

天瑞集团铸造有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2018) 1448 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

三〇一八年四月二十日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路 22 号兴业大厦 A 座 6 楼

邮箱：yathnfs037165336699@126.com

联系电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会 B 审字（2018）1448 号

天瑞集团铸造有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的天瑞集团铸造有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

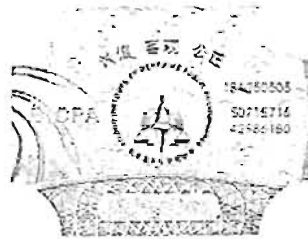
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：元

项目	附注八	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	(一)	965,974,504.41	933,042,522.21
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)	6,291,105.66	3,110,000.00
应收账款	(三)	510,831,385.17	563,464,155.94
预付款项	(四)	69,060,846.23	71,315,487.54
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)	1,382,196,693.63	777,113,067.10
买入返售金融资产			
存货	(六)	358,555,959.81	308,559,511.37
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	-	382,680.00
其他流动资产	(八)	1,362,097.61	-
流动资产合计		3,294,302,592.72	2,656,987,424.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	95,769,000.00	95,769,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)	6,440,095,807.69	6,336,512,028.38
投资性房地产		-	-
固定资产	(十一)	172,804,315.61	191,801,499.96
在建工程	(十二)	599,860,715.09	599,174,649.45
工程物资	(十三)	29,340,059.90	29,340,059.90
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	1,021,788,380.61	1,047,584,703.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十五)	541,738.25	541,738.25
递延所得税资产	(十六)	2,374,701.91	1,680,608.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,362,574,719.06	8,302,404,288.28
资产总计		11,656,877,311.78	10,959,391,712.44

公司负责人：

前杨
印永

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

印长

会计机构负责人：

印

合并利润表

编制单位：天津泰达集团有限公司

单位：元

项目	附注八	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,015,557,327.69	864,998,950.02
其中：营业收入	(三十二)	1,015,557,327.69	864,998,950.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,017,851,407.24	929,614,268.82
其中：营业成本	(三十三)	869,087,697.66	801,741,442.33
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	(三十四)	9,134,840.63	7,325,641.26
销售费用	(三十五)	11,073,841.52	4,331,533.63
管理费用	(三十六)	56,350,092.91	63,229,409.77
财务费用	(三十七)	69,429,389.56	51,353,747.34
资产减值损失	(三十八)	2,776,134.96	1,012,474.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	174,388,867.14	57,297,390.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益	(四十)	28,153.98	-
其他收益	(四十一)	31,598,602.41	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		204,721,513.98	-6,717,928.13
加：营业外收入	(四十二)	561,083.48	56,273,754.03
减：营业外支出	(四十三)	901,414.40	2,339,544.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,381,193.06	47,216,311.35
减：所得税费用	(四十四)	-744,698.99	-189,672.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,126,692.05	47,405,983.74
（一）按经营持续性分类：			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		204,126,692.05	47,405,983.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		204,126,692.05	47,405,983.74
2. 少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额：			
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			
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			
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			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 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		204,126,692.05	47,405,983.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		204,126,692.05	47,405,983.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附报表系财务报表组成部分）



申幸丞

合并资产负债表 (续)

单位: 元

项目	附注	2017-12-31	2016-12-31
流动资产:			
货币资金	(八)	713,250,000.00	680,700,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(十九)	880,000,000.00	840,000,000.00
应付账款	(二十)	236,016,066.82	178,718,186.61
预收款项	(二十一)	106,276,436.33	4,952,569.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(二十二)	22,138,375.28	21,418,486.16
应交税费	(二十三)	49,882,451.98	52,030,083.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(二十四)	743,902,767.45	783,900,872.70
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十五)	70,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,815,506,037.86	2,569,750,217.57
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	300,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	(十六)	250,577,952.82	250,659,755.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		550,577,952.82	320,659,755.19
负债合计		3,366,083,990.68	2,890,409,973.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十七)	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十八)	6,511,516,268.51	6,505,126,268.51
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	(二十九)	20,202,729.62	8,507,829.75
盈余公积	(三十)	197,035,764.45	176,730,629.61
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十一)	1,062,038,558.62	878,217,001.41
归属于母公司的所有者权益合计		8,290,793,321.10	8,068,981,739.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		8,290,793,321.10	8,068,981,739.28
负债和所有者权益总计		11,656,877,311.78	10,959,391,712.44

公司负责人

前杨印永

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)

印长

会计机构负责人:

印



合并现金流量表

编制单位：永昌集团铸造有限公司

单位：元

项目	附注八	2017年度	2016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		817,834,813.49	1,619,143,867.19
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		42,010,214.27	19,280,749.23
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	4,211,099,352.01	4,054,311,141.59
经营活动现金流入小计		5,070,944,379.77	5,692,735,757.92
购买商品、接受劳务支付的现金		765,972,288.36	562,077,470.48
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		73,622,455.74	46,741,091.70
支付的各项税费		65,795,511.83	34,627,937.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	3,934,099,388.98	4,905,603,002.36
经营活动现金流出小计		4,839,489,644.91	5,549,049,502.24
经营活动产生的现金流量净额		231,454,734.86	143,686,255.68
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		7,739,561.60	81,343.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,200.00	20,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	652,048.69
投资活动现金流入小计		7,807,761.60	753,772.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,449,168.04	3,503,610.00
投资支付的现金		-	-
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		80,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		85,449,168.04	3,503,610.00
投资活动产生的现金流量净额		-77,641,406.44	-2,749,837.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,023,200,000.00	750,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,023,200,000.00	750,700,000.00
偿还债务支付的现金		690,700,000.00	855,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,837,225.52	53,983,047.38
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		418,250,600.60	-
筹资活动现金流出小计		1,190,987,225.52	908,763,017.38
筹资活动产生的现金流量净额		-167,787,225.52	-158,063,047.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-13,973,897.10	-13,126,628.94
加：期初现金及现金等价物余额		39,942,522.21	57,069,151.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		25,968,625.11	39,942,522.21

公司负责人

前杨
印永

主管会计工作负责人
(所附附注系财务报表组成部分)

李
印长

会计机构负责人

中李
印委

合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：人民币元

项目	序号	2017年度								少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	1	500,000,000.00		6,505,126,268.51			8,907,839.75	176,730,629.61		878,217,001.41		8,068,981,739.28
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	5											
二、本年期初余额	6	500,000,000.00		6,505,126,268.51			8,907,839.75	176,730,629.61		878,217,001.41		8,068,981,739.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7			6,390,000.00			11,294,889.77	20,305,134.81		183,821,537.21		221,811,581.82
(一)综合收益总额	8									201,126,692.05		201,126,692.05
(二)所有者投入和减少资本	9											
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三)利润分配	14							20,305,134.81		20,305,134.81		
1. 提取盈余公积	15							20,305,134.81		-20,305,134.81		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者(或股东)的分配	17											
4. 其他	18											
(四)所有者权益内部结转	19											
1. 资本公积转增资本(或股本)	20											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
4. 其他	23											
(五)专项储备	24						11,294,889.77					11,294,889.77
1. 本期提取	25						11,294,889.77					11,294,889.77
2. 本期使用	26											
(六)其他	27			6,390,000.00								6,390,000.00
四、本期末余额	28	500,000,000.00		6,511,516,268.51			20,202,729.52	197,035,764.45		1,062,038,558.62		8,290,793,321.10

公司负责人：

前杨
印永

主管会计工作负责人：

(所附财务报表组成部分)

谷
印长

会计机构负责人：

申
印

合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞集团轨道交通有限公司

单位：人民币元

	行次	2016年度									少数股东权益	所有者权益合计
		母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	1	500,000,000.00		3,992,770,415.58			5,423,979.82	172,103,122.53		835,438,521.75		5,505,736,042.68
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	6	500,000,000.00		3,992,770,415.58			5,423,979.82	172,103,064.98		835,438,521.75		5,505,735,320.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7			2,512,355,852.93			3,483,859.93	4,627,564.63		42,778,176.66		2,563,245,696.60
(一)综合收益总额	8									17,405,983.74		17,405,983.74
(二)所有者投入和减少资本	9											
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三)利润分配	14							4,627,564.63		-4,627,507.08		
1. 提取盈余公积	15							4,627,564.63		-4,627,507.08		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者(或股东)的分配	17											
4. 其他	18											
(四)所有者权益内部结转	19											
1. 资本公积转增资本(或股本)	20											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
4. 其他	23											
(五)专项储备	24						3,483,859.93					3,483,859.93
1. 本期提取	25						3,483,859.93					3,483,859.93
2. 本期使用	26											
(六)其他	27			2,512,355,852.93								2,512,355,852.93
四、本期末余额	28	500,000,000.00		6,505,126,268.51			8,907,839.75	176,730,629.61		878,217,001.11		8,068,981,739.28

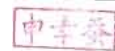
公司负责人：



主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：





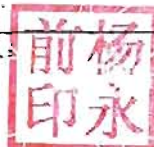
母公司资产负债表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：元

项目	附注十三	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金		965,522,210.46	899,080,617.29
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		1,150,000.00	580,000.00
应收账款	(一)	172,576,169.13	555,631,532.16
预付款项		11,983,080.41	38,862,549.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,666,391,906.62	804,097,227.80
存货		344,635,213.41	308,183,756.83
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,359,505.22	-
流动资产合计		3,496,616,085.25	2,606,435,684.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		96,509,416.00	95,769,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	6,579,767,428.62	6,376,183,649.31
投资性房地产		-	-
固定资产		172,749,258.69	191,102,461.08
在建工程		599,353,048.49	598,666,982.85
工程物资		29,340,059.90	29,340,059.90
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,021,788,380.61	1,047,584,703.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,683,671.75	1,704,668.12
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		8,502,191,264.06	8,340,351,525.19
资产总计		11,998,809,349.31	10,946,787,209.47

公司负责人：



主管会计工作负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 兴生集团铸造有限公司

单位: 元

项目	附注十三	2017-12-31	2016-12-31
流动资产:			
短期借款		643,200,000.00	680,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		880,000,000.00	840,000,000.00
应付账款		214,284,877.87	171,937,332.57
预收款项		4,467,338.00	4,311,862.55
应付职工薪酬		21,620,876.61	20,539,596.92
应交税费		43,788,319.29	51,686,707.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,281,781,622.01	788,619,830.42
应付分保账款		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,159,143,033.81	2,557,775,329.76
非流动负债:			
长期借款		700,000,000.00	70,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		250,577,952.82	250,659,755.19
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		550,577,952.82	320,659,755.19
负债合计		3,709,720,986.63	2,878,435,084.95
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,511,516,268.51	6,505,126,268.51
减: 库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		20,202,729.52	8,907,839.75
盈余公积		197,035,764.45	176,730,629.61
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,060,333,600.20	877,587,388.65
所有者权益合计		8,289,088,362.68	8,068,352,124.52
负债和所有者权益总计		11,998,809,349.31	10,946,787,209.47

公司负责人

前杨
印永

主管会计工作负责人

(所附附注系财务报表组成部分)

李
印长

会计机构负责人:

申崇亮



母公司利润表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：元

项目	附注十三	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	538,272,429.95	296,064,507.32
减：营业成本	(四)	413,545,117.22	238,005,882.40
税金及附加		8,612,411.00	7,037,738.30
销售费用		11,073,941.52	4,351,313.63
管理费用		54,420,386.71	61,189,720.90
财务费用		50,517,653.15	49,883,234.08
资产减值损失		3,915,775.45	1,318,061.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	174,388,867.14	57,297,390.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		31,598,602.41	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,174,714.48	-8,424,052.58
加：营业外收入		560,663.48	56,273,754.03
减：营业外支出		744,835.57	1,983,049.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,990,542.39	45,866,652.01
减：所得税费用		-1,060,806.00	-408,418.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,051,348.39	46,275,070.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,051,348.39	46,275,070.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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.其他			
六、综合收益总额		203,051,348.39	46,275,070.84

公司负责人：

前杨
印永

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

李
印长

会计机构负责人：

中
印

母公司现金流量表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：元

	2017年度	2016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	596,080,698.22	1,312,320,719.80
收到的税费返还	42,010,214.27	19,280,749.23
收到其他与经营活动有关的现金	2,123,065,596.67	2,466,934,060.98
经营活动现金流入小计	2,761,156,509.16	3,798,535,530.01
购买商品、接受劳务支付的现金	611,829,829.34	490,009,205.20
支付给职工以及为职工支付的现金	71,223,911.53	45,304,342.60
支付的各项税费	63,450,259.73	33,724,695.22
支付其他与经营活动有关的现金	1,752,008,842.73	3,118,987,953.52
经营活动现金流出小计	2,528,512,843.33	3,688,026,196.54
经营活动产生的现金流量净额	232,643,665.83	110,509,333.47
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	7,749,561.60	81,343.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	7,749,561.60	81,343.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,449,168.04	3,503,610.00
投资支付的现金	100,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	185,449,168.04	3,503,610.00
投资活动产生的现金流量净额	-177,699,606.44	-3,422,266.93
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	883,200,000.00	750,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	883,200,000.00	750,700,000.00
偿还债务支付的现金	620,700,000.00	855,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,658,345.52	53,063,047.38
支付其他与筹资活动有关的现金	218,250,000.00	-
筹资活动现金流出小计	918,608,345.52	908,763,047.38
筹资活动产生的现金流量净额	-35,408,345.52	-158,063,047.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	19,535,713.87	-50,975,980.84
加：期初现金及现金等价物余额	5,980,617.29	56,956,598.13
六、期末现金及现金等价物余额	25,516,331.16	5,980,617.29

公司负责人

前杨
印永

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

李
印长

会计机构负责人：

申宇

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1	500,000,000.00		6,505,126,248.51	8,907,828.75	176,739,629.61	877,587,386.65		8,068,352,123.52
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年期初余额	5	500,000,000.00		6,505,126,248.51	8,907,828.75	176,739,629.61	877,587,386.65		8,068,352,123.52
三、本期的增减变动金额(减少以“-”号填列)	7			5,390,000.00	11,204,652.77	20,305,124.81	182,746,213.05		239,746,213.16
(一)综合收益总额	8						203,061,318.20		203,061,318.20
(二)所有者投入和减少资本	9								
1. 股东投入的普通股	10								
2. 其他权益工具持有者投入资本	11								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12								
4. 其他	13								
(三)利润分配	14								
1. 提取盈余公积	15					20,305,124.81			
2. 提取一般风险准备	16								
3. 对所有者(或股东)的分配	17					20,305,124.81			
4. 其他	18								
(四)所有者权益内部结转	19								
1. 资本公积转增资本(或股本)	20								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21								
3. 盈余公积弥补亏损	22								
4. 其他	23								
(五)专项储备	24								
1. 本期提取	25				11,204,652.77				
2. 本期使用	26				11,204,652.77				
(六)其他	27								
四、本期期末余额	28	500,000,000.00		6,511,516,248.51	20,202,724.52	197,044,754.42	1,060,333,600.20		8,289,088,302.68

公司负责人：前杨印永

财务总监：李长印

主管会计工作负责人：李长印
(张明刚 李长印)

会计师事务所：中喜



母公司所有者权益变动表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

2016年度

项目	2016年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	500,000,000.00		3,992,770,415.58		3,423,979.82	172,100,122.53	5,568,271,310.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	500,000,000.00		3,992,770,415.58		3,423,979.82	172,100,122.53	5,568,271,310.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,512,355,852.93		3,083,659.91	4,027,507.08	2,562,111,783.70
(一)综合收益总额			2,512,355,852.93				2,562,111,783.70
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积						4,027,507.08	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						1,027,507.08	
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					3,083,659.91		
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	500,000,000.00		6,505,126,268.51		6,507,639.73	176,127,629.61	8,068,352,124.52

