622.39	3.40	5,573,952.95

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	141,191,741.97			56,462,007.78		
合计	141,191,741.97			56,462,007.78		

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为-4,733,553.83 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	期末余额	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	146,180,991.42	96.55	333,215.08
合计	146,180,991.42	—	333,215.08

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	72,608,810.95	84,029,522.68
减：坏账准备	3,322,152.26	367,609.98
合计	69,286,658.69	83,661,912.70

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
土地转让款	58,290,850.00	
保证金及押金	426,200.00	26,200.00
应收子公司款项	12,570,514.65	82,732,004.21
其他（职工借款等）	1,321,246.30	1,271,318.47
减：坏账准备	3,322,152.26	367,609.98
合计	69,286,658.69	83,661,912.70

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	72,002,932.41	99.17	83,650,647.65	99.55
1 至 2 年	249,269.43	0.34	46,444.38	0.05
2 至 3 年	32,213.89	0.04	4,246.60	0.01
3 至 4 年	2,055.80		20,000.00	0.02
4 至 5 年	20,000.00	0.03		
5 年以上	302,339.42	0.42	308,184.05	0.37
合计	72,608,810.95	100.00	84,029,522.68	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	59,425.93		308,184.05	367,609.98
期初余额在本期重新评估后	59,425.93		308,184.05	367,609.98
本期计提	2,960,386.91			2,960,386.91
本期转回			5,844.63	5,844.63
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,019,812.84		302,339.42	3,322,152.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
博兴县土地储备交易中心	土地款	58,290,850.00	1 年以内	80.28	2,914,542.50

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
邹平宏卓铝业有限公司	往来款	12,570,514.65	1年以内	17.31	
山东京博控股集团有限公司恒丰分公司	保证金	400,000.00	1年以内	0.55	20,000.00
邹平铝业有限公司	购铝锭	302,339.42	5年以上	0.42	302,339.42
博兴县瑞丰铝板有限公司	购物资	227,394.39	1年以内	0.31	11,369.72
合计		71,791,098.46		98.87	3,248,251.64

### (三) 长期股权投资

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	901,500,000.00		901,500,000.00	320,000,000.00		320,000,000.00
合计	901,500,000.00		901,500,000.00	320,000,000.00		320,000,000.00

#### 对子公司投资

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司	20,000,000.00		20,000,000.00			
邹平县宏程铝业科技有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00		450,000,000.00		
滨州鸿博铝业科技有限公司		450,000,000.00		450,000,000.00		
邹平宏卓铝业有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	320,000,000.00	601,500,000.00	20,000,000.00	901,500,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,310,342,264.53	1,291,014,154.83	1,307,710,442.41	1,275,932,697.45
铸轧卷	46,024,357.50	47,060,604.35	181,894,782.37	180,985,833.76
冷轧卷	1,264,317,907.03	1,243,953,550.48	1,125,815,660.04	1,094,946,863.69
二、其他业务小计	601,478,787.98	186,986,832.99	71,532,115.03	68,626,232.36
土地出售	444,633,463.27	31,622,595.06		
材料收入	151,572,324.14	152,218,625.94	62,749,419.38	61,326,671.34
租赁收入	3,511,576.26	3,145,611.99	8,015,855.83	7,299,561.02

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废品收入	1,761,424.31		766,839.82	
合计	1,911,821,052.51	1,478,000,987.82	1,379,242,557.44	1,344,558,929.81

#### (五) 投资收益

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	-12,200.00	-2,984,877.05
合计	-12,200.00	-2,984,877.05

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	412,400,314.67	
2. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,432,482.48	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,285,030.02	
4. 所得税影响额	-36,519,747.66	
合计	378,598,079.51	

#### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.86	0.69	0.3504	0.0093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.80	0.40	-0.0583	0.0055

山东宏创铝业控股股份有限公司  
二〇二〇年三月十八日

第 18 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_