

西藏天路股份有限公司

600326

2012 年半年度报告



西藏天路股份有限公司  
TIBET TIANLU CO., LTD.

---

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	77

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	多吉罗布
主管会计工作负责人姓名	汪波
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	央珍

公司负责人多吉罗布、主管会计工作负责人汪波及会计机构负责人（会计主管人员）央珍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	西藏天路股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西藏天路
公司的法定英文名称	TIBET TIANLU CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	TTC
公司法定代表人	多吉罗布

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王启云
联系地址	西藏拉萨市夺底路 14 号
电话	0891-6902701
传真	0891-6903003
电子信箱	xztlgf@263.net/xztl@xztianlu.com

(三) 基本情况简介

注册地址	西藏拉萨市夺底路 14 号
注册地址的邮政编码	850000

办公地址	西藏拉萨市夺底路 14 号
办公地址的邮政编码	850000
公司国际互联网网址	http://www.xztianlu.com
电子信箱	xztlgf@263.net/xztl@xztianlu.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西藏天路	600326	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 3 月 29 日	
公司首次注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 3 月 31 日
	公司变更注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5400001000128
	税务登记号码	540100710905111
	组织机构代码	710905111
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 12 月 21 日
	公司变更注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5400001000128
	税务登记号码	540100710905111
	组织机构代码	710905111
公司聘请的会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增 减(%)
总资产	2,466,518,190.50	2,330,299,698.62	5.85
所有者权益(或股东权益)	1,171,471,074.65	1,143,851,049.47	2.41
归属于上市公司股东的每股净资产(元/	2.1408	2.0904	2.41

股)			
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	47,863,862.89	52,676,735.23	-9.14
利润总额	46,087,223.28	52,288,571.36	-11.86
归属于上市公司股东的净利润	27,445,661.11	32,066,906.17	-14.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,781,353.61	31,185,926.96	-10.92
基本每股收益(元)	0.0502	0.0586	-14.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0508	0.0570	-10.88
稀释每股收益(元)	0.0502	0.0586	-14.33
加权平均净资产收益率(%)	2.37	2.98	减少 0.61 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-14,908,607.54	-23,980,712.34	-37.83
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.0272	-0.0438	-37.90

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-98,623.47	其中处置固定资产收益 2,061.48 元，处置固定资产损失 100,684.95 元。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	369,649.50	国资委培训经费
委托他人投资或管理资产的损益	1,518,000.00	西藏天路邛崃水业委托经营收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,047,665.64	其中：其他收入 79.04 元，罚款支出 16,874.47 元，捐赠支出 1,661,220.71 元，其他支出 369,649.50 元。
所得税影响额	-77,447.43	
少数股东权益影响额（税后）	394.54	
合计	-335,692.50	

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						87,717 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
西藏天路建筑工业集团有限公司	国有法人	27.58	150,923,532			无
西藏自治区交通工业总公司	国有法人	3.85	21,067,863			无
西藏天海集团有限责任公司	国有法人	3.26	17,812,431			无
陈冠生	未知	0.37	2,000,000			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.32	1,841,500			未知
西藏自治区交通厅格尔木运输总公司	未知	0.28	1,512,255			无
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.21	1,129,400			未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.20	1,120,563			未知
伍灼富	未知	0.17	944,542			未知
李润娥	未知	0.16	900,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
西藏天路建筑工业集团有限公司	150,923,532		人民币普通股		150,923,532	
西藏自治区交通工业总公司	21,067,863		人民币普通股		21,067,863	
西藏天海集团有限责任公司	17,812,431		人民币普通股		17,812,431	
陈冠生	2,000,000		人民币普通股		2,000,000	
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,841,500		人民币普通股		1,841,500	
西藏自治区交通厅格尔木运输总公司	1,512,255		人民币普通股		1,512,255	
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,129,400		人民币普通股		1,129,400	
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,120,563		人民币普通股		1,120,563	
伍灼富	944,542		人民币普通股		944,542	
李润娥	900,000		人民币普通股		900,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中,除一、二、三、六股东外,其他股东之间公司未知其是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 公司继续围绕"巩固建筑业、配套建材业、科学发展矿产业"的适度多元发展战略, 坚持以经济效益为中心, 从安全、质量、人才、管理、发展着手, 不断强化经营管理体制, 进一步巩固建筑业优势地位和产业升级; 全力支持建材业, 促进建材业更好更快发展; 稳步拓展矿产业, 扎实推进矿业项目的勘探、开发; 充分利用资本市场, 积极开展再融资前期工作; 着力强化内部管理, 促进增收节支。同时, 深入推进内控体系建设, 增强风险防控意识, 不断夯实管理基础, 提高公司治理与规范运作水平, 有效推动了企业持续健康发展。

截止 2012 年 6 月 30 日, 资产总额 246,652 万元, 其中固定资产 66,815 万元, 流动资产 158,136 万元, 负债总额 100,714 万元, 所有者权益 145,938 万元, 归属于母公司所有者权益 117,147 万元。实现营业收入 69,226 万元, 较上年同期的 50,055 万元增加 19,171 万元, 增幅 38.30%; 利润总额 4,609 万元, 较上年同期的 5,229 万元减少 620 万元, 减幅 11.86%; 净利润 3,829 万元, 较上年同期的 4,354 万元减少 525 万元, 减幅 12.06%; 归属于母公司的净利润 2,745 万元, 较上年同期的 3,207 万元减少 462 万元, 减幅 14.41%。加权平均净资产收益率 2.37%, 较上年同期减少 0.61 个百分点; 每股收益 0.0502 元, 较上年同期的 0.0586 元减少 0.0084 元, 减幅 14.33%。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
公路工程	295,259,167.17	264,735,708.95	1.12	31.16	29.76	增加 1.70 个百分点
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	-0.93	51.72	48.77	增加 2.55 个百分点
水泥销售	302,348,686.82	231,925,586.67	14.08	41.33	67.89	减少 11.40 个百分点
商砼销售	6,371,118.05	6,835,237.00	-16.50	71.12	61.20	增加 7.34 个百分点
氧气收入	1,211,559.83	936,119.02	13.52	43.65	29.23	增加 9.35 个百分点
监理收入	3,708,748.48	2,275,189.96	29.44	108.77	113.93	减少 0.75 个百分点
合计	689,506,710.78	580,633,545.77	6.94	38.31	45.93	减少 3.63 个百分点

分产品						
公路工程	295,259,167.17	264,735,708.95	1.12	31.16	29.76	增加 1.70 个百分点
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	-0.93	51.72	48.77	增加 2.55 个百分点
水泥销售	302,348,686.82	231,925,586.67	14.08	41.33	67.89	减少 11.40 个百分点
商砼销售	6,371,118.05	6,835,237.00	-16.50	71.12	61.20	增加 7.34 个百分点
氧气收入	1,211,559.83	936,119.02	13.52	43.65	29.23	增加 9.35 个百分点
监理收入	3,708,748.48	2,275,189.96	29.44	108.77	113.93	减少 0.75 个百分点
合计	689,506,710.78	580,633,545.77	6.94	38.31	45.93	减少 3.63 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0.00 万元。

#### A、资产情况：

资产总额 246,652 万元，其中固定资产 66,815 万元，流动资产 158,136 万元，负债总额 100,714 万元，所有者权益 145,938 万元，归属于母公司所有者权益 117,147 万元。

#### B、利润情况：

公司 2012 年 1-6 月实现营业收入 69,226 万元，较上年同期的 50,055 万元增加 19,171 万元，增幅 38.30%；营业成本 58,085 万元，较上年 39,829 万元增加 18,256 万元，增幅 45.84%。其中：公路工程实现营业收入 29,526 万元、营业成本 26,474 万元，营业利润率 1.12%；房建工程实现营业收入 8,061 万元，营业成本 7,393 万元，营业利润率-0.93%；水泥销售实现营业收入 30,235 万元，营业成本 23,193 万元，营业利润率 14.08%；商砼销售实现营业收入 637 万元，营业成本 684 万元，营业利润率-16.50%；监理实现营业收入 371 万元，营业成本 228 万元，营业利润率 29.44%；氧气销售实现营业收入 121 万元，营业成本 94 万元，营业利润率 13.52%。

#### C、主要指标增减原因：

##### I、公路建筑方面：

(1) 公司各项目部充分利用各地区的环境气候条件，积极争取工程施工时间及进度，使工程收入较去年有所增加。

(2) 近几年物价不断上涨，工程项目所需水泥、钢材、沥青等各种原材料价格不断提高，直接增加了主营业务成本。

(3) 公司项目施工人员日人工费不低于 200 元。由于目前已完工项目人员暂时无法进行分流，其工资、“五险一金”及发生零星的修复工程等费用由公司承担，因此成本随之加大。

(4) 公司本年贷款本金增加，财务费用增加。

##### II、建材方面：

(1) 高争股份一季度受电力因素影响较小，水泥生产时间较去年提前，加之拉日铁路一季度施工加紧，水泥需求量较大，致使营业收入及税金增加。

(2) 由于受原材料价格上涨，大修材料费用提高以及煤耗及电耗消耗量大，导致成本费用较去年有所增加。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西藏地区	689,506,710.78	38.31
	689,506,710.78	38.31



### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
西藏昌都高争建材股份有限公司	5,208.00		
西藏天鹰公路技术开发有限公司	92.50		
合计	5,300.50	/	/