编制人：前杨

主管会计工作负责人：李奎

会计机构负责人：李奎



15

天瑞集团铸造有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

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

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

股东名称	出资额	出资比例
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	36.86
汝州市通用铸造总公司	25,440,000.00	21.75
李留法	10,170,000.00	8.69
李爱琴	6,220,000.00	5.32
李新霞	4,240,000.00	3.62
李凤姿	4,240,000.00	3.62
李凤霞	4,240,000.00	3.62
顾满堂	4,240,000.00	3.62
连留花	2,830,000.00	2.42
李海军	1,260,000.00	1.08
史心合	5,500,000.00	4.70
李立	5,500,000.00	4.70
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	36.86
合计	117,000,000.00	100.00

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

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

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

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

股东名称	出资额	出资比例
李立	5,500,000.00	2.54
合计	217,000,000.00	100.00

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

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业(集团)有限责任公司	100,000,000.00	44.44
汝州市铸钢厂	43,120,000.00	19.16
汝州市通用铸造总公司	25,440,000.00	11.31
李留法	10,170,000.00	4.52
李爱琴	6,220,000.00	2.76
李新霞	4,240,000.00	1.89
李凤婵	12,240,000.00	5.44
李凤霞	4,240,000.00	1.89
顾满堂	4,240,000.00	1.89
连留花	2,830,000.00	1.26
李海军	1,260,000.00	0.56
史心合	5,500,000.00	2.44
李立	5,500,000.00	2.44
合计	225,000,000.00	100.00

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

股东名称	出资额	出资比例
平顶山煤业(集团)有限责任公司	100,000,000.00	44.44
天瑞集团有限公司	100,000,000.00	44.44
李凤婵	25,000,000.00	11.12
合计	225,000,000.00	100.00

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

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

股东名称	出资额	出资比例
天瑞集团有限公司	438,750,000.00	87.75
李凤姿	50,000,000.00	10.00
汪爱敏	11,250,000.00	2.25
合计	500,000,000.00	100.00

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

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

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

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

(二) 注册地及总部地址、组织形式、经营期限

公司注册地址：河南省汝州市临汝镇汽车站南

公司组织形式：其他有限责任公司

统一社会信用代码：91410000719165455C

公司法定代表人：杨永前

经营期限：2000年5月31日—2030年5月30日。

公司属于机械制造业。

(三) 经营范围

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

二、财务报表的编制基础

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

（四）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。

(五) 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。

(六) 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,计入其他综合收益。

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。

（七）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。

（八）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

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

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
--------------------	-----------------------------------

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

3、按组合计提坏账准备应收款项：

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

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

4、计提坏账准备的说明

(1) 坏账的确认标准

发生下列情况之一的，按审批核销权限规定经分级批准后作为坏账转销：

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

② 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

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

④ 债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

⑤ 逾期3年以上仍未收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法

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

（九）存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价,领用时采用一次转销法进行核算。

(十) 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。

(十一) 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、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	3-5	2.11-4.85
机器设备	平均年限法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输设备	平均年限法	5	3-5	19.00-19.40

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
电气设备	平均年限法	5	3-5	19.00-19.40
办公设备及其他	平均年限法	5	3-5	19.00-19.40

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、 固定资产后续支出

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

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

（十二） 在建工程

1、 在建工程的类别、确认和计量

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

（十三） 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。

（十四） 无形资产

1、 无形资产的确认条件

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

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

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

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权、专利技术、软件及其他。

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。

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、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（十五） 长期待摊费用

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

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

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(十七) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(十八) 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。

(十九) 收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是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；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是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

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：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是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：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是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：

一是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。二是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：一是相关的经济利益很可能流入企业；二是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）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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②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；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一） 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：一是该项交易不是企业合并；二是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：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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：一是该项交易不是企业合并；二是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：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是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。

（二十二）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。

（二十三）持有待售

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件资产或负债，本公司将其划分为持有待售：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

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

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

（二十五） 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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、本公司报告期重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则产生影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受影响的报表项目名称和金额）
将报告期内与企业经营相关的政府补助自“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	本年度其他收益调增 31,598,602.41 元；营业外收入调减 31,598,602.41 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本年度资产处置收益调增 28,153.98 元，营业外收入调减 28,153.98 元；
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年度 204,126,692.05 元，列示终止经营净利润本年度 0.00 元；列示持续经营净利润上年度 47,405,049.46 元，列示终止经营上年度 0.00 元。

2、本公司报告期重要会计估计变更

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税货物或劳务	17、11
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1: 公司作为安置残疾人就业企业, 根据财税(2007)92 号文、财税(2016)52 号财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知的规定享受: 在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上, 可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资 100%加计扣除。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税(2007)92 号)的规定, 享受增值税限额即征即退的优惠政策。

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

企业名称	经营范围	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	期末实际投资额(万元)
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	机车车辆配件制造; 机械制造; 铸钢件制造; 冶金工业专用设备制造; 技术推广和科技服务以及相关产品销售; 对外贸易经营	汝州市汝南工业区临寺路南	工业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00
天瑞万象商贸物流有限公司	仓储(不含危险化学品及污染环境的物品)及物流代理服务; 建筑材料、矿产品、化工产品(不含危险化学品)的销售; 煤炭零售经营、	汝州市汝南工业区临寺路北	交通运输、仓储和邮政业	10,000.00	100.00	100.00	3,000.00

企业名称	经营范围	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	期末实际 投资额(万 元)
	道路普通货物运输;企业管理服务和其他专业服务(国家法律法规行政许可的凭证可证经营)						
汝州瑞象物资有限公司	矿产品、煤炭、建筑材料、金属材料、机电设备、管道设备、计算机软硬件及配件、电子产品、化工产品 & 原料(不含危险化学品)、文化用品、办公用品、劳保用品、工艺品的批发、零售,废旧物资购销,仓储服务(不含危险化学品)、物流运输服务,工程管理服务,设备安装维修服务,商务信息咨询,企业管理咨询服务	汝州市广成东路天瑞大厦一楼	零售业、物流运输业、咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	35,137.03	15,083.71
银行存款	25,933,488.08	39,927,438.50
其他货币资金	940,005,879.30	893,100,000.00
合计	965,974,504.41	933,042,522.21

注: 2017年12月31日其他货币资金余额为940,005,879.30元,其中信用证保证金余额为170,000,000.00元,银行承兑汇票保证金余额为690,005,879.30元,定期存款余额为80,000,000.00元。

(二) 应收票据

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,291,105.66	3,110,000.00
商业承兑汇票		
其他		
合计	6,291,105.66	3,110,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	513,398,377.06	100.00	2,566,991.89	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	513,398,377.06	100.00	2,566,991.89	0.50

(续前表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	566,295,634.11	100.00	2,831,478.17	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	566,295,634.11	100.00	2,831,478.17	0.50

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	463,254,864.14	90.23	2,316,274.32	505,241,940.69	89.21	2,526,209.71

账龄	期末数			期初数		
	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至2年	919,609.50	0.18	4,598.05	38,544,988.39	6.81	192,724.94
2至3年	38,544,988.39	7.51	192,724.94			
3至4年	-		-	17,074,176.68	3.02	85,370.88
4至5年	5,244,386.68	1.02	26,221.93	779,397.60	0.14	3,896.99
5年以上	5,434,528.35	1.06	27,172.65	4,655,130.75	0.82	23,275.65
合计	513,398,377.06	100.00	2,566,991.89	566,295,634.11	100.00	2,831,478.17

2. 期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例
1	河南天诚华瑞商贸有限公司	278,524,020.00	1年以内	54.25
2	青岛鹏国际贸易有限公司	32,741,163.08	1年以内	6.38
3	河南裕阔商贸有限公司	28,333,155.44	1年以内	5.52
4	中车山东机车车辆有限公司	22,145,417.90	1年以内	4.31
5	山东恒协经贸有限公司	20,074,400.00	2-3年	3.91
	合计	381,818,156.42		74.37

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期初数			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	30,595,988.03	44.28	33,735,634.84	47.31
1至2年	915,005.50	1.32	400,485.73	0.56
2至3年	400,485.73	0.58	550,000.00	0.77

账 龄	期初数			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	37,179,366.97	53.82	36,629,366.97	51.36
合 计	69,090,846.23	100.00	71,315,487.54	100.00

2. 2017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。

3. 预付款项前五名

序号	单位名称	金额	账龄	预付账款性质
1	银川市海发煤业有限公司	17,314,959.08	1年以内	预付货款
2	天津市南洋建筑工程公司青海分公司	9,000,000.00	5年以上	预付工程款
3	陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司黄陵分公司	6,776,085.56	1年以内	预付货款
4	苏州工业园区明志铸造装备有限公司	5,013,000.00	5年以上	预付设备款
5	河南亿星环保科技有限公司	2,433,652.00	1年以上	预付设备款
	合 计	40,537,696.64		

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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其他应收款				
账龄分析法	1,389,142,405.86	100.00	6,945,712.03	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,389,142,405.86	100.00	6,945,712.03	0.50

(续前表)

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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其他应收款				
账龄分析法	781,018,157.89	100.00	3,905,090.79	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	781,018,157.89	100.00	3,905,090.79	0.50

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	1,270,129,294.48	91.43	6,350,646.47	685,974,001.02	87.84	3,429,870.02
1至2年	40,705,073.84	2.93	203,525.37	19,703,147.37	2.52	98,515.73
2至3年	3,908,365.40	0.28	19,541.83	5,267,408.83	0.67	26,337.04
3至4年	4,857,676.94	0.35	24,288.38	17,423,990.69	2.23	87,119.95
4至5年	17,209,809.11	1.24	86,049.05	27,514,719.25	3.52	137,573.60
5年以上	52,332,186.09	3.77	261,660.93	25,134,890.73	3.22	125,674.45
合计	1,389,142,405.86	100.00	6,945,712.03	781,018,157.89	100.00	3,905,090.79

(2) 本报告期其他应收款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下:

单位名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	218,341,003.11	1-3年	14.11
合计	218,341,003.11		14.11

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
1	河南天诚华瑞商贸有限公司	284,240,000.00	1年以内	20.46
2	天瑞集团股份有限公司	218,341,003.11	1-3年	15.72

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
3	汝州市通用废旧金属回收有限公司	198,686,271.81	1年以内	14.30
4	河南裕国商贸有限公司	40,000,000.00	1年以内	2.88
5	汝州天瑞煤焦化有限公司	35,943,857.95	1年以内、 1-2年、 2-3年	2.59
	合计	777,211,132.87		55.95

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,974,171.29		63,974,171.29	49,238,011.09		49,238,011.09
库存商品	274,536,793.96		274,536,793.96	239,784,658.72		239,784,658.72
在产品	2,277,677.13		2,277,677.13	2,237,720.46		2,237,720.46
开发产品	17,767,317.43		17,767,317.43	17,299,121.10		17,299,121.10
合计	358,555,959.81		358,555,959.81	308,559,511.37		308,559,511.37

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期待摊费用		382,680.00
合计		382,680.00

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,362,097.61	
合计	1,362,097.61	

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	95,769,000.00		95,769,000.00	95,769,000.00		95,769,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	95,769,000.00		95,769,000.00	95,769,000.00		95,769,000.00
其他						
合 计	95,769,000.00		95,769,000.00	95,769,000.00		95,769,000.00

2. 可供出售权益工具明细表

被投资单位	计量方法	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
平顶山市城市信用社		90,769,000.00		90,769,000.00	3.91			
河南汝州农村商业银行股份有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	1.69			
合 计		95,769,000.00		95,769,000.00	5.60			

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、成本法核算				
2、权益法核算	6,336,512,028.38	103,583,779.31		6,440,095,807.69
合 计	6,336,512,028.38	103,583,779.31		6,440,095,807.69

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天瑞旅游集团股份有限公司	权益法	270,000,000.00	5,696,745,391.57	33,321,998.04	5,730,067,389.61
平顶山市瑞平煤电有限公司	权益法	312,570,000.00	382,486,471.63	44,464,690.48	426,951,162.11
汝州天瑞煤焦化有限公司	权益法	136,186,000.00	202,518,909.20	24,460,090.80	226,979,000.00
天瑞集团财务有限责任公司	权益法	52,500,000.00	54,761,255.98	1,336,999.99	56,098,255.97
合 计		771,256,000.00	6,336,512,028.38	103,583,779.31	6,440,095,807.69

(续前表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	减值 准备	本年计提减 值准备	本年现金红利
天瑞旅游集团股份有限公司	26.73	26.73			
平顶山市瑞平煤业有限公司	40.00	40.00			
汝州天瑞煤焦化有限公司	19.49	19.49			
天瑞集团财务有限责任公司 (1-6月)	17.50	17.50			
天瑞集团财务有限责任公司 (7-12月)	5.25	5.25			

(十一) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值:				
房屋及建筑物	244,148,882.13			244,148,882.13
机器设备	304,416,354.99	1,595,726.49		306,012,081.48
运输设备	16,727,110.55	36,752.14	6,965,868.10	9,797,994.59
电气设备	20,386,488.65			20,386,488.65
办公设备及其他	43,023,619.92	408,581.16		43,432,201.08
合计	628,702,456.24	2,041,059.79	6,965,868.10	623,777,647.93
累计折旧:				
房屋及建筑物	105,706,361.25	10,177,357.24	-	115,883,718.49
机器设备	269,454,644.83	8,038,104.78	-	277,492,749.61
运输设备	12,263,738.16	662,491.81	5,745,425.75	7,180,804.22
电气设备	18,350,631.72	136,148.05	-	18,486,779.77
办公设备及其他	31,125,580.32	803,699.91	-	31,929,280.23
合计	436,900,956.28	19,817,801.79	5,745,425.75	450,973,332.32
固定资产净值:				
房屋及建筑物	138,442,520.88			128,265,163.64
机器设备	34,961,710.16			28,519,331.87
运输设备	4,463,372.39			2,617,190.37
电气设备	2,035,856.93			1,899,706.88
办公设备及其他	11,898,039.60			11,502,920.85
合计	191,801,499.96			172,804,315.61
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备				
电气设备				
办公设备及其他				
合计				
固定资产账面价值:				
房屋及建筑物	138,442,520.88			128,265,163.64
机器设备	34,961,710.16			28,519,331.87
运输设备	4,463,372.39			2,617,190.37
电气设备	2,035,856.93			1,899,708.88
办公设备及其他	11,898,039.60			11,502,920.85
合计	191,801,499.96			172,804,315.61

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车轮生产线项目工程	372,481,104.68		372,481,104.68	372,363,270.84		372,363,270.84
一厂设施建设工程	23,559,298.68		23,559,298.68	23,559,298.68		23,559,298.68
二厂设施建设工程	12,079,078.30		12,079,078.30	12,079,078.30		12,079,078.30
三厂设施建设工程	2,906,168.64		2,906,168.64	2,337,936.84		2,337,936.84
V 法建设工程	12,212,241.20		12,212,241.20	12,212,241.20		12,212,241.20
四厂技术改造工程项目	122,079,612.09		122,079,612.09	122,079,612.09		122,079,612.09
厂区其他设施建设工程	54,035,544.90		54,035,544.90	54,035,544.90		54,035,544.90
万象商贸物流园区项目	507,666.60		507,666.60	507,666.60		507,666.60
合计	599,860,715.09		599,860,715.09	599,174,649.45		599,174,649.45

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初数	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
车轮生产线项目工程	372,363,270.84	117,833.84		
一厂设施建设工程	23,559,298.68			

项目名称	期初数	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
二厂设施建设工程	12,079,078.30			
三厂设施建设工程	2,337,936.84	568,231.80		
V 法建设工程	12,212,241.20			
四厂技术改造工程项目	122,079,612.09			
厂区其他设施建设工程	54,035,544.90			
万象商贸物流园区项目	507,666.60			
合计	599,174,649.45	686,065.64		

(续前表)

项目名称	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车轮生产线项目工程	372,481,104.68				
一厂设施建设工程	23,559,298.68				
二厂设施建设工程	12,079,078.30				
三厂设施建设工程	2,906,168.64				
V 法建设工程	12,212,241.20				
四厂技术改造工程项目	122,079,612.09				
厂区其他设施建设工程	54,035,544.90				
万象商贸物流园区项目	507,666.60				
合计	599,860,715.09				

