



资产负债表(合并)

单位: 山东宏桥新型材料有限公司

日期: 2023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	27,624,442,198.44	29,385,038,695.55	短期借款	19,233,888,710.24	21,763,600,184.71
衍生金融资产	722,100.00	1,116,193.49	衍生金融负债	222,475.00	7,250.00
交易性金融资产	6,403,475.00	5,011,375,875.00	交易性金融负债		9,407,450.00
应收票据	5,558,852,165.63	5,263,543,489.35	应付票据	2,117,857,455.04	155,815,270.88
应收账款	4,570,520,797.48	4,883,258,251.07	应付账款	13,313,565,436.33	9,322,340,762.07
应收款项融资			预收款项	33,012,540.19	4,117,953.70
预付款项	9,687,100,293.70	5,008,142,392.41	合同负债	1,324,833,762.12	1,284,739,314.24
其他应收款	12,215,160,732.74	13,969,435,824.00	应付职工薪酬	902,113,004.50	833,263,330.94
存货	36,382,658,997.99	35,261,840,013.52	应交税费	1,140,095,001.61	1,095,935,111.51
合同资产			其他应付款	9,211,417,992.69	7,470,682,984.02
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	2,509,387,540.37	4,928,923.13	一年内到期的非流动负债	19,833,549,139.48	16,903,031,081.93
其他流动资产	4,744,388,473.69	3,776,506,586.46	其他流动负债	7,732,460,066.04	10,207,352,412.74
流动资产合计:	103,299,636,775.04	102,565,186,243.98	流动负债合计:	74,843,015,583.24	69,050,293,106.74
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资		2,494,000,000.00	长期借款	2,192,747,500.00	7,918,303,854.83
其他债权投资			应付债券	5,960,847,022.03	2,889,806,840.26
长期应收款	2,186,165,754.08	2,180,861,721.31	租赁负债	952,394,481.67	1,374,378,204.11
长期股权投资	6,159,330,285.74	7,333,460,329.59	长期应付款	1,482,986,166.83	2,023,934,858.69
其他权益工具投资	679,769,357.19	682,891,395.76	专项应付款		
其他非流动金融资产			预计负债	66,908,505.93	69,627,157.32
投资性房地产	44,958,236.50	44,374,837.83	递延收益	833,136,917.93	838,981,844.61
固定资产	51,063,483,448.94	49,481,679,802.76	递延所得税负债	665,507,889.12	842,489,536.80
在建工程	7,512,655,028.77	7,914,270,755.05	其他非流动负债		
生产性生物资产					
油气资产			非流动负债合计:	12,154,528,483.51	15,957,522,296.62
使用权资产	677,883,931.90	853,763,558.31			
无形资产	7,542,523,585.17	8,073,309,425.74	负债合计:	86,997,544,066.75	85,007,815,403.36
开发支出					
商誉	278,223,112.57	278,223,112.57	所有者权益:		
长期待摊费用	44,628,243.34	36,027,418.08	实收资本(或股本)	11,759,333,009.10	11,759,333,009.10
递延所得税资产	3,564,808,269.14	3,443,225,160.51	资本公积	5,608,460,913.35	5,701,397,384.68
其他非流动资产	3,136,374,217.72	1,082,785,878.02	减: 库存股		
			其他综合收益	28,425,101.42	-29,046,052.20
非流动资产合计:	82,890,803,471.06	83,898,873,395.53	盈余公积	3,441,601,710.33	3,441,601,710.33
			专项储备	844,216,633.68	982,028,718.63
			未分配利润	72,624,736,156.17	74,830,694,818.84
			少数股东权益	4,886,122,655.30	4,770,234,646.77
			所有者权益合计:	99,192,896,179.35	101,456,244,236.15
资产总计	186,190,440,246.10	186,464,059,639.51	负债及所有者权益合计	186,190,440,246.10	186,464,059,639.51

企业负责人:



主管会计负责人:



会计机构负责人:





利润表（合并）

单位：山东宏桥新型材料有限公司

日期：2023 年 1-6 月

单位：元

项 目	上年同期数	本年累计数
一、营业收入	67,661,818,961.52	64,472,094,810.93
减：营业成本	52,115,781,659.09	58,279,812,531.10
税金及附加	591,605,361.66	420,207,383.16
销售费用	26,067,548.95	32,806,598.28
管理费用	1,675,498,041.32	814,877,379.64
研发费用	953,941,909.06	1,031,524,457.60
财务费用	941,705,341.43	1,349,448,509.80
其中：利息费用	1,086,051,374.64	1,314,627,807.85
利息收入	413,975,565.91	293,231,488.33
加：其他收益	76,838,714.58	28,660,798.12
投资收益（损失以“-”填列）	244,093,651.86	448,859,723.95
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	19,172,840.57	-1,152,325.00
信用减值损失（损失以“-”填列）	67,938,968.47	6,844,244.65
资产减值损失（损失以“-”填列）	-184,008,491.89	-77,878,368.79
资产处置收益（损失以“-”填列）	105,365,456.33	63,630,473.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,686,620,239.93	3,012,382,497.78
加：营业外收入	69,841,952.72	54,091,792.83
减：营业外支出	149,967,132.93	55,184,523.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,606,495,059.72	3,011,289,767.03
减：所得税费用	2,666,546,999.97	804,288,137.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,939,948,059.75	2,207,001,629.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,939,948,059.75	2,207,001,629.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

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(合并)

2023年1-6月

单位: 山东宏桥新型材料有限公司

金额单位: 元

项 目	上年同期数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,121,687,696.55	67,969,392,651.00
收到的税费返还	1,755,110,570.55	697,369,244.44
收到的其他与经营活动有关的现金	1,906,183,327.95	2,180,219,779.96
经营活动现金流入小计	74,782,981,595.05	70,846,981,675.40
购买商品、接受劳务支付的现金	51,953,521,846.62	57,599,529,844.59
支付给职工以及为职工支付的现金	2,141,376,977.01	2,315,880,737.95
支付的各项税费	8,228,249,232.79	2,023,728,052.55
支付的其他与经营活动有关的现金	2,214,793,876.33	2,891,592,530.34
经营活动现金流出小计	64,537,941,932.75	64,830,731,165.43
经营活动产生的现金流量净额	10,245,039,662.30	6,016,250,509.97
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		2,500,020,000.00
其中: 出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	134,771,587.77	139,472,429.36
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	72,151,158.26	9,491,990.00
收到的其他与投资活动有关的现金		6,044,444.45
投资活动现金流入小计	206,922,746.03	2,655,028,863.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,986,650,286.67	3,180,987,102.19
投资所支付的现金	400,520,000.00	7,296,924,165.27
其中: 购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,387,170,286.67	10,477,911,267.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,180,247,540.64	-7,822,882,403.65
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	118,269,900.00	
借款所收到的现金	11,306,567,836.92	20,707,663,804.16
收到的其他与筹资活动有关的现金		698,487,776.69
筹资活动现金流入小计	11,424,837,736.92	21,406,151,580.85
偿还债务所支付的现金	11,772,648,143.52	14,544,977,146.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,176,615,558.52	3,223,614,884.17
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,856,225,503.22	120,121,248.11
筹资活动现金流出小计	19,805,489,205.26	17,888,713,278.74
筹资活动产生的现金流量净额	-8,380,651,468.34	3,517,438,302.11
四、汇率变动对现金的影响额	-98,710,544.97	920,458.91
五、现金及现金等价物净增加额	-1,414,569,891.65	1,711,726,867.34
加: 期初现金及现金等价物余额	47,002,029,511.48	25,819,981,844.50
六、期末现金及现金等价物余额	45,587,459,619.83	27,531,708,711.84

企业负责人:

张波

主管会计工作负责人:

张波

会计机构负责人:

张波



资产负债表

单位：山东宏桥新型材料有限公司(本部)

日期：2023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	9,295,969,002.93	9,633,035,912.45	短期借款	3,760,718,270.17	2,814,581,547.32
衍生金融资产			衍生金融负债		
交易性金融资产	60,825.00	5,000,000,000.00	交易性金融负债		157,750.00
应收票据	180,865,057.98	89,984,489.67	应付票据		
应收账款	1,623,300,201.98	807,355,033.67	应付账款	3,717,549,304.34	728,650,125.40
应收款项融资			预收款项		
预付款项	3,327,457,023.51	3,488,607,925.25	合同负债	126,088,493.62	2,583,588,500.52
其他应收款	14,053,647,810.96	16,505,355,633.59	应付职工薪酬	37,963,163.74	17,300,612.07
存货	1,151,264,677.89	240,156.38	应交税费	225,826,522.23	143,683,846.69
合同资产			其他应付款	4,716,788,226.20	4,206,452,427.25
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	1,997,317,922.87	533,421,142.82	一年内到期的非流动负债	4,782,752,159.12	6,550,958,342.80
其他流动资产	79,155,381.44	55,966,646.84	其他流动负债	3,236,053,822.41	6,554,041,866.11
流动资产合计：	31,709,037,904.56	36,113,966,940.67	流动负债合计：	20,603,739,961.83	23,599,415,018.16
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资		1,200,000,000.00	长期借款		700,000,000.00
其他债权投资			应付债券	3,984,188,651.79	2,889,806,840.26
长期应收款	1,500,000,000.00	1,195,681,233.96	租赁负债		
长期股权投资	24,343,278,338.24	24,417,310,038.24	长期应付款		
其他权益工具投资			专项应付款		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益		
固定资产	9,935,367.10	14,094,261.36	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产					
油气资产			非流动负债合计：	3,984,188,651.79	3,589,806,840.26
使用权资产					
无形资产	14,693,626.58	13,338,287.42	负债合计：	24,587,928,613.62	27,189,221,858.42
开发支出					
商誉			所有者权益：		
长期待摊费用			实收资本(或股本)	11,759,333,009.10	11,759,333,009.10
递延所得税资产	2,595,804.43	2,835,719.34	资本公积	5,645,863,315.94	5,645,863,315.94
其他非流动资产	2,501,920,000.00		减：库存股		
			其他综合收益		
非流动资产合计：	28,372,423,136.35	26,843,259,540.32	盈余公积	3,441,601,710.33	3,441,601,710.33
			专项储备		
			未分配利润	14,646,734,391.92	14,921,206,587.20
			少数股东权益		
			所有者权益合计：	35,493,532,427.29	35,768,004,622.57
资产总计	60,081,461,040.91	62,957,226,480.99	负债及所有者权益合计	60,081,461,040.91	62,957,226,480.99

