

# 山东宏创铝业控股股份有限公司

Shandong Hongchuang Aluminum Industry Holding Company Limited

## 2018 年半年度财务报告 (未经审计)



证券简称：宏创控股  
证券代码：002379

2018 年 08 月 23 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

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	94,596,077.74	294,099,593.34
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）	64,055,798.52	72,765,003.89
应收账款	五、（三）	307,182,941.58	281,409,863.32
预付款项	五、（四）	8,440,478.68	12,449,821.11
应收利息	五、（五）		181,620.83
应收股利			
其他应收款	五、（六）	1,225,961.51	260,683.37
存货	五、（七）	120,072,350.09	89,687,336.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	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：			
可供出售金融资产	五、（九）	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	五、（十）	90,124,579.92	91,680,388.60
固定资产	五、（十一）	252,692,970.21	158,771,013.27
在建工程	五、（十二）	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	五、（十三）	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	五、（十五）	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

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

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	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	五、（十七）	27,047,362.32	32,116,708.48
预收款项	五、（十八）	1,353,942.66	1,374,630.38
应付职工薪酬	五、（十九）	2,823,894.59	3,222,856.30
应交税费	五、（二十）	1,849,919.43	2,281,014.79
应付利息	五、（二十一）	66,881.25	69,110.63
应付股利			
其他应付款	五、（二十二）	74,411,634.10	11,458,548.22
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		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	五、（二十三）	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	五、（二十四）	11,601,033.58	11,601,033.58
未分配利润	五、（二十五）	-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：

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

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
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	十三、（一）	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	十三、（二）	70,358,693.66	39,159,971.24
存货		112,813,775.66	89,685,664.68
持有待售资产			
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	十三、（三）	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

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

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
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

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	五、(二十六)	707,478,292.36	692,824,252.50
减：营业成本	五、(二十六)	684,152,582.03	670,124,455.61
税金及附加	五、(二十七)	2,101,832.46	2,166,630.62
销售费用	五、(二十八)	1,424,061.66	861,291.73
管理费用	五、(二十九)	14,689,640.83	8,161,156.52
财务费用	五、(三十)	473,624.47	1,949,921.65
资产减值损失	五、(三十一)	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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	155,917.85	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,715,524.05	28,490,701.86
加：营业外收入	五、(三十三)	714,962.86	3,297.75
减：营业外支出	五、(三十四)	20,000.00	
三、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、(三十五)		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,410,486.91	28,493,999.61
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			
持续经营净利润		4,410,486.91	28,493,999.61
终止经营净利润			
五、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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、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			
七、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

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	712,655,661.38	692,824,252.50
减：营业成本	十三、(四)	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）	十三、(五)	-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
持续经营净利润		6,007,313.12	29,274,299.38
终止经营净利润			
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<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		682,109,062.66	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	五、（三十六）	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
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	五、（三十六）	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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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
<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			
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

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
<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		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金		15,258,765.23	10,852,229.35
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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-30,362.41	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		92,591,745.53	428,203,526.13

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股 东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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			
	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）										4,410,486.91	4,410,486.91		4,410,486.91
（一）综合收益总额										4,410,486.91	4,410,486.91		4,410,486.91
（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		1,251,529,003.19

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 同 期											少数股 东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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			
	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		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		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	28,493,999.61		28,493,999.61
（一）综合收益总额									28,493,999.61	28,493,999.61	28,493,999.61		28,493,999.61
（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		1,236,181,091.17

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

2018年1-6月

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	-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）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

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

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 年 同 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	-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）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	-267,292,274.72	1,239,177,454.71

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

#### (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

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。

## 三、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注三、（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三、（十一）应收款项、（十六）固定资产、（二十）长期资产减值等。

### （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 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。

### （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。

### (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。

### (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

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。

### (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。

## (十) 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。

### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元(含)以上的款项
单项金额重大并单项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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

### (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) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### (十九) 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。

##### 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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指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，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

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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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有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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 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。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	155,917.85			

## 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	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%

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%

(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%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
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

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。

(二)应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	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

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	

(三)应收账款

1、应收账款分类

类 别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项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	329,684,009.88	99.82	22,501,068.30	6.83

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	609,262.14	0.18	609,262.14	100.00
合计	330,293,272.02	100.00	23,110,330.44	7.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	302,574,768.04	99.80	21,164,904.72	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	609,262.14	0.20	609,262.14	100.00
合计	303,184,030.18	100.00	21,774,166.86	7.18