(1) 为推进西藏昌都地区水泥工业结构调整和产业升级，加快昌都地区建材行业的整合和发展，满足区域经济和社会发展需要，西藏自治区国资委委属企业西藏天路股份有限公司、西藏高争（集团）有限责任公司与西藏昌都地区投资有限公司、西藏亨通投资有限公司作为共同发起人出资成立西藏昌都高争建材股份有限公司，以具体实施新建昌都县年产 60 万吨新型干法水泥熟料生产线项目和新建芒康县年产 60 万吨新型干法水泥熟料生产线项目。公司完成首次出资 5208 万元，持有西藏昌都高争建材股份有限公司 62% 的股权。目前该公司工商、税务登记手续已经办理完毕。

(2) 2012 年 2 月 7 日，公司与招商局重庆交通科研设计院有限公司签订国有产权转让合同，双方协议以 925000.00 元收购招商局重庆交通科研设计院有限公司持有西藏天鹰公路技术开发有限公司 33.33% 的股权。2012 年 2 月 14 日，公司将余款与交易手续费支付完毕，相关证书、批件的过户和主体变更手续正在办理中。公司完成此次收购事宜后，持股比例由 66.67% 增至 100%。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会的相关要求，本公司《公司章程》明确的现金分红政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现年均可分配利润的百分之三十。如公司董事会未做出现金利润分配预案，则应当在定期报告中披露未分配利润的原因，独立董事应当对此发表独立意见。

2011 年度，公司为进一步开拓市场并满足已开工及新中标项目的资金需求量，未进行股利分配和资本公积金转增股本。

下一步公司将按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，对现金分红事项做进一步完善，并于 2012 年 8 月底之前完成对《公司章程》的修订。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律法规及《公司章程》和其他管理制度规范运作，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，强化信息披露工作，积极开展投资者关系管理，认真落实监管部门关于公司治理的有关规定，不断规范和提高公司治理水平，公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，工作流程规范，有效维护了公司和投资者的合法权益。

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和证监会其他相关要求，结合公司实际，公司建立了符合公司实际情况的较为完善的内部控制体系，为完善公司治理，提升公司风险管理水平，保证各项经营活动健康运行奠定了坚实的基础。截止报告期，公司内控体系试运行情况良好，相关制度符合法律法规和监管部门的要求，符合公司经营管理的需要，对促进公司的整体管理起到了很好的指导和规范

作用。目前，公司正准备就内控体系开展自我评价、识别风险、缺陷整改等工作。

按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司下一步将就利润分配政策、利润分配决策程序等进行修订完善并及时修改《公司章程》。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

为进一步开拓市场并满足开工及新中标项目的资金需求量，2011 年度未进行股利分配也未以资本公积金转增股本。

因此，报告期内，无利润分配方案实施情况。

#### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配和资本公积金转增股本预案。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
西藏银行股份有限公司	60,000,000	60,000,000	4	60,000,000			长期股权投资	投资形成

2011 年 10 月 15 日，公司与西藏银行股份有限公司签订了发起人协议，正式成为西藏银行股份有限公司参股股东，总出资额为 6000 万元，持有 6000 万股，占总股本的 4%。

#### (七) 资产交易事项

##### 1、收购资产情况

详见本报告期非募集资金项目情况

##### 2、吸收合并情况

本年度公司无吸收合并事项。

#### (八) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司			156,725.84	510,670.84

西藏天源路桥有限公司	控股子公司	-7,152,628.13	42,283,094.45		
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	0.00	74,816.64		
西藏天鹰公路技术开发有限公司	全资子公司	407,757.63	2,387,095.73		
合计		-6,744,870.50	44,745,006.82	156,725.84	510,670.84
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0.00			

### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

1、2012 年 4 月 5 日,西藏日喀则地区交通运输局项目管理中心(发包人)与西藏天路股份有限公司(承包人)签订《施工承包合同》,由承包单位承建西藏日喀则地区吉隆县城至热索桥公路整治改建工程第 E 标段项目。

2、2012 年 4 月 25 日,西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心(发包人)与控股子公司西藏天源路桥有限公司(承包人)签订《施工承包合同》,由承包单位承建青藏公路格尔木至拉萨段改建完善尾工工程项目。

3、2012 年 4 月 28 日,西藏高争建材股份有限公司(发包人)与西藏天路股份有限公司(承包人)签订《建设工程施工合同》,由承包单位承建西藏高争建材股份有限公司 2×2000t/d 级新型干法水泥生产线低温余热发电项目。

4、2012 年 6 月 20 日,西藏日喀则地区交通运输局项目管理中心(发包人)与西藏天路股份有限公司(承包人)签订《施工承包合同》,由承包单位承建西藏日喀则地区亚东县地震灾后重建工程第 B 标段。

5、2012 年 7 月 8 日,西藏天鹰公路技术开发有限公司(监理单位)与西藏山南地区公路建设项目管理中心(建设单位)签订《施工监理合同》,由监理单位为错那县城至浪波乡公路、隆子县加玉乡至准巴乡公路工程提供监理服务。

#### (3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
天路集团	天路股份	土地使用权等	313,451.68	2012 年 1 月 1 日	2017 年 1 月 1 日				是	母 公 司
天路集团	天源路桥	土地使用权等	5,568.00	2012 年 1 月 1 日	2017 年 1 月 1 日				是	参 股 股 东

1、2012 年 1 月 1 日,天路集团与本公司签定土地及房屋使用权租赁续展协议,约定本

公司租赁天路集团部分土地使用权、房屋并相互提供综合服务，根据有关约定，本公司租赁天路集团的土地、房屋费用为 313,451.68 元/年,租赁期限为 5 年。支付方式为每年支付一次，于每年结束后 30 日内缴付。

本公司租赁上述土地及房屋系用于职工宿舍、设备停放及物料仓储。

2、2012 年 1 月 1 日，天路集团与本公司子公司西藏天源路桥有限公司签定土地使用权租赁续展协议，约定西藏天源路桥有限公司租赁天路集团所属巴尔库路 15 号办公楼的土地，租赁期为 5 年，年租金为 5,568.00 元。支付方式为每年支付一次，于每年结束后 30 日内缴付。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财及委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

### 1、以前期间发生但持续到报告期内的借款合同；

(1) 2009 年 3 月 25 日，公司（借款人）与中国建设银行西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 6,000.00 万元用于流动资金周转。借款期限为 3 年，从 2009 年 3 月 25 日至 2012 年 3 月 24 日，月利率 2.85%，利息由借款人负担，公司于 2012 年 3 月 13 日已归还此笔贷款。

(2) 2010 年 4 月 23 日，公司（借款人）与中国建设银行西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 7,200.00 万元用于流动资金周转。借款期限为 2 年，从 2010 年 4 月 23 日至 2012 年 4 月 22 日，月利率 2.85%，利息由借款人负担，公司于 2012 年 4 月 20 日已归还此笔贷款。

(3) 2010 年 12 月 22 日，公司（借款人）与中国建设银行西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 4,000.00 万元用于流动资金周转。借款期限为 3 年，从 2010 年 12 月 22 日至 2013 年 12 月 21 日，月利率 3.0167%，利息由借款人负担。

(4) 2011 年 8 月 24 日，公司（借款人）与中国建设银行西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 12000 万元用于流动资金周转。借款期限为 3 年，从 2011 年 8 月 24 日至 2014 年 8 月 23 日，月利率 4.67%，利息由借款人负担。

(5) 2011 年 11 月 29 日，公司（借款人）与中国建设银行西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 6000 万元用于流动资金周转。借款期限为 3 年，从 2011 年 11 月 29 日至 2014 年 11 月 28 日，月利率 4.67%，利息由借款人负担。

### 2、报告期内新增借款合同

(1) 2012 年 3 月 20 日，公司（借款人）与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 8000 万元用于流动资金周转。借款期限为 17 个月，从 2012 年 3 月 20 日至 2013 年 8 月 19 日，月利率 3.892%，利息由借款人负担。

(2) 2012 年 5 月 9 日，公司（借款人）与中国建设银行股份有限公司林芝分行（贷款人）签署借款合同，贷款人向公司提供贷款 10000 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年，从

2012 年 5 月 9 日至 2013 年 5 月 8 日，月利率 3.817%，利息由借款人负担。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	7

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

2012 年 4 月 16 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，就原 2011 年 12 月 26 日发布的非公开发行股票预案作了修订，详见 2012 年 4 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn> 网站上的“西藏天路股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告”。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
西藏天路股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司第四届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司独立董事 2011 年度述职报告		2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度报告		2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）		2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司第四届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2012 年第一季度报告	《中国证券报》、	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《上海证券报》		
西藏天路股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度股东大会资料		2012 年 6 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
西藏天路股份有限公司 2011 年度股东大会法律意见书		2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:西藏天路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		460,191,692.51	499,245,066.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		341,166,321.83	314,754,081.60
预付款项		152,692,882.82	79,431,793.71
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		181,095,395.33	144,153,064.99
买入返售金融资产			
存货		446,216,245.37	388,444,072.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,581,362,537.86	1,426,028,079.91
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			



可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		116,443,419.96	117,085,028.75
投资性房地产			
固定资产		668,153,233.02	690,611,102.14
在建工程		3,807,559.05	787,858.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		83,364,414.72	84,355,701.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,623,035.17	62,499.90
递延所得税资产		11,067,918.06	10,619,811.50
其他非流动资产		696,072.66	749,616.71
非流动资产合计		885,155,652.64	904,271,618.71
资产总计		2,466,518,190.50	2,330,299,698.62
<b>流动负债:</b>			
短期借款		193,244,424.00	78,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		205,529,484.17	182,642,455.17
预收款项		123,555,853.30	98,385,185.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,129,106.28	8,722,522.39
应交税费		36,129,560.62	14,040,398.78
应付利息			
应付股利		6,357,865.65	6,357,865.65
其他应付款		110,084,241.75	154,641,707.84

