



山东宏创铝业控股股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨从森先生、主管会计工作负责人刘兴海先生及会计机构负责人（会计主管人员）耿玉玉女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况.....	66
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	77

备查文件目录

- 1、载有董事长杨丛森先生签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人杨丛森先生、财务负责人刘兴海先生及会计机构负责人耿玉玉女士签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 4、其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业/上市公司	指	山东宏创铝业控股股份有限公司
会计师事务所/注册会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东宏创铝业控股股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东宏桥	指	山东宏桥新型材料有限公司
宏程铝业	指	邹平县宏程铝业科技有限公司
鸿博铝业	指	滨州鸿博铝业科技有限公司
宏卓铝业	指	邹平宏卓铝业有限公司
宏硕铝业	指	邹平宏硕铝业有限公司
邹平宏则	指	邹平宏则再生资源有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	宏创控股	股票代码	002379
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东宏创铝业控股股份有限公司		
公司的中文简称	宏创控股		
公司的外文名称（如有）	Shandong Hontron Aluminum Industry Holding Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	HONTRON		
公司的法定代表人	杨丛森先生		
注册地址	山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北		
注册地址的邮政编码	256500		
公司注册地址历史变更情况	2019年4月15日，公司注册地址由“博兴县滨博大街1568号”变更为“山东省滨州市博兴县经济开发区兴业四路南100米”并完成工商登记；2022年7月28日，公司注册地址由“山东省滨州市博兴县经济开发区兴业四路南100米”变更为“山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北”并完成工商登记。		
办公地址	山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北		
办公地址的邮政编码	256500		
公司网址	http://www.hontron.com		
电子信箱	stock@hontron.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖萧	李敏
联系地址	山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北	山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北
电话	0543-7026777	0543-7026777
传真	0543-7026777	0543-7026777
电子信箱	stock@hontron.com	limin@hontron.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91371600724984340K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>公司原控股股东于荣强先生将其持有的 261,096,605 股公司股份转让给山东宏桥，并于 2016 年 5 月 16 日与中国宏桥集团有限公司（证券代码：01378.HK）控制的全资子公司之孙公司山东宏桥签署了《股份转让框架协议》；2016 年 7 月 1 日，于荣强先生与山东宏桥签署了《股份转让框架协议之补充协议》，2017 年 1 月 19 日，于荣强先生与山东宏桥签署了《股份转让协议》，将其持有的 261,096,605 股公司股份转让给山东宏桥。</p> <p>根据以上协议安排，于 2017 年 4 月 21 日完成了过户登记，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的证券过户登记确认书。本次股份转让完成过户登记后，公司控股股东由于荣强先生变更为山东宏桥。</p>

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
签字会计师姓名	何政先生、赵衍刚先生

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 B 座 6 层	黄涛、杜由之	2023 年 8 月 4 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,687,275,652.83	3,529,269,914.24	-23.86%	3,190,524,072.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	-145,222,260.21	22,842,684.97	-735.75%	-77,520,889.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-146,573,586.52	53,685,446.51	-373.02%	-91,540,893.53

经营活动产生的现金流量净额（元）	-216,121,000.75	328,110,258.00	-165.87%	-52,191,562.41
基本每股收益（元/股）	-0.1432	0.0247	-679.76%	-0.0837
稀释每股收益（元/股）	-0.1432	0.0247	-679.76%	-0.0837
加权平均净资产收益率	-8.84%	1.62%	-10.46%	-5.53%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,982,041,923.56	2,595,324,146.45	14.90%	3,040,280,440.64
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,028,881,038.41	1,387,818,029.07	46.19%	1,421,490,556.60

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,687,275,652.83	3,529,269,914.24	无
营业收入扣除金额（元）	26,636,026.07	23,262,462.14	房产、土地使用权租赁收入；销售材料、废铝灰、废品等收入
营业收入扣除后金额（元）	2,660,639,626.76	3,506,007,452.10	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	627,768,045.27	703,537,560.08	676,041,407.30	679,928,640.18
归属于上市公司股东的净利润	-35,735,738.56	-11,573,448.79	-33,870,328.08	-64,042,744.78

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,905,342.07	-12,928,164.02	-29,527,845.91	-67,212,234.52
经营活动产生的现金流量净额	-10,743,048.72	-103,735,250.96	-112,189,102.32	10,546,401.25

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,929.48	3,653.98		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,315,233.35	9,465,335.40	21,087,803.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,413.63	-7,238,744.53		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-62,829.98	1,047,670.69	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-31,177,473.51	-2,370,009.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,360.34	-1,098,435.11	-6,214,215.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,489.19	25,440.02		
减：所得税影响额	39,272.42	759,707.81	-468,754.64	
合计	1,351,326.31	-30,842,761.54	14,020,004.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

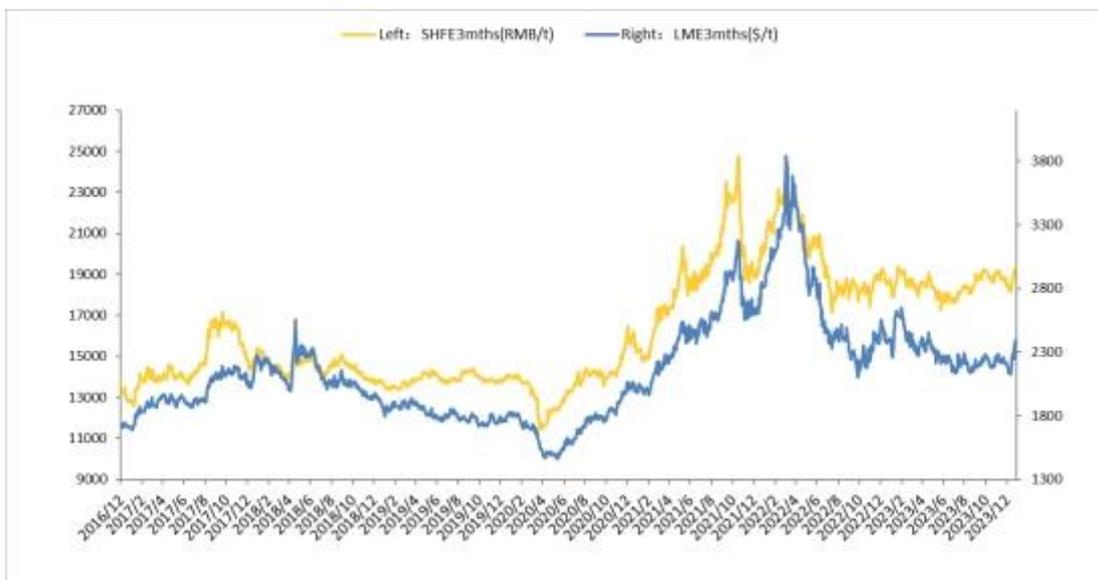
适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
先进制造业企业增值税加计抵减政策	5,292,808.92	公司子公司宏程铝业符合财政部、国家税务总局关于印发《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额政策。本期将增值税加计抵减金额计入其他收益，与生产经营业务相关。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、国内外铝价走势



伦敦金属交易所（LME）和上海期货交易所（SHFE）铝价走势情况

2023 年，欧洲能源危机有所缓解，年内铝价格波动主要受宏观形势影响较大，其中伦铝整体呈震荡下行走势，而沪铝得益于自身良好的基本面，价格高位震荡，内强外弱的价格关系较为明显。2023 年一季度，LME 三月期铝在 1 月份美联储加息力度减弱的预期下开始上涨，达到年内最高值 2679.5 美元/吨，之后随着美元指数上扬，LME 铝自 2 月初开始震荡回落；3 月份，美国硅谷银行破产，去美元化讨论不断发酵，美元指数的下滑相对减轻了铝价下跌的压力。二季度，美国经济超预期上行，美元指数也迎来新一轮上涨，LME 三月期铝价格承压，6 月底时触及上半年低点 2134 美元/吨；三、四季度以来，宏观情绪多空交织，LME 铝价震荡运行，年末涨至 2300 美元/吨以上。2023 全年，LME 现货月和三月期铝平均价分别为 2250 美元/吨和 2288 美元/吨，较 2022 年分别下降 16.8% 和 15.7%。（数据来源：北京安泰科信息股份有限公司，以下简称“安泰科”）

2023 年，国内铝价整体走势较为平稳，价格重心跌幅相对较小。一季度铝价波动较强，上年年末时出台了多项刺激消费、提振经济政策，市场对经济和消费前景普遍看好；同时，贵州地区因电力供应紧张导致省内电解铝厂加码限产，宏观及微观共同推动沪铝价格不断上涨，主力合约于 1 月 20 日触及上半年高点 19500 元/吨。春节之后，铝锭库存超预期累库，节后需求不及预期导致沪铝价格自高位回落并维持偏弱震荡走势。2 月下旬，云南电解铝厂接受限电通知，引发市场对后续供应短缺的担忧；同时需求端开始缓慢恢复，且于 3 月下旬开启超预期去库模式，沪铝价格于 3 月 23 日开始反弹，于 4 月 20 日达到上半年的次高点 19275 元/吨。二季度，国内铝消费在一季度积压的需求释放完毕后呈明显走弱趋势，尤其房地产行业降温现象较为突出；此外云南电解铝厂 6 月 20 日起开始复产，而电解铝成本亦不断下降，多重利空层层施压铝价。期间尽管有美联储暂缓加息、央行宽货币等利多事件发生，也使得价格不断反复，但对局面难有扭转性的改变，沪铝价格开始震荡下行，于 5 月底触及上半年低点 17455 元/吨，但波动幅度仍然较小。三季度，国内政策利多消息频繁发布，房地产、新能源汽车等行业刺激政策陆续释放，国内铝价开始震荡上行走势。7-8 月份，四川和云南地区限电减产，供给减少导致铝价短期走高，但由于铝消费表现平淡，限制铝价上涨幅度，铝价整体呈现出区间震荡走势。四季度，国内供给端因云南复产叠加进口大幅攀升而明显增加，相反消费则逐步走弱，同时宏观面情绪转弱，因经济数据表现不及预期，铝价震荡走弱，下跌至 18130 元/吨。进入 12 月，价格有所反转，国内云南再度大规模减产，而美联储加息结束且明显降息预期上升，使得美元指数下行，也刺激国内铝价反弹。年末几内亚油库爆炸事件则引发矿端供应扰动担忧，刺激国内国际铝价大幅冲高，沪铝主力合约于 9 月之后再度冲上 19675 元/吨的年内最高点。2023 全

年 SHFE 现货月和三个月期货的平均价分别为 18698 元/吨和 18473 元/吨，较 2022 年同期分别下降 6.3%和 6.9%。（数据来源：安泰科）

2、行业产能、消费情况

2023 年，中国铝挤压材产量比上年增长 7.7%至 2315 万吨，占总铝材产量的比例为 48.4%；铝板带产量增长 5.80%至 1460 万吨，占比达 30.5%；铝箔产量增长 1.60%至 510 万吨，占比 10.70%；铝线、铝粉、锻件等产量合计增长 1.40%至 495 万吨，占比 10.40%。2023 年，中国铝挤压材消费量为 2206 万吨，约占总量的 51.4%，其次是铝板带 1211 万吨，占总量的 28.2%；铝箔占总量的 9.0%为 385.2 万吨；其它品种铝材占总量的 11.4%。（数据来源：安泰科）

3、铝加工行业出口情况

2023 年，海外铝消费依旧疲弱，我国累计出口铝材 525.10 万吨，比上年下降 14.50%；其中，出口铝板带 277.2 万吨，下降 22.40%；铝挤压材 112.60 万吨，增长 5.8%；铝箔 130.90 万吨，减少 10.60%。

中国铝材出口市场集中度较低，分布全球，主要以两类国家为主：一类是正处在飞速发展阶段的国家，其制造业快速崛起，大量需求铝材，而本国铝加工产业较为薄弱，例如越南、马来西亚、尼日利亚、新加坡等；另一类是产品具有互补特点的国家，如德国、英国、美国等。美国、韩国等发达国家，它们通常具有较强的经济实力，消费铝材的能力也相应较高，进口需求也较大。（数据来源：安泰科）

4、公司所处行业发展现状、趋势

中国铝材生产企业分布主要呈现两个方面特点，一是围绕上游电解铝生产布局，二是围绕下游消费中心布局；中国铝材生产企业主要分布在山东、河南、内蒙古等电解铝主产地及长江三角洲、珠江三角洲消费中心区域，产量排名靠前的省/区包括河南、山东、广东、江苏和重庆等。

2023 年，全球经济形势难掩颓势，高通胀和去库存压力导致海外铝材需求整体疲弱。2023 年中国铝材出口下降 14.5%，出口的弱势给中国铝材生产带来一定压力。但与国外疲软表现不同，国内消费整体表现较为强势，特别是房地产、空调、新能源汽车、汽车轻量化、光伏发电等领域对铝材产量增长形成支撑，建筑铝型材、建筑铝单板、装饰板、光伏型材、空调箔、电池箔等产量增长较为明显；而包装容器在出口和去库存压力下表现较弱，给包装容器箔、铝制易拉罐料等产品的生产带来一定压力，一些企业表示产量和价格较上年下降明显。安泰科判断，2023 年中国铝材产能为 6292 万吨/年，增长 1.4%；产量为 4780 万吨，增长 5.8%。

近年来，铝材产品细分市场分化已经开始显现，未来还会更加明显。虽然传统的门窗型材需求动能有所减弱，但旧房翻新以及家装市场还有望保持稳定增长；伴随城镇化水平的进一步提高和人们消费升级的推动，市政设施、机场、地铁车站的新建、改扩建工程对铝制天花板及墙体装饰板等的需求还将不断扩大。交通轻量化及新能源相关领域在“双碳”目标的带动下，铝材消费具备巨大潜力，光伏型材、新能源汽车型材、电池箔等产品产量有望保持高增速。包装容器领域铝材属于民生必需品，其需求还将保持稳定增长，伴随海外需求的恢复，易拉罐料、家用铝箔、容器箔等产品产量有望继续保持稳定增长。安泰科预计到 2028 年，中国铝材产能有望达到 6815 万吨/年，2024-2028 年，产能年复合增长率将达 1.6%；产量有望达到 5106 万吨，2024-2028 年，产量年复合增长率将达 1.43%。（数据来源：安泰科）

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）从事主要业务

铝是国民经济发展的重要基础材料。经过二十年的不懈努力，宏创控股发展成为一家大型综合性的铝加工企业，建成了铝水不落地直接生产铝板带箔产品，用自身生产尾料和市场回收废铝进行再生铝生产的完整循环经济产业链，营业范围涵盖铝板带箔的研发、生产与销售，主要产品为铝板带、家用箔、容器箔、药用箔、装饰箔等，广泛应用于食品和医药包装、建筑装饰等多个领域，致力于推动医药包装、高端食品包装行业的高质量发展。



（二）主要经营模式

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

1、采购模式

公司采购部负责供应商的开发与管理，为保证采购物资品质及控制采购成本，充分应用信息化手段，制定了完善的供应商管理体系，建立了公开透明、阳光规范的管理平台，对供应商选择、招标采购流程等各方面做出严格规定，对重要原材料需经过实地评估和样品评估程序，经评估合格后，方可纳入合格供应商名录，做好优胜劣汰，确保供应商队伍质量的健康。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式。公司接到客户订单以后，根据订单对产品规格、数量、性能、质量等要求进行技术评审和交期评审，确认接单后严格按照技术要求和交货期限合理安排生产。针对通用半成品、常用产品，采用大批量生产方式，提高生产效率，降低过程成本。针对不同客户对产品不同合金状态、规格的要求，采用多品种、小批量生产方式，以适应市场的快速变化。

3、销售模式

公司采用以开发终端客户为主和中间商为辅的营销模式，通过过硬的质量、优越的性能、及时的交期和优质的服务开展更多的终端活动，实现渠道的多元化，多角度的挖掘市场商机；针对不同客户，公司制定精准、个性化的营销体系，包括精准的市场定位、与顾客建立个性传播沟通机制、适合一对一分销的集成销售组织、提供个性化定制化的产品、提供顾客增值服务等；将传统渠道与互联网有效结合，将企业传达信息直接抵达客户，瞄准客户的核心诉求，清晰的分析市场现状，预测市场变化，提高企业对未来市场的把控能力。

（三）报告期内公司经营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 298,204.19 万元，较上年同期增加 14.90%，主要是报告期内公司向特定对象发行股票，募集资金到账所致，归属于上市公司股东的净资产 202,888.10 万元，较上年同期增加 46.19%，主要是报告期内公司向特定对象发行股票，股本增加所致，报告期公司经营活动产生的现金流量净额-21,612.10 万元，较上年同期

减少 165.87%，主要原因是报告期内公司经营亏损、存货备货增加所致。

1、报告期内公司实现营业总收入、营业利润、利润总额、归属上市公司股东净利润及较上年同期比较情况

2023 年，长江有色金属现货铝锭均价 18,683 元/吨，较上年同期的 19,987 元/吨下跌 6.52%，公司全年销售铝深加工产品 13.79 万吨，较上年同期的 15.85 万吨减少 13.00%。

报告期内，公司实现营业总收入 268,727.57 万元，较上年同期减少 23.86%，主要是因为公司主要产品销量同比减少、销售价格同比下降所致；实现营业利润-14,107.66 万元，利润总额-14,106.15 万元，归属于上市公司股东的净利润-14,522.23 万元，分别较上年同期减少 1036.17%、1108.89%和 735.75%，经营业绩亏损主要是因为报告期内，海外铝消费疲弱，包装容器铝材需求面临出口和去库存压力，行业竞争进一步加剧，公司主要铝箔产品销量、销售价格同比分别减少 29.41%、14.22%，导致整体营业收入同比减少 23.86%；由于销量、销售价格同时减少，导致产品毛利率较上年同期下降了 4.83 个百分点；加之计提资产减值损失等不利因素，造成报告期较大亏损。

2、下表对 2023 年度及上年同期分产品收入、毛利润、毛利率情况进行分析：

2023 年度及上年同期分产品收入、毛利、毛利率情况表

单位：万吨、万元

项目	报告期内				上年同期			
	销量	收入	毛利	毛利率	销量	收入	毛利	毛利率
铸轧卷	4.80	83,716.22	-1,278.44	-1.53%	4.49	82,994.04	-592.78	-0.71%
冷轧卷	3.47	63,450.04	200.65	0.32%	3.54	69,567.54	1,242.48	1.79%
铝箔	5.52	118,897.70	2,025.93	1.70%	7.82	196,296.36	17,584.80	8.96%
再生铝液	-	-	-	-	0.09	1,742.80	-25.88	-1.48%
主营业务收入	13.79	266,063.96	948.15	0.36%	15.94	350,600.74	18,208.62	5.19%
铝灰销售	0.53	1,367.31	1,367.31	100.00%	0.53	1,362.11	1,362.11	100.00%
租赁收入	-	116.01	24.85	21.42%	-	128.53	4.76	3.70%
材料销售	-	0.91	0.00	0.00%	-	26.35	1.71	6.49%
废品销售及其他	0.06	1,179.37	272.12	23.07%	0.005	809.26	729.26	90.11%
其他业务收入	0.59	2,663.60	1,664.28	62.48%	0.535	2,326.25	2,097.84	90.18%
营业收入合计	14.38	268,727.56	2,612.43	0.97%	16.475	352,926.99	20,306.46	5.75%

注：上表中合计数在尾数上如与财务报表数据有差异，是由于四舍五入造成的。

(1) 报告期内，公司实现主营业务实现销售收入 266,063.96 万元，较上年同期减少 24.11%，占总营业收入的 99.00%，主要是因为报告期公司主要产品销量同比减少、销售价格同比下降所致。

(2) 报告期内，公司销售铸轧卷 4.80 万吨，较上年同期增加 6.90%，实现铸轧卷销售收入较上年同期增长 0.87% 至 83,716.22 万元，占主营业务收入的比例由上年同期的 23.67% 上升至报告期的 31.46%；销售冷轧卷 3.47 万吨，较上年同期减少了 1.98%，实现冷轧卷收入 63,450.04 万元，较上年同期减少了 8.79%；销售铝箔产品 5.52 万吨，较上年同期减少了 29.41%，实现销售收入 118,897.70 万元，较上年同期减少了 39.43%。

(3) 报告期内，公司主营业务毛利率为 0.36%，较上年同期的 5.19% 下降 4.83 个百分点，主要是因为报告期公司主要产品销售价格同比降低、产量同比减少致使单位加工成本增加所致。其中铸轧卷毛利率为-1.53%，较上年同期下降 0.82 个百分点；冷轧卷毛利率为 0.32%，较上年同期下降 1.47 个百分点；铝箔产品毛利率为 1.70%，较上年同期下降 7.26 个百分点。

(4) 报告期内，公司实现其他业务收入 2,663.60 万元，较上年同期增加 14.50%，其中销售铝灰 0.53 万吨，实现销售收入 1,367.31 万元，较上年同期增加 0.38%；实现租赁收入 116.01 万元，较上年同期减少 9.74%，主要是因为公司租赁业务减少所致；材料销售收入为 0.91 万元，较上年同期减少 96.55%，主要是因为报告期内出售的材料减少所致；

废品销售及其他收入为 1,179.37 万元，较上年同期增加 45.73%，主要是因为报告期内销售的废品增加所致。

（四）重要事项进展情况

1、非公开发行股票进展情况

公司于 2022 年 7 月 8 日召开第五届董事会 2022 年第三次临时会议、第五届监事会 2022 年第二次临时会议，2022 年 7 月 25 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案，并由股东大会授权董事会全权办理与本次非公开发行股票相关的事宜。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东宏创铝业控股股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票预案》等相关文件。

公司于 2023 年 1 月 11 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2023]33 号），核准公司非公开发行不超过 27,792 万股新股，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会核准批文的公告》。

公司于 2023 年 7 月 4 日召开第六届董事会 2023 年第四次临时会议、第六届监事会 2023 年第二次临时会议，2023 年 7 月 20 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期及相关授权有效期的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期及相关授权有效期的公告》。

公司于 2023 年 8 月 1 日披露了《宏创控股向特定对象发行股票上市公告书》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关文件。公司本次发行新增股份 209,973,753 股，该部分新增股份已于 2023 年 8 月 4 日在深圳证券交易所上市，公司股份总数由 926,400,000 股增加至 1,136,373,753 股。

公司于 2023 年 8 月 9 日召开第六届董事会 2023 年第五次临时会议、第六届监事会 2023 年第三次临时会议，审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》《关于使用募集资金向全资子公司增资或提供借款实施募投项目的议案》《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 10 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、城乡建设用地增减挂钩节余指标调剂相关事项

2022 年 7 月 31 日，公司与山东土地集团（滨城）有限公司、博兴县自然资源和规划局签订了《城乡建设用地增减挂钩节余指标调剂协议书》，约定山东土地集团（滨城）有限公司为公司指定项目用地落实节余指标约 92.5 亩（实际面积以省自然资源厅批复面积为准），公司按照 50 万元/亩的价格，通过博兴县自然资源和规划局向山东省城乡建设用地增减挂钩节余指标有偿调剂平台支付节余指标有偿使用费用，最终金额以省自然资源厅批复面积据实结算。报告期内，公司已向博兴县土地储备交易中心支付了增减挂钩节余指标调剂费 4,624.20 万元，后续事项在办理中。

