



**辽宁忠旺集团有限公司**

**2011 年度、2012 年度、2013 年度  
审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所**



## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-6

财务报表附注 7-53

## 审计报告

致同审字（2014）第 210FB0044-2 号

辽宁忠旺集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁忠旺集团有限公司（以下简称忠旺公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是忠旺公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，忠旺公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了忠旺公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙) 辽宁分所



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·大连

二〇一四年 三月二十七日

# 合并及公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	10,829,894,139.19	8,290,209,698.70	9,490,823,045.25	7,370,049,619.79	12,555,660,474.28	11,061,740,588.90
交易性金融资产							
应收票据	五、2	73,670,289.02	65,837,175.52	16,421,131.27	16,421,131.27		
应收账款	五、3	585,597,189.29	506,214,258.21	768,411,777.51	409,969,778.64	495,151,173.18	495,151,173.18
预付款项	五、4	12,006,566,526.22	91,944,271.12	8,237,093,301.41	260,749,868.65	4,665,589,397.91	286,597,897.91
应收利息	五、5	59,303,153.75	1,118,271.88	1,013,831.57	864,851.58	2,626,973.00	2,626,973.00
应收股利							
其他应收款	五、6	42,416,330.22	21,804,641,248.93	85,002,165.27	13,727,336,158.40	66,803,977.08	7,614,777,789.88
存货	五、7	3,719,510,789.55	3,516,057,534.20	3,988,487,906.55	3,943,790,812.85	2,480,046,926.06	2,480,046,926.06
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、8	127,857,644.36		29,487,942.20			
流动资产合计		27,444,816,061.60	34,276,022,458.56	22,616,741,101.03	25,729,182,221.18	20,265,878,921.51	21,940,941,348.93
非流动资产：							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	五、9	56,807,232.46	516,807,232.46	53,011,143.97	508,011,143.97	49,208,276.73	349,208,276.73
投资性房地产							
固定资产	五、11	5,832,344,853.38	5,820,442,725.25	4,772,727,187.14	4,769,714,664.68	3,674,043,281.90	3,672,534,699.26
在建工程	五、12	1,934,192,909.36	1,179,527,101.33	1,748,480,567.35	1,507,982,124.82	2,049,843,796.35	2,049,843,796.35
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、13	4,932,056,114.65	542,465,387.51	4,347,597,275.38	554,270,087.27	1,721,645,883.95	155,233,920.26
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、14	31,219,594.59	14,013,813.12	32,723,906.09	26,218,292.88	35,416,667.00	35,416,667.00
其他非流动资产							
非流动资产合计		12,786,620,704.44	8,073,256,259.67	10,954,540,079.93	7,366,196,313.62	7,530,157,905.93	6,262,237,359.60
资产总计		40,231,436,766.04	42,349,278,718.23	33,571,281,180.96	33,095,378,534.80	27,796,036,827.44	28,203,178,708.53





## 合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

项 目 有 限 公 司 附 注	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：						
短期借款	五、16	2,780,000,000.00	2,780,000,000.00	4,582,556,000.00	4,280,852,000.00	1,820,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	五、17	2,291,520,000.00	2,262,470,000.00	63,000,000.00	826,200,000.00	826,200,000.00
应付账款	五、18	1,482,195,330.12	1,481,334,684.75	3,271,203,864.99	3,270,150,351.59	2,706,173,234.31
预收款项	五、19	96,179,024.16	2,183,019,005.76	415,020,490.57	29,341,086.84	44,375,995.56
应付职工薪酬	五、20	45,589,952.35	39,268,659.06	28,268,876.66	25,319,347.83	19,394,401.19
应交税费	五、21	75,993,538.58	-26,832,041.10	136,768,059.08	131,694,322.07	381,673,720.32
应付利息	五、22	11,515,618.64	11,515,618.64	9,288,014.77	9,288,014.77	9,063,631.81
应付股利						
其他应付款	五、23	1,727,254,223.31	2,078,422,919.49	1,104,455,236.04	1,457,921,849.25	1,411,726,806.26
一年内到期的非流动负债	五、24	2,129,196,633.44	2,129,196,633.44			
其他流动负债	五、25	2,064,900,000.03	2,064,900,000.03			
流动负债合计		12,704,344,320.63	15,003,295,480.07	9,610,560,542.11	9,204,566,972.35	7,218,607,789.45
非流动负债：						
长期借款	五、26	3,672,263,494.66	3,672,263,494.66	1,784,916,055.88	1,784,916,055.88	3,310,000,000.00
应付债券	五、27	3,608,168,055.56	3,608,168,055.56	5,519,484,555.56	5,519,484,555.56	2,449,519,000.00
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债	五、14	161,430,415.29	68,459,237.34	63,720,837.32	21,156,587.32	
其他非流动负债						
非流动负债合计		7,441,861,965.51	7,348,890,787.56	7,368,121,448.76	7,325,557,198.76	5,759,519,000.00
负债合计		20,146,206,286.14	22,352,186,267.63	16,978,681,990.87	16,530,124,171.11	12,978,126,789.45
实收资本	五、28	7,626,897,970.40	7,626,897,970.40	6,217,910,970.40	6,217,910,970.40	6,217,910,970.40
资本公积	五、29	2,519,883.02	2,519,883.02	2,416,883.02	2,416,883.02	2,416,883.02
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	五、30	3,069,909,751.84	3,069,897,075.64	2,665,360,134.46	2,665,347,458.26	2,331,535,161.48
未分配利润	五、31	9,385,902,874.64	9,297,777,521.54	7,706,911,202.21	7,679,579,052.01	6,266,047,023.09
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计		20,085,230,479.90	19,997,092,450.60	16,592,599,190.09	16,565,254,363.69	14,817,910,037.99
少数股东权益						
所有者权益合计		20,085,230,479.90	19,997,092,450.60	16,592,599,190.09	16,565,254,363.69	14,817,910,037.99
负债和所有者权益总计		40,231,436,766.04	42,349,278,718.23	33,571,281,180.96	33,095,378,534.80	27,796,036,827.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并及公司利润表

2013年度

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2013年度		2012年度		2011年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32附一、4	23,786,879,648.86	20,494,440,102.87	17,456,060,540.79	12,934,909,120.09	10,317,670,128.82	10,317,670,128.82
减：营业成本	五、32附一、4	19,773,308,683.10	16,579,760,362.16	14,117,851,655.49	9,607,507,516.49	8,052,106,534.01	8,052,106,534.01
营业税金及附加	五、33	84,372,592.11	84,250,847.41	30,845,648.62	30,748,824.57	7,346,140.01	7,346,140.01
销售费用	五、34	147,032,601.66	137,821,841.38	132,024,120.24	130,709,138.59	126,437,625.96	126,437,625.96
管理费用	五、35	998,428,556.69	648,516,043.64	759,098,086.20	502,488,406.64	201,505,002.28	120,900,442.11
财务费用	五、36	540,261,153.16	771,465,992.30	318,133,714.49	502,476,530.19	377,367,105.64	378,865,050.90
资产减值损失	五、37	-724,922.04	-724,922.04	-907,898.51	-907,898.51	256,714.25	256,714.25
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38附一、5	4,854,919.71	3,796,088.49	5,771,743.59	4,266,428.88	25,353,679.00	23,967,865.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,796,088.49	3,796,088.49	3,802,867.24	3,802,867.24	208,276.73	208,276.73
二、营业利润(损失以“-”号填列)		2,249,055,903.89	2,277,146,426.51	2,104,786,957.85	2,166,153,031.00	1,578,004,685.67	1,655,725,487.35
加：营业外收入	五、39	247,248,531.22	101,283,073.33	212,403,413.34	9,284,657.20	28,138,858.46	28,138,858.46
减：营业外支出	五、40	1,300,000.02	1,300,000.00	10,783,083.91	10,782,304.81	1,300,000.00	1,300,000.00
其中：非流动资产处置损失				10,483,031.31			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		2,495,004,435.09	2,377,129,499.84	2,306,407,287.28	2,164,655,383.39	1,604,843,544.13	1,682,564,345.81
减：所得税费用	五、41	411,463,145.28	354,381,412.93	531,718,135.18	495,530,518.48	417,731,625.06	417,689,369.45
四、净利润(损失以“-”号填列)		2,083,541,289.81	2,022,748,086.91	1,774,689,152.10	1,669,124,864.91	1,187,111,919.07	1,264,874,976.36
归属于母公司股东的净利润		2,083,541,289.81		1,774,689,152.10		1,187,111,919.07	
少数股东损益							
五、其他综合收益							
六、综合收益总额		2,083,541,289.81	2,022,748,086.91	1,774,689,152.10	1,669,124,864.91	1,187,111,919.07	1,264,874,976.36
归属于母公司股东的综合收益总额		2,083,541,289.81		1,774,689,152.10		1,187,111,919.07	
归属于少数股东的综合收益总额							

