

辽宁忠旺集团有限公司

2015年年度报告

二零一六年四月

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中关于风险因素等有关章节内容。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司面临的风险因素与募集说明书中关于风险因素等章节没有重大变化。

目录

目录	3
第一节 释义	5
第二节 公司及相关中介机构简介	6
一、公司简介	6
二、信息披露相关事务	6
三、报告期内控股股东及实际控制人变更情况	6
四、报告期内董事、监事和高级管理人员变更情况	7
五、相关中介机构	9
第三节 公司债券事项	10
一、已发行未到期债券情况	10
二、债券募集资金使用情况	11
三、跟踪评级安排	11
四、债券增信机制、偿债计划及其他保障措施	11
五、报告期内债券持有人会议召开情况	11
六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况	11
第四节 财务和资产情况	12
一、主要会计数据和财务指标	12
二、主要资产和负债变动情况	13
三、资产受限情况	16
四、其他债券和债务融资工具报告期内付息兑付情况	17
五、对外担保情况	17
六、公司授信情况	18
第五节 业务和公司治理情况	18
一、公司业务情况	18
(一) 公司主要业务介绍	18
(二) 公司所处行业情况介绍	19
二、报告期内主要经营情况	20
(一) 主要业务经营情况	21
(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明	24
(三) 投资状况分析	26

三、公司未来发展情况	26
四、公司经营独立性说明	27
五、非经营往来占款或资金拆借、违规关联方担保情形	28
六、公司治理及内部控制运行情况说明	28
第六节 重大事项	29
一、重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚情形	29
二、破产重组相关事项	29
三、公司债券面临暂停或终止上市风险说明	29
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。	29
第七节 财务报告	30
第八节 备查文件	31
一、本年度报告的备查文件	31
二、备查文件查阅时间及地点	31

第一节释义

在本年度报告中，除非上下文另有规定，下列词汇具有以下含义：

本公司、公司、发行人、 辽宁忠旺、忠旺集团	指	辽宁忠旺集团有限公司
中国忠旺	指	China Zhongwang Holdings Limited
14忠旺债	指	2014年辽宁忠旺集团有限公司公司债券
16忠旺01	指	辽宁忠旺集团有限公司2016年公司债券(第一期)
本报告、年度报告	指	本公司根据有关法律、法规要求，定期披露的《辽宁忠旺集团有限公司2015年年度报告》
债权代理人、工商银行	指	中国工商银行股份有限公司辽阳分行
信用评级机构、大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元
公司章程	指	辽宁忠旺集团有限公司章程及其修订案

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

中文名称:	辽宁忠旺集团有限公司
英文名称:	Liaoning Zhongwang Group Co.,Ltd
注册地址:	辽宁省辽阳市宏伟区曙光乡徐家村
邮政编码:	111003
法定代表人:	刘忠田
公司网址	www.zhongwang.com
电子邮箱	zhongwang@cornerstonescom.com

二、信息披露相关事务

信息披露事务负责人:	周凯
联系地址:	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 42 层
联系电话:	010-85884060
传真:	010-85884099
电子邮箱:	zhoukai@zhongwang.com
年度报告披露网址:	http://www.sse.com.cn
年度报告备置地:	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 42 层

三、报告期内控股股东及实际控制人变更情况

2015 年度，公司控股股东及实际控制人未发生变更。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司控股股东为忠旺中国投资(香港)有限公司，实际控制人为刘忠田。

控股股东名称:	忠旺中国投资(香港)有限公司
董事会主席:	刘忠田
注册地址:	香港金钟花园道 1 号中银大厦 56 层
成立日期:	2007 年 11 月 30 日
股本:	2 港币
主要经营业务:	贸易

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司控股股东忠旺中国投资(香港)有限公司未经审计的总资产 2,507,929.05 万港元、净资产 250,094.51 万港元；2015 年度未经审计的营业收入 2,147.20 万港元、利润总额 555.53 万港元、净利润 -1,501.98 万港元。

四、报告期内董事、监事和高级管理人员变更情况

(一) 公司现任董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	持有公司股份/权和债券的情况
刘忠田	董事长、总经理	男	51	至 2018 年 3 月	注
路长青	董事、副总经理	男	39	至 2018 年 3 月	无
陈岩	董事、副总经理	男	36	至 2018 年 3 月	无
钟宏	董事、副总经理	女	50	至 2018 年 3 月	无
勾喜辉	董事、副总经理	男	48	至 2018 年 3 月	无
赵丽霞	监事	女	48	至 2018 年 10 月	无
张瑞	副总经理	女	36	至 2020 年 4 月	无
刘志生	副总经理、财务负责人	男	42	至 2018 年 3 月	无
李鹏伟	副总经理	男	33	至 2018 年 3 月	无
杨刚	副总经理	男	50	至 2020 年 4 月	无

注：刘忠田先生持有公司间接控股股东中国忠旺控股有限公司普通股 74.16%，可转换优先股 99.99%，为公司实际控制人。

(二) 公司现任董事、监事和高级管理人员的主要简历

刘忠田，男，中国国籍，无其他国家地区居留权。刘忠田现任忠旺集团董事长、中国忠旺董事长。刘忠田具有二十三年的铝加工行业业务管理及开发经验，1993 年创办辽阳忠旺铝型材有限公司（即忠旺集团前身），2002 年获得辽宁广播电视台颁发的行政管理文凭。刘忠田是第十届、第十一届全国人大代表、中华全国工商业联合会执行委员会成员及辽宁省工商业联合会副会长，1999 年获得辽宁省人民政府颁发的“辽宁省特等劳动模范”、中华全国总工会颁发的“全国五一劳动奖章”、2000 年被国务院评选为“全国劳动模范”、2004 年被国家发展和改革委员会等五部门评选为“中国特色社会主义事业建设者”。

路长青，男，39 岁，本科学历；中国国籍，无境外居留权；主要负责策略规划、运营及管理，具有 19 年投资银行及企业管理融资经验，2007 年 11 月加入忠旺集团。

陈岩，男，36 岁，大专学历，中级会计师；中国国籍，无境外居留权；主要负责公司内部审核事宜，具有铝加工行业十余年经验，2001 年 8 月加入忠旺集团。

钟宏，女，51 岁，本科学历；中国国籍，无境外居留权；主要负责生产管

理事宜，具有铝加工行业二十余年经验，2003年9月加入忠旺集团。

勾喜辉，男，48岁，本科学历；中国国籍，无境外居留权；主要负责生产及运营管理，具有铝加工行业二十余年经验，1996年加入忠旺集团。

赵丽霞，女，48岁，大专学历；中国国籍，无境外居留权；2001年加入忠旺集团。

张瑞，女，36岁，本科学历，中国国籍，无境外居留权；2002年7月加入忠旺集团。

刘志生，男，42岁，大专学历，高级会计师；中国国籍，无境外居留权；2000年7月加入忠旺集团。

李鹏伟，男，32岁，硕士研究生学历；中国国籍，无境外居留权；主要负责研发工作，2007年7月加入忠旺集团。

杨刚，男，50岁，硕士学历；中国国籍，无境外居留权；1999年加入忠旺集团。

（三）董事、监事和高级管理人员变动情况

期间	姓名	变动原因
2013年1月至2014年4月	刘忠田、路长青、陈岩、钟宏、勾喜辉、周密、刘志生、杨刚	-
2014年4月至2015年3月	刘忠田、路长青、陈岩、钟宏、勾喜辉、周密、张瑞、刘志生、杨刚	聘任张瑞为副总经理
2015年3月至2015年9月	刘忠田、路长青、陈岩、钟宏、勾喜辉、周密、张瑞、刘志生、李鹏伟、杨刚	聘任李鹏伟为副总经理
2015年9月至今	刘忠田、路长青、陈岩、钟宏、勾喜辉、张瑞、刘志生、李鹏伟、杨刚	周密先生去世

如上表所示，忠旺集团报告期内高级管理人员的变动，系出于客观原因，忠旺集团报告期内董事、监事和高级管理人员未发生最大变化。

五、相关中介机构

(一) 会计师事务所: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

住所: 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

执行事务合伙人: 徐华

签字会计师: 姜韬、张一曲

办公地址: 大连市中山区鲁迅路 35 号 14 层 H 号

联系电话: 0411-82739276

传真: 0411-82739270

(二) 信用评级机构: 大公国际资信评估有限公司

住所: 北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901

法定代表人: 关建中

联系人: 周凤华、刘晨、贾杉

办公地址: 北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

联系电话: 010-51087768

传真: 010-84583355

(三) 债权代理人及受托管理人

1、债权代理人: 中国工商银行股份有限公司辽阳分行(2014年公司债券)

住所: 辽阳市文圣区中华大街 157 号

法定代表人: 王金贵

联系人: 李伟

联系地址: 辽阳市文圣区中华大街 157 号

电话: 0419-3220039

传真: 0419-3220243

2、债券受托管理人: 中国银河证券股份有限公司(2016年公司债券第一期)

住所: 北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

法定代表人: 陈友安

联系人: 权浩庆、问科

联系地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2 层

电话: 010-66568415

传真: 010-66568704

第三节 公司债券事项

一、已发行未到期债券情况

截至本报告出具日，公司已发行未到期债券余额为 36 亿元，其中，公开发行并在全国中小企业股份转让系统上市或转让的债券余额为 0 亿元；公开发行并在证券交易所上市或转让的债券余额为 31.7 亿元。公开发行并在证券交易所上市或转让的债券具体情况如下：

公开发行并在证券交易所上市或转让的债券明细

债券名称	债券简称	债券代码	起息日	到期日	债券余额	利率	上市或转让的交易场所
2014 年辽宁忠旺集团有限公司公司债券	14 忠旺债	127016	2014 年 10 月 22 日	2020 年 10 月 22 日	6.7 亿元	5.48 %	上海证券交易所
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债券 (第一期)	16 忠旺 01	136328	2016 年 3 月 22 日	2021 年 3 月 22 日	25 亿元	4.05 %	上海证券交易所

公开发行并在证券交易所上市或转让的债券明细（续上表）

债券简称	投资者适当性安排	还本付息方式	付息兑付情况	报告期内附权条款执行情况
14 忠旺债	机构投资者	本期债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	2015 年 10 月 22 日第一次付息	报告期内不涉及
16 忠旺 01	合格投资者	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付	报告期内不涉及	报告期内不涉及

二、债券募集资金使用情况

金额单位：亿元

债券名称	发行规模	募集资金使用情况说明	未使用募集资金余额(至2015年末)	报告期内募集资金是否与募集说明书约定一致	报告期内是否存在变更募集资金用途情形,如有,请说明变更程序
2014年辽宁忠旺集团有限公司公司债券	11	按募集说明书约定：9亿用于固定资产投资项目；2亿用于补充流动资金	0	是	否
辽宁忠旺集团有限公司2016年公司债券(第一期)	25	按募集说明书约定全部补充流动资金	0	是	否

报告期内,本公司“14忠旺债”、“16忠旺01”募集资金的使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致,募集资金专项账户运作规范。

三、跟踪评级安排

本公司已委托大公国际担任“14忠旺债”、“16忠旺01”跟踪评级机构,最新一期跟踪评级报告预计于2016年6月28日前披露至上海证券交易所网站和大公国际公司网站。

四、债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

报告期内,公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

五、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内,本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

本公司发行的“14忠旺债”、“16忠旺01”分别聘请工商银行、中国银河证券股份有限公司为债券受托管理人(债权代理人)。报告期内,债券受托管理人尽职履职,履职时未发生重要利益冲突情形。债券受托管理人将于2016年6月28日前出具“14忠旺债”、“16忠旺01”2015年度债券受托管理事务报

告，并于上海证券交易所网站披露，提请投资者关注。

第四节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司近两年财务和资产情况。致同会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2014、2015 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2014、2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告

一、主要会计数据和财务指标

金额单位：亿元

	2015 年末/度	2014 年末/度	同比变动
总资产	714.03	568.06	25.70%
归属于母公司股东的净资产	323.50	283.32	14.18%
营业收入	167.26	162.23	3.10%
归属于母公司股东的净利润	31.05	24.06	29.08%
息税折旧摊销前利润(EBITDA)	50.11	40.09	24.99%
经营活动产生的现金流量净额	82.08	26.14	213.95%
投资活动产生的现金流量净额	-138.93	-130.91	6.13%
筹资活动产生的现金流量净额	60.39	107.26	-43.70%
期末现金及现金等价物余额	98.11	94.97	3.31%
流动比率	1.17	0.93	26.23%
速动比率	1.02	0.78	30.75%
资产负债率	54.69%	50.13%	9.11%
EBITDA 全部债务比	0.15	0.18	-16.95%
利息保障倍数	3.50	4.14	-15.51%
现金利息保障倍数	8.81	4.21	109.42%
EBITDA 利息保障倍数	4.05	4.86	-16.71%
贷款偿还率	100%	100%	0%
利息偿付率	100%	100%	0%

