

债券代码：124161

债券简称：13 瑞水泥

天瑞集团水泥有限公司
公司债券 2015 年度报告



2016 年 4 月 29 日

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年度财务报告已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券前，应认真考虑下述各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

一、本期债券的投资风险

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

（二）流动性风险

本期债券已申请获准上市，但发行人无法保证本次债券能够在二级市场有活跃的交易。如果相关债券二级市场的交易不够活跃，投资者将可能面临流动性风险。

（三）偿付风险

在本期债券存续期内，受国家政策法规、行业和市场等不可控因素的影响，本公司的经营活动可能没有带来预期的回报，进而使公司不能从预期的还款来源获得足够资金，可能影响本期债券本息的按期偿付。

（四）本期债券安排所特有的风险

发行人针对本期债券做了相应的偿债保障措施，但是在债券存续期内可能由于经济政策、市场环境等不可控因素导致目前拟定的偿债保障措施无法有效履行，进而影响发行人按约定偿付本次债券本息的情形。

（五）资信风险

本公司在近三年与主要客户发生的重要业务往来中，未曾发生任何严重违约。在未来的业务经营中，本公司将秉承诚信经营的原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。但在本期债券存续期内，如果本公司资信状况发生不利变化，将可能使本期债券投资者的利益受到一定影响。

（六）评级风险

经鹏元资信评估有限公司评定，本公司的主体长期信用级别为 AA+，本期债券信用级别为

AA+。公司无法保证其主体信用评级和本期债券的信用评级在本期债券存续期间不会发生任何负面变化。如果公司的主体信用评级和/或本期债券的信用评级在本期债券存续期间发生负面变化，资信评级机构调低公司主体信用级别和/或本期债券信用级别，本期债券的市场交易价格可能发生波动。

二、发行人的相关风险

（一）财务风险

1、短期偿债压力加大风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，发行人短期有息负债分别为 58.02 亿元、71.99 亿元和 86.54 亿元，呈逐年上升趋势。发行人短期有息负债逐年升高，面临着短期债务集中偿付的风险。虽然发行人目前的整体盈利能力及经营性现金净流量较为稳定，但若出现经济衰退，发行人盈利能力将有可能下降，发行人或将不能获得足够的现金流来保障其短期债务的偿付。同时受国家宏观调控政策影响，诸如央行上调存款准备金率、差异化信贷政策和银行银根紧缩的作用影响，发行人从银行获得信贷资金支持或将受到影响，可能导致发行人面临短期偿债压力较大的风险。

2、有息负债增长较快及偿债压力较大的风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，发行人资产负债率分别为 64.92%、64.77%和 64.59%。2013 年末、2014 年末和 2015 年末，发行人有息负债总额分别为 114.76 亿元、114.00 亿元和 142.72 亿元，占负债总额比率分别为 86.50%、80.28%和 82.59%，报告期内发行人有息负债规模呈上升趋势。

近年来发行人由于扩大主营业务规模、以及在行业内兼并重组，导致有息负债规模增加，发行人存在有息负债增长较快及偿债压力较大的风险。

3、营业外收入占比较高的风险

2013 年、2014 年和 2015 年，发行人营业外收入分别为 26,564.44 万元、34,769.63 万元和 27,246.10 万元，占营业收入总额的比例分别为 2.96%、3.80%和 4.27%，占利润总额的比例分别为 35.28%、45.05%和 83.33%。发行人营业外收入主要为政府补助，主要是根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其它产品增值税政策问题的通知》，发行人就利用废渣生产水泥产品获得的增值税退税，以及地方政府为了鼓励地方投资给予发行人的政府补贴。上述优惠政策目前仍然有效，但若国家调整相关产业政策，可能导致发行人税收优惠或补贴力度减弱，将影响发行人营业外收入，进而影响发行人的盈利能力。发行人存在营业外收入占比

较高的风险。

4、受限资产规模较大风险

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人共有受限资金（保证金、质押存款）343,311.17 万元，占货币余额的 64.33%；发行人抵押的机器设备合计账面价值为 92,424.19 万元，抵押的土地和房产合计账面价值为 47,284.79 万元，两项抵押资产共计 139,708.98 万元，占 2015 年 12 月末发行人非流动资产总额的比例为 9.51%；发行人受限资产账面价值总计 483,020.15 万元，占发行人总资产的比例为 18.06%，占发行人 2015 年 12 月末净资产的比例为 50.99%。目前，发行人存在受限资产规模较大的风险。

5、期间费用占比较高风险

2013 年、2014 年和 2015 年，发行人期间费用分别为 143,352.61 万元、167,720.03 万元和 68,349.03 万元，占营业收入的比例分别为 15.96%、18.33%和 26.42%。近三年，发行人期间费用随规模扩张不断增加，并呈现逐年上升趋势。发行人若不能有效的控制期间费用，发行人的盈利能力和到期偿债能力将受到一定影响。

6、盈利能力波动风险

2013 年、2014 年和 2015 年，发行人净利润分别为 55,502.36 万元、57,950.85 万元和 32,241.56 万元，毛利率分别为 22.32%、23.72%和 21.05%。2010 年下半年起，国家对水泥行业实施严格的环保措施及淘汰落后产能政策，使得 2011 年、2012 年水泥市场供不应求，2012 年公司产品售价较 2013 年、2014 年等正常年份较高，毛利率和净利润也相应较高；2012 年后受国家宏观经济政策持续收紧、经济增长放缓等因素影响，发行人的产品售价有所降低，同时发行人及时调整营销策略，盈利能力回归正常水平。若国家政策继续收紧并影响发行人上下游相关行业，且发行人不能合理调整产能，降低生产成本和销售成本，发行人的盈利能力将会存在下降的风险。

7、其他应收款及预付账款金额较大风险

截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，发行人其他应收款分别为 122,977.68 万元、104,783.72 万元和 366,883.38 万元，占总资产的比例分别为 6.02%、4.78%和 13.71%。发行人其他应收款余额较大，主要是由于支付的不具备股权投资确认条件的收购款计入其他应收款。截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，发行人预付账款分别为 158,195.31 万元、86,366.74 万元和 171,997.86 万元，占总资产的比例分别为 7.74%、3.94%和 13.71%。发行人预付账款主要是预付的原材料款和工程款。发行人

其他应收款和预付账款余额较大，未来若发行人其他应收款及预付账款金额进一步增长，将占用公司大量流动资金，并对公司债务融资工具的到期兑付产生一定影响。

8、集中兑付的风险

2015年9月25日，公司公开发行2015年天瑞集团水泥有限公司公司债券，债券简称“15天瑞债”，发行规模10亿元。该期债券为5年期品种，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。该期债券设置提前还本条款，若债券持有人放弃回售选择权或放弃部分回售选择权，则分别于2019年9月25日和2020年9月25日兑付本期债券剩余本金的50%和50%。

本期债券，即“13天瑞水泥债”将于2021年2月4日兑付，若投资者行使回售选择权，则回售部分将于2018年2月4日兑付。

因此，公司有可能出现“15天瑞债”和本期债券于2018年同一年兑付的情况，可能会给公司带来一定的集中偿还压力。

（二）经营风险

1、能源及原材料价格波动的风险

水泥行业为高耗能行业，煤电成本占生产成本的比例在50%以上。煤电价格受国内需求及国内国际供应状况影响较大，价格容易产生波动。近几年由于国家宏观经济环境和相关政策的变化，煤炭、电力、运输价格有较大波动，其中煤炭价格波动幅度较大，给发行人的成本控制带来一定压力。发行人已通过优化采购政策、合理制定销售价格等方式应对原材料价格的波动。未来若煤电等主要原燃料及动力价格继续波动，且发行人未能采取有效措施对冲相关风险，将会影响公司的盈利能力。

2、市场供需波动风险

近几年，随着中国经济的持续发展，水泥产品的市场需求也不断扩大，2012年至2014年全国水泥产量分别为21.84亿吨、24.14亿吨和24.76亿吨，全国水泥总消耗量分别为22.00亿吨、24.00亿吨和24.47亿吨，供需基本持平。

近几年，国家出台了一系列刺激经济发展的投资计划和政策，有效推动了水泥行业的持续发展。但受经济危机因素和宏观经济增速下行的影响，水泥产品的市场需求增长速度相对较缓并存在一定波动性，这对发行人的生产经营产生了一定的影响。此外，水泥行业为充分竞争行业，国家对基建、地产行业的宏观调控会直接影响水泥市场的供求，水泥产品价格会出现一定程度的波动，进而可能影响发行人的盈利水平和偿债能力。

3、行业产能过剩的风险

近年来水泥行业淘汰落后产能力度不断扩大，据相关统计数据显示，“十一五”期间我国淘汰水泥落后产能 3.70 亿吨，“十二五”期间计划淘汰水泥落后产能 3.70 亿吨，2011-2014 年已完成淘汰落后产能 6.11 亿吨，提前完成任务，其中 2011 年淘汰 1.66 亿吨，2012 年淘汰 2.58 亿吨，2013 年淘汰 1.06 亿吨，2014 年淘汰 0.81 亿吨。虽然水泥行业已经过大规模的淘汰落后产能，但目前水泥产能依然过剩。未来若国家放缓对落后产能的淘汰措施，且发行人在生产管理和成本控制上未能进一步的加强，发行人将面临水泥行业产能过剩带来的系统性风险。

4、市场竞争的风险

发行人在河南省的主要竞争对手是中国联合水泥有限公司（以下简称“中联水泥”）和河南同力水泥股份有限公司（以下简称“同力水泥”）等，中联水泥和同力水泥的市场结构均为以重点工程为主，市场区域与公司互有交叉。2012 年、2013 年和 2014 年，发行人在河南省的水泥市场占有率分别为 14.82%、16.20%和 16.41%。发行人在辽宁省的主要竞争对手是中国山水水泥集团有限公司和吉林亚泰（集团）股份有限公司等。2012 年、2013 年和 2014 年，发行人在辽宁省的水泥市场占有率分别为 11.23%、12.08%和 13.38%。在国家产业政策的指导下，目前我国水泥行业正处于重组整合期，规模较小、技术落后的水泥企业逐步被淘汰，国家重点支持的大型水泥企业通过新建、并购等方式扩大水泥产能。目前发行人在我国中原地区和辽东地区处于龙头地位，但近年来国内水泥市场的竞争已从区域化竞争逐步进入全国性竞争阶段，大型水泥企业集团对各区域市场的争夺愈演愈烈。未来几年，行业集中度将进一步提高，全国性竞争环境将使得水泥行业竞争加剧，可能影响发行人的经营业绩。

5、销售区域受限的风险

发行人产品销售区域主要集中在河南省和辽宁省两地区，其中河南省约占 65%，辽宁省约占 27%，其他地区约占 8%。尽管发行人已逐步扩大其他地区的销售份额，但销售市场的培养与扩大需要一定的过程。如果河南省和辽宁省两地的社会经济运行环境和水泥市场需求出现不利变化，可能导致发行人产品销售额下降，并影响发行人的盈利水平和偿债能力。

6、行业技术更新的风险

为了保证产品质量，实现清洁生产，确保行业领先地位，近年来发行人采用了先进的生产技术工艺。但是行业的技术在不断的更新之中，未来若发行人在技术研发和技术更新方面不能及时跟进，将会对发行人的发展产生不利影响。

7、安全生产的风险

安全生产对水泥行业至关重要，目前发行人已采用现代化的生产模式，制定了安全生产制度，并严格按照国家安全生产标准进行生产，公司成立至今未发生过重大的安全生产事故。但未来若发行人员工操作不当或发行人管理疏忽造成重大安全事故，会给发行人带来一定的经济损失，并影响到发行人的正常经营。

8、生产经营受季节变动风险

公司生产经营存在季节性波动。冬季由于天气寒冷，部分建筑商在冬季停工，期间又有传统的春节假期，公司部分建筑工地在春节期间停工放假，因此发行人冬季销量通常较低。其他季节公司建筑工地正常施工，销量相对较高。因此，发行人存在生产经营受季节变动的风险。

9、对外投资较大及投资项目收益不确定风险

2013年、2014年和2015年，发行人投资活动产生的现金流量净额分别为-298,255.70万元、-120,599.25万元和-201,760.98万元，发行人近年来加大并购整合力度，不断通过行业内的兼并重组来实现企业的产能扩张。并购进程的加快，势必造成发行人的对外投资较大，同时新并购的企业在经营战略、市场定位、生产销售等方面需要公司尽快予以整合。若发行人不能对新并购企业较快、适当的整合治理，投资项目收益将存在不确定性。因此，发行人存在对外投资较大及投资项目收益不确定的风险。

10、公司水泥和熟料价格继续下滑的风险

2013年、2014年和2015年，发行人水泥售价分别为219.68元/吨、216.54元/吨和188.24元/吨；熟料售价分别为202.10元/吨、195.71元/吨和156.20元/吨，价格呈下滑趋势。目前水泥行业已进入同质化竞争阶段，短期内水泥行业经营情况较差的状况难以改变，受水泥产能过剩及需求不振等因素影响，未来公司水泥价格仍存在下降的可能。若未来水泥和熟料价格继续下滑，将削弱发行人盈利能力，对发行人经营构成较大风险。

11、主营区域市场行情不景气对公司经营业绩带来不利影响的的风险。

发行人产品销售区域主要集中在河南省和辽宁省，2013年、2014年和2015年，两省主营业务收入占发行人主营业务收入的比重分别为92.72%、92.22%和92.62%。水泥需求与经济增长特别是固定资产投资增长存在较强的正相关性，基本随经济发展趋势同向波动。近年来，河南省和辽宁省经济增速持续放缓，固定资产投资增速也有所回落，且辽宁省2014年固定资产投资出现下滑。2013年、2014年和2015年，河南省GDP增长率分别为9.0%、8.9%和8.3%，固定资产投资增速分别为22.2%、18.0%和16.5%，GDP和固定资产投资虽持续增长，但增速持续下滑。2013年、2014年和2015年，辽宁省GDP增速分别为8.7%、5.8%和3%，增速下滑明

显；固定资产投资增速为 15.1%、-1.5%和-27.8%，固定资产投资出现回落。未来河南省内和辽宁省经济增长仍存在一定的下行压力，存在探底的可能性。未来若河南省和辽宁省市场行情不景气，将影响发行人的盈利水平和偿债能力。

12、对外担保风险。

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人对外担保余额 60,765.00 万元，占公司净资产的比例为 6.41%，发行人对外担保全部为对发行人关联方的担保。发行人对外担保余额较大且发行人与被担保企业的相关度很高，一旦被担保人行业景气下降，发行人可能面临代偿风险。

（三）管理风险

1、对子公司管理的风险

随着发行人产能的快速扩张，公司子公司数量逐年增加，且公司计划在继续通过在行业内兼并重组等方式增加新的子公司，尽管发行人已经形成了一套较为完整的内部管理制度，但由于各分、子公司在地理位置分布、人文特点、企业文化融合上存在较大差异，这将给公司的生产管理、技术经验和人才储备带来考验。若发行人不能够及时提高对子、分公司的管控能力，将可能产生管理和控制风险，影响公司正常的生产经营。

2、关联交易的风险

由于业务的必然联系，发行人不可避免地关联方之间存在一定规模的关联交易，2013 年、2014 年和 2015 年，发行人与关联方购销商品交易金额分别为 17,854.13 万元、15,864.83 万元和 12322.47 万元，关联方的利益可能会与发行人的利益不一致。发行人为保证股东和投资者的利益，已经制定了关联交易管理制度，并得到有效执行。如发行人不能及时、有效的保证关联交易的规范性，发行人整体利益及股东的合法权益可能受到一定程度的侵害。

3、发行人产能快速扩张带来的风险

截止 2015 年 12 月末，发行人现有水泥产能 4843 万吨/年，熟料产能 2335 万吨/年，目前计划在行业内兼并收购其他水泥企业实现产能扩张。同时，近年来发行人采用了先进的设备和技术工艺进行扩大再生产，现有产能得到迅速提升，潜在产能也得到快速扩张，对公司可持续发展起到了重要的保障作用。发行人的快速扩张对其管理、技术、资金、人才等提出了更高的要求，若发行人在快速发展中不能及时主动调整和适应，将对发行人未来的发展带来不利影响。

4、突发事件引发的治理结构变化风险

发行人已形成了股东、董事会、监事和经营管理层相互配合，相互制衡的较为完善的公司治理结构。但如果发生突发事件，例如事故灾难、生产安全事件、发行人高级管理人员被执行

强制措施或因故无法履行职责等，可能导致发行人治理机制不能顺利运作，对发行人的经营造成一定影响。

5、实际控制人风险

李留法夫妇间接持有公司 39.57%的股权，为公司实际控制人。公司高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，并进一步完善了公司法人治理结构。但实际控制人仍有可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人影响公司正常经营并损害公司利益。此外，目前公司实际控制人李留法夫妇信用记录良好，若未来其个人信用发生变化，也可能对发行人日常经营和融资等带来不利影响。

6、控股股东风险

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人的间接股东天瑞（国际）控股有限公司已收购中国山水水泥集团有限公司（香港上市公司，00691）总计 951,462,000 股股份，占中国山水水泥集团有限公司于 2015 年 12 月 31 日已发行股份的 28.16%，成为中国山水水泥集团有限公司的第一大股东。

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人的间接股东天瑞集团股份有限公司已收购河南同力水泥股份有限公司总计 71,365,588 股股份，占河南同力水泥股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日总股本的 15.03%。

以上收购行为可能会对发行人的经营产生影响。

（四）政策风险

1、产业政策的风险

水泥行业是国家重点调控的行业之一，目前国家正在对水泥行业进行调整和重新规划，对行业的准入、产能升级等方面提出了明确的政策要求。发行人已经按照国家相关政策淘汰了落后产能，现有所有产能均符合国家产业政策和准入标准要求。发行人在建和拟建项目均符合国家和地方产业政策和行业规划，并经过相关政府部门审批核准。

未来若国家产业政策发生调整，或发行人新的投产项目不符合国家新的产业调控政策，则将对发行人的生产经营产生不利的影响，进而影响发行人的盈利水平和偿债能力。

2、环保政策风险

水泥行业为高耗能、高污染行业，国家对水泥行业的环保要求越来越高。发行人严格遵守《中华人民共和国清洁生产促进法》，按照《水泥工业大气污染物排放标准》、《水泥工业除尘工程技术规范》、《水泥行业清洁生产评价指标体系和标准》等法律法规，在生产车间安装了必

要的环保设施，以防止生产经营过程中对周边环境的污染。但随着社会的进步和全民环保意识的增强，国家和地方政府可能会加大对水泥行业指标标准制定和环保核查的力度。政府部门对环境保护的日益重视和环保政策的调整可能使公司面临增加环保投入的风险。

3、税收优惠政策变化风险

发行人根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充的通知》（财税【2009】163号）享受增值税即征即退政策。前述税收优惠政策的变化可能给发行人的经营业绩带来一定影响。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
目录.....	12
第一节 释义.....	14
第二节 公司及相关中介机构简介	16
一、公司信息.....	16
二、联系人和联系方式.....	16
三、信息披露及备置地点.....	16
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	16
五、相关中介机构情况.....	17
第三节 公司债券事项	18
一、报告期内的公司债券情况.....	18
二、债券募集资金运用.....	18
三、各期债券跟踪评级情况.....	18
四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	19
五、本期债券持有人会议情况.....	22
六、本期债券受托管理人履职情况.....	22
第四节 财务和资产情况	23
一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明.....	23
二、主要会计数据和财务指标.....	23
三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明.....	26
四、主要资产和负债变动情况.....	26
五、资产权利限制情况分析.....	30
六、对其他债券和债权融资工具付息兑付情况.....	30
七、对外担保变动情况.....	33
八、银行授信及使用情况说明.....	33

第五节 业务和公司治理情况	34
一、报告期内公司从事的主要业务	34
二、报告期内公司主要经营情况	34
三、公司未来发展的展望	36
四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象	37
五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明	38
六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形	38
七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明	38
第六节 重大事项	39
一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项	39
二、破产重整相关事项	39
三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况	39
四、司法机关调查情形	39
五、其他重大事项	39
第七节 财务报告	41
一、公司审计报告	41
二、公司财务报表	41
三、保证人财务报表	41
第八节 备查文件目录	42

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

发行人、本公司、公司、天瑞集团	指	天瑞集团水泥有限公司
报告期、本年度	指	2015年度（2015年1月1日至2015年12月31日）
股东大会	指	天瑞集团股份有限公司股东大会
董事会	指	天瑞集团股份有限公司董事会
监事会	指	天瑞集团股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	天瑞集团股份有限公司公司章程
实际控制人	指	李留法
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《债券管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
上交所	指	上海证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国银监会、银监会	指	中国银行业监督管理委员会
主承销商、华西证券	指	华西证券股份有限公司和国开证券有限责任公司为14天瑞02、14天瑞03、15天瑞01、15天瑞02的联席主承销商；华西证券股份有限公司为16天瑞01、16天瑞02主承销商。
债权代理人		中国工商银行股份有限公司汝州支行
发行人律师	指	河南豫都律师事务所
会计师、亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
鹏元评级		鹏元资信评估有限公司
持有人、债券持有人	指	据登记公司的记录显示在其名下登记拥有本次发行公司债券的投资者
募集说明书	指	2013年天瑞集团水泥有限公司公司债券募集说明书
信用评级报告	指	2013年天瑞集团水泥有限公司公司债券信用评级报告
回售	指	债券持有人按事先约定的价格将所持有公司债券卖给发行人
赎回	指	发行人按事先约定的价格买回公司债券
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
基点	指	一个基点等于一个百分点（%）的百分之一。
工作日、日	指	每周一至周五，法定节假日除外。
元	指	人民币元

天瑞水泥	指	天瑞集团水泥有限公司
天瑞铸造	指	天瑞集团铸造有限公司
天瑞旅游	指	天瑞集团旅游发展股份有限公司
天瑞焦化	指	汝州天瑞煤焦化有限公司
永安水泥	指	河南永安水泥有限责任公司
同力水泥	指	河南同力水泥股份有限公司
山水水泥	指	中国山水水泥集团有限公司
山东山水	指	山东山水水泥集团有限公司，即中国山水水泥集团有限公司在境内的主要运营主体
山水投资	指	中国山水投资有限公司，即山水水泥第二大股东

注：本募集说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	天瑞集团水泥有限公司
公司的中文简称	天瑞水泥
公司的外文名称	Tianrui Group Cement Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	杨勇正
公司注册地址	河南省汝州市临汝镇东营村北
公司注册地址的邮编	467500
公司办公地址	河南省汝州市广成东路 63 号
公司办公地址的邮编	467500
公司网址	http://www.tianruigroup.cn
公司电子信箱	trsn@tianruigroup.cn

二、联系人和联系方式

姓名	余红丽
联系地址	河南省汝州市广成东路 63 号天瑞大厦
电话	0375-6056661
传真	0375-6030123
电子信箱	Yh16978110@sohu.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	河南省汝州市广成东路 63 号天瑞大厦

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

(一) 控股股东及实际控制人变更情况

公司最近三年内实际控制人未发生变化。

控股股东、实际控制人信息与募集说明书披露情况一致。

(二) 董事、监事、高级管理人员的变更情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨勇正	总经理	离职	新任山水水泥总经理
李法伸	副总经理	总经理	工作原因
王德龙	董事	离职	工作原因

五、相关中介机构情况**(一) 公司聘请的会计师事务所**

信息		对应公司债券
会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	13 瑞水泥
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
签字会计师姓名	秦喜胜、司俊豪	

(二) 公司聘请的债权代理人

信息		对应公司债券
债权代理人名称	中国工商银行股份有限公司汝州支行	13 瑞水泥
债权代理人办公地址	河南省汝州市风穴路 39 号	
联系人	王晓建	
联系电话	0375-6863500	

注：本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。发行人聘请了中国工商银行股份有限公司汝州支行担任该期债券的债权代理人，并与其签订了《债权代理协议》。

(三) 公司聘请的报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构

信息		对应公司债券
资信评级机构名称	鹏元资信评级有限公司	13 瑞水泥
资信评级机构办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼	

(四) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，中介机构未发生变更。

第三节 公司债券事项

一、报告期内的公司债券情况

单位：亿元，币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率%	还本付息方式	交易/挂牌场所	投资者适当性安排	报告期内兑付情况	特殊条款执行情况
2013 年天瑞集团水泥有限公司公司债券	13 瑞水泥	124161	2013/02/04	2021/02/24	20	7.1%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所、银行间债券市场	合格投资者	已如期兑付各期利息。	—

二、债券募集资金运用

募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	债券名称	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	年末尚未使用募集资金总额	履行的程序	募集资金专户运作情况	是否与募集说明书承诺用途一致
2013 年	2013 年天瑞集团水泥有限公司公司债券	200,000.00	0	200,000.00	0	依照公司内部控制程序的相关规定	运作规范	是

三、各期债券跟踪评级情况

(一) 报告期内最新跟踪评级情况

根据监管部门和鹏元资信评估有限公司对跟踪评级的有关要求，鹏元评级将在各期债券存续期内，在每年发行人年度审计报告出具后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在各期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

鹏元评级将密切关注发行人的相关状况，如发现发行人或各期债券相关要素出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，鹏元评级将落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整各期债券的信用等级。

如发行人不能及时提供相关跟踪评级资料及情况，鹏元评级将根据有关情况进行分析并调整信用等级，必要时，可公布信用等级暂时失效，直至发行人提供相关资料。

最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露在评级机构网站和上海证券交易所网站。

（二）报告期内不定期跟踪评级情况

适用 不适用

（三）公司其他债券、债务融资工具评级差异情况

报告期内，发行人于 2015 年 5 月 26 日发行了 15 瑞水泥 CP001, 大公国际资信评估有限公司给予了主体 AA, 债项 A-1 的评级。

（四）报告期内的关注公告

鹏元资信评估有限公司于 2015 年 11 月 19 日发布了《鹏元关于天瑞集团水泥有限公司相关重大事项的公告》，指出鉴于山水水泥控制权纷争及债务问题存在较大不确定性以及天瑞集团业绩下滑，鹏元将持续与天瑞集团进行沟通，了解此事件的进展及天瑞集团经营情况，并持续关注以上因素对天瑞水泥主体长期信用等级以及“13 天瑞水泥债”和“15 天瑞债”信用登记的额影响。

四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）增信机制情况

本期债券由天瑞集团铸造有限公司、天瑞集团旅游发展有限公司（以下分别简称“天瑞铸造”、“天瑞旅游”）共同为本期债券本金及其应计利息提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

1、担保人基本情况

（1）天瑞集团铸造有限公司

法定代表人：杨永前

设立日期：2000 年 5 月 31 日

注册资本：50000 万元

经营范围：铸造件设计制造，机械制造，冶金铸造工业设备设计制造、计算机应用服务、技术

推广和科技服务。(以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营);从事货物和技术进出口业务。(国家法律法规规定应经审批方可经营或者禁止进出口的货物和技术除外)。

(2) 天瑞集团旅游发展有限公司

法定代表人: 徐二川

设立日期: 2000 年 12 月 12 日

注册资本: 101000 万元

经营范围: 住宿、餐饮(中餐类制售)、百货的销售, 停车服务(以上内容仅限分支机构经营); 旅游商品、纪念品(不含金银)的销售。旅游资源和旅游项目的开发经营, 预包装食品零售、卷烟、雪茄烟零售(凭许可证经营), 农副产品销售, 机票代理(以上范围中凡需审批的, 未获审批前不得经营)。

2、担保人主要财务指标

(1) 天瑞集团铸造有限公司

亚太(集团)会计师事务所审计了天瑞铸造 2015 年的财务报表, 并出具了标准无保留意见的审计报告[亚会 B 审字(2016)0839 号]。天瑞铸造报告期末的财务数据和财务指标如下:

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日
总资产	8,168,720,276.66
净资产	5,505,736,042.68
资产负债率	32.60%
净资产收益率	16.28%
流动比率	0.99
速动比率	0.85

(2) 天瑞集团旅游发展有限公司

亚太(集团)会计师事务所审计了天瑞旅游 2015 年的财务报表, 并出具了标准无保留意见的审计报告[亚会 B 审字(2016)0838 号]。天瑞旅游报告期末的财务数据和财务指标如下:

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日
总资产	13,590,161,888.10
净资产	8,725,674,043.46
资产负债率	35.79%

净资产收益率	15.26%
流动比率	0.84
速动比率	0.84

3、担保人资信情况

报告期内，担保人的资信情况良好，未出现债务逾期或无法兑付的情况。

4、担保人累计对外担保的情况

截至 2015 年 12 月 31 日，天瑞铸造对外担保余额 9.92 亿元，占 2015 年末净资产的比例为 18.02%。

截至 2015 年 12 月 31 日，天瑞旅游对外担保总额 0.3 亿元，占 2015 年末净资产的比例为 0.34%。

5、担保人其他资产的主要情况

截至 2015 年 12 月 31 日，天瑞铸造总资产 81.69 亿元，净资产 55.06 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，天瑞铸造权利受限制的资产总计为 12.76 亿元，占总资产的比例为 15.62%。担保人权利受限制资产的情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
其他货币资金	84,500.00	承兑及信用证保证金
房屋建筑物	43,138.98	抵押借款
合计	127,595.98	

除上述受限资产外，天瑞铸造不存在其他资产权利受限制及后续权利限制安排的情况。

截至 2015 年 12 月 31 日，天瑞旅游总资产 135.90 亿元，净资产 87.26 亿元。截止 2015 年 12 月 31 日，天瑞旅游权利受限制的资产总计为 9.55 亿元，占总资产的比例为 7.02%。担保人权利受限制资产的情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
其他货币资金	1,500.00	保证金
收费权	12,111.95	银行质押
房屋建筑物	80,870.49	银行抵押
合计	95,482.44	

除上述受限资产外，天瑞铸造不存在其他资产权利受限制及后续权利限制安排的情况。

（三）本期债券偿债计划及保障措施

1、偿债资金来源

公司发行的公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流。报告期内，公司经营活动现金净流量持续为正，为公司发行的公司债券能够按时、足额偿付提供有力保障。

2、偿债保障措施执行情况

公司发行的各期债券偿债措施的执行情况，与募集说明书披露的相关承诺一致。

3、专项偿债账户情况

公司发行的本期债券在中国工商银行股份有限公司汝州支行设立了专项偿债账户，目前各年度的当期利息已经如期兑付。

公司指定财务部门负责专项偿债账户及其资金的归集、管理工作，公司将做好财务规划，合理安排好筹资和投资计划，保证在本息兑付日前能获得充足的资金用于清偿全部到期应付的本息。

五、本期债券持有人会议情况

适用 不适用

六、本期债券受托管理人履职情况

本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。发行人聘请了中国工商银行股份有限公司汝州支行担任该期债券的债权代理人，并与之签订了《债权代理协议》，中国工商银行股份有限公司汝州支行履行了债权代理人职责，为保护该期债券投资者的利益发挥了积极作用。

第四节 财务和资产情况

本节财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。本公司 2014 年度和 2015 年度财务报告已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述财务报告。

一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的分析说明

（一）重要会计政策变更

适用 不适用

（二）重要会计估计变更

适用 不适用

（三）重要会计差错更正

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：万元

财务指标	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
总资产	2,675,255.71	2,192,469.42	22.02%
总负债	1,728,003.25	1,420,045.26	21.69%
所有者权益	947,252.46	772,424.16	22.63%
归属于母公司股东的净资产	948,408.86	769,911.67	23.18%
营业收入	637,294.66	915,161.29	-30.36%
净利润	32,241.56	57,950.85	-44.36%
归属于母公司股东的净利润	35,115.00	60,263.28	-41.73%
EBITDA	200,323.75	242,941.69	-17.54%
经营活动产生的现金流量净额	93,697.79	163,832.62	-42.81%
投资活动产生的现金流量净额	-201,760.99	-120,599.25	67.30%
筹资活动产生的现金流量净额	408,487.20	15,506.28	2534.33%

期末现金及现金等价物余额	541,142.86	240,515.18	124.99%
流动比率	1.06	0.81	30.86%
速动比率	0.99	0.67	47.76%
资产负债率	64.59%	64.77%	-0.18%
EBITDA 全部债务比	14.09%	21.31%	-7.22%
利息保障倍数	1.24	1.71	-27.49%
EBITDA 利息保障倍数	1.98	2.51	-21.12%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：上述财务指标计算方法如下：

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=速动资产/流动负债

资产负债率=负债合计/资产总计

EBITDA =利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销

全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债

EBITDA 全部债务比=(利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销)/全部债务

EBITDA 利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

EBIT 利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息)

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

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

利息偿付率=实际支付利息/应付利息

(一) 公司营业收入重大变化说明

2014—2015 年度，公司的营业收入分别为 915,161.29 万元和 637,294.66 万元，与 2014 年度相比，2015 年度公司营业收入下降了 30.36%，主要原因是国内经济增速放缓，全社会固定资产投资增速下滑，引起水泥和熟料的市场需求不振，导致公司产品销量下滑、价格下跌进而影

响营业收入的下降。

（二）公司净利润重大变化说明

2014—2015 年度，公司净利润分别为 57,950.85 万元和 32,241.56 万元，与 2014 年度相比，2015 年度净利润下降了 44.36%，净利润下降的主要原因是 2015 年度主营业务收入有所下降，同时，2015 年归属于母公司股东的净利润也随净利润同比下降 41.73%。

（三）公司经营活动产生的现金流量净额重大变化说明

2014—2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 163,832.62 万元和 93,697.79 万元，与 2014 年度相比，2015 年经营活动产生的现金流量净额下降了 42.81%，主要原因是受国家经济增速放缓影响，公司产品销量及价格下降导致销售商品、提供劳务收到的现金流量下降幅度较大所致。