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(十三) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	1,209,827.40	1,209,827.40
专用设备	28,130,232.50	28,130,232.50
其他		
合计	29,340,059.90	29,340,059.90

(十四) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原值				
土地	884,296,288.06			884,296,288.06
采矿权	54,102,720.12	3,844,748.67		57,947,468.79
专利技术	285,748,000.00			285,748,000.00
软件	584,420.00			584,420.00
其他	2,731,200.00			2,731,200.00
合计	1,227,462,628.18	3,844,748.67		1,231,307,376.85
无形资产摊销				
土地	78,217,783.55	19,561,243.32		97,779,026.87
采矿权	54,102,720.12	3,844,748.67		57,947,468.79
专利技术	45,745,230.58	6,169,300.00		51,914,530.58
软件	584,420.00			584,420.00
其他	1,227,770.00	65,780.00		1,293,550.00
合计	179,877,924.25	29,641,071.99		209,518,996.24
无形资产账面净值				
土地	806,078,504.51			786,517,261.19
采矿权				
专利技术	240,002,769.42			233,833,469.42
软件				
其他	1,503,430.00			1,437,650.00
合计	1,047,584,703.93			1,021,788,350.61
无形资产减值准备				
土地				
采矿权				
专利技术				
软件				
其他				
合计				
无形资产账面价值				
土地	806,078,504.51			786,517,261.19
采矿权				
专利技术	240,002,769.42			233,833,469.42
软件				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	1,503,430.00			1,437,650.00
合计	1,047,584,703.93			1,021,788,380.61

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末数
车辆改装费	541,738.25				541,738.25
合计	541,738.25				541,738.25

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,374,701.91	9,498,807.64	1,680,608.41	6,722,433.64
二、递延所得税负债				
资产评估增值	250,577,952.82	1,002,311,811.28	250,659,755.19	1,002,639,020.76

(十七) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末
			转回	转销	
坏账准备	6,736,568.96	2,776,134.96			9,512,703.92
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	6,736,568.96	2,776,134.96			9,512,703.92

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	230,200,000.00	230,200,000.00
保证借款	413,000,000.00	405,500,000.00
信用借款		
合 计	713,200,000.00	680,700,000.00

2. 保证借款明细

债权单位	期末余额	担保人
中国农业银行汝州支行	13,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
中国农业银行汝州支行	60,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
中国农业银行汝州支行	60,000,000.00	李凤姿、李留法
中国农业银行汝州支行	30,000,000.00	李凤姿、李留法
中国农业银行汝州支行	10,000,000.00	李凤姿、李留法
平顶山银行股份有限公司汝州支行	20,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
天瑞集团财务有限公司	50,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
天瑞集团财务有限公司	50,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
洛阳银行西工支行	20,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、天瑞集团水泥有限公司、李凤姿
上海浦东发展银行郑州大学路支行	40,000,000.00	李留法、天瑞集团股份有限公司、天瑞集团水泥有限公司
中国农业银行汝州支行	60,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
合 计	413,000,000.00	

3. 抵押借款明细

债权单位	期末余额	抵押物及担保人
中国农业银行汝州支行	70,000,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身工业用房，抵押物暂估价 128,991,638.00 元
中国农业银行汝州支行	66,500,000.00	天瑞集团铸造有限公司自身工业用地、工业用房，抵押物暂估价为 127,108,540.00 元
中国农业银行汝州支行	43,700,000.00	保证人：天瑞集团股份有限公司。抵押物：天瑞集团铸造有限公司自身工业用房，抵押物暂估价值为 80,932,300.00 元

债权单位	期末余额	抵押物及担保人
中国农业银行汝州支行	50,000,000.00	保证人：天瑞集团股份有限公司，抵押物：天瑞集团铸造有限公司自身工业用房、工业用地，抵押物暂估价为112,946,432.00元
合计	230,200,000.00	

4. 质押借款明细

债权单位	期末余额	质押物
河南汝州农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00	由李留法提供保证担保，由李凤婵提供股权的质押担保
合计	70,000,000.00	

(十九) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	880,000,000.00	840,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	880,000,000.00	840,000,000.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	160,681,665.91	70,396,196.97
1-2年(含2年)	7,973,192.45	30,796,090.74
2-3年(含3年)	4,676,609.56	11,202,693.79
3年以上	62,684,538.90	64,323,205.14
合计	236,016,006.82	176,718,186.64

2、本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 应付账款前五名

序号	单位名称	金额	账龄	应付账款性质
1	北京兴源诚经贸发展有限公司	44,968,793.60	1年以内、5年以上	工程未完工
2	平顶山市瑞平煤电有限公司德平热电厂	31,300,489.18	1年以内	货款未结算

序号	单位名称	金额	账龄	应付账款性质
3	临漳县锦源社会福利碳素有限公司	16,585,981.45	1年以内	货款未结算
4	河南省瑞象物资贸易有限公司	16,150,000.00	1年以内	货款未结算
5	汝州市通用废旧金属回收有限公司	10,883,352.83	1年以内	货款未结算
	合计	119,888,617.06		

(二十一) 预收款项

1、按账龄列示的预收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	101,550,441.08	226,896.12
1年-2年	302.40	630,000.00
2年-3年	630,000.00	2,806,438.00
3年以上	4,095,692.85	1,289,254.85
合计	106,276,436.33	4,952,588.97

2、本报告期预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、预收账款前五名情况

序号	债权单位名称	金额	账龄
1	中原裕阔商贸有限公司	101,156,353.13	1年以内
2	北京环宇恒泰机电设备有限公司	2,806,438.00	3-4年
3	铜川昌裕物资有限公司	630,000.00	1-2年
4	北京亿安可迅科技有限公司	530,000.00	5年以上
5	铜陵晨王冶金车辆有限责任公司	330,000.00	5年以上
	合计	105,452,791.13	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	19,383,069.12	69,953,842.46	68,109,831.97	21,227,079.61
二、离职后福利-设定提存计划	2,065,417.34	8,457,692.96	9,611,814.63	911,295.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五、其他				
合计	21,448,486.46	78,411,535.42	77,721,646.60	22,138,375.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,480,274.61	65,505,845.35	63,684,769.95	15,301,350.01
二、职工福利费		2,640.00	2,640.00	
三、社会保险费	722,096.36	3,811,357.11	4,124,670.41	408,783.06
其中：医疗保险费	611,352.43	2,644,887.01	2,953,189.88	303,049.56
工伤保险费	82,491.18	1,010,475.21	1,006,012.91	86,953.48
生育保险费	28,252.75	155,994.89	165,467.62	18,780.02
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	5,180,698.15	634,000.00	297,751.61	5,516,946.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	19,383,069.12	69,953,842.46	68,109,831.97	21,227,079.61

3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	1,953,145.39	8,119,359.12	9,236,679.80	835,824.71
二、失业保险费	112,271.95	338,333.84	375,134.83	75,470.96
三、企业年金缴费				
合计	2,065,417.34	8,457,692.96	9,611,814.63	911,295.67

(二十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	108,885.17	7,047,733.16
营业税		
城建税	4,809.47	354,690.10
企业所得税	42,199,383.76	42,339,342.80
房产税	507,732.78	507,732.79
土地使用税	959,620.45	1,180,748.08
个人所得税	5,765.34	20,137.83
印花税	20,204.30	101,308.40

项 目	期末数	期初数
教育费附加	2,062.65	211,185.24
地方教育费附加	1,375.10	140,790.16
资源税	59,612.96	105,622.64
车船使用税		20,792.00
其他	13,000.00	
合 计	43,882,451.98	52,030,083.20

(二十四) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	527,951,903.03	577,392,947.18
1-2年(含2年)	1,284,008.17	173,539,047.70
2-3年(含3年)	173,234,534.14	10,792,551.16
3年以上	41,522,322.11	32,176,326.66
合 计	743,992,767.45	793,900,872.70

2、本报告期其他应付款中无其他应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

3. 其他应付款前五名

序号	单位名称	金额	账龄	其他应付款性质
1	山西楼东俊安煤气化有限公司	70,586,168.00	2-3年	往来款
2	中原安泰物流有限公司	65,690,000.00	1年以内	往来款
3	河南中欧机车车辆配件有限公司	59,999,500.00	1年以内	往来款
4	河南达丰沃商贸有限公司	56,000,000.00	1年以内	往来款
5	南京昊禾建设工程有限公司	47,806,400.00	2-3年	往来款
	合 计	300,082,068.00		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	70,000,000.00	
其中：信用借款		

项 目	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	
质押借款		
1年内到期的长期应付款		
合 计	70,000,000.00	

(二十六) 长期借款

1、借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款		
保证借款	300,000,000.00	70,000,000.00
质押借款		
合 计	300,000,000.00	70,000,000.00

2、保证借款

贷款单位	借款余额	保证单位
中国进出口银行河南省分行	300,000,000.00	天瑞集团股份有限公司、李留法、中原裕阔商贸有限公司提供担保
合 计	300,000,000.00	

(二十七) 实收资本

投资者名称	期末数		期初数	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
天瑞集团股份有限公司	438,750,000.00	87.75	438,750,000.00	87.75
李凤姿	61,250,000.00	12.25	61,250,000.00	12.25
合 计	500,000,000.00	100.00	500,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项 目	期末数	期初数
一、资本(或股本)溢价		
二、其他资本公积		
其他资本公积	6,511,516,268.51	6,505,126,268.51

项目	期末数	期初数
合计	6,511,516,268.51	6,505,126,268.51

(二十九) 专项储备

项目	期末数	期初数
安全费用	5,287,607.11	2,331,425.40
维简费	5,661,572.02	2,496,314.98
环境治理恢复基金	9,253,550.39	4,080,099.37
合计	20,202,729.52	8,907,839.75

(三十) 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	197,035,764.45	176,730,629.61
任意盈余公积		
合计	197,035,764.45	176,730,629.61

(三十一) 未分配利润

项目	期末数	期初数
本期年初余额	878,217,001.41	835,438,524.75
本期增加额	204,126,692.05	47,405,983.74
其中：本期净利润转入	204,126,692.05	47,405,983.74
其他调整因素		
本期减少额	20,305,134.84	4,627,507.08
其中：本期提取盈余公积数	20,305,134.84	4,627,507.08
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,062,038,558.62	878,217,001.41

(三十二) 营业收入

1、营业收入明细

项目	2017年度	2016年度
主营业务收入	982,881,082.47	864,199,452.35

其他业务收入	32,676,245.22	799,497.67
合计	1,015,557,327.69	564,998,950.02

2、主营业务收入（分产品）

项目	2017年度	2016年度
摇枕	187,753,493.60	186,752,663.37
侧架	267,096,408.54	328,994,691.79
C车钩	38,238,271.01	1,061,076.92
其他	489,792,909.32	347,391,020.27
合计	982,881,082.47	864,199,452.35

(三十三) 营业成本

1、营业成本明细

项目	2017年度	2016年度
主营业务成本	842,969,768.59	801,648,920.77
其他业务成本	26,117,329.07	92,521.56
合计	869,087,097.66	801,741,442.33

2、主营业务（分产品）

项目	2017年度	2016年度
摇枕	133,382,978.82	173,377,585.09
侧架	208,990,264.84	311,219,847.91
C车钩	38,190,699.43	1,670,719.39
其他	462,405,825.50	315,380,768.38
合计	842,969,768.59	801,648,920.77

(三十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,687,588.18	1,625,897.43
教育费附加	994,266.18	967,256.28
地方教育费附加	664,257.42	644,837.54
印花税	358,220.11	250,961.44
车船税	26,754.00	33,897.36
房产税	1,367,113.63	761,159.26

项 目	本年发生额	上年发生额
城镇土地使用税	4,036,639.11	3,041,631.95
合 计	9,134,840.63	7,325,641.26

(三十五) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	11,073,841.52	4,351,553.63

(三十六) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	56,350,092.91	63,229,409.77

(三十七) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	51,697,628.55	67,615,453.61
减：利息收入	36,085,383.06	37,023,535.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	4,334,670.92	1,532,366.53
融资担保费		
承兑汇票贴息	49,482,483.15	19,229,463.05
合 计	69,429,399.56	51,353,747.34

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,776,134.96	1,012,474.50
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	2,776,134.96	1,012,474.50

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	165,898,889.54	52,297,390.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,489,977.60	5,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	174,388,867.14	57,297,390.68

(四十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计(损失以“-”列式)	28,153.98	
其他		
合计	28,153.98	

(四十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
福利企业返还增值税	31,598,602.41	
合计	31,598,602.41	

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计		

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
2、非流货币性资产交换利得合计		
3、债务重组利得合计	461,408.73	15,493,729.55
4、政府补助		31,076,222.25
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、罚款收入	37,000.00	9,001,000.00
8、内部补贴收入		
9、其他	63,254.75	702,802.23
合 计	561,663.48	56,273,754.03

2、政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
福利企业返还增值税		31,076,222.25
合 计		31,076,222.25

(四十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	139,765.32	303,417.20
其中：固定资产处置损失	139,765.32	303,417.20
无形资产处置损失		
2、非流货币性资产交换损失合计		
3、债务重组损失合计	353,073.85	
4、盘亏损失		
5、公益性捐赠支出		
6、非常损失		
7、赔偿金罚款	395,140.96	2,023,646.72
8、非公益性捐赠		
9、其他	13,434.27	12,450.63
合 计	901,414.40	2,339,514.55

(四十四) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-37,250.49	142,349.76
递延所得税调整	-707,648.50	-332,022.15
合计	-744,898.99	-189,672.39

(四十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,085,383.06	8,168,436.15
资金往来款	3,806,176,088.44	3,606,052,670.55
定期存款到期	50,750,000.00	439,701,097.50
收到保证金	312,762,140.96	
其他	5,325,739.55	388,937.39
合计	4,211,099,352.01	4,054,311,141.59

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,376,143.08	1,537,568.59
管理费用	15,594,931.08	9,128,272.31
支付保证金	1,060,906,630.31	1,598,100,000.00
单位往来款	2,848,957,844.95	3,295,496,549.87
其他	6,263,839.56	1,340,611.59
合计	3,934,099,388.98	4,905,603,002.36

(四十六) 合并现金流量表相关事项说明

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	204,126,692.05	47,405,983.74
加: 资产减值准备	2,776,134.96	1,012,474.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,817,801.79	32,043,025.11
无形资产摊销	29,641,071.99	28,644,063.55

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销		22,683.13
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)	28,153.98	303,417.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	139,765.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	82,891,225.52	86,844,916.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-174,388,867.14	-57,297,390.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-694,093.50	-250,219.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-81,802.37	-7,098,453.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-49,996,448.44	29,110,474.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-199,967,935.19	-69,007,351.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	317,163,035.89	51,952,633.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	231,454,734.86	143,686,255.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	25,968,625.11	39,942,522.21
减: 现金的年初余额	39,942,522.21	57,069,151.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,973,897.10	-17,126,628.94

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	25,968,625.11	39,942,522.21
其中: 库存现金	35,137.03	15,083.71
可随时用于支付的银行存款	25,933,488.08	39,927,438.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,968,625.11	39,942,522.21

九、或有事项

(一) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司主要存在如下担保事项

单位：万元

被担保单位	贷款银行	担保金额	贷款到期日
天瑞旅游集团股份有限公司	工商银行	37,000.00	2021.11.06
天瑞旅游集团股份有限公司	渤海国际信托有限公司	25,000.00	2017.12.15
天瑞集团水泥有限公司	中原信托有限公司	30,000.00	2018.12.09
天瑞集团股份有限公司	平顶山银行	12,000.00	2018.01.17

另：2013 年 2 月 6 日由本公司与天瑞旅游集团股份有限公司共同为天瑞水泥集团有限公司发行企业债券 20 亿元提供全额无条件不可撤销的连带责任保证，本期债券期限 8 年。