3、报告期内，公司投资建设的 20 万吨废铝再生项目二期 10 万吨两台双室炉已完工投产，将进一步降低生产成本，推动公司绿色可持续发展。

4、报告期内，公司收到博兴县财政局、博兴县自然资源和规划局出具的《关于延期付款的说明（六）》，博兴县财政局、博兴县自然资源和规划局再次调整了付款计划，就剩余款项的支付调整如下：

2024 年 12 月 31 日前将全部剩余款项即 5,829.085 万元（人民币大写伍仟捌佰贰拾玖万零捌佰伍拾元整）支付给公司。后续公司将根据进展情况与相关部门保持积极沟通，确保按时收回剩余补偿款项。

三、核心竞争力分析

1、技术优势

公司拥有一支整体素质较高的研发团队，具备行业领先的科研能力。公司在主动优化产品结构的基础上，更加注重产品的功能和质量，使之更加符合客户的实际需求和个性化要求。

2、质量优势

公司拥有一支经验丰富的质量控制队伍，动员全员参与全过程质量管控，确保公司的产品从原材料到各个生产环节，直到成品检验，均得到严格控制。公司建立了完善的质量管理体系，先后通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理

体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证、GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

3、品牌优势

不忘初心，公司坚守诚信经营，以优异的产品质量和良好的售后服务赢得顾客信任，通过长期积累沉淀，逐渐形成了优良的口碑及品牌形象。近年来公司加快了品牌的培育，品牌效应逐渐显现。

4、营销网络优势

经过多年的开拓和积累，凭借着稳定的质量和优质的服务，公司与业界主要客户建立了稳定的合作关系。深耕国内国际两个市场，建立了稳定的营销网络，客户群体遍布国内主要铝材消费地及海外众多国家和地区，在包装用铝箔和药用铝箔领域处于行业领先地位。

5、循环经济产业链优势

公司建成了铝水不落地直接生产铝板带箔产品，用自身生产尾料和市场回收废铝进行再生铝生产的完整循环经济产业链，实现资源的综合利用，达到经济效益、社会效益和环境效益共赢的目的。

6、产业集群优势

公司位于山东省滨州市，滨州市委市政府致力打造世界级高端铝产业集群，公司依托集群内企业特有的政策优势、资源优势、区位优势、创新优势、集群优势、组织优势和空间优势，牢牢锁定精深化、高端化、国际化发展方向，加快发展步伐。

7、独特的企业文化和高素质的干部职工队伍优势

公司秉承了山东宏桥“为国创业、为民造福”的发展宗旨和“拼搏进取、求实创新、快速高效、勇争一流”的企业精神及先进的管理思想，“宏工匠精神，创卓越品质”，力争打造世界一流企业。拥有一支勇于担当、勇于创新、具有超强执行力的高素质干部职工队伍，是公司真正的核心竞争力，是实现公司发展战略与长期有效增长的坚实基础和有力保证。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,687,275,652.83	100%	3,529,269,914.24	100%	-23.86%
分行业					
有色金属加工	2,660,639,626.76	99.00%	3,506,007,452.10	99.34%	-24.11%
其他业务收入	26,636,026.07	1.00%	23,262,462.14	0.66%	14.50%

分产品					
铸轧卷	837,162,175.95	31.15%	829,940,389.19	23.52%	0.87%
冷轧卷	634,500,411.52	23.61%	695,675,450.73	19.71%	-8.79%
铝箔	1,188,977,039.29	44.24%	1,962,963,625.39	55.62%	-39.43%
再生铝液			17,427,986.79	0.49%	-100.00%
铝灰销售	13,673,094.78	0.51%	13,621,097.77	0.39%	0.38%
租赁收入	1,160,143.26	0.04%	1,285,268.04	0.04%	-9.74%
材料销售	9,110.15	0.01%	263,486.11	0.01%	-96.54%
废品销售及其他	11,793,677.88	0.44%	8,092,610.22	0.22%	45.73%
分地区					
国内销售	1,900,122,444.27	70.71%	2,158,291,280.94	61.15%	-11.96%
国外销售	787,153,208.56	29.29%	1,370,978,633.30	38.85%	-42.58%
分销售模式					
自销	2,687,275,652.83	100.00%	3,529,269,914.24	100.00%	-23.86%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属加工	2,660,639,626.76	2,651,158,170.25	0.36%	-24.11%	-20.24%	-4.83%
分产品						
铸轧卷	837,162,175.95	849,946,578.68	-1.53%	0.87%	1.68%	-0.82%
冷轧卷	634,500,411.52	632,493,888.96	0.32%	-8.79%	-7.43%	-1.47%
铝箔	1,188,977,039.29	1,168,717,702.61	1.70%	-39.43%	-34.60%	-7.26%
分地区						
国内销售	1,900,122,444.27	1,909,584,742.26	-0.50%	-11.96%	-9.76%	-2.45%
国外销售	787,153,208.56	751,566,657.84	4.52%	-42.58%	-37.89%	-7.22%
分销售模式						
自销	2,687,275,652.83	2,661,151,400.10	0.97%	-23.86%	-19.99%	-4.78%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
铸轧卷	销售量	万吨	17.33	19.32	-10.30%
	生产量	万吨	17.45	19.36	-9.87%
	库存量	万吨	0.28	0.15	86.67%
冷轧卷	销售量	万吨	9.39	11.92	-21.22%
	生产量	万吨	9.71	11.73	-17.22%
	库存量	万吨	0.49	0.17	188.24%
铝箔	销售量	万吨	5.67	7.83	-27.59%
	生产量	万吨	5.81	7.43	-21.80%
	库存量	万吨	0.53	0.39	35.90%
再生铝液	销售量	万吨	2.03	3.18	-36.16%
	生产量	万吨	2.03	3.18	-36.16%
	库存量	万吨	0.00	0.00	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

注：上表销售量为对外销售量和对公司上下游销售量、自用量之和。

报告期内，铸轧卷、冷轧卷、铝箔库存量较上年同期分别增加 86.67%、188.24%、35.90%，主要是因为公司年底根据订单情况备货所致；再生铝液销售量、生产量较上年同期均减少 36.16%，主要是因为报告期内相关订单减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
有色金属加工	原料	2,424,097,347.47	91.43%	3,057,899,193.66	92.00%	-20.73%

有色金属加工	人工工资	59,634,560.02	2.25%	65,188,006.55	1.96%	-8.52%
有色金属加工	折旧	46,053,785.59	1.74%	51,313,919.14	1.54%	-10.25%
有色金属加工	燃动费	55,405,122.66	2.09%	59,188,247.98	1.78%	-6.39%
有色金属加工	其他	42,705,758.59	1.61%	58,047,566.26	1.75%	-26.43%
有色金属加工	运杂费	23,261,595.92	0.88%	32,284,334.61	0.97%	-27.95%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铸轧卷	原料	807,992,726.82	30.47%	798,717,475.39	24.03%	1.16%
铸轧卷	人工工资	9,337,552.60	0.35%	7,264,069.64	0.22%	28.54%
铸轧卷	折旧	5,720,302.49	0.22%	4,787,682.26	0.14%	19.48%
铸轧卷	燃动费	14,216,634.13	0.54%	11,391,381.94	0.34%	24.80%
铸轧卷	其他	3,953,738.49	0.15%	3,301,849.84	0.10%	19.74%
铸轧卷	运杂费	8,725,624.16	0.33%	10,405,773.33	0.31%	-16.15%
冷轧卷	原料	602,303,278.58	22.72%	652,469,405.59	19.63%	-7.69%
冷轧卷	人工工资	7,925,043.14	0.30%	7,995,782.52	0.24%	-0.88%
冷轧卷	折旧	7,107,379.96	0.27%	6,640,565.14	0.20%	7.03%
冷轧卷	燃动费	9,120,089.33	0.34%	7,860,260.78	0.24%	16.03%
冷轧卷	其他	2,515,886.71	0.09%	2,642,673.88	0.08%	-4.80%
冷轧卷	运杂费	3,522,211.24	0.13%	5,641,979.56	0.17%	-37.57%
铝箔	原料	1,013,801,342.07	38.24%	1,589,550,527.74	47.82%	-36.22%
铝箔	人工工资	42,371,964.28	1.60%	49,761,998.47	1.50%	-14.85%
铝箔	折旧	33,226,103.14	1.25%	39,845,016.57	1.20%	-16.61%
铝箔	燃动费	32,068,399.20	1.21%	39,667,927.61	1.19%	-19.16%
铝箔	其他	36,236,133.39	1.37%	52,064,154.99	1.57%	-30.40%
铝箔	运杂费	11,013,760.52	0.42%	16,226,010.23	0.49%	-32.12%
再生铝液	原料	0.00	0.00%	17,161,784.94	0.52%	-100.00%
再生铝液	人工工资	0.00	0.00%	166,155.92	0.00%	-100.00%
再生铝液	折旧	0.00	0.00%	40,655.17	0.00%	-100.00%
再生铝液	燃动费	0.00	0.00%	268,677.65	0.01%	-100.00%
再生铝液	其他	0.00	0.00%	38,887.55	0.00%	-100.00%
再生铝液	运杂费	0.00	0.00%	10,571.49	0.00%	-100.00%

说明

再生铝液，该类产品公司通常自产自用，其不能长时间储存，鉴于公司生产过程中存在一定剩余，因此公司将该类
产品对外销售。报告期内，公司未对外销售该类产品。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

1、公司子公司宏硕铝业于 2023 年 3 月吸收合并了山东宏清新材料科技有限公司，山东宏清新材料科技有限公司所持有债权、债务将由合并后的公司宏硕铝业承继，同时山东宏清新材料科技有限公司于 2023 年 5 月 10 日完成了工商注销手续。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	818,518,699.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.45%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	270,414,858.45	10.06%
2	第二名	181,216,482.29	6.74%
3	第三名	123,955,555.34	4.61%
4	第四名	122,691,826.38	4.57%
5	第五名	120,239,976.82	4.47%
合计	--	818,518,699.28	30.45%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,373,708,040.69
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	87.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	82.46%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	山东宏桥新型材料有限公司	2,238,492,637.14	82.46%
2	第二名	35,750,421.06	1.32%
3	第三名	35,018,949.71	1.29%
4	第四名	33,811,782.17	1.25%
5	第五名	30,634,250.61	1.13%

合计	--	2,373,708,040.69	87.45%
----	----	------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与供应商第一名山东宏桥，符合《股票上市规则》6.3.3 条规定的情形，从而构成关联方。2023 年度与关联方发生的日常业务已经 2022 年 11 月 24 日、2023 年 5 月 11 日、2023 年 9 月 22 日召开的公司第六届董事会 2022 年第二次临时会议、第六届董事会 2023 年第三次临时会议、第六届董事会 2023 年第七次临时会议，2022 年 12 月 12 日的 2022 年第三次临时股东大会审议通过，关联董事赵前方先生及关联股东山东宏桥回避表决。公司日常性关联交易是为满足公司经营生产需要，是按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，遵照公平、公正的市场原则进行。公司与关联方交易公允，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。不存在损害股份公司及其股东特别是中、小股东利益的情形。该关联交易事项不会对公司独立性产生影响，公司不会对关联方形成依赖，其符合公司经营管理需要。关联交易情况详见公司 2023 年年度报告全文第六节“重要事项”之十四“重大关联交易之与日常经营相关的关联交易”。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,715,214.97	16,484,822.64	-41.07%	主要原因是报告期内公司主要产品销量减少致使销售人员绩效工资及出口信用保险费用减少所致。
管理费用	41,408,480.20	43,119,320.60	-3.97%	无重大变化。
财务费用	-1,519,725.35	-10,865,167.63	86.01%	主要原因是报告期内公司汇兑收益减少所致。
研发费用	45,083,439.98	51,868,588.87	-13.08%	无重大变化。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种 8079 合金双零箔生产工艺的研发	进一步降低双零箔针孔和亮星风险，满足国内外市场需求。开发出新的适用于 8079 合金高延伸率产品，从而满足客户对冲压性能及良品率的需求。	完成批量生产	通过一系列铝合金轧制实验和工艺参数优化调整，开发出新的适用于 8079 合金双零箔产品生产工艺，进一步降低双零箔针孔和亮星风险，满足高精级产品要求，在提高成品率的同时降低生产成本，为碳达峰、碳中和目标实现贡献力量。	该合金产品开发成功后，随着批量稳定生产，提高成品率同时逐步拓展国外市场份额，获得市场优势。
一种 3003 合金中退低温长时提高延伸率的工艺	满足客户使用性能的同时，降低了热能转换产生的碳燃烧和碳排放。	完成批量生产	通过优化中退及成退工艺，使得成品延伸率性能提升 13.3%左右，采取低温长时退火工艺优化的同时，不仅为客户提供安全环保、资源节约的铝箔产品，而且降低了生产成本，为碳达峰、碳中和目标实现贡献	该合金产品开发成功后，随着批量稳定生产，进一步丰富公司的产品结构，具备更高的市场竞争能力。

			力量。	
一种 8011 合金无皱餐盒铝箔的技术研发	实现冲压成型后边缘无褶皱，外观平滑光整，更能满足无皱餐盒的市场需求。	完成两批次交货，顾客使用良好	通过铝合金轧制或热处理工艺参数的优化调整，利用 8011 铝箔具有良好的抗拉强度和延伸率，在提升现有铝箔餐盒性能的基础上，进一步提升铝箔的回收利用率，减少污染，发展绿色经济。	将进一步丰富公司的产品，具有一定的市场空间。
一种高再生料 3003 合金容器箱的工艺研发	开发新的适用于 3003 合金容器箱用冷精轧带材生产工艺，同时有安全卫生、绿色环保、再生节能、密封性好等特点和优势，可引领绿色消费。	完成批量生产	通过高再生的充分利用，在“双碳”政策下，积极响应国家号召，加速向绿色低碳转型。从而使得再生料添加比例更高具备核心竞争力。	该合金产品开发成功后，随着批量稳定生产，具备更高的海外市场竞争能力。
一种 8011 合金空调箱冷轧工艺的研发	通过铝合金轧制实验和工艺参数的优化调整，开发出新的适用于 8011 合金空调箱的冷轧工艺，实现产品多元化，降低生产成本，提高性价比。	完成批量生产	通过配比调整，利于生产控制降低生产成本。开发多规格、多品种的空调箱，满足不同品种的需求。	该合金产品开发成功后，随着批量稳定生产，进一步丰富公司的产品结构，具备更高的市场竞争能力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	203	237	-14.35%
研发人员数量占比	13.43%	14.75%	-1.32%
研发人员学历结构			
本科	23	26	-11.54%
硕士	0	0	0.00%
大专	140	159	-11.95%
大专以下	40	52	-23.08%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	63	58	8.62%
30~40 岁	111	163	-31.90%
40 岁以上	29	16	81.25%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	45,083,439.98	51,868,588.87	-13.08%
研发投入占营业收入比例	1.68%	1.47%	0.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 □不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,305,147,336.53	3,048,725,767.51	-24.39%
经营活动现金流出小计	2,521,268,337.28	2,720,615,509.51	-7.33%
经营活动产生的现金流量净额	-216,121,000.75	328,110,258.00	-165.87%
投资活动现金流入小计	1,802,659,988.60	4,607,192.53	39,027.08%
投资活动现金流出小计	2,258,428,319.13	96,462,389.27	2,241.25%
投资活动产生的现金流量净额	-455,768,330.53	-91,855,196.74	-396.18%
筹资活动现金流入小计	1,108,879,373.92	241,905,638.88	358.39%
筹资活动现金流出小计	527,011,642.83	347,123,934.08	51.82%
筹资活动产生的现金流量净额	581,867,731.09	-105,218,295.20	653.01%
现金及现金等价物净增加额	-86,506,806.77	139,805,413.59	-161.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 165.87%，主要原因是报告期内公司销售商品及提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 396.18%，主要原因是报告期内公司使用闲置募集资金进行理财投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 653.01%，主要原因是报告期内公司收到非公开发行股票募集资金所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 161.88%，主要原因是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金及净利润减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

主要原因是报告期内公司计提资产减值准备、非付现费用及存货增加所致。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,446,279.40	-1.03%	主要是报告期内公司使用闲置募集资金进行现金管理形成收益。	否
公允价值变动损益	-406,019.02	0.29%	主要是报告期末公司套期保值业务持仓浮动盈亏。	否
资产减值	-61,994,275.47	43.95%	主要是报告期末公司对成本高于可变现净值存货计提的跌价准备。	否
营业外收入	918,963.04	-0.65%	主要是报告期内公司收到的罚没收入。	否

营业外支出	903,840.30	-0.64%	主要是报告期公司工伤赔付和捐赠支出。	否
其他收益	6,641,531.46	-4.71%	主要是报告期内公司将增值税加计抵减金额计入其他收益。	是
信用减值损失	2,862,524.14	-2.03%	主要是报告期末公司对应收账款、其他应收款确认的信用损失。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	269,645,122.83	9.04%	429,541,453.78	16.55%	-7.51%	报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
应收账款	97,320,833.02	3.26%	97,962,828.42	3.77%	-0.51%	无重大变动。
存货	654,541,979.47	21.95%	473,318,962.42	18.24%	3.71%	报告期末公司根据订单情况备货所致。
投资性房地产	5,821,094.83	0.20%	6,109,369.13	0.24%	-0.04%	无重大变动。
固定资产	929,788,146.69	31.18%	991,274,555.73	38.19%	-7.01%	主要系本期固定资产折旧所致。
在建工程			29,236,733.68	1.13%	-1.13%	报告期内，公司再生铝项目二期工程转固定资产所致。
使用权资产	24,761,623.11	0.83%	28,928,213.44	1.11%	-0.28%	无重大变动。
短期借款			220,183,333.33	8.48%	-8.48%	报告期内公司偿还短期借款所致。
合同负债	28,344,236.41	0.95%	19,667,840.33	0.76%	0.19%	无重大变动。
长期借款	98,000,000.00	3.29%			3.29%	报告期内公司增加长期借款所致。
租赁负债	22,049,629.38	0.74%	26,082,325.72	1.00%	-0.26%	无重大变动。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								100,991,123.29
2. 衍生金融资产	722,100.00							709,200.00
3. 其他债权投资	39,141,867.95							306,999,348.19
金融资产小计	39,863,967.95							408,699,671.48
上述合计	39,863,967.95							408,699,671.48
金融负债	222,475.00							2,364,192.31

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,984,159.23	15,984,159.23	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	10,870,788.50	10,870,788.50	冻结	场外衍生品保证金
货币资金	2,300,000.00	2,300,000.00	冻结	远期外汇保证金
应收票据	116,308,673.94	116,308,673.94	质押	质押给银行
应收票据	26,404,353.72	26,404,353.72	背书	用于票据背书
合计	171,867,975.39	171,867,975.39	-	-

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
166,040,726.96	286,103,400.00	-41.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货套期保值	417.51	0.00	0.00	0.00	417.51	417.48	0.00	0.00%
期货套期保值	7,773.94	2,121.10	-28.48	0.00	7,678.92	7,773.94	68.22	0.03%
期货套期保值	14,304.44	3,828.93	-10.65	0.00	13,586.53	14,304.44	679.75	0.34%
期货套期保值	11,465.11	0.00	-63.06	0.00	8,739.12	11,465.11	2,936.93	1.45%
期货套期保值	12,101.38	0.00	-51.10	0.00	8,988.39	12,101.38	3,292.07	1.62%
期货套期保值	11,403.67	2,920.77	-24.34	0.00	11,403.67	11,549.21	0.00	0.00%
期货套期保值	187.33	186.70	0.63	0.00	187.33	187.65	0.00	0.00%
期货套期保值	9,004.69	0.00	61.74	0.00	9,004.69	7,878.15	1,285.89	0.63%
期货套期保值	19,039.55	0.00	-41.18	0.00	15,569.04	19,039.55	3,479.95	1.72%
汇率套期保值	4,428.16	0.00	0.00	0.00	4,428.16	4,521.89	0.00	0.00%
合计	90,125.78	9,057.50	-156.44	0.00	80,003.36	89,238.80	11,742.81	5.79%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及	无重大变化。							

与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	衍生品投资主要为套期保值，套期保值衍生品合约和现货盈亏相抵后无损失。远期外汇套期工具产生的损益抵消了被套期项目因汇率波动产生的价值变动。
套期保值效果的说明	为降低汇率波动风险,公司开展外汇套期保值业务,加强公司的汇率风险管理,降低企业在外币经济环境中的汇率风险;公司开展商品期货套期保值业务,将产品销售价格、原材料采购成本和风险控制在适度范围内,从而可以减小市场价格波动影响,实现公司稳健经营的目标。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>一、开展商品期货套期保值业务的风险分析及控制措施</p> <p>①风险分析</p> <p>公司开展商品期货套期保值业务可以部分规避铝及相关品种价格波动对公司生产经营的影响,有利于公司稳健经营,但也可能存在一定风险:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、市场风险:因期货市场价格波动过大,造成保证金不足的风险。 2、流动性风险:由于合约选择不合理,交易不活跃,无法按市价进行开仓或平仓的风险。 3、信用风险:虽然公司建立了选择经纪公司的制度和程序,所选择的经纪公司运作规范、信誉良好,但不排除发生信用风险的可能性。 4、操作风险:公司及子公司在开展衍生品交易业务时,如发生操作人员未按公司确定的方案交易或未按规定程序报备及审批,或未准确、及时、完整地记录期货业务信息,将可能导致衍生品交易损失或丧失交易机会。 5、法律风险:公司及子公司开展衍生品交易业务时,存在交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息,导致经营活动不符合法律规定或者外部法律事件而造成的交易损失。 <p>②控制措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司及子公司开展商品衍生品业务以套期保值为目的,严格按照制定的方案执行,保值业务规模与公司经营业务相匹配,期货现货匹配对冲价格波动风险。 2、公司制定了《套期保值业务管理制度》等管理制度,对公司商品衍生品业务品种范围、审批权限、内部业务管理及操作流程、内部风险报告制度等做出了明确规定,能满足实际操作的需要,所制定的风险控制措施是切实有效的。 3、在制订具体交易方案时根据生产经营计划合理选择保值月份,避免流动性风险,并做好资金测算,设置好止损线,做好实时监控,避免发生保证金不足的风险。 4、公司有完善的经纪公司选择程序,所选择的经纪公司运作规范、信誉良好,发生信用风险的概率较小,并且公司将通过在各经纪公司分仓交易,加强资金管理,降低风险。 5、国内期货交易所有已建立完善的风险管控制度,期货交易所承担履约责任,发生信用风险的可能性较小。公司将加强对国家政策及相关管理机构要求的理解和把握,避免发生相关信用及法律风险。 <p>二、开展外汇套期保值业务的风险控制措施</p> <p>①风险分析</p> <p>公司及子公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则,不进行以投机为目的的外汇交易,所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础,以规避和防范汇率风险为目的。外汇套期保值业务可以在汇率发生大幅波动时,降低汇率波动对公司的影响。同时,外汇套期保值业务也会存在一定风险:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、汇率波动风险:在汇率行情变动较大的情况下,银行结售汇汇率报价可能与公司预期报价汇率存在较大差异,使公司无法按照报价汇率进行锁定,造成汇兑损失。 2、内部控制风险:外汇套期保值业务专业性较强,复杂程度较高,可能会由于内控制度不完善而造成风险。 3、法律风险:因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律法规可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失的风险。 <p>②控制措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司及子公司开展外汇套期保值业务,将遵循以锁定汇率风险目的进行套期保值的原则,不进行投机和套利交易,所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础,以具体经营业务为依托,以套期保值为手段,以规避和防范汇率风险为目的。 2、公司制定了《套期保值业务管理制度》等管理制度,对公司外汇套期保值业务操作原则、审批权限、组