注：1. EBITDA=除税前利润+计入财务费用的利息支出+折旧费用+摊销费用

2. EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部有息债务

3. 利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

4. 现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

5. EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

6. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

7. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

二、主要资产和负债变动情况

(一) 公司资产负债主要构成情况

报告期资产负债主要构成情况（合并口径）

金额单位：万元

项目	期末数	占总资产比例	期初数	占总资产比例	变动
资产主要构成					
货币资金	1,308,039.26	18.32%	1,008,659.46	17.76%	29.68%
其他流动资产	361,805.38	5.07%	412,173.14	7.26%	-12.22%
固定资产	827,592.11	11.59%	579,559.87	10.20%	42.80%
在建工程	2,298,253.67	32.19%	1,226,000.59	21.58%	87.46%
无形资产	606,219.46	8.49%	522,845.21	9.20%	15.95%
其他非流动资产	586,444.91	8.21%	1,370,733.15	24.13%	-57.22%
负债主要构成					
短期借款	485,540.95	6.80%	253,975.00	4.47%	91.18%
其他应付款	630,490.01	8.83%	1,077,832.31	18.97%	-41.50%
长期借款	1,439,030.58	20.15%	515,319.96	9.07%	179.25%

(二) 主要资产和负债变动原因说明

1、货币资金

货币资金主要由现金、银行活期存款、银行定期存款等构成。于 2015 年 12 月 31 日，公司的货币资金约为人民币 1,308,039.26 万元，与 2014 年 12 月 31 日的货币资金人民币 1,008,659.46 万元相比增长 29.68%。主要系公司经营活动现金净增加及伴随公司业务增长的投融资活动共同影响所致。

2、其他流动资产

其他流动资产主要包括待抵扣进项税及短期理财产品，于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司的其他流动资产分别约为人民币 361,805.38 万元及人民币 412,173.14 万元，同比减少 12.22%。主要是由于本年度公司为了提高资金使用效率，减少了部分短期理财产品投入所致。

3、固定资产

固定资产主要为机器设备、房屋及建筑物等，发行人固定资产总额较大。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司的固定资产分别约为人民币 827,592.11 万元及人民币 579,559.87 万元，同比增加 42.80%。主要是由于本年度本公司控股子公司营口忠旺铝业有限公司高精铝及加工材项目工程部分在建工程完工转固投入使用导致。

固定资产构成情况

单位：人民币万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	169,443.12	84,510.24
机器设备	650,566.80	487,748.19
运输设备	5,124.80	5,141.46
电子及其他设备	2,457.39	2,159.98
合计	827,592.11	579,559.87

4、在建工程

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司在建工程分别约为人民币 2,298,253.67 万元及人民币 1,226,000.59 万元，同比增加 87.46%，主要是 2015 年天津忠旺铝业有限公司高精度铝及铝合金加工材项目以及营口忠旺铝业有限公司高精铝及加工材项目的相关设备开始陆续运抵安装，各项配套设施陆续开工建设所致。

5、无形资产

无形资产主要为公司的土地使用权。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司的无形资产分别约为人民币 606,219.46 万元及人民币 522,845.21 万元，同比增长 15.95%，主要是 2015 年新增土地使用权所致。

无形资产账面余额明细表

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
土地使用权	603,831.92	522,704.47
软件	2,387.54	140.74
合计	606,219.46	522,845.21

6、其他非流动资产

其他非流动资产主要包括预付土地出让金，预付设备款、预付工程款等资本性支出的预付款项及长期理财产品等。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司的其他非流动资产分别约为人民币 586,444.91 万元及人民币 1,370,733.15 万元，同比下降 57.22%，其他非流动资产中预付设备款项相关的设备陆续运抵公司开始安装以及预付工程款相关的工程陆续开建，所有相关金额进一步确认为在建工程所致；与此同时 2014 年预付的土地出让金相关的土地使用权已经成交，确认为土地使用权；2014 年 12 月 31 日其他非流动资产中的长期理财产品将于一年内到期，因此转入其他流动资产项下。

其他非流动资产余额明细

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预付土地出让金	605.81	33,045.05
预付工程、设备款	585,839.10	1,267,688.10
长期理财产品	-	70,000.00
合计	586,444.91	1,370,733.15

7、短期借款

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司的短期借款分别约为人民币 485,540.95 万元及人民币 253,975.00 万元，同比增长 91.18%，主要是 2015 年新增经营用短期借款所致。

公司短期借款构成情况

单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	100,000.00	122,380.00
抵押借款	129,872.00	-
信用借款	255,668.95	131,595.00
合计	485,540.95	253,975.00

8、其他应付款

其他应付款科目主要为往来款和应付设备款。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司其他应付款分别约人民币 630,490.01 万元及人民币 1,077,832.31 万元，同比下降 41.50%。主要是由于子公司天津忠旺铝业有限公司及营口忠旺铝业有限公司的相关设备陆续运抵公司开始安装，公司按照付款进度开始陆续支付相关款项导致；于 2015 年 12 月 31 日公司其他应付款中的应付设备款约人民币 144,562.07 万元，与 2014 年 12 月 31 日他应付款中的应付设备款约人民币 483,459.11 万元相比减少人民币 338,897.04 万元。

9、长期借款

长期借款金额近几年呈上升趋势。随着子公司在建项目的陆续建设，公司对负债结构进行了微调，根据项目建设进度适当的增加了长期借款的比重。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，公司长期借款分别约人民币 1,439,030.58 万元及人民币 515,319.96 万元，主要是由于子公司天津忠旺铝业有限公司增加了一笔人民币银团借款所致。

三、资产受限情况

截至报告期末的，公司受限资产总额为 82.75 亿元，占总资产的比重为 11.59%。具体如下：

金额单位：万元

受限资产类别	账面价值	占资产总额的比重	受限原因
银行存款	239,100.74	3.35%	质押存款
其他货币资金	87,817.31	1.23%	信用证、票据及保函的保证金
机器设备	338,789.52	4.74%	抵押贷款
在建工程及土地使用权	161,780.90	2.27%	抵押贷款（银团贷款）
合计	827,488.47	11.59%	

四、其他债券和债务融资工具报告期内付息兑付情况

金额单位：亿元

债券简称	债券代码	债券余额	报告期内付息兑付情况
15 忠旺 MTN001	101557002	12	报告期内不涉及
15 忠旺 SCP001	011599446	20	报告期内不涉及

五、对外担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无对外担保情况。公司对关联方担保余额约为人民币 228,530.74 万元，占 2015 年末净资产的 7.06%，较 2014 年 12 月 31 日增加约人民币 112,530.74 亿元。公司对关联方担保风险可控，对公司偿债能力无不利影响。

公司对关联方担保明细

单位：人民币元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国忠旺	460,000,000	2014.10.28	2016.10.28	否
中国忠旺	700,000,000	2014.06.16	2016.06.01	否
中国忠旺	645,000,000	2015.10.27	2016.10.26	否
忠旺中国投资（香港）有限公司	480,307,400	2015.06.16	2017.06.06	否

六、公司授信情况

公司经营稳定，发展趋势良好，具有较好的收益前景，在获取外部银行融资支持方面具有较大优势。公司与金融机构均保持良好的业务合作关系，间接融资渠道通畅。截至 2015 年末，公司共获得银行综合授信额度 872.92 亿元，已使用授信额度 244.81 亿元，未使用授信额度 628.11 亿元。

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司银行贷款余额为 218.03 亿元，2015 年偿还到期银行贷款 115.43 亿元，新增银行贷款 202.50 亿元。2015 年公司银行贷款等有息债务均按时偿还，不存在有息债务违约、展期或减免情形。

第五节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司主要业务介绍

忠旺集团是亚洲及中国最大、全球第二的高附加值工业铝挤压产品研发制造商。忠旺集团多年来致力于交通运输、机械设备及电力工程等的轻量化发展，并为之提供高质量的工业铝挤压产品。忠旺集团主要从事工业铝挤压产品的研发、制造和销售，产品广泛应用于城市轨道交通、铁路运输车厢、轻型货车、汽车、飞机、船舶等交通运输领域及电力工程、机械设备、航空航天等领域。此外，为抓住交通运输领域节能轻量化带来的战略性发展机遇，依托其在工业铝挤压行业积累的技术和行业经验，忠旺集团已成功研发出挂车、罐车、消防车等全铝特种车辆，计划未来从事全铝特种车辆的制造和销售。

经过多年的发展，忠旺集团积累了丰富的生产技术，并配备有先进的生产设备，具有集合金熔铸、模具设计、先进设备及产品研发四元一体的综合配套优势，在同行业中保持着较强的竞争优势。忠旺集团拥有完整的产品系列，下游应用领域广泛，忠旺集团拥有不同类型的国内及海外客户，包括铁路、城市轨道交通导电轨、汽车、造船及航空等行业的大型运输客户、工业设备与机器生产商、房地产开发商等。经过多年业务发展，忠旺集团积累了丰富的客户资源。

自设立之初，忠旺集团始终坚持以技术研发为业绩支撑，非常重视高端铝及

铝合金新工艺、新技术、新材料和新装备的技术创新工作，已被认定为国家高新技术企业、辽宁省博士后创新实践基地。忠旺集团设有研发中心、设计中心和品质控制中心等部门，致力于改良生产技术、为客户度身订造产品设计、测试铝合金特性、功能及成分、丰富忠旺集团产品系列，其技术中心于 2012 年被国家发改委等五部委认定为“国家级企业技术中心”，对忠旺集团产品生产工艺和质量提高及产品市场的前沿开拓具有重要意义，使忠旺集团具有行业领先的技术及研发实力。

依托在工业铝挤压行业多年积累的产品发展趋势的研判能力和集合金熔铸、模具设计、先进设备及产品研发四元一体的综合配套优势，报告期内忠旺集团业务保持稳定发展，产销量和市场占有率居于行业前列，竞争优势突出，发展空间广阔。

（二）公司所处行业情况介绍

工业铝挤压行业是我国有色金属加工业的重要组成部分，是国家鼓励的高新技术行业，铝材在工业领域应用的优势正被不断地发掘，日趋成熟的生产技术将铝合金产品带到工业领域的各个方面，而其近乎 100%的可回收性更是其他金属所无法企及的。轻盈的铝材是交通运输轻量化的最佳方案；耐腐蚀的铝材被制成不同形状的储藏容器；拥有卓越导电性能的铝材是电力工程的理想材料。在国家大力提倡节能减排和可持续发展的背景下，铝材正逐步替代传统金属，开启材料升级的环保新时代。

其中交通领域的轻量化发展对铝材应用的推动尤为突出。近年来，各国对汽车油耗及二氧化碳排放量的标准日趋严格，加快了车企启动「以铝代钢」的轻量化步伐，汽车发动机、传动系统、防撞系统等汽车零部件铝化程度日益提高，这为铝合金铸造、锻造及挤压产品的生产企业带来众多商机，但更大的增长空间来自应用在汽车车身，如“四门两盖”等部位的铝合金汽车车身板。安泰科预计，二零一五年全球铝合金车身板材的消耗量为 105 万吨，二零二零年将增加到 260 万吨，年复合增长率高约 20%。目前世界各国铝企正加紧投资扩建或新建相关产能，特别是铝合金汽车车身板产能，以应对快速增长的市场需求。

航空航天是铝材应用的另一个重要领域。过去这一领域的民用航空材料订单主要来自波音、空客等发达国家的飞机制造商，随着 2015 年度国产大飞机 C919 成功总装下线，中国民用飞机制造行业将迎来新的快速发展时代，这也将为中国

高端铝材制造企业带来更多的商机。在中国拥有自主知识产权的支线客机 ARJ21-700 与 C919 大型客机的用材中，铝合金零部件的重量占飞机总重量的比例高达 68%~75%。虽然中国铝材企业目前尚无法完全满足国产支线飞机和大飞机的铝合金零部件质量要求，但在国家相关政策的扶持推动下，特别是在工信部牵头成立的国家“民机铝材上下游合作机制”的帮助下，航空铝材的自主供应将完全能够得以实现。本公司作为国家“民机铝材上下游合作机制”中仅有的几家铝企之一，将充分发挥其在铝挤压方面的传统优势，结合新建铝压延项目先进完善的生产设备，大力进行相关研发与产能建设，争取早日实现中国航空铝材的自主供应。