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	162,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		717,030,535.77	704,790,135.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		290,000,000.00	220,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		110,350.50	480,000.00
非流动负债合计		290,110,350.50	220,480,000.00
负债合计		1,007,140,886.27	925,270,135.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		547,200,000.00	547,200,000.00
资本公积		198,178,884.39	198,004,520.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		58,828,235.73	58,828,235.73
一般风险准备			
未分配利润		367,263,954.53	339,818,293.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,171,471,074.65	1,143,851,049.47
少数股东权益		287,906,229.58	261,178,513.94
所有者权益合计		1,459,377,304.23	1,405,029,563.41
负债和所有者权益总计		2,466,518,190.50	2,330,299,698.62

法定代表人：多吉罗布      主管会计工作负责人：汪波      会计机构负责人：央珍



### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:西藏天路股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		130,715,270.74	210,181,527.77
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		178,632,920.65	183,311,459.25
预付款项		98,168,193.31	52,124,614.29
应收利息			
应收股利		9,121,712.41	9,121,712.41
其他应收款		215,176,065.67	183,787,514.57
存货		288,116,823.36	221,978,842.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		919,930,986.14	860,505,670.48
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		729,049,397.63	676,686,006.42
投资性房地产			
固定资产		72,710,513.55	76,640,221.32
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,425,000.00	56,100,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			62,499.90
递延所得税资产		6,667,730.46	6,338,157.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		863,852,641.64	815,826,885.19

资产总计		1,783,783,627.78	1,676,332,555.67
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		205,634,995.79	184,763,886.58
预收款项		17,738,751.86	17,489,248.86
应付职工薪酬		740,671.85	898,245.37
应交税费		12,354,249.57	8,861,155.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		85,862,390.31	90,007,360.12
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	152,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		452,331,059.38	454,019,896.91
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		270,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		110,350.50	260,000.00
非流动负债合计		270,110,350.50	200,260,000.00
负债合计		722,441,409.88	654,279,896.91
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		547,200,000.00	547,200,000.00
资本公积		234,812,229.11	234,812,229.11
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		52,144,582.45	52,144,582.45
一般风险准备			
未分配利润		227,185,406.34	187,895,847.20
所有者权益(或股东权益)合计		1,061,342,217.90	1,022,052,658.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,783,783,627.78	1,676,332,555.67

法定代表人: 多吉罗布

主管会计工作负责人: 汪波

会计机构负责人: 央珍

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		692,260,721.14	500,551,848.48
其中：营业收入		692,260,721.14	500,551,848.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		643,701,705.41	447,772,691.70
其中：营业成本		580,850,639.04	398,286,881.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		17,931,024.92	12,655,671.66
销售费用		3,873,231.80	3,319,875.57
管理费用		27,111,220.25	27,329,374.87
财务费用		10,128,396.22	7,401,638.41
资产减值损失		3,807,193.18	-1,220,749.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-695,152.84	-102,421.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,863,862.89	52,676,735.23
加：营业外收入		371,790.02	16,360.00
减：营业外支出		2,148,429.63	404,523.87
其中：非流动资产处置损失		100,684.95	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,087,223.28	52,288,571.36
减：所得税费用		7,799,664.09	8,748,207.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,287,559.19	43,540,364.32
归属于母公司所有者的净利润		27,445,661.11	32,066,906.17

少数股东损益		10,841,898.08	11,473,458.15
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0502	0.0586
（二）稀释每股收益		0.0502	0.0586
七、其他综合收益		174,364.07	
八、综合收益总额		38,461,923.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,620,025.18	
归属于少数股东的综合收益总额		10,841,898.08	

法定代表人：多吉罗布      主管会计工作负责人：汪波      会计机构负责人：央珍

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		307,304,465.91	266,338,614.80
减：营业成本		270,949,454.78	240,372,321.96
营业税金及附加		10,283,396.75	8,736,357.38
销售费用		334,085.90	287,550.06
管理费用		11,166,809.31	10,698,457.41
财务费用		8,201,649.31	4,812,954.85
资产减值损失		3,016,968.84	-770,687.28
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）		37,421,508.84	-48,877.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,773,609.86	2,152,782.92
加：营业外收入		149,649.50	12,960.00
减：营业外支出		315,798.27	150,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,607,461.09	2,015,742.92
减：所得税费用		1,317,901.95	309,693.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,289,559.14	1,706,049.86
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0718	0.0031
（二）稀释每股收益		0.0718	0.0031
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：多吉罗布      主管会计工作负责人：汪波      会计机构负责人：央珍

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,957,554.03	425,950,285.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,281,777.49	11,332,535.51
经营活动现金流入小计		491,239,331.52	437,282,820.54
购买商品、接受劳务支付的现金		400,513,334.73	363,727,033.32
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		52,799,011.92	55,068,369.33
支付的各项税费		40,477,213.53	31,775,935.18
支付其他与经营活动有关的现金		12,358,378.88	10,692,195.05
经营活动现金流出小计		506,147,939.06	461,263,532.88
经营活动产生的现金流量净额		-14,908,607.54	-23,980,712.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		925,940.00	
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			3,036,000.00
投资活动现金流入小计		925,940.00	3,036,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,707,342.96	459,712.00
投资支付的现金		42,925,000.00	
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		54,632,342.96	459,712.00
投资活动产生的现金流量净额		-53,706,402.96	2,576,288.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		31,920,000.00	
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		200,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		231,920,000.00	
偿还债务支付的现金		176,755,576.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,602,787.70	7,601,171.12
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			
筹资活动现金流出小计		202,358,363.70	107,601,171.12
筹资活动产生的现金流量净额		29,561,636.30	-107,601,171.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,053,374.20	-129,005,595.46
加：期初现金及现金等价物余额		499,245,066.71	338,049,232.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		460,191,692.51	209,043,637.45

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：央珍

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		250,051,499.43	202,515,286.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		80,105,378.18	34,514,918.60
经营活动现金流入小计		330,156,877.61	237,030,204.73

购买商品、接受劳务支付的现金		304,824,338.95	268,504,398.72
支付给职工以及为职工支付的现金		19,754,834.69	25,696,483.50
支付的各项税费		4,692,751.41	5,245,389.85
支付其他与经营活动有关的现金		62,428,300.10	13,500,886.11
经营活动现金流出小计		391,700,225.15	312,947,158.18
经营活动产生的现金流量净额		-61,543,347.54	-75,916,953.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,063,117.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		648,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,036,000.00
投资活动现金流入小计		38,711,117.63	3,036,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,265,026.00	
投资支付的现金		95,005,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,270,026.00	15,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,558,908.37	-11,964,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	
偿还债务支付的现金		132,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,364,001.12	5,009,691.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		140,364,001.12	5,009,691.12
筹资活动产生的现金流量净额		39,635,998.88	-5,009,691.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-79,466,257.03	-92,890,644.57
加：期初现金及现金等价物余额		210,181,527.77	208,297,591.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,715,270.74	115,406,947.23

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：央珍

合并所有者权益变动表

2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	547,200,000.00	198,004,520.32			58,828,235.73		339,818,293.42		261,178,513.94	1,405,029,563.41
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	547,200,000.00	198,004,520.32			58,828,235.73		339,818,293.42		261,178,513.94	1,405,029,563.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		174,364.07					27,445,661.11		26,727,715.64	54,347,740.82
(一) 净利润							27,445,661.11		10,841,898.08	38,287,559.19
(二) 其他综合收益		174,364.07								174,364.07
上述(一)和(二)小计		174,364.07					27,445,661.11		10,841,898.08	38,461,923.26
(三) 所有者投入和减少资本									30,820,635.93	30,820,635.93
1. 所有者投入资本									31,920,000.00	31,920,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-1,099,364.07	-1,099,364.07
(四) 利润分配									-14,934,818.37	-14,934,818.37
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,934,818.37	-14,934,818.37





4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	547,200,000.00	198,178,884.39			58,828,235.73		367,263,954.53		287,906,229.58	1,459,377,304.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	547,200,000.00	197,654,443.48			58,578,519.45		256,372,186.40		225,160,795.69	1,284,965,945.02
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	547,200,000.00	197,654,443.48			58,578,519.45		256,372,186.40		225,160,795.69	1,284,965,945.02
三、本期增减变动金额 (减少以“—”)		350,076.84			249,716.28		83,446,107.02		36,017,718.25	120,063,618.39



号填列)									
(一) 净利润						83,695,823.30		30,367,795.09	114,063,618.39
(二) 其他综合收益		350,076.84						2,049,923.16	2,400,000.00
上述(一)和(二)小计		350,076.84				83,695,823.30		32,417,718.25	116,463,618.39
(三) 所有者投入和减少资本								3,600,000.00	3,600,000.00
1. 所有者投入资本								3,600,000.00	3,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					249,716.28	-249,716.28			
1. 提取盈余公积					249,716.28	-249,716.28			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	547,200,000.00	198,004,520.32			58,828,235.73	339,818,293.42		261,178,513.94	1,405,029,563.41

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：央珍

### 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	547,200,000.00	234,812,229.11			52,144,582.45		187,895,847.20	1,022,052,658.76
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	547,200,000.00	234,812,229.11			52,144,582.45		187,895,847.20	1,022,052,658.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							39,289,559.14	39,289,559.14
(一) 净利润							39,289,559.14	39,289,559.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							39,289,559.14	39,289,559.14
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	547,200,000.00	234,812,229.11			52,144,582.45		227,185,406.34	1,061,342,217.90

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	547,200,000.00	234,812,229.11			51,894,866.17		185,648,400.69	1,019,555,495.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	547,200,000.00	234,812,229.11			51,894,866.17		185,648,400.69	1,019,555,495.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					249,716.28		2,247,446.51	2,497,162.79
(一) 净利润							2,497,162.79	2,497,162.79
(二) 其他综合收益								



