

西藏天路股份有限公司

600326

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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）米玛次仁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第八节 财务报告（未经审计）	21
第九节 备查文件目录	97

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、我公司、西藏天路	指	西藏天路股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
天路集团	指	西藏天路建筑工业集团有限公司
天海集团	指	西藏天海集团有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	西藏天路股份有限公司
公司的中文名称简称	西藏天路
公司的外文名称	TIBET TIANLU CO., LTD.
公司的外文名称缩写	TTC
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨市夺底路 14 号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市夺底路 14 号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	http://www.xztianlu.com
电子信箱	xztlgf@263.net/xztl@xztianlu.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	西藏天路	600326

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1999 年 3 月 29 日
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	640,145,012.98	692,260,721.14	-7.53
归属于上市公司股东的净利润	23,772,265.83	27,445,661.11	-13.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,968,509.62	27,781,353.61	-28.12
经营活动产生的现金流量净额	21,553,654.14	-14,908,607.54	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,085,806,278.04	1,061,644,417.44	2.28
总资产	2,794,460,584.94	2,715,572,312.92	2.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0434	0.0502	-13.55
稀释每股收益(元/股)	0.0434	0.0502	-13.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0365	0.0508	-28.15
加权平均净资产收益率(%)	2.21	2.37	减少 0.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.86	2.40	减少 0.54 个百分点

二、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	40,219.93	
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	4,694,808.81	企业激励资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-714,445.77	其中罚款收入: 4,938.50 元, 其他收入: 234,806.89 元, 罚款支出: 900.00 元, 捐赠支出: 859,271.58 元, 其他收入 94,019.58 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000,000.00	税收返还
少数股东权益影响额	-2,020,475.64	
所得税影响额	-1,196,351.12	
合计	3,803,756.21	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续按照“提升建筑业、做强建材业、发展矿产业”的适度多元发展战略，深入推进内控体系建设，加大制度执行力，不断夯实管理基础，积极推进各项业务稳步发展。一是加强对续建建筑项目的管控力度，狠抓项目管理，完善项目管理办法，优化项目管理流程，定期对项目进行审计评估，健全项目经理管理制度，明确项目经理的责、权、利，建立健全有效的激励、约束、调控机制，确保项目建设顺利实施；二是在保持现有业务稳步发展的同时，谨慎开展新项目招投标工作，严格做好项目预算工作，全面分析项目的可行性以及未来预期效益，最大限度的保障项目建设工作的健康推进；三是进一步强化对分子公司的管理，严格按照公司内控制度定期进行审计评价工作，对于落实不到位或执行不得力的环节，要求限期进行整改。

截止报告期，实现营业收入 64,015 万元，较上年同期的 69,226 万元减少 5,211 万元，减幅 7.53%；营业成本 52,020 万元，较上年同期的 58,085 万元减少 6,065 万元，减幅 10.44%；利润总额 5,697 万元，较上年同期的 4,609 万元增加 1,088 万元，增幅 23.61%；净利润 4,250 万元较上年同期的 3,829 万元增加 421 万元，增幅 11.00%；归属于母公司所有者的净利润 2,377 万元，较上年同期的 2,745 万元减少 368 万元，减幅 13.41%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	640,145,012.98	692,260,721.14	-7.53
营业成本	520,196,586.99	580,850,639.04	-10.44
销售费用	4,119,557.11	3,873,231.80	6.36
管理费用	36,316,088.82	27,111,220.25	33.95
财务费用	13,968,999.34	10,128,396.22	37.92
经营活动产生的现金流量净额	21,553,654.14	-14,908,607.54	
投资活动产生的现金流量净额	-142,951,841.12	-53,706,402.96	74.96
筹资活动产生的现金流量净额	80,358,059.86	29,561,636.30	171.83

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

1、公路建筑方面：

1) 由于物价上涨，工程项目所需各种原材料价格提高，同时我公司在施工过程按地区不同每工日人工费增加，加之公司机械租赁费较去年同期增加，导致建筑业毛利率下降。

2) 公司本年贷款本金增加，财务费用增加。

2、建材方面

1) 由于高争技改粉磨工程已完工投产使用，高争股份 1-6 月水泥产销量较去年同期增加，水泥销售平均售价与去年同期相比单位售价提高，营业收入增加；水泥生产量较去年同期增加，单位营业成本较去年下降，利润增加。

2) 销售费用增加的主要原因是产品销售量增加，销售水泥发生的运输费和装卸费用增加所致。

3) 管理费用增加的主要原因是人工成本的增加所致。

(2) 经营计划进展说明

报告期内，公司按照“提升建筑业、做强建材业、发展矿产业”的适度多元发展战略，从市场和经营实际出发，强化内部管理体系，充实完善管理制度和业务流程，不断提高运行效率，扎实推进各项工作，整体经营保持平稳。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
公路工程	193,059,030.08	184,091,716.69	4.64	-34.61	-30.46	减少 5.69 个百分点
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	-21.99	-51.30	-35.21	减少 30.28 个百分点
水泥销售	348,213,868.14	237,467,110.94	31.80	15.17	2.39	增加 8.51 个百分点
商砼销售	19,005,443.00	17,352,293.05	8.70	198.31	153.87	增加 15.98 个百分点
氧气收入	0.00	0.00				
监理收入	3,137,689.60	1,828,287.13	41.73	-15.40	-19.64	增加 3.08 个百分点
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66	15.00			
合计	638,940,637.39	519,458,789.94	18.70	-7.33	-10.54	增加 2.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
公路工程	193,059,030.08	184,091,716.69	4.64	-34.61	-30.46	减少 5.69 个百分点
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	-21.99	-51.30	-35.21	减少 30.28 个百分点
水泥销售	348,213,868.14	237,467,110.94	31.80	15.17	2.39	增加 8.51 个百分点
商砼销售	19,005,443.00	17,352,293.05	8.70	198.31	153.87	增加 15.98 个百分点
氧气收入	0.00	0.00				
监理收入	3,137,689.60	1,828,287.13	41.73	-15.40	-19.64	增加 3.08 个百分点
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66	15.00			
合计	638,940,637.39	519,458,789.94	18.70	-7.33	-10.54	增加 2.91 个百分点

1、根据本公司藏天董办会字【2012】2号文件关于关闭分公司西藏天路股份有限公司制氧厂的

决议并进行重新整合，截止本报告期，西藏天路股份有限公司制氧厂无经营，已经向西藏自治区国税局直属分局提交了税务清算鉴证报告，相关注销工作正在进行中。

2、水利工程收入系今年新中标工程收入，以前年度无涉及该类项目领域。

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	638,940,637.39	-7.33
合计	638,940,637.39	-7.33

(三) 核心竞争力分析

作为西藏自治区内最大的建筑企业，公司拥有雄厚的工程技术优势和丰富的项目运作经验，公路工程施工、桥梁施工技术，公路施工市场占有率、管理团队的整体水平在区内一直处于领先优势。

公司投资的建材业目前在区内已形成一定的品牌优势、规模优势及市场优势，近年来为公司获取了较为丰厚的投资回报，有效地保证了公司效益稳步增长。

公司投资的矿业项目属国民经济发展所必须的资源型产业，预计能为公司持续发展打下基础。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2012 年，公司与西藏昌都地区投资公司、西藏（高争）集团有限公司、西藏亨通投资有限公司等四家发起人共同发起成立了西藏昌都高争建材股份有限公司，该公司注册资本 42,000 万元，其中我公司持有 26,040 万股，占公司股份总额的 62%，占绝对控股地位。至报告期，公司已支付出资额 12208 万元。目前，该项目前期相关工作正有序推进，已完成项目申请报告、可研报告、初步设计报告、安评报告、环评报告、节能评估报告、矿山预查报告、矿山详勘报告、环境监测报告、水土保持方案、地质灾害评估报告、矿山地质环境保护与恢复治理方案等前期工作报告，正待发改委立项审批。

按照目前招投标市场有关参与投标企业注册资本必须达到 4000 万元以上的相关规定，公司控股子公司西藏天源路桥有限公司 3000 万元注册资本无法满足投标资质要求。因此，公司于 2013 年 6 月向西藏天源路桥有限公司单方增资 1000 万元，注册资本增至 4000 万元，本公司股权比例由原 78% 增至 83.50%，相关增资涉及的工商变更、税务登记事宜正在办理中。

为适应区内建材行业市场发展和加快产业结构调整步伐的需要，与华新水泥股份有限公司、西藏高争集团有限公司、西藏信托投资有限公司、山南兴业水泥厂以现金方式共同发起组建西藏高新建材集团股份有限公司，其注册资本为 2 亿元人民币，我公司出资额为 6000 万元，占总股本 30% 的股权。根据相关规定，公司前期已投入 1200 万元。2013 年 5 月已将剩余的投资款 4800 万元转入西藏高新建材集团股份有限公司。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

