

天瑞集团水泥有限公司

公司债券年度报告

（2016 年）

二〇一七年四月

重要提示

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

本公司 2016 年年度财务报告经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、经鹏元资信评估有限公司综合评定，公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定；公司最近一年末的所有者权益为 1,025.833.73 万元(2016 年末合并财务报表中的所有者权益合计)；公司最近三个会计年度实现的年均可分配利润为 43,324.40 万元（2014 年、2015 年和 2016 年合并财务报表中归属于母公司所有者的净利润平均值）。

二、2016 年，发行人营业外收入为 26,182.80 万元，占当期营业收入总额的比例为 4.22%，占利润总额的比例为 57.78%。发行人营业外收入主要为政府补助，主要是根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其它产品增值税政策问题的通知》，发行人就利用废渣生产水泥产品获得的增值税退税，以及地方政府为了鼓励地方投资给予发行人的政府补贴。上述优惠政策目前仍然有效，但若国家调整相关产业政策，可能导致发行人税收优惠或补贴力度减弱，从而影响发行人营业外收入，进而影响发行人的盈利能力。发行人存在营业外收入占比较高的风险。

三、发行人专业从事水泥和熟料的生产和销售业务，公司大部分收入都集中在水泥行业，营业收入的增长高度依赖水泥行业尤其是河南省和辽宁省水泥行业的发展。国家明确提出要降低单位国内生产总值能耗和排污指标，而水泥行业恰恰是能耗和排污大户。政府已经出台了一系列环保、税收、外贸等政策加强对水

泥行业的宏观调控，并要求关停和淘汰落后水泥产能，同时严格审查和控制新上产能。国家宏观政策的上述变化将导致水泥行业发展的波动，公司业绩增长水平可能因此而受到影响，公司发展面临一定的系统风险。

四、截至 2016 年末，发行人短期有息负债为 469,409.40 万元，面临着短期债务集中偿付的风险。虽然发行人目前的整体盈利能力及经营性现金流量净额较为稳定，但若出现经济衰退，发行人盈利能力将有可能下降，发行人或将不能获得足够的现金流来保障其短期债务的偿付。同时受国家宏观调控政策影响，诸如央行上调存款准备金率、差异化信贷政策和银行银根紧缩的作用影响，发行人从银行获得信贷资金支持或将受到影响，可能导致发行人面临短期偿债压力较大的风险。

五、截至 2016 年末，发行人其他应收款为 277,758.90 万元，占总资产的比例为 11.52%。发行人其他应收款余额较大，主要是由于支付的不具备股权投资确认条件的收购款计入其他应收款。截至 2016 年末，发行人预付账款为 174,157.84 万元，占总资产的比例为 7.22%。发行人预付账款主要是预付的原材料款。发行人其他应收款和预付账款金额较大，未来若发行人其他应收款及预付账款金额进一步增长，将占用公司大量流动资金，并对公司债务融资工具的到期兑付产生一定影响。

六、公司水泥和熟料价格波动的风险。2016 年发行人水泥

售价为 195.53 元/吨，较 2015 年上涨 3.87%；2016 年发行人熟料售价为 159.60 元/吨，较 2015 年上涨 2.18%。目前水泥行业已进入同质化竞争阶段，短期内水泥行业经营情况较差的状况难以发生较大改变，受水泥产能过剩及需求不振等因素影响，未来公司水泥价格仍存在下降的可能。若未来水泥和熟料价格继续下滑，将削弱发行人盈利能力，对发行人经营构成较大风险。

七、公司主营区域市场行情不景气对公司经营业绩带来不利影响的风险。发行人产品销售区域主要集中在中部区域和东北区域，2016 年，两大区域销量占比分别为 72.16%和 27.84%。水泥需求与经济增长特别是固定资产投资增长存在较强的正相关性，基本随经济发展趋势同向波动。未来两大区域经济增长仍存在一定的下行压力，存在探底的可能性。未来若两大区域市场行情不景气，将影响发行人的盈利水平和偿债能力。

八、有息负债增长较快及偿债压力较大的风险。截至 2016 年末，发行人有息负债为 1,104,328.12 万元，有息负债占负债总额的比例为 79.73%，发行人存在有息负债较大的风险。

九、受限资产规模较大风险。截至 2016 年末，发行人共有受限资金 193,811.16 万元，占货币资金的比例为 50.65%；发行人抵押的土地和房产、机器设备价值合计 236,473.42 万元。截至 2016 年末发行人受限资产总额 430,284.58 万元，占 2016 年发行人净资产总额的比例为 41.94%；此外，截至 2016 年末，公司将

所持有海城公司、禹州公司、卫辉公司、南召公司、汝州公司、许昌公司、周口公司、商丘公司和郑州公司的 100%的股权质押给中国工商银行汝州市支行，上述贷款余额为 59,500.00 万元；截至 2016 年末，公司将所持有的萧县公司、天瑞郑州、光山公司的 100%的股权质押给中国银行开曼分行银行，上述贷款余额为 43,009.40 万元。目前，发行人存在受限资产规模较大的风险。

十、对外担保风险。截至 2016 年末，发行人对外担保余额 112,700.00 万元，占公司净资产的比例为 10.99 %，较上一年末增长 55,135.00 万元，增长比例为 95.78%，发行人对外担保全部为对发行人关联方的担保。发行人对外担保余额较大且发行人与被担保企业的相关度很高，一旦被担保人行业景气下降，发行人可能面临代偿风险。

十一、截至 2016 年末，发行人的间接股东天瑞（国际）控股有限公司已收购中国山水水泥集团有限公司（香港上市公司，00691）总计 951,462,000 股股份，占中国山水水泥集团有限公司于 2016 年末已发行股份的 28.16%，成为中国山水水泥集团有限公司的第一大股东。该收购行为可能会对发行人的经营产生影响。

十二、截至 2016 年末，发行人的间接股东天瑞集团股份有限公司已收购河南同力水泥股份有限公司（简称“同力水泥”）总计 71,365,588 股股份，占河南同力水泥股份有限公司于 2016 年末总股本的 15.03%。该收购行为可能会对发行人的经营产生

影响。

十三、2016 年度公司公允价值变动损益 8,225.60 万元，对公司净利润的贡献度较大。公司的公允价值变动主要是由于公司实际控制人授予公司的期权价格变动所致。该期权系 2014 年 10 月 16 日，根据公司股东中国天瑞集团水泥有限公司及其附属子公司与公司实际控制人李留法家族及其附属公司签订的以公司为受益人的《经修订不竞争承诺契据》所确认。2014 年该期权授予时，公司实际控制人并未购买竞争业务。此后在 2014 年 12 月中至 12 月底，公司实际控制人购买了同力水泥 15%的股权。因购买股权形成的购买权价值与 2014 年 12 月 31 日的价值基本接近，无较大公允价值变动。同时，因 2014 年末同力购买权价值为 1.49 亿元，较天瑞水泥的净资产的比例也未超过 5%，考虑到重要性原则，未在 2014 年进行确认。2015 年度，公司根据实际控制人李留法家族及其附属公司收购河南同力及新登水泥的选择权于初始确认时的公允价值为 22,924.00 万元，被视为对公司的注资，计入资本公积。2015 年该期权于初始确认后的公允价值变动 44,956.90 万元计入公允价值变动损益。2016 年该期权于初始确认后的公允价值变动 8,225.60 万元计入公允价值变动损益。

该期权公允价值变动较大，可能会对发行人的经营产生影响。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	11
第一节公司及相关中介机构简介	13
一、公司基本信息	13
二、信息披露负责人	13
三、信息披露网址及置备地	13
五、相关中介机构情况	14
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况	16
第二节公司债券事项	17
一、债券基本信息	17
二、募集资金使用情况	21
三、资信评级情况	22
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	23
五、持有人会议召开情况	24
六、受托管理人履职情况	24
第三节财务和资产情况	26
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告	26
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	26

三、主要会计数据和财务指标	27
四、主要资产和负债变动情况	30
五、权利受限制的情况	33
六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况	34
七、对外担保的增减变动情况	35
八、银行授信、使用情况及偿还银行贷款情况	37
第四节业务和公司治理情况	39
一、公司业务情况	39
二、公司主要经营情况	45
三、公司未来发展的展望	50
四、严重违约情况	53
五、公司独立性情况	53
六、非经营性往来占款或资金拆借情况	53
七、公司治理、内部控制情况	53
第五节重大事项	55
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	55
二、关于破产重整事项	55
三、关于暂停上市或终止上市事项	55
四、关于司法机关调查事项	55
五、关于重大事项	55
第六节财务报告	57
第七节备查文件目录	58

附件 2016 年审计报告	59
---------------------	----

释义

天瑞水泥、发行人、公司、本公司	指	天瑞集团水泥有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
中债登	指	中央国债登记结算有限责任公司
亚太集团	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《天瑞集团水泥有限公司章程》
报告期	指	2016 年
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	北京市商业银行的对公营业日

元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
我国、中国	指	中华人民共和国

本年度报告的表格若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

第一节公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	天瑞集团水泥有限公司
中文简称	天瑞水泥
外文名称	Tianrui Group Cement Co.,Ltd.
外文缩写	-
法定代表人	李凤变
注册地址	河南省汝州市临汝镇东营村北
办公地址	汝州市广成东路 63 号天瑞大厦 9 楼
邮政编码	467500
公司网址	http://www.trcement.com

二、信息披露负责人

姓名	刘要敏
联系地址	汝州市广成东路 63 号天瑞大厦 9 楼
电话	0375-6056279
传真	0375-6030123
电子信箱	lym7887@163.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交 易场所网站网址	中国货币网（ www.chinamoney.com.cn ）、上 海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）、
---------------------	---

	深圳证券交易（ http://www.szse.cn ）
年度报告备置地	河南省汝州市广成东路 63 号天瑞大厦 9 楼 天瑞集团水泥有限公司

五、相关中介机构情况

（一）会计师事务所

债券名称	15 天瑞债、13 瑞水泥（13 天瑞水泥债）、15 瑞泥 02、16 瑞泥 01、16 瑞泥 02、16 瑞泥 03
会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	河南省汝州市广成东路 63 号天瑞大厦 9 楼
签字会计师（如有）	王松超、赵军亮

（二）受托管理人

债券名称	15 天瑞债	13 瑞水泥（13 天瑞水泥债）	15 瑞泥 02	16 瑞泥 01、16 瑞泥 02、16 瑞泥 03
受托管理人	平安证券股份有限公司	华西证券股份有限公司	德邦证券股份有限公司	爱建证券有限责任公司
办公地	上海市陆家	成都市陕西	上海市福山	上海市浦东

址	嘴环路 1333 号平安金融 大厦 25 楼	街 239 号	路 500 号城 建国际中心 26 楼	新区世纪大 道 1600 号 32 楼
联系人	韩宁	杨宁	徐天昊	丁远震
联系电 话	021-386371 63	028-861596 75	021-687616 16	021-687289 92

（三）资信评级机构

名称	鹏元资信评估有限公司	对应债券
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼	15 天瑞债、13 瑞水 泥（13 天瑞水泥债）

（四）中介机构变更情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东对公司的持股比例亦未发生变动。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

2016年3月，本公司股东决定，委派吴黎康同志任董事长。2016年3月本公司委任吴黎康出任本公司总经理、公司法人。

2016年9月，吴黎康先生辞去本公司董事长、总经理职务，董事会选聘李凤变女士为本公司新任董事长、丁基峰先生为本公司新任总经理；根据公司章程本公司法定代表人由吴黎康先生变更为李凤变女士。

序号	姓名	出生年月	职务	任职起止时间	兼职情况	从业简历
1	李凤变	1962年6月	董事长	2016年9月-2019年3月	无	曾任天瑞集团水泥有限公司审计师、监事，郑州天瑞水泥有限公司总经理。

2	丁基峰	1969年11月	董事	2016年12月-2019年9月	无	曾任郟县天广集团销售处长、平顶山星峰集团副总经理，天瑞集团周口水泥有限公司副总经理，天瑞集团郑州水泥有限公司副总经理，郑州天瑞水泥有限公司总经理，卫辉市天瑞水泥有限公司董事长、总经理兼任郑州天瑞水泥有限公司董事长。
---	-----	----------	----	------------------	---	---

除以上情况外，报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

第二节公司债券事项

一、债券基本信息

(一) 15 天瑞债

1、债券代码	122476.SH
2、债券简称	15 天瑞债
3、债券名称	天瑞集团水泥有限公司公开发行 2015 年公司债券
4、发行日	2015-09-25
5、到期日	2020-09-24

6、债券余额	10 亿元
7、利率	5.95%
8、还本付息方式	本期公司债券按年付息，利息每年支付一次，若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 25 日一起支付
9、上市或转让场所	上海证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格投资者公开发行
11、报告期内付息兑付情况	2016 年 9 月已按期兑付本期利息
12、特殊条款的触发及执行情况	本期债券第 3 年年末，附发行人调整利率选择权和投资者回售选择权。报告期内选择条款尚未执行。

（二）13 瑞水泥（13 天瑞水泥债）

1、债券代码	124161.SH（1380054.IB）
2、债券简称	13 瑞水泥（13 天瑞水泥债）
3、债券名称	2013 年天瑞集团水泥有限公司公司债券
4、发行日	2013-02-04

5、到期日	2021-02-04
6、债券余额	20 亿元
7、利率	7.10%
8、还本付息方式	一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	上海证券交易所、银行间债券市场
10、投资者适当性安排	合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	2016 年 2 月已按期兑付本期利息
12、特殊条款的触发及执行情况	-

(三) 15 瑞泥 02

1、债券代码	118406.SZ
2、债券简称	15 瑞泥 02
3、债券名称	天瑞集团水泥有限公司 2015 年非公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2015-10-22
5、到期日	2017-10-22
6、债券余额	2.2 亿元
7、利率	8.00%

8、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	2016 年 10 月已按期兑付回售本金及本期债券利息
12、特殊条款的触发及执行情况	投资者于第一年年末行使回售选择权，回售金额 2.3 亿元。

(四) 16 瑞泥 01、16 瑞泥 02、16 瑞泥 03

1、债券代码	118828.SZ	118876.SZ	114015.SZ
2、债券简称	16 瑞泥 01	16 瑞泥 02	16 瑞泥 03
3、债券名称	天瑞集团水泥有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第一期)	天瑞集团水泥有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第二期)	天瑞集团水泥有限公司 2016 年非公开发行公司债券(第三期)
4、发行日	2016-08-25	2016-09-20	2016-10-21
5、到期日	2018-08-25	2018-09-20、	2018-10-21
6、债券余额	5 亿元	9 亿元	6 亿元
7、利率	7.00%	7.00%	7.00%

