

辽宁忠旺集团有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-6 月
模拟财务报表审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

模拟财务报表审计报告	1-8
模拟合并资产负债表	1-2
模拟合并利润表	3
模拟合并现金流量表	4
模拟合并所有者权益变动表	5-8
模拟公司资产负债表	9-10
模拟公司利润表	11
模拟公司现金流量表	12
模拟公司所有者权益变动表	13-16
模拟财务报表附注	17-167

审计报告

致同审字（2020）第 210ZA11652 号

辽宁忠旺集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁忠旺集团有限公司（以下简称“忠旺集团公司”）模拟财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的模拟合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了忠旺集团公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的模拟合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于忠旺集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度和 2020 年 1-6 月模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见模拟财务报表附注三、27 及附注五、35。

1、事项描述

2017 年度、2018 年度、2019 年、2020 年 1-6 月，忠旺集团公司营业收入分别为 204 亿元、221 亿元、204 亿元和 70 亿元。

2017 年度，根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，与商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售商品收入。

2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，根据 2017 年《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，忠旺集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，忠旺集团公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，忠旺集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

对于内销，忠旺集团公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或忠旺集团公司负责将货物运输到约定的交货地点，忠旺集团在货物已发出，客户验收合格后，收款或取得收款的权利时确认销售收入；对于外销，根据忠旺集团公司与客户签订的合同或协议的约定，忠旺集团在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单并装舱离岸，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

鉴于营业收入是忠旺集团公司的关键业绩指标之一，且营业收入规模较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施了以下审计程序：

(1) 了解及评价与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 通过对忠旺集团公司管理层（以下简称“管理层”）进行访谈，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估忠旺集团公司产品销售收入确认政策的合理性。

(3) 执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，内销包括销售合同、生产计划、生产记录、出库单据、销售发票、收款单据、收货确认函等；外销包括销售合同、生产计划、生产记录、出库单据、出口报关单、收款单据等。

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，对销售收入进行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

(6) 抽样测试期后收款单据和总账明细账进行核对，以及检查资产负债表日后销售退回记录，检查是否存在提前确认收入的情况。

(二) 货币资金

相关信息披露详见模拟财务报表附注五、1。

1、事项描述

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，忠旺集团公司的货币资金余额分别为196亿元、161亿元、31亿元和25亿元，金额较大，开立银行账户众多，因此我们将货币资金列报作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施了以下审计程序：

(1) 了解及评价与货币资金相关的内部控制制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

(2) 现场打印已开立银行账户清单，获取银行销户证明，并与账面记录核对，验证忠旺集团公司银行账户的完整性。

(3) 现场打印银行对账单，获取资产负债表日的银行存款余额调节表，检查银行存款余额调节表中未达账项的真实性，选取主要银行账户进行双向测试。

(4) 现场打印企业信用报告，检查核对忠旺集团公司的相关信息。

(5) 向所有的银行账户进行函证。

(6) 抽查大额货币资金的原始凭证，检查内容是否完整，有无授权批准，并核对相关账户的收支情况。

(7) 抽查资产负债表日前后若干天的大额货币资金收支凭证，检查是否存在跨期收支事项。

(8) 检查非记账本位币折合记账本位币所采用的折算汇率是否正确，折算差额是否已按规定进行会计处理。

(三) 应收账款坏账准备计提

相关信息披露详见模拟财务报表附注三、10、附注三、12及附注五、3。

1、事项描述

2017年12月31日，忠旺集团公司的应收账款账面余额为64.27亿元，计提的坏账准备账面余额为0.22亿元；2018年12月31日，忠旺集团公司的应收账款账面余额为93.59亿元，计提的坏账准备账面余额为0.48亿元；2019年12月31日，忠旺集团公司的应收账款账面余额为114.11亿元，计提的坏账准备账面余额为2.31亿元；2020年6月30日，忠旺集团公司的应收账款账面余额为100.02亿元，计提的坏账准备账面余额为2.92亿元。

2017年度，忠旺集团公司应收账款坏账准备计提政策：单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。忠旺集团公司管理层综合考虑客户的历史信用情况和当前的市场环境等因素以确定相应组合计提坏账准备的比例。

2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月，忠旺集团公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认坏账准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，忠旺集团公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其坏账准备。忠旺集团公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失率。

由于坏账准备的计提需要忠旺集团公司管理层做出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施了以下审计程序：

（1）了解、测试并评价管理层与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户风险作出的评估。

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层确定的预期信用损失率及坏账准备计提比例是否合理。我们复核了管理层对信用风险特征组合的设定，并采取抽样的方式评估应收账款的预期信用损失情况，应收账款逾期时间等关键信息。

（5）选取样本对应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对。

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（四）预付款项

相关信息披露详见模拟财务报表附注五、4。

1、事项描述

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日，忠旺集团公司的预付款项账面余额分别为3亿元、3亿元、26亿元和123亿元，预付款项的金额及各期的变化均较大，因此我们将预付款项列报作为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们实施了以下审计程序：

（1）了解供应商管理和商品采购的内控制度，测试商品采购相关的内控制度设计和执行的有效性。

（2）访谈公司管理层，了解预付款项的商业合理性。

（3）获取与商品采购相关的采购合同、解除协议等，检查相关合同条款。

（4）选取样本对预付款项实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对。

（5）检查大额预付款项相关的银行资金流水。

（6）对主要供应商进行访谈。

（7）检查大额预付款项期后的结算情况及采购货物的销售、结算情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照模拟财务报表附注二披露的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督忠旺集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。

错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就忠旺集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的模拟财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、其他事项

本模拟财务报表仅为中房置业股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组之目的而编制，因此模拟财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师 张



中国·北京

二〇二〇年十月二十八日

模拟合并资产负债表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	2,496,999,979.87	3,084,388,370.53	16,145,178,347.26	19,576,763,711.49
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	6,681,447,264.46	2,009,362,063.75	8,220,000.00	12,200,000.00
应收账款	五、3	9,709,988,633.84	11,180,171,955.34	9,310,660,989.87	6,405,610,790.72
应收款项融资					
预付款项	五、4	12,280,372,209.50	2,554,293,790.78	304,761,980.43	344,943,884.53
其他应收款	五、5	965,875,543.89	381,272,107.40	235,778,365.08	2,584,099,247.07
其中：应收利息		33,253,384.16	28,283,875.65	3,787,484.58	116,171,836.41
应收股利					
存货	五、6	4,749,483,994.32	6,179,003,790.89	5,962,604,019.95	4,206,892,896.48
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	653,088,139.56	1,026,658,301.15	552,425,964.61	3,774,003,777.22
流动资产合计		37,537,255,765.44	26,415,150,379.84	32,519,629,667.20	36,904,514,307.51
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	3,865,292,261.28	3,833,971,860.21	3,752,246,786.37	3,537,452,499.56
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	1,465,515,928.93	799,322,567.08	293,022,125.74	203,816,505.31
固定资产	五、10	15,570,288,616.99	17,884,435,640.58	13,252,902,340.43	9,280,133,505.13
在建工程	五、11	6,401,045,956.72	6,687,938,165.37	6,944,682,967.96	8,191,107,930.88
无形资产	五、12	4,431,217,913.04	4,179,948,753.67	4,087,134,150.08	3,642,918,536.01
开发支出					
商誉	五、13	379,000,136.41	379,000,136.41	379,000,136.41	379,000,136.41
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	406,152,276.09	319,556,398.87	13,277,236.71	36,806,431.83
其他非流动资产	五、15	1,706,739,772.82	3,586,929,215.95	2,630,214,752.73	1,054,099,293.71
非流动资产合计		34,225,252,862.28	37,671,102,738.14	31,352,480,496.43	26,325,334,838.84
资产总计		71,762,508,627.72	64,086,253,117.98	63,872,110,163.63	63,229,849,146.35

模拟合并资产负债表（续）

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	13,366,460,285.49	9,750,000,000.00	8,628,252,923.68	4,145,095,514.69
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融负债					
应付票据	五、17	7,432,760,000.00	6,219,200,000.00	2,094,058,944.88	3,791,231,244.70
应付账款	五、18	2,364,877,644.79	2,594,708,717.16	5,339,271,487.88	6,813,591,327.82
预收款项	五、19				776,398,158.84
合同负债	五、20	1,740,665,384.65	1,542,506,141.79	479,777,660.75	
应付职工薪酬	五、21	433,307,680.21	273,307,553.35	285,902,177.17	337,095,789.62
应交税费	五、22	397,729,073.66	270,228,495.59	750,847,070.93	502,276,423.44
其他应付款	五、23	2,921,284,926.41	8,725,665,495.37	3,206,800,231.82	3,640,238,701.29
其中：应付利息		96,986,351.74	13,149,228.61	128,959,826.89	170,849,262.35
应付股利			6,000,000,000.00	16,027,397.26	16,027,397.26
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	2,037,183,320.77	2,747,926,311.18	1,590,680,427.60	4,610,396,270.11
其他流动负债	五、25	5,876,749,125.61	1,102,347,762.04		
流动负债合计		36,571,017,441.59	33,225,890,476.48	22,375,590,924.71	24,616,323,430.51
非流动负债：					
长期借款	五、26	6,096,021,578.07	2,210,558,117.43	2,242,468,988.00	3,730,283,486.58
应付债券	五、27			6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	186,750,000.00	186,750,000.00	110,000,000.00	115,716,662.00
递延所得税负债	五、14	309,930,959.83	358,502,128.85	368,313,098.02	347,124,979.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,592,702,537.90	2,755,810,246.28	9,220,782,086.02	10,693,125,127.74
负债合计		43,163,719,979.49	35,981,700,722.76	31,596,373,010.73	35,309,448,558.25
实收资本	五、29	14,938,456,713.95	14,938,456,713.95	14,375,956,038.95	14,375,956,038.95
其他权益工具	五、30			1,994,000,000.00	1,994,000,000.00
其中：永续债				1,994,000,000.00	1,994,000,000.00
资本公积	五、31	714,627,858.92	711,410,136.99	268,156,570.09	245,385,519.52
减：库存股					
其他综合收益	五、32	24,566,065.94	12,653,908.68	14,881,684.82	10,248,880.45
专项储备					
盈余公积	五、33	6,286,695,282.06	6,286,695,282.06	6,048,228,825.86	5,513,912,413.36
未分配利润	五、34	6,459,643,064.69	5,971,555,097.75	9,371,027,899.35	5,573,156,759.62
归属于母公司所有者权益合计		28,423,988,985.56	27,920,771,139.43	32,072,251,019.07	27,712,659,611.90
少数股东权益		174,799,662.67	183,781,255.79	203,486,133.83	207,740,976.20
所有者权益合计		28,598,788,648.23	28,104,552,395.22	32,275,737,152.90	27,920,400,588.10
负债和所有者权益总计		71,762,508,627.72	64,086,253,117.98	63,872,110,163.63	63,229,849,146.35

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：

模拟合并利润表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、35	7,046,833,045.71	20,363,430,036.96	22,144,861,676.74	20,437,347,063.10
减：营业成本	五、35	5,238,014,900.58	14,396,891,504.61	14,845,526,921.14	14,415,636,752.39
税金及附加	五、36	155,232,545.73	351,375,565.61	399,216,763.15	336,735,672.58
销售费用	五、37	135,066,741.30	356,203,182.76	178,952,829.36	169,541,138.22
管理费用	五、38	485,540,305.59	840,418,349.84	765,042,936.93	557,531,318.67
研发费用	五、39	105,673,720.28	320,557,656.93	283,165,450.07	205,286,699.92
财务费用	五、40	470,639,408.16	849,005,503.74	789,142,247.20	695,008,105.61
其中：利息费用		516,417,183.15	963,608,862.97	883,997,195.57	973,066,640.26
利息收入		43,098,438.90	109,994,494.48	120,754,141.61	279,165,046.31
加：其他收益	五、41	91,558,651.08	90,398,544.98	98,876,994.88	142,309,033.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	96,546,489.05	87,380,130.64	238,566,113.81	185,747,789.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,320,401.07	51,725,073.84	164,747,117.00	173,252,986.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-75,568,268.91	-194,538,854.90	-40,571,305.88	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44				-7,128,849.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-4,397,902.58	614,862.01	1,814,231.65	414,031.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		564,804,392.71	3,232,832,956.20	5,182,500,563.35	4,378,949,380.62
加：营业外收入	五、46	13,905,600.44	27,186,038.87	7,173,863.73	1,881,916.01
减：营业外支出	五、47	16,581,545.10	11,987,811.98	452,642.80	203,055.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		562,128,448.05	3,248,031,183.09	5,189,221,784.28	4,380,628,241.19
减：所得税费用	五、48	85,385,510.76	331,551,566.58	759,939,585.77	716,225,885.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		476,742,937.29	2,916,479,616.51	4,429,282,198.51	3,664,402,355.54
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		476,742,937.29	2,916,479,616.51	4,429,282,198.51	3,664,402,355.54
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		488,087,966.94	2,912,966,257.34	4,428,067,956.42	3,664,039,126.94
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-11,345,029.65	3,513,359.17	1,214,242.09	363,228.60
五、其他综合收益的税后净额		14,195,817.13	-2,737,490.65	5,261,470.21	11,341,314.36
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		11,912,157.26	-2,227,776.14	4,632,804.37	10,052,734.85
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益		11,912,157.26	-2,227,776.14	4,632,804.37	10,052,734.85
(1) 可供出售金融资产公允价值变动损益					-195,247.66
(2) 外币财务报表折算差额		11,912,157.26	-2,227,776.14	4,632,804.37	10,247,982.51
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,283,659.87	-509,714.51	628,665.84	1,288,579.51
六、综合收益总额		490,938,754.42	2,913,742,125.86	4,434,543,668.72	3,675,743,669.90
归属于母公司股东的综合收益总额		500,000,124.20	2,910,738,481.20	4,432,700,760.79	3,674,091,861.79
归属于少数股东的综合收益总额		-9,061,369.78	3,003,644.66	1,842,907.93	1,651,808.11

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：

模拟合并现金流量表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,538,838,259.36	20,290,871,612.31	21,814,965,320.34	18,198,161,563.48
收到的税费返还		366,395,802.90	53,069,073.17	502,869,145.24	103,198,818.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	96,284,099.23	117,469,349.12	50,714,196.61	208,857,558.25
经营活动现金流入小计		6,001,518,161.49	20,461,410,034.60	22,368,548,662.19	18,510,217,940.06
购买商品、接受劳务支付的现金		8,054,797,766.05	15,254,427,986.90	16,786,804,974.72	9,508,835,352.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,047,036,710.70	2,834,628,233.82	2,775,546,647.33	1,767,834,202.39
支付的各项税费		576,814,687.72	2,071,036,741.25	1,916,693,768.45	2,110,756,499.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	906,916,358.26	616,092,673.54	689,127,592.46	609,766,153.43
经营活动现金流出小计		10,585,565,522.73	20,776,185,635.51	22,168,172,982.96	13,997,192,207.53
经营活动产生的现金流量净额		-4,584,047,361.24	-314,775,600.91	200,375,679.23	4,513,025,732.53
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				12,615,000,000.00	7,933,331,530.26
取得投资收益收到的现金		38,128,922.84	85,498,103.41	314,925,261.03	175,891,819.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,614,923.93	480,387.70	9,479,192.48	9,032,782.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,379,927,905.35	192,872,500.00	49,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		4,421,671,752.12	278,850,991.11	12,988,404,453.51	8,118,256,132.33
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,324,380.10	7,340,568,871.09	5,774,742,330.23	4,679,991,217.98
投资支付的现金			30,000,000.00	50,047,169.81	12,085,947,824.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					905,985,740.58
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额					263,875.49
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		968,324,380.10	7,370,568,871.09	5,824,789,500.04	17,672,188,658.07
投资活动产生的现金流量净额		3,453,347,372.02	-7,091,717,879.98	7,163,614,953.47	-9,553,932,525.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00		
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		14,091,309,672.17	15,661,460,000.00	10,475,796,147.04	7,704,574,824.91
发行债券收到的现金					
视同所有者投入资本					826,800,907.76
持有待售资产、负债净变动					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	28,103,511.43	627,165,282.21	2,415,255,095.98	835,415,866.55
筹资活动现金流入小计		14,119,413,183.60	17,288,625,282.21	12,891,051,243.02	9,366,791,599.22
偿还债务支付的现金		7,272,690,892.99	22,094,202,790.46	10,567,722,362.59	4,752,709,234.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,460,018,083.75	1,094,465,955.21	1,025,892,170.66	1,054,504,381.55
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	五、49		663,860,825.58	294,043,335.18	944,533,945.11
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				14,741,169.96	
筹资活动现金流出小计		13,732,708,976.74	23,852,529,571.25	11,887,657,868.43	6,751,747,561.24
筹资活动产生的现金流量净额		386,704,206.86	-6,563,904,289.04	1,003,393,374.59	2,615,044,037.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-671,244.90	1,500,300.08	-4,440,220.04	1,710,112.26
五、现金及现金等价物净增加额		-744,667,027.26	-13,968,897,469.85	8,362,943,787.25	-2,424,152,642.97
加：期初现金及现金等价物余额		779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64	8,809,120,614.61
六、期末现金及现金等价物余额		34,347,261.78	779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64

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：

王强

王强

王强



模拟合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

2020年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,938,456,713.95			711,410,136.99		12,653,908.68		6,286,695,282.06	5,971,555,097.75	183,781,255.79	28,104,552,395.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	14,938,456,713.95			711,410,136.99		12,653,908.68		6,286,695,282.06	5,971,555,097.75	183,781,255.79	28,104,552,395.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,217,721.93		11,912,157.26			488,087,966.94	-8,981,593.12	484,236,253.01
（一）综合收益总额									488,087,966.94		
（二）股东投入和减少资本						11,912,157.26				-9,061,369.78	490,938,754.42
1. 股东投入资本				3,217,721.93						79,776.66	3,297,498.59
2. 股份支付计入股东权益的金额										79,776.66	
3. 其他				3,217,721.93							3,217,721.93
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
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	14,938,456,713.95			714,627,858.92		24,566,065.94		6,286,695,282.06	6,459,643,064.69	174,799,862.67	28,598,788,648.23

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:





模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	14,375,956,038.95		1,994,000,000.00	268,156,570.09		14,881,684.82		6,048,228,825.86	9,371,027,899.35	203,486,133.83	32,275,737,152.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	14,375,956,038.95		1,994,000,000.00	268,156,570.09		14,881,684.82		6,048,228,825.86	9,371,027,899.35	203,486,133.83	32,275,737,152.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	562,500,675.00		-1,994,000,000.00	443,253,566.90		-2,227,776.14		238,466,456.20	-3,399,472,801.60	-19,704,878.04	-4,171,184,757.68
（一）综合收益总额			73,972,602.74			-2,227,776.14			2,838,993,654.80	3,003,644.66	2,913,742,125.86
（二）股东投入和减少资本	562,500,675.00		-1,994,000,000.00	443,253,566.90							-988,245,758.10
1. 股本投入资本	562,500,675.00			437,499,325.00							1,000,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额				11,754,241.90							11,754,241.90
3. 其他			-1,994,000,000.00	-6,000,000.00							-2,000,000,000.00
（三）利润分配			-73,972,602.74					238,466,456.20	-6,238,466,456.20	-22,708,522.70	-6,096,681,125.44
1. 提取盈余公积			-73,972,602.74					238,466,456.20	-238,466,456.20		
2. 对所有者的分配											
3. 其他			-73,972,602.74						-6,000,000,000.00	-22,708,522.70	-6,096,681,125.44
（四）股东权益内部结转											
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. 其他综合收益结转留存收益											
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	14,938,456,713.95			711,410,136.99		12,653,908.68		6,286,695,282.06	5,971,555,097.75	183,781,255.79	28,104,552,395.22

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





模拟合并所有者权益变动表

编制单位：中旺集团有限公司
单位：人民币元
2018年度

2018年度														
项 目	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本			资本公积								其他综合收益	减：库存股	其他权益工具
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00		245,385,519.52	10,248,880.45		5,513,912,413.36	5,573,156,759.62		207,740,976.20	27,920,400,588.10			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00		245,385,519.52	10,248,880.45		5,513,912,413.36	5,573,156,759.62		207,740,976.20	27,920,400,588.10			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,771,050.57	4,632,804.37		534,316,412.50	3,797,871,139.73		-4,254,842.37	4,355,336,564.80			
（一）综合收益总额		90,000,000.00		22,771,050.57	4,632,804.37		-5,880,404.19	4,338,067,956.42		1,842,907.93	4,434,543,668.72			
（二）股东投入和减少资本										-6,097,750.30	10,792,896.08			
1. 股东投入资本														
2. 股份支付计入股东权益的金额														
3. 其他														
（三）利润分配		-90,000,000.00		25,534,066.04			-5,880,404.19	-540,196,816.69		-6,097,750.30	25,534,066.04			
1. 提取盈余公积				-2,763,015.47			540,196,816.69				-14,741,169.96			
2. 对所有者分配							540,196,816.69				-90,000,000.00			
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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. 其他综合收益结转留存收益														
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	1,994,000,000.00		268,156,570.09	14,881,684.82		6,048,228,825.86	9,371,027,899.35		203,486,133.83	32,275,737,152.90			

法定代表人：[Signature]
主管会计工作的负责人：[Signature]
公司会计机构负责人：[Signature]

模拟合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	其他权益工具	其他权益工具
一、上年年末余额					198,023,808.64		198,145.60	2,747,522,379.44		24,081,206,039.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额					198,023,808.64		198,145.60	2,747,522,379.44		24,081,206,039.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					47,361,710.88		10,052,734.85	2,825,634,380.18	207,740,976.20	3,839,194,548.87
（一）综合收益总额							10,052,734.85			
（二）股东投入和减少资本					47,361,710.88		10,052,734.85	3,574,039,126.94	1,851,808.11	3,675,743,669.90
1. 股份支付计入所有者权益的金额										
2. 其他					47,361,710.88					47,361,710.88
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-748,404,746.76		-90,000,000.00
2. 对所有者分配								-748,404,746.76		-90,000,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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. 其他综合收益结转留存收益										
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					245,385,519.52		10,248,880.45	5,573,156,759.62	206,089,168.09	27,920,400,558.10

主管会计工作负责人：王强

公司会计机构负责人：王强

公司法定代表人：王强

模拟公司资产负债表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		2,309,722,286.19	2,588,879,517.51	14,178,043,419.19	13,490,735,144.60
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计					
入当期损益的金融资产					
应收票据	十四、1	6,318,464,209.44	1,580,874,795.16	5,000,000.00	2,200,000.00
应收账款	十四、2	4,645,768,875.67	6,544,255,727.01	4,909,456,830.54	6,986,972,975.67
应收款项融资					
预付款项		11,042,720,050.33	844,717,059.26	1,144,686,980.15	251,344,870.00
其他应收款	十四、3	4,016,032,066.90	8,606,731,190.04	3,941,729,342.54	3,635,933,343.10
其中：应收利息		17,476,682.42	27,018,154.09	3,082,207.78	107,109,490.31
应收股利					
存货		542,374,819.11	1,924,242,155.32	2,455,344,823.31	2,179,408,113.83
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					1,081,414,993.06
流动资产合计		28,875,082,307.64	22,089,700,444.30	26,634,261,395.73	27,628,009,440.26
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、4	24,581,141,736.45	24,555,191,145.64	24,421,459,838.40	24,232,254,504.74
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		738,561,152.68	759,054,576.76	192,646,503.19	203,816,505.31
固定资产		4,536,666,879.19	4,750,244,965.15	5,323,089,631.01	5,456,621,900.29
在建工程		100,332,864.15	75,271,881.15	112,007,255.36	507,518,830.37
无形资产		593,552,997.93	602,026,501.05	618,942,856.18	620,207,461.87
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产		299,804,982.39	228,336,277.61	638,367,973.17	140,957,819.76
非流动资产合计		30,850,060,612.79	30,970,125,347.36	31,306,514,057.31	31,161,377,022.34
资产总计		59,725,142,920.43	53,059,825,791.66	57,940,775,453.04	58,789,386,462.60

模拟公司资产负债表（续）

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,913,929,100.20	9,750,000,000.00	5,990,000,000.00	4,144,533,830.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		7,432,560,000.00	5,505,000,000.00	1,299,858,944.88	3,703,184,361.12
应付账款		71,275,292.25	292,775,120.93	7,346,460,695.77	4,613,463,351.51
预收款项					37,139,170.64
合同负债		716,633,567.51	45,654,615.75	208,160,390.19	
应付职工薪酬		126,919,745.26	92,576,406.51	102,874,011.28	236,608,334.59
应交税费		161,479,826.12	159,381,455.59	457,539,136.32	419,442,502.77
其他应付款		1,700,053,579.28	7,845,341,063.82	1,051,131,970.42	2,381,027,333.58
其中：应付利息		57,400,298.46	13,149,228.61	126,277,568.54	170,809,387.35
应付股利			6,000,000,000.00	16,027,397.26	16,027,397.26
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,868,757,745.23	2,061,359,066.99	1,514,351,734.48	4,533,914,538.27
其他流动负债		5,518,464,209.44	676,830,071.87		
流动负债合计		28,510,073,065.29	26,428,917,801.46	17,970,376,883.34	20,069,313,422.48
非流动负债：					
长期借款		5,885,257,118.14	1,119,235,029.29	2,130,700,159.61	3,542,965,688.46
应付债券				6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
长期应付款					
预计负债					
递延收益		51,750,000.00	51,750,000.00		
递延所得税负债		228,258,953.41	269,424,536.51	279,313,905.78	253,240,996.84
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,165,266,071.55	1,440,409,565.80	8,910,014,065.39	10,296,206,685.30
负债合计		34,675,339,136.84	27,869,327,367.26	26,880,390,948.73	30,365,520,107.78
实收资本		14,938,456,713.95	14,938,456,713.95	14,375,956,038.95	14,375,956,038.95
其他权益工具				1,994,000,000.00	1,994,000,000.00
其中：永续债				1,994,000,000.00	1,994,000,000.00
资本公积		717,390,874.39	714,173,152.46	270,919,585.56	245,385,519.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,292,575,686.25	6,292,575,686.25	6,054,109,230.05	5,513,912,413.36
未分配利润		3,101,380,509.00	3,245,292,871.74	8,365,399,649.75	6,294,612,382.99
所有者权益合计		25,049,803,783.59	25,190,498,424.40	31,060,384,504.31	28,423,866,354.82
负债和所有者权益总计		59,725,142,920.43	53,059,825,791.66	57,940,775,453.04	58,789,386,462.60

