

合并资产负债表

会企01表

单位：元

填报单位：天瑞水泥集团有限公司

2020年6月30日

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
列次	1	2	3	列次	4	5	6
流动资产：	1			流动负债：	1		
货币资金	2	5,817,427,583.42	4,728,849,444.38	短期借款	2	2,844,400,000.00	2,844,650,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	3		
应收票据	4	672,572,652.71	2,434,637,845.49	应付票据	4	1,270,300,000.00	1,276,633,999.20
应收账款	5	682,122,573.76	595,130,971.89	应付账款	5	691,973,570.48	912,571,615.07
预付账款	6	2,929,990,525.62	2,920,985,990.52	预收账款	6	230,854,256.96	278,420,846.45
应收股利	7			应付职工薪酬	7	81,284,784.73	112,061,158.24
应收利息	8			应交税费	8	440,986,071.22	635,588,576.18
其他应收款	9	3,088,132,397.17	2,806,009,089.96	应付利息	9	68,737,324.79	147,010,059.20
待摊费用	10			应付股利	10		
存货	11	1,433,628,943.92	1,077,638,914.75	其他应付款	11	451,389,082.46	499,069,830.20
其中：原材料	12	685,192,951.85	637,288,166.71	预提费用	12		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	13	3,567,172,154.14	1,864,812,474.97
其他流动资产	14	17,100,204.96	79,944,676.40	其他流动负债	14		
流动资产合计	15	14,640,974,881.56	14,643,196,933.39	流动负债合计	15	9,647,097,244.78	8,570,818,559.51
非流动资产：	16			非流动负债：	16		
可供出售金融资产	17			长期借款	17	2,538,579,971.67	2,595,249,971.67
持有至到期投资	18			应付债券	18	0.00	1,956,096,546.94
长期股权投资	19	747,812,746.76	740,361,684.96	长期应付款	19	40,224,658.67	40,319,247.50
长期应收款	20			递延收益	20	50,391,845.17	51,137,686.66
固定资产：	21			预计负债	21	10,271,774.12	63,533,066.51
固定资产原价	22	17,230,492,316.59	16,920,196,325.52	递延所得税负债	22	254,441,800.90	254,441,800.90
减：累计折旧	23	8,067,267,006.38	7,664,591,899.57	其他非流动负债	23		
减：固定资产减值准备	24			非流动负债合计	24	2,893,910,050.53	4,960,778,320.18
固定资产净额	25	9,163,225,310.21	9,255,604,425.95	负债合计	25	12,541,007,295.31	13,531,596,879.69
在建工程	26	937,633,483.34	919,229,523.76		26		
工程物资	27			所有者权益（或股东权益）	27		
固定资产清理	28	17,941.76	17,941.76	实收资本（或股本）	28	3,722,935,465.67	3,722,935,465.67
无形资产	29	1,769,117,017.65	1,787,857,509.17	资本公积	29	1,743,144,093.07	1,743,144,093.07
研发支出	30	9,003,767.90		专项储备	30	8,725,965.98	7,682,721.90
商誉	31	409,756,278.95	409,756,278.95	盈余公积	31	366,291,030.08	366,291,030.08
长期待摊费用	32	1,272,873,171.11	1,361,136,416.76	利润分配	32	9,425,450,479.63	8,606,430,561.77
递延所得税资产	33	187,483,011.96	187,483,011.96	减：库存股	33		
其他非流动资产	34			少数股东权益	34	1,330,343,281.46	1,326,562,974.48
非流动资产合计	35	14,496,922,729.64	14,661,446,793.27	所有者权益（或股东权益）合计	35	16,596,890,315.89	15,773,046,846.97
资产总计	36	29,137,897,611.20	29,304,643,726.66	负债和所有者（或股东权益）合计	36	29,137,897,611.20	29,304,643,726.66

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并利润表

填报单位：天瑞水泥集团有限公司

2020年6月

会企02表
单位：元

行次	本季数	本年累计数	上年同期数
1	2	3	
一、营业收入	3,950,814,378.09	5,500,593,876.94	5,662,815,640.84
营业成本	2,588,896,861.87	3,584,731,696.90	3,619,776,622.83
营业税金及附加	60,642,873.94	88,094,203.33	90,956,699.72
销售费用	103,211,675.07	160,523,400.01	155,031,537.65
管理费用	118,804,394.74	196,229,917.44	169,474,990.17
研发费用	57,325,319.58	71,458,212.18	18,493,743.41
财务费用（收益以“-”号填列）	241,894,883.18	469,706,632.48	491,256,935.80
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	-		
资产减值损失	-		
投资净收益（净损失以“-”号填列）	3,688,685.60	3,688,685.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	303,484.46	462,890.02	-5,667,419.15
其他收益	129,073,253.67	171,195,364.15	202,119,521.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	913,103,793.44	1,105,196,754.37	1,314,277,213.52
加：营业外收入	9,017,038.83	11,188,392.16	42,584,941.36
减：营业外支出	2,561,130.63	4,420,357.62	1,828,313.21
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）	-		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	919,559,701.64	1,111,964,788.91	1,355,033,841.67
减：所得税费用	189,774,962.97	239,664,564.07	333,889,584.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	729,784,738.67	872,300,224.84	1,021,144,257.52
归属于母公司所有者的净利润	688,612,346.75	819,019,917.86	981,844,588.18
归属少数股东损益	41,172,391.92	53,280,306.98	39,299,669.34
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.18	0.22	0.26
（二）稀释每股收益	0.18	0.22	0.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李安印

徐学武印

刘敏要印

合并现金流量表

1, 213, 204, 017. 93

会企03表
金额单位：元

填报单位：天瑞水泥集团有限公司

2020年6月

项 目	行次	本年金额	上年同期	项 目	行次	本年金额	上年同期
项 目	行次	1	2	项 目	行次	4	5
一、经营活动产生的现金流量：	1			1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,182,335,414.96	5,588,964,899.21	净利润	2	872,300,224.84	1,021,144,257.52
收到的税费返还	3	134,512,672.74	183,562,111.32	加：资产减值准备	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	18,766,434.57	9,223,748.86	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	400,139,132.79	394,328,853.58
经营活动现金流入小计	5	6,335,614,522.27	5,781,750,759.39	无形资产摊销	5	26,418,982.52	23,608,603.11
购买商品、接受劳务支付的现金	6	3,299,192,966.59	4,065,883,368.81	长期待摊费用摊销	6	87,655,506.64	45,914,192.07
支付给职工以及为职工支付的现金	7	288,588,658.01	198,948,507.69	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）	7	-	-
支付的各项税费	8	866,144,751.61	853,681,790.52	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	9	15,407,244.26	10,160,208.50	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-	-
经营活动现金流出小计	10	4,469,333,620.47	5,128,673,875.52	财务费用（收益以“-”号填列）	10	520,984,349.59	499,333,586.50
经营活动产生的现金流量净额	11	1,866,280,901.80	653,076,883.87	投资损失（收益以“-”号填列）	11	-3,688,685.60	-
二、投资活动产生的现金流量：	12			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-	-
收回投资收到的现金	13	-	-	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-	-
其中：出售子公司所收到的现金	14	-	-	存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-355,990,029.17	-440,463,060.36
取得投资收益收到的现金	15	-	-	经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	937,958,414.89	-233,216,848.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	16	117,480.67	500.00	经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-619,496,994.70	-657,572,699.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17	-	-	其他	17	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	18	10,098.86	6,681.58	经营活动产生的现金流量净额	18	1,866,280,901.80	653,076,883.87
投资活动现金流入小计	19	127,579.53	7,181.58	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	268,379,209.92	260,708,138.34	债务转为资本	20	-	-
投资支付的现金	21	-	-	一年内到期的可转换公司债券	21	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	-	-	融资租入固定资产	22	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	23	223,451.50	589,757,989.98	3. 现金及现金等价物净变动情况：	23	-	-
投资活动现金流出小计	24	268,602,661.42	850,466,128.32	现金的期末余额	24	3,889,197,583.42	4,337,305,327.59
投资活动产生的现金流量净额	25	-268,475,081.89	-850,458,946.74	减：现金的期初余额	25	3,144,859,737.09	4,710,526,861.36
三、筹资活动产生的现金流量：	26			加：现金等价物的期末余额	26	-	-
吸收投资收到的现金	27	-	-	减：现金等价物的期初余额	27	-	-
取得借款收到的现金	28	2,064,400,000.00	3,233,650,000.00	现金及现金等价物净增加额	28	744,337,846.33	-373,221,533.77
收到其他与筹资活动有关的现金	29	0.00	-		29	-	-
筹资活动现金流入小计	30	2,064,400,000.00	3,233,650,000.00		30	-	-
偿还债务支付的现金	31	2,375,056,867.77	2,865,732,093.40		31	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	512,244,032.57	484,625,465.09		32	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	33	30,567,345.92	59,131,944.99		33	-	-
筹资活动现金流出小计	34	2,917,868,246.26	3,409,489,503.48		34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	35	-853,468,246.26	-175,839,503.48		35	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	272.68	32.58		36	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	37	744,337,846.33	-373,221,533.77		37	-	-
加：期初现金及现金等价物余额	38	3,144,859,737.09	4,710,526,861.36		38	-	-
六、期末现金及现金等价物余额	39	3,889,197,583.42	4,337,305,327.59		39	-	-

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞水泥集团有限公司

单位：人民币元

项目		2020年6月												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
优先股	永续债		其他											
一、上年年末余额	1	3,722,935,465.67	-	-	-	1,743,144,093.07	-	-	-	7,682,721.90	366,291,030.08	8,606,430,561.77	1,326,562,974.48	15,773,046,846.97
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	3,722,935,465.67	-	-	-	1,743,144,093.07	-	-	-	7,682,721.90	366,291,030.08	8,606,430,561.77	1,326,562,974.48	15,773,046,846.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,244.08	-	819,019,917.86	3,780,306.98	823,843,468.92
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819,019,917.86	53,280,306.98	872,300,224.84
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,500,000.00	-49,500,000.00
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,500,000.00	-49,500,000.00
4.其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,244.08	-	-	-	1,043,244.08
1.本期提取	24	-	-	-	-	-	-	-	-	1,572,257.66	-	-	-	1,572,257.66
2.本期使用	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-529,013.58	-	-	-	-529,013.58
（六）其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	27	3,722,935,465.67	-	-	-	1,743,144,093.07	-	-	-	8,725,965.98	366,291,030.08	9,425,450,479.63	1,330,343,281.46	16,596,890,315.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞水泥集团有限公司