此外，铝材在国计民生的其他众多领域亦有广阔的发展空间。随着中国城镇化率的逐年攀升，中国政府相应加大了在城市基础设施建设、集中采购等方面的投入力度，带动物流、建筑等相关行业高速发展。在货运物流领域，铝制货运车辆相较传统货运车辆提高了载重能力，减少了燃油消耗与碳排放，不仅更符合环保标准，也提升了经济效益，正逐渐受到中国市场的青睐，中国政府也加大了相关引导与支持。工信部于 2015 年内发布了《关于开展二零一四年工业强基示范应用工作的通知》，提出交通运输用铝示范应用，推广铝材在汽车行业特别是载重车上的应用。未来，铝制专用车包括厢式货车、保温冷藏车、半挂厢式车、混凝土搅拌运输车、环卫车等将越来越多地出现在物流运输行业、建筑工地及城市街道上。在建筑领域，政府建议对大型公共建筑及政府投资的各类建筑，全面执行绿色建筑标准及认证，同时推动分布式太阳能、风能等节能建设，推进建筑的节能改造工程。近年兴起的铝合金建筑模板不仅可在建造过程中重复使用、降低单位成本，还能几乎完全回收重熔再造，可大幅减少木材的消耗，是理想的绿色材料，未来有望被广泛应用到高端楼宇的建设中。

二、 报告期内主要经营情况

回顾 2015 年度，本公司在核心生产设备满负荷运营的情况下，通过进一步加大对技术研发及生产设备的投入，逐步实现对产能及产品结构的优化调整，提升盈利能力，基本达成 2015 年度的经营目标。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计实现营业收入人民币 1,672,571.91 万元，较上年同期增长 3.1%；实现净利润总额人民币 373,159.60 万元，较上年同期增长 29.6%。

单位: 人民币万元

项目	2015 年度	2014 年度	变动比例
营业收入	1,672,571.91	1,622,314.86	3.10%
营业成本	1,123,977.84	1,162,051.64	-3.28%
销售费用	13,556.12	15,520.80	-12.66%
管理费用	126,537.55	118,686.71	6.61%
财务费用	53,618.07	49,064.93	9.28%
资产减值损失	-	(943.55)	-100.00%
投资收益	6,210.27	2,946.51	110.77%
营业外收入	25,583.97	18,393.87	39.09%
营业外支出	1,137.03	32.83	3363.39%
利润总额	373,159.60	287,868.63	29.63%
净利润	310,521.98	240,565.18	29.08%
经营活动产生的现金流量净额	820,754.11	261,429.79	214.00%
投资活动产生的现金流量净额	(1,389,314.08)	(1,309,099.07)	6.13%
筹资活动产生的现金流量净额	603,876.18	1,072,611.65	-43.70%

(一) 主要业务经营情况

1、主营业务收入

截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司主营业务收入约为人民币 1,632,163.52 万元, 与 2014 年度的约人民币 1,606,159.81 万元基本持平。于 2015 年度, 公司主营业务收入主要为铝挤压业务及深加工业务的销售收益, 销售金额约为人民币 1,609,130.47 万元, 其他主要为金属贸易代理费收入, 忠旺集团财务有限公司所开展的金融服务业务以及辽宁忠旺机械设备制造有限公司机械设备销售业务带来的收入, 金额约为人民币 23,033.05 万元。2014 年度铝挤压业务及深加工业务的销售金额约为人民币 1,591,244.98 万元, 其他主要为金属贸易代理费及辽宁忠旺机械设备制造有限公司机械设备销售业务带来的收入, 金额约为人民币 14,914.83 万元。以下为公司按业务板块分类:

金额单位：万元

业务板块分类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务毛利率比上年增减(%)
铝挤压业务	1,413,977.43	958,882.13	32.19%	-0.33%	-6.63%	4.57%
工业铝挤压板块	1,304,458.46	855,125.74	34.45%	-0.74%	-8.22%	5.35%
建筑铝挤压板块	109,518.97	103,756.39	5.26%	4.79%	8.97%	-3.63%
深加工业务	195,153.04	121,648.19	37.67%	13.11%	11.67%	0.80%
其他	23,033.05	15,095.60	34.46%	54.43%	29.02%	12.91%
小计	1,632,163.52	1,095,625.91	32.87%	1.62%	-4.53%	4.32%

本公司工业铝挤压板块的收益与 2014 年同期相比略微下降，主要是由于本公司在主要挤压生产线均处于满负荷运营状态的情况下，将营运重点放在保证高毛利产品的生产与销售上，导致工业铝挤压板块的产量略有下滑所致。

本公司主营业务毛利率由 2015 年度的 28.55% 上升至 2015 年度的 32.87%，主要是由于 2015 年度本公司优化产品结构，重点保障高毛利产品的生产与销售以及铝锭价格下降所致。

2、销售费用分析

销售及分销成本主要包括广告宣传费及运输成本等，由 2014 年度的约人民币 15,520.80 万元减少 12.66% 至 2015 年的约人民币 13,556.12 万元。此项变化主要由于以下原因所致：

- (i) 广告费宣传费由 2014 年度的约人民币 8,888.59 万元下降至 2015 年度的约人民币 5,082.01 万元；
- (ii) 运输、出口及业务费用由 2014 年度的约人民币 3,749.09 万元增加至 2015 年度的约人民币 5,602.86 万元，主要是由于 2015 年度加大了如德国、英国等海外市场的开拓力度，从而导致了运输及出口费用的增加；及
- (iii) 其他销售费用由 2014 年度的约人民币 2,883.12 万元减少至 2015 年度的约人

民币 2,871.25 万元。

3、管理费用

管理费用主要包括研发费用、土地使用权摊销、土地使用税、工资、房租及办公设备折旧费用等。管理费用由 2014 年度的约人民币 118,686.71 万元增加 6.61% 至 2015 年度的约人民币 126,537.55 万元。此项变化主要由于以下原因所致：

- (i)本公司于 2015 年度计入管理费用的研发费用约人民币 50,546.29 万元，与 2014 年度的约人民币 50,842.91 万元持平。本公司的研发费用主要用于航空航天、轨道车辆、商用车、乘用车及专用车辆等领域的交通装备用大截面、复杂截面铝挤压结构件及成套技术的开发研究；
- (ii)本公司计入管理费用的相关税费由 2014 年度的约人民币 28,336.84 万元下降到 2015 年度约人民币 25,994.52 万元，本公司计入管理费用的相关税费主要是位于中国辽宁省、黑龙江省及天津市等地的土地使用权而产生的土地使用税；
- (iii)本公司计入管理费用的工资、薪酬与福利开支由 2014 年度的约人民币 11,027.17 万元增加至 2015 年度的约人民币 12,493.13 万元，主要是由于本公司业务范围及规模扩大而导致雇员人数增加所致；
- (iv)其他管理费用（包括房租、中介服务费及办公设备折旧费用等）由 2014 年度的约人民币 28,479.79 万元增加至 2015 年度的约人民币 37,503.61 万元。

4、财务费用

公司财务费用主要为利息支出、利息收入、汇兑损益及融资手续费。

- (i)本公司的利息支出由 2014 年度的约人民币 53,613.50 万元增加至 2015 年度的约人民币 59,768.47 万元。主要是由于回顾年内本集团的融资债券及贷款规模较二零一四年度增加所致。
- (ii)本公司的利息收入由 2014 年度的约人民币 12,647.84 万元增加至 2015 年度的约人民币 18,075.53 万元。主要是由于本公司在 2015 年度增加了较多的质押银行存款所致。
- (iii)本公司的汇兑损益由 2014 年度的约人民币 2,012.93 万元增加至 2015 年度的约人民币 4,138.70 万元。主要是由于本公司在 2015 年度人民币贬值使得本

公司外币借款引起的汇兑损失大幅增加。

(iv)融资手续费开支由 2014 年度的约人民币 6,086.34 万元增加至 2015 年度的约人民币 7,786.43 万元，主要是由于本集团回顾年内借贷增加所致。

5、资产减值损失

本公司的资产减值损失主要为应收账款坏账准备，本公司应收账款全部采用个别认定计提坏账准备。于 2015 年本公司没有计提应收账款准备，而 2014 年本公司冲回的应收账款坏账准备金额约人民币 943.55 万元。

6、现金流量分析

本公司的现金及现金等价物净增加额由 2014 年度约人民币 23,528.36 万元增加到 2015 年度约人民币 31,448.84 万元，主要是由于本集团 2015 年度经营活动产生的现金流量净额增加较多所致。

(i)本公司经营活动产生的现金流量净额由 2014 年度约人民币 261,429.79 万元增加到 2015 年度约人民币 820,754.11 万元，主要是由于 2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金流入同比增加的同时，购买商品、接受劳务支付的现金流出同比减少所致；

(ii)本公司投资活动产生的现金流量净流出由 2014 年度约人民币 1,309,099.07 万元增加为 2015 年度现金流量净流出约人民币 1,389,314.08 万元，主要是因为 2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金同比增加所致；

(iii)本公司筹资活动产生的现金流量净额由 2014 年度的约人民币 1,072,611.65 万元减少到 2015 年度约人民币 603,876.18 万元，主要是因为 2015 年度偿还债务支付的现金同比增加较大所致。

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

1、投资收益导致利润重大变化的说明

本公司于 2015 年度的投资收益主要为投资于理财产品获得的收益，详细情况如下：

单位：人民币万元

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	207.04	368.68
投资理财收益	6,003.23	2,577.83
合计	6,210.27	2,946.51

2、营业外收支导致利润重大变化的说明

本公司于 2015 年度的营业外收入主要为政府补贴，本公司于各期间获得的用于支持业务发展和科技研究的政府补贴总额由中国有关政府部门全权酌情决定并派发。本公司于 2015 年度营业外支出主要为处置固定资产利得，为了加强资产管理，提高资产收益率，本公司于 2015 年度处置了部分利用率较低的机器设备。详细情况如下：

单位：人民币万元

营业外收入	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	23.21	73.31
其中：固定资产处置利得	23.21	73.31
政府补助	20,537.39	17,925.40
其他	5,023.37	395.16
合计	25,583.97	18,393.87

营业外支出	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	1,117.03	-
其中：固定资产处置损失	1,117.03	-
对外捐赠	20.00	30.00
其他	-	2.83
合计	1,137.03	32.83

3、公允价值变动损益导致利润重大变化的说明

不适用。

4、资产减值导致利润重大变化的说明

不适用。

（三）投资状况分析

1、重大的股权投资

报告期内，公司未发生超过上年度未经审计净资产 20%的重大股权投资情况。

2、重大项目投资情况

报告期内，公司未发生的重大项目投资情况。

三、公司未来发展情况

前文所述市场趋势及政策引导为包括本公司在内的中国铝加工企业创造了非常有利的发展环境。本公司作为国内铝加工的龙头企业，更应抓住机遇，稳健发展，力争早日成为全球最具竞争力的综合性高端铝产品研发制造商。为此，管理层制定了以下发展策略：

1. 继续落实产能优化与扩充计划，提高高附加值产品的占比。本公司根据各生产基地的实际情况，适时升级改造现有设备、增添先进新设备，以满足日益增长的生产需要。两台 225MN 超大型铝挤压机将先后在营口厂区安装，本公司已为此提供必要的支持。正在安装的第一台将于二零一七年完成调试后投产，第二台将于年内开始安装，力争按期完成安装与调试，进一步扩大本公司在高精密大截面工业铝挤压生产方面的绝对领先优势。此外，本公司加快实施反向挤压机设备配置计划，已订购的反向挤压机中的第一台计划于今年开始抵厂安装。同时，本公司首两条全铝特种车生产线已经完成建设，正进行最后阶段的调试，力争确保其顺利投产，以进一步丰富本公司高端产品种类；

2. 加强基础研究，推动技术创新，提升综合实力：本公司将继续加大对自有研发团队的资金与人才投入，并通过产、学、研的多方多元化合作，强化对铝及铝合金的基础研究，大力推动技术与工艺的创新，加快产品与服务的产业化进度，提升本公司的综合竞争实力；
3. 积极推动业务分拆，利用更广阔的融资平台，释放本公司的合理价值。本公司正与中国内地A股上市的中房置业股份有限公司（「中国上市公司」）协商资产分拆的具体细节，目标将本公司的部分优质资产注入中国上市公司，实现分拆上市。分拆后，本公司的业务结构将更加清晰，站在香港及上海两地的融资平台，将更全面地展现企业优势，为股东创造价值。

以上发展策略将令本公司固本强基，以更有竞争力的产品结构、更全面的业务布局，把握中国工业大升级带来的机遇。未来，随着在建项目的逐步投产及完善、研发技术的不断提升、产能及产品结构的持续优化，本公司的收入及盈利基础将不断扩大，为股东带来满意的投资回报。

四、公司经营独立性说明

公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面拥有充分的独立性。

（一）业务方面

公司是由忠旺中国投资(香港)有限公司控股的企业，在授权范围内独立核算、自主经营、自负盈亏，拥有完整的法人财产权，能够有效支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施经营活动。

（二）资产方面

公司拥有独立完整的服务、销售系统及配套设施，公司资金、资产和其他资源由公司自身独立控制并支配，控股股东不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员方面

公司建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人

员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。

（四）财务方面

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，并独立开设银行账户、纳税、作出财务决策。公司根据经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在与控股股东共用银行账户的情况，控股股东未干预公司的会计活动，公司独立运作，独立核算，独立纳税。

（五）机构方面

公司根据中国法律法规及相关规定建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织结构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