	<p>织机构及其职责、决策程序、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、为避免汇率大幅波动风险，公司会加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>4、公司内部审计部门将会定期、不定期对实际交易合约签署及执行情况进行核查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司商品套期保值交易品种在期货交易所交易，市场透明度大，成交非常活跃，成交价格和当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值；外汇套期保值交易品种是以公司与商业银行合同签订当日的公允价值进行计量，并以各商业银行的期末估值通知书为依据进行其公允价值进行后续计量。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 02 月 09 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 02 月 25 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>一、关于公司及子公司开展商品衍生品业务的独立意见</p> <p>公司及子公司开展商品衍生品业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已制定《套期保值业务管理制度》等管理制度，明确了审批流程、风险防控和管理等内部控制程序，对公司控制风险起到了保障的作用。公司及子公司开展商品衍生品业务，能有效规避和防范主要产品价格波动给公司带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，降低价格波动对公司的影响。我们认为，公司及子公司开展商品衍生品业务符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司及子公司开展商品衍生品业务。</p> <p>二、关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的独立意见</p> <p>公司及子公司开展外汇套期保值业务，是为了有效防范和化解由于汇率变动带来的市场风险，减少因汇率价格波动造成的公司风险，降低汇率波动对公司正常经营的影响，这是保护正常经营利润的必要手段，不是单纯以盈利为目的的投机、套利交易，具有必要性。公司已制定了《套期保值业务管理制度》并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司及子公司拟开展的外汇套期保值业务的保证金将使用自有资金，不使用募集资金。公司及子公司开展的外汇套期保值业务将遵守相关法律、法规、规范性文件规定以及公司相关制度的规定。我们认为，公司及子公司开展外汇套期保值业务符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司及子公司开展外汇套期保值业务。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	非公开发行股票	80,000	78,619.88	23,585.96	23,585.96	0	0	0.00%	55,481.59	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，部分募集资金以购买理财产品的方式进行管理。	0
合计	--	80,000	78,619.88	23,585.96	23,585.96	0	0	0.00%	55,481.59	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2023]33 号）核准，公司向特定对象实际发行股票数量 209,973,753 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 3.81 元/股，募集资金总额 799,999,998.93 元，扣除承销及保荐费、审计验资费、律师费、证券登记费、印花税等发行费用 13,801,241.88 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 786,198,757.05 元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 7 月 13 日出具了大信验字[2023]第 3-00013 号验资报告对公司非公开发行股票的到位情况进行了审验。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额 235,859,627.11 元。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 554,815,909.77 元（包括累计收到的利息净额 1,548,083.54 元、理财产品投资收益 2,732,146.60 及尚未缴纳的印花税金 196,549.69 元）</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充流	否	23,585.	23,585.	23,585.	23,585.	100.00%			不适用	否

动资金及偿还银行借款项目		96	96	96	96					
利用回收铝年产 10 万吨高精度铝深加工项目	否	55,033.92	55,033.92	0	0	0.00%	尚未开工		不适用	否
承诺投资项目小计	--	78,619.88	78,619.88	23,585.96	23,585.96	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	78,619.88	78,619.88	23,585.96	23,585.96	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情	不适用									

况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2023 年 7 月 20 日，公司已用自筹资金支付发行费用人民币 3,783,937.47 元（不含增值税），其中承销及保荐费用 1,500,000.00 元，审计验资费 943,396.20 元，律师费 1,132,075.47 元，材料制作费 10,377.36 元，证券登记费 198,088.44 元。2023 年 8 月 9 日，公司第六届董事会 2023 年第五次临时会议及公司第六届监事会 2023 年第三次临时会议审议通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的金额为人民币 3,783,937.47 元（不含增值税）。本次募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合相关规定，不影响募集资金投资项目的正常实施，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况。公司独立董事、监事会、保荐人发表了同意意见，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了审核报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，部分募集资金以购买理财产品的方式进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1. 自 2023 年以来，公司所处的铝加工行业景气度有所下滑，国内铝加工行业终端需求新订单恢复较为缓慢，下游需求表现不及预期，导致公司项目投资建设的速度有所放缓，截至 2023 年 12 月 31 日尚未开工。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鸿博铝业	子公司	铝压延加工；备案范围内的进出口业务；板带箔生产加工销售	800,000,000	882,070,610.29	312,399,795.69	1,517,033,155.35	- 68,259,207.89	- 68,343,477.91
宏卓铝业	子公司	合金再生铝液、铝合金锭、铝板带的生产（铸造除外）、销售（列入国家产业结构调整目录的限制类、淘汰类的项目除外）；废旧金属回收、拆解、分选、销售；铝灰及生产副产品的销售（不含危险化学品）；废铝再生技术的研发、技术咨询服务；备案范围内的进出口业务。	150,000,000	104,593,351.84	21,149,016.03	337,981,915.87	- 31,124,357.81	- 31,090,112.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、鸿博铝业

鸿博铝业系由博兴县瑞丰铝板有限公司于 2018 年 9 月 6 日以其名下经评估后的相关铝箔资产打包的方式投资注入成立的有限公司。2019 年 3 月 31 日本公司收购鸿博铝业 100%股权交割完成，鸿博铝业成为公司全资子公司。

注册地址：山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北

法定代表人：栾洁

经营范围：铝压延加工；备案范围内的进出口业务；板带箔生产加工销售（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；不得从事本地产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

2、宏卓铝业

宏卓铝业是公司于 2019 年 08 月 23 日在邹平成立的全资子公司。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于在邹平市设立子公司暨投资建设 20 万吨废铝再生项目的公告》（公告编号 2019-044）。

注册地址：山东省滨州市邹平市经济技术开发区月河六路西金玉大道南（邹平县宏正新材料科技有限公司院内）

法定代表人：段明亮

经营范围：合金再生铝液、铝合金锭、铝板带的生产（铸造除外）、销售（列入国家产业结构调整目录的限制类、淘汰类的项目除外）；废旧金属回收、拆解、分选、销售；铝灰及生产副产品的销售（不含危险化学品）；废铝再生技术的研发、技术咨询服务；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）

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

一、公司 2024 年工作思路及重点工作

1、强化市场攻坚，拓展效益空间。

根据市场需求新变化、新动向，灵活调整产品供给，满足市场需求。牢固树立以客户为中心的经营理念，不断提高产品质量和服务质量，努力做好售前、售中、售后服务。强化品牌塑造，坚持以质量创品牌、以服务优品牌，加大品牌宣传力度，持续提高企业的影响力、社会知名度和商业信誉度。

2、强化降本增效，提升管理水平。

持续深化“双对标”管理，把提质增效、严格管理作为应对挑战、提升效益的重要抓手，努力地降成本，不断提高生产效率和产品质量。严细各环节的成本管控，坚决杜绝各种“跑、冒、滴、漏”现象。强化采购管理，确保供应及时、库存合理，加强市场走势研判，把握采购时机，做到避峰就谷。

3、强化人才管理，优化人才结构。

深入实施人才强企战略，构建更加科学、更加务实、更加合理的人才队伍，做好人才梯队建设的需要。打好“招、引、育、用”组合拳，制定多渠道招聘计划，吸引并引进具备发展潜力的人才，用事业吸引人才，为人才成长和发展提供宽松环境和广阔空间。

4、强化科技创新，加快成果转化。

把创新作为发展的第一动力，把科技创新作为推动高质量发展的有效途径，扎实走好、走稳企业的高质量发展之路。坚持需求导向和产业化方向，增强科技进步对企业发展和效益增长的贡献度，积极拥抱数字化、信息化、AI 技术和人工智能，全面改造提升生产体系、管理体系，推动企业实现更高质量、更高效益、更可持续的发展。

5、强化本质安全，巩固安全根基。

安全、环保警钟长鸣、常抓不懈。加强隐患排查治理，全面深入查找安全生产的薄弱环节，把安全防控关口前移，从源头上及时消除隐患。盯紧高风险部位和薄弱环节，对人员密集场所和危险作业等重点岗位，加强监督监管，超前做好事故防范工作，坚决杜绝重大安全事故发生。深化生态环保治理，严抓环保设施基础管理，持续提升环保设施健康水平，加强管理和技术创新，有效治理跑冒滴漏，不断提升环保精细化管理水平。

6、强化人本管理，升华“家”文化。

员工的心，企业的根。落实“管理从严，生活关心”的治厂方针，大力加强“家”文化建设，用“家”文化凝心聚力，让全体员工在企业快乐工作，幸福生活。将体面劳动、全面发展贯穿工作始终，进一步畅通技能人才职业发展通道，帮助广大职工实现全面发展。

二、可能面临的风险及应对

（1）原材料价格波动的风险。目前国内铝加工企业普遍采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，加工费根据产品要求、市场供求等因素由企业和客户协商确定。为应对铝价波动带来的风险，公司积极研究分析铝价的走势，采取“以销定产”的订单式销售模式、动态调整库存，对主要原材料进行套期保值等措施，最大限度地降低铝价波动对公司生产经营的不利影响。

（2）行业竞争加剧风险。目前市场需求疲软，行业竞争加剧。随着国内铝加工材供给量的不断增加，同行之间的产品同质化趋势越来越明显，将进一步加剧行业竞争。公司将继续完善产业链，夯实各项核心优势，不断提高自身竞争力。

(3) **加强库存和应收款的管理，降低经营风险。**在市场竞争日益激烈的情况下，降低库存，及时回收应收款，对降低经营风险至关重要，因此，公司将进一步强化业务管理，完善库存、应收款管理流程及绩效措施，力争实现短平快，最大限度缩短库存占用，提高资金利用效率。

(4) **汇率波动风险。**公司出口以美元结算为主，人民币汇率的波动，将有可能给公司带来汇兑收益或汇兑损失。尽管公司已经采取措施减少汇率波动对本公司经营业绩的影响，但随着出口业务规模的增长，如出现汇率剧烈波动的情形，公司仍然存在因汇率波动导致经营业绩受损的风险。

(5) **海外环境政治经济形势变化风险。**巴以冲突外溢，红海航线遇阻，货物运输中面临袭击风险，航运公司停航或改道使得产品难以按时交付，影响客户满意度，企业可能面临运价保费上涨压力，对整体成本效益产生不利影响。尽管公司与客户、物流合作伙伴和其他利益相关者建立开放的沟通渠道，分享重要信息，共同分担风险，但仍面临类似事件可能带来损失的风险，公司将密切关注市场形势，尤其是重点地区的政治、经济形势，努力降低经营风险。

(6) **环保及生产安全风险。**公司完全符合现行的国家环保标准，并对废气、固体废弃物等污染物以及污染源进行了积极的治理。对于未来可能的环保政策和标准的调整，公司将提前做好充分准备。公司始终将安全生产放在各项工作的第一位，公司将严格执行《安全生产法》等法律法规的有关规定，并进一步完善各项安全规章制度，实现安全工作有章可循。公司还将继续注重安全投入，对重大危险源实施加强监控和管理，进一步提高抗灾能力和安全水平。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年09月19日	邹平县宏程铝业科技有限公司	实地调研	机构	广州市里思私募证券投资基金管理有限公司丁晓佳	公司生产经营情况	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《山东宏创铝业控股股份有限公司投资者活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，加强内部审计，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会、12 次董事会会议、6 次监事会会议，会议的召集召开均符合《公司法》《证券法》《公司章程》等规定，公司董事、监事、高级管理人员均能够勤勉尽责。公司根据《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东公平地获得信息。

2023 年 10 月 31 日，中国证券监督管理委员会山东监管局向公司出具《关于对山东宏创铝业控股股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕81 号），2023 年 11 月 8 日收到深圳证券交易所发出的《关于对山东宏创铝业控股股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第 170 号），上述警示函和监管函主要因为公司 2017-2021 年年报中关于同业竞争的内容披露不准确。收到上述警示函和监管函后，公司及相关人员高度重视、深刻反思，认真汲取教训并引以为戒，提高公司治理水平，严格执行上市公司信息披露规范要求，加强对法律法规和监管规则的学习理解，依法履行信息披露义务，持续提高公司信息披露质量，坚决避免此类事件的再次发生，切实维护公司及全体股东利益，推动公司健康、稳定、高质量发展。除上述情形外，报告期内公司不存在其他被证券监管部门和交易所采取监管措施的情况。

报告期内，公司的整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东能够严格按照相关法律和《公司章程》的规定和要求行使其权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动，没有发生控股股东或其他关联方占用上市公司资金的情况。公司在业务、人员、资产、机构财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，截至本报告期末，公司未发生为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

3、关于董事和董事会

报告期内，公司共有 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事比例的三分之一以上。公司全体董事严格按照相关法律、《公司章程》和《公司董事会议事规则》的相关规定，规范董事会的召集、召开和表决；公司董事认真出席了董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关的法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。公司的 3 名独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

此外，公司董事会设立了审计委员会、战略委员会和提名、考核与薪酬委员会，同时制定了专门委员会的工作规则。各专门委员会成员均由董事会成员组成。对于涉及专门委员会讨论的工作事项，均由各位委员会先行讨论形成意见后提交董事会审议。公司设立内部审计部门，设立专职负责人和配套工作人员，直接向审计委员会提交相关审计材料。

董事会秘书对于董事会工作能够及时完善的准备会议相关材料，并做好会议记录工作，同时完整的保存会议资料，以备查询，保证董事会运作的顺利进行。作为公司的高级管理人员，董事会秘书注重投资者关系管理，及时掌握公司信息

息，做好与深圳证券交易所、山东证监局、相关中介机构、投资者等的联系工作，保障公司与外界各相关机构的沟通顺畅。

4、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会由 3 名监事组成，股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事严格按照《公司监事会议事规则》以及公司章程等法规的相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司监事在日常工作中本着对股东负责的精神，勤勉尽责的履行监督职责，对公司的财务状况和公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司重大投资、关联交易、募集资金使用等事项进行监督。

5、关于相关利益者

公司在注重企业经营的同时，积极参与社会公益事业，主动承担社会责任，充分尊重和维维护利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

6、关于信息披露与透明度

公司重视信息披露和投资者关系管理，规定了重大事项相关的报告、传递、审核和披露程序，明确了信息披露和投资者关系管理的负责人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时的进行信息披露，主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过网络等公开渠道回复投资者问题提高公司的透明度，保障全体股东的合法权益。

7、内部审计制度

公司已建立较为完善的内部审计制度，设立了内部审计机构，聘任审计机构负责人。内部审计机构向董事会审计委员会负责并报告工作，不受其他部门或者个人的干涉。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、资产独立情况

公司拥有独立完整的生产系统、辅助系统和配套设施，研发、采购、销售体系健全，合法拥有与生产经营相关的机器设备、厂房、土地、商标、专利的所有权或者使用权，具备完全的自主经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情形，也不存在本公司任何资产、资金被控股股东、实际控制人及其关联方占用的情况。

2、业务独立情况

公司主要从事于铝板带箔的研发、生产和销售，主要产品用于下游容器箔、家用铝箔、药用铝箔产品的生产制造。目前公司已形成独立完整的业务体系和业务流程，具有面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

3、人员独立情况

公司拥有独立、完整的人事管理系统，董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》规定的条件和程序产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，建立了与生产经营相适应的内部职能机构，管理体系健全。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，具备独立、完整的会计核算体系和符合企业会计准则的财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立申报纳税，独立作出财务决策，自主决定资金使用，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东山东宏桥新型材料有限公司，具有独立完整的业务和自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	滨州宏展铝业科技有限公司	其他	山东宏桥间接控制的企业滨州宏展铝业科技有限公司与上市公司存在部分产品重合或相似的情形。	为解决宏展铝业部分产品与公司存在重合的问题，公司控股股东及实际控制人已于2022年7月出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就解决同业竞争的问题作出了相关安排和承诺。	截至目前，承诺人严格履行其承诺

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.60%	2023年02月24日	2023年02月25日	《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2022年年度股东大会	年度股东大会	28.69%	2023年04月07日	2023年04月08日	《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.20%	2023年07月20日	2023年07月21日	《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	25.53%	2023年09月18日	2023年09月19日	《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-047）披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2023年第四次临时股东大会	临时股东大会	25.89%	2023年12月21日	2023年12月22日	《2023年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-062）披露于《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
杨丛森	男	53	董事长	现任	2024年01月11日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
张伟	男	41	董事	现任	2020年12月22日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
			总经理	现任	2020年10月09日	2025年10月10日						
刘兴海	男	42	董事、副总经理、财务总监	现任	2017年04月24日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
肖萧	女	36	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2017年05月08日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
孙楠	男	49	独立董事	现任	2019年12月05日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
刘剑文	男	64	独立董事	现任	2019年12月25日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
胡毅	男	38	独立董事	现任	2022年10月10日	2025年10月10日	0	0	0	0	0	
朱士超	男	42	监事会主	现任	2022年07	2025年10	0	0	0	0	0	

			席		月 25 日	月 10 日						
许爱芝	女	56	监事	现任	2017 年 06 月 30 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	
马震华	男	40	监事	现任	2021 年 02 月 18 日	2025 年 10 月 10 日	0	0	0	0	0	
赵前方	男	62	董事长	离任	2017 年 05 月 18 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023 年 12 月 25 日公司董事长赵前方先生因个人原因（退休）申请辞去公司董事及董事长职务，同时申请辞去董事会战略委员会相关职务。2023 年 12 月 26 日公司召开第六届董事会 2023 年第十次临时会议，审议通过《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》，公司控股股东山东宏桥新型材料有限公司提名补选杨从森先生为第六届董事会非独立董事候选人，2024 年 1 月 11 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》，杨从森先生当选为公司第六届董事会非独立董事，同日公司召开第六届董事会 2024 年第一次临时会议，审议通过《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》，会议选举杨从森先生担任公司第六届董事会董事长。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵前方	董事长	离任	2023 年 12 月 25 日	因个人原因辞职（退休）

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事简历

杨从森先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年，工商管理硕士，毕业于大连理工大学。1999 年 12 月至 2003 年 10 月任山东魏桥创业集团有限公司热电厂厂长，2005 年 1 月至 2006 年 6 月任山东魏桥创业集团有限公司副总经理，2021 年 1 月至 2021 年 12 月任山东宏桥新型材料有限公司总经理。2005 年 1 月至今任山东魏桥创业集团有限公司董事，2006 年 12 月至今任山东魏桥铝电有限公司董事，2010 年 1 月至今任山东宏桥新型材料有限公司董事，2011 年 1 月至今任中国宏桥集团有限公司非执行董事，2021 年 12 月至今任山东宏拓实业有限公司董事、总经理，2024 年 1 月 11 日至今任山东宏创铝业控股股份有限公司董事长。

张伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1982 年，本科学历，毕业于中国海洋大学，工商管理专业。2001 年 4 月至 2009 年 11 月先后任山东魏桥铝电有限公司（原滨州魏桥热电有限公司）热电厂锅炉车间主任助理、安技科科长；2009 年 11 月至 2013 年 2 月先后任山东魏桥铝电有限公司热电厂安技处处长、厂长；2013 年 2 月至 2015 年 5 月任山东魏桥铝电有限公司热电分公司总经理；2015 年 5 月至 2020 年 10 月 4 日任山东魏桥铝电有限公司热电副总经理，负责热电厂的生产及运营管理；2020 年 10 月 5 日至 10 月 8 日任山东宏桥新型材料有限公司热电副总经理；2020 年 10 月 9 日至 12 月 22 日任山东宏创铝业控股股份有限公司总经理；2020 年 12 月 22 日至今任山东宏创铝业控股股份有限公司董事、总经理。

刘兴海先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1981 年，本科学历，毕业于西南财经大学，财务管理专业，管理会计师（高级）、国际注册会计师。曾任滨州高新热电有限公司财务科员、财务科科长、财务处处长。2011 年 2 月至 2016 年 6 月任滨州高新铝业股份有限公司董事兼财务部部长。2016 年 7 月至 2016 年 10 月任鲁丰环保科技股份有限公司内部审计部审计员，2016 年 10 月至 2017 年 4 月任鲁丰环保科技股份有限公司内部审计部经理。2017 年 4 月至 5 月任山东宏创铝业控股股份有限公司副总经理兼财务总监；2017 年 5 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司董事、副总经理兼财务总监。

肖萧女士，中国国籍，出生于 1987 年，毕业于伦敦政治经济学院，统计学专业，硕士研究生学历。2011 年参加工作，2011 年至 2013 年任德安华（北京）商业风险管理咨询有限公司分析师；2013 年至 2017 年 4 月任中国宏桥集团有限公司投资者关系部总经理。2017 年 5 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。

孙楠先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1975 年 2 月，会计学硕士，高级会计师、注册会计师、税务师、资产评估师、一级造价师、国际注册内部审计师。现任天津倚天会计师事务所有限公司总经理。孙楠先生多年从事审计、资产评估、管理咨询工作，曾主持过大型中央和地方企业、外商投资企业、民营企业等企事业单位审计、评估工作。担任财政部第三届企业内部控制标准委员会咨询专家，在培全国会计领军人才注册会计师类（管理会计方向），现任山东宏创铝业控股股份有限公司独立董事。

刘剑文先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1959 年，法学博士后，教授，博士生导师，现任中国法学会常务理事、中国法学会财税法学研究会会长。1986 年 7 月至 1999 年 12 月先后任武汉大学法学院讲师、副教授、教授、博士生导师；1999 年 7 月至今任北京大学法学院教授、博士生导师；2018 年 5 月至 2023 年 4 月任辽宁大学“长江学者”特聘教授；2021 年 2 月至今任最高人民检察院专家咨询委员。现任北京奥赛康药业股份有限公司、山东宏创铝业控股股份有限公司等公司独立董事。

胡毅先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1985 年，经济学博士，2012 年 4 月至 2014 年 2 月在中国科学院数学与系统科学研究院从事科研工作；2014 年 2 月至今先后任中国科学院大学经济与管理学院讲师、副教授、教授；2017 年 3 月至 2020 年 6 月任中国科学院大学创新创业学院副院长；2019 年 5 月至 2022 年 10 月任北京国科昌盛投资管理有限公司监事会主席；2020 年 4 月至今任国科大（北京）科技服务有限公司董事兼经理；2020 年 6 月至今任国科健康科技小镇（青岛）有限公司副董事长；2020 年 6 月至 2023 年 2 月任中国科学院大学创新创业学院常务副院长，2023 年 2 月至 2023 年 4 月任中国科学院大学创新创业学院常务副院长（主持工作），2023 年 4 月至 2023 年 12 月任中国科学院大学现代产业学院常务副院长（主持工作），2023 年 12 月至今任中国科学院大学现代产业学院院长，现任山东宏创铝业控股股份有限公司独立董事。

（二）监事简历

朱士超先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1981 年，本科学历，毕业于西安交通大学热能动力工程专业。2001 年 7 月至 2016 年 5 月先后任山东魏桥铝业有限公司热电厂车间主任、培训科科长、运行管理科科长、分厂厂长等职务。2016 年 6 月至 2021 年 8 月任山东魏桥铝业有限公司热电分公司安全生产管理处处长。2021 年 8 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司生产控制中心主任，2022 年 7 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司监事。

