

资产负债表(合并)

单位: 山东魏桥铝电有限公司

日期: 2020年6月30日

单位: 元

资 产	年初数	期末数	负债及所有者权益	年初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	30,736,539.81	30,207,922,341.48	短期借款	14,418,000,000.00	19,332,208,261.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融资产	2,005,336.43		交易性金融负债	2,513,150.00	441,350.00
应收票据	9,575,821,778.54	6,642,288,769.39	应付票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
应收账款	6,700,053,684.73	5,898,830,624.43	应付账款	11,406,086,255.63	6,866,064,034.86
预付款项	3,175,357,865.65	3,419,064,191.72	预收款项	1,219,501,351.25	719,303,403.23
其他应收款	2,629,066,036.50	6,870,354,111.39	应付职工薪酬	490,023,409.47	369,386,487.66
存货	15,346,721,952.20	15,789,926,730.19	应交税费	2,262,581,502.04	2,235,139,890.81
持有待售资产	370,058,072.87		其他应付款	16,616,093,005.13	12,294,324,915.66
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	795,186,145.56	927,961,550.13	一年内到期的非流动负债	6,740,000,000.00	15,802,182,139.44
			其他流动负债		161,490,336.06
流动资产合计:	69,330,810,465.29	69,756,348,318.73	流动负债合计:	55,154,798,673.52	59,780,540,819.64
非流动资产:			非流动负债:		
可供出售金融资产			长期借款	395,000,000.00	498,000,000.00
其他债权投资		1,000,000,000.00	应付债券	15,847,304,180.83	9,748,655,829.46
持有至到期投资			长期应付款	9,711,746,243.36	2,965,437,434.02
长期应收款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	预计负债		
长期股权投资	2,410,689,480.69	2,872,080,149.65	递延收益	537,215,485.85	503,809,020.31
其他权益工具投资	111,000,782.51	111,000,782.51	递延所得税负债	304,717,554.37	298,129,117.61
投资性房地产			其他非流动负债		
固定资产	53,939,321,545.18	46,967,693,013.92			
在建工程	1,246,098,418.34	1,468,814,684.92	非流动负债合计:	26,795,983,464.41	14,014,031,401.40
生产性生物资产					
油气资产			负债合计:	81,950,782,137.93	73,794,572,221.04
无形资产	4,634,351,596.58	4,566,431,704.25			
开发支出			股东权益:		
商誉	311,768,933.61	311,768,933.61			
长期待摊费用	1,899,511.23	1,424,633.43	股本	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
递延所得税资产	1,913,543,512.29	1,988,744,509.62	资本公积	4,026,911.53	4,172,005.28
其他非流动资产	187,062,109.98	202,680,359.92	减: 库存股		
			其他综合收益	-1,919,041.77	-1,915,377.38
非流动资产小计:	66,755,735,890.41	61,490,638,771.83	专项储备	340,052,733.57	388,297,540.78
			盈余公积	3,332,910,751.32	3,332,910,751.32
			未分配利润	37,451,258,293.04	40,714,040,183.23
			少数股东权益	9,434,570.08	14,909,766.29
			股东权益合计:	54,135,764,217.77	57,452,414,869.52
资产总计	136,086,546,355.70	131,246,987,090.56	负债及所有者权益合计	136,086,546,355.70	131,246,987,090.56

企业负责人:

张波

主管会计负责人:

张波

会计机构负责人:

李

资产负债表

单位: 山东魏桥铝电有限公司(本身)

日期: 2020年6月30日

单位: 元

资 产	年初数	期末数	负债及所有者权益	年初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	29,429,207,093.37	28,947,592,287.37	短期借款	13,918,000,000.00	19,032,208,261.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融资产	2,005,336.43		交易性金融负债		
应收票据	8,159,593,231.16	5,264,218,895.68	应付票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
应收账款			应付账款	6,585,467,767.67	2,795,229,767.05
预付款项	2,439,961,661.23	3,246,715,786.84	预收款项	1,363,421.82	1,360,547.82
其他应收款	12,233,213,587.64	11,870,693,726.26	应付职工薪酬	6,018,888.21	5,256,683.89
存货	187,996,687.22	704,055,770.86	应交税费	219,133,058.24	260,202,517.81
持有待售资产			其他应付款	23,691,336,438.57	23,107,089,333.98
一年内到期的非流动资产		5,938,370,000.00	持有待售负债		
其他流动资产	16,102,847.10	16,230,802.23	一年内到期的非流动负债	6,740,000,000.00	8,551,721,650.36
			其他流动负债		
流动资产合计:	52,468,080,444.15	55,987,877,269.24	流动负债合计:	53,161,319,574.51	55,753,068,762.83
非流动资产:			非流动负债:		
可供出售金融资产			长期借款	395,000,000.00	498,000,000.00
其他债权投资		1,000,000,000.00	应付债券	15,847,304,180.83	9,748,655,829.46
持有至到期投资			长期应付款	61,878,894.00	1,309,707,500.00
长期应收款	8,118,351,020.48	2,011,000,000.00	预计负债		
长期股权投资	42,068,955,465.40	42,324,366,167.40	递延收益		
其他权益工具投资	111,000,782.51	111,000,782.51	递延所得税负债		
投资性房地产			其他非流动负债		
固定资产	78,910,329.93	76,392,552.93			
在建工程	615,048.60	937,836.24	非流动负债合计:	16,304,183,074.83	11,556,363,329.46
生产性生物资产					
油气资产			负债合计:	69,465,502,649.34	67,309,432,092.29
无形资产	531,381,978.80	525,727,401.14			
开发支出			股东权益:		
商誉			股本	13,000,000,000.00	13,000,000,000.00
长期待摊费用	1,899,511.23	1,424,633.43	资本公积		75,093.75
递延所得税资产		185,969,737.08	减: 库存股		
其他非流动资产	23,030.00	10,780.00	其他综合收益	-1,919,041.77	-1,915,377.38
			专项储备		
非流动资产小计:	50,911,137,166.95	46,236,829,890.73	盈余公积	3,332,910,751.32	3,332,910,751.32
			未分配利润	17,582,723,252.21	18,584,204,599.99
			少数股东权益		
			股东权益合计:	33,913,714,961.76	34,915,275,067.68
资产总计	103,379,217,611.10	102,224,707,159.97	负债及所有者权益合计	103,379,217,611.10	102,224,707,159.97

企业负责人:

张波

主管会计负责人:

张瑞印

会计机构负责人:

李百

利润表（合并）

单位：山东魏桥铝电有限公司

日期：2020年1-6月

单位：元

项 目	上年同期	本年累计数
一、营业收入	35,371,853,890.47	36,467,456,738.62
减：营业成本	28,867,281,070.22	30,801,434,773.08
税金及附加	372,711,663.96	304,912,715.33
销售费用	298,845,681.36	160,709,331.31
管理费用	834,581,177.35	940,289,795.64
研发费用	285,192,097.04	307,493,487.23
财务费用	1,470,113,906.62	1,165,401,040.15
其中：利息费用	1,536,221,686.79	1,184,648,614.29
利息收入	96,823,747.64	121,363,950.09
加：其他收益	9,111,035.72	101,083,825.50
投资收益（损失以“-”表示）	36,294,074.26	270,167,964.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”表示）	53,625.00	2,072,136.00
信用减值损失	-264,225.20	-21,540,670.88
资产减值损失	-1,116,882,498.88	-197,218,272.57
资产处置收益（损失以“-”表示）	-	785,254,689.31
二、营业利润	2,171,440,304.82	3,727,035,267.73
加：营业外收入	123,000,775.00	60,165,729.13
减：营业外支出	635,955.65	6,695,677.78
三、利润总额	2,293,805,124.17	3,780,505,319.08
减：所得税费用	696,517,829.29	518,278,232.69
四、净利润	1,597,287,294.88	3,262,227,086.39
（一）持续经营利润（净亏损以“-”填列）	1,597,287,294.88	3,262,227,086.39
（二）终止经营利润（净亏损以“-”填列）	-	-

企业负责人：

张波

主管会计工作负责人：

张瑞

会计机构负责人：

王

利润表

单位: 山东魏桥铝电有限公司 (本身)