公司法定代表人：

印 强
211001001000448

主管会计工作的公司负责人：

印 强

公司会计机构负责人：

印 强

模拟公司利润表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	3,252,682,305.80	10,270,575,470.47	15,908,468,177.24	18,361,898,889.83
减：营业成本	十四、5	2,698,126,138.49	7,645,396,421.86	11,554,855,068.26	12,827,475,046.80
税金及附加		55,563,329.02	99,092,147.59	153,037,435.31	174,232,776.32
销售费用		34,512,698.57	98,722,464.40	89,248,809.86	107,051,742.53
管理费用		232,386,660.12	290,735,674.15	378,604,289.91	297,633,320.07
研发费用		60,677,150.95	144,922,553.12	208,804,761.25	177,598,827.92
财务费用		384,143,299.55	692,747,503.48	730,520,862.06	595,592,184.96
其中：利息费用		430,358,043.40	779,515,034.85	788,599,623.06	833,371,624.46
利息收入		34,078,415.40	92,270,837.15	98,630,000.19	216,041,336.65
加：其他收益		43,588,090.00	11,726,565.20	62,046,278.50	26,625,941.88
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、6	26,050,446.61	48,721,307.24	206,235,600.54	176,144,277.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,950,590.81	48,721,307.24	169,158,163.85	169,640,354.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-33,514,185.68	-54,924,954.52	-5,114,794.58	
资产减值损失(损失以“-”号填列)					-2,516,287.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,226,368.56	1,737,003.71	1,925,057.21	299,376.97
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-179,828,988.53	1,306,218,627.50	3,058,489,092.26	4,382,868,300.02
加：营业外收入		5,335,948.35	21,410,376.69	3,594,397.22	637,266.27
减：营业外支出		10,584,905.66	1,589,896.00	200,000.03	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-185,077,945.84	1,326,039,108.19	3,061,883,489.45	4,383,305,566.29
减：所得税费用		-41,165,583.10	133,706,827.26	360,899,406.00	641,281,832.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-143,912,362.74	1,192,332,280.93	2,700,984,083.45	3,742,023,733.82
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-143,912,362.74	1,192,332,280.93	2,700,984,083.45	3,742,023,733.82
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					-195,247.66
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					-195,247.66
(1)可供出售金融资产公允价值变动损益					-195,247.66
六、综合收益总额		-143,912,362.74	1,192,332,280.93	2,700,984,083.45	3,741,828,486.16

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：

模拟公司现金流量表

编制单位：辽宁忠旺集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,178,760,806.56	16,097,627,160.16	20,620,692,407.11	17,784,081,166.46
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		47,304,508.35	33,136,941.89	15,640,675.72	27,263,208.15
经营活动现金流入小计		5,226,065,314.91	16,130,764,102.05	20,636,333,082.83	17,811,344,374.61
购买商品、接受劳务支付的现金		6,339,690,306.36	13,969,231,610.54	10,429,076,952.57	9,106,746,106.01
支付给职工以及为职工支付的现金		279,768,099.61	684,997,312.41	1,536,552,749.72	1,572,715,586.92
支付的各项税费		344,908,210.84	1,001,837,999.48	1,328,027,437.61	1,877,522,835.73
支付其他与经营活动有关的现金		178,394,945.82	437,226,158.58	522,772,123.87	589,313,421.63
经营活动现金流出小计		7,142,761,562.63	16,093,293,081.01	13,816,429,263.77	13,146,297,950.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,916,696,247.72	37,471,021.04	6,819,903,819.06	4,665,046,424.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		99,855.79		7,825,000,000.00	4,409,028,060.64
取得投资收益收到的现金		31,501,731.17	68,334,890.80	253,169,712.47	119,855,826.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,760,000.00	250,000.00	3,140,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				49,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		34,361,586.96	68,584,890.80	8,130,309,712.47	4,528,883,887.03
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,939,434.30	855,180,121.64	283,333,717.18	707,356,481.98
投资支付的现金			85,010,000.00	27,067,169.81	6,995,404,526.51
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			620,000,000.00		
投资活动现金流出小计		72,939,434.30	1,560,190,121.64	310,400,886.99	7,702,761,008.49
投资活动产生的现金流量净额		-38,577,847.34	-1,491,605,230.84	7,819,908,825.48	-3,173,877,121.46
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00		
取得借款收到的现金		11,616,000,000.00	11,821,960,000.00	7,140,000,000.00	7,704,574,825.00
发行债券收到的现金					
视同所有者投入资本					826,800,907.76
持有待售资产、负债净变动					
收到其他与筹资活动有关的现金		7,108,586,615.23	6,521,259,184.51	10,807,638,947.22	6,983,198,924.60
筹资活动现金流入小计		18,724,586,615.23	19,343,219,184.51	17,947,638,947.22	15,514,574,657.36
偿还债务支付的现金		5,900,113,595.39	17,076,296,172.20	9,790,567,342.38	4,696,498,557.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,364,643,510.86	965,173,474.66	893,518,870.29	867,804,649.45
支付其他与筹资活动有关的现金		5,162,040,315.79	12,655,017,235.53	12,460,666,073.92	15,886,631,076.30
筹资活动现金流出小计		17,426,797,422.04	30,696,486,882.39	23,144,752,286.59	21,450,934,282.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,297,789,193.19	-11,353,267,697.88	-5,197,113,339.37	-5,936,359,625.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129.75	4,717.14	12,020.07	-7,192,589.68
五、现金及现金等价物净增加额		-657,484,772.12	-12,807,397,190.54	9,442,711,325.24	-4,452,382,912.29
加：期初现金及现金等价物余额		659,596,958.67	13,466,994,149.21	4,024,282,823.97	8,476,665,736.26
六、期末现金及现金等价物余额		2,112,186.55	659,596,958.67	13,466,994,149.21	4,024,282,823.97

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：

模拟公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月				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
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	14,938,456,713.95						6,292,575,686.25	3,245,292,871.74	25,190,498,424.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	14,938,456,713.95						6,292,575,686.25	3,245,292,871.74	25,190,498,424.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
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									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
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	14,938,456,713.95						6,292,575,686.25	3,101,380,509.00	25,049,803,783.59

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：



模拟公司所有者权益变动表

项 目	2019年度					
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
	优先股	永续债 其他				
一、上年年末余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00	270,919,585.56			
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00	270,919,585.56			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	562,500,675.00	-1,994,000,000.00	443,253,566.90			
（一）综合收益总额		73,972,602.74				
（二）股东投入和减少资本		-1,994,000,000.00				
1. 股东投入资本	562,500,675.00		443,253,566.90			
2. 股份支付计入股东权益的金额	562,500,675.00		437,499,325.00			
3. 其他			11,754,241.90			
（三）利润分配		-1,994,000,000.00	-6,000,000.00			
1. 提取盈余公积		-73,972,602.74				
2. 对所有者的分配						
3. 其他		-73,972,602.74				
（四）股东权益内部结转						
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. 其他综合收益结转留存收益						
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	14,938,456,713.95		714,173,152.46			

单位：人民币元

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2019年12月31日

模拟公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他		专项储备	
一、上年年末余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00	245,385,519.52			28,423,866,354.82
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	14,375,956,038.95	1,994,000,000.00	245,385,519.52			28,423,866,354.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			25,534,066.04			2,636,518,149.49
（一）综合收益总额		90,000,000.00	25,534,066.04			2,700,984,083.45
1. 股东投入和减少资本						25,534,066.04
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积		-90,000,000.00				-90,000,000.00
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（三）其他						
（四）股东权益内部结转						
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. 其他综合收益结转留存收益						
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	1,994,000,000.00	270,919,585.56			31,060,384,504.31

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



模拟公司所有者权益变动表

编制单位：中旺集团有限公司
单位：人民币元

项目	2017年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	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	其他				
一、上年年末余额	14,375,956,038.95	198,023,808.64		195,247.66			4,765,507,666.60	3,390,993,395.93	24,724,676,157.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	14,375,956,038.95	198,023,808.64		195,247.66			4,765,507,666.60	3,390,993,395.93	24,724,676,157.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		47,361,710.88		-195,247.66			748,404,746.76	2,903,618,987.06	3,699,190,197.04
（一）综合收益总额				-195,247.66				3,652,023,733.82	3,741,828,486.16
（二）股东投入和减少资本		47,361,710.88							47,361,710.88
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		47,361,710.88							47,361,710.88
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-748,404,746.76	-90,000,000.00
2. 对所有者的分配								-748,404,746.76	-90,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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. 其他综合收益结转留存收益									
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	245,385,519.52		245,385,519.52			5,513,912,413.36	6,294,612,382.99	28,423,866,354.82

公司法定代表人：[Signature] 主管会计工作的公司负责人：[Signature]



模拟财务报表附注

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”、“本公司”）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]4 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 2,000.00 万元人民币，其中辽阳市铝型材制品厂投资 1,200.00 万元人民币（以厂房、土地使用权出资），香港威力旺有限公司投资 800.00 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 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 4,730.50 万美元，其中：中方投资 2,838.50 万美元，占注册资本的 60%，港方投资 1,892.00 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》（辽外经贸资字[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》（辽外经贸资字[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。

2007 年 5 月，经辽宁省对外贸易经济合作厅（辽外经贸资批[2007]64 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 14,000.00 万美元。

2008 年，辽阳市铝型材制品有限公司和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 Zhongwang China Investment (HK) Limited。2009 年，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，Zhongwang China Investment (HK) Limited 增加投资，注册资本由原 90,000.00 万美元增至 113,000.00 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，Zhongwang China Investment (HK) Limited 增加投资，注册资本由原 113,000.00 万美元增至 142,000.00 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，Zhongwang China Investment (HK) Limited 增加投资，注册资本由原 142,000.00 万美元增至 167,000.00 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，Zhongwang China Investment (HK) Limited 增加投资，注册资本由原 167,000.00

万美元增至 208,400.00 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，Zhongwang China Investment (HK) Limited 增加投资，注册资本由原 208,400.00 万美元增至 223,300.00 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。

2016 年 3 月，Zhongwang China Investment (HK) Limited 将本公司 100%股权向辽宁忠旺精制投资有限公司进行增资。

2019 年 10 月，国家军民融合产业投资基金有限责任公司增加投资，注册资本由原 223,300.00 万美元增至 231,275.00 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[2019]27 号验资报告。

本公司在辽阳市登记注册。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 231,275.00 万美元，注册地：辽宁省辽阳市宏伟区曙光乡徐家村，统一社会信用代码：91211000604187670T。

本公司主要经营活动为：生产铝型材及制品、特种大型铝合金型材、铝镁合金材料、家具，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，货物仓储，金属材料及制品的技术研究服务、技术咨询服务，计量器具检定、校准，模具制造，化工产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的实际控制人为刘忠田先生。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 10 月 28 日批准。

2、模拟合并财务报表范围

各报告期期末，本公司模拟合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入模拟合并财务报表范围			
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
辽宁忠旺铝业有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺科技有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	是	是	是	是
忠旺进出口有限公司	否	是	是	是
忠旺铝业有限公司	是	是	是	是
盘锦忠旺铝业有限公司	是	是	是	是
营口忠旺铝业有限公司	是	是	是	是
沈阳忠旺专用汽车制造有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	是	是	是	是
沈阳美壁斯挂车制造有限公司	是	是	是	是

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

辽宁忠旺汽车有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺铝模板制造有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺模具有限公司	是	是	是	是
香港忠旺投资有限公司	是	是	是	是
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH (忠旺铝业德国有限公司)	是	是	是	是
大庆忠旺铝业有限公司	否	否	否	否
辽宁忠旺铝合金车体制造有限公司	否	否	否	否
辽宁忠旺汽车维修服务有限公司	是	是	是	是
辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司	是	是	是	是
忠旺（辽阳）进出口贸易有限公司	是	是	是	是
安徽忠旺铝型材有限公司	是	是	是	是
安徽忠旺模具有限公司	是	是	是	是
安徽忠旺铝模板制造有限公司	是	是	是	是
安徽忠旺专用车制造有限公司	是	是	是	是
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH	是	是	是	是
AluminiumwerkUnna Aktiengesellschaft	是	是	是	是
Alunna Tubes USA, Inc.	是	是	是	是
Alunna Beteiligungs GmbH	是	是	是	是
Silver Yachts Ltd.	是	是	是	是
Hanseatic Marine Engineering Pty Ltd.	是	是	是	是
Hanseatic Yacht Management Ltd.	是	是	是	是
Hanseatic Ship Management Pty Ltd.	是	是	是	是
Royal Yacht Interiors Pty Ltd.	是	是	是	是
Project Silver Loft Ltd.	否	否	是	是
中山忠旺铝模板制造有限公司	否	否	否	是
中山忠旺全铝智能家具科技有限公司	否	否	否	是
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	是	是	是	是
中山忠旺铝业有限公司	否	否	否	是
中山忠旺专用汽车制造有限公司	否	否	否	是
重庆忠旺智能家具科技有限公司	是	是	是	否
营口鑫泰铝业有限公司	否	是	是	否
辽阳忠旺亚创贸易有限公司	是	是	是	否
辽阳忠旺铝模板租赁有限公司	是	是	是	否
重庆忠旺专用车制造有限公司	是	是	是	否

重庆忠旺铝模板制造有限公司	是	是	是	否
Project Silver World Explorer Ltd.	是	是	是	否
赛尔威超级游艇（香港）有限公司	是	是	是	否
赛尔威游艇（江门）有限公司	是	是	是	否
Project SpaceCat 801 Ltd.	是	是	否	否
营口忠旺炭素制品有限公司	是	是	否	否
营口忠旺铝材料有限公司	否	是	否	否
辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司	是	是	否	否
深圳忠旺铝模板租赁有限公司	是	否	否	否
重庆忠旺铝模板租赁有限公司	是	否	否	否

报告期模拟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”。

二、模拟财务报表的编制基础

1、模拟财务报表的编制基础

本模拟财务报表是本公司为中房置业股份有限公司（以下简称“中房股份”）向中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）申报重大资产重组之目的而编制，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日模拟合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

本模拟财务报表的编制系假设本公司在下述增资过程中于 2020 年 4 月 10 日签订的股东协议之《补充协议二》已于 2019 年 12 月 31 日前已签订。增资事项具体如下：

2019 年 10 月 30 日，国家军民融合产业投资基金有限责任公司（以下简称“国家军民融合基金”）与本公司及辽宁忠旺精制投资有限公司（以下简称“忠旺精制”）签订《增资协议》，国家军民融合基金以人民币 100,000 万元认购本公司 7,975 万美元的新增注册资本，该等注册资本对应本次增资完成后本公司 3.45% 的股权。在同时签订的《股东协议》中约定了“回购权”及“清算优先权”（合称“特殊条款”），协议约定：在如发生约定情形时，国家军民融合基金有权要求本公司、忠旺精制回购其持有的本公司股权。

2020 年 3 月 20 日，国家军民融合基金与本公司及忠旺精制签订股东协议之《补充协议》，协议约定：自本次交易申请文件提交中国证监会并获得受理之日起，特殊条款应自动终止适用及执行。

2020 年 4 月 10 日，国家军民融合基金与本公司及忠旺精制签订股东协议之《补充协议二》，协议约定：豁免本公司就特殊条款承担回购义务，本公司不再作为回购义务主体。

按照《股东协议》及《补充协议》的相关约定，国家军民融合基金对本公司的 100,000 万元增资款，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则

第 37 号——金融工具列报》的规定应确认为金融负债。自《补充协议二》签订且生效之日起，本公司原确认为金融负债的增资款应当转为权益工具。

2、模拟财务报表的编制方法

假设本公司自 2019 年 12 月 31 日前即已签订股东协议之《补充协议二》，本公司不再作为回购义务主体，国家军民融合基金的 100,000 万元出资额已确认为权益。

在上述假设的经营框架下，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，本模拟财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。此外，本公司按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关模拟财务信息。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表符合企业会计准则和附注二、模拟财务报表编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的模拟合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的模拟合并及公司经营成果和模拟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度，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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元或澳元等为其记账本位币。本公司编制本模拟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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在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变回报，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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直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的，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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- 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

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，采用会计年度月平均汇率折算。

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

以下金融资产分类和计量会计政策适用于 2017 年度：

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、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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。

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，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。

以下金融资产分类和计量会计政策适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月：

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业

务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

以下金融负债分类和计量会计政策适用于 2017 年度：

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。

以下金融负债分类和计量会计政策适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月：

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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

以下衍生金融工具及嵌入衍生工具会计政策适用于 2017 年度：

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

以下衍生金融工具及嵌入衍生工具会计政策适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6

月：

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（6）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。

（7）金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2017 年度：

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，单独进行减值测试或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，原直接计入其他综合收益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。

以下金融资产减值会计政策适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月：

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款：

- 应收账款组合：共同信贷风险组合

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：特殊性质款项风险组合，包括关联方款项、保证金、押金、备用金、垫付员工款等。
- 其他应收款组合 2：其他应收风险组合。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）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。

（9）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。

以下应收款项会计政策适用于 2017 年度：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行

减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	应收账款
组合2	按其他应收款性质确定——与关联方往来款、员工垫款等
组合3	按其他应收款性质确定——除组合2以外的其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法
组合3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	组合1	组合2	组合3	
6 个月以内（含 6 个月）				
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00			
1 至 2 年（含 2 年）	10.00			
2 至 3 年（含 3 年）	15.00			15.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00			30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00			50.00
5 年以上	100.00	100.00		100.00

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月应收款项会计政策参见附注三、10、（7）金融资产减值“以下金融资产减值会计政策适用于 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月”。

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、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、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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资本公积（其他资本公积）。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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。

（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、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	9.00-6.00
办公及其他设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00
铝合金模板及配件	5	预计残值额，8,000 元/吨或 2,000 元/吨	
其他	10	10.00	9.00

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。

由于本公司用于出租的铝合金模板及配件符合《企业会计准则第 4 号-固定资产》中固定资产定义的大部分特征，本公司参考《企业会计准则第 4 号-固定资产》对出租的铝合金模板及配件进行管理和核算。

本公司用于出租的铝合金模板及配件按账面价值与预计净残值差额计提折旧。预计净残值以废铝/铁的市场回收价格为基础确定，公司于每年年度终了时，对预计净残值进行复核。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

18、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、22。

工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、22。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、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。

20、无形资产

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三、22。

21、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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、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投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、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。

23、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。

24、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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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。

25、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。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（6）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10、（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

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并装舱离岸，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

28、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。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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、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。

30、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，在租赁期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，在租赁期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。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度

①执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	调增其他收益 142,309,033.34 元 调减营业外收入 142,309,033.34 元

②执行企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流

动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；利润表新增的“资产处置收益”项目；持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。	持续经营净利润 终止经营净利润 资产处置收益
资产负债表新增的“持有待售资产”和“持有待售负债”项目，反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资产和非流动资产以及相关的负债的期末账面价值。	无
利润表新增的“资产处置收益”项目反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。	调增资产处置收益 414,031.19 元 调减营业外收入 414,031.19 元

2018 年度

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入，以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。

本公司就执行新收入准则的影响进行了评估，对客户之间合同中的履约业务等进行审

阅，公司主要从事铝挤压产品的生产与销售，于本公司履行了合同中的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。此外，本公司与客户通常仅有一项履约义务，根据新收入准则无需调整首次执行日（2018 年 1 月 1 日）未分配利润或其他综合收益。但根据衔接规定，应将按照与客户之间合同约定预期将退还给客户的代垫款项（即原准则下，已订立合同而尚未履约的预收款）的账面价值于首次执行日（2018 年 1 月 1 日）进行重分类调整，对可比期间信息（2017 年 12 月 31 日）不予调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型，强调以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准等。在资产负债表中新增“合同资产”和“合同负债”项目，并采用未来适用法进行处理，首日执行新收入准则与现行准则的差异追溯调整至 2018 年期初未分配利润或其他综合收益。	预收款项 合同负债
资产负债表新增的“合同资产”和“合同负债”项目，反映企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）、已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。	首次执行日（2018年1月1日）： 调增合同负债776,398,158.84元 调减预收款项776,398,158.84元

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备：

新的金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由已发生损失模型改为预期信用损失模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本公司就执行新金融工具准则的影响进行了评估，根据新金融工具准则无需调整首次执行日（2018 年 1 月 1 日）未分配利润或其他综合收益，也无需按照修订后金融工具准则重新进行分类和计量。

③ 财务报表格式

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照“财会[2018]15 号”进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2019 年度

① 新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以

外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

②新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

③财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	17,16,13/11,10,9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	0-33

（1）根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，

分别调整为 16%和 10%。

（2）根据财政部、税务总局、海关总署关于调整增值税税率的公告（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，分别调整为 13%和 9%。

2、税收优惠及批文

（1）辽宁忠旺集团有限公司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高新技术企业证书（证书编号：GR201621000191），取得高新技术企业资格。公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度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。

辽宁忠旺集团有限公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201921000862），取得高新技术企业资格。公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度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。

（2）营口忠旺铝业有限公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201821000250），取得高新技术企业资格。公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度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。

（3）忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201921000582），取得高新技术企业资格。公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度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。

五、模拟合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	27,427.78	17,107.64	16,274.04	5,436.46
银行存款	135,319,834.00	879,997,181.40	14,747,895,484.85	16,124,962,535.18
其他货币资金	2,361,652,718.09	2,204,374,081.49	1,397,266,588.37	3,451,795,739.85
合计	2,496,999,979.87	3,084,388,370.53	16,145,178,347.26	19,576,763,711.49
其中：存放在境外的款项总额	7,635,832.21	104,526,578.00	142,768,390.87	344,819,532.09

各期末，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	1,970,879,090.39	1,762,811,090.39	244,400,000.00	283,477,511.12

信用证保证金	362,796,790.68	406,962,656.59	1,146,682,805.17	3,162,981,455.53
保函保证金	27,704,544.95	27,978,011.27		
质押银行存款	272,292.07	6,622,323.24	6,183,783.20	5,336,773.20
合计	2,361,652,718.09	2,204,374,081.49	1,397,266,588.37	3,451,795,739.85

2、应收票据

票据 种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
银行 承兑 汇票	6,681,447,264.46		6,681,447,264.46	2,009,362,063.75		2,009,362,063.75

（续上表）

票据 种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
银行承 兑汇票	8,220,000.00		8,220,000.00	12,200,000.00		12,200,000.00

各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

票据 种类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	612,497,758.75	6,676,749,125.61	880,825,867.76	1,902,347,762.04

（续上表）

票据 种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,244,294,185.97		557,199,370.34	

说明：本公司对应收票据承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据 2020 年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

已背书或用于贴现的银行承兑汇票如果由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

如果由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6 个月以内	6,249,485,315.30	8,392,499,620.57	8,707,647,491.87	6,213,330,834.55
6 个月至 1 年	2,916,505,997.55	2,708,164,245.12	481,659,301.35	106,016,142.38
1 至 2 年	735,633,650.84	232,961,816.37	104,924,671.09	56,895,241.60
2 至 3 年	48,992,969.64	29,614,183.30	42,284,867.69	38,926,735.51
3 至 4 年	13,154,584.88	30,981,341.85	19,222,423.97	6,257,383.77
4 至 5 年	27,845,108.34	14,740,936.37	3,214,246.89	5,782,019.32
5 年以上	10,421,660.48	1,905,018.18	206,141.90	185,912.40
小计	10,002,039,287.03	11,410,867,161.76	9,359,159,144.76	6,427,394,269.53
减：坏账准备	292,050,653.19	230,695,206.42	48,498,154.89	21,783,478.81
合计	9,709,988,633.84	11,180,171,955.34	9,310,660,989.87	6,405,610,790.72

（2）按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类别	2020.06.30					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		
按单项计提坏账准备	13,741,963.83	0.14	13,741,963.83	100.00		
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	9,988,297,323.20	99.86	278,308,689.36	2.79	9,709,988,633.84	
合计	10,002,039,287.03	100.00	292,050,653.19	2.92	9,709,988,633.84	

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	

按单项计提坏账准备	13,741,963.83	0.12	13,741,963.83	100.00
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	11,397,125,197.93	99.88	216,953,242.59	1.90
合计	11,410,867,161.76	100.00	230,695,206.42	2.02

（续上表）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	9,359,159,144.76	100.00	48,498,154.89	0.52	9,310,660,989.87
合计	9,359,159,144.76	100.00	48,498,154.89	0.52	9,310,660,989.87

（续上表）

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72
合计	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72

按单项计提坏账准备:

名称	2020.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中物旺达国际贸易（天津） 有限公司	8,760,939.74	8,760,939.74	100.00	预计无法收回
江苏佳铝实业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
金华生信铝制品有限公司	1,681,024.09	1,681,024.09	100.00	预计无法收回
合计	13,741,963.83	13,741,963.83	100.00	

（续上表）

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由

中物旺达国际贸易（天津）有限公司	8,760,939.74	8,760,939.74	100.00	预计无法收回
江苏佳铝实业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
金华生信铝制品有限公司	1,681,024.09	1,681,024.09	100.00	预计无法收回
合计	13,741,963.83	13,741,963.83	100.00	

按共同信贷风险组合计提坏账准备:

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	6,249,485,315.30	28,747,632.45	0.46
6 个月至 1 年	2,916,505,997.55	69,412,842.74	2.38
1 至 2 年	735,633,650.84	133,149,690.80	18.10
2 至 3 年	45,692,969.64	13,525,119.04	29.60
3 至 4 年	13,154,584.88	6,716,731.04	51.06
4 至 5 年	26,703,292.42	25,635,160.72	96.00
5 年以上	1,121,512.57	1,121,512.57	100.00
合计	9,988,297,323.20	278,308,689.36	2.79

（续上表）

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	8,392,499,620.57	24,338,248.90	0.29
6 个月至 1 年	2,708,164,245.12	137,303,927.23	5.07
1 至 2 年	232,961,816.37	30,611,182.67	13.14
2 至 3 年	26,314,183.30	6,515,391.79	24.76
3 至 4 年	30,981,341.85	12,665,172.55	40.88
4 至 5 年	5,705,593.94	5,020,922.67	88.00
5 年以上	498,396.78	498,396.78	100.00
合计	11,397,125,197.93	216,953,242.59	1.90