上述（一）和（二）小计							2,497,162.79	2,497,162.79
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					249,716.28		-249,716.28	
1. 提取盈余公积					249,716.28		-249,716.28	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	547,200,000.00	234,812,229.11			52,144,582.45		187,895,847.20	1,022,052,658.76

法定代表人：多吉罗布

主管会计工作负责人：汪波

会计机构负责人：央珍

## (二) 公司概况

西藏天路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经西藏自治区人民政府藏政函（1999）80号文批准、由西藏公路工程总公司（现更名为“西藏天路建筑工业集团有限公司”，以下简称“天路集团”）作为主要发起人，联合西藏自治区交通工业总公司（现更名为“西藏天海集团有限责任公司”，以下简称“天海集团”）、西藏拉萨汽车运输总公司（现更名为“西藏天海集团有限责任公司”，以下简称“天海集团”）、西藏自治区汽车工业贸易总公司（以下简称“汽贸公司”）、西藏自治区交通厅格尔木运输总公司（以下简称“格尔木公司”），于1999年2月28日以发起方式设立，并于1999年3月29日取得5400001000128号《企业法人营业执照》；公司法人代表：多吉罗布；注册地址：拉萨市夺底路14号；公司经营范围：公路工程施工总承包贰级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包贰级、桥梁工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包贰级、房屋建筑工程施工总承包贰级、铁路工程施工总承包叁级；与公路建设相关的建筑材料（含水泥制品）的生产、销售；筑路机械配件的经营销售；货物运输、氧气制造（仅限分公司生产经营）；塑料制品销售。承包境外公路工程 and 境内国际招标工程、上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需的劳务人员。

公司原注册资本为人民币6,000万元，经中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）“证监发行字（2000）179号”文核准，于2000年12月25日发行人民币普通股4,000万股，2001年1月16日公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“西藏天路”，股票代码600326。经公司第一届董事会第五次会议和2001年度股东大会决议通过，本公司用资本公积每10股转增8股，共计转增股本8,000万股，股本由此增至18,000万元。2007年2月28日，根据公司股东大会决议，公司拟向机构投资者发行不超过6,000万股人民币普通股，每股面值1元，该事项于2007年7月25日业经证监会“关于核准西藏天路股份有限公司非公开发行股票的通知”（证监发行字[2007]200号）核准。2007年8月16日，经询价确认此次非公开发行价格为8.84元/股，发行数量为4,800万股，股本由此增至22,800万元。2008年5月30日，根据本公司2007年度股东大会决议，以资本公积金按每10股转增10股，对全体股东进行转增。转增后的累计注册资本实收金额为人民币45,600万元。2010年6月10日，根据本公司2009年度股东大会决议，以资本公积金按每10股转增2股，对全体股东进行转增。转增后的累计注册资本实收金额为人民币54,720万元。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

### (2) 非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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权

或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、金融工具：

##### A、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：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》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

##### B、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

##### C、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### D、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### E、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 24。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金

融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### F、金融资产转移

金融资产转移，是指公司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）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 9、 应收款项：

##### (1) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
正常信用风险组合	信用风险特征
无信用风险组合	信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

##### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

坏账准备的计提方法	<p>1. 坏账的确认标准凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。2. 坏账损失核算方法本公司采用备抵法核算坏账损失。3. 坏账准备的计提方法及计提比例（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标准：单项金额重大的应收款项是指期末余额 100 万元以上的款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计</p>
-----------	--

	<p>提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。无信用风险组合的应收款项主要是合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。</p> <p>（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。</p>
--	--

## 10、 存货：

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品、已完工尚未结算工程等。

### (2) 发出存货的计价方法

#### 加权平均法

已完工尚未结算工程核算工程发生的累计成本、毛利减去业经建设单位确认的工程结算，工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利超过已办理结算价款的金额列为已完工未结算工程，在存货项目中列示；若工程已办理结算的价款金额超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利列为已结算未完工工程，在资产负债表中预收账款中列示。项目竣工后，工程发生的累计成本、累计已确认毛利与工程结算对冲结平。

### (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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

#### 11、 长期股权投资：

##### (1) 投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

2) 除本公司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：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。



## (2) 后续计量及损益确认方法

1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

## 12、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年

限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	4	2.40-3.84
机器设备	9-14	4	6.86-10.67
运输设备	8-12	4	8.00-12.00
其他设备	5-10	4	9.60-19.20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法: 已计提减值准备的固定资产, 按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命, 计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不需要调整原已计提的折旧额。

(4) 其他说明

A、 固定资产的确认标准

本公司固定资产在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- 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。

B、 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

1) 外购固定资产的成本, 包括购买价款、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。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

2) 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。

3) 投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》、《企业会计准则第 21 号--租赁》的有关规定确定。

C、 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

D、 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:

本公司至少于每年年度终了时, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值的预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值; 与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的, 改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法

的改变作为会计估计变更处理。

#### E、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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，合理进行摊销。

#### 13、 在建工程：

##### 1) . 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

##### 2 ) .在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

#### 14、 借款费用：

##### A.借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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。

##### B. 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，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，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

##### C.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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，本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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。

## 15、 无形资产：

### A. 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### B. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。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，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。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### C. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司



带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采直线法摊销。

项目	摊销年限
工业用地	50 年

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### 16、 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销(其中：土地租赁按照 3 年摊销)。

#### 17、 预计负债：

##### A. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### B. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

#### 18、 收入：

##### A. 销售商品的收入确认原则

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业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控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### B. 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

#### C. 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入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。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### D. 建造合同收入确认

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### 19、 政府补助：

政府补助，是指本公司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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

### 20、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

B. 本公司以很可能取得用来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，但不确认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：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

C. 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，则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。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 21、 经营租赁、融资租赁：

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### A. 融资性租赁

(1) 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承租人；
- ② 承租人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，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 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（75%（含）以上）；
- ④ 承租人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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中

较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### B. 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 22、 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

#### 23、 前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 24、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### 1、 计量属性

1.1 本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

##### 1.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

##### 2、 资产减值

2.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。



③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

2.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

2.4 资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

#### (四) 税项:

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
营业税	本公司按应税营业额计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	本公司按当期应纳流转税额计缴城市维护建设税。	7%、5%
企业所得税		15%
教育费附加	本公司按当期应纳流转税额计缴城市维护建设税。	3%
地方教育费附加	本公司从 2011 年 5 月开始按当期应纳流转税额计缴地方教育费附加。	2%

##### 2、 税收优惠及批文

①根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》第八条的规定以及西藏自治区人民政府藏政发(1993)121号文、藏政函(1998)48号文、西藏自治区国税局藏国税函(1999)114号文,本公司从批准成立之日起,按15%税率缴纳企业所得税。

②根据西藏自治区国家税务局2000年9月20日《关于统一区内企业所得税税率的通知》(藏国税函[2000]106号),从2001年1月1日起,区内企业统一执行15%所得税税率。

③根据国务院2007年12月26日《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号),公司继续执行西部大开发税收优惠政策,税率为15%。

④根据西藏自治区人民政府文件藏政发[2011]14号西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知,对设在西藏地区的各类企业,在2011年至2020年期间,继续按15%的税率征收企业所得税。本年度,公司继续执行西部大开发税收优惠政策,税率为15%。

#### (五) 企业合并及合并财务报表

##### 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏天路邛崃水业有限责任公司	控股子公司	四川邛崃	自来水生产销售	8,000,000.00	自来水生产销售	34,380,000.00		60		否			
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏拉萨	水泥生产销售	381,100,000.00	水泥生产销售	475,388,000.00		71.82	71.82	是	240,708,409.83		
西藏天源路桥有限公司	控股子公司	西藏拉萨	公路工程施工	30,000,000.00	公路工程贰级	30,151,300.00		78	78	是	5,652,993.55		
西藏天路矿业开发有限公司	控股子公司	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及销售	200,000,000.00	矿产品选冶、深加工及销售	36,161,700.00		90	90	是	4,002,000.44		
西藏天鹰公路技术开发有限公司	全资子公司	西藏拉萨	公路工程监理	2,000,000.00	公路工程技术、公路工程监理	4,185,000.00		100	100	是			
西藏昌都高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏昌都	暂无	420,000,000.00	暂无	52,080,000.00		62	62	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏拉萨	水泥生产销售	381,100,000.00	水泥生产销售	475,388,000.00		71.82	71.82	是	240,708,409.83		
西藏天源路桥有限公司	控股子公司	西藏拉萨	公路工程 施工	30,000,000.00	公路工程贰级	30,151,300.00		78	78	是	5,652,993.55		

备注：根据 2005 年 1 月 16 日与四川瑞云集团股份有限公司签订的《委托经营管理合同》，本公司将西藏天路邛崃水业有限责任公司委托给四川瑞云集团股份有限公司经营管理，根据有关合同条款，本公司对该公司生产经营不再具有控制权，未将其纳入合并范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

名称	期末资产总额	本期净利润
西藏昌都高争建材股份有限公司	85,953,999.66	0.00

(1) 本报告期公司投资 5208 万元设立西藏昌都高争建材股份有限公司，持股比例 62%，故纳入合并报表范围。该公司正处于筹建期间，没有经营。

(2) 2012 年 2 月 7 日，公司与招商局重庆交通科研设计院有限公司签订国有产权转让合同，双方协议以 925000.00 元收购招商局重庆交通科研设计院有限公司持有西藏天鹰公路技术开发有限公司 33.33% 的股权。2012 年 2 月 14 日，公司将余款与交易手续费支付完毕，相关证书、批件的过户和主体变更手续正在办理中。公司完成此次收购事宜后，持股比例由 66.67% 增至 100%。