五、非经营往来占款或资金拆借、违规关联方担保情形

报告期内，公司不存在非经营往来占款或资金拆借情形，不存在资金被控股股东、实际控制人违规占用，或为控股股东、实际控制人提供违规担保的情形。

六、公司治理及内部控制运行情况说明

公司在报告期内在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、 重大诉讼、仲裁或受到的重大行政处罚情形

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、 破产重组相关事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、 公司债券面临暂停或终止上市风险说明

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、 公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

报告期内，本公司控股股东忠旺中国投资(香港)有限公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

第七节 财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节 备查文件

一、本年度报告的备查文件

(一) 发行人 2015 年审计报告和财务报告；

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 本年度报告原件。

中国证监会及其派出机构、证券交易场所要求提供时，或债券持有人、受托管理人依据法律、法规、公司章程或有关协议要求查阅时，本公司将及时提供上述相关备查文件。

二、备查文件查阅时间及地点

(一) 查阅时间

工作日：除法定节假日以外的每日 9:30-11:30, 14:00-16:30。

(二) 查阅地点

本公司：辽宁忠旺集团有限公司

联系地址：北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 42 层

联系人：周凯

联系电话：010-85884060

传真：010-85884099

(本页无正文,为辽宁忠旺集团有限公司 2015 年年度报告之盖章页)



二零一六年四月二十九日



Grant Thornton
致同

辽宁忠旺集团有限公司
二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 7-67

审计报告

致同审字 (2016) 第 210ZA4861 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（以下简称忠旺集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 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集团公司管理层的责任，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。



Grant Thornton
致同



三、审计意见

我们认为，忠旺集团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，公允反映了忠旺集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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)

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师

二〇一六年四月二十八日



编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	13,080,392,620.41	9,899,698,288.82	10,086,594,585.43	9,289,621,705.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	55,112,011.85	46,367,011.85	34,302,143.14	24,659,495.83
应收账款	五、3/十二、1	1,292,678,844.68	572,309,273.89	790,454,435.47	340,745,454.83
预付款项	五、4	866,720,139.36	73,365,965.40	1,403,091,567.17	636,138,677.35
应收利息	五、5	63,294,352.47	28,666,576.81	23,170,553.47	8,320,829.27
应收股利	五、6	91,489,325.74	191,695,722.13		
其他应收款	五、7/十二、2	2,338,425,144.08	12,387,719,650.07	82,818,920.56	9,518,005,893.60
存货	五、8	3,326,400,954.09	2,273,180,702.73	3,170,737,329.30	2,634,699,644.68
一年内到期的非流动资产	五、9	700,000,000.00	700,000,000.00		
其他流动资产	五、10	3,618,053,772.23	645,000,000.00	4,121,731,402.76	788,400,000.00
流动资产合计		25,432,567,164.91	26,818,003,191.70	19,712,900,937.30	23,240,591,701.21
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、11/十二、3	2,707,564,414.79	23,322,041,902.98	60,494,030.53	23,920,494,030.53
投资性房地产					
固定资产	五、12	8,275,921,108.81	5,523,725,607.64	5,795,598,666.16	5,781,786,411.72
在建工程	五、13	22,982,536,674.49	1,682,156,863.29	12,260,005,908.79	1,226,059,729.81
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、14	6,062,194,575.80	609,604,801.78	5,228,452,123.96	609,984,488.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15			336,700.00	
递延所得税资产	五、16	77,321,700.45	20,185,455.14	40,556,022.06	9,468,384.14
其他非流动资产	五、17	5,864,449,128.22	120,002,546.78	13,707,331,469.47	751,095,341.95
非流动资产合计		45,969,987,602.56	31,277,717,177.61	37,092,774,920.97	32,298,888,386.72
资产总计		71,402,554,767.47	58,095,720,369.31	56,805,675,858.27	55,539,480,087.93

印忠

之魏
印强

合并及公司资产负债表(续)

2015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	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、19	4,855,409,535.54	4,064,013,525.54	2,539,750,000.00	1,315,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、20	2,475,855,838.00	2,309,500,000.00	1,539,430,000.00	1,489,000,000.00
应付账款	五、21	2,365,193,825.96	2,378,469,944.19	753,856,556.79	717,714,116.46
预收款项	五、22	131,285,449.40	50,000,766.52	126,074,906.98	1,288,274,455.18
应付职工薪酬	五、23	98,510,536.11	75,607,017.18	56,385,916.34	42,612,844.96
应交税费	五、24	321,649,712.18	299,726,153.31	148,804,537.36	132,117,458.47
应付利息	五、25	166,841,750.68	142,715,848.32	31,036,877.53	29,926,932.24
应付股利					
其他应付款	五、26	6,304,900,101.20	4,148,198,329.95	10,778,323,130.08	11,661,991,690.55
一年内到期的非流动负债	五、27	3,056,875,948.54	3,056,875,948.54	5,332,928,952.80	5,332,928,952.80
其他流动负债	五、28	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		
流动负债合计		21,776,522,697.61	18,525,107,533.55	21,306,590,877.88	22,010,516,450.66
非流动负债:					
长期借款	五、29	14,390,305,781.73	4,822,759,381.73	5,153,199,608.52	3,453,199,608.52
应付债券	五、30	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	1,726,461,222.22	1,726,461,222.22
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、16	485,301,368.15	179,206,867.38	287,620,585.33	123,844,541.19
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,275,607,149.88	7,401,966,249.11	7,167,281,416.07	5,303,505,371.93
负债合计		39,052,129,847.49	25,927,073,782.66	28,473,872,293.95	27,314,021,822.59
股本	五、31	14,375,956,038.95	14,375,956,038.95	13,464,120,738.95	13,464,120,738.95
资本公积	五、32	112,575,685.91	112,575,685.91	110,832,804.45	110,832,804.45
减: 库存股					
其他综合收益	五、33	-262,307.21		-85,719.16	
专项储备					
盈余公积	五、34	4,132,397,804.74	4,132,385,128.54	3,526,475,776.78	3,526,463,100.58
未分配利润	五、35	13,729,757,697.59	13,547,729,733.25	11,230,459,963.30	11,124,041,621.36
归属于母公司股东权益合计		32,350,424,919.98	32,168,646,586.65	28,331,803,564.32	28,225,458,265.34
少数股东权益					
股东(或所有者)权益合计		32,350,424,919.98	32,168,646,586.65	28,331,803,564.32	28,225,458,265.34
负债和股东(或所有者)权益总计		71,402,554,767.47	58,095,720,369.31	56,805,675,858.27	55,539,480,087.93

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

2015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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入					
减：营业成本	五、36/十二、4	16,725,719,073.20	16,075,695,616.90	16,223,148,632.94	15,822,137,987.31
营业税金及附加	五、37	11,239,778,358.36	10,743,691,041.10	11,620,516,410.86	11,274,906,077.86
销售费用	五、38	123,799,320.32	111,992,220.56	113,732,460.23	113,503,992.79
管理费用	五、39	135,561,235.78	100,467,675.78	155,208,044.50	138,107,138.47
财务费用	五、40	1,265,375,513.28	734,228,925.41	1,186,867,113.96	738,628,142.81
资产减值损失	五、41	536,180,710.33	1,120,045,557.79	490,649,345.07	836,928,315.66
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				-9,435,507.84	-9,435,507.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42/十二、5	62,102,732.26	252,934,299.62	29,465,070.73	29,190,003.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,070,384.26	1,547,872.45	3,686,798.07	3,686,798.07
二、营业利润(损失以“-”号填列)		3,487,126,667.39	3,518,204,495.88	2,695,075,836.89	2,758,689,831.29
加：营业外收入	五、43	255,839,696.48	13,117,860.28	183,938,734.34	32,756,143.21
其中：非流动资产处置利得		232,100.24	219,647.27	733,076.36	720,115.06
减：营业外支出	五、44	11,370,328.73	11,370,328.73	328,309.87	323,000.00
三、利润总额(损失以“-”号填列)		3,731,596,035.14	3,519,952,027.43	2,878,686,261.36	2,791,122,974.50
减：所得税费用	五、45	626,376,272.89	490,341,887.58	473,034,451.27	403,764,153.25
四、净利润(损失以“-”号填列)		3,105,219,762.25	3,029,610,139.85	2,405,651,810.09	2,387,358,821.25
归属于母公司股东的净利润		3,105,219,762.25		2,405,651,810.09	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-176,588.05		-85,719.16	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-176,588.05		-85,719.16	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-176,588.05		-85,719.16	
外币财务报表折算差额		-176,588.05		-85,719.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		3,105,043,174.20	3,029,610,139.85	2,405,566,090.93	2,387,358,821.25
归属于母公司股东的综合收益总额		3,105,043,174.20		2,405,566,090.93	
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

2015年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		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		20,575,195,888.62	17,493,497,355.33	18,447,799,429.50	18,686,179,072.21
收到的税费返还		272,351,468.02		274,654,015.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	3,753,424,957.03	236,051,694.93	2,437,405,660.98	15,825,936,968.42
经营活动现金流入小计		24,600,972,313.67	17,729,549,050.26	21,159,859,105.42	34,512,116,040.63
购买商品、接受劳务支付的现金		12,587,775,820.08	9,692,143,293.18	15,516,005,392.90	13,087,652,000.91
支付给职工以及为职工支付的现金		967,104,743.39	661,487,937.25	664,663,227.99	524,071,660.56
支付的各项税费		1,820,687,829.82	1,493,130,670.87	1,808,062,066.77	1,567,490,509.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	1,017,862,825.53	1,559,268,595.99	556,830,500.17	17,634,077,316.86
经营活动现金流出小计		16,393,431,218.82	13,406,030,497.29	18,545,561,187.83	32,813,291,487.98
经营活动产生的现金流量净额	五、47	8,207,541,094.85	4,323,518,552.97	2,614,297,918.59	1,698,824,552.65
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		1,573,600,000.00	788,400,000.00	1,700,200,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,180,472.57	39,838,829.61	23,866,556.11	23,074,716.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,574,107.17	1,531,786.78
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					
投资活动现金流入小计		1,613,780,472.57	828,238,829.61	1,725,640,663.28	424,606,503.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,382,730,693.78	709,243,246.71	9,791,302,167.93	485,813,163.77
投资支付的现金		2,124,730,498.09	645,000,000.00	5,025,329,237.41	8,938,400,000.00
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	五、46	2,999,460,121.92	5,754,133,249.84		
投资活动现金流出小计		15,506,921,313.79	7,108,376,496.55	14,816,631,405.34	9,424,213,163.77
投资活动产生的现金流量净额		-13,893,140,841.22	-5,280,137,666.94	-13,090,990,742.06	-8,999,606,660.48
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		911,835,300.00	911,835,300.00	5,837,465,901.00	5,837,465,901.00
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		20,250,405,810.00	11,299,829,525.54	10,728,277,543.88	9,291,377,543.88
发行债券收到的现金		3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	589,870,859.05	502,621,218.39	1,568,453,965.87	1,303,965.87
筹资活动现金流入小计		24,952,112,969.05	15,914,286,043.93	19,334,197,410.75	16,330,147,410.75
偿还债务支付的现金		14,542,813,029.58	11,942,813,029.58	7,136,523,241.20	7,136,523,241.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,357,675.49	902,004,541.66	881,686,852.34	878,047,986.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,269,180,496.91	1,756,836,225.73	589,870,859.05	502,621,218.39
其中: 子公司减少支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		18,913,351,201.98	14,601,653,796.97	8,608,080,952.59	8,517,192,446.57
筹资活动产生的现金流量净额		6,038,761,767.07	1,312,632,246.96	10,726,116,458.16	7,812,954,964.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-38,673,623.58	-151,557.16	-14,140,081.63	-14,078,101.92
加: 期初现金及现金等价物余额		314,488,397.12	-644,138,424.17	235,283,553.06	498,094,754.43
六、期末现金及现金等价物余额		9,496,723,726.38	8,787,000,487.26	9,261,440,173.32	8,288,905,732.83
		9,811,212,123.50	8,142,862,063.09	9,496,723,726.38	8,787,000,487.26

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
2015年度

单位：人民币元

项目	本期金额						少数股东权益	所有者权益 合计	
	实收资本	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	
一、上年年末余额	13,464,120,738.95	110,832,804.45		-85,719.16		3,526,475,776.78	11,230,459,963.30		28,331,803,564.32
加：会计政策变更 前期差错更正 其他									
二、本年年初余额	13,464,120,738.95	110,832,804.45		-85,719.16		3,526,475,776.78	11,230,459,963.30		28,331,803,564.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	911,835,300.00	1,742,881.46		-176,588.05		605,922,027.96	2,499,297,734.29		4,018,621,355.66
（一）综合收益总额	911,835,300.00	1,742,881.46		-176,588.05			3,105,219,762.25		3,105,043,174.20
（二）所有者投入和减少资本									913,578,181.46
1. 股东投入的普通股	911,835,300.00	1,742,881.46							911,835,300.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									1,742,881.46
3. 其他									
（三）利润分配							605,922,027.96	-605,922,027.96	-605,922,027.96
1. 提取盈余公积							605,922,027.96	-605,922,027.96	-605,922,027.96
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以盈余公积）									
（六）其他									
四、本年年末余额	14,375,956,038.95	112,575,685.91		-262,307.21		4,132,397,804.74	13,729,757,697.59		32,350,424,919.98