（续上表）

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	8,707,647,491.87	8,038,482.43	0.09
6 个月至 1 年	481,659,301.35	19,121,874.26	3.97
1 至 2 年	104,924,671.09	8,446,436.02	8.05

2 至 3 年	42,284,867.69	5,454,747.93	12.90
3 至 4 年	19,222,423.97	4,401,935.09	22.90
4 至 5 年	3,214,246.89	2,828,537.26	88.00
5 年以上	206,141.90	206,141.90	100.00
合计	9,359,159,144.76	48,498,154.89	0.52

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72
其中：组合 1	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	应收账款	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
6 个月以内	6,213,330,834.55	96.67			6,213,330,834.55
6 个月至 1 年	106,016,142.38	1.65	5,300,807.13	5.00	100,715,335.25
1 至 2 年	56,895,241.60	0.89	5,689,524.16	10.00	51,205,717.44
2 至 3 年	38,926,735.51	0.60	5,839,010.33	15.00	33,087,725.18
3 至 4 年	6,257,383.77	0.10	1,877,215.13	30.00	4,380,168.64
4 至 5 年	5,782,019.32	0.09	2,891,009.66	50.00	2,891,009.66
5 年以上	185,912.40		185,912.40	100.00	
合计	6,427,394,269.53	100.00	21,783,478.81	0.34	6,405,610,790.72

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 64,978,912.49 元，核销坏账准备金额 3,623,465.72 元。

2019 年度计提坏账准备金额 182,197,051.53 元。

2018 年度计提坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
----	--------

2017.12.31	21,783,478.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2018.01.01	21,783,478.81
本期计提	40,571,305.88
本期核销	13,856,629.80
2018.12.31	48,498,154.89

2017 年度计提坏账准备金额 7,128,849.11 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	3,623,465.72		13,856,629.80	

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
昌宜（天津）模板租赁有限公司	5,583,716,169.10	55.83	79,246,554.15
江苏新九达建筑科技有限公司	727,897,303.09	7.28	3,348,327.59
天津忠旺铝业有限公司	532,186,595.22	5.32	2,448,058.34
陕西创宜建筑科技有限公司	317,532,311.18	3.17	57,473,348.32
航天长城贸易有限公司	260,107,987.53	2.60	1,196,496.74
合计	7,421,440,366.12	74.20	143,712,785.14

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
昌宜（天津）模板租赁有限公司	5,530,202,792.66	48.46	82,192,147.68
忠旺（营口）高精铝业有限公司	1,626,636,903.56	14.26	4,717,247.02
广西物资集团有限责任公司	1,106,534,318.75	9.70	3,208,949.52
中船重工物资贸易集团有限公司	491,810,862.10	4.31	2,305,482.02
北京中航赛维实业发展有限公司	471,018,443.95	4.13	23,880,635.11
合计	9,226,203,321.02	80.86	116,304,461.35

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
盛鑫国际融资租赁（天津）有限公司	2,866,043,179.12	30.62	2,579,438.86
昌宜（天津）模板租赁有限公司	2,135,714,874.11	22.82	14,182,618.44
北京中航赛维实业发展有限公司	1,221,240,768.00	13.05	1,099,116.69
安徽昌宜建筑科技有限公司	701,866,396.00	7.50	631,679.76
陕西创宜建筑科技有限公司	428,012,904.00	4.57	2,479,350.20
合计	7,352,878,121.23	78.56	20,972,203.95

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
盛鑫国际融资租赁（天津）有限公司	1,284,047,651.99	19.98	
北京中航赛维实业发展有限公司	1,075,692,178.00	16.74	
天津忠旺铝业有限公司	987,826,462.85	15.37	
昌宜（天津）模板租赁有限公司	710,906,521.49	11.06	42,075.47
华越商业有限公司	356,485,690.00	5.54	
合计	4,414,958,504.33	68.69	42,075.47

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,082,630,162.50	98.40	2,548,165,378.71	99.76
1 至 2 年	193,158,727.41	1.57	4,432,109.84	0.17
2 至 3 年	4,155,152.92	0.03	1,279,050.11	0.05
3 年以上	428,166.67		417,252.12	0.02
合计	12,280,372,209.50	100.00	2,554,293,790.78	100.00

（续上表）

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	287,523,007.39	94.34	343,697,618.61	99.64
1 至 2 年	16,479,235.64	5.41	481,795.40	0.14

2 至 3 年	26,557.49	0.01	443,472.10	0.13
3 年以上	733,179.91	0.24	320,998.42	0.09
合计	304,761,980.43	100.00	344,943,884.53	100.00

说明：报告期内，鉴于本公司采购量较大且较稳定，过往合作情况良好，且与本公司合作有助于供应商扩大业务规模，故主要铝锭供应商给予本公司一定期限账期。2020 年 1-6 月期间，本公司与上述供应商存在较大金额的预付款项，主要系受宏观经济形势及疫情影响，供应商现金流较为紧张，要求本公司采取现款现货方式以保障交易顺利实施，但疫情期间，部分铝厂停产及运输受阻，且铝锭等原材料价格波动较大，致使部分采购因价格或运输原因未能及时履约所致。

截至 2020 年 10 月 28 日，期末铝锭供应商的预付款项 119.06 亿元已履约结算 95.83 亿元。

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
深圳天欣铝业有限公司	2,778,037,467.85	22.62
深圳鸿欣华盛商贸有限公司	2,057,626,908.86	16.76
北京成旺人和商贸有限公司	1,771,632,787.68	14.43
北京万翔博瑞商贸有限公司	1,693,411,699.70	13.79
上海大业永顺商贸有限公司	1,692,257,970.01	13.78
合计	9,992,966,834.10	81.38

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海大业永顺商贸有限公司	1,166,270,528.29	45.66
深圳鸿欣华盛商贸有限公司	876,059,370.88	34.30
深圳景天勤业商贸有限公司	166,200,172.39	6.51
北京凯诺奥森实业有限公司	71,554,880.73	2.80
上海鑫抚源国际贸易有限公司	54,321,858.27	2.13
合计	2,334,406,810.56	91.40

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
营口凯安纳实业有限公司	74,725,701.52	24.52
国网辽宁省电力有限公司营口供电公司	60,380,994.74	19.81

大连鹏顺祥达供应链管理有限公司	54,138,001.40	17.76
国网辽宁省电力有限公司辽阳供电公司	16,060,463.16	5.27
青岛赢鸿机械有限公司	12,950,128.00	4.25
合计	218,255,288.82	71.61

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
Briliant Metal Trading(HK) Limited	144,944,048.52	42.02
国网辽宁省电力有限公司营口供电公司	51,185,349.40	14.84
中华人民共和国鲅鱼圈海关	25,377,220.22	7.36
北京凯诺奥森实业有限公司	11,370,843.21	3.30
国网辽宁省电力有限公司辽阳供电公司	8,009,705.67	2.32
合计	240,887,167.02	69.84

5、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	33,253,384.16	28,283,875.65	3,787,484.58	116,171,836.41
其他应收款	932,622,159.73	352,988,231.75	231,990,880.50	2,467,927,410.66
合计	965,875,543.89	381,272,107.40	235,778,365.08	2,584,099,247.07

（1）应收利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	17,479,337.85	27,021,409.90	3,787,484.58	116,171,836.41
往来款	15,774,046.31	1,262,465.75		
减：坏账准备				
合计	33,253,384.16	28,283,875.65	3,787,484.58	116,171,836.41

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	766,692,888.04	203,734,074.85	137,293,045.81	2,411,763,511.36
1 至 2 年	112,747,046.26	85,532,676.67	80,912,021.22	54,407,229.97
2 至 3 年	75,121,405.95	75,047,589.79	13,779,732.14	475,957.33
3 至 4 年	938,166.27	1,009,612.48	1,257.33	112,224.00

4 至 5 年	48,725.00	1,257.33	4,824.00	1,168,488.00
5 年以上	5,088.00	4,824.00		
小计	955,553,319.52	365,330,035.12	231,990,880.50	2,467,927,410.66
减：坏账准备	22,931,159.79	12,341,803.37		
合计	932,622,159.73	352,988,231.75	231,990,880.50	2,467,927,410.66

②按款项性质披露

项目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收垫付及往来款	779,664,569.55	21,344,720.86	758,319,848.69
保证金	112,861,194.18	669,506.65	112,191,687.53
股权转让款	61,133,303.87	898,659.57	60,234,644.30
其他	1,894,251.92	18,272.71	1,875,979.21
合计	955,553,319.52	22,931,159.79	932,622,159.73

（续上表）

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收垫付及往来款	190,913,603.99	11,618,610.43	179,294,993.56
保证金	113,178,603.72	203,498.57	112,975,105.15
股权转让款	58,609,517.57	509,902.80	58,099,614.77
其他	2,628,309.84	9,791.57	2,618,518.27
合计	365,330,035.12	12,341,803.37	352,988,231.75

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收垫付及往来款	153,648,056.15		153,648,056.15
保证金	75,329,181.98		75,329,181.98
其他	3,013,642.37		3,013,642.37
合计	231,990,880.50		231,990,880.50

（续上表）

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

应收垫付及往来款	2,341,056,207.19	2,341,056,207.19
保证金	75,560,204.85	75,560,204.85
股权转让款	49,000,000.00	49,000,000.00
其他	2,310,998.62	2,310,998.62
合计	2,467,927,410.66	2,467,927,410.66

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，坏账准备的计提情况：

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,291,969.66	100.00	6,291,969.66	
按组合计提坏账准备	949,261,349.86	1.75	16,639,190.13	932,622,159.73
特殊性质款项风险组合	130,857,859.78	0.54	707,102.25	130,150,757.53
其他应收风险组合	818,403,490.08	1.95	15,932,087.88	802,471,402.20
合计	955,553,319.52	2.40	22,931,159.79	932,622,159.73

A、按单项计提坏账准备的其他应收款

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中物旺达国际贸易（天津）有限公司	6,291,969.66	6,291,969.66	100.00	预计无法收回

B、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备

账龄	2020.06.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	34,416,474.56	26.30	41,299.77	0.12	34,375,174.79
1 至 2 年	20,328,000.00	15.53	63,016.80	0.31	20,264,983.20
2 至 3 年	75,121,405.95	57.41	585,946.97	0.78	74,535,458.98
3 至 4 年	938,166.27	0.72	14,916.84	1.59	923,249.43
4 至 5 年	48,725.00	0.04	1,642.03	3.37	47,082.97
5 年以上	5,088.00		279.84	5.50	4,808.16
合计	130,857,859.78	100.00	707,102.25	0.54	130,150,757.53

C、按其他应收风险组合计提坏账准备

账龄	2020.06.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	732,276,413.48	89.48	10,764,463.28	1.47	721,511,950.20

1 至 2 年	86,127,076.60	10.52	5,167,624.60	6.00	80,959,452.00
合计	818,403,490.08	100.00	15,932,087.88	1.95	802,471,402.20

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备的计提情况：

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,291,969.66	100.00	6,291,969.66	
按组合计提坏账准备	359,038,065.46	1.69	6,049,833.71	352,988,231.75
特殊性质款项风险组合	139,864,135.82	0.16	218,557.85	139,645,577.97
其他应收风险组合	219,173,929.64	2.66	5,831,275.86	213,342,653.78
合计	365,330,035.12	3.38	12,341,803.37	352,988,231.75

A、按单项计提坏账准备的其他应收款

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中物旺达国际贸易（天津）有限公司	6,291,969.66	6,291,969.66	100.00	预计无法收回

B、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备

账龄	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	63,029,788.25	45.07	12,605.96	0.02	63,017,182.29
1 至 2 年	771,063.97	0.55	848.17	0.11	770,215.80
2 至 3 年	75,047,589.79	53.66	195,123.73	0.26	74,852,466.06
3 至 4 年	1,009,612.48	0.72	9,692.28	0.96	999,920.20
4 至 5 年	1,257.33		34.45	2.74	1,222.88
5 年以上	4,824.00		253.26	5.25	4,570.74
合计	139,864,135.82	100.00	218,557.85	0.16	139,645,577.97

C、按其他应收风险组合计提坏账准备

账龄	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	134,412,316.94	61.33	1,169,387.16	0.87	133,242,929.78
1 至 2 年	84,761,612.70	38.67	4,661,888.70	5.50	80,099,724.00
合计	219,173,929.64	100.00	5,831,275.86	2.66	213,342,653.78

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备的计提情况：

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	231,990,880.50			231,990,880.50
特殊性质款项风险组合	93,212,708.85			93,212,708.85
其他应收风险组合	138,778,171.65			138,778,171.65
合计	231,990,880.50			231,990,880.50

A、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,814,874.16	3.02		
1 至 2 年	76,612,021.22	82.19		
2 至 3 年	13,779,732.14	14.78		
3 至 4 年	1,257.33			
4 至 5 年	4,824.00	0.01		
合计	93,212,708.85	100.00		

B、按其他应收风险组合计提坏账准备

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	134,478,171.65	96.90		
1 至 2 年	4,300,000.00	3.10		
合计	138,778,171.65	100.00		

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,467,927,410.66	100.00		
其中：组合 2	485,687,954.74	19.68		
组合 3	1,982,239,455.92	80.32		
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款				

合计	2,467,927,410.66	100.00	2,467,927,410.66
----	------------------	--------	------------------

A、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	429,846,870.29	88.50		
1 至 2 年	54,084,415.12	11.14		
2 至 3 年	475,957.33	0.10		
3 至 4 年	112,224.00	0.02		
4 至 5 年	1,168,488.00	0.24		
合计	485,687,954.74	100.00		

B、组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,981,916,641.07	99.98		
1 至 2 年	322,814.85	0.02		
合计	1,982,239,455.92	100.00		

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 10,589,356.42 元，

2019 年度计提坏账准备金额 12,341,803.37 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款账龄期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昌宜（天津）模板租赁有限公司	往来款	609,236,958.78	1 年以内 63.76	8,955,783.29
民生金融租赁股份有限公司	保证金	75,000,000.00	3 年以内 7.85	585,000.00
Guido Krass	股权转让款	61,133,303.87	1 年以内 6.40	898,659.57
辽东湾新区城市基础设施建设管理办公室	往来款	60,000,000.00	2 年以内 6.28	3,600,000.00
W.B.Metallverarbeitung-Service GmbH & CO.KG	往来款	25,855,891.44	2 年以内 2.71	1,551,353.49

合计	831,226,154.09	87.00	15,590,796.35
----	----------------	-------	---------------

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
民生金融租赁股份有限公司	保证金	75,000,000.00	3 年以内	20.53	195,000.00
辽东湾新区城市基础设施建 设管理办公室	往来款	60,000,000.00	2 年以内	16.42	3,300,000.00
Guido Krass	股权转 让款	58,609,517.57	1 年以内	16.04	509,902.80
W.B.Metallverarbeitung-ServiceG mbH &CO.KG	往来款	24,761,612.70	2 年以内	6.78	1,361,888.70
浦银金融租赁股份有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内	5.47	4,000.00
合计		238,371,130.27		65.24	5,370,791.50

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
民生金融租赁股份有限公司	保证金	75,000,000.00	2 年以内	32.33	
辽东湾新区城市基础设施建 设管理办公室	往来款	60,000,000.00	1 年以内	25.86	
W.B.Metallverarbeitung-ServiceG mbH &CO.KG	往来款	23,434,063.00	1 年以内	10.10	
Wiese Familien GmbH	往来款	12,212,736.82	1 年以内	5.26	
中房置业股份有限公司	垫付款	4,800,000.00	2 年以内	2.07	
合计		175,446,799.82		75.62	

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大庆豫港龙泉铝业有限公司 (原大庆忠旺铝业有限公司)	往来款	1,886,851,227.16	1 年以内	76.45	
辽宁忠旺铝合金车体制造有 限公司	往来款	240,051,293.26	1 年以内	9.73	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	75,000,000.00	1 年以内	3.04	
天津忠旺铝业有限公司	往来款	58,150,000.00	1 年以内	2.36	
辽宁浩霆实业发展有限公司	股权转 让款	49,000,000.00	1 年以内	1.98	

合计	2,309,052,520.42	93.56
----	------------------	-------

6、存货

存货 种类	2020.06.30		2019.12.31	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	963,030,035.92	963,030,035.92	2,374,478,871.66	2,374,478,871.66
在产品	2,692,094,771.74	2,692,094,771.74	2,596,863,853.59	2,596,863,853.59
产成品	1,094,359,186.66	1,094,359,186.66	1,207,661,065.64	1,207,661,065.64
合计	4,749,483,994.32	4,749,483,994.32	6,179,003,790.89	6,179,003,790.89

（续上表）

存货 种类	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	2,669,519,614.25	2,669,519,614.25	2,386,441,136.28	2,386,441,136.28
在产品	2,196,040,523.52	2,196,040,523.52	1,355,129,600.86	1,355,129,600.86
产成品	1,097,043,882.18	1,097,043,882.18	465,322,159.34	465,322,159.34
合计	5,962,604,019.95	5,962,604,019.95	4,206,892,896.48	4,206,892,896.48

7、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣进项税	650,134,379.05	1,011,619,401.96	549,895,624.04	886,547,746.64
短期理财产品				2,882,967,770.84
预缴其他税种	2,953,760.51	15,038,899.19	2,530,340.57	4,488,259.74
合计	653,088,139.56	1,026,658,301.15	552,425,964.61	3,774,003,777.22

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
忠旺集团财务有 限公司	2,057,109,760.31			22,309,085.36					2,079,418,845.67	
北京华融信泰投 资有限公司（原 北京忠旺华融投 资有限公司）	699,132,516.27			4,158,582.59					703,291,098.86	
北京嘉华信达投 资有限公司（原 北京忠旺信达投 资有限公司）	632,799,703.85			4,067,661.04					636,867,364.89	
辽宁万宁进出口 贸易有限公司	150,299,214.71			-1,275.14					150,297,939.57	
辽宁浩霆实业发 展有限公司	93,648,105.91			444,578.98					94,092,684.89	
辽宁前鑫商贸有 限公司	90,160,275.05			-69,863.71					90,090,411.34	
辽宁瀚丰商贸有 限公司	59,864,904.76			-3,629.87					59,861,274.89	
北京机科国创轻 量化科学研究院 有限公司	50,957,379.35			415,261.82					51,372,641.17	
合计	3,833,971,860.21			31,320,401.07					3,865,292,261.28	

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
忠旺集团财务有 限公司	2,036,156,304.60			20,953,455.71					2,057,109,760.31	
北京华融信泰投 资有限公司（原 北京忠旺华融投 资有限公司）	684,501,704.59			14,630,811.68					699,132,516.27	
北京嘉华信达投 资有限公司（原 北京忠旺信达投 资有限公司）	620,572,873.54			12,226,830.31					632,799,703.85	
辽宁万宁进出口 贸易有限公司	150,243,432.65			55,782.06					150,299,214.71	
辽宁浩霆实业发 展有限公司	93,050,332.77			597,773.14					93,648,105.91	
辽宁前鑫商贸有 限公司	87,821,001.70			2,339,273.35					90,160,275.05	
辽宁瀚丰商贸有 限公司	59,853,966.71			10,938.05					59,864,904.76	
北京机科国创轻 量化科学研究院 有限公司	20,047,169.81	30,000,000.00		910,209.54					50,957,379.35	
合计	3,752,246,786.37	30,000,000.00		51,725,073.84					3,833,971,860.21	

辽宁忠旺集团有限公司
模拟财务报表附注
2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
忠旺集团财务有 限公司	1,926,717,444.94			109,438,859.66						2,036,156,304.60	
北京华融信泰投 资有限公司（原 北京忠旺华融投 资有限公司）	653,187,293.94			31,314,410.65						684,501,704.59	
北京嘉华信达投 资有限公司（原 北京忠旺信达投 资有限公司）	592,167,980.00			28,404,893.54						620,572,873.54	
辽宁万宁进出口 贸易有限公司	150,879,413.14			-635,980.49						150,243,432.65	
辽宁浩霆实业发 展有限公司	92,690,568.30			359,764.47						93,050,332.77	
辽宁前鑫商贸有 限公司	61,197,519.72	30,000,000.00		-3,376,518.02						87,821,001.70	
辽宁瀚丰商贸有 限公司	60,612,279.52			-758,312.81						59,853,966.71	
北京机科国创轻 量化科学研究院 有限公司		20,047,169.81								20,047,169.81	
合计	3,537,452,499.56	50,047,169.81		164,747,117.00						3,752,246,786.37	

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
忠旺集团财务有 限公司	1,103,068,180.63	700,000,000.00		123,649,264.31					1,926,717,444.94	
北京华融信泰投 资有限公司（原 北京忠旺华融投 资有限公司）	629,888,750.78			23,298,543.16					653,187,293.94	
北京嘉华信达投 资有限公司（原 北京忠旺信达投 资有限公司）	569,592,825.39			22,575,154.61					592,167,980.00	
辽宁万宁进出口 贸易有限公司	150,713,997.06			165,416.08					150,879,413.14	
辽宁浩霆实业发 展有限公司	90,064,880.18			2,625,688.12					92,690,568.30	
辽宁前鑫商贸有 限公司	60,839,986.43			357,533.29					61,197,519.72	
辽宁瀚丰商贸有 限公司	60,148,285.09			463,994.43					60,612,279.52	
辽宁泰恒铝业有 限公司（原中铁 忠旺铝业有限公 司）	50,366,251.63		50,298,261.70	117,392.66			185,382.59			
合计	2,714,683,157.19	700,000,000.00	50,298,261.70	173,252,986.66			185,382.59		3,537,452,499.56	

9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.01.01	919,773,833.29
2.本期增加金额	818,322,267.53
—在建工程转入	
—固定资产转入	818,322,267.53
3.本期减少金额	
4.2020.06.30	1,738,096,100.82
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.01.01	120,451,266.21
2.本期增加金额	152,128,905.68
—计提或摊销	33,014,379.52
—固定资产转入	119,114,526.16
3.本期减少金额	
4.2020.06.30	272,580,171.89
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2020.06.30 账面价值	1,465,515,928.93
2.2020.01.01 账面价值	799,322,567.08

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.01.01	351,303,782.23
2.本期增加金额	568,470,051.06
—在建工程转入	158,442,828.37
—固定资产转入	410,027,222.69
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	919,773,833.29
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.01.01	58,281,656.49
2.本期增加金额	62,169,609.72
—计提或摊销	39,521,361.60

一固定资产转入	22,648,248.12
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	120,451,266.21
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	799,322,567.08
2.2019.01.01 账面价值	293,022,125.74

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.01.01	248,222,269.99
2.本期增加金额	103,081,512.24
一在建工程转入	103,081,512.24
3.本期减少金额	
4.2018.12.31	351,303,782.23
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.01.01	44,405,764.68
2.本期增加金额	13,875,891.81
一计提或摊销	13,875,891.81
3.本期减少金额	
4.2018.12.31	58,281,656.49
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2018.12.31 账面价值	293,022,125.74
2.2018.01.01 账面价值	203,816,505.31

（续上表）

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2017.01.01	256,915,012.50
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	8,692,742.51
一转入固定资产	8,692,742.51
4.2017.12.31	248,222,269.99

二、累计折旧和累计摊销

1.2017.01.01	34,409,282.64
2.本期增加金额	11,170,002.12
—计提或摊销	11,170,002.12
3.本期减少金额	1,173,520.08
—转入固定资产	1,173,520.08
4.2017.12.31	44,405,764.68

三、减值准备

四、账面价值

1.2017.12.31 账面价值	203,816,505.31
2.2017.01.01 账面价值	222,505,729.86

(1) 期末投资性房地产受限情况

项目	2020.06.30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	25,059,506.00	5,591,239.62		19,468,266.38

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚有账面价值为人民币 319,881,264.03 元的房屋及建筑物的产权手续尚在办理之中。

10、固定资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	15,570,288,616.99	17,884,435,640.58	13,252,902,340.43	9,280,133,505.13

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	铝合金模板及配件	其他	合计
一、账面原值							
1.2020.01.01	6,206,067,514.92	16,343,150,759.35	143,045,081.04	337,819,951.56	2,403,997,844.65	137,320,418.71	25,571,401,570.23
2.本期增加金额	298,145,985.26	676,635,622.15	3,934,834.81	1,250,583.69	632,010,340.78	4,960,203.70	1,616,937,570.39
（1）购置		114,529,685.63	1,217,853.68	1,248,844.36		4,400,283.32	121,396,666.99
（2）在建工程转入	293,129,691.30	548,526,487.00	2,716,981.13				844,373,159.43
（3）外币报表折算差额	5,016,293.96	13,579,449.52		1,739.33		559,920.38	19,157,403.19
（4）其他增加					632,010,340.78		632,010,340.78
3.本期减少金额	818,322,267.53	2,940,700,256.55	5,584,916.08	19,304,464.93	499,366.29	6,538,840.83	3,790,950,112.21
（1）处置或报废		7,843,602.83	3,875,445.59	12,747,103.80	499,366.29	6,538,840.83	31,504,359.34
（2）处置子公司		2,932,856,653.72	1,709,470.49	6,557,361.13			2,941,123,485.34
（3）转入投资性房地产	818,322,267.53						818,322,267.53
4.2020.06.30	5,685,891,232.65	14,079,086,124.95	141,394,999.77	319,766,070.32	3,035,508,819.14	135,741,781.58	23,397,389,028.41
二、累计折旧							
1.2020.01.01	1,020,124,372.10	6,083,110,221.18	77,184,076.35	170,270,064.21	83,798,088.74	82,479,107.07	7,516,965,929.65
2.本期增加金额	125,545,988.92	380,130,637.80	8,951,683.21	20,643,866.57	181,503,806.35	5,293,199.20	722,069,182.05
（1）计提	122,882,960.04	368,190,955.43	8,951,683.21	20,642,622.46	181,503,806.35	4,818,863.73	706,990,891.22
（2）外币报表折算差额	2,663,028.88	11,939,682.37		1,244.11		474,335.47	15,078,290.83
3.本期减少金额	119,114,526.16	450,120,006.94	3,458,243.78	5,572,704.55	89,678.81	3,579,540.04	581,934,700.28
（1）处置或报废		3,262,140.48	2,493,126.04	2,001,544.88	89,678.81	3,579,540.04	11,426,030.25
（2）处置子公司		446,857,866.46	965,117.74	3,571,159.67			451,394,143.87
（3）转入投资性房地产	119,114,526.16						119,114,526.16
4.2020.06.30	1,026,555,834.86	6,013,120,852.04	82,677,515.78	185,341,226.23	265,212,216.28	84,192,766.23	7,657,100,411.42
三、减值准备							
1.2020.01.01		170,000,000.00					170,000,000.00
2.2020.06.30		170,000,000.00					170,000,000.00
四、账面价值							
1.2020.06.30 账面价值	4,659,335,397.79	7,895,965,272.91	58,717,483.99	134,424,844.09	2,770,296,602.86	51,549,015.35	15,570,288,616.99
2.2020.01.01 账面价值	5,185,943,142.82	10,090,040,538.17	65,861,004.69	167,549,887.35	2,320,199,755.91	54,841,311.64	17,884,435,640.58

