

---

天瑞集团股份有限公司  
审计报告

亚会B审字【2014】219号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一四年四月二十八日

# 审计报告

亚会B审字【2014】219号

## 天瑞集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天瑞集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度、2012年度、2013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。

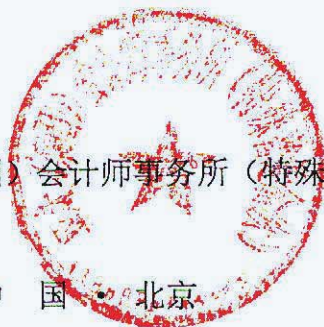
### 三、审计意见

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 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 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·北京



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一四年四月二十八日



## 合并资产负债表

编制单位：天瑞集团股份有限公司

项目	附注六	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	5,028,399,774.11	4,882,616,096.75	4,159,969,604.25
结算备付金		-	-	-
拆出资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	250,900,000.00
应收票据	(二)	309,948,664.29	586,450,472.19	203,336,960.66
应收账款	(三)	1,115,380,429.65	398,486,543.17	292,405,450.98
预付款项	(四)	3,046,615,554.31	2,408,417,010.72	2,791,598,317.20
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)	3,635,944,251.55	2,456,079,618.41	2,153,128,145.37
买入返售金融资产		-	-	-
存货	(六)	1,498,331,381.00	1,447,995,829.34	1,280,065,756.36
一年内到期的非流动资产		-	-	2,981,875.28
其他流动资产	(七)	15,000,000.00	-	1,563,519.25
流动资产合计		14,649,620,054.91	12,180,045,570.58	11,135,949,629.35
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	4,900,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(八)	2,067,199,356.53	2,066,593,701.82	656,715,520.89
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(九)	11,593,507,147.53	11,462,893,840.24	10,464,029,564.74
在建工程	(十)	4,177,837,613.48	2,461,711,071.07	1,549,030,938.99
工程物资	(十一)	70,939,482.28	445,179,593.18	431,177,165.25
固定资产清理	(十二)	3,858,927.50	3,970,821.52	3,151,394.33
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	(十三)	16,736,568,766.61	16,783,035,001.88	1,071,544,836.73
开发支出		-	-	-
商誉	(十四)	230,050,667.48	50,721,543.74	43,531,543.74
长期待摊费用	(十五)	701,307,305.91	652,057,270.59	516,538,400.52
递延所得税资产	(十六)	23,349,641.27	9,812,555.88	10,387,440.90
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		35,604,618,908.59	33,935,975,399.92	14,751,006,806.09
资产总计		50,254,238,963.50	46,116,020,970.49	25,886,956,435.44

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)



主管会计工作负责人： 主管会计工作负责人：

付英杰

## 合并资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团股份有限公司

		2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十八)	4,499,151,600.00	5,306,460,709.00	4,109,597,720.00
向中央银行借款		-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-
拆入资金		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	(十九)	1,980,000,000.00	3,302,000,000.00	3,080,442,782.48
应付账款	(二十)	1,543,696,666.12	1,017,779,853.14	955,061,005.85
预收款项	(二十一)	193,938,887.27	320,907,145.54	392,893,916.03
卖出回购金融资产款		-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-
应付职工薪酬	(二十二)	80,198,930.57	54,933,028.87	37,191,531.87
应交税费	(二十三)	113,928,052.15	-133,866,808.21	11,479,100.56
应付利息	(二十四)	235,448,584.95	75,579,722.22	24,118,333.33
应付股利		-	-	-
其他应付款	(二十五)	5,614,897,340.25	5,637,910,410.39	4,213,392,007.78
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		-	-	-
一年内到期的非流动负债	(二十六)	1,468,657,167.80	1,352,679,265.95	1,168,939,737.73
其他流动负债	(二十七)	2,100,000,000.00	-	1,547,061.12
流动负债合计		17,829,917,229.11	16,934,383,326.90	13,994,663,196.75
非流动负债：				
长期借款	(二十八)	2,579,848,829.73	3,440,106,000.00	4,755,306,524.18
应付债券	(二十九)	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款	(三十)	512,216,255.68	265,791,244.39	38,803,293.80
专项应付款		-	-	15,800,000.00
预计负债	(三十一)	7,415,914.99	4,830,048.51	2,641,341.83
递延所得税负债	(十六)	3,679,637,386.13	3,637,456,590.83	8,664,052.50
其他非流动负债	(三十二)	33,523,912.04	35,005,550.56	1,861,539.61
非流动负债合计		10,312,642,298.57	8,383,189,434.29	5,123,076,751.92
负债合计		28,142,559,527.68	25,317,572,761.19	19,117,739,948.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	(三十三)	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	820,000,000.00
资本公积	(三十四)	12,811,702,813.98	12,759,992,452.92	1,147,583,250.85
减：库存股		-	-	-
专项储备	(三十五)	11,697,630.30	6,510,136.40	-
盈余公积	(三十六)	35,403,687.27	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(三十七)	2,829,180,067.36	2,054,755,282.03	1,041,646,659.59
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		16,937,984,198.91	16,071,257,871.35	3,009,229,910.44
少数股东权益		5,173,695,236.91	4,727,190,337.96	3,759,986,576.33
所有者权益合计		22,111,679,435.82	20,798,448,209.31	6,769,216,486.77
负债和所有者权益总计		50,254,238,963.50	46,116,020,970.49	25,886,956,435.44

公司负责人：

**李留印**

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

**李凤印**

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

**付英杰**



## 合并利润表

编制单位：天油集团股份有限公司

项目	附注六	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		10,521,593,873.30	9,174,043,829.48	9,623,023,618.25
其中：营业收入	(三十八)	10,521,593,873.30	9,174,043,829.48	9,623,023,618.25
利息收入			-	
已赚保费			-	
手续费及佣金收入			-	
二、营业总成本		9,936,922,745.49	8,461,894,124.82	8,403,568,835.85
其中：营业成本	(三十九)	7,868,141,110.56	6,738,382,362.59	6,843,983,710.56
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	(四十)	83,024,765.37	67,744,786.99	58,659,405.53
销售费用	(四十一)	412,399,757.50	318,866,082.78	294,974,989.92
管理费用	(四十二)	631,556,177.12	499,032,245.75	397,724,464.77
财务费用	(四十三)	933,197,989.92	827,888,396.57	802,608,724.10
资产减值损失	(四十四)	8,602,945.03	9,980,250.15	5,617,540.96
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）	(四十五)	48,623,580.75	27,031,992.73	102,001,368.94
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）		633,294,708.55	739,181,697.39	1,321,456,151.34
加：营业外收入	(四十六)	934,688,767.33	964,276,291.36	368,189,860.70
减：营业外支出	(四十七)	10,236,526.33	6,848,427.56	7,790,714.10
其中：非流动资产处置损失			932,695.10	2,387,088.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,557,746,949.55	1,696,609,561.19	1,681,855,297.94
减：所得税费用	(四十八)	392,471,904.74	285,126,700.74	417,213,016.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,165,275,044.81	1,411,482,860.44	1,264,642,281.47
归属于母公司所有者的净利润		809,828,472.60	924,360,197.22	538,106,403.97
少数股东损益		355,446,572.21	487,122,663.22	726,535,877.50
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		1,165,275,044.81	1,411,482,860.44	1,264,642,281.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		809,828,472.60	924,360,197.22	538,106,403.97
归属于少数股东的综合收益总额		355,446,572.21	487,122,663.22	726,535,877.50

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)



主管会计工作负责人：

付英杰

## 合并现金流量表

编制单位：天瑞集团股份有限公司

项目	附注六	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,000,400,216.81	10,269,850,438.01	12,130,640,882.68
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		-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-
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		250,064,764.45	308,449,455.44	204,229,636.62
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	6,342,769,825.29	5,688,175,918.41	4,214,896,380.77
经营活动现金流入小计		17,593,234,806.55	16,266,475,811.86	16,549,766,900.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,764,921,939.54	7,431,006,785.25	8,688,784,165.69
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		478,572,956.55	446,240,944.33	373,118,608.97
支付的各项税费		1,045,647,207.08	1,105,295,949.14	1,099,288,648.74
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	4,638,775,161.02	5,936,779,015.94	4,561,311,919.94
经营活动现金流出小计		14,927,917,264.19	14,919,322,694.66	14,722,503,343.34
经营活动产生的现金流量净额		2,665,317,542.36	1,347,153,117.20	1,827,263,556.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	616,050,000.00	324,850,000.00
取得投资收益收到的现金		45,929,600.00	3,440,827.26	222,835,447.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,404,613.88	3,074,687.45	1,743,485.13
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		241,394,185.55	98,941,022.24	11,730,719.79
投资活动现金流入小计		288,728,399.43	721,506,536.95	561,159,652.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,943,902,090.83	2,045,273,707.51	2,692,703,570.94
投资支付的现金		409,547,025.00	250,903,800.00	785,750,000.00
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		322,100,000.00	30,753,727.57	-
支付其他与投资活动有关的现金		61,265,701.17	847,606,976.47	58,837,081.78
投资活动现金流出小计		3,736,814,817.00	3,174,538,211.55	3,537,290,652.72
投资活动产生的现金流量净额		-3,448,086,417.57	-2,453,031,674.60	-2,976,131,000.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		315,000,000.00	1,052,928,981.33	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	40,000,000.00
取得借款收到的现金		6,960,457,843.44	6,414,838,712.00	7,347,824,483.06
发行债券收到的现金		4,869,000,000.00	1,689,700,000.00	795,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	201,311,622.76	-
筹资活动现金流入小计		12,144,457,843.44	9,358,779,316.09	8,143,124,483.06
偿还债务支付的现金		9,510,739,705.22	6,900,486,557.50	6,494,002,703.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		887,139,824.25	815,768,666.87	704,903,676.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		101,638,158.68	62,175,183.40	32,420,936.14
筹资活动现金流出小计		10,499,517,688.15	7,778,430,407.77	7,231,327,315.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,644,940,155.29	1,580,348,908.32	911,797,167.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,180,077.68	-310.40	-5,952.63
五、现金及现金等价物净增加额		858,991,202.40	474,470,040.52	-237,076,228.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,424,418,406.98	949,948,366.46	1,187,024,594.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,283,409,609.38	1,424,418,406.98	949,948,366.46

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)

主管会计工作负责人：

主管会计工作负责人：

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	1,250,000,000.00	12,759,992,452.92	-	6,510,136.40	-	-	2,054,755,282.03	-	-	-	4,727,190,337.96	20,798,448,209.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,250,000,000.00	12,759,992,452.92	-	6,510,136.40	-	-	2,054,755,282.03	-	-	-	4,727,190,337.96	20,798,448,209.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	51,710,361.07	-	5,187,493.90	35,403,687.27	-	774,424,785.33	-	-	-	446,504,898.95	1,313,231,226.52
（一）净利润							809,828,472.60				355,446,572.21	1,165,275,044.81
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计							809,828,472.60				355,446,572.21	1,165,275,044.81
（三）所有者投入和减少资本		51,710,361.07									91,058,326.74	142,768,687.81
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他		51,710,361.07									91,058,326.74	142,768,687.81
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积							35,403,687.27				-	-
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				5,187,493.90							-	5,187,493.90
2. 本期使用				5,187,493.90							-	5,187,493.90
（七）其他												
四、本期期末余额	1,250,000,000.00	12,811,702,813.99	-	11,697,630.30	35,403,687.27	-	2,829,180,067.36	-	-	-	5,173,695,236.91	22,111,679,436.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



付英杰



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2012年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	820,000,000.00	1,147,583,250.85	-	-	-	-	1,041,646,659.59	-	3,759,986,576.33	6,769,216,486.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	820,000,000.00	1,147,583,250.85	-	-	-	-	1,041,646,659.59	-	3,759,986,576.33	6,769,216,486.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,000,000.00	11,612,409,202.07	-	6,510,136.40	-	-	1,013,108,622.44	-	967,203,761.63	14,029,231,722.53
（一）净利润							924,360,197.22		487,122,663.22	1,411,482,860.44
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							924,360,197.22		487,122,663.22	1,411,482,860.44
（三）所有者投入和减少资本	430,000,000.00	11,701,157,627.29	-	-	-	-	-	-	480,081,098.41	12,611,238,725.69
1. 所有者投入资本	430,000,000.00									430,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		11,701,157,627.29							480,081,098.41	12,611,238,725.69
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
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		-88,748,425.22					88,748,425.22			
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		-88,748,425.22					88,748,425.22			
（六）专项储备				6,510,136.40						6,510,136.40
1. 本期提取				6,510,136.40						6,510,136.40
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,250,000,000.00	12,759,992,452.92	-	6,510,136.40	-	-	2,054,755,282.03	-	4,727,190,337.96	20,798,448,209.31

主管会计工作负责人：

（所附浙江系财分）

公司负责人：

8

会计机构负责人：

付英杰

李凤印

李凤印

李凤印

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	820,000,000.00	593,023,206.20	-	-	-	-	503,540,255.62	-	-	-	2,313,095,794.71	4,229,659,256.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	820,000,000.00	593,023,206.20	-	-	-	-	503,540,255.62	-	-	-	2,313,095,794.71	4,229,659,256.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	554,560,044.65	-	-	-	-	538,106,403.97	-	-	-	1,446,890,781.62	2,539,557,230.24
（一）净利润							538,106,403.97				726,535,877.50	1,264,642,281.47
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计							538,106,403.97				726,535,877.50	1,264,642,281.47
（三）所有者投入和减少资本		554,560,044.65									720,354,904.12	1,274,914,948.77
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他		554,560,044.65									720,354,904.12	1,274,914,948.77
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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、本期末余额	820,000,000.00	1,147,583,250.85	-	-	-	-	1,041,646,659.59	-	-	-	3,759,986,576.33	6,769,216,486.77