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度		2012年度		2011年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		28,673,661,151.83	23,988,441,086.17	20,411,779,600.24	15,192,605,270.83	12,230,446,027.55	12,230,446,027.55
收到的税费返还		202,367,798.18	8,084,463.67	128,723,303.47	100,679,653.50	59,364,405.98	59,364,405.98
收到其他与经营活动有关的现金		176,735,984.93	101,034,660.07	211,643,329.69	9,039,501.24	242,507,310.83	92,224,995.71
经营活动现金流入小计		29,052,764,934.94	24,097,560,209.91	20,752,146,233.40	15,302,324,425.57	12,532,317,744.36	12,382,035,429.24
购买商品、接受劳务支付的现金		22,399,648,542.43	17,404,514,038.61	17,970,385,807.64	12,628,576,108.34	7,730,652,656.00	7,730,025,316.00
支付给职工以及为职工支付的现金		464,051,101.45	437,890,705.16	279,601,883.69	249,756,157.34	184,507,487.59	181,738,454.31
支付的各项税费		1,378,085,451.41	1,279,610,828.80	1,198,342,281.95	982,485,901.54	435,347,331.53	434,523,287.73
支付其他与经营活动有关的现金		959,110,018.54	357,455,714.67	806,372,593.11	993,051,645.22	846,691,503.73	180,333,304.43
经营活动现金流出小计		25,200,895,113.83	19,479,471,287.24	20,254,702,566.39	14,853,869,812.44	9,197,198,978.85	8,526,620,362.47
经营活动产生的现金流量净额		3,851,869,821.11	4,618,088,922.67	497,443,667.01	448,454,613.13	3,335,118,765.51	3,855,415,066.77
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		96,693,629.80	3,343,629.80	1,731,284,613.00	2,455,553,508.33	542,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		51,229,966.79	51,442,742.46	181,541,687.12	118,852,244.22	25,808,426.93	23,759,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,176,923.08	1,176,923.08		
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						8,044,029,264.08	8,042,029,264.08
投资活动现金流入小计		147,923,596.59	54,786,372.26	1,914,003,223.20	2,575,582,675.63	8,611,837,691.01	8,065,788,853.12
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,964,166,947.16	959,250,386.18	7,427,943,158.08	1,272,027,893.04	7,069,492,676.18	1,182,605,588.70
投资支付的现金			5,000,000.00	936,231,104.67	155,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
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			5,172,927,357.13	21,567,768.00	6,235,954,076.82	10,993,351,103.52	18,048,298,603.52
投资活动现金流出小计		5,964,166,947.16	6,137,177,743.31	8,385,742,030.75	7,662,981,969.86	18,111,843,779.70	19,279,904,192.22
投资活动产生的现金流量净额		-5,816,243,350.57	-6,082,391,371.05	-6,471,738,807.55	-5,087,399,294.23	-9,500,006,088.69	-11,214,115,339.10
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		550,750,000.00	550,750,000.00				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		6,120,000,000.00	6,120,000,000.00	4,296,308,625.31	3,994,604,625.31	3,501,000,000.00	3,501,000,000.00
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,300,458,730.48				525,328,000.00	454,328,000.00
筹资活动现金流入小计		10,471,208,730.48	9,170,750,000.00	7,296,308,625.31	6,994,604,625.31	4,026,328,000.00	3,955,328,000.00
偿还债务支付的现金		6,318,171,927.78	6,016,467,927.78	3,058,836,569.42	3,058,836,569.42	3,033,454,000.00	3,033,454,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,315,111.10	766,254,376.73	532,901,767.95	532,901,767.95	543,340,289.98	543,340,289.98
其中：子公司支付少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金						1,406,810,000.00	1,335,810,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金							
筹资活动现金流出小计		7,070,487,038.88	6,782,722,304.51	3,591,738,337.37	3,591,738,337.37	4,983,604,289.98	4,912,604,289.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,400,721,691.60	2,388,027,695.49	3,704,570,287.94	3,402,866,287.94	-957,276,289.98	-957,276,289.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-583,438.40	-221,538.40	-59,068.10	-59,068.10	-188,714.50	-188,714.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,435,764,723.74	923,503,708.71	-2,269,783,920.70	-1,236,137,461.26	-7,122,352,327.66	-8,316,165,276.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,825,675,449.58	7,365,402,024.12	10,095,459,370.28	8,601,539,485.38	17,217,811,698.42	16,917,704,762.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,261,440,173.32	8,288,905,732.83	7,825,675,449.58	7,365,402,024.12	10,095,459,370.76	8,601,539,485.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位: 辽宁忠旺集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	2013年度							少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,360,134.46	7,706,911,202.21			16,592,599,190.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,360,134.46	7,706,911,202.21			16,592,599,190.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,408,987,000.00	103,000.00			404,549,617.38	1,678,991,672.43			3,492,631,289.81
（一）净利润						2,083,541,289.81			2,083,541,289.81
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						2,083,541,289.81			2,083,541,289.81
（三）股东投入和减少资本	1,408,987,000.00	103,000.00							1,409,090,000.00
1. 股东投入资本	1,408,987,000.00	103,000.00							1,409,090,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					404,549,617.38	-404,549,617.38			
1. 提取盈余公积					404,549,617.38	-404,549,617.38			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	7,626,897,970.40	2,519,883.02			3,069,909,751.84	9,385,902,874.64			20,085,230,479.90

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人: 陈永强

## 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位: 辽宁忠旺集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	2012年度							少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,535,161.48	6,266,047,023.09			14,817,910,037.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,535,161.48	6,266,047,023.09			14,817,910,037.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					333,824,972.98	1,440,864,179.12			1,774,689,152.10
（一）净利润						1,774,689,152.10			1,774,689,152.10
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						1,774,689,152.10			1,774,689,152.10
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					333,824,972.98	-333,824,972.98			
1. 提取盈余公积					333,824,972.98	-333,824,972.98			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,360,134.46	7,706,911,202.21			16,592,599,190.09