## (六) 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	18,673,464.09	17,757,836.08
银行存款：		
人民币	441,518,228.42	481,487,230.63
合计	460,191,692.51	499,245,066.71

截止报告期末，公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	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	250,828,979.91	65.76	8,206,917.82	3.27	225,244,796.53	63.57	8,542,589.42	3.79
按组合计提坏账准备的应收账款：								
正常信用风险组合	130,624,971.39	34.24	32,080,711.65	24.56	129,054,828.49	36.43	31,002,954.00	24.02
组合小计	130,624,971.39	34.24	32,080,711.65	24.56	129,054,828.49	36.43	31,002,954.00	24.02
合计	381,453,951.30	/	40,287,629.47	/	354,299,625.02	/	39,545,543.42	/

应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。



单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	209,665,535.33	6,366,458.53	3.04	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
珠峰矿业开发公司	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计不可收回
合计	211,505,994.62	8,206,917.82	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	67,704,464.72	51.83	3,385,082.99	67,557,264.71	52.35	3,377,863.24
1 至 2 年	22,879,015.50	17.51	1,830,321.24	22,877,140.51	17.73	1,830,171.24
2 至 3 年	9,440,130.30	7.23	944,013.03	9,438,450.30	7.31	943,845.03
3 年以上	9,360,132.95	7.17	4,680,066.47	8,661,796.95	6.71	4,330,898.47
5 年以上	21,241,227.92	16.26	21,241,227.92	20,520,176.02	15.90	20,520,176.02
合计	130,624,971.39	100.00	32,080,711.65	129,054,828.49	100.00	31,002,954.00

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	209,665,535.33	5 年以内	54.96
中铁八局拉日铁路指挥部	非关联方	13,785,193.48	1 年以内	3.61
西藏电力有限公司老虎嘴电站工程指挥部	非关联方	13,573,369.28	2 年以内	3.56
中铁二十一局集团拉日铁路指挥部	非关联方	12,080,037.13	1 年以内	3.17
中铁十九局集团拉日铁路指挥部	非关联方	10,800,544.80	1 年以内	2.83
合计	/	259,904,680.02	/	68.13

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	41,464,976.41	20.14	273,408.90	0.66	41,341,537.26	24.93	273,408.90	0.66
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
正常信用风险组合	164,374,288.50	79.86	24,470,460.68	14.89	124,490,290.18	75.07	21,405,353.55	17.19
组合小计	164,374,288.50	79.86	24,470,460.68	14.89	124,490,290.18	75.07	21,405,353.55	17.19
合计	205,839,264.91	/	24,743,869.58	/	165,831,827.44	/	21,678,762.45	/

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
冲江铜矿勘察钻探工程	32,351,346.50			系前期工程垫付款
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	9,113,629.91	273,408.90	3.00	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
合计	41,464,976.41	273,408.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	63,664,391.64	38.73	3,209,642.15	33,600,985.18	26.99	1,679,986.69
1 至 2 年	39,575,025.59	24.08	3,166,002.05	29,858,310.18	23.98	2,388,664.82
2 至 3 年	40,821,744.62	24.83	4,082,174.46	43,077,101.30	34.61	4,307,710.13
3 年以上	12,600,969.28	7.67	6,300,484.65	9,849,803.25	7.91	4,924,901.64
5 年以上	7,712,157.37	4.69	7,712,157.37	8,104,090.27	6.51	8,104,090.27
合计	164,374,288.50	100.00	24,470,460.68	124,490,290.18	100.00	21,405,353.55

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
杨沙雄	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	24.29
冲江铜矿勘察钻探工程	非关联方	32,351,346.50	4 年以内	15.72
四川瑞云集团	非关联方	18,473,265.47	5 年以内	8.97
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	11,590,084.37	5 年以内	5.63
祝珍华	非关联方	11,023,219.00	1-3 年	5.36
合计	/	123,437,915.34	/	59.97

## 4、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	109,153,652.72	71.49	54,390,895.92	68.47
1 至 2 年	42,621,440.35	27.91	24,481,422.59	30.82
2 至 3 年	917,789.75	0.60	559,475.20	0.71
合计	152,692,882.82	100.00	79,431,793.71	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西藏容友建材有限公司	非关联方	30,450,380.07	1 年以内	预付材料款
南京凯盛开能环保能源有限公司	非关联方	21,640,000.00	1 年以内	预付工程款
四川省成都市青羊区胜智金属材料经营部	非关联方	11,956,821.00	1 年以内	预付材料款
黄小平	非关联方	6,404,119.60	1-2 年	项目未完工，工程未结算
西藏高争集团昌都水泥厂	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	预付材料款
合计	/	74,451,320.67	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 预付款项的说明:

期末数比年初数增加 73,261,089.11 元, 增长 92.23%, 主要系新增预付工程项目款所致。

## 5、 存货:

## (1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	125,751,112.14	1,179,368.65	124,571,743.49	113,502,920.37	1,179,368.65	112,323,551.72
在产品	34,395,579.52		34,395,579.52	102,267,948.47		102,267,948.47
库存商品	467,854.28	14,992.66	452,861.62	2,676,290.57	14,992.66	2,661,297.91
包装物	3,887,410.57		3,887,410.57	4,283,897.40		4,283,897.40
低值易耗品	5,548,232.90		5,548,232.90	5,238,372.55		5,238,372.55
工程施工	277,360,417.27		277,360,417.27	161,669,004.85		161,669,004.85
合计	447,410,606.68	1,194,361.31	446,216,245.37	389,638,434.21	1,194,361.31	388,444,072.90

## (2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,179,368.65				1,179,368.65
库存商品	14,992.66				14,992.66
合计	1,194,361.31				1,194,361.31

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本与市价孰低		
库存商品	成本与市价孰低		

## 6、 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
雅江经贸培训管理有限公司	45	45	21,942,726.25	805,035.00	21,137,691.25	0.00	-200,000.00
西藏高新建材集团有限公司	30	30	68,419,425.04	34,039,293.49	34,380,131.55	7,018,574.76	-1,675,770.97

## 7、长期股权投资:

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西藏天路邛崃自来水有限责任公司	3,438.00	3,621.280589		3,621.280589		60.00	
拉萨中开藏域投资开发有限公司	100.00	100.000000		100.000000		12.50	12.50
西藏银行股份有限公司	6,000.00	6,000.000000		6,000.000000		4.00	4.00

按权益法核算:

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	1,222.75	950.545210	-13.887750	936.657460		45.00	45.00
西藏高新建材(集团)有限公司	1,200.00	1,036.677076	-50.273129	986.403947		30.00	30.00

截止报告期末, 本公司长期股权投资没有出现可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提长期股权投资减值准备。

## 8、固定资产:

### (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,293,304,210.40	14,087,342.01	27,642,352.29	1,279,749,200.12
其中: 房屋及建筑物	549,468,993.81			549,468,993.81
机器设备	533,952,583.88	1,179,010.30	322,800.00	534,808,794.18
运输工具	92,113,050.04	12,304,132.07	27,263,712.29	77,153,469.82
其他设备	117,769,582.67	604,199.64	55,840.00	118,317,942.31
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	594,313,032.16		35,717,161.46	25,994,486.55
其中: 房屋及建筑物	129,483,529.17		9,501,096.52	138,984,625.69

机器设备	311,719,890.30		17,507,033.86	322,501.24	328,904,422.92
运输工具	74,595,011.76		1,739,715.53	25,671,985.31	50,662,741.98
其他设备	78,514,600.93		6,969,315.55		85,483,916.48
三、固定资产账面净值合计	698,991,178.24		/	/	675,713,493.05
其中：房屋及建筑物	419,985,464.64		/	/	410,484,368.12
机器设备	222,232,693.58		/	/	205,904,371.26
运输工具	17,518,038.28		/	/	26,490,727.84
其他设备	39,254,981.74		/	/	32,834,025.83
四、减值准备合计	8,380,076.10		/	/	7,560,260.03
其中：房屋及建筑物	1,898,123.01		/	/	1,898,123.01
机器设备	5,312,523.21		/	/	5,312,523.21
运输工具	1,169,429.88		/	/	349,613.81
其他设备	0.00		/	/	0.00
五、固定资产账面价值合计	690,611,102.14		/	/	668,153,233.02
其中：房屋及建筑物	418,087,341.63		/	/	408,586,245.11
机器设备	216,920,170.37		/	/	200,591,848.05
运输工具	16,348,608.40		/	/	26,141,114.03
其他设备	39,254,981.74		/	/	32,834,025.83

本期折旧额：35,717,161.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：353,824.00 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
(1) 本公司办公楼系 2005 年由控股股东天路集团用划拨地、公司出资联合建造，并于 2006 年完工结转固定资产。2008 年 9 月，天路集团召开了专题会，决定由天路集团先办理土地出让手续后，再转让给本公司。天路集团随即向拉萨国土资源局上报了《关于办理出让土地手续的请示》，相关手续目前仍在办理过程中。		
(2) 本公司的控股子公司西藏高争建材股份有限公司（以下文字中简称“西藏高争”）高争二线于 2007 年 4 月开工建设，2009 年已完工并结转固定资产 353,444,083.28 元，其中转入“房屋及建筑物”180,587,889.15 元。由于该工程至今未验收，至今尚未办理相关房产证。		

1、截止报告期末，本公司固定资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

2、子公司西藏高争建材股份有限公司与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行于 2009 年 10 月 25 日签订编号为 2009-128（最高额抵）的最高额抵押合同，担保的债权期间为 2005

年 6 月 1 日至 2012 年 6 月 1 日，最高限额为人民币一亿伍仟万元整。抵押物为堆龙县乃琼镇加木沟权证为堆国用土登第 000559 号，面积为 816227 平方米的土地，以及堆龙县乃琼镇加木沟房产证为房权字第 000034486 号的房产以及高争一、二线生产设备。