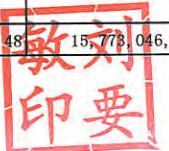
单位：人民币元

项目		行次		2019年度							少数股东权益	所有者权益合计	
				归属于母公司所有者权益									
				股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益			专项储备
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1	3,722,935,465.67				1,743,144,093.07			5,215,990.42	345,562,706.07	6,893,739,420.69	262,040,675.67	12,972,638,351.59
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	3,722,935,465.67				1,743,144,093.07			5,215,990.42	345,562,706.07	6,893,739,420.69	262,040,675.67	12,972,638,351.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7								2,466,731.48	20,728,324.01	1,712,691,141.08	1,064,522,298.81	2,800,408,495.38
（一）综合收益总额	8										1,733,419,465.09	199,522,298.81	1,932,941,763.90
（二）所有者投入和减少资本	9											905,000,000.00	905,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10											905,000,000.00	905,000,000.00
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									20,728,324.01	-20,728,324.01	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	15									20,728,324.01	-20,728,324.01		
2. 提取一般风险准备	16												
3. 对所有者（或股东）的分配	17											-40,000,000.00	-40,000,000.00
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. 设定收益计划变动额结转留存收益	23												
5. 其他	24												
（五）专项储备	24								2,466,731.48				2,466,731.48
1. 本期提取	25								3,101,200.68				3,101,200.68
2. 本期使用	26								634,469.20				634,469.20
（五）其他	25												
四、本期期末余额	26	3,722,935,465.67				1,743,144,093.07			7,682,721.90	366,291,030.08	8,606,430,561.77	1,326,562,974.48	15,778,046,846.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资 产 负 债 表

填报单位：天瑞水泥集团有限公司（本部）

2020年6月30日

会企01表
单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
列 次	1	2	3	列 次	4	5	6
流动资产：				流动负债：			
货币资金	2	2,183,524,420.02	2,686,427,109.52	短期借款	2	1,633,400,000.00	1,337,250,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	3		
应收票据	4	200,000.00	1,419,950,000.00	应付票据	4	959,000,000.00	794,000,000.00
应收账款	5	99,451,811.27	51,414,237.79	应付账款	5	75,802,912.30	129,475,880.77
预付账款	6	540,903,159.97	382,466,424.52	预收账款	6	4,442,764.91	3,565,644.01
应收股利	7	3,444,582.44	3,444,582.44	应付职工薪酬	7	3,406,042.83	1,675,674.10
应收利息	8			应交税费	8	5,414,366.78	43,878,076.95
其他应收款	9	13,933,745,047.37	12,738,076,164.80	应付利息	9		
待摊费用	10			应付股利	10		
存货	11	27,784,126.88	28,212,576.27	其他应付款	11	7,089,985,871.15	7,515,519,764.50
其中：原材料	12	19,951,830.12	24,032,352.94	预提费用	12		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	13	3,567,172,154.14	1,850,812,474.97
其他流动资产	14		3,787,819.06	其他流动负债	14		
流动资产合计	15	16,789,053,147.95	17,313,778,914.40	流动负债合计	15	13,338,624,112.11	11,676,177,515.30
非流动资产：	16			非流动负债：	16		
可供出售金融资产	17			长期借款	17	1,860,249,971.67	2,145,249,971.67
持有至到期投资	18			应付债券	18		2,000,000,000.00
长期股权投资	19	6,829,041,180.77	6,821,060,118.97	长期应付款	19		
长期应收款	20			专项应付款	20		
固定资产：	21			预计负债	21	1,871,642.70	2,313,912.24
固定资产原价	22	507,892,606.33	507,444,402.87	递延所得税负债	22	1,720,213.61	1,720,213.61
减：累计折旧	23	280,346,703.84	268,413,397.17	其他非流动负债	23	6,884,000.02	6,929,333.35
减：固定资产减值准备	24			非流动负债合计	24	1,870,725,828.00	4,156,213,430.87
固定资产净额	25	227,545,902.49	239,031,005.70	负债合计	25	15,209,349,940.11	15,832,390,946.17
在建工程	26	21,421,517.64	2,691,127.91		26		
工程物资	27			所有者权益（或股东权益）	27		
固定资产清理	28	17,941.76	17,941.76	实收资本（或股本）	28	3,722,935,465.67	3,722,935,465.67
无形资产	29	80,288,319.97	81,998,138.99	资本公积	29	1,777,977,949.83	1,777,977,949.83
研发支出	30			盈余公积	30	337,152,558.24	337,152,558.24
商誉	31			利润分配	31	2,901,137,049.34	2,789,305,280.43
长期待摊费用	32			减：库存股	32		
递延所得税资产	33	1,184,952.61	1,184,952.61	所有者权益（或股东权益）合计	33	8,739,203,023.08	8,627,371,254.17
其他非流动资产	34			少数股东权益	34		
非流动资产合计	35	7,159,499,815.24	7,145,983,285.94		35		
资产总计	36	23,948,552,963.19	24,459,762,200.34	负债和所有者（或股东权益）合计	36	23,948,552,963.19	24,459,762,200.34

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

会企02表
单位：元

填报单位：天瑞水泥集团有限公司（本部）

2020年6月

项 目	行次	本季数	本年累计数	上年同期数
列 次		1	2	3
一、营业收入	1	217,730,784.25	530,059,674.72	541,677,345.81
营业成本	2	157,878,609.99	426,605,441.54	406,259,903.59
营业税金及附加	3	2,232,061.07	3,288,398.45	5,583,152.44
销售费用	4	3,447,759.27	6,103,888.28	5,205,314.70
管理费用	5	7,832,645.58	13,876,744.16	13,288,788.73
研发费用	6	705,943.26	1,097,570.72	1,509,751.77
财务费用（收益以“-”号填列）	7	11,679,491.28	17,845,092.97	4,689,146.71
加：公允价值变动净收益（净损失以“-”号填列）	8	-		
资产减值损失	9	-		
投资净收益（净损失以“-”号填列）	10	64,188,685.60	64,188,685.60	50,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-		-6,216,900.70
其他收益	12	4,441,886.82	5,459,323.06	11,108,660.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	102,584,846.22	130,890,547.26	160,033,047.75
加：营业外收入	13	78,131.13	127,584.30	-2,682.70
减：营业外支出	14	9,395.78	45,929.13	25,287.64
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）	15	-		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	102,653,581.57	130,972,202.43	160,005,077.41
减：所得税费用	17	12,060,778.31	19,140,433.52	27,552,198.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	90,592,803.26	111,831,768.91	132,452,878.93
五、每股收益：	19			
（一）基本每股收益	20			
（二）稀释每股收益	21			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

填报单位：天瑞水泥集团有限公司（本部） 2020年6月 会企03表 金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年同期	项 目	行次	本年金额	上年同期
项 目	行次	1	2	项 目	行次	3	4
一、经营活动产生的现金流量：	1			1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	231,192,544.07	250,669,584.04	净利润	2	111,831,768.91	132,452,878.93
收到的税费返还	3	1,897,331.33	15,876,375.57	加：资产减值准备	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,551,279.56	9,264,460.03	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	11,945,572.56	9,404,068.26
经营活动现金流入小计	5	238,641,154.96	275,810,419.64	无形资产摊销	5	1,709,819.02	1,401,692.34
购买商品、接受劳务支付的现金	6	119,386,462.67	74,455,687.21	长期待摊费用摊销	6	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	13,235,649.09	11,953,477.05	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）	7	-	-
支付的各项税费	8	66,698,636.47	46,331,518.91	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	9	11,333,993.94	13,578,441.58	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-	-
经营活动现金流出小计	10	210,654,742.17	146,319,124.75	财务费用（收益以“-”号填列）	10	22,374,176.80	9,828,733.48
经营活动产生的现金流量净额	11	27,986,412.79	129,491,294.89	投资损失（收益以“-”号填列）	11	-60,500,000.00	-50,000,000.00
二、投资活动产生的现金流量：	12			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12		
收回投资收到的现金	13	-		递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-	-
其中：出售子公司所收到的现金	14	-		存货的减少（增加以“-”号填列）	14	428,449.39	-1,178,054.19
取得投资收益收到的现金	15	60,500,000.00		经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	355,259,708.47	-56,121,432.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	16	-		经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-415,063,082.36	83,703,408.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17	-		其他	17	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	18	-		经营活动产生的现金流量净额	18	27,986,412.79	129,491,294.89
投资活动现金流入小计	19	60,500,000.00	-	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	41,262,424.92	3,625,917.04	债务转为资本	20		-
投资支付的现金	21	530,000.00		一年内到期的可转换公司债券	21		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	-		融资租入固定资产	22		-
支付其他与投资活动有关的现金	23	68,712.00		3. 现金及现金等价物净变动情况：	23		
投资活动现金流出小计	24	41,861,136.92	3,625,917.04	现金的期末余额	24	1,407,760,780.70	1,602,865,817.15
投资活动产生的现金流量净额	25	18,638,863.08	-3,625,917.04	减：现金的期初余额	25	1,910,663,470.20	1,466,886,430.81
三、筹资活动产生的现金流量：	26			加：现金等价物的期末余额	26		
吸收投资收到的现金	27	-		减：现金等价物的期初余额	27		
取得借款收到的现金	28	1,021,400,000.00	2,149,050,000.00	现金及现金等价物净增加额	28	-502,902,689.50	135,979,386.34
收到其他与筹资活动有关的现金	29	8,685,499,070.17	7,468,851,864.62		29		
筹资活动现金流入小计	30	9,706,899,070.17	9,617,901,864.62		30		
偿还债务支付的现金	31	1,293,890,320.83	2,157,900,000.00		31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	384,155,189.44	358,121,268.32		32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33	8,578,381,797.95	7,091,766,620.39		33		
筹资活动现金流出小计	34	10,256,427,308.22	9,607,787,888.71		34		
筹资活动产生的现金流量净额	35	-549,528,238.05	10,113,975.91		35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	272.68	32.58		36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-502,902,689.50	135,979,386.34		37		
加：期初现金及现金等价物余额	38	1,910,663,470.20	1,466,886,430.81		38		
六、期末现金及现金等价物余额	39	1,407,760,780.70	1,602,865,817.15		39		

公司负责人：李凤印 主管会计工作负责人：徐学武 会计机构负责人：刘敏要

母公司所有者权益变动表

编制单位：天瑞水泥集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	3,722,935,465.67	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	337,152,558.24	-	2,789,305,280.43	8,627,371,254.17
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年初余额	5	3,722,935,465.67	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	337,152,558.24	-	2,789,305,280.43	8,627,371,254.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-	-	-	-	-	-	-	-	111,831,768.91	111,831,768.91
（一）综合收益总额	7										111,831,768.91	111,831,768.91
（三）所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12					-						-
（四）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14								-		-	-
2. 提取一般风险准备	15											-
3. 对所有者（或股东）的分配	16											-
4. 其他	17											-
（五）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											-
3. 盈余公积弥补亏损	21											-
4. 其他	22											-
（六）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24											-
2. 本期使用	25											-
（七）其他	26											-
四、本期期末余额	27	3,722,935,465.67	-	-	-	1,777,977,949.83	-	-	337,152,558.24		2,901,137,049.34	8,739,203,023.08