企业负责人：

张波

主管会计负责人：

张波

会计机构负责人：

张波



利润表

单位: 山东宏桥新型材料有限公司(本部)

日期: 2023年1-6月

单位: 元

项 目	上年同期数	本年累计数
一、营业收入	24,078,181,589.65	9,940,632,615.86
减: 营业成本	23,888,448,358.00	9,207,447,003.19
税金及附加	13,839,105.97	5,008,507.26
销售费用	-	-
管理费用	61,453,558.26	34,340,476.95
研发费用	33,833,807.48	7,105,580.00
财务费用	219,912,389.58	361,578,322.43
其中: 利息费用	277,944,076.24	406,477,724.08
利息收入	188,750,284.15	140,123,095.61
加: 其他收益	13,819,822.54	261,030.89
投资收益(损失以“-”填列)	73,623,490.22	20,180,132.31
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-2,037,500.00	-218,575.00
信用减值损失(损失以“-”填列)	156,347.32	-959,659.64
资产减值损失(损失以“-”填列)	-	-
资产处置收益(损失以“-”填列)	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-53,743,469.56	344,415,654.59
加: 营业外收入	16,257,584.23	21,494,392.69
减: 营业外支出	137,235,715.15	2,093,041.86
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-174,721,600.48	363,817,005.42
减: 所得税费用	-21,892,907.49	89,344,810.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-152,828,692.99	274,472,195.28
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-152,828,692.99	274,472,195.28
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		

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

2023年1-6月

单位：山东宏桥新型材料有限公司(本部)

金额单位：元

项 目	上年同期数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,912,204,452.02	14,715,707,357.90
收到的税费返还	7,773,441.40	
收到的其他与经营活动有关的现金	475,413,408.76	204,664,456.23
经营活动现金流入小计	25,395,391,302.18	14,920,371,814.13
购买商品、接受劳务支付的现金	24,525,635,279.73	13,077,662,807.39
支付给职工以及为职工支付的现金	45,517,457.08	32,239,044.21
支付的各项税费	323,700,069.10	292,428,617.77
支付的其他与经营活动有关的现金	353,721,127.63	57,386,323.44
经营活动现金流出小计	25,248,573,933.54	13,459,716,792.81
经营活动产生的现金流量净额	146,817,368.64	1,460,655,021.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		1,971,232,000.00
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,202,537.78	111,453,102.74
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	201,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	250,202,537.78	2,082,685,102.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	162,000.00	-
投资所支付的现金	687,000,211.70	4,946,021,233.96
其中：购买子公司所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流出小计	687,162,211.70	4,946,021,233.96
投资活动产生的现金流量净额	-436,959,673.92	-2,863,336,131.22
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	5,533,292,198.04	6,735,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	14,351,314,861.70	3,853,667,898.52
筹资活动现金流入小计	19,884,607,059.74	10,589,267,898.52
偿还债务所支付的现金	5,824,370,942.83	2,676,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	343,958,387.87	2,348,322,619.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,480,315,415.08	3,746,976,493.80
筹资活动现金流出小计	14,648,644,745.78	8,771,299,113.43
筹资活动产生的现金流量净额	5,235,962,313.96	1,817,968,785.09
四、汇率变动对现金的影响额	-109,533,087.12	-3,635,989.35
五、现金及现金等价物净增加额	4,836,286,921.56	411,651,685.84
加：期初现金及现金等价物余额	11,522,448,779.57	9,110,534,226.61
六、期末现金及现金等价物余额	16,358,735,701.13	9,522,185,912.45

企业负责人：

张波

主管会计工作负责人：

张莲

会计机构负责人：

张佳佳

一、公司的基本情况

1、企业注册地、组织形式和注册地址

山东宏桥新型材料有限公司(简称“山东宏桥”)成立于 1994 年 7 月 27 日,统一社会信用代码:913716006138582965。公司类型:有限责任公司(港澳台投资、非独资);注册资本:1,175,933.30091 万元;法定代表人:张波;公司地址:山东省邹平县经济开发区会仙一路。

2、截至 2023 年 6 月 30 日,山东宏桥新型材料有限公司股本及股权结构如下:

股东名称	股本(元)	持股比例(%)
宏桥投资(香港)有限公司	11,114,374,273.89	94.52
三亚长浙宏基创业投资基金合伙企业(有限合伙)	381,883,461.64	3.25
三亚长浙宏叶创业投资基金合伙企业(有限合伙)	93,349,290.62	0.79
建信金融资产投资有限公司	169,725,982.95	1.44
合计	11,759,333,009.10	100.00

3、公司历史沿革

(1) 公司组建

山东宏桥新型材料有限公司是 1994 年 7 月 27 日在滨州市工商行政管理局注册成立的有限责任公司,初始注册资本为 300.00 万美元。公司成立时,名称为山东位桥染织有限公司,系经山东省滨州地区对外经济贸易委员会《关于颁发台港澳侨投资企业“山东位桥染织有限公司”批准证书的通知》(94 滨经贸外资字第 99 号)批准,由山东魏桥创业集团有限公司(以下简称“创业集团”,原邹平县位桥棉纺织厂)与香港中大汇文有限公司(以下简称中大汇文公司)共同出资 300.00 万美元成立的中外合资经营企业,其中创业集团出资 180.00 万美元、比例为 60%,中大汇文公司出资 120.00 万美元、比例为 40%。

(2) 历次增资及股权转让

1996 年 12 月 19 日,中大汇文公司与保恒俐投资有限公司(以下简称保恒俐公司,香港注册的公司)签署了股权转让协议,并经山东省滨州地区对外经济贸易委员会《关于鲁港合资经营企业山东位桥染织有限公司申请变更合营伙伴及董事会成员的批复》(96 滨经贸外资字第 122 号)批准,中大汇文公司将所持有的本公司 40%股权转让给保恒俐公司,转让后创业集团出资 180.00 万美元、比例为 60%,保恒俐公司出资 120.00 万美元、比例为 40%。

1999 年 3 月 23 日,经山东省滨州地区对外经济贸易委员会《关于“山东位桥染织有限公司”申请变更合同、章程的批复》(99 滨外经贸外资字第 19 号)批准,公司注册资本由 300.00 万美元增加至 735.00 万美元,此次增资完成后,创业集团出资 441.00 万美元、比例为 60%,保恒俐公司出资 294.00 万美元、比例为 40%。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

2000 年 6 月 8 日，经山东省滨州地区对外经济贸易委员会《关于山东位桥染织有限公司申请追加投资、扩大经营范围的批复》（滨外经贸外资字第 41 号）批准，公司注册资本由 735.00 万美元增加至 1,380.00 万美元，此次增资完成后，创业集团出资 828.00 万美元、比例为 60%，保恒俐公司出资 552.00 万美元、比例为 40%。

2006 年 6 月 2 日，保恒俐公司原股东与张士平先生签署了股权转让协议，保恒俐公司原股东将持有的保恒俐公司全部股份转让给张士平先生。

2006 年 6 月 5 日，根据创业集团和保恒俐公司签署的股权转让协议，并经滨州市对外经济贸易经济合作局《关于山东位桥染织有限公司股权转让的批复》（滨外经贸外资字[2006]第 59 号）批准，创业集团将持有的公司 58%的股权转让给保恒俐公司。此次股权转让后，创业集团出资 27.60 万美元、比例为 2%，保恒俐公司出资 1,352.40 万美元、比例为 98%。

2010 年 1 月 4 日，创业集团与本公司签署了《铝型材资产置换协议》，根据该协议，创业集团将其新建成的 16 万吨/年铝型材生产线转让给本公司，本公司将全部染织资产转让给创业集团。至此，公司不再经营染织业务，开始从事铝产品及铝合金产品的生产及销售。

2010 年 2 月 5 日，经滨州市对外贸易经济合作局《关于同意山东位桥染织有限公司变更公司名称、经营范围及住所的批复》（滨外经贸外资字[2010]05 号）批准，公司的名称变更为山东宏桥新型材料有限公司，经营范围变更为铝矿砂(铝矾土)贸易；铝锭、铝板、铝箔、铝带、铝制品和铝型材的加工及销售；备案范围内的自营进出口业务（需凭许可证经营的凭许可证经营）。