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

陈永强

编制单位: 辽宁忠旺集团有限公司



项 目	2011年度							少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,078,547,490.00	5,331,922,775.50			13,630,798,118.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,078,547,490.00	5,331,922,775.50			13,630,798,118.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					252,987,671.48	934,124,247.59			1,187,111,919.07
（一）净利润						1,187,111,919.07			1,187,111,919.07
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						1,187,111,919.07			1,187,111,919.07
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					252,987,671.48	-252,987,671.48			
1. 提取盈余公积					252,987,671.48	-252,987,671.48			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（七）其他									
四、本年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,535,161.48	6,266,047,023.09			14,817,910,037.99

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

永强



# 公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项目	2013年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,347,458.26	7,679,579,052.01	16,565,254,363.69
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,347,458.26	7,679,579,052.01	16,565,254,363.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,408,987,000.00	103,000.00			404,549,617.38	1,618,198,469.53	3,431,838,086.91
（一）净利润						2,022,748,086.91	2,022,748,086.91
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						2,022,748,086.91	2,022,748,086.91
（三）股东投入和减少资本	1,408,987,000.00	103,000.00					1,409,090,000.00
1. 股东投入资本	1,408,987,000.00	103,000.00					1,409,090,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					404,549,617.38	-404,549,617.38	
1. 提取盈余公积					404,549,617.38	-404,549,617.38	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	7,626,897,970.40	2,519,883.02			3,069,897,075.64	9,297,777,521.54	19,997,092,450.60

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：陈永强

# 公司所有者权益变动表

2013年度

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,522,485.28	6,344,279,160.08	14,896,129,498.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,522,485.28	6,344,279,160.08	14,896,129,498.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					333,824,972.98	1,335,299,891.93	1,669,124,864.91
（一）净利润						1,669,124,864.91	1,669,124,864.91
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,669,124,864.91	1,669,124,864.91
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					333,824,972.98	-333,824,972.98	
1. 提取盈余公积					333,824,972.98	-333,824,972.98	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,665,347,458.26	7,679,579,052.01	16,565,254,363.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

6-2



公司会计机构负责人：



编制单位：辽宁忠旺集团有限公司



项 目	2011年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,078,547,490.00	5,332,379,179.00	13,631,254,522.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,078,547,490.00	5,332,379,179.00	13,631,254,522.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					252,974,995.28	1,011,899,981.08	1,264,874,976.36
（一）净利润						1,264,874,976.36	1,264,874,976.36
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,264,874,976.36	1,264,874,976.36
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					252,974,995.28	-252,974,995.28	
1. 提取盈余公积					252,974,995.28	-252,974,995.28	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（七）其他							
四、本年年末余额	6,217,910,970.40	2,416,883.02			2,331,522,485.28	6,344,279,160.08	14,896,129,498.78

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

6-3



公司会计机构负责人：







## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

辽宁忠旺集团有限公司（以下简称公司）的前身是辽阳忠旺铝型材有限公司，1993 年 1 月 18 日，根据辽阳市对外经贸委《关于辽阳忠旺铝型材有限公司合同、章程的批复》（辽市外经贸发[1993]3 号）文件，由辽阳市铝型材制品厂与香港威力旺有限公司成立了中外合资经营企业—辽阳忠旺铝型材有限公司，注册资本为 2,000 万元人民币，其中辽阳市铝型材制品厂投资 1,200 万元人民币（以厂房、土地使用权、设备出资），香港威力旺有限公司投资 800 万元人民币（以设备出资）。企业类型为合资经营（台、港、澳资），企业地址是辽阳市宏伟区曙光乡徐家村，法定代表人为刘忠田。后经辽阳市对外经济贸易委员会（辽市外经贸发[1993]35 号、[1994]94 号、[1995]65 号、[1996]72 号、[1998]63 号、[1999]118 号、[2001]129、[2007]43 号）关于辽阳忠旺铝型材有限公司增加注册资本的批复，注册资本增至 14,000 万美元，其中：中方投资 8,400 万美元，占注册资本的 60%，港方投资 5,600 万美元，占注册资本的 40%。

2003 年 4 月 28 日，根据辽宁省对外贸易经济合作厅《关于辽阳忠旺铝型材有限公司股权变更及修改合同、章程部分条款的批复》（辽外经贸字[2003]103 号）的批复，辽阳忠旺铝型材有限公司的港方出资人由香港威力旺有限公司变更为香港港隆实业股份有限公司，出资额不变。2004 年 10 月 26 日，根据辽宁省对外贸易经济合作厅《关于辽阳忠旺铝型材有限公司修改合同、章程的批复》（辽外经贸字[2004]521 号）的批复，辽阳忠旺铝型材有限公司更名为辽宁忠旺集团有限公司。

2009 年，辽阳市铝型材制品有限公司和香港港隆实业股份有限公司将所持辽宁忠旺集团有限公司的全部股份转让给忠旺中国投资（香港）有限公司。经辽宁省对外贸易经济合作厅（辽外经贸资批[2009]80 号、[2009]91 号、[2009]93 号、[2009]97 号、[2009]98 号）关于辽宁忠旺集团有限公司增加注册资本的批复，注册资本增至 90,000.00 万美元。

2013 年 12 月，忠旺中国投资（香港）有限公司增加投资，注册资本由原 90,000.00 万美元增至 113,000.00 万美元。

### 2、行业性质

公司属有色金属压延加工业。

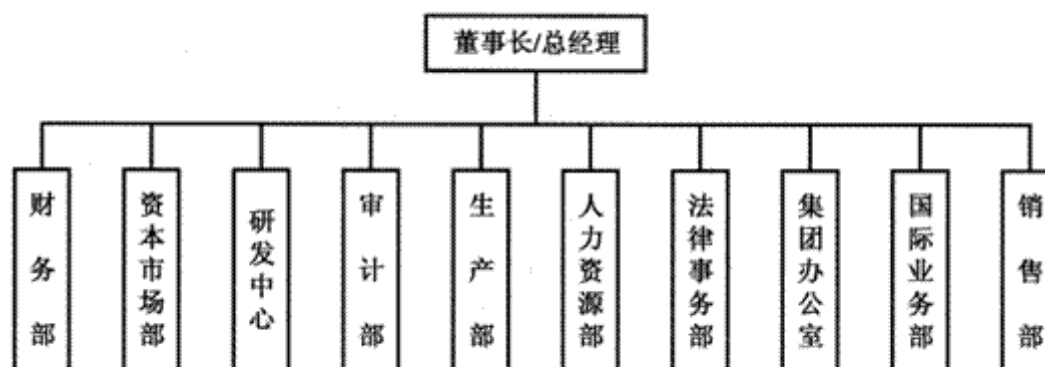
### 3、经营范围

生产铝型材及制品。

### 4、主要产品

公司主要产品为工业铝型材。

### 5、公司治理结构与组织机构图



## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

### （2）合并财务报表的编制方法



本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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；对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；对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，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值



存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收款项坏账准备按照个别认定的方法确认，确认标准和计提方法如下：

当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）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，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。



### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10-15	10.00	6.00-9.00
电子设备	5	10.00	18.00
办公设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00
其他	5	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

#### 15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。



## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期无主要会计政策、会计估计的变更。

## 27、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售收入	17,13

企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房屋原值（1-30%）	1.2
土地使用税	土地占用面积及所处地段等级	12 元/平方米

## 2、税收优惠及批文

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的辽科发（2014）2 号文件“关于认定辽宁省 2013 年第二批高新技术企业的通知”，本公司取得高新技术企业资格。本公司 2013 年、2014 年、2015 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司均执行 25% 所得税税率。