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：天瑞水泥集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1	3,722,935,465.67				1,777,977,949.83				316,424,234.23	2,597,354,212.98	8,414,691,862.71
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	3,722,935,465.67				1,777,977,949.83				316,424,234.23	2,597,354,212.98	8,414,691,862.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6									20,728,324.01	191,951,067.45	212,679,391.46
（一）综合收益总额	7										212,679,391.46	212,679,391.46
（二）所有者投入和减少资本	8											
1．股东投入的普通股	9											
2．其他权益工具持有者投入资本	10											
3．股份支付计入所有者权益的金额	11											
4．其他	12											
（三）利润分配	13									20,728,324.01	-20,728,324.01	
1．提取盈余公积	14									20,728,324.01	-20,728,324.01	
2．对所有者（或股东）的分配	15											
3．其他	16											
（四）所有者权益内部结转	17											
1．资本公积转增资本（或股本）	18											
2．盈余公积转增资本（或股本）	19											
3．盈余公积弥补亏损	20											
4．设定收益计划变动额结转留存收益	21											
5．其他	22											
（六）其他	23											
四、本期期末余额	24	3,722,935,465.67				1,777,977,949.83				337,152,558.24	2,789,305,280.43	8,627,371,254.17

公司负责人：李凤印

主管会计工作负责人：徐武学

会计机构负责人：刘敏要

天瑞水泥集团有限公司

财务报表附注

2020 半年度

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

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

2001 年 9 月 2 日,根据公司第三次股东会决议、天瑞集团铸造有限公司、自然人李发森、李凤变、李海军、连留花 2001 年 9 月 2 日签署的《出资协议书》,同意原股东李发森增资 400 万元,李海军出资 400 万元,连留花出资 350 万元,公司注册资本由 1,900 万元增至 3,050 万元。上述出资业经平顶山华英联合会计师事务所审验,并于 2001 年 9 月 6 日出

具平华师验字(2001)第 072 号《验资报告》予以验证。上述出资完成后,各股东出资额及出资比例如下:

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

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

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

2004 年 12 月 29 日,根据公司第 24 次股东会决议,天瑞集团铸造有限公司将其持有本

公司 5,419 万元股权转让给天瑞集团有限公司，本次股权变更后的股权结构为：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资形式	出资额(美元)	出资比例
天瑞集团有限公司	货币	87,433,333.00	47.50%
Titan Cement Limited	货币	71,536,363.00	38.90%
International Financial Corporation	货币	6,623,738.00	3.60%
JPMorgan PCA Holdings(Mauritius) I Limited	货币	18,459,037.00	10.00%
合 计		184,052,471.00	100.00%

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

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

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

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

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

2013 年 12 月 9 日，经本公司董事会决议并修改公司章程并报经河南省商务厅批准，由股东中国天瑞（香港）有限公司增加注册资本并同时增加实收资本 2.00 亿美元，增资后注

注册资本为 494,052,471.00 美元。上述出资完成后，股东中国天瑞（香港）有限公司出资额及出资比例如下：

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

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

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

2017 年 11 月 16 日，经公司股东会决议，公司名称变更为：天瑞水泥集团有限公司。

2018 年 1 月 18 日，公司注册地址变更，由河南省汝州市临汝镇东营村北变更为汝州市广成东路 63 号天瑞大厦。

（二） 企业注册地及总部地址、组织形式、经营期限

公司注册地址及总部地址：汝州市广成东路 63 号天瑞大厦

公司组织形式：有限责任公司（台港澳法人独资）

公司法人营业执照注册号：914100007251292747

公司法定代表人：李凤变

经营期限：长期

（三） 经营范围

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

（四） 主要产品或提供的劳务

水泥、水泥熟料和建筑骨料

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

本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）

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

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

（四） 企业合并

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

对于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

对于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

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。

（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“二、（十四）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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备应收款项

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

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

4、计提坏账准备的说明

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、存货按历史成本计价。

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

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

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

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

值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十二） 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、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

固定资产的折旧采用平均年限法计提。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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5	5	19.00
电气设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	5-15	5	6.33-19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

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

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

（十四） 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、无形资产的确认条件

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

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

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

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

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

4、无形资产的摊销

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

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

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） 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

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

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

收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

（二十三） 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。

（二十四） 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。

（二十五） 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。

（二十六） 资产减值

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

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净

额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）本公司报告期重要会计政策变更

公司报告期没有发生重要会计政策变更事项。

（二）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。

（三）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

（一）主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率（%）	备 注
增值税	应税销售收入	16%、13%	即征即退（注 1、注 2）
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%、1%	注 3
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%	注 3
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%	
资源税	应纳税数量、从价计征	2 元/吨、6%	注 4
企业所得税	应纳税所得额	25%	注 5

注 1：根据相关文件，本公司及下属子公司享受增值税即征即退政策。截止 2018 年 12 月 31 日，天瑞集团汝州水泥有限公司、卫辉市天瑞水泥有限公司、天瑞集团周口水泥有限公司、商丘天瑞水泥有限公司、郑州天瑞水泥有限公司、大连天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞水泥有限公司、营口天瑞水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集团许昌水泥有限公司、天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团郑州水泥有限公司、天瑞集团禹州水泥有限公司、天瑞集团萧县水泥有限公司、天瑞集团宁陵水泥有限公司、平顶山天瑞姚电水泥有限

公司、大连天瑞金海岸水泥有限公司、信阳天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞诚兴水泥有限公司、天津天瑞水泥有限公司、辽阳天瑞威企水泥有限公司、辽宁辽东水泥有限公司、辽阳天瑞辽塔水泥有限公司、海城市第一水泥有限公司、庄河天瑞水泥有限公司、沈阳老虎水泥有限公司、盘锦金润水泥有限责任公司、天瑞新登郑州水泥有限公司、河南永安水泥有限责任公司以及本公司享受上述增值税即征即退政策。

注 2：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日起增值税税率由 16%调整为 13%。

注 3：本公司之子公司天瑞集团光山水泥有限公司、天瑞集团南召水泥有限公司、天瑞集团许昌水泥有限公司、天瑞集团郑州水泥有限公司、天瑞集团萧县水泥有限公司、营口天瑞水泥有限公司、郑州天瑞水泥有限公司、大连天瑞金海岸水泥有限公司、辽阳天瑞诚兴水泥有限公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%征收，本公司及天瑞集团南召水泥有限公司、鲁山县安泰水泥有限公司、海城市第一水泥有限公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%征收，本公司及其他子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%征收。

注 4：本公司石灰石资源税 2016 年 6 月 30 日前按 2 元/吨从量计征；7 月 1 日起按资源税税目税率从价计征。

注 5：本公司之子公司天瑞集团信息科技有限公司企业所得税按应纳税所得额的 15%缴纳，本公司及其他子公司企业所得税按应纳税所得额的 25%缴纳，具体以所得税汇算清缴为准。

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

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

5	天瑞集团宁陵水泥有限公司	其他有 限责任 公司	河南省宁陵县	水泥	2,000.00	水泥、水泥混凝土生产、加工、销售
6	天瑞集团汝州水泥有限公司	有限责 任公司	河南省汝州市	水泥	25,213.62	水泥 水泥熟料的生产与销售;石灰石的开采、加工、运输、销售
7	天瑞集团光山水泥有限公司	有限责 任公司	河南省光山县	水泥	46,830.57	水泥、水泥熟料、水泥制品制造销售
8	天瑞集团郑州水泥有限公司	一人有 限责任 公司	河南省荥阳市	水泥	75,638.13	水泥及相关产品的制造、销售、销售 水泥包装品;水泥用石灰岩开采、加工、销售
9	天瑞集团周口水泥有限公司	有限责 任公司	河南省周口市	水泥	8,100.00	水泥及相关制品的生产与销售
10	商丘天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	河南省商丘市	水泥	6,300.00	水泥、水泥熟料、水泥混凝土的生产、加工、销售
11	天瑞集团南召水泥有限公司	一人有 限责任 公司	河南省南召县	水泥	20,000.00	水泥生产与销售
12	大连天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	辽宁省大连市	水泥	47,971.49	水泥、熟料制造、原料矿山开采、商品混凝土、其他水泥制品的生产及在中国的内销及出口;余热发电;水泥助磨剂的生产及销售
13	辽阳天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	辽宁省辽阳市	水泥	23,168.00	水泥、水泥熟料、水泥制品生产;余热发电
14	营口天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	辽宁省营口市	水泥	11,130.00	水泥、矿渣微粉及水泥制品生产、销售、货物进出口
15	天津天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	天津市	水泥	10,000.00	水泥、商品混凝土及其他水泥制品的生产与销售
16	卫辉市天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	河南省卫辉市	水泥	33,486.82	水泥及相关制品的制造、销售;水泥包装品、砂岩、石料的加工、销售;石灰岩、砂岩的开采、销售
17	郑州天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	河南省郑州市	水泥	5,500.00	水泥、水泥助磨剂、商品混凝土、建筑材料、水泥包装品的制造与销售
18	禹州市中锦矿业有限公司	有限责 任公司	河南省禹州市	采矿	100.00	石灰岩、建筑用石的开采(限分公司经营),建材销售,石灰岩、建筑用石加工
19	平顶山天瑞姚电水泥有限公司	有限责 任公司	河南省平顶山市	水泥	2,000.00	水泥及其制品、商品混凝土生产、加工销售;粉煤灰及制品生产加工、销售;普通货运。
20	辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	有限责 任公司	灯塔市张台子镇	水泥	2,000.00	水泥、超细矿渣粉的生产,销售
21	辽阳天瑞威企水泥有限公司	有限责 任公司	辽阳市文圣区罗大台镇杨家村	水泥	3,900.00	水泥、新型建筑材料生产、销售
22	大连天瑞金海岸水泥有限公司	有限责 任公司	辽宁省庄河市大郑镇姜窑村	水泥	4,500.00	水泥、水泥制品制造、销售;混凝土搅拌服务;粉煤灰收购、销售
23	辽宁辽东水泥集团有限公司	有限责 任公司	辽阳市文圣区罗大台镇拨立寨村	水泥	1,000.00	制造水泥(粉磨站生产);钢材销售
24	辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	有限责 任公司	辽阳市文圣区罗大台镇前沙浒村	水泥	20,500.00	水泥制造
25	信阳天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	信阳市平桥区光明路中段电厂小区	水泥	1,800.00	水泥、混凝土、粉煤灰制品生产及销售,编织袋生产销售
26	海城市第一水泥有限公司	有限责 任公司	海城市毛祁镇唐王山	水泥	10,000.00	通用水泥 42.5 制造、销售;一般经营项目:经销熟料
27	沈阳老虎水泥有限公司	有限责 任公司	沈阳市东陵区白塔镇小样安村	水泥	2,033.00	水泥及水泥制品加工、制造、批发、零售
28	庄河天瑞水泥有限公司	有限责 任公司	辽宁省庄河市徐岭镇大房身村	水泥	2,000.00	水泥、水泥制品、石膏、粉煤灰超细粉制造,水泥袋加工
29	海城市天鹰建筑石材采掘有	有限责	辽宁省鞍山市海城	采掘	15.00	露天开采建筑石料用灰岩