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）

法李印留

9 印凤

付英杰





## 资产负债表

编制单位：天瑞集团股份有限公司

项目	附注七	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		821,211,957.19	1,596,283,635.81	1,932,553,590.84
交易性金融资产			-	-
应收票据			-	-
应收账款			-	-
预付款项		18,161,082.75	15,992,722.88	640,331,494.59
应收股利			-	-
其他应收款	(一)	1,529,900,603.66	2,098,660,779.53	1,473,397,897.71
存货		57,294.75	55,536.75	57,660.75
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产		27,301,867.82		105,468,452.86
<b>流动资产合计</b>		<b>2,396,632,806.17</b>	<b>3,710,992,674.97</b>	<b>4,151,809,096.75</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	(二)	12,096,630,987.39	11,921,448,982.91	1,232,000,363.19
投资性房地产			-	-
固定资产		133,203,726.97	138,294,361.85	93,070,988.91
在建工程		22,401,265.50	22,321,265.50	22,208,945.50
工程物资			-	36,654.00
固定资产清理			-	-
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
无形资产		3,331,348,276.42	3,273,321,023.78	36,192,717.60
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用			-	-
递延所得税资产		1,921,985.68	2,636,508.52	1,851,002.39
其他非流动资产			-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,585,506,241.96</b>	<b>15,358,022,142.56</b>	<b>1,385,360,671.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,982,139,048.13</b>	<b>19,069,014,817.53</b>	<b>5,537,169,768.34</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人： 主管会计工作负责人： 主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)



付英杰

## 资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团股份有限公司

	附注七	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款		442,000,000.00	641,000,000.00	341,000,000.00
交易性金融负债			-	-
应付票据			50,000,000.00	469,000,000.00
应付账款		8,900,350.40	9,765,681.14	10,268,672.14
预收款项			-	-
应付职工薪酬		1,342,545.45	37,300.00	677,512.19
应交税费		112,103,444.75	249,785.39	286,907.62
应付利息			-	-
应付股利			-	-
其他应付款		3,319,614,035.08	3,960,265,482.22	3,716,639,361.09
一年内到期的非流动负债		377,500,000.00	777,000,000.00	180,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		4,261,460,375.68	5,438,318,248.75	4,717,872,453.04
非流动负债：				
长期借款		49,500,000.00	372,000,000.00	794,000,000.00
应付债券			-	-
长期应付款			-	-
专项应付款			-	-
预计负债			-	-
递延所得税负债		458,409,069.97	459,285,027.98	-
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		507,909,069.97	831,285,027.98	794,000,000.00
负债合计		4,769,369,445.65	6,269,603,276.73	5,511,872,453.04
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	820,000,000.00
资本公积		11,608,732,729.78	11,549,411,540.80	903,762.36
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		35,403,687.27	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		318,633,185.43		-795,606,447.06
外币报表折算差额		-	-	-
所有者权益合计		13,212,769,602.48	12,799,411,540.80	25,297,315.30
负债和所有者权益总计		17,982,139,048.13	19,069,014,817.53	5,537,169,768.34

公司负责人：



主管会计工作负责人：李凤  
 (所附附注系财务报表组成部分)



付英杰

## 利润表

编制单位：天瑞集团股份有限公司

项目	附注七	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		291,320.00	6,277,511.78	6,262,443.72
其中：营业收入		291,320.00	6,277,511.78	6,262,443.72
利息收入			-	
二、营业总成本		104,364,106.48	181,364,946.32	223,454,887.76
其中：营业成本			-	-
利息支出			-	-
营业税金及附加		21,740.01	342,700.04	342,700.05
销售费用		-	-	-
管理费用		50,206,550.71	55,253,167.39	58,239,543.95
财务费用		56,993,907.10	122,627,054.36	162,488,027.89
资产减值损失		-2,858,091.34	3,142,024.53	2,384,615.87
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)		300,004,600.00	-106,758,126.02
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）		-104,072,786.48	124,917,165.46	-323,950,570.06
加：营业外收入		569,097,118.46	581,155,350.25	1,342,585.20
减：营业外支出			-	297,510.23
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		465,024,331.98	706,072,515.71	-322,905,495.09
减：所得税费用		110,987,459.28	-785,506.13	-564,843.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		354,036,872.70	706,858,021.84	-322,340,651.75
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		354,036,872.70	706,858,021.84	-322,340,651.75

公司负责人：



主管会计工作负责人： 主管会计工作负责人： 主管会计工作负责人：  
(所附注系财务报表组成部分)

12



付英杰

# 现金流量表

编制单位：天瑞集团股份有限公司

项目	附注	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		291,320.00	-	
收到的税费返还			-	
收到其他与经营活动有关的现金		8,128,799,600.61	7,899,395,599.54	11,424,079,833.23
经营活动现金流入小计		8,129,090,920.61	7,899,395,599.54	11,424,079,833.23
购买商品、接受劳务支付的现金			-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,540,053.09	12,940,174.25	9,063,607.55
支付的各项税费		9,043,006.98	2,268,359.70	4,470,662.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,909,853,700.76	8,559,602,958.32	11,340,409,853.66
经营活动现金流出小计		6,936,436,760.83	8,574,811,492.27	11,353,944,124.01
经营活动产生的现金流量净额		1,192,654,159.78	-675,415,892.73	70,135,709.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			-	324,000,000.00
取得投资收益收到的现金			300,004,600.00	114,357.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,200.00	300,000.00	-
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			-	-
投资活动现金流入小计		384,200.00	300,304,600.00	324,114,357.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,078,728.95	2,726,177.00	43,309,849.60
投资支付的现金		178,231,625.00	372,500,000.00	574,000,000.00
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		179,310,353.95	375,226,177.00	617,309,849.60
投资活动产生的现金流量净额		-178,926,153.95	-74,921,577.00	-293,195,491.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			430,000,000.00	
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		497,000,000.00	966,000,000.00	835,000,000.00
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		497,000,000.00	1,396,000,000.00	835,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,418,000,000.00	491,000,000.00	401,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,412,462.11	173,224,159.30	185,188,201.15
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		21,607,222.34	-	-
筹资活动现金流出小计		1,549,019,684.45	664,224,159.30	586,888,201.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,052,019,684.45	731,775,840.70	248,111,798.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
			-514.06	-5,453.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-38,291,678.62	-18,562,143.09	25,046,562.99
加：期初现金及现金等价物余额		76,967,985.81	95,530,128.90	70,483,565.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		38,676,307.19	76,967,985.81	95,530,128.90

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)

13



主管会计工作负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

		2013年度							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额		1,250,000,000.00	11,549,411,540.80	-	-	-	-	-	12,799,411,540.80
加：会计政策变更	7,0,105,516.23								
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额		1,250,000,000.00	11,549,411,540.80	-	-	-	-	-	12,799,411,540.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	59,321,188.98	-	-	35,403,687.27	-	318,633,185.43	413,358,061.68
（一）净利润								354,036,872.70	354,036,872.70
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本			59,321,188.98					354,036,872.70	354,036,872.70
1. 所有者投入资本			59,321,188.98						59,321,188.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								-35,403,687.27	-35,403,687.27
1. 提取盈余公积						35,403,687.27			35,403,687.27
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、本期末余额		1,250,000,000.00	11,608,732,729.78	-	-	35,403,687.27	-	318,633,185.43	13,212,769,602.48

主管会计工作负责人：李凤

会计机构负责人：李凤



公司负责人：李凤

14

(所附财务报表附注)

# 股东权益变动表

单位：人民币元

	2012年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	820,000,000.00	903,762.36					795,606,447.06	25,297,315.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	820,000,000.00	903,762.36					795,606,447.06	25,297,315.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	430,000,000.00	11,548,507,778.44					795,606,447.06	12,774,114,225.50
（一）净利润							706,858,021.84	706,858,021.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							706,858,021.84	706,858,021.84
（三）所有者投入和减少资本	430,000,000.00	11,637,256,203.66						12,067,256,203.66
1. 所有者投入资本	430,000,000.00							430,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		11,637,256,203.66						11,637,256,203.66
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
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		-88,748,425.22					88,748,425.22	
1. 资本公积转增资本（或股本）		-88,748,425.22					88,748,425.22	
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、本期末余额	1,250,000,000.00	11,549,411,540.80						12,798,411,540.80

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附财务报表附注）

法李留印

李凤印

付英杰





# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2011年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	820,000,000.00	903,762.36					-473,265,795.31	347,637,967.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	820,000,000.00	903,762.36					-473,265,795.31	347,637,967.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-					-322,340,651.75	-322,340,651.75
（一）净利润							-322,340,651.75	-322,340,651.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-322,340,651.75	-322,340,651.75
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
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、本期末余额	820,000,000.00	903,762.36					-795,606,447.06	25,297,316.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附财务报表附注)

**天瑞集团股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2011 年度、2012 年度、2013 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

天瑞集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是河南天瑞企业集团有限公司,由天瑞集团铸造有限公司实物出资 26,100.00 万元、汝州市通用废旧金属回收有限公司实物出资 158.00 万元、天瑞集团水泥有限公司实物出资 11,332.00 万元、鲁山县安泰水泥有限公司实物出资 3,900.00 万元、天瑞集团汝州水泥有限公司实物出资 10,500.00 万元、天瑞集团旅游发展有限公司实物出资 4,650.00 万元、宝丰天瑞发电有限公司实物出资 2,360.00 万元、李凤婵出资 3,000.00 万元于 2004 年 12 月 21 日成立的有限责任公司,注册资本 62,000.00 万元。上述出资业经河南华必信经纬会计师事务所有限公司审验,并出具经纬会验字(2004)第 0006 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	实物	261,000,000.00	42.10%
汝州市通用废旧金属回收有限公司	实物	1,580,000.00	0.25%
天瑞集团水泥有限公司	实物	113,320,000.00	18.28%
鲁山县安泰水泥有限公司	实物	39,000,000.00	6.29%
瑞集团汝州水泥有限公司	实物	105,000,000.00	16.94%
天瑞集团旅游发展有限公司	实物	46,500,000.00	7.50%
宝丰天瑞发电有限公司	实物	23,600,000.00	3.81%
李凤婵	货币	30,000,000.00	4.83%
合 计		620,000,000.00	100.00%

2004 年 12 月 23 日,根据公司 2004 年第三次会议决议,同意将公司名称由“河南天瑞企

业集团有限公司”变更为“天瑞集团有限公司”。

2005年5月10日，根据公司第二次股东会决议，同意将注册资本中的278,561,194.41元尚未过户的实物出资用货币资金进行置换，上述置换业经河南华必信经纬会计师事务所有限公司审验，并出具经纬会验字（2005）第A-062号《验资报告》予以验证。置换后的各股东所持股权比例与置换前一致。

2005年7月17日，根据公司第三次股东会决议，同意以下事项：1、同意原法人股东天瑞集团铸造有限公司将其持有的天瑞集团有限公司股权26,100.00万元等额转让给如下股东：汝州市铸钢厂18,100.00万元，李留法3,500.00万元，李凤变2,000.00万元，李立2,500.00万元。2、同意原法人股东汝州市通用废旧金属回收有限公司将其持有的天瑞集团有限公司股权158.00万元等额转让给如下股东：汝州市铸钢厂56.00万元，李留法102.00万元。3、同意原法人股东天瑞集团水泥有限公司将其持有的天瑞集团有限公司股权11,332.00万元全部等额转让给李留法所有。4、同意原法人股东鲁山县安泰水泥有限公司将其持有的天瑞集团水泥有限公司股权3,900.00万元等额转让给如下股东：汝州市通用铸造总公司2,544.00万元，李留法1,356.00万元。5、同意原法人股东天瑞集团汝州水泥有限公司将其持有的天瑞集团有限公司股权10,500.00万元全部等额转让给李凤变。6、同意原法人股东天瑞集团旅游发展有限公司将其持有的天瑞集团有限公司4,650.00万元股权全部等额转让给李立所有。7、同意原法人股东宝丰天瑞发电有限公司将其持有的天瑞集团有限公司2,360.00万元全部等额转让给李海军。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
汝州市通用铸造总公司	货币出资	25,440,000.00	4.10%
汝州市铸钢厂	货币出资	181,560,000.00	29.28%
李留法	货币出资	162,900,000.00	26.28%
李凤变	货币出资	155,000,000.00	25.00%
李立	货币出资	71,500,000.00	11.53%
李海军	货币出资	23,600,000.00	3.81%
合计		620,000,000.00	100.00%

2006年4月22日,根据股东会决议,原法人股东汝州市通用铸造总公司将其持有的天瑞集团有限公司股权2,544.00万元全部等额转让给李凤姿所有,原法人股东汝州市铸钢厂将其所持有的18,156.00万元股权等额转让给李留法16,000.00万元,转让给李凤姿2,156.00万元,本次股权转让完成后,股权出资比例如下:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
李留法	货币出资	322,900,000.00	52.08%
李凤姿	货币出资	202,000,000.00	32.58%
李立	货币出资	71,500,000.00	11.53%
李海军	货币出资	23,600,000.00	3.81%
合计		620,000,000.00	100.00%