许爱芝女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1967 年，大专学历，中级会计师。1988 年 8 月至 2002 年 10 月任职于淄博塑料八厂，2002 年 11 月至 2011 年 10 月任职于山东宏桥财务部，2011 年 11 月至 2020 年 4 月任山东宏桥财务部核算管理科科长，2020 年 4 月至今任山东宏桥财务部云南财务处处长。2017 年 6 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司监事。

马震华先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1983 年，本科学历，毕业于青岛科技大学，机械设计制造及其自动化专业，注册安全工程师、中级工程师。2007 年 10 月至 2013 年 8 月先后在滨州宏展铝业科技有限公司担任铸轧组长、工艺安全员。2013 年 8 月至 2017 年 9 月先后在邹平宏发铝业科技有限公司担任主调度、技术员、生产总计划员。2017 年 9 月至 2019 年 3 月任山东宏创铝业控股股份有限公司技术员。2019 年 4 月至 2023 年 7 月任滨州鸿博铝业科技有限公司安全生产管理科科长。2023 年 7 月至今任滨州鸿博铝业科技有限公司铝箔压延车间主任。2021 年 2 月至今任山东宏创铝业控股股份有限公司监事。

（三）高级管理人员简历

张伟先生，公司总经理，简历同上。

刘兴海先生，公司副总经理、财务总监，简历同上。

肖萧女士，公司副总经理、董事会秘书，简历同上。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨丛森	山东魏桥创业集团有限公司	董事	2005年01月23日		是
杨丛森	山东魏桥铝电有限公司	董事	2006年12月01日		是
杨丛森	山东宏桥新型材料有限公司	董事	2010年01月01日		是
杨丛森	中国宏桥集团有限公司	非执行董事	2011年01月01日		是
杨丛森	山东宏拓实业有限公司	董事、总经理	2021年12月01日		是
许爱芝	山东宏桥新型材料有限公司	财务部云南财务处处长	2020年04月22日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡毅	中国科学院大学经济与管理学院	讲师、副教授、教授	2014年02月26日		是
胡毅	中国科学院大学创新创业学院/现代产业学院	副院长、常务副院长、院长	2017年03月20日		否
胡毅	国科大（北京）科技服务有限公司	董事兼经理	2020年04月27日		否
胡毅	国科健康科技小镇（青岛）有限公司	副董事长	2020年06月22日		否
刘剑文	中国建材股份有限公司	独立董事	2016年05月01日		是
刘剑文	北京奥赛康药业股份有限公司	独立董事	2019年02月18日	2025年02月17日	是
刘剑文	北京大学	法学院教授、博士生导师	1999年07月01日		是
刘剑文	辽宁大学	长江学者奖励计划特聘教授	2018年05月01日	2023年04月30日	是
刘剑文	最高人民法院	专家咨询委员	2021年02月01日		否
孙楠	天津倚天会计师事务所有限公司	总经理	1999年11月26日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度和经营业绩领取薪酬。

2、经公司股东大会审议通过，独立董事孙楠、刘剑文、胡毅不在本公司领取报酬，公司按年度给予每人 8 万元人民币（含税）的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨丛森	男	53	董事长	现任	0.00	是
张伟	男	41	董事、总经理	现任	74.88	否
刘兴海	男	42	董事、副总经理、财务总监	现任	49.25	否
肖萧	女	36	董事、副总经理、董事会秘书	现任	12.29	否
孙楠	男	49	独立董事	现任	8.00	否
刘剑文	男	64	独立董事	现任	8.00	否
胡毅	男	38	独立董事	现任	8.00	否
朱士超	男	42	监事会主席	现任	38.76	否
许爱芝	女	56	监事	现任	0.00	是
马震华	男	40	监事	现任	18.30	否
赵前方	男	62	董事长	离任	0.00	是
合计	--	--	--	--	217.48	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 02 月 08 日	2023 年 02 月 09 日	1、审议并通过了《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的议案》；2、审议并通过了《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的议案》；3、审议并通过了《关于修订〈套期保值业务管理制度〉的议案》；4、审议并通过了《关于制定〈期货及衍生品交易管理制度〉的议案》；5、审议并通过了《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第二次会议	2023 年 03 月 16 日	2023 年 03 月 17 日	1、审议并通过了《2022 年年度报告及摘要》；2、审议并通过了《2022 年度董事会工作报告》；3、审议并通过了《2022 年度总经理工作报告》；4、审议并通过了《2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告》；5、审议并通过了《2022 年度利润分配预案》；6、审议并通过了《2022 年度内部控制自我评价报告》；7、审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；8、审议并通过了《关于公司 2023 年非独立董事、高管薪酬方案和独立董事津贴方案的议案》；9、审议并通过了《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票相关授权的议案》；10、审议并通过了《关于会计政策变更的议案》；11、审议并通过了《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。

第六届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	1、审议并通过了《2023 年第一季度报告》。
第六届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	1、审议并通过了《关于增加公司 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》；
第六届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 07 月 04 日	2023 年 07 月 05 日	1、审议并通过了《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期及相关授权有效期的议案》；2、审议并通过了《关于设立募集资金专项账户并授权签署募集资金监管协议的议案》；3、审议并通过了《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第五次临时会议	2023 年 08 月 09 日	2023 年 08 月 10 日	1、审议并通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》；2、审议并通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资或提供借款实施募投项目的议案》；3、审议并通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》；4、审议并通过了《关于以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》。
第六届董事会第三次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 18 日	1、审议并通过了《2023 年半年度报告及摘要》。
第六届董事会 2023 年第六次临时会议	2023 年 08 月 31 日	2023 年 09 月 01 日	1、审议并通过了《关于拟变更公司英文名称、英文简称并修订〈公司章程〉的公告》；2、审议并通过了《关于召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第七次临时会议	2023 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 23 日	1、审议并通过了《关于调整公司 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》。
第六届董事会 2023 年第八次临时会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	1、审议并通过了《2023 年第三季度报告》。
第六届董事会 2023 年第九次临时会议	2023 年 12 月 05 日	2023 年 12 月 06 日	1、审议并通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易额度预计的议案》；2、审议并通过了《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的议案》；3、审议并通过了《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的议案》；4、审议并通过了《关于召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。
第六届董事会 2023 年第十次临时会议	2023 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 27 日	1、审议并通过了《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》；2、审议并通过了《关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张伟	12	10	2	0	0	否	5
刘兴海	12	10	2	0	0	否	5
肖萧	12	8	4	0	0	否	5
孙楠	12	3	9	0	0	否	5
刘剑文	12	2	10	0	0	否	5
胡毅	12	2	10	0	0	否	5
赵前方	11	6	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》等规定，出席公司董事会和股东大会，认真履行职责，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议，独立董事就公司开展商品期货及外汇套期保值业务、2023 年度日常关联交易额度预计事项、年度及半年度报告等重大事项进行审核并出具了独立董事意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	孙楠、刘剑文、胡毅	8	2023年03月06日	审议：《2022年度财务决算及2023年度财务预算报告》；《2022年年度报告及摘要》；《2022年度内部控制自我评价报告》；《关于续聘会计师事务所的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年03月16日	审议：《关于计提资产减值准备的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年04月24日	审议：公司《2023年第一季度报告》；公司审计部提交的内部审计报告。	一致通过所有议案		
			2023年04月27日	审议：《关于计提资产减值准备的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年08月07日	审议：公司《2023年半年度报告及摘要》；公司审计部提交的内部审计报告。	一致通过所有议案		
			2023年08月17日	审议：《关于计提资产减值准备的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年10月24日	审议：公司《2023年第三季度报告》；公司审计部提交的内部审计报告。	一致通过所有议案		
			2023年10月27日	审议：《关于计提资产减值准备的议案》。	一致通过所有议案		
提名、考核与薪酬委员会	刘剑文、张伟、孙楠	2	2023年03月06日	审议：《2023年非独立董事、高管薪酬方案和独立董事津贴方案》。	一致通过所有议案		
			2023年12月25日	审议：《关于补选公司第六届董事会董事候选人的议案》。	一致通过所有议案		

战略委员会	赵前方、刘剑文、胡毅	5	2023年03月06日	审议：《2022年度董事会工作报告》的议案；《公司2023年工作思路及工作重点》。	一致通过所有议案		
			2023年03月27日	审议：《关于向全资子公司增加注册资本的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年06月29日	审议：《关于延长向特定对象发行股票股东大会决议有效期及相关授权有效期的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年08月04日	审议：《关于使用募集资金向全资子公司增资或提供借款实施募投项目的议案》。	一致通过所有议案		
			2023年08月28日	审议：《关于拟变更公司英文名称、英文简称并修订〈公司章程〉的议案》。	一致通过所有议案		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	460
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,051
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,511
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,511
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,022
销售人员	37
技术人员	281
财务人员	21
行政人员	150
合计	1,511
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1,132
大专	292
本科	85
硕士研究生	2
合计	1,511

2、薪酬政策

公司任职人员按其岗位、职务及能力评估，根据现行的薪酬制度和经营业绩领取工资，并以“责任与利益一致、能力与价值一致、业绩与收益一致”的目标，构建了合理、有效的激励机制。继续改善公司的工作生活环境，增强员工对企业的认同感和满意度，为员工提供越来越多的晋升平台，激发员工工作热情及工作积极性，实现公司与员工的共同发展。

3、培训计划

根据公司战略目标和发展的需要，以及员工多样化培训需求，分层次、分类别地开展内容丰富、形式灵活的培训，增强培训的针对性和实效性，确保培训质量。以素质提升与能力培养为核心，理论与实践相结合、学习与总结相结合的原则。自主培训为主，外部培训为辅的原则。整合培训资源，建立健全以公司培训中心为主要培训基地，立足自主培训做好基础培训和常规培训，通过外部培训机构做好相关专业培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 22 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷定性标准：I、董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为，给公司造成重大损失；II、公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；III、公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效；IV、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷定性标准：I、董事会及其专业委员、监事会、经理层职责权限、任职资格和议事规则缺乏明确规定，或未按照权限和职责履行；II、重大投资缺乏必要的决策程序，控股子公司缺乏内部控制建设及管理散乱；III、重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；IV、公司经营环境发生重大变化，在短时间内中高级管理人员或关键岗位人员纷纷离职，严重流失；V、违反国家法律或内部规定程序，出现重大环境污染或质量等问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；VI、前次内部控制评价的结果，特别是重大缺陷未得到整改。重要缺陷定性标准：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。一般缺陷定性标准：内控控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 1%；重要缺陷：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 0.5%；一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 1%；重要缺陷：潜在错报≥最近一个会计年度公司合并报表营业收入（或期末资产总额孰高）的 0.5%；一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，宏创控股按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 22 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家号召，倡导绿色发展，履行环保责任，全面考虑每个运营环节产生的环境效应，从产品的材料选择、研发、制造、销售、维护和报废回收等环节层层把关，提前布局筹划开展绿色低碳相关工作。积极配合碳排放交易相关工作，组织人员参加碳排放知识培训。组织开展温室气体盘查，制定温室气体减排方案，并进行铝箔产品生命周期评价，努力将产品全生命周期内对环境的影响降到最低，让绿色环保战略贯穿所有业务领域。

未披露其他环境信息的原因

经公司核查，公司及其控股子公司不属于重点排污单位。

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

二、社会责任情况

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的公司治理制度和 workflows，在内部控制、风险管理、激励约束、信息披露等方面，进行了卓有成效的制度建设；有效组织了股东大会、董事会、监事会的工作，确保良好的沟通；积极支持董事履职，建立董事会与管理层的良好沟通。

（一）多元的投资者沟通机制

为了加强与投资者的沟通，公司逐步建立起多元化的投资者沟通机制。公司建立多渠道的沟通平台，通过投资者热线电话、邮件交流等形式，与投资者保持密切的交流；充分利用深交所网上互动平台对投资者提问及时给予解答。公司通过电话、微信、邮件等多种方式，全方位、立体式服务投资者，并积极组织股东报名参加股东大会。

（二）职工权益保护

公司历来重视保障员工的合法权益，严格履行《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的规定，保护职工的合法权益，与公司签订劳动合同，为职工按时足额缴纳各项保险费用。为员工建立良好的工作和生活环境，以调动员工的工作积极性，增强员工的归属感，提高员工的满意度以及对公司的认同度，从而提升公司的整体竞争优势。

（三）客户和供应商、消费者权益保护

公司秉承诚信经营，致力于为客户提供优质的产品和服务，坚持以市场为导向、以客户为中心，不断提升客户价值。视产品质量为企业的立身之本，在狠抓产品质量的同时，强化服务和效率管理，积极为供应商、客户、消费者提供相应配套服务，使服务理念深入人心。公司结合质量管理目标，以提高产品质量为切入点，通过建立供应商、客户档案，走访客户，提高工作效率等措施，稳定了我们的供应商和客户群体，新客户开发工作也取得了显著成绩。公司设有采购部、销售部等职能机构，负责供应商、客户、消费者等利益相关者的管理、回访、听取意见和建议，接受利益相关者的质询，处理利益相关者的投诉。公司建立了物资申报及采购管理规定、成品销售程序及管理规定等规章制度，明确了采购、销售等部门责任、岗位职责、工作程序，并责任到人。

（四）环境保护与可持续发展

公司严格落实环保工作目标责任书要求，认真遵守环保“三同时”制度，始终把环境保护作为重中之重的工作。同时，公司结合自身实际，科学规划，讲究实效，稳步推进节能工作，降低了企业生产成本。发展循环经济是我国双碳战略下节能减排、可持续发展的重要路径。再生铝作为铝产业链延伸发展的重要一环，以其良好的循环利用性、显著优势和经济环保性成为铝工业发展中的重点、亮点，作为滨州当地铝产业“延链”“补链”重要环节，公司规划的 20 万吨废铝再生项目已全部建成投产，建成了铝水不落地直接生产铝板带箔产品，用自身生产尾料和市场回收废铝进行再生铝生产的完整循环经济产业链，从原材料端降低成本，实现绿色可持续发展。

（五）社会公益事业

公司积极参与社会公益事业，注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司将继续加强技术改革和创新，促进循环经济发展，提升产品和服务质量，保障客户利益，为员工发展提供有利条件，进一步提升公司向心力，下一步公司还需长期自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在生产经营过程中不断加强社会责任的履行。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为深入贯彻落实习近平总书记关于实施乡村振兴战略重要指示精神，巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村全面振兴，认真落实博兴县委县政府“强企联镇、百企联村”行动总体要求，2022年8月30日公司与店子镇人民政府签署“强企联镇”共建协议书，宏创铝业乡村振兴路于2023年6月正式建成通车，成为党建引领美丽乡村文化一条街；2022年11月11日公司与城东街道东田村签署“百企联村”民生帮建协议，开展农村道路、路灯、绿化、自来水管入户等基础设施建设，全方位促进农村环境基础设施，深层次提升助推乡村振兴，为全县新农村发展建设贡献宏创力量。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东宏桥	关于避免同业竞争的承诺函	为解决宏展铝业部分产品与公司存在重合的问题，控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	2022年07月07日	长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中。
	张波先生、张红霞女士及张艳红女士	关于避免同业竞争的承诺函	为解决宏展铝业部分产品与公司存在重合的问题，实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	2022年07月07日	长期	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，该承诺事项正在履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高管	2022年申请非公开发行股票承诺	1、本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。	2022年07月08日	长期	截止目前，公司董事、高管严格履行其承诺。
	山东宏桥	2022年申请非公开发行股票承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺或拒不履行该等承诺给公司或股东造成损失的，本公司同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。	2022年07月07日	长期	截止目前，严格履行其承诺。

	张波先生、张红霞女士及张艳红女士	2022 年申请非公开发行股票承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺或拒不履行该等承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。	2022 年 07 月 07 日	长期	截止目前，严格履行其承诺。
	山东宏桥	关于保持上市公司独立性的承诺函	1、保证上市公司人员独立；2、保证上市公司资产独立完整；3、保证上市公司财务独立；4、保证上市公司机构独立；5、保证上市公司业务独立。	2022 年 07 月 07 日	长期	截止目前，严格履行其承诺。
	张波先生、张红霞女士及张艳红女士	关于保持上市公司独立性的承诺函	1、保证上市公司人员独立；2、保证上市公司资产独立完整；3、保证上市公司财务独立；4、保证上市公司机构独立；5、保证上市公司业务独立。	2022 年 07 月 07 日	长期	截止目前，严格履行其承诺。
	山东宏桥	关于减少与规范关联交易的承诺函	1、本公司及本公司控制的其他企业将根据相关法律、法规及规范性文件的相关规定和要求，尽量减少和规范与上市公司之间的关联交易；2、在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行审批决策程序及信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资源、资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及上市公司其他股东特别是中小股东的利益。	2022 年 07 月 07 日	长期	截止目前，严格履行其承诺。
	张波先生、张红霞女士及张艳红女士	关于减少与规范关联交易的承诺函	1、本人及本人控制的其他企业将根据相关法律、法规及规范性文件的相关规定和要求，尽量减少和规范与上市公司之间的关联交易；2、在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行审批决策程序及信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资源、资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及上市公司其他股东特别是中小股东的利益。	2022 年 07 月 07 日	长期	截止目前，严格履行其承诺。

	刘强	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本人认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	银河德睿资本管理有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	广发证券股份有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	光大证券股份有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	杭州天域私募基金管理有限公司一天域木星 1 号私募证券投资基金	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	上海久期投资有限公司一久期骐骥 4 号私募证券投资基金	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	舟山汇能新能源有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	华宝证券股份有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
	诺德基金管理有限公司	股份限售承诺	本次发行股票上市 6 个月内不转让本单位认购股票。	2023 年 08 月 04 日	6 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
其他承诺	张波先生、张红霞女士及张艳红女士	股份限售承诺	对于本人间接持有的上市公司股份，自本次权益变动完成之日起 18 个月内不进行转让。	2022 年 07 月 18 日	18 个月	报告期内，承诺人未有违反承诺的情况，截至目前该承诺事项已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	何政先生、赵衍刚先生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	何政先生连续服务 1 年、赵衍刚先生连续服务 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、本年度，公司因申请非公开发行 A 股股票相关的事宜，聘请华泰联合证券有限责任公司为承销商，承销费用 1,041.00 万元（含增值税）。

2、本年度，公司因内部控制审计需要，聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，内控审计费用 30.00 万元（含增值税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2022 年 3 月 3 日，西宁市城北区人民法院立案审理青海润本投资有限责任公司诉本公司、北京致宏投资有限公司、西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司等股权合同纠纷案件，要求公司承担连带责任。2023 年 7 月 4 日，青海省西宁市城北区人民法院下发（2022）青 0105 民初 853 号民事判决书，判决解除原告与公司及其他相关被告方签订的《政府专项股权投资资金增资协议》、判决公司及其他相关被告方承担律师诉讼费 120,000.00 元、承担案件受理费，诉讼保全费 779.00 元。	12.08	否	2023 年 7 月 4 日收到青海省西宁市城北区人民法院民事判决书【（2022）青 0105 民初 853 号】； 2023 年 11 月 8 日收到青海省西宁市城北区人民法院结案通知书【（2023）青 0105 执 2933 号】。	判决解除原告与公司及其他相关被告签订的《政府专项股权投资资金增资协议》、判决公司及其他相关被告方承担律师诉讼费 120,000.00 元、承担案件受理费，诉讼保全费 779.00 元。	已结案		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
滨州市宏诺新材料有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购废铝母线等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	0	0.00%	2,600	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:2022-071)
邹平宏发铝业科技有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购热轧卷等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	5,349.65	2.24%	12,000	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:2022-071)
邹平县汇盛新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购废铝母线、铝锭等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	2,791.23	1.17%	6,300	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编

												号：2022-071)
邹平宏正新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购废铝母线等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	352.22	0.15%	800	否	电汇	是	2023年09月23日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于调整公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号：2023-051)
邹平宏茂新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购废铝母线等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	5,616.64	2.35%	7,000	否	电汇	是	2023年09月23日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于调整公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号：2023-051)
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购废铝母线等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	107.38	0.04%	3,300	否	电汇	是	2023年09月23日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于调整公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》(公告编号：2023-051)
邹平宏旭热电有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购电力等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	2,161.35	16.77%	2,500	否	电汇	是	2022年11月25日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》

													(公告编号: 2022-071)
山东宏桥及其关联方	受同一实际控制人控制	采购	采购配件等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	5.95	0.00%	650	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号: 2022-071)
滨州绿动热电有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购电力等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	6,926.61	53.75%	12,500	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号: 2022-071)
山东拓拓实业有限公司	受同一实际控制人控制	采购	采购铝锭、液态铝等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	200,339.69	83.86%	208,000	否	电汇、承兑	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号: 2022-071)
云南宏泰新型材料有限公司	受同一实际控制人控制	销售	销售铸轧卷、冷轧卷等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	1,080.67	0.73%	1,400	否	电汇	是	2023年05月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于增加公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:)

													2023-021)
云南宏合新材料有限公司	受同一实际控制人控制	销售	销售铸轧卷等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	1,478.51	1.00%	10,000	否	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:2022-071)
山东灿材料科技有限公司	受同一实际控制人控制	销售	销售冷轧卷等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	499.40	0.34%	1,000	否	电汇	是	2023年05月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于增加公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:2023-021)
山东宏桥及其关联方	受同一实际控制人控制	销售	销售铸轧卷、冷轧卷等	市场定价、按照权限审批	市场价原则	95.29	0.06%	600	否	电汇	是	2023年05月12日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于增加公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号:2023-021)
邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制	租赁	租赁邹平县宏程铝业科技有限公司厂区土地使用权	市场定价、按照权限审批	市场价原则	183.30	41.37%	180	是	电汇	是	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编

												号：2022-071)
滨州绿动热电有限公司	受同一实际控制人控制	租赁	提供变电站土地租赁	市场定价、按照权限审批	市场价原则	17.43	15.03%	20	否	电汇	是	2022年11月25日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2022-071)
山东瑞信招标有限公司	受同一实际控制人控制	招标服务	接受招标服务	市场定价、按照权限审批	市场价原则	15.20	100.00%	20	否	电汇	是	2022年11月25日 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司2023年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号：2022-071)
合计				--	--	227,020.52	--	268,870	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司对2023年度日常关联交易进行了合理预计，并已履行了相应审批程序。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

单位：元

序号	出租方	承租方	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入/支付的租赁费用
1	山东宏创铝业控股股份有限公司	山东毕盛新型材料有限公司	租赁厂房	275,229.36
2	山东宏创铝业控股股份有限公司	滨州绿动热电有限公司	提供变电站土地租赁	174,311.88
4	山东宏创铝业控股股份有限公司	博兴绿能光伏电力有限公司	屋顶租赁	606,210.28
5	邹平县宏程铝业科技有限公司	邹平建信光伏电力有限公司	屋顶租赁	104,391.74

6	邹平县宏正新材料科技有限公司	邹平县宏程铝业科技有限公司	租赁土地使用权	1,833,027.48
8	滨州鸿兴铝业有限公司	山东宏创铝业控股股份有限公司	租赁办公楼、餐厅、宿舍	2,598,165.23
9	上海迈信企业发展有限公司	上海鲁申铝材有限公司	租赁办公室	538,378.39

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	39,998	39,998	0	0
合计		39,998	39,998	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 ☐不适用