8、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
9、上市或转让场所	深圳证券交易所	深圳证券交易所	深圳证券交易所
10、投资者适当性安排	合格投资者	合格投资者	合格投资者
11、报告期内付息兑付情况	尚未到本息兑付期	尚未到本息兑付期	尚未到本息兑付期
12、特殊条款的触发及执行情况	本期债券第1年年末，附发行人调整利率选择权和投资者回售选择权。报告期内选择条款尚未执行。	本期债券第1年年末，附发行人调整利率选择权和投资者回售选择权。报告期内选择条款尚未执行。	本期债券第1年年末，附发行人调整利率选择权和投资者回售选择权。报告期内选择条款尚未执行。

二、募集资金使用情况

截至2016年12月31日，15天瑞债、13瑞水泥（13天瑞水泥债）、15瑞泥02、16瑞泥01、16瑞泥02、16瑞泥03所募

集资金已全部使用完毕，与募集说明书承诺的用途一致，其中 15 瑞泥 02、16 瑞泥 01、16 瑞泥 02、16 瑞泥 03 的募集资金使用情况已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）专项审计；监管银行根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。

三、资信评级情况

（一）预计跟踪评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司（简称“鹏元资信”）担任本公司公司债券跟踪评级机构。鹏元资信预计将在 2017 年 6 月底前及时在网站（www.pyrating.cn）公布跟踪评级结果与跟踪评级报告。公司亦将及时通过上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）将上述跟踪评级结果及报告予以公布备查，投资者可以在上交所网站查询上述跟踪评级结果及报告。

（二）不定期跟踪评级情况

报告期内，公司无不定期跟踪评级情况

（三）主体评级差异

除因 15 天瑞债、13 瑞水泥债（13 天瑞水泥债）外，报告期内无其他资信评级机构对公司进行主体评级，不存在评级差异的情况。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

（二）披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

1、保证担保、抵押或质押担保

13 瑞水泥债（13 天瑞水泥债）由天瑞集团铸造有限公司和天瑞集团旅游发展有限公司提供不可撤销无限责任连带担保，其余债券均为无担保债券。

2、其他方式增信

公司债券无其他方式增信。

3、偿债计划或采取其他偿债保障措施

公司发行的各期公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

4、专项偿债账户

15 天瑞债、13 瑞水泥（13 天瑞水泥债）、15 瑞泥 02、16

瑞泥 01、16 瑞泥 02、16 瑞泥 03 债设置专项偿债账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。

2016 年专项偿债账户资金提取情况

序号	提取金额 (万元)	提取时间	用途	与募集说明书承诺 是否一致
1	5,950.30	2016-09-22	15 天瑞债付息及 手续费	是
2	26,601.33	2016-10-20	15 瑞泥 02 本息 兑付及手续费	是
3	14,200.71	2016-02-01	13 天瑞水泥债 付息及手续费	是
合计	46,752.34	-	-	-

五、持有人会议召开情况

报告期内无召开债券持有人会议的情况。

六、受托管理人履职情况

(一) 履行职责的情况

报告期内，华西证券股份有限公司作为“13 瑞水泥”的受托管理人、平安证券股份有限公司作为“15 天瑞债”的受托管理人，德邦证券股份有限公司作为“15 瑞泥 02”的受托管理人，爱建证券有限责任公司作为“16 瑞泥 01”、“16 瑞泥 02”和“16 瑞泥 03”的受托管理人，均根据各期公司债券《受托管理协议》对各期公司债券存续期相关事项进行监督管理，报告期内，受托管理人正常履行职责。

（二）存在利益冲突的，风险防范、解决机制

受托管理人与各期债券相关方不存在利益冲突。

（三）受托管理事务报告披露情况

受托管理人将于 2017 年 6 月 30 日前披露 2016 年度受托管理报告，披露地址为上海证券交易所或深圳证券交易所网站，提请投资者及时关注。

第三节财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司 2016 年财务和资产情况。

一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2016 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015、2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

根据财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”公司的科目设置及会计政策按此通知执行，本次会计政策变是根据国家政策调整而变更，不涉及追溯调整事宜。

除上述情况外，报告期内本公司无其他会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

三、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

科目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变 动比例	涉及变 动的编 列序号
1、总资产	2,410,943.26	2,675,255.71	-9.88	-
2、归属母公司 股东的净资产	1,030,110.87	948,408.86	8.61	-
3、营业收入	619,712.25	637,294.66	-2.76	
4、归属母公司 股东的净利润	36,907.36	35,115.00	5.10	-
5、息税折旧摊 销前利润 (EBITDA)	208,736.50	200,323.75	4.20	-
6、经营活动产 生的现金流净 额	182,346.46	93,697.79	94.61	1
7、投资活动产 生的现金流净 额	-7,809.11	-201,760.99	-96.13	2

8、筹资活动产生的现金流净额	-333,060.59	408,487.20	-181.54	3
9、期末现金及现金等价物余额	382,619.86	541,142.86	-29.29	-
10、流动比率	1.34	1.06	26.01	-
11、速动比率	1.23	0.99	24.81	-
12、资产负债率	57.45	64.59	-11.06	-
13、EBITDA 全部债务比	0.19	0.14	34.86	4
14、利息保障倍数	1.45	1.24	16.08	-
15、现金利息保障倍数	3.15	2.08	51.02	5
16、EBITDA 利息保障倍数	2.28	1.98	15.18	-
17、贷款偿还率	100.00%	100.00%		-
18、利息偿付率	100.00%	100.00%		-

注：上述财务指标计算方法如下：

1、EBITDA 全部债务比 = EBITDA/全部债务

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

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

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

5、贷款偿还率 = 实际贷款偿还额 / 应偿还贷款额;

6、利息偿付率 = 实际利息支出 / 应付利息支出;

(二) 变动原因分析

1、公司经营活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 93,697.79 万元和 182,346.46 万元，与 2015 年度相比，2016 年经营活动产生的现金流量净额增长 94.61%，主要原因是公司支付的购买原材料等采购款下降较多所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -201,760.99 万元和 -7,809.11 万元，与 2015 年度相比，2016 年投资活动产生的现金流量净额增长了 96.13%，主要原因是公司对外收购引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少较多，这导致投资活动现金流量净额增长幅度较大。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 408,487.20 万元和-333,060.59 万元，与 2015 年度相比，2016 年筹资活动产生的现金流量净额下降了 181.54 %，主要原因是公司 2016 年度短期融资券、公司债券到期较多，公司用自有资金进行了偿还，导致 2016 年度公司筹资活动产生的现金流净额减少幅度较大。

4、公司 EBITDA 全部债务比重大变化说明

2015 年和 2016 年，EBITDA 全部债务比分别为 0.14 和 0.19，与 2015 年度相比，2016 年 EBITDA 全部债务比增长了 34.86%，主要原因是 2016 年公司利润总额增加较多，同时公司有息负债有所下降，这两个因素共同导致 2016 年度 EBITDA 全部债务比增加幅度较大。

5、公司现金利息保障倍数重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司现金利息保障倍数分别为 2.08 和 3.15，与 2015 年相比，2016 年现金利息保障倍数增加了 51.02 %，主要原因是 2016 年度的经营活动产生的现金流量净额增加较多，同时公司现金利息支出有所下降，这两个因素共同导致 2016 年度现金利息保障倍数下降幅度较大。

四、主要资产和负债变动情况

（一）主要资产和负债数据

公司最近两年主要资产和负债数据列示如下：

单位：万元

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动比例	涉及变动的编列序号
公司主要资产情况				
货币资金	382,619.86	541,142.86	-29.29	
应收账款	43,980.58	38,726.38	13.57	
预付账款	174,157.84	171,997.86	1.26	
其他应收款	277,758.90	366,883.39	-24.29	
存货	76,244.43	84,686.40	-9.97	
固定资产	953,493.25	1,002,988.71	-4.93	
在建工程	93,332.07	101,588.07	-8.13	
无形资产	95,839.93	93,124.78	2.92	
商誉	40,975.63	34,088.18	20.20	
长期待摊费用	157,523.24	143,743.37	9.59	
其他非流动资产	76,106.50	67,880.90	12.12	
公司主要负债情况				
短期借款	424,909.40	348,860.32	21.80	

应付账款	149,062.27	133,391.80	11.75	
其他应付款	47,635.63	17,442.08	173.11	1
一年内到期的 非流动负债	44,500.00	136,500.00	-67.40	2
其他流动负债	-	380,000.00	-100.00	3
长期借款	82,032.61	15,500.00	429.24	4
应付债券	550,000.00	540,000.00	1.85	

（二）变动原因分析

1、公司其他应付款重大变化说明

2015 年末和 2016 年末，公司其他应付款余额分别为 17,442.08 万元和 47,635.63 万元，与 2015 年末相比，2016 年末其他应付款余额上升了 173.11%，主要是由于公司于 2016 年应付往来款及应付质保金增加所致。

2、公司一年内到期的非流动负债重大变化说明

2015 年末和 2016 年末，一年内到期的非流动负债余额分别为 136,500.00 万元和 44,500.00 万元，与 2015 年末相比，2016 年末一年内到期的非流动负债余额下降了 67.40%，主要原因是公司到期偿还公司债券所致。

3、公司其他流动负债重大变化说明

2015 年末和 2016 年末，公司其他流动负债余额分别为 380,000.00 万元和 0 万元，主要是由于公司短融融资券于 2016 年到期所致。

4、公司长期借款重大变化说明

2015 年末和 2016 年末，长期借款余额分别为 15,500.00 万元和 82,032.61 万元，与 2015 年末相比，2016 年末长期借款余额上升了 429.24%，主要是由于公司于 2016 年长期银行借款增加所致。

五、权利受限制的情况

（一）货币资金被限制处置情况

截至 2016 年末，发行人受限货币资金 193,811.16 万元，占发行人货币资金的比例为 50.65%。

（二）发行人子公司股权受到限制情况

1、截至 2016 年末，公司将所持有海城公司、禹州公司、卫辉公司、南召公司、汝州公司、许昌公司、周口公司、商丘公司和郑州公司的 100%的股权质押给中国工商银行汝州市支行，上述贷款余额为 59,500.00 万元；

2、截至 2016 年末，公司将所持有的萧县公司、天瑞郑州、光山公司的 100%的股权质押给中国银行开曼分行银行，上述贷款余额为 43,009.40 万元。

（三）其他资产受到限制的情况

发行人发行人抵押的土地和房产、机器设备价值合计 236,473.42 万元，占 2016 年发行人净资产总额的比例为 23.05%。

除此之外，未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

六、其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

债券简称	发行日期	发行规模 亿元	债券余额 亿元	债券期限年	付息兑付情况
15 天泥 01	2015-09-23	1.50	1.50	2(1+1)	按期兑付本息
15 瑞泥 01	2015-09-14	5.50	5.50	2(1+1)	按期兑付本息
15 瑞水泥 PPN005	2015-09-25	5.00	0	1	按期兑付本息
15 瑞水泥 PPN004	2015-08-26	5.00	1.00	2(1+1)	按期兑付本息
15 瑞水泥 SCP002	2015-06-25	10.00	0	0.7377	按期兑付本息
15 瑞水泥 SCP001	2015-06-08	10.00	0	0.7377	按期兑付本息
15 瑞水泥 PPN003	2015-06-05	3.00	0	1	按期兑付本息
15 瑞水泥 CP001	2015-05-26	5.00	0	1	按期兑付本息

15 瑞水泥 PPN002	2015-01-22	5.00	0	1	按期兑付本息
15 瑞水泥 PPN001	2015-01-08	5.00	5.00	3	按期兑付利息
14 瑞水泥 PPN003	2014-09-22	5.00	0	2	按期兑付利息
14 瑞水泥	2014-04-25	2.50	0	3(1+1+ 1)	按期兑付本息
13 瑞水泥 PPN002	2013-08-08	4.00	0	3(1+1+ 1)	按期兑付利息
13 瑞水泥 PPN001	2013-04-02	4.00	0	3	按期兑付本息

七、对外担保的增减变动情况

（一）公司报告期对外担保的增减变动情况

截至 2016 年末，发行人对外担保余额 112,700.00 万元，占公司净资产的比例为 10.99 %，较上一年末增长 55,135.00 万元，增长比例为 95.78%，发行人对外担保全部为对发行人关联方的担保。

（二）被担保人情况

被担保人名称	注册资本（元）	主要业务	资信状况	担保类型	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
汝州天瑞煤焦化有限公司	698,882,100.00	焦炭、煤气生产销售；煤焦油、粗苯生产；原煤洗选。	良	连带责任保证	2018-05-17	无
天瑞集团旅游发展股份有限公司	10,800,000,000.00	旅游资源和旅游项目的开发经营	良	连带责任保证	2024-08-30	无
天瑞集团铸造有限公司	500,000,000.00	铸造件设计制造，机械制造，冶金铸造工业设计制造	良	连带责任保证	2017-11-01	无

天瑞集团 股份有限 公司	1,250,00 0,000.00	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；资源开发经营	良	连带 责任 保证	2017-1 1-28	无
--------------------	----------------------	---	---	----------------	----------------	---

八、银行授信、使用情况及偿还银行贷款情况

（一）银行授信情况、使用情况

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2016 年末，公司获得银行授信额度累计 84.39 亿元，已使用 66.38 亿元。

（二）银行贷款偿还情况

2016 年，公司累计偿还银行贷款 35.54 亿元，均按时偿还，不存在展期及减免情况。

第四节业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一）公司从事的主要业务

发行人经营范围为：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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

发行人的主营业务为水泥和熟料的生产与销售；其他业务主要是矿渣微粉、骨料、石灰石、助磨剂、粉煤灰等的销售。

（二）主要产品及其用途

发行人主要产品为水泥和熟料。其中熟料是生产成品水泥的关键中间产品，外观为小块固体，由石灰石、铁粉、砂岩等原料配制成生料，再经高温烧结而成。水泥是由熟料、适当石膏及少量石灰石或粒化矿渣磨细制成的水硬性胶凝材料。