2008年12月13日,根据股东会决议,同意股东李凤姿增加出资1,000.00万元,本次增资后,注册资本由62,000.00万元变更为63,000.00万元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所有限公司审验,并于2008年12月8日出具平明会验字(2008)第3-22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
李留法	货币出资	322,900,000.00	51.25%
李凤姿	货币出资	212,000,000.00	33.65%
李立	货币出资	71,500,000.00	11.35%
李海军	货币出资	23,600,000.00	3.75%
合计		630,000,000.00	100.00%

2010年5月18日,根据公司股东会决议,同意将李立所持有的11.35%股权7,150.00万元由法定继承人李凤姿、李凤霞、李海军、和李海涛4人继承,原股东李凤姿继承股权1,787.50万元,李凤霞继承1,787.50万元,原股东李海军继承1,787.50万元,李海涛继承1,787.50万元。上述股权转让完成后的股权结构为:

股东名称	出资形式	出资额	出资比例
李留法	货币出资	322,900,000.00	51.25%
李凤姿	货币出资	229,875,000.00	36.49%
李凤霞	货币出资	17,875,000.00	2.84%
李海军	货币出资	41,475,000.00	6.58%

李海涛	货币出资	17,875,000.00	2.84%
合 计		630,000,000.00	100.00%

2010年5月26日,根据股东会决议,李凤变、李海军、李凤霞、李海涛分别将其本公司的22,987.50万元、4,147.50万元、1,787.50万元、1,787.50万元股权转让给李玄煜,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
李留法	货币出资	322,900,000.00	51.25%
李玄煜	货币出资	307,100,000.00	48.75%
合 计		630,000,000.00	100.00%

2010年12月19日,根据公司股东会决议,同意法人河南中原开发投资管理有限公司以货币增资19,000.00万元。本次增资完成后,注册资本由63,000.00万元变更为82,000.00万元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所审验,并于2010年12月20日出具平明会验字(2010)第3-015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
李留法	货币出资	322,900,000.00	39.38%
李玄煜	货币出资	307,100,000.00	37.45%
河南中原开发投资管理有限公司	货币出资	190,000,000.00	23.17%
合 计		820,000,000.00	100.00%

2010年12月23日,根据公司股东会决议,同意原法人股东河南中原开发投资管理有限公司将其23.17%股权19,000.00万元全部等额转让给股东李留法和李玄煜所有,李留法受让10,000.00万元,李玄煜受让9,000.00万元。上述股权转让变更完成后,各股东出资额及出资比例如下:

李留法	货币出资	422,900,000.00	51.57%
李玄煜	货币出资	397,100,000.00	48.43%
合 计		820,000,000.00	100.00%

2012年2月8日,根据公司股东会决议,同意增加注册资本18,497.00万元,其中李留法以货币出资9,539.00万元,李玄煜以货币出资8,958.00万元。增资完成后,公司注册资本变更为100,497.00万元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所予以验证,并于2012年2

月9日出具平明会验字(2012)第3-001号《验资报告》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
李留法	货币出资	518,290,000.00	51.57%
李玄煜	货币出资	486,680,000.00	48.43%
合计		1,004,970,000.00	100.00%

2012年2月10日,根据公司股东会决议,同意新增注册资本24503万元,李留法以货币出资13171万元,李玄煜以货币出资11332万元。增资完成后,公司注册资本变更为125000万元。上述出资业经平顶山明生会计师事务所予以验证,并于2012年2月13日出具平明会验字(2012)第3-002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	出资比例
李留法	货币出资	650,000,000.00	52.00%
李玄煜	货币出资	600,000,000.00	48.00%
合计		1,250,000,000.00	100.00%

2013年4月9日,根据公司股东会决议,本公司整体改制为股份有限公司,并在河南省工商行政管理局办理了工商登记手续。

## (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:河南省汝州市广成东路南侧

公司组织形式:股份有限公司

公司法人营业执照注册号:410000100050593(1-1)

公司法定代表人:李留法

经营限期:2004年12月21日-2024年12月20日

## (三) 经营范围

控股、投资；计算机及软件应用服务；科技服务；机械设备及矿山设备销售、非金属加工专用设备销售，铁路机车车辆配件销售；建筑材料批发；企业管理服务；工程管理服务和其他专业服务；旅游开发经营；铝业经营；资源开发。（以上范围中涉及审批的项目凭相关许可证经营）

## 二、 编制基础

### （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，并基于附注三所述主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法进行编制。

### （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、 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）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。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）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。

#### （五）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。

## **（六）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。

### （七）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。

## （八）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。

## （九）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) 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，公司采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为期末应收款项余额的 0.5%。

#### 4、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### (十一) 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。

### **(十二) 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。

## （十三）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。

# (十四) 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 3%-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：

资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-45 年	3-5	2.11-4.85
机器设备	10-18 年	3-5	5.28-9.70
运输设备	5 年	3-5	19.00-19.40
电气设备	5-10 年	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	5 年	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。

### （十五）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。

## （十六）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。

### **(十七) 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。

采矿权在取得时，购买时支付的价款、相关税费作为入账价值。采矿权自取得之日起采用直线法在使用寿命内摊销。

土地使用权在取得时，按购买时支付的土地出让金或购买价款、相关税费作为入账价值。土地使用权自取得之日起采用直线法依据取得可使用年限进行摊销。

软件采用直线法按照规定年限摊销。

#### 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。

#### (十八) 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。

### （十九）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）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。

## （二十一）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。

## **(二十二) 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。

### （二十三）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。

## （二十四）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。

## （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，将应付的职工薪酬确认为负债。但因解除与职工的劳动关系给予的补偿（下称“辞退福利”）除外。

### 1、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。

2、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。

## （二十六）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。

#### （二十七）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。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

报告期内，纳入合并报表范围内的子公司情况：

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	所占权益 (%)
天瑞集团旅游发展股份有限公司	101,000.00	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 and 旅游项目的开发经营，预包装	43.37

		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（以上范围中需审批的，未获审批前不得经营）。	
河南天瑞尧山旅游有限公司	1,000.00	尧山景区管理、服务；加工、销售；旅游纪念品。	43.37
鲁山县尧山风景区旅游服务有限公司	10.00	景区内旅游服务。	43.37
天瑞集团南召旅游有限公司	1,000.00	真武顶景区旅游资源开发、文化交流，林木培育和种植，工艺品批发和零售。	43.37
鲁山县天瑞农业开发有限公司	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。	43.37
天瑞集团铸造有限公司	50,000.00	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）	87.75
天瑞机车车辆配件有限公司	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。	87.75
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	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。	100.00
汝州市通用废旧金属回收有限公司	3,800.00	废旧物资收购、废黑色金属收购	92.11
汝州天瑞煤焦化有限公司	29,888.21	焦煤、煤气生产销售；煤焦油、粗苯生产；原煤洗选（以上范围涉及行政许可项目的，凭有效的许可证或批准文件生产经营）	94.43
天瑞集团云阳铸造有限公司	19,432.00	生铁冶炼、铸造、铁精粉购销、机械设备制造、机械零部件制造、铁矿采选、发电、供电（仅限分支机构）	93.82
天瑞中州饭店有限公司	5,000.00	住宿、餐饮服务；日用品零售（卫生许可证有效期至2014年5月27日、餐饮服务许可证有效期至2015年05月27日）	99.60
运城天瑞关公文化有限公司	2,700.00	关公故里旅游资源开发，关帝圣象景区开发，关公文化交流及相关工艺品批发、零售。	100.00
中原国贸置业有限公司	10,000.00	房地产开发经营；建筑材料批发；企业管理服务。（以上范围内应经审批方可经营的项目，未获批准前不得经营）	100.00
天瑞万象商贸物流有限公司	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	100.00

		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。	
新疆和谐昆仑矿业有限公司	20,000.00	矿业投资、咨询;矿产品销售。	67.50
中原旅游有限公司	1,000.00	旅游咨询服务。	100.00
天瑞集团水泥有限公司	29,405.247 1(美元)	原料矿山开采、水泥、熟料、粉煤灰微粉、矿渣微粉、商品混凝土、其他水泥制品的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)。	39.57
天瑞集团禹州水泥有限公司	25,000.00	水泥生产与销售	39.57
天瑞集团许昌水泥有限公司	8,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售	39.57
天瑞集团萧县水泥有限公司	24,195.80	水泥、水泥熟料、水泥混凝土生产、加工、销售	39.57
鲁山县安泰水泥有限公司	2,135.74	水泥制造	39.57
天瑞集团宁陵水泥有限公司	2,000.00	水泥、水泥混凝土制品的生产、加工与销售	39.57
天瑞集团汝州水泥有限公司	18,000.00	水泥、水泥熟料的生产与销售	39.57
天瑞集团光山水泥有限公司	28,000.00	水泥、水熟料、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售	39.57
天瑞集团郑州水泥有限公司	52,000.00	水泥及相关产品的制造、销售、销售水泥包装品	39.57
天瑞集团周口水泥有限公司	8,100.00	水泥及相关制品的生产与销售	39.57
商丘天瑞水泥有限公司	6,300.00	水泥、水熟料、水泥混凝土的生产、加工与销售	39.57
天瑞集团南召水泥有限公司	20,000.00	水泥及相关产品的生产与销售	39.57
大连天瑞水泥有限公司	35,000.00	水泥、熟料制造、原料矿山开采、商品混凝土及其他水泥制品的生产及在中国的内销及出口	39.57
辽阳天瑞水泥有限公司	23,168.00	水泥、水泥熟料、水泥相关制品的试生产	39.57
营口天瑞水泥有限公司	11,130.00	水泥、矿渣微粉及水泥制品的生产与销售、货物进出口	39.57
天津天瑞水泥有限公司	10,000.00	水泥、水泥混凝土及其他水泥制品的生产与销售	39.57
卫辉市天瑞水泥有限公司	24,000.00	水泥及相关制品的制造与销售、水泥包装物	39.57
郑州天瑞水泥有限公司	5,500.00	水泥、商品混凝土、建筑材料、水泥包装品的制造与销售	39.57
禹州市中锦矿业有限公司	100.00	石灰岩、建筑用石的开采	39.57

平顶山天瑞姚电水泥有限公司	2,000.00	水泥及其制品、商品混凝土生产、加工销售；普通货运	36.01
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	2,000.00	水泥、超细矿渣粉的生产，销售	27.70
辽阳天瑞威企水泥有限公司	3,900.00	水泥、新型建筑材料生产、销售	39.06
大连金海岸建材集团有限公司	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	39.57
辽宁辽东水泥集团有限公司	1,000.00	制造水泥（粉磨站生产；钢材销售	39.57
辽宁辽塔水泥集团有限公司	20,500.00	水泥制造	39.57
信阳金龙水泥有限责任公司	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	27.70

注：本公司根据《企业会计准则》及其他相关文件规定，将天瑞集团水泥有限公司纳入本公司财务报表之合并范围。

## 五、 主要税项

1、增值税：按应税销售收入的 17% 计提销项税抵扣进项税后缴纳；

2、营业税：按应税收入的 3%、5% 缴纳；

3、城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%、5%、1% 缴纳；

4、教育费附加：按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳；

5、地方教育费附加：按实际缴纳流转税额的 2% 缴纳；

6、所得税：按应纳税所得额的 25% 缴纳。本公司及子公司所得税以主管税务机关的年度汇算为准。

注 1：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），本公司控股子公司天瑞集团水泥有限公司及下属子公司享受增值税即征即退政策。截止 2013 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、大连金海岸建材集团有限公司、信阳金龙水泥有限责任公司以及本公司享受上述增值税即征即退政策。

注 2：本公司控股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、大连金海岸建材集团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：本公司子公司天瑞集团铸造有限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 4：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，本公司子公司天瑞集团铸造有限公司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 5：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，本公司子公司天瑞集团铸造有限公司享受城镇土地使用税减半征收的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项 目	2013. 12. 31			2012. 12. 31		
	原 币	折算汇 率	折合人民币	原 币	折算汇 率	折合人民币
现 金	9,289,121.79	1.00	9,289,121.79	9,022,775.90	1.00	9,022,775.90
其中：人民币	9,289,121.79	1.00	9,289,121.79	9,022,775.90	1.00	9,022,775.90
美元						
银行存款	3,735,730,189.56		3,735,919,853.95	809,684,727.84		809,861,674.43
其中：人民币	3,735,691,277.40	1.00	3,735,691,277.40	809,651,347.40	1.00	809,651,347.40
美元	35,997.56	6.2861	226,285.00	33,380.44	6.3009	210,327.03
港元	2,914.60	0.7862	2,291.55			
其他货币资金	1,283,190,798.37		1,283,190,798.37	4,063,731,646.42		4,063,731,646.42
其中：人民币	1,283,190,798.37	1.00	1,283,190,798.37	4,063,731,646.42	1.00	4,063,731,646.42
美元						
合 计	5,028,210,109.72		5,028,399,774.11	4,882,439,150.16		4,882,616,096.75

注：2013 年 12 月 31 日货币资金余额中银行承兑保证金 1,886,891,539.98 元，保函保证金 16,769,323.73 元，定期存款 803,250,000.00 元，质押存款 36,000,000.00 元，信用证保证金 58,793,651.02 元，内保外贷保证金 746,535,650.00 元。