(二) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司主要存在的抵押、质押事项明细如下：

单位：万元

贷款银行	贷款期限	贷款金额	抵、质押物
中国农业银行汝州支行	2017.01.17-2018.01.16	70.00.00	自身工业用房，抵押物暂估价 128,991,638.00 元，担保合同编号：41100120170000044
中国农业银行汝州支行	2017.03.09-2018.03.09	66.50.00	自身工业用地、工业用房，抵押物暂估价为 127,108,540.00 元，担保合同编号：41100120150000156
中国农业银行汝州支行	2017.03.21-2018.03.21	43.70.00	自身工业用房，抵押物暂估价值为 80,932,300.00 元，担保合同编号：41100120150000770
中国农业银行汝州支行	2017.09.27-2018.09.27	50.00.00	自身工业用房、工业用地，抵押物暂估价为 112,946,432.00 元，担保合同编号：41100120160001232
河南汝州农村商业银行股份有限公司	2017.10.13-2018.10.13	70.00.00	由李凤婵所持有的天瑞集团股份有限公司股权中的 14000 万股股权，担保合同编号：汝农商银行质字第 20171013-501

十、资产负债表日后事项

本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

十二、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司及最终控制方：

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天瑞集团股份有限公司	汝州市广成东路南侧	股份有限公司	87.75	87.75

(二) 本企业的子公司

详见附注七、(一) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

(三) 本企业的合营企业、联营企业

详见附注八、(八) 长期股权投资

(四) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
天瑞旅游集团股份有限公司	受同一母公司控制
河南天瑞尧山旅游有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团南召旅游有限公司	受同一母公司控制
鲁山县天瑞农业开发有限公司	受同一母公司控制
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	受同一母公司控制
汝州市通用废旧金属回收有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞煤焦化有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团云阳铸造有限公司	受同一母公司控制
天瑞中州饭店有限公司	受同一母公司控制
运城天瑞关公文化有限公司	受同一母公司控制
中原国贸置业有限公司	受同一母公司控制
新疆和谐昆仑矿业有限公司	受同一母公司控制
中原旅游有限公司	受同一母公司控制
河南永安水泥有限责任公司	受同一母公司控制
天瑞水泥集团有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
天瑞集团禹州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团许昌水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团萧县水泥有限公司	受同一母公司控制
鲁山县安泰水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团宁陵水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团汝州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团光山水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团周口水泥有限公司	受同一母公司控制
商丘天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团南召水泥有限公司	受同一母公司控制
大连天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
营口天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天津天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
卫辉市天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
郑州天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
禹州市中锦矿业有限公司	受同一母公司控制
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞威企水泥有限公司	受同一母公司控制
大连金海岸建材集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽东水泥集团有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	受同一母公司控制
信阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
海城市第一水泥有限公司	受同一母公司控制
沈阳老虎水泥有限公司	受同一母公司控制
庄河天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	受同一母公司控制
汝州市天瑞热电有限公司	受最终控制人控制
三门峡天元铝业股份有限公司	受最终控制人控制
天瑞集团三门峡铝业有限公司	受最终控制人控制
淅池天瑞铝业有限公司	受最终控制人控制
淅池天瑞矿业有限公司	受最终控制人控制
青海万象集团有限公司	受同一母公司控制
中原大福国际机场有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
平顶山市瑞平煤电有限公司	联合经营
天瑞集团财务有限责任公司	受同一母公司控制
天瑞新登郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞物资有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联方交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汝州市通用废旧金属回收有限公司	采购商品	26,514,054.86	10,935,315.60
汝州天瑞煤焦化有限公司	采购商品	483,524.79	1,610,441.88
汝州天瑞物资有限公司	采购商品	757,259.14	40,273.01
天瑞集团禹州水泥有限公司	采购商品	1,270,956.95	388,661.54
天瑞集团南召水泥有限公司	采购商品	382,324.24	605,930.92
天瑞集团萧县水泥有限公司	采购商品		79,674.36

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汝州天瑞煤焦化有限公司	销售商品	12,159,075.45	15,351,864.78
平顶山市瑞平煤电有限公司	销售商品		6,192,556.61
河南永安水泥有限责任公司	销售商品	715,619.66	585,982.91
天瑞新登郑州水泥有限公司	销售商品	311,621.02	1,744,087.50
河南天瑞尧山旅游有限公司	销售商品		42,735,042.61
天瑞旅游集团股份有限公司	销售商品	38,596,313.69	

(六) 关联方应收应付款余额

关联方名称	科目	期末数	期初数
天瑞水泥集团有限公司	应收账款	139,250.00	64,520.00
大连天瑞水泥有限公司	应收账款		848,000.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	应收账款	288,880.00	
辽阳天瑞水泥有限公司	应收账款	182,000.00	
卫辉市天瑞水泥有限公司	应收账款	33,295.50	67,252.50
天瑞集团禹州水泥有限公司	应收账款	833,138.00	
天瑞集团汝州水泥有限公司	应收账款	136,811.84	
天瑞集团南召水泥有限公司	应收账款	249,500.00	

关联方名称	科目	期末数	期初数
天瑞集团萧县水泥有限公司	应收账款	1,159,267.21	
天瑞集团周口水泥有限公司	应收账款	1,563,505.60	
郑州天瑞水泥有限公司	应收账款	448,801.66	14,335.00
营口天瑞水泥有限公司	应收账款		259,400.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	应收账款	149,600.00	
辽阳天瑞威企水泥有限公司	应收账款	8,536.00	
沈阳老虎水泥有限公司	应收账款	353,700.00	
盘锦金润水泥有限责任公司	应收账款	151,151.52	
河南永安水泥有限责任公司	应收账款	488,425.00	196,800.00
天瑞新登郑州水泥有限公司	应收账款	115,146.60	72,748.38
天瑞旅游集团股份有限公司	应收账款	43,852,000.00	
河南天瑞尧山旅游有限公司	应收账款		50,000,000.00
汝州天瑞煤焦化有限公司	应收账款	872,342.96	4,890,721.20
天瑞集团股份有限公司	其他应收款	218,341,003.11	
郑州天瑞水泥有限公司	其他应收款	320,000.00	320,000.00
汝州市通用废旧金属回收有限公司	其他应收款	198,686,271.81	15,556,595.28
汝州天瑞煤焦化有限公司	其他应收款	1,137,954.36	9,569,039.30
天瑞集团云阳铸造有限公司	其他应收款	26,762,311.25	26,762,311.25
天瑞旅游集团股份有限公司	其他应收款	405,175.66	405,175.66
汝州天瑞物资有限公司	其他应收款	38,000,000.00	17,700,000.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	应付账款	460,546.71	460,546.71
卫辉市天瑞水泥有限公司	应付账款		156,921.18
天瑞集团光山水泥有限公司	应付账款	111,532.98	111,532.98
天瑞集团禹州水泥有限公司	应付账款		454,734.00
天瑞集团汝州水泥有限公司	应付账款	29,938.46	29,938.46
天瑞集团南召水泥有限公司	应付账款	369,043.74	369,043.74
天瑞集团萧县水泥有限公司	应付账款	38.70	93,219.00
商丘天瑞水泥有限公司	应付账款	81,017.04	81,017.04
天瑞集团许昌水泥有限公司	应付账款	60,659.41	60,659.41
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	应付账款		19,429.02
信阳天瑞水泥有限公司	应付账款	52,905.06	52,905.06
河南永安水泥有限责任公司	应付账款	118,816.62	118,816.62
汝州市通用废旧金属回收有限公司	应付账款	10,883,352.83	754,218.57
汝州天瑞煤焦化有限公司	应付账款		712,170.00
天瑞中州饭店有限公司	应付账款	9,703.00	

关联方名称	科目	期末数	期初数
汝州天瑞物资有限公司	应付账款	937,280.84	47,119.40
天瑞水泥集团有限公司	其他应付款		41,201,000.00
汝州天瑞物资有限公司	其他应付款		100,136.00
河南永安水泥有限责任公司	其他应付款	540,000.00	180,000.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	其他应付款		780,000.00
平顶山天瑞姚屯水泥有限公司	其他应付款		48,000.00

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法	474,950,923.75	100.00	2,374,754.62	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	474,950,923.75	100.00	2,374,754.62	0.50

(续前表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法	558,423,650.71	100.00	2,792,118.25	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	558,423,650.71	100.00	2,792,118.25	0.50

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法	1,674,765,735.29	100.00	8,373,828.67	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,674,765,735.29	100.00	8,373,828.67	0.50

(续前表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法	808,137,917.39	100.00	4,040,689.59	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	808,137,917.39	100.00	4,040,689.59	0.50

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	139,671,620.93		39,671,620.93	
按权益法核算	6,440,095,807.69		6,336,512,028.38	
合计	6,579,767,428.62		6,376,183,649.31	
净额	6,579,767,428.62		6,376,183,649.31	

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
汝州天瑞机车车辆配件有限公司	1,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天瑞万象商贸物流有限公司	3,000.00	29,671,620.93		29,671,620.93

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
汝州瑞象物资有限公司			100,000,000.00	100,000,000.00
合计	4,000.00	39,671,620.93	100,000,000.00	139,671,620.93

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天瑞旅游集团股份有限公司	27,000.00	5,696,745.39	33,321,998.04	5,730,067.38
平顶山市瑞平煤电有限公司	31,257.00	382,486,471.63	44,464,690.48	426,951,162.11
汝州天瑞煤焦化有限公司	13,618.60	202,518,909.20	24,460,090.80	226,979,000.00
天瑞集团财务有限责任公司	5,250.00	54,761,255.98	1,336,999.99	56,098,255.97
合计	77,125.60	6,336,512,028.38	103,583,779.31	6,440,095,807.69

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	505,596,184.76	387,427,788.15	295,363,129.29	237,985,597.33
摇枕	177,231,604.51	122,861,089.73	97,130,386.43	83,755,308.15
侧架	267,096,408.54	308,990,264.84	143,159,565.53	125,384,721.65
C 车钩	38,238,271.01	42,190,699.43	1,061,076.92	1,670,719.39
其他	23,029,900.70	13,385,734.15	54,012,100.41	27,174,848.14
2. 其他业务小计	32,676,245.22	26,117,329.07	701,378.03	20,285.07
其他				
合计	538,272,429.98	413,545,117.22	296,064,507.32	238,005,882.40

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	165,898,889.54	52,297,390.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,489,977.60	5,000,000.00

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	174,388,867.14	57,297,390.68

(六) 现金流量表相关事项说明

1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	203,051,348.39	46,275,070.84
加：资产减值准备	3,915,775.45	1,318,061.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,537,881.51	31,501,802.78
无形资产摊销	29,641,071.99	28,644,063.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,658,345.52	84,481,166.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-174,388,867.14	-57,297,390.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-979,003.63	-326,616.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-81,802.37	-7,098,453.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,451,456.58	29,399,989.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-460,127,331.36	-78,468,933.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	568,867,704.05	32,080,572.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,643,665.83	110,509,333.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,516,331.16	5,980,617.29
减：现金的年初余额	5,980,617.29	56,956,598.13
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,535,713.87	-50,975,950.84

(此页无正文)

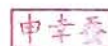
企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(6-5)

(副本)

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

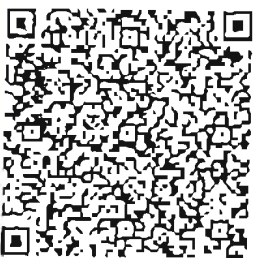
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

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

2018

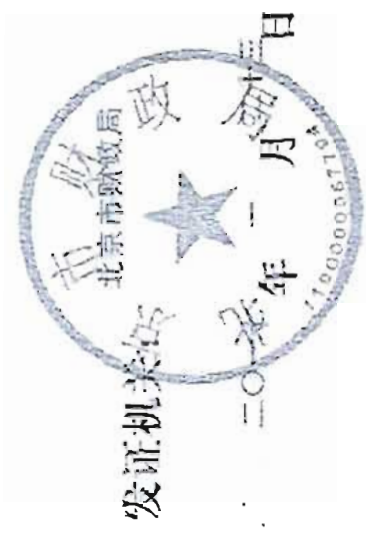
01 11 月 日

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：王子龙

办公场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元201室



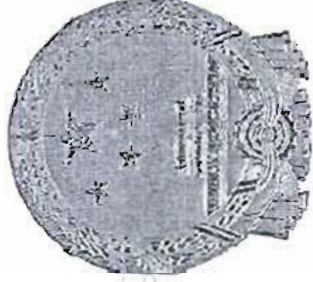
组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：2013-08-09



证书序号: 000426

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: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓名 王松超

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-03-24

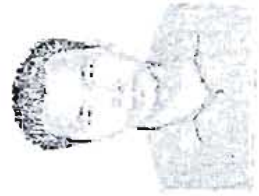
Date of birth

工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 41123197703245514

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2018年3月23日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2018年3月23日



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年 月 日

天瑞旅游集团股份有限公司

审计报告

亚会 B 审字 (2018) 1449 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

二〇一八年四月二十日





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：ytnfs037165336699@126.com

联系电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会 B 审字（2018）1449 号

天瑞旅游集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的天瑞旅游集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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



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：



二〇一八年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注八	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金	(一)	168,724,269.34	57,322,861.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	14,010,715.44	11,095,380.87
预付款项	(三)	969,925,815.57	864,727,263.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	(四)	1,118,447,906.90	1,280,269,010.09
买入返售金融资产			
存货	(五)	42,572,685.52	11,869,108.94
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	4,396,280.73	-
流动资产合计		2,318,077,673.50	2,225,283,624.88
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	90,483,750.00	5,483,750.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	246,956,222.00	43,754,137.92
投资性房地产		-	-
固定资产	(九)	1,751,472,247.22	1,819,716,060.58
在建工程	(十)	2,013,886,600.57	1,730,625,356.08
工程物资	(十一)	173,223.10	2,791,388.81
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	18,121,005,566.83	18,320,746,713.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十三)	19,269,626.16	7,366,682.74
递延所得税资产	(十四)	1,445,197.54	1,642,445.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		22,244,692,433.42	21,932,126,535.49
资产总计		24,562,770,106.92	24,157,410,160.37

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注八	2017年12月 31日	2016年12月 31日
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,003,250,000.00	1,175,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	105,000,000.00	-
应付账款	（十八）	150,268,258.30	117,751,211.71
预收款项	（十九）	5,136,180.52	-1,152,768.10
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（二十）	10,311,180.56	10,526,309.96
应交税费	（二十一）	18,711,051.70	25,610,908.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（二十二）	156,232,354.32	161,785,788.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）	190,896,425.82	472,694,081.90
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,239,868,151.22	1,967,801,068.08
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	1,595,217,107.29	1,572,678,372.72
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	（二十四）	2,361,341,637.31	2,378,858,215.98
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,956,558,744.60	3,951,536,588.70
负债合计		6,196,427,195.82	5,919,340,656.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十五）	10,800,000,000.00	10,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	6,760,571,092.96	6,760,571,092.96
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积	（二十七）	44,744,419.10	38,179,818.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十八）	623,457,940.60	505,361,119.44
归属于母公司的所有者权益合计		18,228,776,452.66	18,104,115,030.90
少数股东权益		137,566,458.44	133,954,472.69
所有者权益合计		18,366,342,911.10	18,238,069,503.59
负债和所有者权益总计		24,562,770,106.92	24,157,410,160.37

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：

贞张
印书

合并利润表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注八	2017年度	2016年度
一、营业总收入		483,534,090.20	471,179,473.41
其中：营业收入	(二十九)	483,534,090.20	471,179,473.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		328,035,257.23	323,072,939.38
其中：营业成本	(二十九)	136,576,402.59	124,544,101.19
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	(三十)	1,629,314.67	7,001,063.90
销售费用	(三十一)	33,760,571.06	41,445,057.86
管理费用	(三十二)	49,422,842.66	45,222,609.63
财务费用	(三十三)	107,444,644.71	101,866,143.45
资产减值损失	(三十四)	-798,521.46	2,993,963.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	3,202,084.08	1,176,682.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,700,917.05	149,283,216.03
加：营业外收入	(三十六)	2,601,056.04	6,417,429.59
减：营业外支出	(三十七)	783,402.23	1,209,675.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,518,570.86	154,490,969.98
减：所得税费用	(三十八)	32,245,163.35	34,104,892.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,273,407.51	120,386,077.73
(一) 按经营持续性分类：			
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,273,407.51	120,386,077.73
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		124,661,421.76	116,900,497.51
2. 少数股东损益		3,611,985.75	3,485,580.22
六、其他综合收益的税后净额：			
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. 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		128,273,407.51	120,386,077.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		124,661,421.76	116,900,497.51
归属于少数股东的综合收益总额		3,611,985.75	3,485,580.22