（四）公司投资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2014—2015 年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-120,599.25 万元和 -201,760.99 万元，与 2014 年度相比，2015 年投资活动产生的现金流量净额上升了 67.30%，主要原因是公司对外收购引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加较多，这导致投资活动现金流量净额上升幅度较大。

（五）公司筹资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2014—2015 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 15,506.28 万元和 408,487.20 万元，与 2014 年度相比，2015 年筹资活动产生的现金流量净额上升了 2534.33%，主要原因是公司 2015 年度发行了规模较大的债务融资工具，包括公司债券、短期融资券、超短期融资券、PPN 等，因此 2015 年度公司筹资活动产生的现金流净额增幅较大。

（六）公司期末现金及现金等价物余额重大变化说明

2014—2015 年度，期末现金及现金等价物余额分别为 240,515.18 万元和 541,142.86 万元，与 2014 年度相比，2015 年期末现金及现金等价物余额上升了 124.99%，主要原因是筹资活动现金流量净额的增加较多。

（七）公司流动比率、速动比率重大变化说明

2014—2015 年度，流动比率分别为 0.81 和 1.06，上升了 30.86%；速动比率分别为 0.67 和 0.99，上升了 47.76%，流动比率和速动比率上升的主要原因是 2015 年度货币资金、预付账款和其他应收款等流动资产增幅较大，而流动负债上升幅度较小所致。

（八）公司 EBITDA 全部债务比重大变化说明

2014—2015 年度，EBITDA 全部债务比下降了 33.38%，主要原因是 2015 年度的息税前利润相对于 2014 年度下降较多，同时公司有息负债有所上升，这两个因素共同导致 2015 年度 EBITDA 全部债务比下降幅度较大。

三、公司对最近一期“非标准审计报告”所涉情况的说明

适用 不适用

四、主要资产和负债变动情况

单位：万元

项目	本期期末数	本期期末 占总资产 比例 (%)	上期期末数	上期期末 占总资产 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
流动资产合计	1,206,655.61	45.10	788,556.67	35.97	53.02
货币资金	541,142.86	20.23	393,203.61	17.93	37.62
应收票据	3,218.73	0.12	20,716.79	0.94	-84.46
应收账款	38,726.38	1.45	48,849.38	2.23	-20.72
预付款项	171,997.86	6.43	86,366.74	3.94	99.15
其他应收款	366,883.39	13.71	104,783.72	4.78	250.13
存货	84,686.40	3.17	134,636.43	6.14	-37.10
其他流动资产	-	0.00	-	0.00	-
非流动资产合计	1,468,600.10	54.90	1,403,912.75	64.03	4.61
长期股权投资	10,527.12	0.39	-	0.00	-
固定资产	1,002,988.71	37.49	1,002,051.47	45.70	0.09
在建工程	101,588.07	3.80	127,052.22	5.79	-20.04
工程物资	243.53	0.01	4,853.53	0.22	-94.98
固定资产清理	320.65	0.01	315.14	0.01	1.75
无形资产	93,124.78	3.48	94,289.88	4.30	-1.24

商誉	34,088.18	1.27	34,088.18	1.55	0.00
长期待摊费用	143,743.37	5.37	133,763.97	6.10	7.46
递延所得税资产	14,094.80	0.53	7,498.36	0.34	87.97
资产总计	2,675,255.71	100.00	2,192,469.42	100.00	22.02
流动负债合计	1,138,218.80	42.55	977,215.34	44.57	16.48
短期借款	348,860.32	13.04	347,937.80	15.87	0.27
应付票据	58,000.00	2.17	-	0.00	-
应付账款	133,391.80	4.99	126,468.30	5.77	5.47
预收款项	22,201.60	0.83	30,587.17	1.40	-27.42
应付职工薪酬	2,199.81	0.08	3,197.10	0.15	-31.19
应交税费	-3,445.87	-0.13	-4,212.13	-0.19	-18.19
应付利息	43,069.07	1.61	29,913.99	1.36	43.98
其他应付款	17,442.08	0.65	71,323.11	3.25	-75.54
一年内到期的非流动负债	136,500.00	5.10	142,000.00	6.48	-3.87
其他流动负债	380,000.00	14.20	230,000.00	10.49	65.22
非流动负债合计	589,784.45	22.05	442,829.92	20.20	33.19
长期借款	15,500.00	0.58	27,000.00	1.23	-42.59
应付债券	540,000.00	20.18	379,460.00	17.31	42.31
长期应付款	10,377.54	0.39	16,391.09	0.75	-36.69
预计负债	1,137.73	0.04	1,088.49	0.05	4.52
递延所得税负债	17,267.14	0.65	15,761.84	0.72	9.55
其他非流动负债	5,502.03	0.21	3,128.49	0.14	75.87
负债合计	1,728,003.25	64.59	1,420,045.26	64.77	21.69

(一) 公司货币资金重大变化说明

2014—2015 年度，货币资金分别为 393,203.61 万元和 541,142.86 万元，与 2014 年度相比，2015 年度货币资金余额增幅 37.62%，主要是 2015 年公司新增债务融资工具较多所致。

(二) 公司应收票据重大变化说明

2014—2015 年度，应收票据余额分别为 20,716.79 万元和 3,218.73 万元，与 2014 年度

相比，2015 年度应收票据余额下降 84.46%，主要是公司加强应收票据的管理降低承兑汇票结算量，引起银行承兑汇票下降所致。

（三）公司预付账款重大变化说明

2014—2015 年度，预付账款分别为 86,366.74 万元和 171,997.86 万元，与 2014 年度相比，2015 年度预付账款余额增幅 99.15%，主要原因是预付给原材料供应商的货款增加。

（四）公司其他应收款重大变化说明

2014—2015 年度，其他应收款分别为 104,783.72 万元和 366,883.39 万元，与 2014 年度相比，2015 年度其他应收款余额增幅 250.13%，主要原因是支付的不具备股权投资确认条件暂计入其他应收款的收购款较多。

（五）公司存货余额重大变化说明

2014—2015 年度，存货余额分别为 134,636.43 万元和 84,686.40 万元，与 2014 年度相比，2015 年度存货余额下降 37.10%，主要原因是原材料单价的下降以及公司采取降低库存策略，致使存货有所减少。

（六）公司工程物资重大变化说明

2014—2015 年度，工程物资余额分别为 4,853.53 万元和 243.53 万元，与 2014 年度相比，2015 年度工程物资余额下降 94.98%，主要原因是库存的专用设备减少所致。

（七）公司应付利息重大变化说明

2014—2015 年度，应付利息余额分别为 29,913.99 万元和 43,069.07 万元，与 2014 年度相比，2015 年度应付利息增幅 43.98%，主要原因是 2015 年末债务融资工具增加，致使计提未支付的利息上升导致。

（八）公司其他应付款重大变化说明

2014—2015 年度，其他应付款分别为 71,323.11 万元和 17,442.08 万元，与 2014 年度相比，2015 年度其他应付款余额下降 75.54%，主要原因是支付了部分欠款。

（九）公司其他流动负债重大变化说明

2014—2015 年度，其他流动负债分别为 230,000.00 万元和 380,000.00 万元，与 2014 年

度相比，2015 年度其他流动负债增幅 65.22%，主要原因是公司 2015 年度发行了两期超短期融资券。

（十）公司长期借款重大变化说明

2014—2015 年度，长期借款余额分别为 27,000.00 万元和 15,500.00 万元，与 2014 年度相比，2015 年度长期借款余额下降 42.59%，主要是公司部分长期借款在 2016 年到期，转入一年内到期的非流动负债。

（十一）公司应付债券重大变化说明

2014—2015 年度，应付债券余额分别为 379,460.00 万元和 540,000.00 万元，与 2014 年度相比，2015 年度应付债券余额增幅 42.31%，主要原因是公司 2015 年度发行了多期公司债券、PPN 等。

（十二）公司长期应付款重大变化说明

2014—2015 年度，长期应付款分别为 16,391.09 万元和 10,377.54 万元，与 2014 年度相比，2015 年度长期应付款下降 36.69%，主要原因是偿还部分应付融资租赁款所致。

（十三）公司其他非流动负债重大变化说明

2014—2015 年度，其他非流动负债分别为 3,128.49 万元和 5,502.03 万元，与 2014 年度相比，2015 年度其他非流动负债增幅为 75.87%，主要原因是 2015 年计提的矿山恢复治理准备金增加所致。

（十四）公司递延所得税资产重大变化说明

2014—2015 年度，递延所得税资产分别为 7,498.36 万元和 14,094.80 万元，与 2014 年度相比，2015 年度递延所得税资产增幅 87.97%，主要原因是可抵扣亏损摊销上涨所致。

（十五）公司应付职工薪酬重大变化说明

2014—2015 年度，应付职工薪酬分别为 3,197.10 万元和 2,199.81 万元，与 2014 年度相比，2015 年度应付职工薪酬下降 75.87%，主要原因是支付了部分员工工资。

（十六）公司流动资产重大变化说明

2014—2015 年度，流动资产分别为 788,556.67 万元和 1,206,655.61 万元，与 2014 年度

相比，2015 年度流动资产增幅 53.02%，主要原因是由货币资金、预付账款与其他应收款的增加引起的。

五、资产权利限制情况分析

（一）货币资金被限制处置情况

截至 2015 年末，发行人银行承兑汇票保证金 306,156.20 万元，保函保证金 1,644.94 万元，信用证保证金 20,510.03 万元，定期存款 15,000.00 万元，受限资金总额为 343,311.17 万元，占发行人货币资金比例为 63.44%。

（二）发行人子公司股权受到限制情况

1、截至 2015 年末，公司子公司天瑞郑州、光山公司、萧县公司三家公司的 100%股权账面价值 104,195.80 万元质押给中国银行平顶山分行和中国农业银行汝州支行，质押期至 2016 年 12 月 24 日，截至 2015 年末，上述贷款余额为 50,260.32 万元。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，公司子公司海城公司 100%股权账面价值 10,000.00 万元质押给中国工商银行汝州支行，质押期至 2019 年 9 月 16 日，截至 2015 年末，上述贷款余额为 6,000.00 万元。

（三）其他资产受到限制的情况

发行人抵押的机器设备合计账面价值为 92,424.19 万元，抵押的土地和房产合计账面价值为 47,284.79 万元，两项抵押资产共计 139,708.98 万元，占 2015 年末发行人非流动资产总额的比例为 9.51%。

除此之外，未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

六、对其他债券和债权融资工具付息兑付情况

发行人公开发行债券、非公开发行债券或其他债务融资工具情况表

发行主体	债券类别	债券名称	发行日期	发行规模	期限	偿还情况
天瑞集团水泥有限公司	公开发行公司债券	2013 年天瑞集团水泥有限公司公司债券	2013 年 2 月 4 日	20 亿	8 年	已按时付息、尚未

发行主体	债券类别	债券名称	发行日期	发行规模	期限	偿还情况
						到期
天瑞集团水泥有限公司	公开发行公司债券	天瑞集团水泥有限公司公开发行 2015 年公司债券	2015 年 9 月 25 日	10 亿	5 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开发行公司债券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年非公开发行公司债券	2015 年 9 月 23 日	1.5 亿	2 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开发行公司债券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第一期）	2015 年 9 月 14 日	5.5 亿	2 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开发行公司债券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）	2015 年 10 月 22 日	4.5 亿	2 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	中期票据	天瑞集团水泥有限公司 2012 年度第二期中期票据	2012 年 9 月 18 日	5 亿	3 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2013 年度第一期短期融资券	2013 年日	6 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2013 年度第二期短期融资券	2013 年 4 月 28 日	5 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2013 年度第三期短期融资券	2013 年 5 月 22 日	5 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2013 年度第四期短期融资券	2013 年 10 月 18 日	5 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第一期短期融资券	2015 年 5 月 27 日	5 亿	1 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	超短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	2015 年 6 月 9 日	10 亿	0.74 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	超短期融资券	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	2015 年 6 月 26 日	10 亿	0.74 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具（PPN）	天瑞集团水泥有限公司 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具	2013 年 4 月 3 日	4 亿	3 年	已按时付息、尚未到期
天瑞集团水泥有	非公开定向	天瑞集团水泥有限公司	2013 年 8 月 9 日	4 亿	3 年	已按时付

发行主体	债券类别	债券名称	发行日期	发行规模	期限	偿还情况
有限公司	债务融资工具 (PPN)	2013 年度第二期非公开定向债务融资工具				息、尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具	2014 年 6 月 12 日	10 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2014 年度第二期非公开定向债务融资工具	2014 年 6 月 23 日	10 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2014 年度第三期非公开定向债务融资工具	2014 年 9 月 24 日	5 亿	2 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2014 年度第四期非公开定向债务融资工具	2014 年 12 月 30 日	3 亿	0.49 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	2015 年 1 月 9 日	5 亿	3 年	已按时付息、尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	2015 年 1 月 22 日	5 亿	1 年	已按时付息还本
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第三期非公开定向债务融资工具	2015 年 6 月 8 日	3 亿	1 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第四期非公开定向债务融资工具	2015 年 8 月 27 日	5 亿	1 年	尚未到期
天瑞集团水泥有限公司	非公开定向债务融资工具 (PPN)	天瑞集团水泥有限公司 2015 年度第五期非公开定向债务融资工具	2015 年 9 月 25 日	5 亿	1 年	尚未到期

公司其他子公司发行债券、其他债务融资工具情况表

发行主体	债券类别	债券名称	发行日期	发行规模	期限	偿还情况
营口天瑞水泥有限公司	中小企业私募债券	营口天瑞水泥有限公司 2014 年中小企业私募债券	2014 年 4 月 25 日	2.5 亿	3 年	已按时付息、尚未到期
天瑞集团萧县水泥有限公司	中小企业私募债券	天瑞集团萧县水泥有限公司 2013 年中小企业私募债券	2014 年 4 月 29 日	0.446 亿	3 年	已按时付息还本
天瑞集团萧县水泥有限公司	中小企业私募债券	天瑞集团萧县水泥有限公司 2014 年中小企业	2014 年 9 月 19 日	0.895 亿	3 年	已按时付息还本

发行主体	债券类别	债券名称	发行日期	发行规模	期限	偿还情况
		私募债券(第一期)				
天瑞集团萧县水泥有限公司	中小企业私募债券	天瑞集团萧县水泥有限公司 2014 年中小企业私募债券(第二期)	2014 年 10 月 24 日	1.105 亿	3 年	已按时付息还本

七、对外担保变动情况

截至 2015 年 12 月 31 日，发行人对外担保余额 60,765.00 万元，占公司净资产的比例为 6.41%。

截至 2015 年末发行人对外担保情况

单位：万元

被担保单位	与发行人关系	担保余额
汝州天瑞煤焦化有限公司	关联方	33,700.00
天瑞集团旅游发展股份有限公司	关联方	27,065.00
合计		60,765.00

八、银行授信及使用情况说明

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2015 年末，公司获得银行授信额度累计 206.34 亿元，已使用 153.01 亿元。

2015 年，公司累计偿还银行贷款 30 亿元，均按时偿还，不存在展期及减免情况。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

天瑞集团水泥有限公司总部位于河南省汝州市，主营业务为水泥及熟料的生产和销售。天瑞水泥是国家重点支持的 12 家水泥工业结构调整企业（发改运行[2006]3001 号），在水泥行业享有较高声誉，同时也是河南地区最大的水泥熟料生产商，2014 年熟料产能位列中国水泥行业第 11 位（数据来源：中国水泥协会）。

二、报告期内公司主要经营情况

（一）主要经营情况

1、营业收入构成

单位：万元

项目	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
细分					
水泥	587,596.43	92.86%	823,883.39	90.51%	-28.68%
熟料	35,858.73	5.67%	75,104.02	8.25%	-52.25%
其他	9,350.65	1.48%	11,262.23	1.24%	-16.97%
合计	632,805.81	100.00%	910,249.65	100%	-30.48%

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
一、营业总收入	637,294.66	915,161.29	-30.36%
二、营业总成本	503,131.06	698,042.12	-27.92%
其中：营业成本	503,131.06	698,042.12	-27.92%
营业税金及附加	3,959.38	5,809.88	-31.85%
销售费用	33,431.45	38,995.44	-14.27%
管理费用	37,849.90	39,130.74	-3.27%

财务费用	97,067.68	89,593.85	8.34%
资产减值损失	813.59	336.41	141.85%
加：公允价值变动损益	44,956.90	-	-
投资收益	27.12	-	-
三、营业利润	6,025.61	43,252.85	-86.07%
加：营业外收入	27,246.10	34,769.63	-21.64%
减：营业外支出	575.80	845.62	-31.91%
四、利润总额	32,695.91	77,176.85	-57.64%
减：所得税费用	454.35	19,226.00	-97.64%
五、净利润	32,241.56	57,950.85	-44.36%
六、经营活动产生的现金流量净额	93,697.79	163,832.62	-42.81%

1、公司营业收入重大变化说明

2014—2015 年度，公司的营业收入分别为 915,161.29 万元和 637,294.66 万元，与 2014 年度相比，2015 年度公司营业收入下降 30.36%，主要原因是国内经济增速放缓，全社会固定资产投资增速下滑，引起水泥和熟料的市场需求不振，导致公司产品销量下滑、价格下跌进而影响营业收入的下降。

2、公司营业税金及附加重大变化说明

2014—2015 年度，公司营业税金及附加分别为 5,809.88 万元和 3,959.38 万元，与 2014 年度相比，2015 年度营业税金及附加下降 31.85%，营业税金及附加下降的主要原因是公司营业收入的下降。

3、公司资产减值损失重大变化说明

2014—2015 年度，公司资产减值损失分别为 336.41 万元和 813.59 万元，与 2014 年度相比，2015 年度资产减值损失上升 141.85%，资产减值损失下降的原因是计提的坏账准备增加。

4、公司营业利润重大变化说明

2014—2015 年度，公司营业利润分别为 43,252.85 万元和 6,025.61 万元，与 2014 年度相比，2015 年度营业利润下降 86.07%，营业利润下降的原因主要是 2015 年度主营业务收入的下降。

5、公司营业外支出重大变化说明

2014—2015 年度，公司营业外支出分别为 845.62 万元和 575.80 万元，与 2014 年度相比，

2015 年度营业外支出下降 31.91%，营业外支出下降的原因是赔偿与违约和公益性捐赠等支出的下降。

6、公司利润总额重大变化说明

2014—2015 年度，公司利润总额分别为 77,176.85 万元和 32,695.91 万元，与 2014 年度相比，2015 年度利润总额下降 57.64%，利润总额下降的主要原因是 2015 年度主营业务收入的下降。

7、公司所得税费用重大变化说明

2014—2015 年度，公司所得税费用分别为 19,226.00 万元和 454.35 万元，与 2014 年度相比，2015 年度所得税费用下降了 97.64%，所得税费用下降的直接原因是 2015 年度利润总额的下降，根本原因是营业收入的下降。

8、公司净利润重大变化说明

2014—2015 年度，公司净利润分别为 57,950.85 万元和 32,241.56 万元，与 2014 年度相比，2015 年度净利润下降了 44.36%，净利润下降的主要原因是 2015 年度主营业务收入有所下降，同时，2015 年归属于母公司股东的净利润也随净利润同比下降 41.73%。

9、公司经营活动产生的现金流量净额重大变化说明

2014—2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 163,832.62 万元和 93,697.79 万元，与 2014 年度相比，2015 年经营活动产生的现金流量净额下降了 42.81%，主要原因是受国家经济增速放缓影响，公司产品销量及价格下降导致销售商品、提供劳务收到的现金流量下降幅度较大所致。

（二）利润的重大变化来自非主要经营业务

2015 年，公司营业外收入 27,246.10 万元，营业外收入主要为政府补助收入，较上年 34,769.63 万元降低 21.64%，主要是由于政府补助收入减少所致。

2015 年，公司公允价值变动收益为 44,956.90 万元，主要系股权形成的收益。

（三）报告期内投资情况分析

2015 年度，公司新增投资 10,500 万元，主要为对天瑞集团财务有限公司的投资。

三、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

近年来我国水泥行业从产能、企业设备和企业管理上都有了明显提升，但行业整体面临产能过剩、资源瓶颈突出的现状；国内不同地区经济、社会发展水平差距也使得我国水泥市场需

求区域差异显著。同时，水泥行业集中度较低，不同地区行业集中度参差不齐，但普遍出现了市场份额领先的龙头企业，呈现大企业与中小企业并存的市场格局。此外，水泥行业还存在较为显著的规模效应，固定资产投资额度大，易于行业集中。鉴于水泥行业过剩的现状，国家产业政策已出现重大转变，由此前的鼓励产业技术升级、抑制总体产能扩张，变为全面暂停新项目审批、鼓励业内兼并重组。因此，在新政策取向的驱动下，业内并购将日趋活跃。

（二）公司发展战略

根据国家发布的《水泥工业产业发展政策》、《关于公布国家重点支持水泥工业结构调整大型企业(集团)名单的通知》、《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展若干意见》、《促进中部地区原材料工业结构调整和优化升级方案》等文件的精神，公司抓住国家进行宏观调控，支持大企业大集团发展的机遇，确定了基本发展方向和稳健推进区域领先的发展战略：以国家煤电能源基地为依托，围绕国家重点发展区域和经济活跃、市场开发潜力大的地区，按照“巩固河南、辽宁，拓展安徽、天津”的战略定位，完善现有项目与兼并重组相结合的道路，建设天瑞水泥产业带。

（三）公司 2016 年度经营计划

2016 年投资进入新常态，投资驱动的经济增长模式发生变化，投向将更加精细化，而不再强调过高的增长速度。投资将转向城市改造、基建投资重点突出在中西部铁路与城市轨道交通。公司将密切关注市场变化和竞争对手政策调整，积极配合好错峰生产和市场协同，争取最大效益。继续贯彻走动管理和主动服务的理念，全面服务好市场开发工作，提升高利润产品销量，合理做好量价调整，争取整体利益最大化。

（四）公司可能面临的风险和对策

水泥作为一种基础性建筑材料，消费需求与国家宏观经济环境，特别是固定资产投资有较强的相关性。综合考虑国家在基础建设、保障房建设等大规模固定资产投资规划实施方面的不确定性，以及地产行业新开工项目不足等多种因素，水泥行业的发展前景存在一定程度的风险。但发行人作为国家重点支持的水泥行业龙头企业，将凭借自身优势，提高协同作用，巩固市场地位。

四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力

六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

发行人不存在非经营性往来占款和资金拆解的情形，同时无违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

（二）违规担保情况说明

发行人无违规担保情况。

七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，公司在公司治理和内部控制等方面，均不存在违反严格按照《公司法》、《公司章程》规定的情况。

报告期内，公司如约执行募集说明书相关约定和承诺。

第六节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

适用 不适用

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

适用 不适用

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、司法机关调查情形

适用 不适用

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

五、其他重大事项

序号	重大事项	是否发生	进展及影响
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否	
2	债券信用评级发生变化；	否	
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否	
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否	
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	否	
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否	
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否	
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定；	否	
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚；	否	
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化；	否	

11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否	
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否	
13	发行人拟变更募集说明书的约定；	否	
14	发行人不能根据《募集说明书》的约定按期支付本息；	否	
15	发行人管理层不能正常履行职责，导致甲方债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；	否	
16	发行人提出债务重组方案的；	否	
17	本次债券可能被暂停或终止提供交易或转让服务的；	否	
18	发生可续期公司债约定的强制兑付事件的；	否	
19	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项。	否	

第七节 财务报告

一、公司审计报告

审计意见类型	无保留意见的审计报告
审计报告签署日期	2016 年 4 月 26 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会 B 审字（2016）0837 号
注册会计师姓名	秦喜胜、司俊豪

审计报告正文（附后）。

二、公司财务报表

公司财务报表及附注（附后）。

三、保证人财务报表

保证人财务报表及附注（附后。）

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等要求公开披露的年度报告、年度财务信息(如有)。

(本页无正文，为《天瑞集团水泥有限公司公开发行 2015 年公司债券 2015 年年度报告》之盖章页)



2016 年 4 月 29 日

天瑞集团水泥有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2016) 0837 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

二〇一六年四月二十六日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

地址：郑州市农业路22号兴业大厦A楼6楼

邮箱：yhtn@s037105396289@126.com

联系电话：0371-65396289 65396289

传真：0371-65396888

审计报告

亚会B审字（2016）0837号

天瑞集团水泥有限公司：

我们审计了后附的天瑞集团水泥有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十六日



合并资产负债表

单位：元

	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,411,428,554.39	3,502,030,070.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	32,187,319.44	207,167,882.69
应收账款	(三)	387,263,829.98	488,483,827.26
预付款项	(四)	1,719,978,597.25	863,667,391.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,668,833,864.53	1,047,837,238.88
买入返售金融资产			
存货	(六)	846,863,968.80	1,346,364,320.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,066,556,128.39	7,885,566,731.57
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	105,271,189.71	-
投资性房地产			
固定资产	(八)	10,029,887,056.88	10,020,514,730.78
在建工程	(九)	1,015,880,696.31	1,270,522,241.85
工程物资	(十)	2,435,299.09	48,535,279.39
固定资产清理	(十一)	3,206,539.96	3,151,394.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	931,247,775.58	942,898,834.92
开发支出			
商誉	(十三)	340,881,768.60	340,881,768.60
长期待摊费用	(十四)	1,437,433,656.88	1,337,639,657.50
递延所得税资产	(十五)	140,948,024.09	74,983,584.35
其他非流动资产	(十六)	678,809,000.00	-
非流动资产合计		14,686,001,007.10	14,039,127,491.72
资产总计		26,752,557,135.49	21,924,694,223.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



合并资产负债表（续）

单位：元

	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十八)	3,488,603,280.00	3,479,378,000.00
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
流动资产合计			
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产			
无形资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产合计			
流动负债：			
短期借款			
应付票据	(十九)	580,000,000.00	-
应付账款	(二十)	4,333,917,989.20	4,264,683,000.29
预收款项	(二十一)	222,016,016.19	305,871,662.51
应付职工薪酬	(二十二)	21,998,085.01	31,970,998.24
应交税费	(二十三)	-34,458,738.07	-42,121,280.64
应付利息	(二十四)	430,690,694.66	299,139,948.62
应付股利			
其他应付款	(二十五)	174,420,786.47	713,231,084.87
流动负债合计		11,382,188,033.46	9,772,153,413.89
非流动负债：			
长期借款	(二十八)	155,000,000.00	270,000,000.00
应付债券	(二十九)	5,400,000,000.00	3,794,600,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	103,775,440.28	163,910,920.67
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(三十一)	11,377,261.74	10,884,930.79
递延收益	(三十二)	55,020,315.14	31,284,940.19
递延所得税负债	(十五)	172,671,440.78	157,618,417.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,897,844,457.94	4,428,209,209.17
负债合计		17,280,032,491.40	14,200,452,623.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十三)	3,285,862,658.59	2,089,473,742.42
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	1,831,307,007.99	1,593,874,047.00
其他综合收益			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十五)	11,657,815.00	10,551,309.39
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	4,355,261,088.74	4,005,217,582.58
归属于母公司所有者权益合计		9,484,088,570.32	7,699,116,681.39
少数股东权益		-11,563,926.23	25,124,918.84
所有者权益合计		9,472,524,644.09	7,724,241,600.23
负债和所有者权益总计		26,752,557,135.49	21,924,694,223.29

公司负责人：

**正杨
印勇**

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

徐武学

会计机构负责人：

徐武学

合并利润表

编制单位：



单位：元

	附注五	2015年度	2014年度
一、营业收入		6,372,946,619.32	5,151,612,884.16
其中：营业收入	(二十七)	6,372,946,619.32	5,151,612,884.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本	(二十八)	5,011,310,632.83	4,990,421,298.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	39,593,831.78	58,098,812.90
销售费用	(四十)	334,314,502.34	389,954,384.92
管理费用	(四十一)	378,499,032.71	391,307,437.57
财务费用	(四十二)	970,676,804.95	895,938,469.79
资产减值损失	(四十三)	8,135,938.44	3,364,109.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	449,569,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	271,189.71	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,256,065.99	432,528,463.09
加：营业外收入	(四十六)	272,461,036.04	347,696,273.71
减：营业外支出	(四十七)	5,758,037.21	8,456,212.27
其中：非流动资产处置损失		88,284.73	218,215.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		326,959,064.82	771,768,524.53
减：所得税费用	(四十八)	4,543,497.13	192,260,042.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,415,567.69	579,508,482.32
归属于母公司所有者的净利润		351,150,011.77	602,632,846.33
少数股东损益		-28,734,444.08	-23,124,364.01
六、其他综合收益税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		322,415,567.69	579,508,482.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		351,150,011.77	602,632,846.33
归属于少数股东的综合收益总额		-28,734,444.08	-23,124,364.01

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



合并现金流量表

单位：元

	附注五	2015年度	2014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		7,940,280,087.44	10,344,458,573.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		224,765,334.41	249,338,668.73
收到其他与经营活动有关的现金		211,289,916.13	114,413,635.00
经营活动现金流入小计		8,376,335,337.98	10,708,210,876.94
购买商品、接受劳务支付的现金		6,404,271,536.97	7,518,528,044.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		370,014,442.84	384,068,246.60
支付的各项税费		581,641,900.79	881,646,023.07
支付其他与经营活动有关的现金		83,429,518.05	285,642,392.24
经营活动现金流出小计		7,439,357,398.65	9,069,884,705.98
经营活动产生的现金流量净额		936,977,939.33	1,638,326,170.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,124.70	1,323,512.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		655,506.66	32,591,300.32
投资活动现金流入小计		667,631.36	48,914,813.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,896,640,522.78	1,096,449,030.93
投资支付的现金		121,636,960.00	78,260,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			80,124,019.66
支付其他与投资活动有关的现金			74,239.86
投资活动现金流出小计		2,018,277,482.78	1,254,907,290.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,017,609,851.42	-1,205,992,477.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,199,388,916.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,397,000,000.00	8,181,131,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,407,205,011.17	
筹资活动现金流入小计		14,003,593,927.34	8,181,131,400.00
偿还债务支付的现金		8,475,600,000.00	6,981,391,372.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,312,824,460.02	790,933,439.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		130,297,450.93	253,743,780.97
筹资活动现金流出小计		9,918,721,910.95	8,026,068,593.34
筹资活动产生的现金流量净额		4,084,872,016.39	155,062,806.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,036,638.38	3,035,469.94
五、现金及现金等价物净增加额		3,006,276,742.68	590,431,970.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,405,151,811.71	1,814,719,841.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,411,428,554.39	2,405,151,811.71

公司负责人：

正杨
印勇

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

徐武学

会计机构负责人：

徐武学

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天瑞集团水泥有限公司	2016年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	其他权益工具			股本	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	3,095,673,742.42		1,593,674,047.00				10,551,309.39		4,095,217,587.58	85,424,918.84	7,724,281,662.23
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	2,099,473,742.42		1,593,674,047.00				10,551,309.39		4,095,217,587.58	25,124,918.84	7,724,281,662.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,196,388,916.17		237,432,960.99				1,106,505.61		262,043,506.18	38,189,844.57	1,746,283,643.89
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8	1,196,388,916.17		237,432,960.99						262,043,506.18	38,189,844.57	1,746,283,643.89
1. 所有者投入的普通股	9	1,196,388,916.17		237,432,960.99								1,433,821,877.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											1,196,388,916.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13			237,432,960.99				1,106,505.61		-1,106,505.61		237,432,960.99
1. 提取盈余公积	14							1,106,505.61		-1,106,505.61		
2. 提取一般风险准备	15											
3. 对所有者（或股东）的分配	16											
4. 其他	17											
（四）所有者权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
（五）专项储备	23											
1. 本期提取	24											
2. 本期使用	25											
（六）其他	26											
四、本期期末余额	27	3,295,862,658.59		1,831,107,007.99				11,657,815.00		4,357,261,093.76	63,314,763.41	9,472,524,644.09

公司负责人：正杨印勇

主管会计工作负责人：徐武学

徐武学

2016年12月31日

0.00

(附附注系财务报表组成部分)

7

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天瑞集团水泥有限公司	2014年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额			907,694,776.59			7,944,846.77		4,112,408,254.26		50,415,252.11	1,488,571,622.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额			907,694,776.59			7,944,846.77		4,112,408,254.26		50,415,252.11	1,488,571,622.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			696,173,270.01			2,606,462.62		-107,200,711.69		35,304,403.77	586,979,577.68
（一）综合收益总额			696,173,270.01					807,630,846.32		22,134,364.02	574,539,482.32
（二）所有者投入和减少资本			707,307,066.38							-2,161,079.27	683,953,197.14
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			-21,127,825.32								
（三）利润分配						2,606,462.62		-708,113,558.00			-33,307,904.64
1.提取盈余公积						2,606,462.62		-2,606,462.62			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-707,307,066.38			-707,307,066.38
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额			1,593,874,047.02			10,551,309.39		4,005,217,562.59		85,719,655.88	2,185,352,576.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

0.00

531011015



徐武学

徐武学

正杨印勇

母公司资产负债表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,414,765,780.52	878,622,228.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	3,380,000.00
应收账款	(一)	48,831,283.62	2,779,957.85
预付款项		132,014,000.77	382,651,707.69
应收利息			
应收股利		3,444,582.44	3,444,582.44
其他应收款	(二)	20,110,672,314.44	13,227,917,527.17
存货		33,025,761.60	239,671,056.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,742,853,723.39	14,738,467,060.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,985,671,861.07	3,877,489,271.36
投资性房地产			
固定资产		226,589,643.91	242,531,413.15
在建工程		7,752,438.92	7,618,290.79
工程物资		-	525,269.16
固定资产清理		3,151,394.33	3,151,394.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,941,462.26	64,882,373.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,925,811.11	3,765,177.34
其他非流动资产		678,809,000.00	-
非流动资产合计		4,969,841,611.60	4,199,963,189.99
资产总计		26,712,695,334.99	18,938,430,250.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