2010 年 3 月 16 日，经山东省商务厅《关于山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》（鲁商务外资字[2010]156 号）批准，公司以未分配利润转增资本，注册资本 1,380.00 万美元增至 11,000.00 万美元，其中创业集团出资 220.00 万美元、比例为 2%，保恒俐公司出资 10,780.00 万美元、比例为 98%。

2010 年 2 月，张士平先生在英属维尔京群岛注册成立中国宏桥控股有限公司（以下简称宏桥控股），张士平先生持有宏桥控股 100%的股权；宏桥控股在开曼注册成立中国宏桥集团有限公司（以下简称中国宏桥），中国宏桥在英属维尔京群岛注册成立中国宏桥投资有限公司（以下简称宏桥投资），宏桥投资在香港注册成立宏桥投资（香港）有限公司（以下简称宏桥香港），张士平先生为上述公司实际控制人。

2010 年 3 月 18 日，经山东省商务厅《关于山东宏桥新型材料有限公司股权变更的批复》（鲁商务外资字[2010]176 号）批准，创业集团及保恒俐公司分别将其持有的公司股权全部转让给宏桥香港，本次股权转让后，宏桥香港持有公司 100%的股权。

2011 年 3 月 4 日，中国宏桥在香港上市（股票代码：1378.HK），中国宏桥上市后，宏桥控股持有中国宏桥 84.96%的股份。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

2011 年 3 月 29 日，经山东省商务厅《关于山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》（鲁商务外资字[2011]41 号）批准，公司注册资本由 11,000.00 万美元增至 70,718.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2011 年 5 月 26 日，经山东省商务厅《关于山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》（鲁商务外资字[2011]295 号）批准，公司注册资本由 70,718.00 万美元增至 90,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2012 年 5 月 14 日，经山东省商务厅《关于山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》（鲁商务外资字[2012]236 号）批准，公司注册资本由 90,312.00 万美元增加至 120,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2013 年 12 月 10 日，经山东省商务厅《山东省商务厅关于山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》（鲁商务外资字[2013]779 号）批准，公司注册资本由 120,312.00 万美元增加至 142,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2015 年 1 月 9 日，经滨州市商务局《关于同意山东宏桥新型材料有限公司增资的批复》批准，公司注册资本由 142,312.00 万美元增加至 153,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2020 年 2 月 27 日，公司注册资本由 153,312.00 万美元增加至 158,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%，2020 年 11 月 25 日，公司注册资本由 158,312.00 万美元增加至 163,312.00 万美元，新增注册资本由宏桥香港认缴，宏桥香港持股 100%。

2021 年 4 月，公司引进三亚长浙宏基创业投资基金合伙企业（有限合伙）、建信金融资产投资有限公司、三亚长浙宏叶创业投资基金合伙企业（有限合伙）三家战略投资者；公司引进战略投资者后，注册资本变更为 1,175,933.30091 万元。

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：一般项目：选矿；常用有色金属冶炼；有色金属压延加工；金属材料销售；煤炭及制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

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张波先生、张红霞女士、张艳红女士。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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 1994 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日。

二、 合并财务报表范围

序号	单位名称	简称	业务性质	持股比例（%）
1	山东魏桥铝电有限公司	魏桥铝电	投资管理	100
2	邹平县宏利热电有限公司	宏利热电	电力生产	100
3	重庆魏桥金融保理有限公司	魏桥保理	金融服务	100
4	山东宏创铝业控股股份有限公司	宏创控股	板带箔生产、加工、销售	28.18
5	北京宏华智达科技发展有限公司	宏华智达	科技推广和应用服务	100
6	上海和鲁股权投资管理有限公司	和鲁投资	期货	100
7	山东宏滨国际商贸有限公司	宏滨商贸	商品贸易	100
8	邹平县宏旭热电有限公司	宏旭热电	电力生产	100
9	邹平县汇聚新材料科技有限公司	汇聚新材料	原铝生产	100
10	邹平县汇才新材料科技有限公司	汇才新材料	原铝生产	100
11	滨州市宏通资源综合利用有限公司	宏通资源	废料利用	100
12	山东宏拓实业有限公司	宏拓实业	投资管理	100
13	山东翔通物流有限公司	山东翔通	物流服务	100
14	山东魏桥轻量化材料有限公司	魏桥轻量化	铝合金生产	100
15	邹平宏卓铝业有限公司	宏卓铝业	板带箔生产、加工、销售	28.18
16	滨州鸿博铝业科技有限公司	鸿博铝业	板带箔生产、加工、销售	28.18
17	邹平县宏程铝业科技有限公司	宏程铝业	板带箔生产、加工、销售	28.18
18	山东魏桥铝电研发中心有限公司	研发中心	科技推广和应用服务业	100
19	邹平宏硕铝业有限公司	宏硕铝业	有色金属冶炼和压延加工业	28.18
20	滨州渤海科创城创业投资合伙企业（有限合伙）	渤海科创城（合伙）	创业投资	80
21	滨州汇才产业投资合伙企业（有限合伙）	汇才产业投资（合伙）	创业投资	80
22	山东宏帆实业有限公司	宏帆实业	投资管理	100
23	上海和鲁新材料科技有限公司	和鲁新材料	期货	100
24	邹平县汇茂新材料科技有限公司	汇茂新材料	氧化铝生产	100
25	邹平县宏正新材料科技有限公司	宏正新材料	原铝生产	100
26	滨州市沾化区御尊贸易有限公司	沾化御尊	商品贸易	100
27	滨州绿通热电有限公司	绿通热电	电力生产	100

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

序号	单位名称	简称	业务性质	持股比例（%）
28	滨州绿丰热电有限公司	绿丰热电	电力生产	100
29	云南宏桥新型材料有限公司	云南宏桥	铝制品加工	100
30	山东宏和轻量化科技有限公司	宏和轻量化	铝合金生产	90
31	宏桥国际贸易有限公司	宏桥贸易	商品贸易	100
32	山东宏奥汽车轻量化科技有限公司	宏奥汽车轻量化	铝制部件生产	70
33	青岛宏远卓越国际贸易有限公司	青岛鑫鲁	板带箔生产、加工、销售	28.18
34	上海鲁申铝材有限公司	上海鲁申	批发业	28.18
35	宏桥投资控股（深圳）有限公司	宏桥投资控股（深圳）	投资咨询、创业投资	100
36	宏拓实业（香港）有限公司	宏拓实业（香港）	创业投资	100
37	滨州滨开新能源发展有限公司	滨开新能源	发电业务、输电业务、供（配）电业务	100
38	滨州市沾化区海能热电有限公司	海能热电	热力生产和供应	100
39	魏桥（苏州）轻量化研究院有限公司	轻量化（苏州）	汽车制造业	100
40	滨州渤海科创城产业园有限公司	渤海科创城产业园	房地产开发、物业管理	76
41	滨州滨科置业有限公司	滨科置业	房地产开发经营；建设工程施工	72
42	滨州海创产业园管理有限公司	海创产业园	园区管理服务、物业管理	80
43	山东宏钧新材料技术有限公司	宏钧新材料	金属制品业	90
44	滨州汇品贸易有限公司	滨州汇品	商品贸易	100
45	滨州市政通新型铝材有限公司	政通	原铝生产	100
46	惠民县汇宏新材料有限公司	惠民汇宏	原铝生产	100
47	滨州市宏诺新材料有限公司	宏诺新材料	原铝生产	100
48	滨州北海汇宏新材料有限公司	北海汇宏	原铝生产	100
49	邹平宏发铝业科技有限公司	宏发铝业	铝制品深加工	100
50	滨州宏展铝业科技有限公司	宏展铝业	铝制品深加工	100
51	滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	沾化汇宏	氧化铝生产	100
52	阳信县汇宏新材料有限公司	阳信汇宏	原铝生产	100
53	邹平县汇盛新材料科技有限公司	汇盛新材料	原铝生产	100
54	邹平县宏茂新材料科技有限公司	宏茂新材料	原铝生产	100
55	滨州市宏能电力科技有限公司	宏能电力	电力生产	100
56	滨州绿能热电有限公司	绿能热电	电力生产	100
57	滨州绿动热电有限公司	绿动热电	电力生产	100
58	云南宏泰新型材料有限公司	云南宏泰	原铝生产	75
59	滨州汇恒贸易有限公司	汇恒贸易	商品贸易	100