## 四、企业合并及合并财务报表

子公司、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
忠旺铝业有限公司	全资	有限公司	北京市	路长青	投资	30,000
北京忠旺华融投资有限公司	全资	有限公司	北京市	路长青	投资	10,000
北京忠旺信达投资有限公司	全资	有限公司	北京市	路长青	投资	20,000
辽宁忠旺铝业股份有限公司	全资	股份公司	辽阳市	张辉	工业	25,000
大庆忠旺铝业有限公司	全资	有限公司	大庆市	张辉	工业	23,000
营口忠旺铝业有限公司	全资	有限公司	营口市	钟宏	工业	20,000
盘锦忠旺铝业有限公司	全资	有限公司	盘锦市	钟宏	工业	20,000
天津忠旺铝业有限公司	全资	有限公司	天津市	勾喜辉	工业	1,590,000
辽宁忠旺科技有限公司	全资	有限公司	辽阳市	李鹏伟	科研服务	1,000
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	全资	有限公司	辽阳市	魏强	贸易	10,000
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	全资	有限公司	辽阳市	王宏明	工业	5,000

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
忠旺铝业有限公司	55851964-5	项目投资\投资管理\资产管理	100	100	是
北京忠旺华融投资有限公司	56038895-5	项目投资\投资管理\资产管理	100	100	是
北京忠旺信达投资有限公司	56038893-9	项目投资\投资管理\资产管理	100	100	是
辽宁忠旺铝业股份有限公司	56138007	铝及铝合金加工材深加工制品的生产及销售	100	100	是



辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大庆忠旺铝业有限公司	56986495-4	高精铝及铝合金加工材、深加工制 品的生产及销售	100	100	是
营口忠旺铝业有限公司	58071166-8	铝及铝合金加工材深加工制品的 生产及销售	100	100	是
盘锦忠旺铝业有限公司	58415142-6	铝及铝合金加工材深加工制品的 生产及销售	100	100	是
天津忠旺铝业有限公司	575138393	铝及铝合金制品的研发、制造、加 工、销售	100	100	是
辽宁忠旺科技有限公司	59093622-X	金属材料及制品技术开发、技术推 广、技术转让、技术服务、技术咨 询，金属材料检测	100	100	是
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	598050415	金属材料、建筑装饰材料、机械设 备、塑料制品、橡胶产品、模具、 电子产品销售。货物、技术进出口	100	100	是
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	05175181-6	机械设备及零部件设计制造、销 售；电气机械及器材设计制造、销 售；货物、技术进出口、劳动派遣	100	100	是

续 2:

子公司名称	期末实际出 资额（万元）	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
忠旺铝业有限公司	30,000			
北京忠旺华融投资有限公司	10,000			
北京忠旺信达投资有限公司	20,000			
辽宁忠旺铝业股份有限公司	25,000			
大庆忠旺铝业有限公司	23,000			
营口忠旺铝业有限公司	20,000			
盘锦忠旺铝业有限公司	20,000			
天津忠旺铝业有限公司	1,590,000			
辽宁忠旺科技有限公司	1,000			
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	10,000			
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	5,000			

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			64,022.36			15,900.57
人民币			64,022.36			15,900.57
银行存款:			9,261,376,150.96			9,423,159,549.01
人民币	972,342,581.31		8,513,938,804.35			9,358,976,615.78
美元	120,483,945.38	6.0969	734,578,566.59	8,100,000.00	6.2855	50,912,550.00

港 币	16,355,609.29	0.7862	12,858,780.02	16,367,024.21	0.8109	13,270,383.23
其他货币资金：			1,568,453,965.87			67,647,595.67
人民币			1,568,453,965.87			67,647,595.67
合 计			10,829,894,139.19			9,490,823,045.25

期末，本公司使用受限制的货币资金为 1,568,453,965.87 元，系其他货币资金中的信用证保证金 1,533,293,965.87 元和办理票据保证金 35,160,000.00 元。

## 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	73,670,289.02	16,421,131.27

（1）期末公司无质押的应收票据。

（2）无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

应收账款全部采用个别认定计提坏账准备，无采用其他方法计提坏账准备的情况。

其中：

①账龄情况

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	547,664,905.26	92.04		745,389,649.68	95.70	
1 至 2 年	27,806,168.21	4.67		23,022,127.83	2.96	
2 至 3 年	10,126,115.82	1.70		10,402,901.83	1.33	10,402,901.83
3 年以上	9,435,521.84	1.59	9,435,521.84	93,904.66	0.01	93,904.66
合 计	595,032,711.13	100.00	9,435,521.84	778,908,584.00	100.00	10,496,806.49

②期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
铝材款	9,435,521.84	9,435,521.84	100.00	预计无法收回

（2）本期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
------	------------	----	----	-----------------

大连利旺贸易有限公司	非关联方	256,885,006.99	1 年以内	43.17
中电投东北铝业国际贸易有限公司	非关联方	70,327,024.50	1 年以内	11.82
长春轨道客车股份有限公司	非关联方	48,819,704.28	1 年以内	8.20
南车株洲电力机车有限公司	非关联方	23,098,087.89	1 年以内	3.88
沈阳远大铝业工程有限公司东北分公司	非关联方	17,545,636.73	1 年以内	2.95
<b>合计</b>		<b>416,675,460.39</b>		<b>70.02</b>

（4）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
中铁忠旺铝业有限公司	联营公司	824,855.10	0.14

（5）无终止确认的应收账款情况。

（6）无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

（7）无应收政府补助情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,909,151,798.98	99.19	4,684,254,741.41	56.87
1 至 2 年	92,493,727.24	0.77	3,550,391,940.00	43.10
2 至 3 年	4,104,000.00	0.03	1,676,600.00	0.02
3 年以上	817,000.00	0.01	770,020.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>12,006,566,526.22</b>	<b>100.00</b>	<b>8,237,093,301.41</b>	<b>100.00</b>

（2）本期预付款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
存款利息	59,303,153.75	1,013,831.57

其中无逾期利息。

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

其他应收款全部采用个别认定计提坏账准备，无采用其他方法计提坏账准备的情况。

其中：

①账龄情况

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	16,077,172.10	37.90		50,854,012.71	59.83	
1 至 2 年	1,187,833.25	2.80		7,380,029.69	8.68	
2 至 3 年				1,616,798.00	1.90	
3 年以上	25,151,324.87	59.30		25,151,324.87	29.59	
合 计	<b>42,416,330.22</b>	<b>100.00</b>		<b>85,002,165.27</b>	<b>100.00</b>	

②无单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）本期其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
忠旺中国投资（香港）有限公司			7,105,598.69	
中国忠旺控股有限公司	24,263,241.83		24,263,241.83	

（3）其他应收款金额前五名单位合计 40,963,557.23 元，占其他应收款的 96.57%。

（4）无其他金额较大的其他应收款。

（5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
中国忠旺控股有限公司	母公司之母公司	24,263,241.83	57.20

（6）无终止确认的其他应收款。

（7）无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

（8）无应收政府补助情况。

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,947,210,718.84		2,947,210,718.84	3,403,220,337.56		3,403,220,337.56



在产品	392,878,206.08	392,878,206.08	358,053,875.97	358,053,875.97
产成品	379,421,864.63	379,421,864.63	227,213,693.02	227,213,693.02
<b>合 计</b>	<b>3,719,510,789.55</b>	<b>3,719,510,789.55</b>	<b>3,988,487,906.55</b>	<b>3,988,487,906.55</b>

（2）期末存货中不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未提取存货跌价准备。

#### 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	52,397,809.47	29,487,942.20
预缴所得税	75,459,834.89	
<b>合 计</b>	<b>127,857,644.36</b>	<b>29,487,942.20</b>

#### 9、对联营企业投资

被投资单位 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构 代码
中铁忠旺铝业有限公司	有限责任公司	辽阳市宏伟区 宏伟路 21 号	王宝正	工业	10,000	58419883-0