市场上的水泥产品一般为通用硅酸盐水泥，根据通用硅酸盐水泥现行国家标准（GB175-2007），通用硅酸盐水泥品种包括：硅酸盐水泥（代号 P·I/II）、普通硅酸盐水泥（P·O）、矿渣硅酸盐水泥（P·S·A/B）、火山矿质硅酸盐水泥（P·P）、粉煤灰硅酸盐水泥（P·F）、复合硅酸盐水泥（P·C）。除低碱水泥、特种水泥对熟料的原材料配方有特殊要求外，其它通用型硅酸盐水泥品种都采

用相同的熟料，通过在粉磨环节混合不同掺杂料生产出不同品种的成品水泥。

水泥强度等级分为：32.5、32.5R、42.5、42.5R、52.5、52.5R、62.5、62.5R，其中数字为 28 天抗压强度指标，单位为兆帕，标号中的“R”表示早强型水泥，表明该型水泥具有较高的早期强度，通常 3 天抗压强度高于同等级非早强型水泥 4~5 个兆帕。水泥强度等级主要由粉磨环节的掺杂配方、掺杂比例及工艺参数设置决定。

发行人生产的“天瑞 TIANRUI”系列水泥，具有强度高、富裕标号大、碱含量低、水化热低等特点，主要用于公路、铁路、隧道、大型桥梁、高层建筑的建设。根据市场不同，公司主导产品分为 32.5 级复合硅酸盐水泥（以下简称“复合 32.5”）、42.5 级普通硅酸盐水泥（以下简称“普通 42.5”）、52.5 级普通硅酸盐水泥（以下简称“普通 52.5”）、42.5 级低碱硅酸盐水泥（以下简称“低碱 42.5”）。其中复合 32.5 水泥一般用于民用工程，主要面对农村市场，是发行人销量最大的品种；普通 42.5 水泥适用范围较广，一般用于大型工程和重点工程、商混站，如桥梁，隧道等；普通 52.5 水泥主要用于对水泥强度要求高的工程，一般用于大型工程和重点工程，如桥梁，隧道等；低碱 42.5 水泥主要用于高速铁路和大型水利工程。

（三）经营模式

1、生产方面

发行人的水泥熟料生产线大部分建于 2005 年以后，在工艺装备上采用了最新的第三代分解炉，配备进口史密斯公司 AT0X5.0 生料立磨、第三代及第四代篦式冷却机以及辊压联合水泥粉磨系统，采用新型干法生产线生产，单线生产能力较高，处于国内领先水平。公司子公司天瑞集团郑州水泥有限公司位于荥阳的日产 12,000 吨水泥熟料的生产线为目前国际上单线产能最大的生产线之一。

在整个生产过程中，公司产品品质保障的关键环节包括：①熟料生产环节：原材料采购与检验、生料检验与配匀、熟料品质检验；②粉磨环节：原材料采购与检验、成品水泥品质检验。对于自动化程度高的先进生产线，整个生产过程成本稳定、产出稳定，成本波动主要源自前端原材料采购价格波动，特别是原煤价格波动。

2、采购方面

（1）采购管理模式。发行人在采购上采用“统分结合”的管理模式。对原煤、石灰石、天然石膏、硫酸渣、混合材、水泥包装袋、助磨剂、耐火砖、钢球等主要能源、大宗原材料和辅料，由物资部统一招标采购；对于设备和重点设备的备机备件，由工程部负责统一招标采购；其他类价值较小物资由各子公司自行采购，报发行人主管部门备案和管理。

(2) 主要原材料和能源采购情况。生产水泥所需的主要原材料为石灰石、天然石膏，所需能源动力主要为原煤和电力。发行人熟料生产基地均有自备石灰石矿山，除汝州水泥、禹州水泥通过汽车运输外，其他基地均通过传送带输送石灰石。公司生产所需的天然石膏及煤炭依靠外购，运输方式为铁路运输和汽车运输，主要采用供应商先供货再付款的结算模式，账期一般在 10 天至 90 天之内，通过银行转账或签发承兑汇票方式支付。

3、销售情况

发行人的销售市场定位于农村市场、基础设施建设和重点工程，2010 年之前，发行人主要销售定位于农村市场，2010 年后，发行人的销售定位逐步从农村市场向基础设施建设和重点工程转变，基础设施建设和重点工程的销售比例逐步提高。发行人在市场区域划分的基础上，采用直销为主、分销为辅的销售模式。直销模式是指发行人直接对终端用户进行销售，直销收入占销售收入比例约为 90%。分销模式是指发行人对水泥经销商进行销售，然后由水泥经销商再销售给终端客户的模式，分销收入占销售收入比例约为 10%。对于农村市场，发行人建立了县、乡、村三级直销网络，主要采用客户先付款再发货的结算模式。对于重点工程市场，公司通过销售专员进行市场的拓展和服务，并采用先发货再收款的结算模式，账期一般在 45 天以内，采用银行存款、现金或银行承兑汇票的方式结算收款。对于新开发市场及特殊工程市场等特殊市场，为防止货款结算风险，发行人采用分销模式，

由中间代理商先代垫付款再发货。

（四）所属行业的发展阶段、周期性特点、行业地位

1、公司所属水泥行业的发展阶段概述

水泥是应用广泛的传统建筑材料，被广泛应用于各种建筑工程。建筑业是国民经济支柱产业，在经济体系中发挥着不可替代的作用，而水泥与钢材地位相近，都是消耗量巨大且不可替代的基本建材。

水泥制造作为资本密集的资源消耗型行业，业内存在较强的资本壁垒、政策壁垒与资源约束，但因为固定资产投资额度高、设备专用性强，退出壁垒高，同时熟料生产环节需要保持连续生产，缺乏产能弹性，导致行业易于出现恶性竞争。2016年以来，我国水泥行业产能过剩局势并未改变，同时基建及房地产投资增速下滑导致水泥需求趋缓，加之产品同质化竞争加剧，多因素叠加导致我国水泥价格进一步承压。2016年上半年我国水泥价格继续下滑，下半年随着房地产市场回暖和基建项目加快启动带支水泥市场弱势复苏，水泥产量保持低速增长，2016年全国水泥产量为24.03亿吨，同比增长约2.5%。2016年全年平均价格293元/吨，略高于2015年。

2、水泥行业周期性特点

水泥行业景气度与宏观经济尤其是房地产和基础设施建设投资呈较高的正相关性，受宏观经济影响较为显著。我国经济增

速放缓、房地产市场景气度下降及基建投资增速下降等抑制了我国水泥市场需求，加之我国水泥产能仍持续扩大，我国水泥产能过剩情况进一步恶化。截至2016年末，我国水泥熟料生产线1,769条，设计熟料产能增加至达18.30亿吨，累计设计产能比上年增长1%。从目前跟踪的在建生产线进度情况看，预计2017年仍将会有3,000万吨左右产能新点火，主要集中在中南地区。

随着城镇化建设的推进以及“京津冀一体化”、“一带一路”和“长江经济带”等战略的实施，将在一定程度上缓解我国水泥产能过剩压力，但宏观经济下行压力依然较大，预计未来水泥行业将继续受到经济趋缓、下游需求不足等不利因素影响，水泥价格短期内难以扭转颓势。

3、公司的行业地位

发行人是河南省和辽宁省最大的水泥熟料生产企业，在河南省和辽宁省处于领军地位。发行人是国家重点支持的十二强水泥企业集团之一，被国家确定为中部水泥市场整合五大领军企业之一。发行人是河南省最大的水泥企业，公司已连续九年为河南省最大的水泥生产供应商。公司的销售市场涉及了河南省75%的市场区域。作为区域兼并重组的领军企业，公司利用自身的规模、管理、资金和政策优势，加快兼并重组，进一步扩大生产规模，努力提高在河南省和辽宁省的市场份额。

（五）报告期内的重大变化及对经营情况和偿债能力的影响

报告期内未发生对公司经营情况和偿债能力有影响的重大变化。

二、公司主要经营情况

（一）主要经营业务

1、营业收入的构成及比例

2016 年，公司实现营业收入 619,712.25 万元，其中主营业务收入 615,840.86 万元，占营业收入的比例为 99.38%。公司主营业务收入由水泥收入和熟料收入构成，其中水泥收入占主营业务收入比例较高，2016 年水泥收入占主营业务收入的比例为 93.64%，熟料收入和矿渣微粉、骨料等其他收入占主营业务收入的比例分别为 4.45%和 1.91 %；

公司主营业务收入的构成及比例

单位：万元

项目	2016 年		2015 年	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
水泥	576,669.05	93.64	587,596.43	92.86
熟料	27,394.17	4.45	35,858.73	5.67
其他	11,777.63	1.91	9,350.66	1.48
合计	615,840.86	100.00	632,805.81	100.00

注：其他主要包括销售的矿渣微粉、骨料、石灰石、助磨剂收入

等。

2、营业收入、成本、费用、现金流等项目的增减变动情况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比变动	原因 (同比变动超过 30%)
营业总收入	619,712.25	637,294.66	-2.76	
营业成本	449,657.90	503,131.06	-10.63	
销售费用	31,372.74	33,431.45	-6.16	
管理费用	33,359.32	37,849.90	-11.86	
财务费用	87,034.43	97,067.68	-10.34	
公允价值变动收益	8,225.60	44,956.90	-81.70	(1)
营业利润	19,525.43	6,025.61	224.04	(2)
营业外收入	26,182.80	27,246.10	-3.90	
利润总额	45,317.52	32,695.91	38.60	(3)
净利润	34,513.28	32,241.56	7.05	
归属于母公司所有者的净利润	36,907.36	35,115.00	5.10	
经营活动产生的现	182,346.46	93,697.79	94.61	(4)

金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-7,809.11	-201,760.99	-96.13	(5)
筹资活动产生的现金流量净额	-333,060.59	408,487.20	-181.54	(6)

(1) 公司公允价值变动收益重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司公允价值变动收益分别为 44,956.90 万元和 8,225.60 万元，与 2015 年相比，2016 年公允价值变动收益减少了 81.70 %，主要原因是由于公司实际控制人授予公司的期权价格变动所致。

(2) 公司营业利润重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司营业利润分别为 6,025.61 万元和 19,525.43 万元，与 2015 年相比，2016 年营业利润增长了 224.04%，主要原因是 2016 年下半年受固定资产投资增速加快、以及为加快水泥供给侧结构性改革，政府、协会、大企业加大力度推进水泥错峰生产，水泥价格出现较大幅度的上涨，同时，公司营业成本、财务费用等成本较 2015 年有所下降，致使营业利润增长较高。

(3) 公司利润总额重大变化说明

2015 年和 2016 年，公司利润总额分别为 32,695.91 万元和

45,317.52 万元,与 2015 年相比,2016 年利润总额增加了 38.60 %,主要原因是 2016 年下半年受固定资产投资增速加快、以及为加快水泥供给侧结构性改革,政府、协会、大企业加大力度推进水泥错峰生产,水泥价格出现较大幅度的上涨,同时,公司营业成本、财务费用等成本较 2015 年有所下降,致使利润总额增长较高。

(4) 公司经营活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年,公司经营活动产生的现金流量净额分别为 93,697.79 万元和 182,346.46 万元,与 2015 年度相比,2016 年经营活动产生的现金流量净额增长 94.61%,主要原因是公司支付的购买原材料等采购款下降较多所致。

(5) 公司投资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年,公司投资活动产生的现金流量净额分别为-201,760.99 万元和-7,809.11 万元,与 2015 年度相比,2016 年投资活动产生的现金流量净额增长了 96.13%,主要原因是公司对外收购引起购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少较多,这导致投资活动现金流量净额增长幅度较大。

(6) 公司筹资活动产生的现金流量净额重大变化说明

2015 年和 2016 年,公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 408,487.20 万元和-333,060.59 万元,与 2015 年度相比,2016 年筹资活动产生的现金流量净额下降了 181.54 %,主要原因是公

司 2016 年度短期融资券、公司债券到期较多，公司用自有资金进行了偿还，导致 2016 年度公司筹资活动产生的现金流净额减少幅度较大。

（二）利润构成或利润来源

公司利润构成主要来自于主营业务利润、公允价值变动收益和营业外收入，公司较为依赖公允价值变动收益和营业外收入，2016 年公司公允价值变动收益为 8,225.60 万元，占公司利润总额的比例为 18.15%，为公司期权公允价值波动带来的收益，该期权未来波动具有不可预测性，公司公允价值变动收益不具有可持续性。2016 年公司营业外收入 26,182.80 万元，占公司利润总额的比例为 57.78%，公司营业外收入主要由政府补助构成，2016 年公司政府补助 24,615.74 万元，占公司营业外收入的比例为 94.01%。公司政府补助主要是根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其它产品增值税政策问题的通知》，发行人就利用废渣生产水泥产品获得的增值税退税，以及地方政府为了鼓励地方投资给予发行人的政府补贴。上述优惠政策目前仍然有效，短期具有一定持续性，但若国家调整相关产业政策，可能导致发行人税收优惠或补贴力度减弱，从而影响发行人营业外收入，进而影响发行人的盈利能力。

（三）报告期内投资情况分析

1、年度新增投资情况

2016 年合并报表范围内新设盘锦金润水泥有限责任公司和辽阳天瑞辽塔矿业有限公司,盘锦金润水泥有限责任公司和辽阳天瑞辽塔矿业有限公司注册资本分为为 1,000.00 和 50.00 万元。

2、重大股权投资

报告期内公司无重大股权投资。

3、重大非股权投资

报告期内公司无重大非股权投资。

三、公司未来发展的展望

（一）未来发展战略

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

（二）行业格局和趋势

受运输成本等因素影响，水泥产品的销售半径较为有限，目前水泥行业的龙头企业还只能在各自区域称雄，呈现诸侯割据的局面。安徽海螺水泥股份有限公司目前销售区域基本在东部、中部和南部区域，包括江苏、浙江、上海、福建、安徽、江西、湖南、广东和广西 9 个省市；冀东发展集团有限责任公司实行三北即“华北、东北、西北”战略，主要分布在京津冀、吉林、辽宁、内蒙古、陕西五大区域；华新水泥股份有限公司在巩固其在湖北的龙头地位后，积极向其他区域发展，确立了重点发展湖北、湖南及西部川渝地区的战略。

（三）下一年度的经营计划

2017 年公司以河南、辽宁水泥工业结构调整为契机，积极推进市场整合，优化市场布局，做实做优区域水泥产业，稳定企业利润，提高盈利能力，加强与区域大企业的协作，为公司实现绿色可持续发展奠定基础。