A、控股公司			
西藏天源路桥有限公司	注册资本为 4000 万元，主营公路工程施工建设	83.50	2013 年 6 月本公司单方增资 1000 万元,注册资本增至 4000 万元，本公司股权比例由原 78% 增至 83.50%，相关增资涉及的工商变更、税务登记事宜正在办理中。
西藏天路邛崃水业有限责任公司	注册资本 800 万元，主营自来生产销售，本公司实际投资额为 3,438.00 万元。	60	该公司已委托经营管理。
西藏天路矿业开发有限公司	注册资本 20000 万元，主营矿产品加工及销售。	90	根据西藏自治区人民政府国有资产监督管理委员会（藏国资发[2006]87 号）文件的批复，经公司 2006 年 6 月 1 日第三届第八次董事会审议通过后，于 2006 年 12 月 22 日在西藏自治区工商行政管理局完成办理矿业公司成立相关手续。报告期内，公司为使西藏天路矿业开发有限公司存续和今后业务发展需要，经与股东协商，并经公司第三届董事会第三十一次会议审议通过，将西藏天路矿业开发有限公司的注册资本减至目前的实收资本 4000 万元，并由我公司购买浙江万马集团有限公司实缴的 1400 万元注资，所持 35% 股权，公司持有西藏天路矿业开发有限公司股权增至 90%。
西藏高争建材股份有限公司	该公司注册资本 38110 万元，主营建材、釉面墙地砖的生产、销售；矿产品销售。	71.82	随着西藏自治区经济的迅速发展、自治区政府关于国家水泥产业结构调整政策方针的落实以及自治区内基础设施建设规模的不断扩大。根据《关于西藏高争建材股份有限公司、西藏高天水泥有限责任公司合并重组的指导意见》（藏国资发[2005]215 号）、西藏高争建材股份有限公司 2005 年年度股东大会决议、西藏天路第三届董事会第七次会议决议，由西藏高争建材股份有限公司对西藏高天水泥有限公司实施吸收合并。2007 年公司成功非公开发行 4800 万股普通股股票，实际募集资金 41,357.36 万元，用于投资高争股份有限公司第二条日产 2000 吨水泥熟料生产线项目和收购公路工程总公司持有高争股份有限公司的股权，公司持有高争股份有限公司的股权增加至 71.82%，完成了公司建筑建材产业链的整合。截止目前，该公司经营良好。
西藏天鹰公路技术开发有限公司	注册资本 200 万元，经营范围：公路工程技术和咨询、	100.00	公司受让西藏交通科学研究所工会持有的西藏天鹰公路技术开发有限公司 66.67% 的股权，股权依

有限公司	科技、检测、开发和负责整治工程施工管理一体化业务、公路工程监理、工程专业技术及业务培训。		法转让完成后，我公司持有其 66.67% 的股权，成为西藏天鹰公路技术开发有限公司的控股公司。 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%。 该公司目前经营情况良好。
西藏昌都高争建材股份有限公司	该公司注册资本 42000 万元，主营：水泥生产销售	62.00	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。公司完成出资 12208 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。
B、参股公司			
西藏雅江经贸培训中心有限公司	该公司注册资本 2,500 万元，主营住宿餐饮。本公司实际投资额为 1,125.00 万元。	45	本报告期内实现投资收益-51,572.97 元。
西藏高新建材集团股份有限公司	注册资本为 2 亿元，经营范围为：水泥、水泥制品的制造及销售；建材骨料、混凝土的制造及销售；包装物制造与销售；机械产品加工、制造与销售；城市垃圾及工业废弃物处理技术与服务；装卸运输及产品物流；水泥余热发电；水泥、建材行业投资。	30	为适应区内建材行业市场发展和加快产业结构调整步伐的需要，与华新水泥股份有限公司、西藏高争集团有限公司、西藏信托投资有限公司、山南兴业水泥厂以现金方式共同发起组建西藏高新建材集团股份有限公司，其注册资本为 2 亿元人民币，我公司出资额为 6000 万元，占总股本 30% 的股权。根据相关规定，公司前期已投入 1200 万元。2013 年 5 月已将剩余的投资款 4800 万元转入西藏高新建材集团股份有限公司。
西藏银行股份有限公司	注册资本为 15 亿元，经营范围为：根据银监会和国家外汇管理局核准的业务范围开展业务。	4	为优化资本回报，防范金融风险，与西藏自治区投资有限公司等 14 家公司以货币形式共同发起组建西藏银行股份有限公司，其注册资本为 15 亿元人民币，我公司出资 6000 万元，占总股本 4% 的股权。根据相关规定，公司前期已投入 6000 万元。
西藏南群工贸有限公司	注册资本 300 万元，经营范围：氧气生产与销售	35	本公司与拉萨宏通商贸有限公司、西藏泓昊实业投资有限公司 3 家共同设立，我公司出资 105.69 万元，占总股本 35% 的股权。

			经西藏南群工贸有限公司（以下简称“南群工贸”）第二届股东会决议，全体股东一致同意每年按本公司对南群工贸投资额的 10% 给予现金分红，该分红方案为固定分红，不受南群工贸经营业绩的影响。
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
西藏昌都高争建材股份有限公司	42,000	建设期	7,000	12,208	
西藏天源路桥有限公司	4,000	招投标业务	1,000	4,000	-401
西藏高新建材	20,000	建材生产与销售	4,800	6000	125

(1) 按照自治区“十二五”产业规划，为推进藏东水泥工业发展和产业升级，公司在原有产业基础上，继续加大对建材业的投入力度，与西藏昌都地区投资有限公司等四家发起人共同发起设立了“西藏昌都高争建材股份有限公司”。该公司注册资本 42,000 万元，其中我公司持有 26,040 万股，占公司股份总额的 62%，占绝对控股地位，截止报告期，公司已投入 12208 万元。目前，该项目处于前期建设期。

(2) 按照目前招投标市场有关参与投标企业注册资本必须达到 4000 万元以上的相关规定，公司控股子公司西藏天源路桥有限公司 3000 万元注册资本无法满足投标资质要求。因此，公司于 2013 年 6 月向西藏天源路桥有限公司单方增资 1000 万元，注册资本增至 4000 万元，本公司股权比例由原 78% 增至 83.50%，相关增资涉及的工商变更、税务登记事宜正在办理中。

(3) 为适应区内建材行业市场发展和加快产业结构调整步伐的需要，与华新水泥股份有限公司、西藏高争集团有限公司、西藏信托投资有限公司、山南兴业水泥厂以现金方式共同发起组建西藏高新建材集团股份有限公司，其注册资本为 2 亿元人民币，我公司出资额为 6000 万元，占总股本 30% 的股权。根据相关规定，公司前期已投入 1200 万元。2013 年 5 月已将剩余的投资款 4800 万元转入西藏高新建材集团股份有限公司。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 6 月 25 日召开了 2012 年度股东大会，会议审议通过了 2012 年度利润分配和资本公积金转增股本方案。公司 2012 年度财务会计报表经中审亚太会计师事务所审计，2012 年度实现净利润 -19,040,051.74 元，其中：归属于母公司的净利润 -42,283,538.50 元，按《公司章程》的有关规定不计提法定盈余公积金，加上 2011 年度剩余未分配利润 299,970,552.09 元，2011 年度可供投资者分配的利润为 257,687,013.59 元，期末资本公积金共 198,178,884.40 元。考虑到 2012 年度净利润亏损的实际，不进行股利分配也不以资本公积金转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

考虑到 2012 年度净利润亏损的实际，不进行股利分配也不以资本公积金转增股本。因此，报告期无利润分配和资本公积金转增股本方案实施情况。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司				4,353,945.00	-305,523.00	4,048,422.00
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司	0.00	7,999,798.00	7,999,798.00			
西藏天源路桥有限公司	控股子公司	46,568,008.54	2,175,362.10	48,743,370.64			
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	74,816.64		74,816.64			
西藏天	控	2,731,748.98	454,153.46	3,185,902.44			

鹰公路 技术开 发有限 公司	股 子 公 司						
西藏天 路物业 管理有 限公司	母 公 司 的 全 资 子 公 司	428,102.36	-428,102.36	0.00			
合计		49,802,676.52	10,201,211.20	60,003,887.7 2	4,353,945.00	-305,523.00	4,048,422.00
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）							7,999,798.00
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							7,999,798.00
关联债权债务形成原因		系我公司工程中标后，向业主缴纳的工程履约保证金					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响					

六、 重大合同及其履行情况

（一） 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

报告期内公司新增加建设工程，签署施工承包合同情况：

- 2013年3月20日，拉萨市拉萨河（城区段）综合整治工程（3#闸）工程项目管理办公室（发包人）与西藏天路股份有限公司（承包人）签订《施工合同》，由承包单位承建拉萨市拉萨河（城区段）综合整治工程（3#闸）工程 A 标段项目。
- 2013年6月26日，西藏阿里地区交通运输局重点公路建设项目管理中心（发包人）与西藏天路股份有限公司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》，由承包单位承建扎达至达巴边防公路改建工程第 A 合同段项目。
- 2013年7月16日，重庆市交通工程监理咨询有限责任公司（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》，由承包单位承建察隅至沙马边防公路改建工程第 B 标段项目。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	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