### （二）应收票据

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31

银行承兑汇票	309,948,664.29	586,450,472.19
商业承兑汇票		
合计	309,948,664.29	586,450,472.19

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按账龄列示

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	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	1,023,959,713.63	91.34	5,119,798.53	377,716,991.47	94.31	1,888,584.94
1至2年	82,591,135.34	7.37	412,955.68	7,534,445.96	1.88	37,672.23
2至3年	3,668,390.01	0.33	18,341.94	3,409,925.52	0.85	17,049.63
3至4年	340,037.00	0.03	1,700.19	1,757,328.09	0.44	8,786.64
4至5年	1,406,804.90	0.13	7,034.03	5,578,385.14	1.40	27,891.93
5年以上	9,019,275.52	0.80	45,096.38	4,491,911.92	1.12	22,459.56
合计	1,120,985,356.40	100.00	5,604,926.75	400,488,988.10	100.00	2,002,444.93

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2013年12月31日，主要欠款单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南天诚华瑞商贸有限公司	非关联方	334,595,772.00	1年以内	29.85
沈阳市天禹顺物资有限责任公司	非关联方	32,634,514.97	2年以内	2.91
河南晔瑞商贸有限公司	非关联方	31,848,477.03	1年以内	2.86
中车集团济南车辆有限公司	非关联方	28,100,000.00	1年以内	2.51
中铁十九局集团有限公司东通道前庄项目经理部	非关联方	23,051,523.95	2年以内	2.07
合计		450,230,287.95		40.20

### (四) 预付账款

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,158,608,686.38	70.85	1,713,989,068.15	71.17
1-2年	402,795,837.87	13.22	310,760,248.75	12.90
2-3年	193,792,024.32	6.36	285,028,292.70	11.83
3年以上	291,419,005.74	9.57	98,639,401.12	4.10
合计	3,046,615,554.31	100.00	2,408,417,010.72	100.00

2. 截止2013年12月31日，主要欠款单位明细如下

单位名称	与本公司	金额	时间	未结算原
------	------	----	----	------

	司关系			因
中原裕阔商贸有限公司	非关联方	845,166,067.15	1年以内	货款
河南天诚华瑞商贸有限公司	非关联方	186,750,000.00	1年以内	工程款
河北冶金建设集团有限公司第四工程分公司	非关联方	105,444,015.34	3年以内	工程款
天津矿山工程有限公司禹州分公司	非关联方	103,444,710.00	1年以内	货款
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	72,950,298.28	3年以内	工程款
合计		1,313,755,090.77		

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。

### （五）其他应收款

1. 其他应收款按账龄列示

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	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	2,644,303,533.63	72.36	13,221,514.10	1,922,887,921.23	79.01	9,614,439.60
1至2年	395,105,367.60	10.81	1,975,526.84	60,766,362.75	2.33	303,831.81
2至3年	84,061,212.29	2.30	420,306.07	287,683,011.00	11.07	1,438,415.06
3至4年	287,039,322.21	7.86	1,435,196.60	61,235,320.98	2.36	306,176.60
4至5年	90,964,756.14	2.49	454,823.78	83,950,686.58	3.23	419,753.43
5年以上	152,741,132.73	4.18	763,705.66	51,898,424.49	2.00	259,492.12
合计	3,654,215,324.60	100.00	18,271,073.05	2,468,421,727.03	100.00	12,342,108.62

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	与本公司关系	金额	比例 (%)
李留法	控股股东	16,100,000.00	0.44
李玄煜	参股股东	12,290,000.00	0.34

3. 截止 2013 年 12 月 31 日，主要欠款单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质或内容
三门峡天元铝业股份有限公司	关联方	506,011,372.54	5年以内	13.85	暂借款
中原安泰物流有限公司	非关联方	270,600,000.00	2年以内	7.41	暂借款
中原裕阔商贸有限公司	非关联方	100,500,000.00	1年以内	2.75	暂借款
天瑞集团三门峡铝业有限公司	关联方	73,624,943.40	4年以内	2.01	暂借款
三门峡鼎盛铝业有限公司	非关联方	70,501,347.08	4年以内	1.93	暂借款
合计		1,021,237,663.02		27.95	



**(六) 存货**

项目	2013. 12. 31		2012. 12. 31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	941,203,945.95	129,682.53	717,579,324.16	129,682.53
库存商品	499,056,806.21		675,557,221.75	
开发产品	20,705,837.81		46,913,260.43	
在产品	37,494,473.56		8,075,705.53	
合计	1,498,461,063.53	129,682.53	1,448,125,511.87	129,682.53

**(七) 其他流动资产**

项目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
委托贷款	15,000,000.00	

注：期末委托贷款 15,000,000.00 元为天瑞集团水泥有限公司于 2013 年 12 月 31 日委托中国工商银行平顶山分行向平顶山平临高速公路有限公司提供的流动资金贷款，到期日为 2014 年 2 月 17 日。

**(八) 长期股权投资**

## 1. 长期投资明细情况

核算方法	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1、成本法核算	90,453,800.00	90,453,800.00
2、权益法核算	1,976,745,556.53	1,976,139,901.82
合计	2,067,199,356.53	2,066,593,701.82

## 2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-12-31
中原大福国际机场有限公司	50.00	50,000,000.00	843,614,150.00			843,614,150.00
青海万象集团有限公司	39.00	200,000,000.00	714,706,777.86			714,706,777.86
平顶山市瑞平煤电有限公司	40.00	312,570,000.00	402,360,933.12	64,063,695.55	48,000,000.00	418,424,628.67
平顶山市城市信用社	4.98	28,810,000.00	80,453,800.00			80,453,800.00
汝州市联社	1.69	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
鲁山县农村信用合作联社	3.91	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	40.00	120,000,000.00	15,458,040.84	-15,458,040.84		
三门峡天元铝业股份有限公司	68.11	266,179,975.20	266,179,975.20		266,179,975.20	
合计		987,559,975.20	2,332,773,677.02	48,605,654.71	314,179,975.20	2,067,199,356.53

## 3. 投资减值准备

被投资单位名称	2012-12-31	本期计提	本期转回		2013-12-31
			资产价值回升转回	出售、非货币性交易、债务重组转出	
三门峡天元铝业股份有限公司	266,179,975.20			266,179,975.20	

### (九) 固定资产

项目	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
一、账面原值合计：	14,266,179,922.14	1,995,076,703.57	985,357,513.85	15,275,899,111.86
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋建筑物	6,757,755,422.00	638,844,522.66	9,836,268.99	7,386,763,675.67
机器设备	7,092,561,214.28	327,916,296.49	948,249,880.68	6,472,227,630.09
运输设备	185,646,266.70	54,039,119.64	18,628,824.29	221,056,562.05
电气设备	41,976,296.24	914,175,047.94	2,048,084.55	954,103,259.63
办公设备及其他	179,933,368.42	60,101,716.84	6,594,455.34	233,440,629.92
二、累计折旧合计：	2,803,187,276.90	1,171,381,097.25	292,275,214.82	3,682,293,159.33
土地				
房屋建筑物	744,358,513.06	279,096,448.08	9,877,325.45	1,013,577,635.69
机器设备	1,871,289,387.68	481,276,901.48	261,573,518.46	2,090,992,770.70
运输设备	88,772,272.75	44,829,389.56	14,134,569.66	119,467,092.65
电气设备	18,538,342.03	314,731,553.60	1,757,467.67	331,512,427.96
办公设备及其他	80,228,761.38	51,446,804.53	4,932,333.58	126,743,232.33
三、固定资产账面净值：	11,462,992,645.24			11,593,605,952.53
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋建筑物	6,013,396,908.94			6,373,186,039.98
机器设备	5,221,271,826.60			4,381,234,859.39
运输设备	96,873,993.95			101,589,469.40
电气设备	23,437,954.21			622,590,831.67
办公设备及其他	99,704,607.04			106,697,397.59
四、减值准备合计：	98,805.00			98,805.00
土地				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	36,453.00			36,453.00
电气设备				
办公设备及其他	62,352.00			62,352.00
五、固定资产账面价值合计	11,462,893,840.24			11,593,507,147.53
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋建筑物	6,013,396,908.94			6,373,186,039.98
机器设备	5,221,271,826.60			4,381,234,859.39

运输设备	96,837,540.95			101,553,016.40
电气设备	23,437,954.21			622,590,831.67
办公设备及其他	99,642,255.04			106,635,045.59

## (十) 在建工程

工程名称	2012-12-31	本年增加	本期转入 固定资产	本年其他减少	2013-12-31
车轮生产线项目工程	367,252,690.00	2,856,553.86			370,109,243.86
一厂设施建设工程	23,493,927.91	65,370.77			23,559,298.68
二厂设施建设工程	6,434,774.15	6,613,718.25			13,048,492.40
V 法建设工程	12,468,017.14			255,775.94	12,212,241.2
厂区其他设施建设工程	59,815,725.79			5,780,180.89	54,035,544.90
大佛景区基础及配套 设施	61,912,856.04	57,646,462.80	23,990,837.28		95,568,481.56
芦堤度假酒店工程	448,324,513.76	104,959,917.96			553,284,431.72
旅游管理中心工程	1,698,406.00	9,292,445.00			10,990,851.00
温泉度假酒店工程	56,369,220.50	2,355,102.38			58,724,322.88
温泉养生中心工程	284,084,650.84	108,424,224.86			392,508,875.70
归根园项目		24,399,292.28			24,399,292.28
游客服务中心		13,980,109.92			13,980,109.92
捣鼓焦生产线	515,892,329.43	326,400,457.14			842,292,786.57
新建年产 10 万吨铸 件项目（云阳铸造）	299,497,140.28	68,211,634.10			367,708,774.38
圣像景区	92,921,871.92	3,504,908.06			96,426,779.98
砂金矿道路工程		174,667,909.17			174,667,909.17
禹州生产线工程	40,326,435.72	159,845,266.97	143,615,213.85		56,556,488.84
卫辉生产线工程	15,286,527.84	211,605,732.29	6,125,266.95		220,766,993.18
南召生产线工程	22,809,206.65	105,604,102.48	22,809,206.65		105,604,102.48
光山生产线工程	25,500,000.00	104,500,559.67			130,000,559.67
荥阳生产线工程	22,373,499.73	376,698,058.81	122,800,189.35		276,271,369.19
辽塔生产线工程		25,141,840.36			25,141,840.36
其他工程	105,249,277.37	168,429,034.25	13,699,488.06		259,978,823.56
合计	2,461,711,071.07	2,055,202,701.38	333,040,202.14	6,035,956.83	4,177,837,613.48

## (十一) 工程物资

项 目	2013.12.31	2012.12.31
专用设备	66,142,321.56	6,408,843.09
专项材料	4,237,428.86	403,320,654.89
其他	559,731.86	35,450,095.20

合 计	70,939,482.28	445,179,593.18
-----	---------------	----------------

**(十二) 固定资产清理**

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	转入清理原因
机器设备	3,970,821.52		111,894.02	3,858,927.50	报废

**(十三) 无形资产**

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、原价合计：	16,902,973,055.76	231,054,900.27	3,271,911.88	17,130,756,044.15
土地	10,328,295,577.99	202,983,219.26	709,387.13	10,530,569,410.12
采矿权	563,071,488.24	18,048,251.94		581,119,740.18
景区经营权	5,702,371,900.00			5,702,371,900.00
专利技术	285,748,000.00			285,748,000.00
软件	23,088,637.76	9,923,429.07	2,245,072.98	30,766,993.85
河道使用权		100,000.00		100,000.00
其他	397,451.77		317,451.77	80,000.00
二、累计摊销额合计：	119,938,053.88	275,380,573.08	1,131,349.42	394,187,277.54
土地	51,381,371.77	129,325,716.80	54,825.72	180,652,262.85
采矿权	66,893,352.56	16,126,482.53		83,019,835.09
景区经营权		99,659,505.00		99,659,505.00
专利技术		28,600,350.58		28,600,350.58
软件	1,265,877.78	1,667,545.95	759,071.93	2,174,351.80
河道使用权		972.22		972.22
其他	397,451.77		317,451.77	80,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计：				
土地				
采矿权				
景区经营权				
专利技术				
软件				
其他				
四、无形资产账面价值合计：	16,783,035,001.88			16,736,568,766.61

**(十四) 商誉**

项 目	2013.12.31	2012.12.31
收购股权	230,050,667.48	50,721,543.74

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，收购大连金海岸建材集团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，收购辽宁辽塔集团水泥有限公司股东股权产生商誉 60,894,975.45 元，收购信阳金龙水泥有限责任公司股东股权产生商誉 16,608,706.25 元。

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	2012.12.31	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2013.12.31
树木补偿费	213,306.00		106,656.00		106,650.00
拆除补偿费	2,839,760.00	2,400,000.00	1,536,749.00		3,703,011.00
山门卫生间维修改造	204,372.12		129,120.00		75,252.12
筹建期间费用	343,998.80	23,316,578.85	3,302,576.40		20,358,001.25
矿山开采准备费用	648,455,833.67	4,879,474.03	35,949,410.02		617,385,897.68
承销费		44,084,115.36	800,000.00		43,284,115.36
场地租赁费		20,211,966.80	4,231,588.28		15,980,378.52
其他		460,000.00	46,000.02		413,999.98
合 计	652,057,270.59	95,352,135.04	46,102,099.72		701,307,305.91

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：	23,349,641.27	9,812,555.88
资产减值准备	20,836,274.34	3,609,787.72
未支付的工资	2,513,366.93	6,202,768.16
递延所得税负债：	3,679,637,386.14	3,637,456,590.83
资产评估增值	3,595,385,514.61	3,602,428,190.44
其他	84,251,871.52	35,028,400.39