#### 9、 在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	3,807,559.05		3,807,559.05	787,858.59		787,858.59

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	工程投入 占预算比 例（%）	资金来 源	期末数
余热发电	60,000,000.00	787,858.59	2,994,271.87	353,824.00	5.71	自筹	3,428,306.46
120 商混 搅拌站	15,500,000.00		379,252.59		2.45	自筹	379,252.59
合计	75,500,000.00	787,858.59	3,373,524.46	353,824.00	/	/	3,807,559.05

#### 10、 无形资产：

##### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期 减少	期末账面余额
一、账面原值合计	93,638,489.00			93,638,489.00
土地使用权	92,876,489.00			92,876,489.00
软件	762,000.00			762,000.00
二、累计摊销合计	9,282,787.88	991,286.40		10,274,074.28
土地使用权	9,120,787.88	916,286.40		10,037,074.28
软件	162,000.00	75,000.00		237,000.00
三、无形资产账面净值合计	84,355,701.12	-991,286.40		83,364,414.72
土地使用权	83,755,701.12	-916,286.40		82,839,414.72
软件	600,000.00	-75,000.00		525,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	84,355,701.12	-991,286.40		83,364,414.72
土地使用权	83,755,701.12	-916,286.40		82,839,414.72
软件	600,000.00	-75,000.00		525,000.00

本期摊销额：991,286.40 元。

截止报告期末，本公司无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资

产减值准备。

11、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
制氧厂土地租赁费	62,499.90		62,499.90		
西藏昌都高争建材股份有限公司开办费		1,623,035.17			1,623,035.17
合计	62,499.90	1,623,035.17	62,499.90		1,623,035.17

12、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
应收款项	9,754,724.86	9,183,645.88
存货	179,154.20	179,154.20
固定资产	1,134,039.00	1,257,011.42
小计	11,067,918.06	10,619,811.50

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
应收款项	65,031,499.05
存货	1,194,361.31
固定资产	7,560,260.03
小计	73,786,120.39

13、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	61,224,305.87	3,807,193.18			65,031,499.05
二、存货跌价准备	1,194,361.31				1,194,361.31
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,380,076.10		819,816.07		7,560,260.03



八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	70,798,743.28	3,807,193.18	819,816.07		73,786,120.39

#### 14、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
西藏天鹰公路技术开发有限公司长期股权投资差额	696,072.66	749,616.71
合计	696,072.66	749,616.71

期末余额系本期非同一控制下企业合并形成股权投资借方差额，因金额较小直接按 10 年期限平均摊销。

#### 15、短期借款：

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	15,244,424.00	
抵押借款	78,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	193,244,424.00	78,000,000.00

1、本公司的控股子公司西藏高争与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行于 2009 年 10 月 25 日签订编号为 2009-128（最高额抵）的最高额抵押合同，担保的债权期间为 2005 年 6 月 1 日至 2012 年 6 月 1 日，最高限额为人民币一亿伍仟万元整。抵押物为堆龙县乃琼镇加木沟权证为堆国用土登第 000559 号，面积为 816227 平方米的土地，以及堆龙县乃琼镇加木沟房产证为房权字第 000034486 号的房产以及高争一、二线生产设备。

2、本公司的控股子公司西藏高争与中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行于 2012 年 3 月 21 日签订保理合同，以应收账款质押贷款 2000 万元，截止本报告期末已经归还中国建设银行股份有限公司西藏自治区分行 4,755,576.00 元。

#### 16、应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	132,042,144.03	136,800,161.49
一年以上	73,487,340.14	45,842,293.68
合计	205,529,484.17	182,642,455.17

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款主要系部分工程未进行结算。

#### 17、 预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	99,472,865.35	67,039,060.55
一年以上	24,082,987.95	31,346,124.83
合计	123,555,853.30	98,385,185.38

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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或关联方的款项。

#### 18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,218,876.59	29,486,222.32	36,106,702.91	598,396.00
二、职工福利费		2,717,265.59	2,698,099.80	19,165.79
三、社会保险费	108,096.38	5,895,042.68	5,973,277.71	29,861.35
四、住房公积金	280,955.87	1,936,531.07	2,123,112.35	94,374.59
五、辞退福利				
六、其他	1,114,593.55	637,231.96	364,516.96	1,387,308.55
合计	8,722,522.39	40,672,293.62	47,265,709.73	2,129,106.28

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,387,308.55 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

#### 19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	14,451,940.92	-1,082,096.21
营业税	11,659,101.32	6,164,966.82
企业所得税	7,222,966.72	7,717,400.75
个人所得税	68,921.69	55,272.99

城市维护建设税		1,377,761.37		206,728.40
教育费附加		637,786.70		154,870.56
地方教育费附加		479,879.07		122,511.75
资源税		0.00		410,021.43
印花税		-10.75		143,361.37
矿产资源补偿费		231,213.58		147,360.92
合计		36,129,560.62		14,040,398.78
项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-1,082,096.21	55,387,759.28	39,853,722.15	14,451,940.92
营业税	6,164,966.82	11,707,433.59	6,213,299.09	11,659,101.32
企业所得税	7,717,400.75	8,248,198.12	8,742,632.15	7,222,966.72
个人所得税	55,272.99	245,759.42	232,110.72	68,921.69
城市维护建设税	206,728.40	3,295,710.50	2,124,677.53	1,377,761.37
教育费附加	154,870.56	1,415,300.48	932,384.34	637,786.70
资源税	-	-	-	-
印花税	143,361.37	10.68	143,382.80	-10.75
矿产资源补偿费	410,021.43		410,021.43	-
土地使用税	-	-	-	-
地方教育费附加	122,511.75	937,879.49	580,512.17	479,879.07
资源税	147,360.92	739,366.26	655,513.60	231,213.58
	-	-	-	-
	-	-	-	-
合 计	14,040,398.78	81,977,417.82	59,888,255.98	36,129,560.62

## 20、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
拉萨市永灵贸易有限公司	618,000.00	618,000.00	该公司系原股东，目前正在资产重组
西藏高争（集团）有限公司	5,739,805.65	5,739,805.65	
重庆交通科研设计院	20.00	20.00	
西藏交通科学研究所工会	40.00	40.00	
合计	6,357,865.65	6,357,865.65	/

## 21、 其他应付款：

### (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	57,087,270.03	108,399,756.27
一年以上	52,996,971.72	46,241,951.57
合计	110,084,241.75	154,641,707.84

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西藏天路建筑工业集团有限公司	510,670.84	353,945.00
合计	510,670.84	353,945.00

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末余额中账龄超过 1 年的大额其他应付款 52,996,971.72 元，主要是部分工程未完工结算而暂收的工程保证金。

22、 1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	162,000,000.00
合计	40,000,000.00	162,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	152,000,000.00
合计	40,000,000.00	162,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行西藏分行	2011 年 11 月 28 日	2014 年 11 月 27 日	人民币	4.67	10,000,000.00	10,000,000.00
建设银行城西支行	2010 年 4 月 23 日	2012 年 4 月 22 日	人民币	3.42		72,000,000.00
西藏建行城西支行	2009 年 3 月 25 日	2012 年 3 月 24 日	人民币	3.42		60,000,000.00
建设银行城西支行	2011 年 8 月 24 日	2014 年 8 月 23 日	人民币	5.604	10,000,000.00	10,000,000.00
西藏建行城西支行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币	5.604	10,000,000.00	10,000,000.00
建设银行西藏分行	2012 年 3 月 20 日	2013 年 8 月 19 日	人民币	4.67	10,000,000.00	
合计	/	/	/	/	40,000,000.00	162,000,000.00

23、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	270,000,000.00	200,000,000.00
合计	290,000,000.00	220,000,000.00

2009 年 12 月 25 日，本公司的控股子公司西藏高争与中国建设银行股份有限公司西藏分行签订《最高额抵押合同》，约定西藏高争以土地、房产、机器设备为抵押物，担保责任最高限额为人民币 1.5 亿元整，担保期限为 2005 年 6 月 1 日至 2012 年 6 月 1 日。截止 2012 年 6 月 30 日，西藏高争抵押贷款共计 1.08 亿元，0.78 亿元在“短期借款”中反映，0.1 亿元在“一年内到期的长期借款”中反映，0.2 亿元在“长期借款”中反映。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行城西支行	2011 年 8 月 24 日	2014 年 8 月 23 日	人民币	5.604	110,000,000.00	110,000,000.00
西藏建行城西支行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币	5.604	50,000,000.00	50,000,000.00
建设银行西藏分行	2011 年 11 月 28 日	2014 年 11 月 27 日	人民币	4.67	20,000,000.00	20,000,000.00
建设银行城西支行	2010 年 12 月 22 日	2013 年 12 月 21 日	人民币	3.62	40,000,000.00	40,000,000.00
建设银行西藏分行	2012 年 3 月 20 日	2013 年 8 月 19 日	人民币	4.67	70,000,000.00	
合计	/	/	/	/	290,000,000.00	220,000,000.00

## 24、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
国资委培训经费	110,350.50	480,000.00
合计	110,350.50	480,000.00

## 25、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	547,200,000.00						547,200,000.00

## 26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	185,564,722.64			185,564,722.64
其他资本公积	12,439,797.68	174,364.07		12,614,161.75
合计	198,004,520.32	174,364.07		198,178,884.39

其他资本公积增加 174,364.07 元是本期公司对收购招商局重庆交通科研设计院有限公司所持西藏天鹰公路技术开发有限公司 33.33% 股份时，调整公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司西藏天鹰公路技术开发有限公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额形成。