天路股份	天路集团	办公场地等	611,046.00	2013年1月1日	2013年12月31日				是	母公司
天路集团	天路股份	土地使用权等	313,451.68	2012年1月1日	2016年12月31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	2016年12月31日				是	参股东

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。

3、2013年1月1日，天路集团与本公司签定协议，约定天路集团租赁本公司办公楼部分办公场地含办公设备（办公桌、椅、文件柜、液晶电视），监控设备、消防设备等，租赁费611,046.00元/年，该租赁期为1年，从2013年1月1日起计算。支付方式按年支付。

(二) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(三) 其他重大合同或交易

1、以前期间发生但持续到报告期内的借款合同；

(1) 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。

(2) 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，截止本报告期，此笔贷款本金为11000万元。

(3) 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，截止本报告期，此笔贷款本金为5000万元。

(4) 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。

(5) 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，此笔款项已于2013年5月7日归还。

(6) 2012 年 9 月 25 日, 公司(借款人)与西藏银行(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 9 月 25 日至 2013 年 9 月 25 日, 年利率 4.02%, 利息由借款人负担。

(7) 2012 年 12 月 11 日, 公司(借款人)与国家开发银行(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 1 年, 从 2012 年 12 月 11 日至 2013 年 12 月 10 日, 年利率 4.02%, 利息由借款人负担, 截止本报告期, 此笔贷款本金为 7000 万元。

2、报告期内新增借款合同

2013 年 5 月 21 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 9800 万元用于流动资金周转。借款期限为 1 年, 从 2013 年 5 月 21 日至 2014 年 5 月 20 日, 年利率 4.02%, 利息由借款人负担。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内, 公司因涉嫌信息披露违规事项受到当地证监部门稽查, 并要求公司就相关事项及时予以整改。2013 年 5 月 28 日, 公司《关于信息披露事项整改报告》经西藏证监局审核验收并经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过, 在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站上进行了公告。

九、公司治理情况

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, 持续加强公司治理的整改建设, 不断完善法人治理结构, 健全内部控制体系, 提高信息披露工作, 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, 公司治理实际情况基本符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

报告期内, 公司因未能按照相关法律法规要求在规定时间内发布 2012 年业绩预告, 同时, 由于公司对相关会计政策未能认真把握, 致使会计估计出现差错, 使得部分项目出现了成本跨期现象。西藏证监局就公司出现的上述问题下发了监管文件, 进行了调查, 要求公司及时予以整改。针对上述问题, 公司于 2013 年 4 月 23 日就原 2013 年 4 月 11 日"2012 年度业绩预亏公告"发布了"2012 年度业绩预亏公告补充公告", 2013 年 4 月 27 日发布了"关于重大前期差错更正事项说明的公告"。同时, 分别于 2013 年 4 月 24 日、2013 年 4 月 27 日向投资者发布了"关于收到行政监管措施决定的公告", 和"关于收到西藏证监局调查通知书的公告", 就西藏证监局提出的整改要求, 向投资者进行了公告说明。2013 年 5 月 28 日, 公司《关于信息披露事项整改报告》经西藏证监局审核验收并经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过, 在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站上进行了公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				83,302		
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
西藏天海集团有限责任公司	国有法人	7.11	38,880,294			无
林玉芬	未知	0.34	1,880,000			未知
陈冠生	未知	0.31	1,680,000			未知
西藏自治区交通厅格尔木运输总公司	国有法人	0.28	1,512,255			无
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.19	1,042,831			未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.18	999,764			未知
李润娥	未知	0.16	900,000			未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.14	757,622			未知
姚少云	未知	0.14	743,157			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			
西藏天海集团有限责任公司	38,880,294		人民币普通股			
林玉芬	1,880,000		人民币普通股			
陈冠生	1,680,000		人民币普通股			
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			

中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,042,831	人民币普通股
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	999,764	人民币普通股
李润娥	900,000	人民币普通股
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	757,622	人民币普通股
姚少云	743,157	人民币普通股

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2013 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
流动资产:			
货币资金		549,772,976.96	590,813,104.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		355,652,776.64	343,308,749.17
预付款项		199,738,810.83	139,262,173.91
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		115,233,030.13	134,770,420.61
买入返售金融资产			
存货		547,163,861.48	511,450,983.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		1,817,561,456.04	1,769,605,431.19
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		165,088,096.75	116,763,320.49
投资性房地产			
固定资产		664,363,774.37	640,469,603.78
在建工程		59,756,704.26	99,734,624.79
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		83,695,186.67	84,950,421.77
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,406,382.29	3,406,382.29
其他非流动资产		588,984.56	642,528.61
非流动资产合计		976,899,128.90	945,966,881.73
资产总计		2,794,460,584.94	2,715,572,312.92
流动负债：			
短期借款		414,000,000.00	371,772,311.35
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		396,038,775.43	382,226,245.41
预收款项		82,701,253.61	99,658,937.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,272,584.64	9,914,594.50
应交税费		43,229,224.37	15,666,106.76
应付利息			
应付股利		6,357,865.65	6,357,865.65
其他应付款		107,051,075.71	190,206,786.64
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		170,000,000.00	170,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,221,650,779.41	1,245,802,847.46
非流动负债：			
长期借款		162,000,000.00	120,000,000.00
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		3,889,175.61	3,480,350.50
非流动负债合计		165,889,175.61	123,480,350.50
负债合计		1,387,539,955.02	1,369,283,197.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		547,200,000.00	547,200,000.00
资本公积		198,568,479.17	198,178,884.40
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		58,578,519.45	58,578,519.45
一般风险准备			
未分配利润		281,459,279.42	257,687,013.59
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,085,806,278.04	1,061,644,417.44
少数股东权益		321,114,351.88	284,644,697.52
所有者权益合计		1,406,920,629.92	1,346,289,114.96
负债和所有者权益 总计		2,794,460,584.94	2,715,572,312.92

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：米玛次仁

母公司资产负债表

2013 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
流动资产：			
货币资金		188,495,012.56	266,756,609.32
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		144,531,842.04	149,281,239.18
预付款项		37,059,407.59	40,525,632.71
应收利息			
应收股利		5,265,472.03	5,265,472.03
其他应收款		122,920,357.65	173,191,000.15
存货		429,792,014.13	412,076,184.32
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		978,064,106.00	1,097,096,137.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		857,694,074.42	729,369,298.16
投资性房地产			
固定资产		64,246,679.51	66,584,000.66
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		54,075,000.00	54,750,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		976,015,753.93	850,703,298.82
资产总计		1,954,079,859.93	1,947,799,436.53
流动负债：			
短期借款		278,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		313,175,491.28	280,733,270.05
预收款项		25,103,667.89	59,607,654.01
应付职工薪酬		730,025.81	2,337,015.55
应交税费		16,726,352.50	11,677,279.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款		114,744,625.74	82,546,593.83
一年内到期的非流动 负债		160,000,000.00	160,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		908,480,163.22	876,901,813.36
非流动负债：			
长期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
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		260,350.50	260,350.50
非流动负债合计		110,260,350.50	110,260,350.50
负债合计		1,018,740,513.72	987,162,163.86
所有者权益（或股东权益）：			
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		51,894,866.17	51,894,866.17
一般风险准备			
未分配利润		101,432,250.93	126,730,177.39
所有者权益（或股东权益） 合计		935,339,346.21	960,637,272.67
负债和所有者权益		1,954,079,859.93	1,947,799,436.53

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

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：米玛次仁

合并利润表
2013 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		640,145,012.98	692,260,721.14
其中：营业收入		640,145,012.98	692,260,721.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		590,469,168.94	643,701,705.41
其中：营业成本		520,196,586.99	580,850,639.04
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		13,034,857.46	17,931,024.92
销售费用		4,119,557.11	3,873,231.80
管理费用		36,316,088.82	27,111,220.25
财务费用		13,968,999.34	10,128,396.22
资产减值损失		2,833,079.22	3,807,193.18
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）		271,232.21	-695,152.84
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）		49,947,076.25	47,863,862.89
加：营业外收入		7,974,774.13	371,790.02
减：营业外支出		954,191.16	2,148,429.63
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）		56,967,659.22	46,087,223.28
减：所得税费用		14,466,802.38	7,799,664.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,500,856.84	38,287,559.19
归属于母公司所有者的净利润		23,772,265.83	27,445,661.11
少数股东损益		18,728,591.01	10,841,898.08