续：

被投资单位 名称	本公司 持股比 例%	本公司在 被投资单 位表决权 比例%	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收 入总额	本期净利润
中铁忠旺铝业有限公司	49.00	49.00	409,183,579.40	300,997,571.20	115,933,127.50	2,391,880,689.00	7,747,119.36

#### 10、长期股权投资

##### （1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	53,011,143.97	3,796,088.49		56,807,232.46

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位 名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例%	在被投资 单位表决 权比例%	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金 红利
对联营企业投资											
中铁忠旺铝 业有限公司	权益法	49,000,000.00	53,011,143.97	3,796,088.49	56,807,232.46	49.00	49.00				

(3) 向投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>7,367,792,926.49</b>	<b>1,460,991,860.72</b>	<b>51,549,591.92</b>	<b>8,777,235,195.29</b>
其中：房屋及建筑物	834,164,172.16	253,841,580.56		1,088,005,752.72
机器设备	6,395,436,915.21	1,190,246,998.83	50,994,277.57	7,534,689,636.47
运输工具	95,470,771.10	12,344,082.09	553,200.35	107,261,652.84
办公设备	99,758.46	161,227.27		260,985.73
电子设备	33,377,282.97	4,364,733.17	2,114.00	37,739,902.14
其他	9,244,026.59	33,238.80		9,277,265.39
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>2,425,065,739.35</b>	<b>395,169,370.03</b>	<b>45,344,767.47</b>	<b>2,774,890,341.91</b>
其中：房屋及建筑物	228,044,646.51	38,169,743.28		266,214,389.79
机器设备	2,131,645,363.83	336,986,966.47	44,954,135.54	2,423,678,194.76
运输工具	37,606,792.77	15,756,154.46	389,744.05	52,973,203.18
办公设备	9,972.41	34,685.47		44,657.88
电子设备	21,682,982.54	3,708,937.22	887.88	25,391,031.88
其他	6,075,981.29	512,883.13		6,588,864.42
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>4,942,727,187.14</b>			<b>6,002,344,853.38</b>
其中：房屋及建筑物	606,119,525.65			821,791,362.93
机器设备	4,263,791,551.38			5,111,011,441.71
运输工具	57,863,978.33			54,288,449.66
办公设备	89,786.05			216,327.85
电子设备	11,694,300.43			12,348,870.26
其他	3,168,045.30			2,688,400.97
<b>四、减值准备合计</b>	<b>170,000,000.00</b>			<b>170,000,000.00</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	170,000,000.00			170,000,000.00
运输工具				
办公设备				
电子设备				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>4,772,727,187.14</b>			<b>5,832,344,853.38</b>
其中：房屋及建筑物	606,119,525.65			821,791,362.93

机器设备	4,093,791,551.38	4,941,011,441.71
运输工具	57,863,978.33	54,288,449.66
办公设备	89,786.05	216,327.85
电子设备	11,694,300.43	12,348,870.26
其他	3,168,045.30	2,688,400.97

① 本期折旧额 395,169,370.03 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,409,797,004.91 元。

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	12,802,640.26
机器设备	38,381,443.73
其他	227,051.28
合 计	51,411,135.27

(4) 期末无持有待售的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车辆组装厂				151,343,477.63		151,343,477.63
新建三期厂房				29,713,738.65		29,713,738.65
消防队后3个厂房	13,490,889.37		13,490,889.37	9,527,389.37		9,527,389.37
冷床				27,288,659.45		27,288,659.45
75MN单动卧式铝挤压机（太原重工09年3台）				163,094,098.72		163,094,098.72
225MN单动卧式铝挤压机				91,487,179.52		91,487,179.52
75MN单动卧式铝挤压机（太原重工09年4台）				156,428,604.42		156,428,604.42
90MN单动卧式铝挤压机				282,616,180.32		282,616,180.32
125MN单动卧式铝挤压机				214,492,307.68		214,492,307.68

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

消防队后附房	12,609,891.25	12,609,891.25	11,392,274.18	11,392,274.18
6#7#厂房			9,947,822.37	9,947,822.37
大挤压新建变电所			84,503,926.45	84,503,926.45
工业型材3#4#厂房水池			5,518,651.90	5,518,651.90
工业型材6#厂房水池			2,081,444.44	2,081,444.44
数控5轴加工中心（深加工）	686,767.28	686,767.28	686,767.28	686,767.28
特材锯切车间接建、工业厂房接建	7,740,691.74	7,740,691.74	6,169,417.19	6,169,417.19
大打白围墙			3,000,000.00	3,000,000.00
工业型材6#厂房	16,218,297.48	16,218,297.48	11,942,230.88	11,942,230.88
车辆组装厂库房	24,377,227.72	24,377,227.72	6,323,008.85	6,323,008.85
厂内熔铸大炉改造	41,860,152.90	41,860,152.90	19,424,888.00	19,424,888.00
2台32吨熔炉设备基础	89,890,841.38	89,890,841.38	40,975,136.85	40,975,136.85
新研发中心	15,380,722.56	15,380,722.56	8,016,413.36	8,016,413.36
东门厂房接建			6,472,642.51	6,472,642.51
大打白厂区厂房	356,176,677.26	356,176,677.26	156,135,310.55	156,135,310.55
立式数控型材滚弯机			3,882,654.25	3,882,654.25
30M铝合金型材数控5轴龙门加工中心	1,902,148.51	1,902,148.51	1,134,000.00	1,134,000.00
视频监控系统	7,306,500.00	7,306,500.00	4,383,900.00	4,383,900.00
30米铝材时效炉电控系统	1,384,615.38	1,384,615.38		
ERP系统	5,192,490.54	5,192,490.54		
特大高精铝及铝合金加工项目	12,271,012.68	12,271,012.68	9,836,000.00	9,836,000.00
特材熔铸冷却塔扩容	554,487.18	554,487.18		
特大高精度铝及铝合金加工材项目	921,253,159.87	921,253,159.87	205,837,249.47	205,837,249.47
80万吨铝加工项目	4,093,777.34	4,093,777.34	1,350,000.00	1,350,000.00
70万吨高精铝及加工材项目	392,846,331.76	392,846,331.76	23,475,193.06	23,475,193.06
成品发货区	1,862,695.39	1,862,695.39		
中厚板车间	2,387,872.01	2,387,872.01		
熔铸车间	1,274,764.58	1,274,764.58		
热轧车间	3,430,895.18	3,430,895.18		
合 计	1,934,192,909.36	1,934,192,909.36	1,748,480,567.35	1,748,480,567.35