主管会计工作的公司负责人： 刘田 公司法定代表人： 刘田 公司会计机构负责人： 刘田

5-1



合并所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						上期金额			
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,626,897,970.40	2,519,883.02				3,069,909,751.84	9,385,902,874.64			20,085,230,479.90
加：会计政策变更			104,528,696.49			-20,905,739.30	-83,622,937.19			
前期差错更正						3,049,004,012.54	9,302,279,917.45			20,085,230,479.90
其他						477,411,764.24	1,928,180,045.85			8,246,573,084.42
二、本年年初余额	7,626,897,970.40	107,048,579.51								2,405,566,090.93
(一)综合收益总额	5,837,222,768.55	3,784,224.94								5,841,006,993.49
(二)所有者投入和减少资本	5,837,222,768.55	3,784,224.94								5,837,465,901.00
1.股东投入的普通股	5,837,222,768.55	243,132.45								3,541,092.49
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							477,471,764.24			477,471,764.24
2.对股东(或所有者)的分配							477,471,764.24			477,471,764.24
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用(以负号填列)										
(六)其他										
四、本年年末余额	13,464,120,738.95	110,832,804.45				-85,719.16	3,526,475,776.78	11,230,459,963.30		28,331,803,564.32

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

5-2

公司法定代表人：



公司所有者权益变动表
2015年度

单位：人民币元

		本期金额								
		实收资本	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	13,464,120,738.95	110,832,804.45					3,526,463,100.58	11,124,041,621.36	28,225,458,265.34	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	13,464,120,738.95	110,832,804.45					3,526,463,100.58	11,124,041,621.36	28,225,458,265.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	911,835,300.00	1,742,881.46					605,922,027.96	2,423,688,111.89	3,943,188,321.31	
(一)综合收益总额	911,835,300.00	1,742,881.46						3,029,610,139.85	913,578,181.46	
(二)所有者投入和减少资本	911,835,300.00	1,742,881.46						911,835,300.00	1,742,881.46	
1.股东投入的普通股	911,835,300.00	1,742,881.46								
2.股东以外计入股东权益的金额										
3.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积							605,922,027.96	-605,922,027.96	-605,922,027.96	
2.对所有者的分配										
3.其他										
(四)股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用（以负号填列）										
(六)其他										
四、本年年末余额	14,375,956,038.95	112,575,665.91					4,132,385,128.54	13,547,729,733.25	32,168,646,586.65	

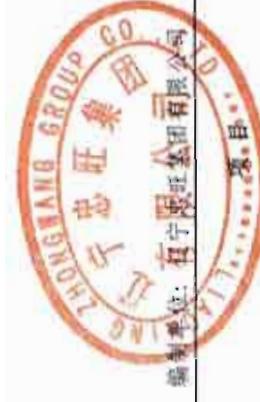
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

刘忠印

公司法定代表人：

刘忠印



公司所有者权益变动表

2015年度

		上期金额							
		实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额		7,626,897,970.40	2,519,883.02				3,069,897,075.64	9,297,777,521.54	19,997,092,450.60
加：会计政策变更							-20,905,739.30	-83,622,957.19	
前期差错更正		104,528,696.49							
二、本年年初余额		7,626,897,970.40	107,048,579.51				3,048,991,336.34	9,214,154,564.35	19,997,092,450.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,837,222,768.55	3,784,224.94				477,471,764.24	1,909,887,057.01	8,228,365,814.74
（一）综合收益总额		5,837,222,768.55	3,784,224.94					2,387,358,821.25	2,387,358,821.25
（二）所有者投入和减少资本		5,837,222,768.55	243,132.45					5,841,006,993.49	5,841,006,993.49
1. 股东投入的普通股		5,837,222,768.55	243,132.45					5,837,465,901.00	5,837,465,901.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								3,541,092.49	3,541,092.49
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							477,471,764.24	477,471,764.24	477,471,764.24
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额		13,464,120,738.95	110,832,804.45				3,526,463,100.58	11,124,041,621.36	28,225,458,265.34

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：



一、公司基本情况

1、公司概况

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90,000万美元增至113,000万美元。辽宁天亿会计师事务所出具了辽宁天亿会验【2013】492号验资报告。

2014年1月,忠旺中国投资(香港)有限公司增加投资,注册资本由原113,000万美元增至142,000万美元。辽阳盛鑫联合会计师事务所出具了辽盛鑫会师外验字【2014】3号验资报告。

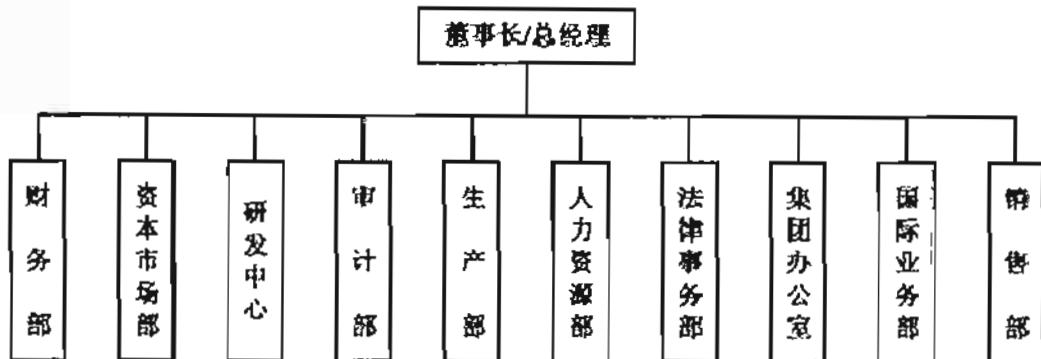
2014年2月,忠旺中国投资(香港)有限公司增加投资,注册资本由原142,000万美元增至167,000万美元。辽阳盛鑫联合会计师事务所出具了辽盛鑫会师外验字【2014】4号验资报告。

2014年11月,忠旺中国投资(香港)有限公司增加投资,注册资本由原167,000万美元增至208,400万美元。辽阳盛鑫联合会计师事务所出具了辽盛鑫会师外验字【2014】31、32号验资报告。

2015年7月，忠旺中国投资（香港）有限公司增加投资，注册资本由原208,400万美元增至223,300万美元。辽阳盛鑫联合会计师事务所出具了辽盛鑫会师外验字【2015】16号验资报告。

公司属有色金属压延加工业。公司主要产品为工业铝型材。

公司治理结构与组织机构图



本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2016年4月28日批准。

2、合并财务报表范围

本年度共有十六家子（孙）公司纳入合并报表范围。

- (1) 本年度子公司辽宁忠旺铝业股份有限公司更名为辽宁忠旺铝业有限公司；孙公司沈阳忠旺铝合金精深加工有限公司更名为沈阳忠旺专用汽车制造有限公司。
- (2) 本年度减少一家子公司：忠旺集团财务有限公司；两家孙公司：北京忠旺华融投资有限公司、北京忠旺信达投资有限公司。
- (3) 本年度公司新增两家孙公司：辽宁忠旺特种车辆制造有限公司、沈阳美壁斯挂车制造有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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。

三、重要会计政策及会计估计

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

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以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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。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。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）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。

（2）外币财务报表的折算

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

10、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（附注三、12）。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。

对于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，以及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，按成本计量。

（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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据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，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

- A、债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；
- B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；
- C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- D、逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- E、逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能

性极小。

13、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。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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采用成本法核算；对联营企业和合营

企业的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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始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；初始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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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三、20。

15、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三、20。

(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。

16、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三、20。

17、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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、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。

土地使用权的摊销年限根据权证的有效期确定；软件根据软件购买协议中载明的使用期限确定。

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三、20。

19. 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起转为无形资产。

20. 资产减值

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固定资产、在建工程、无形资产等（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：

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。

21. 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。

22. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、收入

（1）一般原则

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入确认方法

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，公司在货物已发出，客户验收合格后，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

②外销出口收入确认方法

根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

25、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。

26、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。

27、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。

28、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更需追溯调整的事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(3) 前期差错更正

2008年4月17日，本公司之控股公司中国忠旺控股有限公司董事会通过首次公开招股前购股权计划，授出29,600,000份购股权予本公司雇员，行使价为每股2.00港元，根据该购股权计划，授人将有权分别在自本公司之控股公司中国忠旺控股有限公司上市日起至上市日一周年、二周年、三周年、四周年及五周年的前一日的各个归属期，最多认购购股权项下中国忠旺控股有限公司普通股的20%；2011年3月22日，本公司之控股公司中国忠旺控股有限公司董事会通过购股权计划，授出28,900,000份购股权予本公司雇员，行使价为每股3.90港元，根据该购股权计划，授人将有权分别在授出日期一周年、二周年、三周年、四周年及五周年起一年的各年内行使其购股权，最多认购购股权项下中国忠旺控股有限公司普通股的20%。以上两项购股权计划，当授人并未就有关归属期间内归属股份的全数行使其购股权，就未行使归属股份，购股权将于尚余购股权年期继续仍可行使。倘若（其中包括）授人基于委聘终止的理由不再为购股权计划之参与者，所有尚未行使的购股权将告失效。

根据《企业会计准则第11号-股份支付》，以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

根据以上两项购股权计划的变动情况，公司2014年度管理费用调增3,541,092.49元；2014年度利润总额调减3,541,092.49元；2015年年初未分配利润调减人民币86,455,831.18元；2015年年初盈余公积调减人民币21,613,957.80元；2015年年初资本公积调增人民币108,069,788.98元。

四、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	15,25
房产税	房屋原值(1-30%)	1.2

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

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
库存现金:			18,745.01			16,698.09
银行存款:			12,202,200,778.49			9,956,707,028.29
人民币			12,200,408,776.49			9,954,307,281.46
美元	113,327.81	6.4936	735,905.47	28,515.27	6.1190	174,484.94
欧元	148,843.55	7.0952	1,056,074.76	298,395.49	7.4556	2,224,717.42
港币	25.98	0.8380	21.77	690.16	0.7889	544.47
其他货币资金:			878,173,096.91			129,870,859.05
合 计			13,080,392,620.41			10,086,594,585.43
其中:存放在境外的款项总额	148,842.65	7.0952	1,056,068.37			

期末，本公司使用受限的货币资金为3,269,180,496.91元，系其他货币资金中的信用证保证金526,361,096.91元、办理票据的保证金344,400,000.00元、保函的保证金7,412,000.00元和质押的银行存款2,391,007,400.00元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,112,011.85	34,302,143.14

(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

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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：账龄情况

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,230,075,283.26	95.16			1,230,075,283.26
1至2年	33,220,912.63	2.57			33,220,912.63
2至3年	11,792,853.50	0.91			11,792,853.50
3年以上	17,589,795.29	1.36			17,589,795.29
合 计	1,292,678,844.68	100.00			1,292,678,844.68

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	750,325,634.94	94.92			750,325,634.94
1至2年	20,577,620.63	2.60			20,577,620.63
2至3年	11,606,210.54	1.47			11,606,210.54
3年以上	7,944,969.36	1.01			7,944,969.36
合 计	790,454,435.47	100.00			790,454,435.47

（2）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 779,891,851.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.33%。

（3）无终止确认的应收账款。

（4）无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

（5）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	733,079,978.47	84.58	1,394,815,666.62	99.41

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	133,640,160.89	15.42	8,173,900.55	0.58
2至3年				
3年以上			102,000.00	0.01
合计	866,720,139.36	100.00	1,403,091,567.17	100.00

无账龄超过1年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 770,101,616.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.85%。

5、应收利息

项目	期末数	期初数
存款利息	41,013,987.89	20,742,064.32
投资理财利息	22,280,364.58	2,428,489.15
合计	63,294,352.47	23,170,553.47

6、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
忠旺集团财务有限公司	91,489,325.74	

其中，无账龄超过1年的应收股利。

7、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：账龄情况

账 龄	金 额	比例%	期末数		
			坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,297,031,071.21	98.23			2,297,031,071.21
1至2年	39,948,880.87	1.71			39,948,880.87
2至3年	560,034.00	0.02			560,034.00
3年以上	885,158.00	0.04			885,158.00
合 计	2,338,425,144.08	100.00			2,338,425,144.08

续

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	74,484,391.12	89.94			74,484,391.12
1至2年	7,383,416.40	8.92			7,383,416.40
2至3年	63,230.00	0.08			63,230.00
3年以上	887,883.04	1.06			887,883.04
合 计	82,818,920.56	100.00			82,818,920.56