日期: 2020年1-6月

单位: 元

项 目	上年同期	本年累计数
一、营业收入	8,236,369,503.88	17,354,229,058.71
减: 营业成本	7,666,859,528.09	16,107,225,901.32
税金及附加	18,570,109.77	23,461,789.59
销售费用		
管理费用	6,077,922.62	5,391,478.30
研发费用	1,471,367.50	6,242,718.46
财务费用	978,346,413.51	703,885,978.82
其中: 利息费用	1,182,408,352.95	950,793,104.54
利息收入	172,072,519.95	256,833,162.81
加: 其他收益		16,807,502.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	2,933,756,112.84	287,765,922.45
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		336.00
信用减值损失	-264,225.20	-253,692.10
资产减值损失		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	2,498,536,050.03	812,341,261.19
加: 营业外收入	3,134,882.94	2,709,011.32
减: 营业外支出	24,351.47	46,046.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	2,501,646,581.50	815,004,226.50
减: 所得税费用	838,512.50	-185,969,737.08
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	2,500,808,069.00	1,000,973,963.58
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	2,500,808,069.00	1,000,973,963.58
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		

企业负责人:

张波

主管会计工作负责人:

张瑞

会计机构负责人:

李飞

现金流量表(合并)

2020年1-6月

单位: 山东魏桥铝电有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	上年同期	本年数	项 目	行次	上年同期	本年数
一、经营活动产生的现金流量	1			补充资料:			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,438,436,970.66	37,610,809,243.31	1、将净利润调节为经营活动的现金流量	37		
收到的税费返还	3	10,990,978.13	118,255,771.18	净利润	38		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	509,526,099.92	404,744,250.57	加: *少数股东损益	39	1,597,287,294.88	3,262,227,086.39
现金流入小计	5	29,958,954,048.71	38,133,809,265.06	减: *未确认的投资损失(以“+”填列)	40		
购买商品、接受劳务支付的现金	6	30,801,178,227.78	29,418,057,969.56	加: 计提的资产减值准备	41		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,304,156,057.03	1,242,261,180.71	固定资产折旧	42	1,117,146,724.08	218,758,943.45
支付的各项税费	8	2,857,789,139.56	2,210,220,322.66	无形资产摊销	43	2,918,883,390.36	2,780,990,651.42
支付的其他与经营活动有关的现金	9	602,953,545.63	360,089,792.77	长期待摊费用摊销	44	41,616,965.10	67,919,892.33
现金流出小计	10	35,566,076,970.00	33,230,629,265.70	待摊费用减少(减: 增加)	45		474,877.80
经营活动产生的现金流量净额	11	-5,607,122,921.29	4,903,179,999.36	预提费用增加(减: 减少)	46		
二、投资活动产生的现金流量	12			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	47		
收回投资所收到的现金	13	590,000,000.00	2,005,672.43	固定资产报废损失	48		-785,254,689.31
其中: 出售子公司所收到的现金	14			财务费用	49		
取得投资收益所收到的现金	15	8,385,125.00	33,483,978.59	投资损失(减: 收益)	50	1,472,011,588.51	1,197,035,122.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	16	105,253,403.90	937,209,661.96	递延税款贷项(减: 借项)	51	-36,294,074.26	-270,167,964.49
收到的其他与投资活动有关的现金	17	10,681,200.97	85,527,680.98	存货的减少(减: 增加)	52	25,656,566.66	-81,789,434.09
现金流入小计	18	714,319,729.87	1,058,226,993.96	经营性应收项目的减少(减: 增加)	53	523,428,542.45	-443,204,777.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,365,972,886.34	1,485,690,583.67	经营性应付项目的增加(减: 减少)	54	-1,458,178,089.67	3,234,558,121.43
投资所支付的现金	20	2,250,000,000.00	185,642,009.37	其他	55	-11,763,858,607.24	-4,490,627,712.21
其中: 购买子公司所支付的现金	21			经营活动产生的现金流量净额	56	-44,823,222.16	212,259,882.34
支付的其他与投资活动有关的现金	22	2,010,681,200.97		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	57	-5,607,122,921.29	4,903,179,999.36
现金流出小计	23	5,626,654,087.31	1,671,332,593.04	债务转增资本	58		
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,912,334,357.44	-613,105,599.08	一年内到期的可转换公司债券	59		
三、筹资活动产生的现金流量	25			融资租入固定资产	60		
吸收投资所收到的现金	26	9,000,000.00		其他	61		
借款所收到的现金	27	6,089,275,345.27	11,659,856,549.97	3、现金及现金等价物净增加情况	62		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	737,606,279.33	552,431,518.58	现金的期末余额	63		
现金流入小计	29	6,835,881,624.60	12,212,288,068.55	减: 现金的期初余额	64	23,859,601,180.52	29,186,345,589.98
偿还债务所支付的现金	30	7,753,514,812.64	10,477,854,827.90	加: 现金等价物的期末余额	65	43,145,642,115.04	29,705,374,012.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,375,924,261.61	1,291,377,820.25	减: 现金等价物的期初余额	66		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	6,471,651,942.35	5,254,369,861.06	现金及现金等价物净增加额	67		
现金流出小计	33	15,601,091,016.60	17,023,602,509.21		68	-19,286,040,934.52	-519,028,422.38
筹资活动产生的现金流量净额	34	-8,765,209,392.00	-4,811,314,440.66				
四、汇率变动对现金的影响额	35	-1,374,263.79	2,211,618.00				
五、现金及现金等价物净增加额	36	-19,286,040,934.52	-519,028,422.38				

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2020年1-6月

单位：山东魏桥铝电有限公司(本身)

项 目	行次	上年同期	本年数	项 目	行次	上年同期	本年数
一、经营活动产生的现金流量	1			补充资料：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,391,329,203.56	14,457,760,233.08	1、将净利润调节为经营活动的现金流量	37		
收到的税费返还	3		12,593,764.44	净利润	38		
收到的其他与经营活动有关的现金	4		81,666,989.63	加：少数股东损益	39	2,500,808,069.00	1,001,481,347.78
现金流入小计	5	440,621,917.61	14,552,020,987.15	减：*未确认的投资损失（以“+”填列）	40		
购买商品、接受劳务支付的现金	6	9,831,951,121.17	18,297,393,284.77	加：计提的资产减值准备	41		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	19,082,121,600.16	103,896,920.24	固定资产折旧	42	264,225.20	-253,692.10
支付的各项税费	8	3,748,762.24	250,473,371.24	无形资产摊销	43	2,523,672.70	2,517,777.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	466,751,209.21	185,767,263.65	长期待摊费用摊销	44	5,654,577.66	5,654,577.66
现金流出小计	10	431,365,258.56	18,837,530,839.90	待摊费用减少（减：增加）	45		474,877.80
经营活动产生的现金流量净额	11	19,983,986,830.17	-4,285,509,852.75	预提费用增加（减：减少）	46		
二、投资活动产生的现金流量	12	-10,152,035,709.00		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	47		
收回投资所收到的现金	13		2,005,672.43	处置固定资产报废损失	48		
其中：出售子公司所收到的现金	14			固定资产费用	49		
取得投资收益所收到的现金	15	8,385,125.00	33,483,978.59	投资损失（减：收益）	50	1,182,408,352.95	950,793,104.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	16			递延税款贷项（减：借项）	51	-2,933,756,112.84	-287,765,922.45
收到的其他与投资活动有关的现金	17	184,813,228.08	265,569,565.66	存货的减少（减：增加）	52		-185,969,737.08
现金流入小计	18	193,198,353.08	301,059,216.68	经营性应收项目的减少（减：增加）	53	399,249,950.08	-516,059,083.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	590,384.48	1,479,867.58	经营性应付项目的增加（减：减少）	54	-4,576,608,046.75	1,386,953,041.94
投资所支付的现金	20	2,252,000,000.00	1,050,000.00	其他	55	-6,575,424,330.14	-6,644,255,945.71
其中：购买子公司所支付的现金	21			经营活动产生的现金流量净额	56	-157,156,066.86	919,801.51
支付的其他与投资活动有关的现金	22	2,500,000,000.00		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	57	-10,152,035,709.00	-4,285,509,852.75
现金流出小计	23	4,752,590,384.48	2,529,867.58	债务转增资本	58		
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,559,392,031.40	298,529,349.10	一年内到期的可转换公司债券	59		
三、筹资活动产生的现金流量	25			融资租入固定资产	60		
吸收投资所收到的现金	26			其他	61		
借款所收到的现金	27	5,589,275,345.27	11,359,856,549.97	3、现金及现金等价物净增加情况	62		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	25,021,893,325.73	12,522,948,515.02	现金的期末余额	63		
现金流入小计	29	30,611,168,671.00	23,882,805,064.99	减：现金的期初余额	64	23,253,022,700.29	27,933,415,535.87
偿还债务所支付的现金	30	6,394,345,716.50	9,148,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	65	41,829,292,472.81	28,414,110,540.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,015,955,276.67	1,064,626,635.01	减：现金等价物的期初余额	66		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	27,064,843,011.20	10,162,090,440.00	现金及现金等价物净增加额	67		
现金流出小计	33	34,475,144,004.37	20,374,717,075.01		68	-18,576,269,772.52	-480,695,004.49
筹资活动产生的现金流量净额	34	-3,863,975,333.37	3,508,087,989.98				
四、汇率变动对现金的影响	35	-866,698.75	-1,802,490.82				
五、现金及现金等价物净增加额	36	-18,576,269,772.52	-480,695,004.49				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位: 山东魏桥铝业股份有限公司 单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				本期金额				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	13,000,000.00	优先股	-	-	-1,893,792.74	328,108,163.41	3,057,140,474.18	-	33,326,939,952.91	54,411,903.94
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、本年初余额	13,000,000.00				-1,893,792.74	328,108,163.41	3,057,140,474.18		33,326,939,952.91	54,411,903.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”填列)										
(一)综合收益总额					268,951.71	18,041,476.35			1,596,785,883.64	1,624,597,722.94
(二)所有者投入和减少资本					268,951.71				1,596,785,883.64	1,597,556,246.59
1、股东投入的普通股										9,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										9,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者 (股东) 的分配										
4、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1.本期提取						27,085,288.29				27,085,288.29
2.本期使用						73,047,342.64				73,047,342.64
(六)其他						-45,962,054.35				-45,962,054.35
四、本期末余额	13,000,000.00				-1,624,841.03	346,149,639.76	3,057,140,474.18		34,923,725,836.55	65,913,315.18
										51,389,304,424.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张波