（2）重大在建工程项目变动情况



辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
车辆组装厂	151,343,477.63	27,439,962.75	178,783,440.38					
新建三期厂房	29,713,738.65	15,500,000.00	45,213,738.65					
消防队后 3 个厂房	9,527,389.37	3,963,500.00						13,490,889.37
冷床	27,288,659.45	9,421,629.25	36,710,288.70					
单动卧式铝挤压机	908,118,370.66	107,717,917.53	253,757,264.94					
消防队后附房	11,392,274.18	1,217,617.07						12,609,891.25
6#7#厂房	9,947,822.37	-2,387,591.32	7,560,231.05					
大挤压新建变电所	84,503,926.45	6,300.00	84,510,226.45					
工业型材 3#4#厂房水池	5,518,651.90	558,974.37	6,077,626.27					0.00
工业型材 6#厂房水池	2,081,444.44	17,400.00	2,098,844.44					0.00
数控 5 轴加工中心（深加工）	686,767.28							686,767.28
特材锯切车间改建、工业厂房接建	6,169,417.19	1,571,274.55						7,740,691.74
大打白围墙	3,000,000.00	5,000,000.00	8,000,000.00					
工业型材 6#厂房	11,942,230.88	4,276,066.60						16,218,297.48
车辆组装厂库房	6,323,008.85	18,054,218.87						24,377,227.72
厂内熔铸大炉改造	19,424,888.00	22,435,264.90						41,860,152.90
2 台 32 吨熔炉设备基础	40,975,136.85	48,915,704.53						89,890,841.38
新研发中心	8,016,413.36	7,364,309.20						15,380,722.56
东门厂房接建	6,472,642.51	2,220,100.00	8,692,742.51					
大打白厂区厂房	156,135,310.55	200,041,366.71						356,176,677.26
立式数控型材滚弯机	3,882,654.25		3,882,654.25					
30M 铝合金型材数控 5 轴龙门加工中心	1,134,000.00	768,148.51						1,902,148.51
视频监控系統	4,383,900.00	2,922,600.00						7,306,500.00
车辆		7,756,503.00	7,756,503.00					
30 米铝材时效炉电控系統		1,384,615.38						1,384,615.38
ERP 系統		5,192,490.54						5,192,490.54

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 台数控慢走丝线切割机		4,674,421.02	4,674,421.02				
床							
特材熔铸冷却塔扩容		554,487.18				554,487.18	
特大高精铝及铝合金加工项目	9,836,000.00	2,435,012.68				12,271,012.68	
特大高精度铝及铝合金加工材项目	205,837,249.47	715,415,910.40		371,884,711.80	201,627,711.78	5.76	921,253,159.87
80 万吨铝加工项目	1,350,000.00	2,743,777.34					4,093,777.34
70 万吨高精铝及加工材项目	23,475,193.06	369,371,138.70					392,846,331.76
成品发货区		1,862,695.39					1,862,695.39
中厚板车间		2,387,872.01					2,387,872.01
熔铸车间		1,274,764.58					1,274,764.58
热轧车间		3,430,895.18					3,430,895.18
合计	1,748,480,567.35	1,595,509,346.92	1,409,797,004.91	1,718,847,111.80	1,627,711.78		1,934,192,909.36

13、无形资产

无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,450,475,326.02	689,577,235.81		5,140,052,561.83
土地使用权	4,447,932,926.59	689,301,167.43		5,137,234,094.02
软件	2,542,399.43	276,068.38		2,818,467.81
二、累计摊销合计	102,878,050.64	105,118,396.54		207,996,447.18
土地使用权	101,936,160.83	104,858,672.68		206,794,833.51
软件	941,889.81	259,723.86		1,201,613.67
三、无形资产账面净值合计	4,347,597,275.38			4,932,056,114.65
土地使用权	4,345,996,765.76			4,930,439,260.51
软件	1,600,509.62			1,616,854.14
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	4,347,597,275.38			4,932,056,114.65
土地使用权	4,345,996,765.76			4,930,439,260.51
软件	1,600,509.62			1,616,854.14

本期摊销额 105,118,396.54 元。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	14,013,813.12	26,218,292.88
开办费	17,205,781.47	6,505,613.21
<b>小 计</b>	<b>31,219,594.59</b>	<b>32,723,906.09</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
会计估计变更	68,459,237.34	21,156,587.32
利息资本化	92,971,177.95	42,564,250.00
<b>小 计</b>	<b>161,430,415.29</b>	<b>63,720,837.32</b>

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少 转回      转销	期末数
坏账准备	10,496,806.49		1,061,284.65	9,435,521.84
固定资产减值准备	170,000,000.00			170,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>180,496,806.49</b>		<b>1,061,284.65</b>	<b>179,435,521.84</b>

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款		1,500,000,000.00
信用借款	2,780,000,000.00	3,082,556,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,780,000,000.00</b>	<b>4,582,556,000.00</b>

17、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	332,470,000.00	63,000,000.00
银行承兑汇票	1,959,050,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,291,520,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,482,195,330.12	3,271,203,864.99

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,482,193,810.12	99.99	3,271,203,864.99	100.00
1至2年	1,520.00	0.01		
合 计	<b>1,482,195,330.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,271,203,864.99</b>	<b>100.00</b>

（2）期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	96,179,024.16	415,020,490.57

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	89,927,182.17	93.50	410,309,279.91	98.86
1至2年	1,587,977.56	1.65	2,181,397.13	0.53
2至3年	2,134,154.55	2.22	2,417,472.02	0.58
3年以上	2,529,709.88	2.63	112,341.51	0.03
合 计	<b>96,179,024.16</b>	<b>100.00</b>	<b>415,020,490.57</b>	<b>100.00</b>

（2）期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,227,213.21	427,186,167.22	417,692,263.18	24,721,117.25
（2）职工福利费		2,791,540.00	2,791,540.00	
（3）社会保险费	4,262,127.65	46,164,756.55	44,361,461.11	6,065,423.09
其中：①医疗保险费		11,552,866.20	11,490,336.52	62,529.68
②基本养老保险费	4,262,127.65	29,545,142.28	27,815,388.53	5,991,881.40
③年金缴费				
④失业保险费		2,731,256.57	2,725,004.82	6,251.75
⑤工伤保险费		1,586,271.96	1,585,180.82	1,091.14
⑥生育保险费		749,219.54	745,550.42	3,669.12

（4）住房公积金	8,757,504.00	6,387,087.00	375,375.00	14,769,216.00
（5）工会经费和职工教育经费	22,031.80	887,094.39	874,930.18	34,196.01
<b>合 计</b>	<b>28,268,876.66</b>	<b>483,416,645.16</b>	<b>466,095,569.47</b>	<b>45,589,952.35</b>

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
营业税	8,260,866.46	4,082,766.97
企业所得税		106,544,961.49
个人所得税	39,469.35	374,756.11
城市维护建设税	2,819,958.33	769,977.31
土地使用税	45,334,490.33	3,543,445.74
其他税费	19,538,754.11	21,452,151.46
<b>合 计</b>	<b>75,993,538.58</b>	<b>136,768,059.08</b>

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,241,729.17	5,886,124.20
短期借款应付利息	6,273,889.47	3,401,890.57
<b>合 计</b>	<b>11,515,618.64</b>	<b>9,288,014.77</b>

23、其他应付款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,571,452,743.20	90.98	196,989,800.41	17.95
1至2年	29,658,910.56	1.72	587,268,350.06	53.52
2至3年	101,000,480.84	5.85	143,983,232.48	13.12
3年以上	25,142,088.71	1.45	169,108,254.40	15.41
<b>合 计</b>	<b>1,727,254,223.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,097,349,637.35</b>	<b>100.00</b>

（2）本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
忠旺中国投资(香港)有限公司	1,352,894,892.26	928,330,310.34

24、一年内到期的非流动负债



项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	917,036,633.44	
一年内到期的应付债券	1,212,160,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,129,196,633.44</b>	

25、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	2,064,900,000.03	

26、长期借款

长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	479,300,128.10	614,916,055.88
信用借款	4,110,000,000.00	1,170,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>4,589,300,128.10</b>	<b>1,784,916,055.88</b>
减：一年内到期的长期借款	917,036,633.44	
<b>合 计</b>	<b>3,672,263,494.66</b>	<b>1,784,916,055.88</b>

27、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	1,200,000,000.00	2011.5	3 年	1,200,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2012.6	3 年	2,000,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2012.8	3 年	1,000,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	2013.10	3 年	500,000,000.00
<b>小计</b>	<b>4,700,000,000.00</b>			<b>4,700,000,000.00</b>