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

序号	单位名称	简称	业务性质	持股比例 (%)
60	云南宏通资源综合利用有限公司	云南宏通资源	废料利用	100
61	山东宏顺循环科技有限公司	山东宏顺	废弃资源综合利用业	72.6
62	云南宏合新型材料有限公司	云南宏合	铝矿砂贸易、铝型材和氧化铝的加工及销售	100
63	云南宏桥新能源有限公司	云南新能源	电力工程的设计及施工、项目投资	100
64	深圳宏桥供应链管理有限公司	深圳宏桥供应链	国内贸易、经营进出口业务	100
65	深圳航群电子有限公司	深圳航群电子	进出口业务、新能源汽车生产测试设备销售	100
66	山东滨泽精工科技有限公司	滨泽精工	运输业	100
67	深圳宏鹏数字供应链管理有限公司	深圳宏鹏供应链	供应链管理服务、软件开发	70
68	云南宏砚新材料有限公司	云南宏砚	有色金属压延加工；金属材料制造；	100
69	滨州市北海信和新材料有限公司	北海信和	氧化铝生产	100
70	云南宏康固废处置利用有限公司	云南宏康固废处置	废料利用	51
71	邹平鼎瑞再生资源有限公司	邹平鼎瑞	资源综合利用	100
72	山东宏清新材料科技有限公司	宏清新材料	批发业	28.18
73	宏桥开远新能源有限公司	开远新能源	电力生产	100
74	宏桥砚山新能源有限公司	砚山新能源	电力生产	100
75	宏桥弥勒新能源有限公司	弥勒新能源	电力生产	100
76	宏桥红河新能源有限公司	红河新能源	电力生产	100
77	宏桥泸西新能源有限公司	泸西新能源	电力生产	100
78	云南宏安资源综合利用有限公司	云南宏安资源	资源综合利用	100
79	云南智铝新材料有限公司	云南智铝	有色金属压延加工	100
80	云南宏扬新材料有限公司	云南宏扬	有色金属压延加工	100
81	邹平宏则再生资源有限公司	宏则再生资源	资源综合利用	28.18
82	魏桥国科科融(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	魏桥国科深圳	创业投资	99.12
83	宏桥建水新能源有限公司	建水新能源	电力生产	100
84	宏桥个旧新能源有限公司	个旧新能源	电力生产	100
85	山东宏航轻量化材料有限公司	宏航轻量化	汽车零部件制造	100
86	山东宏驰智能装备车辆有限公司	宏驰智能装备车	机动车生产	100
87	云南宏润绿色能源有限公司	云南宏润能源	电力生产	100
88	宏拓控股(香港)有限公司	宏拓控股(香港)	创业投资	100

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

序号	单位名称	简称	业务性质	持股比例 (%)
89	威海海鑫新材料有限公司	威海海鑫	有色金属压延加工	100
90	威海辰鑫新材料有限公司	威海辰鑫	有色金属压延加工	100
91	山东宏远智能装备车辆有限公司	宏远装备车	汽车制造	100
92	山东宏硕轻量化材料有限公司	宏硕轻量化	其他有色金属压延加工	100
93	苏州宏桥供应链管理有限公司	苏州宏桥供应链	装卸搬运和仓储	100
94	滨州汇至新材料有限公司	汇至新材料	有色金属压延加工 (铝压延加工)	100
95	弥勒市宏耀热电能源有限公司	宏耀热电	电力、热力生产和供应	100

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。

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。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

4. 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。

5. 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。

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，对上年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。

6. 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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

7. 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。

8. 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。

9. 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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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

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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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：

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；

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；

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；

债务人经营业绩出现实际或预期出现显著恶化；

同一债务人的其他金融工具的信用风险显著增加；

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。

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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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：

交易对手方违反财务契约时；

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。

对于在前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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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。

10. 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、铝矾土、氧化铝、液态铝、铝合金锭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。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 9. 金融资产和金融负债相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 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。

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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

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。

14. 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：

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	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

15. 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

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。

16. 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。

17. 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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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。

18. 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。

19. 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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

(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。

20. 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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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，每年末均进行减值测试。

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。

21. 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。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 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。

24. 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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

25. 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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团以向客户移交已约定商品或服务的金额确认收入，有关金额反映预期向客户交换该等商品或服务有权收取的代价，具体而言，本集团采用五个收入确认步骤：

第一步：识别与客户订立的合同；

第二步：识别合同中的单项履约义务；

第三步：确定交易价格；

第四步：将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步：履行各单项履约义务时确认收入。

本集团在将与特定履约责任相关的商品或服务的控制权转让给客户时确认收入。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利时，确认合同负债。

本集团从以下主要来源确认收入：

销售铝产品、销售氧化铝、蒸汽供应收入。销售铝产品的收入于货品控制权转移至客户时的时间点确认。销售蒸汽及电力的收入于消耗资源时的时间点确认。

27. 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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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。

28. 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抵扣亏损，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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

29. 租赁

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

2) 租赁负债

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用的折现率。

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

30. 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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

31. 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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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. 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。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

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。

34. 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。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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%、13%
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%
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	—

注:液态铝、铝合金锭、氧化铝、铝矾土、电、原材料及配件、废料销售和有形动产租赁，增值税适用税率为 13%；蒸汽适用增值税税率为 9%；服务费、融资租赁利息收入适用增值税税率为 6%；符合条件土地租赁、符合条件的不动产融资租赁适用增值税税率为 5%；销售旧货适用增值税税率 3%；出口铝带材料零税率或免税。

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%
魏桥保理	15%
宏创控股	15%
宏程铝业	15%
魏桥轻量化	15%
宏和轻量化	15%
云南宏泰	15%

除上述公司外，本集团内其他公司适用 25%所得税税率。

2. 税收优惠

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，高新技术企业适用所得税率为 15%。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

依据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

依据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

依据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。依据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局 2022 年第 13 号）对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

依据财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

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，“年初”系指 2022 年 12 月 31 日，“年末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2022 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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额	年初余额
库存现金	613,412.41	903,912.65
银行存款	27,352,909,653.85	25,623,477,931.86
其他货币资金	2,031,515,629.29	2,000,060,353.93
合 计	29,385,038,695.55	27,624,442,198.44
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	7,300,502.55
信用证保证金	其他货币资金	1,366,148,208.31
贷款保证金	其他货币资金	72,300,000.00
保函保证金	其他货币资金	404,881,272.85
诉讼冻结	银行存款	2,700,000.00
合 计	—	1,853,329,983.71

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,546,877,211.00	4,762,774,165.63
商业承兑汇票	716,666,278.35	796,078,000.00
合计	5,263,543,489.35	5,558,852,165.63

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	148,551,943.95
合计	148,551,943.95

(3) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,915,132,677.62
合计		3,915,132,677.62

(4) 按坏账计提方法分类列示

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,277,877,211.00	100.00	14,333,721.65	0.27	5,263,543,489.35
其中：银行承兑汇票组合	4,546,877,211.00	86.15			4,546,877,211.00
商业承兑汇票组合	731,000,000.00	13.85	14,333,721.65	1.96	716,666,278.35
合计	5,277,877,211.00	100.00	14,333,721.65	0.27	5,263,543,489.35

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,574,774,165.63	100.00	15,922,000.00	0.29	5,558,852,165.63
其中：银行承兑汇票组合	4,762,774,165.63	85.43			4,762,774,165.63
商业承兑汇票组合	812,000,000.00	14.57	15,922,000.00	1.96	796,078,000.00
合计	5,574,774,165.63	100.00	15,922,000.00	0.29	5,558,852,165.63

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,546,877,211.00		
商业承兑汇票组合	731,000,000.00	14,333,721.65	1.96
合计	5,277,877,211.00	14,333,721.65	0.27

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按商业承兑汇票组合计提的坏账准备	15,922,000.00	-1,588,278.35			14,333,721.65
合计	15,922,000.00	-1,588,278.35			14,333,721.65

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额				
	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	11,374.57	100.00	11,374.57	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	11,374.57	100.00	11,374.57	100.00	
按组合计提坏账准备	4,905,532,645.58	100.00	22,274,394.51	0.45	4,883,258,251.07
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,905,532,645.58	100.00	22,274,394.51	0.45	4,883,258,251.07
合计	4,905,544,020.15	100.00	22,285,769.08	0.45	4,883,258,251.07

续表：

类别	年初余额				
	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	10,963.39	100.00	10,963.39	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	10,963.39	100.00	10,963.39	100.00	
按组合计提坏账准备	4,600,300,096.13	100.00	29,779,298.65	0.65	4,570,520,797.48
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,600,300,096.13	100.00	29,779,298.65	0.65	4,570,520,797.48
合计	4,600,311,059.52	100.00	29,790,262.04	0.65	4,570,520,797.48

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	3,143,209,771.13	7,284.20	0.00
3 个月-1 年	1,733,232,092.41	14,545,857.81	0.84
1 到 2 年（含 2 年）	19,274,278.07	2,179.93	0.01
2 到 3 年（含 3 年）	2,620,382.98	525,358.33	20.05
3 到 4 年（含 4 年）			
4 到 5 年（含 5 年）			
5 年以上	7,196,120.99	7,193,714.24	99.97
合计	4,905,532,645.58	22,274,394.51	0.45

(2) 应收账款按账龄列示

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,876,453,238.11
其中: 3 个月以内	3,143,209,771.13
3 个月-1 年	1,733,243,466.98
1 到 2 年 (含 2 年)	19,274,278.07
2 到 3 年 (含 3 年)	2,620,382.98
3 到 4 年 (含 4 年)	
4 到 5 年 (含 5 年)	
5 年以上	7,196,120.99
减: 坏账准备	22,285,769.08
合计	4,883,258,251.07

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	29,779,298.65	-7,504,904.14			22,274,394.51
按单项计提坏账准备	10,963.39	411.18			11,374.57
合计	29,790,262.04	-7,504,492.96			22,285,769.08

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,616,007,101.20	92.17	9,142,162,207.08	71.66
1—2 年	377,300,204.22	7.54	532,873,419.85	28.21
2—3 年	4,561,141.82	0.09	543,720.58	0.01
3—4 年	1,023,178.74	0.02	9,583,971.65	0.10
4—5 年	8,510,427.99	0.17	687,019.54	0.01
5 年以上	740,338.44	0.01	1,249,955.00	0.01
合计	5,008,142,392.41	100.00	9,687,100,293.70	100.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	7,311,161,685.40		7,311,161,685.40
原材料	16,805,339,540.42	27,013,078.96	16,778,326,461.46