母公司资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团水泥有限公司	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
短期借款		2,252,603,200.00	2,326,378,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	220,000,000.00
应付账款		81,627,351.18	43,951,329.54
预收款项		4,217,847.49	1,252,983.37
应付职工薪酬		1,555,762.48	1,416,357.91
应交税费		-4,287,452.81	3,467,904.75
应付利息		754,074.45	953,577.78
应付股利			
其他应付款		9,037,635,620.87	6,190,560,660.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,365,000,000.00	1,300,000,000.00
其他流动负债		3,800,000,000.00	2,300,000,000.00
流动负债合计		16,539,106,403.66	12,387,980,813.41
非流动负债：			
长期借款		155,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		5,150,000,000.00	3,300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		2,313,912.24	1,985,822.12
递延收益			
递延所得税负债		2,862,516.69	2,560,211.72
其他非流动负债		10,944,000.01	10,989,333.34
非流动负债合计		5,321,120,428.94	3,585,535,367.18
负债合计		21,860,226,832.60	15,973,516,180.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,285,862,658.59	2,089,473,742.42
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,777,977,949.83	1,548,737,949.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,657,815.00	10,551,309.39
一般风险准备			
未分配利润		-223,029,921.03	-683,848,931.76
所有者权益合计		4,852,468,502.39	2,964,914,069.88
负债和所有者权益总计		26,712,695,334.99	18,938,430,250.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：李武学
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：李武学



母公司利润表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

	附注六	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	742,655,575.59	258,034,035.10
减：营业成本	(五)	709,283,701.87	209,784,581.81
营业税金及附加		678,593.13	995,088.51
销售费用		19,853,047.39	21,644,439.15
管理费用		37,093,784.79	38,946,453.67
财务费用		4,181,068.62	-16,583,219.42
资产减值损失		728,228.46	-3,434,758.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		449,569,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	30,271,189.71	15,444,582.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,677,341.04	22,126,031.83
加：营业外收入		10,099,079.56	17,448,537.20
减：营业外支出		2,433,402.96	4,025.68
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,343,017.64	39,570,543.35
减：所得税费用		-3,582,498.70	6,366,667.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,925,516.34	33,203,876.06
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		461,925,516.34	33,203,876.06

公司负责人：



主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

徐武学

会计机构负责人：

徐武学



母公司现金流量表

单位：元

	附注六	2015年度	2014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		790,853,035.61	315,829,145.68
收到的税费返还		8,897,004.46	13,961,120.25
收到其他与经营活动有关的现金		11,987,876.56	15,255,647.58
经营活动现金流入小计		811,737,916.63	345,045,913.51
购买商品、接受劳务支付的现金		717,558,750.12	195,966,995.53
支付给职工以及为职工支付的现金		20,948,109.93	23,295,696.56
支付的各项税费		21,100,012.65	23,612,762.03
支付其他与经营活动有关的现金		14,347,575.65	12,868,984.44
经营活动现金流出小计		773,954,448.35	255,744,438.56
经营活动产生的现金流量净额		37,783,468.28	89,301,474.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,124.70	743,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		515,412.65	-
投资活动现金流入小计		527,537.35	15,743,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,503,923.66	63,352,325.00
投资支付的现金		133,225,560.00	165,327,781.68
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		-	9,260,000.00
投资活动现金流出小计		152,729,483.66	237,940,106.68
投资活动产生的现金流量净额		-152,201,946.31	-222,197,106.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,196,388,916.17	
取得借款收到的现金		10,088,000,000.00	6,276,731,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,416,719,323.13	10,794,306,903.34
筹资活动现金流入小计		27,701,108,239.30	17,071,038,303.34
偿还债务支付的现金		6,887,000,000.00	4,864,083,446.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		639,180,522.51	574,429,502.85
支付其他与筹资活动有关的现金		19,528,664,006.07	11,604,836,406.44
筹资活动现金流出小计		27,054,844,528.58	17,043,349,355.99
筹资活动产生的现金流量净额		646,263,710.72	27,688,947.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,018,319.41	3,035,469.94
五、现金及现金等价物净增加额		532,863,552.10	-102,171,214.44
加：期初现金及现金等价物余额		878,622,228.42	980,793,442.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,411,485,780.52	878,622,228.42

公司负责人

正杨
印勇

主管会计工作负责人

陈武学

会计机构负责人

陈武学

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天瑞集团水泥有限公司 天瑞集团 天瑞水泥有限公司	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,473,742.42	-	-	1,540,737,949.83	-	-	-	10,551,309.39	-	-683,940,931.76	2,964,914,069.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,000,473,742.42	-	-	1,540,737,949.83	-	-	-	10,551,309.39	-	-683,940,931.76	2,964,914,069.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,196,388,916.17	-	-	229,240,000.00	-	-	-	1,106,505.61	-	460,819,010.73	1,987,594,432.51	
（一）综合收益总额										461,925,516.34	461,925,516.34	
（二）所有者投入和减少资本	1,196,388,916.17	-	-	229,240,000.00	-	-	-	-	-	-	1,425,628,916.17	
1、所有者投入的普通股	1,196,388,916.17										1,196,388,916.17	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积				229,240,000.00	-	-	-	1,106,505.61	-	-1,106,505.61	229,240,000.00	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	3,285,862,658.59	-	-	1,772,977,949.83	-	-	-	11,657,815.00	-	-223,020,921.03	4,852,468,502.39	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(附注详见财务报表附注部分)

正杨印勇

徐武学

徐武学



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,089,473,742.42			841,430,854.45				7,944,846.77		-7,139,249.82	2,931,710,193.82	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,089,473,742.42			841,430,854.45				7,944,846.77		-7,139,249.82	2,931,710,193.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				707,307,095.38				2,606,462.62		-676,709,681.94	33,203,876.06	
（一）综合收益总额										33,203,876.06	33,203,876.06	
（三）所有者投入和减少资本				707,307,095.38							707,307,095.38	
1. 所有者投入的普通股				707,307,095.38							707,307,095.38	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（四）利润分配								2,606,462.62		-709,913,558.00	-707,307,095.38	
1. 提取盈余公积								2,606,462.62		-2,606,462.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-707,307,095.38	-707,307,095.38	
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（七）其他												
四、本期期末余额	2,089,473,742.42			1,548,737,949.83				10,551,309.39		-683,848,931.76	2,994,914,069.86	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

徐武学

徐武学

(所附附注系财务报表组成部分)

正杨印勇

天瑞集团水泥有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

天瑞集团水泥有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由天瑞集团铸造有限公司和自然人李发森分别出资 450 万元、50 万元于 2000 年 9 月 28 日成立的有限责任公司。上述出资业经平顶山华英联合会计师事务所审验, 并于 2000 年 9 月 20 日出具了平华师验字(2000)第 056 号《验资报告》予以验证。上述出资完成后, 各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团铸造有限公司	货币	4,500,000.00	90.00%
李发森	货币	500,000.00	10.00%
合 计		5,000,000.00	100.00%

2001 年 4 月 4 日, 根据公司第二次股东会决议, 天瑞集团铸造有限公司、自然人李发森和李凤变于 2001 年 4 月 5 日共同签署的《出资协议书》, 公司注册资本由 500 万元增至 1,900 万元, 其中天瑞集团铸造有限公司增资 1,130 万元, 李凤变出资 270 万元。上述出资业经平顶山君诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2001 年 4 月 6 日出具《验资报告》予以验证。上述出资完成后, 各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团铸造有限公司	货币	15,800,000.00	83.16%
李凤变	货币	2,700,000.00	14.21%
李发森	货币	500,000.00	2.63%
合 计		19,000,000.00	100.00%

2001 年 9 月 2 日, 根据公司第三次股东会决议、天瑞集团铸造有限公司、自然人李发森、李凤变、李海军、连留花 2001 年 9 月 2 日签署的《出资协议书》, 同意原股东李发森增资 400

万元，李海军出资 400 万元，连留花出资 350 万元，公司注册资本由 1,900 万元增至 3,050 万元。上述出资业经平顶山华英联合会计师事务所审验，并于 2001 年 9 月 6 日出具平华师验字(2001)第 072 号《验资报告》予以验证。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团铸造有限公司	货币	15,800,000.00	51.80%
李凤婵	货币	2,700,000.00	8.85%
李海军	货币	4,000,000.00	13.11%
连留花	货币	3,500,000.00	11.48%
李发森	货币	4,500,000.00	14.76%
合 计		30,500,000.00	100.00%

2002 年 4 月 19 日，根据公司第五次股东会决议，天瑞集团铸造有限公司、李发森、李凤婵、李海军、连留花、王现标、王会山、李景琴 2002 年 4 月 19 日签署的《出资协议书》，公司增加注册资本 7,500 万元。增资后公司注册资本增至 10,550 万元，其中：以截止 2001 年末经审计后的累计未分配利润按原股东出资比例转增 1,620 万元，原法人股东天瑞集团铸造有限公司增资 3,000 万元，自然人股东李发森增资 480 万元，王现标、王会山、阎刚要和李景琴各出资 600 万元。上述出资业经平顶山华英联合会计师事务所审验，并于 2002 年 4 月 15 日出具平华师验字(2002)第 025 号《验资报告》予以验证。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团铸造有限公司	货币、利润转增	54,190,000.00	51.36%
李凤婵	货币、利润转增	4,130,000.00	3.91%
李发森	货币、利润转增	11,690,000.00	11.08%
李海军	货币、利润转增	6,130,000.00	5.81%
连留花	货币、利润转增	5,360,000.00	5.08%
王现标	货币	6,000,000.00	5.69%
王会山	货币	6,000,000.00	5.69%
阎刚要	货币	6,000,000.00	5.69%
李景琴	货币	6,000,000.00	5.69%
合 计		105,500,000.00	100.00%

2004年12月29日,根据公司第24次股东会决议,天瑞集团铸造有限公司将其持有本公司5,419万元股权转让给天瑞集团有限公司,本次股权变更后的股权结构为:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	货币、利润转增	54,190,000.00	51.36%
李凤婵	货币、利润转增	4,130,000.00	3.91%
李发森	货币、利润转增	11,690,000.00	11.08%
李海军	货币、利润转增	6,130,000.00	5.81%
连留花	货币、利润转增	5,360,000.00	5.08%
王现标	货币	6,000,000.00	5.69%
王会山	货币	6,000,000.00	5.69%
阎刚要	货币	6,000,000.00	5.69%
李景琴	货币	6,000,000.00	5.69%
合计		105,500,000.00	100.00%

根据公司2005年1月10日召开的2005年第1次股东会和2005年1月11日召开的2005年第2次股东会决议,李发森、李海军、连留花、王现标、王会山、阎刚要、李景琴分别将其本公司的1,169万元、613万元、536万元、600万元、600万元、600万元、600万元股权转让给李凤婵,本次股权变更后的股权结构为:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	货币、利润转增	54,190,000.00	51.36%
李凤婵	货币、利润转增	51,310,000.00	48.64%
合计		105,500,000.00	100.00%

2006年5月12日,根据公司2006年第1次股东会决议,公司股东天瑞集团有限公司增资980万元,李凤婵将其持有本公司的5,131万元股权中的4,131万元转让给天瑞集团有限公司。上述出资业经平顶山明生会计师事务所审验,并于2006年5月12日出具平明会验字(2006)第3-4号《验资报告》予以验证。上述出资及股权转让完成后,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	货币、利润转增	105,300,000.00	91.33%
李凤婵	货币、利润转增	10,000,000.00	8.67%
合计		115,300,000.00	100.00%

2006年11月8日，根据公司2006年第三次临时股东会决议和公司股东李凤婵与天瑞集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司股东李凤婵将其持有本公司1,000万元股权转让给天瑞集团有限公司，同时，天瑞集团有限公司公司增资23,990万元。增资完成后，公司注册资本变更为35,520万元，公司组织形式变更为一人有限责任公司（法人独资）。上述出资业经平顶山明生会计师事务所审验，并于2006年12月6日出具平明会验字(2006)第196号《验资报告》予以验证。

2006年12月21日，根据公司2006年第八次股东会决议，天瑞集团有限公司向公司增资9,560万元。增资完成后，公司注册资本变更为45,080万元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所予以验证，并于2006年12月26日出具平明会验字(2006)第212号《验资报告》验证。

2007年3月9日，根据平顶山市商务局《关于同意外资并购天瑞集团水泥有限公司的批复》（平商【2007】21号）和天瑞集团有限公司第四次股东会决议，Titan Cement Limited向公司增加注册资本3,600万美元。增资完成后，公司注册资本变更为9379.4872万美元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所予以验证，并于2007年3月9日对出具平明会验字(2007)第037号《验资报告》审验。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	57,794,872.00	61.62%
Titan Cement Limited	货币	36,000,000.00	38.38%
合计		93,794,872.00	100.00%

2007年6月14日，根据平顶山市商务局《关于同意天瑞集团水泥有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（平商【2007】90号）及修改后的公司章程，天瑞集团有限公司和Titan Cement Limited分别向公司增资2050万美元和2551.7399万美元。增资完成后，公司注册资本变更为13981.2271万美元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所审验并于2007年6月14日出具平明会验字(2007)第3-008号《验资报告》予以验证。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	78,294,872.00	56.00%
Titan Cement Limited	货币	61,517,399.00	44.00%
合 计		139,812,271.00	100.00%

2007年7月6日，根据平顶山市商务局《关于同意天瑞集团水泥有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（平商【2007】117号）及修改后的公司章程，Titan Cement Limited和International Financial Corporation分别向公司增资254.2041万美元和593.143万美元。增资完成后，公司注册资本变更为14828.5742万美元。上述出资业经河南华夏会计师事务所审验，并于2007年7月10日出具（2007）第135号《验资报告》予以验证。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	78,294,872.00	52.80%
Titan Cement Limited	货币	64,059,440.00	43.20%
International Financial Corporation	货币	5,931,430.00	4.00%
合 计		148,285,742.00	100.00%

2008年4月14日，根据平顶山市商务局《关于同意天瑞集团水泥有限公司增加投资总额和注册资本的批复》（平商【2008】275号）、公司第六次董事会决议及修改后的公司章程，天瑞集团有限公司、Titan Cement Limited、International Financial Corporation和新股东JPMorgan PCA Holdings (Mauritius) I Limited分别向公司增资913.8461万美元、747.6923万美元、69.2308万美元和1845.9037万美元。增资完成后，公司注册资本变更为18405.2471万美元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所审验，并于2008年5月8日对出具平明会验字(2008)第3-008号《验资报告》予以验证。上述出资完成后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	87,433,333.00	47.50%
Titan Cement Limited	货币	71,536,363.00	38.90%
International Financial Corporation	货币	6,623,738.00	3.60%

JPMorgan PCA Holdings(Mauritius) I Limited	货币	18,459,037.00	10.00%
合 计		184,052,471.00	100.00%

2010年12月23日,根据公司董事会决议及修改后的公司章程,公司同意股东Titan Cement Limited向Wan Qi Company Limited转让其持有的本公司34,725,869美元的出资额,约占百分之十八点九(18.90%)的股权。上述股本转让完成后,各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资形式	出资额(美元)	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	87,433,333.00	47.50%
Titan Cement Limited	货币	36,810,494.00	20.00%
Wan Qi Company Limited	货币	34,725,869.00	18.90%
International Financial Corporation	货币	6,623,738.00	3.60%
JPMorgan PCA Holdings(Mauritius) I Limited	货币	18,459,037.00	10.00%
合 计		184,052,471.00	100.00%

2011年3月24日,根据河南省商务厅《关于同意天瑞集团水泥有限公司股权变更的批复》(豫商资管【2011】23号),天瑞集团有限公司、Titan Cement Limited、Wan Qi Company Limited、International Financial Corporation、JPMorgan PCA Holdings(Mauritius) I Limited分别将其所持有的本公司约47.50%、20.00%、18.90%、3.60%、10.00%的股份转让给中国天瑞(香港)有限公司。股权变更后,公司变更为外商独资企业,中国天瑞(香港)有限公司独资持有公司100%的股权,总注册资本不变。

2011年12月,经本公司董事会决议并修改公司章程并报经河南省商务厅批准,由股东中国天瑞(香港)有限公司增加注册资本并同时增加实收资本1.10亿美元,增资后注册资本为294,052,471.00美元。上述出资业经平顶山明审会计师事务所审验,并于2012年2月17日出具平明会验字(2012)第3-004号验资报告予以验证。上述出资完成后,各股东出资额及出

资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
中国天瑞（香港）有限公司	货币	294,052,471.00	100%

2013年12月9日，经本公司董事会决议并修改公司章程并报经河南省商务厅批准，由股东中国天瑞（香港）有限公司增加注册资本并同时增加实收资本2.00亿美元，增资后注册资本为494,052,471.00美元。上述出资完成后，股东中国天瑞（香港）有限公司出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
中国天瑞（香港）有限公司	货币	494,052,471.00	100%

2015年7月25日，经本公司董事会决议并修改公司章程并报经河南省商务厅批准，由股东中国天瑞（香港）有限公司增加注册资本并同时增加实收资本1.00亿美元，增资后注册资本为594,052,471.00美元。截至2015年12月31日，股东中国天瑞（香港）有限公司出资额及出资比例如下：

股东名称	出资形式	出资额（美元）	出资比例
中国天瑞（香港）有限公司	货币	594,052,471.00	100%

（二）企业注册地及总部地址、组织形式、经营期限

公司注册地址及总部地址：河南省汝州市临汝镇东营村北

公司组织形式：有限责任公司（台港澳法人独资）

公司法人营业执照注册号：914100007251292747

公司法定代表人：杨勇正

经营限期：2007年3月15日——2027年3月14日

（三）经营范围

原料矿山开采、水泥、熟料、粉煤灰微粉、矿渣微粉、商品混凝土、其他水泥制品生产及在中国内销和出口（国家专项规定的业务除外，需许可证的凭证经营）。

（四）主要产品或提供的劳务

水泥

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表编制的基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除交易性金融资产采用公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的

时间。

3. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥

有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、(十六)长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定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，计入当期损益或资本公积。

2. 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用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。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为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指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其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，包括交易性金融负债和指定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。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当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。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）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）。

②金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据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，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

4. 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，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。

（十二）应收款项

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

单项金额 100 万元（含）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生

了减值。

坏账准备的计提方法

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1—2 年	0%	0%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	100%	100%

4、计提坏账准备的说明

纳入本公司合并报表范围内的子公司与本公司、子公司与子公司之间的应收款项均不提坏账准备。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的开发产品或商品、处在开发过程中的在产品、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、开发成本、开发产品、

库存商品等大类。

2、存货按历史成本计价。

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按个别计价。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，

转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十四）长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以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；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和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予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

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。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,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

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,该投资性房地产能够单独计量和出售,包括:①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的公允价值进行初始计量。在资产负债表日,本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

3、投资性房地产的折旧或摊销方法

公司投资性房地产采用公允价值模式计量,不对投资性房地产计提折旧或摊销,应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差

额计入当期损益。

4、投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

（十六）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：路产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧均采用年限平均法，并以入账价值减去预计净残值（入账价值的 5%）后在预计可使用年限内以直线法计提。

其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5	5	19.00
电气设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-15	5	6.33-19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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。

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程,同时以立项项目进行分类,包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,单项在建工程存在减值迹象的,本公司估计其可收回金额,并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提,在以后会计期间不得转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2、借款费用资本化期间

当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。

3、借款费用暂停资本化期间

若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4、借款费用停止资本化

当所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。

5、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的,符合无形资产定义中的可辨认性标准:

(1) 能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产或负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利,无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额,但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括土地使用权、软件、海域使用权、著作权等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,公司估计其使用寿命,并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上讲，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。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 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，应当证明其有用性；

(4) 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。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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到相关的资产组；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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损益。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，

或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 履行该义务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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

1. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
2. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1、建筑施工收入

（1）对建造合同的结果能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

b、当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）对于建筑合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3、提供劳务收入

提供劳务收入同时满足下列条件的，予以确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量。②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业

所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(二十六) 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认和计量

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资

产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合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：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②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。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

①企业合并;

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1、经营租赁

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时, 在租赁期开始日, 公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款

额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占

比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（二十九）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、主要会计政策的变更

公司报告期没有发生会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

公司报告期没有发生会计估计变更事项。

3. 前期差错更正

公司报告期没有发生前期差错更正事项。

三、 主要税项

公司适用的主要税种及税率如下：

主要税种	税率%（注）	计税依据	备注
增值税	17%	应税销售收入	即征即退（注1）
城市维护建设税	7%、5%、1%	实际缴纳流转税额	注2
教育费附加	3%	实际缴纳流转税额	注2
地方教育费附加	2%	实际缴纳流转税额	
资源税	2元/吨	应纳税数量	
企业所得税	25%	应纳税所得额	注3

注1：根据相关文件，本公司及下属子公司享受增值税即征即退政策。截止2015年12月31日，天瑞集团汝州水泥有限公司、卫辉市天瑞水泥有限公司、天瑞集团周口水泥有限公司、商丘天瑞水泥有限公司、郑州天瑞水泥有限公司、大连天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞水泥有限公司、营口天瑞水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集团许昌水泥有限公司、天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团郑州水泥有限公司、天瑞集团禹州水泥有限公司、天瑞集团萧县水泥有限公司、天瑞集团宁陵水泥有限公司、平顶山天瑞姚电水泥有限公司、大连天瑞金海岸水泥有限公司、信阳天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞诚兴水泥有限公司以及本公司享受上述增值税即征即退政策。

注 2：本公司之子公司天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集团许昌水泥有限公司、天瑞集团郑州水泥有限公司、天瑞集团萧县水泥有限公司、营口天瑞水泥有限公司、郑州天瑞水泥有限公司、大连天瑞金海岸水泥有限公司、辽阳天瑞诚兴水泥有限公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%征收，本公司及天瑞集团南召水泥有限公司、鲁山县安泰水泥有限公司、海城市第一水泥有限公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%征收，其他子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%征收。

注 3：本公司企业所得税按应纳税所得额的 25%缴纳，具体以所得税汇算清缴为准。

四、子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
天瑞集团禹州水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省禹州市	水泥	25,000.00	水泥生产销售
天瑞集团许昌水泥有限公司	有限责任公司	河南省许昌市	水泥	8,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售
天瑞集团萧县水泥有限公司	有限责任公司	安徽省萧县	水泥	24,195.80	水泥、水泥熟料、水泥混凝土生产、加工、销售
鲁山县安泰水泥有限公司	有限责任公司	河南省鲁山县	水泥	2,135.74	水泥制造
天瑞集团宁陵水泥有限公司	其他有限责任公司	河南省宁陵县	水泥	2,000.00	水泥、水泥混凝土生产、加工、销售
天瑞集团汝州水泥有限公司	有限责任公司	河南省汝州市	水泥	18,000.00	水泥、水泥熟料的生产与销售
天瑞集团光山水泥有限公司	有限责任公司	河南省光山县	水泥	28,000.00	水泥、水泥熟料、水泥制品制造销售
天瑞集团郑州水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省郑州市	水泥	52,000.00	水泥及相关产品的制造、销售、销售水泥包装品；水泥用石灰岩开采、加工、销售
天瑞集团周口水泥有限公司	有限责任公司	河南省周口市	水泥	8,100.00	水泥及相关制品的生产与销售
商丘天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省商丘市	水泥	6,300.00	水泥、水泥熟料、水泥混凝土的生产、加工、销售
天瑞集团南召水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省南召县	水泥	20,000.00	水泥生产与销售
大连天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省大连市	水泥	35,000.00	水泥、熟料制造、原料矿山开采、商品混凝土、其他水泥制品的生产及在中国的内销及出口；余热发电；水泥助磨剂的生产及销售
辽阳天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省辽阳市	水泥	23,168.00	水泥、水泥熟料、水泥制品生产；余热发电
营口天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省营口市	水泥	11,130.00	水泥、矿渣微粉及水泥制品生产、销售、货物进出口
天津天瑞水泥有限公司	有限责任公司	天津市	水泥	10,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售
卫辉市天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省卫辉市	水泥	24,000.00	水泥及相关制品的制造、销售；水泥包装品、砂岩、石料的加工、销售；石灰岩、

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
					砂岩的开采、销售
郑州天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省郑州市	水泥	5,500.00	水泥、水泥助磨剂、商品混凝土、建筑材料、水泥包装品的制造与销售
禹州市中锦矿业有限公司	有限责任公司	河南省禹州市	采矿	100.00	石灰岩、建筑用石的开采
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	有限责任公司	河南省平顶山市	水泥	2,000.00	水泥及其制品、商品混凝土生产、加工销售；粉煤灰及制品生产加工、销售；普通货运
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	有限责任公司	灯塔市张台子镇	水泥	2,000.00	水泥、超细矿渣粉的生产，销售
辽阳天瑞威企水泥有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇杨家村	水泥	3,900.00	水泥、新型建筑材料生产、销售
大连天瑞金海岸水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省庄河市大郑镇姜窑村	水泥	4,500.00	水泥、水泥制品制造、销售；混凝土搅拌服务；粉煤灰收购、销售
辽宁辽东水泥集团有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇拨立寨村	水泥	1,000.00	制造水泥（粉磨站生产）；钢材销售
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇前沙浒村	水泥	20,500.00	水泥制造
信阳天瑞水泥有限公司	有限责任公司	信阳市平桥区光明路中段电厂小区	水泥	1,800.00	水泥、混凝土、粉煤灰制品生产及销售，编织袋生产销售
海城市第一水泥有限公司	有限责任公司	海城市毛祁镇唐王山	水泥	10,000.00	通用水泥 42.5 制造、销售；一般经营项目：经销熟料
沈阳老虎水泥有限公司	有限责任公司	沈阳市东陵区白塔镇小样安村	水泥	2,033.00	水泥及水泥制品加工、制造、批发、零售
庄河天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省庄河市徐岭镇大房身村	水泥	2,000.00	水泥、水泥制品、石膏、粉煤灰超细粉制造，水泥袋加工
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	有限责任公司	海城市马风镇孔马村	采掘	15.00	露天开采建筑石料用灰岩
天瑞集团信息科技有限公司	其他有限责任公司	汝州市广成东路南侧市委对面	信息技术	5,000.00	信息技术服务；软件开发、销售及平面设计；系统集成；硬件及耗材、办公设备租赁、销售；网络技术咨询服务；办公自动化产品销售及提供相关方案与服务、信息化平台销售及提供相关方案与服务、办公系列软件销售及提供相关方案与服务、信息化社区建设方案提供及相关产品销售、广播系统、远程网络教育系统***

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
天瑞集团禹州水泥有限公司	25,000.00		100.00	100.00
天瑞集团许昌水泥有限公司	8,000.00		100.00	100.00
天瑞集团萧县水泥有限公司	24,195.80		100.00	100.00
鲁山县安泰水泥有限公司	2,135.74		100.00	100.00
天瑞集团宁陵水泥有限公司	2,000.00		100.00	100.00
天瑞集团汝州水泥有限公司	18,000.00		100.00	100.00
天瑞集团光山水泥有限公司	28,000.00		100.00	100.00

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天瑞集团郑州水泥有限公司	52,000.00		100.00	100.00
天瑞集团周口水泥有限公司	8,100.00		100.00	100.00
商丘天瑞水泥有限公司	6,300.00		100.00	100.00
天瑞集团南召水泥有限公司	20,000.00		100.00	100.00
大连天瑞水泥有限公司	35,000.00		100.00	100.00
辽阳天瑞水泥有限公司	23,168.00		100.00	100.00
营口天瑞水泥有限公司	11,130.00		100.00	100.00
天津天瑞水泥有限公司	6,000.00		60.00	60.00
卫辉市天瑞水泥有限公司	28,453.25		100.00	100.00
郑州天瑞水泥有限公司	5,592.25		100.00	100.00
禹州市中锦矿业有限公司	100.00		100.00	100.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	2,539.00		91.00	91.00
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	8,630.00	1,944.78	70.00	70.00
辽阳天瑞威企水泥有限公司	11,161.52	6,098.52	100.00	100.00
大连天瑞金海岸水泥有限公司	6,141.34		100.00	100.00
辽宁辽东水泥集团有限公司	5,849.28	2,400.00	100.00	100.00
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	28,262.50		100.00	100.00
信阳天瑞水泥有限公司	6,693.29	4,033.29	70.00	70.00
海城市第一水泥有限公司	13,321.07	23,828.93	100.00	100.00
沈阳老虎水泥有限公司	1,220.00		60.00	60.00
庄河天瑞水泥有限公司	2,500.00	3,200.00	100.00	100.00
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	600.00		100.00	100.00
天瑞集团信息科技有限公司	300.00		100.00	100.00

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	1,893,913.30	3,043,357.23
银行存款	5,143,382,648.75	960,708,454.48
其他货币资金	266,151,992.34	2,968,284,258.42
合 计	5,411,428,554.39	3,932,036,070.13

(二) 应收票据

种 类	2015. 12. 31	2014. 12. 31
银行承兑汇票	32, 187, 313. 44	207, 167, 882. 69
合 计	32, 187, 313. 44	207, 167, 882. 69

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	391, 269, 186. 95	100. 00	4, 005, 356. 97	100. 00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
合 计	391, 269, 186. 95	100. 00	4, 005, 356. 97	100. 00

(续上表)

类 别	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	492, 039, 296. 42	100. 00	3, 545, 469. 16	100. 00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
合 计	492, 039, 296. 42	100. 00	3, 545, 469. 16	100. 00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015. 12. 31			2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	217, 464, 681. 71	55. 58	0. 00	453, 597, 653. 60	92. 19	
1 至 2 年	163, 920, 981. 71	41. 89	0. 00	31, 668, 673. 38	6. 44	
2 至 3 年	4, 793, 156. 94	1. 23	479, 315. 69	1, 485, 406. 65	0. 30	148, 540. 67
3 至 4 年	1, 155, 406. 65	0. 30	231, 081. 34	2, 127, 887. 88	0. 43	425, 577. 58
4 至 5 年	800, 000. 00	0. 20	160, 000. 00	235, 405. 00	0. 05	47, 081. 00

5年以上	3,134,959.94	0.80	3,134,959.94	2,924,269.91	0.59	2,924,269.91
合计	391,269,186.95	100.00	4,005,356.97	492,039,296.42	100.00	3,545,469.16

2. 2015年12月31日应收账款余额中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 截止2015年12月31日，前五名单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户1	30,137,766.34	两年以内	7.70
客户2	29,124,514.97	一至两年	7.44
客户3	13,975,408.60	一年以内	3.57
客户4	13,492,260.95	一至两年	3.54
客户5	12,708,270.02	一至两年	3.25
合计	99,438,220.88		25.41

（四） 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,356,286,028.04	78.85	579,715,893.73	67.12
1-2年	243,427,629.00	14.15	192,695,538.10	22.31
2-3年	24,738,481.99	1.45	64,259,151.60	7.44
3年以上	95,526,458.22	5.55	26,996,808.29	3.13
合计	1,719,978,597.25	100.00	863,667,391.72	100.00

2. 截止2015年12月31日，账龄超过1年的大额预付款项情况如下：

单位名称	金额	款项性质
单位1	18,301,693.51	工程款
单位2	15,920,353.10	购置资产款
单位3	11,385,109.43	租赁款
单位4	10,801,500.00	设备款
单位5	9,415,549.73	工程款
合计	65,824,205.77	

3. 预付账款2015年12月31日余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(五) 其他应收款**1. 其他应收款分类**

类别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.91	100.00
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	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.91	100.00

(续上表)

类别	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,062,930,747.12	100.00	15,093,508.24	100.00
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	1,062,930,747.12	100.00	15,093,508.24	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015. 12. 31			2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,711,033,429.04	73.44		265,917,057.75	25.02	
1至2年	855,233,071.68	23.17		712,430,488.34	67.02	
2至3年	60,640,052.11	1.64	2,594,242.67	66,023,292.53	6.21	6,602,329.25
3至4年	54,260,175.98	1.47	10,852,035.20	1,991,766.97	0.19	398,353.39
4至5年	1,391,766.97	0.04	278,353.39	10,594,144.91	1.00	2,118,828.98
5年以上	9,044,927.65	0.24	9,044,927.64	5,973,996.62	0.56	5,973,996.62
合计	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.90	1,062,930,747.12	100.00	15,093,508.24

2. 2015年12月31日其他应收款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 截止2015年12月31日，前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)

单位 1	508,064,000.00	一年以内	13.76
单位 2	460,000,000.00	一年以内	12.46
单位 3	340,000,000.00	一年以内	9.21
单位 4	190,000,000.00	一年以内	5.15
单位 5	32,500,000.00	三至四年	0.88
合 计	1,530,564,000.00		41.46

(六) 存货

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	532,509,773.31	129,682.53	1,013,092,166.03	129,682.53
库存商品	301,794,289.46		310,150,906.59	
在产品	12,625,068.83		19,743,562.00	
低值易耗品	64,519.73		3,507,368.80	
合 计	846,993,651.33	129,682.53	1,346,494,003.42	129,682.53

(七) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2015.12.31	2014.12.31
1、成本法核算		
2、权益法核算	105,271,189.71	
合 计	105,271,189.71	

2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	2014.12.31	本年变动额	2015.12.31
一、按成本法核算企业					
卫辉天瑞水泥有限公司		5,000,000.00			
小 计		5,000,000.00			
二、按权益法核算的企业					
天瑞集团财务有限责任公司	35.00	105,000,000.00		105,271,189.71	105,271,189.71
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	40.00	120,000,000.00			
小 计		225,000,000.00		105,271,189.71	105,271,189.71
合 计		230,000,000.00		105,271,189.71	105,271,189.71