(2) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期 末 数	期 初 数
往来款	2,298,342,426.27	54,453,100.00
垫付款	39,067,426.72	27,280,889.57
员工借款	673,537.09	747,338.70
押金	105,330.00	108,330.00
保证金	150,000.00	100,000.00
备用金	86,424.00	129,262.29
合 计	2,338,425,144.08	82,818,920.56

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,232,779,141.18 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.48%。

(4) 无终止确认的其他应收款。

(5) 无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(6) 无应收政府补助情况。

8、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	1,942,195,237.11		1,942,195,237.11	2,319,108,804.44		2,319,108,804.44
在产品	711,042,972.22		711,042,972.22	559,061,761.94		559,061,761.94
产成品	673,162,744.76		673,162,744.76	292,566,762.92		292,566,762.92
合 计	3,326,400,954.09		3,326,400,954.09	3,170,737,329.30		3,170,737,329.30

辽宁忠旺集团有限公司

财务报表附注

2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（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。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
长期理财产品	700,000,000.00	

10、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,972,727,825.02	1,492,386,706.37
预缴营业税	73,964.16	
预缴所得税	251,983.05	2,254,423.93
预缴土地使用税		1,961,035.05
短期理财产品	645,000,000.00	2,625,129,237.41
合计	3,618,053,772.23	4,121,731,402.76

辽宁忠旺集团有限公司

2015年度财务报表附注

11、长期股权投资

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注

2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

辽宁忠旺有限公司	60,000,000.00	51,091.14	60,051,091.14
辽宁忠旺有限公司	90,000,000.00	-266.78	89,999,733.22
辽宁忠旺有限公司	75,000,000.00	-266.78	74,999,733.22
辽宁忠旺有限公司	60,000,000.00	-452.52	59,999,547.48
中铁忠旺铝业有限公司	60,494,030.53	1,547,872.45	62,041,902.98
合计	60,494,030.53	1,535,000,000.00	2,070,384.26
			1,110,000,000.00
			2,707,564,414.79

说明: 1、向投资企业转移资金的能力无受到限制的情况。

2、2015年度公司转让三家原子公司-忠旺集团财务有限公司；北京忠旺华融投资有限公司的部分股权，这三家公司本年度成为公司的联营企业。

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,162,639,288.60	7,880,655,658.39	119,806,732.92	679,157.21	44,917,029.61	12,200,270.59	9,220,898,137.32
2.本期增加金额	918,005,474.44	2,119,729,300.46	19,105,701.09	1,281,508.32	16,276,072.69	1,411,522.72	3,075,809,579.72
(1) 购置		36,510,717.76	16,736,395.11	902,201.62	16,276,072.69	1,411,522.72	71,836,909.90
(2) 在建工程转入	900,034,232.38	2,078,083,174.47		2,369,305.98			2,980,486,712.83
(3) 企业合并增加	17,971,242.06	5,135,408.23			379,306.70		23,485,956.99
3.本期减少金额		65,813,675.21	8,695,313.61		10,457,791.34	3,113,622.50	88,080,402.66
(1) 处置或报废		65,813,675.21	6,889,709.34		2,176,547.34		74,879,931.89
(2) 其他减少			1,805,604.27		8,281,244.00	3,113,622.50	13,200,470.77
4.期末余额	2,080,644,763.04	9,934,571,283.64	130,217,120.40	1,960,665.53	50,735,310.96	10,498,170.81	12,208,627,314.38
二、累计折旧:							
1.期初余额	317,536,895.92	2,833,173,790.73	68,392,115.39	107,884.71	29,043,684.89	7,045,099.52	3,255,299,471.16
2.本期增加金额	68,676,706.15	462,617,696.28	16,924,439.97	326,658.47	4,458,404.38	970,063.45	553,973,968.70
(1) 计提	66,069,098.03	461,810,468.08	16,924,439.97	250,139.31	4,458,404.38	970,063.45	550,482,613.22
(2) 其他增加	2,607,608.12		807,228.20		76,519.16		3,491,355.48
3.本期减少金额		36,888,158.43	6,347,482.34		2,765,606.24	565,987.28	46,567,234.29
(1) 处置或报废		36,888,158.43	6,114,779.66		1,957,518.79		44,960,456.88
(2) 其他减少			232,702.68		808,087.45	565,987.28	1,606,777.41
4.期末余额	386,213,602.07	3,258,903,328.58	78,969,073.02	434,543.18	30,736,483.03	7,449,175.69	3,762,706,205.57
三、减值准备:							
1.期初余额		170,000,000.00					170,000,000.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4.期末余额		170,000,000.00					170,000,000.00

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、账面价值

1. 期末账面价值	1,694,431,160.97	6,505,667,955.06	51,248,047.38	1,526,122.35	19,998,827.93	3,048,995.12	8,275,921,108.81
2. 期初账面价值	845,102,392.68	4,877,481,867.66	51,414,617.53	571,272.50	15,873,344.72	5,155,171.07	5,795,598,666.16

①本期折旧额 550,482,613.22 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 2,980,486,712.83 元。

③已提足折旧继续使用的固定资产原值 284,060,930.42 元, 累计折旧 255,133,112.57 元, 净值 28,927,817.85 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

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,910,395.79

(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。

13、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
新研发中心				22,893,827.68
大打白厂区厂房	446,605,245.40		446,605,245.40	417,375,788.79
视频监控系统	13,464,660.69		13,464,660.69	12,789,255.64
ERP系统				13,727,492.15
特大高精铝及铝合金加工项目	36,515,439.91		36,515,439.91	23,783,889.41
特大高精度铝及铝合金加工材项目	19,762,423,112.81		19,762,423,112.81	9,572,678,000.82
80万吨铝加工项目	406,335,450.41		406,335,450.41	95,222,082.27
70万吨高精铝及加工材项目	990,238,206.49		990,238,206.49	1,819,120,349.68
特大高精铝及铝合金板带箔项目	360,068,231.52		360,068,231.52	239,865,360.81
厂内改扩建工程				34,887,526.50
厂区路面改造				4,940,000.00
225MN半动卧式铝挤压机	306,397,436.04		306,397,436.04	
20MN铝型材生产线设备	21,369,531.25		21,369,531.25	

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

熔铸二厂1套进口倾斜回转熔炼炉	868,919.96	868,919.96	
车厢厂1台进口数控高 压水切割机	1,531,689.34	1,531,689.34	
铝加工四厂1套铝材自 动锯切线	2,452,147.46	2,452,147.46	
网络中心网络系统改造	1,461,538.49	1,461,538.49	
车厢厂13台进口加工中 心	1,101,782.72	1,101,782.72	
电子保安系统项目（电 子围栏）	1,392,162.40	1,392,162.40	
车厢厂2套进口6米数控 五轴龙门加工中心	1,227,462.91	1,227,462.91	
车厢厂1套进口搅拌磨 擦焊机	2,814,969.02	2,814,969.02	
2#线轧辊磨床和轧辊间 设备	346,341,570.28	346,341,570.28	
2#线板镀智能物流系统	48,888,748.00	48,888,748.00	
特种车厂区及配套设施 建设项目	228,343,367.43	228,343,367.43	
其他	2,695,001.96	2,695,001.96	
合 计	22,982,536,674.49	22,982,536,674.49	
		12,260,005,908.79	12,260,005,908.79

(2) 重要在建工程项目变动情况

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		本期利 息资本化金 额	期末数
					本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额		
新研发中心	22,893,827.68	665,726.50	23,559,554.18					
大打白厂区厂房	417,375,788.79	29,229,456.61					446,605,245.40	
视频监控系统	12,789,255.64	675,405.05					13,464,660.69	
ERP系统	13,727,492.15			13,727,492.15				
特大高精 铝及铝合金加工项 目	23,783,889.41	12,731,550.50					36,515,439.91	
特大高精 度铝及铝 合金加工 材项目	9,572,678,000.82	10,189,745,111.99			1,299,956,317.26	639,639,774.50	19,762,423,112.81	
80万吨铝 加工项目	95,222,082.27	311,113,368.14					406,335,450.41	
70万吨高 精铝及加 工材项目	1,819,120,349.68	1,935,882,162.40	2,764,764,305.59				990,238,206.49	
特大高精 铝及铝合金 板带箔 项目	239,865,360.81	120,202,870.71					360,068,231.52	
厂区路面改 造	4,940,000.00	3,100,000.00	8,040,000.00					

辽宁忠旺集团有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

225MN单动卧式铝挤压机	306,397,436.04	306,397,436.04
特种车厂区及配套设施建设	228,343,367.43	228,343,367.43
36MN铝型材生产线成套设备	59,879,760.29	59,879,760.29
27.5MN铝型材生产线成套设备	77,728,559.11	77,728,559.11
20MN铝型材生产线设备	21,369,531.25	21,369,531.25
丰田RAV4	214,641.03	214,641.03
8辆帕萨特	1,670,762.42	1,670,762.42
熔铸二厂		
1套进口倾斜回转熔炼炉	868,919.96	868,919.96
车厢厂1		
台进口数控高压水切割机	1,531,689.34	1,531,689.34
铝加工四厂1套铝材自动锯切线	2,452,147.46	2,452,147.46
网络中心		
网络系统改造	1,461,538.49	1,461,538.49
研发中心		
1台进口便携式光学追踪三坐标测量机	1,065,189.17	1,065,189.17
车厢厂13		
台进口加工中心	1,101,782.72	1,101,782.72
电子保安系统项目（电子围栏）		
车厢厂2		
套进口6米数控五轴龙门加工中心	1,227,462.91	1,227,462.91
1台大众途观吉普车	278,102.56	278,102.56
2辆别克商务车	746,307.70	746,307.70

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车厢厂1			
套进口搅	2,814,969.02		2,814,969.02
拌摩擦焊			
机			
2#线轧辊			
磨床和轧	346,341,570.28		346,341,570.28
辊间设备			
2#线板镀			
智能物流	48,888,748.00		48,888,748.00
系统			
两辆奥迪			
A6L轿车	761,989.74	761,989.74	
两辆福田			
公交客车	582,905.98	582,905.98	
其他	37,609,861.54	6,279,775.48	41,194,635.06
合 计	12,260,005,908.79	13,716,744,970.68	2,980,486,712.83
			13,727,492.15 1,299,956,317.26 639,639,774.50 22,982,536,674.49

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,546,198,675.93	2,894,502.00	5,549,093,177.93
2.本期增加金额	954,268,666.28	25,536,722.03	979,805,388.31
(1) 购置	506,024,469.55	1,157,324.76	507,181,794.31
(2) 其他增加	448,244,196.73	24,379,397.27	472,623,594.00
3.本期减少金额		1,148,250.00	1,148,250.00
(1) 处置		1,148,250.00	1,148,250.00
(2) 其他减少			
4.期末余额	6,500,467,342.21	27,282,974.03	6,527,750,316.24
二、累计摊销			
1.期初余额	319,153,973.70	1,487,080.27	320,641,053.97
2.本期增加金额	142,994,175.45	1,997,179.33	144,991,354.78
(1) 计提	128,236,119.06	1,997,179.33	130,233,298.39
(2) 其他增加	14,758,056.39		14,758,056.39
3.本期减少金额		76,668.31	76,668.31
(1) 处置		76,668.31	76,668.31
(2) 其他减少			
4.期末余额	462,148,149.15	3,407,591.29	465,555,740.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、 账面价值			
1. 期末账面价值	6,038,319,193.06	23,875,382.74	6,062,194,575.80
2. 期初账面价值	5,227,044,702.23	1,407,421.73	5,228,452,123.96

本期摊销 130,233,298.39 元。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	336,700.00	2,446,336.00	720,968.36	2,062,067.64	

16. 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,922,955.14	9,468,384.14
可抵扣亏损	57,136,245.31	31,087,637.92
政府补助	15,262,500.00	
小 计	77,321,700.45	40,556,022.06
递延所得税负债：		
会计估计变更	179,206,867.38	123,844,541.19
利息资本化	275,600,302.54	163,776,044.14
其他	30,494,198.23	
小 计	485,301,368.15	287,620,585.33

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	6,058,113.00	330,450,450.00
预付工程、设备款	5,858,391,015.22	12,676,881,019.47
长期理财产品		700,000,000.00
合 计	5,864,449,128.22	13,707,331,469.47

18. 所有权受到限制的资产

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所有权受到限制的资产类别	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、用于担保的资产				
1、固定资产	2,206,212,635.26	1,181,682,613.30		3,387,895,248.56
其中：机器设备	2,206,212,635.26	1,181,682,613.30		3,387,895,248.56
2、在建工程	1,703,653,254.61		1,527,363,254.61	176,290,000.00
3、银行存款	460,000,000.00	1,931,007,400.00		2,391,007,400.00
4、土地使用权		1,441,519,000.00		1,441,519,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其他货币资金	129,870,859.05	748,302,237.86		878,173,096.91
合 计	4,499,736,748.92	5,302,511,251.16	1,527,363,254.61	8,274,884,745.47