应付债券（续）

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	42,600,000.00	68,160,000.00	98,600,000.00	12,160,000.00	1,212,160,000.00
中期票据	50,943,333.35	98,600,000.04	68,160,000.00	81,383,333.39	2,081,383,333.39
中期票据	19,022,222.21	53,499,999.96	53,500,000.00	19,022,222.17	1,019,022,222.17
中期票据		7,762,500.00		7,762,500.00	507,762,500.00
<b>小计</b>	<b>112,565,555.56</b>	<b>228,022,500.00</b>	<b>220,260,000.00</b>	<b>120,328,055.56</b>	<b>4,820,328,055.56</b>
减：一年内到期的应付债券					1,212,160,000.00

合计	112,565,555.56	228,022,500.00	220,260,000.00	120,328,055.56	3,608,168,055.56
----	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

28、实收资本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
忠旺中国投资 (香港)有限公司	6,217,910,970.40	1,408,987,000.00		7,626,897,970.40

本期注册资本增加业经辽宁天亿会计师事务所有限责任公司出具的辽宁天亿会验（2013）492 号验资报告验证。

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	655,003.00	103,000.00		758,003.00
其他资本公积	1,761,880.02			1,761,880.02
合 计	2,416,883.02	103,000.00		2,519,883.02

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,676.20			12,676.20
储备基金	1,332,673,729.13	202,274,808.69		1,534,948,537.82
企业发展基金	1,332,673,729.13	202,274,808.69		1,534,948,537.82
合 计	2,665,360,134.46	404,549,617.38		3,069,909,751.84

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	7,706,911,202.21	6,266,047,023.09
调整 期初未分配利润合计数		
调整后 期初未分配利润	7,706,911,202.21	6,266,047,023.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,083,541,289.81	1,774,689,152.10
减：提取法定盈余公积	404,549,617.38	333,824,972.98
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,385,902,874.64	7,706,911,202.21

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,774,218,252.26	17,433,155,749.12
其他业务收入	12,661,396.60	22,904,791.67
营业成本	19,773,308,683.10	14,117,851,655.49

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	2,767,363,225.20	11.63
第二名	2,441,384,380.78	10.26
第三名	2,049,194,106.73	8.61
第四名	1,481,413,443.14	6.23
第五名	1,385,673,529.50	5.83
合 计	10,125,028,685.35	42.56

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	49,217,345.42	17,993,295.03
城市维护建设税	21,093,148.02	7,711,412.15
教育费附加	14,062,098.67	5,140,941.44
合 计	84,372,592.11	30,845,648.62

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	19,025,691.30	21,312,984.96
广告费	101,934,356.98	83,672,840.00
运输费	21,550,646.90	20,360,003.81
业务费	859,830.30	1,212,267.22
折旧费	72,841.36	65,601.57
出口费	209,192.36	3,304,289.19
差旅费	751,541.65	1,108,709.96
宣传费	1,590,939.29	315,427.42
办公费	438,785.68	565,258.40
其他	598,775.84	106,737.71
合 计	147,032,601.66	132,024,120.24

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	65,083,893.77	35,194,280.40
办公费	21,106,020.02	6,915,602.91
差旅费	6,310,937.26	3,960,013.30
业务招待费	27,288,866.32	16,752,113.04
税费	259,258,712.95	153,195,016.11
筹建期开办费	64,833,296.08	105,635,690.14
折旧及摊销	84,205,769.58	50,678,021.55
研发费	427,723,292.26	376,623,247.31
房租	17,278,738.26	1,876,122.30
其他	25,339,030.19	8,267,979.14
<b>合 计</b>	<b>998,428,556.69</b>	<b>759,098,086.20</b>

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	630,434,490.72	432,834,706.45
减：利息收入	98,835,052.83	174,649,102.48
汇兑损益	-24,188,602.21	27,751,077.37
手续费及其他	32,850,317.48	32,197,033.15
<b>合 计</b>	<b>540,261,153.16</b>	<b>318,133,714.49</b>

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-724,922.04	-907,898.51

38、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,796,088.49	3,802,867.24
其他	1,058,831.22	1,968,876.35
<b>合 计</b>	<b>4,854,919.71</b>	<b>5,771,743.59</b>

（2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
中铁忠旺铝业有限公司	3,796,088.49	3,802,867.24

投资收益汇回不存在重大限制。

### 39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	328,524.47	245,155.96
其中：固定资产处置利得	328,524.47	245,155.96
政府补助	246,459,789.70	211,736,282.52
其它	460,217.05	421,974.86
<b>合 计</b>	<b>247,248,531.22</b>	<b>212,403,413.34</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
辽阳市科学技术局科学技术奖金	28,000.00		收益相关	
曙光镇财政所突出贡献奖	5,000,000.00		收益相关	
宏伟区非税收入管理局新墙体基金	324,500.22		收益相关	
市人力资源和社会保障 局奖金	65,000.00		收益相关	
区财政局年产 12 万吨 挤压工业铝型材项目扶 持资金	48,000,000.00		收益相关	
辽阳市质量技术监督局 市长质量奖	300,000.00		收益相关	
辽阳市劳动就业局培 训、就业补贴	267,900.00		收益相关	
宏伟区财政局“工业铝 型材深加工”技改贴息 资金	5,000,000.00		收益相关	
市劳动就业局培训费	2,070,600.00		收益相关	
宏伟区财政局科三费	2,200,000.00		收益相关	
市财政局引进海外研发 团队资助	500,000.00		收益相关	
收市财政局“市科技计 划”科三费	500,000.00		收益相关	
市财政局“年产 200 万吨 铝合金板带箔项目补助 资金”	1,000,000.00		收益相关	
辽宁省科学技术厅奖金	70,000.00		收益相关	
市财政局社会保障基金 付技能大师工作站奖励	100,000.00		收益相关	
区财政局“高速列车车 体底架用 7000 系高性能	30,000,000.00		收益相关	



辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

铝合金结构材料工业强基工程"资金			
区财政局"2011 年度优化出口商品结构和利用外资"奖励资金	11,000.00		收益相关
市财政局排污费安排支出	1,300,000.00		收益相关
科学技术部条财司	2,620,000.00		收益相关
区财政局"高速列车枕梁用 7N01 铝合金挤压型材制造技术研究"科三费	1,500,000.00		收益相关
区财政局轨道客车铝合金车体研制专项资金		2,000,000.00	收益相关
财政局挤压型材项目支出		1,000,000.00	收益相关
年产 12 万吨挤压工业铝材项目		5,617,526.38	收益相关
工业产业集群发展专项资金	8,000,000.00		收益相关
全省引进海外研发团队项目立项通知书	1,000,000.00		收益相关
中小企业发展专项基金	48,000,000.00	39,880,000.00	收益相关
支持企业发展和管理资金	29,685,329.80	72,269,988.76	收益相关
其他支持中小企业发展和管理支出	58,917,459.68	90,968,767.38	收益相关
<b>合 计</b>	<b>246,459,789.70</b>	<b>211,736,282.52</b>	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		10,483,031.31
其中：固定资产处置损失		10,483,031.31
对外捐赠	300,000.00	
其它	1,000,000.02	300,052.60
<b>合 计</b>	<b>1,300,000.02</b>	<b>10,783,083.91</b>

41、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	312,249,255.81	465,304,536.95
递延所得税调整	99,213,889.47	66,413,598.23