#### (十七) 资产减值准备明细

项 目	2012.12.31	本期计提	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	14,344,553.55	8,600,253.25			22,944,806.80
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	266,179,975.20				266,179,975.20
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	98,805.00				98,805.00
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	280,753,016.28	8,600,253.25			289,353,269.53

#### (十八) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项 目	2013.12.31	2012.12.31
信用借款	1,076,201,600.00	510,000,000.00
抵押借款	807,200,000.00	886,200,000.00
保证借款	2,009,600,000.00	2,849,600,000.00
质押借款	606,150,000.00	1,060,660,709.00
合 计	4,499,151,600.00	5,306,460,709.00

##### 2. 期末无到期未偿还的短期借款。

#### (十九) 应付票据

项 目	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	1,980,000,000.00	3,302,000,000.00
商业承兑汇票		-
合 计	1,980,000,000.00	3,302,000,000.00

#### (二十) 应付账款

##### 1. 应付账款按账龄列示

项 目	2013.12.31	2012.12.31
1年以内	1,203,510,589.82	820,089,796.00
1-2年	217,545,253.58	129,427,904.01
2-3年	61,089,918.81	13,949,515.94

3 年以上	61,550,903.91	54,312,637.19
合 计	1,543,696,666.12	1,017,779,853.14

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 2013 年 12 月 31 日，主要应付账款单位明细如下

客户名称	金额	性质或内容	备注
大连宇阔商贸有限公司	71,440,111.98	货款	
平顶山瑞平煤电有限公司	64,428,526.47	货款	
汝阳县保恒贸易代理服务部	47,100,000.00	工程款	
大连凯立矿业有限公司	46,734,813.07	暂估货款	
北京兴源诚经贸发展有限公司	42,495,666.99	货款	
合 计	272,199,118.51		

## （二十一） 预收账款

1. 预收账款按账龄列示

项 目	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	182,218,600.21	250,334,330.86
1-2 年	5,124,459.45	17,408,935.83
2-3 年	2,754,908.30	50,254,579.36
3 年以上	3,840,919.31	2,909,299.49
合 计	193,938,887.27	320,907,145.54

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。

3. 截止 2013 年 12 月 31 日，主要预收账款单位明细如下

客户名称	金额	性质或内容	备注
济南轨道交通装备有限责任公司	18,438,516.06	货款	
河南中欧机车车辆配件有限公司	15,104,036.90	货款	
中原裕阔商贸有限公司	2,200,000.00	货款	
大连正道船舶贸易有限公司	1,100,000.00	货款	
天津市金晟华水泥有限责任公司	1,091,628.40	货款	
合 计	37,934,181.36		

## （二十二） 应付职工薪酬

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,317,677.35	360,898,084.21	340,361,284.67	54,854,476.89
二、职工福利费	11,227,053.48	15,660,669.44	18,087,365.07	8,800,357.85
三、社会保险费	3,639,301.02	51,122,663.39	44,506,581.83	10,255,382.58
其中：医疗保险费	1,241,985.11	9,861,852.74	9,765,228.94	1,338,608.91

养老保险费	2,225,482.00	36,674,739.69	30,628,828.40	8,271,393.29
失业保险费	66,278.77	2,265,638.16	2,031,930.71	299,986.22
工伤保险费	13,220.81	1,405,550.79	1,246,317.12	172,454.48
生育保险费	92,334.33	914,882.01	834,276.66	172,939.68
四、住房公积金	44,750.24	6,901,493.80	6,553,154.55	393,089.49
五、非货币性福利	581,682.85	294,565.23	294,505.23	581,742.85
六、解除劳动关系的补偿				
七、工会经费	4,252,937.44	1,118,989.46	1,091,706.09	4,280,220.81
八、职工教育经费	869,626.49	345,283.61	181,250.00	1,033,660.10
九、其他职工薪酬				
合计	54,933,028.87	436,341,749.14	411,075,847.44	80,198,930.57

注：职工福利费期末余额为本公司下属子公司在 2007 年之前计提而尚未用完的职工福利费用。

### (二十三) 应交税费

项目	2013.12.31	2012.12.31
增值税	-58,181,879.53	-144,013,245.26
营业税	15,268,698.81	3,000,883.52
城建税	3,047,976.70	789,615.00
企业所得税	162,107,607.43	19,385,231.81
房产税	1,251,412.60	1,584,296.77
土地使用税	5,241,240.45	6,404,161.44
个人所得税	1,195,601.46	789,415.49
印花税	709,876.79	1,473,956.35
教育费附加	2,122,704.92	605,346.99
地方教育费附加	-24,754,284.24	27,973.49
资源税	132,393.59	-26,410,136.29
车船使用税	37,401.80	37,482.10
其他	5,749,301.37	2,458,210.38
合计	113,928,052.15	-133,866,808.21

注：应交税费期末余额较期初增加 247,794,860.36 元，增加 185.11%，主要原因系期末增值税及所得税增加所致。

### (二十四) 应付利息

项目	2013.12.31	2012.12.31
短期融资券利息	62,939,780.82	17,493,611.11
中期票据利息	43,736,201.39	58,086,111.11



13 天瑞水泥债	128,772,602.74	
合 计	235,448,584.95	75,579,722.22

注：应付利息期末较期初增加 159,868,862.74 元，增加 211.52%，主要原因系天瑞水泥 1、于 2013 年发行了 21 亿元的短期债券；2、2013 年增加发行 8 亿元的定向非公开债券融资工具；3、2013 年发行了 20 亿元的“13 天瑞水泥债”所致。

## (二十五) 其他应付款

### 1. 其他应付款按账龄列示

项目	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	3,341,989,581.98	4,566,231,767.87
1-2 年	1,497,330,675.35	249,665,119.56
2-3 年	200,360,692.86	303,850,499.40
3 年以上	575,216,390.06	518,163,023.56
合 计	5,614,897,340.25	5,637,910,410.39

2. 本报告期其他应付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 2013 年 12 月 31 日，主要应付账款单位明细如下

客户名称	金额	性质或内容	备注
中原安泰物流有限公司	776,378,153.06	往来款	
河南天诚华瑞商贸有限公司	523,154,960.16	往来款	
汝州天瑞实业有限公司	200,000,000.00	工程款	
澠池天瑞铝业有限公司	165,489,560.00	往来款	
大连宇阔商贸有限公司	133,434,948.80	往来款	
合 计	1,798,457,622.02		

## (二十六) 一年内到期的长期负债

### 1. 一年内到期的长期借款

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
质押借款	477,051,167.80	769,375,265.95
抵押借款	530,500,000.00	64,000,000.00
保证借款	161,106,000.00	519,304,000.00
合 计	1,168,657,167.80	1,352,679,265.95

一年内到期的长期借款中没有属于逾期借款获得展期的款项。

### 2. 一年内到期的应付债券

项目类别	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	

注：天瑞集团水泥公司于 2011 年 12 月 6 日发行了“天瑞集团水泥有限公司 2011 年度第

一期中期票据”，发行总金额为人民币 3 亿元整，债券代码为 1182368，到期日为 2014 年 12 月 8 日。

### 3. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013. 12. 31	2012. 12. 31
					本币金额	本币金额
交通银行郑州建文支行	2009. 4. 17	2014. 4. 1	人民币	6. 90	156, 000, 000. 00	
交通银行郑州建文支行	2009. 9. 18	2014. 9. 18	人民币	6. 65	100, 000, 000. 00	
渤海国际信托有限公司	2012. 7. 12	2014. 7. 12	人民币	13. 50	300, 000, 000. 00	
渤海国际信托有限公司	2012. 3. 26	2014. 3. 26	人民币	浮动利率	72, 000, 000. 00	
工银金融租赁有限公司	2013. 3. 18	2014. 12. 15	人民币	13. 50	63, 051, 167. 80	
百瑞信托有限责任公司	2011. 1. 12	2013. 1. 11	人民币	11. 30%		400, 000, 000. 00
江西江南信托股份有限公司	2010. 9. 29	2013. 9. 27	人民币	浮动利率		300, 000, 000. 00
鲁山县农村信用合作联社	2008. 9. 23	2013. 9. 23	人民币	11. 95%		241, 000, 000. 00
中行蒙阳市支行	2009. 2. 10	2013. 12. 31	人民币	6. 90%		90, 000, 000. 00
中国建设银行大连瓦房店支行	2009. 3. 31	2013. 12. 31.	人民币	7. 05%		38, 000, 000. 00
合计					691, 051, 167. 80	1, 069, 000, 000. 00

### (二十七) 其他流动负债

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
短期融资券	2, 100, 000, 000. 00	

注：本公司于 2013 年 2 月 1 日通过广东发展银行股份有限公司发行了面值为人民币 6 亿元的短期融资券，短期融资券代码为 041365001，于 2013 年 4 月 27 日通过广东发展银行股份有限公司发行了面值为人民币 5 亿元的短期融资券，短期融资券代码为 041365005，于 2013 年 5 月 21 日通过广东发展银行股份有限公司发行了面值为人民币 5 亿元的短期融资券，短期融资券代码为 041362024，于 2013 年 10 月 17 日通过广东发展银行股份有限公司发行了面值为人民币 5 亿元的短期融资券，短期融资券代码为 041361046。

### (二十八) 长期借款

#### 1. 长期借款分类

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
质押借款	685, 948, 829. 73	
抵押借款	1, 213, 900, 000. 00	2, 076, 000, 000. 00

保证借款	80,000,000.00	1,364,106,000.00
信用借款	600,000,000.00	
合计	2,579,848,829.73	3,440,106,000.00

## 2. 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013.12.31	2012.12.31
					本币金额	本币金额
华奥国际信托	2013.11.21	2015.11.21	人民币	7.50	600,000,000.00	
中国农业银行汝州市支行	2011.5.19	2018.5.17	人民币	基准上浮 15%	437,000,000.00	512,000,000.00
中国工商银行平顶山分行	2012.5.7	2021.11.6	人民币	基准利率上浮 5%	350,000,000.00	370,000,000.00
工银金融租赁有限公司	2013.3.18	2018.3.15	人民币	6.72	236,948,829.73	
中国农业银行股份有限公司平顶山湛河支行	2011.4.14	2016.4.13	人民币	6.55	210,000,000.00	
交通银行郑州分行	2009.4.17	2014.4.17	人民币	6.9		306,000,000.00
中国银行萧县东环路支行	2009.10.15	2015.10.15	人民币	7.05		300,000,000.00
广发银行郑州东明路支行	2009.12.15	2014.10.15	人民币	6.65		280,000,000.00
合计					1,833,948,829.73	1,768,000,000.00

## (二十九) 应付债券

项 目	2013.12.31	2012.12.31
中期票据	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
13 天瑞水泥债	2,000,000,000.00	
合计	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00

注 1：天瑞集团水泥有限公司于 2012 年 5 月 9 日发行了“天瑞集团水泥有限公司 2012 年度第一期中期票据”，发行总金额为人民币 2 亿元整，债券代码为 1282142；于 2012 年 9 月 17 日发行了“天瑞集团水泥有限公司 2012 年度第二期中期票据”，发行总金额为人民币 5 亿元整，债券代码为 1282346；于 2013 年 4 月 2 日通过国家开发银行股份有限公司发行了 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具 4 亿元，发行期限为 3 年；于 2013 年 8 月 8 日通过国家开发银行股份有限公司发行了 2013 年度第二期非公开定向债务融资工具 4 亿元，发行期限为

3年。

注2：天瑞集团水泥有限公司于2013年2月6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1日。

### (三十) 长期应付款

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
股权信托融资款	300,000,000.00	
应付融资租赁款	184,285,685.23	229,460,673.94
采矿权价款		25,200,000.00
土地使用权价款		10,185,095.57
其他	27,930,570.45	945,474.88
合 计	512,216,255.68	265,791,244.39

注：长期应付款期末较期初增加246,425,011.29元，增加92.71%，主要原因系本公司之子公司天瑞集团旅游公司于2013年12月12日取得新疆神农股权投资合伙企业(有限合伙)3亿元股权式融资信托款，期限3年。

### (三十一) 预计负债

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
环境污染整治(矿山复原费)	4,830,048.51	3,051,338.18	465,471.70	7,415,914.99

注：期末余额矿山复原费为天瑞集团水泥有限公司所计提，其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) 其他长期负债

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
土地补贴资金	6,237,245.40	35,005,550.56
建设示范项目奖金	11,846,666.67	
递延收益-余热发电奖励款	9,156,666.72	
矿山整合款	1,279,999.99	
循环经济技术研究拨款收益	5,003,333.26	
合 计	33,523,912.04	35,005,550.56

### (三十三) 实收资本

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
李留法	650,000,000.00	650,000,000.00	422,900,000.00
李玄煜	600,000,000.00	600,000,000.00	397,100,000.00

合 计	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	820,000,000.00
-----	------------------	------------------	----------------

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	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
其他资本公积	1,262,291,273.18	1,210,580,912.12	1,147,583,250.85
资本溢价	11,549,411,540.80	11,549,411,540.80	
合 计	12,811,702,813.98	12,759,992,452.92	1,147,583,250.85

#### (三十五) 专项储备

项 目	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
安全费	2,385,064.32	3,108,059.42	
维简费	8,510,881.98	3,402,076.98	
环境治理恢复基金	801,684.00		
合 计	11,697,630.30	6,510,136.40	

#### (三十六) 盈余公积

项 目	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
法定盈余公积	35,403,687.27		
任意盈余公积			
合 计	35,403,687.27		