印瑞

印瑞

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

所有者权益变动表													单位：人民币元		
项目	股本				其他权益工具		资本公积	库存股（减项）	归属于母公司所有者权益		本期金额			少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	13,000,000,000.00				4,026,911.53				-1,919,041.77	340,052,733.57	3,332,910,751.32		37,451,258,293.04	9,434,570.08	54,135,764,217.77
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、本年初余额	13,000,000,000.00				4,026,911.53				-1,919,041.77	340,052,733.57	3,332,910,751.32		37,451,258,293.04	9,434,570.08	54,135,764,217.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	13,000,000,000.00				4,172,005.28				-1,915,377.38	388,297,540.78	3,332,910,751.32		40,714,040,183.23	14,909,766.29	57,452,414,869.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张波

张瑞印

张瑞印

所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					本期金额				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	13,000,000,000.00				-1,893,792.74	-	3,057,140,474.18		15,100,790,737.91		31,156,037,439.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	13,000,000,000.00				-1,893,792.74	-	3,057,140,474.18		15,100,790,737.91	-	31,156,037,439.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”填列)					268,951.71	-	-		2,500,808,069.00	-	2,501,077,020.71
(一)综合收益总额					268,951.71				2,500,808,069.00		2,501,077,020.71
(二)所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者 (股东) 的分配											
4、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	13,000,000,000.00				-1,624,841.03	-	3,057,140,474.18		17,601,598,826.91	-	33,657,114,460.06

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张波

张瑞印

张瑞印

所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：山东魏桥铝电有限公司（本部分）
单位：人民币元

本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益						其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备							
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	13,000,000,000.00						-1,919,041.77	-	3,332,910,751.32		17,582,723,252.21		33,913,714,961.76
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、本年初余额	13,000,000,000.00					-	-1,919,041.77	-	3,332,910,751.32		17,582,723,252.21	-	33,913,714,961.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-					75,093.75	3,664.39	-	-		1,001,481,347.78	-	1,001,560,105.92
（一）综合收益总额							3,664.39				1,001,481,347.78		1,001,485,012.17
（二）所有者投入和减少资本						75,093.75						-	75,093.75
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						75,093.75							75,093.75
（三）利润分配									-		-	-	-
1、提取盈余公积													-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	13,000,000,000.00					75,093.75	-1,915,377.38	-	3,332,910,751.32		18,584,204,599.99	-	34,915,275,067.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张波

张瑞印

张瑞印

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、企业注册地、组织形式和注册地址

山东魏桥铝电有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2002年12月25日,统一社会信用代码:9137160074568737XQ。公司类型:有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资);注册资本:130.00亿元人民币;法定代表人:张波;公司地址:山东省邹平县经济开发区工业六路。

2、截至2020年6月30日,山东魏桥铝电有限公司股本及股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
山东宏桥新型材料有限公司	130.00亿元	100
合计	130.00亿元	100

3、公司历史沿革

(1) 公司组建

山东魏桥铝电有限公司是2002年12月25日在滨州市工商行政管理局注册成立的有限责任公司,公司成立时,名称为滨州魏桥热电有限公司,初始注册资本为人民币2.00亿元,由山东魏桥纺织集团有限公司(后变更为山东魏桥创业集团有限公司,以下简称创业集团)、山东士平投资有限公司(以下简称士平投资)、山东润波投资有限公司(以下简称润波投资)、山东润霞投资有限公司(以下简称润霞投资)及山东润齐投资有限公司(以下简称润齐投资)共同出资设立,其中创业集团持股55.00%、士平投资持股24.75%、润波投资持股6.75%、润霞投资持股6.75%、润齐投资持股6.75%,此次出资业经滨州东慧会计师事务所2012年12月滨东会师验字(2002)第254号验资报告验证。

(2) 历次增资及股权转让

根据本公司2005年3月10日股东会决议,润齐投资将持的本公司6.75%股权转让给士平投资,转让后创业集团有限公司持股55.00%、士平投资持股31.50%、润波投资持股6.75%、润霞投资持股6.75%。

2006年5月16日,公司更名为山东魏桥铝电有限公司。

2006年5月29日,公司注册资本由2.00亿元增至20.00亿元,新增注册资本由创业集团认缴,此次增资事项,业经邹平鉴鑫有限责任会计师事务所2006年5月邹会事验字(2006)第86号验资报告验证。此次增资完成后,创业集团持股95.5%、士平投资持股3.15%、润波投资持股0.675%、润霞投资持股0.675%。

2006年6月,公司注册资本由20.00亿元增至35.00亿元,新增注册资本由创业集团认缴,此次增资事项,业经邹平鉴鑫有限责任会计师事务所邹会事验字(2006)第112号

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

验资报告验证。此次增资完成后，创业集团持股 97.43%、士平投资持股 1.80%、润波投资持股 0.385%、润霞投资持股 0.385%。

根据本公司 2006 年 11 月 25 日股东会决议，士平投资、润波投资及润霞投资分别将其持有的本公司全部股权转让给创业集团。转让后创业集团持股 100.00%。

2006 年 11 月，公司注册资本由 35.00 亿元增至 50.00 亿元，新增注册资本由创业集团认缴，此次增资事项，业经邹平鉴鑫有限责任会计师事务所 2006 年 11 月邹会事验字（2006）第 212 号验资报告验证。

根据山东位桥染织有限公司（后更名为山东宏桥新型材料有限公司，以下简称山东宏桥）与创业集团签订股权转让协议，创业集团将其持有的本公司全部股权转让给山东宏桥。转让后，山东宏桥持股 100.00%。

2012 年 11 月，公司注册资本由 50.00 亿元增至 100.00 亿元，新增注册资本由山东宏桥认缴，此次增资事项，业经山东鉴鑫有限责任会计师事务所 2012 年 11 月鲁鉴鑫验字（2012）第 155 号验资报告验证。

2013 年 11 月 8 日，公司注册资本由 100.00 亿元增至 115.00 亿元，新增注册资本由山东宏桥认缴，此次增资事项业经山东鉴鑫有限责任会计师事务所 2013 年 11 月鲁鉴鑫验字（2013）第 172 号验资报告验证。

2013 年 11 月 25 日，公司注册资本由 115.00 亿元增至 125.00 亿元，新增注册资本由山东宏桥认缴，此次增资事项，业经山东鉴鑫有限责任会计师事务所 2013 年 11 月鲁鉴鑫验字（2013）第 180 号验资报告验证。

2013 年 12 月 8 日，公司注册资本由 125.00 亿元增至 130.00 亿元，新增注册资本由山东宏桥认缴，此次增资事项，业经山东鉴鑫有限责任会计师事务所 2013 年 12 月鲁鉴鑫验字（2013）第 199 号验资报告验证。

4、公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：有色金属冶炼及压延加工业。

公司经营范围：生产热电（仅限于本企业使用），粉煤灰及粉煤灰空心砌砖、彩色高强铺地砖；铝矿砂（铝矾土）贸易及加工；粉煤灰综合利用生产氧化铝及氧化铝销售；铝锭、铝板、铝箔、铝带和铝制品的加工及销售；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、公司的治理结构与组织结构

按公司章程规定设董事会、监事会，举行定期和临时会议。公司的实际控制人为士平兴旺私人信托有限公司之最终受益人张氏家族。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、营业期限