	限公司	任公司	市马风镇孔马村			
30	天瑞集团信息科技有限公司	其 他 有 限 责 任 公 司	汝州市广成东路南 侧市委对面	信息技术	5,000.00	信息技术服务及软件开发服务
31	辽阳天瑞辽塔矿业有限公司	有 限 责 任 公 司	辽阳市文圣区罗大 台镇二道沟村	采矿	50.00	水泥用石灰石开采。
32	盘锦金润水泥有限责任公司	有 限 责 任 公 司	盘山县坝墙子农场 大岗村	水泥	1,000.00	水泥生产、销售；地砖生产；建材（不 含油漆）销售。
33	河南永安水泥有限责任公司	有 限 责 任 公 司	巩义市芝田工业示 范区	水泥	57,260.00	生产、销售：水泥。
34	天瑞新登郑州水泥有限公司	其 他 有 限 责 任 公 司	登封市宣化镇青石 沟村	制造业	29,466.76	水泥熟料及水泥成品、水泥用石灰岩 的生产和销售；利用余热发电***
35	中原天瑞电力有限公司	有 限 责 任 公 司	汝州市广成东路 63 号天瑞大厦	电力、热 力、燃气 及水生产 和供应业	5,000.00	电力销售；电线、电缆、电力设备销 售***

本年纳入合并报表范围的子企业基本情况（续表）

序号	企业名称	年末实际投资金额 (万元)	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 (%)
1	天瑞集团禹州水泥有限公司	25,000.00		100.00	100.00
2	天瑞集团许昌水泥有限公司	8,000.00		100.00	100.00
3	天瑞集团萧县水泥有限公司	24,195.80		100.00	100.00
4	鲁山县安泰水泥有限公司	2,135.74		100.00	100.00
5	天瑞集团宁陵水泥有限公司	2,000.00		100.00	100.00
6	天瑞集团汝州水泥有限公司	18,000.00		71.39	71.39
7	天瑞集团光山水泥有限公司	28,000.00		59.79	59.79
8	天瑞集团郑州水泥有限公司	114,402.29		100.00	100.00
9	天瑞集团周口水泥有限公司	8,100.00		100.00	100.00
10	商丘天瑞水泥有限公司	6,300.00		100.00	100.00
11	天瑞集团南召水泥有限公司	20,000.00		100.00	100.00
12	大连天瑞水泥有限公司	85,969.39		100.00	100.00
13	辽阳天瑞水泥有限公司	35,368.00		100.00	100.00
14	营口天瑞水泥有限公司	11,130.00		100.00	100.00
15	天津天瑞水泥有限公司	6,000.00		60.00	60.00
16	卫辉市天瑞水泥有限公司	28,453.25		71.67	71.67
17	郑州天瑞水泥有限公司	5,592.25		100.00	100.00
18	禹州市中锦矿业有限公司	100.00		100.00	100.00

19	平顶山天瑞姚电水泥有限公司	2,539.00		91.00	91.00
20	辽阳天瑞诚兴水泥有限公司	6,685.22		70.00	70.00
21	辽阳天瑞威企水泥有限公司	5,113.00		100.00	100.00
22	大连天瑞金海岸水泥有限公司	6,141.34		100.00	100.00
23	辽宁辽东水泥集团有限公司	1,949.28		100.00	100.00
24	辽阳天瑞辽塔水泥有限公司	29,762.50		100.00	100.00
25	信阳天瑞水泥有限公司	3,232.48		100.00	100.00
26	海城市第一水泥有限公司	13,321.07		100.00	100.00
27	沈阳老虎水泥有限公司	1,220.00		60.00	60.00
28	庄河天瑞水泥有限公司	2,480.04		100.00	100.00
29	海城市天鹰建筑石材采掘有限公司	600.00		100.00	100.00
30	天瑞集团信息科技有限公司	300.00		90.00	90.00
31	辽阳天瑞辽塔矿业有限公司	2,050.00		100.00	100.00
32	盘锦金润水泥有限责任公司	7,129.20		100.00	100.00
33	河南永安水泥有限责任公司	62,665.67		100.00	100.00
34	天瑞新登郑州水泥有限公司	29,234.33		55.00	55.00
35	中原天瑞电力有限公司	5,000.00		100.00	100.00

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	860,231.25	633,477.45
银行存款	2,084,662,269.60	1,351,159,269.64
其他货币资金	3,731,905,082.57	3,377,056,697.29
合 计	5,817,427,583.42	4,728,849,444.38

(二) 应收票据

1、分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	672,572,652.71	76,223,262.01
商业承兑汇票		2,358,414,583.48

种 类	期末数	期初数
合 计	672,572,652.71	2,434,637,845.49

(三) 应收账款

截止 2020 年 6 月 30 日，前五名单位明细如下：

序号	单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1	单位 1	190,245,421.25	1 年以内	27.89
2	单位 2	147,443,645.96	1 年以内	21.62
3	单位 3	9,994,975.98	1 年以内	1.47
4	单位 4	9,835,928.70	1-2 年	1.44
5	单位 5	8,984,380.94	1-2 年	1.31
	合 计	366,504,352.83		53.73

(四) 预付款项

截止 2020 年 6 月 30 日，前五名单位明细如下：

序号	单位名称	金额	预付账款性质
1	单位 1	1,029,885,145.30	熟料
2	单位 2	401,244,639.58	原材料
3	单位 3	391,569,927.81	原煤
4	单位 4	304,731,212.40	原煤
5	单位 5	60,354,329.65	工程
	合 计	2,187,785,254.74	

(五) 其他应收款**1. 分类**

种 类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,088,132,397.17	2,806,009,089.96
合 计	3,088,132,397.17	2,806,009,089.96

2. 截止 2020 年 6 月 30 日，前五名单位明细如下：

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
1	单位 1	990,000,000.00	1-2 年	32.06
2	单位 2	530,000,000.00	1-2 年	17.16
3	单位 3	390,000,000.00	2-3 年	12.63
4	单位 4	189,431,068.69	1 年以内	6.13
5	单位 5	50,792,150.00	2-3 年	1.63
	合 计	2,150,223,218.69		69.63

(六) 存货

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
原材料	685,322,634.38	129,682.53	637,417,849.24	129,682.53
库存商品	655,327,211.20		407,147,555.61	
在产品	90,785,039.70		15,613,827.45	
低值易耗品	52,188.04		51,126.09	
在途物资	2,271,553.13		17,538,238.89	
合 计	1,433,758,626.45	129,682.53	1,077,768,597.28	129,682.53

(七) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	期末数	期初数
1、成本法核算		
2、权益法核算	747,812,746.76	740,361,684.96
合 计	747,812,746.76	740,361,684.96

2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	期初	本年变动额	期末
一、按成本法核算企业					
卫辉天瑞水泥有限公司		5,000,000.00			
小 计		5,000,000.00			
二、按权益法核算的企业					
天瑞集团财务有限责任公司	25.50	255,000,000.00	274,853,284.96	3,688,685.60	278,541,970.56
平顶山瑞平石龙水泥有限公司	40.00	120,000,000.00			
新安中联万基水泥有限公司	49.00	465,508,400.00	465,508,400.00	3,762,376.20	469,270,776.20

小 计		840,508,400.00	740,361,684.96	7,451,061.80	747,812,746.76
合 计		845,508,400.00	740,361,684.96	7,451,061.80	747,812,746.76

3. 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
卫辉天瑞水泥有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00

(八) 固定资产

1、分类

种 类	期末数	期初数
固定资产	9,163,225,310.21	9,255,604,425.95
固定资产清理	17,941.76	17,941.76
合 计	9,163,243,251.97	9,255,622,367.71

2、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产账面价值合计	9,163,225,310.21	9,255,604,425.95
土地	8,307,354.50	8,307,354.50
房屋建筑物	5,792,584,514.75	5,725,369,244.29
机器设备	2,550,369,766.45	2,677,513,011.36
运输设备	228,305,402.00	216,560,005.05
电气设备	449,314,029.90	456,365,799.64
办公设备及其他	134,344,242.61	171,489,011.11

3、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理原因
机器设备	17,941.76	17,941.76	报 废
合 计	17,941.76	17,941.76	

(九) 在建工程

1、分类

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
在建工程	927,087,950.25		927,087,950.25	915,434,134.51		915,434,134.51
工程物资	10,545,533.09		10,545,533.09	3,795,389.25		3,795,389.25

合 计	937,633,483.34	937,633,483.34	919,229,523.76	919,229,523.76
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2、在建工程

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
卫辉生产线技改工程	108,654,540.32		108,654,540.32	69,171,340.45		69,171,340.45
禹州生产线技改工程	89,059,336.83		89,059,336.83	64,789,935.51		64,789,935.51
南召生产线技改工程	13,333,431.90		13,333,431.90	6,631,938.67		6,631,938.67
光山生产线技改工程	38,638,782.00		38,638,782.00	17,791,107.01		17,791,107.01
荥阳生产线技改工程	465,943,069.41		465,943,069.41	421,123,557.90		421,123,557.90
萧县生产线工程	16,325,045.91		16,325,045.91	93,933,550.18		93,933,550.18
辽阳生产线工程	0.00		0.00	57,216,911.02		57,216,911.02
营口生产线工程	23,203,962.99		23,203,962.99	37,722,830.91		37,722,830.91
老虎生产线工程	3,314,521.16		3,314,521.16	3,314,521.16		3,314,521.16
永安生产线工程	39,450,227.15		39,450,227.15	37,409,659.39		37,409,659.39
新登生产线工程	22,916,358.36		22,916,358.36	22,314,503.84		22,314,503.84
其他工程	106,248,674.22		106,248,674.22	84,014,278.47		84,014,278.47
合 计	927,087,950.25		927,087,950.25	915,434,134.51		915,434,134.51