3. 长期投资减值准备

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31

			转回	转销	
卫辉天瑞水泥有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00

(八) 固定资产

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
一、账面原值合计：	13,807,794,500.49	689,451,551.41	32,282,219.24	14,464,963,832.66
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	6,476,996,988.10	384,236,836.94	7,545,048.17	6,853,688,776.87
机器设备	5,787,246,203.20	93,029,280.88	17,441,339.48	5,862,834,144.60
运输设备	342,419,624.36	146,646,688.25	6,584,130.56	482,482,182.05
电气设备	1,035,382,460.47	60,663,764.69	686,083.14	1,095,360,142.02
办公设备及其他	157,441,869.86	4,874,980.65	25,617.89	162,291,232.62
二、累计折旧合计：	3,787,279,769.71	662,982,809.47	15,185,803.40	4,435,076,775.78
土地				
房屋及建筑物	1,050,673,005.42	202,705,844.98	1,669,753.21	1,251,709,097.19
机器设备	2,073,432,539.44	311,643,019.22	7,665,800.71	2,377,409,757.95
运输设备	179,997,010.79	70,964,391.15	5,368,434.01	245,592,967.93
电气设备	399,671,974.21	70,481,781.03	457,478.47	469,696,276.77
办公设备及其他	83,505,239.85	7,187,773.09	24,337.00	90,668,675.94
三、固定资产账面净值合计：	10,020,514,730.78			10,029,887,056.88
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	5,426,323,982.68			5,601,979,679.68
机器设备	3,713,813,663.76			3,485,424,386.65
运输设备	162,422,613.57			236,889,214.12
电气设备	635,710,486.26			625,663,865.25
办公设备及其他	73,936,630.01			71,622,556.68
四、减值准备合计：				
土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电气设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	10,020,514,730.78			10,029,887,056.88
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	5,426,323,982.68			5,601,979,679.68
机器设备	3,713,813,663.76			3,485,424,386.65
运输设备	162,422,613.57			236,889,214.12

电气设备	635,710,486.26			625,663,865.25
办公设备及其他	73,936,630.01			71,622,556.68

(九) 在建工程

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
卫辉生产线技改工程	223,534,564.92		223,534,564.92	291,444,308.30		291,444,308.30
禹州生产线技改工程	12,490,692.91		12,490,692.91	8,566,446.81		8,566,446.81
南召生产线技改工程	5,742,427.54		5,742,427.54			
光山生产线技改工程	126,300,578.39		126,300,578.39	142,772,908.59		142,772,908.59
荥阳生产线技改工程	263,825,320.73		263,825,320.73	318,772,624.80		318,772,624.80
萧县生产线工程	16,684,220.95		16,684,220.95	73,391,847.01		73,391,847.01
金海岸生产线工程	90,581.73		90,581.73	69,029,719.13		69,029,719.13
辽塔生产线工程	89,303,588.14		89,303,588.14	114,941,507.63		114,941,507.63
海城余热发电	239,160.81		239,160.81	71,045,041.26		71,045,041.26
老虎生产线工程	106,025,430.67		106,025,430.67	67,157,653.74		67,157,653.74
其他工程	171,644,129.52		171,644,129.52	113,400,184.58		113,400,184.58
合 计	1,015,880,696.31		1,015,880,696.31	1,270,522,241.85		1,270,522,241.85

(十) 工程物资

项 目	2015.12.31	2014.12.31
专用材料	1,281,710.21	8,219,791.07
专用设备	694,991.43	39,599,732.97
其 他	458,597.45	715,755.35
合计	2,435,299.09	48,535,279.39

(十一) 固定资产清理

项 目	2015.12.31	2014.12.31	转入清理原因
机器设备	3,206,539.96	3,151,394.33	报 废
合计	3,206,539.96	3,151,394.33	

(十二) 无形资产

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原价合计	1,064,345,806.28	43,345,573.91	28,001,018.94	1,079,690,361.25
矿山开采权	236,389,985.36	2,786,840.00	19,568,309.00	219,608,516.36

土地使用权	791,634,529.85	32,496,392.04		824,130,921.89
非专利技术	5,659,602.91	4,976,871.77		10,636,474.68
财务软件	11,351,181.16	3,085,470.10	8,432,709.94	6,003,941.32
探矿权	19,310,507.00			19,310,507.00
二、累计摊销合计	121,446,971.36	33,165,499.64	6,169,885.33	148,442,585.67
矿山开采权	51,756,969.84	9,323,748.23	5,083,803.60	55,996,914.47
土地使用权	66,673,179.18	21,687,952.22		88,361,131.40
非专利技术	1,477,477.78	702,859.32		2,180,337.10
财务软件	1,524,072.61	417,722.37	1,086,081.73	855,713.25
探矿权	15,271.95	1,033,217.50		1,048,489.45
三、无形资产账面净值合计	942,898,834.92			931,247,775.58
矿山开采权	184,633,015.52			163,611,601.89
土地使用权	724,961,350.67			735,769,790.49
非专利技术	4,182,125.13			8,456,137.58
财务软件	9,827,108.55			5,148,228.07
探矿权	19,295,235.05			18,262,017.55
四、减值准备合计				
矿山开采权				
土地使用权				
非专利技术				
财务软件				
探矿权				
五、无形资产账面价值合计	942,898,834.92			931,247,775.58
矿山开采权	184,633,015.52			163,611,601.89
土地使用权	724,961,350.67			735,769,790.49
非专利技术	4,182,125.13			8,456,137.58
财务软件	9,827,108.55			5,148,228.07
探矿权	19,295,235.05			18,262,017.55

(十三) 商誉

项目	2015.12.31	2014.12.31
收购股权	340,881,768.60	340,881,768.60
合计	340,881,768.60	340,881,768.60

注：商誉系本公司收购子公司股东股权时所产生的商誉，其中：2007 年因收购卫辉市天瑞水泥有限公司少数股东股权产生商誉 42,609,399.76 元；收购郑州天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 922,143.98 元；2012 年收购平顶山天瑞姚电水泥有限公司股东股权产生的商誉 6,689,612.34 元；2013 年收购辽阳天瑞诚兴水泥有限公司股东股权产生商誉 13,629,421.26 元，收购辽阳天瑞威企水泥有限公司股东股权产生商誉 36,045,433.96 元，收购大连天瑞金海岸水泥有限公司股东股权产生商誉 49,616,517.82 元，收购辽宁辽东水泥集团有限公司股东股权产生商誉 3,034,456.66 元，收购辽阳天瑞辽塔水泥有限公司股东股权产生商誉 60,894,975.45 元，收购信阳天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 16,608,706.25 元；2014 年收购沈阳老虎水泥有限公司股东股权产生商誉 3,974,132.85 元；收购庄河天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 30,058,881.79 元；收购海城市第一水泥有限公司股东股权产生商誉 71,161,049.20 元；收购海城市天鹰建筑石材采掘有限公司股东股权产生商誉 5,637,037.28 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015.12.31
筹建期间费用	2,464,320.37		513,824.05		1,950,496.32
矿山开采准备费用	1,334,281,746.05	146,929,582.56	46,672,802.96		1,434,538,525.65
固定资产大修理支出	271,875.89	76,540.02	41,875.91		306,540.00
场地租赁费	387,470.73		96,870.65		290,600.08
林业勘测设计费	224,891.68		94,209.85		130,681.83
森林植被恢复费	9,352.78	341,185.22	133,725.00		216,813.00
合计	1,337,639,657.50	147,347,307.80	47,553,308.42		1,437,433,656.88

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,693,728.97	4,659,744.36
可抵扣亏损	118,622,281.97	65,269,964.18

递延收益摊销	15,496,013.14	4,906,542.48
固定资产折旧差异	136,000.01	147,333.34
合计	140,948,024.09	74,983,584.35
递延所得税负债：		
汇兑收益		-655,492.47
债券利息调整	-411,209.30	-4,097,704.15
长期未支付的应收款转收入	2,647,025.72	3,996,389.92
采购返利	108,157,379.59	88,688,788.50
收到的德银费用补偿款	6,052,873.75	6,052,873.75
冲减 2007 年度多计提的折旧	3,496,700.20	3,496,700.20
贴现利息调整	9,932,994.23	14,245,443.56
摊销财务顾问费	3,367,160.22	5,600,655.17
资产评估增值	37,682,113.72	37,682,113.72
政府补助收益	1,746,402.65	2,608,649.32
合计：	172,671,440.78	157,618,417.52

(十六) 其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
期权	678,809,000.00	
合计	678,809,000.00	

注：中国天瑞集团水泥有限公司及其附属子公司与天瑞集团股份有限公司签订以天瑞集团水泥有限公司为受益人的经修订不竞争承诺契据（《经修订不竞争契据》）。根据经修订不竞争契据，天瑞集团股份有限公司获准从事与或可能与天瑞水泥业务直接或间接构成竞争的业务（《新商机》），惟受限若干限制及有关天瑞集团其后发展的业务以天瑞水泥为收益人的选择权（《选择权》）。

天瑞水泥根据收购河南同力及新登水泥的选择权于初始确认时的公平值为人民币 229,240,000 元，被视为天瑞集团股份有限公司对天瑞水泥的注资，计入资本公积。截至 2015 年 12 月 31 日止，于初始确认后的公允价值变动人民币 449,569,000 元计入公允价值变动损益

中。

(十七) 资产减值准备明细

项目	2014. 12. 31	本期计提	本期减少		2015. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	18,638,977.43	8,135,938.44			26,774,915.87
存货跌价准备	129,682.53				129,682.53
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	5,000,000.00				5,000,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	23,768,659.96	8,135,938.45			31,904,598.41

(十八) 短期借款

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
信用借款	1,110,000,000.00	1,250,000,000.00
抵押借款	740,000,000.00	678,000,000.00
保证借款	995,000,000.00	988,000,000.00
质押借款	643,603,200.00	563,378,000.00
合计	3,488,603,200.00	3,479,378,000.00

注 1：保证借款由本公司及下属子公司提供担保。

注 2：抵押借款系以天瑞集团水泥有限公司下属子公司的土地、房产等作为抵押物向银行取得的借款。

注 3：质押借款系以天瑞集团水泥有限公司下属子公司的银行保证金存款为质押物向银行取得的借款。

(十九) 应付票据

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
银行承兑汇票	580,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	580,000,000.00	

(二十) 应付账款**1. 应付账款按账龄列示**

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1年以内(含1年)	1,110,001,475.47	1,050,771,785.12
1-2年(含2年)	95,435,112.12	142,121,991.30
2-3年(含3年)	56,692,177.74	46,841,760.50
3年以上	71,789,223.87	24,947,463.37
合计	1,333,917,989.20	1,264,683,000.29

2. 应付账款 2015 年 12 月 31 日余额中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

3. 截止 2015 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的大额应付账款情况

债权人名称	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例(%)
供应商 1	50,356,897.32	货款	3.78
供应商 2	40,784,306.23	工程款	3.06
供应商 3	21,868,018.47	工程款	1.64
供应商 4	21,516,183.97	货款	1.61
供应商 5	18,256,400.95	货款	1.37
合计	152,781,806.94		11.45

(二十一) 预收账款**1. 预收账款按账龄列示**

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1年以内	208,403,592.06	296,356,796.69
1-2年	6,685,302.34	4,963,080.51
2-3年	3,022,797.70	2,164,666.22
3年以上	3,904,324.09	2,387,119.09
合计	222,016,016.19	305,871,662.51

2. 预收账款 2015 年 12 月 31 日余额中无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
一、短期薪酬	30,024,450.38	364,279,836.49	373,806,474.10	20,497,812.77
二、离职后福利设定提存计划	1,946,547.86	12,374,634.36	13,400,587.83	920,594.39
三、辞退福利		893,313.56	313,635.71	579,677.85
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,970,998.24	377,547,784.41	387,520,697.64	21,998,085.01

2. 短期薪酬列示

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,239,295.74	305,526,167.25	318,638,498.15	14,126,964.84
2、职工福利费		13,548,590.47	13,548,590.47	
3、社会保险费	888,594.73	36,233,469.88	33,235,707.93	3,886,356.68
其中：医疗保险费	631,319.91	32,746,602.29	29,759,871.06	3,618,051.14
工伤保险费	119,044.44	2,412,961.87	2,355,846.26	176,160.05
生育保险费	138,230.38	1,073,905.72	1,119,990.61	92,145.49
4、住房公积金	812,987.83	7,988,106.88	7,018,622.45	1,782,472.26
5、工会经费和职工教育经费	502,979.23	-502,979.23		
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		1,991,414.09	1,289,395.10	702,018.99
9、其他	580,592.85	-504,932.85	75,660.00	
合计	30,024,450.38	364,279,836.49	373,806,474.10	20,497,812.77

3. 设定提存计划列示

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、基本养老保险	1,447,757.51	597,011.37	1,771,636.42	273,132.46
2、失业保险费	498,790.35	11,777,622.99	11,628,951.41	647,461.93
3、企业年金缴费				
合计	1,946,547.86	12,374,634.36	13,400,587.83	920,594.39

(二十三) 应交税费

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
营业税	7,851.00	8,450.63
增值税	-22,626,023.99	-34,219,535.04
企业所得税	-18,102,203.68	-606,174.86
城市维护建设税	1,780,734.28	1,378,609.69
教育费附加	929,304.63	732,493.92
个人所得税	348,009.23	315,395.94
印花税	305,165.72	407,200.76
土地增值税	6,384,444.99	3,893,350.57
资源税	-9,891,936.58	-17,935,106.92
车船使用税	22,114.05	22,321.80
房产税	976,153.06	411,763.58
其他	5,407,649.22	3,469,949.29
合 计	-34,458,738.07	-42,121,280.64

(二十四) 应付利息

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
短期融资券及超短期融资券利息	81,592,777.85	90,330,555.57
中期票据及定向债务融资工具利息	218,536,805.68	79,826,059.72
13 天瑞水泥债利息	130,561,111.13	128,983,333.33
合 计	430,690,694.66	299,139,948.62

(二十五) 其他应付款**1. 其他应付款按账龄列示**

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1 年以内(含 1 年)	49,008,100.00	304,921,558.63
1-2 年(含 2 年)	125,412,686.47	337,892,326.60
2-3 年(含 3 年)		23,052,433.03
3 年以上		47,364,766.61
合计	174,420,786.47	713,231,084.87

2. 其他应付款 2015 年 12 月 31 日余额中无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

3. 期末其他应付款主要明细单位

债权人名称	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例(%)
-------	----	------	----------------

单位 1	22,572,931.78	往来款	12.94
单位 2	8,213,148.12	质保金	4.71
单位 3	5,286,997.40	质保金	3.03
单位 4	3,331,024.71	质保金	1.91
单位 5	3,073,793.36	押金	1.76
合 计	42,477,895.37		24.35

(二十六) 一年内到期的长期负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的应付债券	1,300,000,000.00	700,000,000.00
一年内到期的长期借款	65,000,000.00	720,000,000.00
合 计	1,365,000,000.00	1,420,000,000.00

注：本公司于 2013 年 4 月 2 日发行了 4 亿元 13 瑞水泥 PPN001，到期日为 2016 年 4 月 3 日；于 2013 年 8 月 8 日发行了 4 亿元 13 瑞水泥 PPN002，到期日为 2016 年 8 月 9 日；于 2014 年 9 月 22 日发行了 5 亿元 14 瑞水泥 PPN003，到期日为 2016 年 9 月 24 日。

(二十七) 其他流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
短期融资券	500,000,000.00	
超短期融资券	2,000,000,000.00	
定向融资工具	1,300,000,000.00	2,300,000,000.00
合 计	3,800,000,000.00	2,300,000,000.00

注 1：2015 年 5 月 26 日，本公司通过光大银行股份有限公司发行 1 年期 5 亿元 15 瑞水泥 CP001；2015 年 6 月 8 日，本公司通过渤海银行股份有限公司发行 270 天 10 亿元 15 瑞水泥 SCP001；2015 年 6 月 25 日，本公司通过渤海银行股份有限公司发行 270 天 10 亿元 15 瑞水泥 SCP002。

注 2：2015 年 1 月 22 日，本公司通过华夏银行股份有限公司发行 1 年期 5 亿元 15 瑞水泥 PPN002；2015 年 6 月 5 日，本公司通过平安银行股份有限公司发行 1 年期 3 亿元 15 瑞水泥 PPN003；2015 年 9 月 24 日，本公司通过渤海银行股份有限公司发行 1 年期 5 亿元 15 瑞水泥 PPN005。

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
质押借款	45,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	110,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	155,000,000.00	270,000,000.00

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行汝州市支行	45,000,000.00	海城公司股权质押
合计	45,000,000.00	

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国建设银行平顶山分行	110,000,000.00	辽阳公司资产抵押
合计	110,000,000.00	

(二十九) 应付债券

债券名称	2015. 12. 31	2014. 12. 31
定向融资工具	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
公司债券	2,150,000,000.00	
中小企业私募债券	250,000,000.00	494,600,000.00
13天瑞水泥债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	5,400,000,000.00	3,794,600,000.00

注 1: 本公司于 2015 年 1 月 8 日通过华夏银行股份有限公司发行了 2015 年度定向债务融资工具 5 亿元, 发行期限为 3 年; 于 2015 年 8 月 26 日通过华夏银行股份有限公司发行了 2015 年度定向债务融资工具 5 亿元, 发行期限为 2 年; 本公司于 2015 年 9 月 14 日通过德邦证券股份有限公司发行了 2015 年度非公开发行公司债券 5.5 亿元, 发行期限为 2 年; 本公司于 2015 年 9 月 23 日通过光大证券股份有限公司发行了 2015 年度非公开发行公司债券 1.5 亿元, 发行期限为 2 年; 本公司于 2015 年 9 月 25 日通过平安证券有限责任公司发行了 2015 年度公开发行公司债券 10 亿元, 发行期限为 5 年; 本公司于 2015 年 10 月 22 日通过德邦证券股份有限公司

司发行了 2015 年度非公开发行公司债券 4.5 亿元，发行期限为 2 年。

注 2：本公司于 2013 年 2 月 4 日发行了经国家发改委批复的“13 天瑞水泥债”8 年期公司债券 20 亿元，到期日为 2021 年 2 月 4 日。

注 3：本公司下属子公司营口天瑞水泥有限公司 2014 年度发行 3 年期中小企业私募债券 2.50 亿元。

(三十) 长期应付款

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付融资租赁款	8,400,000.00	135,980,350.22
采矿权价款	84,244,869.83	16,800,000.00
其他	11,130,570.45	11,130,570.45
合计	103,775,440.28	163,910,920.67

(三十一) 预计负债

项目	2014. 12. 31	本年增加	本年减少	2015. 12. 31
矿山复原费	10,884,930.79	492,330.95		11,377,261.74
合计	10,884,930.79	492,330.95		11,377,261.74

注：本公司矿山复原费计提标准为根据测得的矿山需要花费的总的恢复治理费用/矿山总储量，得到每吨石灰石需要的环境恢复费用，然后依据每吨的费用标准并根据当期所开采石灰石量来计提当期矿山复原费。

(三十二) 递延收益

项目	2014. 12. 31	本年增加	本年减少	2015. 12. 31
土地补贴资金	6,074,806.88		162,438.52	5,912,368.36
建设示范项目奖金	10,989,333.34		45,333.33	10,944,000.01
余热发电奖励资金	8,424,133.44		732,533.28	7,691,600.16
矿山整合款	1,173,333.31		106,666.68	1,066,666.63
循环经济技术研究拨款收益	4,623,333.22		380,000.04	4,243,333.18
老虎水泥-搬迁项目递延收益		25,162,346.8	-	25,162,346.80

合 计	31,284,940.19	25,162,346.80	1,426,971.85	55,020,315.14
-----	---------------	---------------	--------------	---------------

(三十三) 实收资本

项目	2015.12.31	2014.12.31
中国天瑞（香港）有限公司	3,285,862,658.59	2,089,473,742.42
合 计	3,285,862,658.59	2,089,473,742.42

注：实收资本详细情况详见附注一、公司基本情况。

(三十四) 资本公积

项目	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	773,589,695.45	773,589,695.45
其他资本公积	1,057,717,312.54	820,284,351.55
合 计	1,831,307,007.99	1,593,874,047.00

(三十五) 盈余公积

项目	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	11,657,815.00	10,551,309.39
任意盈余公积		
合 计	11,657,815.00	10,551,309.39

(三十六) 未分配利润

项目	2015.12.31	2014.12.31
年初未分配利润	4,005,217,582.58	4,112,498,294.26
加：会计政策变更		
会计差错更正		
其他调整		
调整后年初未分配利润	4,005,217,582.58	4,112,498,294.26
加：本期净利润	351,150,011.77	602,632,846.32
减：提取法定盈余公积	1,106,505.61	2,606,462.62
职工奖励及福利基金		
应付普通股股利		707,307,095.38
转作股本的股利		
其他		
年末未分配利润	4,355,261,088.74	4,005,217,582.58

(三十七) 营业收入**1. 营业收入明细**

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	6,328,058,117.76	9,102,496,458.07
其他业务收入	44,888,501.56	49,116,426.09
合 计	6,372,946,619.32	9,151,612,884.16

2. 主营业务收入（分产品）

项 目	2015 年度	2014 年度
水 泥	5,875,964,293.48	8,238,833,921.48
熟 料	358,587,270.10	751,040,239.97
其 他	93,506,554.18	112,622,296.62
合 计	6,328,058,117.76	9,102,496,458.07

3. 主营业务（分地区）

项 目	2015 年度	2014 年度
东北区域	1,432,987,742.88	2,714,218,728.72
中部区域	4,895,070,374.88	6,388,277,729.35
合 计	6,328,058,117.76	9,102,496,458.07

（三十八） 营业成本

1. 营业成本明细

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	5,001,533,732.62	6,942,151,566.24
其他业务成本	29,776,900.21	38,269,640.51
合计	5,031,310,632.83	6,980,421,206.75

2. 主营业务成本（分产品）

项 目	2015 年度	2014 年度
水 泥	4,652,064,572.67	6,283,340,091.94
熟 料	323,314,070.94	623,901,990.85
其 他	26,155,089.01	34,909,483.45
合 计	5,001,533,732.62	6,942,151,566.24

3. 主营业务（分地区）

项 目	2015 年度	2014 年度
东北区域	1,262,168,818.52	2,065,245,993.1
中部区域	3,739,364,914.10	4,876,905,573.1
合 计	5,001,533,732.62	6,942,151,566.24

(三十九) 主营业务税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	42,046.55	64,153.88
城市维护建设税	20,921,045.95	29,482,414.30
教育费附加	13,651,639.11	21,792,425.19
地方教育费附加	4,618,653.68	5,721,151.03
其他	360,446.50	1,038,668.50
合 计	39,593,831.78	58,098,812.90

(四十) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用	334,314,502.34	389,954,384.92

(四十一) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用	378,499,032.71	391,307,437.57

(四十二) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	932,576,808.64	878,555,037.06
减：利息收入	115,110,311.84	94,764,644.73
汇兑损失	21,545,086.69	800,902.86
减：汇兑收益	284,177.39	15,598,164.66
银行手续费	14,569,747.07	95,749,009.94
其他	117,379,651.78	878,555,037.06
合 计	970,676,804.95	895,938,469.79

(四十三) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	8,135,938.44	3,364,109.14

存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	8,135,938.44	3,364,109.14

(四十四) 公允价值变动收益

项 目	2015 年度	2014 年度
期权公允价值变动	449,569,000.00	

(四十五) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	271,189.71	
处置长期股权投资产生的投资收益		
委托投资取得的投资收益		
合计	271,189.71	

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2015 年度	2014 年度
天瑞集团财务有限责任公司	271,189.71	
合计	271,189.71	

(四十六) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	3,499,689.45	1,237,730.37
其中：固定资产处置利得	3,499,689.45	1,237,730.37
无形资产处置利得		
债务重组利得	8,972,655.74	
政府补助收入	246,911,898.46	319,799,464.48
违约金及罚款收入	3,410,631.29	1,246,677.05
无法支付的款项	5,189,570.49	801,743.15
其他	4,476,590.61	24,610,658.66
合计	272,461,036.04	347,696,273.71

(四十七) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置损失合计	88,284.73	473,127.92
其中：固定资产处置损失	88,284.73	473,127.92
无形资产处置损失		
2、赔偿与违约支出		993,220.23
3、公益性捐赠支出	70,000.00	654,925.00
4、其他	5,599,752.48	6,334,939.12
合计	5,758,037.21	8,456,212.27

(四十八) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	65,651,787.65	8,209,521.57
递延所得税费用	-61,108,290.52	184,050,520.64
合计	4,543,497.13	192,260,042.21

(四十九) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	322,415,567.69	579,508,482.32
加：资产减值损失	8,135,938.44	3,364,109.14
固定资产折旧	662,982,809.47	698,804,404.04
无形资产摊销	33,165,499.64	26,102,902.77
长期待摊费用摊销	47,553,308.42	54,186,123.42

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）	-3,411,404.72	-764,602.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	932,576,808.64	878,555,037.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,189.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,964,439.74	-54,422,675.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,053,023.26	47,853,794.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	499,520,352.09	-387,384,107.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,090,587,753.72	55,779,246.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-424,190,580.43	-263,256,544.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	936,977,939.33	1,638,326,170.96
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	5,411,428,554.39	2,405,151,811.71
减：现金期初余额	2,405,151,811.71	1,814,719,841.40
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	3,006,276,742.68	590,431,970.31

（五十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
银行存款利息	115,110,311.84	94,764,644.73
往来款及其他	96,179,604.29	19,648,990.27
合计	211,289,916.13	114,413,635.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	7,935,967.68	7,741,324.07
车辆费用	9,709,944.84	16,997,639.65

广告费	2,626,778.77	5,466,857.44
业务招待费	15,031,572.77	29,215,021.31
装卸费	12,484,188.89	29,127,547.76
运输费	16,289,295.50	36,233,064.07
咨询费、律师费、保险费	8,926,110.37	15,747,840.19
职工出差借款	3,122,232.37	13,120,985.67
其他	7,303,426.86	131,992,112.08
合 计	83,429,518.05	285,642,392.24

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收购子公司取得的现金		32,591,301.32
其他	655,506.66	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
支付给关联方款项	20,182,140.37	161,946,772.96
支付的金融机构手续费等	110,115,310.56	91,797,008.01
合 计	130,297,450.93	253,743,780.97

(五十一) 现金和现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	5,411,428,554.39	2,405,151,811.71
其中：库存现金	1,893,913.30	3,043,357.23
可随时用于支付的银行存款	5,143,382,648.75	960,708,454.48
可随时用于支付的其他货币资金	266,151,992.34	1,441,400,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	5,411,428,554.39	2,405,151,811.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
合 计	5,411,428,554.39	2,405,151,811.71

六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,231,027,938.18	100.00	3,110,411.01	100.00
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	13,231,027,938.18	100.00	3,110,411.01	100.00

2. 2015年12月31日其他应收款余额中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（三）长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2015.12.31	2014.12.31
1、成本法核算	3,880,400,671.36	3,877,489,271.36
2、权益法核算	105,271,189.71	
合计	3,985,671,861.07	3,877,489,271.36

2. 投资单位明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014.12.31	增减变动	2015.12.31
合计	—				
一、子公司					
天瑞集团宁陵水泥有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
天瑞集团汝州水泥有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
卫辉市天瑞水泥有限公司	成本法	284,532,500.00	279,532,500.00		279,532,500.00
天瑞集团禹州水泥有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
天瑞集团光山水泥有限公司	成本法	280,000,000.00	280,000,000.00		280,000,000.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	成本法	520,000,000.00	520,000,000.00		520,000,000.00
天瑞集团周口水泥有限公司	成本法	81,000,000.00	81,000,000.00		81,000,000.00
商丘天瑞水泥有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
鲁山县安泰水泥有限公司	成本法	21,357,354.50	21,357,354.50		21,357,354.50
郑州天瑞水泥有限公司	成本法	55,922,500.00	55,922,500.00		55,922,500.00
天瑞集团许昌水泥有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
天瑞集团南召水泥有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
卫辉天瑞水泥有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
大连天瑞水泥有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
辽阳天瑞水泥有限公司	成本法	353,680,000.00	353,680,000.00		353,680,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2014. 12. 31	增减变动	2015. 12. 31
营口天瑞水泥有限公司	成本法	111,300,000.00	111,300,000.00		111,300,000.00
天瑞集团萧县水泥有限公司	成本法	241,958,000.00	241,958,000.00		241,958,000.00
天津天瑞水泥有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	成本法	25,390,000.00	25,390,000.00		25,390,000.00
辽阳天瑞威企水泥有限公司	成本法	50,630,000.00	50,630,000.00	500,000.00	51,130,000.00
大连天瑞金海岸水泥有限公司	成本法	61,413,400.00	61,413,400.00		61,413,400.00
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	成本法	66,852,200.00	66,852,200.00		66,852,200.00
信阳天瑞水泥有限公司	成本法	26,924,800.00	26,924,800.00		26,924,800.00
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	成本法	282,625,000.00	282,625,000.00		282,625,000.00
辽宁辽东水泥集团有限公司	成本法	34,492,800.00	34,492,800.00		34,492,800.00
沈阳老虎水泥有限公司	成本法	12,200,000.00	12,200,000.00		12,200,000.00
海城市第一水泥有限公司	成本法	133,210,716.86	133,210,716.86		133,210,716.86
庄河天瑞水泥有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-588,600.00	24,411,400.00
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
天瑞集团信息科技有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
卫辉天瑞水泥有限公司	成本法	5,000,000.00			
小计		3,890,489,271.36	3,877,489,271.36	2,991,400.00	3,880,400,671.36
天瑞集团财务有限责任公司	权益法	105,000,000.00		105,271,189.71	105,271,189.71
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	权益法	120,000,000.00			
小计		225,000,000.00		105,271,189.71	105,271,189.71
合计		4,115,489,271.36	3,877,489,271.36	108,182,589.71	3,985,671,861.07

(四) 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	741,648,558.21	257,965,599.20
其他业务收入	1,007,017.38	68,435.90
合计	742,655,575.59	258,034,035.10

(五) 营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	708,276,684.05	209,706,089.50
其他业务成本	1,007,017.82	78,492.31
合计	709,283,701.87	209,784,581.81

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
成本法核算长期股权投资收益	30,271,189.71	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	30,271,189.71	

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	461,925,516.34	33,203,876.06
加：资产减值损失	728,228.46	-3,434,758.01
固定资产折旧	21,035,729.40	26,744,586.18
无形资产摊销	940,911.60	935,396.55
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）	-810,395.81	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-449,569,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,457,897.82	-16,583,219.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,271,189.71	-15,444,582.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	204,625,606.58	49,221,389.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,994,309,513.64	-1,743,985,866.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,797,029,677.24	1,758,644,653.40

其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,783,468.28	89,301,474.95
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	1,414,765,780.52	878,622,228.42
减：现金期初余额	882,002,228.42	980,793,442.86
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	532,863,552.10	-102,171,214.44

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

母公司名称	关联关系	经济类型或性质	注册地	法定代表人
中国天瑞（香港）有限公司	母公司	股份有限公司	香港	李留法

(续)

母公司名称	母公司对本企业的控股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国天瑞（香港）有限公司	100.00	100.00

(二) 关联方交易情况

1. 向关联销售货物

公司名称	2015年度发生额		2014年度发生额	
	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	9,160,739.20	0.18	15,827,592.26	0.17
汝州天瑞煤焦化有限公司	36,769.23		254,135.00	
平顶山市瑞平煤电有限公司				
汝州市通用废旧金属回收有限公司				
合计	9,197,508.43	0.18	16,081,727.26	0.17

2. 向关联采购货物

公司名称	2015年度发生额	2014年度发生额
------	-----------	-----------

	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	114,027,229.32	2.28	140,749,362.48	2.02
平顶山市瑞平煤电有限公司				
天瑞集团股份有限公司			1,817,224.00	0.03
合计	114,027,229.32	2.28	142,566,586.48	2.05

3. 关联方交易未结算项目

企业名称	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	占余额的%	金额	占余额的%
应收账款				
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	1,648,471.89	0.42	5,185,796.97	1.05
应付账款				
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	837,528.56	0.06	3,402,443.55	0.27

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的未决诉讼，其他对外担保情况如下：

被担保对象	担保方式	是否存在关联关系	担保起止期限	担保余额	是否反担保
汝州天瑞煤焦化有限公司	连带责任保证	是	2011/5/19-2018/5/17	337,000,000.00	是
天瑞集团旅游发展股份有限公司	连带责任保证	是	2014/10/14-2024/8/30	238,650,000.00	是

九、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

(本页无正文, 为报表附注签章页)

企业名称: 天瑞集团水泥有限公司



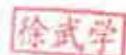
公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2016年4月15日

日期: 2016年4月15日

日期: 2016年4月15日



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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。
(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。)



在线扫码获取详细信息



登记机关



2015年 0月 1日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019608

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院8座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



发证机关:

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至:



司俊豪

姓名 司俊豪
 Full name 司俊豪
 性别 男
 Sex 男

出生日期 1979-09-23

Date of birth 1979-09-23

工作单位 正大(集团)会计师事务所有限公司河南分所

Working unit 正大(集团)会计师事务所有限公司河南分所

身份证号码 410224197909230757

Identity card No. 410224197909230757



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.