## 27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	56,420,844.38			56,420,844.38
任意盈余公积	2,407,391.35			2,407,391.35
合计	58,828,235.73			58,828,235.73

## 28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	339,818,293.42	/
调整后 年初未分配利润	339,818,293.42	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,445,661.11	/
期末未分配利润	367,263,954.53	/

## 29、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	689,506,710.78	498,521,391.48
其他业务收入	2,754,010.36	2,030,457.00
营业成本	580,850,639.04	398,286,881.15

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路工程	295,259,167.17	264,735,708.95	225,120,755.00	204,025,169.20
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	53,128,384.62	49,692,678.77
水泥销售	302,348,686.82	231,925,586.67	213,929,188.90	138,141,136.40
商砼销售	6,371,118.05	6,835,237.00	3,723,149.05	4,240,334.72
氧气收入	1,211,559.83	936,119.02	843,427.37	724,355.82
监理收入	3,708,748.48	2,275,189.96	1,776,486.54	1,063,532.60
合计	689,506,710.78	580,633,545.77	498,521,391.48	397,887,207.51

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路工程	295,259,167.17	264,735,708.95	225,120,755.00	204,025,169.20
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	53,128,384.62	49,692,678.77
水泥销售	302,348,686.82	231,925,586.67	213,929,188.90	138,141,136.40
商砼销售	6,371,118.05	6,835,237.00	3,723,149.05	4,240,334.72
氧气收入	1,211,559.83	936,119.02	843,427.37	724,355.82
监理收入	3,708,748.48	2,275,189.96	1,776,486.54	1,063,532.60
合计	689,506,710.78	580,633,545.77	498,521,391.48	397,887,207.51

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西藏地区	689,506,710.78	580,633,545.77	498,521,391.48	397,887,207.51
合计	689,506,710.78	580,633,545.77	498,521,391.48	397,887,207.51

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
西藏自治区交通厅项目管理中心	290,251,411.99	41.93
西藏自治区住房和城乡建设厅	61,460,385.08	8.88
中铁二十一局拉日铁路	40,479,758.47	5.84
中国葛洲坝集团拉日铁路	34,340,736.40	4.96
天峰能源旁多项目部	22,893,568.90	3.31
合计	449,425,860.84	64.92

## 30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,546,440.79	8,504,776.60	本公司按应税营业额计缴营业税。
城市维护建设税	3,294,043.40	2,438,238.35	本公司按当期应纳流转税额计缴城市维护建设税。
教育费附加	1,411,732.86	1,484,279.33	
资源税	739,366.26	228,377.38	
地方教育费附加	939,441.61		
合计	17,931,024.92	12,655,671.66	/

## 31、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售机构费用	2,642,986.88	1,545,808.16
差旅费	21,023.00	21,395.40
社会保险费	222,825.10	210,720.12
福利费	78,613.58	87,210.00
工会经费	19,713.64	12,855.80
住房公积金	99,102.00	83,916.00
折旧费	133,345.86	133,527.96
维修费	1,300.00	750.00
招待费用	62,190.30	1,580.00
其他费用	14,088.00	24,709.50



工资	302,048.89	276,492.50
租赁费	212,130.90	216,174.00
车辆年审费	1,447.00	1,585.00
办公费用	16,520.65	172,805.80
运输费	20,292.00	236,690.31
装卸费		231,155.00
制氧厂房土地租赁		62,500.02
劳务费	25,604.00	
合计	3,873,231.80	3,319,875.57

## 32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,362,451.66	9,373,522.15
福利费	1,316,087.51	927,651.16
社会保险费	2,594,248.94	1,841,378.08
工会经费	163,925.23	175,694.11
聘请中介机构费	618,000.00	640,500.00
诉讼费	0.00	65,918.00
业务招待费	1,301,476.72	1,449,155.73
运输费	469,419.70	358,556.52
折旧费	3,800,916.64	4,120,607.94
检验费	232,789.88	142,218.34
印花税	163,826.40	68,407.72
土地使用费	300,000.00	300,000.00
排污费	0.00	13,720.05
警卫消防	80,404.00	369,164.46
办公费	924,327.70	1,081,632.34
差旅费	844,189.70	737,423.98
水电费	505,594.70	412,330.88
广告费	716,088.00	366,865.49
会务费	36,900.00	-1,282.00
其他费用	403,397.51	431,272.56
内退人员费用	2,868.42	96,363.91
供应经费	24,091.39	83,890.46
修理费	236,474.00	176,118.60
无形资产摊销	991,286.40	885,857.60
物业管理费	172,123.75	175,731.47
住房公积金	610,333.46	902,310.83
职务消费	59,071.94	207,539.19
绿化费	124,999.99	379,385.93
租赁费	347,353.15	800,103.07

服装费	0.00	86,250.00
车辆保险费	19,702.08	47,170.46
职工教育经费	53,797.06	17,048.00
物料消耗	418,987.07	327,856.84
投标费	27,217.00	269,011.00
评估咨询费	574,500.00	
土地使用税	612,170.25	
车船税	2,200.00	
合计	27,111,220.25	27,329,374.87

### 33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,667,969.33	7,601,171.12
利息收入	-700,421.21	-342,751.74
手续费	160,848.10	143,219.03
合计	10,128,396.22	7,401,638.41

### 34、 投资收益：

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-641,608.79	-48,877.50
其他	-53,544.05	-53,544.05
合计	-695,152.84	-102,421.55

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	-138,877.50	-48,877.50	
西藏高新建材集团有限公司	-502,731.29		
合计	-641,608.79	-48,877.50	/

### 35、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,807,193.18	-1,220,749.96
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		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,807,193.18	-1,220,749.96

### 36、营业外收入：

#### (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,061.48		2,061.48
其中：固定资产处置利得	2,061.48		2,061.48
政府补助	369,649.50		369,649.50
其他收入	79.04	12,960.00	79.04
罚款收入		3,400.00	
合计	371,790.02	16,360.00	371,790.02

#### (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
国资委培训经费	369,649.50		
合计	369,649.50		/

### 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100,684.95		100,684.95
其中：固定资产处置损失	100,684.95		100,684.95
对外捐赠	1,661,220.71	201,424.86	1,661,220.71
其他支出	369,649.50		369,649.50
罚款支出	16,874.47	203,099.01	16,874.47
合计	2,148,429.63	404,523.87	2,148,429.63

### 38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,247,770.65	8,565,094.55
递延所得税调整	-448,106.56	183,112.49
合计	7,799,664.09	8,748,207.04

## 39、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收银行利息	751,866.48
收项目保证金	5,040,193.00
收废铁处理收入	907,820.00
收社保转来住院报销费	225,543.80
收到其他款项	3,356,354.21
合计	10,281,777.49

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
各项保证金	2,078,620.00
办公费、差旅费、业务招待费	3,069,994.12
运输费、物料消耗、绿化费等	1,962,284.64
中介机构费	1,192,500.00
租赁费	347,353.15
捐赠款	120,000.00
冲江铜矿勘察钻探工程	123,439.15
其他款项	3,464,187.82
合计	12,358,378.88

## 40、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,287,559.19	43,540,364.32
加：资产减值准备	3,807,193.18	-1,220,749.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,717,161.46	36,506,368.83
无形资产摊销	991,286.40	885,857.60
长期待摊费用摊销	62,499.90	62,500.02
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）	10,128,396.22	7,401,638.41
投资损失（收益以“-”号填列）	695,152.84	102,421.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-448,106.56	183,112.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,772,172.47	13,103,960.24

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,615,659.68	-96,859,837.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,238,081.98	-27,686,348.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,908,607.54	-23,980,712.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	460,191,692.51	209,043,637.45
减：现金的期初余额	499,245,066.71	338,049,232.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,053,374.20	-129,005,595.46

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	460,191,692.51	499,245,066.71
其中：库存现金	18,673,464.09	17,757,836.08
可随时用于支付的银行存款	441,518,228.42	481,487,230.63
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		
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	460,191,692.51	499,245,066.71

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西藏天路建筑工业集团有限公司	国有企业（全民所有制企业）	西藏拉萨	多吉罗布	建筑设备安装、房地产开发等	80,000.00	27.58	27.58	西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会	21966944—6

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
西藏天路邛崃水业有限责任公司	有限责任公司	四川邛崃	扎西江措	自来水生产销售	800.00	60.00		70928689—4
西藏高争建材股份有限公司	股份公司	西藏拉萨	吴振华	水泥生产销售	38,110.00	71.82	71.82	71091612—8
西藏天源路桥有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	刘家文	公路工程施工	3,000.00	78.00	78.00	71091705—9
西藏天路矿业开发有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	扎西江措	矿产品选冶、深加工及销售	20,000.00	90.00	90.00	78351999—1
西藏天鹰公路技术开发有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	骆春煌	公路工程 技术、公路工程 工程监理、	200.00	100.00	100.00	73554498—1
西藏昌都高争建材股份有限公司	股份公司	西藏昌都	多吉罗布	暂无	42,000.00	62.00	62.00	58576860—4

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
雅江经贸培训管理有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	谢非	住宿餐饮	2,500	45	45	74190871-0
西藏高新建材集团有限公司	有限责任公司	西藏拉萨	吴振华	水泥生产销售	20,000	30	30	68681113-0

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
雅江经贸培训管理有限公司	2,194.272625	80.503500	2,113.769125	0.000000	-20.000000
西藏高新建材集团有限公司	6,841.942504	3,403.929349	3,438.013155	701.857476	-167.577097

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西藏天海集团有限责任公司	参股股东	68681150-1
西藏自治区交通厅格尔木运输总公司	参股股东	74190280-2