(1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
余姚市凯隆铝箔制品有限公司	609,262.14	609,262.14	5年以上	100.00	多次催收无法收回
合计	609,262.14	609,262.14			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	323,149,041.76	5.00	16,157,452.09	296,009,799.92	5.00	14,800,490.00
1至2年		10.00		92,014.92	10.00	9,201.49
2至3年	92,014.92	20.00	18,402.98		20.00	
3至4年	38,782.28	40.00	15,512.91	38,782.28	40.00	15,512.91
4至5年	472,353.00	80.00	377,882.40	472,353.00	80.00	377,882.40
5年以上	5,931,817.92	100.00	5,931,817.92	5,961,817.92	100.00	5,961,817.92
合计	329,684,009.88		22,501,068.30	302,574,768.04		21,164,904.72

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 1,336,163.58 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日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

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	100.00	12,449,821.11	100.00

##### 2、预付款项金额前五名单位情况

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

#### (五) 应收利息

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
定期存款利息		181,620.83
合计		181,620.83

#### (六) 其他应收款

##### 1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,364,812.55	81.58	138,851.04	10.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	308,184.05	18.42	308,184.05	100.00
合计	1,672,996.60	100.00	447,035.09	26.72

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	329,934.94	51.70	69,251.57	20.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	308,184.05	48.30	308,184.05	100.00
合计	638,118.99	100.00	377,435.62	59.15

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,237,164.28	5.00	61,858.21	253,538.34	5.00	12,676.91
1至2年	4,321.60	10.00	432.16	4,246.60	10.00	424.66
2至3年	20,300.00	20.00	4,060.00	20,000.00	20.00	4,000.00
3至4年	50,876.67	40.00	20,350.67		40.00	
5年以上	52,150.00	100.00	52,150.00	52,150.00	100.00	52,150.00
合计	1,364,812.55		138,851.04	329,934.94		69,251.57

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 69,599.47 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金及保证金	75,000.00	72,150.00
备用金	109,617.45	
其他	1,488,379.15	565,968.99
合计	1,672,996.60	638,118.99

4、按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款 2018年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备余额
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

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年6月30日
			转回	转销	
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

(八) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
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

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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
其中：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、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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					4.76	

### (十) 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			
1.2018年1月1日	21,330,181.87	101,863,753.86	123,193,935.73
2.2018年6月30日	21,330,181.87	101,863,753.86	123,193,935.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018年1月1日	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
计提或摊销	535,213.54	1,020,595.14	1,555,808.68
3.2018年6月30日	13,544,806.23	19,524,549.58	33,069,355.81
三、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

注：2015年7月19日，本公司与博兴县瑞丰铝板有限公司签订土地租赁协议，将公司位于博兴县滨博大街1568号土地及地上附着物以及开发区土地（面积共计396230 m<sup>2</sup>）出租给博兴县瑞丰铝板有限公司，租赁期2年，自2015年8月1日至2017年7月31日。本期协议到期后又续签两年，租赁日自2017年8月1日至2019年7月31日。

### (十一) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2018年1月1日	51,226,310.65	173,938,252.44	676,065.00	871,511.01	226,712,139.10
2.本期增加	76,815,320.22	28,202,799.31			105,018,119.53
在建工程转入	76,815,320.22	28,202,799.31			105,018,119.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少		688,228.00	57,226.00		745,454.00
处置或报废		688,228.00	57,226.00		745,454.00
4.2018年6月30日	128,041,630.87	201,452,823.75	618,839.00	871,511.01	330,984,804.63
二、累计折旧					
1.2018年1月1日	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
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		440,661.58	39,780.43		480,442.01
处置或报废		440,661.58	39,780.43		480,442.01
4.2018年6月30日	19,663,458.24	57,665,270.70	308,972.72	654,132.76	78,291,834.42
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

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年6月30日
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
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
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

#### 续上表

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15万吨高精度铝板带铸轧线生产项目	92.29	85.00				自筹

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	53.06	50.00				自筹
合计						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2018年1月1日	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
购置	446,336.79			446,336.79
3.2018年6月30日	245,375,314.95	181,985.00	93,500.00	245,650,799.95
二、累计摊销				
1.2018年1月1日	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
计提	2,658,314.32	4,075.29	4,675.00	2,667,064.61
3.2018年6月30日	25,914,480.98	164,316.54	77,210.20	26,156,007.72
三、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

(十四) 长期待摊费用

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
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2		519,140.42			519,140.42
合计	995,124.36	519,140.42	200,521.44		1,313,743.34

(十五) 其他非流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
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

(十六) 短期借款

借款条件	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	45,000,000.00

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。

(十七) 应付账款

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
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

(十八) 预收款项

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
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

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
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-设定提存计划	178,207.26	1,904,153.07	2,082,360.33	-
合 计	3,222,856.30	22,976,157.47	23,375,119.18	2,823,894.59