2014 03 23日

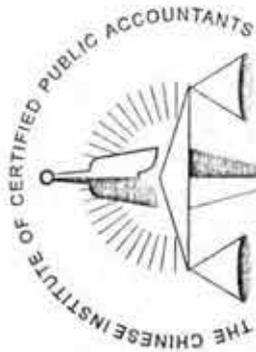
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2016年3月30日



2015 03 30日



中国注册会计师协会



姜高胜

姓 名 男

Full name 姜 男 1970-02-28

Sex 男 1970-02-28

出生日期 1970-02-28

Date of birth 1970-02-28

工作单位 370602700220347

Working unit 370602700220347

身份证号码

Identity card No.



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.



2016年3月30日

年 月 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.

年 月 日
/ /

天瑞集团铸造有限公司

审计报告

亚会B审字(2016)0839号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一六年四月二十六日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路22号兴业大厦A座6楼

邮箱：yathnfs037165336699@126.com

联系电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会B审字（2016）0839号

天瑞集团铸造有限公司：

我们审计了后附的天瑞集团铸造有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

司侯蒙
11010075001

中国注册会计师：

秦喜胜
110000020047

二〇一六年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	851,639,151.15	905,633,023.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	885,102.00	
应收账款	(三)	477,895,500.34	498,542,386.82
预付款项	(四)	51,754,231.89	51,101,575.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	661,199,296.17	625,147,106.15
买入返售金融资产			
存货	(六)	337,669,985.42	348,061,860.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	147,480.00	
其他流动资产			
流动资产合计		2,381,190,746.97	2,428,485,952.58
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	90,769,000.00	85,453,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,768,498,535.91	3,235,653,202.36
投资性房地产			
固定资产	(十)	222,276,642.05	251,496,682.27
在建工程	(十一)	599,060,890.18	601,271,754.72
工程物资	(十二)	29,350,059.90	31,128,059.90
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,075,787,779.42	1,111,617,735.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	356,233.60	
递延所得税资产	(十五)	1,430,388.63	5,936,206.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,787,529,529.69	5,322,557,440.89
资产总计		8,168,720,276.66	7,751,043,393.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

前杨
印永

套李
印长

套李
印长

合并资产负债表（续）

编制单位：天津集团铸造有限公司

单位：元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产			
货币资金	(十七)	785,760,000.00	740,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	720,000,000.00	720,000,000.00
应付账款	(十九)	237,518,918.40	271,159,998.01
预收款项	(二十)	13,496,293.35	13,105,692.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	18,430,141.33	30,903,916.05
应交税费	(二十二)	37,520,980.57	36,052,525.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十三)	522,559,691.62	571,292,355.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	70,000,000.00	47,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,405,226,025.27	2,430,214,487.56
非流动负债：			
长期借款	(二十五)		70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	257,758,208.71	264,856,662.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,758,208.71	334,856,662.24
负债合计		2,662,984,233.98	2,765,071,149.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十六)	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	3,992,770,415.58	3,562,616,960.83
其他综合收益			
减：库存股			
专项储备	(二十八)	5,423,979.82	5,465,088.58
盈余公积	(二十九)	172,103,122.53	163,080,991.13
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	835,438,524.75	754,809,203.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,505,736,042.68	4,985,972,243.68
少数股东权益			
所有者权益合计		5,505,736,042.68	4,985,972,243.68
负债和所有者权益总计		8,168,720,276.66	7,751,043,393.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）





合并利润表

编制单位：长泰集团铸造有限公司

单位：元

	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
一、营业收入		772,518,615.65	743,221,484.97
其中：营业收入	(三十一)	772,518,615.65	743,221,484.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本	(三十二)	635,493,465.81	671,606,950.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十三)	2,707,101.70	4,552,444.12
销售费用	(三十四)	8,333,166.10	9,054,695.86
管理费用	(三十五)	58,588,912.20	69,375,526.15
财务费用	(三十六)	55,377,783.94	61,943,719.75
资产减值损失	(三十七)	-191,926.05	1,185,186.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	56,119,808.49	67,450,141.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,904,608.49	60,570,541.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,329,920.44	-7,046,897.55
加：营业外收入	(三十九)	27,924,021.31	86,631,139.90
减：营业外支出	(四十)	2,170,295.98	2,300,522.33
其中：非流动资产处置损失		-	11,587.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,083,645.77	77,283,720.02
减：所得税费用	(四十一)	4,432,192.76	-11,649,325.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,651,453.01	88,933,045.02
归属于母公司所有者的净利润		89,651,453.01	88,933,045.02
少数股东损益			
六、其他综合收益税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,651,453.01	88,933,045.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,651,453.01	88,933,045.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

前杨
印永

(所附财务报表组成部分)

李
印长

李
印长



合并现金流量表

编制单位：天津钢铁集团有限公司

单位：元

项目	附注	2015年度	2014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		408,823,816.63	650,704,522.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,426,354.38	32,042,354.76
收到其他与经营活动有关的现金		759,033,336.31	1,124,879,903.66
经营活动现金流入小计		1,195,283,537.32	1,807,626,781.10
购买商品、接受劳务支付的现金		206,812,056.89	564,893,683.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,501,440.22	64,825,852.80
支付的各项税费		42,773,032.24	79,954,033.81
支付其他与经营活动有关的现金		776,561,319.15	978,314,037.83
经营活动现金流出小计		1,097,647,848.50	1,687,987,607.50
经营活动产生的现金流量净额		97,635,688.82	119,639,173.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		900,000.00	6,879,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		44,453.79	
投资活动现金流入小计		948,853.79	6,879,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,739,630.60	10,184,350.65
投资支付的现金		52,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,239,630.60	10,184,350.65
投资活动产生的现金流量净额		-54,290,776.81	-3,304,750.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		785,700,000.00	950,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,626,850,529.35	
筹资活动现金流入小计		2,412,550,529.35	950,200,000.00
偿还债务支付的现金		787,700,000.00	993,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,059,980.35	73,829,464.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,907,699,333.33	
筹资活动现金流出小计		2,759,459,313.68	1,067,529,464.55
筹资活动产生的现金流量净额		-346,908,784.33	-117,329,464.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		360,633,023.47	361,628,065.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		57,069,151.15	360,633,023.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：天津天锻铸造有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2015年度										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	500,000,000.00	-	-	-	3,562,616,960.83	-	-	5,465,688.58	163,080,901.13	-	754,809,203.14		4,885,972,213.68
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	500,000,000.00	-	-	-	3,562,616,960.83	-	-	5,465,688.58	163,080,901.13	-	754,809,203.14		4,885,972,213.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	430,153,454.75	-	-	-41,108.76	9,022,131.40	-	80,629,321.61		419,592,798.00
（一）综合收益总额	7											80,629,321.61		80,629,321.61
（二）所有者投入和减少资本	8													
1. 所有者投入的普通股	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
（三）利润分配	13													
1. 提取盈余公积	14									9,022,131.40		-9,022,131.40		
2. 提取一般风险准备	15													
3. 对所有者（或股东）的分配	16													
4. 其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
（五）专项储备	23													
1. 本期提取	24													
2. 本期使用	25									41,108.76				41,108.76
（六）其他	26					430,153,454.75								430,153,454.75
四、本期末余额	27	500,000,000.00	-	-	-	3,992,770,415.58	-	-	5,423,979.82	172,103,122.53	-	835,438,524.75		5,308,298,042.68

编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（附注：本财务报表附注）





合并所有者权益变动表

编制单位：天钢集团铸管有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2014年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		股本	其他权益工具										
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		500,000,000.00	-		3,562,616,960.83			13,330,632.82	154,187,720.67		674,709,428.34		1,991,904,742.66
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	500,000,000.00	-		3,562,616,960.83	-	-	13,330,632.82	154,187,720.67		674,709,428.34		1,991,904,742.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-		-	-	-	-7,865,544.24	8,893,270.46	-	80,033,045.02		80,033,045.02
（一）综合收益总额	7										80,033,045.02		80,033,045.02
（二）所有者投入和减少资本	8												
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14								8,893,270.46		-8,893,270.46		
2. 提取一般风险准备	15								8,893,270.46		-8,893,270.46		
3. 对所有者（或股东）的分配	16												
4. 其他	17												
（四）所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
（五）专项储备	23												
1. 本期提取	24								38,885,600.00				38,885,600.00
2. 本期使用	25								46,750,944.24				46,750,944.24
（六）其他	26												
四、本期期末余额	27	500,000,000.00	-		3,562,616,960.83	-	-	5,465,088.58	163,080,991.13		754,800,203.44		1,981,972,243.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



母公司资产负债表

编制单位：天瑞集团转送有限公司

单位：元

项目	附注九	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		851,526,598.13	905,546,217.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		885,102.00	
应收账款	(一)	472,323,315.42	498,542,386.82
预付款项		51,335,097.64	51,101,575.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	625,111,250.72	625,147,106.15
存货		337,583,746.56	348,061,860.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,338,765,110.47	2,428,399,146.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		90,769,000.00	85,453,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,808,170,156.84	3,245,653,202.36
投资性房地产			
固定资产		220,712,583.64	251,496,682.27
在建工程		598,553,223.58	601,271,754.72
工程物资		29,350,059.90	31,128,059.90
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,075,787,779.42	1,111,617,735.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,378,051.66	5,936,206.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,824,720,855.04	5,332,557,440.89
资产总计		8,163,485,965.51	7,760,956,587.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





母公司资产负债表（续）

编制单位：铜矿集团财务有限公司

单位：元

项目	附注九	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		785,700,000.00	740,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		720,000,000.00	720,000,000.00
应付账款		236,763,390.88	271,159,998.01
预收款项		13,496,293.35	13,105,692.85
应付职工薪酬		18,110,854.61	30,903,916.05
应交税费		37,477,533.81	36,052,525.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		517,942,343.33	581,274,112.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	47,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,399,490,415.98	2,440,196,244.56
非流动负债：			
长期借款			70,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		257,758,208.71	264,856,662.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,758,208.71	334,856,662.24
负债合计		2,657,248,624.69	2,775,052,906.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,992,770,415.58	3,562,616,960.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,423,979.82	5,465,088.58
盈余公积		172,103,122.53	163,080,991.13
一般风险准备			
未分配利润		835,939,822.89	754,740,640.26
外币报表折算差额			
所有者权益合计		5,506,237,340.82	4,985,903,680.80
负债和所有者权益总计		8,163,485,965.51	7,760,956,587.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

前杨
印永

李
印长

李
印长



母公司利润表

编制单位：杨永集团铸造有限公司

单位：元

项 目	附注九	2015年度	2014年度
一、营业收入	(四)	179,623,114.34	713,221,481.97
减：营业成本	(五)	343,439,377.58	671,606,950.79
营业税金及附加		2,679,079.59	4,552,444.12
销售费用		8,333,166.10	9,054,695.86
管理费用		58,046,533.24	69,375,526.15
财务费用		54,591,758.40	61,944,060.20
资产减值损失		-131,934.30	1,185,186.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	56,119,808.49	67,450,141.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,784,942.22	-7,047,238.00
加：营业外收入		27,924,021.31	86,631,139.90
减：营业外支出		2,011,297.18	2,300,522.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,697,666.35	77,283,379.57
减：所得税费用		4,476,352.32	-11,649,325.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,221,314.03	88,932,704.57
五、其他综合收益			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重			
分类进损益的			
其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损			
益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		90,221,314.03	88,932,704.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)





母公司现金流量表

编制单位：天津铁厂铸业有限公司

单位：元

项 目	附注	2015年度	2014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		104,913,924.13	650,701,522.68
收到的税费返还		27,426,354.38	32,032,354.76
收到其他与经营活动有关的现金		750,137,308.87	1,124,879,563.21
经营活动现金流入小计		1,182,477,587.38	1,807,626,440.65
购买商品、接受劳务支付的现金		203,943,491.62	564,893,683.06
支付给职工以及为职工支付的现金		70,029,584.05	64,825,852.80
支付的各项税费		42,444,928.01	79,954,033.81
支付其他与经营活动有关的现金		768,400,788.23	978,314,037.83
经营活动现金流出小计		1,084,818,791.91	1,687,987,607.50
经营活动产生的现金流量净额		97,658,795.47	119,638,833.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		900,000.00	6,879,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		900,000.00	6,879,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,739,630.60	10,184,350.65
投资支付的现金		52,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,239,630.60	10,184,350.65
投资活动产生的现金流量净额		-54,339,630.60	-3,304,750.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		785,700,000.00	950,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,626,850,529.35	
筹资活动现金流入小计		2,412,550,529.35	950,200,000.00
偿还债务支付的现金		787,700,000.00	993,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,059,980.35	73,829,464.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,907,699,333.33	
筹资活动现金流出小计		2,759,459,313.68	1,067,529,464.55
筹资活动产生的现金流量净额		-346,908,784.33	-117,329,464.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-303,589,619.46	-995,382.05
加：期初现金及现金等价物余额		360,546,217.59	361,541,599.64
六、期末现金及现金等价物余额		56,956,598.13	360,546,217.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度						所有者权益合计									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	500,000,000.00					3,562,416,968.83					163,080,499.13		334,720,410.20			1,000,216,878.16
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	500,000,000.00					3,562,416,968.83					163,080,499.13		334,720,410.20			1,000,216,878.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						430,153,454.75					9,022,131.40		81,199,192.03			521,353,896.02
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积											9,022,131.40					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	500,000,000.00					3,992,570,423.58					172,102,630.53		415,919,602.23			1,521,530,774.18

公司负责人：前杨印永
主管会计工作负责人：李长套
(所附财务报表组成部分)



母公司所有者权益变动表

单位：人民币万元

编制单位：天津锻造有限公司	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				3,562,816,960.83		13,330,632.82	154,187,720.67		621,201,294.15	1,001,306,520.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				3,562,816,960.83		13,330,632.82	154,187,720.67		621,201,294.15	1,001,306,520.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,865,544.24	8,895,270.46		86,002,270.46	86,007,400.33
（一）综合收益总额											86,002,270.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								8,895,270.46		8,895,270.46	
1. 提取盈余公积								8,895,270.46		8,895,270.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备							-7,865,544.24				7,865,544.24
1. 本期提取							398,895,400.00				398,895,400.00
2. 本期使用							406,760,944.24				406,760,944.24
（七）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				3,562,816,960.83		5,465,088.58	163,083,091.13		737,203,564.61	1,387,363,980.80

主管会计工作负责人：李长

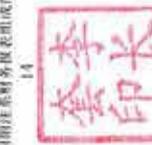
（所附附注系财务报表组成部分）

14

公司负责人：李长

（所附附注系财务报表组成部分）

14



天瑞集团铸造有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

天瑞集团铸造有限公司(以下简称“本公司或公司”)的前身河南天瑞铸造有限公司,于2000年5月31日经河南省工商行政管理局批准成立,由河南裕泰水泥有限公司、汝州市铸钢厂、汝州市通用铸造总公司及李留法等8位自然人出资成立,注册号:410000100052101;注册资本7,500.00万元;法定代表人李留法;注册地址:河南省汝州市临汝镇汽车站南。公司成立时的股权结构为:

股东名称	出资额	出资比例
汝州市铸钢厂	30,510,000.00	40.68
汝州市通用铸造总公司	18,000,000.00	24.00
河南裕泰水泥有限公司	1,500,000.00	2.00
李留法	5,700,000.00	7.60
李爱琴	4,400,000.00	5.87
李新霞	3,000,000.00	4.00
李凤婵	3,000,000.00	4.00
李凤霞	3,000,000.00	4.00
顾满堂	3,000,000.00	4.00
连留花	2,000,000.00	2.67
李海军	890,000.00	1.18
合计	75,000,000.00	100.00

2000年6月28日,经第四次股东会决议,河南天瑞铸造有限公司更名为天瑞集团铸造有限公司。

2000年4月16日,经第十一次股东会决议,注册资本由7,500.00万元增加到11,700.00万元。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	36.86
汝州市通用铸造总公司	25,440,000.00	21.75
河南裕泰水泥有限公司	2,120,000.00	1.81
李留法	8,050,000.00	6.88
李爱琴	6,220,000.00	5.32
李新霞	4,240,000.00	3.62
李凤变	4,240,000.00	3.62
李凤霞	4,240,000.00	3.62
顾满堂	4,240,000.00	3.62
连留花	2,830,000.00	2.42
李海军	1,260,000.00	1.08
史心合	5,500,000.00	4.70
李立	5,500,000.00	4.70
合 计	117,000,000.00	100.00

2003年10月15日，经第十七次股东会决议，公司法定代表人由李留法变更为付顺利。同时，原股东河南裕泰水泥有限公司将其持有的212.00万股股权以每股1元的价格全部转让给原股东李留法，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	36.86
汝州市通用铸造总公司	25,440,000.00	21.75
李留法	10,170,000.00	8.69
李爱琴	6,220,000.00	5.32
李新霞	4,240,000.00	3.62
李凤变	4,240,000.00	3.62
李凤霞	4,240,000.00	3.62
顾满堂	4,240,000.00	3.62
连留花	2,830,000.00	2.42
李海军	1,260,000.00	1.08
史心合	5,500,000.00	4.70
李立	5,500,000.00	4.70

合 计	117,000,000.00	100.00
-----	----------------	--------

2004年5月13日，经第十九次股东会决议，注册资本由11,700.00万元增加到21,700.00万元，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	46.08
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	19.87
汝州市通用铸造总公司	25,440,000.00	11.73
李留法	10,170,000.00	4.69
李爱琴	6,220,000.00	2.87
李新霞	4,240,000.00	1.95
李凤姁	4,240,000.00	1.95
李凤霞	4,240,000.00	1.95
顾满堂	4,240,000.00	1.95
连留花	2,830,000.00	1.30
李海军	1,260,000.00	0.58
史心合	5,500,000.00	2.54
李立	5,500,000.00	2.54
合 计	217,000,000.00	100.00

2004年7月2日，经第22次股东会决议，原股东汝州市通用铸造总公司将其持有的2,544.00万股股权以每股1元的价格全部转让给汝州市临汝镇小山沟村民委员会。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	46.08
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	19.87
汝州市临汝镇小山沟村民委员会	25,440,000.00	11.73
李留法	10,170,000.00	4.69
李爱琴	6,220,000.00	2.87
李新霞	4,240,000.00	1.95
李凤姁	4,240,000.00	1.95
李凤霞	4,240,000.00	1.95
顾满堂	4,240,000.00	1.95

连留花	2,830,000.00	1.30
李海军	1,260,000.00	0.58
史心合	5,500,000.00	2.54
李立	5,500,000.00	2.54
合 计	217,000,000.00	100.00

2004年10月22日，根据修改后的章程规定，公司注册资本由21,700.00万元增加到22,500.00万元，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	44.44
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	19.16
汝州市临汝镇小山沟村民委员会	25,440,000.00	11.31
李留法	10,170,000.00	4.52
李爱琴	6,220,000.00	2.76
李新霞	4,240,000.00	1.89
李凤变	12,240,000.00	5.44
李凤霞	4,240,000.00	1.89
顾满堂	4,240,000.00	1.89
连留花	2,830,000.00	1.26
李海军	1,260,000.00	0.56
史心合	5,500,000.00	2.44
李立	5,500,000.00	2.44
合 计	225,000,000.00	100.00

2006年1月8日，经2006年第一次股东会决议，原股东汝州市临汝镇小山沟村民委员会、李留法、李爱琴、李新霞、李凤霞、顾满堂、连留花、李海军、史心合、李立将其持有的全部股权分别以每股1元的价格转让给天瑞集团有限公司，汝州铸钢厂将其持有的全部股权以每股1元的价格分别转让给天瑞集团有限公司3,036.00万股、李凤变1,276.00万股。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	44.44
天瑞集团有限公司	100,000,000.00	44.44
李凤变	25,000,000.00	11.12

合 计	225,000,000.00	100.00
-----	----------------	--------

2008年4月30日，经2008年第三次股东会决议，原股东平顶山煤业（集团）有限责任公司将其持有的全部股权以每股1元的价格转让给天瑞集团有限公司，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	200,000,000.00	88.88
李凤婵	25,000,000.00	11.12
合 计	225,000,000.00	100.00

2008年6月29日，经2008年第五次股东会决议，原股东天瑞集团有限公司将其持有的部分股权以每股1元的价格分别转让给李凤婵2,500.00万股，转让给河南中原开发投资管理有限公司1,125.00万股，转让金额4,000.00万元，转让给汪爱敏1,125.00万股，转让金额4,000.00万元；本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	152,500,000.00	67.78
河南中原开发投资管理有限公司	11,250,000.00	5.00
李凤婵	50,000,000.00	22.22
汪爱敏	11,250,000.00	5.00
合 计	225,000,000.00	100.00

2010年9月18日，原股东河南中原开发投资管理有限公司将其持有1,125.00万股股权全部转让给天瑞集团有限公司，转让价格1,125.00万元，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	163,750,000.00	72.78
李凤婵	50,000,000.00	22.22
汪爱敏	11,250,000.00	5.00
合 计	225,000,000.00	100.00

2011年7月6日，经2011年第二次股东会决议，公司法定代表人由付顺利变更为李留法。

2012年2月14日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由22,500.00万元增加到50,000.00万元，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	438,750,000.00	87.75

李凤变	50,000,000.00	10.00
汪爱敏	11,250,000.00	2.25
合 计	500,000,000.00	100.00

2012年2月22日，经2012年第一次股东会决议，公司法定代表人由李留法变更为万荣华。

2013年5月14日，经公司本年度第一次股东会决议，公司法定代表人由万荣华变更为杨永前。

2015年3月31日，经2015年第一次股东会决议，原股东汪爱敏将其持有1,125.00万股股权全部转让给李凤变，转让价格1,125.00万元，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团股份有限公司	438,750,000.00	87.75
李凤变	61,250,000.00	12.25
合 计	500,000,000.00	100.00

（二）企业注册地及总部地址、组织形式、经营期限

公司注册地址：河南省汝州市临汝镇汽车站南

公司组织形式：有限责任公司

公司统一社会信用代码：410000100052101

公司法定代表人：杨永前

经营限期：2000年5月31日——2030年5月30日

（三）经营范围

铸造件设计制造，机械制造，冶金铸造工业设备设计制造、计算机应用服务、技术推广和科技服务。（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）；从事货物和技术进出口业务。（国家法律法规规定应经审批方可经营或者禁止进出口的货物和技术除外）。

（四）主要产品或提供的劳务

铁路内燃机车电机壳、铁路货车摇枕、侧架、火车挂钩、铸铜艺术产品、矿山机械产品、机械加工铸件等。

二、重要会计政策和会计估计

（一）财务报表编制的基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则（2006）》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006）》及其应用指南和解释的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除交易性金融资产采用公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

3、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5、当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并

现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6、 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定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，计入当期损益或资本公积。

2. 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用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。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为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；持有至到期投资；贷款；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其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，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当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。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

(2) 持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

“较大金额”标准，经本公司董事会决议决定。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，包括应收账款和其他应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移，是指公司（转出方）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）。

(2) 金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

(3) 金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据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，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

（1）可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

（2）持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将减记金融资产的账面价值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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，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。

（十一）应收款项

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	单项金额 1000 万元（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据余额百分比法计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据余额百分比法计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合类别	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	余额百分比法

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

4、计提坏账准备的说明

（1）坏账的确认标准

发生下列情况之一的，按审批核销权限规定经分级批准后作为坏账转销：

① 债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

② 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

③ 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

④ 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

⑤ 逾期 3 年以上仍未收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。按年末应收款项余额的千分之五计提坏账准备金，用于核销公司应收款项的坏账损失。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转

回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十三）长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“其他长期股权投资”）。

1、初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（3）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

- ① 以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。
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- ⑤ 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，初始投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

(2) 本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业和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予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制是指公司能够决定子公司的财务和经营政策，并能够从其经营活动中获取利益。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制是按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，当与该项经济活动相关的重要财务和经营决策由公司与其他方表示一致意见才能确定时，表明公司与其他方对被投资单位能够实施共同控

制。

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。重大影响是公司对联营企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

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,该投资性房地产能够单独计量和出售,包括:①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日,本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

3、投资性房地产的折旧或摊销方法

本对按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物),采用与本公司类似固定资产的折旧方法,土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

4、投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,按照成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象的,公司估计其可收回金额,并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础,若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。投资性房地产减值准备一经计提,在以后会计期间不得转回。

5、投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，并将投资性房地产转换前的账面价值作为转换后其他资产的入账价值。

(十五) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电气设备、电子设备。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧均以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提，其中纳入固定资产核算的土地资产不计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.11%-4.85%
机器设备	10-18	3-5	5.28%-9.70%
运输设备	5	3-5	19.00%-19.40%
电气设备	5	3-5	19.00%-19.40%
办公设备及其他	5	3-5	19.00%-19.40%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流

入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2、借款费用资本化期间

当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。

3、借款费用暂停资本化期间

若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4、借款费用停止资本化

当所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。

5、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权及软件。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研究项目往往形成成果的可能性较大。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上讲，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。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 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，应当证明其有用性；

(4) 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。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十）预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 履行该义务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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

1. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
2. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1、 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额, 在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销, 计入当期损益。

2、 提供劳务收入

提供劳务收入同时满足下列条件的, 予以确认:

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度, 可以选用下列方法: ①已完工作的测量。②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况进行处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费

时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

（二十三）所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1、 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）持有待售资产

1、 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

（二十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十七) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(二十八) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、主要会计政策的变更

公司报告期没有发生会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

公司报告期没有发生会计估计变更事项。

3. 前期差错更正

公司报告期没有发生前期差错更正事项。

三、税项

主要税种	税率% (注)	计税依据
增值税	17%、11%	应税销售收入
城市维护建设税	5%、1%	实际缴纳流转税额
教育费附加	3%	实际缴纳流转税额
地方教育附加	2%	实际缴纳流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

注 1: 公司作为安置残疾人就业企业, 根据财税[2007]92 号的规定享受: 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资 100%加计扣除。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号) 的规定, 享受增值税限额即征即退的优惠政策, 同时对于增值税退税收入免征企业所得税。

注 3: 根据《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税[2010]121 号) 的规定, 享受城镇土地使用税减半征收的优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

货币单位: 万元

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计享有表决权比例 (%)
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	汝州市汝南工业区临寺路南	工业	1,000.00	机车车辆配件制造; 机械制造; 铸钢件制造; 冶金工业专用设备制造; 技术推广和科技服务以及相关产品销售; 对外贸易经营	1,000.00		100.00	100.00
天瑞万象商贸物流有限公司	汝州市汝南工业区临寺路北	零售业、交通运输业	10,000.00	仓储 (不含危险化学品及污染环境的物品) 及物流代理服务; 建筑材料、矿产品、化工产品 (不含危险化学品) 的销售; 煤炭零售经营、道路普通货物运输; 企业管理服务和其他专业服务 (国家法律法规行政许可的凭许可证经营)	3,000.00		100.00	100.00

(二) 本年度合并报表范围的变更情况

2015 年度, 天瑞万象商贸物流有限公司 (以下简称 “万象物流”) 纳入本公司合并报表范围, 属同一控制下企业合并。截止 2015 年期末, 万象物流注册资本 10,000 万元, 实收

资本 3,000 万元，本公司持有万象物流 100% 股权。

五、合并财务报表主要项目附注

(一) 货币资金

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
现金	25,386.00	
银行存款	7,043,765.15	500,633,023.47
其他货币资金	844,570,000.00	405,000,000.00
合 计	851,639,151.15	905,633,023.47

注 1：2015 年 12 月 31 日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金余额为 495,000,000.00 元，信用证保证金为 299,570,000.00 元，定期存款 50,000,000.00 元，合计为 844,570,000.00 元。

(二) 应收票据

1、应收票据种类

种 类	2015. 12. 31	2014. 12. 31
银行承兑汇票	885,102.00	
商业承兑汇票		
合 计	885,102.00	

2、应收票据期末余额较期初增加 885,102.00 元，主要原因是本公司销售货款收到的银行承兑汇票增加所致。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	480,296,985.27	100.00	2,401,484.93	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	480,296,985.27	100.00	2,401,484.93	0.50

(续上表)

类 别	2014. 12. 31
-----	--------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	501,047,624.94	100.00	2,505,238.12	0.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
合计	501,047,624.94	100.00	2,505,238.12	0.50

应收账款种类的说明:

单项金额重大的应收账款,是指本公司单项金额在 10,000,000.00 元(含)以上的应收账款。

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	447,069,274.08	93.08	2,235,346.38	463,611,658.73	92.53	2,318,058.29
1至2年				31,351,381.70	6.26	156,756.91
2至3年	27,332,576.68	5.69	136,662.88	873,598.26	0.17	4,367.99
3至4年	783,598.26	0.17	3,917.99	105,066.30	0.02	525.33
4至5年	105,066.30	0.02	525.33	101,210.00	0.02	506.05
5年以上	5,006,469.95	1.04	25,032.35	5,004,709.95	1.00	25,023.55
合计	480,296,985.27	100.00	2,401,484.93	501,047,624.94	100.00	2,505,238.12

2、本公司无报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、2015年12月31日应收账款余额中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、应收账款2015年12月31日账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位（人）名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
河南天诚华瑞商贸有限公司	334,598,772.00	1年以内	69.67
青岛鹏申国际贸易有限公司	30,593,171.94	1年以内	6.37
中车集团济南车辆有限公司	22,050,000.00	2-3年	4.59
山东恒协经贸有限公司	20,074,400.00	1年以内	4.18
洛阳华诺工贸有限公司	18,465,788.00	1-3年	3.84
合 计	425,782,131.94		88.65

（四）预付账款

1、预付账款账龄分析

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内	9,836,241.76	19.00	1,860,359.75	3.64
1-2年	1,092,710.00	2.11	300,711.34	0.59
2-3年	313,435.34	0.61	10,500,750.00	20.55
3年以上	40,511,844.79	78.28	38,439,754.88	75.22
合 计	51,754,231.89	100.00	51,101,575.97	100.00

2、预付款项金额前五名合计

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
洛阳佳泰房屋开发有限公司	非关联方	9,831,341.00	1-5年	预付货款
天津市南洋建筑工程公司青海分公司	非关联方	9,000,000.00	3-4年	预付货款
苏州工业园区明志铸造装备有限公司	非关联方	5,013,000.00	5年以上	预付货款
河南亿星环保科技有限公司	非关联方	2,650,000.00	1-5年	预付货款
许继电气股份有限公司	非关联方	2,390,348.00	5年以上	预付货款
合 计		28,884,689.00		

注1：预付账款2015年12月31日余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2015.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	664,521,905.70	100.00	3,322,609.53	0.50
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	664,521,905.70	100.00	3,322,609.53	0.50

(续上表)

类 别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	628,288,548.90	100.00	3,141,442.75	0.50
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	628,288,548.90	100.00	3,141,442.75	0.50

其他应收款款种类的说明:

单项金额重大的其他应收款,是指本公司单项金额在10,000,000.00元(含)以上的其他应收款。

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	260,371,164.68	39.19	1,301,855.82	484,821,928.02	77.17	2,424,109.64
1至2年	242,302,793.06	36.46	1,211,513.97	90,530,577.43	14.41	452,652.89
2至3年	109,197,393.57	16.43	545,986.97	27,514,719.25	4.38	137,573.60
3至4年	27,514,719.25	4.14	137,573.60	3,205,133.26	0.51	16,025.67
4至5年	3,075,080.00	0.46	15,375.40	11,389,236.66	1.81	56,946.18
5年以上	22,060,755.14	3.32	110,303.77	10,826,954.28	1.72	54,134.77

合 计	664,521,905.70	100.00	3,322,609.53	628,288,548.90	100	3,141,442.75
-----	----------------	--------	--------------	----------------	-----	--------------

2、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

3、2015年12月31日其他应收款余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
天瑞集团股份有限公司	255,318,217.79	1,276,591.09	222,072,497.06	1,110,362.48
合 计	255,318,217.79	1,276,591.09	222,072,497.06	1,110,362.48

4、其他应收款2015年12月31日账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位（人）名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
天瑞集团股份有限公司	255,318,217.79	2年以内	38.42
河南天诚华瑞商贸有限公司	77,837,485.20	1年以内	11.71
中原安泰物流有限公司	56,500,000.00	1年以内	8.50
中青（汝州）电力有限公司	54,158,609.45	1-5年	8.15
三门峡天元铝业股份有限公司	50,000,000.00	1-3年	7.53
合 计	493,814,312.44		74.31

5、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
汝州天瑞煤焦化有限公司	关联方	46,973,857.95	7.07
天瑞集团股份有限公司	母公司	255,318,217.79	38.42
天瑞集团旅游发展股份有限公司	关联方	405,175.66	0.06
天瑞集团云阳铸造有限公司	关联方	26,762,311.25	4.03
郑州天瑞水泥有限公司	关联方	320,000.00	0.05
三门峡天元铝业股份有限公司	关联方	50,000,000.00	7.53
合 计		379,779,562.65	57.16

6、其他应收款期末余额较期初增加36,052,190.02元，增加5.77%，主要原因系本期

应收天瑞集团股份有限公司往来款增加所致。

(六) 存货

存货项目	2015. 12. 31		2014. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	64,357,917.52		78,656,107.79	
库存商品	246,818,499.59		244,473,005.79	
在产品	2,252,079.64		2,199,659.64	
开发产品	24,241,488.67		22,733,086.95	
合计	337,669,985.42		348,061,860.17	

(七) 一年内到期的非流动资产

1、按类别分类

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	备注
一年内到期的长期待摊费用	147,480.00		车辆改装费
合计	147,480.00		

(八) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015. 12. 31			2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,769,000.00		90,769,000.00	85,453,800.00		85,453,800.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	90,769,000.00		90,769,000.00	85,453,800.00		85,453,800.00
其他						
合计	90,769,000.00		90,769,000.00	85,453,800.00		85,453,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31	期初	本期	本期	期末		