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
天路集团	天路股份	土地使用权等	2012年1月1日	2017年1月1日	313,451.68
天路集团	天源路桥	土地使用权等	2012年1月1日	2017年1月1日	5,568.00

1、2012年1月1日，天路集团与本公司签定土地及房屋使用权租赁续展协议，约定本公司租赁天路集团部分土地使用权、房屋并相互提供综合服务，根据有关约定，本公司租赁天路集团的土地、房屋费用为 313,451.68 元/年，租赁期限为 5 年。支付方式为每年支付一次，于每年结束后 30 日内缴付。

本公司租赁上述土地及房屋系用于职工宿舍、设备停放及物料仓储。

2、2012年1月1日，天路集团与本公司子公司西藏天源路桥有限公司签定土地使用权租赁续展协议，约定西藏天源路桥有限公司租赁天路集团所属巴尔库路 15 号办公楼的土地，租赁期为 5 年，年租金为 5,568.00 元。支付方式为每年支付一次，于每年结束后 30 日内缴付。

#### 6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏天路建筑工业集团有限公司	510,670.84	353,945.00

#### (八) 股份支付

##### 1、股份支付总体情况

本公司本报告期无股份支付情况。

#### (九) 或有事项：



1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

无

2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

无

3、 其他或有负债及其财务影响：

无

(十) 承诺事项：

1、 重大承诺事项

无

2、 前期承诺履行情况

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止报告期末，公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 4,800 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
西藏高新建材（集团）有限公司	6,000 万元	1,200 万元	4,800 万元	2 年

2.截止报告期末，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项：

1、 其他资产负债表日后事项说明

无

(十二) 其他重要事项：

1、 非货币性资产交换

无

2、 债务重组

无

3、 企业合并

无

4、 租赁

无

5、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、 年金计划主要内容及重大变化

无

## 7、其他

无

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	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	185,553,664.62	95.78	7,423,585.72	4.00	190,810,565.22	96.42	7,509,562.47	3.94
按组合计提坏账准备的应收账款：								
正常信用风险组合	8,166,527.86	4.22	7,663,686.11	93.84	7,092,371.35	3.58	7,081,914.85	99.85
组合小计	8,166,527.86	4.22	7,663,686.11	93.84	7,092,371.35	3.58	7,081,914.85	99.85
合计	193,720,192.48	/	15,087,271.83	/	197,902,936.57	/	14,591,477.32	/

应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	183,713,205.33	5,583,126.43	3.04	国家资金项目，形成坏账损失可能性小
珠峰矿业开发公司	1,840,459.29	1,840,459.29	100.00	预计不可收回
合计	185,553,664.62	7,423,585.72	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	148,636.00	1.82	7,577.75	800.00	0.01	40.00
1 至 2 年	9,075.00	0.11	726.00	7,200.00	0.10	576.00
2 至 3 年	2,980.00	0.04	298.00	1,300.00	0.02	130.00
3 年以上	701,505.00	8.59	350,752.50	3,805.00	0.05	1,902.50
5 年以上	7,304,331.86	89.44	7,304,331.86	7,079,266.35	99.82	7,079,266.35
合计	8,166,527.86	100.00	7,663,686.11	7,092,371.35	100.00	7,081,914.85

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	183,713,205.33	5 年以内	94.83
西藏自治区工业和信息化厅办公楼项目工程款	非关联方	4,144,409.00	1 年以内	2.14
珠峰矿业开发公司	非关联方	1,840,459.29	5 年以上	0.95
高争矿业有限公司	非关联方	818,923.80	5 年以上	0.42
西藏拉萨拉威商贸有限公司	非关联方	593,620.00	5 年以上	0.31
合计	/	191,110,617.42	/	98.65

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	41,464,976.41	17.59	273,408.90	0.66	41,341,537.26	20.48	273,408.90	0.66
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
无信用风险组合	40,159,814.71	17.03			51,454,092.25	25.49		

正常信用风险组合	154,160,917.72	65.38	20,336,234.27	13.19	109,080,353.90	54.03	17,815,059.94	16.33
组合小计	194,320,732.43	82.41	20,336,234.27	10.47	160,534,446.15	79.52	17,815,059.94	11.10
合计	235,785,708.84	/	20,609,643.17	/	201,875,983.41	/	18,088,468.84	/

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
冲江铜矿勘察钻探工程	32,351,346.50			系前期工程垫付款
西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	9,113,629.91	273,408.90	3.00	国家基金项目，形成坏账损失可能性小
合计	41,464,976.41	273,408.90	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	59,654,915.77	38.70	2,994,029.28	26,377,738.20	24.18	1,318,886.91
1 至 2 年	35,025,921.13	22.72	2,802,073.69	27,747,829.88	25.44	2,219,826.39
2 至 3 年	45,289,279.30	29.38	4,528,927.93	41,489,567.83	38.04	4,148,956.78
3 年以上	8,359,196.31	5.42	4,179,598.16	6,675,656.29	6.12	3,337,828.15
5 年以上	5,831,605.21	3.78	5,831,605.21	6,789,561.70	6.22	6,789,561.70
合计	154,160,917.72	100.00	20,336,234.27	109,080,353.90	100.00	17,815,059.93

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
杨沙雄	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	21.21
西藏天源路桥有限公司	非关联方	42,283,094.45	1 年以内	17.93
冲江铜矿勘察钻探工程	非关联方	32,351,346.50	4 年以内	13.72
四川瑞云集团	非关联方	18,473,265.47	5 年以内	7.83

西藏自治区交通厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	9,113,629.91	5 年以内	3.87
合计	/	152,221,336.33	/	64.56

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西藏天源路桥有限公司	15,151,300.00	30,151,313.79		30,151,313.79			78.00	78.00
西藏高争建材股份有限公司	475,388,000.00	491,027,990.34		491,027,990.34			71.82	71.82
西藏天路矿业开发有限公司	22,000,000.00	36,161,673.54		36,161,673.54			90.00	90.00
西藏天路邛崃自来水有限责任公司	34,380,000.00	36,212,805.89		36,212,805.89			60.00	
西藏天鹰公路技术开发有限公司	3,260,000.00	3,260,000.00	925,000.00	4,185,000.00			100.00	100.00
西藏银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			4.00	4.00
西藏昌都高争建材股份有限公司	52,080,000.00		52,080,000.00	52,080,000.00			62.00	62.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
雅江经贸培训管理有限公司	12,227,500.00	9,505,452.10	-138,877.50	9,366,574.60				45.00	45.00
西藏高争建材集团有限公司	12,000,000.00	10,366,770.76	-502,731.29	9,864,039.47				30.00	30.00

#### 4、营业收入和营业成本：

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	305,541,265.91	264,335,091.80
其他业务收入	1,763,200.00	2,003,523.00
营业成本	270,949,454.78	240,372,321.96

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路工程	223,722,275.65	195,902,547.66	210,363,279.81	189,587,623.07
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	53,128,384.62	49,692,678.77
氧气销售	1,211,559.83	936,119.02	843,427.37	724,355.82
合计	305,541,265.91	270,764,370.85	264,335,091.80	240,004,657.66

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路工程	223,722,275.65	195,902,547.66	210,363,279.81	189,587,623.07
房建工程	80,607,430.43	73,925,704.17	53,128,384.62	49,692,678.77
氧气销售	1,211,559.83	936,119.02	843,427.37	724,355.82
合计	305,541,265.91	270,764,370.85	264,335,091.80	240,004,657.66

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西藏地区	305,541,265.91	270,764,370.85	264,335,091.80	240,004,657.66
合计	305,541,265.91	270,764,370.85	264,335,091.80	240,004,657.66

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
西藏自治区交通厅项目管理中心	218,714,520.47	71.17
西藏自治区住房和城乡建设厅	61,460,385.08	20.00
西藏拉萨饭店	11,679,502.36	3.80
西藏自治区工业和信息化厅	7,467,542.99	2.43
西藏高争建材股份有限公司	4,984,387.18	1.62
合计	304,306,338.08	99.02

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,063,117.63	
权益法核算的长期股权投资收益	-641,608.79	-48,877.50
合计	37,421,508.84	-48,877.50

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏高争建材股份有限公司	38,063,117.63	0.00	系西藏高争建材股份有限公司分配红利所致。
合计	38,063,117.63	0.00	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司	-138,877.50	-48,877.50	
西藏高新建材集团有限公司	-502,731.29		
合计	-641,608.79	-48,877.50	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	39,289,559.14	1,706,049.86
加：资产减值准备	3,016,968.84	-770,687.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,524,677.40	5,671,536.18
无形资产摊销	675,000.00	675,000.00
长期待摊费用摊销	62,499.90	62,500.02
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）	8,201,649.31	4,812,954.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,421,508.84	48,877.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-329,572.91	115,603.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,137,981.17	-46,797,155.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,753,591.52	-22,672,808.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,328,952.31	-18,768,824.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,543,347.54	-75,916,953.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	130,715,270.74	115,406,947.23
减: 现金的期初余额	210,181,527.77	208,297,591.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,466,257.03	-92,890,644.57

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-98,623.47	其中处置固定资产收益 2,061.48 元, 处置固定资产损失 100,684.95 元。
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	369,649.50	国资委培训经费
委托他人投资或管理资产的损益	1,518,000.00	西藏天路邛崃水业委托经营收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,047,665.64	其中: 其他收入 79.04 元, 罚款支出 16,874.47 元, 捐赠支出 1,661,220.71 元, 其他支出 369,649.50 元。
所得税影响额	-77,447.43	
少数股东权益影响额 (税后)	394.54	
合计	-335,692.50	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.0502	0.0502
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.0508	0.0508

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人, 会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有文件正本及公告原稿。

董事长: 多吉罗布  
西藏天路股份有限公司  
2012 年 8 月 15 日