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：

川徐
印二

现葛
印九

贞张
印书

合并现金流量表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注八	2017年度	2016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		498,921,532.64	479,527,297.90
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	401,838,099.46	339,216,086.20
经营活动现金流入小计		900,759,632.10	818,743,384.10
购买商品、接受劳务支付的现金		26,135,465.15	7,956,913.15
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		41,679,277.89	36,384,523.12
支付的各项税费		80,931,110.17	64,428,712.68
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	127,420,617.55	99,899,664.68
经营活动现金流出小计		276,166,470.76	208,669,813.63
经营活动产生的现金流量净额		624,593,161.34	610,073,570.47
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,845,917.94	517,230,366.61
投资支付的现金		285,000,000.00	12,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		399,845,917.94	529,730,366.61
投资活动产生的现金流量净额		-399,845,917.94	-529,730,366.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,593,250,000.00	2,223,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		190,087,840.62	4,011,000.40
筹资活动现金流入小计		1,783,337,840.62	2,229,361,000.40
偿还债务支付的现金		1,724,508,921.51	689,290,444.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,059,754.88	132,710,245.16
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		170,115,000.00	1,450,634,165.78
筹资活动现金流出小计		2,001,683,676.39	2,272,634,855.20
筹资活动产生的现金流量净额		-218,345,835.77	-43,273,854.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		57,322,861.71	20,253,512.65
六、期末现金及现金等价物余额			
		63,724,269.34	57,322,861.71

公司负责人：

**川徐
印二**

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

**现葛
印九**

会计机构负责人：

**贞张
印书**

合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2017年度										
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	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
一、上年期末余额	1	10,800,000,000.00		6,760,574,092.96				38,179,818.50		505,361,119.44	133,954,472.69	18,238,069,503.59
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	5											
二、本年期初余额	6	10,800,000,000.00		6,760,574,092.96				38,179,818.50		505,361,119.44	133,954,472.69	18,238,069,503.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7							6,564,600.60		118,096,821.16	3,611,985.75	128,273,407.51
（一）综合收益总额	8									124,661,421.76	3,611,985.75	128,273,407.51
（二）所有者投入和减少资本	9											
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
（三）利润分配	14							6,564,600.60		-6,564,600.60		
1. 提取盈余公积	15							6,564,600.60		-6,564,600.60		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者（或股东）的分配	17											
4. 其他	18											
（四）所有者权益内部结转	19											
1. 资本公积转增资本（或股本）	20											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
4. 其他	23											
（五）专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本期末余额	28	10,800,000,000.00		6,760,574,092.96				44,744,419.10		623,457,940.60	137,566,458.44	18,366,312,911.10

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

8



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：大瑞旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2016年度									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	1	1,010,000,000.00		7,160,314,710.56				32,427,748.00		394,212,692.43	128,718,892.47	8,725,674,043.46
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	5											
二、本年期初余额	6	1,010,000,000.00		7,160,314,710.56				32,427,748.00		394,212,692.43	128,718,892.47	8,725,674,043.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	9,790,000,000.00		-399,740,617.60				5,752,070.50		111,148,427.01	5,235,580.22	9,512,395,460.13
(一)综合收益总额	8									116,900,497.51	3,485,580.22	120,386,077.73
(二)所有者投入和减少资本	9										1,750,000.00	1,750,000.00
1. 股东投入的普通股	10										1,750,000.00	1,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三)利润分配	14							5,752,070.50		-5,752,070.50		
1. 提取盈余公积	15							5,752,070.50		-5,752,070.50		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者(或股东)的分配	17											
4. 其他	18											
(四)所有者权益内部结转	19	9,790,000,000.00		-9,790,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	20	9,790,000,000.00		-9,790,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
4. 其他	23											
(五)专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
(六)其他	27			9,390,259,382.40								9,390,259,382.40
四、本期期末余额	28	10,800,000,000.00		6,760,574,092.96				38,179,818.50		505,361,119.44	133,954,472.69	18,238,069,503.59

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)

9



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注十三	2017-12-31	2016-12-31
流动资产：			
货币资金		166,055,415.81	53,770,612.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	9,630,015.16	6,535,615.51
预付款项		916,696,500.33	861,525,038.84
应收利息		-	-
应收股利			
其他应收款	(二)	481,467,100.75	941,522,366.36
存货		39,246,542.60	8,953,424.38
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,390,740.96	-
流动资产合计		1,617,486,315.61	1,872,307,057.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	(三)	90,483,750.00	5,483,750.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(四)	12,185,017,797.71	11,981,815,713.63
投资性房地产		-	-
固定资产		1,601,191,760.23	1,659,548,216.58
在建工程		1,973,768,188.32	1,690,983,288.29
工程物资		173,223.10	2,791,388.81
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,487,884,873.31	5,631,744,933.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		18,588,528.16	5,766,407.74
递延所得税资产		649,961.88	1,221,652.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,357,758,082.71	20,979,355,351.18
资产总计		22,975,244,398.32	22,851,662,409.10

公司负责人：



主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

10



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,003,250,000.00	1,145,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据		105,000,000.00	-
应付账款		146,223,934.86	108,141,453.11
预收款项		4,402,731.38	3,466,459.35
应付职工薪酬		7,441,023.28	7,942,658.89
应交税费		14,459,569.29	13,840,685.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		438,820,578.45	131,564,700.61
应付分保账款			-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		358,309,907.32	460,694,081.90
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,077,907,744.58	1,870,900,039.36
非流动负债：			
长期借款		1,325,803,625.79	1,471,678,372.72
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,566,611,173.82	1,569,808,148.93
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,892,414,799.61	3,041,486,521.65
负债合计		4,970,322,544.19	4,912,386,561.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,800,000,000.00	10,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,760,543,387.83	6,760,543,387.83
减：库存股		-	-
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		44,744,419.10	38,179,818.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		399,634,047.20	340,552,641.76
所有者权益合计		18,004,921,854.13	17,939,275,848.09
负债和所有者权益总计		22,975,244,398.32	22,851,662,409.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

川徐
印二

（所附附注系财务报表组成部分）

现葛
印九

贞张
印书



母公司利润表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	附注十三	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)	301,609,036.82	292,159,740.55
减：营业成本	(五)	68,916,273.08	63,811,187.44
税金及附加		1,007,943.11	4,903,966.52
销售费用		30,853,044.35	34,282,208.61
管理费用		27,350,385.04	25,327,677.70
财务费用		93,400,542.53	87,346,128.35
资产减值损失		-2,296,285.77	2,282,643.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	3,202,084.08	1,176,682.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,579,218.56	75,382,610.55
加：营业外收入		2,418,196.22	6,201,153.52
减：营业外支出		172,880.08	289,587.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,824,534.70	81,294,176.55
减：所得税费用		22,178,528.66	23,773,471.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,646,006.04	57,520,705.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,646,006.04	57,520,705.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 其他			
六、综合收益总额		65,646,006.04	57,520,705.02

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：

贞张
印书

母公司现金流量表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：元

项目	2017年度	2016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	308,273,916.63	300,241,697.62
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,015,098,479.46	279,208,985.65
经营活动现金流入小计	2,323,372,396.09	579,450,683.27
购买商品、接受劳务支付的现金	14,984,926.75	6,157,821.15
支付给职工以及为职工支付的现金	29,487,196.85	28,377,697.29
支付的各项税费	39,859,678.42	34,427,071.70
支付其他与经营活动有关的现金	1,369,437,945.76	26,666,404.69
经营活动现金流出小计	1,453,769,747.78	95,628,994.83
经营活动产生的现金流量净额	869,602,648.31	483,821,688.44
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	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,792,577.72	513,286,366.61
投资支付的现金	285,000,000.00	25,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	398,792,577.72	539,036,366.61
投资活动产生的现金流量净额	-398,792,577.72	-539,036,366.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,283,250,000.00	2,064,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	190,087,840.62	4,011,000.40
筹资活动现金流入小计	1,473,337,840.62	2,068,611,000.40
偿还债务支付的现金	1,673,508,921.51	550,040,444.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,239,186.72	117,575,110.97
支付其他与筹资活动有关的现金	170,115,000.00	1,297,174,165.78
筹资活动现金流出小计	1,936,863,108.23	1,964,789,721.01
筹资活动产生的现金流量净额	-463,525,267.61	103,821,279.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	7,284,802.98	48,606,601.22
加：期初现金及现金等价物余额	53,770,612.83	5,164,011.61
六、期末现金及现金等价物余额	61,055,415.81	53,770,612.83

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：

贞张
印书

母公司所有者权益变动表

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2017年度									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	1	10,800,000.00		6,760,543.387.83				38,179,818.50		340,552,641.75		17,939,275,848.09
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	5											
二、本年期初余额	6	10,800,000.00		6,760,543.387.83				38,179,818.50		340,552,641.75		17,939,275,848.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7							6,554,600.60		59,081,405.44		65,646,006.04
(一)综合收益总额	8									65,646,006.04		65,646,006.04
(二)所有者投入和减少资本	9											
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三)利润分配	14							6,554,600.60		-6,554,600.60		
1. 提取盈余公积	15							6,554,600.60		-6,554,600.60		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者(或股东)的分配	17											
4. 其他	18											
(四)所有者权益内部结转	19											
1. 资本公积转增资本(或股本)	20											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
4. 其他	23											
(五)专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
(六)其他	27											
四、本期末余额	28	10,800,000.00		6,760,543.387.83				44,734,419.10		399,634,047.25		18,004,921,854.13

公司负责人：



主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：天目湖旅游集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2016年度									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本(或股本)	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		
一、上年期末余额	1	1,010,000,000.00		7,160,281,005.43				32,427,748.00		288,784,007.21		8,491,495,760.67
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	5											
二、本年期初余额	6	1,010,000,000.00		7,160,281,005.43				32,427,748.00		288,784,007.21		8,491,495,760.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7	9,790,000,000.00		-399,740,817.60				5,752,070.50		51,768,634.52		9,447,780,087.42
(一)综合收益总额	8									57,520,705.02		57,520,705.02
(二)所有者投入和减少资本	9											
1. 股东投入的普通股	10											
2. 其他权益工具持有者投入资本	11											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12											
4. 其他	13											
(三)利润分配	14							5,752,070.50		-5,752,070.50		
1. 提取盈余公积	15							5,752,070.50		-5,752,070.50		
2. 提取一般风险准备	16											
3. 对所有者(或股东)的分配	17											
1. 其他	18											
(四)所有者权益内部结转	19	9,790,000,000.00		-9,790,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	20	9,790,000,000.00		-9,790,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21											
3. 盈余公积弥补亏损	22											
1. 其他	23											
(五)专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
(六)其他	27			9,390,259,382.40								9,390,259,382.40
四、本期期末余额	28	10,800,000,000.00		6,760,543,387.83				38,179,818.50		340,552,641.76		17,939,275,848.09

公司负责人：

川徐
印二

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

现葛
印九

会计机构负责人：

贞张
印书

天瑞旅游集团股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

天瑞旅游集团股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)的前身天瑞集团旅游发展有限公司于2000年12月12日经河南省工商行政管理局批准成立, 由天瑞集团铸造有限公司、李发森共同投资设立; 注册资本为伍佰万元。

变更序号	出资人	天瑞集团股份 有限公司	天瑞集团铸造有 限公司	李发森	李凤姿	汪爱敏	新疆神农股权投资 合伙企业(有限 合伙)	合计
1	出资金额		300.00	200.00				500.00
	持股比例(%)		60.00	40.00				100.00
2	出资金额	300.00		200.00				500.00
	持股比例(%)	60.00		40.00				100.00
3	出资金额	10,800.00			200.00			11,000.00
	持股比例(%)	98.18			1.82			100.00
4	出资金额	28,800.00	17,000.00		200.00	2,000.00		48,000.00
	持股比例(%)	60.00	35.42		0.41	4.17		100.00
5	出资金额	33,800.00	22,000.00		200.00	4,000.00		60,000.00
	持股比例(%)	56.33	36.67		0.33	6.67		100.00
6	出资金额	28,800.00	27,000.00		200.00	4,000.00		60,000.00
	持股比例(%)	48.00	45.00		0.33	6.67		100.00
7	出资金额	32,800.00	27,000.00		200.00			60,000.00
	持股比例(%)	54.67	45.00		0.33			100.00
8	出资金额	38,800.00	27,000.00		200.00			66,000.00
	持股比例(%)	58.79	40.91		0.33			100.00

变更序号	出资人	天瑞集团股份 有限公司	天瑞集团铸造有 限公司	李发森	李凤姿	汪爱敏	新疆神农股权投 资合伙企业(有限 合伙)	合计
9	出资金额	43,800.00	27,000.00		200.00			71,000.00
	持股比例(%)	61.69	38.03		0.28			100.00
10	出资金额	43,800.00	27,000.00		200.00		30,000.00	101,000.00
	持股比例(%)	43.37	26.73		0.20		29.70	100.00
11	出资金额	789,156.00	288,684.00		2,160.00			1,080,000.00
	持股比例(%)	73.07	26.73		0.20			100.00

股权结构按变更序号逐次说明如下：

1、公司于2000年12月设立时的股权结构；

2、2004年12月29日本公司2004年第5次股东会决议：公司原法人股东天瑞集团铸造有限公司所持有本公司的股权300.00万元人民币等额转让给天瑞集团有限公司所有；

3、2006年9月5日本公司股东会决议：一、公司原自然人股东李发森在本公司所持有的股权人民币200.00万元全部转让给自然人李凤姿所有，转让金额为人民币200.00万元；二、增加注册资本：公司原法人股东天瑞集团股份有限公司以货币新增投资10,500.00万元；

4、2007年12月4日本公司股东会决议：本公司增加注册资本37,000.00万元，由天瑞集团股份有限公司、天瑞集团铸造有限公司、汪爱敏分别出资18,000.00万元、17,000.00万元、2,000.00万元；

5、2007年12月23日本公司股东会决议：增加注册资本12,000.00万元，天瑞集团股份有限公司、天瑞集团铸造有限公司、汪爱敏分别认缴新增注册资本5,000.00万元、5,000.00万元、2,000.00万元；

6、2008年1月20日本公司股东会决议：本公司原股东天瑞集团股份有限公司将其在本公司的出资额5,000.00万元转让给天瑞集团铸造有限公司；

7、2008年6月29日本公司股东会决议：本公司自然人股东汪爱敏将其持有公司6.67%的股权4,000.00万元全部等额转让给公司法人股东天瑞集团股份有限公司，转让金额为人民币4,000.00万元；

8、2010年12月28日本公司股东会决议：本公司法人股东天瑞集团股份有

限公司以货币资金向本公司新增注册资本 6,000.00 万元；

9、2012 年 2 月本公司股东会决议：本公司法人股东天瑞集团股份有限公司以货币资金向本公司新增注册资本 5,000.00 万元，本次增资已通过平顶山明审会计师事务所出具的平明会验字（2012）第 3-05 号验资报告验证并通过工商变更登记。

经公司股东会决议，公司进行了股份改制，改制后公司名称变更为：天瑞集团旅游发展股份有限公司。

10、2013 年 12 月本公司股东会决议：增加注册资本 30,000.00 万元，新疆神农股权投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 30,000.00 万元，本次增资已通过平顶山明审会计师事务所出具的平明会验字（2013）第 3-015 号验资报告验证并通过工商变更登记。

11、2016 年 12 月本公司股东会决议：本公司股东新疆神农股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 29.70%的股权 30,000.00 万元全部等额转让给公司法人股东天瑞集团股份有限公司，转让金额为人民币 30,000.00 万元。本公司资本公积转增加注册资本 979,000.00 万元，已通过工商变更登记。