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0434	0.0502
（二）稀释每股收益		0.0434	0.0502
七、其他综合收益		600,000.00	174,364.07
八、综合收益总额		43,100,856.84	38,461,923.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,161,860.60	27,620,025.18
归属于少数股东的综合收益总额		18,938,996.24	10,841,898.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。
 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：米玛次仁

母公司利润表
2013 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		237,830,873.84	307,304,465.91
减：营业成本		234,135,229.04	270,949,454.78
营业税金及附加		7,940,513.03	10,283,396.75
销售费用			334,085.90
管理费用		11,077,772.49	11,166,809.31
财务费用		11,401,205.76	8,201,649.31
资产减值损失		-1,092,415.52	3,016,968.84
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）		324,776.26	37,421,508.84
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）		-25,306,654.70	40,773,609.86
加：营业外收入		8,728.24	149,649.50
减：营业外支出			315,798.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,297,926.46	40,607,461.09
减：所得税费用			1,317,901.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,297,926.46	39,289,559.14
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0462	0.0718
（二）稀释每股收益		-0.0462	0.0718
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：米玛次仁

合并现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		702,016,634.46	480,957,554.03
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		3,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		160,140,469.39	10,281,777.49
经营活动现金流入小计		865,157,103.85	491,239,331.52
购买商品、接受劳务支付的现金		679,060,493.99	400,513,334.73
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		65,954,152.13	52,799,011.92
支付的各项税费		26,805,640.30	40,477,213.53

支付其他与经营活动有关的现金		71,783,163.29	12,358,378.88
经营活动现金流出小计		843,603,449.71	506,147,939.06
经营活动产生的现金流量净额		21,553,654.14	-14,908,607.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	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			
投资活动现金流入小计		45,000.00	925,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,996,841.12	11,707,342.96
投资支付的现金		48,000,000.00	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		142,996,841.12	54,632,342.96
投资活动产生的现金流量净额		-142,951,841.12	-53,706,402.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,800,000.00	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		186,000,000.00	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		202,800,000.00	231,920,000.00
偿还债务支付的现金		108,316,029.12	176,755,576.00
分配股利、利润或偿		14,125,911.02	25,602,787.70

付利息支付的现金			
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		122,441,940.14	202,358,363.70
筹资活动产生的现金流量净额		80,358,059.86	29,561,636.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-41,040,127.12	-39,053,374.20
加：期初现金及现金等价物余额		547,692,584.08	499,245,066.71
六、期末现金及现金等价物余额		506,652,456.96	460,191,692.51

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：米玛次仁

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,339,888.03	250,051,499.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		232,807,144.03	80,105,378.18
经营活动现金流入小计		464,147,032.06	330,156,877.61
购买商品、接受劳务支付的现金		311,587,982.05	304,824,338.95
支付给职工以及为职工支付的现金		14,770,606.18	19,754,834.69
支付的各项税费		1,913,181.37	4,692,751.41
支付其他与经营活动有关的现金		72,452,818.65	62,428,300.10
经营活动现金流出小计		400,724,588.25	391,700,225.15
经营活动产生的现金流量净额		63,422,443.81	-61,543,347.54
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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			
投资活动现金流入小计			38,711,117.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,300.00	1,265,026.00
投资支付的现金		128,000,000.00	95,005,000.00
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		128,052,300.00	96,270,026.00
投资活动产生的现金流量净额		-128,052,300.00	-57,558,908.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,000,000.00	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		98,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,631,740.57	8,364,001.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		111,631,740.57	140,364,001.12
筹资活动产生的现金流量净额		-13,631,740.57	39,635,998.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-78,261,596.76	-79,466,257.03

加：期初现金及现金等价物余额		266,756,609.32	210,181,527.77
六、期末现金及现金等价物余额		188,495,012.56	130,715,270.74

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：米玛次仁

合并所有者权益变动表
2013 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	198,178,884.40			58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,697.52	1,346,289,114.96
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	547,200,000.00	198,178,884.40			58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,697.52	1,346,289,114.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		389,594.77					23,772,265.83		36,469,654.36	60,631,514.96
（一）净利润							23,772,265.83		18,728,591.01	42,500,856.84
（二）其		389,594.77							210,405.23	600,000.00

他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计		389,594.77					23,772,265.83		18,938,996.24	43,100,856.84
(三)所有者投入和减少资本									17,530,658.12	17,530,658.12
1. 所有者投入资本									16,800,000.00	16,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									730,658.12	730,658.12
(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	198,568,479.17			58,578,519.45		281,459,279.42		321,114,351.88	1,406,920,629.92

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	198,004,520.32			58,578,519.45		299,970,552.09		260,462,153.90	1,364,215,745.76
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	547,200,000.00	198,004,520.32			58,578,519.45		299,970,552.09		260,462,153.90	1,364,215,745.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		174,364.08					-42,283,538.50		24,182,543.62	-17,926,630.80
(一)净利润							-42,283,538.50		23,243,486.76	-19,040,051.74
(二)其他综合收益										

上 述 (一)和 (二)小 计								-42,283,538.50		23,243,486.76	-19,040,051.74
(三)所 有者投 入和减 少资本		174,364.08								30,820,635.92	30,995,000.00
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		174,364.08								-1,099,364.08	-925,000.00
(四)利 润分配										-29,881,579.06	-29,881,579.06
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										-29,881,579.06	-29,881,579.06
4. 其他											
(五)所											

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	198,178,884.40			58,578,519.45		257,687,013.59		284,644,697.52	1,346,289,114.96

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：米玛次仁

母公司所有者权益变动表

2013 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			51,894,866.17		126,730,177.39	960,637,272.67
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		126,730,177.39	960,637,272.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,297,926.46	-25,297,926.46
（一）净利润							-25,297,926.46	-25,297,926.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-25,297,926.46	-25,297,926.46
（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			51,894,866.17		101,432,250.93	935,339,346.21

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		150,587,927.84	984,495,023.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	547,200,000.00	234,812,229.11			51,894,866.17		150,587,927.84	984,495,023.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-23,857,750.45	-23,857,750.45
(一) 净利润							-23,857,750.45	-23,857,750.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-23,857,750.45	-23,857,750.45
(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			51,894,866.17		126,730,177.39	960,637,272.67

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：米玛次仁

二、 公司基本情况

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：

（一） 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。

（二） 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。

（三） 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。

（四） 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 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。

(六) 合并财务报表的编制方法:**1、**

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。

(七) 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。

(八) 金融工具:**(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(九) 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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2、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
组合 1	正常信用风险组合
组合 2	无信用风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	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%
	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。	

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	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	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，

	<p>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。</p> <p>2 坏账损失核算方法</p> <p> 本公司采用备抵法核算坏账损失。</p> <p> 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。</p> <p> 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>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(十) 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

(十一) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(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。

(十二) 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

1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。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。

2 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。

3 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、运输设备、其他设备等。

4 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。

5 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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)。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 会计计量属性

1.1 计量属性

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计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、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）。

3.前期差错更正

由于公司对相关会计政策未能认真把握，致使会计估计出现错误，使得部分项目存在成本跨期现象，由于金额重大，现对涉及项目进行差错更正。

四、 税项：

(一) 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	3%

	缴教育费附加	
地方教育费附加	本公司按当期应纳流转税额计缴地方教育费附加	2%

(二) 税收优惠及批文

根据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》(藏政发[2011]14 号) 文件规定, 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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	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
											少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	

													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	自来水销售	8,000,000.00	自来水销售	34,380,000.00	60.00		否				
西藏高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏拉萨	水泥销售	381,100,000.00	水泥销售	475,388,000.00	71.82	71.82	是	266,573,262.88			
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	40,151,300.00	83.50	83.50	是	662,547.59			
西藏天路矿	控股子公司	西藏拉萨	矿产品选冶、深加工及	200,000,000.00	矿产品选冶、深加工及	36,161,700.00	90.00	90.00	是	4,002,576.38			

业开发有限公司			销售		销售								
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	100.00	100.00	是				
西藏昌都高争建材股份有限公司	控股子公司	西藏昌都	水泥生产 及销售	420,000,000.00	水泥生产 及销售	122,080,000.00	62.00	62.00	是	45,709,647.81			

2、非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	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数

							目 余 额					益 的 金 额	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	水泥生产销售	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	266,573,262.88		
西藏天源路桥	控股子公司	水泥生产销售	公路工程施工	30,000,000.00	公路工程贰级	40,151,300.00		83.50	83.50	是	662,547.59		

有 限 公 司														
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	10,173,104.30	13,074,163.67
银行存款：	496,479,352.66	534,618,420.41
其他货币资金：	43,120,520.00	43,120,520.00
合计	549,772,976.96	590,813,104.08

- 1、截止报告期末，公司其他货币资金使用范围受到限制，作为保函保证金，在项目期内不能提前支取。
- 2、除上述事项，公司不存在其他抵押、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。