公司营业期限自 2002 年 12 月 25 日至-。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下子公司:

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	滨州市政通新型铝材有限公司	政通铝材	存续
三级	惠民县汇宏新材料有限公司	惠民汇宏	存续
四级	滨州绿能热电有限公司	绿能热电	存续
三级	滨州市宏诺新材料有限公司(原滨州市滨北新材料有限公司)	宏诺新材料	存续
四级	滨州绿动热电有限公司	绿动热电	存续
四级	滨州市宏能电力科技有限公司	宏能电力	存续
二级	滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	沾化汇宏	存续
二级	滨州北海汇宏新材料有限公司	北海汇宏	存续
三级	滨州市北海信和新材料有限公司	北海信和	存续
四级	滨州绿丰热电有限公司	绿丰热电	本期新设立
二级	阳信县汇宏新材料有限公司	阳信汇宏	存续
三级	滨州绿通热电有限公司	绿通热电	存续
二级	上海和鲁股权投资管理有限公司	和鲁投资	存续
三级	上海和鲁新材料科技有限公司	和鲁新材料	存续
二级	山东宏帆实业有限公司	宏帆实业	存续
三级	滨州宏展铝业科技有限公司	宏展铝业	存续
三级	邹平宏发铝业科技有限公司	宏发铝业	存续
二级	山东宏滨国际商贸有限公司	宏滨商贸	存续
二级	邹平县汇聚新材料科技有限公司	汇聚新材料	存续
二级	邹平县汇才新材料科技有限公司	汇才新材料	存续
二级	邹平县汇盛新材料科技有限公司	汇盛新材料	存续
二级	邹平县汇茂新材料科技有限公司	汇茂新材料	存续
二级	邹平县宏旭热电有限公司	宏旭热电	存续
二级	滨州市宏通资源综合利用有限公司	宏通资源	存续
三级	山东魏桥长隆环保科技有限公司	魏桥长隆	存续
二级	滨州市沾化区御尊贸易有限公司	沾化御尊	存续
二级	山东翔通物流有限公司	翔通物流	存续
二级	山东魏桥海逸环保科技有限公司	海逸环保	存续
三级	滨州滨北汇诚再生资源利用有限公司	滨北汇诚	存续
三级	山东魏桥轻量化材料有限公司	魏桥轻量化	存续

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

级次	公司名称	简称	变化情况
四级	山东宏和轻量化科技有限公司	宏和轻量化	存续
四级	山东宏奥汽车轻量化科技有限公司	宏奥汽车轻量化	本期新设立

截止 2020 年 6 月 30 日合并范围较 2019 年 12 月 31 日增加 1 家，共 32 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移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及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产确认损失准备，预期信用损失的金额于各报告期末更新以反映各金融工具于初步确认起的信用风险的变动。

本集团对于应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收账款的预期信用损失系根据本集团过往信用损失经验使用减值准备矩阵进行估计，并根据债务人特定因素、整体经济状况、对当前及报告日期的状况的评估及货币的时间价值（如适用）而作出调整。

对于除应收账款之外的其他金融工具（包括其他应收款、应收票据、受限制银行存款及现金及现金等价物），本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备，若信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。评估是否按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备系根据该金融工具自初始确认以来所发生违约的可能性或风险是否大幅增加。

信用风险大幅增加：

在评估自初始确认以来金融工具信用风险是否大幅增加时，本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。对于该评估，本集团考虑过往经验及无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理及可靠的信息，包括前瞻性信息。本集团将考虑的信息包括：

- 1) 金融工具的外部（若有）或内部信用评级的实际或预期显著恶化；
- 2) 特定金融工具的外部市场信用风险指标显著恶化，如信用利差、债务人信用违约掉期价格或金融资产公允价值较其摊余成本的时间长度或程度大幅增加；
- 3) 业务、财务或经济条件出现或预期出现不利变动，可能导致债务人偿债能力大幅下降；
- 4) 债务人经营业绩出现实际或预期出现显著恶化；
- 5) 同一债务人的其他金融工具的信用风险显著增加；
- 6) 债务人的监管、经济或技术环境出现实际或预期出现重大不利变动，可能导致债务人偿债能力大幅下降。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无论上述评估结果如何，本集团假设，某项金融资产于合约付款逾期超过 180 日时，其信用风险已自初始确认起大幅增加，除非本集团有合理及可靠信息证明其能够收回。

若一项金融工具于报告日期被确定为信用风险较低，则本集团假设该项金融工具的信用风险自初始确认起并无重大增加。在下列情况下，一项金融工具被定为具有较低的信用风险，（1）该金融工具违约风险较低；（2）借款人近期具有充分偿付合约负债的能力；（3）长远而言经济及业务状况的不利变动未必会降低借款人偿付合约负债的能力。若一项金融资产的内部或外部信用风险评级为国际通用的（投资评级），则本集团认为该金融资产的信用风险较低。

本集团定期监控用于识别信用风险是否大幅增加的标准的有效期，并适当对其作出修订，以确保该标准能在款项逾期前识别信用风险的大幅增加。

违约定义：

本集团认为以下事项构成内部信用风险管理违约事件，根据过往经验显示，符合以下任何一项标准的应收账款通常无法收回：

- 1) 交易对手方违反财务契约时；
- 2) 内部建立或自外部取得的资料显示，债务人不大会支付全额款项给债权人（包括本集团）（不考虑本集团所持有的任何抵押品）。

本集团认为，若金融资产逾期超过 180 天，则违约已发生，除非本集团拥有合理及可靠资料显示一项更滞后的违约标准较合适。

发生信用减值的金融资产：

当发生一个或多个事项对金融资产的估计未来现金流量的估计有不利影响时，则金融资产已发生信用减值。其金融资产信用减值的迹象包括一下可观察的数据：

- 1) 发行人或借款人出现重大财务困难；
- 2) 违反合约，如拖欠或逾期事件；
- 3) 由于与借款人财务困难相关的经济或合约原因，借款人的贷款方已向借款人授予贷款方概不考虑的特许权；
- 4) 借款人可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 由于财务困难而导致金融资产失去活跃市场。

核销政策：

当有资料显示交易对手方有严重财务困难及没有实际可收回前景，例如，当交易对手方被清算或已进入破产诉讼时，或若为贸易应收账款，且该款项已逾期三年以上时（以较

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

早发生者为准)，本集团会核销该金融资产。根据本集团收回程序并考虑法律建议（如适用），金融资产核销可能仍受到执法活动的约束。任何收回均于损益中确认。

计量及确认预期信用损失：

本集团计量预期信用损失时按照其与违约概率、违约损失率程度（即若违约损失的程
度）及违约风险的函数计算确定。本集团根据历史数据及前瞻新信息评估违约概率及违约
损失率程度。

对于在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量
了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著
增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金
额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损
益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，煤和氧化铝
采用加权平均法确定其实际成本，其他材料采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品
采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧
过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存
商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；
其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该
存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存
货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计
的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投
资。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5-14	5	6.79-19.00

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房产的装修费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

22. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对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, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

对于与资产相关的政府补助, 确认为递延收益; 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 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。

对于与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。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, 计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的, 本集团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集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1) 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;2) 出售极可能发生,即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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,将账面价值

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

31. 其他重要的会计判断和估计

编制财务报表时，根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

（1）长期资产减值准备

本集团对商誉、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

（2）递延所得税资产的估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

（3）税项

本集团业务需要缴纳多种税项，但在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，需要对税项的计提做出估计，这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
营业税	营改增前的应缴纳营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%、0.5%
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	——

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宏发铝业	15%

2. 税收优惠

宏发铝业于 2018 年 11 月 30 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局认定为高新技术企业(证书编号:GR201837002384,有效期三年)。依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172 号)和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业的相关规定,宏发铝业 2020 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

依据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88 号文件),对财务核算制度健全、实行查账征收的内外资企业、科研机构、大专院校等在一个纳税年度实际发生的下列技术开发费项目:包括新产品设计费、工艺规程指定费、设备调整费、原材料和半成品试制费、技术图书资料费,未纳入国家计划的中间实验费,研究机构人员的工资,用于研究开发的仪器、设备的折旧,委托其他单位和个人进行科研试制的费用,与新产品的试制和技术研究直接相关的相关费用,在按规定实行 100% 扣除基础上,允许再按当年实际发生额的 75% 在企业所得税税前加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2020 年 1 月 1 日,“期末”系指 2020 年 6 月 30 日,“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	955,812.67	240,036.88
银行存款	29,185,389,777.31	29,709,640,975.48
其他货币资金	1,021,576,751.50	1,026,658,580.45
合计	30,207,922,341.48	30,736,539,592.81
其中:存放在境外的款项总额	—	—