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
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	

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
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、 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
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	

### (二十) 应交税费

税 种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税		408,040.37
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
个人所得税	60,028.02	68,880.40
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

### (二十一) 应付利息

类 别	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款应付利息	66,881.25	69,110.63
合 计	66,881.25	69,110.63

### (二十二) 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	4,913,466.00	353,850.33
尚未支付的费用	997,745.17	
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
合 计	74,411,634.10	11,458,548.22

(二十三) 股本

项 目	2018年1月1日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		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) 盈余公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年6月30日
法定盈余公积	11,601,033.58			11,601,033.58
合 计	11,601,033.58			11,601,033.58

(二十五) 未分配利润

项 目	2018年6月30日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-259,351,213.15	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-259,351,213.15	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,410,486.91	
期末未分配利润	-254,940,726.24	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	697,547,207.79	676,039,065.11	687,713,609.89	665,325,224.30
铝卷	697,547,207.79	676,039,065.11	687,713,609.89	665,325,224.30
二、其他业务小计	9,931,084.57	8,113,516.92	5,110,642.61	4,799,231.31
材料收入	437,937.88	437,937.88		
铝灰、废铝(边角料)收入	5,063,251.58	4,005,465.52	1,320,191.03	1,122,673.17
租赁收入	3,995,855.85	3,670,113.52	3,383,063.10	3,676,558.14
商标使用费收入			283,018.86	
废品收入	434,039.26		124,369.62	
合 计	707,478,292.36	684,152,582.03	692,824,252.50	670,124,455.61

(二十七) 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	205,671.11	253,295.92
教育费附加	205,671.10	253,295.93
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
其他	20,567.12	46,204.96
合 计	2,101,832.46	2,166,630.62

(二十八) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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

(二十九) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	8,778,353.22	2,583,882.71
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
办公费	151,692.59	131,681.06
差旅费	63,531.77	108,426.52
汽车费用	48,139.19	43,559.20
租赁费	314,017.22	
业务招待费	67,777.24	25,974.47
其他	201,609.96	310,423.13
合 计	14,689,640.83	8,161,156.52

(三十) 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,215,009.39	3,668,186.11
减：利息收入	795,594.63	1,923,813.09

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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

(三十一) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,405,763.05	-18,929,905.49
存货跌价损失	-328,818.34	
合 计	1,076,944.71	-18,929,905.49

(三十二) 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产处置损失	155,917.85	
合 计	155,917.85	

(三十三) 营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	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			
其他	714,962.86	3,297.75	714,962.86
合 计	714,962.86	3,297.75	714,962.86

(三十四) 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	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

(三十五) 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,410,486.91

项 目	金 额
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
所得税费用	0.00

### (三十六) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	6,294,987.08	6,134,882.71
其中：收到的往来款等	523,096.43	303,297.75
租赁收入	4,327,000.02	3,764,762.88
利息收入	795,594.63	2,066,822.08
营业外收入	649,296.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,727,692.17	4,371,199.52
其中：营业费用付现	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

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	
固定资产报废损失（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）	1,245,371.80	3,668,186.11
投资损失（收益以“-”号填列）		

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-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
其他		
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		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,596,077.74	428,255,378.06
减：现金的期初余额	294,099,593.34	213,469,045.22
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	-199,503,515.60	214,786,332.84

## 2、现金及现金等价物

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
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
可随时用于支付的其他货币资金		
二、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。

## (三十八) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	2018年6月30日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,732.85	6.6166	37,931.96
欧元	11,411.75	7.6515	87,317.01

## 六、合并范围的变更

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。

## 七、其他主体中的权益

在子公司中的本附注七、在其他主体中的权益权益

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

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新型材料有限公司，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新型材料有限公司签署了《股份转让框架协议》；2016 年 7 月 1 日，于荣强与山东宏桥新型材料有限公司签署了《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

山东宏桥新型材料有限公司，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新型材料有限公司，山东宏桥新型材料有限公司的实际控制人张士平成为公司的最终控制人。

**本公司最终控制方：张士平。**

(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
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

(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	2018年1-6月		2017年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
<b>采购商品、接受劳务:</b>							
惠民县汇宏新材料有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批			12,982,416.81	1.93
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	54,543,573.09	8.55	51,512,472.24	7.65
邹平宏发铝业科技有限公司	采购	备件	市场定价、按照权限审批	1,196.58	0.01		
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	5,831,783.5	0.91	26,014,042.04	3.86
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	271,186.23	2.42		