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	铝合金模板及配件	其他	合计
一、账面原值							
1.2019.01.01	4,556,087,751.38	14,736,000,479.84	121,184,018.02	323,514,288.62	18,461,513.45	101,253,083.45	19,856,501,134.76
2.本期增加金额	2,060,006,986.23	1,635,587,072.95	22,173,625.79	26,293,397.44	2,385,536,331.20	37,197,543.56	6,166,794,957.17
（1）购置	70,339.50	557,275,466.79	17,303,457.75	8,741,523.37		36,982,171.65	620,372,959.06
（2）在建工程转入	2,060,991,809.62	1,081,082,925.03	4,870,168.04	17,546,527.34		248,279.42	3,164,739,709.45
（3）外币报表折算差额	-1,055,162.89	-2,771,318.87		5,346.73		-32,907.51	-3,854,042.54
（4）其他增加					2,385,536,331.20		2,385,536,331.20
3.本期减少金额	410,027,222.69	28,436,793.44	312,562.77	11,987,734.50		1,130,208.30	451,894,521.70
（1）处置或报废		28,436,793.44	312,562.77	11,987,734.50		1,130,208.30	41,867,299.01
（2）转入投资性房地产	410,027,222.69						410,027,222.69
4.2019.12.31	6,206,067,514.92	16,343,150,759.35	143,045,081.04	337,819,951.56	2,403,997,844.65	137,320,418.71	25,571,401,570.23
二、累计折旧							
1.2019.01.01	827,405,405.55	5,345,223,220.66	60,971,967.95	139,288,095.23	197,759.25	60,512,345.69	6,433,598,794.33
2.本期增加金额	215,367,214.67	762,894,254.35	16,301,486.42	40,657,961.17	83,600,329.49	22,072,821.87	1,140,894,067.97
（1）计提	215,896,529.43	765,392,404.44	16,301,486.42	40,654,128.97	83,600,329.49	22,121,972.11	1,143,966,850.86
（2）外币报表折算差额	-529,314.76	-2,498,150.09		3,832.20		-49,150.24	-3,072,782.89
3.本期减少金额	22,648,248.12	25,007,253.83	89,378.02	9,675,992.19		106,060.49	57,526,932.65
（1）处置或报废		25,007,253.83	89,378.02	9,675,992.19		106,060.49	34,878,684.53
（2）转入投资性房地产	22,648,248.12						22,648,248.12
4.2019.12.31	1,020,124,372.10	6,083,110,221.18	77,184,076.35	170,270,064.21	83,798,088.74	82,479,107.07	7,516,965,929.65
三、减值准备							
1.2019.01.01		170,000,000.00					170,000,000.00
2.2019.12.31		170,000,000.00					170,000,000.00
四、账面价值							
1.2019.12.31 账面价值	5,185,943,142.82	10,090,040,538.17	65,861,004.69	167,549,887.35	2,320,199,755.91	54,841,311.64	17,884,435,640.58
2.2019.01.01 账面价值	3,728,682,345.83	9,220,777,259.18	60,212,050.07	184,226,193.39	18,263,754.20	40,740,737.76	13,252,902,340.43

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	铝合金模板及配件	其他	合计
一、账面原值							
1.2018.01.01	3,153,702,094.96	11,532,042,119.21	115,174,836.78	266,687,840.01		68,991,776.99	15,136,598,667.95
2.本期增加金额	1,436,794,939.06	3,205,157,337.91	6,009,181.24	63,067,675.46	18,461,513.45	34,113,102.47	4,763,603,749.59
（1）购置	32,739,641.86	236,470,710.78	5,846,788.07	38,234,264.99		34,316,971.30	347,608,377.00
（2）在建工程转入	1,402,875,085.90	2,965,375,285.38	162,393.17	24,880,695.61			4,393,293,460.06
（3）外币报表折算差额	1,180,211.30	3,311,341.75		-47,285.14		-203,868.83	4,240,399.08
（4）其他增加					18,461,513.45		18,461,513.45
3.本期减少金额	34,409,282.64	1,198,977.28		6,241,226.85		1,851,796.01	43,701,282.78
（1）处置或报废		1,198,977.28		6,241,226.85		1,851,796.01	9,292,000.14
（2）其他调整	34,409,282.64						34,409,282.64
4.2018.12.31	4,556,087,751.38	14,736,000,479.84	121,184,018.02	323,514,288.62	18,461,513.45	101,253,083.45	19,856,501,134.76
二、累计折旧							
1.2018.01.01	707,143,785.79	4,779,952,940.18	55,365,149.18	106,817,460.73		37,185,826.94	5,686,465,162.82
2.本期增加金额	154,670,902.40	565,306,365.55	5,606,818.77	35,645,665.49	197,759.25	23,459,173.15	784,886,684.61
（1）计提	154,043,511.61	562,207,509.57	5,606,818.77	35,680,483.95	197,759.25	23,422,137.04	781,158,220.19
（2）外币报表折算差额	627,390.79	3,098,855.98		-34,818.46		37,036.11	3,728,464.42
3.本期减少金额	34,409,282.64	36,085.07		3,175,030.99		132,654.40	37,753,053.10
（1）处置或报废		36,085.07		3,175,030.99		132,654.40	3,343,770.46
（2）其他调整	34,409,282.64						34,409,282.64
4.2018.12.31	827,405,405.55	5,345,223,220.66	60,971,967.95	139,288,095.23	197,759.25	60,512,345.69	6,433,598,794.33
三、减值准备							
1.2018.01.01		170,000,000.00					170,000,000.00
2.2018.12.31		170,000,000.00					170,000,000.00
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	3,728,682,345.83	9,220,777,259.18	60,212,050.07	184,226,193.39	18,263,754.20	40,740,737.76	13,252,902,340.43
1.2018.01.01 账面价值	2,446,558,309.17	6,582,089,179.03	59,809,687.60	159,870,379.28		31,805,950.05	9,280,133,505.13

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及其他设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2017.01.01	1,866,452,294.45	9,894,827,583.65	80,446,153.07	133,777,846.98	9,854,245.82	11,985,358,123.97
2.本期增加金额	1,287,249,800.51	1,645,643,763.94	34,905,826.46	136,918,525.06	59,137,531.17	3,163,855,447.14
（1）购置		391,361,278.06	34,905,826.46	55,584,748.29	25,454,866.49	507,306,719.30
（2）在建工程转入	844,224,298.74	516,063,447.34		80,471,128.94	91,623.00	1,440,850,498.02
（3）企业合并增加	434,332,759.26	738,219,038.54		862,647.83	33,591,041.68	1,207,005,487.31
（4）投资性房地产转入	8,692,742.51					8,692,742.51
3.本期减少金额		8,429,228.38	177,142.75	4,008,532.03		12,614,903.16
（1）处置或报废		8,429,228.38		738,119.00		9,167,347.38
（2）处置子公司			177,142.75	3,270,413.03		3,447,555.78
4.2017.12.31	3,153,702,094.96	11,532,042,119.21	115,174,836.78	266,687,840.01	68,991,776.99	15,136,598,667.95
二、累计折旧						
1.2017.01.01	479,184,946.17	3,645,315,533.18	35,904,702.23	89,204,118.16	7,608,431.29	4,257,217,731.03
2.本期增加金额	227,958,839.62	1,135,390,681.08	19,534,465.82	18,686,004.04	29,577,395.65	1,431,147,386.21
（1）计提	94,196,676.03	504,067,015.14	19,534,465.82	18,056,919.28	1,017,600.46	636,872,676.73
（2）企业合并增加	132,588,643.51	631,323,665.94		629,084.76	28,559,795.19	793,101,189.40
（3）投资性房地产转入	1,173,520.08					1,173,520.08
3.本期减少金额		753,274.08	74,018.87	1,072,661.47		1,899,954.42
（1）处置或报废		753,274.08				753,274.08
（2）处置子公司			74,018.87	1,072,661.47		1,146,680.34
4.2017.12.31	707,143,785.79	4,779,952,940.18	55,365,149.18	106,817,460.73	37,185,826.94	5,686,465,162.82
三、减值准备						
1.2017.01.01		170,000,000.00				170,000,000.00
2.2017.12.31		170,000,000.00				170,000,000.00
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值	2,446,558,309.17	6,582,089,179.03	59,809,687.60	159,870,379.28	31,805,950.05	9,280,133,505.13
2.2017.01.01 账面价值	1,387,267,348.28	6,079,512,050.47	44,541,450.84	44,573,728.82	2,245,814.53	7,558,140,392.94

(1) 各报告期固定资产抵押受限情况

项目	2020.06.30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,684,305,219.30	3,465,236,716.81	112,094,368.81	4,106,974,133.68
房屋建筑物	338,643,863.00	170,690,202.14		167,953,660.86
合计	8,022,949,082.30	3,635,926,918.95	112,094,368.81	4,274,927,794.54

(续上表)

项目	2019.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,800,741,258.33	3,337,407,945.04	112,094,368.81	4,351,238,944.48
房屋建筑物	359,308,105.00	167,897,503.51		191,410,601.49
合计	8,160,049,363.33	3,505,305,448.55	112,094,368.81	4,542,649,545.97

(续上表)

项目	2018.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,964,545,651.49	3,000,918,862.86	112,094,368.81	3,851,532,419.82
房屋建筑物	237,051,238.40	138,316,509.80		98,734,728.60
合计	7,201,596,889.89	3,139,235,372.66	112,094,368.81	3,950,267,148.42

(续上表)

项目	2017.12.31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,569,013,219.62	2,660,342,148.48	112,094,368.81	3,796,576,702.33
房屋建筑物	235,691,878.40	131,741,835.50		103,950,042.90
合计	6,804,705,098.02	2,792,083,983.98	112,094,368.81	3,900,526,745.23

(2) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚有账面价值为人民币 1,372,135,293.00 元（2019 年 12 月 31 日 1,888,395,693.52 元，2018 年 12 月 31 日 1,285,040,918.61 元，2017 年 12 月 31 日 430,119,970.10 元）的房屋及建筑物的产权手续尚在办理之中。

11、在建工程

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	6,400,760,523.53	6,687,642,989.50	6,942,193,997.29	8,190,987,896.35

工程物资	285,433.19	295,175.87	2,488,970.67	120,034.53
合计	6,401,045,956.72	6,687,938,165.37	6,944,682,967.96	8,191,107,930.88

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2020.06.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,051,257,850.91		2,051,257,850.91
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,583,069,429.88		1,583,069,429.88
辽宁忠旺铝业有限公司铝材加工材项目	935,902,162.21		935,902,162.21
营口忠旺铝业有限公司年产 70 万吨高精铝及加工材项目	870,010,625.66		870,010,625.66
忠旺汽车轻量化专用汽车车厢生产项目	368,351,305.57		368,351,305.57
忠旺模板专用铝模板生产基地项目	261,750,886.21		261,750,886.21
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	99,429,010.06		99,429,010.06
忠旺模具挤压模具项目	33,606,563.71		33,606,563.71
沈阳专用车年产 1.6 万台专用车项目	94,757,375.59		94,757,375.59
集团铝模板锯冲集成/焊接自动生产线	67,474,115.07		67,474,115.07
其他在建工程项目	35,151,198.66		35,151,198.66
合计	6,400,760,523.53		6,400,760,523.53

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,123,051,903.32		2,123,051,903.32
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,598,065,055.30		1,598,065,055.30
辽宁忠旺铝业有限公司铝材加工材项目	876,406,954.17		876,406,954.17
营口忠旺铝业有限公司年产 70 万吨高精铝及加工材项目	861,606,425.99		861,606,425.99
忠旺汽车轻量化专用汽车车厢生产项目	364,496,839.07		364,496,839.07
忠旺模板专用铝模板生产基地项目	268,447,853.21		268,447,853.21
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	221,070,495.69		221,070,495.69

忠旺模具挤压模具项目	193,241,588.61	193,241,588.61
沈阳专用车年产 1.6 万台专用车项目	94,757,375.59	94,757,375.59
集团铝模板锯冲集成/焊接自动生产线	50,353,407.09	50,353,407.09
全铝家具项目	8,555,405.87	8,555,405.87
其他在建工程项目	27,589,685.59	27,589,685.59
合计	6,687,642,989.50	6,687,642,989.50

（续上表）

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,562,933,790.27		2,562,933,790.27
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,806,003,283.88		1,806,003,283.88
辽宁忠旺铝业有限公司铝材加工材项目	466,050,717.92		466,050,717.92
营口忠旺铝业有限公司年产 70 万吨高精铝及加工材项目	755,615,547.85		755,615,547.85
忠旺汽车轻量化专用汽车车厢生产项目	282,350,780.86		282,350,780.86
忠旺模板专用铝模板生产基地项目	150,699,277.31		150,699,277.31
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	502,345,027.03		502,345,027.03
忠旺模具挤压模具项目	195,983,243.96		195,983,243.96
沈阳专用车年产 1.6 万台专用车项目	88,730,352.86		88,730,352.86
全铝家具项目	15,432,879.96		15,432,879.96
集团铝合金型材成品库	63,835,483.53		63,835,483.53
其他在建工程项目	52,213,611.86		52,213,611.86
合计	6,942,193,997.29		6,942,193,997.29

（续上表）

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,186,503,146.20		2,186,503,146.20
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,569,232,462.22		1,569,232,462.22
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	2,703,930,323.67		2,703,930,323.67
辽宁忠旺铝业有限公司铝材加工材项目	627,981,937.97		627,981,937.97

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

忠旺汽车轻量化专用汽车车厢生产项目	137,025,369.99	137,025,369.99
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	619,325,991.64	619,325,991.64
忠旺模板专用铝模板生产基地项目	72,758,323.80	72,758,323.80
忠旺模具挤压模具项目	74,696,125.58	74,696,125.58
沈阳专用车年产 1.6 万台专用车项目	79,980,436.71	79,980,436.71
集团铝合金型材成品库	22,571,042.68	22,571,042.68
辽宁忠旺集团有限公司大打白厂区厂房	4,174,757.28	4,174,757.28
全铝家具项目	7,293,347.17	7,293,347.17
其他在建工程项目	85,514,631.44	85,514,631.44
合计	8,190,987,896.35	8,190,987,896.35

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产\投资性房地产	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(%)	2020.06.30
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,123,051,903.32	339,890,613.07	411,684,665.48					2,051,257,850.91
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,598,065,055.30	61,404,274.87	26,032,378.93	50,367,521.36				1,583,069,429.88
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	861,606,425.99	51,444,515.07	8,522,274.84	34,518,040.56				870,010,625.66
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	221,070,495.69	31,044,282.34	152,685,767.97					99,429,010.06
合计	4,803,793,880.30	483,783,685.35	598,925,087.22	84,885,561.92				4,603,766,916.51

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产\投资性房地产	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(%)	2019.12.31
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,562,933,790.27	713,200,100.64	1,153,081,987.59					2,123,051,903.32
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,806,003,283.88	685,741,031.72	893,679,260.30					1,598,065,055.30

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	755,615,547.85	310,760,043.66	204,769,165.52	861,606,425.99
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	502,345,027.03	125,166,846.29	406,441,377.63	221,070,495.69
合计	5,626,897,649.03	1,834,868,022.31	2,657,971,791.04	4,803,793,880.30

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产\其他 投资性房地产减少	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(%)	2018.12.31
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	2,186,503,146.20	882,206,883.27	505,776,239.20				2,562,933,790.27
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	1,569,232,462.22	327,249,454.10	90,478,632.44				1,806,003,283.88
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	2,703,930,323.67	831,574,830.26	2,779,889,606.08				755,615,547.85
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	619,325,991.64	166,701,547.01	283,682,511.62				502,345,027.03
合计	7,078,991,923.73	2,207,732,714.64	3,659,826,989.34				5,626,897,649.03

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产\其他 投资性房地产减少	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(%)	2017.12.31
营口忠旺铝业有限公司年产 60 万吨高强度、大截面工业铝挤压产品项目	1,723,338,129.93	876,798,520.55	413,633,504.28				2,186,503,146.20
盘锦忠旺铝业有限公司年产 80 万吨铝挤压型材及加工项目	797,232,548.04	771,999,914.18					1,569,232,462.22
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	1,367,549,930.48	1,350,537,583.02	14,157,189.83				2,703,930,323.67
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司年产 8 万台份铝合金专用车厢项目	431,486,648.78	308,402,785.68	120,563,442.82				619,325,991.64
合计	4,319,607,257.23	3,307,738,803.43	548,354,136.93				7,078,991,923.73

各报告期重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.06.30	2019.12.31
------	-----	------	------------	------------

		工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)
营口忠旺铝业有限公司年 产 60 万吨高强度、大截面 工业铝挤压产品项目	6,000,000,000.00 自有资金	76	76	70	70
盘锦忠旺铝业有限公司年 产 80 万吨铝挤压型材及加 工项目	4,500,000,000.00 自有资金	58	58	57	57
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	7,000,000,000.00 自有资金	99	99	99	99
辽宁忠旺特种车辆制造有 限公司年产 8 万台份铝合 金专用车厢项目	5,000,000,000.00 自有资金	22	22	21	21
合计	22,500,000,000.00				

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31		2017.12.31	
			工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)
营口忠旺铝业有限公司年 产 60 万吨高强度、大截面 工业铝挤压产品项目	6,000,000,000.00	自有资金	58	58	43	43
盘锦忠旺铝业有限公司年 产 80 万吨铝挤压型材及加 工项目	4,500,000,000.00	自有资金	42	42	35	35
营口忠旺铝业有限公司 70 万吨高精铝及加工材项目	7,000,000,000.00	自有资金	95	95	83	83
辽宁忠旺特种车辆制造有 限公司年产 8 万台份铝合 金专用车厢项目	5,000,000,000.00	自有资金	18	18	15	15
合计	22,500,000,000.00					

③各报告期在建工程抵押受限情况

项目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
在建工程	748,408,547.09	1,011,723,724.19		395,286,324.90	抵押借款

(2) 工程物资

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程项目备用物资	285,433.19	295,175.87	2,488,970.67	120,034.53

12、无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020.01.01	4,033,603,203.44	720,185,366.19	4,753,788,569.63
2.本期增加金额	683,868,625.00	3,821,778.08	687,690,403.08
(1) 购置	683,868,625.00	79,260.00	683,947,885.00
(2) 外币报表折算差额		3,742,518.08	3,742,518.08
3.本期减少金额		369,787,704.26	369,787,704.26
处置子公司		369,787,704.26	369,787,704.26
4.2020.06.30	4,717,471,828.44	354,219,440.01	5,071,691,268.45
二、累计摊销			
1.2020.01.01	520,666,352.21	53,173,463.75	573,839,815.96
2.本期增加金额	61,419,845.05	5,213,694.40	66,633,539.45
(1) 计提	61,419,845.05	4,571,928.66	65,991,773.71
(2) 外币报表折算差额		641,765.74	641,765.74
3.本期减少金额			
4.2020.06.30	582,086,197.26	58,387,158.15	640,473,355.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020.06.30 账面价值	4,135,385,631.18	295,832,281.86	4,431,217,913.04
2.2020.01.01 账面价值	3,512,936,851.23	667,011,902.44	4,179,948,753.67

（续上表）

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	3,850,426,784.26	719,543,225.32	4,569,970,009.58
2.本期增加金额	183,176,419.18	642,140.87	183,818,560.05
(1) 购置	183,176,419.18	1,455,061.19	184,631,480.37
(2) 外币报表折算差额		-812,920.32	-812,920.32
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	4,033,603,203.44	720,185,366.19	4,753,788,569.63
二、累计摊销			

1.2019.01.01	435,018,264.00	47,817,595.50	482,835,859.50
2.本期增加金额	85,648,088.21	5,355,868.25	91,003,956.46
(1) 计提	85,648,088.21	5,496,130.45	91,144,218.66
(2) 外币报表折算差额		-140,262.20	-140,262.20
3.本期减少金额			
4.2019.12.31	520,666,352.21	53,173,463.75	573,839,815.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	3,512,936,851.23	667,011,902.44	4,179,948,753.67
2.2019.01.01 账面价值	3,415,408,520.26	671,725,629.82	4,087,134,150.08

（续上表）

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018.01.01	3,704,188,279.90	331,352,079.73	4,035,540,359.63
2.本期增加金额	146,238,504.36	388,191,145.59	534,429,649.95
(1) 购置	146,238,504.36	385,284,145.59	531,522,649.95
(2) 外币报表折算差额		2,907,000.00	2,907,000.00
3.本期减少金额			
4.2018.12.31	3,850,426,784.26	719,543,225.32	4,569,970,009.58
二、累计摊销			
1.2018.01.01	351,793,143.84	40,828,679.78	392,621,823.62
2.本期增加金额	83,225,120.16	6,988,915.72	90,214,035.88
(1) 计提	83,225,120.16	5,488,563.56	88,713,683.72
(2) 外币报表折算差额		1,500,352.16	1,500,352.16
3.本期减少金额			
4.2018.12.31	435,018,264.00	47,817,595.50	482,835,859.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	3,415,408,520.26	671,725,629.82	4,087,134,150.08
2.2018.01.01 账面价值	3,352,395,136.06	290,523,399.95	3,642,918,536.01

（续上表）

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			

1.2017.01.01	4,695,085,314.40	23,616,769.44	4,718,702,083.84
2.本期增加金额	654,156,599.86	307,749,874.39	961,906,474.25
(1) 购置	654,156,599.86	419,584.96	654,576,184.82
(2) 企业合并增加		307,330,289.43	307,330,289.43
3.本期减少金额	1,645,053,634.36	14,564.10	1,645,068,198.46
处置子公司	1,645,053,634.36	14,564.10	1,645,068,198.46
4.2017.12.31	3,704,188,279.90	331,352,079.73	4,035,540,359.63
二、累计摊销			
1.2017.01.01	438,561,290.43	6,204,612.81	444,765,903.24
2.本期增加金额	96,943,062.95	34,625,402.04	131,568,464.99
(1) 计提	96,943,062.95	2,561,926.11	99,504,989.06
(2) 企业合并增加		32,063,475.93	32,063,475.93
3.本期减少金额	183,711,209.54	1,335.07	183,712,544.61
处置子公司	183,711,209.54	1,335.07	183,712,544.61
4.2017.12.31	351,793,143.84	40,828,679.78	392,621,823.62
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2017.12.31 账面价值	3,352,395,136.06	290,523,399.95	3,642,918,536.01
2.2017.01.01 账面价值	4,256,524,023.97	17,412,156.63	4,273,936,180.60

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司	153,998,422.11			153,998,422.11
Silver Yachts Ltd.及其附属公司	225,001,714.30			225,001,714.30
合计	379,000,136.41			379,000,136.41

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司	153,998,422.11			153,998,422.11
Silver Yachts Ltd.及其附属公司	225,001,714.30			225,001,714.30
合计	379,000,136.41			379,000,136.41

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司	153,998,422.11			153,998,422.11
Silver Yachts Ltd.及其附属公司	225,001,714.30			225,001,714.30
合计	379,000,136.41			379,000,136.41

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司		153,998,422.11		153,998,422.11
Silver Yachts Ltd.及其附属公司		225,001,714.30		225,001,714.30
合计		379,000,136.41		379,000,136.41

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。对于 Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司，本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，对于 Silver Yachts Ltd.及其附属公司预计未来 10 年内现金流量，采用较长的预测期是因为较长的预测期更能反映超级游艇建造周期较长的行业特性。其后年度采用的现金流量增长率预计为零增长率（2019 年度：零增长率，2018 年度：零增长率，2017 年：零增长率），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。2020 年 6 月 30 日，Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司和 Silver Yachts Ltd.及其附属公司计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.55%和 11.14%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，2020 年 6 月 30 日商誉未发生减值。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备/资产减值准备	314,981,812.98	78,745,453.25	243,037,009.79	60,759,252.45
政府补助	76,750,000.00	14,012,500.00	76,750,000.00	14,012,500.00
内部交易未实现利润	1,844,040,829.47	348,363,909.93	1,364,001,285.19	271,375,687.08
可抵扣亏损	247,129,465.28	37,069,419.79		
小计	2,482,902,107.73	478,191,282.97	1,683,788,294.98	346,147,439.53
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并	275,237,049.96	81,672,006.42	283,394,248.27	84,114,401.70

资产评估增值				
固定资产折旧年限税会差异	1,201,191,841.16	300,297,960.29	1,184,062,308.66	296,015,577.17
内部交易未实现亏损			33,087,937.63	4,963,190.64
小计	1,476,428,891.12	381,969,966.71	1,500,544,494.56	385,093,169.51

（续上表）

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备/资产减值准备	48,498,154.89	12,124,538.74	21,783,478.81	5,445,869.71
政府补助	76,750,000.00	14,012,500.00	242,466,662.00	50,441,665.50
小计	125,248,154.89	26,137,038.74	264,250,140.81	55,887,535.21
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	299,708,641.76	88,999,192.24	316,023,035.22	93,883,982.32
固定资产折旧年限税会差异	1,168,694,831.24	292,173,707.81	1,089,288,400.88	272,322,100.22
小计	1,468,403,473.00	381,172,900.05	1,405,311,436.10	366,206,082.54

（2）各报告期期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2020.06.30		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	72,039,006.88	406,152,276.09	26,591,040.66	319,556,398.87
递延所得税负债	72,039,006.88	309,930,959.83	26,591,040.66	358,502,128.85