(十) 无形资产

项目	期末金额	期初金额
无形资产账面价值合计	1,769,117,017.65	1,787,857,509.17
矿山开采权	772,175,787.77	787,422,993.72
土地使用权	778,456,172.11	784,800,790.02
非专利技术	35,251,025.00	29,883,888.86
其他	183,234,032.77	185,749,836.57

(十一) 商誉

项目	期末数	期初数
收购股权	409,756,278.95	409,756,278.95
合 计	409,756,278.95	409,756,278.95

注：商誉系本公司收购子公司股东股权时所产生的商誉，其中：2007 年因收购卫辉市天瑞水泥有限公司少数股东股权产生商誉 42,609,399.76 元；收购郑州天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 922,143.98 元；2012 年收购平顶山天瑞姚电水泥有限公司股东股权产生的商誉 6,689,612.34 元；2013 年收购辽阳天瑞诚兴水泥有限公司股东股权产生商誉

13,629,421.26 元，收购辽阳天瑞威企水泥有限公司股东股权产生商誉 36,045,433.96 元，收购大连天瑞金海岸水泥有限公司股东股权产生商誉 49,616,517.82 元，收购辽宁辽东水泥集团有限公司股东股权产生商誉 3,034,456.66 元，收购辽阳天瑞辽塔水泥有限公司股东股权产生商誉 60,894,975.45 元，收购信阳天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 16,608,706.25 元；2014 年收购沈阳老虎水泥有限公司股东股权产生商誉 3,974,132.85 元；收购庄河天瑞水泥有限公司股东股权产生商誉 30,058,881.79 元；收购海城市第一水泥有限公司股东股权产生商誉 71,161,049.20 元；收购海城市天鹰建筑石材采掘有限公司股东股权产生商誉 5,637,037.28 元；2016 年，收购盘锦金润水泥有限责任公司股东股权产生商誉 57,120,234.41 元；收购辽阳天瑞辽塔矿业有限公司股东股权产生商誉 11,754,275.94 元。

（十二） 长期待摊费用

项目	期末数	期初数
矿山开采准备费用	1,241,695,191.68	1,330,057,314.47
矿山拆迁费用	30,843,467.02	30,609,920.03
其他	334,512.41	469,182.26
合 计	1,272,873,171.11	1,361,136,416.76

（十三） 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	448,000,000.00	368,400,000.00
抵押借款	387,400,000.00	441,250,000.00
保证借款	1,303,000,000.00	1,297,000,000.00
信用借款	706,000,000.00	738,000,000.00
合 计	2,844,400,000.00	2,844,650,000.00

（十四） 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,270,300,000.00	1,276,633,999.20
商业承兑汇票		
合 计	1,270,300,000.00	1,276,633,999.20

（十五） 应付账款

截止 2020 年 6 月 30 日，前五名单位明细如下：

序号	单位名称	金额	款项性质	占应付款总额的比例(%)
1	单位 1	40,584,145.71	电费	5.86
2	单位 2	46,141,179.21	运输费	6.67
3	单位 3	40,695,642.47	工程款	5.88
4	单位 4	35,845,481.15	材料款	5.18
5	单位 5	35,185,067.64	材料款	5.09
	合 计	198,451,516.18		28.68

(十六) 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）	170,647,466.74	205,921,340.93
1 年-2 年	50,880,278.23	60,104,630.17
2 年-3 年	2,978,019.91	3,823,816.19
3 年以上	6,348,492.08	8,571,059.16
合 计	230,854,256.96	278,420,846.45

2、预收账款 2020 年 6 月 30 日余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(十七) 其他应付款

1、分类

种 类	期末数	期初数
应付利息	68,737,324.79	147,010,059.20
应付股利		
其他应付款	451,389,082.46	499,069,830.20
合 计	520,126,407.25	646,079,889.40

2、应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据利息	4,737,324.79	1,676,725.87
13 天瑞水泥债	64,000,000.00	145,333,333.33
合 计	68,737,324.79	147,010,059.20

3、其他应付款

截止 2020 年 6 月 30 日，前五名单位明细如下：

序号	单位名称	金额	款项性质	占其他应付款 总额的比例 (%)
1	单位 1	67,724,973.40	往来款	15.00
2	单位 2	12,939,187.86	材料保证金	2.87
3	单位 3	9,559,341.50	往来款	2.12
4	单位 4	8,790,424.71	往来款	1.95
5	单位 5	5,260,908.11	材料保证金	1.16
	合 计	104,274,835.58		23.10

(十八) 一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的应付债券	2,082,035,679.17	105,676,000.00
1 年内到期的长期借款	1,485,136,474.97	1,759,136,474.97
合 计	3,567,172,154.14	1,864,812,474.97

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	280,000,000.00	500,249,971.67
抵押借款	458,330,000.00	1,250,000,000.00
保证借款	1300,000,000.00	645,000,000.00
信用借款	500,249,971.67	200,000,000.00
合 计	2,538,579,971.67	2,595,249,971.67

(二十) 应付债券

项 目	期末数	期初数
13 天瑞水泥债	-	1,956,096,546.94
合 计	-	1,956,096,546.94

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

第5年末附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前5年票面年利率为7.10%，在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期的第5年末，发行人选择上调票面利率90个基点至8.00%，并在存续期后三年固定不变。

（二十一） 长期应付款

项 目	期末数	期初数
其他	40,224,658.67	40,319,247.50
合 计	40,224,658.67	40,319,247.50

（二十二） 预计负债

款项性质	期末数	期初数
矿山复原费	10,271,774.12	63,533,066.51
合 计	10,271,774.12	63,533,066.51

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

（二十三） 营业收入

1. 营业收入明细

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	5,347,820,497.81	5,589,267,671.17
其他业务收入	152,773,379.13	73,547,969.67
合 计	5,500,593,876.94	5,662,815,640.84

2. 主营业务收入（分产品）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
水 泥	4,816,127,972.37	5,223,328,933.95
熟 料	178,264,185.08	266,653,662.15
其 他	353,428,340.36	99,285,075.07
合 计	5,347,820,497.81	5,589,267,671.17

（二十四） 营业成本

1. 营业成本明细

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务成本	3,458,078,841.00	3,598,950,465.06
其他业务成本	126,652,855.90	20,826,157.77
合计	3,584,731,696.90	3,619,776,622.83

2. 主营业务成本（分产品）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
水 泥	3,235,110,360.80	3,392,885,582.69
熟 料	109,539,661.44	174,049,605.23
其 他	113,428,818.76	32,015,277.14
合 计	3,458,078,841.00	3,598,950,465.06

(二十五) 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
增值税返还	151,472,195.27	192,742,285.32
政府奖励	6,349,600.00	1,476,266.64
其他补贴收入	13,373,568.88	7,900,969.45
合 计	171,195,364.15	202,119,521.41

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的未决诉讼，其他对外担保情况如下：

单位：万元

被担保对象	担保方式	是否存在 关联 关系	担保起止期限	担保余额	是否 提供 反担 保
天瑞旅游集团股份有限公司	连带责任保证	是	2020.05.07-2021.05.06	5,000.00	是
天瑞旅游集团股份有限公司	连带责任保证	是	2020.05.12-2021.05.11	10,000.00	是
天瑞旅游集团股份有限公司	连带责任保证	是	2014.10.14-2024.10.14	44,000.00	是
天瑞集团股份有限公司	连带责任保证	是	2020.04.16-2021.04.16	2,000.00	是
天瑞集团股份有限公司	连带责任保证	是	2019.11.12-2020.11.12	5,000.00	是
天瑞集团股份有限公司	连带责任保证	是	2019.11.29-2020.11.29	2,000.00	是

被担保对象	担保方式	是否存在 关联 关系	担保起止期限	担保余额	是否 提供 反担 保
天瑞集团铸造有限公司	连带责任保证	是	2019.11.14-2020.11.14	2,000.00	是
天瑞集团铸造有限公司	连带责任保证	是	2019.09.16-2021.01.16	21,000.00	是
汝州天瑞煤焦化有限公司	连带责任保证	是	2019.10.26-2021.05.31	1,301.00	是
天瑞集团铸造有限公司	连带责任保证	是	2020.06.03-2021.06.03	5,000.00	是
天瑞集团铸造有限公司	连带责任保证	是	2020.05.29-2021.05.29	10,000.00	是
天瑞集团股份有限公司	连带责任保证	是	2019.02.01-2021.02.01	14,000.00	是
合 计				121,301.00	

十、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

(此页无正文)

天瑞水泥集团有限公司
二〇二零年八月三十一日



资产负债表

单位:天瑞集团铸造有限公司

会计月:2020-06

单位:元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1			流动负债:	1		
货币资金	2	460,468,198.35	579,786,098.08	短期借款	2	743,500,000.00	807,700,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	3		
应收票据	4	3,750,000.00	15,642,312.15	应付票据	4	790,000,000.00	778,110,000.00
应收账款	5	378,439,207.28	412,358,093.05	应付账款	5	247,904,603.44	277,272,431.35
减:坏账准备	6	2,061,790.48	2,061,790.48	预收账款	6	280,223,049.74	357,930,244.80
应收账款净额	7	376,377,416.80	410,296,302.57	应付职工薪酬	7	18,267,074.65	30,028,222.32
预付账款	8	539,964,597.43	519,202,568.69	应交税费	8	57,359,144.77	62,710,855.49
应收股利	9			应付利息	9		
应收利息	10			应付股利	10		
其他应收款	11	1,101,952,607.30	1,460,516,982.96	其他应付款	11	335,708,755.18	619,119,696.81
减:坏账准备	12	7,302,584.92	7,302,584.92	一年内到期的非流动负债	12	69,945,796.81	69,945,796.81
其他应收款净额	13	1,094,650,022.38	1,453,214,398.04	其他流动负债	13		
存货	14	464,305,735.07	450,922,506.89		14		
其中:原材料	15				15		
产成品	16				16		
减:存货跌价准备	17				17		
存货净额	18	464,305,735.07	450,922,506.89		18		
一年内到期的非流动资产	19				19		
其他流动资产	20				20		
流动资产合计	21	2,939,515,970.03	3,429,064,186.42	流动负债合计	21	2,542,908,424.59	3,002,817,247.58
非流动资产:	22			非流动负债:	22		
可供出售金融资产	23	95,769,000.00	95,769,000.00	长期借款	23	18,219,221.02	18,219,221.02
持有至到期投资	24			应付债券	24		
长期股权投资	25	6,612,478,219.07	6,555,145,861.91	长期应付款	25		
减:长期投资减值准备	26			专项应付款	26		
长期股权投资净额	27	6,612,478,219.07	6,555,145,861.91	预计负债	27		
长期应收款	28			递延所得税负债	28	236,381,045.78	236,381,045.78
固定资产:	29			其他非流动负债	29		
固定资产原价	30	644,274,257.39	643,644,282.17	非流动负债合计	30	254,600,266.80	254,600,266.80
减:累计折旧	31	488,690,015.80	479,685,821.19	负债合计	31	2,797,508,691.39	3,257,417,514.38
固定资产净值	32	155,584,241.59	163,958,460.98	所有者权益(或股东权益):	32		
减:固定资产减值准备	33			实收资本(或股本)	33	500,000,000.00	500,000,000.00
固定资产净额	34	155,584,241.59	163,958,460.98	其中:1.	34		
在建工程	35	623,122,060.60	622,622,333.93	2.	35		
工程物资	36			3.	36		
固定资产清理	37			4.	37		
生物资产	38			资本公积	38	6,570,773,114.27	6,570,773,114.27
无形资产	39	971,513,240.18	970,662,862.53	盈余公积	39	218,316,760.69	218,316,760.69
研发支出	40			未分配利润	40	1,296,863,201.12	1,277,148,516.05
商誉	41			减:库存股	41		
长期待摊费用	42			专项储备	42	16,857,318.27	15,903,154.65
递延所得税资产	43	2,336,354.27	2,336,354.27	所有者权益(或股东权益)合计	43	8,602,810,394.35	8,582,141,545.66
其他非流动资产	44			归属母公司所有者权益	44	8,602,810,394.35	8,582,141,545.66
非流动资产合计	45	8,460,803,115.71	8,410,494,873.62	少数股东权益	45		
资产总计	46	11,400,319,085.74	11,839,559,060.04	负债和所有者权益(或股东权益)合计	46	11,400,319,085.74	11,839,559,060.04