19、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	1,000,000,000.00	1,223,800,000.00
抵押借款	1,298,720,000.00	
信用借款	2,556,689,535.54	1,315,950,000.00
合 计	4,855,409,535.54	2,539,750,000.00

20、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	139,500,000.00	254,000,000.00
银行承兑汇票	2,336,355,838.00	1,285,430,000.00
合 计	2,475,855,838.00	1,539,430,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	2,365,193,825.96	753,856,556.79

无账龄超过1年的重要应付账款

22、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	131,285,449.40	126,074,906.98

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无账龄超过1年的重要预收款项

23. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	52,132,244.37	939,027,850.06	893,610,092.12	97,550,002.31
离职后福利-设定提存计划	4,253,671.97	70,201,513.10	73,494,651.27	960,533.80
合计	56,385,916.34	1,009,229,363.16	967,104,743.39	98,510,536.11

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,416,823.06	877,630,278.59	840,954,006.57	66,093,095.08
职工福利费	4,632.18	10,471,618.04	10,476,250.22	
社会保险费	473,988.84	31,729,646.16	31,667,275.46	536,359.54
其中：1. 医疗保险费	440,567.14	24,737,893.67	24,689,064.92	489,395.89
2. 工伤保险费	12,854.50	4,786,137.74	4,777,992.74	20,999.50
3. 生育保险费	20,567.20	2,192,607.54	2,187,210.59	25,964.15
4. 残疾人就业保险		13,007.21	13,007.21	
住房公积金	22,077,800.00	14,421,542.35	5,854,589.35	30,644,753.00
工会经费和职工教育经费	159,000.29	4,774,764.92	4,657,970.52	275,794.69
其他				
合计	52,132,244.37	939,027,850.06	893,610,092.12	97,550,002.31

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	4,253,671.97	70,201,513.10	73,494,651.27	960,533.80
其中：1. 基本养老保险费	4,227,902.82	66,916,267.18	70,228,988.08	915,181.92
2. 失业保险费	25,769.15	3,285,245.92	3,265,663.19	45,351.88
合计	4,253,671.97	70,201,513.10	73,494,651.27	960,533.80

24. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	88,387,051.95	32,032,463.82
营业税	14,270,036.65	11,719,296.17
企业所得税	182,341,619.89	81,486,479.22
个人所得税	973,143.53	1,561,988.20
城市维护建设税	7,302,638.63	3,072,104.42

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

土地使用税	13,402,834.22	8,167,976.64
其他税种	14,972,387.31	10,764,228.89
合计	321,649,712.18	148,804,537.36

25、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	42,907,356.60	24,743,278.27
短期借款应付利息	14,999,452.16	6,293,599.26
债券应付利息	108,934,941.92	
合计	166,841,750.68	31,036,877.53

26、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	4,053,261,830.02	5,659,906,328.58
设备款	1,445,620,710.98	4,834,591,144.75
费用款	175,615,309.82	147,098,992.10
工程款	497,484,804.16	122,815,248.17
保证金	6,055,658.54	3,307,787.95
押金	2,320,000.00	1,100,000.00
其他	124,541,787.68	9,503,628.53
合计	6,304,900,101.20	10,778,323,130.08

其中, 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
忠旺中国投资(香港)有限公司	2,598,835,874.76	关联方往来款

27、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	2,556,875,948.54	2,262,963,397.24
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	3,069,965,555.56
合计	3,056,875,948.54	5,332,928,952.80

28、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券	2,000,000,000.00	

29、长期借款

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,840,275,330.27	2,964,263,005.76
信用借款	4,890,000,000.00	2,340,000,000.00
保证借款	10,216,906,400.00	2,111,900,000.00
小计	16,947,181,730.27	7,416,163,005.76
减：一年内到期的长期借款	2,556,875,948.54	2,262,963,397.24
合计	14,390,305,781.73	5,153,199,608.52

30、应付债券

项目	期末数	期初数
中期票据	2,900,000,000.00	4,796,426,777.78
减：一年内到期的应付债券	500,000,000.00	3,069,965,555.56
合计	2,400,000,000.00	1,726,461,222.22

31、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	13,464,120,738.95	911,835,300.00		14,375,956,038.95

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,001,135.45			1,001,135.45
其他资本公积	109,831,669.00	1,742,881.46		111,574,550.46
合计	110,832,804.45	1,742,881.46		112,575,685.91

33、其他综合收益

项目	期初数	本期所得 税前发生 额	本期发生金额			税后归 属于少 数股 东	期末数
			减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司		
外币财务报表折算 差额	-85,719.16	-176,588.05		-176,588.05		-262,307.21	

34、盈余公积

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,763,231,550.29	302,961,013.98		2,066,192,564.27
企业发展基金	1,763,231,550.29	302,961,013.98		2,066,192,564.27
合计	3,526,475,776.78	605,922,027.96		4,132,397,804.74

35、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	11,230,459,963.30	9,385,902,874.64
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-83,622,957.19
调整后 期初未分配利润	11,230,459,963.30	9,302,279,917.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,105,219,762.25	2,405,651,810.09
减：提取法定盈余公积	605,922,027.96	477,471,764.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,729,757,697.59	11,230,459,963.30

36、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,321,635,198.52	10,956,259,143.46	16,061,598,093.53	11,476,088,356.60
其他业务	404,083,874.68	283,519,214.90	161,550,539.41	144,428,054.26
合计	16,725,719,073.20	11,239,778,358.36	16,223,148,632.94	11,620,516,410.86

说明：2014年审计报告中对公司贸易收入按收入全额列示。依据《企业会计准则第14号-收入》及其应用指南，本着实质重于形式的原则和更加审慎的态度，对公司2015年贸易收入按净额法列示，并对2014年全年收入进行重述列示。上表中，主营业务收入中包含以收入净额列示的贸易收入。2015年，公司贸易总收入为28,785,354,909.38元，贸易总成本为28,773,252,446.85元，净额为12,102,462.53元；2014年，公司贸易总收入为11,001,195,938.87元，贸易总成本为10,988,091,117.82元，净额为13,104,821.05元。

(2) 前五名客户的营业收入情况

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,785,515,875.92	10.68
第二名	1,747,342,515.29	10.45
第三名	1,642,799,365.22	9.82
第四名	1,587,388,116.54	9.49
第五名	1,151,288,109.41	6.88
合计	7,914,333,982.38	47.32

37、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,986,816.82	46,355.56
城市维护建设税	66,390,627.04	66,316,894.42
教育费附加	28,453,125.88	47,338,858.29
地方教育费附加	18,968,750.58	30,351.96
合计	123,799,320.32	113,732,460.23

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	24,885,107.07	24,774,001.73
广告费	47,741,769.10	84,846,699.42
运输费	35,362,844.93	31,149,364.38
业务费	18,710,302.58	5,506,291.89
折旧费	50,899.14	57,988.08
出口费	1,955,443.77	835,287.61
差旅费	967,810.55	2,271,648.32
宣传费	3,078,288.80	4,039,191.14
办公费	1,528,525.04	1,203,162.82
其他	1,280,244.80	524,409.11
合计	135,561,235.78	155,208,044.50

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	124,931,258.48	110,271,653.68
办公费	20,803,997.39	15,390,057.05
差旅费	10,640,196.17	8,408,131.91

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	24,920,527.84	31,932,850.99
税费	259,945,152.20	283,368,438.37
筹建期开办费	48,721,311.27	62,551,431.42
折旧及摊销	88,260,327.51	95,953,287.70
研发费	505,462,900.24	508,429,095.79
房租	66,038,913.07	36,037,789.79
其他	115,650,929.11	34,524,377.26
合 计	1,265,375,513.28	1,186,867,113.96

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,237,324,547.96	824,566,833.42
减：利息资本化	639,639,774.50	288,431,830.96
减：利息收入	180,755,338.58	126,478,355.76
汇兑损益	41,386,951.65	20,129,303.83
手续费及其他	77,864,323.80	60,863,394.54
合 计	536,180,710.33	490,649,345.07

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-9,435,507.84

42、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	2,070,384.26	3,686,798.07
其他（投资理财收益）	60,032,348.00	25,778,272.66
合 计	62,102,732.26	29,465,070.73

(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	1,547,872.45	3,686,798.07
辽宁万宁进出口贸易有限公司	232,727.06	
辽宁前鑫商贸有限公司	239,679.69	
辽宁瀚丰商贸有限公司	51,091.14	

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽宁浩霆实业发展有限公司	-266.78
辽宁禄慷实业发展有限公司	-266.78
辽宁梓恒商贸有限公司	-452.52
合计	2,070,384.26

投资收益汇回不存在重大限制。

43、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	232,100.24	733,076.36
其中：固定资产处置利得	232,100.24	733,076.36
政府补助	205,373,926.79	179,253,977.67
其他	50,233,669.45	3,951,680.31
合计	255,839,696.48	183,938,734.34

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		38,000.00	与收益相关	
曙光镇财政所突出贡献奖		5,000,000.00	与收益相关	
辽阳市劳动就业局培训、就业补贴		2,686,500.00	与收益相关	
科学技术部条财司款		1,310,000.00	与收益相关	
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		1,000,000.00	与收益相关	
辽阳市宏伟区科技局专利补贴		5,000.00	与收益相关	
辽阳财政局排污费补贴		300,000.00	与收益相关	
辽阳宏伟财政局年产5万吨车底板纵梁项目补贴收入		5,000,000.00	与收益相关	
辽阳市宏伟区财政局2014年省本级基建支出款		1,000,000.00	与收益相关	
税收减免		3,058.26	与收益相关	
辽阳市财政局忠旺技能大师工作市省补助		100,000.00	与收益相关	
辽阳市宏伟区财政局2014年第一批省科技专项资金（轨道列车车体铝型材项目）		500,000.00	与收益相关	
辽阳市宏伟区财政局科技三项费		1,500,000.00	与收益相关	
辽宁省科学技术厅行政经费专户2014科技类		20,000.00	与收益相关	

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽阳市财政局海外研发团队补助	500,000.00	与收益相关
辽阳经济和信息化委员会省优秀新产品三等奖奖励	6,000.00	与收益相关
大连港集装箱发展公司 2013 年集装箱大客户补贴	1,334,000.00	与收益相关
辽阳市财政局环保补助	1,500,000.00	与收益相关
辽阳市曙光镇财政所补贴款	5,000,000.00	与收益相关
辽阳宏伟区财政局 2014 省企业技术改造贷款财政补贴	3,310,000.00	与收益相关
引进海外研发团项目专项资金	500,000.00	与收益相关
财政局社会保障基金“创业带头人社保补贴”	4,937,179.00	与收益相关
外国专家局海外研发团队项目资助	500,000.00	与收益相关
收 2013 年外贸出口专项奖励资金	300,000.00	与收益相关
大庆高新技术产业开发区财政集中支付中心扶持补贴	99,900,000.00	129,404,240.41 与收益相关
中小企业发展专项 80 万吨高精铝项目	80,000,000.00	13,500,000.00 与收益相关
省产业技术研究与开发专项资金	20,000.00	与收益相关
科学技术部条财司补贴款	300,000.00	与收益相关
科学技术部资源配置与管理司款	920,000.00	与收益相关
减免征收	6,973.79	与收益相关
辽阳市劳动就业局高校毕业生见习补贴款	476,700.00	与收益相关
辽阳市劳动就业局培训经费	1,200,000.00	与收益相关
辽阳市劳动就业局社保补贴款	14,784.00	与收益相关
辽阳市劳动就业局第二期培训经费	120,000.00	与收益相关
辽阳市财政局科学技术补贴款	500,000.00	与收益相关
科学技术部资源配置与管理司款	920,000.00	与收益相关
辽阳市劳动就业局第三期普惠制培训费	900,000.00	与收益相关
宏伟区财政局“科技计划项目”款	1,500,000.00	与收益相关
辽阳市社会保障资金管理中心稳岗政策补贴款	1,757,364.00	与收益相关
辽阳市劳动就业局“第四期普惠制培训经费”	84,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司辽宁分公司扶持金	45,200.00	与收益相关
灯塔市地方税务局补助款	1,131.00	与收益相关
金融发展局落户奖励	10,000,000.00	与收益相关
收市财务局引进研发团队资助	475,000.00	与收益相关
收辽阳市社会保障资金管理中心拨付	220,304.00	与收益相关

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

失业金		
收辽阳市劳动就业局创业带头人社保补贴款	4,012,470.00	与收益相关
辽阳市宏伟区财政局科技计划项目经费	2,000,000.00	与收益相关
合 计	205,373,926.79	179,253,977.67

44. 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	11,170,328.56	
其中：固定资产处置损失	11,170,328.56	
对外捐赠	200,000.00	300,000.00
其他	0.17	28,309.87
合 计	11,370,328.73	328,309.87