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	9,318,883,706.12	13,439,525.63	9,305,444,180.49
库存商品	1,878,460,651.55	39,230,311.11	1,839,230,340.44
周转材料	3,927,291.36		3,927,291.36
委托加工物资	746,753.47		746,753.47
发出商品	30,246,588.66	7,243,287.76	23,003,300.90
合计	35,348,766,216.98	86,926,203.46	35,261,840,013.52

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	7,191,317,805.39		7,191,317,805.39
原材料	17,480,921,549.47	38,102,802.86	17,442,818,746.61
在产品	9,730,051,795.94	15,935,574.86	9,714,116,221.08
库存商品	1,877,248,765.59	22,137,411.08	1,855,111,354.51
周转材料	3,625,580.46	162,340.85	3,463,239.61
委托加工物资	1,906,421.82	981,472.48	924,949.34
发出商品	182,303,074.41	7,396,392.96	174,906,681.45
合计	36,467,374,993.08	84,715,995.09	36,382,658,997.99

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,102,802.86	12,463,270.54		23,552,994.44		27,013,078.96
在产品	15,935,574.86	17,306,537.16		19,802,586.39		13,439,525.63
库存商品	22,137,411.08	40,865,273.53		23,772,373.50		39,230,311.11
周转材料	162,340.85			162,340.85		
委托加工物资	981,472.48			981,472.48		
发出商品	7,396,392.96	7,243,287.76		7,396,392.96		7,243,287.76
合计	84,715,995.09	77,878,368.99		75,668,160.62		86,926,203.46

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	15,781,458,638.51	13,326,223,236.54
抵押借款	3,613,111,340.67	3,846,486,708.33
信用借款	1,866,351,538.88	1,941,178,765.38

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	502,678,666.65	120,000,000.00
合计	21,763,600,184.71	19,233,888,710.24

7. 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,117,953.70	100.00	32,974,996.67	99.89
1 到 2 年 (含 2 年)			37,543.52	0.11
合计	4,117,953.70	100.00	33,012,540.19	100.00

8. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
尚未交货预收款项	1,284,739,314.24	1,324,833,762.12
合计	1,284,739,314.24	1,324,833,762.12

9. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	484,905,691.89	569,584,818.92
地方教育费附加	185,322,880.03	183,723,556.43
增值税	117,307,513.24	56,733,808.21
土地使用税	59,084,350.12	57,021,519.44
印花税	52,857,320.41	67,150,061.12
教育费附加	45,038,872.90	42,639,887.92
城市维护建设税	41,639,863.36	37,794,979.35
房产税	38,115,156.94	34,990,526.88
耕地占用税	36,032,108.00	36,032,108.00
环境保护税	19,920,635.16	17,635,094.57
契税	13,888,420.94	15,087,650.00
其他	1,165,799.57	1,931,650.00
个人所得税	656,498.95	19,769,340.77
合计	1,095,935,111.51	1,140,095,001.61

10. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,731,491,281.32	9,213,903,287.95
一年内到期的应付债券	13,392,922,862.20	8,820,835,355.42
一年内到期的长期应付款	751,781,062.63	1,403,477,881.00

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	26,835,875.78	395,332,615.11
合计	16,903,031,081.93	19,833,549,139.48

11. 其他流动负债

项目	期末	期初
短期融资券	6,128,190,871.37	3,038,797,260.27
待转销项税	164,028,863.75	167,552,114.50
票据还原	3,915,132,677.62	4,526,110,691.27
合计	10,207,352,412.74	7,732,460,066.04

12. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	775,000,000.00	1,350,000,000.00
抵押借款	5,188,373,750.00	842,747,500.00
信用借款	1,954,930,104.83	
合计	7,918,303,854.83	2,192,747,500.00

(2) 已到期未偿还的长期借款情况

本集团无已到期未偿还的长期借款。

13. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付中期票据	1,893,364,445.85	1,993,532,946.33
应付公司债	996,442,394.41	3,967,314,075.70
合计	2,889,806,840.26	5,960,847,022.03

14. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宏桥投资(香港)有限公司	11,114,374,273.89	94.52			11,114,374,273.89	94.52
三亚长浙宏基创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	381,883,461.64	3.25			381,883,461.64	3.25
三亚长浙宏叶创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	93,349,290.62	0.79			93,349,290.62	0.79
建信金融资产投资有限公司	169,725,982.95	1.44			169,725,982.95	1.44

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	11,759,333,009.10	100.00			11,759,333,009.10	100.00

15. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	72,624,736,156.17	70,407,502,157.13
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	72,624,736,156.17	70,407,502,157.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,205,958,662.67	9,435,701,070.46
减：提取法定盈余公积		1,044,320,555.21
利润分配		6,174,146,516.21
本年年末余额	74,830,694,818.84	72,624,736,156.17

16. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,946,870,791.39	57,388,210,288.51	66,150,692,778.93	51,798,952,259.89
其他业务	1,525,224,019.54	891,602,242.59	1,511,126,182.59	316,829,399.20
合计	64,472,094,810.93	58,279,812,531.10	67,661,818,961.52	52,115,781,659.09

(2) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	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	40,359,289,539.96	36,541,057,507.89	44,912,494,988.50	34,554,364,997.17
铝合金锭	5,619,976,968.00	4,924,265,711.69	5,522,734,535.94	4,531,618,895.85
深加工产品	5,541,346,585.19	4,849,687,610.12	7,087,062,459.00	5,378,444,374.40
再生铝	66,314,995.58	66,327,580.54		
蒸汽	578,268,230.84	650,235,880.66	484,306,052.51	585,761,602.81
氧化铝销售	10,345,565,457.47	9,897,128,953.79	7,884,769,284.78	6,516,661,004.76
氢氧化铝销售	436,109,014.35	459,507,043.82	259,325,458.20	232,101,384.90
合计	62,946,870,791.39	57,388,210,288.51	66,150,692,778.93	51,798,952,259.89

17. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,314,627,807.85	1,086,051,374.64

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	293,231,488.33	413,975,565.91
加：汇兑损失	240,467,334.29	232,562,342.52
租赁费摊销	48,984,763.18	27,078,998.54
其他支出	38,600,092.82	9,988,191.64
合计	1,349,448,509.80	941,705,341.43

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
魏桥铝电	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	投资管理	100	同一控制下的企业合并
宏利热电	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	电力生产	100	投资设立
魏桥保理	重庆市	重庆市渝中区	金融服务	100	同一控制下的企业合并
宏创控股	山东省滨州市博兴县	山东省滨州市博兴县	板带箔生产、加工、销售	28.18	非同一控制下的企业合并
宏华智达	北京市	北京市怀柔区	科技推广和应用服务	100	非同一控制下的企业合并
和鲁投资	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	期货	100	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	商品贸易	100	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	电力生产	100	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	原铝生产	100	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	原铝生产	100	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	废料利用	100	投资设立
宏拓实业	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	投资管理	100	投资设立
山东翔通	山东省滨州市	山东省滨州市	物流服务	100	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	投资设立
宏卓铝业	山东省邹平市	山东省邹平市	板带箔生产、加工、销售	28.18	投资设立
鸿博铝业	山东省滨州市博兴县	山东省滨州市博兴县	板带箔生产、加工、销售	28.18	非同一控制下的企业合并
宏程铝业	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	板带箔生产、加工、销售	28.18	投资设立
研发中心	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	科技推广和应用服务业	100	投资设立
宏硕铝业	山东省邹平市	山东省邹平市	有色金属冶炼和压延加工业	28.18	投资设立

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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
渤海科创城（合伙）	山东省滨州市	山东省滨州市	创业投资	80	非同一控制下的企业合并
汇才产业投资（合伙）	山东省邹平市	山东省邹平市	创业投资	80	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	投资管理	100	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	100	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	氧化铝生产	100	投资设立
宏正新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	原铝生产	100	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	商品贸易	100	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	电力生产	100	投资设立
绿丰热电	山东省滨州市	山东省滨州市北海新区	电力生产	100	投资设立
云南宏桥	云南省砚山县	云南省砚山县	铝制品加工	100	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	90	投资设立
宏桥贸易	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	商品贸易	100	投资设立
宏奥汽车轻量化	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	铝制部件生产	70	投资设立
宏远卓越	山东省青岛市	山东省青岛市市北区	板带箔生产、加工、销售	28.18	非同一控制下的企业合并
上海鲁申	上海市	上海市自贸区	批发业	28.18	非同一控制下的企业合并
宏桥投资控股（深圳）	广东省深圳市	广东省深圳市	投资咨询、创业投资	100	投资设立
宏拓实业（香港）	香港	香港	创业投资	100	投资设立
滨开新能源	山东省滨州市	山东省滨州市	发电业务、输电业务、供（配）电业务	100	投资设立
海能热电	山东省滨州市	山东省滨州市	热力生产和供应	100	投资设立
轻量化（苏州）	江苏省苏州市	江苏省苏州市	汽车制造业	100	投资设立
渤海科创城产业园	山东省滨州市	山东省滨州市	房地产开发、物业管理	76	非同一控制下的企业合并
滨科置业	山东省滨州市	山东省滨州市	房地产开发经营；建设工程施工	72	非同一控制下的企业合并
海创产业园	山东省邹平市	山东省邹平市	园区管理服务、物业管理	80	非同一控制下的企业合并
宏钧新材料	山东省邹平市	山东省邹平市	金属制品业	90	非同一控制下的企业合并
滨州汇品	山东省滨州市	山东省滨州市	商品贸易	100	同一控制下的企业合并
政通	山东省滨州市	山东省滨州市	原铝生产	100	非同一控制下的企业合并
惠民汇宏	山东省滨州市	山东省滨州市	原铝生产	100	投资设立