(二) 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	232,884,975.56	53.38	43,288,575.50	18.59	220,125,485.66	52.32	38,425,821.46	17.46
按组合计提坏账准备的应收账款：								
正常信用风险组合	203,428,113.39	46.62	37,371,736.81	18.37	200,604,929.71	47.68	38,995,844.74	19.44
组合小计	203,428,113.39	46.62	37,371,736.81	18.37	200,604,929.71	47.68	38,995,844.74	19.44
合计	436,313,088.95	/	80,660,312.31	/	420,730,415.37	/	77,421,666.20	/

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
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	187,860,499.07	6,023,903.07	3.21	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	预计不可收回
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	35,184,219.20	35,184,219.20	100	历年累积的质保金等，年限较长预计不可收回
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	239,993.94	3	工程履约保证金
合计	232,884,975.56	43,288,575.50	/	/

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	136,019,122.75	66.86	6,800,956.13	133,479,124.50	66.54	6,673,956.22
1 至 2 年	16,718,762.15	8.22	1,337,500.97	11,174,752.50	5.57	893,980.20
2 至 3 年	18,479,017.61	9.08	1,847,901.76	20,445,457.18	10.19	2,044,545.72
4 至 5 年	9,651,665.86	4.75	4,825,832.93	12,244,465.86	6.10	6,122,232.93
5 年以上	22,559,545.02	11.09	22,559,545.02	23,261,129.67	11.60	23,261,129.67
合计	203,428,113.39	100.00	37,371,736.81	200,604,929.71	100.00	38,995,844.74

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	239,993.94	0.00	0.00
合计	7,999,798.00	239,993.94	0.00	0.00

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(%)
------	--------	----	----	---------------

西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	223,044,718.27	累积发生	51.12
中铁二十一局拉日铁路指挥部	非关联方	21,199,715.07	1 年以内	4.86
西藏日喀则雪莲工业贸易公司	非关联方	20,680,791.80	1-2 年	4.74
中铁十九局拉日铁路指挥部	非关联方	20,259,874.84	2-3 年	4.64
中铁八局拉日铁路指挥部	非关联方	26,446,553.58	1-2 年	6.06
合计	/	311,631,653.56	/	71.42

(三) 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	76,531,989.74	60.24	6,273,158.49	8.20	126,489,686.49	78.79	13,519,192.38	10.69
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
正常信用风险组合	50,505,004.79	39.76	5,530,805.91	10.95	34,053,907.40	21.21	12,253,980.90	35.98
组合小计	50,505,004.79	39.76	5,530,805.91	10.95	34,053,907.40	21.21	12,253,980.90	35.98
合计	127,036,994.53	/	11,803,964.40	/	160,543,593.89	/	25,773,173.28	/

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帐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	32,952,950.67	0.00		系前期工程垫付款
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	13,676,454.46	410,293.63	3	国家资金项目，收回可能性大
合计	46,629,405.13	410,293.63	/	/

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	15,042,503.82	29.79	752,125.19	6,332,725.19	18.60	316,636.26
1 至 2 年	15,718,382.27	31.12	1,017,470.58	4,393,436.10	12.90	351,474.89
2 至 3 年	16,646,426.40	32.96	1,664,642.64	5,268,355.89	15.47	526,835.59
4 至 5 年	2,002,249.61	3.96	1,001,124.81	14,011,064.96	41.14	7,010,708.90
5 年以上	1,095,442.69	2.17	1,095,442.69	4,048,325.26	11.89	4,048,325.26
合计	50,505,004.79	100.00	5,530,805.91	34,053,907.40	100.00	12,253,980.90

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(%)
冲江铜矿勘察钻探工程	非关联方	32,952,950.67	5 年以内	25.94
四川瑞云集团股份有限公司	非关联方	16,955,265.47	5 年以内	13.35
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	13,676,454.46	累积发生	10.76
重庆应凡贸易有限公司	非关联方	3,530,000.00	1 年以内	2.78
西藏联诚矿业开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	2.36
合计	/	70,114,670.60	/	55.19

(四) 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	116,299,676.79	58.23	116,955,740.90	83.98
1 至 2 年	82,640,037.26	41.37	15,767,654.09	11.32
2 至 3 年	799,096.78	0.40	6,538,778.92	4.70
合计	199,738,810.83	100.00	139,262,173.91	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
湖南省中源建材科技有限公司	非关联方	16,818,000.00	1-2 年	预付材料款
昌都县国土资源局	非关联方	16,000,000.00	1-2 年	预付土地款
江苏鹏飞集团股份有限公司	非关联方	10,840,000.00	1-2 年	预付材料款
江苏科行环保科技有限公司	非关联方	9,196,000.00	1-2 年	预付材料款
湖南湖开箱变有限公司	非关联方	6,216,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	59,070,000.00	/	/

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 60,476,636.92 元，增长 43.43% 的原因主要系控股子公司西藏昌都高争建材股份有限公司预付水泥生产线项目款所致。

(五) 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	69,544,184.59	0.00	69,544,184.59	77,436,645.62	1,175,849.59	76,260,796.03
在产品	30,488,527.40		30,488,527.40	12,002,216.58		12,002,216.58
库存商品	950,636.29		950,636.29	6,373,387.91		6,373,387.91
包装物	3,920,483.59		3,920,483.59	4,910,873.04		4,910,873.04
低值易耗品	73,131.85		73,131.85	62,069.55		62,069.55
工程施工	442,186,897.76		442,186,897.76	411,841,640.31		411,841,640.31

合计	547,163,861.48	0.00	547,163,861.48	512,626,833.01	1,175,849.59	511,450,983.42
----	----------------	------	----------------	----------------	--------------	----------------

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	1,175,849.59			1,175,849.59	0.00
合计	1,175,849.59			1,175,849.59	0.00

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		

(六) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付股权转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(七) 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							
西南群工贸有限公司	35	35	3,703,067.85	709,387.85	2,993,680.00	1,736,915.00	-6,320.00
雅江经贸培训管理有限公司	45	45	21,756,739.52	963,378.67	20,793,360.85	737,660.00	-5,989.94
西藏高建材	30	30	197,465,918.39	3,617,518.63	193,848,399.76	9,672,321.48	1,254,497.42

集团 有限 公司							
----------------	--	--	--	--	--	--	--

(八) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

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	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	34,380,000.00	36,212,805.89		36,212,805.89		60.00	
拉萨中开藏域投资开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		12.50	12.50
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
西藏南群工贸有限公司	1,056,900.00	1,056,900.00		1,056,900.00		35.00	

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	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	12,227,500.00	9,165,443.89	-51,572.97	9,113,870.92		45.00	45.00
西藏高	12,000,000.00	9,328,170.71	48,376,349.23	57,704,519.94		30.00	30.00

新建材 (集团)有限公司							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

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。

经西藏南群工贸有限公司（以下简称“南群工贸”）第二届股东会决议，全体股东一致同意每年按本公司对南群工贸投资额的 10% 给予现金分红，该分红方案为固定分红，不受南群工贸经营业绩的影响。

(九) 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：	1,228,895,024.67	54,806,292.54		379,500.00	1,283,321,817.21
其中：房屋及建筑物	551,498,271.81	14,698,725.52			566,196,997.33
机器设备	501,376,403.94	27,695,380.40			529,071,784.34
运输工具	56,565,621.39	880,711.38		379,500.00	57,066,832.77
其他设备	119,454,727.53	11,531,475.24			130,986,202.77
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	585,792,818.45		30,910,725.81	378,103.86	616,325,440.40
其中：房屋及建筑物	148,250,506.29		9,691,852.46		157,942,358.75
机器设备	315,175,358.72		15,887,338.79		331,062,697.51
运输工具	31,424,164.02		2,281,750.15	378,103.86	33,327,810.31
其他设备	90,942,789.42		3,049,784.41		93,992,573.83
三、 固定资产账面净值合计	643,102,206.22	/		/	666,996,376.81
其中：房屋及建筑物	403,247,765.52	/		/	408,254,638.58
机器设备	186,201,045.22	/		/	198,009,086.83
运输工具	25,141,457.37	/		/	23,739,022.46
其他设备	28,511,938.11	/		/	36,993,628.94
四、 减值准备合计	2,632,602.44	/		/	2,632,602.44
其中：房屋及建筑物	1,898,123.01	/		/	1,898,123.01
机器设备	384,865.62	/		/	384,865.62
运输工具	349,613.81	/		/	349,613.81
其他设备		/		/	
五、 固定资产账面	640,469,603.78	/		/	664,363,774.37

价值合计				
其中：房屋及建筑物	401,349,642.51	/	/	406,356,515.57
机器设备	185,816,179.60	/	/	197,624,221.21
运输工具	24,791,843.56	/	/	23,389,408.65
其他设备	28,511,938.11	/	/	36,993,628.94

本期折旧额：30,910,725.81 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：54,090,917.16 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与公司出资联合建造,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(下文简称“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。		