#### (三十七) 未分配利润

项 目	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
年初未分配利润	2,054,755,282.03	1,041,646,659.59	503,540,255.62
加：会计政策变更			
会计差错更正			
加：本期净利润	809,828,472.60	924,360,197.22	538,106,403.97
减：提取法定盈余公积	35,403,687.27		
提取企业发展基金			
应付普通股股利			
转作股本的股利		-88,748,425.22	
年末未分配利润	2,829,180,067.36	2,054,755,282.03	1,041,646,659.59

#### (三十八) 营业收入

##### 1、营业收入明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	10,417,494,757.18	9,080,413,731.94	9,574,903,265.02

其他业务收入	104,099,116.12	93,630,097.54	48,120,353.23
合计	10,521,593,873.30	9,174,043,829.48	9,623,023,618.25

## 2、主营业务收入（分产品）

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
铸造收入	848,389,513.15	1,216,204,188.55	994,509,036.08
旅游、餐饮收入	415,614,246.87	108,863,486.17	91,747,889.02
水泥收入	8,045,922,857.34	6,770,704,141.06	6,543,026,096.36
熟料收入	831,664,334.47	870,506,737.16	1,749,984,263.60
煤焦化收入	134,853,451.78	73,239.31	65,944,050.29
其他	141,050,353.57	114,061,939.69	129,691,929.67
合 计	10,417,494,757.18	9,080,413,731.94	9,574,903,265.02

**（三十九） 营业成本**

## 1、营业成本明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	7,814,332,997.56	6,706,124,937.79	6,816,596,963.99
其他业务成本	53,808,113.00	32,257,424.80	27,386,746.57
合 计	7,868,141,110.56	6,738,382,362.59	6,843,983,710.56

## 2、主营业务（分产品）

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
铸造成本	606,765,855.45	909,474,455.90	831,597,904.54
旅游、餐饮成本	50,889,810.37	43,409,479.66	42,142,859.15
水泥成本	6,253,734,756.94	5,063,729,558.08	4,564,234,186.65
熟料成本	657,448,159.69	685,131,953.19	1,248,154,681.34
煤焦化成本	164,360,659.46	98,136.08	63,773,943.76
其他	81,133,755.65	4,281,354.88	66,693,388.55
合 计	7,814,332,997.56	6,706,124,937.79	6,816,596,963.99

**（四十） 主营业务税金及附加**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	15,870,024.64	7,606,888.97	5,624,453.20	3%、5%
城建税	35,277,983.15	30,745,710.53	28,141,825.72	1%、3%、7%
教育费附加	29,827,071.81	27,762,672.10	24,012,525.05	3%

地方教育费附加	2,049,685.77	1,629,515.39	880,601.56	2%
合 计	83,024,765.37	67,744,786.99	58,659,405.53	

**(四十一) 销售费用**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
销售费用	412,399,757.50	318,866,082.78	294,974,989.92

**(四十二) 管理费用**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
管理费用	631,556,177.12	499,032,245.75	397,724,464.77

**(四十三) 财务费用**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	991,126,100.48	796,850,365.09	807,962,010.89
减：利息收入	164,452,405.52	42,544,158.52	26,903,739.18
汇兑损失	2,988,079.99	716,942.40	5,453.28
减：汇兑收益	3,764,844.49	-	11,101,995.65
银行手续费	19,225,271.81	9,741,728.53	30,697,362.03
其他	88,075,787.65	63,123,519.07	1,949,632.73
合 计	933,197,989.92	827,888,396.57	802,608,724.10

**(四十四) 资产减值损失**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	8,602,945.03	9,874,523.15	5,617,540.96
存货跌价损失		6,922.00	
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		98,805.00	
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	8,602,945.03	9,980,250.15	5,617,540.96

**(四十五) 投资收益**

项 目	2013年度	2012年度	2011年度
交易性金融资产		4,600.00	2,733,561.95
可供出售金融资产			39,928.56
权益法核算收益	41,893,980.75	27,027,392.73	99,118,183.99
成本法核算收益	6,729,600.00		109,694.44
合 计	48,623,580.75	27,031,992.73	102,001,368.94

**(四十六) 营业外收入**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	2,559,205.83	3,979,187.67	111,887,959.90
其中：固定资产处置利得	2,559,205.83	3,979,187.67	111,887,959.90
无形资产处置利得			
无法支付的应付款项	556,393,030.47	581,877,138.30	1,024,004.49
债务重组利得	597,012.03		
接受捐赠	55,000.00	71,841.50	34,852.00
罚款收入	1,406,829.14	2,595,036.14	1,540,524.45
政府补助	364,606,662.94	364,169,631.28	247,207,641.61
其他	9,071,026.92	11,583,456.47	6,494,878.25
合 计	934,688,767.33	964,276,291.36	368,189,860.70

注 1：2013 年政府补助主要是 2013 年度取得的增值税返还 275,843,777.83 元。

注 2：除上述政府补助外，其它政府补助系本公司及子公司根据当地政府优惠政策收到的相关补贴及政府奖励。

**(四十七) 营业外支出**

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,351,606.55	932,695.10	2,682,654.47
其中：固定资产处置损失	1,351,606.55	932,695.10	2,682,654.47
无形资产处置损失			
债务重组损失	164,696.34		
对外捐赠	1,543,999.00	201,570.00	397,110.00
盘亏损失	1,707,737.56	1,358,519.55	230,009.74
罚款及赔偿金	2,228,195.50	2,182,884.06	690,966.06
其他	3,240,291.38	2,172,758.85	3,789,973.83
合 计	10,236,526.33	6,848,427.56	7,790,714.10

**(四十八) 所得税费用**



项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	363,828,194.82	250,905,237.59	413,162,659.55
递延所得税费用	28,643,709.92	34,221,463.15	4,050,356.92
合 计	392,471,904.74	285,126,700.74	417,213,016.47

#### (四十九) 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	2013 年度	2012 年度	2011 年度
暂借及往来款	5,623,457,858.98	5,101,976,078.62	3,734,289,420.10
保证金	460,625,813.72	513,623,710.47	432,264,299.34
利息收入	164,452,405.52	42,544,158.52	26,903,739.18
政府补助	88,762,885.11	19,940,000.00	11,316,000.00
其他	5,470,861.96	10,091,970.80	10,122,922.15
合 计	6,342,769,825.29	5,688,175,918.41	4,214,896,380.77

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年度	2012年度	2011年度
暂借及往来款	3,761,103,761.00	4,985,864,429.08	3,814,123,541.63
保证金	625,048,929.17	768,604,855.61	547,438,884.80
日常费用及其他	252,622,470.85	182,309,731.25	199,749,493.51
合 计	4,638,775,161.02	5,936,779,015.94	4,561,311,919.94

#### (五十) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年度	2012 年度	2011 年度
净利润	1,165,275,044.81	1,411,482,860.45	1,264,642,281.47
加：资产减值损失	8,602,945.03	9,980,250.14	5,617,540.96
固定资产折旧	749,426,164.20	683,867,197.37	575,927,405.44
无形资产摊销	275,380,573.08	25,653,805.43	32,221,489.97
长期待摊费用摊销	46,102,099.72	36,860,759.73	18,973,461.82
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）	-1,207,599.28	-3,046,492.57	-109,205,305.43
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）	969,518,858.14	796,850,365.09	807,962,010.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,623,580.75	-27,031,992.73	-102,001,368.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,537,085.40	574,885.03	-4,345,929.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,180,795.30	3,628,792,538.33	

存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,335,551.66	-50,335,551.66	-522,052,015.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	195,538,632.54	-6,452,594,513.92	-1,822,724,154.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-673,003,753.37	1,286,099,006.52	1,682,248,139.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,665,317,542.36	1,347,153,117.20	1,827,263,556.73
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	2,283,409,609.38	1,424,418,406.98	949,948,366.46
减: 现金期初余额	1,424,418,406.98	949,948,366.46	1,187,024,594.95
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	858,991,202.40	474,470,040.52	-237,076,228.49

#### (五十一) 现金和现金等价物

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现金	2,283,409,609.38	1,424,418,406.98	949,948,366.46
其中: 库存现金	9,289,121.79	9,022,775.90	24,728,603.98
可随时用于支付的银行存款	2,253,406,137.59	364,315,860.71	693,471,757.94
可随时用于支付的其他货币资金	803,250,000.00	1,051,079,770.37	231,748,004.54
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	2,283,409,609.38	1,424,418,406.98	949,948,366.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物			
合 计	2,283,409,609.38	1,424,418,406.98	949,948,366.46

### 七、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按账龄列示

账龄	2013. 12. 31			2012. 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	812,368,390.31	52.83	4,061,841.95	1,542,919,250.78	73.15	7,714,596.25
1 至 2 年	164,350,270.36	10.69	821,751.35	48,493,601.66	2.30	242,468.01
2 至 3 年	47,349,373.89	3.08	236,746.87	336,541,512.33	15.96	1,682,707.56
3 至 4 年	332,268,214.77	21.61	1,661,341.07	66,267,355.40	3.14	331,336.78
4 至 5 年	66,267,355.40	4.31	331,336.78	43,050,219.26	2.04	215,251.10
5 年以上	114,984,941.66	7.48	574,924.71	71,934,874.17	3.41	359,674.37
合计	1,537,588,546.39	100.00	7,687,942.73	2,109,206,813.60	100.00	10,546,034.07

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	与本公司关系	金额	比例 (%)
李留法	控股股东	15,480,000.00	0.73
李玄煜	参股股东	12,290,000.00	0.58

3. 截止 2013 年 12 月 31 日，主要欠款单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质或内容
三门峡天元铝业股份有限公司	关联方	433,830,517.54	5 年以内	28.21	往来款
汝州天瑞煤焦化有限公司	关联方	143,068,048.75	1 年以内	9.30	往来款
天瑞集团三门峡铝业有限公司	关联方	73,624,943.40	4 年以内	4.79	往来款
三门峡鼎盛铝业有限公司(原河南瑞雪)	非关联方	70,501,347.08	4 年以内	4.59	往来款
河南天瑞氟化盐有限公司	非关联方	51,000,000.00	4 年以内	3.32	往来款
合计		772,024,856.77		50.21	

## (二) 长期股权投资

### 1. 长期投资明细情况

核算方法	2013. 12. 31	2012. 12. 31
1、成本法核算	10,538,310,059.53	10,363,128,055.05
2、权益法核算	1,558,320,927.86	1,558,320,927.86
合计	12,096,630,987.39	11,921,448,982.91

### 2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-12-31
中原大福国际机场有限公司	50.00	50,000,000.00	843,614,150.00			843,614,150.00
青海万象集团有限公司	39.00	200,000,000.00	714,706,777.86			714,706,777.86
天瑞集团铸造有限公司	87.75	163,750,000.00	3,285,647,738.99			3,285,647,738.99
天瑞集团云阳铸造有限公司	93.82	182,320,600.00	345,744,035.07			345,744,035.07

汝州市通用废旧金属回收有限公司	92.11	35,430,000.00	35,430,000.00	182,004.48		35,612,004.48
天瑞中州饭店有限公司	99.60	49,803,663.19	49,803,663.19			49,803,663.19
天瑞集团旅游发展股份有限公司	61.69	438,000,000.00	4,156,896,164.19			4,156,896,164.19
运城天瑞关公文化有限公司	100.00	27,000,000.00	953,240,307.15			953,240,307.15
汝州天瑞煤焦化有限公司	54.43	162,696,100.00	244,914,717.15			244,914,717.15
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	100.00	500,000.00	1,271,450,605.81			1,271,450,605.81
中原国贸置业有限公司	100.00	20,000,000.00	20,000,823.50			20,000,823.50
三门峡天元铝业股份有限公司	68.11	266,179,975.20	266,179,975.20		266,179,975.20	
新疆和谐昆仑矿业有限公司	67.50	135,000,000.00		135,000,000.00		135,000,000.00
天瑞万象商贸物流有限公司	80.00	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
中原旅游有限公司	75.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合计		1,770,680,338.39	12,187,628,958.11	175,182,004.48	266,179,975.20	12,096,630,987.39

## 3. 投资减值准备

被投资单位名称	2012-12-31	本期计提	本期转回		2013-12-31
			资产价值回升转回	出售、非货币性交易、债务重组转出	
三门峡天元铝业股份有限公司	266,179,975.20			266,179,975.20	

## (三) 投资收益

项目	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算收益		300,000,000.00	
权益法核算收益			
交易性金融资产收益		4,600.00	114,357.80
处置长期股权投资产生的投资收益			-106,872,483.82
合计		300,004,600.00	-106,758,126.02

## (四) 现金流量表补充资料

补充资料	2013年度	2012年度	2011年度
净利润	354,036,872.70	706,858,021.84	-322,340,651.75
加：资产减值损失	-2,858,091.34	3,142,024.53	2,384,615.87
固定资产折旧	5,917,267.15	2,552,396.14	1,886,008.32
无形资产摊销	1,642,493.36	138,003.28	136,103.28
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）			

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）	112,085,048.22	118,385,374.48	161,725,304.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-300,004,600.00	106,758,126.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	714,522.84	-785,506.13	-596,153.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-875,958.01		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,758.00	2,124.00	-26,550.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,047,015.87	-922,885,270.95	-1,629,161,040.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	846,040,778.73	-282,818,459.92	1,749,369,947.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,192,654,159.78	-675,415,892.73	70,135,709.22
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	38,676,307.19	76,967,985.81	95,530,128.90
减：现金期初余额	76,967,985.81	95,530,128.90	70,483,565.91
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	-38,291,678.62	-18,562,143.09	25,046,562.99