（四）公司可能面临的风险

1、2016 年，发行人营业外收入为 26,182.80 万元，占当期营业收入总额的比例为 4.22%，占利润总额的比例为 57.78%。发行人营业外收入主要为政府补助，主要是根据财政部、国家税务总局《关于部分资源综合利用及其它产品增值税政策问题的通知》，发行人就利用废渣生产水泥产品获得的增值税退税，以及地方政府为了鼓励地方投资给予发行人的政府补贴。上述优惠政

策目前仍然有效，但若国家调整相关产业政策，可能导致发行人税收优惠或补贴力度减弱，从而影响发行人营业外收入，进而影响发行人的盈利能力。发行人存在营业外收入占比较高的风险。

2、发行人专业从事水泥和熟料的生产和销售业务，公司大部分收入都集中在水泥行业，营业收入的增长高度依赖水泥行业尤其是河南省和辽宁省水泥行业的发展。国家明确提出要降低单位国内生产总值能耗和排污指标，而水泥行业恰恰是能耗和排污大户。政府已经出台了一系列环保、税收、外贸等政策加强对水泥行业的宏观调控，并要求关停和淘汰落后水泥产能，同时严格审查和控制新上产能。国家宏观政策的上述变化将导致水泥行业发展的波动，公司业绩增长水平可能因此而受到影响，公司发展面临一定的系统风险。

3、公司水泥和熟料价格波动的风险。2016 年发行人水泥售价为 195.53 元/吨，较 2015 年上涨 3.87%；2016 年发行人熟料售价为 159.60 元元/吨，较 2015 年上涨 2.18%。目前水泥行业已进入同质化竞争阶段，短期内水泥行业经营情况较差的状况难以发生较大改变，受水泥产能过剩及需求不振等因素影响，未来公司水泥价格仍存在下降的可能。若未来水泥和熟料价格继续下滑，将削弱发行人盈利能力，对发行人经营构成较大风险。

4、有息负债增长较快及偿债压力较大的风险。截至 2016 年末，发行人有息负债为 1,104,328.12 万元，有息负债占负债总额

的比例为 79.73%，发行人存在有息负债较大的风险。此外，截至 2016 年末，发行人短期有息负债为 469,409.40 万元，公司面临着短期债务集中偿付的风险。

5、公允价值变动损益波动的风险。2016 年度公司公允价值变动损益 8,225.60 万元，对公司净利润的贡献度较大。该期权公允价值变动较大，可能会对发行人的经营产生影响。

四、严重违约情况

公司经营多年，与各家往来客户合作多年，信誉良好，在报告期内与主要客户发生业务无任何严重违约事项。未形成任何预计负债，对公司经营情况和偿债能力无影响。

五、公司独立性情况

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

六、非经营性往来占款或资金拆借情况

报告期，公司无非经营往来款或资金拆借情况。公司亦不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理、内部控制情况

1、本报告期内，本公司严格按照《中华人民共和国外资企

业法》、《中华人民共和国公司法》等法律法规的规定，建立了规范、完善的法人治理结构，不断致力于维持高水平的公司治理以提高股东的长远价值。

2、为满足相关监管要求，加强公司内部控制管理，本公司制定了一系列内控管理制度，包括《财务会计管理制度》、《预算管理办法》、《质量管理制度》、《行政运营管理制度》、《工程项目建设管理制度》等文件，建立了内部控制系统。

3、报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。此外，公司以良好的经营业绩、多元化融资渠道以及良好的银企关系为本期债券的到期偿付提供保障。同时，公司把兑付本期债券的资金安排纳入公司整体资金计划，以保障本期债券投资者的合法权益。

第五节重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

二、关于破产重整事项

报告期内，公司无破产重整事项。

三、关于暂停上市或终止上市事项

报告期内，公司无暂停上市或终止上市事项。

四、关于司法机关调查事项

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

五、关于重大事项

（一）《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/ 无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无

3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

报告期内，公司董事会或有权机构无判断为重大的事项

第六节财务报告

公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件

第七节备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

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

三、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

附件 2016 年审计报告

(本页无正文，为《天瑞集团水泥有限公司公司债券年度报告
(2016 年)》之盖章页)



2016 年 4 月 28 日

天瑞集团水泥有限公司

审计报告

亚会B审字(2017)1535号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一七年四月十五日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

邮箱：ythnfs037165336699 @126.com

电话：0371—65336699 65336665

传真：0371—65336699

审 计 报 告

亚会 B 审字（2017）1535 号

天瑞集团水泥有限公司：

我们审计了后附的同益实业集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司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：



二〇一七年四月十五日



合并资产负债表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

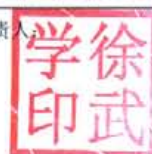
项目	附注四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	3,826,198,607.99	5,411,428,554.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	27,689,799.25	32,187,313.44
应收账款	(三)	439,805,820.00	387,263,829.98
预付款项	(四)	1,741,578,353.27	1,719,978,597.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	2,777,589,003.82	3,668,833,864.53
买入返售金融资产			
存货	(六)	762,444,261.47	846,863,968.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	72,479,911.73	
流动资产合计		9,647,785,757.53	12,066,556,128.39
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	(八)	109,522,605.95	105,271,189.71
投资性房地产		-	
固定资产	(九)	9,534,932,519.49	10,029,887,056.88
在建工程	(十)	933,320,650.76	1,015,880,696.31
工程物资	(十一)	2,168,762.19	2,435,299.09
固定资产清理	(十二)	584,507.14	3,206,539.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	958,399,349.52	931,247,775.58
开发支出		-	
商誉	(十四)	409,756,278.95	340,881,768.60
长期待摊费用	(十五)	1,575,232,437.19	1,437,433,656.88
递延所得税资产	(十六)	176,664,729.06	140,948,024.09
其他非流动资产	(十七)	761,065,025.00	678,809,000.00
非流动资产合计		14,461,646,865.25	14,686,001,007.10
资产总计		24,109,432,622.78	26,752,557,135.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



合并资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

项目	附注四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十九)	4,249,094,000.00	3,488,603,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		580,000,000.00
应付账款	(二十一)	1,490,622,736.51	1,333,917,989.20
预收款项	(二十二)	143,395,878.45	222,016,016.19
卖出回购金融资产款		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	(二十三)	55,511,733.01	21,998,085.01
应交税费	(二十四)	131,282,645.19	-34,458,738.07
应付利息	(二十五)	230,970,555.57	430,690,694.66
应付股利			
其他应付款	(二十六)	476,356,348.67	174,420,786.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	445,000,000.00	1,365,000,000.00
其他流动负债	(二十八)	-	3,800,000,000.00
流动负债合计		7,222,233,897.40	11,382,188,033.46
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	820,326,092.84	155,000,000.00
应付债券	(三十)	5,500,000,000.00	5,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	48,391,726.68	103,775,440.28
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(三十二)	12,680,159.60	11,377,261.74
递延收益	(三十三)	57,838,038.78	55,020,315.14
递延所得税负债	(十六)	189,625,433.06	172,671,440.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,628,861,450.96	5,897,844,457.94
负债合计		13,851,095,348.36	17,280,032,491.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十四)	3,722,935,465.67	3,285,862,658.59
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	1,842,273,163.02	1,831,307,007.99
其他综合收益			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十六)	14,107,006.75	11,657,815.00
一般风险准备		-	
未分配利润	(三十七)	4,721,793,066.86	4,355,261,088.74
归属于母公司所有者权益合计		10,301,108,702.30	9,484,088,570.32
少数股东权益		-42,771,427.88	-11,563,926.23
所有者权益合计		10,258,337,274.42	9,472,524,644.09
负债和所有者权益总计		24,109,432,622.78	26,752,557,135.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



合并利润表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

项目	附注四	2016年度	2015年度
一、营业总收入		6,197,122,457.34	6,372,946,619.32
其中：营业收入	(三十八)	6,197,122,457.34	6,372,946,619.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本	(三十九)	4,496,579,001.32	5,031,310,632.83
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			
税金及附加	(四十)	74,011,230.01	39,593,831.78
销售费用	(四十一)	313,727,445.88	334,314,502.34
管理费用	(四十二)	333,593,239.96	378,499,032.71
财务费用	(四十三)	870,344,322.50	970,676,804.95
资产减值损失	(四十四)	120,373.94	8,135,938.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	82,256,025.00	449,569,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	4,251,416.24	271,189.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,254,284.97	60,256,065.99
加：营业外收入	(四十七)	261,828,037.03	272,461,036.04
减：营业外支出	(四十八)	3,907,114.03	5,758,037.21
其中：非流动资产处置损失			88,284.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		453,175,207.97	326,959,064.82
减：所得税费用	(四十九)	108,042,419.74	4,543,497.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,132,788.23	322,415,567.69
归属于母公司所有者的净利润		369,073,609.18	351,150,011.77
少数股东损益		-23,940,820.95	-28,734,444.08
六、其他综合收益税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		345,132,788.23	322,415,567.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		369,073,609.18	351,150,011.77
归属于少数股东的综合收益总额		-23,940,820.95	-28,734,444.08

公司负责人：

李印

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

徐武印

会计机构负责人：

徐武印

合并现金流量表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

项 目	附注四	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,126,379,816.87	7,940,280,087.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		233,504,859.15	224,765,334.41
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	212,184,900.03	211,289,916.13
经营活动现金流入小计		7,572,069,576.05	8,376,335,337.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,737,044,673.16	6,404,271,536.97
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		313,978,663.38	370,014,442.84
支付的各项税费		585,169,396.70	581,641,900.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	112,412,199.68	83,429,518.05
经营活动现金流出小计		5,748,604,932.92	7,439,357,398.65
经营活动产生的现金流量净额		1,823,464,643.13	936,977,939.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,882.68	12,124.70
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	(五十二)		655,506.66
投资活动现金流入小计		198,882.68	667,631.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,289,948.54	1,896,640,522.78
投资支付的现金			121,636,960.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,289,948.54	2,018,277,482.78
投资活动产生的现金流量净额		-78,091,065.86	-2,017,609,851.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		437,072,807.08	1,199,388,916.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,909,000,000.00	11,397,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,407,205,011.17
筹资活动现金流入小计		9,346,072,807.08	14,003,593,927.34
偿还债务支付的现金		11,660,673,907.16	8,475,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		995,822,324.57	1,312,824,460.02
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	(五十二)	20,182,428.68	130,297,450.93
筹资活动现金流出小计		12,676,678,660.41	9,918,721,910.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,330,605,853.33	4,084,872,016.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,329.66	2,036,638.38
五、现金及现金等价物净增加额		-1,585,229,946.40	3,006,276,742.68
加：期初现金及现金等价物余额		5,411,428,554.39	2,405,151,811.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,826,198,607.99	5,411,428,554.39

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度											
归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,285,862,658.59	-	-	-	1,831,307,007.99	-	-	-	11,657,815.00	-	4,355,261,088.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,285,862,658.59	-	-	-	1,831,307,007.99	-	-	-	11,657,815.00	-	4,355,261,088.74
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	437,072,807.08	-	-	-	10,966,155.03	-	-	-	2,449,191.75	-	366,531,978.12
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	437,072,807.08	-	-	-	10,966,155.03	-	-	-	-	-	366,531,978.12
1. 所有者投入的普通股	437,072,807.08	-	-	-							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					10,966,155.03				2,449,191.75		-2,449,191.75
1. 提取盈余公积									2,449,191.75		-2,449,191.75
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,722,935,465.67	-	-	-	1,842,273,163.02	-	-	-	14,107,006.75	-	4,721,793,066.86
归属于母公司所有者权益合计											
少数股东权益											
所有者权益合计											

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)

学徐印武

学徐印武

李凤印



合并所有者权益变动表

2015年度														单位：人民币元	
编制单位：新时达水泥有限公司	行次	股本	归属于母公司所有者权益				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他	资本公积									
一、上年年末余额	1	2,089,473,742.42	-	-	-	1,593,874,047.00	-	-	-	10,551,309.39	-	4,005,217,582.58	25,124,918.84	7,724,241,600.23	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,089,473,742.42	-	-	-	1,593,874,047.00	-	-	-	10,551,309.39	-	4,005,217,582.58	25,124,918.84	7,724,241,600.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,196,388,916.17	-	-	-	237,432,960.99	-	-	-	1,106,505.61	-	350,043,506.16	-36,688,845.07	1,748,283,043.86	
（一）综合收益总额	7											351,150,011.77	-28,734,444.08	322,415,567.69	
（二）所有者投入和减少资本	8	1,196,388,916.17	-	-	-	237,432,960.99	-	-	-	-	-	-	-7,954,400.99	1,425,867,476.17	
1. 所有者投入的普通股	9	1,196,388,916.17												1,196,388,916.17	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
（三）利润分配	13	-	-	-	-	237,432,960.99	-	-	-	1,106,505.61	-	-1,106,505.61	-7,954,400.99	229,478,560.00	
1. 提取盈余公积	14									1,106,505.61	-	-1,106,505.61			
2. 提取一般风险准备	15														
3. 对所有者（或股东）的分配	16														
4. 其他	17														
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	19														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20														
3. 盈余公积弥补亏损	21														
4. 其他	22														
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	24														
2. 本期使用	25														
（六）其他	26														
四、本年年末余额	27	3,285,862,658.59	-	-	-	1,831,307,007.99	-	-	-	11,657,815.00	-	4,355,261,088.74	-1,563,876.33	9,378,328,964.09	

李凤印

徐武印

徐武印

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)



母公司资产负债表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

项目	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,563,365,892.93	1,414,765,780.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		230,000.00	100,000.00
应收账款	(一)	20,861,645.13	48,831,283.62
预付款项		183,618,356.93	132,014,000.77
应收利息			
应收股利		3,444,582.44	3,444,582.44
其他应收款	(二)	15,633,439,521.10	20,110,672,314.44
存货		29,376,307.67	33,025,761.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		366,067.54	
流动资产合计		17,434,702,373.74	21,742,853,723.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,082,115,277.31	3,985,671,861.07
投资性房地产			
固定资产		214,680,525.16	226,589,643.91
在建工程		13,810,299.46	7,752,438.92
工程物资		-	-
固定资产清理		503,821.51	3,151,394.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,831,550.66	63,941,462.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,899,631.18	3,925,811.11
其他非流动资产		761,065,025.00	678,809,000.00
非流动资产合计		5,144,906,130.28	4,969,841,611.60
资产总计		22,579,608,504.02	26,712,695,334.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