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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
宏诺新材料	山东省滨州市	山东省滨州市	原铝生产	100	非同一控制下的企业合并
北海汇宏	山东省滨州市	山东省滨州市	原铝生产	100	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	铝制品深加工	100	投资设立
宏展铝业	山东省滨州市	山东省滨州市	铝制品深加工	100	投资设立
沾化汇宏	山东省滨州市沾化区	山东省滨州市沾化区	氧化铝生产	100	投资设立
阳信汇宏	山东省滨州市阳信县	山东省滨州市阳信县	原铝生产	100	投资设立
汇盛新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	原铝生产	100	投资设立
宏茂新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	原铝生产	100	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	电力生产	100	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	电力生产	100	投资设立
绿动热电	山东省滨州市	山东省滨州市	电力生产	100	投资设立
云南宏泰	云南省砚山县	云南省砚山县	原铝生产	75	投资设立
汇恒贸易	山东省滨州市	山东省滨州市	商品贸易	100	同一控制下的企业合并
云南宏通资源	云南省砚山县	云南省砚山县	废料利用	100	投资设立
山东宏顺	山东省邹平市	山东省邹平市	废弃资源综合利用业	72.6	同一控制下的企业合并
云南宏合	云南省红河哈尼彝族自治州	云南省红河哈尼彝族自治州	铝矿砂贸易、铝型材和氧化铝的加工及销售	100	投资设立
云南新能源	云南省红河哈尼彝族自治州	云南省红河哈尼彝族自治州	电力工程的设计及施工、项目投资	100	投资设立
深圳宏桥供应链	广东省深圳市	广东省深圳市	国内贸易、经营进出口业务	100	投资设立
深圳航群电子	广东省深圳市	广东省深圳市	进出口业务、新能源汽车生产测试设备销售	100	非同一控制下的企业合并
滨泽精工	山东省滨州市	山东省滨州市	运输业	100	同一控制下的企业合并
深圳宏鹏供应链	广东省深圳市	广东省深圳市	供应链管理服务；软件开发；	70	投资设立
云南宏砚	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	有色金属压延加工；金属材料制造；	100	投资设立
北海信和	山东省滨州市	山东省滨州市	氧化铝生产	100	非同一控制下的企业合并
云南宏康固废处置	云南省砚山县	云南省砚山县	废料利用	51	投资设立
邹平鼎瑞	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	投资设立
宏清新材料	山东省滨州市邹平市	山东省滨州市邹平市	资源综合利用	28.18	投资设立
开远新能源	云南省开远市	云南省开远市	电力生产	100	投资设立

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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
砚山新能源	云南省砚山县	云南省砚山县	电力生产	100	投资设立
弥勒新能源	云南省弥勒市	云南省弥勒市	电力生产	100	投资设立
红河新能源	云南省红河县	云南省红河县	电力生产	100	投资设立
泸西新能源	云南省泸西县	云南省泸西县	电力生产	100	投资设立
云南宏安资源	云南省泸西县	云南省泸西县	资源综合利用	100	投资设立
云南智铝	云南省砚山县	云南省砚山县	有色金属压延加工	100	投资设立
云南宏扬	云南省泸西县	云南省泸西县	有色金属压延加工	100	投资设立
宏则再生资源	山东省邹平市	山东省邹平市	资源综合利用	28.18	投资设立
魏桥国科深圳	深圳市宝安区	深圳市宝安区	创业投资	99.12	投资设立
建水新能源	云南省建水县	云南省建水县	电力生产	100	投资设立
个旧新能源	云南省个旧市	云南省个旧市	电力生产	100	投资设立
宏航轻量化	山东省滨州市	山东省滨州市	汽车零部件制造	100	投资设立
宏驰装备车	山东省滨州市	山东省滨州市	机动车生产	100	投资设立
云南宏润能源	云南省滇中新区	云南省滇中新区	电力生产	100	投资设立
宏拓控股(香港)	香港地区	香港地区	创业投资	100	投资设立
威海海鑫	山东省威海市	山东省威海市	有色金属压延加工	100	非同一控制下的企业合并
威海辰鑫	山东省威海市	山东省威海市	有色金属压延加工	100	非同一控制下的企业合并
宏远装备车	山东省临沂市	山东省临沂市	汽车制造	100	投资设立
宏硕轻量化	山东省临沂市	山东省临沂市	其他有色金属压延加工	100	投资设立
苏州宏桥供应链	江苏省苏州市	江苏省苏州市	装卸搬运和仓储	100	投资设立
汇至新材料	山东省滨州市	山东省滨州市	有色金属压延加工(铝压延加工)	100	投资设立
宏耀热电	云南省弥勒市	云南省弥勒市	电力、热力生产和供应	100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
宏创控股	71.82%	-34,459,823.31		970,756,348.55
云南宏泰	25.00%	64,242,722.52	120,756,666.67	3,049,418,405.79

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

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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	
轻量化（山东）投资合伙企业（有限合伙）	山东省滨州市	山东省滨州市	投资管理		49.50	权益法
邹平滨能能源科技有限公司	山东省邹平市	山东省邹平市	热力、电力		37.50	权益法
北京宏华科创一号企业管理合伙企业(有限合伙)	北京市	北京市	投资管理		46.67	权益法
山东创新炭材料有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	制造业		15.21	权益法
魏桥国科智行（山东）装备科技有限公司	山东省滨州市	山东省滨州市	制造业		33.33	权益法

八、或有事项

1. 重大未决诉讼情况

无。

2. 为其他单位提供债务担保情况说明

(1) 为合并范围内关联方提供担保余额

1) 滨州北海汇宏新材料有限公司、惠民县汇宏新材料有限公司、滨州市北海信和新材料有限公司为魏桥铝电短期借款 780,000,000.00 元提供抵押担保，其中：山东宏桥新型材料有限公司、山东魏桥铝电有限公司提供保证担保、滨州北海汇宏新材料有限公司以其设备提供抵押、惠民县汇宏新材料有限公司以其设备提供抵押、滨州市北海信和新材料有限公司以其土地使用权提供抵押；

2) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥铝电短期借款 2,000,000,000.00 元提供担保；

3) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥铝电长期借款 960,000,000.00 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债-长期借款 960,000,000.00 元）提供担保；

4) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥铝电短期借款 159,900,000.00 元提供担保；

5) 滨州市北海信和新材料有限公司为山东宏桥短期借款 400,000,000.00 元提供抵押担保；

6) 山东魏桥铝电有限公司为山东宏桥短期借款 500,000,000.00 元提供担保；

7) 山东魏桥铝电有限公司为惠民汇宏短期借款 100,000,000.00 元提供担保；

8) 山东宏桥新型材料有限公司、邹平宏发铝业科技有限公司、邹平宏正新材料科技有限公司为宏拓实业长期借款 4,965,000,000.00 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债-长期借款 18,000,000.00 元）提供担保；其中：山东宏桥新型材料有限公司提供担保、邹平宏发铝业科技有限公司提供抵押、邹平宏正新材料科技有限公司提供抵押；

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

9) 山东宏桥新型材料有限公司、山东魏桥铝电有限公司为宏拓实业短期借款 9,170,879,472.75 元提供担保；

10) 山东宏桥新型材料有限公司为宏拓实业短期借款 2,740,000,000.00 元提供担保；

11) 山东宏桥新型材料有限公司、山东魏桥铝电有限公司、滨州北海汇宏新材料有限公司、惠民县汇宏新材料有限公司、滨州市北海信和新材料有限公司为宏拓实业短期借款 620,000,000.00 元提供抵押担保；其中：山东宏桥新型材料有限公司、山东魏桥铝电有限公司提供担保、滨州北海汇宏新材料有限公司以其设备提供抵押、惠民县汇宏新材料有限公司以其设备提供抵押、滨州市北海信和新材料有限公司以其土地使用权提供抵押；

12) 山东宏桥新型材料有限公司、邹平宏发铝业科技有限公司、邹平宏正新材料科技有限公司为宏拓实业短期借款 159,554,950.53 元提供抵押担保；其中：山东宏桥新型材料有限公司提供担保、邹平宏发铝业科技有限公司提供抵押、邹平宏正新材料科技有限公司提供抵押；

13) 山东宏桥新型材料有限公司为云南宏合长期借款 154,930,104.83 元提供担保；

14) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥保理短期借款 41,000,000.00 元提供担保，同时魏桥保理以其自有房产进行抵押；

15) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥保理短期借款 500,000,000.00 元提供担保并授信项下应收账款质押；

16) 山东宏桥新型材料有限公司为魏桥保理短期借款 100,000,000.00 元提供担保；

17) 重庆魏桥金融保理有限公司以房屋（重庆总部城办公楼）为魏桥保理长期借款 4,121,250.00 元提供抵押担保；

18) 山东宏桥新型材料有限公司为云南宏泰短期借款 500,000,000.00 元提供担保，同时云南宏泰以 C1 系列主车间电解槽提供抵押担保；

19) 山东宏桥新型材料有限公司、云南宏桥新型材料有限公司为云南宏泰短期借款 500,000,000.00 元提供担保，同时云南宏泰以 C1 系列主车间电解槽提供抵押担保；