序号	重要事项概述	披露日期	报告披露网站查询索引
1	《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的公告》	2023 年 2 月 9 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的公告》 (公告编号 2023-004)
2	《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的公告》 (公告编号 2023-005)
3	《关于审计机构变更项目质量复核人的公告》	2023 年 2 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于审计机构变更项目质量复核人的公告》 (公告编号 2023-007)
4	《关于会计政策变更的公告》	2023 年 3 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于会计政策变更的公告》 (公告编号 2023-013)
5	《关于计提资产减值准备的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于计提资产减值准备的公告》 (公告编号 2023-015)
6	《关于计提资产减值准备的公告》	2023 年 4 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于计提资产减值准备的公告》 (公告编号 2023-019)
7	《关于增加公司 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》	2023 年 5 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于增加公司 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号 2023-021)
8	《关于向特定对象发行股票会后事项承诺函披露的提示性公告》	2023 年 5 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于向特定对象发行股票会后事项承诺函披露的提示性公告》 (公告编号 2023-022)
9	《关于设立募集资金专项账户并授权签署募集资金专户存储监管协议的公告》	2023 年 7 月 5 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于设立募集资金专项账户并授权签署募集资金专户存储监管协议的公告》 (公告编号 2023-026)
10	《关于向特定对象发行股票发行情况报告书披露的提示性公告》	2023 年 7 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于向特定对象发行股票发行情况报告书披露的提示性公告》 (公告编号 2023-029)
11	《关于公司及全资子公司设立募集资金专户并签订监管协议的公告》	2023 年 7 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及全资子公司设立募集资金专户并签订监管协议的公告》 (公告编号 2023-031)
12	《关于控股股东被动稀释致股份变动超过 5%的公告》	2023 年 8 月 1 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于控股股东被动稀释致股份变动超过 5%的公告》 (公告编号 2023-032)
13	《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的公告》	2023 年 8 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的公告》 (公告编号 2023-035)
14	《关于使用募集资金向全资子公司增资或提供借款实施募投项目的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用募集资金向全资子公司增资或提供借款实施募投项目的公告》 (公告编号 2023-036)
15	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》 (公告编号 2023-037)
16	《关于以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的公告》 (公告编号 2023-038)
17	《关于开立募集资金理财产品专用结算账户的公告》	2023 年 8 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于开立募集资金理财产品专用结算账户的公告》 (公告编号 2023-039)
18	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》	2023 年 8 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》 (公告编号 2023-040)
19	《关于公司注册资本变更完成工商登记的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司注册资本变更完成工商登记的公告》 (公告编号 2023-041)

20	《关于计提资产减值准备的公告》	2023 年 8 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于计提资产减值准备的公告》 (公告编号 2023-043)
21	《关于变更公司英文名称、英文简称并修改〈公司章程〉完成工商备案登记的公告》	2023 年 9 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于变更公司英文名称、英文简称并修改〈公司章程〉完成工商备案登记的公告》 (公告编号 2023-048)
22	《关于变更公司网址、投资者关系电子邮箱及联系电话等信息的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于变更公司网址、投资者关系电子邮箱及联系电话等信息的公告》 (公告编号 2023-049)
23	《关于调整公司 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》	2023 年 9 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于调整公司 2023 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号 2023-051)
24	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》	2023 年 9 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》 (公告编号 2023-052)
25	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》	2023 年 10 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》 (公告编号 2023-053)
26	《关于计提资产减值准备的公告》	2023 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于计提资产减值准备的公告》 (公告编号 2023-055)
27	《关于公司及相关人员收到山东证监局警示函的公告》	2023 年 11 月 7 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及相关人员收到山东证监局警示函的公告》 (公告编号 2023-056)
28	《关于公司 2024 年度日常关联交易额度预计的公告》	2023 年 12 月 6 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司 2024 年度日常关联交易额度预计的公告》 (公告编号 2023-058)
29	《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及子公司开展商品衍生品业务的公告》 (公告编号 2023-059)
30	《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及子公司开展外汇套期保值业务的公告》 (公告编号 2023-060)
31	《关于公司董事长辞职及补选公司第六届董事会非独立董事的公告》	2023 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司董事长辞职及补选公司第六届董事会非独立董事的公告》 (公告编号 2023-064)
32	《关于公司及全资子公司获得高新技术企业认定的公告》	2023 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及全资子公司获得高新技术企业认定的公告》 (公告编号 2023-066)
33	《关于出售土地使用权进展的公告》		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《《关于出售土地使用权进展的公告》》 (公告编号 2023-067)
34	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》	2024 年 1 月 3 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》 (公告编号 2024-001)
35	《关于选举公司董事长及调整董事会专门委员会委员的公告》	2024 年 1 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于选举公司董事长及调整董事会专门委员会委员的公告》 (公告编号 2024-004)
36	《关于公司法定代表人变更完成工商登记的公告》	2024 年 1 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司法定代表人变更完成工商登记的公告》 (公告编号 2024-005)

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内,公司投资建设的 20 万吨废铝再生项目二期 10 万吨两台双室炉已完工投产,将进一步降低生产成本,推动公司绿色可持续发展。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			209,973,753				209,973,753	209,973,753	18.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股			31,496,062				31,496,062	31,496,062	2.77%
3、其他内资持股			178,477,691				178,477,691	178,477,691	15.71%
其中：境内法人持股			68,241,469				68,241,469	68,241,469	6.01%
境内自然人持股			26,246,719				26,246,719	26,246,719	2.31%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	926,400,000	100.00%						926,400,000	81.52%
1、人民币普通股	926,400,000	100.00%						926,400,000	81.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	926,400,000	100.00%	209,973,753				209,973,753	1,136,373,753	100.00%

股份变动的原因

适用
 不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2023〕33号）的核准，公司已向特定对象发行股票 209,973,753 股，发行价格为人民币 3.81 元/股，募集资金总额为人民币 799,999,998.93 元，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东宏创铝业控股股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》。股票限售期为新增股份上市之日起 6 个月，报告期末新增有限售条件股份 209,973,753 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 1 月 11 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2023〕33 号），具体内容详见公司于 2023 年 1 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东宏创铝业控股股份有限公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会核准批文的公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘强	0	26,246,719	0	26,246,719	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
银河德睿资本管理有限公司	0	26,246,719	0	26,246,719	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
广发证券股份有限公司	0	26,246,719	0	26,246,719	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
光大证券股份有限公司	0	31,496,062	0	31,496,062	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
杭州天域私募基金管理有限公司—天域木星 1 号私募证券投资基金	0	22,047,244	0	22,047,244	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
上海久期投资有限公司—久期骐骥 4 号私募证券投资基金	0	19,947,506	0	19,947,506	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
舟山汇能新能源有限公司	0	15,748,031	0	15,748,031	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
华宝证券股份有限公司	0	15,748,031	0	15,748,031	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
诺德基金管理有限公司	0	26,246,722	0	26,246,722	首发后限售股	2024 年 2 月 26 日
合计	0	209,973,753	0	209,973,753	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发 行股票	2023 年 07 月 06 日	3.81 元/股	209,973,7 53	2023 年 08 月 04 日	209,973,7 53		《山东宏 创铝业控 股股份有 限公司向 特定对象 发行股票 上市公告 书》披露 于巨潮资 讯网 (www.cni nfo.com.c n)。	2023 年 08 月 01 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2023〕33 号）的核准，公司已向特定对象发行股票 209,973,753 股，发行价格为人民币 3.81 元/股，募集资金总额为人民币 799,999,998.93 元，扣除发行费用人民币 13,801,241.88 元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 786,198,757.05 元。本次发行的募集资金已于 2023 年 7 月 12 日汇入本公司募集资金专户账户内，由大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2023 年 7 月 13 日出具《山东宏创铝业控股股份有限公司验资报告》（大信验字[2023]第 3-00013 号）。上述新增股份已于 2023 年 8 月 4 日在深圳证券交易所上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

- （1）发行后，公司股份总数增加 209,973,753 股，即从发行前的 926,400,000 股增加到 1,136,373,753 股。
- （2）发行后，公司新增 9 名股东，即杭州天域私募基金管理有限公司一天域木星 1 号私募证券投资基金、刘强、银河德睿资本管理有限公司、舟山汇能新能源有限公司、上海久期投资有限公司-久期骐骥 4 号私募证券投资基金、光大证券股份有限公司、华宝证券股份有限公司、广发证券股份有限公司和诺德基金管理有限公司。本次发行不导致公司控制权发生变化，公司控股股东仍为山东宏桥。本次发行完成后，公司股权分布符合《深圳证券交易所股票上市规则》规定的上市条件。
- （3）发行后，公司总资产及净资产相应增加，公司资金实力得以提升；公司资产负债率相应下降，负债结构更趋合理。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,247	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,386	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东宏桥新型材料有限公司	境内非国有法人	22.98%	261,096,605	0.00	0	261,096,605	不适用	0
光大证券股份有限公司	国有法人	2.81%	31,924,315	31,210,926	31,496,062	428,253	不适用	0
银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	2.68%	30,455,519	30,455,519	26,246,719	4,208,800	不适用	0
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	2.43%	27,599,368	27,585,168	26,246,719	1,352,649	不适用	0
刘强	境内自然人	2.32%	26,346,719	26,346,719	26,246,719	100,000	不适用	0
杭州天域私募基金管理有限公司-天域木星1号私募证券投资基金	其他	1.94%	22,047,244	22,047,244	22,047,244	0	不适用	0
上海久期投资有限公司-久期骐骥4号私募证券投资基金	其他	1.76%	19,947,506	13,627,506	19,947,506	0	不适用	0
舟山汇能新能源有限公司	境内非国有法人	1.39%	15,748,031	15,748,031	15,748,031	0	不适用	0
诺德基金-王厚法-诺德基金浦江1043号单一资产管理计划	其他	1.15%	13,123,360	13,123,360	13,123,360	0	不适用	0

于荣强	境内自然人	0.88%	10,000,000	-15,000,000	0	10,000,000	质押	10,000,000.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东宏桥新型材料有限公司	261,096,605	人民币普通股	261,096,605					
于荣强	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
中国国际金融股份有限公司	9,836,854	人民币普通股	9,836,854					
马淑霞	6,726,800	人民币普通股	6,726,800					
张海涛	5,388,047	人民币普通股	5,388,047					
#吴江	5,164,900	人民币普通股	5,164,900					
#李明	5,145,100	人民币普通股	5,145,100					
陈俊雄	4,602,200	人民币普通股	4,602,200					
#韩军	4,400,900	人民币普通股	4,400,900					
李巍峰	4,252,400	人民币普通股	4,252,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	吴江通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,164,900 股，合计持有 5,164,900 股。李明通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,145,100 股，合计持有 5,145,100 股。韩军通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,400,900 股，合计持有 4,400,900 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
光大证券股份有限公司	新增	0	0.00%	31,924,315	2.81%
银河德睿资本管理有限公司	新增	0	0.00%	30,455,519	2.68%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	27,599,368	2.43%
刘强	新增	0	0.00%	26,346,719	2.32%
杭州天域私募基金管理有限公司一天域木星1号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	22,047,244	1.94%
上海久期投资有限公司一久期骐骥4号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	19,947,506	1.76%
舟山汇能新能源有限公司	新增	0	0.00%	15,748,031	1.39%
诺德基金一王厚法一诺德基金浦江1043号单一资产管理计划	新增	0	0.00%	13,123,360	1.15%
#郭茂秋	退出	0	0.00%	0.00	0.00%
华泰金融控股（香港）有限公司一自有资金	退出	0	0.00%	0.00	0.00%
马淑霞	退出	0	0.00%	6,726,800	0.59%
#上海久期投资有限公司一久期宏观对冲1号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0.00	0.00%
上海久期投资有限公司一久期信睿债券增益1号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0.00	0.00%
#李素红	退出	0	0.00%	0.00	0.00%
上海久期投资有限公司一久期信睿债券增益二号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0.00	0.00%

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东宏桥新型材料有限公司	张波	1994年07月27日	913716006138582965	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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

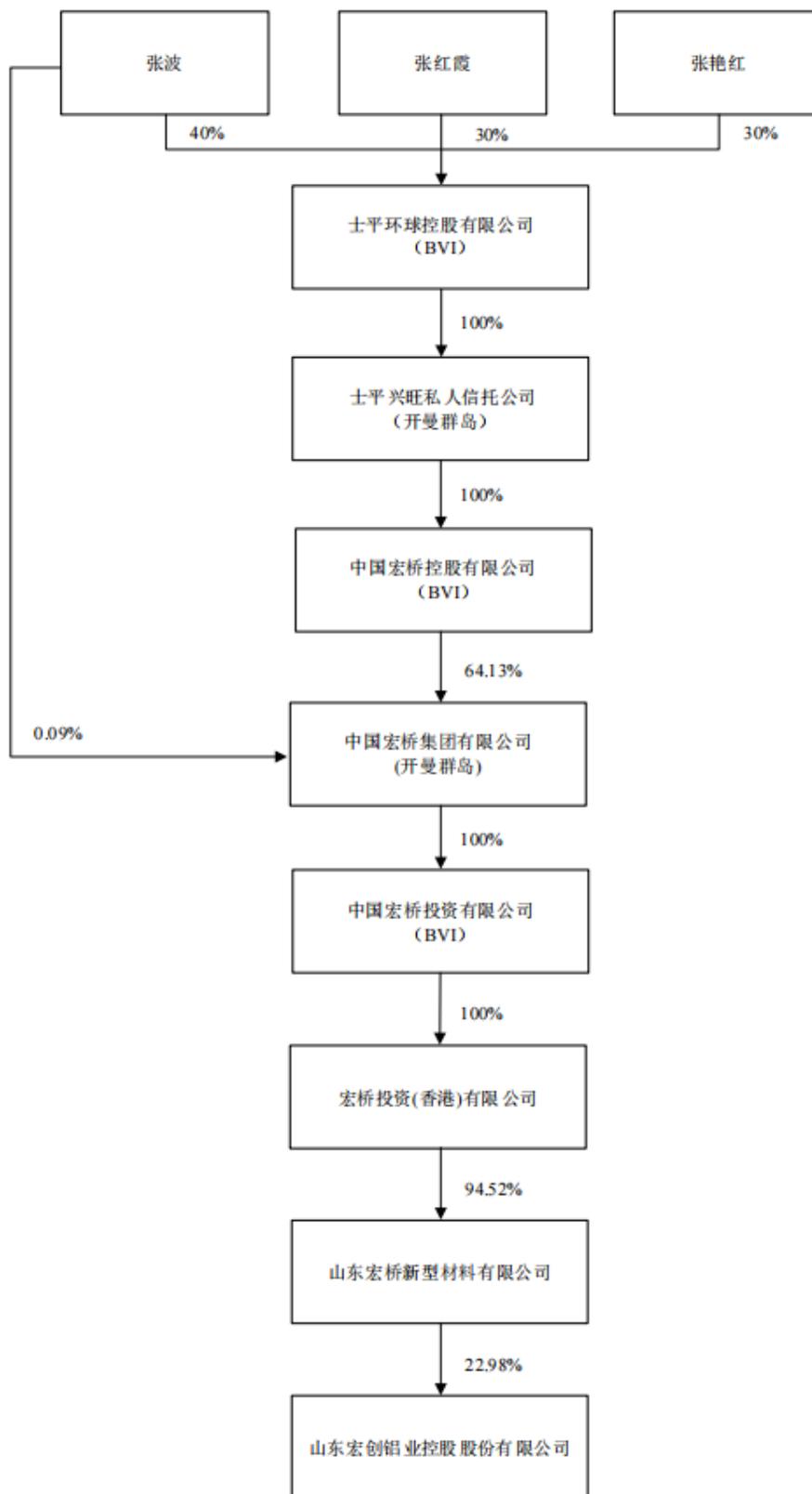
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张波	本人	中国	否
张红霞	本人	中国	否
张艳红	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>张波先生，自 2018 年 12 月至 2019 年 5 月，担任士平环球控股有限公司各任董事；自 2019 年 5 月至今，担任士平环球控股有限公司董事；自 2011 年 1 月至今，担任中国宏桥集团有限公司执行董事、行政总裁；自 2019 年 5 月至今，担任中国宏桥集团有限公司董事会主席；自 2012 年 11 月至今，担任山东魏桥创业集团有限公司董事；自 2018 年 9 月至今，担任山东魏桥创业集团有限公司董事长；自 2010 年 1 月至今，担任山东宏桥新型材料有限公司董事；自 2019 年 6 月至今，担任山东宏桥新型材料有限公司董事长；自 2010 年 1 月至 2021 年 1 月，担任山东宏桥新型材料有限公司总经理；自 2021 年 11 月至今，担任山东宏桥新型材料有限公司总经理；自 2006 年 11 月至今，担任山东魏桥铝电有限公司董事、经理；自 2007 年 1 月至今，担任山东魏桥铝电有限公司董事长；自 2007 年 2 月至今，担任山东魏桥铝电有限公司总经理；自 2012 年 4 月至今，担任宏桥（香港）国际贸易有限公司董事；自 2019 年 5 月至今，担任中国宏桥投资有限公司董事；自 2019 年 6 月至 2021 年 12 月，担任山东宏拓实业有限公司执行董事、总经理；自 2021 年 12 月至今，担任山东宏拓实业有限公司董事长；自 2020 年 4 月至今，担任宏桥国际贸易有限公司执行董事。</p> <p>张红霞女士，自 2006 年 6 月至今，担任魏桥纺织股份有限公司董事长；自 1998 年 4 月至今，担任山东魏桥创业集团有限公司董事；自 2018 年 9 月至今，担任山东魏桥创业集团有限公司总经理；自 2001 年 11 月至今，担任滨州魏桥科技工业园有限公司董事；自 2011 年 10 月至今，担任魏桥纺织（香港）贸易有限公司董事长、执行董事；自 2002 年 9 月至 2019 年 3 月，担任山东滨藤纺织有限公司董事长、总经理；自 2002 年 9 月至 2019 年 3 月，担任山东鲁藤纺织有限公司董事长、总经理；自 2001 年 6 月至今，担任山东魏联印染有限公司董事长。</p> <p>张艳红女士，自 2006 年 11 月至今，担任魏桥纺织股份有限公司执行董事；自 2019 年 1 月至今，担任魏桥纺织股份有限公司副董事长；自 2012 年 11 月至今，担任山东魏桥创业集团有限公司董事；自 2017 年 6 月至今，担任威海魏桥纺织有限公司董事长；自 2017 年 6 月至今，担任威海魏桥科技工业园有限公司董事长。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	1、中国宏桥集团有限公司，港股代码 01378，注册资本 200,000,000 美元。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

信托合同或者其他资产管理安排的主要内容	士平环球控股有限公司（“士平环球控股”，自 2022 年 7 月 7 日起由张波先生、张红霞女士及张艳红女士合计持有 100% 股权）与士平环球控股 100% 持股的士平兴旺私人信托公司（“士平信托公司”）签订信托合同，士平环球控股委托士平信托公司设立士平兴旺信托，信托财产为中国宏桥控股有限公司 100% 股权。中国宏桥控股有限公司间接控制公司控股股东山东宏桥，山东宏桥持有公司股份 261,096,605 股，占公司股份总数的 22.98%。士平兴旺信托的委托人、保护人为士平环球控股，受托人为士平信托公司，受益人为士平环球控股以及张氏家族其它家庭成员。
信托或其他资产管理的具体方式	委托人向受托人委托信托财产，且信托财产将以士平兴旺信托的名义管理。
信托管理权限（包括公司股份表决权的行使等）	受托人有以下权利：（1）决定信托资金分配相关具体事宜；（2）决定信托的投资方案，包括但不限于股权或固定收入投资，及处理投资后的管理事宜；（3）决定以部份或全部信托财产新设信托安排；（4）决定信托的拆分和合并；（5）信托存续期间，决定信托财产的处置，包括但不限于将信托财产变现或转让至其他信托安排；（6）信托到期后，决定信托财产的处置及分配。
涉及的股份数量及占公司已发行股份的比例	261,096,605 股，占公司股份总数的 22.98%。
信托资产处理安排	受托人可以向或为全部或一名或多名受益人的利益将全部或部分的收入或资本支付或使用。
合同签订的时间	2015 年 06 月 25 日
合同的期限及变更	150 年
终止的条件	1、到期终止；2、受托人书面宣布信托提前终止。
其他特别条款	无

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 21 日
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大信审字[2024]第 3-00023 号
注册会计师姓名	何政、赵衍刚

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了山东宏创铝业控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）关联采购

1、事项描述

请参阅财务报表附注“十四、关联方关系及其交易（四）”所述，贵公司本期向关联方采购铝锭、液态铝、热轧卷、配件、废铝、废铝母线等原材料及电力 223,665.96 万元，采购金额重大，对公司经营成果具有重大影响；由于关联交易的特殊性，可能存在交易记录不完整及交易价格不公允的风险，因此我们将关联采购识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对本期的关联采购事项，我们主要执行了以下审计程序：

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

（2）执行检查协议、入库单、采购发票、运费、采购付款凭证，以及实地走访关联供应商并访谈相关人员等审计程序，结合函证、监盘等其他审计程序，验证关联采购的真实性；

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

（4）将管理层披露的关联方关系、关联交易等信息与审计中关注到的相关信息进行核对，检查是否如实披露。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策和会计估计（十七）”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释（九）”等相关披露。

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货账面价值为 65,454.20 万元，占合并财务报表资产总额的 21.95%。管理层对存货于资产负债表日进行减值测试，对成本高于可变现净值的计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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。

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司计提了 2,824.15 万元存货跌价准备，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备计提事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试了管理层与存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；

（2）取得存货的年末库龄清单并验证了库龄划分的准确性，同时对存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对长库龄存货进行了检查。结合行业及未来市场趋势等信息对管理层估计库龄较长的存货的可变现净值情况执行了分析性复核；

（3）对存货预计售价与报表日前后的实际售价进行了比较，以判断管理层对预计售价估计的恰当性；

（4）通过比较历史同类用于生产而持有的材料、在产品至完工时仍需发生的成本，结合市场趋势变动的分析，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行了评估；

（5）重新计算跌价准备以评估跌价准备计提的充分性和计算的准确性；并对存货期后变动情况进行了关注。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东宏创铝业控股股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	269,645,122.83	429,541,453.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,991,123.29	
衍生金融资产	709,200.00	722,100.00
应收票据	175,628,443.98	133,658,475.16
应收账款	97,320,833.02	97,962,828.42
应收款项融资	7,019,348.19	39,141,867.95

预付款项	4,002,182.99	5,222,834.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,827,536.45	48,127,358.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	654,541,979.47	473,318,962.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	334,809,243.00	12,492,588.35
流动资产合计	1,692,495,013.22	1,240,188,468.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,821,094.83	6,109,369.13
固定资产	929,788,146.69	991,274,555.73
在建工程		29,236,733.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,761,623.11	28,928,213.44
无形资产	262,455,359.47	269,686,913.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,478,686.24	25,269,512.11
其他非流动资产	46,242,000.00	4,630,380.74
非流动资产合计	1,289,546,910.34	1,355,135,677.98
资产总计	2,982,041,923.56	2,595,324,146.45
流动负债：		
短期借款		220,183,333.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债	2,364,192.31	222,475.00
应付票据	132,261,720.13	117,857,455.04
应付账款	388,183,528.06	383,382,952.91
预收款项		
合同负债	28,344,236.41	19,667,840.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,906,229.83	26,295,561.27
应交税费	8,163,848.29	7,096,010.66
其他应付款	210,131,661.36	352,918,856.27
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,148,310.62	3,831,350.10
其他流动负债	27,461,229.36	45,096,678.13
流动负债合计	828,964,956.37	1,176,552,513.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,049,629.38	26,082,325.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,146,299.40	4,871,278.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,195,928.78	30,953,604.34
负债合计	953,160,885.15	1,207,506,117.38
所有者权益：		
股本	1,136,373,753.00	926,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,167,761,269.30	591,536,265.25