（续上表）

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,859,802.03	13,277,236.71	19,081,103.38	36,806,431.83
递延所得税负债	12,859,802.03	368,313,098.02	19,081,103.38	347,124,979.16

（3）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	983,273,685.95	887,909,171.12	945,033,315.82	684,346,489.39

（4）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2018 年				36,946,792.96
2019 年			78,033,414.38	78,033,414.38
2020 年		75,572,516.76	112,753,346.19	112,753,346.19
2021 年	111,347,382.57	111,347,382.57	185,065,142.66	185,065,142.66
2022 年	139,619,655.82	139,619,655.82	271,497,055.03	271,547,793.20
2023 年	198,658,662.82	212,042,117.12	297,554,399.44	
2024 年	341,423,631.34	348,566,155.02		
2025 年	191,458,200.55			
无抵扣期限	766,152.85	761,343.83	129,958.12	
合计	983,273,685.95	887,909,171.12	945,033,315.82	684,346,489.39

15、其他非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	1,436,038,955.14	1,335,990,873.47	1,261,220,086.06	633,495,427.11
预付电解铝指标款		1,320,000,000.00	500,000,000.00	
预付土地出让金	179,509,184.90	802,001,484.90	669,496,484.90	140,542,000.00
可抵扣进项税	91,191,632.78	128,936,857.58	199,498,181.77	280,061,866.60
合计	1,706,739,772.82	3,586,929,215.95	2,630,214,752.73	1,054,099,293.71

16、短期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	1,957,552,085.29			
保证借款	2,680,908,200.20	900,000,000.00	850,000,000.00	
质押借款	800,000,000.00	800,000,000.00		
信用借款	7,928,000,000.00	8,050,000,000.00	7,778,252,923.68	4,145,095,514.69
合计	13,366,460,285.49	9,750,000,000.00	8,628,252,923.68	4,145,095,514.69

说明：本公司子公司营口忠旺铝业有限公司以账面价值 44,951.72 万元的机器设备、账面价值 74,354.70 万元的在建工程为抵押、辽宁忠旺集团有限公司进行担保向锦州银行股份有限公司营口分行取得 195,755.21 万元借款。

固定资产抵押情况详见附注五、10、（1）各报告期固定资产抵押受限情况。

在建工程抵押情况详见附注五、11、（1）③各报告期在建工程抵押受限情况。

17、应付票据

种类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	1,170,000,000.00	650,000,000.00	1,299,858,944.88	
银行承兑汇票	6,262,760,000.00	5,569,200,000.00	794,200,000.00	3,791,231,244.70
合计	7,432,760,000.00	6,219,200,000.00	2,094,058,944.88	3,791,231,244.70

18、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,364,877,644.79	2,594,708,717.16	5,339,271,487.88	6,813,591,327.82

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款				776,398,158.84

其中，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、合同负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,740,665,384.65	1,542,506,141.79	479,777,660.75	

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期薪酬	433,307,680.21	272,635,828.94	263,787,952.31	336,569,172.35
离职后福利-设定提存计划		671,724.41	22,114,224.86	526,617.27
合计	433,307,680.21	273,307,553.35	285,902,177.17	337,095,789.62

（2）短期薪酬列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	383,682,806.79	265,349,225.03	260,482,874.58	334,988,753.84
二、职工福利费	2,517,986.60	3,617.48		
三、社会保险费	179,193.30	472,326.79	411,152.73	505,894.51
其中：医疗保险费	179,193.30	422,647.80	366,239.33	473,465.07

工伤保险费		16,099.82	16,540.00	11,248.08
生育保险费		33,579.17	28,373.40	21,181.36
四、住房公积金	46,927,693.52	6,810,659.64	2,893,925.00	1,074,462.00
五、工会经费和职工教育经费				62.00
合计	433,307,680.21	272,635,828.94	263,787,952.31	336,569,172.35

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		639,573.34	22,084,511.13	505,329.80
2. 失业保险费		32,151.07	29,713.73	21,287.47
合计		671,724.41	22,114,224.86	526,617.27

22、应交税费

税项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	250,771,294.97	121,253,069.29	409,505,001.91	313,745,316.10
增值税	114,571,036.95	104,913,344.31	265,537,471.46	109,361,197.10
土地使用税	18,244,573.91	18,244,574.25	18,694,449.42	24,763,732.77
城市维护建设税	5,628,189.65	7,376,994.07	27,053,784.08	7,895,283.52
教育费附加	2,412,081.28	3,161,568.88	11,594,478.89	3,383,692.94
地方教育费附加	1,608,054.18	2,107,712.59	7,729,652.60	2,255,795.29
其他	4,493,842.72	13,171,232.20	10,732,232.57	40,871,405.72
合计	397,729,073.66	270,228,495.59	750,847,070.93	502,276,423.44

23、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	96,986,351.74	13,149,228.61	128,959,826.89	170,849,262.35
应付股利		6,000,000,000.00	16,027,397.26	16,027,397.26
其他应付款	2,824,298,574.67	2,712,516,266.76	3,061,813,007.67	3,453,362,041.68
合计	2,921,284,926.41	8,725,665,495.37	3,206,800,231.82	3,640,238,701.29

(1) 应付利息

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
债券应付利息			114,383,115.75	152,903,115.75
长期借款应付利息	43,671,817.98	2,300,789.76	3,606,610.42	12,609,061.17

短期借款应付利息	53,314,533.76	10,848,438.85	10,970,100.72	5,337,085.43
合计	96,986,351.74	13,149,228.61	128,959,826.89	170,849,262.35

(2) 应付股利

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
辽宁忠旺精制投资有限公司股利		6,000,000,000.00		
划分为权益工具的永续债股利			16,027,397.26	16,027,397.26
合计		6,000,000,000.00	16,027,397.26	16,027,397.26

(3) 其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	108,476,954.65	141,277,768.07	496,620,009.43	447,202,512.09
工程设备款	2,060,178,968.74	2,070,817,471.51	2,287,820,601.79	2,734,860,582.89
其他	655,642,651.28	500,421,027.18	277,372,396.45	271,298,946.70
合计	2,824,298,574.67	2,712,516,266.76	3,061,813,007.67	3,453,362,041.68

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
营口沿海开发建设集团 有限公司	260,144,380.02	254,924,130.67	454,752,813.06	292,526,849.00	未到约定付款期限

24、一年内到期的非流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期借款	2,037,183,320.77	2,747,926,311.18	1,590,680,427.60	3,410,396,270.11
应付债券				1,200,000,000.00
合计	2,037,183,320.77	2,747,926,311.18	1,590,680,427.60	4,610,396,270.11

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	1,145,025,796.70	1,857,926,311.18	1,098,239,146.35	1,085,750,837.02
保证借款				2,153,420,000.00
信用借款	892,157,524.07	890,000,000.00	492,441,281.25	171,225,433.09
合计	2,037,183,320.77	2,747,926,311.18	1,590,680,427.60	3,410,396,270.11

（2）一年内到期的应付债券

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付债券				1,200,000,000.00

25、其他流动负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书支付但尚未到期的未终止确认的应付款项	5,876,749,125.61	1,102,347,762.04		

26、长期借款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	1,485,047,374.77	3,308,484,428.61	2,490,708,134.36	2,873,596,104.85
保证借款				2,153,420,000.00
信用借款	6,648,157,524.07	1,650,000,000.00	1,342,441,281.24	2,113,663,651.84
小计	8,133,204,898.84	4,958,484,428.61	3,833,149,415.60	7,140,679,756.69
减：一年内到期的长期借款	2,037,183,320.77	2,747,926,311.18	1,590,680,427.60	3,410,396,270.11
合计	6,096,021,578.07	2,210,558,117.43	2,242,468,988.00	3,730,283,486.58

说明：

（1）本公司以账面价值 94,034.04 万元的机器设备为抵押向民生金融租赁股份有限公司取得 26,861.36 万元借款；

（2）本公司以账面价值 84,548.56 万元的机器设备为抵押向锦银金融租赁有限责任公司取得 50,725.81 万元借款；

（3）本公司以账面价值 68,186.89 万元的机器设备为抵押向中国进出口银行辽宁省分行取得 7,090.31 万元借款；

（4）本公司以账面价值 38,898.18 万元的机器设备、账面价值 486.15 万元的在建工程为抵押向浦银金融租赁股份有限公司取得 15,060.94 万元借款；

（5）本公司以账面价值 29,475.72 万元的机器设备为抵押向盛鑫国际融资租赁（天津）有限公司取得 10,847.32 万元借款；

（6）本公司子公司营口忠旺铝业有限公司以账面价值 44,377.99 万元的机器设备为抵押向华运金融租赁股份有限公司取得 28,971.32 万元借款；

（7）本公司子公司营口忠旺铝业有限公司以账面价值 3,602.01 万元的机器设备为抵押、营口忠旺铝材料有限公司进行担保向交银金融租赁有限责任公司取得 3,235.26 万元借款；

（8）本公司子公司 Aluminiumwerk Unna Aktiengesellschaft 以账面价值 2,622.29 万元的机器设备及账面价值 9,131.67 万元的房屋及建筑物为抵押向 Commerzbank、National Bank、Volksbank 合计取得 717.55 万欧元（5,712.42 万元人民币）借款。

固定资产抵押情况详见附注五、10、（1）各报告期固定资产抵押受限情况。

在建工程抵押情况详见附注五、11、（1）③各报告期在建工程抵押受限情况。

27、应付债券

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付债券			6,500,000,000.00	7,700,000,000.00
减：一年内到期的应付债券				1,200,000,000.00
合计			6,500,000,000.00	6,500,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
辽宁忠旺集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000,000.00	2014/01/09	3 年	100,000,000.00
2014 年辽宁忠旺集团有限公司公司债券	1,100,000,000.00	2014/10/22	3+3 年	1,100,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00	2015/05/26	3 年	1,200,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第一期	2,500,000,000.00	2016/03/22	3+2 年	2,500,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第二期	4,000,000,000.00	2016/09/26	3+2 年	4,000,000,000.00
小计	8,900,000,000.00			8,900,000,000.00

（续上表）

债券名称	2019.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第一期	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第二期	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00	
小计	6,500,000,000.00				6,500,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券						
合计	6,500,000,000.00				6,500,000,000.00	

（续上表）

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	2018.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018.12.31
辽宁忠旺集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00	
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第一期	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第二期	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
小计	7,700,000,000.00				1,200,000,000.00	6,500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	1,200,000,000.00					
合计	6,500,000,000.00				1,200,000,000.00	6,500,000,000.00

（续上表）

债券名称	2017.01.01	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2017.12.31
辽宁忠旺集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	100,000,000.00				100,000,000.00	
2014 年辽宁忠旺集团有限公司公司债券	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00	
辽宁忠旺集团有限公司 2015 年度第一期中期票据	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第一期	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
辽宁忠旺集团有限公司 2016 年公司债第二期	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00
小计	8,900,000,000.00				1,200,000,000.00	7,700,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	100,000,000.00					1,200,000,000.00
合计	8,800,000,000.00				1,200,000,000.00	6,500,000,000.00

28、递延收益

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
专项财政性资金	186,750,000.00			186,750,000.00	与资产相关

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
专项财政性资金	110,000,000.00	76,750,000.00		186,750,000.00	与资产相关

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
专项财政性资金	110,000,000.00			110,000,000.00	与资产相关
产业发展扶持资金	5,716,662.00		5,716,662.00		与收益相关
合计	115,716,662.00		5,716,662.00	110,000,000.00	

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
专项财政性资金		110,000,000.00		110,000,000.00	与资产相关
项目扶持资金	33,413,387.10		33,413,387.10		与收益相关
产业发展扶持资金	17,636,666.00		11,920,004.00	5,716,662.00	与收益相关
合计	51,050,053.10	110,000,000.00	45,333,391.10	115,716,662.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

29、实收资本

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
辽宁忠旺精制投资有限公司	14,375,956,038.95	100.00			14,375,956,038.95	100.00

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
辽宁忠旺精制投资有限公司	14,375,956,038.95	100.00			14,375,956,038.95	100.00

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
辽宁忠旺精制投资有限公司	14,375,956,038.95	100.00			14,375,956,038.95	96.55
国家军民融合产业投资基金有限责任公司			562,500,675.00		562,500,675.00	3.45
合计	14,375,956,038.95	100.00	562,500,675.00		14,938,456,713.95	100.00

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.06.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)

辽宁忠旺精制投资有限公司	14,375,956,038.95	96.55	14,375,956,038.95	96.55
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	562,500,675.00	3.45	562,500,675.00	3.45
合计	14,938,456,713.95	100.00	14,938,456,713.95	100.00

说明：详见附注二、1。

30、其他权益工具

截至 2020 年 6 月 30 日，发行在外的永续债变动情况表

发行在外的金融工具	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
永续债	1,994,000,000.00			1,994,000,000.00

（续上表）

发行在外的金融工具	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
永续债	1,994,000,000.00			1,994,000,000.00

（续上表）

发行在外的金融工具	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
永续债	1,994,000,000.00		1,994,000,000.00	

说明：发行在外的永续债名称“辽宁忠旺集团有限公司 2016 年度第一期中期票据”，发行时间 2016 年 10 月 25 日，发行价格 100.00 元，扣除相关发行成本后，余额 1,994,000,000.00 元。

31、资本公积

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	2,763,015.47	195,260,793.17	198,023,808.64
本期增加		47,361,710.88	47,361,710.88
本期减少			
2017.12.31	2,763,015.47	242,622,504.05	245,385,519.52
本期增加		25,534,066.04	25,534,066.04
本期减少	2,763,015.47		2,763,015.47
2018.12.31		268,156,570.09	268,156,570.09
本期增加	437,499,325.00	11,754,241.90	449,253,566.90
本期减少	6,000,000.00		6,000,000.00

2019.12.31	431,499,325.00	279,910,811.99	711,410,136.99
本期增加		3,217,721.93	3,217,721.93
本期减少			
2020.06.30	431,499,325.00	283,128,533.92	714,627,858.92

说明：

（1）2017 年度资本公积增加 47,361,710.88 元，系计提本年度购股权费用导致资本公积增加 47,361,710.88 元。

（2）2018 年度资本公积增加 22,771,050.57 元，其中：计提本年度购股权费用导致资本公积增加 25,534,066.04 元；因收购 Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 2%少数股东权益导致资本公积减少 2,763,015.47 元。

（3）2019 年度资本公积增加 443,253,566.90 元，其中：计提本年度购股权费用导致资本公积增加 11,754,241.90 元；国家军民融合产业投资基金有限责任公司对本公司投资导致资本公积增加 437,499,325.00 元；因偿还永续债导致资本公积减少 6,000,000.00 元；

（4）2020 年 1-6 月资本公积增加 3,217,721.93 元，系计提本期间购股权费用导致资本公积增加 3,217,721.93 元。

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、其他综合收益

项目	2017.01.01 (1)	本期发生额				2017.12.31 (3)=(1)+(2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他 综合收益：						
可供出售金融资产公允 价值变动损益	195,247.66		195,247.66		-195,247.66	
外币财务报表折算差额	897.94	11,536,562.02			10,247,982.51	1,288,579.51
其他综合收益合计	196,145.60	11,536,562.02	195,247.66		10,052,734.85	1,288,579.51

(续上表)

项目	2018.01.01 (1)	本期发生额				2018.12.31 (3)=(1)+(2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他 综合收益：						
外币财务报表折算差额	10,248,880.45	5,261,470.21			4,632,804.37	628,665.84
其他综合收益合计	10,248,880.45	5,261,470.21			4,632,804.37	628,665.84

(续上表)

项目	2019.01.01 (1)	本期发生额				2019.12.31 (3)=(1)+(2)
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他 综合收益：						
外币财务报表折算差额	14,881,684.82	-2,737,490.65			-2,227,776.14	-509,714.51
其他综合收益合计	14,881,684.82	-2,737,490.65			-2,227,776.14	-509,714.51

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2020.01.01 (1)	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期发生额		税后归属于少数股东	2020.06.30 (3) = (1) + (2)
				减：所得税 费用	税后归属于母公司 (2)		
将重分类进损益的其他 综合收益：							
外币财务报表折算差额	12,653,908.68	14,195,817.13			11,912,157.26	2,283,659.87	24,566,065.94
其他综合收益合计	12,653,908.68	14,195,817.13			11,912,157.26	2,283,659.87	24,566,065.94

33、盈余公积

项目	法定盈余公积
2017.01.01	4,765,507,666.60
本期增加	748,404,746.76
本期减少	
2017.12.31	5,513,912,413.36
本期增加	540,196,816.69
本期减少	5,880,404.19
2018.12.31	6,048,228,825.86
本期增加	238,466,456.20
本期减少	
2019.12.31	6,286,695,282.06
本期增加	
本期减少	
2020.06.30	6,286,695,282.06

说明：各年度盈余公积增加系根据母公司净利润计提盈余公积所致。2018 年度盈余公积减少 5,880,404.19 元系因收购 Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 2% 少数股东权益所致。

34、未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	5,971,555,097.75	9,371,027,899.35	5,573,156,759.62	2,747,522,379.44
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	5,971,555,097.75	9,371,027,899.35	5,573,156,759.62	2,747,522,379.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	488,087,966.94	2,912,966,257.34	4,428,067,956.42	3,664,039,126.94
减：提取法定盈余公积		238,466,456.20	540,196,816.69	748,404,746.76
应付母公司股东股利		6,000,000,000.00		
应付其他权益持有人的利息		73,972,602.74	90,000,000.00	90,000,000.00
期末未分配利润	6,459,643,064.69	5,971,555,097.75	9,371,027,899.35	5,573,156,759.62

35、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	6,841,807,316.73	19,805,249,540.78	22,034,335,676.51	20,309,373,762.93
其他业务收入	205,025,728.98	558,180,496.18	110,526,000.23	127,973,300.17
合计	7,046,833,045.71	20,363,430,036.96	22,144,861,676.74	20,437,347,063.10
主营业务成本	5,071,458,315.54	13,964,212,229.03	14,812,618,666.65	14,354,269,167.39
其他业务成本	166,556,585.04	432,679,275.58	32,908,254.49	61,367,585.00
合计	5,238,014,900.58	14,396,891,504.61	14,845,526,921.14	14,415,636,752.39

36、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
土地使用税	89,345,259.30	215,803,582.90	201,591,485.07	178,050,302.70
房产税	23,364,742.90	45,574,268.72	48,642,041.83	11,635,015.26
城市维护建设税	21,705,109.59	42,503,589.46	72,155,935.65	76,413,635.21
教育费附加	9,305,451.88	18,216,040.23	30,924,724.06	32,748,700.81
地方教育费附加	6,203,634.56	12,143,853.79	20,616,482.72	21,832,467.23
其他	5,308,347.50	17,134,230.51	25,286,093.82	16,055,551.37
合计	155,232,545.73	351,375,565.61	399,216,763.15	336,735,672.58

37、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
包装运输费	58,072,261.81	213,609,354.93	44,475,694.94	25,162,452.71
广告宣传费	41,181,860.58	44,504,704.02	51,314,646.90	52,167,939.87
职工薪酬	20,814,089.97	65,359,633.37	61,496,124.61	50,049,711.83
出口费	8,245,613.10	18,940,313.94	15,875,505.55	29,560,843.59
差旅费	625,531.83	1,631,400.69	1,882,643.29	3,030,317.98
办公费	592,326.84	769,593.10	959,667.05	1,628,462.05
折旧费	509,216.13	1,660,269.18	656,910.05	427,705.10
其他	5,025,841.04	9,727,913.53	2,291,636.97	7,513,705.09
合计	135,066,741.30	356,203,182.76	178,952,829.36	169,541,138.22

38、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	194,915,137.33	474,261,060.11	362,724,916.91	227,676,246.71
房租物业费	115,562,010.44	7,889,716.41	83,630,606.66	47,669,443.96

折旧及摊销	86,682,695.96	123,944,999.83	90,199,908.27	106,359,692.20
业务招待费	38,228,124.43	68,095,995.73	42,642,341.84	21,691,355.33
办公费	16,688,947.22	38,600,777.15	53,793,755.35	40,019,172.85
中介服务费	11,523,416.96	34,679,702.05	32,064,176.12	17,714,764.71
差旅费	3,815,012.15	15,843,066.44	14,828,315.80	15,520,142.50
股份支付	3,217,721.93	11,754,241.90	25,534,066.04	47,361,710.88
其他	14,907,239.17	65,348,790.22	59,624,849.94	33,518,789.53
合计	485,540,305.59	840,418,349.84	765,042,936.93	557,531,318.67

39、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	84,664,932.61	163,062,265.27	155,029,573.30	104,287,774.34
摊销及折旧	10,210,065.80	20,700,839.40	20,188,062.78	18,821,264.06
直接材料投入	9,080,868.70	127,745,477.98	99,062,184.34	67,291,133.88
委托外部研究开发费用			3,217,500.00	3,372,025.89
装备调试费用与试验费用	1,399,628.32	2,666,079.55	2,612,271.09	4,490,154.99
其他费用	318,224.85	6,382,994.73	3,055,858.56	7,024,346.76
合计	105,673,720.28	320,557,656.93	283,165,450.07	205,286,699.92

40、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	516,417,183.15	963,608,862.97	883,997,195.57	973,066,640.26
减：利息收入	43,098,438.90	109,994,494.48	120,754,141.61	279,165,046.31
汇兑损益	-3,234,752.18	-5,744,711.25	24,873,512.91	-274,061.59
手续费及其他	555,416.09	1,135,846.50	1,025,680.33	1,380,573.25
合计	470,639,408.16	849,005,503.74	789,142,247.20	695,008,105.61

41、其他收益

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
专项稳岗补助	51,013,598.05				与收益相关
中小企业发展扶持资金	3,500,000.00	50,090,100.00	9,460,000.00		与收益相关
研发费用补助资金	5,400,000.00	12,453,500.00			与收益相关
产业发展扶持资金	6,300,000.00	5,000,000.00	5,716,662.00	53,180,004.00	与收益相关

项目扶持资金	11,697,901.00	3,772,700.00	56,438,500.00	33,413,387.10	与收益相关
中央基建投资资金				11,220,000.00	与收益相关
城市公共事业附加返还款			8,895,912.63	27,969,700.00	与收益相关
其他	13,647,152.03	19,082,244.98	18,365,920.25	16,525,942.24	与收益相关
合计	91,558,651.08	90,398,544.98	98,876,994.88	142,309,033.34	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）其他收益项目全部计入非经常性损益。

42、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	31,320,401.07	51,725,073.84	164,747,117.00	173,252,986.66
处置长期股权投资产生的投资收益	65,226,087.98	35,655,056.80		1,701,485.00
短期理财产品在持有期间的投资收益			73,818,996.81	10,793,317.83
合计	96,546,489.05	87,380,130.64	238,566,113.81	185,747,789.49

43、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-75,568,268.91	-194,538,854.90	-40,571,305.88	

44、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失				-7,128,849.11

45、资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得	-4,397,902.58	614,862.01	1,814,231.65	414,031.19

46、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他	13,905,600.44	27,186,038.87	7,173,863.73	1,881,916.01

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

47、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	10,584,905.66	10,200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	5,996,639.44	1,787,811.98	252,642.80	3,055.44
合计	16,581,545.10	11,987,811.98	452,642.80	203,055.44

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	220,552,557.00	647,641,697.91	715,222,271.79	696,683,346.46
递延所得税费用	-135,167,046.24	-316,090,131.33	44,717,313.98	19,542,539.19
合计	85,385,510.76	331,551,566.58	759,939,585.77	716,225,885.65

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	562,128,448.05	3,248,031,183.09	5,189,221,784.28	4,380,628,241.19
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	84,319,267.20	487,204,677.46	778,383,267.64	657,094,236.18
某些子公司适用不同税率的影响	-41,572,898.35	-104,989,171.02	-12,227,943.82	-47,525,936.77
对以前期间当期所得税的调整	-2,132,250.00	-17,316,207.51	3,527,127.50	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,735,041.19	-8,059,137.74	-24,270,962.87	-26,154,471.98
无须纳税的收入		-3,260,158.90	-4,962,890.88	
不可抵扣的成本、费用和损失	3,862,473.83	6,111,956.02	7,110,606.90	41,781,874.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-877,453.42	-94,381,491.87	-3,513,990.40	-303,880.62
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	62,271,284.24	130,355,373.57	111,346,859.18	133,629,189.17
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,749,871.55	-50,614,273.43	-54,432,603.96	-42,295,124.98

其他		-13,500,000.00	-41,019,883.52	
所得税费用	85,385,510.76	331,551,566.58	759,939,585.77	716,225,885.65

49、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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	89,915,180.02	90,398,544.98	43,160,332.88	206,975,642.24
其他	6,368,919.21	27,070,804.14	7,553,863.73	1,881,916.01
合计	96,284,099.23	117,469,349.12	50,714,196.61	208,857,558.25

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	266,740,091.86	597,436,965.57	687,227,669.21	607,975,555.00
其他	640,176,266.40	18,655,707.97	1,899,923.25	1,790,598.43
合计	906,916,358.26	616,092,673.54	689,127,592.46	609,766,153.43

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
资金拆借	28,103,511.43	627,165,282.21	2,415,255,095.98	835,415,866.55

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
资金拆借		626,360,825.58	279,302,165.22	869,102,151.17
筹资保证金及手续费		37,500,000.00		75,431,793.94
子公司减资支付给少数股东的现金			14,741,169.96	
合计		663,860,825.58	294,043,335.18	944,533,945.11

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	476,742,937.29	2,916,479,616.51	4,429,282,198.51	3,664,402,355.54
加：资产减值损失				7,128,849.11
信用减值损失	75,568,268.91	194,538,854.90	40,571,305.88	

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧	740,005,270.74	1,183,488,212.46	795,034,112.00	648,042,678.85
无形资产摊销	65,991,773.71	91,144,218.66	88,713,683.72	99,504,989.06
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）	4,397,902.58	-614,862.01	-1,814,231.65	-414,031.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,996,639.44			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	481,005,941.54	845,548,405.73	824,927,020.13	616,324,980.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,546,489.05	-87,380,130.64	-238,566,113.81	-185,747,789.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,595,877.22	-306,279,162.16	23,529,195.12	-17,319,792.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48,571,169.02	-9,810,969.17	21,188,118.86	36,862,331.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,045,638,917.55	-663,531,947.49	-1,452,904,538.94	-932,434,983.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,331,820,181.92	-6,848,457,989.84	-1,519,141,889.22	-6,415,858,568.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,080,920,982.28	2,358,345,910.24	-2,835,977,247.41	6,945,173,001.33
其他	3,217,721.93	11,754,241.90	25,534,066.04	47,361,710.89
经营活动产生的现金流量净额	-4,584,047,361.24	-314,775,600.91	200,375,679.23	4,513,025,732.53
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	34,347,261.78	779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64
减：现金的期初余额	779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64	8,809,120,614.61
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	-744,667,027.26	-13,968,897,469.85	8,362,943,787.25	-2,424,152,642.97