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

单位:天瑞集团铸造有限公司-合并

会计月:2020-06

单位:元

项 目	行次	本年累计	同期累计
一、营业收入	1	155,678,956.63	488,724,014.39
其中:主营业务收入	2	151,945,883.64	487,343,306.64
其他业务收入	3	3,733,072.99	1,380,707.75
减:营业成本	4	152,893,098.44	451,023,266.20
其中:主营业务成本	5	149,495,937.31	450,809,844.92
其他业务成本	6	3,397,161.13	213,421.28
营业税金及附加	7	3,325,776.62	3,530,524.95
销售费用	8	3,081,119.74	3,781,209.28
管理费用	9	12,513,940.09	13,129,664.78
研发费用		287,598.63	
财务费用(收益以“-”号填列)	10	22,473,150.36	18,596,094.58
资产减值损失	11		
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	12		
投资收益(损失以“-”号填列)	13	57,332,357.16	68465410.21
其他收益	14	2,784,811.85	5,996,890.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	15	21,221,441.76	73,125,555.03
加:营业外收入	16	-1,316,035.62	14,502.75
其中:补贴收入	17		
减:营业外支出	18	-18,905.10	1,132,986.77
其中:非流动资产处置净损失(净	19		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20	19,924,311.24	72,007,071.01
减:所得税费用	21	209,626.17	318,222.98
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	22	19,714,685.07	71,688,848.03
归属于母公司所有者的净利润	23	19,714,685.07	71,688,848.03
少数股东损益	24		
五、每股收益:	25		
(一)基本每股收益	26		
(二)稀释每股收益	27		

公司负责人:

前杨
印永

主管会计工作负责人:

套李
印长

会计机构负责人:

张运朝

现金流量表

单位：天瑞集团铸造有限公司

2020-06

单位：元

项 目	行次	本年累计	同期累计	项 目	行次	本年累计	同期累计
列 次				列 次			
一、经营活动产生的现金流量：	1			1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	129,805,273.33	508,158,084.50	净利润	2	19,714,685.07	72,007,071.01
收到的税费返还	3	7,135,754.20	24,742,835.56	加：资产减值准备	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	884,119,974.25	350,911,118.12	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	9,004,194.61	9,257,378.22
经营活动现金流入小计	5	1,021,061,001.78	883,812,038.18	无形资产摊销	5	50,137.35	303,118.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	214,881,261.10	725,036,667.99	长期待摊费用摊销	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	43,862,855.58	38,058,628.65	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	7		
支付的各项税费	8	11,279,230.77	25,338,291.19	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8		
支付其他与经营活动有关的现金	9	695,159,126.69	5,907,817.79	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9		
经营活动现金流出小计	10	965,182,474.14	794,341,405.62	财务费用（收益以“-”号填列）	10	31,040,100.84	30,632,747.66
经营活动产生的现金流量净额	11	55,878,527.64	89,470,632.56	投资损失（收益以“-”号填列）	11		-68,465,410.21
二、投资活动产生的现金流量：	12			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12		
收回投资收到的现金	13			递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13		
其中：出售子公司所收到的现金	14			存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-13,383,228.18	-63,937,299.20
取得投资收益收到的现金	15			经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	381,551,754.36	-6,934,715.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	16			经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-372,099,116.41	116,607,742.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金	17			其他	17		
收到其他与投资活动有关的现金	18			经营活动产生的现金流量净额	18	55,878,527.64	89,470,632.56
投资活动现金流入小计	19			2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	3,603,130.83	7,000,760.86	债务转为资本	20		
投资支付的现金	21			一年内到期的可转换公司债券	21		
取得子公司及其他营业单位支付的现金	22			融资租入固定资产	22		
支付其他与投资活动有关的现金	23			3. 现金及现金等价物净变动情况：	23		
投资活动现金流出小计	24	3,603,130.83	7,000,760.86	现金的期末余额	24	275,110,207.95	108,278,999.60
投资活动产生的现金流量净额	25	-3,603,130.83	-7,000,760.86	减：现金的期初余额	25	109,779,581.10	92,225,693.31
三、筹资活动产生的现金流量：	26			加：现金等价物的期末余额	26		89,470,632.56
吸收投资收到的现金	27			减：现金等价物的期初余额	27		
取得借款收到的现金	28	68,800,000.00	163,000,000.00	现金及现金等价物净增加额	28	165,330,626.85	16,053,306.29
收到其他与筹资活动有关的现金	29	639,297,031.67	120,000,000.00		29		
筹资活动现金流入小计	30	708,097,031.67	283,000,000.00		30		
偿还债务支付的现金	31	133,000,000.00	325,200,948.76		31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	21,751,019.19	24,215,616.65		32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33	440,290,782.44			33		
筹资活动现金流出小计	34	595,041,801.63	349,416,565.41		34		
筹资活动产生的现金流量净额	35	113,055,230.04	-66,416,565.41		35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36				36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	165,330,626.85	16,053,306.29		37		
加：期初现金及现金等价物余额	38	109,779,581.10	92,225,693.31		38		
六、期末现金及现金等价物余额	39	275,110,207.95	108,278,999.60		39		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张运朝

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		2020年6月												
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
		股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
	行次		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1	500,000,000.00				6,570,773,114.27			15,903,154.65	218,316,760.69	1,277,148,516.05		8,582,141,545.66	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年期初余额	6	500,000,000.00				6,570,773,114.27			15,903,154.65	218,316,760.69	1,277,148,516.05		8,582,141,545.66	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7							954,163.62			19,714,685.07		20,668,848.69	
（一）综合收益总额	8										19,714,685.07		19,714,685.07	
（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													
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. 设定收益计划变动额结转留存收益	23													
5. 其他	24													
（五）专项储备	25								954,163.62				954,163.62	
1. 本期提取	26								954,163.62				954,163.62	
2. 本期使用	27													
（六）其他	32													
四、本期期末余额	26	500,000,000.00				6,570,773,114.27			16,857,318.27	218,316,760.69	1,296,863,201.12		8,602,810,394.35	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表

编制单位：天瑞集团铸造有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											
		股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1	500,000,000.00				6,511,516,268.51			19,312,500.64	204,852,289.46	1,142,131,090.89		8,377,812,149.50
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	500,000,000.00				6,511,516,268.51			19,312,500.64	204,852,289.46	1,142,131,090.89		8,377,812,149.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7					59,256,845.76			-3,409,345.99	13,464,471.23	135,017,425.16		204,329,396.16
（一）综合收益总额	8										148,481,896.39		148,481,896.39
（二）所有者投入和减少资本	9					59,256,845.76							59,256,845.76
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					59,256,845.76							59,256,845.76
（三）利润分配	14									13,464,471.23	-13,464,471.23		
1．提取盈余公积	15									13,464,471.23	-13,464,471.23		
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．设定收益计划变动额结转留存收益	23												
5．其他	24												
（五）专项储备	25								-3,409,345.99				-3,409,345.99
1．本期提取	26												
2．本期使用	27								-3,409,345.99				-3,409,345.99
（六）其他	32												
四、本期期末余额	28	500,000,000.00				6,570,773,114.27			15,903,154.65	218,316,760.69	1,277,148,516.05		8,582,141,545.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