徐学印

徐学印

GROUP C 母公司资产负债表（续）

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

项目	附注六	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,187,094,000.00	2,252,603,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,088,076.54	81,627,351.18
预收款项		876,005.99	4,217,847.49
应付职工薪酬		976,180.93	1,555,762.48
应交税费		6,512,881.72	-4,287,452.81
应付利息			754,074.45
应付股利			
其他应付款		7,352,182,545.17	9,037,635,620.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		445,000,000.00	1,365,000,000.00
其他流动负债			3,800,000,000.00
流动负债合计		11,034,729,690.35	16,539,106,403.66
非流动负债：			
长期借款		635,590,000.00	155,000,000.00
应付债券		5,500,000,000.00	5,150,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		2,313,912.24	2,313,912.24
递延收益			
递延所得税负债		1,720,213.61	2,862,516.69
其他非流动负债		9,365,333.35	10,944,000.01
非流动负债合计		6,148,989,459.20	5,321,120,428.94
负债合计		17,183,719,149.55	21,860,226,832.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,722,935,465.67	3,285,862,658.59
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,777,977,949.83	1,777,977,949.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,107,006.75	11,657,815.00
一般风险准备		-	
未分配利润		-119,131,067.78	-223,029,921.03
所有者权益合计		5,395,889,354.47	4,852,468,502.39
负债和所有者权益总计		22,579,608,504.02	26,712,695,334.99

公司负责人：

李凤印

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)

徐武印

会计机构负责人：

徐武印



母公司利润表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

	附注六	2016年度	2015年度
一、营业收入	(四)	190,363,434.50	742,655,575.59
减：营业成本	(五)	129,782,667.06	709,283,701.87
税金及附加		2,539,277.52	678,593.13
销售费用		15,930,856.02	19,853,047.39
管理费用		31,911,882.69	37,093,784.79
财务费用		-7,150,443.15	4,181,068.62
资产减值损失		1,473,946.91	728,228.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		82,256,025.00	449,569,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	4,251,416.24	30,271,189.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,382,688.69	450,677,341.04
加：营业外收入		13,726,192.57	10,099,079.56
减：营业外支出		1,684.02	2,433,402.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,107,197.24	458,343,017.64
减：所得税费用		9,759,152.24	-3,582,498.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,348,045.00	461,925,516.34
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		106,348,045.00	461,925,516.34

公司负责人

李凤印

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)

徐武印

会计机构负责人

徐武印

母公司现金流量表

编制单位：天瑞集团水泥有限公司

单位：元

	附注六	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,203,072.99	790,853,035.61
收到的税费返还		8,190,250.68	8,897,004.46
收到其他与经营活动有关的现金		48,549,960.92	11,987,876.56
经营活动现金流入小计		304,943,284.59	811,737,916.63
购买商品、接受劳务支付的现金		176,197,719.82	717,558,750.12
支付给职工以及为职工支付的现金		13,512,612.34	20,948,109.93
支付的各项税费		17,396,222.56	21,100,012.65
支付其他与经营活动有关的现金		18,134,623.32	14,347,575.65
经营活动现金流出小计		225,241,178.04	773,954,448.35
经营活动产生的现金流量净额		79,702,106.55	37,783,468.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-13,138.52	12,124.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			515,412.65
投资活动现金流入小计		-13,138.52	527,537.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,190,586.89	19,503,923.66
投资支付的现金			133,225,560.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,190,586.89	152,729,483.66
投资活动产生的现金流量净额		-3,203,725.41	-152,201,946.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		437,072,807.08	1,196,388,916.17
取得借款收到的现金		4,161,500,000.00	10,088,000,000.00
发行债券收到的现金		1,991,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,323,799,917.65	16,416,719,323.13
筹资活动现金流入小计		21,913,372,724.73	27,701,108,239.30
偿还债务支付的现金		9,109,480,000.00	6,887,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,636,321.44	639,180,522.51
支付其他与筹资活动有关的现金		11,711,877,001.68	19,528,664,006.07
筹资活动现金流出小计		21,837,993,323.12	27,054,844,528.58
筹资活动产生的现金流量净额		75,379,401.61	646,263,710.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,329.66	1,018,319.41
五、现金及现金等价物净增加额		151,880,112.41	532,863,552.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,411,485,780.52	878,622,228.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,563,365,892.93	1,411,485,780.52

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(所附附注系财务报表组成部分)



母公司所有者权益变动表

2016年度														
项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	3,285,862,658.59	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	-	-	11,657,815.00	-	-223,029,921.03	4,852,468,502.39
加：会计政策变更	2													-
前期差错更正	3													-
其他	4													-
二、本年年末余额	5	3,285,862,658.59	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	-	-	11,657,815.00	-	-223,029,921.03	4,852,468,502.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	437,072,807.08	-	-	-	-	-	-	-	-	2,449,191.75	-	103,898,853.25	543,420,852.08
（一）综合收益总额	7													106,348,045.00
（三）所有者投入和减少资本	8	437,072,807.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437,072,807.08
1.所有者投入的普通股	9	437,072,807.08												437,072,807.08
2.其他权益工具持有者投入资本	10													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													-
4.其他	12													-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,449,191.75	-	-2,449,191.75	-
1.提取盈余公积	14										2,449,191.75		-2,449,191.75	-
2.提取一般风险准备	15													-
3.对所有者（或股东）的分配	16													-
4.其他	17													-
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	19													-
2.盈余公积转增资本（或股本）	20													-
3.盈余公积弥补亏损	21													-
4.其他	22													-
（六）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	24													-
2.本期使用	25													-
（七）其他	26													-
四、本年期初余额	27	3,722,935,465.67	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	-	-	14,107,006.75	-	-	5,395,889,354.47

李凤印

徐武印

主管会计工作负责人
(所附财务报表组成部分)



母公司所有者权益变动表

2015年度															单位：人民币元
项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	2,089,473,742.42	-	-	-	1,548,737,949.83	-	-	-	10,551,309.39	-	-683,848,931.76	2,964,914,069.88		
加：会计政策变更	2												-		
前期差错更正	3												-		
其他	4												-		
二、本年初余额	5	2,089,473,742.42	-	-	-	1,548,737,949.83	-	-	-	10,551,309.39	-	-683,848,931.76	2,964,914,069.88		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,196,388,916.17	-	-	-	229,240,000.00	-	-	-	1,106,505.61	-	-460,819,010.73	1,887,554,432.51		
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8	1,196,388,916.17	-	-	-	229,240,000.00	-	-	-	-	-	-461,925,516.34	461,925,516.34		
1.所有者投入的普通股	9	1,196,388,916.17										-	1,425,628,916.17		
2.其他权益工具持有者投入资本	10												1,196,388,916.17		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）利润分配	13	-	-	-	-	229,240,000.00	-	-	-			-1,106,505.61	229,240,000.00		
1.提取盈余公积	14									1,106,505.61		-1,106,505.61	-		
2.提取一般风险准备	15												-		
3.对所有者（或股东）的分配	16												-		
4.其他	17												-		
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	19												-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	20												-		
3.盈余公积弥补亏损	21												-		
4.其他	22												-		
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取	24												-		
2.本期使用	25												-		
（六）其他	26												-		
四、本期期末余额	27	3,285,862,658.59	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	-	11,657,815.00	-	-234,099,921.03	4,852,468,502.39		

李凤印

徐武印

徐武印

主管会计工作负责人
(所附财务报表组成部分)

会计机构负责人

天瑞集团水泥有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

资比例如下：

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

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

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

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

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

（二）企业注册地及总部地址、组织形式、经营期限

公司注册地址及总部地址：河南省汝州市临汝镇东营村北

公司组织形式：有限责任公司（台港澳法人独资）

公司法人营业执照注册号：914100007251292747

公司法定代表人：李凤变

经营期限：2007年3月15日——2027年3月14日

（三）经营范围

原料矿山开采、石灰石销售；水泥及辅料、熟料、建材产品的生产、销售、出口；机械设备、仪器仪表、电子设备（不含汽车电子装置）、零配件的生产、销售、进口；煤炭、化工产品、耐火材料经营；机械设备、电子设备及房屋租赁业务；道路货物运输业务；技术咨询服务；企业管理咨询（不含市场调查）；购电、售电。（国家专项规定的业务除外；需许可证的凭证经营）。

（四）主要产品或提供的劳务

水泥

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表编制的基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

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

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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

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

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

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

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

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

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

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十四）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，

不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或其他资本公积。

2. 外币报表折算

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类

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

本公司金融负债在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计

算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

⑤其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

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

③金融资产部分转移的计量

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条

件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

④金融资产、金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

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

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（十二）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额 100 万元（含）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

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

准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法

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

3、按组合计提坏账准备应收款项

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

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

4、计提坏账准备的说明

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

（十三）存货

1、存货的分类

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

2、存货按历史成本计价。

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按个别计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十四）长期股权投资

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

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，

合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

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

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认方法

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

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

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

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及

会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、固定资产的分类

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

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

4、固定资产折旧计提方法

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

其他各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

办公设备及其他	5-15	5	6.33-19.00
---------	------	---	------------

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

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

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

（十六）在建工程

1、在建工程的类别、确认和计量

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

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

提，在以后会计期间不得转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4、借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5、借款费用资本化金额

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认条件

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

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

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

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、海域使用权、著作权等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

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

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值

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

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

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

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

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

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发

项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期待摊费用

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

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

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊到相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会

计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）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。

（二十三）收入

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）资产减值

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

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

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

（二十八）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、主要会计政策的变更

根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、

车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

公司的科目设置及会计政策按此通知执行，本次会计政策变是根据国家政策调整而变更，不涉及追溯调整事宜。

2、会计估计的变更

公司报告期没有发生会计估计变更事项。

3. 前期差错更正

公司报告期没有发生前期差错更正事项。

三、 主要税项

公司适用的主要税种及税率如下：

主 要 税 种	税 率%（注）	计 税 依 据	备 注
增值税	17%	应税销售收入	即征即退（注 1）
城市维护建设税	7%、5%、1%	实际缴纳流转税额	注 2
教育费附加	3%	实际缴纳流转税额	注 2
地方教育费附加	2%	实际缴纳流转税额	
资源税	2 元/吨、6%	应纳税数量、从价计征	注 3
企 业 所 得 税	25%	应纳税所得额	注 4

注 1：根据相关文件，本公司及下属子公司享受增值税即征即退政策。截止 2016 年 12 月 31 日，天瑞集团汝州水泥有限公司、卫辉市天瑞水泥有限公司、天瑞集团周口水泥有限公司、商丘天瑞水泥有限公司、郑州天瑞水泥有限公司、大连天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞水泥有限公司、营口天瑞水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集团许昌水泥有限公司、天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团郑州水泥有限公司、天瑞集团禹州水泥有限公司、天瑞集团萧县水泥有限公司、天瑞集团宁陵水泥有限公司、平顶山天瑞姚电水泥有限公司、大连天瑞金海岸水泥有限公司、信阳天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞诚兴水泥有限公司、天津天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞威企水泥有限公司、辽宁辽东水泥有限公司、辽阳天瑞辽塔水泥有限公司、海城市第一水泥有限公司、庄河天瑞水泥有限公司、沈阳老虎水泥有限公司、盘锦金润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：本公司之子公司天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集

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

注 3：本公司石灰石资源税 2016 年 6 月 30 日前按 2 元/吨从量计征；7 月 1 日起按资源税税目税率从价计征。

注 4：本公司企业所得税按应纳税所得额的 25%缴纳，具体以所得税汇算清缴为准。

四、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
库存现金	4, 523, 345. 53	1, 893, 913. 30
银行存款	1, 883, 563, 664. 31	5, 143, 382, 648. 75
其他货币资金	1, 938, 111, 598. 15	266, 151, 992. 34
合 计	3, 826, 198, 607. 99	5, 411, 428, 554. 39

（二）应收票据

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	27, 689, 799. 25	32, 187, 313. 44
合 计	27, 689, 799. 25	32, 187, 313. 44

（三）应收账款

1. 应收账款分类

类 别	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	447, 115, 906. 54	100. 00	7, 310, 086. 54	100. 00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
合 计	447, 115, 906. 54	100. 00	7, 310, 086. 54	100. 00

（续上表）

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	余额	计提比例 %
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	391,269,186.95	100.00	4,005,356.97	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
合 计	391,269,186.95	100.00	4,005,356.97	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 12. 31			2015. 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	237,527,031.52	53.12	0.00	217,464,681.71	55.58	0.00
1 至 2 年	171,326,560.40	38.32	0.00	163,920,981.71	41.89	0.00
2 至 3 年	31,498,339.36	7.05	3,149,833.94	4,793,156.94	1.23	479,315.69
3 至 4 年	2,956,416.36	0.66	591,283.27	1,155,406.65	0.30	231,081.34
4 至 5 年	298,236.97	0.07	59,647.40	800,000.00	0.20	160,000.00
5 年以上	3,509,321.93	0.78	3,509,321.93	3,134,959.94	0.80	3,134,959.94
合计	447,115,906.54	100.00	7,310,086.54	391,269,186.95	100.00	4,005,356.97

2. 2016 年 12 月 31 日应收账款余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日，前五名单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	35,204,603.21	两年以内	7.87
客户 2	9,053,310.60	一至两年	2.02
客户 3	9,000,000.00	二至三年	2.01
客户 4	8,304,324.48	一至两年	1.86
客户 5	7,994,042.03	一年以内	1.79
合 计	69,556,280.32		15.55

（四） 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	1,394,307,629.63	80.06	1,356,286,028.04	78.85
1-2 年	225,360,238.91	12.94	243,427,629.00	14.15
2-3 年	23,162,992.10	1.33	24,738,481.99	1.45
3 年以上	98,747,492.63	5.67	95,526,458.22	5.55
合计	1,741,578,353.27	100.00	1,719,978,597.25	100.00

2. 截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预付款项情况如下：

单位名称	金额	款项性质
单位 1	65,316,294.19	货款
单位 2	65,194,659.05	工程款
单位 3	50,792,150.00	货款
单位 4	14,388,166.13	电费
单位 5	11,778,539.53	电费
合 计	207,469,808.90	

3. 预付账款 2016 年 12 月 31 日余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类

类 别	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,797,174,207.09	100.00	19,585,203.27	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,797,174,207.09	100.00	19,585,203.27	100.00