					增 加	减 少		比 例 (%)	
平顶山市城市信用社	80,453,800.00	5,315,200.00		85,769,000.00				4.98	0.00
河南汝州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				1.69	900,000.00
合计	85,453,800.00			90,769,000.00					900,000.00

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算				
按权益法核算	3,768,498,535.91		3,235,653,202.36	
合 计	3,768,498,535.91		3,235,653,202.36	

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
	额(元)			金 额	其中: 现 金红利	
天瑞集团旅游发展股份有限	270,000,000.00	2,675,458,751.97	480,022,803.70			3,155,481,555.67
平顶山市瑞平煤电有限公司	312,570,000.00	358,457,490.06	107,843.54			358,565,333.60
汝州天瑞煤焦化有限公司	136,186,000.00	201,736,960.33	79,138.45			201,816,098.78
天瑞集团财务有限责任公司	52,500,000.00		52,635,547.86			52,635,547.86
合 计	771,256,000.00	3,235,653,202.36	532,845,333.55			3,768,498,535.91

3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
小 计							
二、联营企业							
天瑞集团旅游发展股份有限公	38.03	38.03	14,009,697,414.27	5,284,023,370.81	8,725,674,043.46	466,198,380.80	130,268,130.12
平顶山市瑞平煤电有限公司	40.00	40.00	4,455,452,299.00	3,602,993,191.57	852,459,107.43	1,429,339,877.22	372,380.74
汝州天瑞煤焦化有限公司	19.49	19.49	2,297,504,284.06	1,437,473,479.85	860,030,804.21	546,299,771.03	406,046.44
天瑞集团财务有限责任公司	17.50	17.50	614,723,632.39	313,949,073.19	300,774,559.20	5,770,601.49	774,559.20
小 计			21,377,377,629.72	10,638,439,115.42	10,738,938,514.30	2,447,608,630.54	131,821,116.50

合 计			21,377,377,629.72	10,638,439,115.42	10,738,938,514.30	2,447,608,630.54	131,821,116.50
-----	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------

(十) 固定资产

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
固定资产原值：				
房屋及建筑物	244,148,882.13	-	-	244,148,882.13
机器设备	298,306,394.22	10,025,949.33	4,981,800.54	303,350,543.01
运输设备	15,530,936.16	3,472,819.73	1,277,990.00	17,725,765.89
电气设备	20,277,086.94	-	-	20,277,086.94
办公设备及其他	42,534,287.88	213,281.21	-	42,747,569.09
合 计	620,797,587.33	13,712,050.27	6,259,790.54	628,249,847.06
累计折旧：				
房屋及建筑物	85,434,277.65	10,191,024.31	-	95,625,301.96
机器设备	228,483,729.61	22,320,506.37	-	250,804,235.98
运输设备	9,441,454.73	2,795,591.65	791,790.91	11,445,255.47
电气设备	17,297,133.20	677,628.51	-	17,974,761.71
办公设备及其他	28,644,309.87	1,479,340.02	-	30,123,649.89
合 计	369,300,905.06	37,464,090.86	791,790.91	405,973,205.01
固定资产净值：	251,496,682.27			222,276,642.05
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电气设备				
办公设备及其他				
合 计				

固定资产净额:	251,496,682.27			222,276,642.05
---------	----------------	--	--	----------------

注 1: 本期折旧额 37,464,090.86 元。

注 2: 本公司本期由在建工程转入固定资产原价 3,277,106.40 元。

注 3: 本公司期末对固定资产进行检查, 未发现固定资产发生减值的情形, 故未计提固定资产减值准备。

注 4: 固定资产期末余额较期初减少 29,220,040.22 元, 减少 11.62%。

(十一)、在建工程

1、在建工程

工程名称	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转入固定资产	其他减少	
车轮生产线项目工程	371,690,936.31	558,575.26			372,249,511.57
一厂设施建设工程	23,559,298.68				23,559,298.68
二厂设施建设工程	13,048,492.40		969,414.10		12,079,078.30
三厂设施建设工程	4,645,629.14		2,307,692.30		2,337,936.84
V 法建设工程	12,212,241.20				12,212,241.20
四厂技术改造工程项目	122,079,612.09				122,079,612.09
厂区其他设施建设工程	54,035,544.90				54,035,544.90
万象商贸物流园区项目		507,666.60			507,666.60
合计	601,271,754.72	1,066,241.86	3,277,106.40		599,060,890.18

2、本公司期末对在建工程进行检查, 未发现在建工程发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

(十二) 工程物资

类别	2015.12.31	2014.12.31
专用材料	1,209,827.40	1,209,827.40
专用设备	28,140,232.50	29,918,232.50
其他		
合计	29,350,059.90	31,128,059.90

(十三) 无形资产

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
无形资产原值				
土地	884,005,300.00			884,005,300.00
采矿权	59,050,810.36	4,619,623.57	9,567,713.81	54,102,720.12
专利技术	285,748,000.00			285,748,000.00
软件	584,420.00			584,420.00
其他	2,581,200.00			2,581,200.00
小 计	1,231,969,730.36	4,619,623.57	9,567,713.81	1,227,021,640.12
无形资产摊销				
土地	39,108,602.52	19,554,301.26		58,662,903.78
采矿权	46,198,535.30	5,025,081.04		51,223,616.34
专利技术	34,315,310.58	5,714,960.00		40,030,270.58
软件	487,016.67	97,403.33		584,420.00
其他	242,530.00	490,120.00		732,650.00
小 计	120,351,995.07	30,774,342.30		151,233,860.70
无形资产减值准备				
土地				
采矿权				
专利技术				
软件				
其他				
合 计				
无形资产净值	1,111,617,735.29			1,075,787,779.42

(十四) 长期待摊费用

项 目	2014. 12. 31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015. 12. 31
车辆改装费	-	589,743.60	86,030.00	147,480.00	356,233.60
合 计	-	589,743.60	86,030.00	147,480.00	356,233.60

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
递延所得税资产：	1, 430, 388. 63	5, 936, 206. 35
资产减值准备	1, 430, 388. 63	1, 410, 859. 21
应付工资余额		4, 525, 347. 14
递延所得税负债：	257, 758, 208. 71	264, 856, 662. 24
资产评估增值	257, 758, 208. 71	264, 856, 662. 24

(十六) 资产减值准备明细

项 目	2014. 12. 31	本期计提	本期减少		2015. 12. 31
			转回	转销	
坏账准备	5, 646, 680. 87	216, 409. 29	138, 995. 70		5, 724, 094. 46
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	5, 646, 680. 87	216, 409. 29	138, 995. 70		5, 724, 094. 46

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2015. 12. 31	2014. 12. 31
信用借款	50, 000, 000. 00	

抵押借款	283,200,000.00	308,200,000.00
保证借款	407,500,000.00	387,500,000.00
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	785,700,000.00	740,700,000.00

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物及担保人
中国农业银行汝州支行	70,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身房产
中国农业银行汝州支行	50,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身房产
中国农业银行汝州支行	66,500,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身房产
中国农业银行汝州支行	13,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身机器
中国农业银行汝州支行	43,700,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身房产提供最高额抵押担保,同时由李留法夫妻提供连带责任保证担保
中国农业银行汝州支行	40,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身房产提供最高额抵押担保,同时由河南金大地化工有限责任公司提供连带责任保证担保
合 计	283,200,000.00	

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	河南金山化工有限责任公司、李留法、河南金大地化工有限责任公司
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	55,000,000.00	河南金山化工有限责任公司、李留法、河南金大地化工有限责任公司
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	60,000,000.00	河南金山化工有限责任公司、李留法、河南金大地化工有限责任公司
中国农业银行汝州支行	52,500,000.00	天瑞集团股份有限公司
中国农业银行汝州支行	50,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
中国农业银行汝州支行	60,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
中国农业银行汝州支行	60,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
洛阳银行西工支行	40,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
合 计	407,500,000.00	

3、质押借款

贷款单位	借款余	质押物
------	-----	-----

中国农业银行汝州支行	45,000,000.00	天瑞集团铸造有限人民币五千万定期存单
合 计	45,000,000.00	

(十八) 应付票据

种 类	2015. 12. 31	2014. 12. 31
银行承兑汇票	720,000,000.00	720,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	720,000,000.00	720,000,000.00

(十九) 应付账款

账 龄	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1 年以内	128,653,231.83	147,633,183.20
1-2 年	31,544,674.17	52,281,315.09
2-3 年	12,363,937.39	58,146,834.94
3 年以上	64,957,075.01	13,098,664.78
合 计	237,518,918.40	271,159,998.01

注 1: 应付账款 2015 年 12 月 31 日余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

注 2: 账龄超过 1 年的应付账款主要系尚未结清的应付货款。

注 3: 应付账款期末金额较期初减少 33,641,079.61 元, 减少 12.41%, 主要原因系本期应付货款减少所致。

(二十) 预收账款

账 龄	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1 年以内	400,600.50	2,816,438.00
1-2 年	2,806,438.00	9,000,000.00
2-3 年	9,000,000.00	418,874.27
3 年以上	1,289,254.85	870,380.58
合 计	13,496,293.35	13,105,692.85

注 1: 预收账款 2015 年 12 月 31 日余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
一、短期薪酬	29,176,804.46	64,837,954.18	80,788,975.42	13,225,783.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,935,691.38	9,705,981.73	6,437,315.00	5,204,358.11
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	31,112,495.84	74,543,935.91	87,226,290.42	18,430,141.33

2、短期薪酬列示

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,274,608.55	59,805,466.24	70,930,547.42	7,149,527.37
2、职工福利费	5,408,210.55	1,700.00	5,409,910.55	-
3、社会保险费	704,293.59	4,417,155.75	4,065,483.45	1,055,965.89
(1) 医疗保险费	486,951.12	2,872,542.42	2,689,632.64	669,860.90
(2) 工伤保险费	136,166.98	1,231,022.33	1,059,061.73	308,127.58
(3) 生育保险费	81,175.49	313,591.00	316,789.08	77,977.41
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	4,789,691.77	613,632.19	383,034.00	5,020,289.96
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	29,176,804.46	64,837,954.18	80,788,975.42	13,225,783.22

3、设定提存计划列示

项 目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
1、基本养老保险	1,924,774.49	9,211,061.03	6,058,725.41	5,077,110.11
2、失业保险费	10,916.89	494,920.70	378,589.59	127,248.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	1,935,691.38	9,705,981.73	6,437,315.00	5,204,358.11

(二十二) 应交税费

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
增值税	1,702,058.39	6,759,396.93

营业税	40,300.00	40,300.00
城建税	85,949.30	336,561.98
企业所得税	35,180,341.89	28,168,492.28
房产税	133,068.03	279,374.65
土地使用税	-	95,823.95
个人所得税	211,498.11	5,584.86
印花税	50,000.00	1,832.74
教育费附加	51,061.73	202,654.66
地方教育费附加	34,041.15	136,410.81
资源税	19,261.97	12,692.28
车船使用税	13,400.00	13,400.00
其他	-	-
合 计	37,520,980.57	36,052,525.14

(二十三) 其他应付款

1、账龄分析

账 龄	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	478,636,902.75	539,148,299.15
1 -2 年	11,106,602.49	11,220,461.62
2-3 年	22,396,199.43	1,083,098.16
3 年以上	10,419,986.95	19,840,496.58
合 计	522,559,691.62	571,292,355.51

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	14,358,541.61	1 年以内	2.19

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、按类别分类

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	47,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	70,000,000.00	47,000,000.00

2、一年内到期的长期借款

贷款单位	2015. 12. 31	2014. 12. 31	借款方式
渤海国际信托有限公司		47,000,000.00	抵押借款
平顶山市市郊农村信用合作联社	16,000,000.00		保证借款
汝州市农村信用合作联社	18,000,000.00		保证借款
郟县农村信用合作联社	20,000,000.00		保证借款
宝丰县农村信用合作联社	16,000,000.00		保证借款
合 计	70,000,000.00	47,000,000.00	

2. 截止 2015 年 12 月 31 日，一年内到期长期借款明细

贷款单位	2015. 12. 31	借款方式
平顶山市市郊农村信用合作联社	16,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、李留法提供连带责任保证
汝州市农村信用合作联社	18,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、李留法提供连带责任保证
郟县农村信用合作联社	20,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、李留法提供连带责任保证
宝丰县农村信用合作联社	16,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、李留法提供连带责任保证
合 计	70,000,000.00	

(二十五) 长期借款

借款种类	2015. 12. 31	2014. 12. 31
信用借款		
保证借款		70,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计		70,000,000.00

(二十六) 实收资本

股东名称	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 12. 31
天瑞集团股份有限公司	438,750,000.00			438,750,000.00
李凤婵	50,000,000.00	11,250,000.00		61,250,000.00
汪爱敏	11,250,000.00		11,250,000.00	

合计	500,000,000.00			500,000,000.00
----	----------------	--	--	----------------

(二十七) 资本公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价				
其他资本公积	3,562,616,960.83	430,153,454.75		3,992,770,415.58
合 计	3,562,616,960.83	430,153,454.75		3,992,770,415.58

(二十八) 专项储备

类 别	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全费用	1,430,363.22		41,108.76	1,389,254.46
维简费	1,531,525.36			1,531,525.36
环境治理恢复基金	2,503,200.00			2,503,200.00
合 计	5,465,088.58		41,108.76	5,423,979.82

(二十九) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	163,080,991.13	9,022,131.40		172,103,122.53
任意盈余公积				
合 计	163,080,991.13	9,022,131.40		172,103,122.53

(三十) 未分配利润

项 目	2015.12.31	2014.12.31
年初未分配利润	754,809,203.14	674,769,428.58
加：会计政策变更		
会计差错更正		
加：本期净利润	89,651,453.01	88,933,045.02
减：提取法定盈余公积	9,022,131.40	8,893,270.46
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的股利		
年末未分配利润	835,438,524.75	754,809,203.14

(三十一) 营业收入

1、营业收入明细

项 目	2015年度	2014年度
主营业务收入	683,774,195.23	739,484,132.99
其他业务收入	88,744,420.42	3,737,351.98
合 计	772,518,615.65	743,221,484.97

2、主营业务收入（分产品）

项 目	2015 年度	2014 年度
摇枕	254,620,288.87	283,315,352.12
侧架	418,073,782.81	454,109,076.60
C 车钩	2,140,837.61	1,884,957.26
其他	8,939,285.94	174,747.01
合 计	683,774,195.23	739,484,132.99

3、销售前五名情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南天诚华瑞商贸有限公司	285,979,292.29	37.02
青岛鹏申国际贸易有限公司	151,403,717.04	19.60
洛阳京灵商贸有限公司	101,820,229.29	13.18
济南轨道交通装备有限责任公司	94,629,576.93	12.25
山东恒协经贸有限公司	17,166,153.87	2.22
合 计	650,998,969.42	84.27

(三十二) 营业成本

1、营业成本明细

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	625,851,258.24	671,606,950.79
其他业务成本	9,642,207.57	
合 计	635,493,465.81	671,606,950.79

2、主营业务（分产品）

项 目	2015 年度	2014 年度
摇枕	237,486,191.88	262,748,715.02
侧架	379,245,069.77	406,919,360.36
C 车钩	2,138,569.20	1,797,256.45
其他	6,981,427.39	141,618.96
合 计	625,851,258.24	671,606,950.79

(三十三) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税		1,629,695.49
城市维护建设税	1,355,204.25	1,487,992.19
教育费附加	811,138.48	894,210.15
地方教育费附加	540,758.97	540,546.29
合 计	2,707,101.70	4,552,444.12

(三十四) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用	8,333,166.10	9,054,695.86

(三十五) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用	58,588,912.20	69,375,526.15

(三十六) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	74,325,231.62	73,829,464.55
减：利息收入	51,181,657.62	56,155,365.66
承兑汇票贴息	27,289,423.98	40,325,785.31
手续费及其他	4,944,785.96	3,943,835.55
合 计	55,377,783.94	61,943,719.75

(三十七) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-191,926.05	1,185,186.99
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-191,926.05	1,185,186.99

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	49,904,608.49	60,570,541.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产	6,215,200.00	6,879,600.00
持有至到期投资取得的投资收益		
合 计	56,119,808.49	67,450,141.14

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2015 年度发生额	2014 年度发生额	本期比上期增减变动的原因
天瑞集团旅游发展股份有限公司	49,540,969.88	53,245,846.88	本期净利润较上年下降
平顶山市瑞平煤电有限公司	148,952.30	4,306,738.96	本期净利润较上年下降
汝州天瑞煤焦化有限公司	79,138.45	3,017,955.30	本期净利润较上年下降
天瑞集团财务有限责任公司	135,547.86		本期新增投资
合 计	49,904,608.49	60,570,541.14	

(三十九) 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2、政府补助	25,592,742.56	27,947,209.34
3、债务重组利得	592,680.03	683,711.48
4、罚款收入	35,950.00	13,000.00
5、无法支付的应付款项	54,221.28	57,987,219.08
6、其他	1,648,427.44	
合 计	27,924,021.31	86,631,139.90

其中，政府补助明细

项 目	2015 年度	2014 年度
福利企业返还增值税	25,292,742.56	26,947,209.34
其他	300,000.00	1,000,000.00
合 计	25,592,742.56	27,947,209.34

(四十) 营业外支出

主要项目类别	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置损失合计	150,136.80	
其中：固定资产处置损失	150,136.80	
无形资产处置损失		
2、盘亏损失		
3、公益性捐赠支出		
4、非常损失		
5、赔偿金罚款	2,013,159.18	2,283,310.83
6、债务重组损失		
6、其他	7,000.00	17,211.50
合 计	2,170,295.98	2,300,522.33

(四十一) 所得税

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	8,177.41	-9,259,283.34
递延所得税费用	4,424,015.35	-2,390,041.66
合 计	4,432,192.76	-11,649,325.00

(四十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	21,532,856.89	56,155,365.66
资金往来款	735,047,716.72	442,295,923.09
收到保证金	1,266.58	625,048,929.17
其他	2,451,496.12	1,379,685.74
合 计	759,033,336.31	1,124,879,903.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
银行手续费	4,941,105.88	3,943,835.55
管理费用	6,010,272.23	19,709,134.65
支付保证金		545,000,000.00
单位往来款	764,800,462.97	408,877,236.40
其他	809,478.07	783,831.23
合 计	776,561,319.15	978,314,037.83

(四十三) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	89,651,453.01	88,933,045.02
加：资产减值损失	-191,926.05	1,185,186.97
固定资产折旧	35,725,918.71	38,493,750.52
无形资产摊销	35,997,775.79	30,573,756.30
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)	-42,447,225.97	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	289,950.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	73,538,898.27	73,829,464.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,119,808.49	-66,906,462.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,505,817.72	-2,308,239.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,098,453.52	-7,098,453.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	296,517,098.53	558,996.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,021,873.01	-71,795,761.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-371,755,682.19	34,173,889.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,635,688.82	119,639,173.60
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金期末余额	57,069,151.15	360,633,023.47
减: 现金期初余额	360,633,023.47	361,628,065.07
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	-303,563,872.32	-995,041.60

(四十四) 现金和现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	7,069,151.15	360,633,023.47
其中: 库存现金	25,386.00	
可随时用于支付的银行存款	7,043,765.15	360,633,023.47

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	50,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	57,069,151.15	360,633,023.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
合 计	57,069,151.15	360,633,023.47

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司母公司情况

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济类型或性质	法定代表人	持股比例%	表决权比例%
天瑞集团股份有限公司	汝州市广成东路南侧	母公司	股份有限公司	李留法	87.75	87.75

2、本公司子公司情况

公司名称	主营业务	注册地址	与本公司关系	经济类型或性质
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	机车车辆配件制造；机械制造；铸钢件制造；冶金工业专用设备制造；技术推广和科技服务以及相关产品销售；对外贸易经营	汝州市汝南工业临寺路南	子公司	有限公司
天瑞万象商贸物流有限公司	仓储（不含危险化学品及污染环境的物品）及物流代理服务；建筑材料、矿产品、化工产品（不含危险化学品）的销售；煤炭零售经营、道路普通货物运输；企业管理服务和其他专业服务（国家法律法规行政许可的凭许可证经营）	汝州市汝南工业临寺路北	子公司	有限公司

接上表

公司名称	法定代表人	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	注册号/统一社会信用代码
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	付顺利	1,000.00	100%	100%	410482100001839
天瑞万象商贸物流有限公司	杨振渠	10,000.00	100%	100%	91410482063832453E

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
天瑞集团旅游发展股份有限公司	受同一母公司控制
河南天瑞尧山旅游有限公司	受同一母公司控制

天瑞集团南召旅游有限公司	受同一母公司控制
鲁山县天瑞农业开发有限公司	受同一母公司控制
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	受同一母公司控制
汝州市通用废旧金属回收有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞煤焦化有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团云阳铸造有限公司	受同一母公司控制
天瑞中州饭店有限公司	受同一母公司控制
运城天瑞关公文化有限公司	受同一母公司控制
中原国贸置业有限公司	受同一母公司控制
新疆和谐昆仑矿业有限公司	受同一母公司控制
中原旅游有限公司	受同一母公司控制
河南永安水泥有限责任公司	受同一母公司控制
天瑞集团水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团禹州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团许昌水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团萧县水泥有限公司	受同一母公司控制
鲁山县安泰水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团宁陵水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团汝州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团光山水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团周口水泥有限公司	受同一母公司控制
商丘天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团南召水泥有限公司	受同一母公司控制
大连天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
营口天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天津天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
卫辉市天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
郑州天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
禹州市中锦矿业有限公司	受同一母公司控制

平顶山天瑞姚电水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞威企水泥有限公司	受同一母公司控制
大连金海岸建材集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽东水泥集团有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	受同一母公司控制
信阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
海城市第一水泥有限公司	受同一母公司控制
沈阳老虎水泥有限公司	受同一母公司控制
庄河天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	受同一母公司控制
汝州市天瑞热电有限公司	受最终控制人控制
三门峡天元铝业股份有限公司	受最终控制人控制
天瑞集团三门峡铝业有限公司	受最终控制人控制
澠池天瑞铝业有限公司	受最终控制人控制
澠池天瑞矿业有限公司	受最终控制人控制
青海万象集团有限公司	受同一母公司控制
中原大福国际机场有限公司	受同一母公司控制
平顶山市瑞平煤电有限公司	联合经营
天瑞集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
天瑞新登郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞物资有限公司	受同一母公司控制
汝州瑞象物资有限公司	受同一母公司控制

(二) 关联方交易

1、向关联采购货物

公司名称	2015年度发生额		2014年度发生额	
	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
汝州市通用废旧金属回收有限公司	41,991,020.74	6.61	43,606,442.69	9.26
汝州天瑞煤焦化有限公司	72,704.27	0.01	147,060.83	0.03

2、向关联方销售商品、提供劳务

公司名称	2015年度发生额	2014年度发生额
------	-----------	-----------

	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
汝州天瑞煤焦化有限公司	57,365,563.99	7.43		
平顶山市瑞平煤电有限公司	931,347.53	0.12		

3、应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三门峡天元铝业股份有限公司	50,000,000.00	250,000.00	50,000,000.00	250,000.00
其他应收款	天瑞集团旅游发展股份有限公司	405,175.66	2,025.88	163,876.93	819.38
其他应收款	天瑞集团股份有限公司	255,318,217.79	1,276,591.09	222,072,497.06	1,110,362.49
其他应收款	汝州天瑞煤焦化有限公司	51,313,405.91	256,567.03	1,030,000.00	5,150.00
其他应收款	天瑞中州饭店有限公司	2,400.00	12.00	155,435.80	777.18
其他应收款	汝州市通用废旧金属回收有限公司			75,955,000.00	379,775.00
其他应收款	天瑞集团云阳铸造有限公司	26,762,311.25	133,811.56	26,762,311.25	133,811.56
其他应收款	郑州天瑞水泥有限公司	320,000.00	1,600.00	320,000.00	1,600.00
应收账款	天瑞万象商贸物流有限公司			334,595,772.00	1,672,978.86
应收账款	辽阳天瑞水泥有限公司	365	1.83		
应收账款	平顶山市瑞平煤电有限公司	1646295.75	8,231.48		
应收账款	商丘天瑞水泥有限公司	464.3	2.32		
应收账款	卫辉市天瑞水泥有限公司	801.33	4.01		
应收账款	信阳天瑞水泥有限责任公司	908.62	4.54		
	合计	385,770,345.61	1,928,851.74	711,054,893.04	3,555,274.47

注 1：天瑞万象商贸物流有限公司本报告期纳入合并范围。

4、应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	汝州市通用废旧金属回收有限公司	129,788,277.88	61,871,127.09
应付账款	河南永安水泥有限责任公司	309,775.00	
应付账款	平顶山市瑞平煤电有限公司	654,768.00	
应付账款	平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	6,004,641.60	

应付账款	平顶山市瑞平石龙水泥有限公司	98,300.00	
应付账款	汝州天瑞煤焦化有限公司	1,031,058.56	1,042,226.56
应付账款	三门峡天元铝业股份有限公司	463,427.00	
应付账款	天瑞集团光山水泥有限公司	484,999.00	
应付账款	天瑞集团南召水泥有限公司	101,900.00	
应付账款	天瑞集团宁陵水泥有限公司	85,200.00	
应付账款	天瑞集团汝州水泥有限公司	277,292.49	
应付账款	天瑞集团水泥有限公司（裕泰公司）	251,100.00	
应付账款	天瑞集团许昌水泥有限公司	133,050.00	
应付账款	天瑞集团禹州水泥有限公司	609.27	
应付账款	天瑞集团禹州水泥有限公司（浅井分公司）	103,325.00	
应付账款	天瑞集团郑州水泥有限公司	392,750.00	
应付账款	卫辉市天瑞水泥有限公司	186,006.00	
应付账款	信阳天瑞水泥有限责任公司	26,943.00	
	合 计	140,393,422.80	62,913,353.65

七、或有事项

1、本公司截止 2015 年 12 月 31 日对外担保情况如下：（单位：人民币万元）

被担保单位	贷款银行	担保金额	贷款到期日	备注
天瑞集团旅游发展股份有限公司	工商银行	30,000.00	2021.05.06	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	国家开发银行	18,200.00	2023.05.23	
天瑞集团股份有限公司	平顶山银行	2,000.00	2016.09.16	最高额保证合同编号 1401300110500010-12
天瑞集团股份有限公司	洛阳银行	5,000.00	2016.11.30	
天瑞集团股份有限公司	洛阳银行	2,000.00	2016.11.30	
天瑞集团股份有限公司	洛阳银行	2,000.00	2016.06.15	
河南金大地化工有限责任公司	中国建设银行	5,000.00	2016.07.16	
河南金大地化工有限责任公司	中国建设银行	6,000.00	2016.08.10	

河南金大地化工有限责任公司	中国银行	4,000.00	2016.03.19	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2016.09.08	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	1,000.00	2016.12.09	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2016.03.09	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	4,000.00	2016.03.11	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	5,000.00	2016.04.15	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	2,000.00	2016.04.19	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	1,000.00	2016.06.16	
中原裕阔商贸有限公司	光大银行	6,000.00	2016.04.10	
合 计		99,200.00		

另：2013年2月6日由本公司与天瑞集团旅游发展有限公司共同为天瑞集团水泥有限公司发行企业债券20亿元提供全额无条件不可撤销的连带责任保证，本期债券期限8年。

2、截止2015年12月31日，本公司主要存在的抵押、质押事项明细如下：

（单位：人民币万元）

贷款银行	贷款期限	贷款金额	抵、质押物
中国农业银行汝州支行	2015.03.20-2016.03.19	45,00.00	5000万定期存单，权利质押清单编号为N041100420150000322-1
中国农业银行汝州支行	2015.01.16-2016.01.15	70,00.00	自有房产，评估净值128,991,638.00元，担保合同编号N04100620140000444
中国农业银行汝州支行	2015.11.13-2016.09.28	50,00.00	自有房产，担保合同编号N041100620130004675
中国农业银行汝州支行	2015.03.13-2016.03.12	66,50.00	自有房产，评估净值130,544,179.00，最高额抵押合同编号N041100620140000971
中国农业银行汝州支行	2015.02.13-2016.02.12	13,00.00	自有机器设备，评估作价43,859,124.52，抵押合同编号N031100220150008585
中国农业银行汝州支行	2015.03.19-2016.03.18	43,70.00	自有工业厂房，房产证编号2006201204、2006201204、2006201214，抵押房产建筑面积50826.96平方米，评估净值80,932,300.00元，最高额抵押合同编号N041100620150000770
中国农业银行汝州支行	2015.06.23-2016.06.22	40,00.00	自有工业厂房，抵押房产建筑面积22381.57平方米，评估净值47,062,568.00元，最高额抵押合同编号N041100620150001459

另：本公司以持有天瑞集团旅游发展股份有限公司全部股权为质押，为天瑞集团旅游发展股份有限公司在国家开发银行河南分行1500万借款提供担保。

八、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表有关项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	474,696,799.42	100.00	2,373,484.00	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	474,696,799.42	100.00	2,373,484.00	0.50

(续上表)

类 别	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
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				
账龄组合	501,047,624.94	100.00	2,505,238.12	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	501,047,624.94	100.00	2,505,238.12	0.50

单项金额重大的应收帐款，是指本公司单项金额在 10,000,000.00 元（含）以上的应收账款。

2、2015 年 12 月 31 日应收账款余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款 2015 年 12 月 31 日账面余额中主要欠款人的情况

欠款单位（人）名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
河南天诚华瑞商贸有限公司	334,598,772.00	1 年以内	70.49
青岛鹏申国际贸易有限公司	30,593,171.94	1 年以内	6.44
中车集团济南车辆有限公司	22,050,000.00	2-3 年	4.65

山东恒协经贸有限公司	20,074,400.00	1年以内	4.23
洛阳华诺工贸有限公司	18,465,788.00	1-3年	3.89
合计	425,782,131.94		89.70

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	628,252,513.29	100	3,141,262.57	0.5
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	628,252,513.29	100	3,141,262.57	0.5

(续上表)

类别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	628,288,548.90	100.00	3,141,442.75	0.50
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	628,288,548.90	100.00	3,141,442.75	0.50

单项金额重大的其他应收款，是指本公司单项金额在 10,000,000.00 元（含）以上的其他应收款。

2、本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

3、2015 年 12 月 31 日其他应收款余额中应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备

天瑞集团股份有限 公司	255,022,683.33	1,275,113.42	222,072,497.06	1,110,362.48
合 计	255,022,683.33	1,275,113.42	222,072,497.06	1,110,362.48

4、其他应收款 2015 年 12 月 31 日账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位（人）名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
天瑞集团股份有限公司	255,022,683.33	1-2 年	40.59
河南天诚华瑞商贸有限公司	77,837,485.20	1 年以内	12.39
中原安泰物流有限公司	56,500,000.00	1 年以内	8.99
中青（汝州）电力有限公司	54,158,609.45	1-5 年	8.62
三门峡天元铝业股份有限公司	50,000,000.00	1-3 年	7.96
合 计	493,518,777.98		78.55

（三）长期股权投资

1、长期股权投资

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	39,671,620.93		10,000,000.00	
按权益法核算	3,768,498,535.91		3,235,653,202.36	
合 计	3,808,170,156.84		3,245,653,202.36	
净 额	3,808,170,156.84		3,245,653,202.36	

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额（万元）	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	1,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
天瑞万象商贸物流有限公司	3,000.00		29,671,620.93		29,671,620.93
合 计	4,000.00	10,000,000.00	29,671,620.93		39,671,620.93

3、按权益法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资金额（万元）	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
天瑞集团旅游发展股份有限公司	27,000.00	2,675,458,751.97	480,022,803.70		3,155,481,555.67
平顶山市瑞平煤电有限公司	31,257.00	358,457,490.06	107,843.54		358,565,333.60
汝州天瑞煤焦化有限公司	13,618.60	201,736,960.33	79,138.45		201,816,098.78
天瑞集团财务有限责任公司	5,250.00	0.00	52,635,547.86		52,635,547.86

合 计	77,125.60	3,235,653,202.36	532,845,333.55		3,768,498,535.91
-----	-----------	------------------	----------------	--	------------------

(四) 营业收入

1、营业收入明细

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	390,968,437.51	739,484,132.99
其他业务收入	88,654,676.83	3,737,351.98
合 计	479,623,114.34	743,221,484.97

2、主营业务（分产品）

项 目	2015 年度	2014 年度
摇枕	154,476,122.84	283,315,352.12
侧架	232,238,656.55	454,109,076.60
C 车钩	2,140,837.61	1,884,957.26
其他	2,112,820.51	174,747.01
合 计	390,968,437.51	739,484,132.99

(五) 营业成本

1、营业成本明细

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	333,884,349.46	671,606,950.79
其他业务成本	9,555,028.12	
合 计	343,439,377.58	671,606,950.79

2、主营业务 成本（按产品）

项目	2015 年度	2014 年度
摇枕	137,342,025.85	262,748,715.02
侧架	193,409,943.51	406,919,360.36
C 车钩	2,138,569.20	1,797,256.45
其他	993,810.90	141,618.96
合 计	333,884,349.46	671,606,950.79

(六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
股权投资转让收益		
成本法核算收益		
权益法核算收益	49,904,608.49	60,570,541.14
可供出售金融资产	6,215,200.00	6,879,600.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
合 计	56,119,808.49	67,450,141.14

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天瑞集团旅游发展股份有限公司	49,540,969.88	53,245,846.88	本期净利润较上年下降
平顶山市瑞平煤电有限公司	148,952.30	4,306,738.96	本期净利润较上年下降
汝州天瑞煤焦化有限公司	79,138.45	3,017,955.30	本期净利润较上年下降
天瑞集团财务有限责任公司	135,547.86		本期新增投资
合 计	49,904,608.49	60,570,541.14	

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,221,314.03	88,932,704.57
加: 资产减值准备	-131,934.30	1,185,186.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,240,629.83	38,493,750.52
无形资产摊销	35,997,775.79	30,573,756.30
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)	-42,447,225.97	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	73,538,898.27	73,829,464.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,119,808.49	-66,906,462.10

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,558,154.69	-2,308,239.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,098,453.52	-7,098,453.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,478,113.61	558,996.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	25,451,041.78	-71,795,761.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,029,710.25	34,173,889.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,658,795.47	119,638,833.15
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	56,956,598.13	360,546,217.59
减：现金的期初余额	360,546,217.59	361,541,599.64
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	-303,589,619.46	-995,382.05

十、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会批准，并于2016年4月25日批准报出。

(本页无正文)

企业名称：天瑞集团铸造有限公司



公司负责人：



日期：2016年4月26日

主管会计工作的负责人：



日期：2016年4月26日

会计机构负责人：



日期：2016年4月26日



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 王子龙

办公场所： 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010075

注册资本(出资额)： 1580万元

批准设立文号： 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期： 2013-08-09

证书序号：NO. 019608

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》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



证书序号：000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51

发证时间：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日





姓名	司俊豪
Full name	司俊豪
性别	男
Sex	男
出生日期	1979-09-23
Date of birth	1979-09-23
工作单位	亚太(集团)会计师事务所有限公司河南分所
Working unit	亚太(集团)会计师事务所有限公司河南分所
身份证号码	410224197909230757
Identity card No.	410224197909230757



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.