前杨印永

李套
(所附附注系财务报表组成部分)
8

张运朝

合并资产负债表

单位:天瑞旅游集团股份有限公司

2020-06-30

单位:人民币元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1	---	---	流动负债:	1	---	---
货币资金	2	175,726,467.78	165,731,242.30	短期借款	2	785,500,000.00	768,250,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	3	0.00	0.00
应收票据	4			应付票据	4	40,000,000.00	40,000,000.00
应收账款	5	18,520,160.32	18,234,790.90	应付账款	5	131,948,833.27	130,739,796.82
减:坏账准备	6	91,173.95	91,173.95	预收账款	6	6,174,882.51	4,779,325.77
应收账款净额	7	18,428,986.37	18,143,616.95	应付职工薪酬	7	6,834,944.10	13,979,839.82
预付账款	8	331,859,197.99	332,144,609.72	应交税费	8	26,208,730.85	31,740,044.43
应收股利	9			应付利息	9		
应收利息	10			应付股利	10		
其他应收款	11	540,095,604.72	534,646,607.77	其他应付款	11	617,802,187.70	414,650,460.59
减:坏账准备	12	2,673,233.04	2,673,233.04	一年内到期的非流动负债	12		500,121,502.86
其他应收款净额	13	537,422,371.68	531,973,374.73	其他流动负债	13		
存货	14	54,177,346.81	54,749,028.97		14		
其中:原材料	15	46,209,175.01	45,303,205.44		15		
产成品	16	987,844.48	2,170,268.51		16		
减:存货跌价准备	17				17		
存货净额	18	54,177,346.81	54,749,028.97		18		
一年内到期的非流动资产	19				19		
其他流动资产	20		54,266.18		20		
流动资产合计	21	1,117,614,370.63	1,102,796,138.85	流动负债合计	21	1,614,469,578.43	1,904,260,970.29
非流动资产:	22			非流动负债:	22		
可供出售金融资产	23	137,983,750.00	137,983,750.00	长期借款	23	1,164,219,072.23	859,445,644.82
持有至到期投资	24			应付债券	24		
长期股权投资	25	256,924,340.87	256,924,340.87	长期应付款	25	300,000,000.00	300,000,000.00
减:长期投资减值准备	26	202,172.14	202,202.87	专项应付款	26		
长期股权投资净额	27	256,722,168.73	256,722,138.00	预计负债	27		
长期应收款	28			递延所得税负债	28	2,326,308,479.92	2,326,308,479.92
固定资产:	29			其他非流动负债	29		
固定资产原价	30	1,596,315,602.39	2,280,115,889.68	非流动负债合计	30	3,790,527,552.15	3,485,754,124.74
减:累计折旧	31	517,876,694.39	491,237,557.37	负债合计	31	5,404,997,130.58	5,390,015,095.03
固定资产净值	32	1,078,438,908.00	1,788,878,332.31	所有者权益 (或股东权益):	32		
减:固定资产减值准备	33			实收资本 (或股本)	33	10,800,000,000.00	10,800,000,000.00
固定资产净额	34	1,078,438,908.00	1,788,878,332.31	其中:1.	34		
在建工程	35	3,788,611,837.61	2,993,732,806.94	2.	35		
工程物资	36	306,601.82	710,539.90	3.	36		
固定资产清理	37			4.	37		
生物资产	38			5.	38		
无形资产	39	17,606,185,285.70	17,703,160,681.64	资本公积	39	6,760,574,092.96	6,760,574,092.96
研发支出	40			盈余公积	40	59,450,799.47	59,450,799.47
商誉	41			未分配利润	41	829,547,746.82	846,510,844.52
长期待摊费用	42	11,465,386.86	15,288,781.48	减:库存股	42		
递延所得税资产	43	669,230.81	705,433.19	归属母公司所有者权益	43	18,449,572,639.25	18,466,535,736.95
其他非流动资产	44			少数股东权益	44	143,427,770.33	143,427,770.33
非流动资产合计	45	22,880,383,169.53	22,897,182,463.46	所有者权益 (或股东权益) 合计	45	18,593,000,409.58	18,609,963,507.28
资产总计	46	23,997,997,540.16	23,999,978,602.31	负债和所有者 (或股东权益) 合计	46	23,997,997,540.16	23,999,978,602.31

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

合并利润表

单位:天瑞旅游集团股份有限公司

2020-06

单位:人民币 元

项 目	行次	上年同期	本年累计
一、营业收入	1	261,623,282.79	99,169,450.48
其中:主营业务收入	2	261,465,100.88	99,103,601.43
其他业务收入	3	158,181.91	65,849.05
减:营业成本	4	65,192,768.03	47,658,044.21
其中:主营业务成本	5	65,192,768.03	47,658,044.21
其他业务成本	6	-	-
营业税金及附加	7	936,862.80	235,546.89
销售费用	8	11,427,012.26	6,655,823.77
管理费用	9	21,376,166.31	16,615,100.60
研发费用	10	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11	58,143,068.83	45,225,037.53
资产减值损失	12	-	-
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	13	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15	-	-
其他收益	16	-	212,976.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	17	104,547,404.56	-17,007,125.72
加:营业外收入	18	592,563.26	769,099.13
其中:补贴收入	19	500,000.00	682,793.61
减:营业外支出	20	375,517.07	361,594.95
其中:非流动资产处置净损失(净收益以“-”号填列)	21	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	104,764,450.75	-16,599,621.54
减:所得税费用	23	30,053,292.64	363,476.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	74,711,158.11	-16,963,097.70

公司负责人:

川徐
印二

财务负责人:

现葛
印九

制表人:

贞张
印书

合并现金流量表

单位:天瑞旅游集团股份有限公司

2020-06

单位:人民币元

项 目 列 次	行次	本年累计	上年同期	项 目 列 次	行次	本年累计	上年同期
一、经营活动产生的现金流量:	1			1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	106,134,679.94	293,967,699.90	净利润	2	-16,963,097.70	74,711,158.11
收到的税费返还	3	682,793.61	-	加:资产减值准备	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	92,609,640.54	6,980,428.45	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	26,639,137.02	33,706,837.21
经营活动现金流入小计	5	199,427,114.09	300,948,128.35	无形资产摊销	5	39,147,739.17	28,019,876.40
购买商品、接受劳务支付的现金	6	45,557,612.94	54,913,416.47	长期待摊费用摊销	6	3,823,394.62	3,847,534.44
支付给职工以及为职工支付的现金	7	12,777,783.80	18,807,599.61	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)	7	-	-
支付的各项税费	8	42,361.35	32,674,993.06	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	9	65,840,091.56	120,318,326.12	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9	-	-
经营活动现金流出小计	10	124,217,849.65	226,714,335.26	财务费用(收益以“-”号填列)	10	45,225,037.53	58,918,344.37
经营活动产生的现金流量净额	11	75,209,264.44	74,233,793.09	投资损失(收益以“-”号填列)	11	-	-
二、投资活动产生的现金流量:	12			递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12	36,202.38	-
收回投资收到的现金	13	-	-	递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13	-	-
其中:出售子公司所收到的现金	14	-	-	存货的减少(增加以“-”号填列)	14	571,682.16	-354,049.76
取得投资收益收到的现金	15	-	-	经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15	-15,060,812.15	-39,954,131.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16	-	-	经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16	-8,210,018.59	-84,661,776.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17	-	-	其他	17	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	18	-	-	经营活动产生的现金流量净额	18	75,209,264.44	74,233,793.09
投资活动现金流入小计	19	-	-	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	19	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	38,884,768.82	74,532,102.90	债务转为资本	20	-	-
投资支付的现金	21	200,000.00	-	一年内到期的可转换公司债券	21	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	-	-	融资租入固定资产	22	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	23	11,782,923.97	164,306.28	3. 现金及现金等价物净变动情况:	23	-	-
投资活动现金流出小计	24	50,867,692.79	74,696,409.18	现金的期末余额	24	175,726,467.78	235,915,641.17
投资活动产生的现金流量净额	25	-50,867,692.79	-74,696,409.18	减:现金的期初余额	25	165,731,242.30	66,074,796.59
三、筹资活动产生的现金流量:	26			加:现金等价物的期末余额	26	-	-
吸收投资收到的现金	27	-	-	减:现金等价物的期初余额	27	-	-
取得借款收到的现金	28	469,000,000.00	403,750,000.00	现金及现金等价物净增加额	28	9,995,225.48	169,840,844.58
收到其他与筹资活动有关的现金	29	161,936,049.16	163,018,000.00		29		
筹资活动现金流入小计	30	630,936,049.16	566,768,000.00		30		
偿还债务支付的现金	31	529,750,000.00	343,163,333.97		31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	41,184,319.88	51,391,999.21		32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33	74,348,075.45	1,909,206.15		33		
筹资活动现金流出小计	34	645,282,395.33	396,464,539.33		34		
筹资活动产生的现金流量净额	35	-14,346,346.17	170,303,460.67		35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		-		36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	9,995,225.48	169,840,844.58		37		
加:期初现金及现金等价物余额	38	165,731,242.30	66,074,796.59		38		
六、期末现金及现金等价物余额	39	175,726,467.78	235,915,641.17		39		

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

天瑞旅游集团
印二

天瑞旅游集团
印九

天瑞旅游集团
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	2020年6月												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股	永续债		其他											
一、上年年末余额	1	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,574,092.96	-	-	-	59,450,799.47	-	846,510,844.52	143,427,770.33	18,609,963,507.28
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,574,092.96	-	-	-	59,450,799.47	-	846,510,844.52	143,427,770.33	18,609,963,507.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,963,097.70	-	-16,963,097.70
（一）综合收益总额	7											-16,963,097.70		-16,963,097.70
（二）所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
（三）利润分配	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14													
2. 提取一般风险准备	15													
3. 对所有者（或股东）的分配	16													
4. 其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
（五）专项储备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24													
2. 本期使用	25													
（六）其他	26													
四、本期期末余额	27	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,574,092.96	-	-	-	59,450,799.47	-	829,547,746.82	143,427,770.33	18,593,000,409.58

公司负责人：

财务负责人

制表人：

川徐
印二

现葛
印九

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	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债		其他											
一、上年年末余额	1	10,800,000,000.00				6,760,574,092.96				53,630,716.99		754,494,455.62	140,559,069.98	18,509,258,335.55
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,574,092.96	-	-	-	53,630,716.99	-	754,494,455.62	140,559,069.98	18,509,258,335.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	5,820,082.48	-	92,016,388.90	2,868,700.35	100,705,171.73
（一）综合收益总额	7											97,836,471.38	2,868,700.35	100,705,171.73
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	5,820,082.48	-	-5,820,082.48	-	-
1. 提取盈余公积	14									5,820,082.48		-5,820,082.48		
2. 提取一般风险准备	15													
3. 对所有者（或股东）的分配	16													
4. 其他	17													
（四）所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
（五）专项储备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	24													
2. 本期使用	25													
（六）其他	26													
四、本期期末余额	27	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,574,092.96	-	-	-	59,450,799.47	-	846,510,844.52	143,427,770.33	18,609,963,507.28