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东

控股股东名称	地址	与本公司关系
李留法	汝州市广成东路天瑞大厦	控股股东

#### 2. 存在控制关系的子公司

公司名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
天瑞集团旅游发展股份有限公司	河南省鲁山县赵村乡上汤村	控股子公司	股份有限公司	徐二川
河南天瑞尧山旅游有限公司	鲁山县尧山镇西竹园村	控股子公司	有限责任公司	李留法

鲁山县尧山风景区旅游服务有限公司	鲁山县尧山镇西竹村	控股子公司	有限责任公司	徐大川
天瑞集团南召旅游有限公司	南召县马市坪乡（政府院内）	控股子公司	有限责任公司	徐二川
鲁山县天瑞农业开发有限公司	鲁山县赵村乡上汤村	控股子公司	有限责任公司	李留法
天瑞集团铸造有限公司	汝州市临汝镇汽车站南	控股子公司	有限责任公司	杨永前
天瑞机车车辆配件有限公司	汝州市汝南工业区临寺路南	控股子公司	有限责任公司	付顺利
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	鲁山县六羊山旅游开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	李留法
汝州市通用废旧金属回收有限公司	汝州市临汝镇村	控股子公司	有限责任公司	孙光正
汝州天瑞煤焦化有限公司	汝州市汝南工业区	控股子公司	有限责任公司	谢中正
天瑞集团云阳铸造有限公司	河南省南召县云阳镇	控股子公司	有限责任公司	谢中正
天瑞中州饭店有限公司	汝州市广成东路南侧	控股子公司	有限责任公司	李激昂
运城天瑞关公文化有限公司	山西省运城市盐湖区解州镇常平村	控股子公司	有限责任公司	安德天
中原国贸置业有限公司	郑州市郑东新区金水东路南、东风东路东1栋东2单元15层02房	控股子公司	有限责任公司	贾树国
新疆和谐昆仑矿业有限公司	新疆和田县郎如乡人民政府院内	控股子公司	有限责任公司	李激昂
天瑞万象商贸物流有限公司	河南省汝州市汝南工业区临寺路北	控股子公司	有限责任公司	谢中正
中原旅游有限公司	郑州市郑东新区CBD商务外环路南A-2521层2103-2105室	控股子公司	有限责任公司	徐二川
天瑞集团水泥有限公司	河南省汝州市临汝镇东营村北	控股子公司	有限责任公司	李和平
天瑞集团禹州水泥有限公司	禹州市城西区中锋公司院	控股子公司	有限责任公司	杨永河
天瑞集团许昌水泥有限公司	许昌县将官池镇将官池村	控股子公司	有限责任公司	杨永河
天瑞集团萧县水泥有限公司	萧县经济开发区	控股子公司	有限责任公司	杨建敏
鲁山县安泰水泥有限公司	鲁山县梁洼镇连沟村	控股子公司	有限责任公司	李法伸
天瑞集团宁陵水泥有限公司	宁陵县柳河镇袁庄村	控股子公司	有限责任公司	杨建敏
天瑞集团汝州水泥有限公司	汝州市汝南工业区戎工路北侧	控股子公司	有限责任公司	李法伸
天瑞集团光山水泥有限公司	光山县马畝镇徐寨村	控股子公司	有限责任公司	高运红
天瑞集团郑州水泥有限公司	荥阳市崔庙镇邵寨村	控股子公司	有限责任公司	李凤奕
天瑞集团周口水泥有限公司	周口市川汇区南效乡官坡村	控股子公司	有限责任公司	李法伸
商丘天瑞水泥有限公司	商丘市梁园区平原办事处黑刘庄	控股子公司	有限责任公司	李玄煜
天瑞集团南召水泥有限公司	南召县皇路店镇	控股子公司	有限责任公司	贾领
大连天瑞水泥有限公司	大连市长兴岛临港工业沙包村	控股子公司	有限责任公司	张悟将
辽阳天瑞水泥有限公司	辽阳市文圣区高山街9号	控股子公司	有限责任公司	杨勇正
营口天瑞水泥有限公司	营口市鲅鱼圈区荒屯镇工业区	控股子公司	有限责任公司	杨勇正
天津天瑞水泥有限公司	大港区港区西街工业园	控股子公司	有限责任公司	张悟将
卫辉市天瑞水泥有限公司	卫辉市铁西工业区	控股子公司	有限责任公司	井献玉
郑州天瑞水泥有限公司	中牟县白沙镇康庄村	控股子公司	有限责任公司	李凤奕

禹州市中锦矿业有限公司	河南省禹州市	控股子公司	有限责任公司	王元珞
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	平顶山市湛河区电厂路西段	控股子公司	有限责任公司	井献玉
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	灯塔市张台子镇	控股子公司	有限责任公司	崔子君
辽阳天瑞威企水泥有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇杨家村	控股子公司	有限责任公司	崔子君
大连金海岸建材集团有限公司	辽宁省庄河市大郑镇姜窑村	控股子公司	有限责任公司	于洪阳
辽宁辽东水泥集团有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇拨立寨村	控股子公司	有限责任公司	李法伸
辽宁辽塔集团水泥有限公司	辽阳市文圣区罗大台镇前沙浒村	控股子公司	有限责任公司	李法伸
信阳金龙水泥有限责任公司	信阳市平桥区光明路中段电厂小区	控股子公司	有限责任公司	侯长宇

### 3. 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
汝州市天瑞热电有限公司	同一最终控制人	73387217-2
三门峡天元铝业股份有限公司	同一最终控制人	71918276-5
天瑞集团三门峡铝业有限公司	同一最终控制人	79675166-9
澠池天瑞铝业有限公司	同一最终控制人	69596761-2
澠池天瑞矿业有限公司	同一最终控制人	69998815-4
青海万象集团有限公司	联营公司	57991026-4
中原大福国际机场有限公司	合营公司	57103498-4
平顶山市瑞平煤电有限公司	联营公司	76169555-6
平顶山市瑞平石龙水泥有限公司	联营公司	786210500

### 4. 控股股东持有本公司股份及其变化

控股股东名称	2012. 12. 31		本期增加		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
李留法	650,000,000.00	52.00			650,000,000.00	52.00

### 5. 存在控制关系的子公司所持股份及其变化

公司名称	2012. 12. 31		本期增加		2013. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
天瑞集团旅游发展股份有限公司	438,000,000.00	61.69			438,000,000.00	61.69
河南天瑞尧山旅游有限公司	6,169,000.00	61.69			6,169,000.00	61.69
鲁山县尧山风景区旅游服务有限公司	61,690.00	61.69			61,690.00	61.69
天瑞集团南召旅游有限公司	6,169,000.00	61.69			6,169,000.00	61.69
鲁山县天瑞农业开发有限公司	6,169,000.00	61.69			6,169,000.00	61.69
天瑞集团铸造有限公司	438,750,000.00	87.75			438,750,000.00	87.75

天瑞机车车辆配件有限公司	8,775,000.00	87.75			8,775,000.00	87.75
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
汝州市通用废旧金属回收有限公司	35,000,000.00	92.11			35,000,000.00	92.11
汝州天瑞煤焦化有限公司	282,199,315.00	94.43			282,199,315.00	94.43
天瑞集团云阳铸造有限公司	182,320,600.00	93.82			182,320,600.00	93.82
天瑞中州饭店有限公司	49,800,000.00	99.60			49,800,000.00	99.60
运城天瑞关公文化有限公司	27,000,000.00	100.00			27,000,000.00	100.00
中原国贸置业有限公司	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00
新疆和谐昆仑矿业有限公司			200,000,000.00	100.00	200,000,000.00	100.00
天瑞万象商贸物流有限公司			30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00
中原旅游有限公司			10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
天瑞集团水泥有限公司	672,085,265.00	39.57			672,085,265.00	39.57
天瑞集团宁陵水泥有限公司	20,000,000.00	39.57			20,000,000.00	39.57
天瑞集团汝州水泥有限公司	180,000,000.00	39.57			180,000,000.00	39.57
卫辉市天瑞水泥有限公司	284,532,500.00	39.57			284,532,500.00	39.57
禹州市中锦水泥有限公司	250,000,000.00	39.57			250,000,000.00	39.57
天瑞集团光山水泥有限公司	280,000,000.00	39.57			280,000,000.00	39.57
天瑞集团郑州水泥有限公司	520,000,000.00	39.57			520,000,000.00	39.57
天瑞集团周口水泥有限公司	81,000,000.00	39.57			81,000,000.00	39.57
商丘天瑞水泥有限公司	63,000,000.00	39.57			63,000,000.00	39.57
鲁山县安泰水泥有限公司	21,357,354.50	39.57			21,357,354.50	39.57
郑州天瑞水泥有限公司	55,922,500.00	39.57			55,922,500.00	39.57
天瑞集团许昌水泥有限公司	80,000,000.00	39.57			80,000,000.00	39.57
天瑞集团南召水泥有限公司	200,000,000.00	39.57			200,000,000.00	39.57
卫辉天瑞水泥有限公司	5,000,000.00	39.57			5,000,000.00	39.57
大连天瑞水泥有限公司	350,000,000.00	39.57			350,000,000.00	39.57
辽阳天瑞水泥有限公司	353,680,000.00	39.57			353,680,000.00	39.57
营口天瑞水泥有限公司	111,300,000.00	39.57			111,300,000.00	39.57
天瑞集团萧县水泥有限公司	241,958,000.00	39.57			241,958,000.00	39.57
天津天瑞水泥有限公司	60,000,000.00	23.74			60,000,000.00	23.74



平顶山姚电水泥有限公司	25,390,000.00	36.01			25,390,000.00	36.01
辽宁恒威集团威企水泥有限公司			50,630,000.00	39.06	50,630,000.00	39.06
大连金海岸建材集团有限公司			61,413,400.00	39.57	61,413,400.00	39.57
辽阳市诚兴水泥制造有限公司			66,852,200.00	27.70	66,852,200.00	27.70
信阳金龙水泥有限责任公司			26,924,800.00	27.70	26,924,800.00	27.70
辽宁辽塔集团水泥有限公司			282,625,000.00	39.57	282,625,000.00	39.57
辽宁辽东水泥集团有限公司			34,492,800.00	39.57	34,492,800.00	39.57
合计	5,356,139,224.50		762,938,200.00		6,119,077,424.50	

## (二) 关联方交易

1、已纳入本公司合并财务报表范围的子公司与本公司及子公司之间的关联交易均已抵销。

2、未纳入合并范围的关联方交易

### (1) 采购原煤

单位名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
平顶山市瑞平煤电有限公司	47,731,121.97	768,934.47	28,225,784.94
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	171,735,482.14	29,432,822.22	
合计	219,466,604.11	30,201,756.69	28,225,784.94

### (2) 餐饮客房收入

单位名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
平顶山市瑞平煤电有限公司	6,817,349.90	232,922.40	94,492.10

### (3) 水泥产品收入

单位名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	38,183.76	79,000.00	18,926,422.64
平顶山瑞平煤电有限公司	2,725,330.09	2,468,454.70	2,570,413.98
合计	2,763,513.85	2,547,454.70	21,496,836.62

## (三) 关联方余额

### 1. 应收账款

单位名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
平顶山市瑞平煤电有限公司	6,736,075.40	98,480.50	102,693.10
澠池天瑞矿业有限公司	22,396,848.00		
汝州市天瑞热电有限公司			400,000.00
合计	29,132,923.40	98,480.50	502,693.10

**2. 预付账款**

单位名称	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
平顶山市瑞平煤电有限公司	26, 114, 486. 60	480, 000. 00	

**3. 其他应收款**

单位名称	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
汝州市天瑞热电有限公司	15, 858, 397. 05		
三门峡天元铝业股份有限公司	506, 011, 372. 54	8, 545, 326. 61	8, 545, 326. 61
天瑞集团三门峡铝业有限公司	73, 624, 943. 40	73, 300, 433. 84	73, 300, 433. 84
澠池天瑞铝业有限公司	4, 675, 000. 00		59, 097, 000. 00
澠池天瑞矿业有限公司		5, 700, 000. 00	5, 700, 000. 00
青海万象集团有限公司	20, 355, 087. 92	9, 495, 764. 22	4, 145, 764. 22
中原大福国际机场有限公司	8, 480, 005. 00	15, 248, 136. 06	12, 157, 021. 96
平顶山市瑞平煤电有限公司	100, 000. 00		1, 019, 743. 72
合 计	629, 104, 805. 91	112, 289, 660. 73	163, 965, 290. 35

**4. 应付账款**

单位名称	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
平顶山市瑞平煤电有限公司	64, 428, 526. 47	3, 485, 457. 94	8, 008, 601. 87

**5. 其他应付款**

单位名称	2013. 12. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
澠池天瑞铝业有限公司	165, 489, 560. 00	171, 489, 560. 00	230, 586, 560. 00
中原大福国际机场有限公司	76, 264, 145. 02	49, 824, 798. 87	50, 000, 000. 00
平顶山市瑞平煤电有限公司	55, 000, 000. 00	63, 799, 998. 94	
平顶山市瑞平石龙水泥有限公司		30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
合 计	296, 753, 705. 02	315, 114, 357. 81	310, 586, 560. 00