2017 年 1 月将公司名称由天瑞集团旅游发展股份有限公司变更为天瑞旅游集团股份有限公司。

（二）公司注册地址、组织形式、经营期限

公司注册地址：河南省鲁山县赵村乡上汤村

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：91410000725129063P

公司法定代表人：徐二川

经营期限：2000 年 10 月 12 日至 2020 年 10 月 11 日

注册资金：1,080,000.00 万元

（三）经营范围

旅游资源和旅游项目的开发经营；住宿，餐饮，洗浴服务；会议及展览服务；停车服务；大型活动组织服务；旅游咨询服务；文化体育用品（国家限制的除外）；旅游商品，旅游纪念品的销售；百货的销售；预包装食品零售；卷烟、雪茄烟零售（凭许可证经营）；农副产品销售；旅客票务代理。

二、财务报表的编制基础

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计年度

公司采用公历制，自每年公历1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则（计量属性）

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

（四） 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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

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

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

2、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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。

（六）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“四、(十六) 长期股权投资”。

(七) 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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入其他综合收益。

2、外币报表折算

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

额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

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

（九） 金融工具

1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定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） 应收款项

本公司对应收款项（含应收账款、其他应收款）坏账准备采用备抵法进行核算，期末按应收款项的余额百分比法计提坏账准备，计入当期损益。具体为：应收款项扣除本公司合并范围内各子公司应收款项余额后的千分之五计提坏账准备。

（十一） 存货

1、存货的分类

本公司的存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等大类。

2、存货按历史成本计价

存货取得时按实际成本核算；发出存货时按移动加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

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，领用时采用一次转销法进行核算。

（十二） 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。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

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。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

（4） 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计提并以入账价值减去 5%的预计净残值后

在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其减值测试。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。

（十四） 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。

（十五） 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。

(十六) 无形资产

1、无形资产的确认真条件

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

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

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

无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

本公司无形资产包括采矿权、土地使用权、景区经营权及景观资产等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;②技术、

工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出；以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

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

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

5、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（十七） 长期待摊费用

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

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

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务

的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。
职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公

司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（十九） 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

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

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

（二十一） 收入

1、销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是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；三是收入的金额能够可靠地计

量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是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

公司的服务收入主要为门票收入、索道收入，具体确认原则如下：

(1) 门票收入：公司将门票售出（按公司规定门票售出不退票），相关的收入已经收到或确定能够收到，与此有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现；

(2) 索道收入：公司的索道服务已经提供，相关的收入已经收到或确定能够收到，与此

有关的成本能够可靠地计量时，确认为营业收入实现；

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

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

（二十二） 政府补助

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②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；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三） 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差

额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的, 以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: 一是该项交易不是企业合并; 二是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: 一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回; 二是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: 一是该项交易不是企业合并; 二是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: 一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间; 二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

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

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四） 租赁

1、经营租赁

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

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

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五） 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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 本公司报告期重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则产生影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受影响的报表项目名称和金额）
将报告期内与企业经营相关的政府补助自“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	执行本准则对本公司无影响

在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	执行本准则对本公司无影响
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年度 128,273,407.51 元，列示终止经营净利润本年度 0.00 元；列示持续经营净利润上年度 120,386,077.73 元，列示终止经营上年度 0.00 元。

2. 本公司报告期重要会计估计变更

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。

六、税项

公司适用的主要税种及税率如下

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	3、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1、5
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

七、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	与本公司关系	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
河南天瑞尧山旅游有限公司	子公司	鲁山县尧山镇西竹园村	旅游服务	1,000.00	游览景区管理服务；销售：旅游纪念品。
鲁山县天瑞农业开发有限公司	子公司	鲁山县赵村乡上汤村	农业开发	1,000.00	农作物种植；畜禽养殖；果木花卉栽培；对农业项目开发观光。
天瑞集团南召旅游有限公司	子公司	南召县马市坪乡(政府院内)	旅游服务	1,000.00	九龙瀑布，真武顶景区旅游资源开发、文化交流，林木培育和种植，工艺品批发、零售
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	子公司	鲁山县二郎庙乡营盘沟村	旅游服务	50.00	旅游商品、纪念品(不含金银)的销售；百货的销售；旅游资源和旅游项目的开发经营；停车服务。
河南智慧旅游电子商务有限公司	子公司	河南省平顶山市鲁山县赵村乡上汤村	网上销售	1,000.00	网上销售：景区门票、旅游商品(不含许可项目)；计算机及辅助设备；信息系统集成服务；软件开发；互联网信息服务；国内旅游业务、入境旅游业务；广告的设计、制作、代理、发布；会议及展览服务。

汝州三源文化博览股份有限公司	子公司	汝州市广成东路63号天瑞大厦1001室	文化咨询	1,005.00	文化艺术品的设计、开发、展览、鉴定、评估、销售及咨询服务；会务服务；文化交流活动策划；珠宝、玉器、古玩、收藏品、景观石、木雕工艺品、字画的销售
----------------	-----	---------------------	------	----------	---

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	经济类型或性质	法定代表人	社会同一信用代码	年末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
河南天瑞尧山旅游有限公司	有限责任公司	李留法	914104237891575657	1,000.00		100.00	100.00
鲁山县天瑞农业开发有限公司	有限责任公司	李留法	91410423588560163W	1,000.00		100.00	100.00
天瑞集团南召旅游有限公司	有限责任公司	徐二川	91411321665965405B	1,000.00		100.00	100.00
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	其他有限责任公司	徐二川	914104237065749978	45.00		90.00	90.00
河南智慧旅游电子商务有限公司	其他有限责任公司	徐二川	91410423MA3XAGXD7T	325.00		65.00	65.00
汝州三源文化博览股份有限公司	其他有限责任公司	李致远	91410482MA3XJMCW41	1,000.00		99.50	99.50

(二) 合并范围发生变更的说明

公司报告期合并范围未发生变更。

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,239,032.37	1,965,342.78
银行存款	61,710,489.31	55,357,518.93
其他货币资金	105,774,747.66	
合计	168,724,269.34	57,322,861.71

注：年末其他货币资金为 105,774,747.66 元，其中银行承兑汇票保证金是 105,000,000.00 元。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	14,081,121.04	100.00	70,405.60	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,081,121.04	100.00	70,405.60	0.50

(续前表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
账龄分析法	11,151,136.55	100.00	55,755.68	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,151,136.55	100.00	55,755.68	0.50

1 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	5,073,587.84	36.03	25,367.94	9,543,512.85	85.58	47,717.55
1至2年	7,433,416.50	52.79	37,167.08	1,203,667.70	10.79	6,018.34
2至3年	1,183,145.70	8.40	5,915.73	207,773.00	1.86	1,038.87
3年以上	390,971.00	2.78	1,954.85	196,183.00	1.77	980.92
合计	14,081,121.04	100.00	70,405.60	11,151,136.55	100.00	55,755.68

2 期末应收账款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	3,070,170.30	2年以内	21.80
合计	3,070,170.30		21.80

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	天瑞集团股份有限公司	3,070,170.30	2年以内	21.80
2	河南天诚华瑞商贸有限公司	2,000,000.00	1-2年	14.20
3	汝州天瑞煤焦化有限公司	1,000,000.00	1-2年	7.10
4	上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	575,874.00	1年以内	4.09
5	平顶山瑞平煤电有限公司	508,927.00	2年以内	3.61
	合计	7,154,971.30		50.81

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期初数			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	116,293,545.59	11.99	439,806,967.06	50.86
1至2年	435,523,201.27	44.90	111,371,359.74	12.88
2至3年	108,749,791.17	11.21	16,499,099.88	1.91
3年以上	309,359,277.54	31.90	297,049,836.59	34.35
合计	969,925,815.57	100.00	864,727,263.27	100.00

2. 截止2017年12月31日,账龄超过1年的大额预付款项情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川仪陇城市建设有限公司	非关联方	225,011,081.88	1-5年	未完工结算
河南泰源装饰设计工程有限公司	非关联方	125,243,663.00	1-2年	未完工结算
红旗渠建设集团有限公司	非关联方	109,660,000.00	1-2年、5年以上	未完工结算
河南天诚华瑞商贸有限公司	非关联方	56,239,066.47	2-3年	货款未结算
中建三局建设工程股份有限公司	非关联方	37,506,585.30	3年以上	未完工结算
合计		553,660,396.65		

3. 期末预付账款中预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
天瑞集团铸造有限公司	45,000,000.00	1年以内	4.63
合计	45,000,000.00		4.63

（四）其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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其他应收款				
账龄分析法	1,124,068,248.13	100.00	5,620,341.23	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,124,068,248.13	100.00	5,620,341.23	0.50

（续前表）

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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其他应收款				
账龄分析法	1,286,702,522.70	100.00	6,433,512.61	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,286,702,522.70	100.00	6,433,512.61	0.50

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	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(含1年)	733,281,249.69	65.23	3,666,406.25	831,331,053.76	64.61	4,156,655.27
1至2年	112,877,222.75	10.04	564,386.11	246,905,890.83	19.19	1,234,529.45
2至3年	176,290,541.10	15.68	881,452.71	149,317,690.81	11.6	746,588.45
3年以上	101,619,234.59	9.05	508,096.16	59,147,887.30	4.60	295,739.44
合计	1,124,068,248.13	100.00	5,620,341.23	1,286,702,522.70	100.00	6,433,512.61

(2) 本报告期其他应收款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下:

单位名称	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	399,865,625.73	1-3年	35.57
合计	399,865,625.73		35.57

3. 截止2017年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1	天瑞集团股份有限公司	399,865,625.73	1年以内、1-3年	35.57
2	天瑞集团园林绿化工程有限公司	151,671,407.97	3年以内	13.49
3	中原龙龟山金宅建设有限公司	59,912,301.77	1年以内	5.33
4	中原裕阔商贸有限公司	36,681,866.00	2-3年	3.26
5	中原安泰物流有限公司	35,788,455.00	2-3年	3.18
	合计	683,919,656.47		60.84

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,065,968.75		40,065,968.75	9,463,359.97		9,463,359.97
库存商品	2,105,961.00		2,105,961.00	2,006,693.20		2,006,693.20
低值易耗品	400,755.77		400,755.77	399,055.77		399,055.77
消耗性生物资产						

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品						
合 计	42,572,685.52		42,572,685.52	11,869,108.94		11,869,108.94

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	4,396,280.73	
合 计	4,396,280.73	

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其他						
合 计	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00

2. 可供出售权益工具明细表

被投资单位	计量方法	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鲁山县农村信用合作社联合社	成本计量	5,483,750.00	85,000,000.00	90,483,750.00	9.87			
合计		5,483,750.00	85,000,000.00	90,483,750.00	9.87			

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、成本法核算				
2、权益法核算	43,754,137.92	203,202,084.08		246,956,222.00
合 计	43,754,137.92	203,202,084.08		246,956,222.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
一、按成本法核算企业				
小 计				
二、按权益法核算的企业				
天瑞集团财务有限责任公司	230,000,000.00	31,292,146.27	203,202,220.90	234,494,367.17
中原旅游有限公司	12,500,000.00	12,461,991.65	-136.82	12,461,854.83
小 计	242,500,000.00	43,754,137.92	203,202,084.08	246,956,222.00
合计	242,500,000.00	43,754,137.92	203,202,084.08	246,956,222.00

(续前表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
一、子企业					
二、合营企业					
三、联营企业					
天瑞集团财务有限责任公司 (1-6月)	10.00	10.00			
天瑞集团财务有限责任公司 (7-12)	23.00	23.00			
中原旅游有限公司	25.00	25.00			
合计					

(九) 固定资产

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期减少额	2017.12.31
一、账面原值合计:	2,108,309,776.57	4,014,140.72	4,414,357.18	2,107,909,560.11
房屋建筑物	1,928,452,157.18			1,928,452,157.18
机器设备	142,211,545.92	82,503.49	3,228,453.44	139,065,595.97
运输设备	29,511,689.01	-	1,182,153.74	28,329,535.27
办公设备及其他	8,134,384.46	3,931,637.23	3,750.00	12,062,271.69
二、累计折旧合计:	288,593,715.99	68,730,190.36	886,593.46	356,437,312.89
房屋建筑物	206,520,135.62	57,096,421.84	-	263,616,557.46
机器设备	57,074,304.85	8,146,823.12	-	65,221,127.97
运输设备	18,325,100.07	1,281,538.19	883,208.90	18,723,429.36
办公设备及其他	6,674,175.45	2,205,407.21	3,384.56	8,876,198.10
三、固定资产账面净值合计:	1,819,716,060.58			1,751,472,247.22
房屋建筑物	1,721,932,021.56			1,664,835,599.72
机器设备	85,137,241.07			73,844,468.00

运输设备	11,186,588.94		9,606,105.91
办公设备及其他	1,460,209.01		3,186,073.59
四、减值准备合计：			
房屋建筑物			
机器设备			
运输设备			
办公设备及其他			
五、固定资产账面价值合计	1,819,716,060.58		1,751,472,247.22
房屋建筑物	1,721,932,021.56		1,664,835,599.72
机器设备	85,137,241.07		73,844,468.00
运输设备	11,186,588.94		9,606,105.91
办公设备及其他	1,460,209.01		3,186,073.59

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大佛景区基础及配套设 施	1,034,226,274.83		1,034,226,274.83	919,989,571.72		919,989,571.72
佛尧轻轨工程	2,833,223.85		2,833,223.85	2,833,223.85		2,833,223.85
高尔夫球场工程	82,822,105.59		82,822,105.59	55,087,528.18		55,087,528.18
国际会议中心工程	1,113,600.00		1,113,600.00	1,113,600.00		1,113,600.00
景区快捷酒店工程	6,175,728.92		6,175,728.92	4,609,819.28		4,609,819.28
旅游管理中心工程	15,873,484.91		15,873,484.91	11,175,756.23		11,175,756.23
温泉宾馆工程	3,384,766.00		3,384,766.00	3,384,766.00		3,384,766.00
温泉度假酒店工程	153,372,350.93		153,372,350.93	144,200,260.68		144,200,260.68
归根园项目工程	67,711,009.16		67,711,009.16	64,360,702.26		64,360,702.26
游客服务中心工程	79,238,324.50		79,238,324.50	75,222,120.20		75,222,120.20
真武顶景区综合工程	2,482,853.64		2,482,853.64	2,277,428.93		2,277,428.93
景区卫生间	3,538,252.82		3,538,252.82	3,482,838.41		3,482,838.41
玉皇顶建设	33,931,672.79		33,931,672.79	33,881,800.45		33,881,800.45
温泉养生中心工程	1,531,200.00		1,531,200.00			
景区绿化、景区道路	165,633.00		165,633.00			
其他零星工程	525,486,119.63		525,486,119.63	409,005,939.89		409,005,939.89
合 计	2,013,886,600.57		2,013,886,600.57	1,730,625,356.08		1,730,625,356.08

2. 年末余额中最大的前十项情况如下:

项目名称	期初数	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
其中: 1、大佛景区基础及配套设施	919,989,571.72	114,236,703.11		
2、其他零星工程	409,005,939.89	116,480,179.74		
3、温泉度假酒店工程	144,200,260.68	9,172,090.25		
4、高尔夫球场工程	55,087,528.18	27,734,577.41		
5、游客服务中心工程	75,222,120.20	4,016,204.30		
6、归根园项目工程	64,360,702.26	3,350,306.90		
7、玉皇顶建设	33,881,800.45	49,872.34		
8、旅游管理中心工程	11,175,756.23	4,697,728.68		
9、景区快捷酒店工程	4,609,819.28	1,565,909.64		
10、景区卫生间	3,482,838.41	55,414.41		
合计	1,721,016,337.30	281,358,986.78		