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

川徐
印二

现葛
印九

贞张
印书

资产负债表

单位:天瑞旅游集团股份有限公司

2020-06-30

单位:人民币元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产:	1	---	---	流动负债:	1	---	---
货币资金	2	12,811,219.55	13,115,019.93	短期借款	2	620,500,000.00	620,500,000.00
交易性金融资产	3	-	-	交易性金融负债	3	-	-
应收票据	4	-	-	应付票据	4	-	-
应收账款	5	11,072,767.20	17,030,341.36	应付账款	5	112,920,060.75	125,465,100.65
减:坏账准备	6	85,151.70	85,151.70	预收账款	6	3,801,464.89	2,946,984.65
应收账款净额	7	10,987,615.50	16,945,189.66	应付职工薪酬	7	4,154,431.59	9,230,011.20
预付账款	8	316,287,040.05	317,635,699.79	应交税费	8	16,892,012.08	17,504,915.80
应收股利	9	-	-	应付利息	9	-	-
应收利息	10	-	-	应付股利	10	-	-
其他应收款	11	295,977,947.48	409,013,116.46	其他应付款	11	1,160,182,612.96	1,061,125,027.76
减:坏账准备	12	2,045,065.59	2,045,065.59	一年内到期的非流动负债	12	-	379,252,844.64
其他应收款净额	13	293,932,881.89	406,968,050.87	其他流动负债	13	-	-
存货	14	44,308,505.94	44,393,889.47		14	-	-
其中:原材料	15	43,405,567.11	42,308,526.61		15	-	-
产成品	16	902,938.83	2,085,362.86		16	-	-
减:存货跌价准备	17	-	-		17	-	-
存货净额	18	44,308,505.94	44,393,889.47		18	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	-		19	-	-
其他流动资产	20	-	1,070.07		20	-	-
流动资产合计	21	678,327,262.93	799,058,919.79	流动负债合计	21	1,918,450,582.27	2,216,024,884.70
非流动资产:	22			非流动负债:	22	-	-
可供出售金融资产	23	137,983,750.00	137,983,750.00	长期借款	23	913,055,494.54	708,158,741.71
持有至到期投资	24	-	-	应付债券	24	-	-
长期股权投资	25	12,194,985,916.58	12,194,985,916.58	长期应付款	25	300,000,000.00	300,000,000.00
减:长期投资减值准备	26	202,202.87	202,202.87	专项应付款	26	-	-
长期股权投资净额	27	12,194,783,713.71	12,194,783,713.71	预计负债	27	-	-
长期应收款	28	-	-	递延所得税负债	28	1,560,217,223.52	1,560,217,223.52
固定资产:	29	-	-	其他非流动负债	29	-	-
固定资产原价	30	1,349,904,293.33	2,034,490,162.79	非流动负债合计	30	2,773,272,718.06	2,568,375,965.23
减:累计折旧	31	397,564,806.05	376,584,735.06	负债合计	31	4,691,723,300.33	4,784,400,849.93
固定资产净值	32	952,339,487.28	1,657,905,427.73	所有者权益(或股东权益):	32	-	-
减:固定资产减值准备	33	-	-	实收资本(或股本)	33	10,800,000,000.00	10,800,000,000.00
固定资产净额	34	952,339,487.28	1,657,905,427.73	其中:1.	34	-	-
在建工程	35	3,740,736,221.71	2,949,031,787.79	2.	35	-	-
工程物资	36	306,601.82	290,168.42	3.	36	-	-
固定资产清理	37	-	-	4.	37	-	-
生物资产	38	-	-	5.	38	-	-
无形资产	39	5,103,665,348.91	5,181,960,827.25	资本公积	39	6,760,543,387.83	6,760,543,387.83
研发支出	40	-	-	盈余公积	40	59,450,799.47	59,450,799.47
商誉	41	-	-	未分配利润	41	509,046,166.65	531,991,470.54
长期待摊费用	42	12,053,225.85	14,803,871.01	减:库存股	42	-	-
递延所得税资产	43	568,042.07	568,042.07	归属母公司所有者权益	43	18,129,040,353.95	18,151,985,657.84
其他非流动资产	44	-	-	少数股东权益	44	-	-
非流动资产合计	45	22,142,436,391.35	22,137,327,587.98	所有者权益(或股东权益)合计	45	18,129,040,353.95	18,151,985,657.84
资产总计	46	22,820,763,654.28	22,936,386,507.77	负债和所有者权益(或股东权益)合计	46	22,820,763,654.28	22,936,386,507.77

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

利润表

单位: 天瑞旅游集团股份有限公司

2020-06

单位: 人民币元

项 目	行次	上年累计	本年累计
一、营业收入	1	184,589,679.06	44,329,805.60
其中: 主营业务收入	2	184,564,837.53	44,329,805.60
其他业务收入	3	24,841.53	-
减: 营业成本	4	34,392,402.26	22,074,290.03
其中: 主营业务成本	5	34,392,402.26	22,074,290.03
其他业务成本	6	-	-
营业税金及附加	7	665,959.59	212,804.23
销售费用	8	10,966,328.78	5,078,943.09
管理费用	9	9,465,779.24	7,520,732.57
研发费用	10	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11	40,441,397.65	32,614,498.45
资产减值损失	12	-	-
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	13	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15	-	-
其他收益	16	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	17	88,657,811.54	-23,171,462.77
加: 营业外收入	18	83,013.12	233,258.48
其中: 补贴收入	19	-	150,776.86
减: 营业外支出	20	104,920.35	7,099.60
其中: 非流动资产处置净损失(净收益以“-”号填列)	21	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	88,635,904.31	-22,945,303.89
减: 所得税费用	23	22,398,605.14	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	66,237,299.17	-22,945,303.89

公司负责人:

财务负责人:

制表人:

川徐
印二

现葛
印九

贞张
印书

现金流量表

2020-06

单位：人民币元

单位：天瑞旅游集团股份有限公司

项 目	行次	本年累计	上年同期	项 目	行次	本年累计	上年同期
列 次				列 次			
一、经营活动产生的现金流量：	1			1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	53,716,496.64	191,247,430.44	净利润	2	-22,945,303.89	66,237,299.17
收到的税费返还	3	150,776.86	-	加：资产减值准备	3		-
收到其他与经营活动有关的现金	4	38,403,155.00	6,019,816.09	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	20,980,070.99	28,230,217.47
经营活动现金流入小计	5	92,270,428.50	197,267,246.53	无形资产摊销	5	39,147,739.17	-
购买商品、接受劳务支付的现金	6	31,735,355.46	54,271,902.91	长期待摊费用摊销	6	2,750,645.16	2,750,645.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,290,961.26	13,943,886.77	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）	7		-
支付的各项税费	8	42,361.35	23,836,325.93	固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8		-
支付其他与经营活动有关的现金	9	8,157,975.51	62,901,342.00	公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9		-
经营活动现金流出小计	10	44,226,653.58	154,953,457.61	财务费用（收益以“-”号填列）	10	32,614,498.45	41,134,739.06
经营活动产生的现金流量净额	11	48,043,774.92	42,313,788.92	投资损失（收益以“-”号填列）	11		-
二、投资活动产生的现金流量：	12			递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-	-
收回投资收到的现金	13		-	递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-	-
其中：出售子公司所收到的现金	14		-	存货的减少（增加以“-”号填列）	14	85,383.53	-297,407.82
取得投资收益收到的现金	15	-	-	经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	-15,919,919.14	-53,127,384.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16	-	-	经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	-8,669,339.35	-42,614,319.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17		-	其他	17		-
收到其他与投资活动有关的现金	18		-	经营活动产生的现金流量净额	18	48,043,774.92	42,313,788.92
投资活动现金流入小计	19	-	-	2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	19		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20	36,707,718.28	73,535,793.97	债务转为资本	20		-
投资支付的现金	21	-	-	一年内到期的可转换公司债券	21		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22		-	融资租入固定资产	22		-
支付其他与投资活动有关的现金	23	11,568,006.99	164,306.28	3. 现金及现金等价物净变动情况：	23		-
投资活动现金流出小计	24	48,275,725.27	73,700,100.25	现金的期末余额	24	12,811,219.55	105,290,318.07
投资活动产生的现金流量净额	25	-48,275,725.27	-73,700,100.25	减：现金的期初余额	25	13,115,019.93	61,432,797.43
三、筹资活动产生的现金流量：	26		-	加：现金等价物的期末余额	26		-
吸收投资收到的现金	27	-	-	减：现金等价物的期初余额	27		-
取得借款收到的现金	28	251,000,000.00	251,000,000.00	现金及现金等价物净增加额	28	-303,800.38	43,857,520.64
收到其他与筹资活动有关的现金	29	161,000,000.00	163,018,000.00		29		
筹资活动现金流入小计	30	412,000,000.00	414,018,000.00		30		
偿还债务支付的现金	31	334,000,000.00	298,913,167.98		31		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	24,690,921.15	37,951,993.90		32		
支付其他与筹资活动有关的现金	33	53,380,928.88	1,909,006.15		33		
筹资活动现金流出小计	34	412,071,850.03	338,774,168.03		34		
筹资活动产生的现金流量净额	35	-71,850.03	75,243,831.97		35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		-		36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	-303,800.38	43,857,520.64		37		
加：期初现金及现金等价物余额	38	13,115,019.93	61,432,797.43		38		
六、期末现金及现金等价物余额	39	12,811,219.55	105,290,318.07		39		

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

张书印

编制单位：天瑞旅游集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年6月															单位：人民币元
项 目	行次	归属于母公司所有者权益													
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	10,800,000,000.00				6,760,543,387.83				59,450,799.47		531,991,470.54	-	18,151,985,657.84	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,800,000,000.00				6,760,543,387.83				59,450,799.47		531,991,470.54	-	18,151,985,657.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7											-22,945,303.89	-	-22,945,303.89	
（二）所有者投入和减少资本	8											-22,945,303.89	-	-22,945,303.89	
1. 所有者投入的普通股	9												-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												-		
4. 其他	12												-		
（三）利润分配	13												-		
1. 提取盈余公积	14												-		
2. 提取一般风险准备	15												-		
3. 对所有者（或股东）的分配	16												-		
4. 其他	17												-		
（四）所有者权益内部结转	18												-		
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												-		
3. 盈余公积弥补亏损	21												-		
4. 其他	22												-		
（五）专项储备	23												-		
1. 本期提取	24												-		
2. 本期使用	25												-		
（六）其他	26												-		
四、本期期末余额	27	10,800,000,000.00				6,760,543,387.83				59,450,799.47		509,046,166.65	-	18,129,040,353.95	
公司负责人：		财务负责人：													

公司负责人：

川徐
印二

财务负责人：

现葛
印九

制表人：

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

2019年度														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	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
			优先 股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	10,800,000,000.00				6,760,543,387.83				53,630,716.99		479,610,728.24	140,559,069.98	18,093,784,833.06	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,543,387.83	-	-	-	53,630,716.99	-	479,610,728.24	140,559,069.98	18,093,784,833.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-	-	-	-	-	-	-	5,820,082.48	-	52,380,742.30	-	58,200,824.78	
（一）综合收益总额	7											58,200,824.78		58,200,824.78	
（二）所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	9									-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12														
（三）利润分配	13		-	-	-	-	-	-	-	5,820,082.48	-	-5,820,082.48	-	-	
1. 提取盈余公积	14									5,820,082.48		-5,820,082.48			
2. 提取一般风险准备	15														
3. 对所有者（或股东）的分配	16														
4. 其他	17														
（四）所有者权益内部结转	18		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	19														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20														
3. 盈余公积弥补亏损	21														
4. 其他	22														
（五）专项储备	23		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	24														
2. 本期使用	25														
（六）其他	26														
四、本期期末余额	27	10,800,000,000.00	-	-	-	6,760,543,387.83	-	-	-	59,450,799.47	-	531,991,470.54	140,559,069.98	18,151,985,657.84	
公司负责人： 财务负责人： 会计机构负责人：															

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

川徐
印二

现葛
印九

贞张
印书