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				1,205,747,228.58
其中：Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司				583,627,228.58
Silver Yachts Ltd. 及其附属公司				622,120,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				299,761,488.00
其中：Silver Yachts Ltd. 及其附属公司				299,761,488.00
取得子公司支付的现金净额				905,985,740.58

(3) 收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司及其他营业单位于本期收到的现金或现金等价物	4,380,000,000.00	192,872,500.00	49,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	72,094.65			263,875.49
其中：大庆忠旺铝业有限公司				252,451.32
辽宁忠旺铝合金车体制造有限公司				11,424.17
营口忠旺铝材料有限公司	15,094.05			
营口鑫泰铝业有限公司	57,000.60			
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,379,927,905.35	192,872,500.00	49,000,000.00	-263,875.49

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	34,347,261.78	779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64
其中：库存现金	27,427.78	17,107.64	16,274.04	5,436.46
可随时用于支付的银行存款	34,319,834.00	778,997,181.40	14,747,895,484.85	6,384,962,535.18
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	34,347,261.78	779,014,289.04	14,747,911,758.89	6,384,967,971.64

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	2,361,652,718.09	2,204,374,081.49	1,397,266,588.37	3,451,795,739.85	信用证及票 据保证金等
固定资产	4,274,927,794.54	4,542,649,545.97	3,950,267,148.42	3,900,526,745.23	抵押借款及 查封
投资性房 地产	19,468,266.38				查封
在建工程	748,408,547.09	1,011,723,724.19		395,286,324.90	抵押借款
应收票据	800,000,000.00	800,000,000.00			质押借款
合计	8,204,457,326.10	8,558,747,351.65	5,347,533,736.79	7,747,608,809.98	

截至 2020 年 6 月 30 日，固定资产和投资性房地产中账面价值 96,105,276.74 元的房屋建筑物因涉及诉讼被查封（2019 年 12 月 31 日 98,867,265.99 元，2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日为 0），主要诉讼情况详见附注十一、2、或有事项。

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

2017 年度

（1）本报告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
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH及其附属公司	2017年8月	583,627,228.58	98.27	商业并购	2017年8月	股权购买协议	173,974,181.00	1,323,603.14
Silver Yachts Ltd.及其附属公司	2017年10月	622,120,000.00	66.67	商业并购	2017年10月	股权购买协议	30,639,270.17	1,151,106.15

（2）合并成本及商誉

项目	Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司	Silver Yachts Ltd. 及其附属公司
合并成本		
一 现金	583,627,228.58	622,120,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	429,628,806.47	397,118,285.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	153,998,422.11	225,001,714.30

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH 及其附属公司 购买日公允价值	Silver Yachts Ltd. 及其附属公司 购买日公允价值
资产：		
货币资金		299,761,488.00
应收款项及其他应收款项	190,862,455.00	5,579,479.79
存货	100,810,397.00	402,111,744.91
固定资产	402,895,390.23	11,008,907.68
无形资产		275,266,813.43
其他资产	4,920,646.14	23,329,440.88
资产合计	699,488,888.37	1,017,057,874.69
负债：		
借款	93,413,360.00	
应付款项及其他应付款项	73,418,485.00	93,266,127.52
其他负债	95,468,429.28	328,144,101.00
负债合计	262,300,274.28	421,410,228.52
净资产	437,188,614.09	595,647,646.17
减：少数股东权益	7,559,807.62	198,529,360.47
取得的净资产	429,628,806.47	397,118,285.70

2、新设立的子公司

2020 年 1-6 月

（1）2020 年 4 月 13 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立深圳忠旺铝模板租赁有限公司，注册资本 5,000 万元，深圳忠旺铝模板租赁有限公司成立日起纳入合并范围。

（2）2020 年 4 月 17 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立重庆忠旺铝模板租赁有限公司，

注册资本 5,000 万元，重庆忠旺铝模板租赁有限公司成立日起纳入合并范围。

2019 年度

（1）2019 年 4 月 1 日，Silver Yachts Ltd.投资新设立 Project SpaceCat 801 Ltd.，注册资本 50,000 美元，Silver Yachts Ltd.占其注册资本的 100%，Project SpaceCat 801 Ltd.自成立之日起纳入合并范围。

（2）2019 年 7 月 10 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司，注册资本 100 万元，辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司成立日起纳入合并范围。

（3）2019 年 9 月 30 日，营口忠旺铝业有限公司派生分立营口忠旺铝材料有限公司、营口忠旺炭素制品有限公司，注册资本分别为 450,000 万元、60,000 万元，辽宁忠旺铝业有限公司占其注册资本的 100%，营口忠旺铝材料有限公司、营口忠旺炭素制品有限公司自成立日起纳入合并范围。

2018 年度

（1）2018 年 1 月 25 日，Silver Yachts Ltd.投资设立赛尔威超级游艇（香港）有限公司，自赛尔威超级游艇（香港）有限公司成立日起纳入合并范围。

（2）2018 年 1 月 26 日，辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司投资设立重庆忠旺智能家具科技有限公司，自重庆忠旺智能家具科技有限公司成立日起纳入合并范围。

（3）2018 年 1 月 26 日，辽宁忠旺特种车辆制造有限公司投资设立重庆忠旺专用车制造有限公司，自重庆忠旺专用车制造有限公司成立日起纳入合并范围。

（4）2018 年 1 月 26 日，辽宁忠旺铝模板制造有限公司投资设立重庆忠旺铝模板制造有限公司，自重庆忠旺铝模板制造有限公司成立日起纳入合并范围。

（5）2018 年 2 月 16 日，Silver Yachts Ltd.投资设立 Project Silver World Explorer Ltd.，自 Project Silver World Explorer Ltd.成立日起纳入合并范围。

（6）2018 年 3 月 29 日，赛尔威超级游艇（香港）有限公司投资设立赛尔威游艇（江门）有限公司，自赛尔威游艇（江门）有限公司成立日起纳入合并范围。

（7）2018 年 5 月 30 日，营口忠旺铝业有限公司（持股比例 60%）、河南豫港龙泉铝业有限公司（持股比例 40%）共同投资设立营口鑫泰铝业有限公司，自营口鑫泰铝业有限公司成立日起纳入合并范围。

（8）2018 年 9 月 14 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立辽阳忠旺亚创贸易有限公司，自辽阳忠旺亚创贸易有限公司成立日起纳入合并范围。

（9）2018 年 10 月 16 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立辽阳忠旺铝模板租赁有限公司，自辽阳忠旺铝模板租赁有限公司成立日起纳入合并范围。

2017 年度

- (1) 2017 年 1 月 4 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司，自辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司成立日起纳入合并范围。
- (2) 2017 年 1 月 9 日，辽宁忠旺集团有限公司投资设立辽宁忠旺汽车维修服务有限公司，自辽宁忠旺汽车维修服务有限公司成立日起纳入合并范围。
- (3) 2017 年 6 月 6 日，辽宁忠旺铝模板制造有限公司投资设立安徽忠旺铝模板制造有限公司，自安徽忠旺铝模板制造有限公司成立日起纳入合并范围。
- (4) 2017 年 6 月 6 日，辽宁忠旺特种车辆制造有限公司投资设立安徽忠旺专用车制造有限公司，自安徽忠旺专用车制造有限公司成立日起纳入合并范围。
- (5) 2017 年 8 月 22 日，辽宁忠旺铝业有限公司投资设立忠旺（辽阳）进出口贸易有限公司，自忠旺（辽阳）进出口贸易有限公司成立日起纳入合并范围。
- (6) 2017 年 9 月 15 日，辽宁忠旺铝业有限公司投资设立安徽忠旺模具有限公司，自安徽忠旺模具有限公司成立日起纳入合并范围。
- (7) 2017 年 9 月 15 日，辽宁忠旺铝业有限公司投资设立安徽忠旺铝型材有限公司，自安徽忠旺铝型材有限公司成立日起纳入合并范围。
- (8) 2017 年 11 月 13 日，辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司投资设立中山忠旺全铝智能家具科技有限公司，自中山忠旺全铝智能家具科技有限公司成立日起纳入合并范围。
- (9) 2017 年 12 月 1 日，辽宁忠旺特种车辆制造有限公司投资设立中山忠旺专用汽车制造有限公司，自中山忠旺专用汽车制造有限公司成立日起纳入合并范围。
- (10) 2017 年 12 月 28 日，辽宁忠旺铝业有限公司投资设立忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司，自忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司成立日起纳入合并范围。
- (11) 2017 年 12 月 29 日，辽宁忠旺铝业有限公司投资设立中山忠旺铝业有限公司，自中山忠旺铝业有限公司成立日起纳入合并范围。
- (12) 2017 年 12 月 29 日，辽宁忠旺铝模板制造有限公司投资设立中山忠旺铝模板制造有限公司，自中山忠旺铝模板制造有限公司成立日起纳入合并范围。

3、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

2020 年 1-6 月

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
营口忠旺铝材 料有限公司	43.80 亿	100.00	股权 转让	2020 年 2 月	股权转让 协议	65,106,422.99	

营口鑫泰铝业 有限公司	60.00	股权 转让	2020 年 5 月	股权转让 协议	119,664.99
----------------	-------	----------	------------	------------	------------

2019 年度

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
Project Silver Loft Ltd.	8,800 万欧元	66.67	股权 转让	2019年7月	股权转让 协议	35,655,056.80	

2017 年度

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
大庆忠旺铝业 有限公司		100.00	股权 转让	2017年9月	股权转让 协议	-1,046,016.82	
辽宁忠旺铝合 金车体制造有 限公司		100.00	股权 转让	2017年9月	股权转让 协议	4,045,763.15	

4、注销的子公司

2020 年 1-6 月

2020 年 3 月 12 日，忠旺进出口有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

2018 年度

（1）2018 年 9 月 26 日，中山忠旺铝业有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

（2）2018 年 9 月 27 日，中山忠旺铝模板制造有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

（3）2018 年 9 月 27 日，中山忠旺专用汽车制造有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

（4）2018 年 12 月 27 日，中山忠旺全铝智能家具科技有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

报告期末企业集团的构成

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	
辽宁忠旺铝业有限公司	中国	中国	工业铝挤压产品相关业务	100.00		设立
辽宁忠旺科技有限公司	中国	中国	金属材料及制品技术开发、咨询	100.00		设立
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	中国	中国	铝产品进出口业务	100.00		设立
忠旺铝业有限公司	中国	中国	股权投资	100.00		设立
辽宁忠旺汽车维修服务有限公司	中国	中国	汽车修理与维护	100.00		设立
辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司	中国	中国	铝制家具制造、销售	100.00		设立
香港忠旺投资有限公司	中国香港	中国香港	股权投资	100.00		设立
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH（忠旺铝业德国有限公司）	德国	德国	股权投资	100.00		设立
辽阳忠旺亚创贸易有限公司	中国	中国	铝产品贸易	100.00		设立
辽阳忠旺铝模板租赁有限公司	中国	中国	铝模板租赁	100.00		设立
辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司	中国	中国	培训、教育咨询服务	100.00		设立
盘锦忠旺铝业有限公司	中国	中国	工业铝挤压产品相关业务		100.00	设立
营口忠旺铝业有限公司	中国	中国	铝锭、铝合金棒以及工业铝挤压产品相关业务		100.00	设立
沈阳忠旺专用汽车制造有限公司	中国	中国	铝制专用汽车及挂车等业务		100.00	设立
辽宁忠旺汽车有限公司	中国	中国	铝制专用车相关业务		100.00	设立
辽宁忠旺铝模板制造有限公司	中国	中国	铝合金模板相关业务		100.00	设立
辽宁忠旺模具有限公司	中国	中国	铝挤压模具相关业务		100.00	设立
忠旺（辽阳）进出口贸易有限公司	中国	中国	铝产品进出口业务		100.00	设立
安徽忠旺铝型材有限公司	中国	中国	铝及铝型材的制造销售等业务		100.00	设立
安徽忠旺模具有限公司	中国	中国	铝挤压模具相关业务		100.00	设立
安徽忠旺铝模板制造有限公司	中国	中国	铝合金模板相关业务		100.00	设立
安徽忠旺专用车制造有限公司	中国	中国	铝制专用汽车相关业务		100.00	设立
重庆忠旺智能家具科技有限公司	中国	中国	铝制家具的制造销售		100.00	设立
重庆忠旺专用车制造有限公司	中国	中国	铝制专用汽车及挂车等业务		100.00	设立

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆忠旺铝模板制造有限公司	中国	中国	铝合金模板相关业务	100.00	设立
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	中国	中国	铝合金制品加工业务	100.00	设立
Project SpaceCat 801 Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	销售超级豪华游艇	66.67	设立
Project Silver World Explorer Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	销售超级豪华游艇	66.67	设立
Silver Yachts(Hong Kong) Limited(赛尔威超级游艇（香港）有限公司)	中国香港	中国香港	游艇制造及销售	66.67	设立
赛尔威游艇（江门）有限公司	中国	中国	游艇制造及销售	66.67	设立
营口忠旺炭素制品有限公司	中国	中国	炭素业务	100.00	派生
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	中国	中国	铝制专用汽车相关业务	100.00	非同一控制下企业合并
沈阳美壁斯挂车制造有限公司	中国	中国	铝制半挂车相关业务	100.00	非同一控制下企业合并
深圳忠旺铝模板租赁有限公司	中国	中国	铝模板租赁	100.00	设立
重庆忠旺铝模板租赁有限公司	中国	中国	铝模板租赁	100.00	设立
Aluminiumwerk Unna Beteiligungs GmbH	德国	德国	股权投资	100.00	非同一控制下企业合并
Aluminiumwerk Unna Aktiengesellschaft	德国	德国	生产和销售铝挤压产品	99.72	非同一控制下企业合并
ALUnna Beteiligungs GmbH	德国	德国	股权投资	99.72	非同一控制下企业合并
ALUnna Tubes USA, Inc.	美国	美国	铝合金挤压产品的销售	99.72	非同一控制下企业合并
Silver Yachts Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	设计、销售超级豪华游艇、股权投资	66.67	非同一控制下企业合并
Hanseatic Marine Engineering Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	设计、生产超级豪华游艇	66.67	非同一控制下企业合并
Hanseatic Ship Management Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	暂未开展实际业务	66.67	非同一控制下企业合并
Royal Yacht Interiors Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	暂未开展实际业务	66.67	非同一控制下企业合并
Hanseatic Yacht Management Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	暂未开展实际业务	66.67	非同一控制下企业合并

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
忠旺集团财务有限公司	中国	中国	办理存贷款、融资租赁等业务	35.00		权益法
北京华融信泰投资有限	中国	中国	项目投资、投资	20.00		权益法

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司（原北京忠旺华融投资有限公司）			管理、资产管理		
北京嘉华信达投资有限公司（原北京忠旺信达投资有限公司）	中国	中国	项目投资、投资管理、资产管理	20.00	权益法
辽宁万宁进出口贸易有限公司	中国	中国	货物及技术进出口业务	30.00	权益法
辽宁瀚丰商贸有限公司	中国	中国	货物及技术进出口业务	30.00	权益法
辽宁前鑫商贸有限公司	中国	中国	货物及技术进出口业务	30.00	权益法
辽宁浩霆实业发展有限公司	中国	中国	金属材料、建筑材料、销售业务	30.00	权益法
南京中德新能源汽车技术研究院有限公司	中国	中国	新能源汽车技术的研发、服务、转让（暂未开展实际业务）	35.00	权益法（尚未出资）
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	中国	中国	技术开发、技术咨询等	17.67	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	忠旺集团财务有限公司		北京华融信泰投资有限公司 (原北京忠旺华融投资有限公司)		北京嘉华信达投资有限公司 (原北京忠旺信达投资有限公司)	
	2020.06.30	2019.12.31	2020.06.30	2019.12.31	2020.06.30	2019.12.31
流动资产	42,308,502,503.87	41,446,746,245.34	1,825,933,559.93	1,826,174,927.46	1,512,349,653.18	1,512,821,616.03
非流动资产	19,194,630.72	22,086,496.66	2,481,294,911.64	2,460,260,631.16	2,324,982,944.62	2,304,586,066.58
资产合计	42,327,697,134.59	41,468,832,742.00	4,307,228,471.57	4,286,435,558.62	3,837,332,597.80	3,817,407,682.61
流动负债	36,386,500,432.64	35,591,376,283.94	790,772,977.29	790,772,977.29	652,995,773.35	653,409,163.35
非流动负债						
负债合计	36,386,500,432.64	35,591,376,283.94	790,772,977.29	790,772,977.29	652,995,773.35	653,409,163.35
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,941,196,701.95	5,877,456,458.06	3,516,455,494.28	3,495,662,581.33	3,184,336,824.45	3,163,998,519.26
持股比例	35%	35%	20%	20%	20%	20%
按持股比例计算的净资产份额	2,079,418,845.67	2,057,109,760.31	703,291,098.86	699,132,516.27	636,867,364.89	632,799,703.85
对联营企业权益投资账面价值	2,079,418,845.67	2,057,109,760.31	703,291,098.86	699,132,516.27	636,867,364.89	632,799,703.85
营业收入	161,095,384.19	395,665,420.38				
净利润	63,740,243.89	59,867,016.34	20,792,912.95	73,154,058.38	20,338,305.19	61,134,151.54
综合收益总额	63,740,243.89	59,867,016.34	20,792,912.95	73,154,058.38	20,338,305.19	61,134,151.54
本期收到来自联营企业的股利						

（续上表）

项目	忠旺集团财务有限公司	北京华融信泰投资有限公司 (原北京忠旺华融投资有限公司)	北京嘉华信达投资有限公司 (原北京忠旺信达投资有限公司)
----	------------	---------------------------------	---------------------------------

	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产	36,152,545,126.00	25,265,028,492.06	1,772,779,984.47	1,719,434,141.76	1,470,856,909.72	1,429,165,770.43
非流动资产	9,087,944.92	1,512,799,053.03	2,440,504,515.77	2,337,319,305.23	2,285,428,621.35	2,185,370,235.38
资产合计	36,161,633,070.92	26,777,827,545.09	4,213,284,500.24	4,056,753,446.99	3,756,285,531.07	3,614,536,005.81
流动负债	30,344,043,629.20	21,272,920,559.54	790,775,977.29	790,816,977.29	653,421,163.35	653,696,105.81
非流动负债						
负债合计	30,344,043,629.20	21,272,920,559.54	790,775,977.29	790,816,977.29	653,421,163.35	653,696,105.81
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,817,589,441.72	5,504,906,985.55	3,422,508,522.95	3,265,936,469.70	3,102,864,367.72	2,960,839,900.00
持股比例	35%	35%	20%	20%	20%	20%
按持股比例计算的净资产份额	2,036,156,304.60	1,926,717,444.94	684,501,704.59	653,187,293.94	620,572,873.54	592,167,980.00
对联营企业权益投资账面价值	2,036,156,304.60	1,926,717,444.94	684,501,704.59	653,187,293.94	620,572,873.54	592,167,980.00
营业收入	585,648,862.64	702,523,999.31				
净利润	312,682,456.17	353,283,612.31	156,572,053.25	116,492,715.82	142,024,467.72	112,875,773.03
综合收益总额	312,682,456.17	353,283,612.31	156,572,053.25	116,492,715.82	142,024,467.72	112,875,773.03
本期收到来自联营企业的股利						

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分

散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.20%（2019 年 12 月 31 日：80.86%；2018 年 12 月 31 日：78.56%；2017 年 12 月 31 日：68.69%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.00%（2019 年 12 月 31 日：65.24%；2018 年 12 月 31 日：75.62%；2017 年 12 月 31 日：93.56%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2020.06.30				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	13,366,460,285.49				13,366,460,285.49
应付票据	7,432,760,000.00				7,432,760,000.00
应付账款	2,364,877,644.79				2,364,877,644.79

其他应付款	2,921,284,926.41				2,921,284,926.41
其他流动负债	5,876,749,125.61				5,876,749,125.61
长期借款(含一年以内)	2,037,183,320.77	5,658,132,279.05	435,313,599.23	2,575,699.79	8,133,204,898.84
合计	33,999,315,303.07	5,658,132,279.05	435,313,599.23	2,575,699.79	40,095,336,881.14

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2019.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	9,750,000,000.00				9,750,000,000.00
应付票据	6,219,200,000.00				6,219,200,000.00
应付账款	2,594,708,717.16				2,594,708,717.16
其他应付款	8,725,665,495.37				8,725,665,495.37
其他流动负债	1,102,347,762.04				1,102,347,762.04
长期借款(含一年以内)	2,747,926,311.18	1,065,676,465.82	1,135,912,882.91	8,968,768.70	4,958,484,428.61
合计	31,139,848,285.75	1,065,676,465.82	1,135,912,882.91	8,968,768.70	33,350,406,403.18

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2018.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,628,252,923.68				8,628,252,923.68
应付票据	2,094,058,944.88				2,094,058,944.88
应付账款	5,339,271,487.88				5,339,271,487.88
其他应付款	3,206,800,231.82				3,206,800,231.82
长期借款(含一年以内)	1,590,680,427.60	1,887,815,992.73	345,067,447.31	9,585,547.96	3,833,149,415.60
应付债券(含一年以内)			6,500,000,000.00		6,500,000,000.00
合计	20,859,064,015.86	1,887,815,992.73	6,845,067,447.31	9,585,547.96	29,601,533,003.86

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2017.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,145,095,514.69				4,145,095,514.69
应付票据	3,791,231,244.70				3,791,231,244.70
应付账款	6,813,591,327.82				6,813,591,327.82
其他应付款	3,640,238,701.29				3,640,238,701.29
长期借款(含一年以内)	3,410,396,270.11	1,175,755,064.52	2,539,580,242.35	14,948,179.71	7,140,679,756.69

年内)					
应付债券(含一年内)	1,200,000,000.00		6,500,000,000.00		7,700,000,000.00
合计	23,000,553,058.61	1,175,755,064.52	9,039,580,242.35	14,948,179.71	33,230,836,545.19

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的利率上升或下降 50 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 50 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 50 个基点	-23,640,042.04	-42,533,795.20	35,872,828.64	15,703,830.33
下降 50 个基点	23,640,042.04	42,533,795.20	-35,872,828.64	-15,703,830.33

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，其中换算海外业务的财务报表导致的外币报表折算差额不予考虑，本公司其他外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货币资金				
-美元	267,554.21	270,482.99	322,846.03	25,879,081.22
-欧元	10,494.20	5,363.93	4,220.43	908,719.60
-英镑	657,237.00	296.37		0.53
应收账款				

-美元	114,750,213.19	75,649,988.73	43,691,194.41	203,232,782.32
-欧元	9,111,170.34	2,897,047.86	3,967,097.05	17,418,735.26
-英镑	2,886,035.78	1,231,625.79	1,031,669.85	2,660,184.40
其他应收款				
-美元	9,252,909.45	9,117,894.03	1,235,376.00	145,231,553.32
其他非流动资产				
-美元	16,387,291.66		47,137,772.59	
-欧元	742,761.84	729,186.02	3,304,199.83	
短期借款				
-美元				154,533,830.00
应付账款				
-美元	2,447,393.98	2,501,691.16		84,305.95
合同负债				
-美元	3,126,284.76	16,027,372.45	11,523,704.48	
-欧元	31,873.56	3,420,466.89	3,781,034.58	
-英镑		121,153.84	114,645.40	
其他应付款				
-美元	36,263,518.23	90,842,055.85	32,460,741.22	65,991,705.63
-欧元	2,660,421.01	10,166,039.24	2,246,613.95	10,143,091.81
-英镑	67,131.47	3,525,265.88	36,976.32	2,806,810.58
长期借款				
-美元				653,420,000.00

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对所列示外币种升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对所列示外币种可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 500 个基点	-4,136,600.88	1,428,245.48	-2,059,318.92	21,748,903.38
下降 500 个基点	4,136,600.88	-1,428,245.48	2,059,318.92	-21,748,903.38

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、

向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 60.15%（2019 年 12 月 31 日：56.15%；2018 年 12 月 31 日：49.47%；2017 年 12 月 31 日：55.84%）。

九、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	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
辽宁忠旺精制投资有限公司	中国	投资与贸易	251,300.00 万美元	96.55	96.55

本公司最终控制方是：刘忠田先生。

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

重要的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
China Zhongwang Holdings Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang China Investment Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Tianjin Investment Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang China Investment(HK) Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Prime Famous Management Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Radiant Day Holdings Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Ocean Sail Holdings Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang International Group Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Holdings Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Investment Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Dragon Pride Management Limited	与本公司受同一最终控制方控制
United Unicorn Investments Limited	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Grand International Ltd.	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Lightning International Ltd.	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Grand Perception Ltd.	与本公司受同一最终控制方控制

Zhongwang Lightning Perfect Ltd.	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁忠旺房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
营口忠旺房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁宏程塑料型材有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
宏泰国际融资租赁（天津）有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳市镁炭砖树脂化工厂	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁程程塑料有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳鹏力模具有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳市合成树脂化工厂	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺企业管理中心（有限合伙）	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺控股有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京忠旺投资发展有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang USA LLC	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Aluminum Corporation	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺实业发展中心（有限合伙）	与本公司受同一最终控制方控制
宁波市鄞州鸿发实业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
君康人寿保险股份有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Pacific Limited Partnership	与本公司受同一最终控制方控制
Ridingways, Inc	与本公司受同一最终控制方控制
Harmony Power International Limited	与本公司受同一最终控制方控制
洛阳有色金属交易中心有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
国信德银（北京）投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京弘晟银成投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺大厦投资有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺文圣房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁忠旺生活服务有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺精制铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁嘉翔机械制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
忠旺(辽阳)高精铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
忠旺精制（天津）进出口有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
安徽忠旺铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
忠旺高精盘锦铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制