（续上表）

类 别	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.90	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.90	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	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	1,195,815,220.72	42.75	0.00	2,711,033,429.04	73.44	0.00
1 至 2 年	1,505,811,071.27	53.84	0.00	889,930,697.09	24.11	0.00
2 至 3 年	68,604,614.48	2.45	6,860,461.45	25,942,426.70	0.70	2,594,242.67
3 至 4 年	8,740,276.03	0.31	1,748,055.21	54,260,175.98	1.47	10,852,035.20
4 至 5 年	9,032,922.47	0.32	1,806,584.49	1,391,766.97	0.04	278,353.39
5 年以上	9,170,102.12	0.33	9,170,102.12	9,044,927.65	0.24	9,044,927.64
合计	2,797,174,207.09	100.00	19,585,203.27	3,691,603,423.43	100.00	22,769,558.90

2. 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日，前五名欠款单位明细如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 1	460,000,000.00	一年以内	16.45
单位 2	459,000,000.00	一年以内	16.41
单位 3	340,000,000.00	一至两年	12.16
单位 4	323,774,000.00	一年以内	11.58
单位 5	29,540,897.60	四至五年	1.06
合 计	1,612,314,897.60		57.66

(六) 存货

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	513,021,265.79	129,682.53	532,509,773.31	129,682.53
库存商品	234,667,614.24		301,794,289.46	
在产品	14,820,544.24		12,625,068.83	
低值易耗品	64,519.73		64,519.73	
合 计	762,573,944.00	129,682.53	846,993,651.33	129,682.53

(七) 其他流动资产

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
税费重分类	72,479,911.73	
合 计	72,479,911.73	

(八) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1、成本法核算		
2、权益法核算	109,522,605.95	105,271,189.71
合 计	109,522,605.95	105,271,189.71

2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	2015. 12. 31	本年变动额	2016. 12. 31
一、按成本法核算企业					
卫辉天瑞水泥有限公司		5,000,000.00			
小 计		5,000,000.00			
二、按权益法核算的企业					
天瑞集团财务有限责任公司	35.00	105,000,000.00	105,271,189.71	4,251,416.24	109,522,605.95
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	40.00	120,000,000.00			
小 计		225,000,000.00	105,271,189.71		
合 计		230,000,000.00	105,271,189.71	4,251,416.24	109,522,605.95

3. 长期投资减值准备

被投资单位名称	2015. 12. 31	本期增加	本期减少		2016. 12. 31
			转回	转销	
卫辉天瑞水泥有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00

(九) 固定资产

项 目	2015. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2016. 12. 31
一、账面原值合计：	14,464,963,832.66	289,999,949.04	138,504,194.03	14,616,459,587.67
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	6,853,688,776.87	115,649,245.41	33,485,657.96	6,935,852,364.32
机器设备	5,862,834,144.60	154,925,484.32	70,125,218.27	5,947,634,410.65
运输设备	482,482,182.05	9,361,348.18	6,241,998.58	485,601,531.65
电气设备	1,095,360,142.02	5,945,804.89	22,811,222.54	1,078,494,724.37
办公设备及其他	162,291,232.62	4,118,066.24	5,840,096.68	160,569,202.18
二、累计折旧合计：	4,435,076,775.78	730,921,510.51	84,471,218.11	5,081,527,068.18
土地				

房屋及建筑物	1,251,709,097.19	254,268,947.55	31,260,016.68	1,474,718,028.06
机器设备	2,377,409,757.95	368,067,994.80	43,085,926.46	2,702,391,826.29
运输设备	245,592,967.93	38,780,555.90	7,708,254.10	276,665,269.73
电气设备	469,696,276.77	59,159,301.20	2,155,602.37	526,699,975.60
办公设备及其他	90,668,675.94	10,644,711.06	261,418.50	101,051,968.50
三、固定资产账面净值合计：	10,029,887,056.88			9,534,932,519.49
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	5,601,979,679.68			5,461,134,336.26
机器设备	3,485,424,386.65			3,245,242,584.36
运输设备	236,889,214.12			208,936,261.92
电气设备	625,663,865.25			551,794,748.77
办公设备及其他	71,622,556.68			59,517,233.68
四、减值准备合计：				
土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电气设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	10,029,887,056.88			9,534,932,519.49
土地	8,307,354.50			8,307,354.50
房屋及建筑物	5,601,979,679.68			5,461,134,336.26
机器设备	3,485,424,386.65			3,245,242,584.36
运输设备	236,889,214.12			208,936,261.92
电气设备	625,663,865.25			551,794,748.77
办公设备及其他	71,622,556.68			59,517,233.68

(十) 在建工程

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
卫辉生产线技改工程	245,533,896.98		245,533,896.98	223,534,564.92		223,534,564.92
禹州生产线技改工程	4,458,306.86		4,458,306.86	12,490,692.91		12,490,692.91
南召生产线技改工程	8,207,887.59		8,207,887.59	5,742,427.54		5,742,427.54
光山生产线技改工程	130,998,813.22		130,998,813.22	126,300,578.39		126,300,578.39
荥阳生产线技改工程	134,504,716.56		134,504,716.56	263,825,320.73		263,825,320.73
萧县生产线工程	35,429,361.64		35,429,361.64	16,684,220.95		16,684,220.95
金海岸生产线工程				90,581.73		90,581.73

项 目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
辽塔生产线工程	2,007,337.39		2,007,337.39	89,303,588.14		89,303,588.14
海城余热发电				239,160.81		239,160.81
老虎生产线工程	117,537,038.78		117,537,038.78	106,025,430.67		106,025,430.67
水泥公司生产线工程	13,810,299.46		13,810,299.46			
大连生产线技改工程	120,935,000.18		120,935,000.18			
其他工程	119,897,992.10		119,897,992.10	171,644,129.52		171,644,129.52
合 计	933,320,650.76		933,320,650.76	1,015,880,696.31		1,015,880,696.31

(十一) 工程物资

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
专用材料	1,281,710.21	1,281,710.21
专用设备	614,529.92	694,991.43
其 他	272,522.06	458,597.45
合计	2,168,762.19	2,435,299.09

(十二) 固定资产清理

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	转入清理原因
机器设备	584,507.14	3,206,539.96	报 废
合计	584,507.14	3,206,539.96	

(十三) 无形资产

项 目	2015. 12. 31	本年增加	本年减少	2016. 12. 31
一、账面原价合计	1,079,690,361.25	77,944,660.77	19,291,807.00	1,138,343,215.02
矿山开采权	219,608,516.36	42,581,885.88		262,190,402.24
土地使用权	824,130,921.89	7,666,878.44		831,797,800.33
非专利技术	10,636,474.68	18,079,318.87		28,715,793.55
财务软件	6,003,941.32	6,078,670.94		12,082,612.26
探矿权	19,310,507.00	3,537,906.64	19,291,807.00	3,556,606.64
二、累计摊销合计	148,442,585.67	32,467,638.53	966,358.70	179,943,865.50
矿山开采权	55,996,914.47	5,643,975.59		61,640,890.06
土地使用权	88,361,131.40	3,720,334.64		92,081,466.04
非专利技术	2,180,337.10	20,014,759.72	833.35	22,194,263.47

财务软件	855,713.25	2,910,738.25		3,766,451.50
探矿权	1,048,489.45	177,830.33	965,525.35	260,794.43
三、无形资产账面净值合计	931,247,775.58			958,399,349.52
矿山开采权	163,611,601.89			200,549,512.18
土地使用权	735,769,790.49			739,716,334.29
非专利技术	8,456,137.58			6,521,530.08
财务软件	5,148,228.07			8,316,160.76
探矿权	18,262,017.55			3,295,812.21
四、减值准备合计				
矿山开采权				
土地使用权				
非专利技术				
财务软件				
探矿权				
五、无形资产账面价值合计	931,247,775.58			958,399,349.52
矿山开采权	163,611,601.89			200,549,512.18
土地使用权	735,769,790.49			739,716,334.29
非专利技术	8,456,137.58			6,521,530.08
财务软件	5,148,228.07			8,316,160.76
探矿权	18,262,017.55			3,295,812.21

(十四) 商誉

项目	2016.12.31	2015.12.31
收购股权	409,756,278.95	340,881,768.60
合计	409,756,278.95	340,881,768.60

注：商誉系本公司收购子公司股东股权时所产生的商誉，其中：2007 年因收购卫辉市天瑞水泥有限公司少数股东股权产生商誉 42,609,399.76 元；收购郑州天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 922,143.98 元；2012 年收购平顶山天瑞姚电水泥有限公司股东股权产生的商誉 6,689,612.34 元；2013 年收购辽阳天瑞诚兴水泥有限公司股东股权产生商誉 13,629,421.26 元，收购辽阳天瑞威企水泥有限公司股东股权产生商誉 36,045,433.96 元，收购大连天瑞金海岸水泥有限公司股东股权产生商誉 49,616,517.82 元，收购辽宁辽东水泥集团有限公司股东股

权产生商誉 3,034,456.66 元, 收购辽阳天瑞辽塔水泥有限公司股东股权产生商誉 60,894,975.45 元, 收购信阳天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 16,608,706.25 元; 2014 年收购沈阳老虎水泥有限公司股东股权产生商誉 3,974,132.85 元; 收购庄河天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 30,058,881.79 元; 收购海城市第一水泥有限公司股东股权产生商誉 71,161,049.20 元; 收购海城市天鹰建筑石材采掘有限公司股东股权产生商誉 5,637,037.28 元; 2016 年, 收购盘锦金润水泥有限责任公司股东股权产生商誉 57,120,234.41 元; 收购辽阳天瑞辽塔矿业有限公司股东股权产生商誉 11,754,275.94 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016.12.31
筹建期间费用	1,950,496.32				1,950,496.32
矿山开采准备费用	1,434,538,525.65	198,725,885.10	60,618,902.87		1,572,645,507.88
固定资产大修理支出	306,540.00		92,000.00		214,540.00
场地租赁费	290,600.08		72,649.92		217,950.16
林业勘测设计费	130,681.83		71,281.00		59,400.83
森林植被恢复费	216,813.00		72,271.00		144,542.00
合计	1,437,433,656.88	198,725,885.10	60,927,104.79		1,575,232,437.19

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
递延所得税资产:		
资产减值准备	6,723,822.46	6,693,728.97
可抵扣亏损	164,838,111.83	118,622,281.97
递延收益摊销	4,978,128.09	15,496,013.14
固定资产折旧差异	124,666.68	136,000.01
合计	176,664,729.06	140,948,024.09
递延所得税负债:		
汇兑收益		
债券利息调整	-11,659,347.35	-411,209.30

长期未支付的应收款转收入	2, 415, 725. 12	2, 647, 025. 72
采购返利	149, 590, 710. 02	108, 157, 379. 59
收到的德银费用补偿款		6, 052, 873. 75
冲减 2007 年度多计提的折旧	4, 612, 546. 32	3, 496, 700. 20
贴现利息调整		9, 932, 994. 23
摊销财务顾问费		3, 367, 160. 22
资产评估增值	44, 120, 362. 35	37, 682, 113. 72
政府补助收益	545, 436. 60	1, 746, 402. 65
合计:	189, 625, 433. 06	172, 671, 440. 78

(十七) 其他非流动资产

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
期权	761, 065, 025. 00	678, 809, 000. 00
合计	761, 065, 025. 00	678, 809, 000. 00

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

天瑞水泥根据收购河南同力及新登水泥的选择权于初始确认时的公平值为人民币 229, 240, 000. 00 元, 被视为天瑞集团股份有限公司对天瑞水泥的注资, 计入资本公积; 2015 年 12 月 31 日, 于初始确认后的公允价值变动人民币 449, 569, 000. 00 元计入公允价值变动损益中。截止 2016 年 12 月 31 日, 较上期末确认的公允价值变动人民币 82, 256, 025. 00 元计入公允价值变动损益中。

(十八) 资产减值准备明细

项目	2015. 12. 31	本期计提	本期减少		2016. 12. 31
			转回	转销	

坏账准备	26,774,915.87	120,373.94			26,895,289.81
存货跌价准备	129,682.53				129,682.53
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	5,000,000.00				5,000,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	31,904,598.41	120,373.94			32,024,972.35

(十九) 短期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	160,000,000.00	1,110,000,000.00
抵押借款	2,047,000,000.00	740,000,000.00
保证借款	1,015,000,000.00	995,000,000.00
质押借款	1,027,094,000.00	643,603,200.00
合 计	4,249,094,000.00	3,488,603,200.00

注 1：保证借款由本公司及下属子公司提供担保。

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

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

(二十) 应付票据

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票		580,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		580,000,000.00

（二十一）应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1 年以内(含 1 年)	931,790,126.95	1,110,001,475.47
1-2 年(含 2 年)	382,232,024.34	95,435,112.12
2-3 年(含 3 年)	48,119,183.61	56,692,177.74
3 年以上	128,481,401.61	71,789,223.87
合计	1,490,622,736.51	1,333,917,989.20

2. 应付账款 2016 年 12 月 31 日余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3. 截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额应付账款情况

债权人名称	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例(%)
供应商 1	63,810,952.51	货款	4.28
供应商 2	46,142,664.80	工程款	3.10
供应商 3	31,075,815.53	货款	2.08
供应商 4	20,248,603.08	运费	1.36
供应商 5	18,661,994.15	运费	1.25
合计	179,940,030.07		12.07

（二十二）预收账款

1. 预收账款按账龄列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1 年以内	126,149,376.43	208,403,592.06
1-2 年	9,401,312.71	6,685,302.34
2-3 年	1,979,164.20	3,022,797.70
3 年以上	5,866,025.11	3,904,324.09
合计	143,395,878.45	222,016,016.19

2. 预收账款 2016 年 12 月 31 日余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股

东单位的款项。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
一、短期薪酬	20,497,812.77	370,830,030.02	337,896,630.71	53,431,212.08
二、离职后福利设定提存计划	920,594.39	13,382,697.70	12,802,449.01	1,500,843.08
三、辞退福利	579,677.85	267,277.27	267,277.27	579,677.85
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,998,085.01	384,480,004.99	350,966,356.99	55,511,733.01

2. 短期薪酬列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,126,964.84	316,323,060.98	285,502,711.97	44,947,313.85
2、职工福利费		10,673,442.58	10,673,442.58	0.00
3、社会保险费	3,886,356.68	34,952,441.45	34,827,752.36	4,011,045.77
其中：医疗保险费	3,618,051.14	31,334,660.90	31,320,332.38	3,632,379.66
工伤保险费	176,160.05	2,615,094.98	2,557,226.61	234,028.42
生育保险费	92,145.49	1,002,685.57	950,193.37	144,637.69
4、住房公积金	1,782,472.26	7,151,182.54	5,540,305.05	3,393,349.75
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利	702,018.99	1,729,902.47	1,352,418.75	1,079,502.71
9、其他				
合计	20,497,812.77	370,830,030.02	337,896,630.71	53,431,212.08