减：库存股		
其他综合收益		-86,512.50
专项储备		
盈余公积	23,905,976.01	23,905,976.01
一般风险准备		
未分配利润	-299,159,959.90	-153,937,699.69
归属于母公司所有者权益合计	2,028,881,038.41	1,387,818,029.07
少数股东权益		
所有者权益合计	2,028,881,038.41	1,387,818,029.07
负债和所有者权益总计	2,982,041,923.56	2,595,324,146.45

法定代表人：杨丛森先生 主管会计工作负责人：刘兴海先生 会计机构负责人：耿玉玉女士

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	194,935,576.59	175,526,419.28
交易性金融资产	100,991,123.29	
衍生金融资产	16,375.00	
应收票据	71,222,935.30	84,055,801.53
应收账款	378,545,083.41	331,695,992.32
应收款项融资	390,351.00	11,970,820.19
预付款项	1,127,839.14	1,946,200.57
其他应收款	75,937,500.17	76,265,305.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	244,383,333.31	116,271,108.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	310,164,919.63	2,653,076.22
流动资产合计	1,377,715,036.84	800,384,724.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,155,040,726.96	989,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	259,122,525.57	269,047,092.55
固定资产	204,837,847.53	224,933,834.62

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,702,450.19	7,053,675.29
无形资产	169,081,241.22	173,716,693.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	705,367.53	7,827,713.49
其他非流动资产	46,242,000.00	2,254,716.98
非流动资产合计	1,839,732,159.00	1,673,833,726.81
资产总计	3,217,447,195.84	2,474,218,450.97
流动负债：		
短期借款		100,183,333.33
交易性金融负债		
衍生金融负债	527,400.00	
应付票据		120,000,000.00
应付账款	653,034,027.84	523,630,503.38
预收款项		
合同负债	5,227,557.25	1,257,258.42
应付职工薪酬	8,974,927.20	8,750,037.48
应交税费	2,326,151.17	1,994,822.84
其他应付款	7,228,001.60	7,127,584.22
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,595,655.43	2,342,380.43
其他流动负债	57,680,306.68	79,192,074.43
流动负债合计	739,594,027.17	844,477,994.53
非流动负债：		
长期借款	98,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,534,955.94	4,971,722.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	705,367.53	1,058,051.29
其他非流动负债		

非流动负债合计	101,240,323.47	6,029,773.73
负债合计	840,834,350.64	850,507,768.26
所有者权益：		
股本	1,136,373,753.00	926,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,144,693,699.90	568,468,695.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,905,976.01	23,905,976.01
未分配利润	71,639,416.29	104,936,010.85
所有者权益合计	2,376,612,845.20	1,623,710,682.71
负债和所有者权益总计	3,217,447,195.84	2,474,218,450.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,687,275,652.83	3,529,269,914.24
其中：营业收入	2,687,275,652.83	3,529,269,914.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,776,937,459.33	3,445,646,906.32
其中：营业成本	2,661,151,400.10	3,326,205,333.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,098,649.43	18,834,007.93
销售费用	9,715,214.97	16,484,822.64
管理费用	41,408,480.20	43,119,320.60
研发费用	45,083,439.98	51,868,588.87
财务费用	-1,519,725.35	-10,865,167.63
其中：利息费用	9,052,759.70	13,173,755.09

利息收入	7,346,771.05	3,232,639.49
加：其他收益	6,641,531.46	27,280,201.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,446,279.40	-18,747,317.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-406,019.02	11,123,090.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,862,524.14	-2,521,048.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,994,275.47	-85,692,019.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,167.08	3,653.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-141,076,598.91	15,069,568.47
加：营业外收入	918,963.04	2,078,528.09
减：营业外支出	903,840.30	3,166,263.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-141,061,476.17	13,981,833.36
减：所得税费用	4,160,784.04	-8,860,851.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-145,222,260.21	22,842,684.97
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-145,222,260.21	22,842,684.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-145,222,260.21	22,842,684.97
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	86,512.50	1,910,087.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	86,512.50	1,910,087.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	86,512.50	1,910,087.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备	86,512.50	1,910,087.50
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-145,135,747.71	24,752,772.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-145,135,747.71	24,752,772.47
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1432	0.0247
(二) 稀释每股收益	-0.1432	0.0247

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

法定代表人：杨丛森先生 主管会计工作负责人：刘兴海先生 会计机构负责人：耿玉玉女士

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,960,767,382.13	2,529,801,711.31
减：营业成本	1,930,143,568.27	2,476,396,037.60
税金及附加	8,622,723.93	6,847,489.23
销售费用	1,283,507.37	1,277,858.60
管理费用	30,246,999.71	28,144,241.75
研发费用	14,079,934.08	14,780,160.45
财务费用	3,179,192.25	7,458,050.70
其中：利息费用	7,509,436.04	8,723,675.11
利息收入	4,381,080.55	1,388,682.48
加：其他收益	143,993.10	232,388.85
投资收益（损失以“-”号填列）	1,445,643.60	2,983,700.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	480,098.29	257,625.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-906,536.32	70,816.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,133,340.63	-6,609,768.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,167.08	3,653.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,723,518.36	-8,163,711.32
加：营业外收入	484,041.26	1,105,202.84
减：营业外支出	287,455.26	2,350,650.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,526,932.36	-9,409,158.93
减：所得税费用	6,769,662.20	-3,600,687.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,296,594.56	-5,808,470.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,296,594.56	-5,808,470.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	-33,296,594.56	-5,808,470.97
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	2,162,046,926.84	2,688,509,702.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	100,671,685.74	241,618,193.99
收到其他与经营活动有关的现金	42,428,723.95	118,597,870.83
经营活动现金流入小计	2,305,147,336.53	3,048,725,767.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,153,027,323.40	2,309,399,934.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	150,405,355.35	148,258,810.99
支付的各项税费	67,564,177.29	101,366,569.21
支付其他与经营活动有关的现金	150,271,481.24	161,590,195.21
经营活动现金流出小计	2,521,268,337.28	2,720,615,509.51
经营活动产生的现金流量净额	-216,121,000.75	328,110,258.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,732,146.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,842.00	4,607,192.53

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,799,880,000.00	
投资活动现金流入小计	1,802,659,988.60	4,607,192.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,568,319.13	96,462,389.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	2,199,860,000.00	
投资活动现金流出小计	2,258,428,319.13	96,462,389.27
投资活动产生的现金流量净额	-455,768,330.53	-91,855,196.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	789,589,998.93	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	319,289,374.99	216,905,638.88
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,108,879,373.92	241,905,638.88
偿还债务支付的现金	299,950,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,278,095.79	8,473,285.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	219,783,547.04	188,650,648.40
筹资活动现金流出小计	527,011,642.83	347,123,934.08
筹资活动产生的现金流量净额	581,867,731.09	-105,218,295.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,514,793.42	8,768,647.53
五、现金及现金等价物净增加额	-86,506,806.77	139,805,413.59
加：期初现金及现金等价物余额	326,996,981.87	187,191,568.28
六、期末现金及现金等价物余额	240,490,175.10	326,996,981.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,845,605,478.69	2,594,748,852.00
收到的税费返还	1,067,011.92	36,315,675.70
收到其他与经营活动有关的现金	18,871,726.80	52,804,022.74
经营活动现金流入小计	1,865,544,217.41	2,683,868,550.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,787,971,362.51	2,212,570,636.96
支付给职工以及为职工支付的现金	44,738,945.21	43,176,735.70
支付的各项税费	8,390,965.54	14,109,883.04

支付其他与经营活动有关的现金	96,110,235.18	175,114,142.12
经营活动现金流出小计	1,937,211,508.44	2,444,971,397.82
经营活动产生的现金流量净额	-71,667,291.03	238,897,152.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,732,146.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,999.00	7,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,799,880,000.00	
投资活动现金流入小计	1,802,658,145.60	7,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,820,973.90	90,759,193.72
投资支付的现金	166,040,726.96	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,199,860,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,422,721,700.86	137,759,193.72
投资活动产生的现金流量净额	-620,063,555.26	-137,751,913.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	789,589,998.93	
取得借款收到的现金	249,950,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,039,539,998.93	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	249,950,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,278,095.79	8,473,285.68
支付其他与筹资活动有关的现金	4,452,973.75	5,914,000.00
筹资活动现金流出小计	261,681,069.54	164,387,285.68
筹资活动产生的现金流量净额	777,858,929.39	-64,387,285.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34.79	10,294.99
五、现金及现金等价物净增加额	86,128,048.31	36,768,248.21
加：期初现金及现金等价物余额	105,526,419.28	68,758,171.07
六、期末现金及现金等价物余额	191,654,467.59	105,526,419.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	926, 400, 000. 00				591, 536, 265. 25		- 86,5 12.5 0		23,9 05,9 76.0 1		- 153, 937, 699. 69		1,38 7,81 8,02 9.07		1,38 7,81 8,02 9.07
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	926, 400, 000. 00				591, 536, 265. 25		- 86,5 12.5 0		23,9 05,9 76.0 1		- 153, 937, 699. 69		1,38 7,81 8,02 9.07		1,38 7,81 8,02 9.07
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)	209, 973, 753. 00				576, 225, 004. 05		86,5 12.5 0				- 145, 222, 260. 21		641, 063, 009. 34		641, 063, 009. 34
(一) 综合 收益 总额							86,5 12.5 0				- 145, 222, 260. 21		- 145, 135, 747. 71		- 145, 135, 747. 71
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	209, 973, 753. 00				576, 225, 004. 05								786, 198, 757. 05		786, 198, 757. 05
1. 所有 者投 入的 普通 股	209, 973, 753. 00				576, 225, 004. 05								786, 198, 757. 05		786, 198, 757. 05

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,136,373.75				1,167,761.26				23,905,976.01		-299,159.90		2,028,881.03		2,028,881.03

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	926, 400, 000. 00				568, 468, 695. 85		- 1,99 6,60 0.00		23,9 05,9 76.0 1		- 174, 410, 375. 54		1,34 2,36 7,69 6.32		1,34 2,36 7,69 6.32
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他					81,4 92,8 69.4 0						- 2,37 0,00 9.12		79,1 22,8 60.2 8		79,1 22,8 60.2 8
二、 本年 期初 余额	926, 400, 000. 00				649, 961, 565. 25		- 1,99 6,60 0.00		23,9 05,9 76.0 1		- 176, 780, 384. 66		1,42 1,49 0,55 6.60		1,42 1,49 0,55 6.60
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					- 58,4 25,3 00.0 0		1,91 0,08 7.50				22,8 42,6 84.9 7		- 33,6 72,5 27.5 3		- 33,6 72,5 27.5 3
(一) 综 合收 益总 额							1,91 0,08 7.50				22,8 42,6 84.9 7		24,7 52,7 72.4 7		24,7 52,7 72.4 7
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					- 58,4 25,3 00.0 0								- 58,4 25,3 00.0 0		- 58,4 25,3 00.0 0
1. 所有															

者投入的普通股															
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					-							-		-	
					58,4							58,4		58,4	
					25,3							25,3		25,3	
					00.0							00.0		00.0	
					0							0		0	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期	926,400,				591,536,		-86,5		23,905,9		-153,		1,387,81	1,387,81

期末余额	000.00				265.25		12.50		76.01		937,699.69		8,029.07		8,029.07
------	--------	--	--	--	--------	--	-------	--	-------	--	------------	--	----------	--	----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				23,905,976.01	104,936,010.85		1,623,710,682.71
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85				23,905,976.01	104,936,010.85		1,623,710,682.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	209,973,753.00				576,225,004.05					-33,296,594.56		752,902,162.49
（一）综合收益总额										-33,296,594.56		-33,296,594.56
（二）所有者投入和减	209,973,753.00				576,225,004.05							786,198,757.05

少资本												
1. 所有者投入的普通股	209,973,753.00				576,225,004.05							786,198,757.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,136,373.00				1,144,693.90				23,905,976.01	71,639,416.29		2,376,612,845.20

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	926,400,000.00				568,468,695.85				23,905,976.01	110,744,481.82		1,629,519,153.68
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	926,400,000.00				568,468,695.85				23,905,976.01	110,744,481.82		1,629,519,153.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,808,470.97		-5,808,470.97
（一）综合收益总额										-5,808,470.97		-5,808,470.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其												

他权益工具有持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	926,4 00,00 0.00				568,4 68,69 5.85				23,90 5,976 .01	104,9 36,01 0.85		1,623 ,710, 682.7 1

三、公司基本情况

公司系由山东鲁丰铝箔工业有限公司于 2007 年 9 月 17 日整体变更设立的股份有限公司。

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

公司经过历次配股及增发，截止 2023 年 12 月 31 日，股本总数为 113,637.3753 万股。

(一) 企业注册地和总部地址

注册地址：山东省滨州市博兴县经济开发区新博路以东、三号干渠桥以北

法定代表人：杨丛森

(二) 企业实际从事的主要经营活动

铝板带箔的研发、生产与销售，主要产品为铝板带、家用箔、容器箔、药用箔、装饰箔等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 21 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 5%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 1%以上，且金额超过 300 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 0.5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币

性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益，将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

注：详见本附注“五、（十三）应收账款”注释说明。

13、应收账款

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

I. 应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人信用等级一般的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	承兑人信用风险一般的企业

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

II. 应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1 应收合并范围内关联方	合并报表范围内公司间往来
应收账款组合 2 国内客户	除合并报表范围内关联方外应收国内客户往来
应收账款组合 3 国外客户（有信用额度）	应收国外客户有信用担保往来，信用风险较低
应收账款组合 4 国外客户（无信用额度）	应收国外客户无信用担保往来，信用风险一般

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

III. 应收款项融资

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收款项融资组合 1 银行承兑汇票	承兑人信用等级较高的银行
应收款项融资组合 2 商业承兑汇票	承兑人信用风险较低的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

14、应收款项融资

注：详见本附注“五、（十三）应收账款”注释说明。

15、其他应收款

注：详见本附注“五、（十三）应收账款”注释说明。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注（十三）“应收账款”预期信用损失的确定方法。

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

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

22、在建工程

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

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数

乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧费用、动力及燃料、维修费用、其他费用等。

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

25、长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

（1）销售商品

1.销售商品内销收入：公司将货物发出并经客户签收，取得签收单，确认收入的实现。

2.销售商品外销收入：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物装船，报关出口取得报关单及提单确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并离开船舷后取得报关单及提单确认收入的实现。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价，为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

如企业存在递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的情况，应根据企业会计准则的要求及企业具体净额列示自身情况，具体说明净额抵销列示的依据和方法。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**35、其他**

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东宏创铝业控股股份有限公司	15%
滨州鸿博铝业科技有限公司	25%
邹平县宏程铝业科技有限公司	15%
上海鲁申铝材有限公司	25%
青岛宏远卓越国际贸易有限公司	25%
邹平宏卓铝业有限公司	25%
邹平宏硕铝业有限公司	25%
邹平宏则再生资源有限公司	25%
山东宏清新材料科技有限公司	25%

2、税收优惠**1、所得税税收优惠****(1) 山东宏创铝业控股股份有限公司**

2023 年，公司复审确认为高新技术企业。颁发的编号为 GR202337004635 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度至 2025 年度享受企业所得税率为 15% 的税收优惠。

(2) 邹平县宏程铝业科技有限公司

2023 年，公司子公司邹平县宏程铝业科技有限公司复审确认为高新技术企业。颁发的编号为 GR202337005236 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年度至 2025 年度享受企业所得税率为 15% 的税收优惠。

(3) 邹平宏卓铝业有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），子公司邹平宏卓铝业有限公司以《财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告》（2021年第36号）中所列资源为主要原材料，生产符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

（4）邹平宏则再生资源有限公司

子公司邹平宏则再生资源有限公司为符合《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》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，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。

2、增值税税收优惠

（1）山东宏创铝业控股股份有限公司、邹平县宏程铝业科技有限公司

山东宏创铝业控股股份有限公司及其子公司邹平县宏程铝业科技有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

（2）邹平宏卓铝业有限公司

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知2022版（财政部、税务总局公告[2021]年第40号），公司子公司邹平宏卓铝业有限公司以废旧电线、电缆为主要原料生产再生铝液，适用增值税即征即退优惠，退税比例为30%。本公告自2022年3月1日起执行。

3、土地使用税税收优惠

山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5号）及山东省财政厅《关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号），公司在高新技术企业认定有效期内，城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,818.04	10,818.04
银行存款	217,614,262.73	296,569,175.78
其他货币资金	52,020,042.06	132,961,459.96
合计	269,645,122.83	429,541,453.78

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,984,159.23	93,305,199.91
场外衍生品保证金	33,735,882.83	37,356,260.05
远期外汇保证金	2,300,000.00	2,300,000.00
合计	52,020,042.06	132,961,459.96

注1：截止2023年12月31日，其他货币资金中场外衍生品保证金持仓冻结金额10,870,788.50元。

注2：截止2022年12月31日，除其他货币资金之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,991,123.29	
其中：		
理财产品	100,991,123.29	
其中：		
合计	100,991,123.29	

其他说明：无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	709,200.00	722,100.00
合计	709,200.00	722,100.00

其他说明：

注：详见本附注“七、（二十）”注释说明。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	175,628,443.98	133,658,475.16
合计	175,628,443.98	133,658,475.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	175,628,443.98	100.00%			175,628,443.98	133,658,475.16	100.00%			133,658,475.16
其中：										
银行承兑汇票	175,628,443.98	100.00%			175,628,443.98	133,658,475.16	100.00%			133,658,475.16

合计	175,628,443.98	100.00%			175,628,443.98	133,658,475.16	100.00%			133,658,475.16
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	175,628,443.98		
合计	175,628,443.98		

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	116,308,673.94
合计	116,308,673.94

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,404,353.72
合计		26,404,353.72

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	101,471,313.16	105,088,399.05
其中：6 个月以内	101,321,313.16	105,088,399.05
7-12 月	150,000.00	
1 至 2 年	185,700.00	
3 年以上	33,154.80	38,154.80
5 年以上	33,154.80	38,154.80
合计	101,690,167.96	105,126,553.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,149.30	0.01%	11,149.30	100.00%		10,963.39	0.01%	10,963.39	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,679,018.66	99.99%	4,358,185.64	4.29%	97,320,833.02	105,115,590.46	99.99%	7,152,762.04	6.80%	97,962,828.42
其中:										
组合1: 国内客户	14,535,566.62	14.29%	1,454,236.86	10.00%	13,081,329.76	14,592,681.49	13.88%	506,852.25	3.47%	14,085,829.24
组合2: 国外客户 (有信用保险)	71,519,651.75	70.34%	1,732,163.73	2.42%	69,787,488.02	59,649,538.62	56.74%	447,371.55	0.75%	59,202,167.07
组合3: 国外客户 (无信用保险)	15,623,800.29	15.36%	1,171,785.05	7.50%	14,452,015.24	30,873,370.35	29.37%	6,198,538.24	20.08%	24,674,832.11
合计	101,690,167.96	100.00%	4,369,334.94	4.30%	97,320,833.02	105,126,553.85	100.00%	7,163,725.43	6.81%	97,962,828.42

按组合计提坏账准备：国内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	11,705,469.96	562,793.95	4.81%
逾期 1-30 天	1,999,740.22	61,086.47	3.05%
逾期 31-60 天			
逾期 61-90 天			
逾期 >90 天	830,356.44	830,356.44	100.00%
合计	14,535,566.62	1,454,236.86	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国外客户（有信用保险）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	66,906,808.16	1,469,190.47	2.20%
逾期 1-30 天	4,097,712.23	108,433.85	2.65%
逾期 31-60 天			
逾期 61-90 天	515,131.36	154,539.41	30.00%
合计	71,519,651.75	1,732,163.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：国外客户（无信用保险）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	15,161,797.75	1,137,134.83	7.50%
逾期 1-30 天	462,002.54	34,650.22	7.50%
逾期>90 天			
合计	15,623,800.29	1,171,785.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,963.39	185.91				11,149.30
按组合计提坏账准备的应收账款	7,152,762.04	2,794,576.40				4,358,185.64
合计	7,163,725.43	2,794,390.49				4,369,334.94

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,414,073.41		22,414,073.41	22.04%	492,185.23
第二名	7,233,746.44		7,233,746.44	7.11%	413,876.19
第三名	5,989,665.08		5,989,665.08	5.89%	449,224.88

第四名	4,114,054.86		4,114,054.86	4.05%	90,339.54
第五名	3,204,565.56		3,204,565.56	3.15%	240,342.42
合计	42,956,105.35		42,956,105.35	42.24%	1,685,968.26

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,019,348.19	39,141,867.95
合计	7,019,348.19	39,141,867.95

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	157,386,912.83	
合计	157,386,912.83	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,827,536.45	48,127,358.05
合计	47,827,536.45	48,127,358.05

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地转让款	58,290,850.00	58,290,850.00
押金及保证金	300,547.28	317,200.00
其他	1,025,944.88	1,377,247.41
坏账准备	-11,789,805.71	-11,857,939.36
合计	47,827,536.45	48,127,358.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,202,134.55	1,376,592.13
其中：6 个月以内	1,018,787.27	1,372,010.34
7-12 月	183,347.28	4,581.79
1 至 2 年	6,502.33	320.68
2 至 3 年	320.68	77,200.00
3 年以上	58,408,384.60	58,531,184.60
3 至 4 年	77,200.00	58,492,850.00
4 至 5 年	58,292,850.00	18,334.60
5 年以上	38,334.60	20,000.00
合计	59,617,342.16	59,985,297.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
第一阶段	11,837,939.36	-71,800.57			-14,667.68	11,751,471.11
第三阶段	20,000.00	3,666.92			14,667.68	38,334.60
合计	11,857,939.36	-68,133.65				11,789,805.71

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1. 博兴县土地储备交易中心	土地转让款	58,290,850.00	4-5 年	97.77%	11,658,170.00
2. 上海迈信企业发展有限公司	保证金	183,347.28	1 年以内	0.31%	9,167.36
3. 山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	保证金/押金	114,000.00	3 年以上	0.19%	68,400.00
4. 王洲	借款	20,530.15	1 年以内	0.03%	1,026.51
5. 刘凯	借款	4,492.61	1-2 年	0.02%	449.26
合计		58,613,220.04		98.32%	11,737,213.13

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,287,167.06	57.15%	4,023,594.49	77.04%
1 至 2 年	694,612.74	17.36%	752,770.66	14.41%
2 至 3 年	662,577.41	16.56%	174,904.03	3.35%
3 年以上	357,825.78	8.93%	271,565.16	5.20%
合计	4,002,182.99		5,222,834.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1. 国网山东省电力公司博兴县供电公司	819,347.07	20.47
2. 淄博赢佳建筑材料有限公司	408,703.26	10.21
3. 天津英利群商贸有限公司	404,632.89	10.11
4. 普锐特冶金技术(中国)有限公司	330,000.00	8.25
5. 淮安清江石油化工有限公司	328,357.88	8.20
合计	2,291,041.10	57.24

其他说明：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,491,832.90	2,813,997.19	73,677,835.71	115,841,201.09	5,819,541.20	110,021,659.89
在产品	348,915,300.96	12,206,130.24	336,709,170.72	229,339,454.19	8,779,269.57	220,560,184.62
库存商品	257,376,312.09	13,221,339.05	244,154,973.04	146,701,218.08	3,964,100.17	142,737,117.91
合计	682,783,445.95	28,241,466.48	654,541,979.47	491,881,873.	18,562,910.9	473,318,962.