**九、或有事项****(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无

**(二) 本公司截止 2013 年 12 月 31 日对外担保情况如下:****1、本公司对外部单位担保情况:**

被担保单位	贷款银行	担保金额 (万元)	贷款期限	备注
河南金大地化工有限责任公司	舞阳建行	11, 000. 00	2013. 7. 21—2014. 7. 21	
河南金大地化工有限责任公司	漯河中行	4, 000. 00	2013. 5. 28—2014. 5. 27	

三门峡天元铝业股份有限公司	汉口银行	2,500.00	2013.02.06-2014.02.06	
三门峡天元铝业股份有限公司	汉口银行	2,500.00	2013.02.06-2015.02.06	
中原安泰物流有限公司	广东发展银行股份有限公司	3,300.00	2013.08.07-2014.02.07	
中原安泰物流有限公司	平顶山市商业银行股份有限公司	3,200.00	2013.09.12-2014.03.12	
中原安泰物流有限公司	汝州市农村信用社联社	4,000.00	2013.09.16-2015.09.15	
河南天诚华瑞商贸有限公司	农村信用联社社团	8,000.00	2013.03.25-2014.01.25	
中原裕阔商贸有限公司	农村信用联社社团	7,600.00	2013.03.25-2014.01.25	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2013.08.30-2014.08.30	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	2,000.00	2013.12.12-2014.12.11	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	2,000.00	2013.10.25-2014.04.25	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	2,000.00	2013.11.12-2014.05.12	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	4,000.00	2013.08.27-2014.02.27	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2013.08.19-2014.02.19	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2013.10.23-2014.04.23	
中原裕阔商贸有限公司	郑州银行	3,000.00	2013.10.17-2014.04.16	
中原裕阔商贸有限公司	浦发银行	1,500.00	2013.10.23-2014.04.20	
中原裕阔商贸有限公司	浦发银行	2,000.00	2013.10.09-2014.03.28	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	2,750.00	2011.07.20—2014.01.20	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	3,250.00	2011.07.20—2014.07.20	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	2,750.00	2011.07.20—2015.01.20	

河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	3,250.00	2011.07.20—2015.07.20	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	2,750.00	2011.07.20—2016.01.20	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	3,250.00	2011.07.20—2016.07.20	
河南环宇电源股份有限公司	中国进出口银行	2,000.00	2012.06.08—2016.07.20	
合 计		91,600.00		

## 2、本公司内部担保情况：

被担保单位	贷款银行	担保金额	贷款期限	备注
天瑞集团旅游发展股份有限公司	工商银行	10,200.00	2012.05.15—2021.05.06	
天瑞集团股份有限公司	平顶山银行	1,600.00	2013.09.23—2014.09.22	
天瑞集团股份有限公司	平顶山银行	1,500.00	2013.10.09—2014.10.08	
天瑞集团股份有限公司	洛阳银行	5,000.00	2013.11.21—2014.11.20	
天瑞集团水泥有限公司	发行公司债券	200,000.00	2013.02.04—2021.02.03	
天瑞集团云阳铸造有限公司	郑州银行股份有限公司高新区支行	10,000.00	2010.9.29—2015.9.28	
天瑞集团云阳铸造有限公司	郑州银行股份有限公司高新区支行	3,400.00	2010.10.27—2015.9.28	
天瑞集团云阳铸造有限公司	郑州银行股份有限公司高新区支行	1,600.00	2011.1.26—2015.1.28	
天瑞集团云阳铸造有限公司	中国农业银行股份有限公司平顶山湛河支行	25,000.00	2011.4.11—2016.4.10	
汝州天瑞煤焦化有限公司	中国农业银行汝州市支行	52,200.00	2011.5.19—2018.5.17	
汝州市通用废旧金属回收有限公司	农村信用联社团	7,000.00	2013.03.26—2014.01.26	
天瑞集团铸造有限公司	汝州市农村信用合作联社	1,500.00	2012.12.10—2014.12.09	
天瑞集团铸造有限公司	宝丰县农村信用合作联社	2,000.00	2012.12.10—2014.12.09	

天瑞集团铸造有限公司	郟县农村信用合作联社	2,000.00	2012.12.10—2014.12.09	
天瑞集团铸造有限公司	平顶山市市郊农村信用合作联社	2,000.00	2012.12.10—2014.12.09	
天瑞集团铸造有限公司	中国农业银行股份有限公司汝州支行	6,000.00	2013.06.28—2014.06.27	
天瑞集团铸造有限公司	中国农业银行股份有限公司汝州支行	6,000.00	2013.07.31—2014.07.30	
天瑞集团铸造有限公司	中国农业银行股份有限公司汝州支行	300.00	2013.01.18—2014.01.17	
天瑞集团铸造有限公司	平顶山市农村信用合作联社	2,000.00	2013.11.07—2014.05.07	
天瑞集团铸造有限公司	平顶山市农村信用合作联社	2,000.00	2013.10.10—2014.04.10	
天瑞集团铸造有限公司	平顶山市农村信用合作联社	3,000.00	2013.12.23—2014.06.23	
天瑞集团铸造有限公司	平顶山市农村信用合作联社	2,000.00	2013.11.26—2014.05.26	
天瑞集团铸造有限公司	交通银行	5,000.00	2013.02.05—2014.01.10	
天瑞集团铸造有限公司	浦发郑州分行营业部	6,000.00	2013.02.22—2014.02.21	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	平顶山城市信用信社	4,000.00	2013.09.03—2014.09.02	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	平顶山城市信用信社	2,500.00	2013.08.29—2014.08.21	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	中国农业银行股份有限公司鲁山支行	1,560.00	2013.02.28—2014.02.27	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	鲁山县农村信用合作联社	8,000.00	2013.10.18—2015.10.17	
鲁山县石人山索道有限公司	鲁山县农村信用合作联社	7,400.00	2013.03.27—2014.01.27	
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	鲁山县农村信用合作联社	5,000.00	2013.12.26—2014.12.28	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	国家开发银行河南省分行	15,000.00	2011.05.25—2023.05.23	
天瑞集团旅游发展股份有限公司	国家开发银行河南省分行	22,500.00	2010.05.04—2022.05.04	

天瑞集团旅游发展股份有限公司	中国工商银行平顶山分行	37,000.00	2012.05.07-2021.11.06	
合 计		460,260.00		

### (三) 本公司其他重大事项

1、本公司于 2012 年与渤海国际信托有限公司分别签订了编号为 bitc2012[lr]-774 号、bitc2012[lr]-779 号和 bitc2012[lr]-783 号信托借款合同，三笔借款合同借金额分别为 1 亿元，借款期限为 2 年，同时签订了编号为 bitc2012[or]-775 号、bitc2012[or]-776 号、bitc2012[or]-780 号、bitc2012[or]-784 号的《抵押合同》、编号为 bitc2012[or]-777 号、bitc2012[or]-781 号、bitc2012[or]-785 号的《质押合同》。抵押资产分别为天瑞集团汝州水泥有限公司的房产、土地和卫辉市天瑞水泥有限公司的房产、土地。质押标的为李玄煜以其对本公司的 24%的股权作为质押标的。

2、本公司于 2012 年 4 月 28 日与渤海国际信托有限公司签订了编号为 bitc2012[lr]-410 号信托借款合同，合同金额为 8000 万元，借款期限为 2 年，同时签订了编号为 bitc2012[or]-411 号《抵押合同》和 bitc2012[or]-412 号《保证合同》。分别以天瑞集团汝州水泥有限公司的机器设备作为抵押资产，以天瑞集团旅游发展有限公司作为担保保证。

### 十、 承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

无

### 十二、 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 2014 年 4 月 28 日批准报出。



企业名称：天瑞集团股份有限公司

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2014年4月28日

日期：2014年4月28日

日期：2014年4月28日

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

注册号 (6-1)

1100000016269274

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

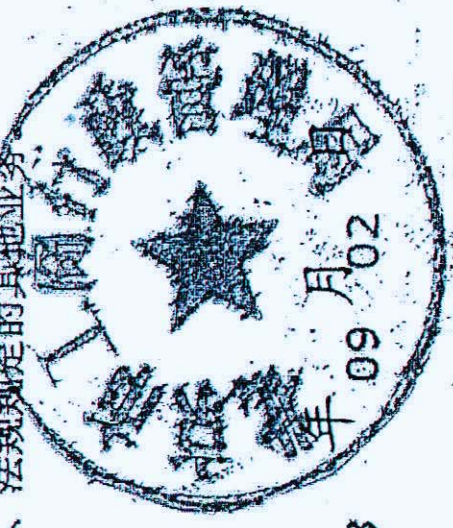
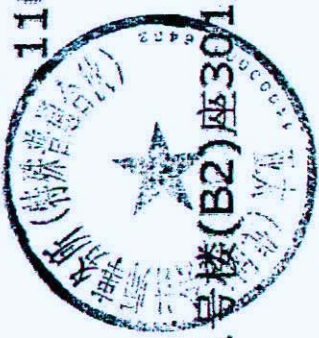
合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：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。  
一般经营项目：无  
(执照有效期至2014年6月30日)

登记机关



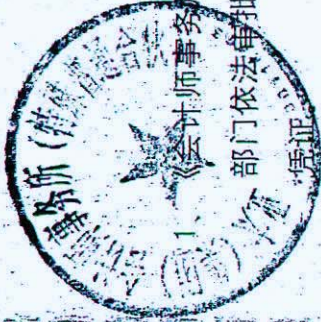
2013-09-17

2013



证书序号: NO. 019522

# 说明

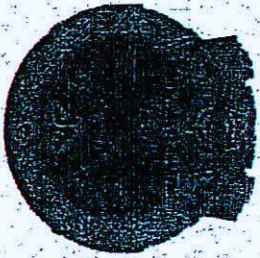


《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

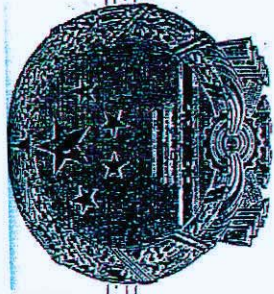


中华人民共和国财政部制

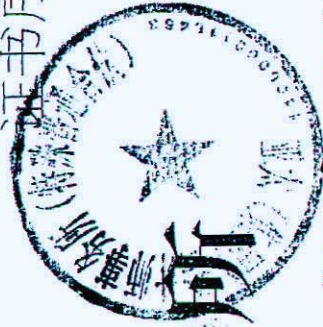


# 会计师事务所 执业证书

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): 1320万元  
 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: 000140



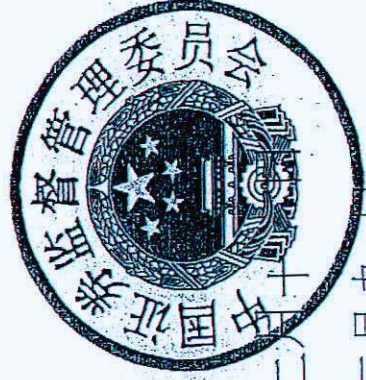
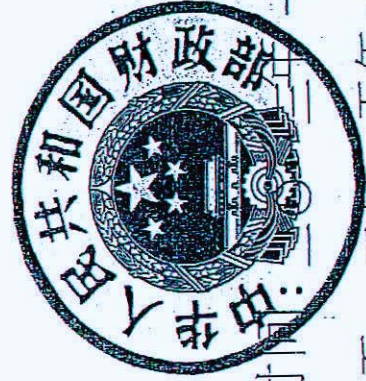
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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。

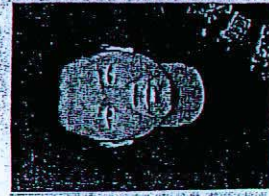
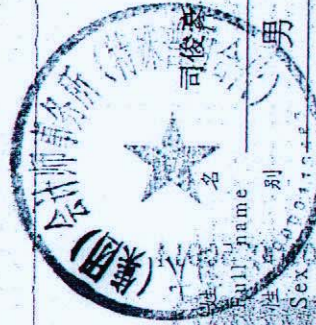
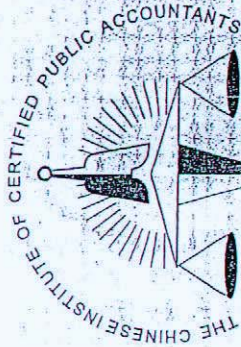
首席合伙人: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一五年十二月九日



证书有效期至: 二〇一五年十二月九日



姓名: 司俊波  
 性别: 男  
 出生日期: 1979-09-23  
 工作单位: 中天(集团)会计师事务所有限公司河南分  
 身份证号码: 410224197909230757  
 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.

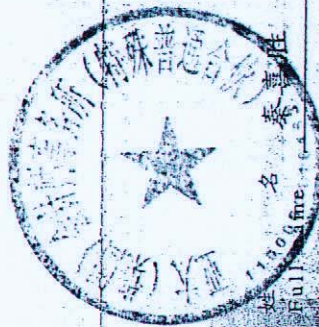


2014 03 23  
 年 /m 月 /d 日

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 /y 月 /m 日 /d

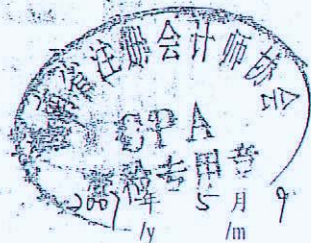


姓名: 秦晋  
性别: 男  
出生日期: 1970-02-28  
Date of birth: 1970-02-28  
工作单位: 亚太集团会计师事务所  
Working unit: 亚太集团会计师事务所  
身份证号码: 370602700228347  
Identity card No.: 370602700228347



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2014 03 23日