3. 设定提存计划列示

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
1、基本养老保险	273,132.46	1,794,775.70	1,615,558.83	452,349.33
2、失业保险费	647,461.93	11,587,922.00	11,186,890.18	1,048,493.75
3、企业年金缴费				
合计	920,594.39	13,382,697.70	12,802,449.01	1,500,843.08

（二十四）应交税费

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
营业税		7,851.00
增值税	42,986,933.95	-22,626,023.99
企业所得税	69,725,457.06	-18,102,203.68
城市维护建设税	1,883,562.52	1,780,734.28
教育费附加	1,894,874.71	929,304.63
个人所得税	861,232.87	348,009.23
印花税	581,729.99	305,165.72
土地增值税		6,384,444.99
资源税	851,011.98	-9,891,936.58
车船使用税	29,170.05	22,114.05
房产税	2,133,331.42	976,153.06
矿产资源补偿费	827,422.45	
土地使用税	5,419,286.98	
其他	4,088,631.21	5,407,649.22
合 计	131,282,645.19	-34,458,738.07

(二十五) 应付利息

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
短期融资券及超短期融资券利息		81,592,777.85
中期票据及定向债务融资工具利息	101,987,222.23	218,536,805.68
13 天瑞水泥债利息	128,983,333.34	130,561,111.13
合 计	230,970,555.57	430,690,694.66

(二十六) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1 年以内(含 1 年)	346,240,500.84	49,008,100.00
1-2 年(含 2 年)	44,413,449.49	125,412,686.47
2-3 年(含 3 年)	85,702,398.34	
3 年以上		
合计	476,356,348.67	174,420,786.47

2. 其他应付款 2016 年 12 月 31 日余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3. 期末其他应付款主要明细单位

债权人名称	金额	款项性质	占其他应付款总
-------	----	------	---------

			额的比例(%)
单位 1	22,572,931.78	往来款	4.74
单位 2	11,515,349.00	往来款	2.42
单位 3	9,615,845.64	质保金	2.02
单位 4	8,357,400.00	押金	1.75
单位 5	4,178,247.40	质保金	0.88
合 计	56,239,773.82		11.81

(二十七) 一年内到期的长期负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的应付债券	320,000,000.00	1,300,000,000.00
一年内到期的长期借款	125,000,000.00	65,000,000.00
合 计	445,000,000.00	1,365,000,000.00

注：本公司于 2015 年 8 月 26 日发行了 1 亿元 15 瑞水泥 PPN004，到期日为 2017 年 8 月 27 日；于 2015 年 10 月 22 日发行了 2.2 亿元 15 瑞泥 02，到期日为 2017 年 10 月 22 日。

(二十八) 其他流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
短期融资券		500,000,000.00
超短期融资券		2,000,000,000.00
定向融资工具		1,300,000,000.00
合 计		3,800,000,000.00

(二十九) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	30,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	490,326,092.84	110,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	
信用借款		
合 计	820,326,092.84	155,000,000.00

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行汝州市支行	30,000,000.00	海城公司股权质押

合 计	30,000,000.00	
-----	---------------	--

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中航财务有限责任公司	184,736,092.84	荥阳公司资产抵押
中原资产管理有限公司	305,590,000.00	荥阳公司采矿权抵押
合 计	490,326,092.84	

(三十) 应付债券

债券名称	2016.12.31	2015.12.31
定向融资工具	500,000,000.00	1,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2,150,000,000.00
中小企业私募债券		250,000,000.00
13 天瑞水泥债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	5,500,000,000.00	5,400,000,000.00

注 1：本公司于 2015 年 1 月 8 日通过华夏银行股份有限公司发行了 2015 年度定向债务融资工具 5 亿元，发行期限为 3 年。

注 2：本公司于 2015 年 9 月 25 日通过平安证券有限责任公司发行了 2015 年度公开发行公司债券 10 亿元，发行期限为 5 年；本公司于 2016 年 8 月 25 日通过爱建证券有限责任公司发行了 2016 年度非公开发行公司债券 5 亿元，发行期限为 2 年；本公司于 2016 年 9 月 20 日通过爱建证券有限责任公司发行了 2016 年度非公开发行公司债券 9 亿元，发行期限为 2 年；本公司于 2016 年 10 月 21 日通过爱建证券有限责任公司发行了 2016 年度非公开发行公司债券 6 亿元，发行期限为 2 年。

注 3：本公司于 2013 年 2 月 4 日发行了经国家发改委批复的“13 天瑞水泥债”8 年期公司债券 20 亿元，到期日为 2021 年 2 月 4 日。

(三十一) 长期应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
应付融资租赁款	28,861,156.23	84,244,869.83

采矿权价款	945,474.88	8,400,000.00
其他	18,585,095.57	11,130,570.45
合计	48,391,726.68	103,775,440.28

(三十二) 预计负债

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
矿山复原费	11,377,261.74	1,302,897.86		12,680,159.60
合计	11,377,261.74	1,302,897.86		12,680,159.60

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

(三十三) 递延收益

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
土地补贴资金	5,912,368.36	6,786,855.00	1,000,504.05	11,698,719.31
建设示范项目奖金	10,944,000.01	0.00	1,578,666.66	9,365,333.35
余热发电奖励资金	7,691,600.16	0.00	732,533.28	6,959,066.88
矿山整合款	1,066,666.63		277,427.33	789,239.30
循环经济技术研究拨款收益	4,243,333.18	0.00	380,000.04	3,863,333.14
老虎水泥-搬迁项目递延收益	25,162,346.80	0.00	0.00	25,162,346.80
合计	55,020,315.14	6,786,855.00	3,969,131.36	57,838,038.78

(三十四) 实收资本

项目	2016.12.31	2015.12.31
中国天瑞（香港）有限公司	3,722,935,465.67	3,285,862,658.59
合计	3,722,935,465.67	3,285,862,658.59

注：实收资本详细情况详见附注一、公司基本情况。

(三十五) 资本公积

项目	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价	773,589,695.45	773,589,695.45
其他资本公积	1,068,683,467.57	1,057,717,312.54
合计	1,842,273,163.02	1,831,307,007.99

(三十六) 盈余公积

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
法定盈余公积	14, 107, 006. 75	11, 657, 815. 00
任意盈余公积		
合 计	14, 107, 006. 75	11, 657, 815. 00

(三十七) 未分配利润

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
年初未分配利润	4, 355, 261, 088. 74	4, 005, 217, 582. 58
加：会计政策变更		
会计差错更正		
其他调整		
调整后年初未分配利润	4, 355, 261, 088. 74	4, 005, 217, 582. 58
加：本期净利润	369, 073, 609. 18	351, 150, 011. 77
减：提取法定盈余公积	2, 449, 191. 77	1, 106, 505. 61
职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	92, 439. 29	
转作股本的股利		
其他		
年末未分配利润	4, 721, 793, 066. 86	4, 355, 261, 088. 74

(三十八) 营业收入

1. 营业收入明细

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	6, 158, 408, 555. 22	6, 328, 058, 117. 76
其他业务收入	38, 713, 902. 12	44, 888, 501. 56
合 计	6, 197, 122, 457. 34	6, 372, 946, 619. 32

2. 主营业务收入（分产品）

项 目	2016 年度	2015 年度
水 泥	5, 766, 690, 482. 42	5, 875, 964, 293. 48
熟 料	273, 941, 727. 13	358, 587, 270. 10
其 他	117, 776, 345. 67	93, 506, 554. 18
合 计	6, 158, 408, 555. 22	6, 328, 058, 117. 76

3. 主营业务（分地区）

项 目	2016 年度	2015 年度
东北区域	1,514,772,959.26	1,432,987,742.88
中部区域	4,643,635,595.96	4,895,070,374.88
合 计	6,158,408,555.22	6,328,058,117.76

（三十九）营业成本

1. 营业成本明细

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	4,469,194,002.01	5,001,533,732.62
其他业务成本	27,384,999.31	29,776,900.21
合 计	4,496,579,001.32	5,031,310,632.83

2. 主营业务成本（分产品）

项 目	2016 年度	2015 年度
水 泥	4,186,622,149.43	4,652,064,572.67
熟 料	220,459,048.41	323,314,070.94
其 他	62,112,804.17	26,155,089.01
合 计	4,469,194,002.01	5,001,533,732.62

3. 主营业务（分地区）

项 目	2016 年度	2015 年度
东北区域	1,285,873,807.01	1,262,168,818.52
中部区域	3,183,320,195.00	3,739,364,914.10
合 计	4,469,194,002.01	5,001,533,732.62

（四十）税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	3,672.96	42,046.55
城市维护建设税	22,952,795.16	20,921,045.95
教育费附加	13,130,909.32	13,651,639.10
地方教育费附加	10,818,183.40	4,618,653.68

房产税	5,785,261.74	
土地使用税	18,764,727.57	
车船使用税	38,053.42	
其他	2,517,626.44	360,446.50
合计	74,011,230.01	39,593,831.78

（四十一）销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用	313,727,445.88	334,314,502.34

（四十二）管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用	333,593,239.96	378,499,032.71

（四十三）财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	869,579,496.55	932,576,808.64
减：利息收入	119,696,439.83	115,110,311.84
汇兑损失	23,358,925.57	21,545,086.69
减：汇兑收益	-4,372,444.77	284,177.39
银行手续费	10,894,859.15	14,569,747.07
其他	81,835,036.29	117,379,651.78
合计	870,344,322.50	970,676,804.95

（四十四）资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	120,373.94	8,135,938.44
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		

在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	120,373.94	8,135,938.44

(四十五) 公允价值变动收益

项 目	2016 年度	2015 年度
期权公允价值变动	82,256,025.00	449,569,000.00

(四十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,251,416.24	271,189.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
委托投资取得的投资收益		
合计	4,251,416.24	271,189.71

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2016 年度	2015 年度
天瑞集团财务有限责任公司	4,251,416.24	271,189.71
合计		271,189.71

(四十七) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	2,699,773.95	3,499,689.45
其中：固定资产处置利得	2,699,773.95	3,499,689.45
无形资产处置利得		
债务重组利得		8,972,655.74
政府补助收入	246,157,361.95	246,911,898.46
违约金及罚款收入	127,983.88	3,410,631.29

无法支付的款项	942,013.27	5,189,570.49
其他	11,900,903.98	4,476,590.61
合计	261,828,037.03	272,461,036.04

(四十八) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损失合计		88,284.73
其中：固定资产处置损失		88,284.73
无形资产处置损失		
2、赔偿与违约支出		
3、公益性捐赠支出	95,247.97	70,000.00
4、其他	3,811,866.06	5,599,752.48
合计	3,907,114.03	5,758,037.21

(四十九) 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	116,652,397.55	65,651,787.65
递延所得税费用	-8,609,977.81	-61,108,290.52
合计	108,042,419.74	4,543,497.13

(五十) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
净利润	345,132,788.23	322,415,567.69
加：资产减值损失	120,373.94	8,135,938.44
固定资产折旧	730,921,510.51	662,982,809.47
无形资产摊销	32,467,638.53	33,165,499.64
长期待摊费用摊销	60,927,104.79	47,553,308.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,699,773.95	-3,411,404.72
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）	-82,256,025.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	869,579,496.55	932,576,808.64
投资损失（收益以“-”号填列）	4,251,416.24	-271,189.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,716,704.97	-65,964,439.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,953,992.28	15,053,023.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,419,707.33	499,520,352.09

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,837,093.23	-1,090,587,753.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-333,473,974.58	-424,190,580.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,823,464,643.13	936,977,939.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	3,826,198,607.99	5,411,428,554.39
减：现金期初余额	5,411,428,554.39	2,405,151,811.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,585,229,946.40	3,006,276,742.68

（五十一）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	2016 年度	2015 年度
银行存款利息	119,696,439.83	115,110,311.84
往来款及其他	92,488,460.20	96,179,604.29
合计	212,184,900.03	211,289,916.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费	7,407,632.92	7,935,967.68
车辆费用	10,973,165.38	9,709,944.84
广告费	2,941,240.71	2,626,778.77
业务招待费	20,215,519.86	15,031,572.77
装卸费	20,805,108.08	12,484,188.89
运输费	20,200,862.86	16,289,295.50
咨询费、律师费、保险费	16,405,925.35	8,926,110.37
职工出差借款	5,389,613.49	3,122,232.37
其他	8,073,131.03	7,303,426.86
合 计	112,412,199.68	83,429,518.05

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收购子公司取得的现金		
其他		655,506.66

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
支付给关联方款项		20,182,140.37
支付的金融机构手续费等	20,182,428.68	110,115,310.56
合 计	20,182,428.68	130,297,450.93

(五十二) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	3,826,198,607.99	5,411,428,554.39
其中：库存现金	4,523,345.53	1,893,913.30
可随时用于支付的银行存款	1,883,563,664.31	5,143,382,648.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,938,111,598.15	266,151,992.34
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	3,826,198,607.99	5,411,428,554.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
合 计	3,826,198,607.99	5,411,428,554.39

五、 纳入合并范围内子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
天瑞集团禹州水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省禹州市	水泥	25,000.00	水泥生产销售
天瑞集团许昌水泥有限公司	有限责任公司	河南省许昌市	水泥	8,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售
天瑞集团萧县水泥有限公司	有限责任公司	安徽省萧县	水泥	24,195.80	水泥、水泥熟料、水泥混凝土生产、加工、销售
鲁山县安泰水泥有限公司	有限责任公司	河南省鲁山县	水泥	2,135.74	水泥制造
天瑞集团宁陵水泥有限公司	其他有限责任公司	河南省宁陵县	水泥	2,000.00	水泥、水泥混凝土生产、加工、销售