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 2011 年 7 月 12 日签订编号为 2011-026 (最高额抵) 的最高额抵押合同,担保的债权期间为 2009 年 12 月 31 日至 2014 年 7 月 20 日,最高限额为人民币 1.32 亿元整。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 816,227 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。

(十) 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	59,756,704.26		59,756,704.26	99,734,624.79		99,734,624.79

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	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
余热发电	60,000,000.00	64,259,416.06	1,398,658.43		5,901,370.23	99%	自筹	59,756,704.26
水泥粉磨	58,000,000.00	35,475,208.73	24,185,890.01	54,090,917.16	5,570,181.58	100%	自筹	0.00
合计	118,000,000.00	99,734,624.79	25,584,548.44	54,090,917.16	11,471,551.81	/	/	59,756,704.26

(十一) 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	96,123,290.28	0.00		96,123,290.28
土地使用权	92,876,489.00	0.00		92,876,489.00
软件	3,246,801.28	0.00		3,246,801.28
二、累计摊销合计	11,172,868.51	1,255,235.10		12,428,103.61
土地使用权	10,819,455.16	931,755.00		11,751,210.16
软件	353,413.35	323,480.10		676,893.45
三、无形资产账面净值合计	84,950,421.77	-1,255,235.10		83,695,186.67
土地使用权	82,057,033.84	-931,755.00		81,125,278.84
软件	2,893,387.93	-323,480.10		2,569,907.83
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
五、无形资产账面价值合计	84,950,421.77	-1,255,235.10		83,695,186.67
土地使用权	82,057,033.84	-931,755.00		81,125,278.84
软件	2,893,387.93	-323,480.10		2,569,907.83

本期摊销额：1,255,235.10 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。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：**1、 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：		
资产减值准备	2,743,596.46	2,743,596.46
开办费	552,468.57	552,468.57
可抵扣亏损	110,317.26	110,317.26
小计	3,406,382.29	3,406,382.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	133,610,839.55	100,395,254.17
合计	133,610,839.55	100,395,254.17

(3) 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：	
坏账准备	18,290,643.07
尚未摊销开办费	3,683,123.78
可弥补亏损	735,448.42
小计	22,709,215.27

(十三) 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	103,194,839.48	2,833,079.22	13,563,641.99		92,464,276.71
二、存货跌价准备	1,175,849.59			1,175,849.59	0.00
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	2,632,602.44				2,632,602.44
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	0.00				0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	107,003,291.51	2,833,079.22	13,563,641.99	1,175,849.59	95,096,879.15

(十四) 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	588,984.56	642,528.61
合计	588,984.56	642,528.61

其他非流动资产系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。

(十五) 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		1,772,311.35
抵押借款	136,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	278,000,000.00	280,000,000.00
合计	414,000,000.00	371,772,311.35

质押借款为本公司的控股子公司西藏高争新签订的保理合同，以应收账款债权做抵押获取贷款，保理预付款最高额度为 2,000 万元。在合同生效期间，该额度为循环额度，归还本金后可再申请贷款，不需重新签订合同。质押借款已经于今年归还完，没有重新申请质押贷款事宜。

抵押借款为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 2011 年 7 月 12 日签订编号为 2011-026（最高额抵）的最高额抵押合同，担保的债权期间为 2009 年 12 月 31 日至 2014 年 7 月 20 日，最高限额为人民币 1.32 亿元整。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 816,227 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。

(十六) 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	305,804,259.47	294,679,694.52
一年以上	90,234,515.96	87,546,550.89

合计	396,038,775.43	382,226,245.41
----	----------------	----------------

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。

(十七) 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	73,189,126.54	91,223,067.28
一年以上	9,512,127.07	8,435,869.87
合计	82,701,253.61	99,658,937.15

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：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
西藏林芝毛纺厂	796,065.00	1,136,880.00
合计	796,065.00	1,136,880.00

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末余额中账龄超过 1 年的大额预收款 9,512,127.07 元，主要系部分工程项目未完工部分已办理了结算的款项。

(十八) 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	7,393,280.15	40,260,214.26	47,013,929.65	639,564.76
二、职工福利费	0.00	2,609,246.98	2,609,246.98	0.00
三、社会保险费	108,096.38	6,418,936.94	6,336,921.26	190,112.06
四、住房公积金	1,151,263.87	2,569,880.94	3,580,642.43	140,502.38
五、辞退福利				
六、其他	1,261,954.10	617,529.99	577,078.65	1,302,405.44
合计	9,914,594.50	52,475,809.11	60,117,818.97	2,272,584.64

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 1,302,405.44 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。

(十九) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	11,013,882.92	-453,300.73
营业税	18,004,493.02	13,520,540.00
企业所得税	11,220,342.17	471,522.81
个人所得税	162,817.10	57,886.65
城市维护建设税	1,461,975.70	708,047.54
教育费附加	692,520.50	377,359.17
地方教育费附加	546,544.77	323,186.00
矿产资源补偿费	0.00	433,423.37
印花税	-0.01	141,103.89
资源税	126,648.20	86,338.06
合计	43,229,224.37	15,666,106.76

(二十) 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)有限责任公司	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	/

(二十一) 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	77,044,253.52	114,896,920.36
一年以上	30,006,822.19	75,309,866.28
合计	107,051,075.71	190,206,786.64

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	4,048,422.00	4,353,945.00
西藏天路物业管理有限公司	0.00	428,102.36
合计	4,048,422.00	4,782,047.36

(二十二) 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	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

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	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

(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 城西支行	2011 年 8 月 24 日	2014 年 8 月 23 日	人民币	4.67	40,000,000.00	40,000,000.00
建设银行西藏分行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币	4.67	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	70,000,000.00	70,000,000.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	170,000,000.00	170,000,000.00

(二十三) 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	52,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	162,000,000.00	120,000,000.00

2009 年 12 月 25 日，本公司的控股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 2011 年 7 月 12 日签订编号为 2011-026（最高额抵）的最高额抵押合同，担保的债权期间为 2009 年 12 月 31 日至 2014 年 7 月 20 日，最高限额为人民币 1.32 亿元整。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 816,227 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。截止 2013 年 6 月 30 日，西藏高争抵押贷款共计 1.98 亿元，1.36 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，0.52 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	4.67	70,000,000.00	70,000,000.00
建设银行城西支行	2011 年 11 月 29 日	2014 年 11 月 29 日	人民币	4.67	40,000,000.00	40,000,000.00
建设银行城西支行	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	2013 年 6 月 26 日	2016 年 6 月 25 日	人民币	4.17	42,000,000.00	
合计	/	/	/	/	162,000,000.00	120,000,000.00

(二十四) 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	669,175.61	260,350.50
余热发电项目补贴	3,220,000.00	3,220,000.00
合计	3,889,175.61	3,480,350.50

(二十五) 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

(二十六) 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）	186,773,024.87			186,773,024.87
其他资本公积	11,405,859.53	389,594.77		11,795,454.30
合计	198,178,884.40	389,594.77		198,568,479.17

其他资本公积增加是今年上半年孙公司西藏高争商品混凝土有限责任公司收到西藏自治区中小企业发展专项资金 60 万元，根据文件要求企业收到的投资补助资金，注册资本已经到位的，暂列作资本公积，留待以后转增资本。根据公司对西藏高争建材股份有限公司的持股比例确认增加资本公积 389,594.77 元。

(二十七) 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	56,171,128.10			56,171,128.10
任意盈余公积	2,407,391.35			2,407,391.35
合计	58,578,519.45			58,578,519.45

(二十八) 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	257,687,013.59	/
调整后 年初未分配利润	257,687,013.59	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,772,265.83	/
期末未分配利润	281,459,279.42	/

(二十九) 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	638,940,637.39	689,506,710.78
其他业务收入	1,204,375.59	2,754,010.36
营业成本	520,196,586.99	580,850,639.04

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	193,059,030.08	184,091,716.69	295,259,167.17	264,735,708.95
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	80,607,430.43	73,925,704.17
水泥销售	348,213,868.14	237,467,110.94	302,348,686.82	231,925,586.67
商砼销售	19,005,443.00	17,352,293.05	6,371,118.05	6,835,237.00
氧气收入	0.00	0.00	1,211,559.83	936,119.02
监理收入	3,137,689.60	1,828,287.13	3,708,748.48	2,275,189.96
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66	0.00	0.00
合计	638,940,637.39	519,458,789.94	689,506,710.78	580,633,545.77

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	193,059,030.08	184,091,716.69	295,259,167.17	264,735,708.95
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	80,607,430.43	73,925,704.17
水泥销售	348,213,868.14	237,467,110.94	302,348,686.82	231,925,586.67
商砼销售	19,005,443.00	17,352,293.05	6,371,118.05	6,835,237.00
氧气收入	0.00	0.00	1,211,559.83	936,119.02