安徽忠旺铝制易拉罐有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
Tianjin Zhongwang USA Corporation	与本公司受同一最终控制方控制
Zhongwang Aluminium Europe GmbH	与本公司受同一最终控制方控制
天津忠旺铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
忠旺（营口）高精铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
营口鑫宏铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
营口忠旺高精铝合金制品有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
忠旺（辽阳）铝合金车体制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
安徽忠旺铝合金车体制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁忠旺铝合金车体制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
重庆忠旺铝合金车体制造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
安徽忠旺铝合金精深加工有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽阳忠旺灯塔房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
河南忠旺铝合金精深加工有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
河南忠旺铝业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
河南忠旺铝合金精密铸造有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京伯豪瑞廷酒店有限责任公司	与本公司受同一最终控制方控制
福晟钱隆广场（福建）商业管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京君康联谊企业管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
哈尔滨君康春夏秋冬置业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
君康保险经纪（上海）有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
盛唐融信保险代理（北京）有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
重庆两江新区瑞尔酒店管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
大连君康凯丹置业有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
重庆宜新商业管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
君康大健康产业管理（北京）有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京中言房地产开发有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁万鑫隆商贸有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
辽宁泰鑫祥贸易有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
上海造擎科技有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
上海君康联杰企业管理有限公司	与本公司受同一最终控制方控制
北京金泽创元投资有限公司	受本公司关键管理人员控制
北京忠旺汇智科技发展有限公司	受本公司关键管理人员控制

宏泰国际商业保理（天津）有限公司

受同一最终控制方实施重大影响

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	采购商品、设备	50,708,385.55	208,937,875.03
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	采购商品、 接受劳务	30,052,768.21	100,694,577.51
天津忠旺铝业有限公司	采购商品	79,420,719.46	40,874,434.83
忠旺集团财务有限公司	净资金利息支出		27,734,684.83
忠旺（营口）高精铝业有限公司	采购商品	19,942,902.17	3,057,410.65
君康人寿保险股份有限公司	接受服务	85,281.00	160,082.44

（续上表）

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	采购商品、设备	207,189,057.51	207,218,986.28
China Zhongwang Holdings Limited	采购商品		66,077,039.10
天津忠旺铝业有限公司	采购商品	37,216,837.06	50,932,654.44
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	采购商品	15,649,666.47	17,444,340.89
忠旺（营口）高精铝业有限公司	采购商品	931,883.28	
君康人寿保险股份有限公司	接受服务	134,875.20	68,478.50
忠旺集团财务有限公司	净资金利息支出	23,780,924.98	

说明：公司按市场公允价格交易。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
忠旺（营口）高精铝业有限公司	销售商品、 提供服务	261,703,893.43	2,747,804,240.59
天津忠旺铝业有限公司	销售商品	506,643,342.28	963,064,960.20
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品、 提供服务	306,497,495.11	617,958,249.56
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	销售商品、 提供服务	11,268,940.15	19,691,919.53
北京中言房地产开发有限公司	销售商品	105,522.12	7,801,000.19
君康人寿保险股份有限公司	销售商品		812,276.01

安徽忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品	814,061.42	819,749.21
辽宁宏程塑料型材有限公司	销售商品	107,427.41	507,273.52
忠旺集团财务有限公司	销售商品、净 资金利息收入	687,383.56	159,523.02
辽宁忠旺房地产开发有限公司	销售商品		9,716.81

（续上表）

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
天津忠旺铝业有限公司	销售商品	1,214,108,929.72	2,066,455,549.41
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品	760,174,546.04	456,084,656.37
忠旺集团财务有限公司	净资金利息收入		11,924,323.46
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	销售商品	11,059,693.34	3,411,923.16
安徽忠旺铝合金精深加工有限公司	销售商品	1,078,468.59	1,425,249.55
营口忠旺房地产开发有限公司	销售商品	1,195,727.57	494,994.87
辽宁忠旺房地产开发有限公司	销售商品	375,005.14	
辽宁泰恒铝业有限公司（原中铁 忠旺铝业有限公司）	销售商品		217,628.76
辽宁宏程塑料型材有限公司	销售商品	592,468.22	119,540.17
忠旺（营口）高精铝业有限公司	销售商品	213,875,539.22	111,444.45
君康人寿保险股份有限公司	销售商品	1,901,421.57	

说明：公司按市场公允价格交易。

（2）关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资 产种类	2020 年 1-6 月 确认的租赁收益	2019 年度 确认的租赁收益
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	房屋	17,189,952.00	32,879,523.44
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	房屋	15,137,614.68	30,206,422.02

（续上表）

承租方名称	租赁资 产种类	2018 年度 确认的租赁收益	2017 年度 确认的租赁收益
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	房屋	21,237,876.68	14,285,714.28
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	房屋	3,999,999.96	4,000,000.00

说明：公司按市场公允价格交易。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费	2018 年度 确认的租赁费
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	房屋	16,948,884.17	20,965,065.09	9,660,113.55
营口忠旺房地产开发有限公司	房屋	416,666.67	3,170,133.33	
北京中言房地产开发有限公司	房屋	108,681,158.76		

说明：公司按市场公允价格交易。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方：

截至 2020 年 6 月 30 日：

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
辽宁忠旺精制投资有限公司	706,000,000.00	2020/01/21	2021/01/20	否
辽宁忠旺精制投资有限公司	900,000,000.00	2020/03/23	2021/03/22	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	70,903,093.39	2015/09/28	2020/09/21	否

截至 2019 年 12 月 31 日：

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
辽宁忠旺精制投资有限公司	900,000,000.00	2019/12/31	2020/03/24	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	105,026,389.23	2015/09/28	2020/09/21	否

截至 2018 年 12 月 31 日：

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	850,000,000.00	2018/05/18	2019/05/17	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	245,087,773.86	2015/09/28	2020/09/21	否

截至 2017 年 12 月 31 日：

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	2016/05/17	2018/05/16	否
辽宁宏程塑料型材有限公司/	653,420,000.00	2016/09/26	2018/09/25	否

辽宁程程塑料有限公司/ 辽阳鹏力模具有限公司				
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	500,000,000.00	2016/02/16	2018/02/14	否
辽宁宏程塑料型材有限公司	385,196,874.27	2015/09/28	2020/09/21	否

(4) 关联方资金拆借情况

2020 年 6 月 30 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
China Zhongwang Holdings Limited	3,490,818.00	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang China Investment (HK) Limited	223,846.44	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang International Group Limited	26,091,588.69	无固定期限	无固定期限	往来款
安徽忠旺铝业有限公司	170,000.00	无固定期限	无固定期限	往来款

2019 年 12 月 31 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
China Zhongwang Holdings Limited	1,487,764.00	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang China Investment (HK) Limited	213,100.32	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang International Group Limited	171,878.29	无固定期限	无固定期限	往来款

2018 年 12 月 31 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
China Zhongwang Holdings Limited	831,389.20	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang International Group Limited	222,167.86	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang China Investment (HK) Limited	14,728.92	无固定期限	无固定期限	往来款

2017 年 12 月 31 日

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京嘉华信达投资有限公司（原北京忠旺信达投资有限公司）	49,838,557.54	无固定期限	无固定期限	往来款
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	1,326,385.20	无固定期限	无固定期限	往来款

Zhongwang International Group Limited	181,772.50	无固定期限	无固定期限	往来款
Zhongwang China Investment (HK) Limited	9,909.59	无固定期限	无固定期限	往来款
China Zhongwang Holdings Limited	6,534.43	无固定期限	无固定期限	往来款

拆出

辽宁忠旺铝合金车体制造有限公司	240,051,293.26	无固定期限	无固定期限	往来款
天津忠旺铝业有限公司	58,150,000.00	无固定期限	无固定期限	往来款
忠旺（营口）高精铝业有限公司	2,539,501.02	无固定期限	无固定期限	往来款
北京华融信泰投资有限公司（原北京忠旺华融投资有限公司）	209,782.60	无固定期限	无固定期限	往来款
开曼群岛中国忠旺控股有限公司北京代表处	6,000.00	无固定期限	无固定期限	往来款

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	资产转让	2,203,052.88	511,476.00
天津忠旺铝业有限公司	资产转让		77,079.64
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	资产转让	364,849.12	27,358.98

（续上表）

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
辽宁浩霆实业发展有限公司	股权转让		49,000,000.00
辽宁忠旺机械设备制造有限公司	资产转让	327,586.21	7,788,406.53

（6）关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,921,457.30	10,378,752.01	13,572,656.26	14,659,506.62

（7）关联方存贷款情况

①存款

关联方	关联交易内容	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
忠旺集团财务有限公司	存款	101,062,462.53	101,288,728.78	101,747,076.32	9,802,567,133.16

②贷款

2020 年 1-6 月

关联方	借款金额	起始日	到期日(还款日)
-----	------	-----	----------

忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/01/18	2020/01/17
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2020/01/17	2021/01/13

2019 年度

关联方	借款金额	起始日	到期日(还款日)
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/01/19	2019/01/18
忠旺集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/03/20	2019/01/15
忠旺集团财务有限公司	910,000,000.00	2018/03/21	2019/01/15
忠旺集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/09/11	2019/02/25
忠旺集团财务有限公司	400,000,000.00	2018/09/14	2019/02/25
忠旺集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2018/11/15	2019/01/25
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/01/18	2020/01/17
忠旺集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2019/07/15	2019/12/30
忠旺集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2019/09/27	2019/12/31

2018 年度

关联方	借款金额	起始日	到期日(还款日)
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2017/01/20	2018/01/19
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2017/08/11	2018/04/29
忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/01/19	2019/01/18
忠旺集团财务有限公司	500,000,000.00	2018/01/19	2018/12/14
忠旺集团财务有限公司	300,000,000.00	2018/03/20	2019/01/15
忠旺集团财务有限公司	910,000,000.00	2018/03/21	2019/01/15
忠旺集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/09/11	2019/02/25
忠旺集团财务有限公司	400,000,000.00	2018/09/14	2019/02/25
忠旺集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2018/11/15	2019/01/25

2017 年度

关联方	借款金额	起始日	到期日(还款日)
忠旺集团财务有限公司	200,000,000.00	2016/01/26	2017/01/20
忠旺集团财务有限公司	122,000,000.00	2016/04/14	2017/04/14
忠旺集团财务有限公司	370,000,000.00	2016/08/12	2017/08/11
忠旺集团财务有限公司	200,000,000.00	2017/01/20	2017/12/29-2018/01/19
忠旺集团财务有限公司	122,000,000.00	2017/04/14	2017/12/29

忠旺集团财务有限公司	150,000,000.00	2017/04/19	2017/12/29
忠旺集团财务有限公司	800,000,000.00	2017/04/26	2017/12/29
忠旺集团财务有限公司	700,000,000.00	2017/04/26	2017/10/30
忠旺集团财务有限公司	1,200,000,000.00	2017/05/18	2017/08/18
忠旺集团财务有限公司	400,000,000.00	2017/08/11	2017/12/29-2018/04/29
忠旺集团财务有限公司	1,200,000,000.00	2017/08/18	2017/11/27
忠旺集团财务有限公司	1,000,000,000.00	2017/09/26	2017/12/12
忠旺集团财务有限公司	700,000,000.00	2017/10/30	2017/12/29
忠旺集团财务有限公司	800,000,000.00	2017/11/03	2017/12/29
忠旺集团财务有限公司	1,200,000,000.00	2017/11/27	2017/12/29

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	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	忠旺（营口）高精铝业有限公司	71,758,261.41	330,088.00	1,626,636,903.56	4,717,247.02
	安徽忠旺铝合金精深加工有限公司	59,917.00	275.62	4,654,477.86	13,497.99
	北京中言房地产开发有限公司	415,712.00	7,204.58	6,851,385.00	19,869.02
	辽宁忠旺机械设备制造有限公司	11,137,127.07	51,230.79	2,127,758.40	6,170.49
	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	23,635,696.32	154,122.60	45,519,141.89	132,005.51
	营口忠旺房地产开发有限公司	129,604.00	23,458.32	129,604.00	17,029.97
	辽宁宏程塑料型材有限公司	167,129.00	1,646.92	45,736.00	132.63
	天津忠旺铝业有限公司	532,186,595.22	2,448,058.34	930,033.00	2,697.10
	辽宁忠旺房地产开发有限公司	212,400.40	5,055.13	212,400.40	615.96
其他应收款					
	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	6,684,485.78	8,021.38	5,752,079.16	1,150.42
	忠旺（营口）高精铝业有限公司	713,983.92	856.78	9,931,028.54	1,986.21

辽宁忠旺机械设备 制造有限公司	4,610,918.32	922.18
--------------------	--------------	--------

（续上表）

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	天津忠旺铝业有限 公司	535.68	0.48	987,826,462.85	
	辽宁忠旺铝合金精 深加工有限公司	626,710.00	564.04	5,868,073.10	
	辽宁泰恒铝业有限 公司（原中铁忠旺 铝业有限公司）	497,945.82	19,132.82	1,779,026.87	165,171.40
	安徽忠旺铝合金精 深加工有限公司			1,667,542.00	
	辽宁忠旺机械设备 制造有限公司			616,651.00	
	营口忠旺房地产开 发有限公司	129,604.00	116.64	579,144.00	
	忠旺（营口）高精 铝业有限公司	76,939,807.77	69,245.83	130,390.00	
	辽宁宏程塑料型材 有限公司	145,994.00	131.39	56,552.00	
	君康人寿保险股份 有限公司	2,205,649.00	1,985.08		
	辽宁忠旺房地产开 发有限公司	75,518.50	67.97		
其他应收款					
	辽宁忠旺铝合金车 体制造有限公司			240,051,293.26	
	天津忠旺铝业有限 公司			58,150,000.00	
	辽宁浩霆实业发展 有限公司			49,000,000.00	
	忠旺（营口）高精 铝业有限公司			2,539,501.02	
	北京华融信泰投资 有限公司（原北京 忠旺华融投资有限 公司）			209,782.60	
	中国忠旺控股有限 公司北京代表处			6,000.00	

辽宁忠旺机械设备 制造有限公司	380,000.00
--------------------	------------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31
应付账款			
	天津忠旺铝业有限公司		18,181,704.70
	忠旺（营口）高精铝业有限公司		53,272.43
	辽宁忠旺机械设备制造有限公司	3,373,140.93	24,625.30
其他应付款			
	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	74,913,901.53	137,233,495.55
	辽宁忠旺机械设备制造有限公司	100,750,870.42	54,887,330.00
	营口忠旺房地产开发有限公司	3,586,800.00	3,170,133.33
	天津忠旺铝业有限公司		3,072,394.23
	安徽忠旺铝业有限公司	170,000.00	
	北京中言房地产开发有限公司	22,800,461.06	
	China Zhongwang Holdings Limited	3,490,818.00	1,487,764.00
	Zhongwang China Investment (HK) Limited	223,846.44	213,100.32
	Zhongwang International Group Limited	26,091,588.69	171,878.29
合同负债			
	天津忠旺铝业有限公司		381,285,474.35
短期借款			
	忠旺集团财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

（续上表）

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	天津忠旺铝业有限公司	7,267,136.80	52,172,516.74
	辽宁忠旺机械设备制造有限公司		5,982.90
其他应付款			
	辽宁忠旺机械设备制造有限公司		155,020,000.00
	辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	7,361,159.83	6,487,626.28
	天津忠旺铝业有限公司		603,210.18
	北京嘉华信达投资有限公司（原北京忠旺信达投资有限公司）		49,838,557.54
	Zhongwang International Group limited	222,167.86	181,772.50

	Zhongwang China Investment(HK) Limited	14,728.92	9,909.59
	China Zhongwang Holdings Limited	831,389.20	6,534.43
合同负债			
	天津忠旺铝业有限公司	227,437,160.46	
短期借款			
	忠旺集团财务有限公司	2,638,252,923.68	

十、股份支付

以权益结算的股份支付情况

根据 China Zhongwang Holdings Limited（以下简称“中国忠旺”）董事会于 2008 年 4 月 17 日通过的普通决议案，有条件批准及采纳一项购股权计划（以下简称“购股权计划”），购股权计划由中国忠旺授予包括辽宁忠旺集团员工在内的中国忠旺员工并以中国忠旺发行自身的股权进行结算。本公司作为接受服务企业且没有结算义务，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付进行处理。董事授出购股权时决定购股权的行使期限，而有关行使期必须不迟于向承授人授出购股权当日起计满十年届满。持有人离职或不再为中国忠旺集团成员时，所有未行使购股权会失效。连续五个周年的授予日，承授人均应有权行使其购股权，认购于该期间其名下购股权的中国忠旺股份总数不超过 20%。

根据此项购股权计划，中国忠旺分别于 2011 年和 2016 年授出股份期权，每股认购价分别为港币 3.90 元和 3.93 元。

若有可授出且未行使的购股权，行使根据购股权计划或中国忠旺采纳的任何其他购股权计划所授出的所有购股权而可发行的股份数目上限，不得超过中国忠旺股份在联交所上市后已发行股份的 10%(中国忠旺可在若干情况下更新此 10%上限) 或中国忠旺不时已发行股份的 30%。每名合资格人士于任何十二个月期间行使根据购股权计划或中国忠旺采纳的任何其他购股权计划所授出购股权而获发行及将获发行的股份总数不得超过已发行股份的 1%。若进一步授出购股权会导致按上文所述发行的股份数目超过 1%，则须经股东事先批准，而相关参与者及其联络人不得就此投票。

根据以上购股权计划，中国忠旺于 2011 年 3 月 22 日授予本公司的股份期权为 28,900,000 股，其公允价值为人民币 33,168,259.22 元(人民币 1.15 元/股)，于 2018 年有 2,500,000 股失效，于 2019 年有 5,600,000 股失效；于 2016 年 1 月 6 日授予本公司的股份期权为 190,000,000 股，其公允价值为人民币 184,521,498.28 元(人民币 0.97 元/股)，于 2018 年有 7,400,000 股失效，于 2019 年有 11,400,000 股失效。公司于 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度模拟合并利润表中分别确认的股份支付费用为人民币 3,217,721.93 元、11,754,241.90 元、25,534,066.04 元、47,361,710.88 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺

2020.06.30

已承诺固定资产投资	6,147,760,006.11
-----------	------------------

（2）经营租赁承诺

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.06.30
1 年以内(含 1 年)	284,926,920.12
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	130,197,991.26
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	519,465.60
合计	415,644,376.98

（3）信用承诺

项目	2020.06.30
信用证	2,410,565,231.00

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

重大未决诉讼

（1）2019 年 5 月，中国有色金属工业第六冶金建设有限公司（以下简称“中色六冶”）向营口仲裁委员会提出仲裁申请，请求：①裁决本公司之全资子公司营口忠旺铝业有限公司（以下简称“营口忠旺”）向其支付工程款 116,198,624.70 元；②裁决营口忠旺向其支付拖欠工程款的利息（以 116,198,624.70 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2016 年 12 月 16 日起计算至实际支付之日；暂计至申请仲裁之日为 11,667,472.00 元）。

2019 年 7 月 24 日，营口忠旺就该仲裁向营口仲裁委员会提出仲裁反请求申请，请求：①裁决中色六冶赔偿因工程质量存在问题给其带来的损失，具体赔偿数额以鉴定意见为准；②裁决本案仲裁申请费、鉴定费等相关费用由中色六冶承担。

（2）2019 年 7 月，五矿二十三冶建设集团有限公司（以下简称“五矿二十三冶”）向营口市中级人民法院对营口忠旺提起诉讼，请求：判令营口忠旺向其支付工程款 56,530,594.22 元，并承担暂计算至 2019 年 7 月 3 日止的逾期利息 3,385,818.77 元（逾期利息按中国人民银行同期贷款利率计算至全部付清之日止），本息暂合计为 59,916,412.99 元。

2019 年 10 月 9 日，营口忠旺就该案向营口市中级人民法院提出反诉，请求：①判令五矿二十三冶给其提供完整的工程竣工验收资料，配合其办理竣工验收手续；②五矿二十三冶赔偿因工程质量问题给其造成的损失，具体数额以鉴定为准；③诉讼费、鉴定费等由五矿二十三冶承担。

（3）2018 年 11 月，中色六冶向营口市中级人民法院对营口忠旺提起诉讼，请求：①判令营口忠旺向其支付工程款 49,534,189.86 元；②判令营口忠旺向其支付拖欠工程的利息

（以 45,073,514.98 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2016 年 12 月 6 日起计算至实际支付之日；以 4,174,331.25 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2017 年 10 月 1 日起计算至实际支付之日；以 286,343.59 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2017 年 12 月 7 日起计算至实际支付之日，以上暂记至起诉之日为 4,455,344.00 元）。

2019 年 5 月 8 日，营口忠旺就该案向营口市中级人民法院提出反诉，请求：①判令中色六冶赔偿因工程质量存在问题给其带来的损失，具体赔偿数额以鉴定意见为准；②判令本案诉讼费、鉴定费等相关费用由中色六冶承担。

2020 年 7 月，辽宁省营口市中级人民法院对本案件进行审理，判决营口忠旺败诉。营口忠旺已提起上诉，截止目前尚未二审开庭。

（4）2019 年 1 月，中色六冶向营口仲裁委员会提出仲裁申请，请求：①裁决营口忠旺向其支付工程款 38,523,124.58 元；②裁决营口忠旺向其支付拖欠工程款的利息（以 38,523,124.58 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2017 年 10 月 1 日起计算至实际支付之日；暂计至申请仲裁之日为 2,399,135.00 元）。

2019 年 7 月 30 日，营口忠旺就该仲裁向营口仲裁委员会提出仲裁反请求申请，请求：①裁决中色六冶赔偿因工程质量存在问题给其带来的损失，具体赔偿数额以鉴定意见为准；②裁决本案仲裁申请费、鉴定费等相关费用由中色六冶承担。

（5）2018 年 12 月，中色六冶向营口市中级人民法院提起诉讼，请求：①判令营口忠旺向其支付工程款 33,147,383.62 元；②判令营口忠旺向其支付拖欠工程款的利息（以 33,147,383.62 元为基数，按照同期银行贷款利率自 2018 年 12 月 22 日起计算至实际支付之日；暂计至起诉之日为 21,868.00 元）。

2019 年 5 月 8 日，营口忠旺就该案向营口市中级人民法院提出反诉，请求：①判令中色六冶赔偿因工程质量存在问题给其造成的损失，具体数额以鉴定为准；②诉讼费、鉴定费等由中色六冶承担。

2020 年 7 月，辽宁省营口市中级人民法院对本案件进行审理，判决营口忠旺败诉。营口忠旺已提起上诉，截止目前尚未二审开庭。

（6）中色十二冶金建设有限公司（以下简称“中色十二冶”）向营口仲裁委员会提出仲裁申请，请求：①判令营口忠旺向其支付工程款暂计人民币 30,713,608.00 元；②判令营口忠旺向其支付工程款利息暂计人民币 5,667,674.00 元。

2019 年 8 月 26 日，营口忠旺就该仲裁向营口仲裁委员会提出仲裁反请求申请，请求：①裁决中色十二冶赔偿因工程质量存在问题给其带来的损失，损失数额暂定为 50 万元，具体赔偿数额以实际鉴定意见为准；②裁决本案仲裁申请费、鉴定费等相关费用由中色十二冶承担。

截至本报告日，上述案件均处于审理阶段。

除上述事项外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 10 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、中国忠旺及实际控制人美国涉诉事宜

媒体报道，中国忠旺及其实际控制人刘忠田先生被美国联邦大陪审团就包括逃避关税在内的事项提起刑事诉讼。根据中国忠旺及刘忠田先生的确认，截至本报告日，本公司、中国忠旺及刘忠田先生未被送达任何与此项诉讼最新进展情况相关的司法文书资料。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
专项财政 性资金	财政 拨款	186,750,000.00				186,750,000.00		与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
专项财政 性资金	财政拨 款	110,000,000.00	76,750,000.00			186,750,000.00		与资产相关

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2018.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
专项财政 性资金	财政 拨款	110,000,000.00				110,000,000.00		与资产相关
产业发展 扶持资金	财政 拨款	5,716,662.00		5,716,662.00			其他收益	与收益相关
合计		115,716,662.00		5,716,662.00		110,000,000.00		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2017.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
专项财政 性资金	财政 拨款		110,000,000.00			110,000,000.00		与资产相关
产业发展 扶持资金	财政 拨款	17,636,666.00		11,920,004.00		5,716,662.00	其他收益	与收益相关
项目扶持 资金	财政 拨款	33,413,387.10		33,413,387.10			其他收益	与收益相关
合计		51,050,053.10	110,000,000.00	45,333,391.10		115,716,662.00		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入	本期计入损益	与资产相关/
------	----	----------------	--------	--------

		损益的金额	的列报项目	与收益相关
专项稳岗补助	财政拨款	51,013,598.05	其他收益	与收益相关
中小企业发展扶持资金	财政拨款	3,500,000.00	其他收益	与收益相关
研发费用补助资金	财政拨款	5,400,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展扶持资金	财政拨款	6,300,000.00	其他收益	与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	11,697,901.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	13,647,152.03	其他收益	与收益相关
合计		91,558,651.08		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展扶持资金	财政拨款	50,090,100.00	其他收益	与收益相关
研发费用补助资金	财政拨款	12,453,500.00	其他收益	与收益相关
产业发展扶持资金	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	3,772,700.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	19,082,244.98	其他收益	与收益相关
合计		90,398,544.98		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	56,438,500.00	其他收益	与收益相关
中小企业发展扶持资金	财政拨款	9,460,000.00	其他收益	与收益相关
城市公共事业附加返还款	财政拨款	8,895,912.63	其他收益	与收益相关
产业发展扶持资金	财政拨款	5,716,662.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	18,365,920.25	其他收益	与收益相关
合计		98,876,994.88		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入 损益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
产业发展扶持资金	财政拨款	53,180,004.00	其他收益	与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	33,413,387.10	其他收益	与收益相关
城市公共事业附加返还款	财政拨款	27,969,700.00	其他收益	与收益相关
中央基建投资资金	财政拨款	11,220,000.00	其他收益	与收益相关

其他	财政拨款	16,525,942.24	其他收益	与收益相关
合计		142,309,033.34		

3、差错更正

本公司原将关联方往来的现金流情况在现金流量表中以净额法列示，为了更全面地反映公司关联方往来的现金流情况，本次申报报表予以更正，将关联方往来的现金流在现金流量表中由净额法调整为按全额法列示。