20) 山东宏桥新型材料有限公司为云南宏泰长期借款 890,000,000.00 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债-长期借款 150,000,000.00 元）提供担保，同时云南宏泰以其土地使用权提供抵押担保；

21) 山东宏桥新型材料有限公司为云南宏泰长期借款 800,000,000.00 元（其中重分类至一年内到期的非流动负债-长期借款 525,000,000.00 元）提供担保；

22) 山东宏桥新型材料有限公司为宏创控股短期借款 149,950,000.00 元提供担保；

(2) 对其他公司提供担保余额

山东宏桥新型材料有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 山东魏桥铝电有限公司、邹平县宏茂新材料有限公司、邹平县宏正新材料有限公司及邹平县汇盛新材料有限公司为中国宏桥集团有限公司 40,000,000.00 美元短期借款提供担保。

2) 山东魏桥铝电有限公司、邹平县宏茂新材料有限公司、邹平县宏正新材料有限公司及山东宏桥新型材料有限公司为中国宏桥集团有限公司 199,125,000.00 美元长期借款提供担保。

九、资产负债表日后事项

无。

十、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 18 日由本公司批准报出。

山东宏桥新型材料有限公司

二〇二三年八月十八日



簡明綜合損益及其他全面收益表
截至二零二三年六月三十日止六個月

Issued on behalf of
China Hongqiao Group Limited
中國宏橋集團有限公司

Authorised Signature(s)

		截至六月三十日止六個月	
	附註	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	65,733,870	68,738,652
銷售成本		<u>(59,841,506)</u>	<u>(53,783,465)</u>
毛利		5,892,364	14,955,187
其他收入及收益		1,658,719	1,606,697
銷售及分銷開支		(304,140)	(301,894)
行政開支		(2,808,009)	(3,060,161)
其他開支	5	(89,388)	(197,355)
財務費用		(1,474,674)	(1,651,885)
金融工具公允價值變動	6	14,393	(346,843)
分佔聯營公司溢利		<u>954,433</u>	<u>226,849</u>
除稅前溢利		3,843,698	11,230,595
所得稅開支	7	<u>(871,674)</u>	<u>(2,545,319)</u>
期內溢利		<u><u>2,972,024</u></u>	<u><u>8,685,276</u></u>
以下人士應佔期內溢利：			
本公司擁有人		2,456,623	7,846,289
非控制性權益		<u>515,401</u>	<u>838,987</u>
		<u><u>2,972,024</u></u>	<u><u>8,685,276</u></u>

Authorised Signature(s)

截至六月三十日止六個月

二零二三年 二零二二年

附註 人民幣千元 人民幣千元

(未經審核) (未經審核)

期內其他全面收益

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	322,388	209,952
分佔聯營公司其他全面收益	41,517	160,548

期內其他全面收益	363,905	370,500
----------	---------	---------

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投資的公允價值虧損	(37,127)	(83,260)
-----------------------------	----------	----------

期內全面收益總額(扣除所得稅)	3,298,802	8,972,516
-----------------	-----------	-----------

以下人士應佔期內全面收益總額：

本公司擁有人	2,711,605	8,051,588
非控制性權益	587,197	920,928

	3,298,802	8,972,516
--	-----------	-----------

每股盈利

9

—基本(人民幣)	0.259	0.850
----------	-------	-------

—攤薄(人民幣)	0.259	0.850
----------	-------	-------

簡明綜合財務狀況表
於二零二三年六月三十日

Authorised Signature(s)

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	66,282,375	68,060,299
使用權資產		8,789,307	7,672,678
無形資產		33,289	34,291
投資物業		44,375	41,046
收購物業、廠房及設備已付按金		670,021	644,100
遞延稅項資產		2,348,161	2,605,197
於聯營公司的權益		12,207,916	10,296,678
給予聯營公司的貸款		2,000,000	2,000,000
商譽		278,224	278,224
按攤銷成本計量的金融資產	13	2,494,000	2,499,000
其他金融資產		6,505,461	1,542,588
預付款項		—	2,500,000
		101,653,129	98,174,101
流動資產			
存貨	11	35,846,442	37,267,620
貿易應收賬款	12	5,074,829	4,610,695
應收票據		5,263,543	5,573,175
預付款項及其他應收賬款		8,341,954	10,051,561
其他金融資產		—	2,122
可收回所得稅		1,551,087	957,917
受限制銀行存款		1,850,630	1,720,058
現金及現金等價物		29,776,735	27,384,542
		87,705,220	87,567,690

Authorised Signature(s)

附註

於二零二三年

六月三十日

人民幣千元

(未經審核)

於二零二二年

十二月三十一日

人民幣千元

(經審核)

流動負債

貿易應付賬款及應付票據	14	13,046,357	14,911,002
其他應付賬款及應計費用		11,061,702	12,357,158
銀行借款—須於一年內償還		25,785,967	30,533,850
租賃負債		38,491	16,161
應付所得稅		481,365	618,264
短期債券及票據		6,000,000	3,000,000
中期債券及票據—須於一年內償還		13,019,778	8,507,112
擔保票據—須於一年內償還		3,582,330	1,392,893
遞延收入		17,877	36,684
		<u>73,033,867</u>	<u>71,373,124</u>

流動資產淨額

14,671,353 16,194,566

總資產減流動負債

116,324,482 114,368,667

非流動負債

銀行借款—須於一年後償還		10,567,168	4,993,909
租賃負債		588,254	51,755
可換股債券負債部分—須於一年後償還		1,961,385	1,830,527
可換股債券的衍生工具部分—須於一年後償還		465,045	457,010
遞延稅項負債		420,347	523,795
中期債券及票據—須於一年後償還		2,889,807	5,960,847
擔保票據—須於一年後償還		—	3,450,755
遞延收入		819,018	794,292
		<u>17,711,024</u>	<u>18,062,890</u>

資產淨值

98,613,458 96,305,777

資本及儲備

股本	15	618,881	618,881
儲備		<u>85,719,213</u>	<u>83,879,972</u>

本公司擁有人應佔權益

86,338,094 84,498,853

非控制性權益

12,275,364 11,806,924

權益總額

98,613,458 96,305,777

中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

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，及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。於印度尼西亞共和國(「印尼」)成立之附屬公司之功能貨幣以印尼盾(「印尼盾」)列示。於新加坡共和國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

本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據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」及《聯交所證券上市規則》附錄十六的適用披露條文編製。本中期簡明綜合財務資料應與本集團截至二零二二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二零二二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。

應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於本中期期間，本集團已首次應用國際會計準則理事會頒佈的下列新訂及經修訂國際財務報告準則，該等修訂於本集團自二零二三年一月一日開始的財政年度生效：

國際財務報告準則第17號及相關修訂本	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號修訂本	會計政策披露
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
國際會計準則第12號修訂本	單項交易產生的資產及負債相關遞延稅項
國際會計準則第12號修訂本	國際稅務改革－支柱二立法模板

此外，本集團應用國際會計準則理事會的國際財務報告準則詮釋委員會發佈的與本集團有關的議程決議。

除下文所披露者外，於本中期期間應用新訂及經修訂國際財務報告準則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。

應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號修訂本－會計政策披露之影響

國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號修訂本作出重要性判斷提供指引及實例，以幫助實體將重要性判斷應用於會計政策披露。該等修訂旨在幫助實體提供更有用的會計政策披露，以實體披露其「重大」會計政策的規定取代實體披露其「主要」會計政策的規定，並增加關於實體在決定會計政策披露時如何應用重要性概念的指引。

該等修訂對本集團中期簡明綜合財務資料並無影響，因為它們與完整財務報表而非中期財務資料的會計政策披露相關。預期該等修訂將影響本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度財務報表中的會計政策披露。

應用國際會計準則第8號修訂本－會計估計的定義之影響

國際會計準則第8號修訂本闡明會計估計變動及會計政策變動以及錯誤更正之間的區別。亦闡明實體如何使用計量技術及輸入數據制定會計估計。

該等修訂對本集團中期簡明綜合財務資料並無影響。

應用國際會計準則第12號修訂本－單項交易產生的資產及負債相關遞延稅項之影響

國際會計準則第12號修訂本收窄國際會計準則第12號第15段和第24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於在初始確認時產生相等的應課稅和可抵扣暫時性差額的交易，例如租賃及棄置義務。因此，實體須就該等交易產生之暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。該等修訂適用於列報的最早可比期間期初租賃及棄置義務相關的交易，以及任何於該日確認之累計影響，作為對保留盈利或權益之其他部分(如適用)期初結餘的調整。此外，該等修訂可前瞻性用於租賃及棄置義務以外的交易。

簡明綜合財務狀況表並未受影響，因為根據國際會計準則第12號第74段，該等餘額可抵消。二零二二年一月一日的期初保留盈利並未受影響。本集團所受的主要影響與已確認的遞延稅資產及負債的披露有關，相關披露將於本集團的年度財務報表中提供。

應用國際會計準則第12號修訂本－國際稅務改革－支柱二立法模板

二零二三年五月，國際會計準則理事會頒佈國際會計準則第12號修訂本所得稅－國際稅務改革－支柱二立法模板。該修訂本使公司暫時免於核算經濟合作與發展組織(「經濟合作與發展組織」)國際稅務改革產生的遞延稅項。該修訂本引入(i)要求確認和披露與支柱二所得稅相關遞延稅項資產及負債資料的暫時性例外；及(ii)就受影響實體針對性的披露要求。