监理收入	3,137,689.60	1,828,287.13	3,708,748.48	2,275,189.96
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66	0.00	0.00
合计	638,940,637.39	519,458,789.94	689,506,710.78	580,633,545.77

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	638,940,637.39	519,458,789.94	689,506,710.78	580,633,545.77
合计	638,940,637.39	519,458,789.94	689,506,710.78	580,633,545.77

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（%）
西藏自治区交通运输厅项目管理中心	195,227,302.08	30.50
西藏天路建筑工业集团有限公司	36,266,587.84	5.66
中铁二十一局拉日铁路指挥部	32,122,400.14	5.02
天创源商品混凝土有限公司	28,933,711.80	4.52
中铁八局拉日铁路指挥部	22,937,383.48	3.58
合计	315,487,385.34	49.28

(三十) 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	8,213,033.76	11,546,440.79	本公司按应税营业额计缴营业税
城市维护建设税	2,088,117.52	3,294,043.40	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	886,929.88	1,411,732.86	
资源税	1,244,714.36	739,366.26	
地方教育费附加	602,061.94	939,441.61	
合计	13,034,857.46	17,931,024.92	/

(三十一) 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	2,895,572.13	2,642,986.88
差旅费		21,023.00
社会保险费	191,524.02	222,825.10
福利费	99,924.50	78,613.58
工会经费	19,174.98	19,713.64
住房公积金	78,657.00	99,102.00

折旧费	125,159.49	133,345.86
维修费		1,300.00
招待费用	34,900.50	62,190.30
其他费用	105,316.00	14,088.00
工资	296,632.00	302,048.89
租赁费		212,130.90
车辆年审费		1,447.00
办公费用	17,212.51	16,520.65
运输费	25,293.98	20,292.00
装卸费	180,190.00	
劳务费		25,604.00
广告费	50,000.00	
合计	4,119,557.11	3,873,231.80

(三十二) 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	14,616,205.94	8,362,451.66
福利费	1,211,923.00	1,316,087.51
社会保险费	2,885,133.35	2,594,248.94
工会经费	205,811.68	163,925.23
聘请中介机构费	1,813,044.66	618,000.00
业务招待费	1,428,537.55	1,301,476.72
运输费	370,973.52	469,419.70
折旧费	4,011,130.38	3,800,916.64
检验费	147,915.42	232,789.88
印花税	54,380.50	163,826.40
土地使用费		300,000.00
警卫消防	92,760.00	80,404.00
办公费	1,044,858.19	924,327.70
差旅费	1,107,997.27	844,189.70
水电费	423,929.16	505,594.70
广告费	232,090.00	716,088.00
会务费	100,291.00	36,900.00
其他费用	1,066,563.92	403,397.51
内退人员费用	0.00	2,868.42
供应经费	0.00	24,091.39
修理费	321,884.00	236,474.00
无形资产摊销	1,255,235.10	991,286.40
物业管理费	-36,501.04	172,123.75
住房公积金	979,216.00	610,333.46
职务消费	136,401.10	59,071.94
绿化费	83,333.33	124,999.99
租赁费	323,450.84	347,353.15
车辆保险费		19,702.08

职工教育经费	102,683.30	53,797.06
物料消耗	610,306.22	418,987.07
投标费	27,454.00	27,217.00
评估咨询费	104,666.00	574,500.00
土地使用税	1,362,170.25	612,170.25
车船税	198,509.18	2,200.00
董事会会费	25,000.00	0.00
安全生产费	1,135.00	0.00
评审费	7,600.00	0.00
合计	36,316,088.82	27,111,220.25

(三十三) 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	14,669,668.79	10,667,969.33
利息收入	-770,243.04	-700,421.21
手续费	69,573.59	160,848.10
合计	13,968,999.34	10,128,396.22

(三十四) 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	324,776.26	-641,608.79
其他	-53,544.05	-53,544.05
合计	271,232.21	-695,152.84

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	-51,572.97	-138,877.50	按被投资单位净利润确认
西藏高新建材集团有限公司	376,349.23	-502,731.29	按被投资单位净利润确认
合计	324,776.26	-641,608.79	/

公司对西藏雅江经贸培训中心管理有限责任公司、西藏高新建材集团有限公司形成的投资收益不存在收回有重大限制的情形。

(三十五) 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	2,833,079.22	3,807,193.18
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	2,833,079.22	3,807,193.18

(三十六) 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	40,219.93	2,061.48	40,219.93
其中: 固定资产处置利得	40,219.93	2,061.48	40,219.93
政府补助	7,694,808.81	369,649.50	7,694,808.81
其他收入	234,806.89	79.04	234,806.89
罚没收入	4,938.50		4,938.50
合计	7,974,774.13	371,790.02	7,974,774.13

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	
企业激励资金	4,694,808.81		
税收返还	3,000,000.00		
合计	7,694,808.81	369,649.50	/

(三十七) 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	
其中: 固定资产处置损失		100,684.95	
对外捐赠	859,271.58	1,661,220.71	859,271.58
其他支出	94,019.58	369,649.50	94,019.58

罚款支出	900.00	16,874.47	900.00
合计	954,191.16	2,148,429.63	954,191.16

(三十八) 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	14,466,802.38	8,247,770.65
递延所得税调整		-448,106.56
合计	14,466,802.38	7,799,664.09

(三十九) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	600,000.00	174,364.07
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	600,000.00	174,364.07
合计	600,000.00	174,364.07

(四十) 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
收利息收入	770,243.04
收政府补助	6,858,383.58
收保证金	37,957,850.29

收处理废旧物资款	366,300.00
收到其他款项	7,672,692.68
收到其他往来款	106,514,999.80
合计	160,140,469.39

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
支付联城矿业往来款	3,000,000.00
办公、差旅费、业务招待费	3,633,506.02
各项保证金	40,104,248.57
中介机构费	2,637,710.66
运输费、物料消耗、绿化费等	5,718,012.47
租赁费	2,219,022.97
其他费用及往来款项	14,470,662.60
合计	71,783,163.29

(四十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,500,856.84	38,287,559.19
加：资产减值准备	2,833,079.22	3,807,193.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,910,725.81	35,717,161.46
无形资产摊销	1,255,235.10	991,286.40
长期待摊费用摊销	0.00	62,499.90
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）	-40,219.93	
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）	14,669,668.79	10,667,969.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,232.21	695,152.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-448,106.56
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）	-31,923,362.51	-57,772,172.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,586,477.45	-136,615,659.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,205,380.48	89,698,508.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,553,654.14	-14,908,607.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	506,652,456.96	460,191,692.51
减: 现金的期初余额	547,692,584.08	499,245,066.71
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,040,127.12	-39,053,374.20

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	506,652,456.96	547,692,584.08
其中: 库存现金	10,173,104.30	13,074,163.67
可随时用于支付的银行存款	496,479,352.66	534,618,420.41
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	506,652,456.96	547,692,584.08

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: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	800,000,000.00	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

(二) 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	有限责任	四川邛崃	扎西江	自来水	800.00	60.00		70928689

路邛峡水业有限责任公司	任公司	峡	措	生产销售					—4
西藏高争建材股份有限公司	股份公	西藏拉	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	西藏拉	刘家文	公路工程	3,000.00	78.00	78.00	71091705—9	
西藏天路矿业开发有限公司	有限责	西藏拉	多吉罗布	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	西藏拉	骆春煌	公路工程技术、公路工程	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	西藏昌	多吉罗布	暂无	42,000.00	62.00	62.00	58576860—4	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位: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
二、联营企业								
雅江经贸培训管理有限公司	有限责	西藏拉	谢非	住宿餐饮	25,000,000.00	45	45	74190871-0
西藏高新建材集团有限公司	有限责	西藏拉	吴振华	水泥生产销售	200,000,000.00	30	30	68681113-0
西藏南群工贸	有限责	西藏拉	伊永胜	仓储、化工	3,000,000.00	35	35	58578912-2

有限公司				品、建 辅 建 材、五 金交电 的销售				
------	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--

(四) 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
西藏天路物业管理有限公司	母公司的全资子公司	78352493-4
西藏林芝毛纺厂	母公司的全资子公司	21967106-0

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏天路物业管理有限公司	物业服务	协议价格	0.00	0.00	428,102.36	100

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西藏林芝毛纺厂	水泥销售	协议价格	6,232,570.00	1.79	0.00	0.00
西藏天路建筑工业集团有限公司	提供劳务	市场价格	36,266,587.84	100	0.00	0.00

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
天路股份	天路集团	办公场地等	2013年1月1日	2013年12月31日	协议价格	611,046.00

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。

3、2013 年 1 月 1 日，天路集团与本公司签定协议，约定天路集团租赁本公司办公楼部分办公场地含办公设备（办公桌、椅、文件柜、液晶电视），监控设备、消防设备等，租赁费 611,046.00 元/年，该租赁期为 1 年，从 2013 年 1 月 1 日起计算。