(2) 期末受限资金情况

受限资金性质	项目	受限资金金额
票据保证金	其他货币资金	1,000,000,000.00
信用证保证金	其他货币资金	8,016,751.50
贷款保证金	其他货币资金	13,560,000.00
合计	—	1,021,576,751.50

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,448,288,769.39	9,575,821,778.54
商业承兑汇票	194,000,000.00	

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	6,642,288,769.39	9,575,821,778.54

本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团所持有的承兑汇票的承兑人全部为银行、大型企业，本集团认为其经营正常，不存在重大信用风险，预期不会产生信用损失。

(2) 期末无用于质押的应收票据

(3) 期末已经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
银行承兑汇票		6,448,288,769.39
商业承兑汇票		194,000,000.00
合计		6,642,288,769.39

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,916,274,871.18	100.00	17,444,246.75	0.29	5,898,830,624.43
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,916,274,871.18	100.00	17,444,246.75	0.29	5,898,830,624.43
合计	5,916,274,871.18	100.00	17,444,246.75	0.29	5,898,830,624.43

续表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,707,072,604.30	100.00	7,018,919.57	0.10	6,700,053,684.73
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,707,072,604.30	100.00	7,018,919.57	0.10	6,700,053,684.73
合计	6,707,072,604.30	100.00	7,018,919.57	0.10	6,700,053,684.73

1) 按单项计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	5,687,250,505.36	2,154,484.36	0.0379
3 个月-1 年	197,242,093.43	69,231.97	0.0351
1 到 2 年 (含 2 年)	25,056,988.00	8,495,246.03	33.9037
2 到 3 年 (含 3 年)	0.03	0.03	100.00
3 到 4 年 (含 4 年)	0.01	0.01	100.00
4 到 5 年 (含 5 年)	11,226.11	11,226.11	100.00
5 年以上	6,714,058.24	6,714,058.24	100.00
合计	5,916,274,871.18	17,444,246.75	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,884,492,598.79
其中: 3 个月以内	5,687,250,505.36
3 个月-1 年	197,242,093.43
1 到 2 年 (含 2 年)	25,056,988.00
2 到 3 年 (含 3 年)	0.03
3 到 4 年 (含 4 年)	0.01
4 到 5 年 (含 5 年)	11,226.11
5 年以上	6,714,058.24
减: 坏账准备	17,444,246.75
合计	5,898,830,624.43

(3) 本期应收账款坏账准备情况

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	7,018,919.57	10,425,327.18			17,444,246.75
合计	7,018,919.57	10,425,327.18			17,444,246.75

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	781,841,316.39	1 年以内	13.22	302,572.59
单位 2	766,248,108.77	1 年以内	12.95	296,538.02
单位 3	681,261,641.91	1 年以内	11.52	263,648.26
单位 4	501,262,021.08	1 年以内	8.47	193,988.40
单位 5	488,908,999.23	1 年以内	8.26	189,207.78
合计	3,219,522,087.38	——	54.42	——

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,374,879,499.77	98.71	3,163,981,258.57	99.64
1—2 年	40,272,245.38	1.18	9,164,991.70	0.29
2—3 年	1,821,807.88	0.05	1,434,539.46	0.05
3—4 年	1,381,443.40	0.04	401,977.66	0.01
4—5 年	390,426.52	0.01	150,360.34	0.00
5 年以上	318,768.77	0.01	224,737.92	0.01
合计	3,419,064,191.72	100.00	3,175,357,865.65	100.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	712,809,004.98		712,809,004.98
原材料	9,421,382,489.49	80,874,026.16	9,340,508,463.33
在产品	4,929,226,564.60		4,929,226,564.60

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	763,671,047.72	10,309,988.80	753,361,058.92
委托加工物资	28,461,631.82		28,461,631.82
发出商品	25,560,006.54		25,560,006.54
合计	15,881,110,745.15	91,184,014.96	15,789,926,730.19

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	213,838,802.88		213,838,802.88
原材料	8,758,718,764.16	62,045,241.05	8,696,673,523.11
在产品	5,965,592,235.20	4,118,919.21	5,961,473,315.99
库存商品	481,960,115.17	10,309,988.80	471,650,126.37
委托加工物资	3,086,183.85		3,086,183.85
发出商品			
合计	15,423,196,101.26	76,474,149.06	15,346,721,952.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	62,045,241.05	44,698,555.33		25,869,770.22		80,874,026.16
在产品	4,118,919.21			4,118,919.21		
库存商品	10,309,988.80					10,309,988.80
委托加工物资						
发出商品						
合计	76,474,149.06	44,698,555.33		29,988,689.43		91,184,014.96

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,796,208,261.92	1,400,000,000.00
保证借款	12,578,000,000.00	11,060,000,000.00
信用借款	1,958,000,000.00	1,958,000,000.00
合计	19,332,208,261.92	14,418,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团无已逾期未偿还的短期借款。

7. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	665,568,051.89	1,209,737,640.33
1 到 2 年 (含 2 年)	44,725,167.47	5,351,690.21
2 到 3 年 (含 3 年)	5,234,183.93	1,681,453.84
3 到 4 年 (含 4 年)	1,113,177.61	738,644.85
4 到 5 年 (含 5 年)	710,900.31	1,284,431.12
5 年以上	1,951,922.02	707,490.90
合计	719,303,403.23	1,219,501,351.25

8. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,137,274,622.89	1,299,266,036.73
增值税	709,240,272.30	560,046,778.75
地方教育费附加	104,968,795.43	98,299,538.35
营业税	13,254,713.93	13,254,713.93
教育费附加	53,261,685.22	53,707,527.33
城市维护建设税	63,997,402.31	64,777,442.45
土地使用税	45,223,923.96	55,547,425.23
房产税	24,785,227.46	28,881,596.80
契税	23,132,816.00	23,132,816.00
耕地占用税	36,032,108.00	36,032,108.00
印花税	2,212,429.30	6,418,398.12
地方水利建设基金	3,139,828.56	3,337,362.31
环境保护税	18,616,065.45	19,879,758.04
合计	2,235,139,890.81	2,262,581,502.04

9. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,427,000,000.00	6,740,000,000.00
一年内到期的应付债券	6,061,926,485.36	
一年内到期的长期应付款	7,313,255,654.08	
合计	15,802,182,139.44	6,740,000,000.00

10. 长期借款

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	498,000,000.00	395,000,000.00
合计	498,000,000.00	395,000,000.00

(2) 已到期未偿还的长期借款情况

公司无已到期未偿还的长期借款。

11. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付企业债	218,490.14	218,490.14
应付公司债	9,748,437,339.32	15,847,085,690.69
合计	9,748,655,829.46	15,847,304,180.83

12. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东宏桥新型材料有限公司	13,000,000,000.00	100.00			13,000,000,000.00	100.00
合计	13,000,000,000.00	100.00	—	—	13,000,000,000.00	100.00

13. 未分配利润

项目	本期	上年度
上期期末余额	37,451,258,293.04	33,326,939,952.91
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初余额	37,451,258,293.04	33,326,939,952.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,262,781,890.19	4,400,088,617.27
减: 提取法定盈余公积		275,770,277.14
其他		
本期期末余额	40,714,040,183.23	37,451,258,293.04

14. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,602,945,591.97	27,602,207,492.21	34,371,469,985.38	28,426,338,300.83

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	3,864,511,146.65	3,199,227,280.87	1,000,383,905.09	440,942,769.39
合计	36,467,456,738.62	30,801,434,773.08	35,371,853,890.47	28,867,281,070.22

(2) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
液态铝	18,976,612,106.46	15,840,057,987.04	21,684,980,665.76	17,642,141,726.38
铝合金锭	1,615,249,665.44	1,463,769,532.67	1,287,037,819.39	1,073,889,174.24
深加工产品	3,246,464,344.07	2,933,209,877.58	3,351,565,169.57	2,804,862,351.18
蒸汽	294,867,974.71	280,554,299.96	287,865,094.52	248,139,657.24
氧化铝销售	8,449,251,023.10	7,065,658,685.36	7,760,021,236.14	6,657,305,391.79
铝母线	20,500,478.19	18,957,109.60		
合计	32,602,945,591.97	27,602,207,492.21	34,371,469,985.38	28,426,338,300.83

15. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,184,648,614.29	1,536,221,686.79
减: 利息收入	121,363,950.09	96,823,747.64
加: 汇兑损失	59,582,927.07	-18,147,464.96
融资租赁费用	37,874,795.25	37,103,216.59
其他支出	4,658,653.63	11,760,215.84
合计	1,165,401,040.15	1,470,113,906.62