合 计	411,463,145.28	531,718,135.18
-----	----------------	----------------

#### 42、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,083,541,289.81	1,774,689,152.10
加：资产减值准备	-724,922.04	-907,898.51
固定资产折旧	395,168,524.03	379,619,034.68
无形资产摊销	105,118,396.54	74,433,318.85
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）	-328,524.47	-245,155.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,226.12	10,482,304.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	514,718,182.06	254,934,105.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,854,919.71	-5,771,743.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,504,311.50	2,692,760.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	97,709,577.97	63,720,837.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	268,977,117.00	-1,508,440,980.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,693,600.29	-383,720,282.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	298,345,962.01	-164,041,786.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,851,869,821.11	497,443,667.01
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,261,440,173.32	7,825,675,449.58
减：现金的期初余额	7,825,675,449.58	10,095,459,370.76
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	1,435,764,723.74	-2,269,783,921.18

##### （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,261,440,173.32	10,095,459,370.76
其中：库存现金	64,022.36	77,563.54
可随时用于支付的银行存款	9,261,376,150.96	9,295,381,807.22
可随时用于支付的其他货币资金		800,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,261,440,173.32	10,095,459,370.76

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	67,769,051.83
减：使用受到限制的存款	35,150,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	32,619,051.83

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	董事	业务性质
忠旺中国投资 (香港)有限公司	母公司	有限公司	香港	刘忠田	投资和贸易

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	股本(元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终控制方
忠旺中国投资 (香港)有限公司	港币 2.00	100.00	100.00	中国忠旺控股有限公司

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、9。

### 4、关联交易情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	------	-------	-------	-------

内容	价方式及决 策程序	金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易 金额的比例 %
中铁忠旺 铝业有限 售铝材 公司	市场价	114.20		0.25	

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中铁忠旺铝业有 限公司	824,855.10		2,908.14	
其他应收款	中国忠旺控股有 限公司	24,263,241.83		24,263,241.83	
	忠旺中国投资 （香港）有限公司			7,105,598.69	

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	忠旺中国投资(香港)有 限公司	1,352,894,892.26	928,330,310.34

## 七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 3 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

应收账款全部采用个别认定计提坏账准备，无采用其他方法计提坏账准备的情况。

其中：

①账龄情况

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	468,309,367.22	90.82		386,947,650.81	92.03	
1 至 2 年	27,778,775.17	5.39		23,022,153.52	5.48	
2 至 3 年	10,126,115.82	1.96		10,402,876.14	2.47	10,402,901.83
3 年以上	9,435,521.84	1.83	9,435,521.84	93,904.66	0.02	93,904.66
合 计	515,649,780.05	100.00	9,435,521.84	420,466,585.13	100.00	10,496,806.49

④期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
铝材款	9,435,521.84	9,435,521.84	100.00	预计无法收回

(2) 本期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	关联方	273,769,917.12	1 年以内	53.09
长春轨道客车股份有限公司	非关联方	48,819,704.28	1 年以内	9.47
南车株洲电力机车有限公司	非关联方	23,098,087.89	1 年以内	4.48
沈阳远大铝业工程有限公司东北分公司	非关联方	17,545,636.73	1 年以内	3.40
宝鸡德康城市铁道专用器材有限公司	非关联方	13,541,789.82	1 年以内	2.63
合计		376,775,135.84		73.07

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	子公司	273,769,917.12	53.09
中铁忠旺铝业有限公司	联营公司	824,855.10	0.16

(5) 无终止确认的应收账款情况。

(6) 无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

(7) 无应收政府补助情况。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

其他应收款全部采用个别认定计提坏账准备，无采用其他方法计提坏账准备的情况。

其中：

#### ①账龄情况

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	8,348,688,110.57	38.29		6,192,131,435.53	45.11	
1 至 2 年	6,064,169,009.49	27.81		7,508,436,600.00	54.70	
2 至 3 年	7,366,632,804.00	33.78		1,616,798.00	0.01	
3 年以上	25,151,324.87	0.12		25,151,324.87	0.18	
合 计	<b>21,804,641,248.93</b>	<b>100.00</b>		<b>13,727,336,158.40</b>	<b>100.00</b>	

#### ②无单项计提坏账准备的其他应收款。

### （2）本期其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
忠旺中国投资（香港）有限公司	17,062,167.45		7,105,598.69	
中国忠旺控股有限公司	24,263,241.83		24,263,241.83	

### （3）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
辽宁忠旺铝业有限公司	关联方	20,982,797,208.45	1-3 年	96.23
大庆忠旺铝业有限公司	关联方	478,596,396.63	1-2 年	2.19
盘锦忠旺铝业有限公司	关联方	200,000,000.00	1 年以内	0.92
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	关联方	82,820,211.28	1 年以内	0.38
中国忠旺控股有限公司	关联方	24,263,241.83	3 年以上	0.11
合计		<b>21,768,477,058.19</b>		<b>99.83</b>

### （4）无其他金额较大的其他应收款。

### （5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
------	--------	----	--------------



辽宁忠旺铝业有限公司	子公司	20,982,797,208.45	96.23
大庆忠旺铝业有限公司	子公司	478,596,396.63	2.19
盘锦忠旺铝业有限公司	子公司	200,000,000.00	0.92
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	子公司	82,820,211.28	0.38
中国忠旺控股有限公司	母公司之母公司	24,263,241.83	0.11
忠旺中国投资（香港）有限公司	母公司	17,062,167.45	0.08
忠旺铝业有限公司	子公司	1,196,902.85	0.01
北京忠旺信达投资公司	子公司	44,935.00	
北京忠旺华融投资公司	子公司	44,735.00	
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	子公司	10,000.00	
<b>合计</b>		<b>21,786,835,798.49</b>	<b>99.92</b>

（6）无终止确认的其他应收款。

（7）无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

（8）无应收政府补助情况。

### 3、长期股权投资

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
忠旺铝业有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00				
辽宁忠旺科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00				
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00	100.00				
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
②对联营企业投资											
中铁忠旺铝业有限公司	权益法	49,000,000.	53,011,143.97	3,796,088.49	56,807,232.46	49.00	49.00				
合计		504,000,000.00	508,011,143.97	8,796,088.49	516,807,232.46						

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,199,773,646.83	12,912,004,328.42
其他业务收入	6,294,666,456.04	22,904,791.67
营业成本	16,579,760,362.16	9,607,507,516.49

##### （2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	1,558,509,162.13	7.60
第二名	1,481,413,443.14	7.23
第三名	1,385,673,529.50	6.76
第四名	1,292,642,606.51	6.31
第五名	1,146,470,898.01	5.59
合 计	6,864,709,639.29	33.49

#### 5、投资收益

##### （1）投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,796,088.49	3,802,867.24
其他		463,561.64
合 计	3,796,088.49	4,266,428.88

##### （2）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
中铁忠旺铝业有限公司	3,796,088.49	3,802,867.24

投资收益汇回不存在重大限制。

#### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,022,748,086.91	1,669,124,864.91
加：资产减值准备	-724,922.04	-907,898.51
固定资产折旧	394,010,582.78	379,258,978.10

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2011 年度至 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无形资产摊销	11,804,699.76	10,347,354.39
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）	-248,413.35	-245,155.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,482,304.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	782,750,856.27	486,524,213.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,796,088.49	-4,266,428.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,204,479.76	9,198,374.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,302,650.02	21,156,587.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	427,733,278.65	-1,463,743,886.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	129,491,691.47	63,886,539.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	794,812,020.93	-732,361,233.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,618,088,922.67	448,454,613.13
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	8,288,905,732.83	7,365,402,024.12
减：现金的期初余额	7,365,402,024.12	8,601,539,485.38
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	923,503,708.71	-1,236,137,461.26

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