				36	4	42
--	--	--	--	----	---	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,819,541.20	12,045,416.41		15,050,960.42		2,813,997.19
在产品	8,779,269.57	27,067,373.82		23,640,513.15		12,206,130.24
库存商品	3,964,100.17	22,881,485.24		13,624,246.36		13,221,339.05
合计	18,562,910.94	61,994,275.47		52,315,719.93		28,241,466.48

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,723,561.20	7,751,858.76
待认证进项税额	8,860,073.14	1,734,111.44
预缴所得税	1,245,608.66	3,005,181.18
大额可转让存单	299,980,000.00	
预缴个人所得税		1,436.97
合计	334,809,243.00	12,492,588.35

其他说明：无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,277,920.42	7,591,185.31		10,869,105.73
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	3,277,920.42	7,591,185.31		10,869,105.73
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,499,926.36	2,259,810.24		4,759,736.60
2. 本期增加金额	126,677.28	161,597.02		288,274.30
(1) 计提或摊销	126,677.28	161,597.02		288,274.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,626,603.64	2,421,407.26		5,048,010.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	651,316.78	5,169,778.05		5,821,094.83
2. 期初账面价值	777,994.06	5,331,375.07		6,109,369.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	929,788,146.69	991,274,555.73
固定资产清理		
合计	929,788,146.69	991,274,555.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	522,904,196.35	933,991,339.78	6,213,741.73	2,324,562.52	1,465,433,840.38
2. 本期增加金额	3,445,727.21	31,265,816.97		272,566.37	34,984,110.55
(1) 购置		891,183.22		272,566.37	1,163,749.59
(2) 在建工程转入	3,445,727.21	30,374,633.75			33,820,360.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				151,712.00	151,712.00
(1) 处置或报废				151,712.00	151,712.00
4. 期末余额	526,349,923.56	965,257,156.75	6,213,741.73	2,445,416.89	1,500,266,238.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,813,564.25	359,568,908.87	4,739,094.96	1,726,409.07	446,847,977.15
2. 本期增加金额	22,258,700.65	73,607,223.85	457,797.51	134,176.98	96,457,898.99
(1) 计提	22,258,700.65	73,607,223.85	457,797.51	134,176.98	96,457,898.99
3. 本期减少金额				139,091.40	139,091.40
(1) 处置或报废				139,091.40	139,091.40
4. 期末余额	103,072,264.90	433,176,132.72	5,196,892.47	1,721,494.65	543,166,784.74
三、减值准备					
1. 期初余额	27,311,307.50				27,311,307.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	27,311,307.50				27,311,307.50
四、账面价值					

1. 期末账面价值	395,966,351.16	532,081,024.03	1,016,849.26	723,922.24	929,788,146.69
2. 期初账面价值	414,779,324.60	574,422,430.91	1,474,646.77	598,153.45	991,274,555.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,349,353.01	31,738,380.13		17,610,972.88	
合计	49,349,353.01	31,738,380.13		17,610,972.88	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		29,236,733.68
合计		29,236,733.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万吨废铝再生项目二期				29,236,733.68		29,236,733.68
合计				29,236,733.68		29,236,733.68

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,988,468.74	23,043,882.00	36,032,350.74
2. 本期增加金额	5,406.39		5,406.39
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	12,993,875.13	23,043,882.00	36,037,757.13
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,470,550.78	2,633,586.52	7,104,137.30
2. 本期增加金额	2,855,203.46	1,316,793.26	4,171,996.72
(1) 计提	2,855,203.46	1,316,793.26	4,171,996.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,325,754.24	3,950,379.78	11,276,134.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,668,120.89	19,093,502.22	24,761,623.11
2. 期初账面价值	8,517,917.96	20,410,295.48	28,928,213.44

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

注 1: 2021 年 12 月, 公司子公司邹平县宏程铝业科技有限公司长期租赁邹平县宏正新材料科技有限公司位于邹平市月河四路东侧, 面积为 98,666.00 平方米土地一宗, 月租金人民币 152,752.29 元 (不含税), 按季度 (季末) 支付租赁费。

注 2: 2019 年 3 月 26 日, 公司长期租赁博兴县瑞丰铝板有限公司办公楼及宿舍, 租赁总建筑面积 21,212.95 平方米, 月租金人民币 201,834.86 元 (不含税), 按季度 (季度末) 支付租赁费。但自 2022 年 9 月 1 日, 由于产权关系变更, 出租方改为滨州鸿兴铝业有限公司, 租赁范围未变, 租赁费改为月租金人民币 216,513.76 元 (不含税), 按季度 (季度末) 支付租赁费。

注 3: 2019 年 3 月 26 日, 公司子公司滨州鸿博铝业科技有限公司长期租赁博兴县瑞丰铝板有限公司实验楼、冷精轧车间和铝箔二车间厂房, 租赁总建筑面积 122,759.92 平方米, 月租金人民币 577,981.65 元 (不含税), 按季度 (季度末) 支付租赁费; 但 2022 年 6 月 21 日, 公司与博兴县瑞丰铝板有限公司签订购买协议, 以 20,967.81 万元 (含税) 价款受让与租赁的相关厂房及其他附属设施。因此, 公司子公司滨州鸿博铝业科技有限公司与博兴县瑞丰铝板有限公司终止了相关租赁协议, 不再确认使用权资产。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	334,585,240.81	202,000.00	93,500.00	13,675.21	334,894,416.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	334,585,240.81	202,000.00	93,500.00	13,675.21	334,894,416.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	64,898,327.66	202,000.00	93,500.00	13,675.21	65,207,502.87
2. 本期增加金额	7,231,553.68				7,231,553.68
(1) 计提	7,231,553.68				7,231,553.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	72,129,881.34	202,000.00	93,500.00	13,675.21	72,439,056.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	262,455,359.47				262,455,359.47
2. 期初账面价值	269,686,913.15				269,686,913.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	311,091.81	51,378.92	14,525,530.46	2,178,872.83
可抵扣亏损	68,238,662.06	10,235,799.31	78,294,834.99	11,873,000.87
同一控制下不免税业务增资评估增值	23,860,624.38	5,965,156.10	26,290,550.76	6,572,637.69
公允价值变动	1,037,942.31	259,485.58		
租赁负债（确认）	25,801,995.04	3,966,866.33	29,962,619.31	4,645,000.72
合计	119,250,315.60	20,478,686.24	149,073,535.52	25,269,512.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,175,775.00	293,943.75		
使用权资产（确认）	24,761,623.11	3,810,810.54	28,970,048.95	4,496,115.16
同一控制下不免税业务增资评估减值	166,180.49	41,545.11	1,500,653.84	375,163.46
合计	26,103,578.60	4,146,299.40	30,470,702.79	4,871,278.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,478,686.24		25,269,512.11
递延所得税负债		4,146,299.40		4,871,278.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,417,865.32	23,281,520.27
可抵扣亏损	775,870,042.92	547,895,059.49
合计	821,287,908.24	571,176,579.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		1,736,968.07	
2024	46,376,607.60	42,562,301.42	
2025	211,721,399.27	204,129,460.26	
2026	222,606,728.27	219,216,617.23	
2027	102,495,566.34	80,249,712.51	
2028	192,669,741.44		
合计	775,870,042.92	547,895,059.49	

其他说明：无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	46,242,000.00		46,242,000.00	2,375,663.76		2,375,663.76
预付向特定对象发行股票中介费				2,254,716.98		2,254,716.98
合计	46,242,000.00		46,242,000.00	4,630,380.74		4,630,380.74

其他说明：无

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,984,159.23	15,984,159.23	冻结	银行承兑汇票保证金	93,305,199.91	93,305,199.91	冻结	银行承兑汇票保证金
应收票据	116,308,673.94	116,308,673.94	质押	质押给银行	75,947,225.28	75,947,225.28	质押	质押给银行
货币资金	10,870,788.50	10,870,788.50	冻结	场外衍生品保证金	6,939,272.00	6,939,272.00	冻结	场外衍生品保证金
货币资金	2,300,000.00	2,300,000.00	冻结	远期外汇保证金	2,300,000.00	2,300,000.00	冻结	远期外汇保证金
应收票据	26,404,35	26,404,35	背书	用于票据	44,646,56	44,646,56	背书	用于票据

	3.72	3.72		背书	5.82	5.82		背书
应收款项融资					18,622,418.98	18,622,418.98	质押	质押给银行
合计	171,867,975.39	171,867,975.39			241,760,681.99	241,760,681.99		

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		120,000,000.00
保证借款		100,000,000.00
应付利息		183,333.33
合计		220,183,333.33

短期借款分类的说明：

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约	2,364,192.31	222,475.00
合计	2,364,192.31	222,475.00

其他说明：

注 1：套期保值

公司使用商品期货合约和废铝采购协议中分拆的嵌入式衍生工具-延期定价安排来对公司承担的商品价格风险进行套期保值。公司使用的商品期货合约主要为上海期货交易所商品铝期货合约。

公司的套期保值分类为现金流量套期和公允价值套期。在对应套期关系开始时，公司对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。

具体套期安排如下：

(1) 现金流量套期

于 2023 年度，公司使用铝商品期货合约对依据销售订单确定的预期采购铝卷进行套期，以此来规避公司承担的随着铝锭市场价格的波动，铝卷的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
根据销售订单预期采购铝卷	铝商品期货合约	商品期货合约锁定铝卷预期采购价格波动

于 2023 年 12 月 31 日，公司现金流量套期全部到期，无期末持仓。

公允价值套期

公司从事铝箔产品的生产加工业务，持有的产品面临长江铝现货的价格变动风险。因此，公司采用期货交易所的铝商品期货合约和废铝采购协议中分拆的嵌入式衍生工具-延期定价安排来管理持有的存货所面临的商品价格风险。

公司生产加工的铝箔（被套期项目）中所含的铝商品期货合约（套期工具）及延期定价安排（套期工具）中对应的标准铝相同，即套期工具与被套期项目的基础变量相同。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。

公司针对此类套期采用公允价值套期，具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货	延期定价安排	延期定价安排来锁定存货的价格波动
	铝商品期货合约	铝商品期货合约锁定铝箔存货的价格波动

注 2：非有效套期及未被指定为套期的衍生工具

公司使用铝商品期货合约对铝卷等铝产品的库存，铝卷及铝箔相关产品的未来销售等进行风险管理，以此来规避公司承担的随着铝锭市场价格的波动，铝相关产品的价格发生重大波动的风险。

注 3：公司使用远期外汇合约进行风险管理，以此来规避公司承担的汇率风险。

以上衍生工具未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入公司利润表。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,261,720.13	117,857,455.04
合计	132,261,720.13	117,857,455.04

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	303,355,230.97	349,717,645.01
1 年以上	84,828,297.09	33,665,307.90
合计	388,183,528.06	383,382,952.91

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博兴县瑞丰铝板有限公司	62,615,274.44	协议暂缓支付
阳信县汇宏新材料有限公司	15,585,621.33	协议暂缓支付
合计	78,200,895.77	

其他说明：无

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	210,131,661.36	352,918,856.27

合计	210,131,661.36	352,918,856.27
----	----------------	----------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	21,807,826.04	22,086,732.76
往来欠款	143,443,740.90	286,889,481.79
股权转让款	30,000,000.00	30,000,000.00
未付运费款	14,349,752.71	13,100,758.46
其他	530,341.71	841,883.26
合计	210,131,661.36	352,918,856.27

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博兴县瑞丰铝板有限公司	143,443,740.90	资产重组时形成的长期欠款
邹平县汇盛新材料科技有限公司	30,000,000.00	协议延期支付股权转让款
合计	173,443,740.90	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,344,236.41	19,667,840.33
合计	28,344,236.41	19,667,840.33

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,281,337.47	136,557,837.02	136,951,036.75	25,888,137.74
二、离职后福利-设定提存计划	14,223.80	13,502,966.38	13,499,098.09	18,092.09
合计	26,295,561.27	150,060,803.40	150,450,134.84	25,906,229.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,244,947.50	125,245,011.81	125,620,639.96	25,869,319.35
2、职工福利费		201,250.00	201,250.00	
3、社会保险费	9,157.00	7,265,775.48	7,263,792.09	11,140.39
其中：医疗保险费	9,019.00	6,501,594.43	6,499,648.52	10,964.91
工伤保险费	138.00	764,181.05	764,143.57	175.48
4、住房公积金	3,850.00	3,291,503.10	3,287,675.10	7,678.00
5、工会经费和职工教育经费	23,382.97	554,296.63	577,679.60	
合计	26,281,337.47	136,557,837.02	136,951,036.75	25,888,137.74

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,792.80	12,942,469.81	12,938,718.77	17,543.84
2、失业保险费	431.00	560,496.57	560,379.32	548.25
合计	14,223.80	13,502,966.38	13,499,098.09	18,092.09

其他说明：无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,868,122.02	3,612,875.47
企业所得税	22,193.79	
个人所得税	228,461.87	257,473.92
城市维护建设税	240,886.17	157,034.64
房产税	995,052.02	1,110,261.74
土地使用税	1,227,381.69	1,398,998.36
教育费附加	172,061.55	112,167.60
印花税	1,387,137.74	447,198.93
环保税	22,551.44	
合计	8,163,848.29	7,096,010.66

其他说明：无

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,158,888.89	
一年内到期的租赁负债	3,989,421.73	3,831,350.10
合计	6,148,310.62	3,831,350.10

其他说明：无

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,056,875.64	450,112.31
期末已背书未到期且未终止确认的票据	26,404,353.72	44,646,565.82
合计	27,461,229.36	45,096,678.13

其他说明：无

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	
应计利息	158,888.89	
一年内到期的长期借款	-2,158,888.89	
合计	98,000,000.00	

长期借款分类的说明：

注：保证借款系山东宏桥新型材料有限公司提供担保，公司取得威海市商业银行滨州分行长期借款 100,000,000.00 元，根据合同约定一年内偿还本金 2,000,000.00 元调整至一年内到期的长期借款。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,754,098.50	37,772,612.94
未确认融资费用	-6,715,047.39	-7,858,937.12
一年内到期的租赁负债	-3,989,421.73	-3,831,350.10
合计	22,049,629.38	26,082,325.72

其他说明：无

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	926,400,000.00	209,973,753.00				209,973,753.00	1,136,373,753.00

其他说明：

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]33号”文《关于核准山东宏创铝业控股股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股 209,973,753 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 209,973,753.00 元。截至 2023 年 7 月 12 日止，公司实际已发行人民币普通股 209,973,753 股，募集资金总额人民币 799,999,998.93 元，扣除发行费用人民币 13,801,241.88 元（不含增值税），实际募集资金净额人民币 786,198,757.05 元。其中新增注册资本人民币 209,973,753.00 元，增加资本公积人民币 576,225,004.05 元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 7 月 13 日出具了大信验字[2023]第 3-00013 号验资报告。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	591,536,265.25	576,225,004.05		1,167,761,269.30
合计	591,536,265.25	576,225,004.05		1,167,761,269.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 86,512.50		- 115,350.00		28,837.50	86,512.50		
现金流量套期储备	- 86,512.50		- 115,350.00		28,837.50	86,512.50		
其他综合收益合计	- 86,512.50		- 115,350.00		28,837.50	86,512.50		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,905,976.01			23,905,976.01
合计	23,905,976.01			23,905,976.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-153,937,699.69	-174,410,375.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,370,009.12
调整后期初未分配利润	-153,937,699.69	-176,780,384.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-145,222,260.21	22,842,684.97
期末未分配利润	-299,159,959.90	-153,937,699.69

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,660,639,626.76	2,651,158,170.25	3,506,007,452.10	3,323,921,268.20
其他业务	26,636,026.07	9,993,229.85	23,262,462.14	2,284,065.71
合计	2,687,275,652.83	2,661,151,400.10	3,529,269,914.24	3,326,205,333.91

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,687,275,652.83	无	3,529,269,914.24	无
营业收入扣除项目合计金额	26,636,026.07	房产、土地使用权租赁收入；销售材料、废铝灰、废品等收入	23,262,462.14	房产、土地使用权租赁收入；销售材料、废铝灰、废品收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.99%		0.66%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材	26,636,026.07	房产、土地使用权租赁收入；销售材料、废铝灰、废品等收入	23,262,462.14	房产、土地使用权租赁收入；销售材料、废铝灰、废品等收入

料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	26,636,026.07	与主营业务无关	23,262,462.14	与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不存在此情形	0.00	不存在此情形
营业收入扣除后金额	2,660,639,626.76	无	3,506,007,452.10	无

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,687,275,652.83	2,661,151,400.10					2,687,275,652.83	2,661,151,400.10
其中:								
铸轧卷	837,162,175.95	849,946,578.68					837,162,175.95	849,946,578.68
冷轧卷	634,500,411.52	632,493,888.96					634,500,411.52	632,493,888.96
铝箔	1,188,977,039.29	1,168,717,702.61					1,188,977,039.29	1,168,717,702.61
铝灰销售	13,673,094.78						13,673,094.78	
租赁收入	1,160,143.26	911,565.50					1,160,143.26	911,565.50
材料销售	9,110.15	9,110.15					9,110.15	9,110.15
废品销售及其他	11,793,677.88	9,072,554.20					11,793,677.88	9,072,554.20
按经营地区分类	2,687,275,652.83	2,661,151,400.10					2,687,275,652.83	2,661,151,400.10
其中:								
国内	1,900,122,444.27	1,909,584,742.26					1,900,122,444.27	1,909,584,742.26
国外	787,153,208.56	751,566,657.84					787,153,208.56	751,566,657.84
合计	2,687,275,652.83	2,661,151,400.10					2,687,275,652.83	2,661,151,400.10

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 321,130,322.31 元,其中,321,130,322.31 元预计将于 2024 年度确认收入。

37、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	3,045,836.52	4,295,744.61
教育费附加	2,274,899.06	3,068,388.98
房产税	3,980,207.98	3,283,468.55
土地使用税	4,909,526.66	5,424,375.70
印花税	5,992,940.37	2,762,030.09
环保税	895,238.84	
合计	21,098,649.43	18,834,007.93

其他说明：无

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,713,923.64	15,785,103.24
折旧及摊销	11,301,588.86	14,056,663.53
使用权资产摊销	4,171,996.71	3,600,359.90
中介机构咨询服务费	2,993,957.24	3,464,052.13
办公费	1,949,138.96	2,632,716.92
差旅费	121,985.93	114,498.53
汽车费用	371,874.14	280,323.88
业务招待费	79,099.70	251,651.14
安环费用	1,335,884.56	2,504,918.77
租赁费		264,212.30
其他	369,030.46	164,820.26
合计	41,408,480.20	43,119,320.60

其他说明：无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,370,605.22	8,546,382.15
业务招待费	646,582.77	400,793.87
差旅费	574,718.43	191,421.84
出口信用保险费	1,951,888.47	6,476,555.42
其他	171,420.08	869,669.36
合计	9,715,214.97	16,484,822.64

其他说明：无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	16,823,666.71	24,202,040.17
职工薪酬	20,204,440.47	19,126,329.81
动力及燃料	4,590,164.04	5,269,051.33
折旧及摊销	1,431,434.00	1,918,262.90
修理费用	2,033,734.76	1,352,904.66
合计	45,083,439.98	51,868,588.87

其他说明：无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,052,759.70	13,173,755.09
利息收入	-7,346,771.05	-3,232,639.49
汇兑损失	-4,079,116.85	-22,312,747.70
手续费支出	853,402.85	1,506,464.47
合计	-1,519,725.35	-10,865,167.63

其他说明：无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减金额	5,292,808.92	
资源综合利用产品增值税退税项目		17,799,425.66
再生铝产业补贴		8,450,000.00
出口信用保险补助	848,663.00	444,207.00
服务贸易奖励资金		15,000.00
研究开发补助		201,600.00
稳岗补贴	458,770.35	
外经贸和商贸流通专项补助		100,000.00
个税手续费返还	33,489.19	25,440.02
高新技术企业认定补助		100,000.00
见习补贴		94,620.00
专利资助	800.00	28,400.00
公共就业、扩岗和人才补贴	4,500.00	8,000.00
小微企业“六税两费”减免		13,508.40
培训补助	2,500.00	

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货合约公允价值变动	-1,397,142.31	3,144,150.00
远期外汇合约公允价值变动		-208,100.00
期权合约公允价值变动		8,187,040.57
理财公允价值变动	991,123.29	
合计	-406,019.02	11,123,090.57

其他说明：无

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货合约损益	-1,023,084.20	5,876,355.82
远期外汇合约损益	-166,883.00	-1,957,987.16
期权合约损益	-95,900.00	-22,665,685.75
理财收益	2,732,146.60	
合计	1,446,279.40	-18,747,317.09

其他说明：无

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,794,390.49	-2,459,774.64
其他应收款信用减值损失	68,133.65	-61,273.58
合计	2,862,524.14	-2,521,048.22

其他说明：无

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-61,994,275.47	-58,380,712.27
四、固定资产减值损失		-27,311,307.50
合计	-61,994,275.47	-85,692,019.77

其他说明：无

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	35,167.08	3,653.98
--------------------------	-----------	----------

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	918,963.04	2,068,528.09	918,963.04
合计	918,963.04	2,078,528.09	918,963.04

其他说明：无

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,200,000.00	
非流动资产损坏报废损失	5,237.60		5,237.60
其他	898,602.70	966,263.20	898,602.70
合计	903,840.30	3,166,263.20	903,840.30

其他说明：无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,065,846.65	-8,363,706.48
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	94,937.39	-497,145.13
合计	4,160,784.04	-8,860,851.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-141,061,476.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,159,221.43
子公司适用不同税率的影响	-9,922,394.61
调整以前期间所得税的影响	6,583,173.09
非应税收入的影响	-8,236,920.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-64,905.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-223,505.03

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,736,599.63
研发加计扣除	-8,090,676.63
其他	-461,364.74
所得税费用	4,160,784.04