2014 03 23日
年 月 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.

2016年3月30日



2015 03 30日
年 月 日



秦志胜

姓名 男
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1970-02-28
 Date of birth _____
 工作单位 正大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 Working unit _____
 身份证号码 370602700228317
 Identity card No. _____



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.



2016年3月30日

年 月 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.

年 月 日

天瑞集团旅游发展股份有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2016) 0838 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)



二〇一六年四月二十六日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路22号兴业大厦A座6楼

邮箱：yctnfs037165336699@126.com

联系电话：0371-65336699 65336567

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会B审字（2016）0838号

天瑞集团旅游发展股份有限公司：

我们审计了后附的天瑞集团旅游发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

司俊豪

中国注册会计师：

秦彦胜

二〇一六年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：川旅发展股份有限公司

单位：元

	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	20,253,512.65	5,918,209.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	7,983,215.60	7,008,955.04
预付款项	(三)	472,282,517.28	561,289,170.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	687,582,466.44	519,964,525.12
买入返售金融资产			
存货	(五)	13,038,088.61	13,347,275.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,201,139,800.58	1,107,528,135.68
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	5,483,750.00	5,483,750.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	30,077,455.92	
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,875,858,550.45	1,847,400,545.72
在建工程	(九)	1,394,625,406.30	768,342,505.10
工程物资	(十)	92,472.56	157,922.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	9,068,916,347.85	7,622,065,904.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	13,104,745.09	16,078,145.02
递延所得税资产	(十四)	863,359.35	651,553.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,389,022,087.52	10,260,180,326.20
资产总计		13,590,161,888.10	11,367,708,461.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



张书贞



合并资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
短期借款	(十五)	356,650,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	105,689,967.40	106,369,471.02
预收款项	(十七)	3,026,512.96	2,298,513.00
卖出回购金融资款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十八)	4,059,126.37	6,645,862.50
应交税费	(十九)	13,510,454.08	107,431,527.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十)	655,514,090.32	419,969,139.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	282,119,473.08	227,639,630.10
其他流动负债			
流动负债合计		1,420,569,624.21	885,354,143.53
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	1,047,543,425.80	1,148,392,985.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	2,396,374,794.63	1,999,227,595.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,443,918,220.43	3,147,620,581.24
负债合计		4,864,487,844.64	4,032,974,724.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十三)	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	7,160,314,710.56	6,028,361,426.79
其他综合收益			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	32,427,748.00	18,619,277.32
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	394,212,692.43	277,753,033.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,596,955,150.99	7,334,733,737.11
少数股东权益		128,718,892.47	
所有者权益合计		8,725,674,043.46	7,334,733,737.11
负债和所有者权益总计		13,590,161,888.10	11,367,708,461.88

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：

张书贞



合并利润表

编制单位： 香远集团旅游发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
一、营业总收入		466,198,380.80	381,991,233.64
其他营业收入	(二十七)	466,198,380.80	381,991,233.64
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本	(二十八)	114,591,352.59	99,455,248.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	19,865,357.66	15,192,365.68
销售费用	(三十)	44,203,996.76	46,300,734.88
管理费用	(三十一)	49,530,057.20	30,210,303.12
财务费用	(三十二)	72,966,046.45	38,970,236.52
资产减值损失	(三十三)	444,897.41	-253,331.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	735,505.92	1,032,125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,329,178.65	156,147,801.67
加：营业外收入	(三十五)	9,134,936.75	3,553,037.43
减：营业外支出	(三十六)	1,475,799.08	1,878,318.26
其中：非流动资产处置损失			11,587.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,988,316.32	157,822,520.84
减：所得税费用	(三十七)	39,823,880.82	17,812,405.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,164,435.50	140,010,115.37
归属于母公司所有者的净利润		130,268,130.11	140,010,115.37
少数股东损益		2,896,305.39	
六、其他综合收益税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		133,164,435.50	140,010,115.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		130,268,130.11	140,010,115.37
归属于少数股东的综合收益总额		2,896,305.39	-

公司负责人：



主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



会计机构负责人：

张书贞



合并现金流量表

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2015年度	2014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		161,696,759.15	381,528,911.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	604,963,315.24	834,526,897.96
经营活动现金流入小计		1,069,660,074.69	1,216,055,839.89
购买商品、接受劳务支付的现金		234,609,005.55	38,961,935.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,259,223.88	37,627,715.47
支付的各项税费		180,206,701.30	3,611,271.79
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	409,666,540.55	912,590,914.81
经营活动现金流出小计		867,741,471.28	992,791,837.56
经营活动产生的现金流量净额		201,918,603.41	223,264,002.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		658,050.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		43,365,862.24	
投资活动现金流入小计		44,023,912.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,627,567.78	277,304,267.54
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,627,567.78	277,304,267.54
投资活动产生的现金流量净额		-323,603,655.54	-277,304,267.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		594,918,000.00	377,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		594,918,000.00	377,650,000.00
偿还债务支付的现金		380,487,717.07	224,217,384.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,399,927.68	117,914,182.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	9,900,000.00
筹资活动现金流出小计		458,897,644.75	352,031,566.80
筹资活动产生的现金流量净额		136,020,355.25	25,618,433.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,918,209.53	34,340,041.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,253,512.65	5,918,209.53

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：书

合并所有者权益变动表

编制单位：无锡锡团旅游发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2015年度										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	1,010,000,000.00	-	-	-	6,028,361,426.79	-	-	-	18,619,277.32	-	277,753,033.00	-	7,334,733,737.11
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	1,010,000,000.00	-	-	-	6,028,361,426.79	-	-	-	18,619,277.32	-	277,753,033.00	-	7,334,733,737.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	1,131,953,283.77	-	-	-	13,808,470.68	-	116,459,659.17	128,719,892.17	1,260,993,306.35
（一）综合收益总额	7											136,268,199.11	2,896,995.10	139,165,194.21
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	1,131,953,283.77	-	-	-	-	-	-	50,000.00	1,132,000,283.77
1.所有者投入的普通股	9												50,000.00	50,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12					1,131,953,283.77								1,131,953,283.77
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13,808,470.68	-	-13,808,470.68		
1.提取盈余公积	14									13,808,470.68		-13,808,470.68		
2.提取一般风险准备	15													
3.对所有者（或股东）的分配	16													
4.其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	19													
2.盈余公积转增资本（或股本）	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.其他	22													
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	24													
2.本期使用	25													
（六）其他	26													
四、本期期末余额	27	1,010,000,000.00	-	-	-	7,160,314,710.56	-	-	-	32,427,748.00	-	394,212,692.17	128,719,892.17	8,725,674,043.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

7

2015年12月31日

张书明



合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2014年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		股本	其他权益工具										
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	1,010,000,000.00	-		6,028,361,426.79				11,716,265.84		111,645,929.11		7,094,723,821.74
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,010,000,000.00	-		6,028,361,426.79	-	-	-	11,716,265.84	-	111,645,929.11		7,094,723,821.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-		-	-	-	6,903,011.48	-	-	123,167,103.89		140,010,115.37
（一）综合收益总额	7										140,010,115.37		140,010,115.37
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-		-	-	-	-	-	-			
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
（三）利润分配	13	-	-		-	-	-	6,903,011.48	-	-	-6,903,011.48		
1. 提取盈余公积	14							6,903,011.48	-	-	-6,903,011.48		
2. 提取一般风险准备	15												
3. 对所有者（或股东）的分配	16												
4. 其他	17												
（四）所有者权益内部结转	18	-	-		-	-	-	-	-	-			
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
（五）专项储备	23	-	-		-	-	-	-	-	-			
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
（六）其他	26												
四、本期期末余额	27	1,010,000,000.00	-		6,028,361,426.79	-	-	-	18,619,277.32	-	277,753,038.00		7,034,738,767.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

8

会计机构负责人：

张书明





母公司资产负债表

编制单位：天津集团旅游发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,161,011.61	5,097,121.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,005,717.24	710,182.34
预付款项		471,221,890.58	559,128,251.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	486,806,231.56	693,351,676.92
存货		9,877,904.72	5,557,266.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		980,075,755.71	1,263,844,499.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	(三)	5,483,750.00	5,483,750.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,490,509,166.71	1,369,522,739.11
投资性房地产			
固定资产		1,705,084,485.84	1,688,174,972.85
在建工程		1,360,542,231.36	743,649,725.15
工程物资		92,472.56	157,922.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,788,335,890.67	5,944,926,846.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,554,475.09	
递延所得税资产		620,366.77	871,937.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,361,222,839.00	9,752,787,893.23
资产总计		12,341,298,594.71	11,016,632,392.54

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



母公司资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：元

	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
短期借款		312,400,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,365,757.70	72,982,457.78
预收款项		2,652,215.40	1,095,408.00
应付职工薪酬		3,095,665.17	3,066,750.18
应交税费		5,385,833.92	61,911,078.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		603,312,794.85	754,818,488.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		173,119,473.08	227,639,630.10
其他流动负债			
流动负债合计		1,229,331,740.12	1,136,513,812.70
非流动负债：			
长期借款		1,047,543,425.80	1,079,392,985.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,573,005,124.04	1,576,202,099.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,620,548,549.84	2,655,595,085.00
负债合计		3,849,880,289.96	3,792,108,897.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,160,284,005.43	6,028,330,721.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,427,748.00	18,619,277.32
一般风险准备			
未分配利润		288,706,551.32	167,573,495.86
外币报表折算差额			
所有者权益合计		8,491,418,304.75	7,224,523,494.84
负债和所有者权益总计		12,341,298,594.71	11,016,632,392.54

公司负责人：

川徐印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛印九

会计机构负责人：

张悦



母公司利润表

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：元

行	目	附注六	2015年度	2014年度
一、营业收入		(五)	292,885,816.80	161,552,398.33
减：营业成本		(六)	49,367,507.58	23,514,872.32
营业税金及附加			12,662,860.49	5,332,015.36
销售费用			32,637,100.64	12,449,575.76
管理费用			29,289,019.58	12,005,869.40
财务费用			58,456,678.60	29,466,773.48
资产减值损失			-1,534,965.38	1,151,725.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		(七)	42,476,670.11	1,032,125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			154,484,315.40	81,663,691.02
加：营业外收入			8,956,579.19	3,436,372.63
减：营业外支出			643,737.43	483,309.88
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			162,797,157.16	84,616,753.77
减：所得税费用			27,855,631.02	15,586,638.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			134,941,526.14	69,030,114.80
五、其他综合收益				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重				
分类进损益的				
其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损				
益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额			134,941,526.14	69,030,114.80

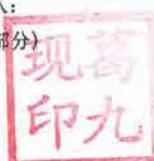
公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

11



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：天瑞集团旅游发展股份有限公司

单位：元

	日	附注	2015年度	2014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			223,279,959.40	161,671,881.03
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			560,872,064.49	983,440,868.36
经营活动现金流入小计			784,152,023.89	1,148,112,752.39
购买商品、接受劳务支付的现金			226,203,756.96	17,969,680.05
支付给职工以及为职工支付的现金			23,904,259.26	20,779,496.56
支付的各项税费			94,327,442.50	1,314,150.85
支付其他与经营活动有关的现金			259,389,588.71	900,962,070.11
经营活动现金流出小计			603,825,047.43	941,025,397.57
经营活动产生的现金流量净额			180,326,976.46	207,087,354.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			658,050.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			543,042.36	
投资活动现金流入小计			1,201,092.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			329,987,887.90	273,798,103.73
投资支付的现金			30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			359,987,887.90	273,798,103.73
投资活动产生的现金流量净额			-358,786,795.54	-273,798,103.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			580,668,000.00	308,650,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			580,668,000.00	308,650,000.00
偿还债务支付的现金			339,637,717.07	153,217,384.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			62,493,573.56	107,931,397.41
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000.00	9,900,000.00
筹资活动现金流出小计			402,141,290.63	271,048,781.46
筹资活动产生的现金流量净额			178,526,709.37	37,601,218.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
			66,890.29	-29,109,530.37
加：期初现金及现金等价物余额			5,097,121.32	34,206,651.69
六、期末现金及现金等价物余额			5,164,011.61	5,097,121.32

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：天城集团旅游发展股份有限公司

单位：人民币元

行次	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,010,000,000.00				6,028,330,721.66				18,619,277.32		167,573,095.89	7,224,523,194.81
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,010,000,000.00	-	-	-	6,028,330,721.66	-	-	-	18,619,277.32	-	167,573,095.89	7,224,523,194.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,131,953,283.77	-	-	-	13,808,470.68	-	121,433,955.36	1,266,891,809.91
（一）综合收益总额											131,911,526.11	131,911,526.11
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,131,953,283.77	-	-	-	-	-	-	1,131,953,283.77
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					1,131,953,283.77							1,131,953,283.77
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,808,470.68	-	-13,808,470.68	-
1. 提取盈余公积									13,808,470.68		-13,808,470.68	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（七）其他												-
四、本期期末余额	1,010,000,000.00	-	-	-	7,160,284,005.43	-	-	-	32,427,748.00	-	288,706,551.32	8,491,418,304.75

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天瑞集团能源发展股份有限公司

项 目	行次	2014年度												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	1,010,000,000.00				6,028,330,721.66					11,716,265.81	105,116,392.53	7,155,193,389.01	
加：会计政策变更	2												-	
前期差错更正	3												-	
其他	4												-	
二、本年初余额	5	1,010,000,000.00	-	-	-	6,028,330,721.66	-	-	-	-	11,716,265.81	105,116,392.53	7,155,193,389.01	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,903,011.48	-	69,030,111.81	
（一）综合收益总额	7											69,030,111.81	69,030,111.81	
（三）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	9												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												-	
4. 其他	12												-	
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,903,011.48	-	-6,903,011.48	
1. 提取盈余公积	14										6,903,011.48	-	-6,903,011.48	
2. 提取一般风险准备	15												-	
3. 对所有者（或股东）的分配	16												-	
4. 其他	17												-	
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												-	
3. 盈余公积弥补亏损	21												-	
4. 其他	22												-	
（六）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	24												-	
2. 本期使用	25												-	
（七）其他	26												-	
四、本期期末余额	27	1,010,000,000.00	-	-	-	6,028,330,721.66	-	-	-	-	18,619,277.32	-	107,573,095.29	7,221,523,494.91

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



天瑞集团旅游发展股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

天瑞集团旅游发展股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)的前身天瑞集团旅游发展有限公司于 2000 年 12 月 12 日经河南省工商行政管理局批准成立,由天瑞集团铸造有限公司、李发森共同投资设立;注册资本为伍佰万元。

单位: 万元

变更序号	出资人	天瑞集团有限公司	天瑞集团铸造有限公司	李发森	李凤变	汪爱敏	新疆神农股权投资合伙企业(有限合伙)	合计
1	出资金额		300.00	200.00				500.00
	持股比例(%)		60.00	40.00				100.00
2	出资金额	300.00		200.00				500.00
	持股比例(%)	60.00		40.00				100.00
3	出资金额	10,800.00			200.00			11,000.00
	持股比例(%)	98.18			1.82			100.00
4	出资金额	28,800.00	17,000.00		200.00	2,000.00		48,000.00
	持股比例(%)	60.00	35.42		0.41	4.17		100.00
5	出资金额	33,800.00	22,000.00		200.00	4,000.00		60,000.00
	持股比例(%)	56.33	36.67		0.33	6.67		100.00
6	出资金额	28,800.00	27,000.00		200.00	4,000.00		60,000.00
	持股比例(%)	48.00	45.00		0.33	6.67		100.00
7	出资金额	32,800.00	27,000.00		200.00			60,000.00
	持股比例(%)	54.67	45.00		0.33			100.00
8	出资金额	38,800.00	27,000.00		200.00			66,000.00

变更序号	出资人	天瑞集团有限公司	天瑞集团铸造有限公司	李发森	李凤婵	汪爱敏	新疆神农股权投资合伙企业(有限合伙)	合计
	持股比例(%)	58.79	40.91		0.33			100.00
9	出资金额	43,800.00	27,000.00		200.00			71,000.00
	持股比例(%)	61.69	38.03		0.28			100.00
10	出资金额	43,800.00	27,000.00		200.00		30,000.00	101,000.00
	持股比例(%)	43.37	26.73		0.20		29.70	100.00

股权结构按变更序号逐次说明如下：

- 1、公司于 2000 年 12 月设立时的股权结构；
- 2、2004 年 12 月 29 日本公司 2004 年第 5 次股东会决议：公司原法人股东天瑞集团铸造有限公司所持有本公司的股权 300.00 万元人民币等额转让给天瑞集团有限公司所有；
- 3、2006 年 9 月 5 日本公司股东会决议：一、公司原自然人股东李发森在本公司所持有的股权人民币 200.00 万元全部转让给自然人李凤婵所有，转让金额为人民币 200.00 万元；二、增加注册资本：公司原法人股东天瑞集团有限公司以货币新增投资 10,500.00 万元；
- 4、2007 年 12 月 4 日本公司股东会决议：本公司增加注册资本 37,000.00 万元，由天瑞集团有限公司、天瑞集团铸造有限公司、汪爱敏分别出资 18,000.00 万元、17,000.00 万元、2,000.00 万元；
- 5、2007 年 12 月 23 日本公司股东会决议：增加注册资本 12,000.00 万元，天瑞集团有限公司、天瑞集团铸造有限公司、汪爱敏分别认缴新增注册资本 5,000.00 万元、5,000.00 万元、2,000.00 万元；
- 6、2008 年 1 月 20 日本公司股东会决议：本公司原股东天瑞集团有限公司将其在本公司的出资额 5,000.00 万元转让给天瑞集团铸造有限公司；

7、2008年6月29日本公司股东会决议：本公司自然人股东汪爱敏将其持有公司6.67%的股权4,000.00万元全部等额转让给公司法人股东天瑞集团有限公司，转让金额为人民币4,000.00万元；

8、2010年12月28日本公司股东会决议：本公司法人股东天瑞集团有限公司以货币资金向本公司新增注册资本6,000.00万元；

9、2012年2月本公司股东会决议：本公司法人股东天瑞集团有限公司以货币资金向本公司新增注册资本5,000.00万元，本次增资已通过平顶山明审会计师事务所出具的平明会验字（2012）第3-05号验资报告验证并通过工商变更登记。

经公司股东会决议，公司进行了股份改制，改制后公司名称变更为：天瑞集团旅游发展股份有限公司。

10、2013年12月本公司股东会决议：增加注册资本30,000.00万元，新疆神农股权投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本30,000.00万元，本次增资已通过平顶山明审会计师事务所出具的平明会验字（2013）第3-015号验资报告验证并通过工商变更登记。

（二）公司注册地址、组织形式、经营期限

公司注册地址：河南省鲁山县赵村乡上汤村

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

公司法人营业执照注册号：410000100010547

公司法定代表人：徐二川

经营限期：2000年10月12日至2020年10月11日

注册资金：101,000.00万元

（三）经营范围

住宿、餐饮（中餐类制售）、百货的销售，停车服务（以上内容仅限分支机构经营）；旅游商品、纪念品（不含金银）的销售。旅游资源和旅游项目的开发经营，预包装食品零售、卷烟、雪茄烟零售（凭许可证经营），农副产品销售，机票代理（以上范围中凡需审批的，未获审批前不得经营）。

二、 主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

（一）财务报表编制的基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（四）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（五）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（六）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（七）计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期本公司报表项目中除特别说明采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的项目外，均采用历史成本计量。

（八）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并

现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

3. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的

被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（九）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖

出，或卖出再买入的情况。

3. 少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金

流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

(十) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、(十六) 长期股权投资”。

(十一) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十二）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定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，计入当期损益或资本公积。

2. 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用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。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十三）金融工具

1. 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为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指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其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，包括交易性金融负债和指定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。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当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。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）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）。

②金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止

确认该金融资产。

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据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，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

4. 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将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,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复,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。

(十四) 应收款项

本公司对应收款项(含应收账款、其他应收款)坏账准备采用备抵法进行核算,期末按应收款项的余额百分比法计提坏账准备,计入当期损益。具体为:应收款项扣除本公司合并范围内各子公司应收款项余额后的千分之五计提坏账准备。

(十五) 存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的开发产品或商品、处在开发过程中的在产品、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、低值易耗品等大类。

2、存货按历史成本计价。

存货取得时按实际成本核算;发出存货时按移动加权平均法计价。

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

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

(十六) 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以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；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换

出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和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予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能够对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

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。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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产的折旧均采用年限平均法，并以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。

其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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。

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2、借款费用资本化期间

当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。

3、借款费用暂停资本化期间

若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4、借款费用停止资本化

当所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。

5、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定,并在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司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,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

(2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权、景区经营权及景观资产等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：① 运用该资产生产

的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。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进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上讲，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。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 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，应当证明其有用性；

(4) 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。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十三) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 履行该义务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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

1. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
2. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确

定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供服务收入

公司的服务收入主要为门票收入、索道收入，具体确认原则如下：

(1) 门票收入：公司将门票售出（按公司规定门票售出不退票），相关的收入已经收到或确定能够收到，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现；

(2) 索道收入：公司的索道服务已经提供，相关的收入已经收到或确定能够收到，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现；

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(二十六) 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，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，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1、 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）资产减值

- 1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允

价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（二十九）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、主要会计政策的变更

公司报告期没有发生会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

公司报告期没有发生会计估计变更事项。

3. 前期差错更正

公司报告期没有发生前期差错更正事项。

三、 主要税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
营业税	应税销售收入	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	与本公司关系	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
河南天瑞尧山旅游有限公司	子公司	鲁山县尧山镇西竹园村	旅游服务	1,000.00	游览景区管理服务；销售：旅游纪念品。
鲁山县天瑞农业开发有限公司	子公司	鲁山县赵村乡上汤村	农业开发	1,000.00	农作物种植；畜禽养殖；果木花卉栽培；对农业项目开发观光。
天瑞集团南召旅游有限公司	子公司	南召县马市坪乡（政府院内）	旅游服务	1,000.00	九龙瀑布，真武顶景区旅游资源开发、文化交流，林木培育和种植，工艺品批发、零售
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	子公司	鲁山县二郎庙乡营盘沟村	旅游服务	50.00	旅游商品、纪念品（不含金银）的销售；百货的销售；旅游资源和旅游项目的开发经营；停车服务。

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	经济类型或性质	法定代表人	社会同一信用代码	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
河南天瑞尧山旅游有限公司	有限责任公司	李留法	410400100003186	1,000.00		100.00%	100.00%
鲁山县天瑞农业开发有限公司	有限责任公司	李留法	91410423588560163W	1,000.00		100.00%	100.00%
天瑞集团南召旅游有限公司	有限责任公司	徐二川	411321100000225	1,000.00		100.00%	100.00%
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	其他有限责任公司	徐二川	410423100000149	45.00		90.00%	90.00%

2、合并范围发生变更的说明

天瑞集团股份有限公司于 2015 年将持有鲁山县六羊山旅游开发有限公司的股份转卖给本

公司，本公司对鲁山县六羊山旅游开发有限公司持股 90%，因此 2015 年度纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	206,057.10	1,220,894.05
银行存款	5,047,455.55	4,697,315.48
其他货币资金	15,000,000.00	
合 计	20,253,512.65	5,918,209.53

注：年末其它货币资金中：定期存款 15,000,000.00 元（其中 15,000,000.00 元用于质押，到期日为 2016 年 1 月 9 日）。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	8,023,332.26	100.00	40,116.66	0.50
合 计	8,023,332.26	100.00	40,116.66	0.50

(续上表)

类 别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,044,175.93	100.00	35,220.89	0.50
合 计	7,044,175.93	100.00	35,220.89	0.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,322,049.16	91.26	36,610.25	6,261,923.24	88.90	31,309.62
1 至 2 年	234,421.00	2.92	1,172.11	701,654.59	9.96	3,508.27
2 至 3 年	403,664.00	5.04	2,018.32	44,949.00	0.64	224.75

3至4年	27,549.00	0.34	137.75	35,649.10	0.50	178.25
4至5年	35,649.10	0.44	178.25			
5年以上						
合计	8,023,332.26	100.00	40,116.66	7,044,175.93	100.00	35,220.89

2. 期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3. 截止2015年12月31日，前五名单位明细如下：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天瑞集团云阳铸造有限公司	3,120,198.00	注1	38.89
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司工会委员会	714,156.85	1年以内	8.90
汝州天瑞煤焦化有限公司	658,040.00	1年以内	8.20
中国平煤神马集团职工休养院	528,899.70	1年以内	6.59
鲁山县尧山旅行社有限公司	490,534.00	1年以内	6.11
合计	5,511,828.55		68.70

注1：应收天瑞集团云阳铸造有限公司3,120,198.00元，账龄1年以内金额为2,870,198.00元，账龄2-3年金额为250,000.00元。

（三） 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	122,295,192.00	25.89	131,624,672.07	23.45
1-2年	16,614,919.03	3.52	101,549,016.23	18.09
2-3年	28,583,692.36	6.05	74,813,800.03	13.33
3年以上	304,788,713.89	64.54	253,301,681.72	45.13
合计	472,282,517.28	100.00	561,289,170.05	100.00

2. 截止2015年12月31日，账龄超过1年的大额预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川仪陇城市建设有限公司	非关联方	43,328,381.30	1年以上	未完工结算
中建三局建设工程股份有限公司	非关联方	37,506,585.30	1-5年	未完工结算
福建省溪石建筑工程有限公司	非关联方	17,333,783.00	4年以上	未完工结算
郑州建材京珠石材基地晋南石材加工厂	非关联方	14,069,360.00	2年以上	未完工结算
泉州市浩瀚石业雕刻有限公司	非关联方	10,188,255.00	注1	未完工结算
合计		122,426,364.60		

注1：预付泉州市浩瀚石业雕刻有限公司10,188,255.00元，账龄1年以内金额

8,980,000.00 元，账龄 2-3 年金额 1,208,255.00 元。

3. 本报告期预付账款中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（四）其他应收款

1. 其他应收款分类

类别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	691,037,654.72	100.00	3,455,188.28	0.50
合计	691,037,654.72	100.00	3,455,188.28	0.50

（续上表）

类别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	522,577,412.18	100.00	2,612,887.06	0.50
合计	522,577,412.18	100.00	2,612,887.06	0.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	445,947,217.54	64.54	2,229,736.09	274,113,055.27	52.45	1,370,565.28
1 至 2 年	169,738,028.34	24.56	848,690.14	216,525,827.52	41.43	1,082,629.14
2 至 3 年	47,505,344.76	6.87	237,526.73	7,323,207.14	1.40	36,616.04
3 至 4 年	5,008,800.20	0.72	25,044.00	3,929,794.48	0.75	19,648.97
4 至 5 年	3,926,850.48	0.57	19,634.26	10,583,667.70	2.03	52,918.34
5 年以上	18,911,413.40	2.74	94,557.06	10,101,860.07	1.93	50,509.30
合计	691,037,654.72	100.00	3,455,188.28	522,577,412.18	100.00	2,612,887.06

2. 本报告期其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	232,970,828.62	注 1	33.71

注 1：其他应收天瑞集团股份有限公司 232,970,828.62 元。其中，1 年以内金额为 225,573,626.02 元，账龄 5 年以上金额为 7,697,202.60 元。

3. 截止 2015 年 12 月 31 日，前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天瑞集团股份有限公司	232,970,828.62	注 1	33.71
河南中原大佛基金会	63,918,436.83	1-3 年	9.25
河南天诚华瑞商贸有限公司	61,936,464.81	2 年以内	8.96
中原安泰物流有限公司	61,630,211.00	2 年以内	8.92
中原裕阔商贸有限公司	56,097,776.92	2 年以内	8.12
合计	476,553,718.18		68.96

4. 其他应收关联方账款情况见附注六（三）部分。

(五) 存货

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	10,089,868.47		7,992,851.48	
库存商品	2,605,450.94		4,953,396.70	
低值易耗品	342,769.20		320,987.20	
消耗性生物资产			6,348.45	
在产品			73,692.11	
合计	13,038,088.61		13,347,275.94	

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其他						
合计	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014.12.31	本期	本期	2015.12.31	2014.12.31	本期	本期	2015.12.31		

		增加	减少			增加	减少			
鲁山县农村信用合作社联合社	5,483,750.00			5,483,750.00					3.91	658,050.00
合计	5,483,750.00			5,483,750.00						658,050.00

(七) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2015.12.31	2014.12.31
1、成本法核算		
2、权益法核算	30,077,455.92	
合 计	30,077,455.92	

2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例(%)	初始投资金额	2014.12.31	本年变动额	2015.12.31
一、按成本法核算企业					
小 计					
二、按权益法核算的企业					
天瑞集团财务有限责任公司	10.00	30,000,000.00		30,077,455.92	30,077,455.92
小 计		30,000,000.00		30,077,455.92	30,077,455.92
合 计		30,000,000.00		30,077,455.92	30,077,455.92

(八) 固定资产

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.12.31
一、账面原值合计:	2,012,858,426.53	95,214,353.73	11,079,716.36	2,096,993,063.90
房屋建筑物	1,869,005,949.31	58,090,207.87		1,927,096,157.18
机器设备	99,248,152.63	34,381,111.64	729,452.56	132,899,811.71
运输设备	31,784,444.06	569,160.62	2,841,915.67	29,511,689.01
办公设备及其他	12,819,880.53	2,173,873.60	7,508,348.13	7,485,406.00
二、累计折旧合计:	165,457,880.81	63,563,983.34	7,887,350.70	221,134,513.45
房屋建筑物	109,221,294.91	40,229,574.54		149,450,869.45
机器设备	30,124,176.52	19,460,933.49	1,876.88	49,583,233.13
运输设备	14,958,028.78	2,279,335.76	1,130,936.66	16,106,427.88
办公设备及其他	11,154,380.60	1,594,139.54	6,754,537.16	5,993,982.98
三、固定资产账面净值合计:	1,847,400,545.72			1,875,858,550.45
房屋建筑物	1,759,784,654.40			1,777,645,287.73
机器设备	69,123,976.11			83,316,578.58
运输设备	16,826,415.28			13,405,261.13
办公设备及其他	1,665,499.93			1,491,423.02
四、减值准备合计:				

房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
办公设备及其他			
五、固定资产账面价值合计	1,847,400,545.72		1,875,858,550.45
房屋建筑物	1,759,784,654.40		1,777,645,287.73
机器设备	69,123,976.11		83,316,578.58
运输设备	16,826,415.28		13,405,261.13
办公设备及其他	1,665,499.93		1,491,423.02

(九) 在建工程

1. 在建工程明细

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大佛景区基础及配套 设施	556,500,531.21		556,500,531.21	140,778,995.73		140,778,995.73
佛尧轻轨工程	2,833,223.85		2,833,223.85	6,533,223.85		6,533,223.85
高尔夫球场工程	49,050,847.43		49,050,847.43	17,380,705.26		17,380,705.26
国际会议中心工程	1,113,600.00		1,113,600.00	1,113,600.00		1,113,600.00
景区快捷酒店工程	3,043,909.64		3,043,909.64	3,158,000.00		3,158,000.00
旅游管理中心工程	5,949,230.68		5,949,230.68	11,036,729.00		11,036,729.00
其他零星工程	308,245,636.64		308,245,636.64	213,801,023.57		213,801,023.57
温泉宾馆工程	3,244,766.00		3,244,766.00	160,000.00		160,000.00
温泉度假酒店工程	307,038,855.18		307,038,855.18	112,181,161.73		112,181,161.73
归根园项目工程	59,710,127.25		59,710,127.25	208,696,928.44		208,696,928.44
游客服务中心工程	63,811,503.48		63,811,503.48	28,809,357.57		28,809,357.57
真武顶景区综合工 程	934,102.04		934,102.04	134,123.00		134,123.00
景区卫生间	3,384,645.50		3,384,645.50	2,507,531.60		2,507,531.60
玉皇顶建设	29,764,427.40		29,764,427.40	22,051,125.35		22,051,125.35
合 计	1,394,625,406.30		1,394,625,406.30	768,342,505.10		768,342,505.10