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020 年 3 月 12 日，山东魏桥轻量化材料有限公司投资设立山东宏奥汽车轻量化科技有限公司，本期纳入本集团合并范围。

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
政通铝材	山东省滨州市	山东省滨州市	氧化铝销售	100.00		非同一控制下的企业合并
惠民汇宏	山东省滨州市惠民县	山东省滨州市惠民县	生产及销售铝制品		100.00	投资设立
宏诺新材料	山东省滨州市	山东省滨州市	生产及销售铝制品		100.00	非同一控制下的企业合并
沾化汇宏	山东省滨州市沾化区	山东省滨州市沾化区	生产及销售氧化铝、铝制品	100.00		投资设立
北海汇宏	山东省滨州市北海新区	山东省滨州市北海新区	生产及销售氧化铝、铝制品	100.00		投资设立
北海信和	山东省滨州市	山东省滨州市	生产及销售蒸汽、氧化铝		100.00	非同一控制下的企业合并
阳信汇宏	山东省滨州市阳信县	山东省滨州市阳信县	生产及销售电力、铝制品	100.00		投资设立
和鲁投资	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	期货交易	100.00		投资设立
和鲁新材料	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	期货交易		100.00	投资设立
宏帆实业	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	投资	100.00		投资设立
宏展铝业	山东省滨州市	山东省滨州市	生产及销售铝制品		100.00	投资设立
宏发铝业	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售铝制品		100.00	投资设立
宏滨商贸	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	配件等贸易	100.00		投资设立
汇聚新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售铝制品	100.00		投资设立
汇才新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售铝制品	100.00		投资设立

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
汇盛新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售铝制品	100.00		投资设立
汇茂新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售氧化铝	100.00		投资设立
宏旭热电	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	生产及销售蒸汽、电力	100.00		投资设立
宏通资源	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	资源综合利用	100.00		投资设立
海逸环保	山东省滨州市北海新区	山东省滨州市北海新区	资源综合利用	60.00		投资设立
山东翔通	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	尚未开展业务	100.00		投资设立
沾化御尊	山东省滨州市沾化区	山东省滨州市沾化区	贸易	100.00		投资设立
宏能电力	山东省滨州市高新区	山东省滨州市高新区	电力供应		100.00	投资设立
绿能热电	山东省滨州市惠民县	山东省滨州市惠民县	生产及销售蒸汽、电力		100.00	投资设立
绿动热电	山东省滨州市	山东省滨州市	生产及销售蒸汽、电力		100.00	投资设立
绿丰热电	山东省滨州市	山东省滨州市北海新区	生产及销售蒸汽、电力		100.00	投资设立
绿通热电	山东省滨州市阳信县	山东省滨州市阳信县	生产及销售蒸汽、电力		100.00	投资设立
魏桥长隆	山东省邹平市	山东省邹平市经开区	尚未开展业务		70.00	投资设立
魏桥轻量化	山东省邹平市	山东省邹平市	铝合金生产		100.00	投资设立
宏和轻量化	山东省邹平市	山东省邹平市	铝合金生产		100.00	投资设立
滨州汇诚	山东省滨州市	山东省滨州市	废料利用		51.00	投资设立
宏奥汽车轻量化	山东省滨州市	山东省滨州市	铝合金生产		70	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	期初少数股东权益余额	少数股东本期新增投资	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海逸环保	40.00%	-404,961.83		-358,263.07		-763,224.90
魏桥长隆	30.00%	8,912,841.04		-58,722.92		8,854,118.12
滨州汇诚	49.00%	926,690.87		-137,329.51		789,361.36
宏奥轻量化	30.00%		6,030,000.00	-488.29		6,029,511.71
合计		9,434,570.08	6,030,000.00	-554,803.79		14,909,766.29

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中衡协力投资有限公司(以下简称中衡协力)	北京	北京	项目投资	20.00		权益法
Societe Minere de Boke(以下简称 SMB)	几内亚	几内亚	矿业开采	22.50		权益法
山东创新炭材料有限公司(以下简称创新炭材料)	山东省	山东省	生产炭材料	20.00		权益法
山东魏桥绿汇再生资源科技有限公司	山东省	山东省	亚硫酸镁综合利用		20.00	权益法
山东魏桥快刻环保科技有限公司	山东省	山东省	环保设备的生产技术研发及技术服务		40.00	权益法
邹平滨能能源科技有限公司	山东省	山东省	生产及销售蒸汽、电力		45.00	权益法

山东魏桥铝电有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 21 日由本公司董事会批准报出。



中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二零年六月三十日止六個月
CHINA HONGQIAO GROUP LIMITED
中國宏橋集團有限公司

		截至六月三十日止六個月	
		二零二零年	二零一九年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
..... Authorized Signature(s)			
	附註		
收入	4	39,938,675	41,430,060
銷售成本		<u>(33,470,276)</u>	<u>(33,787,534)</u>
毛利		6,468,399	7,642,526
其他收入及收益		1,075,567	1,880,232
銷售及分銷開支		(152,559)	(291,648)
行政開支		(1,858,407)	(1,556,076)
其他開支	5	(362,421)	(1,221,067)
財務費用		(2,210,955)	(2,923,576)
衍生工具公允價值變動		86,166	(24,896)
分佔聯營公司溢利		<u>354,279</u>	<u>376,878</u>
除稅前溢利		3,400,069	3,882,373
所得稅開支	6	<u>(595,591)</u>	<u>(1,099,670)</u>
期內溢利		<u><u>2,804,478</u></u>	<u><u>2,782,703</u></u>
以下人士應佔期內溢利(虧損)：			
本公司擁有人		2,831,849	2,477,037
非控制性權益		<u>(27,371)</u>	<u>305,666</u>
		<u><u>2,804,478</u></u>	<u><u>2,782,703</u></u>

		截至六月三十日止六個月	
		二零二零年	二零一九年
附註		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
For and on behalf of 期內其他全面收益(開支) CHINA HONGQIAO GROUP LIMITED 中國宏橋集團有限公司			
可能於其後期間重新分類至損益的項目..... 海外業務換算的匯兌差額 分佔聯營公司其他全面收益 Authorized Signature(s)			
		59,717	(746)
		21,357	3,991
期內其他全面收益		81,074	3,245
可能於其後期間不會重新分類至損益的項目： 按公允價值計入其他全面收益的股本工具公允價值虧損			
		(58,647)	(101,796)
期內全面收益總額(扣除所得稅)		2,826,905	2,684,152
以下人士應佔期內全面收益(開支)總額： 本公司擁有人 非控制性權益			
		2,830,989	2,378,777
		(4,084)	305,375
		2,826,905	2,684,152
每股盈利			
— 基本(人民幣)		0.330	0.287
— 攤薄(人民幣)		0.325	0.287

中期簡明綜合財務狀況表

於二零二零年六月三十日

		於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
	附註		
<i>For and on behalf of</i> CHINA HONGQIAO GROUP LIMITED 中國宏橋集團有限公司			
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	66,370,358	71,019,374
使用權資產		5,254,570	5,152,415
無形資產		28,878	24,884
收購物業、廠房及設備已付按金		583,493	513,617
遞延稅項資產		2,243,738	2,084,454
於聯營公司的投資		5,319,312	4,723,329
給予聯營公司的貸款		—	2,000,000
商譽	10	509,575	608,818
按攤銷成本計量的金融資產	15	1,000,000	—
按公允價值計入其他全面收益的金融資產	11	230,692	289,339
		<u>81,540,616</u>	<u>86,416,230</u>
流動資產			
存貨	12	21,335,966	21,846,922
貿易應收賬款	13	9,491,923	10,311,326
應收票據		8,155,954	11,139,775
預付款項及其他應收賬款		8,753,539	6,075,312
給予聯營公司的貸款		2,000,000	—
按公允價值計入損益的金融資產		—	2,005
其他金融資產		1,742	819
可收回所得稅		88,814	—
受限制銀行存款		1,502,395	1,423,967
現金及現金等價物		<u>41,079,476</u>	<u>41,857,116</u>
		<u>92,409,809</u>	<u>92,657,242</u>
分類為持有待售的非流動資產		<u>—</u>	<u>530,973</u>
		<u>92,409,809</u>	<u>93,188,215</u>

