

山西关铝集团有限公司

2020 年中期财务等重大信息公告

一、企业基本情况

- 1、中文名称：山西关铝集团有限公司 简称：关铝集团
- 2、法定代表人：杜伟师
- 3、股东名称：运城市人民政府国有资产监督管理委员会
- 4、公司注册地址：山西省运城市解州镇新建路 36 号
- 5、办公地址：运城市机场大道中段关铝聚达物流园
- 6、邮政编码：044000
- 7、电子信箱：gljtbgs@126.com
- 8、简介：

山西关铝集团有限公司是山西省运城市国资委监管下的国有独资公司,其前身山西省运城地区解州铝厂筹建于 1984 年,投产于 1987 年,1998 年组建山西关铝股份有限公司并于当年成功上市。2003 年企业改制组建成立山西关铝集团有限公司,2004 年电解铝产能达到 33 万吨。后因经营困难,于 2006 年、2009 年先后与中国铝业公司、中国五矿集团公司实现主业电解铝重组。

重组后的山西关铝集团有限公司现有员工 1531 人,各类技术人员 170 余人。集团公司经营范围涉及加工制造、电力能源、商贸物流、物业管理等板块。

二、主要会计数据和财务指标

单位：万元

报表项目	报告期	上年同期	变动比率(%)
营业收入	19458	21549	-9.7
利润总额	-13262	-14046	5.58
归属于国有股东的净利润	-8753	-9129	4.12
报表项目	期末数	期初数	变动比率(%)
资产总额	179215	194978	-8.08
归属于母公司的净资产 (所有者权益)	-126316	-117334	-7.66

三、企业控股股东及实际控制人发生变化的情况。

截至2020年6月30日山西关铝集团有限公司控股股东为运城市人民政府国有资产监督管理委员会百分百控股，未发生变化。

四、财务会计报告摘要

(一) 重要的会计政策及会计估计

- 1、会计制度：本公司执行《企业会计准则》及其后续规定。
- 2、会计年度：采用公历制，即从公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：公司以权责发生制为记账基础，在将符合确认条件的会计要素入账并列报于会计报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。

主要的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现

值、公允价值等。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当能够确定取得并可靠计量会计要素的金额时，应采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值。

5、外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，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。

6、现金等价物的确定标准

所编制现金流量表中，现金等价物为公司持有的期限短、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。

7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准：

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

(2) 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；

(3) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(4) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备（包括应收账款和其他应收款），计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，

经山西关铝集团有限公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。母公司坏账准备计提比例为 5%，对有确凿证据表明该项应收款项收回的可能性不大，山西关铝集团有限公司单项计提该项应收款项的坏账准备，提取比例可以达到 100%。

8、存货的核算

(1) 存货的分类：基础设施、房地产及建安装饰工程部分的存货分为库存材料、开发成本、出租开发产品和开发产品等；生产制造部分的存货分为原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 房地产开发成本采用实际成本核算。出租开发产品以取得时实际成本计价，按出租产品可使用年限平均摊销。

(3) 开发用土地按取得时实际成本入账。在项目开发时，按开发项目建筑面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中去。

(4) 低值易耗品、包装物在领用时采用一次性摊销。

(5) 库存材料、在产品、产成品按实际成本入账；发出时，采用加权平均法核算。房地产业采用个别计价法确定发出产品的实际成本。

(6) 存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低原则计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。存货跌价准备按单个存货项目计提。计提的存货跌价准备计入当期损益。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9、固定资产及其折旧

(1) 固定资产的确认标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量，采用年限平均法计提折旧。除了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，公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 固定资产残值率不超过原值的 5%，折旧年限及年折旧率分别为：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	15-40	2.4-6.4
机器设备	8-22	4.35-12
运输工具	6-12	8-16
电子及办公设备	6	16
其他	6	16

(4) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

10、借款费用

公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

11、收入的确认

(1) 商品销售收入的确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认商品销售收入的实现。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入的确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认利息和使用费等收入的实现。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和利率计算确定，对于时间较长的，采用实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

12、所得税

公司所得税费用采用以资产负债表为基础的债务法核算。以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

13、合并报表编制方法及范围

(1) 合并范围：凡公司能直接或间接控制的子公司，均纳入合并报表范围。

(2) 编制的程序：以母公司和子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

(3) 编制基础：母子公司的财务报表；子公司采用的会计期间、会计政策和会计处理方法与母公司一致。

(4) 编制方法：以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。母公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合并时予以抵销。

14、资产负债情况

单位：万元

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率(%)
流动资产	48023	57196	-16.04
非流动资产	131192	137782	-4.78
流动负债	190977	192691	-0.89
非流动负债	183261	183716	-0.25
所有者权益（含少数股东权益）	-195023	-181429	-7.49
归属于国有股东的净资产（所有者权益）	-126316	-117334	-7.66
资产总额	179215	194978	-8.08

15、损益情况

单位：万元

报表项目	报告期	上年同期	变动比率(%)
营业收入	19458	21549	-9.7
利润总额	-13262	-14046	5.58
归属于国有股东的净利润	-8753	-9129	4.12

说明：流动资产较上年同期变化较大，主要原因是关铝热电公司其他应收款收回后又投入生产使用，导致流动资产比年初数减少六千余万元。

(二) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司的控股及纳入合并会计报表的子公司：

单位：万元

投资的子公司	注册资本	实收资本	本公司投资	投资比例%	经营范围
洋浦晋铝经贸有限公司	100	100	100	100	商务代理、代客理财、有色金属及原材料、机电产品、化工产品
山西关铝集团重庆经贸有限公司	150	150	105	70	有色金属，金属材料，矿产品，机电设备销售
运城关铝热电有限公司	80,000	65,239.89	41,239.89	63.21	电力、热力的生产销售及其相关机电维修、技术服务

运城市永济关铝 物业服务有限公 司	185.46	185.46	185.46	100	物业管理服务；五金交电、建筑材 料、日用百货、劳保用品销售；住宿、 餐饮服务
运城市关铝物业 服务有限公司	209.5	209.5	209.5	100	物业管理，水、暖安装，房屋租赁； 零售：劳保用品、五金建材
运城市关铝聚达 物流有限公司	100	100	100	100	自有场地及房屋租赁；货物配载、 物流信息服务、货运代理；餐饮服 务；物业管理服务。

五、环境保护情况。

无。

六、其他事项

无。

法定代表人签字：

山西关铝集团有限公司

2020年8月16日