2. 年末余额中最大的前十项情况如下：

项目名称	预算数	2014.12.31	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
合 计		757,403,558.25	846,832,632.79	55,589,508.36	161,946,111.91	

其中：1、大佛景区基础及配套设施		140,778,995.73	415,721,535.48			
2、其他零星工程		213,801,023.57	150,034,121.43	55,589,508.36		
3、温泉度假酒店工程		112,181,161.73	194,857,693.45			
4、游客服务中心工程		28,809,357.57	35,002,145.91			
5、归根园项目工程		208,696,928.44	7,871,812.40		156,858,613.59	
6、高尔夫球场工程		17,380,705.26	31,670,142.17			
7、玉皇顶建设		22,051,125.35	7,713,302.05			
8、旅游管理中心工程		11,036,729.00			5,087,498.32	
9、景区卫生间		2,507,531.60	877,113.90			
10、温泉宾馆工程		160,000.00	3,084,766.00			

(续表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源	2015.12.31
合计		105,418,115.81	64,867,127.82		1,386,700,570.77
其中：1、大佛景区基础及配套设施		31,748,158.64	31,139,862.87	借款	556,500,531.21
2、其他零星工程		4,900,000.00	2,587,402.09	借款	308,245,636.64
3、温泉度假酒店工程		68,769,957.17	31,139,862.86	借款	307,038,855.18
4、游客服务中心工程					63,811,503.48
5、归根园项目工程					59,710,127.25
6、高尔夫球场工程					49,050,847.43
7、玉皇顶建设					29,764,427.40
8、旅游管理中心工程					5,949,230.68
9、景区卫生间					3,384,645.50
10、温泉宾馆工程					3,244,766.00

(十) 工程物资

项目	2015.12.31	2014.12.31
----	------------	------------

专用材料	92,472.56	157,922.12
专用设备		
合 计	92,472.56	157,922.12

(十一) 无形资产

项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原价合计	7,980,263,301.00	1,695,355,100.00		9,675,618,401.00
土地使用权	2,277,191,401.00	1,695,355,100.00		3,972,546,501.00
探矿权	600,000.00			600,000.00
景区经营权	5,702,371,900.00			5,702,371,900.00
河道使用权	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销合计	358,197,396.27	248,504,656.88		606,702,053.15
土地使用权	119,423,105.12	109,990,843.28		229,413,948.40
探矿权	600,000.00			600,000.00
景区经营权	238,171,652.26	138,512,147.28		376,683,799.54
河道使用权	2,638.89	1,666.32		4,305.21
三、无形资产账面净值合计	7,622,065,904.73			9,068,916,347.85
土地使用权	2,157,768,295.88			3,743,132,552.60
探矿权				
景区经营权	5,464,200,247.74			5,325,688,100.46
河道使用权	97,361.11			95,694.79
四、减值准备合计				
土地使用权				
探矿权				
景区经营权				
河道使用权				
五、无形资产账面价值合计	7,622,065,904.73			9,068,916,347.85
土地使用权	2,157,768,295.88			3,743,132,552.60
探矿权				
景区经营权	5,464,200,247.74			5,325,688,100.46
河道使用权	97,361.11			95,694.79

(十二) 长期待摊费用

项 目	2014.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015.12.31
-----	------------	-------	-------	-------	------------

付原欠景区宾馆拆除补偿款	683,331.00		200,000.00		483,331.00
中房集团拆迁补偿款	1,119,996.00		280,004.00		839,992.00
尧山主峰道路工程		1,040,000.00	28,888.00		1,011,112.00
其他	14,274,818.02	1,178,746.87	4,683,254.80		10,770,310.09
合计	16,078,145.02	2,218,746.87	5,192,146.80		13,104,745.09

(十三) 资产减值准备明细

项 目	2014.12.31	本期计提	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,648,107.95	847,196.99			3,495,304.94
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	2,648,107.95	847,196.99			3,495,304.94

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	863,359.35	701,409.07
递延所得税负债：		
资产评估增值	2,396,374,794.63	2,008,940,755.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
可抵扣暂时性差异		
合 计		

3. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异：	
坏账准备	3,495,304.94
合 计	3,495,304.94
应纳税差异项目：	
资产评估增值	9,585,499,178.54
合 计	9,585,499,178.54

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
信用借款		
保证借款	342,400,000.00	15,000,000.00
质押借款	14,250,000.00	
抵押借款		
合 计	356,650,000.00	15,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业银行鲁山县支行	12,400,000.00	天瑞集团股份有限公司
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	50,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
渤海国际信托有限公司	250,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司
天瑞集团财务有限责任公司	30,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
合 计	342,400,000.00	

3. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	14,250,000.00	定期存单

合 计	14,250,000.00	
-----	---------------	--

(十六) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	52,710,184.48	68,313,938.71
1-2年(含2年)	41,582,706.15	27,471,615.60
2-3年(含3年)	6,330,385.31	5,097,968.07
3年以上	5,066,691.46	5,485,948.64
合 计	105,689,967.40	106,369,471.02

2. 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 截止2015年12月31日, 应付账款前五名情况

债权人名称	金额	年限	未偿还或未结转的原因
河南林茂恒林业有限公司	28,483,000.00	3年以上	工程未完工
深圳市建筑装饰(集团)有限公司	8,567,763.51	1年以内	工程未完工
许昌东弘园林工程有限公司	8,285,160.00	3年以上	工程未完工
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	6,357,513.65	1年以内	工程未完工
中建三局第二建设工程有限责任公司	2,074,123.34	2-3年	工程未完工
合 计	53,767,560.50		

(十七) 预收账款

1. 预收账款按账龄列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	1,823,418.13	1,427,447.00
1-2年	382,332.00	348,334.00
2-3年	343,946.83	302,165.00
3年以上	476,816.00	220,567.00
合 计	3,026,512.96	2,298,513.00

2. 本报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	3,640,725.35	40,544,196.99	40,205,309.14	3,979,613.20
二、离职后福利-设定提存计划	54,741.97	325,378.28	300,607.08	79,513.17

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,695,467.32	40,869,575.27	40,505,916.22	4,059,126.37

2. 短期薪酬列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,491,672.91	38,960,205.77	38,783,435.36	3,668,443.32
2、职工福利费		1,123,597.00	1,123,597.00	
3、社会保险费	5,549.52	171,053.22	144,595.78	32,006.96
其中： 医疗保险费	5,549.52	159,299.34	132,841.90	32,006.96
工伤保险费		11,753.88	11,753.88	
生育保险费				
4、住房公积金	15,428.00	164,021.00	135,466.00	43,983.00
5、工会经费和职工教育经费	128,074.92	125,320.00	18,215.00	235,179.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,640,725.35	40,544,196.99	40,205,309.14	3,979,613.20

3. 设定提存计划列示

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	38,294.37	306,259.38	284,809.78	59,743.97
2、失业保险费	16,447.60	19,118.90	15,797.30	19,769.20
3、企业年金缴费				
合 计	54,741.97	325,378.28	300,607.08	79,513.17

(十九) 应交税费

项目	2015.12.31	2014.12.31
营业税	1,239,989.41	24,088,248.18
增值税		
企业所得税	11,860,927.89	81,367,311.38
城市维护建设税	25,230.70	241,264.49
教育费附加	36,055.07	684,714.43
房产税		
土地使用税		
地方教育费附加	23,119.18	536,682.29

个人所得税	324,086.01	513,283.86
印花税	1,045.82	22.86
资源税		
土地增值税		
其他		
合计	13,510,454.08	107,431,527.49

(二十) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1年以内(含1年)	259,300,151.71	341,208,949.81
1-2年(含2年)	28,171,636.09	44,367,368.34
2-3年(含3年)	238,844,137.49	22,223,183.66
3年以上	129,198,165.03	12,169,637.61
合 计	655,514,090.32	419,969,139.42

2. 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	14,358,541.61	1年以内	2.19

3. 截止2015年12月31日，金额较大的其他应付款情况

债权人名称	金额	账龄	性质或内容
汝州市通用废旧金属回收有限公司	254,865,000.00	1年以上	往来款
天瑞集团铸造有限公司	39,080,791.96	1年以上	往来款
中原安泰物流有限公司	26,511,000.00	3年以上	往来款
中原龙龟山金宅建设有限公司	26,012,920.23	1年以内	往来款
大连三和能源有限公司	20,000,000.00	3年以上	往来款
合 计	366,469,712.19		

(二十一) 一年内到期的长期负债

1. 一年内到期长期负债明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1年内到期的长期借款	282,119,473.08	227,639,630.10
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	282,119,473.08	227,639,630.10

2. 截止 2015 年 12 月 31 日，一年内到期长期借款明细

贷款单位	2015. 12. 31	借款条件	保证人、抵押物、质押物
平顶山市郊农村信用合作联社	14,000,000.00	质押+保证	天瑞集团股份有限公司 16269.61 万元中的 6900 万元股权作为质押、天瑞集团股份有限公司和李留法作担保
叶县农村信用合作联社	19,000,000.00		
鲁山县农村信用合作联社	22,000,000.00		
郟县农村信用合作联社	14,000,000.00		
鲁山县农村信用合作联社	40,000,000.00	质押+保证	鲁山县六羊山旅游开发有限公司景区收费权作质押、天瑞集团股份有限公司和李留法作担保
中国工商银行股份有限公司平顶山分行	50,000,000.00	抵押+质押+保证	最高额质押尧山旅游、最高额抵押旅游发展（鲁房他证 2012 字第 00002281 号、鲁国用（2005）字第 220113 号、鲁国用（2008）字第 220248 号、鲁国用（2010）字第 10-00004 号、鲁国用（2010）字第 10-00006 号、鲁国用（2010）字第 10-00012 号）、天瑞铸造和天瑞集团最高额保证、最高额保证李留法
工银金融租赁有限公司	81,119,473.08	抵押+质押+保证	质押全部旅游景区的收费权、抵押福泉大酒店资产、天瑞集团担保
国家开发银行河南省分行	15,000,000.00	质押+保证	天瑞铸造股权质押、天瑞集团保证
国家开发银行河南省分行	22,000,000.00	质押+抵押+保证	以鲁山大佛景区（佛泉寺景区）门票收费权按照贷款人和芦山县农村信用合作联社在该项目的中长期贷款的贷款比例作质押。福泉大酒店（鲁山县房权证赵村房字第 00022614 号，评估价值 17298.46 万元）；尧山福泉温泉中心（鲁山县房权证赵村房字第 00022612 号，评估价值 19910.28 万元）；鲁山大佛景区内面积 41394.67 平方米土地使用权（评估价值 1146.63 万元）；鲁山大佛景区内面积 13342.83 平方米土地使用权（评估价值 369.59 万元）作抵押。天瑞集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国进出口银行北京分行	5,000,000.00	质押+抵押+保证	质押天瑞集团股份有限公司股权、抵押天瑞旅游房产、房产号：鲁山县房权证赵村房字第 00022611 号（评估价值 12823.08 万）房产号：鲁山县房权证赵村房字第 00022613 号（评估价值 19201.16 万元），土地使用证号：鲁国用【2014】第 100113 号、鲁国用【2014】第 100114 号、鲁国用【2014】第 100116 号、鲁国用【2014】第 100117 号、鲁国用【2014】第 100120 号、鲁国用【2014】第 100121 号（评估价值 6121.2901 万元），天瑞水泥保证、天瑞集团保证、保证人李凤姿、李留法
合计	282,119,473.08		

(二十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
质押借款	882,943,425.80	948,392,985.85
抵押借款		

保证借款	164,600,000.00	200,000,000.00
信用借款		
合计	1,047,543,425.80	1,148,392,985.85

2. 截止 2015 年 12 月 31 日，长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2014.12.31
鲁山县农村信用合作联社	2013.10.18	2015.10.17	11.95%	69,000,000.00
中国工商银行平顶山分行	2012.05.07	2021.11.06	基准利率上浮 5%	300,000,000.00
工银金融租赁有限公司	2013.03.18	2018.03.15	基准利率上浮 5%	188,742,985.85
国家开发银行河南省分行	2011.05.25	2023.05.23	基准利率	115,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2010.05.04	2022.05.04	基准利率	182,000,000.00
中国进出口银行北京分行	2014.08.26	2024.08.20	基准利率上浮 5%	93,650,000.00
中欧盛世资产管理 (上海) 有限公司	2014.06.27	2017.07.26	10.05%	200,000,000.00
合计				1,148,392,985.85

(续)

贷款单位	2015.12.31	借款条件	保证人、抵押物、质押物
鲁山县农村信用合作联社		质押	质押天瑞集团旅游发展股份有限公司佛泉寺景区门票收费权、河南天瑞尧山旅游有限公司尧山景区门票收费权
中国工商银行股份有限公司平顶山分行	250,000,000.00	抵押+质押+保证	以河南天瑞尧山旅游有限公司门票收费权作质押、以旅游发展 (鲁自管房字第 00000293 (评估价值为 424.00 万元)、赵村房字第 00003629 号 (评估价值为 2,286.00 万元)、鲁自管房字第 00000294 (评估价值为 1,038.00 万元)、鲁国用 (2005) 字第 220113 号 (评估价值为 168.00 万元)、鲁国用 (2008) 字第 220248 号 (评估价值为 1,891.00 万元)、鲁国用 (2010) 字第 10-00004 号 (评估价值为 1,629.00 万元)、鲁国用 (2010) 字第 10-00006 号 (评估价值为 1,837.00 万元)、鲁国用 (2010) 字第 10-00012 号 (评估价值为 542.00 万元)) 作抵押、天瑞铸造和天瑞集团最高额保证、最高额保证李留法
工银金融租赁有限公司	107,293,425.80	抵押+质押+保证	以全部旅游景区的收费权以及基于该收费权形成的所有应收款项作为质押,以本公司福泉大酒店所有的资产,包括酒店主楼及配楼楼宇、楼内设施、设备及用品等全部相关资产为抵押 (工程造价额为 70,600 万元),其中土地使用权 (编号为【鲁国用 (2008) 字第 220158 号】),天瑞集团作担保。
国家开发银行河南省分行	100,000,000.00	质押+保证	以天瑞集团铸造有限公司出质天瑞集团旅游发展有限公司 35% 的股权提供质押,由天瑞集团股份有限公司提供保证
国家开发银行河南省分行	160,000,000.00	质押+抵押+保证	以鲁山大佛景区 (佛泉寺景区) 门票收费权按照贷款人和芦山县农村信用合作联社在该项目的中长期贷款的贷款比例作质押。福泉大酒店 (鲁山县房权证赵村房字第 00022614 号,评估价值 17298.46 万元); 尧山福泉温泉中心 (鲁山县房权证赵村房字第 00022612 号,评估价值 19910.28 万元); 鲁

			山大佛景区内面积 41394.67 平方米土地使用权（鲁国用【2014】第 10118 号\119 号，评估价值 1146.63 万元）；鲁山大佛景区内面积 13342.83 平方米土地使用权（鲁国用【2014】第 10115 号，评估价值 369.59 万元）作抵押。天瑞集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国进出口银行北京分行	265,650,000.00	质押+抵押+保证	天瑞集团股份有限公司董事长李留法将其持有的天瑞集团股份有限公司 6,500 万股股权质押，抵押天瑞旅游房产、房产号：鲁山县房权证赵村房字第 00022611 号（评估价值 12823.08 万）房产号：鲁山县房权证赵村房字第 00022613 号（评估价值 19201.16 万元），土地使用证号：鲁国用【2014】第 100113 号、鲁国用【2014】第 100114 号、鲁国用【2014】第 100116 号、鲁国用【2014】第 100117 号、鲁国用【2014】第 100120 号、鲁国用【2014】第 100121 号（评估价值 6121.2901 万元），天瑞水泥保证、天瑞集团保证、保证人李凤变、李留法。
中欧盛世资产管理（上海）有限公司	164,600,000.00	保证	以李凤变为担保人：担保合同编号 zoss-579059-001、以李留法为担保人：担保合同编号 zoss-579059-002、以天瑞集团股份有限公司为担保：担保合同编号 zoss-579059-003 提供连带保证责任。除借款合同另有约定外，在第一个付息日后，委托人有权提前二十个工作日要求借款人提前全部还款。
合计	1,047,543,425.80		

（二十三） 实收资本

项 目	2015.12.31	2014.12.31
天瑞集团股份有限公司	438,000,000.00	438,000,000.00
天瑞集团铸造有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00
李凤变	2,000,000.00	2,000,000.00
新疆神农股权投资合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00

注：实收资本详细情况详见附注一、公司基本情况。

（二十四） 资本公积

项 目	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	7,160,314,710.56	6,028,361,426.79
其他资本公积		
合 计	7,160,314,710.56	6,028,361,426.79

（二十五） 盈余公积

项 目	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	32,427,748.00	18,619,277.32
任意盈余公积		

合 计	32,427,748.00	18,619,277.32
-----	---------------	---------------

(二十六) 未分配利润

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
年初未分配利润	277,753,033.00	144,645,929.11
加：会计政策变更		
会计差错更正		
其他调整		
调整后年初未分配利润	277,753,033.00	144,645,929.11
加：本期净利润	130,268,130.11	140,010,115.37
减：提取法定盈余公积	13,808,470.68	6,903,011.48
职工奖励及福利基金		
应付普通股股利		
转作股本的股利		
其他		
年末未分配利润	394,212,692.43	277,753,033.00

(二十七) 营业收入

1. 营业收入按照类别列示：

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	465,752,833.90	384,404,585.24
其他业务收入	445,546.90	586,648.40
合 计	466,198,380.80	384,991,233.64

2. 主营业务收入按业务内容列示（按品种分类）：

项 目	2015 年度	2014 年度
旅游相关服务	341,999,876.00	265,944,482.63
餐饮客房	123,752,957.90	118,331,644.21
农产品		128,458.40
合 计	465,752,833.90	384,404,585.24

(二十八) 营业成本

1. 营业成本按照类别列示：

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	114,592,655.13	99,439,399.82

其他业务成本	1,697.46	15,848.20
合 计	114,594,352.59	99,455,248.02

2. 主营业务成本按业务内容列示（按品种分类）：

项 目	2015 年度	2014 年度
旅游相关服务	100,677,483.29	81,470,305.01
餐饮客房	13,915,171.84	17,783,412.51
农产品		185,682.30
合 计	114,592,655.13	99,439,399.82

(二十九) 主营业务税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	18,136,743.70	14,571,694.56
城市维护建设税	821,048.10	105,402.09
教育费附加	542,939.42	243,575.06
地方教育费附加	364,626.44	271,693.97
其他		
合 计	19,865,357.66	15,192,365.68

(三十) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
销售费用	44,203,996.76	46,300,734.88

(三十一) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用	49,530,057.20	30,210,303.12

(三十二) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	74,826,730.65	29,445,022.02
减：利息收入	1,977,332.44	468,137.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	86,458.24	90,219.76
其他	30,190.00	9,903,132.03
合 计	72,966,046.45	38,970,236.52

(三十三) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

坏账损失	444,897.41	-253,331.25
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	444,897.41	-253,331.25

(三十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
交易性金融资产		1,032,125.00
可供出售金融资产	658,050.00	
权益法核算收益	77,455.92	
成本法核算收益		
合 计	735,505.92	1,032,125.00

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2015 年度	2014 年度
天瑞集团财务有限责任公司	77,455.92	
合 计	77,455.92	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入类别

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	799,228.10	332,198.70
其中：固定资产处置利得	799,228.10	332,198.70
无形资产处置利得		
政府补助（详见下表）	8,000,000.00	3,103,621.74
违约金及罚款收入	47,264.56	15,596.15
无法支付的应付款项		
其他	288,444.09	101,620.84
合 计	9,134,936.75	3,553,037.43

2. 政府补助明细：

项 目	2015 年度	2014 年度
鲁山县财政局拨入中原文化创意产业园项目补助资金	8,000,000.00	
鲁山县财政局拨入服务业发展引导资金		2,500,000.00
市旅游局汇入生态旅游示范区奖金		500,000.00
中共河南省委宣传部汇入特色基地补贴款		45,000.00
标准化战略奖励		50,000.00
市旅游局年票返还款		8,621.74
合 计	8,000,000.00	3,103,621.74

(三十六) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
1、非流动资产处置损失合计		11,587.57
其中：固定资产处置损失		11,587.57
无形资产处置损失		
2、盘亏损失		5,203.40
3、公益性捐赠支出		7,000.00
4、非常损失		
5、补(赔)偿金罚款	1,078,488.12	1,674,021.61
3、其他	397,310.96	180,505.68

合 计	1, 475, 799. 08	1, 878, 318. 26
-----	-----------------	-----------------

(三十七) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	53, 957, 554. 43	27, 447, 655. 15
递延所得税费用	-14, 133, 673. 61	-9, 635, 249. 68
合 计	39, 823, 880. 82	17, 812, 405. 47

(三十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	1, 944, 903. 25	468, 137. 29
政府补助	8, 000, 000. 00	3, 045, 000. 00
资金往来款	594, 728, 138. 33	831, 013, 760. 67
赔偿款	290, 273. 66	
其他		
合 计	604, 963, 315. 24	834, 526, 897. 96

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用等	41, 256, 891. 33	3, 838, 426. 14
赔偿支出	1, 314, 017. 04	600, 274. 00
资金往来款	366, 975, 370. 58	908, 152, 214. 67
手续费	120, 261. 60	
合 计	409, 666, 540. 55	912, 590, 914. 81

(三十九) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	133, 164, 435. 51	140, 010, 115. 38
加：资产减值损失	444, 897. 41	-253, 331. 25
固定资产折旧	61, 180, 613. 51	31, 919, 295. 56
无形资产摊销	212, 472, 042. 65	195, 646, 415. 85
长期待摊费用摊销	5, 192, 146. 80	6, 435, 330. 72
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）	-51, 472. 56	11, 587. 57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	74,826,730.65	29,445,022.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-735,505.92	-1,032,125.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-412,062.46	49,855.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,555,954.52	-9,713,160.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,644,209.37	1,300,477.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,045,871.26	-363,814,314.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-242,917,187.02	193,258,832.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	201,918,603.41	223,264,002.33
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	20,253,512.65	5,918,209.53
减：现金期初余额	5,918,209.53	34,340,041.54
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	14,335,303.12	-28,421,832.01

（四十二）现金和现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	20,253,512.65	5,918,209.53
其中：库存现金	206,057.10	1,220,894.05
可随时用于支付的银行存款	5,023,273.68	4,697,315.48
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

合 计	20,253,512.65	5,918,209.53
-----	---------------	--------------

六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

2、类 别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,040,921.85	100.00	35,204.61	0.50
合计	7,040,921.85	100.00	35,204.61	0.50

(续上表)

类 别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	余额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	713,751.10	100.00	3,568.76	0.50
合 计	713,751.10	100.00	3,568.76	0.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,439,014.75	91.45	32,195.07	355,919.00	49.87	1,779.59
1至2年	135,045.00	1.92	675.23	294,634.00	41.280	1,473.17
2至3年	403,664.00	5.73	2,018.32	27,549.00	3.86	137.75
3至4年	27,549.00	0.39	137.75	35,649.10	4.99	178.25
4至5年	35,649.10	0.51	178.25			
5年以上						
合计	7,040,921.85	100.00	35,204.61	713,751.10	100.00	3,568.76

2、本报告期其应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

2. 类别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	余额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	489,252,494.03	100.00	2,446,262.47	0.50
合计	489,252,494.03	100.00	2,446,262.47	0.50

(续上表)

类别	2014. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	余额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	696,835,856.21	100.00	3,484,179.29	0.50
合计	696,835,856.21	100.00	3,484,179.29	0.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015. 12. 31			2014. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	219,618,533.62	44.89	1,098,092.67	313,170,323.00	44.94	1,565,851.62
1至2年	97,362,214.41	19.90	486,811.08	268,121,548.37	38.48	1,340,607.74
2至3年	106,977,523.60	21.87	534,887.62	55,326,716.16	7.94	276,633.58
3至4年	50,982,538.92	10.42	254,912.69	49,572,313.70	7.11	247,861.57
4至5年	3,778,172.54	0.77	18,890.86	10,644,954.98	1.53	53,224.78
5年以上	10,533,510.94	2.15	52,667.55			
合计	489,252,494.03	100.00	2,446,262.47	696,835,856.21	100.00	3,484,179.29

(三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2015. 12. 31			2014. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其他						

合计	5,483,750.00		5,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31		
鲁山县农村信用合作社联合社	5,483,750.00			5,483,750.00					3.91	658,050.00
合计	5,483,750.00			5,483,750.00						658,050.00

(四) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、成本法核算	2,460,711,369.58	202,202.87	1,369,724,941.98	202,202.87
2、权益法核算	30,077,455.92			
合计		202,202.87	1,369,724,941.98	202,202.87
净额	2,490,586,622.63		1,369,522,739.11	

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2014.12.31	本年变动额	2015.12.31
河南天瑞尧山旅游有限公司	10,000,000.00	21,222,195.43		21,222,195.43
鲁山县天瑞农业开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天瑞集团南召旅游有限公司	10,000,000.00	1,297,085,890.38		1,297,085,890.38
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	450,000.00		1,132,403,283.77	1,132,403,283.77
河南福泉大酒店有限公司	11,192,226.22	11,192,226.22	-11,192,226.22	
平顶山尧山福泉商务服务有限公司	30,224,629.95	30,224,629.95	-30,224,629.95	
合计	71,866,856.17	1,369,724,941.98	1,090,986,427.60	2,460,711,369.58

(续)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
河南天瑞尧山旅游有限公司	100.00	100.00			
鲁山县天瑞农业开发有限公司	100.00	100.00	202,202.87		
天瑞集团南召旅游有限公司	100.00	100.00			
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	90.00	90.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减值准 备	本年 现金红利
河南福泉大酒店有限公司					
平顶山尧山福泉商务服务有限公司					
合计			202,202.87		

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	2014.12.31	本年变动额	2015.12.31
天瑞集团财务有限责任公司	30,000,000.00		30,077,455.92	30,077,455.92
合计			30,077,455.92	30,077,455.92

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减值准 备	本年 现金红利
天瑞集团财务有限责任公司	10.00	10.00			
合计					

(五) 营业收入

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	292,761,546.90	164,518,697.03
其他业务收入	124,299.90	33,701.30
合计	292,885,846.80	164,552,398.33

(六) 营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	49,365,810.12	23,514,872.32
其他业务成本	1,697.46	
合 计	49,367,507.58	23,514,872.32

(七) 投资收益

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
成本法核算长期股权投资收益	41,818,620.11	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		1,032,125.00

产生投资收益的来源	2015 年度	2014 年度
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	658,050.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	42,476,670.11	1,032,125.00

(八) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
净利润	134,941,526.14	69,030,114.80
加：资产减值损失	-1,534,965.38	1,151,725.99
固定资产折旧	46,225,518.49	19,941,492.47
无形资产摊销	156,590,956.32	156,793,773.59
长期待摊费用摊销	4,559,922.80	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	58,850,407.56	29,466,773.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,476,670.11	-1,032,125.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	279,170.43	-288,292.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,196,975.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,320,637.80	2,877,885.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,980,673.41	-174,132,522.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,610,603.47	15,720,887.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,326,976.46	119,529,713.78
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	5,164,011.61	5,097,121.32
减：现金期初余额	5,097,121.32	33,815,680.67
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	66,890.29	-28,718,559.35

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	持股比例%	表决权比例%
天瑞集团股份有限公司	母公司	股份有限公司	河南汝州	李留法	43.37	43.37

2. 本企业的子公司情况

详细披露参见附注四、企业合并及合并财务报表。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详细披露参见附注五、(七)长期股权投资。

4. 本企业的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天瑞集团铸造有限公司	受同一母公司控制
天瑞机车车辆配件有限公司	受同一母公司控制
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	受同一母公司控制
汝州市通用废旧金属回收有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞煤焦化有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团云阳铸造有限公司	受同一母公司控制
天瑞中州饭店有限公司	受同一母公司控制
运城天瑞关公文化有限公司	受同一母公司控制
中原国贸置业有限公司	受同一母公司控制
天瑞万象商贸物流有限公司	受同一母公司控制

新疆和谐昆仑矿业有限公司	受同一母公司控制
中原旅游有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团禹州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团许昌水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团萧县水泥有限公司	受同一母公司控制
鲁山县安泰水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团宁陵水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团汝州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团光山水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团周口水泥有限公司	受同一母公司控制
商丘天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团南召水泥有限公司	受同一母公司控制
大连天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
营口天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天津天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
卫辉市天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
郑州天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
禹州市中锦矿业有限公司	受同一母公司控制
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞威企水泥有限公司	受同一母公司控制
大连金海岸建材集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽东水泥集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽塔水泥集团有限公司	受同一母公司控制
信阳金龙水泥有限责任公司	受同一母公司控制

(二) 关联方交易情况:

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类	关联交易内	关联交易定	2015 年度	2014 年度
-------	-------	-------	-------	---------	---------

	型	容	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天瑞集团股份有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	11,914.00	0.00	3,905.00	0.00
天瑞集团水泥有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	136,051.00	0.03	10,532.00	0.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	134,082.00	0.03	62,466.00	0.02
商丘天瑞水泥有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价			3,108.00	0.00
平顶山市瑞平煤电有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	26,585.00	0.01		
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	1,788.00	0.00		
汝州天瑞煤焦化有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	682,882.00	0.15		
天瑞中州饭店有限公司	提供或接受劳务的关联交易	旅游相关服务、餐饮客房收入	市场定价	1,320.00	0.00		
合 计				994,622.00	0.22	80,011.00	0.02

2. 关联方应收款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		金额	占余额的比例(%)	金额	占余额的比例(%)
其他应收款	运城天瑞关公文化有限公司	2,000,000.00	0.29	2,000,000.00	0.38
其他应收款	天瑞集团股份有限公司	232,970,828.62	33.71	221,815,841.57	42.45
其他应收款	鲁山县六羊山旅游开发有限公司			56,486,522.28	10.81
其他应收款	汝州天瑞煤焦化有限公司			15,000,000.00	2.87
其他应收款	鲁山县尧山风景区旅游服务有限公司			1,675.60	0.00
其他应收款	天瑞集团云阳铸造有限公司	48,133,522.84	6.97	27,277,386.50	5.22
其他应收款	中原大福国际机场有限公司	8,130,682.94	1.18	80,000.00	0.02
合 计		291,235,034.40	42.14	322,661,425.95	61.75

3. 关联方应付款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		金额	占余额的比例(%)	金额	占余额的比例(%)
其他应付款	鲁山县六羊山旅游开发有限公司			450.00	0.00
其他应付款	天瑞集团股份有限公司	15,358,541.61	2.34	59,561,000.00	14.18

其他应付款	曾山县六羊山旅游开发有限公司			450.00	0.00
其他应付款	天瑞集团股份有限公司	15,358,511.61	2.34	59,561,000.00	11.18
其他应付款	天瑞集团铸造有限公司	39,359,028.33	6.00	92,903.03	0.02
其他应付款	汝州市通用废旧金属回收有限公司	254,865,000.00	38.88	254,865,000.00	60.69
其他应付款	天瑞中州饭店有限公司	15,496.00	0.00	15,496.00	0.00
其他应付款	天瑞集团水泥有限公司	1,900.00	0.00		
其他应付款	天瑞集团禹州水泥有限公司	7,320,499.92	1.12		
	合计	316,920,465.86	48.35	314,534,849.03	74.89

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的未决诉讼，对外担保情况如下：

对方单位名称	贷款银行	担保起止期限	担保金额	担保合同号
辽宁丰华耐火材料有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	2016-06-17至 2018-06-17	30,000,000.00	1B7111201500000016

九、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

企业名称：天瑞集团旅游发展股份有限公司



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张书贞



日期：2016年4月26日

日期：2016年4月26日

日期：2016年4月26日



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;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。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019608

说明

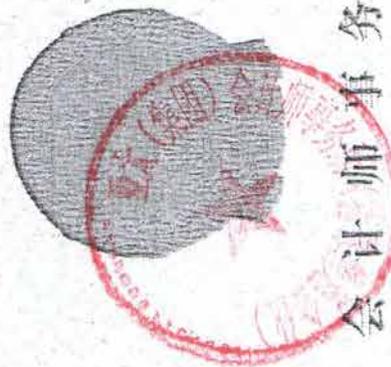
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚大(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110100075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



证书序号: 000173

会计师事务所

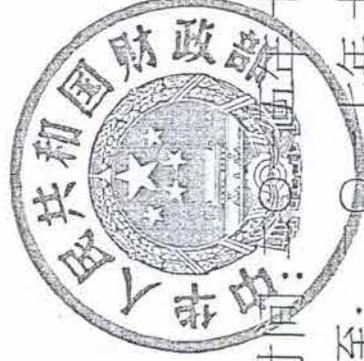
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙



证书号: 51 发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



司俊豪

姓名: 司俊豪
 Full name: 司俊豪
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-09-23
 Date of birth: 1979-09-23
 工作单位: 普华永道(集团)会计师事务所有限公司河南分所
 Working unit: 普华永道(集团)会计师事务所有限公司河南分所
 身份证号码: 410224197909230757
 Identity card No.: 410224197909230757



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.



2014 03 23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.

2016年3月30日

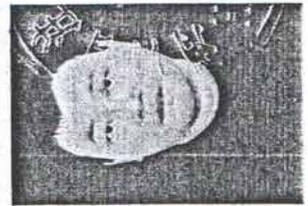


2015 03 30日



秦喜胜

姓名	男
Full name	1970-02-28
性别	亚大(集团)会计师事务所(特 殊普通合伙)河南分所
Sex	370602700228347
出生日期	
Date of birth	
工作单位	
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	



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.



2016年3月30日

年/月/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.

年/月/日