		於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
	附註		
流動負債			
貿易應付賬款及應付票據	14	13,025,723	18,215,656
其他應付賬款及應計費用		10,645,789	13,379,843
銀行借款－須於一年內償還		30,748,735	29,054,849
其他借款－須於一年內償還		1,413,244	1,391,446
其他金融負債		12,319	3,300
租賃負債		25,081	28,874
應付所得稅		1,477,255	1,727,235
中期債券及票據－須於一年內償還		21,057,536	1,495,784
遞延收入		20,309	22,330
		<u>78,425,991</u>	<u>65,319,317</u>
流動資產淨額		<u>13,983,818</u>	<u>27,868,898</u>
總資產減流動負債		<u>95,524,434</u>	<u>114,285,128</u>
非流動負債			
銀行借款－須於一年後償還		3,831,035	3,519,628
租賃負債		51,073	61,859
可換股債券負債部分		1,241,102	1,150,555
可換股債券的衍生工具部分		189,833	279,937
遞延稅項負債		713,908	721,545
中期債券及票據－須於一年後償還		18,895,489	38,529,229
擔保票據		3,514,105	3,457,313
遞延收入		611,797	549,086
		<u>29,048,342</u>	<u>48,269,152</u>
資產淨值		<u>66,476,092</u>	<u>66,015,976</u>
資本及儲備			
股本		559,090	559,090
儲備		<u>62,770,353</u>	<u>62,605,028</u>
本公司擁有人應佔權益		63,329,443	63,164,118
非控制性權益		<u>3,146,649</u>	<u>2,851,858</u>
權益總額		<u>66,476,092</u>	<u>66,015,976</u>

For and on behalf of
CHINA HONGQIAO GROUP LIMITED
中國宏橋集團有限公司
Authorized Signature(s)

中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二零年六月三十日止六個月

CHINA HONGQIAO GROUP LIMITED
中國宏橋集團有限公司

1. 公司資料

中國宏橋集團有限公司(「本公司」)乃根據開曼群島公司法例在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其母公司及最終控股公司為中國宏橋控股有限公司(「宏橋控股」)(於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司)。本公司註冊辦事處地址及主要營業地點披露於中期報告公司資料一節。

本公司為投資控股公司，其附屬公司(連同本公司，稱為「本集團」)主要從事製造及銷售鋁產品的業務。

中期簡明綜合財務資料以人民幣(「人民幣」，亦為本公司及其中華人民共和國(「中國」)及香港附屬公司之功能貨幣)呈報。於印尼成立之附屬公司之功能貨幣以印尼盾(「印尼盾」)列示。於新加坡及幾內亞共和國成立之附屬公司之功能貨幣以美元(「美元」)列示。

2. 編製基準

本集團截至二零二零年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據聯交所證券上市規則附錄16的適用披露條文及國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號(「國際會計準則第34號」)「中期財務報告」編製。本中期簡明綜合財務資料應與本集團截至二零一九年十二月三十一止年度之年度財務報表一併閱讀，該年度財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。

3. 主要會計政策

中期簡明綜合財務資料乃按歷史成本法編製，惟若干金融工具以公允價值計量除外。

編製中期簡明綜合財務資料所採用之會計政策與本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所採用者一致，惟以下披露者除外。

於本中期期間，本集團已首次應用國際財務報告準則中對概念框架的提述的修訂及國際會計準則委員會頒佈的下列國際財務報告準則修訂本，該等修訂於本集團自二零二零年一月一日開始的財政年度生效。

國際財務報告準則第3號的修訂	一項業務的定義
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號的修訂	重大的定義
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號及	利率基準改革
國際財務報告準則第7號的修訂	

除下文所述者外，於本中期期間國際財務報告準則中對概念框架的提述的修訂及國際財務報告準則的修訂本不會對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或該等中期簡明綜合財務資料所載的披露事項造成重大影響。

國際財務報告準則第3號的修訂一項業務的定義

該等修訂澄清業務的定義，並就如何決定交易是否屬於業務合併，提供進一步指引。此外，當所收購的總資產的實質上所有公允價值集中在一項可識別資產或類似的可識別資產組合時，修訂會引入一項選擇性「集中性測試」，容許簡化評估被收購的活動及資產組別是否屬於業務，而非業務收購。

本集團已將該等修訂應用於收購日期為二零二零年一月一日或之後的交易。該等修訂對本集團的中期簡明綜合財務資料並無影響，但倘本集團進行任何業務合併，則可能對未來期間造成影響。

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號的修訂重大的定義

修訂對材料進行了新的定義，規定「如果省略、誤認為或掩蓋它可能會影響主要使用者的決策通用財務報表是根據這些財務報表製作的，這些財務報表有關特定報告實體的信息。」修正案明確規定，重大將取決於信息的性質或重要性的大小，在財務報表中以單獨或與其他信息結合考慮。這些修訂對公司的中期簡明財務資料沒有影響，預計對本集團未來沒有產生任何影響。

4. 收入

本集團的收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
來自銷售鋁產品的收入		
— 液態鋁合金	26,578,661	29,268,773
— 鋁合金錠	2,463,650	1,159,352
— 鋁合金加工產品	4,134,386	4,466,496
— 氧化鋁產品	6,391,488	6,157,040
供應蒸汽的收入	370,490	378,399
	<u>39,938,675</u>	<u>41,430,060</u>

本集團客戶合約之收入的分拆呈列如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
<i>地理區域</i>		
中國	38,206,612	39,429,020
印度	389,859	640,754
歐洲	349,999	296,619
馬來西亞	95,634	678,495
東南亞	434,451	164,774
北美洲	296,234	102,531
其他	165,886	117,867
總計	<u>39,938,675</u>	<u>41,430,060</u>
<i>客戶類別</i>		
政府相關	281	1,114
非政府相關	39,938,394	41,428,946
總計	<u>39,938,675</u>	<u>41,430,060</u>
<i>銷售渠道</i>		
直接銷售	<u>39,938,675</u>	<u>41,430,060</u>

5. 其他開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
就貿易應收賬款確認減值虧損	16,532	15,166
就其他應收賬款確認減值虧損	11,735	259
就物業、廠房及設備確認減值虧損	152,520	1,174,743
就商譽確認減值虧損	99,243	—
撇銷存貨至可變現淨值	82,391	30,899
	<u>362,421</u>	<u>1,221,067</u>

6. 所得稅開支

本集團採用將適用於預期年度盈利總額之稅率計算期內所得稅開支。於簡明綜合損益及其他全面收益表內之所得稅開支主要部分為：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項：		
— 香港利得稅	—	47,350
— 印尼企業稅	13,357	71,638
— 中國企業所得稅	749,155	1,214,194
	<u>762,512</u>	<u>1,333,182</u>
過往年度超額撥備		
— 香港利得稅	—	(6,166)
	<u>—</u>	<u>(6,166)</u>
遞延稅項	<u>(166,921)</u>	<u>(227,346)</u>
所得稅開支總額	<u>595,591</u>	<u>1,099,670</u>

7. 股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
期內確認為分派的股息	<u>2,665,809</u>	<u>1,807,631</u>

於報告期末後，董事會決定派付中期股息每股15.0港仙，金額約為1,285,628,000港元。已宣派中期股息金額乃根據於中期簡明綜合財務報表批准日期已發行普通股數目計算，並未於中期簡明綜合財務報表中確認為負債。

於本報告期間，截至二零一九年十二月三十一日止年度之末期股息每股34.0港仙已獲批准及支付。

截至二零一九年六月三十日止六個月，截至二零一八年十二月三十一日止年度之末期股息每股24.0港仙已獲批准及支付。

8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)
盈利		
用於計算每股基本盈利的盈利	2,831,849	2,477,037
潛在普通股的攤薄作用：		
可換股債券負債部分利息開支	116,164	—
可換股債券衍生工具部分公允值變動	(94,262)	—
可換股債券負債部分匯兌虧損	22,214	—
用於計算每股攤薄盈利的盈利	<u>2,875,965</u>	<u>2,477,037</u>

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千股 (未經審核)	二零一九年 千股 (未經審核)
股份數目		
用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數	8,570,852	8,630,209
潛在普通股的攤薄作用：		
可換股債券	<u>269,669</u>	<u>—</u>
用於計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>8,840,521</u>	<u>8,630,209</u>

截至二零一九年六月三十日止六個月，由於行使本公司之尚未轉換可換股債券將導致每股盈利增加，故每股攤薄盈利之計算並不假設轉換該等尚未轉換可換股債券。

9. 物業、廠房及設備

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團購買物業、廠房及設備約人民幣1,865,586,000元，不包括在建工程所轉讓的物業、廠房及設備約為人民幣536,092,000元及已出售廠房及機器及汽車賬面值約為人民幣2,962,647,000元(截至二零一九年六月三十日止六個月：購買約人民幣2,071,125,000元，不包括自新收購附屬公司收購的賬面值約人民幣421,600,000元、轉撥自在建工程約人民幣3,188,327,000元、轉撥至持作出售賬面值約人民幣530,973,000元之物業、廠房及設備及已出售廠房、機器及汽車賬面值約人民幣149,474,000元)。