(续前表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源	期末数
其中: 1、大佛景区基础及配套设施	204,800,370.15	83,503,272.28	借款	1,034,226,274.83
2、其他零星工程			自筹	525,486,119.63
3、温泉度假酒店工程	37,021,798.54		借款	153,372,350.93
4、高尔夫球场工程			自筹	82,822,105.59
5、游客服务中心工程			自筹	79,238,324.50
6、归根园项目工程			自筹	67,711,009.16
7、玉皇顶建设			自筹	33,931,672.79
8、旅游管理中心工程			自筹	15,873,484.91
9、景区快捷酒店工程			自筹	6,175,728.92
10、景区卫生间			自筹	3,538,252.82
合计	241,822,168.69	83,503,272.28		2,002,375,324.08

(十一) 工程物资

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
专用材料	173,223.10	2,791,388.81
专用设备		
合计	173,223.10	2,791,388.81

(十二) 无形资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原价合计	19,139,920,810.00	12,730,896.00		19,152,651,706.00
土地使用权	3,972,546,501.00	12,730,896.00		3,985,277,397.00
探矿权	600,000.00			600,000.00
景区经营权	5,702,371,900.00			5,702,371,900.00
河道使用权	100,000.00			100,000.00
土地租赁合同	9,464,302,409.00			9,464,302,409.00
二、累计摊销合计	819,174,096.16	212,472,043.01		1,031,646,139.17
土地使用权	303,372,177.47	73,958,229.07		377,330,406.54
探矿权	600,000.00			600,000.00
景区经营权	515,195,946.82	138,512,147.28		653,708,094.10
河道使用权	5,971.87	1,666.66		7,638.53
土地租赁合同				
三、无形资产账面净值合计	18,320,746,713.84			18,121,005,566.83
土地使用权	3,669,174,323.53			3,607,946,990.46
探矿权				
景区经营权	5,187,175,953.18			5,048,663,805.90
河道使用权	94,028.13			92,361.47
土地租赁合同	9,464,302,409.00			9,464,302,409.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
探矿权				
景区经营权				
河道使用权				
土地租赁合同				
五、无形资产账面价值合计	18,320,746,713.84			18,121,005,566.83

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
土地使用权	3,669,174,323.53			3,607,946,990.46
探矿权				
景区经营权	5,187,175,953.18			5,048,663,805.90
河道使用权	94,028.13			92,361.47
土地租赁合同	9,464,302,409.00			9,464,302,409.00

(十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末数
付原欠景区宾馆拆除补偿款	283,331.00		200,004.00		83,327.00
中房集团拆迁补偿款	559,989.00		280,000.00		279,989.00
尧山主峰道路工程	664,450.00		346,668.00		317,782.00
其他	5,858,912.74	18,193,736.15	5,464,120.73		18,588,528.16
合计	7,366,682.74	18,193,736.15	6,290,792.73		19,269,626.16

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	1,445,197.54	5,780,790.16	1,642,445.52	6,569,782.08
二、递延所得税负债				
资产评估增值	2,361,341,637.31	9,445,366,549.24	2,378,858,215.98	9,515,432,863.92

(十五) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末
			转回	转销	
坏账准备	6,489,268.29		798,521.46		5,690,746.83
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末
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	6,489,268.29		798,521.46	5,690,746.83

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	52,250,000.00	183,250,000.00
保证借款	951,000,000.00	992,000,000.00
合 计	1,003,250,000.00	1,175,250,000.00

2. 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人
中国光大银行郑州大学路支行	150,000,000.00	天瑞水泥集团有限公司和李留法个人保证
中国农业银行鲁山县支行	11,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	50,000,000.00	李留法、李凤姿、天瑞集团股份有限公司
洛阳银行股份有限公司平顶山分行	60,000,000.00	李留法、李凤姿、天瑞集团铸造有限公司持有平顶山银行股份有限公司3500万股股权
渤海银行股份有限公司大连分行	500,000,000.00	李留法、李凤姿、天瑞集团股份有限公司
河南省中原小额贷款有限公司	50,000,000.00	李留法、李凤姿、天瑞集团股份有限公司
天瑞集团财务有限责任公司	100,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
天瑞集团财务有限责任公司	30,000,000.00	天瑞集团股份有限公司
合 计	951,000,000.00	

3. 质押借款明细

贷款单位	期末余额	质押物
------	------	-----

贷款单位	期末余额	质押物
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	9,500,000.00	单位定期存单
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	9,500,000.00	单位定期存单
平顶山银行股份有限公司鲁山支行	33,250,000.00	单位定期存单, 冻结叁仟伍佰万元整
合计	52,250,000.00	

(十七) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	105,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	105,000,000.00	

(十八) 应付账款

1、按账龄列示的应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	80,513,612.72	27,884,943.97
1-2年(含2年)	6,906,881.62	38,106,619.64
2-3年(含3年)	21,972,929.41	40,655,298.39
3年以上	40,874,834.55	11,107,349.71
合计	150,268,258.30	117,754,211.71

2、本报告期应付账款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下:

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例%
天瑞集团铸造有限公司	34,440,000.00	1年以内	22.92
合计	34,440,000.00		22.92

3、应付账款前五名

序号	单位名称	金额	账龄	应付账款性质
1	天瑞集团铸造有限公司	34,440,000.00	1年以内	货款未结清
2	河南林茂恒林业有限公司	28,483,000.00	3-4年	工程未完工
3	许昌东弘园林工程有限公司	8,646,237.96	1年以内、3-4年、5年以上	工程未完工
4	深圳市建筑装饰(集团)有限公司	8,532,763.51	1年以内	工程未完工

序号	单位名称	金额	账龄	应付账款性质
5	汝州市志高建筑工程材料有限公司	6,030,092.80	1年以内	工程未完工
	合计	86,132,094.27		

(十九) 预收款项

1. 按账龄列示的预收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,425,863.42	2,847,947.27
1年-2年	1,488,099.27	338,808.00
2年-3年	310,918.00	316,708.00
3年以上	911,299.83	649,304.83
合计	5,136,180.52	4,152,768.10

2、本报告期预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	10,325,853.37	45,064,546.49	45,240,419.14	10,149,980.72
二、离职后福利-设定提存计划	200,456.59	661,160.57	670,417.32	191,199.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	10,526,309.96	45,725,707.06	45,910,836.46	10,341,180.56

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,919,772.77	42,047,186.23	42,181,576.86	9,785,382.14
二、职工福利费		2,276,948.71	2,276,948.71	
三、社会保险费	70,803.68	209,338.15	253,997.17	26,144.66
其中：医疗保险费	70,803.68	180,405.24	228,638.22	22,570.70
工伤保险费		2,978.30	1,786.98	1,191.32
生育保险费		25,954.61	23,571.97	2,382.64
其他				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、住房公积金	98,997.00	377,003.40	404,432.40	71,568.00
五、工会经费和职工教育经费	236,279.92	154,070.00	123,464.00	266,885.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	10,325,853.37	45,064,546.49	45,240,419.14	10,149,980.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险	167,054.29	624,311.75	621,129.47	170,236.57
二、失业保险费	33,402.30	36,848.82	49,287.85	20,963.27
三、企业年金缴费				
合计	200,456.59	661,160.57	670,417.32	191,199.84

(二十一) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	457,532.43	1,292,877.55
企业所得税	17,359,290.02	23,298,286.05
城市维护建设税	4,463.59	17,976.30
教育费附加	12,730.79	45,979.05
房产税		
土地使用税		
地方教育费附加	7,697.12	29,735.18
个人所得税	767,571.61	955,008.23
印花税	134,294.42	1,045.82
资源税		
车船使用税	471.72	
土地增值税		
合计	18,744,051.70	25,640,908.18

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄列示其他应付款

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	357,809,333.01	70,526,191.24

项 目	期末数	期初数
1-2年(含2年)	8,672,346.63	9,082,834.60
2-3年(含3年)	8,430,829.88	8,665,401.71
3年以上	81,319,844.80	73,511,360.68
合 计	456,232,354.32	161,785,788.23

2、本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

3. 其他应付款前五名

序号	单位名称	金额	账龄	其他应付款性质
1	中原大福国际机场有限公司	78,374,144.39	1年以内	往来款
2	河南中原大佛基金会	25,192,807.54	1年以内	往来款
3	大连三和能源有限公司	20,000,000.00	5年以上	往来款
4	鲁山县财政局	19,290,000.00	5年以上	往来款
5	鲁山县人民政府	9,948,559.99	1年以内、 1年以上	往来款
	合 计	152,805,511.92		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	490,896,425.82	472,694,081.90
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	490,896,425.82	472,694,081.90

(二十四) 长期借款

1、借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	236,000,000.00	391,670,967.10
保证借款	200,000,000.00	
质押借款	1,159,217,107.29	1,181,007,405.62
合 计	1,595,217,107.29	1,572,678,372.72

2、截止 2017 年 12 月 31 日，长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)
中国工商银行平顶山分行	2012.05.07	2021.11.06	基准利率上浮 5%
国家开发银行河南省分行	2011.05.25	2023.05.23	基准利率
国家开发银行河南省分行	2010.05.04	2022.05.04	基准利率
中国进出口银行北京分行	2014.08.26	2024.08.20	基准利率上浮 5%
华中融资租赁有限公司	2016.08.26	2021.07.01	5.760%
鲁山县农村信用合作联社	2017.12.15	2019.12.25	9.72%
中国进出口银行河南分行	2017.08.10	2019.08.10	PSL 基准利率加 218BP
鲁山县农村信用合作联社	2017.09.23	2019.09.23	9.72%
焦作中旅银行股份有限公司	2016.04.28	2019.04.27	6.175%
中民国际融资租赁股份有限公司	2017.10.11	2022.10.11	7.17%
合 计			

(续)

贷款单位	2017.12.31	借款条件	保证人、抵押物、质押物
中国工商银行平顶山分行	150,000,000.00	抵押+质押+保证	以河南天瑞尧山旅游有限公司门票收费权作质押、以旅游发展(鲁自管房字第 00000293 (评估价值为 424.00 万元)、赵村房字第 00003629 号 (评估价值为 2,286.00 万元)、鲁自管房字第 00000294 (评估价值为 1,038.00 万元)、鲁国用(2005)字第 220113 号 (评估价值为 168.00 万元)、鲁国用(2008)字第 220248 号 (评估价值为 1,891.00 万元)、鲁国用(2010)字第 10-00004 号 (评估价值为 1,629.00 万元)、鲁国用(2010)字第 10-00006 号 (评估价值为 1,837.00 万元)、鲁国用(2010)字第 10-00012 号 (评估价值为 542.00 万元))作抵押、天瑞铸造和天瑞集团最高额保证、最高额保证李留法
国家开发银行河南省分行	68,000,000.00	质押+保证	以天瑞集团铸造有限公司出质天瑞集团旅游发展有限公司 35% 的股权提供质押,由天瑞集团股份有限公司提供保证
国家开发银行河南省分行	108,000,000.00	质押+抵押+保证	以鲁山大佛景区(佛泉寺景区)门票收费权按照贷款人和芦山县农村信用合作联社在该项目的中长期贷款的贷款比例作质押。福泉大酒店(鲁山县房权证赵村房字第

贷款单位	2017.12.31	借款条件	保证人、抵押物、质押物
			00022614号,评估价值17298.46万元);尧山福泉温泉中心(鲁山县房权证赵村房字第00022612号,评估价值19910.28万元);鲁山大佛景区内面积41394.67平方米土地使用权(鲁国用【2014】第10118号\119号,评估价值1146.63万元);鲁山大佛景区内面积13342.83平方米土地使用权(鲁国用【2014】第10115号,评估价值369.59万元)作抵押。天瑞集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国进出口银行北京分行	575,000,000.00	质押+抵押+保证	天瑞集团股份有限公司董事长李留法将其持有的天瑞集团股份有限公司6,500万股股权质押,抵押天瑞旅游房产、房产号:鲁山县房权证赵村房字第00022611号(评估价值12823.08万)房产号:鲁山县房权证赵村房字第00022613号(评估价值19201.16万元),土地使用证号:鲁国用【2014】第100113号、鲁国用【2014】第100114号、鲁国用【2014】第100116号、鲁国用【2014】第100117号、鲁国用【2014】第100120号、鲁国用【2014】第100121号(评估价值6121.2901万元),天瑞水泥保证、天瑞集团保证、保证人李凤奕、李留法。追加抵押情况:鲁山县赵村乡上汤村温泉度假酒店1#楼-1-1层、1#楼2-3层、1#4-5层房产号:鲁房权证鲁山字第16000329号、鲁房权证鲁山字第16000330号、鲁房权证鲁山字第16000331号(总建筑面积38153.84平方米,评估价值18806.03万元)
华中融资租赁有限公司	164,803,625.79	保证+质押+抵押	保证人:李留法、天瑞集团股份有限公司;质押物为:河南天瑞尧山旅游有限公司管理经营的尧山风景区收费权、经营权形成的应收账款向质权人提供质押担保,收费项目包括但不限于门票费、索道费、滑道费、电车费、停车场费等;鲁山县六羊山旅游开发有限公司管理经营的鲁山县六羊山风景区收费权、经营权形成的应收账款向质权人提供质押担保,收费项目包括但不限于门票费、索道费、滑道费、电车费、停车场费等;天瑞集团旅游发展有限公司在鲁山中原大佛景区(即佛泉寺景区)门票收费权(包括门票收费权、停车费、摸佛脚收入等);抵押物:天瑞集团旅游发展有限公司官网设备等,抵押

贷款单位	2017.12.31	借款条件	保证人、抵押物、质押物
			物净值117,307,518.17元 抵押物：天瑞集团旅游发展有限公司资产设备等，抵押物净值117,067,088.83元 抵押物：天瑞集团旅游发展有限公司资产设备等，抵押物净值116,971,893.86元
鲁山县农村信用合作联社	60,000,000.00	质押+保证	河南天瑞尧山旅游有限公司的尧山景区收费区
中国进出口银行河南分行	200,000,000.00	保证	由天瑞集团股份有限公司提供连带责任保证，由李留法提供个人无连带责任保证，由李凤婵提供个人无连带责任保证
鲁山县农村信用合作联社	30,000,000.00	质押+保证	由天瑞集团股份有限公司、李留法提供保证担保。由鲁山县六羊山旅游开发有限公司提供六羊山景区收费权的质押担保
焦作中旅银行股份有限公司	20,000,000.00	质押+保证	天瑞旅游集团股份有限公司权利编号为410423201600000005 价值1000万的股权质押；天瑞集团股份有限公司作担保
中民国际融资租赁股份有限公司	219,413,481.50	保证+抵押+质押	天瑞集团股份有限公司/李留法抵押物：天瑞旅游集团股份有限公司自身土地使用权，抵押物暂估价值为210,231,609.00元；质押物：天瑞集团股份有限公司持有的天瑞旅游集团股份有限公司279,969,234.00股股权
合计	1,595,217,107.29		

(二十五) 实收资本

投资者名称	期末数		期初数	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
天瑞集团股份有限公司	7,891,560,000.00	73.07	7,891,560,000.00	73.07
天瑞集团铸造有限公司	2,886,840,000.00	26.73	2,886,840,000.00	26.73
李凤婵	21,600,000.00	0.20	21,600,000.00	0.20
合计	10,800,000,000.00	100.00	10,800,000,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	期末数	期初数
一、资本(或股本)溢价		
二、其他资本公积	6,760,574,092.96	6,760,574,092.96
合计	6,760,574,092.96	6,760,574,092.96

(二十七) 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	44,744,419.10	38,179,818.50
任意盈余公积		
合计	44,744,419.10	38,179,818.50

(二十八) 未分配利润

项目	期末数	期初数
本期年初余额	505,361,119.44	394,212,692.43
本期增加额	124,661,421.76	116,900,497.51
其中：本期净利润转入	124,661,421.76	116,900,497.51
其他调整因素		
本期减少额	6,564,600.60	5,752,070.50
其中：本期提取盈余公积数	6,564,600.60	5,752,070.50
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	623,457,940.60	505,361,119.44

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	483,225,011.88	136,365,447.83	470,800,530.62	124,544,101.19
旅游、餐饮相关服务	483,225,011.88	136,365,447.83	470,800,530.62	124,544,101.19
农产品				
土地整理				
工程收入				
其他				
2. 其他业务小计	309,078.32	210,954.76	378,942.79	
租赁				
其他				
合计	483,534,090.20	136,576,402.59	471,179,473.41	124,544,101.19