本集團就與支柱二所得稅相關的遞延稅項資料的確認及披露實施強制性暫時例外，並根據要求在修訂本發佈後立即追溯披露例外的適用情況。其餘披露要求於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間執行，但於本中期期間無需執行。

4. 收入

本集團於特定時間點確認的收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	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	40,359,290	44,912,495
– 鋁合金錠	5,619,977	5,548,575
– 鋁合金加工產品	5,644,526	7,087,062
– 氧化鋁產品	13,531,809	10,706,214
供應蒸汽的收入	578,268	484,306
	65,733,870	68,738,652

本集團客戶合約之收入分拆呈列如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
<i>地理區域</i>		
中國	62,456,431	64,453,287
印度	926,023	621,468
歐洲	1,291,302	1,369,673
馬來西亞	118,937	70,829
其他東南亞區域	259,154	1,070,580
北美洲	517,060	901,689
其他	164,963	251,126
總計	65,733,870	68,738,652
<i>客戶類別</i>		
政府相關	192	221
非政府相關	65,733,678	68,738,431
總計	65,733,870	68,738,652

就管理而言，本集團根據其產品經營一個業務單位，並僅有一個可報告分部，即製造及銷售鋁產品。管理層監察其業務單位的經營業績，以作出有關資源分配及表現評估的決定。

5. 其他開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
就貿易應收賬款確認減值虧損	477	—
就其他應收賬款確認減值虧損	11,033	—
就物業、廠房及設備確認減值虧損	—	112,874
撇減存貨至可變現淨值	77,878	84,481
	<u>89,388</u>	<u>197,355</u>

6. 金融工具公允價值變動

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
下列產生的公允價值變動：		
— 限額遠期合約	—	2,456
— 利率掉期合約	—	4,049
— 可換股債券衍生工具部分	14,393	(353,348)
	<u>14,393</u>	<u>(346,843)</u>

7. 所得稅開支

本集團採用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	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
即期稅項：		
— 香港利得稅	—	—
— 印尼企業稅	124,776	120,613
— 中國企業所得稅	593,310	3,061,227
— 已付預扣稅項	—	30,067
	<u>718,086</u>	<u>3,211,907</u>
遞延稅項	153,588	(666,588)
期內所得稅開支總額	<u>871,674</u>	<u>2,545,319</u>

8. 股息

截至六月三十日止六個月
二零二三年 二零二二年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核) (未經審核)

期內確認為分派的股息：

二零二二年末期股息－10港仙(二零二二年：二零二一年末期股息－60港仙) **872,364** **4,712,320**

於截至二零二三年六月三十日止六個月，截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息每股10港仙(二零二二年：截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息每股60港仙)已獲批准並支付。

於報告期結束後，本公司董事已決定將支付中期股息每股12港仙及特別股息每股22港仙，總額約3,221,683,000港元。已宣派中期股息金額及特別股息金額乃根據於中期簡明綜合財務資料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資料中確認為負債。

9. 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
二零二三年 二零二二年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核) (未經審核)

盈利

用於計算每股基本盈利的盈利 **2,456,623** 7,846,289

潛在普通股的攤薄作用：

可換股債券負債部分利息開支 — —

可換股債券衍生工具部分公允價值變動 — —

可換股債券負債部分換算的匯兌虧損 — —

用於計算每股攤薄盈利的盈利 **2,456,623** **7,846,289**

截至六月三十日止六個月
二零二三年 二零二二年
千股 千股
(未經審核) (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 **9,475,538** 9,227,753

潛在普通股的攤薄作用：

可換股債券 — —

用於計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數 **9,475,538** **9,227,753**

截至二零二三年六月三十日止六個月及二零二二年同期，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。

10. 物業、廠房及設備

截至二零二三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200,749,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣618,497,000元)，及已出售廠房及機器及汽車賬面值約人民幣142,514,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣318,271,000元)。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團亦斥資約人民幣1,485,397,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣2,103,755,000元)興建新的生產線及廠房。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團折舊約人民幣3,483,019,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣2,968,332,000元)。

當有跡象表明可能發生減值或撥回減值時，就物業、廠房及設備以單個現金產生單位(「現金產生單位」)為基礎進行減值或撥回減值測試。現金產生單位為單個生產廠房。單個生產廠房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以公允價值減出售成本或使用價值為基礎。市場比較法用於計量現金產生單位的公允價值減出售成本，乃以相若物業、廠房及設備的近期交易價格為基礎，就相關資產的性質、位置及狀況作出調整而得出。

截至二零二二年六月三十日止六個月，由於推出若干新地方鼓勵政策，本公司董事進行研究並進一步搬遷若干生產廠房以享受該等利益。相關物業、廠房及設備的可收回金額乃根據公允價值減出售成本而釐定。受搬遷計劃影響的相關資產已減值至可收回金額為約人民幣2,729,367,000元，即其末期賬面值，減值人民幣112,874,000元已於截至二零二二年六月三十日止六個月於該等資產相關範圍的損益中確認。

本集團於二零二二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曾對有關地點的類似物業進行估值。

截至二零二三年六月三十日止六個月，概無確認物業、廠房及設備減值虧損，乃由於在報告期末並無發現減值跡象。

於二零二三年六月三十日，本集團賬面淨值約人民幣11,524,906,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣12,069,053,000元)的若干樓宇已抵押予銀行以獲得本集團銀行借款。

本集團正就位於中國的賬面值約為人民幣5,167,449,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣6,121,762,000元)的物業辦理產權證書。本公司董事認為，本集團並無法律障礙或其他障礙自相關中國政府部門取得該等樓宇的相關產權證書。

11. 存貨

於二零二三年六月三十日，本集團存貨的賬面值已扣除減值撥備約人民幣35,846,442,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣37,267,620,000元)。

期內，由于若干存貨的可變現淨值在其後期間增加，存貨撇減約人民幣77,878,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣84,481,000元)已予確認並計入其他開支，以及撥備撥回約零元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣17,616,000元)已確認並計入其他收入及收益。

於截至二零二三年六月三十日止六個月，先前減值的存貨已出售獲利或已使用。因此，撥備撥回約人民幣112,917,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)已確認並計入銷售成本。

12. 貿易應收賬款

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收賬款	5,082,025	4,617,414
減：減值虧損撥備	(7,196)	(6,719)
	<u>5,074,829</u>	<u>4,610,695</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(扣除貿易應收賬款減值撥備)的賬齡分析如下。

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	4,390,276	4,009,740
3至12個月	677,748	597,180
12至24個月	4,185	3,775
24至36個月	2,620	—
	<u>5,074,829</u>	<u>4,610,695</u>

13. 按攤銷成本計量的金融資產

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 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A (附註i)	—	2,499,000
集合投資信託B (附註ii)	<u>2,494,000</u>	<u>—</u>
	<u>2,494,000</u>	<u>2,499,000</u>

附註i： 集合投資信託A指中信信託有限責任公司(「中信信託有限責任公司」)發行的資產收益信託2,499,000,000個單位，每單位為人民幣1元，將於二零二五年一月三日期到期。資產收益信託的固定年利率為5.78%。截至二零二三年六月三十日止六個月，中信信託有限責任公司按全部本金額連同截至終止日期的累計投資收益提前終止集合投資信託A。

附註ii： 集合投資信託B指中信信託有限責任公司發行的資產收益信託2,494,000,000個單位，每單位為人民幣1元，將於二零二八年一月十三日期到期。資產收益信託的固定年利率為5.78%。

14. 貿易應付賬款及應付票據

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付賬款	10,925,409	12,693,831
應付票據	<u>2,120,948</u>	<u>2,217,171</u>
	<u>13,046,357</u>	<u>14,911,002</u>

貿易應付賬款包括應付債權人賬款，其於報告期末基於發票日期呈列的賬齡分析如下：

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	9,450,699	11,980,729
6至12個月	1,168,921	443,244
1至2年	213,456	235,369
超過2年	92,333	34,489
	10,925,409	12,693,831

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. 已發行股本

	股份數目		股本	
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 六月三十日 美元	二零二二年 十二月三十一日 美元
法定：				
每股面值0.01美元之普通股	20,000,000,000	20,000,000,000	200,000,000	200,000,000
	二零二三年 六月三十日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 六月三十日 美元	二零二二年 十二月三十一日 美元
已發行及繳足：				
每股面值0.01美元之普通股	9,475,538,425	9,475,538,425	94,755,384	94,755,384
			股份數目	股本 人民幣千元
已發行及繳足：				
於二零二二年一月一日			9,121,352,349	595,139
二零一七年可換股債券發行股份(附註(i))			212,703,160	13,786
於二零二二年六月三十日			9,334,055,509	608,925
二零一七年可換股債券發行股份(附註(ii))			141,482,916	9,956
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年六月三十日			9,475,538,425	618,881

附註：

- (i) 截至二零二二年六月三十日止六個月，本金額55,000,000美元及98,600,000美元的二零一七年可換股債券按每股普通股5.41港元及5.79港元的換股價分別轉換為本公司79,513,123股及133,190,037股普通股。
- (ii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本金額92,800,000美元的二零一七年可換股債券按每股普通股5.13港元的換股價轉換為本公司141,482,916股普通股。

本公司並無任何購股權計劃。

所有已發行股份於所有方面與當時所有已發行股份具有同等地位。

期內，本公司的任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

16. 承擔

	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
收購物業、廠房及設備之資本開支 — 已訂約但未作出撥備	<u>4,645,803</u>	<u>3,545,775</u>