4、公司与主要供应商预付、应付的抵消情况

公司的主要供应商存在下列情况：

（1）深圳景天勤业商贸有限公司、深圳鸿欣华盛商贸有限公司、深圳天欣铝业有限公司与深圳天泽铝业发展有限公司受同一实际控制人控制，上述公司统称为深圳系供应商；

（2）北京成旺人和商贸有限公司、北京万翔博瑞商贸有限公司、北京嘉汇诚物资有限公司、北京新城经贸发展有限公司、天津万鑫金属有限公司与天津天润铝业有限公司受同一实际控制人控制，上述公司统称为北京系供应商；

（3）上海鑫抚源国际贸易有限公司、上海大业永顺商贸有限公司、上海中愉有色金属有限公司与上海腾道商贸有限公司受同一实际控制人控制，上述公司统称为上海系供应商；

（4）南通钥鑫金属材料有限公司、南通钧鉴铝业有限公司、南通捷茂供应链管理有限公司与南通钧炬铝业有限公司受同一实际控制人控制，上述公司统称为南通系供应商。

本公司及多个子公司均从北京、上海、深圳、南通四系供应商采购原材料，本公司会根据资金调度安排在不同公司进行结算支付，或根据供应商的要求支付给其系内不同公司，上述情况会导致本公司及各子公司对同一系供应商所属公司在期末时点同时存在预付款项和应付账款余额，故本公司中的相关公司在各期末会与四系供应商分别签订抵消互转协议，将预付款项和应付账款同时存在的余额进行抵消并进行账务处理。2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日分别抵消金额为 865,291.83 万元、649,592.85 万元、1,185,249.10 万元、1,091,574.97 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,318,464,209.44		6,318,464,209.44	1,580,874,795.16		1,580,874,795.16

（续上表）

票据 种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	5,000,000.00		5,000,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	584,598,236.61	6,318,464,209.44	823,651,218.97	1,476,830,071.87

（续上表）

种类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	905,429,646.97		378,008,088.60	

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
6 个月以内	4,421,221,811.37	6,366,555,620.00	4,745,882,969.29	6,881,623,472.39
6 个月至 1 年	126,149,154.64	83,291,681.88	87,267,448.19	32,091,093.36
1 至 2 年	120,603,833.33	99,228,756.96	37,253,298.99	54,290,824.93
2 至 3 年	20,241,747.24	14,789,341.45	42,039,144.82	22,122,438.20
3 至 4 年	13,154,584.88	30,805,827.98	14,050,127.89	6,151,628.60
4 至 5 年	27,845,108.34	12,019,602.90	3,146,907.57	5,782,019.32
5 年以上	10,421,660.48	1,905,018.18	206,141.90	185,912.40
小计	4,739,637,900.28	6,608,595,849.35	4,929,846,038.65	7,002,247,389.20
减：坏账准备	93,869,024.61	64,340,122.34	20,389,208.11	15,274,413.53
合计	4,645,768,875.67	6,544,255,727.01	4,909,456,830.54	6,986,972,975.67

（2）按坏账计提方法分类披露

截至 2020 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用	

	损失率(%)				
按单项计提坏账准备	13,741,963.83	0.29	13,741,963.83	100	
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	4,725,895,936.45	99.71	80,127,060.78	1.70	4,645,768,875.67
合计	4,739,637,900.28	100	93,869,024.61	1.98	4,645,768,875.67

（续上表）

	2019.12.31				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	13,741,963.83	0.21	13,741,963.83	100.00	
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	6,594,853,885.52	99.79	50,598,158.51	0.77	6,544,255,727.01
合计	6,608,595,849.35	100.00	64,340,122.34	0.97	6,544,255,727.01

（续上表）

	2018.12.31				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按共同信贷风险组合 计提坏账准备	4,929,846,038.65	100.00	20,389,208.11	0.41	4,909,456,830.54
合计	4,929,846,038.65	100.00	20,389,208.11	0.41	4,909,456,830.54

（续上表）

	2017.12.31				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按共同信贷风险组 合计提坏账准备	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67
合计	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67

按单项计提坏账准备:

	2020.06.30			
名称	账面余额	坏账准备	预期信用	计提理由

	损失率(%)			
中物旺达国际贸易(天津)有限公司	8,760,939.74	8,760,939.74	100.00	预计无法收回
江苏佳铝实业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
金华生信铝制品有限公司	1,681,024.09	1,681,024.09	100.00	预计无法收回
合计	13,741,963.83	13,741,963.83	100.00	

(续上表)

	2019.12.31			
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中物旺达国际贸易(天津)有限公司	8,760,939.74	8,760,939.74	100.00	预计无法收回
江苏佳铝实业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计无法收回
金华生信铝制品有限公司	1,681,024.09	1,681,024.09	100.00	预计无法收回
合计	13,741,963.83	13,741,963.83	100.00	

按共同信贷风险组合计提坏账准备:

	2020.06.30		
账龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	4,421,221,811.37	10,610,932.37	0.24
6 个月至 1 年	126,149,154.64	6,055,159.42	4.80
1 至 2 年	120,603,833.33	24,699,665.07	20.48
2 至 3 年	16,941,747.24	5,401,029.02	31.88
3 至 4 年	13,154,584.88	6,603,601.61	50.20
4 至 5 年	26,703,292.42	25,635,160.72	96.00
5 年以上	1,121,512.57	1,121,512.57	100.00
合计	4,725,895,936.45	80,127,060.78	1.70

(续上表)

	2019.12.31		
账龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	6,366,555,620.00	15,279,733.47	0.24
6 个月至 1 年	83,291,681.88	4,506,079.98	5.41
1 至 2 年	99,228,756.96	12,810,432.53	12.91
2 至 3 年	11,489,341.45	2,872,335.38	25.00
3 至 4 年	30,805,827.98	12,005,031.16	38.97

4 至 5 年	2,984,260.47	2,626,149.21	88.00
5 年以上	498,396.78	498,396.78	100.00
合计	6,594,853,885.52	50,598,158.51	0.77

（续上表）

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	4,745,882,969.29	2,191,067.24	0.05
6 个月至 1 年	87,267,448.19	3,089,267.67	3.54
1 至 2 年	37,253,298.99	3,047,319.86	8.18
2 至 3 年	42,039,144.82	5,872,868.53	13.97
3 至 4 年	14,050,127.89	3,213,264.25	22.87
4 至 5 年	3,146,907.57	2,769,278.66	88.00
5 年以上	206,141.90	206,141.90	100.00
合计	4,929,846,038.65	20,389,208.11	0.41

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67
其中：组合 1	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
6 个月以内	6,881,623,472.39	98.28			6,881,623,472.39
6 个月至 1 年	32,091,093.36	0.46	1,604,554.67	5.00	30,486,538.69
1 至 2 年	54,290,824.93	0.78	5,429,082.49	10.00	48,861,742.44
2 至 3 年	22,122,438.20	0.32	3,318,365.73	15.00	18,804,072.47
3 至 4 年	6,151,628.60	0.09	1,845,488.58	30.00	4,306,140.02

4 至 5 年	5,782,019.32	0.07	2,891,009.66	50.00	2,891,009.66
5 年以上	185,912.40		185,912.40	100.00	
合计	7,002,247,389.20	100.00	15,274,413.53	0.22	6,986,972,975.67

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 29,528,902.27 元，

2019 年度计提坏账准备金额 43,950,914.23 元，

2018 年度计提坏账准备情况：

项目	预期信用损失准备金额
2017.12.31	15,274,413.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2018.01.01	15,274,413.53
本期计提	5,114,794.58
2018.12.31	20,389,208.11

2017 年度计提坏账准备金额 2,516,287.36 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	1,377,109,738.62	29.06	3,305,063.37
辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司	765,473,807.15	16.15	1,837,137.14
盘锦忠旺铝业有限公司	603,212,532.95	12.73	1,447,710.08
天津忠旺铝业有限公司	341,960,774.40	7.21	820,705.86
辽宁忠旺铝业有限公司	239,334,190.27	5.05	574,402.06
合计	3,327,091,043.39	70.20	7,985,018.51

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	2,019,774,242.02	30.56	4,847,458.18
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	1,589,345,685.09	24.05	3,814,429.64
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	1,314,652,592.51	19.89	3,155,166.22

辽宁忠旺全铝智能家具科技有限公司	582,785,505.06	8.82	1,398,685.21
忠旺（营口）高精铝业有限公司	168,605,462.50	2.55	404,653.11
合计	5,675,163,487.18	85.87	13,620,392.36

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	2,704,368,127.56	54.86	1,352,184.06
北京中航赛维实业发展有限公司	680,282,328.00	13.80	340,141.16
昌宜（天津）模板租赁有限公司	518,818,318.11	10.52	1,664,272.54
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	289,392,400.06	5.87	144,696.20
安徽昌宜建筑科技有限公司	160,256,492.00	3.25	80,128.25
合计	4,353,117,665.73	88.30	3,581,422.21

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	2,397,082,937.50	34.23	
盛鑫国际融资租赁（天津）有限公司	1,284,047,651.99	18.34	
北京中航赛维实业发展有限公司	1,075,692,178.00	15.36	
昌宜（天津）模板租赁有限公司	710,906,521.49	10.15	42,075.47
华越商业有限公司	356,485,690.00	5.09	
合计	5,824,214,978.98	83.17	42,075.47

3、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	17,476,682.42	27,018,154.09	3,082,207.78	107,109,490.31
其他应收款	3,998,555,384.48	8,579,713,035.95	3,938,647,134.76	3,528,823,852.79
合计	4,016,032,066.90	8,606,731,190.04	3,941,729,342.54	3,635,933,343.10

（1）应收利息

应收利息分类

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	17,476,682.42	27,018,154.09	3,082,207.78	107,109,490.31

减：坏账准备

合计	17,476,682.42	27,018,154.09	3,082,207.78	107,109,490.31
----	---------------	---------------	--------------	----------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,530,053,426.04	7,201,719,351.37	1,626,835,961.60	2,630,829,278.04
1 至 2 年	70,074,340.98	6,000.00	1,506,307,536.70	657,185,088.82
2 至 3 年	1,412,448,774.89	1,388,004,774.89	569,369,008.53	239,536,927.93
3 至 4 年	938,166.27	956,949.98	236,134,627.93	107,400.00
4 至 5 年				1,165,158.00
小计	4,013,514,708.18	8,590,687,076.24	3,938,647,134.76	3,528,823,852.79
减：坏账准备	14,959,323.70	10,974,040.29		
合计	3,998,555,384.48	8,579,713,035.95	3,938,647,134.76	3,528,823,852.79

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收代垫及往来款	3,917,264,053.33	14,614,128.67	3,902,649,924.66	8,494,267,637.68	10,865,867.23	8,483,401,770.45
保证金	95,185,496.85	335,358.74	94,850,138.11	95,204,280.56	105,783.65	95,098,496.91
其他	1,065,158.00	9,836.29	1,055,321.71	1,215,158.00	2,389.41	1,212,768.59
合计	4,013,514,708.18	14,959,323.70	3,998,555,384.48	8,590,687,076.24	10,974,040.29	8,579,713,035.95

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收代垫及往来款	3,862,363,851.36		3,862,363,851.36	3,452,792,647.94		3,452,792,647.94
保证金	75,320,181.98		75,320,181.98	75,551,204.85		75,551,204.85
其他	963,101.42		963,101.42	480,000.00		480,000.00
合计	3,938,647,134.76		3,938,647,134.76	3,528,823,852.79		3,528,823,852.79

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，坏账准备的计提情况：

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,291,969.66	100.00	6,291,969.66	-
按组合计提坏账准备	4,007,222,738.52	0.22	8,667,354.04	3,998,555,384.48
特殊性质款项风险组合	3,954,406,730.74	0.16	6,396,265.71	3,948,010,465.03
其他应收风险组合	52,816,007.78	4.30	2,271,088.33	50,544,919.45
合计	4,013,514,708.18	0.37	14,959,323.70	3,998,555,384.48

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中物旺达国际贸易（天津）有限公司	6,291,969.66	6,291,969.66	100.00	预计无法收回

B、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备：

2020.06.30					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	净额
1 年以内	2,477,237,418.26	62.65	743,171.23	0.03	2,476,494,247.03
1 至 2 年	63,782,371.32	1.61	133,942.98	0.21	63,648,428.34
2 至 3 年	1,412,448,774.89	35.72	5,508,550.22	0.39	1,406,940,224.67
3 至 4 年	938,166.27	0.02	10,601.28	1.13	927,564.99
合计	3,954,406,730.74	100.00	6,396,265.71	0.16	3,948,010,465.03

C、按其他应收风险组合计提坏账准备：

2020.06.30					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	净额
1 年以内	52,816,007.78	100.00	2,271,088.33	4.30	50,544,919.45

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备的计提情况：

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	6,291,969.66	100.00	6,291,969.66	
按组合计提坏账准备	8,584,395,106.58	0.05	4,682,070.63	8,579,713,035.95
特殊性质款项风险组合	8,574,395,106.58	0.05	4,681,070.63	8,569,714,035.95
其他应收风险组合	10,000,000.00	0.01	1,000.00	9,999,000.00
合计	8,590,687,076.24	0.13	10,974,040.29	8,579,713,035.95

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
中物旺达国际贸易（天津）有限公司	6,291,969.66	6,291,969.66	100.00	预计无法收回

B、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备:

账龄	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	净额
1 年以内	7,185,427,381.71	83.80	2,874,170.95	0.04	7,182,553,210.76
1 至 2 年	6,000.00		5.40	0.09	5,994.60
2 至 3 年	1,388,004,774.89	16.19	1,804,406.21	0.13	1,386,200,368.68
3 至 4 年	956,949.98	0.01	2,488.07	0.26	954,461.91
合计	8,574,395,106.58	100.00	4,681,070.63	0.05	8,569,714,035.95

C、按其他应收风险组合计提坏账准备:

账龄	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	净额
1 年以内	10,000,000.00	100.00	1,000.00	0.01	9,999,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备的计提情况:

类别	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,938,647,134.76			3,938,647,134.76
特殊性质款项风险组合	3,931,047,482.96			3,931,047,482.96
其他应收风险组合	7,599,651.80			7,599,651.80
合计	3,938,647,134.76			3,938,647,134.76

A、按特殊性质款项风险组合计提坏账准备:

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)	净额
1 年以内	1,623,536,309.80	41.30			1,623,536,309.80
1 至 2 年	1,502,007,536.70	38.21			1,502,007,536.70
2 至 3 年	569,369,008.53	14.48			569,369,008.53

3 至 4 年	236,134,627.93	6.01	236,134,627.93
合计	3,931,047,482.96	100.00	3,931,047,482.96

B、按其他应收风险组合计提坏账准备:

账龄	2018.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	3,299,651.80	43.42		
1 至 2 年	4,300,000.00	56.58		
合计	7,599,651.80	100.00		

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账 准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	3,528,823,852.79	100.00		
其中: 组合 2	2,484,691,420.78	70.41		
组合 3	1,044,132,432.01	29.59		
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款				
合计	3,528,823,852.79	100.00		

A、组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,587,019,660.88	63.87		
1 至 2 年	656,862,273.97	26.44		
2 至 3 年	239,536,927.93	9.64		
3 至 4 年	107,400.00			
4 至 5 年	1,165,158.00	0.05		
合计	2,484,691,420.78	100.00		

B、组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	1,043,809,617.16	99.97			1,043,809,617.16
1 至 2 年	322,814.85	0.03			322,814.85
合计	1,044,132,432.01	100.00			1,044,132,432.01

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度 1-6 月计提坏账准备金额 3,985,283.41 元。

2019 年度计提坏账准备金额 10,974,040.29 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	往来款	1,095,370,347.97	1 年以内	27.30	328,611.10
香港忠旺投资有限公司	往来款	732,412,000.00	2-3 年	18.25	2,856,406.80
忠旺铝业德国有限公司	往来款	605,036,000.00	2-3 年	15.07	2,359,640.40
营口忠旺铝业有限公司	往来款	490,886,775.44	1 年以内	12.23	147,266.03
辽宁忠旺铝业有限公司	往来款	450,399,991.52	1 年以内	11.22	135,120.00
合计		3,374,105,114.93		84.07	5,827,044.33

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	往来款	3,411,033,486.98	1 年以内	39.71	1,364,413.39
忠旺（辽阳）铝模板制造有限公司	往来款	1,766,542,580.87	1 年以内	20.56	706,617.03
营口忠旺铝材料有限公司	往来款	1,339,442,016.99	1 年以内	15.59	535,776.81
香港忠旺投资有限公司	往来款	719,026,000.00	2-3 年	8.37	934,733.80
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH（忠旺铝业德国有限公司）	往来款	593,978,000.00	2-3 年	6.91	772,171.40
合计		7,830,022,084.84		91.14	4,313,712.43

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项	其他应收款	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	----	-------	----	--------	------

	性质	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	往来款	1,022,494,148.02	1年以内	25.96
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	往来款	940,213,147.85	4年以内	23.87
香港忠旺投资有限公司	往来款	721,951,600.00	1-2年	18.33
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH（忠旺铝业德国有限公司）	往来款	596,394,800.00	1-2年	15.14
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	往来款	425,286,756.70	1年以内	10.80
合计		3,706,340,452.57		94.10

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆豫港龙泉铝业有限公司（原大庆忠旺铝业有限公司）	往来款	1,038,851,227.16	1 年以内	29.44	
辽宁忠旺特种车辆制造有限公司	往来款	898,368,453.55	3 年以内	25.46	
香港忠旺投资有限公司	往来款	717,811,600.00	1 年以内	20.34	
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH（忠旺铝业德国有限公司）	往来款	592,974,800.00	1 年以内	16.80	
民生金融租赁股份有限公司	保证金	75,000,000.00	1 年以内	2.13	
合计		3,323,006,080.71		94.17	

4、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,110,191,785.86		21,110,191,785.86	21,115,191,785.86		21,115,191,785.86
对联营企业投资	3,470,949,950.59		3,470,949,950.59	3,439,999,359.78		3,439,999,359.78
合计	24,581,141,736.45		24,581,141,736.45	24,555,191,145.64		24,555,191,145.64

（续上表）

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对子公司 投资	21,060,181,785.86	21,060,181,785.86	21,060,181,785.86	21,060,181,785.86
对联营企 业投资	3,361,278,052.54	3,361,278,052.54	3,172,072,718.88	3,172,072,718.88
合计	24,421,459,838.40	24,421,459,838.40	24,232,254,504.74	24,232,254,504.74

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	20,650,000,000.00			20,650,000,000.00		
忠旺铝业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁忠旺科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH (忠旺铝业德国有限公司)	181,772.50			181,772.50		
香港忠旺投资有限公司	13.36			13.36		
忠旺进出口有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
辽阳忠旺亚创贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	21,115,191,785.86		5,000,000.00	21,110,191,785.86		

(续上表)

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	20,650,000,000.00			20,650,000,000.00		
忠旺铝业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁忠旺科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH (忠旺铝业德国有限公司)	181,772.50			181,772.50		
香港忠旺投资有限公司	13.36			13.36		

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

忠旺进出口有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
辽阳忠旺亚创贸易有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
辽阳忠旺职业技能培训学校有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	21,060,181,785.86	21,115,191,785.86

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	20,650,000,000.00			20,650,000,000.00		
忠旺铝业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁忠旺科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Zhongwang Aluminium Deutschland GmbH （忠旺德国铝业有限公司）	181,772.50			181,772.50		
香港忠旺投资有限公司	13.36			13.36		
合计	21,060,181,785.86			21,060,181,785.86		

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
辽宁忠旺铝业有限公司	20,650,000,000.00			20,650,000,000.00		
忠旺铝业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
辽宁忠旺进出口贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
辽宁忠旺科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Zhongwag Aluminium Deutschland GmbH	181,772.50			181,772.50		

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（忠旺德国铝业有限公司）

香港忠旺投资有限公司	12.99	0.37	13.36
合计	21,060,181,785.49	0.37	21,060,181,785.86

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业										
忠旺集团财务 有限公司	2,057,109,760.31			22,309,085.36					2,079,418,845.67	
北京华融信泰 投资有限公司 （原北京忠旺 华融投资有限 公司）	699,132,516.27			4,158,582.59					703,291,098.86	
北京嘉华信达 投资有限公司 （原北京忠旺 信达投资有限 公司）	632,799,703.85			4,067,661.04					636,867,364.89	
北京机科国创 轻量化科学研 究院有限公司	50,957,379.35			415,261.82					51,372,641.17	
合计	3,439,999,359.78			30,950,590.81					3,470,949,950.59	

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备
-------	------------	--------	--	--	--	--	--	--	------------	------

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额
联营企业										
忠旺集团财务有限公司	2,036,156,304.60			20,953,455.71						2,057,109,760.31
北京华融信泰投资有限公司 （原北京忠旺华融投资有限公司）	684,501,704.59			14,630,811.68						699,132,516.27
北京嘉华信达投资有限公司 （原北京忠旺信达投资有限公司）	620,572,873.54			12,226,830.31						632,799,703.85
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	20,047,169.81	30,000,000.00		910,209.54						50,957,379.35
合计	3,361,278,052.54	30,000,000.00		48,721,307.24						3,439,999,359.78

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
忠旺集团财务 有限公司	1,926,717,444.94			109,438,859.66						2,036,156,304.60	
北京华融信泰 投资有限公司 （原北京忠旺	653,187,293.94			31,314,410.65						684,501,704.59	

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华融投资有限公司） 北京嘉华信达投资有限公司 （原北京忠旺信达投资有限公司） 北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	592,167,980.00		28,404,893.54		620,572,873.54
		20,047,169.81			20,047,169.81
合计	3,172,072,718.88	20,047,169.81	169,158,163.85		3,361,278,052.54

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
辽宁泰恒铝业 有限公司（原 中铁忠旺铝业 有限公司）	50,366,251.63		50,298,261.70	117,392.66			185,382.59			
忠旺集团财务 有限公司	1,103,068,180.63	700,000,000.00		123,649,264.31						1,926,717,444.94
北京忠旺华融 投资有限公司	629,888,750.78			23,298,543.16						653,187,293.94
北京忠旺信达 投资有限公司	569,592,825.39			22,575,154.61						592,167,980.00
合计	2,352,916,008.43	700,000,000.00	50,298,261.70	169,640,354.74			185,382.59			3,172,072,718.88

5、营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,798,928,594.80	9,329,078,172.85	15,265,326,128.74	17,349,404,282.32
其他业务收入	453,753,711.00	941,497,297.62	643,142,048.50	1,012,494,607.51
合计	3,252,682,305.80	10,270,575,470.47	15,908,468,177.24	18,361,898,889.83
主营业务成本	2,362,446,442.28	7,138,943,533.71	11,389,996,265.16	12,167,505,324.12
其他业务成本	335,679,696.21	506,452,888.15	164,858,803.10	659,969,722.68
合计	2,698,126,138.49	7,645,396,421.86	11,554,855,068.26	12,827,475,046.80

6、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	30,950,590.81	48,721,307.24	169,158,163.85	169,640,354.74
处置长期股权投资产生的投资损失	-4,900,144.20			-1,298,261.33
短期理财产品在持有期间的投资收益			37,077,436.69	7,802,183.89
合计	26,050,446.61	48,721,307.24	206,235,600.54	176,144,277.30

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	60,828,185.40	36,269,918.81	1,814,231.65	2,115,516.19
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	91,558,651.08	90,398,544.98	98,876,994.88	142,309,033.34
委托他人投资或管理资产的损益			73,818,996.81	10,793,317.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,675,944.66	15,198,226.89	6,721,220.93	1,678,860.57
非经常性损益总额	149,710,891.82	141,866,690.68	181,231,444.27	156,896,727.93
减：非经常性损益的所得税影响数	11,055,689.93	13,562,080.49	28,513,871.95	23,861,306.27
非经常性损益净额	138,655,201.89	128,304,610.19	152,717,572.32	133,035,421.66
减：归属于少数股东的非经	-1,978,891.01	11,883,830.43		

辽宁忠旺集团有限公司

模拟财务报表附注

2017 年度至 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

常性损益净影响数（税后）

归属于公司母公司所有者 的非经常性损益	140,634,092.90	116,420,779.76	152,717,572.32	133,035,421.66
------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司母公司所有者的净利润	1.73	9.61	14.81	14.15
扣除非经常性损益后归属于公司母公司所有者的净利润	1.23	9.23	14.30	13.63





此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



(副本)(20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、清算事宜中的审计业务；出具审计报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

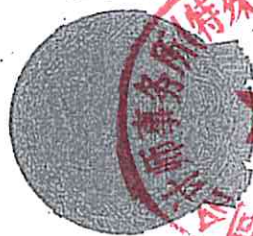


登记机关

2020年10月05日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所
执业证书

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



二〇一二年三月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 姜哲
Full name: 姜哲
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976年06月10日
Date of birth: 1976年06月10日
工作单位: 大华会计师事务所有限公司大连分所
Working unit: 大华会计师事务所有限公司大连分所
身份证号码: 210219760610121
Identity card No.: 210219760610121

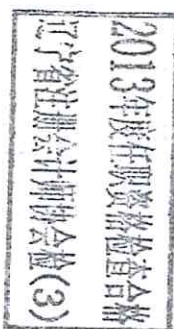
证书编号: 210201910007
No. of Certificate: 210201910007
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA: 辽宁省注册会计师协会
发证日期: 2000年08月15日
Date of Issuance: 2000年08月15日
批准文件: 辽注协协字[2000]38号

年度检验登记

Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 3月 16日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 5月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年 5月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013年度CPA年检合格
2013年度CPA年检合格(3)
3月21日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年度CPA年检合格
2014年度CPA年检合格(2)
2014年2月28日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年度CPA年检合格(2)
2016年4月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年度CPA年检合格
2019年度CPA年检合格(2)
5月31日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年5月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020年度CPA年检合格
2020年度CPA年检合格(2)
4月25日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年4月25日



姓名 张一曲
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年06月05日
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司辽宁分公司
Working unit
身份证号码 230502196806050032
Identity card No.



证书编号: 110001600066
No. of Certificate
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年12月18日
Date of Issuance
批准文件: 辽注协协字[2006]77号

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