(三十) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		5,406,241.23
城市建设维护税	247,212.38	482,133.60
教育费附加	735,464.55	642,968.99
地方教育费附加	490,309.74	428,645.96
印花税	149,308.00	33,754.12
车船税	7,020.00	7,320.00
房产税		
土地使用税		
土地增值税		
合 计	1,629,314.67	7,001,063.90

(三十一) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	33,760,574.06	41,445,057.86

(三十二) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	49,422,842.66	45,222,609.63

(三十三) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	109,993,448.74	103,575,885.13
减：利息收入	2,813,476.32	1,820,144.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	241,172.29	87,593.32
融资担保费		
财务顾问		
其他	23,500.00	22,809.93
合 计	107,444,644.71	101,866,143.45

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-798,521.46	2,993,963.35
二、存货跌价损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合 计	-798,521.46	2,993,963.35

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,202,084.08	1,176,682.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	3,202,084.08	1,176,682.00

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	62,930.74	
其中：固定资产处置利得	62,930.74	
无形资产处置利得		
2、非流货币性资产交换利得合计		
3、债务重组利得合计		

项 目	本年发生额	上年发生额
4、政府补助	120,000.00	6,119,161.40
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、罚款收入	5,171.72	63,190.94
8、内部补贴收入		
9、其他	2,412,953.58	235,077.25
合 计	2,601,056.04	6,417,429.59

2、政府补助明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
鲁山县财政局拨入服务业发展引导资金		63,000.00
市旅游局年票返还款		6,161.40
鲁山县旅游局拨入 5A 迎验基础设施建设补助资金		6,000,000.00
鲁山县发改委拨入 2015 年度重点项目奖励		50,000.00
南召财政局补贴收入	120,000.00	
合 计	120,000.00	6,119,161.40

(三十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	98,884.12	
其中：固定资产处置损失	98,884.12	
无形资产处置损失		
2、非流货币性资产交换损失合计		
3、债务重组损失合计		
4、盘亏损失		
5、公益性捐赠支出		
6、非常损失		
7、赔偿金罚款	628,699.72	1,147,005.54
8、非公益性捐赠		
9、其他	55,818.39	62,670.10
合 计	783,402.23	1,209,675.64

(三十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,997,383.33	48,833,446.37
递延所得税调整	-13,752,219.98	-14,728,554.12
合 计	32,245,163.35	34,104,892.25

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,813,476.32	558,380.73
政府补助	120,000.00	6,119,161.40
资金往来款	391,468,468.39	332,325,552.00
其他	7,436,154.75	212,992.07
合 计	401,838,099.46	339,216,086.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用等	29,865,940.91	25,417,632.24
赔偿支出	4,560.00	592,907.61
资金往来款	90,204,705.86	73,791,998.32
手续费	145,410.78	97,126.51
保证金	7,200,000.00	
合 计	127,420,617.55	99,899,664.68

(四十) 合并现金流量表相关事项说明

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	128,273,407.51	120,386,077.73
加: 资产减值准备	-798,521.46	2,993,963.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,730,190.36	67,459,202.54
无形资产摊销	212,472,043.01	212,472,043.01
长期待摊费用摊销	6,290,792.73	5,738,062.35

补充资料	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	35,953.38	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	109,993,448.74	103,575,885.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,202,084.08	-1,176,682.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	197,247.98	-779,086.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,516,578.67	-17,516,578.65
存货的减少(增加以“-”号填列)	-30,703,576.58	1,168,979.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,606,657.46	392,495,363.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	223,427,495.88	-276,743,659.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	624,593,161.34	610,073,570.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	63,724,269.34	57,322,861.71
减: 现金的年初余额	57,322,861.71	20,253,512.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,401,407.63	37,069,349.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	63,724,269.34	57,322,861.71
其中: 库存现金	1,239,032.37	1,965,342.78
可随时用于支付的银行存款	61,710,489.31	55,357,518.93
可随时用于支付的其他货币资金	774,747.66	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,724,269.34	57,322,861.71

九、或有事项

(一) 截止资产负债表日，本公司存在应披露的未决诉讼，对外担保情况如下：

单位：万元

对方单位名称	贷款银行	担保起止期限	担保金额
辽宁丰华耐火材料有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	2017-05-26 至 2019-05-25	30,000,000.00

(二) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无对外质押情况。

本公司存在的其他抵押、质押事项明细详见附注八（十六）短期借款、附注八（二十三）一年内到期的长期借款、附注八（二十四）长期借款相关明细。

十、资产负债表日后事项

本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

十二、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司及最终控制方：

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天瑞集团股份有限公司	河南汝州	股份有限公司	73.07	73.07

(二) 本企业的子公司

详见附注七、（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

(三) 本企业的合营企业、联营企业

详见附注八、（八）长期股权投资

(四) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
天瑞集团铸造有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本企业关系
天瑞机车车辆配件有限公司	受同一母公司控制
汝州市通用废旧金属回收有限公司	受同一母公司控制
汝州天瑞煤焦化有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团云阳铸造有限公司	受同一母公司控制
天瑞中州饭店有限公司	受同一母公司控制
运城天瑞关公文化有限公司	受同一母公司控制
中原国贸置业有限公司	受同一母公司控制
天瑞万象商贸物流有限公司	受同一母公司控制
新疆和谐昆仑矿业有限公司	受同一母公司控制
中原旅游有限公司	受同一母公司控制
天瑞水泥集团有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团禹州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团许昌水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团萧县水泥有限公司	受同一母公司控制
鲁山县安泰水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团宁陵水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团汝州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团光山水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团郑州水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团周口水泥有限公司	受同一母公司控制
商丘天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天瑞集团南召水泥有限公司	受同一母公司控制
大连天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
营口天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
天津天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
卫辉市天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
郑州天瑞水泥有限公司	受同一母公司控制
禹州市中锦矿业有限公司	受同一母公司控制
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	受同一母公司控制
辽阳天瑞威企水泥有限公司	受同一母公司控制
大连金海岸建材集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽东水泥集团有限公司	受同一母公司控制
辽宁辽塔水泥集团有限公司	受同一母公司控制
信阳金龙水泥有限责任公司	受同一母公司控制

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天瑞集团股份有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入	707,547.27	809,210.00
天瑞水泥集团有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		307,412.40
天瑞集团郑州水泥有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		113,344.37
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入	2,641.51	17,789.09
汝州天瑞煤焦化有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		856,828.21
汝州天瑞物资有限公司	购买、原材料库存商品等	41,809.40	1,193,260.09
天瑞集团铸造有限公司	购买库存商品等	38,596,313.69	4,273,504.27
卫辉市天瑞水泥有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		23,847.17
天瑞集团南召水泥有限公司	购买水泥		854,641.04
天瑞集团信息科技有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		566.04
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	旅游相关服务、餐饮客房收入		5,206.60

(六) 关联方应收应付款余额

关联方名称	科目	期末数	期初数
天瑞集团股份有限公司	应收账款	3,070,170.30	857,762.60
天瑞水泥集团有限公司	应收账款	5,099.00	94,079.00
天瑞集团郑州水泥有限公司	应收账款	61,102.00	32,875.00
卫辉市天瑞水泥有限公司	应收账款		25,278.00
平顶山天瑞姚电水泥有限公司	应收账款		3,254.00
汝州天瑞煤焦化有限公司	应收账款	1,040,000.00	1,041,740.00
中原大福国际机场有限公司	应收账款	56,332.00	1,846.00
天瑞集团禹州水泥有限公司	应收账款	6,200.00	6,200.00
天瑞集团财务有限责任公司	应收账款	52,510.00	
天瑞集团股份有限公司	其他应收款	399,865,625.73	224,268,527.68
运城天瑞关公文化有限公司	其他应收款	2,000,000.00	2,000,000.00
中原大福国际机场有限公司	其他应收款	273,558.43	12,256,409.13
天瑞集团云阳铸造有限公司	其他应收款	22,337,139.00	22,337,139.00
天瑞集团铸造有限公司	应付账款	34,140,000.00	5,000,000.00
天瑞集团南召水泥有限公司	应付账款		999,930.00

关联方名称	科目	期末数	期初数
汝州天瑞物资有限公司	应付账款	34,677.00	1,392,745.73
天瑞集团股份有限公司	其他应付款		77,937.67
汝州天瑞物资有限公司	其他应付款	2,176.00	4,600.59
天瑞集团禹州水泥有限公司	其他应付款	7,320,499.92	7,320,499.92
天瑞集团铸造有限公司龙泉分公司	其他应付款	278,236.37	278,236.37
天瑞中州饭店有限公司	其他应付款	5,597.00	15,496.00
中原大福国际机场有限公司	其他应付款	78,374,144.39	
汝州市通用废旧金属回收有限公司	其他应付款	10,118.79	

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	9,678,407.19	100.00	48,392.03	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,678,407.19	100.00	48,392.03	0.50

(续前表)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	6,568,457.80	100.00	32,842.29	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,568,457.80	100.00	32,842.29	0.50

1、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	3,842,754.59	39.70	19,213.76	5,175,602.70	78.79	25,878.00
1至2年	4,476,304.50	46.25	22,381.52	1,068,275.10	16.26	5,341.38
2至3年	1,047,753.10	10.83	5,238.77	128,397.00	1.95	641.99
3至4年	126,184.00	1.30	630.92	147,543.00	2.25	737.72
4至5年	136,771.00	1.42	683.86	23,520.00	0.36	117.60
5年以上	48,640.00	0.50	243.20	25,120.00	0.39	125.60
合计	9,678,407.19	100.00	48,392.03	6,568,457.80	100.00	32,842.29

2、期末应收账款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
天瑞集团股份有限公司	3,070,170.30	2年以内	31.72
合计	3,070,170.30		31.72

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	483,886,533.41	100.00	2,419,432.66	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	483,886,533.41	100.00	2,419,432.66	0.50

(续前表)

类别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	946,253,634.53	100.00	4,731,268.17	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	946,253,634.53	100.00	4,731,268.17	0.50

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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(含1年)	408,381,762.78	84.40	2,041,908.81	630,013,962.43	66.59	3,150,069.80
1至2年	10,642,252.14	2.20	53,211.26	83,569,832.13	8.83	417,849.16
2至3年	45,347,994.44	9.37	226,739.97	76,961,876.88	8.13	384,809.39
3至4年	5,115,132.61	1.06	25,575.66	92,013,838.52	9.72	460,069.19
4至5年	693,679.95	0.14	3,468.40	50,311,383.19	5.32	251,556.92
5年以上	13,705,711.49	2.83	68,528.56	13,382,741.38	1.41	66,913.71
合计	483,886,533.41	100.00	2,419,432.67	946,253,634.53	100.00	4,731,268.17

(三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00
其他						
合计	90,483,750.00		90,483,750.00	5,483,750.00		5,483,750.00

2. 可供出售权益工具明细表

被投资单位	计量方法	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鲁山县农村信用合作社联合社	成本计量	5,483,750.00	85,000,000.00	90,483,750.00	9.87%			
合计		5,483,750.00	85,000,000.00	90,483,750.00	9.87%			

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、成本法核算	11,938,263,778.58	202,202.87	11,938,263,778.58	202,202.87
2、权益法核算	246,956,222.00		43,754,137.92	
合计	12,185,220,000.58	202,202.87	11,982,017,916.50	202,202.87
净额	12,185,017,797.71		11,981,815,713.63	

2. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
河南天瑞尧山旅游有限公司	10,000,000.00	21,222,195.43		21,222,195.43
鲁山县天瑞农业开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天瑞集团南召旅游有限公司	10,000,000.00	1,297,085,890.38		1,297,085,890.38
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	450,000.00	1,132,403,283.77		1,132,403,283.77
河南智慧旅游电子商务有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
汝州三源文化博览股份有限公司	10,000,000.00	9,474,302,409.00		9,474,302,409.00
合计	43,700,000.00	11,938,263,778.58		11,938,263,778.58

(续前表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
河南天瑞尧山旅游有限公司	100.00	100.00			
鲁山县天瑞农业开发有限公司	100.00	100.00	202,202.87		
天瑞集团南召旅游有限公司	100.00	100.00			
鲁山县六羊山旅游开发有限公司	90.00	90.00			
河南智慧旅游电子商务有限公司	65.00	65.00			

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
汝州三源文化博览股份有限公司	99.50	99.50			
合计			202,202.87		

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
天瑞集团财务有限责任公司	30,000,000.00	31,292,146.27	203,202,220.90	234,494,367.17
中原旅游有限公司	12,500,000.00	12,461,991.65	-136.82	12,461,854.83
合计	42,500,000.00	43,754,137.92	203,202,084.08	246,956,222.00

(续前表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天瑞集团财务有限责任公司 (1-6月)	10	10			
天瑞集团财务有限责任公司 (7-12月)	23	23			
中原旅游有限公司	25	25			
合计					

(五) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	301,476,104.94	68,712,118.32	292,121,659.15	63,811,187.44
土地整理				
工程收入				
2. 其他业务小计	132,931.88	204,154.76	38,081.40	
其他				
合计	301,609,036.82	68,916,273.08	292,159,740.55	63,811,187.44

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,202,084.08	1,176,682.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资		

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	3,202,084.08	1,176,682.00

(七) 现金流量表相关事项说明

1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,646,006.04	57,520,705.02
加：资产减值准备	-2,296,285.77	2,282,643.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,108,320.07	56,767,742.60
无形资产摊销	156,590,956.68	156,590,956.68
长期待摊费用摊销	5,371,615.73	4,788,067.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	35,953.38	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	95,877,980.58	88,481,913.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,202,084.08	-1,176,682.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	571,690.26	-601,285.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,196,975.11	-3,196,975.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,293,118.22	924,480.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	382,158,742.05	402,863,494.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,229,846.70	-281,423,372.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	869,602,648.31	483,821,688.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年发生额	上年发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,055,415.81	53,770,612.83
减：现金的年初余额	53,770,612.83	5,164,011.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,284,802.98	48,606,601.22

(此页无正文)

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



天瑞旅游集团股份有限公司

二〇一八年四月二十日





营业执照

(副本)

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

2018

01月 11日

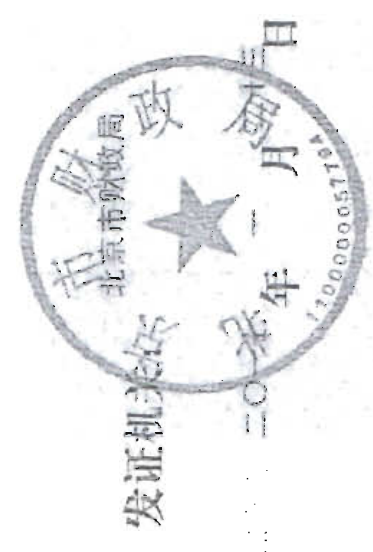
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京德胜门内大街5号院6座2单元301室



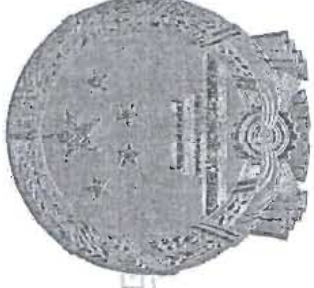
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



证书序号: 000426

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

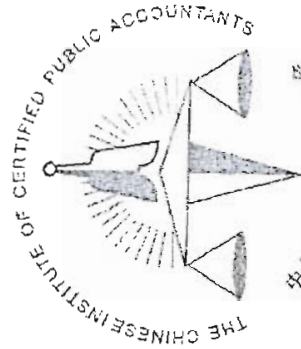


证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

冰 36



姓名 王松超

性别 男

出生日期 1977-03-24

Date of birth

工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号 11123197703245514

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

2018年3月30日



2018年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年3月23日



姓名 赵军豪
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1984-10-14
 Date of birth
 工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)河南分所
 身份证号码 410921198410142050
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

2018年3月30日

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日