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
天瑞集团汝州水泥有限公司	有限责任公司	河南省汝州市	水泥	18,000.00	水泥、水泥熟料的生产与销售
天瑞集团光山水泥有限公司	有限责任公司	河南省光山县	水泥	28,000.00	水泥、水泥熟料、水泥制品制造销售
天瑞集团郑州水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省荥阳市	水泥	52,000.00	水泥及相关产品的制造、销售、销售水泥包装品；水泥用石灰岩开采、加工、销售
天瑞集团周口水泥有限公司	有限责任公司	河南省周口市	水泥	8,100.00	水泥及相关制品的生产与销售
商丘天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省商丘市	水泥	6,300.00	水泥、水泥熟料、水泥混凝土的生产、加工、销售
天瑞集团南召水泥有限公司	一人有限责任公司	河南省南召县	水泥	20,000.00	水泥生产与销售
大连天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省大连市	水泥	35,000.00	水泥、熟料制造、原料矿山开采、商品混凝土、其他水泥制品的生产及在中国的内销及出口；余热发电；水泥助磨剂的生产及销售
辽阳天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省辽阳市	水泥	23,168.00	水泥、水泥熟料、水泥制品生产；余热发电
营口天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省营口市	水泥	11,130.00	水泥、矿渣微粉及水泥制品生产、销售、货物进出口
天津天瑞水泥有限公司	有限责任公司	天津市	水泥	10,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售
卫辉市天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省卫辉市	水泥	24,000.00	水泥及相关制品的制造、销售；水泥包装品、砂岩、石料的加工、销售；石灰岩、砂岩的开采、销售
郑州天瑞水泥有限公司	有限责任公司	河南省郑州市	水泥	5,500.00	水泥、水泥助磨剂、商品混凝土、建筑材料、水泥包装品的制造与销售
禹州市中锦矿业有限公司	有限责任公司	河南省禹州市	采矿	100.00	石灰岩、建筑用石的开采
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	有限责任公司	河南省平顶山市	水泥	2,000.00	水泥及其制品、商品混凝土生产、加工销售；粉煤灰及制品生产加工、销售；普通货运
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	有限责任公司	灯塔市张台子镇	水泥	2,000.00	水泥、超细矿渣粉的生产，销售
辽阳天瑞威企水泥有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇杨家村	水泥	3,900.00	水泥、新型建筑材料生产、销售
大连天瑞金海岸水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省庄河市大郑镇姜窑村	水泥	4,500.00	水泥、水泥制品制造、销售；混凝土搅拌服务；粉煤灰收购、销售
辽宁辽东水泥集团有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇拨立寨村	水泥	1,000.00	制造水泥（粉磨站生产）；钢材销售
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇前沙浒村	水泥	20,500.00	水泥制造
信阳天瑞水泥有限公司	有限责任公司	信阳市平桥区光明路中段电厂小区	水泥	1,800.00	水泥、混凝土、粉煤灰制品生产及销售，编织袋生产销售
海城市第一水泥有限公司	有限责任公司	海城市毛祁镇唐王山	水泥	10,000.00	通用水泥 42.5 制造、销售；一般经营项目：经销熟料
沈阳老虎水泥有限公司	有限责任公司	沈阳市东陵区白塔镇小样安村	水泥	2,033.00	水泥及水泥制品加工、制造、批发、零售
庄河天瑞水泥有限公司	有限责任公司	辽宁省庄河市徐岭镇大房身村	水泥	2,000.00	水泥、水泥制品、石膏、粉煤灰超细粉制造，水泥袋加工
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	有限责任公司	海城市马风镇孔马村	采掘	15.00	露天开采建筑石料用灰岩
天瑞集团信息科技有限公司	其他有限责任公司	汝州市广成东路南侧市委对面	信息技术	5,000.00	信息技术服务；软件开发、销售及平面设计；系统集成；硬件及耗材、办公设备租

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
	公司				赁、销售；网络技术咨询与服务；办公自动化产品销售及提供相关方案与服务、信息化平台销售及提供相关方案与服务、办公系列软件销售及提供相关方案与服务、信息化社区建设方案提供及相关产品销售、广播系统、远程网络教育系统***
辽阳天瑞辽塔矿业有限公司	有限责任公司	辽阳市文圣区罗大台镇二道沟村	采矿	50.00	水泥用石灰石开采。
盘锦金润水泥有限责任公司	有限责任公司	盘山县坝墙子农场大岗村	水泥	1,000.00	水泥生产、销售；地砖生产；建材（不含油漆）销售。

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）
天瑞集团禹州水泥有限公司	25,000.00		100.00	100.00
天瑞集团许昌水泥有限公司	8,000.00		100.00	100.00
天瑞集团萧县水泥有限公司	24,195.80		100.00	100.00
鲁山县安泰水泥有限公司	2,135.74		100.00	100.00
天瑞集团宁陵水泥有限公司	2,000.00		100.00	100.00
天瑞集团汝州水泥有限公司	18,000.00		100.00	100.00
天瑞集团光山水泥有限公司	28,000.00		100.00	100.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	52,000.00		100.00	100.00
天瑞集团周口水泥有限公司	8,100.00		100.00	100.00
商丘天瑞水泥有限公司	6,300.00		100.00	100.00
天瑞集团南召水泥有限公司	20,000.00		100.00	100.00
大连天瑞水泥有限公司	35,000.00		100.00	100.00
辽阳天瑞水泥有限公司	23,168.00		100.00	100.00
营口天瑞水泥有限公司	11,130.00		100.00	100.00
天津天瑞水泥有限公司	6,000.00		60.00	60.00
卫辉市天瑞水泥有限公司	28,453.25		100.00	100.00
郑州天瑞水泥有限公司	5,592.25		100.00	100.00
禹州市中锦矿业有限公司	100.00		100.00	100.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	2,539.00		91.00	91.00
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	8,630.00	1,944.78	70.00	70.00
辽阳天瑞威企水泥有限公司	11,161.52	6,098.52	100.00	100.00
大连天瑞金海岸水泥有限公司	6,141.34		100.00	100.00
辽宁辽东水泥集团有限公司	5,849.28	2,400.00	100.00	100.00

子公司名称	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	28,262.50		100.00	100.00
信阳天瑞水泥有限公司	6,693.29	4,033.29	100.00	100.00
海城市第一水泥有限公司	13,321.07	23,828.93	100.00	100.00
沈阳老虎水泥有限公司	1,220.00		60.00	60.00
庄河天瑞水泥有限公司	2,500.00	3,200.00	100.00	100.00
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	600.00		100.00	100.00
天瑞集团信息科技有限公司	300.00		90.00	90.00
辽阳天瑞辽塔矿业有限公司	50.00		100.00	100.00
盘锦金润水泥有限责任公司	1,000.00		100.00	100.00

六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类

类 别	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	21,782,250.08	100.00	920,604.95	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,782,250.08	100.00	920,604.95	100.00

(续上表)

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	49,751,888.57	100.00	920,604.95	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	49,751,888.57	100.00	920,604.95	100.00

2. 2016 年 12 月 31 日应收账款余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单

位款项。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

类 别	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	15,635,752,107.48	100.00	5,312,586.38	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,635,752,107.48	100.00	5,312,586.38	100.00

(续上表)

类 别	2015. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	余额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	20,114,510,953.91	100.00	3,838,639.47	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	20,114,510,953.91	100.00	3,838,639.47	100.00

2. 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(三) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1、成本法核算	3,972,592,671.36	3,880,400,671.36
2、权益法核算	109,522,605.95	105,271,189.71
合 计	4,082,115,277.31	3,985,671,861.07

2. 投资单位明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015. 12. 31	增减变动	2016. 12. 31
合 计	——				
一、子企业					

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015. 12. 31	增减变动	2016. 12. 31
天瑞集团宁陵水泥有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
天瑞集团汝州水泥有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
卫辉市天瑞水泥有限公司	成本法	284,532,500.00	279,532,500.00		279,532,500.00
天瑞集团禹州水泥有限公司	成本法	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
天瑞集团光山水泥有限公司	成本法	280,000,000.00	280,000,000.00		280,000,000.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	成本法	520,000,000.00	520,000,000.00		520,000,000.00
天瑞集团周口水泥有限公司	成本法	81,000,000.00	81,000,000.00		81,000,000.00
商丘天瑞水泥有限公司	成本法	63,000,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
鲁山县安泰水泥有限公司	成本法	21,357,354.50	21,357,354.50		21,357,354.50
郑州天瑞水泥有限公司	成本法	55,922,500.00	55,922,500.00		55,922,500.00
天瑞集团许昌水泥有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
天瑞集团南召水泥有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
卫辉天瑞水泥有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
大连天瑞水泥有限公司	成本法	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00
辽阳天瑞水泥有限公司	成本法	353,680,000.00	353,680,000.00		353,680,000.00
营口天瑞水泥有限公司	成本法	111,300,000.00	111,300,000.00		111,300,000.00
天瑞集团萧县水泥有限公司	成本法	241,958,000.00	241,958,000.00		241,958,000.00
天津天瑞水泥有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	成本法	25,390,000.00	25,390,000.00		25,390,000.00
辽阳天瑞威企水泥有限公司	成本法	50,630,000.00	51,130,000.00		51,130,000.00
大连天瑞金海岸水泥有限公司	成本法	61,413,400.00	61,413,400.00		61,413,400.00
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	成本法	66,852,200.00	66,852,200.00		66,852,200.00
信阳天瑞水泥有限公司	成本法	26,924,800.00	26,924,800.00	5,400,000.00	32,324,800.00
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	成本法	282,625,000.00	282,625,000.00		282,625,000.00
辽宁辽东水泥集团有限公司	成本法	34,492,800.00	34,492,800.00		34,492,800.00
沈阳老虎水泥有限公司	成本法	12,200,000.00	12,200,000.00		12,200,000.00
海城市第一水泥有限公司	成本法	133,210,716.86	133,210,716.86		133,210,716.86
庄河天瑞水泥有限公司	成本法	25,000,000.00	24,411,400.00		24,411,400.00
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
天瑞集团信息科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
卫辉天瑞水泥有限公司	成本法	5,000,000.00			0.00
盘锦金润水泥有限责任公司	成本法	56,260,000.00		66,292,000.00	66,292,000.00
辽阳天瑞辽塔矿业有限公司	成本法	20,500,000.00		20,500,000.00	20,500,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2015. 12. 31	增减变动	2016. 12. 31
小计		3,967,249,271.36	3,880,400,671.36	92,192,000.00	3,972,592,671.36
天瑞集团财务有限责任公司	权益法	105,000,000.00	105,271,189.71	4,251,416.24	109,522,605.95
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	权益法	120,000,000.00			
小计		225,000,000.00	105,271,189.71	4,251,416.24	109,522,605.95
合 计		4,115,489,271.36	3,985,671,861.07	96,443,416.24	4,082,115,277.31

(四) 营业收入

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	187,947,099.63	741,648,558.21
其他业务收入	2,416,334.87	1,007,017.38
合计	190,363,434.50	742,655,575.59

(五) 营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	127,879,152.72	708,276,684.05
其他业务成本	1,903,514.34	1,007,017.82
合计	129,782,667.06	709,283,701.87

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
成本法核算长期股权投资收益		30,271,189.71
权益法核算的长期股权投资收益	4,251,416.24	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	4,251,416.24	30,271,189.71

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
净利润	106,348,045.00	461,925,516.34
加：资产减值损失	1,473,947.00	728,228.46
固定资产折旧	20,836,979.80	21,035,729.40
无形资产摊销	941,744.95	940,911.60
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）	-857,556.10	-810,395.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-82,256,025.00	-449,569,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	15,220,171.71	26,457,897.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,251,416.24	-30,271,189.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	37,513.26	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,142,303.08	
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,649,453.93	204,625,606.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,393,025,353.89	-7,994,309,513.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,375,608,408.73	7,797,029,677.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,702,106.55	37,783,468.28
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金期末余额	1,563,365,892.93	1,411,485,780.52
减：现金期初余额	1,411,485,780.52	878,622,228.42
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	151,880,112.41	532,863,552.10

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

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

(续)

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

(二) 关联方交易情况

1. 向关联销售货物

公司名称	2016年度发生额		2015年度发生额	
	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
平顶山瑞平石龙水泥有限公司			9,160,739.20	0.18
汝州天瑞煤焦化有限公司			36,769.23	
合 计			9,197,508.43	0.18

2. 向关联采购货物

公司名称	2016年度发生额		2015年度发生额	
	金额	占本期全部同类交易%	金额	占本期全部同类交易%
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	163,568,144.53	3.66	114,027,229.32	2.28
合 计	163,568,144.53	3.66	114,027,229.32	2.28

3. 关联方交易未结算项目

<u>企业名称</u>	2016.12.31		2015.12.31	
	<u>金额</u>	<u>占余额的%</u>	<u>金额</u>	<u>占余额的%</u>
应收账款				
平顶山瑞平石龙水泥有限公司			1,648,471.89	0.42
应付账款				
平顶山瑞平石龙水泥有限公司			837,528.56	0.06

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的未决诉讼，其他对外担保情况如下：

被担保对象	担保方式	是否存在关联关系	担保起止期限	担保余额	是否反担保
汝州天瑞煤焦化有限公司	连带责任保证	是	2010/12/8-2017/12/8	217,000,000.00	是
天瑞集团旅游发展股份有限公司	连带责任保证	是	2014/8/30-2024/8/30	660,000,000.00	是
天瑞集团铸造有限公司	连带责任保证	是	2016/9/17-2019/9/16	210,000,000.00	是

天瑞集团股份有限公司	连带责任 保证	是	2016/11/29-2017/11/28	20,000,000.00	是
天瑞集团股份有限公司	连带责任 保证	是	2016/6/26-2017/6/23	20,000,000.00	是
合 计				1,127,000,000.00	

九、 承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

无

(本页无正文，为报表附注签章页)



企业名称：天瑞集团水泥有限公司

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2016年4月15日

日期：2016年4月15日

日期：2016年4月15日



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 05 月 30 日

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



证书序号: NO. 019862

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院8座2单元301室

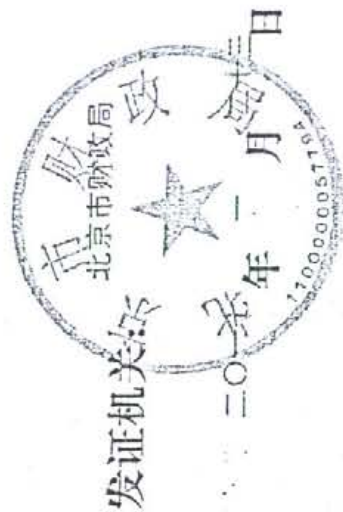
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000173

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查批准

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名 Full Name 赵军亮
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1984-10-14
工作单位 Working Unit 亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 410621198410142050



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.

证书编号: 110100754977
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



Sex: 男
Date of birth: 1977-03-24
Working unit: 亚太 (集团) 会计师事务所有限公司
Identity card No.: 411123197703245514



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.



2017年2月2日



合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