3、其他关联交易

西藏天路建筑工业集团有限公司与本公司于 2013 年 3 月 20 日签订拉萨市拉萨河（城区段）综合整治工程 3#闸工程 A 标段施工合同，合同约定由公司承建位于拉萨市区的内河出口整治工程、3#拦河闸治导工程、河堤河道疏浚及附属工程项目，项目合同造价为 159,995,962.00 元，上述定价政策系按协议确定。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	239,993.94	0.00	0.00

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	西藏天路物业管理有限公司	0.00	428,102.36
其他应付款	西藏天路建筑工业集团有限公司	4,048,422.00	4,353,945.00
预收账款	西藏林芝毛纺厂	796,065.00	1,136,880.00

七、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司本报告期末无股份支付情况。

八、或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

无

(二) 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

(三) 其他或有负债及其财务影响:

无

九、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

1、截止报告期末，公司将前期已签订合同未付的投资款 4800 万元，于 2013 年 5 月 14 日支付给西藏高新建材（集团）有限公司。

2、截止报告期末，本公司无应披露的其他重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 其他重要事项:

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

无

(四) 租赁

无

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

(六) 年金计划主要内容及重大变化

无

(七) 其他

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	180,381,727.43	96.10	35,854,871.39	19.88	185,110,954.19	96.26	35,993,257.76	19.44
按组合计提坏账准备的应收账款:								
正常信用风险组合	7,329,135.79	3.90	7,324,149.79	99.93	7,192,555.35	3.74	7,029,012.60	97.73
组合小计	7,329,135.79	3.90	7,324,149.79	99.93	7,192,555.35	3.74	7,029,012.60	97.73
合计	187,710,863.22	/	43,179,021.18	/	192,303,509.54	/	43,022,270.36	/

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
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心所属部分项目	141,397,051.63	4,629,999.65	3.27	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	预计不可收回
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	29,144,418.51	29,144,418.51	100	历年累积的质保金等, 年限较长预计不可收回
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	239,993.94	3	工程履约保证金
合计	180,381,727.43	35,854,871.39	/	/

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				164,645.00	2.29	8,232.25
1 至 2 年	800.00	0.01	64.00			
2 至 3 年				7,200.00	0.10	720.00
4 至 5 年	8,500.00	0.12	4,250.00	1,300.00	0.02	650.00
5 年以上	7,319,835.79	99.87	7,319,835.79	7,019,410.35	97.59	7,019,410.35
合计	7,329,135.79	100.00	7,324,149.79	7,192,555.35	100.00	7,029,012.60

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
西藏天路建筑工业集团有限公司	7,999,798.00	239,993.94	0.00	0.00
合计	7,999,798.00	239,993.94	0.00	0.00

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(%)
西藏自治区交通运输厅重点公路建设项目管理中心	非关联方	176,142,212.13	累积发生	93.84
珠峰矿业开发公司	非关联方	1,840,459.29	5 年以上	0.98
高争矿业有限公司	非关联方	818,923.80	5 年以上	0.44
西藏拉萨拉威商贸有限公司	非关联方	593,620.00	5 年以上	0.32
西藏天路建筑工业集团有限公司	母公司	7,999,798.00	1 年以内	4.26
合计	/	187,395,013.22	/	99.84

(二) 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	73,899,352.98	56.36	6,443,299.08	8.72	119,905,508.92	61.59	12,052,713.77	10.05
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
正常信用风险组合	5,282,208.36	4.03	1,747,177.69	33.08	25,478,090.61	13.09	9,439,643.13	37.05
无信用风险组合	51,929,273.08	39.61			49,299,757.52	25.32		
组合小计	57,211,481.44	43.64	1,747,177.69	3.05	74,777,848.13	38.41	9,439,643.13	12.62
合计	131,110,834.42	/	8,190,476.77	/	194,683,357.05	/	21,492,356.90	/

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帐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	32,952,950.67	0.00		系前期工程垫付款
合计	32,952,950.67	0.00	/	/

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	1,057,585.00	20.02	52,879.24	3,920,656.01	15.39	174,219.92
1 至 2 年	1,038,952.49	19.67	83,116.20	3,415,692.83	13.41	273,255.43
2 至 3 年				3,053,615.00	11.98	305,361.50
4 至 5 年	1,749,431.80	33.12	174,943.18	12,326,856.45	48.38	5,925,535.96
5 年以上	1,436,239.07	27.19	1,436,239.07	2,761,270.32	10.84	2,761,270.32
合计	5,282,208.36	100.00	1,747,177.69	25,478,090.61	100.00	9,439,643.13

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(%)
西藏天源路桥有限公司	子公司	48,743,370.64	1 年以内	37.18
冲江铜矿勘察钻探工程	非关联方	32,952,950.67	5 年以内	25.13
四川瑞云集团股份有限公司	非关联方	16,955,265.47	5 年以内	12.93
西藏自治区交通建设项目招投标中心	非关联方	7,300,000.00	1 年以内	5.57
重庆应凡贸易有限公司	子公司	3,530,000.00	1 年以内	2.69
合计	/	109,481,586.78	/	83.50

(三) 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	10,000,000.00	40,151,313.79			78.00	78.00
西藏高	475,388,000.00	491,027,990.34		491,027,990.34			71.82	71.82

争建材股份有限公司								
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	3,260,000.00	4,185,000.00		4,185,000.00			100.00	100.00

限公司								
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
西藏昌都高争股份有限公司	52,080,000.00	52,080,000.00	70,000,000.00	122,080,000.00			62.00	62.00
西藏南群工贸有限公司	1,056,900.00	1,056,900.00		1,056,900.00			35.00	

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	12,227,500.00	9,165,443.89	-51,572.97	9,113,870.92				45.00	45.00

江经贸培训管理有限公司									
西藏高新建材集团有限公司	12,000,000.00	9,328,170.71	48,376,349.23	57,704,519.94				30.00	30.00

(四) 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	237,025,296.25	305,541,265.91
其他业务收入	805,577.59	1,763,200.00
营业成本	234,135,229.04	270,949,454.78

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	161,500,689.68	154,714,032.31	223,722,275.65	195,902,547.66
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	80,607,430.43	73,925,704.17
氧气销售			1,211,559.83	936,119.02
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66		
合计	237,025,296.25	233,433,414.44	305,541,265.91	270,764,370.85

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	161,500,689.68	154,714,032.31	223,722,275.65	195,902,547.66
房建工程	39,258,018.73	47,892,782.47	80,607,430.43	73,925,704.17
氧气销售			1,211,559.83	936,119.02
水利工程收入	36,266,587.84	30,826,599.66		
合计	237,025,296.25	233,433,414.44	305,541,265.91	270,764,370.85

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	237,025,296.25	233,433,414.44	305,541,265.91	270,764,370.85
合计	237,025,296.25	233,433,414.44	305,541,265.91	270,764,370.85

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 (%)
西藏自治区交通运输厅项目管理中心	161,500,689.68	67.91
西藏天路建筑工业集团有限公司	36,266,587.84	15.25
西藏自治区住房和城乡建设厅	19,520,124.34	8.21
西藏拉萨饭店	17,471,830.69	7.34
西藏高争建材股份有限公司	2,266,063.70	0.95
合计	237,025,296.25	99.66

(五) 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	324,776.26	-641,608.79
合计	324,776.26	37,421,508.84

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	0.00	38,063,117.63	上期系西藏高争建材股份有限公司分配红利所致。
合计	0.00	38,063,117.63	/

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	-51,572.97	-138,877.50	按被投资单位净利润确认

管理有限责任公司			
西藏高新建材集团有限公司	376,349.23	-502,731.29	按被投资单位净利润确认
合计	324,776.26	-641,608.79	/

(六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,297,926.46	39,289,559.14
加: 资产减值准备	-1,092,415.52	3,016,968.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,952,508.53	4,524,677.40
无形资产摊销	675,000.00	675,000.00
长期待摊费用摊销	0.00	62,499.90
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)	-60.79	
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)	11,631,740.57	8,364,001.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-324,776.26	-37,421,508.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	-329,572.91
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)	-17,715,829.81	-66,137,981.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,486,264.76	-72,753,591.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,107,938.79	59,166,600.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,422,443.81	-61,543,347.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	188,495,012.56	130,715,270.74
减: 现金的期初余额	266,756,609.32	210,181,527.77
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	-78,261,596.76	-79,466,257.03

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	40,219.93	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常	4,694,808.81	企业激励资金

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-714,445.77	其中罚款收入：4,938.50 元，其他收入：234,806.89 元，罚款支出：900.00 元，捐赠支出：859,271.58 元，其他收入 94,019.58 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000,000.00	税收返还
少数股东权益影响额	-2,020,475.64	
所得税影响额	-1,196,351.12	
合计	3,803,756.21	

(二) 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	2.21	0.0434	0.0434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.0365	0.0365

第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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
 2013 年 8 月 27 日