45. 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	496,827,485.66	356,180,708.70
递延所得税费用	129,548,787.23	116,853,742.57
合 计	626,376,272.89	473,034,451.27

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	205,373,926.79	179,253,977.67
利息收入	160,483,415.01	165,039,445.19
往来款	3,387,567,615.23	2,093,112,238.12
合 计	3,753,424,957.03	2,437,405,660.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	939,224,373.39	511,180,669.97
往来款	78,638,452.14	45,649,830.20
合 计	1,017,862,825.53	556,830,500.17

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司减少的现金	2,999,460,121.92	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押银行定期存单	460,000,000.00	
收回票据保证金	92,430,000.00	35,160,000.00
收回信用证保证金	37,440,859.05	1,533,293,965.87
合计	589,870,859.05	1,568,453,965.87

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押银行定期存单	2,391,007,400.00	460,000,000.00
支付票据保证金	344,400,000.00	92,430,000.00
支付信用证保证金	526,361,096.91	37,440,859.05
支付保函保证金	7,412,000.00	
合计	3,269,180,496.91	589,870,859.05

47、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,105,219,762.25	2,405,651,810.09
加：资产减值准备		-9,435,507.84
固定资产折旧	550,482,613.22	481,853,517.04
无形资产摊销	130,233,298.39	112,644,606.79
长期待摊费用摊销	720,968.36	
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)	10,938,228.32	-733,076.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	636,358,397.04	550,275,084.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,102,732.26	-29,465,070.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,765,678.39	-9,336,427.47

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	197,680,782.82	126,190,170.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,663,624.79	548,773,460.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,738,992,604.08	-4,160,025,346.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,569,431,683.97	2,597,904,699.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,207,541,094.85	2,614,297,918.59
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	9,811,212,123.50	9,496,723,726.38
减：现金的期初余额	9,496,723,726.38	9,261,440,173.32
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	314,488,397.12	235,283,553.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	9,811,212,123.50	9,496,723,726.38
其中：库存现金	18,745.01	16,698.09
可随时用于支付的银行存款	9,811,193,378.49	9,496,707,028.29
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,811,212,123.50	9,496,723,726.38

(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	13,080,392,620.41
减：使用受到限制的存款	3,269,180,496.91
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	9,811,212,123.50

六、合并范围的变动

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	2015.04	192,730,498.09	100.00	收购股权	2015.04	股权转让协议约定	985,470.08	-28,229,374.16
沈阳美壁斯挂车制造有限公司	2015.04	13,600,000.00	100.00	收购股权	2015.04	股权转让协议约定	322,222.22	-451,196.49

(2) 合并成本及商誉

项目	辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	沈阳美壁斯挂车制造有限公司
合并成本:		
现金	192,730,498.09	13,600,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	192,730,498.09	13,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	239,418,902.81	13,600,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额	46,688,404.72	

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的金额

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
忠旺集团财务有限公司	1,950,000,000.00	65.00	股权转让	2015.12	股权转让完成	股权转让完成	
北京忠旺华融投资有限公司	80,000,000.00	80.00	股权转让	2015.09	股权转让完成	股权转让完成	
北京忠旺信达投资有限公司	160,000,000.00	80.00	股权转让	2015.09	股权转让完成	股权转让完成	

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
忠旺集团财务有限公司	35.00	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00			
北京忠旺华融投资有限公司	20.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
北京忠旺信达投资有限公司	20.00	40,000,000.00	40,000,000.00			

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益（包括孙公司）

企业集团的构成

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
辽宁忠旺科技有限公司	辽阳市	辽阳市	科研服务	100.00		直接投资
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	辽阳市	辽阳市	贸易	100.00		直接投资
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	辽阳市	辽阳市	工业	100.00		直接投资
忠旺进出口有限公司	上海	上海	贸易	100.00	(注 1)	直接投资
忠旺铝业有限公司	北京市	北京市	投资	100.00		直接投资
辽宁忠旺铝业有限公司	辽阳市	辽阳市	工业	100.00		直接投资
大庆忠旺铝业有限公司	大庆市	大庆市	工业		100.00	直接投资
营口忠旺铝业有限公司	营口市	营口市	工业		100.00	直接投资
盘锦忠旺铝业有限公司	盘锦市	盘锦市	工业		100.00	直接投资
天津忠旺铝业有限公司	天津市	天津市	工业		100.00	直接投资
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	辽阳市	辽阳市	工业		100.00	直接投资
忠旺铝业欧洲有限公司	德国	德国	工业		100.00	直接投资
辽宁嘉翔机械制造有限公司	盘锦市	盘锦市	工业	(注 1)	100.00	直接投资
沈阳忠旺专用汽车制造有限公司	沈阳市	沈阳市	工业	(注 1)	100.00	直接投资
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	辽阳市	辽阳市	工业		100.00	收购股权
沈阳美壁斯挂车制造有限公司	沈阳市	沈阳市	工业		100.00	收购股权

注 1：截止 2015 年 12 月 31 日，对忠旺进出口有限公司、辽宁嘉翔机械制造有限公司、沈阳忠旺专用汽车制造有限公司的出资尚未到位。

2、在联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中铁忠旺铝业有限公司	辽阳	辽阳	工业	49.00		权益法
辽宁万宁进出口贸易有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00		权益法
辽宁前鑫商贸有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00		权益法
辽宁瀚丰商贸有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00		权益法
辽宁浩建实业发展有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00		权益法
辽宁禄德实业发展有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00		权益法

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽宁梓恒商贸有限公司	辽阳	辽阳	工业	30.00	权益法
北京忠旺信达投资有限公司	北京	北京	投资	20.00	权益法
北京忠旺华融投资有限公司	北京	北京	投资	20.00	权益法
忠旺集团财务有限公司	大连	大连	财务	35.00	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	中铁忠旺铝业有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	127,878,734.52	124,699,377.05
非流动资产	48,372.05	48,342.66
资产合计	127,927,106.57	124,747,719.71
流动负债	1,310,977.97	1,290,514.47
非流动负债		
负债合计	1,310,977.97	1,290,514.47
净资产	126,616,128.60	123,457,205.24
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	126,616,128.60	123,457,205.24
按持股比例计算的净资产份额	62,041,902.98	60,494,030.53
对联营企业权益投资的账面价值	62,041,902.98	60,494,030.53

续

项目	中铁忠旺铝业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	516,873,293.09	1,416,778,459.52
净利润	3,158,923.36	7,524,077.70
综合收益总额	3,158,923.36	7,524,077.70
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
忠旺中国投资（香港）有限公司	香港	投资和贸易	港币 2.00	100.00	100.00

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司最终控制方是: 刘忠田

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国忠旺控股有限公司	母公司的控股公司
辽宁宏程塑料型材有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁程程塑料有限公司	受同一最终控制方控制
辽阳鹏力模具有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁忠旺铝业有限公司	售铝材	26,172,672.40	17,768,272.08
忠旺中国投资(香港)有限公司	售铝材	14,755,507.66	11,821,604.00

(2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中铁忠旺铝业有限公司	房屋	150,000.00	150,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中国忠旺控股有限公司	460,000,000.00	2014.10.28	2016.10.28	否
中国忠旺控股有限公司	700,000,000.00	2014.06.16	2016.06.01	否
中国忠旺控股有限公司	645,000,000.00	2015.10.27	2016.10.26	否
忠旺中国投资(香	480,307,400.00	2015.06.16	2017.06.06	否

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

港）有限公司

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁宏程塑料型材有限公司、辽宁程程塑料有限公司、辽阳鹏力模具有限公司	1,000,000,000.00	2015.05.20	2016.05.19	否
辽宁宏程塑料型材有限公司、辽宁程程塑料有限公司、辽阳鹏力模具有限公司	649,360,000.00	2014.06.25	2016.06.24	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	665,640,402.77	2015.12.21	2020.09.21	否

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
忠旺中国投资（香港）有限公司	2,188,850,000.00	2014.07.15	2016.07.15	
忠旺中国投资（香港）有限公司	美元 196,000,000.00	2014.08.20	2016.11.23	

6. 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	1,365,230.76		3,742,802.34	
	忠旺中国投资（香港）有限公司	14,305,046.01		4,024,453.27	
其他应收款	开曼群岛中国忠旺控股有限公司北京代表处	1,113,000.00		678,300.00	
	辽宁前鑫商贸有限公司	10,000.00			
	辽宁瀚丰商贸有限公司	10,000.00			
	辽宁禄慷实业发展有限公司	10,000.00			
	辽宁梓恒商贸有限公司	10,000.00			
	辽宁浩霆实业发展有限公司	10,000.00			
	北京忠旺华融投资有限公司	890,203,782.60			

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司
北京忠旺信达投资有限公司 760,155,442.46
公司

(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	3,320,284,552.10	5,587,478,190.41
	中国忠旺控股有限公司	350,873,246.46	72,428,138.17

九、 承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十一、 其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 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：账龄情况

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		
			坏账准备	计提比例%	净 额
1 年 以 内	510,022,943.35	89.12			510,022,943.35
1 至 2 年	32,903,681.75	5.75			32,903,681.75
2 至 3 年	11,792,853.50	2.06			11,792,853.50
3 年 以 上	17,589,795.29	3.07			17,589,795.29
合 计	572,309,273.89	100.00			572,309,273.89

续

账 龄	金 额	比例%	期 初 数		
			坏账准备	计提比例%	净 额
1 年 以 内	300,839,309.34	88.29			300,839,309.34

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	20,379,957.27	5.98	20,379,957.27
2至3年	11,581,218.86	3.40	11,581,218.86
3年以上	7,944,969.36	2.33	7,944,969.36
合计	340,745,454.83	100.00	340,745,454.83

(2) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 260,002,790.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.43%。

(3) 无终止确认的应收账款情况。

(4) 无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

(5) 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：账龄情况

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,465,315,743.85	92.55			11,465,315,743.85
1至2年	501,362,451.59	4.05			501,362,451.59
2至3年	175,185,300.00	1.42			175,185,300.00
3年以上	245,856,154.63	1.98			245,856,154.63
合 计	12,387,719,650.07	100.00			12,387,719,650.07

续

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,261,856,186.23	55.28			5,261,856,186.23
1至2年	3,944,695,437.45	41.45			3,944,695,437.45
2至3年	310,476,716.88	3.26			310,476,716.88
3年以上	977,553.04	0.01			977,553.04
合 计	9,518,005,893.60	100.00			9,518,005,893.60

(2) 其他应收款按款项性质披露

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
往来款	12,348,117,168.67	9,489,943,672.16
垫付款	38,852,481.40	27,215,496.40
员工借款	420,000.00	544,000.00
押金	100,000.00	100,000.00
保证金	150,000.00	100,000.00
备用金	80,000.00	102,725.04
合计	12,387,719,650.07	9,518,005,893.60

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 11,447,669,543.64 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 92.41%。

(4) 无终止确认的其他应收款。

(5) 无以其他应收款为标的进行资产证券化的情况。

(6) 无应收政府补助情况。

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	21,110,000,000.00		21,110,000,000.00	23,860,000,000.00
对联营企业投资	2,212,041,902.98		2,212,041,902.98	60,494,030.53
合计	23,322,041,902.98		23,322,041,902.98	23,920,494,030.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
忠旺铝业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
辽宁忠旺科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
辽宁忠旺铝业有限公司	20,400,000,000.00	250,000,000.00		20,650,000,000.00		
忠旺集团财务有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司

合 计	23,860,000,000.00	250,000,000.00	3,000,000,000.00	21,110,000,000.00
-----	-------------------	----------------	------------------	-------------------

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的其他综合收益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金股利或利润	
中铁忠旺铝业有限公司	60,494,030.53		1,547,872.45					62,041,902.98
忠旺集团有限公司								1,050,000,000.00
忠旺财务有限公司								1,050,000,000.00
忠旺融资有限公司								520,000,000.00
北京华忠投资有限公司								20,000,000.00
忠旺投资有限公司								520,000,000.00
北京信达投资有限公司								40,000,000.00
合计	60,494,030.53	1,040,000,000.00	1,547,872.45					1,110,000,000.00
								2,212,041,902.98

辽宁忠旺集团有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,969,230,350.48	10,741,565,896.40	15,804,186,510.37	11,274,779,176.24
其他业务	106,465,266.42	2,125,144.70	17,951,476.94	126,901.62
合 计	16,075,695,616.90	10,743,691,041.10	15,822,137,987.31	11,274,906,077.86

(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	2,247,900,399.47	13.98
第二名	1,747,342,515.29	10.87
第三名	1,642,799,365.22	10.22
第四名	1,587,388,116.54	9.87
第五名	1,151,288,109.41	7.16
合 计	8,376,718,505.93	52.10

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	191,695,722.13	
权益法核算的长期股权投资收益	1,547,872.45	3,686,798.07
投资理财收益（其他）	59,690,705.04	25,503,205.66
合 计	252,934,299.62	29,190,003.73

辽宁忠旺集团有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