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	2018年1-6月		2017年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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	215,403,060.86	33.75		
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	81,280.12	0.72		
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	137,781,559.65	21.59		
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	47,508.65	0.42		
邹平县宏正新材料科技有限公司	采购	原材料	市场定价、按照权限审批	141,064,626.71	22.10		
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	117,962.24	1.05		
山东魏桥铝电有限公司	采购	电	市场定价、按照权限审批	334,377.55	1.47		
滨州市滨北新材料有限公司	采购	原材料	协议价、按照权限审批			22,582,510.17	3.35
山东瑞信招标有限公司	接受劳务	招标服务	协议价、按照权限审批	141,020.13	100.00		
<b>销售商品、提供劳务:</b>							
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	11,307.70	2.58		
邹平县宏正新材料科技有限公司	销售	配件	市场定价、按照权限审批	21,941.21	5.01		

## 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	上期确认的租赁收入\费用
山东魏桥铝电有限公司	邹平县宏程铝业科技有限公司	租赁土地使用权	151,363.64	
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	85,844.93	

## 3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	999,041.33	1,356,248.16

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		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	90,916.39		6,008,673.01	
合计		90,916.39		6,008,673.01	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
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

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的重大承诺事项。

### (二) 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。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要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	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项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	332,280,713.24	99.82	22,501,068.30	6.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	609,262.14	0.18	609,262.14	100.00
合 计	332,889,975.38	100.00	23,110,330.44	6.94

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项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	302,574,768.04	99.80	21,164,904.72	6.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	611,132.15	0.20	609,262.14	99.69
合 计	303,185,900.19	100.00	21,774,166.86	7.18

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
余姚市凯隆铝箔制品有限公司	609,262.14	609,262.14	5年以上	100.00	多次催收无法收回
合 计	609,262.14	609,262.14			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	323,149,041.76	5.00	16,157,452.09	296,009,799.92	5.00	14,800,490.00
1至2年		10.00		92,014.92	10.00	9,201.49
2至3年	92,014.92	20.00	18,402.98		20.00	
3年至4年	38,782.28	40.00	15,512.91	38,782.28	40.00	15,512.91
4至5年	472,353.00	80.00	377,882.40	472,353.00	80.00	377,882.40
5年以上	5,931,817.92	100.00	5,931,817.92	5,961,817.92	100.00	5,961,817.92
合 计	329,684,009.88		22,501,068.3	302,574,768.04		21,164,904.72

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 1,336,163.58 元，无收回或转回的坏账准备。

3、按欠款方归集的2018年6月30日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

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,394,968.08	98.03		
按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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	70,791,926.86	100.00	433,233.20	0.61

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,900,444.46	98.39		
按组合计提坏账准备的其他应收款	328,717.48	0.83	69,190.70	21.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	308,184.05	0.78	308,184.05	100.00
合计	39,537,345.99	100.00	377,374.75	0.95

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	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		1年以内		子公司借款无回收风险
合计	69,394,968.08				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	961,126.46	5.00	48,056.32	252,320.88	5.00	12,616.04
1至2年	4,321.60	10.00	432.16	4,246.60	10.00	424.66
2至3年	20,300.00	20.00	4,060.00	20,000.00	20.00	4,000.00
3至4年	50,876.67	40.00	20,350.67	276,567.48	40.00	17,040.70
5年以上	360,334.05	100.00	360,334.05	52,150.00	100.00	52,150.00
合计	1,396,958.78		433,233.2	328,717.48		69,190.70

## 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 55,858.45 元，无收回或转回的坏账准备。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金	75,000.00	72,150.00
备用金	105,117.45	
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
合计	70,791,926.86	39,537,345.99

## 4、按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款 2018年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备余额
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

### (三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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

#### 对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备 2018年6月30日
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	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		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	702,997,803.85	681,119,681.80	687,713,609.89	665,325,224.30
铝卷	702,997,803.85	681,119,681.80	687,713,609.89	665,325,224.30
二、其他业务小计	9,657,857.53	7,840,289.89	5,110,642.61	4,799,231.31
材料收入	164,710.84	164,710.85		
铝灰、废铝（边角料）收入	5,063,251.58	4,005,465.52	1,320,191.03	1,122,673.17
租赁收入	3,995,855.85	3,670,113.52	3,383,063.10	3,676,558.14
商标权使用收入			283,018.86	
废品收入	434,039.26		124,369.62	434,039.26
合计	712,655,661.38	688,959,971.69	692,824,252.50	670,124,455.61

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	155,917.85	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	694,962.86	3,297.75
合计	850,880.71	3,297.75

(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(%)		基本每股收益	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	2.33	0.0048	0.0308
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	2.33	0.0048	0.0308

山东宏创铝业控股股份有限公司

二〇一八年八月二十三日

第14页至第54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: \_\_\_\_\_