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團斥資約人民幣1,703,290,000元(截至二零一九年六月三十日止六個月：人民幣1,423,525,000元)興建新的生產線及發電廠。

截至二零二零年六月三十日止六個月，本集團折舊約人民幣3,468,584,000元(截至二零一九年六月三十日止六個月：人民幣3,576,607,000元)。

截至二零二零年六月三十日止六個月，由於相關政府規定引入減少煤消耗替代工作計劃，本公司董事已終止一定數量的物業、廠房及設備並就本集團的廠房及設備進行審查，並確定若干資產已減值。因此，已就本集團的物業、廠房及設備確認約人民幣152,520,000元的減值虧損。相關物業、廠房及設備的可收回金額乃基於其公允價值減出售成本釐定。

截至二零一九年六月三十日止六個月，由於相關政府規定引入產能重置計劃及減少煤消耗替代工作計劃，本公司董事已終止一定數量的物業、廠房及設備並就本集團的物業、廠房及設備進行審查，並確定若干資產已減值。因此，已就本集團的物業、廠房及設備確認約人民幣1,174,743,000元的減值虧損。相關物業、廠房及設備的可收回金額乃基於其使用價值釐定。

截至二零一九年六月三十日止六個月，由於產能重置計劃，一定數量於過往已減值的物業、廠房及設備已獲准恢復生產以及若干先前已減值的物業、廠房及設備將於十二個月內出售。本公司董事已就相關物業、廠房及設備進行審查，並確定應就相關物業、廠房及設備確認減值虧損撥備撥回。因此，已確認約人民幣658,974,000元的減值撥備撥回(截至二零二零年六月三十日止六個月：零)。

當有跡象表明可能發生減值時，就物業、廠房及設備以單個現金產生單位為基礎進行減值測試。現金產生單位為單個生產廠或實體。單個生產廠或實體的賬面值與現金產生單位的可收回金額進行比較。現金產生單位的可收回金額是根據公允價值減出售成本或使用價值。市場可資比較方法用於計算公允價值減出售成本。物業、廠房及設備的公允價值計量分類為公允價值層級內的級別二。

本集團於二零二零年及二零一九年六月三十日進行之估值乃由萬隆(上海)資產評估有限公司(「萬隆」)(與本集團無關連之獨立合資格專業估值師)進行。萬隆持有適當資格並近期已對有關地點的類似物業進行估值。

於二零二零年六月三十日，本集團若干賬面淨值約人民幣12,486,648,000元(二零一九年十二月三十一日：人民幣11,121,259,000元)的物業、廠房及設備已抵押予銀行以獲得本集團銀行借款。

位於中國的賬面值為人民幣4,405,436,000元(二零一九年十二月三十一日：人民幣4,488,324,000元)的樓宇，本集團正在辦理產權證書。

10. 商譽

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
成本		
於財政期間／年度開始及結束	1,934,457	1,934,457
累計減值虧損		
於財政期間／年度開始及結束	1,325,639	1,325,639
期內／年內確認減值虧損	99,243	—
於財政期間／年度結束	1,424,882	1,325,639
賬面值		
於財政期間／年度結束	509,575	608,818

倘有跡象顯示商譽可能出現減值，則本集團須每年或更頻密地進行商譽的減值測試。

於截至二零二零年六月三十日止六個月期間，本集團就收購山東宏創鋁業控股股份有限公司(「宏創」)產生的商譽確認減值虧損約人民幣99,243,000元(截至二零一九年六月三十日止六個月：零)，導致現金產生單位的賬面值撇減至其可收回金額。商譽減值虧損乃由於宏創報價股份價格下跌所致。於截至二零一九年十二月三十一日止年度概無確認減值虧損。

11. 按公允價值計入其他全面收益的金融資產

按公允價值計入其他全面收益的金融資產包括：

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
按公允價值計入其他全面收益的股本工具		
— 上市	230,692	289,339

於上市股本證券的投資指本集團於錦州銀行(一間於香港上市的公司及從事提供公司及零售存款、貸款及墊款、支付及結算服務，以及中國銀監會批准之其他銀行服務)的投資。於股本工具的該投資並非持作交易，而是作中至長期策略用途持有。因此，本公司董事已選擇指定該投資為按公允價值計入其他全面收益的金融資產，原因為彼等認為於損益確認該投資的公允價值的短期波動將不會與本集團長期持有該投資及於長遠變現該等表現潛力的策略一致。

12. 存貨

於二零二零年六月三十日，本集團存貨的賬面值已扣除減值撥備約人民幣117,873,000元(二零一九年十二月三十一日：人民幣110,580,000元)。

期內，早前減值的存貨以高價出售。因此，確認撥回撥備約人民幣75,098,000元(截至二零一九年六月三十日止六個月：人民幣43,025,000元)，並計入期內的其他收入及收益內。

13. 貿易應收賬款

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收賬款	9,515,456	10,318,327
減：減值虧損撥備	(23,533)	(7,001)
	<u>9,491,923</u>	<u>10,311,326</u>

本集團給予其具貿易記錄的貿易客戶90天的平均信貸期，否則會要求以現金進行銷售交易。於報告期末按發貨日期(與確認收入的各日期相若)呈列的貿易應收賬款的賬齡分析如下。

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	8,261,475	8,561,127
3至12個月	1,213,928	1,748,274
12至24個月	16,520	1,925
	<u>9,491,923</u>	<u>10,311,326</u>

14. 貿易應付賬款及應付票據

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付賬款	10,966,654	16,076,814
應付票據	2,059,069	2,138,842
	13,025,723	18,215,656

貿易應付賬款包括應付債權人賬款，其於報告期末以發票日期為基準呈列的賬齡分析如下：

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	10,607,987	15,609,824
6至12個月	267,686	422,080
1至2年	53,594	10,658
超過2年	37,387	34,252
	10,966,654	16,076,814

採購貨品的平均信貸期為六個月。應付票據為到期日少於一年的承兌票據。

15. 按攤銷成本計量的金融資產

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
按攤銷成本計量的金融資產		
集合投資信託(附註)	1,000,000	—

附註：集合投資信託是指中信信託有限責任公司發行的資產收益信託1,000,000,000個單位，每單位為人民幣1元。該資產收益信託的固定年利率為7.22%，並將於二零二二年一月三日期到期。

16. 收購一間附屬公司

於二零一九年三月三十一日，本集團從獨立第三方博興縣瑞豐鋁板有限公司收購濱州鴻博鋁業科技有限公司（「鴻博鋁業」）的100%股權，代價約為人民幣147,666,000元。代價的約人民幣92,166,000元已於二零一九年十二月三十一日止年度支付。餘額人民幣55,500,000元已於二零二零年六月三十日結付。收購使用收購法列賬。收購產生的議價購入金額約為人民幣3,282,000元。鴻博鋁業從事生產及銷售鋁合金加工產品。收購鴻博鋁業乃為持續擴張本集團的鋁產品經營。

收購代價：

人民幣千元

現金代價	147,666
減：支付的現金代價	(147,666)
應付代價(包括於其他應付款項)	

於收購日期購入資產及確認負債如下：

人民幣千元

物業、廠房及設備	421,600
無形資產	6
存貨	245,658
貿易應收賬款	132,241
應收票據	7,715
預付款項及其他應收款項	99,661
現金及現金等價物	8,766
貿易應付賬款	(328,862)
其他應付賬項及應計費用	(435,745)
應付所得稅	(92)
	150,948

所轉移的代價內並不包括與收購事項有關的成本約人民幣240,000元，且有關成本已於二零一九年十二月三十一日止年度於綜合損益及其他全面收益表的行政開支內確認為開支。

議價收購收益：

人民幣千元

收購代價	147,666
減：所收購的資產淨值	(150,948)
議價收購收益	3,282

收購產生的現金流出淨額：

	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元
現金代價	147,666
減：所收購的現金及現金等價物	(8,766)
應付代價	<u>(55,500)</u>
收購的現金流出淨額	<u>83,400</u>

期內溢利包括來自鴻博鋁業的額外業務應佔虧損約人民幣26,402,000元。截至二零一九年十二月三十一日止年度的收入包括來自鴻博鋁業的約人民幣803,292,000元。

倘收購事項於二零一九年一月一日完成，本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的總收入將約為人民幣84,495,325,000元及期內溢利將約為人民幣6,236,484,000元。備考資料僅供說明之用，並不一定表示收購事項於二零一九年一月一日完成時本集團實際上可實現的收入及經營業績，亦非旨在預測未來業績。

17. 承擔

	於二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
收購物業、機器及設備之資本開支		
— 已訂約但未作出撥備	<u>2,413,124</u>	<u>2,292,296</u>