其他说明：无

51、其他综合收益

详见附注七、（三十三）。

52、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款等	2,211,452.30	1,225,059.67
租赁收入	637,642.99	1,259,793.77
利息收入	7,346,771.05	3,232,639.49
政府补助	1,315,233.35	9,465,335.40
保证金及押金	441,553.48	3,342,030.41
远期外汇及场外衍生品保证金	30,476,070.78	100,073,012.09
合计	42,428,723.95	118,597,870.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用付现	3,359,400.47	8,721,680.93
管理费用付现	14,416,176.99	11,107,671.90
研发费用付现	23,447,565.51	28,972,385.50
其他财务费用付现	853,402.85	1,506,464.47
营业外支出	898,602.70	3,166,263.20
保证金及押金		12,299,577.53
远期外汇及场外衍生品保证金	103,910,000.00	92,940,432.14
支付往来款等	3,386,332.72	2,875,719.54
合计	150,271,481.24	161,590,195.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回本金	1,799,880,000.00	
合计	1,799,880,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回本金	1,799,880,000.00	
合计	1,799,880,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投出本金	2,199,860,000.00	
合计	2,199,860,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财投出本金	2,199,860,000.00	
合计	2,199,860,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收回		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付金额	5,416,832.40	12,835,348.40
支付票据保证金	70,000,000.00	145,000,000.00
支付股权转让款		28,425,300.00
向特定对象发行股票中介费	1,620,973.75	2,390,000.00
偿还鸿博资产重组时往来欠款	142,745,740.89	
合计	219,783,547.04	188,650,648.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	220,183,333.33	219,289,374.99	6,007,609.70	305,480,318.02	140,000,000.00	
其他应付款	316,889,481.79			142,745,740.89	700,000.00	173,443,740.90
应交税费			196,549.69			196,549.69
长期借款		100,000,000.00	1,906,666.66	1,747,777.77		100,158,888.89
租赁负债	29,913,675.82		1,542,207.69	5,416,832.40		26,039,051.11
合计	566,986,490.94	319,289,374.99	9,653,033.74	455,390,669.08	140,700,000.00	299,838,230.59

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-145,222,260.21	22,842,684.97
加：资产减值准备	59,131,751.33	88,213,067.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,746,173.29	99,114,551.85
使用权资产折旧	4,171,996.72	6,731,723.58
无形资产摊销	7,231,553.68	7,230,919.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-35,167.08	-3,653.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,237.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,537,966.28	4,405,107.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,723,269.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,790,825.87	-542,078.67
递延所得税负债增加（减少以	-724,979.22	-7,821,627.81

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-243,217,292.52	101,945,391.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-25,253,534.72	470,268,934.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,439,998.12	-464,274,762.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-216,121,000.75	328,110,258.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	240,490,175.10	326,996,981.87
减: 现金的期初余额	326,996,981.87	187,191,568.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,506,806.77	139,805,413.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,490,175.10	326,996,981.87
其中: 库存现金	10,818.04	10,818.04
可随时用于支付的银行存款	217,614,262.73	296,569,175.78
可随时用于支付的其他货币资金	22,865,094.33	30,416,988.05
三、期末现金及现金等价物余额	240,490,175.10	326,996,981.87

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	15,984,159.23	93,305,199.91	办理票据缴存保证金
其他货币资金	10,870,788.50	6,939,272.00	期货持仓冻结保证金
其他货币资金	2,300,000.00	2,300,000.00	办理远期外汇业务缴存保证金
合计	29,154,947.73	102,544,471.91	

其他说明: 无

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,826,746.48
其中：美元	1,952,172.70	7.0827	13,826,653.58
欧元	11.82	7.8592	92.90
港币			
应收账款			85,231,837.05
其中：美元	12,033,805.90	7.0827	85,231,837.05
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			3,992,267.83
其中：美元	563,664.68	7.0827	3,992,267.83

其他说明：无

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

□适用 不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租老厂区厂房	275,229.36	
出租土地使用权	174,311.88	
出租厂房房顶	710,602.02	
合计	1,160,143.26	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

注 1：自 2021 年 1 月 1 日，公司将位于山东省滨州市博兴县经济开发区兴业四路南 100 米，建筑面积为 8,800 平方米的老厂区厂房及相应办公用房出租给山东毕盛新型材料有限公司，租赁期限为 5 年。根据业务量年租金至少 300,000.00 元（含税），年末支付当期房租。

注 2：自 2022 年 1 月 1 日，公司将位于新博路以东，面积为 9,600 平方米土地使用权出租给滨州绿动热电有限公司，月租金 14,525.99 元（不含税），每季度末支付当季度租金。

注 3：自 2020 年 8 月，公司子公司邹平县宏程铝业科技有限公司将位于邹平市月河四路东侧的生产车间屋顶出租给邹平建信光伏电力有限公司，租赁期限为 20 年，租赁期限届满，本合同租期自行续延 5 年。租金为 20,000.00 元/年/兆瓦（含税）。暂估装机容量为 5.8 兆瓦，实际支付租金按区域内项目最终设计并完成的容量为准，租金按年支付。

注 4：自 2021 年 1 月，公司将位于新博路以东的生产厂房的屋顶出租给博兴绿能光伏电力有限公司，租赁期限为 20 年，租赁期限届满，本合同租期自行续延 5 年。租金为 20,000.00 元/年/兆瓦（含税）。暂估装机容量为 15.32 兆瓦，实际支付租金按区域内项目最终设计并完成的容量为准，租金按年支付。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主要材料	16,823,666.71	24,202,040.17
职工薪酬	20,204,440.47	19,126,329.81
动力及燃料	4,590,164.04	5,269,051.33
折旧及摊销	1,431,434.00	1,918,262.90
修理费用	2,033,734.76	1,352,904.66
合计	45,083,439.98	51,868,588.87
其中：费用化研发支出	45,083,439.98	51,868,588.87

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

公司子公司邹平宏硕铝业有限公司于 2023 年 3 月吸收合并了山东宏清新材料科技有限公司，山东宏清新材料科技有限公司所持有债权、债务将由合并后的子公司邹平宏硕铝业有限公司承继，同时山东宏清新材料科技有限公司于 2023 年 5 月 10 日完成了工商注销手续。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
滨州鸿博铝业科技有限公司	800,000,000.00	博兴县	博兴县	生产销售	100.00%		非同一控制合并
邹平县宏程铝业科技有限公司	450,000,000.00	邹平市	邹平市	生产销售	100.00%		投资成立
上海鲁申铝材有限公司	36,900,000.00	上海市	上海市	销售		100.00%	非同一控制合并
青岛宏远卓越国际贸易有限公司	67,100,000.00	青岛市	青岛市	销售		100.00%	非同一控制合并
邹平宏卓铝业有限公司	150,000,000.00	邹平市	邹平市	生产销售	100.00%		投资成立
邹平宏硕铝业有限公司	2,000,000.00	邹平市	邹平市	生产销售	100.00%		投资成立
邹平宏则再生资源有限公司	50,000,000.00	邹平市	邹平市	再生资源回收、销售等	100.00%		投资成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
出口信用保险补助	848,663.00	444,207.00
稳岗补贴	458,770.35	
专利资助	800.00	28,400.00
培训补助	2,500.00	
资源综合利用产品增值税退税项目		17,799,425.66
再生铝产业补贴		8,450,000.00
服务贸易奖励资金		15,000.00
研究开发补助		201,600.00
外经贸和商贸流通专项补助		100,000.00
高新技术企业认定补助		100,000.00
见习补贴		94,620.00
公共就业、扩岗和人才补贴	4,500.00	8,000.00
小微企业“六税两费”减免		13,508.40
2021年度县级“两新”扶持资金		10,000.00
合计	1,315,233.35	27,264,761.06

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，导致的主要风险包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司的主要金融工具包括货币资金、债务工具投资、应收票据、应收款项融资、应收账款、借款、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。公司定期评估市场环境及公司经营的变化以决定是否对风险管理政

策及系统进行更新。公司的风险管理由财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门会通过与公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报公司的审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.24%（比较期：50.80%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.32%（比较期：98.40%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
衍生金融负债	2,364,192.31			
应付票据	132,261,720.13			
应付账款	388,183,528.06			
其他应付款	208,378,259.70	333,401.66	2,000.00	1,418,000.00
长期借款		2,000,000.00	96,000,000.00	
租赁负债		4,056,441.17	1,135,463.00	16,857,725.21
一年到期非流动负债	6,148,310.62			

（续上表）

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	220,183,333.33			
衍生金融负债	222,475.00			
应付票据	117,857,455.04			
应付账款	383,382,952.91			
其他应付款	342,505,525.61	7,832,484.36	1,770,846.30	810,000.00
租赁负债		4,032,696.35	4,056,441.17	17,993,188.20
一年到期非流动负债	3,831,350.10			

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的购销业务有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注七、（五十四）外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，将于需要时考虑对部分外币应收账款购买远期外汇合约对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 950.66 万元。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险主要产生于带息债务，公司期末存在较大额的银行借款等带息债务，因此，报告期内利率的变动会对公司造成较大风险。

本公司财务部门持续监控公司及子公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 50.00 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关的套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铝期货套期保值业务	利用期货工具的避险保值功能开展铝期货套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用铝期货对预期在未来发生的采购、销售业务中铝价部分进行套期。公司采用商品价格风险敞口动态套期的策略，根据预期销售、采购的敞口的一定比例调整期货合约持仓量，敞口套期保值比例与期货持仓量所代表的商品数量基本保持一致。	基础变量均为标准铝价格，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将原材料采购价格、产品销售价格、库存成品减值风险控制合理范围，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的铝期货合约，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险
外币应收账款远期外汇合约保值业务	利用远期外汇合约工具的避险保值功能开展外币应收账款保值业务，有效规避市场汇率波动风险	公司使用远期外汇合约对预期在未来应收账款收到后部分进行套期。公司采用汇率风险敞口动态套期的策略，根据预期外币应收账款的敞口的一定比例调整远期外汇合约持仓量，敞口套期保值比例与合约持仓量所代表的外币应收账款基本保持一致。	基础变量均为美元汇率，被套期项目与套期工具的汇率因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，将外币应收账款汇率风险控制合理范围，从而稳定生产经营活动	买入或卖出相应的远期外汇合约，来对冲公司外币应收账款存在的敞口风险

其他说明

本公司的套期业务主要包括铝商品期货合约和远期外汇合约，各项套期业务详细情况见本附注七相关项目。本公司指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

本公司套期业务的风险管理策略和目标在于风险和收益取得平衡，将相关风险对本公司经营业绩的影响降低到最大水平，建立对套期业务的管理，通过对套期业务存在的风险的及时监督，将风险控制在此限定的范围内。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	115,773,032.69	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	-293,150.00
汇率风险		不适用		-937,313.00
套期类别				
现金流量套期		不适用	被套期项目与相关套期工具的相关性	521,337.00
公允价值套期	115,773,032.69	不适用		-1,751,800.00

其他说明

本公司的套期分类为：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	26,404,353.72	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	157,386,912.83	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

合计		183,791,266.55		
----	--	----------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	157,386,912.83	
合计		157,386,912.83	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		100,991,123.29		100,991,123.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,991,123.29		100,991,123.29
(1) 债务工具投资		100,991,123.29		100,991,123.29
(3) 衍生金融资产	709,200.00			709,200.00
商品期货合约	709,200.00			709,200.00
(2) 权益工具投资			7,019,348.19	7,019,348.19
(二) 其他债权投资		299,980,000.00		299,980,000.00
(三) 其他权益工具投资	117,428,025.00			117,428,025.00
持续以公允价值计量的资产总额	118,137,225.00	400,971,123.29	7,019,348.19	526,127,696.48
(六) 交易性金融负债	2,364,192.31			2,364,192.31
衍生金融负债	2,364,192.31			2,364,192.31
持续以公允价值计量	2,364,192.31			2,364,192.31

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融工具的公允价值是在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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
债务工具投资	100,991,123.29	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率
其他债权投资	299,980,000.00	登记结算机构估值系统的报价	到期收益率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为应收票据，因剩余期限较短，公允价值与账面相近。

5、其他

本公司的估值方法和假设如下：

第一层次：金融工具的公允价值是在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：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的，相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

第三层次：金融工具的公允价值是以估值技术确定的，且其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的。对于非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。这些金融工具公允价值的计量可能采用了不可观察参数，例如市净率、市盈率和流动性折让等。因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东宏桥新型材料有限公司	山东邹平	生产和销售	1175933.30091万人民币	22.98%	22.98%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司最终控制人为一致行动人张波先生、张红霞女士及张艳红女士。

本企业最终控制方是山东宏桥新型材料有限公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨丛森	董事长
张伟	董事、总经理
刘兴海	董事、副总经理、财务总监
肖萧	董事、副总经理、董事会秘书
孙楠	独立董事
刘剑文	独立董事
胡毅	独立董事
朱士超	监事会主席
许爱芝	监事
马震华	监事
山东宏桥新型材料有限公司	受同一实际控制人控制
滨州北海汇宏新材料有限公司	受同一实际控制人控制
邹平县宏旭热电有限公司	受同一实际控制人控制
邹平县汇盛新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
云南宏泰新型材料有限公司	受同一实际控制人控制
邹平县宏正新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
邹平县宏茂新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
阳信县汇宏新材料有限公司	受同一实际控制人控制
山东魏桥轻量化材料有限公司	受同一实际控制人控制
滨州宏展铝业科技有限公司	受同一实际控制人控制
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	受同一实际控制人控制
滨州市宏诺新材料有限公司	受同一实际控制人控制
滨州绿动热电有限公司	受同一实际控制人控制
邹平宏发铝业科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东宏拓实业有限公司	受同一实际控制人控制
云南宏合新型材料有限公司	受同一实际控制人控制
山东瑞信招标有限公司	受同一实际控制人控制
山东向尚服饰文化有限公司	受同一实际控制人控制
山东宏灿材料科技有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明：无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

邹平县宏正新材料科技有限公司	废铝母线、铝水等	3,522,244.92	8,000,000.00	否	1,898,516,197.65
邹平县汇盛新材料科技有限公司	废铝母线、铝锭等	27,912,269.44	63,000,000.00	否	174,610,050.60
滨州北海汇宏新材料有限公司	废铝母线等				48,789,959.12
邹平宏发铝业科技有限公司	热轧卷等	53,496,470.38	120,000,000.00	否	82,545,943.67
滨州绿动热电有限公司	电力等	69,266,148.43	125,000,000.00	否	69,797,868.14
邹平县宏茂新材料科技有限公司	废铝母线等	56,166,380.43	70,000,000.00	否	20,744,058.69
山东宏桥新型材料有限公司及其关联方	配件等	59,471.03	6,500,000.00	否	
邹平县宏旭热电有限公司	电力等	21,613,513.68	25,000,000.00	否	18,886,461.97
云南宏泰新型材料有限公司	废料、废铝母线等				286,310.41
邹平县宏正新材料科技有限公司	配件等				19.91
山东宏拓实业有限公司	铝锭、液态铝等	2,003,396,881.35	2,080,000,000.00	否	
滨州市宏诺新材料有限公司	废铝母线		26,000,000.00	否	
山东瑞信招标有限公司	接受招标服务	152,000.00	200,000.00	否	152,000.00
滨州宏展铝业科技有限公司	备件及辅料等				28,159.28
山东向尚服饰文化有限公司	配件等	398.23			4,488.17
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	废铝母线等	1,073,831.77	33,000,000.00	否	2,822,966.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东魏桥轻量化材料有限公司	辅料		242,763.86
邹平县宏正新材料科技有限公司	备件		96.46
山东宏桥新型材料有限公司及其关联方	铸轧卷、冷轧卷等	952,915.41	
山东宏灿材料科技有限公司	冷轧卷等	4,994,048.68	
云南宏合新型材料有限公司	铸轧卷、冷轧卷等	14,785,071.72	
云南宏泰新型材料有限公司	铸轧卷、冷轧卷等	10,806,744.01	60,714,115.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：本期公司及子公司向其关联方日常采购交易总额 223,665.96 万元，未超出本期经公司董事会审议批准的日常关联交易额度。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
滨州绿动热电有限公司	变电站土地租赁	174,311.88	174,311.88

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
邹平县宏正新材料科技有限公司	土地使用权租赁					1,833,027.48	1,833,027.48	824,463.37	863,529.26		

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东宏桥新型材料有限公司	100,000,000.00	2023年01月12日	2024年01月04日	是
山东宏桥新型材料有限公司	49,950,000.00	2023年01月03日	2024年01月02日	是
山东宏桥新型材料有限公司	100,000,000.00	2022年01月09日	2023年01月06日	是
山东宏桥新型材料有限公司	100,000,000.00	2023年08月22日	2026年08月22日	否

关联担保情况说明

注：公司由山东宏桥新型材料有限公司提供担保取得德州银行、东营银行借款，由于主合同下借款已经提前偿还，因此担保合同提前解除，履行完毕。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,604,266.00	1,539,741.52

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	邹平县宏正新材料科技有限公司			3,271.69	
应收账款	云南宏泰新型材料有限公司			5,164,641.34	181,409.30
应收账款	邹平县宏正新材料科技有限公司	1,076,794.41	56,990.79		
应收账款	云南宏合新型材料有限公司	6,156,952.03	356,885.40		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	邹平宏发铝业科技有限公司	18,409,503.43	4,985,804.53
应付账款	邹平县宏正新材料科技有限公司	1,811,113.31	112,841,085.07
应付账款	滨州绿动热电有限公司	56,936,594.52	24,574,787.47
应付账款	云南宏泰新型材料有限公司		293,604.34
应付账款	邹平县宏茂新材料科技有限公司		8,399,971.50
应付账款	山东尚服服饰文化有限公司	4,886.40	4,488.17
应付账款	阳信县汇宏新材料有限公司	15,585,621.33	15,585,621.33
应付账款	邹平县宏旭热电有限公司	11,854,832.06	3,276,855.25
应付账款	邹平县汇盛新材料科技有限公司	3,652,183.03	1,238,656.08
应付账款	滨州市沾化区汇宏新材料有限公司		3,189,952.64
应付账款	邹平县宏茂新材料科技有限公司	8,423,173.31	
应付账款	山东宏拓实业有限公司	121,269,171.68	
其他应付款	邹平县汇盛新材料科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

6、关联方承诺

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需说明的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需说明的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 1 月 11 日，公司第六届董事会 2024 年第一次临时会议选举杨从森先生担任公司第六届董事会董事长，任期自董事会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。

十七、其他重要事项

1、其他

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需说明的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	379,511,585.10	331,846,877.32
其中：6 个月以内	379,361,585.10	331,846,877.32
7-12 月	150,000.00	
1 至 2 年	185,700.00	
3 年以上	33,154.80	38,154.80
5 年以上	33,154.80	38,154.80
合计	379,730,439.90	331,885,032.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	379,730,439.90	100.00%	1,185,356.49	0.31%	378,545,083.41	331,885,032.12	100.00%	189,039.80	0.06%	331,695,992.32

其中：										
其中： 组合 1：国内 客户	7,940,536.66	2.09%	1,185,356.49	14.93%	6,755,180.17	5,254,639.69	1.58%	189,039.80	3.60%	5,065,599.89
组合 2：合并 范围内 关联方	371,789,903.24	97.91%			371,789,903.24	326,630,392.43	98.42%			326,630,392.43
合计	379,730,439.90	100.00%	1,185,356.49	0.31%	378,545,083.41	331,885,032.12	100.00%	189,039.80	0.06%	331,695,992.32

按组合计提坏账准备：账龄组合（国内客户）

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	7,170,834.91	415,654.74	5.80%
逾期>90天	769,701.75	769,701.75	100.00%
合计	7,940,536.66	1,185,356.49	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	371,789,903.24		
合计	371,789,903.24		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提	189,039.80	996,316.69				1,185,356.49
合计	189,039.80	996,316.69				1,185,356.49

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	263,383,315.95		263,383,315.95	69.36%	

第二名	108,406,587.29		108,406,587.29	28.55%	
第三名	6,156,952.03		6,156,952.03	1.62%	356,885.40
第四名	820,301.25		820,301.25	0.22%	47,548.45
第五名	724,005.27		724,005.27	0.19%	724,005.27
合计	379,491,161.79		379,491,161.79	99.94%	1,128,439.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,937,500.17	76,265,305.88
合计	75,937,500.17	76,265,305.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地转让款	58,290,850.00	58,290,850.00
保证金及押金	25,000.00	225,000.00
应收子公司款项	29,031,851.03	29,000,000.00
其他（职工借款等）	287,440.08	536,877.19
坏账准备	-11,697,640.94	-11,787,421.31
合计	75,937,500.17	76,265,305.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	317,312.51	29,536,877.19
其中：6 个月以内	317,312.51	29,536,877.19
1 至 2 年	29,001,978.60	
3 年以上	58,315,850.00	58,515,850.00
3 至 4 年		58,490,850.00
4 至 5 年	58,290,850.00	5,000.00
5 年以上	25,000.00	20,000.00
合计	87,635,141.11	88,052,727.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	其他	
第一阶段	11,767,421.31	-90,780.37			-4,000.00	11,672,640.94
第三阶段	20,000.00	1,000.00			4,000.00	25,000.00
合计	11,787,421.31	-89,780.37				11,697,640.94

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博兴县土地储备交易中心	土地转让款	58,290,850.00	4-5 年	66.52%	11,658,170.00
邹平宏硕铝业有限公司	投资款	29,000,000.00	1-2 年	33.09%	
滨州鸿博铝业科技有限公司	子公司往来款	31,851.03	1 年以内	0.04%	
山东博兴华韵水业有限公司升润分公司	保证金	25,000.00	5 年以上	0.03%	25,000.00
王海迪	备用金	2,240.00	1 年以内	0.01%	112.00
合计		87,349,941.03		99.69%	11,683,282.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,155,040,726.96		1,155,040,726.96	989,000,000.00		989,000,000.00
合计	1,155,040,726.96		1,155,040,726.96	989,000,000.00		989,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
邹平县宏程铝业科技有限公司	450,000,000.00						450,000,000.00	
滨州鸿博铝业科技有限公司	450,000,000.00		143,040,726.96				593,040,726.96	
邹平宏卓铝	80,000,000						80,000,000	

业有限公司	0.00						.00	
邹平宏硕铝业有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				2,000,000.00	
邹平宏则再生资源有限公司	8,000,000.00		22,000,000.00				30,000,000.00	
合计	989,000,000.00		166,040,726.96				1,155,040,726.96	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,720,403,440.27	1,690,261,330.77	2,252,990,159.90	2,201,000,473.78
其他业务	240,363,941.86	239,882,237.50	276,811,551.41	275,395,563.82
合计	1,960,767,382.13	1,930,143,568.27	2,529,801,711.31	2,476,396,037.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,960,767,382.13	1,930,143,568.27					1,960,767,382.13	1,930,143,568.27
其中：								
冷轧卷	1,720,403,440.27	1,690,261,330.77					1,720,403,440.27	1,690,261,330.77
材料销售	1,165,455.13	1,165,455.13					1,165,455.13	1,165,455.13
租赁收入	10,743,824.92	10,500,466.75					10,743,824.92	10,500,466.75
废铝销售	227,422,596.58	228,216,315.62					227,422,596.58	228,216,315.62
废品销售及其他	1,032,065.23						1,032,065.23	
按经营地区分类	1,960,767,382.13	1,930,143,568.27					1,960,767,382.13	1,930,143,568.27
其中：								
国内	1,960,767,382.13	1,930,143,568.27					1,960,767,382.13	1,930,143,568.27
合计	1,960,767,382.13	1,930,143,568.27					1,960,767,382.13	1,930,143,568.27

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 85,636,842.38 元，其中，85,636,842.38 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货合约	-1,286,503.00	2,983,700.29
理财产品收益	2,732,146.60	
合计	1,445,643.60	2,983,700.29

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,929.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,315,233.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,413.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,360.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,489.19	
减：所得税影响额	39,272.42	
合计	1,351,326.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
先进制造业企业增值税加计抵减政策	5,292,808.92	公司子公司宏程铝业符合财政部、国家税务总局关于印发《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额政策。本期将增值税加计抵减金额计入其他收益，与生产经营业务相关。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.84%	-0.1432	-0.1432
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.92%	-0.1446	-0.1446

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

董事长：

山东宏创铝业控股股份有限公司

2024年03月21日